



Centrum
Doskonalenia
Kompetencji
PROGRESSIO Sp. z
o.o.

★★★★☆ 4,4 / 5

155 ocen

CIT Estoński 2026 r. – zmiany i wyzwania- forma zdalna

Numer usługi 2025/06/26/54658/2839591

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 5 h

📅 10.09.2025 do 10.09.2025

664,20 PLN brutto

540,00 PLN netto

132,84 PLN brutto/h

108,00 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria

Finanse i bankowość / Podatki

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

08-09-2025

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 poznaje zmiany opodatkowania nieruchomości w przypadku wyprowadzenia jej ze spółki	Uczestnik potrafi wyjaśnić, jakie skutki podatkowe na gruncie estońskiego CIT powoduje wyprowadzenie nieruchomości ze spółki (np. poprzez darowiznę, aport, sprzedaż, przekazanie wspólnikowi), w tym rozpoznaje moment powstania obowiązku podatkowego i sposób ustalenia podstawy opodatkowania (tzw. ukryty zysk lub wydatki niezwiązane z działalnością gospodarczą).	Test teoretyczny
Uczestnik potrafi określić czy konieczne będzie wyposażenie spółki w niezbędne aktywa do prowadzenia działalności	Uczestnik potrafi ocenić, czy spółka spełnia warunek posiadania niezbędnych składników majątku (aktywów trwałych lub obrotowych) do prowadzenia rzeczywistej działalności gospodarczej, zgodnie z wymogami estońskiego CIT (art. 28j ustawy o CIT), oraz wskazać, kiedy brak takich aktywów może skutkować utratą prawa do ryczału. Odpowiednią część i sekcję deklaracji przeznaczoną do wykazania dochodów zwolnionych z progresją, Prawidłowe uwzględnienie dochodów w kalkulacji stopy procentowej podatku.	Test teoretyczny
Uczestnik charakteryzuje dokumentację cen transferowych	Uczestnik potrafi wskazać, czym jest dokumentacja cen transferowych, kiedy istnieje obowiązek jej sporządzenia oraz jakie elementy powinna zawierać (lokalna dokumentacja, analiza benchmarkingowa, dokumentacja grupowa), zgodnie z przepisami ustawy o CIT i Rozporządzeniem w sprawie cen transferowych. Zastosowanie interpretacji w praktyce sprawozdawczej,	Test teoretyczny

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik charakteryzuje różnice przejściowe: rezerwy, odpisy, jednorazowe amortyzacje, płatności po terminie,	Uczestnik potrafi wyjaśnić, na czym polegają różnice przejściowe w podatku dochodowym oraz wskazać, w jaki sposób rezerwy, odpisy aktualizujące, jednorazowe amortyzacje i płatności po terminie wpływają na wynik podatkowy w ujęciu bilansowym i podatkowym.	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

1. Zapowiedziane zmiany w opodatkowaniu CIT-em Estońskim

1. Uszczelnienie przepisów dotyczących ukrytych zysków:

- Zmiany opodatkowania nieruchomości w przypadku wyprowadzenia jej ze spółki (opodatkowanej Estońskim CIT) do prywatnego majątku wspólnika i wynajmu tej nieruchomości z powrotem spółce.
- Czy konieczne będzie wyposażenie spółki w niezbędne aktywa do prowadzenia działalności?
- Czy znaczenie będzie miał rodzaj wynajmowanych składników majątku (podstawowe vs. pomocnicze)?
 1. Doprecyzowanie momentu rozliczania ukrytych zysków: - Jakiego podejście zastosować: kasowe czy memoriałowe?

1. Aktualne wątpliwości podatników związane z CIT-em Estońskim

1. Zastosowanie innych przepisów CIT wobec podatników Estońskiego CIT:

- Dokumentacja cen transferowych,
- JPK_KR,
- Strategie podatkowe,
- Schematy podatkowe.
 1. 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?

1. Dochód z przekształcenia:

- Jak ustalić dochód – samochody powyżej 150 tys. zł, dotacje.
- Brak uprzedniego prowadzenia ksiąg a dochód z przekształcenia.

1. 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.
- Kryteria zatrudnienia – wątpliwości przy nowych działalnościach, małych i dużych podatnikach, zatrudnienie na część etatu, urlopy bezpłatne, zatrudnianie członków rodziny.

1. 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?

1. Podzielony zysk:

- Wypłata „starych” zysków oraz zysków sprzed przekształcenia.
- Efektywna stawka opodatkowania CIT-em Estońskim.

1. 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).

1. Brak precyzyjnej definicji wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą:

- Reprezentacja,
- PFRON,
- Składki członkowskie,
- Kary umowne,
- Niedobory magazynowe,
- Otrzymanie nieodpłatnych świadczeń.

1. Stawki opodatkowania CIT-em Estońskim:

- Podzielony zysk i niepodzielony zysk.
- Znaczenie statusu małego podatnika na dany moment.

1. Najczęstsze pytania podatników i ich skargi do sądów w przypadku negatywnych decyzji.

2. CIT Estoński a optymalizacja podatkowa.

3. Działania Urzędów Skarbowych

1. Rodzaje problemów występujących w praktyce.

2. W jakich sytuacjach Urzędy Skarbowe podejmują interwencje?

Godziny szkolenia są godzinami zegarowymi, godzina = 60 minut.

Przerwy nie wliczają się do czasu trwania całego szkolenia.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 Zapowiedziane zmiany w opodatkowaniu CIT-em Estońskim	Marcin Szymocha	10-09-2025	10:00	11:45	01:45
2 z 6 Przerwa	Marcin Szymocha	10-09-2025	11:45	12:00	00:15
3 z 6 Zmiany opodatkowania nieruchomości w przypadku wyprowadzenia jej ze spółki (opodatkowanej Estońskim CIT) do prywatnego majątku wspólnika i wynajmu tej nieruchomości z powrotem spółce.	Marcin Szymocha	10-09-2025	12:00	13:15	01:15
4 z 6 Przerwa	Marcin Szymocha	10-09-2025	13:15	13:30	00:15
5 z 6 Czy konieczne będzie wyposażenie spółki w niezbędne aktywa do prowadzenia działalności?	Marcin Szymocha	10-09-2025	13:30	15:00	01:30
6 z 6 Walidacja	-	10-09-2025	15:00	15:30	00:30

Cennik

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

132,84 PLN

Koszt osobogodziny netto

108,00 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).

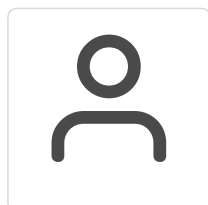
Dlaczego? Przeglądarki te zapewniają doskonałą obsługę komunikacji internetowej w czasie rzeczywistym (WebRTC). W systemie Mac OS X najnowsza przeglądarka Safari również będzie działać, ale FireFox i Chrome zapewnią lepszy dźwięk w warunkach niższej przepustowości.

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