

WEBINARIUM: Podatek VAT w spółkach komunalnych

Dostępne terminy

2024-05-22 Transmisja ONLINE
od 9.00 do 14.00;

Program

1. Specyfika spółek komunalnych jako podatnika podatku VAT w zakresie działalności

2. Zasady ogólne opodatkowania podatkiem VAT

- Przedmiot opodatkowania
 - Obowiązek podatkowy
 - Stawki podatku
 - Podatek należny
 - Podatek naliczony
 - Rozliczenie podatku
 - „Biała lista” oraz zasady zachowania należytej staranności
-

3. Matryca stawek podatkowych w podatku VAT w działalności spółek komunalnych

4. Moment rozpoznania obowiązku podatkowego oraz stawki podatku w zakresie

- Wodociągów i zaopatrzenia w wodę
 - Usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych
 - Transportu pasażerskiego
 - Utrzymania czystości i porządku
 - Wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych
 - Zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz
 - Zieleni gminnej
 - Sprzedaży budynków i lokali mieszkalnych
 - Sprzedaży lokali użytkowych
 - Wynajmu nieruchomości
 - Sprzedaży gruntu
 - Oddania gruntu w wieczyste użytkowanie
 - Przekształcenie praw
 - Robót budowlanych
 - Pozostałych świadczeń
-

5. Podstawa opodatkowania

- Zasady ogólne
 - Zwiększenia i obniżenia podstawy opodatkowania
 - Podstawa opodatkowania przy świadczeniu usług
 - Towary
 - Nieodpłatne świadczenia
 - Ustalenie podstawy opodatkowania z uwzględnieniem specyfiki spółek komunalnych
 - Pozostałe świadczenia
-

6. Zwolnienia w podatku VAT w działalności spółek komunalnych

- Dostawa lokali i budynków (m.in. problematyka „pierwszego zasiedlenia”)
- Tereny niezabudowane (zasady identyfikacji)
- Wynajem nieruchomości mieszkalnych
- Pozostałe świadczenia

7. Podatek naliczony VAT

- Zasady ogólne
- Podatek naliczony w przypadku samochodów
- Wyłączenia prawa odliczenia podatku naliczonego
- Terminy odliczenia podatku naliczonego

8. Proporcja oraz korekta roczna w spółkach komunalnych z uwzględnieniem zmian wprowadzonych przez SLIM VAT 3

- Zasady ogólne
- Wyłączenia
- Prognoza
- Korekta wieloletnia
- Korekta roczna
- Pozostałe zagadnienia

9. Zasady dokumentowania świadczeń przez spółki komunalne

- Faktury
- Paragony (kasy fiskalne)
- Faktury konsumenckie
- Noty

10. Refaktura w spółkach komunalnych (warunki, zasady oraz zakres stosowania)

11. Faktury VAT w spółkach komunalnych

- Terminy oraz zasady wystawiania faktur
- Zasady korygowania faktur
- Faktury w MPP
- Rozliczanie zaliczek

12. e-faktura (KSeF) w spółkach komunalnych

- Zasady funkcjonowania fakultatywnego KSeF
- Wady i zalety e-faktur
- Jak przygotować spółkę do obowiązkowego stosowania e-faktur?
- Przykładowe wystawienie e-faktury w KSeF
- Zmiany w KSeF zgodnie z zapowiedziami Ministra Finansów

13. Ulga na złe długi

14. Odpowiedzialność karana skarbową pracowników spółdzielni mieszkaniowych

15. Grupa VAT

16. Odpowiedzi na pytania

Warunki

Warunkiem uczestnictwa w webinarium jest przesłanie zgłoszenia za pośrednictwem **formularza na stronie** www, faksem lub e-mailem. Jest to jednoznaczne z zawarciem umowy pomiędzy Państwa firmą a firmą MODUS.

Osoby, które zapiszą się na webinaria, dzień przed każdym szkoleniem otrzymają maila z linkiem do transmisji webinarium (**indywidualnym kodem dostępu**).

Szkolenie należy opłacić przelewając po webinarium na podstawie otrzymanej faktury należność. Faktura zostanie przesłana mailem lub pocztą.

Rezygnacji można dokonać na 3 dni robocze przed webinarium w formie pisemnej (faksem lub e-mailem). Późniejsza rezygnacja lub jej brak zobowiązuje do pokrycia kosztów w 100%.

Organizator zastrzega sobie prawo zmiany terminu lub odwołania webinarium z przyczyn od niego niezależnych najpóźniej na 1 dzień przed terminem szkolenia.

Cena szkolenia obejmuje:

- udział w szkoleniu
- materiały szkoleniowe przesłane e-mailem

Minimalne wymagania sprzętowe: WYMAGANIA SYSTEMOWE: • Połączenie z Internetem o szybkości 1 Mb / s lub wyższej (zalecane połączenie szerokopasmowe) • Dla odbierających: głośniki, WSPIERANE PRZEGLĄDARKI: • Google Chrome w wersji 55 i nowszych • Safari 9 i nowsze (z wtyczką) 11 i nowsze (bez wtyczki) • Opera w wersji 44 i nowsze • Mozilla Firefox w wersji 50 i nowszych • Microsoft Edge, wszystkie wersje • IE wersja 11 i nowsze • Vivaldi wszystkie wersje • Wersja Yandex 16

Terminy i ceny

Miasto	Termin	Cena
Transmisja ONLINE od 9.00 do 14.00	2024-05-22	397.00 zł netto + 23% VAT *