



Czy to już rewolucja w podatku u źródła (WHT)?

Numer usługi 2025/04/28/16207/2714568

510,00 PLN brutto
510,00 PLN netto
85,00 PLN brutto/h
85,00 PLN netto/h

FORTIS Ośrodek
Szkoleniowo
Seminarny
Katarzyna
Majewska

Brak ocen dla tego dostawcy

- Szczecin / mieszana (stacjonarna połączona z usługą zdalną w czasie rzeczywistym)
- Usługa szkoleniowa
- 6 h
- 12.06.2025 do 12.06.2025

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Grupa docelowa usługi	Szkolenie skierowane jest do pracowników działów księgowych, pracowników biur rachunkowych, właścicieli firm i ich pracowników prowadzących transakcje z zagranicą.
Minimalna liczba uczestników	10
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	05-06-2025
Forma prowadzenia usługi	mieszana (stacjonarna połączona z usługą zdalną w czasie rzeczywistym)
Liczba godzin usługi	6

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników ze zmianami w zakresie podatku u źródła (WHT) oraz z nowym podejściem organów podatkowych do opodatkowania licencji typu end-user.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik wie co to jest certyfikat rezydencji i wie kim jest beneficjent rzeczywisty	Uczestnik zweryfikuje certyfikat rezydencji i ustali beneficjenta rzeczywistego	Wywiad swobodny
Uczestnik zna zasady stosowania podatku u źródła (WHT)	Uczestnik prawidłowo zastosuje zasady opodatkowania podatkiem u źródła (WHT).	Wywiad swobodny
Uczestnik umie wypełniać i składać deklaracje CIT-10Z, IFT-1R i IFT-2R.	Uczestnik samodzielnie wypełni deklaracje CIT-10Z, IFT-1R i IFT-2R.	Wywiad swobodny
	Uczestnik wyjaśnia czym jest opinia o stosowaniu preferencji podatkowych oraz kiedy i jak można ją uzyskać.	Wywiad swobodny
Uczestnik zna zasady stosowania preferencji podatkowych i zwolnień z WHT.	Uczestnik ocenia, czy możliwe jest zwolnienie z podatku u źródła należności licencyjnych, odsetek i dywidend na rzecz podmiotów powiązanych powyżej kwoty 2 000 000 zł oraz jakie są warunki takiego zwolnienia.	Wywiad swobodny

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

1. Certyfikat rezydencji – czym jest, jak ustalić jego ważność i w jakiej formie płatnik powinien go posiadać?
2. Kim jest beneficjent rzeczywisty – definicja ustawowa, a definicja unijna i z umów UPO w świetle wyjaśnień Ministerstwa Finansów.
3. Kiedy zachodzi obowiązek ustalenia beneficjenta rzeczywistego?

4. Opodatkowanie podatkiem u źródła licencji, know-how, innych praw niemajątkowych.
5. Kto jest end-user? – **nowe, rewolucyjne, orzecznictwo podatkowe!**
6. Opodatkowanie oprogramowania, zdjęć, filmów i innych utworów jako tzw. end-user?
7. Opodatkowanie podatkiem WHT korzystania z użytkowania rzeczy/praw – umowa dzierżawy, leasingu, najmu, przeniesienia własności.
8. Zasady opodatkowania dywidendy.
9. Zasady opodatkowania odsetek.
10. Zasady opodatkowania usług niematerialnych.
11. Czy płatnik jest zobowiązany ustalić beneficjenta rzeczywistego płatności oraz inne przesłanki obniżenia opodatkowania lub zwolnienia z podatku WHT – co na to Minister Finansów, a jakie jest orzecznictwo sądów?
12. Jak wypełnić CIT-10Z, IFT-1R i IFT-2R.
13. Jak złożyć wniosek o stwierdzenie nadpłaty – kto i w jakim trybie może taki wniosek złożyć?
14. Czy jest opinia o stosowaniu preferencji.
15. Czy płatnik może zwolnić z opodatkowania należności licencyjne, odsetki i dywidendy na rzecz podmiotów powiązanych powyżej kwoty 2 000 000 zł?
16. Pytania.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 2

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin	Forma stacjonarna
1 z 2 szkolenie	Elżbieta Sobańska	12-06-2025	10:00	15:00	05:00	Tak
2 z 2 walidacja	-	12-06-2025	15:00	15:30	00:30	Tak

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	510,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	510,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	85,00 PLN
Koszt osobogodziny netto	85,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Elżbieta Sobańska

radca prawny, wieloletni pracownik organów podatkowych, w latach 2006-2010 zastępca naczelnika Zachodniopomorskiego Urzędu Skarbowego w Szczecinie nadzorująca m. in. dział kontroli podatkowej, ukończyła studia podyplomowe z rachunkowości oraz audytu wewnętrznego, specjalizuje się w podatku dochodowym od osób prawnych, procedurze podatkowej oraz postępowaniach przed sądami powszechnymi i administracyjnymi.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Na szkoleniach w formie stacjonarnej każdy z uczestników otrzymuje materiały seminaryjne wydrukowane, notatnik i długopis.

Na szkoleniach on-line materiały seminaryjne są wysyłane dzień przed szkoleniem na adres e-mail podany w zgłoszeniu.

Warunki uczestnictwa

- przesłanie karty zgłoszenia do 5.06.2025 do firmy FORTIS;
- wniesienie opłaty za udział w szkoleniu w terminie do 5.06.2025 na konto:

FORTIS Ośrodek Szkoleniowo-Seminaryjny

nr r-ku: **71 1140 2004 0000 3802 8440 2402** (mBank S.A.)

- Rezygnację przyjmujemy najpóźniej na 7 dni przed szkoleniem w formie pisemnej (e-mail). Rezygnacja w późniejszym terminie wiąże się z koniecznością pokrycia kosztów w 100%. Nieobecność na szkoleniu nie zwalnia z dokonania opłaty
- FORTIS zastrzega sobie prawo odwołania szkolenia z przyczyn od organizatora niezależnych, przy całkowitym zwrocie kwot wpłacanych na rzecz organizatora.
- FORTIS i wykładowcy nie wyrażają zgody na kopiowanie, utrwalanie, ani dalsze udostępnianie przebiegu szkolenia oraz materiałów szkoleniowych.
- Treść szkolenia i materiały szkoleniowe są objęte prawami autorskimi i są przeznaczone wyłącznie dla zgłoszonych w Fortis uczestników szkolenia.

Warunki techniczne

Do udziału w naszych szkoleniach online potrzebują Państwo urządzenia z dostępem do internetu (komputer z głośnikiem, laptop, tablet lub smartfon) z aktualnym systemem operacyjnym i przeglądarką internetową. Wymagana minimalna przepustowość łącza internetowego to 5 Mbit/s, choć zalecamy 10 Mbit/s lub więcej.

Adres

pl. Rodła 10

70-419 Szczecin

woj. zachodniopomorskie

Hotel Radisson BLU, Szczecin, pl. Rodła 10, I piętro, sala Norwid.

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja

- Wi-fi
- Hotel bez barier architektonicznych.

Kontakt



Katarzyna Majewska

E-mail szkolenia@fortis.szczecin.pl

Telefon (+48) 914 335 399