KRAJOWA IZBA PODATKOWA

JPK_V7 - zmiany w przepisach 2021 – 2026, w tym zmiany związane z wprowadzeniem KSeF oraz praktyczne problemy w wyjaśnieniach ekspertów oraz Ministerstwa Finansów

Szanowni Państwo,

pomimo faktu, że przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowego zakresu danych zawartych w deklaracjach podatkowych i w ewidencji w zakresie podatku od towarów i usług, dotyczące wykazywania danych JPK_V7 obowiązują już od 2020 r. wciąż następują w nich istotne zmiany, w tym przede wszystkim w najnowsze zmiany związane z wprowadzeniem KSeF.

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

- Nowych oznaczeń związanych z KSeF – numer KSeF, OFF, BFK oraz DI.
- Zmian w przepisach, w szczególności dotyczących oznaczeń TP, GTU, MPP oraz wykazywania faktur uproszczonych.
- Korygowania JPK_V7 i związanych z tym konsekwencjami, w szczególności w jakich sytuacjach istnieje konieczność złożenia „czynnego żalu”?
- Zakresu poszczególnych grup towarowo-usługowych (tzw. GTU).
- Stosowania oznaczenie TP.
- Dostaw towarów oraz świadczenia usług objętych oznaczaniem EE od lipca 2021 r.
- Dostaw towarów oraz świadczenia usług objętych oznaczaniem WSTO_EE od lipca 2022 r.
- Braku stosowania oznaczenie MPP od lipca 2021 r.
- Stosowania dokumentu WEW (dokument wewnętrzny).
- Właściwego wykazywania sprzedaży detalicznej fiskalizowanej.
- Właściwego wykazywania sprzedaży detalicznej niefiskalizowanej.
- Wykazywania faktur uproszczonych z punktu widzenia dostawców i nabywców.
- Dokumentów oraz oznaczeń wykazywanych w przypadku importu towarów, importu usług, WNT i innych transakcji w obrocie międzynarodowym.
- Stosowania „prefiksów” krajów przy numerze NIP.
- Wykazywania korekty „ulgi na złe długi” z uwzględnieniem zmian od 2022 r.

- Wykazywania sprzedaży VAT-marża w przypadku fiskalizacji tego rodzaju sprzedaży.

Nasi eksperci chętnie odpowiedzą na inne Państwa pytania dotyczące JPK.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. KOREKTY JPK - PRZYCZYNY I KONSEKWENCJE:

- technika prezentacji korygowanych danych wykazywanych w JPK_V7 według wyjaśnień Ministerstwa Finansów,
- 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" od roku 2022,
- korekta ewidencji VAT w wyniku czynności organu podatkowego: korekta inspirowana działaniami organu podatkowego a konsekwencje karne-skarbowe oraz „czynny żal" od roku 2022, procedura nakładania kary pieniężnej 500 zł za błędy w JPK_V7 – jakie warunki muszą być spełnione, żeby organ podatkowy zastosował sankcję w postaci kary pieniężnej, kara pieniężna a konsekwencje karne skarbowe - czy jedno wyklucza drugie?zmiana przepisów dotycząca barku konieczności składania „czynnego żalu" a korekty,

II. GRUPY TOWAROWO-USŁUGOWE - ZAGADNIENIA PRAKTYCZNE:

- 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? 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.

III. KSeF a JPK:

- numer KSeF,
- oznaczenie OFF,
- oznaczenie BFK,
- oznaczenie DI,
- definicja i zakres stosowania ww. oznaczeń,
- kto i kiedy musi umieścić ww. oznaczenia w JPK_V7,
- zasady korekty oznaczeniu w pliku JPK_V7 w związku z przekazywaniem oraz odbiorem faktur z KSeF.

IV. OZNACZENIA DOKUMENTÓW ORAZ PROCEDUR PODATKOWYCH - ZAGADNIENIA PRAKTYCZNE:

- 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 transakcji? czy oznaczenie TP dotyczy również transakcji dokonywanych przez jednostki budżetowe?
- 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?
- dostawy towarów oraz usługi objęte oznaczaniem EE: zakres dostaw towarów oraz świadczenia usług objętych oznaczeniem EE, rodzaj nabywcy towaru lub usługi a konieczność oznaczenia EE, świadczenia na rzecz pracowników i wspólników a oznaczenie EE, zmiana oznaczenia EE na WSTO_EE od roku 2022,
- zniesienia obowiązku stosowania oznaczenia MPP,
- 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? planowana zmiana przepisów dotycząca stosowania dokumentu WEW do korekt podatku VAT in minus,
- 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,
- 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, wykazywanie sprzedaży VAT marża w przypadku fiskalizowania wg wyjaśnień Krajowej Informacji Skarbowej, planowane zmiany przepisów dotyczące wykazywania faktur uproszczonych oraz innych specyficznych rodzajów faktur (np. biletów kolejowych lub za przejazd autostradą),

sprzedaż detaliczna nie fiskalizowana w JPK_V7: jak właściwie wykazywać sprzedaż detaliczną nie fiskalizowaną, nieudokumentowaną 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? wykazywanie sprzedaży VAT marża w przypadku braku fiskalizacji.

V. Nowy dokument JPK_GV:

- Grupa VAT – nowy typ podatnika VAT,
- kto jest zobowiązany do składania tego pliku?
- terminy i zasady składania pliku JPK_GV,
- zawartość pliku.

Informacje ogranizacyjne:

Forma szkolenia: **Szkolenie Online**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto: **690,00 zł**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto: **848,70 zł**

Pobierz formularz zgłoszeniowy w PDF lub **zapisz się** online na to wydarzenie poprzez stronę internetową.