

## Ustawa o zapobieganiu zatorom płatniczym- nowe uregulowania od 2020 r.

13 marca 2020 r. hotel Q Hotel Plus Wrocław, ul. Zaolziańska 2, 53-334 Wrocław

### *Cel szkolenia*

- ✓ Zapoznanie się z zasadami ustalania i funkcjonowania terminów zapłaty w transakcjach handlowych z uwzględnieniem zmian wprowadzonych od 2020 r.
- ✓ Przedstawienie uregulowań związanych z ustawą w sposób jasny, przystępny oraz praktyczny.
- ✓ Założeniem szkolenia jest poznanie zasad i konsekwencji prawnych i podatkowych ustalania terminów płatności pomiędzy kontrahentami oraz jej następne pogłębianie na zasadzie: „od ogółu do szczegółu”.
- ✓ Celem szkolenia jest przedstawienie i nazwanie podstawowych skutków prawnych i podatkowych związanych z Nową ustawą.

### *Korzyści dla uczestników*

- ✓ Zdobyć teoretycznej i praktycznej wiedzy na temat funkcjonowania w praktyce terminów płatności - 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 dochodowym CIT, PIT.
- ✓ Szkolenie jest oparte w głównej mierze na zasadzie: problem - rozwiązanie problemu w odniesieniu do przepisu prawnego, orzecznictwa i wyjaśnień MF.
- ✓ Uczestnicy otrzymają zaświadczenie o ukończeniu kursu potwierdzającego zdobycie określonych umiejętności.

### *Profil uczestnika*

- ✓ Pracownicy działów księgowych i finansowych, controlingu i audytu,
- ✓ Pracownicy marketingu, działów handlowych, ustalający warunki handlowe transakcji.
- ✓ Wyższa kadra zarządzająca oraz kierownicy odpowiedzialni za prawidłowe kontakty handlowe i rozliczanie podatków;
- ✓ Osoby wykonujący przelewy, ustalający warunki transakcji

### *Program szkolenia*

#### **1. Nowe uregulowania dotyczące zasad zapłat za transakcje gospodarcze:**

- ✓ Uzasadnienie wprowadzenia ustawy zmieniającej;
- ✓ pojęcie transakcji handlowej w ustawie - kiedy obowiązuje ustawa;
- ✓ pojęcie podmiotu publicznego, podmiotu gospodarczego;
- ✓ pojęcie dużego, średniego, małego i mikro przedsiębiorcy;
- ✓ NOWE oświadczenie składane przez dużego przedsiębiorcę;
- ✓ oświadczenie składane przez mikro, małego i średniego przedsiębiorcę;
- ✓ wzrost rekompensaty z 40 EUR do nawet 100 EUR.

#### **2. Sankcje podatkowe wyłączenie z przychodów i kosztów podatkowych**

- ✓ Brak zapłaty po 90 dniach o upływie terminu zapłaty skutki podatkowe;
- ✓ Wyłączenie z przychodów podatkowych i kosztów po zakończeniu roku - sposób rozliczeń;
- ✓ Wyłączenie w trakcie roku - zasada odnośnie przychodów i kosztów;
- ✓ Późniejsza zapłata a dokonywanie korekt podatkowych;
- ✓ Wykazywanie wyłączeń z przychodów i kosztów;
- ✓ Uregulowania ustawy a tzw. ulga na złe długi w podatku VAT;
- ✓ Problemy praktyczne związane z zasadami rozliczeń.

### **3. NOWE OBOWIĄZKI SPRAWOZDAWCZE - raportowanie terminów zapłat przez podmioty gospodarcze:**

- ✔ NOWE sprawozdanie podpisywane przez cały Zarząd i składane do 31 stycznia po zakończeniu roku do US;
- ✔ Wykazywanie otrzymywanych terminów zapłat: 30 dni, 60 dni, 90 dni, 120 dni oraz wierzytelności nie zapłaconych;
- ✔ Wykazywanie udzielanych terminów zapłat z podziałem na poszczególne okresy;
- ✔ Przedstawianie niezapłaconych w terminie należności przez nas i naszych dłużników;
- ✔ Skutki nie złożenia sprawozdania.

### **4. NOWY czyn nieuczciwej konkurencji oraz postępowanie karne w przypadku opóźnień w zapłacie:**

- ✔ Pojęcie czynu nieuczciwej konkurencji;
- ✔ Postępowanie karne - zasady, tryb;
- ✔ Kary przewidziane ustawą;
- ✔ Ponowne karanie w przypadku „recydywy”

### **5. Terminy zapłat 30 dni jako termin podstawowy wynikający z ustawy:**

- ✔ termin 30 dni jako termin wynikający z faktury - podstawowa zasada;
- ✔ zasady liczenia terminu płatności zawarte w ustawie;
- ✔ otrzymanie a wystawienie faktury - znaczenie praktyczne uregulowań;
- ✔ ustawa a uregulowania umowne pomiędzy kontrahentami;
- ✔ pojęcie zapłaty według ustawy;
- ✔ skutki prawne braku zapłaty w przewidzianym terminie;
- ✔ termin 30-dniowy jako obowiązujący jednostki samorządu terytorialnego i jednostki budżetowe.

### **6. Termin 60 dni - maksymalny termin zapłat:**

- ✔ termin 60 - dniowy;
- ✔ konieczność powołania się na brak rażącego pokrzywdzenia wierzyciela - omówienie pojęć na wydłużenie terminu zapłaty;
- ✔ termin liczony od otrzymania faktury;
- ✔ termin płatności od wystawienia faktury a zasady zawarte w ustawie;
- ✔ zasady umowne a zasady zawarte w ustawie - problemy praktyczne.

### **7. Terminy płatności dla podmiotów publicznych:**

- ✔ zasady ustalania terminów zapłat;
- ✔ termin 30-dniowy - kiedy?
- ✔ termin 60 - dniowy jako wyjątek od zasady;
- ✔ zasady płatności przy podmiotach leczniczych.

### **8. Skutki braku zapłaty w wyznaczonych terminach:**

- ✔ uregulowania umowne sprzeczne z ustawą są nieważne;
- ✔ konieczność zbadania towaru a terminy płatności;
- ✔ zapłaty częściowe a terminy płatności;
- ✔ sankcje przewidziane w ustawie;
- ✔ naliczanie odsetek ustawowych;
- ✔ SANKCJA KARNA;
- ✔ zasady wyliczania rekompensaty;
- ✔ przeliczanie rekompensaty na złote polskie.

### **9. Problemy praktyczne i podatkowe związane ze stosowaniem uregulowań:**

- ✔ dłuższe terminy wynikające z umów, np. 90 dni a uregulowania ustawowe;
- ✔ konieczność naliczania odsetek za opóźnienie i za zwłokę;
- ✔ obowiązek naliczania rekompensaty - czy zawsze?
- ✔ częściowa zapłata;
- ✔ ustalanie przychodu podatkowe z tytułu odsetek za zwłokę;
- ✔ przychód podatkowy od rekompensaty - kiedy?
- ✔ odsetki ustawowe i rekompensata a koszty podatkowe;
- ✔ wartość początkowa od niespłaconego środka trwałego.

### **10. Dyskusja z uczestnikami.**

## 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 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.

## 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

## Ustawa o zapobieganiu zatorom płatniczym- nowe uregulowania od 2020 r.

13 marca 2020 r. hotel Q Hotel Plus Wrocław, ul. Zaolziańska 2, 53-334 Wrocław

Imiona, nazwiska oraz stanowiska 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: .....

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

### Cena uczestnictwa

369 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

349 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 osób

299 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby, przy zgłoszeniu 3 lub więcej osób

### 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 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

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

Podpis i pieczęćka