Krajowa Izba Podatkowa

93-119 Łódź, ul. Nieszawska 20/26
tel. 42 235 31 95 fax. 42 235 31 96
e-mail: szkolenia@izbapodatkowa.pl
www.izbapodatkowa.pl

Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu online pt.:

JPK_V7 - praktyczne problemy w wyjaśnieniach ekspertów oraz Ministerstwa Finansów

Szanowni Państwo

Pomimo faktu, że pierwsze pliki JPK_V7 zostały złożone, niejasność i brak precyzji przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowego zakresu danych zawartych w deklaracjach podatkowych i w ewidencji w zakresie podatku od towarów i usług, powoduje, że podatnicy wciąż mają wiele wątpliwości, czy prawidłowo wykazywane są szczegółowe dane i oznaczenia dotyczące poszczególnych transakcji.

Niniejsze szkolenie ma na celu omówienie najczęściej zgłaszanych przez Państwa wątpliwości odnośnie:

- korygowania JPK_V7 i związanych z tym konsekwencjami, w szczególności w jakich sytuacjach istnieje konieczność złożenia „czynnego żalu”?
- jaki jest dokładny zakres poszczególnych grup towarowo-usługowych (tzw. GTU)?
- dla jakich transakcji stosować oznaczenie TP?
- jakie usługi są objęte oznaczaniem EE?
- jak właściwie stosować oznaczenie MPP?
- w jakich sytuacjach stosować dokument WEW (dokument wewnętrzny)?
- jak właściwie wykazywać sprzedaż detaliczną fiskalizowaną?
- jak właściwie wykazywać sprzedaż detaliczną nie fiskalizowaną?
- jak wykazywać faktury uproszczone z punktu widzenia dostawców i nabywców?
- jakie dokumenty wykazywać i jakie oznaczenia stosować w przypadku importu towarów, importu usług, WNT i innych transakcji w obrocie międzynarodowym?
- jak stosować „prefiks” kraju przy numerze NIP?
- jak wykazywać korektę z tytułu „ulgi na złe długi”?

Nasi eksperci chętnie odpowiedzą na inne Państwa pytania dotyczące JPK.

Zapraszamy na szkolenie.

Harmonogram:

08:30 – logowanie uczestników

09:00 – **I część szkolenia**

10.30 – przerwa (15 minut)

10.45 – **II część szkolenia**

12:30 – przerwa (15 minut)

93-119 Łódź, ul. Nieszawska 20/26
tel. 42 235 31 95 fax. 42 235 31 96
e-mail: szkolenia@izbapodatkowa.pl
www.izbapodatkowa.pl

12:45 – **III część szkolenia + odpowiedzi na pytania uczestników**

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

1. KOREKTY - PRZYCZYNY I KONSEKWENCJE:

a) 14-dniowy termin „autokorekty" ewidencji VAT:

- jak praktycznie liczyć czas na złożenie korekty ewidencji VAT składanej w ramach pliku JPK_V7?;

- w jakich sytuacjach korekta wynika z błędu, a w jakich wynika ze zmiany danych wykazanych w ewidencji złożonej pierwotnie?;

- potencjalne sankcje karne-skarbowe w przypadku błędów w JPK_V7;

- wadliwość a nierzetelność ewidencji VAT,

- przyczyny korekty a konieczność złożenia „czynnego żalu",

- kiedy i w jakiej formie złożyć „czynny żal"?;

- kto powinien podpisać „czynny żal"?;

- w jakich sytuacjach czynny żal chroni przed konsekwencjami karnymi-skarbowymi?

b) korekta ewidencji VAT w wyniku czynności organu podatkowego:

- korekta inspirowana działaniami organu podatkowego a „czynny żal";

- korekta inspirowana działaniami organu podatkowego a konsekwencje karne-skarbowe;

- procedura nakładania kary pieniężnej 500 zł za błędy w JPK_V7 – jak bardzo trzeba się postarać, żeby organ podatkowy zastosował sankcję w postaci kary pieniężnej,

- kara pieniężna a konsekwencje karne skarbowe – czy jedno wyklucza drugie?

c) technika korygowania danych wykazywanych w JPK_V7 wg wyjaśnień Ministerstwa Finansów.

2. GRUPY TOWAROWO-USŁUGOWE - ZAGADNIENIA PRAKTYCZNE:

a) zakres poszczególnych grup towarowo-usługowych (tzw. GTU):

- nomenklatury statystyczne CN i PKWiU – znaczenie dla oznaczenia GTU;

- jak prawnie rozwiać wątpliwości dotyczące stosowania oznaczenia GTU – w jakich sytuacjach interpretacja indywidulana lub WIS, a w jakich opinia urzędu statystycznego?;

- jakie dokumenty należy oznaczać GTU?;

93-119 Łódź, ul. Nieszawska 20/26
tel. 42 235 31 95 fax. 42 235 31 96
e-mail: szkolenia@izbapodatkowa.pl
www.izbapodatkowa.pl

- treść faktury a oznaczenie GTU;

- dostawa lokali a oznaczenie GTU_10;

- jakie części samochodowe podlegają oznaczeniu GTU_07?;

- różne rodzaje usług transportowych i magazynowych a GTU_13;

- wyroby medyczne a oznaczenie GTU_09 – czy sprzedaż krajową również należy oznaczać?;

- refakturowanie i zaliczki a oznaczenia GTU;

- pytania uczestników dotyczące GTU.

3. OZNACZENIA DOKUMENTÓW ORAZ PROCEDUR PODATKOWYCH - ZAGADNIENIA PRAKTYCZNE:

a) transakcje z podmiotami powiązanymi a oznaczenie TP:

- jakie relacje zarządcze, kapitałowe i rodzinne powodują konieczność stosowania oznaczenia TP?;

- czy dla oznaczenia TP ma znaczenie limit kwotowy transkacji?

- czy oznaczenie TP dotyczy również transakcji dokonywanych przez jednostki budżetowe?

b) usługi objęte oznaczaniem EE:

- zakres usług objętych oznaczeniem EE,

- rodzaj nabywcy usługi a konieczność oznaczenia EE;

- świadczenia na rzecz pracowników a oznaczenie EE.

c) właściwe stosowanie oznaczenia MPP:

- jakie dokumenty sprzedaży i zakupu należy oznaczać MPP?;

- kiedy faktycznie występuje obowiązek podzielonej płatności?;

- faktury korygujące a oznaczenie MPP;

- błędna treść faktury a oznaczenie MPP.

d) zdarzenia wykazywane dokumentem wewnętrznym oznaczonym jako WEW:

- sytuacje, w których należy stosować dokument WEW (dokument wewnętrzny);

- jakie wykazywać dane nabywcy w przypadku zastosowania dokumentu WEW?;

- zastąpienie oryginalnego dokumentu dokumentem WEW – w jakich sytuacjach jest dopuszczalne?

93-119 Łódź, ul. Nieszawska 20/26
tel. 42 235 31 95 fax. 42 235 31 96
e-mail: szkolenia@izbapodatkowa.pl
www.izbapodatkowa.pl

- dokument WEW a oznaczenie GTU;

- dokument WEW a inne oznaczenia występujące w JPK_V7;

- czy dokument WEW może być stosowany w przypadku importu towarów, importu usług, WNT i innych transakcji w obrocie międzynarodowym?

e) dane kontrahenta w JPK_V7:

- jak stosować „prefix" kraju przy numerze NIP?

- transakcje z pracownikami, a dane wykazywane w JPK_V7

- sprzedaż na rzecz osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej, a dane kontrahenta w JPK_V7.

f) sprzedaż detaliczna fiskalizowana w JPK_V7:

- jak właściwie wykazywać sprzedaż detaliczną fiskalizowaną?

- zasady wykazywania faktur do paragonów,

- zasady wykazywania faktur korygujących wystawianych do faktur do paragonów,

- korekty obrotu zaewidencjonowanego na kasie rejestrującej a dane wykazywane w JPK_V7,

- jak wykazywać faktury uproszczone z punktu widzenia dostawców i nabywców?

- jaki numer dokumentu stosować w przypadku wykazywania faktur uproszczonych,

- objaśnienia podatkowe Ministra Finansów dotyczące faktur uproszczonych.

g) sprzedaż detaliczna fiskalizowana w JPK_V7:

- jak właściwie wykazywać sprzedaż detaliczną nie fiskalizowaną, nie udokumentowaną fakturą?

- zasady wykazywania faktur wystawionych do detalicznej sprzedaży nie fiskalizowanej?

- czy wystawienie faktury do sprzedaży nie fiskalizowanej po złożeniu JPK wymaga korekty ewidencji?

- jaki numer dokumentu stosować w przypadku wykazywania sprzedaży nie fiskalizowanej?

h) korekta z tytułu „ulgi na złe długi" w JPK_V7:

- jak właściwie wykazywać korektę z tytułu „ulgi na złe długi" z perspektywy dostawcy i nabywcy?

- zasady podatkowe wykazywania korekty z tytułu „ulgi na złe długi"

- wykazywanie korekty z tytułu „ulgi na złe długi" a oznaczenia GTU oraz oznaczenia procedur podatkowych,

- wpływ orzeczenia TSUE z dnia 15 października 2020 r. na sytuację polskich podatników VAT,

93-119 Łódź, ul. Nieszawska 20/26
tel. 42 235 31 95 fax. 42 235 31 96
e-mail: szkolenia@izbapodatkowa.pl
www.izbapodatkowa.pl

- w jakiej części TSUE zakwestionował przepisy polskiej ustawy o VAT?

- jak po orzeczeniu TSUE stosować przepisy o „uldze na złe długi”,

- czy można złożyć korekty deklaracji VAT za przeszłe okresy rozliczeniowe?

Forma szkolenia:	**Szkolenie online**
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	590,00 zł
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	725,70 zł