

## Opis szkolenia

### Dane o szkoleniu

**Kod szkolenia:** 4468222

**Temat:** Podatki 2026 - KSeF nowe zasady fakturowania oraz kluczowe zmiany w CIT i PIT.

**11 - 13 Maj Zakopane , ARIES Hotel and SPA\*\*\*\*,**

**Kod szkolenia:** 4468222

**Koszt szkolenia:** 2990.00 + 23% VAT

### Program

Celem szkolenia jest kompleksowe przygotowanie uczestników do obowiązkowego funkcjonowania w systemie KSeF od 1 lutego 2026 rok oraz do stosowania nowych regulacji w VAT, CIT i PIT obowiązujących w 2026 rok.

**Uczestnicy zdobędą:**

- praktyczną wiedzę dotyczącą zasad otrzymywania i rozliczania faktur w KSeF,
- umiejętność prawidłowego zorganizowania obiegu dokumentów w firmie lub biurze rachunkowym,
- gotowe rozwiązania proceduralne i organizacyjne,
- wiedzę o ryzykach podatkowych i nowych obowiązkach w CIT i PIT,

#### 1. Dzień I - VAT 2026 i obowiązkowy KSeF:

Otrzymywanie faktur w KSeF od 1 lutego 2026 r. – moment, skutki podatkowe, ryzyka:

##### 1. Obowiązkowe otrzymywanie faktur przez KSeF - co to oznacza dla podatnika VAT czynnego?

- Co musi zrobić podatnik VAT czynny, aby „wiedzieć”, że otrzymał fakturę w KSeF?
- Złożenie ZAW-FR – kto ma obowiązek, a kto nie?
- Dostęp bierny do KSeF – wyznaczanie osób uprawnionych i zakres ich odpowiedzialności
- Sposoby autoryzacji dostępu do systemu

#### 2. Kiedy podatnik „otrzymuje” fakturę ustrukturyzowaną?

- Data otrzymania faktury w KSeF - skutki dla odliczenia VAT
- Faktura ustrukturyzowana jako jednocześnie dokument handlowy (termin płatności)
- Faktura w KSeF poprzedzająca dokument handlowy
- Faktura w KSeF wystawiona po otrzymaniu dokumentu handlowego
- Przypadki z art. 106nda, 106nf i 106nh ustawy o VAT – „obrazy” faktur w KSeF
- Wystawienie faktury ustrukturyzowanej mimo wcześniejszej faktury papierowej lub elektronicznej
- Duplikaty faktur ustrukturyzowanych
- Faktury wystawione pod wpływem błędu lub oszustwa – art. 108 ustawy o VAT
- Faktury korygujące do wszystkich powyższych przypadków

#### 3. Dokument handlowy a faktura KSeF - jak je rozróżnić?

- Co zrobić z fakturą papierową lub elektroniczną, gdy później pojawi się faktura w KSeF?
- Który dokument daje prawo do odliczenia VAT?
- Czy rachunek może zastąpić fakturę (czynności zwolnione z VAT)?
- Czy fakturą papierową można korygować fakturę ustrukturyzowaną (i odwrotnie)?

Obieg, archiwizacja i ewidencja faktur po 1 lutego 2026 roku:

1. Nowa ścieżka obiegu dokumentów:

- Odwrócenie procesu zakupowego – faktura z KSeF jako pierwszy dokument
- Odrębny obieg dokumentów handlowych
- Status dowodu księgowego – kiedy faktura z KSeF nim jest?
- Korelacja z EOD i systemami finansowo-księgowymi

2. Dekretacja i archiwizacja:

- Czy faktury z KSeF trzeba drukować?
- Zasady opisywania i dekretowania
- Czy wymagane jest dodatkowe kodowanie?
- Przechowywanie faktur w KSeF przez 10 lat - konsekwencje praktyczne

3. Ewidencja w JPK\_V7:

- Jak wykazywać:

faktury papierowe, faktury elektroniczne, faktury ustrukturyzowane, dokumenty handlowe?

- Zmiany w JPK\_V7M i JPK\_V7K w związku z KSeF

4. Nowy regulamin (instrukcja) obiegu dokumentów:

- Elementy obowiązkowe
- Procedura weryfikacji faktur pobranych z KSeF
- Zasady odpowiedzialności pracowników
- Wzorcowe zapisy do regulaminu

Wdrożenie KSeF – korzyści ustawowe i wyzwania organizacyjne:

1. Ustawowe „nagrody” za stosowanie KSeF:

- 40-dniowy termin zwrotu VAT – warunki zastosowania
- Rozliczanie korekt in minus bez zasad Slim VAT
- Brak obowiązku JPK\_FA na żądanie organu
- Archiwizacja w systemie – konsekwencje dla podatnika

2. Wyzwania wdrożeniowe:

- Zarządzanie uprawnieniami w KSeF – modele dostępne
- Autoryzacja zindywidualizowana i anonimowa
- Integracja systemów FK z KSeF
- Mapowanie faktur – elementy obligatoryjne i fakultatywne
- Tryby OFFLINE i OFFLINE24 – decyzje organizacyjne
- Certyfikat KSeF

3. KSeF w biurze rachunkowym:

- Informacja dla klientów
- Przyjmowanie uprawnień
- Modele dostępu (pełny / częściowy)
- Zmiany w umowach z klientami

4. Komunikacja z kontrahentami:

- Wzór pisma do dostawców
- Wzór pisma do odbiorców faktur

- Zmiany w umowach handlowych (terminy płatności, uznanie faktury za dokument handlowy)

Pozostałe zmiany w VAT od 2026 roku:

- Podwyższenie limitu zwolnienia podmiotowego do 240 000 zł
- Wydłużenie okresu korekty przy imporcie towarów (art. 33a)
- Dodatkowe zmiany legislacyjne w VAT 2026

**CZĘŚĆ II – Zmiany w podatkach dochodowych 2026 - CIT i PIT 2026 – nowe ryzyka, ograniczenia i skutki finansowe: 1**

**1. Minimalny podatek CIT – nowe realia**

- Podwyższenie stawek
- Ograniczenie wyłączeń
- Ryzyka dla grup kapitałowych i spółek niskomarzowych

**2. CIT estoński**

- Rozszerzenie definicji ukrytych zysków
- Wydatki niezwiązane z działalnością
- Skutki dla wspólników i zarządu

**3. Fundacja rodzinna – koniec preferencji?**

- Ograniczenie zwolnień
- Ukryte zyski w fundacji
- Exit Tax
- Wpływ na planowanie sukcesyjne

**4. Amortyzacja – nowe ograniczenia:**

- Zakaz wstecznej zmiany metod
- Ograniczenia amortyzacji wartości firmy
- Nowe zakazy w spółkach nieruchomościowych
- Skutki dla restrukturyzacji i M&A

**5. Status podatnika:**

- Definicja nowego podatnika
- Zmiana definicji małego podatnika
- Skutki dla stawek i zaliczek

**6. Zmiany w PIT:**

- Darowizny po leasingu
- Instrumenty finansowe jako przychód ze stosunku pracy
- „Datio in solutum”
- Ograniczenie ulgi mieszkaniowej
- Poszerzenie daniny solidarnościowej
- Ograniczenie IP BOX
- Wyższe stawki ryczałtu
- Ograniczenia kosztów samochodowych

**Wejście w życie zmian i przepisy przejściowe:**

- Krótkie vacatio legis
- Problematyczne przepisy przejściowe
- Rekomendowane działania przed końcem 2025 r.

- **Checklista dla działów księgowych, podatkowych i zarządów**