

ULGA BADAWCZO-ROZWOJOWA ORAZ IP BOX

22 września 2021 r. Online

Pojęcie ulgi badawczo-rozwojowej:

- ✔ Pojęcie prac badawczych lub rozwojowych;
- ✔ Nowe rozwiązanie a działanie rutynowe - różnice w pojęciu
- ✔ Zakres podmiotowy stosowania ulgi B+R;
- ✔ Zakres przedmiotowy - identyfikacja zadań wchodzących w ulgę B+R
- ✔ Przepisy podatkowe obecnie funkcjonujące;
- ✔ Planowane zmiany w rozliczaniu ulgi B+R w ramach Polskiego Ładu;
- ✔ Przykłady w stosowaniu ulgi B+R

Warunki stosowania ulgi B+R:

- ✔ Prowadzenie odrębnej księgowości dotyczącej ulgi B+R;
- ✔ Wskazanie zakresu prac określonych jako działalność B+R;
- ✔ Uzyskanie nowego rozwiązania w ramach działalności B+R, zakaz działań rutynowych;
- ✔ Nowy produkt a udoskonalenie starego produktu - kiedy stosowanie ulgi B+R
- ✔ Podpisanie umowy na wydanie opinii potwierdzającej wykonywanie prac B+R - czy obowiązkowe;
- ✔ Wyodrębnianie wydatków kwalifikowanych na podstawie dokumentów księgowych.

Koszty kwalifikowane w praktyce - weryfikacja poprawności:

- ✔ Wynagrodzenia, umowy cywilnoprawne;
- ✔ Świadczenia dodatkowe wypłacane pracownikom - czy możliwe do rozliczenia w ramach ulgi?
- ✔ Składki ZUS i podatek dochodowy PIT
- ✔ nabycie materiałów i surowców bezpośrednio związanych z prowadzoną działalnością badawczo-rozwojową;
- ✔ nabycie niebędącego środkami trwałymi sprzętu specjalistycznego;
- ✔ ekspertyzy, opinie, usługi doradcze i usługi równorzędne, świadczone lub wykonywane
- ✔ odpłatne korzystanie z aparatury naukowo-badawczej wykorzystywanej wyłącznie w prowadzonej działalności badawczo-rozwojowej,
- ✔ nabycie usługi wykorzystania aparatury naukowo-badawczej;
- ✔ koszty uzyskania i utrzymania patentu, prawa ochronnego na wzór użytkowy, prawa z rejestracji wzoru przemysłowego;
- ✔ odpisy amortyzacyjne ŚT i WNIIP

Podatek VAT a rozliczenie ulgi B+R:

- ✔ Zakupy zwolnione z podatku VAT a opodatkowane;
- ✔ Stawka VAT a rozliczenie ulgi B+R;
- ✔ Odliczanie podatku VAT - dobrowolne czy obowiązkowe w odniesieniu do rozliczenia kwot wykazywanych w kosztach kwalifikowanych;
- ✔ Rozliczanie podatku VAT proporcją, pre-współczynnikiem a kwoty wykazywane jako koszty kwalifikowane;
- ✔ Korekta deklaracji podatku VAT dotycząca okresów stosowania ulgi B+R.

Zasady rozliczeń ulgi B+R:

- ✔ Sposoby rozliczenia ulgi B+R;
- ✔ Pojęcie przedsiębiorcy: mikro, mały, średni, duży a wpływ na limity w rozliczeniu ulgi B+R;
- ✔ Kwota odliczenia możliwa do wykazania;
- ✔ Zwrot kosztów bezpośrednio podatnikowi - w jakich przypadkach?
- ✔ Wykazanie ulgi B+R w zeznaniu rocznym - odrębny załącznik do CIT-8;
- ✔ Konieczność zwrotu ulgi B+R - na co uważać przy kontrolach US.

Problemy praktyczne:

- ✔ Moment ujęcia wydatku w kosztach podatkowych a rozliczenia ulgi;
- ✔ Karty pracy lub ewidencja czasu pracy – jak weryfikować pracę na rzecz ulgi B+R i pracy nie związanej z rozliczaniem tej ulgi
- ✔ Wydatek poniesiony bezpośrednio jako związany z działalnością B+R lub wyłącznie działalnością B+R- jak weryfikować?
- ✔ Rozliczanie ŚT i WNiP w kosztach kwalifikowanych;
- ✔ Ulga B+R jako pomoc de minimis – inne rodzaje pomocy i ich wykazywanie;
- ✔ Najnowsze interpretacje MF w zakresie rozliczania i stosowania ulgi B+R.

Ulga IP Box:

- ✔ Uregulowania podatkowe
- ✔ Definicja kwalifikowanych praw własności intelektualnej;
- ✔ Zasady stosowania IP Box
- ✔ Wskaźnik nexus – co to jest i sposoby obliczania;
- ✔ Prowadzenie odrębnej księgowości – zasady i przykłady;
- ✔ Stawka podatku 5% obliczanie;
- ✔ Przykłady zastosowania ulgi IP Box: informatycy, programiści, udzielający licencji;
- ✔ Propozycje zmian w ramach Polskiego Ładu.

Dyskusja z uczestnikami

Wykładowca:

Joanna Patyk – Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie:2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

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 ORAZ IP BOX

22 września 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:

Uwagi:

Proszę o wystawienie tradycyjnej 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 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

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