

Wersja 2.61 Księgi Handlowej C/S

1. Nowości

1.1. Nowy wzór deklaracji PIT-5/PIT-5L

W programie wprowadzono nowe wersje formularzy PIT-5/PIT-5L. Obecnie obowiązują formularze PIT-5 w wersji 15 oraz PIT-5L w wersji 3. Zmiany wynikają z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 21 grudnia 2005 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie określenia wzorów oświadczeń, deklaracji i informacji podatkowych obowiązujących w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (Dz. U. Nr 257, poz. 2155).

Zmiany wzorów deklaracji zostały uwzględnione na wydrukach. Dostępne są następujące wydruki:

- nadruk na druk oryginalny,
- podkładka pełna,
- podkładka skrócona
- wydruk graficzny.



Uwaga: Po reinstalacji KH 2.61, w *Konfiguracji Firmy/Dekl. PIT-5/PIT-5L* należy sprawdzić sekcję „Zaokrąglenia PIT-5/PIT5L”. Zgodnie z obowiązującymi obecnie przepisami, zarówno podstawa jak i podatek są zaokrąglane do pełnych złotych.



Uwaga: W programie KH dostępne są również stare formularze deklaracji PIT-5/PIT-5L obowiązujące do przed 1 stycznia 2006 roku.

Są to odpowiednio: dla PIT-5 wzór nr 14, dla PIT-5L wzór 2. W *Konfiguracji firmy/Parametry ogólne* jest możliwość zmiany wzoru wg którego będzie przeliczana deklaracja.

1.2. Nowy wzór deklaracji CIT-2 i CIT-2/O

Wprowadzono nowe wzory deklaracji CIT-2 i CIT-2/O, które zostały zamieszczone w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 21 grudnia 2005 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie określenia wzorów deklaracji, zeznania, oświadczenia oraz informacji podatkowych obowiązujących w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (Dz. U. Nr 257, poz. 2156)

Nowe wzory deklaracji CIT-2 i CIT-2/O w programie KH, w wersji 2.61 są zgodne z formularzem nr 17 w przypadku CIT-2, a dla CIT-2/O z wzorem nr 4. Dostępne są następujące wydruki:

- nadruk na druk oryginalny,
- podkładka pełna,
- podkładka skrócona
- wydruk graficzny.



Uwaga: W programie KH dostępne są dwa formularze deklaracji CIT-2 – nowy w wersji 17 oraz stary w wersji 16. Zmiana wzoru formularza CIT-2 według, którego ma być przeliczana deklaracja jest możliwa w *Konfiguracji Firmy/ParametryOgólne*.



Uwaga: Zgodnie z obowiązującymi obecnie przepisami, zarówno podstawa jak i podatek są zaokrąglane do pełnych złotych.

2. Inne zmiany

2.1. Korekta VAT od zakupów środków trwałych i nieruchomości

Wprowadzono zmiany wyliczenia korekty w stosunku do zakupów związanych ze sprzedażą zwolnioną i opodatkowaną **z 2004r.** Korekta jest wyliczana za kolejne lata pod warunkiem, że różnica proporcji sprzedaży przekracza 2 punkty procentowe kolejno w stosunku do poprzednich lat, które podlegają korekcie.

Np. mamy taką sytuację:

1. W roku 2004 odliczamy podatek naliczony wg proporcji sprzedaży równej 40%
2. W roku 2005 odliczamy podatek naliczony wg proporcji sprzedaży równej 70%
3. W roku 2006 odliczamy podatek naliczony wg proporcji sprzedaży równej 71%

W takim przypadku różnica proporcji między 2006 i 2005 rokiem nie przekracza 2 punktów procentowych, czyli w 2006 roku nie liczymy korekty VAT od środków trwałych i nieruchomości zakupionych w 2005 roku. Natomiast różnica proporcji między 2006 a 2004 rokiem przekracza 2 punkty procentowe, czyli powinno liczyć korektę VAT od środków trwałych i nieruchomości zakupionych w 2004 roku.

3. Poprawiono

3.1. Wydruk Rejestru VAT marża

Błąd dotyczył sytuacji, kiedy na wydruku występowała więcej niż jedna pozycja i dodatkowo znajdowały się na nim faktury VAT z marżą równą „zero”. Wówczas w pozycjach z marżą „zerową”, w kolumnie „Kwota zakupu” pojawiała się wartość będąca sumą kwot z kolumny „Wartość sprzedaży” znajdujących się na fakturze z marżą „zerową” oraz fakturze poprzedzającej. W efekcie, błędna kwota pojawiała się, również w kolumnie „Kwota marża”.