

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4991925

Temat: Przygotowanie do raportowania JPK CIT – dostosowanie ksiąg rachunkowych, planu kont oraz rozliczeń podatku CIT do nowych wymogów, z uwzględnieniem opublikowanych struktur logicznych.

29 Maj Szczecin , Hotel Novotel ,

Kod szkolenia: 4991925

Koszt szkolenia: 750.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest wszechstronne przygotowanie uczestników do prawidłowego sporządzania oraz przekazywania pliku JPK CIT. Uczestnicy zyskają nie tylko solidne podstawy teoretyczne, ale również praktyczne umiejętności niezbędne do sprawnego zarządzania dokumentacją księgową w przedsiębiorstwie. Szkolenie uwrażliwia również na kwestie odpowiedzialności prawnej oraz potencjalnych konsekwencji błędów w raportowaniu podatkowym, co przekłada się na większe bezpieczeństwo finansowe i operacyjne firmy.

Podczas szkolenia uczestnicy:

- poznają najnowsze zmiany w zakresie JPK CIT i ich konsekwencje dla rozliczeń podatkowych,
- otrzymają praktyczne wskazówki, jak dostosować systemy księgowe i procesy wewnętrzne do nowych realiów prawnych.

I. JPK CIT – kompleksowe ujęcie nowych obowiązków:

1. Istota zmian:

- Na czym polega nowy obowiązek raportowania?
- Jaki jest jego cel i znaczenie dla podatników?

2. Harmonogram wdrożenia:

☐ Terminy wejścia w życie nowych regulacji:

- dla dużych podatników CIT,
- dla pozostałych podatników CIT,
- dla podatników PIT.

3. JPK_KR_PD (JPK Księgi Rachunkowe – Podatek Dochodowy):

☐ Zakres danych wymagających uzupełnienia w księgach rachunkowych, w tym:

- numer NIP kontrahenta,
- numer KSeF,
- znaczniki identyfikujące konta księgowe zgodnie z wykazem MF,
- różnice pomiędzy wynikiem finansowym a podatkowym.

☐ Wyłączenia z raportowania za 2025 r.

4. JPK_ŚT_KR (JPK Środki Trwałe – Księgi Rachunkowe)

☐ Szczegółowy zakres raportowanych danych:

- daty nabycia i przyjęcia do używania,
- dokumenty potwierdzające nabycie lub wytworzenie,
- nazwa środka trwałego/WNiP oraz symbol KŚT,
- metody i stawki amortyzacji (podatkowe i rachunkowe),
- wartości początkowe (w tym aktualizacje i korekty),

- odpisy amortyzacyjne (roczne i narastające),
- zmiany wartości oraz ich przyczyny,
- częstotliwość odpisów,
- zdarzenia takie jak likwidacja, sprzedaż, niedobór czy kradzież,
- dane dotyczące wykreślenia z ewidencji,
- numer KSeF faktury dokumentującej zbycie,
- reklasyfikacja składników majątku.

□ Wyłączenia z obowiązku raportowania za 2025 r.

5. CIT estoński a nowe struktury JPK:

□ Modyfikacje raportowania dla podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek, w szczególności w zakresie:

- zysków netto przeznaczonych do podziału lub pokrycia strat,
- ukrytych zysków,
- wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą,
- zmian wartości składników majątku (łączenia, podziały, przekształcenia),
- nieujawnionych operacji gospodarczych,
- zysków niepodzielonych po zakończeniu opodatkowania ryczałtem.

6. Problemy praktyczne i wyzwania wdrożeniowe:

- Zakres prezentacji danych: szczegółowo czy zbiorczo?
- Pozyskiwanie danych historycznych (szczególnie dla JPK_ŚT_KR).
- Wielkość plików JPK – czy możliwy jest ich podział?
- Stosowanie znaczników dla przychodów zwolnionych z opodatkowania.
- Korekty danych po 31 marca, a przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego.
- Raportowanie kont pozabilansowych.
- Nieprecyzyjne definicje ewidencji w przepisach.
- Zakres danych dla środków trwałych i WNiP – indywidualnie czy zbiorczo?
- Zakres ksiąg podlegających dostosowaniu (księga główna vs księgi pomocnicze).
- Wyzwania związane z numeracją KSeF i fakturami ustrukturyzowanymi – czy okres przejściowy będzie wystarczający?