Podatek VAT podsumowanie 2026 roku. Zmiany na rok 2027, Akcja Bilans KRAKÓW [#16016]

26/11/2026
10:00 - 15:00

Kraków

Zdzisław Modzelewski

Najważniejsze zmiany VAT w 2026 roku

- Co zmieniło się w fakturowaniu i rozliczaniu VAT po wdrożeniu obowiązkowego KSeF.
- Nowe struktury JPK_VAT – najważniejsze obowiązki i powiązanie ewidencji z fakturami.
- Limit zwolnienia podmiotowego 240 tys. zł – ustalanie wartości sprzedaży, utrata zwolnienia i powrót do niego.

KSeF po wdrożeniu

- Faktura w KSeF i PDF przesłany e-mailem – jak uniknąć podwójnego rozliczenia.
- Rozbieżności między fakturą ustrukturyzowaną a wizualizacją – na jakich danych oprzeć rozliczenie.
- Data wystawienia i otrzymania faktury w różnych trybach – znaczenie online, offline24 i awarii na konkretnych przykładach.
- Faktura otrzymana poza KSeF mimo obowiązku dostawcy – jak postąpić i ocenić prawo do odliczenia.
- Błędny nabywca, nierozpoznany zakup i faktura niedokumentująca rzeczywistej transakcji – działania po stronie odbiorcy.
- Numery KSeF oraz oznaczenia OFF, BFK i DI w JPK_VAT –przykłady prawidłowego wykazania dokumentów.

Korekty i zaliczki

- Błędny NIP, nazwa, adres, termin płatności lub numer zamówienia – kiedy i w jaki sposób poprawić fakturę.

Copyright (c) 2026 Centrum Promocji i Szkolenia SYSTEM s.c.,
32-087 Zielonki, ul. Wiarusa 11 lok. 1, tel. 514 953 569; 789 093 920; 12 4138182
zgloszenie@systemszkolenia.pl

- Korekta „do zera” i nowa faktura – kiedy takie postępowanie jest uzasadnione, a kiedy wystarczy zwykła korekta.
- Kontrahent wyzerował fakturę i wystawił nową – jak rozliczyć otrzymane dokumenty.
- Korekty in minus po zmianach z 2026 r. – okres rozliczenia u sprzedawcy i nabywcy.
- Korekta in plus: pomyłka w cenie a późniejsze podwyższenie wynagrodzenia – praktyczne rozróżnienie.
- Rabaty, skonta i korekty zbiorcze – dokumentowanie i najczęstsze błędy.
- Zaliczka i faktura końcowa – kiedy wykazać VAT, kiedy można pominąć odrębną fakturę zaliczkową i jak nie opodatkować tej samej kwoty dwukrotnie.

Codzienne problemy VAT i praktyczne rozwiązania

- Faktura dotarła w następnym miesiącu – kiedy odliczyć VAT; znaczenie wyroku T-689/24 i aktualnego stanu postępowania C-167/26 RX.
- Zagraniczny dostawca wystawił fakturę z opóźnieniem albo nie wystawił jej wcale – rozliczenie WNT i importu usług.
- Na fakturze wykazano VAT, choć transakcja powinna być zwolniona lub rozliczona przez nabywcę – czy można odliczyć podatek i czego żądać od dostawcy.
- Firma obciąża kontrahenta dodatkowymi kosztami – element ceny, refaktura czy zwrot wydatku.
- Kontrahent płaci za odstąpienie od umowy, opóźnienie albo szkodę – kiedy wystawić fakturę, a kiedy notę.
- Zakup został dokonany przez pracownika – dane nabywcy, dokumentowanie wydatku i możliwość odliczenia.
- Brakuje dokumentów potwierdzających WDT lub eksport – jak rozliczyć transakcję i co zrobić po otrzymaniu dowodów.

VAT na przełomie 2026 i 2027 roku

- Usługa wykonana w grudniu, faktura wystawiona w styczniu – ustalenie okresu rozliczenia VAT.
- Zaliczka otrzymana w grudniu, dostawa zrealizowana w styczniu – prawidłowe rozliczenie obu zdarzeń.
- Rabat roczny lub korekta dotycząca 2026 r. wystawiona albo otrzymana w 2027 r. – który okres jest właściwy.

Copyright (c) 2026 Centrum Promocji i Szkolenia SYSTEM s.c.,
32-087 Zielonki, ul. Wiarusa 11 lok. 1, tel. 514 953 569; 789 093 920; 12 4138182
zgloszenie@systemszkolenia.pl

- Niezapłacone faktury na koniec roku – ulga na złe długi u sprzedawcy i korekta odliczenia u nabywcy; częściowa zapłata i potrącenie.

Zmiany VAT na 2027 rok i później

a. **KSeF od 1 stycznia 2027 r.**
   - Koniec przejściowego ułatwienia dla najmniejszych wystawców – konsekwencje dla sprzedaży i zakupów.
   - Faktury z kas rejestrujących i paragony z NIP uznawane za faktury uproszczone – co zmieni się w dokumentowaniu wydatków.
   - Numer KSeF i identyfikator zbiorczy w płatnościach – zwykłe przelewy, MPP i płatności zbiorcze.
   - Sankcje KSeF – za jakie naruszenia, według jakich zasad i jak ograniczać ryzyko.

b. **Rozszerzenie odpowiedzialności solidarnej nabywcy**
   - Jakie zakupy i usługi obejmą nowe regulacje – znaczenie katalogu usług niematerialnych.
   - Kiedy nabywca może odpowiadać za VAT niezapłacony przez dostawcę.
   - Przesłanki odpowiedzialności, wyłączenia i znaczenie okoliczności towarzyszących transakcji.
   - Split payment – kiedy chroni nabywcę, a kiedy ochrona jest ograniczona.
   - Weryfikacja dostawcy oraz potwierdzanie wykonania usług doradczych, księgowych, zarządczych, reklamowych i innych objętych regulacją.
   - Co zmienić w akceptacji zakupów, dokumentacji i zasadach płatności – praktyczne przykłady.

c. **Eksport i import**
   - Planowane uelastycznienie dokumentowania eksportu dla stawki 0% – alternatywne dowody wywozu i ich wiarygodność.
   - Co zmiany oznaczają dla współpracy z przewoźnikami, agencjami celnymi i działem sprzedaży.
   - Najważniejsze uproszczenia i zmiany w rozliczaniu importu – wskazanie skutków dla podatników.

d. **Pozostałe zmiany**
   - Składy VAT – na czym polega rozwiązanie i dla kogo może być istotne.
   - Zmiany dotyczące WNT środków transportu oraz wybranych obowiązków ewidencyjnych.

Copyright (c) 2026 Centrum Promocji i Szkolenia SYSTEM s.c.,
32-087 Zielonki, ul. Wiarusa 11 lok. 1, tel. 514 953 569; 789 093 920; 12 4138182
zgloszenie@systemszkolenia.pl

- Rejestracja VAT, historyczna weryfikacja kontrahentów i obowiązki dotyczące kas.
- ViDA – dalszy harmonogram zmian i znaczenie dla transakcji unijnych.

Dyskusja i pytania uczestników

Prowadzący

Zdzisław Modzelewski

- doradca podatkowy, partner w spółce doradztwa podatkowego, doświadczony wykładowca i praktyk, od wielu lat specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkiem VAT, autor licznych artykułów o tematyce podatkowej. Doświadczenie zawodowe zdobywał pracując w międzynarodowych spółkach zajmujących się doradztwem podatkowym Stały współpracownik naszej firmy.

Lokalizacja

KRAKÓW – Hotel POLONIA

ul. Basztowa 25

Hotel Polonia to stylowy hotel w Krakowie działający pod tą nazwą od 1917 roku zlokalizowany w samym centrum miasta, zaledwie 650 metrów od Rynku Głównego, 5 minut od Dworca Głównego i Galerii Krakowskiej

Cena

- **720 zł** +VAT

UWAGA: opłata za szkolenie zwolniona z VAT dla jednostek finansujących udział w szkoleniu w co najmniej 70% lub w całości ze środków publicznych.
Uczestników, których dotyczy zwolnienie z VAT prosimy o wypełnienie i przesłanie podpisanego oświadczenia.

Cena zawiera:

- udział w zajęciach, konsultacje,
- autorskie materiały szkoleniowe w formie drukowanej, notatnik, długopis,
- lunch,
- poczęstunek w przerwie kawowej,
- imienne zaświadczenie uczestnictwa w formie drukowanej

Copyright (c) 2026 Centrum Promocji i Szkolenia SYSTEM s.c.,