

PODATEK VAT W JST W 2024 R.

WAŻNE INFORMACJE:

Podczas szkolenia omówimy zasady opodatkowania podatkiem VAT oraz trudności w jego rozliczaniu w JST.

- Szczególną uwagę poświęcimy zagadnieniom związanym z wystawianiem faktur, w tym problemom z fakturami korygującymi i uproszczonymi.
- Kompleksowo przeanalizujemy kwestie dotyczące VAT w zakresie rozliczania fotowoltaiki, pomp ciepła oraz wydatków termomodernizacyjnych.
- Przyjrzymy się również zwolnieniom przedmiotowym VAT, omówimy nowe orzecznictwo i zmiany w przepisach, w tym te wprowadzone przez SLIM-VAT.
- Przedstawimy zasady związane z opłatą przekształceniową i VATem z uwzględnieniem zmian dotyczących użytkowania wieczystego.
- Zaprezentujemy zmiany obowiązujące od 2024 r. w zakresie funkcjonowania kas fiskalnych i zasad zapłat.

Szkolenie będzie prowadzone od strony praktycznej, na licznych przykładach z życia i praktyki doradczej prowadzącego, który poruszy poszczególne zagadnienia istotne dla prawidłowego wykonywania obowiązków z zakresu VAT.

CELE I KORZYŚCI ZE SZKOLENIA:

- Zdobycie wiedzy na temat obowiązujących od 2024 r. regulacji podatkowych dotyczących rozliczenia podatku VAT.
- Wyjaśnienie praktycznych aspektów rozliczania podatku VAT w nieruchomościach.
- Zdobycie informacji na temat najważniejszych, z punktu widzenia samorządów, zagadnień związanych z prawidłowym wystawianiem faktur oraz faktur korygujących z uwzględnieniem zmian przepisów wprowadzonych w 2023 r. w ramach pakietu SLIM VAT 3.
- Poznanie zagadnień w zakresie prawidłowego ujmowania w rozliczeniach VAT faktur korygujących, także w świetle planowanych zmian.
- Zapoznanie ze skutkami podatkowymi w zakresie podatku Vat związanymi ze sprzedażą energii elektrycznej, w tym z obowiązkami związanymi z prawidłowym rozliczeniem podatku i udokumentowaniem tego typu transakcji.

PROGRAM:

1. Aktualne problemy rozliczania podatku VAT w jst:

- a. Czynności poza podatkiem VAT, opodatkowane VAT i zwolnione z VAT – zasady rozliczeń.
- b. Proporcja i pre-współczynnik.
- c. Pre-współczynnik dochodowy i inny – przykłady stosowania.
- d. Rozliczanie podatku VAT, a koszty kwalifikowane.
- e. Pojęcie refakturowania oraz usługi podlegające refakturowaniu, w tym: woda, śmieci i ścieki, energia cieplna, energia gazowa, energia elektryczna, usługi telekomunikacyjne.
- f. Problemy związane z fakturami, fakturami korygującymi, fakturami uproszczonymi.

2. Aktualne problemy związane z rozliczaniem nieruchomości:

- a. Fotowoltaika, pompy ciepła, wydatki termomodernizacyjne a rozliczanie podatku VAT – czy przysługuje odliczenie podatku VAT?
 - b. Zwolnienia przedmiotowe od VAT – problemy praktyczne i aktualne orzecznictwo.
 - c. Rezygnacja ze stosowania „zw” przed notariuszem – uregulowania wprowadzone w ramach SLIM - VAT 2.
 - d. Otrzymanie zaliczki a moment transakcji – zmiany wprowadzone w 2023 r. w ramach SLIM VAT 3.
 - e. Sprzedaż gruntu z budynkiem – zasady opodatkowania i stawki podatkowe.
 - f. Określenie wartości budynku, budowli i gruntu – znaczenie praktyczne.
 - g. Aporty nieruchomości do spółek gminnych – opodatkowanie, a czasem brak opodatkowania - rozróżnienie, kiedy gmina działa, jako podatnik, a kiedy jako podmiot prawa publicznego (poza VAT).
 - h. Sprzedaż budynków, budowli, pierwsze zasiedlenie w przypadku, gdy gmina nabywa działki w drodze komunalizacji, a potem dokonuje sprzedaży. Moment określenia pierwszego zasiedlenia.
 - i. Sprzedaż budowli, takich jak stare boisko sportowe, tj. teren trawiasty, bramki i stara trybuna. Sprzedaż terenów cmentarnych zabudowanych nagrobkami – z VAT czy poza VAT?
 - j. Grunty – tereny zieleni nieurządzonej przeznaczone pod zabudowę, tereny ZE, US1 – czy bierzemy pod uwagę przy sprzedaży tylko podstawowe przeznaczenie terenu czy także dopuszczalne przeznaczenie, czym się kierować?
 - k. Grunty dzierżawione zabudowane budynkiem wzniesionym przez najemcę – sprzedaż w okresie trwania umowy lub po zakończeniu umowy, rozliczenie nakładów i opodatkowanie takiej sprzedaży, moment pierwszego zasiedlenia w takim przypadku.
- 3. Opłata przekształceniowa a VAT z uwzględnieniem zmian dotyczących użytkowania wieczystego:**
- a. Charakter opłaty przekształceniowej.
 - b. Opodatkowanie VATem użytkowania wieczystego sprzed 1.05.2004 r. i po tej dacie.
 - c. Przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności – zasady.
 - d. Wyrok TSUE z dnia 25/02/2021 r.
 - e. Interpretacja ogólna MF z dnia 23/12/2021 r.
 - f. Sposób ustalania opłaty przekształceniowej od 2023 r. po wyroku TSUE i interpretacji MF.
 - g. Podatek VAT z brutto czy netto plus VAT? – problemy praktyczne.
- 4. Funkcjonowanie kas fiskalnych i zasad zapłat – zmiany obowiązujące od 2024 r.:**
- a. Instrument płatniczy – pojęcie.
 - b. Limit zapłat 15 tys. zł i 20 tys. zł – dla kogo i od kiedy?
 - c. Zwolnienie z posiadania kasy fiskalnej w 2024 r.
 - d. Kasa fiskalna w przypadku najmu, dzierżawy – kiedy zwolnienie?
 - e. E-paragon – zasady wystawiania i wysyłania.
 - f. Paragon z NIP i bez a faktura.

5. Pytania i odpowiedzi.

ADRESACI:

Osoby rozliczające podatek VAT i osoby odpowiedzialne za te rozliczenia, pracownicy wydziałów finansowych w jednostkach samorządu terytorialnego, osoby odpowiedzialne za wystawianie faktur.

PROWADZĄCA:

Doradca podatkowy, prawnik, absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 14 letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno-podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług.

Podatek VAT w JST w 2024 r.



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



19 czerwca 2024 r.

Szkolenie w godzinach 9:00-13:00



Cena: 440 PLN netto/os. W przypadku zgłoszenia do **5 czerwca 2024 r.** cena wynosi: **399 zł netto.** 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 przysyłać do 14 czerwca 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 _____