



BDO SOLUTIONS
Sp. z o.o.



**Specjalista ds. cen transferowych 2024.
Dokumentacja, benchmarki, raportowanie
TPR – szczegółowe omówienie
obowiązków dokumentacyjnych oraz
kluczowych elementów lokalnej i grupowej
dokumentacji cen transferowych. Usługa
zdalna w czasie rzeczywistym.**

Numer usługi 2024/09/23/8353/2321934

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 20 h

📅 21.10.2024 do 29.10.2024

2 214,00 PLN brutto

1 800,00 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	20-10-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	20
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest przede wszystkim kompleksowe omówienie przepisów w zakresie cen transferowych wraz ze wskazówkami zastosowania ich w praktyce, tak, aby uczestnicy nabyli umiejętność samodzielnego identyfikowania: podmiotów powiązanych, metod weryfikacji cen transferowych, transakcji kontrolowanych o charakterze jednorodnym, zakresu obowiązków dokumentacyjnych i sprawozdawczych.

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?

Program

21.10.2024 - Dzień I

I. Źródła prawa i wytyczne w zakresie cen transferowych:

1. Regulacje międzynarodowe
2. Obowiązujące przepisy polskie
3. Objasnienia podatkowe MF, interpretacje, wyroki sądów administracyjnych
4. Dorobek Forum Cen Transferowych
5. Prezentacja kluczowych zmian stanu prawnego w ostatnich latach

II. Kluczowe definicje

1. Cena transferowa
2. Transakcja kontrolowana
3. Przykłady transakcji, które nie będą uznane za transakcje kontrolowane
4. Transakcje, do których nie stosuje się przepisów dotyczących cen transferowych

III. Podmioty powiązane

1. Wywieranie znaczącego wpływu – 25% udział lub prawo
2. Posiadanie pośrednio udziału lub prawa
3. Powiązania z osobami fizycznymi lub poprzez takie osoby
4. Spółka osobowa a jej wspólnicy

IV. Zasada ceny rynkowej w praktyce

1. Zobowiązanie podmiotów powiązanych do stosowania zasady ceny rynkowej
2. Zasada prymatu rzeczywistej treści transakcji nad jej formą
3. Recharakteryzacja i pominięcie transakcji kontrolowanej

V. Metody weryfikacji cen transferowych

1. Definicje i hierarchia metod, przykłady zastosowania
2. Techniki wyceny
3. Trudne do wyceny wartości niematerialne

VI. Restrukturyzacja działalności

1. Definicja i przykłady
2. Transakcje, które nie będą traktowane jako restrukturyzacja
3. Ukształtowanie rozliczeń z tytułu restrukturyzacji
4. Lokalna dokumentacja transakcji restrukturyzacyjnej

22.10.2024 - Dzień II

I. Korekty cen transferowych

1. Warunki korekty
2. Sposób dokumentowania korekty
3. Przykłady korekt dochodowości
4. Skutki podatkowe dokonania korekty

II. Uprozczone rozwiązania – tzw. safe harbours

1. Usługi o niskiej wartości dodanej
2. Pożyczki, kredyty, emisja obligacji
3. Korzyści, jakie daje skorzystanie z uproszczonego rozwiązania
4. Udokumentowanie spełnienia warunków dla uproszczonego rozwiązania

III. Porozumienia w sprawie cen transferowych (APA) – element strategii cen transferowych

1. Rodzaje porozumień
2. Przebieg procedury
3. Korzyści z APA

IV. Raje podatkowe

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

V. Lokalna dokumentacja cen transferowych – zakres przedmiotowy

1. Jednorodny charakter transakcji - przykłady
2. Wartość transakcji kontrolowanej

3. Wartość transakcji kontrolowanej a podatek VAT
4. Progi dokumentacyjne
5. Zwolnienia spod obowiązku dokumentacji
6. Termin na sporządzenie dokumentacji
7. Sankcje
8. Identyfikacja transakcji do udokumentowania - warsztaty

28.10.2024 - Dzień III

I. Elementy dokumentacji lokalnej

1. Postać elektroniczna lokalnej dokumentacji cen transferowych
2. Opis podmiotu powiązanego
3. Opis transakcji, w tym analiza funkcji, ryzyk i aktywów
4. Informacje finansowe

II. Analiza cen transferowych (tzw. benchmark)

1. Kiedy lokalna dokumentacja cen transferowych nie musi zawierać analizy cen transferowych (tzw.benchmarku)?
2. Analiza porównawcza – sposób prowadzenia i prezentacji danych
3. Analiza zgodności
4. Analiza cen transferowych a badanie porównywalności
5. Analiza cen transferowych na przykładach
6. Przykład analizy zgodności

III. Grupowa dokumentacja cen transferowych

1. Zakres podmiotowy obowiązku
2. Elementy dokumentacji grupowej
3. Termin sporządzenia
4. Przykład dokumentacji grupowej – wybrane elementy

IV. Informacja o cenach transferowych (TPR)

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

V. Transakcje finansowe – elementy dokumentacji cen transferowych, analiza cen transferowych, ujęcie w TPR – na przykładach

29.10.2024 - Dzień IV

- I. Transakcje towarowe - elementy dokumentacji cen transferowych, analiza cen transferowych, ujęcie w TPR – na przykładach
- II. Transakcje usługowe - elementy dokumentacji cen transferowych, analiza cen transferowych, ujęcie w TPR
- III. Transakcje dotyczące dóbr niematerialnych - elementy dokumentacji cen transferowych, analiza cen transferowych, ujęcie w TPR

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 4

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 4 dzień I	Ewa Ścierańska	21-10-2024	09:00	14:00	05:00
2 z 4 dzień II	Ewa Ścierańska	22-10-2024	09:00	14:00	05:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
3 z 4 dzień III	Ewa Ścierańska	28-10-2024	09:00	14:00	05:00
4 z 4 dzień IV	Ewa Ścierańska	29-10-2024	09:00	14:00	05:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	2 214,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 800,00 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 naukowej 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 (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 przeglądarki internetowej (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