

Data:
8 listopada 2019

Miejsce:
Hotel Bristol, Warszawa

PODATEK U ŹRÓDŁA

– Nowe zasady poboru podatku w 2019

Prowadzący:

Andrzej Paczuski
Tomasz Miszograj
Cezary Madeka

Partner, Paczuski & Taudul
Doradca podatkowy, Paczuski & Taudul
Konsultant, Paczuski & Taudul

Nowelizacje ustaw o podatkach dochodowych, które weszły w życie z dniem 1 stycznia 2019 r., wprowadziły fundamentalne zmiany w zakresie zasad poboru podatku u źródła [dalej: WHT]. Ich skutkiem może być zwiększenie kosztów działalności związanych z nabywaniem usług świadczonych przez zagranicznych kontrahentów (w tym kosztów, m.in. kosztów finansowania, opłat licencyjnych, usług doradztwa), a także wzrost wydatków wiążący się z rosnącymi obciążeniami administracyjnymi. Nowe przepisy wprowadzają szereg dodatkowych obowiązków ograniczających możliwość zastosowania obniżonych stawek WHT wynikających z umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

Szkolenie ma na celu przedstawienie nowych regulacji, sposobu ich interpretacji, w tym dokonywanej przez organy podatkowe (m.in. w objaśnieniach podatkowych oraz najnowszych indywidualnych interpretacjach) oraz wskazanie metodologii ich stosowania, która pozwoliłaby na bezpieczne dla płatnika pobranie WHT przy zastosowaniu dotychczas obowiązującej stawce podatku. W szczególności trakcie szkolenia wskazane zostaną procedury i działania, których wdrożenie umożliwi płatnikom zarządzanie ryzykiem związanym z pobraniem podatku u źródła.

SZKOLENIE SKIEROWANE JEST W SZCZEGÓLNOŚCI DO:

- członków zarządu, którzy zajmują się negocjowaniem z zagranicznymi kontrahentami umów, w tym dotyczących finansowania, licencji lub usług niematerialnych (odpowiednie zapisy w umowa mogą pozwolić na obniżenie kosztów działalności);
- pracowników domów maklerskich i banków odpowiedzialnych za pobór WHT, w szczególności w zakresie wypłaty dywidend oraz odsetek swoim klientom;
- osób odpowiedzialnych za rozliczenia podatkowe w zakresie podatku u źródła.

ANDRZEJ PACZUSKI

Andrzej Paczuski jest partnerem w Kancelarii Podatkowej Paczuski & Taudul. Ukończył Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego oraz Wydział Zarządzania Uniwersytetu Warszawskiego. W 2003 roku Andrzej uzyskał tytuł Executive MBA na Uniwersytecie Illinois. Ukończył kurs dla doradców inwestycyjnych.

Andrzej jest uznanym ekspertem z zakresu doradztwa podatkowego na rzecz podmiotów z sektora finansowego oraz sektora nieruchomości. Andrzej jest autorem monografi i pt. „Opodatkowanie dochodów kapitałowych osób prawnych”, wydanej przez Wydawnictwo C.H. Beck oraz wielu artykułów dotyczących opodatkowania instytucji finansowych, publikowanych w prasie polskiej, jak i zagranicznej.

W Rankingu Firm Doradztwa Podatkowego organizowanym przez „Rzeczpospolita”, głosami innych doradców podatkowych Andrzej został wybrany w 2008 i 2009 roku najlepszym doradcą podatkowym w Polsce świadczącym usługi na rzecz sektora finansowego. W 2007 roku, w tym samym rankingu został uznany za jednego z trzech najlepszych doradców w kategorii optymalizacji podatkowej.

ZAUFALI NAM M.IN.:

ACCENTURE	GRUPA LOTOS
ALLIANZ	IDEA BANK
AMREST	ING BANK ŚLĄSKI
AVIVA	KGHM POLSKA MIEDŹ
BANK HANDLOWY	KPMG
BANK PEKAO	mBANK
BASF	MESSER GROUP
BGK	NETIA
BNP PARIBAS	PGE
BUDIMEX	PGNiG
CAN PACK	PKN ORLEN
CARGILL	PKO BANK POLSKI
CEZ	POLPHARMA
CIECH	PWC
COLIAN	RAFAKO
CREDIT AGRICOLE	ROVESE
DELOITTE	SGB BANK
DM BOŚ	SIEMENS
EC BĘDZIN	SOCIETE GENERALE
EFL	TAURON
ENEA	TU EUROPA
ENERGA	TVN
EUROCASH	UNIDEVELOPMENT
EURONET	UNIMOT
EY	VEOLIA GROUP
GENERAL ELECTRIC	VOLKSWAGEN GROUP
GPW	WARTA
GRUPA AZOTY	ZGH „BOLESŁAW”

TOMASZ MISZOGRAJ

CEETA

jest absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Jagiellońskiego, a także licencjonowanym doradcą podatkowym oraz radcą prawnym.

Tomasz posiada bogate doświadczenie zawodowe w świadczeniu usług doradztwa podatkowego polskim oraz zagranicznym przedsiębiorcom w zakresie doradztwa bieżącego i planowania podatkowego.

Sferą jego zainteresowania zawodowego oraz przedmiotem porad udzielanych klientom są zagadnienia dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych, międzynarodowego prawa podatkowego (ze szczególnym uwzględnieniem umów o unikaniu podwójnego opodatkowania) oraz postępowań podatkowych (w tym w zakresie zwrotu nadpłaconego podatku u źródła).

CEETA specjalizuje się w organizacji najwyższej klasy warsztatów szkoleniowych, seminariów, wykładów i konferencji z zakresu rynków finansowych w krajach Europy Środkowej i Wschodniej.

Od 2003 roku zrealizowaliśmy ponad 500 zaawansowanych merytorycznie, eksperckich sesji szkoleniowych i seminariów. Współpracujemy ze środowiskiem eksperckim z Polski, Europy i Stanów Zjednoczonych.

Ponad 10 000 osób wzięło udział w wydarzeniach organizowanych przez nasz zespół. Wsłuchujemy się w opinie naszych klientów, stale śledzimy tendencje oraz funkcjonowanie interesujących nas obszarów tematycznych i staramy się wychodzić naprzeciw oczekiwaniom uczestników rynku stawiając reputację i doskonałość za priorytet.

CEZARY MADEKA

jest absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Jagiellońskiego.

Cezary od początku swojej pracy zawodowej związany jest z obsługą postępowań o stwierdzenie i zwrot nadpłaconego podatku dochodowego od osób prawnych, prowadzonych na rzecz zagranicznych funduszy inwestycyjnych, funduszy emerytalnych oraz banków powierniczych, które osiągają na terytorium Polski przychody przede wszystkim z tytułu dywidend oraz odsetek od obligacji skarbowych.

Cezary dysponuje szerokim doświadczeniem w zakresie praktyki działania organów podatkowych w sprawach dotyczących rozpatrywania wniosków o stwierdzenie i zwrot nadpłaty podatku „u źródła”.

PROGRAM:

1. Nowe zasady dotyczące poboru WHT.
 2. Definicja należytej staranności.
 3. Definicja rzeczywistego właściciela oraz rzeczywistego prowadzenia działalności gospodarczej.
 4. Wymogi formalne związane ze stosowaniem obniżonej stawki WHT/odstąpieniem od poboru WHT.
 5. Nowe instytucje: oświadczenie o spełnieniu warunków do niepobrania podatku, zastosowania zwolnienia bądź stawki podatku oraz opinia o stosowaniu zwolnienia.
 6. Procedura poboru podatku u źródła jako element ograniczenia ryzyka podatkowego.
 7. Przykładowe wzory dokumentacji / oświadczeń.
 8. Wzory klauzul do umów niezbędnych w celu prawidłowego poboru podatku.
 9. Przepisy przejściowe dotyczące nowego reżimu poboru WHT.
 10. Nowe sankcje (dodatkowe zobowiązanie podatkowe oraz sankcje wynikające z Kodeksu Karno - Skarbowego).
 11. Procedury zwrotu nienależnie pobranego podatku u źródła.
- Zajęcia rozpoczynają się o godzinie 9:00 i kończą się ok. 17:00. W trakcie zaplanowano dwie przerwy kawowe i lunch.