



---

**SPECJALNE STREFY EKONOMICZNE**  
**Przychody i koszty w działalności strefowej**  
*- czyli jak obliczać wynik podatkowy podmiotu prowadzącego  
działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej*

---

**Wrocław, 24 kwietnia 2015 r.**

**Mielec, 27 kwietnia 2015 r.**

---

**Szkolenie jest realizowane we współpracy z Kancelarią KSP Legal & Tax Advice**

KSP Legal & Tax Advice dysponuje ponad 20 osobowym zespołem ekspertów, oferując pełną i profesjonalną obsługę prawną i podatkową. Kancelaria KSP świadczy usługi doradcze dla międzynarodowych i polskich przedsiębiorców, spółek giełdowych i inwestorów w specjalnych strefach ekonomicznych, jak również dla instytucji publicznych i organów administracji. Dzięki współpracy z międzynarodową kancelarią Dentons doradza bez względu na miejsce prowadzenia działalności. Zespół Dentons to ponad 6500 prawników w 120 biurach i 50 krajach – w Europie, Stanach Zjednoczonych, Kanadzie, Rosji, na Bliskim Wschodzie, w Azji Środkowej, Chinach i Afryce.

Dział Doradztwa Podatkowego KSP został stworzony przez doradców podatkowych, którzy swe doświadczenie zdobywali m.in. w globalnych firmach konsultingowych i międzynarodowych kancelariach prawnych.

Świadczymy kompleksową pomoc dla podmiotów gospodarczych w zakresie rozwiązywania problemów podatkowych oraz optymalizacji zobowiązań. Doradzamy w zakresie podatku CIT, VAT, PIT, podatku akcyzowego oraz ceł, podatku od nieruchomości i podatku od czynności cywilnoprawnych. Przygotowujemy i opiniujemy umowy pod kątem zabezpieczenia ryzyka podatkowego oraz optymalizacji rozliczeń podatkowych. Przeprowadzamy przeglądy podatkowe w celu weryfikacji poprawności rozliczeń podatkowych oraz identyfikacji obszarów ryzyka podatkowego oraz przygotowujemy rekomendacje zmierzające do zabezpieczenia klienta przed tym ryzykiem. Reprezentujemy klientów podczas kontroli podatkowych i skarbowych, a także w postępowaniach wywołanych tymi kontrolami przed organami podatkowymi i sądami administracyjnymi. Opracowujemy w imieniu klientów pisemne wnioski do Ministra Finansów zmierzające do uzyskania interpretacji przepisów prawa podatkowego. Sporządzamy dokumentacje podatkowe dotyczące transakcji zawieranych z podmiotami powiązanymi zgodnie z wymogami wynikającymi z przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych. Wspomagamy także klientów na każdym etapie dokonywania inwestycji w SSE począwszy od fazy planowania oraz uzyskiwania zezwolenia, przez proces inwestycyjny oraz rozliczanie zwolnienia podatkowego w strefie.

## **CEL SZKOLENIA**

**Celem szkolenia** jest omówienie tematyki ustalania przychodów i kosztów w działalności podmiotu strefowego. Uczestnicy dowiedzą się jak obliczać wynik podatkowy podmiotu prowadzącego działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, jaka jego część będzie zwolniona, a jaka opodatkowana. Podczas szkolenia przybliżymy Państwu najciekawsze orzecznictwo i interpretacje w zakresie ustalania przychodów i kosztów strefowych.

## **GRUPA DOCELOWA**

**Szkolenie adresowane** jest do dyrektorów finansowych, głównych księgowych oraz pracowników księgowości w spółkach działających na terenie specjalnych stref ekonomicznych oraz wszystkich osób zainteresowanych aktualnymi zagadnieniami w ramach prowadzenia działalności gospodarczej na terenie SSE.

**PROGRAM:**

9.30 – 10.00	Rejestracja uczestników
10. 00	Rozpoczęcie szkolenia
10.00 – 15.30	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Dochód z działalności strefowej - zasady ogólne:<ol style="list-style-type: none"><li>a. Podstawowe zasady określania dochodu z działalności strefowej</li><li>b. Wydzielenie organizacyjne działalności strefowej i pozastrefowej oraz obowiązek stosowania przepisów o cenach transferowych</li><li>c. Rozliczanie strat</li><li>d. Deklaracje podatkowe</li><li>e. Wykorzystanie puli pomocy - optymalizacja</li></ol></li><li>2. Przychody z działalności strefowej:<ol style="list-style-type: none"><li>a. Zakres przychodów objętych zwolnieniem</li><li>b. Wyrób wytworzony na terenie strefy – skutki wykonywania części procesu poza strefą</li><li>c. Kategorie przychodów z działalności strefowej</li><li>d. Klasyfikacja przychodów pozostałych – towary, odsprzedaż materiałów, środków trwałych, transport, przychody finansowe</li><li>e. Alokowanie przychodów w przypadku prowadzenia dwóch lub więcej rodzajów działalności</li></ol></li><li>3. Koszty działalności strefowej:<ol style="list-style-type: none"><li>a. Charakterystyka kosztów</li><li>b. Koszty bezpośrednie i pośrednie – moment rozliczenia</li><li>c. Klucze alokacji kosztów</li><li>d. Zasady ustalania proporcji przychodowej</li><li>e. Koszty podwykonawców spoza strefy</li></ol></li><li>4. Przegląd najciekawszych orzeczeń i interpretacji w sprawach związanych z ustalaniem przychodów i kosztów strefowych oraz pozastrefowych</li><li>5. Dyskusja</li></ol>
11.30 – 11.45	Przerwa kawowa
13.15 – 14.00	Przerwa na lunch
15.30	Zakończenie szkolenia

**WYKŁADOWCA:**

**Michał Wilk** – Counsel w KSP, doradca podatkowy

Jest ekspertem w zakresie podatków korporacyjnych (VAT, CIT, PCC oraz podatek od nieruchomości), w kwestiach optymalizacji rozliczeń podatkowych przedsiębiorstw, zarządzania ryzykiem podatkowym oraz planowania efektywnych podatkowo form realizacji projektów inwestycyjnych.

Specjalizuje się w projektach z zakresu zarządzania ryzykiem podatkowym, cen transferowych, optymalizacji podatkowej oraz bieżących rozliczeń podatkowych podmiotów.

Doradza wielu podmiotom prowadzącym działalność w specjalnych strefach ekonomicznych

w branży motoryzacyjnej, maszynowej, hutniczej, spożywczej oraz outsourcingu usług. Realizuje liczne projekty związane z przygotowaniem dokumentacji pod kątem uzyskania zezwolenia strefowego, opracowania mechanizmów rozliczania przychodów i kosztów strefowych, dyskontowania pomocy publicznej i wydatków inwestycyjnych. Prowadzi także kompleksowe szkolenia podatkowe dla inwestorów strefowych.

Posiada doświadczenie w prowadzeniu kompleksowych audytów podatkowych mających na celu weryfikację rozliczeń i procedur podatkowych oraz identyfikację obszarów optymalizacji, a także w przedinwestycyjnych w badaniach due diligence z elementami analiz finansowych. Kompleksowo doradzał w planowaniu procesów fuzji, przejęć przekształceń, podziałów oraz rozliczeń księgowych tych transakcji.

Jest autorem publikacji w fachowej prasie podatkowej na temat podatków pośrednich i dochodowych.

---

**INFORMACJE ORGANIZACYJNE:**

---

**Koszt uczestnictwa od osoby: 590,00 zł +23% VAT\***

**\*Cena bez VAT dla opłacających szkolenie w co najmniej 70% ze środków publicznych**

Płatności prosimy dokonać po otrzymaniu potwierdzenia na konto:

**ALIOR BANK S.A.**

**52 2490 0005 0000 4500 7932 8564**

Uprzejmie prosimy na przelewie umieścić temat, datę szkolenia oraz nazwiska uczestników.

**Cena obejmuje:** uczestnictwo w szkoleniu, autorskie materiały szkoleniowe, obiad, przerwy kawowe, certyfikat.

**Godziny zajęć:** 9.30 - 15.30

**Miejsce zajęć:** centrum w/w miast - o dokładnym miejscu poinformujemy na 5 dni przed terminem szkolenia

Szczegółowych informacji udziela Dział Szkoleń pod numerem tel.: **22 668 92 49**

Zgłoszenia prosimy przysyłać faksem pod numer: **22 203 53 29** lub e-mailem: **biuro@afir.co**