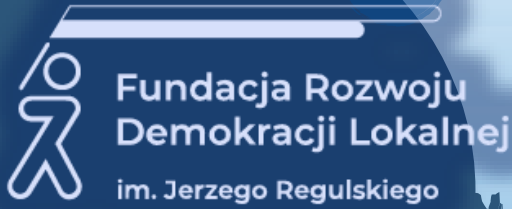


# WDRAŻANIE I ROZLICZANIE PRACOWNICZYCH PLANÓW KAPITAŁOWYCH



SZKOLENIA ON-LINE

## CELE I KORZYŚCI:

- Zapoznanie uczestników z nowymi uregulowaniami dotyczącymi Pracowniczych Programów Kapitałowych (PPK) w zakresie prowadzenia rozliczeń PPK.
- Na szkoleniu zostaną przedstawione praktyczne aspekty rozliczeń po stronie pracodawców i pracowników
  - Poznanie nowych przepisów prawnych oraz praktycznych aspektów funkcjonowania PPK w 2021 r.
    - Podstawową korzyścią dla Uczestników zajęć jest poznanie nowych regulacji oraz problemów praktycznych związanych z nowymi uregulowaniami
  - Uczestnicy poznają praktyczne aspekty zmian z podkreśleniem zmian niekorzystnych dla podatnika (powodujących ewentualne ryzyko podatkowe) oraz zmian umożliwiających zmniejszenie zobowiązań podatkowych (optymalizacja podatkowa).

## PROGRAM:

- 1. Podleganie PPK – weryfikowanie osób uprawnionych do zgłoszenia w PPK.**
  - Pojęcie osób zatrudnionych.
  - Podleganie pod składki ZUS a podleganie pod PPK.
  - Zleceniobiorca, osoby na kontraktach menadżerskich a PPK.
  - Osoby na macierzyńskim, wychowawczym.
  - Osoby na urlopie bezrobotnym.
  - Weryfikacja osób uprawnionych w pierwszym okresie obowiązywania PPK.
- 2. Wyliczanie 3-miesięcznego okresu do zgłoszenia do PPK.**
  - Moment wejścia w życie przepisów a wyliczanie 3 miesięcy.
  - Wyliczenie 3 miesięcy w roku wejścia w życie przepisów – czy też wstecz?
  - 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.
  - Zgłoszenie wcześniej niż wymagany okres 3 miesięcy.
  - Przekształcenie pracodawcy, połączenie, przeniesienie pracownika – sytuacje wyjątkowe.
- 3. 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.
  - Trzynastka, wypłaty po zatrudnieniu a PPK.
- 4. Naliczanie składek od pracodawcy:**
  - Sposób wyliczania 1,5%;
  - Wpłata składki w następnym miesiącu a moment uzyskania przychodu z tytułu składki pracodawcy.
  - Zwolnienia pracodawcy z obowiązku wpłaty składek.
  - Rozwiązania antykryzysowe.

**ADRESACI:**

- Główni Księgowi i księgowi.
- pracownicy księgowości stosujący na bieżąco przepisy prawa podatkowego.
  - pracownicy Działu Kadr odpowiedzialni za podatkowe rozliczenia pracowników.
- Dyrektorzy Finansowi i Ekonomiczni, a także inne osoby odpowiedzialne za prawidłowe stosowanie przepisów podatkowych w podmiocie.

**PROWADZĄCY:**

Doradca podatkowy, prawnik, absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 14 letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno-podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książki: „Dokumentacja VAT”, „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie: 2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

**5. Zawarcie i rozwiązanie umowy o prowadzenie PPK a rozliczanie wpłat:**

- Moment zawarcia umowy a pierwsza składka do PPK.
- 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.
- Rezygnacja z PPK w trakcie miesiąca a rozliczenie pobranej składki od pracownika.
- Dopłata pracownikowi wynagrodzenia w razie rezygnacji – czy możliwe?
- Data rezygnacji a data wpłat pełnych składek do PPK.
- Rozwiązanie umowy o pracę a rozliczenie PPK.

**6. Naliczanie podatku dochodowego:**

- Zwolnienie z podatku PIT opłaty powitalnej i wpłat rocznych.
- Część pracodawcy a przychód podatkowy.
- Moment uzyskania przychodu podatkowego przez pracownika z tytułu wpłat pracodawcy.
- Przykłady wyliczeń przychodu wg stawki 17%, 32% - zasady wyliczeń.
- Wykazanie w PIT-11 wpłat dokonywanych przez pracodawcę.

**7. Podatek dochodowy tzw. belki pobierany w trakcie funkcjonowania PPK.**

- Przypadku opodatkowania podatkiem.
- Rezygnacja z PPK a opodatkowanie.
- Wypłaty szybsze niż w ciągu 10 lat a podatek.
- Sposób rozliczenia podatku – kto jest płatnikiem?
- Dopłaty zysku do rachunku – czy opodatkowane?

**8. Problemy praktyczne związane z rozliczaniem PPK:**

- Systemy płacowe a program o rozliczania PPK.
- Dane przekazywane do PPK przez pracodawcę.
- Korekty wynagrodzenia a wpłaty do PPK.
- Praca na kilku etatach przez pracownika a wpłaty do PPK.
- Sposoby kontrolowania wpłat przez organ nadzoru.
- Komornik a wpłaty do PPK.
- Brak wpłaty – konsekwencje praktyczne.

**9. Dyskusja z Uczestnikami.**

**TERMIN SZKOLENIA:**

**17 grudnia 2020 r., godz. 10.00 – 14.00.**

**CENA:**

**285 zł netto/os.**

Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych. Cena zawiera: udział w profesjonalnym szkoleniu on-line, materiały szkoleniowe przekazane w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia, możliwość konsultacji z trenerem.

**ZGŁOSZENIA:**

Wypełnioną **kartę zgłoszenia** należy przesać mailem na adres: [szkolenia@mistia.org.pl](mailto:szkolenia@mistia.org.pl) lub poprzez formularz zgłoszenia na [www.mistia.org.pl](http://www.mistia.org.pl) **do 11 grudnia 2020 r.**

**UWAGA LICZBA MIEJSC OGRANICZONA!**

**DANE DO KONTAKTU:**

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Regulskiego  
NIP: 522-000-18-95

**KONTAKT:**

FRDL Małopolski Instytut Samorządu Terytorialnego i Administracji  
ul. Floriańska, 31-019, Kraków  
tel. +48 12 623 72 44  
[szkolenia@mistia.org.pl](mailto:szkolenia@mistia.org.pl)

## **Co to jest webinarium i jak będziemy je realizowali?**

- Szkolenie to będzie realizowane w formie on-line. Udział pozwoli zapoznać się z tematem prezentowanym na żywo przez eksperta, zadać mu pytanie na czacie i porozmawiać z innymi uczestnikami.
- Nasze szkolenia on-line wyróżnia to, że prowadzone są z najlepszymi trenerami i ekspertami, praktykami w temacie szkolenia, których znają Państwo ze szkoleń stacjonarnych.
- Będą Państwo widzieli i słyszeli trenera oraz wyświetlane przez niego materiały, prezentacje, filmy instruktażowe, dokumenty.
- Zarówno przed spotkaniem, jak i w jego trakcie mogą Państwo zadawać pytania poprzez czat. Trener odpowiada na te pytania na bieżąco lub w drugiej części szkolenia w sesji pytań i odpowiedzi.
- Platforma, na której odbywa się webinarium, jest dostępna bezpośrednio przez przeglądarkę internetową, np. Google Chrome lub inną. Potrzebny jest komputer z dostępem do Internetu. Przydatne mogą być również słuchawki z mikrofonem, jeżeli chcieliby Państwo zabierać głos a liczba uczestników na to pozwala. Kamera w komputerze nie jest konieczna.
- Po przesłaniu karty zgłoszenia otrzymają Państwo na wskazany adres e-mail unikalny link do webinarium (wirtualnej sali szkoleniowej). Wystarczy kliknąć w ten link w konkretnym terminie i godzinie, w której planowane jest jego rozpoczęcie.
- Korzystanie z naszych webinarium jest bardzo proste. Jeżeli po raz pierwszy korzystają Państwo z naszego webinarium sugerujemy testowe połączenie we wskazanym przez nas terminie.
- Po spotkaniu otrzymają Państwo mailem elektroniczne materiały szkoleniowe a certyfikat ukończenia szkolenia zostanie przesłany, w zależności od Państwa preferencji, pocztą lub mailem. Płatność za szkolenie nastąpi na podstawie faktury przesłanej po szkoleniu mailem.

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora [www.mistia.org.pl](http://www.mistia.org.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

## KARTA ZGŁOSZENIA UCZESTNIKA:

### Wdrażanie i rozliczanie Pracowniczych Planów Kapitałowych (zajęcia on-line) 17 grudnia 2020 r.

Nazwa i adres nabywcy  
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika,  
stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika,  
stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

3. Imię i nazwisko uczestnika,  
stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe)

TAK  NIE

**Proszę o certyfikat w formie:**

Papierowej

Elektronicznej  e mail.....

**UWAGA** Ilość miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia (mai lub formularz na [www.mistia.org.pl](http://www.mistia.org.pl)). Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem będzie równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za to szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem przed lub po szkoleniu (na przelewie prosimy podać nazwę szkolenia).

Podpis osoby upoważnionej