

## Opis szkolenia

### Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 5021226

Temat: Podatek CIT i VAT – bieżące wyzwania (JPK\_CIT, KSeF) oraz zmiany od IV kwartału 2026 roku i w 2027 roku – kompendium wiedzy.

27 - 29 Maj Kołobrzeg , Marine Hotel\*\*\*\*\*,

Kod szkolenia: 5021226

Koszt szkolenia: 3290.00 + 23% VAT

### Program

Celem szkolenia jest kompleksowe omówienie aktualnych i planowanych zmian w obszarze KSeF, JPK\_CIT, VAT, PIT i CIT, ze szczególnym uwzględnieniem praktycznych problemów wdrożeniowych, obowiązków sprawozdawczych oraz konsekwencji podatkowych dla podatników. Szkolenie ma na celu wsparcie uczestników w prawidłowym stosowaniu nowych regulacji oraz przygotowanie do ich wejścia w życie w latach 2025–2027.

**Dzień I - Aktualne problemy (KSeF i JPK\_CIT): I. Krajowy System e-Faktur – rozwiązanie problemów powstałych po wejściu w życie KSeF:**

faktura do JPK\_VAT?

1. Problem podwójnego fakturowania. Która

2. Prawo do odliczenia

VAT z faktur wystawionych poza KSeF.

3.

Ujmowanie korekt po wejściu w życie KSeF.

4.

Korekty bezwartościowe (adres, data sprzedaży, termin płatności). Zasady wystawiania. Czy trzeba ujmować w JPK\_VAT?

5.

Wizualizacja faktury ustrukturyzowanej. Zasady używania kodów QR. Czy dopuszczalne są różnice pomiędzy XML a pdf?

6.

Data wystawienia i data otrzymania faktury ustrukturyzowanej. Ujęcie do VAT i CIT (przychodowe i kosztowe).

7.

Prawidłowe przeliczenie waluty na fakturze KSeF.

8.

Najczęstsze błędy w mapowaniu faktur do wzoru FA(3).

9.

Nowe zasady raportowania JPK\_VAT (BFK, DI, OFF).

10.

Tryby awaryjne.

a)

Offline24.

b)

Tryb awaryjny.

c)

Niedostępność.

d)

Awaria całkowita.

e)

Wydawanie faktur w trybach awaryjnych.

f)

Data wystawienia i data otrzymania faktury.

11.

Co jeszcze w zakresie KSeF wejdzie w życie od 1.01.2027 r.?

a)

Oznaczanie przelewów.

b)

Kary.

c)

Faktury uproszczone i kasy fiskalne.

II.

JPK\_CIT (księgi rachunkowe i środki trwałe):

1.

Zakres raportowania.

2.

Terminy raportowania za 2025 r. Terminy raportowania za 2026 r. i lata następne.

3.

Schema JPK\_KR\_PD i zakres danych, o które należy uzupełnić księgi rachunkowe.□

4.

Znaczniki bilansowe.

5.

Specyfika znacznika „INNE”.

6.

Znaczniki podatkowe.

7.

Wyjaśnienia Ministerstwa Finansów w związku z nowym obowiązkiem sprawozdawczym.□

8.

Raportowanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (JPK\_ST\_KR).□

Dzień II – planowane zmiany VAT/CIT/PIT od 1 kwartału 2026 i 2027:

I.

Zmiany VAT od 1 października 2026 roku:

1.

Rozszerzenie zakresu solidarnej odpowiedzialności za VAT.

2.

Nowy załącznik nr 16 do ustawy o VAT – od czego nie uchroni już przelew MPP?

3.

Zmiany w imporcie usług i dostawie towarów, dla której podatnikiem jest nabywca.

4.

Nowa instytucja – skład VAT.

5.

Doprecyzowanie przepisów o obowiązku podatkowym w VAT.

6.

Zmiany w zakresie przepisów o kasach rejestrujących i nowe kary.

7.

Zmiany w imporcie towarów.

8.

Zmiany w przepisach o rejestracji VAT, w tym VAT-Z.

9.

WNT środków transportu – likwidacja obowiązku zapłaty podatku w ciągu 14 dni.

10.

Zmiany w ograniczeniu prawa do odliczenia VAT.

11.

Doprecyzowanie przepisów VAT związanych z systemem kaucyjnym.

12.

Likwidacja obowiązku składania informacji o dokonanym spisie z natury.

13.

e-odprawa TAX FREE.

14.

Gospodarstwo rolne – kto jest podatnikiem VAT?

15.

Pozostałe zmiany.

16.

Przepisy przejściowe.

II.

Istotne zmiany w podatkach dochodowych od 1.01.2027 roku:

1.

Koszty usług niematerialnych i IP od wspólników wyłączone z KUP – powrót ukrytej dywidendy.

2.

Zmiany w debt push-down.

3.

Likwidacja spółek po przekształceniach – zaostrzenie regulacji.

4.

Likwidacja wstecznego obniżania stawek amortyzacyjnych.

5.

Wyłączeni amortyzacji goodwill powstałego przy leasingu finansowym przedsiębiorstwa/ZCP.

6.

Zmiany w minimalnym podatku dochodowym.

7.

Zmiany w uldze mieszkaniowej.

8.

Fakturowanie podmiotu powiązanego przez podatnika opodatkowanego ryczałtem od przychodów ewidencjonowanych – stawki podatku w górę.

9.

Zmiany w IP Box.

10.

Doprecyzowanie zasad obliczania daniny solidarnościowej.

11.

Doprecyzowanie definicji małego podatnika i podatnika rozpoczynającego prowadzenie działalności gospodarczej.

12.

Zmiany w estońskim CIT.

13.

Zmiany w skutkach podatkowych programów lojalnościowych.

III.

Zmiany w przepisach o cenach transferowych:

1.

Zmiany w zakresie podpisywania TPR i lokalnej dokumentacji cen transferowych.

2.

Przeniesienie oświadczenia o rynkowości transakcji z TPR do lokalnej dokumentacji cen transferowych.

3.

Uproszczenia w TPR dla małych przedsiębiorców.

4.

**Wprowadzenie kar karnych skarbowych za sporządzenie dokumentacji niezgodnie z wymogami.**

5.

**Potwierdzenie dopuszczalności korekt cen transferowych w przypadku transakcji krajowych.**

6.

**Przepisy przejściowe.**