



Schematy podatkowe w JST – nowe wyroki i interpretacje

Warsztaty praktyczne on-line

Termin szkolenia: 2 kwietnia 2025 r. godz. 9.00-12.00

Koszt szkolenia: 380 zł netto za uczestnika

INFORMACJE ORGANIZACYJNE:

- zajęcia prowadzone on-line, za pomocą specjalnej platformy internetowej, umożliwiającej komunikację pomiędzy wykładowcą a uczestnikami, pozwalającej także na zadawanie pytań wykładowcy w formie chatu,
- uczestnicy przed szkoleniem otrzymają na wskazane w karcie zgłoszeniowej adresy e-mail zaproszenia wraz z linkami do wirtualnego pokoju, w którym będą mogli wziąć udział w szkoleniu,
- platforma szkoleniowa na której odbywają się zajęcia jest dostępna przez przeglądarkę internetową w dowolnym komputerze lub przez aplikację w smartfonie.

WYKŁADOWCA: 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 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.

Cel szkolenia

- Kompleksowe przedstawienie zagadnień związanych z funkcjonowaniem schematów podatkowych;
- Poznanie nowych regulacji ordynacji podatkowej
- Uzyskanie informacji na temat praktycznych aspektów funkcjonowania schematów podatkowych i ich zgłaszania

Profil uczestnika:

- Kadra kierownicza,
- Pracownicy działów księgowości,
- Pracownicy działów kadr i rozliczeń płac,
- Osoby zainteresowane podwyższeniem wiedzy.



Program szkolenia:

1. 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.
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 w JST:
 - Pre-współczynnik i proporcja;
 - Transakcje w ramach podatku VAT i stosowanie stawki „zw”;
 - 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
 - Schemat podatkowy w podatku od nieruchomości – pojęcie budynku i budowli.
4. 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.
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;
- 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

Koszt uczestnictwa w szkoleniu: **380 zł netto za uczestnika**

Cena zawiera: materiały szkoleniowe oraz zaświadczenie o ukończeniu szkolenia przesyłane na maila.

Rezygnacji można dokonać mailem lub telefonicznie na 2 dni robocze przed planowanym terminem szkolenia.

W przypadku rezygnacji ze zgłoszonego uczestnictwa po tym terminie ośrodek może obciążyć instytucje delegujące kosztami ww. szkolenia.

KARTA ZGŁOSZENIA UCZESTNICTWA W SZKOLENIU

Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej

OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2

NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306

tel. 5 700 82 700 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl



OWAL
E D U . P L

Dane do faktury:	Wypełnioną kartę proszę przesłać faxem na numer: 22 350 77 47 lub 85 87 42 196 lub mailem na adres: biuro@owal.edu.pl Informacje: 570 082 700 Iwona Grabska
Nabywca:	
Adres:	
.....NIP:	
Odbiorca:	
Adres:	
.....	

Zgłaszamy udział następujących osób w szkoleniu:

Imię i nazwisko	e-mail uczestnika	Telefon komórkowy (do kontaktu w czasie szkolenia)

Podpis osoby zgłaszającej uczestników szkolenia

Oświadczenie na potrzeby zwolnienia z podatku VAT

Oświadczam, że szkolenie dla wyżej wymienionych pracowników ma charakter usługi kształcenia zawodowego/przekwalifikowania zawodowego oraz że jest finansowane ze środków publicznych:

- w całości - zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt. 29c ustawy o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018, poz. 2174 z późn. zm.) lub
- w co najmniej 70% - zgodnie z treścią par. 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 2015 r., poz. 736).

Podpis osoby upoważnionej do zaciągania zobowiązań w imieniu zgłaszającego

Informacja dotycząca ochrony danych osobowych

- Informujemy, że administratorem powyższych danych osobowych jest spółka OWAL s.c.
- Dane osobowe zostały przekazane dobrowolnie i będą przetwarzane wyłącznie w celu przesłania zainteresowanemu informacji o usłudze.
- Twoje dane osobowe nie będą udostępniane odbiorcom danych. Jako osoba, której dane dotyczą masz prawo dostępu do treści swoich danych oraz ich poprawiania.
- Masz prawo do wycofania zgody w dowolnym momencie, przy czym cofnięcie zgody nie ma wpływu na zgodność przetwarzania, którego dokonano na jej podstawie przed cofnięciem zgody.

Schematy podatkowe w JST – nowe wyroki i interpretacje

2 kwietnia 2025 r.

Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej

OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2

NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306

tel. 5 700 82 700 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl



OWAL
. E D U . P L

- Dane osobowe będą przetwarzane aż do ewentualnego wycofania przez Ciebie zgody na przetwarzanie danych.
- Podanie danych jest dobrowolne, ale konieczne w celu prowadzenia marketingu.
- Masz prawo dostępu do Twoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych oraz prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego.

Oświadczenia dotyczące danych osobowych

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celach marketingowych zgodnie z art. 6 ust. 1 RODO. Zostałem/zostałam poinformowany/a, że wyrażenie zgody jest dobrowolne oraz że mam prawo do wycofania zgody w dowolnym momencie, a wycofanie zgody nie wpływa na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na jej podstawie przed jej wycofaniem.

podpis składającego oświadczenie

Wyrażam zgodę na otrzymywanie od OWAL s.c. informacji handlowej za pomocą środków komunikacji elektronicznej, w szczególności poczty elektronicznej, zgodnie z ustawą o świadczeniu usług drogą elektroniczną z dnia 18 lipca 2002 roku (Dz.U. z 2002 roku, Nr 144, poz. 1204 ze zm.)

podpis składającego oświadczenie