







B&K - Doradztwo i  
Szkolenia dla  
biznesu sp. z o.o.

★★★★★ 4,6 / 5

1 404 oceny

## Estoński CIT – jak się przygotować do podatkowego i bilansowego zamknięcia roku 2026

Numer usługi 2026/03/05/13089/3383124

-  Usługa szkoleniowa
-  zdalna w czasie rzeczywistym
-  12:00 h
-  05.11.2026 do 06.11.2026

1 107,00 PLN brutto  
900,00 PLN netto  
92,25 PLN brutto/h  
75,00 PLN netto/h  
144,24 PLN cena rynkowa ⓘ

## Informacje podstawowe

### Kategoria

Finanse i bankowość / Podatki

### Grupa docelowa usługi

- przedsiębiorcy zainteresowani możliwością skorzystania z preferencyjnej formy opodatkowania,
- specjaliści podatkowi, w tym specjaliści CIT
- właściciele i pracownicy biur rachunkowych;
- księgowi pracownicy działów księgowych i finansowych przedsiębiorstw,
- główni księgowi
- kontrolerzy podatkowi
- doradcy podatkowi
- biegli rewidenci
- dyrektorzy finansowi i techniczni
- członkowie zarządu oraz wspólnicy spółek osobowych
- pozostałe osoby zainteresowane chcące poszerzyć swoją wiedzę i kwalifikacje

### Minimalna liczba uczestników

5

### Maksymalna liczba uczestników

20

### Data zakończenia rekrutacji

01-11-2026

### Forma prowadzenia usługi

zdalna w czasie rzeczywistym

### Liczba godzin usługi

12

### Podstawa uzyskania wpisu do BUR

Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

# Cel

## Cel edukacyjny

Celem usługi jest, wyposażenie uczestników w praktyczne umiejętności i kompletną wiedzę niezbędną do samodzielnego i bezbłędnego zamknięcia roku 2026 w spółce opodatkowanej CIT-em Estońskim. Uczestnicy nauczą się, jak poprawnie kwalifikować koszty, szacować rezerwy oraz jak zminimalizować ryzyko podatkowe przy raportowaniu do organów skarbowych

## Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Zna specyficzne terminy i zasady raportowania w CIT Estońskim na 2026 rok	Wyszukuje poprawne terminy płatności podatku w teście oraz omawia różnice między rokiem obrotowym a kalendarzowym.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Rozumie definicję ukrytych zysków oraz wydatków niezwiązanych z działalnością	Kwalifikuje przedstawione w pytaniach koszty (np. najem od wspólnika, auta) do kategorii ukrytych zysków lub wydatków statutowych.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Zna mechanizm opodatkowania dystrybuowanego zysku i podziału na fundusze	Objaśnia w teście zasady podziału wyniku finansowego i identyfikuje moment powstania obowiązku podatkowego.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Potrafi poprawnie ewidencjonować zdarzenia w księgach rachunkowych	Dekretuje (wskazuje poprawny schemat księgowania) podatek od ukrytych zysków oraz rejestruje wypłatę dywidendy w ujęciu bilansowym	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Umie zweryfikować poprawność wyceny aktywów dla celów CIT-u Estońskiego	Wycenia składniki majątku na dzień bilansowy i dokonuje wyboru poprawnej stawki odpisu aktualizującego w zadaniu testowym	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Wykazuje dbałość o rzetelność dokumentacji uzasadniającej wydatki	Formułuje (wybiera najsilniejszy argument) uzasadnienie biznesowe dla wydatku mieszanego i zalicza test z zakresu staranności dokumentacyjnej	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

## 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

### Dzień I – Zagadnienia podatkowe.

#### 1. Weryfikacja prawidłowości ustalania dochodu z tytułu ukrytych zysków.

- a) Najem od podmiotów powiązanych.
- b) Pożyczki.
- c) Usługi niematerialne.
- d) Zakup pozostałych usług od podmiotów powiązanych.
- e) Zakup towarów od podmiotów powiązanych.
- f) Sprzedaż do podmiotów powiązanych.
- g) Wynagrodzenia wypłacane podmiotom powiązanym.
- h) Świadczenia rzeczowe/benefity udostępniane podmiotom powiązanym.
- i) Diety, PPK.
- j) Wynagrodzenie z art. 176 KSH.
- k) Korzystanie z samochodów osobowych przez podmioty powiązane.
- l) Zwroty za zakupy.
- m) Pozostałe.
- n) Podstawa opodatkowania ryczałtem. Brutto/netto?
- o) Prawidłowa stawka ryczałtu.
- p) Moment powstania dochodu.

#### 2. Weryfikacja prawidłowości ustalania dochodu z tytułu wydatków niezwiązanych

z działalnością gospodarczą?

- a) Kary umowne i odszkodowania.
- b) Spotkania integracyjne.
- c) Gastronomia i catering.
- d) Szkolenia i wyjazdy z kontrahentami.
- e) Prezenty, upominki.
- f) Artykuły spożywcze.

- g) Korzystanie z samochodów osobowych przez pracowników.
- h) Benefity dla pracowników.
- i) Nieodliczony podatek VAT.
- j) Darowizny, wydatki CSR.
- k) Vouchery, konkursy i inne mechanizmy wsparcia sprzedaży.
- q) Pozostałe.
- r) Podstawa opodatkowania ryczałtem. Brutto/netto?
- l) Prawidłowa stawka ryczałtu.
- m) Moment powstania dochodu.

### **3. Weryfikacja prawidłowości ustalania dochodu z tytułu wypłaconych dywidend oraz zaliczek na poczet dywidendy.**

- a) Prawidłowa stawka ryczałtu.
- b) Termin zapłaty ryczałtu.
- c) Zmiana uchwały w sprawie podziału zysku.
- d) Prawidłowość pomniejszenia podatku PIT o podatek CIT.
- e) Pułapki przy wypłacie zaliczek na poczet przewidywanej dywidendy.

### **4. Weryfikacja prawidłowości ustalania dochodu z tytułu zmiany wartości składników majątku.**

- a) Skutki podatkowe reorganizacji w trakcie opodatkowania ryczałtem.

### **5. Weryfikacja prawidłowości ustalania dochodu z tytułu zysku netto.**

### **6. Identyfikacja w spółce przychodów podatkowych, które nie zostały uwzględnione w wyniku finansowym netto.**

- a) Nieoprocentowane pożyczki.
- b) Udostępnienie składników majątku.
- c) Licencje i znaki towarowe.
- d) Bezpłatne poręczenia i zabezpieczenia spłaty wierzytelności.

### **7. Weryfikacja warunków wejścia i utrzymania się w ryczałcie w przyszłym roku.**

- a) Przychody pasywne.
- b) Zatrudnienie.
- c) Struktura udziałowa.
- d) Pozostałe warunki.
- e) Warunki dotyczące sprawozdania finansowego oraz ZAW/RD i OSW-RD.
- f) Estoński CIT a schematy podatkowe.

### **8. Zeznanie CIT-8E.**

- a) Prawidłowe wypełnienie zeznania CIT-8E.
- b) Prawidłowe wypełnienie załącznika CIT/EZ.

## **Dzień II – Zagadnienia bilansowe**

### **1. Weryfikacja obowiązków związanych z wyodrębnieniem kapitałów własnych.**

- a) Wyodrębnienie na kontach księgowych.

b) Prezentacja w sprawozdaniu finansowym.

c) Aktualizacja KSR 2 „Podatek dochodowy”.

## 2. Dostosowanie planu kont do opodatkowania ryczałtem.

a) Planowane zmiany do JPK\_KR.

## 3. Bilansowa poprawność ewidencjonowania dochodu z tytułu ukrytych zysków.

## 4. Bilansowa poprawność ewidencjonowania dochodu z tytułu wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą.

## 5. Weryfikacja bilansowego ujęcia dywidend i zaliczek na poczet dywidend.

a) Rok ujęcia podatku od dywidendy i zaliczki na dywidendę.

b) Wyodrębnienie zysków w kapitale własnym na moment wypłaty.

c) Ujęcie podatku od dywidendy i zaliczki na dywidendę w świetle aktualizacji

KSR 2 „Podatek dochodowy.

## 6. Weryfikacja prawidłowości ustalania dochodu z tytułu nieujawnionych operacji gospodarczych.

a) Spóźnione faktury.

b) Błędy lat poprzednich.

c) Pozostałe.

WALIDACJA Szkolenie jest realizowane w godzinach dydaktycznych. W polu Liczba godzin usługi wymiar godzin szkolenia jest przedstawiony w godzinach dydaktycznych (1 godzina dydaktyczna usługi = 45 minut). Dodatkowo każdego dnia w trakcie szkolenia przewidziane są dwie przerwy: 15 minutowa przerwa kawowa. Przerwy nie są ujęte w polu „Liczba godzin dydaktycznych”, ale są wliczone do tabeli z harmonogramem zajęć.

Na zakończenie szkolenia zostanie przeprowadzona walidacja nabytych efektów uczenia się (test teoretyczny) trwająca 15 minut. Wynik testów podawany jest po sprawdzeniu, od razu po zakończeniu walidacji. Do udziału w usłudze nie trzeba spełniać żadnych wymagań. Kurs prowadzony jest całkowicie od podstaw.

# Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 3

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 3</b> Dzień I – Zagadnienia podatkowe	Hubert Grzyb	05-11-2026	09:00	14:00	05:00
<b>2 z 3</b> Dzień II – Zagadnienia bilansowe	Agnieszka Wencel	06-11-2026	09:00	13:45	04:45
<b>3 z 3</b> walidacja (test)	-	06-11-2026	13:45	14:00	00:15

# Cennik

## Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 107,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	900,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	92,25 PLN
Koszt osobogodziny netto	75,00 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 2



1 z 2

### Hubert Grzyb

adwokat, doradca podatkowy. Założyciel i partner zarządzający kancelarii adwokackiej specjalizującej się w doradztwie podatkowym. Doświadczony wykładowca. W ramach praktyki zawodowej wdraża estoński CIT w spółkach oraz audytuje poprawność rozliczenia ryczału w spółkach, które już rozpoczęły jego stosowanie.



2 z 2

### Agnieszka Wencel

dr – specjalista w zakresie rachunkowości, adiunkt w Katedrze Rachunkowości Wydziału Zarządzania Uniwersytetu Łódzkiego. Współautor Krajowego Standardu Rachunkowości nr 11 „Środki trwałe” oraz projektu Krajowego Standardu Rachunkowości „Wartości Niematerialne i Prawne”. Od ponad 20 lat niezależny konsultant z zakresu rachunkowości finansowej i zarządczej, autor lub współautor licznych opracowań i opinii sporządzonych dla wielu polskich przedsiębiorstw, w tym dla Spółek notowanych na GPW w Warszawie.

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

- Uczestnicy otrzymują autorskie materiały szkoleniowe wykładowcy: skrypty i autorską prezentację, ewentualnie pliki dokumentów przygotowanych w formacie PDF lub/i Excel,

### Informacje dodatkowe

Jeśli usługa jest finansowana ze środków publicznych w ramach projektu z UE w wysokości powyżej 70% przedsiębiorca może korzystać ze zwolnienia od podatku od towarów i usług zgodnie z Ustawą o VAT, należy wtedy przedłożyć wraz ze zgłoszeniem oświadczenie o zwolnieniu z VAT (wzór oświadczenia można uzyskać u organizatora).

Zgłoszenie na szkolenie dokonuje się wyłącznie drogą elektroniczną, poprzez formularz zgłoszeniowy lub poprzez przesłanie skanu karty zgłoszeniowej. Przesłanie zgłoszenia stanowi formę zawarcia umowy wiążącej się z jednocześnie zobowiązaniem do zapłaty, w razie braku rezygnacji. Rezygnację (najpóźniej na 7 dni przed terminem szkolenia) należy przesłać w formie pisemnej na adres [szkolenia@bkszkolenia.pl](mailto:szkolenia@bkszkolenia.pl). Za datę rezygnacji przyjmuje się termin wpłynięcia pisma do organizatora oraz otrzymania od niego potwierdzenia przyjęcia rezygnacji.

Potwierdzenie zgłoszenia i uczestnictwie w szkoleniu zawsze wysyłamy pocztą elektroniczną na adres e-mail podany w zgłoszeniu

## Warunki techniczne

- Do udziału w szkoleniu online potrzebny jest jedynie **komputer** lub inne urządzenie mobilne z wbudowaną kamerą i mikrofonem oraz **dostępem do Internetu**.
- Zajęcia prowadzone są w **trybie niestacjonarnym** (zdalnym) za pomocą **Clickmeeting**
- minimalne wymagania sprzętowe - laptop/komputer PC, MAC z najnowszą wersją przeglądarek internetowych (Chrome, Edge, Firefox), podstawowa kamera internetowa i mikrofon, dostęp do sieci internet
- minimalne wymagania dotyczące parametrów łącza sieciowego - **Minimalna przepustowość łącza internetowego odbiorcy to 10 mb/s**.
- niezbędne oprogramowanie umożliwiające Uczestnikom - **nie potrzebujecie Państwo żadnych dodatkowych programów**,
- okres ważności linku umożliwiającego uczestnictwo w spotkaniu on-line - w czasie rzeczywistym.
- sposób walidacji usługi - (test)

## Kontakt



**GRAŻYNA BORYŃ**

**E-mail** [biuro@bkszkolenia.pl](mailto:biuro@bkszkolenia.pl)

**Telefon** (+48) 577 127 550