

# Harmonogram Szkoleń

## maj 2017

Centrum Edukacji | PKF



patronat medialny



### 1. Środki trwałe w księgach rachunkowych

#### **Termin:**

**Warszawa, 16 maja**

#### **Cel szkolenia:**

Poznasz zasady ujmowania i wyceny środków trwałych zgodnie z regulacjami polskiego prawa bilansowego. Zilustrujemy proces ustalania wartości początkowej, dokonywania odpisów umorzeniowych i aktualizacyjnych środków trwałych. Nabędziesz umiejętności rozwiązywania problemów związanych z ewidencją środków trwałych.

#### **Szkolenie skierowane jest do:**

głównych księgowych, księgowych, kontrolerów finansowych, pracowników biur rachunkowych osób, które chcą nabyć lub uporządkować wiedzę i umiejętności w zakresie ujmowania i wyceny środków trwałych.

#### **Program szkolenia:**

##### 1. Regulacje prawne w zakresie aktywów trwałych:

- Ustawa o Rachunkowości i Krajowe Standardy Rachunkowości (w tym ich projekty)
- Wpływ prawa podatkowego na ujmowanie i wycenę środków trwałych
- Klasyfikacja Środków trwałych 2010 czy 2016?
- Uproszczenia w ujmowaniu środków trwałych

##### 2. Ustalanie wartości początkowej środków trwałych:

- wytworzonych we własnym zakresie,
- nabytych (nowe i używane),
- zwiększenia oraz zmniejszenia wartości brutto środków trwałych – remonty, modernizacje,
- ujęcie kosztów finansowania zewnętrznego,
- odłączenie części składowej środka trwałego
- uproszczenia w wycenie początkowej środków trwałych
- analiza orzecznictwa sądowego i interpretacji podatkowych ww. zakresie.

##### 3. Amortyzacja środków trwałych:

- zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych i ich wpływ na optymalizację obciążeń podatkowych,
  - zmiany okresu użytkowania – przykłady
  - uproszczenia w zakresie amortyzacji i ich konsekwencje
  - wpływ przyjętych rozwiązań w zakresie amortyzacji na podatek odroczony
  - analiza orzecznictwa sądowego i interpretacji podatkowych ww. zakresie.
4. Środki trwałe pozyskane z dotacji
- Ujmowanie nakładów na nabycie środka trwałego współfinansowanego z dotacji księgowo i podatkowo
  - Amortyzacja księgowo i podatkowa ww. środków trwałych
  - Zwolnienia podatkowe
  - Korekty amortyzacji w związku z dotacją otrzymaną po OT środka trwałego
  - Zwroty dotacji a wartość środków trwałych
  - VAT a dotacja do środka trwałego
  - Ćwiczenie: ujmowanie w księgach rachunkowych operacji związanych z środkami trwałymi nabytymi ze środków dotacyjnych
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe
- Środki trwałe uszkodzone, indywidualnie obejmowane odpisem
  - Odpisy grupowe dla ośrodków wypracowujących korzyści ekonomiczne
  - Podatkowe skutki odpisu aktualizującego
6. Inwentaryzacja środków trwałych:
- terminy i częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji,
  - inwentaryzacja środków niskocennych
  - ujawnienie środka trwałego w czasie inwentaryzacji
7. Pytania i problemy, dyskusja i konsultacje

Zarejestruj się już dziś: <http://www.pkfpolska.pl/zglos-sie-4019>

**Organizator:**

**PKF Consult**

Tel. 22 560-76-55

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

## 2. **Praktyczne aspekty stosowania cen transferowych.**

**termin:**

**Warszawa, 23 maja**

**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)

### **3. Samochody i koszty z nimi związane w księgach rachunkowych**

#### **termin:**

**Warszawa, 24 maja**

#### **Cel szkolenia:**

Poznasz zasady ujmowania i wyceny samochodów w księgach rachunkowych. Przeanalizujemy najnowsze interpretacje i wskazówki organów podatkowych i sądowych. Dowiesz się, jakie są zasady odliczania VAT i prowadzone ewidencje. Nauczysz się ujmowania kosztów eksploatacji aut w tym kosztów leasingu i wykorzystywania ich w działalności gospodarczej.

#### **Szkolenie skierowane jest do:**

dyrektorów finansowych, pracowników działów księgowości, doradców podatkowych, pracowników i właścicieli biur rachunkowych oraz właścicieli firm.

#### **Program szkolenia:**

1. Samochód – jego definicja i jej konsekwencje dla rachunkowości, podatku dochodowego i podatku VAT
  - ✓ Samochód jako środek trwały
  - ✓ Samochód jako towar
  
2. Samochody ciężarowe
  - ✓ Ustalanie wartości początkowej i amortyzacja
  - ✓ Zasady odliczania VAT i prowadzone ewidencje
  - ✓ Ujmowanie kosztów eksploatacji
  - ✓ Samochody ciężarowe niebędące własnością podmiotu a koszty ich eksploatacji
  - ✓ Analiza najnowszych interpretacji i wskazówek organów podatkowych i sądowych
  
3. Samochody osobowe i inne pojazdy (np. quady)
  - ✓ Ustalanie wartości początkowej i amortyzacja
  - ✓ Zasady odliczania VAT i prowadzone ewidencje
  - ✓ Ujmowanie kosztów eksploatacji
  - ✓ Samochody ciężarowe niebędące własnością podmiotu a koszty ich eksploatacji. Obowiązki ewidencyjne
  - ✓ Samochody używane na podstawie umów leasingu i koszty ich eksploatacji
  - ✓ Najem aut a koszty ich eksploatacji
  - ✓ Analiza najnowszych interpretacji i wskazówek organów podatkowych i sądowych
  
4. Samochody – aspekty pracownicze
  - ✓ Konsekwencje użytkowania auta przez pracownika do celów służbowych i nie tylko – podatek dochodowy, VAT i ZUS
  - ✓ Podróże służbowe i wykorzystanie w nich aut
  - ✓ Jazdy lokalne a samochód pracownika
  - ✓ Analiza najnowszych interpretacji i wskazówek organów podatkowych i sądowych

Zarejestruj się już dziś: <http://www.pkfpolska.pl/zglos-sie-4024>

**Organizator:**

**PKF Consult**

Tel. 22 560-76-55

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

#### **4. Wykrywanie fałszerstw w dokumentacji oraz warsztaty grafologiczne**

**termin:**

**Warszawa, 30 maja**

**Cel szkolenia:**

- ✓ Zdobycie wiedzy i umiejętności z zakresu rozpoznawania autentyczności dokumentów
- ✓ Poznanie zasad fałszowania pism oraz technik ich zabezpieczenia
- ✓ Poznanie metod badania i rozpoznawania fałszerstw w dokumentacji i podpisach
- ✓ Zdobycie wiedzy na temat najczęściej stosowanych technik przez fałszerzy

**Szkolenie skierowane jest do:**

- ✓ Działu Kontroli i Bezpieczeństwa
- ✓ Działu Audytu i Finansów
- ✓ Działu Sprzedaży
- ✓ Pracowników oddziałów z różnych branż mających styczność z dokumentami

**Program szkolenia:**

##### **MODUŁ I-PISMO**

1. RODZAJE PISM
  - rozwój i kształtowanie się pisma z wiekiem
  - czynniki mające wpływ na zmianę pisma
  - chorobowe
  - starcze
  - alkohol
  - wysiłek fizyczny
2. FAŁSZERSTWO PISMA I PODPISÓW
  - rodzaje fałszerstw
  - fałszerstwo rodzinne
  - auto fałszerstwo
  - naśladownictwo wzrokowe
  - naśladownictwo pamięciowe
  - naśladownictwo intelektualne
  - naśladownictwo wyuczone
  - kopiowanie
3. BADANIE I ROZPOZNAWANIE FAŁSZERSTW
  - metoda badawcza

- katalog cech
- cechy mierzalne
- metoda obrazowania graficznego podpisów (paraf) wg. Brossona
- zatrzymania i pogrubienia
- kolejność nakładania się linii  
co było pierwsze – pieczętka czy podpis?

#### 4. WARSZTAT- ĆWICZENIA Z ZAKRESU BADANIA PISMA

##### **MODUŁ II- DOKUMENTACJA**

1. RODZAJE DOKUMENTÓW
2. RODZAJE FAŁSZERSTW DOKUMENTÓW
  - podrabianie
  - przerabianie
3. TECHNIKI FAŁSZERSTW
  - fałszerstwa pieczęci
  - przerabianie
  - zamazanie
  - nadpalenie
  - dopisanie
  - zalenie
  - odcięcie
  - rozerwanie, przecięcie
4. SPOSOBY BADANIA FAŁSZERSTW DOKUMENTÓW

Zarejestruj się już dziś: <http://www.pkfpolska.pl/zglos-sie-4066>

**Organizator:**

**PKF Consult**

Tel. 22 495 76 33

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

#### 5. Metody i techniki FBI prowadzenia wywiadu i rozpytań podejrzanego w przypadku wykrycia nadużycia w przedsiębiorstwie

**termin:**

**Warszawa, 31maja**

**Cel szkolenia:**

- Zapoznanie się z technikami przesłuchań stosowanych m.in. w FBI
- Przymus i groźby w przesłuchaniu w granicach prawa
- Granice dopuszczalnych zabiegów przy przesłuchaniu
- Sporządzenie prawidłowej dokumentacji przesłuchania

### Szkolenie skierowane jest do:

- osób zajmujących się wykrywaniem nadużyć w przedsiębiorstwach oraz zwalczaniem przestępczości
- pracowników reprezentujących departamenty bezpieczeństwa, audytu, kontroli, agencje detektywistyczne, urzędy kontroli skarbowej i finansowej jak również biegłych psychologów sądowych

### Program szkolenia:

1. PROBLEMATYKA PSYCHOLOGII ZEZNAŃ
2. ZEZNANIE SZCZERE
3. ŹRÓDŁA BŁĘDÓW ZEZNAŃ SZCZERYCH:
  - Obiektywne
  - Fizjologiczne
  - psychiczne
4. MOTYWY ZEZNAŃ NIESZCZERYCH
  - obawa przed odpowiedzialnością karną
  - obawa przed kompromitacją
  - ochrona najbliższych
  - zemsta innych osób
  - przekupstwo
  - tendencje do agrawacji
  - chęć zwrócenia na siebie uwagi
5. TAKTYKA PRZESŁUCHANIA DEFINIOWANA CELEM PRZESŁUCHANIA
  - zidentyfikowanie celu czynności
  - opracowanie metody (techniki) rozmowy, przesłuchania
  - warunki podmiotu przesłuchującego
6. TECHNIKI PRZESŁUCHAŃ
  - odwoływanie się do własnego interesu osoby przesłuchiwanej
  - w ujawnieniu prawdy
  - konfrontowanie przesłuchiwanego z dowodami
  - podważenie wiary przesłuchiwanego w sens zaprzeczania
  - ujawnienie sprzeczności w zeznaniach
  - wskazywanie na pozytywne skutki współpracy
  - ofiarowanie moralnych usprawiedliwień zachowań
  - konfrontowanie z innymi osobami
  - używanie pochlebstw
  - apelowanie do sumienia
  - zmniejszenie powagi zarzutów
7. PRZYMUS I GROŹBA W PRZESŁUCHANIU
8. GRANICE DOPUSZCZALNYCH ZABIEGÓW PRZY PRZESŁUCHANIU
  - przedstawienie fałszywego obrazu sytuacji przesłuchiwanego
  - pytania sugerujące
  - przedstawienie fałszywych dowodów
  - kumulacja dowodów
  - wskazywanie łatwości zdobycia dowodów
  - wykazywanie sprzeczności
  - obiecywanie łagodniejszych skutków ujawnienia prawdy

- wręczanie prezentów
- stosowanie presji
- długotrwałość przesłuchania

#### 9. DOKUMENTOWANIE CZYNNOŚCI

Zarejestruj się już dziś: <http://www.pkfpolska.pl/zglos-sie-4073>

**Organizator:**

**PKF Consult**

Tel. 22 495 76 33

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