

Prawne i podatkowe aspekty prowadzenia działalności na terenie Specjalnych Stref Ekonomicznych

Usługa archiwalna

Informacje o usłudze

Czy usługa może być dofinansowana?	Tak
Sposób dofinansowania	<ul style="list-style-type: none">wsparcie dla osób indywidualnychwsparcie dla przedsiębiorców i ich pracowników
Rodzaj usługi	Usługa szkoleniowa
Podrodzaj usługi	Usługa szkoleniowa
Dostępność usługi	Otwarta

Numer usługi	2020/03/09/13051/540748		
Cena netto	700,00 zł	Cena brutto	700,00 zł
Cena netto za godzinę	116,67 zł	Cena brutto za godzinę	116,67
Usługa z możliwością dofinansowania	Tak		
Liczba godzin usługi	6		
Termin rozpoczęcia usługi	2020-06-16	Termin zakończenia usługi	2020-06-16
Termin rozpoczęcia rekrutacji	2020-03-11	Termin zakończenia rekrutacji	2020-06-11
Maksymalna liczba uczestników	25		
Kategoria główna KU	Finanse i bankowość		

Kategorie dodatkowe KU	Finanse i bankowość
Podstawa uzyskania wpisu w zakresie świadczenia usług współfinansowanych	Certyfikaty: Certyfikat ISO 29990:2010 - Usługi edukacyjne dla potrzeb kształcenia pozaszkolnego i szkoleń - podstawowe wymagania dla dostawców usług
Czy usługa pozwala na uzyskanie kwalifikacji lub części kwalifikacji zarejestrowanych w ZRK?	Nie
Czy usługa pozwala na uzyskanie kwalifikacji innych niż kwalifikacje zarejestrowane w ZRK?	Nie
Czy usługa prowadzi do nabycia kompetencji?	Tak

Informacje o podmiocie świadczącym usługę

Nazwa podmiotu	Centrum Rozwoju Finansów Monika Cicha		
Osoba do kontaktu	Monika Cicha	Telefon	506 335 666
E-mail	m.cicha@crf.pl		

Cel usługi

Cel edukacyjny

Celem warsztatów jest zapoznanie uczestników z zasadami prowadzenia działalności gospodarczej na terenach specjalnych stref ekonomicznych. W trakcie warsztatów uczestnicy, posiadający Zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenach specjalnych stref ekonomicznych poznają praktyczne prawno-podatkowe aspekty prowadzenia działalności na terenach sse. Zajęcia mają umożliwić poznanie zasad dotyczących rozliczeń podatkowych na terenach sse, w tym samodzielnego rozwiązywania problemów jakie pojawiają się w życiu przedsiębiorców strefowych, a także zasady efektywnego wykorzystywania ulg, monitorowania wykorzystania pomocy publicznej w SSE oraz kumulacji pomocy publicznej otrzymywanej z różnych źródeł na tą samą inwestycję. Uczestnicy poznają sposób kwalifikacji przychodów i kosztów do działalności zwolnionej z opodatkowania oraz opodatkowanej i sposobu ustalania wyniku podatkowego - dochodu (straty) na działalności podlegającej opodatkowaniu oraz działalności zwolnionej z opodatkowania. Szczególny nacisk zostanie położony na kwestie związane z dyskontowaniem wydatków kwalifikowanych i pomocy publicznej w SSE. W trakcie zajęć uczestnicy będą mieli możliwość poznania zasad dyskontowania na przykładach liczbowych, w tym oceny wysokości przysługujących ulg i wykorzystanej pomocy publicznej. Dodatkowo uczestnicy będą mieli możliwość zapoznania się z nowymi formularzami CIT-8S i prezentacji danych na nowym formularzu.

Szczegółowe informacje o usłudze

Ramowy program usługi

PROGRAM:

1. Zasady prowadzenia działalności gospodarczej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej na podstawie Zezwolenia udzielonego zgodnie z ustawą o specjalnych strefach ekonomicznych.

- Okres ważności udzielonych zezwoleń
- Treść zezwolenia i jej wpływ na wielkość zwolnienia
- Konsekwencje naruszenia warunków zezwolenia
- Sukcesja praw do zezwolenia
- Okres ponoszenia nakładów inwestycyjnych a termin zakończenia inwestycji oraz minimalne i maksymalne wielkości wydatków inwestycyjnych zapisane w Zezwoleniu.

2. Zasady prowadzenia działalności gospodarczej na terenie strefy - obliczenie wielkości przysługującej pomocy publicznej

- Lokalizacja inwestycji – mapa pomocy regionalnej
- Wielkość przedsiębiorcy
- Duże projekty inwestycyjne
- Pomoc publiczna z tytułu kosztów nowej inwestycji lub na tworzenie nowych miejsc pracy

3. Obowiązki związane z prowadzeniem działalności na terenie SSE - działalność strefowa zwolniona spod opodatkowania, działalność strefowa opodatkowana, działalność pozastrefowa

- a) Obowiązek wyodrębnienia działalności zwolnionej spod opodatkowania i działalności opodatkowanej
- b) Działalność gospodarcza prowadzona poza terenem strefy a obowiązek stosowania przepisów o cenach transferowych

4. Ustalenie momentu rozpoczęcia korzystania ze zwolnień podatkowych

5. Obliczenie wysokości zwolnienia z opodatkowania z tytułu działalności w SSE - problemy praktyczne

a) Zasady obliczania wysokości zwolnienia

b) Co jest kosztem kwalifikowanym

c) Nakłady inwestycyjne jako wydatki kwalifikowane uprawniające do korzystania ze zwolnienia podatkowego

6. Kwalifikacja poszczególnych rodzajów przychodów jako podlegających zwolnieniu lub opodatkowaniu

a) przychody ze sprzedaży – wyroby gotowe, odpady, towary handlowe, materiały i surowce, usługi obce (refaktury), najmy, dzierżawy

b) przychody finansowe

c) przychody operacyjne -sprzedaż środka trwałego, odszkodowania i kary umowne, różnice inwentaryzacyjne

7. Kwalifikacja i podział kosztów uzyskania przychodów do działalności zwolnionej lub opodatkowanej

8. Określenie dochodu z działalności zwolnionej

- a) Zakres działalności generującej dochód zwolniony
- b) Kooperacja z zewnętrznym podwykonawcą
- c) Dwa lub więcej zezwoleń na prowadzenie działalności na terenie strefy a zwolnienie z podatku dochodowego

9. Ustalenie podstawy opodatkowania (dochód/strata)

- a) Ustalenie dochodu/straty na działalności strefowej oraz dochodu albo straty na działalności opodatkowanej - konieczność rachunkowego wyodrębnienia przychodów i kosztów związanych z działalnością zwolnioną i opodatkowaną w celu ustalenia dochodu/straty na obu rodzajach działalności (art. 7 ust. 3 i 4 ustawy PDOP) oraz stosowanie przepisów o cenach transferowych dla ustalenia dochodu zwolnionego i opodatkowanego w przypadku równoczesnego prowadzenia działalności poza terenem SSE (odpowiednie stosowanie przepisów dotyczących podmiotów powiązanych)
- b) Zakaz rozliczania straty/dochodu uzyskanego na działalności zwolnionej ze stratą/dochodem uzyskanym na działalności opodatkowanej; brak możliwości odliczenia straty na działalności zwolnionej w kolejnych latach
- c) Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym poprzez wyłączenie z tej podstawy przychodów i kosztów działalności zwolnionej z opodatkowania (strefowej)
- d) Zaliczki na podatek dochodowy

10. Dyskontowanie

- znaczenie dyskontowania
- moment poniesienia wydatku ,otrzymania pomocy, uzyskania zezwolenia
- dyskontowanie pomocy publicznej oraz wydatków inwestycyjnych
- Zajęcia praktyczne - dyskontowanie na przykładach
- Ustalenie limitu przysługującej pomocy

11. Zwolnienie w podatku dochodowym jako pomoc publiczna uzyskana z tytułu prowadzenia działalności strefowej

- a) Moment uzyskania pomocy publicznej (dzień uzyskania pomocy publicznej) oraz nominalna wielkość pomocy publicznej
- b) Porównanie zwolnienia podatkowego z dostępną pulą pomocy publicznej
- c) Maksymalna dopuszczalna wielkość pomocy publicznej - instrumenty maksymalizacji wielkości przysługującej pomocy publicznej
- d) Łączenie pomocy publicznej - dotacje na zakup środka trwałego, zwolnienie z podatku od nieruchomości, dofinansowanie dla tworzonych nowych miejsc pracy

12. Rozliczenie dochodu (lub straty) na działalności zwolnionej (strefowej) w deklaracji podatkowej CIT-8 i CIT - 8/O. Nowy Formularz CIT-8S

Efekty usługi (produkty), efekty uczenia się/kształcenia

Uczestnicy warsztatów są zapoznani z zasadami prowadzenia działalności gospodarczej na terenach specjalnych stref ekonomicznych. Posiadają umiejętności z zakresu dyskontowania pomocy publicznej, efektywnego wykorzystania ulg podatkowych, kwalifikacji przychodów i kosztów do działalności zwolnionej oraz opodatkowanej, kumulacji pomocy publicznej z różnych źródeł, określenia dochodu z działalności zwolnionej oraz potrafią obliczać wielkość przysługującej pomocy publicznej. Uczestnicy posiadają również kompetencje społeczne, m.in. znają potrzebę ciągłego rozwoju oraz znaczenie

Grupa docelowa

Serdecznie zapraszamy do udziału przedsiębiorstwa działające na terenie Specjalnych Stref Ekonomicznych, zarówno dotychczasowych jak i nowych inwestorów.

Zapraszamy przedstawicieli zarządów, działów prawnych, księgowych, finansowych, Biur Rachunkowych oraz wszystkich zainteresowanych tematyką.

Informacje dodatkowe

Cena obejmuje: uczestnictwo w szkoleniu, autorskie materiały szkoleniowe przygotowane przez trenera, zaświadczenie, lunch, przerwy kawowe

Harmonogram

LP	Przedmiot / Temat zajęć	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1	Zasady prowadzenia działalności gospodarczej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej na podstawie Zezwolenia udzielonego zgodnie z ustawą o specjalnych strefach ekonomicznych	2020-06-16	10:00	10:30	0:30
2	Zasady prowadzenia działalności gospodarczej na terenie strefy - obliczenie wielkości przysługującej pomocy publicznej	2020-06-16	10:30	11:00	0:30
3	Obowiązki związane z prowadzeniem działalności na terenie SSE - działalność strefowa zwolniona spod opodatkowania, działalność strefowa opodatkowana, działalność pozastrefowa	2020-06-16	11:00	11:30	0:30
4	Ustalenie momentu rozpoczęcia korzystania ze zwolnień podatkowych	2020-06-16	11:30	12:00	0:30
5	Obliczenie wysokości zwolnienia z opodatkowania z tytułu działalności w SSE - problemy praktyczne	2020-06-16	12:00	12:30	0:30
6	Kwalifikacja poszczególnych rodzajów przychodów jako podlegających zwolnieniu lub opodatkowaniu	2020-06-16	12:30	13:00	0:30

LP	Przedmiot / Temat zajęć	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
7	Kwalifikacja i podział kosztów uzyskania przychodów do działalności zwolnionej lub opodatkowanej	2020-06-16	13:00	13:30	0:30
8	Określenie dochodu z działalności zwolnionej	2020-06-16	13:30	14:00	0:30
9	Ustalenie podstawy opodatkowania (dochód/strata)	2020-06-16	14:00	14:30	0:30
10	Dyskontowanie	2020-06-16	14:30	15:00	0:30
11	Zwolnienie w podatku dochodowym jako pomoc publiczna uzyskana z tytułu prowadzenia działalności strefowej	2020-06-16	15:00	15:30	0:30
12	Rozliczenie dochodu (lub straty) na działalności zwolnionej (strefowej) w deklaracji podatkowej CIT-8 i CIT - 8/O. Nowy Formularz CIT-8S	2020-06-16	15:30	16:00	0:30

Osoby prowadzące usługę

Imię i nazwisko	Sylwia Rusinek
Obszar specjalizacji	Prawnik, doradca podatkowy.
Doświadczenie zawodowe	Zawodowo od 2000 r. specjalizuje się w zagadnieniach związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej na terenie Specjalnych Stref Ekonomicznych. Od 2010 r. w ramach prowadzonej indywidualnie kancelarii zajmuje się m. in. obsługą prawną - podatkową firm, przekształceniami przedsiębiorstw, sporządzanie dokumentacji cen transferowych oraz doradztwem na rzecz podmiotów prowadzących działalność na terenach Specjalnych Stref Ekonomicznych, w szczególności dotyczących korzystania z pomocy publicznej oraz przysługujących zwolnień w podatku dochodowym, sporządzaniem ofert mających na celu uzyskanie zezwoleń na terenie strefy oraz reprezentowaniem klientów w sporach sądowo-administracyjnych.

Doświadczenie w świadczeniu tego typu usług	Przeprowadziła dotychczas kilkaset szkoleń, otwartych i zamkniętych, z zakresu prowadzenia działalności na terenie Specjalnych Stref Ekonomicznych. Zajmuje się również doradztwem na rzecz spółek działających w strefie.
Wykształcenie	Absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Jagiellońskiego.

Lokalizacja usługi

Adres: Zamenhofa 25 15-435 Białystok, woj. podlaskie Szczegóły miejsca realizacji usługi:	Warunki logistyczne:
--	----------------------