

# Analiza pierwszych raportów JPK- pierwsza Korekta JPK. Praktyczne problemy w wyjaśnieniach MF oraz pierwsze interpretacje podatkowe w tym przedmiocie.

19 stycznia 2021 r. Online

## Program szkolenia:

### 1) JPK VAT7M/VAT7K

- ✓ JPK\_VAT7M/7K struktura logiczna JPK
- ✓ Ewidencja i deklaracja w jednym dokumencie.
- ✓ Zakres poszczególnych grup towarowo-usługowych (tzw. GTU)
- ✓ Transakcje oznaczone kodem TP
- ✓ Usługi objęte oznaczeniem EE
- ✓ Właściwie stosować oznaczenia MPP
- ✓ Sprzedaż detaliczna a kasa fiskalna
- ✓ Co dalej z fakturami uproszczonymi
- ✓ Transakcje międzynarodowe jak je oznaczyć w JPK
- ✓ Prefiks PL na fakturze czy wykazujemy w JPK
- ✓ Jak oznaczyć w JPK ulgę na złe długi - Pole 42; 46
- ✓ Refakturowanie faktur w JPK
- ✓ Pełnomocnictwo do podpisywania JPK czy UPL wystarczy a może jednak PP1?
- ✓ Numery błędów :
  - ✓ błąd „0”
  - ✓ błąd „ 401”
  - ✓ błąd „407”
  - ✓ błąd „408-418”
  - ✓ błąd „404;406; 4018”

### 2) Kary za nieprawidłowe przesłanie JPK

- ✓ Wezwanie z organu podatkowego w sprawie skorygowania JPK
- ✓ Co grozi przedsiębiorcy za popełnione błędy w JPK
- ✓ W jakich przypadkach kara nie zostanie nałożona.

### 3) Zasady prawidłowego składania korekt JPK\_V7M/V7K

- ✓ Nagłówek oraz oznaczenie podmiotu
  - ✓ Kod formularza oraz wariant formularza.
  - ✓ Kod formularza oraz wariant formularza JPK a Kod formularza oraz wariant formularza deklaracji.
  - ✓ Cel złożenia korekty JPK
- ✓ Korekta wpływająca na wysokość podatku u sprzedawcy
  - ✓ Zapis korekty w nowym JPK\_V7 na podstawie faktury korygującej
  - ✓ Oznaczanie kodami GTU faktur korygujących
  - ✓ Oznaczanie kodami transakcyjnymi faktur korygujących
  - ✓ Stosowanie kodu TP do faktur korygujących
  - ✓ Zasady stosowania kodu MPP do faktur korygujących
  - ✓ Zapis w nowym JPK\_V7 faktury korygującej, gdy faktura pierwotna miała oznaczenie FP
  - ✓ Zapis w nowym JPK\_V7 korekty, gdy podstawą wpisu jest ewidencja korekt lub dokument wewnętrzny
- ✓ Korekta wpływająca na wysokość podatku u nabywcy
- ✓ Pomyłki w danych sprzedawcy i nabywcy
- ✓ Korekta gdy zastosowano błędny kod w nowym JPK
- ✓ Korekta u wierzyciela i dłużnika w nowym JPK

#### 4) Czynny żal a korekta JPK

- ✓ Jakie sankcje dla przedsiębiorców przewiduje Kodeks karny skarbowy?...
- ✓ Definicje z Kodeksu karnego skarbowe
- ✓ Co to jest czynny żal...
- ✓ Warunki skutecznego czynnego żalu:...

#### 5) Interpretacje i wyjaśnienia MF w zakresie JPK

#### 6) Pytania i odpowiedzi

### 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 | Logowanie |
| ✓ 10:00 - 11:30 | Szkolenie |
| ✓ 11:30 - 11:45 | Przerwa   |
| ✓ 11:45 - 13:30 | Szkolenie |
| ✓ 13:30 - 14:00 | Przerwa   |
| ✓ 14:00 - 16:00 | Szkolenie |

## Analiza pierwszych raportów JPK- pierwsza Korekta JPK. Praktyczne problemy w wyjaśnieniach MF oraz pierwsze interpretacje podatkowe w tym przedmiocie.

19 stycznia 2021 r., Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

Proszę o wystawienie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail: .....

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

### Cena uczestnictwa

249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

### Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. ✓ 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**