

VAT w działalności Instytucji Kultury

Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z tematyką rozliczania VAT w Instytucjach Kultury albo, w przypadku osób zaznajomionych z tymi zagadnieniami, przypomnienie i uaktualnienie wiedzy z tego zakresu.

Szkolenie będzie dotyczyło zarówno usług świadczonych przez Instytucje Kultury, w tym ustaleniu stawki VAT albo zwolnienia przedmiotowego, rozliczania importu usług przez te instytucje, faktur korygujących, w tym not korygujących dotyczących zarówno sprzedaży, jak i zakupów „in plus” oraz „in minus” u sprzedawcy, jak i u nabywcy.

W toku szkolenia zostaną omówione regulacje dotyczące ewidencjonowania sprzedaży przy zastosowaniu kas rejestrujących.

Ponadto w trakcie szkolenia zostaną omówione najważniejsze zmiany w VAT wprowadzane od stycznia 2025 r. dotyczące Instytucji Kultury.

Uczestnictwo w szkoleniu pozwoli na usystematyzowanie wiedzy dotyczącej omawianej tematyki, jak również pomoże wyjaśnić wątpliwości interpretacyjne dotyczące nowych regulacji obowiązujących od 2025 r.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Działalność kulturalna opodatkowana, czy zwolniona z VAT:

- o które usługi kulturalne są opodatkowane, a które zwolnione z VAT i dlaczego?
- o zajęcia i warsztaty połączone i niepołączone ze wstępem,
- o zajęcia przez internet uprzednio nagrane i „na żywo”,
- o współorganizacja imprez kulturalnych,
- o umowy o wspólnym przedsięwzięciu i ich podatkowe konsekwencje,
- o usługi twórców i artystów na przykładach,
- o działalność nieodpłatna i problemy z prewspółczynnikiem.

II. Rozliczanie import usług:

- o usługobiorcy podatnikami VAT w imporcie usług,
- o miejsce świadczenia w przy świadczeniu usług, m.in. usługi związane z nieruchomościami, transportowe, niematerialne (w tym: reklamy, doradcze, elektroniczne, telekomunikacyjne, licencyjne), wstępu, kulturalne, edukacyjne,
- o podstawa opodatkowania w imporcie usług,
- o opodatkowanie i zwolnienie usług nabywanych z zagranicy,
- o import usług kulturalnych zwolnionych z VAT,
- o różnice dotyczące nabycia usług kulturalnych od agencji artystycznej i od twórcy/artysty,
- o określanie terminu obowiązku podatkowego dla jednostkowych usług, jak i dla usług realizowanych cyklicznie,
- o wystawienie faktury a obowiązek podatkowy w VAT,
- o import usług a prawo do odliczenia podatku naliczonego,
- o brak faktury a możliwość odliczenia podatku,
- o korygowanie transakcji,
- o kursy przeliczeniowe.

III. Zasady korygowania danych zawartych w fakturach (anulowanie faktury, faktura korygująca i nota korygująca):

- o możliwość anulowania faktury - w jakich sytuacjach,
- o okoliczności wystawiania dokumentów korygujących,
- o rozliczanie faktur korygujących „in plus” i „in minus”,
- o możliwość korygowania faktur „do zera”,
- o kto i kiedy może wystawić notę korygującą?
- o jakie błędy można korygować notą korygującą?
- o możliwość korygowania paragonów uproszczonych.

IV. Ewidencjonowanie sprzedaży przy zastosowaniu kas rejestrujących:

- o zwolnienia przedmiotowe (m.in. usługi telekomunikacyjne, najem, sprzedaż środków trwałych, usługi edukacyjne),
- o kiedy występuje bezwzględny obowiązek fiskalizacji sprzedaży?,
- o zapłata na konto bankowe a brak obowiązku fiskalizacji transakcji,
- o sprzedaż wysyłkowa a kasa rejestrująca,
- o kasa rejestrująca a sprzedaż na rzecz pracowników,
- o kasa powierzona lub sprzedaż przy użyciu własnej kasy na rzecz lub w imieniu instytucji kultury.

V. Informacje o zmianach w VAT od 2025 r.:

- usługi świadczone drogą elektroniczną (w tym usługi związane z działalnością kulturalną, artystyczną, sportową, naukową, edukacyjną, rozrywkową lub podobną) – zmiana miejsca świadczenia usług,
- istotne zmiany dotyczące możliwości stosowania zwolnienia za granicą dla podatników których roczny obrót nie przekracza 100.000 euro,
- zmiany w kasach rejestrujących.

Informacje organizacyjne:

Forma szkolenia: **Szkolenie Online**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto: **590,00 zł**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto: **725,70 zł**

Pobierz formularz zgłoszeniowy w PDF lub **zapisz się** online na to wydarzenie poprzez stronę internetową.