

ROZLICZANIE PRACOWNICZYCH PLANÓW KAPITAŁOWYCH.

21 grudnia 2020 r., Online

Cel szkolenia:

- ✓ Celem szkolenia jest 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
- ✓ Szkolenie zapewnia poznanie nowych przepisów prawnych oraz praktycznych aspektów funkcjonowania PPK w 2021 r.

Korzyści dla uczestników:

- ✓ Podstawową korzyścią dla Uczestników szkolenia jest poznanie nowych regulacji oraz problemów praktycznych związanych z nowymi uregulowaniami
- ✓ Uczestnicy szkolenia poznają praktyczne aspekty zmian z podkreśleniem zmian niekorzystnych dla podatnika (powodujących ewentualne ryzyko podatkowe) oraz zmian umożliwiających zmniejszanie zobowiązań podatkowych (optymalizacja podatkowa).

Profil uczestnika:

- ✓ Główni Księgowi i księgowi;
- ✓ pracownicy księgowości stosujący na bieżąco przepisy prawa podatkowego;
- ✓ pracownicy Działu Kadr odpowiedzialni za podatkowe rozliczenia pracowników ;
- ✓ Dyrektorzy Finansowi i Ekonomiczni, a także inne osoby odpowiedzialne za prawidłowe stosowanie przepisów podatkowych w podmiocie.

Program szkolenia:

1. 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.

2. Wyliczenie 3-miesięcznego okresu do zgłoszenia do PPK

- ✓ Moment wejścia w życie przepisów a wyliczenie 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 wyliczenia;
- ✓ Zatrudnienie na przetómie 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.

3. 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.

4. 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

5. 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

6. 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.

7. Podatek dochodowy tzw. belki pobierany w trakcie funkcjonowania PPK

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

8. 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

7. Dyskusja z Uczestnikami.

Wykładowca:

Joanna Patyk - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawną - podatkową oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi - 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.

Harmonogram:

- | | |
|-----------------|-----------|
| ✓ 09:45 - 10:00 | Logowanie |
| ✓ 10:00 - 11:30 | Szkolenie |
| ✓ 11:30 - 11:45 | Przerwa |
| ✓ 11:45 - 13:30 | Szkolenie |
| ✓ 13:30 - 14:00 | Przerwa |
| ✓ 14:00 - 16:00 | Szkolenie |

ROZLICZANIE PRACOWNICZYCH PLANÓW KAPITAŁOWYCH.

21 grudnia 2020 r., Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

☐ Proszę o wystawienie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. ✓ Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ✓ Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. ✓ Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ✓ Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ✓ Rezygnację z udziału należy przesyłać listem poleconym na adres organizatora. ✓ Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. ✓ Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. ✓ Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. ✓ W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wystania formularza zgłoszeniowego. ✓ W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. ✓ W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego

☐ Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.

☐ Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 „o świadczeniu usług drogą elektroniczną”). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

OŚWIADCZENIE VAT ZW

Oświadczamy, że nabyta od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk. mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję) :

☐ w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)

☐ w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęćka