



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

★★★★★ 4,6 / 5

1 323 oceny

Kurs rachunkowości podatkowej. Rachunkowe i podatkowe ujmowanie operacji po wejściu nowych struktur JPK_KR - rewolucja w księgach 2026

Numer usługi 2026/02/24/13089/3358720

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 35 h

📅 25.09.2026 do 05.10.2026

2 460,00 PLN brutto

2 000,00 PLN netto

70,29 PLN brutto/h

57,14 PLN netto/h

118,00 PLN cena rynkowa ⓘ

Informacje podstawowe

Kategoria

Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość

Grupa docelowa usługi

- Główni księgowi i dyrektorzy finansowi odpowiedzialni za wdrożenie nowych struktur.
- Pracownicy działów księgowych zajmujący się bieżącym ewidencjonowaniem dokumentów.
- Specjaliści IT współpracujący z księgowością przy dostosowaniu systemów ERP.
- Właściciele biur rachunkowych przygotowujący się do masowej zmiany procesów u klientów.

osoby, które:

- posiadają podstawową wiedzę o rachunkowości i chcą poszerzyć swoje kompetencje,
- pracują jako młodszy księgowy lub asystent ds. rachunkowości i chcieliby awansować,
- powracają do pracy księgowego po długiej przerwie i chcą odświeżyć wiedzę oraz dowiedzieć się o zmianach,
- pracują jako samodzielny księgowy, jednak chcą udoskonalić swoje kompetencje w zakresie podatków,
- kierują firmą gdzie pracują księgowi, którzy po ukończeniu kursu mogliby lepiej wykonywać swoją pracę,

Minimalna liczba uczestników

5

Maksymalna liczba uczestników

20

Data zakończenia rekrutacji

20-09-2026

Forma prowadzenia usługi

zdalna w czasie rzeczywistym

Liczba godzin usługi

35

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest przygotowanie uczestników do ewidencjonowania operacji gospodarczych zgodnie z nowymi wymogami technicznymi i prawnymi na rok 2026. Uczestnicy zdobędą wiedzę, jak przełożyć standardowe zdarzenia (zakup, sprzedaż, koszty, płace) na język nowej struktury JPK_KR, zachowując spójność między prawem bilansowym a podatkowym, oraz uzupełnią wiedzę i umiejętności w zakresie podatków, niezbędnych do pracy na stanowisku księgowym

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Zna strukturę logiczną JPK_KR obowiązującą od 2026 r	Wskazuje niezbędne dane analityczne, które muszą zostać wprowadzone przy każdym dekrete.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Poprawnie ujmuje operacje w kontekście nowych znaczników.	Przypisuje odpowiednie kody kategorii do standardowych zdarzeń gospodarczych.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Identyfikuje rozbieżności między ujęciem bilansowym a podatkowym.	Wykazuje w ewidencji różnice przejściowe, które są widoczne w nowej strukturze JPK.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Weryfikuje poprawność zapisów przed wysyłką pliku.	Przeprowadzi analizę wewnętrzną kontroli spójności sald i obrotów zgodnie z wymaganiami MF.	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

Operacje gospodarcze w nowej rzeczywistości: Jak księgować, aby sprostać wymaganiom JPK_KR w 2026 roku

Rok 2026 to koniec ery tradycyjnego księgowania „pod deklarację”. Wprowadzenie nowej struktury JPK_KR (Księgi Rachunkowe) wymusza na działach finansowych całkowitą zmianę podejścia do dekretacji. Każdy zapis na koncie, każdy znacznik operacji i każdy opis staje się elementem analitycznym dostępnym dla fiskusa w czasie rzeczywistym. To już nie tylko raportowanie, to cyfrowy audyt każdej operacji gospodarczej. Czy Twój plan kont i sposób księgowania dokumentów wytrzymają starcie z nowym schematem logicznym?

1. **Dlaczego warto wziąć udział? Dostosujesz plan kont:** Dowiesz się, jakie znaczniki i węzły muszą pojawić się w Twoich księgach, aby automatycznie generować poprawny plik JPK bez ręcznej korekty.
2. **Uszczelnisz procesy:** Nauczysz się poprawnie klasyfikować operacje na przełomie okresów, zgodnie z nowymi wymogami transparentności podatkowej.
3. **Zminimalizujesz ryzyko kontroli:** Zrozumiesz, jakie błędy w opisie operacji gospodarczych najczęściej wyzwalają algorytmy analityczne Krajowej Administracji Skarbowej.

Dzień I cz. 1

1. Prawo bilansowe a prawo podatkowe

1. Charakterystyka rachunkowości i prawa bilansowego

2. Charakterystyka podatku oraz prawa podatkowego

3. Zasady prawa bilansowego a prawo podatkowe

2. Przychody i koszty według prawa bilansowego i prawa podatkowego, znaczniki

bilansowe do JPK KR PD

1. Definicja, zakres i moment powstania przychodów

1.1. Ujęcie bilansowe

1.2. Ujęcie podatkowe

1.2.1. Przychody z zysków kapitałowych

1.2.2. Przychody niezaliczane do zysków kapitałowych

1.2.3. Analiza wybranych pozycji przychodów

1.2.4. Data powstania przychodów

1.2.5. Korekta wysokości przychodów

1.2.6. Wyłączenia z przychodów

Dzień I cz.2

1. Definicja, zakres i moment powstania kosztów, znaczniki wynikowe do JPK KR PD

1.1. Ujęcie bilansowe

2. Ujęcie podatkowe

2.1. Pojęcie i podział kosztów uzyskania przychodów

2.2. Moment poniesienia kosztów uzyskania przychodów

2.3. Wybrane pozycje kosztów nieuznawanych podatkowo

2.3.1. Wydatki na nabycie i powiększenie wartości aktywów trwałych

2.3.2. Koszty o charakterze sankcyjnym

2.3.3. Koszty w sferze rozrachunków

2.3.4. Pozostałe pozycje kosztów nieuznawanych podatkowo

Dzień II cz. 1

1. Wynik rachunkowy a wynik podatkowy, węzeł RPD w JPK KR PD

1.1 Ustalanie wyniku rachunkowego

2. Ustalanie wyniku podatkowego (dochodu)

2.1. Wyłączenia

2.1.1. Przychody niepodlegające opodatkowaniu lub wolne od podatku

2.1.2. Przychody opodatkowane ryczałtowo

2.1.3. Koszty uzyskania przychodów związane z wyłączonymi przychodami

2.1.4. Straty przedsiębiorców przekształcanych, łączonych, przejmowanych lub dzielonych

2.1.5. Dochody zagranicznej jednostki kontrolowanej

2.1.6. Dochody z kwalifikowanych praw własności intelektualnej

2.1.7. Dochody z niezrealizowanych zysków

2.2. Odliczenie strat podatkowych

2.3. Odliczenie darowizn

2.4. Odliczenie ulg podatkowych

2.5. Ulga na złe długi

2.6. Odliczenia od podatku należnego

Dzień II cz. 2

1. Amortyzacja podatkowa środków trwałych, jakie dane zaciągać do JPK ŚT w przypadku KPiR i ryczałtu a jakie w przypadku ksiąg rachunkowych:

a. Termin rozpoczęcia amortyzacji podatkowej.

b. Ustalenie stawek amortyzacyjnych dla celów podatkowych.

c. Amortyzacja metodą liniową na przykładach.

d. Amortyzacja metodą degresywną na przykładach.

e. Amortyzacja jednorazowa kiedy możliwa?

f. Amortyzacja indywidualna środka trwałego

2. Amortyzacja NKUP jak zaprezentować w JPK ŚT?

3. Zwiększenie i zmniejszenie wartości początkowej podatkowej środka trwałego.

Remonty a modernizacja na przykładach.

4. Amortyzacja bilansowa środków trwałych, jakie dane zaciągać do JPK ŚT KR?:

a. Termin rozpoczęcia amortyzacji bilansowej.

- b. Ustalenie stawek amortyzacyjnych.
 - c. Kiedy amortyzacja bilansowa będzie inna niż podatkowa?
 - d. Zmiana amortyzacji bilansowej i jej prezentacja w JPK ŚT
 - e. Leasing finansowy w ewidencji środków trwałych
5. Reklasyfikacja środka trwałego i jej wpływ na amortyzację bilansową i podatkową

Dzień III cz 1

1. Podatek należny na podstawie zeznania CIT-8, CIT-8E, CIT-8FR
1. Pobór podatku
- 1.1. Obowiązki ewidencyjne
- 1.2. Wpłata zaliczek
- 1.2.1. Zaliczki miesięczne
- 1.2.2. Zaliczki kwartalne
- 1.3. Uproszczona forma uiszczania zaliczek
- 1.4 Stawki podatku CIT
2. Układ zeznania rocznego CIT-8, CIT-8E, CIT-8FR
- 2.1. Ogólna struktura informacji w zeznaniu rocznym CIT
- 2.2. Charakterystyka poszczególnych pozycji zawartych w CIT-8 , CIT-8E, CIT-8FR
- 2.3. Przykład rozliczenia podatkowego

Dzień III cz 2

1. Odroczony podatek dochodowy
1. Podatek dochodowy odroczony i bieżący
2. Ewolucja metod ustalania odroczonego podatku dochodowego
- 2.1. Historycznie ukształtowane metody ustalania odroczonego podatku dochodowego
- 2.2. Metoda zobowiązań wynikowych
- 2.3. Metoda zobowiązań bilansowych
3. Wartość bilansowa i wartość podatkowa aktywów i pasywów
- 3.1. Wartość bilansowa i wartość podatkowa aktywów
- 3.2. Wartość bilansowa i wartość podatkowa pasywów
4. Strata podatkowa jako element ustalania odroczonego podatku dochodowego
5. Etapy ustalania i rozliczania odroczonego podatku dochodowego
6. Ewidencja odroczonego podatku dochodowego
7. Odroczony podatek dochodowy w sprawozdaniu finansowym
8. Wybrane problemy ustalania odroczonego podatku dochodowego
9. Znaczniki bilansowe podatku odroczonego

Dzień IV cz 1

1. VAT w księgach rachunkowych. Podstawowe rozliczenia VAT. Księgi pomocnicze

w zakresie VAT – aspekty praktyczne.

2. Podatkowe aspekty księgowania wydatków związanych z samochodami osobowymi

(VAT, podatki dochodowe).

3. Zasady uwzględnienia VAT w wartości początkowej

4. Zasady księgowania korekty VAT rocznej.

5. Numer faktury z KSeF w plikach JPK

Dzień IV cz 2

1. Budowa i prowadzenie podatkowej księgi przychodów i rozchodów po zmianach od 2026 roku

1.1. Ewidencje ustalające dochód: PKPiR

1.2. Podmioty prowadzące PKPiR

1.3. Obligatoryjny wzór PKPiR

1.4. PKPiR: część opisowa, część przychodowa

1.5. Część kosztowa PKPiR, metody ewidencji kosztów

1.6. Metody ewidencji, wyjątki, część informacyjna

1.7. Zapisy w PKPiR

1.8. Organizacja prowadzenia PKPiR

Dzień V. cz. 1

1. Ustalanie dochodu (straty podatkowej) za pomocą PKPiR

1.1. Spis z natury przy PKPiR

1.2. Ustalanie kosztów uzyskania przychodu

1.3. Ustalanie przychodu

1.4. Ustalanie dochodu (straty podatkowej)

2. Podatek dochodowy w firmach rozliczających się na KPIR

2.1 skala podatkowa a podatek liniowy

2.2 kiedy opłaca się wybrać opodatkowanie podatkiem liniowym

2.3 zmiana formy opodatkowania

2.4 Kasowy PIT

Dzień V. cz. 2

1. Podatek VAT a prowadzenie KPIR,

1.1 kiedy firma musi zostać VAT-owcem

1.2 zwolnienia z VAT

1.3 wpływ VAT na dokonywanie zapisów w KPIR

1.4 VAT jako koszt podatkowy

1.5 Numery KSeF w KPIR

2. Kasa fiskalna firmie a prowadzenie KPIR

2.1 kiedy powstaje obowiązek stosowania kasy fiskalnej

2.2 zwolnienia z obowiązku posiadania kasy

2.3 działalności muszą posiadać kasę od pierwszej zarobionej złotówki

2.4 dokumentowanie sprzedaży przy pomocy kasy

2.5 ujmowanie w KPIR raportów fiskalnych

2.6 faktura wystawiona do paragonu a ujęcie w KPIR

Termin 25,28,30 września oraz 02,05 października 2026 godz. 9:00 – 15:00 (40 godz.lek)

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.

Ramy Czasowe

9.00-10.30 wykład 90 minut - 2 godz.lekcyjne

10.30-10.45 przerwa 15 minut

10.45-12.15 wykład 90 minut – 2 godz.lekcyjne

12.15-12.30 przerwa 15 minut

12.30-14.45 wykład 135 minut -3 godz.lekcyjne = 7 godzin lekcyjnych co daje około 6 godz. zegarowych

ostatniego dnia w czasie ostatnich 15 minut zajęć uczestnicy wypełnią zdalnie test teoretyczny

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 Kurs rachunkowości podatkowej. Rachunkowe i podatkowe ujmowanie operacji po wejściu nowych struktur JPK_KR - rewolucja w księgach 2026	dr Małgorzata Rzeszutek	25-09-2026	09:00	14:45	05:45

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
2 z 6 Kurs rachunkowości podatkowej. Rachunkowe i podatkowe ujmowanie operacji po wejściu nowych struktur JPK_KR - rewolucja w księgach 2026	dr Małgorzata Rzeszutek	28-09-2026	09:00	14:45	05:45
3 z 6 Kurs rachunkowości podatkowej. Rachunkowe i podatkowe ujmowanie operacji po wejściu nowych struktur JPK_KR - rewolucja w księgach 2026	dr Małgorzata Rzeszutek	30-09-2026	09:00	14:45	05:45
4 z 6 Kurs rachunkowości podatkowej. Rachunkowe i podatkowe ujmowanie operacji po wejściu nowych struktur JPK_KR - rewolucja w księgach 2026	dr Małgorzata Rzeszutek	02-10-2026	09:00	14:45	05:45
5 z 6 Kurs rachunkowości podatkowej. Rachunkowe i podatkowe ujmowanie operacji po wejściu nowych struktur JPK_KR - rewolucja w księgach 2026	dr Małgorzata Rzeszutek	05-10-2026	09:00	14:30	05:30
6 z 6 walidacja Test	-	05-10-2026	14:30	14:45	00:15

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	2 460,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	2 000,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	70,29 PLN
Koszt osobogodziny netto	57,14 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

dr Małgorzata Rzeszutek

doradca podatkowy, założyciel Polskiego Instytutu Podatków i Rachunkowości, specjalista w prawie podatkowym i dziedzinach pokrewnych. Wiedza i doświadczenie to ponad 11-letnia praktyka w spółkach audytorskich, praca dydaktyczna w szkołach wyższych oraz przeprowadzanie nadzorów i audytów podatkowych w spółkach podlegających badaniu sprawozdań finansowych. Autorka publikacji w zakresie podatku dochodowego i VAT. Na rynku szkoleniowym specjalizuje się w szczególności: w podatku VAT dla jednostek samorządu terytorialnego oraz w podatkach dochodowych, dokumentacji cen transferowych. W latach ubiegłych uczestnicząca w licznych projektach centralizacji w gminach i powiatach, polegających na szkoleniach i tworzeniu procedur centralizacyjnych oraz obecnie w procesach audytu po centralizacji.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

W czasie zajęć wykorzystywane są podręczniki, ćwiczenia oraz autorskie materiały dydaktyczne przygotowane przez wykładowcę. Materiał merytoryczny oparty będzie o przykłady i ćwiczenia, dzięki którym uczestnicy szkolenia będą mogli w praktyczny sposób poznać zastosowanie obecnie obowiązujących przepisów a także podzielić się między sobą doświadczeniem w zakresie omawianej problematyki.

Metody pracy i materiały szkoleniowe: Proces kształcenia na kursie realizowany jest w formie zajęć wykładowo-seminaryjnych z elementami ćwiczeń praktycznych w formie – studia przypadków, angażowaniem słuchaczy do wymiany doświadczeń, spostrzeżeń i wniosków).

Stosowane są metody i techniki nauczania skoncentrowane na praktycznych aspektach rozwiązywania problemów.

Materiały szkoleniowe są opracowywane na każde zajęcia przez wykładowcę prowadzącego i przekazywane uczestnikom, bezpośrednio na maila.

Informacje dodatkowe

Kurs realizowany jest zgodnie z czasem godzin lekcyjnych, czyli 1 godzina lekcyjna to 45 minut zegarowych i tak jest zaplanowany harmonogram

Zajęcia na kursie odbywają się zgodnie z wykazem godzinowym, każde zajęcia trwają 7 godzin lekcyjnych (godzina lekcyjna wynosi 45 minut)

Warunki techniczne

Aby uzyskać jak najlepszą jakość wideo należy się upewnić, że ma się dobre i stabilne łącze – najlepiej gdy się korzysta z prywatnego wifi lub połączenia kablowego i ma się minimum uruchomionych zakładek przeglądarki oraz aplikacji w tle. Nie należy pobierać i wysyłać dużych plików ani pobierać aktualizacji w trakcie wydarzenia.

Wymagania sprzętowe i oprogramowania:

Wymagania, które powinny zostać spełnione:

- Procesor dwurdzeniowy 2GHz lub lepszy (zalecany czterordzeniowy);
- 2GB pamięci RAM (zalecane 4GB lub więcej);
- System operacyjny taki jak Windows 8 (zalecany Windows 11), Mac OS wersja 10.13 (zalecana najnowsza wersja), Linux, Chrome OS.

Ponieważ ClickMeeting jest platformą opartą na przeglądarce, wymagane jest korzystanie z najaktualniejszej oficjalnej wersji wybranej z przeglądarki: Google Chrome, Mozilla Firefox, Safari, Edge (Chromium), Yandex lub Opera.

Uczestnicy mogą także skorzystać z testera audio i video platformy ClickMeeting dostępnego w wysyłanych zaproszeniach dla uczestników.

Sugestie organizatora kształcenia:

1. W przypadku problemów z zawieszaniem się/ opóźnieniami można spróbować przycisku odświeżenia/ lub F5.
2. Ze szkolenia można korzystać na dowolnym urządzeniu z dostępem do Internetu (komputer stacjonarny, laptop, tablet, smartfon), spełniającym powyższej opisane wymagania.
3. Spotkanie online na żywo jest nagrywane na platformie przez organizatora szkolenia. W przypadku zaistnienia potrzeby ponownego odsłuchania szkolenia uczestnik ma możliwość otrzymania linku do ponownego odsłuchania.

Kontakt



GRAŻYNA BORYŃ

E-mail biuro@bkszkolenia.pl

Telefon (+48) 577 127 550