Biuro Audytorskie „FK-Bad” Sp. z o.o.
31-956 Kraków, os. Słoneczne 3
tel. (12) 680-34-70
tel./fax (12) 644-82-04
e-mail: fkbad@fkbad.pl
www.fkbad.pl

K O M U N I K A T

Biuro Audytorskie "FK-Bad" Sp. z o.o. serdecznie zaprasza głównych księgowych oraz pracowników działów finansowo - księgowych instytucji kultury do uczestnictwa w jednodniowym seminarium:

A. Podatek VAT – korekta roczna za 2019 rok i zmiany VAT od 1 stycznia 2020 roku

B. Podatek dochodowy od osób prawnych w instytucjach kultury

C. Nieopłatne świadczenia dla zleceniobiorców w świetle orzecznictwa aparatu skarbowego

Data szkolenia: **24 lutego 2020 r.** w godzinach od 10 -tej do 15 -tej.

Miejsce: **Wojewódzki Dom Kultury w Rzeszowie**, ul. Okrzei 7

Cena: **270 zł netto** przy zgłoszeniu **do 10 lutego 2020 r.**

Druga osoba z tej samej Instytucji rabat 10 %.

Wykładowcą na seminarium będzie **mgr 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.*

Pełna odpłatność **za szkolenie od osoby** przy zgłoszeniu **do 10 lutego wynosi 270 zł** netto **i obejmuje:**

- materiały szkoleniowe w formie wydruku i w wersji elektronicznej,
- serwis kawowy,
- lunch.

Cena po 10 lutego za osobę to 300 zł netto. Rabat 10 % dla drugiej osoby z tej samej Instytucji.

Zwolnienie z VAT w przypadku finansowania ze środków publicznych.

Uczestnicy wyrażający chęć udziału w seminarium proszeni są o czytelne wypełnienie karty zgłoszenia i odesłanie jej w **nieprzekraczalnym terminie do dnia 17 lutego 2020 roku** na adres Biura Audytorskiego „FK-Bad” pocztą, faksem na nr (12) 644 82 04 lub na e-mail fkbad@fkbad.pl.

Prosimy o telefoniczne sprawdzenie otrzymania przez Biuro czytelnego faksu.

Biuro Audytorskie „FK-Bad" Sp. z o.o.
fax (12) 644-82-04
e-mail: fkbad@fkbad.pl

Zakres tematyczny szkolenia w dniu 24 lutego 2020 roku obejmować będzie następujące zagadnienia:

A. Podatek VAT w instytucji kultury w 2019 roku i zmiany na 2020 rok

1. **Aktualne orzecznictwo aparatu skarbowego oraz sądów dotyczące preproporcji wydane dla muzeów, instytucji artystycznych i domów kultury w 2019 roku.**
2. **Rozliczenie roczne podatku VAT za 2019 rok:**
   - *ustalenie wykonanej preproporcji i proporcji za 2019 rok,*
   - *korekta pozostałych nabyć i środków trwałych do 15 tys. zł,*
   - *korekta środków trwałych i WNiP pow. 15 tys. zł.*

   Wzory w excelu
3. **Kasy rejestrujące na 2020 rok – po zmianie rozporządzenia Ministra Finansów i ustawy o VAT.**
   1/ Warunki zwolnienia z fiskalizacji w 2020 roku.
   2/ Obowiązki w zakresie terminów ewidencji przy pomocy kas on-line oraz przepisy przejściowe.
   3/ Dokumentowanie zwrotów i pomyłek w kasach.
   4/ Wymogi jakie winny spełniać kasy rejestrujące, paragony oraz pozostała dokumentacja.
   5/ Zasady wystawiania faktur do paragonów dla podatników od 1 stycznia 2020 r.
4. **Zmiany ustawy o VAT na 2020 rok dotyczące instytucji kultury.**
   1/ Wprowadzenie tzw. „białej listy" podatników przez szefa KAS od 1 września 2019 r.
   2/ Wprowadzenie Nomenklatury scalonej (CN) w zakresie towarów oraz aktualnej PKWiU (2015) w zakresie usług od 1 kwietnia 2020 r.
   3/ Zmiany stawek na książki i prasę od 1 listopada 2019 r.
   4/ Obowiązki w zakresie podzielonej płatności (MPP) od 1 listopada 2019 r. dla transakcji powyżej 15 000 zł.
   5/ Wiążąca Informacja Stawkowa (WIS) od 1 kwietnia 2020 r. - możliwość składania wniosków o WIS od 1 listopada 2019 r.
   6/ Wprowadzenie dla jednostek sektora finansów publicznych deklaracji VAT w pliku JPK -VDEK od 1 lipca 2020 r.
   7/ Inne zmiany ustawy VAT lub rozporządzeń wykonawczych.
5. **Terminarz wejścia w życie zmian w przepisach dotyczących VAT.**
6. **Konsultacje w zakresie podatku VAT.**

B. Podatek dochodowy od osób prawnych w instytucjach kultury za 2019 i na 2020 rok

1. **Rozliczenie roczne podatku dochodowego od osób prawnych za 2019 r. – wzór w excelu.**
2. **Koszty nie stanowiące KUP i skutkujące podatkiem.**
3. **Reprezentacja a reklama w instytucjach kultury** – aktualne orzecznictwo aparatu skarbowego w tym zakresie.
4. **Zasady wypełniania CIT–8 i CIT-8/0 za 2019 rok – zmiana druków sprawozdawczych** – przykłady rozliczenia podatku w excelu.
5. **Przykłady praktyczne wypełniania CIT-8 i CIT-8/O.**
6. **Omówienie zmian PDOP dot. instytucji kultury na 2020 rok.**
7. **Konsultacje w zakresie poruszanych zagadnień.**

C. „Nieodpłatne świadczenia dla zleceniobiorców w świetle aktualnego orzecznictwa aparatu skarbowego w instytucji kultury"

Metodologia szkolenia:
Wykłady, materiały dydaktyczne w formie wydruku i w wersji elektronicznej, odpowiedzi na pytania uczestników.