

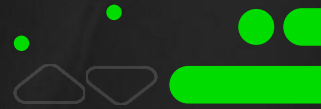


symfonia

Oprogramowanie. Biznes. Harmonia.

# CIT-8 w Symfonii Finanse i Księgowość

Dorota Bacia, Katarzyna Pakos-Słaba



# Agenda



1. Wzór deklaracji CIT-8
2. Ustawienie parametrów deklaracji CIT-8
3. Generowanie deklaracji CIT-8
4. Zmiana danych firmy na deklaracji
5. Zmiana Urzędu Skarbowego
6. Przychody i Koszty w deklaracji CIT-8 z uwzględnieniem wartości niepodatkowych oraz kapitałowych
7. Ulga na złe długi CIT
8. Prezentacja należnych i zapłaconych zaliczek w CIT-8
9. Generowanie Zaliczki na podatek
10. Dane osoby reprezentującej podatnika
11. Weryfikacja poprawności deklaracji
12. Zatwierdzenie deklaracji CIT-8
13. Wystawienie i wysyłka e-deklaracji
14. Zapisanie e-deklaracji w formacie XML
15. Korekta deklaracji CIT-8



# 1. Jaki wzór deklaracji CIT-8 ma zastosowanie do przychodów/dochodów osiągniętych od 1 stycznia 2025 r.?

- Rozliczając rok 2025 skorzystają Państwo z nowego wzoru deklaracji CIT-8(34).
- Nowy wzór deklaracji CIT-8 ma zastosowanie do rozliczeń za rok podatkowy rozpoczynający się po 31 grudnia 2024r.
- Zmiany w deklaracji CIT-8 mają charakter raczej wizualny, "kosmetyczny". Naistotniejszą zmianą jest wprowadzenie załącznika CIT/WOT, który umożliwi wykazanie ulgi za zatrudnienie żołnierzy WOT lub aktywnej rezerwy.
- Zmiany w CIT wpisują się w szerszy trend cyfryzacji administracji skarbowej. Nowy wzór deklaracji to kolejny krok w tym obszarze, formularz ma być bardziej przejrzysty i łatwiejszy do przetwarzania elektronicznie
- CIT-8(34) zostanie wdrożony w programie **Symfonia Finanse i Księgowość w wersji 2026.2**, której wydanie przewidziane jest w pierwszej połowie marca 2026r.
- Z wzorem 34 deklaracji CIT-8 mogą Państwo zapoznać się na stronie Ministerstwa Finansów [CIT-8\(34\)](#)



## 2.1 Parametry generowania deklaracji CIT-8 – Jak wskazać stosowany wariant RZiS?

Przed wygenerowaniem w programie deklaracji CIT-8 należy w pierwszym kroku określić i sprawdzić jej podstawowe parametry, takie jak:

1. stosowany wariant Rachunku Zysków I Strat (RZiS) oraz
2. stawkę podatku.

Program **Symfonia Finanse i Księgowość** na potrzeby generowania deklaracji CIT-8 domyślnie stosuje wariant RZiS zgodny z rachunkiem kosztów, jaki został wskazany podczas zakładania bazy danych. Jeśli użytkownik programu zmienił stosowany rachunek kosztów podczas zakładania nowego roku obrachunkowego, wówczas w ustawieniach deklaracji należy wskazać właściwy wariant RZiS.

### Jak sprawdzić lub wskazać stosowany wariant RZiS dla deklaracji CIT-8?

Należy przejść do menu **Deklaracje** → **Ustawienia** → **Parametry deklaracji**. W wierszu **Wariant RZiS** wyświetlony jest wariant Rachunku Zysków i Start uwzględniany w programie podczas obliczania deklaracji. Z rozwijanej listy w tym wierszu można dokonać zmiany i zaakceptować swój wybór przyciskiem **Zapisz**.

The screenshot displays the Symfonia software interface. The top navigation bar includes 'Firma', 'Rok', 'Funkcje', 'Administracja', 'Okno', 'Pomoc', 'Smart BI', 'eBOK', 'eSklep', and 'Chmura Symfonii'. The left sidebar menu is expanded to 'Deklaracje', with 'Ustawienia' (Settings) highlighted. The main content area shows a tree view under 'Deklaracje' with 'Parametry deklaracji' (Declaration Parameters) selected. A modal window titled 'Parametry deklaracji' is open, showing the following settings:

- Podatek dochodowy: (empty)
- Wariant RZiS: Porównawczy (highlighted with a red box)
- Stawka CIT-8: Kalkulacyjny
- Stawka CIT-8E: 10%
- Pozostałe (Other):
  - Sposób pobierania danych dla załącznika VAT-ZD: Automatyczny
  - Wyświetl ostrzeżenie o nie wygenerowaniu dokumentów korekty dla ulgi na zle długi: Tak
  - ORD-ZU: Wymagany
  - Metoda wyliczenia kwoty VAT dla VIU-DO: Suma VAT z poszczególnych dokumentów

At the bottom of the modal window, there are two buttons: 'Zapisz' (Save, highlighted with a red box) and 'Anuluj' (Cancel).

## 2.2 Parametry generowania deklaracji CIT-8 – Jak wskazać stawkę podatku CIT?

Program na potrzeby generowania deklaracji CIT-8 domyślnie stosuje podstawową stawkę podatku CIT 19%. Jeśli podatnik spełnia kryteria uprawniające go do stosowania stawki preferencyjnej na poziomie 9% może dokonać zmiany ustawień w tym zakresie.

### Jak zmienić stawkę na CIT-8?

Należy przejść do menu **Deklaracje** → **Ustawienia** → **Parametry deklaracji**. W wierszu **Stawka CIT-8** z rozwijanej listy wyboru można wskazać właściwą stawkę podatku CIT. Swoją wybór należy zaakceptować przyciskiem **Zapisz**.

Warto pamiętać, że **nie da się zmienić stawki podatku bezpośrednio na deklaracji**. Parametry generowania deklaracji można również zmienić po obliczeniu deklaracji. Po zmianie stawki CIT należy ponownie kliknąć **Oblicz** w oknie deklaracji, aby program uwzględnił nowe parametry.

[Instrukcja - Zmiana stawki podatku w deklaracji CIT-8](#)

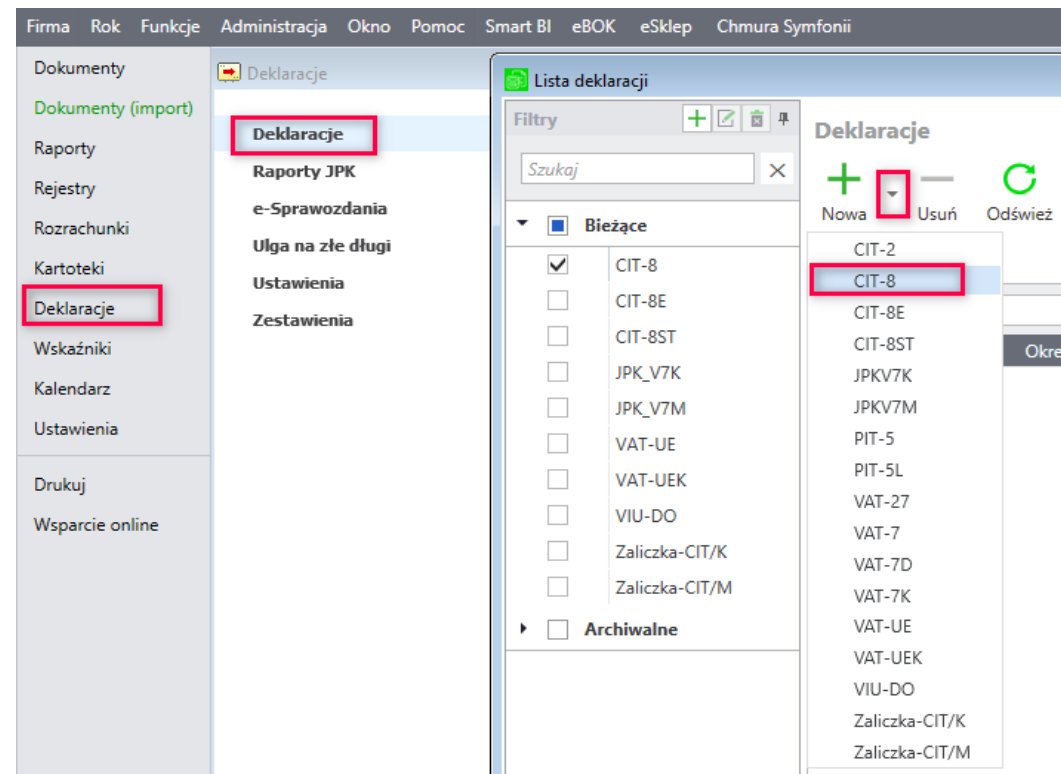
The screenshot displays the Symfonia software interface. The top navigation bar includes 'Firma', 'Rok', 'Funkcje', 'Administracja', 'Okno', 'Pomoc', 'Smart BI', 'eBOK', 'eSklep', and 'Chmura Symfonii'. The left sidebar contains a menu with items: 'Dokumenty', 'Dokumenty (import)', 'Raporty', 'Rejestry', 'Rozrachunki', 'Kartoteki', 'Deklaracje', 'Wskaźniki', 'Kalendarz', 'Ustawienia', 'Drukuj', and 'Wsparcie online'. The 'Deklaracje' menu item is highlighted. The main window shows a sub-menu with 'Deklaracje', 'Raporty JPK', 'e-Sprawozdania', 'Ulga na zle długi', 'Ustawienia', and 'Zestawienia'. The 'Ustawienia' menu item is highlighted. The 'Parametry deklaracji' window is open, showing a list of parameters. The 'Stawka CIT-8' parameter is highlighted, showing a dropdown menu with '9%' selected. Other parameters include 'Stawka CIT-8E' (15%), 'Pozostałe' (19%), 'Sposób pobierania danych o załączniku VAT-ZD' (Automatyczny), 'Wyświetl ostrzeżenie o nie wygenerowaniu dokumentów korekty dla ulgi na zle długi' (Tak), 'ORD-ZU' (Wymagany), and 'Metoda wyliczenia kwoty VAT dla VIU-DO' (Suma VAT z poszczególnych dokumentów). The 'Zapisz' (Save) button is highlighted at the bottom right of the window.

### 3. Jak wygenerować deklarację CIT-8 w Symfonii?

- W programie Symfonia Finanse i Księgowość deklarację CIT-8 można wygenerować z poziomu menu Deklaracje → Deklaracje.
- W kolejnym kroku z rozwijanej listy przycisku Nowa należy wybrać wzór deklaracji CIT-8.
- Program otworzy okno Parametry wyliczenia deklaracji, w którym należy określić pozostałe parametry niezbędne do poprawnego wyliczenia deklaracji.

Szczegółowe instrukcje znajdą Państwo na stronie wsparcia Symfonii:

[Instrukcja - Generowanie deklaracji CIT-8](#)



## 4. Jak zmienić dane firmy w CIT-8?

Jeśli po utworzeniu deklaracji zauważymy niepoprawne dane identyfikujące podmiot, np. niepoprawny adres firmy, wówczas istnieje możliwość poprawienia tych danych.

Aby dokonać zmian w danych firmy należy przejść do menu **Ustawienia** → **Dane o firmie** → **Informacje podstawowe**.

- W otwartym oknie **Informacje o firmie** należy edytować dane przyciskiem **Edytuj**, nanieść poprawne dane i zaakceptować je przyciskiem **Zapisz**.
- Po zapisaniu zmian należy ponownie obliczyć deklarację CIT-8 – wprowadzone dane zostaną automatycznie zaktualizowane.

[Instrukcja - Zmiana danych firmy - Centrum Pomocy](#)

The screenshot displays the Symfonia software interface. At the top, a dark navigation bar contains the following menu items: Firma, Rok, Funkcje, Administracja, Okno, Pomoc, Smart BI, eBOK, eSklep, and Chmura Symfonii. Below this, a vertical sidebar on the left lists various functions: Dokumenty, Dokumenty (import), Raporty, Rejestry, Rozrachunki, Kartoteki, Deklaracje, Wskaźniki, Kalendarz, Ustawienia, Drukuj, and Wsparcie online. The 'Ustawienia' item is highlighted with a red box. The main content area is divided into two columns. The left column lists several settings: Plan kont, Dane o firmie (highlighted with a red box), Parametry stałe, Układ bilansu, Układ RZiS, Znaczniki, Wymiary, and Konfiguracja współpracy. The right column shows a tree view with 'Informacje podstawowe...' (highlighted with a red box) and 'Działalność firmy...'.

## 5. Jak zmienić Urząd Skarbowy w CIT-8?

Jeśli pojawi się potrzeba zmiany Urzędu Skarbowego, do którego ma zostać przesłana deklaracja CIT-8, wówczas można dokonać takiej zmiany bezpośrednio z poziomu utworzonej deklaracji.

[Instrukcja - Ustawienie właściwego urzędu na deklaracjach podatkowych](#)

za rok 2025 [ROBOCZA]

1 Identyfikator podatkowy NIP podatnika 1138405468

**Deklaracja CIT-8(34)** ZEZNAНИЕ O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) I NALEŻNEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

4 Od (rok-miesiąc-dzień) 2025-01-01

5 Do (rok-miesiąc-dzień) 2025-12-31

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA**

6 Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zezn. **Urząd Skarbowy Warszawa-Praga**

6a e - Kod urzędu skarbowego 1436

7 Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):  
 1. złożenie zeznania  2. korekta zeznania

8 Rodzaj korekty (zaznaczyć właściwy kwadrat):  
 1. korekta zeznania, o której mowa w art. 81 Ordynacji podatkowej  2. korekta zeznania, o której mowa w art. 81b § 1a Ordynacji podatkowej

**B. DANE PODATNIKA**

**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

9 Nazwa pełna  
Firma\_Szkolenie\_CIT8

**B.2. ADRES SIEDZIBY**

10 Kraj Polska

10a e - Kod kraju PL

11 Województwo Mazowieckie

12 Powiat Miasto Stołeczne Warszawa

13 Gmina Warszawa

14 Ulica Marszałkowska

15 Nr domu 100

16 Nr lokalu

17 Miejscowość Warszawa

18 Kod pocztowy 00-001

**B.3. DANE DODATKOWE**

19 Podatnik wybrał metodę ustalania daty powstawania przychodów na podstawie art. 12 ust. 3g ustawy  
 1. tak

20 Podatnik uwzględni odsetki w kosztach uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5  
 1. tak

21 Odsetki wliczone z kosztów uzyskania przychodów 0 00

Szczegóły sekcji E.5 Operacje Drukuj Oblicz Zapisz Zamknij

## 6.1 Jak wyłączyć z podstawy opodatkowania w CIT-8 przychody i koszty o charakterze niepodatkowym?

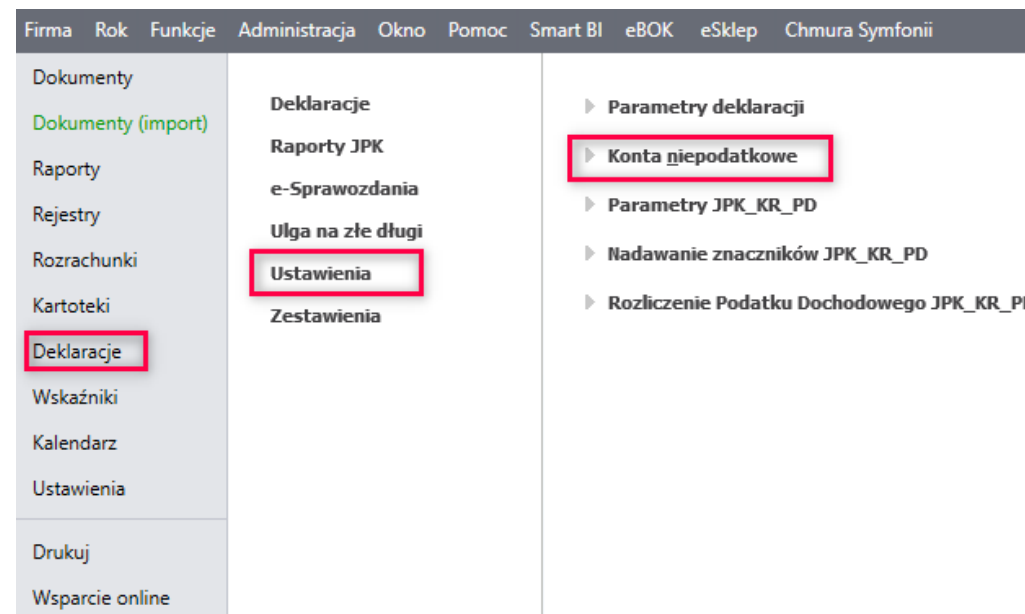
Program za pomocą funkcjonalności **Konta niepodatkowe** umożliwia wyłączenie z podstawy opodatkowania wartości zaewidencjonowanych na kontach wynikowych o charakterze niepodatkowym. Klasycznym przykładem są koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (NKUP) lub przychody zwolnione z podatku.

Wyodrębnione konta w Planie kont, na których rejestrowane są przychody lub koszty niepodlegające opodatkowaniu, służą do rozróżnienia wyniku finansowego ustalonego w ujęciu księgowym od wyniku podatkowego. Operacje zaewidencjonowane na takich kontach nie wpływają bowiem bezpośrednio na wysokość podatku dochodowego.

Aby program w **deklaracji CIT-8** podczas obliczania podstawy opodatkowania wyłączył z niej salda określonych kont niepodatkowych należy je wskazać:

1. bezpośrednio z poziomu deklaracji CIT-8, po wybraniu przycisku **Operacje** → **Konta niepodatkowe** lub
2. z menu programu **Deklaracje** → **Ustawienia** → **Konta niepodatkowe**.

[Instrukcja - Wykorzystanie funkcjonalności kont niepodatkowych](#)



## 6.2 Źródło przychodów w deklaracji CIT-8

Podatnicy podatku dochodowego od osób prawnych mogą uzyskać:

1. przychody z zysków kapitałowych,
2. przychody z innych źródeł.

W deklaracji CIT-8 należy odpowiednio przyporządkować uzyskane przychody do odpowiedniego źródła.

Podział przychodów na dwa odrębne źródła powoduje, że jeśli podatnik osiągnie dochód z jednego źródła, a z drugiego poniesie stratę, dochód ten podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych bez możliwości pomniejszenia go o stratę z drugiego źródła.

Dochody uzyskane z zysków kapitałowych objęte są podstawową stawką podatku 19%, również u podatników, którzy mogą stosować stawkę 9% dla dochodów z źródeł innych niż zyski kapitałowe.



## 6.3 Jak uwzględnić w deklaracji przychody oraz koszty z zysków kapitałowych?

Aby program w deklaracji CIT poprawnie wyodrębnił przychody oraz koszty z zysków kapitałowych należy oznaczyć zapisy księgowe kategorią Ewidencji Danych Podatkowych (EDP) odpowiednio

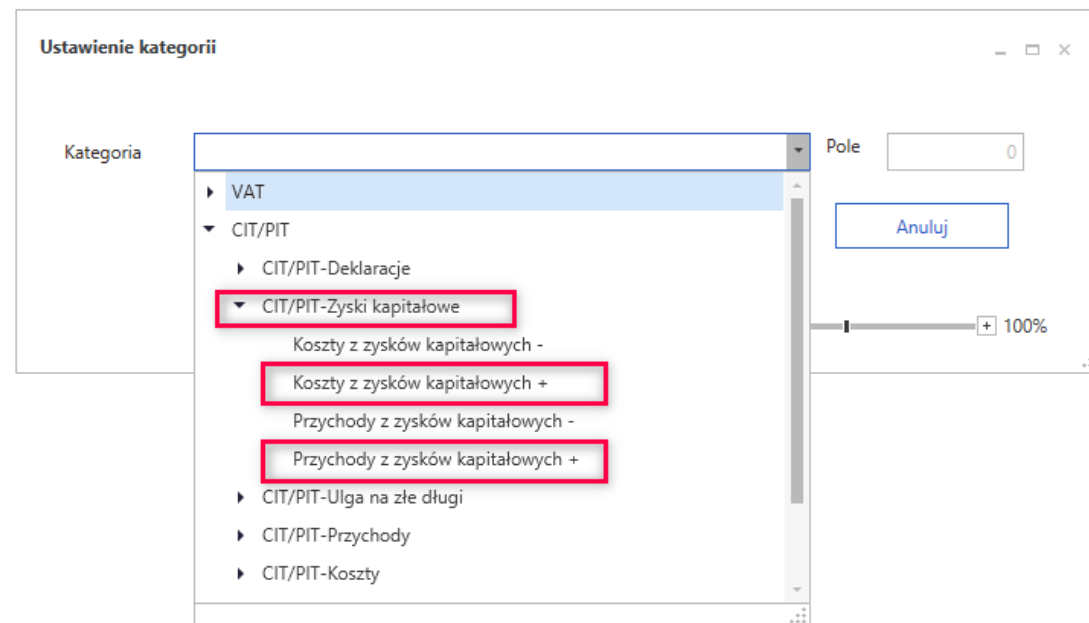
1. Przychody z zysków kapitałowych +
2. Koszty z zysków kapitałowych +

W kolejnym kroku, aby program nie wykazał tej samej wartości dotyczącej przychodów/kosztów z zysków kapitałowych w kolumnie **Przychody/Koszty uzyskania przych. z zysków kapitałowych** należy dodać drugi wpis do EDP odpowiednio:

1. Przychody -
2. Koszty -

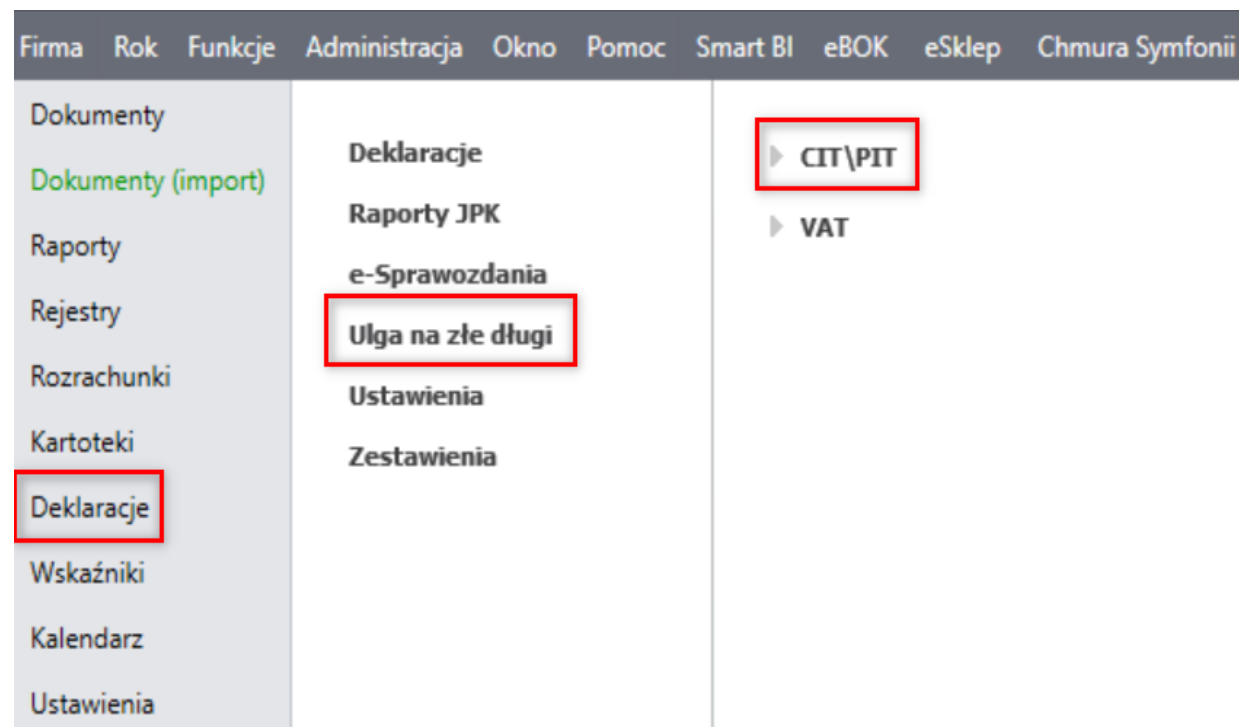
Wpisy EDP można dodać także bezpośrednio z poziomu deklaracji.

[Instrukcja - Ewidencja danych podatkowych \(EDP\) – ręczne wprowadzanie kwot w deklaracji](#)



## 7. Jak uwzględnić Ulgę na złe długi w CIT-8?

- Ulga na złe długi w CIT-8 służy skorygowaniu podstawy opodatkowania w sytuacji, gdy kontrahent nie uregulował należności w ustawowym terminie (co do zasady 90 dni od upływu terminu płatności).
- Od paru lat podobnie jak w VAT, także w CIT obowiązują przepisy o złych długach. W deklaracji CIT-8 należy wykazać odpowiednie zmniejszenia lub zwiększenia dochodu, jeśli podatnik posiada takie niezapłacone faktury.
- Symfonia bardzo ułatwia to zadanie poprzez automatyczną funkcjonalność **Ulga na złe długi CIT/PIT**. Dostępna jest w menu **Deklaracje (Ctrl+8) → Ulga na złe długi → CIT/PIT**
- [Instrukcja - Ewidencja ulgi na złe długi CIT\PIT](#)
- UWAGA! Rozrachunki pochodzące z BO lub OR dodajemy do Ulgi CIT za pomocą przycisku „**Wstaw do EDP z BO/OR**” z poziomu menu **Rozrachunki → Operacje**. Po jego wybraniu otwiera się okno wprowadzania wpisów EDP z dostępnymi kategoriami **Ulgi CIT/PIT**.



## 8. Wprowadzanie zaliczek w CIT-8

- Ważnym elementem rocznego rozliczenia **CIT-8** jest wykazanie wysokości zaliczek na podatek dochodowy wpłaconych w trakcie roku. Formularz **CIT-8** wymaga podania zarówno zaliczek należnych za poszczególne okresy, jak i zaliczek w wysokości faktycznie zapłaconych.
- Jeżeli naliczamy miesięczne lub kwartalne zaliczki na CIT, dane te zostaną automatycznie przeniesione do deklaracji **CIT-8**. W przeciwnym razie można je uzupełnić ręcznie w **Ewidencji Danych Podatkowych**.
- Szczegółowe instrukcje znajdują Państwo na stronie wsparcia Symfonii:

[Instrukcja - Należne i zapłacone zaliczki/Należny i zapłacony podatek - jak je dodać na deklaracji CIT-8?](#)



## 9. Generowanie zaliczki na CIT

- W programie **Symfonia Finanse i Księgowość** można wygenerować zaliczkę na podatek dochodowy od osób prawnych.
- Aby otworzyć formularz deklaracji **Zaliczka CIT/M** lub **Zaliczka CIT/K**:
  1. Przejdź do menu **Deklaracje>Deklaracje** w celu otworzenia **Listy deklaracji**.
  2. Kliknij przycisk **Nowa** i z rozwijanej listy wybierz deklarację **Zaliczka CIT**.
- Szczegółowe instrukcje znajdują Państwo na stronie wsparcia Symfonii:

[Instrukcja - Generowanie deklaracji Zaliczka CIT](#)

### Deklaracje



Nowa



Usuń



Odśwież

P

CIT-2

CIT-8

CIT-8E

CIT-8ST

JKPV7K

JKPV7M

PIT-5

PIT-5L

VAT-27

VAT-7

VAT-7D

VAT-7K

VAT-UE

VAT-UEK

VIU-DO

Zaliczka-CIT/K

Zaliczka-CIT/M

Okres

## 10. Dane osoby reprezentującej podatnika

- W programie **Symfonia Finanse i Księgowość** istnieje możliwość ustawienia automatycznego pobierania imienia i nazwiska osoby reprezentującej podatnika do deklaracji podatkowych na podstawie danych zalogowanego użytkownika.

- Szczegółowe instrukcje znajdą Państwo na stronie wsparcia Symfonii:

[Instrukcja - Imię i nazwisko osoby reprezentującej podatnika na deklaracjach podatkowych](#)

| M.OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA |   |            |
|----------------------------------|---|------------|
| 325                              | Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie | Anna Nowak |
| 326                              | Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych  |            |
| 327                              | Data wypełnienia zeznania                           | 2026-03-02 |
| 328                              | Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 325       |            |

## 11. Jak zweryfikować poprawność CIT-8?

- Jeżeli deklaracja została już wypełniona, przed jej wysyłką należy zweryfikować jej poprawność – zarówno pod względem **merytorycznym**, jak i **technicznym**.
- **Weryfikacja merytoryczna** polega na analizie wszystkich sekcji CIT-8 i potwierdzeniu zgodności danych z ewidencją księgową.
  - **Przychody** – kwota wykazana w CIT-8 powinna odpowiadać sumie przychodów rachunkowych z RZiS za dany rok, z uwzględnieniem przychodów podatkowych nieujętych w księgach oraz uwzględnieniem wyłączeń przychodów zwolnionych z CIT.
  - **Koszty** – należy sprawdzić, czy nie uwzględniono kosztów NKUP oraz czy nie pominięto kosztów podatkowych nieujętych w księgach rachunkowych. Program domyślnie pobiera dane z RZiS, jednak to użytkownik decyduje, które pozycje mają charakter podatkowy, stosując oznaczenia „niepodatkowe” lub wyjątki w EDP.
  - **Różnice kursowe** – szczególną uwagę należy zwrócić na niezrealizowane różnice kursowe (z wyceny). Jeżeli zostały ujęte w deklaracji, powinny zostać wyłączone poprzez oznaczenie kont jako niepodatkowe lub wprowadzenie odpowiedniej korekty w EDP.
- Na końcu warto upewnić się, że deklaracja uwzględnia wszystkie przysługujące odliczenia i ulgi (np. rozliczenie strat z lat ubiegłych, darowizny).
- **Weryfikacja techniczna** może zostać przeprowadzona dopiero po wystawieniu e-Deklaracji i polega na sprawdzeniu jej poprawności, czyli potwierdzeniu czy dokument przejdzie poprawnie proces walidacji i jest gotowy do wysyłki.

# 11. Jak zweryfikować poprawność CIT-8?

- **Jak zrobić to w praktyce?** - Z pomocą przychodzą pola ukryte w deklaracji CIT.
- Opcja „**Pokaż pola ukryte**” umożliwia wyświetlenie w formularzu pól pomocniczych wykorzystywanych do wyliczania wartości głównych pozycji deklaracji.
- Pola te prezentują źródła danych, na podstawie których obliczono poszczególne kwoty. Są one oznaczone jasno-szarą czcionką, co pozwala łatwo odróżnić je od standardowych pól deklaracji.

| D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW |   |           |
|----------------------------------|---|-----------|
| 63a                              | Koszty(+)                                       | 0,00      |
| 63b                              | Koszty(-)                                       | 0,00      |
| 63c                              | Różnice kursowe wynikowe od kosztów             | 79,61     |
| 63d                              | Różnice kursowe bilansowe od kosztów            | 0,00      |
| 63e                              | Różnice kursowe podatkowe (od kosztów / ujemne) | 90,72     |
| 63f                              | Koszty z RZiS                                   | 7 344,24  |
| 63g                              | Koszty niepodatkowe                             | 14 601,00 |
| 63h                              | Koszty przejściowe+                             | 0,00      |
| 63i                              | Koszty przejściowe-                             | 0,00      |
| 62a                              | Koszty z zysków kapitałowych (+)                | 0,00      |
| 62b                              | Koszty z zysków kapitałowych (-)                | 0,00      |
| 62c                              | Różnice kursowe od zysków kapitałowych ujemne   | 0,00      |

The screenshot shows a software interface for the CIT-8 declaration. A menu is open, displaying several options. The option "Pokaż pola ukryte" (Show hidden fields) is highlighted with a red box. Other visible options include "Pokaż formuły pól obliczeniowych", "Notatka", "Parametry wyliczenia deklaracji", "Usuń deklarację", "Zapisz formuły deklaracji", "Zatwierdź deklarację", "Konta niepodatkowe", "Rachunek zysków i strat", "Pokaż e-Deklarację", "Wystaw e-Deklarację", and "Zleć e-Przelew". At the bottom of the menu, there are icons for "Operacje" (Operations) and "Drukuj" (Print), both also highlighted with red boxes.

# 11. Jak zweryfikować poprawność CIT-8?

## Różnice kursowe w CIT-8

W Rachunku Zysków i Strat (RZiS) różnice kursowe prezentowane są **per saldem**, czyli jako nadwyżka różnic dodatnich nad ujemnymi, lub odwrotnie. W praktyce oznacza to, że w RZiS wykazywana jest jedna kwota – odpowiednio w przychodach finansowych lub w kosztach finansowych, w zależności od charakteru salda.

W deklaracji **CIT-8** obowiązuje inne podejście w zakresie prezentacji różnic kursowych. W deklaracji należy wykazać wszystkie przychody i koszty oddzielnie, w tym różnice kursowe. Różnice kursowe dodatnie jako **przychody** i osobno różnice kursowe ujemne jako **koszty**. Dlatego prezentacja różnic kursowych w deklaracji CIT w programie przebiega dwuetapowo:

### 1. Eliminacja różnic kursowych z RZiS

- Program pobiera dane z RZiS, a następnie eliminuje ujęte tam per saldem różnice kursowe (wynikowe i bilansowe). Dzięki temu podstawa opodatkowania jest pomniejszana o różnice kursowe uwzględnione w RZiS.

### 2. Doliczenie różnic kursowych podatkowych

- W kolejnym kroku program dodaje różnice kursowe podatkowe, pobrane z Ewidencji Danych Podatkowych (EDP). Są one ujmowane prawidłowo – oddzielnie w przychodach i w kosztach. W ten sposób różnice kursowe bilansowe zostają zastąpione różnicami kursowymi w ujęciu podatkowym.


## Podsumowując:


- w RZiS różnice kursowe widoczne są jako jedna kwota (w przychodach lub w kosztach),
- w CIT-8 wykazywane są w podziale na dwie wartości: dodatnie w przychodach oraz ujemne w kosztach.

## 12. Zatwierdzenie deklaracji CIT-8

- Z technicznego punktu widzenia nie jest konieczne zatwierdzenie deklaracji CIT-8. W większości przypadków system pozwala na wysłanie deklaracji bez jej wcześniejszego zatwierdzenia.
- Rekomendujemy jednak zatwierdzanie deklaracji przed wysyłką. Zatwierdzenie stanowi dodatkowy etap kontroli, pozwala upewnić się, że dokument został sprawdzony, oraz ułatwia odróżnienie wersji roboczych od gotowych do wysyłki. Może również być elementem wewnętrznej procedury akceptacji w firmie.
- **Podsumowując:** nie zawsze jest to obowiązkowe, ale jest to dobra i bezpieczna praktyka.
- Jeżeli deklaracja CIT-8 została wypełniona prawidłowo, to można zatwierdzić deklarację wybierając przycisk **Operacje**, a następnie polecenie **Zatwierdź deklarację**.

- Pokaż pola ukryte
- Pokaż formuły pól obliczeniowych
- Notatka
- Parametry wyliczenia deklaracji
- Usuń deklarację
- Zapisz formuły deklaracji
- Zatwierdź deklarację**
- Konta niepodatkowe
- Rachunek zysków i strat
- Pokaż e-Deklarację
- Wystaw e-Deklarację
- Zleć e-Przelew

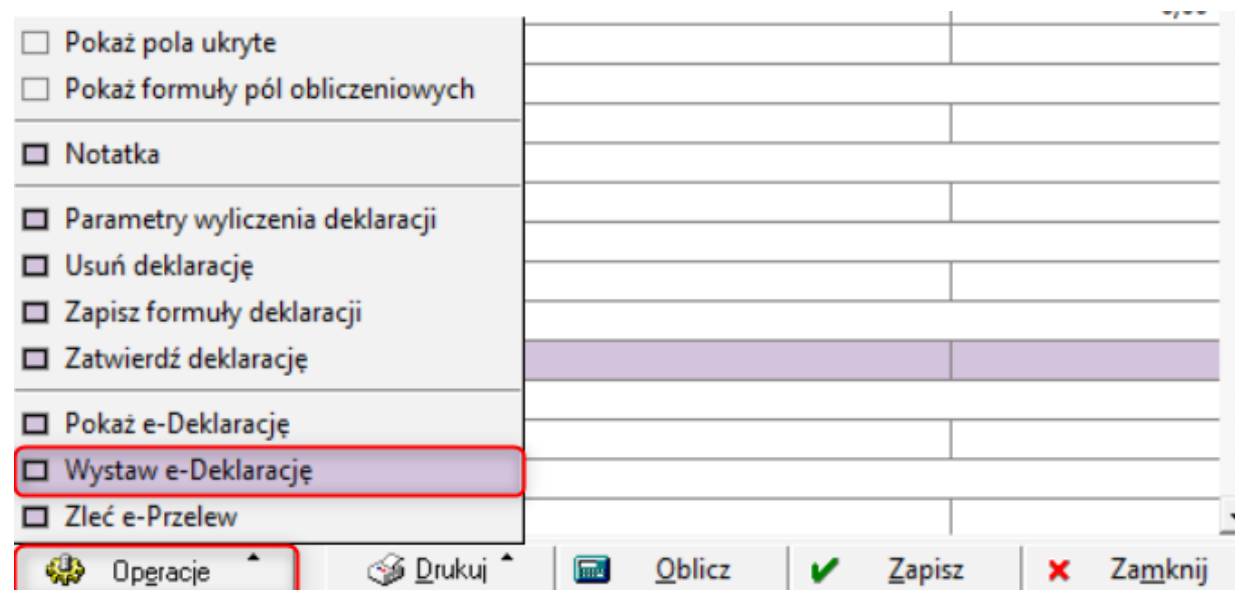
 Operacje ▲

 Drukuj ▲

## 13. Wystawienie i wysyłka e-deklaracji

- W programie **Symfonia Finanse i Księgowość** istnieje możliwość wystawienia e-deklaracji CIT-8, wysłania jej na bramkę Ministerstwa Finansów oraz pobrania potwierdzenia **UPO** (Urzędowego Poświadczenia Odbioru).
- Jeżeli deklaracja została już zapisana i zweryfikowana w programie, można przystąpić do jej wystawienia jako e-deklaracji.
- Szczegółowe instrukcje znajdują Państwo na stronie wsparcia Symfonii:

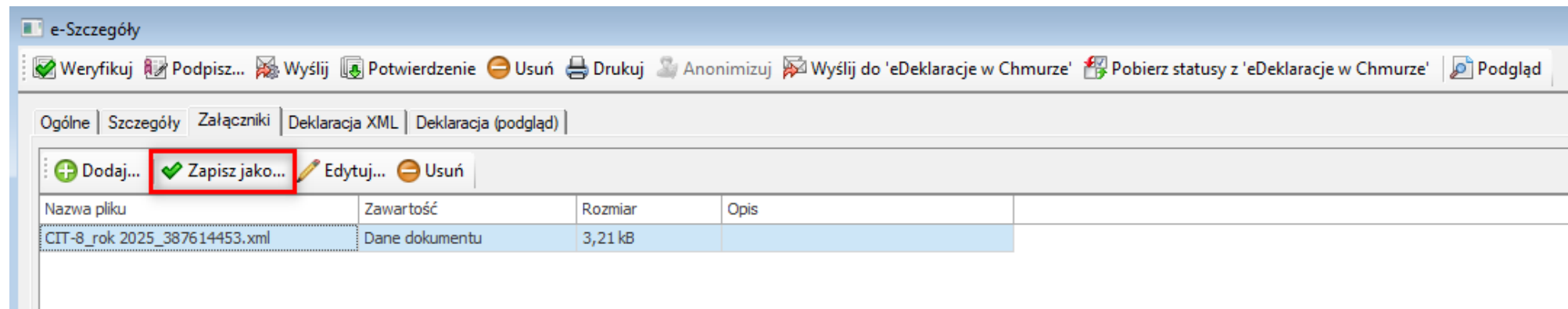
[Instrukcja - Wystawienie e-deklaracji CIT-8 wraz z przygotowaniem do wysyłki](#)



## 14. Zapisanie e-deklaracji w formacie XML

- W niektórych sytuacjach konieczne jest zapisanie deklaracji **CIT-8** w formacie **XML** – na przykład w celu archiwizacji, przekazania doradcy podatkowemu lub wysyłki za pomocą innego systemu.
- Program **Symfonia Finanse i Księgowość** umożliwia szybki i wygodny eksport deklaracji do pliku **XML**.
- Szczegółowe instrukcje znajdą Państwo na stronie wsparcia Symfonii:

[Instrukcja - Zapisywanie deklaracji w formacie .xml](#)



## 15. Korekta deklaracji CIT-8

- Jeżeli po wystąpieniu deklaracji **CIT-8** okaże się, że konieczne jest jej skorygowanie (np. z powodu wykrycia błędu w księgach), program **Symfonia Finanse i Księgowość** umożliwia szybkie i wygodne sporządzenie korekty.
- Bezpośrednio w formularzu deklaracji CIT należy zaznaczyć pole „korekta” w **pozycji 7** oraz wskazać odpowiedni rodzaj korekty w **pozycji 8**.

|   |   |  |
|---|---|--|
| 7 | Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):   |  |
|   | <input type="checkbox"/> 1. złożenie zeznania   | <input checked="" type="checkbox"/> 2. korekta zeznania  |
| 8 | Rodzaj korekty (zaznaczyć właściwy kwadrat):  |  |
|   | <input checked="" type="checkbox"/> 1. korekta zeznania, o której mowa w art. 81 Ordynacji podatkowej | <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania, o której mowa w art. 81b § 1a Ordynacji podatkowej |



# Zakończenie

- Dokumentacja
  - <https://pomoc.symfonia.pl/>
- Społeczność
  - <https://spolecznosc.symfonia.pl/hc/pl/community/topics/7904993556882-Wymiana-wiedzy-Symfonia-Finanse-i-Ksi%C4%99gowo%C5%9B%C4%87>
- Centrum Pomocy
  - <https://finanse.wsparcie.symfonia.pl/hc/pl>
- Filmy instruktażowe
  - <https://www.youtube.com/watch?v=eTAR1m2TUKc&list=PLmTcxOOXcFzZEbfDOeIBuTmBv0IxIBpGL>

# Zakończenie

- Akademia Symfonii
  - <https://akademiasymfonii.pl/rd/course/view.php?id=646>
- Sposoby zgłaszania pytań/problemów
  - Formularz kontaktowy - Po zalogowaniu do Symfonia eBOK w zakładce KONTAKT można przesłać pytania dotyczące kont, pakietów, zakładania konta głównego, RODO oraz faktur.
  - Czat - Po zalogowaniu do Portalu Użytkownika oraz Symfonii KSeF Plus czat jest dostępny w prawym dolnym rogu ekranu
- Zapraszamy na szkolenie pt. „e-Sprawozdania w Symfonii Finanse i Księgowość – odpowiadamy na Wasze pytania”, które odbędzie się 5 marca br.
  - Link do zapisu na webinar 05.03: <https://webinariasymfonii.clickmeeting.com/e-sprawozdania-w-symfonii-finanse-i-ksiegowosc-odpowiadamy-na-wasze-pytania/register>





symfonia

Oprogramowanie. Biznes. Harmonia.

Dziękujemy!

Symfonia sp. z o.o., 02-305 Warszawa, Al. Jerozolimskie 132, tel. (22) 455 56 00  
KRS: 0000228956, Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawa, XII Wydział Gospodarczy KRS

