



## **UMOWA ZLECENIA, UMOWA O DZIEŁO. KONTRAKT MENADŻERSKI PO ZMIANACH OD 2021 ROKU.**

### **INFORMACJE O SZKOLENIU:**

Szanowni Państwo od 1 stycznia 2021 r. wchodzi nowe, ważne obowiązki związane ze sprawozdawczością umów cywilnoprawnych do ZUS – szczególnie umów o dzieło. Na szkoleniu będą mieli Państwo możliwość zapoznania się z tymi zmianami oraz praktycznymi aspektami realizacji umów cywilnoprawnych. Szkolenie jest ważne dla osób które nie tylko przygotowują umowy, ale je rozliczają pod względem merytorycznym, nadzorują i rozliczają pod względem księgowym i podatkowym.

### **CELE I KORZYŚCI:**

- Kompleksowe przedstawienie zagadnień związanych z zawieraniem i funkcjonowaniem umów zlecenia, umów o dzieło, kontraktu menadżerskiego;
- Omówienie zmian przepisów w zakresie rozliczania składek ZUS;
- Poznanie nowych regulacji podatkowych obowiązujących od 2021 r.;
- Uzyskanie informacji na temat praktycznych aspektów funkcjonowania umów zlecenia, umów o dzieło, kontraktów menadżerskich.

### **PROGRAM:**

#### **1. Uregulowania tzw. tarczy dotyczące umów cywilnoprawnych:**

- Obowiązek zgłaszania wszystkich zawartych umów o dzieło do ZUS;
- Przesyłanie ewidencji miesięcznych o zawartych umowach o dzieło;
- Wzór zgłoszenia;
- Wzór miesięcznych rejestrów;
- Pojęcie umowy o dzieło a umowy zlecenia;
- Wejście w życie przepisów – od kiedy jest obowiązek?
- Problemy praktyczne związane z funkcjonowaniem nowych uregulowań.

#### **2. Przepisy mające wpływ na rozliczenia umów cywilnoprawnych obowiązujące w 2021 r.:**

- RODO a dane osobowe osób na umowach cywilnoprawnych;
- Przetwarzanie danych Zleceniodawcy przez Zleceniobiorcę i odwrotnie – jakie dokumenty?
- Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK) a osoby na umowach cywilnoprawnych – liczenie limitu i problemy praktyczne z tym związane;
- Objęcie osób na umowach cywilnoprawnych PPK – kiedy i na jakich zasadach;
- Zmiana umowy cywilnoprawnej na działalność gospodarczą jako schemat podatkowy;
- Rozliczanie umów zlecenia i umów o dzieło z osobami do 26 roku życia.

#### **3. Kontrakt menadżerski – alternatywna forma zatrudniania osób:**

- Pojęcie kontraktu menadżerskiego;
- Różnice pomiędzy umową zlecenia, umową o dzieło, umową o pracę;
- Kontrakt menadżerski z osobą, która ma działalność gospodarczą i osobą prywatną – różnice w rozliczeniach;
- Uregulowania prawne dotyczące kontraktu menadżerskiego;
- Opodatkowanie podatkiem PIT i składkami ZUS kontraktu menadżerskiego – zasady;
- Podatek VAT od kontraktu menadżerskiego – kiedy?

#### **4. Składki ZUS od umów zlecenia i kontraktu menadżerskiego w przykładach:**

- Umowa zlecenia z własnym pracownikiem;
- Umowa zlecenia z obcym pracownikiem;
- Zlecenie z osobą na kilku zleceniach – wartość zleceń a oskładkowanie;
- Zlecenie z emerytem;
- Umowa zlecenia z rencistą;

- Pierwsza i kolejne umowy zlecenia – zasady wyliczeń;
- Zasady weryfikowania rozliczeń;
- Przykładowe pisma do ZUS;
- Przykładowe oświadczenia Zleceniobiorców;
- Przekwalifikowanie umowy zlecenia na umowę o pracę – skutki praktyczne.

#### 5. Umowy o dzieło – zasady rozliczeń:

- oskładkowanie ZUS umów o dzieło – w jakich przypadkach?;
- umowa o dzieło z własnym pracownikiem;
- Umowa o dzieło z osobą obcą a zasady rozliczeń;
- Elementy konieczne umowy o dzieło na przykładach;
- Skutki przekształcenia umowy o dzieło w umowę zlecenia.

#### 6. Opodatkowanie umów o dzieło, umów zlecenia, kontraktu menadżerskiego podatkiem PIT:

- Rozliczanie przeniesienia praw autorskich w zakresie 50% kosztów uzyskania przychodów – NOWE wyjaśnienie MF;
- koszty uzyskania przychodów w wysokości 20% - zasady wyliczania;
- stawka 17% - zasady wyliczania;
- opodatkowanie zryczałtowane umów do 200,00 zł. - nowe wyjaśnienia dotyczące opodatkowania drobnych umów;
- świadczenia na rzecz przedstawicieli handlowych – co podlega opodatkowaniu;

#### 7. Umowy zlecenia lub umowy o dzieło z nierezydentami:

- opodatkowanie podatkiem PIT;
- czy i kiedy składka ZUS?
- Obowiązkowe dokumenty związane z rozliczaniem nierezydentów;
- obowiązki sprawozdawcze i zgłoszeniowe;
- metody unikania podwójnego opodatkowania.

#### 8. Problemy praktyczne:

- Oświadczenia w zakresie umów zlecenia dotyczące innych tytułów ubezpieczenia;
- BHP a umowy cywilnoprawne;
- Badania lekarskie w przypadku umów cywilnoprawnych;
- zmiana kwalifikacji umowy z dzieła na zlecenie – skutki praktyczne;
- dowody wykonania dzieła;
- podróże służbowe i delegacje osób z zawartymi umowami zlecenia lub umowami o dzieło (czy mogą być w podróży służbowej? Zasady rozliczania?);
- korzystanie przez osoby na umowach cywilnoprawnych ze służbowych samochodów, laptopów, komórek – czy możliwe zwolnienie opodatkowania?;
- najczęściej pojawiające się błędy w rozliczeniach osób na umowach cywilnoprawnych;
- samozatrudnienie jako forma współpracy – korzyści i zagrożenia.

#### 9. Dyskusja z uczestnikami.

##### ADRESACI:

- Kadra kierownicza instytucji, jednostek i działów, w których zawierane są i nadzorowane umowy cywilnoprawne,
- Pracownicy merytoryczni zajmujący się przygotowaniem umów,
- Pracownicy działów księgowości,
- Pracownicy działów kadr i rozliczeń płac,
- Osoby zainteresowane podwyższeniem wiedzy.

##### PROWADZĄCA:

Doradca podatkowy, prawnik, absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 14 letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno-podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej. 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.



## UMOWA ZLECENIA, UMOWA O DZIEŁO. KONTRAKT MENADŻERSKI PO ZMIANACH OD 2021 ROKU.



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



**29 stycznia 2021 r.** Szkolenie w godzinach 10:00-14:00



**Cena: 295 PLN netto/os.** Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

**CENA zawiera:** udział w profesjonalnym szkoleniu on-line,  
materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej,  
certyfikat ukończenia szkolenia,  
możliwość konsultacji z trenerem.

**DANE DO KONTAKTU:** Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Ośrodek Regionalny w Zielonej Górze  
al. Niepodległości 16/9, 65 – 048 Zielona Góra  
tel. 68 453 22 09, e-mail: [szkolenia.zg@frdl.org.pl](mailto:szkolenia.zg@frdl.org.pl), [www.zg.frdl.pl](http://www.zg.frdl.pl)

## DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy  
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. **Imię i nazwisko uczestnika,**  
stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. **Imię i nazwisko uczestnika,**  
stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe) TAK  NIE

Proszę o certyfikat w formie: Elektronicznej na adres e mail.....

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora [www.zg.frdl.pl](http://www.zg.frdl.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesać poprzez formularz zgłoszenia na [www.zg.frdl.pl](http://www.zg.frdl.pl) lub mailem na adres [szkolenia.zg@frdl.org.pl](mailto:szkolenia.zg@frdl.org.pl) do 26 stycznia 2021 r.**

UWAGA Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej \_\_\_\_\_