



Centrum
Doskonalenia
Kompetencji
PROGRESSIO Sp. z
o.o.



CIT Estoński 2025 – dla zaawansowanych - forma zdalna

Numer usługi 2025/04/04/54658/2670516

📍 zdalna w czasie rzeczywistym
🏢 Usługa szkoleniowa
🕒 5 h
📅 28.05.2025 do 28.05.2025

725,70 PLN brutto
590,00 PLN netto
145,14 PLN brutto/h
118,00 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Identyfikator projektu	Kierunek - Rozwój
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie dotyczące CIT Estońskiego skierowane jest do: Księgowych i doradców podatkowych - osób odpowiedzialnych za przygotowanie rozliczeń podatkowych firm, które muszą dostosować się do nowych zasad opodatkowania i prawidłowo interpretować przepisy CIT Estońskiego. Przedsiębiorców i właścicieli firm - w tym właścicieli spółek z o.o. oraz spółek komandytowych, którzy rozważają przejście na CIT Estoński i chcą dowiedzieć się, jak wdrożyć nowe regulacje w swojej działalności gospodarczej. Menadżerów finansowych - odpowiedzialnych za zarządzanie finansami firmy, którzy muszą rozumieć zasady rozliczania CIT Estońskiego, obliczania podzielonego zysku oraz zarządzania ryzykiem podatkowym związanym z nowym systemem opodatkowania. Pracowników działów podatkowych firm - którzy muszą zapewnić zgodność z przepisami dotyczącymi CIT Estońskiego i przeprowadzać analizę kosztów, zysków oraz ryzyka w firmach, które podlegają nowym regulacjom. Audytów wewnętrznych i zewnętrznych - odpowiedzialnych
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	20

Data zakończenia rekrutacji	26-05-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	5
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

Szkolenie ma na celu zapoznanie uczestników z zasadami CIT Estońskiego, w tym praktycznym stosowaniem przepisów, interpretacją, procedurami zgodności i analizą ryzyka podatkowego. Uczestnicy nauczą się obliczać zyski, rozliczać koszty, ukryte zyski, a także przeprowadzać korekty przychodów i kosztów. Celem szkolenia jest także rozwinięcie umiejętności wykorzystania wiedzy i narzędzi dotycząc

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik będzie potrafił wyjaśnić zasady opodatkowania w ramach CIT Estońskiego, rozróżniając go od tradycyjnych zasad opodatkowania CIT.	Uczestnik potrafi wyjaśnić główne zasady opodatkowania w ramach CIT Estońskiego oraz wskazać różnice w porównaniu do tradycyjnych zasad opodatkowania CIT.	Test teoretyczny
Uczestnik nauczy się prawidłowo interpretować przepisy związane z CIT Estońskim oraz zastosować je do praktycznych przypadków w firmach.	Uczestnik poprawnie interpretuje przepisy dotyczące CIT Estońskiego, wskazując na ich zastosowanie w praktyce.	Test teoretyczny
Uczestnik będzie w stanie rozliczać korekty wstępne przychodów i kosztów, w tym różnice przejściowe, rezerwy, odpisy, czy płatności po terminie.	Uczestnik potrafi obliczyć korekty wstępne przychodów i kosztów, uwzględniając różnice przejściowe, rezerwy, odpisy oraz płatności po terminie.	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

tak

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

tak

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

tak

Program

- Aktualne wątpliwości podatników związane z CIT-em Estońskim:
- Zastosowanie innych przepisów CIT wobec podatników Estońskiego CIT, m.in. czy dotyczy ich obowiązek sporządzenia dokumentacji cen transferowych,
- Korekta wstępna przychodów i kosztów:
- Różnice przejściowe: rezerwy, odpisy, jednorazowe amortyzacje, płatności po terminie,
- Jak wypełnić CIT/KW?
- Dlaczego spółka „zyskuje” i musi wykazać ten „zysk” w ramach korekty wstępnej?
- Kiedy spółka „traci” w ramach korekty wstępnej?
- Dochód z przekształcenia:
- Jak ustalić dochód – samochody powyżej 150 tys. zł, dotacje.
- Brak uprzedniego prowadzenia ksiąg a dochód z przekształcenia.
- Warunki uprawniające do wyboru CIT Estońskiego:
- „Przychody pasywne” a faktoring i transakcje z podmiotami powiązanymi.
- Prosta struktura właścicielska a sp. z o.o. sp. k.
- Fundatorzy fundacji rodzinnych.
- Kryteria zatrudnienia – wątpliwości przy nowych działalnościach, małych i dużych podatnikach, zatrudnienie na część etatu, urlopy bezpłatne, zatrudnianie członków rodziny.
- Przejście na CIT Estoński w trakcie roku:
- Jak skutecznie złożyć ZAW-RD?
- Jaki wpisać okres opodatkowania CIT-em Estońskim?
- Jak sporządzić dodatkowe sprawozdanie finansowe?
- Czy dodatkowe sprawozdanie finansowe można sporządzić papierowo?
- Podzielony zysk:
- Wypłata „starych” zysków oraz zysków sprzed przekształcenia.
- Efektywna stawka opodatkowania CIT-em Estońskim.
- Niejasności w zakresie ukrytych zysków:
- Opodatkowanie pożyczek między powiązanymi spółkami.
- Traktowanie wynagrodzeń przekraczających ustalone limity jako ukrytych zysków.
- Sposób opodatkowania – brutto czy netto / kasowo czy memoriałowo?
- Wybrane wydatki (np. zapłata za usługi B2B, delegacje, najem, samochody, wynagrodzenie prokurenta).
- Moment rozliczania ukrytych zysków: - Jakiego podejścia zastosować: kasowe czy memoriałowe.
- Czy rynkowe transakcje chronią przed ukrytym zyskiem.
- Co uznawane jest za ukryty zysk – kiedy jest nim:
- czynsz za wynajem majątku od wspólnika,
- płatność dla firmy małżonka,
- płatność na rzecz wspólnika współpracującego ze spółką B2B,
- usługi od podmiotu powiązanego,
- Brak precyzyjnej definicji wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą:
- Reprezentacja,
- PFRON,
- Składki członkowskie,
- Kary umowne,
- Niedobory magazynowe,
- Otrzymanie nieodpłatnych świadczeń,
- wydatki na alkohol
- upominki dla kontrahentów

- Rozliczanie samochodów osobowych, ciężarowych i innych środków trwałych (m.in. komputerów/telefonów) na CIT Estońskim:
- Od jakiej kwoty podatnik CIT estońskiego powinien amortyzować samochód osobowy o wartości 500.000 zł?
- Czy wydatki na polisy do samochodów osobowych stanowią przychody z ukrytych zysków?
- Czy ukrytym zyskiem/wydatkiem nie związanym z działalnością gospodarczą są kwoty netto czy brutto?
- Stawki opodatkowania CIT-em Estońskim 10% i 20%:
- Podzielony zysk i niepodzielony zysk.
- Znaczenie statusu małego podatnika na dany moment.
- Który moment decyduje o właściwej stawce opodatkowania CIT-em Estońskim - na moment wypracowania zysku, podjęcia uchwały o jego podziale czy w roku jego wypłaty?
- Czy jest jednoetapowe (jednolite) czy dwuetapowe liczenie podatku CIT-em Estońskim.
- Najczęstsze pytania podatników i ich skargi do sądów w przypadku negatywnych decyzji.
- Działania Urzędów Skarbowych
- Rodzaje problemów występujących w praktyce.
- W jakich sytuacjach Urzędy Skarbowe podejmują interwencje?

Godziny szkolenia są godzinami zegarowymi, godzina = 60 minut.

przerwy i blok "Informacje wprowadzające" nie wliczają się do czasu trwania usługi.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 Zastosowanie innych przepisów CIT wobec podatników Estońskiego CIT, m.in. czy dotyczy ich obowiązek sporządzenia dokumentacji cen transferowych	Marcin Szymocha	28-05-2025	10:00	11:45	01:45
2 z 6 Przerwa	Marcin Szymocha	28-05-2025	11:45	12:00	00:15
3 z 6 Różnice przejściowe: rezerwy, odpisy, jednorazowe amortyzacje, płatności po terminie, Jak wypełnić CIT/KW?	Marcin Szymocha	28-05-2025	12:00	13:15	01:15
4 z 6 Przerwa	Marcin Szymocha	28-05-2025	13:15	13:30	00:15

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
5 z 6 „Przychody pasywne” a faktoring i transakcje z podmiotami powiązanymi. Prosta struktura właścicielska a sp. z o.o. sp. k.	Marcin Szymocha	28-05-2025	13:30	15:00	01:30
6 z 6 Walidacja	-	28-05-2025	15:00	15:30	00:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	725,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	590,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	145,14 PLN
Koszt osobogodziny netto	118,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Marcin Szymocha

Z wykształcenia jest prawnikiem, absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego oraz Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego.

Uczestniczył w rocznej wymianie na Aarhus University w Danii oraz półrocznej w Carleton University w Kanadzie. W 2016 r. uzyskał uprawnienia doradcy podatkowego (nr wpisu 12870). Ponad 8 lat zdobywał doświadczenie w jednej z największych kancelarii podatkowych w Polsce Instytucie Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy Sp. z o.o., zaczynając od praktykanta, następnie będąc konsultantem, finalnie kierując Oddziałem Śląskim jako dyrektor.

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 Centrum Doskonalenia Kompetencji Progressio 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.

Osoba walidująca jest zaangażowana jedynie na etapie oceny i weryfikacji efektów uczenia się uczestników, nie uczestniczy w procesie tworzenia ani uzupełniania dokumentacji walidacyjnej.

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 !!

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

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