



Centrum  
Doskonalenia  
Kompetencji  
PROGRESSIO Sp. z  
o.o.  
★★★★★

## Ulga badawczo – rozwojowa, ip box oraz ulga na robotyzację w teorii i praktyce - aspekty podatkowe z uwzględnieniem planowanych zmian w 2024 r.- forma zdalna

Numer usługi 2024/10/23/54658/2376320

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏢 Usługa szkoleniowa

🕒 6 h

📅 29.11.2024 do 29.11.2024

664,20 PLN brutto

540,00 PLN netto

110,70 PLN brutto/h

90,00 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>	<ul style="list-style-type: none"><li>osoby pracujące w dziale księgowości, podatków, finansów</li><li>pracownicy biur rachunkowych</li><li>dorady podatkowi</li><li>właściciele firm</li><li>wszystkie osoby chcące usystematyzować swoją wiedzę w zakresie podatku VAT, CIT, PIT.</li></ul> Usługa adresowana również do uczestników projektu „Kierunek – Rozwój” Usługa również adresowana dla Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i/lub dla Uczestników Projektu "Nowy start w Małopolsce z EURESem".
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	1
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	15
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	25-11-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	6
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	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"><li>- uczestnik zna podstawy prawne stosowania ulgi B+R</li><li>- uczestnik wie jakie podmioty uprawnione są do skorzystania z ulgi B+R</li><li>- uczestnik jak ustalić czy wykonywane przez przedsiębiorcę prace stanowią prace B+R</li><li>- - uczestnik ma świadomość swojej wiedzy i zdobytych umiejętności</li><li>- uczestnik rozumie potrzebę kształcenia i doszkalania się</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- uczestnik zna podstawy prawne stosowania ulgi B+R</li><li>- uczestnik wie jakie podmioty uprawnione są do skorzystania z ulgi B+R</li><li>- uczestnik jak ustalić czy wykonywane przez przedsiębiorcę prace stanowią prace B+R</li><li>- - uczestnik ma świadomość swojej wiedzy i zdobytych umiejętności</li><li>- uczestnik rozumie potrzebę kształcenia i doszkalania się</li></ul>	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 rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

tak

# Program

## Ulga badawczo-rozwojowa

- Podstawy prawne stosowania ulgi B+R
- Od kiedy obowiązuje ulga B+R? (w tym omówienie przepisów intertemporalnych związanych z każdorazową zmianą stanu prawnego dotyczącego ulgi B+R)
- Podmioty uprawnione do skorzystania z ulgi B+R
- Definicja prac B+R
- prace badawczo – rozwojowe na gruncie prawa podatkowego
- jak ustalić czy wykonywane przez przedsiębiorcę prace stanowią prace B+R?
- prace badawczo – rozwojowe w praktyce na przykładach różnych branż
- jakie są korzyści podatkowe ze skorzystania z ulgi B+R?
- Koszty kwalifikowane w uldze B+R
- koszty pracownicze
- środki trwałe i wyposażenie
- aparatura naukowo – badawcza
- 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
- Zasady dokonywania odliczeń w uldze B+R
- zasady odliczeń w przypadku uzyskania dochodu
- zasady odliczeń w przypadku poniesienia straty
- ograniczenia dotyczące odliczeń
- najczęstsze błędy przy dokonywaniu odliczeń
- załącznik do zeznania podatkowego CIT/BR
- odliczenia a koszty uzyskania przychodu
- Ogólne zasady ewidencji i dokumentacji prac B+R
- odrębna ewidencja księgową
- dokumentacja organizacyjna (uchwały, regulaminy itp.)
- dokumentacja pracownicza (ewidencja czasu pracy, umowy o pracę, umowy zlecenia, zakresy obowiązków itp.)
- Wdrożenie ulgi B+R w przedsiębiorstwie
- ocena opłacalności wdrożenia
- bezpieczeństwo wykorzystania ulgi B+R
- rozwój prac B+R
- zmiany w pracach B+R
- Najnowsze orzecznictwo i interpretacje podatkowe dotyczące ulgi B+R
- Ulga B+R jako pomoc publiczna dla przedsiębiorców
- Planowane zmiany w uldze B+R wynikające z projektu ustawy dotyczącej zmian niektórych przepisów prawnych w celu deregulacji prawa gospodarczego i administracyjnego oraz ulepszenia zasad tworzenia prawa gospodarczego
- zaliczenie do kosztów kwalifikowanych również przeglądów, konserwacji oraz kalibracji aparatury naukowo-badawczej i specjalistycznego transportu towarów wykorzystywanych w działalności badawczo-rozwojowej
- likwidacja ograniczenia zaliczania do kosztów kwalifikowanych zakupu usług doradczych, ekspertyz, i opinii świadczonych jedynie przez jednostki naukowe

## Innovation Box

- Podstawy prawne i warunki stosowania ulgi IP BOX
- objaśnienia podatkowe dotyczące IP BOX
- nowa stawka podatkowa w CIT i PIT – 5% PIT i CIT
- pojęcie „kwalifikowanego IP”
- autorski program komputerowy
- prawa własności przemysłowej
- ochrona prawna kwalifikowanego IP
- przychody z kwalifikowanych praw własności intelektualnej
- koszty uzyskania przychodu w IP BOX
- dochód z kwalifikowanego IP
- jakie są warunki zastosowania stawki 5% do dochodów z kwalifikowanych IP?
- Wskaźnik nexus
- definicja
- w jakich przypadkach należy go obliczać?

- jak obliczyć wskaźnik nexus? – przykłady
- wskaźnik nexus dla każdego kwalifikowanego IP
- wskaźnik nexus dla kilku kwalifikowanych IP wliczonych w cenę produktu
- wskaźnik nexus liczony narastająco na przełomie lat
- IP BOX a inne ulgi
- związek ulgi B+R i Innovaton box
- relacja między ulgą B+R i Innovaton box a SSE
- możliwość jednoczesnego stosowania IP BOX i ulgi B+ R
- Możliwość stosowania IP Box przez programistów
- definicja autorskiego programu komputerowego
- ochrona autorskiego programu komputerowego
- koszty w działalności programistów
- Ewidencja IP BOXA
- Zeznanie roczne – zasady jego wypełniania przy korzystaniu z ulgi
- Najnowsze orzecznictwo i interpretacje podatkowe dotyczące ulgi

#### Ulga na robotyzację

- Kiedy można skorzystać z ulgi
- podmioty uprawnione do skorzystania z ulgi
- warunki dokonania odliczenia
- firmy produkcyjne
- Koszty w uldze
- definicja robota przemysłowego
- wydatki kwalifikowane
- korzyści z ulgi – mechanizm odliczenia
- Okres stosowania ulgi
- Rozliczenie w zeznaniu rocznym ulgi na robotyzację

#### Ulga Ip box, ulga B+R, ulga na robotyzację a schematy podatkowe - czy trzeba te ulgi zgłaszać do Szefa Kas?

#### Dyskusja i odpowiedzi na pytania uczestników

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 5

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 5</b> Informacje wprowadzające	-	29-11-2024	09:30	10:00	00:30
<b>2 z 5</b> Podstawy prawne stosowania ulgi B+R Od kiedy obowiązuje ulga B+R? (w tym omówienie przepisów intertemporalnych związanych z każdorazową zmianą stanu prawnego dotyczącego ulgi B+R)	Mirela Chomont	29-11-2024	10:00	12:00	02:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>3 z 5</b> prace badawczo – rozwojowe na gruncie prawa podatkowego; \jak ustalić czy wykonywane przez przedsiębiorcę prace stanowią prace B+R? prace badawczo – rozwojowe w praktyce na przykładach różnych branż	Mirela Chomont	29-11-2024	12:00	14:00	02:00
<b>4 z 5</b> koszty pracownicze środki trwałe i wyposażenie aparatura naukowo – badawcza prawa własności przemysłowej (w tym patenty, wzory użytkowe, prawa ochronne itp.) koszty materiałów i surowców	Mirela Chomont	29-11-2024	14:00	15:00	01:00
<b>5 z 5</b> Walidacja	-	29-11-2024	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](mailto:k.szostak@pcdk.pl)

**Telefon** (+48) 690 017 860