

Reprezentacja, reklama, świadczenia dla pracowników i B2B w podatkach dochodowych i VAT - warsztaty

Część 2/2

3 grudnia 2026 r. - Online

Cel szkolenia:

Omówimy, jak rozliczać w PIT, CIT i VAT gadżety, prezenty, poczęstunki i spotkania z kontrahentami, a także świadczenia dla pracowników i współpracowników (samochody, pakiety medyczne, bony, imprezy integracyjne). Poznasz też zasady rozliczania sponsoringu, barteru, loterii i programów lojalnościowych oraz ryzyka przy usługach agencji eventowych.

Nauczysz się odróżniać reklamę od reprezentacji, co pozwala prawidłowo ustalać koszty i VAT. Dzięki gotowym wzorom dokumentów i regulaminów będziesz mieć spójną, bezpieczną dokumentację świadczeń.

Bez tej wiedzy łatwo uznać za reklamę wydatek, który organ zakwalifikuje jako reprezentację, albo pominąć przychód pracownika. Skutkiem bywa zakwestionowanie kosztów oraz odliczenia VAT.

Wydatki na reprezentację nie są kosztem podatkowym, a nieodpłatne świadczenia mogą podlegać VAT (art. 7 i 8 ustawy o VAT). Jako płatnik możesz też odpowiadać za niepobrą zaliczkę na PIT od świadczeń dla pracowników (art. 30 Ordynacji podatkowej), z odsetkami za zwłokę.

Program:

CZĘŚĆ I - DOSTĘPNE MATERIAŁY I NAGRANIE

Nieodpłatne świadczenia o charakterze reklamowym i reprezentacyjnym na rzecz kontrahentów:

- ✓ przekazanie gadżetów z logo firmy i bez logo,
- ✓ przekazanie ulotek i katalogów reklamowych,
- ✓ prezenty dla kontrahentów,
- ✓ napoje i posiłki dla kontrahentów w trakcie spotkań w siedzibie firmy,
- ✓ spotkania z kontrahentami poza firmą,
- ✓ szkolenia i konferencje dla kontrahentów,
- ✓ imprezy okolicznościowe,
- ✓ finansowanie kosztów noclegu i podróży,
- ✓ udostępnienie wyposażenia sklepów, ekspozytorów.

Nieodpłatne świadczenia na rzecz pracowników i współpracowników:

- ✓ samochody, telefony, laptopy służbowe,
- ✓ pakiety medyczne,
- ✓ ubezpieczenia (w tym ubezpieczenie na życie oraz OC dla menedżerów),
- ✓ mieszkania i hotele dla pracownika lub współpracownika,
- ✓ koszty transportu do miejsca pracy i do domu,
- ✓ przekazanie ubioru pracownikowi,
- ✓ świadczenia o charakterze okolicznościowym (kwiaty, nagrody, wiązanki),
- ✓ bony towarowe, prezenty świąteczne,
- ✓ napoje i posiłki dla pracowników oraz członków organów statutowych,
- ✓ szkolenia i kursy dla pracowników,
- ✓ imprezy integracyjne i okolicznościowe,
- ✓ finansowanie wydatków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Pozostałe świadczenia związane z bieżącą działalnością oraz promocją:

- ✓ udział w targach i imprezach wystawienniczych,
- ✓ współpraca z influencerami - na co zwrócić uwagę?,
- ✓ wydatki na wyposażenie i dekorację biura,
- ✓ sponsoring,
- ✓ sprzedaż premiowa,
- ✓ sprzedaż „za złotówkę”,
- ✓ konkursy i loterie,
- ✓ programy lojalnościowe i motywacyjne,
- ✓ rabaty, premie pieniężne.

CZĘŚĆ II - 3/12/2026 godzina 9:00-13:00

Obowiązki dokumentacyjne związane z nieodpłatnymi świadczeniami - zeznania, informacje, faktury, ewidencje.

Dokumentowanie nieodpłatnych świadczeń dla potrzeb wewnętrznych

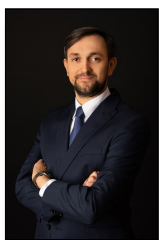
- ✓ zasady obiegu dokumentów, rodzaje wymaganych dokumentów dla poszczególnych rodzajów akcji promocyjnych,
- ✓ zasady tworzenia regulaminów, umów barterowych oraz sponsoringowych - aspekty podatkowe,
- ✓ inne dowody potwierdzające wykonanie świadczeń i ich związek z przychodem.

Wynajęcie podmiotu zewnętrznego celem organizacji wydarzeń integracyjnych oraz promocyjnych

- ✓ faktury za organizację szkolenia lub konferencji - czy mogę bezpiecznie odliczyć z nich VAT, jakie ryzyko niesie ze sobą aktualne orzecznictwo sądów w sprawach dotyczących usług kompleksowych?
- ✓ wynajęcie agencji do przekazania towarów - czy mogę odliczyć VAT od całej usługi, czy muszę wyłączyć wartość towaru?

Każdy uczestnik otrzyma dostęp do nagrania szkolenia na 12 miesięcy.

Prelegent:



Łukasz Chłond

Doświadczenie zdobywał w czołowych spółkach świadczących usługi doradztwa podatkowego; specjalizuje się w rozwiązywaniu problemów klientów z zakresu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, a także w kreowaniu rozwiązań pozwalających na legalną optymalizację obciążeń podatkowych; doświadczony trener, współpracuje z liderami polskiego rynku szkoleń podatkowych; autor licznych publikacji w prasie codziennej oraz branżowej.

Harmonogram:

- ✔ 09:00 Rozpoczęcie logowania przez uczestników
- ✔ 09:00 - 13:00 Szkolenie

Przerwy ustalane są przez wykładowcę w trakcie szkolenia

Reprezentacja, reklama, świadczenia dla pracowników i B2B w podatkach dochodowych i VAT - warsztaty

3 grudnia 2026 r. - Online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

☐ Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Uwagi:

Cena uczestnictwa

- ☐ **300 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby w jednym module plus nagranie
- ☐ **450 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby we wszystkich modułach plus nagrania

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcję, materiały, certyfikat oraz nagranie. • Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. • Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. • Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. • Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. • Rezygnację z udziału należy przesyłać listem poleconym na adres organizatora. • Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. • Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. • Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. • W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. • W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. • Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. • W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego.

Zgody marketingowe

- ☐ Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.
- ☐ Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 o świadczeniu usług drogą elektroniczną). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

OŚWIADCZENIE VAT ZW

- ☐ w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)
- ☐ w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 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 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęćka