

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4996425

Temat: Podatek u źródła (WHT) w 2026 rok – praktyczne stosowanie przepisów, obowiązki płatnika, preferencje i ryzyka podatkowe

14 Kwiecień Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4996425

Koszt szkolenia: 590.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest przekazanie uczestnikom kompleksowej i praktycznej wiedzy dotyczącej zasad poboru podatku u źródła w Polsce, z uwzględnieniem aktualnych przepisów krajowych, umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, wytycznych OECD oraz praktyki organów podatkowych i sądów administracyjnych.

Czego dowiesz się podczas szkolenia?

- Jak ustalić rezydencję podatkową i zakres obowiązku podatkowego
- Kiedy zagraniczny kontrahent posiada zakład w Polsce
- Jak prawidłowo ocenić status rzeczywistego właściciela
- Jak kwalifikować problematyczne płatności (cash pooling, leasing, software, usługi doradcze)
- Jak stosować zwolnienia i stawki z umów o UPO
- Jak działa mechanizm Pay & Refund i kiedy można go uniknąć
- Jakie dokumenty należy zgromadzić (certyfikat rezydencji, oświadczenia, IFT, CIT-10Z, ORD-U)
- Jak ograniczyć ryzyko odpowiedzialności członków zarządu i płatnika

I. Zagadnienia ogólne: 1) Źródła prawa. □ Prawo krajowe. □ Prawo europejskie. □ Konwencja Modelowa OECD. □ Kluczowe umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania. □ 2) Nieograniczony oraz ograniczony obowiązek podatkowy. □ □

3)

Miejsce zamieszkania oraz siedziba dla celów podatkowych.

4)

Znaczenie statusu rzeczywistego właściciela otrzymywanych należności. □ objaśnienia MF. □ Kwestia powiernictwa/pośrednictwa. □ Kwestia otrzymywania należności dla własnej korzyści. □ Kwestia rzeczywistie prowadzonej działalności. □ □ □

5)

Osiąganie/uzyskiwanie przychodów na terytorium RP. □

6)

Przypadek zakładu. □ Stałe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej. Pełnomocnik. Niezależny przedstawiciel. Plac budowy. □

7)

Obowiązki informacyjne związane z posiadaniem zakładu. □

II. Zakres przedmiotowy zastosowania przepisów dotyczących podatku u źródła: 1) Odsetki. □ Odsetki od pożyczek/kredytów. □ Odsetki od instrumentów finansowych o charakterze dłużnym. □ Część odsetkowa rat leasingowych. □ Cash pooling. Zapłata. □ Potrącenie. □ Kapitalizacja. □ □

2)

Licencje. □ Prawa autorskie. □ Prawa zależne. □ Prawa z zakresu własności przemysłowej. Know-how. □ Licencja a nabycia prawa. □ Licencja na oprogramowanie komputerowe. □ Znaczenie end-usera. □ □

3)

Użytkowanie urządzenia przemysłowego. □ Środki transportu. □ Kontenery. □ Inne składniki majątku. □

