



SZOLENIE ONLINE 23 LUTEGO 2023 r.

VAT W KULTURZE W 2023 R. I PRZEŁOMOWE ORZECZNICTWO

PROGRAM:

Cel szkolenia:

Przybliżenie najważniejszych i najnowszych problemów na gruncie podatku VAT występujących w działalności podmiotów kultury w odniesieniu do obowiązujących przepisów prawa, stanowisk organów podatkowych oraz orzecznictwa sądów administracyjnych w tym przełomowego orzeczenia WSA w Lublinie.

Korzyści:

Uczestnicy będą mogli zdobyć wiedzę niezbędną na stanowisku związanym z podatkami, szkolenie dostarczy znajomość najnowszych orzeczeń, zmian w przepisach oraz implikacji praktycznych związanych z rozliczaniem podatku od towarów i usług z uwzględnieniem specyficznych problemów podatkowych w VAT właściwych dla sektora.

1. Kiedy jednostka kultury musi naliczyć i może odliczyć VAT:

- jednostka jako podatnik,
- czy konieczna jest rejestracja dla potrzeb VAT?
- czynności opodatkowane, definicja działalności gospodarczej,
- kiedy przysługuje odliczenie,
- bartery, darowizny, sponsoring,
- czynności opodatkowane specyficzne dla jednostek,
- zwolnienie podmiotowe,
- rezygnacja z odliczania VAT a zarzut niegospodarności.

2. Preporozycja i bezpośrednie przyporządkowanie:

- pojęcie prewspółczynnika,
- sposób liczenia współczynnika,
- alokacja bezpośrednia zakupów,
- koszty ogólne i inwestycyjne,
- kiedy współczynnik a kiedy 100% odliczeń,
- zmiana przeznaczenia – zapadłe i oczekiwane orzecznictwo,
- przełomowe orzeczenie z 30 listopada 2022r. WSA w Lublinie o sygn. I SA/Lu 398/22 dotyczące możliwości i zakresu odliczenia VAT od inwestycji w Instytucji Kultury,
- 24 czerwca 2022r. wyrok o sygn. akt III SA/Wa 2905/21 pozwalający jednostkom sektora finansów publicznych odliczać VAT od wydatków na samochody bez konieczności stosowania prewspółczynnika VAT,
- klucze przypisania.

3. Stawki VAT i zwolnienie:

- zwolnienie przedmiotowe,
- pojęcie WIS,
- usługi kulturalne zwolnione z VAT
- usługi wstępu,
- opodatkowanie VAT działalności innej niż kulturalna,
- opodatkowanie czynności wspomagających kulturę,
- najem pomieszczeń,
- administrowanie nieruchomością,
- imprezy, koncerty, wydarzenia,
- bartery, nagrody,
- sponsoring,
- konkursy.

4. JPK_V7M – aktualne problemy i próby odpowiedzi wobec niejasnych stanowisk organów podatkowych:

- dane wykazywane w nowym pliku JPK_VAT,
 - GTU,
 - procedury,
 - oznaczenia dokumentów,
 - likwidacje deklaracji,
- Przesyłanie nowego JPK_VAT,

Kontakt:

Firma Szkoleniowo Doradcza
MATMAR Krystyna Gąsiorek
38-400 Krosno
ul. Wojska Polskiego 32a

tel. 513-969-000

e-mail:

biuromatmar1@gmail.com

Termin: 23 lutego 2023 r.

Początek szkolenia: 09.00

- terminy,
- kary i sankcje.
- objaśnienia podatkowe Ministerstwa Finansów,
- odpowiedzi MF na pytania.
- nowe obowiązki Jednostek i pracowników,
- procedury,
- sprzedaż na kasie fiskalnej, korekty obrotu,
- typowe błędy i wątpliwości,
- jakie transakcje oznaczać TP w sektorze publicznym?
- kary za błędy w JPK, podstawy, odwołania,
- sposoby korekty JPK, czynny żal?

5. Zmiany wynikające z pakietów Slim VAT:

- nowe zasady korekty obrotu VAT,
- objaśnienia MF,
- wydłużenie terminu do odliczenia VAT naliczonego na bieżąco łącznie do 4 okresów rozliczeniowych, w przypadku rozliczeń VAT w okresach miesięcznych,
- nabycie usług noclegowych w celu ich odsprzedaży,
- podwyższenie limitu na nieewidencjonowane prezenty o małej wartości,
- odliczanie VAT.

6. Planowane wprowadzenie Krajowego Systemu e-Faktur:

- główne założenia,
- wpływ na rozliczenia sektora finansów publicznych,
- obowiązkowe e-Faktury.

7. O VAT w dotacjach, subwencjach i dofinansowaniach po raz kolejny – w oczekiwaniu na uchwałę NSA. i orzeczenia TSUE:

- kiedy przysługuje odliczenie,
- kiedy VAT jest kwalifikowany,
- kiedy sama dotacja podlega opodatkowaniu,
- jakie kryteria należy brać pod uwagę w opodatkowaniu dotacji,
- co wpisywać we wnioski,
- orzecznictwo i stanowiska organów podatkowych.

8. Należyta staranność, wykaz podatników i split payment:

- metodyka należytej staranności,
- przepisy, objaśnienia i praktyka,
- wyjaśnienia Ministerstwa Finansów,
- problemy praktyczne,
- co grozi w przypadku błędów?
- Rejestr podatników tzw. „Biała lista”, jak daleko sprawdzać kontrahenta?
- Procedury i zmiany w umowach w związku z nowelizacjami,
- wyłudzenia w sektorze, jak się bronić w czasie kontroli?

9. Kontrole NIK– pierwsze wnioski z protokołów pokontrolnych.

- Odliczać czy nie odliczać?
- Gospodarność a brak odliczeń,
- MDR – schematy podatkowe,
- specyficzna sprzedaż w jednostkach,
- Umowy bezgotówkowe,
- Importy usług,
- Typowe błędy,
- Rekomendacje z praktyki.

10. Zwolnienia z VAT sprzedaży nieruchomości:

- pierwsze zasiedlenie,

- orzeczenie TSUE,
- zakres zwolnienia po zmianach,
- konieczność korekty i możliwość wyboru zwolnienia lub opodatkowania,
- problemy interpretacyjne,
- zmiana użytkowania wieczystego we własność.

11. Sesja pytań.

Prowadzący:

Prawnik, licencjonowany doradca podatkowy z ponad 16 letnim doświadczeniem w doradztwie dla przedsiębiorstw i podmiotów sektora finansów publicznych. Doświadczenie zawodowe zdobywała w PwC w dziale podatkowym oraz w KPMG Tax. Kierowała działem VAT w renomowanej warszawskiej kancelarii, zajmując się szeroko rozumianym doradztwem podatkowym, zarówno bieżącą obsługą klientów jak również doradztwem projektowym (restrukturyzacje, przeglądy podatkowe i celowe, projekty optymalizacyjne, postępowania, ceny transferowe). Od 2013r. prowadzi własną Kancelarię Doradztwa.

Jest autorką licznych publikacji prasowych dotyczących prawa podatkowego (Rzeczpospolita, Finanse Publiczne, Wspólnota, Gazeta Prawna, Przegląd Podatkowy, Jurysdykcja Podatkowa) oraz współautorką komentarza do ustawy o kontroli skarbowej, jak również komentatorką w programach telewizyjnych. Uczestniczyła jako ekspert w pracach dotyczących zmian w polskich przepisach podatkowych (głównie w obszarze podatku VAT), jak również pracach na szczeblu Unii Europejskiej.

Cena: 380 zł netto/os*

*zwolnione VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

Cena obejmuje: dostęp do platformy w trakcie szkolenia, materiały szkoleniowe (pdf), zaświadczenie o ukończeniu szkolenia przesłane w zależności od Państwa preferencji, pocztą lub mailem

Zgłoszenie proszę przekazywać poprzez rejestrację online –
dostępna pod każdym tematem szkolenia

Ważne: Brak rezygnacji pisemnej 3 dni przed szkoleniem, będzie równoznaczne z obciążeniem Państwa pełnymi kosztami szkolenia.