

Podatek CIT

Spis treści

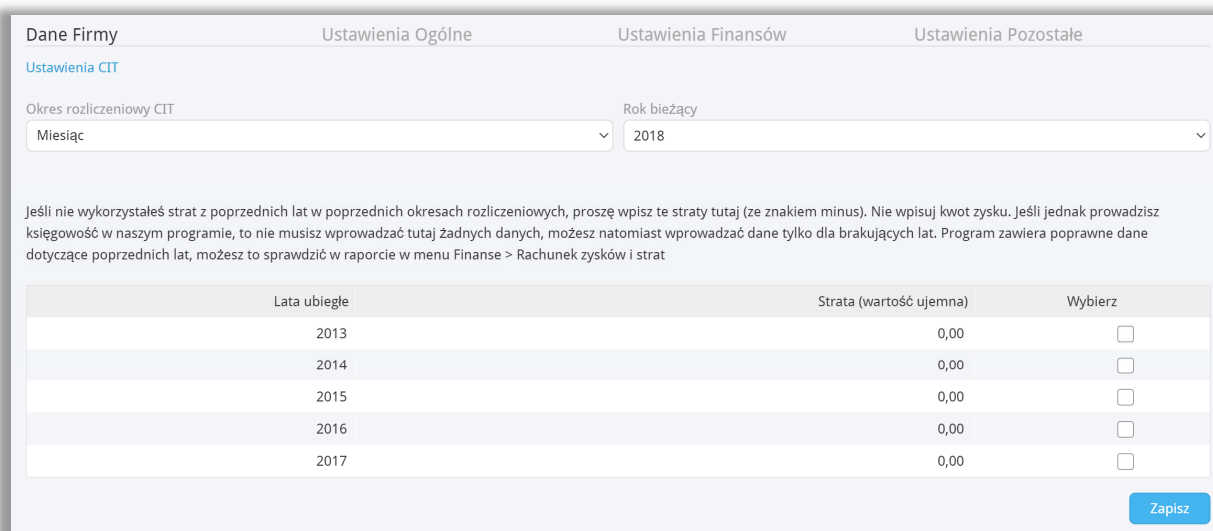
Ogólne informacje i ustawienia.....	1
Ustawienie planu kont do poprawnego wyliczenia zaliczki na CIT	2
Wyliczenie podatku CIT	2
Płatność podatku CIT.....	4

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

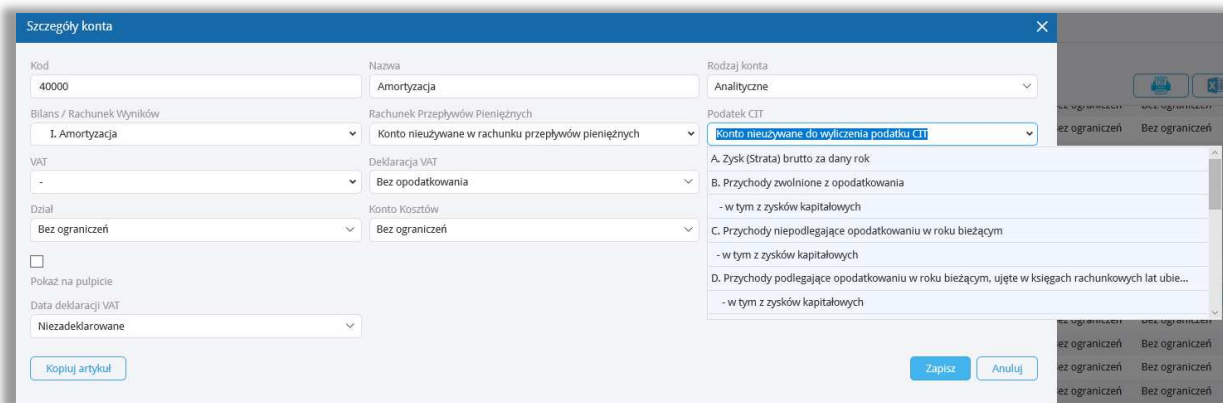
Rok obrotowy – od którego roku mają się naliczać zaliczki – najwcześniej można naliczyć podatek CIT za 2018 rok. Raz ustawionego roku nie zmieniamy.

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.

Ustawienie planu kont do poprawnego wyliczenia zaliczki na CIT

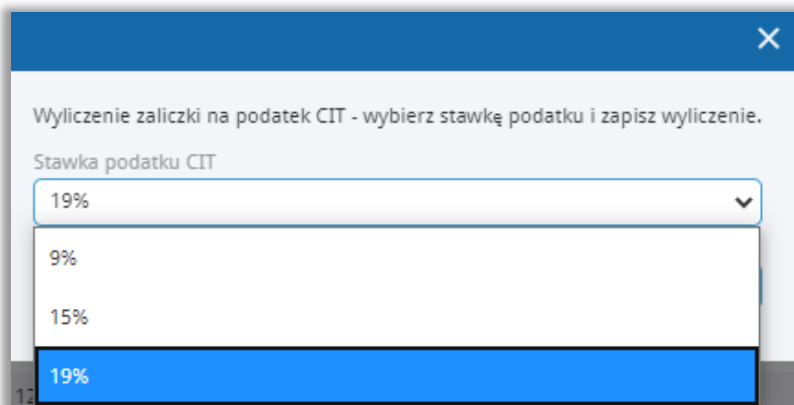
W menu **Ustawienia > Ustawienia finansów > Plan kont** w kartach kont przychodów i kosztów widnieje pole **Podatek CIT**. Ustaw odpowiednią linię raportu w koncie księgowym, ustawienia zapisz.



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.



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

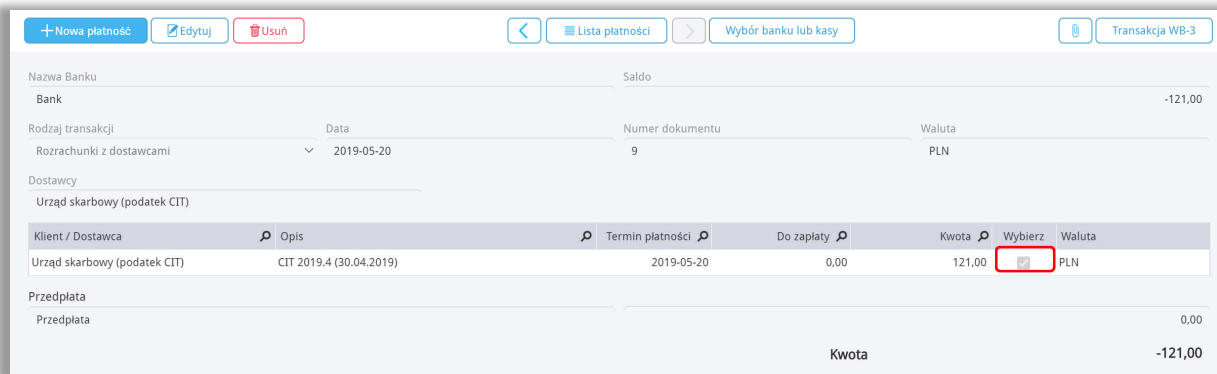
Podatek CIT	
Okres rozliczeniowy Kwiecień	
Rok 2019	
Opis	Kwota
A. Zysk (Strata) brutto za dany rok	1 345,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00
- w tym z zysków kapitałowych	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
- w tym z zysków kapitałowych	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
- w tym z zysków kapitałowych	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00
- 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 ubiegłych	0,00
- w tym z zysków kapitałowych	0,00
Przychody podatkowe - CIT 8	1 345,00
Koszty podatkowe - CIT 8	0,00
Dochód (A - B - C + D + E + F - G)	1 345,00
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	1 345,00
K. Podatek dochodowy	121,00
Podatek CIT za bieżący okres	121,00

System sam księguje wartość naliczonego podatku i tworzy księgowanie.

Transakcja			
Kod transakcji	PT(PT)	Waluta	PLN
Numer	1	Kurs	1,0000000
Data transakcji	2019-04-30		
Dokument	CIT 4.2019		
Konto	Opis	Winien	Ma
22301 - Podatek CIT	CIT 4.2019	0,00	121,00
87100 - Podatek dochodowy	CIT 4.2019	121,00	0,00
		121,00	121,00

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.



The screenshot shows the 'Nowa płatność' (New Payment) form in the 360 Księgowość system. The form is for a payment to 'Bank' with a balance of -121,00. The transaction type is 'Rozrachunki z dostawcami' (Settlements with suppliers) dated 2019-05-20, document number 9, in PLN. The supplier is 'Urząd skarbowy (podatek CIT)'. A table lists the payment details:

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

Below the table, the 'Przedpłata' (Advance payment) field is set to 0,00. The total amount to be paid is 121,00, resulting in a final balance of -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.

Jeżeli masz jakiegokolwiek wątpliwości:

- napisz do nas: pomoc@360ksiegowosc.pl
- zadzwoń do nas: +22 30 75 777

Odwiedź też naszą stronę [360 Księgowość](#).

Pozdrawiamy!

Zespół 360 Księgowość