

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

W związku z nowym obowiązkiem raportowania JPK_CIT na szkoleniu wyjaśnimy wymagania oraz wskażemy sposób przygotowania się do zmian. Od 1 stycznia 2025 r. obowiązują przepisy wymagające od podatników CIT prowadzenia ksiąg rachunkowych w formie elektronicznej, umożliwiającej 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.

Dostępne terminy

2025-10-10 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 podmiotach medycznych oraz w spółkach/zakładach komunalnych

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

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

2. Pytania i wątpliwości związane z planowanymi zmianami w księgach rachunkowych oraz ich prezentacją w JPK_KR_PD

3. Pytania i wątpliwości związane z planowanymi zmianami w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz ich prezentacją w JPK_ST_KR

4. Wpływ zmian na politykę rachunkowości z uwzględnieniem specyfiki podmiotów leczniczych oraz spółek komunalnych

5. 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 podmiotów leczniczych oraz spółek/zakładów 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 szkoleniu jest przesłanie karty zgłoszenia faksem, e-mailem lub pocztą bądź wypełniając formularz na stronie. Jest to jednoznaczne z zawarciem umowy pomiędzy Państwem 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
Transmisja ONLINE od 9.00 do 13.00	2025-10-10	499.00 zł netto + 23% VAT *