

## Praktyczny warsztat - umowa zlecenia, umowa o dzieło, kontrakt menadżerski po zmianach w 2022 r.

30 maja 2022 r. - Online

### Program:

#### Uregulowania tzw. tarczy dotyczące umów cywilnoprawnych:

- ✓ Obowiązek zgłaszania wszystkich zawartych umów o dzieło do ZUS;
- ✓ Przesyłanie ewidencji miesięcznych o zawartych umowach o dzieło;
- ✓ Wzór zgłoszenia;
- ✓ Wzór miesięcznych rejestrów;
- ✓ Pojęcie umowy o dzieło a umowy zlecenia;
- ✓ Wejście w życie przepisów - od kiedy jest obowiązek?
- ✓ Problemy praktyczne związane z funkcjonowaniem nowych uregulowań.

#### Przepisy mające wpływ na rozliczenia umów cywilnoprawnych:

- ✓ RODO a dane osobowe osób na umowach cywilnoprawnych;
- ✓ Przetwarzanie danych Zleceniodawcy przez Zleceniobiorcę i odwrotnie - jakie dokumenty?
- ✓ Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK) a osoby na umowach cywilnoprawnych - liczenie limitu i problemy praktyczne z tym związane;
- ✓ Objęcie osób na umowach cywilnoprawnych PPK - kiedy i na jakich zasadach;
- ✓ Zmiana umowy cywilnoprawnej na działalność gospodarczą jako schemat podatkowy;
- ✓ Rozliczanie umów zlecenia i umów o dzieło z osobami do 26 roku życia.

#### Kontrakt menadżerski - alternatywna forma zatrudniania osób:

- ✓ Pojęcie kontraktu menadżerskiego;
- ✓ Różnice pomiędzy umową zlecenia, umową o dzieło, umową o pracę;
- ✓ Kontrakt menadżerski z osobą, która ma działalność gospodarczą i osobą prywatną - różnice w rozliczeniach;
- ✓ Uregulowania prawne dotyczące kontraktu menadżerskiego;
- ✓ Opodatkowanie podatkiem PIT i składkami ZUS kontraktu menadżerskiego - zasady;
- ✓ Podatek VAT od kontraktu menadżerskiego - kiedy?

#### Składki ZUS od umów zlecenia i kontraktu menadżerskiego w przykładach:

- ✓ Umowa zlecenia z własnym pracownikiem;
- ✓ Umowa zlecenia z obcym pracownikiem;
- ✓ Zlecenie z osobą na kilku zleceniach - wartość zleceń a oskładkowanie;
- ✓ Zlecenie z emerytem;
- ✓ Umowa zlecenia z rencistą
- ✓ Pierwsza i kolejne umowy zlecenia - zasady wyliczeń;
- ✓ Zasady weryfikowania rozliczeń;
- ✓ Przykładowe pisma do ZUS;
- ✓ Przykładowe oświadczenia Zleceniobiorców;
- ✓ Przekwalifikowanie umowy zlecenia na umowę o pracę - skutki praktyczne.

## Umowy o dzieło - zasady rozliczeń

- ✔ oskładkowanie ZUS umów o dzieło - w jakich przypadkach?;
- ✔ umowa o dzieło z własnym pracownikiem
- ✔ Umowa o dzieło z osobą obcą a zasady rozliczeń
- ✔ Elementy konieczne umowy o dzieło na przykładach;
- ✔ Skutki przekształcenia umowy o dzieło w umowę zlecenia.

## Opodatkowanie umów o dzieło, umów zlecenia, kontraktu menadżerskiego podatkiem PIT:

- ✔ Rozliczanie przeniesienia praw autorskich w zakresie 50% kosztów uzyskania przychodów
- ✔ koszty uzyskania przychodów w wysokości 20% - zasady wyliczania;
- ✔ stawka 17% - zasady wyliczania;
- ✔ opodatkowanie zryczałtowane umów do 200,00 zł. - nowe wyjaśnienia dotyczące opodatkowania drobnych umów
- ✔ świadczenia na rzecz przedstawicieli handlowych - co podlega opodatkowaniu

## Umowy zlecenia lub umowy o dzieło z nierezydentami:

- ✔ opodatkowanie podatkiem PIT;
- ✔ czy i kiedy składka ZUS?
- ✔ Obowiązkowe dokumenty związane z rozliczaniem nierezydentów;
- ✔ obowiązki sprawozdawcze i zgłoszeniowe;
- ✔ metody unikania podwójnego opodatkowania.

## Problemy praktyczne

- ✔ Oświadczenia w zakresie umów zlecenia dotyczące innych tytułów ubezpieczenia;
- ✔ BHP a umowy cywilnoprawne;
- ✔ Badania lekarskie w przypadku umów cywilnoprawnych;
- ✔ zmiana kwalifikacji umowy z dzieła na zlecenie - skutki praktyczne;
- ✔ dowody wykonania dzieła;
- ✔ podróże służbowe i delegacje osób z zawartymi umowami zlecenia lub umowami o dzieło (czy mogą być w podróży służbowej? Zasady rozliczania?)
- ✔ korzystanie przez osoby na umowach cywilnoprawnych ze służbowych samochodów, laptopów, komórek
- ✔ najczęściej pojawiające się błędy w rozliczeniach osób na umowach cywilnoprawnych
- ✔ samozatrudnienie jako forma współpracy - korzyści i zagrożenia.

## Dyskusja z uczestnikami

## Prelegent:



**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 prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku

## Harmonogram:

- ✔ 09:45                    Rozpoczęcie logowania przez uczestników
- ✔ 10:00 - 16:00        Szkolenie

**Przerwy ustalane są przez wykładawcę w trakcie szkolenia**

## Praktyczny warsztat - umowa zlecenia, umowa o dzieło, kontrakt menadżerski po zmianach w 2022 r.

30 maja 2022 r. - Online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

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

Uwagi:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

### Cena uczestnictwa

**398 zł + VAT** Koszt udziału jednej osoby

**199 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

### 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 wysłania 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.

### Zgody marketingowe

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

**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