

## Księga Podatkowa v. 16.2

### 1. ZAKOŃCZENIE ROKU DLA KSIĘGI PODATKOWEJ ORAZ EWIDENCJI RYCZAŁTOWEJ

#### 1.1 ZAKOŃCZENIE ROKU DLA KSIĘGI PODATKOWEJ

Przy pomocy wersji 16.2 programu KP możliwe jest wypełnienie i wydrukowanie deklaracji **PIT-36, PIT-36L, PIT-37, PIT/B, PIT/O**.

Przed przystąpieniem do liczenia deklaracji PIT-36, PIT-36L, PIT-37, PIT/B, 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 wprowadzane i przetwarzane dane są poprawne. Aby na deklaracjach prawidłowo przenosiły się dane z deklaracji PIT-5, PIT-5L, należy przeliczyć deklaracje PIT-5, PIT-5L za cały rok kalendarzowy, zapamiętując każdą z nich klawiszem <F2>.



**Uwaga:** Deklaracje PIT/B, PIT/O, PIT-36, PIT-36L 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, PIT-36L.

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 tę 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.



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

**Dane dostępne z programu (np. dochód, odliczenia) pobierane 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 przeliczyć ponownie.**

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.



**Uwaga:** Przenoszenie danych z PIT-O nie dotyczy PIT-36L. Również w przypadku podatników rozliczających podatek wg metody liniowej, PIT-B jest wyliczany w drugiej kolejności. Szczegóły znajdują się poniżej, w części dokumentu dotyczącej PIT-B.

#### **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.135 zeznania PIT-36 lub kwoty z poz. 89 zeznania PIT-37. Odpowiednio odliczenie z poz. 27 nie może przekroczyć kwoty z poz.136 zeznania PIT-36 lub kwoty z poz.90 zeznania PIT-37.**

#### **Odliczenia od podatku:**

##### **W przypadku:**

**1) podatników rozliczających się indywidualnie, odliczenie z poz.35 nie może przekroczyć:**

- kwoty z poz.167 pomniejszonej o kwotę z poz.168 zeznania PIT-36
- kwoty z poz.101 pomniejszonej o kwotę z poz. 102 zeznania PIT-37

**2) małżonków wnoszących o łączne opodatkowanie dochodów, suma kwot z poz. 35 i 36 nie może przekroczyć:**

- kwoty z poz.167 pomniejszonej o kwoty z poz.168 i 169 zeznania PIT-36
- Kwoty z poz.101 pomniejszonej o kwoty z poz.102 i 103 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 przechodząc 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.



**Uwaga:** W przypadku podatników rozliczających podatek metodą liniową załącznik PIT-B jest wypełniany jedynie w sytuacji, gdy część K i/lub L zeznania PIT-36L nie jest wystarczająca do uwzględnienia danych z wszystkich prowadzonych ksiąg lub spółek. W tym przypadku również sekcja D na PIT-B nie jest podsumowywana.

### PIT/O

Do tej deklaracji brane są wszystkie odliczenia od dochodu (przychodu) i od podatku, które były wprowadzane w ciągu roku podczas pracy z programem na karcie właścicieli (klawisz <F10>). Istnieje także możliwość wprowadzenia, uzupełnienia lub korekty tych danych bezpośrednio na deklaracji. Druga strona deklaracji PIT-O pozwala na wprowadzenie informacji o przekazanych darowiznach oraz o obdarowanych. Dane identyfikacyjne do sekcji D oraz kwoty przekazanych darowizn należy wprowadzić bezpośrednio na deklaracji. W przypadku gdy część D załącznika PIT-O jest niewystarczająca do podania wszystkich danych dotyczących przekazanej darowizny, należy ręcznie wypełnić kolejne załączniki oraz uzupełnić pole 4 na pierwszej stronie.

### PIT-36

Przed przystąpieniem do wypełnienia poszczególnych pozycji na deklaracji PIT-36 należy zdecydować czy wypełniamy deklaracje osoby rozliczającej się:

1. indywidualnie
2. wspólnie z małżonkiem zgodnie z wnioskiem, o którym mowa w art. 6 ust.2 ustawy,
3. wspólnie z małżonkiem, zgodnie z wnioskiem, o którym mowa w art. 6a ust.1 ustawy,
4. w sposób przewidziany dla osób samotnie wychowujących dzieci

Na PIT-36 należy odpowiednio zaznaczyć 1.indyw., 2.wsp., 3.wsp., 4.sam (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 L). Aby uzupełnić dane współlnika lub małżonka i podać miejsce zamieszkania w dniu składania zeznania (sekcja B.1. i B.2.) należy przejść 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 wyliczone.



**Uwaga:** Pozycje 52 i 95 należy wypełnić ręcznie, jeżeli podatnik zaznaczył wcześniej na deklaracji kwadrat w poz. 35. Kwoty z tych pozycji zgodnie z objaśnieniem do zeznania PIT-36 nie będą uwzględniane w pozycjach 80 i 123.

**UWAGA:** Po wykonaniu nadruku na oryginał należy wstawić znaki X w odpowiednich polach w pozycjach: 8. (Cel złożenia formularza) oraz 33-36a (Informacja o formie płacenia podatku). Pozycję 206 (NIP, nazwisko i imię małżonka...) i 207 (Dodatkowe

**informacje) na oryginalnym formularzu również należy wypełnić ręcznie, jeżeli zachodzi taka konieczność.**

### **PIT-36L**

Przed sporządzeniem deklaracji PIT-36L należy przeliczyć deklaracje PIT-5L za wszystkie miesiące w roku podatkowym oraz zatwierdzić klawiszem <F2>. Na podstawie kwot z PIT-5L przychody i koszty z poszczególnych działalności zostaną wczytane do sekcji K i/lub L PIT-36L oraz w przypadku większej ilości działalności do PIT-B. Następnie dane zostaną zsumowane w poz. 96-99 i automatycznie przeniesione do sekcji D.

**UWAGA: Po wykonaniu nadruku na oryginał należy wstawić znaki X w odpowiednich polach w pozycjach: 6. (Cel złożenia formularza). Jeżeli zachodzi taka konieczność na oryginalnym formularzu, również należy wypełnić ręcznie pozycję 109 (Dodatkowe informacje)**

### **PIT-37**

Przed przystąpieniem do wypełnienia poszczególnych pozycji na deklaracji PIT-37 należy zdecydować czy wypełniamy deklaracje osoby rozliczającej się:

1. indywidualnie,
2. wspólnie z małżonkiem zgodnie z wnioskiem, o którym mowa w art. 6 ust.2 ustawy,
3. wspólnie z małżonkiem, zgodnie z wnioskiem, o którym mowa w art. 6a ust.1 ustawy,
4. w sposób przewidziany dla osób samotnie wychowujących dzieci

Na PIT-36 należy odpowiednio zaznaczyć 1.indyw., 2.wsp., 3.wsp., 4.sam (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 pozycję 122. (NIP, nazwisko i imię małżonka...) i 123. (Dodatkowe informacje) na oryginalnym formularzu również należy wypełnić ręcznie, jeżeli zachodzi taka konieczność.**

## **1.2 ZAKOŃCZENIE ROKU DLA EWIDENCJI RYCZAŁOWEJ**

Program pozwala również na wypełnienie i wydrukowanie deklaracji **PIT-28, PIT-28/A, PIT-28/B** Kombinacja klawiszy <Ctrl>+<P> na liście współników uaktywnia formatkę **Zryczałtowany podatek dochodowy za rok 2006**. Program, na ile to możliwe, pobiera wszelkie dane do deklaracji z zapisów dokonywanych w ewidencji ryczałtowej podczas użytkowania w 2006 roku. Ponadto istnieje możliwość dopisania do deklaracji dodatkowych danych niezbędnych do jej wypełnienia, a takich które nie są przechowywane w programie (np. dochody z innych spółek).

Proponujemy przed przystąpieniem do wypełniania i wydruku deklaracji PIT-28 wypełnić, o ile zachodzi taka potrzeba, załączniki:

- PIT/O jeśli podatnik korzysta z odliczeń od podatku oraz odliczeń od dochodu,
- PIT-28/A, PIT-28/B - jeśli podatnik prowadzi działalność na własne nazwisko lub w formie spółki cywilnej (spółek cywilnych).



**UWAGA!** Aby dane wprowadzone do deklaracji poprawnie zapisały się w programie oraz aby mogły być poprawnie przeniesione do deklaracji PIT-28 muszą bezwzględnie zostać zatwierdzone do wydruku (jeśli nie ma potrzeby wydruku należy wcisnąć klawisz <F2>, a następnie wycofać się z operacji wydruku klawiszem <Esc>).

### **PIT/O**

Deklaracja zawiera informacje o odliczeniach od dochodu (przychodu) i od podatku. Dokładny opis znajduje się w pkt. 1.1.

Wydruk deklaracji PIT/O jest możliwy na oryginale (DRUK: „SAMIN DRUK” druk XI.2006 r.), podkładce pełnej i podkładce skróconej.

Sugerowane ustawienie marginesów na druku oryginalnym:

HP Business Inkjet 2230, HP DeskJet 840C i HP LaserJet 2300

str. 1 G.1 L.1 str.2 G.2 L.0

### **PIT-28/A**

PIT-28/A zawiera informacje o przychodach podatnika z działalności prowadzonej na własne nazwisko.

Dane personalne podatnika oraz dane dotyczące działalności prowadzonej na własne nazwisko podatnika są pobierane z programu KP automatycznie.

Program drukuje PIT-28/A tylko na oryginalnych formularzach.

Wydruk deklaracji PIT-28/A jest możliwy na oryginale (DRUK: „SAMIN DRUK” druk X.2006 r.).

Sugerowane ustawienie marginesów na druku oryginalnym:

HP Business Inkjet 2230, HP DeskJet 840C i HP LaserJet 2300

str. 1 G. 1 L. 0

### **PIT-28/B**

Przed wydrukiem tej deklaracji należy uzupełnić dane dotyczące przychodów z działalności prowadzonej w formie spółek cywilnych, w których podatnik jest współnikiem. W celu przejścia do edycji tych danych trzeba nacisnąć klawisz <Enter> przechodząc do linii:

C.1 DANE DOTYCZĄCE SPÓŁKI I PRZYCHODÓW SPÓŁKI (1),

C.2 DANE DOTYCZĄCE SPÓŁKI I PRZYCHODÓW SPÓŁKI (następnej),

Dane dotyczące spółek oraz udziały są domyślnie pobierane ze źródeł przychodu przypisanych w programie na karcie właścicieli. Przychody z działalności prowadzonych w formie spółek w spółce następnej nie są dzielone automatycznie wg udziałów dla podatnika, należy samemu uzupełnić odpowiednio wartości.

Program nie wypełnia automatycznie pola 6. tj. Liczba składanych załączników PIT-28/B.

Wydruk deklaracji PIT-28/B jest możliwy na oryginale (DRUK: „SAMIN DRUK” druk X.2006 r.) podkładce i podkładce skróconej.

Sugerowane ustawienie marginesów na druku oryginalnym:

HP Business Inkjet 2230, HP DeskJet 840C i HP LaserJet 2300

str.1 G.1 L.0 str.2 G.2 L.0

### **PIT-28**

Jeżeli wymienione wyżej deklaracje zostały wcześniej wydrukowane z programu, automatycznie zostaną uwzględnione w odpowiednich pozycjach deklaracji PIT-28. Jeśli z jakichś względów wypełniamy tylko PIT-28 należy ręcznie wprowadzić brakujące dane, których nie można pobrać z bazy. Dodatkowo należy podać liczbę dołączanych formularzy PIT/O, PIT/D, PIT-28/A, PIT-28/B, bez względu na to czy były one drukowane z programu czy też nie. Jeśli w polu 107 zostanie wprowadzona liczba „1” to sekcja K i sekcja L tej deklaracji będzie niedostępna.

Wydruk deklaracji PIT-28 jest możliwy na oryginale (DRUK: „SAMIN DRUK” druk XI.2006 r.), podkładce pełnej i podkładce skróconej.

Sugerowane ustawienie marginesów na druku oryginalnym:

HP Business Inkjet 2230, HP DeskJet 840C i HP LaserJet 2300

str.1 G.1 L.0 str.2 G.3 L.0 str.3 G.4 L.1 str.4 G.4 L.0



---

**UWAGA!** Dodatkowe dane, które były wpisane ręcznie zostaną zapamiętane dopiero po zatwierdzeniu PIT-28 do wydruku (klawiszem <F2>).

---



---

**UWAGA!** Jeżeli po zapamiętaniu wszystkich wyżej wymienionych deklaracji zostały zmienione wartości w programie np. kwoty przychodu w poszczególnych stawkach lub kwoty odliczeń na karcie właściciela, aby była możliwość ponownego wyliczenia deklaracji z nowymi wartościami konieczne jest wyzerowanie wszystkich pól i zapamiętanie deklaracji z wartościami zerowymi (klawiszem <F2>), a następnie ponowne ich wyliczenie.

---