

Szkolenia Centrum Edukacji PKF Sierpień/Wrzesień 2018

1. Wartość godziwa wg MSSF i Ustawy o Rachunkowości

Termin:

Warszawa 28.08.2018r.

Cel szkolenia:

-przekazanie uczestnikom praktycznej wiedzy dot. wyceny przedsiębiorstw za pomocą metod dochodowych, rynkowych i kosztowych. Podczas szkolenia uczestnicy poznają zarówno podstawy teoretyczne wykorzystania poszczególnych metod wyceny przedsiębiorstw jak i zapoznają się z konkretnymi modelami wykorzystywanymi w procesie wyceny firm.

Szkolenie skierowane jest do:

dyrektorów finansowych, głównych księgowych, pracowników działów finansowych, osób odpowiedzialnych za wdrożenie MSSF, kadry zarządzającej

Program szkolenia:

I. Wprowadzenie.

1. Omówienie stanu prawnego w zakresie istniejących uregulowań i standardów rachunkowości dotyczących wartości godziwych:
 - a. polskie prawo bilansowe (ustawa o rachunkowości/ Rozporządzenia)
 - b. MSSF
2. Definicje wartości godziwej wg UoR i MSR – różnice

II. Obszary zastosowania wartości godziwej do wyceny bilansowej według Ustawy o rachunkowości

1. Wycena bilansowa aktywów i zobowiązań w wartościach godziwych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym
2. Zastosowanie wyceny w wartości godziwej w przypadku połączenia
3. Wycena w wartości godziwej w konsolidacji sprawozdań finansowych
4. Pozostałe obszary zastosowań wartości godziwej do wyceny bilansowej wg UoR

III. Obszary zastosowania wartości godziwej do wyceny bilansowej według MSSF

1. Wartość godziwa aktywów niematerialnych
2. Wartość godziwa rzeczowych aktywów trwałych
3. Utrata wartości aktywów niefinansowych
4. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych
5. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych
6. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży
7. Aktywa biologiczne
8. Pozostałe obszary zastosowań wartości godziwej do wyceny bilansowej:
 - wartość godziwa w rachunkowości zabezpieczeń
 - wartość godziwa w transakcjach płatności w formie akcji własnych

- wartość godziwa w wycenie świadczeń pracowniczych
- zapasy
- zobowiązania dostarczenia towarów i usług w przyszłości
- wartość godziwa przychodów

IV. Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości finansowej 13 – Wycena w wartościach godziwych

1. Cel i zakres standardu
2. Data wejście w życie
3. Wycena
 - a. Definicja wartości godziwej
 - b. Składnik aktywów lub zobowiązanie
 - c. Transakcja
 - d. Uczestnicy rynku
 - e. Cena
 - f. Zastosowanie do aktywów niefinansowych
 - g. Zastosowanie do zobowiązań i własnych instrumentów kapitałowych
 - h. Zastosowanie do aktywów finansowych i zobowiązań finansowych z pozycjami równoważącymi ryzyko rynkowe lub ryzyko kredytowe kontrahenta
 - i. Wartość godziwa w początkowym ujęciu
 - j. Techniki wyceny
 - podejście rynkowe
 - podejście kosztowe
 - podejście dochodowe
 - k. Dane wejściowe a techniki wyceny
 - dane wejściowe do poziomu 1
 - dane wejściowe do poziomu 2
 - dane wejściowe do poziomu 3
 - l. Hierarchia wartości godziwej
4. Ujawnianie informacji

V. Wartość godziwa w sprawozdaniach finansowych polskich jednostek gospodarczych – przykłady

VI. Wartość godziwa jako specyficzny obszar badania

- Specyfika i ryzyko badania szacowanej wartości godziwej

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/wartosc-godziwa-wg-mssf-i-ustawy-o-rachunkowosci-3112#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

2. Analizy porównawcze - zasady sporządzania, stosowanie metod szacowania dla potrzeb Cen Transferowych

termin:

Warszawa 06.09.2018r.

Cel szkolenia:

Uczestnicy tego szkolenia uzyskają kompleksową wiedzę dotyczącą:

- sporządzenia analizy porównawczej
- miar statystycznych stosowanych w benchmarkingu
- kryteriów selekcji stosowanych w benchmarkingu
- stosowanych wskaźników
- ewentualnych korekt na podmiotach porównywalnych

Program szkolenia:

1. Rola analizy porównawczej

- zasady sporządzania analizy porównawczej
- zasady prezentacji analizy porównawczej

2. Rodzaje porównań w analizie benchmarkingowej

- porównywanie wewnętrzne i zewnętrzne w analizie benchmarkingowej
- porównywanie na poziomie transakcji oraz porównywanie na poziomie działalności podmiotu
- rodzaje porównań w analizie benchmarkingowej

3. Źródła porównywalnych danych rynkowych w porównaniach zewnętrznych

- rodzaje źródeł porównywalnych danych zewnętrznych i ich charakterystyka
- wybór optymalnego źródła danych porównywalnych

4. Przykładowa analiza

- przeprowadzenie przykładowej analizy na przykładzie świadczenia usług księgowych

5. Przykładowe kryteria selekcji stosowane w benchmarkingu krajowym

- obszar geograficzny
- rodzaj prowadzonej działalności gospodarczej
- dostępność danych finansowych (ciągłość sprawozdawcza)
- rozmiar przedsiębiorstwa
- format sprawozdania
- typ rachunku zysków i strat
- status prawny podmiotu
- wysokość zagregowanych dochodów

- okres sprawozdawczości oraz data bilansowania
- weryfikacja profilu działalności
- wartość wskaźników rentowności
- powiązania kapitałowe, osobowe, operacyjne oraz inne kryteria selekcji

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/analizy-porownawcze-zasady-sporzadzania-stosowanie-metod-szacowania-dla-potrzeb-cen-transferowych-3118#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF
Katarzyna Szymczyk
Tel. 22 560-76-55
katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

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

Termin:

06. 09.2018r. 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
Katarzyna Szymczyk
Tel. 22 560-76-55
katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

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

Termin:

07.09.2018r. 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://pkfszkolenia.pl/cash-flow-techniki-sporzadzania-rachunku-zgodnie-uor-ksr1-msr-7-3090#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF
Katarzyna Szymczyk
Tel. 22 560-76-55
katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

5. CIT-TP Praktyczne aspekty

Termin:

11.09.2018r. 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://pkfszkolenia.pl/cit-tp-praktyczne-aspekty-2771#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF
Katarzyna Szymczyk
Tel. 22 560-76-55
katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

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

Termin:

25. 09.2018r. Warszawa

Cel szkolenia:

W związku z wprowadzeniem przez ustawodawcę odrębnego źródła przychodów jakimi są „zyski kapitałowe”, podatnicy będą zobowiązani do wyodrębnienia przychodów i kosztów dotyczących poszczególnych źródeł na podstawie prowadzonej ewidencji rachunkowej. By uniknąć problemów z tym związanych zapraszam do uczestnictwa w tym szkoleniu.

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

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl