

Seminarium

Warunki prowadzenia działalności w Specjalnych Strefach Ekonomicznych – aktualna praktyka
23 lutego 2012r. – Hotel EUROPA**** sala GENEWA Starachowice ul. Radomska 76a

Seminarium prowadzą prelegenci Deloitte Doradztwo Podatkowe Sp. z o.o.

9:00	Rejestracja uczestników i poranna kawa
9:15	<p>Zasady kalkulacji wyniku podatkowego z tytułu działalności w sse</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Ogólne warunki rozliczania podatku dochodowego w SSE ▪ Zezwolenie w SSE – warunki brzegowe projektu w SSE ▪ Kwalifikacja przychodów zwolnionych i opodatkowanych – zasady ogólne ▪ Metody alokacji kosztów do działalności zwolnionej i opodatkowanej – zalecane a praktyka ▪ Metody ustalania dochodu zwolnionego z opodatkowania, ▪ Prowadzenie działalności w obszarze strefy i poza nią: <ul style="list-style-type: none"> – Obowiązek wydzielenia organizacyjnego biznesu strefowego – kiedy, jaka forma? – Zasady ustalania wyniku z działalności strefowej i pozastrefowej – Zasady modelowe i stosowne uproszczenia
10.15	Przerwa kawowa
	<p>Monitoring pomocy publicznej w sse</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Efekt zachęty (art.8 Rozporządzenia UE nr 800/2008) – aspekty praktyczne ▪ Zapisy warunków zatrudnienia w zezwoleniach po 06.08.2008r. dla podmiotów prowadzących działalność – przykłady, aktualna praktyka ▪ Kalkulacja limitu pomocy publicznej – uwagi ogólne ▪ Maksymalna wysokość kosztów inwestycji i zatrudnienia a data uzyskania zezwolenia (maksymalna baza do kalkulacji limitu pomocy) ▪ Koszty inwestycji, jako „koszty kwalifikowane” ▪ Data zakończenia inwestycji – co oznacza? ▪ Moment ujęcia kosztów inwestycji (metoda kasowa/memoriałowa) a zaliczki ▪ Interpretacje podatkowe w przedmiocie kosztów kwalifikowanych– w tym definicja nowego środka trwałego, najem budynków i budowli, zakup WNiP
12:30	Obiad
13:15	<p>Aktualna praktyka rozliczeń strefowych- przegląd interpretacji podatkowych oraz orzeczeń sądowych dot. kwalifikacji przychodów i kosztów do działalności zwolnionej/opodatkowanej</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Wniosek o indywidualną interpretację podatkową – zasady, kiedy warto? ▪ Zakres zwolnienia podatkowego <ul style="list-style-type: none"> – Działalność pomocnicza – Handel odpadami produkcyjnymi – Pozostałe przychody operacyjne ▪ Aktywność Spółki poza terenem strefy a rozliczenia podatkowe <ul style="list-style-type: none"> – Składowanie produktów poza terenem strefy – Prowadzenie działalności poza strefą - alokacja kosztów <p>Aktualna praktyka rozliczeń strefowych cd.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Transakcje finansowe (w szczególności: odsetki od środków na podstawowych rachunkach bankowych, odsetki od lokat środków na rachunkach terminowych, różnice kursowe, instrumenty pochodne, odszkodowania) ▪ Więcej niż jedno zezwolenie a kalkulacja wyniku podatkowego ▪ Możliwości wydłużenia zezwolenia oraz inne jego zmiany – poszczególne tryby - omówienie
15:00	Przerwa kawowa
15:15	<p>Możliwości optymalizacji podatkowych w SSE – przykłady – wolna dyskusja</p> <p>Planowane zmiany przepisów strefowych</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Kolejny Projekt nowelizacji ustawy o sse omówienie ▪ Przyszłość SSE – trochę statystyki
16:00	Podsumowanie i zakończenie seminarium