



CENTRUM
ROZWOJU
ZAWODOWEGO
SENEKA BEATA
MĄDROSZYK

★★★★☆ 4,4 / 5
240 ocen

**Raportowanie JPK_CIT oraz JPK_PIT –
podatkowo i rachunkowo. Przygotowanie
planu kont do JPK CIT. Znaczniki
podatkowe i przykłady przypisania do kont.
Różnice bilansowo-podatkowe i nota
podatkowa. Przykłady księgowania z
użyciem znaczników. Środki trwałe i
JPK_ST_KR.**

Numer usługi 2026/09/08/46010/3797039

- Usługa szkoleniowa
- zdalna w czasie rzeczywistym
- Zajęcia grupowe
- 06:00 h
- 05.10.2026 do 05.10.2026

725,70 PLN brutto
590,00 PLN netto
120,95 PLN brutto/h
98,33 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	30
Data zakończenia rekrutacji	01-10-2026
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest zdobycie przez uczestników praktycznej wiedzy dotyczącej obowiązków w zakresie JPK CIT, zasad i terminów raportowania oraz prawidłowego przygotowania struktur JPK_KR_PD i JPK_ST_KR. Uczestnicy poznają zasady stosowania znaczników, rozliczania podatku dochodowego, ewidencji środków trwałych oraz identyfikowania i rozwiązywania problemów technicznych i organizacyjnych.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Po zakończeniu szkolenia uczestnik: określa zakres obowiązków podatników związanych z raportowaniem JPK CIT oraz terminy wdrażania obowiązku, rozróżnia podmioty objęte obowiązkiem JPK CIT od podmiotów korzystających z wyłączeń i zwolnień, charakteryzuje strukturę plików JPK_KR_PD i JPK_ST_KR oraz ich kluczowe elementy, interpretuje zasady prezentowania danych księgowych, ZOIS, znaczników kont oraz danych dotyczących środków trwałych, identyfikuje różnice podatkowe i problemy związane z ich prezentacją w węźle RPD, analizuje zależności pomiędzy JPK_KR_PD, CIT-8 i sprawozdaniem finansowym, stosuje zasady przyporządkowania przychodów i kosztów do kategorii podatkowych oraz stosowania znaczników, przygotowuje dane niezbędne do prawidłowego raportowania JPK CIT, w tym dane dotyczące środków trwałych, monitoruje spójność i kompletność danych raportowanych z różnych systemów księgowych, identyfikuje i rozwiązuje problemy techniczne i organizacyjne związane z przygotowaniem, podziałem i wysyłką plików JPK CIT, ocenia poprawność i spójność danych JPK CIT z dokumentacją księgową i sprawozdawczością podatkową, przestrzega terminów, zasad i wymogów dotyczących raportowania JPK CIT.	Uczestnik: określa zakres podmiotowy i przedmiotowy obowiązku JPK CIT oraz identyfikuje wyłączenia i zwolnienia; definiuje terminy wdrażania JPK CIT dla poszczególnych grup podatników; rozróżnia strukturę JPK_KR_PD i JPK_ST_KR oraz charakteryzuje ich kluczowe elementy; interpretuje zasady prezentacji danych w węzłach JPK_KR_PD, w tym Nagłówek, Podmiot1, Kontrahent, Dziennik i KontoZapis; stosuje zasady przygotowania ZOIS oraz znaczników kont księgowych; analizuje i ocenia prawidłowość przyporządkowania przychodów i kosztów w węźle RPD; identyfikuje trwałe i przejściowe różnice podatkowe oraz rozwiązuje problemy związane z ich ujęciem; przygotowuje dane JPK_ST_KR dotyczące środków trwałych, amortyzacji i dokumentów; monitoruje spójność danych JPK CIT z CIT-8 i sprawozdaniem finansowym; rozwiązuje problemy techniczne i organizacyjne związane z integracją systemów, plikami cząstkowymi i limitami danych; przestrzega zasad raportowania JPK CIT i korzysta ze środowiska testowego.	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

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 częściowych
- 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 węźle 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

15. Dyskusja i sesja pytań

- Odpowiedzi ekspertów
- Omówienie problemów zgłoszonych przez uczestników

Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 6

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 JPK cz.1	Zajęcia	Krzysztof Czekaj	05-10-2026	10:00	11:30	01:30
2 z 6 -	Przerwa	-	05-10-2026	11:30	11:45	00:15
3 z 6 JPK cz.2	Zajęcia	Krzysztof Czekaj	05-10-2026	11:45	13:30	01:45
4 z 6 -	Przerwa	-	05-10-2026	13:30	14:15	00:45
5 z 6 JPK cz.3	Zajęcia	Krzysztof Czekaj	05-10-2026	14:15	15:30	01:15
6 z 6 -	Walidacja	Krzysztof Czekaj	05-10-2026	15:30	16:00	00:30

Podsumowanie

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Suma godzin zegarowych usługi	06:00
w tym suma godzin zajęć	04:30
w tym suma godzin walidacji	00:30
w tym suma przerw	01:00
Suma godzin dydaktycznych bez przerw	06:30

Cennik

Jeżeli korzystasz z dofinansowania i usługa stanowi usługę kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego wraz z usługą lub dostawą towarów ściśle związaną z usługami kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego to możesz mieć możliwość skorzystania za zwolnienia z podatku VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11 marca 2024 r. o podatku od towarów i usług, jeśli usługa w całości jest finansowana ze środków publicznych lub § 3 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień w przypadku, gdy usługa jest finansowana w co najmniej 70% ze środków publicznych.

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	120,95 PLN
Koszt osobogodziny netto	98,33 PLN

Liczba godzin usługi

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Liczba godzin zegarowych usługi	06:00

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Krzysztof Czekaj

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.

Prelegent podczas szkoleń, warsztatów podatkowych oraz paneli dyskusyjnych dotyczących podatków m.in. dla Krajowej Izby Doradców Podatkowych, na uczelniach wyższych, czy też poprzez wypowiedzi prasowe.

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

Warunki uczestnictwa

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



Natalia Libertowska-Szniter

E-mail biuro@crzseneka.com.pl

Telefon (+48) 516 195 031