

Wersja 21.4

Nowe wzory PIT-36L(17) i załączników

Program dostosowano do nowych wzorów dokumentów elektronicznych i formularzy Poltax: PIT-36L(17), PIT/B(18) i PIT/WZ(1), obowiązujących za rok 2020.

Główna zmiana polega na wprowadzeniu przez Ministerstwo Finansów załącznika PIT/WZ(1), zawierającego informacje o wierzytelnościach i zobowiązaniach zmniejszających lub zwiększających podstawę opodatkowania (stratę). Wartość wierzytelności lub zobowiązania w przypadku wspólnika spółek osobowych wpisuje się do załącznika PIT/WZ stosownie do jego udziału.

PIT/WZ składa się z czterech list B, C, D, E. Podczas tworzenia nowego zeznania listy te są uzupełniane odpowiednimi danymi z rozliczanego roku podatkowego. Każdy dokument umieszczony na liście można następnie dowolnie edytować lub usunąć z listy. Użytkownik ma też możliwość dopisania dodatkowego dokumentu. Ze względu na dużą dowolność wprowadzania zmian w tym załączniku, podczas otwierania zarejestrowanego zeznania (złożonego lub tylko przygotowanego) aktualność danych w załączniku nie jest weryfikowana. Jeśli użytkownikowi zależy na powtórnym uzupełnieniu list według zarejestrowanych dokumentów, korektę musi tworzyć jak nowe zeznanie.

Listy B. i C. zawierają wierzytelności (B.) lub zobowiązania (C.), dla których w rozliczonym roku podatkowym upłynęło 90 dni od dnia upływu terminu zapłaty, a nie zostały uregulowane do dnia utworzenia zeznania (B. wg art. 26i ust. 1 pkt 1 ustawy; C. wg art. 26i ust. 1 pkt 2 ustawy).

Listy D. i E. zawierają wierzytelności (D.) lub zobowiązania (E.), które zostały uregulowane w rozliczonym roku podatkowym, a dla których 90 dni od dnia upływu terminu zapłaty upłynęło przed rozliczonym rokiem podatkowym (D. wg art. 26i ust. 7 ustawy; E. wg art. 26i ust. 8 ustawy). Wierzytelności i zobowiązania spełniające ten warunek są na listach D. i E. sumowane i przenoszone do zeznania. Jeśli wierzytelności lub zobowiązania stają się złymi długami, a następnie są regulowane w tym samym roku podatkowym, na listy D. i E. trafiają jedynie informacyjnie i nie wpływają na zwiększenie czy zmniejszenie podstawy opodatkowania.

Uwaga! Jeśli wierzytelności i zobowiązania wykazane w załączniku PIT/WZ były wcześniej zaksięgowane podczas naliczania zaliczek (art. 44 ust. 17 pkt 1 i 2, ust. 21 i ust. 22 ustawy), po wyliczeniu wszystkich zaliczek (PIT-5, PIT-5L) należy je wykسیęgować w pełnej kwocie (bez stosowania udziałów).

Inne ulepszenia i zmiany

- (wer 21.4.5) Zmiana oznaczeń załącznika pit/o.
- (wer 21.4.6) Poprawiono wykazywanie w PIT/WZ złych długów źródeł przychodów spoza programu.