

RAPORTOWANIE SCHEMATÓW PODATKOWYCH MDR – Z UWZGLĘDNIENIEM ZMIAN OD 01.07.2024 R

WAŻNE INFORMACJE:

- Szkolenie w praktyczny sposób przybliży Państwu niełatwe zasady dotyczące rozpoznania schematu podatkowego poprzez identyfikację możliwych zdarzeń występujących w JST, jednostkach budżetowych, samorządowych zakładach budżetowych, instytucjach kultury oraz innych podmiotach.
- Podczas szkolenia przekazane zostaną informacje na temat obowiązków promotora, korzystającego oraz wspomagającego oraz jak weryfikować czy nasze działania to schemat podatkowy. **Omawiane zagadnienia uwzględniające zmiany od 01.07.2024 r. pozwolą uczestnikom pracować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. W praktyczny sposób przybliżymy niełatwe zasady dotyczące rozpoznania schematu podatkowego poprzez identyfikację możliwych zdarzeń występujących w jst, jednostkach budżetowych, samorządowych zakładach budżetowych, instytucjach kultury oraz innych podmiotach.** Poruszymy również kwestie dotyczące między innymi procedury wewnętrznej MDR oraz sankcji za niedopełnienie obowiązków związanych z raportowaniem schematów.

CELE I KORZYŚCI ZE SZKOLENIA:

- Zdobycie i uzupełnienie wiedzy z zakresu zasad funkcjonowania polskich przepisów o MDR oraz umiejętności identyfikacji schematów podatkowych.
- **Poznanie praktycznych rozwiązań związanych z techniczną stroną raportowania MDR w szczególności:**
 - Z terminami dotyczącymi raportowania.
 - Rólami pełnionymi przez różnych uczestników uzgodnienia.
 - Obowiązkami związanymi z raportowaniem schematów.
- **Uzyskanie odpowiedzi między innymi na pytania:**
 - Kiedy i jak powinna wyglądać weryfikacja czynności, działań, uzgodnień pod względem obowiązku raportowania schematów?
 - Czy umowa zlecenia z własnym pracownikiem może być schematem podatkowym?
 - Jakie są sankcje za nieprzestrzeganie regulacji MDR?
 - Kiedy jst oraz inne podmioty są wyłączone z raportowania?
 - Czy Centrum Usług Wspólnych jako jednostka obsługująca jednostki oświatowe powinna posiadać procedurę MDR?
 - Co może być korzyścią podatkową w jst i jednostkach podległych?

PROGRAM:

I. Schematy podatkowe MDR

1. Informacje ogólne – w tym definicje i przepisy o obowiązku raportowania schematów MDR.
2. Zakres i terminy raportowania schematów MDR.
3. Kwalifikowalny korzystający – jako podmiot obowiązany do rozpoznawania schematów podatkowych MDR.
4. Wyjaśnienie pojęć oraz momentów wystąpienia MDR:
 - Uzgodnienie.
 - Udostępnianie uzgodnienia.
 - Wdrażanie uzgodnienia.
 - Kryterium głównej korzyści.

- Ogólna cecha rozpoznawcza.
- Szczególna cecha rozpoznawcza.
- Inna szczególna cecha rozpoznawcza.
- Nowe definicje wprowadzone.

5. Obowiązek raportowania schematów podatkowych:

- Promotor, Korzystający, Wspomagający - rola i zadania wskazanych osób/podmiotów.
- Rola JST, jednostek organizacyjnych i jej pracowników w zakresie raportowania – w tym znaczenie zwolnienia z tajemnicy zawodowej.
- Kiedy JST oraz inne podmioty są wyłączone z raportowania? Czynności, działania, które nie będą stanowiły schematu podatkowego (przykłady).
- Kiedy i jak powinna wyglądać weryfikacja czynności, działań, uzgodnień pod względem obowiązku raportowania schematów?
- Co może być korzyścią podatkową w JST i jednostkach podległych na przykładach (w tym analiza aportów do spółek, przekazywania dotacji np. do instytucji kultury oraz odliczenie podatku).
- Obowiązki JST i jednostek organizacyjnych w związku z udostępnieniem schematu - co należy raportować – przykłady.

6. Procedury MDR:

- Procedura MDR – kto, kiedy, jaki zakres?
- Zespół MRD – czy należy powołać?
- Arkusz wstępnej weryfikacji MDR.
- Protokół weryfikacji MDR.
- Wniosek o udzielenie informacji.
- Oświadczenie o zwolnieniu z tajemnicy zawodowej.
- Nowelizacja ustawy Ordynacja Podatkowa od 01.07.2024 r.
- Implementacją dyrektywy DAC7 do polskich przepisów.
- Cel i zakres wprowadzenia zmian.
- Zmiany dotyczące raportowania schematów podatkowych w tym nowe definicje.
- Aktualizacja posiadanej procedury MDR.

7. Sankcje za nieprzestrzeganie regulacji MDR.

II. **Podatek VAT przy MDR – zasady oraz na co zwrócić uwagę:**

1. Liczenie wskaźnika WSS i PP zgodnie z ustawą i rozporządzeniem – wskazanie w jakich przypadkach może wystąpić schemat podatkowy MDR.
2. Korygowanie podatku VAT na bieżąco i z lat poprzednich – czy zmiana przeznaczenia może wskazywać na schemat podatkowy?

III. **Panel dyskusyjny.**

ADRESACI:

Szkolenie skierowane jest do skarbników, głównych księgowych, pracowników służb finansowo-księgowych, radców prawnych, pracowników wydziałów kontroli i audytu. Na szkolenie zapraszamy pracowników jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładach budżetowych, instytucji kultury, zespoły ds. MDR oraz inne osoby zainteresowane omawianymi zagadnieniami.

PROWADZĄCA:

Doświadczony trener prowadzący szkolenia z zakresu rozliczania i kontroli projektów dofinansowanych ze środków UE, prowadzenia ewidencji księgowej, przepływów finansowych oraz monitoringu projektów. Trener z zakresu podatku VAT oraz kwalifikowania podatku VAT w projektach UE. Stały współpracownik wielu firm szkoleniowych. Niezależny konsultant z zakresu pozyskiwania dofinansowanie, rozliczania projektów UE oraz prowadzenia ewidencji księgowej. Przeprowadziła ponad 6 tys. godzin szkoleniowych oraz przeszkoliła ponad 17 tys. osób. Od 2010 właścicielka kancelarii rachunkowo-podatkowej.

Raportowanie schematów podatkowych MDR - z uwzględnieniem zmian od 01.07.2024 r



Szkolenie będziemy realizowali **w formie webinarium on line.**



17 października 2024 r.

Szkolenie w godzinach 10:00-14:00



Cena: 449 PLN netto/os. Przy zgłoszeniu do 3 października 2024 cena wynosi 409 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera:

udział w profesjonalnym szkoleniu on-line z możliwością zadawania pytań, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia.

DANE DO KONTAKTU: Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Podkarpacki Ośrodek Samorządu Terytorialnego
ul. Kolejowa 1, 35 – 073 Rzeszów
tel. 17 862 69 64 post@frdl.rzeszow.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. **Imię i nazwisko uczestnika**, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. **Imię i nazwisko uczestnika**, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe)

TAK

NIE

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy:

Proszę o przesłanie certyfikatu na adres mailowy:

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.frdl.rzeszow.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Zgłoszenia prosimy przesyłać do 11 października 2024 r.

UWAGA! Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej _____