



## "Rewolucja w rozliczaniu podatku u źródła – aktualne podejście organów i praktyczne warsztaty" - szkolenie

Numer usługi 2026/04/28/16207/3518240

1 217,70 PLN brutto  
 990,00 PLN netto  
 86,98 PLN brutto/h  
 70,71 PLN netto/h  
 144,24 PLN cena rynkowa ⓘ

FORTIS Ośrodek  
 Szkoleniowo  
 Seminaryjny  
 Katarzyna  
 Majewska

★★★★★ 4,6 / 5

23 oceny

📄 Usługa szkoleniowa  
 📺 zdalna w czasie rzeczywistym  
 ⌚ 14:00 h  
 📅 15.06.2026 do 16.06.2026

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Identyfikatory projektów</b>	Kierunek - Rozwój, Nowy start w Małopolsce z EURESEM, Zachodniopomorskie Bony Szkoleniowe, Małopolski Pociąg do kariery
<b>Grupa docelowa usługi</b>	<p>Szkolenie jest kierowane do służb księgowych, ale przede wszystkim do przedsiębiorców i osób zarządzających spółkami, które na co dzień podejmują najważniejsze decyzje w firmach.</p> <p>Usługa rozwojowa adresowana dla:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uczestników projektu Zachodniopomorskie Bony Szkoleniowe.</li> <li>• Uczestników Projektu Kierunek - Rozwój.</li> <li>• Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i dla Uczestników Projektu "Nowy start w Małopolsce z EURESem"</li> <li>• oraz Uczestników innych projektów.</li> </ul>
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	10
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	30
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	11-06-2026
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	14
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Znak Jakości Małopolskich Standardów Usług Edukacyjno-Szkoleniowych (MSUES) - wersja 2.0

# Cel

## Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do prawidłowego stosowania przepisów dotyczących podatku u źródła (WHT) w praktyce gospodarczej, w szczególności do identyfikowania obowiązków płatnika, właściwej kwalifikacji należności wypłacanych podmiotom zagranicznym, stosowania umów o unikaniu podwójnego opodatkowania oraz preferencji podatkowych.

## Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik identyfikuje zasady funkcjonowania podatku u źródła oraz obowiązki płatnika wynikające z przepisów krajowych i międzynarodowych.	Rozróżnia podstawowe kategorie należności objętych WHT.	Test teoretyczny
	Określa sytuacje skutkujące obowiązkiem poboru podatku.	Test teoretyczny
Uczestnik stosuje umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania oraz regulacje międzynarodowe przy rozliczaniu należności zagranicznych.	Identyfikuje właściwą umowę o unikaniu podwójnego opodatkowania	Test teoretyczny
	Określa warunki zastosowania obniżonej stawki podatku lub zwolnienia.	Wywiad swobodny
Uczestnik weryfikuje dokumentację niezbędną do zastosowania preferencji podatkowych w podatku u źródła.	Ocenia poprawność certyfikatu rezydencji podatkowej.	Wywiad swobodny
	Weryfikuje status beneficjenta rzeczywistego.	Wywiad swobodny
	Wskazuje wymagane dokumenty i oświadczenia umożliwiające zastosowanie preferencji.	Test teoretyczny
Uczestnik prawidłowo kwalifikuje należności podlegające opodatkowaniu podatkiem u źródła.	Rozróżnia dywidendy, odsetki, należności licencyjne i świadczenia niematerialne.	Test teoretyczny
	Analizuje przykładowe przypadki usług niematerialnych i IT (w tym SaaS).	Wywiad swobodny
Uczestnik realizuje obowiązki rozliczeniowe i minimalizuje ryzyko podatkowe związane z podatkiem u źródła.	Wskazuje zasady sporządzania deklaracji i informacji podatkowych.	Test teoretyczny
	Dobiera właściwe kursy walut przy rozliczeniach WHT.	Test teoretyczny

# Kwalifikacje

## Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

### Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem zawierają opis efektów uczenia się?

TAK

Pytanie 2. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji i zgodnie z zaplanowanymi metodami walidacji?

TAK

Pytanie 3. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

## Program

Pracownicy działów księgowych, pracownicy biur rachunkowych, właściciele firm i inne osoby chcących poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności.

Usługa zdalna w czasie rzeczywistym.

1 godzina szkolenia = 45 minut

Przerwy nie wliczają się w czas trwania usługi.

Pierwszego dnia w godzinach 9.00-15.00 jest zaplanowanych 7 godzin lekcyjnych i 45 minut na przerwy.

Drugiego dnia w godzinach 9.00-15.15 jest zaplanowanych 7 godzin lekcyjnych, 45 minut na przerwy i 15 minut na walidację.

**WALIDACJA** - przeprowadzenie testu oceniającego wiedzę i rozmowy z uczestnikami po zakończonym szkoleniu.

### Program:

#### Opis szkolenia

Podatek u źródła (WHT) to obecnie jedno z największych wyzwań podatkowych dla przedsiębiorców i służb księgowych. Obecna rzeczywistość to zmienna praktyka organów, zaskakujące orzecznictwo sądów oraz rosnąca liczba kontroli.

Na naszych oczach doszło do rewolucyjnej zmiany w podejściu organów podatkowych oraz sądów do stosowania przepisów odnoszących się do wypłaty odsetek, dywidend i innych należności podmiotom zagranicznym.

Korzystanie z usług elektronicznych czy też z oporowania w systemie online rodzi nowe pytania i konsekwencje na gruncie podatku u źródła.

Szkolenie jest kierowane do służb księgowych, ale przede wszystkim do przedsiębiorców i osób zarządzających spółkami, które na co dzień podejmują najważniejsze decyzje w firmach. Te decyzje mogą kosztować firmę wiele tysięcy złotych podatku, a osoby zarządzające zagrożone są odpowiedzialnością podatkową i sankcjami karnymi skarbowymi.

### Metody:

- wykład, warsztaty
- prezentacja

- dyskusja
- odpowiedzi na pytania uczestników

## Program:

### Dzień I

#### I. Podatek u źródła – PODSTAWOWE ZASADY OPODATKOWANIA:

1. Mechanizm działania – czego dotyczy ten podatek
2. Rola płatnika w procesie zapłaty podatku
3. Stawki podatkowe
4. Problem z definicją przychodów osiągniętych na terytorium RP.

#### II. Konwencja OECD i Umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania:

1. Stosowanie umów o unikaniu podwójnego opodatkowania
2. Model konwencji OECD
3. Inne regulacje międzynarodowe – dyrektywy UE i wdrożenie w Polsce

#### III. Najistotniejsze pojęcia i zastosowanie w praktyce:

1. Ograniczony i nieograniczony obowiązek podatkowy
2. Beneficjent rzeczywisty
3. Certyfikaty rezydencji
4. Obowiązek weryfikacji dokumentów i oświadczeń przez płatnika podatku.

#### IV. Przedmiot opodatkowania – dywidendy i odsetki

1. Dywidendy i ćwiczenia praktyczne w oparciu o interpretacje i orzecznictwo.
2. Odsetki i ćwiczenia praktyczne w oparciu o interpretacje i orzecznictwo.

### Dzień II

#### V. Opinia o stosowaniu preferencji podatkowej czy oświadczenie Zarządu

1. czym jest opinia i kiedy się o nią ubiegać
2. procedura ubiegania się o opinię
3. praktyczne znaczenie opinii
4. Oświadczenie Zarządu zamiast opinii.

#### VI. Przedmiot opodatkowania cd – należności licencyjne i świadczenia niematerialne

##### 1. Należności licencyjne i ćwiczenia praktyczne w oparciu o interpretacje i orzecznictwo:

1. korzystanie z urządzenia przemysłowego
2. oprogramowanie i usługi IT, w tym usługi SaaS
3. licencje oraz know-how, w tym znaki towarowe, muzyka, filmy, zdjęcia.

##### 2. Świadczenia niematerialne i ćwiczenia praktyczne w oparciu o interpretacje i orzecznictwo:

1. usługi doradcze, zarządcze, księgowo i inne
2. najem samochodów i środków transportu
3. usługi szkoleniowe
4. udział w targach i konferencjach
5. certyfikacja jakościowa
6. usługa inżynierska.

#### VII. Problematyka poboru podatku przez płatnika

1. Klauzule „ubruttawiające”
2. Stosowanie odpowiednich kursów walut
3. Wypełnianie deklaracji i informacji
4. Gromadzenie certyfikatów

VIII. Omówienie praktycznych aspektów Objasnień w sprawie Podatku u źródła

1. Przedstawienie przykładowych wezwań organów podatkowych
2. Przedstawienie przykładowych rozstrzygnięć organów podatkowych

IX. Omówienie wybranych orzeczeń sądowych.

X. Pytania i odpowiedzi.

**Metody wykorzystywane na szkoleniu:**

- wykład, warsztaty
- prezentacja
- dyskusja
- odpowiedzi na pytania uczestników

## Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 15

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 15</b> Wykład nt. "Rewolucja w rozliczaniu podatku u źródła – aktualne podejście organów i praktyczne warsztaty"	Elżbieta Sobańska	15-06-2026	09:00	10:30	01:30
<b>2 z 15</b> przerwa	przerwa	15-06-2026	10:30	10:45	00:15
<b>3 z 15</b> Wykład nt. "Rewolucja w rozliczaniu podatku u źródła – aktualne podejście organów i praktyczne warsztaty"	Elżbieta Sobańska	15-06-2026	10:45	12:15	01:30
<b>4 z 15</b> przerwa	przerwa	15-06-2026	12:15	12:30	00:15
<b>5 z 15</b> Wykład nt. "Rewolucja w rozliczaniu podatku u źródła – aktualne podejście organów i praktyczne warsztaty"	Elżbieta Sobańska	15-06-2026	12:30	14:00	01:30

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
6 z 15 przerwa	przerwa	15-06-2026	14:00	14:15	00:15
7 z 15 Wykład nt. "Rewolucja w rozliczaniu podatku u źródła – aktualne podejście organów i praktyczne warsztaty"	Elżbieta Sobańska	15-06-2026	14:15	15:00	00:45
8 z 15 Wykład nt. "Rewolucja w rozliczaniu podatku u źródła – aktualne podejście organów i praktyczne warsztaty"	Elżbieta Sobańska	16-06-2026	09:00	10:30	01:30
9 z 15 przerwa	przerwa	16-06-2026	10:30	10:45	00:15
10 z 15 Wykład nt. "Rewolucja w rozliczaniu podatku u źródła – aktualne podejście organów i praktyczne warsztaty"	Elżbieta Sobańska	16-06-2026	10:45	12:15	01:30
11 z 15 przerwa	przerwa	16-06-2026	12:15	12:30	00:15
12 z 15 Wykład nt. "Rewolucja w rozliczaniu podatku u źródła – aktualne podejście organów i praktyczne warsztaty"	Elżbieta Sobańska	16-06-2026	12:30	14:00	01:30
13 z 15 przerwa	przerwa	16-06-2026	14:00	14:15	00:15

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
14 z 15 Wykład nt. "Rewolucja w rozliczaniu podatku u źródła – aktualne podejście organów i praktyczne warsztaty"	Elżbieta Sobańska	16-06-2026	14:15	15:00	00:45
15 z 15 walidacja - przeprowadzenie testu oceniającego wiedzę i rozmowy z uczestnikami	-	16-06-2026	15:00	15:15	00:15

## Cennik

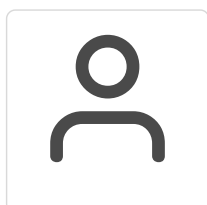
Jeżeli korzystasz z dofinansowania w wysokości co najmniej 70% przysługuje Tobie zwolnienie z podatku VAT

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 217,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	990,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	86,98 PLN
Koszt osobogodziny netto	70,71 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 2

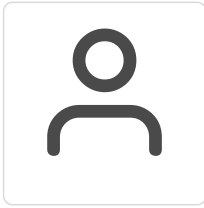


1 z 2

### 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.



2 z 2

przerwa

przerwa

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Każdy z uczestników otrzymuje autorskie materiały w wersji elektronicznej.

Materiały będą wysyłane dzień przed szkoleniem na adres e-mail podany w zgłoszeniu.

### Informacje dodatkowe

Zawarto umowę z WUP w Szczecinie na świadczenie usług rozwojowych z wykorzystaniem elektronicznych bonów szkoleniowych w ramach Projektu Zachodniopomorskie Bony Szkoleniowe.

Zawarto umowę z WUP w Toruniu w ramach Projektu Kierunek - Rozwój.

Wskazane godziny usługi szkoleniowej to godziny lekcyjne/dydaktyczne (1 godzina dydaktyczna to 45 minut zegarowych).

Harmonogram usługi szkoleniowej obejmuje 14 godzin dydaktycznych w godz. od 9.00 do 15.00 pierwszego dnia i od 9.00 do 15.15 drugiego dnia.

## Warunki techniczne

### System operacyjny i oprogramowanie

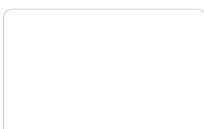
- **System operacyjny:** Windows 10/11, macOS 10.14 lub nowszy, aktualne dystrybucje Linux
- **Przeglądarka internetowa:** aktualna wersja Google Chrome, Mozilla Firefox, Safari lub Microsoft Edge
- Zalecamy regularne aktualizowanie systemu operacyjnego i przeglądarki internetowej
- Do wzięcia udziału w szkoleniu **nie jest wymagane** instalowanie dodatkowego oprogramowania

### Łącze internetowe

- Minimalna przepustowość łącza internetowego: 5 Mbit/s
- Zalecana przepustowość: 10 Mbit/s lub więcej
- Stabilne połączenie internetowe, unikanie miejsc w których jest słaby zasięg WiFi lub sieci komórkowych (w przypadku internetu mobilnego)

Logując się na szkolenie prosimy o wpisanie IMIENIA i NAZWISKA

## Kontakt



KATARZYNA MAJEWSKA





**E-mail** [szkolenia@fortis.szczecin.pl](mailto:szkolenia@fortis.szczecin.pl)

**Telefon** (+48) 914 335 399