

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, MISTIA
ul. Floriańska 31, 31-019, Kraków
Jolanta Przejczowska, koordynator ds. szkoleń
tel. +48 12 623 72 44, 575 850 930, szkolenia@mistia.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.mistia.org.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesać poprzez formularz zgłoszenia
na www.mistia.org.pl lub mailem na szkolenia@mistia.org.pl 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 _____