



JPK CIT W ZAKŁADACH BUDŻETOWYCH W TYM KOMPLETNY PLAN KONT ZE ZNACZNIKAMI RACHUNKOWYMI I PODATKOWYMI

Szkolenie online

TERMIN SZKOLENIA: 20 października 2026 r. 09:30-14:30

CENA: 320 zł netto za uczestnika

PROWADZĄCY:

Licencjonowany doradca podatkowy. Posiada szeroką wiedzę oraz praktyczne umiejętności zdobyte w wyniku 15 letniej praktyki zawodowej w jednej z największych spółek giełdowych w Polsce oraz we współpracy z szeregiem kancelarii podatkowych i prawnych. Specjalizuje się w podatku VAT, podatkach dochodowych oraz podatku od nieruchomości.

Uczestniczył w wielu kluczowych na rynku polskim, projektach optymalizujących zobowiązania podatkowe spółek w tym w największym w skali kraju projekcie optymalizacji podatku od nieruchomości. Posiada szeroką wiedzę oraz doświadczenie w prowadzeniu sporów z organami podatkowymi oraz w reprezentacji podatnika przed sądami administracyjnymi. Zajmował się koordynacją kilkuset postępowań podatkowych. Doświadczenie zdobywał również w ramach współpracy z Kancelarią Podatkową Zimny Doradcy Podatkowi.

PROGRAM:

1. Struktury logiczne JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR
2. Od kiedy zakłady budżetowe będą zobowiązane do wysyłania JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR
3. Zmiany w księgach rachunkowych
 - a) KSeF
 - b) Trwałe i przejściowe różnice
 - c) Ewidencja ST i WNiP
 - d) Znaczniki
4. Funkcja i podział znaczników
5. Znaczniki rachunkowe
 - Znaczniki bilansowe
 - Znaczniki RZiS
 - Znaczniki pozabilansowe
 - Metodologia oznaczeń
 - Pola S12_1 i S12_2
 - Wykorzystanie dodatkowego znacznika S12_2 – przykłady
 - Plan kont dla spółek komunalnych
 - Nakładka dla znaczników w programie komputerowym F/K
 - Zasady przypisywania znaczników do planu kont
6. Znaczniki podatkowe
 - Znaczniki bilansowe i pozabilansowe – różnice i zastosowanie
 - Powiązanie znaczników z:
 - a) przychodami,
 - b) kosztami,
 - c) trwałymi i przejściowymi różnicami,
 - d) korektami podatkowymi
 - Znaczniki dotyczące przychodów
 - Przychody podatkowe vs przychody bilansowe



- Znaczniki:
 - a) przychodów wyłączonych z opodatkowania
 - b) przychodów zwolnionych
 - c) przychodów niepodlegających CIT
- Moment rozpoznania przychodu a oznaczenia w JPK_CIT
- Przychody z transakcji z podmiotami powiązanymi
- Znaczniki dotyczące kosztów
- Koszty podatkowe vs koszty bilansowe
- Znaczniki:
 - a) kosztów niestanowiących KUP
 - b) kosztów limitowanych
 - c) kosztów wyłączonych czasowo
 - d) Znaczniki amortyzacyjne
 - e) Rezerwy i odpisy aktualizujące a oznaczenia w JPK_CIT
- Znaczniki dotyczące trwałych i przejściowych różnic
- Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym
- Koszty nieuznawane za koszty uzyskania w roku bieżącym
- Koszty i przychody podatkowe nie podlegające ujęciu w księgach rachunkowych
- Obowiązek utworzenia nowych kont pozabilansowych
- 7. Przykłady oznaczeń kont znacznikami podatkowymi
 - Dotacje
 - NKUP
 - Dochody zwolnione
 - Przypisanie znaczników do przykładowego planu kont zakładu budżetowego (kompletny plan kont ze znacznikami).
- 8. Struktura logiczna JPK_KR_PD
 - Struktura pliku
 - Analiza poszczególnych pozycji
- 9. Struktura logiczna JPK_ST_KR
 - Struktura pliku
 - Analiza poszczególnych pozycji
 - Zmiany w ewidencji ST i WNiP

Odpowiedzi na pytania

PLATFORMA SZKOLENIOWA:

- zajęcia prowadzone on-line, za pomocą specjalnej platformy internetowej, umożliwiającej komunikację pomiędzy wykładowcą a uczestnikami, pozwalającej także na zadawanie pytań wykładowcy w formie chatu,
- uczestnicy przed szkoleniem otrzymają na wskazane w karcie zgłoszeniowej adresy e-mail zaproszenia wraz z linkami do wirtualnego pokoju, w którym będą mogli wziąć udział w szkoleniu,
- platforma szkoleniowa na której odbywają się zajęcia jest dostępna przez przeglądarkę internetową w dowolnym komputerze lub przez aplikację w smartfonie.

Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej

OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2

NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306

tel. 577 244 311 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl



OWAL
E D U . P L

Koszt uczestnictwa w szkoleniu: **320 zł netto za uczestnika**

Cena zawiera: materiały szkoleniowe oraz zaświadczenie o ukończeniu szkolenia przesyłane na maila.

Rezygnacji można dokonać mailowo na 2 dni robocze przed planowanym terminem szkolenia.

W przypadku rezygnacji ze zgłoszonego uczestnictwa po tym terminie ośrodek może obciążyć instytucje delegujące kosztami ww. szkolenia.

KARTA ZGŁOSZENIA UCZESTNICTWA W SZKOLENIU

Dane do faktury:

Nabywca:

Adres:

..... NIP:

Odbiorca (opcjonalnie):

.....

Adres:

..... NIP:

Wypełnij zgłoszenie online przez stronę www.owal.edu.pl lub wyślij skan na adres: **wojciech@owal.edu.pl**

Opiekun szkolenia:
Wojciech Mioduszeński
577 244 311

Zgłaszamy udział następujących osób w szkoleniu:

Imię i nazwisko	Wydział	e-mail uczestnika	Telefon (do kontaktu w czasie szkolenia)

Podpis osoby zgłaszającej uczestników szkolenia

Oświadczenie na potrzeby zwolnienia z podatku VAT

Oświadczam, że szkolenie dla wyżej wymienionych pracowników ma charakter usługi kształcenia zawodowego/przekwalifikowania zawodowego oraz że jest finansowane ze środków publicznych:

- w całości - zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt. 29c ustawy o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018, poz. 2174 z późn. zm.) lub
- w co najmniej 70% - zgodnie z treścią par. 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 2015 r., poz. 736).

Podpis osoby upoważnionej do zaciągania zobowiązań w imieniu zgłaszającego



Informacja dotycząca ochrony danych osobowych

- Informujemy, że administratorem powyższych danych osobowych jest spółka OWAL s.c.
- Dane osobowe zostały przekazane dobrowolnie i będą przetwarzane wyłącznie w celu przesłania zainteresowanemu informacji o usłudze.
- Twoje dane osobowe nie będą udostępniane odbiorcom danych. Jako osoba, której dane dotyczą masz prawo dostępu do treści swoich danych oraz ich poprawiania.
- Masz prawo do wycofania zgody w dowolnym momencie, przy czym cofnięcie zgody nie ma wpływu na zgodność przetwarzania, którego dokonano na jej podstawie przed cofnięciem zgody.
- Dane osobowe będą przetwarzane aż do ewentualnego wycofania przez Ciebie zgody na przetwarzanie danych.
- Podanie danych jest dobrowolne, ale konieczne w celu prowadzenia marketingu.
- Masz prawo dostępu do Twoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych oraz prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego.

Oświadczenia dotyczące danych osobowych

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celach marketingowych zgodnie z art. 6 ust. 1 RODO. Zostałem/zostałam poinformowany/a, że wyrażenie zgody jest dobrowolne oraz że mam prawo do wycofania zgody w dowolnym momencie, a wycofanie zgody nie wpływa na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na jej podstawie przed jej wycofaniem.

podpis składającego oświadczenie

Wyrażam zgodę na otrzymywanie od OWAL s.c. informacji handlowej za pomocą środków komunikacji elektronicznej, w szczególności poczty elektronicznej, zgodnie z ustawą o świadczeniu usług drogą elektroniczną z dnia 18 lipca 2002 roku (Dz.U. z 2002 roku, Nr 144, poz. 1204 ze zm.)

podpis składającego oświadczenie