

## **JST JAKO SPADKOBIERCA – PRAWA I OBOWIĄZKI**

### **WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:**

Zgodnie z obowiązującymi regulacjami (art. 935 par. 3 Kodeksu cywilnego) w przypadku braku małżonka spadkodawcy, jego krewnych i dzieci małżonka spadkodawcy, powołanych do dziedziczenia z ustawy, spadek przypada gminie ostatniego miejsca zamieszkania spadkodawcy jako spadkobiercy ustawowemu. Podczas proponowanego szkolenia w kompleksowy sposób omówimy prawa i obowiązki spadkobiercy z perspektywy organu jst. Przedmiotem naszych rozważań będzie analiza sytuacji, w których to gmina staje się spadkobiercą po danej osobie. Podczas spotkania nie tylko wskażemy regulacje prawne, ale i przeanalizujemy przykłady z zakresu dziedziczenia przez jst i odpowiemy na najczęściej zadawane pytania.

### **CELE I KORZYŚCI:**

- Zdobyć, uzupełnić i uporządkować wiedzę z zakresu regulacji prawnych oraz zasad dotyczących wykonywania praw i obowiązków spadkobiercy przez gminę.
- Nabycie umiejętności praktycznego stosowania przepisów z zakresu dziedziczenia ustawowego przez gminę.
- Poznanie zasad prawidłowego zweryfikowania sprawy pod kątem dziedziczenia po danej osobie przez gminę, ustalania majątku spadkowego (aktywów i pasywów), wystąpienia o sporządzenie spisu inwentarza spadku, weryfikacji oraz negocjacji ewentualnej spłaty długów spadkowych, właściwego księgowania masy spadkowej w księgach rachunkowych gminy.
- Wskazanie najczęściej popełnianych błędów i pojawiających się nieprawidłowości związanych z dziedziczeniem ustawowym, a także konsekwencji dla gminy w przypadku zaniedbań, wynikających z wywiązywania się z praw i obowiązków w tym zakresie.

### **PROGRAM:**

#### **1. Dziedziczenie przez gminy:**

- a. Dziedziczenie.
- b. Kolejność dziedziczenia.
- c. Testament a dziedziczenie ustawowe (prawa i obowiązki gminy w zależności od formy dziedziczenia).
- d. Przyjęcie spadku wprost z dobrodziejstwem inwentarza lub odrzucenie spadku.

#### **2. Spis inwentarza:**

- a. Wniosek i cel spisu inwentarza.
- b. Masa spadkowa.
- c. Ograniczenie odpowiedzialności gmin do czystej masy spadkowej.

#### **3. Podatek od spadków i darowizn:**

- a. Obowiązek podatkowy.
- b. Wysokość podatku.
- c. Zeznanie podatkowe.

#### **4. Poprawne zgłoszenie spadku w urzędzie skarbowym:**

- a. Formularz SD Z2.
- b. Formularz SD.

#### **5. Długi spadkowe:**

- a. Ocena konieczności spłaty długów spadkowych.
- b. Właściwa kolejność zaspokajania wierzycieli spadkowych.
- c. Negocjacje dotyczące długów spadkowych.
- d. Wyliczanie kwot należnych wierzycielom spadkowym.

#### **6. Pytania i odpowiedzi.**

**ADRESACI:** Skarbnicy, pracownicy wydziałów księgowych, podatkowych, wszystkie osoby zajmujące się kwestiami dziedziczenia przez gminę.

**PROWADZĄCA:** Licencjonowany doradca podatkowy, doświadczony praktyk w dziedzinie finansów, rachunkowości, podatków, inwestycji, prawa. Absolwentka Wydziału Finansów i Inwestycji Akademii Ekonomicznej w Katowicach oraz wielu studiów podyplomowych w zakresie doradztwa podatkowego, rachunkowości, prawa karno-skarbowego, gospodarczego i handlowego. Właścicielka dużej kancelarii prawno-podatkowej. Wpisana na listę Biegłych Rzeczoznawców w dziedzinie doradztwa podatkowego, posiada certyfikat Usługowego Prowadzenia Ksiąg Rachunkowych oraz wpis na listę Doradców Podatkowych. Słuchacze cenią sobie jej szeroką wiedzę oraz umiejętność przystępnego, klarownego jej przekazywania.

## JST jako spadkobierca – prawa i obowiązki



Szkolenie będziemy realizowali **w formie webinarium on line.**



**25 marca 2024 r.**

**Szkolenie w godzinach 10:00-14:00**



**Cena: 435 PLN netto/os. Przy zgłoszeniu do 11 marca 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](mailto: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](http://www.frdl.mazowsze.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Zgłoszenia prosimy przesyłać do 19 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 \_\_\_\_\_