

WEBINARIUM: NOWY OBOWIĄZEK raportowania JPK_CIT w PODMIOTACH LECZNICZYCH oraz SPÓŁKACH/ZAKŁADACH KOMUNALNYCH

W związku z nowym obowiązkiem raportowania JPK_CIT na szkoleniu wyjaśnimy nowe 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-księgowe do nowych przepisów już od 1 stycznia 2025 r.

Dostępne terminy

2024-11-06 Transmisja ONLINE
od 9.00 do 13.00;

Program

1. Co to jest JPK_CIT?

- JPK_KR_PD
- JPK_ST_PD

1. 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
- Pozostali podatnicy
- Od kiedy obowiązek raportowania w podmiotach medycznych ?
- Od kiedy obowiązek raportowania w spółkach komunalnych i zakładach budżetowych (komunalnych)?

1. Obowiązek prowadzenia ksiąg rachunkowych wyłącznie w formie elektronicznej – co to znaczy od strony praktycznej?

2. Obowiązek raportowania bez wezwania organu podatkowego

1. Zasady przesyłania plików JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR

2. Okres raportowania

3. Zwolnienia z obowiązku raportowania

4. Zakres przesyłanych danych

- Konta rachunkowe
- Ewidencje przychodów
- Ewidencje kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów
- Trwałe i przejściowe różnice pomiędzy wynikiem bilansowym (rachunkowym) a wynikiem podatkowym
- 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 dane

1. Raportowanie JPK_KR_PD i JPK_ST_KR

2. Zmiany w prowadzeniu ksiąg rachunkowych – dodatkowe dane

- 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 podatkowych (wysokość, rodzaj, typ itd.)
- Wysokość oraz rodzaj dochodu podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek (tzw. estoński CIT) np. spółki medyczne
- Szczególne regulacje ze względu na branże
- Pozostałe zmiany

1. **Pytania i wątpliwości związane z planowanymi zmianami w księgach rachunkowych oraz prezentacją w JPK_KR_PD**
2. **Pytania i wątpliwości związane z planowanymi zmianami w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz ich prezentacją w JPK_ST_KR**
3. **Wpływ zmian na politykę rachunkowości** z uwzględnieniem specyfiki podmiotów medycznych oraz spółek komunalnych i zakładach budżetowych (komunalnych)
4. **Zmiana architektury informatycznej podatnika w zakresie sporządzenia deklaracji JPK_KR_PD i JPK_ST_KR**

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

1. **Zasady raportowania plików JPK_KR_PD i JPK_ST_KR**

- Struktura logiczna (schema)
- Środki komunikacji elektronicznej
- Sposób przesyłania JPK_KR_PD i JPK_ST_KR
- Narzędzia informatyczne przesyłania plików JPK_KR_PD i JPK_ST_KR

1. **Znaczenie zmian dla podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek** (tzw. estoński CIT) w przypadku spółek medycznych
2. **Jak przygotować się na wejście JPK_KR_PD i JPK_ST_KR** z uwzględnieniem specyfiki podmiotów medycznych oraz spółek komunalnych i zakładach budżetowych (komunalnych)

- Dostosowanie systemów informatycznych
- Przebudowa księgi głównej i księgi pomocniczej
- Zmiana metodologii księgowania
- Pozostałe zmiany w systemach finansowo-księgowych

1. **Skutki raportowania JPK_KR_PD i JPK_ST_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

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 Państwem 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	2024-11-06	499.00 zł netto + 23% VAT *