JPK CIT w spółdzielniach mieszkaniowych

Przebudowanie planu kont. Jakie wymagania trzeba spełnić przed wdrożeniem JPK CIT? Czy należy zmienić politykę rachunkowości w związku z JPK CIT? Jakie znaczniki są potrzebne dla spółdzielni mieszkaniowych?

Wideoszkolenie PCC Poland skierowane jest do głównych księgowych, księgowych oraz osób zajmujących się księgowością w spółdzielniach mieszkaniowych.

Sprawdź, jak wychwycić błędy po wdrożeniu i uporządkować dane, zanim pojawią się problemy przy generowaniu pliku.

Dzięki szkoleniu uczestnicy dowiedzą się, jakie wymagania należy spełnić przed wdrożeniem JPK CIT oraz od czego spółdzielnia powinna rozpocząć prace nad dostosowaniem polityki rachunkowości. Szkolenie wyjaśni również, gdzie i jak prawidłowo stosować znaczniki w JPK CIT, jak oznaczać bilans funduszu remontowego, a także jak prawidłowo ujmować należności i zobowiązania przy korzystaniu z kont zbiorczych i modułów rozliczeń. Szkolenie pomoże sprawnie przygotować dokumentację JPK CIT, minimalizując ryzyko błędów i usprawniając procesy księgowe w spółdzielniach.

W programie m.in.:

- Jakie wymagania trzeba spełnić przed wdrożeniem JPK CIT?
- Od czego spółdzielnia powinna zacząć prace nad dostosowaniem polityki rachunkowości?
- Gdzie powinny być stosowane znaczniki w JPK CIT – na kontach księgowych czy na kontach pozabilansowych?
- Jak oznaczyć znacznikiem bilans funduszu remontowego, który jest podzielony na krótkoterminowe i długoterminowe?
- Jak ująć należności i zobowiązania, jeśli spółdzielnia ma konta zbiorcze oraz osobny moduł do rozliczania rozrachunków?
- Jak prawidłowo oznaczać środki trwałe w JPK CIT, skoro nie ma jasnych wytycznych, a ewidencja prowadzona jest w różnych modułach systemu?
- Jak należy prawidłowo rozliczyć notę podatkową w kontekście specyfiki spółdzielni mieszkaniowej?

Wzory pism, jakie otrzymają uczestnicy:

- Rozpiska znaczników - gdzie i jakie znaczniki należy przypisać?

Szczegółowy program szkolenia:

1. Wymagania i przygotowanie do wdrożenia JPK CIT

- Od kiedy spółdzielnia musi wykazywać dane do JPK?
- Jakie wymagania trzeba spełnić przed wdrożeniem JPK CIT?
- Co należy przygotować na etapie przed wdrożeniem JPK CIT? Od czego zacząć?
- Jak wygląda harmonogram wdrożenia JPK CIT – kiedy co trzeba zrobić?
- Czy małe firmy muszą wystawiać JPK CIT, czy są z tego zwolnione?

- Jak powinno wyglądać przygotowanie i wysyłka JPK CIT przez małe wspólnoty, które są podatnikami CIT, mają uproszczoną księgowość i nie prowadzą klasycznych ksiąg rachunkowych?

2. Obsługa JPK CIT w systemie księgowym i wysyłka pliku

- Jak będzie funkcjonował JPK CIT w spółdzielni mieszkaniowej?
- Jak przygotować programy księgowe do JPK CIT?
- Co będzie potrzebne, aby skutecznie uruchomić program?
- Czy system informatyczny zostanie skonstruowany w taki sposób, że spełni wszystkie wymagania JPK CIT i umożliwi jedynie wysłanie pliku po jednym kliknięciu („wyślij")?
- Firmy, które nie mają połączonych kont bankowych z JPK – co zrobić i jakie kroki podjąć, aby to prawidłowo rozwiązać?
- Gdy system zostanie już wdrożony, to jaki powinno się podjąć następny krok?
- Czy aplikacje księgowe będą miały pole edytowalne do wprowadzania danych wymaganych w bilansie?
- Która forma rejestracji do podpisania deklaracji jest lepsza – papierowa czy podpis elektroniczny?

3. Dostosowanie polityki rachunkowości i planu kont do JPK CIT

- Czy należy zmienić politykę rachunkowości w związku z JPK CIT?
- Od czego spółdzielnia powinna zacząć prace nad dostosowaniem polityki rachunkowości? - krok po kroku
- Jak powinny wyglądać zmiany w planie kont w związku z JPK CIT?
- W jaki sposób spółdzielnia powinna zdefiniować plan kont, aby spełniał wymagania JPK CIT?
- Jak przeksięgować koszty przejściowe i zarządu na odpowiednie konto?
- Jak powinna wyglądać konfiguracja kont księgowych na potrzeby JPK CIT — co dokładnie ma wejść do struktur pliku?

4. Oznaczanie kont i stosowanie znaczników w JPK CIT

- Jakie znaczniki są potrzebne dla spółdzielni mieszkaniowych?
- Jak krok po kroku podejść do dostosowania znaczników do JPK CIT?
- Czy spółdzielnia ma wprowadzać swoje oznaczniki, czy używać tylko tych z załącznika 7?
- Czy w ogóle jest konieczność, żeby spółdzielnia wprowadzała swoje oznaczniki?
- Gdzie powinny być stosowane znaczniki w JPK CIT – na kontach księgowych czy na kontach pozabilansowych?
- Jak radzić sobie z problemami ze znacznikami, gdy niektóre elementy są wyłączane?
- Jak zbudować znaczniki kont dla kosztów, które nie są kosztami uzyskania przychodu (KUP) – jak to wykazać w księgach, aby było widoczne w JPK?
- Jak oznaczyć fundusze remontowe, które są zarówno na plusie, jak i na minusie – czy za każdy rok trzeba ponownie oznaczać konto? Czy można w symbolu 2 podać dwie możliwości oznaczeń dla takiego konta?
- Jak oznaczyć znacznikiem bilans funduszu remontowego, który jest podzielony na krótkoterminowe i długoterminowe?
- Jak oznaczyć konta związane z lokalami użytkowymi własnościowymi, które są opodatkowane, mimo że nie przynoszą korzyści finansowych?
- Jak powinny wyglądać znaczniki kont 501 i 502?
- Jak przypisać znaczniki do kont z członkami, tzw. konto 204?
- Jak dostosować konta do poszczególnych znaczników, uwzględniając ich specyfikę?

- Jak przypasować konta zakupowe do odpowiednich znaczników?
- Czy w rachunku zysków i strat mają być oznaczenia?
- Jak wprowadzać znaczniki na poziomie podziału kredytów na krótkoterminowe i długoterminowe?
- Jak ująć konta pozabilansowe w znacznikach JPK?

5. Rozrachunki i konta analityczne w JPK CIT

- Jak prawidłowo wykazywać konto 204 czynszowe – konto rozrachunkowe z dwoma modułami, wymagające analityki i mające dwustronne saldo - w JPK, zgodnie z wymaganiami ustawodawcy?
- Jak wykazywać konto rozrachunkowe w JPK, jeśli są różne moduły?
- Jak ująć należności i zobowiązania, jeśli spółdzielnia ma konta zbiorcze oraz osobny moduł do rozliczania rozrachunków?
- Jak oznaczyć konto zbiorcze rozrachunków – czy każdy mieszkaniec musi mieć osobne konto analityczne (SA)?
- Jak oznaczyć wszystkie konta z zespołu 5, jeśli rozliczenia mają być wykazane w bilansie? Czy w ogóle trzeba je oznaczać, a jeśli tak, to w jaki sposób? Czy będzie błędem oznaczenie tych kont jako „inne”?
- Jak dostosować oznaczenia, gdy zmiany w kapitale własnym są prowadzone w osobnym module, a nie wychodzą bezpośrednio z kont?
- Jak umiejscowić i oznaczyć konta analityczne dla poszczególnych nieruchomości oraz działalności dodatkowych poza główną?
- Jak prawidłowo odnosić konta analityczne na wynik, biorąc pod uwagę różne metody ich rozliczania?
- Jak rozliczać centralne ogrzewanie oraz fundusze remontowe, które otrzymują premię termoizolacyjną i trafiają na konto 8?

6. Ewidencja środków trwałych i kont pozabilansowych w JPK CIT

- Jak prawidłowo oznaczać środki trwałe w JPK CIT, skoro nie ma jasnych wytycznych, a ewidencja prowadzona jest w różnych modułach systemu?
- Jak połączyć dane o środkach trwałych z różnych modułów i przypisać im odpowiednie oznaczniki, żeby prawidłowo je wykazać w JPK?
- Jak ująć w JPK CIT dane z kont pozabilansowych, skoro nie są one wykazywane w strukturze SM CIT, ale mogą mieć wpływ na rozliczenie CIT?
- Czy przy tworzeniu podstawy opodatkowania i wyłączeń trzeba tworzyć konta pozabilansowe?

7. Rozliczenia podatkowe i specyfika księgowości spółdzielni mieszkaniowych

- Wersje bilansowe nie są dostosowane do spółdzielni mieszkaniowej i nie ma opcji rozdzielenia wyników dla SM – co zrobić w takiej sytuacji?
- Jak należy prawidłowo rozliczyć notę podatkową w kontekście specyfiki spółdzielni mieszkaniowej?
- Jak rozliczyć różnice między wynikiem bilansowym a zyskiem podatkowym w spółdzielni mieszkaniowej dla celów CIT?
- Co można uwzględnić w kosztach w księgowości spółdzielni mieszkaniowej, a co nie?

Prowadzący:

Członek zarządu i główna księgowa w jednej ze spółdzielni mieszkaniowych we Wrocławiu. **Od 1997** roku związana z księgowością w branży mieszkaniowej, z wieloletnią praktyką w rachunkowości wspólnot i spółdzielni mieszkaniowych. Doradza, wspiera i chętnie dzieli się swoją wiedzą. Absolwentka Uniwersytetu

Ekonomicznego we Wrocławiu

Terminy i szkolenia

Data: 16 grudnia 2026 10:00-15:00
Miejsce: Wideoszkolenie

Prawa autorskie do niniejszego programu przysługują Private Corporate Consulting Sp. z o.o. Udostępnianie, kopiowanie i przerabianie niniejszego programu bez pisemnej zgody Private Corporate Consulting Sp. z o.o., zagrożone jest odpowiedzialnością karną oraz cywilną