



BDO SOLUTIONS  
Sp. z o.o.



## CENY TRANSFEROWE 2024. DOKUMENTACJA CEN TRANSFEROWYCH ORAZ TPR W PRAKTYCE.

Numer usługi 2024/08/07/8353/2255431

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 12 h

📅 30.09.2024 do 01.10.2024

1 328,40 PLN brutto

1 080,00 PLN netto

110,70 PLN brutto/h

90,00 PLN netto/h

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
<b>Sposób dofinansowania</b>	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
<b>Grupa docelowa usługi</b>	<b>SZKOLENIE SKIEROWANE JEST DO:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>do głównych księgowych, dyrektorów finansowych,</li><li>specjalistów podatkowych oraz pracowników działów księgowych, podatkowych i finansowych,</li><li>pracowników i właścicieli biur rachunkowych.</li><li>Osoby zainteresowane tematem</li></ul>
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	5
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	30
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	29-09-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	12
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	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?**

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?**

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

# Program

## Dzień I:

### **I. Regulacje w zakresie cen transferowych – czym się kierować? Gdzie szukać wskazówek?**

1. Regulacje międzynarodowe
2. Dorobek Forum Cen Transferowych
3. Obowiązujące przepisy – ustawa, rozporządzenia
4. Interpretacje ogólne, indywidualne, objaśnienia MF, wyroki sądów administracyjnych

### **II. Kluczowe definicje:**

1. Cena transferowa
2. Transakcja kontrolowana
3. Podmioty powiązane

### **III. Zasada ceny rynkowej w praktyce:**

1. Zobowiązanie podmiotów powiązanych do stosowania zasady ceny rynkowej
2. Recharakteryzacja i pominięcie transakcji kontrolowanej
3. Metody weryfikacji cen transferowych - definicje, hierarchia, przykłady zastosowania
4. Przypadki szczególne – wartości niematerialne, restrukturyzacja itp.

### **IV. Korekty cen transferowych i uproszczone rozwiązania:**

1. Warunki korekty cen transferowych
2. Przykłady korekt dochodowości
3. Skutki podatkowe dokonania korekty
4. Usługi o niskiej wartości dodanej
5. Pożyczki w ramach safe harbour

### **V. Raje podatkowe:**

1. Bezpośrednie transakcje rajowe – odpowiednie stosowanie zasady ceny rynkowej
2. Progi dokumentacyjne
3. Raje podatkowe a TPR

### **VI. Lokalna dokumentacja cen transferowych - zakres przedmiotowy:**

1. Jednorodny charakter transakcji
2. Wartość transakcji kontrolowanej
3. Progi dokumentacyjne
4. Zwolnienia spod obowiązku dokumentacji
5. Identyfikacja obowiązku dokumentacyjnego na przykładach
6. Termin i sankcje

## Dzień II:

### **I. Lokalna dokumentacja cen transferowych – treść:**

1. Elementy lokalnej dokumentacji cen transferowych
2. Analiza funkcjonalna na przykładach
  1. Analiza porównawcza – sposób prowadzenia i prezentacji danych
  2. Analiza zgodności
  3. Analiza cen transferowych na przykładach

### **II. Grupowa dokumentacja cen transferowych:**

1. Zakres podmiotowy obowiązku
2. Elementy dokumentacji grupowej
3. Termin sporządzenia i sankcje

### **III. Informacja o cenach transferowych (TPR):**

1. Budowa formularza TPR
2. Oświadczenie o sporządzeniu lokalnej dokumentacji cen transferowych
3. Transakcje finansowe – ujęcie w TPR
4. Transakcje dotyczące dóbr niematerialnych – ujęcie w TPR
5. Podpisanie i przesłanie formularza

6. Informator TPR

7. Sankcje

#### IV. Dokumentacja i TPR w praktyce:

1. Dokumentacja lokalna krok po kroku – elementy dokumentacji na przykładach (transakcje towarowe, finansowe, usługowe, dobra niematerialne)
2. Ujęcie w TPR - (transakcje towarowe, finansowe, usługowe, dobra niematerialne) – na przykładach.

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 3

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 3</b> CENY TRANSFEROWE 2024. DOKUMENTACJA CEN TRANSFEROWYCH ORAZ TPR W PRAKTYCE.	Ewa Ścierańska	30-09-2024	09:00	15:00	06:00
<b>2 z 3</b> CENY TRANSFEROWE 2024. DOKUMENTACJA CEN TRANSFEROWYCH ORAZ TPR W PRAKTYCE.	Ewa Ścierańska	01-10-2024	09:00	14:30	05:30
<b>3 z 3</b> walidacja	-	01-10-2024	14:30	15:00	00:30

## 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

## Ewa Ścierańska

Doradca podatkowy specjalizujący się w tematyce cen transferowych. Ekspertka z kilkunastoletnim doświadczeniem rynkowym, zdobywanym także jako Dyrektor Departamentu Cen Transferowych w jednej z wiodących polskich firm doradztwa podatkowego.

Wspiera kluczowych klientów korporacyjnych w kreowaniu polityki cen transferowych, modelowaniu rozliczeń pomiędzy podmiotami powiązаныmi oraz tworzeniu polityki cen transferowych. Autorka licznych publikacji o tematyce podatkowej, w tym redaktor naukowy oraz współautorka pierwszej na rynku kompleksowej publikacji książkowej poświęconej zmianom przepisów w zakresie cen transferowych od 2017 roku pt.: „Lokalna i grupowa dokumentacja podatkowa oraz inne obowiązki sprawozdawcze”. Doświadczony i uznany wykładowca w obszarze cen transferowych, obecny na rynku szkoleniowym ponad dziesięć lat.

## 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](http://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

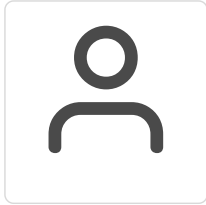
- Istnieje możliwość zwolnienia Podatku VAT usługi szkolenia nabytej od BDO Solutions Sp. z o.o. w przypadku:
- Dla opłacających szkolenie w co najmniej 70% ze środków publicznych szkolenia zwolnione są z VAT-u.
- Uczestników, których dot. zwolnienie z VAT prosimy o przesłanie podpisanego oświadczenia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

**Telefon** (+48) 22 5431 682