

## **PODATEK VAT. ISTOTNE REGULACJE OBOWIĄZUJĄCE W 2021 I 2022 ROKU DLA INSTYTUCJI KULTURY**

### **WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:**

Podczas spotkania wskażemy najważniejsze zmiany w zakresie podatku VAT, które zostały wdrożone w 2021 roku i są planowane na 2022 rok - istotne z punktu widzenia jednostek kultury. Na szkoleniu zostaną również przeanalizowane aktualne problemy w rozliczeniach VAT instytucji kultury, praktyka organów podatkowych oraz orzecznictwo sądów administracyjnych.

### **CELE I KORZYŚCI:**

- Poznanie różnic pomiędzy nową strukturą JPK obowiązującą od 1.07.2021r. a wersją obowiązującą do 30.06.2021r. w zakresie stosowania ich w jednostkach kultury.
- Zapoznanie uczestników szkolenia z Krajowym System e-Faktur (KSeF).
- Omówienie najczęstszych błędów popełnianych przez JST po złożeniu nowych struktur JPK-v7M.
- Poznanie czynności opodatkowanych w jednostce kultury.

### **PROGRAM:**

- 1. Omówienie różnic pomiędzy nową strukturą JPK obowiązującą od 1.07.2021r. a wersją obowiązującą do 30.06.2021r. w zakresie stosowania ich w jednostkach kultury. Jak będzie wyglądać struktura JPKv7M od 1 stycznia 2022 roku?:**
  - a. podstawa opodatkowania i podatek należny poszczególnych rodzajów transakcji - najmy, dzierżawy, sprzedaż majątku, barter, sponsoring, imprezy typu koncerty, wernisaże, itp.,
  - b. dodatkowe kody/oznaczenia identyfikujące poszczególne dostawy i usługi (GTU klasyfikacja z punktu widzenia sprzedawanych towarów i usług ),
  - c. dodatkowe kody/oznaczenia identyfikujące powiązania pomiędzy jednostką a kontrahentami innymi niż budżetowe,
  - d. faktura do paragonu (ujęcie w ewidencji VAT) oraz faktura uproszczona w nowym JPK\_VAT, ewidencjonowanie biletów,
  - e. oznaczenia dowodów sprzedaży (dokument wewnętrzny, faktura do paragonu, dokument z kasy fiskalnej), kiedy jednostka ma je zastosować?
  - f. dodatkowe oznaczenia/kody dowodów nabycia w jednostce (m.in.: faktura z zapisem metoda kasowa, dokumenty wewnętrzne),
  - g. stosowanie oznaczenia VAT marża w JPKv7M od strony ewidencji sprzedaży i zakupu w instytucji kultury.
- 2. Krajowy System e-Faktur (KSeF) zamiast Centralnego Rejestru Faktur już od 1.10.2021 r. i jego zastosowanie w jednostce kultury jako wystawiającej i otrzymującej faktury:**
  - a. co to jest KSeF i do czego ma służyć?,
  - b. zawiadomienie do naczelnika urzędu skarbowego o podmiotach uprawnionych do dostępu do Krajowego Systemu e-Faktur w celu wystawiania faktur ustrukturyzowanych lub dostępu do nich,
  - c. pojęcie faktury ustrukturyzowanej tj. wystawianej w ramach KSeF,
  - d. akceptacja odbiorcy faktury ustrukturyzowanej przez jednostkę kultury,
  - e. wystawienie, otrzymanie i przesłanie faktury ustrukturyzowanej,
  - f. przechowywanie faktur ustrukturyzowanych i skutki z tym związane dla jednostki kultury jako podatnika,
  - g. faktury korygujące w KSeF,
  - h. faktura uproszczona i faktury do paragonu a KSeF,
  - i. faktura zaliczkowa w KSeF,
  - j. dostęp do faktur w KSeF.
- 3. Pakiet Slim VAT 2 i jego zastosowanie w instytucjach kultury – ze szczególnym omówieniem ulgi na złe długi oraz zmian w odliczeniu VAT.**
- 4. Kasy fiskalne i plany związane z nabyciem kontrolnym towaru/usługi przez urzędnika od 2022 roku. Co z rozporządzeniem w sprawie zwolnień z kas, jaki będzie jego zakres od 2022 roku?**
- 5. Co z mechanizmem podzielonej płatności w 2022 roku, jakie plany zakłada MF?**

**ADRESACI:** Szkolenie dedykowane jest pracownikom budżetowym i samorządowym jednostek kultury, rozliczających podatek VAT w transakcjach krajowych i zagranicznych.

**PROWADZĄCA:** Doktor nauk ekonomicznych, doradca podatkowy z ponad 12 letnią praktyką w zakresie audytów podatkowych i księgowych, założycielka Polskiego Instytutu Podatków i Rachunkowości, współpracująca z firmami audytorskimi, doświadczona wykładowczyni akademicka i trenerka.

## INFORMACJE ORGANIZACYJNE I KARTA ZGŁOSZENIA

### Podatek vat. Istotne regulacje obowiązujące w 2021 i 2022 roku dla instytucji kultury



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on-line.



**30 listopada 2021 r.** Szkolenie w godzinach 09:00-13:00



**Cena: 299 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  
mail: [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.....

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy: .....

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 przesać poprzez formularz zgłoszenia na  
[www.frdl.bialystok.pl](http://www.frdl.bialystok.pl) lub do 25 listopada 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 \_\_\_\_\_