

RAPORTOWANIE SCHEMATÓW PODATKOWYCH MDR Z UWZGLĘDNIENIEM AKTUALNYCH PRZEPISÓW PRAWNYCH

WAŻNE INFORMACJE:

- Szkolenie w praktyczny sposób przybliży Państwu niełatwe zasady dotyczące rozpoznania schematu podatkowego poprzez identyfikację możliwych zdarzeń występujących w JST, jednostkach budżetowych, samorządowych zakładach budżetowych, instytucjach kultury oraz innych podmiotach.
- Podczas szkolenia przekazane zostaną informacje na temat obowiązków promotora, korzystającego oraz wspomagającego oraz jak weryfikować czy nasze działania to schemat podatkowy. Poruszymy również kwestie dotyczące między innymi procedury wewnętrznej MDR oraz sankcji za niedopełnienie obowiązków związanych z raportowaniem schematów. **Omawiane zagadnienia pozwolą uczestnikom pracować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.**

CELE I KORZYŚCI ZE SZKOLENIA:

- Zdobycie i uzupełnienie wiedzy z zakresu zasad funkcjonowania polskich przepisów o MDR oraz umiejętności identyfikacji schematów podatkowych.
- **Poznanie praktycznych rozwiązań związanych z techniczną stroną raportowania MDR w szczególności:**
 - z terminami dotyczącymi raportowania,
 - rolami pełnionymi przez różnych uczestników uzgodnienia,
 - obowiązkami związanymi z raportowaniem schematów.
- **Uzyskanie odpowiedzi między innymi na pytania:**
 - Kiedy i jak powinna wyglądać weryfikacja czynności, działań, uzgodnień pod względem obowiązku raportowania schematów?
 - Czy umowa zlecenia z własnym pracownikiem może być schematem podatkowym?
 - Jakie są sankcje za nieprzestrzeganie regulacji MDR?
 - Kiedy jst oraz inne podmioty są wyłączone z raportowania?
 - Czy Centrum Usług Wspólnych jako jednostka obsługująca jednostki oświatowe powinna posiadać procedurę MDR?
 - Co może być korzyścią podatkową w jst i jednostkach podległych?

PROGRAM:

I. Schematy podatkowe MDR

1. Informacje ogólne – w tym definicje i przepisy o obowiązku raportowania schematów MDR.
2. Zakres i terminy raportowania schematów MDR.
3. Kwalifikowalny korzystający – jako podmiot obowiązany do rozpoznawania schematów podatkowych MDR.
4. Wyjaśnienie pojęć oraz momentów wystąpienia MDR:
 - Uzgodnienie.
 - Udostępnianie uzgodnienia.
 - Wdrażanie uzgodnienia.
 - Kryterium głównej korzyści.
 - Ogólna cecha rozpoznawcza.
 - Szczególna cecha rozpoznawcza.
 - Inna szczególna cecha rozpoznawcza.

- Nowe definicje wprowadzone.

5. Obowiązek raportowania schematów podatkowych:

- Promotor, Korzystający, Wspomagający - rola i zadania wskazanych osób/podmiotów.
- Rola JST, jednostek organizacyjnych i jej pracowników w zakresie raportowania – w tym znaczenie zwolnienia z tajemnicy zawodowej.
- Kiedy JST oraz inne podmioty są wyłączone z raportowania? Czynności, działania, które nie będą stanowiły schematu podatkowego (przykłady).
- Kiedy i jak powinna wyglądać weryfikacja czynności, działań, uzgodnień pod względem obowiązku raportowania schematów?
- Co może być korzyścią podatkową w JST i jednostkach podległych na przykładach (w tym analiza aportów do spółek, przekazywania dotacji np. do instytucji kultury oraz odliczenie podatku)?
- Obowiązki JST i jednostek organizacyjnych w związku z udostępnieniem schematu - co należy raportować? . Przykłady.

6. Procedury MDR:

- Procedura MDR – kto, kiedy, jaki zakres?
- Zespół MRD – czy należy powołać?
- Arkusz wstępnej weryfikacji MDR.
- Protokół weryfikacji MDR.
- Wniosek o udzielenie informacji.
- Oświadczenie o zwolnieniu z tajemnicy zawodowej.
- Nowelizacja ustawy Ordynacja Podatkowa od 01.07.2024 r.
- Implementacją dyrektywy DAC7 do polskich przepisów.
- Cel i zakres wprowadzenia zmian.
- Zmiany dotyczące raportowania schematów podatkowych w tym nowe definicje.
- Aktualizacja posiadanej procedury MDR.

7. Sankcje za nieprzestrzeganie regulacji MDR.

II. **Podatek VAT przy MDR – zasady oraz na co zwrócić uwagę:**

1. Liczenie wskaźnika WSS i PP zgodnie z ustawą i rozporządzeniem – wskazanie w jakich przypadkach może wystąpić schemat podatkowy MDR.
2. Korygowanie podatku VAT na bieżąco i z lat poprzednich – czy zmiana przeznaczenia może wskazywać na schemat podatkowy?

III. **Panel dyskusyjny.**

ADRESACI:

Szkolenie skierowane jest do skarbników, głównych księgowych, pracowników służb finansowo-księgowych, radców prawnych, pracowników wydziałów kontroli i audytu. Na szkolenie zapraszamy pracowników jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładach budżetowych, instytucji kultury, zespoły ds. MDR oraz inne osoby zainteresowane omawianymi zagadnieniami.

PROWADZĄCA:

Doświadczony trener prowadzący szkolenia z zakresu rozliczania i kontroli projektów dofinansowanych ze środków UE, prowadzenia ewidencji księgowej, przepływów finansowych oraz monitoringu projektów. Trener z zakresu podatku VAT oraz kwalifikowania podatku VAT w projektach UE. Stały współpracownik wielu firm szkoleniowych. Niezależny konsultant z zakresu pozyskiwania dofinansowanie, rozliczania projektów UE oraz prowadzenia ewidencji księgowej. Przeprowadziła ponad 6 tys. godzin szkoleniowych oraz przeszkoliła ponad 17 tys. osób. Od 2010 właścicielka kancelarii rachunkowo-podatkowej.

Raportowanie schematów podatkowych MDR z uwzględnieniem aktualnych przepisów prawnych



Szkolenie będziemy realizowali **w formie webinarium on line.**



24 czerwca 2025 r.

Szkolenie w godzinach 10:00-14:00



Cena: 449 PLN netto/os. Przy zgłoszeniu do 10 czerwca 2025 cena wynosi 409 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 im. Jerzego Regulskiego, MISTiA
ul. Floriańska 31, 31-019, Kraków
Magdalena Stawiarska, kierownik zespołu ds. szkoleń
tel. **+48 12 623 72 44, 575 850 930**, szkolenia@mistia.org.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.mistia.org.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na www.mistia.org.pl lub mailem na szkolenia@mistia.org.pl do **17 czerwca 2025 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 _____