



SZKOLENIE ONLINE 13 LISTOPADA 2025 r.

SCHEMATY PODATKOWE – REWOLUCYJNE ZMIANY

PROGRAM:

Korzyści:

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

Adresaci:

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

1. Propozycja zmian przepisów Ordynacji podatkowej:

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

2. 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.

3. 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

4. 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.

5. 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.

6. 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;

Kontakt:

Firma Szkoleniowo Doradcza
MATMAR Krystyna Gąsiorek

38-400 Krosno
ul. Wojska Polskiego 32a
tel. 513-969-000

e-mail:

biuromatmar1@gmail.com

Termin: 13 listopada 2025 r.

Początek szkolenia: 09.00

- Zgłaszanie internetowe z UPO;
 - Treść zgłoszenia – opis schematu z uzasadnieniem;
 - Forma zgłoszenia;
 - Nadawanie numeru schematowi;
 - Sprawdzanie zgłoszonych schematów;
 - Raportowanie zgłoszonych schematów – terminy i zasady.
- 7. 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?

8. Dyskusja z uczestnikami.*Prowadzący:*

Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi - 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.

Cena: 480 zł netto/os*

*zwolnione z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

Cena obejmuje: dostęp do platformy w trakcie szkolenia, materiały szkoleniowe (pdf), zaświadczenie o ukończeniu szkolenia przesłane w zależności od Państwa preferencji, pocztą lub mailem

Zgłoszenie proszę przekazywać poprzez rejestrację online –
dostępna pod każdym tematem szkolenia

Ważne: Brak rezygnacji pisemnej 3 dni przed szkoleniem, będzie równoznaczne z obciążeniem Państwa pełnymi kosztami szkolenia.