

Instrukcja obsługi programu PIT

(wersja 9.07.001)

KATOWICE, GRUDZIEŃ 2007

SPIS TREŚCI

1. WSTĘP	4
2. CO NOWEGO	5
3. INSTALACJA.	6
4. KONFIGURACJA.....	8
4.1 Licencja.	8
4.2 Użytkownicy, dane operatora.	9
4.3 Drukarki.....	10
5. WPROWADZANIE DANYCH.	11
5.1 Kojarzenie małżeństw.....	12
5.2 Adresy i skreślenia.	12
5.3 Organizacje OPP	13
5.4 Przychody z działalności.....	14
5.5 Przychody z najmu i dzierżawy.	15
5.6 Przychody z zagranicy PIT/ZG.....	15
5.6 Przychody ze zbycia nieruchomości	17
5.7 Przychody z zagranicy opodatkowane ryczałtem PIT/X	17
5.9 Dane do PIT/D.....	18
5.10 Straty.	20
5.11 Składki ZUS.....	20
5.12 Wydatki na zakup lekarstw.	22
6. WNIOSEK O ZWROT VAT.....	23
7. IMPORT DANYCH	23
8. NA ZAKOŃCZENIE	24

.

1. WSTĘP

To już 13 wydanie programu do zeznań rocznych, tym razem składanych za rok 2007. W stosunku do poprzednich wersji dokonano zgodnie z sugestiami użytkowników szeregu poprawek i ulepszeń, co z pewnością poprawi jego funkcjonalność. Opiszemy to w następnym punkcie instrukcji.

Działanie wszystkich znanych nam programów do wypełniania zeznań rocznych lub wypełniania innych deklaracji, polega na wprowadzaniu danych bezpośrednio do określonych pól deklaracji. Przyjęcie takiego sposobu konstrukcji programu powoduje, że sami z dokumentów źródłowych musimy z pomocą kalkulatora wykonywać szereg obliczeń i porównań, aby w określone pole wpisać właściwą wartość. Dobrym przykładem jest wprowadzenie strat z lat ubiegłych. Od zawsze w druku zeznań jest do tego celu przeznaczone jedno pole, a jak wiadomo straty można ponieść z kilku źródeł i należy je porównać z odpowiednim dochodem z właściwego źródła przychodów. Musimy więc na „boku” wykonać szereg obliczeń aby w pole to wprowadzić możliwą do odliczenia od łącznego dochodu sumaryczną stratę. Nasz program działa inaczej. Głównym jego celem jest zgromadzenie wszystkich niezbędnych danych źródłowych (w powyższym przykładzie będą to straty z poszczególnych źródeł ponoszone w kolejnych latach), i na ich podstawie wydrukowanie odpowiednich zeznań i załączników. Tym sposobem oprócz wydruku zeznania, będziemy mieli możliwość wydrukowania odpowiedniej dokumentacji, która posłużyła do jego sporządzenia. Z tak przyjętego modelu działania programu mamy jeszcze dwie korzyści: wprowadzane dane nie są związane z żadnym konkretnym rodzajem zeznania (można je przypisać do dowolnego druku: indywidualnego lub małżeńskiego) oraz zawsze mamy wgląd w rzeczywiście poniesione wydatki, odliczenia, przychody itp., a nie w kwoty skorygowane o limity lub inne ograniczenia.

Na koniec ważna uwaga: należy zaglądać na nasz internetowy serwer plików (www.logotech.com.pl) w celu sprawdzenia czy nie ma tam nowszej wersji programu oraz przeczytania informacji o poprawkach i dostrzeżonych przez użytkowników błędach. Wszelkie uwagi o programie prosimy kierować na adres pit@logotech.com.pl. Na adres ten można również zgłosić swoją chęć otrzymywania informacji o nowych wersjach programu.

2. CO NOWEGO

Pokrótkie wyliczymy i opiszemy najważniejsze zmiany w programie w stosunku do wersji ubiegłorocznej:

1. **Brak załącznika PIT/Z.** Ministerstwo Finansów podając podsumowanie roku podatkowego 2005 podało, iż ze zwolnienia z art.44 UPDF skorzystało w całej Polsce sześciu podatników. Wydało nam się więc celowe zrezygnowanie z tego załącznika.
2. **W załączniku PIT/ZG.** Po naciśnięciu klawisza INSERT przechodzimy do edycji formatki, na której wprowadzamy przychody z zagranicy w walucie obcej. Na formatce tej dodano kolumnę „ubezpieczenie”. Kwoty z tej kolumny są odliczane od przychodu.
3. **Dodano bazę OPP.** Bazę tę możemy sobie samemu uzupełniać o nowe zapisy. Obecnie zawiera ona około 6000 organizacji. Przypisanie OPP do podatnika następuje w punkcie „Adresy i skreślenia”, po naciśnięciu klawisza F1 w polu „Nr KRS”. Jeżeli podatnikowi zostanie przypisana OPP, to program wypełniając zeznanie wskaże ją jako właściwą do przekazania przez US, 1% podatku.
4. **Podatek od zbycia nieruchomości.** W opcji przychody, dodano punkt ułatwiający obliczenie podatku od zbycia nieruchomości zakupionej po 1 stycznia 2007 roku.
5. **Należne zaliczki.** Dodano szereg formatek związanych z wprowadzeniem należnych i zapłaconych zaliczek na podatek w trakcie roku 2007.
6. **Import z PIT.** Obecnie podczas importu danych z programu PIT 2006 program przejmuje kwoty ulg nieodliczonych w roku 2006 z powodu braku dochodu lub podatku. Przy pierwszym pobraniu danych program dokona przygotowania danych dla wszystkich podatników z roku 2006. (Jest to czynność jednorazowa).
7. **Import z KSP.** Importując dane z KSP, program dokona wpiętyw przeliczenia infa-podatkowego. To nieco wydłuży czas importowania danych, w zamian za to będą zawsze aktualne.
8. **Zerowanie danych.** W opcji „Konfiguracja”, dodano opcję usuwania wszystkich danych liczbowych dla bieżącego podatnika.
9. **Składki ZUS.** W opcji wprowadzania składek ZUS dla prowadzących działalność dodano opcję wprowadzenia ich sumy za cały rok. Dotychczas należało wprowadzić należne i zapłacone składki w poszczególnych miesiącach. Teraz też można postępować w ten sposób, ale dane do głównego zeznania przenoszone są z opcji z łączną kwotą składek. Klawisz INSERT przepisze sumę kwot z odpowiednich tabel do formatki podsumowującej.

3. INSTALACJA.

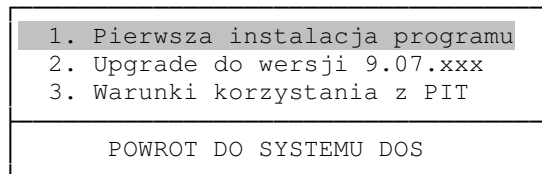
Program niezależnie od tego czy otrzymamy go na płycie CD, dyskietce, lub pobierzemy z internetu udostępniany jest w postaci jednego spakowanego pliku. Jego nazwa będzie wskazywała na wersję programu. Np.: PIT001.exe będzie oznaczało, że jest to program PIT w wersji 9.07.001. Część numeru wersji (9.07) będzie w tym roku stała, zmieni się dopiero w przyszłym roku. Plik ten należy skopiować do dowolnego (pustego) katalogu na dysku twardym i uruchomić. Po uruchomieniu nastąpi samorozpakowanie się wszystkich instalacyjnych zbiorów programu i nasz katalog przyjmie postać jak na poniższym rysunku.



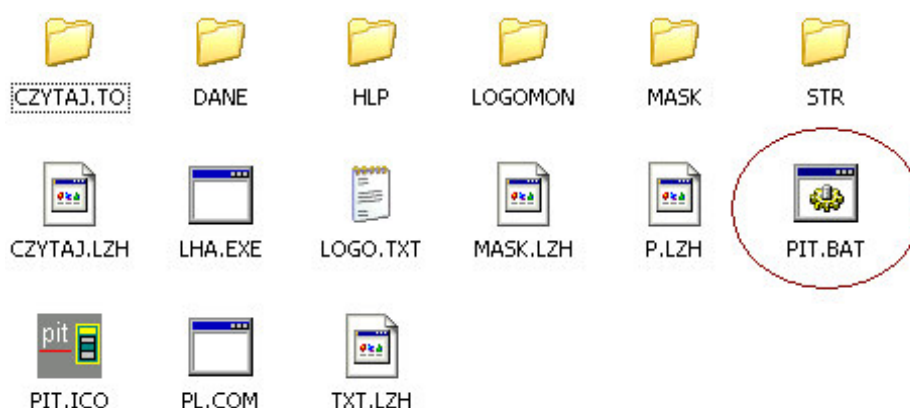
Należy otworzyć katalog D1. Powinniśmy ujrzeć pliki jak na rysunku niżej:



Interesuje nas plik „instaluj.exe”. Powinniśmy go uruchomić i wybrać opcję pierwszej instalacji jak niżej:

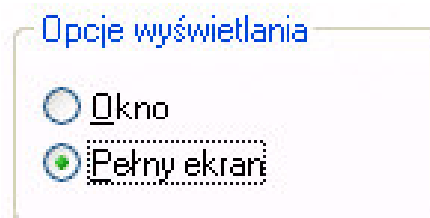


Opcję drugą wybieramy tylko wówczas, gdy będziemy instalować nowszą wersję programu. Po wybraniu pierwszej opcji zostaniemy poproszeni o wypisanie nazwy katalogu, w którym zostanie zainstalowany program. Np.: C:\PIT07. Po zaakceptowaniu ścieżki klawiszem **END** nastąpi właściwa instalacja. Po instalacji powinniśmy w wybranym katalogu zobaczyć zbiory jak na rysunku niżej.

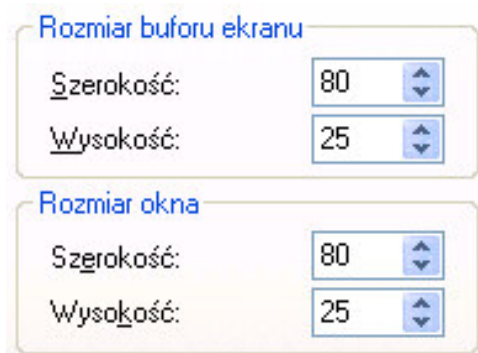


Do pliku PIT.BAT należy utworzyć skrót na pulpicie. Z jego pomocą będziemy uruchamiać program do zeznań rocznych.

Jeżeli chcemy aby nasz program uruchamiał się w trybie pełnoekranowym, powinniśmy nacisnąć prawy klawisz myszy na skrócie do programu i z menu podręcznego wybrać „właściwości”. Tam następnie otworzyć zakładkę „opcje” i zaznaczyć właściwy wybór sposobu wyświetlania tak jak na rysunku niżej:



oraz na zakładce układ, rozmiar ekranu, (zwykle zamiast 25 jest tam liczba 300 – ma być 25).

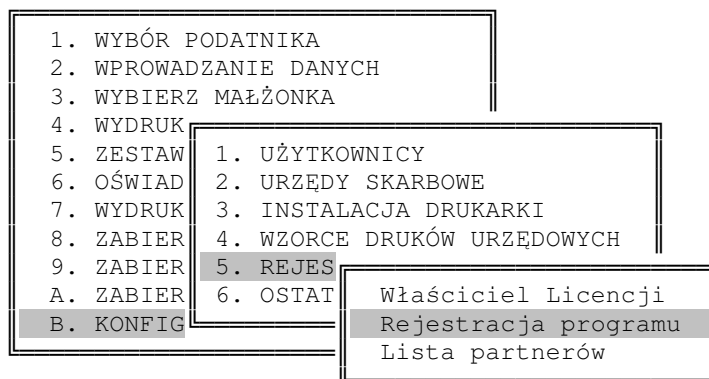


Możemy jeszcze wybrać ikonę dla programu wskazując plik PIT.ICO.

Uwaga: System operacyjny Vista, nie pozwala na pracę w trybie pełnoekranowym. Tylko okno – należy sobie dobrać odpowiednio dla potrzeb właściwą czcionkę.

4. KONFIGURACJA.

Przy pierwszym uruchomieniu programu nastąpi rozpakowanie wszystkich niezbędnych do poprawnej pracy programu plików. Po uruchomieniu programu zostaniemy poproszeni o zalogowanie się. Należy pozostawić nazwę użytkownika „Admin” i puste hasło. Jak dopisać użytkowników opisujemy w dalszej części, teraz powinniśmy przejść do opcji związanej z wprowadzeniem numeru seryjnego programu, jak niżej:



4.1 Licencja.

Na ekran z licencją należy przepisać dane z posiadanej licencji. Dane te będą umieszczane na większości wydruków z programu. Wprowadzając numer seryjny nie musimy rozróżniać litery O od cyfry 0. Dla programu jest bez znaczenia co wprowadzimy.

4.2 Użytkownicy, dane operatora.

Jak można było zauważyć podczas pierwszego uruchomienia programu, musieliśmy się do niego zalogować, czyli podać nazwę użytkownika (LOGIN) i hasło. Wtedy użytkownik nazywał się ADMIN i nie posiadał hasła. Jeżeli jesteśmy jedynym użytkownikiem programu, można pozostawić taki stan rzeczy, jeżeli jednak pracujemy w sieci komputerowej i z programem pracuje wiele osób, należy wprowadzić listę osób uprawnionych do korzystania z programu i nadać im odpowiednie uprawnienia do korzystania z poszczególnych grup danych. Użytkowników wprowadzamy wybierając poniższą opcję:

1. WYBÓR PODATNIKA	
2. WPROWADZANIE DANYCH	
3. WYBIERZ MAŁŻONKA	
4. WYDRUK	
5. ZESTAW	1. UŻYTK
6. OŚWIAD	2. URZĘD
7. WYDRUK	3. INSTA
8. ZABIER	4. WZORC
9. ZABIER	5. REJESTRACJA PROGRAMU
A. ZABIER	6. OSTATNIE ZMIANY W PIT
B. KONFIG	

1. Edycja własnych danych
 2. Wszyscy użytkownicy

W opcji tej należy dopisać wszystkich użytkowników programu nadając im odpowiedni status. Dane wprowadzamy na poniższym ekranie:

• Imię i nazwisko Administrator JAN KOWALSKI	Hasło wprowadza użytkownik. Administrator może je jedynie usunąć. Imię i nazwisko: JAN KOWALSKI Identyfikator : JANEK Hasło..... : Brak Typ użytkownika: 0 S-Super Administrator A-Administrator O-Operator U-Użytkownik nieaktywny
--	---

- 2 **Administrator:** To użytkownik, który ma dostęp do wszystkich danych w programie. Może również dopisywać innych użytkowników z wyjątkiem użytkownika o statusie Super Administratora.
- 3 **Super Administrator:** ma uprawnienia administratora oraz dodatkowo ma możliwość dopisywania użytkowników o statusie Super Administratora.
- 4 **Operator:** Nie ma dostępu do opcji nadawania uprawnień oraz ma dostęp wyłącznie do wprowadzonych przez siebie podatników w bazie operatora.
- 5 **Użytkownik nieaktywny,** to taki, któremu zabraniamy dostępu do całego programu.

Wszyscy podatnicy są w programie podzieleni na dwie bazy danych.

- 1 Bazę wspólną
- 2 Bazę operatora.

Klawiszem F10 można przenosić podatników z jednej bazy do drugiej. O ile operator o statusie Administratora nie dotyczą żadne ograniczenia, o tyle zwykły operator „O” może do bazy operatora przenieść jedynie stworzonych przez siebie podatników. W bazie operatora zobaczy jedynie własnych podatników. W bazie wspólnej będzie oczywiście widział wszystkich i wszystkich będzie mógł edytować.

Każdy użytkownik po otrzymaniu od Administratora swojego identyfikatora, powinien wprowadzić do programu swoje hasło. Jeżeli zapomnimy hasła Super administratora, nie ma problemu. Należy zalogować się do programu jako ADMIN i wpisać jako hasło cztery ostatnie znaki z numeru seryjnego programu.

4.3 Drukarki.

Dla każdego komputera w sieci lokalnej należy wprowadzić zestaw drukarek dostępnych z danego stanowiska. Jeżeli zamierzamy drukować deklarację nie w postaci nadruku, ale w całości, powinniśmy zainstalować dodatkowo program Logomon (o ile go nie posiadamy). Całość zagadnienia związana z instalacją drukarek została szczegółowo opisana w instrukcji do programu KSP „Instalacja”.

5. WPROWADZANIE DANYCH.

Wprowadzanie danych dla podatników będących małżonkami i składających załącznik PIT/D powinniśmy rozpocząć od zdecydowania, który z nich będzie podatnikiem, a który małżonkiem. Jedynie dla podatnika mamy możliwość wprowadzenia danych do PIT/D i ich późniejszego wydrukowania. Generalnie, wprowadzanie danych dla małżonków powinniśmy rozpocząć od ich skojarzenia. Będziemy mieli wtedy do dyspozycji kilka ułatwień.

Uwaga: Dane do druku PIT/D można wprowadzać i drukować jedynie osobie oznaczonej w programie jako podatnik.

Uwaga: Dane identyfikacyjne podatnika którego wybraliśmy do kontekstu można edytować na trzy sposoby.

- 1 Wybierając odpowiednią opcję z menu
- 2 Naciskając klawisz **CTRL+ENTER** na liście wyboru podatników
- 3 Naciskając klawisz **F3** na głównym menu programu.

Uwaga: Jeżeli małżonkowie zostali w programie skojarzeni w odpowiedniej opcji, można wówczas zmieniać bieżącego podatnika na jego małżonka, gdy na głównym menu programu wciśniemy klawisze **ALT+M**.

Uwaga: Jeżeli edytowany podatnik posiada małżonka, to jego dane można pobrać i przypisać edytowanemu podatnikowi wciskając klawisz **INSERT**. Dotyczy to danych adresowych oraz przychodów małoletnich dzieci.

5.1 Kojarzenie małżeństw.

Małżonka należy przypisać podatnikowi jeżeli oboje składają wspólne zeznanie podatkowe lub jedno z nich (lub oboje) składa załącznik PIT/D. Wykonuje się to wybierając odpowiednią opcję w programie. Małżonka można przypisać jedynie podatnikowi. Przypisać mu można osobę, która spełnia wymienione niżej warunki:

- 1 Nie składa deklaracji PIT-36L
- 2 Jest oznaczona jako małżonek
- 3 Nie jest przypisana do innego podatnika.

Z listy dostępnych małżonków należy wybrać klawiszem ENTER tego, który nas interesuje i całość zatwierdzić klawiszem F10. Rozłączenie małżonków następuje po naciśnięciu klawisza DEL i potwierdzenia klawiszem F10.

Uwaga: Aby zmienić status osoby z podatnika na małżonka lub odwrotnie, należy wpierw małżonków rozłączyć. Inaczej odpowiednie pole danych nie będzie podlegało edycji.

5.2 Adresy i skreślenia.

Na tym ekranie wprowadzamy adres podatnika oraz decydujemy jakie składa załączniki. Ponieważ biuro rachunkowe posiada najwięcej klientów z miejscowości, w której ma siedzibę, dobrze by było, aby nowo wprowadzany podatnik miał już wypełnione pole z województwem, miastem itp. W programie możemy to zrobić. Wystarczy po wprowadzeniu danych wcisnąć klawisz **F10**, a dane zostaną zapisane jako dane domyślne dla każdego nowego podatnika.

5.3 Organizacje OPP

Tabele z OPP wybieramy naciskając klawisz F1 na polu Nr KRS. Tabela ma następujący wygląd:

Miejscowość	Nazwa OPP
BIAŁYSTOK	UCZNIOWSKI KLUB SPORTOWY "KALIBER"
BIAŁYSTOK	UNIwersytet Trzeciego Wieku w Białymstoku
BIAŁYSTOK	Związek Harcerstwa Polskiego, Choraągiew Białostocka
BIECZ	AUTOMOBILKLUB BIECKI
BIECZ	STOW. NA RZECZ POMOCY RODZINIE "NADZIEJA"
BIECZ	STOW. OŚWIATOWE "NASZA SZKOŁA" PRZY ZESPOLE SZKÓŁ NR 2 W
BIELAWA	FUNDACJA ROZWOJU SPORTU W BIELAWIE
BIELAWA	STOW. SPÓŁDZIELCZA ANIMACJA KULTURALNA
BIELSK PODLASKI	STOW. POMOCY OSOBOM NIEPEŁNOSPRAWNYM "SZANSA" W BIELSKU
BIELSK PODLASKI	POWIATOWY SZKOLNY ZWIĄZEK SPORTOWY W BIELSKU PODLASKIM
BIELSK PODLASKI	STOW. LUDZI DOBREJ WOLI "RAJ"
BIELSKO-BIAŁA	AKCJA KATOLICKA DIECEZJI BIELSKO-ŻYWIECKIEJ
BIELSKO-BIAŁA	AUTOMOBILKLUB BESKIDZKI
BIELSKO-BIAŁA	BESKIDZKA FUNDACJA NA RZECZ OCHRONY ZDROWIA IDR. EDMUNDA
BIELSKO-BIAŁA	BESKIDZKI KLUB MOTOROWY
BIELSKO-BIAŁA	BESKIDZKIE STOW. MACZKOWCÓW

Tabela posortowana jest wg miejscowości. Aby odnaleźć interesującą nas OPP mamy następujące możliwości:

- po wpisaniu nr KRS i naciśnięciu ENTER, program odszuka OPP o zadanym numerze.
- Po wpisaniu fragmentu miejscowości, gdy belka znajduje się w pierwszej kolumnie(miejscowość) program ustawi się na pierwszym OPP z zadanej miejscowości. Program nie zapamięta klucza wyszukiwania, tak więc naciśnięcie klawisza F4 (szukaj dalej) nie spowoduje znalezienia następnej OPP z zadanej miejscowości.
- Po wpisaniu fragmentu nazwy OPP, gdy belka znajduje się w drugiej kolumnie (Nazwa OPP) program wyszuka pierwszą OPP której nazwa zawiera wprowadzoną frazę. Fraza zostanie zapamiętana i naciśnięcie klawisza F4 spowoduje odnalezienie kolejnej OPP spełniającej warunek wyszukiwania niezależnie od tego w której kolumnie ustawiona jest belka. Jeżeli belka ustawiona będzie w pierwszej kolumnie i wpisujemy fragment miejscowości, program tak jak to opisaliśmy wyżej odnajdzie pierwszą OPP z danej miejscowości pamiętając w dalszym ciągu warunek wyszukiwania po nazwie.

5.4 Przychody z działalności.

Przychody z działalności gospodarczej wprowadzamy odrębnie dla przychodów z osobiście wykonywanej działalności i odrębnie dla przychodów z udziałów w spółkach. Ekran wprowadzania danych wygląda jak niżej:

(1) Działalność prowadzona w formie spółki			
Nazwa firmy...: Logotech-AA s.c Tomasz i Paweł Adamczyk NIP.....: 634-025-06-15 Adres: Katowice, Kopernika 9 REGON.....: 123456789			(1)
Przychód firmy (kol.9).....:	10000.00	Udział procentowy podatnika w przychodach i kosztach	(2)
Zakupy+koszty uboczne.....:	0.00	-----	
Pozostałe koszty (kol.15).....:	1000.00		
Remanent początkowy.....:	200.00	Udział: 50.000000	
Remanent końcowy.....:	300.00		
Kwoty przychodów i wydatków w ramach działalności przypadające na podatnika według innych kryteriów niż określone wyżej udziały procentowe (*)			
Kwota przychodów podatnika:	40000.00	Całkowity przychód, koszty spółki	(3)
Kwota wydatków.....:	0.00	Przychód: 80000.00 tylko Koszty : 900.00 gdy (*)	

Tak jak to pokazano wyżej, ekran składa się z trzech części. Zwykle będziemy wypełniać jedynie dwie pierwsze, ostatnią tylko w szczególnych przypadkach. Opiszemy to dalej. Do części nr 2 należy wprowadzić dane bezpośrednio z księgi przychodów. Oczywiście jeżeli nie chcemy nie musimy wypełniać wszystkich pól. Wystarczy przychód i np.: zakupy (oczywiście w pole to należy wówczas wpisać wyliczone koszty uzyskania z uwzględnieniem remanentu). Różnicę program potraktuje jako dochód.

Część nr 3 niniejszego ekranu wypełniamy tylko wówczas, gdy wspólnicy oprócz udziału w dochodach firmy mają ustalone dodatkowe zasady podziału dochodu. W tej sytuacji w części nr 2 wprowadzamy tę część przychodów i kosztów, która dzielona jest pomiędzy wspólników udziałem procentowym, a w części nr 3 pozostałe przychody i koszty przypadające na podatnika. Dodatkowo należy wprowadzić kwotę przychodów i kosztów dla całej spółki (kwota ta powinna uwzględniać dodatkowe przychody i koszty wszystkich wspólników – kwota ta zostanie umieszczona w druku deklaracji w polach odnoszących się do przychodów i kosztów całej spółki).

5.5 Przychody z najmu i dzierżawy.

Jeżeli przychody z najmu lub dzierżawy pochodzą ze współwłasności, do programu należy wprowadzić przychody i koszty przypadające bezpośrednio na podatnika.

5.6 Przychody z zagranicy PIT/ZG

PIT-ZG (1)		Państwo: Wielka Brytania					
Oznaczenie przychodu numerem		1. Wynagrodzenia i zasiłki				5. Prawa majątkowe	
		2. Działalność gospodarcza				6. Emerytury i inne przychody	
		3. Umowy zlecenie (art.13)				7. Zbycie papierów wartościowych	
		4. Najem lub dzierżawa					
Nr przycho- du	Przychody o których mowa w art.27			Koszty uzyskania	Podatek od przychodów z ust.9,9a		
	ust.8	ust.9 i 9a	w tym zwoln.				
1	0.00	10000.00	0.00	0.00	1000.00		
0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

Mamy możliwość wprowadzenia przychodów z 5-ciu różnych państw (pięć deklaracji PIT/ZG). W kolumnie pierwszej należy wprowadzić numeryczne oznaczenie źródła przychodów. W kolumnie drugiej (ust.8) wprowadzamy przychody z terenu tych państw wobec których ma zastosowanie metoda wyłączenia z progresją. W tym przypadku przychody tu wprowadzone służą jedynie ustaleniu wysokości stopy procentowej podatku. W kolumnie trzeciej i pozostałych wprowadzamy dane odnośnie przychodów osiągniętych w krajach w których ma zastosowanie metoda odliczenia podatku zapłaconego za granicą. Przychody oznaczone numerami od 1 do 6 trafiają do części C1 deklaracji PIT/ZG, chyba że podatnik składa deklarację PIT-36L, wtedy przychody z działalności oznaczone numerem 2 trafiają do części C2 deklaracji. Przychody o numerze 7 zawsze trafiają do części C3 deklaracji PIT/ZG. W programie dostępna jest tabela kursów walut publikowanych przez NBP, oraz dodatkowa formatka pozwalająca obliczyć wielkość kosztów przychodu i dochodu zwolnionego, osiąganego za granicą.

Aby wywołać odpowiednią formatkę należy w dowolnym polu w którym definiujemy przychody i koszty z zagranicy wcisnąć klawisz INSERT.

Uwaga: Jeżeli wciśniemy klawisz *INSERT* w polu „Ust.8” program automatycznie przyjmie, że wprowadzamy przychody które rozliczamy metodą „wyłączenia z progresją”. A gdy wciśniemy klawisz *INSERT* w polu „Ust.9 i 9a” program przyjmie, że definiujemy przychody z których podatek zapłacony za granicą podlega odliczeniu w zeznaniu.

Formatka do wprowadzania danych ma narysowaną niżej postać:

K o s z t y	1-zwykłe, 2-wyższe, 0-bez			Wynagrodzenia BRUTTO wypłacane są w walucie: GBP OKNO 1				
	Dieta w: GBP kwota: 32							
	Pozostawał w stos. pracy							
	Od dnia	Do dnia	Dni	Data wypłaty	Przychód walucie	Ubezpieczenie	Podatek w walucie	Kurs NBP
1	2007.01.01	2007.01.28	28	2007.02.11	1500.00	340.00	110.00	5.8216
OKNO 2				OKNO 3				
KUP: 108,50		Razem: 28		Razem	1.500,00	340,00	110,00	

Ekran składa się z trzech niezależnych okien, pomiędzy którymi przechodzimy naciskając klawisz TAB. W każdym oknie naciśnięcie klawisz F5 spowoduje wydruk dokumentujący wyliczenie przychodu, a klawisz F10 spowoduje obliczenie przychodów i przeniesienie ich do formatki PIT-ZG. Dane wprowadzamy po naciśnięciu klawisz ENTER. Dostępne klawisze opisane są zawsze w dolnej części EKRANU. Kursów walut nie należy wprowadzać, program zawsze podczas obliczeń będzie je pobierał z tabeli kursów NBP.

Uwaga: Jeżeli dieta i wypłacone wynagrodzenie są przypisane do tej samej waluty, program określi przychód zwolniony w PLN proporcjonalnie do przychodu zwolnionego wyrażonego w walucie.

Oznaczenia: P_{cw} – przychód całkowity w walucie
P_{zw} - przychód zwolniony w walucie
P_{cp} – przychód całkowity w PLN
P_{zp} – przychód zwolniony w PLN

$$P_{zp} = P_{cp} * \frac{P_{zw}}{P_{cw}}$$

Uwaga: Jeżeli waluty w których wyrażona jest dieta i wynagrodzenia są różne, przychód zwolniony będzie obliczany oddzielnie dla każdego dnia pracy.

5.6 Przychody ze zbycia nieruchomości

Do wprowadzania przychodów ze zbycia nieruchomości lub praw majątkowych służy nam poniższa formatka:

Podatek od odpłatnego zbycia nieruchomości i praw majątkowych (Art.30e)		
Data wprowadzenia nieruchomości do ewidencji środków trwałych		2007.01.12
Wartość początkowa nieruchomości		350000.00
Inne dodatkowe nakłady nieuwzględnione w wartości początkowej		15000.00
Data zbycia nieruchomości		2007.12.11
Amortyzacja nieruchomości (Stawka: 2.5)	INSERT - > wylicz	8020.87
Przychód ze zbycia nieruchomości		400000.00
Podatek od przychodu j.w.	INSERT -> wylicz	5126.00

Podatek ze zbycia nieruchomości możemy wprowadzić w ostatnie pole, lub też wypełnić pozostałe i dokonać odpowiednich obliczeń klawiszem INSERT.

5.7 Przychody z zagranicy opodatkowane ryczałtem PIT/X

PIT/X (B3)	Przychody z zagranicy opodatkowane ryczałtem (art.30a ust.1-5)	
Przychody z odsetek (i inne) uzyskane za granicą (art.30a ust.9), dla których nie istnieje obowiązek sporządzenia deklaracji IFT oraz zapłacony podatek.	Przychód	0.00 (1)
	Podatek	0.00 (2)
Przychody z odsetek (i inne) uzyskane za granicą (art.30a ust.10), dla których istnieje obowiązek sporządzenia deklaracji IFT oraz zapłacony podatek.	Przychód	0.00 (3)
	Podatek	0.00 (4)
B2 PIT/X	Zryczałtowany podatek (Art.29,30,30a) jeżeli nie został pobrany przez płatnika, z wyjątkiem przychodów z odsetek wymienionych w części B3 (art.30a ust.1-5)	0.00

Generalnie przychody z kapitałów opodatkowane są w sposób zryczałtowany w wysokości 19%. Generalnie też przychodów opodatkowanych za granicą nie opodatkowuje się po raz drugi w kraju. Aby poprawnie wypełnić deklarację PIT/X należy oprócz kwoty podatku zapłaconego za granicą znać również kwotę odpowiednich przychodów. Przychody te i przypadające na nie podatki należy podzielić na dwie części. W pierwszej (1) i (2) znajduje się te przychody, dla których podatek zapłacony za granicą podlega odliczeniu od

podatku w kraju, ale w wysokości nie większej niż gdyby przychody te były osiągnięte w kraju a nie zagranicą. Dla tych przychodów płatnik nie ma obowiązku sporządzania deklaracji IFT. Oraz przychody (3) (4) dla których podatek zapłacony za granicą odliczany jest bez ograniczeń (płatnik ma obowiązek sporządzenia deklaracji IFT).

5.9 Dane do PIT/D

Dane do deklaracji PIT-D wprowadzamy na trzech ekranach. Na każdym z nich jest jakieś ułatwienie dla użytkownika . Ekran pierwszy to odliczenia związane ze spłatą odsetek od kredytu mieszkaniowego.

B1	WYDATKI PONIESIONE NA SPŁATĘ ODSETEK OD KREDYTU MIESZKANIOWEGO	
1.	Kwota kredytu od którego obliczane są odsetki (gdy 0 program nie kontroluje limitu)	200000.00
2.	Wydatki poniesione na spłatę odsetek w roku 2007	1000.00
3.	Odsetki do odliczenia w roku 2007	945.00
4.	Z tego podatnik rozlicza w zeznaniu kwotę (INS) (pozostałą kwotę rozliczy małżonek)	945.00

W wierszu nr 1 możemy wprowadzić kwotę kredytu od którego spłacane są odsetki. Pole to nie jest wymagane, jeżeli jednak kwota kredytu jest większa od 189000zł, to program ułatwi nam życie i obniży proporcjonalnie kwotę spłaconych odsetek wprowadzoną w wierszu 2 i wyliczy możliwe odliczenie w wierszu nr 3. W wierszu nr 4 wprowadzamy kwotę, która zamierzamy odliczyć w naszym zeznaniu podatkowym (klawisz INSERT przepisze kwotę z wiersza nr 3). Pozostała część kwoty zostanie odliczona w zeznaniu podatkowym małżonka.

Drugi ekran służy do wprowadzenia wydatków mieszkaniowych odliczanych od dochodu z prehistorycznych już ulg. Kwotę poniesionych wydatków należy wprowadzić uwzględniając już odpowiednie limity. Program uwzględni wprowadzone wydatki podczas obliczeń dostępnego limitu w ramach dużej ulgi na ekranie nr 3.

B2	Wydatki mieszkaniowe poniesione w roku 2007 i odliczane od dochodu na zasadzie praw nabytych	
Rodzaj wydatku:		3000.00
1. Odliczenia, które nie znalazły pokrycia w dochodzie za lata ubiegłe		0.00
2. Kwota do odliczenia od dochodu w roku 2007		3000.00
3. Z tego podatnik rozlicza w zeznaniu kwotę (INS) (pozostałą kwotę rozliczy małżonek)		3000.00

Odliczenia od podatku to ekran nr 3

C	ODLICZENIA OD PODATKU	
Łączna kwota wykorzystanych odliczeń w ramach dużej ulgi budowlanej do roku 2006 włącznie		1
Łączna suma wykorzystanego odliczenia z tytułu gromadzenia oszczędności do roku 2006 włącznie		2
Kwota oszczędności zgromadzona w roku 2007		3
Odliczenia bez pokrycia w podatku za lata ubiegłe		4
Kwota do odliczenia od podatku w roku 2007		5
Z tego podatnik rozlicza w zeznaniu kwotę (INSERT) (pozostałą kwotę rozliczy małżonek)		6

W wierszu nr 1 możemy wprowadzić łączną kwotę przysługujących odliczeń w ramach dużej ulgi budowlanej (maksymalnie 35910zł). Kwota ta pomoże nam przypilnować odpowiednich limitów podczas wprowadzania odliczeń od podatku.

Jeżeli wprowadzimy łączną kwotę przysługującego odliczenia z tytułu oszczędzania, to program przypilnuje aby kwota wprowadzona w wierszu nr 3 spełniała warunki:

- b) Suma 30% kwoty z wiersza nr 3 + kwota z wiersza nr 2 nie powinna być większa niż 11340zł
- c) Kwota do odliczenia z wiersza nr 5 + kwota dokonanych odliczeń w ramach dużej ulgi powinna być mniejsza od limitu 35910zł.

5.10 Straty.

Straty do odliczenia można obecnie wprowadzać przez podanie wielkości poniesionej straty w poszczególnych latach oraz kwoty, którą odliczono do roku 2006 włącznie. Program ze straty z danego roku przyjmie do odliczenia nieodliczoną część straty z danego roku ale nie więcej niż połowę jej wartości. Jeżeli więc chcemy od razu wprowadzić kwotę straty przypadającej do odliczenia, powinniśmy to zrobić wprowadzając jej podwójną wartość do pola straty w roku 2006.

5.11 Składki ZUS.

Składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne możemy wprowadzić do programu wybierając odpowiednią opcję z poniższego menu.

1. Parametry odpowiedzi
2. Ubezpieczenie społeczne
3. Ubezpieczenie zdrowotne
4. Składki podsumowanie

Najważniejszy jest tu punkt nr 4. Dane wprowadzone w tym punkcie zostaną pobrane do obliczeń zeznań rocznych. Dane te możemy wprowadzić ręcznie, lub pobrać klawiszem INSERT z tabel, które wypełnimy w punktach od 1 do 3.

W pierwszym punkcie menu poinformujemy program o rodzaju opłacanych składek przez podatnika i osoby z nim współpracujące, o ilości prowadzonych działalności, z których opłacana jest składka na ubezpieczenie zdrowotne itp. Na podstawie tych danych program będzie mógł automatycznie wyliczyć składki należne za poszczególne miesiące. Powinno to znacznie ułatwić wprowadzanie danych.

Ekran do wprowadzania danych o składkach na ubezpieczenie społeczne ma następujący wygląd:

Składki na ubezpieczenie społeczne			Data	Nr dokumentu
Za miesiąc	Należna	Zapłacona	zapłaty	
• 2006-12	502,56	502,56	2007.01.17	WB/124/2005
• 2007-01	502,56	502,56	2007.02.15	
• 2007-02	502,56	502,56	2007.03.15	
• 2007-03	532,58	532,58	2007.04.15	
• 2007-07	534,79	534,79	2007.08.16	

Składka należna za dany miesiąc może być wyliczona przez program na podstawie danych wprowadzonych w poprzednim punkcie menu i przypisana do zaznaczonych rekordów po naciśnięciu klawisza **F10**. Natomiast klawisz **F11** przeniesie zaznaczonym rekordom składkę należną do kolumny ze składką zaznaczoną wprowadzając jednocześnie w kolumnie data zapłaty datę wynikającą z terminu płatności danej składki. Program uwzględni w obliczeniach deklaracji sumę składek zapłaconych w roku 2007 w takiej wysokości, w jakiej została wprowadzona kwota zapłaty. Edytując poszczególne pola tabeli można korzystać z klawisza INSERT. Jego działanie jest następujące:

Nazwa kolumny Sposób działania klawisza INSERT

Należna : Oblicza składkę należną wg parametrów wprowadzonych w pierwszym punkcie

Zapłacona : Przepisuje składkę należną do zapłaconej

Data zapłaty : Podpowiada termin płatności

Po naciśnięciu klawisza F5 można wydrukować odpowiednie zestawienie.

Ekran wprowadzania składek na ubezpieczenie zdrowotne jest nieco bardziej skomplikowany:

Składki na ubezpieczenie zdrowotne					Data zapłaty	Nr dokumentu
Za miesiąc	Il.	Należna		Składka		
		podstawa	składka	zapłacona		
• 2006-12	1	1.822,13	150,33	150,33	2007.01.17	WB 123/2005
• 2007-01	1	1.822,13	154,88	154,88	2007.02.15	
• 2007-02	1	1.822,13	154,88	154,88	2007.03.15	
• 2007-03	1	1.910,99	162,43	162,43	2007.04.15	
• 2007-04	1	1.910,99	162,43	162,43	2007.05.16	
• 2007-07	2	3.637,86	309,22	309,22	2007.08.16	
• 2007-08	2	3.637,86	309,22	309,22	2007.09.15	

Podobnie jak dla składek na ubezpieczenie społeczne po naciśnięciu klawisza **F10**, program wyliczy podstawy i składki należne wg parametrów wprowadzonych w punkcie nr 1 menu. A po naciśnięciu klawisza **F11**, przepisze składki należne do zapłaconych. Wykona to wyłącznie dla zaznaczonych rekordów. Kolumna „ilość” zawiera liczbę działalności, z których opłacana jest składka zdrowotna. Odliczeniu od podatku będzie podlegała suma zapłaconych składek w roku 2007, ale nie więcej za dany miesiąc niż 7.75% wprowadzonej podstawy. Edytując tabelę można korzystać z klawisza podpowiedzi INSERT. Jego działanie w poszczególnych kolumnach tabeli jest następujące:

Nazwa kolumny Sposób działania klawisza INSERT

Il. : Przepisuje z parametrów ilość działalności, z których opłacana jest składka

Podstawa : Na podstawie informacji o ilości działalności i minimalnej podstawy składki za dany miesiąc program oblicza minimalną podstawę składek na ubezpieczenie za dany miesiąc

Należna : Oblicza składkę należną na podstawie podstawy z poprzedniej kolumny

Zapłacona : Przepisuje składkę należną do zapłaconej

Data zapłaty : Podpowiada termin płatności.

5.12 Wydatki na zakup lekarstw.

Wydatki te możemy również umieścić w odpowiedniej ewidencji, program przyjmie do odliczenia za każdy z miesięcy ich nadwyżkę ponad 100zł.

Wydatki na cele rehabilitacji - zakup lekarstw			
Data zakupu		Kwota	Dokument
Miesiąc	Dzień		
1	22	122,00	
1	21	65,00	

6. WNIOSEK O ZWROT VAT

Aby prawidłowo wypełnić i złożyć wniosek należy wprowadzić (lub zaimportować) do programu wszystkie poprzednio złożone wnioski. Kwoty dokonanych odliczeń w poprzednich wnioskach zmniejszają bowiem limity zwrotu w bieżącym wniosku. Po dopisaniu wniosku do tabeli wniosków, należy nacisnąć klawisz ENTER i wypełnić jego parametry. W szczególności numer kolejny wniosku. Wprowadzenie wadliwego numeru może spowodować wadliwe obliczenia, bowiem program do ustalenia limitu będzie sumował odliczone kwoty ze wszystkich wniosków o numerach mniejszych od bieżącego. Gdy będziemy importować dane z programu PIT 2006, program zaimportuje również dane kontrahentów (ale tylko jeden raz). Wydruk wniosku następuje po naciśnięciu klawisza F5. Należy pamiętać aby wszystkie poprzednie wnioski były przeliczone. Można tego dokonać albo klawiszem F5 (wydruk) albo F6 (tylko obliczenia). Wprowadzanie faktur do danego wniosku następuje po wciśnięciu klawisza F10. Tam również można po naciśnięciu klawisza F5 wydrukować odpowiednie zestawienie faktur.

7. IMPORT DANYCH

Do programu PIT można zaimportować dane z trzech źródeł. Zanim to jednak wykonamy powinniśmy ustawić prawidłowo dane w edycji danych podatnika oraz w opcji dane adresowe i skreślenia. Istotne są następujące dane

- 1 Rodzaj zeznania podatkowego (PIT-36, PIT-36L itp.).
- 2 Forma opodatkowania (razem czy osobno). Jeżeli składany PIT jest małżeński najlepiej jakby małżonek też był wprowadzony do programu i miał odpowiednio ustawione opcje które tutaj opisujemy. Małżonkowie powinni być skojarzeni.
- 3 Urząd skarbowy
- 4 Informacja, czy podatnik składa PIT-38
- 5 Informacja czy podatnik składa PIT-D i PIT-2K

Pozostałe dane można pominąć, zostaną zaimportowane. Trzy źródła o których wspomnieliśmy to:

- a) Dane właściciela z programu KSP
- b) Dane pracownika z programu KSP
- c) Dane podatnika z programu PIT 2006

Należy pamiętać, że program importując dane z programu KSP korzysta z gotowych wyliczeń, które są wykonywane podczas wejścia do Infa podatkowego lub zamknięcia miesiąca. Oczywiście najlepiej by było gdyby w programie KSP miesiąc grudzień był zamknięty, ale oczywiście nie można na to liczyć gdy wykonuje się tzw. „przymiarki”. Gdy będziemy jednak wykonywać już ostateczny PIT, miesiąc ten należy zamknąć przed importem. Podobnie ma się rzecz z importem pracownika, powinien mieć wykonane obliczenia płacy za grudzień 2007, chyba że grudniową wypłatę ma w styczniu 2008.

8. NA ZAKOŃCZENIE

W instrukcji nie opisano wszystkich elementów programu a jedynie te, na które użytkownik powinien zwrócić uwagę. W szczególności nie opisano sposobu drukowania deklaracji przez LOGOMONA i poprzez nadruk, zarządzania wzorcami deklaracji i sposobu ich dopasowania do drukarki. Zagadnienia te zostały szczegółowo omówione w instrukcji do programu KSP o nazwie „Instalacja”. Nie omówiono również wszystkich wprowadzanych danych. Wydaje się nam jednak, że nie wymagają one szczególnego omówienia. Jeżeli użytkownik potrafi wypełnić deklarację w sposób ręczny, lub z pomocą innych programów, to z całą pewnością da sobie radę i w naszym programie.