



Ulga B+R i IP box w praktyce

Dlaczego to szkolenie jest dla Ciebie

Grupa docelowa:

Szkolenie skierowane jest nie tylko do zaawansowanych technologicznie dużych firm, ale przede wszystkim do **małych i średnich podmiotów**, w **tym freelancerów prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą**. Z kolei **pracownicy księgowi** zdobędą wiedzę niezbędną do podatkowego oraz rachunkowego rozliczenia ulg w sposób zgodny z przepisami.

Cele i korzyści szkolenia:

Szkolenie w przystępny i praktyczny sposób odpowiada na pytania:

- Jak podwójnie rozliczyć podatkowo koszty działalności B+R?
- Jak skorzystać z preferencyjnego opodatkowania dochodów z kwalifikowanego IP stawką 5%?

Na szkoleniu zostaną przedstawione najnowsze interpretacje organów podatkowych dotyczące **ulgi IP Box oraz ulgi B+R** oraz przykłady **wdrożenia obu ulg w różnych rodzajach działalności**, ze szczególnym uwzględnieniem **aspektów ewidencyjnych i rachunkowych**.

Program szkolenia

Dzień pierwszy: 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

Dzień drugi: Ulga 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 w kalkulowany w cenę produktu lub usługi

- transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Więcej informacji na temat szkolenia znajdziesz na : <https://wektorwiedzy.pl>