



Wektor Wiedzy Sp. z o.o.



Kurs podatkowy dla Spółdzielni Mieszkaniowych

Numer usługi 2024/06/24/43371/2194293

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 18 h

📅 30.10.2024 do 27.11.2024

1 832,70 PLN brutto

1 490,00 PLN netto

101,82 PLN brutto/h

82,78 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Na kurs zapraszamy w szczególności: <ul style="list-style-type: none">księgowych obsługujących spółdzielnie oraz wspólnoty mieszkaniowe,osoby rozliczające transakcje w gospodarstwie w jednostkach mieszkaniowych,członków zarządów spółdzielni i wspólnot mieszkaniowych,osoby zainteresowane tematyką opodatkowania spółdzielni mieszkaniowych.
Minimalna liczba uczestników	15
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	29-10-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	18
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

Cel

Cel edukacyjny

Kurs przygotowuje do samodzielnej pracy w zakresie przepisów podatkowych dotyczących spółdzielni i wspólnot mieszkaniowych

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Definiuje podatek CIT w spółdzielniach i wspólnotach mieszkaniowych	<ul style="list-style-type: none">- charakteryzuje osobowość prawną spółdzielni- określa zakresy podatkowe podstawowej i dodatkowej działalności spółdzielni i wspólnot mieszkaniowych	Test teoretyczny
Charakteryzuje podatek PIT oraz podatek od nieruchomości	<ul style="list-style-type: none">- pobiera zaliczki i odlicza ulgi- nalicza podatek od nieruchomości	Test teoretyczny
Definiuje podatek od towarów i usług (VAT) w spółdzielniach i wspólnotach mieszkaniowych	<ul style="list-style-type: none">- definiuje zwolnienia podmiotowego w VAT- opodatkowuje spółdzielnię oraz Wspólnotę mieszkaniową z tytułu najmu lokali mieszkalnych	Test teoretyczny
Ocenia jak prawidłowo zachowywać się w różnych sytuacjach w pracy zawodowej	<ul style="list-style-type: none">- pracuje ze świadomością poziomu swojej wiedzy i umiejętności,- definiuje swoje potrzeby w zakresie samokształcenia- prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

Tak, zawiera informacje dotyczące pozyskanej wiedzy, umiejętności i kompetencji społecznych.

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

Tak, zawiera potwierdzenie.

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

Tak, zawiera potwierdzenie.

Program

Temat 1 - Podatek CIT w spółdzielniach i wspólnotach mieszkaniowych.

1. Zagadnienia ogólne.

- Podatnicy CIT.
- Rok podatkowy i terminy w obowiązkach informacyjnych.
- Strata podatkowa.
- **Osobowość prawna spółdzielni** - zakres opodatkowania i przedmiot działalności.

2. Zaliczki na podatek, podatek za rok podatkowy oraz zeznanie roczne.

- Uproszczone formy wpłacania zaliczek na podatek dochodowy.
- Obowiązki płatnika.
- Zwolnienia z obowiązku składania zeznań podatkowych.
- Pozostałe obowiązki informacyjne.

3. Przychody.

- Opodatkowanie podstawowej działalności spółdzielni i wspólnot mieszkaniowych.
- Opodatkowanie pozostałej działalności spółdzielni i wspólnot mieszkaniowych.
- **Przychody:**
 - rozpoznawane na zasadzie memoriałowej,
 - z tytułu zbycia rzeczy, przeniesienia praw oraz świadczenia usług,
 - z tytułu usług rozliczanych w okresach rozliczeniowych,
 - rozpoznawane na zasadzie kasowej - kiedy przychód jest otrzymany, a kiedy postawiony do dyspozycji,
 - z tytułu świadczeń nieodpłatnych oraz częściowo nieodpłatnych,
- **Inne zasady rozpoznawania przychodów – wybrane przykłady.**
- Przychody z zysków kapitałowych i pozostałej działalności operacyjnej.

4. Koszty uzyskania przychodów.

- Definicja kosztów uzyskania przychodów.
- Koszty bezpośrednie oraz koszty pośrednie.
- Rozliczanie kosztów w czasie.

5. Szczególne zasady rozpoznania przychodów oraz kosztów uzyskania przychodów oraz koszty niestanowiące kosztów podatkowych.

- Świadczenia na rzecz pracowników.
- Koszty eksploatacji samochodów osobowych.
- Koszty podróży służbowych.
- **Kary umowne odszkodowania - czy zawsze stanowią NKUP?**
- Leasing operacyjny i finansowy.

6. Amortyzacja.

- Podstawowe warunki funkcjonowania rozliczenia kosztów w czasie.
- Zasady amortyzacji podatkowej.
- Wyłączenia z amortyzacji podatkowej.

7. Zwolnienie przedmiotowe.

- Dochody spółdzielni i wspólnot zwolnione z opodatkowania.
- Warunki zwolnienia dochodów spółdzielni i wspólnot.

8. Pozostałe zagadnienia.

- Fundusz remontowy, a CIT.
- Opłata za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, a CIT.
- Dochód ze sprzedaży lokali mieszkalnych i garaży, a CIT.
- Dochód uzyskany ze zbycia świadectw efektywności energetycznej, a zwolnienie z CIT.
- Premia termomodernizacyjna, a CIT.

Temat 2 - Podatek PIT oraz podatek od nieruchomości.

1. Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT).

- **Źródła przychodów.**
 - Przychody ze stosunku pracy.
 - Przychody z działalności wykonywanej osobiście.
 - Przychody z kapitałów.

- Przychody z najmu.
 - Inne przychody.
 - **Koszty uzyskania przychodów.**
 - Definicja kosztów.
 - Koszty bezpośrednie i pośrednie.
 - Rozliczanie kosztów w czasie.
 - Dokumentowanie kosztów.
 - **Wybrane zwolnienia przedmiotowe.**
 - **Zasady poboru zaliczek i odliczania ulg.**
 - Zasady obliczania zaliczek.
 - PIT-2.
 - Ulgi w PIT.
- 2. Podatek od nieruchomości.**
- Spółdzielnia i wspólnota jako podatnik podatku od nieruchomości.
 - **Podstawa opodatkowania:**
 - powierzchnia,
 - wartość.
 - **Przedmiot opodatkowania:**
 - budynki,
 - grunty,
 - budowle.
 - Obowiązek podatkowy.
 - Zwolnienia podatkowe.

Temat 3 - Podatek od towarów i usług (VAT) w spółdzielniach i wspólnotach mieszkaniowych.

1. Spółdzielnia oraz Wspólnota mieszkaniowa jako podatnik VAT.
2. Sprzedaż dokonywana przez jednostki mieszkaniowe - zasada ogólna.
3. **Kiedy Spółdzielnia oraz Wspólnota może skorzystać ze zwolnienia podmiotowego w VAT?**
4. Obowiązek podatkowy w zakresie usług realizowanych przez Spółdzielnię oraz Wspólnotę.
5. Refakturowanie usług.
6. Rodzaje transakcji zwolnionych przedmiotowo z VAT – m.in. opłaty z tytułu eksploatacji i utrzymania lokali mieszkalnych.
7. **Opodatkowanie przez Spółdzielnię oraz Wspólnotę mieszkaniową najmu lokali mieszkalnych.**
8. Wynajem lokali na rzecz przedsiębiorcy - zarówno mieszkaniowe jak i handlowe.
9. Opodatkowanie opłat eksploatacyjnych za lokal mieszkalny wynajmowany na rzecz przedsiębiorcy.
10. Usługi wynajmu – garaże, piwnice itp.
11. **Rozliczenie mediów w zakresie VAT.**
12. Garaże i miejsca postojowe a podatek VAT.
13. **Budowa i ustanowienie prawa do nowego obiektu:**
 - lokalu mieszkalnego,
 - lokalu użytkowego,
 - domu jednorodzinnego,
 - garażu.
14. **Projekty termomodernizacyjne, a podatek VAT.**
15. Sprzedaż nieruchomości używanych.
16. Proporcja sprzedaży dla celów odliczania podatku VAT.
17. **Rachunkowość i ewidencja VAT w Spółdzielni oraz Wspólnocie Mieszkaniowej.**

Wymagania wstępne dla uczestników kształcenia: Minimum podstawowa wiedza z zakresu rachunkowości i podatków

Usługa jest realizowana w godzinach zegarowych.

Kurs przeprowadzany będzie w formie online, bez podziału na grupy. Uczestnicy mają możliwość korzystania zarówno z kamerki jak i mikrofonu. Taką chęć mogą zgłaszać na bieżąco poprzez kliknięcie ikonki „dłoń”. Pytania można również zadawać za pomocą czatu.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 3

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 3 Podatek CIT w spółdzielniach i wspólnotach mieszkaniowych.	Patryk Prus	30-10-2024	09:00	15:00	06:00
2 z 3 Podatek PIT oraz podatek od nieruchomości.	Patryk Prus	13-11-2024	09:00	15:00	06:00
3 z 3 Podatek od towarów i usług (VAT) w spółdzielniach i wspólnotach mieszkaniowych.	Jarosław Stankiewicz	27-11-2024	09:00	15:00	06:00

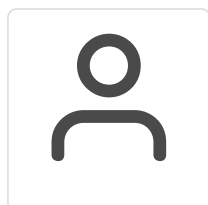
Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 832,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 490,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	101,82 PLN
Koszt osobogodziny netto	82,78 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 2



1 z 2

Jarosław Stankiewicz

Wysokiej klasy specjalista, trener. Posiada 25-letni staż pracy na stanowiskach głównego księgowego, dyrektora finansowego, prezesa zarządu oraz kontrolera finansowego w dużych i średnich przedsiębiorstwach. Od wielu lat zajmuje się szkoleniami w obszarach m.in. rachunkowości, finansów, zarządzania dla jednostek sektora finansów publicznych oraz komercji. Podczas szkoleń i treningów szczególny nacisk kładzie na przekazanie wiedzy popartej licznymi przykładami, umiejętne wykorzystanie poznanej wiedzy oraz nabytych umiejętności w pracy codziennej uczestników szkoleń.



2 z 2

Patryk Prus

Prawnik, doradca podatkowy (nr wpisu 12202), współnik w kancelarii doradztwa podatkowego. Absolwent Wydziału Prawa Uniwersytetu w Białymstoku oraz studiów doktoranckich w Katedrze Prawa Finansowego Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Jagiellońskiego. Posiada ponad 20 - letnie doświadczenie związane z prawem podatkowym. Wieloletni pracownik administracji skarbowej, w tym urzędu skarbowego, izby administracji skarbowej oraz Krajowej Informacji Skarbowej. Autor kilkuset interpretacji indywidualnych z zakresu opodatkowania spółdzielni i wspólnot mieszkaniowych. Były urzędnik mianowany służby cywilnej. Posiada zdany egzamin kwalifikacyjny na inspektora kontroli skarbowej. Członek zarządu Stowarzyszenia Naukowego Prawa Podatkowego. Członek zarządu Małopolskiego Oddziału Krajowej Izby Doradców Podatkowych. Autor wielu publikacji z zakresu prawa podatkowego.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik usługi otrzyma komplet materiałów szkoleniowych w formie PDF, przygotowany przez prowadzących:

- Skrypt

- dostęp do nagrania szkolenia na okres 21 dni.

Warunki uczestnictwa

Minimum podstawowa wiedza z zakresu rachunkowości i podatków.

Informacje dodatkowe

Cena bez VAT dla opłacających szkolenie, w co najmniej 70% ze środków publicznych.

Program kursu to efekt współpracy trenerów, którzy od lat zajmują się rachunkowością w praktyce. Dzięki temu szkolenie odpowiada na potrzeby pracowników działów finansowych i księgowości, przedsiębiorców, a także osób przygotowujących się do zawodu doradcy podatkowego lub biegłego rewidenta.

Zapraszamy do odwiedzenia naszej strony internetowej: <https://wektorwiedzy.pl/>

Warunki techniczne

Szkolenie będzie prowadzone za pośrednictwem Platformy ClickMeeting.

Szkolenia na ClickMeeting nie wymagają instalowania żadnego programu, są transmitowane przez przeglądarkę. Bardzo ważne jest, żeby była ona zaktualizowana do najnowszej wersji (jeśli nie będzie aktualna, podczas testu nie pojawi się zielony "✓"). W razie potrzeby istnieje też możliwość pobrania aplikacji mobilnej i uczestniczenia w szkoleniu poprzez smartfon lub tablet.

Wymagania techniczne: procesor 2-rdzeniowy 2 GHz; 2 GB pamięci RAM; system operacyjny Windows 8 lub nowszy, MAC OS wersja 10.13; przeglądarka internetowa Google Chrome, Mozilla Firefox lub Safari; stałe łącze internetowe o prędkości 1,5 Mbps.

Najbezpieczniejszą opcją jest połączenie internetowe za pomocą kabla sieciowego. Gdy nie ma takiej możliwości i pozostaje korzystanie z WiFi, warto na czas szkolenia umieścić komputer jak najbliżej routera i zadbać, aby inni użytkownicy tej samej sieci WiFi ograniczyli w tym czasie aktywności mocno obciążające sieć (np. oglądanie filmów, rozmowy wideo lub pobieranie dużych plików). Jeśli jest taka

możliwość zachęcamy do przetestowania połączenia w domu oraz miejscu pracy i uczestniczenia w szkoleniu z tego miejsca, w którym będzie lepszy Internet.

Jak dołączyć do spotkania: <https://youtu.be/ZFWhNh2KHro>, <https://knowledge.clickmeeting.com/pl/infographic/jak-dolaczyc-do-wydarzenia-instrukcja-dla-uczestnika/>

Link umożliwiający uczestnictwo w kursie ważny jest od dnia poprzedzającego rozpoczęcie kursu do zakończenia zajęć.

Kontakt



Anna Wilk

E-mail a.wilk@wektorwiedzy.pl

Telefon (+48) 17 2831 004