

SZANOWNI PAŃSTWO

Izba Przemysłowo - Handlowa w Rzeszowie wraz z Kancelarią GWW
zapraszają do udziału w szkoleniu:

RAPORTOWANIE SCHEMATÓW PODATKOWYCH (MDR)

Termin szkolenia:

5 lutego 2019r.

Prowadzący:

Andrzej Ladziński - doradca podatkowy, partner zarządzający GWW Tax.

Specjalizuje się w postępowaniach, w których organy skarbowe kwestionują skutki podatkowe przeprowadzonych optymalizacji, w szczególności w zakresie podatku dochodowego.

Od 2005 r. członek Rady Podatkowej przy Polskiej Konfederacji Pracodawców Prywatnych Lewiatan. W latach 2006-2012 członek Komisji Prawnej FIVB (Światowa Federacja Piłki Siatkowej). Od 2015 r. ekspert Ośrodka Studiów Fiskalnych przy Wydziale Prawa Uniwersytetu M. Kopernika w Toruniu. Od 2018 r. członek Krajowej Rady Doradców Podatkowych.

Tomasz Krzywański – adwokat w Kancelarii GWW w zespole praktyki Planowania podatkowego i Raportowania schematów podatkowych (MDR), doradza przedsiębiorcom na styku kilku dziedzin – podatki, spółki, prawo rodzinne, spadki. Członek prestiżowej międzynarodowej organizacji The Society of Trusts and Estates Practitioners (STEP).

Dominik Wasiluk – prawnik w Kancelarii GWW, członek zespołu Raportowania schematów podatkowych (MDR).

Cel szkolenia:

Z dniem 1 stycznia weszła w życie ustawa dnia z 23 października 2018r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ustawy - Ordynacja podatkowa oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2018r. poz. 800 ze zm.). Nowelizacja wprowadziła obowiązek raportowania schematów podatkowych (MDR), dodając do Ordynacji podatkowej w Dziale III nowy rozdział 11a – „Informacje o schematach podatkowych”.

Zgodnie z nowymi przepisami **każdy przedsiębiorca**, który podejmuje czynności zmierzające do uzyskania **korzyści podatkowej**, jest co do zasady zobowiązany do poinformowania organów podatkowych o swoich działaniach. Obowiązek ten obejmuje nie tylko przekazywanie informacji **o planowaniu podatkowym**, ale również o **ulgach i preferencjach podatkowych** (np. ulga B+R, IP BOX).

Wprowadzone regulacje cechuje wysoki poziom skomplikowania i niejasności. Co więcej, niepoprawne lub nieterminowe wypełnienie obowiązków raportowych może być **potraktowane jako przestępstwo karnoskarbowe**.

Odpowiadając na zainteresowanie przedsiębiorców tematyką raportowania schematów podatkowych, Izba Przemysłowo-Handlowa w Rzeszowie oraz Kancelaria GWW przygotowały szkolenie, które pozwoli uczestnikom na zdobycie niezbędnej wiedzy i wielu praktycznych porad dotyczących nowych przepisów.

PROGRAM SZKOLENIA:

Lp.	Temat	Zagadnienia szczegółowe
1.	Wprowadzenie i siatka pojęciowa	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wprowadzenie <ol style="list-style-type: none"> a. podstawy prawne MDR b. cel regulacji MDR: c. MDR a unikanie opodatkowania 2. Podstawowe pojęcia: <ol style="list-style-type: none"> a. schemat podatkowy: <ol style="list-style-type: none"> i. transgraniczny vs krajowy, ii. standaryzowany vs niestandaryzowany; b. zobowiązani do raportowania: <ol style="list-style-type: none"> i. promotor, ii. korzystający; iii. wspomagający.
2.	Pojęcie uzgodnienia	<ol style="list-style-type: none"> 1. Omówienie definicji uzgodnienia na wybranych przykładach.
3.	Kryterium głównej korzyści	<ol style="list-style-type: none"> 1. Omówienie kryterium głównej korzyści na wybranych przykładach z uwzględnieniem istotnych różnic pomiędzy Dyrektywą 2018/822 a Ordynacją podatkową.
4.	Ogólne cechy rozpoznawcze	<ol style="list-style-type: none"> 1. Omówienie ogólnych cech rozpoznawczych na przykładach ze szczególnym uwzględnieniem: <ol style="list-style-type: none"> a. klauzuli poufności; b. hipotetycznego testu poufności; c. ujednocnionej formy lub dokumentacji; d. zmiany kwalifikacji dochodów (przychodów).
5.	Szczególne cechy rozpoznawcze oraz inne szczególne cechy rozpoznawcze	<ol style="list-style-type: none"> 1. Omówienie szczególnych cech rozpoznawczych na przykładach ze szczególnym uwzględnieniem: <ol style="list-style-type: none"> a. korzystania z metod unikania opodatkowania w więcej niż jednym państwie; b. uproszczenia w stosowaniu przepisów związanych z TP.

		<ol style="list-style-type: none"> 2. Omówienie innych szczególnych cech rozpoznawczych ze szczególnym uwzględnieniem: <ol style="list-style-type: none"> a. płatnik byłby zobowiązany do pobrania podatku w wysokości nieprzekraczającej 5 mln zł; b. różnica pomiędzy polskim podatkiem a faktycznie podlegającym zapłacie podatkiem w innym państwie przekracza 5 mln zł.
6.	Kryterium transgraniczne	<ol style="list-style-type: none"> 1. Omówienie kryterium transgranicznego na wybranych przykładach z uwzględnieniem istotnych różnic pomiędzy Dyrektywą 2018/822 a Ordynacją podatkową.
7.	Promotor	<ol style="list-style-type: none"> 1. Definicja: 2. Obowiązki i terminy ich wykonania: 3. Procedura wewnętrzna. 4. Tajemnica zawodowa.
8.	Korzystający	<ol style="list-style-type: none"> 1. Definicja: 2. Kryterium kwalifikowanego korzystającego. 3. Obowiązki i terminy ich wykonania: <ol style="list-style-type: none"> a. przekazanie informacji o schemacie: b. przekazanie informacji o wykonanych czynnościach i uzyskanych korzyściach.
9.	Wspomagający	<ol style="list-style-type: none"> 1. Definicja wspomagającego. 2. Wspomagający vs promotor. 3. Obowiązki wspomagającego.
10.	Przepisy przejściowe	<ol style="list-style-type: none"> 1. Raportowanie schematów podatkowych wdrożonych przez 1.01.2019 r. 2. Obowiązki wspomagającego w stosunku do schematów podatkowych wdrożonych przed 1.01.2019 r.
11.	Odpowiedzialność	<ol style="list-style-type: none"> 1. Odpowiedzialność karnoskarbowa. 2. Kary administracyjne.
12.	Zakres przekazywanych informacji o schematach podatkowych	<ol style="list-style-type: none"> 1. Schematy standaryzowane. 2. Schematy niestandaryzowane.
13.	Sposób przekazywania informacji o schematach	<ol style="list-style-type: none"> 1. Struktury logiczne. 2. Bramki testowe API.
14.	Q&A	

KOSZT SZKOLENIA:

300 zł netto – dla członków IPH

500 zł netto – dla pozostałych uczestników.

MIEJSCE SZKOLENIA:

Hotel Bristol Tradition&Luxury w Rzeszowie

początek szkolenia – 10:00, przewidywany koniec - 18:00

Gwarancją uczestnictwa w szkoleniu jest skontaktowanie się telefonicznie z IPH w Rzeszowie; nr tel. 17 854-90-50, wysłanie zgłoszenia na nr fax.: 17 854-90-50 lub na adres email szkolenia@iph.rzeszow.pl

W załącznikach znajduje się zgłoszenie na szkolenie oraz więcej informacji na temat ekspertów prowadzących szkolenie.