

ROZLICZANIE VAT W 2026 R. – OBOWIĄZEK PODATKOWY, ZAKUP TOWARÓW I USŁUG Z ZAGRANICY, KORYGOWANIE PODSTAWY OPODATKOWANIA, ZASADY ODLICZANIA VAT

INFORMACJE O SZKOLENIU:

Podczas proponowanego szkolenia zaprezentujemy najważniejsze, z punktu widzenia samorządów, zagadnienia związane z prawidłowym rozliczaniem podatku VAT w 2026 r.

- Z uwagi na wprowadzenie w 2026 r. obowiązku wystawiania faktur ustrukturyzowanych w ramach Krajowego Systemu e-Faktur warto odświeżyć wiedzę na temat ustawowych terminów wystawiania faktur i prawidłowego rozpoznawania obowiązków podatkowych. W trakcie szkolenia przyjrzymy się podstawowym zasadom powstawania obowiązku podatkowego w przypadku krajowych transakcji sprzedaży. Z uwagi na rosnącą popularność zakupów przez Internet, liczba transakcji zagranicznych, dokonywanych przez jednostki samorządu terytorialnego, takich jak wewnątrzspółnotowe nabycie towarów, import towarów czy import usług rośnie. W trakcie zajęć omówimy jak prawidłowo rozliczyć te transakcje na gruncie VAT.
- Zaprezentujemy materiał w przystępny sposób, a problematyczne kwestie wyjaśnimy na konkretnych przykładach. Udzielimy odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania i wątpliwości związane z tematem zajęć.

CELE I KORZYŚCI:

- **Usystematyzujesz** wiedzę w zakresie zasad określania momentu powstawania obowiązku podatkowego.
- **Zdobędziesz wiedzę** dotyczącą dokonywania odliczenia VAT przez jednostki samorządu terytorialnego.
- **Dowiesz się:**
 - W jaki sposób ująć transakcje zagraniczne w JPK_V7? Kiedy VAT odliczany jest w pełnej wysokości, a kiedy w części?
 - W jakich przypadkach w ogóle nie można pomniejszyć VAT należnego o VAT naliczony?
- **Poznasz** korygowanie podstawy opodatkowania w świetle zmienionych od 1 lutego 2026 r. przepisów ustawy o VAT:
 - zasady obniżania podstawy opodatkowania – w przypadku faktur ustrukturyzowanych i faktur wystawianych poza KSeF,
 - zasady podwyższania podstawy opodatkowania,
 - faktury korygujące z punktu widzenia nabywcy.

PROGRAM:

1. Co stanowi przedmiot opodatkowania VAT?
2. Obowiązek podatkowy:
 - a) ogólna zasada powstawania obowiązku podatkowego,
 - b) zasady szczególne.
3. Terminy wystawiania faktur, w tym co rozumieć przez datę wystawienia faktury ustrukturyzowanej.

4. Kiedy (z perspektywy jst) nieodpłatna dostawa towarów lub nieodpłatne świadczenie usług podlega opodatkowaniu?
5. Wybrane zagadnienia dotyczące rozliczania przez jst transakcji zagranicznych:
 - a) WNT,
 - b) import usług,
 - c) import towarów.
6. Korygowanie podstawy opodatkowania w świetle zmienionych od 1 lutego 2026 r. przepisów ustawy o VAT:
 - a) zasady obniżania podstawy opodatkowania, w przypadku faktur ustrukturyzowanych i faktur wystawianych poza KSeF,
 - b) zasady podwyższania podstawy opodatkowania,
 - c) faktury korygujące z punktu widzenia nabywcy.
7. Podstawowe zasady odliczania VAT:
 - a) Prawo do odliczenia VAT:
 - prawo do odliczenia pełnej kwoty VAT,
 - prawo do odliczenia części VAT,
 - kiedy stosujemy wskaźnik VAT?
 - kiedy stosujemy pre-wskaźnik VAT?
 - kiedy stosujemy obie proporcje łącznie?
 - praktyczne przykłady.
 - b) Od jakich wydatków w ogóle nie odliczamy VAT?
 - c) Terminy odliczania VAT, także w kontekście faktur ustrukturyzowanych.
 - d) Odliczanie VAT od wydatków na samochody służbowe.
 - e) Kwalifikowalność VAT w projektach unijnych.
8. Odpowiedzi na pytania.

ADRESACI:

- Gminy, powiaty, województwa – pracownicy działów finansowych, księgowości i budżetowych
- Urzędy miejskie i gminne – księgowi, referenci ds. podatków i finansów
- Jednostki organizacyjne JST (szkoły publiczne, przedszkola, biblioteki, domy kultury, ośrodki pomocy społecznej) – osoby odpowiedzialne za rozliczenia VAT przy zakupach towarów i usług
- Samorządowe zakłady budżetowe (np. przedsiębiorstwa wodociągowe, transportowe) – osoby odpowiedzialne za księgowość i rozliczenia podatkowe

PROWADZĄCA:

Licencjonowany doradca podatkowy z wieloletnim stażem pracy na stanowiskach menadżerskich w największych firmach doradztwa podatkowego. Ukończyła Uniwersytet Ekonomiczny we Wrocławiu na kierunkach Stosunki Międzynarodowe oraz Finanse i Rachunkowość. Specjalizuje się w doradztwie podatkowym w zakresie VAT. Przeprowadziła kilkadziesiąt szkoleń o tematyce podatkowej, szczególnie z zakresu zmian w przepisach ustawy o VAT i Ordynacji podatkowej. Obecnie prowadzi własną kancelarię doradztwa podatkowego.

INFORMACJE ORGANIZACYJNE I KARTA ZGŁOSZENIA

Rozliczanie VAT w 2026 r. – obowiązek podatkowy, zakup towarów i usług z zagranicy, korygowanie podstawy opodatkowania, zasady odliczania VAT



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



24 marca 2026 r.

Szkolenie w godzinach 9:00-13:30



Cena: 479 PLN netto/os. Przy zgłoszeniu do dnia 10 marca 2026 r. obowiązuje cena **439 PLN netto/os** Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera: udział w profesjonalnym szkoleniu on-line z możliwością zadawania pytań, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia.

DANE DO KONTAKTU: Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Regułskiego Centrum Szkoleniowe FRDL ul. Księcia Witolda 7-9, po.102, 71-063 Szczecin; tel. +47 25 302 313, centrum@frdl.szczecin.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe) TAK NIE

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy:

Proszę o przesłanie certyfikatu na adres mailowy:

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.frdl.szczecin.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przestać poprzez formularz zgłoszenia na www.frdl.szczecin.pl do 18 marca 2026 r.

UWAGA! Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przestaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przestanej FV.

Podpis osoby upoważnionej _____