

INWESTYCJE W JST I JEJ JEDNOSTKACH PODLEGŁYCH – ASPEKTY PRAKTYCZNE STRONY KSIĘGOWEJ

WAŻNE INFORMACJE:

Inwestycje samorządowe, to te zadania, które pokazują rozwój jst, odpowiadają na potrzeby jej mieszkańców, dają satysfakcję z ich rezultatów. Z drugiej strony ich przygotowanie, finansowanie, a później realizacja, również przy pomocy środków finansowych z różnych źródeł, są często przyczyną wątpliwości, problemów, a nawet nieporozumień między komórkami merytorycznymi i finansowymi. **Mogą stanowić także istotne obciążenie dla późniejszej realizacji budżetu, jeśli niewłaściwie uwzględnione zostało ich oddziaływanie na wydatki bieżące, dlatego by ustrzec się od błędów i nieprawidłowości w tym zakresie, proponujemy Państwu szkolenie, podczas którego omówimy zagadnienia związane z realizacją i rozliczaniem inwestycji w aspekcie księgowym. Podczas zajęć prowadząca:**

- Wyjaśni, na co należy zwrócić uwagę, co jest sednem przygotowań do zadań inwestycyjnych, podpowie jak postępować, aby ich realizacja przebiegała sprawnie, a rozliczanie odbyło się bezproblemowo.
- Krok po kroku wskaże działania jednostki:
 - od momentu pierwszej myśli związanej z pojawieniem się pomysłu o inwestycji, poprzez całość przygotowań, w tym ewentualne dostosowanie polityki rachunkowości,
 - wszelkie aspekty charakterystyczne dla realizacji inwestycji finansowanych z różnych źródeł, w tym przy możliwości odliczania podatku VAT i przy braku takiej możliwości,
 - aż do działań związanych z rozliczaniem inwestycji na majątek jednostki, również w sytuacjach przekazywania majątku od jednostek podległych.
- Przeanalizuje najczęściej występujące nieprawidłowości w zakresie realizacji inwestycji finansowanych z różnych funduszy czy innych źródeł oraz przedstawi możliwe rozwiązania, które mają na celu wyeliminowanie błędów.

CELE I KORZYŚCI:

- Zdobędziesz wiedzę oraz praktyczne umiejętności dotyczące zasad przeprowadzania oraz rozliczania inwestycji od strony księgowej.
- Zweryfikujesz wiedzę w zakresie różnych, często trudnych lub niestandardowych sytuacji ewidencyjnych, spotykanych w trakcie procesu inwestycyjnego.
- Poznasz praktyczne aspekty efektywnego opracowania przepisów wewnętrznych w celu uporządkowania procesu inwestycyjnego w jednostce.
- Dowiesz się, jak realizować inwestycje finansowane z różnych funduszy oraz innych źródeł.
- Zdobędziesz wiedzę na temat błędów popełnianych przy przygotowywaniu, przeprowadzaniu i rozliczaniu inwestycji.
- Uzyskasz odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania i wątpliwości, w tym:
 - Dlaczego kompletność i zdatność do użytkowania środka trwałego stanowi ważny warunek w procesie inwestycji?
 - Co wchodzi w wartość początkową środka trwałego?
 - Na czym polega remont i czym różni się ulepszenie od remontu?
 - Kiedy mamy do czynienia z pierwszym wyposażeniem?
 - Co należy ustalić w procesie przygotowania do inwestycji?

- Czy urząd powinien przyjmować w swojej ewidencji środki trwałe, które powstały w procesie inwestycji dla jednostki?
- Czym są i jak rozliczyć inwestycje bez efektu?
- Co powinno charakteryzować rozliczanie inwestycji dofinansowanych z różnych źródeł zewnętrznych?

PROGRAM:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne w ujęciu definicyjnym.
2. Pomocne uregulowania wewnętrzne - polityka rachunkowości, w tym:
 - zasady gospodarowania majątkiem,
 - instrukcja obiegu i kontroli dokumentów z procedurą inwestycji.
3. Przygotowanie inwestycji:
 - celowość,
 - sposób finansowania i związane z tym terminy oraz specjalne zasady funkcjonowania ewidencyjnego,
 - kalkulacja obciążenia wydatków bieżących jst po ukończeniu inwestycji,
 - wymogi stawiane wykonawcom itp.
4. Omówienie źródeł finansowania inwestycji, ich ujęcie budżetowe, sposób funkcjonowania w ewidencji księgowej, rozliczanie:
 - z budżetu jst,
 - z różnych funduszy,
 - z dotacji celowej,
 - z budżetu środków europejskich i z innych źródeł.
5. Ulepszenie jako wydatek inwestycyjny, a remont.
6. Zakupy inwestycyjne, a zakupy z wydatków bieżących środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – różne koncepcje w tym zakresie.
7. Klasyfikacja budżetowa inwestycji i remontów oraz zakupów bieżących i inwestycyjnych z różnych źródeł.
8. Sposób księgowania kosztów inwestycji /konto 080/ i remontów według ich źródeł finansowania i rozliczenie tych kosztów.
9. Pierwsze wyposażenie w procesie inwestycyjnym.
10. Przekazanie nakładów inwestycyjnych do podległych jednostek.
11. Inwestycje bez efektu.
12. Obieg faktur za wykonane/faktury częściowe, faktury końcowe/:
 - inwestycje,
 - zakupy,
 - remonty.
13. Protokoły OT i PT i ich rola w procesie inwestycyjnym.
14. Zasady ujęcia nowo powstałego środka trwałego lub ulepszenia środka trwałego w ewidencji środków trwałych. Wartość początkowa środka trwałego.
15. Pytania i odpowiedzi.

ADRESACI:

Pracownicy działów księgowości oraz pracownicy, odpowiedzialni za rozliczanie inwestycji w jednostkach samorządu terytorialnego i ich jednostkach podległych.

PROWADZĄCA:

Praktyk, wieloletni skarbnik miasta i gminy. Doświadczony szkoleniowiec i doradca w zakresie finansów publicznych, rachunkowości budżetowej dla wielu ośrodków edukacyjnych oraz jednostek sektora finansów publicznych na terenie kraju - przeprowadziła ponad 2 700 szkoleń dla ponad 65 000 osób. Ekspert występujący na spotkaniach Forów Skarbników, działających przy FRDL. Autorka wielu artykułów w prasie specjalistycznej.

Inwestycje w jst i jej jednostkach podległych – aspekty praktyczne strony księgowej



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



3 października 2025 r.

Szkolenie w godzinach 9:30-13:30



Cena: 449 PLN netto/os. Przy zgłoszeniach do 19 września 2025 r. cena wynosi: 419 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 im. Jerzego Regulskiego, MISTiA
ul. Floriańska 31, 31-019, Kraków
Magdalena Stawiarska, kierownik zespołu ds. szkoleń
tel. +48 12 623 72 44, 575 850 930, szkolenia@mistia.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.mistia.org.pl** oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na www.mistia.org.pl lub mailem na szkolenia@mistia.org.pl do 30 września 2025 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 _____