

PROBLEMY PODATKOWE W INSTYTUCJACH KULTURY

INFORMACJE O SZKOLENIU:

- Podczas proponowanego spotkania zostaną poruszone kluczowe tematy związane z podatkiem VAT, PIT i podatkiem u źródła (WHT), szczególnie w kontekście typowych wyzwań, które mogą wystąpić podczas ich rozliczania przez instytucje kultury. Ze względu na unikalny charakter działalności tych instytucji, konieczne jest zastosowanie indywidualnego podejścia do zasad ich funkcjonowania.
- W obecnej sytuacji, szczególnie istotne jest opracowanie skutecznych mechanizmów rozliczeniowych, zwłaszcza w kontekście wprowadzenia znaczących zmian w zakresie sprawozdawczości podatkowej, takich jak Krajowy System e-Faktur (KSeF).
- Dodatkowo, na szkoleniu zostaną omówione aktualne wyzwania związane z rozliczeniami VAT, PIT, WHT w instytucjach kultury, praktyki 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 współorganizacji 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 i PIT w 2025 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. Fakturowanie w jednostce kultury w przededniu wejścia w KSeF:

- Jakie są terminy wdrożenia KSeF i terminy wystawiania faktur w jednostce kultury?
- Co powinna zawierać faktura ustrukturyzowana?
- Faktury zaliczkowe.
- Kiedy wystawienie faktury powoduje powstanie obowiązku podatkowego w jednostce kultury?
- Faktura a sprzedaż paragonowa. Faktura uproszczona a paragon z NIP. Kiedy przestaną istnieć paragony z NIP?

- Specyfika faktury w transakcjach międzynarodowych.
- Błędy w fakturowaniu w KSeF.

2. Zakres opodatkowania podatkiem VAT:

- Czynności opodatkowane VAT w jednostkach kultury i stawki VAT.
- Zdarzenia niepodlegające opodatkowaniu – kary umowne, odszkodowania.
- 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).
- Importy usług i wewnątrzwspólnotowe nabycia towarów w jednostkach kultury zwolnionych z VAT i aktywnych vatowców.

3. Kiedy transakcje nieodpłatne podlegają opodatkowaniu?

- Nieodpłatne przekazanie towarów – jak kwalifikować wydanie materiałów/gadżetów/prezentów podczas organizowanych wydarzeń?
- Nieodpłatne świadczenie usług – wydanie nieodpłatnych wejściówek, udostępnienie infrastruktury.
- Jak rozliczyć i dokumentować nieodpłatne świadczenia – czy wolno wystawić fakturę wewnętrzną?
- Opodatkowanie dotacji otrzymanych przez instytucję kultury.

4. Problemy instytucji kultury jako płatnika podatku PIT:

- Świadczenia nieodpłatne dla pracowników i zleceniobiorców.
- Rozliczenie konkursów od strony instytucji kultury jako płatnika.
- Ulgi podatkowe na bazie oświadczeń PIT-2- aktualne stanowiska organów podatkowych.
- Zwolnienia podatkowe w 2025 roku w zakresie świadczeń z ZFŚŚ.

5. Zasady potrącania podatku u źródła w 2025 roku:

- Wypłaty wynagrodzeń za występy artystyczne nierezydentom, jakie dokumenty należy zgromadzić, jakie potrącenie podatku należy zastosować?
- Zakup licencji – końcowe i do dalszej edycji różnice w rozliczeniu podatku.
- Obowiązki sprawozdawcze w zakresie formularzy IFT

6. Dyskusja, podsumowanie szkolenia.

ADRESACI:

Głównie księgowe instytucji kultury, pracownicy działów finansowo-księgowych instytucji kultury, pracownicy CUW obsługujący instytucje kultury.

PROWADZĄCA:

Doktor nauk ekonomicznych, doradca podatkowy z ponad 15 letnią praktyką w zakresie audytów podatkowych i księgowych, założycielka Polskiego Instytutu Podatków i Rachunkowości, współpracująca z firmami audytorskimi, doświadczona wykładowczyni akademicka i trenerka.

INFORMACJE ORGANIZACYJNE I KARTA ZGŁOSZENIA

PROBLEMY PODATKOWE W INSTYTUCJACH KULTURY



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



15 grudnia 2025 r.

Szkolenie w godzinach 09:00-13:00



Cena: 449 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych. **Przy zgłoszeniu do 26 listopada 2025 r. obowiązuje promocyjna cena, która wynosi 419 zł netto/os.**

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 Centrum Mazowsze
ul. Jelinka 6, 01-646 Warszawa
tel. 533 849 116
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.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na szkolenia@frdl.org.pl

do 10 grudnia 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 _____