

Ulga B+R i Ulga IP Box

30 marca 2021 r. Online

Moduł I: Ulga B+R

1. Definicja działalności badawczo-rozwojowej

- ✓ cechy działalności badawczo-rozwojowej
- ✓ podmioty uprawnione

2. Korzyści podatkowe ze stosowania ulgi B+R

3. Koszty kwalifikowane

- ✓ koszty wynagrodzeń
- ✓ koszty odpisów amortyzacyjnych
- ✓ koszty nabycia materiałów i surowców
- ✓ koszty tytułów ochronnych na wynalazki, wzory użytkowe i przemysłowe
- ✓ koszty korzystania z aparatury naukowo - badawczej
- ✓ koszty współpracy z jednostkami naukowymi

4. Ewidencja podatkowa i dokumentowanie ulgi B+R

- ✓ dokumentacja organizacyjna
- ✓ ujęcie księgowe
- ✓ wyodrębnienie kosztów kwalifikowanych

5. Ulga B+R w zeznaniu rocznym

- ✓ załącznik do zeznania podatkowego CIT/BR
- ✓ odliczenie ulgi w przypadku uzyskania dochodu
- ✓ odliczenie ulgi w przypadku poniesienia straty

6. Praktyczne aspekty wdrożenia ulgi B+R w firmie

7. Przykłady zastosowania ulgi B+R

Moduł II: Innovation Box (IP Box)

1. Cel wprowadzenia IP Box

2. Podmioty uprawnione do stosowania IP Box

3. Kwalifikowane prawa własności intelektualnej

- ✓ katalog praw własności intelektualnej
- ✓ autorskie prawo do programu komputerowego

4. Dochód z kwalifikowanego IP

- ✓ dochód z opłat lub należności licencyjnych
- ✓ dochód ze sprzedaży
- ✓ dochód wliczony w cenę produktu lub usługi
- ✓ transakcje z podmiotami powiązanymi

5. Ewidencja przychodów i kosztów kwalifikowanego IP

- ✓ dostosowanie polityki rachunkowości i zakładowego planu kont
- ✓ przypisanie przychodów i kosztów do danego kwalifikowanego IP
- ✓ ewidencja kosztów pracowniczych

6. Ustalenie podstawy opodatkowania z kwalifikowanego IP

- 👉 wyodrębnienie dochodu z kwalifikowanego IP w roku podatkowym
- 👉 obliczenie wskaźnika nexus
- 👉 podstawa opodatkowania

7. Zeznanie roczne dla celów IP Box

8. Rozliczenie straty z kwalifikowanego IP

9. Stosowanie IP Box i ulgi B+R w tym samym roku podatkowym

10. Praktyczne aspekty wdrożenia IP Box w firmie

Wykładowca:



Piotr Perkowski

Absolwent studiów licencjackich i magisterskich ukończonych w Szkole Głównej Handlowej na kierunku finanse i rachunkowość oraz podyplomowych studiów z zakresu prawa podatkowego na Akademii Leona Koźmińskiego. Wieloletnie doświadczenie praktyczne w obszarze podatków zdobywał podczas pracy w firmach doradczych oraz na stanowiskach specjalistycznych i kierowniczych w wewnętrznych działach podatkowych największych polskich i zagranicznych firm w branżach takich jak telekomunikacja, handel detaliczny czy energetyka. W trakcie kariery zawodowej uczestniczył w przeglądach podatkowych i projektach due dilligence, sporządzał opinie podatkowe, wnioski o wydanie interpretacji indywidualnych i pisma procesowe, a także przygotowywał i wdrażał ulgi podatkowe oraz wewnętrzne procedury i instrukcje podatkowe. Specjalizuje się w zagadnieniach z zakresu podatków dochodowych i cen transferowych. Posiada bogate doświadczenie w prowadzeniu wykładów, szkoleń i kursów podatkowych - jest wykładowcą akademickim oraz stałym współpracownikiem organizacji szkoleniowych. Członek Stowarzyszenia Centrum Cen Transferowych oraz uczestnik Forum Cen Transferowych - zespołu opiniodawczo-doradczego przy Ministrze Finansów.

Harmonogram:

- | | |
|-----------------|-----------|
| 👉 15:45 - 16:00 | Logowanie |
| 👉 16:00 - 20:00 | Szkolenie |

Ulga B+R i Ulga IP Box	
30 marca 2021 r. Online	
Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:	
Nazwa, adres NIP firmy:	Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:
	E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:
☐ Proszę o wystawienie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail: ☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT	Uwagi:
Cena uczestnictwa	
☐ 199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby ☐ 150 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób	
Warunki uczestnictwa	
Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. Rezygnację z udziału należy przesyłać listem poleconym na adres organizatora. Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę proforma. Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego ☐ Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy. ☐ Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 „o świadczeniu usług drogą elektroniczną”). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty. Podpis i pieczęćka	
WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk Al. Jerozolimskie 125/127, 02-017 Warszawa, tel.: 22 623 82 23, fax: 22 623 82 25 wlr.com.pl	