

# PODATEK U ŹRÓDŁA NA NOWYCH ZASADACH SCHEMATY PODATKOWE

## Co trzeba o tym wiedzieć jeszcze przed wakacjami?

Szkolenie otwarte ABC Tax  
30 maja 2019 r., World Trade Center w Poznaniu

W styczniu br. weszły w życie nowe przepisy dotyczące podatku u źródła (WHT) oraz obowiązkowego raportowania schematów podatkowych (MDR).

Nowe przepisy o WHT zostały odroczone do końca czerwca br.

Niektóre obowiązki dotyczące MDR należy również wypełnić do końca czerwca br.

Już dzisiaj zapraszamy Państwa na otwarte szkolenie, podczas którego przedstawimy Państwu praktyczne aspekty tych zagadnień.

Szkolenie kierowane jest głównie do Członków Zarządów, dyrektorów finansowych, a także do głównych księgowych.

### Program

#### **Podatek u źródła**

1. Co podlega opodatkowaniu, m.in. odsetki, licencje, usługi niematerialne, wynajem, bilety lotnicze, dywidendy?
2. Zwolnienia z WHT wynikające z ustawy o CIT i dyrektyw UE dla odsetek, licencji, dywidend – warunki, konieczna dokumentacja.
3. Preferencyjne zasady opodatkowania wynikające z umów o unikaniu podwójnego opodatkowania (niższe stawki, brak podatku) – na przykładzie wybranych umów.
4. Oświadczenie rzeczywistego właściciela odsetek – kiedy jest wymagane, co musi zawierać?
5. Certyfikat rezydencji – kopia czy oryginał, w jakiej formie, okres ważności.
6. Obowiązki i wymogi dokumentacyjne, m.in. IFT-2, IFT-1, CIT-10, PIT-8AR.



7. Nowe przepisy obowiązujące od lipca 2019, w tym:
  - a) konieczność poboru podatku, bez względu na zwolnienia, niższe stawki
  - b) możliwość preferencji WHT na podstawie oświadczenia Zarządu
  - c) możliwość zwolnienia na podstawie opinii urzędu skarbowego
  - d) odpowiedzialność KKS dla zarządu i sankcyjna stawka dla Spółki w przypadku uchybień
  - e) procedura należytej staranności – co należy robić?

## Obowiązkowe raportowanie schematów podatkowych

1. Czy schematem podatkowym będzie na przykład:
  - a) zawarcie umowy leasingu samochodu osobowego powyżej 150.000 zł w grudniu 2018
  - b) zastosowanie 50% kosztów dla informatyków
  - c) przejście na samozatrudnienie
  - d) płatności na rzecz podmiotu z raju podatkowego
  - e) zawarcie umowy pożyczki z podmiotem powiązany na EURIBOR3M + 2 pkt%
2. Czy schemat podatkowy = unikanie opodatkowania?
3. Czy trzeba raportować także stare transakcje?
4. Kiedy schemat trzeba zaraportować? Czy muszą raportować korzyści razem z CIT-8?
5. Jak należy raportować?
6. Czy zaraportowanie mojego schematu przez doradcę podatkowego rodzi dla mnie negatywne konsekwencje?
7. Co grozi mi / Spółce za niezaraportowanie schematu?
8. Czy warto posiadać procedurę w zakresie raportowania schematów?

## Termin i miejsce

30 maja 2019, g. 9.30 – 14.00

Poznań, World Trade Center

## Odpłatność

500 zł netto / osobę, 400 zł netto za każdą kolejną osobę z danej firmy oraz przy zgłoszeniach do 30 kwietnia



## Prowadzący



**Tomasz Napierala**

doradca podatkowy, partner w ABC Tax, posiada kilkunastoletnie doświadczenie w doradztwie podatkowym, pracował w największych globalnych firmach doradczych, uznany ekspert prawa podatkowego



**Michał Kubik**

doradca podatkowy, partner w ABC Tax z kilkunastoletnim doświadczeniem w doradztwie podatkowym zdobytym w dużych firmach, doświadczony trener i wykładowca oraz specjalista w zakresie podatków i cen transferowych



**Karol Witkowski**

starszy konsultant podatkowy w ABC Tax z kilkuletnim doświadczeniem zdobytym w Krajowej Informacji Skarbowej (wcześniej Krajowej Informacji Podatkowej)

## Zgłoszenia

Na adres [biuro@abctax.com.pl](mailto:biuro@abctax.com.pl)

lub telefonicznie 61 852 58 45

Liczba miejsc ograniczona -  
decyduje kolejność zgłoszeń