



PRACOWNICZE PLANY KAPITAŁOWE W 2020 R. - UREGULOWANIA PRAWNE I PODATKOWE

Szkolenie online

TERMINY SZKOLENIA: 30 września 2020 r. 09:00-13:00

CENA: 220 zł netto za uczestnika

- zajęcia prowadzone on-line, za pomocą specjalnej platformy internetowej, umożliwiającej komunikację pomiędzy wykładowcą a uczestnikami, pozwalającej także na zadawanie pytań wykładowcy w formie chatu,
- uczestnicy przed szkoleniem otrzymają na wskazane w karcie zgłoszeniowej adresy e-mail zaproszenia wraz z linkami do wirtualnego pokoju, w którym będą mogli wziąć udział w szkoleniu,
- platforma szkoleniowa na której odbywają się zajęcia jest dostępna przez przeglądarkę internetową w dowolnym komputerze lub przez aplikację w smartfonie.

PROWADZĄCY:

Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. 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 książek: "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.

ADRESACI SZKOLENIA:

- 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.

CEL SZKOLENIA:

- Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z nowymi uregulowaniami dotyczącymi Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK) obowiązujących od 2019 r.
- Na szkoleniu zostaną przedstawione praktyczne aspekty zmian i skutki zmian dla podatników, w tym w zakresie możliwej optymalizacji podatkowej w związku ze zmianami ustaw.
- Szkolenie zapewnia poznanie nowych przepisów prawnych oraz praktycznych aspektów funkcjonowania PPK w 2020 r.

KORZYŚCI ZE SZKOLENIA:

- Podstawową korzyścią dla Uczestników szkolenia jest poznanie nowych regulacji oraz problemów praktycznych związanych z nowymi uregulowaniami
- Uczestnicy szkolenia poznają praktyczne aspekty zmian z podkreśleniem zmian niekorzystnych dla podatnika (powodujących ewentualne ryzyko podatkowe) oraz zmian umożliwiających zmniejszanie zobowiązań podatkowych (optymalizacja podatkowa).



PROGRAM:

1. Uregulowanie tzw. tarczy antykryzysowej:
 - Przesunięcie terminu na wejście w życie PPK w odniesieniu do średnich przedsiębiorców;
 - Przesunięcie wpłaty podatku PIT a wpłata składki do PPK;
 - Dofinansowanie do wynagrodzeń – czy dotyczy też PPK?

2. Pracownicze Plany Kapitałowe a Pracownicze Plany Emerytalne - różnice
 - Uregulowania prawne PPK;
 - Uregulowania prawne PPE;
 - Różnice pomiędzy PPK a PPE – co korzystniejsze;
 - Zasady przystąpienia do PPE;
 - Funkcjonowanie w PPE a nowy pracownik z PPK – zasady postępowania
 - Zasady rozliczania PPE;
 - Miejsce gromadzenia PPE – kto dysponuje pieniędzmi do dnia przejścia pracownika na emeryturę;
 - Zasady zmiany PPK na PPE
 - Funkcjonowanie wypłat z PPE;
 - Skutki podatkowe rozliczania PPE;
 - Fundusze inwestycyjne a fundusze emerytalne;
 - Organ nadzoru nad PPK i PPE

3. Kto podlega pod PKK – daty wejścia w życie
 - Moment wejścia w życie przepisów – lipiec 2020 i kolejne daty;
 - Pracownicy a zleceniobiorcy i osoby na kontraktach menadżerskich?
 - Czy osoby na działalności gospodarczej mogą dobrowolnie wejść w PKK?
 - Zasada automatycznego podlegania PKK
 - Oświadczenie o zrzeczeniu się pracownika z uczestnictwa w PKK
 - Okresy składania oświadczeń.

4. Zasady stosowania PPK
 - Portal internetowy i jego funkcjonowanie;
 - Domniemanie przystąpienia do PPK;
 - Wpłata początkowa i roczna – zasady ich ustalania i wpłacania;
 - Odprowadzanie dodatkowych składek w wysokości 3,5% - rozdział pomiędzy pracownika i pracodawcę;
 - Dodatkowa kwota przekazywana z budżetu państwa –kiedy i w jakiej wysokości?;
 - Wyliczanie roczne pobranych składek;
 - Wykazywanie składek przez pracodawcę w rozliczeniach rocznych;
 - Zwolnienie składek z dodatkowego ubezpieczenia społecznego.

5. Skutki podatkowe i ZUS przystąpienia do PPK:
 - Sposób potrącania składek przy wypłacie wynagrodzenia;
 - Wykazywanie składek w dokumentach rozliczeniowych;
 - Opodatkowanie podatkiem PIT odprowadzanych składek;
 - ZUS a odprowadzane składki;
 - Opodatkowanie i oskładkowanie w przypadku rezygnacji pracownika z PPK

Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej

OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2

NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306

tel. : 795 900 011 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl



6. Praktyczne aspekty rozliczeń PPK

- Powrót do PKK po wcześniejszej rezygnacji;
- Wzór oświadczenia pracownika o rezygnacji;
- Prowadzenie kartotek osób objętych PPK przez pracodawcę;
- Obowiązki pracodawcy wobec wybranej instytucji PPK;
- Przekazywanie kwot pomiędzy PPK w przypadku zmiany zatrudnienia, kilku etatów itp.
- Kary nakładane na pracodawców związane z funkcjonowaniem PPK.

7. Rozliczenia zgromadzonych w PPK kwot:

- Rezygnacja z PPK – kto otrzymuje kwoty?
- Rozwód małżonków a podział zgromadzonych kwot pomiędzy rozwiedzionych małżonków;
- Rozporządzanie kwotą na wypadek śmierci współmałżonka;
- Wypłata kwot przed emeryturą – kiedy możliwa?
- Wypłata po osiągnięciu wieku emerytalnego;
- Pojęcie ciężkiego zachorowania.
- Przykładowe wyliczenia emerytur

Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej

OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2

NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306

tel. : 795 900 011 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl



Koszt uczestnictwa w szkoleniu: **220 zł netto za uczestnika**

Cena zawiera: materiały szkoleniowe oraz zaświadczenie o ukończeniu szkolenia przesyłane na maila.

Rezygnacji można dokonać mailem lub telefonicznie na 2 dni robocze przed planowanym terminem szkolenia.

W przypadku rezygnacji ze zgłoszonego uczestnictwa po tym terminie ośrodek może obciążyć instytucje delegujące kosztami ww. szkolenia.

KARTA ZGŁOSZENIA UCZESTNICTWA W SZKOLENIU

Dane do faktury:	Wypełnioną kartę proszę przesłać faxem na numer: 22 350 77 47 lub 85 87 42 196 lub mailem na adres: sломka@owal.edu.pl Opiekun szkolenia: Konrad Słomka 795 900 011
Nabywca:	
Adres:	
.....NIP:	
Odbiorca:	
Adres:	
.....	

Zgłaszamy udział następujących osób w szkoleniu:

Imię i nazwisko	Wydział	e-mail uczestnika	Telefon komórkowy (do kontaktu w czasie szkolenia)

Podpis osoby zgłaszającej uczestników szkolenia

Oświadczenie na potrzeby zwolnienia z podatku VAT

Oświadczam, że szkolenie dla wyżej wymienionych pracowników ma charakter usługi kształcenia zawodowego/przekwalifikowania zawodowego oraz że jest finansowane ze środków publicznych:

- w całości - zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt. 29c ustawy o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018, poz. 2174 z późn. zm.) lub
- w co najmniej 70% - zgodnie z treścią par. 3 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (Dz. U. z 2015 r., poz. 736).

Podpis osoby upoważnionej do zaciągania zobowiązań w imieniu zgłaszającego

Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej

OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2

NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306

tel. : 795 900 011 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl



Informacja dotycząca ochrony danych osobowych

- Informujemy, że administratorem powyższych danych osobowych jest spółka OWAL s.c.
- Dane osobowe zostały przekazane dobrowolnie i będą przetwarzane wyłącznie w celu przesłania zainteresowanemu informacji o usłudze.
- Twoje dane osobowe nie będą udostępniane odbiorcom danych. Jako osoba, której dane dotyczą masz prawo dostępu do treści swoich danych oraz ich poprawiania.
- Masz prawo do wycofania zgody w dowolnym momencie, przy czym cofnięcie zgody nie ma wpływu na zgodność przetwarzania, którego dokonano na jej podstawie przed cofnięciem zgody.
- Dane osobowe będą przetwarzane aż do ewentualnego wycofania przez Ciebie zgody na przetwarzanie danych.
- Podanie danych jest dobrowolne, ale konieczne w celu prowadzenia marketingu.
- Masz prawo dostępu do Twoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych oraz prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego.

Oświadczenia dotyczące danych osobowych

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celach marketingowych zgodnie z art. 6 ust. 1 RODO. Zostałem/zostałam poinformowany/a, że wyrażenie zgody jest dobrowolne oraz że mam prawo do wycofania zgody w dowolnym momencie, a wycofanie zgody nie wpływa na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na jej podstawie przed jej wycofaniem.

podpis składającego oświadczenie

Wyrażam zgodę na otrzymywanie od OWAL s.c. informacji handlowej za pomocą środków komunikacji elektronicznej, w szczególności poczty elektronicznej, zgodnie z ustawą o świadczeniu usług drogą elektroniczną z dnia 18 lipca 2002 roku (Dz.U. z 2002 roku, Nr 144, poz. 1204 ze zm.)

podpis składającego oświadczenie