

Obowiązek raportowania JPK_CIT w podmiotach leczniczych

Zapraszamy na szkolenie stacjonarne. Kilka powodów, dlaczego szkolenie stacjonarne, a nie on-line

Duże podmioty medyczne pierwsze pliki JPK CIT będą wysyłały za rok 2025. Pozostałe podmioty za rok 2026. Wcześniej jednak konieczne jest uzupełnienia ksiąg rachunkowych, w tym nadanie wszystkim kontom księgowym odpowiednich znaczników bilansowych i podatkowych. Z naszych doświadczeń wynika, iż uczestnicy szkoleń z zakresu JPK CIT mają szereg szczegółowych pytań dotyczących poszczególnych kont księgowych oraz sposobu ich dostosowania do nowych wymogów. Ze względu na specyfikę zagadnień, forma online nie zawsze pozwala na precyzyjne wyartykułowanie swoich pytań i wątpliwości oraz udzielenie satysfakcjonujących odpowiedzi. Dlatego zdecydowaliśmy się zaproponować Państwu szkolenia stacjonarne, które umożliwi nam lepsze przedstawienie nowych przepisów na konkretnych przykładach i kontaktach, oraz pozwoli uczestnikom wyczerpująco rozwiązać wszelkie wątpliwości.

Dostępne terminy

2025-07-01 WARSZAWA

od 10.00 do ok. 15.30 -16.00;

Program

1. Co to jest JPK_CIT?

- JPK_KR_PD
- JPK_ST_PD

1. Daty wprowadzenia obowiązku raportowania JPK_CIT w podmiotach medycznych

- Duże podmioty (50 mln euro przychodu)
- Podmioty obowiązane do przysyłania plików JPK VAT
- Pozostali podatnicy
- Od kiedy obowiązek raportowania w podmiotach medycznych?

1. Obowiązek prowadzenia ksiąg rachunkowych wyłącznie w formie programów komputerowych

- Konta pozabilansowe
- Bazy w excelu

1. Obowiązek raportowania bez wezwania organu podatkowego

2. Zasady przysyłania plików JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR

3. Okres raportowania

4. Zwolnienia z obowiązku raportowania

5. Obowiązek uzupełnienia ksiąg rachunkowych (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)

6. Zakres przesyłanych danych

- Konta bilansowe
- Konta pozabilansowe
- 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 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)
 - Szczególne regulacje ze względu na branże – podmioty lecznicze
 - Pozostałe zmiany
-

1. Struktura logiczna JPK_KR_PD – analiza

- Nagłówek
 - Podmiot
 - Kontrahent
 - ZOIS
 - Dziennik
 - RPD
-

1. Rozliczenia z NFZ

- Znaczniki
 - Jak wykazać w JPK_KR_PD
-

1. Darowizny**2. Dotacje****3. Struktura logiczna JPK_ST_KR – analiza**

- Nagłówek
 - Podmiot
 - ST_KR
-

1. Analiza na przykładowych kontach

- Pytania i wątpliwości związane z planowanymi zmianami w księgach rachunkowych oraz ich prezentacją w JPK_KR_PD**
- Pytania i wątpliwości związane z planowanymi zmianami w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz ich prezentacją w JPK_ST_KR**
- Wpływ zmian na politykę rachunkowości z uwzględnieniem specyfiki podmiotów leczniczych.**
- Zmiana architektury informatycznej podatnika w zakresie sporządzenia deklaracji 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_KR_PD i JPK_ŚT_KR
-

1. Jak przygotować się na wejście JPK_KR_PD i JPK_ŚT_KR z uwzględnieniem specyfiki podmiotów leczniczych

- 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 szkoleniu jest przesłanie karty zgłoszenia faksem, e-mailem lub pocztą bądź wypełniając formularz na stronie. Jest to jednoznaczne z zawarciem umowy pomiędzy Państwa firmą a firmą MODUS.

Potwierdzenie udziału z informacją o miejscu szkolenia (jeśli miejsce nie jest podane wcześniej) **zostanie przesłane na 3 dni przed szkoleniem** na podany w zgłoszeniu adres e-mail lub faks.

Szkolenie należy opłacić przelewając po zajęciach na podstawie otrzymane faktury (przelewowej) należność. Faktura zostanie przekazana na szkoleniu bądź przesłana pocztą.

Rezygnacji można dokonać na 7 dni roboczych przed szkoleniem w formie pisemnej (faksem lub e-mailem). Późniejsza rezygnacja lub jej brak zobowiązuje do pokrycia kosztów w 100%.

Organizator zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć lub odwołania szkolenia z przyczyn od niego niezależnych najpóźniej na 2 dni przed terminem szkolenia.

Cena szkolenia obejmuje:

- udział w szkoleniu
- kompleksowe materiały szkoleniowe
- certyfikat ukończenia szkolenia
- serwis kawowy i lunch

Terminy i ceny

Miasto	Termin	Cena
WARSZAWA od 10.00 do ok. 15.30 -16.00	2025-07-01	749.00 zł netto + 23% VAT *