WEBINARIUM: Zasady liczenia proporcji w podatku VAT w jednostkach kultury

Program

I. **Podatek VAT – zasady rozliczeń w jednostkach kultury**

1. Specyfika jednostki kultury jako podatnika podatku VAT
2. Podatek należny
3. Podatek naliczony
4. Miejsce świadczenia
5. Podstawa opodatkowania
6. Stawki podatkowe
7. Obowiązek podatkowy
8. Zwolnienia w podatku VAT

I. **Proporcja oraz prewspółczynnik**

1. **Czy jednostki kultury powinny liczyć prewspołczynnik?**

- Specyfika działalności jednostek kultury – obszary objęte prewspółczynnikiem
- Obszary działalności, a prawo do stosowania prewspółczynnika
- Konsekwencje nie stosowanie prewspółczynnika
- Warunki i sposoby określenia prewspółczynnika
- Wybór właściwej metody
- Rozporządzenie MF
- Inne metody - wykorzystanie korzystnego orzecznictwa sądów administracyjnych
- Odpowiednie stosowanie przepisów o proporcji

1. **Rozliczanie podatku VAT w ramach proporcji**

- W jakich przypadkach stosujemy proporcję
- Ustalenie proporcji
- Zasady liczenia proporcji
- Wyłączenia przy liczeniu proporcji
- Transakcje zwolnione
- Wynik proporcji i zasady zaokrągleń
- Szacunkowe określenie proporcji
- Transakcje pomocnicze (sporadyczne)
- Zmiana wykorzystania nieruchomości
- Korekta w przypadku pojazdów samochodowych

1. **Korekta roczna podatku VAT w ramach tzw. prewspółczynnika oraz proporcji**

- Podstawa prawna korekty rocznej
- Korekta roczna – zasady ogólne
- Moment oraz forma dokonania korekty
- Zmiana przeznaczenia towaru lub usługi oraz zmiana prawa do odliczenia a korekta roczna
- Zasady ustalania prewspółczynnika i proporcji dla celów korekty rocznej
- Jak przygotować się do korekty rocznej?
- Korekta roczna w zakresie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz nieruchomości (korekty wieloletnie)
- Zmiana przeznaczenia ST, WNiP i nieruchomości
- Sprzedaż ST, WNiP i nieruchomości w trakcie korekty
- Sprzedaż towaru iusługi w trakcie korekty
- Przypadki szczególne
- Analiza najnowszego orzecznictwa

1. **Analiza na przykładach**

- Obliczanie prewspółczynnika na przykładach
- Obliczanie proporcji na przykładach
- Korekta roczna na przykładach

1. **Zmiany wprowadzone przez SLIM VAT 3**

I. **Obowiązkowy KSeF i e-faktura jednostkach kultury**

1. Krajowy System e-Faktur (KSeF) oraz e-faktura – obowiązkowy od 1 lipca 2024 roku
2. Co to jest KSeF?
3. Istota i wzór e-faktury
4. Nowe zasady wystawiania faktur w KSeF – obowiązek stosowania KSeF i wyłączenia z KSeF
5. Wystawianie faktur w trybie awaryjnym
6. Zmiany w korekcie „in minus"
7. Uwierzytelnienie i zasady nadawania uprawnień do KSeF
8. Likwidacja noty korygującej
9. Nowe obowiązki w tym: obowiązek uławiania dostępu do KSeF, podawanie nr KSeF na przelewach, QR kod
10. Jak się przygotować do obligatoryjnego KSeF?

IV. Odpowiedzi na pytania uczestników

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