

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

Data i miejsce szkolenia: 25 sierpnia 2021r., godz. 9:30 – 14:00, webinarium.

Prowadzący: **Mirela Chomont** - Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, członek komisji rewizyjnej Okręgowej Izby Radców Prawnych w Szczecinie, doświadczony trener i autorka szkoleń. Członek komisji do spraw karnych skarbowych Krajowej Izby Doradców Podatkowych.

Studia ukończyła z wyróżnieniem jako najlepsza absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Szczecińskiego w Szczecinie – rocznik 2010. Absolwentka Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu na kierunku: „Controlling i analiza ekonomiczna przedsiębiorstw”.

Doświadczenie zdobyła w największych kancelariach prawnych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko – księgowych obsługując klientów indywidualnych, podmioty gospodarcze oraz jednostki sektora finansów publicznych.

Mecenas Mirela Chomont specjalizuje się w zagadnieniach dotyczących podatku od towarów i usług, podatku od nieruchomości, podatków dochodowych, zagadnień z pogranicza prawa cywilnego i podatkowego, optymalizacji podatkowych oraz spraw karno – skarbowych. Jako pełnomocnik reprezentuje Podatników w licznych postępowaniach podatkowych i kontrolach przed organami podatkowymi i celno – skarbowymi. Reprezentuje również Klientów w sporach przed Sądami Administracyjnymi. Posiada doświadczenie w sporządzaniu dokumentacji cen transferowych.

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 szkolenia:

1. Ulga badawczo - rozwojowa.

1.1. Podstawy prawne stosowania ulgi B+R.

1.2. Od kiedy obowiązuje ulga B+R? (w tym omówienie przepisów intertemporalnych związanych z każdorazową zmianą stanu prawnego dotyczącego ulgi B+R).

1.3. Kto może skorzystać z ulgi B+R?

1.3.1. definicja mikroprzedsiębiorcy,

1.3.2. definicja małego przedsiębiorcy,

1.3.3. definicja średniego przedsiębiorcy,

1.3.4. definicja dużego przedsiębiorcy,

1.3.5. zasady kwalifikacji przedsiębiorców do grup wskazanych w lit a-d) Jak ustalić jakim jest się przedsiębiorcą?

1.3.6. jakie są skutki błędnej kwalifikacji do określonej grupy?

1.4. Definicja prac B+R:

- 1.4.1. prace badawczo – rozwojowe na gruncie prawa podatkowego,
- 1.4.2. jak ustalić czy wykonywane przez przedsiębiorcę prace stanowią prace B+R?
- 1.4.3. prace badawczo – rozwojowe w praktyce na przykładach różnych branż,
- 1.4.4. jak rozumieć innowacyjny charakter prac B+R?
- 1.4.5. jakie są korzyści podatkowe ze skorzystania z ulgi B+R?

1.5. Koszty kwalifikowane w uldze B+R:

- 1.5.1. koszty pracownicze,
- 1.5.2. środki trwałe i wyposażenie,
- 1.5.3. aparatura naukowo – badawcza,
- 1.5.4. prawa własności przemysłowej (w tym patenty, wzory użytkowe, prawa ochronne itp.),
- 1.5.5. koszty materiałów i surowców,
- 1.5.6. ekspertyzy, opinie, usługi doradcze i usługi równorzędne,
- 1.5.7. koszty podatników posiadających status centrum badawczo-rozwojowego.

1.6. Zasady dokonywania odliczeń w uldze B+R:

- 1.6.1. zasady odliczeń w przypadku uzyskania dochodu,
- 1.6.2. zasady odliczeń w przypadku poniesienia straty,
- 1.6.3. ograniczenia dotyczące odliczeń,
- 1.6.4. najczęstsze błędy przy dokonywaniu odliczeń ,
- 1.6.5. załącznik do zeznania podatkowego CIT/BR,
- 1.6.6. odliczenia a koszty uzyskania przychodu.

1.7. Ogólne zasady ewidencji i dokumentacji prac B+R:

- 1.7.1. odrębna ewidencja księgową,
- 1.7.2. dokumentacja organizacyjna (uchwały, regulaminy itp.),
- 1.7.3. dokumentacja pracownicza (ewidencja czasu pracy, umowy o pracę, umowy zlecenia, zakresy obowiązków itp.).

1.8. Wdrożenie ulgi B+R w przedsiębiorstwie:

- 1.8.1. ocena opłacalności wdrożenia,
- 1.8.2. bezpieczeństwo wykorzystania ulgi B+R,
- 1.8.3. rozwój prac B+R.

1.9. Ulga B+R w okresie pandemii:

1.9.1. 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,

1.9.2. 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.

2. Innovation Box, z uwzględnieniem objaśnień podatkowych Ministerstwa Finansów:

2.1. nowa stawka podatkowa w CIT i PIT,

2.2. czym są dochody z kwalifikowanych praw własności intelektualnej? c) jakie są warunki zastosowania stawki 5% do dochodów z kwalifikowanego IP?

2.3. co to jest wskaźnik nexus i zasady jego obliczania na przykładach,

2.4. związek ulgi B+R i Innovation box,

2.5. Innovation Box a działanie w specjalnej strefie ekonomicznej,

2.6. IP BOX nie tylko dla informatyków.

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

Informacje organizacyjne:

- szkolenie będzie zorganizowane jako webinarium **w formule online** na platformie ClickMeeting. Aby wziąć udział w szkoleniu wystarczy korzystać z komputera (smartfona) z dostępem do internetu oraz z aktualną przeglądarką internetową;
- dzień przed szkoleniem otrzymają Państwo od nas emaila wysłanego z platformy ClickMeeting z niezbędnymi informacjami do zalogowania się na platformę szkoleniową oraz linkami do materiałów szkoleniowych;
- w trakcie szkolenia można na czacie zadawać pytania prowadzącemu, obsługa jest łatwa (intuicyjna).

Cena szkolenia: 290 zł + 23% VAT. Cena obejmuje: dostęp do platformy e-lerningowej w czasie rzeczywistym, autorskie materiały szkoleniowe, certyfikat uczestnictwa w szkoleniu dla każdego uczestnika.

(Faktury „zw” dla sektora finansów publicznych po przesłaniu oświadczenia o zwolnieniu z VAT)

Zgłoszenia można dokonać poprzez stronę internetową www.totalexpert.pl ewentualnie wysyłając kartę zgłoszenia na adres: biuro@totalexpert.pl.

KARTA ZGŁOSZENIA

Prosimy o odesłanie mailem na adres: biuro@totalexpert.pl

PRZEDMIOT ZGŁOSZENIA					
Nazwa szkolenia/kursu:		<i>Ulga badawczo – rozwojowa i IP BOX w teorii i praktyce</i>			
Termin szkolenia:		25.08.2021r.	Miasto szkolenia:	Online	Cena:
DANE UCZESTNIKA SZKOLENIA					
Imię i nazwisko uczestników, stanowisko			Kontakt do uczestnika		
			Telefon		Adres email
1.					
2.					
3.					
4.					
DANE FIRMY DO FAKTURY (NABYWCA)					
Nazwa:					
Adres (ulica i miasto):					
NIP:		UWAGI (ODBIORCA):			
<input type="checkbox"/> Wysłanie faktury pocztą tradycyjną			<input type="checkbox"/> Wysłanie faktury mailem na adres:		
OSOBA ZGŁASZAJĄCA					
Imię i nazwisko;		Pełniona funkcja:			
E-mail:		Telefon kontaktowy:			

Warunki uczestnictwa:

Wypełniona karta zgłoszenia jest warunkiem uczestnictwa w szkoleniu i podstawą do wystawienia faktury VAT za szkolenie bez podpisu odbiorcy. Faktury wysyłamy pocztą email lub na życzenie pocztą tradycyjną, płatność do 14 dni po szkoleniu.

Oświadczenie dla finansujących szkolenie ze środków publicznych:

Niniejszym oświadczamy, że nabyta w/w usługa szkoleniowa w zakresie kształcenia zawodowego jest finansowana:

- w całości ze środków publicznych (art. 43 ust. 1 pkt 29c ustawy z dn. 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług Dz. U. 2011 nr 177, poz. 1054 z późn. zm.)
- w co najmniej 70% ze środków publicznych (§ 3 ust. 1 pkt 14 Rozp. MF z dn. 20.12.2013r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień - Dz. U. 2013, poz. 1722)

Warunki rezygnacji:

Rezygnacja musi nastąpić w formie pisemnej najpóźniej na 2 dni przed rozpoczęciem szkolenia. Rezygnacja w terminie późniejszym lub niezgłoszenie się na szkolenie/kurs nie zwalnia od dokonania opłaty w pełnej wysokości.

Zgody:

*Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej na podstawie Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO). Wiem, że mam pełne prawo dostępu do treści swoich danych oraz prawo ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych, prawo wniesienia sprzeciwu, prawo do cofnięcia zgody w dowolnym momencie bez wpływu na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na podstawie zgody przed jej cofnięciem;

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowych od Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec na podany adres e-mail-na podstawie Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody.

Informujemy, że administratorem danych osobowych, w rozumieniu przepisów Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO) jest Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec. Pani/Pana dane nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany w tym również w formie profilowania.

Przesłanie karty zgłoszenia stanowi potwierdzenie przyjęcia oferty oraz potwierdzenie zapoznania się z regulaminem świadczenia usług szkoleniowych.

Pieczętka firmowa

.....
Miejscowość, data

.....
Podpis osoby upoważnionej