

JPK_CIT w praktyce

Część 3 - RPD - przejściówka

29 kwietnia 2026 r. - Online

Program:

1 DZIEŃ - wysyłanie ksiąg do US - DOSTĘPNE NAGRANIE

Terminy na wysyłanie ksiąg

- ✓ Podmioty zobowiązane za 2025 r.
- ✓ Podmioty zobowiązane za 2026 r.
- ✓ Podmioty zwolnione z podatku oraz rozliczające się na PKPiR oraz w sposób ryczałtowy - kiedy?
- ✓ Podmioty zwolnione z obowiązku wysyłki ksiąg
- ✓ Wysyłka w terminie do złożenia deklaracji za rok poprzedni - co oznacza w praktyce?
- ✓ Korekta zeznania a korekta ksiąg

Sposób wysyłania ksiąg i schemy

- ✓ Wysyłanie ksiąg do US w formacie XML - zasady przekształcania
- ✓ Schemy opracowane przez Ministerstwo finansów dotyczące JPK_KR_PD, JPK_PKPIR, JPK_EWP
- ✓ Wysyłanie dokumentów do KRS a JPK_CIT
- ✓ Sprawdzanie danych z ksiąg z danymi sprawozdania finansowego

Dane wysyłane do US

- ✓ dziennik
- ✓ konta księgi głównej
- ✓ konta ksiąg pomocniczych
- ✓ zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej
- ✓ zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych
- ✓ wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz)

Dane szczegółowe do uzupełnienia w księgach

- ✓ numer identyfikacji podatkowej kontrahenta podatnika, o ile został nadany
- ✓ numer identyfikujący fakturę w Krajowym Systemie e-Faktur, o ile został nadany do dnia przekazania księgi - w przypadku faktur wystawionych przez podatnika stanowiących dowód księgowy
- ✓ znaczniki identyfikujące konta ksiąg wykazywane według słownika znaczników identyfikujących konta ksiąg dla
 - banków - określonego w załączniku nr 1 do rozporządzenia
 - zakładów ubezpieczeń i zakładów reasekuracji - określonego w załączniku nr 2 do rozporządzenia
 - jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie
 - funduszy inwestycyjnych - określonego w załączniku nr 4 do rozporządzenia
 - domów maklerskich - określonego w załączniku nr 5 do rozporządzenia
 - spółdzielczych kas oszczędnościowo-kredytowych - określonego w załączniku nr 6 do rozporządzenia
 - pozostałych jednostek - określonego w załączniku nr 7 do rozporządzenia

Problemy praktyczne związane z wdrażaniem systemu

- ✓ Zasady księgowania a problemy z generowaniem plików
- ✓ Wysyłanie dokumentów związanych z księgowaniem: dokumenty magazynowe, PK, itp. - czy obowiązkowe?
- ✓ Polityka rachunkowości i plan kont a obowiązki związane z JPK_CIT

- ✔ Program SAP a generowanie plików
- ✔ Korekta danych po badaniu przez biegłych rewidentów a wysyłanie JPK_CIT - czy konieczna jest ponowna wysyłka?
- ✔ Problemy z wdrożeniem systemu
- ✔ Znaczniki bilansowe, wynikowe i podatkowe PD - zasady ich nadawania
- ✔ Czy na 1 koncie może być kilka znaczników?

Pytania uczestników

II DZIEŃ - Dane dotyczące środków trwałych i WNiP - DOSTĘPNE NAGRANIE

Termin wysyłania danych

- ✔ Termin dotyczący przesyłania ksiąg a JPK_ST i JPK_WNiP
- ✔ Brak obowiązku za 2025 r. - co oznacza w praktyce
- ✔ Korekta danych a korekta JPK
- ✔ Czy trzeba uzupełniać dane wstecz? Czy obowiązek dotyczy ŚT i WNiP wprowadzonych do Ewidencji w roku obowiązywania wysyłania JPK do US?

Szczegółowe dane wysyłane do US

- ✔ dane potwierdzające nabycie, wytworzenie ŚT lub WNiP
- ✔ dane dotyczące wykreślenia ŚT lub danej WNiP z ewidencji ŚT i WNiP
- ✔ w przypadku faktur stanowiących dowód księgowy zbycia ŚT lub WNiP - numer identyfikujący fakturę w Krajowym Systemie e-Faktur, o ile został nadany do dnia przekazania księgi
- ✔ numer dowodu, na podstawie którego przyjęto do używania środek trwały lub wartość niematerialną i prawną
- ✔ rodzaj dowodu potwierdzającego nabycie, wytworzenie lub wykreślenie z ewidencji
- ✔ datę nabycia, wytworzenia, przyjęcia do używania
- ✔ data wykreślenia z ewidencji
- ✔ numer inwentarzowy nadawany przez jednostkę

Problemy praktyczne związane z obowiązkiem

- ✔ Amortyzacja podatkowa a bilansowa
- ✔ Dokumenty źródłowe będące podstawą zapisów - czy też trzeba wysłać do US?
- ✔ Dokumenty OT, LT i inne
- ✔ Prowadzenie Ewidencji poza systemem - czy możliwe?
- ✔ Modernizacja i ulepszenie a dane wysyłane do US
- ✔ Ujawnienie ŚT - konsekwencje podatkowe
- ✔ Stare ŚT i WNiP a obowiązek wysyłania ksiąg
- ✔ Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych ŚT i WNiP

Pytania uczestników

III DZIEŃ - RPD - przejściówka 29/04/2026 godzina 14:00-16:00

Przejście z wyniku finansowego - zasady tworzenia

- ✔ Różnice trwałe i przejściowe a dane wysyłane do US
- ✔ Przychody podatkowe z lat poprzednich
- ✔ Przychody lat następnych
- ✔ Wyłączenia z KUP trwałe i przejściowe
- ✔ Koszty uzyskania przychodów rozliczane kasowo - z lat poprzednich
- ✔ Koszty podatkowe lat następnych

Dane tworzenia RPD wynikające z Rozporządzenia

- ✔ wysokość różnicy pomiędzy wynikiem finansowym ustalonym na podstawie przepisów o rachunkowości a podstawą opodatkowania ustaloną na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych w podziale na:
 - ✔ wysokość przychodów zwolnionych z opodatkowania - wykazuje się trwałe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) dla celów rachunkowych a dochodem (stratą) dla celów podatkowych
 - ✔ wysokość przychodów niepodlegających opodatkowaniu w bieżącym roku
 - ✔ wysokość przychodów podlegających opodatkowaniu w bieżącym roku, ujętych w księgach lat ubiegłych

- ✔ wysokość przychodów podlegających opodatkowaniu, niepodlegających ujęciu w księgach
- ✔ wysokość kosztów nieuznawanych za koszty 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 bieżącym roku, ujętych w księgach lat ubiegłych
- ✔ wysokość kosztów uznawanych za koszty uzyskania przychodów, niepodlegających ujęciu w księgach

Problemy praktyczne związane z RPD

- ✔ Podmioty rozliczające się na CIT estońskim - czy mają obowiązek?
- ✔ Zasady tworzenia przejściówki a RPD
- ✔ Konta bilansowe a konta pozabilansowe
- ✔ Znacznik PD i jego znaczenie
- ✔ RPD a przejście z wyniku finansowego na wynik podatkowy wykazywany w Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego

Pytania uczestników

Prelegent:



Joanna Patyk

Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku VAT.

Harmonogram:

- ✔ 13:45 Rozpoczęcie logowania przez uczestników
- ✔ 14:00 - 16:00 Szkolenie

Przerwy ustalane są przez wykładawcę w trakcie szkolenia

JPK_CIT w praktyce

29 kwietnia 2026 r. - Online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

 Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Uwagi:

Cena uczestnictwa

- 180 zł + VAT koszt udziału jednej osoby w jednym module
- 450 zł + VAT koszt udziału jednej osoby we wszystkich modułach

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz nagranie. • Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. • Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. • Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. • Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. • Rezygnację z udziału należy przesyłać listem poleconym na adres organizatora. • Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. • Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. • Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. • W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. • W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. • Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. • W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego.

Zgody marketingowe

- Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.
- Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 'o świadczeniu usług drogą elektroniczną'). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

OŚWIADCZENIE VAT ZW

- w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)
- w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczętka