

RACHUNKOWOŚĆ, MAJĄTEK, VAT I CIT W INSTYTUCJACH KULTURY PO ZMIANACH NA 2026 R.

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Nadchodzące zmiany w zakresie rachunkowości, VAT, CIT oraz nowe obowiązki raportowe oznaczają dla Instytucji Kultury realne wyzwania organizacyjne i podatkowe. Szkolenie pozwoli uczestnikom właściwie przygotować księgi do raportowania za 2026 r. oraz prawidłowo wdrożyć wymogi związane z KSeF. Program koncentruje się na obszarach najczęściej kontrolowanych i budzących wątpliwości interpretacyjne, ograniczając ryzyko zakwestionowania rozliczeń i naruszenia dyscypliny finansów publicznych. Uczestnicy otrzymają konkretne rozwiązania, schematy księgowania oraz wzorcową dokumentację gotową do wykorzystania w jednostce.

CELE I KORZYŚCI:

- Zdobyć praktycznej wiedzy dotyczącej zmian w rachunkowości i gospodarce finansowej IK w związku z wdrożeniem KSeF oraz raportowaniem JPK_KR_PD.
- Prawidłowe przygotowanie i rozliczenie CIT-8 (34) oraz CIT-8/O (20) za 2025 r. na nowych drukach.
- Uporządkowanie zasad ewidencji środków trwałych, WNIPI, inwestycji oraz zapasów z uwzględnieniem ustawy o rachunkowości, KSR nr 11 oraz ustawy o CIT.
- Poznanie zasad sporządzania i wdrożenia plików JPK_ST_KR oraz JPK_KR_PD, w tym mapowania kont i oznaczeń (**opracowanie w Excelu**).
- Prawidłowe przeprowadzenie rocznej korekty VAT za 2025 r.
- **Otrzymanie wzorcowej dokumentacji (procedury, zarządzenia, instrukcje) oraz praktycznych wskazówek minimalizujących ryzyko błędów, zakwestionowania rozliczeń i odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.**

PROGRAM:

- I. Rachunkowość i gospodarka finansowa w Instytucjach Kultury:
 1. Zasady rachunkowości, gospodarka finansowa i zakładowy plan kont, po wprowadzeniu KSeF i zmian dotyczących raportowania -JPK_ KR_PD.
 2. Plany finansowe Instytucji Kultury- błędy.
 3. Omówienie wybranych zagadnień - wprowadzenie do ksiąg rachunkowych wszystkich operacji gospodarczych i finansowych, w tym osiągniętych w roku 2025 przychodów i kosztów:
 - Przychody (w tym: dotacje podmiotowe, celowe, inwestycyjne), koszty, rozliczenia międzyokresowe (w tym: tworzenie rezerw na świadczenia pracownicze - kiedy tworzyć a kiedy nie tworzyć?) - schematy księgowania z wyjaśnieniami.
 4. Środki trwałe wysoko i nisko cenne, wartości niematerialne i prawne, środki trwałe w budowie materiały, towary- źródła ich finansowania oraz ujęcie i ich ewidencja z uwzględnieniem: ustawy o rachunkowości, KSR nr 11, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - po zmianach;
 - Środki trwałe - ich przyporządkowanie do 10 tys. zł. i powyżej 10 tys. zł;
 - Wartości niematerialne i prawne - system OEM, BOX;
 - Środki trwałe w budowie (Inwestycje) - wg. nabycia i kosztów wytworzenia;
 - Materiały, towary, wydawnictwa, wyroby gotowe - ewidencja i ujęcie.
 5. JPK_ST_KR - co to jest, od kiedy obowiązuje plik i jak go wdrożyć w IK .

II. Podatek VAT i CIT w 2025 r. i 2026 r. oraz zmiany rachunkowe na 2026 r. w IK:

1. Podatek VAT w IK: zasady działania, obowiązek podatkowy, prawo do odliczenia (proporcja i przewspółczynnik) -wybrane zagadnienia.
2. Rozliczenie roczne podatku VAT za 2025 rok:
 - korekta pozostałych nabyć i środków trwałych do 15 tys. zł - wykonaną proporcją i przewspółczynnikiem - przykłady;
 - korekta środków trwałych i WNiP pow. 15 tys. zł - z wykonaną proporcją i przewspółczynnikiem - przykłady.
3. Praktyczne kwestie związane z KSeF w IK:
 - KSeF a podatnicy zwolnieni z VAT,
 - Faktury wystawiane na osoby fizyczne nieprowadzące działalności gospodarczej,
 - Brak zgody nabywcy na otrzymywanie faktur w KSeF,
 - Otrzymywanie faktur przez nabywcę, który odbiera faktury w KSeF od 1 lutego 2026 r., ale będzie wystawiał faktury w KSeF dopiero od 1 kwietnia 2026 r. lub od 1 stycznia 2027r.
4. Zasady wypełniania CIT 8 (34) i CIT-8/0 (20) za 2025r. (zmiana druków sprawozdawczych) - przykład praktyczny.
5. Przygotowanie ksiąg rachunkowych do raportowania w pliku JPK_KR_PD za 2026 rok do 31 marca 2027 r. – opracowanie w EXELU:
 - Cyfryzacja rozliczeń z urzędami – księgi rachunkowe.
 - **Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.**Znaczniki kont księgowych wg załącznika nr 7:
 - Znaczniki dla bilansowych kont księgowych,
 - Znaczniki dla wynikowych kont księgowych,
 - Znaczniki podatkowe oraz pozabilansowe,
 - Wdrożenie JPK_KR_PD.

ADRESACI:

Główni księgowi, pracownicy księgowości w instytucjach kultury, CUW oraz pracownicy organów nadzorczych i kontrolnych.

PROWADZĄCA:

wieloletni praktyk administracji skarbowej w tym Naczelnik Urzędu Skarbowego. Wykładowca wyższych uczelni – Wyższej Szkoły Zarządzania i Bankowości w Krakowie oraz Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie w tym studiów podyplomowych na wydziale Finansów UEK. Jest dyplomowanym księgowym, z kilkunastoletnim doświadczeniem na stanowisku głównego księgowego jednostek sektora finansów publicznych i spółek. Prowadząca jest znanym, cenionym szkoleniowcem, autorką książek oraz publikacji o tematyce rachunkowej, podatkowej, finansów publicznych.

Rachunkowość, majątek, VAT i CIT w Instytucjach Kultury po zmianach na 2026 r.



Szkolenie będziemy realizowali w formie **webinarium online**.



23 kwietnia 2026 r.

Szkolenie w godzinach 9:00-15:00



Cena: 479 PLN netto/os. Przy zgłoszeniu do 9 kwietnia 2026 r. cena wynosi 439 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

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

DANE DO KONTAKTU: Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Reguńskiego Centrum Szkoleniowe FRDL ul. Księcia Witolda 7-9, po.102, 71-063 Szczecin; tel. +48 725 302 313, centrum@frdl.szczecin.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

(dane do faktury)

Nazwa i adres nabywcy

NIP Nabywcy

Nazwa i adres odbiorcy

NIP Odbiorcy

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

Faktura zostanie wystawiona jako faktura ustrukturyzowana w Krajowym Systemie e-Faktur (KSeF).

Uwagi:

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 przesłać poprzez formularz zgłoszenia na www.frdl.szczecin.pl do 20 kwietnia 2026 r.

UWAGA Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem 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 faktury w KSeF.**

Podpis osoby upoważnionej _____