



PCDK GROUP
SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚ
CIĄ

★★★★☆ 4,3 / 5
409 ocen

Ulga badawczo – rozwojowa, ip box oraz ulga na robotyzację w teorii i praktyce - aspekty podatkowe z uwzględnieniem planowanych zmian na 1 stycznia 2027 - forma zdalna

Numer usługi 2026/06/22/54658/3641505

- Usługa szkoleniowa
- zdalna w czasie rzeczywistym
- Zajęcia grupowe
- 06:00 h
- 08.07.2026 do 08.07.2026

664,20 PLN brutto
540,00 PLN netto
110,70 PLN brutto/h
90,00 PLN netto/h
144,24 PLN cena rynkowa ⓘ

Informacje podstawowe

Kategoria

Finanse i bankowość / Podatki

Grupa docelowa usługi

- osoby pracujące w dziale księgowości, podatków, finansów
- pracownicy biur rachunkowych
- dorady podatkowi
- właściciele firm
- wszystkie osoby chcące usystematyzować swoją wiedzę w zakresie podatku VAT, CIT, PIT.

Usługa również adresowana dla Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i dla Uczestników Projektu "Nowy start w Małopolsce z EURESem".

Zawarto umowę z WUP w Toruniu w ramach Projektu Kierunek – Rozwój

Zawarto umowę z Wojewódzkim Urzędem Pracy w Szczecinie na świadczenie usług rozwojowych z wykorzystaniem elektronicznych bonów szkoleniowych w ramach projektu Zachodniopomorskie Bony Szkoleniowe".

Minimalna liczba uczestników

5

Maksymalna liczba uczestników

10

Data zakończenia rekrutacji

07-07-2026

Forma prowadzenia usługi

zdalna w czasie rzeczywistym

Podstawa uzyskania wpisu do BUR

Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest m.in.: nauczenie uczestników przeprowadzania oceny czy działania prowadzone w ich firmach kwalifikują się do skorzystania z ulgi B+R oraz Innovation Box
przedstawienie uczestnikom praktycznych aspektów funkcjonowania ulgi B+R i Innovation Box
wskazanie problemów i możliwości oceny ryzyk związanych z wdrożeniem ulgi B+R i Innovation Box
wskazanie korzyści związanych z zastosowaniem ulgi B+R i Innovation Box
zaprezentowanie najnowszej praktyki organów podatkowych.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik wyjaśnia Podstawy prawne stosowania ulgi B+R	Uczestnik potrafi wskazać i wyjaśnić podstawy prawne stosowania ulgi B+R, w tym odpowiednie przepisy ustaw o PIT i CIT oraz warunki umożliwiające skorzystanie z ulgi.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik określa podmioty uprawnione do skorzystania z ulgi B+R	Kryterium weryfikacji: Uczestnik potrafi poprawnie określić, które podmioty są uprawnione do skorzystania z ulgi B+R, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik charakteryzuje prace badawczo – rozwojowe na gruncie prawa podatkowego	Uczestnik potrafi scharakteryzować prace badawczo-rozwojowe zgodnie z definicją prawa podatkowego, wskazując cechy oraz przykłady działań kwalifikujących się do ulgi B+R.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem zawierają opis efektów uczenia się?

TAK

Pytanie 2. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji i zgodnie z zaplanowanymi metodami walidacji?

TAK

Pytanie 3. Czy dokument lub wyrażnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

Program

1. ULGA BADAWCZO - ROZWOJOWA

2. Podstawy prawne stosowania ulgi B+R

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

4. Podmioty uprawnione do skorzystania z ulgi B+R

5. Definicja prac B+R

a) prace badawczo – rozwojowe na gruncie prawa podatkowego

b) jak ustalić czy wykonywane przez przedsiębiorcę prace stanowią prace B+R?

c) prace badawczo – rozwojowe w praktyce na przykładach różnych branż

d) jakie są korzyści podatkowe ze skorzystania z ulgi B+R?

5. Koszty kwalifikowane w uldze B+R

a) koszty pracownicze

b) środki trwałe i wyposażenie

c) aparatura naukowo – badawcza

d) prawa własności przemysłowej (w tym patenty, wzory użytkowe, prawa ochronne itp.)

e) koszty materiałów i surowców

f) ekspertyzy, opinie, usługi doradcze i usługi równorzędne

g) koszty podatników posiadających status centrum badawczo-rozwojowego

6. Zasady dokonywania odliczeń w uldze B+R

a) zasady odliczeń w przypadku uzyskania dochodu

b) zasady odliczeń w przypadku poniesienia straty

c) ograniczenia dotyczące odliczeń

d) najczęstsze błędy przy dokonywaniu odliczeń

e) załącznik do zeznania podatkowego CIT/BR

f) odliczenia a koszty uzyskania przychodu

g) możliwość dokonania odliczenia w kolejnych latach podatkowych

h) limity odliczeń

7. Ogólne zasady ewidencji i dokumentacji prac B+R

a) odrębna ewidencja księgową

b) dokumentacja organizacyjna (uchwały, regulaminy itp.)

c) dokumentacja pracownicza (ewidencja czasu pracy, umowy o pracę, umowy zlecenia, zakresy obowiązków itp.)

8. Wdrożenie ulgi B+R w przedsiębiorstwie

a) ocena opłacalności wdrożenia

- b) bezpieczeństwo wykorzystania ulgi B+R
 - c) rozwój prac B+R
 - d) zmiany w pracach B+R
9. Najnowsze orzecznictwo i interpretacje podatkowe dotyczące ulgi B+R
10. Ulga B+R jako pomoc publiczna dla przedsiębiorców
11. Podatek VAT a rozliczenie ulgi B+R
- a) Zakupy zwolnione z podatku VAT a zakupy opodatkowane
 - b) Stawka VAT a rozliczanie ulgi B+R
 - c) Odliczanie VAT - w kosztach kwalifikowanych (prawo czy obowiązek)
 - d) VAT rozliczany proporcją, pre-współczynnikiem
 - e) Korekta deklaracji VAT za okresy stosowania ulgi B+R
12. Moment ujęcia wydatku w kosztach podatkowych a rozliczenia ulgi
13. Wsteczna możliwość rozliczenia ulgi B+R (w tym możliwość korekty zeznania rocznego)
14. Zwrot kosztów bezpośrednio podatnikowi – możliwe sytuacje
15. Kontrola z Urzędu Skarbowego w zakresie zastosowania ulgi B+ R
16. Planowane zmiany w uldze B+R wynikające z projektu ustawy dotyczącej zmian niektórych przepisów prawnych w celu deregulacji prawa gospodarczego i administracyjnego oraz ulepszenia zasad tworzenia prawa gospodarczego
- a) zaliczenie do kosztów kwalifikowanych również przeglądów, konserwacji oraz kalibracji aparatury naukowo-badawczej i specjalistycznego transportu towarów wykorzystywanych w działalności badawczo-rozwojowej
 - b) likwidacja ograniczenia zaliczania do kosztów kwalifikowanych zakupu usług doradczych, ekspertyz, i opinii świadczonych jedynie przez jednostki naukowe

II. IP BOX

1. Podstawy prawne i warunki stosowania ulgi IP BOX
- a) objaśnienia podatkowe dotyczące IP BOX
 - b) nowa stawka podatkowa w CIT i PIT – 5% PIT i CIT
 - c) pojęcie „kwalifikowanego IP”
 - autorski program komputerowy
 - prawa własności przemysłowej
 - d) ochrona prawna kwalifikowanego IP
 - e) przychody z kwalifikowanych praw własności intelektualnej
 - f) koszty uzyskania przychodu w IP BOX
 - g) dochód z kwalifikowanego IP
 - h) jakie są warunki zastosowania stawki 5% do dochodów z kwalifikowanych IP?
 - 1. Wskaźnik nexus
- a) definicja
 - b) w jakich przypadkach należy go obliczać?
 - c) jak obliczyć wskaźnik nexus? – przykłady

d) wskaźnik nexus dla każdego odrębnego kwalifikowanego IP

e) wskaźnik nexus dla kilku kwalifikowanych IP wliczonych w cenę produktu

f) wskaźnik nexus liczony narastająco na przełomie lat

1. IP BOX a inne ulgi

a) związek ulgi B+R i Innovaton box

b) relacja między ulgą B+R i Innovaton box a SSE

c) możliwość jednoczesnego stosowania IP BOX i ulgi B+ R

1. możliwość stosowania IP Box przez programistów

2. definicja autorskiego programu komputerowego

3. ochrona autorskiego programu komputerowego

4. koszty w działalności programistów

1. Ewidencja IP BOXA

1. Zeznanie roczne – zasady jego wypełniania przy korzystaniu z ulgi

1. Najnowsze orzecznictwo i interpretacje podatkowe dotyczące ulgi

1. Planowane zmiany w zakresie ulgi IP BOX wynikające z projektu Rady Ministrów numer UD116, w tym:

1. uzależnienie możliwości korzystania z preferencji IP Box od zatrudniania co najmniej 3 osób fizycznych niebędących podmiotami powiązаныmi z podatnikiem.

2. Poszerzenie podstawy obliczenia daniny solidarnościowej o dochody z IP Box

III. ULGA NA ROBOTYZACJĘ

1. kiedy można skorzystać z ulgi?

a) podmioty uprawnione do skorzystania z ulgi

b) warunki dokonania odliczenia

c) firmy produkcyjne

2. Koszty w uldze:

a) definicja robota przemysłowego

b) wydatki kwalifikowane

c) korzyści z ulgi – mechanizm odliczenia

3. Okres stosowania ulgi

4. Rozliczenie w zeznaniu rocznym ulgi na robotyzację

IV ULGA IP BOX, ULGA B+R, ULGA NA ROBOTYZACJĘ A SCHEMATY PODATKOWE - czy trzeba te ulgi zgłaszać do Szefa Kas?

V. Dyskusja i odpowiedzi na pytania uczestników

Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 6

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 ULGA BADAWCZO - ROZWOJOWA	Zajęcia	Mirela Chomont	08-07-2026	09:30	11:30	02:00
2 z 6 -	Przerwa	-	08-07-2026	11:30	12:00	00:30
3 z 6 IP BOX ULGA NA ROBOTYZACJĘ	Zajęcia	Mirela Chomont	08-07-2026	12:00	13:30	01:30
4 z 6 -	Przerwa	-	08-07-2026	13:30	14:00	00:30
5 z 6 ULGA IP BOX, ULGA B+R, ULGA NA ROBOTYZACJĘ A SCHEMATY PODATKOWE Dyskusja i odpowiedzi na pytania uczestników	Zajęcia	Mirela Chomont	08-07-2026	14:00	15:00	01:00
6 z 6 -	Walidacja	Mirela Chomont	08-07-2026	15:00	15:30	00:30

Podsumowanie

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Suma godzin zegarowych usługi	06:00
w tym suma godzin zajęć	04:30
w tym suma godzin walidacji	00:30
w tym suma przerw	01:00
Suma godzin dydaktycznych bez przerw	06:30

Cennik

Jeżeli korzystasz z dofinansowania i usługa stanowi usługę kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego wraz z usługą lub dostawą towarów ściśle związaną z usługami kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego to możesz mieć możliwość skorzystania z zwolnienia z podatku VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11 marca 2024 r. o podatku od towarów i usług, jeśli usługa w

całości jest finansowana ze środków publicznych lub § 3 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień w przypadku, gdy usługa jest finansowana w co najmniej 70% ze środków publicznych.

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	664,20 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	540,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	110,70 PLN
Koszt osobogodziny netto	90,00 PLN

Liczba godzin usługi

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Liczba godzin zegarowych usługi	06:00

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Mirela Chomont

Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, 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.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w formie elektronicznej.

Warunki uczestnictwa

Uczestnik zgłaszając się na nasze szkolenia poprzez bazę usług rozwojowych, akceptuje regulamin PCDK Group Sp. z o.o. dostępny na stronie <https://www.pcdk.pl/o-nas/regulamin-szkolen>

Najpóźniej na 4 dni przed rozpoczęciem szkolenia, na podany adres e-mail zostaną przesłane informacje dotyczące szkolenia. W przypadku potwierdzenia szkolenia, zostaną wysłane wszelkie informacje organizacyjne.

W przypadku nie otrzymania jakichkolwiek informacji do 4 dni przed zajęciami, prosimy o kontakt telefoniczny, numer telefonu: 690 017 860 lub 22 299 23 23.

Informacje dodatkowe

Informujemy możliwości rejestrowaniu/ nagrywaniu usługi na potrzeby usługodawcy i korzystającego z usługi jak również na potrzeby monitoringu, kontroli oraz w celu utrwalania efektów kształcenia.

Aby uzyskać zaświadczenie, należy uczestniczyć w co najmniej 80% zajęć oraz zaliczyć je, zdobywając pozytywny wynik punktów z testu wiedzy.

Link do testu online jest udostępniany po zakończeniu zajęć. Wynik testu jest generowanym automatycznie.

Po uzyskaniu wyniku pozytywnego uczestnik otrzyma zaświadczenie o ukończeniu kursu.

Cena bez VAT dla opłacających szkolenie, w co najmniej 70% ze środków publicznych.

!! Wszelkie informacje *dodatkowe* dotyczące zrealizowanego *szkolenia* dostępne są na naszej stronie internetowej www.pcdk.pl w zakładce szkolenia !!

Warunki techniczne

Jeśli chodzi o przepustowość, zalecamy pobieranie 1 Mbitów i wysyłanie 0,5 Mbitów. Użytkownicy mogą sprawdzić swoją rzeczywistą przepustowość za pomocą speedtest.net.

Jeśli chodzi o sprzęt, zalecamy dwurdzeniowy procesor z co najmniej 2 GB pamięci. Zalecamy dowolny system operacyjny, który obsługuje najnowsze wersje Google Chrome i Mozilla FireFox.

Jeśli chodzi o przeglądarkę, zalecamy uruchamianie FireFox, Chrome lub najnowszej wersji Edge (opartej na Chromium).

Dlaczego? Przeglądarki te zapewniają doskonałą obsługę komunikacji internetowej w czasie rzeczywistym (WebRTC). W systemie Mac OS X najnowsza przeglądarka Safari również będzie działać, ale FireFox i Chrome zapewnią lepszy dźwięk w warunkach niższej przepustowości.

Krótko mówiąc, jeśli użytkownik ma jakiegokolwiek problemy (takie jak zniekształcony dźwięk lub okresowe rozłączanie), zalecamy wypróbowanie FireFox lub Chrome. Jeśli problemy będą się powtarzać, prawdopodobnie jest to problem z siecią. BigBlueButton wyśle im powiadomienia, aby pomóc w rozwiązywaniu problemów.

W przypadku portów TCP klienci muszą być w stanie połączyć się z serwerem na porcie 80/443 (HTTP/HTTPS).

W przypadku portów UDP klienci muszą być w stanie połączyć się na porcie w zakresie 16384-32767 w celu uzyskania dźwięku opartego na WebRTC. (to są te porty które trzeba odblokować jak komuś nie działa dźwięk)

Kontakt



Kinga Szostak

E-mail k.szostak@pcdk.pl

Telefon (+48) 690 017 216