

**Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu online pt.:**

## **Podatek u źródła w 2021 r. - płatności na rzecz osób prawnych i fizycznych (nierezydentów podatkowych)**

Podczas szkolenia uczestnik zdobędzie kompleksową i praktyczną wiedzę na temat podatku u źródła przy płatnościach na rzecz osób prawnych i fizycznych (nierezydentów podatkowych) z uwzględnieniem projektu objaśnień podatkowych oraz nowego rozporządzenia odraczającego stosowanie nowych regulacji do 1 lipca 2021 r.

Celem usługi jest aktualizacja wiedzy i informacji na temat podatku u źródła w 2021 r. przy uwzględnieniu projektu objaśnień podatkowych oraz nowego rozporządzenia odraczającego stosowanie nowych regulacji do 1 lipca 2021 r., a także zapoznanie uczestników szkolenia z najnowszymi i najważniejszymi wyrokami, orzeczeniami i interpretacjami podatkowymi. Podczas szkolenia omówione zostaną również inne wybrane zagadnienia związane z podatkiem u źródła.

Szkolenie jest skierowane do pracowników działów księgowości, które chciałyby zaktualizować oraz uzupełnić swoją wiedzę z zakresu podatku u źródła.

### **Harmonogram:**

08:30 - logowanie uczestników

09:00 - **I część szkolenia**

10.30 - przerwa (15 minut)

10.45 - **II część szkolenia**

12:30 - przerwa (15 minut)

12:45 - **III część szkolenia + odpowiedzi na pytania uczestników**

### **Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:**

1. Zmiany związane z poborem podatku u źródła od początku 2019 r. wraz z terminowym odroczeniem stosowania nowych zasad do lipca 2021 r.
2. Projekt objaśnień podatkowych z 19 czerwca 2019r. dotyczący zasad poboru podatku u źródła i zasad zachowania należytej staranności (najnowsze orzecznictwo w zakresie zachowania należytej staranności).
3. Zasady opodatkowania dochodu nierezydentów.
4. Zmiany w podatkach dochodowych na 2017 r. związane z podatkiem u źródła (rozszerzony katalog przychodów

osiąganych na terytorium RP).

5. Zmiany w podatkach dochodowych dotyczące podatku u źródła od biletów lotniczych wynikające z ustawy z dnia 7 lipca 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. poz., 1448).

6. Dochody opodatkowane podatkiem u źródła w Polsce - art. 21 i 22 ustawy o CIT (odsetki, dywidendy, należności licencyjne, know-how i inne) oraz art. 29 ustawy o PIT.

7. Opodatkowanie dywidend w świetle przepisów UE i PL.

8. Zwolnienie z podatku u źródła należności licencyjnych, od 1 lipca 2013 r. i wypłacanych dywidend - warunki zwolnienia.

9. Opodatkowanie odsetek na podstawie polsko – niemieckiej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania (skutki podatkowe dotyczące odsetek od zaległości, kapitalizacji odsetek, Cash-pooling).

10. Opodatkowanie odsetek w świetle przepisów UE i PL.

11. Opodatkowanie należności licencyjnych oraz innych świadczeń określonych w art. 21 ustawy o CIT na podstawie polsko-niemieckiej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania.

12. Opodatkowanie należności licencyjnych za korzystanie z oprogramowania komputerowego oraz urządzeń przemysłowych, środków transportu.

13. Opodatkowanie należności z tytułu umów cywilnoprawnych i innych umów określonych w art. 29 ustawy o PIT.

14. Certyfikat rezydencji oryginał czy kopia (z uwzględnieniem zmian od początku 2019 r. oraz zmian związanych z COVID-19).

15. Przeliczanie wartości określonych w walucie dla celów podatkowych w Polsce.

16. Płatnik podatku u źródła i jego obowiązki nałożone ustawą o CIT i PIT (terminu poboru podatku i wpłaty do US, deklaracje PIT-8AR, CIT-10Z , informacje IFT).

17. Konwencja MLI a podatek u źródła.

18. Planowane zmiany związane z podatkiem u źródła.

19. Pytania, dyskusja, zakończenie.

<b>Forma szkolenia:</b>	<b>Szkolenie online</b>
<b>Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:</b>	490,00 zł
<b>Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:</b>	602,70 zł

