



SZKOLENIE ONLINE 20 SIERPNI 2026 r.

ROZLICZANIE POZAPŁACOWYCH ŚWIADCZEŃ DLA PRACOWNIKÓW I INNYCH OSÓB FIZYCZNYCH

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

Cel szkolenia:

- Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z zasadami rozliczeń świadczeń niepieniężnych i w naturze dla pracowników i innych osób w 2026 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

PROGRAM:

1. Nieodpłatna dostawa 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;
- Świadczenia z ZFŚS – zwolnienia z opodatkowania.

3. Sprzęt i materiały przekazane pracownikom i osobom na umowach cywilnoprawnych:

- Materiały biurowe;
- Laptop;
- Telefon komórkowy;
- Miejsce parkingowe;
- 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;

Kontakt:

Firma Szkoleniowo Doradcza
MATMAR Krystyna Gąsiorek

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

e-mail:

biuromatmar1@gmail.com

Termin: 20 sierpnia 2026 r.

Początek szkolenia: 09.00

- Dodatkowe atrakcje na wyjeździe i ich rozliczanie, np. lot balonem, quady, itp.
 - Impreza dla kontrahentów;
 - Konferencja krajowa a zagraniczna
- 6. Prezenty, wygrane w konkursach dla pracowników i innych osób:**
- 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;
 - Poczęstunek dla pracowników, Rady nadzorczej, w trakcie spotkań;
 - Drobne upominki i gadżety z logo;
 - Kalendarze;
 - Wiązanki pogrzebowe, kwiaty;
 - Pojęcie konkursu publicznego – co oznacza na gruncie zwolnienia z podatku PIT;
 - Rozliczanie konkursu.;
 - Nagroda zwolniona a opodatkowana – zasady rozliczeń.
- 7. Ubezpieczenia:**
- Na życie;
 - Na wypadek śmierci;
 - PZU grupowe
 - PPK – część pracownika i pracodawcy;
 - PPE.
- 8. 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.
- 9. Problemy praktyczne rozliczeń podatkowych:**
- Przychód z tytułu nieodpłatnych lub częściowo odpłatnych świadczeń na gruncie podatku;
 - 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?

10. 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: 480 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.