



Regionalny
Instytut
Kultury
w Katowicach

Szkolenie dla Głównych Księgowych

Temat szkolenia: Podatek VAT – zmiany od 1 stycznia 2019 roku oraz „Podatek dochodowy od osób prawnych” w instytucjach Kultury

Data szkolenia: 15 lutego 2019 r. (piątek), 10:00-15:00

Termin nadsyłania zgłoszeń: 11.02.2019

Cel szkolenia:

- Przygotowanie do ustalenia wykonanej preporcji i dotychczasowej proporcji z uwzględnieniem orzecznictwa KIS oraz wyroków sądowych .
- Zapoznanie się z aktualnymi przepisami oraz interpretacjami aparatu skarbowego dotyczącymi podatku VAT i dochodowego od osób prawnych.

Korzyści dla uczestników szkolenia:

- uzyskanie informacji związanych z najważniejszymi zmianami wprowadzonymi w podatku VAT w 2018 roku i na 2019 rok dotyczących instytucji kultury,
- uzyskanie praktycznej wiedzy nt. zasad ustalania i rozliczania nowej proporcji,
- zapobiegania powstawaniu nieprawidłowości związanych ze stosowaniem ustawy o VAT oraz zmniejszaniem ryzyka przez instytucje kultury,
- przygotowanie do rozliczenia rocznego z podatku dochodowego od osób prawnych oraz wypełnienia deklaracji CIT-8 i CIT 8/O.

Program szkolenia:

1. Aktualne orzecznictwo aparatu skarbowego oraz sądów dotyczące preporcji wydane dla muzeów, instytucji artystycznych i domów kultury w 2018 roku.
2. Rozliczenie roczne podatku VAT za 2018 rok:
 - ustalenie wykonanej preporcji i proporcji za 2018 rok,
 - korekta pozostałych nabyć i środków trwałych do 15 tys.zł,
 - korekta środków trwałych i WNiP pow. 15 tys. zł.
3. Kasy rejestrujące na 2019 rok – po zmianie rozporządzenia Ministra Finansów.
4. Zmiany ustawy o VAT na 2019 rok dotyczące instytucji kultury.

Podatek dochodowy od osób prawnych w instytucjach kultury za 2018 i na 2019 rok

1. Rozliczenie roczne podatku dochodowego od osób prawnych za 2018 r. – wzór w excelu
2. Koszty nie stanowiące KUP i skutkujące podatkiem.

Regionalny Instytut Kultury w Katowicach
ul. Teatralna 4, 40-003 Katowice, (+48) 32 251 75 63, sekretariat@rik.katowice.pl, www. rik.katowice.pl

3. Reprezentacja a reklama w instytucjach kultury – aktualne orzecznictwo Izb Skarbowych w tym zakresie.
4. Zasady wypełniania CIT-8 i CIT-8/0 za 2018 rok – zmiana druków sprawozdawczych – przykłady rozliczenia podatku w excelu.
5. Przykłady praktyczne wypełniania CIT-8 i CIT-8/0.
6. Omówienie zmian PDOP dot. instytucji kultury na 2019 rok
7. Konsultacje w zakresie poruszanych zagadnień.

Metodologia szkolenia:

Wykład, materiały dydaktyczne w formie wydruku i e-mailem, odpowiedzi na pytania uczestników.

Czas trwania: 5 godzin od 10:00 do 15:00

Miejsce szkolenia: siedziba RIK ul. Teatralna 4 Katowice (1 piętro sala wykładowa)

Koszt szkolenia: 330 zł netto od osoby

Uwaga: **zwolnione z VAT** w przypadku gdy środki wydatkowane na ww. szkolenie pochodzą co najmniej w 70% ze środków publicznych w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. (Zastosowania stawki zwolnionej VAT zgodnie z art. 43 ust.1 pkt. 29c ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11 marca 2004 r.(tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz.710).

Prowadząca: Urszula Pietrzak – biegły rewident nr 7135, praktyk, z kilkunastoletnim doświadczeniem, w zakresie wykładów dla instytucji kultury, prezes Biura Audytorskiego „FK-BAD” sp. z o.o. w Krakowie specjalizującego się w badaniu sprawozdań finansowych, udzielaniu doradztwa oraz innych usług dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym w szczególności instytucji kultury, autorka publikacji „Plan kont z komentarzem dla instytucji kultury” z 2017 roku, „Budżet zadaniowy i wydatki strukturalne w instytucjach kultury” z 2012 r. wydane przez ODDK w Gdańsku.

Koordynator szkolenia:

Jarek Bednarczyk , jbednarczyk@rik.katowice.pl telefon: 32/ 201 77 78.