

Split payment (podzielona płatność) oraz Jednolity Plik Kontrolny (JPK)

11 lipca 2018 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Cel szkolenia:

- ✔ Zapoznanie się z nowymi zasadami ustalania i funkcjonowania zasad płatności za transakcje handlowe z uwzględnieniem zmian planowanych od 2018 r.
- ✔ Przedstawienie uregulowań związanych z różnymi sposobami zapłat i rozliczaniem takich płatności.
- ✔ Założeniem szkolenia jest poznanie zasad i konsekwencji prawnych, podatkowych i technicznych ustalania split payment i zasad płatności pomiędzy kontrahentami oraz jej następne pogłębianie na zasadzie: "od ogółu do szczegółu"
- ✔ Na szkoleniu omówione będą także zasady wysyłania JPK od 1 lipca 2018.

Korzyści dla uczestników

- ✔ Zdobyć teoretycznej i praktycznej wiedzy na temat funkcjonowania w praktyce zasad zapłat - zasad ich ustalania, wykazywania, skutków prawnych i podatkowych naruszenia.
- ✔ Program szkolenia pozwala na usystematyzowanie wiedzy z poszczególnych zagadnień funkcjonujących na gruncie prawnym i podatkowym w podatku VAT z zaznaczeniem obszarów potencjalnego ryzyka podatkowego oraz możliwej optymalizacji podatkowej.
- ✔ Szkolenie jest oparte w głównej mierze na zasadzie: problem - rozwiązanie problemu.

Adresaci szkolenia:

- ✔ Pracownicy działów księgowych i finansowych, controllingu i audytu,
- ✔ Pracownicy marketingu, działów handlowych, ustalający warunki handlowe transakcji.
- ✔ Pracownicy obsługujący terminale płatnicze
- ✔ Wyższa kadra zarządzająca oraz kierownicy odpowiedzialni za prawidłowe kontakty handlowe i rozliczanie podatków.

Zasada podzielonej płatności:

- ✓ Cel wprowadzenia uregulowań;
- ✓ Pojęcie split payment;
- ✓ Pojęcie dedykowanego przelewu bankowego;
- ✓ Wzór dedykowanego przelewu bankowego;
- ✓ Nowe elementy dedykowanego przelewu bankowego, w tym NIP kontrahenta;
- ✓ Dobrowolność czy jednak obowiązek?
- ✓ Zasady zapłat VAT po wprowadzeniu split payment;
- ✓ Funkcjonowanie split payment u kupującego i sprzedającego.

Uregulowania prawa bankowego a split payment:

- ✓ Tworzenie nowego rachunku VAT bez konieczności zmian umowy;
- ✓ Brak opłat czy jednak odpłatność?
- ✓ Funkcjonowanie nowego rachunku;
- ✓ Zakładanie nowych rachunków bieżących a rachunek VAT;
- ✓ Wyciągi bankowe z rachunku VAT;
- ✓ Wyłączenie z egzekucji rachunku VAT;
- ✓ Likwidacja rachunku bieżącego a kwoty zgromadzone na Rachunku VAT.

Funkcjonowanie rachunku VAT:

- ✓ Wpłaty na rachunek VAT sprzedającego przy dedykowanym przelewie kupującego;
- ✓ Dysponowanie rachunkiem VAT przez podatnika czy jednak przez urząd skarbowy?
- ✓ Wypłaty z rachunku VAT na bieżące wydatki niemożliwe;
- ✓ Wniosek o zwrot z rachunku VAT tylko do urzędu skarbowego;
- ✓ Wypłaty z rachunku VAT po zgodzie urzędu skarbowego w ciągu 90 dni;
- ✓ Zapłaty z rachunku VAT faktur zakupowych - skutki praktyczne.
- ✓ Wzór związany z regulowaniem podatku VAT do urzędu skarbowego.

Sposoby regulowania płatności a split payment:

- ✓ Przelew zwykły - brutto na rachunek bieżący, czy możliwe?;
- ✓ Dedykowany przelew bankowy;
- ✓ Zapłata za kilka faktur - czy możliwa przy dedykowanym przelewie bankowym?
- ✓ Płatność gotówką;
- ✓ Zapłata za pomocą karty płatniczej;
- ✓ Zapłata „za pobraniem”;
- ✓ Kompensata i potrącenie;
- ✓ Zapłata przez inny podmiot za fakturę kupującego - skutki podatkowe przy split payment.

Problemy praktyczne związane z uregulowaniami split payment:

- ✓ Podatek VAT do zwrotu (nadwyżka podatku naliczonego nad należnym) na nowy Rachunek VAT;
- ✓ Sprzedaż ze stawką 0% lub „zw” a funkcjonowanie Rachunku VAT;
- ✓ Sprzedaż ze stawką podstawową a zakupy z niższymi stawkami;
- ✓ Nagromadzone środki na Rachunku VAT - co dalej?;
- ✓ Pomyłkowa wpłata kwoty netto na Rachunek VAT a podatku VAT na konto bieżące - co dalej?;
- ✓ Funkcjonowanie księgowania automatycznych wpłat na rachunek bankowy a split payment;
- ✓ Rozliczanie rozrachunków po wprowadzeniu podzielonej płatności.

Jednolity Plik Kontrolny:

- ✓ Wzór JPK w przypadku rejestrów podatku VAT - aktualny wariant nr 3 - zmiany w stosunku do schematu nr 2;
- ✓ Nieprawidłowy NIP - skutki podatkowe;
- ✓ Konieczność korekty JPK bez korekty deklaracji VAT - problemy techniczne;
- ✓ Sprzedaż na rzecz osób fizycznych a wykazywanie JPK;

- ✔ Kontrole w zakresie JPK

Wysyłanie faktur sprzedażowych w formacie JPK od 1 lipca 2018 r. na żądanie:

- ✔ Wygląd formatu;
- ✔ Dane faktury a JPK;
- ✔ Różnego rodzaju faktury a JPK;
- ✔ Korekta JPK faktura - zasady.

Inne dokumenty wysyłane w JPK od 1 lipca 2018 na żądanie:

- ✔ Dowody magazynowe;
- ✔ Różnego rodzaju dowody magazynowe a formaty JPK;
- ✔ Wyciągi bankowe - podatnik czy bank?
- ✔ Księgi - co dokładnie?
- ✔ Systemy księgowe a obowiązek wysyłki JPK.

Wykładowca:

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 powiązanymi - 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.

Harmonogram:

✔ 09:45 - 10:00	Rejestracja i przywitanie uczestników
✔ 10:00 - 11:30	Szkolenie
✔ 11:30 - 11:45	Przerwa kawowa
✔ 11:45 - 13:30	Szkolenie
✔ 13:30 - 14:00	Lunch
✔ 14:00 - 16:00	Szkolenie
✔ 16:00	Zakończenie szkolenia

Split payment (podzielona płatność) i oraz Jednolity Plik Kontrolny (JPK)

11 lipca 2018 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

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

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 150 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby (prosimy o kontakt 22 632 47 17 wew. 110 lub RR@WLR.COM.PL)

☐ 425 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie. 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

☐ Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk z siedzibą w Warszawie w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. Nr 133 poz. 883). 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

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

Podpis i pieczęćka