



DZIEŃ DOBRY
PODATKI SPÓŁKA Z
OGRAŃCZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚ
CIĄ

★★★★★ 4,8 / 5
24 oceny

**Znaczniki w księgach rachunkowych w
praktyce – trzydniowe warsztaty:
uproszczenia w rachunkowości, trudne
obszary ewidencji, estoński CIT, wdrożenie
JPK_KR_PD i JPK_CIT, prowadzenie różnic,
modernizacja planu kont, księgowanie na
kontach analitycznych oraz nadawanie
znaczników.**

Numer usługi 2026/05/12/212296/3553802

- 🏠 Usługa szkoleniowa
- 💻 zdalna w czasie rzeczywistym
- 👥 Zajęcia grupowe
- 🕒 19:00 h
- 📅 08.09.2026 do 11.09.2026

2 829,00 PLN brutto
2 300,00 PLN netto
148,89 PLN brutto/h
121,05 PLN netto/h
157,33 PLN cena rynkowa ⓘ

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Grupa docelowa usługi	Główni księgowi, samodzielni księgowi, właściciele i pracownicy biur rachunkowych, dyrektorzy finansowi oraz osoby odpowiedzialne za zamknięcie roku, sporządzanie sprawozdań finansowych i rozliczenia CIT w jednostkach prowadzących pełne księgi rachunkowe. Wskazana jest praktyczna znajomość podstaw rachunkowości oraz zasad ewidencji księgowej; nie wymagamy minimalnego stażu pracy ani wcześniejszego doświadczenia z JPK_KR_PD.
Minimalna liczba uczestników	15
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	21-08-2026
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat VCC Akademia Edukacyjna

Cel

Cel edukacyjny

Celem usługi jest przygotowanie uczestnika do samodzielnego wdrożenia JPK_KR_PD i JPK_CIT w jednostkach prowadzących pełne księgi rachunkowe – modernizacji planu kont, nadawania znaczników podatkowych oraz ewidencji różnic między wynikiem bilansowym a podatkowym na kontach analitycznych i pozabilansowych, a także stosowania uproszczeń dla jednostek mikro i małych, ujęcia trudnych obszarów rachunkowości (różnice kursowe, dotacje, odpisy, ZUS, kredyty) oraz estońskiego CIT.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Kwalifikuje jednostki do kategorii mikro i małych oraz poprawnie dobiera adekwatne uproszczenia rachunkowe i podatkowe, rozpoznając obszary, w których ich zastosowanie może być niekorzystne.	Wskazuje kryteria klasyfikacji jednostek jako mikro i małe.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Opisuje zakres uproszczeń dostępnych dla jednostek mikro i małych.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Identyfikuje obszary, w których uproszczenia mogą być niekorzystne.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Rozróżnia uproszczenia bilansowe od podatkowych.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Prawidłowo ujmuje w księgach rachunkowych wybrane, trudne obszary ewidencyjne: różnice kursowe, środki trwałe finansowane z dotacji, odpisy aktualizujące, wynagrodzenia i składki ZUS oraz kredyty i pożyczki.	Rozróżnia różnice kursowe zrealizowane i niezrealizowane oraz wskazuje ich wpływ na wynik finansowy i podstawę opodatkowania.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Prawidłowo ujmuje środki trwałe sfinansowane z dotacji, w tym rozliczanie dotacji w czasie.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Identyfikuje przesłanki do dokonania odpisu aktualizującego i prawidłowo go wycenia.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Stosuje zasadę memoriału przy ewidencji wynagrodzeń i składek ZUS.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji
	Poprawnie prezentuje kredyty i pożyczki w podziale na część krótko- i długoterminową.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Charakteryzuje zasady estońskiego CIT – warunki przystąpienia i utraty prawa, wymagane zmiany w rachunkowości oraz obowiązek wyodrębnienia kapitałów w bilansie – i ocenia zasadność wyboru tego modelu opodatkowania dla konkretnej jednostki.	Wskazuje warunki przystąpienia do estońskiego CIT i przesłanki utraty tego prawa.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji
	Opisuje zmiany w rachunkowości wynikające z wyboru estońskiego CIT.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji
	Prawidłowo identyfikuje obowiązek wyodrębnienia kapitałów w bilansie.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie Analiza dowodów i deklaracji
	Porównuje obciążenia podatkowe w obu systemach i wskazuje, kiedy estoński CIT jest korzystniejszy.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie Analiza dowodów i deklaracji
Charakteryzuje nowe obowiązki raportowe JPK_KR_PD i JPK_CIT – ich strukturę logiczną, harmonogram wdrażania oraz konsekwencje prawne i podatkowe nieprawidłowego raportowania.	Definiuje różnice między nowymi strukturami JPK_KR_PD i JPK_CIT a dotychczasowym systemem JPK_KR.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Charakteryzuje harmonogram wdrażania zmian oraz przypisuje obowiązki do poszczególnych grup podmiotów.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Uzasadnia założenia celów Ministerstwa Finansów dotyczące bieżącego wglądu w konta przedsiębiorstw.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie Analiza dowodów i deklaracji
	Opisuje strukturę logiczną nowych plików JPK, w tym zastosowanie nowych pól danych, atrybutów i znaczników.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie Analiza dowodów i deklaracji
	Ocenia konsekwencje prawne i podatkowe w przypadku błędnego lub niepełnego raportowania.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie Analiza dowodów i deklaracji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Weryfikuje aktualny plan kont i infrastrukturę księgową pod kątem wymogów JPK_KR_PD, identyfikując luki wymagające uzupełnienia.	Weryfikuje istniejącą strukturę planu kont pod kątem zdolności do raportowania podatkowego.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji
	Identyfikuje braki i luki w kontach, które wymagają rozbicia (np. rozrachunkowe, ZUS) lub podziału na krótko- i długoterminowe.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji
	Klasyfikuje i odpowiednio oznacza podmioty powiązane w architekturze planu kont.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji
	Ocenia gotowość programu księgowego na wprowadzenie nowych danych, współpracując w tym zakresie z działem IT.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji
Prawidłowo dobiera model ewidencji różnic trwałych i przejściowych (analityczny, pozabilansowy lub mieszany) adekwatny do specyfiki obsługiwanego podmiotu.	Lokalizuje miejsca powstawania informacji o kosztach (KUP/NKUP) wewnątrz procesów organizacji.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji
	Charakteryzuje trzy modele ewidencjonowania różnic trwałych i przejściowych.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Stosuje mechanizmy i zasady rekomendowanego podejścia pozabilansowego.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji
	Rozróżnia specyfika i ograniczenia modelu analitycznego względem innych rozwiązań.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Wybiera optymalny model księgowania (lub model mieszany) dostosowany do uwarunkowań konkretnego podmiotu lub biura rachunkowego.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Przygotowuje propozycję zmian w polityce rachunkowości oraz wewnętrznych procedurach operacyjnych dostosowujących jednostkę do wymogów JPK_KR_PD.	Projektuje zmiany niezbędne do zaktualizowania polityki rachunkowości w obliczu nowych zasad.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji
	Formułuje definicje znaczników i tworzy jasne reguły przypisywania atrybutów w dokumentacji wewnętrznej.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji
	Organizuje spójność przepływu informacji między ewidencją bilansową a podatkową.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie Analiza dowodów i deklaracji
	Projektuje procedury operacyjne i wewnętrzne check-listy, które zabezpieczają organizację na wypadek kontroli skarbowej.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie Analiza dowodów i deklaracji
Uzgadnia dane między JPK_KR_PD, zeznaniem CIT-8/CIT-8E a sprawozdaniem finansowym oraz identyfikuje typowe rozbieżności i wynikające z nich ryzyka podatkowe.	Identyfikuje powiązania między kontami analitycznymi JPK_KR_PD a poszczególnymi pozycjami zeznania CIT-8/CIT-8E.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Wskazuje źródła różnic między wynikiem rachunkowym a podstawą opodatkowania i wskazuje, jak prawidłowo je ewidencjonować.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Klasyfikuje koszty i przychody pod kątem ich kwalifikacji podatkowej i prawidłowo przypisuje je do kont analitycznych.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji
	Uzgadnia dane z JPK_KR_PD ze sprawozdaniem finansowym, korzystając z listy kontrolnej.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Wskazuje najczęstsze rozbieżności między JPK_KR_PD a CIT-8 oraz omawia ryzyko podatkowe z nich wynikające.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Planuje proces wdrożenia JPK_KR_PD w biurze rachunkowym obsługującym wielu klientów, przygotowując propozycję powtarzalnych procedur oraz racjonalnego harmonogramu prac.	Tworzy propozycję powtarzalnych procedur i szablonów mapowania dla zróżnicowanych planów kont obsługiwanych klientów.	Analiza dowodów i deklaracji
	Planuje podział pracy związanej z wdrożeniem JPK wśród członków zespołu.	Analiza dowodów i deklaracji
	Tworzy propozycję harmonogramu procesu wdrożeniowego, minimalizując ryzyko ich kumulacji z zamknięciem roku i systemem KSeF.	Analiza dowodów i deklaracji
przebudowuje plan kont zgodnie z wymogami JPK_KR_PD i przygotowuje specyfikację techniczną przebudowy jako brief dla dostawcy systemu finansowo-księgowego.	Przebudowuje przykładowy plan kont, rozdzielając konta syntetyczne na analityczne zgodnie z wymogami JPK_KR_PD.	Analiza dowodów i deklaracji
	Tworzy odrębne konta analityczne na potrzeby rozróżnienia wartości KUP i NKUP.	Analiza dowodów i deklaracji
	Księguje z zastosowaniem nowej analityki dla składek emerytalnych, z podziałem na zobowiązania krótko- i długoterminowe.	Analiza dowodów i deklaracji
	Oznacza konta powiązane analityka satysfakcjonującą wymogi organów skarbowych.	Analiza dowodów i deklaracji
Ewidencjonuje przykładowe operacje gospodarcze na kontach analitycznych w obszarach wrażliwych podatkowo (samochody osobowe, reprezentacja, wynagrodzenia i pochodne, różnice kursowe, amortyzacja) z prawidłowym przypisaniem znaczników.	Przygotowuje poprawną specyfikację techniczną przebudowy kont jako brief dla dostawcy oprogramowania.	Analiza dowodów i deklaracji
	Ewidencjonuje przykładowe koszty pojazdów, reprezentacji, wynagrodzeń i różnic kursowych zgodnie z regułami przypisywania znaczników podatkowych.	Analiza dowodów i deklaracji
	Rozlicza amortyzację przykładowych środków trwałych przy użyciu oddzielnych kont analitycznych na wartości bilansowe i podatkowe.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji
		Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Projektuje strukturę kont pozabilansowych i prowadzi na nich pełną ewidencję różnic trwałych i przejściowych dla zaawansowanych zagadnień podatkowych.	Projektuje nową, spójną strukturę kont pozabilansowych uwzględniającą nazewnictwo i relacje do kont bilansowych.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji
	Dokonuje w pełni pozabilansowych zapisów dla skomplikowanych zagadnień, takich jak niepełne odliczenia z aut osobowych, różnice kursowe oraz darowizny i kary umowne.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
		Analiza dowodów i deklaracji
Nadaje znaczniki podatkowe na realnych dowodach księgowych, w tym dla transakcji z podmiotami powiązanymi oraz przypadków nietypowych (refaktury, kompensaty, noty korygujące).	Przypisuje wymagane znaczniki podatkowe bezpośrednio na realnych fakturach i dowodach kosztowych.	Analiza dowodów i deklaracji
	Klasyfikuje dokumenty związane z transakcjami z podmiotami powiązanymi zgodnie z logiką JPK.	Analiza dowodów i deklaracji
	Nadaje prawidłowe znaczniki podatkowe na nietypowych dokumentach księgowych – refakturach, kompensatach oraz notach korygujących.	Analiza dowodów i deklaracji
	Wykrywa i unika najbardziej powszechnych błędów technicznych przy nadawaniu atrybutów NKUP.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie Analiza dowodów i deklaracji

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 wyrażnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

Program

Czas usługi: Wyrażony w godzinach zegarowych.

Przerwy: Czas usługi obejmuje przerwy. W trakcie każdego dnia szkoleniowego (ok. 5 godzin zegarowych) realizowane są fizycznie dwie przerwy po 30 minut (łącznie 60 minut), które są wliczane w czas trwania usługi rozwojowej.

Metodyka: Szkolenie realizowane jest w formule warsztatowej z wykorzystaniem metod uczenia się przez doświadczenie. Dominują: warsztaty na „żywym organizmie” (przebudowa przykładowego planu kont, księgowania na kontach analitycznych i pozabilansowych, nadawanie znaczników na realnych dowodach księgowych), analiza studiów przypadku (rozwiązywanie realnych scenariuszy księgowo-podatkowych pozwalających na praktyczne zastosowanie przepisów rachunkowości i podatków), ćwiczenia w podgrupach, case study uczestników, prezentacje, dyskusje, ankiety, testy.

Platforma: Szkolenie odbędzie się z użyciem platformy ClickMeeting; zadania (case study, testy, quizy itp.) będą realizowane z wykorzystaniem Notion i Tally.

Podział zajęć: Z 19 godzin zegarowych szkolenia: 4 godziny to zajęcia teoretyczne (wprowadzenie merytoryczne, omówienie modeli prowadzenia różnic, przepisów dot. JPK_KR_PD, JPK_CIT, uproszczeń i estońskiego CIT), a 8 godzin to zajęcia praktyczne (warsztaty na „żywym organizmie”, księgowania na kontach analitycznych i pozabilansowych, ćwiczenia w podgrupach). Walidacja potrwa łącznie 3 godziny zegarowe na uczestnika. 1 godzina zegarowa to sprawy organizacyjne a 3 godz. to przerwy.

Walidacja: Po zakończeniu części szkoleniowej każdego dnia każdy uczestnik weźmie udział w walidacji. Walidacja zostanie przeprowadzona w formie analizy dowodów i dokumentacji (ocena przesłanych zadań pisemnych — przebudowanego planu kont, zapisów księgowych, oznaczonych dowodów) oraz testu z wynikiem generowanym automatycznie. Łącznie napisanie testu oraz przygotowanie dowodów do analizy zajmie uczestnikowi 2 godziny i 30 min. Podczas walidacji, tj. sporządzania dowodów przez uczestników, będzie obecna osoba, inna niż prowadzący zajęcia. Będzie czuwać nad prawidłowym przebiegiem walidacji. Ocena dowodów została zaplanowana na 30 min. na uczestnika.

Pierwszego dnia usługi, oprócz osoby prowadzącej, uczestników przywita reprezentant Dzień Dobry Podatki sp. z o.o., przekazując jednocześnie najważniejsze informacje organizacyjne. Podobnie, na zakończenie ostatniego dnia usługi, podsumuje ją podczas ostatnich 30 minut warsztatów i przekaze dalsze wskazówki. Wynika to z tego, że zajęcia w ramach usługi będą prowadzone przez różnych prowadzących i dla zachowania lepszego przepływu informacji oraz przejrzystości uczestników i trenerów będzie wspierać dodatkowa osoba. Reprezentant pełni funkcję wspomagającą, nie jest osobą prowadzącą usługę i z tego powodu nie został wymieniony w przeznaczonej do tego sekcji karty usługi.

ZAKRES MERYTORYCZNY WARSZTATÓW

Uproszczenia w rachunkowości — kto może, co zyskuje.

- Jednostki mikro i małe — kryteria i zakres uproszczeń.
- Uproszczone sprawozdanie finansowe — co można pominąć.
- Pozostałe uproszczenia w rachunkowości: leasing, amortyzacja podatkowa, odpisy aktualizujące i rezerwy.
- Kiedy uproszczenia się nie opłacają — pułapki i ograniczenia.

Trudne obszary rachunkowości.

- Różnice kursowe — zrealizowane vs. niezrealizowane, metody wyceny (kurs NBP, kurs banku), skutki podatkowe, najczęstsze błędy.
- Środki trwałe finansowane z dotacji — ujęcie, rozliczanie w czasie, amortyzacja, skutki podatkowe, zwrot dotacji.
- Odpisy aktualizujące — kiedy obowiązkowe, jak ustalić wartość, ujęcie bilansowe i podatkowe.
- Wynagrodzenia i składki ZUS w księgach — memoriał, rozliczenia międzyokresowe, typowe błędy.
- Zasady prezentacji kredytów i pożyczek — część krótko- vs. długoterminowa, odsetki, prowizje.

Estoński CIT — dla kogo i na czym polega

- Idea estońskiego CIT — opodatkowanie przy dystrybucji zysku.
- Warunki wejścia i utraty prawa do ryczału od dochodów spółek.

- Co zmienia się w rachunkowości przy estońskim CIT.
- Wyodrębnione kapitały — obowiązek w bilansie.
- Różnica między estońskim CIT a klasycznym CIT — kiedy się opłaca.

Wprowadzenie: nowe zasady gry w księgowości.

- Czym są JPK_KR_PD i JPK_CIT — wyjaśnienie różnic względem obecnego JPK_KR.
- Harmonogram wdrażania: kogo i kiedy dotyczą nowe obowiązki (duże podmioty, podatnicy CIT/PIT z VAT miesięcznym, kwartalnym, nieVATowcy).
- Cel fiskusa: dlaczego Ministerstwo Finansów dąży do wglądu w konta w czasie rzeczywistym.
- Omówienie struktury logicznej nowych plików JPK — pola danych, atrybuty, znaczniki.
- Konsekwencje prawne i podatkowe błędnego lub niepełnego raportowania.

Audyt i inwentaryzacja planu kont.

- Inwentaryzacja istniejącego planu kont: czy obecna struktura rozmawiała z podatkami?
- Identyfikacja luk: jakich kont brakuje, które wymagają rozbicia lub uzupełnienia.
- Konieczność rozbicia kont rozrachunkowych, wyodrębnienia składek ZUS (emerytalną, pozostałe obowiązkowe) na konta krótko- i długoterminowe.
- Oznaczenie podmiotów powiązanych w planie kont.
- Współpraca z IT — jak sprawdzić gotowość programu księgowego na nowe pola danych.
- Analiza procesów — identyfikacja miejsc powstawania informacji o kosztach (KUP/NKUP) w organizacji.

Podejścia do prowadzenia różnic: analityczne, pozabilansowe, mieszane.

- Omówienie trzech modeli prowadzenia różnic trwałych i przejściowych.
- Podejście pozabilansowe — rekomendowane rozwiązanie: zasady, przykłady, zalety.
- Podejście analityczne — specyfika i ograniczenia.
- Model mieszany — kiedy warto łączyć oba podejścia.
- Dlaczego Excel i kartka papieru już nie wystarczą — przemienianie informacji podatkowej do systemu FK.
- Kryteria wyboru optymalnego modelu dla konkretnego podmiotu / biura rachunkowego.

Rola polityki rachunkowości w nowej rzeczywistości.

- Aktualizacja polityki rachunkowości: jakie zapisy muszą się w niej znaleźć.
- Definicja znaczników w dokumentacji wewnętrznej — jasne reguły przypisywania atrybutów.
- Zapewnienie spójności między ewidencją bilansową a podatkową.
- Formalizacja nowych zasad pracy — co wpisać do polityki rachunkowości, aby zabezpieczyć się na wypadek kontroli.
- Przygotowanie wewnętrznych checklist i procedur operacyjnych.

Powiązania JPK_KR_PD z zeznaniem podatkowym (CIT-8/CIT-8E), a sprawozdaniem finansowym.

- Struktura JPK_KR_PD a układ zeznania CIT-8/CIT-8E — gdzie dane się pokrywają, gdzie rozbiegają.
- Różnice między wynikiem rachunkowym a podatkowym — jak je odzwierciedlić w JPK_KR_PD.
- Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (NKUP) — ewidencja analityczna i prezentacja w JPK.
- Przychody niepodatkowe — ujęcie bilansowe a podatkowe i ich wpływ na strukturę kont.
- Uzgodnienie danych z JPK_KR_PD ze sprawozdaniem finansowym — praktyczna lista kontrolna.
- Najczęstsze rozbieżności między JPK_KR_PD a CIT-8 i ich konsekwencje podczas kontroli.

Strategia skalowania dla biur rachunkowych.

- Wyzwanie: wiele podmiotów CIT z różnymi planami kont.
- Budowanie powtarzalnych procedur i szablonów mapowania dla wielu klientów.
- Organizacja pracy zespołu — delegowanie zadań związanych z wdrożeniem.
- Harmonogramowanie prac wdrożeniowych: unikanie kumulacji z zamknięciem roku i KSeF.

Modernizacja planu kont — praktyczne warsztaty.

- Przebudowa przykładowego planu kont krok po kroku na żywym organizmie.
- Rozbijanie kont syntetycznych na analityczne w celu spełnienia wymogów JPK_KR_PD.
- Tworzenie nowych kont analitycznych dla rozróżnienia KUP i NKUP na poziomie ewidencji.
- Wydzielenie składki emerytalnej z kont ZUS — praktyczne księgowania i podział na analitykę.
- Podział zobowiązań na krótko- i długoterminowe — nowe konta i reguły przeksięgowania.
- Oznaczenie kont podmiotów powiązanych — budowanie analityki spełniającej wymagania JPK.
- Przygotowanie gotowej specyfikacji planu kont (brief dla informatyka / dostawcy systemu FK).

Księgowanie na kontach analitycznych – praktyczne warsztaty.

- Zasady prowadzenia ewidencji na kontach analitycznych w kontekście znaczników podatkowych.
- Koszty samochodów osobowych – rozbieżności na analitykę: leasing, eksploatacja, ubezpieczenie, amortyzacja bilansowa vs podatkowa.
- Koszty reprezentacji – wyodrębnienie na kontach analitycznych, nadawanie atrybutów NKUP.
- Wynagrodzenia i pochodne – rozbudowa analityki: składki pracodawcy, pracownika, FP, FGŚP, PPK.
- Koszty kursowe – podatkowe i bilansowe na oddzielnych kontach analitycznych.
- Amortyzacja środków trwałych – konta analityczne dla różnic między wartością bilansową a podatkową.
- Symulacja księgowania na kontach analitycznych w systemie FK z uwzględnieniem nowych pól.
- Podejście pozabilansowe jako rekomendowany model prowadzenia różnic trwałych i przejściowych.
- Tworzenie struktury kont pozabilansowych: nazewnictwo, numeracja, powiązanie z kontami bilansowymi.
- Pełne księgowanie pozabilansowe: koszty samochodów osobowych (75% v 100%, limit 150 tys. zł).
- Księgowanie pozabilansowe: różnice kursowe niezrealizowane i zrealizowane.
- Księgowanie pozabilansowe: amortyzacja podatkowa vs. bilansowa, środki trwałe poniżej i powyżej limitu.
- Księgowanie pozabilansowe: koszty reprezentacji, hipotetyczne odsetki, darowizny, kary umowne.
- Model mieszany (analityczno-pozabilansowy) – kiedy i jak łączyć oba podejścia.

Nadawanie znaczników – praktyczne warsztaty na dowodach księgowych.

- Księgowanie faktur kosztowych z przypisaniem właściwych znaczników podatkowych.
- Transakcje z podmiotami powiązanymi – poprawne oznaczenie w kontekście JPK.
- Obsługa nietypowych przypadków: refaktury, noty korygujące, kompensaty.
- Najczęstsze błędy przy nadawaniu znaczników – studium przypadków i sposoby ich unikania.

Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 25

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 25 Uproszczenia w rachunkowości – kto może, co zyskuje - rozmowa na żywo, ankiety/quizy, prezentacja	Zajęcia	Katarzyna Nowak-Bereś	08-09-2026	08:30	10:30	02:00
2 z 25 -	Przerwa	-	08-09-2026	10:30	11:00	00:30
3 z 25 Trudne obszary rachunkowości - rozmowa na żywo, ankiety/quizy, prezentacja, ćwiczenia w podgrupach	Zajęcia	Katarzyna Nowak-Bereś	08-09-2026	11:00	12:30	01:30
4 z 25 -	Przerwa	-	08-09-2026	12:30	13:00	00:30

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
5 z 25 Estoński CIT – dla kogo i na czym polega - rozmowa na żywo, ankiety/quizy, prezentacja	Zajęcia	Katarzyna Nowak-Bereś	08-09-2026	13:00	14:00	01:00
6 z 25 -	Walidacja	-	08-09-2026	14:00	14:50	00:50
7 z 25 -	Walidacja	-	08-09-2026	16:00	16:10	00:10
8 z 25 Wprowadzenie: nowe zasady gry w księgowości - rozmowa na żywo, ankiety/quizy, prezentacja	Zajęcia	Beata Boruszkowska	09-09-2026	09:00	09:45	00:45
9 z 25 Audyt i inwentaryzacja planu kont - rozmowa na żywo, ankiety/quizy, prezentacja	Zajęcia	Beata Boruszkowska	09-09-2026	09:45	10:30	00:45
10 z 25 -	Przerwa	-	09-09-2026	10:30	11:00	00:30
11 z 25 Podejścia do prowadzenia różnic: analityczne, pozabilansowe, mieszane - rozmowa na żywo, ankiety/quizy, prezentacja	Zajęcia	Beata Boruszkowska	09-09-2026	11:00	11:45	00:45

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
12 z 25 Rola polityki rachunkowości w nowej rzeczywistości - rozmowa na żywo, ankiety/quizy, prezentacja, case study uczestników, ćwiczenia w podgrupach	Zajęcia	Beata Boruszkowska	09-09-2026	11:45	12:30	00:45
13 z 25 -	Przerwa	-	09-09-2026	12:30	13:00	00:30
14 z 25 Powiązania JPK_KR_PD z zeznaniem podatkowym (CIT-8/CIT-8E), a sprawozdaniem finansowym - rozmowa na żywo, ankiety/quizy, prezentacja	Zajęcia	Beata Boruszkowska	09-09-2026	13:00	13:30	00:30
15 z 25 Strategia skalowania dla biur rachunkowych - rozmowa na żywo, ankiety/quizy, prezentacja	Zajęcia	Beata Boruszkowska	09-09-2026	13:30	14:00	00:30
16 z 25 -	Walidacja	-	09-09-2026	14:00	14:50	00:50
17 z 25 -	Walidacja	-	09-09-2026	16:00	16:10	00:10

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
18 z 25 Modernizacja planu kont – praktyczne warsztaty - rozmowa na żywo, ankiety/quizy, prezentacja, praca w grupach	Zajęcia	Arkadiusz Szulc	10-09-2026	09:00	09:45	00:45
19 z 25 Księgowanie na kontach analitycznych – praktyczne warsztaty - rozmowa na żywo, ankiety/quizy, prezentacja, praca w grupach	Zajęcia	Arkadiusz Szulc	10-09-2026	09:45	10:30	00:45
20 z 25 -	Przerwa	-	10-09-2026	10:30	11:00	00:30
21 z 25 Księgowanie na kontach pozabilansowych – praktyczne warsztaty - rozmowa na żywo, ankiety/quizy, prezentacja, praca w grupach	Zajęcia	Arkadiusz Szulc	10-09-2026	11:00	12:30	01:30
22 z 25 -	Przerwa	-	10-09-2026	12:30	13:00	00:30

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
23 z 25 Nadawanie znaczników – praktyczne warsztaty na dowodach księgowych - rozmowa na żywo, ankiety/quizy, prezentacja, praca w grupach	Zajęcia	Arkadiusz Szulc	10-09-2026	13:00	14:30	01:30
24 z 25 -	Walidacja	-	10-09-2026	14:30	15:20	00:50
25 z 25 -	Walidacja	-	11-09-2026	12:00	12:10	00:10

Podsumowanie

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Suma godzin zegarowych usługi	19:00
w tym suma godzin zajęć	13:00
w tym suma godzin walidacji	03:00
w tym suma przerw	03:00
Suma godzin dydaktycznych bez przerw	21:15

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, jeżeli 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	2 829,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	2 300,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	148,89 PLN
Koszt osobogodziny netto	121,05 PLN

Liczba godzin usługi

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Liczba godzin zegarowych usługi	19:00

Prowadzący

Liczba prowadzących: 3



1 z 3

Beata Boruszkowska

Doświadczenie zawodowe ogółem:

Certyfikowana księgowa z ponad 20-letnim stażem (świadcstwo z 2002 r.).

Od 2023 r. Prezes Zarządu w Centrum Usług B2B Sp. z o.o.

Prezes Zarządu Krajowej Izby Biur Rachunkowych (kadencja 2021-2025) działająca na rzecz podnoszenia standardów i etyki zawodowej.

Doświadczenie w realizacji szkoleń i styczność z tematyką (ostatnie 5 lat):

Ceniona autorka i ekspertka stale współpracująca z wydawnictwami Wolters Kluwer oraz GOFIN, dla których na bieżąco przygotowuje profesjonalne materiały merytoryczne dedykowane branży księgowej min. współautorka e-booka „Prowadzenie ewidencji i sporządzanie JPK VAT oraz zmiany w ZUS 2021 : jak przygotować biuro rachunkowe do nowych zasad” (Wolters Kluwer, 2021).

Aktywny trener biznesu i konsultant. Prowadzi liczne szkolenia (ponad 200 godz.) z zakresu rachunkowości (w tym prowadzenia pełnych ksiąg rachunkowych), co wiąże się z praktycznym wykorzystaniem znaczników w księgach.

Specjalizuje się we wdrażaniu KSeF, narzędzi cyfrowych oraz automatyzacji w branży. Tworzy szkolenia nakierowane na praktyczne zrozumienie liczb i zarządzanie w oparciu o dane.



2 z 3

Arkadiusz Szulc

Doświadczenie zawodowe ogółem:

Doradca podatkowy z ponad 13-letnim doświadczeniem, przedsiębiorca i właściciel nowoczesnego biura rachunkowego.

Absolwent Katedry Rachunkowości Uniwersytetu Gdańskiego. Specjalizuje się w rachunkowości, estońskim CIT, analizie wariantów decyzyjnych i tworzeniu narzędzi analitycznych, w tym wspieranych przez AI.

Twórca autorskich narzędzi decyzyjnych, kalkulatorów oraz autor praktycznych poradników min. „JPK-CIT w praktyce – znaczniki, plan kont, węzeł RPD i JPK_ST_KR”.

Doświadczenie w realizacji szkoleń i styczność z tematyką (ostatnie 5 lat):

Wykładowca akademicki w Sopotkiej Akademii Nauk Stosowanych w latach 2015-2025.

Doświadczony trener. W ostatnich 5 latach przeprowadził ponad 500 godzin szkoleniowych dla biur rachunkowych oraz przedsiębiorców. Współprowadzący m.in. 72-godzinnego kursu „Zasady rozliczeń podatkowych w praktyce w 2025 roku” oraz 58-godzinnego kursu „Formalne aspekty prowadzenia biura rachunkowego”.

Posiada bezpośrednie, eksperckie doświadczenie w tematyce usługi. Jest autorem bądź współautorem m.in.: szkolenia „Rachunkowość w biurze rachunkowym (w tym JPK-CIT)”, kursu „JPK-CIT od A do Z” oraz szkolenia „Znaczniki JPK_KR_PD i JPK_ST_KR – Nowa Era Raportowania” z lutego 2026 r.

Prowadzi liczne, bieżące szkolenia specjalistyczne, w tym m.in.: „Estoński CIT w praktyce”, „Polityka rachunkowości od podstaw”, „Przekształcenie leasingu operacyjnego w finansowy” oraz „Samochód w firmie – zmiany od 2026”.



3 z 3

Katarzyna Nowak-Bereś

Doświadczenie zawodowe ogółem:

Główna księgowa z ponad 20-letnim doświadczeniem w obszarze rachunkowości, podatków (CIT, VAT) i sprawozdawczości finansowej, na co dzień wdrażająca i usprawniająca procesy księgowe w organizacjach.

Od 2025 r. doradca podatkowy oraz współwłaścicielka Kancelarii Rachunkowo-Podatkowej TaxExact Sp. z o.o..

Posiada Certyfikat Księgowy Ministra Finansów i jest na zaawansowanym etapie ścieżki kwalifikacyjnej na biegłego rewidenta.

Doświadczenie w realizacji szkoleń i styczność z tematyką (ostatnie 5 lat):

Prowadzi praktyczne szkolenia i warsztaty (w formule otwartej oraz zamkniętej) dla zespołów księgowych i przedsiębiorców, bazując na analizie najczęstszych błędów i "case studies" z realnej pracy.

Wykładowca m.in. dla Fundacji Rozwoju Rachunkowości.

W ostatnich 5 latach przeprowadziła łącznie ponad 200 godzin zajęć.

Tematyka prowadzonych szkoleń obejmuje prawo podatkowe, rachunkowość (np. różnice kursowe), zmiany regulacyjne oraz dostosowywanie systemów księgowych do nowych wymogów raportowych.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

W celu skutecznego utrwalenia wiedzy oraz wsparcia w **utrzymaniu i wzroście nabytych kompetencji**, każdy uczestnik po zakończeniu szkolenia otrzymuje dostęp do kompleksowego pakietu materiałów poszkoleniowych.

W ramach procesu ciągłego uczenia się zapewniamy:

- **Pełne opracowania merytoryczne** zagadnień omawianych podczas warsztatów, dostosowane formą do specyfiki uczenia się na odległość.
- **Wybrane zadania i instrukcje**, pozwalające na samodzielne ćwiczenia i pracę z materiałem w dowolnym momencie.
- **Nagrania ze szkoleń** zrealizowanych w ramach usługi, umożliwiające powrót do kluczowych fragmentów w celu ich utrwalenia.

Dbając o równe szanse, gwarantujemy **dostępność** naszych zasobów – na wniosek osoby ze szczególnymi potrzebami, materiały dydaktyczne zostaną dostosowane do jej indywidualnych wymagań.

Kluczowym elementem wspierającym utrwalanie wiedzy i jej transfer do praktyki zawodowej są **3 interaktywne sesje Q&A**. To czas dedykowany wyłącznie na zadawanie pytań, omawianie wyzwań związanych z wdra

Warunki uczestnictwa

Uczestnikiem może być osoba pełnoletnia zainteresowana tematyką szkolenia. Szkolenie nie wymaga wcześniejszego przygotowania zawodowego ani doświadczenia.

Informacje dodatkowe

Praktyczne warsztaty mogą mieć charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego i jako takie mogą być zwolnione z VAT, jeśli dofinansowanie ze środków publicznych dla danego uczestnika wynosi:

- a) 100% - zgodnie z art.43 ust.1 pkt 29 lit.c Ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11 marca 2004 r. z późniejszymi zmianami.
- b) co najmniej 70% - zgodnie z treścią par. 3 ust.1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 (Dz.U. z 2013 r. poz.1722) w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień.

Minimalny próg frekwencji wymagany do uznania usługi za ukończoną wynosi 80% czasu aktywności oznaczonych w harmonogramie Karty Usługi jako „Zajęcia”. Nieosiągnięcie końcowego progu 80% frekwencji skutkuje nadaniem Uczestnikowi w BUR statusu „nie ukończył”.

Zaakceptowano regulamin dla instytucji szkoleniowych.

Warunki techniczne

Szkolenie odbędzie się z użyciem platformy ClickMeeting, testy i zadania realizowane będą za pomocą Tally oraz Notion. Wszystkie narzędzia można uruchomić z przeglądarki. Nie jest konieczna instalacja żadnego oprogramowania.

1. Połączenie internetowe:

- Stabilne łącze internetowe o przepustowości 1-4 **Mbps** (pobieranie i wysyłanie), choć dla zapewnienia wysokiej jakości obrazu HD zalecane jest **5 Mbps** lub wyższe.

2. Sprzęt komputerowy:

- Komputer stacjonarny lub laptop (korzystanie z urządzeń mobilnych jest możliwe, ale niezalecane ze względu na charakter warsztatowy i pracę na dokumentach).
- Procesor dwurdzeniowy min. **2 GHz** oraz co najmniej **4 GB pamięci RAM**.
- Sprawna **kamera internetowa** (zintegrowana lub zewnętrzna).
- **Głośniki** oraz **mikrofon** (zintegrowana lub zewnętrzna). Zalecany zestaw słuchawkowy z mikrofonem w celu uniknięcia echa i sprzężeń.

3. Oprogramowanie:

- Aktualna wersja przeglądarki internetowej (zalecane: **Google Chrome, Mozilla Firefox, Safari** lub **Edge**).
- System operacyjny: Windows 8 (lub nowszy), Mac OS X 10.12 (lub nowszy).
- Program do odczytu plików PDF oraz edytor tekstu (np. MS Word lub darmowy odpowiednik) do pracy nad wzorami pism.

4. Warunki techniczne po stronie uczestnika:

- Posiadanie aktywnej skrzynki e-mail w celu otrzymania linku do pokoju webinarowego.
- Ciche pomieszczenie zapewniające komfort pracy i brak zakłóceń podczas komunikacji głosowej.

Kontakt



KATARZYNA BRONOWICKA

E-mail kbronowicka@dziendobrypodatki.pl

Telefon (+48) 882 404 763