

# WEBINARIUM: NOWY OBOWIĄZEK raportowania JPK\_CIT dla instytucji kultury

W związku z nowym obowiązkiem raportowania JPK\_CIT na szkoleniu wyjaśnimy wymagania oraz wskażemy sposób przygotowania się do zmian. Od 1 stycznia 2025 r. zaczną obowiązywać przepisy wymagające od podatników CIT prowadzenia ksiąg rachunkowych w formie elektronicznej, umożliwiającą ich przekazywanie do organów podatkowych w postaci struktur logicznych JPK. Ewidencje prowadzone dla celów podatku CIT będą przekazywane bez wezwania w ramach struktury JPK\_CIT. Pierwsze pliki JPK będą przekazywane w terminie do końca marca 2026 r. za roku podatkowy 2025. To oznacza, że podatnicy CIT będą musieli dostosować swoje wewnętrzne systemy finansowo-księgowo do nowych przepisów już od 1 stycznia 2025 r.

## Dostępne terminy

**2024-10-29** Transmisja ONLINE  
od 9.00 do 13.00;

## Program

1. Co to jest JPK\_CIT? – struktury logiczne JPK\_KR\_PD oraz JPK\_ST\_KR
2. **Podstawa prawna raportowania JPK\_CIT**
  - Ustawa CIT
  - Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 sierpnia 2024 r. w sprawie dodatkowych danych, o które należy uzupełnić prowadzone księgi rachunkowe podlegające przekazaniu na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
1. **Daty wprowadzenia obowiązku raportowania JPK\_CIT z podziałem na grupy podatników**
  - Duże podmioty (50 mln euro przychodu)
  - Podatkowe grupy kapitałowe
  - Podatnicy obowiązani do przesyłania plików JPK VAT
  - Od kiedy obowiązek raportowania JPK\_KR\_PD oraz JPK\_ST\_KR dotyczy instytucji kultury?
1. **Zwolnienia z obowiązku raportowania – czy dotyczą instytucji kultury?**
2. **Obowiązek prowadzenia ksiąg rachunkowych przy użyciu programów komputerowych – co to znaczy?**
3. **Obowiązek raportowania bez wezwania organu podatkowego**, ewidencji prowadzonych dla celów podatku CIT w formie JPK\_CIT - zasady przesyłania plików JPK\_KR\_PD oraz JPK\_ST\_KR
4. **Okres raportowania**
5. **Zakres przesyłanych danych**
  - Ewidencje przychodów
  - Ewidencje kosztów uzyskania przychodów
  - Ewidencje środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
    - Wpływ raportowania JPK\_CIT na wartość początkową, zasady prowadzenia ewidencji, zmiany, likwidacje itd.
    - Wykazanie różnic w ewidencji bilansowej i podatkowej
    - Sposób prezentacji ewidencji
    - Pozostałe zmiany
  - Pozostałe dane
1. **Raportowanie JPK\_KR\_PD i JPK\_ŚT\_KR**
2. **Zmiany w prowadzeniu ksiąg rachunkowych – dodatkowe dane wynikające z Rozporządzenia MF**
  - Dane kontrahenta
  - Numery faktur (KSeF)
  - Dodatkowe znaczniki identyfikujące konta rachunkowe
  - Dane dotyczące nabycia, wytworzenia, wykreślenia z ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
  - Różnice pomiędzy wynikiem bilansowym i podatkowym (wysokość, rodzaj, typ itd.)
1. **Jak raportować konta pozabilansowe?**
2. **Pytania i wątpliwości związane z planowanymi zmianami w księgach rachunkowych oraz prezentacją w JPK**
3. **Wpływ zmian na politykę rachunkowości**

#### 4. Zmiana architektury informatycznej podatnika w zakresie sporządzenia JPK\_KR\_PD i JPK\_ŚT\_KR

- Nowe rozwiązania informatyczne
- Przebudowa księgi głównej
- Przebudowa ksiąg pomocniczych
- Implementacja systemów IT

#### 1. Zasady raportowania plików JPK\_KR\_PD i JPK\_ŚT\_KR

- Struktura logiczna (schema)
- Środki komunikacji elektronicznej
- Sposób przesyłania JPK\_KR\_PD i JPK\_ŚT\_KR
- Narzędzia informatyczne przesyłania plików JPK

#### 1. Skutki raportowania JPK\_KR\_PD i JPK\_ŚT\_KR

- Wgląd organów podatkowych w ewidencje CIT
- Możliwość kalkulacji wyniku podatkowego podatnika przez organy podatkowe
- Wpływ na plany kontroli podatkowych – narzędzie typowania podatnika do kontroli podatkowej

#### 1. Jak przygotować się na wejście JPK\_KR\_PD i JPK\_ŚT\_KR?

- Dostosowanie systemów informatycznych
- Przebudowa planu kont
- Zmiana metodologii księgowania
- Pozostałe zmiany w systemach finansowo-księgowych

## Warunki

**Warunkiem uczestnictwa w webinarium** jest przesłanie zgłoszenia za pośrednictwem **formularza na stronie** www, faksem lub e-mailem. Jest to jednoznaczne z zawarciem umowy pomiędzy Państwa firmą a firmą MODUS.

Osoby, które zapiszą się na webinaria, dzień przed każdym szkoleniem otrzymają maila z linkiem do transmisji webinarium (**indywidualnym kodem dostępu**).

**Szkolenie należy opłacić** przelewając po webinarium na podstawie otrzymanej faktury należność. Faktura zostanie przesłana mailem lub pocztą.

**Rezygnacji można dokonać na 3 dni robocze przed webinarium w formie pisemnej** (faksem lub e-mailem). Późniejsza rezygnacja lub jej brak zobowiązuje do pokrycia kosztów w 100%.

Organizator zastrzega sobie prawo zmiany terminu lub odwołania webinarium z przyczyn od niego niezależnych najpóźniej na 1 dzień przed terminem szkolenia.

#### **Cena szkolenia obejmuje:**

- udział w szkoleniu
- materiały szkoleniowe przesłane e-mailem

**Minimalne wymagania sprzętowe:** WYMAGANIA SYSTEMOWE:• Połączenie z Internetem o szybkości 1 Mb / s lub wyższej (zalecane połączenie szerokopasmowe)• Dla odbierających: głośniki, WSPIERANE PRZEGLĄDARKI:• Google Chrome w wersji 55 i nowszych• Safari 9 i nowsze (z wtyczką) 11 i nowsze (bez wtyczki)• Opera w wersji 44 i nowsze• Mozilla Firefox w wersji 50 i nowszych• Microsoft Edge, wszystkie wersje• IE wersja 11 i nowsze• Vivaldi wszystkie wersje• Wersja Yandex 16

## Terminy i ceny

Miasto	Termin	Cena
Transmisja ONLINE od 9.00 do 13.00	2024-10-29	<b>429.00 zł netto + 23% VAT *</b>