

OŚRODEK KSZTAŁCENIA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO  
IM. WALERIANA PAŃKI

**OFERTA SZKOLENIA  
ZLECONEGO:  
WDROŻENIE I KOORDYNACJA  
PRACOWNICZYCH PLANÓW  
KAPITAŁOWYCH (PPK)  
W PRAKTYCE**

Katowice, listopad 2020 r.

## O NAS, FUNDACJI ROZWOJU DEMOKRACJI LOKALNEJ

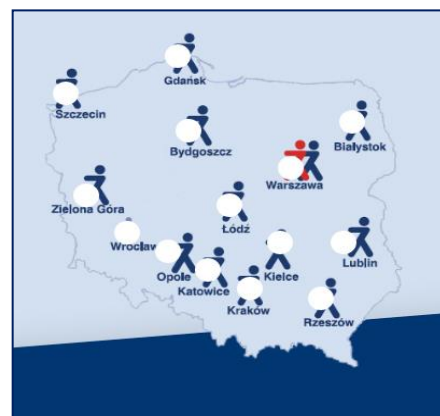


**Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Regulskiego** została założona w 1989 r. przez autora I reformy samorządowej **prof. Jerzego Regulskiego** w celu wsparcia reformy administracyjnej w kraju oraz rozwoju samorządności i wspólnot lokalnych.

Obecnie Fundacja to największa pozarządowa organizacja szkoleniowo - doradcza wspierająca rozwój samorządności w Polsce.

FRDL jest organizacją sieciową składającą się z ośrodków szkoleniowo-doradczych z filiami na terenie całego kraju.

**Ośrodek Kształcenia Samorządu Terytorialnego im. Waleriana Pańki** wspiera Śląskie oraz Dolnośląskie samorządy oferując im szeroki pakiet programów i projektów szkoleniowych, konsultingowych i doradczych oraz możliwość uczestnictwa w forach branżowych.



W 2019 roku minęło 30 lat naszego doświadczenia w pracy na rzecz samorządu terytorialnego i organizowania szkoleń dla pracowników administracji publicznej oraz radnych. Do tego okresu przeszkoliliśmy już ponad 1 600 000 osób i dobrze poznaliśmy potrzeby uczestników.

## SZKOLENIA



Jesteśmy przekonani, że sposób funkcjonowania samorządu i demokracji lokalnej zależy w szczególności **od poziomu wiedzy i umiejętności pracowników administracji publicznej**, od tego w jaki sposób potrafią świadczyć usługi publiczne, analizować potrzeby mieszkańców, tworzyć i stosować przepisy prawne, dbać o lokalne finanse.

**Dlatego od początku działania fundacji szkolimy** urzędy samorządowe, ich jednostki organizacyjne, radnych, administrację rządową, placówki oświatowe, spółki komunalne i wiele innych grup odbiorców.

## BADANIA



Badania, w których uczestniczyło niemal 69% samorządów gminnych, potwierdziły, że działalność edukacyjna FRDL cieszy się dużym zainteresowaniem wśród samorządów lokalnych. **Prawie 95% współpracujących z nami samorządów uznało nasze szkolenia za dobre lub bardzo dobre. Przekonało się o tym już ponad 1.600.000 uczestników szkoleń otwartych oraz zamkniętych, realizowanych na indywidualne zamówienie.**

## WSPÓŁPRACA



Zaufanie, jakie zdobyliśmy, wynika przede wszystkim z konsekwentnej dbałości o **aktualność i przydatność treści szkoleniowych oraz sposobu ich przekazywania**. To kluczowe punkty naszych standardów jakości. W ich utrzymaniu pomaga nam współpraca z gronem sprawdzonych trenerów – wybitnych specjalistów z różnych dziedzin funkcjonowania samorządu. Uczestnicy naszych szkoleń cenią sobie interaktywny charakter zajęć, możliwość wymiany doświadczeń oraz współpracę z osobami przygotowującymi pełną ofertę szkoleń oraz pracowników odpowiedzialnych za organizację szkoleń FRDL w całym procesie szkoleniowym.

Zapraszamy do zapoznania się z naszymi działaniami na rzecz samorządu lokalnego na [www.frdl.org.pl](http://www.frdl.org.pl)

## FORA



Fora Samorządowe działające przy Fundacji i Ośrodku to unikalna propozycja dotycząca sposobu kształcenia pracowników administracji samorządowej. To 80 forów istniejących przy ośrodkach naszej Fundacji na terenie całej Polski. To organizacje szkoleniowo-konsultacyjne nie posiadające osobowości prawnej. Celem Forów jest podnoszenie poziomu wiedzy i doskonalenie umiejętności osób zajmujących się daną tematyką poprzez działalność szkoleniową, konsultacje oraz wzajemne wspieranie się członków Forum; wymianę doświadczeń i dobrych praktyk w rozwiązywaniu problemów pojawiających się w ich codziennej pracy. Dzięki aktywności członków Fora spełniają ważną rolę opiniotwórczą w procesie tworzenia prawa samorządowego.

---

## DLACZEGO WARTO Z NAMI WSPÓŁPRACOWAĆ?



WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY  
w WARSZAWIE

FRDL posiada wpis do Rejestru Instytucji Szkoleniowej w Wojewódzkim Urzędzie Pracy.

---



Polska Izba  
Firm Szkoleniowych

Jesteśmy członkiem założycielem Polskiej Izby Firm Szkoleniowych. Przestrzegamy Kodeksu Dobrych praktyk PIFS.

---



Przy Fundacji działa 80 forów branżowych reprezentujących ponad 20 grup zawodowych. Regularnie uczestniczy w nich prawie 4 tysiące osób.

---



Nasze doświadczenia opieramy również na kilkuset zrealizowanych projektach szkoleniowo-doradczych. Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Regulskiego wydała kilkadziesiąt raportów dotyczących funkcjonowania samorządu terytorialnego.

---



Dbamy o bezpieczeństwo danych osobowych naszych uczestników. Szkolimy i doradzamy samorządom w zakresie wdrażania przepisów z zakresu ochrony danych osobowych.

---



Za swoją działalność FRDL otrzymywała wiele nagród i wyróżnień ogólnopolskich i regionalnych.

## Wdrożenie i koordynacja pracowniczych planów kapitałowych (PPK) w praktyce

### CELE I KORZYŚCI:

- Zapoznanie uczestników z nowymi uregulowaniami dotyczącymi Pracowniczych Programów Kapitałowych (PPK) w zakresie prowadzenia rozliczeń PPK.
- Na szkoleniu zostaną przedstawione praktyczne aspekty rozliczeń po stronie pracodawców i pracowników
- Poznanie nowych przepisów prawnych oraz praktycznych aspektów funkcjonowania PPK w 2021 r.
- Podstawową korzyścią dla Uczestników zajęć jest poznanie nowych regulacji oraz problemów praktycznych związanych z nowymi uregulowaniami
- Uczestnicy poznają praktyczne aspekty zmian z podkreśleniem zmian niekorzystnych dla podatnika (powodujących ewentualne ryzyko podatkowe) oraz zmian umożliwiających zmniejszanie zobowiązań podatkowych (optymalizacja podatkowa).

### PROGRAM SZKOLENIA

- 1. Podstawowe założenia i pojęcia związane z Pracowniczymi Planami Kapitałowymi (PPK) i pułapki z którymi musimy sobie poradzić:**
  - a. Zasady ogólne stosowania ustawy o PPK.
  - b. Pracodawcy wyłączeni ze stosowania ustawy.
  - c. Cele i założenia Pracowniczych Planów Kapitałowych.
- 2. Wdrażanie KROK PO KROKU. Warsztat z omówieniem jak nie popełnić żadnego błędu przy wdrożeniu!**
- 3. Podleganie PPK – weryfikowanie osób uprawnionych do zgłoszenia w PPK.**
  - Pojęcie osób zatrudnionych.
  - Podleganie pod składki ZUS a podleganie pod PPK.
  - Zleceniobiorca, osoby na kontraktach menadżerskich a PPK.
  - Osoby na macierzyńskim, wychowawczym.
  - Osoby na urlopie bezrobotnym.
  - Weryfikacja osób uprawnionych w pierwszym okresie obowiązywania PPK.
- 4. Wyliczanie 3-miesięcznego okresu do zgłoszenia do PPK.**
  - Moment wejścia w życie przepisów a wyliczanie 3 miesięcy.
  - Wyliczenie 3 miesięcy w roku wejścia w życie przepisów – czy też wstecz?
  - Zatrudnienie w trakcie miesiąca – zasady wyliczeń.
  - Ponowne zatrudnienie w ciągu 12 miesięcy – sposoby wyliczania.
  - Zatrudnienie na przełomie roku – co z 3-miesięcznym okresem?
  - Zawarcie umowy cywilnoprawnej a następnie umowy o pracę.

- Zgłoszenie wcześniej niż wymagany okres 3 miesięcy.
- Przekształcenie pracodawcy, połączenie, przeniesienie pracownika – sytuacje wyjątkowe.

#### **5. Naliczanie składek od pracownika:**

- Pojęcie wynagrodzenia brutto.
- Wynagrodzenie za czas choroby a składka PPK.
- Zasiłki – czy podlegają PPK?
- Dodatki do wynagrodzenia, premie a postawa naliczania PPK.
- Świadczenia w naturze – czy naliczać PPK?
- Składka obniżona niż 2% - problemy praktyczne.
- Trzynastka, wypłaty po zatrudnieniu a PPK.

#### **6. Naliczanie składek od pracodawcy:**

- Sposób wyliczania 1,5%;
- Wpłata składki w następnym miesiącu a moment uzyskania przychodu z tytułu składki pracodawcy.
- Zwolnienia pracodawcy z obowiązku wpłaty składek.
- Rozwiązania antykryzysowe.

#### **7. Zawarcie i rozwiązanie umowy o prowadzenie PPK a rozliczanie wpłat:**

- Moment zawarcia umowy a pierwsza składka do PPK.
- Wynagrodzenie wypłacane ostatniego dnia miesiąca, do 10-tego, z góry a pobieranie składek do PPK.
- Pobranie składki od pracownika a wpłata do PPK – przykłady praktyczne.
- Rezygnacja z PPK w trakcie miesiąca a rozliczenie pobranej składki od pracownika.
- Dopłata pracownikowi wynagrodzenia w razie rezygnacji – czy możliwe?
- Data rezygnacji a data wpłat pełnych składek do PPK.
- Rozwiązanie umowy o pracę a rozliczenie PPK.

#### **8. Naliczanie podatku dochodowego:**

- Zwolnienie z podatku PIT opłaty powitalnej i wpłat rocznych.
- Część pracodawcy a przychód podatkowy.
- Moment uzyskania przychodu podatkowego przez pracownika z tytułu wpłat pracodawcy.
- Przykłady wyliczeń przychodu wg stawki 17%, 32% - zasady wyliczeń.
- Wykazanie w PIT-11 wpłat dokonywanych przez pracodawcę.

#### **9. Podatek dochodowy tzw. belki pobierany w trakcie funkcjonowania PPK.**

- Przypadku opodatkowania podatkiem.
- Rezygnacja z PPK a opodatkowanie.
- Wpłaty szybsze niż w ciągu 10 lat a podatek.
- Sposób rozliczenia podatku – kto jest płatnikiem?
- Dopłaty zysku do rachunku – czy opodatkowane?

#### **10. Problemy praktyczne związane z rozliczaniem PPK:**

- Systemy płacowe a program o rozliczania PPK.
- Dane przekazywane do PPK przez pracodawcę.
- Korekty wynagrodzenia a wpłaty do PPK.
- Praca na kilku etatach przez pracownika a wpłaty do PPK.
- Sposoby kontrolowania wpłat przez organ nadzoru.
- Komornik a wpłaty do PPK.
- Brak wpłaty – konsekwencje praktyczne.

#### **11. Dyskusja z Uczestnikami.**

## PROWADZĄCY

Doradca podatkowy, prawnik, absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 14 letnie 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

## INFORMACJE ORGANIZACYJNE

**TERMIN:** grudzień 2020/styczeń 2021 rok

**MIEJSCE:** siedziba Zamawiającego lub inne miejsce wskazane lub online

**CZAS TRWANIA:** standardowo 1 dzień, 5 godzin zegarowych (łącznie z przerwami)

**LICZBA UCZESTNIKÓW:** do 20 osób – ostatecznie do ustalenia

### INFORMACJE DODATKOWE:

- Przygotowanie i przeprowadzenie dedykowanego programu szkolenia przez 1 trenera,
- Dostosowanie programu szkolenia do potrzeb Zamawiającego,
- Materiały szkoleniowe dla każdego uczestnika dostępne w wersji elektronicznej,
- Imienne certyfikaty ukończenia szkolenia,
- Możliwość konsultacji poszkoleniowych.

### Jeśli wybiorą Państwo wersję on line (Webinarium):

- Nasze szkolenia on-line wyróżnia to, że prowadzone są z najlepszymi trenerami i ekspertami, praktykami w temacie szkolenia, których znamy Państwo ze szkoleń stacjonarnych.
- Będą Państwo widzieli i słyszeli trenera oraz wyświetlane przez niego materiały, prezentacje, filmy instruktażowe, dokumenty.
- Zarówno przed spotkaniem, jak i w jego trakcie mogą Państwo zadawać pytania poprzez czat.
- Trener odpowiada na te pytania na bieżąco lub w drugiej części szkolenia w sesji pytań i odpowiedzi.
- Platforma, na której odbywa się webinarium, jest dostępna bezpośrednio przez przeglądarkę internetową, np. Google Chrome.

**CENA SZKOLENIA:** do uzgodnienia w zależności od liczebności grupy i czasu trwania szkolenia. Szkolenie zw. z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych (zwolnienie z art. 43, ust.1, pkt 29C u.p.t.u). Płatność przelewem po szkoleniu.



## JAK BĘDIEMY REALIZOWALI TO SZKOLENIE DLA PAŃSTWA INSTYTUCJI?

Pracownicy Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej to osoby przygotowane merytorycznie do realizacji procesu szkoleniowego, rozumiejące specyfikę administracji publicznej, odpowiedzialne za przygotowanie szkolenia zgodnego z Państwa potrzebami i oczekiwaniami.

Uczestnicy szkolenia oraz Zamawiający mogą zadawać **pytania przed szkoleniem**. Podczas szkolenia trener udziela na nie odpowiedzi. Oczywiście nie wyklucza to możliwości zadawania innych pytań podczas szkolenia.

Zamawiający może wskazać szczególne zagadnienia, jakie powinny zostać poruszone na szkoleniu. Jeśli jest taka potrzeba przed szkoleniem dokonujemy analizy wewnętrznych dokumentów, procedur Zamawiającego dotyczących tematyki szkolenia.

## NASZE GRONO WSPÓŁPRACOWNIKÓW

Współpracujemy z grupą trenerów, renomowanych specjalistów. To przedstawiciele organów nadzoru: RIO, SKO, Urząd Wojewódzki, instytucji samorządowych, pracownicy urzędów. Mają Państwo pewność, że szkolenie realizowane dla Państwa instytucji prowadzone będzie przez osobę z odpowiednią wiedzą i umiejętnościami i co ważne, z doświadczeniem w realizacji tego typu szkoleń. Mają Państwo wpływ na wybór osoby szkolącej.

Uczestnicy szkolenia otrzymują praktyczne materiały szkoleniowe w wersji papierowej lub/i elektronicznej przygotowane przez osobę prowadzącą szkolenie.

Każdy uczestnik szkolenia otrzymuje imienny certyfikat ukończenia szkolenia.

Uczestnicy szkolenia wypełniają ankietę ewaluacyjną. Na Państwa życzenie przygotowujemy raport poszkoleniowy zawierający podsumowanie, ocenę szkolenia oraz rekomendacje eksperta.

Do 30 dni od zakończenia szkolenia mają Państwo możliwość konsultacji z trenerem.



## WYKAZ WYBRANYCH I ZREALIZOWANYCH SZKOLEŃ I REFERENCJI DOSTĘPNE NA ŻYCZENIE

### ZAPRASZAMY DO KONTAKTU

**Marlena Moliszewska - Gumulak**

Dyrektor Ośrodka

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Regulskiego  
Ośrodek Kształcenia Samorządu Terytorialnego im. W. Pańki  
ul. Moniuszki 7, 40-005 Katowice

e - mail: [marlena.gumulak@okst.pl](mailto:marlena.gumulak@okst.pl)

tel.: (32) 206 98 43 w. 29

**tel. kom. 660 70 10 13**

**[www.okst.pl](http://www.okst.pl)**

Biuro we Wrocławiu:  
ul. Piłsudskiego 43, 50-032 Wrocław  
Tel. 71 372 41 21, 32 206 80 39