

VAT z uwzględnieniem KSeF 2.0. w działalności Instytucji Kultury - problemy - wybrane zagadnienia

CO ZYSKASZ?

-  Certyfikat
-  Materiały szkoleniowe
-  Sesja QA

DO KOGO SKIEROWANE JEST SZKOLENIE?

Szkolenie adresowane jest dla dyrektorów , głównych księgowych instytucji kultury , CUW oraz pracowników organów nadzorczych i kontrolnych

CZEGO SIĘ DOWIESZ?

Szkolenie ma w sposób praktyczny przybliżyć Instytucjom Kultury zasady dotyczące wykonania i ewidencji zdarzeń gospodarczych i finansowych za pośrednictwem Krajowego Systemu eFaktur (KSeF). Celem szkolenia jest przygotowanie – od strony podatkowej – wdrożenia KSeF w Instytucjach Kultury oraz poznanie istoty działania e-faktur i KSeF oraz sposobów postępowania w różnych sytuacjach związanych z jego stosowaniem.

PROGRAM SZKOLENIA

- 1. Działalność statutowa odpłatna i nieodpłatna oraz działalność gospodarcza w Instytucjach Kultury – wyjaśnienia.**
- 2. Podatek VAT w Instytucjach Kultury: zasady działania, obowiązek podatkowy, prawo do odliczenia – wybrane zagadnienia.**



3. Dokumentacja w podatku VAT – wystawianie i księgowanie dokumentów z VAT przed wprowadzeniem KSeF:

- Czy IK powinna wystawić rachunek czy fakturę osobie fizycznej np. potencjalnemu uczestnikowi zajęć na jego żądanie; Jeśli tak, to jak powinien wyglądać taki dokument?
- Jakie dane powinna zawierać faktura?
- Terminy wystawienia faktur?
- Faktury i noty korygujące- które kiedy?
- Faktury zaliczkowe.
- Czym jest faktura pro forma.
- Faktury elektroniczne w zamówieniach publicznych.
- Dokumenty, które nie uprawniają do odliczenia VAT-u naliczonego.
- Faktury korygujące „in minus” i „in plus” – po zmianach.

4. Dokumentacja w podatku VAT – jak wystawiać i jak księgować po wprowadzeniu – Krajowego Systemu e- Faktur (KSeF) w 2026 r.: zasady, wdrożenie- wybrane zagadnienia:

- Podstawowe informacje na temat KSeF:
 - Aktualny harmonogram wdrożenia,
 - Cele systemu.
- Uwierzytelnienie w KSeF – *Podpis Zaufany, Węzeł Krajowy, Token.*
- Certyfikat FSeF – *do czego służy, kto może go otrzymać, zakres uprawnień.*
- Nadawanie uprawnień do korzystania z KSeF w Instytucjach Kultury:
 - *Rodzaje – modele uprawnień,*
 - *Komu nadać uprawnienia pierwotne,*
 - *Uwierzytelnianie i autoryzacja.*

5. Faktura ustrukturyzowana w praktyce:

- Kroki prowadzące do wystawienia faktury w KSeF,
- Praktyczne kwestie związane z wystawianiem faktur,
- Zalecenia dotyczące prawidłowego wypełniania struktury logicznej FA(3)- *prawidłowy zapis identyfikatorów podatkowych,*
- Cechy charakterystyczne – *opis formatu e-faktury,*



- Numer KSeF – *budowa, znaczenie, powiązanie z JPK_VAT i przelewami (split payment, zwykłe),*
- Jakie pola obowiązkowe występują w e-Fakturze – jak je wypełnić, pola fakultatywne i opcjonalne,
- **Terminy faktur w KSeF:** *otrzymywanie faktur w KSeF oraz ich dostęp,*
- Data wystawienia a data doręczenia e faktury:
 - udostępnienie faktury w sposób uzgodniony,
 - zapewnienie dostępu do faktury nabywcom bez NIP i konsumentom.
- Kiedy należy zamieścić kod weryfikujący QR do weryfikacji faktury ONLINE lub OFFLINE,
- Nieobowiązkowe elementy na fakturze,
- Co z załącznikami – *jak przygotować zgłoszenie o zamiarze wystawiania i przesyłania do KSeF faktur z załącznikiem,*
- Termin zapłaty,
- Data wystawienia faktury w KSeF a wpływ na powstanie obowiązku podatkowego.
- Termin odliczenia podatku naliczonego w IK.

6. Błędy na fakturze i ich korygowanie:

- Walidacja formalna,
- Co w przypadku, gdy faktura zostanie odrzucona,
- Jakie zasady stosować przy korygowaniu błędów,
- Noty korygujące- po zmianach,
- Błędy popełnione przed i po wdrożeniu KSeF,
- Jak prawidłowo postępować z fakturami korygującymi, dokumentami wewnętrznymi i notami księgowymi w środowisku KSeF.

7. Awaria KSeF:

- Jak postępować,
- Kto i jakie konsekwencje ponieść,
- Tryb offline24 – kto i kiedy będzie mógł skorzystać z trybu offline.

8. Sankcje za niewystawianie faktur w KSeF



9. Praktyczne kwestie związane z otrzymywaniem faktur w KSeF:

- 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,
- Brak możliwości odrzucenia faktury przez podmiot wskazany jako nabywca,
- Brak powiadomień systemowych o otrzymaniu faktury w KSeF,
- Brak możliwości sprawdzenia, że nabywca pobrał fakturę z KSeF.

10. Zagadnienia szczególne:

- KSeF a podatnicy zwolnieni z VAT,
- Faktury wystawiane na osoby fizyczne nieprowadzące działalności gospodarczej,
- KSeF a JPK,
- KSeF a zamówienia publiczne i platforma elektronicznego fakturowania.

11. Przechowywanie faktur w KSeF

PROWADZĄCY

Teresa Krawczyk - Wykładowca wyższych uczelni, wieloletni praktyk administracji skarbowej w tym Naczelnik Urzędu Skarbowego, główna księgowa jednostek sektora finansów publicznych i spółek, autor kilkunastu pozycji książkowych, oraz wiele innych publikacji o tematyce rachunkowej, podatkowej, finansów publicznych. Prowadząca jest znanym i cenionym szkoleniowcem z zakresu tematyki podatkowej, finansów publicznych i rachunkowości, szkoląca zarówno pracowników jednostek organizacyjnych sektora finansów [...]

