

WEBINARIUM: Obowiązek raportowania JPK CIT w spółdzielniach mieszkaniowych

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 (Rozporządzenie MF)
- 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 spółdzielni mieszkaniowych?
- 1. Zwolnienia z obowiązku raportowania – czy dotyczą spółdzielni mieszkaniowych?**
- 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 - zasady przesyłania plików JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR**
- 4. Okres raportowania**
- 5. Zakres przesyłanych danych – czy należy zmieniać plan kont?**
 - Ewidencje przychodów
 - Ewidencje kosztów uzyskania przychodów (KUP)
 - Ewidencje kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów (NKUP)
 - Ewidencje środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
 - Wpływ raportowania JPK 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 oraz JPK_ST_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)
 - Szczególne regulacje ze względu na branże – plan kont dla spółdzielni mieszkaniowych
 - Pozostałe zmiany
- 1. Jak raportować konta pozabilansowe?**
- 2. Pytania i wątpliwości związane z planowanymi zmianami w księgach rachunkowych oraz prezentacją w JPK.**
- 3. Wpływ zmian z politykę rachunkowości**
- 4. Zmiana architektury informatycznej podatnika w związku z obowiązkiem sporządzania JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR**
 - Nowe rozwiązania informatyczne
 - Przebudowa księgi głównej
 - Przebudowa ksiąg pomocniczych
 - Implementacja systemów IT
- 1. Zasady raportowania plików JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR**

- Struktura logiczna (schema)
- Środki komunikacji elektronicznej
- Sposób przesyłania
- Narzędzia informatyczne przesyłania plików JPK

1. Skutki raportowania JPK_KR_PD oraz 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

1. Jak przygotować się na wejście JPK_KR_PD oraz JPK_ST_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