

SCHEMATY PODATKOWE dla podmiotów medycznych w 2024 roku

MDR jako obowiązki sprawozdawcze to już ponad 5 letnia rzeczywistość podatkowa. Na wypełnienie obowiązków w zakresie zgłoszeń schematów podatkowych (tzw. MDR) zwraca uwagę również NIK podczas prowadzonych kontroli. Schematem podatkowym będzie każde rozwiązanie inne niż wynikające wprost z obowiązujących przepisów podatkowych według zasad ogólnych, które w konsekwencji doprowadzi do korzyści podatkowej to znaczy, że prowadzi w szczególności do niepowstania obowiązku podatkowego, odprowadzenia mniejszej kwoty podatku do US, stosowania większych odliczeń niż wynika to z przepisów rozporządzenia w sprawie proporcji, tym samym doprowadza do obniżenia kwoty podatku m.in. VAT, PIT, CIT należnego budżetowi państwa. To kierownik jednostki powinien rozpoznać indywidualnie w swojej jednostce czy zachodzą okoliczności, wskazujące na wystąpienie schematu podatkowego, czy podejmował indywidualne rozwiązania w jednostce (zgodne z prawem) zamierzając osiągnąć korzyść podatkową.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Co należy raportować w przypadku transakcji krajowych i zagranicznych w podmiotach medycznych? Jak wygląda raportowanie w 2024 roku? Czy planowane są zmiany w zgłaszaniu?

- o Jak należy rozumieć schemat podatkowy: krajowy, transgraniczny, standaryzowany.
- o W jakich przypadkach obowiązek raportowania nie powstanie w jednostce? Wykaz czynności statutowych wyłączonych z raportowania, wykaz czynności podlegających pod raportowanie: wykorzystanie samozatrudnienia, aporty, leasingi, itp.
- o Które schematy są objęte raportowaniem?
- o Jakie jednostki należy uznać za kwalifikowanych korzystających, jaki wpływ ma powiązanie z innym podmiotem?
- o Powstanie obowiązku a moment raportowania.

II. Rola podmiotu medycznego i jego pracowników w zakresie procesu raportowania:

- o Definicja pojęcia „Promotor”.
- o Definicja pojęcia „Korzystający”.
- o Definicja pojęcia „Wspomagający”.
- o Obowiązki w zakresie raportowania każdego z ww. podmiotów.

III. Zasady raportowania schematów do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej i co z dodatkowymi deklaracjami?

- W jakim terminie należy wypełnić obowiązki w zakresie raportowania?
- Raportowanie wstecz, tj. czy obowiązkiem raportowania są również objęte wcześniejsze okresy?
- Przykładowe zakresy informacji wymagających raportowania.
- W jaki sposób należy realizować obowiązek raportowania? – narzędzia przygotowane przez Ministerstwo Finansów.
- Jakie dane i informacje należy posiadać aby wypełnić obowiązki raportowania.
- Możliwe sankcje administracyjne i karne przewidziane za niewłaściwe wypełnienie obowiązków w zakresie raportowania.
- Wnioski z kontroli NIK w temacie raportowania i obowiązków podmiotów.

IV. Wewnętrzna procedura raportowania schematów - co powinna zawierać:

- Jak zbudować taką procedurę i co powinna ona zawierać?
- Czy wprowadzenie procedury daje jakieś korzyści, ogranicza ryzyka itp.?

V. Jakie są rekomendacje MF i zmiany w 2024 roku w raportowaniu transakcji krajowych i zagranicznych?

Informacje organizacyjne:

Forma szkolenia: **Szkolenie Online**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto: **490,00 zł**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto: **602,70 zł**

Pobierz formularz zgłoszeniowy w PDF lub **zapisz się** online na to wydarzenie poprzez stronę internetową.