



SZKOLENIE ONLINE 11 LUTEGO 2026 r.

PODATEK VAT KOMPLEKSOWO – SZCZEGÓŁOWE OMÓWIENIE NAJNOWSZYCH ZMIAN ORAZ ZASAD ROZLICZANIA I DOKUMENTOWANIA VAT POCZĄWSZY OD ROKU 2026.

Cel szkolenia:

Celem szkolenia jest wyczerpujące omówienie zagadnień związanych z prawidłowym rozliczaniem VAT w praktyce. Omówienie różnych kontrowersyjnych przykładów dotyczących powstania obowiązku podatkowego, odliczania podatku naliczonego oraz zasady właściwego fakturowania transakcji w świetle orzecznictwa TSUE i NSA oraz stanowiska KAS. Omówienie najczęściej popełnianych błędów przy rozliczaniu VAT i metod ich unikania.

W ramach szkolenia omówione zostaną zmiany wchodzące w życie w ciągu 2025 i 2026r. mające istotny wpływ na prawidłowe rozliczanie podatku od towarów i usług.

Adresaci:

Szkolenie adresowane jest do pracowników działów księgowych i biur rachunkowych, dyrektorów finansowych, głównych księgowych, radców prawnych, doradców podatkowych oraz przedsiębiorców – praktyków i teoretyków.

PROGRAM:

1. Obowiązek podatkowy w praktyce:

- sprzedaż towarów z wysyłką,
- towar „w rękach” przewoźnika, jak rozpoznać obowiązek podatkowy?,
- zamówienie przez Internet, a moment sprzedaży,
- odbiór zamówionego towaru z magazynu,
- postawienie towarów „do dyspozycji”, a rozliczenie VAT,
- wpływ postanowień umownych na obowiązek podatkowy w dostawie towarów,
- zasady Incoterms 2020 w praktyce,
- praktyczny moment wykonania usługi,
- protokoły, świadectwa płatności i inne dokumenty przy świadczeniu usług i ich wpływ na VAT należny,
- kiedy prognoza wywołuje skutki podatkowe (zasady fakturowania „mediów”),
- faktura rozliczeniowa za „media” – skutki podatkowe,
- obowiązek podatkowy przy fakturowaniu (najem, leasing, ochrona, budowlanka),
- czy każda zaliczka i kiedy wywołuje skutki podatkowe?
- nowe zasady wystawiania faktur zaliczkowych,

2. Nowości w zakresie odliczania podatku naliczonego:

- kiedy podatnik ma prawo do odliczenia?
- kontrowersje związane z terminami odliczenia podatku naliczonego:
 - odliczenie na „bieżąco” i „wstecz” – zmiany przepisów,
 - odliczenie VAT z duplikatu faktury,
 - odliczenie z korekty faktury, jaki wpływ na odliczenie ma nota korygująca,
 - zaliczka, a odliczenie VAT,
 - inne dokumenty zakupowe, a odliczenie VAT (paragony, bilety, dokumenty celne),
- data sprzedaży, data wystawienia, data otrzymania faktury – istotne różnice znaczeniowe dla odliczenia VAT,
- odliczanie podatku wynikającego z faktur wystawionych przez małych podatników rozliczających się metodą kasową,
- odliczanie VAT przy nabyciu paliwa - karty paliwowe,
- ograniczenia lub wyłączenia z prawa do odliczenia w kontekście najnowszego orzecznictwa TSUE,
- weryfikacja dostawcy lub usługodawcy, a prawo do odliczenia (należyta staranność w wersji Ministerstwa Finansów),

Kontakt:

Firma Szkoleniowo Doradcza
MATMAR Krystyna Gąsiorek

38-400 Krosno
ul. Wojska Polskiego 32a
tel. 513-969-000

e-mail:

biuromatmar1@gmail.com

Termin: 11 lutego 2026 r.

Początek szkolenia: 09.00

- Biała Księga Podatników, a obowiązek sprawdzenia kontrahenta. Nowe wartości kwotowe dotyczące weryfikacji,
- odliczanie VAT strukturą – aspekty praktyczne z uwzględnieniem aktualnego orzecznictwa:
 - kiedy stosować proporcję a kiedy preproporcję – omówienie pojęć,
 - zasady kwalifikacji kosztów do czynności dających prawo do odliczenia i nie dających takiego prawa oraz związanych jednocześnie z całą działalnością przedsiębiorstwa,
 - metodologia określania współczynnika proporcji i preproporcji,
 - wszelkiego typu dotacje, dopłaty i subwencje i ich wpływ na ustalanie zakresu odliczenia,
- zasady odliczania VAT przy świadczeniach kompleksowych,

3. Fakturowanie w świetle orzecznictwa i stanowiska KAS:

- dane niezbędne na fakturze w kontekście definicji,
- czy dokumentacja transakcyjna może być fakturą?,
- pro forma, wzór faktury, umowa – jakie skutki w VAT?,
- błędy i oczywiste pomyłki w fakturach, a utrata prawa do odliczenia (np. nieprawidłowy odbiorca, błędne dane teleadresowe albo NIP, błędna stawka VAT, nieprawidłowe dane ilościowe i wartościowe na fakturze),
- nowe elementy w fakturach i ewidencji (GTU i RT),
- paragon z NIP nabywcy – sposób wystawienia i wykazania w ewidencji,
- zasady refakturowania – na co zwrócić uwagę?,
- jak i kiedy wystawić refakturę za „media”?,
- czy świadczenie kompleksowe musi być wykazane na fakturze osobno, czy razem?,
- korekty faktur – praktyczne aspekty rozliczenia oraz dane obowiązkowe,
- korekty faktur po nowemu – planowane zmiany w ustawie o KSEF,
- jak skorygować sprzedaż bezfakturową (np. sprzedaż na kasie rejestrującej)?,
- anulowanie faktury i „duplikat” faktury – zasady postępowania,
- praktyczne aspekty wystawiania faktur ustrukturyzowanych,
- jakie dane będą obowiązkowe na u-fakturach,
- symbole PKWiU oraz CN na u-fakturach,
- Krajowy System E-Faktur obowiązkowy od 1 lutego 2026r. – istota zmian w fakturowaniu,
- Pancerny KSeF – zasady dostępu do systemu, a rzeczywistość,

4. Praktyczne aspekty ewidencjonowania w VAT:

- zasady tworzenia i wysyłki JPK_V7 do US,
- kiedy ujmować kody GTU i jak korygować błędne kody?,
- kiedy można korzystać z kas wirtualnych?,
- zasady generowania i przysyłania paragonów fiskalnych w formie elektronicznej,
- nowe zasady zwolnień z kas od 2026r.

Prowadzący:

Licencjonowany doradca podatkowy, absolwent Uniwersytetu Warszawskiego i Wyższej Szkoły Ekonomicznej w Warszawie, wieloletni pracownik Izby Skarbowej w Warszawie w zakresie podatków, w tym kilka lat na stanowiskach kierowniczych. W trakcie pracy był odpowiedzialny za wydawanie interpretacji indywidualnych w zakresie VAT przez Ministra Finansów.

Wieloletni wykładowca w zakresie zagadnień związanych z podatkiem VAT, PIT i CIT (Polski Ład) (ponad 900 szkoleń dla ponad 12.000 uczestników), autor licznych publikacji (m.in. Leksykon fakturowania 2011-2015” wyd. Unimex) w: Portalu Finansowo-Księgowym, Dzienniku Gazecie Prawnej i Rzeczpospolitej oraz portalu TaxFin. Obecnie doradca podatkowy współpracujący z renomowaną Spółką Doradztwa Podatkowego.

Cena: 480 zł netto/os*

*zwolnione z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

Cena obejmuje: dostęp do platformy w trakcie szkolenia, materiały szkoleniowe (pdf), zaświadczenie o ukończeniu szkolenia przesłane w zależności od Państwa preferencji, pocztą lub mailem

Zgłoszenie proszę przekazywać poprzez rejestrację online –
dostępna pod każdym tematem szkolenia

Ważne: Brak rezygnacji pisemnej 3 dni przed szkoleniem, będzie równoznaczne z obciążeniem Państwa pełnymi kosztami szkolenia.