

Podatek CIT

Spis treści

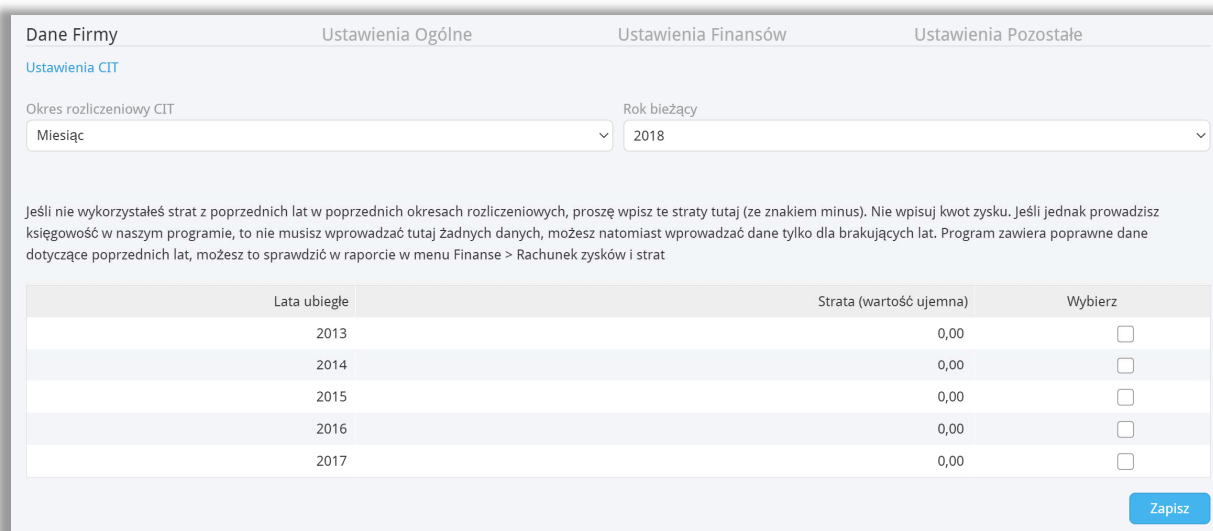
Ogólne informacje i ustawienia.....	1
Ustawienie planu kont do poprawnego wyliczenia zaliczki na CIT	2
Wyliczenie podatku CIT	2
Płatność podatku CIT.....	4

Ogólne informacje i ustawienia

Zaliczka na podatek CIT wyliczana jest na podstawie wprowadzonych kosztów i przychodów od początku okresu sprawozdawczego do dnia naliczenia.

Podatek zawsze liczony jest za dany okres obrachunkowy, nie liczy się zaliczek za poszczególne miesiące czy kwartały.

W menu [Ustawienia > Dane firmy > Ustawienia CIT](#) określ okres wyliczenia zaliczki i od którego roku chcesz wyliczyć zaliczki na CIT.



Dane Firmy Ustawienia Ogólne Ustawienia Finansów Ustawienia Pozostałe

[Ustawienia CIT](#)

Okres rozliczeniowy CIT Rok bieżący

Miesiąc 2018

Jeśli nie wykorzystales strat z poprzednich lat w poprzednich okresach rozliczeniowych, proszę wpisz te straty tutaj (ze znakiem minus). Nie wpisuj kwot zysku. Jeśli jednak prowadzisz księgowość w naszym programie, to nie musisz wprowadzać tutaj żadnych danych, możesz natomiast wprowadzać dane tylko dla brakujących lat. Program zawiera poprawne dane dotyczące poprzednich lat, możesz to sprawdzić w raporcie w menu [Finanse > Rachunek zysków i strat](#)

Lata ubiegłe	Strata (wartość ujemna)	Wybierz
2013	0,00	<input type="checkbox"/>
2014	0,00	<input type="checkbox"/>
2015	0,00	<input type="checkbox"/>
2016	0,00	<input type="checkbox"/>
2017	0,00	<input type="checkbox"/>

Zapisz

Okres rozliczeniowy – określ częstotliwość zaliczek, miesiąc lub kwartał

Rok obrotowy – od którego roku mają się naliczać zaliczki – najwcześniej można naliczyć podatek CIT za 2018 rok. Raz ustawionego roku nie zmieniamy.

Strata z lat ubiegłych – jeśli w poprzednich latach były straty i nie zostały one odliczone nanieś je tutaj ze znakiem minus oraz zaznacz daną stratę w kolumnie **Wybierz**.

Wprowadzone ustawienia zapisz i nie zmieniaj ich. System w kolejnych latach będzie sam podpowiadał odpowiednie okresy rozliczeniowe.

Uwaga!

Jeśli prowadzisz księgowość w naszym programie od roku np 2017, to mimo ustawienia roku podatkowego jako 2018, uzupełnij tylko straty za lata 2016,2015,2014 i 2013 – strata za 2017 rok będzie już pobrana z danych systemowych.

Ustawienie planu kont do poprawnego wyliczenia zaliczki na CIT

W menu **Ustawienia > Ustawienia finansów > Plan kont** w kartach kont przychodów i kosztów widnieje pole **Podatek CIT**. Ustaw odpowiednią linię raportu w koncie księgowym, ustawienia zapisz.

Przykładowo konto **Nie podlegające opodatkowaniu** jak np. 25% kosztów paliwa (40257) oznaczone jest w planie kont jako **NKUP** – wybieramy wtedy linię raportu **E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów**.

Wyliczenie podatku CIT

Przejdź do menu **Finanse > Podatek CIT > Dodaj nowe wyliczenie CIT > Wybierz stawkę CIT**.

Zapisz.

Wyliczenie zaliczki na podatek CIT - wybierz stawkę podatku i zapisz wyliczenie.

Stawka podatku CIT

19%

9%

15%

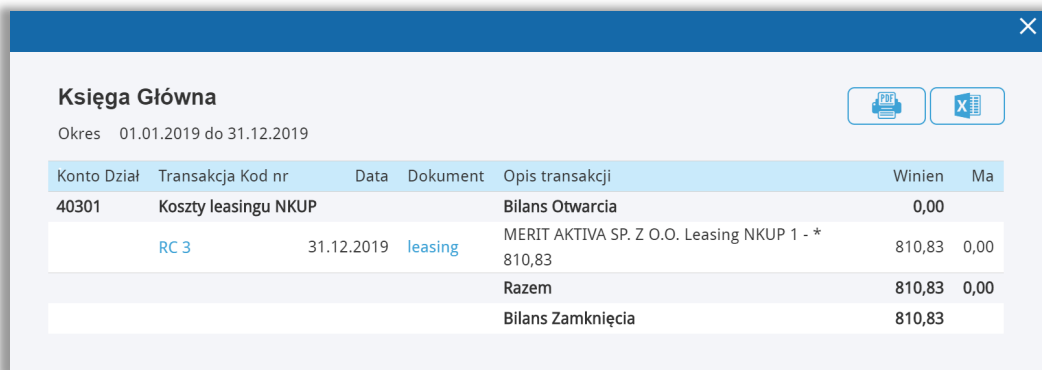
19%

Wyliczona zaliczka pojawi się na ekranie, zapisz transakcję. System utworzy księgowanie oraz zobowiązanie do Urzędu Skarbowego automatycznie.

Podatek CIT	
Okres rozliczeniowy	Grudzień
Rok	2019
Opis	Kwota
A. Zysk (Strata) brutto za dany rok	8 610,10
B. Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00
- w tym z zysków kapitałowych	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
- w tym z zysków kapitałowych	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ...	0,00
- w tym z zysków kapitałowych	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	810,83
- w tym z zysków kapitałowych	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00
- w tym z zysków kapitałowych	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegł...	0,00
- w tym z zysków kapitałowych	0,00
Przychody podatkowe - CIT 8	16 645,00
Koszty podatkowe - CIT 8	7 224,07
Dochód (A - B - C + D + E + F - G)	9 420,93
H. Strata z lat ubiegłych (50% do odliczenia)	0,00
- w tym z zysków kapitałowych	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
- w tym z zysków kapitałowych	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	9 421,00
K. Podatek dochodowy	848,00
Podatek CIT za bieżący okres	724,00

System sam księguje wartość naliczonego podatku i tworzy księgowanie.

Linie raportu mogą pokazywać wartości oznaczone na niebiesko, oznacza to iż można zobaczyć jakie wartości i z jakich kont zostały przyporządkowane do danej linii eliminacji podatku dochodowego.



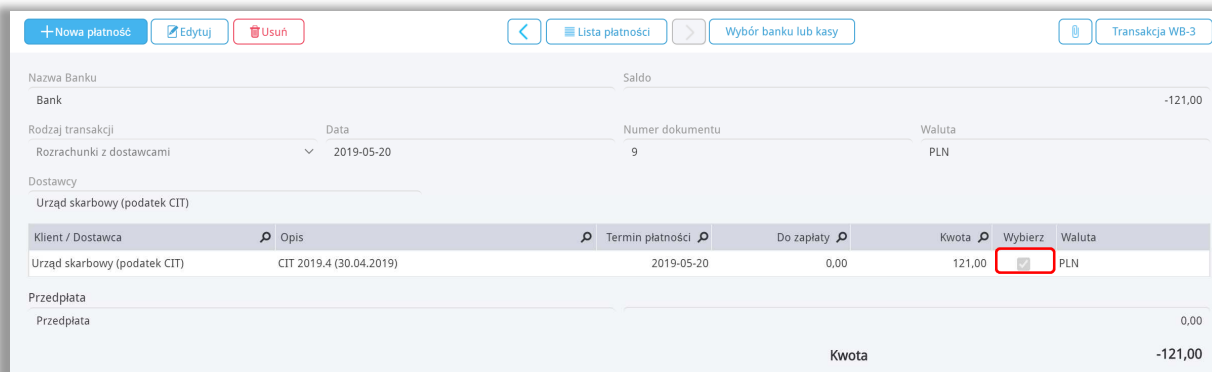
Księga Główna
Okres 01.01.2019 do 31.12.2019

Konto Dział	Transakcja Kod nr	Data	Dokument	Opis transakcji	Winien	Ma
40301	Koszty leasingu NKUP			Bilans Otwarcia	0,00	
	RC 3	31.12.2019	leasing	MERIT AKTIVA SP. Z O.O. Leasing NKUP 1 - * 810,83	810,83	0,00
				Razem	810,83	0,00
				Bilans Zamknięcia	810,83	

Jest to dobra metoda na sprawdzenie czy odpowiednie konta zostały przypisane do wyliczenia raportu.

Płatność podatku CIT

W menu **Płatności > Transakcje > Bank > Nowa płatność > Rodzaj transakcji: Rozrachunki z dostawcami**. Wybieramy Dostawcę: **Urząd Skarbowy (podatek CIT)**, w kolumnie **Wybierz** zaznaczamy kratkę przy naliczonym podatku.



Nazwa Banku: Bank Saldo: -121,00

Rodzaj transakcji: Rozrachunki z dostawcami Data: 2019-05-20 Numer dokumentu: 9 Waluta: PLN

Dostawcy: **Urząd skarbowy (podatek CIT)**

Klient / Dostawca	Opis	Termin płatności	Do zapłaty	Kwota	Wybierz	Waluta
Urząd skarbowy (podatek CIT)	CIT 2019.4 (30.04.2019)	2019-05-20	0,00	121,00	<input checked="" type="checkbox"/>	PLN

Przedpłata: 0,00

Kwota: -121,00

Uwaga: nie wpisujemy nic w polu **Przedpłata**. Zapisujemy operację.

Na koniec okresu rozliczeniowego system wyliczając zaliczkę na CIT sam skoryguje zapisy dotyczące podatku za dany rok. Odpowiedni zapis zostanie wprowadzony do ksiąg.

