

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, WNiP, 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 prewspółczynnik) -wybrane zagadnienia.
 2. Rozliczenie roczne podatku VAT za 2025 rok:
 - korekta pozostałych nabyć i środków trwałych do 15 tys. zł - wykonaną proporcją i prewspółczynnikiem - przykłady;
 - korekta środków trwałych i WNiP pow. 15 tys. zł - z wykonaną proporcją i prewspółczynnikiem - 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 Regulskiego; Świętokrzyskie Centrum ul. Sienkiewicza 78, IV piętro, 25-501 Kielce tel. 41 344 66 30, 533-884-987, centrum@frdl.kielce.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.kielce.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesać poprzez formularz zgłoszenia na www.frdl.kielce.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 obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. **Płatność należy uregulować przelewem na podstawie faktury KSeF.**

Podpis osoby upoważnionej _____