

## Prawidłowe rozliczanie szkoleń pracowniczych oraz rozliczanie kosztów związanych z podróżami służbowymi pracowników (delegacje) - najnowsze zmiany i orzecznictwo.

2 marca 2022 r. - Online

### Program:

#### Rozliczanie szkoleń

##### Pojęcie podnoszenia kwalifikacji zawodowych a nowa ulga wprowadzona Polskim Ładem:

- ✔ Zasady stosowania ulgi na tzw. szkolnictwo wyższe;
- ✔ Szkolenia stacjonarne i on-line
- ✔ Szkolenia obowiązkowe a dobrowolne
- ✔ Powiązanie szkolenia z wykonywanymi obowiązkami pracowniczymi
- ✔ Szkolenia innych osób niż pracownicy: zleceniobiorcy, stażyści itp.

##### Koszty szkoleń

- ✔ Koszty dojazdu - jak rozliczać
- ✔ Czy szkolenie jest podróżą służbową?
- ✔ Koszt szkolenia opłacony przez pracownika - zasady zwrotu;
- ✔ Wyżywienie a dieta;
- ✔ Materiały i inne wydatki związane ze szkoleniem

##### Studia i kursy podyplomowe

- ✔ Powiązanie kierunku studiów z wykonywanymi obowiązkami pracowniczymi - obecnie i w przyszłości;
- ✔ Dodatkowy urlop związany ze studiami;
- ✔ Umowa z pracownikiem - czy konieczna?
- ✔ Rodzaje kosztów związanych ze studiami i ich rozliczanie: kosztu studiów, zakwaterowania, egzaminów, itp.
- ✔ Zasady zwrotu przez pracownika poniesionych przez pracodawcę kosztów.

#### Rozliczanie podróży służbowych

##### Pakiet mobilności a rozliczanie zagranicznych podróży służbowych przez kierowców - zmiany od lutego 2022 r.:

- ✔ Założenia dyrektywy i przepisów krajowych;
- ✔ Odbywanie podróży służbowych przez kierowców przed i po zmianie;
- ✔ Zasady związane z tzw. pakietem mobilności;
- ✔ Zakaz stosowania diet w zagranicznych podróżach służbowych kierowców;
- ✔ Pojęcie oddelegowania i zasady rozliczania oddelegowania;
- ✔ 30% kwoty diety wolnej od opodatkowania - zasady wyliczeń;
- ✔ Zwolnienia na gruncie ZUS;
- ✔ Rozliczanie podróży służbowych krajowych kierowców.

## **Zasady wypłaty diety i ryczałtów przed i po zmianach oraz nowe zasady ich wyliczania:**

- ✔ dieta krajowa uzależniona od ilości posiłków zapewnionych pracownikom;
- ✔ dieta zagraniczna - kiedy i czy zawsze?
- ✔ Zasady wypłacania i zmiany ryczałtów wypłacanych pracownikom;
- ✔ limity ryczałtów za noclegi zagraniczne;
- ✔ limit za noclegi krajowe - zasady stosowania
- ✔ NOCLEG ZE ŚNIADANIEM- problemy praktyczne i możliwe rozwiązania faktyczne;
- ✔ problemy praktyczne związane z wypłacaniem diet, w tym posiłek z kontrahentem, obiad na szkoleniu itp.

## **Rozliczanie podróży służbowej:**

- ✔ Druk delegacji - z miejsca zamieszkania
- ✔ Podróż zagraniczna do kilku państw;
- ✔ moment rozpoczęcia i zakończenia podróży służbowej - problemy praktyczne;
- ✔ wyjazd do kilku państw - dotychczasowe uregulowania a nowe zasady;
- ✔ praktyczne problemy związane z wyjazdami zagranicznymi po zmianach, np. moment przekraczania granic, zasady ustalania diet za pobyt w danym państwie;

## **Dokumenty związane z rozliczaniem podróży służbowych i oddelegowania:**

- ✔ polecenie wyjazdu służbowego - obowiązki formalne dokumentu - kto i kiedy podpisuje;
- ✔ skutki prawne wyjazdu bez polecenia pracodawcy;
- ✔ potwierdzenie pobytu pracownika w danym miejscu jako dodatkowy obowiązek nie wynikający z przepisów prawa pracy;
- ✔ rozliczenie wyjazdu - wymagania formalne, w tym zatwierdzenia formalne, merytoryczne i do wypłaty;
- ✔ dokumenty podpinane pod rozliczenie delegacji - problemy praktyczne rozliczania faktur zagranicznych, paragonów, rachunków na osobę fizyczną (pracownika);
- ✔ data rozliczenia delegacji a moment poniesienia kosztu uzyskania przychodów pracodawcy;
- ✔ oświadczenia i zgłoszenia składane do właściwych organów zagranicznych i w Polsce w przypadku oddelegowania

## **Najnowsze orzecznictwo i interpretacje podatkowe:**

- ✔ rozliczanie kosztów leczenia za granic
- ✔ opłaty za autostradę i parking jako wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - czy najnowsze interpretacje podatkowe mają uzasadnienie prawne?;
- ✔ rozliczanie podróży służbowych w razie braku zaliczki;
- ✔ ZALICZKA A ROZLICZENIE DELEGACJI w walucie obcej;
- ✔ nowe uregulowania związane z przeliczaniem waluty obcej na złote polskie;
- ✔ Ubezpieczenia w trakcie podróży służbowych a możliwość zaliczenia w KUP;
- ✔ Obowiązek posiadania badań lekarskich przez „osoby korzystające z samochodu w celach służbowych” - kto i kiedy powinien posiadać badania, podmioty sprawdzające wykonania obowiązku.

## **Rozliczanie samochodów**

### **Nowa Dyrektywa unijna dotycząca rozliczania samochodów i osób oddelegowanych - przepisy obowiązujące od lipca 2020 r.**

- ✔ Założenia Dyrektywy unijnej;
- ✔ Podróż służbowa kierowcy obecnie;
- ✔ Nowe uregulowania dotyczące podróży służbowej zawarte w Dyrektywie;
- ✔ Delegowanie a podróż służbowa;
- ✔ Skutki praktyczne nowych uregulowań;
- ✔ Rozliczanie kierowców przed i po zmianach
- ✔ Skutki praktyczne dla zakładów pracy.

### **Samochód a pracownik w 2021 r. - samochód prywatny w celach służbowych:**

- ✔ Rozliczanie samochodu w podróży służbowej;
- ✔ Kilometrówka - co obejmuje;
- ✔ Dodatkowe koszty ponoszone przez pracownika;
- ✔ Umowa na jazdy lokalne - zasady rozliczeń;
- ✔ Rozliczanie samochodu o osób do 26 roku życia.

### **Samochód służbowy udostępniony pracownikowi:**

- ✔ Zryczałtowany dochód: 400,00 zł. lub 250,00 zł. - ZMIANA zasad w ramach Polskiego Ładu ;
- ✔ Kwota dochodu za udostępnienie samochodu czy też za paliwo? - najnowsze orzecznictwo,
- ✔ Podatek a ZUS;
- ✔ Zasady naliczania ryczału
- ✔ Faktura na pracownika jako alternatywna forma rozliczeń;
- ✔ wydatki na samochód w części przeznaczanego na cele prywatne - rozliczenie;
- ✔ używanie samochodu przez osobę do 26 roku życia

### **Prelegent:**



#### **Joanna Patyk**

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

### **Harmonogram:**

- ✔ 09:45                      **Rozpoczęcie logowania przez uczestników**
- ✔ 10:00 - 16:00        **Szkolenie**

***Przerwy ustalone są przez wykładowcę w trakcie szkolenia***

## Prawidłowe rozliczanie szkoleń pracowniczych oraz rozliczanie kosztów związanych z podróżami służbowymi pracowników (delegacje)- najnowsze zmiany i orzecznictwo.

2 marca 2022 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:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

### Cena uczestnictwa

**398 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby

**199 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

### Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. ● 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