

BILANSOWE I PODATKOWE ZAMKNIĘCIE ROKU 2021 W INSTYTUCJACH KULTURY

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Szkolenie, które Państwu proponujemy, ma w sposób praktyczny wskazać zmiany w przepisach rachunkowych, podatkowych, finansowych wprowadzone przez ustawodawcę i mające wpływ na działalność i zamknięcie roku 2021 w Instytucji Kultury.

CELE I KORZYŚCI:

- Uzyskanie kompleksowej wiedzy z zakresu zamknięcia roku budżetowego 2021. Prowadząca wskaże na problematyczne zagadnienia i **wyjaśni wiele nieścisłości i problemów**, które budzą wątpliwości interpretacyjne, a w przyszłości mogą być przedmiotem kontroli różnych organów i odpowiedzialności w zakresie naruszenia dyscypliny finansów publicznych.
- **Uczestnicy otrzymają obszerny materiał szkoleniowy, w ramach którego zostanie przekazana przygotowana wzorcowa dokumentacja oraz cenne wskazówki. Uczestnicy zajęć otrzymają polityki rachunkowości, zarządzenia, instrukcje oraz procedury związane z przedstawionymi tematami**

PROGRAM:

I. E-sprawozdanie finansowe za 2021r.:

1. Zasady przygotowania, sporządzania danych do sprawozdania finansowego w formie ustrukturyzowanej i przekazywania sprawozdania finansowego za 2021r.
2. Sprawozdanie finansowe za 2021r.:
 - a. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego.
 - b. Bilans i Rachunek Zysków i Strat.
 - c. Sprawozdanie ze zmian w Funduszach oraz z tytułu Przepływów.
 - d. Dodatkowe informacje i objaśnienia - załącznik do sprawozdania.
3. Badanie przez audytora – obowiązek czy zarządzenie organizatora?
4. Publikacja Sprawozdania Finansowego w MSiG lub brak publikacji.

II. Rachunkowość, gospodarka finansowa w instytucjach kultury:

1. **Zasady rachunkowości, gospodarka finansowa i zakładowy plan kont - w tym:**
 - a. *Ujęcie w świetle KSR 7 w księgach rachunkowych i sprawozdaniu:*
 - Błędów z lat poprzednich.
 - Zdarzeń mających miejsce po dniu bilansowym.
 - Zdarzeń dotyczących zamykanego roku po dniu sporządzenia i zatwierdzeniu sprawozdania.
2. **Źródła finansowania działań kulturalnych w dobie kryzysu – czy IK może korzystać z Tarcz.**
3. **Plan finansowy IK.**
4. **Wprowadzenie do ksiąg rachunkowych wszystkich operacji gospodarczych i finansowych, w tym:**
5. **Przychody: przychody własne, dotacje podmiotowe, celowe, inwestycyjne – przykłady.**
6. **Koszty, rozliczenia międzyokresowe - schematy księgowania z wyjaśnieniami.**
7. **Pozostałe przychody i koszty operacyjne:**
 - a. *Sponsoring, darowizny, zdarzenia losowe - COVID-19.*

b. Kary, grzywny: ewidencja, księgowanie, dochodzenie, odpisy aktualizacyjne, ujęcie w Rb-N, – problemy Bibliotek po kontroli.

8. Przychody i koszty finansowe - różnice.

9. Przeksięgowanie na Wynik Finansowy.

10. Należności, zobowiązania, odsetki:

a. **Aktualizacja należności**: zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności i ich ewidencja w księgach rachunkowych.

b. **Naliczanie odsetek od należności, zobowiązań i transakcji** (obowiązek ustawowy) i ich odpisy aktualizacyjne (**powiązanie ze stopą referencyjną - zmiany**).

III. **Majątek w instytucjach kultury - Źródła finansowania, ujęcie i ewidencja z uwzględnieniem: ustawy o rachunkowości, KSR nr 11, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - problemy:**

1. Fundusz Instytucji Kultury oraz Fundusz Rezerwowy.

2. Przekazanie majątku Instytucji Kultury - błędy w przekazywaniu majątku.

3. Warunki uznania składnika majątku za środek trwały:

a. *Obiekty pojedyncze, obiekty zbiorcze.*

4. **Środki trwałe wysoko i nisko cenne, wartości niematerialne i prawne, środki trwałe w budowie**: źródła ich finansowania oraz ujęcie i ich ewidencja z uwzględnieniem: ustawy o rachunkowości, KSR nr 11, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - po zmianach;

5. **Ewidencja księgowa materiałów, towarów, wydawnictw, zbiorów (materiałów) bibliotecznych, eksponatów, pamiątek i dzieł sztuki** ich odpisy aktualizacyjne.

6. **Amortyzacja środka trwałego**: terminy, weryfikacja.

7. **Inwentaryzacja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji - rodzaje, terminy, metody, organizacja i dokumentacja** (w załączeniu wzory) z uwzględnieniem KŚT 2016, KSR nr 2 i KSR nr 11.

8. **Skontrum w Bibliotece a inwentaryzacja zbiorów** - zasady.

9. **Muzealia** - ewidencja, inwentaryzacja.

IV. **Wybrane zagadnienia podatkowe:**

1. **Korekty roczne, 5-letnie, 10-letnie podatku VAT**- ujęcie w ewidencji księgowej i podatkowej.

2. **Wpływ kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów oraz NKUP na podatek dochodowy**- wybrane zagadnienia w podatku dochodowym od osób prawnych.

3. **Ustalenie podstawy do opodatkowania podatkiem od osób prawnych**- zasady wypełniania CIT-8 i CIT- 8/0 - wyliczenie przykładu.

ADRESACI:

Szkolenie adresowane jest do głównych księgowych Instytucji Kultury, CUW oraz pracowników organów nadzorczych i kontrolnych.

PROWADZĄCY:

Wieloletni praktyk administracji skarbowej w tym Naczelnik Urzędu Skarbowego. Wykładowca wyższych uczelni – Wyższej Szkoły Zarządzania i Bankowości w Krakowie oraz Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie w tym studiów podyplomowych na wydziale Finansów UEK. Jest dyplomowanym księgowym, z kilkunastoletnim doświadczeniem na stanowisku głównego księgowego jednostek sektora finansów publicznych i spółek, autor i współautor pozycji książkowych (w tym : aktualnej dla Instytucji Kultury z 2022r. „Bilansowe i podatkowe zamknięcie roku 2021 w instytucjach kultury”, Wydawnictwo C.H. Beck)” oraz wielu publikacji o tematyce rachunkowej, podatkowej, finansów publicznych. Prowadząca jest znanym i cenionym szkoleniowcem z zakresu tematyki podatkowej, finansów publicznych i rachunkowości, szkoląca zarówno pracowników jednostek organizacyjnych sektora finansów państwowych i samorządowych, również pracowników RIO, NIK, Ministerstw i innych ważnych Urzędów państwowych i samorządowych. Nawiązuje doskonały kontakt z uczestnikami - jest współpracownikiem wielu Agencji Szkoleniowych.

INFORMACJE ORGANIZACYJNE I KARTA ZGŁOSZENIA

Bilansowe i podatkowe zamknięcie roku 2021 w instytucjach kultury



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



11 marca 2022 r.

Szkolenie w godzinach 9:00-15:00



Cena: 369 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera: udział w profesjonalnym szkoleniu on-line,
materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej,
certyfikat ukończenia szkolenia, możliwość konsultacji z trenerem.

DANE DO KONTAKTU: Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Szkoleniowe w Łodzi
ul. Jaracza 74, 90-242 Łódź
tel. (42) 307 32 38 biuro@frdl-lodz.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika,
stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika,
stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości TAK ☐ NIE ☐
lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe)

Proszę o certyfikat w formie: Papierowej ☐
Elektronicznej ☐ e mail.....

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy:

.....
Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.frdl-lodz.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na www.frdl-lodz.pl
do 8 marca 2022 r.**

UWAGA Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej