

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 5023826

Temat: VAT 2026 w praktyce oraz obligatoryjny KSeF 2.0 – krajowe i zagraniczne rozliczenia, fakturowanie, korekty i sankcje.

15 - 16 Kwiecień Transmisja **ONLINE**, Internet ,

Kod szkolenia: 5023826

Koszt szkolenia: 1290.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest kompleksowe i praktyczne przygotowanie uczestników do prawidłowego rozliczania podatku VAT w 2026 roku, zarówno w obrocie krajowym, jak i międzynarodowym, z uwzględnieniem najnowszych regulacji oraz wdrożenia obowiązkowego Krajowy System e-Faktur (KSeF 2.0).

Szkolenie ma charakter warsztatowy i koncentruje się na praktycznych problemach, najczęstszych błędach oraz bezpiecznych rozwiązaniach możliwych do wdrożenia w firmie i biurze rachunkowym.

Dzień I - Podatek VAT 2026 w transakcjach krajowych i zagranicznych:

VAT w transakcjach krajowych:

1. Obowiązek podatkowy:

- zasady ogólne oraz wyjątki,
- usługi/dostawy ciągłe,
- zaliczki,
- obowiązek podatkowy w transakcjach kompleksowych.

2. Refaktura:

- obowiązek podatkowy;
- stawka podatku VAT;
- jak skalkulować wynagrodzenie dla usługi refakturowanej ?

3. Podstawa opodatkowania i jej korekta

- jak prawidłowo ją określić ? jakie elementy wchodzi do podstawy opodatkowania i co należy tu uwzględnić ?
- kiedy ująć korekty na minus oraz in plus ?
- kursy + kursy w fakturach korygujących.

4. Podatek naliczony:

- warunki i terminy odliczenia,
- dokumenty uprawniające do odliczenia,
- z jakich faktur bezwzględnie nie można odliczyć podatku ?
- brak faktury a prawo do odliczenia podatku.

5. Zagadnienia praktyczne związane z fakturowaniem:

- faktura pro-forma - czy zastępuje "normalną fakturę" ?
- faktura zaliczkowa i rozliczeniowa;
- zbiorcza faktura korygująca - warunki zastosowania;
- faktura korygująca „do zera” - kiedy może być wystawiona ?
- anulowanie faktury;
- art. 108 - kto zapłaci za puste faktury ?

VAT w transakcjach zagranicznych:

1. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów:

- obowiązek podatkowy;
- jakie warunki trzeba spełnić, aby bezpiecznie zastosować stawkę 0%?
- wewnątrzzakładowe przemieszczenie towarów – jak rozliczyć i udokumentować ?

2. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów:

- czy dostawca musi być podatnikiem VAT UE ?
- obowiązek podatkowy – co decyduje o jego powstaniu ?
- sankcyjne WNT – kiedy zapłacę 2 razy podatek bez prawa do odliczenia ?

3. Eksport towarów:

- warunki zastosowania stawki 0% VAT,
- rekwalifikacja transakcji.

4. Transakcje łańcuchowe:

- ustalenie miejsca opodatkowania i zasad rozliczenia transakcji łańcuchowej;
- jakie zasady stosujemy dla określenia dostawy ruchomej ?
- co to znaczy organizować transport ?
- wewnątrzwspólnotowe transakcje trójstronne - skutki zastosowania procedury uproszczonej

5. Międzynarodowy obrót usługowy:

- import usług:
- miejsce świadczenia: kiedy stosuję zasady ogólne, a względem których usług znajdą zastosowanie rozwiązania szczególne?
- kiedy powstaje obowiązek podatkowy z tytułu importu usług ?
- eksport usług:
- kiedy mamy do czynienia z eksportem usług?
- obowiązek podatkowy, sposób rozliczenia oraz udokumentowania

Dzień II - KSeF 2.0. oraz struktura logiczna schemy FA(3) - Wdrożenie KSeF w praktyce:

Podczas szkolenia omówimy kompleksowo wszystkie aspekty związane z wdrożeniem oraz funkcjonowaniem przedsiębiorców w KSeF. Szkolenie zawierać będzie praktyczne wskazówki, które ułatwią uczestnikom przejście na system fakturowania w KSeF.

1. KSeF – aktualny stan prawny.

2. Obligatoryjny KSeF – kto jest objęty obowiązkiem fakturowania w KSeF:

- daty wejścia w życie obligatoryjnego KSeF – jaka grupa skorzysta z odroczenia ?
- wyłączenia z KSeF – kogo KSeF nie dotyczy ?
- czy podmioty zagraniczne muszą fakturować w KSeF sprzedaż na terytorium RP ?
- jak zabezpieczyć się w przypadku transakcji, w której sprzedawca to podmiot zagraniczny wyłącznie zarejestrowany do VAT w Polsce ?

3. Jakie transakcje dokumentować w KSeF:

- sprzedaż B2B krajowa;
- sprzedaż dla konsumentów - w KSeF, czy poza KSeF ?

- obowiązkowy KSeF dotyczy również transakcji zagranicznych (np. WDT, eksport towarów, eksport usług) – jak w praktyce należy je fakturować ?

4. UWAGA – obligatoryjny KSeF nie oznacza jednolitego trybu fakturowania !!!

- ile trybów fakturowania będzie funkcjonować w praktyce ?
- co je wyróżnia ?
- praktyczne konsekwencje fakturowania w różnych trybach – podatek należny i naliczony.

5. KOD QR

- rodzaje kodów QR,
- kiedy na fakturę trzeba nanieść kod QR ?
- na których fakturach trzeba podać dwa kody QR ?

6. Certyfikaty i uprawnienia – MCU/wersja produkcyjna KSeF 2.0.

Certyfikaty KSeF

- kto i kiedy może zawnioskować o certyfikat ?
- jak wygenerować certyfikat ?
- rodzaje certyfikatów;
- jak będą wykorzystywane certyfikaty ?
- limity

7. KSeF – uprawnienia i uwierzytelnienie

- ZAW-FA - kto musi złożyć?
- modele nadawania uprawnień;
- jak przyznać uprawnienia dla biura rachunkowego ?
- jak uwierzytelnić się w KSeF ?

8. Faktura ustrukturyzowana – poglądowo – schema Fa(3):

- budowa schemy FA(3);
- pola obligatoryjne/opcjonalne/i fakultatywne;
- na jakie pola trzeba zwrócić uwagę ?
- załącznik jako element schemy FA(3);
- czy warto podawać szczegółowe informacje na fakturze ?
- wizualizacja faktury wystawionej w KSeF i zakres danych podawanych na takiej wizualizacji.

9. DEFINICJA MOMENTU WYSTAWIENIA FAKTURY:

- jak prawidłowo określić moment wystawienia faktury: zasada i wyjątki
- sesja interaktywna a sesja wsadowa – którą wybrać ?
- UPO – jakie elementy zawiera ?

10. NOWA DEFINICJA MOMENTU OTRZYMANIA FAKTURY !!! :

- kiedy otrzymuję fakturę i kiedy mogę z niej odliczyć podatek VAT – jak liczyć termin na odliczenie podatku ?
- skąd mam wiedzieć, że w KSeF wystawiono na mnie fakturę ?
- wprowadzenie odpowiednich rozwiązań w zakresie przekazywania informacji nt faktur wysłanych w KSeF;
- kontrahent wystawił na mnie fakturę poza KSeF – czy mogę z niej odliczyć podatek ?
- faktury scamowe – zgłoszenie oraz ukrycie w KSeF

11. Indywidualny numer KSeF faktury - gdzie będzie widoczny i kiedy musimy go powoływać?

- faktury korygujące,

- faktury zaliczkowe,
- kody QR,
- JPK_VAT,
- JPK_CIT
- patności;

12. Tryb offline-24 oraz jak faktuować kiedy KSeF nie działa ?

- tryb offline-24 – jak i kiedy skorzystać;
- różne rozwiązania uzależnione od rodzaju awarii;
- kod QR – specjalne oznaczenie faktury;
- jak odliczać podatek z faktur wystawionych podczas awarii ?
- faktury korygujące wystawiane podczas awarii – kiedy mogą je wystawić ?
- na czym polega tzw. „korekta techniczna” faktury ?
- awaria nie zwalnia z sankcji - kiedy zapłacić karę ?

13. Potwierdzenie transakcji – „szybka ścieżka fakturowania”:

- kiedy można wystawić ?
- jakie elementy musi zawierać ?
- wymóg naniesienie kodów QR

14. Jakich praktycznych rozwiązań nie ma w KSeF ?

- wycofanie faktury i poprawienie błędu;
- noty korygujące;
- anulowanie faktury;
- faktury pro-forma;
- co z duplikatami ?

15. Korekty in minus:

- jak rozlicza je sprzedawca - zmiana zasad korygowania podstawy opodatkowania i podatku należnego;
- jak rozlicza je nabywca - inny moment ujmowania korekt na minus podatku naliczonego

16. Sankcje: za co, od kiedy, ile:

- kiedy znajdują zastosowanie ?
- od kiedy obowiązują ?
- sankcja nawet do 100% kwoty podatku !!!
- czy do KSeF stosuję sankcje z KKS ?

17. Archiwizowanie faktur w KSeF:

- kto i kiedy jest do tego zobowiązany
- czego zwolni nas KSeF ?

18. KSeF - pełna ekspozycja prawna i biznesowa – kto ma dostęp do naszych faktur w KSeF ?