

Rozliczenie VAT w nowym JPK_V7 w dobie KSeF w 2026 r. (Szkolenie 2-dniowe)

Zapraszamy na szkolenie, w trakcie którego przekażemy Państwu, jak realia obowiązkowego KSeF zmienią rozliczenia podatku VAT.

Odpowiemy przede wszystkim na pytania:

- jak zmieni się prowadzenie ewidencji VAT w nowej strukturze JPK_V7?
- jak oznaczać odwrotne obciążenia w nowym JPK_V7?
- jak oznaczać paragony z NIP w nowym JPK_V7?
- jak specyfika wystawiania faktur w KSeF wpłynie na datę powstania obowiązku podatkowego?
- czy wystawianie faktur w KSeF spowoduje zmianę ustalania kursu walutowego dla potrzeb rozliczeń podatkowych?
- jak zmienią się zasady dokonywania korekt in minus podatku należnego i naliczonego VAT?
- jak otrzymywanie faktur w KSeF wpłynie na odliczenie podatku naliczonego?

Na te i inne pytania uzyskają Państwo odpowiedzi w trakcie niniejszego szkolenia, na które serdecznie Państwa zapraszamy.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

Dzień 1 - Obowiązek podatkowy VAT:

I. Ewidencja sprzedaży VAT na nowych zasadach od lutego 2026 r.

II. Numer KSeF w ewidencji sprzedaży.

III. Nowe oznaczenia faktur w ewidencji sprzedaży (BFK, OFF, DI).

- jak oznaczać odwrotne obciążenia?
- jak oznaczać sprzedaż niefakturowaną i niefiskalizowaną?
- jak oznaczać ulgę na złe długi VAT należnego?

IV. Nowe oznaczenia dowodów niebędących fakturami w ewidencji sprzedaży (np. raporty fiskalne, dowody wewnętrzne).

V. Jak ująć w ewidencji VAT korektę formalną (np. błędne dane nabywcy, błędna data sprzedaży itp.)?

VI. Obowiązek podatkowy:

- o Data powstania obowiązku podatkowego VAT w transakcjach krajowych: jak właściwie wskazać „datę sprzedaży” w fakturach wystawionych w KSeF oraz w trybie awarii/offline/offline24 – rola pola P_6 oraz „OkresFa”, obowiązek podatkowy na zasadach ogólnych, a data wystawienia i przesłania faktury w KSeF lub w trybie awarii/offline/offline24, obowiązek podatkowy dla usług/dostaw wykonywanych w okresach rozliczeniowych, a data wystawienia i przesłania faktury w KSeF lub w trybie awarii/offline/offline24, obowiązek podatkowy w dacie faktury, a data wystawienia i przesłania faktury w KSeF lub w trybie awarii/offline/offline24, obowiązek podatkowy w dacie płatności (zaliczki lub metoda kasowa), a data wystawienia i przesłania faktury w KSeF lub w trybie awarii/offline/offline24, znaczenie daty wystawienia faktury i przesłania faktury do KSeF dla daty powstania obowiązku podatkowego VAT, znaczenie pól dodatkowych w strukturze FA(3) istotne dla rozliczenia podatkowego (warunki dostawy, szczegóły transportu, rozliczenia, dodatkowe opisy, odniesienia do WZ, do umów, zamówień itd.).
- o Data powstania obowiązku podatkowego VAT w transakcjach międzynarodowych: eksport towarów/usług - czy KSeF zasady powstania obowiązku podatkowego, WDT – zasady powstania obowiązku podatkowego z uwzględnieniem specyfiki daty faktury wystawianej w KSeF, specyfika wyboru właściwej stawki VAT w fakturze wystawionej w KSeF (O_WDT, O_EX, NP I, NP II) oraz innych oznaczeń stosowanych w fakturze ustrukturyzowanej w zakresie obrotu międzynarodowego, dobrowolne elementy struktury FA(3) istotne dla obrotu międzynarodowego (warunki dostawy, szczegóły transportu, dodatkowe opisy itd.).
- o Data wystawienia faktury w KSeF oraz przesłania faktury do KSeF a kurs waluty w przypadku transakcji rozliczanych w walucie obcej.
- o Data wystawienia faktury w KSeF oraz przesłania faktury do KSeF a data powstania przychodu podatkowego CIT/PIT.
- o Faktury wystawione w trybie awarii/offline/offline24 a data powstania obowiązku podatkowego VAT oraz data powstania przychodu podatkowego CIT/PIT.

VII. Korygowanie podatku należnego wynikającego z faktur:

- o Korekty in minus po stronie sprzedawcy: faktura korygująca wystawiona w KSeF a moment dokonania korekty in minus, faktura korygująca wystawiona w trybie awarii/offline/offline24 a moment dokonania korekty in minus, faktura korygująca wystawiona poza KSeF a moment dokonania korekty in minus.
- o Korekty in plus po stronie sprzedawcy: czy sposób wystawienia faktury korygującej oraz data faktury korygującej mają znaczenie?

VIII. Sankcje dotyczące faktur wystawionych w KSeF oraz w trybie awarii, offline lub offline24.

Dzień 2 - Odliczenie podatku VAT:

I. Ewidencja zakupu VAT na nowych zasadach od lutego 2026 r.:

II. Numer KSeF w ewidencji zakupu.

III. Nowe oznaczenia faktur w ewidencji zakupu (BFK, OFF, DI):

- o jak oznaczać odwrotne obciążenia?
- o jak oznaczać odliczenie VAT z paragonów z NIP oraz biletów?
- o jak oznaczać ulgę na złe długi VAT naliczonego?

IV. Nowe oznaczenia dowodów niebędących fakturami w ewidencji zakupu (np. dowody wewnętrzne, dokumenty celne, faktury RR).

V. Odliczenie VAT:

- o Zasady odliczenia VAT naliczonego: faktury otrzymane w KSeF, faktury otrzymane w trybie awarii/offline/offline24, faktury otrzymane w formie tradycyjnej (czy można odliczyć VAT z faktur wystawionych z naruszeniem obowiązku wystawienia w KSeF?),
- o Czas na realizację prawa do odliczenia: faktury otrzymane w tradycyjnej formie - naruszenie obowiązku wystawienia faktury w KSeF przez sprzedawcę a prawo do odliczenia VAT przez nabywcę, rewolucyjny wyrok TSUE z 11 lutego 2026 r., w sprawie T-689/24 w polskiej sprawie - polski przepisy niezgodne z Dyrektywą w zakresie ustalania momentu nabycia prawa do odliczenia w związku z otrzymaniem faktury – znaczenie wyroku dla rozliczenia VAT, istota daty powstania obowiązku podatkowego dla powstania prawa do odliczenia, ustalenia momentu otrzymania faktury w KSeF - czy ma znaczenie data importu faktury do systemu podatnika? ustalenia momentu otrzymania faktury wystawionej w trybie awarii/offline/offline24, jaki jest czas na skorzystanie z prawa do odliczenia, uwaga na nietypowy czas przedawnienia prawa do odliczenia VAT.

VI. Korygowanie podatku naliczonego wynikającego z faktur:

- o Korekty in minus po stronie nabywcy: czy nadal obowiązuje zasada korekty odliczonego VAT w dacie uzgodnienia i spełnienia warunków korekty, faktura korygująca wystawiona w KSeF a moment dokonania korekty in minus podatku naliczonego, faktura korygująca wystawiona w trybie awarii/offline/offline24 a moment dokonania korekty in minus podatku naliczonego, faktura korygująca wystawiona poza KSeF a moment dokonania korekty in minus podatku naliczonego.
- o Korekty in plus po stronie nabywcy: czy sposób wystawienia faktury korygującej oraz data otrzymania faktury korygującej mają znaczenie dla korekty in plus.

VII. Czynności sprawdzające i kontrola w dobie KSeF:

- o Nowy podstawowy termin zwrotu VAT.
- o Czynności sprawdzające i kontrola faktur w KSeF.
- o Nr KSeF w tytułach przelewów od roku 2027 a kontrola ulgi n złe długi.

VIII. Struktura FA(3) – szerokie możliwości identyfikacji kosztów:

- o Możliwości struktury FA(3) w zakresie identyfikacji miejsca powstawania przychodów i kosztów.
- o Identyfikacja załączników przesłanych poza KSeF do faktury wystawionej w KSeF.
- o Inne możliwości.

Informacje organizacyjne:

Forma szkolenia: **Szkolenie Online**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto: **1380,00 zł**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto: **1697,40 zł**

Pobierz formularz zgłoszeniowy w PDF lub **zapisz się** online na to wydarzenie poprzez stronę internetową.