

## CHECK LISTA

### ZAMKNIĘCIE ROKU

#### DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA

- PIT28** – działalności rozliczane ryczałtowo – do 31.01 za rok poprzedni
- PIT36** – osoby rozliczające swoją firmę na zasadach ogólnych – do 30.04 za poprzedni roku
- PIT36L** – osoby rozliczające swoją firmę na podatku liniowym – do 30.04 za poprzedni rok
- Inwentaryzacja/spis z natury**
- Inwentaryzacja kasy/środków pieniężnych**
- PIT8AR** – dotyczy firm, które oddawały pożyczki wraz z odsetkami i odprowadzały w imieniu pożyczkodawcy podatek Belki (19%) – do 28.02 za poprzedni rok

#### SPÓŁKA Z. O.O.

- CIT8** – deklaracja mówiąca o podatku dochodowym spółki – do 31.03 za poprzedni rok
- Sprawozdanie finansowe** - zgodnie z prawem zwyczajowym biuro rachunkowe powinno przekazać sprawozdanie do końca marca za poprzedni rok, następnie zarząd zwołuje zgromadzenie wspólników, które powinno odbyć się najpóźniej 30.06 i wtedy najpóźniej 14.07 należy złożyć sprawozdanie do KRS. Ogólnie jest 14 dni na złożenie sprawozdania do sądu od daty przyjęcia go przez wspólników
- Inwentaryzacja/spis z natury**
- Inwentaryzacja kasy/środków pieniężnych**
- PIT8AR** – dotyczy firm, które oddawały pożyczki wraz z odsetkami i odprowadzały w imieniu pożyczkodawcy podatek Belki (19%) – do 28.02 za poprzedni rok

#### SPRAWY PRACOWNICZE

- PIT11** – deklaracja informująca pracowników o wysokości dochodu, do Urzędu Skarbowego należy wysłać do 31.01 za poprzedni rok, pracownikom oddać do 28.02 za poprzedni rok
- PIT4R** – deklaracja mówiąca o podatku dochodowym odprowadzonym za pracowników – do 31.01 za poprzedni rok
- Zmiana stawek minimalnych na umowach o pracę**
- Zmiana stawek minimalnych na umowach zlecenie**

# ZUS to nie MUS

- ZUS IWA** – dotyczy ilości wypadków w pracy, składają firmy zatrudniające powyżej 10 osób w danym roku
- Informacja o wielkości dochodów rencistów i emerytów do ZUS**  
– do 28.02 za rok poprzedni
- Informacja o rocznych składkach odprowadzonych do ZUS** – dobry zwyczaj, a nie obowiązek. To dokument zastępujący stare druki RMUA.
- Roczna deklaracja PFRON** – jeżeli Twoja firma jest płatnikiem PFRON do 31.01.
- PPK** - Od stycznia 2020 nowa grupa przedsiębiorców dołącza do grupy płatników PPK (pracownicze, plany kapitałowe) – firmy w których jest zatrudnionych co najmniej 50 osób