



Szanowne Koleżanki i Koledzy, Doradcy Podatkowi
Członkowie i Sympatycy
Zachodniopomorskiego Stowarzyszenia Doradców
Podatkowych

W imieniu Zarządu Zachodniopomorskiego Stowarzyszenia Doradców Podatkowych

zapraszam na warsztaty podatkowe na temat

MDR + Ceny transferowe 2019

**Ujęcie praktyczne. Raportowanie.
Zakres obowiązków doradców podatkowych**

Miejsce:

Puszczkowo k/Poznania

Hotel Wielspin ***

Termin: 08-09.03.2019r.

Nowy Hotel Wielspin położony jest w malowniczej okolicy nieopodal Wielkopolskiego Parku Narodowego.

<https://hotel.wielspin.pl>

Wykłady odbywać się będą w przestronnej sali wykładowej z wyjściem na taras.

<https://hotel.wielspin.pl/szkolenia-i-konferencje/>

Do dyspozycji uczestników przewidziano całodzienny bufet kawowy (kawa z ekspresu ciśnieniowego i ciasto własnego wypieku, napoje) oraz w porze lunchu i kolacji godną polecenia kuchnię, opartą na produkcji dań z naturalnych i wyselekcjonowanych składników

<https://hotel.wielspin.pl/restauracja/>

Pokoje łączą w niepowtarzalny sposób elegancję, nowoczesność i komfort.

<https://hotel.wielspin.pl/pokoje/>

Do dyspozycji gości parking hotelowy.

Program:

(godziny lunchu oraz kolacji mogą ulec zmianie)

Dzień pierwszy:

9.30 – 10.00 Rejestracja uczestników

10.00 – 13.00 MDR (cz.1)

13.00 – 14.00 Lunch

14.00 – 17.00 MDR (cz.2)

18.00 – uroczysta kolacja

20.00 – panel dyskusyjny: nadużycie prawa oraz klauzula przeciwko unikaniu opodatkowaniu w praktyce administracji skarbowej

Dzień drugi:

7.00 – 10.00 Śniadanie

10.00 – 13.00 Ceny transferowe (cz.1)

13.00 – 14.00 Lunch

14.00 – 17.00 Ceny transferowe (cz.2)

17.00 – zakończenie

Program szczegółowy

MDR – Prowadzący: dr Andrzej Dmowski

[Partner Zarządzający Russell Bedford Poland, adwokat, doradca podatkowy, doradca restrukturyzacyjny]

1. Nowe regulacje w zakresie raportowanie schematów podatkowych (MDR)

- Cel nowelizacji Ordynacji Podatkowej w zakresie raportowania schematów podatkowych.
- Unijne podstawy implementacji raportowania schematów podatkowych
- Główne założenia przekazywania informacji o schematach podatkowych.
- Wsteczne raportowanie schematów podatkowych

2. Charakterystyka podmiotów zobowiązanych

- Definicja i obowiązki „promotora”
- Definicja i obowiązki „korzystającego”
- Definicja i obowiązki „wspomagającego”
- Przekazywanie informacji o schemacie podatkowym przez więcej niż jeden podmiot.

3. Charakterystyka przedmiotu procedur MDR

- Czym jest schemat podatkowy w rozumieniu ustawy?
- Charakterystyka ogólnych i szczególnych cech rozpoznawczych
- Uzgodnienie a korzyść podatkowa
- Przesłanki uznania uzgodnienia za schemat podatkowy
- Nie tylko podatek dochodowy
- Rodzaje schematów podatkowych
- Praktyczne przykłady zastosowania schematów podatkowych

4. Procedura raportowania schematów podatkowych

- Czynności oraz terminy raportowania
- NSP – Numer Schematu Podatkowego
- Zakres informacji przekazywanych Szefowi KAS
- Informatyzacja przesyłania informacji o schemacie podatkowym
- Funkcjonalność generowania MDR opublikowana przez Szefa KAS – aspekty praktyczne
- Obowiązek wdrożenia procedur wewnętrznych
- Kto musi posiadać procedury wewnętrzne?
- Co powinna zawierać procedura wewnętrzna?

5. Sankcje w związku z raportowaniem schematów podatkowych

- Odpowiedzialność za brak lub niewłaściwe raportowanie schematów podatkowych
- Przewidziane kary za naruszenie przepisów

6. Wątpliwości związane z raportowaniem schematów podatkowych

- Problematyka tajemnicy zawodowej promotora (doradcy podatkowego)
- Czy każdy schemat podatkowy będzie podlegał raportowaniu?
- Jak przygotować się na zmiany?
- Sytuacje nietypowe. Jak ocenić czy pojawia się obowiązek raportowania schematów podatkowych?

7. Dyskusja nad wybranymi zagadnieniami

Ceny transferowe – Prowadzący: dr Andrzej Dmowski

1. Identyfikacja transakcji podlegających obowiązkowi dokumentacyjnemu

- pojęcie transakcji i innego zdarzenia w przepisach aktualnie obowiązujących,
- zasady grupowania transakcji dla potrzeb ustalenia obowiązku dokumentacyjnego i sporządzania dokumentacji podatkowych – wątpliwości, aktualne rozstrzygnięcia organów podatkowych,
- możliwość sporządzenia jednej dokumentacji dla wielu transakcji,
- transakcje będące przedmiotem „refakturowania” a obowiązek dokumentacyjny,

- wprowadzenie wymogu okresowego przeglądu dokumentacji,

2. Obowiązki raportowe i sprawozdawcze dla podmiotów dokonujących transakcji z podmiotami powiązanymi

- oświadczenie o spełnieniu obowiązku sporządzenia dokumentacji podatkowej –,
- planowane zmiany w obowiązkach raportowych od 2019 roku:
 - obowiązek składania oświadczenia, stosowanie terminów,
 - nowa formuła raportu zastępującego CIT-TP/PIT-TP, zakres informacji wymaganych w raporcie na temat wykonanych transakcji i zastosowanych cen.

3. Działania kontrolne i weryfikacyjne organów podatkowych w zakresie cen transferowych

- ustawowe uprawnienia organów podatkowych w zakresie weryfikacji transakcji podatkowej
- skuteczność dotychczasowych kontroli podatkowych w zakresie cen transferowych,
- dotychczasowe działania Ministra Finansów i podległych organów,
- nowa organizacja struktur – nowe jednostki wyspecjalizowane w zagadnieniach związanych z cenami transferowymi
- nowe narzędzia w rękach organów podatkowych – szkolenia wewnętrzne, bazy danych wykorzystywane w procesie weryfikacji cen transakcyjnych,
- planowane, zapowiadane i realizowane kierunki kontroli,
- przebieg kontroli podatkowej w zakresie cen transferowych.

4. Zasady sporządzenia lokalnej dokumentacji podatkowej od 2019 roku

- obligatoryjne elementy dokumentacji sporządzanej na zasadach obowiązujących od 1 stycznia 2019 r.,
- zawartość poszczególnych elementów dokumentacji:
- opis transakcji – rodzaj, przedmiot transakcji,
- dane finansowe, określenie wartości transakcji dla potrzeb dokumentacji,
- opis przebiegu transakcji a analiza funkcjonalna i profil funkcjonalny podatnika,
- analiza danych porównawczych,
- opis podatnika, przedstawienie stron transakcji w dokumentacji,
- przedstawienie otoczenia konkurencyjnego podatnika,
- rola strategii gospodarczej w dokumentacji podatkowej,
- wymagane dokumenty i załączniki.
- konstrukcja lokalnej dokumentacji podatkowej wg wymogów od 2019 roku;
- opis podmiotu powiązanego;
- opis transakcji;
- analiza cen transferowych, w tym: analiza porównawcza albo analiza wykazująca zgodność warunków na jakich została zawarta transakcja kontrolowana z warunkami jakie ustaliłyby podmioty niepowiązane,
- informacje finansowe.
- wykorzystanie wzorów dokumentacji lokalnych stosowanych przez podatników przed nowelizacjami
- dokumentacje lokalne dla wielu stron transakcji.

5. Uprozczone rozwiązania w zakresie lokalnej dokumentacji podatkowej (*safe harbours*)

- usługi o niskiej wartości dodanej;
- charakterystyka usług o niskiej wartości dodanej,
- katalog usług o niskiej wartości dodanej,
- niezbędne elementy opisu transakcji,

- zasadność stosowania tej uproszczonej formy dokumentacji podatkowej,
- transakcje finansowe
- skutki dla podatników w przypadku zastosowania uproszczonych rozwiązań.

6. Analizy w dokumentacjach podatkowych

- analiza podatnika,
- analiza funkcjonalna,
- analiza porównawcza,
- analiza porównywalności,
- zakres obowiązkowych analiz stanowiących element dokumentacji podatkowych,
- analiza porównawcza jako podstawowe narzędzie realizacji zasady ceny rynkowej.

7. Dyskusja nad zagadnieniami

Panel dyskusyjny:

nadużycie prawa oraz klauzula przeciwko unikaniu opodatkowania w praktyce administracji skarbowej

- wprowadzenie: analiza wyroku WSA w Szczecinie z dn. 17.10.2018r., sygn. akt I SA/Sz 521/18

- moderator: Jarosław Dziewa

[Partner Zarządzający w Kancelarii Doradztwa Podatkowego „Dziewa&Rutyna”; doradca podatkowy]

Cena:

- 1) Członkowie Zachodniopomorskiego Stowarzyszenia Doradców Podatkowych oraz Wielkopolskiego Stowarzyszenia Doradców Podatkowych: 750,00 zł + 23% VAT
- 2) Pracownicy Członków ZSDP oraz WSP: 850,00 zł + 23% VAT
- 3) Pozostali: 1.050,00 zł + 23% VAT
- 4) Dopłata do pokoju dwuosobowego (do pojedynczego wykorzystania): 120,00 zł + VAT

CENA ZAWIERA:

- 1) udział w warsztatach + w panelu dyskusyjnym
- 2) jeden nocleg w pokoju dwuosobowym, śniadanie w dn. 09.03.br. (w przypadku rezerwacji pokoju do wykorzystania przez jedną osobę wystąpi dopłata) + parking
- 3) lunch w dniach 08-09.03.br (zupa, danie główne, deser)
- 4) uroczysta kolacja w dniu 09.03.br.
- 5) bufet kawowy w dniach 08-09.03.br. (ekspres ciśnieniowy + ciasto własnego wypieku)
- 6) materiały konferencyjne [w formacie .pdf]

7) teksty ujednolicone ustaw podatkowych (PIT, CIT, VAT, Ordynacja podatkowa) w trybie zmian (w kolorze), wg stanu prawnego na 01.01.2019r. (tekst bazowy: 01.01.2017r. + wyjaśnienia) + zbiór przepisów przejściowych [w formacie .pdf]

Zgłoszenia:

Zgłoszenia proszę składać na załączonym formularzu per mail na adres:

skarbnik@doradcy-zsdp.pl

w terminie do dnia 04.03.2019r.

Wpłaty:

Warunkiem uczestniczenia w warsztatach jest uiszczenie wpłaty w terminie do 04.03.2018r. na rachunek Zachodniopomorskiego Stowarzyszenia Doradców Podatkowych 70-226 Szczecin, ul. Kaszubska 53/5

nr rachunku: 75 1020 2791 0000 7102 0164 8682

Rezygnacja po dniu 04.03.2019r. spowoduje utratę wpłaconej sumy.

Pytania dotyczące programu warsztatów proszę kierować bezpośrednio do mnie: Jarosław Dziewa, e-mail: jaroslaw.dziewa@kancelaria.dziewa-rutyna.eu ; telefon: 694 486 061

Pytania dotyczące zgłoszenia proszę kierować do Pani Katarzyny Lamorskiej: skarbnik@doradcy-zsdp.pl

Organizatorzy zastrzegają prawo zmian w harmonogramie , jak też odwołania warsztatów z przyczyn niezależnych od organizatora.

Szczecin, 12 lutego 2019 roku

W imieniu Zarządu ZSDP

Jarosław Dziewa, dor.pod.