

## **ROZLICZENIE PODATKU VAT W INSTYTUCJACH KULTURY – KOMPENDIUM WIEDZY**

### **WAŻNE INFORMACJE:**

Poprawne rozliczanie podatku VAT sprawia księgowym, także instytucji kultury, nawet tym z długoletnim stażem pracy, coraz więcej problemów. Liczne zmiany przepisów powodują wątpliwości interpretacyjne, a kolejne wprowadzane czy zapowiadane zmiany tylko je potęgują. W celu uporządkowania wiedzy i weryfikacji umiejętności proponujemy Państwu udział w szkoleniu, podczas którego:

- Kompleksowo przedstawimy wiedzę, niezbędną do prawidłowego rozliczania podatku VAT w instytucjach kultury wg obowiązujących przepisów.
- **Omówimy aktualne problemy podatkowe związane z odliczaniem i korektą podatku VAT w instytucjach kultury, w tym z rozliczeniami charakterystycznymi dla ich specyfiki z uwzględnieniem przykładowych rozwiązań.**
- Przeanalizujemy problemy dotyczące ww. problematyki oraz przedstawimy propozycje ich rozwiązań.

### **CELE I KORZYŚCI ZE SZKOLENIA:**

- Nabycie umiejętności prawidłowej interpretacji przepisów w zakresie rozliczania VAT charakterystycznych dla transakcji realizowanych przez instytucje kultury.
- Poznanie zasad wykonania i ewidencji zdarzeń gospodarczych i finansowych z wykorzystaniem podatku VAT w instytucjach kultury.
- Zdobycie praktycznych porad i wskazówek, pomocnych przy wykonywaniu obowiązków dotyczących właściwego rozliczania podatku VAT w instytucjach kultury.
- Zapoznanie się z praktycznym stosowaniem przepisów, uzyskanie odpowiedzi na najczęściej pojawiające się kwestie problemowe z tematyki szkolenia, wyeliminowanie błędów i nieprawidłowości w bieżącej pracy.
- Uzyskanie odpowiedzi m. in. na poniższe pytania:
  - Jaką stawkę zastosować dla usług kultury?
  - Jak kwalifikować zajęcia artystyczne, organizacje imprez, festiwali?
  - Jak opodatkować najem czy refakturowanie usług?
  - Jak opodatkować dotację?
  - Jak poprawnie wyliczyć w współczynnika proporcji i prewspółczynnika w instytucjach kultury?
  - Czy instytucja kultury może stosować indywidualny prewspółczynnik?
  - Jak dokumentować sprzedaż za pomocą paragonów fiskalnych?

### **PROGRAM:**

#### **1. Instytucja kultury jako podatnik podatku VAT:**

- Podatnik VAT czynny i podatnik VAT zwolniony.

- Kalkulacja obrotu 200 000 zł, który uprawnia do zwolnienia z VAT, transakcje, które nie podlegają zaliczeniu do limitu 200 000 zł, podatnik VAT zwolniony a kasa fiskalna.
- 2. Zakres opodatkowana podatkiem VAT – działalność gospodarcza i działalność, inna niż gospodarcza:**
- Czynności opodatkowana podatkiem VAT w instytucjach kultury – kwalifikowanie czynności odpłatnych:
    - wstępy,
    - warsztaty,
    - zajęcia sportowe i artystyczne,
    - organizacja festiwalu,
    - najmy oraz refakturowanie usług.
  - Działania finansowane z dotacji.
  - Transakcje nieodpłatne.
- 3. Podstawa opodatkowania i obowiązek podatkowy:**
- Zasady opodatkowania dotacji na gruncie podatku VAT.
  - Obowiązek podatkowy – zaliczka, protokół odbioru.
  - Korekta obrotu.
- 4. Stawki VAT i zwolnienia, w szczególności zwolnienie z VAT dla usług kultury:**
- Organizacja festiwalu, honorarium od artysty, prowizja za sprzedaż biletów na imprezę obcą, bilety wstępu na imprezy własne.
  - Możliwość zastosowania zwolnienia lub preferencyjnej stawki VAT dla usług nauki języków obcych, zajęć dla seniorów, zajęć rekreacyjno – ruchowych, warsztatów artystycznych.
  - Stawka VAT przy refakturze.
- 5. Odliczenie podatku VAT:**
- Obowiązek dokonywania alokacji kosztów na gruncie podatku VAT.
  - Związek z działalnością gospodarczą jako podstawowa przesłanka odliczenia VAT.
  - Zasady kalkulacji współczynnika proporcji i przewspółczynnika w instytucjach kultury, możliwość stosowania indywidualnego przewspółczynnika.
- 6. Faktura VAT i dokumentowanie sprzedaży za pomocą paragonów fiskalnych.**
- 7. Pytania i odpowiedzi.**

#### **ADRESACI:**

Dyrektorzy, główni księgowi oraz pracownicy służb finansowo-księgowych instytucji kultury, Centrów Usług Wspólnych, rozliczający podatek VAT, pracownicy organów nadzorczych i kontrolnych, audytorzy wewnętrzni.

#### **PROWADZĄCA:**

Prawnik, absolwentka Uniwersytetu Jagiellońskiego, z kilkunastoletnim doświadczeniem pracy w ogólnopolskich spółkach doradztwa podatkowego, trener z ponad 1 000 godzin przeprowadzonych szkoleń oraz publikacjami w ogólnopolskich czasopismach i eksperckich portalach internetowych. Od października 2014 r. członek Krajowej Izby Doradców Podatkowych, z nadanymi uprawnieniami zawodowymi doradcy podatkowego, specjalizujący się w zakresie podatku VAT, PIT i postępowań podatkowych.

## Rozliczenie podatku VAT w instytucjach kultury – kompendium wiedzy



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



**10 stycznia 2025 r.**

**Szkolenie w godzinach 9:30-13:30**



**Cena: 445 PLN netto/os. Przy zgłoszeniu do 27 grudnia 2024 r cena: 409 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 Regulskiego, 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 7 stycznia 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 \_\_\_\_\_