

# PODATEK VAT 2020/2021

**Jak bezpiecznie dokonywać korekty w nowym JPK\_V7  
oraz jakie kary grożą za błędy w nowym pliku  
JPK\_VAT i jak ich uniknąć?**

## ZAPROSZENIE NA SZKOLENIE ON-LINE

Informacje organizacyjne:

TERMIN SZKOLENIA	Dostępne od 16.12.2020 r.
PROWADZĄCY	LUIZA PIEPRZYK
GODZINY SZKOLENIA	Czas trwania – ok 2 godziny zegarowe
TRYB ONLINE	150 zł netto + VAT / 1 osobę – cena zawiera uczestnictwo w szkoleniu, materiały szkoleniowe
KONTAKT	<a href="mailto:karolina.marzec@tax-duty.pl">karolina.marzec@tax-duty.pl</a>

### CEL SZKOLENIA:

#### **MUSICIE TO WIEDZIEĆ!**

Podatek VAT nie daje odpocząć.

Podatnicy mają za sobą złożenie pierwszego JPK\_V7. W związku z tym należy poznać zasady dokonywania korekt w nowym JPK\_V7.

W zależności od rodzaju błędów zmiany będą dokonywane w bieżącym pliku JPK\_V7 lub poprzez jego korektę. Jak się zachować prawidłowo gdy korekta będzie dotyczyła okresów rozliczeniowych sprzed 1 października 2020 r.? Każdy błąd może prowadzić do ukarania. Fiskus w nowym roku nie odpuści nikomu. Możemy się spodziewać kary osobistej oraz dla firmy. **JAK SIĘ ZABEZPIECZYĆ?** Tego dowiedziecie się na szkoleniu!

**Na szkoleniu omówimy:**

- zasady dokonywania i składania korekt nowego pliku JPK\_V7
- korekta na bieżąco czy cofamy się i jakiego pliku użyć- stary czy nowy?
- jak wygląda korekta od strony sprzedawcy a jak od strony kupującego?
- Jakie kary grożą za błędy w nowym pliku JPK\_VAT i jak ich uniknąć?

**PROFIL UCZESTNIKA:**

Szkolenie skierowane jest przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za rozliczanie podatków w przedsiębiorstwie, księgowych, biur rachunkowych, dyrektorów finansowych i każdego, kto musi i chce zrozumieć zmiany jakie zaszły w polskim prawie podatkowym na gruncie podatku VAT w roku 2020 r. oraz nowych kontrowersyjnych zmian na 2021 r.

**SYLWETKA TRENERA:****Luiza Pieprzyk – PARTNER TAX & DUTY**

**Audytor podatkowy, trener, wykładowca  
Specjalista w zakresie podatku od towarów i usług VAT  
w Polsce i UE.**

Wieloletni pracownik organów podatkowych (15 lat) – specjalista w zakresie podatku od towarów i usług w Polsce i krajach UE, pracujący jako orzecznik, specjalista ds. kontroli handlu wewnątrzspółnotowego w organach podatkowych, zajmujący się orzecznictwem w zakresie podatku VAT w Polsce i w krajach Unii Europejskiej, realizujący zadania administracji w zakresie kontroli i weryfikacji transakcji wewnątrzspółnotowych w UE, szkoleniowiec Ministerstwa Finansów. Doświadczony audytor podatkowy, trener pracowników organów kontroli oraz księgowych, doradców podatkowych i biegłych rewidentów i prawników. Od lat wdraża w podmiotach gospodarczych procedury i politykę bezpieczeństwa podatkowego w zakresie VAT w transakcjach krajowych i zagranicznych w ujęciu podatkowym, logistycznym i handlowym. Twórca indywidualnych procedur podatkowych i projektów dla podmiotów polskich i międzynarodowych, realizujących główne cele przesłanek należytej staranności na każdym etapie działalności podmiotu od kadry menadżerskiej i zarządu po pozostałe działy/ piony w danej jednostce.

**WSPÓŁAUTOR KSIĄŻKI:** „Kontrola skarbowa. Super, cieszę się! poradnik nie tylko dla kontrolowanego”

# PROGRAM

## CZĘŚĆ 1

1. Zasady składania korekty nowego JPK\_V7
2. Korekta wpływająca na wysokość podatku u sprzedawcy – PRZYKŁADY PRAKTYCZNE
  - Zapis korekty w nowym JPK\_V7 na podstawie faktury korygującej
  - Oznaczenie kodami GTU faktur korygujących
  - Oznaczanie kodami transakcyjnymi faktur korygujących
  - Stosowanie kody TP do faktur korygujących
  - Zasady stosowania MPP do faktur korygujących
  - Zapis w nowym JPK\_V7 faktury korekty, jeśli faktura pierwotna miała oznaczenie FP
  - Zapis w nowym JPK\_V7 faktury korekty, gdy podstawą wpisu jest ewidencja korekt lub dokument wewnętrzny
3. Korekta wpływająca na wysokość podatku u nabywcy – PRZYKŁADY PRAKTYCZNE
4. Pomyłki w danych sprzedawcy i nabywcy – zasady korygowania w nowym JPK\_7
5. Korekta gdy zastosowano błędny kod w nowym JPK\_V7
6. Korekta w nowym JPK\_V7 u wierzyciela, gdy korzysta z ulgi na złe długi
7. Korekta w nowym JPK\_V7 u dłużnika
8. Wnioski i podsumowania – KRÓTKI PORADNIK

## CZĘŚĆ 2

### Jakie kary grożą za błędy w nowym pliku JPK\_VAT i jak ich uniknąć?

1. Jakie sankcje z kks grożą za błędy w ewidencji i nowym JPK
2. Kary za błędy w części ewidencyjnej nowego JPK\_V7
3. Kary za błędy w części deklaracyjnej nowego JPK\_V7
4. **Czynny żal** – czy zawsze jest niezbędny i kiedy wymagany
5. Kiedy składanie czynnego żalu nie jest konieczne mimo popełnionych błędów w JPK
6. Czy korekta JPK\_VAT uchroni od sankcji z kks w przypadku błędów w ewidencji
7. Kiedy nie jest możliwe skorzystanie z czynnego żalu
8. Jak skutecznie złożyć czynny żal w nowych okolicznościach
9. Kiedy grożą kary pieniężne za błędy w ewidencji VAT
10. Podsumowanie i wnioski praktyczne