

## Księga Podatkowa v. 18.3

### ZAKOŃCZENIE ROKU DLA KSIĘGI PODATKOWEJ

---

Przy pomocy wersji 18.3 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 zaliczek na PIT, zaliczek na lin. PIT, należy przeliczyć zaliczki na PIT, zaliczki na lin. PIT 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, 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.143 zeznania PIT-36 lub kwoty z poz. 97 zeznania PIT-37. Odpowiednio odliczenie z poz. 29 nie może przekroczyć kwoty z poz.144 zeznania PIT-36 lub kwoty z poz.98 zeznania PIT-37.**

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

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

**1) podatników rozliczających się indywidualnie, odliczenie z poz.42 nie może przekroczyć:**

- kwoty z poz.175 pomniejszonej o kwotę z poz.176 zeznania PIT-36

- kwoty z poz.109 pomniejszonej o kwotę z poz. 110 zeznania PIT-37

**2) małżonków wnoszących o łączne opodatkowanie dochodów, suma kwot z poz. 42 i 43 nie może przekroczyć:**

- kwoty z poz.175 pomniejszonej o kwoty z poz.176 i 177 zeznania PIT-36

- Kwoty z poz.109 pomniejszonej o kwoty z poz.110 i 111 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 zaliczki na PIT za grudzień.

##### **PIT/O**

Do tej deklaracji brane są wszystkie odliczenia od dochodu (przychodu) i od podatku, które były wprowadzane na zaliczkach na PIT 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.

Nie ma nadruku na oryginał strony 3 deklaracji PIT/O.

### 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.).

Poz. 7, albo poz. 8 albo obie naraz zaznacza się w zależności od tego, która z osób wypełniających zeznanie jest obcym rezydentem podatkowym, osiąga określone dochody i chce skorzystać z opodatkowania na zasadach ogólnych. Kwadrat w poz. 7 lub 8 zaznacza się łącznie z kwadratem 1, 2, 3 lub 4 w poz. 6.

Program automatycznie uzupełnia pola danymi, które znajdują się w bazie KP, pozostałe zaś należy uzupełniać ręcznie (nie są wypełniane automatycznie informacje o załącznikach – sekcja R). 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 58 i 101 należy wypełnić ręcznie, jeżeli podatnik zaznaczył wcześniej na deklaracji kwadrat w poz. 41. Kwoty z tych pozycji zgodnie z objaśnieniem do zeznania PIT-36 nie będą uwzględniane w pozycjach 86 i 129.

---

**UWAGA: Po wykonaniu nadruku na oryginał należy wstawić znaki X w odpowiednich polach w pozycjach: 39-42a (Informacja o formie płacenia podatku). Pozycję 325 (NIP, nazwisko i imię małżonka...) na oryginalnym formularzu również należy wypełnić ręcznie, jeżeli zachodzi taka konieczność.**

### PIT-36L

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

### 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.).

Poz. 7, albo poz. 8 albo obie naraz zaznacza się w zależności od tego, która z osób wypełniających zeznanie jest obcym rezydentem podatkowym, osiąga określone dochody i chce skorzystać z opodatkowania na zasadach ogólnych. Kwadrat w poz. 7 lub 8 zaznacza się łącznie z kwadratem 1, 2, 3 lub 4 w poz. 6.

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 137. (NIP, nazwisko i imię małżonka...) należy wypełnić ręcznie, jeżeli zachodzi taka konieczność.**