



Podatek u źródła - problematyka międzynarodowego prawa podatkowego w świetle najnowszych orzeczeń i wyroków - forma zdalna

Numer usługi 2024/09/26/54658/2330072

664,20 PLN brutto

540,00 PLN netto

110,70 PLN brutto/h

90,00 PLN netto/h

Centrum

Doskonalenia

Kompetencji

PROGRESSIO Sp. z

o.o.



📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 6 h

📅 07.11.2024 do 07.11.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	<p>Pracownicy działów finansowych, podatkowych i księgowych; pracownicy biur rachunkowych; doradcy podatkowi; właściciele firm.</p> <p>Usługa adresowana jest również dla Uczestników Projektu Kierunek - Rozwój</p> <p>Usługa również adresowana dla Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i/lub dla Uczestników Projektu "Nowy start w Małopolsce z EURESem".</p>
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	04-11-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	6
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest zdobycie wiedzy na temat zastosowania korzystnych rozwiązań na podstawie umów o unikaniu podwójnego opodatkowania. Celem szkolenia jest także rozwinięcie umiejętności wykorzystania wiedzy i narzędzi dotyczącej tej tematyki.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
<ul style="list-style-type: none">- uczestnik zna pojęcie dochodów osiąganych na terytorium Polski- uczestnik rozumie zasady opodatkowania marynarzy.- uczestnik wie jakie są warunki dla zwolnienia od podatku „u źródła” odsetek- uczestnik ma świadomość swojej wiedzy i zdobytych umiejętności- uczestnik rozumie potrzebę kształcenia i doszkalania się	<ul style="list-style-type: none">- uczestnik zna pojęcie dochodów osiąganych na terytorium Polski- uczestnik rozumie zasady opodatkowania marynarzy.- uczestnik wie jakie są warunki dla zwolnienia od podatku „u źródła” odsetek- uczestnik ma świadomość swojej wiedzy i zdobytych umiejętności- uczestnik rozumie potrzebę kształcenia i doszkalania się	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

tak

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

tak

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

tak

Program

- Pojęcie dochodów osiąganych na terytorium Polski, podlegających obowiązkowi pobrania podatku „u źródła”.
- Ograniczony oraz nieograniczony obowiązek podatkowy w CIT i PIT.
- Siedziba i miejsce zamieszkania dla celów podatkowych w umowach o unikaniu podwójnego opodatkowania.
- Ulga abolicyjna.
- Zasady opodatkowania marynarzy.

- Odsetki w ustawie o CIT i PIT oraz w umowach o unikaniu podwójnego opodatkowania
- Należności licencyjne w ustawie o CIT i PIT oraz w umowach o unikaniu podwójnego opodatkowania:
 - definicja należności licencyjnych,
 - poszczególne rodzaje należności licencyjnych:
 - znaki towarowe,
 - know-how,
 - licencje na programy komputerowe – problematyka end usera,
 - prawa do używania praw autorskich,
 - licencje do emisji programów telewizyjnych oraz audycji radiowych,
 - użytkowanie urządzenia przemysłowego.
- Instytucja uprawnionego odbiorcy (beneficial owner) w umowach o unikaniu podwójnego opodatkowania.
- Warunki dla zwolnienia od podatku „u źródła” odsetek i należności licencyjnych wypłacanych podmiotom powiązanim wraz z obowiązkami dokumentacyjnymi.
- Należyta staranność w podatku u źródła - na co należy zwrócić uwagę? Dlaczego może to być niebezpieczne dla płatników?
- Dywidendy w ustawie o CIT i PIT oraz dywidendy w umowach o unikaniu podwójnego opodatkowania.
- Podatek „u źródła” od biletów lotniczych.
- Świadczenia emerytalne w ustawie o CIT i PIT oraz w umowach o unikaniu podwójnego opodatkowania.
- Wynagrodzenie dyrektorów, członków rad nadzorczych oraz pracowników w ustawie o PIT oraz w umowach o unikaniu podwójnego opodatkowania.
- Opodatkowanie usług o charakterze niematerialnym:
 - zakres pojęcia „usługi o podobnym charakterze”
 - szczególne rodzaje usług niematerialnych:
 - usługi doradcze,
 - usługi księgowość,
 - usługi badania rynku,
 - usługi prawne,
 - usługi reklamowe,
 - usługi zarządzania i kontroli,
 - usługi rekrutacji i pozyskania personelu,
 - udzielanie poręczeń i gwarancji.
- Opodatkowanie tzw. zysków z przedsiębiorstwa.
- Certyfikaty rezydencji:
 - definicja certyfikatów rezydencji,
 - rola certyfikatów rezydencji,
 - forma certyfikatów rezydencji,
 - data ważności certyfikatu rezydencji,
 - omówienie przykładowych certyfikatów.
- Nowe zasady poboru podatku „u źródła” od 1 lipca 2021 r. Dlaczego nowe przepisy są niezgodne z umowami o unikaniu podwójnego opodatkowania? Zapowiedzi fundamentalnych zmian w poborze podatku u źródła - czym są spowodowane?
 - zmiana definicji legalnej rzeczywistego właściciela,
 - zmiany w zakresie sposobu poboru podatku „u źródła”,
 - opinia o stosowaniu przez płatnika zwolnienia z poboru podatku „u źródła”,
 - zwrot podatku z tytułu wypłaconych należności,
 - certyfikat rezydencji przy usługach niematerialnych,
- Metody wyłączenia podwójnego opodatkowania:
 - metoda odliczenia proporcjonalnego,
 - metoda wyłączenia z progresją.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 5

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 5 Informacje wprowadzające	-	07-11-2024	09:30	10:00	00:30
2 z 5 Pojęcie dochodów osiągniętych na terytorium Polski, podlegających obowiązkowi pobrania podatku „u źródła”. Ograniczony oraz nieograniczony obowiązek podatkowy w CIT i PIT.	Wioleta Biel	07-11-2024	10:00	12:00	02:00
3 z 5 Ulga abolicyjna. Zasady opodatkowania marynarzy. Odsetki w ustawie o CIT i PIT oraz w umowach o unikaniu podwójnego opodatkowania:	Wioleta Biel	07-11-2024	12:00	14:00	02:00
4 z 5 definicja należności licencyjnych, poszczególne rodzaje należności licencyjnych: znaki towarowe, know-how,	Wioleta Biel	07-11-2024	14:00	15:00	01:00
5 z 5 Walidacja	-	07-11-2024	15:00	15:30	00:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	664,20 PLN

Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	540,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	110,70 PLN
Koszt osobogodziny netto	90,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Wioleta Biel

Doradca podatkowy nr 12310. Absolwentka wydziału prawa na Uniwersytecie Marii Curie - Skłodowskiej w Lublinie oraz studiów podyplomowych z zakresu prawa podatkowego na Uniwersytecie Warszawskim.

Posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie podatków dochodowych i międzynarodowych systemów podatkowych. Doświadczenie zdobywała m.in. w Deloitte Poland, zespół podatków dochodowych. Specjalizuje się w zakresie problematyki podatku dochodowego od osób fizycznych ze szczególnym uwzględnieniem rozliczeń pracowniczych oraz podatków majątkowych.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w formie elektronicznej

Warunki uczestnictwa

Na 4 dni przed rozpoczęciem szkolenia, na podany adres e-mail zostaną przesłane informacje dotyczące szkolenia. W przypadku potwierdzenia szkolenia, zostaną wysłane wszelkie informacje organizacyjne. Rezygnacja z udziału w szkoleniu powinna nastąpić w formie e-mail'a najpóźniej na 10 dni przed szkoleniem na adres szkolenia@pcdk.pl. Rezygnacja w późniejszym terminie wiąże się z koniecznością pokrycia 100% kosztów. Nieobecność na szkoleniu nie zwalnia z dokonania opłaty. W przypadku szkoleń wyjazdowych rezygnacji nie jest możliwa. W przypadku firm zwolnionych z VAT niezbędne jest wypełnienie i przesłanie faksem lub pocztą elektroniczną oświadczenia o zwolnieniu z VAT.

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. (ogólne rozporządzenie o ochronie danych - RODO), informuję, że administratorem danych jest Centrum Doskonalenia Kompetencji Progressio sp. z o.o., ul. ul. Rakowicka 10B/4, 31-511 Kraków.

Informacje dodatkowe

Informujemy o rejestrowaniu/ nagrywaniu usługi na potrzeby usługodawcy i korzystającego z usługi jak również na potrzeby monitoringu, kontroli oraz w celu utrwalania efektów kształcenia.

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w formie zdalnej

Warunki techniczne

Wymagania techniczne po stronie uczestnika - komputer, smartfon lub tablet podłączony do internetu, przeglądarka Firefox lub Chrome.

Kontakt



Kinga Szostak

E-mail k.szostak@pcdk.pl

Telefon (+48) 690 017 216