

Jak wprowadzić Spis z natury w Księdze Podatkowej tak aby został poprawnie uwzględniony na rocznej deklaracji PIT?

Spis z natury w Księdze Podatkowej wprowadzamy z zakładki *Księgowość/Spis z natury*. Po wprowadzeniu ostatniego spisu z datą grudniową można go zaksięgować jednocześnie na koniec bieżącego i początek kolejnego roku. Każdy inny spis z natury księgowany jest tylko w bieżącym roku podatkowym. Na formularzu spisu z natury zaksięgowanym równocześnie na koniec bieżącego i początek kolejnego roku podatkowego widoczne są pola dotyczące daty księgowania z bieżącego i kolejnego roku podatkowego. Jeżeli spis z natury został zaksięgowany tylko raz to na formularzu spisu widoczna jest informacja dotycząca zapisu księgowego w bieżącym okresie.

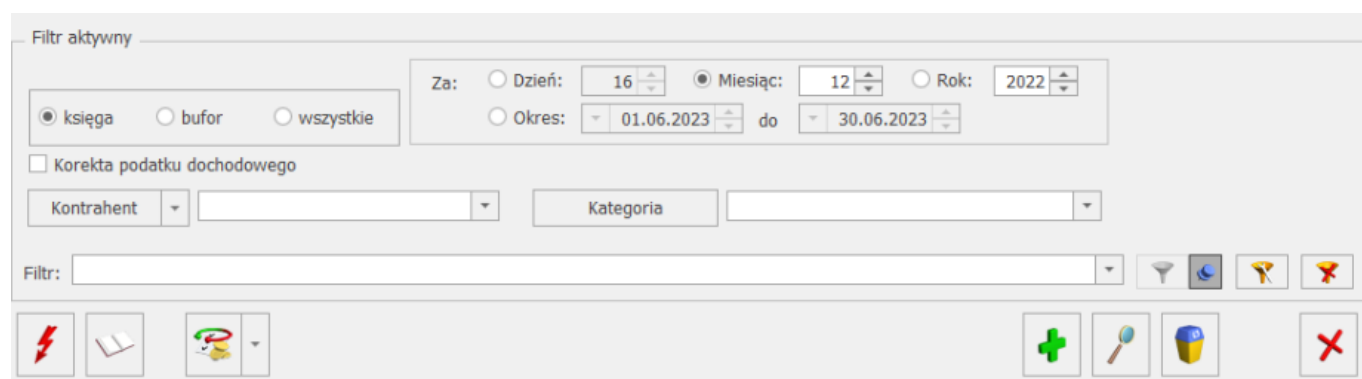
Po zaksięgowaniu spisu na początek i koniec okresu program przy przeliczaniu deklaracji PIT odejmuje od siebie wartości tych spisów i przenosi do odpowiedniego pola na deklaracji.

Jeżeli wygenerowano zapis księgowy spisu z natury na 1 stycznia bieżącego roku podatkowego to podczas próby usunięcia zapisu księgowego remanentu powstałego w grudniu poprzedniego roku podatkowego z poziomu listy zapisów w Księdze Podatkowej pojawia się komunikat: Z zapisem księgowym spisu z natury na koniec okresu powiązany jest zapis na początek kolejnego okresu. Należy usunąć księgowanie na początek kolejnego okresu.

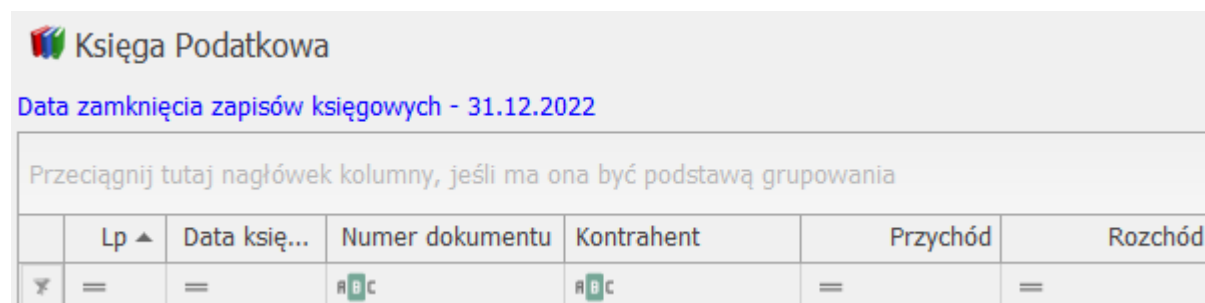
Jak dokonać zamknięcia zapisów księgowych np. na dzień 31.01.20XX r.?

Aby zamknąć zapisy księgowe na określony dzień w menu *Księgowość/ Zapisy KPiR* należy:

- wybrać parametr **zapisy w księdze**,
- określić właściwą datę, z którą chcemy zamknąć zapisy (np. dzień 31, miesiąc 01, rok 20XX) i wybrać zapisy za dzień lub miesiąc,
- następnie nacisnąć ikonę **Księguj**.



Po wykonaniu tej czynności zapisy księgowe zostaną zamknięte z datą 31.01.20XX r.



Lp ▲	Data księ...	Numer dokumentu	Kontrahent	Przychód	Rozchód
☺ =	=	ABC	ABC	=	=

Uwaga

Jeżeli w KPiR istnieją zapisy w buforze za styczeń 20XX, a Data zamknięcia zapisów księgowych to 31.01.20XX, wtedy

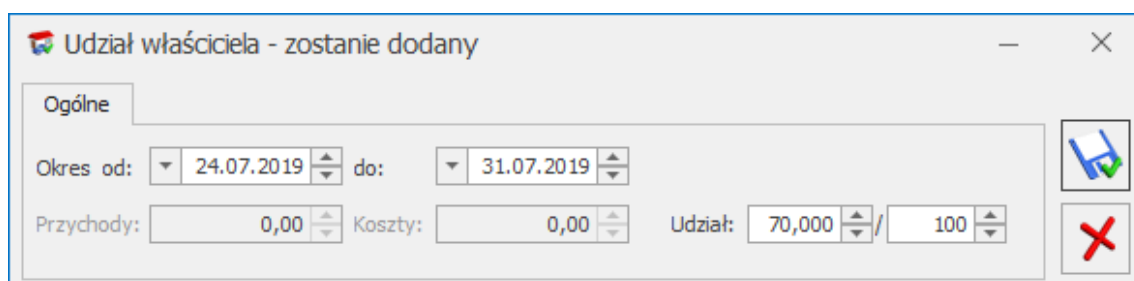
Użytkownik nie może przenieść ich do księgi. W powyższej sytuacji należy otworzyć zapisy za styczeń (co jest równoznaczne z zamknięciem zapisów z datą wcześniejszą np. 31.12.20XX).

W jaki sposób wprowadzić zmienne udziały właściciela?

Od wersji 2019.5.1 wprowadzono zmianę udziałów w ciągu miesiąca na formularzu *Kwot indywidualnych* wspólnika oraz wyliczenie na ich podstawie zaliczki na PIT-28, zaliczki na PIT-36 oraz zaliczki na PIT-36L.

Z poziomu *Kwot indywidualnych* dla konkretnego wspólnika na zakładkach **Dz. gospodarcza**, **Strefa** oraz **Najem prywatny** użytkownik ma możliwość określenia dla poszczególnych działalności zakresu dat w których będzie obowiązywał odpowiedni procent udziałów.

Nowy udział można dodać po naciśnięciu przycisku „Zielonego plusa” lub za pomocą klawisza <Insert>.



Udział właściciela w KP i KH

Udział właściciela - zostanie dodany

Ogólne

Okres od: 24.07.2019 do: 31.07.2019

Udział: 70,000 / 100

2%	3%	5,5%	8,5%	10%	17%	20%
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Udział właściciela w Ryczałcie, Dz. Gospodarcza

Udział właściciela - zostanie dodany

Ogólne

Okres od: 24.07.2019 do: 31.07.2019

Udział: 70,000 / 100

8,5%	12,5%
0,00	0,00

Udział właściciela w Ryczałcie,
Najem

Podczas dodawania nowej działalności domyślnie jako zakres dat ustawiany jest cały miesiąc wraz z udziałem 100,000/100.

Podczas dodawania kolejnego udziału w danym miesiącu w polu **Okres od** domyślnie ustawiany jest kolejny dzień po dniu widocznym w polu **do** na formularzu poprzedniego udziału. Jeżeli na formularzu poprzedniego udziału w polu **do** widnieje ostatni dzień danego miesiąca to w polu **Okres od** domyślnie ustawiany jest ostatni dzień miesiąca. W pierwszej kolejności należy zmienić datę w polu **do** na formularzu poprzedniego udziału.

Na formularzu działalności dla działalności głównej w kolumnach *Przychody* oraz *Koszty* widnieje zawsze kwota 0,00. Dla ręcznie dodanej działalności, na formularzu której nie zaznaczono parametru **Pobieraj dane z bazy** w kolumnach *Przychody* oraz *Koszty* są widoczne kwoty uzupełnione przez użytkownika. Dla działalności, na formularzu której zaznaczono parametr **Pobieraj dane z bazy** kwoty w kolumnach *Przychody* oraz *Koszty* są widoczne po przeliczeniu zaliczki za dany miesiąc.

Działalność gospodarcza w miesiącu 07/2019

Pobieraj dane z bazy:

Nazwa: NIP:

Adres: REGON:

Od dnia	Do dnia	Udział	Przychody	Koszty
01.07.2019	23.07.2019	75/100	0,00	0,00
24.07.2019	31.07.2019	70/100	0,00	0,00

Dodatkowe indywidualne Przychody: Koszty:

Formularz działalności

Jeżeli dla działalności w danym miesiącu dodano więcej niż jeden udział to na liście działalności w kolumnie *Udziały* widnieje symbol: *.

Lista udziałów jest zapamiętywana historycznie (w zależności od miesiąca i roku).

Na formularzu zaliczki na PIT-28, PIT-36 oraz PIT-36L dana działalność pojawia się tyle razy ile różnych udziałów ma wspólnik z odpowiednio wyliczonymi dla danego udziału przychodami i kosztami wraz z informacją, za jaki okres obowiązywał dany udział.

1 C-E 2 F-J 3 K 4 Dz. Gospodarcza 5 Strefa

	Nazwa	Udziały	Przychód	Koszty	Dochód	Strata	Data Od	Data Do
☑	ABC	ABC	=	=	=	=	=	=
<input type="checkbox"/>	PHU Rabar...	75/100	55 341,73	326 464,03	0,00	271 122,30	01.02.2023	15.02.2023
<input type="checkbox"/>	PHU Rabar...	70/100	108 108,91	85 136,16	22 972,75	0,00	16.02.2023	28.02.2023



Zaliczka na PIT-36L (wersja formularza zaliczki: 10) [DEK/02/2023/PPL]

1 C-F 2 G 3 Dz. Gospodarcza




	Nazwa	Udziały	Przychód	Koszty	Dochód	Strata	Data Od	Data Do
<input type="checkbox"/>	PHU Rabar...	75/100	55 341,73	326 464,03	0,00	271 122,30	01.02.2023	15.02.2023
<input type="checkbox"/>	PHU Rabar...	70/100	108 108,91	85 136,16	22 972,75	0,00	16.02.2023	28.02.2023

Zaliczka na PIT-36L, zakładka Dz. Gospodarcza

P28 Zaliczka na podatek ryczałtowy (wersja formularza 17) [DEK/02/2023/ZNPR]

1 Przychód 2 Odliczenia 3 Podatek 4 Dz. Gospodarcza 5 Najem prywatny

	Nazwa	Udział	3%	5,5%	8,5%	10%	12%	12,5%
☑	ABC	ABC	=	=	=	=	=	=
<input type="checkbox"/>	PHU Rabar...	75/100	17 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<input type="checkbox"/>	PHU Rabar...	70/100	7 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Icons:   

Jeżeli w danym miesiącu na formularzu *Kwot indywidualnych* nie dodano żadnego udziału, ale na ostatni dzień poprzedniego miesiąca udział został uzupełniony to zaliczka na PIT-28/ PIT-36/ PIT-36L liczona jest w kolejnych miesiącach według udziału z ostatniego dnia poprzedniego miesiąca. Jeżeli na ostatnim zdefiniowanym udziale w danym roku nie określono udziału na ostatni dzień miesiąca to podczas próby przeliczenia zaliczki na PIT-28/ PIT-36/ PIT-36L pojawia się komunikat o braku udziałów w działalności.

W jaki sposób prowadzić ewidencję przychodów z najmu prywatnego w stawce 12,5% w ewidencji ryczałtowej?

Jeżeli data uzyskania przychodu jest późniejsza niż 31.12.2017 r. to na formularzu zapisu w Ewidencji przychodów pojawia się możliwość wykazania kwoty w stawce 12,5%. Stawka w wysokości 12,5% obowiązuje dla przychodów z najmu prywatnego stanowiących nadwyżkę ponad kwotę 100 000 zł łącznie dla obu małżonków. Użytkownik musi samodzielnie podzielić kwoty na dokumencie w Rejestrze VAT sprzedaży/w Kwotach dodatkowych na dokumencie w ewidencji dodatkowej przychodów do odpowiednich stawek 8,5% oraz 12,5%.

Zobacz także:

- [Ewidencja ryczałtowa](#)
- [Formularz zapisu w ewidencji](#)

Jak dodać spis z natury zbiorczą kwotą i zaksięgować

do Księgi Podatkowej?

Aby dodać zapis dotyczący spisu z natury jako pozycję w KPiR należy w menu *Księgowość/ Spisy z natury*:

- Określić rok spisu z natury, a następnie kliknąć przycisk *Dodaj* lub wcisnąć klawisz **<INSERT>**
- Wypełnić kolejno dane spisu z natury, zaznaczyć parametr „Wprowadź zbiorczą wartość spisu z natury bez listy pozycji” i w polu *Wartość* wprowadzić zbiorczą spis z natury
- Zatwierdzić formularz klikając przycisk *Zapisz zmiany* lub wciskając klawisz **<ENTER>**

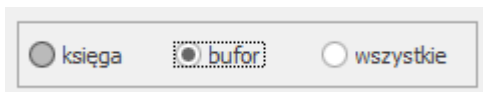
Aby zaksięgować spis z natury znajdujący się na liście należy podświetlić wprowadzony spis i kliknąć na ikonę *Księguj*. Spis zostanie umieszczony w kolumnie zaszłości w KPiR.

Nie ma możliwości usunięcia z ewidencji spisu z natury, który został zaksięgowany do Księgi Podatkowej. W takim przypadku zostanie wyświetlony odpowiedni komunikat i kasowanie zostanie anulowane. Aby usunąć dany spis należy najpierw kliknąć na niego na liście prawym przyciskiem myszki i wybrać *Usuń zapisy księgowe*, a potem nacisnąć ikonę kosza.

Jak uporządkować zapisy chronologicznie?

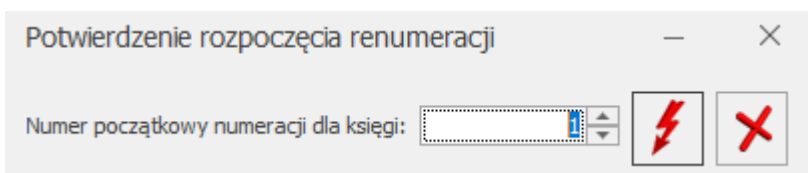
Wejść do menu *Księgowość/Zapisy KPiR*, następnie określić czy

chcemy dokonać renumeracji zapisów w buforze czy zapisów w księdze , zaznaczyć zapisy za miesiąc i wybrać miesiąc, w którym chcemy dokonać renumeracji.



W celu dokonania renumeracji należy kliknąć na ikonę pioruna Renumeracja.

Jeśli chcemy dokonać renumeracji od konkretnego numeru, wówczas po kliknięciu na ikonę Renumeracja należy uzupełnić pole: *Numer początkowy numeracji dla księgi*.



Czy faktury zaliczkowe zafiskalizowane można zaksięgować od razu w przychody?

Tak. W Konfiguracji Firmy/ Księgowość/ Parametry należy zaznaczyć parametr Księgowanie faktur zaliczkowych zafiskalizowanych od razu w przychody – opcja dostępna tylko w przypadku, gdy jako rodzaj księgowości wybrano Księgę podatkową. Znaczenie parametru powoduje, że wszystkie faktury sprzedaży zaliczkowe zafiskalizowane z poziomu modułu Handel są księgowane do Rejestru VAT z ustawioną kolumną do księgowania 7. Sprzedaż. Faktury sprzedaży zaliczkowe

niezafiskalizowane są księgowane do Rejestru VAT z ustawioną kolumną do księgowania 15. Zaszłości. Na fakturze finalnej pozycja dotycząca faktur zaliczkowych zarówno zafiskalizowanych jak i nie-zafiskalizowanych również ma ustawioną kolumnę 7. Sprzedaż.