

# WEBINARIUM: ZNACZNIKI w JPK\_CIT wraz z oznaczeniem przykładowego planu kont z uwzględnieniem specyfiki INSTYTUCJI KULTURY

## Dostępne terminy

2026-04-23 Transmisja ONLINE  
od 9.30 do 13.30;

## Program

### I. Wprowadzenie do JPK\_CIT i roli znaczników

1. Cel wprowadzenia JPK\_CIT
2. Okresy przejściowe
3. Obowiązek prowadzenia ksiąg w formie programu komputerowego
4. Zmiany w księgach rachunkowych
  - KSeF
  - trwałe i przejściowe różnice
  - ewidencja ST i WNiP
  - znaczniki
5. Funkcja i podział znaczników

### II. Znaczniki rachunkowe

1. Znaczniki bilansowe
2. Znaczniki RZIS
3. Znaczniki pozabilansowe
4. Metodologia oznaczeń
5. Pola S12\_1 i S12\_2
6. Wykorzystanie dodatkowego znacznika S12\_2 – przykłady
7. Plan kont dla instytucji kultury
8. Znaczniki a grupy planu kont
9. Nakładka dla znaczników w programie komputerowym F/K
10. Zasady przypisywania znaczników do planu kont
11. Przypisanie znaczników do przykładowego planu kont (kompletny plan kont ze znacznikami dla instytucji kultury)

### III. Znaczniki podatkowe w planie kont instytucji kultury

1. Znaczniki bilansowe i pozabilansowe – różnice i zastosowanie
  2. Powiązanie znaczników z
    - przychodami
    - kosztami
    - trwałymi i przejściowymi różnicami
    - korektami podatkowymi
  3. Znaczniki dotyczące przychodów
- Przychody podatkowe vs przychody bilansowe
  - Znaczniki
    - przychodów wyłączonych z opodatkowania
    - przychodów zwolnionych (cele statutowe, dotacje)
    - przychodów niepodlegających CIT
  - Moment rozpoznania przychodu a oznaczenia w JPK\_CIT
  - Przychody z transakcji z podmiotami powiązаныmi
4. Znaczniki dotyczące kosztów
- Koszty podatkowe vs koszty bilansowe

- Znaczniki
  - kosztów niestanowiących KUP
  - kosztów limitowanych
  - kosztów wyłączonych czasowo
  - znaczniki amortyzacyjne
  - rezerwy i odpisy aktualizujące a oznaczenia w JPK\_CIT
- 5. Znaczniki dotyczące trwałych i przejściowych różnic
- Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym
- Koszty nieuznawane za koszty uzyskania w roku bieżącym
- Koszty i przychody podatkowe nie podlegające ujęciu w księgach rachunkowych
- Obowiązek utworzenia nowych kont pozabilansowych
- 6. Znaczniki dotyczące korekt podatkowych
- Korekty zwiększające i zmniejszające podstawę opodatkowania
- Korekty
  - błędów rachunkowych
  - zdarzeń następczych
  - korekty in plus / in minus – sposób oznaczania
- 7. Znaczniki związane z ulgami i preferencjami podatkowymi
- 8. Znaczniki dotyczące strat podatkowych
- Rozliczanie strat z lat ubiegłych
- Oznaczenia strat bieżących
- 9. Przykłady oznaczeń kont znacznikami podatkowymi
- 10. Najczęstsze problemy interpretacyjne
- Rozbieżności między ewidencją księgową a podatkową
- Błędne lub brakujące znaczniki
- Znaczniki a kontrola podatkowa i czynności sprawdzające
- Ryzyko sankcyjne związane z nieprawidłowym oznaczeniem danych

#### IV. Struktury JPK\_CIT

1. Struktura logiczna JPK\_KR\_PD
  - Struktura pliku
  - Analiza poszczególnych pozycji
2. Struktura logiczna JPK\_ST\_KR
  - Struktura pliku
  - Analiza poszczególnych pozycji
  - Zmiany w ewidencji ST i WNiP

## 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 9.30 do 13.30	2026-04-23	<b>429.00 zł</b> netto + 23% VAT *