

Warsztaty portalu TaxFin.pl

Różnice kursowe

- rozliczanie podatkowych różnic kursowych

4 październik 2011 r., Hotel Marriott, Warszawa



Partnerzy:



Prowadzący:

Katarzyna Klimkiewicz, partner kancelarii TPA Horwath



Katarzyna jest licencjonowanym doradcą podatkowym od 2003 r. Pracę w doradztwie podatkowym rozpoczęła w 2000 r. w Arthur Andersen, od 2002 r. była zatrudniona w Ernst & Young. Następnie w 2006 r. karierę związała z TPA Horwath, gdzie jako Partner specjalizuje się w doradztwie transakcyjnym (mergers & acquisitions) oraz w obsłudze klientów z branży nieruchomościowej (real estate), hotelowej, detalicznej (retail) oraz logistycznej (transport & logistics). Katarzyna posiada również bogate doświadczenie w zakresie prowadzenia postępowań przed organami podatkowymi oraz sądami administracyjnymi. Specjalizuje się w obsłudze klientów z krajów niemieckojęzycznych, jest autorką licznych publikacji z zakresu prawa podatkowego.

Małgorzata Dankowska, menadżer kancelarii TPA Horwath



Menedżer i doradca podatkowy w firmie doradczej TPA Horwath. Absolwentka Akademii Ekonomicznej w Poznaniu oraz Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. Od 2006 r. związana z TPA Horwath, gdzie koordynuje projekty z zakresu bieżącego doradztwa podatkowego oraz doradztwa transakcyjnego i restrukturyzacyjnego (M&A) na rynku nieruchomości komercyjnych oraz hotelowych. Autorka licznych publikacji i komentarzy podatkowych zarówno w prasie polskiej, jak i zagranicznej. Działalność szkoleniową prowadziła m.in. w ramach Akademii Hotelarza oraz przy współpracy z MediPharma Institute. Małgorzata uczestniczyła w licznych szkoleniach z zakresu lokalnego i międzynarodowego prawa podatkowego.

Maciej Grochulski, partner kancelarii Paczuski i Taudul.



Jest absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego oraz licencjonowanym doradcą podatkowym. Ukończył również podyplomowe studia prawa podatkowego Unii Europejskiej na Uniwersytecie Mikołaja Kopernika w Toruniu. Przez blisko 10 lat pracował w organach skarbowych, początkowo w Izbie Skarbowej w Warszawie, a następnie, w latach 2004-2007, jako kierownik działu podatków pośrednich jednego z urzędów skarbowych ds. obsługi dużych podatników. Jednocześnie, w latach 2001-2003, w ramach Ministerstwa Finansów, pełnił funkcję jednego z tzw. trenerów podatkowych odpowiedzialnych za przygotowanie polskiej administracji podatkowej do członkostwa w Unii Europejskiej. Od początku pracy zawodowej specjalizuje się w tematyce podatku VAT. Autor wielu publikacji w prasie fachowej z zakresu podatku VAT oraz ogólnego prawa podatkowego oraz postępowania podatkowego. Współautor publikacji książkowych – „VAT w praktyce” Wydawnictwa Verlag Dashofer oraz „Podatek

VAT po wejściu do Unii Europejskiej” Wydawnictwa Forum. Posiada wieloletnie doświadczenie w doradztwie na rzecz przedsiębiorstw z branży motoryzacyjnej, usług finansowych, nieruchomości oraz telekomunikacji i IT.

Anna Stępień, doradca podatkowy, kancelaria Paczuski & Taudul



Anna Stępień jest absolwentką Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego. Od początku swojej drogi zawodowej związana z rynkiem finansowym. Pierwsze doświadczenia zawodowe zdobywała w jednej z firm leasingowych. Od 2006 r. zajmuje się doradztwem podatkowym na rzecz instytucji z sektora usług finansowych oraz sektora nieruchomości. Obecnie, pracując w Kancelarii P&T specjalizuje się w tematyce podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku dochodowego od osób fizycznych. Jest autorką licznych artykułów z zakresu podatków dochodowych.

Justyna Bauta-Szostak - radca prawny i doradca podatkowy MDDP.



W latach 1999 - 2002 pracowała w kancelariach prawniczych, a następnie przez dwa lata w dziale podatków międzynarodowych Ernst & Young w Warszawie. Justyna specjalizuje się w opodatkowaniu transakcji międzynarodowych, których stronami są polskie i zagraniczne osoby fizyczne, jak i międzynarodowe korporacje i polscy przedsiębiorcy. Justyna prowadziła szereg projektów dotyczących opodatkowania inwestycji zagranicznych w nieruchomości położone w Polsce i innych krajach Europy Środkowej. Doradztwo podatkowe w tym zakresie obejmuje wszelkie etapy działalności - od podjęcia decyzji i wyboru najbardziej optymalnej formy prawnej dla inwestycji, poprzez bieżące doradztwo związane ze specyfiką branży deweloperskiej aż po wyjście z inwestycji. Justyna jest autorem publikacji z zakresu prawa podatkowego.

Program:

9:30 – 10:00 Rejestracja i przywitanie



10:00 – 11:00 I. Metody obliczania różnic kursowych

Annę Stępień – menadżer, kancelaria Paczuski & Taudul

- a. Metoda podatkowa a rachunkowa
- b. Kto może skorzystać na obliczaniu różnic kursowych metodą rachunkową
- c. Przykłady numeryczne między obliczaniem różnic kursowych metodą podatkową a bilansową

10:45 – 11:30 II. Czym jest kurs faktycznie zastosowany

Annę Stępień – menadżer, kancelaria Paczuski & Taudul

11:30 – 11:45 Przerwa na kawę



11:45 – 12:15 III. Różnice kursowe na przychodach wyrażonych w walucie obcej

Justyna Bauta – Szostak, menadżer MDDP

12:15 – 12:45 IV. Różnice kursowe na kosztach wyrażonych w walucie obcej

Justyna Bauta – Szostak, menadżer MDDP

12:45 – 13:15 V. Różnice kursowe na własnych środkach pieniężnych

Małgorzata Dankowska, doradca podatkowy, TPA Horwath

13:15 – 13:45 VI. Różnice kursowe na rozliczaniu z zakładem, wypłacie dywidendy oraz podwyższeniu kapitału zakładowego

Małgorzata Dankowska, doradca podatkowy, TPA Horwath

13:45 – 14:15 Lunch



14:15 – 14:45 VII. Korekty a różnice kursowe

Justyna Bauta – Szostak, menadżer MDDP

14:45 – 15:15 VIII. Zaliczki, przedpłaty i zadatki a różnice kursowe

Justyna Bauta – Szostak, menadżer MDDP

15:15 – 15:30 IX. Różnice kursowe a wartość początkowa środków trwałych i WNIP

Katarzyna Klimkiewicz, partner, TPA Horwath

1. Zasady kalkulacji RK na środkach własnych
2. Różnice kalkulowane na podstawie kursu faktycznego a kursu średniego NBP
3. Rozliczanie wpływu i wypływu waluty w ciągu jednego dnia
4. RK na przelewach wewnętrznych
5. RK na środkach własnych a wartość udziałów oraz wartość początkowa ŚT

15:30 – 16:00 X. Przeliczanie transakcji w walutach obcych w podatku VAT

Maciej Grochulski, partner Paczuski & Taudul

PYTANIA I ODPOWIEDZI - dyskusja, indywidualne konsultacje

16:00 Zakończenie – wręczenie certyfikatów



Informacje organizacyjne:

Koszt uczestnictwa:

- jednej osoby 700 zł + 23% VAT,
- zarejestrowani Czytelnicy portalu TaxFin.pl otrzymują **10% rabatu,***
- Klienci spółek będących Partnerami seminarium otrzymują **20% rabatu.***

* Wszelkie rabaty lub oferty specjalne nie sumują się.

Cena obejmuje:

uczestnictwo w warsztatach, materiały szkoleniowe, przerwy kawowe, obiad, certyfikat.

Prosimy o dokonanie płatności:

po otrzymaniu pisemnego potwierdzenia.

Szczegółowe informacje:

dotyczące warsztatów i znajdą Państwo na naszej stronie internetowej www.taxfin.pl/konferencje.

Pytania można zadawać telefonicznie

pod numerem: (22) 208-22-22 lub mailowo na adres: biuro@taxfin.pl.

Warsztaty odbędą się w dniu 4 października 2011 r., w Hotelu Marriott, al. Jerozolimskie 56, w Warszawie.