



CENTRUM  
ROZWOJU  
ZAWODOWEGO  
SENEKA S.C.  
AGNIESZKA  
NOWAK, BEATA  
MĄDROSZYK



## Szkolenie: ULGA BADAWCZO - ROZWOJOWA, IP BOX oraz ulga na robotyzację w teorii i praktyce - aspekty podatkowe. Korzystne zmiany w uldze B+R planowane od 1 stycznia 2025.

Numer usługi 2024/09/23/46010/2323059

- 📍 zdalna w czasie rzeczywistym
- 🏠 Usługa szkoleniowa
- 🕒 5 h
- 📅 14.10.2024 do 14.10.2024

650,67 PLN brutto  
529,00 PLN netto  
130,13 PLN brutto/h  
105,80 PLN netto/h

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Sposób dofinansowania</b>	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
<b>Grupa docelowa usługi</b>	Główni księgowi, Pracownicy działów księgowości, Dyrektorzy finansowi, Prezesi i Właściciele firm.
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	4
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	15
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	09-10-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	5
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

## Cel

### Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest m.in.:

- 1) nauczenie uczestników przeprowadzania oceny czy działania prowadzone w ich firmach kwalifikują się do

skorzystania z ulgi B+R oraz Innovation Box

2) przedstawienie uczestnikom praktycznych aspektów funkcjonowania ulgi B+R i Innovation Box

3) wskazanie problemów i możliwości oceny ryzyk związanych z wdrożeniem ulgi B+R i Innovation Box

4) wskazanie korzyści związanych z zastosowaniem ulgi B+R i Innovation Box

## Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik posługuje się wiedzą w zakresie funkcjonowania ulgi B+R i Innovation Box.	Uczestnik charakteryzuje prawne aspekty stosowania ulgi B+R i Innovation Box, dokonuje odliczeń w uldze, wdraża ją w przedsiębiorstwie, definiuje zasady ewidencji i dokumentacji.	Debata swobodna

## 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 rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

tak

## Program

1. Podstawy prawne stosowania ulgi B+R

2. Od kiedy obowiązuje ulga B+R? (w tym omówienie przepisów intertemporalnych związanych z każdorazową zmianą stanu prawnego dotyczącego ulgi B+R)

3. Podmioty uprawnione do skorzystania z ulgi B+R

4. Definicja prac B+R

a) prace badawczo – rozwojowe na gruncie prawa podatkowego

b) jak ustalić czy wykonywane przez przedsiębiorcę prace stanowią prace B+R?

c) prace badawczo – rozwojowe w praktyce na przykładach różnych branż

d) jakie są korzyści podatkowe ze skorzystania z ulgi B+R?

5. Koszty kwalifikowane w uldze B+R

a) koszty pracownicze

b) środki trwałe i wyposażenie

c) aparatura naukowo – badawcza

d) prawa własności przemysłowej (w tym patenty, wzory użytkowe, prawa ochronne itp.)

e) koszty materiałów i surowców

f) ekspertyzy, opinie, usługi doradcze i usługi równorzędne

g) koszty podatników posiadających status centrum badawczo-rozwojowego

#### 6. Zasady dokonywania odliczeń w uldze B+R

a) zasady odliczeń w przypadku uzyskania dochodu

b) zasady odliczeń w przypadku poniesienia straty

c) ograniczenia dotyczące odliczeń

d) najczęstsze błędy przy dokonywaniu odliczeń

e) załącznik do zeznania podatkowego CIT/BR

f) odliczenia a koszty uzyskania przychodu

#### 7. Ogólne zasady ewidencji i dokumentacji prac B+R

a) odrębna ewidencja księgową

b) dokumentacja organizacyjna (uchwały, regulaminy itp.)

c) dokumentacja pracownicza (ewidencja czasu pracy, umowy o pracę, umowy zlecenia, zakresy obowiązków itp.)

#### 8. Wdrożenie ulgi B+R w przedsiębiorstwie

a) ocena opłacalności wdrożenia

b) bezpieczeństwo wykorzystania ulgi B+R

c) rozwój prac B+R

d) zmiany w pracach B+R

#### 9. Najnowsze orzecznictwo i interpretacje podatkowe dotyczące ulgi B+R

#### 10. Ulga B+R jako pomoc publiczna dla przedsiębiorców

#### 11. Innovation Box

a) podstawy prawne

b) nowa stawka podatkowa w CIT i PIT

c) pojęcie „kwalifikowanego IP”

d) ochrona prawna kwalifikowanego IP

e) przychody z kwalifikowanych praw własności intelektualnej

f) jakie są warunki zastosowania stawki 5% do dochodów z kwalifikowanych IP?

g) wskaźnik nexus – w tym przykłady jego obliczenia

h) związek ulgi B+R i Innovation box

i) relacja między ulgą B+R i Innovation box a SSE

j) możliwość stosowania IP Box przez programistów

#### 12. Zmiany w uldze B +R wynikające z Nowego Ładu

- możliwość jednoczesnego stosowania IP BOX i ulgi B+ R

- możliwość odliczania 200% kosztów pracowniczych

- możliwość stosowania ulgi B + R w przypadku produkcji próbnej nowego produktu lub wprowadzenia go na rynek oraz na zwiększenie przychodów ze sprzedaży produktów

#### 13. Ulga na robotyzację w Nowym Ładzie

a) kiedy można skorzystać z ulgi

b) podmioty uprawnione do skorzystania z ulgi

c) warunki dokonania odliczenia

d) definicja robota przemysłowego

e) wydatki kwalifikowane

f) czy można jednocześnie stosować ulgę na robotyzację, IP -BOX i ulgę badawczo – rozwojową

#### 14. Ulga na robotyzację, IP -BOX i ulga badawczo – rozwojowa a raportowanie schematów podatkowych – czy trzeba te ulgi zgłaszać do Szefa Kas?

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 2

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 2 Ulga B+R	Mirela Chomont-Wolak	14-10-2024	10:00	14:45	04:45

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
2 z 2 Walidacja	-	14-10-2024	14:45	15:00	00:15

## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt usługi brutto	650,67 PLN
Koszt usługi netto	529,00 PLN
Koszt godziny brutto	130,13 PLN
Koszt godziny netto	105,80 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

### Mirela Chomont-Wolak

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 z ponad 10 letnim doświadczeniem 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

Materiały szkoleniowe, w formacie pdf, zostaną wysłane w formie elektronicznej na podany w zgłoszeniu adres e-mail na dzień przed terminem szkolenia.

# Warunki techniczne

Szkolenie realizowane jest w nowoczesnej formie webinarium (LiveWebinar).

Bierzesz udział w pełnowartościowym szkoleniu - Trener prowadzi zajęcia "na żywo" - widzisz go i słyszysz.

Szkolenie ma charakter wykładów, prezentacji slajdów, case study, dyskusji uczestników i wykładowcy na czacie w czasie rzeczywistym.

Do wzięcia udziału w webinarze potrzebny jest komputer, smartfon lub tablet połączony z internetem. Polecamy korzystać z przeglądarek Google Chrome i Firefox. Minimalna prędkość łącza – od 10 MB/sek.

Możecie Państwo przetestować prędkość internetu : <https://www.speedtest.pl/>.

Wymagana kamera.

## Kontakt



**Anna Markowska**

**E-mail** [biuro@crzseneka.com.pl](mailto:biuro@crzseneka.com.pl)

**Telefon** (+48) 516 195 031