

JPK CIT – raportowanie ksiąg rachunkowych od 2025 roku

1. **Wprowadzenie raportowania ksiąg rachunkowych**
 - a) Wyjaśnienie, na czym polega obowiązek raportowania ksiąg rachunkowych dla podatników CIT.
 - b) Przegląd zmian w polskim prawie podatkowym dotyczących raportowania w formie JPK.
2. **Terminy wejścia w życie raportowania dla podatników CIT i PIT**
 - a) Kluczowe daty dla wdrożenia nowych obowiązków raportowania.
 - b) Harmonogram obowiązywania nowych przepisów w zależności od wielkości i rodzaju podmiotów gospodarczych.
3. **Analiza zakresu podmiotowego i terminów wejścia w życie raportowania**
 - a) Kto jest zobowiązany do raportowania w ramach JPK_KR_PD i JPK_ST?
 - b) Terminy obowiązywania raportowania dla poszczególnych grup podatników, w tym małych, średnich i dużych firm.
4. **Omówienie rozporządzenia w zakresie danych podlegających raportowaniu**
 - a) Szczegółowe omówienie danych, które muszą być uwzględnione w raportach księgowych.
 - b) Jakie informacje będą przekazywane do urzędów skarbowych w ramach JPK?
5. **Omówienie grup znaczników do planów kont poszczególnych jednostek**
 - a) Przegląd i wyjaśnienie struktury znaczników używanych do identyfikacji danych w systemach księgowych.
 - b) Jak odpowiednio oznaczać konta księgowe, aby spełniały wymogi raportowania?
6. **Omówienie raportowania elementów podatkowych i niepodatkowych według struktury logicznej**
 - a) Struktura logiczna JPK dla elementów podatkowych oraz niepodatkowych.
 - b) Jakie dane są kluczowe dla organów skarbowych i jak je poprawnie raportować?
7. **Omówienie struktury logicznej JPK_KR_PD i JPK_ST**
 - a) Szczegółowa analiza struktury JPK_KR_PD (księgi rachunkowe – podatkowe) oraz JPK_ST (sprawozdania finansowe).

JPK CIT – raportowanie ksiąg rachunkowych od 2025 roku

- b) Jakie elementy zawierają te pliki i jak je przygotować?

8. Problemy praktyczne

- a) Analiza potencjalnych problemów, które mogą się pojawić w trakcie raportowania.
- b) Najczęstsze błędy w raportowaniu ksiąg rachunkowych w formacie JPK.
- c) Jak unikać błędów i jakie są konsekwencje ich popełnienia?

JPK PIT od 2026 roku

1. Wprowadzenie do JPK dla podatników PIT

- a) Podstawy obowiązków JPK dla PIT.
- b) Po co struktury JPK_PKPIR, JPK_EWP i JPK_ST oraz kiedy się je stosuje.

2. JPK_PKPIR – praktyka dla KPiR

- a) Elementy struktury i wymagane dane.
- b) Generowanie pliku z systemu + walidacja.
- c) Najczęstsze błędy i jak je wyłapać przed wysyłką (narzędzia/checklisty).

3. JPK_EWP – praktyka dla ryczału

- a) Zakres danych w JPK_EWP i jak prowadzić ewidencję przychodów pod strukturę.
- b) Ewidencje dodatkowe (np. środki trwałe i wyposażenie) – jak to spiąć procesowo.

4. JPK_ST – ewidencja środków trwałych

- a) Jakie dane są wymagane, jak łączyć JPK_ST z pozostałymi strukturami.
- b) Praktyczne wypełnianie pól dot. amortyzacji, ulepszeń i likwidacji.

5. Terminy, korekty, sankcje + Q&A

- a) Terminy składania struktur, korekty/ponowne wysyłki.
- b) Sankcje i odpowiedzialność podatnika vs biuro rachunkowe.
- c) Krótkie Q&A na case'ach uczestników.