



CENTRUM
ROZWOJU
ZAWODOWEGO
SENEKA BEATA
MĄDROSZYK

★★★★☆ 4,4 / 5
244 oceny

VAT 2027 – obszerne zmiany od nowego roku oraz KSeF, FA(3), JPK_VAT na przykładach najczęstszych problemów i wątpliwości. JPK_VAT i mapowanie. Najważniejsze zmiany VAT 2027

Numer usługi 2026/09/25/46010/3834947

- 🏠 Usługa szkoleniowa
- 📄 zdalna w czasie rzeczywistym
- 👥 Zajęcia grupowe
- 🕒 06:00 h
- 📅 29.10.2026 do 29.10.2026

725,70 PLN brutto
590,00 PLN netto
120,95 PLN brutto/h
98,33 PLN netto/h
157,33 PLN cena rynkowa ⓘ

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Grupa docelowa usługi	Szkolenie polecamy szczególnie głównym księgowym, księgowym, właścicielom i pracownikom biur rachunkowych, doradcom i specjalistom podatkowym, dyrektorom finansowym, pracownikom działów finansowo-księgowych, osobom odpowiedzialnym za VAT, zakupy i rozliczenia z kontrahentami oraz przedsiębiorcom , którzy chcą odpowiednio wcześniej przygotować organizację do zmian
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	26-10-2026
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest nabycie i aktualizacja wiedzy oraz praktycznych umiejętności w zakresie rozliczania VAT, w szczególności stosowania KSeF i struktury FA(3), prawidłowego dokumentowania i rozliczania faktur, korekt oraz JPK_VAT, a także stosowania aktualnych przepisów dotyczących transakcji krajowych i zagranicznych. Uczestnik pozna najnowsze zmiany, interpretacje i praktyczne zasady ograniczania ryzyka błędów i sankcji podatkowych.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Po szkoleniu uczestnik: Identyfikuje zasady KSeF, FA(3), JPK_VAT oraz odliczania VAT. Analizuje błędy, korekty i transakcje zagraniczne oraz rozwiązuje problemy praktyczne. Stosuje zasady rozliczeń i ocenia ryzyka podatkowe wynikające ze zmian przepisów.	Uczestnik: Zna zasady postępowania z fakturami poza KSeF, offline24 i w czasie awarii oraz rozróżnia rodzaje korekt. Umie interpretować dane FA(3), JPK_VAT i dokumentację transakcji oraz identyfikuje nieprawidłowości. Wykonuje prawidłowe rozliczenia VAT, korzysta z aktualnych regulacji i uzasadnia sposób postępowania.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem zawierają opis efektów uczenia się?

TAK

Pytanie 2. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji i zgodnie z zaplanowanymi metodami walidacji?

TAK

Pytanie 3. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

Program

2026 był rokiem wdrożenia KSeF. 2027 będzie rokiem jego praktycznych konsekwencji.

Uczestnik szkolenia otrzyma odpowiedzi m.in. na pytania:

- Kiedy mogę odliczyć VAT, jeśli faktura została wystawiona poza KSeF albo trafiła do systemu później? MF potwierdza, że samo wystawienie faktury poza KSeF przez sprzedawcę zobowiązanego do korzystania z systemu nie pozbawia automatycznie nabywcy prawa do odliczenia – kluczowe pozostają przesłanki materialne i ograniczenia z art. 88 ustawy o VAT.
- Co zrobić z fakturą offline24 lub wystawioną podczas niedostępności KSeF, gdy numer KSeF pojawi się dopiero później? MF wskazuje m.in. na konieczność odpowiedniego oznaczenia dokumentu w JPK_VAT, a po uzyskaniu numeru KSeF – korekty oznaczenia.

- Co zrobić z błędną fakturą, która już znalazła się w KSeF? Dokumentu z systemu nie można edytować, anulować ani usunąć; błąd wymaga wystawienia faktury korygującej.
- Jak prawidłowo mapować dane do FA(3)? Od 1 lutego 2026 r. FA(3) jest właściwą strukturą faktury ustrukturyzowanej, również dla faktur korygujących odnoszących się do wcześniejszych dokumentów FA(1) i FA(2).
- Jak przygotować się na 2027 r., kiedy kończy się „okres ochronny” KSeF? MF wskazuje, że sankcje za naruszenia obowiązków związanych z wystawianiem faktur w KSeF mają zastosowanie do naruszeń od 1 stycznia 2027 r.

Wyjaśnimy co zrobić z fakturą, która pojawia się poza KSeF, kiedy rzeczywiście powstaje prawo do odliczenia VAT, jak postępować z dokumentami wystawionymi w trybie offline²⁴ i podczas awarii, jak rozliczać korekty oraz jak reagować na faktury, których firma nie rozpoznaje.

Pokażemy również najczęstsze problemy przy mapowaniu danych do FA(3) i ich konsekwencje dla JPK_VAT.

Zagadnienia praktyczne:

1. Wizualizacja i pusta faktura:

- na co zwrócić uwagę, żeby uniknąć ryzyka,
- najnowsze interpretacje Dyrektora KIS.

1. Wystawienie i otrzymanie faktury – praktyczne konsekwencje:

2.1. Wystawienie faktury:

- termin wystawienia,
- obowiązek podatkowy
- kursy
- terminy płatności,
- przychód,
- złe dłużni.

2.2. Otrzymanie faktury:

- nowa definicja momentu otrzymania faktury – jak wpłynie na realizację prawa do odliczenia podatku ?
- odliczanie podatku z faktur wystawionych poza KSeF,
- faktura wystawiona i dostarczona poza KSeF, a następnie dosłana do KSeF – na jakiej podstawie odliczyć podatek ?
- odliczenie z faktury wystawionych podczas awarii, niedostępności KSeF oraz wystawionych w trybie offline-24,
- faktury scamowe w KSeF,
- konieczność weryfikacji i „nadpisywania” faktur zakupowych.

1. Najczęstsze błędy w mapowaniu do schemy FA(3):

- data sprzedaży – 3 warianty,
- stawki i adnotacje (m.in.: NP I, NP II, oo, odwrotne obciążenie, MPP),
- pole: DodatkowyOpis – kiedy można wykorzystać,
- węzeł ROZLICZENIE,
- prawidłowe oznaczenie rodzaju faktury,
- czy warto wypełnia pole Typkorekty.

1. Faktury korygujące – zmiany w zasadach wystawiania faktur korygujących oraz rozliczania korekt na minus:

- nowe obowiązki podatników przy wystawianiu faktur korygujących;

- zbiorcze faktury korygujące;
- zmiana zasad rozliczania korekt na minus ?
- korekty formalne – kiedy ująć w JPK_VAT ?

1. **Podatek naliczony:**

- prawo do wcześniejszego odliczenia podatku,
- samochody ciężarowe – najnowsze interpretacje.

1. **JPK_VAT – zmiany i najnowsze objaśnienia**

2. **Pożyczka w transakcjach krajowych i zagranicznych: VAT oraz PCC – najnowszy wyrok NSA**

3. **Transakcje zagraniczne:**

- wewnątrzzakładowe przemieszczenie towarów – na czym polega, jak udokumentować i rozliczyć + **UWAGA – zmiana przepisów, jest to czynność liczona do limitu uprawniającego do skorzystania ze zwolnienia podmiotowego;**
- sankcyjne WNT – kiedy zapłacić podatek bez prawa do odliczenia ?
- eksport towarów – re kwalifikacja transakcji;
- wewnątrzwspólnotowe transakcje trójstronne – procedura uproszczona w transakcji, w której uczestniczy więcej niż trzech podatników.

Zmiany przepisów

1. **Skład VAT – nowe rozwiązanie w ustawie o VAT:**

- utworzenie i prowadzenie – jakie warunki należy spełnić;
- specyfika rozliczenia dostaw towarów do i wewnątrz składu;
- usługi świadczone wewnątrz składu związane bezpośrednio z towarami objętymi procedurą składu VAT,
- kiedy powstaje obowiązek podatkowy dla dostaw towarów objętych procedurą składu VAT ?

1. **Zmiany w eksporcie towarów:**

- zmiana definicji eksportu towarów – jakie praktyczne znaczenie będzie mieć dla podatników ?
- zmiana w katalogu dokumentów, którymi można potwierdzić eksport towarów;
- dodatkowe warunki dla opodatkowania zaliczki w eksporcie stawką 0% VAT.

1. **Zmiany w zakresie ujmowania importu usług w JPK_VAT**

2. **Zmiany w katalogu przesłanek uniemożliwiających odliczenie podatku VAT.**

3. **Zmiany w zasadach odpowiedzialności solidarnej:**

- rozszerzony katalog przypadków, w których nabywca może ponieść odpowiedzialność solidarną za zaległości podatkowe sprzedawcy.

1. **Zmiany w przepisach dotyczących rejestracji podatników:**

- nowe przesłanki odmowy rejestracji.

1. **Zmiany dotyczące Białej Listy podatników oraz split payment:**

- sprawdzenie statusu podatnika do 5 lat wstecz;
 - płatność na rachunek spoza Białej Listy oraz bez zastosowania split payment
- czyli brak sankcji w podatku dochodowym.

1. **Zmiany dotyczące kas rejestrujących:**

- obowiązek utylizacji,
- kary za brak wyrejestrowania i utylizacji,

– zasady prowadzenia serwisu dla kas wirtualnych.

1. **Pozostałe zmiany:**

- obligatoryjny KSeF – nowe grupy podatników objęte obligatoryjnym KSeF;
- koniec tokenów ?
- obowiązek podawania nr KSeF w tytułach przelewów, identyfikator zbiorczy;
- sankcje KSeF – czy jest się czego bać ?

Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 6

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 Moduł nr 1	Zajęcia	Ewa Sokołowska	29-10-2026	09:00	10:30	01:30
2 z 6 -	Przerwa	-	29-10-2026	10:30	10:45	00:15
3 z 6 Moduł nr 2	Zajęcia	Ewa Sokołowska	29-10-2026	10:45	12:30	01:45
4 z 6 -	Przerwa	-	29-10-2026	12:30	13:15	00:45
5 z 6 Moduł nr 3	Zajęcia	Ewa Sokołowska	29-10-2026	13:15	14:30	01:15
6 z 6 -	Walidacja	Ewa Sokołowska	29-10-2026	14:30	15:00	00:30

Podsumowanie

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Suma godzin zegarowych usługi	06:00
w tym suma godzin zajęć	04:30
w tym suma godzin walidacji	00:30
w tym suma przerw	01:00
Suma godzin dydaktycznych bez przerw	06:30

Cennik

Jeżeli korzystasz z dofinansowania i usługa stanowi usługę kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego wraz z usługą lub dostawą towarów ściśle związaną z usługami kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego to możesz mieć możliwość skorzystania za zwolnienia z podatku VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, jeżeli usługa w całości jest finansowana ze środków publicznych lub § 3 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień w przypadku, gdy usługa jest finansowana w co najmniej 70% ze środków publicznych.

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	725,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	590,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	120,95 PLN
Koszt osobogodziny netto	98,33 PLN

Liczba godzin usługi

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Liczba godzin zegarowych usługi	06:00

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Ewa Sokołowska

Doradca podatkowy z ponad 20 letnim doświadczeniem, prawnik, członek małopolskiego oddziału Krajowej Izby Doradców Podatkowych. Absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Jagiellońskiego. Wieloletni współpracownik polskich i międzynarodowych firm doradczych. Prowadzi własną kancelarię doradczą, co pozwala jej w trakcie szkoleń łączyć teorię z praktyką. Specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkiem VAT. Jest redaktor naczelną i autorką licznych publikacji z zakresu prawa podatkowego.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Materiały szkoleniowe, w formacie pdf, zostaną wysłane w formie elektronicznej na podany w zgłoszeniu adres e-mail.

Informacje dodatkowe

W przypadku dofinansowania usługi minimum 70% ze środków publicznych, faktura za usługę zawierać będzie zwolnienie z VAT.

Podstawa prawna: § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 roku w sprawie zwolnień od podatku towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień zwolnione od podatku od towarów i usług są usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, finansowane w co najmniej 70% ze środków publicznych, oraz świadczenie usług i dostawa towarów ściśle z tymi usługami związane.

Warunki techniczne

Szkolenie realizowane jest w nowoczesnej formie webinarium (LiveWebinar).

Bierzesz udział w pełnowartościowym szkoleniu - Trener prowadzi zajęcia "na żywo" - widzisz go i słyszysz.

Szkolenie ma charakter wykładów, prezentacji slajdów, case study, dyskusji uczestników i wykładowcy na czacie w czasie rzeczywistym.

Do wzięcia udziału w webinarze potrzebny jest komputer, smartfon lub tablet połączony z internetem. Polecamy korzystać z przeglądarek Google Chrome i Firefox. Minimalna prędkość łącza – od 10 MB/sek.

Możecie Państwo przetestować prędkość internetu : <https://www.speedtest.pl/>

Wymagana kamera

Kontakt



Natalia Libertowska-Szniter

E-mail biuro@crzseneka.com.pl

Telefon (+48) 516 195 031