



INFORLEX

poleca

e-book

JPK_VAT 2018

INSTRUKCJA WDROŻENIA

stan prawny na 4 października 2017 r.

PRACA ZBIOROWA

1. Kto będzie miał obowiązek przesyłania JPK_VAT	3
2. Jakie zasady obowiązują przy przesyłaniu JPK_VAT	3
3. Jakie są zasady prowadzenia ewidencji VAT	4
3.1. Obowiązkowe elementy ewidencji VAT	4
3.2. Błędy – dotychczasowe doświadczenia	6
4. Co grozi za niewdrożenie i niedostarczenie JPK_VAT	7
5. Jakie wskazówki daje Ministerstwo Finansów na temat JPK_VAT	8
5.1. Czy w ewidencji należy uwzględniać także paragony	8
5.2. Czy w JPK dokumenty muszą być ułożone według daty ujęcia w ewidencji VAT	9
5.3. Czy tworząc ewidencję, można korzystać z programu Excel	9
5.4. Czy składając korektę deklaracji VAT, należy każdorazowo załączać „aktualną” ewidencję VAT	9
5.5. Jakie dane musi zawierać ewidencja JPK_VAT	9
5.6. W jaki sposób wysyłać pliki JPK_VAT	10
5.7. Czy można składać deklaracje kwartalnie przy miesięcznym obowiązku JPK_VAT	10
5.8. Czy wartości korekt „na minus” też powinny być wykazywane w ewidencji	10
5.9. Czy wykonując wyłącznie czynności zwolnione od podatku, trzeba prowadzić ewidencję przekazywać ją w formacie JPK	10
5.10. Czy prowadząc ewidencję VAT za pomocą programu Microsoft Excel, trzeba przysłać w okresach miesięcznych pliki JPK_VAT	11
5.11. Z jakiego okresu należy ujmować dokumenty w pliku JPK_VAT	11
5.12. Jak wypełniać JPK w przypadku zbiorczych dowodów księgowych	11
5.13. Jak wykazać w ewidencji faktury skutkujące po stronie nabywcy rozliczeniem VAT należnego	12
5.14. Czy dopuszczalne są zbiorcze dokumenty korygujące VAT naliczony z tytułu ulgi na złe długi	12
5.15. Czy trzeba skorygować plik JPK, jeśli zawiera on błędną nazwę kontrahenta	13
5.16. Kiedy możliwe jest ujęcie w ewidencji tylko części faktury	13
5.17. Czy w każdym przypadku wypełniamy w ewidencji pole „Data wpływu Faktury”	14
5.18. W której sekcji wykazujemy transakcje opodatkowane według odwrotnego obciążenia	14
5.19. Czy można wykazywać dane w ewidencji w innej, obcej walucie	14
5.20. Za jaki okres należy wykazywać w ewidencji faktury zaliczkowe	15
5.21. Jak istotna jest kwestia numeracji faktur w pliku JPK	15
5.22. Jak należy interpretować datę sprzedaży w polu „K_2” ewidencji	15
5.23. Jak należy interpretować pozycję „data wpływu faktury” na potrzeby JPK	16
5.24. Czy można w jednej pozycji zaewidencjonować tygodniowy obrót z kas	17
5.25. Czy należy wprowadzać do struktury JPK zagraniczne stawki	17
5.26. W jakim okresie rozliczeniowym wykazujemy korekty faktur „na minus”	18
5.27. Czy obowiązek prowadzenia JPK dotyczy podmiotów niemających w Polsce stałego miejsca prowadzenia działalności	19
5.28. Czy raportowaniu podlegają także dane z polis ubezpieczeniowych, które są traktowane na równi z fakturami	19
5.29. Co należy wpisać w strukturze JPK, jeśli data sprzedaży jest nieokreślona	20
5.30. Jak należy sporządzać korekty JPK	20
5.31. Czy struktura ewidencji zakupu i sprzedaży VAT powinna być uzgodniona do VAT-7	20
5.32. Czy struktura faktur VAT musi się zgadniać do VAT-7	21
5.33. Jakie pozycje umieszczamy w pliku JPK w zakresie faktur zaliczkowych	21
5.34. Jakie pozycje umieszczamy w pliku JPK, rozliczając ostatecznie faktury zaliczkowe	22