

Szkolenia Centrum Edukacji PKF luty 2019

1. Podatek VAT - kompendium zmian

Termin:

05.02.2019r, 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 przerzucania 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 przerzuconych 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

2. Podatek dochodowy od osób prawnych – kompendium zmian

Termin:

14.02.2019 Warszawa

Cel i korzyści szkolenia:

- Poznanie zmian od 2017 r. w zakresie podatku CIT od osób prawnych
- Poznanie praktycznych zasad stosowania przepisów podatku dochodowego
- Wiedza na temat aktualnych przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i interpretacji prawa podatkowego

Szkolenie skierowane jest do:

- Osób sporządzających sprawozdania i rejestry VAT
- Księgowych
- Osób zainteresowane problematyką podatku VAT

Program:

1. Zmiany w podatku CIT od 1 stycznia 2017r.:

- Wprowadzenie definicji dochodów osiągniętych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
- Obowiązek wykazywania tzw. przyczyn ekonomicznych.
- Nowe zasady opodatkowania aportów.
- Wprowadzenie nowej 15% stawki podatku CIT od osób prawnych.
- Limit transakcji gotówkowych w obrocie gospodarczym.

2. Zmiany w podatku CIT od 12 sierpnia 2017r.:

- Jednorazowa amortyzacja do 100.000 PLN.
- Likwidacja podatku u źródła od biletów lotniczych.

3. Zmiany w podatku CIT od 1 stycznia 2018r.:

- Wyodrębnienie w ramach ustawy o podatku CIT źródła przychodów w postaci zysków kapitałowych.
- Wprowadzenie nowych zasad zaliczania odsetek do kosztów podatkowych.

- Wprowadzenie przepisów limitujących wysokość KUP związanych z umowami o usługi niematerialne oraz związanych z korzystaniem z wartości niematerialnych i prawnych w odniesieniu do podmiotów powiązanych.
- Wprowadzenie tzw. podatku od nieruchomości komercyjnych.
- Brak możliwości zaliczenia do kosztów podatkowych tzw. nagród z zysku.
- Zmiana zasad w zakresie przekazania nieodpłatnych i częściowo odpłatnych.
- Wyłączenie ze stosowania przepisów o cenach transferowych dla spółek Skarbu Państwa i jednostek samorządu terytorialnego, jak również wyłączenie ze stosowania przepisów o cenach transferowych w przypadku posiadania APA.
- Zmiana przepisów umożliwiającego zaliczenie do KUP start z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności.
- Podwyższenie do 10.000 PLN tzw. jednorazowej amortyzacji.
- Modyfikacja przepisów dotyczących kontrolowanych spółek zagranicznych (CFC).
- Modyfikacja przepisów regulujących funkcjonowanie PGK.
- Zmiany w zakresie ulgi badawczo – rozwojowej.
- Podwyższenie limitu dotyczącego stosowania 50 % kosztów uzyskania przychodów.
- Rozciągnięcie ograniczenia w zaliczaniu do KUP odpisów amortyzacyjnych w podatku PIT na przypadki otrzymania środków trwałych oraz WNiP tytułem darmym.
- Wprowadzenie rocznego limitu kwotowego dla przychodów z tytułu najmu w PIT.
- Zwolnienie z obowiązku wpłaty zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych, gdy należna zaliczka nie przekracza 1.000,00 PLN.

4. Zmiany w podatku CIT od 2018 i 2019:

- Wprowadzenie tzw. ulgi na złe długi w CIT i PIT.
- Likwidacja szeregu obowiązków informacyjnych m.in. w zakresie różnic kursowych oraz zaliczek uproszczonych.
- Podwyższenie kwoty przychodów uprawniającego do uzyskania statusu małego podatnika z 1,2 mln euro do 2 mln euro.
- Możliwość jednorazowego rozliczenia straty do wysokości 5 mln zł.
- Zwolnienie od podatku dochodowego przychodów uzyskanych od ubezpieczyciela z tytułu odszkodowania za szkodę w środku trwałym.
- Wprowadzenie obowiązku wydania interpretacji ogólnej z urzędu.
- Wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów wydatków, których płatność na rzecz czynnego podatnika VAT została dokonana na inny rachunek bankowy niż zawarty w wykazie podatników VAT czynnych.
- Upublicznienie danych największych podatników.

5. Świadczenia na rzecz pracowników oraz rozliczanie działań marketingowych:

- Świadczenia na rzecz pracowników i współpracowników na gruncie CIT i PIT:
 - wynagrodzenia i składki – moment ujęcia w kosztach podatkowych,
 - tzw. premie z zysku a koszty podatkowe,
 - świadczenia dodatkowe (m.in. imprezy integracyjne, szkolenia, ubezpieczenia dodatkowe, działania socjalne, świadczenia na rzecz członków zarządów i rad nadzorczych, podróże służbowe) – omówienie skutków przełomowego wyroku Trybunału Konstytucyjnego z dnia 8 lipca 2014 r.
- Rozliczanie działań marketingowych na gruncie CIT – konsumpcja z kontrahentami, konkursy, programy motywacyjne, sprzedaż premiowa, prezenty i gadżety, sponsoring, organizacja i udział w targach /szkoleniach /konferencjach.

6. Inne wybrane zagadnienia problematyczne z punktu widzenia podatku CIT – przegląd najnowszych orzeczeń i interpretacji

- Wierzytelności oraz kary umowne i odszkodowania jako koszty uzyskania przychodów.
- Samochody w działalności gospodarczej (m.in. częściowe odliczenie VAT a koszty w CIT, amortyzacja i ubezpieczenie, leasing a dzierżawa / najem, samochody służbowe na cele prywatne).
- Amortyzacja środków trwałych i WNIP (m.in. koszty remontów i ulepszeń, straty w środkach trwałych, koszty zaniechanych inwestycji, inwestycje w obcych środkach).
- Podatek u źródła (m.in. zakres przedmiotowy, usługi niematerialne, bilety lotnicze, certyfikaty rezydencji, obowiązki informacyjne).

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/podatek-dochodowy-od-osob-prawnych-%E2%80%93-kompendium-zmian-3730#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

3. Finanse dla niefinansistów - finansowy niezbędnik dla każdego

Termin:

14-15.02.2019r. 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 odstępny 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

4. Ceny Transferowe - najnowsze zmiany

Termin:

20.02.2019r. 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 niepowiązanymi, 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