

NOWY JPK- najnowsze wyjaśnienia Ministerstwa Finansów. STACJONARNIE I ONLINE.

11 grudnia 2020 r. Atlas Tower, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa lub Online

Program szkolenia:

I. Omówienie zawartości struktury JPK_V7M(K)

1. Konstrukcja struktury JPK_V7

- ✔ jedna struktura - dwa dokumenty podatkowe,
- ✔ jakie inne wcześniej dotychczas składane formularze zawiera nowa struktura?

3. Nowe zasady prowadzenia ewidencji sprzedaży:

- ✔ nowy sposób prezentacji NIP nabywcy,
- ✔ oznaczenia grup towarowo-usługowych,
- ✔ nowe zasady wykazywania raportów fiskalnych oraz faktur do paragonów,
- ✔ specyfika wykazywania dokumentów wewnętrznych,
- ✔ obowiązek oznaczania transakcji objętych obowiązkiem podzielonej płatności,
- ✔ wykazywanie zastosowania szczególnych procedur podatkowych dla poszczególnych dokumentów sprzedaży,

4. Nowe zasady prowadzenia ewidencji zakupu:

- ✔ oznaczenie niektórych rodzajów nabyć,
- ✔ specyfika wykazywania dokumentów wewnętrznych,
- ✔ obowiązek oznaczania transakcji objętych obowiązkiem podzielonej płatności,
- ✔ obowiązek oznaczania transakcji importu towarów,
- ✔ nowe dane dotyczące zakupów dotyczących sprzedaży VAT marża.

II. Przykłady praktyczne oraz zasady prowadzenia ewidencji VAT w świetle najnowszych wyjaśnień Ministerstwa Finansów

1. Najnowsze wyjaśnienia Ministerstwa Finansów odnośnie prezentacji określonych transakcji oraz danych w strukturze JPK oraz przepisy przejściowe

III. Nowe przepisy w zakresie wystawiania faktur do paragonów od 2020 roku oraz szczegółowe zasady wykazywania w JPK_V7:

1. Faktury do paragonów oraz faktury uproszczone od 2020 r.

- ✔ w jakiej sytuacji można wystawić fakturę do paragonu z NIP nabywcy,
- ✔ faktura do paragonu z NIP - problematyczne sytuacje po stronie nabywcy,
- ✔ sankcje z tytułu wystawienia faktury z NIP do paragonu nie zawierającego NIP,
- ✔ zasady wystawiania faktur do sprzedaży zafiskalizowanej do 31.12.2019 r.
- ✔ sankcje z tytułu odliczenia VAT z faktury z NIP do paragonu nie zawierającego NIP,
- ✔ zasady dokumentowania sprzedaży w przypadku posiadania kasy fiskalnej bez możliwości wprowadzenia NIP,
- ✔ paragon fiskalny jako faktura uproszczona:
 - ✔ kiedy paragon może być uznany za fakturę? - najnowsza, kontrowersyjna wykładnia Ministerstwa Finansów oraz Krajowej Informacji Skarbowej,
 - ✔ paragon jako faktura uproszczona - skutki wystawienia faktury do paragonu będącego fakturą uproszczoną - skutki dla sprzedawcy i nabywcy,
 - ✔ faktura uproszczona a inne uproszczone dokumenty stanowiące faktury (np. bilety kolejowe).

2. Zasady wykazywane faktury do paragonów w JPK_V7:

- ✔ nowe zasady ewidencjonowania faktur do paragonów,
- ✔ moment wystawienia faktury do paragonu a moment ujęcia w JPK?
- ✔ czy należy wykazywać faktury do paragonów bez NIP?
- ✔ paragon stanowiący fakturę uproszczoną - czy należy wykazywać w JPK jako faktury do paragonów?

- ✔ jakie warunki muszą być spełnione, żeby korzystać z możliwości nie wykazywania faktur uproszczonych w JPK_V7 w okresie od lipca do grudnia 2020 r.
- ✔ zasady wykazywania faktur uproszczonych w JPK_V7 od stycznia 2020 r.

IV. Zasady korygowania JPK_V7M(K),

1. Korekta JPK_V7 zawierającej deklarację oraz ewidencję

- ✔ czy złożenie korekty struktury JPK_V7M oznacza automatycznie jednoczesną korektę deklaracji oraz ewidencji?
- ✔ czy możliwa jest korekta jedynie części deklaracyjnej lub jedynie części ewidencyjnej?
- ✔ w jakiej wersji struktury będą korygowane deklaracje oraz ewidencje za okresy sprzed października 2020 r.?

2. Wprowadzenie terminu złożenia korekty ewidencji JPK w przypadku stwierdzenia błędów lub zmiany danych we własnym zakresie

3. Korekta inicjowana przez organ podatkowy

- ✔ zasady i procedura nakładania kar 500 zł za błędy popełnione w JPK_V7M(K),
- ✔ jakie błędy zagrożone są karą 500 zł?
- ✔ jakie kroki musi wykonać organ podatkowy żeby nałożyć na podatnika karę?
- ✔ czy istnieje procedura zaskarżania nałożonej kary?

V. JPK_V7 a Prawo karne skarbowe

1. Skutki nie złożenia JPK_V7;

2. Skutki złożenia JPK_V7 po terminie;

3. Nowe skutki złożenia części ewidencyjnej JPK_V7 nierzetelnej lub wadliwej.

4. Prezentowanie różnych zdarzeń w JPK w wyjaśnieniach Ministerstwa Finansów dotyczących JPK_VAT(3), które znajdują zastosowanie dla JPK_V7.

VI. Najnowsze orzecznictwo NSA; WSA oraz interpretacje podatkowe.

Wykładowca:

Marcin Otręba

absolwent Wydziału Prawa, Administracji i Ekonomii Uniwersytetu Wrocławskiego. W roku 2005 ukończył studia podyplomowe o specjalności Podatki. Posiada wieloletnie doświadczenie w stosowaniu polskiego i międzynarodowego prawa podatkowego. Specjalizuje się w zagadnieniach podatków pośrednich oraz procedurze podatkowej. Wieloletni pracownik Izby Skarbowej we Wrocławiu. Obecnie koordynator do spraw podatków w firmie która należy do grona największych producentów kruszyw łamanych w Polsce. Autor wielu publikacji dla biuletynu VAT, wydawnictwa INFOR. Od 2010 roku związany jest z Wyższą Szkołą Bankową we Wrocławiu w której prowadzi wykłady oraz szkolenia z zakresu podatków. Ma status trenera z ramienia Centrum Edukacji Zawodowej Resortu Finansów w zakresie podatku od towarów i usług oraz ordynacji podatkowej.

Harmonogram:

- | | |
|-----------------|------------------------|
| ✔ 09:45 - 10:00 | Rejestracja/ logowanie |
| ✔ 10:00 - 11:30 | Szkolenie |
| ✔ 11:30 - 11:45 | Przerwa kawowa |
| ✔ 11:45 - 13:30 | Szkolenie |
| ✔ 13:30 - 14:00 | Przerwa/ lunch |
| ✔ 14:00 - 16:00 | Szkolenie |

NOWY JPK- najnowsze wyjaśnienia Ministerstwa Finansów. STACJONARNIE I ONLINE.

11 grudnia 2020 r. Atlas Tower, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa lub Online

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

- 349 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby- STACJONARNIE
- 199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby- ONLINE

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 wystania 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 pieczętka