

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 5034226

Temat: Podatki 2026 – praktyczne skutki zmian w VAT, KSeF i podatkach dochodowych.

27 - 29 Lipiec Karpacz , Hotel Gołębiowski** Karpacz,**

Kod szkolenia: 5034226

Koszt szkolenia: 2990.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest przedstawienie najważniejszych zmian w przepisach podatkowych wchodzących w życie w 2026 roku, ze szczególnym uwzględnieniem nowych zasad funkcjonowania KSeF oraz zmian w rozliczeniach VAT, CIT i PIT. Uczestnicy poznają praktyczne konsekwencje nowych regulacji, zasady prawidłowego otrzymywania i ewidencjonowania faktur w systemie KSeF, a także wpływ zmian na organizację obiegu dokumentów i rozliczenia podatkowe w przedsiębiorstwach.

Podczas szkolenia omówione zostaną również najważniejsze ryzyka podatkowe związane z wdrożeniem nowych przepisów oraz działania organizacyjne, techniczne i proceduralne, które firmy powinny podjąć, aby prawidłowo przygotować się do obowiązkowego stosowania KSeF i innych zmian podatkowych obowiązujących od 2026 roku.

Dzień I - KSeF od 1 lutego 2026 r. – zasady otrzymywania faktur i organizacja obiegu dokumentów:

1. Obowiązkowy KSeF - przygotowanie podatnika do odbioru faktur:

- Obowiązkowe otrzymywanie faktur w KSeF od 1 lutego 2026 r. – zakres podmiotowy.
- Co musi zrobić czynny podatnik VAT, aby skutecznie odbierać faktury w KSeF.
- Zawiadomienie ZAW-FR – kto ma obowiązek jego złożenia, a kto nie.
- Dostęp „bierny” do KSeF – wyznaczenie osób uprawnionych w firmie.
- Określenie zakresu obowiązków osób mających dostęp do systemu.
- Sposoby autoryzacji dostępu do KSeF.

2. Moment otrzymania faktury w KSeF i szczególne przypadki faktur:

- Data otrzymania faktury ustrukturyzowanej w KSeF przez podatnika VAT czynnego.
- Faktury ustrukturyzowane będące jednocześnie dokumentami handlowymi określającymi termin płatności.
- Faktury ustrukturyzowane poprzedzające dokument handlowy (dowolna forma dokumentu handlowego).
- Faktury ustrukturyzowane wystawiane po otrzymaniu dokumentu handlowego, który określał termin płatności.
- Faktury przesyłane do KSeF po wcześniejszym wystawieniu nowych faktur elektronicznych przewidzianych w przepisach ustawy o VAT.
 - Faktury ustrukturyzowane wystawione mimo wcześniejszego wystawienia faktury tradycyjnej (papierowej lub elektronicznej).
 - Duplikaty faktur w formie ustrukturyzowanej.
 - Faktury wystawione w wyniku błędu lub oszustwa – konsekwencje na gruncie art. 108 ustawy o VAT.
 - Faktury korygujące w KSeF – korekty do wszystkich typów faktur.

3. Dokumenty handlowe i nowe formy faktur elektronicznych:

- Jak opisywać i dekretować faktury otrzymane przez KSeF.
- Czy faktury należy drukować i archiwizować poza systemem.
- Czy konieczne jest kodowanie faktur ustrukturyzowanych w systemach księgowych.
- Trzy nowe formy faktur elektronicznych zastępujących faktury ustrukturyzowane (art. 106nda, 106nf i 106nh ustawy o VAT).
 - Jak powiązać faktury elektroniczne z późniejszymi fakturami ustrukturyzowanymi.
 - Faktura papierowa lub zwykła elektroniczna otrzymana przed fakturą ustrukturyzowaną – który dokument daje prawo do odliczenia VAT.

- Rachunek jako dokument zastępujący fakturę VAT w przypadku czynności zwolnionych z podatku.
- Korekta faktur między różnymi formami dokumentów (papier – KSeF – elektroniczna).

4. Obieg dokumentów po wdrożeniu KSeF:

- Nowa ścieżka obiegu faktur od 1 lutego 2026 r.
- Odrębny obieg dokumentów handlowych.
- Moment uzyskania statusu dowodu księgowego przez faktury z KSeF.
- Nowy regulamin (instrukcja) obiegu dokumentów w przedsiębiorstwie.
- Ewidencjonowanie faktur w JPK_V7:

□ faktury papierowe, □ faktury elektroniczne, □ faktury ustrukturyzowane, □ dokumenty handlowe.

5. Relacje z kontrahentami i korzyści z wdrożenia KSeF:

- Wzory pism do dostawców i usługodawców wystawiających faktury przez KSeF.
- Pismo do kontrahentów dotyczące odbioru faktur przez KSeF.
- Ustawowe korzyści dla podatników korzystających z KSeF:

□ skrócony 40-dniowy termin zwrotu VAT, □ uproszczone rozliczanie korekt „in minus”, □ brak obowiązku przekazywania JPK_FA na żądanie organów podatkowych,

□

przechowywanie faktur w KSeF przez 10 lat.

6. Wyzwania wdrożeniowe KSeF w przedsiębiorstwie i biurze rachunkowym:

- Procedura zarządzania uprawnieniami w KSeF.
- Modele dostępu i sposoby autoryzacji.
- Przygotowanie techniczne i integracja systemów finansowo-księgowych.
- Mapowanie faktur KSeF – elementy obowiązkowe i fakultatywne.
- Szkolenie pracowników i reorganizacja procesów zakupowych.
- Weryfikacja faktur pobieranych z systemu.
- Tryby awaryjne: offline i offline24.
- Wdrożenie KSeF w biurach rachunkowych:

□ informacja dla klientów, □ konfiguracja systemów u klienta, □ przyjmowanie uprawnień KSeF od klienta, □ zmiany w umowach z klientami.

Dzień II - Pozostałe zmiany w VAT oraz zmiany w podatkach dochodowych w 2026 rok:

1. Pozostałe zmiany w przepisach o VAT w 2026 rok:

- Podwyższenie limitu zwolnienia podmiotowego do 240 000 zł.
- Zmiany w rozliczaniu importu towarów w deklaracji VAT (art. 33a ustawy o VAT).
- Nowe zasady korekty deklaracji podatkowej.
- Zmiany w strukturach JPK_V7M i JPK_V7K związane z KSeF.

2. Minimalny podatek CIT – nowe realia:

- Podwyższenie stawek minimalnego podatku CIT.
- Ograniczenie katalogu wyłączeń spod opodatkowania.
- Nowe ryzyka podatkowe dla:

□ grup kapitałowych, □ spółek o niskiej rentowności.

3. CIT estoński – istotne zmiany:

- Rozszerzenie definicji ukrytych zysków.
- Nowa definicja wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą.
- Skutki podatkowe dla wspólników i członków zarządu.

4. Fundacja rodzinna – zmiany podatkowe:

- Ograniczenie zwolnienia podatkowego w CIT.
- Rozszerzenie definicji ukrytych zysków w fundacji rodzinnej.
- Wprowadzenie Exit Tax dla fundacji rodzinnych.
- Wpływ zmian na planowanie sukcesyjne.

5. Amortyzacja w CIT i PIT:

- Zakaz wstecznej zmiany metod amortyzacji.
- Likwidacja amortyzacji wartości firmy w wybranych transakcjach.
- Zakaz amortyzacji w spółkach nieruchomościowych.
- Konsekwencje dla restrukturyzacji i transakcji M&A.

6. Status podatnika w CIT i PIT:

- Wprowadzenie definicji nowego podatnika.
- Zmiana definicji małego podatnika.
- Praktyczne konsekwencje dla:

□ stawek podatkowych, □ zaliczek na podatek.

7. Zmiany w PIT:

- Darowizny po leasingu a opodatkowanie sprzedaży rzeczy darowanej.
- Instrumenty finansowe jako przychód ze stosunku pracy.
- Opodatkowanie świadczeń w naturze (datio in solutum).
- Ograniczenie ulgi mieszkaniowej.
- Rozszerzenie podstawy daniny solidarnościowej.
- Zmiany w uldze IP BOX.
- Wyższe stawki ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych.
- Ograniczenia w zaliczaniu wydatków samochodowych do kosztów.

8. Wejście w życie zmian i przepisy przejściowe:

- Krótkie vacatio legis nowych regulacji.
- Problemy interpretacyjne w przepisach przejściowych.
- Rekomendowane działania przygotowawcze przed końcem 2026 r.