



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

| | |
|--|--|
| 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” Usługa również adresowana dla Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i/lub dla Uczestników Projektu "Nowy start w Małopolsce z EURESem". |
| Minimalna liczba uczestników | 1 |
| Maksymalna liczba uczestników | 15 |
| Data zakończenia rekrutacji | 25-11-2024 |
| 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 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 |
|--|----------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 1 z 5 Informacje wprowadzające | - | 29-11-2024 | 09:30 | 10:00 | 00:30 |
| 2 z 5 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 |
|--|----------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 3 z 5 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 |
| 4 z 5 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 |
| 5 z 5 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 proressio, dostęp do Internetu

Kontakt



Kinga Szostak

E-mail k.szostak@pcdk.pl

Telefon (+48) 690 017 860