

## Szkolenia Centrum Edukacji PKF marzec 2019

### 1. Ceny Transferowe - najnowsze zmiany

#### Termin:

14. 03.2019r. Warszawa

#### Cel szkolenia:

#### Uczestnicy szkolenia:

- poznają aktualny stan prawny i praktyki w zakresie cen transferowych
- pozyskają wiedzę na temat identyfikacji powiązań
- uzyskają wiedzę o zakresie i zasadach sporządzania dokumentacji cen transferowych
- przyswoją informację w zakresie analizy porównawczej

#### Program szkolenia:

#### 1. Podsumowanie regulacji wynikających z projektu ustawy z dnia 15 lipca 2018 r., zmieniającej przepisy w zakresie cen transferowych od 1 stycznia 2019 r.

- Nowa definicja podmiotów powiązanych
- Ustalanie obowiązku dokumentacyjnego w nowy sposób
- Zwolnienia z obowiązku dokumentacyjnego
- Recharakteryzacja transakcji
- Nowy zakres podmiotów zobowiązanych do sporządzenia dokumentacji grupowej (ang. master file)
- 1.6.Uproszczone rozliczenia tzw. safe harbours
- 1.7.Zastąpienie formularza CIT-TP nową informacją o cenach transferowych (TP-R)

#### 2. Szczegółowy zakres nowych dokumentacji krajowych (ang. local file)

- Opis podatnika
- Opis transakcji z podmiotami z grupy
- Wskazanie rodzaju i przedmiotu transakcji
- Sposób kalkulacji ceny transferowej
- Informacje finansowe podatnika

#### 3. Szczegółowy zakres nowych dokumentacji grupowych (ang. master file)

- Wskazanie podmiotu powiązanego, który sporządził *master file*
- Struktura organizacyjna grupy
- Polityka cen transferowych
- Opis działalności prowadzonej przez grupę
- Opis posiadanych, tworzonych, rozwijanych i wykorzystywanych w działalności przez grupę wartości niematerialnych
- Opis sytuacji finansowej pomiędzy podmiotami tworzącymi grupę, zawierający w szczególności sporządzone sprawozdanie skonsolidowane podmiotów tworzących grupę
- Opis porozumień zawartych z administracjami innych państw, w szczególności APA

#### 4. Analiza danych porównawczych

- Źródła danych
- Sposoby przeprowadzenia analizy
- Opis procesu wyszukiwania i doboru danych oraz wskazanie źródeł tych danych.
- Wykaz danych porównawczych, wraz z opisem, odnoszących się do transakcji (wewnętrznych lub zewnętrznych) pomiędzy podmiotami niepowiązаныmi, jeśli takie dane są dostępne oraz wykaz danych i wskaźników finansowych podmiotów niepowiązanych, wykorzystanych do analizy, lub odrzuconych,
- Wyjaśnienie powodów przyjęcia do analizy danych z wielu lat lub z jednego roku,
- Uzasadnienie wyboru wskaźnika finansowego przyjętego do analizy, w przypadku jego zastosowania,
- Opis korekt wraz z uzasadnieniem, w przypadku ich zastosowania,
- Wskazanie wyznaczonego w wyniku analizy punktu lub przedziału wraz z opisem miar statystycznych, w przypadku ich zastosowania,
- Praktyczne problemy

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/ceny-transferowe-najnowsze-zmiany-3807#2>

#### **Organizator:**

**Centrum Edukacji PKF**

**Katarzyna Szymczyk**

Tel. 22 560-76-55

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

## 2. Elektroniczne sprawozdania finansowe (e-SF)-sporządzanie i wysyłanie

#### **Termin:**

**18.03.2019r, Warszawa**

#### **Korzyści:**

Po szkoleniu uczestnik wie:

- czy ma obowiązek sporządzać SF w xml,
- jak technicznie przygotować sprawozdanie w xml w zależności od posiadanego oprogramowania,
- jakie są wymogi dotyczące podpisania e-sf,
- jakie są ograniczenia i praktyczne problemy użycia podpisu kwalifikowanego, w szczególności w kontekście osób zagranicznych.

#### **Program:**

1. Wymogi prawne sporządzania elektronicznych sprawozdań finansowych.
2. Jednostki objęte obowiązkiem sporządzania sprawozdań elektronicznych.
3. Rodzaje sprawozdań finansowych zdefiniowane w strukturach logicznych z ich omówieniem.
4. Polityka rachunkowości w kontekście e-sf.

5. Elementy elektronicznego sprawozdania finansowego, w tym kontekst podatkowy.
6. Podpisanie sprawozdania finansowego.
7. Publikacja sprawozdania finansowego.
8. Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego.

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/elektroniczne-sprawozdania-finansowe-e-sf-sporzadzanie-i-wysylanie-3965#2>

**Organizator:**

**Centrum Edukacji PKF**

**Katarzyna Szymczyk**

Tel. 22 560-76-55; kom. 693 333 558

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

3. Podatek VAT - kompendium zmian

**Termin:**

**21.03.2019r, Warszawa**

**Szkolenie skierowane jest do:**

- Osób sporządzających rozliczenia podatku VAT
- Osób uczestniczących w różnych etapach procesu rozliczeń podatku VAT

**Program:**

**1. Zmiany w przedmiocie tzw. podzielonej płatności (ang. split payment):**

- mechanizm podzielonej płatności w innych krajach UE,
- split payment w Polsce – dobrowolny czy obowiązkowy?
- zasady regulowania należności objętych systemem podzielonej płatności,
- korzyści wynikające z zastosowania podzielonej płatności,
- zasady funkcjonowania rachunków bankowych objętych systemem split payment,
- odpowiedzialność za rozliczenia w trybie split payment,
- formy płatności transakcji handlowych a split payment,
- podzielona płatność a JPK.

**2. Zmiany w podatkach - nowelizacja przepisów od 1 stycznia 2017 r.:**

- nowy katalog usług objętych odwrotnym obciążeniem od 1 stycznia 2017 r. (nowy zał. nr 14 do ustawy o VAT),
- status sprzedawcy i nabywcy a odwrotne obciążenie w zakresie dostawy towarów i usług,
- pojęcie „podwykonawcy” w przypadku usług budowlanych oraz budowlano-montażowych,
- opodatkowanie usług budowlanych oraz budowlano-montażowych wykonanych w 2016 r. a zafakturowanych w 2017 r.,
- rozliczenie usług budowlanych oraz budowlano-montażowych, które były realizowane w 2016 r., ale zakończone w 2017 r.,
- przepisy przejściowe odnośnie usług zaliczkowanych w 2016 r. a wykonanych w 2017 r.,

- zmiany w załączniku nr 11 do ustawy o VAT zakresie towarów objętych procedurą odwrotnego obciążenia,
- 20.000 PLN a opodatkowanie towarów jako odwrotne obciążenie.

### **3. Sankcje w podatku VAT od 1 stycznia 2017 r.:**

- błędy w rozliczeniu VAT a dodatkowe zobowiązanie podatkowe,
- wykazanie nadwyżki VAT naliczonego nad należnym a sankcja w podatku VAT,
- korekty deklaracji a uniknięcie dodatkowego zobowiązania podatkowego,
- przypadki, w którym zastosowanie znajdzie sankcja 30%,
- możliwość obniżenia sankcji do wysokości 20%,
- odliczenie VAT z faktury wystawionej przez podmiot nieistniejący a sankcja 100%,
- sankcja 100% w przypadku odliczenia VAT z faktury dotyczącej czynności niedokonanej częściowo lub w całości,
- dodatkowe zobowiązanie podatkowe w przypadku odliczenia VAT w kwocie wyższej niż zgodna z rzeczywistością,
- odliczenie VAT od czynności nieważnej lub pozornej a zastosowanie sankcji 100%,
- możliwość uniknięcia sankcji w przypadku oczywistych pomyłek lub błędów rachunkowych.

### **4. Nowelizacja przepisów prawa podatkowego w przedmiocie fiskalizowania obrotu za pomocą kas rejestrujących w latach 2017-2022:**

- dotychczasowe zwolnienia z obowiązku fiskalizacji obrotu,
- zwolnienie z obowiązku fiskalizacji w 2017 r. ze względu na kwotę obrotu,
- zwolnienie z obowiązku stosowania kasy fiskalnej w przypadku poszczególnych rodzajów transakcji,
- brak konieczności fiskalizacji w przypadku transakcji na rzecz pracowników,
- zwolnienie z fiskalizacji z tytułu uregulowania należności za pośrednictwem rachunku bankowego,
- obowiązek zgłoszenia rachunku bankowego fiskusowi w celu skorzystania ze zwolnienia z obowiązku fiskalizacji,
- dostawa niektórych towarów oraz świadczenie usług, które nie może korzystać ze zwolnienia z fiskalizacji,
- transakcje nieodpłatne a obowiązek stosowania kasy rejestrującej w 2017 r.,
- sankcje w przypadku braku fiskalizacji obrotu za pomocą kasy rejestrującej.

### **5. Kasy fiskalne od 2018r**

- wprowadzenie kas online,
- terminy i zasady rozliczania kas online.

### **6. Wprowadzenie systemu STIR**

### **7. Zwrot podatku VAT po nowelizacji przepisów:**

- nowe wymogi w zakresie rachunku bankowego, na który jest dokonywany zwrot,
- zwiększenie możliwości weryfikacji przez organ podatkowy zasadności zwrotu VAT,
- możliwość kwestionowania zwrotu VAT w przypadku podejrzenia udziału w transakcji karuzelowej,
- nowe wymogi odnośnie zwrotu VAT w terminie przyspieszonym,

- możliwość wstrzymania zwrotu VAT na skutek postępowań prowadzonych przez inne organy niż organy podatkowe oraz skarbowe.

#### **8. Refakturowanie usług z uwzględnieniem ostatnich zmian oraz praktyki organów podatkowych:**

- różne formy przeliczania kosztów na klientów i kontrahentów oraz zasady rozliczania na gruncie VAT,
- data sprzedaży oraz data powstania obowiązku podatkowego w przypadku refakturowania,
- refakturowanie mediów w przypadku wynajmu oraz dzierżawy nieruchomości,
- zasady rozliczania przeliczonych kosztów wykonawstwa zastępczego.

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/podatek-vat-kompendium-zmian-3729#2>

#### **Organizator:**

**Centrum Edukacji PKF**

**Katarzyna Szymczyk**

Tel. 22 560-76-55; kom. 693 333 558

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

#### **4. Finanse dla niefinansistów - finansowy niezbędnik dla każdego**

#### **Termin:**

21-22.03.2019r. Warszawa

#### **Cel szkolenia:**

Po zakończeniu szkolenia finanse dla niefinansistów uczestnicy:

- będą znali podstawowe pojęcia, koncepcje, metody i narzędzia wykorzystywane w procesie zarządzania przedsiębiorstwem w zakresie analizy finansowej
- będą swobodnie poruszali się w świecie terminologii finansów przedsiębiorstwa, co znacznie ułatwi komunikację z działem księgowym i bankami.
- będą umieli analizować wyniki finansowe przedsiębiorstwa, podejmować decyzję w oparciu o kryterium opłacalności.
- nauczą się przewidywać i oceniać skutki finansowe podejmowanych przez siebie decyzji.

#### **Program:**

##### **1. Czym jest inteligencja finansowa?**

- Co łączy wartość, pieniądz i ryzyko?
- Finansowy matrix - czyli o tym w jakich światach równoległych żyją finansiści
- Niestrawny język finansów – jak go odkodować?
- Trzy odsłony rachunkowości – dla zarządzania, sprawozdawania i podatków

##### **2. Sprawozdanie finansowe**

- Komu bije dzwon, czyli demaskujemy odbiorców sprawozdania finansowego

- Znajdujemy dowody na tezę, że „Gotówka jest najważniejsza”
- Odkrywamy, co się składa na sprawozdanie finansowe i badamy powiązania składników:
  - Bilans
  - Rachunek zysków i strat
  - Sprawozdanie z przepływów finansowych
- Co rządzi sprawozdaniem finansowym, czyli zagłębiamy się w kluczowe zasady i polityki księgowe
- Zastanawiamy się, dlaczego funkcjonują tak polskie, jak i międzynarodowe standardy sprawozdawczości finansowej

### **3. Sprawdzamy, co się równoważy w bilansie**

- Aktywa trwałe (kategorie aktywów, ulepszenia środków trwałych, trwała utrata wartości aktywów, amortyzacja środków trwałych, sprzedaż środka trwałego, wycena aktywów)
- Aktywa obrotowe (zapasy, należności, rozliczenia międzyokresowe czynne, środki pieniężne)
- Kapitał własny
- Zobowiązania długoterminowe
- Zobowiązania krótkoterminowe (zobowiązania z tytułu dostaw i usług, rozliczenia międzyokresowe bierne, rezerwy)

### **4. Śledzimy, jak powstaje wynik finansowy**

- Przychody
- Koszt własny sprzedaży
- Marża na sprzedaży i marża operacyjna
- Pozostałe koszty operacyjne
- Koszty finansowe
- Podatek dochodowy

### **5. VAT**

- Wyłącznie praktyczne informacje o wpływie podatku VAT na życie codzienne podatników i państwa

### **6. Rachunkowość zarządcza, czyli kto ma informację, ten może zarządzać**

- Dlaczego warto rozumieć, jak zachowują się koszty w czasie i w zależności od wolumenu
- Budżetowanie, czyli jak okiełznać i przewidywać koszty
- Co oznacza praktycznie, że „koszty są pod kontrolą”
- Jak przejawia się w firmie efektywna kontrola nad kosztami i przychodami

### **7. Biznes i finanse firmy jako system naczyń połączonych**

- Jak przełożyć procesy biznesowe na finanse i na odwrót?
- Wskaźniki finansowe – co mają nam do przekazania i jak je wykorzystać?
- Zamknięcie miesiąca/roku finansowego – podglądamy, co się wtedy dzieje w dziale finansów

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/ceny-transferowe-najnowsze-zmiany-3807#2>

**Organizator:****Centrum Edukacji PKF****Katarzyna Szymczyk**

Tel. 22 560-76-55

[katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl](mailto:katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl)**5. Zarządzanie ryzykiem walutowym w działalności przedsiębiorstw****Termin:****21-22.03.2019r, Warszawa****Cel szkolenia:**

Uczestnicy nabędą umiejętności rozpoznawania oraz wykorzystywania w praktyce, poszczególnych instrumentów finansowych, które oferowane są eksporterom, importerom oraz kredytobiorcom. Zapoznają się z zagadnieniami obejmującymi metody zarządzania ryzykiem walutowym oraz wyceną instrumentów pochodnych, notowanych na rynku międzybankowym.

**Program szkolenia:****1. Funkcjonowanie rynku międzybankowego:**

- Rynek walutowy (transakcje SPOT, oferty FX, platformy wymiany walut, obroty na rynku FX)
- Rynek pieniężny (lokaty międzybankowe, walutowe depozyty dla przedsiębiorstw, krótkoterminowe instrumenty dłużne)
- Giełdowy oraz pozagiełdowy rynek instrumentów pochodnych
- Czynniki ekonomiczne oraz pozaekonomiczne wpływające na wycenę instrumentów finansowych
- Przegląd prognoz sporządzanych przez ekonomistów światowych oraz krajowych instytucji finansowych

**2. Wprowadzenie do wyceny instrumentów notowanych na rynku międzybankowym:**

- Kontrakty terminowe FX Forward
- Opcje walutowe (waniliowe, barierowe, azjatyckie)
- Transakcje FX Swap

**3. Specyfikacja walutowych instrumentów pochodnych oferowanych klientom banku:**

- Krzywa punktów swapowych i związane z nią konsekwencje wyceny transakcji terminowych
- Transakcje FX Swap, NDF, rollback oraz rollover w praktyce
- Zawieranie, zamykanie oraz rolowanie opcji walutowych (w tym strategii opcyjnych)

**4. Zabezpieczanie transakcji pochodnych zawieranych z klientami banku:**

- Umowy ramowe, zastaw zwykły i finansowy, umowy zabezpieczające
- Limity na transakcje pochodne (procedura przyznawania limitu, wagi ryzyka, wycena rynkowa pakietu transakcji)

**5. Lokaty dwuwalutowe jako instrument optymalnego zarządzania płynnością gotówkową.**

6. Lokaty inwestycyjne jako forma lokowania kapitału (wykorzystanie opcji binarnych).

7. Zarządzanie ryzykiem walutowym w przedsiębiorstwie – jak stworzyć politykę zabezpieczeń i nadzorować efektywność realizacji transakcji zabezpieczających?

8. Ćwiczenia praktyczne:

- Przykłady wycen pakietów transakcji pochodnych (ujemna wycena, sprawozdawczość)
- Przykłady ekspozycji klientów:
  - transakcje FX Forward
  - transakcje FX Swap
  - opcje walutowe (Call, Put, strategie opcyjne dla eksporterów oraz importerów)
  - transakcje IRS

9. Ryzyko księgowe a ryzyko kasowe – różne podejścia do zarządzania ryzykiem walutowym.

10. Ekonomiczne systemy informacyjne wykorzystywane w praktyce (bloomberg, reuters, inne).

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/zarządzanie-ryzykiem-walutowym-w-dzialalnosci-przedsiębiorstw-3814#2>

**Organizator:**

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

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

6. **Efektywny nadzór właścicielski w spółkach kapitałowych – rola, zadania i odpowiedzialność członków zarządu, rad nadzorczych i komitetów audytu**

**Termin:**

**27-28.03.2019r, Warszawa**

**Szkolenie skierowane do:**

- Członków rad nadzorczych spółek
- Członków komitetów audytu
- Członków zarządu
- Inwestorów
- Kadry departamentów nadzoru właścicielskiego, ministerstw, grup kapitałowych, JZP
- Dyrektorów finansowych
- Dyrektorów ds. zarządzania ryzykiem
- Audytorów wewnętrznych
- Wszystkich zainteresowanych zagadnieniami corporate government



**Program szkolenia:**

- I. Rady Nadzoru i Komitety audytu w spółkach kapitałowych
- II. Funkcjonowanie i nadzorowanie systemów zarządzania ryzykiem
- III. Funkcjonowanie i nadzorowanie systemu kontroli wewnętrznej
- IV. Funkcjonowanie i nadzorowanie audytu wewnętrznego
- V. Procesy i procedury związane ze sprawozdawczością finansową
- VI. Badanie sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych
- VII. Sprawozdawczość Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w zakresie zatwierdzenia sprawozdania finansowego.
- VIII. Odpowiedzialność członków zarządu, rad nadzorczych, komitetów audytu.

**Zarejestruj się już dziś:** <https://pkfszkolenia.pl/efektywny-nadzor-wlascicielski-w-spolkach-kapitalowych-%E2%80%93-rola-zadania-i-odpowiedzialnosc-czlonkow-zarządu-rad-nadzorczych-i-komitetow-audytu-3937#2>

**Organizator:**

**Centrum Edukacji PKF**

**Katarzyna Szymczyk**

Tel. 22 560-76-55

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

**7. Przepływy pieniężne w ocenie sytuacji finansowej jednostki gospodarczej**

**Termin:**

**29.03.2019r, Warszawa**

**Cel szkolenia:**

Nabyć umiejętność interpretacji przepływów pieniężnych jednostki.

**Program szkolenia:**

**1. Miejsce przepływów pieniężnych w sprawozdaniu finansowym podmiotów gospodarczych.**

**2. Konstrukcja przepływów pieniężnych:**

- metody sporządzania przepływów pieniężnych,
- obszary analityczne przepływów pieniężnych.

**3. Zawartość informatyczna przepływów pieniężnych:**

- obszar działalności operacyjnej,
- obszar działalności inwestycyjnej,
- obszar działalności finansowej.

4. Przepływy pieniężne – studium przypadku.
5. Metoda „8 przypadków” jako narzędzie analityczne.
6. Analiza wskaźnikowa przepływów pieniężnych.
7. Prognozowanie przepływów pieniężnych i ich znaczenie w procesie decyzyjnym.

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/przeplywy-pieniezne-w-ocenie-sytuacji-finansowej-jednostki-gospodarczej-3972#2>

**Organizator:**

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

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