

ZASADY RAPORTOWANIA ORAZ PLANOWANE ZMIANY W RAPORTOWANIU SCHEMATÓW PODATKOWYCH (MDR) W JEDNOSTKACH SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Szkolenie online

TERMINY SZKOLENIA: 24 lipca 2025 r. 09:30-14:30

CENA: 300 zł netto za uczestnika

- 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.

PROWADZĄCY:

Licencjonowany doradca podatkowy. Posiada szeroką wiedzę oraz praktyczne umiejętności zdobyte w wyniku 15 letniej praktyki zawodowej w jednej z największych spółek giełdowych w Polsce oraz we współpracy z szeregiem kancelarii podatkowych i prawnych. Specjalizuje się w podatku VAT, podatkach dochodowych oraz podatku od nieruchomości.

Uczestniczył w wielu kluczowych na rynku polskim, projektach optymalizujących zobowiązania podatkowe spółek w tym w największym w skali kraju projekcie optymalizacji podatku od nieruchomości. Posiada szeroką wiedzę oraz doświadczenie w prowadzeniu sporów z organami podatkowymi oraz w reprezentacji podatnika przed sądami administracyjnymi. Zajmował się koordynacją kilkuset postępowań podatkowych. Doświadczenie zdobywał również w ramach współpracy z Kancelarią Podatkową Zimny Doradcy Podatkowi. Przeprowadził szereg szkoleń i seminariów podatkowych m.in. we współpracy z Krajową Izbą Podatkową, Tax Net Sp. z o.o., Univers Konsulting - edukacja. Jacyno i Modzelewski Sp. z o.o., Modus, Verte Centrum Szkoleń i Rozwoju Kadr, Instytutem Rachunkowości i Podatków w Warszawie a także Krajową Radą Spółdzielczą w Warszawie. W zakresie szkoleń współpracował również z wydawnictwem Taxpress S.C., gdzie dodatkowo publikuję w miesięczniku Prawo Finansów Publicznych.

PROGRAM:

I. Zasady ogólne

1. Ogólne założenia i zasady związane z obowiązkiem identyfikacji i raportowania schematów podatkowych (MDR) – specyfika jednostek samorządu terytorialnego
2. Podmioty zobowiązane do raportowania schematów podatkowych – definicje, terminy i sposoby raportowania oraz funkcje:
 - Promotor
 - Korzystający
 - Wspomagający
3. W jakich przypadkach podatnik staje się korzystającym?
4. Czy tzw. „zwykły podatnik” może zostać promotorem?
5. Ryzyko spełnienia przesłanek definicji wspomagającego przez pracowników podatnika oraz podmioty zewnętrzne.



6. Definicja schematu podatkowego z uwzględnieniem specyfiki jednostek samorządu terytorialnego:

- Pojęcie „uzgodnienia”
- Kryterium głównej korzyści oraz katalog korzyści podatkowych - przykłady
- Ogólne cechy rozpoznawcze (definicja, katalog, przykłady)
- Szczególne cechy rozpoznawcze (definicja, katalog, przykłady)
- Inne szczególne cechy rozpoznawcze (definicja, katalog, przykłady)

7. Podział schematów podatkowych:

- Schematy krajowe
- Schematy transgraniczne
- Schematy standaryzowane
- Schematy niestandaryzowane

8. Zasady identyfikacji schematów podatkowych:

- Zdarzenia rodzące obowiązek raportowania schematów podatkowych
- Przykłady schematów podatkowych w jednostkach samorządu terytorialnego:
- PIT
- CIT (zakłady budżetowe)
- VAT
- PCC
- Pozostałe

9. Wyłączenia z obowiązku raportowania schematów podatkowych.

10. Terminy i okresy raportowania.

11. Zakres raportowania.

12. Treść i forma raportu MDR

- MDR 1 - analiza na przykładzie
- MDR 2
- MDR 3 - analiza na przykładzie
- MDR 4

13. Prezentacja przykładu wypełnienia raportu MDR-1

14. Prezentacja przykładu wypełnienia raportu MDR-3

- W jakich przypadkach należy złożyć MDR-3?
- Zakres niezbędnych danych
- Raportowanie MDR-3 w przypadku wcześniejszego złożenia MDR-1 (czy zawsze istnieje obowiązek MDR-3)
- Raportowanie MDR-3 w przypadku braku MDR-1
- Prezentacja przykładu wypełnienia raportu MDR-3
- Sposób wypełnienia formularza
- Najczęściej występujące wątpliwości

15. Sposób podpisania dokumentu

16. Konsekwencje podania nieprawdziwych danych

17. Pozostałe zagadnienia

18. Konsekwencje uchylania się od obowiązku raportowania MDR

- Sankcje karne i metody unikania kary
- Konsekwencje administracyjne

22. Wewnętrzna procedura raportowania schematów podatkowych (MDR):

Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej

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

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

tel. 577 244 311 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl



OWAL
. E D U . P L

- Jak przygotować procedurę raportowania schematów podatkowych?
- Konsekwencje braku procedury

25. Praktyczne aspekty obowiązku raportowania schematów podatkowych

26. Objasnienia Ministra Finansów w zakresie raportowania MDR.

27. „Biała lista” schematów podatkowych

28. Planowane zmiany w zakresie schematów podatkowych.

- Katalog schematów niepodlegających raportowaniu
- Ograniczenie obowiązku przekazywania MDR-3 (m.in. tylko raz w roku w przypadku zmiany przewspółczynnika)
- Nowe obowiązki informacyjne promotorów
- Obniżenie kar
- Uchylenie niektórych sankcji
- Pozostałe zmiany

Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej

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

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

tel. 577 244 311 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl



OWAL
E D U . P L

Koszt uczestnictwa w szkoleniu: **300 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

Dane do faktury:	Wypełnioną kartę proszę przesłać faxem na numer: 22 350 77 47 lub 85 87 42 196 lub mailem na adres: wojciech@owal.edu.pl Opiekun szkolenia: Wojciech Mioduszeński 577 244 311
Nabywca:	
Adres:	
.....NIP:	
Odbiorca (opcjonalnie):	
.....	
Adres:	
.....	

Zgłaszamy udział następujących osób w szkoleniu:

Imię i nazwisko	Wydział	e-mail uczestnika	Telefon (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.
- 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