



Centrum
Doskonalenia
Kompetencji
PROGRESSIO Sp. z
o.o.



CIT Estoński 2025 – dla początkujących - forma zdalna

Numer usługi 2025/04/23/54658/2703123

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 5 h

📅 13.06.2025 do 13.06.2025

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
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Profil uczestnika: Przedsiębiorcy i właściciele firm, Księgowi i doradcy podatkowi, Dyrektorzy finansowi i CFO, Specjaliści ds. podatków w dużych firmach. Usługa adresowana również do uczestników projektu „Kierunek – Rozwój”. Usługa również adresowana dla Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i/lub dla Uczestników Projektu "Nowy start w Małopolsce z EURESem". Zawarto umowę z WUP w Toruniu w ramach Projektu Kierunek – Rozwój
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	11-06-2025
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

Celem szkolenia jest omówienie zasad Estońskiego CIT w 2025 roku, w tym najnowszych zmian, warunków stosowania oraz korzyści i ryzyk. Uczestnicy zdobędą praktyczną wiedzę na temat wdrożenia i rozliczania tej formy opodatkowania. Celem szkolenia jest także rozwinięcie umiejętności wykorzystania wiedzy i narzędzi dotyczącej tej tematyki.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik określa jak wykazać wypłatę dywidendy.	Uczestnik prawidłowo wskazuje sposób wykazania wypłaty dywidendy w deklaracji 8E, uwzględniając: moment powstania obowiązku podatkowego, stawkę podatku oraz zasady jego obliczania, poprawne ujęcie w odpowiednich polach deklaracji.	Test teoretyczny
Uczestnik potrafi określić gdzie wykazuje się dochody z zagranicy rozliczane metodą wyłączenia z progresją.	Uczestnik poprawnie wskazuje miejsce wykazania dochodów z zagranicy rozliczanych metodą wyłączenia z progresją w odpowiedniej deklaracji podatkowej, uwzględniając: Właściwy formularz podatkowy (np. PIT-36), Odpowiednią część i sekcję deklaracji przeznaczoną do wykazania dochodów zwolnionych z progresją, Prawidłowe uwzględnienie dochodów w kalkulacji stopy procentowej podatku.	Test teoretyczny
Uczestnik wskazuje interpretacje ogólną MF dot. zasad sporządzania dodatkowego sprawozdania finansowego.	Uczestnik poprawnie identyfikuje interpretację ogólną Ministerstwa Finansów dotyczącą zasad sporządzania dodatkowego sprawozdania finansowego, uwzględniając: Pełną nazwę oraz datę wydania interpretacji, Kluczowe wytyczne zawarte w interpretacji, Zastosowanie interpretacji w praktyce sprawozdawczej,	Test teoretyczny
Uczestnik charakteryzuje opodatkowanie dochodów wspólników.	Uczestnik uwzględnia różne formy opodatkowania	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

- Wprowadzenie do CIT Estońskiego
 - Porównanie estońskiego CIT z zasadami ogólnymi
- Szczególne zasady rozliczania straty przed przystąpieniem do CIT-u Estońskiego
- Korekta wstępna przychodów i kosztów
 - Omówienie załącznika CIT-KW
- Dochód z przekształcenia – czy jest i kiedy należy go płacić
- Obowiązek rachunkowego wyodrębnienia zysków i strat z okresu przez opodatkowaniem CIT-em Estońskim
- Ulgi i zwolnienia przysługujące przed rozpoczęciem stosowania CIT-u Estońskiego
- Podmioty uprawnione do CIT-u Estońskiego i podmioty z niego wyłączone
 - Jakie są wymagane limity zatrudnienia
 - Czy do limit zatrudnienia wliczają się członkowie rodziny
 - Czy można wybrać opodatkowanie CIT Estońskim zaraz po przekształceniu JDG w Sp. z o.o.
- Jak wybrać opodatkowanie CIT-em Estońskim
 - Jak prawidłowo zgłosić się do CIT-u Estońskiego (omówienie ZAW-RD)
 - Czy zgłoszenie przez pełnomocnika do CIT Estońskiego dokonuje się na podstawie PPS-1 czy UPL-1
- Podstawowe obowiązki podatnika opodatkowanego CIT-em Estońskim
 - Oświadczenie OSW-RD
 - Załącznik CIT-EZ
- Sześć przedmiotów opodatkowania CIT-em Estońskim
 - Czy wspólnik może świadczyć usługi na rzecz spółki opodatkowanej estońskim CIT (dochód z ukrytych zysków)
 - Dlaczego należy uważać na pożyczki udzielone przez Spółkę na CIT Estońskim wspólnikom i nie tylko (dochód z ukrytych zysków)
 - Czy należy zapłacić CIT Estoński od samochodów używanych przez pracowników (dochodu z tytułu wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą)
 - Jak wygląda CIT Estoński od niezaksięgowanych faktur do końca trzeciego miesiąca następnego roku (dochodów z tytułu nieujawnionych operacji gospodarczych)
- Podstawa opodatkowania CIT-em Estońskim
 - Czy PIT od wypłaty zysku odlicza się od tej samej kwoty co estoński CIT
- Wysokość CIT-u Estońskiego i termin jego zapłaty
 - Omówienie deklaracji CIT-8E
 - Czy wypłacając zaliczkę wspólnikom opodatkowanie również wynosi 20% i 25%
- Utrata prawa do CIT-u Estońskiego
 - Kiedy następuje „wstecznie” a kiedy „na bieżąco”
- Opodatkowanie dochodów wspólników
 - Kiedy wspólnicy nie mogą odliczyć podatku zapłaconego przez Spółkę
- Wybrane problemy w zakresie CIT-u Estońskiego
 - Problemy z KRS przy wejściu w CIT Estoński w trakcie roku
 - Czy można zrezygnować z estońskiego CIT przed upływem 4 lat
 - Dlaczego CIT estoński jest korzystniejszy dla luksusowych samochodów osobowych

- Podsumowanie
 - Komu się opłaca, a komu nie opłaca wybranie opodatkowania CIT-em Estońskim

Godziny szkolenia są godzinami zegarowymi, godzina = 60 minut.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 Wprowadzenie do CIT Estońskiego Porównanie estońskiego CIT z zasadami ogólnymi Szczególne zasady rozliczania straty przed przystąpieniem do CIT-u Estońskiego Korekta wstępna przychodów i kosztów	Marcin Szymocha	13-06-2025	10:00	11:45	01:45
2 z 6 Przerwa	Marcin Szymocha	13-06-2025	11:45	12:00	00:15
3 z 6 Dochód z przekształcenia – czy jest i kiedy należy go płacić Obowiązek rachunkowego wyodrębnienia zysków i strat z okresu przez opodatkowaniem CIT-em Estońskim	Marcin Szymocha	13-06-2025	12:00	13:15	01:15
4 z 6 Przerwa	Marcin Szymocha	13-06-2025	13:15	13:30	00:15

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
5 z 6 Jak wybrać opodatkowanie CIT-em Estońskim Jak prawidłowo zgłosić się do CIT-u Estońskiego (omówienie ZAW-RD)	Marcin Szymocha	13-06-2025	13:30	15:00	01:30
6 z 6 Walidacja	-	13-06-2025	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 !!

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