



Uprzejmie informujemy, że z dniem 16 grudnia 2014 roku wprowadzamy zmiany w ofercie handlowej programów księgowych Comarch ERP Klasyka.

Zmiany polegają na wycofaniu ze sprzedaży programu Comarch ERP Księga Podatkowa (KP) oraz zastąpienie go w ofercie produktami o podobnych parametrach i lepszych właściwościach technologicznych.

Jednocześnie informujemy, że system Comarch ERP Klasyka Księga Podatkowa (KP) będzie dostosowany do zmian w przepisach i możliwy do uaktualnienia do dnia 15 grudnia 2015 roku.

Księga Podatkowa v. 25.4

1 Nowości

- 1.1 **Nadruki na deklaracje.** Do nowych wzorów deklaracji PIT-36(22), PIT-36L(11), PIT-37(22), PIT/B(14), PIT/O(21) oraz PIT-28(19) wraz z załącznikami PIT-28/A(16) i PIT-28/B(13) zostały dostosowane nadruki.

Księga Podatkowa v. 25.3

1. **Zakończenie roku 2015 dla księgi podatkowej.** Wersja programu KP 25.3 umożliwia wypełnienie i wydrukowanie deklaracji: PIT-36(22), PIT-36L(11), PIT-37(22), PIT/B(14), PIT/O(21). Przed przystąpieniem do liczenia deklaracji PIT-36, PIT-36L, PIT-37, PIT/B, należy zapoznać się z objaśnieniami do powyższych deklaracji.



Uwaga: Program Comarch ERP Klasyka Księga Podatkowa oferuje możliwość swobodnego wyboru wspieranej Organizacji Pożytku Publicznego kwotą z tytułu 1% podatku należnego.



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> + <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 nadruk na deklarację PIT-37.

Na formularzu danych podatnika dostępny jest parametr: Identyfikator podatkowy z wartościami do wyboru NIP, PESEL. Domyślnie wybrana jest opcja NIP. Ten parametr decyduje o tym, który identyfikator (NIP lub PESEL) zostanie przeniesiony na deklarację, pod warunkiem, że na deklaracji jest pole na wpisanie numeru NIP lub PESEL.

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. przychód, 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 <F2> lub podglądu wydruku <Alt+F2>. 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 przyciskiem <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.

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. 34 PIT/O nie może przekroczyć kwoty z poz. 157 zeznania PIT-36 lub kwoty z poz. 103 zeznania PIT-37. Odpowiednio odliczenie z poz. 35 PIT/O nie może przekroczyć kwoty z poz. 158 zeznania PIT-36 lub kwoty z poz. 104 zeznania PIT-37.

Odliczenia od podatku:

1) W przypadku podatników rozliczających się indywidualnie, odliczenie z poz.48 na deklaracji PIT/O nie może przekroczyć:

- kwoty z poz. 189 pomniejszonej o kwotę z poz. 190 zeznania PIT-36

- kwoty z poz. 115 pomniejszonej o kwotę z poz. 116 zeznania PIT-37

2) W przypadku małżonków wnoszących o łączne opodatkowanie dochodów, suma kwot z poz. 48 i 49 na deklaracji PIT/O nie może przekroczyć:

- kwoty z poz. 189 pomniejszonej o kwoty z poz. 190 i 191 zeznania PIT-36

- Kwoty z poz. 115 pomniejszonej o kwoty z poz. 116 i 117 zeznania PIT-37

1.1. PIT/B (14). 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. W sytuacji, gdy 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>. 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. Wydruk deklaracji PIT/B jest możliwy jako nadruk na oryginale.

1.2. PIT/O (21). Do tej deklaracji brane są wszystkie odliczenia od dochodu (przychodu) i od podatku, które były wprowadzane na zaliczkach 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 (sekcja D) 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 po wydrukowaniu ręcznie wypełnić kolejne załączniki oraz uzupełnić pole 4 (nr załącznika) na pierwszej stronie. W części E należy wprowadzić informację o dzieciach wykazanych w poz. 40.

Wydruk deklaracji PIT/O jest możliwy na oryginale, podkładce pełnej i podkładce skróconej.



Uwaga: W przypadku przysługiwania podatnikowi odliczenia jedynie za pewne miesiące a nie za cały rok, należy po wykonaniu nadruku uzupełnić na formularzu odpowiednie pola na stronie 3 ręcznie.



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

1.3. PIT-36 (22). Przed przystąpieniem do wypełnienia poszczególnych pozycji na deklaracji PIT-36 należy zdecydować czy wypełniamy deklaracje osoby rozliczającej się:

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

Zaznaczając sposób opodatkowania należy wybrać odpowiednio: 1.ind., 2.wsp., 3.wsp., 4.sam (zgodnie ze stosownym objaśnieniem do formularza PIT 36 wydanym przez Min. Fin.). Poz. 7, albo poz. 8 lub 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 T). 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 formularzu deklaracji oznaczone po prawej stronie symbolem ♦, pozostałe pola są wyliczone.

Wydruk deklaracji PIT-36 jest możliwy na oryginale i podkładce skróconej.



Uwaga: Na formularzu PIT-36(22) pola 204 oraz 205 wyliczają się jako suma składek społecznych i zdrowotnych, można je zmodyfikować i zapamiętać zmodyfikowane wartości. W przypadku zmiany składek na ubezpieczenie społeczne czy zdrowotne następuje ponowne przeliczenie wartości w polach 204 i 205.



Uwaga: Pozycje 58 i 109 należy wypełnić ręcznie, jeżeli podatnik zaznaczył wcześniej na deklaracji kwadrat w poz. 39 i/lub 39a. Kwoty z tych pozycji zgodnie z objaśnieniem do zeznania PIT- 36 nie będą uwzględniane w pozycjach 92 i 143.



Uwaga: Po wykonaniu nadruku na oryginał należy wstawić znaki X w odpowiednich polach w pozycjach: 37-40a (Informacja o formie płacenia podatku). Pozycję 340 (Identyfikator podatkowy, nazwisko i imię małżonka...) na oryginalnym formularzu również należy wypełnić ręcznie, jeżeli zachodzi taka konieczność.

1.4. PIT-36L (11). Przed sporządzaniem deklaracji PIT-36L należy przeliczyć zaliczki na lin. PIT za wszystkie miesiące/kwartały w roku podatkowym oraz zatwierdzić przyciskiem <F2>. Na podstawie kwot z zaliczek na lin. PIT przychody i koszty z poszczególnych działalności zostaną wczytane do sekcji D.

Wydruk deklaracji PIT-36L jest możliwy na oryginale i podkładce skróconej.

1.5. PIT-37 (22). 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 formularza PIT-37 wydanym przez Min. Fin.). Poz. 7, albo poz. 8 lub 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 wyliczone). 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.

Wydruk deklaracji PIT-37 jest możliwy na oryginale i podkładce skróconej.



Uwaga: Na formularzu PIT-37(22) pola 130 oraz 131 wliczają się jako suma składek społecznych i zdrowotnych, można je zmodyfikować i zapamiętać zmodyfikowane wartości. W przypadku zmiany składek na ubezpieczenie społeczne czy zdrowotne następuje ponowne przeliczenie wartości w polach 130 i 131.



Uwaga: Po wykonaniu nadruku na oryginał pozycję 148. (Identyfikator podatkowy, nazwisko i imię małżonka...) należy wypełnić ręcznie, jeżeli zachodzi taka konieczność.



Uwaga: Z programu KP w wersji 25.3 nie będzie można eksportować do systemu e-Deklaracje rocznych deklaracji PIT-36(22), PIT-36L(11) i PIT-37(22) wraz z załącznikami.

2. Zakończenie roku 2015 dla ewidencji ryczałtowej. Program w wersji KP 25.3 pozwala na wypełnienie i wydrukowanie deklaracji PIT-28, PIT-28/A, PIT-28/B, PIT/O. Kombinacja klawiszy **<Ctrl>+<P>** na liście współników uaktywnia formatkę Zryczałtowany podatek dochodowy za rok 2015. Program, na ile to możliwe, pobiera wszelkie dane do deklaracji z zapisów dokonywanych w ewidencji ryczałtowej podczas użytkowania w 2015 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>**)

2.1. PIT/O (21). 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. Podatnicy rozliczający się

w formie ryczałtu nie wypełniają strony trzeciej deklaracji PIT/O Informacja o dzieciach, ponieważ nie obowiązuje ich ulga na dzieci. Wydruk deklaracji PIT/O jest możliwy na oryginale, podkładce pełnej i podkładce skróconej.

- 2.2. PIT-28/A (16).** 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 wykonuje nadruk PIT-28/A tylko na oryginalnych formularzach.
- 2.3. PIT-28/B (13).** Przed wydrukiem 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, C.2 DANE DOTYCZĄCE SPÓŁKI I PRZYCHODÓW SPÓŁKI (następnej), Dane dotyczące spółek oraz udziały są domyślnie pobierane ze źródeł przychodów przypisanych w programie na karcie właściciela. Przychody z działalności prowadzonych w formie spółek w spółce następnej nie są dzielone automatycznie wg udziałów dla podatnika, należy samodzielnie uzupełnić odpowiednie wartości. Program nie wypełnia automatycznie pola 6. tj. liczba składanych załączników PIT-28/B. Wydruk deklaracji PIT-28/B jest możliwy na oryginale i podkładce skróconej.
- 2.4. PIT-28 (19).** 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 117 zostanie wprowadzona liczba „1” to sekcja K i sekcja L tej deklaracji będzie niedostępna. Wydruk deklaracji PIT-28 jest możliwy na oryginale, podkładce pełnej i podkładce skróconej.



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.



Uwaga: W programie KP w wersji 25.3 na deklaracji PIT-28(19) doszły pola związane ze stawką 2%. Stawka obowiązywać będzie od roku 2016, dlatego też w programie pola nie podlegają edycji.



Uwaga: Z programu KP w wersji 25.3 nie będzie można eksportować do systemu e-Deklaracje rocznej deklaracji PIT-28(19) wraz z załącznikami.

- 3. Deklaracja PIT-4R (6).** Zaktualizowana została podkładka pełna oraz wydruk graficzny deklaracji PIT-4R do wzoru obowiązującego za rok 2015. Deklarację można wyeksportować do systemu e-Deklaracje. Eksport dostępny jest po wybraniu klawisza <F2> i wskazaniu opcji „e-Deklaracja”. W celu przesyłania deklaracji drogą elektroniczną niezbędny jest program **Comarch ERP e-Deklaracje Klasyka**. Plik instalacyjny oraz instrukcja dostępne są na indywidualnych stronach dla Klientów i Partnerów.



Uwaga: Z programu KP będzie można PIT-4R(6) eksportować do systemu e-Deklaracje po opublikowaniu schem dla tego formularza. Zostanie udostępniona nowa wersja programu **Comarch ERP e-Deklaracje Klasyka** jak tylko pojawi się schema.



Uwaga: W momencie udostępniania programu KP w wersji 25.3 na stronach Ministerstwa Finansów nie było formularzy do przygotowania nadruków dla deklaracji rocznych. Zostanie udostępniona kolejna wersja programu KP z możliwością wykonywania nadruków jak tylko pojawią się formularze.

Księga Podatkowa wersja 25.2a

1 Poprawiono

1.2 Deklaracje VAT-7(14).

Na deklaracji VAT-7 (14), VAT-7K (8) oraz VAT-7D (5) błędnie kwalifikowane były dokumenty do pól 31 i 32. Z dokumentów zwykłych oprócz stawki NP trafiały również pozycje z innymi stawkami. Działanie programu poprawiono.

Księga Podatkowa wersja 25.2

2 Nowości

2.1 Deklaracje VAT-7.

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 czerwca 2015 r. w sprawie wzorów deklaracji dla podatku od towarów i usług (Dz. U. z 29.06.2015, poz. 914) obowiązujące od 1 lipca 2015 r. wprowadziło nowe wzory formularzy VAT-7 wersja 15, VAT-7K wersja 9 oraz VAT-7D wersja 6. W związku z tym, aby umożliwić wyliczenie odpowiedniej dla Podatnika deklaracji w Konfiguracji firmy -> Dekl.VAT-7/VAT-UE został dodany i ustawiony domyślnie formularz VAT w wersji 15. Jeżeli w konfiguracji zostanie wybrana wersja formularza 14 wówczas deklaracje wyliczane będą w oparciu o poprzednie formularze: VAT-7(14), VAT-7K(8) i VAT-7D(5). Program KP umożliwia eksport do systemu e-deklaracje nowych formularzy deklaracji VAT. Do nowych wzorów deklaracji VAT-7 zostały dostosowane również wydruki graficzne oraz nadruki.

W sytuacji kiedy deklaracja najpierw została wyliczona na poprzedniej wersji formularza (14), a następnie otworzona już na nowej wersji (15) mogą niepoprawnie wyświetlać się wartości w nowych polach. Trzeba wyzerować wszystkie pola edytowalne, zapisać deklarację klawiszem <F2> i następnie ponownie wyliczyć deklarację za ten sam miesiąc.

Jeżeli Podatnik chce podejrzeć w programie wcześniej wyliczone deklaracje (za okres od stycznia do czerwca 2015r.) na starej wersji formularza (14), wówczas musi w Konfiguracji (<Ctrl> + <F9> / Dekl. VAT-7/VAT-UE) ustawić Formularz VAT-7 w wersji formularza (14). W programie Comarch ERP Klasyka nie są zapamiętywane wersje formularza, na której deklaracja została wyliczona, dlatego po podejrzeniu deklaracji z wcześniejszych okresów ponownie należy ustawić w Konfiguracji domyślną wersję formularza (15).

Na nowych formularzach deklaracji pojawiło się pole 47 Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust.1 ustawy. W programie pole to jest do ręcznego uzupełnienia przez Użytkownika.

Klasyfikacja transakcji na deklarację VAT-7 (15)

Poz. VAT-7	Stawka	Rodzaj faktury	Rodzaj sprzedaży	Status
10	zw.	zwykłe + wewn.	Wszystkie	Kraj
		zwykłe		Wszystkie

11	wszystkie	zwykłe + wewn.	Wszystkie	Eks., UE - Opodatkowane poza terytorium kraju
	n/p	zwykłe	Usługi	UE
12	wszystkie	zwykłe + wewn.	Usługi	Eks., UE - Opodatkowane poza terytorium kraju – Rozliczać w VAT-UE
	n/p	zwykłe	Usługi	UE
13	0%	zwykłe + wewn.	Wszystkie	Kraj
		zwykłe		Podatnikiem jest nabywca, Z.eks.
14	0%	zwykłe	Wszystkie	Z. eks.
15, 16	3%	zwykłe + wewn.	Wszystkie	Kraj
	5%	zwykłe		Wszystkie
17, 18	7%	zwykłe + wewn.	Wszystkie	Kraj
	8%	zwykłe		Wszystkie
19, 20	22%	zwykłe + wewn.	Wszystkie	Kraj
	23%	zwykłe		Wszystkie
21	0%	zwykłe	Towary, Śr. transportu	UE
22	0%	zwykłe	Towary, Śr. transportu	Eks.
23, 24	wszystkie	wewnętrzne	Towary, Śr. transportu	UE, oprócz tych z zaznaczonym parametrem "podatnikiem jest nabywca"

25, 26	wszystkie	wewnętrzne	Towary, Śr. transportu	Eks., Z.eks., oprócz tych z zaznaczonym parametrem "podatnikiem jest nabywca"
27, 28	wszystkie	wewnętrzne	Usługi	Eks., Z.eks. oprócz tych z zaznaczonym parametrem "podatnikiem jest nabywca"
29, 30	wszystkie	wewnętrzne	Usługi	UE, oprócz tych z zaznaczonym parametrem "podatnikiem jest nabywca"
31	n/p	zwykłe	Wszystkie	Kraj - Podatnikiem jest nabywca, parametr "Podatnik VAT czynny"
32, 33	wszystkie	wewnętrzne	Towary, Śr. transportu	UE - podatnikiem jest nabywca, Eks. - podatnikiem jest nabywca
34, 35	wszystkie	wewnętrzne	Wszystkie	Kraj - Podatnikiem jest nabywca, parametr "Podatnik VAT czynny"
37	wszystkie	wewnętrzne	Śr. Transportu	UE, oprócz tych z zaznaczonym parametrem "podatnikiem jest nabywca"

Księga Podatkowa wersja 25.1

1 Zmiany

1 lipca 2015 roku wejdzie w życie nowelizacja ustawy o podatku od towarów i usług oraz ustawy – Prawo zamówień publicznych opublikowana w Dzienniku Ustaw pod poz. 605 wg której odwrotne obciążenie będzie miało zastosowanie w sytuacji kiedy nabywcą towarów będzie podatnik VAT czynny. W związku z tym zostały wprowadzone w programie następujące zmiany.

1.1 Karta kontrahenta.

Na formularzu kontrahenta wprowadzono zmiany dotyczące odwrotnego obciążenia. Zmiany w ustawie o VAT uzależniają możliwość zastosowania odwrotnego obciążenia od tego czy podmiot jest podatnikiem VAT czynnym. Zmiana dotyczy kontrahentów o statusie **Kraj**. Po zaznaczeniu opcji **Podatnikiem jest nabywca** nie jest ukrywany parametr **Podatnik VAT czynny**.

Dla kontrahentów o statusie **Eksp.** i/lub **UE** także umożliwiono zastosowanie odwrotnego obciążenia poprzez zaznaczenie parametru **Podatnikiem jest nabywca**.

Możliwość ta została wprowadzona, aby odpowiednio kwalifikować dokumenty na nowych formularzach deklaracji VAT-7, które znajdują się rozporządzeniu przygotowanym przez Ministerstwo Finansów.

1.2 Zmiany na formularzu w rejestrze sprzedaży VAT.

Na formularzu w rejestrze sprzedaży VAT na transakcjach krajowych po zaznaczeniu parametru **Podatnikiem jest nabywca** dodano możliwość zaznaczenia opcji **Podatnik VAT czynny**. **Podatnikiem jest nabywca** dostępny jest również na transakcjach ze statusem **Eksport** i/lub **UE**.

Dokumenty ze statusem UE oraz Eksport z zaznaczonym parametrem **Podatnikiem jest nabywca**, na deklaracji VAT-7 (14) są uwzględniane jak dotychczasowe transakcje UE i Eksport.

Transakcje o statusie UE przy zaznaczonym parametrze **Podatnikiem jest nabywca** domyślnie nie są kwalifikowane do deklaracji VAT-UE. Parametr Rozliczać w deklaracji VAT-UE jest odznaczony. Można go ręcznie zaznaczyć.

1.3 Zmiany na formularzu w rejestrze zakupu VAT.

Na formularzu w rejestrze zakupu VAT na transakcjach krajowych po zaznaczeniu parametru **Podatnikiem jest nabywca** dodano możliwość zaznaczenia opcji **Podatnik VAT czynny**. **Podatnikiem jest nabywca** dostępny jest również na transakcjach ze statusem **Import** i/lub **UE**.

Dokumenty ze statusem UE oraz Import z zaznaczonym parametrem **Podatnikiem jest nabywca**, na deklaracji VAT-7 (14) są kwalifikowane jak dotychczasowe transakcje UE i Import.

Transakcje o statusie UE przy zaznaczonym parametrze **Podatnikiem jest nabywca** domyślnie nie są kwalifikowane do deklaracji VAT-UE. Parametr Rozliczać w deklaracji VAT-UE jest odznaczony. Można go ręcznie zaznaczyć.

1.4 Zmiany w strukturze pliku VAT_R

W wersji programu KP 25.1 nastąpiła zmiana struktury pliku wymiany danych VAT_R.txt. Szczegółowe informacje znajdują się w biuletynie Struktura plików wymiany Comarch ERP Klasyka, na stronach dla Autoryzowanych Partnerów Comarch.



Uwaga: Nowe formularze deklaracji VAT-7 zostaną wprowadzone w kolejnej wersji programu KP.

Księga Podatkowa wersja 25.0

1 Instalacja programu u użytkowników KP2014

Użytkownicy programu KP2014 otrzymują płytę CD na dany rok.

W celu zainstalowania programu należy:

- włożyć do napędu dyskietkę (płytę) z programem,
- poczekać aż pojawi się okienko z Comarch Asystą, wybrać Aktualne wersje, odszukać Księgę Podatkową, kliknąć na link, następnie otworzyć katalog **Disk1** i uruchomić program za pomocą pliku **instaluj.exe**,
- po uruchomieniu programu zaakceptować warunki gwarancji **<Enter>**,
- podać ścieżkę dostępu do pliku aktywacyjnego ***.rej** (klawisz **<F10>**),
- wybrać dysk, na którym zainstalowany był program z poprzedniego roku.

Program instalacyjny odczyta z pliku aktywacyjnego wersję, nazwę użytkownika i numer seryjny programu oraz dokona poprawnej instalacji. Po zakończeniu instalacji na dysku, oprócz katalogu z programem KP2014, pojawi się katalog KP2015, zawierający m.in. zbiory:

- KP2015.EXE - program główny,
- KP2015.HLP - zbiór wykorzystywany przez funkcję "Help" programu,
- CONFIG.DAT, OPTIONS.CTL - zbiory konfiguracyjne programu oraz podkatalogi:
- WZORZEC, w którym zawarte są przykładowe dane.
- DOKUMENT z przykładowym dokumentem dostępnym z opcji Edytor tekstu

Program KP2015 należy uruchomić komendami:

CD \KP2015 <Enter>

KP2015.EXE <Enter>

Program uruchomi się w przykładowej bazie danych WZORZEC.



Uwaga: Po zainstalowaniu programu KP2015, oprócz nowego katalogu KP2015 na dysku zostaną katalogi z lat poprzednich KP2014 itd., z których to katalogów należy uruchamiać odpowiednio program Księga Podatkowa, aby mieć dostęp do danych z lat poprzednich.

2 Import danych z programu KP 2014

Użytkownicy programu KP2014 mają możliwość dokonać importu danych o konfiguracji programu oraz "stałych" danych o firmie, takich jak pieczętka firmy, informacje o właścicielach, pracownikach, ewidencja środków trwałych itp.

W celu dokonania importu danych z KP2014 należy w programie KP2015 uruchomić **Funkcje specjalne**, a następnie wybrać **Import danych z KP2014**. Ukaże się menu zawierające dwie pozycje: **Import konfiguracji** i **Import danych firmy**.

2.1 Import konfiguracji

Import konfiguracji umożliwia przeniesienie z KP2014 następujących danych:

- parametrów konfiguracyjnych typu: emulacja polskich liter, szerokie wydruki, ciągłość numeracji w roku, pytanie o identyfikator,
- parametrów drukarek - przypisanie portów do określonych wydruków, typy drukarek na poszczególnych portach,
- listy operatorów,
- blokad dostępu,
- oraz opcjonalnie listy katalogów.

Po wybraniu funkcji **Import konfiguracji** pojawia się okno, w którym należy zdefiniować dysk, na którym zainstalowany jest program KP2014. Po podaniu dysku program otwiera zbiór konfiguracyjny KP2014.



Uwaga: Jeżeli po podaniu nazwy dysku program wyświetli komunikat *Nie znalazłem zbioru CONFIG.DAT* należy upewnić się, czy podany dysk jest prawidłowy i czy na wskazanym dysku znajduje się katalog KP2014 zawierający zbiór CONFIG.DAT.

Następnie mamy możliwość zaznaczenia opcjonalnych parametrów:

- Importować listę katalogów - dokonuje importu listy kartotek (firm);
- Automatyczne zakładanie katalogów - dla importowanej kartoteki automatycznie zakładany jest odpowiedni katalog na dysku. Zaznaczenia parametrów dokonuje się klawiszem <Tab>.

Po zatwierdzeniu wprowadzonych opcji rozpoczyna się import konfiguracji. Jeżeli zaznaczony był parametr **Importować listę katalogów** program przed każdym katalogiem wyświetli okno z nazwą firmy i propozycją katalogu (ścieżki dostępu). Zatwierdzenie klawiszem <Enter> powoduje dodanie pozycji do listy katalogów, <Esc> powoduje opuszczenie tego zapisu.

2.2 Import danych firmy

Aby dokonać importu danych firmy należy:

- otworzyć dane wybranej firmy w programie KP2015 (poprzez funkcję Zmiana kartoteki),
- uruchomić Funkcje specjalne, wybrać Import danych z KP2014, a następnie Import danych firmy. Po wybraniu tej funkcji pojawi się okno, w którym należy podać dysk z zainstalowanym programem KP2014. Po podaniu dysku program czyta listę katalogów z programu KP2014.



Uwaga: Jeżeli po podaniu nazwy dysku program wyświetli komunikat Nie znalazłem zbioru CONFIG.DAT należy upewnić się, czy podany dysk jest prawidłowy i czy na wskazanym dysku znajduje się katalog KP2014 zawierający zbiór CONFIG.DAT.

Po wciśnięciu klawisza <Enter> na polu **Nazwa firmy** program wyświetli listę firm z programu KP2014. Należy wybrać żadaną firmę, wówczas automatycznie zostanie wypełnione pole **Katalog danych**. Następnie należy zaznaczyć, które dane mają zostać przeniesione. Zaznaczenia dokonujemy za pomocą klawisza <Tab>. Znaczenie poszczególnych opcji możliwych do zaznaczenia jest następujące:

2.2.1 Firma

Funkcja ta importuje:

- **pieczętkę firmy** – nazwa, adres, dane urzędu skarbowego itp.,
- **parametry firmy** – rodzaj księgowości, bank, katalog dla pliku kontrahentów itp.,
- **wartość współczynnika struktury sprzedaży w poprzednim roku** – wielkość ta jest wykorzystywana przy obliczaniu deklaracji VAT-7 dla ustalenia, jaka część podatku VAT naliczonego od zakupów związanych ze sprzedażą zwolnioną i opodatkowaną może zostać odliczona.
- **wartość pozycji „do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy”** – z ostatniej deklaracji VAT-7 w roku 2014 do poz. „z przeniesienia...” w roku 2015

2.2.2 Właściciele

Przenosi dane personalne właścicieli oraz informacje o dodatkowych źródłach dochodu.

2.2.3 Pracownicy

Dokonuje importu listy pracowników (ewidencji wypłat). Wszystkie kwoty wypłat, podatków itp. są zerowane.

2.2.4 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Import listy środków trwałych. W trakcie importu karty środka trwałego uaktualniane są takie informacje jak:

- **wartość na początek okresu** - jako wartość na początek okresu w 2014r. zwiększona o zapisy w historii środka trwałego,
- **umorzenia za okres ubiegły** - wyliczone jako umorzenia za okres ubiegły na karcie w 2014r. zwiększone o umorzenia dokonane w 2014r.

2.2.5 Wyposażenie

Import ewidencji wyposażenia. W czasie tego importu przenoszą się karty poszczególnych składników wyposażenia między innymi: nazwa poszczególnych składników, data ich nabycia i cena zakupu itd.

2.2.6 Spis z natury

Program importuje ostatni spis z natury z programu KP2014 jako pierwszy spis z natury w programie KP2015.

2.2.7 Kontrahenci

Import listy kontrahentów oraz grup kontrahentów.

2.2.8 Samochody i opisy

Import samochodów oraz list pomocniczych opisów do rejestrów VAT i zapisów księgowych.

2.2.9 Zbiory KP-PRO

Jest to funkcja dostępna dla użytkowników wersji EURO programu (z modułem pełnej księgowości). Import zbiorów KP-PRO powoduje przeniesienie z programu KP2014 następujących informacji:

- Plan kont analitycznych i syntetycznych, wraz z bilansem otwarcia. Bilans otwarcia wyliczany jest jako salda kont bilansowych na koniec roku 2015;
- Wzorce księgowañ;
- Rozrachunki z kontrahentami. Program importuje saldo rozrachunków z poszczególnymi kontrahentami na koniec 2014 r. jako saldo początkowe w 2015 r.

Po zaznaczeniu wybranych opcji klawisz <Enter> rozpoczyna import danych.



Uwaga: Jeżeli w trakcie importu pojawi się komunikat o niemożliwości otwarcia danych KP2014 (np. Nie znaleziono pliku...) należy sprawdzić, czy istnieje katalog o podanej nazwie oraz czy w podanym katalogu znajdują się dane.

Importu danych do katalogu jednej firmy można dokonać wielokrotnie. Podczas importu określonych danych wcześniej zapisane dane tego typu zostają usunięte, pozostałe dane nie są modyfikowane. (Tzn. jeżeli przy imporcie danych zostały zaznaczone tylko opcje **Właściciele i Pracownicy**, to lista współników oraz ewidencja wypłat zostaną przed importem wyczyszczone i uzupełnione na podstawie danych z KP2014. Pozostałe dane w KP2015 pozostaną bez zmian)

Przykład: Przez pomyłkę nastąpił import danych z niewłaściwego katalogu. Należy wówczas powtórnie uruchomić opcję importu z podaniem właściwego katalogu. Błędnie zaimportowane dane zostaną usunięte i zastąpione danymi poprawnymi.

Przykład: W programie KP2014 nie został jeszcze wprowadzony końcowy spis z natury. Dokonujemy importu danych do KP2015 z zaznaczeniem wszystkich opcji z wyjątkiem **Spis z natury**. Po uzupełnieniu danych w programie KP2014 ponownie uruchamiamy import danych z zaznaczeniem **tyko opcji Spis z natury**.

3 Nowości

3.1 Umożliwiono kopiowanie dokumentów w rejestrach VAT sprzedaży i zakupu. Kopiowanie dostępne jest z poziomu listy dokumentów za wybrany dzień oraz za wybrany miesiąc po podświetleniu dokumentu za pomocą kombinacji klawiszy <Ctrl+k>. Na skopiowanym dokumencie w rejestrze VAT sprzedaży kursor ustawia się w polu z Kontrahentem natomiast w rejestrze VAT zakupu kursor ustawi się w polu z Odliczeniami, tak aby ułatwić wprowadzanie dokumentów z 50% odliczeniem VAT, gdzie dokumenty różnią się tylko ustawieniem pola Odliczenia.

3.2 E-Deklaracje. W programie KP wprowadzono możliwość wysyłania deklaracji do systemu e-Deklaracje. Eksport dostępny jest po wybraniu klawisza <F2> i wskazaniu opcji „e-Deklaracja”. W celu przesyłania deklaracji drogą elektroniczną udostępniliśmy program Comarch ERP e-Deklaracje Klasyka. Plik instalacyjny oraz instrukcja dostępne są na indywidualnych stronach dla Klientów i Partnerów.

W programie KP należy uzupełnić ścieżkę do katalogu gdzie będą zapisywane pliki EDK. Pełną ścieżkę do katalogu należy wpisać w Konfiguracji <Ctrl+F9> / Wydruki graficzne np. C:\eKlasyka.

Użytkownik programu KP będzie miał możliwość wysyłania w najnowszych wersjach formularzy deklaracji VAT-7(14), VAT-7K(8), VAT-7D(5), VAT-UE(3) oraz PIT-4R(5). W związku z tym na formularzach deklaracji VAT-7, VAT-7K, VAT-7D oraz PIT-4R dodano pole na wpisanie przyczyny złożenia korekty. Pole pojawi się gdy, jako cel złożenia deklaracji zostanie wybrana korekta. Ponadto na formularzach wymienionych deklaracji w danych

adresowych dostępnych pod klawiszem <F10> oraz na formularzu właściciela zostało dodane pole na wpisanie kodu urzędu. Uzupełnienie kodu urzędu jest niezbędne w celu poprawnego przesłania e-Deklaracji.



Uwaga: Jeżeli podatnikiem jest osoba fizyczna i składa deklaracje do systemu e-Deklaracje to, aby deklaracje zostały poprawnie wyeksportowane należy w danych adresowych dostępnych pod klawiszem <F10> wpisać najpierw nazwisko następnie imię oraz poprawnie uzupełnić datę urodzenia.

W związku z tym, że w programie KP nie ma udostępnionych załączników takich jak VAT-ZZ, VAT-ZT, NAD-ZP, VAT-ZD to w programie e-Deklaracje przy wysłaniu pojawi się komunikat „Deklaracja nie została wyeksportowana z powodu błędów. Deklaracja zawiera załączniki, które nie mogą być przesłane drogą elektroniczną”. W takich przypadkach można będzie skorzystać z formularzy interaktywnych dostępnych w systemie e-deklaracje na stronie: <http://www.finanse.mf.gov.pl/systemy-informatyczne/e-deklaracje/formularze>. Po wybraniu odpowiedniego formularza można wykonać import pliku xml, który został wygenerowany przez program Comarch ERP Klasyka, co spowoduje zczytanie danych na interaktywny formularz.



Uwaga: W programie KP wysyłając e-Deklaracje należy uważać na to, by nie wysłać tej samej deklaracji wielokrotnie. Po naciśnięciu przycisku **e-Deklaracja** tworzy się każdorazowo nowy plik. Wszystkie wysłane pliki są widoczne w **programie Comarch ERP E-Deklaracje Klasyka** na zakładce *Deklaracje* skąd przed wysłaniem należy usunąć te, które zostały nadmiarowo wygenerowane.

3.3 Deklaracja PIT-4R(5). Zaktualizowano wydruki podkładka pełna i skrócona oraz wydruk graficzny deklaracji PIT-4R (5) do wzoru obowiązującego od 01.01.2015.

4 Poprawki

4.1 W rejestrach VAT na edytowanych formularzach poprawiono przechodzenie strzałkami przez kolejne pola omijając sekcję z datami. Aby przejść do pola z datą należy poruszać się klawiszem TAB.



Uwaga: Comarch ERP Klasyka nie działa na 64-bitowych systemach operacyjnych Windows

Sieć Partnerów Comarch jest na bieżąco informowana o wprowadzaniu zmian w programie. Wszystkich Klientów prosimy o bezpośredni kontakt z Partnerami Comarch w tej sprawie. Informacje o zmianach w programie będą również na bieżąco publikowane na stronie internetowej firmy Comarch S.A. <http://www.comarch.pl/erp>