

WEBINARIUM: Podatek VAT w Ośrodkach Sportu i Rekreacji (OSiR)

Program

I. Podatek VAT – zasady rozliczeń w OSiR

1. Mechanizm podatku VAT
2. OSiR jako jednostka budżetowa gminy
3. Specyfika definicji podatnika VAT w przypadku OSiR
4. Zakres działalności opodatkowanej OSiR
5. Moment powstania obowiązku podatkowego
6. Podatek należny VAT
 - świadczenie usług
 - dostawa towarów
 - nieodpłatne świadczenia
 - pozostałe transakcje
7. Stawki podatkowe VAT stosowane w działalności OSiR
 - zasady ogólne
 - usługi wstępu do obiektu
 - wynajem pomieszczeń
 - organizacja imprez
 - pozostałe świadczenia
8. Zwolnienia w podatku VAT stosowane w działalności OSiR
9. Podatek naliczony
 - zasady odliczania podatku naliczonego VAT
 - ograniczenia w odliczeniu podatku VAT z uwzględnieniem specyfiki OSiR
10. Miejsce świadczenia
11. Podstawa opodatkowania
12. Zasady wystawiania faktur
 - rodzaje faktur
 - rozliczenie zaliczki
 - noty korygujące
 - korekty „in minus”
13. e-faktura i KSeF w OSiR
14. Stosownie kas fiskalnych przez OSiR
 - zmiany od 2023 roku
 - rodzaje kas
 - zasady użytkowania kas
 - kasy on-line i kasy wirtualne
15. Pliki JPK V_7
 - tzw. deklaracja wewnętrzna jednostki (OSiR)
 - dokumenty
 - GTU
 - stosowanie procedur

II. Proporcja i prewspółczynnik w OSiR

1. Zasady stosowania tzw. proporcji
 - zasady liczenia proporcji
 - wyłączenia przy liczeniu proporcji
 - zmiana wykorzystania nieruchomości
 - korekta roczna – zasady ogólne
 - korekta roczna w przypadku środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
 - moment oraz forma dokonania korekty
 - zmiana przeznaczenia towaru lub usługi oraz zmiana prawa do odliczenia a korekta roczna
2. Zasady stosowania tzw. prewspółczynnika
 - podstawa prawna w zakresie stosowania prewspółczynnika

- zasady ustalania przewspółczynnika
 - wybór metody ustalania przewspółczynnika w przypadku OSiR (Rozporządzenie MF oraz inne metody)
 - obliczanie proporcji na przykładzie
-

III. SLIM VAT 3

1. Rozszerzenie katalogu płatności z rachunku VAT
 2. Zmiany w liczeniu proporcji oraz przewspółczynnika
 3. Stawka sankcyjna VAT
 4. Kursy walut
 5. Zmiany w zasadach stosowania kas fiskalnych
 6. Wiążąca Informacja Stawkowa – doprecyzowanie przepisów
 7. Transakcje wewnątrzspółnotowe
 8. Pozostałe zmiany
-

IV. Pozostałe zagadnienia

1. Czy OSiR ma obowiązek raportowania schematów podatkowych?
2. Czy dotacja otrzymana przez OSiR podlega opodatkowaniu podatkiem VAT?

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