

## Wersja 24.3

**Uwaga:** Aktualizacja zmienia strukturę bazy danych ( G59U38 ).

Należy ją wykonać na wszystkich stanowiskach korzystających z tej samej bazy danych.

### Nowy wzór deklaracji VIU-DO(2)

Program dostosowano do nowego wzoru dokumentu elektronicznego VIU-DO(2), który stosuje się od 2024 r.

### Aktualizacja płacy minimalnej ( 4300,-)

Parametry kadrowo-płacowe zostają zaktualizowane na 1 lipca 2024 r. Od tego dnia minimalne wynagrodzenie za pracę wynosi 4300 zł (wcześniej 4242 zł). Wzrost kwoty tego wynagrodzenia powoduje podwyższenie od 1 lipca 2024. najniższej podstawy wymiaru składek społecznych przedsiębiorców na dwuletnim preferencyjnym ZUS (30% minimalnego wynagrodzenia). W Programie dotyczy to właścicieli, którzy na stronie „Ubezpieczenia” okna danych właściciela mają zaznaczone preferencyjne składki dla rozpoczynających działalność.

### Stawka VAT 7% w Niemczech

W związku z rozszerzeniem stosowania w Niemczech stawki 7% na większą ilość towarów, umożliwiamy wybór tej stawki przy rejestracji dokumentów dla procedury OSS.

### Podatek należny od nabyć nie jest złym długiem

W Programie nabycia zawierające podatek należny (WNT, import towarów i usług) to dokumenty wystawione bez podatku VAT, ale nabywca (firma rejestrująca) jest zobowiązany zarejestrować podatek należny według obowiązujących polskich stawek. Może też odliczyć go jako podatek naliczony od nabycia. Podatek nie wlicza się w przypadku takich dokumentów w wartość nieuregulowanego zobowiązania, więc nie podlega przepisom o złych długach. Dlatego takie dokumenty nie są odtąd uwzględniane, również jeśli zarejestrowano je starszymi wersjami programu, w:

- raporcie wg art. 89b ust. 1 (Analizy \ Zestawienia VAT \ Złe długi \ Zobowiązania \ Korekta),
- raporcie wg art. 89b ust. 4 (Analizy \ Zestawienia VAT \ Złe długi \ Zobowiązania \ Uregulowane po korekcie),
- poz. 46 (tj. korekta wg art. 89b ust. 1) i poz. 47 (tj. korekta wg art. 89b ust. 4) deklaracji VAT-7 (JPK\_V7).

### Obsługa zagranicznych rachunków bankowych

Program rozpoznaje i przyjmuje odtąd nie tylko polskie numery rachunków bankowych, ale także numery zagraniczne w standardzie IBAN. Sprawdzana jest poprawność takich numerów, rozpoznawany jest w nich kraj i kod banku (w przypadku polskich banków jest to 8-cyfrowy Numer Rozliczeniowy Banku), dzięki czemu można utworzyć wpis takiego banku i dopisać w nim nazwę oraz BIC (kod SWIFT) banku. Te dane banku są potem wyświetlane w programie przy numerze rachunku, także drukowane np. w fakturach.

W przypadku polskich rachunków bankowych program działa jak dotychczas. Zgromadzone dane banków są nadal wykorzystywane, tylko banki są dodatkowo oznaczone jako polskie (mają kod kraju "PL").

Nadal można wprowadzać polskie numery IBAN bez kodu kraju "PL" na początku. Ten kod zostanie automatycznie dopisany w przypadkach gdy jest niezbędny np. przy podawaniu w zeznaniu rocznym rachunku do zwrotu nadpłaty.

Chociaż zasadniczo program przeznaczony jest do obsługi rachunków bankowych w standardzie IBAN, to nie sposób ignorować faktu, że takie ważne gospodarczo kraje jak Chiny, Tajwan czy Stany Zjednoczone nie stosują tego standardu. Dlatego dopuszczamy wprowadzanie numerów rachunków w innych standardach. Wymagane jest tylko by był do nich dopisany po ukośniku BIC (kod SWIFT). Dzięki temu mamy dla takich rachunków kod kraju (zawarty w BIC) i kod banku (za który przyjmujemy BIC), którymi możemy powiązać rachunek z odpowiednim zapisem w tabeli banków, a przy braku takowego wiemy (dzięki dopiskowi do numeru rachunku) jaki jest BIC banku, w którym jest rachunek. BIC i poprzedzający go ukośnik w numerze rachunku są pomijane na wydrukach. Przykładowe, akceptowane w Programie numery rachunków (z dopisanym ukośnikiem i BIC) w bankach niestosujących standardu IBAN, mogą wyglądać tak:

dla USA, banku "U.S. Bank N.A.": 71086643758945400/USBKUS44XXX

dla Chin, banku "Allied Commercial Bank": 31014005000220005842/COXICNBAXXX

dla Tajwanu, banku "Bank of Taiwan": 02300000095241050000M/BKTWTWTP053



## Waluty obce w przelewach

Walutą przelewów podatkowych i ZUS jest wyłącznie PLN. Natomiast w pozostałych przelewach można odłączyć wybrać walutę obcą zamiast PLN.

Jeśli zleceniodawcą przelewu jest firma, dla której zdefiniowano rachunki bankowe, to po wybraniu waluty w oknie przelewu podpowiadany jest rachunek bankowy firmy w tej walucie (o ile jest taki).

Wszędzie tam, gdzie w programie prezentowane są kwoty przelewów ( np. w oknie-liście przelewów czy na wydrukach ) obok kwoty znajduje się informacja w jakiej jest ona walucie.

## Zestawienie przelewów

W menu „Plik” okna „Przelewy i wpłaty” (otwieranego poleceniem "System" → "Przelewy") jest nowe polecenie „Zestawienie zaznaczonych”, które powoduje utworzenie dokumentu PDF zawierającego szczegóły przelewów (lub wpłat) zaznaczonych w oknie. To zestawienie może być wykorzystane np. do przepisania przelewów do bankowości elektronicznej. Może też być przekazane przez biuro rachunkowe firmie lub właścicielowi celem zlecenia przelewów.

Dla każdego zleceniodawcy, dla którego w zestawieniu jest więcej niż jeden przelew w tej samej walucie, jest też w zestawieniu podsumowanie kwot przelewów.

Przelewy uwzględnione w zestawieniu traktowane są jako „wydrukowane”, zatem zaznaczenie w oknie pola „Tylko niewydrukowane” powoduje, że przestają być widoczne.

Dobrze jest podzielić wydruki przelewów na sesje, w których najpierw sporządza się przelewy, które mają znaleźć się w jednym zestawieniu, po czym kończy się sesję tworząc to zestawienie. Dzięki temu nie trzeba dodatkowo wybierać w oknie „Przelewy i wpłaty” przelewów do zestawienia.

Plik PDF zestawienia może być chroniony hasłem (o ile zaznaczono taką opcję w menu "System \ Ustawienia \ PDF").

Jeśli w zestawieniu jest tylko jeden zleceniodawca będący firmą (może być przy tym dowolna ilość zleceniodawców będących właścicielami), to do ochrony stosowane jest hasło PDF tej firmy.

Jeśli w zestawieniu jest tylko jeden zleceniodawca – właściciel, to stosowane jest hasło PDF tego właściciela.

**Uwaga:** Identyfikacja firm i właścicieli odbywa się na podstawie tego, dla jakiej firmy lub właściciela w bazie danych utworzono przelew, a nie na podstawie danych zapisanych w samym przelewie. Dlatego przelewy odczytane z plików Elixir nie wpływają na to, które hasło PDF zostanie użyte.

## W słowniku towarów ceny sprzedaży mogą być w walutach obcych

W oknie towaru/usługi w module fakturowania ceny sprzedaży - "A", "B" i "C" - mogą być podane w walucie obcej; wystarczy zmienić tam ich symbol waluty z domyślnego PLN. Dzięki temu przy dopisywaniu pozycji na fakturze w walucie obcej, wybierając ze słownika towary z ceną sprzedaży w tejże walucie obcej, dostaje się zawsze tę samą cenę podaną w słowniku, a nie zależną od aktualnego kursu waluty.

Cena nabycia jest w oknie towaru/usługi podawana zawsze w PLN. Jeśli towar nabyto w walucie obcej, to należy wprowadzić cenę w PLN wynikającą z przeliczenia waluty po takim kursie, z jakim zaksięgowano nabycie.

W słowniku towarów jest teraz dodatkowa kolumna zawierająca symbole waluty ceny netto i brutto. Jeśli słownik towarów jest przywołany z menu „Operacje”, to ceny podane są w takich walutach, jakie wybrano w oknie towaru/usługi. Jeśli słownik towarów jest wywołany z okna faktury, to ceny netto i brutto podane są w walucie faktury (po ewentualnym przeliczeniu wg kursu wprowadzonego w fakturze), z wyjątkiem przypadków gdy faktura i ceny sprzedaży towaru są w różnych walutach obcych. Wtedy w słowniku ceny netto i brutto towaru podane są w walucie, którą wybrano w oknie towaru/usługi.

## Dodatkowe zabezpieczenie przed usunięciem właściciela lub firmy

W związku z sygnałami o przypadkach omyłkowego usunięcia właściciela, wprowadzamy dodatkowe zabezpieczenie przed takim usunięciem. Gdy aktywne jest okno właścicieli, samo naciśnięcie klawisza Delete, kliknięcie w pozycję menu „Skasuj dane” lub w ikonkę kasowania pozycji w pasku poleceń, spowoduje tylko wyświetlenie komunikatu, że wykonując którąś z ww. czynności trzeba też mieć wcisnięty klawisz „Ctrl” by rozpoczęła się operacja usuwania. Klawisz „Ctrl” można puścić zaraz po rozpoczęciu operacji usuwania – to jest po pojawieniu się pytania czy na pewno dane właściciela mają być usunięte.

Analogicznie opisane wyżej zabezpieczenie działa dla firm.



## Dostosowania fakturowania do KSeF

### Określanie podstaw prawnych zwolnienia od podatku

W przypadku faktury, która dokumentuje dostawę towarów lub świadczenie usług zwolnionych od podatku, konieczne jest podanie przepisu (jego oznaczenia a nie treści) będącego podstawą prawną tego zwolnienia (w niektórych oknach nazywamy go w skrócie: "przepisem zwalniającym"). W fakturach ustrukturyzowanych (KSeF) każdy taki przepis musi być ponadto przyporządkowany do odpowiedniego rodzaju aktu prawnego:

- ustawy o VAT lub aktu wydanego na podstawie tej ustawy,
- dyrektywy 2006/112/WE,
- innego.

W programie dokonuje się tego wybierając wartość z listy rozwijalnej pojawiającej się obok określenia stawki VAT po wybraniu "zwolnienie":

- „wg ustawy o VAT”,
- „wg dyrektywy 2006/112/WE”,
- „inne”.

Ze względu na możliwość wystąpienia w fakturze kilku pozycji, zwolnionych od podatku na podstawie różnych przepisów, podstawą prawną zwolnienia wiążemy w Programie z pozycją na fakturze, a także z towarami ze stawką VAT „zwolnienie” w słowniku towarów i usług.

Dla każdego rodzaju aktu prawnego dostępny jest słownik przepisów tego rodzaju, działający podobnie jak słownik uwag na fakturze. Różnica polega głównie na tym, że tylko jeden przepis może być domyślny, czyli podpowiadany przy zmianie rodzaju rodzaju aktu prawnego w oknie towaru, pozycji na fakturze lub korygowanej pozycji. Słownik trzeba wypełnić samodzielnie, stosowanymi przez siebie przepisami.

Ponieważ KSeF wymaga dla faktury ustrukturyzowanej podania dokładnie jednego rodzaju aktu prawnego zwolnienia; nie może być w jednej fakturze pozycji z różnymi rodzajami aktu prawnego. Natomiast przepisy będące podstawami prawnymi (w ramach jednego rodzaju aktu prawnego) mogą być różne dla różnych pozycji; wszystkie one są drukowane na fakturze i przekazywane do KSeF wraz z rodzajem aktu prawnego. Niestety, KSeF wymaga by łączna długość przepisów wraz z rozdzielającymi je separatorami nie przekraczała 256 znaków.

**Uwaga:** w fakturach utworzonych starszymi wersjami programu informacja o podstawie zwolnienia od podatku była zapisywana w polu uwag na fakturze, więc stamtąd jest brana do JPK\_FA. Do KSeF brana jest jednak wyłącznie informacja o podstawie zwolnienia zapisana w nowych polach opisanych wyżej. Jest ona również uwzględniana w JPK\_FA w przypadku faktur utworzonych tą lub nowszymi wersjami programu.

### Podliczanie dostaw wg art. 100 ust.1 pkt 4 w fakturach

W fakturach ustrukturyzowanych (KSeF) trzeba podawać łączną wartość usług, o których mowa w art.100 ust.1 pkt. 3 ustawy to jest usług, do których stosuje się art. 28b ustawy, świadczonych na terytorium państwa członkowskiego innym niż terytorium kraju, innych niż zwolnionych od podatku od wartości dodanej lub opodatkowanych stawką 0%, dla których zobowiązaniem do zapłaty podatku od wartości dodanej jest usługobiorca.

W tym celu w oknie pozycji na fakturze, po wybraniu stawki podatku „nie podlega” pojawia się pole „art.100 ust.1 pkt 4”, które należy zaznaczyć gdy pozycja dotyczy usług podlegających temu artykułowi. Suma tak oznaczonych pozycji jest podawana osobno w fakturze ustrukturyzowanej.

Taki samo pole znajduje się w oknie towaru/usługi gdy wybrana jest stawka podatku „nie podlega”. Zaznaczenie pola przenosi się do pozycji na fakturze gdy usługa jest wybrana ze słownika.

### Kod kraju nabywcy w fakturze i w danych kontrahenta

Do utworzenia faktury ustrukturyzowanej niezbędna jest podanie kraju nabywcy. Dlatego w oknie faktury jest odtąd (przy adresie) dodatkowe pole kodu kraju nabywcy. Jeśli kraj nabywcy może być rozpoznany na podstawie numeru NIP lub numeru VAT UE, to pole kodu kraju można pozostawić puste. W przeciwnym razie trzeba je wypełnić.

Ponieważ dane nabywcy na fakturze często wypełniane są ze słownika kontrahentów, więc pole kodu kraju zostało też umieszczone na stronie „Dane ogólne” okna danych kontrahenta.

## Określanie w fakturze rodzaju odbiorcy

Jeśli w fakturze podany jest odbiorca, to KSeF wymaga także podania jego rodzaju, w KSeF nazywany „rolą”. W oknie faktury wybiera się z rozwijanej listy przy danych odbiorcy jedną z dwóch ról:

- "oddział" – jednostka wewnętrzna, oddział, wyodrębniony w ramach nabywcy, który sam nie stanowi nabywcy w rozumieniu ustawy;
- "JST" – jednostka samorządu terytorialnego.

## Wskazywanie z jakiej klasyfikacji jest symbol towaru/usługi na fakturze

W fakturze ustrukturyzowanej wraz symbolem PKWiU (Polskiej Klasyfikacji Wyrobów i Usług), CN (Nomenklatury Scalonej) albo PKOB (Polskiej Klasyfikacji Obiektów Budowlanych) trzeba podać, z której z tych klasyfikacji jest to symbol. Program rozpoznaje o jaką klasyfikację chodzi na podstawie formatu wprowadzonego symbolu. Problem jest tylko z symbolami 2-cyfrowymi, które występują zarówno w PKWiU jak i w PKOB, oraz z symbolami 4-cyfrowymi bez separatorów, które występują w CN i PKOB. Ponieważ PKOB jest stosowane dużo rzadziej niż PKWiU i CN, to dwie cyfry uznajemy za symbol PKWiU, zaś cztery za symbol CN. Gdyby jednak te dwie lub cztery cyfry były symbolem PKOB, to należy go wprowadzić z przedrostkiem "PKOB " i spacją - np. „PKOB 1274”. Wtedy klasyfikacja będzie rozpoznawana właśnie po tym przedrostku.

## Zaznaczanie towarów lub usług wymienionych w załączniku nr 15 do ustawy o VAT

W fakturze ustrukturyzowanej zaznacza się pozycje, dotyczące towarów i usług wymienionych w załączniku nr 15 do ustawy o VAT. Czyli towarów i usług, które są objęte mechanizmem podzielonej płatności gdy należność ogółem faktury przekracza kwotę 15000 zł.

W związku z tym odpowiednie pole do zaznaczenia, pod nazwą „Załącznik nr 15”, znajduje się odtąd w oknie pozycji na fakturze oraz w oknie towaru/usługi. Przy wyborze towaru lub usługi ze słownika zaznaczenie to przenosi się do okna pozycji na fakturze i do faktury ustrukturyzowanej.

## Samofakturowanie

W przypadku samofakturowania (wystawiania przez nabywcę faktur w imieniu dostawcy) informacja o stosowaniu tego trybu musi znaleźć się w fakturze ustrukturyzowanej. W Programie samofakturowanie realizuje się zakładając dla dostawcy osobną firmę i wystawiając faktury w niej. W danych firmy, na stronie „Fakturowanie” jest teraz pole „Samofakturowanie”, którą należy zaznaczyć w przypadku gdy firmę utworzono w celu samofakturowania. Dzięki temu faktury przesyłane do KSeF zawierają informację, że chodzi o samofakturowanie, a na wydrukach faktur i korekt widnieje (pod numerem faktury) dopisek „samofakturowanie” - zgodnie z art. 106d ust. 1 i art. 106e ust. 1 ustawy o VAT.

## Inne ulepszenia i zmiany

- (wer. 24.3.9) Poprawiony wydruk seryjny faktur. Kończył się na fakturze z podstawą prawną zwolnienia.
- (wer. 24.3.9) Poprawiony wydruk przelewu/wpłaty. 2-odcinkowy zamieniony z 4-odcinkowym.
- (wer. 24.3.9) Poprawiony rozpoznawanie/rozróżnianie kodów kraju Grecji („GR” i „EL”).

