



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 od 1 stycznia 2025.

Numer usługi 2025/04/23/46010/2704557

📍 zdalna w czasie rzeczywistym
🏠 Usługa szkoleniowa
🕒 5 h
📅 27.05.2025 do 27.05.2025

725,70 PLN brutto
590,00 PLN netto
145,14 PLN brutto/h
118,00 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Główni księgowi, Pracownicy działów księgowości, Dyrektorzy finansowi, Prezesi i Właściciele firm.
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	21-05-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	5
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest nabycie przez uczestnika wiedzy i umiejętności w zakresie praktycznych aspektów funkcjonowania 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 praktycznych aspektów funkcjonowania ulgi B+R i Innovation Box.	Uczestnik charakteryzuje zasady funkcjonowania ulgi na działalność badawczo-rozwojową i Innovation Box, identyfikuje koszty kwalifikowane do ulgi na działalność badawczo-rozwojową oraz zasady ich kalkulacji, określa obowiązki ewidencyjno-dokumentacyjne związane z korzystaniem z ulgi B+R i i Innovation Box	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

zawiera

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

potwierdza

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

potwierdza

Program

I. ULGA BADAWCZO - ROZWOJOWA

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 księgowa
- 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. 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

- a) zaliczenie do kosztów kwalifikowanych również przeglądów, konserwacji oraz kalibracji aparatury naukowo-badawczej i specjalistycznego transportu towarów wykorzystywanych w działalności badawczo-rozwojowej
- b) likwidacja ograniczenia zaliczania do kosztów kwalifikowanych zakupu usług doradczych, ekspertyz, i opinii świadczonych jedynie przez jednostki naukowe

II. INNOVATION Box

1. Podstawy prawne i warunki stosowania ulgi IP BOX

- a) objaśnienia podatkowe dotyczące IP BOX
- b) nowa stawka podatkowa w CIT i PIT – 5% PIT i CIT

- c) pojęcie „kwalifikowanego IP”
- autorski program komputerowy
- prawa własności przemysłowej
- d) ochrona prawna kwalifikowanego IP
- e) przychody z kwalifikowanych praw własności intelektualnej
- f) koszty uzyskania przychodu w IP BOX
- g) dochód z kwalifikowanego IP
- h) jakie są warunki zastosowania stawki 5% do dochodów z kwalifikowanych IP?

2.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

3.IP BOX a inne ulgi

- a) związek ulgi B+R i Innovaton box
- b) relacja między ulgą B+R i Innovaton box a SSE
- c) możliwość jednoczesnego stosowania IP BOX i ulgi B+ R

4.Możliwość stosowania IP Box przez programistów

- a)definicja autorskiego programu komputerowego
- b)ochrona autorskiego programu komputerowego
- c)koszty w działalności programistów

5.Ewidencja IP BOXA

6.Zeznanie roczne – zasady jego wypełniania przy korzystaniu z ulgi

7.Najnowsze orzecznictwo i interpretacje podatkowe dotyczące ulgi

III. ULGA NA ROBOTYZACJĘ

1. Kiedy można skorzystać z ulgi

- a) podmioty uprawnione do skorzystania z ulgi
- b) warunki dokonania odliczenia
- c) firmy produkcyjne

2. Koszty w uldze

- a) definicja robota przemysłowego
- b) wydatki kwalifikowane
- c) korzyści z ulgi – mechanizm odliczenia

3. Okres stosowania ulgi

4. Rozliczenie w zeznaniu rocznym ulgi na robotyzację

IV ULGA IP BOX, ULGA B+R, ULGA NA ROBOTYZACJĘ A SCHEMATY PODATKOWE - czy trzeba te ulgi zgłaszać do Szefa Kas?

Szkolenie trwa 5 godzin zegarowych - zajęcia teoretyczne.

Przewidziano krótkie przerwy ustalane na bieżąco między wykładowcą a uczestnikami i nie są one wliczane do czasu trwania szkolenia.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 2

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 2 Ulga B+R i IB	Mirela Chomont-Wolak	27-05-2025	10:00	14:45	04:45
2 z 2 walidacja	Mirela Chomont-Wolak	27-05-2025	14:45	15:00	00:15

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	725,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	590,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	145,14 PLN
Koszt osobogodziny netto	118,00 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, trenerka i autorka szkoleń z ponad 10-letnim doświadczeniem. 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.

Warunki techniczne

Szkolenie realizowane jest w 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 senekabiuro@wp.pl

Telefon (+48) 516 195 031