



## SZKOLENIE ONLINE 23 LIPCA 2024 r.

### ROZLICZANIE POZAPŁACOWYCH ŚWIADCZEŃ DLA PRACOWNIKÓW I INNYCH OSÓB FIZYCZNYCH

#### Cel szkolenia:

- Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z aktualnym orzecznictwem w ww temacie
- 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:

- 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

#### Adresaci:

- pracownicy Działu Kadr odpowiedzialni za rozliczenia pracowników;
- osoby odpowiedzialne za prawidłowe funkcjonowanie i podatkowe rozliczanie;
- Główni Księgowi i księgowi

#### PROGRAM:

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

- Pojęcie nieodpłatnej dostawy towarów;
- Pojęcie nieodpłatnego świadczenia usług;
- Częściowo odpłatna usługa lub towar;
- Pojęcie ceny rynkowej
- Zakup za 1,00 zł.
- 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:

- Badania lekarskie, w tym na potrzeby korzystania z samochodu;
- Zwrot za okulary – zasady stosowania;
- Szkolenie BHP;
- Odzież robocza i służbowa;
- Ekwiwalent za pranie odzieży;
- PPK – część pracownika i pracodawcy;
- Świadczenia z ZFŚS – zwolnienia z opodatkowania.

##### 3. Sprzęt i materiały przekazane pracownikom i zleceniobiorcom a praca zdalna:

- Materiały biurowe;
- Laptop;
- Telefon komórkowy
- Ryczałt lub ekwiwalent za pracę zdalną – różnice w rozliczeniach.

##### 4. Rozliczanie samochodu służbowego wykorzystywanego w celach prywatnych:

- Samochód wykorzystywany w sposób mieszany;
- Ewidencja przebiegu pojazdu jako dokument potwierdzający wykorzystanie w celach służbowych;
- Zakupy do samochodu: kamera, nawigacja itp. a ich rozliczanie;
- Zakup paliwa do samochodu – kontrole podatkowe w zakresie faktur i kilometrów;
- Doliczanie do przychodu pracownika 250 i 400 zł a faktycznie poniesione koszty;
- Wyjazdy prywatne: np. na wakacje a zasady rozliczeń.

##### 5. Impreza integracyjna, szkolenie, konferencje:

- Pojęcie szkolenia;
- Czy szkolenie jest podróżą służbową?
- Impreza integracyjna dla pracowników i dla innych osób;
- Dodatkowe atrakcje na wyjeździe i ich rozliczanie, np. lot balonem, quady, itp.
- Impreza dla kontrahentów;
- Konferencja krajowa a zagraniczna

**Kontakt:**

Firma Szkoleniowo Doradcza  
MATMAR Krystyna Gąsiorek

38-400 Krosno  
ul. Wojska Polskiego 32a  
tel. 513-969-000

e-mail:

[biuromatmar1@gmail.com](mailto:biuromatmar1@gmail.com)

**Termin:** 23 lipca 2024 r.

**Początek szkolenia:** 09.00

**6. Prezenty, wygrane w konkursach, itp.:**

- Prezent dla pracownika a kontrahenta – różnice w rozliczeniach;
- Prezent jako wydatek na promocję i reklamę a rozliczenie w PIT (kwota wolna od opodatkowania)
- Kawa, herbata, ciastka;
- Drobnie upominki i gadżety z logo;
- Kalendarze;
- Pojęcie konkursu publicznego – co oznacza na gruncie zwolnienia z podatku PIT;
- Rozliczanie konkursu.

**7. Rozliczenie w podatku VAT nieodpłatnych świadczeń:**

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

**8. Problemy praktyczne rozliczeń podatkowych:**

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

**9. Dyskusja z uczestnikami.**Prowadzący:

Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej. 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.

**Cena:** 430 zł netto/os\*

\*zwolnione z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

Cena obejmuje: dostęp do platformy w trakcie szkolenia, materiały szkoleniowe (pdf), zaświadczenie o ukończeniu szkolenia przesłane w zależności od Państwa preferencji, pocztą lub mailem

**Zgłoszenie proszę przekazywać poprzez rejestrację online** –  
dostępna pod każdym tematem szkolenia

**Ważne:** Brak rezygnacji pisemnej 3 dni przed szkoleniem, będzie równoznaczne z obciążeniem Państwa pełnymi kosztami szkolenia.