

Podatek u źródła (WHT)

Data i miejsce szkolenia: 9 czerwca 2026r., godz. 10:00–14:00, webinarium.

Prowadzący: *Piotr Prokocki* - Doradca podatkowy i radca prawny z kilkunastoletnim doświadczeniem zdobytym w międzynarodowych firmach doradczych, wiodących polskich kancelariach oraz na stanowisku wewnętrznego Managera. Kieruje praktyką podatkową w kancelarii Penteris. Jest członkiem International Practice Group w ramach GGI Global Alliance. Wielokrotnie rekomendowany w międzynarodowych rankingach prawniczych i podatkowych, w tym Legal 500 oraz ITR World. Specjalizuje się w planowaniu podatkowym oraz kompleksowym doradztwie podatkowym przy transakcjach M&A, w szczególności w obszarze podatków dochodowych, podatków międzynarodowych i cen transferowych. Doradzał przy wielomilionowych transakcjach nieruchomościowych, zapewniając wsparcie na każdym etapie procesu – od strukturyzacji po finalizację transakcji. Reprezentuje podatników w sporach z organami podatkowymi, ze szczególnym uwzględnieniem spraw dotyczących podatku u źródła oraz podatków dochodowych. Współautor książki „Estoński CIT w firmie” (Wiedza i Praktyka, 2026).

Program szkolenia:

1. Wprowadzenie do podatku u źródła (WHT):

- 1.1. Zakres podmiotowy i terytorialny obowiązku podatkowego;
- 1.2. Definicja rezydenta i nierezydenta;
- 1.3. Rola płatnika podatku u źródła;
- 1.4. Kategorie płatności objęte WHT (dywidendy, odsetki, opłaty licencyjne, usługi niematerialne).

2. Preferencje i zwolnienia z WHT:

- 2.1. Zwolnienia wynikające z dyrektyw UE;
- 2.2. Zwolnienia na podstawie umów o unikaniu podwójnego opodatkowania (UPO);
- 2.3. Warunki formalne: certyfikat rezydencji, status beneficial owner, oświadczenia.

3. Mechanizm poboru podatku u źródła:

- 3.1. Limit 2 mln PLN – konsekwencje przekroczenia;
- 3.2. Procedura „pay & refund”;
- 3.3. Opinia o stosowaniu preferencji;
- 3.4. Oświadczenia płatnika – zasady, terminy, odpowiedzialność.

4. Rzeczywisty właściciel (beneficial owner) i należyta staranność:

- 4.1. Definicja rzeczywistego właściciela;
- 4.2. Obowiązki płatnika w zakresie weryfikacji kontrahenta;

- 4.3. Dokumentacja zabezpieczająca (defence file);
- 4.4. Przesłanki prowadzenia rzeczywistej działalności gospodarczej;
- 4.5. Ryzyka związane z podmiotami pośredniczącymi i strukturami holdingowymi.

5. Praktyczne przykłady płatności podlegających WHT.

6. Odpowiedzialność karno-skarbowa członków zarządu:

- 6.1. Ryzyka związane ze składaniem oświadczeń;
- 6.2. Działania zabezpieczające: procedury wewnętrzne, dokumentacja działań zarządu.

7. Obowiązki płatnika w zakresie WHT:

- 7.1. Dokumentacja i terminy;
- 7.2. Obowiązki informacyjne i sprawozdawcze;
- 7.3. Sankcje za niedopełnienie obowiązków.

Informacje organizacyjne:

- szkolenie będzie zorganizowane jako webinarium **w formule online** na platformie ClickMeeting. Aby wziąć udział w szkoleniu wystarczy korzystać z komputera (smartfona) z dostępem do internetu oraz z aktualną przeglądarką internetową;
- dzień przed szkoleniem otrzymają Państwo od nas emaila wysłanego z platformy ClickMeeting z niezbędnymi informacjami do zalogowania się na platformę szkoleniową oraz linkami do materiałów szkoleniowych;
- w trakcie szkolenia można na czacie zadawać pytania prowadzącemu, obsługa jest łatwa (intuicyjna).

Cena szkolenia: 420 zł + 23% VAT. Cena obejmuje: dostęp do platformy e-lerningowej w czasie rzeczywistym, autorskie materiały szkoleniowe, certyfikat uczestnictwa w szkoleniu dla każdego uczestnika.

(Faktury „zw” dla sektora finansów publicznych po przesłaniu oświadczenia o zwolnieniu z VAT)

Zgłoszenia można dokonać poprzez stronę internetową [≡](#) ewentualnie wysyłając kartę zgłoszenia na adres: biuro@totalexpert.pl.

KARTA ZGŁOSZENIA

Prosimy o odesłanie mailem na adres: biuro@totalexpert.pl

PRZEDMIOT ZGŁOSZENIA					
Nazwa szkolenia/kursu:	<u>Podatek u źródła (WHT)</u>				
Termin szkolenia:	9.06.2026r.	Miasto szkolenia:	webinarium	Cena:	
DANE UCZESTNIKA SZKOLENIA					
Imię i nazwisko uczestników, stanowisko		Kontakt do uczestnika			
		Telefon		Adres email	
1.					
2.					
3.					
4.					
DANE FIRMY DO FAKTURY (NABYWCA)					
Nazwa:					
Adres (ulica i miasto):					
NIP:		UWAGI (ODBIORCA):			
OSOBA ZGŁASZAJĄCA					
Imię i nazwisko;		Pełniona funkcja:			
E-mail:		Telefon kontaktowy:			

Warunki uczestnictwa:

Wypełniona karta zgłoszenia jest warunkiem uczestnictwa w szkoleniu i podstawą do wystawienia faktury VAT za szkolenie bez podpisu odbiorcy. Faktury wysyłamy pocztą email lub na życzenie pocztą tradycyjną, płatność do 14 dni po szkoleniu.

Oświadczenie dla finansujących szkolenie ze środków publicznych:

Niniejszym oświadczamy, że nabyta w/w usługa szkoleniowa w zakresie kształcenia zawodowego jest finansowana:

- w całości ze środków publicznych (art. 43 ust. 1 pkt 29c ustawy z dn. 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług Dz. U. 2011 nr 177, poz. 1054 z późn. zm.)
- w co najmniej 70% ze środków publicznych (§ 3 ust. 1 pkt 14 Rozp. MF z dn. 20.12.2013r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień - Dz. U. 2013, poz. 1722)

Warunki rezygnacji:

Rezygnacja musi nastąpić w formie pisemnej najpóźniej na 2 dni przed rozpoczęciem szkolenia. Rezygnacja w terminie późniejszym lub nie zgłoszenie się na szkolenie/kurs nie zwalnia od dokonania opłaty w pełnej wysokości.

Zgody:

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej na podstawie Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO). Wiem, że mam pełne prawo dostępu do treści swoich danych oraz prawo ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych, prawo wniesienia sprzeciwu, prawo do cofnięcia zgody w dowolnym momencie bez wpływu na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na podstawie zgody przed jej cofnięciem;

- wyrażam zgodę

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowych od Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec na podany adres e-mail-na podstawie Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody.

- wyrażam zgodę

Informujemy, że administratorem danych osobowych, w rozumieniu przepisów Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO) jest Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec. Pani/Pana dane nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany w tym również w formie profilowania.

Przesłanie karty zgłoszenia stanowi potwierdzenie przyjęcia oferty oraz potwierdzenie zapoznania się z regulaminem świadczenia usług szkoleniowych.

Pieczętka firmowa

Miejscowość, data

Podpis osoby upoważnionej