

ROZLICZANIE POZAPŁACOWYCH ŚWIADCZEŃ DLA PRACOWNIKÓW I INNYCH OSÓB FIZYCZNYCH

Data i miejsce szkolenia: 18 września 2024r., godz. 9:00–13:30, webinarium.

Prowadzący: Joanna Patyk - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 16-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno – podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi – Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: „Dokumentacja VAT”, „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” – wydanie:2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

Cel szkolenia:

- Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z zasadami rozliczeń świadczeń niepieniężnych i w naturze dla pracowników i innych osób od 2024 r.
- Szkolenie ma formę warsztatów, na których zostaną przedstawione praktyczne problemy związane ze zmianami.
- Szkolenie będzie prowadzone w oparciu o dotychczasowy stan prawny w porównaniu ze zmianami.

Korzyści dla uczestników:

- Podstawową korzyścią dla Uczestników szkolenia jest poznanie uregulowań prawnych i podatkowych.
- Szkolenie charakteryzuje praktyczne podejście do problemów i jest w dużej mierze oparte na zasadzie: problem - rozwiązanie problemu.
- Uczestnicy szkolenia nabywają także praktyczną wiedzę umożliwiającą prawidłowe rozliczanie.

Program szkolenia:

1. Nieodpłatna dostawy towarów oraz nieodpłatne świadczenie usług - pojęcie i uregulowania:

- 1.1. Pojęcie nieodpłatnej dostawy towarów;
- 1.2. Pojęcie nieodpłatnego świadczenia usług;

- 1.3. Częściowo odpłatna usługa lub towar;
- 1.4. Pojęcie ceny rynkowej;
- 1.5. Zakup za 1,00 zł.
- 1.6. Doliczanie przychodu PIT a wyrok TK o konieczności przypisania konkretnego przychodu konkretnej osobie (zakaz przypisywania przychodu „potencjalnego”).
- 2. Obowiązkowe świadczenia dla pracowników i ich rozliczanie:**
 - 2.1. Badania lekarskie, w tym na potrzeby korzystania z samochodu;
 - 2.2. Zwrot za okulary – zasady stosowania;
 - 2.3. Szkolenie BHP;
 - 2.4. Odzież robocza i służbowa;
 - 2.5. Ekwiwalent za pranie odzieży;
 - 2.6. PPK – część pracownika i pracodawcy;
 - 2.7. Świadczenia z ZFŚS – zwolnienia z opodatkowania.
- 3. Sprzęt i materiały przekazane pracownikom i zleceniobiorcom a praca zdalna:**
 - 3.1. Materiały biurowe;
 - 3.2. Laptop;
 - 3.3. Telefon komórkowy;
 - 3.4. Ryczałt lub ekwiwalent za pracę zdalną – różnice w rozliczeniach.
- 4. Rozliczanie samochodu służbowego wykorzystywanego w celach prywatnych:**
 - 4.1. Samochód wykorzystywany w sposób mieszany;
 - 4.2. Ewidencja przebiegu pojazdu jako dokument potwierdzający wykorzystanie w celach służbowych;
 - 4.3. Zakupy do samochodu: kamerka, nawigacja itp. a ich rozliczanie;
 - 4.4. Zakup paliwa do samochodu – kontrole podatkowe w zakresie faktur i kilometrów;
 - 4.5. Doliczanie do przychodu pracownika 250 i 400 zł a faktycznie poniesione koszty;
 - 4.6. Wyjazdy prywatne: np. na wakacje a zasady rozliczeń.
- 5. Impreza integracyjna, szkolenie, konferencje:**
 - 5.1. Pojęcie szkolenia;
 - 5.2. Czy szkolenie jest podróżą służbową?
 - 5.3. Impreza integracyjna dla pracowników i dla innych osób;
 - 5.4. Dodatkowe atrakcje na wyjeździe i ich rozliczanie, np. lot balonem, quady, itp.
 - 5.5. Impreza dla kontrahentów;
 - 5.6. Konferencja krajowa a zagraniczna.
- 6. Prezenty, wygrane w konkursach, itp.:**
 - 6.1. Prezent dla pracownika a kontrahenta – różnice w rozliczeniach;
 - 6.2. Prezent jako wydatek na promocję i reklamę a rozliczenie w PIT (kwota wolna od opodatkowania):
 - 6.3. Kawa, herbata, ciastka;
 - 6.4. Drobne upominki i gadzety z logo;
 - 6.5. Kalendarze;
 - 6.6. Pojęcie konkursu publicznego – co oznacza na gruncie zwolnienia z podatku PIT;

6.7. Rozliczanie konkursu.

7. Rozliczenie w podatku VAT nieodpłatnych świadczeń:

- 7.1. Prawo do odliczenia z wydatków typu nieodpłatne świadczenia;
- 7.2. Obowiązek wykazania podatku należnego;
- 7.3. Faktura wewnętrzna – kiedy niezbędna?
- 7.4. Wyłączenia z konieczności wystawienia faktury wewnętrznej: próbki, materiały informacyjne, prezenty o małej wartości;
- 7.5. Ewidencja osób, którym przekazano prezent jako optymalizacja podatkowa;
- 7.6. Materiały handlowe a podatek VAT;
- 7.7. Przekazanie gadżetów, prezentów, upominków a opodatkowanie podatkiem VAT;
- 7.8. Moment powstania obowiązku podatkowego.

8. Problemy praktyczne rozliczeń podatkowych:

- 8.1. Przychód z tytułu nieodpłatnych lub częściowo odpłatnych świadczeń na gruncie podatku CIT i PIT;
- 8.2. Przykłady nieodpłatnego świadczenia w przypadku osób fizycznych, w tym wykorzystywanie narzędzi i urządzeń na własne potrzeby;
- 8.3. Prezent – czy dla firmy czy dla osoby fizycznej;
- 8.4. Obowiązek składania informacji PIT 11 – kto i kiedy;
- 8.5. Kwota wolna od opodatkowania z tytułu nieodpłatnych przekazania towarów – zasady zastosowania zwolnienia;
- 8.6. Obowiązki ciążące po stronie organizatora konkursu, akcji promocyjnych;
- 8.7. Przekazania towarów nierezydentom – czy konieczny PIT 11?

9. Dyskusja z uczestnikami.

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: 390 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 www.totalexpert.pl 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:	ROZLICZANIE POZAPŁACOWYCH ŚWIADCZEŃ DLA PRACOWNIKÓW I INNYCH OSÓB FIZYCZNYCH				
Termin szkolenia:	18.09.2024r.	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