

Ulga badawczo- rozwojowa i IP BOX w teorii i praktyce- aspekty podatkowe z uwzględnieniem zmian wynikających z COVID-19

24 maja 2021 r. Online

Obecnie obowiązujące przepisy szeroko definiują działalność B+R i IP BOX, co pozwala skorzystać z ulgi szerokiemu gronu odbiorców. Prawo do ulgi na działalność badawczo-rozwojową nie jest więc zarezerwowane jedynie dla przedsiębiorców prowadzących wyspecjalizowane badania naukowe, ale jest potencjalnie dostępne również dla wszystkich tych przedsiębiorców, którzy prowadzą prace nad wdrażaniem nowych produktów lub usług, jak również ulepszaniem istniejących, o ile spełniają określone w ustawie kryteria.

Celem szkolenia jest m.in.:

- ✓ nauczenie uczestników przeprowadzania oceny czy działania prowadzone w ich firmach kwalifikują się do skorzystania z ulgi B+R lub Innovation Box
- ✓ przedstawienie uczestnikom praktycznych aspektów funkcjonowania ulgi B+R oraz Innovation Box
- ✓ wskazanie problemów i możliwości oceny ryzyk związanych z wdrożeniem ulgi B+R oraz Innovation Box
- ✓ wskazanie korzyści związanych z zastosowaniem ulgi B+R oraz Innovation Box
- ✓ zaprezentowanie najnowszej praktyki organów podatkowych i orzecznictwa w kontekście stosowania przepisów dotyczących ulgi B+R oraz Innovation Box

Korzyścią z udziału w szkoleniu jest zdobycie wiedzy oraz poznanie praktycznych przykładów w zakresie:

- ✓ zasad funkcjonowania ulgi na działalność badawczo-rozwojową oraz Innovation Box
- ✓ identyfikacji kosztów kwalifikowanych do ulgi na działalność badawczo-rozwojową oraz Innovation Box
- ✓ identyfikacji zasad kalkulacji kosztów kwalifikowanych do ulgi na działalność badawczo-rozwojową oraz Innovation Box
- ✓ obowiązków ewidencyjno-dokumentacyjnych związanych z korzystaniem z ulgi B+R oraz Innovation Box
- ✓ praktycznego zastosowania ulg oraz pojawiających się problemów i wątpliwości na podstawie najciekawszych stanowisk organów podatkowych oraz orzeczeń sądów administracyjnych

Szkolenie jest skierowane do:

- ✓ przedsiębiorców
- ✓ członków zarządów
- ✓ dyrektorów finansowych
- ✓ księgowych i głównych księgowych
- ✓ specjalistów podatkowych
- ✓ specjalistów z zakresu controllingu
- ✓ innych osób chcących poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności

Program:

I. 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)

Kto może skorzystać z ulgi B+R?

- ✓ definicja mikro przedsiębiorcy
- ✓ definicja małego przedsiębiorcy
- ✓ definicja średniego przedsiębiorcy
- ✓ definicja dużego przedsiębiorcy
- ✓ zasady kwalifikacji przedsiębiorców do grup wskazanych w lit a-d) Jak ustalić jakim jest się przedsiębiorcą?
- ✓ jakie są skutki błędnej kwalifikacji do określonej grupy?

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
- ✓ jak rozumieć innowacyjny charakter prac B+R?
- ✓ 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 księgowa
- ✓ 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

Ulga B+R w okresie pandemii:

- ✓ regulacje dotyczące ulgi B+R, które zostały wprowadzone Ustawą z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw w tym: możliwość rozliczania ulgi na etapie zaliczek na podatek dochodowy
- ✓ objaśnienia podatkowe Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2020 r. w zakresie nowych preferencji stosowanych w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19 dotyczące także ulgi B+ R

II. Innovation Box, z uwzględnieniem objaśnień podatkowych Ministerstwa Finansów

- ✓ nowa stawka podatkowa w CIT i PIT
- ✓ czym są dochody z kwalifikowanych praw własności intelektualnej? c) jakie są warunki zastosowania stawki 5% do dochodów z kwalifikowanego IP?
- ✓ co to jest wskaźnik nexus i zasady jego obliczania na przykładach
- ✓ związek ulgi B+R i Innovation box
- ✓ Innovation Box a działanie w specjalnej strefie ekonomicznej
- ✓ IP BOX nie tylko dla informatyków

III. Do każdego panelu przewidziana jest dyskusja i odpowiedzi na pytania uczestników

Wykładowca:



Mirela Chomont

Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, członek komisji rewizyjnej Okręgowej Izby Radców Prawnych w Szczecinie, 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.

Harmonogram:

👉 09:45 - 10:00	Logowanie
👉 10:00 - 11:30	Szkolenie
👉 11:30 - 11:45	Przerwa
👉 11:45 - 13:30	Szkolenie
👉 13:30 - 14:00	Przerwa
👉 14:00 - 16:00	Szkolenie

Ulga badawczo – rozwojowa i IP BOX w teorii i praktyce – aspekty podatkowe z uwzględnieniem zmian wynikających z COVID-19

24 maja 2021 r. Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

☐ Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Uwagi:

☐ Proszę o wysłanie e-faktury VAT

Cena uczestnictwa

☐ 249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 199 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 pro forma. 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

OŚWIADCZENIE VAT ZW

Oświadczamy, że nabyta od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk, mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję):

☐ w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)

☐ w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęćka