

SCHEMATY PODATKOWE 2026.

Rewolucyjne zmiany w projekcie ustawy.

23 grudnia 2025 r. - Online + NAGRANIE

Program:

Propozycja zmian przepisów Ordynacji podatkowej:

- ✓ Redefinicja schematu podatkowego - wprowadzenie jasnych pojęć.
- ✓ Uproszczenie procedury zgłoszeniowej.
- ✓ Złagodzenie sankcji karnych.
- ✓ Brak pojęcia osoby wspomagającej.
- ✓ Zmiana definicji promotora.

Wyroki i interpretacje MF dotyczące schematów podatkowych:

- ✓ Tajemnica zawodowa a obowiązek raportowania schematów podatkowych - wyrok TK z lipca 2024 r.
- ✓ Wyrok Trybunału Konstytucyjnego z 23 lipca 2024 r. o niezgodności krajowych przepisów o MDR z Konstytucją.
- ✓ Interpretacja ogólna MF dotycząca leasingu a schematów podatkowych.

Pojęcie schematu podatkowego - kiedy występuje dziś i w projekcie:

- ✓ Główna korzyść podatkowa.
- ✓ Szczególna cecha rozpoznawcza.
- ✓ Ogólna cecha rozpoznawcza.
- ✓ Inna szczególna cecha rozpoznawcza.
- ✓ Schemat transgraniczny i krajowy.

Przykłady schematów podatkowych obecnie i po zmianach:

- ✓ Transakcje w ramach podatku VAT i stosowanie stawki „zw” - czy na pewno schemat?
- ✓ Podatkowe grupy VAT - czy to schemat podatkowy?
- ✓ Budowla, budynek w ramach podatku od nieruchomości jako schemat podatkowy.
- ✓ Okrężny obieg pieniądza - kiedy występuje.
- ✓ Schematy podatkowe w podatkach dochodowych, w tym samozatrudnienie, obniżone stawki CIT.
- ✓ Czy CIT estoński to schemat podatkowy?
- ✓ Schemat podatkowy w podatku od nieruchomości - pojęcie budynku i budowli.

Procedury wewnętrzne u podatników - co powinny zawierać?

- ✓ Podstawa prawna obowiązku posiadania Procedury.
- ✓ Uzasadnienie ustawowe.
- ✓ Podmioty zobowiązane do posiadania procedury.
- ✓ Forma procedury.
- ✓ Treść procedury.
- ✓ Elementy procedury uzależnione od branży podmiotu.

Zgłaszanie schematu podatkowego przed i po zmianach:

- ✓ Omówienie obowiązujących formularzy: MDR-1, MDR-2, MDR-3 i MDR-4.
- ✓ Podmioty zobowiązane do zgłaszania schematu.
- ✓ Możliwość zgłaszania przez pełnomocnika - NOWOŚĆ.
- ✓ 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.

Problemy praktyczne obecnie występujące 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.
- ✓ 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?

Dyskusja z uczestnikami.

Prelegent:



Joanna Patyk

Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku VAT.

Harmonogram:

- ✓ 09:00 - 10:45 Szkolenie
- ✓ 10:45 - 11:00 Przerwa
- ✓ 11:00 - 13:00 Szkolenie
- ✓ 13:00 - 13:30 Dyskusja/pytania
- ✓ 13:30 Zakończenie szkolenia

SCHEMATY PODATKOWE 2026.

23 grudnia 2025 r. - Online

Imiona oraz nazwiska 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:

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 300 zł + VAT koszt udziału jednej osoby - online i nagranie

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz nagranie. • 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 przysłać 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 pro forma. • 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.

Zgody marketingowe

☐ 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

OŚWIADCZENIE VAT ZW

☐ w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)

☐ w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

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

Podpis i pieczęć