

Nowe funkcje w module Symfonia Finanse i Księgowość w wersji 2010.1.a

Spis treści :

Deklaracje podatkowe – nowe wzory formularzy	1
Deklaracje podatkowe – nowe schemy do e-deklaracji	3
Zmiany w raportach drukujących dane z rejestrów VAT	3
Grupowa zmiana znaczników UE i Usługa w rejestrach VAT	3
Integracja z modulem E-Deklaracje	4
Różnice Kursowe Podatkowe – od płatności w PLN	5

Deklaracje podatkowe – nowe wzory formularzy

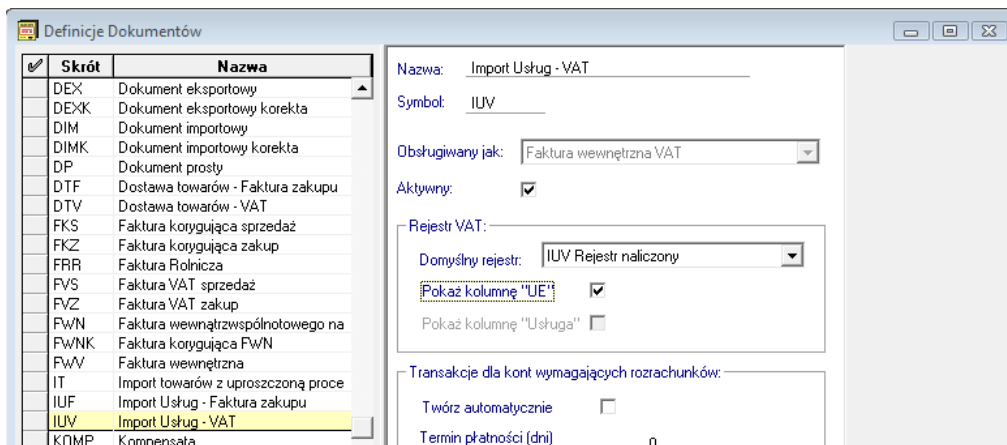
Dodano nowe wzory deklaracji podatkowych, obowiązujących od 01 stycznia 2010r.:

- VAT-7(11) (Dz. U. Nr 222, poz. 1763)
- VAT-7K(5) (Dz. U. Nr 222, poz. 1763)
- VAT-7D(2) (Dz. U. Nr 222, poz. 1763)
- VAT-UE(2) (Dz. U. Nr 222, poz. 1761)
- VAT-UEK(2) (Dz. U. Nr 222, poz. 1761)
- Załączniki: VAT-UE/A(2), VAT-UE/B(2) i VAT-UE/C(1) (Dz. U. Nr 222, poz. 1761)

VATy-7

Na nowych wzorach deklaracji VAT-7 (7K i 7D) pojawiły się nowe pozycje:

1. **Poz. 22 – świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt. 4 ustawy.**
 - a. W pozycji tej powinny być uwzględniane transakcje dokumentujące sprzedaż usług do krajów Unii Europejskiej, które są opodatkowane inną stawką niż 0% lub zwolnione, oraz dla których podatnikiem jest nabywca usługi. Będą to więc te same wartości, które są wykazywane na nowej deklaracji VAT-UE w części E (Informacja o Wewnętrzzwspólnotowym świadczeniu usług).
 - b. Zastosowana w tej pozycji funkcja automatycznie zbiera wartości z rejestrów VAT o rodzaju 'Dostawa towarów i świadczenie usług poza terytorium kraju' oraz oznaczonych znacznikiem UE i Usługa.
2. **Poz. 39 i 40 – nabycie od podatników podatku od wartości dodanej usług, do których stosuje się art. 28b ustawy.**
 - a. W pozycjach tych wykazuje się łączną kwotę podstawy opodatkowania i podatku należnego od importu usług nabywanych od podatników podatku VAT z innych krajów Unii Europejskiej, dla których podatnikiem jest nabywca.
 - b. Zastosowana w tej pozycji funkcja automatycznie zbiera wartości z rejestrów VAT typu Import, o rodzaju 'Import usług – VAT należny' oraz oznaczonych znacznikiem UE.
 - c. W związku z powyższym, aby w poz. 39 i 40 program wykazywał kwoty w oparciu o zastosowaną funkcję, należy w definicji dokumentów służących do ewidencji faktury wewnętrznej od Importu Usług włączyć kolumnę UE i podczas edycji rejestru VAT, dla rejestru należnego 'Import usług – VAT należny' zaznaczać znacznik UE. (patrz rys. 1 i 2).



Rys. 1. Włączenie kolumny UE w definicji dokumentu służącego do rejestracji faktury wewnętrznej z tytułu Importu Usług

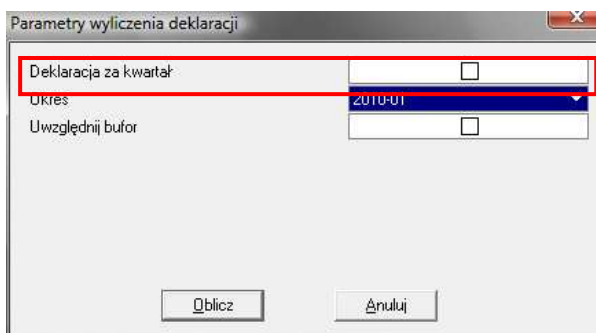
Nazwa	Stawka	ABCD	Netto	VAT	Brutto	Okres	Z	UE
IUV Rejestr naliczony	22,00%	A	500,00	110,00	610,00	2010		
IUV Rejestr należny	22,00%	-	500,00	110,00	610,00	2010		<input checked="" type="checkbox"/>
Podsumowanie rejestrów								
SUMA			1 000,00	220,00	1 220,00			

Rys. 2. Oznaczenie rejestru 'Import usług – VAT należny' znacznikiem UE.

- d. Podczas konwersji do wersji 2010.1.a program automatycznie nadaje znacznik UE rejestrów typu Import i rodzaju 'Import usług – VAT należny', jeżeli na dokumencie użyty został kontrahent, posiadający w kartotece oznaczenie 'Zarejestrowany w VIES'. Dzięki temu nie trzeba ręcznie nadawać znacznika w dokumentach wprowadzonych w poprzednich wersjach programu.
- e. Podczas importu lub Synchronizacji dokumentów z modułu Forte Handel, program Finanse i Księgowość automatycznie nadaje znacznik UE rejestrów typu Import i rodzaju 'Import usług – VAT należny', jeżeli na dokumencie użyty został kontrahent, posiadający w kartotece oznaczenie 'Zarejestrowany w VIES'. Dzięki temu nie trzeba ręcznie nadawać tego znacznika.

VAT-UE

Nowe wzory deklaracji VAT-UE i VAT-UEK mogą być składane miesięcznie lub kwartalnie (szczegóły w art. 100 Ustawy o podatku od towarów i usług). W związku z tym podczas generowania deklaracji w programie, **użytkownik musi wybrać, czy składana przez niego deklaracja będzie obejmować okres kwartału czy miesiąca**. Służy do tego nowy parametr w oknie 'Parametry wyliczenia deklaracji':



Rys. 3. Parametr 'Kwartał' do wystawienia deklaracji VAT-UE (UEK)

Deklaracje podatkowe – nowe schemy do e-deklaracji

Dla deklaracji:

- VAT-7(11), VAT-7K(5) i VAT-7D(2)
- VAT-UE(2), VAT-UEK(2), VAT-UE/A(2), VAT-UE/B(2) i VAT-UE/C(1)

(Dz. U. Nr 225, poz. 1808)

dodano nowe schemy, obowiązujące od 01 stycznia 2010r., służące do wystawiania i wysyłania deklaracji drogą elektroniczną.

Zmiany w raportach drukujących dane z rejestrów VAT

Nowy raport 'Rejestry VAT z listą sprzedanych usług'

Zgodnie z nowelizacją ustawy o VAT, obowiązującą od 01. Stycznia 2010r., a art. 109 ust. 3a napisano:

*3a. Podatnicy świadczący usługi, których miejscem świadczenia nie jest terytorium kraju, są obowiązani w prowadzonej ewidencji podać **nazwę usługi, wartość usługi bez podatku** od wartości dodanej lub podatku o podobnym charakterze, uwzględniając moment powstania obowiązku podatkowego określany dla tego rodzaju usług świadczonych na terytorium kraju. W przypadku usług, do których stosuje się art. 28b, stosuje się odpowiednio przepisy art. 19 ust. 19a i 19b.*

W związku z powyższym w programie dodano nowy raport o nazwie 'Rejestry VAT z listą sprzedanych usług'. Jest to raport predefiniowany, dostępny w oknie Rejestry/Specjalne. Drukowane są na nim wszystkie rejestry zdefiniowane przez użytkownika, oznaczone w czasie ewidencji znacznikiem Usługa. Raport:

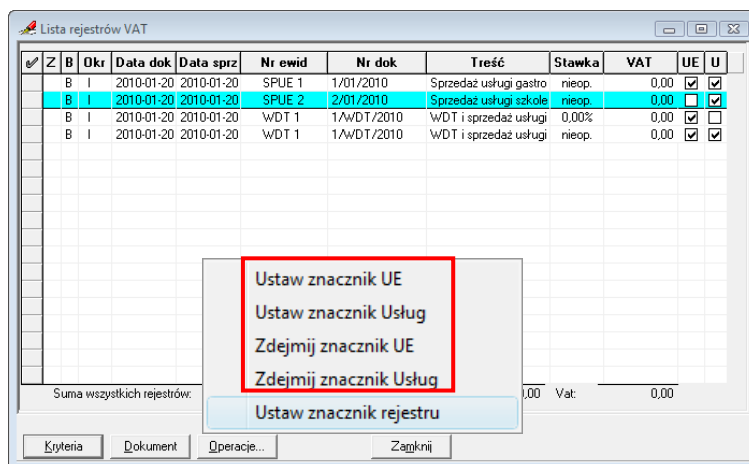
- prezentuje wartości z rejestrów VAT oznaczonych znacznikiem Usługa
- drukuje informację o nazwie usługi i jej wartości (informacje te są drukowane na raporcie tylko wówczas, gdy zostały podane w rejestrze VAT w czasie ewidencji dokumentu)
- wyszczególnia rejestry oznaczone jednocześnie znacznikiem Usługa i UE

Zmiany w dotychczasowych raportach

Uaktualniono i zmodyfikowano raport 'Kwartalna informacja pods.' (drukowany z Raporty/Urzędy), który dotychczas prezentował dane do deklaracji VAT-UE za okresy kwartalne. Ponieważ od stycznia 2010r. VAT-UE może być składany miesięcznie lub kwartalnie, dlatego zmodyfikowano raport tak, by uwzględniał wartości za miesiąc lub kwartał (do wyboru przez użytkownika). Raport po zmianie nazywa się 'Informacja podsumowująca VAT-UE'.

Grupowa zmiana znaczników UE i Usługa w rejestrach VAT

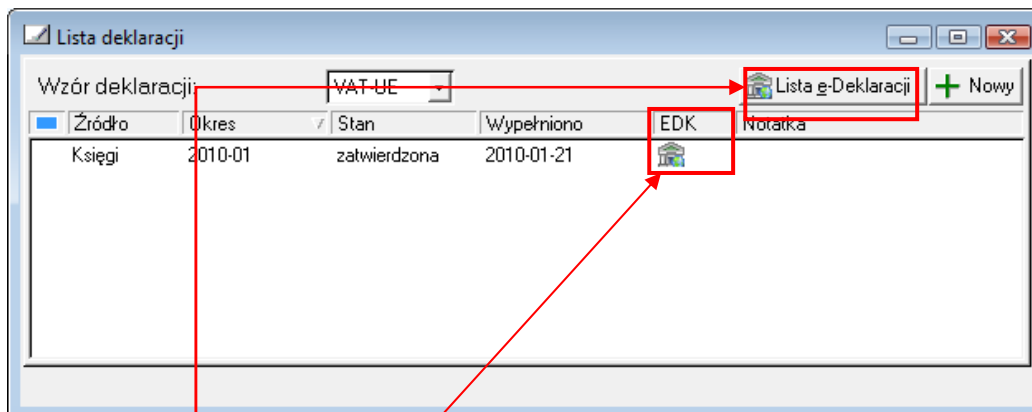
W oknie 'Lista rejestrów VAT' umożliwiono grupową zmianę znaczników UE i Usługa w rejestrach VAT. Operacja możliwa jest do wykonania tylko w dokumentach w buforze.



Rys. 4. Zmiana znaczników UE i Usługa w oknie 'Lista rejestrów VAT'

Integracja z modułem E-Deklaracje

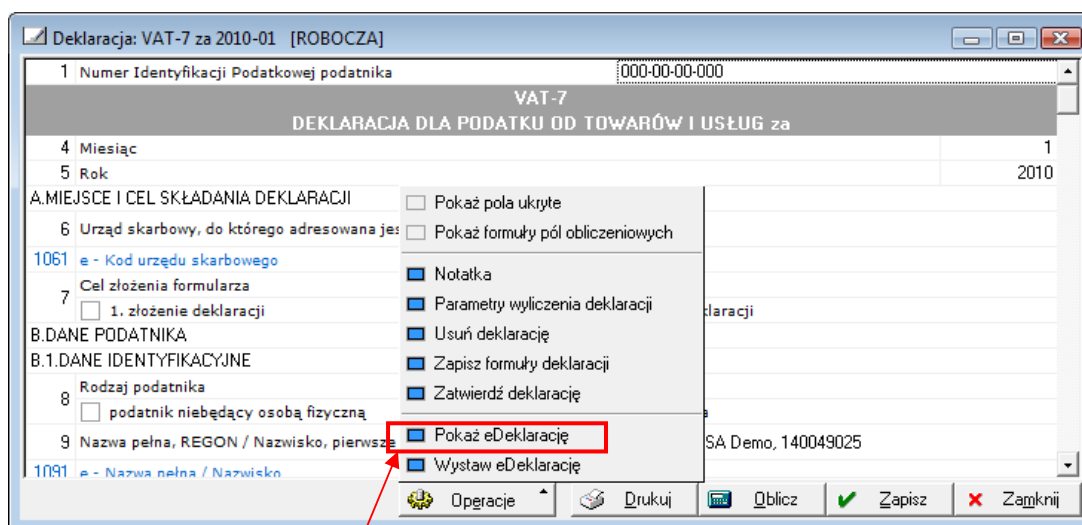
Umożliwiono integrację programu Finanse i Księgowość z programem E-Deklaracje w wersji 2010.1 (EDK). Podczas wystawiania e-Deklaracji zapisywana jest ona bezpośrednio w programie EDK. Tak wystawioną e-Deklarację można podpisać i wysłać bezpośrednio z programu Finanse i Księgowość.



Rys. 5. Lista deklaracji z opcjami dostępu do E-Deklaracji

1. Lista deklaracji:

- **Guzik 'Lista e-Deklaracji'** – jeżeli zainstalowany jest serwis EDK wówczas guzik ten otwiera listę e-Deklaracji wystawionych w programie Finanse i Księgowość. Z listy e-Deklaracji możliwe jest podpisywanie i wysyłanie e-deklaracji, a także odebranie potwierdzenia.
- **Kolumna EDK** – jeżeli zainstalowany jest serwis EDK i do deklaracji została wystawiona e-Deklaracja, wówczas w kolumnie tej widoczna jest ikona modułu EDK. Jeżeli e-Deklaracja zostanie usunięta z modułu EDK, wówczas ikona jest usuwana z kolumny EDK.



Rys. 6. Okno pojedynczej deklaracji, z nowymi opcjami dostępu do E-Deklaracji

2. Okno pojedynczej deklaracji:

- **Wystaw eDeklarację** – operacja wystawienia e-Deklaracji.
 - Bez zainstalowanego serwisu EDK działa tak samo jak w poprzednich wersjach, czyli pozwala na zapisanie deklaracji w formacie xml w dowolnym miejscu na dysku, wybranym przez Użytkownika.
 - Jeżeli zainstalowany jest serwis EDK, wówczas operacja wystawia e-Deklarację bezpośrednio do modułu EDK.
- **Pokaż eDeklarację** – jeżeli zainstalowany jest serwis EDK, operacja ta pozwala na otwarcie okna pojedynczej e-Deklaracji z modułu EDK, gdzie możliwe jest podpisanie i wysłanie e-Deklaracji, a także odebranie potwierdzenia.

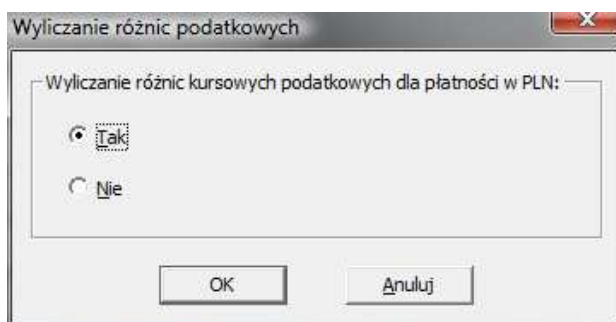
Szczegółowy opis jak podpisywać i wysyłać deklaracje drogą elektroniczną znajduje się w dokumencie 'Podręcznik użytkownika e-Deklaracje.PDF', instalowanym wraz z programem e-Deklaracje.

Różnice Kursowe Podatkowe – od płatności w PLN

Według przepisów Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych (art. 15 ust. 2 i 3), aby powstały różnice kursowe muszą wystąpić jednocześnie dwa elementy:

- określenie w fakturze należności (zobowiązania) w walucie obcej,
- otrzymanie faktycznej zapłaty (uregulowanie zobowiązania) w walucie obcej.

Zgodnie z tym wymogiem wprowadzono w programie parametr, który pozwala na takie ustawienie, by podczas rozliczania transakcji walutowej kwotą w walucie PLN, program nie wyliczał różnic kursowych podatkowych. Parametr dostępny jest w Ustawienia/Parametry stałe/Wyliczanie różnic podatkowych.



Rys. 7. Parametr 'Wyliczanie różnic kursowych podatkowych od płatności w PLN'.