

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)

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 niezetelność 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 rozwiązać wątpliwości dotyczące stosowania oznaczenia GTU – w jakich sytuacjach interpretacja indywidualna lub WIS, a w jakich opinia urzędu statystycznego?;
- jakie dokumenty należy oznaczać GTU?;

- 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 powiązаныmi a oznaczenie TP:

- jakie relacje zarządcze, kapitałowe i rodzinne powodują konieczność stosowania oznaczenia TP?;
- czy dla oznaczenia TP ma znaczenie limit kwotowy transakcji?;
- czy oznaczenie TP dotyczy również transakcji dokonywanych przez jednostki budżetowe?;

b) usługi objęte oznaczeniem 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?

- 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,

- 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