

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

## 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 spółdzielni mieszkaniowych
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 spółdzielni mieszkaniowych)

### III. Znaczniki podatkowe w planie kont spółdzielni mieszkaniowych

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 powiązanymi
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 WNI

## 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, Mozilla Firefox, Safari, Edge lub Opera.