



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

Numer usługi 2026/05/06/8353/3542103

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

- 📍 Katowice
- 🏢 Usługa szkoleniowa
- 📄 stacjonarna
- 👥 Zajęcia grupowe
- 🕒 06:00 h
- 📅 29.06.2026 do 29.06.2026

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Grupa docelowa usługi	<ul style="list-style-type: none">• do głównych księgowych, dyrektorów finansowych,• specjalistów podatkowych oraz pracowników działów księgowych, podatkowych i finansowych,• pracowników i właścicieli biur rachunkowych.• Osoby zainteresowane tematem
Minimalna liczba uczestników	6
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	25-06-2026
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	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 przysyłania 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 Nagłówek - 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.

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	29-06-2026	10:00	11:30	01:30

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
2 z 6 -	Przerwa	-	29-06-2026	11:30	12:00	00:30
3 z 6 Przygotowanie do JPK CIT	Zajęcia	Marcin Szymocha	29-06-2026	12:00	13:30	01:30
4 z 6 -	Przerwa	-	29-06-2026	13:30	14:15	00:45
5 z 6 Przygotowanie do JPK CIT	Zajęcia	Marcin Szymocha	29-06-2026	14:15	15:45	01:30
6 z 6 -	Walidacja	-	29-06-2026	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 Mieszkanicznik 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

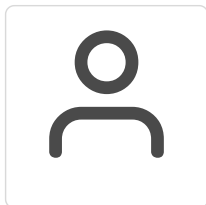
ul. Sokolska 24
Katowice
woj. śląskie

Hotel Vienna House Easy Angelo Katowice****
Sokolska 24

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

Kontakt



Agnieszka Marciniak

E-mail agnieszka.marciniak@bdo.pl

Telefon (+48) 123 786 951