



Działalność w SSE (Specjalnej Strefie Ekonomicznej) – aspekty podatkowe, dyskontowanie, Polski Ład

Numer usługi 2024/11/08/47095/2402445

971,70 PLN brutto
790,00 PLN netto
194,34 PLN brutto/h
158,00 PLN netto/h

ADN AKADEMIA
spółka z
ograniczoną
odpowiedzialnością
spółka
komandytowa



📍 zdalna w czasie rzeczywistym
🏠 Usługa szkoleniowa
🕒 5 h
📅 12.12.2024 do 12.12.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie jest przeznaczone dla dyrektorów finansowych, głównych księgowych oraz pracowników księgowości w spółkach działających na terenie specjalnych stref ekonomicznych oraz planujących rozpoczęcie działalności na terenie SSE.
Minimalna liczba uczestników	7
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	11-12-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	5
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat VCC Akademia Edukacyjna

Cel

Cel edukacyjny

Celem warsztatów jest zapoznanie uczestników z zasadami prowadzenia działalności gospodarczej na terenach specjalnych stref ekonomicznych oraz wybranymi zmianami, w tym zakresie, które zostały wprowadzone przez przepisy

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnicy naberą kompetencje i wiedzę z zakresu prawno-podatkowych aspektów prowadzenia działalności na terenach SSE	Uczestnicy znają zasady dotyczące rozliczeń podatkowych na terenach SSE, Uczestnicy samodzielnie rozwiązują problemy jakie pojawiają się w życiu przedsiębiorców strefowych, Uczestnicy znają zasady efektywnego wykorzystywania ulg znają sposób kwalifikacji przychodów i kosztów do działalności zwolnionej z opodatkowania oraz opodatkowanej, Uczestnicy znają sposób ustalania wyniku podatkowego – dochodu (straty) na działalności podlegającej opodatkowaniu oraz działalności zwolnionej z opodatkowania	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 opis efektów uczenia się

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

Tak, potwierdza że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji

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

Tak, potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji

Program

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

- a) okres ważności udzielonych zezwoleń,
- b) treść zezwolenia i jej wpływ na wielkość zwolnienia,

c) konsekwencje naruszenia warunków zezwolenia,

d) 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:

a) lokalizacja inwestycji – mapa pomocy regionalnej,

b) wielkość przedsiębiorcy,

c) duże projekty inwestycyjne,

d) 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, 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:

a) znaczenie dyskontowania,

- b) moment poniesienia wydatku ,otrzymania pomocy, uzyskania zezwolenia,
- c) dyskontowanie pomocy publicznej oraz wydatków inwestycyjnych- na czym polega,
- d) ustalenie limitu przysługującej pomocy,
- e) dyskontowanie wydatku i pomocy publicznej – przykład liczbowy.

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, CIT-8S. Dla podatników PIT – formularz PIT/SE.

13. Wybrane zmiany dla przedsiębiorców strefowych wprowadzane przepisami Polskiego Ładu.

14. Dyskusja.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 8

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 8 1. Zasady prowadzenia działalności gospodarczej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej	Sylwia Rusinek	12-12-2024	10:00	10:30	00:30
2 z 8 Zasady prowadzenia działalności gospodarczej na terenie strefy, obowiązki związane z prowadzeniem działalności na terenie SSE	Sylwia Rusinek	12-12-2024	10:30	11:00	00:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
3 z 8 Ustalenie momentu rozpoczęcia korzystania ze zwolnień podatkowych, Obliczenie wysokości zwolnienia z opodatkowania z tytułu działalności w SSE	Sylwia Rusinek	12-12-2024	11:00	11:30	00:30
4 z 8 Kwalifikacja poszczególnych rodzajów przychodów, Kwalifikacja i podział kosztów uzyskania przychodów do działalności zwolnionej lub opodatkowanej	Sylwia Rusinek	12-12-2024	11:30	12:00	00:30
5 z 8 Określenie dochodu z działalności zwolnionej, ustalenie podstawy opodatkowania	Sylwia Rusinek	12-12-2024	12:30	13:00	00:30
6 z 8 Dyskontowanie i zwolnienie w podatku dochodowym jako pomoc publiczna uzyskana z tytułu prowadzenia działalności strefowej	Sylwia Rusinek	12-12-2024	13:00	14:00	01:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
7 z 8 Rozliczenie dochodu (lub straty) na działalności zwolnionej (strefowej) w deklaracji podatkowej CIT-8 i CIT – 8/O, CIT-8S. Dla podatników PIT – formularz PIT/SE	Sylwia Rusinek	12-12-2024	14:00	15:00	01:00
8 z 8 Wybrane zmiany dla przedsiębiorców strefowych wprowadzane przepisami Polskiego Ładu	Sylwia Rusinek	12-12-2024	15:00	15:30	00:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt usługi brutto	971,70 PLN
Koszt usługi netto	790,00 PLN
Koszt godziny brutto	194,34 PLN
Koszt godziny netto	158,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Sylwia Rusinek

Prawnik - absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Jagiellońskiego, doradca podatkowy (egzamin przed Państwową Komisją ds. Doradztwa Podatkowego oraz dwuletnie praktyki w organach podatkowych i w kancelarii doradztwa podatkowego). Zawodowo od 2000 r. specjalizuje się w zagadnieniach związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej na

terenach specjalnych stref ekonomicznych. Od 2010 r. r. w ramach prowadzonej indywidualnie Kancelarii zajmuje się m.in. 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, reprezentowaniem klientów w sporach sądowo-administracyjnych oraz szkoleniami otwartymi i zamkniętymi podmiotów strefowych. Wcześniej przez dziesięć lat pracownik biura prawnego Oddziału Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. – Zarządzającego Tarnobrzeską Specjalną Strefą Ekonomiczną odpowiedzialna m.in. za procedury udzielania i zmiany zezwoleń na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie strefy, kontroli przedsiębiorców strefowych oraz obsługi prawnej.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały szkoleniowe w formie elektronicznej zostaną udostępnione dzień przed terminem szkolenia.

Warunki uczestnictwa

Warunkiem uczestnictwa jest posiadanie przez uczestnika minimalnych narzędzi sprzętowych i niezbędnych warunków technicznych do udziału w usłudze. Uczestnik zainteresowany skorzystaniem z usługi z dofinansowaniem musi dokonać zapisu na usługę co najmniej 2 dni przed jej rozpoczęciem, z użyciem numeru ID wsparcia. Lista Uczestników zostanie zamknięta przez Usługodawcę na 2 dni przed rozpoczęciem usługi.

Uczestnicy, którzy ukończą usługę otrzymają zaświadczenie o zakończeniu udziału w usłudze w formie elektronicznej.

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

- platforma komunikacyjna – MS Teams.
- wymogi sprzętowe: komputer stacjonarny lub laptop, kamera wbudowana lub na USB, mikrofon, słuchawki lub głośniki,
- system operacyjny minimum Windows XP/MacOS High Sierra, min 2 GB pamięci RAM, pamięć dysku minimum 10GB,
- łącze internetowe minimum 10 kb/s, link z zaproszeniem na szkolenie zostanie przesłany drogą e-mail na 2 dni przed szkoleniem,
- dołączenie do szkolenia na platformie MS Teams.

Informacje dodatkowe

- wygodna forma szkolenia - wystarczy dostęp do urządzenia z Internetem
- bierzesz udział w pełnowartościowym szkoleniu - zajęcia prowadzone "na żywo"
- podczas szkolenia możesz zadawać pytania, na które dostajesz odpowiedź w czasie rzeczywistym
- otrzymujesz certyfikat wydany przez jedną z wiodących firm szkoleniowych w Polsce, uhonorowanej prestiżową nagrodą Plebiscytu Orły Polskiej Przedsiębiorczości jako Firma 20-lecia.
- otrzymujesz bezpłatny dostęp do platformy szkoleniowej przez 6mcy od rozpoczęcia szkolenia

Warunki techniczne

Każda zgłoszona osoba musi dysponować komputerem lub innym urządzeniem mobilnym z wbudowanym głośnikiem (opcjonalnie kamerą i mikrofonem) oraz dostępem do Internetu.

Wyżej wymieniony sprzęt nie obliuguje Państwa do udostępniania swojego wizerunku, jest potrzebny, aby móc aktywnie uczestniczyć w szkoleniu.

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

- platforma komunikacyjna – MS Teams.
- wymogi sprzętowe: komputer stacjonarny lub laptop, kamera wbudowana lub na USB, mikrofon, słuchawki lub głośniki,
- system operacyjny minimum Windows XP/MacOS High Sierra, min 2 GB pamięci RAM, pamięć dysku minimum 10GB,
- łącze internetowe minimum 10 kb/s, link z zaproszeniem na szkolenie zostanie przesłany drogą e-mail na 2 dni przed szkoleniem,
- dołączenie do szkolenia na platformie MS Teams.

Kontakt



Magdalena Czapska

E-mail biuro@szkolenia-dofinansowane.net

Telefon (+48) 22 2082 826