

# Harmonogram Szkoleń

## kwiecień 2017

Centrum Edukacji | PKF



patronat medialny



**dla członków klubu 20% rabatu od ceny katalogowej**

### 1. Praktyczne aspekty stosowania cen transferowych w 2016 i 2017 roku.

**termin:**

**Warszawa 11.04.2017r.**

**Cel szkolenia:**

Dowiesz się jak poprawnie stworzyć dokumentację podatkową, zgodną z przepisami ustawowymi. Zdobędziesz wiedzę, która pozwoli uniknąć błędów w przygotowaniu dokumentacji własnych transakcji oraz dobrze przygotować się do kontroli. Ponadto, zapoznasz się z aktualnymi uregulowaniami prawnymi, metodami szacowania cen transferowych, oraz procedurami sporządzania podatkowej dokumentacji cen transferowych.

**Szkolenie skierowane jest do:**

księgowych, kontrolerów finansowych, dyrektorów finansowych, doradców podatkowych

**Program szkolenia:**

#### 1. Podstawowe zagadnienia z zakresu cen transferowych

- a) Definicje
- b) Zasada rynkowości

#### 2. Regulacje prawne

- a) Przepisy OECD
- b) Przepisy polskie
- c) Nowelizacja przepisów w 2017 roku

#### 3. Ocena obowiązku dokumentacyjnego

- a) Podmioty powiązane
- b) Progi wartości transakcji
- c) Sankcje za brak dokumentacji cen transferowych
- d) Co badają organy podatkowe?

#### **4. Etapy procedury porównywalności**

- a) Poznanie całokształtu transakcji
- b) Elementy dokumentacji cen transferowych
- c) Analiza – ocena rynkowości
- d) Metody porównywania

#### **5. Case-study**

- a) Transakcje towarowe
- b) Pożyczka
- c) Poręczenie
- d) Podział kosztów
- e) Refaktury

Zarejestruj się już dziś: <http://www.pkfpolska.pl/zglos-sie-2611>

**Organizator:**

**PKF Consult**

Tel. 22 560-76-55

[szkolenia@pkfpolska.pl](mailto:szkolenia@pkfpolska.pl)

## **2. Krajowa Administracja Skarbowa 2017- Nowe regulacje dla podatników.**

**termin:**

**Poznań 20.04.2017 r.**

**Warszawa 21.04.2017r.**

**Cel szkolenia:**

Program szkolenia obejmuje szczegółowe omówienie szans i zagrożeń związanych z restrukturyzacją administracji podatkowej poprzez powołanie tzw. Krajowej Administracji Skarbowej. Uczestnicy szkolenia zdobędą wiedzę na temat nowych regulacji, która pozwoli im w sposób świadomy komunikować się z właściwymi organami podatkowymi. Celem szkolenia jest kompleksowe omówienie zmian, łącznie z analizą porównawczą starych i nowych rozwiązań.

**Szkolenie skierowane jest do:**

doradców podatkowych, księgowych, pracowników działu księgowości, organów zarządzających, osób zajmujących się obsługą finansową przedsiębiorców.

**Program szkolenia:**

1. Podstawa prawna utworzenia i funkcjonowania Krajowej Administracji Skarbowej (KAS),
2. Cele i założenia ustawy o KAS,
3. Struktura KAS oraz organy wchodzące w jej skład,
4. Zadania KAS w świetle ustawy,
5. Kompetencje i zakres działania organów KAS, w tym:

- Minister Finansów i Rozwoju,
  - Szef Krajowej Administracji Skarbowej,
  - Dyrektor Izby Administracji Skarbowej,
  - Dyrektor Krajowej Informacji Skarbowej,
  - Naczelnik urzędu celno-skarbowego,
  - Naczelnik urzędu skarbowego,
6. Jednostki organizacyjne KAS,
  7. Działalność informacyjna KAS,
  8. Obsługa i wsparcie podatników jako przedmiot działalności KAS,
  9. Zmiany w zakresie procedur postępowania (w tym kontrola celno-skarbowa, audyt i czynności audytowe, urzędowe sprawdzenia),
  10. Właściwość miejscowa organów podatkowych – zmiany w wyniku nowelizacji,
  11. Kooperacja KAS z innymi podmiotami w zakresie wymiany informacji,
  12. Uprawnienia organów i funkcjonariuszy KAS,
  13. Rozpoznawanie, wykrywanie, zapobieganie i zwalczanie przestępstw skarbowych i wykroczeń skarbowych,
  14. Procedura celno-skarbowa,
  15. Dyskusja nt. zmiany sytuacji podatnika w obliczu wprowadzonych zmian.

**Zarejestruj się już dziś:** <http://www.pkfpolska.pl/program-szkolenia-3927>

**Organizator:**

**PKF Consult**

Tel. 22 560-76-55

[szkolenia@pkfpolska.pl](mailto:szkolenia@pkfpolska.pl)

### **3. Umowy zlecenia po zmianach i inne wybrane zagadnienia dotyczące zmian w przepisach**

**termin:**

**24.04.2017 Warszawa**

**Cel szkolenia:**

Na szkoleniu zostaną szczegółowo omówione zasady oskładkowania umów zleceń przy zbiegu tytułów do ubezpieczeń. Uczestnicy dowiedzą się jak uniknąć zakwestionowania zawartych umów przez ZUS i PIP. Przedstawimy jak rozwiązać problemy wynikające ze stosowania nowych przepisów dotyczących oskładkowania, minimalnego wynagrodzenia oraz minimalnej stawki godzinowej. Ponadto, poruszymy m.in. kwestie kwoty wolnej od potrąceń, a także stanowisko resortu pracy dotyczące świadczenia wychowawczego z programu „Rodzina 500+” w kontekście ustalania dochodu na potrzeby ZFŚS

**Szkolenie skierowane jest do:**

- Kierowników i specjalistów działów kadr i płac
- Pracowników działów księgowych
- Właścicieli i pracowników biur rachunkowych
- Osób odpowiedzialnych za rozliczenia wynagrodzeń pracowników

## **Program szkolenia:**

### **1. ZASADY OSKŁADKOWANIA UMÓW ZLECEŃ PRZY ZBIEGU TYTUŁÓW DO UBEZPIECZEŃ**

#### **Zasady ogólne**

1. Zakaz zastępowania umowy o pracę umową zlecenia.
2. Różnice między umową zlecenia, a umową o dzieło.
3. Zawieranie i rozwiązywanie umów.
4. Jak uniknąć zakwestionowania zawartych umów przez ZUS i PIP.

#### **Koszty uzyskania przychodów**

1. Zasady stosowania kosztów uzyskania przychodów
  - 20%,
  - 50%,
  - rzeczywistych.

#### **Składki ZUS od umów cywilnoprawnych**

1. Kiedy umowa o dzieło jest oskładkowana.
2. Składki ZUS od umowy zlecenia zawartej.
  - z osobą nieposiadającą innych tytułów do ubezpieczeń,
  - z własnym pracownikiem,
  - z pracownikiem obcego podmiotu, z omówieniem wpływu terminu wypłaty na zasady podlegania ubezpieczeniom
  - z osobą wykonującą kilka umów zleceń,
  - z emerytem lub rencistą,
  - z uczniem lub studentem,
  - z osobą prowadzącą działalność gospodarczą,
  - z osobą przebywającą na urlopie macierzyńskim (rodzicielskim), wychowawczym,
  - z osobą przebywającą na urlopie bezpłatnym.
3. Praktyczna wartość informacji i oświadczenia zleceniobiorcy o posiadaniu innego tytułu do ubezpieczeń i konsekwencje niepowiadomienia płatnika o zaistniałych zmianach.
4. Ubezpieczenia obowiązkowe i dobrowolne.
  - podleganie ubezpieczeniu wypadkowemu jako konsekwencja przystąpienia do dobrowolnych ubezpieczeń emerytalnego i rentowych,
  - ubezpieczenie chorobowe tylko dla objętych obowiązkowymi ubezpieczeniami społecznymi.
5. Zwolnienie z opłacania od umów zleceń składek na fundusz pracy i fundusz gwarantowanych świadczeń pracowniczych
  - podmioty zwolnione z odprowadzania składek na fundusz gwarantowanych świadczeń pracowniczych,
  - zwolnienie z odprowadzania składek na fundusz pracy z uwagi na wysokość miesięcznego przychodu,
  - zwolnienie z odprowadzania składek na fundusz pracy z uwagi na wiek wykonawcy zlecenia.
6. Umowy zlecenia do 200 zł, tzw. „małe umowy”
  - podatek zryczałtowany od „małych umów”,
  - kiedy „mała umowa” nie będzie podlegała ryczałtowemu opodatkowaniu, mimo że wynagrodzenie z racji jej wykonywania nie przekracza 200 zł.
  - oskładkowanie „małych umów”.
7. Umowa o pracę po umowie zlecenia.
8. Zgłaszanie zleceniobiorców w ZUS
  - do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego,
  - tylko do ubezpieczenia zdrowotnego,
9. Informacja płatnika składek PIT-11 i PIT-8AR.

### **2. STOSOWANIE MINIMALNEJ STAWKI GODZINOWEJ**

1. Ustawowa definicja wykonawcy zlecenia i świadczącego usługi w kontekście obowiązku zagwarantowania minimalnej stawki godzinowej wykonawcy zlecenia i świadczącemu usługi.

2. Minimalna stawka godzinowa, a wynagrodzenie zleceniodawcy określone w stawce miesięcznej.
3. Rejestr godzin poświęconych na realizację zlecenia i zasady potwierdzania liczby godzin.
  - postanowienia zawarte w umowie,
  - brak postanowień w umowie,
  - ewidencja dzienna, tygodniowa, miesięczna,
  - wykaz godzin wykonywania zlecenia na rachunku do umowy,
  - wykaz godzin wykonywania usługi na rachunku lub fakturze VAT.
4. Obowiązek wypłaty wynagrodzenia co najmniej raz w miesiącu.
5. Wyłączenia z obowiązku stosowania minimalnej stawki godzinowej
  - z uwagi na formę wykonywania zlecenia i wynagrodzenie,
  - z uwagi na rodzaj świadczonych usług,
  - umowa uaktywniająca zawarta z nianią,
  - z uwagi na status przedsiębiorcy.

### **3.SKŁADNIKI WYNAGRODZENIA ZALICZANE DO MINIMALNEGO WYNAGRODZENIA ZA PRACĘ ORAZ ZRÓWNANIE JEGO WYSOKOŚCI DLA WSZYSTKICH ZATRUDNIONYCH W PEŁNYM WYMIARZE CZASU PRACY OD 1 STYCZNIA 2017 R.**

1. Składniki wynagrodzenia nieuwzględniane przy kalkulowaniu wysokości płacy minimalnej.
2. wysokość płacy minimalnej dla pracownika w pierwszym roku kariery zawodowej.

### **4. POMNIEJSZANIE SKŁADKI ZDROWOTNEJ DO WYSOKOŚCI ZALICZKI NA PODATEK DOCHODOWY W PRZYPADKU WYPŁATY W JEDNYM MIESIĄCU NISKIEGO. WYNAGRODZENIA ZA PRACĘ LUB ZA CHOROBY I ZASIŁKU CHOROBOWEGO.**

1. Porównywanie wyliczonej składki zdrowotnej z wysokością zaliczki na podatek dochodowy w razie wypłaty wynagrodzenia i zasiłku w jednym miesiącu w świetle wyroku Sadu Najwyższego.

### **5. KWOTY WOLNE OD POTRĄCEN W 2017 R. I WYBRANE ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE ZBIEGU TYTUŁÓW DO POTRĄCEN.**

1. Kwoty wolne od potrąceń w 2017 r.
2. Zmiana przepisów dotyczących dokonywania potrąceń przy zbiegu zajęcia administracyjnego i komorniczego.
3. Zbieg egzekucji sum egzekwowanych na pokrycie świadczeń alimentacyjnych i należności niezwiązanych z alimentami.
4. Możliwość potrącenia nadpłaconego wynagrodzenia w zależności od charakteru nadpłaty.
4. Zakres potrąceń dobrowolnych w przypadku, gdy wynagrodzenie pracownika obciążone jest zajęciem obowiązkowym.
5. Pojęcie zaliczki udzielonej pracownikowi jako podlegającej potrąceniom obowiązkowym.

### **6. PODMIOTY ZOBOWIĄZANE DO TWORZENIA ZAKŁADOWEGO FUNDUSZU ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH I REGULAMINU WYNAGRAZANIA PO ZMIANACH OD 1 STYCZNIA 2017 R.**

### **7. STANOWISKO RESORTU PRACY DOTYCZĄCE ŚWIADCZENIA WYCHOWAWCZEGO Z PROGRAMU „RODZINA 500 +” W KONTEKŚCIE USTALANIA DOCHODU NA POTRZEBY ZFŚS.**

Zarejestruj się już dziś: <http://www.pkfpolska.pl/program-szkolenia-4010>

**Organizator:**

**PKF Consult**

Tel. 22 560-76-55

[szkolenia@pkfpolska.pl](mailto:szkolenia@pkfpolska.pl)

#### **4. Praktyczne zagadnienia związane z rozliczaniem podatku VAT oraz CIT**

**termin:**

**Warszawa 24-25.04.2017r.**

**Cel szkolenia:**

Na szkoleniu zostaną szczegółowo omówione zasady rozliczania transakcji międzynarodowych, wskazane zostaną zasady opodatkowywania świadczeń nieodpłatnych. W ramach szkolenia zostaną wyjaśnione zasady towarzyszące rozliczaniu amortyzacji środków trwałych oraz kwalifikacji wydatków związanych z celami reklamowymi do kosztów uzyskania przychodów.

**Szkolenie skierowane jest do:**

dyrektorów finansowych, głównych księgowych, księgowych, pracowników działów finansowo-księgowych, kontrolerów finansowych, właścicieli i pracowników biur rachunkowych.

**Program szkolenia:**

I. Bieżące kwestie związane z rozliczaniem podatku VAT

- Zagadnienia podatkowe związane z prawidłowym rozpoznaniem momentu powstania obowiązku podatkowego

II. Zasady rozliczania i dokumentowania transakcji międzynarodowych oraz rozliczania ich w deklaracji VAT-7 oraz VAT-UE:

- Zasady rozliczania transakcji dotyczących importu i eksportu usług
- Dokumenty uprawniające do zastosowania stawki 0% w przypadku WDT i eksportu towarów
- Zasady rozliczania dostaw towarów z instalacją i montażem

III. Zasady odliczania podatku VAT według przepisów obowiązujących w 2016 roku:

- Moment powstania prawa do odliczenia podatku naliczonego z uwzględnieniem korekt podatku naliczonego
- Zasady odliczania podatku VAT w przypadku zakupów rozliczanych według mechanizmu odwrotnego obciążenia (żłom, odpady, surowce wtórne, laptopy, telefony)
- Inne problematyczne kwestie związane z odliczeniem podatku naliczonego – prawo do odliczenia z tytułu nieprawidłowo wystawionej faktury

IV. Świadczenia nieodpłatne na gruncie VAT:

- Nieodpłatna dostawa towarów oraz nieodpłatne świadczenie usług na rzecz klientów, kontrahentów, pracowników, osób trzecich
- Prezenty o małej wartości, próbki
- Drukowane materiały reklamowe i informacyjne
- Umowy sponsoringu

V. Omówienie innych istotnych kwestii wynikających z nowelizacji przepisów ustawy o podatku od towarów i usług oraz planowanych zmian

VI. Bieżące kwestie związane z rozliczaniem podatku CIT

- Przychody podatkowe w ustawie o CIT – omówienie regulacji podatkowych oraz najnowszego orzecznictwa i interpretacji organów podatkowych
- Koszty uzyskania przychodów – omówienie regulacji podatkowych oraz najnowszego orzecznictwa i interpretacji organów podatkowych
- Koszty reprezentacji, reklamy oraz działań marketingowych na gruncie CIT i PIT (konsumpcja, konkursy, programy motywacyjne, sprzedaż premiowa, prezenty i gadzety, sponsoring, organizacja i udział w wyjazdach integracyjnych / targach/ szkoleniach/ konferencjach) – najnowsze orzecznictwo i interpretacje
- Wierzytelności, jako koszty uzyskania przychodów (wierzytelności przedawnione, umorzone, odpisy aktualizujące, wierzytelności nieściągalne, zbywanie wierzytelności)
- Problematiczne zagadnienia związane z amortyzacją środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Zarejestruj się już dziś: <http://www.pkfpolska.pl/zglos-sie-3784>

**Organizator:**

**PKF Consult**

Tel. 22 560-76-55

[szkolenia@pkfpolska.pl](mailto:szkolenia@pkfpolska.pl)

## 5. Cash flow w praktyce

**termin:**

**Warszawa 26.04.2017r.**

**Cel szkolenia:**

Uczestnicy szkolenia zapoznają się z metodami tworzenia rachunku przepływów pieniężnych. Dowiedzą się jakie są wzajemne relacje pomiędzy rachunkiem Cash Flow, a bilansem i rachunkiem zysków i strat. Ponadto, przedstawimy jak analizować i interpretować poszczególne dane zawarte w sprawozdaniu z przepływów finansowych, a także sporządzimy przykładowy rachunek Cash Flow.

**Szkolenie skierowane jest do:**

księgowych, pracowników działu finansowego, osób, które chcą nabyć lub uporządkować wiedzę i umiejętności w zakresie sporządzania tego elementu sprawozdania.

**Program szkolenia:**

1. Wprowadzenie w problematykę: rachunek przepływów pieniężnych w świetle regulacji prawnych - ustawa o rachunkowości, KSR nr 1 oraz MSR nr 7
2. Podstawowe pojęcia i definicje
3. Metody sporządzania rachunku przepływów pieniężnych
4. Metoda pośrednia

5. Metoda bezpośrednia

6. Rachunek przepływów pieniężnych a pozostałe elementy sprawozdania finansowego

**Zarejestruj się już dziś:** <http://www.pkfpolska.pl/zglos-sie-3385>

**Organizator:**

**PKF Consult**

Tel. 22 560-76-55

[szkolenia@pkfpolska.pl](mailto:szkolenia@pkfpolska.pl)