

## Ceny transferowe za 2021 r. Co każda księgową powinna wiedzieć?

9 września 2021 r. Online

### Cel szkolenia:

- ✓ Celem szkolenia jest poznanie i usystematyzowanie wiedzy dotyczącej funkcjonowania problemu podmiotów powiązanych oraz obowiązków sprawozdawczych, w tym w zakresie przygotowania dokumentacji podatkowej oraz informacji TPR oraz oświadczeń.
- ✓ Na szkoleniu zostanie w szczególności zwrócona uwaga na uchwalone zmiany Rozporządzeń oraz zmiany ustaw o podatku dochodowym w odniesieniu do podmiotów powiązanych i obowiązków dokumentacyjnych.
- ✓ Na szkoleniu zostaną także przedstawione praktyczne aspekty sporządzania dokumentacji podatkowej w odniesieniu do różnych transakcji zawieranych przez podmioty powiązane.
- ✓ Szkolenie zapewnia zapoznanie się Uczestników nie tylko z projektowanymi zmianami Ustawy CIT oraz PIT ale także ze zmianami w aktach wykonawczych do tych ustaw.

### Korzyści dla uczestników:

- ✓ Podstawową korzyścią dla Uczestników szkolenia jest usystematyzowanie wiedzy związanej z rozpoznawaniem powiązań w podmiocie oraz sporządzaniem dokumentów dotyczących cen transferowych.
- ✓ Uczestnicy szkolenia poznają obowiązki informacyjne oraz podstawy sporządzania dokumentacji podatkowych (ustalania cen rynkowych).

### Profil uczestnika:

- ✓ Główni Księgowi i księgowi;
- ✓ pracownicy księgowości stosujący na bieżąco przepisy prawa podatkowego;
- ✓ pracownicy odpowiedzialni za funkcjonowanie dokumentów dotyczących cen transferowych;
- ✓ Dyrektorzy Finansowi i Ekonomiczni, a także inne osoby odpowiedzialne za prawidłowe stosowanie przepisów podatkowych w podmiocie.

### Program szkolenia:

#### Aktualne problemy i obowiązki sprawozdawcze

#### Zmiany w zakresie cen transferowych z uwagi na stan epidemii - przesunięcie terminów:

- ✓ na sporządzenie dokumentacji;
- ✓ złożenia oświadczenia;
- ✓ złożenia Informacji TPR;
- ✓ na wydanie interpretacji indywidualnych;
- ✓ w zakresie kontroli podatkowych.

#### Nowa informacja TPR składana przez podatników:

- ✓ Kogo dotyczy obowiązek?
- ✓ Rodzaje informacji TPR-C i TPR - P dla kogo?
- ✓ Podstawa prawna sporządzania Informacji;
- ✓ Zasady wypełniania Informacji;
- ✓ Dane zawierane w informacji: podmioty powiązane, opis transakcji, opis ustalania cen, wskaźniki finansowe;

- ✔ Różnice pomiędzy CIT-TP (PIT-TP) a TPR- C (TPR-P)
- ✔ Sposób wysyłania Informacji - forma XML;
- ✔ Wytyczne MF w stosunku do wypełniania TPR;
- ✔ Problemy praktyczne związane z TPR: czy możliwa korekta TPR? Sposób wypełniania a wysyłania TPR;
- ✔ Sankcje za brak wysłania TPR oraz błędy w podawanych danych;

### **Oświadczenie na co uważać?**

- ✔ Treść oświadczenia;
- ✔ Nowy element dotyczący potwierdzenia, że transakcje są zawarte na warunkach rynkowych - co oznacza to sformułowanie?
- ✔ Zasada podpisywania oświadczenia - przez cały Zarząd, zakaz przez pełnomocnika;
- ✔ Odpowiedzialność za składanie fałszywych oświadczeń;
- ✔ Forma elektroniczna składania oświadczenia;
- ✔ Wyjaśnienia MF odnośnie oświadczenia.

### **Zmiany związane z dokumentacjami podatkowymi - podstawowe informacje**

#### **Pojęcie podmiotów powiązanych**

- ✔ Powiązania kapitałowe - jak liczyć próg 25%;
- ✔ Powiązania pośrednie, bezpośrednie;
- ✔ Powiązania z uwagi na wpływ na zarządzanie, kontrolę;
- ✔ Powiązania rodzinne, w tym małżeńskie, powinowactwo i pokrewieństwo;
- ✔ Moment ustalania powiązań - zmiany w trakcie roku.

#### **Zwolnienie z obowiązku sporządzania dokumentacji podatkowej:**

- ✔ Podmioty powiązane, które płacą podatek, nie korzystają ze zwolnienia i nie wykazują straty - jak traktować zwolnienie;
- ✔ Powiązanie przez Skarb Państwa i gminę - jedynie w przypadku „wyłączności” posiadania udziałów;
- ✔ Posiadających Porozumienie cenowe;
- ✔ Transakcje, które nie mają wpływu na zobowiązanie podatkowe;
- ✔ Transakcje wynikające z przetargów publicznych;
- ✔ Pozostałe zwolnienia.

#### **Nowe limity transakcji:**

- ✔ Brak limitu ogólnego;
- ✔ 10 mln i 2 mln zł. limitu danej transakcji- dla jakich transakcji?;
- ✔ Pojęcie transakcji jednolitej;
- ✔ Zasady wyliczania limitu;
- ✔ Limity dla transakcji finansowych - nowe zasady ustalania;
- ✔ Limity dla rajów podatkowych

#### **Treść dokumentacji lokalnej:**

- ✔ Ograniczenie treści do podstawowych danych o podatniku oraz danych finansowych;
- ✔ Analiza cen transferowych w każdym przypadku;
- ✔ Informacje finansowe;
- ✔ Możliwość opisu sposobu ustalania ceny bez wskazywania metody ustalenia ceny - w jakich przypadkach;

- ✔ Podłączanie dokumentacji grupowej do dokumentacji lokalnej - w jakich przypadkach?

### Treść dokumentacji grupowej:

- ✔ Kto ma obowiązek sporządzenia?
- ✔ Elementy opisu grupy i danych finansowych grupy;
- ✔ Opis znaczących transakcji i wartości niematerialnych i prawnych;
- ✔ Szczegółowy zakres w rozporządzeniu MF.

### Podsumowanie i dyskusja

## Wykładowca:

*Joanna Patyk - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie:2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.*

## Harmonogram:

- |                 |           |
|-----------------|-----------|
| ✔ 09:45 - 10:00 | Logowanie |
| ✔ 10:00 - 11:30 | Szkolenie |
| ✔ 11:30 - 11:45 | Przerwa   |
| ✔ 11:45 - 13:30 | Szkolenie |
| ✔ 13:30 - 14:00 | Przerwa   |
| ✔ 14:00 - 16:00 | Szkolenie |

## Ceny transferowe za 2021 r. Co każda księgową powinna wiedzieć?

9 września 2021 r. Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail: .....

Uwagi:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

### Cena uczestnictwa

249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

### Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat.  Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie.  Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT  Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału.  Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy.  Rezygnację z udziału należy przysłać listem poleconym na adres organizatora.  Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma.  Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma.  Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału.  W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego.  W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie.  W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 „o świadczeniu usług drogą elektroniczną”). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

### OŚWIADCZENIE VAT ZW

Oświadczamy, że nabyta od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk, mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję):

w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)

w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

**Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.**

**Podpis i pieczęćka**