

Metoda kasowa PIT w module Ryczałt

Stosowanie metody kasowej PIT jest możliwe w module Ryczałt od 2025 roku po włączeniu opcji [x] **metoda kasowa PIT** poprzez **Menu programu / Opcje systemu / parametry firmy**. W kolejnym roku np. 2026 należy podjąć decyzję o pozostawieniu zaznaczenia lub jego zdjęciu. Przykładowo, odznaczenie w roku 2026 nie wycofuje zaznaczenia i stosowania metody kasowej w roku 2025.

The screenshot shows the 'Ustawienia' (Settings) window in the software. The 'Firma' (Company) tab is selected. The 'Metoda kasowa PIT' checkbox is checked. A red arrow points to the 'Zgoda na otrzymywanie SMS-ów' checkbox.

Ustawienia

Firma Firma II Firma III Firma IV Ustawienia Nagłówki Wydruk Kolory

Nazwa pełna AURA TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Miejscowość Warszawa Ulica Aleje Jerozolimskie Nr domu 181B Nr lokalu 5 PIĘTRO

Kod pocztowy 02-222 Poczta Warszawa Adres w układzie wcześniejszym

E-mail handel@ramzes.pl Dane do eSF, deklaracji: VAT, PIT, CIT, ...

Telefon 224605460 Fax 224651465 Komórka Zgoda na otrzymywanie SMS-ów

NIP 5271030866 Regon 011178761 PKD .. Metoda kasowa PIT

KRS BDO EU616 EORI IM616 (MP) Metoda kasowa VAT

Konta bankowe

Opcje[Alt+O] Nr SWIFT (dla konta domyślnego)

Nazwa banku	Kierunkowy	Numer konta
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Automatyczne tworzenie kopii baz przy zamykaniu programu

Modyfikacje online Włącz dźwięki Skrócony wydruk rejestru VAT

Firma aktywna Odtworzenie używanych indeksów

Zapisz [F12] Wyjście [Esc]

Opcja metody kasowej PIT jest dostępna, gdy ustawione w programie udziały właściciela wynoszą 100%.

Kartoteki Opcje systemu Narzędzia Pomoc Rekomendacje

- 1. kontrahenci
- 2. pracownicy i udziałowcy
- 3. pojazdy
- 4. stawki podatku VAT
- 5. rejestry VAT
- 6. konta
- 7. wzory zapisów
- 8. banki
- 9. urzędy
- 10. stopy od
- 11. filie
- 12. noty kor

Informacja o pracowniku/udziałowcu

Pracownik / udziałowiec

Nazwisko Kowal Imię Jan

Drugie imię Data urodzenia 1999.11.29

Adres

Miasto Kod / Poczta /

Ulica Nr m.

Kraj POLSKA Województwo Powiat Gmina

Identyfikator

Konto 1 Nip 5271030866 < Identyfikator podatkowy > Pesel

Kontakt

Telefon Telefon kom. Zgoda na otrzymywanie SMS-ów

Adres e-mail

Udziałowiec

Udział procentowy » 100.00000000000000 Działalność w specjalnej strefie ekonomicznej Potw. przelewu

Deklaracja dla rozliczenia podatku: dwa egz.

NRS 60000002026 5271030866 najem 8,5% do kwoty 200 000 zł.

Mikrorachunek podatkowy 47 1010 0071 2222 2 5271 0308 6600

Urząd Skarbowy »

Konto bankowe »

Zapisz [F12] Wyjście [Esc]

Od momentu włączenia metody kasowej wprowadzane dokumenty sprzedażowe domyślnie są oznaczane, jako rozliczane w systemie metody kasowej PIT, co oznacza uzależnienie okresu rozliczenia w podatku ryczałtowym od daty faktycznej zapłaty. Rodzaj dokumentu **R Fis (Raport fiskalny)** nie posiada możliwości oznaczenia. Także dokumenty związane z wynajmem prywatnym nie są oznaczane do metody kasowej. Dokument, który został domyślnie oznaczony przez program może być wyłączony z rozliczania metodą kasową poprzez zdjęcie zaznaczenia (operator decyduje po rozpoznaniu, że wystąpił wyjątek przewidziany w przepisach).

Nowy zapis w księdze

Rejestracja dokumentu księgowego za miesiąc Okr.roz.dok. Max 2 lata Nr ewidencyjny AUTO

Kolumna księgi Sprzedaż Data zdarzenia gospodarczego 2025.01.31

Rodzaj dokumentu F VAT (Faktura VAT) Numer dokumentu

Kontrahent » Miesiąc rozliczenia VAT 2025 styczeń

Adres » Rejestr Rejestr sprzedaży

NIP » Kod JPK-VAT »

Dokument nie wymaga kontrahenta

	Netto	Stawka	VAT	Brutto	Ryczałt
Data dokumentu 2025.01.31 1	0,00	23%	0,00	0,00	17,0 %
Data wpisu do księgi/wpływu 2025.01.31 2	0,00	8%	0,00	0,00	17,0 %
Konto » 3	0,00	6%	0,00	0,00	17,0 %
Opis » 4	0,00	5%	0,00	0,00	17,0 %
Uwagi » 5	0,00	5%	0,00	0,00	17,0 %
6	0,00	0%	0,00	0,00	17,0 %
0,00 < razem >			0,00	0,00	

Termin płatności 2025.01.31 0 Metoda kasowa PIT Zapłacono 0,00

Pozostało do zapłaty 0,00

Wybierz wzór Zapisz wzór Zapisz [F12] Wyjście [Esc]

Brak numeru NIP kontrahenta wywołuje podczas zapisu dokumentu ostrzegający komunikat, można jednak zapisać dokument i uzupełnić NIP.

Nowy zapis w księdze

Rejestracja dokumentu księgowego za miesiąc Okr.roz.dok. Max 2 lata Nr ewidencyjny AUTO

Kolumna księgi Sprzedaż Data zdarzenia gospodarczego 2025.01.31

Rodzaj dokumentu F VAT (Faktura VAT) Numer dokumentu 1

Kontrahent » kontrahent bez NIP Miesiąc rozliczenia VAT 2025 styczeń

Adres » 05-200 Wołomin Cicha 5 Rejestr Rejestr sprzedaży

NIP » Kod JPK-VAT »

Dokument nie wymaga kontrahenta

	Netto	Stawka	VAT	Brutto	Ryczałt
Data dokumentu 2025.01.31 1	Ramzes - Ryczałt (c)		0	0	17,0 %
Data wpisu do księgi/wpływu 2025.01.31 2			0	0	17,0 %
Konto » 3			0	0	17,0 %
Opis » sprzedaż 4			0	0	17,0 %
Uwagi » 5			0	0	17,0 %
6			0	0	17,0 %
100,00 < razem >			23,00	123,00	

Termin płatności 2025.01.31 0 Metoda kasowa PIT Zapłacono 123,00

Pozostało do zapłaty 0,00

Wybierz wzór Zapisz wzór Zapisz [F12] Wyjście [Esc]

Kasowa zasada rozliczania jest związana z dokumentem. W wypadku zapłaty dokonanej w kolejnym roku, przychód powstaje w dacie zapłaty, co będzie widoczne na Ewidencji przychodu i miesięcznych naliczeniach podatku ryczałtowego, nawet w sytuacji, gdy od kolejnego roku firma zrezygnowała z metody kasowej PIT i co do zasady ujmuje przychody memoriałowo.

Kontrolowanie wartości przychodu ułatwia opcja [x] **Czy wyświetlać wartość netto** dostępna poprzez **Menu programu / Opcje systemu / parametry firmy / Firma III**

The screenshot shows the 'Ustawienia' (Settings) window for 'Firma III'. The window is divided into several sections:

- Domyślne ustawienia stawek**: A table with columns for 'Stawka VAT' and 'Stawka ryczałtu' across six rows (Wiersz 1 to Wiersz 6).
- Domyślne ustawienia opisów**: Fields for 'Opis zakup' and 'Opis sprzedaż'.
- Domyślne inne ustawienia**: Includes 'Termin płatności' (set to 0) and 'Czy wyświetlać konta?' (checked).
- Podatek VAT rozliczany na deklaracji**: Set to 'Wszystkie'.
- Ustawienia siatki ewidencji dokumentów**: A list of checkboxes, including 'Czy wyświetlać wartość netto?' which is checked and highlighted with a red box.

	Stawka VAT	Stawka ryczałtu
Wiersz 1	23%	17,0 %
Wiersz 2	8%	17,0 %
Wiersz 3	6%	17,0 %
Wiersz 4	5%	17,0 %
Wiersz 5	5%	17,0 %
Wiersz 6	0%	17,0 %

Gdy faktura nie jest zapłacona w okresie, na który wskazują warunki filtrujące w oknie, to w kolumnie **Suma netto**, widnieje kwota 0.00.

Ewidencja ryczałtu

Warunki filtrujące: 2025 styczeń

Zakres dat wprowadzenia: pełny zakres dat Dokumenty: wszystkie Zakres dat dokumentów: pełny zakres dat
 Kontrahent: wszyscy Typ dokumentu: wszystkie Słowa:

Księg.	+	Lp.	Okres	Nr ewid.	MK	Typ	Nr własny	Suma	Suma netto	Opis doku
		0	1-2025	1	✓	Sprzedaż	1	123.00	0.00	sprzedaż

Księguj [Alt+K]

Kopiuuj [F11] Dodaj [Ins] [F2] - Popraw Usuń [Del] Opcje [Alt+O] Drukuj [F9] Wyjście [Esc]

Faktura zapłacona w kolejnym okresie będzie widoczna w oknie dokumentów w okresie zgodnym z zapłatą.

Rozliczenia Ewidencja Vat Raporty Kartoteki Opcje systemu Narzędzia Pomoc Rekomendacje

1. księgi F10
 2. podatku
 3. pojazdów
 4. rozliczone MPP
 5. polecenie przelewu

ator Drukuj Kalendarz Kontakt

Warunki filtrujące: rok 2025

Zakres dat wprowadzenia: pełny zakres dat Dokumenty: nie rozliczone Termin płatności: pełny zakres dat
 Kontrahent: wszyscy Typ dokumentu: wszystkie Zakres dat dokumentów: pełny zakres dat

Nr własny dok.	Data dok.	Kontrahent	Status	Do zapłaty	Zapłacono	Pozostało
1	2025.01.31	ORLEN SPÓŁKA AKCYJNA	Ewid./sprz.	123.00	0.00	123.00

Rozliczenie dokumentu

Rodzaj dokumentu: F VAT (Faktura VAT) Data zdarzenia gospodarczego: 2025.01.31
 Kontrahent: ORLEN SPÓŁKA AKCYJNA Numer dokumentu: 1
 Adres: 09-411 Plock ul. Chemików 7 Data dokumentu: 2025.01.31
 NIP: 7740001454 Data wpisu: 2025.01.31
 Konto: Brutto: 123.00
 Opis: sprzedaż Zapłacono: 0.00
 Termin płatności: 2025.01.31 0 Pozostało / nadpłacono: 123.00

ROZLICZENIE

Typ	Data	Opis	Nr własny	Kwota
		Brak rozliczenia		0.00

Dodaj [Ins] [Alt L] - Lista Popraw [F2] Usuń [Del] Zapisz [F12]

Drukuj [F9] Dokument oznaczony Metoda kasowa PIT! Zmiany wpływają na ewidencje/księgi oraz deklaracje PIT Wyjście [Esc]

Rozliczenie dokumentu

Rodzaj dokumentu : F VAT (Faktura VAT)

Kontrahent: ORLEN SPÓŁKA AKCYJNA

Adres: 09-411 Płock ul. Chemików 7

NIP: 7740001454

Konto: [] []

Opis: sprzedaż

Termin płatności: 2025.01.31 0

Data zdarzenia gospodarczego: 2025.01.31

Numer dokumentu: 1

Data dokumentu: 2025.01.31

Data wpisu: 2025.01.31

Brutto: 123,00

Zapłacono: 50,00

Pozostało / nadpłacono: 73,00

ROZLICZENIE

Typ	Data	Opis	Nr własny	Kwota
rozliczenie	2025.02.01			50,00

Dodaj [Ins]

[Alt L] - Lista

Popraw [F2]

Usuń [Del]

Zapisz [F12]

Wyjście [Esc]

Drukuj [F9]

Poprawianie dokumentu

Data rozliczenia: 2025.02.01

Numer dokumentu: []

Uwagi / opis: []

Kwota rozliczenia: 50,00 (brutto)

Mechanizm Podzielonej Płatności

w tym kwota VAT: 0,00

Razem rozliczono: 50,00

- nie uwzględniaj w podatku dochodowym

Zapisz [F12] Wyjście [Esc]

[Del] Opcje [Alt+O] Drukuj [F9]

Widok okna z warunkami filtrowania ustawionymi na miesiąc zapłaty pokazuje dokument z wartością netto (obliczoną od wpłaty brutto minus VAT dla VAT-owców).

Ewidencja ryczałtu

Warunki filtrujące : Ok: 2025 luty

Zakres dat wprowadzenia pełny zakres dat Dokumenty wszystkie Zakres dat dokumentów pełny zakres dat
 Kontrahent wszyscy Typ dokumentu wszystkie Słowa

Księg.	+-	Lp.	Okres	Nr ewid.	MK	Typ	Nr własny	Suma	Suma netto	Opis doku
		0	1-2025	1	✓	Sprzedaż	1	123.00	40.65	sprzedaż

Księguj [Alt+K]

Kopiuuj [F11] Dodaj [Ins] [F2] - Popraw Usuń [Del] Opcje [Alt+O] Drukuj [F9] Wyjście [Esc]

Także Ewidencja przychodu ujmuje zapłaty zgodnie z ich datami. Datą uzyskania przychodu jest data zapłaty a nie data zdarzenia gospodarczego, jak przy memoriałowej zasadzie.

AURA TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
 02-222 Warszawa, Aleje Jerozolimskie 181B 5 PIĘTRO NIP: 5271030866

EWIDENCJA PRZYCHODÓW Wydruk próbny

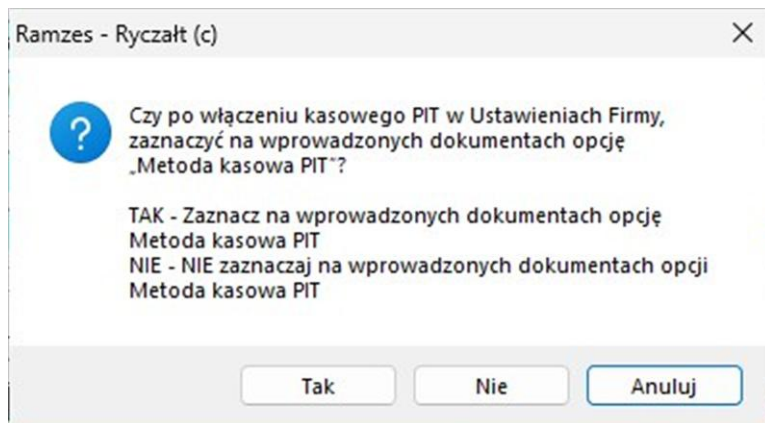
Okres luty 2025 rok.

Lp	Data wpisu	Data uzyskania przychodu	Numer dowodu, na podstawie którego dokonano wpisu	Kwota przychodu opodatkowana według stawki									Ogółem przychody (5+6+7+8+9+10+11+12+13)	Uwagi
				17 %	15 %	14 %	12,5 %	12 %	10 %	8,5 %	5,5 %	3,0 %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0	2025.02.01	2025.02.01	1	40.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40.65	

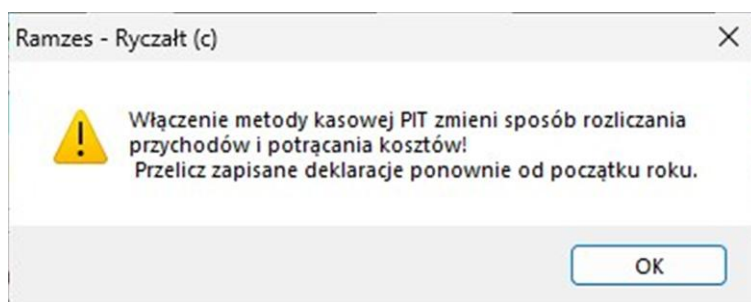
Częściowe zapłaty faktury w kolejnych miesiącach spowodują ujmowanie w **Ewidencji przychodów** odpowiednich zapisów w tych kolejnych miesiącach.

Zastosowanie metody kasowej PIT po wprowadzeniu dokumentów.

Włączenie opcji metoda kasowa PIT, gdy istnieją dokumenty powoduje odpowiedni komunikat.



Możemy zdecydować o oznaczeniu do metody kasowej wszystkich wprowadzonych dokumentów.



Należy odznaczyć każdy dokument, który jest wyłączony z metody kasowej PIT oraz przeliczyć zapisane naliczenia podatku ryczałtowego.

Przeliczenie naliczeń podatków jest dostępne poprzez **Menu programu / Raporty / zestawienia / zestawienie informacyjne / Przelicz podatki.**

Raporty Kartoteki Opcje systemu Narzędzia Pomoc Rekomendacje

- 1. zestawienia
- 2. deklaracje
- 3. konta
- 4. ksiąŜka kontroli
- 5. przelew do ZUS

- 1. zestawienie roczne
- 2. zestawienie przychodów
- 3. podatek
- 4. zestawienie wynajmu
- 5. zestawienie VAT
- 6. zestawienie informacyjne
- 7. raporty na wspólnika

Zestawienie informacyjne

Zestawienie informacyjne miesięczne za rok 2025

Udziałowiec: [] od 2025, Styczeń do 2025, Grudzień

Udziałowiec	Okres	Przychód	Odczienia	Dochód	Odczienia	Podatek należny	Skł. ZUS	Skł. NFZ (50%)	Dochód dla
Kowal Jan	25M01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Kowal Jan	25M02	92.65	0.00	93.00	0.00	16.00	0.00	0.00	92.65
Kowal Jan	25M03	6 523.4	Ramzes - Ryczałt (c)			913.00	0.00	0.00	6 615.65
Kowal Jan	25M04	965.4				135.00	0.00	0.00	7 580.65
Kowal Jan	25M05	6 352.4				889.00	0.00	0.00	13 932.65
Kowal Jan	25M06	9 587.4				342.00	0.00	0.00	23 519.65
Kowal Jan	25M07	7 878.4				788.00	0.00	0.00	31 397.65
Kowal Jan	25M08	150 000.4				750.00	0.00	0.00	181 397.65
Kowal Jan	25M09	2 323.4				395.00	0.00	0.00	183 720.65
Kowal Jan	25M10	6 222.4				058.00	0.00	0.00	189 942.65
Kowal Jan	25M11	6 662.4				133.00	0.00	0.00	196 604.65
Kowal Jan	25M12	11 333.4				927.00	0.00	0.00	207 937.65

Przelicz podatki

Ewidencja faktur rozliczanych metodą kasową jest dostępna poprzez **Menu programu / Ewidencja / księga / Drukuj / Met.Kas. PIT zes.**

Zapisy

- Zapisy wg filtra
- Ewidencja
- Lista
- Dowód wew.
- Met.Kas. PIT zes.

Drukuj [F9]

Zestawienie prezentuje dane faktur oraz daty i kwoty zapłat.

AURA TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
02-222 Warszawa, Aleje Jerozolimskie 181B 5 PIĘTRO NIP: 5271030866

Ewidencja faktur dokumentujących przychody rozliczane metodą kasową w roku 2025

LP	Data Wyst. Faktury	Numer Faktury	Należność wynikająca z Faktury [zł]	Kontrahent: Nazwa, nr NIP	Data uregul. należności	Kwota uregul. należności [zł]
1	2025.01.01	1/25	5 000.00	GMINA RADZYMIN NIP:1251333745	2025.01.01	4 000.00
					2025.01.31	1 000.00