

WEBINARIUM: Podatek VAT w działalności INSTYTUCJI KULTURY

Szkolenie w praktyczny i przystępny sposób przybliży Państwu zasady prawidłowego wykonywania oraz ewidencji zdarzeń gospodarczych i finansowych z uwzględnieniem podatku VAT w instytucjach kultury po najnowszych zmianach przepisów.

Starannie opracowany, obszerny materiał szkoleniowy wyjaśnia kluczowe zagadnienia związane z podatkiem VAT, koncentrując się na problemach najczęściej budzących wątpliwości interpretacyjne. Omawiane kwestie są istotne z punktu widzenia praktyki, ponieważ stanowią lub mogą stanowić przedmiot kontroli organów oraz wiążą się z odpowiedzialnością w obszarze prezentowanych zagadnień

Szkolenie adresowane jest do 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

2. **Podatek VAT – zasady działania**

- jak instytucja kultury korzysta z art. 113 ust. 1 ustawy o VAT (zwolnienie do 240 tys. zł)?
- **zwolnienie przedmiotowe** w instytucji kultury – które usługi i dostawa towarów ściśle związanych z usługami kulturalnymi mogą być zwolnione a kiedy instytucja kultury zwolnienia nie może zastosować

3. **Zasady ustalania podatku VAT** – obowiązek podatkowy

- ogólne zasady rozliczania podatku VAT
- **czynności świadczone przez instytucji 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 księgową**
 - **nieodpłatne świadczenia: darowizny, użyczenia, konkursy**

4. **Dokumentacja w podatku VAT** – jak wystawiać i jak księgować – z uwzględnieniem KSeF

- 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?
- faktura a sprzedaż na kasie fiskalnej
- Krajowy System e-Faktur (KSeF) – zasady, wdrożenie – wybrane zagadnienia

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
- **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
-

6. Zmiany w rozliczeniach VAT– co przygotować?

7. Wzory dokumentów w formie edytowalnej

- **Zarządzenia**
 - Polityka rachunkowości
 - Obieg dowodów księgowych
 - Zarządzenie w sprawie wprowadzenia Instrukcji weryfikacji podatników na białej liście podatników VAT
- **Przykładowe zapisy wewnętrzne w obszarze faktur ustrukturyzowanych – KSeF (wersja elektroniczna lub hybrydowa)**
- **Instrukcje**
 - Instrukcja w zakresie przygotowania do **procesu wdrożenia Krajowego Systemu e-Faktur**
 - Instrukcja ustalania **wartości podatku naliczonego VAT** na podstawie **proporcji**
 - Instrukcja w zakresie **ustalania prewspółczynnika** dla celów realizacji uprawnienia do obniżenia podatku należnego o wartość podatku naliczonego

Warunki

Warunkiem uczestnictwa w webinarium jest przesłanie zgłoszenia za pośrednictwem **formularza na stronie** www, faksem lub e-mailem. Jest to jednoznaczne z zawarciem umowy pomiędzy Państwa firmą a firmą MODUS.

Osoby, które zapiszą się na webinaria, dzień przed każdym szkoleniem otrzymają maila z linkiem do transmisji webinarium (**indywidualnym kodem dostępu**).

Szkolenie należy opłacić przelewając po webinarium na podstawie otrzymanej faktury należność. Faktura zostanie przesłana mailem lub pocztą.

Rezygnacji można dokonać na 3 dni robocze przed webinarium w formie pisemnej (faksem lub e-mailem). Późniejsza rezygnacja lub jej brak zobowiązuje do pokrycia kosztów w 100%.

Organizator zastrzega sobie prawo zmiany terminu lub odwołania webinarium z przyczyn od niego niezależnych najpóźniej na 1 dzień przed terminem szkolenia.

Cena szkolenia obejmuje:

- udział w szkoleniu
- materiały szkoleniowe przesłane e-mailem

Minimalne wymagania sprzętowe: WYMAGANIA SYSTEMOWE:• Połączenie z Internetem o szybkości 1 Mb / s lub wyższej (zalecane połączenie szerokopasmowe)• Dla odbierających: głośniki, WSPIERANE PRZEGLĄDARKI:• Google Chrome w wersji 55 i nowszych• Safari 9 i nowsze (z wtyczką) 11 i nowsze (bez wtyczki)• Opera w wersji 44 i nowsze• Mozilla Firefox w wersji 50 i nowszych• Microsoft Edge, wszystkie wersje• IE wersja 11 i nowsze• Vivaldi wszystkie wersje• Wersja Yandex 16