

### Opis szkolenia

#### Dane o szkoleniu

**Kod szkolenia:** 4955225

**Temat:** KSeF, JPK\_CIT, PIT, VAT 2025/2026 – praktyczne aspekty i obowiązki.

**25 - 26 Listopad Wrocław , Hotel Scandic \*\*\*\* ,**

**Kod szkolenia:** 4955225

**Koszt szkolenia:** 1590.00 + 23% VAT

#### Program

Celem dwudniowego szkolenia jest kompleksowe przygotowanie uczestników do nadchodzących zmian w obszarze podatków oraz obowiązków związanych z Krajowym Systemem e-Faktur (KSeF), a także do skutecznego dostosowania procesów księgowych, podatkowych i biznesowych w latach 2025–2026.

Szkolenie pozwoli:

- zrozumieć aktualny stan prawny KSeF oraz planowane nowelizacje,
- przeanalizować praktyczne aspekty wdrożenia i obsługi e-faktur, w tym w sytuacjach wyjątkowych,
- przygotować organizację do obowiązkowego korzystania z KSeF, uwzględniając procesy fakturowania sprzedaży i zakupu, płatności, obiegu dokumentów oraz ryzyka podatkowe,
- poznać nowe obowiązki w zakresie raportowania podatkowego (JPK\_CIT, JPK\_Środki Trwałe) oraz zmiany w VAT, CIT i PIT,
- wypracować rozwiązania ułatwiające dostosowanie systemów finansowo-księgowych i procedur wewnętrznych,
- zapewnić zgodność działań spółki z wymogami prawa i uniknąć sankcji,
- uzyskać praktyczne wskazówki dotyczące obsługi systemu, nadawania uprawnień, logowania oraz stosowania narzędzi pomocniczych (identyfikatory, numery KSeF, kody QR).

Efektom szkolenia będzie zdobycie wiedzy niezbędnej do:

- prawidłowego wdrożenia KSeF w organizacji,
- dostosowania się do nowych przepisów podatkowych,
- zminimalizowania ryzyk finansowych i organizacyjnych związanych ze zmianami,
- zapewnienia ciągłości i efektywności procesów księgowo-podatkowych w perspektywie 2025–2026.

**DZIEŃ I – Wdrożenie KSeF (Krajowego Systemu e-Faktur):** analiza procesów oraz zmiany w zakresie wystawiania i odbioru e-faktur:

#### 1. Obecny stan prawny KSeF:

- Co zostało już uchwalone?
- Jakich aktów prawnych jeszcze oczekujemy?

- Terminy wejścia w życie obowiązku KSeF i ewentualne przesunięcia.

### 2. Podmioty wyłączone z KSeF:

- Faktury konsumenckie (B2C).
- Bilety za przejazdy jako faktury uproszczone.
- Samofakturowanie w relacjach z kontrahentami zagranicznymi.
- Usługi finansowe i ubezpieczeniowe – szczególne przypadki.
- Podatnicy zagraniczni bez stałego miejsca prowadzenia działalności.
- Wyłączenia czasowe – katalog przypadków.

### 3. Szczególne przypadki faktur w kontekście KSeF:

- Paragony z NIP do 450 zł.
- Faktury generowane z kas fiskalnych.
- Noty korygujące – możliwość stosowania.
- Duplikaty faktur.
- Faktury VAT RR.

### 4. Wysyłanie faktur do KSeF:

- Nadawanie uprawnień do wystawiania faktur w KSeF.
- Sposoby wysyłki: interaktywna i wsadowa.
- Data wystawienia i jej znaczenie.
- Zasady stosowania kursu waluty.
- Co w przypadku odrzucenia faktury przez system?
- Obowiązek wykazywania nr KSeF w JPK\_VAT.
- Wizualizacja faktur i znaczenie kodów QR.

### 5. Obieg faktur zakupowych:

- Główne ryzyka związane z fakturami zakupowymi.
- Optymalizacja procesów obiegu faktur.
- Data otrzymania faktury ustrukturyzowanej.
- Pozyskiwanie numeru KSeF faktury zakupowej.
- Jak liczyć termin płatności?
- Konieczność aneksowania umów z dostawcami.

### 6. Praktyczne logowanie do KSeF:

- Metody uwierzytelniania – podpis kwalifikowany, pieczęć, ePUAP.
- Nadawanie uprawnień pracownikom, członkom zarządu, współpracownikom B2B.
- Generowanie pary kluczy: prywatny/publiczny.
- Przeglądanie faktur w systemie.
- Proces wystawiania faktury w systemie.
- Tworzenie identyfikatora wewnętrznego.

### 7. Płatności a KSeF:

- Nowe zasady przy przelewach z mechanizmem podzielonej płatności (MPP).
- Wymóg wskazywania nr KSeF na przelewach MPP i zwykłych.
- Zbiorcze przelewy i identyfikatory zbiorcze.

### 8. Sankcje i kary:

- Zakres naruszeń podlegających karom.

- Termin wejścia w życie kar.
- Odpowiedzialność: czy odpowiada spółka czy osoba fizyczna (fakturzysta)?

### 9. Tryb offline KSeF

- Obsługa zapowiedzianych i niezapowiedzianych przerw.
- Tryb offline u podatnika.
- Nowość: tryb offline na żądanie.
- Data wystawienia i otrzymania faktur w przypadku awarii.

### 10. Schema FA(3) – omówienie struktury:

- Struktura techniczna faktury ustrukturyzowanej.
- Zmiany w schemacie względem poprzednich wersji.

---

## DZIEŃ II – Planowane i obowiązujące zmiany w przepisach podatkowych CIT, VAT, PIT (2025 –2026)

### 1. Nowe obowiązki JPK\_CIT:

- Terminy wejścia w życie JPK\_KR\_PD i JPK\_ST\_KR.
- Wyłączenia podmiotowe z obowiązku raportowania.
- Szczegółowy zakres danych w JPK\_KR\_PD.
- Nowe słownikowe oznaczenia kont.
- Węzeł RPD – przejście z wyniku bilansowego na podatkowy.
- Konieczność dostosowania planu kont?
- JPK\_Środki Trwałe – od kiedy i jakie dane?
- Ewidencja środków trwałych – uzupełnienia danych.
- Kwestia środków trwałych nabytych przed i po 2025 r.
- Wartość początkowa, dotacje i leasingi.

### 2. Procedura SME – nowe zasady w VAT od 01.01.2025:

- Założenia i cel procedury SME.
- Warunki i tryb uzyskania zwolnienia.
- Możliwość odliczenia VAT w ramach procedury.
- Wpływ na firmy kupujące od SME.
- Portal SME on the Web – nowy system weryfikacyjny.

### 3. Nowe zasady określania miejsca świadczenia usług dla celów VAT:

- Zmiany dotyczące wybranych kategorii usług.
- Wpływ na rozliczenia transgraniczne.

### 4. Wprowadzenie systemu kaucyjnego w VAT:

- Zakres podmiotów objętych nowymi przepisami.
- Zmiany w podstawie opodatkowania.
- Nowe obowiązki ewidencyjne i dokumentacyjne.
- Zasady opodatkowania zwrotów opakowań.

### 5. Zmiany w podatkach dochodowych od 2025 r.:

- Modyfikacje przepisów CIT i PIT.
- Nowe limity, progi i ulgi podatkowe.

### 6. Deregulacja podatkowa:

- Przegląd planowanych uproszczeń w przepisach.
- Redukcja obowiązków sprawozdawczych.

### 7. Zmiany w zakresie właściwości urzędów skarbowych:

- Nowe zasady przypisania podatników do urzędów.

### 8. Planowane zmiany w CIT i PIT od 2026 r.:

- Wstępne założenia reformy podatków dochodowych.
- Uproszczenia dla MŚP.
- Potencjalne zmiany w opodatkowaniu zysków kapitałowych.

□