

Zamknięcie roku 2024 – rozliczenie wynagrodzeń przez płatnika. Jak wypełnić formularz PIT-11 i PIT-4R? Nowy wzór formularza PIT-8AR - szkolenie online

CO ZYSKASZ?

-  Certyfikat
-  Materiały szkoleniowe
-  Sesja QA

DO KOGO SKIEROWANE JEST SZKOLENIE?

Szkolenie skierowane jest do pracowników służb księgowo-kadrowych, zarówno w podmiotach publicznych, jak i prywatnych.

CZEGO SIĘ DOWIESZ?

Na szkoleniu omówionych zostanie wiele praktycznych przykładów z listy płac, które w sposób prawidłowy należy przenieść na formularze podatkowe PIT. Szczegółowo omówiona zostanie instrukcja wypełniania formularzy płatniczych. Po szkoleniu uczestnicy będą potrafili wypełnić formularze przewidziane dla płatników PIT. Omówione zostaną kwestie najbardziej problematyczne, rozwiane zostaną wątpliwości praktyczne.

PROGRAM SZKOLENIA

1. Szczegółowy instruktaż wypełniania formularza PIT-11 za 2024 r.:

- Omówienie aktualnego formularza PIT-11.
- Omówienie zasad wypełniania poszczególnych pozycji formularza.
- Uwzględnianie różnego rodzaju kosztów uzyskania przychodów (ryczałtowe, podstawowe, podwyższone, 50-procentowe).
- Wykazywanie wpłat na Pracownicze Plany Kapitałowe.



- Wykazywanie świadczeń pozapłacowych.
- Wykazywanie świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
- Wykazywanie wynagrodzeń wypłacanych po osiągnięciu wieku emerytalnego.
- Wykazywanie przychodów dodatkowych.
- Zasady uwzględniania zasiłków wypłacanych przez płatnika.
- Zasady wykazywania należności wypłacanych po ustaniu zatrudnienia.
- Zasady uwzględniania pobranej składki zdrowotną.
- Zasady wykazywania składki na związki zawodowe.

2. Omówienie zasady wypełniania PIT-11 przy umowach cywilnoprawnych:

- Wykazywanie przychodów uzyskanych z tytułu umowy zlecenia, umowy o dzieło lub kontraktu menedżerskiego.
- Ustalanie i wykazywanie wysokości kosztów uzyskania przychodów przy umowach cywilnoprawnych.
- Sposób wykazywania świadczeń dodatkowych.
- Wykazywanie wynagrodzeń i innych świadczeń dla członków zarządu, członków rad nadzorczych i komisji rewizyjnych.

3. Omówienie zasad wykazywania benefitów i innych świadczeń pozapłacowych dla pracowników w PIT-11:

- Wykazywanie świadczeń socjalnych z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych lub ze środków obrotowych.
- Limity zwolnień podatkowych
- Wykazywanie wypłacanych różnego rodzaju zapomóg i dopłat do wypoczynku.
- Zasady opodatkowania i wykazywania w PIT-11 świadczeń rzeczowych (niepieniężnych)?
- Zasady rozliczania i wykazywania w PIT-11 samochodów służbowych wykorzystywanych do celów prywatnych.
- Zasady rozliczania i wykazywania w PIT-11 samochodów prywatnych wykorzystywanych do celów służbowych.

4. Omówienie zasad wypełniania PIT-11 przy zwolnieniach podatkowych:

- Przychody korzystające ze zwolnienia tzw. ulga dla młodych.
- Przychody korzystające ze zwolnienia tzw. ulga dla seniorów.



- Przychody korzystające ze zwolnienia tzw. ulga dla rodzin 4+.
- Przychody korzystające ze zwolnienia tzw. ulga na powrót.
- Zasady wykazania przychodów, które zostały opodatkowane, mimo spełnienia warunków do zwolnienia.
- Zasady wykazywania przychodów po przekroczeniu kwoty zwolnienia tj. progu 85 528 zł.
- Zasady wykazywania kosztów uzyskania przychodów przy zwolnieniach podatkowych.
- Omówienie skutków dla płatnika złożonego oświadczenia o korzystaniu ze zwolnienia.

5. Omówienie skutków śmierci podatnika (np. pracownika, zleceniobiorcy) w trakcie roku:

- Osoba, na którą wystawić i doręczyć PIT-11.
- Zasady rozliczania i wykazywania w PIT-11 świadczeń wypłacanych spadkobiercom.

6. Zasady wypełniania formularza PIT-4R.

- Niskie wynagrodzenia i korzystanie ze zwolnień podatkowych – czy uwzględniać w PIT-4R, gdy nie pobrano zaliczki.
- Osoby korzystające ze zwolnień podatkowych, czy uwzględniać ich w liczbie podatników.
- Osoby na urloпах bezpłatnych.
- Zasady przeliczania osób zatrudnionych na niepełnych etatach.
- Wynagrodzenia wypłacane po ustaniu zatrudnienia.
- Osoby zatrudnione na kilka umów o pracę o jednego pracodawcy.

7. Zasady wypełniania formularza PIT-8AR.

8. Omówienie zasad ustalania i wypłaty wynagrodzenia dla płatnika:

- Aktualna wysokość wynagrodzenia płatnika.
- Omówienie sposób uzyskiwania wynagrodzenia przez płatnika.
- Zasady odzyskiwania wynagrodzenia za lata poprzednie.
- Omówienie formalności, jakich należy dochować.
- Sposób wykazywania wynagrodzenia płatnika.

9. Omówienie zasad wypełniania PIT-R:

- PIT-R jako załącznik do PIT-11.
- Podmioty zobowiązane do wypełniania PIT-R.



- Zasady wykazywania w PIT-R kwot zwolnionych z opodatkowania.
- Skutki przekroczenia kwoty zwolnionej z opodatkowania.
- Zasady wykazywania kwot wypłacanych za okresy poprzednie lub z opóźnieniem.

10. Omówienie zmian, jakie będą obowiązywały od 1 stycznia 2025 r.

11. Kiedy i w jaki sposób wypełnić PIT-R?

WZORY DOKUMENTÓW

- ✓ procedura obsługi zgłoszeń – główny dokument z załącznikami
- ✓ komunikat dla pracowników ws. wprowadzonej procedury oraz funkcjonujących kanałów komunikacji

PROWADZĄCY

Katarzyna Lewandowska - Doradca podatkowy nr wpisu 12730, na co dzień współpracuje z Działem Prawa Podatkowego w ZIEMSKI&PARTNERS KANCELARIA PRAWNA Kostrzewska, Kołodziejczak i Wspólnicy sp.k. w Poznaniu, posiada bogate doświadczenie w obsłudze prawno-podatkowej przedsiębiorców oraz podmiotów komunalnych. Specjalizuje się w prawie podatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem podatków dochodowych i podatków lokalnych. Autorka licznych publikacji poświęconych tematyce podatkowej.

