Kalisz, dnia 6 lipca 2021 r.

**SZANOWNI PAŃSTWO,**

**DYREKTORZY SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY**

**WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO**

Centrum Kultury i Sztuki w Kaliszu uprzejmie informuje, iż w dniach **27-29 września** **2021 r.** organizowane będzie **seminarium dla głównych księgowych samorządowych** **instytucji kultury woj. wielkopolskiego,** które odbędzie się w Pałacu Książąt Radziwiłłów w Antoninie. Seminarium przeprowadzi Biuro Audytorskie „Fk-Bad” sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, a wykładowcą będzie PaniKatarzyna Bielat - doświadczona główna księgowa w instytucjach kultury, kandydatka na biegłego rewidenta.

**P R O G R A M S Z K O L E N I A**

**Dzień 1. 27 WRZEŚNIA 2021 /PONIEDZIAŁEK/**

**Wybrane zagadnienia z rachunkowości**

**I. Wybrane zagadnienia dotyczące majątku trwałego.**

1. Amortyzacja aktywów trwałych w 2021 roku.

a/ zasady ustalania stawek amortyzacyjnych wg uor;

b/ zmiana częstotliwości dokonywania odpisów amortyzacyjnych;

2. Decyzja o rozpoczęciu budowy – podstawa księgowania na koncie Środki trwałe   
w budowie.

3. Rozwiązania ewidencyjne w polityce rachunkowości instytucji kultury umożliwiające rozliczanie dotacji inwestycyjnych przy zakupach aktywów trwałych do 10 tys. zł.

4. Zasady tworzenia zbiorczych obiektów inwentarzowych.

**II. Zasady inwentaryzacji majątku w instytucjach kultury objętego ewidencją bilansową oraz kontroli majątku objętego ewidencją pozabilansową.**

1. Terminy i metody inwentaryzacji majątku trwałego i obrotowego objętego ewidencją bilansową.

2. Terminy i metody inwentaryzacji lub kontroli majątku trwałego objętego ewidencją pozabilansową oraz zapasów nie obejmowanych ewidencją.

3. Informatyczne wspomaganie inwentaryzacji.

4. Unormowania zasad inwentaryzacji i kontroli w polityce rachunkowości lub instrukcji inwentaryzacyjnej - wzór.

**III. Problemy związane z wyceną aktywów – odpisy aktualizujące majątek obrotowy.**

1. Windykacja należności na gruncie ustawy o finansach publicznych oraz zasady obejmowania odpisem aktualizującym zagrożonych należności.

2. Unormowania zawarte w ustawie o finansach publicznych dotyczące zasad umarzania należności, rozkładania na raty itp. Rozwiązania wynikające z przepisów przejściowych związanych z COVID-19.

3. Wycena wydawnictw i odpisy aktualizujące. Zagospodarowanie.

**IV. Ewidencja COVID w instytucjach kultury.**

1. koszty związane z COVID-19,
2. otrzymane środki lub ulgi w składkach ZUS z tytułu COVID.

**V. Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK) praktyczne aspekty.**

1.Ewidencja księgowa PPK (części pracodawcy i pracownika).

2.Ewidencjapobierania i termin rozliczania podatku od PPK od części pracodawcy.

3. Przykłady liczbowe ustalania i księgowania oraz potrącania podatku od PPK.

**VI. Konsultacje w ramach poruszanych zagadnień.**

**Dzień 2. 28 WRZEŚNIA 2021 /WTOREK/**

**Podatek VAT w instytucjach kultury - zmiany w 2020 i 2021 roku oraz planowane zmiany**

1. **Kasy rejestrujące w 2020 i 2021 roku.**
2. Rozporządzenia Ministra Finansów dotyczące kas rejestrujących:

a/ tradycyjnych, on-line i wirtualnych, wymogi dokumentowania reklamacji i zwrotów,

b/ obowiązki podatnika w zakresie wydawania paragonów,

c/ zwolnienia z obowiązku rejestracji.

1. Faktura do paragonu – kiedy i na jakiej podstawie można ją wystawić?
2. Ujmowanie w ewidencji JPK paragonów z NIP.
3. **Zmiany MPP w 2021 roku**
4. Zakres zastosowania podzielonej płatności – obligatoryjność czy dobrowolność.
5. Korzyści wynikające z zapłaty faktur w systemie podzielonej płatności z rachunku VAT.
6. Negatywne skutki braku zapłaty w trybie MPP:

a/ odpowiedzialność solidarna w podatku VAT,

b/ wyłączenie wydatku z KUP dla PDOP,

c/ sankcje skarbowe.

1. Objaśnienia podatkowe dotyczące MPP.
2. „Biała lista” a skutki zapłaty na rachunek spoza białej listy:

a/ odpowiedzialność solidarna w podatku VAT,

b/ wyłączenie z KUP w PDOP,

c/ sankcje skarbowe,

d/ termin zawiadomienia US o zapłacie na rachunek spoza listy.

1. **Deklaracja JPK VAT – wybrane zagadnienia.**
2. Wymogi w zakresie wystawiania faktur i nadawania odpowiednich oznaczeń   
   oraz ujmowania w ewidencji sprzedaży.
3. Ewidencja zakupu dla potrzeb sporządzania deklaracji JPK/VAT.
4. Nowe rozwiązania w zakresie ujmowania faktur wystawionych do paragonów z NIP.
5. **Odliczenia podatku VAT z wykorzystaniem współczynnika preproporcji.**
6. Aktualne orzecznictwo aparatu skarbowego oraz wydane wyroki sądowe dla muzeów, domów kultury oraz instytucji artystycznych w zakresie preproporcji.
7. Prewspółczynnik ustalany zgodnie z wzorem Ministra Finansów dla instytucji   
   kultury - ustalenie obrotu rocznego, kwalifikowanie dotacji, transakcje i przychody   
   nie uwzględniane podczas wyliczenia współczynnika proporcji, zasady zaokrąglania współczynnika proporcji. Przykłady liczenia – wzór w Excelu.
8. Wzór ustawowy - metoda dochodowa na obliczanie prewspółczynnika proporcji   
   w artystycznych instytucjach kultury. Przykłady liczenia w Excelu.
9. **Slim VAT – pakiet uproszczeń VAT w kulturze w 2021 roku.**
10. Wydłużenie terminu odliczania VAT.
11. Zwiększenie limitu na prezenty do 20 zł netto.
12. Korygowanie faktur in plus i in minus po 1 stycznia 2021 r.
13. Objaśnienia podatkowe MF dot. Slim VAT.
14. **Stawki VAT na e -usługi w kulturze.**
15. **Inne zmiany w podatku VAT w 2021 roku i planowane na 2022 rok dotyczące instytucji kultury.**
16. **Konsultacje w zakresie poruszanych zagadnień.**

**Dzień 3. 29 WRZEŚNIA 2021 /ŚRODA/**

**Aktualne orzecznictwo dotyczące stosowania 50 % KUP dla pracowników artystycznych i twórców oraz zleceniobiorców.**

1. Umowy o dzieło z przeniesieniem praw autorskich a 50 % KUP (wzory umów w Wordzie).
2. Umowy o dzieło z przeniesieniem praw pokrewnych a 50 % KUP (wzory umów   
   w Wordzie).
3. Umowy o dzieło a składki ZUS – orzecznictwo i wyroki sądowe.

**Nieodpłatne świadczenia dla zleceniobiorców a PIT**

1. Kiedy podróże zleceniobiorcy oraz inne nieodpłatne świadczenia korzystają ze zwolnienia   
   od PIT.
2. Aktualne orzecznictwo KIS oraz sądów w zakresie możliwości zwolnienia od podatku kosztów podróży zleceniobiorców.

**Zmiany w PDOF na 2021**

1. Podniesienie limitów zwolnień w okresie pandemii COVID.

2. Inne zmiany.

**Metodologia szkolenia:**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **I DZIEŃ SEMINARIUM – 27 września 2021. /poniedziałek/** | |
| Godz. 9.00-11.00 | - *przyjazd uczestników szkolenia i wydanie materiałów* |
| Godz. 11.00-13.30 | ***Wykład zgodnie z programem***   1. **Środki trwałe i zmiany w przepisach dot. instytucji kultury**   **A. Środki trwałe i zmiany w przepisach dot. instytucji kultury**   1. **Środki trwałe i zmiany w przepisach dot. instytucji kultury** 2. **Środki trwałe i zmiany w przepisach dot. instytucji kultury** 3. **Środki trwałe i zmiany w przepisach dot. instytucji kultury** 4. **Środki trwałe i zmiany w przepisach dot. instytucji kultury** |
| Godz. 13.30- 15.00 | *– przerwa na obiad i czas wolny* |
| Godz. 15.0-17.00 | **Wykład c.d.** |
| Godz. 17-00-17-30 | ***- konsultacje*** |
| Godz. 18.30 | *– kolacja* |
| **II DZIEŃ SEMINARIUM – 28 września 2021 r. /wtorek/** | |
| Godz. 8.00-9.30 | *– śniadanie* |
| Godz. 9.30-11.00 | **Wykład zgodnie z programem** |
| Godz. 11.30-12.00 | *– przerwa* |
| Godz. 12.00-13.30 | **Wykład c.d.** |
| Godz. 13.30-14.00 | *– obiad* |
| Godz. 14.00-15.00 | Czas wolny |
| Godz. 15.00-17.00 | *–* ***Wykład c.d.*** |
| Godz. 17.00-18.00 | *-* ***konsultacje*** |
| Godz. 18.30 | *– kolacja* |
| **III DZIEŃ SEMINARIUM – 29 września 2021 r. /środa/** | |
| Godz. 8.00-9.30 | *– śniadanie* |
| Godz. 9-30-11.00 | **Wykład zgodnie z programem** |
| Godz. 11.00 -11.15 | *– przerwa* |
| Godz. 11.15 -13.00 | **Wykład c.d.** |
| Godz. 13.00 | *– obiad i zakończenie szkolenia, odjazd uczestników* |

**ODPŁATNOŚĆ ZA UDZIAŁ W SEMINARIUM**

Akredytacja na seminarium **3-dniowe** wynosi **700,- zł** i obejmuje koszty materiałów szkoleniowych na płycie CD, koszty zakwaterowania i pełne wyżywienie.

W przypadku niekorzystania z noclegu należność wynosi **500,- zł.** (zapewniony wyłącznie obiad i materiały szkoleniowe).

Kwota zgłoszenia spowodowana nieobecnością uczestnika w seminarium nie podlega zwrotowi.

**Należność płatna przelewem na konto CKiS na podstawie f-ry VAT w terminie 7 dni po realizacji szkolenia.**

Załączoną **„Kartę uczestnictwa“** prosimy przesłać do dnia **15 WRZEŚNIA 2021 r**. na adres:

**Centrum Kultury i Sztuki**

**ul. Łazienna 6**

**62-800 KALISZ**

lub e-mailem: [*bhenczyca@ckis.kalisz.pl*](mailto:bhenczyca@ckis.kalisz.pl)

*Kontakt organizacyjny: 62 765 25 02, kom. 607182066 – p. Bożena Henczyca – Z-ca Dyrektora CKiS w Kaliszu.*

**Bożena Henczyca**

**Zastępca dyrektora**

**Centrum Kultury i Sztuki w Kaliszu**