



SAM

London



PTP
OTC
RTR
RPTP
OTC

ACADEMY OF FINANCE for Shared Service Centers

2024

London SAM

LondonSAM Polska, 30-001 Kraków, ul. Kamienna 19
krakow@londonsam.pl, tel./fax +48 12 661 74 11

LONDONSAM POLSKA

Jesteśmy międzynarodową firmą specjalizującą się w szkoleniach z zakresu finansów i zarządzania. Od początku naszej działalności w Polsce, z sukcesem dostarczyliśmy projekty szkoleniowe do ponad 10 tysięcy osób, w tym menedżerów najwyższego szczebla z różnych sektorów biznesu, którzy wielokrotnie potwierdzali profesjonalizm zaprojektowanych rozwiązań szkoleniowych.

We współpracy z międzynarodowymi Partnerami dostarczamy profesjonalne szkolenia, co przekłada się na wyjątkowo wysoki poziom naszych usług. Jesteśmy dostawcą szkoleń przygotowujących do zdobycia międzynarodowych kwalifikacji ACCA (Association of Chartered Certified Accountants) oraz PMP (Project Management Professional). Współpracujemy również z INSEAD The Business School for the World, wysoko ocenianą w światowych rankingach instytucją edukacyjną. Wszystko to stanowi o naszym ciągłym rozwoju i dążeniu do dostarczania naszym Klientom usług o coraz wyższym standardzie.



AKADEMIA FINANSOWA PtP, OtC, RtR – IDEA

Główna idea Akademii zrodziła się z faktu, iż księgowi pracujący w centrach usług wspólnych zajmują się zagadnieniami finansowymi, które są zgrupowane w 3 głównych procesach - Purchase to Pay (PtP), Order to Cash (OtC) oraz Record to Report (RtR). Firmy najpierw kupują towary i usługi w procesie PtP, następnie sprzedają swoje produkty klientom w procesie OtC. Wreszcie proces RtR przejmuje odpowiedzialność za zamknięcie sprawozdań finansowych i przygotowanie raportów. Dlatego też pierwszy dzień Akademii obejmuje proces PtP, drugi - OtC, a trzeci - RtR, aby pokazać cały 3-etapowy proces w obszarze finansów i rachunkowości.

PROFIL UCZESTNIKA ORAZ KORZYŚCI

Szkolenie skierowane jest do młodych osób, które poszukują profesjonalnych kursów księgowości, aby zbudować pomost pomiędzy przepisami i zasadami ustalonymi przez profesjonalne instytucje księgowe, a rzeczywistą codzienną pracą. Przeznaczone jest również dla pracowników działów księgowych SSC i BPO, ponieważ Akademia oferuje kompleksową wiedzę z zakresu księgowości, którą księgowi SSC muszą posiadać, aby ich praca była jak najlepiej wykonywana.

Korzyści dla uczestników:

- Unikalny projekt - jedyny w swoim rodzaju w Europie
- Wiedza z pierwszej ręki od ekspertów księgowych
- Wszystkie sesje w wersji live on-line
- Korzystna cena, zniżki dla grup
- Elastyczna opcja nauki

Moduł I Purchase to Pay - PtP

1. Ogólny zakres procesu PtP
 - / Zapotrzebowanie
 - / Zebranie i wybór oferty
 - / Zamówienie
 - / Dostawa
 - / Otrzymanie faktury
 - / Wprowadzenie faktury do ksiąg
 - / Płatność
2. Zakupy – dokumentowanie transakcji zakupu
 - / Przepisy ustawy o rachunkowości i ustawy o VAT dotyczące dokumentowania zakupów
 - / Faktura pro-forma, faktura VAT, faktura korygująca, noty uznaniowe i noty obciążeniowe
 - / Odbiór dokumentów zakupu, w tym elektroniczny obieg dokumentów
 - / Automatyzacja procesu fakturowania - samofakturowanie i EDI (Electronic Data Interchange)
3. Uwzględnianie faktur zakupu w księgach rachunkowych
 - / Faktury kosztowe, w tym bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów
 - / Księgowanie kosztów w układzie rodzajowym
 - / Ujmowanie kosztów w podziale na centra kosztowe
 - / Faktury za zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
 - / Zakup materiałów i towarów
 - / Analityka konta - "rozliczenie zakupów" - dostawy niefakturowane lub towary w drodze
 - / Odzwierciedlenie kont dotyczących procesu zakupu w sprawozdaniu finansowym
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
 - / Definicja zobowiązań i ich wycena w świetle ustawy o rachunkowości i MSSF
 - / Sposoby płatności
 - / Proces płatności
 - / Ujęcie płatności w księgach rachunkowych
 - / Odsetki od zobowiązań
5. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe
6. Sprawozdania finansowe - wpływ procesu PtP na dane zawarte w sprawozdaniach finansowych
 - / Przykładowe sprawozdania finansowe wg MSSF lub US GAAP
 - / Omówienie struktury bilansu i rachunku zysków i strat
 - / Wpływ ujęcia faktur zakupowych na formę sprawozdania finansowego
 - / Wskaźnik obrotu
 - / Rozliczanie różnic kursowych - płatności w walutach obcych

Moduł II Order to Cash - OtC

1. Ogólny zakres procesu OtC

- / Porozumienie / umowa Dostawa i wydanie towaru
- / Wystawienie faktury sprzedaży
- / Ujęcie faktury sprzedaży (przychodu) w księgach rachunkowych
- / Płatność
- / Windykacja należność

2. Rozliczenia – dokumentacja sprzedaży

- / Przepisy ustawy o rachunkowości i ustawy o VAT dotyczące dokumentacji sprzedaży
- / Faktura pro-forma, faktura VAT, faktura korygująca, noty uznaniowe i noty obciążeniowe
- / Elektroniczny obieg dokumentów
- / Automatyzacja procesu fakturowania - samofakturowanie i EDI (Electronic Data Interchange)
- / Ujęcie sprzedaży na kontach księgowych
- / Odzwierciedlenie rozliczeń dotyczących procesu sprzedaży w sprawozdaniu finansowym Accounts

3. Należności - należności i przychody ze sprzedaży

- / Ujmowanie przychodów
- / MSSF 15 - nowe zasady rozpoznawania przychodów w świetle regulacji międzynarodowych
- / 5-stopniowy model ujmowania przychodów
- / Przychody rozpoznawane w momencie i rozłożone w czasie
- / Szczególne przypadki ujmowania przychodów, np. sprzedaż z prawem zwrotu, premie od obrotu, programy lojalnościowe
- / Prezentacja przychodów ze sprzedaży w sprawozdaniu finansowym
- / Analiza rentowności na podstawie rachunku zysków i strat oraz bilansu

4. Odpisy aktualizujące wartość należności

- / Pojęcie odpisu aktualizującego
- / Regulacje krajowe - KSR 4 Utrata wartości aktywów
- / Regulacje międzynarodowe - MSSF i US GAAP
- / Podatkowe aspekty ujmowania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości
- / Analiza możliwości zaliczenia odpisu aktualizującego do kosztów uzyskania przychodu

5. Sprawozdanie finansowe - wpływ OtC na dane zawarte w sprawozdaniu finansowym

- / Przykładowe sprawozdania finansowe sporządzone zgodnie z MSSF lub US GAAP
- / Omówienie salda bilansu i rachunku zysków i strat
- / Wpływ ujmowania przychodów na kształt sprawozdania finansowego
- / DSO - wybrane elementy analizy finansowej w zakresie należności z tytułu dostaw i usług a rentowność
- / Rozliczanie różnic kursowych - płatności w walutach obcych

Moduł III Record to Report - RtR

1. Ogólny zakres procesu RtR

- / Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

- / Odpis aktualizujący należności
- / Wycena zapasów i odpisy aktualizujące wartość zapasów
- / Wycena środków pieniężnych (wylczenie różnic kursowych i naliczonych odsetek)
- / Ujęcie zmian w kapitale własnym
- / Naliczenie i ujęcie rezerw
- / Wycena zobowiązań z tytułu dostaw i usług
- / Wycena i ujęcie aktywów i zobowiązań finansowych
- / Naliczanie i ujmowanie podatku bieżącego i odroczonego
- / Klasyfikacja aktywów i zobowiązań krótko- i długoterminowych
- / Uzgodnienie transakcji i rozrachunków między jednostkami
- / Pakiet konsolidacyjny dla celów sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- / Ustawowe sprawozdanie finansowe

2. Raportowanie

- / Pakiet konsolidacyjny
- / Uzgodnienie transakcji i rozrachunków między jednostkami zależnymi
- / Sprawozdania finansowe

3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w świetle ustawy o rachunkowości i MSSF

- / Podstawowe definicje
- / Zasady ujmowania i wyceny środków trwałych
 - W dniu wpisania do ewidencji po raz pierwszy
 - Na następny dzień bilansowy
- / Środki trwałe w budowie
- / Ewidencja środków trwałych dla celów podatkowych - współpraca z działem podatkowym
- / Inwentaryzacja środków trwałych (spis z natury)
- / Utrata wartości aktywów w zakresie aktywów trwałych
 - Podstawowe definicje
 - Regulacje IFRS i US GAAP r
 - Przykład dotyczący środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
- / Zaprzestanie ujmowania w księgach
 - Szredaż
 - Likwidacja
- / Nowe regulacje leasingowe w US GAAP i IFRS po 01.01.2019
 - Nowe definicje
 - Leasing finansowy i operacyjny po zmianach
 - Określenie gałęzi przemysłu, dla których wpływ będzie znaczący
 - Przykład rozliczenia leasingu po zmianach

4. Obliczanie i ujmowanie podatku odroczonego

- / Przesłanki do ustalenia podatku odroczonego
- / Różnice przejściowe i trwałe
- / Przepisy ustawy o rachunkowości wraz z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 2
- / MSR 12 Podatek dochodowy
- / Przykłady powstawania dodatnich i ujemnych różnic przejściowych
- / Metody ustalania podatku odroczonego
- / Analiza przypadku

5. Inne kwestie

- / Różnice kursowe
- / Odpis aktualizujący wartość należności (OtC)
- / Wycena zapasów i odpisy aktualizujące wartość zapasów (PtP)
- / Obliczanie i ujmowanie rezerw (PtP)
- / Wycena zobowiązań z tytułu dostaw i usług (PtP)
- / Klasyfikacja aktywów i zobowiązań krótko- i długoterminowych

PROWADZĄCY

Roman Sereżyński, MBA

Biegły rewident, wykładowca IFRS

Karierę zawodową rozpoczął w międzynarodowej firmie audytorskiej. Brał udział w licznych projektach między innymi dotyczących badania sprawozdań finansowych, w tym spółek giełdowych, przekształcania sprawozdań finansowych zgodnie z MSR/MSSF oraz HGB, sporządzaniu analiz finansowych typu Due Dilligence oraz wyceny przedsiębiorstw. Posiada bogate doświadczenie z dziedziny Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Obecnie jest partnerem zarządzającym w UHY ECA S.A.

Roman jest autorem licznych artykułów z zakresu audytu i sprawozdawczości finansowej oraz cenionym wykładowcą. Od 8 lat jest trenerem LondonSAM Polska specjalizującym się w zagadnieniach z tematyki rachunkowości i finansów. Z powodzeniem przeprowadził projekty szkoleniowe dla takich firm jak: IBM, ArcelorMittal, BNP Paribas Fortis, Lundbeck, Electrolux, Capgemini, Volvo, Tate&Lyle i innych.

ORGANIZACJA SZKOLENIA

Czas trwania: 1 moduł – 1 dzień szkoleniowy

Termin: Moduł 1 – 18 kwiecień 2024 – PtP

Moduł 2 – 19 kwiecień 2024 – OtC

Moduł 3 – 22 kwiecień 2024 – RtR

Czas: 9:00-15:30

Miejsce szkolenia: platforma ZoomM meeting

Język: polski

Cena: 1 250 PLN netto + VAT / moduł

2 850 PLN netto + VAT / całość szkolenia

Promocja do 20 lutego 2024

/ 10% rabatu - za zapisy indywidualne

/ 15% rabatu - za zapisy min. 2 osób

Cena zawiera następujące elementy:

- / Warsztaty prowadzone przez profesjonalnego trenera,
- / Kompleksowe materiały szkoleniowe,
- / Certyfikat potwierdzający uczestnictwo w kursie.

W przypadku dodatkowych pytań, prosimy serdecznie o kontakt:

michal@londonsam.pl, tel. +48 662 266 320