

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 5033026

Temat: Podatki 2026 – KSeF, JPK_CIT, VAT, CIT i PIT w praktyce. Nowe obowiązki, ryzyka podatkowe i najnowsze orzecznictwo.

15 - 17 Lipiec Sopot , Hotel Haffner*** ,**

Kod szkolenia: 5033026

Koszt szkolenia: 3590.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest omówienie kluczowych zmian w przepisach podatkowych obowiązujących w latach 2025–2026, ze szczególnym uwzględnieniem wdrożenia Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF), nowych obowiązków raportowych takich jak JPK_CIT, a także zmian w podatkach VAT, CIT i PIT. W trakcie szkolenia zostanie również przedstawione najnowsze orzecznictwo sądów administracyjnych oraz TSUE, które ma istotny wpływ na bieżącą praktykę stosowania prawa podatkowego.

Uczestnicy poznają praktyczne skutki nowych regulacji dla działalności przedsiębiorstw, najczęściej występujące ryzyka podatkowe oraz sposoby ich ograniczania w codziennej pracy działów księgowych i podatkowych. Program szkolenia obejmuje nie tylko analizę przepisów, ale także omówienie przykładów praktycznych oraz możliwość zadawania pytań i wymiany doświadczeń.

Dzień I - 16.07.2026:

MODUŁ I - VAT w erze KSeF – nowe obowiązki, bezpieczeństwo obrotu i ryzyka karnoskarbowe:

1. Architektura KSeF i bezpieczeństwo obrotu gospodarczego:

- Metody uwierzytelniania w KSeF: certyfikat kwalifikowany i token – zakres odpowiedzialności podatnika i podmiotów obsługujących system (np. biur rachunkowych)
- Walidacja techniczna faktury a jej poprawność merytoryczna
- Analiza obligatoryjnych elementów struktury FA(3) i pól sterujących

2. Moment powstania obowiązku podatkowego w systemie KSeF:

- Data wystawienia faktury a data nadania numeru KSeF
- Znaczenie potwierdzenia UPO dla rozliczeń VAT
- Przeliczanie walut obcych i rygor czasowy „H+24” – ryzyka podatkowe

3. Prawo do odliczenia VAT w systemie faktur ustrukturyzowanych:

- Moment „otrzymania” faktury w KSeF
- Procedury weryfikacyjne (pre-audit) i ochrona przed oszustwami fakturowymi
- Likwidacja not korygujących i zasady korekt w trybie KSeF
- Procedury awaryjne (offline) i sankcje za naruszenie obowiązków

4. Najnowsze orzecznictwo TSUE i NSA dotyczące VAT:

- Prawo do odliczenia VAT – „otrzymanie” faktury a wymóg jej „posiadania” w świetle prawa UE
- Sukcesja podatkowa i zbycie udziałów jako zorganizowana część przedsiębiorstwa
- Dokumentowanie eksportu – komunikat IE-599 a alternatywne dowody eksportu

MODUŁ II - Zmiany materialne w VAT i uszczelnienie systemu podatkowego:

1. Nowe zasady zwolnienia podmiotowego z VAT:

- Podwyższenie limitu sprzedaży do 240 000 zł od 2026 r.

- Zasady przejściowe dla podatników z obrotem 200–240 tys. zł

2. Transakcje międzynarodowe:

- WNT bez faktury z KSeF – moment powstania obowiązku podatkowego
- Zasada neutralności VAT a brak dokumentu sprzedaży
- Pojęcie Fixed Establishment po najnowszym orzecznictwie TSUE
- Wpływ nowych interpretacji na rozliczanie importu usług

MODUŁ III - JPK_CIT (JPK_KR_PD) – cyfryzacja ksiąg rachunkowych:

1. Nowe obowiązki raportowe dla podatników:

- Harmonogram wdrożenia JPK_CIT i JPK_PIT (2026–2027)
- Zakres podmiotowy i obowiązki sprawozdawcze

2. Struktury logiczne nowych plików JPK:

- JPK_KR_PD – księgi rachunkowe
- JPK_PKPIR – podatkowa księga przychodów i rozchodów
- JPK_EWP – ewidencja przychodów

3. Taksonomia podatkowa i znaczniki (Tax Tags):

- Mapowanie kont księgowych i identyfikacja różnic podatkowych
- Oznaczenia kosztów KUP i NKUP
- JPK_ST_KR – cyfrowa ewidencja środków trwałych i wartości niematerialnych

MODUŁ IV - CIT 2026 – nowe definicje, restrykcje i obszary ryzyka:

1. Minimalny podatek dochodowy:

- Nowe zasady kalkulacji podstawy opodatkowania
- Test rentowności (2%) i jego zastosowanie
- Wyłączenia dla małych i nowych podatników

2. Estoński CIT – uszczelnienie systemu:

- Nowa definicja „ukrytych zysków”
- Transakcje z podmiotami powiązanymi (najmy, dzierżawy, usługi)
- Wydatki niezwiązane z działalnością gospodarczą
- Konsekwencje wyjścia z ryczału od dochodów spółek

3. Fundacja rodzinna:

- Zakres działalności pasywnej i warunki zwolnienia podatkowego
- Ryzyko opodatkowania niezrealizowanych zysków w strukturach transparentnych

4. Podatek u źródła (WHT):

- Standardy należytej staranności przy weryfikacji Beneficial Owner
- Mechanizm Pay and Refund przy płatnościach powyżej 2 mln zł
- Odpowiedzialność członków zarządu za oświadczenia WH-OSC

Dzień II - 17.07.2026:

MODUŁ V - PIT i ryczałt ewidencjonowany – nowe zasady opodatkowania przedsiębiorców:

1. Ryczałt od przychodów ewidencjonowanych:

- Nowa matryca stawek podatkowych
- Sankcyjna stawka 17% dla usług świadczonych na rzecz podmiotów powiązanych

- Opodatkowanie zbycia ogółu praw i obowiązków w spółce jawnej

2. Kasowy PIT dla sektora MŚP:

- Podwyższenie limitu przychodów do 2 mln zł
- Ryzyka ewidencyjne przy stosowaniu metody kasowej

3. Daniny publiczne:

- Danina solidarnościowa i rozszerzenie podstawy opodatkowania
- Nowe zasady ustalania składki zdrowotnej od 2026 r.

4. Ulgi podatkowe i amortyzacja:

- Nowe zasady ulgi mieszkaniowej
- Leasing, darowizny i sprzedaż przedmiotu leasingu
- Ograniczenia w zmianie stawek amortyzacyjnych

MODUŁ VI - Płatnik, podróże służbowe i benefity pracownicze:

1. Nowe zasady rozliczania podróży służbowych (projekt zmian 2026):

- Podwyższenie limitów wydatków hotelowych
- Nowe stawki diet krajowych
- Zmiany walut rozliczeniowych dla niektórych państw

2. Rozliczanie używania prywatnych pojazdów w działalności:

- Nowy system stawek oparty na mocy silnika
- Stawki dla pojazdów spalinowych, elektrycznych i wodorowych

3. Benefity pracownicze – aktualna praktyka organów:

- Okulary i soczewki dla pracowników a koszty podatkowe i VAT
- Karty lunchowe a oskładkowanie ZUS
- Pakiety sportowe i medyczne – zasady częściowej odpłatności

MODUŁ VII - Ordynacja podatkowa i procedura – zmiany 2026 oraz najnowsze orzecznictwo:

1. Zmiany w procedurze kontrolnej:

- Korekta deklaracji w trakcie kontroli – nowe terminy
- Abolicja odsetkowa przy dobrowolnej korekcie

2. Odpowiedzialność osób trzecich:

- Podwyższenie limitu zapłaty podatku przez inny podmiot

3. Schematy podatkowe (MDR):

- Uproszczenie obowiązków raportowych
- Możliwość składania MDR-3 raz w roku
- Czynny żal w przypadku uzupełnienia informacji MDR

4. Najnowsze orzecznictwo proceduralne NSA:

- Zawieszenie biegu przedawnienia przez postępowania karnoskarbowe
- Wznowienie postępowania podatkowego na podstawie nowych dowodów