

Zamknięcie roku 2025 w jednostkach oświatowych jako płatników PIT. Instrukcja wypełniania formularzy PIT-11, PIT-4R oraz PIT-8AR

CO ZYSKASZ?



Certyfikat



Materiały szkoleniowe



Sesja QA



Nagranie szkolenia dostępne 3 dni

DLA KOGO JEST TO SZKOLENIE?

Szkolenie skierowane jest przede wszystkim do pracowników rozliczających płace i innych tytułu wynagrodzeń w szkołach i innych jednostkach oświatowych.

CZEGO SIĘ DOWIESZ?

Czy jest zmiana prawna. Jeśli tak kluczowe zmiany

Nie, jednak co roku płatnicy PIT zobowiązani są do sporządzenia deklaracji podatkowych, w tym PIT-11, PIT-4R i PIT-8AR.

Jakie problemy pomoże rozwiązać szkolenie – kwestia kluczowe dla odbiorcy szkolenia?

Podczas szkolenia uczestnicy poznają zasady wypełniania wszystkich pozycji formularza PIT-11. Przy tej okazji szczegółowo omówione zostaną również poszczególne zagadnienia podatkowe, które są z nim nierozzerwalnie związane. Szkolenie będzie stanowiło także podsumowanie podatkowych aspektów naliczania wynagrodzeń. Bardzo wiele przykładów praktycznych i omówienie najnowszych interpretacji podatkowych.



PROGRAM SZKOLENIA

1. Szczegółowy instruktaż wypełniania formularza PIT-11 dla nauczycieli i innych pracowników na stosunku pracy:

- Uwzględnianie różnego rodzaju kosztów uzyskania przychodów (ryczałtowe, podstawowe, podwyższone, 50-procentowe).
- Przychody ze stosunku pracy.
- Świadczenia i należności oraz benefity pracownicze.
- Wykorzystywanie samochodów służbowych i prywatnych.
- Sposoby wykazywania świadczeń z ZFŚS.
- Wykazywanie wpłat na Pracownicze Plany Kapitałowe.
- Wykazywanie wynagrodzeń wypłacanych po osiągnięciu wieku emerytalnego.
- Zasady uwzględniania zasiłków wypłacanych przez płatnika.
- Zasady wykazywania należności wypłacanych po ustaniu zatrudnienia.

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

- Kto płatnikiem PIT: szkoła czy gmina?
- Wykazywanie przychodów uzyskanych z tytułu umowy zlecenia lub umowy o dzieło.
- Ustalanie i wykazywanie wysokości kosztów uzyskania przychodów przy umowach cywilnoprawnych.
- Sposób wykazywania świadczeń dodatkowych.

3. Omówienie skutków śmierci pracownika w trakcie roku:

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



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. Świadczenia z Funduszu Zdrowotnego dla nauczycieli:

- Rodzaje świadczeń z Funduszu Zdrowotnego?
- Czy korzystają ze zwolnienia?
- Gdzie wykazać w PIT-11?

6. Stypendia naukowe, sportowe i inne:

- Czy korzystają ze zwolnienia i w jakiej wysokości?
- Przychód z działalności wykonywanej osobiście, czy z innych źródeł?
- Czy stosować koszty uzyskania przychodów?
- Jak wykazać w PIT-11?

7. 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 urlopach bezpłatnych.
- Zasady przeliczania osób zatrudnionych na niepełnych etatach.
- Wynagrodzenia wypłacane po ustaniu zatrudnienia.
- Osoby zatrudnione na kilka umów o pracę u jednego pracodawcy.



8. Zasady wypełniania formularza PIT-8AR.

9. Omówienie zmian, jakie będą obowiązywały od 1 stycznia 2026 r.

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. Doświadczona trenerka [...]

