

JST JAKO SPADKOBIERCA – PRAWA I OBOWIĄZKI

WAŻNE INFORMACJE:

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. Gmina staje się tzw. spadkobiercą koniecznym – nie może spadku odrzucić, a spadek przypada jej z mocy prawa z dobrodziejstwem inwentarza.

Podczas proponowanego szkolenia:

- Kompleksowo wskażemy prawa i obowiązki spadkobiercy z perspektywy organu jst.
- Przeanalizujemy przesłanki i sytuacje, w których to gmina staje się spadkobiercą ustawowym po danej osobie.
- Omówimy regulacje prawne i przedstawimy praktyczne przykłady z zakresu dziedziczenia przez jst oraz odpowiemy na najczęściej pojawiające się pytania w zakresie tej tematyki.

CELE I KORZYŚCI:

- Uzupelnienie i uporządkowanie wiedzy 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 procedury weryfikacji spraw spadkowych, w których gmina staje się spadkobiercą, w tym zasad dotyczących ustalania majątku (aktywów i pasywów), występowania o spis inwentarza, czy weryfikacji długów i negocjacji ich spłaty.
- Opanowanie zasad prawidłowego księgowania masy spadkowej w księgach rachunkowych gminy.
- Zdobycie wiedzy na temat najczęściej popełnianych błędów i pojawiających się nieprawidłowości związanych z dziedziczeniem ustawowym, a także konsekwencji dla gmin, wynikających z zaniedbań lub niewywiązywania się z 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. Wyliczenie 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 online**.



17 listopada 2026 r.

Szkolenie w godzinach 10:00-14:00



Cena: 479 PLN netto/os. Przy zgłoszeniach do 3 listopada 2026 r. cena wynosi: 429 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera:

udział w profesjonalnym szkoleniu online z możliwością zadawania pytań,
materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej,
certyfikat ukończenia szkolenia.

DANE DO

KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Reguńskiego, Centrum Mazowsze;
ul. Jelinka 6, 01-646 Warszawa;
tel. 732 983 894; szkolenia@frdl.org.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

(dane do faktury)

Nazwa i adres nabywcy

NIP Nabywcy

Nazwa i adres odbiorcy

NIP Odbiorcy

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 ☐

Faktura zostanie wystawiona jako faktura ustrukturyzowana w Krajowym Systemie e-Faktur (KSeF).

Uwagi:

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 oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na www.frdl.mazowsze.pl do 12 listopada 2026 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 faktury w KSeF.**

Podpis osoby upoważnionej _____