

Księga Podatkowa v. 17.4a

Poprawiono

1. Drukowanie pola PESEL na deklaracjach PIT-36 i PIT-36L
2. Wykazywanie należnych zaliczek, na deklaracjach PIT-36 i PIT-36L, w przypadku gdy podatnik stosował w ciągu roku ograniczenie poboru zaliczek.

Księga Podatkowa v. 17.4

ZAKOŃCZENIE ROKU DLA KSIĘGI PODATKOWEJ

Przy pomocy wersji 17.4 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.

Dotatkowo 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, PIT-36L 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, PIT-36L lub PIT-37.



Uwaga: Przenoszenie danych z PIT-O nie dotyczy PIT-36L.

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. 28 PIT/O nie może przekroczyć kwoty z poz.137 zeznania PIT-36 lub kwoty z poz. 91 zeznania PIT-37. Odpowiednio odliczenie z poz. 29 nie może przekroczyć kwoty z poz.138 zeznania PIT-36 lub kwoty z poz.92 zeznania PIT-37.

Odliczenia od podatku:

W przypadku:

1) podatników rozliczających się indywidualnie, odliczenie z poz.40 nie może przekroczyć:

- kwoty z poz.169 pomniejszonej o kwotę z poz.170 zeznania PIT-36

- kwoty z poz.103 pomniejszonej o kwotę z poz. 104 zeznania PIT-37

2) małżonków wnoszących o łączne opodatkowanie dochodów, suma kwot z poz. 40 i 41 nie może przekroczyć:

- kwoty z poz.169 pomniejszonej o kwoty z poz.170 i 171 zeznania PIT-36

- Kwoty z poz.103 pomniejszonej o kwoty z poz.104 i 105 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 więcej niż dwie działalności, w których ma udziały 100% lub ma udziały w więcej niż trzech spółkach, to należy dopisać je na kolejnym 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 8. i 14. 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). Na PIT/B przechodzą kwoty przychodów i rozchodów z dwóch pierwszych działalności, w których podatnik ma udziały 100% oraz trzech pierwszych działalności w spółkach z deklaracji PIT-5 za grudzień.

PIT/O

Do tej deklaracji brane są wszystkie odliczenia od dochodu (przychodu) i od podatku, które były wprowadzane na PIT-5 w ciągu roku podczas pracy z programem. 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 deklarację 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 O). Aby uzupełnić dane współnika lub małżonka i podać miejsce zamieszkania w ostatnim dniu roku podatkowego, za który składane jest zeznanie (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 wyliczane.



Uwaga: Pozycje 54 i 97 należy wypełnić ręcznie, jeżeli podatnik zaznaczył wcześniej na deklaracji kwadrat w poz. 37. Kwoty z tych pozycji zgodnie z objaśnieniem do zeznania PIT-36 nie będą uwzględniane w pozycjach 82 i 125.

UWAGA: Po wykonaniu nadruku na oryginał należy wstawić znaki X w odpowiednich polach w pozycjach: 35-38a (Informacja o formie płacenia podatku). Pozycję 310 (NIP, nazwisko i imię małżonka...) i 311 (Inne informacje...) na oryginalnym formularzu również należy wypełnić ręcznie, jeżeli zachodzi taka konieczność.

PIT-36L

Przed sporządzaniem deklaracji PIT-36L należy przeliczyć deklaracje PIT-5L za wszystkie miesiące/kwartaly w roku podatkowym oraz zatwierdzić klawiszem <F2>. Na podstawie kwot z PIT-5L przychody i koszty z poszczególnych działalności zostaną wczytane do sekcji D.

UWAGA: Po wykonaniu nadruku na oryginał, jeżeli zachodzi taka konieczność, na oryginalnym formularzu należy wypełnić ręcznie pozycję 107 (Inne 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-37 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 pozycję 122. (NIP, nazwisko i imię małżonka...) i 123. (Inne informacje...) należy wypełnić ręcznie, jeżeli zachodzi taka konieczność.