



Ulga badawczo – rozwojowa, ip box oraz ulga na robotyzację w teorii i praktyce - aspekty podatkowe i rachunkowe - forma zdalna

Numer usługi 2024/09/23/54658/2322088

664,20 PLN brutto
540,00 PLN netto
110,70 PLN brutto/h
90,00 PLN netto/h

Centrum

Doskonalenia

Kompetencji

PROGRESSIO Sp. z

o.o.



📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 6 h

📅 08.11.2024 do 08.11.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	<ul style="list-style-type: none">osoby pracujące w dziale księgowości, podatków, finansówpracownicy biur rachunkowychdorady podatkowiwłaściciele firmwszystkie osoby chcące usystematyzować swoją wiedzę w zakresie podatku VAT, CIT, PIT. Usługa adresowana również do uczestników projektu „Kierunek – Rozwój”
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	05-11-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	6
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest nauczenie uczestników przeprowadzania oceny czy działania prowadzone w ich firmach kwalifikują się do skorzystania z ulgi B+R oraz Innovation Box, przedstawienie uczestnikom praktycznych aspektów funkcjonowania ulgi B+R i Innovation Box, wskazanie problemów i możliwości oceny ryzyk związanych z wdrożeniem ulgi B+R i Innovation Box, wskazanie korzyści związanych z zastosowaniem ulgi B+R i Innovation Box, zaprezentowanie najnowszej praktyki organów podatkowych i orzecznictwa

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
<ul style="list-style-type: none">- uczestnik zna podstawy prawne stosowania ulgi B+R- uczestnik wie jakie podmioty uprawnione są do skorzystania z ulgi B+R- uczestnik jak ustalić czy wykonywane przez przedsiębiorcę prace stanowią prace B+R- - uczestnik ma świadomość swojej wiedzy i zdobytych umiejętności- uczestnik rozumie potrzebę kształcenia i doszkalania się	<ul style="list-style-type: none">- uczestnik zna podstawy prawne stosowania ulgi B+R- uczestnik wie jakie podmioty uprawnione są do skorzystania z ulgi B+R- uczestnik jak ustalić czy wykonywane przez przedsiębiorcę prace stanowią prace B+R- - uczestnik ma świadomość swojej wiedzy i zdobytych umiejętności- uczestnik rozumie potrzebę kształcenia i doszkalania się	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

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

tak

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

tak

Program

Istota i podstawy prawne stosowania ulgi na działalność badawczo-rozwojową B+R

- na czym polega preferencja podatkowa w postaci ulgi B+R
- regulacje w ustawie o podatku dochodowym w zakresie ulgi na działalność B+R

Zakres podmiotowy ulgi B+R

- mikro, mały i średni przedsiębiorca
- pozostali przedsiębiorcy
- centra badawczo-rozwojowe

Definicja działalności badawczo-rozwojowej

- jak są definiowane prace B+R na gruncie prawa podatkowego?
- definicja działalności badawczo-rozwojowej według ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce
- koszty prac badawczych i rozwojowych – ich ujęcie w rachunkowości
- definicja działalności B+R dla celów statystyki publicznej

Kategorie kosztów kwalifikowanych B+R oraz ich identyfikacja

- koszty pracownicze
- środki trwałe i wyposażenie
- opłaty z tytułu używania aparatury naukowo – badawczej
- prawa własności przemysłowej (w tym patenty, wzory użytkowe, prawa ochronne itp.)
- koszty materiałów i surowców
- ekspertyzy, opinie, usługi doradcze i usługi równorzędne
- koszty podatników posiadających status centrum badawczo-rozwojowego

Prawidłowe ustalanie i dokumentowanie kosztów kwalifikowanych

- amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- wykorzystywanych w działalności B+R – dokumentacja pomocnicza dotycząca tych kategorii (tabele amortyzacyjne, karty czasu pracy urzędzeń itp.)
- odpisy amortyzacyjne od kosztów prac rozwojowych zaliczonych do wartości niematerialnych i prawnych
- wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz inne świadczenia ze stosunku pracy
- dokumentacja pracownicza (karty czasu pracy, umowy o pracę, zlecenia, zakresy obowiązków, karty stanowiskowe itp.).

Zagadnienia rachunkowe dotyczące ulgi B+R

- obowiązek wyodrębnienia w ewidencji rachunkowej kosztów działalności badawczo-rozwojowej
- zmiany w polityce rachunkowości, w tym w zakładowym planie kont
- zmiany w zakresie sposobu wystawiania i obiegu dokumentów

Zasady odliczenia ulgi w zeznaniu rocznym

- załącznik do zeznania podatkowego CIT/BR,
- zasady odliczenia w przypadku uzyskania dochodu,
- zasady odliczenia w przypadku poniesienia straty.
- ograniczenia dotyczące odliczeń

Praktyczne aspekty wdrożenia ulgi B+R w firmie

- ulga B+R a dotacje unijne i działalność strefowa
- ulga B+R a MDR

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 5

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 5 Informacje wprowadzające	-	08-11-2024	09:30	10:00	00:30
2 z 5 Istota i podstawy prawne stosowania ulgi na działalność badawczo-rozwojową B+R; na czym polega preferencja podatkowa w postaci ulgi B+R;	Mirela Chomont	08-11-2024	10:00	12:00	02:00
3 z 5 jak są definiowane prace B+R na gruncie prawa podatkowego?; definicja działalności badawczo-rozwojowej według ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce;	Mirela Chomont	08-11-2024	12:00	14:00	02:00
4 z 5 prawa własności przemysłowej (w tym patenty, wzory użytkowe, prawa ochronne itp.) ;koszty materiałów i surowców ekspertyzy, opinie, usługi doradcze i usługi równorzędne	Mirela Chomont	08-11-2024	14:00	15:00	01:00
5 z 5 Walidacja	-	08-11-2024	15:00	15:30	00:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	664,20 PLN

Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	540,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	110,70 PLN
Koszt osobogodziny netto	90,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Mirela Chomont

Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, członek zespołu ekspertów do spraw Karnych Skarbowych przy Krajowej Izbie Doradców Podatkowych, autor w serwisie Doradca w biznesie, doświadczona trenerka i autorka szkoleń. Studia ukończyła z wyróżnieniem jako najlepsza absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Szczecińskiego w Szczecinie – rocznik 2010. Absolwentka kierunku „Analiza Ekonomiczna i Controlling przedsiębiorstw” na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu, Katedra Controllingu, Analizy Finansowej i Wyceny. Obecnie prowadzi prywatną praktykę obejmującą obsługę prawną i podatkową klientów indywidualnych, podmiotów gospodarczych oraz jednostek sektora finansów publicznych. Doświadczenie nabyła w największych kancelariach prawniczych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko – księgowych, obsługujących również Urzędy, w tym Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Prezentacja

Warunki uczestnictwa

Na 4 dni przed rozpoczęciem szkolenia, na podany adres e-mail zostaną przesłane informacje dotyczące szkolenia. W przypadku potwierdzenia szkolenia, zostaną wysłane wszelkie informacje organizacyjne. Rezygnacja z udziału w szkoleniu powinna nastąpić w formie e-mail'a najpóźniej na 10 dni przed szkoleniem na adres szkolenia@pcdk.pl. Rezygnacja w późniejszym terminie wiąże się z koniecznością pokrycia 100% kosztów. Nieobecność na szkoleniu nie zwalnia z dokonania opłaty. W przypadku szkoleń wyjazdowych rezygnacji nie jest możliwa. W przypadku firm zwolnionych z VAT niezbędne jest wypełnienie i przesłanie faksem lub pocztą elektroniczną oświadczenia o zwolnieniu z VAT.

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. (ogólne rozporządzenie o ochronie danych - RODO), informuję, że administratorem danych jest Centrum Doskonalenia Kompetencji Progressio sp. z o.o., ul. ul. Rakowicka 10B/4, 31-511 Kraków.

Informacje dodatkowe

Informujemy o rejestrowaniu/ nagrywaniu usługi na potrzeby usługodawcy i korzystającego z usługi jak również na potrzeby monitoringu, kontroli oraz w celu utrwalania efektów kształcenia.

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w formie elektronicznej.

Usługa adresowana również do uczestników projektu „Kierunek – Rozwój”

Warunki techniczne

Znajomość platformy cdk proessio, dostęp do Internetu

Kontakt



Kinga Szostak

E-mail k.szostak@pcdk.pl

Telefon (+48) 690 017 860