

SGH

Szkola Główna
Handlowa w
Warszawie

Podyplomowe Studia Cen Transferowych i Zarządzania Podatkami, 9. edycja

Numer usługi 2023/03/30/15499/1759570

📍 Warszawa / mieszana (stacjonarna połączona z usługą zdalną w czasie rzeczywistym)

📖 Studia podyplomowe

🕒 180 h

📅 18.11.2023 do 22.09.2024

7 500,00 PLN brutto

7 500,00 PLN netto

41,67 PLN brutto/h

41,67 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Program jest adresowany - kadry menedżerskiej - pracowników służb finansowo-księgowych - doradców podatkowych - przedstawicieli profesji pracowniczych - wszystkich innych osób, które chcą w przyszłości zajmować się cenami transferowymi.
Minimalna liczba uczestników	25
Maksymalna liczba uczestników	40
Data zakończenia rekrutacji	17-11-2023
Forma prowadzenia usługi	mieszana (stacjonarna połączona z usługą zdalną w czasie rzeczywistym)
Liczba godzin usługi	180
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	art. 163 ust. 1 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 742, z późn. zm.)

Cel

Cel edukacyjny

Celem programu jest przekazanie wiedzy na temat istoty i znaczenia podatków wobec globalizacji gospodarek, zwiększającego się znaczenia przedsiębiorstw międzynarodowych i mechanizmów regulujących alokację zysków między państwami. Tworzą możliwość analizy wielu przypadków praktycznych, w tym w formule warsztatów, służących przedstawieniu instrumentów podatkowych mających na celu kształtowanie polityki podatkowej w przedsiębiorstwie. Ważnym elementem programu jest zarządzanie ryzykiem podatkowym.

Efekty uczenia się

1. 1. 1. **Efekty usługi (produkty), efekty uczenia się/ kształcenia:**

2. WIEDZA:

Absolwent Studiów:

- posiada pogłębioną wiedzę z zakresu kształtowania polityki cen transferowych;
- posiada pogłębioną wiedzę odnośnie do zasad sporządzania dokumentacji podatkowej;
- posiada pogłębioną wiedzę odnośnie do zastosowania podatkowych metod szacunku;
- posiada wiedzę na temat zapobiegania i rozwiązywania sporów w zakresie cen transferowych;
- rozumie związki między podatkową polityką cen transferowych i ich rolą w rachunkowości zarządczej;
- zna narzędzia analizy podatkowej i rozumie ich rolę w zarządzaniu

UMIĘTNOŚCI:

Absolwent Studiów:

- potrafi przeprowadzić analizę podatkową transakcji, z wykorzystaniem narzędzi oceny współmierności cen transferowych;
- potrafi dokonać oceny skutków podatkowych transakcji;
- potrafi dokonać diagnozy sytuacji podatkowej przedsiębiorstwa oraz wypracować rekomendacje postępowania;
- potrafi kształtować relacje umowne w grupie kapitałowej z uwzględnieniem optymalnej polityki podatkowej;
- potrafi dokonać efektywnej pod względem podatkowym podatkowej metody szacunku dochodów;

KOMPETENCJE SPOŁECZNE:

Absolwent Studiów:

- potrafi pracować w zespole realizującym obowiązki sprawozdawcze w zakresie cen transferowych;
- potrafi organizować i kierować zespołami powołanymi do realizacji celów finansowych grupy kapitałowej;
- potrafi usprawniać działanie służb finansowo-księgowych w zakresie obowiązków podatkowych związanych z transakcjami pomiędzy podmiotami podatkowymi;

Sposób weryfikacji efektów uczenia się

Warunkiem uzyskania dyplomu i ukończenia programu jest zaliczenie egzaminów z I i II semestru z wynikiem pozytywnym oraz obrona pracy dyplomowej.

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Program

Program obejmuje zajęcia z obszarów finansów przedsiębiorstwa i finansów publicznych, przede wszystkim podatków.

Główne moduły programu:

BLOK I. Geneza i ramy prawne cen transferowych i zarządzania podatkami

BLOK II. Zarządzanie podatkami w przedsiębiorstwie

BLOK III. Podatki w rachunkowości

BLOK IV. Polityka cen transferowych

BLOK V. Wycena podatkowa transakcji

BLOK VI. Spory podatkowe

BLOK VII. Panele dyskusyjne, seminarium dyplomowe, egzaminy

BLOK I. Geneza i ramy prawne cen transferowych i zarządzania podatkami (12 godz.)

- Podstawy finansów
- Ustawodawstwo krajowe. Źródła i wykładnia prawa podatkowego. Umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania. Konwencja modelowa OECD i jej komentarz. Wytyczne OECD w sprawie cen transferowych. Dyrektywy i rozporządzenia unijne. Konwencja Arbitrażowa
- Zwalczanie nadużyć podatkowych. Instytucja obejścia prawa podatkowego. Pojęcie optymalizacji podatkowej. Unikanie podwójnego opodatkowania

BLOK II. Zarządzanie podatkami w przedsiębiorstwie (52 godz.)

- Ekonomiczne skutki opodatkowania. Metody pomiaru obciążeń podatkowych. Nominalne a efektywne obciążenia podatkowe. Ryzyko podatkowe i jego ograniczenie
- Opodatkowanie a wybór formy prawnej lub organizacyjnej działalności gospodarczej. Dokumentacja podatkowa umowy spółki.
- Opodatkowanie a wybór miejsca prowadzenia działalności gospodarczej
- Podstawy analizy wskaźnikowej. Polityka wykazywania dochodów
- Planowanie podatkowe w zakresie VAT
- Zarządzanie stratami podatkowymi. Aspekt dokumentacyjny
- Opodatkowanie restrukturyzacji przedsiębiorstw
- Wpływ opodatkowania na decyzje inwestycyjne przedsiębiorstw
- Wpływ opodatkowania na wybór źródła finansowania działalności gospodarczej
- Optymalizacja opodatkowania świadczeń pracowniczych
- Opodatkowanie dochodów uzyskiwanych za granicą
- Planowanie w zakresie podatków majątkowych

BLOK III. Podatki w rachunkowości (20 godz.)

- Podstawy rachunkowości. Rozkład przychodów i kosztów w ujęciu rodzajowym i funkcjonalnym
- Sprawozdawczość finansowa w przedsiębiorstwie międzynarodowym
- Rachunek kosztów – podstawowe aspekty sprawozdawcze i decyzyjne
- Wykorzystanie cen transferowych w rachunkowości zarządczej. Zawartość informacyjna cen transferu wewnętrznego

BLOK IV. Polityka cen transferowych (32 godz.)

- Zasada ceny wolnorynkowej (arm's length principle). Korekty dochodów: pierwotna, korespondująca oraz wtórna
- Zasady i procedury w zakresie dokumentowania transakcji z podmiotami powiązаныmi
- Zasady funkcjonowania metod szacunku: metoda porównywalnej ceny niekontrolowanej, metoda marży odsprzedaży, metoda koszt plus, metoda podziału zysku z uwzględnieniem analizy udziału i analizy rezydualnej, metoda marży transakcyjnej netto. Inne metody
- Analiza porównywalności. Czynniki określające porównywalność transakcji. Korekty porównywalności
- Przygotowywanie analizy porównawczej (benchmarking). Dobór próby badawczej. Bazy danych wykorzystywane w analizie porównawczej i inne narzędzia. Parametry statystyczne i ich istotność
- Porozumienia o repartycji (podziale) kosztów (CCA)
- Usługi świadczone wewnątrz grupy podmiotów powiązanych – szczególne problemy podatkowe

BLOK V. Wycena podatkowa transakcji (32 godz.)

- Standardy wyceny składników majątku. Metody i techniki wyceny. Podstawy analizy statystycznej
- Szczególne zasady i metody wyceny wartości niematerialnych i prawnych
- Wycena przedsiębiorstwa i zorganizowanych części przedsiębiorstwa
- Wycena przenoszonych funkcji oraz potencjału zysku w wyniku restrukturyzacji działalności przedsiębiorstwa
- Warsztaty: Dokumentowanie wybranych transakcji

BLOK VI. Spory podatkowe (20 godz.)

- Odpowiedzialność karna skarbową. Sankcje
- Kontrole podatkowe i kontrole celno-skarbowe – charakterystyka, specyfika, obrona przed zarzutami
- Postępowanie polubowne (MAP) i arbitrażowe. Wymiana informacji
- Uprzednie porozumienia cenowe (APA)
- Orzecznictwo sądów administracyjnych

BLOK VII. Panele dyskusyjne, seminarium dyplomowe, egzaminy (12 godz.)

- Panel dyskusyjny
- Seminarium dyplomowe / Obrona pracy końcowej
- Egzaminy

Semestr pierwszy

- 18-19.11.2023*
- 02-03.12.2023
- 13-14.01.2024
- 17-18.02.2024
- 02-03.03.2024
- 16-17.03.2024

Semestr drugi

- 13-14.04.2024
- 11-12.05.2024
- 8-9.06.2024
- 7-8.09.2024
- 21-22.09.2024*

* Planowane jest przeprowadzenie pierwszego i ostatniego zjazdu w formie stacjonarnej, pozostałych w formie online (z możliwością udziału za pośrednictwem aplikacji MS Teams).

Organizatorzy zastrzegają prawo do zmiany terminów z przyczyn organizacyjnych.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 22

Przedmiot / temat zajęć	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin	Forma stacjonarna
1 z 22 Dzień 1 stacjonarnie	18-11-2023	08:30	16:00	07:30	Tak
2 z 22 Dzień 2 stacjonarnie	19-11-2023	08:30	16:00	07:30	Tak
3 z 22 Dzień 3 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	02-12-2023	08:30	16:00	07:30	Nie

Przedmiot / temat zajęć	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin	Forma stacjonarna
4 z 22 Dzień 4 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	03-12-2023	08:30	16:00	07:30	Nie
5 z 22 Dzień 5 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	13-01-2024	08:30	16:00	07:30	Nie
6 z 22 Dzień 6 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	14-01-2024	08:30	16:00	07:30	Nie
7 z 22 Dzień 7 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	17-02-2024	08:30	16:00	07:30	Nie
8 z 22 Dzień 8 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	18-02-2024	08:30	16:00	07:30	Nie
9 z 22 Dzień 9 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	02-03-2024	08:30	16:00	07:30	Nie
10 z 22 Dzień 10 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	03-03-2024	08:30	16:00	07:30	Nie
11 z 22 Dzień 11 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	16-03-2024	08:30	16:00	07:30	Nie
12 z 22 Dzień 12 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	17-03-2024	08:30	16:00	07:30	Nie
13 z 22 Dzień 13 semestr II online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	13-04-2024	08:30	16:00	07:30	Nie

Przedmiot / temat zajęć	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin	Forma stacjonarna
14 z 22 Dzień 14 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	14-04-2024	08:30	16:00	07:30	Nie
15 z 22 Dzień 15 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	11-05-2024	08:30	16:00	07:30	Nie
16 z 22 Dzień 16 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	12-05-2024	08:30	16:00	07:30	Nie
17 z 22 Dzień 17 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	08-06-2024	08:30	16:00	07:30	Nie
18 z 22 Dzień 18 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	09-06-2024	08:30	16:00	07:30	Nie
19 z 22 Dzień 19 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	07-09-2024	08:30	16:00	07:30	Nie
20 z 22 Dzień 20 online w czasie rzeczywistym przez MS Teams	08-09-2024	08:30	16:00	07:30	Nie
21 z 22 Dzień 21	21-09-2024	08:30	16:00	07:30	Tak
22 z 22 Dzień 22	22-09-2024	08:30	16:00	07:30	Tak

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt usługi brutto	7 500,00 PLN
Koszt usługi netto	7 500,00 PLN

Koszt godziny brutto

41,67 PLN

Koszt godziny netto

41,67 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 3



1 z 3

Marcin Jamróży

OBSZAR SPECJALIZACJI:
opodatkowanie przedsiębiorstw

DOŚWIADCZENIE ZAWODOWE:

- od 1999r. doradca podatkowy (do 2020 prowadził indywidualną działalność gospodarczą w zakresie doradztwa podatkowego);
- w latach 2020-2021 dyrektor Departamentu Cen Transferowych i Wycen w Ministerstwie Finansów kierujący m.in. procesem legislacyjnym w zakresie cen transferowych;
- ekspert w Departamencie Polityki Podatkowej;
- od 2020 r. członek Rady do Spraw Przeciwdziałania Unikaniu Opodatkowania;
- w latach 2006–2018 partner w międzynarodowej grupie doradczej odpowiedzialnym za obszar podatków;

DOŚWIADCZENIE W ŚWIADCZENIU TEGO TYPU USŁUG:
wykładowca 8 dotychczasowych edycji tych studiów

WYKSZTAŁCENIE:

Stopień naukowy: doktor habilitowany



2 z 3

Agnieszka Tłaczała

OBSZAR SPECJALIZACJI:
rachunkowość i sprawozdawczość finansowa

DOŚWIADCZENIE ZAWODOWE:

pracownik Zakładu Podatków Instytutu Finansów SGH. Wykładowca akademicki (Zaawansowana rachunkowość finansowa, Międzynarodowe standardy sprawozdawczości finansowej, Rachunkowość podatkowa, Sprawozdawczość finansowa). W jej dorobku znajdują się takie książki jak, m.in.: „Sprawozdawczość finansowa według krajowych i międzynarodowych standardów” (współautor I. Olchowicz), wyd. 3, Difin 2015, „Rachunkowość finansowa w przykładach według ustawy o rachunkowości i MSR” (współautor I. Olchowicz), wyd. 2, Difin 2008, „Analiza finansowa przedsiębiorstwa” (współautorzy G. Gołębiowski, A. Grycuk, P. Wiśniewski), wyd. 2. Difin 2016.

DOŚWIADCZENIE W ŚWIADCZENIU TEGO TYPU USŁUG:
wykładowca 8 dotychczasowych edycji tych studiów

WYKSZTAŁCENIE:

Stopień naukowy: doktor



3 z 3

Paweł Trojanek

OBSZAR SPECJALIZACJI:
podatki

DOŚWIADCZENIE ZAWODOWE:

Absolwent Wydziału prawa Uniwersytetu Warszawskiego oraz studiów podyplomowych Polskiej Akademii Nauk z zakresu finansów i rachunkowości. Doradca podatkowy z ponad 28 letnim stażem w wykonywaniu czynności doradztwa podatkowego. Obecnie prowadzi kancelarię w Warszawie, wspomagając podmioty krajowe i zagraniczne w zarządzaniu ryzykiem podatkowym wynikającym z realizacji transgranicznych transakcji z podmiotami powiązanymi. Reprezentuje podatników w postępowaniach podatkowych oraz przed sądami administracyjnymi, współpracuje jako ekspert z uznanymi kancelariami m.in. radców prawnych i adwokatów. Ponad 15 lat doświadczeń zgromadził, jako dyrektor działu doradztwa podatkowego i tax partner w podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych obsługujących klientów w tym ponadnarodowe korporacje w szczególności ze Stanów Zjednoczonych, Niemiec, krajów skandynawskich i Izraela.

DOŚWIADCZENIE W ŚWIADCZENIU TEGO TYPU USŁUG:

Wykładowca 8 dotychczasowych edycji tych studiów. Był współorganizatorem i uczestnikiem paneli dyskusyjnych szeregu konferencji naukowych m.in. na UW, Akademii Leona Koźmińskiego, SGH.

WYKSZTAŁCENIE:

Stopień naukowy: wyższe

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik otrzymuje:

- dostęp do materiałów szkoleniowych
- wybrane książki z literatury przedmiotu Studiów

Warunki uczestnictwa

Warunki formalne:

- posiadanie dyplomu ukończenia studiów wyższych
- złożenie kompletu dokumentów wymaganych przez SGH
- wniesienie opłaty za studia

Informacje dodatkowe

Limit miejsc na Studia został wyczerpany.

Warunki techniczne

Planowane jest przeprowadzenie pierwszego i ostatniego zjazdu w formie stacjonarnej, pozostałych w formie hybrydowej (z możliwością udziału stacjonarnego lub za pośrednictwem aplikacji MS Teams).

W przypadku zajęć online realizowane są one przy wykorzystaniu aplikacji MS Teams. Dostęp do MS Teams oraz całej platformy Microsoft 360 zapewnia SGH.

Minimalne wymagania sprzętowe:

- komputer (PC/Mac) lub urządzenie mobilne (tablet/smartfon; szczegółowe wymagania sprzętowe: <https://docs.microsoft.com/en-us/microsoftteams/hardware-requirements-for-the-teams-app>)
- kamera wideo, mikrofon i urządzenie wyjściowe audio
- Internet: minimalna prędko pobierania 8 Mb/s, prędkość wysyłania 512 kb/s

Adres

al. Aleja Niepodległości 162

02-554 Warszawa

woj. mazowieckie

Kontakt



Janina Goś

E-mail janina.gos@sgh.waw.pl

Telefon (+48) 792 635 056