

# WEBINARIUM: Nowe struktury JPK VAT za okresy rozliczeniowe od lutego 2026 r.

## Program

1. Kto jest zobowiązany składać JPK\_VAT
2. **Nowe struktury JPK\_VAT – JPK\_V7M(3) i JPK\_V7K(3)**
3. W jakich sytuacjach stosujemy JPK\_V7M(2) i JPK\_V7K(2) lub JPK\_V7M(1) i JPK\_V7K(1)
4. **Nowa struktura logiczna pliku JPK\_VAT(3)**
5. **Uwagi ogólne dotyczące struktury JPK\_VAT(3)**
  - część ewidencyjna i część deklaracyjna struktury JPK\_VAT
  - korekty struktury JPK\_VAT
  - format pliku
  - charakter pól: obowiązkowe, opcjonalne, fakultatywne
  - polskie znaki diakrytyczne, zaokrąglenia, kwoty ujemne, daty itp.
  - numery identyfikacji podatkowej
  - struktura schematu głównego dla JPK\_V7 i JPK\_V7K
  - struktura nagłówka dla JPK\_V7 i JPK\_V7K
  - struktura podmiotu 1 JPK\_V7 i JPK\_V7K
  - ogólne założenia dotyczące wypełniania części ewidencyjnej w strukturze JPK\_V7M i JPK\_V7K
  - dowody sprzedaży i dowody nabycia
6. **Uwagi ogólne dotyczące struktury JPK\_VAT(3)**
7. **Analiza poszczególnych pozycji nowej struktury JPK (Nagłówek, Podmiot1, Deklaracja i Ewidencja)**
8. Zakres danych w ewidencji VAT (dodatkowe pozycje w części sprzedażowej):
  - podstawa opodatkowania i podatek należny
  - nowe pole dot. Nr KSeF lub oznaczeń OFF, BFK, DI
  - pole TypDokumentu: FP, RO i WEW oraz zmiany w tym zakresie
  - faktura do paragonu
  - faktura uproszczona w nowym JPK\_VAT
  - oznaczenia identyfikujące transakcje – GTU (klasyfikacja branżowa)
    - GTU 1 – dostawa napojów alkoholowych
    - GTU 2 – dostawa paliw
    - GTU 3 – dostawa oleju opałowego
    - GTU 4 – dostawa wyrobów tytoniowych
    - GTU 5 – dostawa odpadów
    - GTU 6 – dostawa urządzeń elektronicznych
    - GTU 7 – dostawa pojazdów oraz części samochodowych
    - GTU 8 – dostawa metali szlachetnych oraz nieszlachetnych
    - GTU 9 – dostawa leków oraz wyrobów medycznych
    - GTU 10 – dostawa budynków, budowli i gruntów
    - GTU 11 – przenoszenie uprawnień do emisji gazów cieplarnianych
    - GTU 12 – świadczenie usług o charakterze niematerialnym
    - GTU 13 – świadczenie usług transportowych i gospodarki magazynowej
  - oznaczenia procedur
    - TP – oznaczenia identyfikujące powiązania pomiędzy podmiotami
    - WSTO\_EE, TT\_WNT; TT\_D, I42, I63 – oznaczenia dla transakcji międzynarodowych
    - MR\_T, MR\_UZ – oznaczenia dot. marży
    - B\_SPV, B\_SPV\_DOSTWA, B\_MPV\_PROWIZJA – oznaczenia dot. bonów jednego i różnego przeznaczenia
    - IED – dostawa dokonywana przez podatnika ułatwiającego dostawę
  - **Pole K\_30 – nowe pole dotyczące wysokości podatku** od niezwróconej kaucji pobranej za produkty w opakowaniach na napoje objęte systemem kaucyjnym, podlegająca wpłacie przez podmiot reprezentujący
9. Zakres danych w ewidencji VAT (dodatkowe pozycje w części zakupowej)
  - wartość netto nabycia i podatek naliczony
  - korekty podatku naliczonego (m.in. korekta roczna prewskaznika i struktury sprzedaży)
  - dokumenty, z których jednostka nie ma w ogóle prawa do odliczenia podatku naliczonego a JPK\_VAT
  - nowe pole dot. Nr KSeF lub oznaczeń OFF, BFK, DI

- dodatkowe oznaczenia
  - MK – faktury otrzymane od małego podatnika, który wybrał metodę kasową
  - VAT\_RR – faktury VAT RR i faktury VAT RR Korekta
  - WEW – m.in. korekta podatku rozlicznego współczynnikami
  - IMP – podatek naliczony od importu towarów

10. Ulga na złe długi ewidencji wierzyciela i dłużnika

11. Okres za jaki ujmujemy dokument w ewidencji sprzedaży lub ewidencji zakupu

12. Zakres danych zbiorczo wykazywanych w ewidencji VAT w części deklaracyjnej

13. Analiza danych w ewidencji VAT z punktu widzenia specyfiki jednostek finansów publicznych

14. Tzw. ewidencja „zerowa” i deklaracje „zerowa”

15. Pouczenia w JPK\_VAT

16. Zasady przesyłania nowych plików JPK VAT

#### 17. Nowe zasady korygowania plików JPK VAT

- terminy składania korekt plików JPK
- korekta w przypadku błędów
- korekta w przypadku zmiany danych
- korekta na wezwanie organów podatkowych
- jakie błędy w JPK są zagrożone sankcją 500 zł?
- jak uniknąć kary za błędy w plikach JPK?
- procedura odwoławcza

#### 18. Nowe struktury JPK\_VAT a obowiązkowy KSeF

19. Odpowiedzi na pytania

## Warunki

**Warunkiem uczestnictwa w webinarium** jest przesłanie zgłoszenia za pośrednictwem **formularza na stronie** www, faksem lub e-mailem. Jest to jednoznaczne z zawarciem umowy pomiędzy Państwem firmą a firmą MODUS.

Osoby, które zapiszą się na webinaria, dzień przed każdym szkoleniem otrzymają maila z linkiem do transmisji webinarium **(indywidualnym kodem dostępu)**.

**Szkolenie należy opłacić** przelewając po webinarium na podstawie otrzymanej faktury należność. Faktura zostanie przesłana mailem lub pocztą.

**Rezygnacji można dokonać na 3 dni robocze przed webinarium w formie pisemnej** (faksem lub e-mailem). Późniejsza rezygnacja lub jej brak zobowiązuje do pokrycia kosztów w 100%.

Organizator zastrzega sobie prawo zmiany terminu lub odwołania webinarium z przyczyn od niego niezależnych najpóźniej na 1 dzień przed terminem szkolenia.

#### Cena szkolenia obejmuje:

- udział w szkoleniu
- materiały szkoleniowe przesłane e-mailem po szkoleniu

**Minimalne wymagania sprzętowe:** WYMAGANIA SYSTEMOWE:• Połączenie z Internetem o szybkości 1 Mb / s lub wyższej (zalecane połączenie szerokopasmowe)• Dla odbierających: głośniki, WSPIERANE PRZEGLĄDARKI:• Google Chrome w wersji 55 i nowszych• Safari 9 i nowsze (z wtyczką) 11 i nowsze (bez wtyczki)• Opera w wersji 44 i nowsze• Mozilla Firefox w wersji 50 i nowszych• Microsoft Edge, wszystkie wersje• IE wersja 11 i nowsze• Vivaldi wszystkie wersje• Wersja Yandex 16