

## **Znaczniki w JPK\_CIT wraz z oznaczeniem przykładowego planu kont oraz inne obowiązkowe zmiany w księgach rachunkowych**

**Data i miejsce szkolenia:** 3 sierpnia 2026r., godz. 10:00–14:00, **webinarium.**

**Prowadzący:** [Arkadiusz Duda](#) - Doradca podatkowy. Specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkiem VAT, podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz podatkiem od nieruchomości. Jego bogate doświadczenie obejmuje m.in. obsługę spółek z czołowej na polskim rynku grupy telekomunikacyjnej oraz spółek z sektora paliwowego. Koordynował wiele kluczowych na polskim rynku projektów optymalizacji podatkowej, w tym największy pod względem wartości, projekt optymalizacji podatku od nieruchomości. Posiada szeroką wiedzę oraz praktyczne umiejętności w postępowaniach przed organami podatkowymi oraz przed sądami administracyjnymi. Uczestniczył w kilkuset postępowaniach podatkowych. Prowadzi liczne szkolenia w zakresie podatku VAT, podatków dochodowych, podatku od nieruchomości oraz schematów podatkowych (MDR). Jest autorem wielu publikacji związanych z zagadnieniami podatkowymi oraz redaktorem naczelnym dwumiesięcznika podatkowego *Kazus podatkowy*.

### **Program szkolenia:**

#### **1. Wprowadzenie do JPK\_CIT i roli znaczników:**

- 1.1. Cel wprowadzenia JPK\_CIT.
- 1.2. Okresy przejściowe.
- 1.3. Obowiązek prowadzenia ksiąg w formie programu komputerowego.
- 1.4. Zmiany w księgach rachunkowych:
  - 1.4.1. KSeF
  - 1.4.2. Trwałe i przejściowe różnice
  - 1.4.3. Ewidencja ST i WNiP
  - 1.4.4. Znaczniki
- 1.5. Funkcja i podział znaczników.

#### **2. Znaczniki rachunkowe:**

- 2.1. Znaczniki bilansowe.
- 2.2. Znaczniki RZiS.
- 2.3. Znaczniki pozabilansowe.
- 2.4. Metodologia oznaczeń.

- 2.5. Pola S12\_1 i S12\_2.
- 2.6. Wykorzystanie dodatkowego znacznika S12\_2 – przykłady.
- 2.7. Estoński CIT.
- 2.8. Plan kont dla konkretnych branż.
- 2.9. Znaczniki a grupy planu kont.
- 2.10. Nakładka dla znaczników w programie komputerowym F/K.
- 2.11. Zasady przypisywania znaczników do planu kont.
- 2.12. Przypisanie znaczników do przykładowego planu kont (kompletny plan kont ze znacznikami).

### **3. Znaczniki podatkowe:**

- 3.1. Znaczniki bilansowe i pozabilansowe – różnice i zastosowanie.
- 3.2. Powiązanie znaczników z:
  - 3.2.1. przychodami,
  - 3.2.2. kosztami,
  - 3.2.3. trwałymi i przejściowymi różnicami,
  - 3.2.4. korektami podatkowymi.
- 3.3. Znaczniki dotyczące przychodów:
  - 3.3.1. Przychody podatkowe vs przychody bilansowe.
  - 3.3.2. Znaczniki:
    - 3.3.2.1. przychodów wyłączonych z opodatkowania,
    - 3.3.2.2. przychodów zwolnionych,
    - 3.3.2.3. przychodów niepodlegających CIT.
  - 3.3.3. Moment rozpoznania przychodu a oznaczenia w JPK\_CIT.
  - 3.3.4. Przychody z transakcji z podmiotami powiązanymi.
- 3.4. Znaczniki dotyczące kosztów:
  - 3.4.1. Koszty podatkowe vs koszty bilansowe.
  - 3.4.2. Znaczniki:
    - 3.4.2.1. kosztów niestanowiących KUP,
    - 3.4.2.2. kosztów limitowanych,
    - 3.4.2.3. kosztów wyłączonych czasowo.
  - 3.4.3. Znaczniki amortyzacyjne.
  - 3.4.4. Rezerwy i odpisy aktualizujące a oznaczenia w JPK\_CIT.
- 3.5. Znaczniki dotyczące trwałych i przejściowych różnic:
  - 3.5.1. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym.
  - 3.5.2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania w roku bieżącym.
  - 3.5.3. Koszty i przychody podatkowe nie podlegające ujęciu w księgach rachunkowych.
  - 3.5.4. Obowiązek utworzenia nowych kont pozabilansowych.
- 3.6. Znaczniki dotyczące korekt podatkowych:
  - 3.6.1. Korekty zwiększające i zmniejszające podstawę opodatkowania.
  - 3.6.2. Korekty:
    - 3.6.2.1. cen transferowych,

- 3.6.2.2. błędów rachunkowych,
- 3.6.2.3. zdarzeń następnych.
- 3.6.3. Korekty in plus / in minus – sposób oznaczania.
- 3.7. Znaczniki związane z ulgami i preferencjami podatkowymi:
  - 3.7.1. Ulga B+R.
  - 3.7.2. IP Box.
  - 3.7.3. Ulga na robotyzację.
  - 3.7.4. Ulga na złe długi.
  - 3.7.5. Inne ulgi CIT a obowiązek oznaczeń w JPK\_CIT.
- 3.8. Znaczniki dotyczące strat podatkowych:
  - 3.8.1. Rozliczanie strat z lat ubiegłych.
  - 3.8.2. Oznaczenia strat bieżących.
- 3.9. Przykłady oznaczeń kont znacznikami podatkowymi.
- 3.10. Najczęstsze problemy interpretacyjne:
  - 3.10.1. Rozbieżności między ewidencją księgową a podatkową.
  - 3.10.2. Błędne lub brakujące znaczniki.
  - 3.10.3. Znaczniki a kontrola podatkowa i czynności sprawdzające.
  - 3.10.4. Ryzyko sankcyjne związane z nieprawidłowym oznaczeniem danych.
- 4. Struktury JPK\_CIT:**
  - 4.1. Struktura logiczna JPK\_KR\_PD:
    - 4.1.1. Struktura pliku.
    - 4.1.2. Analiza poszczególnych pozycji.
  - 4.2. Struktura pliku:
    - 4.2.1. Analiza poszczególnych pozycji.
    - 4.2.2. Zmiany w ewidencji ST i WNiP.

**Cena szkolenia:** 390 zł + 23% VAT. Cena obejmuje: dostęp do platformy e-lerningowej w czasie rzeczywistym, autorskie materiały szkoleniowe, certyfikat uczestnictwa w szkoleniu dla każdego uczestnika.

*(Faktury „zw” dla sektora finansów publicznych po przesłaniu oświadczenia o zwolnieniu z VAT)*

Zgłoszenia można dokonać poprzez stronę internetową [≡](#) ewentualnie wysyłając kartę zgłoszenia na adres: [biuro@totalexpert.pl](mailto:biuro@totalexpert.pl).

## KARTA ZGŁOSZENIA

Prosimy o odesłanie mailem na adres: [biuro@totalexpert.pl](mailto:biuro@totalexpert.pl)

| PRZEDMIOT ZGŁOSZENIA                    |                                                                                                                             |                       |             |       |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|-------|
| Nazwa szkolenia/kursu:                  | <u>Znaczniki w JPK CIT wraz z oznaczeniem przykładowego planu kont oraz inne obowiązkowe zmiany w księgach rachunkowych</u> |                       |             |       |
| Termin szkolenia:                       | 3.08.2026r.                                                                                                                 | Miasto szkolenia:     | webinarium  | Cena: |
| DANE UCZESTNIKA SZKOLENIA               |                                                                                                                             |                       |             |       |
| Imię i nazwisko uczestników, stanowisko |                                                                                                                             | Kontakt do uczestnika |             |       |
|                                         |                                                                                                                             | Telefon               | Adres email |       |
| 1.                                      |                                                                                                                             |                       |             |       |
| 2.                                      |                                                                                                                             |                       |             |       |
| 3.                                      |                                                                                                                             |                       |             |       |
| 4.                                      |                                                                                                                             |                       |             |       |
| DANE FIRMY DO FAKTURY (NABYWCA)         |                                                                                                                             |                       |             |       |
| Nazwa:                                  |                                                                                                                             |                       |             |       |
| Adres (ulica i miasto):                 |                                                                                                                             |                       |             |       |
| NIP:                                    |                                                                                                                             | UWAGI (ODBIORCA):     |             |       |
| OSOBA ZGŁASZAJĄCA                       |                                                                                                                             |                       |             |       |
| Imię i nazwisko;                        |                                                                                                                             | Pełniona funkcja:     |             |       |
| E-mail:                                 |                                                                                                                             | Telefon kontaktowy:   |             |       |

### Warunki uczestnictwa:

Wypełniona karta zgłoszenia jest warunkiem uczestnictwa w szkoleniu i podstawą do wystawienia faktury VAT za szkolenie bez podpisu odbiorcy. Faktury wysyłamy pocztą email lub na życzenie pocztą tradycyjną, płatność do 14 dni po szkoleniu.

### Oświadczenie dla finansujących szkolenie ze środków publicznych:

Niniejszym oświadczamy, że nabyta w/w usługa szkoleniowa w zakresie kształcenia zawodowego jest finansowana:

- ☐ w całości ze środków publicznych (art. 43 ust. 1 pkt 29c ustawy z dn. 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług Dz. U. 2011 nr 177, poz. 1054 z późn. zm.)
- ☐ w co najmniej 70% ze środków publicznych (§ 3 ust. 1 pkt 14 Rozp. MF z dn. 20.12.2013r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień - Dz. U. 2013, poz. 1722)

### Warunki rezygnacji:

Rezygnacja musi nastąpić w formie pisemnej najpóźniej na 2 dni przed rozpoczęciem szkolenia. Rezygnacja w terminie późniejszym lub nie zgłoszenie się na szkolenie/kurs nie zwalnia od dokonania opłaty w pełnej wysokości.

### Zgody:

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej na podstawie Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO). Wiem, że mam pełne prawo dostępu do treści swoich danych oraz prawo ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych, prawo wniesienia sprzeciwu, prawo do cofnięcia zgody w dowolnym momencie bez wpływu na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na podstawie zgody przed jej cofnięciem;

☐ wyrażam zgodę

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowych od Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec na podany adres e-mail-na podstawie Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody.

☐ wyrażam zgodę

Informujemy, że administratorem danych osobowych, w rozumieniu przepisów Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO) jest Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec. Pani/Pana dane nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany w tym również w formie profilowania.

Przesłanie karty zgłoszenia stanowi potwierdzenie przyjęcia oferty oraz potwierdzenie zapoznania się z regulaminem świadczenia usług szkoleniowych.

**Pieczętka firmowa    Miejscowość, data**

**Podpis osoby upoważnionej**