

:

Zimowa Szkoła Finansów - Zamknięcie ksiąg rachunkowych w systemie Finanse/Finanse Premium oraz VAT w jednostkach oświatowych po zmianach na 2014 roku

Terminy i miejsce:

Program

Część VAT w jednostkach oświatowych po zmianach na 2014 rok.

- Podstawowe zasady opodatkowania VAT
- Czynności opodatkowane VAT i wyłączone z opodatkowania - zasady ogólne
- Czynności nieopłatne - opodatkowanie VAT
- Podatnik VAT
- Działalność gospodarcza w znaczeniu VAT
- Status podatnika
- Wyłączenia z grupy podatników
- Podstawy sporu o status podmiotowy jednostki samorządu terytorialnego i jej zakładów budżetowych - jako podatnik podatku VAT
- Wyjaśnienie znaczenia uchwał NSA dla praktyki podatkowej
- Czynności wykonywane z zakresu realizowanych zadań własnych, do których podmiot został powołany a status podatnika VAT
- Czynności opodatkowane wykonywane przez placówkę oświatową
- Obowiązek podatkowy od 2014 r.
- Refakturowanie w placówce oświatowej
- Podstawa opodatkowania w czynnościach wykonywanych przez placówki oświatowe
- Dotacje w placówce oświatowej a VAT
- Czynności niepodlegające opodatkowaniu a czynności zwolnione w działalności placówek oświatowych
- Zwolnienie stosowane z uwagi na wysokość obrotów
- Inne czynności niż edukacyjne a stawka VAT (w tym np. usługi stołówek szkolnych, wykonywane w ramach umowy sponsoringu, najem etc.)
- Szczególne stawki VAT przy zakupach dokonywanych przez placówki oświatowe
- VAT naliczony - odliczanie
- Odliczanie częściowe w tym ustalanie proporcji
- Korekta roczna w VAT
- Zasady korygowania podatku należnego oraz podatku naliczonego.
- Faktury korygujące czy noty korygujące dotyczące wystawcy faktur.
- Fakturowanie w tym faktury błędne, faktury zbiorcze i ich korekty.
- Deklaracje w podatku VAT i prawo do korekty deklaracji - w tym deklaracje "zbiorcze".
- Podsumowanie

Część II Zamknięcie ksiąg rachunkowych

- Czynności przygotowawcze do sporządzenia rocznych sprawozdań: etapy postępowania, ustalenie terminów, uzgodnieni zapisów w księgach rachunkowych,
- Przygotowanie potwierdzenia sald kontrahentów,

- Ustalenie wyniku finansowego w systemie Finanse,
- Przeksięgowania roczne na fundusz jednostki,
- Rozliczenie zaangażowania i pozostałych kont pozabilansowych,
- Zasady ewidencji wzajemnych rozliczeń między jednostkami oraz sposób ich prezentacji w sprawozdaniach finansowych,
- Przygotowanie wydruków niezbędnych do sporządzenia rocznych sprawozdań budżetowych oraz finansowych,
- Sprawozdania finansowe: nadrzędne zasady sporządzania, elementy składowe i terminy składania,
- Przygotowanie sprawozdań finansowych :
 - bilans jednostki / samorządowego zakładu budżetowego,
 - rachunek zysków i strat,
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Kontakt w sprawie szkolenia: