

Poradnik Taxxo 2.0 – Ulga IP BOX

Prowadzenie ewidencji i rozliczeń ulgi obniżającej podatek do 5% dla firm tworzących innowacje

Spis treści

1	Ulga IP BOX w pigułce.....	3
1.1	Na czym polega ulga IP BOX?	3
1.2	Jakie firmy mogą skorzystać z ulgi IP BOX?	3
1.3	Jak rozpocząć korzystanie z ulgi IP BOX?	4
1.4	Jakie ewidencje należy prowadzić do celów IP BOX?	4
1.5	W jaki sposób prowadzić ewidencje w zależności od formy księgowości?	5
2	Ewidencja i rozliczanie ulgi IP BOX w Taxxo – skrócony poradnik.....	6
2.1	Uruchomienie funkcji IP BOX w Taxxo – aktywacja modułu e-Projekty	6
2.2	Korzystanie z IP BOX w Taxxo – krótka instrukcja na szybki start	8
3	Ewidencja i rozliczanie ulgi IP BOX w Taxxo – pełny poradnik	9
3.1	Projekty IP BOX - dodanie nowego projektu do ewidencji	9
3.2	Ewidencja prac na projekty – rejestrowanie prac rozliczanych w ramach IP BOX.....	11
3.3	Przychody IP BOX - wystawianie faktur sprzedaży i przypisywanie do projektu IP BOX	14
3.4	Koszty bezpośrednie IP BOX – przypisywanie faktur zakupu do projektu IP BOX.....	17
3.5	Koszty pośrednie IP BOX – rozliczanie kosztów pośrednich (np. czynsz, Internet, paliwo)	20
3.6	Wskaźnik Nexus – wyliczanie i monitorowanie wskaźnika	21
3.7	Wynagrodzenia pracowników i amortyzacja IP BOX	22
3.8	Rozliczenie roczne IP BOX.....	23
3.9	Częste pytania i odpowiedzi	24

1 Ulga IP BOX w pigułce

1.1 Na czym polega ulga IP BOX?

- **Idea ulgi IP BOX jest pobudzenie rynku nowych technologii i innowacji** w zakresie działalności badawczo-rozwojowej. Ulga IP BOX dedykowana jest firmom tworzącym innowacje w ramach prowadzonej działalności badawczo-rozwojowej. Korzystać z niej mogą firmy tworzące oprogramowanie, innowacyjne urządzenia, firmy branży chemicznej, farmaceutycznej i inne, które spełniają określone dla ulgi kryteria.
- **Z ulgi skorzystać mogą różne typy podmiotów** czyli osoby fizyczne – jednoosobowa działalność (B2B), wspólnicy spółki cywilnej, spółki jawnej, spółki partnerskiej oraz spółki komandytowej, osoby prawne w tym m.in. spółki z o.o i spółki akcyjne
- **Ulga pozwala na zmniejszenie PIT/CIT do 5%** dla dochodów z komercjalizacji praw własności intelektualnej, wytworzonych lub rozwiniętych przez firmy. Z preferencyjnego podatku można skorzystać po zakończeniu roku podatkowego przez złożenie zeznania za dany rok podatkowy

1.2 Jakie firmy mogą skorzystać z ulgi IP BOX?

Aby stwierdzić czy Twoja firma kwalifikuje się do korzystania z ulgi musisz zweryfikować swoją działalność pod kątem następujących aspektów:

- **Czy osiągasz przychód z wartości intelektualnych**, np. świadczysz usługi tworzenia oprogramowania lub usługi związane, sprzedajesz licencje na tworzone przez Twoją firmę oprogramowanie, sprzedajesz stworzone przez firmę innowacyjne urządzenia lub technologie?
- **Czy te wartości intelektualne objęte są prawem ochronnym**, np. autorskim prawem do programu komputerowego, patentem, wzorem użytkowym, przemysłowym, prawem do topografii układu scalonego?
- **Czy prowadzisz działalność badawczo-rozwojową**, rozumianą jako działalność twórczą obejmująca badania naukowe lub prace rozwojowe, prowadzoną systematycznie, zwiększającą zasoby wiedzy lub tworzącą nowe zastosowania wiedzy?
- **Czy w ramach tej działalności wytwarzasz, rozwijasz lub ulepszasz wartości intelektualne**, np. tworzysz zupełnie nowe oprogramowanie lub technologię, rozbudowujesz, poszerzasz zakres funkcjonalny lub użyteczność rozwiązania?

Przepisy określające podmioty, którzy skorzystać mogą ze stawki 5% podatku zawarte są w art. 24d-24e ustawy o CIT oraz w art. 30ca-30cb ustawy o PIT.

1.3 Jak rozpocząć korzystanie z ulgi IP BOX?

Uzyskanie pewności czy Twoja firma jest uprawniona do skorzystania z ulgi IP BOX wymaga zapoznania się z przepisami podatkowymi w tym zakresie, a co za tym idzie posiadania niezbędnej wiedzy prawnej i księgowej. Aby rozpocząć korzystanie z ulgi należy również zweryfikować podpisane umowy oraz przygotować stosowne dokumenty. Polecamy skorzystać w tym zakresie ze wsparcia profesjonalistów Taxxo.

Skorzystaj z analizy prawnej potwierdzającej czy Twoja firma może zastosować ulgę IP BOX oraz pakietu dokumentów na start – zobacz <http://ulga-ipbox.pl/>

1.4 Jakie ewidencje należy prowadzić do celów IP BOX?

Jeśli masz już pewność, że Twoja firma jest uprawniona do obniżenia podatku dzięki IP BOX, musisz rozpocząć prowadzenie stosownych ewidencji niezbędnych do rozliczania ulgi, tj.

1. Ewidencja projektów IP BOX, zawierająca

- opis projektu
- czas rozpoczęcia i zakończenia projektu

2. Ewidencja zdarzeń gospodarczych IP BOX, zawierająca dla każdego projektu

- przychody
- koszty podatkowe
- dochody
- straty
- dochody podlegające opodatkowaniu stawką 5%
- dochody niepodlegające opodatkowaniu stawką 5%

3. Ewidencja pracowników w projektach IP BOX

Wymagana jeśli firma zatrudnia pracowników i rozlicza ich w koszty projektu

- wykaz pracowników zaangażowanych w pracę przy projekcie
- wykaz prac stworzonych w projekcie z przyporządkowaniem do konkretnego pracownika

4. Ewidencja wykonanych prac jako uzupełnienie do faktur sprzedaży

Opcjonalna ale niezbędna, jeśli z pozycji faktur sprzedaży nie da się wprost wykazać przychodów związanych i niezwiązanych z IP BOX. Taka ewidencja prac np. usług programistycznych pozwala właściwie rozliczyć przychód z projektów IP BOX.

Ewidencje te powinny być prowadzone systematycznie dla każdego projektu IP BOX. Platforma Taxxo zapewnia kompleksowe i wygodne prowadzenie tych ewidencji w sposób elektroniczny.

1.5 W jaki sposób prowadzić ewidencje w zależności od formy księgowości?

Ewidencje IP BOX muszą zapewnić odpowiednie wyliczenie kosztów, przychodów i dochodu do opodatkowania preferencyjnym podatkiem na koniec roku obrotowego. Każdy projekt IP BOX musi mieć osobną ewidencję. Ewidencję taką prowadzi zazwyczaj firma korzystająca z ulgi, przy wsparciu swojego księgowego. Na koniec roku na podstawie tej ewidencji sporządzane jest rozliczenie podatkowe.

Uproszczona księgowość

- Ewidencje prowadzone muszą być poza książką przychodów i rozchodów – w niezależnych arkuszach lub rejestrach.
- Firma prowadzi taką ewidencję w trakcie roku, a na koniec roku przekazuje ją księgowemu do naliczenia podatku i wypełnienia deklaracji rocznej.

Pełna księgowość

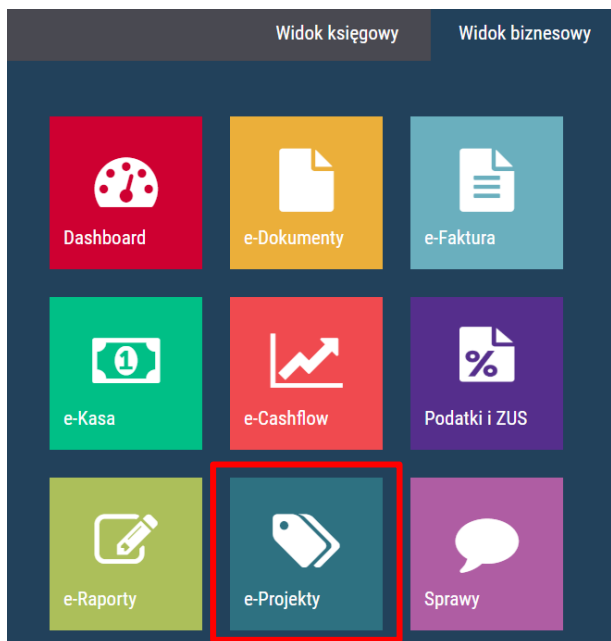
- Optymalnym rozwiązaniem jest prowadzenie szczegółowych ewidencji przez cały rok w niezależnych arkuszach lub rejestrach przez firmę korzystającą z ulgi.
- Na podstawie tej ewidencji księgowy powinna dokonać odpowiedniego zaksięgowania wartości przychodów i kosztów z projektów IP BOX na wydzielonych kontach księgowych.
- Do decyzji księgowego należy w jaki sposób będzie to zrealizowane – z praktyki oraz interpretacji przepisów wynika, że nie trzeba rozksięgowywać każdej pojedynczej faktury na projekty IP BOX – można tego dokonać zbiorczo na podstawie szczegółowej ewidencji na koniec miesiąca lub roku.
- Szczegółowe zasady rozliczeń księgowych pozostawiamy jednak specjalistom prowadzącym księgowość danej firmy i znającym jej specyfikę oraz bieżące przepisy podatkowe.

Ważne! Przepisy ustawy o CIT nie wskazują w jakiej formie należy wyodrębnić koszty działalności badawczo-rozwojowej związanej z ulgą IP BOX (art. 9 ust. 1b ustawy o CIT), ani nie określają również minimalnych wymagań, jakie powinno spełniać narzędzie, które służy wyodrębnieniu wydatków w związku z taką działalnością. Istotne jest to, że wydzielenie takich kosztów powinno umożliwić wykazanie w zeznaniu podatkowym kosztów kwalifikowanych w odpowiedniej wysokości.

2 Ewidencja i rozliczanie ulgi IP BOX w Taxxo – skrócony poradnik

2.1 Uruchomienie funkcji IP BOX w Taxxo – aktywacja modułu e-Projekty

Prowadzenie elektronicznej ewidencji IP BOX dostępne jest w Platformie Taxxo w module e-Projekty.



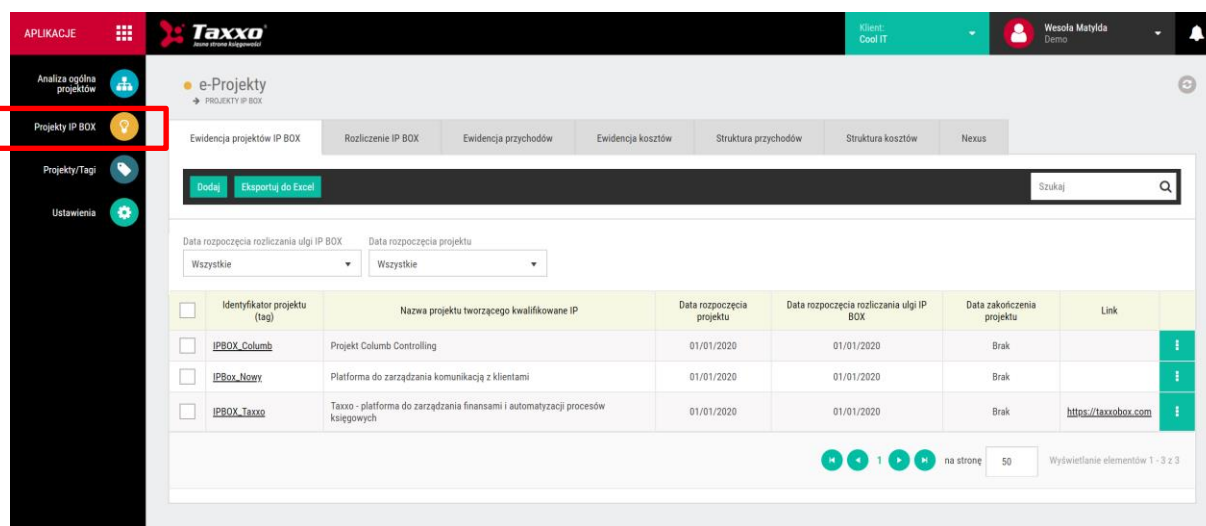
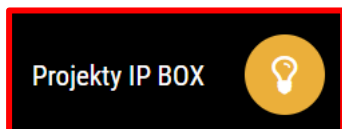
Rozwiązanie IPBOX w module e-Projekty pozwala maksymalnie ograniczyć czas poświęcany na prowadzenie ewidencji IPBOX, a także zbieranie danych do wyliczenia podatku na koniec roku. Umożliwia prowadzenie ewidencji projektów, przychodów, kosztów oraz obliczanie dochodu z uwzględnieniem wskaźnika Nexus dla dowolnej ilości projektów. Zapewnia ewidencję IP BOX zgodną z wymogami podatkowymi i prawnymi dla firm rozliczanych na uproszczonej jak i pełnej księgowości, niezależnie od sposobu ewidencji księgowej.

Moduł e-Projekty, oprócz opisanej funkcji do prowadzenia Projektów IP BOX, zawiera także wiele innych możliwości dla firm rozliczających przychody i koszty na wiele działów, oddziałów, projektów i innych wymiarów analitycznych.

Aby skorzystać z modułu e-Projekty należy aktywować konto poziomu Taxxo Power - funkcjonalność nie jest dostępna na poziomie Taxxo Standard ani Taxxo Premium. Skontaktuj się z obsługą klienta w Taxxo, aby aktywować ten poziom i sprawdzić moduł e-Projekty z funkcjami IP BOX bezpłatnie przez 30 dni

Po aktywacji konta Taxxo Power w widoku biznesowym dostępny będzie moduł e-Projekty.

Uruchom ten moduł a następnie w lewym menu wybierz opcję **Projekty IP BOX**.



W kolejnych zakładkach IP BOX dostępna będzie kompleksowa ewidencja do ulgi podatkowej

- **Ewidencja projektów IP BOX** – lista projektów objęta ulgą
- **Rozliczenie IP BOX** – dane do wyliczenia podatku na koniec roku
- **Ewidencja przychodów** – ewidencja przychodów IP BOX z faktur sprzedaży
- **Ewidencja kosztów - ewidencja** kosztów projektów IP BOX z dokumentów zakupu
- **Struktura przychodów** – obliczenie struktury przychodów projektów IPBOX i pozostałych
- **Struktura kosztów** – obliczenie struktury kosztów projektów IPBOX i pozostałych kosztów
- **Nexus** – obliczenie wskaźnika Nexus dla projektów IPBOX za dany rok podatkowy

2.2 Korzystanie z IP BOX w Taxxo – krótka instrukcja na szybki start

Aby rozpocząć prowadzenie ewidencji IPBOX w Taxxo należy wykonać następujące kroki.

1. Dodaj nowy projekt do Ewidencji projektów IPBOX

- Bardzo ważne jest nadanie odpowiedniego „tagu” projektu, gdyż będzie używany do opisywania wszystkich dokumentów. Polecamy np. IPBOX_ProjektA

2. Zdecyduj w jaki sposób będzie dokonywane fakturowanie sprzedaży

- Opcja a) w pozycjach faktury wyróżnione będą przychody z IPBOX i pozostałe przychody
- Opcja b) fakturowanie pozostanie bez zmian, a wartości faktur sprzedaży rozpisywane będą tylko „pod fakturą” w miejscu nie widocznym dla odbiorcy tej faktury

Szczególnie w przypadku b) zalecane jest założenie „**Rejestru prac**” – aby dokumentować sposób podziału przychodów na fakturach (np. wykazując, że wykonano w danym miesiącu 160 godzin prac, z czego 120 dotyczyło tworzenia nowego kodu programu, a 40 poprawiania błędów i stąd wynika taki podział przychodu z faktury dla danego klienta).

3. Po wystawieniu faktury sprzedaży w Taxxo e-Faktura – uzupełnij tabelkę tagów pod fakturą

- W tabelce tej rozbij wartość netto faktury na osobne pozycje – tj. przychody z projektu IP BOX i pozostałe przychody.
- W pozycji przychodów z IPBOX wskaż tag projektu założonego w pkt. 1 (którego dotyczy dany przychód).

4. Po dodaniu faktury zakupu do Taxxo e-Dokumenty – uzupełnij tabelkę tagów na dole dokumentu

- W tabelce rozbij wartość netto na koszty projektu/ów IPBOX i pozostałe koszty
- Dla kosztów projektu IPBOX przypisz odpowiedni tag projektowy np. IPBOX_Projekt1, dodatkowo wskazać jakiego typu jest to zakup (z listy 5 kategorii zakupu niezbędnych do wyliczenia wskaźnika Nexus)
- W przypadku kosztów pośrednich -tj. dotyczących większej liczby projektów, przypisz tag IPBOX_koszty pośrednie – będą one w późniejszym etapie rozliczone
- W przypadku kosztów niezwiązanych z IPBOX – wskaż tag IPBOX_Pozaprojektowe. Koszty te nie będą dotyczyły IPBOX i są związane z pozostałą działalnością firmy.

5. Monitoruj prowadzoną ewidencję IPBOX

- Ewidencja jest prowadzona automatycznie i na bieżąco na bazie dokumentów w Taxxo.
- Dostępna jest w module IPBOX – Ewidencja przychodów, Ewidencja kosztów.
- W przypadku zmiany przypisania tagów do dokumentów zostanie automatycznie zaktualizowana

6. Na koniec roku podatkowego – zweryfikuj Rozliczenie IPBOX i prześlij je księgowej

- Przychody projektów – wynikające z tagów przypisanych do faktur sprzedaży
- Koszty bezpośrednie projektów – wynikające z tagów przypisanych do faktur zakupu
- Koszty pośrednie – wynikające z rozliczenia tych kosztów wg struktury sprzedaży
- Wskaźnik Nexus – wyliczony automatycznie z tagów do dokumentów zakupu

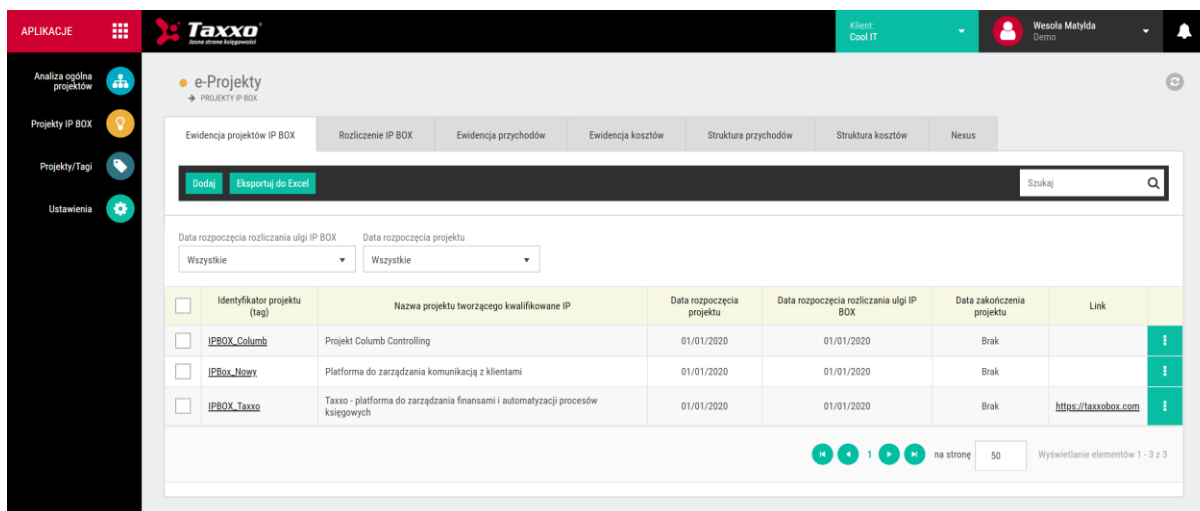
- Rozliczenie IPBOX – podsumowanie przychodów, kosztów, dochodu i podatku 5% z poszczególnych projektów IPBOX
- Zwróć uwagę na pozycje takie jak „**Koszty wynagrodzeń IPBOX**” i „**Koszty amortyzacji IPBOX**” – ze względu na specyfikę liczenia należy wyliczyć je niezależnie we współpracy z księgowym i na podstawie danych księgowych wprowadzić ręcznie do arkusza Rozliczenie IPBOX, aby uzyskać finalny wynik.

Pełny opis powyższego procesu znajduje się w kolejnych rozdziałach tego poradnika.

3 Ewidencja i rozliczanie ulgi IP BOX w Taxxo – pełny poradnik

3.1 Projekty IP BOX - dodanie nowego projektu do ewidencji

W module **e-Projekty** przejdź w lewym menu do **Projekty IP BOX** a następnie na zakładkę **Ewidencja projektów IP BOX**.



Identyfikator projektu (tag)	Nazwa projektu tworzącego kwalifikowane IP	Data rozpoczęcia projektu	Data rozpoczęcia rozliczania ulgi IP BOX	Data zakończenia projektu	Link
☐ IPBOX_Columb	Projekt Columb Controlling	01/01/2020	01/01/2020	Brak	
☐ IPBox_Noway	Platforma do zarządzania komunikacją z klientami	01/01/2020	01/01/2020	Brak	
☐ IPBOX_Taxxo	Taxxo - platforma do zarządzania finansami i automatyzacji procesów księgowych	01/01/2020	01/01/2020	Brak	https://taxxobox.com

Kliknij **Dodaj**. Otworzy się okno dodawania nowego projektu.

- Wpisz **Nazwę** projektu
- Wpisz **Tag dla projektu** – jest on bardzo ważny gdyż będzie używany w opisywaniu faktur. Polecamy używanie nazw z przedrostkiem IPBOX np. IPBOX_Projekt1.

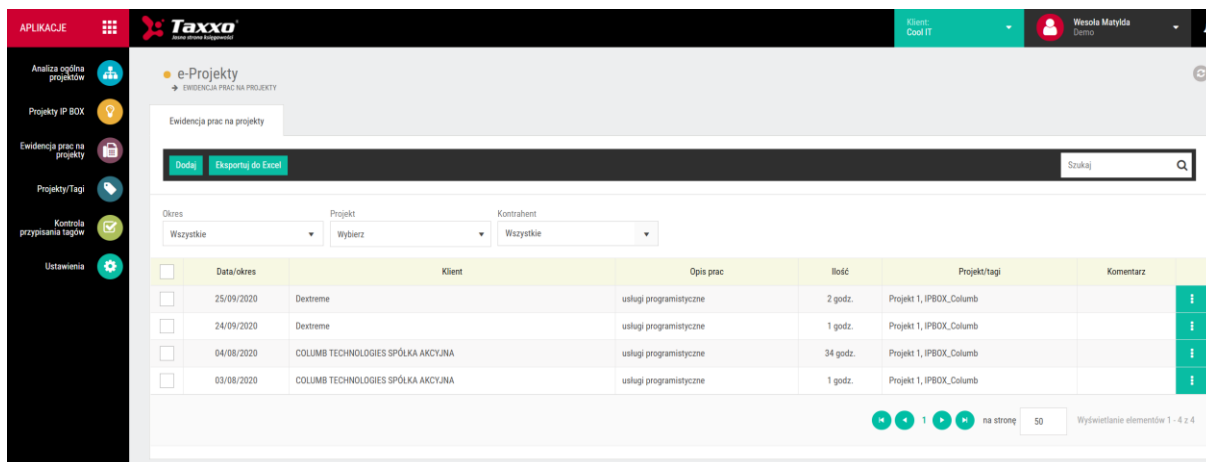
Nazwa tagu dla projektu IP BOX	IPBOX_Projekt1	☒ Projekt aktywny	☐ Domyślny projekt IP BOX
Nazwa projektu tworzącego kwalifikowane IP	opis mojego projektu		
Data rozpoczęcia projektu	01/11/2019	Data rozpoczęcia rozliczania ulgi IP BOX	01/01/2020
Data zakończenia projektu			
Link			
Wykaż spełnienie kryterium IP BOX dla projektu - działalność badawczo-rozwojowa			
OPIS WARUNKU: Kwalifikowana wartość intelektualna (IP) musi zostać wytworzona, rozwinięta lub ulepszona w ramach prowadzonej przez podatnika działalności badawczo-rozwojowej. WYJAŚNIENIE: Aby spełnić ten warunek należy wykazać, że projekt jest realizowany w ramach działalności badawczej i/lub rozwojowej (zgodnie z art. 4a pkt 26 ustawy o CIT oraz art. 5a pkt 38 ustawy o PIT oznacza to „działalność twórczą obejmująca badania naukowe lub prace rozwojowe, podejmowana w sposób systematyczny w celu zwiększenia zasobów wiedzy oraz wykorzystania zasobów wiedzy do tworzenia nowych zastosowań”). Należy także wykazać, że w ramach działalności badawczo-rozwojowej tworzone są lub rozwijane kwalifikowane wartości intelektualne (IP).			
Opisz w jaki sposób projekt spełnia ten warunek			
Wykaż spełnienie kryterium IP BOX dla projektu - kwalifikowane prawo własności intelektualnej			
OPIS WARUNKU: Kwalifikowana wartość intelektualna (IP) należy do jednej z kategorii wymienionych w katalogu w art. 24d ust. 2 ustawy o CIT i odpowiednio art. 30ca ust. 2 ustawy o PIT. WYJAŚNIENIE: Są to takie kategorie jak 1) Patent 2) Autorskie prawo do programu komputerowego 3) Wzór użytkowy 4) Wzór przemysłowy 5) Topografia układu scalonego 6) Dodatkowe prawo			

- Określ czy projekt jest **Aktywny** – nieaktywny projekt nie będzie się pojawiał na liście wyboru
- Określ czy projekt jest **Domyślny** – jeśli masz kilka projektów IPBOX i chcesz aby w tabelkach automatycznie wybierał się jeden, ustaw go jako Domyślny.
- Wprowadź **Datę rozpoczęcia** projektu
- Wprowadź **Datę rozpoczęcia** rozliczania ulgi IPBOX dla projektu – musi ona być równa lub późniejsza niż data rozpoczęcia. Ulga rozliczana jest w wymiarze roku podatkowego.
- Jeśli projekt trwa pole **Data zakończenia** pozostaw puste.
- Opcjonalnie wprowadź **Link** do strony internetowej związanej z projektem (jeśli istnieje)
- Następnie **Wykaż spełnienie kryteriów** IPBOX – tj. opisz dlaczego projekt kwalifikuje się do ulgi IPBOX – dostępne są 3 pola opisujące warunki takiej kwalifikacji. Opis ten jest pomocniczy i przydatny na wypadek kontroli skarbowej.
- Dodatkowo są dostępne pola na własne uwagi oraz możliwość opisanie w jaki sposób prowadzona jest ewidencja i fakturowanie przychodów. Są to pola pomocnicze, ich wypełnienie jest opcjonalne.
- **Zapisz** projekt

3.2 Ewidencja prac na projekty – rejestrowanie prac rozliczanych w ramach IP BOX

W Taxxo e-projekty możesz prowadzić rejestr prac, który wykaże które prace zostały uwzględnione w przychodach w ramach stosowania ulgi IP BOX.

Przejdź do **Taxxo e-Projekty** i w lewym menu wybierz **Ewidencja prac na projekty**



The screenshot shows the 'Ewidencja prac na projekty' (Work Evidence on Projects) page in the Taxxo e-Projekty system. The page features a sidebar with navigation links, a top header with the Taxxo logo and user profile, and a main content area. The main area includes a search bar, filters for 'Okres' (Period), 'Projekt' (Project), and 'Kontrahent' (Contractor), and a table of work records. The table has columns for 'Data/okres' (Date/Period), 'Klient' (Client), 'Opis prac' (Description of work), 'Ilość' (Quantity), 'Projekt/tagi' (Project/tags), and 'Komentarz' (Comments). The table displays four records of work performed on projects.

	Data/okres	Klient	Opis prac	Ilość	Projekt/tagi	Komentarz
☐	25/09/2020	Dextreme	usługi programistyczne	2 godz.	Projekt 1, IPBOX_Columb	
☐	24/09/2020	Dextreme	usługi programistyczne	1 godz.	Projekt 1, IPBOX_Columb	
☐	04/08/2020	COLUMB TECHNOLOGIES SPÓŁKA AKCYJNA	usługi programistyczne	34 godz.	Projekt 1, IPBOX_Columb	
☐	03/08/2020	COLUMB TECHNOLOGIES SPÓŁKA AKCYJNA	usługi programistyczne	1 godz.	Projekt 1, IPBOX_Columb	

W tym miejscu można ewidencjonować prace wykonane na poszczególne projekty IP BOX.

Częstotliwość prowadzenia ewidencji zależy od rodzaju prowadzonej działalności oraz zbieranych informacji o wykonanych pracach. Ewidencja prac prowadzona może być w sposób:

- Dzienny
- Miesięczny

Aby dodać nową pozycję do ewidencji kliknij **Dodaj** na pasku narzędzi

Dodanie/Edycja ewidencji prac

Pełna data
Tylko miesiąc i rok

Okres
12/02/2021

Kontrahent
ewa nowy test

Opis prac
usługi programistyczne

Ilość
1

J.m.
godz.

Komentarz

Projekty/Tagi
IPBOX_Columb

Zamknij
Zapisz
Zapisz i dodaj następny

Wprowadzanie danych zadania do ewidencji

- Wybierając **Pełna data** – możesz wprowadzić datę wykonania zadania z kalendarza
- Wybierając **Tylko miesiąc i rok** – określisz tylko okres zadania, bez konkretnego dnia
- Wprowadź **kontrahenta** – możesz wprowadzić go ręcznie lub wybrać z listy (lista kontrahentów pobierana jest z modułu e-Faktura); możesz przejrzeć listę kontrahentów klikając na link „Przejdź do kontrahentów”
- Wprowadź **opis prac** - wprowadź tekst lub kliknij „+ Wybierz” aby wskazać ostatnio wybrany opis dla tego kontrahenta
- Wprowadź Ilość i jednostkę miary – np. liczbę godzin
- Wprowadź komentarz (opcjonalny)
- Wybierz projekt IPBOX, którego dotyczy dane zadanie
- Następnie „**Zapisz**”.
- Jeśli wybierzesz „**Zapisz i dodaj następny**” – system automatycznie otworzy okno z wybranym tym samym kontrahentem i tagiem - projektem IP BOX.

Przeglądanie ewidencji i eksport do Excela

Ewidencję prac na projekty możesz przeglądać i dowolnie filtrować (po projekcie, kontrahencie lub okresie). Możesz też łatwo wyeksportować do Excela – klikając odpowiednią akcję na pasku zadań.

Ewidencja prac na projekty

Dodaj Eksportuj do Excel

Okres

Projekt

Kontrahent

Wszystkie ▾

Wybierz ▾

Wszystkie ▾

Automatyczne dodawanie zadań do ewidencji na podstawie własnego systemu rejestracji zadań – API

Taxxo umożliwia również automatyczne uzupełnianie zadań na podstawie własnego systemu rejestracji prac (issue tracker, time tracker). Służy do tego interfejs API oraz odpowiednie metody

Dokumentacja API dostępna jest pod adresem <https://platforma2.taxxo.pl/api/documentation>

Metody do dodawania zadań do rejestru prac oraz pobierania danych z rejestru dostępne są w sekcji „timesheet”

Timesheets			Show/Hide	List Operations	Expand Operations
DELETE	/api/public/timesheet/{timesheetId}	Delete timesheet item			
GET	/api/public/timesheet/{timesheetId}	Get timesheet data by providing system-generated ID			
PUT	/api/public/timesheet/{timesheetId}	Update timesheet item			
GET	/api/public/timesheets	Get all timesheets from selected period			
POST	/api/public/timesheet	Add new timesheet item			

3.3 Przychody IP BOX - wystawianie faktur sprzedaży i przypisywanie do projektu IP BOX

Na początku zdecyduj w jaki sposób będzie dokonywane fakturowanie sprzedaży ze względu na przychody z IP BOX

- Opcja a) w pozycjach faktury wyróżnione będą przychody z IPBOX i pozostałe przychody
- Opcja b) fakturowanie pozostanie bez zmian, a wartości faktur sprzedaży rozpisywane będą tylko „pod fakturą” w miejscu nie widocznym dla odbiorcy tej faktury

Szczególnie w przypadku b) oprócz odpowiedniego rozpisywania faktur sprzedaży na projekty, zalecane jest założenie „Rejestru prac” – aby dokumentować sposób podziału przychodów na fakturach (np. wykazując, że wykonano w danym miesiącu 160 godzin prac, z czego 120 dotyczyło tworzenia nowego kodu programu, a 40 poprawiania błędów i stąd wynika taki podział przychodu z faktury dla danego klienta). Rejestr prac opisany jest w osobnym rozdziale.

Po dodaniu minimum 1 projektu IP BOX do Ewidencji projektów i podjęciu decyzji o sposobie fakturowania, możesz rozpocząć przypisywanie faktur sprzedaży do projektów IP BOX.

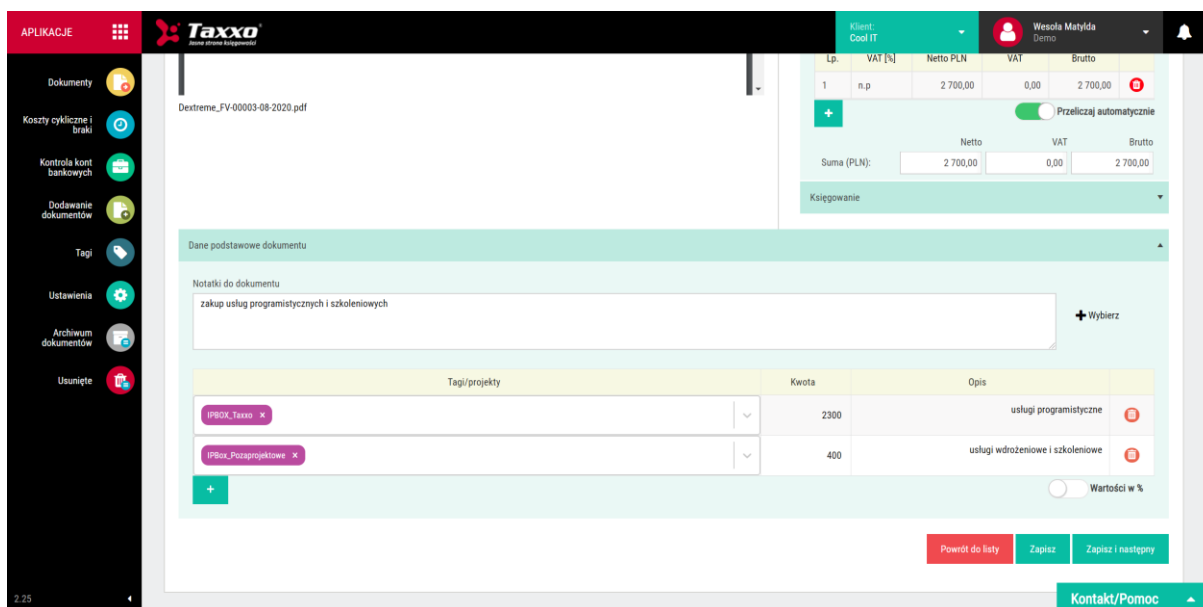
Jeśli wystawiasz faktury sprzedaży w Taxxo e-Faktura

- Wystaw fakturę sprzedaży w Taxxo e-Faktura
- W dolnej części faktury – w tabelce „tagów” podziel wartość faktury netto – kwotowo lub procentowo - na pozycje
- W jednej pozycji wyodrębnij kwotę przychodów związanych z projektem IPBOX. Wskaż tag odpowiedniego projektu (np. IPBOX_Projekt1)
- Jeśli faktura dotyczy więcej niż jednego projektu IPBOX to odpowiednio dodaj kolejne pozycje i wskaż odpowiadające im tagi IPBOX
- W ostatniej pozycji pozostaw kwotę przychodów niezwiązanych z IP BOX
- Zapisz fakturę

Fakturę opisać możesz również po jej wystawieniu – wchodząc w Edycję takiej faktury.

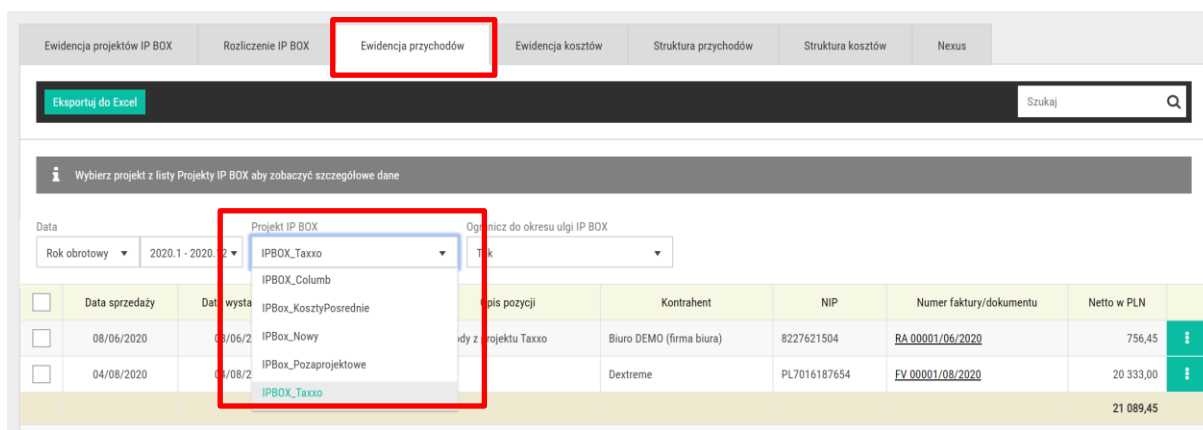
Jeśli wystawiasz faktury sprzedaży w innym systemie i dodajesz je jako PDF do Taxxo e-Dokumenty

- Wejdź do **Taxxo e-Dokumenty** i przejdź do **edycji faktury sprzedaży**
- Stosowne dane wynikające z faktury (numer, kontrahent, daty, wartości, itd.) muszą być wcześniej uzupełnione – albo w procesie automatycznego odczytu skanu albo ręcznie
- W **dolnej części faktury – w panelu Rozliczenie dokumentu** w tabelce podziel wartość faktury netto – kwotowo lub procentowo - na pozycje
- W jednej pozycji wyodrębnij kwotę przychodów związanych z projektem IPBOX. Wskaż tag odpowiedniego projektu (np. IPBOX_Projekt1) i wprowadź opis pozycji.
- Jeśli faktura dotyczy więcej niż jednego projektu IPBOX to odpowiednio dodaj kolejne pozycje i wskaż odpowiadające im tagi IPBOX oraz opisy.
- W ostatniej pozycji pozostaw kwotę przychodów niezwiązanych z IP BOX - tej pozycji przypisz tag "IPBOX_Pozaprojektowe"
- **Zapisz** dokument



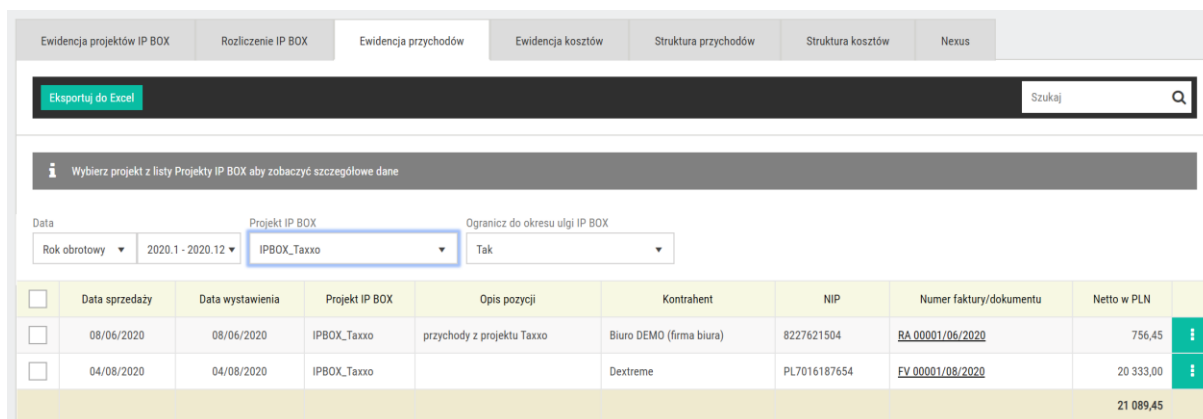
Na końcu Sprawdź czy dokument pojawił się Ewidencji przychodów IPBOX

- Przejdź do modułu **e-Projekty / Projekty IPBOX**
- W zakładce „Ewidencja przychodów” otwórz filtr „Projekty IP Box” i wskaż odpowiedni projekt



	Data sprzedaży	Data wystawy	Projekt IP BOX	Opis pozycji	Kontrahent	NIP	Numer faktury/dokumentu	Netto w PLN
☐	08/06/2020	08/06/2020	IPBOX_Taxxo	przychody z projektu Taxxo	Biuro DEMO (firma biura)	8227621504	RA 00001/06/2020	756,45
☐	04/08/2020	04/08/2020	IPBOX_Taxxo		Dextreme	PL7016187654	FV 00001/08/2020	20 333,00
								21 089,45

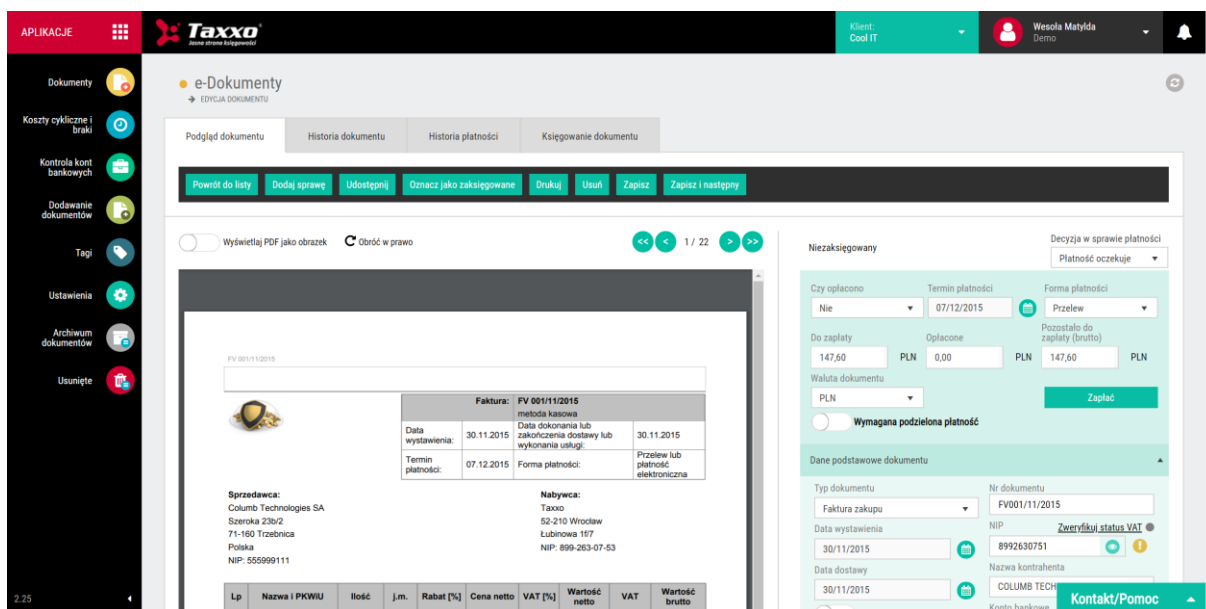
Zobaczysz wszystkie przychody przypisane do projektu IPBOX. Kliknięcie na link z numerem faktury spowoduje przejście do konkretnego dokumentu.



	Data sprzedaży	Data wystawienia	Projekt IP BOX	Opis pozycji	Kontrahent	NIP	Numer faktury/dokumentu	Netto w PLN
☐	08/06/2020	08/06/2020	IPBOX_Taxxo	przychody z projektu Taxxo	Biuro DEMO (firma biura)	8227621504	RA 00001/06/2020	756,45
☐	04/08/2020	04/08/2020	IPBOX_Taxxo		Dextreme	PL7016187654	FV 00001/08/2020	20 333,00
								21 089,45

3.4 Koszty bezpośrednie IP BOX – przypisywanie faktur zakupu do projektu IP BOX

1. Wejdź do Taxxo e-Dokumenty i przejdź do edycji faktury zakupu (lub innego dokumentu zakupu)
2. Stosowne dane wynikające z faktury (numer, kontrahent, daty, wartości, itd.) muszą być wcześniej uzupełnione – albo w procesie automatycznego odczytu skanu albo ręcznie
3. W dolnej części faktury – w panelu „Rozliczenie dokumentu” w tabelce podziel wartość faktury netto na pozycje – kwotowo lub procentowo – do każdej pozycji przypisując odpowiednie tagi.



e-Dokumenty
EDYCJA DOKUMENTU

Podgląd dokumentu | Historia dokumentu | Historia płatności | Księgowanie dokumentu

[Powrót do listy](#) [Dodaj sprawę](#) [Udostępnij](#) [Oznacz jako zaksięgowane](#) [Drukuj](#) [Usuń](#) [Zapisz](#) [Zapisz i następny](#)

☐ Wyświetlaj PDF jako obrazek ☒ Otróć w prawo

1 / 22

Faktura: FV 001/11/2015
metoda kasowa

Data wystawienia:	30.11.2015	Data dokonania lub zakończenia dostawy lub wykonania usługi:	30.11.2015
Termin płatności:	07.12.2015	Forma płatności:	Przelew lub płatność elektroniczna

Sprzedawca:
Columb Technologies SA
Szeroka 23b/2
71-160 Trzebnica
Polska
NIP: 555999111

Nabywca:
Taxxo
52-210 Wrocław
Lubniewa 167
NIP: 899-263-07-53

Lp	Nazwa i PKWU	Ilość	J.m.	Rabat [%]	Cena netto	VAT [%]	Wartość netto	VAT	Wartość brutto
1									

Niezaksięgowany Decyzja w sprawie płatności:

Czy opłacono: Termin płatności: 07/12/2015 Forma płatności: Przelew

Do zapłaty: 147,60 PLN Opłacone: 0,00 PLN Pozostało do zapłaty (brutto): 147,60 PLN

Waluta dokumentu: PLN [Zapłać](#)

☐ Wymagana podzielona płatność

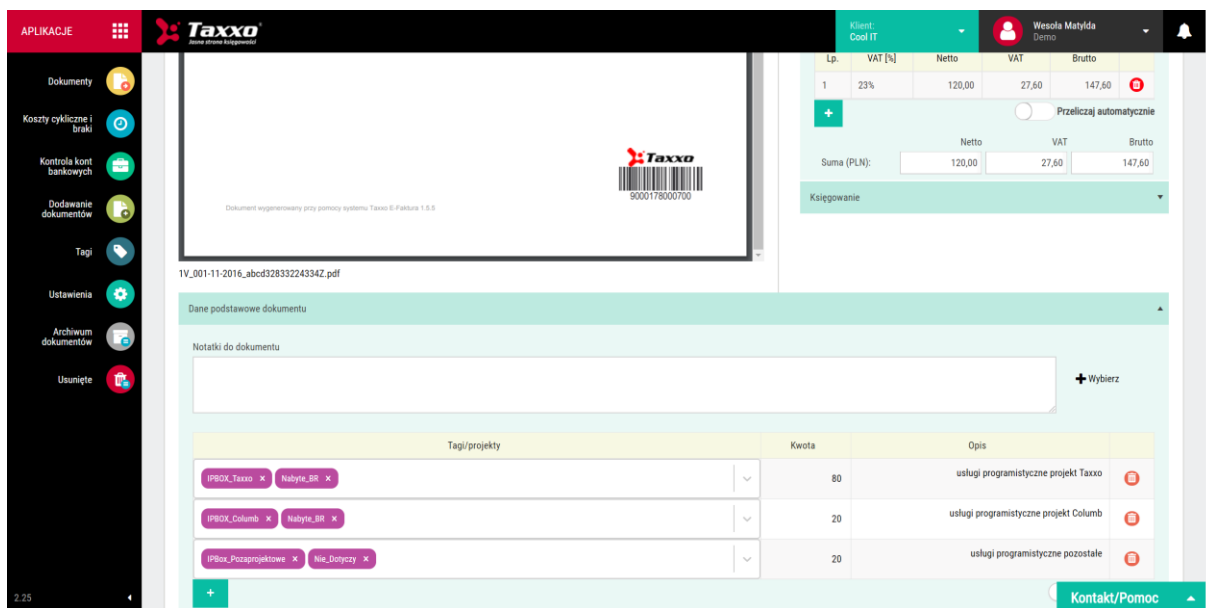
Dane podstawowe dokumentu

Typ dokumentu: Faktura zakupu Nr dokumentu: FV001/11/2015

Data wystawienia: 30/11/2015 NIP: 8992630751 [Zweryfikuj status VAT](#)

Data dostawy: 30/11/2015 Nazwa kontrahenta: COLUMB TECH

Konto bankowe: [Kontakt/Pomoc](#)



Księgowanie

Lp.	VAT [%]	Netto	VAT	Brutto
1	23%	120,00	27,60	147,60

Suma (PLN): Netto 120,00 VAT 27,60 Brutto 147,60

☐ Przeliczaj automatycznie

Dane podstawowe dokumentu

Notatki do dokumentu:

Tagi/projekty

Tagi/projekty	Kwota	Opis
IPBOX_Taxxo x Nabytje_BR x	80	usługi programistyczne projekt Taxxo
IPBOX_Columb x Nabytje_BR x	20	usługi programistyczne projekt Columb
IPBox_Pozaprojektowe x Nie_Dotyczy x	20	usługi programistyczne pozostałe

[Kontakt/Pomoc](#)

4. W jednej pozycji wyodrębnij kwotę kosztów związanych z projektem IPBOX, dodaj opis pozycji. Z otwieranej listy wskaż tag odpowiedniego projektu (np. IPBOX_Taxxo1).

Projekt IP Box ▼

Kategoria kosztów IPBox ▼

Projekt IP Box to:

IPBOX_Columb

IPBOX_Taxxo

IPBox_KosztyPosrednie

IPBox_Nowyy

IPBox_Pozaprojektowe

5. Następnie wskaż kategorię kosztu IP BOX z rozwijanej listy. Kategorie te wymagane są do wyliczenia wskaźnika Nexus

IPBOX_Taxxo ✕

Kategoria kosztów IPBox ▼

Kategoria kosztów IPBox to:

Nabyte_BR

Nabyte_BR_PodmPowiazane

Nabyte_Licencje

Nie_Dotyczy

Wytworzone_BR

- Wytworzone_BR – prowadzona bezpośrednio przez podatnika działalność badawczo-rozwojowa związana z projektem IP BOX (np. wynagrodzenia, koszty zakupu sprzętu, leasingu, utrzymania biura itd.)
- Nabyte_BR – nabyte prace badawczo-rozwojowe od podmiotów niepowiązanych
- Nabyte_BR_PodmPowiazane - nabyte prace badawczo-rozwojowe od podmiotów powiązanych
- Nabyte_Licencje – nabyte gotowe wyniki prac badawczo-rozwojowych (np. licencje)
- Nie_dotyczy – wszystkie koszty niezwiązane z IPBOX

IPBOX_Taxxo ✕

Nabyte_BR ✕

Przykład: **ustaw dla kosztów projektu Taxxo1, gdy od podmiotów niepowiązanych nabywasz usługi związane z pracami badawczo-rozwojowymi (np. usługi programistyczne)**

6. Jeśli faktura dotyczy więcej niż jednego projektu IPBOX to odpowiednio dodaj kolejne pozycje, opisy i wskaż odpowiadające im tagi IPBOX oraz kategorii kosztów IPBOX

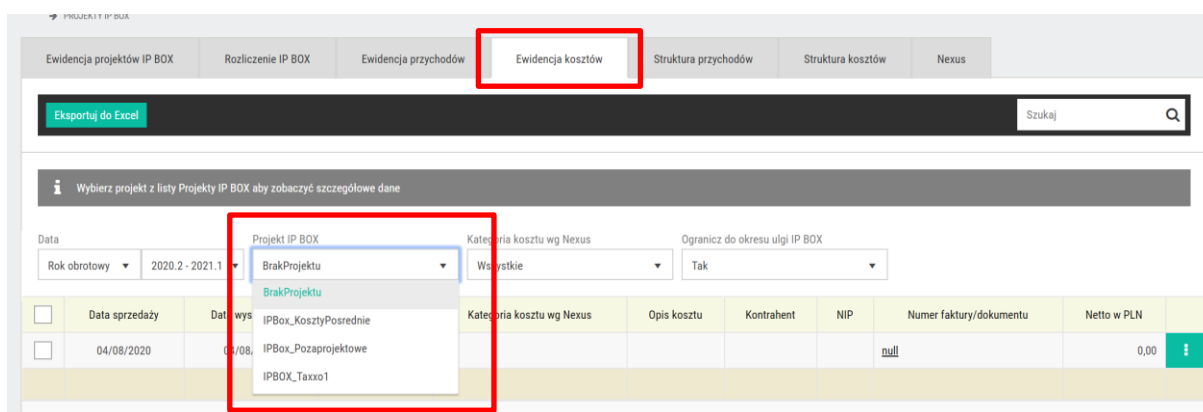
7. Jeśli jakaś część kosztów z faktury lub cała wartość faktury nie dotyczy IP BOX - ustaw tag projektu „IPBOX_Pozaprojektowe” oraz kategorię kosztu IPBOX „Nie_dotyczy”

Przykład: IPBox_Pozaprojektowe Nie_Dotyczy **ustaw dla kosztów niezwiązanych z IP BOX**

8. Po uzupełnieniu tagów Zapisz dokument.

Na końcu Sprawdź czy dokument pojawił się Ewidencji kosztów IPBOX

- Przejdź do modułu e-Projekty / Projekty IPBOX
- W zakładce „Ewidencja kosztów” otwórz filtr „Projekty IP Box” i wskaż odpowiedni projekt



Zobaczysz wszystkie koszty związane z projektem IPBOX. Kliknięcie na link z numerem faktury spowoduje przejście do konkretnego dokumentu.

Ewidencja projektów IP BOX									
Ewidencja kosztów									
Wybierz projekt z listy Projekty IP BOX aby zobaczyć szczegółowe dane									
Data	Projekt IP BOX	Kategoria kosztu wg Nexus	Ogranicz do okresu ulgi IP BOX						
Rok obrotowy	2020.1 - 2020.12	IPBOX_Taxxo	Wszystkie	Tak					
	Data sprzedaży	Data wystawienia	Projekt IP BOX	Kategoria kosztu wg Nexus	Opis kosztu	Kontrahent	NIP	Numer faktury/dokumentu	Netto w PLN
☐	04/03/2020	04/03/2020	IPBOX_Taxxo	Nabyte_Licencje		Biuro DEMO (firma biura)	8227621504	FV 00001/03/2020	1 230,00
☐	15/04/2020	15/04/2020	IPBOX_Taxxo	Nabyte_Licencje		Biuro DEMO (firma biura)	8227621504	RA 00003/04/2020 test	3 025,80
☐	15/04/2020	15/04/2020	IPBOX_Taxxo	Nabyte_BR		Biuro DEMO (firma biura)	8227621504	RA 00013/04/2020	756,45
☐	15/04/2020	15/04/2020	IPBOX_Taxxo	Nabyte_BR		Biuro DEMO (firma biura)	8227621504	RA 00014/04/2020	1 200,00
									6 212,25

3.5 Koszty pośrednie IP BOX – rozliczanie kosztów pośrednich (np. czynsz, Internet, paliwo)

Niektóre faktury, które dotyczą kosztów rozliczanych na wiele działalności (np. na projekt IPBOX i działalność poza IPBOX) – nie mogą mieć przypisanego wprost projektu IPBOX, gdyż powinny być rozliczone proporcjonalnie. Zgodnie z dużą częścią dostępnych interpretacji i wyjaśnień podatkowych rozliczenia tego dokonuje się względem struktury przychodów. Taxxo robi to automatycznie, natomiast należy odpowiednio opisać taką fakturę w Taxxo e-Dokumenty.

Przypisz fakturę do kosztów pośrednich

1. Proces opisywania wygląda analogicznie jak w punkcie dotyczącym kosztów bezpośrednich
2. Różnica jest taka, że zamiast wskazania konkretnego projektu, wskazujemy tag „IPBOX_KosztyPosrednie” oraz kategorię „Nie_Dotyczy”

Przykład: IPBox_KosztyPosrednie Nie_Dotyczy **ustaw dla kosztów pośrednich IPBOX**

Sprawdź rozliczenie kosztów pośrednich w IPBOX Struktura kosztów

1. Przejdź do modułu e-Projekty/IPBOX do zakładki „Struktura kosztów”.
2. W kolumnie „Koszty pośrednie” zobaczysz koszty pośrednie rozliczone na poszczególne projekty. Łączna wartość kosztów pośrednich widoczna jest w ostatniej linii tabeli (wyszarzonej)
3. **Rozliczenie dokonywane jest proporcjonalnie kluczem podziałowym wg struktury przychodów.** Oznacza to, że wartość kosztów pośrednich dzielona jest pomiędzy projekty wg udziału tych projektów w sprzedaży. Klucz rozliczeniowy widoczny jest w tabeli w odpowiedniej kolumnie. Natomiast sposób wyliczenia tego klucza widoczny jest w zakładce „Struktura przychodów”.

Ewidencja projektów IP BOX Rozliczenie IP BOX Ewidencja przychodów Ewidencja kosztów Struktura przychodów Struktura kosztów Nexus						
Eksportuj do Excel						
Struktury przychodów i kosztów projektów IP BOX Jak jest wyliczana struktura przychodów i kosztów w IP BOX?						
Rok obrotowy						
2020						
	Projekt	Koszty łączne (bezpośrednie i pośrednie) w Taxxo PLN	Koszty bezpośrednie z faktur PLN	Koszty pośrednie rozliczone kluczem przychodowym PLN	Klucz - wg struktury przychodów	Uwagi
☐	IPBOX_Columb	1 573,87	1 512,90	60,97	2,69%	
☐	IPBox_Noway	1 512,90	1 512,90	0,00	0,00%	
☐	IPBOX_Taxxo	8 007,63	6 212,25	1 795,38	79,11%	
☐	IPBox_Pozaprojektowe	2 751,70	2 338,70	413,00	18,20%	
☐	IPBox_KosztyPosrednie		2 269,35			
		13 846,10	13 846,10	2 269,35		

3.6 Wskaźnik Nexus – wyliczanie i monitorowanie wskaźnika

Co to jest wskaźnik Nexus?

Wskaźnik Nexus jest niezbędny do wyliczenia dochodu, w stosunku do którego można zastosować stawkę 5% podatku i wynika z przepisów o uldze IP BOX. Wskaźnik Nexus wylicza się osobno dla każdego projektu IP BOX, według wzoru:

$$\frac{(a + b) * 1,3}{a + b + c + d}$$

Poszczególne litery oznaczają koszty bezpośrednio związane projektem IP BOX poniesione na:

- a** – prowadzoną bezpośrednio działalność badawczo-rozwojową (tj. wynagrodzenia pracowników)
- b** – nabycie wyników prac badawczo-rozwojowych od podmiotu niepowiązanego
- c** – nabycie wyników prac badawczo-rozwojowych od podmiotu powiązanego
- d** – nabycie przez podatnika kwalifikowanego IP (np. licencji)

Definicja podmiotu powiązanego określona jest w art. 11a ust. 1 pkt 3 ustawy o CIT oraz art. 23m ust. 1 pkt 3 ustawy o PIT.

Jak wskaźnik nexus wpływa na wysokość ulgi?

- Im więcej kosztów zakwalifikowanych do litery „a” oraz „b” tym większa część dochodu będzie mogła zostać objęta preferencyjną stawką 5%
- Im więcej kosztów związanych z literą „c” oraz „d” tym mniejsza część dochodu będzie mogła zostać opodatkowana 5% (zakup B+R od podmiotów powiązanych lub zakup gotowych IP)

Jak Taxxo wylicza wskaźnik Nexus?

- Taxxo wylicza wskaźnik Nexus na podstawie dokumentów zakupu w module e-Dokumenty.
- Każdy dokument zakupu związany z projektem IP należy oznaczyć tagiem z grupy Projekty IPBOX, a także tagiem z grupy Kategoria kosztów IPBOX.
- W ramach Kategorii kosztów IPBOX dostępne są takie tagi jak: "Wytworzone_BR" "Nabyte_BR", "Nabyte_BR_PodmPowiazane", "Nabyte_Licencje", które odpowiadają poszczególnym literom we wzorze Nexus.
- Po odpowiednim oznaczeniu dokumentów system sam przeliczy wskaźnik Nexus zgodnie ze wzorem - wskaźnik ten liczony jest dla każdego projektu osobno.

Ewidencja projektów IP BOX
Rozliczenie IP BOX
Ewidencja przychodów
Ewidencja kosztów
Struktura przychodów
Struktura kosztów
Nexus

Eksportuj do Excel

Wybierz projekt z listy Projektów IP BOX aby zobaczyć wyliczenie wskaźnika Nexus dla danego projektu
Jak wyliczamy jest wskaźnik Nexus

Projekt IP BOX: IPBOX_Taxxo
Rok obrotowy: 2020

	Rodzaj zakupu	Wartość dokumentów netto PLN
☐	Wskaźnik Nexus dla projektu IPBOX_Taxxo	0,70
☐	A1. Własne B+R (wynagrodzenia) poza ewid. Taxxo	3 000,00
☐	A2. Własne B+R (wynagrodzenia)	0,00
☐	B. Nabyte B+R niepowiązane	1 956,45
☐	C. Nabyte B+R powiązane	0,00
☐	D. Nabyte gotowe IP	4 255,80

Wyjaśnienie praktyczne w zakresie Nexus dla firm IT

- Dla programisty prowadzącego działalność B2B wskaźnik wynosi 1, jeśli wszystkie prace B+R są realizowane samodzielnie.
- Dla firmy zlecającej prace B+R do zewnętrznych podmiotów oraz kupującej gotowe IP wskaźnik może wynosić mniej niż 1.
- W szczególności w branży IT nie ma dokładnych wytycznych, kiedy od osób na działalności B2B zakupywane są wyniki prac B+R, a kiedy odrębne kwalifikowane prawo własności intelektualnej IP.

3.7 Wynagrodzenia pracowników i amortyzacja IP BOX

Jak rozliczać koszty wynagrodzeń i amortyzacji w IP BOX?

Koszty projektów IPBOX mogą stanowić wynagrodzenia pracowników wykonujących prace badawczo-rozwojowe oraz amortyzacja środków trwałych zakupionych na potrzeby projektu.

- Jeśli w projekcie IPBOX biorą udział zatrudnieni pracownicy**, ich rozliczenie na chwilę obecną nie jest dostępne w Taxxo – gdyż wymaga pełnych danych płacowych o wynagrodzeniach oraz danych o alokacji czasu pracy pracownika na projekty. Rozliczenia takiego należy dokonać samodzielnie, we współpracy ze specjalistą kadrowo-płacowym. Taxxo w ramach dodatkowego Pakietu dokumentów IPBOX może udostępnić arkusz Excela wspierający rozliczanie wynagrodzeń do projektów IPBOX.
- Jeśli w projekcie IPBOX zakupione i amortyzowane są środki trwałe** – dane o wartości amortyzacji również wymagają wyliczenia przez odpowiedni system stosowany przez biura księgowe.

Jak wpisać wartości wynagrodzeń i amortyzacji do Taxxo?

Łączne wartości wynagrodzeń i amortyzacji, wyliczone przez księgowość, należy wpisać do Taxxo na koniec roku podatkowego, aby uzyskać pełne rozliczenie IP BOX. Aby wpisać te wartości:

- Przejdź do e-Projekty / Projekty IP BOX
- Wybierz zakładkę **Rozliczenie IP BOX**

Ewidencja projektów IP BOX	Rozliczenie IP BOX
----------------------------	--------------------

- W kolumnie „Koszty – wynagrodzenia B+R” oraz „Koszty – amortyzacja B+R” widoczny jest link „Wpisz wartość”
- Kliknij w link „Wpisz wartość” i wprowadź kwotę, w okienku które się pojawi

Projekt IP BOX	Przychody projektu PLN	Koszty bezpośrednie PLN	Koszty pośrednie rozliczone kluczem PLN	Koszty - wynagrodzenia B+R w projekcie (poza ewidencją Taxxo) PLN	Koszty - amortyzacja B+R w projekcie PLN
IPBOX_Columb	716,16	1 512,90	60,97	(wpisz wartość)	(wpisz wartość)

3.8 Rozliczenie roczne IP BOX

W celu przygotowania rozliczenia rocznego PIT lub CIT, uwzględniającego ulgę IP BOX należy podsumować przychody i koszty z projektów IP BOX oraz wyliczyć dochód z wykorzystaniem wskaźnika Nexus. Wszystkie informacje niezbędne do rocznego rozliczenia ulgi wyliczane automatycznie w Taxxo.

1. Przejdź do modułu e-Projekty/Projekty IPBOX i otwórz zakładkę **Rozliczenie IP BOX**.
2. Wybierz rok obrotowy, dla którego chcesz uzyskać rozliczenie – domyślnie jest to rok bieżący.

Ewidencja projektów IP BOX

Rozliczenie IP BOX

Ewidencja przychodów

Ewidencja kosztów

Struktura przychodów

Struktura kosztów

Nexus

Eksportuj do Excel

Szukaj

Rok obrotowy

2020

☐	Projekt IP BOX	Przychody projektu PLN	Koszty bezpośrednie PLN	Koszty pośrednie rozliczone kluczem PLN	Koszty - wynagrodzenia B+R w projekcie (poza ewidencją Taxxo) PLN	Koszty - amortyzacja B+R w projekcie PLN	Dochód z projektu PLN	Wskaźnik Nexus	Dochód przeliczony wskaźnikiem Nexus PLN	Podatek 5% z dochodu IPBOX PLN	
☐	IPBOX_Columb	716.16	1 512.90	60.97	(wpisz wartość)	(wpisz wartość)	-857,71	1.00	-857,71	0,00	
☐	IPBox_Nowy	0.00	1 512.90	0.00	1 000.00	980.00	-3 492,90	1.00	-3 492,90	0,00	
☐	IPBOX_Taxxo	21 089.45	6 212.25	1 795.38	3 000.00	1 200.00	8 881,82	0.70	6 212,27	310,61	
☐	IPBox_Pozaprojektowe	4 851.29	2 338.70	413.00							
		26 656,90	11 576,75	2 269,35			6 630,80		1 861,66	310,61	

3. Poszczególne wiersze tabeli prezentuje dane dla każdego projektu IPBOX osobno. Dane wyliczane są w polskich złotych (dokumenty walutowe przeliczane są stosownym po kursie księgowym)

- **Przychody projektu** - tj. z faktur sprzedaży wystawionych Taxxo e-Faktura lub dodanych jako skany do Taxxo e-Dokumenty
 - **Koszty bezpośrednie** – tj. z dokumentów w Taxxo e-Dokumenty z tagami projektu
 - **Koszty pośrednie** – rozliczone kluczem
 - **Koszty wynagrodzeń B+R** – wprowadzone ręcznie do tabeli
 - **Koszty amortyzacji B+R** - wprowadzone ręcznie do tabeli
 - **Dochody z projektu** – różnica przychody minus wszystkie koszty
 - **Wskaźnik Nexus** – wyliczony osobno dla każdego projektu
 - **Dochód przeliczony wskaźnikiem Nexus** – dochód przemnożony razy wskaźnik Nexus
 - **Podatek 5%** - obliczenie 5% podatku od dochodu przeliczonego Nexus
4. W ostatnim wierszu tabeli IPBOX_Pozaprojektowe - **podsumowane są przychody i koszty z działalności niepodlegającej uldze – podlegające** wyliczeniu podstawy opodatkowania przez księgowość, objęte standardową stawką podatku dochodowego obowiązującą w danej firmie.

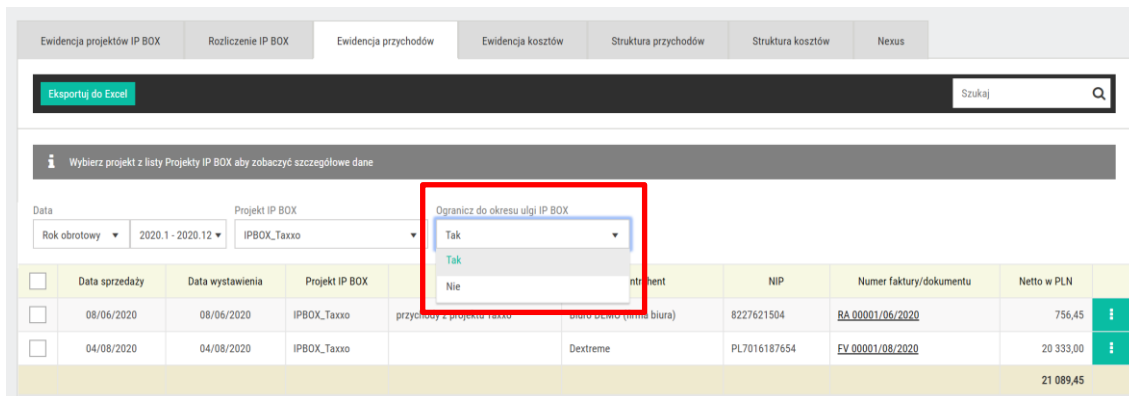
Kliknięcie na dowolny link w tabeli spowoduje przejście do szczegółowej ewidencji lub szczegółów danego wyliczenia.

Dane z rozliczenia IP BOX można **wyeksportować do Excela korzystając** z akcji na pasku narzędziowym.

3.9 Częste pytania i odpowiedzi

1. Do faktury został dodany tag projektu IP BOX do faktury, ale nie widać tej faktury w ewidencji przychodów/kosztów IP BOX

- **Zwróć uwagę na datę rozliczania ulgi w danym projekcie IP BOX.** Wejdź do ewidencji projektów i sprawdź od jakiej daty rozliczana jest ulga – np. jeśli w projekcie ustawione jest, aby rozliczać ulgę od 01.07.2020, a data faktury jest wcześniejsza – taka faktura nie jest przypisywana domyślnie do kosztów/przychodów projektu IPBOX.
- **Aby zobaczyć faktury, które wykraczają poza okres rozliczania ulgi – w Ewidencji przychodów lub kosztów skorzystaj z filtra „Ogranicz do okresu ulgi IP BOX”.** Domyślnie ustawiony jest na „tak”. Jeśli wybierzesz „nie” zobaczysz dokumenty spoza okresu rozliczenia.



Wybierz projekt z listy Projektów IP BOX aby zobaczyć szczegółowe dane

Data: Rok obrotowy: 2020.1 - 2020.12 Projekt IP BOX: IPBOX_Taxxo

Ogranicz do okresu ulgi IP BOX: Tak

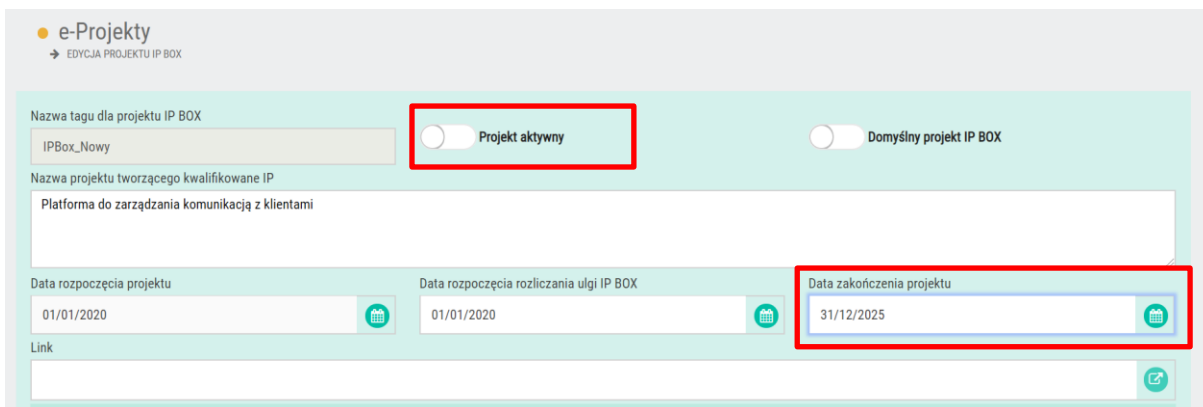
	Data sprzedaży	Data wystawienia	Projekt IP BOX	przychody z projektu (razem)	ulga (razem (ulga biura))	NIP	Numer faktury/dokumentu	Netto w PLN
☐	08/06/2020	08/06/2020	IPBOX_Taxxo			8227621504	BA 00001/06/2020	756,45
☐	04/08/2020	04/08/2020	IPBOX_Taxxo		Dextreme	PL7016187654	FV 00001/08/2020	20 333,00
								21 089,45

2. Co zrobić gdy chcę zmienić przypisanie faktur do projektów?

- Wejść do edycji faktury, w tabelce tagów zmien odpowiednie pozycje, tagi, wartości
- System automatycznie zaktualizuje ewidencję IPBOX
- Pamiętaj, że możesz dokonywać zmian i poprawek tylko do momentu zamknięcia roku obrotowego i rozliczenia ulgi – aby nie zmieniać kwot rozliczeń za zamknięty rok podatkowy.

3. Co zrobić gdy zakończę realizację projektu IPBOX?

- Wejść do e-Projekty / Projekty IPBOX na zakładkę Ewidencja projektów.
- Przejdź do **edycji** projektu.
- Wprowadź **datę zakończenia projektu**
- **Wyłącz „Projekt aktywny”** aby tag projektowy nie pojawiał się więcej na liście tagów do opisywania dokumentów.



e-Projekty
→ EDYCJA PROJEKTU IP BOX

Nazwa tagu dla projektu IP BOX: IPBox_Nowy

Nazwa projektu tworzącego kwalifikowane IP: Platforma do zarządzania komunikacją z klientami

Data rozpoczęcia projektu: 01/01/2020

Data rozpoczęcia rozliczania ulgi IP BOX: 01/01/2020

Data zakończenia projektu: 31/12/2025

Link: [empty field]

