

PODATEK VAT W INSTYTUCJACH KULTURY W 2025 R. **– WYBRANE ZAGADNIENIA I PROBLEMY**

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Proponujemy udział w szkoleniu, podczas którego uzyskają Państwo kompleksową wiedzę niezbędną do prawidłowego rozliczania podatku VAT w instytucjach kultury wg obowiązujących przepisów.

CELE I KORZYŚCI:

- Zapoznanie się z zasadami wykonania i ewidencji zdarzeń gospodarczych i finansowych z wykorzystaniem podatku VAT w instytucjach kultury po zmianach przepisów.
- Pozyskanie obszernego materiału dotyczącego przepisów podatku VAT, wyjaśniającego wiele problemów i wątpliwości interpretacyjnych, będących przedmiotem kontroli oraz odpowiedzialności w zakresie naruszenia dyscypliny finansów publicznych.
- Uzyskanie odpowiedzi na pytania, m.in.
 - Kiedy działalność statutowa IK jest działalnością gospodarczą?
 - Co oznacza wykonywanie działalności w sposób ciągły i zorganizowany?
 - Jak poprawnie dokonywać zmian w fakturowaniu obligatoryjnym i dobrowolnym?
 - Jak poprawnie dokonywać korekty odliczeń VAT-u w IK?
- **W materiałach szkoleniowych otrzymają Państwo pakiet wzorcowych procedur, zarządzeń i instrukcji dotyczących podatku VAT oraz praktycznych wskazówek ich wykorzystania.**

PROGRAM:

1. Działalność statutowa odpłatna i nieodpłatna oraz działalność gospodarcza w instytucjach kultury - wyjaśnienia:
 - Definicja ustawowa działalności kulturalnej.
 - Działalność statutowa odpłatna i nieodpłatna w instytucjach kultury.
 - Kiedy działalność statutowa instytucji kultury staje się działalnością gospodarczą?
 - Dodatkowa działalność gospodarcza w instytucji kultury.
2. Podatek VAT - zasady działania:
 - Jak instytucja kultury korzysta z art. 113 ust. 1 ustawy o VAT (zwolnienie do 200 tys. zł.)?
 - Kogo nie obejmuje zwolnienie podmiotowe z VAT?
 - Utrata prawa do zwolnienia podmiotowego.
 - Zwolnienie przedmiotowe w instytucji kultury – które usługi i dostawa towarów ściśle związanych z usługami kulturalnymi może być zwolniona a kiedy instytucja kultury zwolnienia nie może zastosować.
3. Zasady ustalania podatku VAT - obowiązek podatkowy:
 - Ogólne zasady rozliczania podatku VAT.
 - Czynności złożone świadczone przez instytucję kultury a stawka VAT .
 - Obowiązek podatkowy VAT w instytucji kultury – ogólny czy szczególny?
 - Umowy cywilnoprawne a VAT w instytucji kultury:
 - najem, dzierżawa,
 - sponsoring i reklama
 - ewidencja księgowa,
 - nieodpłatne świadczenia: darowizny, użyczenia, konkursy.
4. Dokumentacja w podatku VAT - jak wystawiać i jak księgować:

- Czy instytucja kultury powinna wystawić rachunek czy fakturę osobie fizycznej np. potencjalnemu uczestnikowi zajęć na jego żądanie; Jeśli tak, to jak powinien wyglądać taki dokument?
 - Jakie dane powinna zawierać faktura?
 - Terminy wystawienia faktur?
 - Faktury i noty korygujące- które kiedy?
 - Faktury zaliczkowe.
 - Czym jest faktura pro forma.
 - Faktury elektroniczne w zamówieniach publicznych.
 - Dokumenty, które nie uprawniają do odliczenia VAT-u naliczonego.
 - Faktury korygujące „in minus” i „in plus” – po zmianach.
 - Faktura a sprzedaż na kasie fiskalnej.
5. Zasady ustalania podstawy opodatkowania VAT (w tym: wybrane zagadnienia w zakresie czynności zwolnionych z VAT oraz wyłączonych z opodatkowania tym podatkiem) – ewidencje:
- Podstawa opodatkowania - definicja.
 - Prawo do odliczenia VAT w instytucjach kultury: artystycznych i pozostałych.
 - Częściowe odliczanie VAT- struktura (prewspółczynnik i proporcja) w instytucjach kultury.
 - Korekta odliczeń VAT: roczna, 5-letnia i 10-letnia - wyliczone przykłady.
 - Zmiany w podatku VAT w zakresie proporcji.
6. JPK_V7M(2) /JPK_V7K(2) - po zmianach – wybrane zagadnienia dla instytucji kultury:
- Jakie oznaczenia w zakresie podatku VAT należnego i podatku naliczonego stosuje instytucja kultury w ewidencji JPK_V7M :
 - dotyczące grup towarów i usług- GTU 1-13,
 - typów dokumentów w ewidencji sprzedaży i zakupu,
 - dodatkowych danych ewidencyjnych.
7. Zmiany w rozliczeniach VAT na 2025 r.

ADRESACI:

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

PROWADZĄCA:

Ekspert z zakresu tematyki podatkowej, finansów publicznych i rachunkowości, wykładowca wyższych uczelni, wieloletni praktyk administracji skarbowej w tym Naczelnik Urzędu Skarbowego, dyplomowana główna księgowa z kilkunastoletnim doświadczeniem na stanowisku głównego księgowego jednostek sektora finansów publicznych i spółek, autorka i współautorka wielu pozycji książkowych oraz publikacji o tematyce rachunkowej, podatkowej, finansów publicznych w tym aktualnych: z 2024r. „Dokumentacja finansowo-księgowa w instytucjach kultury”- Wydawnictwo C.H. Beck, z 2023r. „Bilansowe i podatkowe zamknięcie roku w instytucjach kultury”- Wydawnictwo C.H. Beck), „ Ustawa o rachunkowości w jednostkach finansów publicznych” (komentarz) C.H.BECK , Warszawa 2023. Prowadząca jest znanymi i cenionym szkoleniowcem, nawiązuje doskonały kontakt z uczestnikami.

Podatek VAT w instytucjach kultury w 2025 r. – wybrane zagadnienia i problemy



Szkolenie będziemy realizowali **w formie webinarium on line.**



25 czerwca 2025 r.

Szkolenie w godzinach 10:00-15:00



Cena: 449 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

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 oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Zgłoszenia prosimy przysłać do 11 czerwca 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 _____