

VAT - PRAKTYKA STOSOWANIA, PROBLEMY I ZMIANY OD 2027

KSEF - W PRAKTYCE I CO SIĘ ZMIENI OD 2027

PROWADZĄCY – doradca podatkowy, wybitny ekspert i szkoleniowiec z kilkunastoletnim stażem w zakresie podatków.



W PROGRAMIE m.in.:

- Praktyka stosowania VAT
- Praktyczne przykłady stosowania przepisów o VAT
- KSEF - 10 miesięcy praktyki
- Zmiany od 1 października 2026r. (ustawa deregulacyjna)
- Planowane zmiany od 2027 roku
- Zniesienie obowiązku składania spisu z natury
- Stawka 0% przy imporcie
- Szczegółowy program na kolejnej stronie

PROMOCJA!

- ZGŁOSZENIA
DO: 12.11.2026

CENA ONLINE:

~~490 ZŁ~~

390 ZŁ

Dlaczego wybrać nasze szkolenie?

Jesteśmy firmą zaangażowaną w dostarczanie wysokiej jakości szkoleń od ponad 17 lat. Niezależnie od tego, czy chcesz zdobyć nowe umiejętności, awansować na obecnym stanowisku, czy odkrywać nowe ścieżki kariery, nasze szkolenia i kursy dostarczą Ci wiedzy i narzędzi niezbędnych do sukcesu.

W cenie zawierają się:

- materiały szkoleniowe
- certyfikat
- wyjaśnienie wątpliwości

18 LISTOPAD 2026r.

godz. 9:00



SZKOLENIE ONLINE

WIĘCEJ INFORMACJI:
TEL. 604-711-170

E-MAIL: BIURO@GALERIASZKOLEN.PL
STRONA: WWW.GALERIASZKOLEN.PL

SZCZEGÓŁOWY PROGRAM SZKOLENIA:

I. PRAKTYKA STOSOWANIA VAT

1. Zmiany w zakresie wartości zwolnienia podmiotowego w roku 2026 - wyższy limit zwolnienia wzrost z 200 000 zł do 240 000 zł od 01.01.2026

1.1. W jaki sposób liczyć wartość limitu zwolnienia w przypadku rozpoczęcia działalności w trakcie roku.

1.2. Typowe pułapki i błędy popełniane przez podatników korzystających ze zwolnienia podmiotowego w zakresie analizy art. 113 ustawy VAT.

2. Zmiany w zakresie opodatkowania WSTO i OSS wybrane elementy obrotu zagranicznego zwolnienia SME

2.1. Zmiany w zakresie zwolnień podmiotowych w poszczególnych krajach UE

- jaki wpływ mają nowe przepisy na sytuację polskich firm budowlanych?

- jaki wpływ mają nowe przepisy na sytuację innych usługodawców oraz sprzedających towary do krajów UE?

3. Praktyczna checklista obowiązków Vatowskich - czy pamiętasz m. in o:

3.1. Uldze na złe długi – kiedy i jak z niej skorzystać ? Czy jest obowiązkowe jej stosowanie ?

3.2. Oznaczeniach GTU i procedurach w JPK. Czy istnieją konsekwencje błędów w oznaczaniu symbolami lub braku takiego oznaczenia?

3.3. Najnowsze stanowiska organów podatkowych w sprawie stosowania przepisów o białej liście.

4. Praktyczne przykłady stosowania przepisów o VAT

4.1. Konsekwencje wystawienia faktury VAT związanej z czynnościami które nie zostały dokonane .

4.2. Jakie warunki należy spełnić przy świadczeniu kompleksowym, aby opodatkować całość jednolitą stawką VAT i jakie płyną z tego korzyści dla podatników?

4.3. Refakturowanie – co zrobić, żeby „skarbowka” nie zakwestionowała niższej stawki VAT (np. najem i media, dostawa z transportem, montaż z towarem)?

4.4. Wydanie towaru bez odpłatności i przekazanie gratisów w ramach działań marketingowych oraz dla pracowników, a kwestia opodatkowania VAT i PIT.

4.5. Czy wolno odliczać VAT z faktury z błędną stawką? Skutki dla Nabywcy zastosowania przez Sprzedającego lub świadczącego usługę stawki VAT zamiast zwolnienia.

4.6. Przypomnienie opodatkowania VAT niektórych wybranych świadczeń na potrzeby reprezentacji i reklamy – przekazanie kontrahentom „koszy prezentowych”, prezentu świątecznego w postaci butelki wina, gadżety reklamowe, przyjęcie świąteczne, wystrój firmy, imprezy integracyjno-promocyjne.

4.7. Problemy z opodatkowaniem sprzedaży nieruchomości stanowiącej środek trwały firmy

4.8. Problematyka związana z „wyciągnięciem nieruchomości” z działalności w celu dalszego najmu.

II. KSEF 10 MIESIĘCY PRAKTYKI

1. Co w przypadku wystawienia faktury w KSEF na błędnego odbiorcę.
2. Faktury korekty nie zmieniające kwot czyli zerowe.
3. Co mi grozi jeżeli cały czas nie wystawiam faktur w KSEF w roku 2026.
4. Czy faktury wystawiane na podmioty zagraniczne rzeczywiście nie muszą być w KSEF?
5. Co zrobić z fakturą kosztową, która jest w KSEF, ale mnie nie dotyczy?
6. Co zrobić z fakturą kosztową która jest w KSEF, ale jest fakturą na wydatki osobiste?
7. Jak wystawiać i oznaczać faktury korekty oraz faktury rozliczeniowe, aby były prawidłowo oznaczone w KSEF.
8. Praktyka wystawiania faktur w JST i jednostkach podrzędnych
9. Jak oznaczać faktury w KSEF, aby było wiadomo jaki pracownik poniósł dany koszt.
10. Księgowanie faktur importowanych z KSEF czy rzeczywiście „wszystko i za nas” robi komputer?

III. PLANOWANE ZMIANY W PAŹDZIERNIKU 2026 I W ROKU 2027

Nadchodzące zmiany od 1 października 2026 r. (ustawa deregulacyjna)

1. Koniec formularza VAT-Z: Likwidacja obowiązku składania osobnego zgłoszenia o zaprzestaniu wykonywania czynności podlegających VAT dla firm z CEIDG i KRS.

- 1.1. składania formularza VAT-Z przy zakończeniu działalności wpisanej do CEIDG lub KRS (uproszczenie nie obejmuje jednak sytuacji, w których podatnik nadal wykonuje inne czynności podlegające VAT, np. najem prywatny opodatkowany VAT).
- 1.2. w jakim więc przypadku będzie niezbędne złożenie deklaracji VAT-Z ?;
- 1.3. likwidacja działalności w jaki sposób przeprowadzić ten proces w celu złagodzenia skutków zapłaty VAT „w powietrze”

2. Mniej sprawozdawczości: Zniesienie obowiązku składania informacji o spisie z natury oraz wskazywania w deklaracji podstawy opodatkowania dla transakcji zwolnionych z VAT.

- 2.1. Jacy podatnicy mieli dotychczas obowiązek składania info o wysokości spisu z natury w momencie likwidacji działalności – dane będą wyłącznie w pliku JPK.
- 2.2. Które towary objęte są spisem z natury i podlegają opodatkowaniu w chwili likwidacji działalności gospodarczej zgodnie z art.14 ustawy VAT

Zmiany przesunięte na 2027 rok i później

3. Wprowadzenie dodatkowych regulacji w zakresie Skład VAT

- 3.1. WDT jako pojęcie podstawowe i różne sytuacje gdy towar przemieszczony lub ni do drugiego kraju UE nie spełnia zasad możliwości stosowania stawki 0%
- 3.2. Nowa procedura pozwoli stosować stawkę 0% dla określonych dostaw, wewnątrzwspólnotowych nabyć oraz usług wykonywanych w składzie VAT. Obowiązek podatkowy powstanie dopiero przy wyprowadzeniu towarów ze składu. Skład VAT będzie opcją dobrowolną.
- 3.3. załącznik nr.17 określi jakie towary będą objęte tą procedurą.

4. Zniesienie obowiązku zapłaty VAT w 14 dni przy wewnątrzwspólnotowym nabyciu środków transportu .

4.1. Przypomnienie dotychczasowego stanu prawnego w tej kwestii.

4.2. Zniknięcie obowiązku zapłaty VAT w terminie 14 dni od wewnątrzwspólnotowego nabycia środka transportu (w tym WNT nowego środka transportu).

Po nowelizacji ustawy, VAT będzie rozliczany wyłącznie w deklaracji podatkowej.

4.3. Wyjątek pozostanie dla osób i podmiotów, które nie składają deklaracji VAT, a dokonują wyłącznie WNT nowych środków transportu – w ich przypadku 14-dniowy termin zapłaty VAT nadal będzie obowiązywał.

4.4. Nowelizacja przewiduje również likwidację formularza VAT-23 jako odrębnego dokumentu i zastąpienie go elektroniczną informacją o WNT środka transportu.

5. Rozszerzenie odpowiedzialności solidarnej

5.1. Na czym polega odpowiedzialność solidarna w zakresie VAT.

5.2. zmiana zakresu ochrony w ramach tej odpowiedzialności a split payment.

5.3. ograniczenie ochrony w przypadku gdy podatnik wiedział on, że faktura została wystawiona przez nieistniejący podmiot, dokumentuje fikcyjne czynności, zawiera nieprawdziwe kwoty lub dotyczy nadużycia prawa.

5.4. Problematyka stosowania metodologii należytej staranności .

5.5. Ochrona Nabywców działających w dobrej wierze zachowują ochronę.

5.6. rozszerzenie odpowiedzialności solidarnej na usługi niematerialne w sytuacji gdy wartość brutto pojedynczej faktury przekroczy 15 000 zł, albo wartość usług nabytych od jednego usługodawcy w miesiącu przekroczy 50 000 zł netto. Po przekroczeniu limitu miesięcznego odpowiedzialność może obejmować wszystkie wskazane usługi zakupione od tego samego podmiotu.

6. Zmiana sposobu obliczania limitu zwolnienia podmiotowego z VAT

6.1. poszerzenie katalogu czynności zaliczanych do limitu zwolnienia czyli kwoty 240.000 zł o czynności przemieszczenia własnych towarów podatnika do innego kraju UE

7. Dotychczasowe regulacje dotyczące rejestracji podatników, ich wykreślenia i ponownej rejestracji studium niektórych przypadków

7.1. planowane zmiany :

- odmowy ponownej rejestracji VAT do czasu złożenia zaległych deklaracji przez podatników wcześniej wykreślonych z rejestru;
- odmowy rejestracji jako podatnika VAT czynnego podmiotowi, który mimo obowiązku nie ustanowił przedstawiciela podatkowego (dotyczy głównie podatników spoza UE) przed złożeniem zgłoszenia VAT-R;
- możliwość wykreślenia podatnika z rejestru VAT w przypadku braku kontaktu z przedstawicielem podatkowym (gdy podatnik jest obowiązany go posiadać);
- wykreślenie podatnika VAT w przypadku braku ustanowienia nowego przedstawiciela podatkowego (gdy podatnik jest obowiązany go posiadać).

8.Doprecyzowanie rozliczeń VAT w systemie kaucyjnym

8.1. jaką stawkę VAT należy zastosować przy rozliczaniu wartości niezwróconej kaucji za opakowania objęte systemem kaucyjnym.

8.2. jeżeli w ciągu roku zmieni się stawka VAT dla danego produktu, przy rocznym rozliczeniu niezwróconych opakowań stosowana będzie stawka obowiązująca na ostatni dzień roku, którego dotyczy rozliczenie.

9. Likwidacja części obowiązków administracyjnych w VAT

9.1. składania aktualizacji VAT-R wyłącznie z powodu zmiany właściwości urzędu skarbowego wynikającej ze zmiany adresu;

9.2. wykazywania w deklaracji VAT podstawy opodatkowania przy zakupach zwolnionych z VAT od zagranicznych kontrahentów.

