

Zarząd Banku Spółdzielczego

Szanowni Państwo,

Przepisy o cenach transferowych, obowiązujące w latach 2014-2018 nałożyły na banki spółdzielcze jako podatników nowe obowiązki dokumentacyjno-sprawozdawcze w zakresie cen transferowych (tj. dokumentacja lokalna, dokumentacja grupowa, oświadczenie, sprawozdanie CIT-TP oraz benchmarking). W odpowiedzi na potrzeby banków spółdzielczych Związek Rewizyjny Banków Spółdzielczych im. F. Stefczyka przedstawia ofertę szkolenia: **„Dokumentacja cen transferowych oraz schematów podatkowych dla banków spółdzielczych”**.

- **Program szkolenia:**

I część od godz. 10 do godz. 13:30

I. Banki spółdzielcze a podmioty powiązane, kiedy występują powiązania?

1. Wywieranie znaczącego wpływu - przykłady
2. Posiadanie pośrednio udziału lub prawa
3. Cyrkularne struktury właścicielskie

II. Zasada ceny rynkowej:

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

III. Metody weryfikacji cen transferowych w transakcjach z podmiotami powiązаными w bankach spółdzielczych

1. Definicje i hierarchia metod
2. Techniki wyceny
3. Wskaźnik finansowy
4. Restrukturyzacja działalności

IV. Lokalna dokumentacja podatkowa - zakres przedmiotowy, co powinna zawierać w banku spółdzielczym

1. Jednorodny charakter transakcji
2. Wartość transakcji kontrolowanej
3. Progi dokumentacyjne
4. Wyłączenia spod obowiązku dokumentacji
5. Termin sporządzenia

V. Ceny transferowe według stanu prawnego 2015-2016 r. czym się różnią od istniejących przepisów dla banków spółdzielczych

1. Definicja podmiotów powiązanych
2. Etapy określania zakresu obowiązków dokumentacyjnych
3. Zakres przedmiotowy obowiązku dokumentacyjnego

VI. Dokumentacja podatkowa banku spółdzielczego w praktyce:

1. elementy dokumentacji podatkowej na przykładach kredytów i pożyczek, sprzedaży nieruchomości
2. przykład uproszczonego rozwiązania - rozliczenie usług o niskiej wartości dodanej

II część od godz. 14 do godz. 15:30

I Co należy raportować w bankach spółdzielczych? Kiedy spełnione jest kryterium głównej korzyści?

II. Jakie podmioty zobowiązane są do raportowania

1. Definicja pojęcia „Promotor”,
2. Definicja pojęcia „Korzystający”,

3. Definicja pojęcia „Wspomagający”.

4. Obowiązki w zakresie raportowania każdego z ww. podmiotów.

III. Zasady raportowania schematów podatkowych przez banki spółdzielcze na drukach MDR-
zaprezentowanie wysyłki

IV Wewnętrzna procedura w banku spółdzielczym

- **Komu rekomendujemy szkolenie?**

Pracownikom księgowości, głównym księgowym, członkom Zarządu.

- **Jak przebiega szkolenie?**

Zakres szkolenia obejmuje tworzenie dokumentacji cen transferowych, za okresy podatkowe które są kontrolowane przez Ministerstwo Finansów tj. za 2014-2018. Dodatkowo podczas szkolenia omawiane są zasady zgłaszania schematów podatkowych do Szefa KAS w przypadku również transakcji z podmiotami powiązanymi.

Szkolenie obejmuje zarówno warsztaty praktyczne z tworzenia dokumentacji ale również zasady postępowania przy kontroli organu podatkowego, przedstawiamy pytania , jakie podczas kontroli są zadawane pracownikom i wskazujemy najbardziej optymalne odpowiedzi dla zachowania bezpieczeństwa podatkowego banku.

- **Kto prowadzi szkolenie?**

Małgorzata Rzesutek - doradca podatkowy, właściciel kancelarii podatkowej, absolwentka Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu w trakcie pisania doktoratu z zakresu cen transferowych, specjalista w prawie podatkowym i dziedzinach pokrewnych.

Wiedza i doświadczenie to ponad 11-letnia praktyka w spółkach audytorskich, praca dydaktyczna w szkołach wyższych oraz przeprowadzanie nadzorów i audytów podatkowych w spółkach podlegających badaniu sprawozdań finansowych. Autorka publikacji w zakresie podatku dochodowego i VAT jak i materiałów na kursy dla administracji podatkowej organizowanej przez Ministerstwo Finansów. Na rynku szkoleniowym specjalizuje się w szczególności : w podatku VAT oraz w podatkach dochodowych ,dokumentacji cen transferowych, podatkowym prawie międzynarodowy

- **Koszt uczestnictwa w szkoleniu:**

Koszt uczestnictwa w szkoleniu 1 osoby wynosi: 400 zł + 23% VAT.

Cena szkolenia obejmuje: koszty obiadu i przerwy kawowej.

- **Miejsca szkoleń:**

Kraków: miejsce szkolenia zostanie podane w terminie późniejszym;

Wrocław: Hotel Vega, ul. Grabiszyńska 251, Wrocław;

Warszawa: Hotel Gromada, Pl. Powstańców Warszawy 2, 00-030 Warszawa;

Olsztyn: Villa Pallas, ul. Żołnierska 4, 11-041 Olsztyn.

- **Zgłoszenia:**

Uprzejmie proszę o przesyłanie zgłoszeń przez stronę internetową <http://zrbs.pl/uslugi/szkolenia/> lub e-mail na poszczególne adresy, adekwatnie do miejsca szkolenia:

Kraków - Tel.: 533 542 666, email: kuzminska@zrbs.pl

Wrocław – Tel.: 698 635 057, email: wroclaw@zrbs.pl

Warszawa - Tel: 22 622-69-64, email: glogowska@zrbs.pl

Olsztyn – Tel.: 698 635 062, email: olsztyn@zrbs.pl

Z poważaniem

Prezes Zarządu

/-/ Piotr Huzior

Zgłoszenie uczestnictwa w szkoleniu

Dane Banku Spółdzielczego	Nazwa Banku:
	Adres Banku:
	NIP:
Telefon	
Email	

Delegatura	Temat: „Dokumentacja cen transferowych oraz schematów podatkowych dla banków spółdzielczych”
<input type="checkbox"/> Wrocław	2 października
<input type="checkbox"/> Kraków	17 października
<input type="checkbox"/> Warszawa	21 października
<input type="checkbox"/> Olsztyn	8 listopada

Zgłaszamy udział następujących osób:

L.p.	Nazwisko i imię uczestnika

Wyrażam dobrowolną zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od Związku Rewizyjnego Banków Spółdzielczych z siedzibą w Warszawie (dalej - „ZRBS”) ul. Mokotowska 14, 00-561 Warszawa na wskazany w formularzu numer telefonu i adres e-mail oraz na używanie przez ZRBS telekomunikacyjnych urządzeń końcowych, których jestem użytkownikiem, dla celów marketingu bezpośredniego, zgodnie z art. 172 ustawy z dnia 16 lipca 2004 r. Prawo telekomunikacyjne (Dz. U. z 2017 r. poz. 1907 z późn. zm.).

Zgodnie z art. 13 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 (zwane dalej „RODO”) ZRBS informuje, że:

- 1) administratorem danych osobowych podanych w formularzu rejestracyjnym jest Związek Rewizyjny Banków Spółdzielczych z siedzibą w Warszawie (dalej - „ZRBS”) ul. Mokotowska 14, 00-561 Warszawa; adres e-mail: sekretariat@zrbs.pl,
- 2) w ZRBS wyznaczony jest inspektor ochrony danych, z którym można skontaktować się poprzez e-mail: iod@zrbs.pl (z inspektorem danych osobowych można skontaktować się we wszystkich sprawach dotyczących przetwarzania danych osobowych oraz korzystania z praw związanych z przetwarzaniem danych);
- 3) dane osobowe podane w formularzu rejestracyjnym przetwarzane są w celach prawnie uzasadnionego interesu ZRBS, jako administratora danych, polegającego na obsłudze administracyjnej organizowanych szkoleń oraz w celach reklamowych, promocyjnych i marketingowych na potrzeby marketingu bezpośredniego własnych produktów i usług – na podstawie art. 6 ust. 1 lit. f) RODO;
- 4) dane osobowe podane w formularzu rejestracyjnym przetwarzane są wyłącznie przez administratora danych
- 5) dane osobowe są przetwarzane przez okres 5 lat;
- 6) osobie, której dane dotyczą, przysługuje prawo żądania dostępu do treści swoich danych osobowych oraz prawo żądania ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, prawo wniesienia sprzeciwu wobec ich przetwarzania, a także prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego;
- 7) podanie danych jest dobrowolne, ale niezbędne do wzięcia udziału w szkoleniu.