

COMARCH-CDN

CDN S.A., ul. Jasnogórska 44, 31-358 Kraków tel. (12) 614 11 00, fax (12) 614 11 99

www.cdn.com.pl info@cdn.com.pl

Księga Podatkowa v. 13.4 ZAKOŃCZENIE ROKU 2003

Przed przystąpieniem do liczenia deklaracji PIT-36, PIT-37, PIT/B, PIT/O należy zapoznać się z objaśnieniami do powyższych deklaracji.

Uwaga: Wszelkie obliczenia przychodów i podatku są realizowane przez program automatycznie na podstawie zgromadzonych danych. Jednakże w przypadku błędnie wprowadzonych danych wyniki obliczeń będą oczywiście różne od oczekiwanych. Dlatego na użytkownikach spoczywa obowiązek kontroli, czy wprowadzanie i przetwarzane dane są poprawne. Aby na deklaracjach prawidłowo przenosiły się dane z deklaracji PIT-5, należy przeliczyć deklaracje PIT-5 za cały rok kalendarzowy, zapamiętując każdą z nich klawiszem F2.

Uwaga: Deklaracje PIT/B, PIT/O, PIT/36 oraz PIT/37 są dostępne z menu WŁAŚCICIELE. Po ustawieniu kursora na wybranym właścicielu/wspólniku należy wcisnąć klawisze <CTRL> i <P> w celu wywołania listy deklaracji.

Na podstawie danych zapisanych w bazie KP program tworzy deklaracje PIT/B, PIT/O oraz PIT-36, dodatkowo w programie jest możliwe wyliczenie i wydrukowanie deklaracji PIT-37. Istnieje możliwość korekty danych dotyczących odliczeń, które wystąpiły u podatnika, a także wpisania dochodów i kosztów z działalności prowadzonej w formie spółek.

Wykorzystując tą opcję można sporządzić deklaracje dla dowolnej osoby, zakładając w programie nową firmę i uzupełniając tylko dane personalne podatnika, którego chcemy rozliczyć. Dane te będą brane do tej części deklaracji, w której wpisuje się informacje dotyczące miejsca składania zeznania oraz dane personalne.

Uwagi ogólne:

Dane wprowadzone do deklaracji są zapamiętywane dopiero po zatwierdzeniu deklaracji do wydruku (klawisz <F2>).

Dane dostępne z programu (np. dochód, odliczenia) wpisane są automatycznie do właściwych pól - istnieje jednak możliwość ręcznego ich wprowadzenia. Jeśli jednak zechcemy później przywrócić dane z programu, odpowiednie pola należy wypełnić wartością 0 (zero), deklarację zatwierdzić do wydruku. Przy ponownym wejściu do deklaracji dane zostaną przywołane. W przypadku gdy zostaną zmienione jakiegokolwiek dane w programie w celu ponownego wyliczenia ze zmienionymi wartościami należy deklarację wyzerować, zapamiętać klawiszem <F2> i jeszcze raz wyliczyć.

Jeśli nie chcemy drukować deklaracji, a tylko ją zapisać - naciskamy klawisz <F2>, a następnie <Esc>. Przed zatwierdzeniem wydruku istnieje możliwość ustawienia marginesów dla poszczególnych stron deklaracji klawiszem <TAB>.

Zaleca się najpierw sporządzenie i zapisanie deklaracji PIT/B, PIT/O, a dopiero później PIT-36 lub PIT-37, ze względu na to, iż w ten sposób dane wyliczone na deklaracji PIT/B i PIT/O zostaną wpisane w odpowiednie pozycje deklaracji PIT-36 lub PIT-37.

COMARCH-CDN

CDN S.A., ul. Jasnogórska 44, 31-358 Kraków tel. (12) 614 11 00, fax (12) 614 11 99

www.cdn.com.pl info@cdn.com.pl

UWAGA:

W przypadku, gdy wartość odliczeń na deklaracji PIT/O przewyższy wartość dochodu lub podatku (zgodnie z objaśnieniami do PIT/O) przy zapamiętywaniu deklaracji PIT-36 i PIT-37 program wyświetli odpowiedni komunikat i poprosi o skorygowanie wartości odliczeń na deklaracji PIT/O.

Odliczenia od dochodu:

Odliczenie z poz.26 PIT/O nie może przekroczyć kwoty z poz.146 zeznania PIT-36, kwoty z poz. 101 zeznania PIT-37. Odpowiednio odliczenie z poz.27 nie może przekroczyć kwoty z poz.147 zeznania PIT-36, kwoty z poz.102 zeznania PIT-37.

Odliczenia od podatku:

W przypadku:

1) podatników rozliczających się indywidualnie, odliczenie z poz.43 nie może przekroczyć:

- kwoty z poz.180 pomniejszonej o kwotę z poz.181 zeznania PIT-36

- kwoty z poz.113 pomniejszonej o kwotę z poz. 114 zeznania PIT-37

2) małżonków wnoszących o łączne opodatkowanie dochodów, suma kwot z poz. 43 i 44 nie może przekroczyć:

- kwoty z poz.180 pomniejszonej o kwoty z poz.181 i 182 zeznania PIT-36

- Kwoty z poz.113 pomniejszonej o kwoty z poz.114 i 115 zeznania PIT-37

DEKLARACJE DOSTĘPNE Z MENU WŁAŚCICIELE (<Ctrl>+<P>)

PIT/B

Dane, które pojawiają się na tej deklaracji pochodzą z karty wspólnika z pozycji "Pozarolnicza działalność gospodarcza". Jeżeli w danej działalności gospodarczej przez cały rok udział wynosił 100% to znajdzie się ona w części B. Jeżeli udział wynosił mniej niż 100% to znajdzie się ona w części C. Jeżeli podatnik prowadził dodatkowo inną działalność lub ma udziały w innych spółkach to należy dopisać je na formularzu PIT/B ręcznie. Określenie działalności gospodarczej oraz dane dotyczące spółki można uzupełnić lub zmodyfikować najeżdżając kursorem na wybraną sekcję (B.1.1., B.2.1., C.1.1., C.2.1. i C.3.1.) i naciskając klawisz <ENTER> . W sekcji B w polach 7. i 13. należy uzupełnić rodzaj działalności (rodzaj działalności jest przenoszony z pieczętki firmy (<Ctrl>+<F9>) z pola "Działalność podstawowa" tylko gdy w działalności którą użytkownik prowadzi na programie KP właściciel ma 100% udział). Kwoty przychodów i kosztów dla działalności prowadzonej na programie KP oraz drugiej działalności są pobierane z deklaracji PIT-5 przeliczonej za miesiąc grudzień.

PIT/O

Należy uzupełnić dodatkowe odliczenia jakie wystąpiły u podatnika, jeżeli były one wprowadzone w KP zostaną one automatycznie wpisane do deklaracji.

PIT-36

Przed przystąpieniem do wypełnienia poszczególnych pozycji na deklaracji PIT-36 należy zdecydować czy wypełniamy deklarację osoby rozliczającej się indywidualnie, wspólnie z małżonkiem czy samotnie wychowującej dzieci i odpowiednio zaznaczyć indyw., wspólnie lub samotnie (zgodnie ze stosownym objaśnieniem do tego PIT'u wydanym przez Min. Fin.). Program automatycznie uzupełnia pola danymi, które znajdują się w bazie KP, pozostałe zaś należy uzupełniać ręcznie (nie są wypełniane automatycznie informacje o załącznikach – sekcja D). Aby uzupełnić dane wspólnika lub małżonka i podać miejsce zamieszkania w dniu składania zeznania (sekcja C.1. i C.2.) należy najeżdżać kursorem na wybraną pozycję i nacisnąć klawisz <ENTER>, a następnie uzupełnić wymagane dane i zatwierdzić klawiszem <ENTER>. Pole edytowalne tzn. takie, w których można wprowadzić wartość, są na deklaracji zaznaczone po prawej stronie symbolem ♦, pozostałe pola są wyliczane.

COMARCH-CDN

CDN S.A., ul. Jasnogórska 44, 31-358 Kraków tel. (12) 614 11 00, fax (12) 614 11 99

www.cdn.com.pl info@cdn.com.pl

UWAGA: Po wykonaniu nadruku na oryginał należy wstawić znaki X w odpowiednich polach w pozycjach: 8. (Cel złożenia formularza) oraz 46-51a (Informacja o formie płacenia podatku). Pozycję 45. (NIP, nazwisko i imię małżonka...) i 202. (Dodatkowe informacje) na oryginalnym formularzu również należy wypełnić ręcznie jeżeli zachodzi taka konieczność.

PIT-37

Przed przystąpieniem do wypełnienia poszczególnych pozycji na deklaracji PIT-37 należy zdecydować czy wypełniamy deklaracje osoby rozliczającej się indywidualnie, wspólnie z małżonkiem czy samotnie wychowującej dzieci i odpowiednio zaznaczyć indyw., wspólnie lub samotnie (Zgodnie ze stosownym objaśnieniem do tego PIT'u wydanym przez Min. Fin.). Wszystkie dane potrzebne do wydrukowania i wyliczenia deklaracji PIT-37 należy uzupełnić ręcznie (pola edytowalne mają po prawej stronie symbol ♦, pozostałe pola są wyliczane).

Zaleca się sporządzanie najpierw deklaracji PIT/O, a następnie PIT/37 ze względu na to, iż w ten sposób dane wyliczone na deklaracji PIT/O zostaną wpisane w odpowiednie pozycje deklaracji PIT-37.

UWAGA: Po wykonaniu nadruku na oryginał należy wstawić znaki X w odpowiednich polach w pozycjach: 8. (Cel złożenia formularza) oraz 43 i 44a. (Informacja o formie płacenia podatku). Pozycję 42. (NIP, nazwisko i imię małżonka...) i 128. (Dodatkowe informacje) na oryginalnym formularzu również należy wypełnić ręcznie jeżeli zachodzi taka konieczność.