

## **SCHEMATY PODATKOWE. NOWE OBOWIĄZKI RAPORTOWANIA. ZAJĘCIA PRAKTYCZNE**

### **WAŻNE INFORMACJE:**

Zapraszamy na zajęcia, podczas których szczegółowo przeanalizujemy zagadnienia związane z funkcjonowaniem schematów podatkowych. Omówimy procedurę zgłaszania schematu podatkowego krok po kroku. Na konkretnych przykładach wskażemy przesłanki do raportowania schematu podatkowego. Podczas zajęć postaramy się rozwiązać problemy praktyczne związane z funkcjonowaniem schematów podatkowych i ułatwić uczestnikom szkolenia ich identyfikację.

### **CELE I KORZYŚCI ZE SZKOLENIA:**

- Kompleksowe przedstawienie zagadnień związanych z funkcjonowaniem schematów podatkowych.
- Poznanie nowych regulacji ordynacji podatkowej (zmiany w zakresie podatku VAT).
- Uzyskanie informacji na temat praktycznych aspektów funkcjonowania schematów podatkowych i ich zgłaszania. Przedstawienie przykładów schematu podatkowego. Wyjaśnienie między innymi:
  - Co jest w praktyce schematem według wyjaśnień MF?
  - Czy i kiedy nastąpi zaskarżenie przepisów do ETS i UE?
  - Czy można zgłosić już istniejący schemat podatkowy?
- Poznanie zasad realizacji obowiązków związanych z raportowaniem schematów podatkowych: rozpoznanie schematu i ustalenie czy podlega raportowaniu.

### **PROGRAM:**

- 1. Zmiany w zakresie schematów z uwagi na stan epidemii:**
  - Przesunięcie terminów na raportowanie schematów podatkowych.
  - Wydłużenie czasu na odpowiedzi przez Ministerstwo Finansów.
  - Przykłady schematów związanych z funkcjonowaniem podmiotów w czasie epidemii - np. czy otrzymanie i umorzenie subwencji to schemat podatkowy?
- 2. Pojęcie schematu podatkowego. Kiedy występuje?**
  - Główna korzyść podatkowa.
  - Szczególna cecha rozpoznawcza.
  - Ogólna cecha rozpoznawcza. Inna szczególna cecha rozpoznawcza.
  - Schemat transgraniczny i krajowy.
- 3. Przykłady schematów podatkowych:**
  - Pre-współczynnik i proporcja.
  - Transakcje w ramach podatku VAT i stosowanie stawki „zw”.
  - Podatkowe grupy VAT. Czy to schemat podatkowy?
  - Budowlą, budynek w ramach podatku od nieruchomości jako schemat podatkowy.

- Okrężny obieg pieniądza. Kiedy występuje?
  - Schematy podatkowe w podatkach dochodowych.
- 4. Procedury wewnętrzne u podatników - nowy obowiązek i jego wykonanie:**
- Podstawa prawna obowiązku posiadania procedury.
  - Uzasadnienie ustawowe.
  - Podmioty zobowiązane do posiadania procedury.
  - Forma procedury.
  - Treść procedury.
  - Elementy procedury uzależnione od branży podmiotu.
- 5. Zgłaszanie schematu podatkowego:**
- Omówienie obowiązujących formularzy: MDR-1, MDR-2, MDR-3 i MDR-4.
  - Podmioty zobowiązane do zgłaszania schematu.
  - Termin zgłaszania schematu podatkowego.
  - Zgłaszanie internetowe z UPO.
  - Treść zgłoszenia - opis schematu z uzasadnieniem.
  - Forma zgłoszenia.
  - Nadawanie numeru schematowi.
  - Sprawdzanie zgłoszonych schematów.
  - Raportowanie zgłoszonych schematów - terminy i zasady.
- 6. Problemy praktyczne związane z funkcjonowaniem schematów podatkowych:**
- Przykłady schematu podatkowego. Co jest w praktyce schematem według wyjaśnień MF?
  - RODO a obowiązek zgłaszania schematu.
  - Etyka zawodowa księgowych, doradców podatkowych, radców prawnych a schematy podatkowe.
  - Zaskarżenie przepisów do ETS i UE. Czy nastąpi i kiedy?
  - Kary za niezgłaszanie schematów.
  - Nieostre pojęcia w przepisach a ich stosowanie, np. rozsądnie działający podatnik, znaczna korzyść podatkowa, itp.
  - Praktyczne funkcjonowanie schematów. Kto już je zgłosił?
  - Czy można zgłosić już istniejący schemat podatkowy?
- 7. Dyskusja z uczestnikami.**

#### **ADRESACI:**

Skarbnicy, pracownicy działów księgowości, osoby zajmujące się rozliczaniem podatku VAT, raportowaniem schematów.

#### **PROWADZĄCA:**

Doradca podatkowy, prawnik, absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 14 letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno-podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej. 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.

## Schematy podatkowe. Nowe obowiązki raportowania. Zajęcia praktyczne



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



**8 marca 2023 r.**

**Szkolenie w godzinach 9:00-13:00**



**Cena: 385 PLN netto/os.** Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

### CENA zawiera:

udział w profesjonalnym szkoleniu on-line z możliwością zadawania pytań,  
materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej,  
certyfikat ukończenia szkolenia.

### DANE DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Ośrodek Regionalny w Zielonej Górze  
al. Niepodległości 16/9, 65 – 048 Zielona Góra  
tel. 68 453 22 09, e-mail: [szkolenia.zg@frdl.org.pl](mailto:szkolenia.zg@frdl.org.pl),  
[www.zg.frdl.pl](http://www.zg.frdl.pl)

## DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy  
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe) TAK   
NIE

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy: .....

Proszę o przesłanie certyfikatu na adres mailowy: .....

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora [www.zg.frdl.pl](http://www.zg.frdl.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na [www.zg.frdl.pl](http://www.zg.frdl.pl)  
do 3 marca 2023 r.**

**UWAGA!** Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej \_\_\_\_\_