



## SZKOLENIE ONLINE 21 SIERPNI 2024 r.

### PODATEK VAT W JST W 2024 R.

#### **Korzyści:**

- Podstawową korzyścią dla Uczestników szkolenia jest poznanie regulacji podatkowych dotyczących rozliczenia podatku VAT obowiązujących od 2024 r.
- Uczestnicy szkolenia poznają praktyczne aspekty rozliczania podatku VAT w nieruchomościach;
- Szkolenie odbywa się na zasadzie: problem – rozwiązanie problemu i ma charakter warsztatów

#### **Adresaci:**

- Osoby rozliczające podatek VAT i osoby odpowiedzialne za te rozliczenia w:
- Wydziały finansowe w jednostkach samorządu terytorialnego
- Osoby odpowiedzialne za wystawianie faktur

#### **PROGRAM:**

##### **1. Aktualne problemy rozliczania podatku VAT w JST:**

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

##### **2. Aktualne problemy związane z rozliczaniem nieruchomości:**

- Fotowoltaika, pompy ciepła, wydatki termomodernizacyjne a rozliczanie podatku VAT – czy przysługuje odliczenie podatku VAT?
- zwolnienia przedmiotowe od VAT – problemy praktyczne i aktualne orzecznictwo
- rezygnacja ze stosowania „zw” przed notariuszem – uregulowania wprowadzone w ramach SLIM-VAT 2
- otrzymanie zaliczki a moment transakcji – zmiany wprowadzone w 2023 r. SLMI-VAT-3
- sprzedaż gruntu z budynkiem – zasady opodatkowania i stawki podatkowe;
- określenie wartości budynku, budowli i gruntu – znaczenie praktyczne;
- aporty nieruchomości do spółek gminnych – opodatkowanie a czasem brak opodatkowania - rozróżnienie kiedy gmina działa jako podatnik a kiedy jako podmiot prawa publicznego (poza Vat)
- -sprzedaż budynki, budowle, pierwsze zasiedlenie – Gmina nabywa działki w drodze komunalizacji a potem dokonuje sprzedaży więc moment określenia pierwszego zasiedlenia
- Sprzedaż budowli takie jak stare boisko sportowe tj teren trawiasty, bramki i stara trybuna, sprzedaż terenów cmentarnych zabudowanych nagrobkami czasem nam się zdarza – z vat czy poza Vat
- 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 ?
- 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:**

- Charakter opłaty przekształceniowej;

**Kontakt:**

Firma Szkoleniowo Doradcza  
MATMAR Krystyna Gąsiorek

38-400 Krosno  
ul. Wojska Polskiego 32a  
tel. 513-969-000

e-mail:

[biuromatmar1@gmail.com](mailto:biuromatmar1@gmail.com)

**Termin:** 21 sierpnia 2024 r.

**Początek szkolenia:** 09.00

- Opodatkowanie VAT użytkownika wieczystego sprzed 01.05.2004 r. i po tej dacie;
  - Przekształcenie użytkownika wieczystego w prawo własności – zasady;
  - Wyrok TSUE z dnia 25/02/2021 r.
  - Interpretacja ogólna MF z dnia 23/12/2021 r.
  - Sposób ustalania opłaty przekształceniowej w 2023 r. po wyroku TSUE i interpretacji MF;
  - Podatek VAT z brutto czy netto plus VAT? – problemy praktyczne
- 4. Funkcjonowanie kas fiskalnych i zasad zapłat –zmiany obowiązujące od 2024 r.:**
- Instrument płatniczy – pojęcie;
  - Limit zapłat 15 tys zł. i 20 tys zł. – dla kogo i od kiedy?
  - Zwolnienie z posiadania kasy fiskalnej w 2024 r.;
  - Kasa fiskalna w przypadku najmu, dzierżawy – kiedy zwolnienie?
  - E-paragon – zasady wystawiania i wysyłania;
  - Paragon z NIP i bez a faktura.
- 5. Pytania i odpowiedzi.**

Prowadzący:

Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada wieloletnie 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. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie:2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

**Cena:** 430 zł netto/os\*

\*zwolnione z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

Cena obejmuje: dostęp do platformy w trakcie szkolenia, materiały szkoleniowe (pdf), zaświadczenie o ukończeniu szkolenia przesłane w zależności od Państwa preferencji, pocztą lub mailem

**Zgłoszenie proszę przekazywać poprzez rejestrację online** –  
dostępna pod każdym tematem szkolenia

**Ważne:** Brak rezygnacji pisemnej 3 dni przed szkoleniem, będzie równoznaczne z obciążeniem Państwa pełnymi kosztami szkolenia.