

## Pytania i odpowiedzi dot. zmian w przepisach

### 1. Czy JPK CIT dotyczy wspólnot mieszkaniowych?

Jeżeli taka wspólnota jest podatnikiem CIT, to tak, raportowanie JPK\CIT dotyczy również takich podmiotów.

- Ale wspólnoty mieszkaniowe nie mają obowiązku prowadzenia ksiąg rachunkowych?

Obowiązek sporządzania JPK\_CIT dotyczy podmiotów będących podatnikami CIT prowadzących jednocześnie księgi rachunkowe. Wspólnoty mieszkaniowe są podatnikami CIT. Jednocześnie, na podstawie przepisów szczególnych, podmioty te nie mają obowiązku prowadzenia ksiąg rachunkowych zgodnie z ustawą o rachunkowości. W związku z tym, obowiązek stosowania JPK\_CIT nie znajdzie względem nich zastosowania.

Jeżeli jednak księgi rachunkowe byłyby prowadzone, to należy przygotować się na raportowanie wg formatu JPK\_CIT.

### 2. Czy JPK CIT będzie obowiązywał jednostki budżetowe?

Stosownie do art. 9 ust. 1d pkt 1 ustawy o CIT obowiązek sporządzania JPK CIT nie będzie mieć zastosowania w przypadku jednostek budżetowych.

### 3. Jaki termin wysyłki JPK\_KR ?

Pierwsze struktury logiczne JPK\_KR podatnicy CIT, których wartość przychodu w poprzednim roku podatkowym przekroczyła równowartość 50 mln EUR oraz podatkowe grupy kapitałowe (PGK) będą musieli złożyć w marcu 2026 r. tj. do upływu terminu złożenia zeznania podatkowego za 2025 rok. W odniesieniu do kolejnych podatników CIT termin jest analogiczny (termin do złożenia zeznania podatkowego) tyle że przypadającego za rok podatkowy lub rok obrotowy rozpoczynający się po:

- 31 grudnia 2025 r. – inni podatnicy CIT (spółki niebędące osobami prawnymi) zobowiązani do składania JPK\_VAT,
- 31 grudnia 2026 r. - pozostali podatnicy CIT i spółki niebędące osobami prawnymi.

### 4. Kiedy zacznie obowiązywać raportowanie jeśli prowadzę księgę przychodów i rozchodów jako osoba fizyczna i wysyłam JPK VAT?

Podatnicy PIT, którzy prowadzą księgi rachunkowe i przesyłają JPK\_V7M/K będą po raz pierwsi zobligowani do wysyłki danych w formacie JPK\_PIT za 2026 r. (termin na wysyłkę minie w roku 2027).

### 5. Czy jest opcja dla Fundacji Rodzinnych?

Fundacje rodzinne nie są zwolnione z obowiązku raportowania JPK\_CIT.

### 6. Stowarzyszenie ze względu na obroty -mikro, wybrało uproszczoną ewidencję i sprawozdania, czy wówczas również składać będzie JPK CIT? Bo nie ma kont księgowych tylko specyficzna ewidencja.

Takie podmioty nie będą składać JPK\_CIT. Uproszczenia w zakresie ewidencji i sprawozdań wyłączają z tego obowiązku (art. 9 ust. 1d pkt 3 ustawy o CIT).

7. Czy wydłużony termin i konieczność złożenia oświadczeń do UG dotyczy wszystkich podatników w tym osób fizycznych, czy tylko osób prawnych?

Z odroczenia terminu na złożenie deklaracji w zakresie podatku od nieruchomości mogą skorzystać tylko osoby prawne, jednostki organizacyjne oraz spółki niemające osobowości prawnej (po spełnieniu określonych warunków).

8. Jaka jest szansa na to że KSeF zostanie kolejny raz odroczony?

Ministerstwo Finansów stoi na stanowisku, że to termin ostateczny.

9. Czy KSeF będzie obowiązkowy dla firm, które sprzedają produkty tylko i wyłącznie osobom fizycznym?

Zgodnie z proponowanymi zmianami przepisów (proces legislacyjny ma zakończyć się w pierwszym kwartale tego roku) faktury konsumenckie będą wystawiane w KSeF na zasadzie dobrowolności. To sprzedawca zdecyduje czy taką fakturę wystawi w formacie ustrukturyzowanym (w KSeF) czy poza KSeF.

10. A co z fakturami RR? Czy dotyczy ich KSeF?

Zgodnie ze stanowiskiem MF, nabywca będzie miał obowiązek wystawienia faktur VAT RR w KSeF wyłącznie przypadku, gdy rolnik złoży w systemie oświadczenie, że jest rolnikiem ryczałtowym (z chwilą wskazania nabywcy - podatnika czynnego jako uprawnionego do wystawiania tych faktur przy użyciu KSeF). Jeżeli rolnik nie złoży takiego oświadczenia w KSeF i tym samym nie wskaże nabywcy jako uprawnionego do wystawiania faktur w KSeF, faktura VAT RR będzie mogła być wystawiona poza tym systemem. Złożenie oświadczenia i wyznaczenie nabywcy jako uprawnionego do wystawienia faktur VAT RR w KSeF będzie decyzją rolnika (na tym polega fakultatywność tego rozwiązania).

11. Czy JDG prowadząc jedynie sprzedaż detaliczną musi się rejestrować do KSeF?

To zależy co rozumiemy przez sprzedaż detaliczną. Jeżeli wyłącznie sprzedaż konsumencką (klienci to wyłącznie osoby fizyczne nieprowadzące działalności gospodarczej), to zgodnie z proponowaną zmianą przepisów, taki podmiot nie ma obowiązku wystawiania faktur konsumenckich w KSeF. Jeżeli natomiast nabywca będzie podatnikiem VAT i zażąda wystawienia od sprzedawcy detalicznego faktury, to taka faktura będzie musiała być wystawiona w KSeF.

Zwracamy również uwagę, że zakupy dokonywane przez takiego sprzedawcę detalicznego będą dokumentowane fakturami ustrukturyzowanymi znajdującymi się w KSeF. W związku z tym, rejestracja i obsługa KSeF może być niezbędna.

12. A jak wygląda kwestia wystawiania faktur w KSeF przez osoby prowadzące działalność nierejestrowaną?

W sytuacji, gdy osoba prowadząca działalność nierejestrowaną będzie dokonywać sprzedaży na rzecz innego przedsiębiorcy i zażąda on faktury, to faktura powinna być wystawiona w KSeF.

13. Czy zmiana w podatku od budowli dotyczy także ogrodzeń i fotowoltaiki (wykorzystywanej na własne potrzeby) zamontowanej na gruncie? W jaki sposób wpływa to na podatek i do kiedy trzeba zgłosić?

Nie. Zmiany nie dotyczą budowli wykorzystywanych na potrzeby prywatne. Osoba fizyczna nieprowadząca działalności gospodarczej podlega opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości

wyłącznie w odniesieniu do budynków. Nie są natomiast podatnikami podatku od nieruchomości w odniesieniu do budowli.

14. Nic się nie zmieniło odnośnie dat? Dalej data przyjęcia w KSeF jest data wystawienia faktury? co w sytuacji rozbieżności? Jest obowiązek korekty daty wystawienia fv, gdy faktura zostanie wysłana innego dnia niż dzień wystawienia w Optimie?

Bez zmian. Data wystawienia faktury to data przesłania faktury do KSe (art. 106na ust. 1 ustawy o VAT). Nie ma obowiązku dokonywania korekty w przypadku rozbieżności między tymi datami. Przy czym trzeba pamiętać, że w przypadku rozbieżności między datą dokumentu i datą wysyłki do KSeF, decydujące znaczenie ma data przesłania faktury do KSeF.

15. Co z fakturami od podmiotów zagranicznych? W odniesieniu do KSeF.

Podmioty zagraniczne (nieposiadające siedziby działalności gospodarczej w Polsce), nie mają obowiązku wystawiania faktur z wykorzystaniem KSeF.

16. A co z fakturami proforma w KSeF? proforma nie będzie w KSeF więc będzie można zapłacić proformę nie podając numeru KSeF?

Proforma nie jest fakturą w rozumieniu przepisów ustawy o VAT. KSeF obsługuje natomiast wyłącznie faktury. Oznacza to, że proformy nie są objęte KSeF.

Jeżeli natomiast chodzi o obowiązek podawania w tytule przelewu numeru identyfikacyjnego KSeF faktury, to ma on zastosowanie wyłącznie przy płatnościach za faktury ustrukturyzowane. Przy płatnościach w oparciu o proformy obowiązek oznaczania płatności nie ma więc zastosowania.

17. Czy wchodząc w dobrowolny KSeF i ujmując całą sprzedaż dla konsumentów w KSeF będzie można wyeliminować kasę fiskalną?

Wystawienie faktury konsumenckiej w KSeF nie zwalnia automatycznie z obowiązku ewidencjonowania sprzedaży na kasie fiskalnej. Zwolnienie z korzystania z kas fiskalnych musi tu wynikać z innych przepisów (np. rozporządzenia o zwolnieniach dotyczącego kas rejestrujących).

18. Czy wszystkie transakcje dla osób fizycznych będą musiały być wystawiane przez KSeF?

Zgodnie z proponowanymi zmianami przepisów (proces legislacyjny ma zakończyć się w pierwszym kwartale tego roku) faktury konsumenckie będą wystawiane w KSeF na zasadzie dobrowolności. To sprzedawca zdecyduje czy taką fakturę wystawi w formacie ustrukturyzowanym (w KSeF) czy poza KSeF.

19. Czy wyłączeniu z podatku minimalnego również podlegają Instytucje Kultury powołane do życia przez jednostki samorządowe? Choć mają stratę.

Zgodnie z art. 24ca ust. 1 ustawy o CIT minimalny podatek dotyczy spółek będących podatnikami w rozumieniu art. 3 ust. 1 oraz podatkowych grup kapitałowych. Samorządowe Instytucje Kultury nie są spółką w rozumieniu ustawy o CIT. Przepisy o podatku minimalnym nie znajdują więc do nich zastosowania.

20. Czy podatek minimalny dotyczy Spółdzielni?

Spółdzielnia nie jest spółką w rozumieniu przepisów ustawy o CIT. W związku z tym, nie ciąży na niej obowiązek z zakresu podatku minimalnego.

21. Proszę o informację, czy spółki, które po odliczeniu strat z lat poprzednich od zysku bieżącego nie będą miały zysku, muszą również wyliczyć i zapłacić podatek minimalne?

Nie ma wyłączeń z opodatkowania podatkiem minimalnym w odniesieniu do takich podmiotów.

22. Czy spółki na CIT Estoński podlegają pod podatek minimalny?

Minimalny CIT nie obejmuje spółek opodatkowanych estońskim CIT.

23. Czy jeżeli w spółce z o.o. udziałowcami są wyłącznie osoby fizyczne to podatek minimalny nie będzie nas obowiązywał?

Tak. Spółki z tzw. prostą strukturą właścicielską (udziałowcami są wyłącznie osoby fizyczne) są wyłączone z podatku minimalnego. Przy czym trzeba pamiętać, że są tam również dodatkowe warunki - m.in spółka z o.o. nie może posiadać więcej niż 5% udziałów w innym podmiocie. Szczegółowe warunki zostały wskazane w art. 24ca ust. 14 pkt 4 ustawy o CIT.

24. Czy Fundacje rodzinne objęte będą krajowym podatkiem minimalnym?

Zgodnie z art. 24ca ust. 1 ustawy o CIT minimalny podatek dotyczy spółek będących podatnikami w rozumieniu art. 3 ust. 1 oraz podatkowych grup kapitałowych. Fundacja rodzinna jest osobą prawną (przez co podlega pod regulacje ustawy o CIT), jednak nie jest spółką (art. 2 ust. 1 ustawy o fundacji rodzinnej). Oznacza to, że przepisy o podatku minimalnym nie znajdują zastosowania do fundacji rodzinnej.

25. Czy spółdzielnia pracy ZPCHR, której członkowie są wyłącznie osobami fizycznymi podlega podatkowi minimalnemu?

Co do zasady spółdzielnia nie będzie opodatkowana podatkiem minimalnym. Zgodnie z art. 24ca ust. 1 ustawy o CIT podatkiem minimalnym opodatkowane są spółki w rozumieniu art. 3 ust. 1 ustawy o CIT oraz podatkowe grupy kapitałowe. Spółdzielnia nie jest natomiast spółką w rozumieniu przepisów ustawy o CIT.

26. Czy jeżeli wspólnik sp. z o.o. - osoba fizyczna, ma swoje JDG, to też traktuje się taką osobę jako zwykłą os. fizyczna i wówczas spółka z o.o. jest zwolniona z podatku minimalnego?

[zob. odpowiedź na pytanie 24]

27. Spółki z o.o., które mają oprócz osób fizycznych w swoim składzie fundacje rodzinne będą zobowiązane do krajowego podatku minimalnego?

Udział fundacji rodzinnej w sp. z o.o. wyklucza zwolnienie z podatku minimalnego w oparciu o tzw. prostą strukturę właścicielską.

28. Wystawiam fakturę na czynnego podatnika VAT w PL, który jest osobą fizyczną zagraniczną nieprowadzącą działalności (najem prywatny w PL). Czy mam obowiązek wysłać FV do KSEF?

Tak, taka faktura będzie musiała być wystawiona w KSeF (oraz dodatkowo przesłana do zagranicznego nabywcy w sposób z nim uzgodniony).

29. A czy jeżeli wspólnik sp. z o.o. - osoba fizyczna, ma swoją działalność, to też traktuje się taką osobę jako zwykłą os. fizyczną i wówczas spółka z o.o. jest zwolniona z podatku minimalnego?

Tak. Na potrzeby stosowania zwolnienia z podatku minimalnego fakt prowadzenia działalności gospodarczej (lub nie) przez wspólnika nie ma znaczenia.

30. Czy spółki z o.o., które mają oprócz osób fizycznych w swoim składzie fundacje rodzinne będą zobowiązane do krajowego podatku minimalnego ?

[zob. odpowiedź na pytanie 28]

31. Z kasowego pit można korzystać tylko jeśli obroty firmy są mniejsze niż 1 mln?

Tak, z metody kasowego rozliczenia PIT mogą skorzystać przedsiębiorcy prowadzący samodzielnie jednoosobową działalność gospodarczą, jeżeli przychody z działalności w roku poprzedzającym rok podatkowy nie przekroczyły kwoty 1 mln zł.

32. SME - czy skoro spółka jest już w OSS, to może przystąpić do zwolnienia?

Spółka nie może jednocześnie korzystać ze zwolnienia z VAT w ramach procedury SME oraz stosować procedury VAT-OSS dla tego samego państwa. Procedury te wzajemnie się wykluczają. SME przewiduje zwolnienie z VAT (dla całej sprzedaży w danym państwie). Natomiast OSS pozwala rozliczyć VAT wg odpowiedniej stawki. Dopuszczalne jest jednak łączenie obu procedur dla różnych państw.

33. Czy mali podatnicy są zwolnieni z minimalnego cit?

Tak. Mali podatnicy w rozumieniu ustawy o CIT są zwolnieni z podatku minimalnego.

34. Czy SME dotyczy też usług budowlanych prowadzonych przez polską firmę np. na terenie Niemiec?

Tak, procedura SME dotyczy również świadczenia usług i znajdzie zastosowanie, jeżeli usługa będzie podlegała opodatkowaniu w innym niż Polska państwie UE (np. w Niemczech).

35. E-doręczenia w spółce z o.o. ma zrobić każdy wspólnik czy tylko zarząd?

a. Adres do doręczeń elektronicznych powinna założyć spółka z o.o., jako podmiot niepubliczny wpisany do KRS. Wniosek o utworzenie adresu do doręczeń elektronicznych powinien być opatrzony kwalifikowaną pieczęcią elektroniczną podmiotu lub kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym osoby fizycznej uprawnionej do złożenia wniosku (art. 14 ust. 3 pkt 2) Ustawy o doręczeniach elektronicznych). W zależności więc od przyjętych w spółce zasad reprezentacji wniosek powinien zostać złożony przez członka/członków zarządu lub prokurenta. Możliwe jest również udzielenie w ty zakresie pełnomocnictwa.

b. Wspólnicy i członkowie zarządu nie mają, co do zasady, nie mają obowiązku utworzenia osobistego adresu do doręczeń elektronicznych (chyba że np. wykonują również zawód zaufania publicznego lub prowadzą działalność wpisaną do CEIDG).

36. Od kiedy E-doręczenia dla spółdzielni zarejestrowanej w KRS ?

a. Podmioty niepubliczne wpisane do rejestru przedsiębiorców KRS przed 1 stycznia 2025 r., w tym również spółdzielnie, zobowiązane są do stosowania adresu do doręczeń elektronicznych od 01.04.2025 r. (art. 151 Ustawy o doręczeniach elektronicznych).

b. Podmioty niepubliczne rejestrujące się do Krajowego Rejestru Sądowego od 1 stycznia 2025 r. zakładają skrzynki do doręczeń elektronicznych w ramach rejestracji.

37. Jak zgłosić E-doręczenia w spółce?

a. Wniosek w sprawie utworzenia adresu i skrzynki do doręczeń elektronicznych należy złożyć przy wykorzystaniu usługi online na stronie internetowej [www.biznes.gov.pl](http://www.biznes.gov.pl).

38. Kiedy JDG musi założyć skrzynkę E-doręczeń?

a. Podmioty niepubliczne zarejestrowane w CEiDG do 31 grudnia 2024 r. są obowiązane do założenia adresu do doręczeń elektronicznych w terminie do dnia 30 września 2026 r.

b. Podmioty niepubliczne rejestrujące się do CEiDG od 1 stycznia 2025 r. zakładają skrzynki do doręczeń elektronicznych w ramach rejestracji.

c. Podmioty niepubliczne zarejestrowane w CEiDG do 31 grudnia 2024 r., w przypadku dokonywania zmian we wpisie po 30 czerwca 2025 r., od 1 lipca 2025 r. są obowiązane do założenia adresu do doręczeń elektronicznych w ramach rejestracji takich zmian.

39. Czy spółka komunalna jest w przypadku E-doręczeń kwalifikowana jako podmiot publiczny?

a. Ustawa o doręczeniach elektronicznych nie definiuje pojęcia „spółki komunalnej”, postępuje się natomiast pojęciem „samorządowych osób prawnych”. Samorządowe osoby prawne zobowiązane są stosować przepisy Ustawy o doręczeniach elektronicznych w zakresie doręczania korespondencji z wykorzystaniem publicznej usługi rejestrowanego doręczenia elektronicznego od dnia 1 stycznia 2025 r., a w zakresie doręczania korespondencji z wykorzystaniem publicznej usługi hybrydowej od dnia 1 października 2029 r.

40. Do kiedy JDG musi założyć skrzynkę do E-doręczeń?

a. Podmioty niepubliczne zarejestrowane w CEiDG do 31 grudnia 2024 r. są obowiązane do założenia adresu do doręczeń elektronicznych w terminie do dnia 30 września 2026 r.

b. Podmioty niepubliczne rejestrujące się do CEiDG od 1 stycznia 2025 r. zakładają skrzynki do doręczeń elektronicznych w ramach rejestracji.

c. Podmioty niepubliczne zarejestrowane w CEiDG do 31 grudnia 2024 r., w przypadku dokonywania zmian we wpisie po 30 czerwca 2025 r., od 1 lipca 2025 r. są obowiązane do założenia adresu do doręczeń elektronicznych w ramach rejestracji takich zmian.

41. Czy podatek od nieruchomości obejmuje kontenery które nie są na trwale powiązane z gruntem?

Jeżeli kontener nie jest związany z gruntem (np. jest na nim wyłącznie posadowiony) to nie spełnia definicji budowli i nie podlega pod podatek od nieruchomości jako budowla.

42. Czy otrzymane zwolnienie z opłaty składek jest przychodem podatkowym i w którym momencie?

Skorzystanie z wakacji składkowych nie generuje przychodu do opodatkowania po stronie korzystającego.

43. Do kiedy spółki zagraniczne, mające oddziały w Polsce, będą mogły składać skonsolidowane raporty ESG uwzględniające polskie oddziały? Kiedy polskie oddziały będą musiały składać raport odrębnie? Czy wiadomo?

a. Co do zasady, sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju jednostek z państw spoza Europejskiego Obszaru Gospodarczego jest obowiązkiem tych jednostek. Przy spełnieniu warunków określonych w art. 63zd Ustawy o rachunkowości oddziały takich jednostek zobowiązane będą natomiast do ich publikacji. Dopiero w sytuacji, gdy jednostka spoza EOG nie przekaże sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oddział sporządza i publikuje:

1) sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju zawierającą informacje, które posiada, uzyskał lub nabył, oraz

2) oświadczenie stwierdzające, że jednostka dominująca nie udostępniła sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju jednostek z państw spoza Europejskiego Obszaru Gospodarczego albo informacji niezbędnych do jej sporządzenia.

b. Powyższe przepisy dotyczące sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju będą miały zastosowanie po raz pierwszy za rok obrotowy rozpoczynający się po dniu 31 grudnia 2027 r.

44. Czy próg 50 mln euro przychodów decydujący o obowiązku przesyłania tzw. JPK\_CIT za rok podatkowy 2025 dotyczy przychodów ogółem spółki czy tylko tych podlegającym przepisom ustawy o CIT? Mam na myśli sytuację, gdy spółka osiąga przychody np. 60 mln euro jednak z tej kwoty ponad 40 mln euro to przychody z działalności rolniczej (hodowla trzody chlewnej i uprawa zbóż) nie objętej przepisami ustawy o CIT. A więc spółka w deklaracji CIT-8 wykazuje tylko przychody pozarolnicze tj. 20 mln euro. Czy w ww. sytuacji JPK\_CIT spółka prześle pierwszy raz za rok podatkowy 2025 czy 2026 ?

Podstawą do obliczenia progu przychodowego na potrzeby sporządzania JPK\_CIT są przychody podlegające opodatkowaniu CIT. Jeżeli wartość takiego przychodu uzyskanego w poprzednim roku podatkowym albo roku obrotowym nie przekroczyła równowartości 50 mln euro, to podmiot nie będzie zobowiązany do przesyłania JPK\_CIT już za 2025. Obowiązują go terminy późniejsze.

45. Czy za datę dostarczenia w E-doręczeniu uznaje się datę wpływu korespondencji czy datę odczytania za którą uznaje się datę faktycznego odbioru korespondencji nie później niż 14 dni?

a. Zgodnie z art. 42 Ustawy o doręczeniach elektronicznych korespondencja jest doręczona we wskazanej w dowodzie otrzymania chwili:

i. odebrania korespondencji przekazanej na adres do doręczeń elektronicznych podmiotu niepublicznego;

ii. wpłynięciu korespondencji na adres do doręczeń elektronicznych podmiotu publicznego;

iii. upływu 14 dni od dnia wpłynięcia korespondencji przesłanej przez podmiot publiczny na adres do doręczeń elektronicznych podmiotu niepublicznego, jeżeli adresat nie odebrał go przed upływem tego terminu.

46. Czy SME dotyczy też usług wykonywanych przez polską firmę np. na terenie Niemiec?

[patrz odpowiedź na pytanie 35]

## Pytania i odpowiedzi dot. systemów Comarch ERP

1. Kiedy będzie możliwość importowania PK z xls?

Jeśli chodzi o import PK z pliku xls to mamy dodane zgłoszenie w naszym systemie dotyczące wprowadzenia takiej funkcji. Natomiast na chwilę obecną nie ma określonego terminu wprowadzenia tej funkcjonalności.

2. Jaki znacznik należy zastosować, w sytuacji, gdy dane konto jest kontem aktywno-pasywnym. Na obowiązkowym znaczniku S-12\\_1 mam możliwość wprowadzenia tylko jednego znacznika dotyczącego albo aktywów, albo pasywów a dla przykładu konto 201(rozrachunki z odbiorcami) wchodzi do bilansu zarówno w aktywa i pasywa. Czy wówczas należy zastosować drugi nieobowiązkowy znacznik S12\\_2 i w jego miejscu wpisać znacznik dotyczący np. pasywów? A jeśli dane konto dotyczy także podatku dochodowego to wówczas czy należałoby zastosować kolejny nieobowiązkowy znacznik S\\_12\\_3 i wpisać w nim odpowiedni kod odnoszący się do podatku dochodowego?

Dokładnie tak.

3. Nie mamy obecnie wersji 2025 systemu. Pracujemy w wersji 2024. Czy możemy w jakiś sposób przygotować system do raportowania JPK\\_CIT, skoro jeszcze nie mamy najnowszej wersji?

Funkcje pod JPK CIT dostępne są od wersji 2025.0.1

4. Jest nowy schemat XML sprawozdania finansowego za rok 2024, kiedy będzie udostępniony w Optimie? W tej chwili nie możemy przygotować sprawozdań za rok 2024.

Nową wersję sprawozdań wraz z nowymi wzorami planujemy udostępnić najpóźniej w pierwszej połowie lutego.

5. Czy znaczniki wprowadzone na kontach syntetycznych przypiszą się automatycznie na kontach analitycznych?

Znacznik będzie można przypisać na konto nadrzędne i będzie kopiowany na konta podrzędne.

6. Jeśli będę raportować rok 2026 czy mam już nadać znaczniki kont otwierając rok 2025?

Nie trzeba kont otwierać ze znacznikami. Znaczniki są potrzebne dopiero w momencie generowania pliku JPK.

7. Jaka wersja Comarch XL ma możliwość dodawania znaczników do kont?

Wersja 2025.0. Będą one dostępne również w HotFix do wersji 2024.1, więc nie ma potrzeby od razu się podnosić do 2025.0

8. Czy jest możliwość seryjnego dodawania znaczników kont w Optimie?

Na chwilę obecną nie ma takiej możliwości.

9. Mam już otwarty rok obrachunkowy 2025, nową wersję Optimy - i w planie kont widzę że nie mam nadanych znaczników kont - muszę zrobić to sama ręcznie, czy mogę jakoś zrobić to automatycznie przez Optimę? Jak?

Użytkownik sam nadaje znaczniki do poszczególnych kont.

10. Czy będzie opcja zaczytania znaczników z pliku xls na przykład? Czy tylko manualnie?

Użytkownik sam nadaje znaczniki do poszczególnych kont.

- Czy jest planowana zmiana w tym zakresie? Ręczne dodawanie znaczników na poszczególnych kontach jest bardzo czasochłonne...

W systemie ERP Optima mamy wprowadzona sugestie dotyczącą wprowadzenia możliwości seryjnego dodawania znaczników.

11. A czy można wysłać do KSeF z rejestru VAT w Optimie, a nie z modułu handel?

Wysyłka do KSeF możliwa jest tylko z modułu Handel.

12. Czasochłonne dodawanie znaczników - czy to zostanie jakoś usprawnione? Bo każde konto wymaga ingerencji, na dodatek jak przypisać do konta rozrachunkowego dwa znaczniki? Co zrobić, kiedy klientów jest na przykład 200?

W przypadku ERP XL przypisywanie znaczników jest kaskadowe. Czyli jeśli przypinam znacznik do konta syntetycznego, to wszystkiego konta położone poniżej automatycznie dziedziczą ten znacznik, oczywiście z możliwością zmiany.

13. Czy w Optimie istnieje możliwość podpięcia skanu dokumentu (pdf) do dokumentu PK (polecenie księgowania)?

Istnieje taka możliwość jeśli posiadamy moduł Obieg Dokumentów. Wówczas na zapisie księgowym na drugiej zakładce 'Dokumenty' możemy podpiąć dokument.

14. Dlaczego z rejestru vat nie można przesyłać faktur do KSeF? I czy jest szansa że jednak się to zmieni?

Jeśli chodzi o możliwość wysyłki faktur do KSeF z rejestrów VAT to taka funkcjonalność nie jest planowana w programie. Faktury sprzedaży są wystawiane wyłącznie za pomocą modułów handlowych, z tego względu wysyłka do KSeF jest możliwa z obszaru faktur sprzedaży w programie Comarch ERP Optima. Wprowadzone w rejestrach VAT dokumenty nie posiadają wszystkich wymaganych przez KSeF elementów, są one wprowadzane w wersji uproszczonej, dlatego wysyłka do KSeF z tego poziomu nie będzie realizowana.

15. Z tego co wiem to taka opcja kopiowania znacznika z konta nadrzędnego na konto podrzędne została wprowadzona w Comarch ERP XL, a czy będzie też dostępna w Optimie? Byłaby ona przydatna szczególnie dla kont rozrachunkowych kontrahentów.

Tak, ma to być również obsłużone w Comarch ERP Optima.

16. Czy istnieje szansa na polepszenie zczytywania faktur do OCR?

W celu polepszenia zczytywania Państwa faktur za pomocą OCR zalecamy kontakt z naszą asystą (optima\@comarch.pl) i podesłaniem skanu faktury, który źle się zczytuje.

17. Czy można przypisać dla dwóch kont księg. jeden znacznik?

Tak.

18. Zakupiłam program Optima pod koniec 2024 roku, znaczniki w planie kont nie są ustawione, czy są jakieś materiały np. filmiki jak dobrać znacznik do odpowiedniego konta? Jakie znaczniki stosować aby poprawnie wyliczać zaliczkę CIT głównie chodzi o wynagrodzenia, które bilansowo idą w mcu którego dotyczą a w CIT np. w dacie zapłaty (umowy zlecenie).

System liczy CIT na podstawie Zestawień księgowych, tam należy odpowiednio ustawić definicje z jakich kont mają być pobierane kwoty. Natomiast do samego wyliczenia CIT znaczniki nie są wymagane.

19. W jaki sposób na środkach trwałych zaznaczyć dane dla amortyzowanej w poprzednich latach Inwestycji w obce śr.trw (budynek mieszkalny). Amortyzacja nie jest kosztem podatkowym wg przepisów. Obecnie w ewidencji amortyzację podatkową ma "zawieszoną" - ale wtedy cały czas jej wartość jest zawieszona na przyszłe okresy, a chyba nie tak powinno być?

Jeśli mówimy o JPK\CIT to do poszczególnych kont księgowych są deklarowane znaczniki np. dla przychodów czy kosztów. Raportowane jest całe konto czyli jego nazwa, oraz saldo Wn oraz saldo Ma. Jeśli jest to konto przychodowe, gdzie okresowo podajemy też korekty in minus to spokojnie możemy wykorzystać znacznik oznaczający, że jest to konto, które co do zasady wchodzi do przychodów z działalności