

NAJCZĘSTSZE BŁĘDY POPEŁNIANE W ROZLICZANIU VAT

WAŻNE INFORMACJE:

Podczas proponowanego szkolenia przedstawimy zagadnienia z zakresu rozliczania podatku VAT przez jednostki samorządu terytorialnego, które budzą największe wątpliwości i w których to obszarach pojawia się najwięcej błędów i nieprawidłowości. Na zajęciach przyjrzymy się zarówno transakcjom, leżącym po stronie podatku należnego, tj. w szczególności sprzedaży nieruchomości, użytkowaniu wieczystemu i przekształcaniu prawa użytkowania wieczystego we własność, dzierżawie ogródków przydomowych, czy czynnościom wstępu do obiektów sportowych, jak również wybranej problematyce związanej z rozliczaniem podatku naliczonego, jak na przykład odliczaniu VAT przy pomocy współczynnika i przewspółczynnika VAT.

Poszczególne kwestie zostaną przeanalizowane z uwzględnieniem aktualnego stanowiska, wyrażanego w interpretacjach indywidualnych i orzecznictwie polskich sądów administracyjnych.

CELE I KORZYŚCI:

- **Dowiesz się**, w jaki sposób poradzić sobie z problematycznymi zagadnieniami związanymi z prawidłowym rozliczeniem podatku należnego.
- **Poznasz** zasady przeprowadzania transakcji związanych ze sprzedażą nieruchomości, w tym zagadnienia dotyczące kwestii określenia obowiązku podatkowego, podstawy opodatkowania czy ustalenia właściwej stawki podatku.
- **Zdobędziesz** wiedzę dotyczącą ustalania stawki VAT dla dokonywanych refaktur tzw. mediów oraz dla usług wynajmu obiektów sportowych - w szczególności przyjrzymy się najnowszemu stanowisku organów podatkowych, wynikającemu z wydawanych wiążących informacji stawkowych.
- **Poznasz** odpowiedzi na pytania: Kiedy wadium staje się zaliczką? Jakie są konsekwencje na gruncie VAT rozłożenia płatności na raty?
- **Będziesz** miał możliwość konsultacji z wykładowcą w trakcie zajęć bieżących problemów związanych z tematyką szkolenia.

PROGRAM:

1. Jednostka samorządu terytorialnego jako podatnik VAT.
2. Sprzedaż nieruchomości:
 - Obowiązek podatkowy przy sprzedaży nieruchomości.
 - Wadium a zaliczka dla celów VAT.
 - Rozłożenie płatności na raty a obowiązek podatkowy.
 - Podstawa opodatkowania.
 - Zwolnienia z VAT dla dostawy nieruchomości, w tym definicja terenów budowlanych i pierwszego zasiedlenia.

- Zamiana nieruchomości z dopłatą i bez dopłaty.
 - Kod GTU a dostawa nieruchomości.
3. Użytkowanie wieczyste:
- Użytkowanie wieczyste jako dostawa towarów.
 - Stawka VAT dla czynności ustanowienia prawa użytkowania wieczystego.
 - Obowiązek podatkowy a opłaty za użytkowanie wieczyste.
 - Zmiana użytkownika wieczystego a stawka VAT.
 - Podział/scalenie nieruchomości w trakcie trwania użytkowania wieczystego.
 - Aktualne podejście do przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
4. Dzierżawa ogródków przydomowych – kiedy można zastosować zwolnienie z VAT?
5. Refakturowanie mediów:
- Jaka stawka przy najmie wraz z obciążaniem najemcy za media?
 - Zwolnienie z VAT mediów w ramach wspólnot mieszkaniowych.
6. Obiekty sportowe a rozliczanie VAT:
- Wynajem a wstęp do obiektów sportowych.
 - Przegląd aktualnych WIS pod kątem stawek VAT dla najmu obiektów sportowych.
7. Odliczanie VAT przez jst:
- Kiedy mamy pełne prawo do odliczania VAT?
 - Kiedy stosuje się współczynnik VAT?
 - Kiedy stosuje się prewspółczynnik VAT?
 - Kiedy stosujemy oba wskaźniki łącznie?
8. Odpowiedzi na pytania.

ADRESACI:

Skarbnicy, pracownicy służb finansowo-księgowych urzędów i jednostek organizacyjnych jst– jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, jak i samorządowych instytucji kultury.

PROWADZĄCA:

Licencjonowany doradca podatkowy z wieloletnim stażem pracy na stanowiskach menadżerskich w największych firmach doradztwa podatkowego. Ukończyła Uniwersytet Ekonomiczny we Wrocławiu na kierunkach Stosunki Międzynarodowe oraz Finanse i Rachunkowość. Specjalizuje się w doradztwie podatkowym w zakresie VAT. Prowadzi szkolenia o tematyce podatkowej, szczególnie z zakresu zmian w przepisach ustawy o VAT i Ordynacji podatkowej. Obecnie zarządza własną kancelarią doradztwa podatkowego.

Najczęstsze błędy popełniane w rozliczaniu VAT



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



12 marca 2024 r.

Szkolenie w godzinach 9:00-13:00



Cena: 435 PLN netto/os. Przy zgłoszeniu do dnia 27 lutego 2024 r. cena wynosi: 399 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera: udział w profesjonalnym szkoleniu on-line z możliwością zadawania pytań, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia.

DANE DO KONTAKTU: Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Mazowsze;
ul. Jelinka 6, 01-646 Warszawa;
tel. 732 983 894;
szkolenia@frdl.org.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 lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe) TAK
NIE

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy:

Proszę o przesłanie certyfikatu 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.mazowsze.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Zgłoszenia prosimy przysłać do 6 marca 2024 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 _____