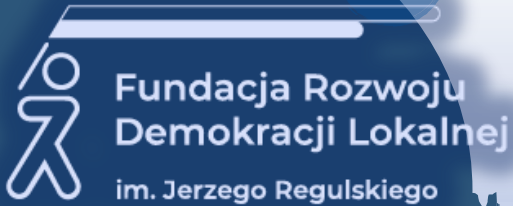


# PODATEK VAT W JEDNOSTKACH KULTURY. ISTOTNE ZMIANY W 2020 ROKU



SZKOLENIA ON-LINE

## CELE I KORZYŚCI:

- Omówienie zmian w płatnościach dotyczących dla jednostek kultury.
- Wyjaśnienie problematyki płatności za niektóre towary i usługi.
- Wskazanie zmian w strukturze JPK od lipca 2020 r.
- Omówienie nowej matrycy stawek VAT od 2020 r.
- Omówienie struktury faktury oraz zasad wystawiania elektronicznych faktur przez jednostki kultury.
- Nowe zasady stosowania kas fiskalnych od 2020 r. przez jednostki kultury.

## ADRESACI:

główni księgowi jednostek kultury,  
osoby wystawiające faktury,  
pracownicy instytucji kultury.

## PROGRAM:

- 1. Wykaz podatników VAT-ważne zmiany w płatnościach ich następstwa dla jednostek kultury z uwzględnieniem zmian wprowadzonych przez ustawę COVID:**
  - a. Biała lista podatników – zakres informacji. Jakie statusy podmiotów występują na białej liście?
  - b. Solidarna odpowiedzialność w VAT,
  - c. Obciążenie rachunku, czy zlecenie przelewu – problemy interpretacyjne. Omówienie formularza ZAW-NR,
  - d. Jak uniknąć negatywnych następstw błędnego przelewu przez jednostkę?
  - e. Co z jednostkami niebędącymi czynnymi podatnikami VAT?
- 2. Obowiązkowa podzielona płatność za niektóre towary i usługi:**
  - a. Co z fakturami korygującymi i kompensatami, jak realizować przelewy?
  - b. Czy dalej płatności gotówkowe realizowane przez jednostki kultury są bezpieczne?
  - c. Jak mają wyglądać faktury wystawiane przez jednostki kultury?
  - d. jakie będą sankcje karne skarbowe nie zastosowania obowiązkowej podzielonej płatności?
  - e. Czy przy obowiązkowej podzielonej płatności można zapłacić za więcej niż jedną fakturę?
- 3. Nowa struktura JPK-vDek i jej wpływ na rozliczanie VAT od października 2020 roku w jednostkach kultury:**
  - a. Terminy wdrożenia przez jednostki kultury,
  - b. Zasady wysyłania plików,
  - c. Konsekwencje błędów w strukturze,
  - d. Rozliczenia transakcji objętych VAT w nowej strukturze takich jak:
    - Najem, dzierżawa, dostawa mediów,
    - Nieodpłatne użyczenie pomieszczeń, lokali na rzecz różnych jednostek,
    - Sponsoring a usługi wzajemne,
    - Przekazywanie nagród.
- 4. Stawki podatku VAT oraz zwolnienie z opodatkowania. Nowa matryca stawek VAT od 2020 roku:**
  - a. Wykaz aktualnych stawek podatku VAT, stawka 23 %, stawki obniżone oraz zakres ich zastosowania przez



### PROWADZĄCA:

Doktor nauk ekonomicznych, doradca podatkowy z ponad 12 letnią praktyką w zakresie audytów podatkowych i księgowych, założyciel Polskiego Instytutu Podatków i Rachunkowości, współpracujący z firmami audytorskimi, doświadczony wykładowca akademicki i trener.

jednostki kultury:

- Usługi kulturalne zwolnione z VAT,
  - Usługi wstępu,
  - Opodatkowanie VAT działalności innej niż kulturalna np. sportowej,
  - Obowiązek podatkowy VAT a usługi kulturalne.
- b. Zwolnienia przedmiotowe z VAT - katalog transakcji objętych zwolnieniem z VAT,
  - c. Zmiana stawek podatkowych w 2020 r. Wiążąca Informacja Stawkowa oraz druk WIS-W,
  - d. Darowizny dla jednostek oświatowych i szpitali - stawki VAT.
- 5. Zasady dokumentowania sprzedaży towarów i usług. Struktura Faktura oraz zasady wystawiania elektronicznych faktur przez jednostki kultury:**
- a. Rodzaje faktur:
    - Faktura obowiązkowa i na żądanie,
    - Faktura zaliczkowa,
    - Duplikat faktury,
    - Przechowywanie faktur,
    - Faktury elektroniczne w centralnym systemie faktur?
    - Terminy wystawiania faktur,
    - Odpowiedzialność wystawcy faktury.
  - b. Elementy faktury.
  - c. Faktury korygujące i noty korygujące:
    - Zasady i przyczyna wystawiania faktur korygujących,
    - Termin wystawienia faktur korygujących,
    - Ujęcie korekty w deklaracji częściowej VAT-7 (korekta in minus, korekta in plus),
    - Wystawianie not korygujących, kto i kiedy?
- 6. Nowe zasady stosowania kas fiskalnych od 2020 roku przez jednostki kultury:**
- a. Nowe zasady wystawiania faktur do paragonów we wszystkich rodzajach kas,
  - b. Nowe sankcje przewidziane za nieprawidłowe wystawianie faktur do paragonów,
  - c. Nowe zasady wystawiania paragonów,
  - d. Modyfikacja zakresu zwolnień z obowiązku stosowania kas fiskalnych,
  - e. Nowe regulacje dotyczące przeglądów technicznych kas,
  - f. Problem ze stosowaniem kas fiskalnych pozbawionych modułu elektronicznego,
  - g. Nowy druk oświadczenia dla pracowników.
- 7. Podsumowanie. Pytania i konsultacje.**



**TERMIN SZKOLENIA:**

**13 lipca 2020 r., godz. 10.00 – 14.00.**

**CENA:**

**240 zł netto/os.**

Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych. Cena zawiera: udział w profesjonalnym szkoleniu on-line, materiały szkoleniowe przekazane w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia, możliwość konsultacji z trenerem.

**ZGŁOSZENIA:**

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesać mailem na adres: [szkolenia.zg@frdl.org.pl](mailto:szkolenia.zg@frdl.org.pl), faksem lub poprzez formularz zgłoszenia na [www.zg.frdl.pl](http://www.zg.frdl.pl) **do 7 lipca 2020 r.**

**UWAGA: LICZBA MIEJSC OGRANICZONA!**

**DANE DO KONTAKTU:**

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Regulskiego

NIP: 522-000-18-95

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Ośrodek Regionalny w Zielonej Górze  
al. Niepodległości 16/9, 65-048 Zielona Góra

tel. 68/453 22 09, fax: 68/419 90 97

[szkolenia.zg@frdl.org.pl](mailto:szkolenia.zg@frdl.org.pl)

## **Co to jest webinarium i jak będziemy je realizowali?**

- Szkolenie to będzie realizowane w formie on-line. Udział pozwoli zapoznać się z tematem prezentowanym na żywo przez eksperta, zadać mu pytanie na czacie i porozmawiać z innymi uczestnikami.
- Nasze szkolenia on-line wyróżnia to, że prowadzone są z najlepszymi trenerami i ekspertami, praktykami w temacie szkolenia, których znają Państwo ze szkoleń stacjonarnych.
- Będą Państwo widzieli i słyszeli trenera oraz wyświetlane przez niego materiały, prezentacje, filmy instruktażowe, dokumenty.
- Zarówno przed spotkaniem, jak i w jego trakcie mogą Państwo zadawać pytania poprzez czat. Trener odpowiada na te pytania na bieżąco lub w drugiej części szkolenia w sesji pytań i odpowiedzi.
- Platforma, na której odbywa się webinarium, jest dostępna bezpośrednio przez przeglądarkę internetową, np. Google Chrome lub inną. Potrzebny jest komputer z dostępem do Internetu. Przydatne mogą być również słuchawki z mikrofonem, jeżeli chcieliby Państwo zabierać głos a liczba uczestników na to pozwala. Kamera w komputerze nie jest konieczna.
- Po przesłaniu karty zgłoszenia otrzymają Państwo na wskazany adres e-mail unikalny link do webinarium (wirtualnej sali szkoleniowej). Wystarczy kliknąć w ten link w konkretnym terminie i godzinie, w której planowane jest jego rozpoczęcie.
- Korzystanie z naszych webinarium jest bardzo proste. Jeżeli po raz pierwszy korzystają Państwo z naszego webinarium sugerujemy testowe połączenie we wskazanym przez nas terminie.
- Po spotkaniu otrzymają Państwo mailem elektroniczne materiały szkoleniowe a certyfikat ukończenia szkolenia zostanie przesłany, w zależności od Państwa preferencji, pocztą lub mailem. Płatność za szkolenie nastąpi na podstawie faktury przesłanej po szkoleniu mailem.

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora [www.zg.frdl.pl](http://www.zg.frdl.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

## KARTA ZGŁOSZENIA UCZESTNIKA:

**Podatek VAT w jednostkach kultury. Istotne zmiany w 2020 roku**  
**(zajęcia on-line)**  
**13 lipca 2020 r.**

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

3. 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 certyfikat w formie:**

Papierowej

Elektronicznej  e mail.....

**UWAGA:** Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia (mail, fax lub formularz na [www.zg.frdl.pl](http://www.zg.frdl.pl)). Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem będzie równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za to szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem przed lub po szkoleniu (na przelewie prosimy podać nazwę szkolenia).

**Podpis osoby upoważnionej**

\_\_\_\_\_