



PCDK GROUP
SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚ
CIĄ
★★★★☆ 4,3 / 5
176 ocen

JPK_CIT – nowy obowiązek od 2025r., w uwzględnieniu opublikowanych struktur pliku kontrolnego - forma zdalna

Numer usługi 2025/09/01/54658/2976704

553,50 PLN brutto
450,00 PLN netto
110,70 PLN brutto/h
90,00 PLN netto/h

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 5 h

📅 03.10.2025 do 03.10.2025

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Identyfikatory projektów	Kierunek - Rozwój
Grupa docelowa usługi	Szkolenie skierowane jest do głównych księgowych, pracowników działów księgowości, dyrektorów finansowych, prezesów i właścicieli firm zainteresowanych tą tematyką. 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	01-10-2025
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 jest przygotowanie do teoretycznej i praktycznej wiedzy w zakresie JPK_CIT. Uczestnik zapozna się z obowiązującymi przepisami prawa, a także dowie się o planowanych nowelizacjach. Dzięki szczegółowym omówieniom i licznym przykładom ugruntuje i zaktualizuje swoją wiedzę. 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 sposoby przygotowania się praktycznie do realizacji nowego obowiązku sprawozdawczego.	Wskazuje dane identyfikacyjne kontrahenta podatnika: numer identyfikacji podatkowej, o ile został nadany, określenie rodzaju dowodu potwierdzającego nabycie; wytworzenie lub wykreślenie z ewidencji, wysokość i rodzaj dochodu podlegającego opodatkowaniu w odniesieniu do podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.	Test teoretyczny
Uczestnik definiuje podstawowe zasady prowadzenia ewidencji.	Określa zgodność z ustawą o rachunkowości, Wskazuje podział aktywów na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.	Test teoretyczny
Uczestnik odpowiednio interpretuje pojęcie CIT estoński a nowe struktury logiczne.	Charakteryzuje system, wskazuje zasady opodatkowania i przesłanki wyboru systemu. Porównuje klasyczny system CIT z CIT estońskim.	Test teoretyczny
Uczestnik odpowiednio wskazuje gdzie należy kwalifikować przychody zwolnione.	Przy kwalifikowaniu przychodów zwolnionych należy rozróżnić dwie główne kategorie: Przychody niepodlegające opodatkowaniu (NPP) oraz Przychody pochodzące z działalności zwolnionej (PNPO)	Test teoretyczny
Uczestnik określa jakie księgi należy uzupełnić w zakresie realizacji nowego obowiązku	Wskazuje uzupełnienie ksiąg rachunkowych oraz ewidencji podatkowych.	Test teoretyczny
Uczestnik wskazuje typy różnic pomiędzy wynikiem bilansowym i podatkowym.	Definiuje amortyzacje, rezerwy i odpisy, przychody które są zwolnione z opodatkowania.	Test teoretyczny
Uczestnik określa rodzaju dowodu potwierdzającego nabycie, wytworzenie lub wykreślenie z ewidencji.	Definiuje fakturę zakupu, dokumentacje wewnętrzną, protokół odbioru środka trwałego, protokół likwidacji.	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

- Podstawy prawne wprowadzenia zmian i ich uzasadnienie
- Harmonogram wprowadzania zmian w latach 2025-2026 – jak przygotować się praktycznie do realizacji nowego obowiązku sprawozdawczego?
- Podmioty zwolnione z obowiązku raportowania JPK_CIT
- Sankcje za niewdrożenie nowych obowiązków
- Czy obligatoryjny roczny JPK_CIT znosi obowiązek przysyłania na żądanie JPK_CIT w trakcie roku?
- Czy trzeba zmieniać założowy plan kont i politykę rachunkowości aby wdrożyć nowe przepisy?
- Rodzaje kont podlegających raportowania
- Powiązanie JPK_CIT z systemem KSEF, JPK_VAT i elektronicznymi sprawozdaniami finansowymi (kwestia porównywalności danych)
- Prezentacja struktur JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR
- Omówienie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie dodatkowych danych o które trzeba uzupełniać księgi rachunkowe od 2025 r., celem wypełnienia obowiązku obligatoryjnego raportowania – kiedy księgi należy uzupełnić dodatkowo o:
 - dane identyfikacyjne kontrahenta podatnika (numer identyfikacji podatkowej, o ile został nadany)
 - w przypadku faktur stanowiących dowód księgowy – numer identyfikujący fakturę w Krajowym Systemie e-Faktur, o ile został nadany,
 - znaczniki identyfikujące konta ksiąg (znaczniki podatkowe i bilansowe)
 - dane potwierdzające nabycie, wytworzenie lub wykreślenie z ewidencji środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej
 - różnice między wynikiem podatkowym a bilansowym podatnika
- Czy w ramach JPK_CIT trzeba raportować dane o kontach „nieaktywnych” (na których brak salda w danym okresie sprawozdawczym)?
- Możliwość podziału plików struktury JPK_KR_PD na mniejsze części
- CIT estoński a nowe struktury logiczne – modyfikacja JPK u podatników korzystających z opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek, dotyczące rodzajów dochodów z tytułu:
 - zysku netto wypracowanego w okresie opodatkowania ryczałtem, w części przeznaczonej do podziału między wspólników lub na pokrycie strat powstałych w okresie poprzedzającym
 - opodatkowanie ryczałtem,
 - ukrytych zysków,
 - wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą podatnika,
 - zmiany wartości składników majątku (w przypadku łączenia, podziału, przekształcenia),
 - nieujawnionych operacji gospodarczych,
 - zysku netto w części niepodzielonej lub nieprzeznaczonej na pokrycie straty w okresie stosowania ryczałtu – w przypadku podatnika, który zakończył opodatkowanie ryczałtem.
- Ewidencja środków trwałych i wartości niematerialnych w JPK CIT:
 - Podstawowe zasady prowadzenia ewidencji,
 - typy różnic pomiędzy wynikiem bilansowym i podatkowym (tj. różnice stałe oraz różnice przejściowe)

- co z wieloletnią amortyzacją – jak pozyskać niezbędne ale historyczne dane do uzupełnienia, które na moment wprowadzenia do ewidencji ŚT i WNiP nie były wymagane?
- Czy nowe dane podaje się w odniesieniu do poszczególnych transakcji ujętych w księgach rachunkowych czy zbiorczo?
- Czy dane potwierdzające nabycie, wytworzenie lub wykreślenie z ewidencji środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej podaje się w odniesieniu do poszczególnych WNiP czy zbiorczo?
- Jakże księgi należy uzupełnić w zakresie realizacji nowego obowiązku? (różnica pomiędzy zmianami w Księdze Głównej i księgach pomocniczych a schematami JPK),
 - znacznik NPP – czy oznacza przychód bilansowy niebędący przychodem podatkowym obejmujący także przychody zwolnione (wskazano tylko DW)?
 - gdzie należy kwalifikować przychody zwolnione (jako NPP czy PNPO)?
 - znacznik PNPO – jakiego rodzaju przychody należy kwalifikować w ramach tego typu?
- Co w przypadku, gdy pomiędzy datą przekazania, a datą zatwierdzenia SF w księgach znajdą zmiany wpływające na podatek dochodowy?
- Rozporządzenie z dnia 13 grudnia Ministra Finansów zwalniające podmioty o przychodzie powyżej 50 mln euro, a także podatkowe grupy kapitałowe z obowiązku przysyłania ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2025r.
- JPK_CIT a planowane kontrole podatkowe (nowe zasady przeprowadzania kontroli podatkowych)
- Pytania i odpowiedzi.

Godziny szkolenia są godzinami zegarowymi, godzina = 60 minut.

przerwy 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 Podstawy prawne wprowadzenia zmian i ich uzasadnienie Harmonogram wprowadzania zmian w latach 2025-2026 – jak przygotować się praktycznie do realizacji nowego obowiązku sprawozdawczego?	Mirela Chomont	03-10-2025	10:00	11:45	01:45
2 z 6 Przerwa	Mirela Chomont	03-10-2025	11:45	12:00	00:15
3 z 6 Podmioty zwolnione z obowiązku raportowania JPK_CIT Sankcje za niewdrożenie nowych obowiązków	Mirela Chomont	03-10-2025	12:00	13:15	01:15

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
4 z 6 Przerwa	Mirela Chomont	03-10-2025	13:15	13:30	00:15
5 z 6 Czy obligatoryjny roczny JPK_CIT znosi obowiązek przesyłania na żądanie JPK_CIT w trakcie roku? Czy trzeba zmieniać założowy plan kont i politykę rachunkowości aby wdrożyć nowe przepisy?	Mirela Chomont	03-10-2025	13:30	15:00	01:30
6 z 6 Walidacja	-	03-10-2025	15:00	15:30	00:30

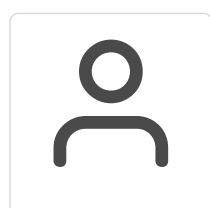
Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	553,50 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	450,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	110,70 PLN
Koszt osobogodziny netto	90,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Mirela Chomont

Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, członek zespołu ekspertów do spraw Karnych Skarbowych przy Krajowej Izbie Doradców Podatkowych, autor w serwisie Doradca w biznesie, doświadczona trenerka i autorka szkoleń.

Studia ukończyła z wyróżnieniem jako najlepsza absolwentka Wydziału Prawa i Administracji

Uniwersytetu Szczecińskiego w Szczecinie – rocznik 2010. Absolwentka kierunku „Analiza Ekonomiczna i Controlling przedsiębiorstw” na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu, Katedra Controllingu, Analizy Finansowej i Wyceny.

Obecnie prowadzi prywatną praktykę obejmującą obsługę prawną i podatkową klientów indywidualnych, podmiotów gospodarczych oraz jednostek sektora finansów publicznych.

Doświadczenie nabyła w największych kancelariach prawniczych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko – księgowych, obsługujących również Urzędy, w tym Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

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