



Centrum  
Doskonalenia  
Kompetencji  
PROGRESSIO Sp. z  
o.o.



## Praktyczne warsztaty z raportowania schematów podatkowych na przykładach z uwzględnieniem najnowszych zmian - forma zdalna

Numer usługi 2024/06/26/54658/2198717

664,20 PLN brutto  
540,00 PLN netto  
110,70 PLN brutto/h  
90,00 PLN netto/h

📍 zdalna w czasie rzeczywistym  
🏢 Usługa szkoleniowa  
🕒 6 h  
📅 25.07.2024 do 25.07.2024

## Informacje podstawowe

|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kategoria                       | Finanse i bankowość / Podatki                                                                                                                                                                                                                        |
| Sposób dofinansowania           | wsparcie dla pracodawców i ich pracowników                                                                                                                                                                                                           |
| Grupa docelowa usługi           | pracownicy księgowości, finansów, podatków; kadra kierownicza; pracownicy biur rachunkowych; osoby pracujące w dziale księgowości, podatków, finansów; właściciele firm; wszystkie osoby chcące usystematyzować swoją wiedzę w zakresie podatku VAT. |
| Minimalna liczba uczestników    | 5                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Maksymalna liczba uczestników   | 15                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Data zakończenia rekrutacji     | 22-07-2024                                                                                                                                                                                                                                           |
| Forma prowadzenia usługi        | zdalna w czasie rzeczywistym                                                                                                                                                                                                                         |
| Liczba godzin usługi            | 6                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Podstawa uzyskania wpisu do BUR | Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych                                                                                                                                     |

## Cel

### Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest przekazanie w formie praktycznych warsztatów najważniejszych informacji dotyczących raportowania schematów podatkowych oraz pokazanie na przykładach w jaki konkretny sposób dokonać raportowania

schematów podatkowych krok po kroku. Dzięki szkoleniu uczestnicy zostaną przygotowani do samodzielnego raportowania schematów podatkowych. Celem szkolenia jest także rozwinięcie umiejętności wykorzystania wiedzy i narzędzi dotyczącej tej tematyki.

## Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

| Efekty uczenia się                                              | Kryteria weryfikacji                                            | Metoda walidacji |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| – uczestnik zna informacje o raportowaniu schematów podatkowych | – uczestnik zna informacje o raportowaniu schematów podatkowych | Test teoretyczny |

## Kwalifikacje

### Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

#### Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

tak

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

tak

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

tak

## Program

- Wstęp do raportowania
  - Podstawy prawne (polskie i unijne) wdrożenia MDR
  - Objasnienia Ministra Finansów dotyczące przepisów Ordynacji podatkowej w zakresie MDR (w tym zakres ochrony wynikający z objaśnień)
- Podmioty zobowiązane do raportowania – definicje
  - Kim jest promotor
  - Kim jest korzystający
  - Kim jest wspomagający
  - Czy przedsiębiorcy zatrudniający lub współpracujący z radcami prawnymi, adwokatami lub doradcami podatkowymi są korzystającymi lub promotorami?
  - członkowie zarządu – w jakich rolach mogą wystąpić i jaką mogą ponosić odpowiedzialność?
  - pracownicy merytoryczni – w jakich rolach mogą wystąpić i jaką mogą ponosić odpowiedzialność?
  - pracownicy księgowości, w tym główny księgowy – w jakich rolach mogą wystąpić i jaką mogą ponosić odpowiedzialność?
- Definicja schematów podatkowych
  - rodzaje schematów podatkowych
    - Krajowe
    - Transgraniczne

- standaryzowane
- Definicja uzgodnienia
- Definicja kryterium głównej korzyści podatkowej
- Definicja kwalifikowanego korzystającego
- Przykłady okoliczności w działalności przedsiębiorców, które nie powodują obowiązku raportowania:
  - bieżące doradztwo podatkowe
  - audyty i przeglądy
  - szkolenia
  - składanie deklaracji podatkowych
  - sporządzanie objaśnień podatkowych
- Terminy i sposób raportowania
  - Terminy raportowania
  - Sposób i forma raportowania
  - Tajemnica zawodowa a obowiązek przekazania informacji
- Zmiana terminów raportowania schematów podatkowych w ramach tzw. „tarczy antykryzysowej” w 2020 r. – do kiedy zawieszone są terminy raportowania schematów krajowych?
- Obowiązek ponownego zaraportowania schematów podatkowych transgranicznych wdrożonych do 31 marca 2020 r.:
  - 31 stycznia 2021 r. - termin ponownego raportowania schematów transgranicznych (informacja MDR-1) dla korzystających,
  - 28 lutego 2021 r. - termin ponownego raportowania schematów transgranicznych (MDR-1, MDR-2) dla wspomagających (np.: biegłych rewidentów, księgowych, instytucji finansowych),
  - 30 kwietnia 2021 – termin na składanie informacji kwartalnej o udostępnieniu schematu podatkowego standaryzowanego (MDR-4). Obowiązek dotyczy wyłącznie promotorów (np.: doradcy podatkowego, rady prawnego lub adwokata), i wspomagających, oraz informacji o korzyściach podatkowych/zastosowaniu schematu podatkowego (MDR-3) dotyczący korzystających, jeżeli do dnia 31 grudnia 2020 r. spółka jako korzystający dokonywała jakichkolwiek czynności będących elementem schematu podatkowego transgranicznego lub uzyskiwała korzyść podatkową z takiego schematu, o ile termin nie upłynął przed 30 czerwca 2020 r. albo nie upływa po 30 kwietnia 2021 r.
- Raportowanie schematów podatkowych na przykładach krok po kroku
  - raportowanie schematu podatkowego na przykładzie degressywnej amortyzacji
  - raportowanie schematu podatkowego na przykładzie leasingu operacyjnego
  - raportowanie schematu podatkowego na przykładzie zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa
  - raportowanie schematu podatkowego na przykładzie samozatrudnienia
  - raportowanie schematu podatkowego na przykładzie dywidendy
  - raportowanie schematu podatkowego na przykładzie podatku od nieruchomości
- Zasady składania czynnego żalu przy schematach podatkowych – czyli jak się uchronić przed odpowiedzialnością karną skarbową?
- Pytania i odpowiedzi

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

| Przedmiot / temat zajęć                                                            | Prowadzący     | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>1 z 6</b> Informacje organizacyjne                                              | Mirela Chomont | 25-07-2024            | 09:30               | 10:00               | 00:30         |
| <b>2 z 6</b> Wstęp do raportowaniaPodmioty zobowiązane do raportowania – definicje | Mirela Chomont | 25-07-2024            | 10:00               | 11:30               | 01:30         |

| Przedmiot / temat zajęć                                                                                                                            | Prowadzący     | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>3 z 6</b> Definicja schematów podatkowychTerminy i sposób raportowania                                                                          | Mirela Chomont | 25-07-2024            | 11:30               | 13:00               | 01:30         |
| <b>4 z 6</b> Zmiana terminów raportowania schematów podatkowych w ramach tzw. „tarczy antykryzysowej” Obowiązek ponownego zaraportowania schematów | Mirela Chomont | 25-07-2024            | 13:00               | 14:00               | 01:00         |
| <b>5 z 6</b> Raportowanie schematów podatkowych na przykładach krok po kroku Zasady składania czynnego żalu Pytania i odpowiedzi                   | Mirela Chomont | 25-07-2024            | 14:00               | 15:00               | 01:00         |
| <b>6 z 6</b> walidacja                                                                                                                             | -              | 25-07-2024            | 15:00               | 15:30               | 00:30         |

## Cennik

### Cennik

| Rodzaj ceny                               | Cena       |
|-------------------------------------------|------------|
| Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto | 664,20 PLN |
| Koszt przypadający na 1 uczestnika netto  | 540,00 PLN |
| Koszt osobogodziny brutto                 | 110,70 PLN |
| Koszt osobogodziny netto                  | 90,00 PLN  |

# Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

## Mirela Chomont

Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, członek zespołu ekspertów do spraw Karnych Skarbowych przy Krajowej Izbie Doradców Podatkowych, autor w serwisie Doradca w biznesie, doświadczona trenerka i autorka szkoleń.

Studia ukończyła z wyróżnieniem jako najlepsza absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Szczecińskiego w Szczecinie – rocznik 2010. Absolwentka kierunku „Analiza Ekonomiczna i Controlling przedsiębiorstw” na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu, Katedra Controllingu, Analizy Finansowej i Wyceny.

Obecnie prowadzi prywatną praktykę obejmującą obsługę prawną i podatkową klientów indywidualnych, podmiotów gospodarczych oraz jednostek sektora finansów publicznych.

Doświadczenie nabyła w największych kancelariach prawniczych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko – księgowych, obsługujących również Urzędy, w tym Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w formie elektronicznej

### Warunki uczestnictwa

Na 4 dni przed rozpoczęciem szkolenia, na podany adres e-mail zostaną przesłane informacje dotyczące szkolenia. W przypadku potwierdzenia szkolenia, zostaną wysłane wszelkie informacje organizacyjne. Rezygnacja z udziału w szkoleniu powinna nastąpić w formie e-mail'a najpóźniej na 10 dni przed szkoleniem na adres szkolenia@pcdk.pl. Rezygnacja w późniejszym terminie wiąże się z koniecznością pokrycia 100% kosztów. Nieobecność na szkoleniu nie zwalnia z dokonania opłaty. W przypadku szkoleń wyjazdowych rezygnacji nie jest możliwa. W przypadku firm zwolnionych z VAT niezbędne jest wypełnienie i przesłanie faksem lub pocztą elektroniczną oświadczenia o zwolnieniu z VAT.

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. (ogólne rozporządzenie o ochronie danych - RODO), informuję, że administratorem danych jest Centrum Doskonalenia Kompetencji Progressio sp. z o.o., ul. ul. Rakowicka 10B/4, 31-511 Kraków.

### Informacje dodatkowe

Informujemy o rejestrowaniu/ nagrywaniu usługi na potrzeby usługodawcy i korzystającego z usługi jak również na potrzeby monitoringu, kontroli oraz w celu utrwalania efektów kształcenia.

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w formie elektronicznej

# Warunki techniczne

Informujemy o rejestrowaniu/ nagrywaniu usługi na potrzeby usługodawcy i korzystającego z usługi jak również na potrzeby monitoringu, kontroli oraz w celu utrwalania efektów kształcenia.

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w wersji elektronicznej.

## Kontakt



**Kinga Szostak**

**E-mail** [k.szostak@pcdk.pl](mailto:k.szostak@pcdk.pl)

**Telefon** (+48) 690 017 860