

PODATEK VAT W INSTYTUCJACH KULTURY

INFORMACJE O SZKOLENIU:

- Podczas proponowanego spotkania zostaną poruszone kluczowe tematy związane z podatkiem VAT, szczególnie w kontekście typowych wyzwań, które mogą wystąpić podczas jego rozliczania przez instytucje kultury. Ze względu na unikalny charakter działalności tych instytucji, konieczne jest zastosowanie indywidualnego podejścia do zasad ich funkcjonowania.
- **W obecnej sytuacji, szczególnie istotne jest opracowanie skutecznych mechanizmów rozliczeniowych, zwłaszcza w kontekście wprowadzenia znaczących zmian w zakresie sprawozdawczości podatkowej, takich jak Krajowy System e-Faktur (KSeF).**
- Dodatkowo, na szkoleniu zostaną omówione aktualne wyzwania związane z rozliczeniami VAT w instytucjach kultury, praktyki organów podatkowych oraz orzecznictwo sądów administracyjnych.

CELE I KORZYŚCI:

- Zdobędziesz wiedzę na temat terminów wdrożenia KSeF i zasad wystawiania faktur w jednostkach kultury.
- Lepiej zrozumiesz problemy związane z kwalifikacją transakcji, takich jak sponsoring, wspólne przedsięwzięcia, opodatkowanie współorganizacji imprez kulturalnych.
- Poznasz zasady, jak prawidłowo rozliczać i dokumentować nieodpłatne świadczenia, w tym wydawanie nieodpłatnych wejściówek czy udostępnianie infrastruktury.
- Zdobędziesz wiedzę na temat nowości w ustawach podatkowych związanych z systemem podatku VAT w 2025 roku.
- Poznasz specyfikę odliczeń w kontekście finansowania zakupów z dotacji i realizacji projektów unijnych.
- Dzięki udziałowi w szkoleniu zapoznasz się z najnowszymi przepisami dotyczącymi podatku VAT i poznasz skutki nowości prawnych dla jednostek kultury.
- Unikniesz błędów, które mogą wystąpić w praktyce podatkowej, co minimalizuje ryzyko konsekwencji prawnych.
- Będziesz miał/a okazję skonsultować z ekspertami problematyczne kwestie w obszarze podatku VAT, uzyskując odpowiedzi na pytania związane z praktycznymi sytuacjami.

PROGRAM:

1. Fakturowanie w jednostce kultury:

- Jakie są terminy wdrożenia KSeF i terminy wystawiania faktur w jednostce kultury?
- Co powinna zawierać faktura?
- Faktury zaliczkowe.
- Kiedy wystawienie faktury powoduje powstanie obowiązku podatkowego w jednostce kultury?
- Faktura a sprzedaż paragonowa. Faktura uproszczona a paragon z NIP.
- Kiedy wystawiamy duplikaty faktur?
- Jakie skutki wywołuje duplikat dla sprzedawcy i dla nabywcy?

- Specyfika faktury w transakcjach międzynarodowych.
- Błędy w fakturowaniu w KSeF.

2. Zakres opodatkowania podatkiem VAT:

- Czynności opodatkowane VAT.
- Zdarzenia niepodlegające opodatkowaniu – kary umowne, odszkodowania.
- Transakcje, których kwalifikacja może rodzić problemy – wspólne przedsięwzięcia, sponsoring – opodatkowanie współorganizacji imprez, przedsięwzięć kulturalnych – biletowanych i niebiletowanych, podział w wpływów ze sprzedaży biletów (zarówno pomiędzy instytucjami kulturalnymi, jak i pomiędzy instytucją kultury a firmą, czy stowarzyszeniem, fundacją).
- Importy usług i wewnątrzwspólnotowe nabycia towarów w jednostkach kultury zwolnionych z VAT i aktywnych vatowców.

3. Kiedy transakcje nieodpłatne podlegają opodatkowaniu?

- Nieodpłatne przekazanie towarów – jak kwalifikować wydanie materiałów podczas organizowanych wydarzeń?
- Nieodpłatne świadczenie usług – wydanie nieodpłatnych wejściówek, udostępnienie infrastruktury.
- Jak rozliczyć i dokumentować nieodpłatne świadczenia – czy wolno wystawić fakturę wewnętrzną?

4. Zmiany w ustawach podatkowych związane z systemem podatku VAT w 2025 r.:

- Kasy online – zasady funkcjonowania.
- Paragon z NIP. Komu można wystawić fakturę do paragonu?
- Nowe rozporządzenie w sprawie zwolnień z kas 2025-2026.
- E-paragony i ich zastosowanie w jednostkach kultury.

5. Zasady odliczania podatku VAT w 2025 roku:

- Zakres prawa do odliczenia i termin do odliczenia podatku.
- Finansowanie zakupu z dotacji i realizacja projektów unijnych, a odliczenie.
- Częściowe odliczenie podatku – współczynnik proporcji.

6. Pre-proporcja i proporcja w 2025 r.:

- Jak obliczać wskaźniki – czy podatnik może samodzielnie ustalić wysokość współczynnika?
- Czy pre-proporcja zwalnia podatnika z obowiązku obliczania proporcji?
- Szczegółowe sposoby obliczania pre-proporcji – rozporządzenie dedykowane dla instytucji kultury.
- Korekta roczna, korekta wieloletnia – jak korygować proporcjonalnie odliczony VAT od inwestycji.

7. Dyskusja, podsumowanie szkolenia.

ADRESACI:

Pracownicy budżetowi i samorządowi jednostek kultury, rozliczający podatek VAT w transakcjach krajowych i zagranicznych, a także pracownicy CUW.

PROWADZĄCA:

Doktor nauk ekonomicznych, doradca podatkowy z ponad 13 letnią praktyką w zakresie audytów podatkowych i księgowych, założycielka Polskiego Instytutu Podatków i Rachunkowości, współpracująca z firmami audytorskimi, doświadczona wykładowczyni akademicka i trenerka.

INFORMACJE ORGANIZACYJNE I KARTA ZGŁOSZENIA

PODATEK VAT W INSTYTUCJACH KULTURY



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



15 kwietnia 2025 r. Szkolenie w godzinach 9:00-14:00



Cena: 449 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych. **Przy zgłoszeniu do 28 marca 2025 r. cena szkolenia to 419 zł netto/os.**

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 Regulskiego
Podkarpacki Ośrodek Samorządu Terytorialnego
ul. Kolejowa 1, 35 – 073 Rzeszów
tel. 17 862 69 64
post@frdl.rzeszow.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.rzeszow.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na
www.frdl.rzeszow.pl do 10 kwietnia 2025 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 wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej _____