

VAT od podstaw z uwzględnieniem specyfiki instytucji KULTURY jako czynnych podatników podatku od towarów i usług – JPK, centra usług wspólnych, pre-współczynnik

Celem szkolenie jest **kompleksowe omówienie zasad rozliczania podatku od towarów i usług**. Zakres obejmuje szeroką gamę zagadnień poczynając od zagadnień o charakterze podstawowym, a kończąc na problematyce szczegółowej oraz specyficznej dla instytucji kultury. W czasie zajęć przekażemy uczestnikom wszelkie przysługujące uprawnienia, ryzyka podatkowe, metody optymalizacji obciążeń fiskalnych. Omówimy problemy dotyczące PROPORCJI I PREWSPÓŁCZYNNIKA, jak również zmiany dotyczące wprowadzenia **Jednolitego Pliku Kontrolnego** (JPK) umożliwiające urzędowi skarbowemu dokonywanie precyzyjnej kontroli ksiąg oraz kwestie związane z **centralizacją VAT** w gminach.

Program

1. Wprowadzenie

- Podatnicy podatku VAT
 - Instytucja kultury jako czynny podatnik VAT – czynności rejestracyjne
- **Zwolnienie podmiotowe** z VAT
 - Powrót do zwolnienia podmiotowego z VAT
- **Zwolnienia przedmiotowe** z VAT

2. Podatek od wartości dodanej – VAT

- Podstawa opodatkowania i stawki podatku
- Podatek naliczony
- Podatek należny
- Zobowiązanie podatkowe w VAT

3. Obowiązek podatkowy

- Moment powstania obowiązku podatkowego – zasada ogólna
- Zasady szczególne powstania obowiązku podatkowego

4. Obowiązki ewidencyjne

- Rejestr zakupu VAT
- Rejestr sprzedaży VAT
- Kasy fiskalne
- Deklaracje VAT

5. Fakturowanie

- Obowiązek wystawienia faktury
- Terminy wystawiania faktur
- Dane na fakturze
- Zasady kontroli biznesowej

6. Prewspółczynnik i proporcje w VAT

- Pojęcie działalności gospodarczej w VAT
- Pojęcie nieodpłatnej działalności innej niż gospodarcza
- Zasady określania prewspółczynnika w rozliczaniu VAT
- Korekta roczna z tytułu „sprzedaży mieszanej”

7. Jednolity plik kontrolny

8. Zasady funkcjonowania centrów usług wspólnych

9. Konsultacje

Warunki

Warunkiem uczestnictwa w szkoleniu jest przesłanie karty zgłoszenia faksem, e-mailem lub pocztą bądź wypełniając formularz na stronie. Jest to jednoznaczne z zawarciem umowy pomiędzy Państwa firmą a firmą MODUS.

Potwierdzenie udziału z informacją o miejscu szkolenia (jeśli miejsce nie jest podane wcześniej) **zostanie przesłane na 3 dni przed szkoleniem** na podany w zgłoszeniu adres e-mail lub faks.

Szkolenie należy opłacić przelewając po zajęciach należność na rachunek MODUS Centrum Wiedzy: ING BANK ŚLĄSKI SA 92 1050 1924 1000 0090 9740 9735. Faktura zostanie przekazana na szkoleniu bądź przesłana pocztą.

Rezygnacji można dokonać na 7 dni przed szkoleniem w formie pisemnej (faksem lub e-mailem). Późniejsza rezygnacja lub jej brak zobowiązuje do pokrycia kosztów w 100%.

Organizator zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć lub odwołania szkolenia z przyczyn od niego niezależnych najpóźniej na 2 dni przed terminem szkolenia.

Cena szkolenia obejmuje:

- udział w szkoleniu
- kompleksowe materiały szkoleniowe
- certyfikat ukończenia szkolenia
- serwis kawowy i lunch