

PODATEK PIT - aktualne problemy w rozliczaniu PIT 2026 r.

Część 4/4

21 września 2026 r. - Online

Program:

CZĘŚĆ I - DOSTĘPNE NAGRANIE

Druk PIT-2- problemy i zasady wypełniania:

- ✓ Kwota wolna od podatku: 300,00 lub 150,00 lub 100,00 - kiedy i jak stosować?
- ✓ Oświadczenie dla osoby samotnie wychowującej dziecko;
- ✓ Oświadczenie o stosowaniu ulg podatkowych;
- ✓ Jak liczyć 4-letni okres stosowania ulgi dla powracających z zagranicy;
- ✓ Wybór podwyższonych kosztów uzyskania przychodów;
- ✓ Rezygnacja z ulgi dla młodych;
- ✓ Rezygnacja z kosztów podatkowych;
- ✓ Wniosek o niepobieranie zaliczek na podatek dochodowy - dla kogo możliwość?
- ✓ Zmiany PIT-2 składane w trakcie roku;

Najnowsze orzecznictwo dotyczące pracowników i zmiany przepisów - omówienie:

- ✓ Wyrok SN z 2025 r. dotyczący nadgodzin u nauczycieli
- ✓ Pojęcie nadgodzin u innych pracowników
- ✓ Zasady rozliczania nadgodzin - bieżąco czy wstecz?
- ✓ Wyrok TK dotyczący powstania przychodu podatkowego w przypadku świadczeń dla pracowników;
- ✓ Dyrektywa o równości płac a skutki praktyczne.

Zwolnienia z PIT wynikające z ustawy:

- ✓ Kwota wolna od podatku;
- ✓ Interpretacje dotyczące zwolnienia dla dzieci i młodzieży z tytułu kolonii, obozów, zimowisk, wczasów;
- ✓ Zasady przyznawania zapomóg losowych;
- ✓ Osoby korzystające z NOWYCH ulg: emeryci niepobierający emerytury, dzieci 4+, powracający z zagranicy a świadczenia z ZFŚS;
- ✓ Problemy praktyczne rozliczania zwolnień - zbieg zwolnień z podatku;
- ✓ Oświadczenie o dochodach - sposoby weryfikacji prawidłowości wykazanych danych;
- ✓ Darowizny i ich rozliczanie.

CZĘŚĆ II - DOSTĘPNE NAGRANIE

Pojęcie umowy zlecenia:

- ✓ Kodeks cywilny - pojęcie
- ✓ Wykonywanie czynności a efekt końcowy
- ✓ Przykłady umów zlecenia
- ✓ Zlecenie z osobą fizyczną prywatną, działalnością gospodarczą, działalnością nierejestrowaną.

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.

CZĘŚĆ III - DOSTĘPNE NAGRANIE

Pojęcie umowy o dzieło

- ✓ Pojęcie kodeksu cywilnego
- ✓ Cechy umowy o dzieło
- ✓ Umowa o dzieło a umowa zlecenia - różnice
- ✓ Protokół wykonania prac;
- ✓ Przykłady umów o dzieło.

Opodatkowanie umów o dzieło:

- ✓ Koszty 20% a 50%;
- ✓ Koszty 50% przy pracownikach;
- ✓ Przeniesienie praw autorskich - zasady;
- ✓ Podatek ryczałtowy a na zasadach ogólnych.

Zgłaszanie umowy o dzieło do ZUS:

- ✓ Pojęcie umowy o dzieło;
- ✓ Umowa o dzieło z własnym pracownikiem, z osobą obcą, z nierezydentem;
- ✓ Elementy konieczne umowy o dzieło
- ✓ Obowiązek zgłaszania wszystkich zawartych umów o dzieło do ZUS;
- ✓ Przesyłanie ewidencji miesięcznych o zawartych umowach o dzieło;
- ✓ Wzór zgłoszenia;
- ✓ Pojęcie umowy o dzieło a umowy zlecenia;
- ✓ Problemy praktyczne związane z funkcjonowaniem uregulowań, w tym zgłoszenie po terminie, brak zgłoszenia umowy o dzieło, przekształcenie umowy o dzieło w umowę o pracę.

CZĘŚĆ IV - Rozliczanie PPK i projektowane zmiany. 21/09/2026, godzina 11:30-13:30.

Proponowane zmiany w zakresie PPK

- ✓ Przyspieszenie okresu automatycznego zapisu z 4 lat do 3 lat (albo 2 lat);
- ✓ Automatyczny zapis dla osób +55;
- ✓ Możliwość szerszego inwestowania przez fundusze;
- ✓ Aktualne druki rozliczeniowe.

Wyliczanie okresu do zgłoszenia do PPK

- ✓ Termin ruchomy: od 14 dni do 10-tego po upływie 3 miesięcy;
- ✓ Kiedy obowiązuje okres 14-dniowy?
- ✓ Jak liczyć okres od dnia zgłoszenia przez osobę zatrudnioną wniosku o objęcie PPK?
- ✓ 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;
- ✓ Przekształcenie pracodawcy, połączenie, przeniesienie pracownika - sytuacje wyjątkowe;
- ✓ Zgłoszenie do PPK z automatu - liczenie 4-letniego okresu funkcjonowania w PPK.

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;
- ✓ ZMIANA terminu na wpłaty do PPK;
- ✓ Wprowadzenie możliwości wycofania nienależnych wpłat do PPK.

Naliczanie składek od pracodawcy:

- ✓ Sposób wyliczania 1,5%;
- ✓ Wpłata składki w następnym miesiącu a moment uzyskania przychodu z tytułu składki pracodawcy;
- ✓ Podatek PIT naliczany od części pracodawcy;
- ✓ 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;
- ✓ Zwolnienia pracodawcy z obowiązku wpłaty składek;

Druki związane z funkcjonowaniem PPK:

- ✓ Obowiązki informacyjne pracodawcy;
- ✓ Informacja o PPK;
- ✓ Deklaracja o rezygnacji z PPK;
- ✓ Informacje dotyczące PPK: Informacja o obowiązku złożenia wniosku o wypłatę transferową po zmianie instytucji finansowej, Informacja o obowiązku złożenia wniosku o wypłatę transferową po otrzymaniu oświadczenia uczestnika PPK o zawartych umowach o prowadzenie PPK, Informacja o wznowieniu dokonywania wpłat do PPK
- ✓ Oświadczenie o wysokości składek;
- ✓ Wypełnianie druków RCA do ZUS w zakresie PPK.

Każdy uczestnik otrzyma dostęp do nagrania szkolenia na 3 miesiące.

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 VAT.

Harmonogram:

- ✓ 11:15 Rozpoczęcie logowania przez uczestników
- ✓ 11:30 - 13:30 Szkolenie

Przerwy ustalane są przez wykładowcę w trakcie szkolenia

PODATEK PIT - aktualne problemy w rozliczaniu PIT 2026 r.

21 września 2026 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:

Cena uczestnictwa

- ☐ **180 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby w jednym module
- ☐ **600 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby we wszystkich modułach (plus nagrania)

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz nagranie. • 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 przysłać 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 pieczętka