

WEBINARIUM: Podatek CIT w instytucjach kultury od roku 2024 oraz rozliczenie podatku za rok 2024

Dostępne terminy

2024-12-16 Transmisja ONLINE
od 9.00 do 13.30;

Program

I. Zasady sporządzania deklaracji podatkowych CIT-8 przez instytucje kultury (analiza na przykładzie)

II. Podatek CIT w instytucjach kultury

1. Specyfika instytucji kultury na gruncie podatku CIT
2. Zastosowanie zwolnienia z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku CIT w instytucjach kultury
 - zasady identyfikacji celów statutowych w zakresie kultury
 - zasady rozliczeń
 - rozbieżności interpretacyjne
 - najnowsze orzecznictwo
3. Zwolnienia z podatku CIT mogące mieć zastosowanie w instytucjach kultury
4. Przychody z tytułu działalności gospodarczej wyłączone ze zwolnienia
5. Zasady rozliczeń dotacji i subwencji w instytucjach kultury
6. Kwalifikacja podatkowa kosztów w instytucjach kultury
 - zasady identyfikacji kosztów uzyskania przychodów ze względu na specyfikę instytucji kultury
 - koszty związane z działalnością statutową a koszty uzyskania przychodu
 - koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu
 - koszty eksploatacji samochodów w podatku CIT
 - koszty reprezentacji w instytucjach kultury
 - pozostałe koszty
7. Koszty finansowania dłużnego
8. Pozastatutowe przychody i koszty w instytucjach kultury
9. Zasady rozliczania strat podatkowych z uwzględnieniem specyfiki instytucji kultury
10. Środki trwałe w instytucjach kultury
11. Czy instytucja kultury może być małym podatnikiem?
12. Rozliczenie zaliczek w podatku CIT
13. Ulga na złe długi
14. Ceny transferowe i dokumentacja podatkowa w instytucjach kultury
15. Ulga wspierająca kulturę – nowe możliwości dla instytucji kultury
16. Pozostałe zagadnienia
17. 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
 - mechanizm „pay and refund”

III. Zasady sporządzania tzw. noty podatkowej przez instytucje kultury (przykład)

1. Znaczenie przychodów i kosztów bilansowych
2. Przychody zwolnione z opodatkowania
3. Przychody niepodlegające opodatkowaniu
4. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych
5. Dochody wolne od podatku
6. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu

7. Koszty innych lat
 8. Korekty przychodów i kosztów
 9. Kalkulacja podatku
-

IV. Zmiany w podatku CIT od roku 2024

1. Zmiany w amortyzacji
 2. Podatek minimalny
 3. Pozostałe zmiany
-

V. 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

Terminy i ceny

Miasto	Termin	Cena
Transmisja ONLINE od 9.00 do 13.30	2024-12-16	397.00 zł netto + 23% VAT *
