

Ceny transferowe - co każda księgowa powinna wiedzieć?

12 stycznia 2024 r. - Warszawa i online

Program:

I. Zmiany cen transferowych od 2022 r.

1. TPR i oświadczenie za 2022 r. r. - na co uważać?

- ✓ Treść TPR za 2022 r. - NOWY formularz (5)
- ✓ Oświadczenie podpisywane przez Zarząd czy przez pełnomocnika? - zmiany od 2023 r.;
- ✓ Nowy element dotyczący potwierdzenia, że transakcje są zawarte na warunkach rynkowych - co oznacza to sformułowanie?
- ✓ Elementy informacji składanej w 2023 r.;
- ✓ Odpowiedzialność za składanie fałszywych oświadczeń;
- ✓ Forma elektroniczna składania oświadczenia;
- ✓ Wyjaśnienia MF odnośnie oświadczenia i informacji o cenach transferowych.

2. Zmiany od 2022 r. w ramach Polskiego Ładu:

- ✓ Dokumentacja w formie elektronicznej;
- ✓ Limit dla pożyczek 20 mln zł - co oznacza?
- ✓ Nowa informacja o posiadanej dokumentacji podatkowej;
- ✓ Nowe kary wprowadzone do KKS związane z cenami transferowymi;
- ✓ Nowe zwolnienia z obowiązku posiadania dokumentacji podatkowej;
- ✓ Przedłużenie terminów na sporządzenie informacji TPR;
- ✓ Zmiany limitów dotyczące rajów podatkowych;
- ✓ Zmiana treści dokumentacji - podstawowe informacje.

II. Podstawowe informacje związane z cenami transferowymi

1. 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.

2. 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 „wyłącznie” posiadania udziałów;
- ✓ Posiadających Porozumienie cenowe;
- ✓ Transakcje, które nie mają wpływu na zobowiązanie podatkowe;
- ✓ Transakcje wynikające z przetargów publicznych;
- ✓ Pozostałe zwolnienia.

3. Limity transakcji:

- ✓ 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

4. 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?

5. Treść dokumentacji grupowej:

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

6. Podsumowanie i dyskusja

Prelegent:



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 VAT.

Harmonogram:

- ✓ 09:00 - 10:30 Szkolenie
- ✓ 10:30 - 10:45 Przerwa kawowa
- ✓ 10:45 - 12:30 Szkolenie
- ✓ 12:30 - 13:00 Przerwa (Lunch)
- ✓ 13:00 - 15:00 Szkolenie
- ✓ 15:00 Zakończenie szkolenia

Ceny transferowe - co każda księgowa powinna wiedzieć?

12 stycznia 2024 r. - Warszawa i online

Imiona oraz nazwiska 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:

Cena uczestnictwa

- ☐ **398 zł + VAT** Koszt udziału jednej osoby - online
- ☐ **550 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby - stacjonarnie
- ☐ **450 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby - stacjonarnie - dla zgłoszeń przesłanych do 22 gru.

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat, przerwy kawowe, lunch. • 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 przesyłać 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.

Zgody marketingowe

- ☐ 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

- ☐ 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