

Nieodpłatne świadczenia Narzędzie raportowania PIT-8C i PIT-8AR

Nieodpłatne świadczenia

Zgodnie z obecnym stanem prawnym, nieodpłatne świadczenia (o wartości powyżej 100 PLN) na rzecz osób fizycznych muszą zostać przez te osoby wykazane, jako dochody opodatkowane w zeznaniu rocznym. W związku z powyższym firmy dokonujące takich nieodpłatnych świadczeń zobowiązane są do przygotowania informacji podatkowej dla beneficjenta (osoby obdarowanej) w postaci formularza PIT-8C.

Ponadto świadczenia, których wartość przekracza 760 PLN w ciągu roku, przekazywane w ramach programów sprzedaży premiowej również podlegają obowiązkowi raportowania podatkowego (w deklaracji PIT-8AR).

Narzędzie raportowania

Narzędzie raportowania jest platformą pozwalającą na efektywne zarządzanie informacjami związanymi z nieodpłatnymi świadczeniami.

Narzędzie pozwala na szybkie gromadzenie wszystkich niezbędnych danych, które muszą zostać ujęte w formularzach podatkowych, a ponadto umożliwia ewidencję innych informacji, które mogą być wykorzystane do raportowania na potrzeby wewnętrzne firmy (np. zestawienie wydań dokonanych przez określony dział firmy za dany okres czasu, czy też generowanie faktur wewnętrznych związanych z nieodpłatnymi wydaniami towarów/ produktów).

Narzędzie raportowania idealnie nadaje się do obsługi wydań w organizacjach o rozbudowanej strukturze terytorialnej. Dostęp do platformy może być realizowany poprzez sieć wewnętrzną/Internet, co umożliwia sprawne gromadzenie danych z wielu rozproszonych lokalizacji. Narzędzie posiada prosty interfejs użytkownika, którego funkcjonalności są każdorazowo przystosowywane do konkretnych potrzeb firmy.

Ponadto platforma nie wymaga skomplikowanej obsługi informatycznej – dostęp dla użytkowników realizowany jest poprzez przeglądarkę internetową, a zastosowanie jednego centralnego serwera zapewnia prostą administrację i dostęp do platformy dla wielu użytkowników jednocześnie.

Implementacja narzędzia odbywa się przy minimalnym zaangażowaniu wewnętrznego działu informatycznego firmy, również późniejsza administracja platformą może być prowadzona niewielkim nakładem środków.

Narzędzie raportowania może spełniać wiele dodatkowych funkcji poza jego podstawowym przeznaczeniem, dlatego każdy projekt zakładający jego wykorzystanie uwzględnia dokładną analizę potrzeb Klienta. Ponadto istnieje możliwość rozbudowy funkcjonalności całej platformy w przyszłości, jeśli zaistnieje taka potrzeba.



Przebieg projektu implementacji narzędzia

Projekt implementacji narzędzia raportowania nieodpłatnych świadczeń przebiega następująco:

- etap analizy – polega na dokładnym zbadaniu potrzeb Klienta i określeniu warunków, w jakich platforma będzie implementowana; na tym etapie następuje wyszczególnienie rodzaju danych gromadzonych przez platformę oraz typów raportów jakie będą generowane, ponadto definiowane są również niektóre szczegóły techniczne, takie jak struktura dostępu użytkowników do narzędzia;
- etap budowy koncepcji – obejmuje przełożenie rezultatów etapu analizy na specyfikację techniczną platformy z uwzględnieniem wszystkich ograniczeń sprzętowych i programowych; po tym etapie następuje ostateczne zatwierdzenie funkcjonalności i kształtu narzędzia;
- etap przygotowania narzędzia – uwzględni prace programistyczne związane z dostosowaniem platformy do potrzeb Klienta;
- etap implementacji i testowania – przygotowane narzędzie zostaje uruchomione i poddane testom w oparciu o próbkę danych; ewentualne usterki są wykrywane i usuwane;
- etap migracji danych – gotowe do użycia narzędzie zostaje zasilone rzeczywistymi danymi, co pozwala na rozpoczęcie użytkowania platformy;
- etap szkoleń – obsługa narzędzia w większości przypadków jest intuicyjna, jednak na życzenie możliwe jest przygotowanie szkoleń dla użytkowników i/lub podręcznika do nauki samodzielnej;
- obsługa poimplementacyjna – platforma może być rozwijana/aktualizowana w zależności od bieżących potrzeb Klienta.

Zalety rozwiązania

Efektywne zarządzanie informacją: narzędzie raportowania stanowi kompleksową platformę do gromadzenia i raportowania informacji dotyczących nieodpłatnych wydań.

Łatwość dostępu: dostęp do narzędzia realizowany poprzez przeglądarkę internetową umożliwia wykorzystanie platformy z wielu rozproszonych geograficznie lokalizacji z wykorzystaniem sieci firmowej lub Internetu.

Szeroka funkcjonalność: platforma może zostać wykorzystana do generowania zróżnicowanych raportów zależnie od potrzeb firmy: deklaracje PIT-8C oraz PIT-8AR, faktury wewnętrzne, podsumowanie wydań dla poszczególnych okresów.

Prosta obsługa techniczna: implementacja narzędzia odbywa się przy minimalnym udziale działu informatycznego firmy, a dalsza obsługa administracyjna nie wymaga specjalistycznej wiedzy ani przeszkolenia.

Kontakt

Krzysztof Moczulski

Partner

E-mail: kmoczulski@deloitteCE.com

Tel: +48 (22) 511 05 04

Ernest Frankowski

Menedżer

E-mail: efrankowski@deloitteCE.com

Tel: +48 (22) 348 32 82

Tomasz Stankiewicz

Menedżer

E-mail: tstankiewicz@deloitteCE.com

Tel: +48 (22) 348 33 04

Daniel Zagrodzki

Starszy Konsultant

E-mail: dzagrodzki@deloitteCE.com

Tel: +48 (22) 348 32 85