

# O szkoleniu.

## Formuła szkolenia

### Cześć główna szkolenia

7.02.2024 r.,  
10:00-14:30  
(online)

„Estoński CIT –  
odpowiedzi na 83  
najnowsze pytania”

### Deklaracja CIT-8E

7.02.2024 r.,  
15:00-16:00  
(online)

„Wypełnianie deklaracji  
CIT-8E krok po kroku”

### Sesja pytań i odpowiedzi

12.02.2024 r.,  
11:00-13:00  
(online)

Odpowiedzi na pytania  
zadane przez Uczestników

Dostęp do szkolenia przez platformę szkoleniową (wymagana standardowa przeglądarka i łącze o przepustowości 3 Mbps lub wyższej).

Uczestnictwo umożliwia zadawanie pytań na żywo

**Zgłaszając udział w praktycznym szkoleniu „Estoński CIT - odpowiedzi na 83 najnowsze pytania (edycja 2024)”, uzyskasz:**



- ✓ Udział w szkoleniu na żywo w dniu 7.02.2024 r.
- ✓ Udział w sesji pytań i odpowiedzi w dniu 12.02.2024 r.
- ✓ Dostęp do nagrania ze szkolenia
- ✓ Arkusze Excel do wyliczenia CIT i PIT (wyplata dywidendy) i ukrytych zysków
- ✓ Udział w części szkolenia dotyczącej wypełniania deklaracji CIT-8E w dniu 7.02.2024 r. – w pakiecie kompleksowym
- ✓ Dostęp do archiwum szkoleń o estońskim CIT – w pakiecie kompleksowym
- ✓ Certyfikat uczestnictwa w formie elektronicznej lub papierowej

## Część 1. Samochód na estońskim CIT

1. Wydatki samochodowe – aktualny stan prawny
2. Najnowsze, kluczowe interpretacje i wyroki w sprawie rozliczeń samochodów
3. Czy brak kilometrówki = wydatek niezwiązany z działalnością gospodarczą?
4. Wydatki samochodowe – netto czy brutto?
5. Wydatek z faktury czy wydatek z ksiąg?
6. Zaliczka na zakup samochodu
7. Raty leasingowe (kapitał i część odsetkowa) i wstępna opłata leasingowa
8. Stosowanie uproszczenia „leasingowego” – możliwe czy nie?
9. Rozliczenia polis (podatek z płatności czy z RMK?)
10. Szkoda częściowa lub całkowita i płatność od ubezpieczyciela
11. Zwrot części składki przez ubezpieczyciela
12. Obniżenie stawki amortyzacji – opłacalne? Dozwolone?
13. Naprawa samochodu zrealizowana przez własnych pracowników („roboczogodziny”)
14. Zdjęcie części z magazynu
15. Co z samochodami, które nie stanowią środków trwałych, ale towary handlowe?
16. Nieumorzona wartość samochodu przy sprzedaży
17. Koszty rejestracji samochodu
18. Faktura od leasingu za informację o korzystającym
19. Zakup wyposażenia do samochodu
20. Wydatki dotyczące prywatnego pojazdu pracownika (np. kilometrówka)
21. Co z limitami 150 tys. zł / 25% NKUP?
22. Kalkulacja podatku „na żywo” na konkretnych przykładach w arkuszu kalkulacyjnym

## Część 2. Ukryte zyski i wydatki niezwiązane z działalnością gospodarczą – przypadki inne niż samochody

23. Najem nieruchomości – aktualne orzecznictwo
24. Faktury od wspólników – usługi, zakup towarów
25. Najem nieruchomości od powiązanych spółek
26. Ponoszenie prywatnych kosztów wspólników przez spółkę i zwroty
27. Aktywa ruchome inne niż samochody
28. ZFŚS
29. Wynagrodzenie prokurenta
30. Alkohol i inne prezenty dla kontrahentów
31. Wieńce pogrzebowe, kwiaty na dzień kobiet
32. Prezenty i inne świadczenia pracownicze, takie jak:
  - Przekazanie czekolad (słodyczy) z okazji urodzin pracownika
  - Przekazanie upominku z okazji ważnego wydarzenia w życiu pracownika (ślub, urodziny dziecka)
  - Przekazanie wartościowego upominku z okazji długoletniego stażu pracy w firmie
  - Przekazanie upominku z okazji przejścia na emeryturę
  - Przekazanie upominku z okazji odejścia z pracy
  - wypowiedzenie pracownika – liczymy, że wróci...
  - Przekazanie świątecznej butelki wina/szampana
33. Finansowanie uprawiania sportu przez pracowników

## **Część 2. Ukryte zyski i wydatki niezwiązane z działalnością gospodarczą – przypadki inne niż samochody (c.d)**

34. Własna praca pracowników firmy wykorzystana na potrzeby udziałowców
35. Umorzenie udziałów
36. Nieodliczony VAT zagraniczny i zwrot zagranicznego VAT
37. Odprzedaż towaru wspólnikowi po cenie nierynkowej
38. Pożyczki – aktualna praktyka
39. Pożyczki sprzed wejścia na EC
40. Finansowanie inne niż pożyczki – kredyt kupiecki
41. Odpisy aktualizujące i rezerwy
42. PFRON
43. Ubezpieczenie grupowe pracowników
44. Finansowanie dłużne spoza grupy
45. Opłaty sądowe
46. Spisanie nadpłat i niedopłat dla firm niepowiązanych
47. Koszty firmy transportowej – brak statusu, nieprzestrzeganie BHP, nieterminowy załadunek, uszkodzenie towaru, materiały zabezpieczające ładunek itp., za przekroczenie prędkości/przekroczenie czasu pracy, za braki w dostawie etc.
48. Spisanie nadpłat lub niedopłat dla firm niepowiązanych
49. Kara od NFZ nałożona na placówkę medyczną tytułem niesłusznie zrefundowanych recept
50. Bony podarunkowe dla zarządu
51. Niedobory inwentaryzacyjne
52. Karty sportowe dla zleceniobiorców
53. Paragony bez NIP
54. Prezenty dla współpracowników otrzymane od kontrahentów
55. Łódź przeznaczona do celów firmy i prywatnych celów właścicieli
56. Odsetki od opłat publicznoprawnych
57. Zagraniczny wyjazd prezesa spółki
58. Zakup domu – na mieszkanie i biuro
59. Garnitur dla prezesa

60. Ukryte zyski a PIT u odbiorcy świadczenia
61. Darowizny
62. Gwarancje dla podmiotów powiązanych
63. Przelew na rachunek spoza białej listy
64. Wyceny (walut, zobowiązań)
65. Różnice kursowe od VAT
66. Sponsoring
67. Wynagrodzenia dla dzieci właściciela

## **Część 3. Pozostałe zagadnienia**

68. Faktoring
69. Wejście do systemu w trakcie roku – kwestia zamknięcia ksiąg
70. Jednorazowa amortyzacja aktywów niskocennych i limity zbiorcze
71. Wypełnianie OSW-RD
72. Korekta błędnie naliczonego podatku
73. Wyjście z EC – podstawowe kwestie
74. Kalkulacja CIT i PIT przy wypłacie zaliczki na dywidendę i dywidendy (arkusz excel)
75. Podatek od nieujawnionych operacji gospodarczych – faktury księgowane lub otrzymane z opóźnieniem, faktury przychodowe niewystawione w terminie
76. Zmiana wspólnika w trakcie roku
77. Restrukturyzacje na EC – kiedy neutralne?
78. Zagraniczna placówka (magazyn, biuro, oddział) a EC
79. Przychody pasywne – co ze spółkami IT?
80. Estoński CIT w trakcie roku – czy można stosować zaliczki uproszczone?
81. Aport (wkład niepieniężny) do spółki a prawo do kontynuacji EC

## **Część 4. Zatrudnienie i wynagrodzenia – kalkulacje**

82. Jak wyliczyć limity zatrudnienia na estońskim CIT? Kalkulacja na konkretnych przykładach
83. Jak policzyć ukryty zysk od wynagrodzeń wspólników? Kalkulacja na konkretnych przykładach

## **Część 5. Wypełnianie deklaracji CIT-8E krok po kroku**

# O prowadzących



## Bartosz Mazur

Partner i doradca podatkowy w Gekko Taxens Doradztwo Podatkowe. Zajmuje się głównie podatkami dochodowymi. W przeszłości pracował jednak również w działach zajmujących się podatkiem VAT, dzięki czemu zdobył wszechstronną wiedzę, pozwalającą na kompleksową obsługę klientów.

Specjalizuje się w szczególności w doradztwie dla firm z branży motoryzacyjnej, leasingowej, farmaceutycznej, IT i nieruchomości.

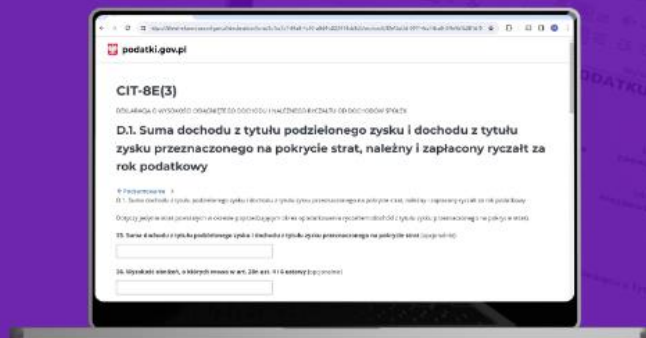


## Mateusz Wrzosek

Starszy konsultant, doradca podatkowy w Gekko Taxens Doradztwo Podatkowe. Doświadczenie zdobywał m.in. w dziale księgowym spółki outsourcingowej, dzięki czemu łączy kompetencje księgowe z podatkowymi.

Zajmuje się głównie podatkiem dochodowym od osób prawnych, m.in. przygotowaniem opinii podatkowych, pism procesowych oraz przeglądami podatkowymi.

## Deklaracja CIT-8E krok po kroku



Po zakończeniu części głównej szkolenia prowadzący, Bartosz Mazur, przejdzie krok po kroku – wspólnie z Uczestnikami – przez aktualną wersję deklaracji CIT-8E i omówi wskazówki dotyczące wypełniania poszczególnych sekcji i pól deklaracji, a także wskaże, które pozycje nie wymagają uzupełnienia.

**Uwaga! Możliwość udziału w tej części szkolenia mają wyłącznie Uczestnicy, którzy wybierają pakiet kompleksowy.**

 Wybieram szkolenie kompleksowe

# Dostępne pakiety

## Estoński CIT - szkolenie kompleksowe

- ✓ Udział w głównej części szkolenia
- ✓ Udział w części szkolenia dotyczącej wypełniania deklaracji CIT-8E
- ✓ Udział w sesji pytań i odpowiedzi
- ✓ Dostęp do nagrań ze szkolenia - nielimitowany
- ✓ Możliwość zadawania pytań (limit 4 pytań)
- ✓ EKO materiały szkoleniowe (w formie pdf)
- ✓ Certyfikat w formie elektronicznej
- ✓ Certyfikat w formie papierowej\*
- ✓ Dostęp do 4 archiwalnych szkoleń o estońskim CIT (przez 30 dni)
- ✓ Arkusz Excel do wyliczania CIT i PIT w związku z wypłatą dywidendy
- ✓ Arkusz Excel do wyliczenia ukrytego zysku w związku z użytkowaniem samochodu
- ✓ Arkusz Excel do wyliczenia ukrytego zysku - wynagrodzenie właściciela z etatu

**599 zł**  
**netto + VAT**

## Estoński CIT 2023 r. - szkolenie aktualizujące

- ✓ Udział w głównej części szkolenia
- ⊗ Udział w części szkolenia dotyczącej wypełniania deklaracji CIT-8E
- ✓ Udział w sesji pytań i odpowiedzi
- ✓ Dostęp do nagrań ze szkolenia - na 30 dni
- ✓ Możliwość zadawania pytań (limit 2 pytań)
- ✓ EKO materiały szkoleniowe (w formie pdf)
- ✓ Certyfikat w formie elektronicznej
- ✓ Certyfikat w formie papierowej\*
- ⊗ Dostęp do 4 archiwalnych szkoleń o estońskim CIT (przez 30 dni)
- ✓ Arkusz Excel do wyliczania CIT i PIT w związku z wypłatą dywidendy
- ✓ Arkusz Excel do wyliczenia ukrytego zysku w związku z użytkowaniem samochodu
- ✓ Arkusz Excel do wyliczenia ukrytego zysku - wynagrodzenie właściciela z etatu

**479 zł**  
**netto + VAT**

\* na życzenie Uczestnika

# Formularz zgłoszeniowy.

Zgłaszamy udział w szkoleniu:

- Estoński CIT – odpowiedzi na 83 najnowsze pytania (edycja 2024)**

Wybieram pakiet:

- Estoński CIT - szkolenie kompleksowe (599 zł netto + VAT/1 osoba)
- Estoński CIT - odpowiedzi na 83 najnowsze pytania (479 zł netto + VAT/1 osoba)

## Dane uczestników:

Imię i nazwisko

-----

Telefon

-----

Email\*

-----

Imię i nazwisko

-----

Telefon

-----

Email\*

-----

\* Na podany adres email będą wysyłane wszystkie informacje organizacyjne odnośnie szkolenia

Miejsce na pieczętkę z danymi do faktury

**Skan wypełnionego formularza prosimy przesłać na adres [kontakt@gtakademia.pl](mailto:kontakt@gtakademia.pl)**

**Wszystkie szczegóły znajdują się na stronie: [gtszkolenia.pl/estonskicit2024/](https://gtszkolenia.pl/estonskicit2024/)**