



---

# INFOR PL S.A.

---

Broszura informacyjna - agenda  
szkolenia

ul. Burakowska 14 || 01-066 Warszawa  
[szkolenia@infor.pl](mailto:szkolenia@infor.pl)  
+48 22 212 13 14  
[konferencje.infor.pl](http://konferencje.infor.pl)

## Ujmowanie korekt w VAT w praktyce

### Opis

SZKOLENIE ON-LINE

## Ujmowanie korekt w VAT w praktyce

[ZAREJESTRUJ SIĘ](#)

6 lutego 2025

10:00-16:00

Cena regularna: 645 zł netto

Przy zakupie online: 516 zł netto

Szkolenie rozpocznie się za:

Dni Godziny Minuty Sekundy

Wydarzenie już się odbyło

### **Zostań ekspertem w korektach VAT! Kompleksowe szkolenie z praktycznymi przykładami**

Poznaj zasady i najlepsze praktyki ujmowania korekt VAT dla różnorodnych transakcji. Nasze szkolenie to idealne rozwiązanie dla przedsiębiorców, księgowych i specjalistów ds. podatków, którzy chcą pewnie poruszać się w złożonych zagadnieniach VAT i być na bieżąco ze zmianami w prawie podatkowym.

### **Czego nauczysz się na szkoleniu?**

Dowiesz się, jak prawidłowo rozliczać korekty VAT dla:

**sprzedaży krajowej** – opodatkowanej stawkami VAT (23%, 8%, 5%, 0%) oraz zwolnionej z podatku,

**transakcji międzynarodowych** – WDT, eksportu towarów, dostaw niepodlegających VAT w Polsce, eksportu usług,

**zakupów, gdzie nabywca jest podatnikiem** – WNT, importu usług, odwrotnego obciążenia.

### **Praktyczne podejście do nauki**

Nie tylko zdobędziesz wiedzę teoretyczną, ale również przećwiczysz ją w praktyce! Omówimy i przeanalizujemy korekty wynikające z błędów, rabatów (posprzedażowych, skont, premii rocznych), zwrotów towarów czy zaliczek. Dzięki temu będziesz przygotowany na każdą sytuację w swojej pracy.

### **Dlaczego warto wziąć udział?**

Szkolenie obejmuje także **zmiany podatkowe zaplanowane na 2026 rok**, związane z wprowadzeniem Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF).

### **Korzyści z udziału w szkoleniu:**

Zdobędziesz **praktyczne umiejętności** z zakresu rozliczania korekt VAT

Będziesz mieć możliwość **zadania pytań** ekspertowi oraz **wymiany doświadczeń** z innymi profesjonalistami z branży

Uzyskasz **imienny certyfikat** potwierdzający nowe umiejętności i kwalifikacje zawodowe  
Otrzymasz dostęp do **nagrania szkolenia** oraz **materiały szkoleniowe** zawierające cały zakres omawianej tematyki

**Uzyskasz bezpłatny 30-dniowy dostęp do wydania cyfrowego Dziennika Gazety Prawnej**

[WEŹ UDZIAŁ](#)

## **Program**

10:00 – 16:00

### **Szczegółowy program:**

#### **1. Kiedy podatnik musi wystawić fakturę korygującą?**

- czy są przypadki, w których nie trzeba wystawiać korekty?
- kiedy zamiast faktury można wystawić notę korygującą?
- co z notami korygującymi w ramach obowiązkowego KSeF?
- czy nota księgowa może wywoływać skutek jak faktura korygująca?
- czy można wystawiać korekty zbiorcze?
- TP adjustment na gruncie VAT.

#### **2. Elementy faktury korygującej**

- jakie elementy obligatoryjnie powinna zawierać każda faktura korygująca?
- jakie elementy przewidziano dla zbiorczych korekt in minus?
- jakich elementów nie trzeba umieszczać w korektach po zmianach przewidzianych przy okazji wprowadzenia KSeF?
- jak będzie prezentowana korekta w wersji 3.0 e-faktury?
- co powinny zawierać noty korygujące?

### **3. Ujmowanie korekt in minus dla sprzedaży krajowej (korekta transakcji opodatkowanych stawką 5%, 8%, 23%) - korekta u sprzedającego**

- analiza regulacji w kontekście objaśnień podatkowych MF z 23 kwietnia 2021 r. oraz interpretacji podatkowych wydanych w latach 2021-2024.
- korekta w przypadku sprzedaży mediów (brak obowiązku posiadania dokumentacji).
- jakiego rodzaju dokumenty musi zgromadzić sprzedający?
- jak rozumieć pojęcia uzgodnienia i spełnienia warunków korekty?
- przykłady dokumentów potwierdzających uzgodnienie warunków korekty i ich spełnienie dla różnych sytuacji: rabatu posprzedażowego, skonta, zwrotu towaru lub zaliczki, błędu;
- co w przypadku, gdy w dacie wystawienia korekty sprzedający nie posiada odpowiednich dokumentów?
- jak ujmować korekty faktur wystawionych dla osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej?

### **4. Ujmowanie korekt in minus przez kupującego**

- w którym momencie ma miejsce uzgodnienie i spełnienie warunków korekty?
- przykłady uzgodnienia i spełnienia warunków korekty dla różnych sytuacji: rabatu posprzedażowego, skonta, zwrotu towaru lub zaliczki, błędu;
- czy nabywca też jest zobowiązany do gromadzenia dokumentacji potwierdzającej uzgodnienie i spełnienie warunków korekty?
- czy istnieje reguła obligująca do ujęcia korekty u sprzedającego i kupującego w tym samym okresie rozliczeniowym?
- jak ująć korektę w JPK jeśli nie mamy faktury korygującej?
- kiedy warunki korekty są spełnione jeśli nadwyżka z tytułu rabatu zostanie skompensowana z należnością z tytułu przyszłej dostawy?
- co w przypadku, gdy spełnienie warunków korekty nastąpi po jej uzgodnieniu i po otrzymaniu faktury korygującej?
- jak postępować jeśli otrzymamy korektę przed odliczeniem VAT?

### **5. Korekta in plus**

- jak należy ujmować korekty in plus?
- jak wygląda korekta in plus po stronie sprzedającego oraz kupującego?
- czy można ujmować korekty in plus w dacie ich wystawienia?
- przykłady dla pierwotnej oraz wtórnej przyczyny korekty oraz sposób ich ujęcia w VAT.

## **6. Korekta w przypadku sprzedaży bez wykazanego VAT**

jak ujmować korekty in minus oraz in plus z tytułu:

- sprzedaży niepodlegającej VAT w Polsce (np. eksport usług, dostawa z montażem);
- transakcji podlegających opodatkowaniu stawką VAT 0% (np. usługi transportu międzynarodowego lub sprzedaż produktów spożywczych objętych tarczą antyinflacyjną);
- sprzedaży zwolnionej z VAT.

## **7. Korekty z tytułu WNT**

- w jaki sposób ujmować korekty in minus oraz in plus w przypadku WNT (uwzględnienie zmian wprowadzonych w pakietach SLIM VAT) – korekty z tytułu otrzymania rabatu, skorzystania ze skonta, zwrotu towar, błędu;
- jak wykazać WNT jeżeli nie otrzymam od kontrahenta faktury? Czy mogę w takim przypadku wykazać podatek naliczony? – korzystne zmiany z pakietu SLIM VAT 3;
- co jeśli w terminie 3 miesięcy od końca miesiąca, w którym powstał obowiązek podatkowy nie otrzymam od kontrahenta faktury? Co jeśli po tym terminie otrzymam fakturę (uwzględnienie zmian przewidzianych w pakiecie SLIM VAT 2);
- co jeśli z opóźnieniem wykażę podatek należny z tytułu WNT?

## **8. Korekty w imporcie usług**

- w jaki sposób ujmować korekty in minus oraz in plus w przypadku importu usług (uwzględnienie zmian wprowadzonych w pakietach SLIM VAT) – korekty z tytułu otrzymania rabatu, skorzystania ze skonta, zwrotu towar, błędu;
- czy brak faktury zwalnia mnie z obowiązku wykazania podatku należnego z tytułu importu usług?
- jak wykazać podatek naliczony jeżeli spóźnię się z wykazaniem importu usług?
- czym kierować się przy ujmowaniu korekt – datą otrzymania faktury korygującej, zwrotem płatności, momentem uzgodnienia, datą zdarzenia?
- analiza przykładów dla rabatu, zwrotu zaliczki, reklamacji.

## **9. Korekty w przypadku WDT**

- jak ujmować korekty in plus oraz in minus przy WDT?
- czy w przypadku WDT należy gromadzić dokumentację potwierdzającą uzgodnienie i spełnienie warunków korekty?
- skutki otrzymania z opóźnieniem dokumentów potwierdzających WDT – kiedy musimy opodatkować dostawę oraz w którym momencie możemy zastosować stawkę 0%?
- skutki niewykazania WDT w terminie – kiedy musimy „należycie na piśmie wyjaśnić uchybienie naczelnikowi urzędu skarbowego” oraz co to oznacza?

## **10. Korekty w eksporcie towarów**

- sposób przeprowadzania korekty in plus oraz in minus w przypadku eksportu towarów;
- jaki jest termin na otrzymanie komunikatu potwierdzającego wywóz towarów? Ile czasu można czekać na jego otrzymanie?
- co w przypadku otrzymania komunikatu z opóźnieniem?
- jak stosować stawkę 0% przy zaliczce na poczet eksportu towarów?
- szczegółowe omówienie zasad uwzględniania korekt w przypadku stosowania stawki 0%.

## **11. Kurs waluty w przypadku korekt oraz inne zmiany z lat 2021-2025**

- jaki kurs waluty należy przyjąć w przypadku korekt in minus oraz in plus;
- jaki kurs waluty zastosować do zbiorczych korekt;
- zmiana elementów faktur korygujących;
- czy rzeczywiście w korektach nie trzeba wskazywać przyczyny korekty?

## **12. Faktury korygujące a KSeF**

- szczególne regulacje w zakresie ujmowania korekt wystawionych przy użyciu Krajowego Systemu e-Faktur – obowiązujące w systemie fakultatywnym;
- dodatkowe elementy faktury korygujących wystawianych w KSeF;
- jakie są planowane zmiany w ujmowaniu korekt w ramach systemu obligatoryjnego?

## **13. Czas na dyskusję (pytania i odpowiedzi)**

**POBIERZ PROGRAM**

---

WEŹ UDZIAŁ

## Eksperci



### Piotr Kępisty

Doradca podatkowy i prawnik



### Piotr Kępisty

Doradca podatkowy i prawnik

Twórca bloga [zrozumvat.pl](http://zrozumvat.pl) zawierającego praktyczne materiały edukacyjne z zakresu VAT. Autor tradycyjnych publikacji prasowych (m.in. w Rzeczpospolitej oraz Rachunkowości – piśmie Stowarzyszenia Księgowych w Polsce). Współautor książek o rozliczaniu VAT w nieruchomościach, w branży TSL oraz komentarzy do zmian. Doświadczony doradca podatkowy i wykładowca w tematyce VAT.



---

## Kontakt

### OPIEKUN MERYTORYCZNY



Dominika Telega  
Menedżer Projektów

dominika.telega@infor.pl  
+48 519 061 351

### SPRZEDAŻ I WSPÓŁPRACA

szkolenia@infor.pl  
+48 22 212 13 14

## Szczegóły organizacyjne

Szkolenie rozpocznie się w dniu 6 lutego 2025 r. o godz. 10:00 i zakończy się o godz. 16:00. Szkolenie przeznaczone jest do oglądania na żywo w ustalonych terminach. Osoby, które zapiszą się na szkolenie, dzień przed wydarzeniem otrzymają w osobnym mailu link do udziału. W trakcie szkolenia jest możliwość zadawania pytań, które są zgodne z tematem i nie wymagają konsultacji, wyliczeń oraz sprawdzenia rejestrów. Podczas szkolenia ekspert odpowie na jak największą ich liczbę.

### Ujmowanie korekt w VAT w praktyce

516  
Zł netto

Cena katalogowa -645-zł-



Dostęp do transmisji online  
Dostęp do nagrania z transmisji  
Materiały w wersji elektronicznej  
Certyfikat

### ZAREJESTRUJ SIĘ

Najniższa cena w ostatnich 30 dniach: 645 zł  
Do ceny doliczany jest podatek VAT 23%

## Patroni medialni



## Organizator



## ZAREJESTRUJ SIĘ WYBIERZ JEDEN Z PAKIETÓW

### Akademia Budżetowa 2024 - Edycja 3

1585  
Zł  
/uczestnik  
cena katalogowa 1585 zł netto

Dostęp do transmisji online  
Dostęp do nagrania z transmisji  
Certyfikat

[ZAREJESTRUJ SIĘ](#)

## **Środki trwałe w księgach rachunkowych jednostek budżetowych**

495  
Zł  
/uczestnik  
cena katalogowa 495 zł netto

Dostęp do transmisji online  
Dostęp do nagrania z transmisji  
Certyfikat

[ZAREJESTRUJ SIĘ](#)

[ZAREJESTRUJ SIĘ I ZAPŁAĆ](#)

## **Kontrola zarządcza oraz najczęściej popełniane błędy**

495  
Zł  
/uczestnik  
cena katalogowa 495 zł netto

Dostęp do transmisji online  
Dostęp do nagrania z transmisji  
Certyfikat

[ZAREJESTRUJ SIĘ](#)

[ZAREJESTRUJ SIĘ I ZAPŁAĆ](#)

## **Inwentaryzacja w jednostkach budżetowych**

495  
Zł

---

/uczestnik

cena katalogowa 495 zł netto

Dostęp do transmisji online

Dostęp do nagrania z transmisji

Certyfikat

[ZAREJESTRUJ SIĘ](#)

[ZAREJESTRUJ SIĘ I ZAPŁAĆ](#)

## **Dyscyplina finansów publicznych**

495

Zł

/uczestnik

cena katalogowa 495 zł netto

Dostęp do transmisji online

Dostęp do nagrania z transmisji

Certyfikat

[ZAREJESTRUJ SIĘ](#)

[ZAREJESTRUJ SIĘ I ZAPŁAĆ](#)

\* Informujemy, że przyjmujemy oświadczenia potwierdzające zwolnienie z podatku VAT (udział w szkoleniu jest finansowany ze środków publicznych w rozumieniu ustawy o finansach publicznych w całości zgodnie z treścią art.43 ust.1 pkt 29 lit, c ustawy z dnia 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług)