

WEBINARIUM: Obowiązek raportowania JPK_CIT w instytucjach kultury

[SPRAWDŹ termin szkolenia o podobnej tematyce >>>](#)

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-księgowe do nowych przepisów już od 1 stycznia 2025 r.

Dostępne terminy

2025-10-16 Transmisja ONLINE
od 9.00 do 13.00;

Program

1. Co to jest JPK_CIT?

- JPK_KR_PD
- JPK_ST_PD

1. Daty wprowadzenia obowiązku raportowania JPK_CIT w instytucjach kultury

- Duże podmioty (50 mln euro przychodu)
- Podmioty obowiązane do przesyłania plików JPK VAT
- Pozostali podatnicy
- Od kiedy obowiązek raportowania w instytucjach kultury?

1. Obowiązek prowadzenia ksiąg rachunkowych wyłącznie w formie programów komputerowych

- Konta pozabilansowe
- Bazy w Excel

1. Obowiązek raportowania bez wezwania organu podatkowego

2. Zasady przesyłania 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
- Trwale 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 – instytucje kultury
- 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

- Wątpliwości związane z planowanymi **zmianami w księgach rachunkowych** oraz ich prezentacją w JPK_KR_PD
- 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 instytucji kultury
- 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. Jak przygotować się na wejście JPK_KR_PD i JPK_ST_KR z uwzględnieniem specyfiki instytucji kultury

- 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 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	2025-10-16	429.00 zł netto + 23% VAT *