

Zamknięcie roku 2025 przez samorządowych płatników PIT. Instrukcja wypełniania formularzy PIT-11, PIT-R, PIT-4R oraz PIT-8AR

CO ZYSKASZ?

-  Certyfikat
-  Materiały szkoleniowe
-  Sesja QA

DO KOGO SKIEROWANE JEST SZKOLENIE?

Szkolenie skierowane jest przede wszystkim do pracowników rozliczających płace i innych tytułu wynagrodzeń w podmiotach samorządowych.

CZEGO SIĘ DOWIESZ?

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 nierozdzielnie związane. Szkolenie będzie stanowiło także podsumowanie podatkowych aspektów naliczania wynagrodzeń.

PROGRAM SZKOLENIA

1. Szczegółowy instruktaż wypełniania formularza PIT-11 za 2025 r.:

- 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.
- Wykazywanie przychodów dodatkowych np. wynagrodzenia członków komisji wyborczych, rad osiedlowych, wynagrodzenia inkasentów, członków ochotniczej straży pożarnej, wynagrodzenia radnych, członków gminnych komisji itp.

2. Omówienie zasad 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 obowiązujące w 2025 r.
- 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 i prywatnych.

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. 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.

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 o 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 [...]

