



PCDK GROUP
SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚ
CIĄ
★★★★☆ 4,3 / 5
355 ocen

JPK CIT – kompleksowe przygotowanie do elektronicznego raportowania ksiąg rachunkowych - forma zdalna

Numer usługi 2026/01/08/54658/3243852

664,20 PLN brutto
540,00 PLN netto
110,70 PLN brutto/h
90,00 PLN netto/h

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 6 h

📅 06.02.2026 do 06.02.2026

Informacje podstawowe

Kategoria

Finanse i bankowość / Podatki

Grupa docelowa usługi

Szkolenie skierowane jest do osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz przygotowanie i przysyłanie plików JPK_CIT w przedsiębiorstwach i jednostkach organizacyjnych. W szczególności:

- **Główni księgowi, księgowi, dyrektorzy finansowi**
- **Specjaliści ds. podatków i pracownicy działów księgowo-finansowych**
- **Pracownicy biur rachunkowych** obsługujących klientów podlegających obowiązkowi raportowania JPK_CIT
- **Controllerzy finansowi** oraz osoby odpowiedzialne za sprawozdawczość podatkową

Usługa adresowana również do uczestników projektu „Kierunek – Rozwój”. Usługa również adresowana dla Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i/lub dla Uczestników Projektu "Nowy start w Małopolsce z EURESem".

Zawarto umowę z WUP w Toruniu w ramach Projektu Kierunek – Rozwój

Usługa rozwojowa adresowana również dla Uczestników projektu Zachodniopomorskie Bony Szkoleniowe

Minimalna liczba uczestników

5

Maksymalna liczba uczestników

20

Data zakończenia rekrutacji

04-02-2026

Forma prowadzenia usługi

zdalna w czasie rzeczywistym

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest przygotowanie uczestników do prawidłowego i kompleksowego sporządzania oraz przesyłania plików JPK_CIT zgodnie z aktualnymi wymogami Ministerstwa Finansów. Uczestnicy zdobędą praktyczną wiedzę dotyczącą struktury i zawartości pliku JPK_KR i identyfikacji obszarów ryzyka, a także najczęstszych błędów i problemów związanych z raportowaniem. Celem szkolenia jest także rozwinięcie umiejętności wykorzystania wiedzy i narzędzi dotyczącej tej tematyki.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik wyjaśnia jacy podatnicy są zwolnieni podmiotowo	Uczestnik potrafi wskazać, którzy podatnicy podlegają zwolnieniu podmiotowemu z VAT oraz uzasadnić to przepisami prawa.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik charakteryzuje czym jest JPK_KR_PD	Uczestnik poprawnie definiuje, czym jest struktura JPK_KR_PD, wskazuje jej zastosowanie, zakres danych oraz różnice w porównaniu do standardowego JPK_KR.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik odpowiednio interpretuje znacznik konta wynikający z rozporządzenia Ministra Finansów,	Uczestnik potrafi prawidłowo odczytać i wyjaśnić znaczenie znacznika konta zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów oraz zastosować tę wiedzę w praktycznych przykładach raportowania JPK.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik wskazuje wysokość przychodów niepodlegających opodatkowaniu w roku bieżącym,	Uczestnik potrafi poprawnie wskazać i wyliczyć wysokość przychodów niepodlegających opodatkowaniu za rok bieżący na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych oraz przedstawić je w odpowiednim formularzu lub zestawieniu.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik poznaje Dotacje, subwencje, dopłaty zwolnione od podatku,	Uczestnik potrafi wymienić podstawowe rodzaje dotacji, subwencji i dopłat zwolnionych od podatku oraz wskazać najważniejsze zasady ich zwolnienia zgodnie z obowiązującymi przepisami.	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

1. 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.

1. 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).

1. 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.

1. 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.

1. JPK_KR_PD - z informacjami dotyczącymi ksiąg rachunkowych i rozliczenia podatku dochodowego. Omówienie poszczególnych węzłów i pól, m.in.

- Węzeł Nagłówki - 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 znajdują 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 KontoZapis.

2. 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)

3. Węzeł RPD - Rozliczenie Podatku Dochodowego:

- Jakiego rodzaju 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.

4. 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,

5. 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.

6. 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?

1. 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.

2. 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.

1. Fundacje rodzinne

- Czy mają obowiązek raportowania.

2. Odpowiedzialność za niewdrożenie JPK CIT

3. Dyskusja i sesja pytań

4. Odpowiedzi ekspertów na pytania uczestników.

Godziny szkolenia są godzinami zegarowymi, godzina = 60 minut.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 Objęcie grup kapitałowych i podatników, u których wartość przychodu przekroczyła równowartość 50 mln euro za 2025 r. - w terminie do 31 marca 2026 r.,	Marcin Szymocha	06-02-2026	09:40	11:50	02:10

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
2 z 6 Przerwa	Marcin Szymocha	06-02-2026	11:50	12:00	00:10
3 z 6 Objęcie pozostałych podatników CIT za 2027 r. - w terminie do 31 marca 2028 r.	Marcin Szymocha	06-02-2026	12:00	13:20	01:20
4 z 6 Przerwa	Marcin Szymocha	06-02-2026	13:20	13:30	00:10
5 z 6 Podatnicy zwolnieni podmiotowo (m.in. jednostki samorządu terytorialnego – w zakresie części dochodów),	Marcin Szymocha	06-02-2026	13:30	15:00	01:30
6 z 6 Walidacja	Marcin Szymocha	06-02-2026	15:00	16:00	01:00

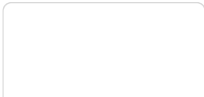
Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	664,20 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	540,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	110,70 PLN
Koszt osobogodziny netto	90,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1
Marcin Szymocha



Z wykształcenia jest prawnikiem, absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego oraz Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego.

Uczestniczył w rocznej wymianie na Arhus University w Danii oraz półrocznej w Carleton University w Kanadzie. W 2016 r. uzyskał uprawnienia doradcy podatkowego (nr wpisu 12870). Ponad 8 lat zdobywał doświadczenie w jednej z największych kancelarii podatkowych w Polsce Instytucie Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy Sp. z o.o., zaczynając od praktykanta, następnie będąc konsultantem, finalnie kierując Oddziałem Śląskim jako dyrektor. Następnie jako menedżer ds. wiedzy i procesu odpowiadał za utrzymanie procesów podatkowych w zespole podatkowym w PwC Service Delivery Center (SDC). Specjalizuje się w opodatkowaniu nieruchomości, zagadnieniach podatku od towarów i usług, obsługując spory podatkowe, udziela bieżącego wsparcia przedsiębiorcom, przeprowadza weryfikacje ich rozliczeń (audyty podatkowe). Prowadzi szkolenia, głównie w zakresie zmian w podatkach (PIT, CIT, VAT, CIT Estoński) oraz dotyczących opodatkowania nieruchomości, wspólnot i spółdzielni mieszkaniowych. Dotychczas przeprowadził ponad 100 szkoleń (5-godzinnych), w których łącznie wzięło udział ok. 1200 osób. Jest autorem licznych artykułów publikowanych w prasie branżowej (Biuletyn Instytutu Studiów Podatkowych, Dziennik Gazeta Prawna, Infor, C.H. Beck Nieruchomości). Od 2019 r. pełni również

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w formie elektronicznej.

Warunki uczestnictwa

Uczestnik zgłaszając się na nasze szkolenia poprzez bazę usług rozwojowych, akceptuje regulamin PCDK Group Sp. z o.o. dostępny na stronie <https://www.pcdk.pl/o-nas/regulamin-szkolen>

Najpóźniej na 4 dni przed rozpoczęciem szkolenia, na podany adres e-mail zostaną przesłane informacje dotyczące szkolenia. W przypadku potwierdzenia szkolenia, zostaną wysłane wszelkie informacje organizacyjne.

W przypadku nie otrzymania jakichkolwiek informacji do 4 dni przed zajęciami, prosimy o kontakt telefoniczny, numer telefonu: 690 017 860 lub 22 299 23 23.

Informacje dodatkowe

Informujemy możliwości rejestrowaniu/ nagrywaniu usługi na potrzeby usługodawcy i korzystającego z usługi jak również na potrzeby monitoringu, kontroli oraz w celu utrwalania efektów kształcenia.

Aby uzyskać zaświadczenie, należy uczestniczyć w co najmniej 80% zajęć oraz zaliczyć je, zdobywając pozytywny wynik punktów z testu wiedzy.

Link do testu online jest udostępniany po zakończeniu zajęć. Wynik testu jest generowanym automatycznie.

Po uzyskaniu wyniku pozytywnego uczestnik otrzyma zaświadczenie o ukończeniu kursu.

Cena bez VAT dla opłacających szkolenie, w co najmniej 70% ze środków publicznych.

!! Wszelkie informacje *dodatkowe* dotyczące zrealizowanego *szkolenia* dostępne są na naszej stronie internetowej www.pcdk.pl w zakładce szkolenia !!

"Zawarto umowę z WUP w Toruniu w ramach Projektu Kierunek – Rozwój"

Zawarto umowę z Wojewódzkim Urzędem Pracy w Szczecinie na świadczenie usług rozwojowych z wykorzystaniem elektronicznych bonów szkoleniowych w ramach projektu Zachodniopomorski

Warunki techniczne

Jeśli chodzi o przepustowość, zalecamy pobieranie 1 Mbitów i wysyłanie 0,5 Mbitów. Użytkownicy mogą sprawdzić swoją rzeczywistą przepustowość za pomocą speedtest.net.

Jeśli chodzi o sprzęt, zalecamy dwurdzeniowy procesor z co najmniej 2 GB pamięci. Zalecamy dowolny system operacyjny, który obsługuje najnowsze wersje Google Chrome i Mozilla FireFox.

Jeśli chodzi o przeglądarkę, zalecamy uruchamianie FireFox, Chrome lub najnowszej wersji Edge (opartej na Chromium).

Dlaczego? Przeglądarki te zapewniają doskonałą obsługę komunikacji internetowej w czasie rzeczywistym (WebRTC). W systemie Mac OS X najnowsza przeglądarka Safari również będzie działać, ale FireFox i Chrome zapewnią lepszy dźwięk w warunkach niższej przepustowości.

Krótko mówiąc, jeśli użytkownik ma jakiegokolwiek problemy (takie jak zniekształcony dźwięk lub okresowe rozłączanie), zalecamy wypróbowanie FireFox lub Chrome. Jeśli problemy będą się powtarzać, prawdopodobnie jest to problem z siecią. BigBlueButton wyśle im powiadomienia, aby pomóc w rozwiązywaniu problemów.

W przypadku portów TCP klienci muszą być w stanie połączyć się z serwerem na porcie 80/443 (HTTP/HTTPS).

W przypadku portów UDP klienci muszą być w stanie połączyć się na porcie w zakresie 16384-32767 w celu uzyskania dźwięku opartego na WebRTC. (to są te porty które trzeba odblokować jak komuś nie działa dźwięk)

Kontakt



Kinga Szostak

E-mail k.szostak@pcdk.pl

Telefon (+48) 690 017 216