

# Stosowanie nowego JPK VAT. Najczęstsze problemy i nieprawidłowości



Fundacja Rozwoju  
Demokracji Lokalnej  
im. Jerzego Regulskiego

SZKOLENIA ON-LINE

## Cele i korzyści

- Wskazanie różnic dla samorządów pomiędzy nową strukturą JPK VAT obowiązującą od **1.10.2020 r.** a poprzednią.
- Wyjaśnienie w kompleksowy i praktyczny sposób zasad prowadzenia ewidencji w nowym systemie JPK VAT z uwzględnieniem regulacji prawnych wynikających z tarczy antykryzysowej.
- Omówienie kodów i oznaczeń, znaczników literowych, problematyki wystawiania faktur.
- Objaśnienie zasad wykazywania w ewidencji JPK sprzedaży oraz zakupów podlegających odliczeniu.
  - Przedstawienie obowiązkowych i dobrowolnych danych, wpływających na prawidłowe rozliczenie i przesyłanie danych do Ministerstwa Finansów.
  - Możliwość dyskusji, uzyskania porad i wskazówek dotyczących prawidłowego stosowania nowego JPK VAT w praktyce.

## Adresaci:

Skarbnicy, księgowi, kierownicy jednostek, osoby zainteresowane ww. tematem.

## Prowadząca:

Doktor nauk ekonomicznych, doradca podatkowy z ponad 12 letnią praktyką w zakresie audytów podatkowych i księgowych, założyciel Polskiego Instytutu Podatków i Rachunkowości, współpracuje z firmami audytorskimi, doświadczony wykładowca akademicki i trener.

## Program:

1. **Omówienie różnic dla samorządów, pomiędzy nową strukturą JPK obowiązująca od 1.10.2020r. a wersją, która obowiązywała do 30.09.2020r.**
2. **Co gmina/powiat i ich jednostki powinny wprowadzić do ewidencji sprzedaży? Zakres danych ewidencji VAT w części ewidencyjnej sprzedażowej:**
  - a. Podstawa opodatkowania i podatek należny poszczególnych rodzajów transakcji,
  - b. Dodatkowe kody/oznaczenia identyfikujące poszczególne dostawy i usługi (GTU klasyfikacja branżowa),
  - c. Dodatkowe kody/oznaczenia identyfikujące powiązania pomiędzy gminami/powiatami a ich spółkami, a także pracownikami,
  - d. Dodatkowe kody/oznaczenia dla transakcji objętych mechanizmem podzielonej płatności w gminie/powiecie,
  - e. Faktura do paragonu (ujęcie w ewidencji VAT) wystawione przez jednostkę budżetową,
  - f. Faktura uproszczona w nowym JPK\_VAT (nowe regulacje w specustawie dotyczącej tarczy antykryzysowej),
  - g. Oznaczenia dowodów sprzedaży (dokument wewnętrzny, faktura do paragonu, dokument z kasy fiskalnej).
3. **Wyjaśnienie znaczników literowych i ich zastosowania u JST jako podatnika: EE, TP, MR UZ, B SPV.**
4. **Co gmina/powiat i ich jednostki mają wprowadzić do ewidencji zakupu? Zakres danych ewidencji VAT w części ewidencyjnej zakupowej:**
  - a. Wartość netto oraz wysokość podatku naliczonego (zakupy z pełnym oraz ograniczonym prawem do odliczenia, współczynnik, przewspółczynnik oraz korekty roczne),
  - b. Dodatkowe oznaczenia/kody dowodów nabycia (m.in.: faktura z zapisem, metoda kasowa, dokumenty wewnętrzny, faktura objęta mechanizmem podzielonej płatności).
5. **JPK VAT a obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności (MPP).** Jak gmina/powiat ma oznaczać MPP od strony sprzedawcy, a jak od strony nabywcy:
  - a. Konsekwencje błędnego przygotowania pliku JPK VAT przez JST-autokorekta JPK VAT,
  - b. Korekta JPK VAT na skutek wezwania z urzędu skarbowego,
  - c. Zasady nakładania kary pieniężnej w wysokości 500 zł po zmianie wynikającej z tarczy antykryzysowej,
  - d. Odpowiedzialność karnoskarbowa za nierzetelny plik JPK VAT.
7. **Jak gmina/powiat ma ujmować faktury korygujące, refaktury i faktury zaliczkowe w nowym JPK VAT?**
8. **Co z jednostkami budżetowymi niepodlegającymi pod centralizację w zakresie obowiązków z tytułu podatku VAT?**
9. **Dyskusja.**

**Termin szkolenia:**

**17 grudnia 2020 r., godz. 10.00 – 14.00.**

**Cena:**

**290 zł netto/os.**

Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych. Cena zawiera: udział w profesjonalnym szkoleniu on-line, materiały szkoleniowe przekazane w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia, możliwość konsultacji z trenerem.

**Zgłoszenia:**

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać mailem na adres: [szkolenia@frdl.org.pl](mailto:szkolenia@frdl.org.pl) lub poprzez formularz zgłoszenia na [www.frdl.mazowsze.pl](http://www.frdl.mazowsze.pl) do **11 grudnia 2020 r.**

**UWAGA: LICZBA MIEJSC OGRANICZONA!**

**Dane do kontaktu:**

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Regulskiego

NIP: 522-000-18-95

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Mazowsze

ul. Żurawia 43, 00-680 Warszawa

tel. 732 983 894, fax: (42) 288 12 86

[szkolenia@frdl.org.pl](mailto:szkolenia@frdl.org.pl)

## **Co to jest webinarium i jak będziemy je realizowali?**

- Szkolenie to będzie realizowane w formie on-line. Udział pozwoli zapoznać się z tematem prezentowanym na żywo przez eksperta, zadać mu pytanie na czacie i porozmawiać z innymi uczestnikami.
- Nasze szkolenia on-line wyróżnia to, że prowadzone są z najlepszymi trenerami i ekspertami, praktykami w temacie szkolenia, których znają Państwo ze szkoleń stacjonarnych.
- Będą Państwo widzieli i słyszeli trenera oraz wyświetlane przez niego materiały, prezentacje, filmy instruktażowe, dokumenty.
- Zarówno przed spotkaniem, jak i w jego trakcie mogą Państwo zadawać pytania poprzez czat. Trener odpowiada na te pytania na bieżąco lub w drugiej części szkolenia w sesji pytań i odpowiedzi.
- Platforma, na której odbywa się webinarium, jest dostępna bezpośrednio przez przeglądarkę internetową, np. Google Chrome lub inną. Potrzebny jest komputer z dostępem do Internetu. Przydatne mogą być również słuchawki z mikrofonem, jeżeli chcieliby Państwo zabierać głos a liczba uczestników na to pozwala. Kamera w komputerze nie jest konieczna.
- Po przesłaniu karty zgłoszenia otrzymają Państwo na wskazany adres e-mail unikalny link do webinarium (wirtualnej sali szkoleniowej). Wystarczy kliknąć w ten link w konkretnym terminie i godzinie, w której planowane jest jego rozpoczęcie.
- Korzystanie z naszych webinarium jest bardzo proste. Jeżeli po raz pierwszy korzystają Państwo z naszego webinarium sugerujemy testowe połączenie we wskazanym przez nas terminie.
- Po spotkaniu otrzymają Państwo mailem elektroniczne materiały szkoleniowe a certyfikat ukończenia szkolenia zostanie przesłany, w zależności od Państwa preferencji, pocztą lub mailem. Płatność za szkolenie nastąpi na podstawie faktury przesłanej po szkoleniu mailem.

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora [www.frdl.mazowsze.pl](http://www.frdl.mazowsze.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

## KARTA ZGŁOSZENIA UCZESTNIKA:

### Stosowanie nowego JPK VAT. Najczęstsze problemy i nieprawidłowości (Zajęcia on-line) 17 grudnia 2020 r.

Nazwa i adres nabywcy  
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika,  
stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika,  
stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe)

TAK  NIE

**Proszę o certyfikat w formie:**

Papierowej

Elektronicznej  e mail.....

**UWAGA** liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia (mail, fax lub formularz na [www.frdl.mazowsze.pl](http://www.frdl.mazowsze.pl)). Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem będzie równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za to szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem przed lub po szkoleniu (na przelewie prosimy podać nazwę szkolenia).

NR RACHUNKU: Alior Bank: 10 2490 0005 0000 4600 3933 7335

Podpis osoby upoważnionej

\_\_\_\_\_