

Rozliczanie wynagrodzeń i innych świadczeń w aspekcie podatkowo – składowym

Oświadczenia i wnioski. Zwolnienie z opłacania składek.

Studium przypadków.

Data i miejsce szkolenia: 25 sierpnia 2025r., godz. 9:00 – 13:30, webinarium

Prowadzący: Przemysław Jeżek - Specjalista z obszaru Rozliczania Wynagrodzeń, składek ZUS, Podatku dochodowego od świadczeń pracowniczych jak i obszaru Prawa Pracy z wieloletnią praktyką zawodową. Posiada kilkunastoletnie doświadczenie zawodowe pracując w Działach Personalnych dużych międzynarodowych firm jako Specjalista i Starszy Specjalista HR. Zdobywca tytułu „Kadrowy Roku w 2008 roku” (wyróżnienie w 2007 roku). W latach 2010/2011 odpowiadał na pytania czytelników w biuletynach „Ubezpieczeń i Prawa pracy” wydawnictwa GOFIN. W latach 2014/2016 współpraca z wydawnictwem INFOR jako autor licznych publikacji na łamach dwutygodnika „Monitor Prawa Pracy i Ubezpieczeń oraz „Serwisu Prawno – Pracowniczego”. Od 2008 r. Trener licznych szkoleń otwartych, zamkniętych dla firm i instytucji. Doradca współpracujący z kilkoma największymi firmami szkoleniowymi w Polsce, realizujący szkolenia dla potrzeb indywidualnego odbiorcy.

Studium przypadków zakłada przeanalizowanie rzeczywistych sytuacji i zdarzeń. Zawiera opis sytuacji wyjściowej, potrzebnej do wyciągania wniosków i znajdowaniem rozwiązań. Celem tej metody jest przedstawienie prawdopodobnych zdarzeń w formie „case study” ze wskazaniem, które koncepcje są warte przekopiowania oraz wykazanie potencjalnych błędów, których popełnienie może być bardzo niekorzystne z punktu widzenia firmy lub przedsiębiorcy.

Celem szkolenia jest przekazanie uczestnikom praktycznej wiedzy z zakresu rozliczania wynagrodzeń i innych świadczeń ze stosunku pracy w aspekcie podatkowo – składowym. Szkolenie przeznaczone jest dla osób posiadających wiedzę z rozliczania wynagrodzeń.

Program szkolenia:

1. Zasady opłacania i zwolnienia z opłacania składek na FP i FGŚP:

- 1.1. podstawa wymiaru i wysokość składek przy równoległym zatrudnieniu,
- 1.2. wynagrodzenie za przepracowaną część miesiąca,

1.3. zwolnienie z obowiązku opłacania składek na FP i FGŚP:

- 1.3.1. osoby, które były wcześniej osobami bezrobotnymi,
- 1.3.2. pracownicy przejmowani art. 23¹ K.p.
- 1.3.3. skierowanie bezrobotnego do pracy,
- 1.3.4. zatrudnienie po odbytych stażu z Urzędu pracy,
- 1.3.5. osoby powracające z urlopu macierzyńskiego i wychowawczego,
- 1.3.6. powrót po urlopie ojcowskim,
- 1.3.7. zawarcie z własnym pracownikiem umowy cywilnoprawnej.

2. Rozliczanie składek na urlopie macierzyńskim i wychowawczym - uzupełniający urlop macierzyński od 19 marca 2025r. :

2.1. ubezpieczenia E-R-Z na urlopie wychowawczym:

- 2.1.1. minimalna i maksymalna podstawa wymiaru składek,
- 2.1.2. przeciętne wynagrodzenie uwzględniane w podstawie,
- 2.1.3. proporcjonalne zmniejszenie podstawy wymiaru.;

2.2. ubezpieczenia E-R na urlopie macierzyńskim, uzupełniającym, rodzicielskim i urlopie ojcowskim:

- 2.2.1. proporcjonalne zmniejszenie podstawy wymiaru.

3. Skala podatkowa i jej wpływ na rozliczanie dochodów:

3.1. dochód pracownika i zleceniobiorcy dla celów rozliczenia podatku;

3.2. dochód 30 000 zł przy wniosku o niepobieraniu podatku;

3.3. koszty uzyskania przychodów:

- 3.3.1. obniżenie kosztów uzyskania przychodu do wysokości przychodu,
- 3.3.2. zasiłek i niski przychód ze stosunku pracy,
- 3.3.3. warunki stosowania podwyższonych kosztów w tym praca zdalna,
- 3.3.4. dwa źródła przychodów a limit kosztów,
- 3.3.5. dwie umowy o pracę;

3.4. obniżenie kwoty zmniejszającej podatek do wysokości zaliczki,

3.5. brak podstaw do rozliczania podatku z wypłacanych zasiłków dla zleceniobiorców,

3.6. rozliczenie podatku po przekroczeniu I progu podatkowego.

4. Oświadczenia i wnioski mające wpływ na rozliczanie świadczeń:

- 4.1. warunki stosowania kwoty zmniejszającej podatek 1/12-24-36;
 - 4.1.1. złożenie PIT-2 po ustaniu stosunku prawnego,
- 4.2. wniosek o niepobieranie zaliczki na podatek dochodowy ,
- 4.3. oświadczenia o stosowaniu ulgi na powrót/rodziców dzieci 4+/seniorów,
- 4.4. wniosek o niestosowanie kosztów uzyskania przychodu w tym 50%,
- 4.5. wniosek o rozliczanie podatku osób do 26 lat,
- 4.6. oświadczenie o wspólnym opodatkowaniu małżonków w tym osób samotnie wychowujących dzieci ,
- 4.7. wniosek o rozliczanie zaliczki na podatek w wysokości 32%,
- 4.8. ustanie zatrudnienia a KUP i kwota zmniejszająca podatek.

5. Rozliczanie wynagrodzeń z zastosowaniem ulg podatkowych z limitem 85 528 zł:

- 5.1. wysokość dochodu do progu 32% a korzystanie z ulg podatkowych:
 - 5.1.1. dla młodych,
 - 5.1.2. powracających,
 - 5.1.3. rodziców,
 - 5.1.4. seniorów,
- 5.2. rozliczenie ulgi dla młodych/powracających/rodziców dzieci 4+/seniorów:
 - 5.2.1. a limit zwolnień świadczeń z ZFŚS,
 - 5.2.2. zwolnienie przychodów w wysokości 30% równowartości diety (oddelegowanie) i 20 euro (kierowcy w przewozach międzynarodowych).

6. Obniżenie składki zdrowotnej 9% do wysokości zaliczki:

- 6.1. wniosek o rezygnację z KUP i odwołanie oświadczenia PIT-2,
- 6.2. oświadczenie o wspólnym rozliczaniu przychodów/dochodów ze współmałżonkiem i osoby samotnie wychowującej dzieci,
- 6.3. przychód ze stosunku pracy i inne przychody nieobjęte składką zdrowotną (zasiłki, PPK),
- 6.4. obniżenie składki zdrowotnej 9% przy kosztach 50%,
- 6.5. kilkukrotna wypłata „niskich” przychodów w miesiącu,
- 6.6. przekroczenie dochodu i rocznej podstawy wymiaru składek E-R,
- 6.7. hipotetyczny podatek dla: młodych/powracających/rodziców/seniorów.

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:	<u>Rozliczanie wynagrodzeń i innych świadczeń w aspekcie podatkowo – składowym</u> <u>Oświadczenia i wnioski. Zwolnienie z opłacania składek. Studium przypadków.</u>			
Termin szkolenia:	25.08.2025r.	Miasto szkolenia:	Online	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):		
☐ Wysłanie faktury pocztą tradycyjną		☐ Wysłanie faktury mailem na adres:		
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 niezgłoszenie 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 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.

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