

## Centrum Edukacji PKF -Szkolenia organizowane w maju, czerwcu i lipcu 2018

### 1. Split Payment - mechanizm podzielonej płatności

#### Termin:

Warszawa, 24.05.2018r.

#### Uczestnicy szkolenia zdobędą wiedzę na temat:

- funkcjonowania metody podzielonej płatności
- zmian w zakresie mechanizmu reverse charge
- nowych zasad rejestrowania i wyrejestrowywania podatników z VAT
- podniesienia limitu VAT dla przedsiębiorców

#### Program szkolenia:

### 1. Mechanizm podzielonej płatności – Split Payment

- zasady funkcjonowania metody podzielonej płatności,
- korzyści płynące ze stosowania mechanizmu podzielonej płatności
- terminy i zasady zwrotu VAT po wprowadzeniu mechanizmu podzielonej płatności.

### 2. Pozostałe zagadnienia VAT

- Zmiany w zakresie mechanizmu reverse charge (towary, usługi)
- Obowiązek składania elektronicznych deklaracji VAT i informacji podsumowujących
- Odpowiedzialność podatkowa nabywcy
- Instytucja kaucji gwarancyjnej
- Zmiany w zakresie ulgi na złe długi
- Korekty deklaracji VAT – brak obowiązku pisemnego uzasadniania przyczyn złożenia korekty deklaracji
- Odliczanie VAT od zakupów wykorzystywanych do celów mieszanych, zastosowanie w przypadku podatników nabywających towary i usługi wykorzystywane zarówno do celów prowadzonej działalności gospodarczej, jak i do celów innych, niż działalność gospodarcza, gdy przypisanie tych towarów i usług w całości do działalności gospodarczej podatnika nie jest możliwe
- Nowe zasady rejestrowania i wyrejestrowywania podatników z VAT
- Zmiany w zakresie zwrotu podatku VAT (kontrolno-weryfikacyjne, utrudnienia w przyśpieszeniu zwrotu)
- Podniesienie limitu VAT dla przedsiębiorców
- Nowe rozporządzenie dotyczące zwolnień z obowiązku stosowania kas fiskalnych
- Powrót sankcji oraz zaostrzenie sankcji karnych za nieprzestrzeganie przepisów dotyczących rozliczania podatku VAT
- Klauzula nadużycia prawa w VAT
- JPK VAT

Zarejestruj się już dziś: <https://pkf szkolenia.pl/split-payment-mechanizm-podzielonej-płatności-3039#2>

**Organizator:**

**Centrum Edukacji PKF**

Tel. 22 495-76-02

[tomasz.oleszek@pkfpolska.pl](mailto:tomasz.oleszek@pkfpolska.pl)

**2 Ceny Transferowe w praktyce**

**Termin:**

30.05.2018r. Warszawa

**Cel szkolenia:**

- poznasz aktualny stan prawny i praktyki w zakresie cen transferowych
- dowiesz się na temat identyfikacji powiązań
- uzyskasz wiedzę o zakresie i zasadach sporządzania dokumentacji cen transferowych
- przyswoisz informację w zakresie analizy porównawczej

**Program szkolenia:**

**I. Identyfikacja powiązań**

1. Powiązania kapitałowe.
2. Personalne i rodzinne.
3. Powiązania bezpośrednie i pośrednie.
4. Powiązania majątkowe.
5. Powiązania z podmiotami z tzw. rajów podatkowych.
6. Powiązania poprzez zakład i jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej (np. spółki osobowe).

**II. Zakres i zasady sporządzania dokumentacji cen transferowych**

1. Zakres transakcji objętych obowiązkiem dokumentacyjnym (wyjaśnienie pojęcia „transakcji” i „innych zdarzeń” w rozumieniu przepisów CIT).
2. Obowiązujące progi kwotowe w zakresie obowiązku sporządzenia dokumentacji.
3. Zakres i treść dokumentacji.
4. Metody kalkulacji cen transferowych
  - a) metoda porównywalnej ceny niekontrolowanej w aspekcie zewnętrznym i wewnętrznym,
  - b) metoda ceny odprzedaży,
  - c) metoda rozsądnej marży koszt plus,
  - d) metody zysku transakcyjnego,
  - e) inne metody.
5. Analiza funkcjonalna.
6. Strategia gospodarcza, inne czynniki oraz oczekiwane korzyści.
7. Termin na sporządzenie dokumentacji
8. Odpowiedzialność związana z naruszeniem regulacji w zakresie cen transferowych oraz brakiem dokumentacji.

**III. Analiza Porównawcza**

1. Źródła danych porównawczych.

2. Elementy analizy porównawczej
3. Sposoby przeprowadzenia analizy.
4. Wybór metody a wskaźnik rentowności.
5. Opis zgodności.

#### IV. Omówienie przykładu dokumentacji podatkowej typu „local file” oraz Analizy Porównawczej

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/ceny-transferowe-w-praktyce-3075#2>

**Organizator:**

**Centrum Edukacji PKF**

Tel. 22 495-76-02

[tomasz.oleszek@pkfpolska.pl](mailto:tomasz.oleszek@pkfpolska.pl)

#### 3. CIT-TP Praktyczne aspekty

**Termin:**

07.06.2018r. Warszawa

**Cel szkolenia:**

- zaprezentowanie uczestnikom techniki wypełnienia dokumentu CIT TP odpowiednio PIT TP przy uwzględnieniu aktualnej regulacji prawnej oraz aktualnych interpretacji organów podatkowych

**Program szkolenia:**

1. Podmioty zobowiązane do złożenia uproszczonego sprawozdania CIT/TP
2. Cel wprowadzenia uproszczonego sprawozdania CIT/TP
3. Objasnienia dotyczące formularza CIT/TP – sposób wypełniania

3.1 Identyfikacja powiązań podatnika

3.2 Informacje o podmiotach powiązanych

3.3 Główny przedmiot działalności i profil funkcjonalny podatnika

- kod działalności wg klasyfikacji PKD
- główny obszar działalności podatnika

3.4 Restrukturyzacja

- zmiana struktury bądź formy prawnej

3.5 Zakres przedmiotowy uproszczonego sprawozdania CIT/TP:

3.5.1 Transakcje lub inne zdarzenia

- transakcje dotyczące towarów i usług (usługi produkcyjne, dystrybucyjne, badawczo-rozwojowe, najmu i leasingu) oraz usługi wewnątrzgrupowe

3.5.2 Transakcje finansowe

- przychody z tytułu należności (otrzymywane)
- koszty z tytułu zobowiązań (wypłacane)
- przychody/koszty z tytułu gwarancji, poręczeń, ubezpieczeń

### 3.5.3 Transakcje lub inne zdarzenia dotyczące aktywów

- transakcje/zdarzenia dotyczące przenoszenia aktywów (aktywów trwałych, aktywów niematerialnych, finansowych aktywów trwałych) oraz wszelkich udziałów/akcji, w tym nie stanowiących finansowych aktywów trwałych

### 3.5.4 Umowy o podziale kosztów prowadzące do wytworzenia wartości niematerialnych

- udziału w umowach o podziale kosztów (cost contribution arrangements - CCA)
- wartość umowy CCA
- wysokość wkładu podatnika do CCA

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfshkolenia.pl/cit-tp-praktyczne-aspekty-2771#2>

#### **Organizator:**

**Centrum Edukacji PKF**

Tel. 22 495-76-02

[tomasz.oleszek@pkfpolska.pl](mailto:tomasz.oleszek@pkfpolska.pl)

## **4. Cash Flow -techniki sporządzania rachunku zgodnie z Uor, KSR1, MSR 7**

#### **Termin:**

18.06.2018r. Warszawa

#### **Cel szkolenia:**

- Poznanie zasad sporządzania sprawozdania z przepływów
- Umiejętność analizy wpływu zmian pozycji bilansowych na przepływy
- Umiejętność ujęcia typowych zdarzeń w działalności operacyjnej
- Umiejętność ujęcia typowych zdarzeń w działalności inwestycyjnej
- Umiejętność ujęcia typowych zdarzeń w działalności finansowej
- Umiejętność wykorzystania danych ze sprawozdania do analiz finansowych

#### **Program:**

### **Konstrukcja rachunku przepływów pieniężnych**

#### **1. Rachunek przepływów pieniężnych jako składnik sprawozdania finansowego**

- Regulacje prawne sporządzania rachunku przepływów pieniężnych- wg krajowego standardu rachunkowości 1 a sprawozdanie z przepływów pieniężnych według MSR 7, podobieństwa i różnice
- Podmioty zobligowane do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych
- Konstrukcja rachunku przepływów pieniężnych
- Techniki sporządzania rachunku przepływów pieniężnych
- Źródła informacji dla prawidłowej konstrukcji sprawozdania z przepływu środków pieniężnych
- Powiązania z innymi elementami sprawozdania finansowego

§ pozycje bilansowe a rachunek przepływów pieniężnych

§ pozycje rachunku zysków i strat a rachunek przepływów pieniężnych

§ informacja dodatkowa a rachunek przepływów pieniężnych

## **2. Metoda bezpośrednia konstrukcji sprawozdania z działalności operacyjnej**

- Wpływy z działalności operacyjnej
- Wydatki z działalności operacyjnej
- Vat w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych

## **3. Metoda pośrednia sporządzania rachunku przepływów z działalności operacyjnej**

- Wynik finansowy jako baza do przepływów z działalności operacyjnej
- Korekty wyniku
- Zastosowanie wskaźnika ebitda w zarządzaniu finansami

## **4. O czym warto wiedzieć w konstrukcji rachunku cash flow**

- Klasyfikacja zdarzeń do odpowiednich kategorii przepływów pieniężnych
- Wpływy i wydatki z działalności inwestycyjnej
- Wpływy i wydatki z działalności finansowej

## **5. Najczęściej spotykane problemy i pułapki w procesie sporządzania rachunku przepływów pieniężnych**

## **6. Analiza rachunku przepływów pieniężnych**

- Metody (techniki) analizy finansowej rachunku przepływów pieniężnych w tym wskaźnikowa
- Prezentacja i interpretacja przykładowych wskaźników
- Wskaźniki wystarczalności gotówkowej
- Znaczenie amortyzacji dla obszarów zarządzania przepływami operacyjnymi

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfzkolenia.pl/cash-flow-techniki-sporzadzania-rachunku-zgodnie-uor-ksr1-msr-7-3090#2>

### **Organizator:**

**Centrum Edukacji PKF**

Tel. 22 495-76-55

[katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl](mailto:katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl)

## **5. VAT od 1 lipca 2018r. - podzielona płatność, nowa deklaracja VAT oraz inne zmiany**

### **Termin:**

21.06.2018r. Warszawa

### **Cel szkolenia:**

- zaprezentowanie najistotniejszych już uchwalonych oraz planowanych w 2018 r. zmian w podatku od towarów i usług

### **W programie m.in.:**

- Płatność podzielona od 1 lipca 2018 r. oraz nowa deklaracja VAT – 7, VAT – 7K, płatność podzielona-aspekty techniczne
- Zmiany w podatku od towarów i usług planowane od dnia 1 lipca 2018 r.
- Nowe zasady stosowania kas fiskalnych (kasy on-line) od października 2018 r.
- Należyta staranność w podatku od towarów i usług, ewidencje podatników, BIAŁA, CZARNA I SZARA LISTA, aspekty techniczne weryfikacji
- JPK – najczęstsze pytania oraz nowe obowiązkowe struktury od 1 lipca 2018 r.

**Zarejestruj się już dziś:** <https://pkfszkolenia.pl/vat-od-1-lipca-2018r-podzielona-platnosc-nowa-deklaracja-vat-oraz-inne-zmiany-3097#2>

### **Organizator:**

**Centrum Edukacji PKF**

Tel. 22 495-76-02

[tomasz.oleszek@pkfpolska.pl](mailto:tomasz.oleszek@pkfpolska.pl)

### **6. Zmiany w podatku dochodowym od osób prawnych. Korekta zmian wprowadzonych od początku 2018r.**

#### **Termin:**

27. 06.2018r. Warszawa

### **W programie między innymi:**

- Podział na źródła przychodów w praktyce – konstrukcyjna zmiana bez precedensu
- Wyłączenia z kosztów
- Korekta zmian zasad dokumentowania transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi
- Zmiany dotyczące rozliczania i dokumentowania podatku dochodowego od osób prawnych
- Zmiany dotyczące środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- Nowy podatek dla właścicieli budynków o wartości ponad 10 mln złotych
- Korekta zmian zasad dokumentowania transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi
- Zmiany w zakresie opodatkowania podzielonego zysku w tym dywidend
- Pozostałe zmiany

**Zarejestruj się już dziś:** <https://pkfszkolenia.pl/zmiany-w-podatku-dochodowym-od-osob-prawnych-korekta-zmian-wprowadzonych-od-poczatku-2018r-3098#2>

**Organizator:**

**Centrum Edukacji PKF**

Tel. 22 495-76-02

[tomasz.oleszek@pkfpolska.pl](mailto:tomasz.oleszek@pkfpolska.pl)

**7. Podróże służbowe krajowe i zagraniczne w 2018 roku - zasady rozliczania oraz konsekwencje podatkowe**

**Termin:**

17. 07.2018r. Warszawa

**Cel szkolenia:**

- przekazanie w sposób, jasny i zrozumiały tematów związanych z opodatkowaniem wyjazdów służbowych zarówno po stronie pracownika jak i firmy. Uczestnicy po zakończeniu szkolenia będą potrafili ustrzec się wielu pułapek i błędów przy rozliczaniu podróży pracowniczych.

**W programie między innymi:**

- Źródła prawa regulujące kwestię podróży służbowych.
- Zwrot kosztów przejazdu
- Zwrot kosztów poruszania się komunikacją miejscową
- Zwrot innych udokumentowanych wydatków w stosunku do uzasadnionych potrzeb
- Dokumentowanie wydatków
- Należności z tytułu podróży służbowych jako koszty uzyskania przychodów
- Należności z tytułu podróży służbowych - konsekwencje w PIT

**Zarejestruj się już dziś:** <https://pkfszkolenia.pl/podroze-sluzbowe-krajowe-i-zagraniczne-w-2018-roku-zasady-rozliczania-oraz-konsekwencje-podatkowe-3124#2>

**Organizator:**

**Centrum Edukacji PKF**

Tel. 22 495-76-02

[tomasz.oleszek@pkfpolska.pl](mailto:tomasz.oleszek@pkfpolska.pl)