Obowiązki płatnika PIT dotyczące rozliczenia za 2026 r. i planowane zmiany na 2027 r.

Szkolenie **stacjonarne** i **online**

Program:

I. Planowane i uchwalone zmiany w podatku dochodowym od osób fizycznych -PIT na 2027 r.

- Przegląd zmian legislacyjnych: przepisy uchwalone, projekty ustaw i zapowiedzi zmian.

- Planowane zmiany w skali podatkowej, progach, ulgach i zasadach rozliczeń – w zakresie potwierdzonym aktualnym stanem prawnym.

- Wpływ zmian na zaliczki, listy płac, formularze podatkowe i systemy kadrowo - płacowe.

II. Opodatkowanie przychodów ze stosunku pracy, umów zlecenia , umów o dzieło, **czynności związanych z pełnieniem obowiązków społecznych lub obywatelskich, przychodów członków rad nadzorczych – wybrane zagadnienia m.in.:**

- oświadczenia i wnioski mające wpływ na obliczenie zaliczki dla celów podatkowych (druk PIT 2 (9), PIT-2A, PIT-3),

- zasady składania oświadczeń o stosowaniu kwoty zmniejszające podatek,

- zasady zwolnienia płatnika z poboru zaliczek, obliczenie obciążeń podatkowo-składkowych po przekroczeniu 30.000 zł dochodu u pracownika, któremu nie pobierano zaliczek na podatek,

- rozliczanie zleceniobiorców w przypadku ich dochodów do kwoty 30 tys. zł rocznie,

- zmiana dotycząca poboru wynagrodzenia dla płatnika z tytułu terminowego odprowadzania podatku

III. Roczne obowiązki informacyjne płatnika wobec podatnika i urzędu skarbowego, omówienie druków i zasad ich przekazywania podatnikom i urzędom skarbowym:

PIT-11, PIT-4R, PIT-8AR, PIT-R oraz IFT-1R/IFT-1.

Terminy przekazywania informacji podatnikom i urzędom skarbowym.

Procedury związane z przekazywaniem informacji podatnikom i urzędom skarbowym w kontekście planowanych zmian.

Korekty deklaracji, najczęstsze błędy i weryfikacja danych rocznych.

IV. Konsekwencje podatkowe zapłaty przez płatnika zaległych składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne- wyjaśnienie Ministerstwa Finansów.

V. Omówienie zasad stosowania ulg podatkowych: ulga 60+, ulga 4+, ulga na powrót, PIT dla młodych do ukończenia 26 roku życia. Wyjaśnienia Ministerstwa Finansów dotyczące powstałych problemów w trakcie stosowania tych ulg.

Wykładowca:

Danuta Selwa

- b. pracownik Urzędu Skarbowego w Lublinie

Termin i miejsce:

czw.03.12.2026, godz. 10:30,

Stacjonarne:

Rzeszów, ul. Okrzei 7
Restauracja BOHEMA,
Cena: **400 zł**
[w cenie materiały szkoleniowe i poczęstunek]

online:

(Recepcja 9:45÷10:15)

Cena: 350 zł
[w cenie materiały szkoleniowe]

Zgłoszenia:

1. telefonicznie:

17 85 218 62

2. e-mail:
szkolenia@betakom.org
https://betakom.org
zgłoszenie elektroniczne wymaga potwierdzenia przez BETAKOM

VI. Utrwalenie wiedzy dotyczącej obowiązków płatnika.

1. Opodatkowanie świadczeń ponoszonych za pracownika i na rzecz pracownika (m.in. umorzone pożyczki, dofinansowanie wypoczynku pracownika i jego rodziny, okulary oraz soczewki kontaktowe, telefon, mieszkanie, internet, opieka medyczna, wycieczki, prezenty, zapomogi losowe, pomoc materialna, odszkodowania, dofinansowania, świadczenia pracodawcy na podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników, udostępnienie sali gimnastycznej, basenu, zwrot pracownikom socjalnym kosztów dojazdu do podopiecznych - nowe wyjaśnienia Min. Fin.)

2. Opodatkowanie nieodpłatnych świadczeń na rzecz pracowników (świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, dofinansowanie do wycieczek, imprezy integracyjne, udostępnianie samochodów, upominki dla pracowników przechodzących na emeryturę) – wybrane zagadnienia, najnowsze interpretacje.

3.Świadczenia na rzecz byłych pracowników (wypłata 13-ki, zaległe wynagrodzenie, świadczenia z ZFŚS)

4. Świadczenia pracodawcy na rzecz emerytów i rencistów, członków rodzin emerytów (zapomogi losowe, świadczenia z ZFŚS, dofinansowanie wypoczynku, paczki choinkowe itp.).

5. Obowiązki płatników w przypadku śmierci pracownika (wypłata wynagrodzenia po śmierci pracownika).

6. Wybrane zagadnienia z zakresu zwolnień przedmiotowych (wygrane w grach, konkursach, ekwiwalenty pieniężne)

7. Odpowiedzialność płatnika w kontekście przepisów ordynacji podatkowej oraz wyroków sądowych –wybrane zagadnienia.

VII. Pytania i odpowiedzi oraz inne zagadnienia podniesione przez uczestników w kontekście płatnika podatkowego

Adresaci:

Szkolenie skierowane jest do pracowników działów płacowo – kadrowych odpowiadających za naliczanie i pobór podatku z punktu widzenia płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych.
Celem szkolenia jest aktualizacja wiedzy i zaznajomienie uczestników szkolenia z aktualnym orzecznictwem oraz przedstawienie pełnych informacji z zakresu podatku dochodowego od osób fizycznych (płatnik) niezbędnych dla rozliczenia zatrudnianych pracowników. Ponadto zapoznanie się z planowanym i zmianami na 2027 r. w zakresie nowych obowiązków płatnika.