

## **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 2024 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, udział w wpływów ze sprzedaży biletów (zarówno pomiędzy instytucjami kulturalnymi, jak i pomiędzy instytucją kultury a firmą, czy stowarzyszeniem, fundacją).
- 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 2024 r.:**
- Kasy online – zasady funkcjonowania.
  - Paragon z NIP. Komu można wystawić fakturę do paragonu? Co od 1 stycznia 2025 z paragonami?
  - Stosowanie uproszczeń wprowadzonych pakietem Slim VAT III.
- 5. Zasady odliczania podatku VAT w 2024 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 2024 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.

## Podatek VAT w instytucjach kultury



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



4 listopada 2024 r.

Szkolenie w godzinach 09:00-13:00



**Cena: 439 PLN netto/os. UWAGA!** Przy zgłoszeniu się do **18 października 2024 r. promocyjna cena to: 399 PLN netto/os.** Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

**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 Regułskiego Centrum Mazowsze; ul. Jelinka 6, 01-646 Warszawa; tel. 533 721 103; [szkolenia@frdl.org.pl](mailto:szkolenia@frdl.org.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.mazowsze.pl](http://www.frdl.mazowsze.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Zgłoszenia prosimy przesyłać do 29 października 2024 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 \_\_\_\_\_