

Zapraszamy do udziału w szkoleniu pt.

Struktury JPK_CIT

Mirela Chomont-Wolak | 14.07.2025 | Hanza Tower Szczecin

Celem szkolenia jest przygotowanie uczestników do wdrożenia nowych obowiązków sprawozdawczych w zakresie struktur JPK od 2025 r., ze szczególnym uwzględnieniem praktycznego uzupełniania ksiąg rachunkowych o dodatkowe dane wymagane przepisami oraz poprawnego raportowania informacji w JPK_CIT, JPK_KR, JPK_PKPiR i JPK_EWP.

Metody:

Wykład, prezentacja, dyskusja, odpowiedzi na pytania uczestników.

Program:

- Harmonogram wprowadzania zmian w latach 2025-2026 – jak przygotować się praktycznie do realizacji nowego obowiązku sprawozdawczego?
- Prezentacja struktur JPK_KR, JPK_PKPiR, JPK_EWP.
- Dane, o które należy uzupełnić księgi rachunkowe od 2025 r., celem wypełnienia obowiązku obligatoryjnego raportowania – kiedy księgi należy uzupełnić dodatkowo o:
 - dane identyfikacyjne kontrahenta podatnika:
 - numer identyfikacji podatkowej, o ile został nadany,
 - w przypadku gdy kontrahent podatnika jest:
 - osobą fizyczną nieprowadzącą działalności gospodarczej – wskazanie nazwiska i pierwszego imienia kontrahenta,
 - osobą fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą – wskazanie nazwiska i pierwszego imienia kontrahenta, a także dodatkowego określenia, które przedsiębiorca włącza do firmy,
 - w pozostałych przypadkach – wskazanie pełnej nazwy kontrahenta.
 - w przypadku faktur stanowiących dowód księgowy – numer identyfikujący fakturę w Krajowym Systemie e-Faktur, o ile został nadany,
 - dane potwierdzające nabycie, wytworzenie lub wykreślenie z ewidencji środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej:
 - w przypadku faktur stanowiących dowód księgowy – numer identyfikujący fakturę w Krajowym Systemie e-Faktur, o ile został nadany,
 - określenie rodzaju dowodu potwierdzającego nabycie, wytworzenie lub wykreślenie z ewidencji,
 - numer identyfikacji podatkowej kontrahenta podatnika.
 - wysokość i rodzaj dochodu podlegającego opodatkowaniu w odniesieniu do podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.
- CIT estoński a nowe struktury logiczne – modyfikacja JPK u podatników korzystających z opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek, dotyczące rodzajów dochodów z tytułu:
 - zysku netto wypracowanego w okresie opodatkowania ryczałtem, w części przeznaczonej do podziału między wspólników lub na pokrycie strat powstałych w okresie poprzedzającym opodatkowanie ryczałtem,
 - ukrytych zysków,
 - wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą podatnika,
 - zmiany wartości składników majątku (w przypadku łączenia, podziału, przekształcenia),
 - nieujawnionych operacji gospodarczych,
 - zysku netto w części niepodzielonej lub nieprzeznaczonej na pokrycie straty w okresie stosowania ryczałtu – w przypadku podatnika, który zakończył opodatkowanie ryczałtem.
- Ewidencja środków trwałych i wartości niematerialnych w JPK CIT:
 - Podstawowe zasady prowadzenia ewidencji,
 - typy różnic pomiędzy wynikiem bilansowym i podatkowym (tj. różnice stałe oraz różnice przejściowe)

- co z wieloletnią amortyzacją – jak pozyskać niezbędne ale historyczne dane do uzupełnienia, które na moment wprowadzenia do ewidencji ŚT i WNiP nie były wymagane?
- Wątpliwości praktyczne związane z wprowadzeniem nowego obowiązku sprawozdawczego:
 - nieprecyzyjne określenie rodzaju „ewidencji”, której dotyczy § 2 pkt 4 Rozporządzenia,
 - czy nowe dane podaje się w odniesieniu do poszczególnych transakcji ujętych w księgach rachunkowych czy zbiorczo?
 - czy dane potwierdzające nabycie, wytworzenie lub wykreślenie z ewidencji środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej podaje się w odniesieniu do poszczególnych WNiP czy zbiorczo?
 - jakie księgi należy uzupełnić w zakresie realizacji nowego obowiązku? (różnica pomiędzy zmianami w Księdze Głównej i księgach pomocniczych a schematami JPK),
 - uzupełnienie zapisów księgowych o nadany numer w przypadku faktur sprzedażowych – problemy związane z fakturą ustrukturyzowaną (KSeF) – czy podatnikom wystarczy okres przejściowy?
 - znacznik NPP – czy oznacza przychód bilansowy niebędący przychodem podatkowym obejmujący także przychody zwolnione (wskazano tylko DW)?
 - gdzie należy kwalifikować przychody zwolnione (jako NPP czy PNPO)?
 - znacznik PNPO – jakiego rodzaju przychody należy kwalifikować w ramach tego typu?
 - gdzie ujmować koszty związane z dochodami wolnymi od podatku?
 - co w przypadku, gdy pomiędzy datą przekazania, a datą zatwierdzenia SF w księgach zajdą zmiany wpływające na podatek dochodowy?
 - problemy z przesyłaniem, otwieraniem i analizami plików – czy będzie możliwy podział plików na okresy miesięczne i kwartalne?
 - brak obowiązku przekazywania danych na temat kont pozabilansowych
 - JPK_CIT a planowane kontrole podatkowe
 - Pytania i odpowiedzi.

Wykładowca Mirela Chomont-Wolak – Radca Prawny, Doradca Podatkowy, wykładowca akademicki, były pracownik organów administracji skarbowej, członek zespołu ekspertów do spraw Karnych Skarbowych przy Krajowej Izbie Doradców Podatkowych, doświadczona trenerka i autorka szkoleń.

Studia ukończyła z wyróżnieniem jako najlepsza absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Szczecińskiego w Szczecinie – rocznik 2010. Absolwentka kierunku „Analiza Ekonomiczna i Controlling przedsiębiorstw” na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu, Katedra Controllingu, Analizy Finansowej i Wyceny. Obecnie prowadzi prywatną praktykę obejmującą obsługę prawną i podatkową klientów indywidualnych, podmiotów gospodarczych oraz jednostek sektora finansów publicznych. Doświadczenie nabyła w największych kancelariach prawniczych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko – księgowych, obsługujących również Urzędy, w tym Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

Termin: 14 lipiec 2025 r. w godz. od 10⁰⁰ do 15⁰⁰

Miejsce: Hanza Tower, Szczecin, al. Wyzwolenia 50, sala konferencyjna na V piętrze

Cena: Cena za udział w szkoleniu **on-line to 390 zł** od osoby

Cena za udział w szkoleniu **stacjonarnie to 470 zł** od osoby

Cena obejmuje:

- 6 godz. lekcyjnych szkolenia
 - "on-line" z wykorzystaniem własnych komputerów, laptopów lub smartfonów. Komputery powinny mieć nieprzerwany dostęp do sieci, możliwość zadawania pytań przez wbudowany mechanizm czatu lub - "stacjonarnie" zapewnia miejsce w sali wykładowej, przerwę kawową i poczęstunek.
- materiały seminaryjne oraz zaświadczenie o ukończeniu szkolenia.

WARUNKI UCZESTNICTWA

- przesłanie karty zgłoszenia do 7.07.2025 do firmy FORTIS na e-mail: szkolenia@fortis.szczecin.pl;
- wniesienie opłaty za udział w szkoleniu w terminie do 7.07.2025 na konto:
FORTIS Ośrodek Szkoleniowo-Seminaryjny
nr r-ku: 71 1140 2004 0000 3802 8440 2402 (mBank S.A.)
- dodatkowych informacji udzielamy w godz. od 9⁰⁰ do 15⁰⁰
tel. 91 433 53 99, 721 350 300
e-mail: szkolenia@fortis.szczecin.pl
www.fortis.szczecin.pl