

WEBINARIUM: Podatek dochodowy od osób prawnych w instytucjach kultury

Program

I. Podatek CIT w instytucjach kultury

1. Specyfika instytucji kultury na gruncie podatku CIT
2. Praktyczne **zastosowanie zwolnienia z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku CIT** w instytucjach kultury
3. Pozostałe zwolnienia z podatku CIT mogące mieć zastosowanie w instytucjach kultury
4. Przychody z tytułu działalności gospodarczej wyłączone ze zwolnienia
5. **Zasady rozliczeń dotacji celowych** w instytucjach kultury
6. **Kwalifikacja podatkowa kosztów w instytucjach kultury**
 - koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu
 - koszty eksploatacji samochodów w podatku CIT
 - koszty reprezentacji w instytucjach kultury
 - pozostałe koszty
1. Pozastatutowe przychody i koszty w instytucjach kultury
2. **Zasady rozliczania strat** podatkowych z uwzględnieniem specyfiki instytucji kultury
3. **Środki trwałe** w instytucjach kultury
4. Czy instytucja kultury może być małym podatnikiem?
5. **Rozliczenie zaliczek w podatku CIT**
6. **Tarcza antycovidowa** w instytucjach kultury
7. **Zasady sporządzania deklaracji podatkowych CIT-8** przez instytucje kultury (przykład)
 - znaczenie przychodów i kosztów bilansowych
 - przychody zwolnione z opodatkowania
 - przychody niepodlegające opodatkowaniu
 - przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych
 - dochody wolne od podatku
 - koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu
 - koszty innych lat
 - korekty przychodów i kosztów
 - kalkulacja podatku
1. **Podatek u źródła (WHT)**
 - zasady poboru podatku
 - główny przedmiot opodatkowania w przypadku instytucji kultury
 - honoraria artystów
 - wynagrodzenie pośredników
 - wymiana kulturalna
 - certyfikat rezydencji
 - zasady stosowania umów o unikaniu podwójnego opodatkowania
 - zmiany wprowadzone pakietem Polski Ład

I. Polski Ład w instytucjach kultury

1. Ulga wspierająca kulturę – nowe możliwości dla instytucji kultury
2. Zmiany w zakresie przepisów o cenach transferowych
3. Czy podatek minimalny może dotyczyć instytucji kultury?
4. Zmiany w podatku u źródła z uwzględnieniem specyfik instytucji kultury
5. Przesyłanie ksiąg i ewidencji za pomocą środków komunikacji elektronicznej
6. Zmiany w kosztach finansowania dłużnego

I. Odpowiedzi na przesłane pytania

Warunki

Warunkiem uczestnictwa w webinarium jest przesłanie zgłoszenia za pośrednictwem **formularza na stronie** www, faksem lub e-mailem. Jest to jednoznaczne z zawarciem umowy pomiędzy Państwa firmą a firmą MODUS.

Osoby, które zapiszą się na webinaria, dzień przed każdym szkoleniem otrzymają maila z linkiem do transmisji webinarium (**indywidualnym kodem dostępu**).

Szkolenie należy opłacić przelewając po webinarium na podstawie otrzymanej faktury należność. Faktura zostanie przesłana mailem lub pocztą.

Rezygnacji można dokonać na 3 dni robocze przed webinarium w formie pisemnej (faksem lub e-mailem). Późniejsza rezygnacja lub jej brak zobowiązuje do pokrycia kosztów w 100%.

Organizator zastrzega sobie prawo zmiany terminu lub odwołania webinarium z przyczyn od niego niezależnych najpóźniej na 1 dzień przed terminem szkolenia.

Cena szkolenia obejmuje:

- udział w szkoleniu
- materiały szkoleniowe przesłane e-mailem

Minimalne wymagania sprzętowe: WYMAGANIA SYSTEMOWE:• Połączenie z Internetem o szybkości 1 Mb / s lub wyższej (zalecane połączenie szerokopasmowe)• Dla odbierających: głośniki, WSPIERANE PRZEGLĄDARKI:• Google Chrome w wersji 55 i nowszych• Safari 9 i nowsze (z wtyczką) 11 i nowsze (bez wtyczki)• Opera w wersji 44 i nowsze• Mozilla Firefox w wersji 50 i nowszych• Microsoft Edge, wszystkie wersje• IE wersja 11 i nowsze• Vivaldi wszystkie wersje• Wersja Yandex 16