

## **PODATEK VAT W DZIAŁALNOŚCI INSTYTUCJI KULTURY. ZASADY PRAWIDŁOWEGO ROZLICZANIA PO ZMIANACH**

### **WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:**

Zapraszamy do udziału w szkoleniu, podczas którego uzyskają Państwo kompleksowe informacje dotyczące prawidłowego rozliczania podatku VAT w instytucji kultury według obowiązujących przepisów.

### **CELE I KORZYŚCI:**

Prowadząca na przykładach przekaze Państwu niezbędną wiedzę do ewidencji zdarzeń gospodarczych i finansowych związanych z jego poprawnym rozliczeniem w 2021 roku. **Uczestnicy otrzymają obszerne materiały**, które wyjaśnią wiele kwestii budzących wątpliwości interpretacyjne i są przedmiotem kontroli różnych organów i odpowiedzialności w zakresie naruszenia dyscypliny finansów publicznych. Prowadząca odpowie także na nurtujące Państwa pytania w tym temacie.

### **PROGRAM:**

1. Zasady ustalania podatku VAT – obowiązek podatkowy i dokumenty księgowe w podatku VAT – jak wystawiać i jak księgować?
2. Zasady ustalania podstawy opodatkowania VAT- em (w tym: wybrane zagadnienia w zakresie czynności zwolnionych z VAT oraz wyłączonych z opodatkowania tym podatkiem).
3. Częściowe odliczanie VAT- struktura (prewspółczynnik i proporcja) w Instytucji Kultury.
4. Korekta odliczeń VAT: roczna , 5-letnia i 10-letnia -wyliczone przykłady.
5. Czym się różni: „Split payment”– czyli system podzielonej płatności (MPP) i Biała lista podatników.
6. **Nowy JPK – od 1 października 2020 r.:**
  - a) Z jakich elementów składają się struktury schematu głównego dla JPK\_V7M i JPK\_V7- ich opis i oznaczenia.
  - b) Czym charakteryzuje się ewidencja dla JPK\_V7M i JPK\_V7K.
  - c) Jakie dane powinny być zawarte w ewidencjach sprzedaży – struktura ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK\_V7M i JPK\_V7K - kody grup towarowych (GTU) w nowej strukturze JPK\_VAT, nowe oznaczenia i symbole)
  - d) Co kryje się pod oznaczeniami GTU od 01 do 13- przykłady.
  - e) JPK VAT a obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności (MPP).
7. Jakie dane powinny być zawarte w ewidencjach zakupu – struktura ewidencji w zakresie podatku naliczonego dla JPK\_V7M i JPK\_V7K – ich oznaczenia i symbole:
  - a) Jak wygląda struktura deklaracji dla JPK\_V7M i JPK\_V7K oraz ujęcie korekt.
  - b) Konsekwencje błędnego przygotowania pliku JPK VAT.
8. **Pakiet SLIM VAT – jak rozliczać podatek VAT od 1 stycznia 2021 r.**
  - a) Faktura korygująca in minus – czy można obniżyć podstawę opodatkowania i VAT należny w momencie wystawienia faktury korygującej? Jakie dokumenty trzeba zebrać? Jak wykazać skorygowaną transakcję w nowym JPK, jeśli nie posiada się faktury korygującej?
  - b) Jaki limit będzie obowiązywał po nowelizacji na nieewidencjonowane prezenty małej wartości?
  - c) Wydłużenie terminu odliczenia VAT naliczonego – jak obniżyć kwotę podatku należnego w wypadku rozliczeń miesięcznych?
9. Pytania i odpowiedzi.

### **ADRESACI:**

Główni księgowi i pracownicy służb finansowo-księgowych instytucji kultury.

### **PROWADZĄCY:**

Wykładowca wyższych uczelni, wieloletni praktyk administracji skarbowej w tym Naczelnik Urzędu Skarbowego, główna księgowa jednostek sektora finansów publicznych i spółek, autor i współautor pozycji książkowych, w tym: pn.: „Dokumentacja wewnętrzna w instytucjach kultury” (wydawnictwo C.H.BECK-2019) oraz publikacji o tematyce rachunkowej, podatkowej, finansów publicznych. Jest znanym i cenionym szkoleniowcem z zakresu tematyki podatkowej, finansów publicznych i rachunkowości, Nawiązuje doskonały kontakt z uczestnikami.

## PODATEK VAT W DZIAŁALNOŚCI INSTYTUCJI KULTURY. ZASADY PRAWIDŁOWEGO ROZLICZANIA PO ZMIANACH



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



**15 kwietnia 2021 r.** Szkolenie w godzinach 9:00-15:00



**Cena: 325 PLN netto/os.** Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

**CENA zawiera:** udział w profesjonalnym szkoleniu on-line,  
materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej,  
certyfikat ukończenia szkolenia,  
możliwość konsultacji z trenerem.

### DANE DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Podlaskie Centrum  
ul. Choroszczańska 31, 15-732 Białystok  
tel.: 85 732 17 88 | fax: 85 732 94 84  
[frdl-pc@frdl.bialystok.pl](mailto:frdl-pc@frdl.bialystok.pl)

## DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy  
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika,  
stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika,  
stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe) TAK  NIE

Proszę o certyfikat w formie: Papierowej   
Elektronicznej  e mail.....

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora [www.frdl.bialystok.pl](http://www.frdl.bialystok.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przestać poprzez formularz zgłoszenia na

[www.frdl.bialystok.pl](http://www.frdl.bialystok.pl) lub mailem na adres [frdl-pc@frdl.bialystok.pl](mailto:frdl-pc@frdl.bialystok.pl) do **12 kwietnia 2021 r.**

UWAGA Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej \_\_\_\_\_