

ROZLICZANIE POZAPŁACOWYCH ŚWIADCZEŃ DLA PRACOWNIKÓW I INNYCH OSÓB FIZYCZNYCH

WAŻNE INFORMACJE:

- Zapraszamy na zajęcia, podczas których kompleksowo przedstawimy aktualne przepisy, najnowsze orzecznictwo i praktyczne rozwiązania, które pozwolą bezpiecznie rozliczać świadczenia dla pracowników, kontrahentów i innych osób oraz uniknąć błędów podczas kontroli podatkowych.
- Zaprezentujemy gotowe rozwiązania do zastosowania w praktyce, takie jak sposoby dokumentowania i rozliczania świadczeń.
- Wskażemy obszary szczególnie analizowane przez organy podatkowe oraz sposoby ograniczenia ryzyka podatkowego.

CELE I KORZYŚCI ZE SZKOLENIA:

Dzięki zajęciom uczestnicy:

- Nauczą się prawidłowo identyfikować świadczenia stanowiące przychód podatkowy oraz świadczenia korzystające ze zwolnień.
- Poznają praktyczne zasady rozliczania świadczeń dla pracowników, zleceniobiorców, kontrahentów i innych osób.
- Dowiedzą się, kiedy nieodpłatne przekazanie towarów lub usług powoduje obowiązek naliczenia podatku VAT, a kiedy korzysta z wyłączeń.
- Zdobędą wiedzę dotyczącą rozliczania samochodów służbowych wykorzystywanych do celów prywatnych oraz świadczeń związanych z pracą zdalną.
- Nauczą się prawidłowo rozliczać prezenty, konkursy, imprezy integracyjne, szkolenia i konferencje pod względem podatkowym.
- Poznają zasady dokumentowania nieodpłatnych świadczeń oraz prowadzenia ewidencji wymaganej przepisami podatkowymi.
- Otrzymają praktyczne wskazówki pozwalające uniknąć najczęściej popełnianych błędów wykazywanych podczas kontroli podatkowych.
- Zyskają gotowe rozwiązania ułatwiające prawidłowe wykonywanie obowiązków płatnika PIT oraz podatnika VAT w codziennej działalności jednostki.

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.
- Doliczenie 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.
 - Doliczenie 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.
- 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 ciążące po stronie organizatora konkursu, akcji promocyjnych.
 - Przekazania towarów nierezydentom – czy konieczny PIT 11?

ADRESACI:

pracownicy działów kadr i płac, księgowości, osoby zajmujące się rozliczaniem świadczeń pracowników.

Rozliczanie pozapłatowych świadczeń dla pracowników i innych osób fizycznych



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium online.



1 października 2026 r. Szkolenie w godzinach 9:00-13:00



Cena: 479 PLN netto/os. W przypadku zgłoszenia do 17 września 2026 r. cena wynosi 449 zł netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera: udział w profesjonalnym szkoleniu online z możliwością zadawania pytań, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia.

DANE

DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Regulskiego
Ośrodek Kształcenia Samorządu Terytorialnego im. Waleriana Pańki
ul. Moniuszki 7, 40-005 Katowice
ul. Piłsudskiego 43, 50-032 Wrocław,
tel. 32 259 86 73, 206 98 43
szkolenia@okst.pl; barbara.tekien@okst.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

dane do faktury

Nazwa i adres nabywcy

NIP Nabywcy

Nazwa i adres odbiorcy

NIP Odbiorcy

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe)

TAK ☐

NIE ☐

Faktura zostanie wystawiona jako faktura ustrukturyzowana w Krajowym Systemie e-Faktur (KSeF).

Uwagi:

Proszę o przesłanie certyfikatu na adres mailowy:

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.okst.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na www.okst.pl do 28 września 2026 r.

UWAGA! Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. **Płatność należy uregulować przelewem na podstawie faktury w KSeF.**

Podpis osoby upoważnionej _____