

**SZKOLENIE ONLINE (TRANSMISJA VOD)
ABC VAT W SAMORZĄDZIE TERYTORIALNYM,
SCHEMATY PODATKOWE W JST ORAZ ROZLICZANIE
PROJEKTÓW UNIJNYCH**

TERMIN: 27 STYCZNIA 2025 R. (SPOTKANIE 10.00 – 14.00)

PROWADZĄCY:

ARKADIUSZ DUDA – specjalizuje się w podatku VAT, podatkach dochodowych oraz podatku od nieruchomości. Doświadczony szkoleniowiec, licencjonowany doradca podatkowy nr wpisu 12 132. Praktyk, nadzorował oraz koordynował jeden z największych projektów optymalizacji podatkowej w Polsce. Uczestniczył w kilkuset postępowaniach podatkowych przed sądami administracyjnymi. Prowadzi liczne szkolenia m.in. w zakresie podatku VAT i podatków dochodowych, a także kursy przygotowujące do egzaminu na doradcę podatkowego. Jest autorem wielu publikacji, uczestnikiem wystąpień telewizyjnych, związanych z zagadnieniami podatkowymi .

KOSZT: 620 zł* (kod dostępu na jedno stanowisko komputerowe)

(cena szkolenia obejmuje: materiały szkoleniowe, zaświadczenie w wersji elektronicznej wydawane na życzenie)

KOSZT DLA PRENUMERATORÓW „Przeglądu Podatków Lokalnych...”: 550 zł* (kod dostępu na jedno stanowisko komputerowe)

KOSZT: 50 zł* cena za każde kolejne (maksymalnie dwa) stanowiska komputerowe

(* Cena dotyczy szkoleń finansowanych ze środków publicznych, dla szkoleń finansowanych z innych źródeł należy zastosować stawkę VAT 23%)

Uczestnicy szkolenia otrzymają w formie elektronicznej:

- materiały szkoleniowe,
- zapis czatu.

PROGRAM SZKOLENIA:

I. Zasady opodatkowania JST podatkiem VAT.

1. Zasady ogólne rozliczania podatku VAT w JST – mechanizm podatku.
2. Specyfika JST jako podatnika podatku VAT.
3. Przedmiot i zakres opodatkowania podatkiem VAT JST.
4. Szczegółowe zasady opodatkowania w JST:
 - Dostawa towarów.
 - Wynajem.
 - Dzierżawa.
 - Sprzedaż praw.
 - Świadczenia ciągłe.
 - Dostawa wody i odbiór ścieków.
 - Pozostałe świadczenia.
5. Rozliczanie projektów unijnych w JST:
 - Zasady ogólne.
 - Dotacje i subwencje.

- Inne świadczenia.
 - Opodatkowanie dotacji i subwencji.
 - Moment powstania obowiązku.
 - Koszty kwalifikowalne.
 - Zasady rozliczeń dotacji i subwencji.
 - Dotacje na OZE i „azbest”.
 - Pozostałe zagadnienia.
6. Stawki podatku VAT w JST.
- Zasady stosowania odpowiednich stawek.
 - Świadczenia kompleksowe.
 - Stawki obniżone w JST.
7. Rozliczenia szkół i przedszkoli.
8. Rozliczenia świadczeń opiekuńczych.
9. Rozliczenia OSiR.
10. Nieodpłatne świadczenia w JST.
- Towary.
 - Usługi.
 - Darowizny.
 - Prezenty małej wartości.
 - Wykorzystanie majątku JST na cele prywatne.
 - Świadczenia na rzecz pracowników.
 - Świadczenia na rzecz podmiotów zewnętrznych.
11. Sprzedaż nieruchomości w JST – zasady opodatkowania.
- Grunty niezabudowane.
 - Budynki i budowle.
 - Pierwsze zasiedlenie.
 - Zwolnienie i wybór opodatkowania.
 - Moment powstania obowiązku podatkowego.
 - Specyfika JST – czy każda sprzedaż podlega opodatkowaniu podatkiem VAT.
 - Pozostałe zagadnienia.
12. Sprzedaż majątku ruchomego w JST – zasady opodatkowania podatkiem VAT.
13. Zwolnienia z podatku VAT w gminach.
14. Fakturowanie w JST.
- Rodzaje faktur.
 - Zasady wystawiania faktur.
 - Korekty faktur.
 - Zaliczki.
 - Faktury konsumenckie.
 - Refaktura świadczeń.
 - Anulowanie i duplikaty faktur.
 - e-faktura (KSeF).

15. Kasy fiskalne w JST.
16. Dostawa węgla – zasady opodatkowania.
17. Podatek naliczony w JST.
 - Zasady odliczenia podatku naliczonego VAT.
 - Terminy odliczenia podatku.
 - Samochody w JST.
 - Koszty eksploatacji (paliwo, naprawy itp.).
 - Pozostałe zagadnienia.
18. Zasady rozliczeń podatku VAT przez jednostki budżetowe i zakłady budżetowe.
19. Pozostałe zagadnienia.

II. Proporcja oraz prewspółczynnik w JST.

1. Rozliczenie podatku VAT w ramach prewspółczynnika?
 - Obszary działalności, a prawo do stosowania prewspółczynnika.
 - Konsekwencje niestosowania prewspółczynnika.
 - Zasady liczenia prewspółczynnika.
 - Warunki i sposoby określenia prewspółczynnika.
 - Wybór właściwej metody.
 - Rozporządzenie MF.
 - Urząd obsługujący;
 - Jednostka budżetowa;
 - Zakład budżetowy;
 - Instytucja kultury;
 - Szkoła.
 - Inne metody – wykorzystanie korzystnego orzecznictwa sądów administracyjnych.
 - Odpowiednie stosowanie przepisów o proporcji.
2. Rozliczanie podatku VAT w ramach proporcji.
 - W jakich przypadkach stosujemy proporcję?
 - Ustalenie proporcji.
 - Zasady liczenia proporcji.
 - Wyłączenia przy liczeniu proporcji.
 - Transakcje zwolnione.
 - Wynik proporcji i zasady zaokrągleń.
 - Szacunkowe określenie proporcji.
 - Transakcje pomocnicze (sporadyczne).
 - Zmiana wykorzystania nieruchomości.
 - Korekta w przypadku pojazdów samochodowych.
3. Korekta roczna podatku VAT w ramach tzw. prewspółczynnika oraz proporcji.
 - Podstawa prawna korekty rocznej.
 - Korekta roczna – zasady ogólne.
 - Moment oraz forma dokonania korekty.
 - Zmiana przeznaczenia towaru lub usługi oraz zmiana prawa do odliczenia a korekta roczna.

- Zasady ustalania prewspółczynnika i proporcji dla celów korekty rocznej.
 - Jak przygotować się do korekty rocznej?
 - Korekta roczna w zakresie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz nieruchomości (korekty wieloletnie).
 - Zmiana przeznaczenia ST, WNiP i nieruchomości.
 - Sprzedaż ST, WNiP i nieruchomości w trakcie korekty.
 - Sprzedaż towaru i usługi w trakcie korekty.
 - Towary i ubytki.
 - Przypadki szczególne.
 - Analiza najnowszego orzecznictwa.
4. Analiza na przykładach.
- Obliczanie prewspółczynnika na przykładach.
 - Obliczanie proporcji na przykładach.
 - Korekta roczna na przykładach.
5. Zmiany wprowadzone przez SLIM VAT 3.

III. Zasady refaktury mediów przez gminy.

1. Istota refaktury.
2. Moment powstania obowiązku podatkowego w przypadku refaktury.
3. Wątpliwości i ryzyka związane z refakturą mediów.
4. Czy JST może stosować przy refakturze mediów obniżoną stawką VAT?
5. Optymalne i bezpieczne rozwiązanie z punktu widzenia JST.
6. Analiza zasad refakturowania mediów na przykładach.

IV. Co należy wiedzieć o KSeF w JST – w związku z przesunięciem terminu na wdrożenia obligatoryjnego KSeF?

1. Definicja e-faktury i KSeF.
2. Obowiązek wystawienia faktury przy użyciu KSeF.
3. Zasady stosowania KSeF.
4. Jak przygotować JST do KSeF?
5. Wystawienie e-faktury w KSeF na przykładzie.

V. Schematy podatkowe (MDR) w JST.

1. Definicja schematu podatkowego.
2. Zasady identyfikacji schematów podatkowych w JST.
3. Przykłady schematów podatkowych w JST.
4. Raportowanie schematów podatkowych na przykładach:
 - MDR – 1;
 - MDR – 3.
5. Procedura raportowania schematów podatkowych – czy w JST jest wymagana?
6. Odpowiedzialność osób za nie przestrzeganie przepisów o raportowaniu schematów podatkowych.

KARTA ZGŁOSZENIA UCZESTNICTWA W SZKOLENIU

Z przyczyn organizacyjnych prosimy o przesyłanie zgłoszeń najpóźniej do 24 stycznia 2025 r.

NABYWCA: Nazwa instytucji:	ODBIORCA: Nazwa instytucji:
.....
Adres:	Adres:
.....
Województwo:	Województwo:
NIP	NIP
Telefon:.....Fax:.....	Telefon:.....Fax:.....
E-mail:.....	E-mail:.....

ZGŁASZAMY UCZESTNICTWO NASTĘPUJĄCYCH OSÓB W SZKOLENIU W DNIU:
27 STYCZNIA 2025 R. SZKOLENIE ONLINE (TRANSMISJA VOD) – ABC VAT

PROSIMY O WYSTAWIENIE FAKTUR(Y) VAT I PRZESŁANIE NA ADRES E-MAIL:

LP.	UCZESTNIK	OPLATA ZA 1 OSOBĘ
1.	IMIĘ I NAZWISKO	
	ADRES E-MAIL	
	WYDZIAŁ/ STANOWISKO	
	TELEFON	
2.	IMIĘ I NAZWISKO	
	ADRES E-MAIL	
	WYDZIAŁ/ STANOWISKO	
	TELEFON	
Wyrażam zgodę na otrzymywanie ofert szkoleniowych na adres e-mail.		RAZEM:

.....
Kierownik Jednostki

Oświadczamy, iż koszt szkolenia organizowanego przez TAXPRESS s. c. jest finansowany ze środków publicznych zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. C ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11 marca 2004 r. ze zmianami.

.....
Kierownik Jednostki

WYPEŁNIONE ZGŁOSZENIE PROSIMY PRZESŁAĆ

e-mailem: szkolenie@taxpress.com.pl

lub: kontakt@taxpress.com.pl

faxem: (22) 740 94 33, (22) 740 94 31

PROSIMY O NIEDOKONYWANIE PRZEDPŁAT!!!

W przypadku problemów z bieżącym regulowaniem należności wydłużamy terminy płatności, nie naliczamy również odsetek od zaległych wpłat.

Realizując prawny obowiązek, informujemy, że administratorem danych osobowych jest Jacek Senderowicz oraz Sylwia Senderowicz prowadzący działalność gospodarczą w formie spółki cywilnej Taxpress S.C. z siedzibą w Warszawie ul. Marszałkowska 80, 00-517 Warszawa, NIP 527-23-15-097, REGON 016384063. Podstawą prawną przetwarzania danych osobowych jest rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27.04.2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz.Urz. UE L 119, s. 1) – RODO.

Informujemy, iż Pani/Pana dane zostały uzyskane przez administratora przy realizacji umów oraz ze źródeł publicznie dostępnych, tj. m. in. z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego