

PRAKTYCZNE WARSZTATY Z RAPORTOWANIA SCHEMATÓW PODATKOWYCH NA PRZYKŁADACH Z UWZGLĘDNIENIEM PRZEPISÓW O TARCZY ANTYKRYZYSOWEJ ORAZ NOWYCH TERMINÓW RAPORTOWANIA SCHEMATÓW TRANSGRANICZNYCH

21 czerwca 2021 r. Online

Program szkolenia:

Wstęp do raportowania

- ✓ Podstawy prawne (polskie i unijne- wdrożenia MDR)
- ✓ Objasnienia Ministra Finansów dotyczące przepisów Ordynacji podatkowej w zakresie MDR (w tym zakres ochrony wynikający z objaśnień)

Podmioty zobowiązane do raportowania - definicje

- ✓ Kim jest promotor
- ✓ Kim jest korzystający
- ✓ Kim jest wspomagający
- ✓ Czy przedsiębiorcy zatrudniający lub współpracujący z radcami prawnymi, adwokatami lub doradcami podatkowymi są korzystającymi lub promotorami?
- ✓ członkowie zarządu - w jakich rolach mogą wystąpić i jaką mogą ponosić odpowiedzialność?
- ✓ pracownicy merytoryczni - w jakich rolach mogą wystąpić i jaką mogą ponosić odpowiedzialność?
- ✓ pracownicy księgowości, w tym główny księgowy - w jakich rolach mogą wystąpić i jaką mogą ponosić odpowiedzialność?

Definicja schematów podatkowych

- ✓ rodzaje schematów podatkowych
 - ✓ Krajowe
 - ✓ Transgraniczne
 - ✓ standaryzowane
- ✓ Definicja uzgodnienia
- ✓ Definicja kryterium głównej korzyści podatkowej
- ✓ Definicja kwalifikowanego korzystającego
- ✓ Przykłady okoliczności w działalności przedsiębiorców, które nie powodują obowiązku raportowania:
 - ✓ bieżące doradztwo podatkowe
 - ✓ audyty i przeglądy
 - ✓ szkolenia
 - ✓ składanie deklaracji podatkowych
 - ✓ sporządzanie objaśnień podatkowych

Terminy i sposób raportowania

- ✓ Terminy raportowania
- ✓ Sposób i forma raportowania
- ✓ Tajemnica zawodowa a obowiązek przekazania informacji

Zmiana terminów raportowania schematów podatkowych w ramach tzw. „tarczy antykryzysowej” w 2020 r. – do kiedy zawieszone są terminy raportowania schematów krajowych?

Obowiązek ponownego zaraportowania schematów podatkowych transgranicznych wdrożonych do 31 marca 2020 r.:

- 31 stycznia 2021 r. – termin ponownego raportowania schematów transgranicznych (informacja MDR-1) dla korzystających,
- 28 lutego 2021 r. – termin ponownego raportowania schematów transgranicznych (MDR-1, MDR-2) dla wspomagających (np.: biegłych rewidentów, księgowych, instytucji finansowych),
- 30 kwietnia 2021 – termin na składanie informacji kwartalnej o udostępnieniu schematu podatkowego standaryzowanego (MDR-4). Obowiązek dotyczy wyłącznie promotorów (np.: doradcy podatkowego, rady prawnego lub adwokat- , i wspomagających, oraz informacji o korzyściach podatkowych/zastosowaniu schematu podatkowego (MDR-3) dotyczący korzystających, jeżeli do dnia 31 grudnia 2020 r. spółka jako korzystający dokonywała jakichkolwiek czynności będących elementem schematu podatkowego transgranicznego lub uzyskiwała korzyść podatkową z takiego schematu, o ile termin nie upłynął przed 30 czerwca 2020 r. albo nie upływa po 30 kwietnia 2021 r.

Raportowanie schematów podatkowych na przykładach krok po kroku

- raportowanie schematu podatkowego na przykładzie degressywnej amortyzacji
- raportowanie schematu podatkowego na przykładzie leasingu operacyjnego
- raportowanie schematu podatkowego na przykładzie zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa
- raportowanie schematu podatkowego na przykładzie samozatrudnienia
- raportowanie schematu podatkowego na przykładzie dywidendy
- raportowanie schematu podatkowego na przykładzie podatku od nieruchomości

Zasady składania czynnego żalu przy schematach podatkowych – czyli jak się uchronić przed odpowiedzialnością karną skarbową?

Pytania i odpowiedzi

Wykładowca:



Mirela Chomont

Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, członek komisji rewizyjnej Okręgowej Izby Radców Prawnych w Szczecinie, członek zespołu ekspertów do spraw Karnych Skarbowych przy Krajowej Izbie Doradców Podatkowych, autor w serwisie Doradca w biznesie, doświadczona trenerka i autorka szkoleń

Studia ukończyła z wyróżnieniem jako najlepsza absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Szczecińskiego w Szczecinie – rocznik 2010. Absolwentka kierunku „Analiza Ekonomiczna i Controlling przedsiębiorstw” na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu, Katedra Controllingu, Analizy Finansowej i Wyceny.

Obecnie prowadzi prywatną praktykę obejmującą obsługę prawną i podatkową klientów indywidualnych, podmiotów gospodarczych oraz jednostek sektora finansów publicznych.

Doświadczenie nabyła w największych kancelariach prawniczych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko-księgowych, obsługujących również Urzędy, w tym Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

Harmonogram:

- | | |
|---------------|-----------|
| 09:45 – 10:00 | Logowanie |
| 10:00 – 11:30 | Szkolenie |
| 11:30 – 11:45 | Przerwa |
| 11:45 – 13:30 | Szkolenie |
| 13:30 – 14:00 | Przerwa |
| 14:00 – 16:00 | Szkolenie |

PRAKTYCZNE WARSZTATY Z RAPORTOWANIA SCHEMATÓW PODATKOWYCH NA PRZYKŁADACH Z UWZGLĘDNIENIEM PRZEPISÓW O TARCZY ANTYKRYZYSOWEJ ORAZ NOWYCH TERMINÓW RAPORTOWANIA SCHEMATÓW TRANSGRANICZNYCH

21 czerwca 2021 r. Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska 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:

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. 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 proforma. 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.

☐ 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

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęćka