



BDO SOLUTIONS
Sp. z o.o.



**DOKUMENTACJA CEN TRANSFEROWYCH
W 2024 ROKU. PRZYGOTOWANIE DO
SAMODZIELNEGO I POPRAWNEGO
WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW
ZWIĄZANYCH ZE SPORZĄDZANIEM
DOKUMENTACJI CEN TRANSFEROWYCH.**

Numer usługi 2024/07/08/8353/2212412

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 12 h

📅 27.08.2024 do 27.08.2024

1 328,40 PLN brutto

1 080,00 PLN netto

110,70 PLN brutto/h

90,00 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	SZKOLENIE SKIEROWANE JEST DO: <ul style="list-style-type: none">• do głównych księgowych, dyrektorów finansowych,• specjalistów podatkowych oraz pracowników działów księgowych, podatkowych i finansowych,• pracowników i właścicieli biur rachunkowych.• Osoby zainteresowane tematem
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	26-08-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	12
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie koncentruje się na kompleksowym zaprezentowaniu regulacji, z naciskiem na przygotowanie uczestników do wypełnienia obowiązków w praktyce. Służy temu szczególnie część warsztatowa, w czasie której ćwiczone są umiejętności budowania lokalnej dokumentacji cen transferowych oraz wykazywania transakcji w formularzu TPR.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
<p>Po ukończeniu szkolenia uczestnik ma uporządkowaną wiedzę w tematyce cen transferowych.</p> <p>W procesie uczenia się uczestnik nabywa praktyczne umiejętności z zakresu cen transferowych oraz prawidłowego wykonywania obowiązków w praktyce. Uczestnik, pozna na przykładach tworzenie lokalnej dokumentacji cen transferowych oraz wypełnianie formularza TPR. uwzględniając zmiany obowiązujące od 2022 r.</p> <p>W zakresie kompetencji społecznych uczestnik ma świadomość stałego podnoszenia kwalifikacji zawodowych, dba o przestrzeganie obowiązujących zasad i norm oraz ma świadomość odpowiedzialności za efekty swojej pracy w kontekście społecznym.</p>	<p>Obecność oraz aktywne uczestnictwo uczestnika w szkoleniu, weryfikowane przez osobę prowadzącą walidację. Osoba prowadząca walidację obecna jest w formie online w czasie rzeczywistym podczas całego szkolenia.</p>	<p>Obserwacja w warunkach rzeczywistych</p>

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

Tak, zawiera informacje dotyczące pozyskanej wiedzy, umiejętności i kompetencji społecznych.

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

Tak. Dokument zawiera informacje dotyczące pozyskanej wiedzy, umiejętności i kompetencji społecznych.

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

Tak. Dokument zawiera informacje dotyczące pozyskanej wiedzy, umiejętności i kompetencji społecznych.

Program

1. Dokumentacja podatkowa w 2024 roku:

- a) Podstawy prawne tworzenia dokumentacji cen transferowych
- b) Definicja ceny transferowej
- c) Definicji podmiotów powiązanych

- Pojęcie znaczącego wpływu.
- Powiązania kapitałowe.
- Powiązania osobowe.
- Powiązania z rajami podatkowymi.

- d) Progi dokumentacyjne
- e) Identyfikacja transakcji kontrolowanej
- f) Przesłanki obligujące do obowiązku dokumentacyjnego.
- g) Rodzaje transakcji
- h) Transakcje wyłączone z obowiązku dokumentacyjnego.
- i) Redefinicja podmiotów powiązanych
- j) Transakcje specyficzne a obowiązek dokumentacyjny

- Restrukturyzacja.
- Umowa spółki osobowej.
- Umowa o współpracy.

k) elementy local file

l) Recharakteryzacja i nieuznawanie transakcji

ł) Safe harbours – pożyczki, kredyty, obligacje.

m) Safe harbours – usługi o niskiej wartości dodanej.

n) Treść oświadczenia o sporządzeniu dokumentacji, podmioty uprawnione do podpisania oświadczenia, termin złożenia

o) informacja TPR

p) Odpowiedzialność za uchybienia w zakresie cen transferowych, w tym możliwość stosowania sankcji innych niż podatkowe (karne, karno-skarbowe, podmioty i osoby ponoszące potencjalne ryzyka związane z cenami transferowymi)

2. Metody wykazywania rynkowego charakteru cen:

- a) podatkowe i nie-podatkowe metody szacowania stosowane w analizach porównawczych
- b) decyzja podatnika co do zastosowania metody – konsekwencje
- c) metoda porównywalnej ceny niekontrolowanej (wewnętrzne porównanie cen oraz zewnętrzne porównanie cen)
- d) metoda ceny odprzedaży
- e) metoda rozsądnej marży „koszt plus”
- f) metoda marży transakcyjnej netto
- g) metoda podziału zysku

3. Interpretacja ogólna Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w sprawie definicji transakcji kontrolowanej.

4. Projekt objaśnień podatkowych w zakresie cen transferowych nr 4 - Domniemanie oraz należyta staranność.

5. Objaśnienia podatkowe Ministerstwa Finansów dot. metody porównywalnej ceny niekontrolowanej:

- a) przesłanki stosowania metody porównywalnej ceny niekontrolowanej,
- b) warianty metody porównywalnej ceny niekontrolowanej,
- c) porównanie metody porównywalnej ceny niekontrolowanej z innym metodami,
- d) typowe obszary zastosowania metody porównywalnej ceny niekontrolowanej,
- e) trudności w stosowaniu metody porównywalnej ceny niekontrolowanej,
- f) przykład zastosowania metody porównywalnej ceny niekontrolowanej.

6. Objaśnienia podatkowe Ministerstwa Finansów dotyczące korekty cen transferowych:

- a) korekta cen transferowych w kontekście zasady ceny rynkowej,
- b) korekta cen transferowych w rozumieniu art. 11e ustawy o CIT (art. 23q ustawy o PIT) – KCT11e,
- c) warunki KCT11e oraz konsekwencje ich spełnienia/niespełnienia,
- d) korekta przychodów lub kosztów uzyskania przychodów,
- e) zagadnienia intertemporalne.

7. Ceny transferowe - zmiany wynikające z Nowego Ładu:

- a) zmiany w TP-R,
- b) zmiany w oświadczeniu o cenach transferowych

- c) zmiany w zakresie korekty cen transferowych,
- d) zmiany w lokalnej dokumentacji,
- e) nowe zwolnienia z obowiązku sporządzania dokumentacji cen transferowych

8. Pytania i odpowiedzi.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 1

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 1 Dokumentacja cen transferowych w 2024 roku.	Mirella Chomont - Wolak	27-08-2024	09:00	15:00	06:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 328,40 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 080,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	110,70 PLN
Koszt osobogodziny netto	90,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Mirella Chomont - Wolak

Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, członek zespołu ekspertów do spraw Karnych Skarbowych przy Krajowej Izbie Doradców Podatkowych, autor w serwisie Doradca w biznesie, doświadczona trenerka i autorka szkoleń. Studia ukończyła z wyróżnieniem jako najlepsza absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Szczecińskiego w Szczecinie – rocznik 2010. Absolwentka kierunku „Analiza Ekonomiczna i Controlling przedsiębiorstw” na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu, Katedra Controllingu, Analizy Finansowej i Wyceny.

Obecnie prowadzi prywatną praktykę obejmującą obsługę prawną i podatkową klientów indywidualnych, podmiotów gospodarczych oraz jednostek sektora finansów publicznych. Doświadczenie nabyła w największych kancelariach prawniczych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko – księgowych, obsługujących również Urzędy, w tym Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego. Trener z ponad 1000 h przeprowadzonych szkoleń, specjalizujący się w tematach podatkowych i prawnych.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

- Autorskie materiały wykładowcy w formie pdf - Prezentacja multimedialna w wersji elektronicznej
- Certyfikat szkolenia

Warunki uczestnictwa

- Szkolenie odbywa się w czasie rzeczywistym, online.
- W celu dokonania zgłoszenia należy wypełnić formularz zgłoszeniowy na stronie www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl (warunkiem koniecznym jest wpisanie id WSPARCIA - nr uzyskany od OPERATORA)
- Na około 3 – 5 dni przed terminem rozpoczęcia szkolenia, wysyłamy do Państwa indywidualny **kod dostępu i link do zajęć**
- Mailowo przesyłamy Państwu również materiały szkoleniowe
- Logujecie się Państwo zgodnie z wskazanymi dniami i godzinami szkoleń na podane w mailu dane

Informacje dodatkowe

Szkolenie będzie rejestrowane w celu umożliwienia monitoringu i weryfikacji przez instytucję nadzorującą realizację usługi z dofinansowaniem.

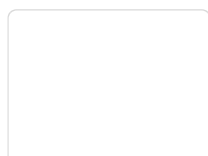
Cena obejmuje: uczestnictwo w zajęciach, materiały szkoleniowe w formacie pdf oraz certyfikat BDO

- Istnieje możliwość zwolnienia Podatku VAT usługi szkolenia nabytej od BDO Solutions Sp. z o.o. w przypadku:
- Dla opłacających szkolenie w co najmniej 70% ze środków publicznych szkolenia zwolnione są z VAT-u.
- Uczestników, których dot. zwolnienie z VAT prosimy o przesłanie podpisanego oświadczenia dostępnego na stronie szkolenia-bdo.pl

Warunki techniczne

- Do udziału w szkoleniu online potrzebny jest jedynie **komputer** lub inne urządzenie mobilne z wbudowaną kamerą i mikrofonem oraz **dostępem do Internetu**.
- Zajęcia prowadzone są w **trybie niestacjonarnym** (zdalnym) za pomocą **platformy ZOOM**, lub **Clickmeeting**
- minimalne wymagania sprzętowe - laptop/komputer PC, MAC z najnowszą wersją przeglądarek internetowych (Chrome, Edge, Firefox), podstawowa kamera internetowa i mikrofon, dostęp do sieci internet
- minimalne wymagania dotyczące parametrów łącza sieciowego - **Minimalna przepustowość łącza internetowego odbiorcy to 10 mb/s**.
- niezbędne oprogramowanie umożliwiające Uczestnikom - **nie potrzebujecie Państwo żadnych dodatkowych programów**,
- okres ważności linku umożliwiającego uczestnictwo w spotkaniu on-line - w czasie rzeczywistym.
- sposób walidacji usługi - (test / quiz końcowy poprzez platformę Clickmeeting)

Kontakt



Urszula Lompart

E-mail urszula.lompart@bdo.pl



Telefon (+48) 22 5431 682