

## **PODATEK VAT W INSTYTUCJACH KULTURY. ZASTOSOWANIE KSEF W JEDNOSTKACH KULTURY**

### **WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:**

- Podczas spotkania omówione zostaną najważniejsze zagadnienia z zakresu podatku VAT w kontekście typowych problemów pojawiających się podczas rozliczania podatku VAT przez instytucje kultury. Specyfika działania instytucji kultury wymusza indywidualne podejście do zasad funkcjonowania takich jednostek.
- Wypracowanie prawidłowych mechanizmów rozliczeniowych wydaje się być także nad wyraz istotne w obecnej sytuacji, mając na uwadze wejście w życie istotnej zmiany w zakresie sprawozdawczości podatkowej - Krajowego Systemu e-Faktur (KSEF).
- Ponadto na szkoleniu zostaną przeanalizowane aktualne problemy w rozliczeniach VAT instytucji kultury, praktyka 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 spółorganizacji 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. Krajowy System e-Faktur (KSeF) i jego zastosowanie w jednostce kultury jako wystawiającej i otrzymującej faktury:**
  - a. Jakie są terminy wdrożenia KSeF i terminy wystawiania faktur w jednostce kultury?
  - b. Co powinna zawierać faktura?
  - c. Faktury zaliczkowe.
  - d. Kiedy wystawienie faktury powoduje powstanie obowiązku podatkowego w jednostce kultury?
  - e. Faktura a sprzedaż paragonowa. Faktura uproszczona a paragon z NIP.
  - f. Kiedy wystawiamy duplikaty faktur?
  - g. Jakie skutki wywołuje duplikat dla sprzedawcy i dla nabywcy?
  - h. Specyfika faktury w transakcjach międzynarodowych.
  - i. Błędy w fakturowaniu w KSeF.
- 2. Zakres opodatkowania podatkiem VAT:**
  - a. Czynności opodatkowane VAT.
  - b. Zdarzenia niepodlegające opodatkowaniu – kary umowne, odszkodowania.

- c. 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).
- 3. Kiedy transakcje nieodpłatne podlegają opodatkowaniu?**
- a. Nieodpłatne przekazanie towarów – jak kwalifikować wydanie materiałów podczas organizowanych wydarzeń?
  - b. Nieodpłatne świadczenie usług – wydanie nieodpłatnych wejściówek, udostępnienie infrastruktury.
  - c. Jak rozliczyć i dokumentować nieodpłatne świadczenia – czy wolno wystawić fakturę wewnętrzną?
- 4. Zmiany w ustawach podatkowych związane z systemem podatku VAT w 2024 r.:**
- a. Kasy online – zasady funkcjonowania
  - b. Paragon z NIP. Komu można wystawić fakturę do paragonu? Co od 1 stycznia 2025 z paragonami??
  - c. Stosowanie uproszczeń wprowadzonych pakietem Slim VAT III
  - d. Zmiany w JPK od 1 lipca 2024– zakres zmian i dostosowanie do KseF
- 5. Zasady odliczania podatku VAT w 2024 roku:**
- a. Zakres prawa do odliczenia i termin do odliczenia podatku.
  - b. Finansowanie zakupu z dotacji i realizacja projektów unijnych, a odliczenie.
  - c. Częściowe odliczenie podatku – współczynnik proporcji.
- 6. Pre-proporcja i proporcja w 2024 r.:**
- a. Jak obliczać wskaźniki – czy podatnik może samodzielnie ustalić wysokość współczynnika?
  - b. Czy pre-proporcja zwalnia podatnika z obowiązku obliczania proporcji?
  - c. Szczegółowe sposoby obliczania pre-proporcji – rozporządzenie dedykowane dla instytucji kultury.
  - d. Korekta roczna, korekta wieloletnia – jak korygować proporcjonalnie odliczony VAT od inwestycji.
- 7. Prawidłowe rozliczenie podatku – najważniejsze zagadnienia:**
- a. Zasady ustalania podstawy opodatkowania – najważniejsze problemy m.in. wpływ dotacji na podstawę opodatkowania VAT, czynsz najmu/dzierżawy i opłaty za media, korekta obrotu – rozliczenie faktur zmniejszających i zwiększających podstawę opodatkowania.
  - b. Moment powstania obowiązku podatkowego na gruncie podatku VAT m.in. określenie momentu wykonania usługi i dokonania dostawy towarów, usługi rozliczane okresowo, usługi budowlane, media.
  - c. Kwalifikowalność VAT w instytucji kultury – o czym należy pamiętać?
  - d. Faktura – wybrane zagadnienia – m.in informacje obowiązkowe na fakturze, dokumentowanie usług zwolnionych, odsprzedaż usług (tzw. refaktura), uproszczona faktura VAT – jak ująć w ewidencji paragon z NIP?
  - e. Zwolnienia z opodatkowania – omówienie bieżącego stanowiska organów podatkowych w kwestii zakresu stosowania zwolnień z opodatkowania w instytucjach kultury.
- 8. 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. Zastosowanie KSEF w jednostkach kultury



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



**26 marca 2024 r.**

**Szkolenie w godzinach 09:00-13:00**



**Cena: 439 PLN netto/os. UWAGA!** Przy zgłoszeniu na szkolenie do **5 marca 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 Ośrodek Regionalny w Zielonej Górze  
al. Niepodległości 16/9, 65 – 048 Zielona Góra  
tel. 68 453 22 09, e-mail: [szkolenia.zg@frdl.org.pl](mailto:szkolenia.zg@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.okst.pl](http://www.okst.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przestać poprzez formularz zgłoszenia na [www.zg.frdl.pl](http://www.zg.frdl.pl) do 21 marca 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 \_\_\_\_\_