



## Szkolenie: Przygotowanie do JPK CIT – przygotowanie ksiąg rachunkowych, planu kont i rozliczeń CIT do nowego obowiązku raportowania.

Numer usługi 2026/05/06/8353/3542072

922,50 PLN brutto  
750,00 PLN netto  
153,75 PLN brutto/h  
125,00 PLN netto/h  
144,24 PLN cena rynkowa ⓘ

BDO SOLUTIONS  
Sp. z o.o.

★★★★☆ 4,3 / 5

1 639 ocen

📍 Poznań

🏠 Usługa szkoleniowa

📄 stacjonarna

👥 Zajęcia grupowe

🕒 06:00 h

📅 16.06.2026 do 16.06.2026

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Grupa docelowa usługi</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• do głównych księgowych, dyrektorów finansowych,</li><li>• specjalistów podatkowych oraz pracowników działów księgowych, podatkowych i finansowych,</li><li>• pracowników i właścicieli biur rachunkowych.</li><li>• Osoby zainteresowane tematem</li></ul>
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	6
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	30
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	12-06-2026
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	stacjonarna
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

## Cel

### Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest przygotowanie uczestników do prawidłowego raportowania ksiąg rachunkowych i rozliczeń CIT w nowym obowiązku składania pliku JPK\_CIT.

Uczestnicy nauczą się przygotowywać księgi rachunkowe i plan kont, uzupełniać dane niezbędne do generowania pliku JPK\_CIT oraz rozliczać różnice między wynikiem bilansowym a podatkowym.

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

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik przygotowuje księgi rachunkowe i plan kont pod kątem JPK_CIT.	wprowadza odpowiednie oznaczenia kont i strukturę danych zgodnie z wymaganiami nowego pliku JPK_CIT.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik identyfikuje dane niezbędne do generowania pliku JPK_CIT.	wskazuje brakujące lub nieprawidłowe informacje w księgach rachunkowych wymagane do JPK_CIT.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik rozlicza różnice między wynikiem bilansowym a podatkowym.	klasyfikuje i oblicza różnice wynikające z rozbieżności bilansowo-podatkowych w księgach.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik integruje dane z faktur KSeF i innych źródeł do pliku JPK_CIT.	przypisuje numery faktur i dane kontrahentów do odpowiednich pozycji w strukturze JPK_CIT.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

## 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

#### I. Harmonogram wdrożenia:

- Objęcie grup kapitałowych i podatników, u których wartość przychodu przekroczyła równowartość 50 mln euro za 2025 r. - w terminie do 31 marca 2026 r.,
- Objęcie podatników obowiązanych do przesyłania ewidencji JPK\_VAT za 2026 r. - w terminie do 31 marca 2027 r.,
- Objęcie pozostałych podatników CIT za 2027 r. - w terminie do 31 marca 2028 r.

#### II. Zwolnienia podmiotowe:

- Podatnicy zwolnieni podmiotowo (m.in. jednostki samorządu terytorialnego – w zakresie części dochodów),
- Podatnicy osiągający wyłącznie przychody zwolnione przedmiotowo (m.in. wybrane fundacje, stowarzyszenia, podmioty lecznicze),
- Podatnicy prowadzący uproszczoną ewidencję przychodów i kosztów (m.in. wspólnoty mieszkaniowe).

### III. Zwolnienia przedmiotowe:

- Jakże dodatkowe dane będzie można pominąć w stosunku do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2025 r.,
- Jakże dane za 2025 r. - składane w terminie do 31 marca 2026 r., można pominąć, m.in. NIP kontrahenta, numer KSeF faktur sprzedażowych, JPK\_ST\_KR, węzeł RPD - Rozliczenie Podatku Dochodowego,
- Czy w pliku JPK\_ST\_KR należy wykazać środki trwałe przyjęte po 1.01.2026 czy wszystkie będące na stanie jednostki.
- Jakże dane za 2025 r. - składane w terminie do 31 marca 2026 r. można dodatkowo pominąć w przypadku podatników stosujących Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej, tj. znaczniki identyfikujące konta ksiąg.

### IV. Struktury JPK\_CIT w praktyce:

- JPK\_KR\_PD - z informacjami dotyczącymi ksiąg rachunkowych i rozliczenia podatku dochodowego, oraz
- JPK\_ST\_KR - z informacjami z ewidencji środków trwałych.

### V. JPK\_KR\_PD - z informacjami dotyczącymi ksiąg rachunkowych i rozliczenia podatku dochodowego. Omówienie poszczególnych węzłów i pól, m.in.

- Węzeł Nagłówek - daty Od i Do, których dotyczy JPK\_KR\_PD / roku obrotowego/ roku podatkowego),
  - Węzeł Podmiot 1 - znacznik dla podatnika CIT Estońskiego oraz dla podatnika stosującego MSSF,
  - Węzeł Kontrahent
- ♦ Czy w pliku znajduje się dane wszystkich kontrahentów czy tylko tych, z którymi zawarto transakcję w danym okresie,
- Węzeł ZOiS (zestawienie obrotów i sald):
- ♦ 8 schematów dla różnych typów podmiotów (m.in. banków, ubezpieczycieli, OPP, funduszy inwestycyjnych, domów maklerskich, SKOK, jednostek pozostałych, jednostek stosujących MSSF),
- ♦ Czy ZOiS w pliku JPK\_KR\_PD prezentuje wszystkie konta czy tylko te posiadające zapisy,
- ♦ Jak poprawnie uzupełnić węzeł ZOiS w przypadku plików cząstkowych,
- Znaczniki Rachunkowe ZOiS:
- ♦ Czy można stosować znaczniki o mniejszym poziomie szczegółowości, gdy zakładowy plan kont nie jest tak szczegółowy wykaz znaczników,
- ♦ Stosowanie znaczników dla kont pozabilansowych,
- ♦ Jak mapować konta, gdy jednostka stosuje konta zarówno „4” jak i „5”,
- Węzeł Dziennik,
- ♦ Jeśli dla danego dowodu istnieją zapisy na trzech różnych kontach, ile razy dany dowód powinien wystąpić w węźle dziennik,
- Węzeł Konto-Zapis.

### VI. Omówienie dodatkowych znaczników kont:

- Znacznik konta wynikający z rozporządzenia Ministra Finansów,
- Dodatkowy znacznik wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów,
- Możliwe użycie maksymalnie dwóch znaczników do jednego konta,
- Dodatkowy znacznik wynikających (Rozliczenie Podatku Dochodowego)

### VII. Węzeł RPD - Rozliczenie Podatku Dochodowego:

- Jakże rodzaje przychodów i kosztów, które trafiają do każdego ze znaczników (m.in. w których polach wykazywać poszczególne ulgi, zwolnienia, dotacje):
- ♦ wysokość przychodów zwolnionych z opodatkowania – trwałe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) dla celów rachunkowych a dochodem (stratą) dla celów podatkowych,
- ♦ wysokość przychodów niepodlegających opodatkowaniu w roku bieżącym,

- ♦ wysokość przychodów podlegających opodatkowaniu w roku bieżącym, ujętych w księgach rachunkowych lat ubiegłych,
- ♦ wysokość przychodów podlegających opodatkowaniu, niepodlegających ujęciu w księgach,
- ♦ wysokość kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów – wykazuje się trwałe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) dla celów rachunkowych a dochodem (stratą) dla celów podatkowych,
- ♦ wysokość kosztów nieuznawanych za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku,
- ♦ wysokość kosztów uznawanych za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujętych w księgach lat ubiegłych,
- ♦ wysokość kosztów uznawanych za koszty uzyskania przychodów, niepodlegających ujęciu w księgach.
  - Wybrane problemy w zakresie wypełniania węzła RPD, m.in.:
    - ♦ Dotacje, subwencje, dopłaty zwolnione od podatku,
    - ♦ Naliczone, lecz nieotrzymane odsetki,
    - ♦ Naliczone, lecz nieopłacone odsetki,
    - ♦ Zapłacone odsetki, dotyczące poprzednich okresów,
    - ♦ Jednorazowe amortyzacje de minimis i dla fabrycznie nowych środków trwałych,
    - ♦ Odsetki od należności budżetowych,
    - ♦ Koszty reprezentacji,
    - ♦ Ubezpieczenie AC samochodów osobowych o wartości powyżej 150 tys. zł,
    - ♦ Nieopłacone składki ZUS,
    - ♦ Wypłacone po terminie wynagrodzenia, za poprzedni okres,
    - ♦ Straty z lat ubiegłych,
    - ♦ Ulga na złe długi,
    - ♦ Przychody i koszty jako wspólnik spółek osobowych.

#### **VIII. Węzeł RPD a znaczniki (PD):**

- Znaczniki podatkowe a węzeł RPD:
  - ♦ brak jasnego podziału w JPK\_KR\_PD na źródła przychodów kapitałowych oraz inne źródła przychodów,
  - ♦ czy stosowanie znaczników S\_12\_3, służących do identyfikacji kont księgowych wykorzystywanych przy ustalaniu podstawy opodatkowania jest obowiązkowe,
  - ♦ czy trzeba dokonać zmiany planu kont, aby odpowiadał on znacznikom S\_12\_3,
  - ♦ czy jest automatyczne powiązanie między węzłem RPD a danymi z kont ze znacznikami S\_12\_3,
  - ♦ czy brak spójności pomiędzy znacznikami S\_12\_3 a węzłem RPD uniemożliwi złożenie pliku JPK\_KR\_PD,
  - ♦ jakie konta księgowe należy dodać do planu kont, a następnie je powiązać z odpowiednimi znacznikami PD, by móc przygotować zestawienie, które zasili węzeł RPD w pliku JPK\_KR\_PD,
  - ♦ czy będzie pełna spójność między e-sprawozdaniem finansowym z notą podatkową, deklaracją CIT-8 oraz plikiem JPK\_KR\_PD z węzłem RPD,
  - ♦ co w sytuacji różnic w raportowaniu CIT-8 a datą sporządzenia sprawozdania finansowego skutkującą innymi danymi,

#### **IX. JPK\_ST\_KR - z informacjami z ewidencji środków trwałych. Omówienie poszczególnych węzłów i pól, m.in.**

- Węzeł Nagłówki - oznaczenie daty początkowej oraz końcowej roku obrotowego oraz roku podatkowego, gdy różni się od roku obrotowego,
- Węzeł ST\_KR:

- ♦ Numer KSeF w przypadku faktur sprzedaży środków trwałych,
- ♦ Numer dokumentu OT,
- ♦ Rodzaj dokumentu stwierdzającego nabycie – pola do wyboru (S – umowa sprzedaży, D – umowa darowizny, N – wkład niepieniężny, W – wytworzenie, F – faktura VAT, I – inne).
- ♦ Metoda amortyzacji podatkowej (D – degresywna, L – liniowa, J – jednorazowa, I – inna, X – brak amortyzacji)
- ♦ Stawka amortyzacji podatkowej,
- ♦ Wartość początkowa, zaktualizowana wartość początkowa, kwota odpisów,
- ♦ Częstotliwość odpisu – pola do wyboru (M – miesięcznie, K – kwartalnie, R – rocznie, J – jednorazowy, S – sezonowa, I – inna, X – brak odpisu).
- ♦ Przyczyna wykreślenia z ewidencji (tytuł likwidacji) – pola do wyboru (A - przekwalifikowanie do innej grupy aktywów, S - sprzedaż, X - stwierdzenie niedoboru, K - kradzież, D - darowizna, N - wkład niepieniężny, I – inne).
  - Prowadzenie ewidencji środków trwałych w excelu – czy dalej będzie możliwe.

#### **X. Wybrane problemy techniczne:**

- Co w przypadku zmiany systemu księgowego? Czy można wysłać dwa pliki? (z nowego i starego systemu)?
- Jak wypełnić pole RPD dla pliku JPK\_KR\_PD w przypadku pliku za okresy cząstkowe?
- Problem z wolumenem danych - co w przypadku podatników generujących pliki przekraczające dopuszczalny limit wysyłki przez bramkę?
- Czy można dzielić plik JPK\_ST\_KR w przypadku dużej liczby danych?

#### **XI. Pozostałe problemy:**

- Integracja danych i systemów,
- Plik JPK a sprawozdanie finansowe,
- Co w przypadku korekty sprawozdania finansowego,
- Czy będzie dostępne środowisko testowe dla JPK CIT.
- Czy przesłanie JPK\_CIT zwalnia z składania deklaracji CIT-8.

#### **XII. CIT Estoński:**

- Czy podatników na CIT Estońskim dotyczy JPK CIT.
- Jak ustalić czy spółka ma obowiązek składania JPK CIT.
- Znacznik\_EST w JPK\_KR\_PD oraz wypełnianie węzła RPD.

#### **XIII. Fundacje rodzinne:**

- Czy mają obowiązek raportowania.

#### **XIV. Odpowiedzialność za niewdrożenie JPK CIT.**

#### **XV. Dyskusja i sesja pytań** - odpowiedzi eksperta na pytania uczestników.

## Przygotowanie do JPK CIT

# Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 6

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 Przygotowanie do JPK CIT	Zajęcia	Marcin Szymocha	16-06-2026	10:00	11:30	01:30
2 z 6 -	Przerwa	-	16-06-2026	11:30	12:00	00:30
3 z 6 Przygotowanie do JPK CIT	Zajęcia	Marcin Szymocha	16-06-2026	12:00	13:30	01:30
4 z 6 -	Przerwa	-	16-06-2026	13:30	14:15	00:45
5 z 6 Przygotowanie do JPK CIT	Zajęcia	Marcin Szymocha	16-06-2026	14:15	15:45	01:30
6 z 6 -	Walidacja	-	16-06-2026	15:45	16:00	00:15

## Podsumowanie

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Suma godzin zegarowych usługi	03:00
w tym suma godzin zajęć	01:30
w tym suma godzin walidacji	00:15
w tym suma przerw	01:15
Suma godzin dydaktycznych bez przerw	02:15

## 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	922,50 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	750,00 PLN

Koszt osobogodziny brutto	153,75 PLN
---------------------------	------------

Koszt osobogodziny netto	125,00 PLN
--------------------------	------------

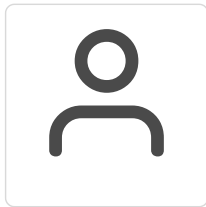
## Liczba godzin usługi

Rodzaj godzin	Liczba godzin
---------------	---------------

Liczba godzin zegarowych usługi	06:00
---------------------------------	-------

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

### Marcin Szymocha

doradca podatkowy (nr 12870) z wieloletnim doświadczeniem. Jest absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego oraz Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego na tej samej uczelni. Doświadczenie zdobywał przez ponad 8 lat w jednej z największych kancelarii podatkowych w Polsce – Instytucie Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy Sp. z o.o., gdzie finalnie kierował Oddziałem Śląskim jako Dyrektor. Pełnił również funkcję menedżera ds. wiedzy i procesu w PwC Service Delivery Center (SDC). Jest ekspertem Stowarzyszenia Mieszkaniczyk w zakresie podatków. Specjalizuje się w opodatkowaniu nieruchomości, CIT Estońskim oraz obsłudze sporów podatkowych.

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

- Autorskie materiały wykładowcy w formie pdf - Prezentacja multimedialna w wersji elektronicznej
- Certyfikat szkolenia

### Informacje dodatkowe

**Cena obejmuje:** uczestnictwo w zajęciach, materiały szkoleniowe w formacie pdf oraz certyfikat BDO

- Istnieje możliwość zwolnienia Podatku VAT usługi szkolenia nabytej od BDO Solutions Sp. z o.o. w przypadku:
- Dla opłacających szkolenie w co najmniej 70% ze środków publicznych szkolenia zwolnione są z VAT-u.
- Uczestników, których dot. zwolnienie z VAT prosimy o przesłanie podpisanego oświadczenia

## Adres

ul. Franklina Roosevelta 20  
Poznań

woj. wielkopolskie

Hotel Mercure Poznań Centrum\*\*\*\*

Roosevelta 20

## Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

## Kontakt



**Agnieszka Marciniak**

**E-mail** [agnieszka.marciniak@bdo.pl](mailto:agnieszka.marciniak@bdo.pl)

**Telefon** (+48) 123 786 951