



SZKOLENIE ONLINE 04 LUTEGO 2025 r.

VAT I CIT W DZIAŁALNOŚCI INSTYTUCJI KULTURY- PROBLEMY- WYBRANE ZAGADNIENIA

(jako załącznik- PROCEDURY,
ZARZĄDZENIA, INSTRUKCJE)

Cel szkolenia:

Szkolenie ma w sposób praktyczny przybliżyć Państwu zasady dotyczące wykonania i ewidencji zdarzeń gospodarczych i finansowych z wykorzystaniem podatku VAT po zmianach przepisów -w Instytucjach Kultury.
Obszerny materiał, dotyczący przepisów podatku VAT, który został dla Państwa przygotowany z tej tematyki wyjaśnia wiele problemów, które budzą wątpliwości interpretacyjne i są lub będą przedmiotem kontroli różnych organów i odpowiedzialności ze wskazanych zagadnień.

Adresaci:

Szkolenie adresowane jest dla dyrektorów , głównych księgowych instytucji kultury , CUW oraz pracowników organów nadzorczych i kontrolnych.

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 (IK).
 - Kiedy działalność statutowa IK staje się działalnością gospodarczą?
 - Dodatkowa działalność gospodarcza w IK.
- 2. Podatek VAT - zasady działania:**
 - Jak IK 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 IK – 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 IK a stawka VAT .
 - Obowiązek podatkowy VAT w IK - ogólny czy szczególny?
 - Umowy cywilnoprawne a VAT w IK:
 - najem, dzierżawa,
 - sponsoring i reklama - ewidencja księgową,
 - nieodpłatne świadczenia: darowizny, użyczenia, konkursy.
- 4. Dokumentacja w podatku VAT - jak wystawiać i jak księgować:**
 - Czy IK 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.

Kontakt:

Firma Szkoleniowo Doradcza
MATMAR Krystyna Gąsiorek

38-400 Krosno
ul. Wojska Polskiego 32a
tel. 513-969-000

e-mail:

biuromatmar1@gmail.com

Termin: 04 lutego 2025 r.

Początek szkolenia: 09.00

5. Zasady ustalania podstawy opodatkowania VAT- em (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 – 2023r.

6. JPK_V7M(2) /JPK_V7K(2) - po zmianach – wybrane zagadnienia dla IK:

- Jakie oznaczenia w zakresie podatku VAT należnego i podatku naliczonego stosuje IK 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 2025r.

8. Zasady wypełniania CIT -8 i CIT- 8 /0 za 2024r.- wyliczenie przykładowo.

Prowadzący:

Wykładowca wyższych uczelni, wieloletni praktyk administracji skarbowej w tym Naczelnik Urzędu Skarbowego, główna księgowa jednostek sektora finansów publicznych i spółek, autor i współautor kilkudziesięciu pozycji książkowych (w tym: aktualna z 2023r. „Bilansowe i podatkowe zamknięcie roku w instytucjach kultury” Wydawnictwo C.H. Beck) oraz publikacji o tematyce rachunkowej, podatkowej, finansów publicznych. Prowadząca jest znanym i cenionym szkoleniowcem z zakresu tematyki podatkowej, finansów publicznych i rachunkowości, szkoląca zarówno pracowników jednostek organizacyjnych sektora finansów państwowych i samorządowych, również pracowników RIO, NIK, Ministerstw i innych ważnych Urzędów państwowych i samorządowych. Prowadzi FORA Audytorów, Skarbników, Przewodniczących Rad. Nawiązuje doskonały kontakt z uczestnikami - jest współpracownikiem wielu Agencji Szkoleniowych.

Cena: 480 zł netto/os*

*zwolnione z 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.