

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4987925

Temat: PIT-11, PIT-4R i PIT-8AR za 2025r. - podatkowe zamknięcie roku w zakładzie pracy.

12 Styczeń Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4987925

Koszt szkolenia: 540.00 + 23% VAT

Program

Zapraszamy na szkolenie, którego tematem jest przygotowanie informacji i deklaracji podatkowych za 2025 r. dla pracowników i innych osób zatrudnionych w zakładzie pracy.

Na szkoleniu zostaną omówione zasady przygotowania i wypełniania deklaracji i informacji podatkowych sporządzanych przez pracodawców (płatników) w związku z zakończeniem roku podatkowego.

Omówione zostaną również rodzaje przychodów osiągnięte przez podatników w 2025 r., sposób ich opodatkowania i rozliczenia przez płatnika oraz podatnika. Wyjaśnimy wątpliwości w zakresie właściwego ustalania adresu zamieszkania podatnika na potrzeby wystawiania przez płatnika informacji PIT-11 oraz omówimy sytuacje w których płatnik (np. zakład pracy) zobowiązany jest do skorygowania rocznych informacji i deklaracji podatkowych.

Cele szkolenia

- poszerzenie wiedzy i umiejętności z zakresu podatku dochodowego od osób fizycznych,
- przygotowanie osób odpowiedzialnych za obsługę płacową do przygotowania informacji i deklaracji rocznych PIT-11, PIT-4R i PIT-8AR za 2025r.

I. Formy opodatkowania przychodów pracowników i innych osób wykonujących pracę w 2025r. – źródła osiągnięcia przychodów, formy opodatkowania i obowiązki rozliczenia rocznego podatku.

II. Kwota wolna od podatku, ulgi i preferencje podatkowe obowiązujące w 2025r. – informacja PIT-11 sporządzona przez płatnika a zeznanie roczne podatnika - zaliczka a należny podatek.

III. Obowiązki płatnika w zakresie przygotowania informacji i deklaracji rocznych PIT za 2025r. – rodzaje formularzy podatkowych, terminy i forma ich przekazywania.

IV. Obowiązek sporządzenia PIT przy przejęciach pracowników i przekształceniach.

V. Przygotowania do podatkowego zamknięcia roku w zakładzie pracy.

1. Zasady ustalania właściwego identyfikatora podatkowego podatnika. Czy w przypadku podania błędnego identyfikatora w PIT-11 płatnik ma obowiązek sporządzenia korekty PIT-11?

2. Weryfikacja adresów zamieszkania podatników - na jaki dzień należy ustalić adres zamieszkania podatnika wpisywany do informacji PIT-11?

3. Zasady ustalania właściwości urzędu skarbowego płatnika i podatnika.

VI. Wynagrodzenie dla płatnika podatku - art.28 Ordynacji podatkowej. Kiedy i w jakiej wysokości płatnik podatku może otrzymać wynagrodzenie za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego?

VII. Przygotowanie deklaracji rocznej PIT-4R za 2025r.

1. Kiedy zakład pracy zobowiązany jest do złożenia PIT-4R za 2025r.? – którzy płatnicy są zwolnieni z obowiązku złożenia tej deklaracji?

2. Wykazywanie w PIT-4R pobranych zaliczek na podatek dochodowy z tytułu wypłaconych wynagrodzeń z umów o pracę i zasiłków z ubezpieczenia społecznego wypłaconych przez zakłady pracy. Zasady ustalania liczby podatników.

3. Zaliczki na podatek w PIT-4R:

- od wypłaconych wynagrodzeń z tytułu zatrudnienia na umowy cywilnoprawne,
- od przychodów otrzymywanych przez osoby wykonujące czynności związane z pełnieniem obowiązków społecznych lub obywatelskich,

- od przychodów otrzymywanych przez członków zarządów, rad nadzorczych, komisji lub innych organów stanowiących osób prawnych.

5. Ograniczenie poboru zaliczki w PIT-4R.

6. Kiedy płatnik ma obowiązek złożenia korekty deklaracji PIT-4R? - zasady korygowania.□

VIII. Przygotowanie informacji PIT-11 za 2025r.

1. Czy płatnik zobowiązany jest posiadać potwierdzenie odbioru PIT-11 przez podatnika?

2. Wystawianie informacji PIT-11 w przypadku zatrudnienia pracownika w ramach kilku umów – kiedy należy pracownikowi wystawić więcej niż jedną informację PIT-11 za dany rok podatkowy?□

3. Koszty uzyskania przychodu w PIT-11. – możliwość skorygowania wysokości KUP przez podatnika w zeznaniu rocznym. Błędna kwota KUP w PIT-11 a obowiązek sporządzenia korekty przez płatnika.

4. Których przychodów płatnik nie wykazuje w PIT-11.

5. Przychody z umów o pracę w informacji PIT-11 (m.in. przychody objęte ulgami w ramach PIT-0 – ulga dla młodych, dla seniora, 4+; wykazywanie przychodów po przekroczeniu limitu 85.528 zł, przychody wypłacone po ustaniu zatrudnienia)

6. Przychody z umów zlecenia i umów o dzieło w PIT-11(m.in. zróżnicowanie przychodów z tytułu umów cywilnoprawnych ze względu na wysokość KUP, przychody podatników korzystających z ulg w ramach PIT-0).

7. Wykazywanie zasiłków w PIT-11(m.in. zasiłków macierzyńskich opodatkowanych i zwolnionych).

8. Przychody z działalności wykonywanej osobiście w PIT -11 (m.in. przychody członków rad nadzorczych, członków zarządów, menadżerów itp.).

9. Pozostałe przychody podatników w PIT-11 (w tym przychody z innych źródeł):□

- świadczenia z ZFŚS,
- odprawy i odszkodowania,
- inne świadczenia pracownicze i benefity.

10. Zasady wykazywania w PIT-11 składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne opłaconych w 2025r.

11. Składki członkowskie do związków zawodowych w PIT-11 za 2025r.□

12. Przychody spadkobierców a PIT-11– przychody z praw majątkowych za 2025r.

IX. Obowiązek skorygowania informacji PIT-11 przez płatnika – które błędy wymagają skorygowania a w jakich sytuacjach płatnik nie sporządza korekty PIT-11? W jakim terminie należy przekazać skorygowaną informację PIT-11 do urzędu skarbowego?□

X. Informacja PIT-R jako załącznik do PIT-11.□

XI. Przygotowanie deklaracji rocznej PIT-8AR za 2025r. – zasady wypełniania deklaracji.□

XII. Pytania – czas dla uczestników szkolenia.