



CENTRUM
ROZWOJU
ZAWODOWEGO
SENEKA BEATA
MĄDROSZYK

★★★★☆ 4,4 / 5

234 oceny

Szkolenie Nowy JPK_CIT oraz JPK_PIT podatkowo i rachunkowo – obowiązki i wyzwania związane z raportowaniem ksiąg rachunkowych oraz ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Numer usługi 2026/04/21/46010/3503213

- Usługa szkoleniowa
- zdalna w czasie rzeczywistym
- 05:00 h
- 11.05.2026 do 11.05.2026

725,70 PLN brutto
590,00 PLN netto
145,14 PLN brutto/h
118,00 PLN netto/h
157,33 PLN cena rynkowa ⓘ

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Grupa docelowa usługi	Główni księgowi, Pracownicy działów księgowości, Dyrektorzy finansowi, Prezesi i Właściciele firm.
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	06-05-2026
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	5
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest uzyskanie przez uczestników wiedzy i umiejętności w zakresie nowego raportowania JPK_CIT i JPK ŚT.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
<p>Uczestnik posługuje się wiedzą i umiejętnościami w zakresie przygotowanie ksiąg rachunkowych do raportowania JPK CIT i JPK ŚT.</p>	<p>Uczestnik charakteryzuje dane, o które należy uzupełnić księgi rachunkowe , definiuje ewidencję środków trwałych i wartości niematerialnych w JPK CIT, określa zmiany w polityce rachunkowości niezbędne do wprowadzenia w zakresie JPK CIT i JPK ŚT.</p>	<p>Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie</p>

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem zawierają opis efektów uczenia się?

TAK

Pytanie 2. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji i zgodnie z zaplanowanymi metodami walidacji?

TAK

Pytanie 3. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

Program

1. Wprowadzenie do JPK CIT – zakres i odpowiedzialność

- Obowiązki podatników w zakresie JPK CIT
- Odpowiedzialność za niewdrożenie JPK CIT
- Czy przesłanie JPK_CIT zwalnia z obowiązku złożenia deklaracji CIT-8

2. Harmonogram wdrażania obowiązku JPK CIT

- Grupy kapitałowe oraz podatnicy z przychodami powyżej 50 mln euro – raportowanie za 2025 r. (do 31 marca 2026 r.)
- Podatnicy zobowiązani do składania JPK_VAT – raportowanie za 2026 r. (do 31 marca 2027 r.)
- Pozostali podatnicy CIT – raportowanie za 2027 r. (do 31 marca 2028 r.)

3. Zakres podmiotowy – wyłączenia i zwolnienia

- Podatnicy zwolnieni podmiotowo (w tym JST w zakresie części dochodów)
- Podatnicy osiągający wyłącznie przychody zwolnione przedmiotowo (m.in. fundacje, stowarzyszenia, podmioty lecznicze)
- Podmioty prowadzące uproszczoną ewidencję przychodów i kosztów (np. wspólnoty mieszkaniowe)

4. Zakres przedmiotowy raportowania – uproszczenia i wyłączenia

- Dane dotyczące środków trwałych oraz WNIp wprowadzonych do ewidencji przed 1 stycznia 2025 r.
- Zakres danych za 2025 r. składanych do 31 marca 2026 r., które mogą zostać pominięte (m.in. NIP kontrahenta, numer KSeF, JPK_ST_KR, węzeł RPD)
- Obowiązek wykazywania środków trwałych w JPK_ST_KR – zakres czasowy
- Dodatkowe uproszczenia dla podatników stosujących MSSF (znaczniki identyfikujące konta)

5. Struktura JPK CIT – przegląd praktyczny

- JPK_KR_PD – księgi rachunkowe i rozliczenie podatku dochodowego
- JPK_ST_KR – ewidencja środków trwałych

6. JPK_KR_PD – omówienie struktury i kluczowych węzłów

- Węzeł Nagłówek – okres raportowania, rok obrotowy i podatkowy
- Węzeł Podmiot1 – podatnik estoński CIT oraz podatnik stosujący MSSF
- Węzeł Kontrahent – zakres danych kontrahentów ujmowanych w pliku
- Węzeł Dziennik – zasady prezentacji dowodów księgowych
- Węzeł KontoZapis – relacja zapisów księgowych do dziennika

7. Zestawienie obrotów i sald (ZOiS) w JPK_KR_PD

- Schematy ZOiS dla różnych typów jednostek (banki, ubezpieczyciele, OPP, fundusze, domy maklerskie, SKOK, MSSF)
- Zakres prezentowanych kont – wszystkie czy tylko z zapisami
- Wypełnianie ZOiS w przypadku plików cząstkowych
- Znaczniki rachunkowe ZOiS:
 - poziom szczegółowości znaczników
 - konta pozabilansowe
 - mapowanie kont zespołu „4” i „5”

8. Znaczniki kont księgowych

- Znaczniki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów
- Dodatkowe znaczniki – zasady stosowania
- Limit dwóch znaczników dla jednego konta
- Znaczniki związane z rozliczeniem podatku dochodowego

9. Węzeł RPD – Rozliczenie Podatku Dochodowego

- Przyporządkowanie przychodów i kosztów do poszczególnych kategorii:
 - przychody zwolnione i niepodlegające opodatkowaniu
 - przychody opodatkowane ujęte w innych okresach
 - koszty niestanowiące KUP oraz koszty podatkowe ujęte w innych okresach
- Trwałe i przejściowe różnice podatkowe

10. Problematiczne obszary w węźle RPD – przykłady praktyczne

- Dotacje, subwencje i dopłaty
- Odsetki (naliczone, zapłacone, niezapłacone)
- Amortyzacja jednorazowa
- Koszty reprezentacji
- Składki ZUS i wynagrodzenia wypłacone po terminie
- Straty z lat ubiegłych
- Ulga na złe długi
- Przychody i koszty wspólników spółek osobowych

11. Węzeł RPD a znaczniki podatkowe (PD)

- Znaczniki S_12_3 – obowiązek i cel stosowania
- Powiązanie planu kont z węźłem RPD
- Spójność JPK_KR_PD z CIT-8 oraz e-sprawozdaniem finansowym
- Różnice wynikające z dat sporządzenia sprawozdania finansowego

12. JPK_ST_KR – ewidencja środków trwałych w praktyce

- Węzeł Nagłówek – rok obrotowy i podatkowy
- Dane identyfikacyjne dokumentów (KSeF, OT, rodzaj dokumentu nabycia)
- Metody i stawki amortyzacji podatkowej
- Wartości początkowe i odpisy
- Częstotliwość amortyzacji
- Przyczyny wykreślenia środka trwałego z ewidencji
- Prowadzenie ewidencji środków trwałych w Excelu

13. Problemy techniczne i organizacyjne

- Zmiana systemu księgowego i wysyłka plików z różnych systemów
- JPK_KR_PD za okresy cząstkowe
- Limity wolumenu danych i podział plików
- Dzielenie JPK_ST_KR

14. Integracja i spójność raportowania

- Integracja danych z różnych systemów
- Relacja JPK CIT do sprawozdania finansowego
- Korekty sprawozdania finansowego
- Dostępność środowiska testowego dla JPK CIT

Szkolenie trwa 5 godzin zegarowych - zajęcia teoretyczne.

W trakcie szkolenia przewidziana jest 15 minutowa przerwa nie wliczona do czasu trwania zajęć.

Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 4

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 4 JPK CIT cz.1	Krzysztof Czekaj	11-05-2026	10:00	11:30	01:30
2 z 4 przerwa	Krzysztof Czekaj	11-05-2026	11:30	11:45	00:15
3 z 4 JPK CIT cz.2	Krzysztof Czekaj	11-05-2026	11:45	15:00	03:15
4 z 4 walidacja	Krzysztof Czekaj	11-05-2026	15:00	15:15	00:15

Cennik

Jeżeli korzystasz z dofinansowania w wysokości co najmniej 70% przysługuje Tobie zwolnienie z podatku VAT

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
-------------	------

Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	725,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	590,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	145,14 PLN
Koszt osobogodziny netto	118,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Krzysztof Czekał

Doradca podatkowy z kilkunastoletnim doświadczeniem zdobytym w największych firmach doradczych, kancelariach prawnych oraz odpowiadając za rozliczenia podatkowe jednej z największych polskich spółek.

Specjalizuje się w doradztwie dotyczącym podatku od towarów i usług oraz podatku dochodowym od osób prawnych.

Od kilku lat współpracuje ze specjalistami IT przy projektowaniu i wdrażaniu rozwiązań minimalizujących ryzyko popełnienia błędów w prowadzeniu rozliczeń podatkowych zarówno w podatkach dochodowych, jak i VAT. Zajmuje się możliwościami analizy i wykorzystania danych raportowanych przez podatników w formie plików JPK.

Doradza przy ustalaniu efektywnych podatkowo łańcuchów dostaw (w tym w e-commerce), przeprowadza przeglądy podatkowe, due diligence, prowadzi wdrożenia procedur podatkowego compliance. Reprezentuje klientów w sporach z organami podatkowymi, zarówno na poziomie kontroli i postępowań podatkowych, jak również przed sądami administracyjnymi.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Materiały szkoleniowe, w formacie pdf, zostaną wysłane w formie elektronicznej na podany w zgłoszeniu adres e-mail

Informacje dodatkowe

W przypadku dofinansowania usługi minimum 70% ze środków publicznych, faktura za usługę zawierać będzie zwolnienie z VAT.

Podstawa prawna: § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 roku w sprawie zwolnień od podatku towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień zwolnione od podatku od towarów i usług są usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, finansowane w co najmniej 70% ze środków publicznych, oraz świadczenie usług i dostawa towarów ściśle z tymi usługami związane.

Warunki techniczne

Szkolenie realizowane jest w formie webinarium (LiveWebinar).

Bierzesz udział w pełnowartościowym szkoleniu - Trener prowadzi zajęcia "na żywo" - widzisz go i słyszysz.

Szkolenie ma charakter wykładów, prezentacji slajdów, case study, dyskusji uczestników i wykładowcy na czacie w czasie rzeczywistym.

Do wzięcia udziału w webinarze potrzebny jest komputer, smartfon lub tablet połączony z internetem. Polecamy korzystać z przeglądarek Google Chrome i Firefox. Minimalna prędkość łącza – od 10 MB/sek.

Możecie Państwo przetestować prędkość internetu : <https://www.speedtest.pl/>

Wymagana kamera.

Kontakt



ANNA DEBERT-MARKOWSKA

E-mail senekabiuro@wp.pl

Telefon (+48) 516 195 031