

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

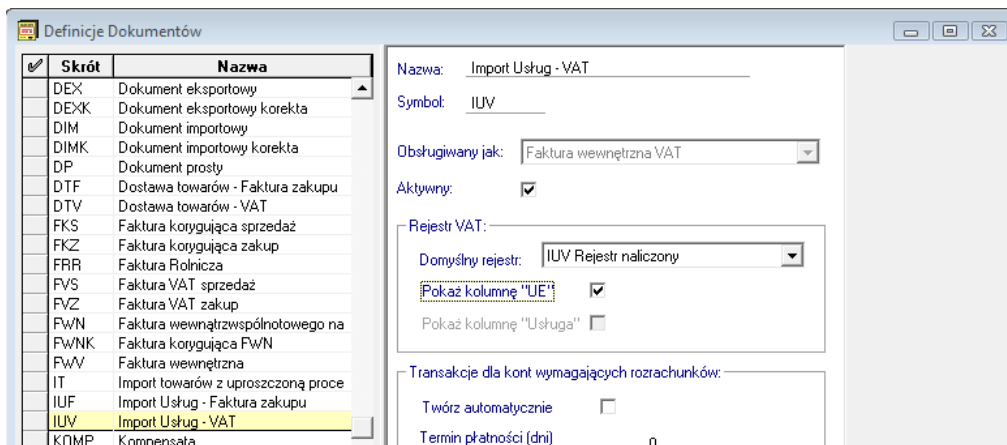
Dodano nowe wzory deklaracji podatkowych, obowiązujących od 01 stycznia 2010r.:

- 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

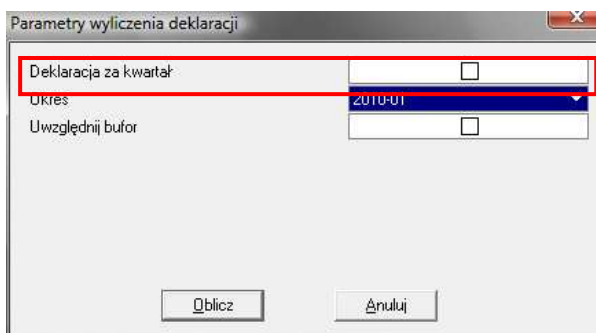
Nazwa	Stawka	ABCD	Netto	VAT	Brutto	Okres	Z	UE
IUV Rejestr należony	22,00%	A	500,00	110,00	610,00	2010		
IUV Rejestr należny	22,00%	-	500,00	110,00	610,00	2010		<input checked="" type="checkbox"/>
Podsumowanie rejestrów								
SUMA			1 000,00	220,00	1 220,00			

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:

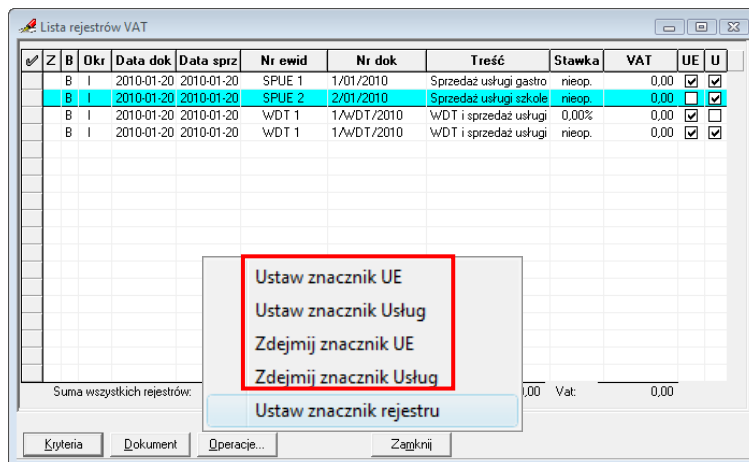
- prezentuje wartości z rejestrów VAT oznaczonych znacznikiem Usługa
- drukuje informację o nazwie usługi i jej wartości (informacje te są drukowane na raporcie tylko wówczas, gdy zostały podane w rejestrze VAT w czasie ewidencji dokumentu)
- wyszczególnia rejestry oznaczone jednocześnie znacznikiem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

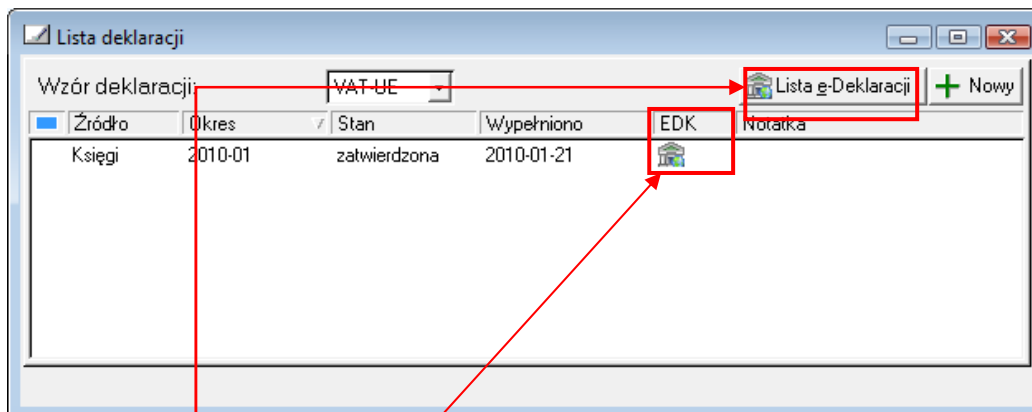
W oknie 'Lista rejestrów VAT' umożliwiono grupową zmianę znaczników UE i Usługa w rejestrach VAT. Operacja możliwa jest do wykonania tylko w dokumentach w buforze.



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

Integracja z modułem E-Deklaracje

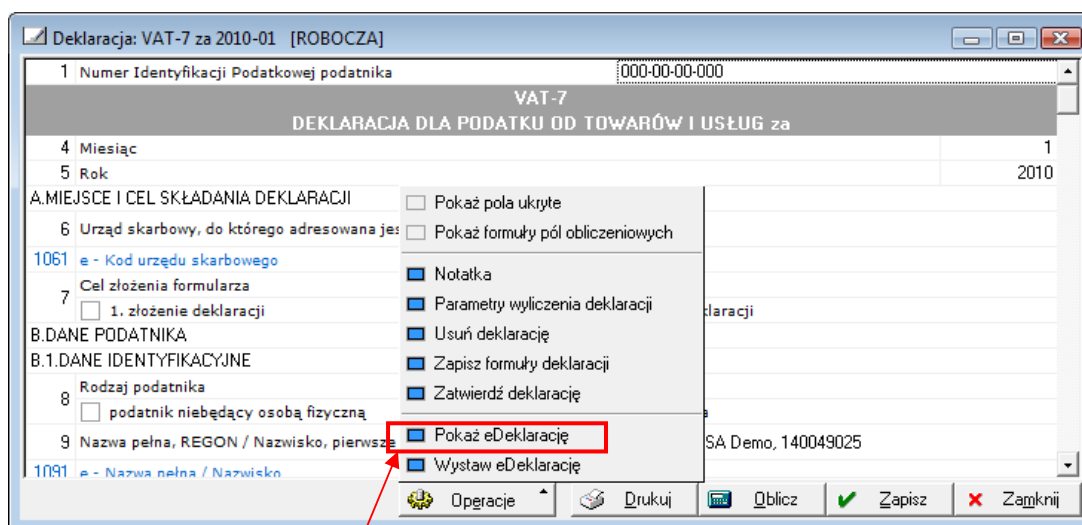
Umożliwiono integrację programu Finanse i Księgowość z programem E-Deklaracje w wersji 2010.1 (EDK). Podczas wystawiania e-Deklaracji zapisywana jest ona bezpośrednio w programie EDK. Tak wystawioną e-Deklarację można podpisać i wysłać bezpośrednio z programu Finanse i Księgowość.



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.

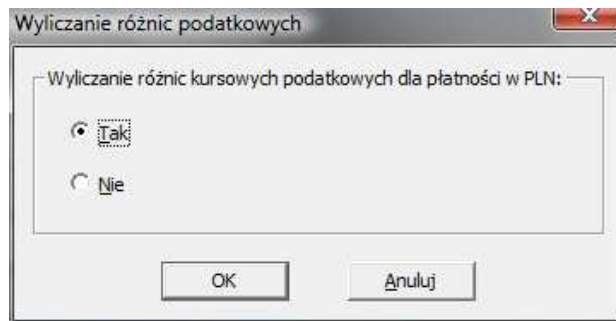
Szczegółowy opis jak podpisywać i wysyłać deklaracje drogą elektroniczną znajduje się w dokumencie 'Podręcznik użytkownika e-Deklaracje.PDF', instalowanym wraz z programem e-Deklaracje.

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'.

Nowe funkcje w module Symfonia Finanse i Księgowość w wersji 2010.1

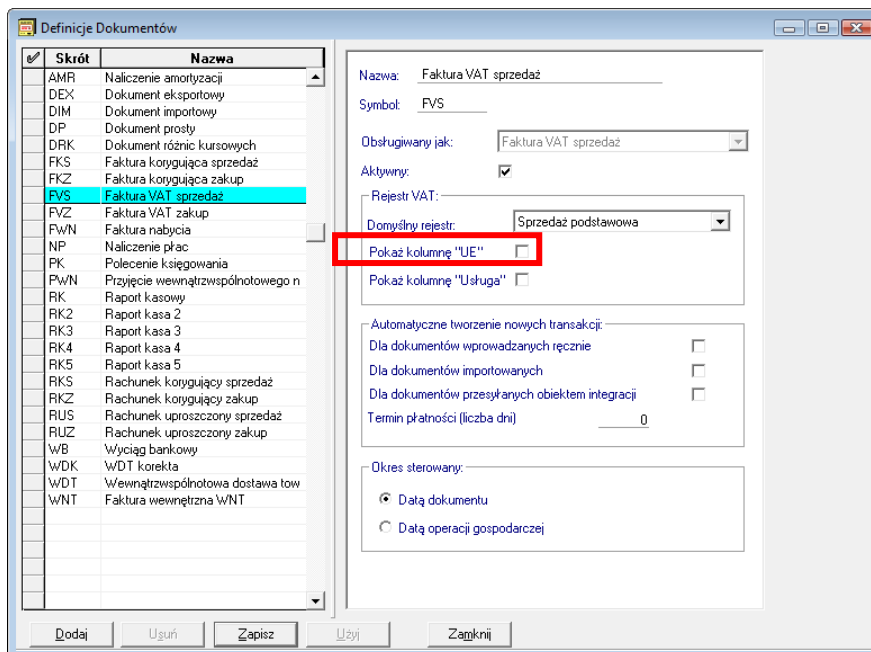
Spis treści :

Zmiany w ewidencji dokumentów i rejestrów VAT	7
1. Znacznik UE – czyli jak oznaczyć transakcje wewnątrzunijne?	7
2. Znacznik 'Usługa' – czyli jak wyróżnić świadczenie usług poza terytorium Polski?	8
3. Nazwa i wartość usługi w rejestrze VAT	9
4. Dostawa towarów i świadczenie usług poza terytorium kraju	10
Świadczenie usług na terytorium UE – po nowelizacji – jak zaewidencjonować?	11
5. Wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług	11
6. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów i wewnątrzwspólnotowe świadczenie usługi, wykazana na jednej fakturze	12
7. Świadczenie kilku różnych usług do kraju unijnego, wykazana na jednej fakturze	13
Świadczenie usług poza terytorium UE – po nowelizacji – jak zaewidencjonować?	15
Przeglądanie rejestrów VAT – znaczniki UE i Usługa	16
Raporty i zestawienia dla VAT uwzględniające znacznik UE i Usługa	16
ZestRej2 – nowa funkcja podatkowa	17
Różnice Kursowe Podatkowe – zmiany w wyliczaniu i zapisie do EDP	17
Data pozycji na Raporcie Kasowym	18
23-miesięczny rok obrotowy	19
Informacje o zmianach w bazie	19

Zmiany w ewidencji dokumentów i rejestrów VAT

1. Znacznik UE – czyli jak oznaczyć transakcje wewnątrzunijne?

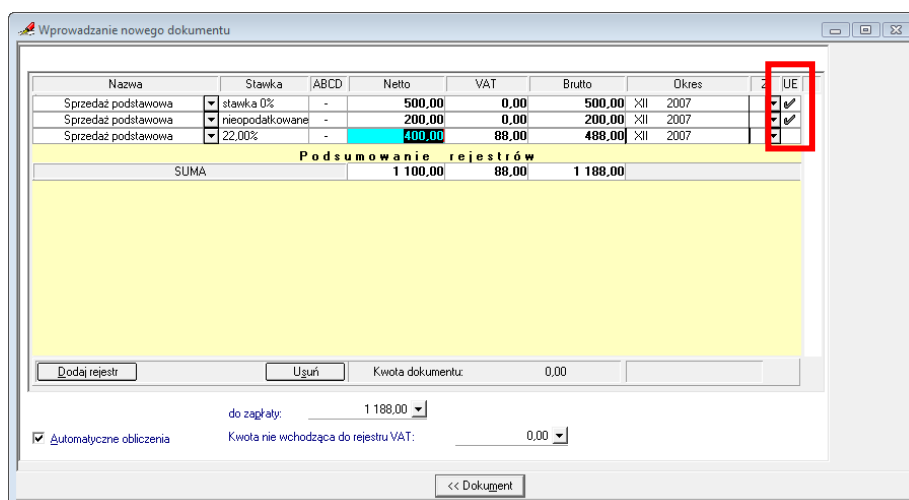
Aby uelastyczyć wyróżnianie transakcji wewnątrzunijnych na potrzeby VAT, podczas wprowadzania dokumentów Użytkownik może oznaczyć, które pozycje z rejestru VAT są transakcjami unijnymi. Aby mieć taką możliwość, należy w definicji dokumentu, który będzie służył do ewidencji transakcji wewnątrzunijnych, włączyć kolumnę UE:



Rys. 1. Definiowanie dokumentów – włączenie kolumny UE

- Kolumna UE może służyć do oznaczania nie tylko Wewnątrzspółnotowej Dostawy Towarów czy Wewnątrzspółnotowego Nabycia Towarów, ale również Wewnątrzspółnotowego Świadczenia Usług czy Importu Usług z krajów Unii
- Kolumnę UE można włączyć dla dowolnego typu dokumentu, który posiada możliwość ewidencji rejestrów VAT (np. Faktura VAT sprzedaż, Faktura VAT zakup, Rachunek uproszczony sprzedaż itp.).
- Dla dokumentów 'Wewnątrzspółnotowa dostawa towarów' oraz 'Faktura wewnętrzna WNT' kolumna UE włączona jest na stałe.

Po włączeniu kolumny, jest ona widoczna w czasie wprowadzania dokumentu w oknie rejestrów VAT:



Rys. 2. Wprowadzanie dokumentu – Rejestry VAT – kolumna UE

Dzięki takiemu rozwiązaniu, wartości z dowolnego typu dokumentu mogą zostać wykazane na deklaracji VAT-UE i VAT-7 zgodnie z potrzebami firmy. Dodatkową zaletą jest możliwość ewidencji na jednym dokumencie transakcji wykazywanych na deklaracjach oraz tych nie wykazywanych na deklaracjach.

Jednocześnie warto podkreślić, że zachowane zostało dotychczasowe działanie dokumentów 'Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów' oraz 'Faktura wewnętrzna WNT', poprzez następujące rozwiązanie:

- Dla WDT program automatycznie podpowiada znacznik UE dla rejestrów ze stawką 0% oraz nieopodatkowane
- Dla WNT program automatycznie podpowiada znacznik UE dla wszystkich rejestrów użytych na dokumencie

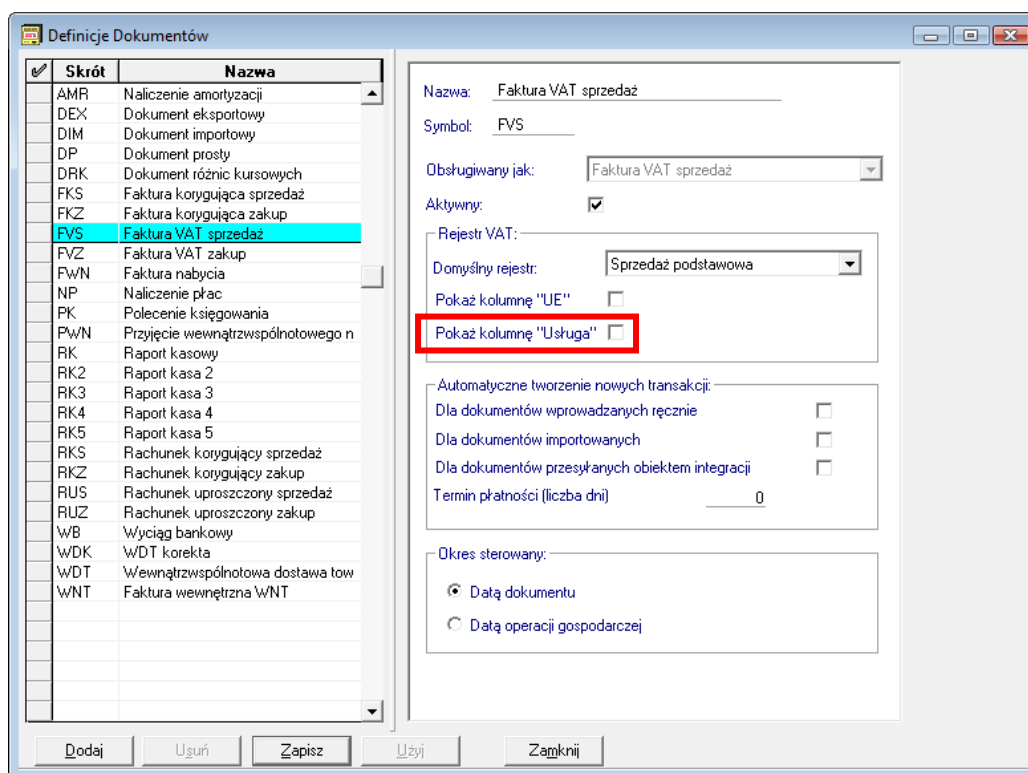
Ważne! Znacznik UE może być importowany wraz z dokumentem z modułu Forte Handel za pomocą importu specjalnego (pliki *.txt) lub za pomocą mechanizmu Synchronizacji (z wykorzystaniem modułu Forte Integracja). Jest to szczególnie wygodne, gdyż prawidłowo wystawiona faktura w module Handel zostanie prawidłowo wykazana na deklaracji VAT-UE bez dodatkowych czynności ze strony księgowej, dekretującej dokument w module Finanse i Księgowość.

2. Znacznik 'Usługa' – czyli jak wyróżnić świadczenie usług poza terytorium Polski?

Nowelizacja Ustawy o VAT, od 1 stycznia 2010r. wprowadza obowiązek:

- Wykazywania wewnątrzwspólnotowego świadczenia usług na deklaracji VAT-UE
- Wykazywania świadczenia usług poza terytorium kraju w Ewidencji Sprzedaży, wraz z nazwą sprzedanej usługi i jej wartością bez podatku VAT (w programie jest to wydruk Rejestru VAT Sprzedaż)

W związku z powyższym wprowadzono możliwość oznaczania rejestrów, które są świadczeniem usługi poza terytorium kraju. W tym celu w definicji dokumentów sprzedaży dodano możliwość włączenia kolumny Usługa:



Rys. 3. Definiowanie dokumentów – włączenie kolumny Usługa

- Kolumnę Usługa można włączyć dla dokumentów sprzedaży: Faktura VAT sprzedaż, Rachunek uproszczony sprzedaż, Dokument exportowy, Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów.

Po włączeniu kolumny, jest ona widoczna w czasie wprowadzania dokumentu w oknie rejestrów VAT:

The screenshot shows a window titled "Uzupelnianie dokumentu FVS/40 w buforze". It contains a table with the following columns: Nazwa, Stawka, ABCD, Netto, VAT, Brutto, Okres, Z, UE, and U.s. The table has three rows of data and a summary row. The 'U.s.' column is highlighted with a red box.

Nazwa	Stawka	ABCD	Netto	VAT	Brutto	Okres	Z	UE	U.s.
Sprzedaż podstawowa	stawka 0%	-	500,00	0,00	500,00	XII 2007			
Sprzedaż podstawowa	nieopodatkowane	-	200,00	0,00	200,00	XII 2007			
Sprzedaż podstawowa	22,00%	-	400,00	88,00	488,00	XII 2007			
Podsumowanie rejestrów									
SUMA			1 100,00	88,00	1 188,00				

Below the table, there are buttons: "Dodaj rejestr", "Dodaj usługę", "Usuń", and a "Kwota dokumentu:" field showing "1 188,00". There is also a "Pokaż usługi:" checkbox which is checked. At the bottom, there are fields for "do zapłaty:" (1 188,00) and "Kwota nie wchodząca do rejestru VAT:" (0,00). A checkbox for "Automatyczne obliczenia" is checked. A "<< Dokument" button is at the bottom center.

Rys. 4. Wprowadzanie dokumentu – Rejestry VAT – kolumna Usługa

Dzięki takiemu rozwiązaniu, można wyróżnić rejestry, które dotyczą świadczenia usług poza terytorium kraju, by bezpośrednio z programu mieć możliwość wydrukowania:

- Deklaracji VAT-UE z podziałem na WNT, WDT i wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług
- Rejestrów VAT Sprzedaży z oznaczeniem, które rejestry dotyczą świadczenia usług.

Ważne! Znacznik Usługa może być importowany wraz z dokumentem z modułu Forte Handel za pomocą importu specjalnego (pliki *.txt) lub za pomocą mechanizmu Synchronizacji (z wykorzystaniem modułu Forte Integracja). Jest to szczególnie wygodne, gdyż prawidłowo wystawiona faktura w module Handel zostanie prawidłowo wykazana na deklaracji VAT-UE oraz w Rejestrach VAT Sprzedaży, bez dodatkowych czynności ze strony księgowej, dekretującej dokument w module Finanse i Księgowość.

3. Nazwa i wartość usługi w rejestrze VAT

W związku ze znacznikiem Usługa, opisanym wyżej, Użytkownik ma dodatkową możliwość dodania do poszczególnych rejestrów:

- Nazwy usługi
- Wartości usługi

Nazwa	Stawka	ABCD	Netto	VAT	Brutto	Okres	Z	UE	Us.
Sprzedaż podstawowa	stawka 0%		500,00	0,00	500,00	XII 2007			
Sprzedaż podstawowa	nieopodatkowane	-	200,00	0,00	200,00	XII 2007			
Usługa transportowa			100,00						
Usługa szkoleniowa			100,00						
Sprzedaż podstawowa	7,00%		300,00	21,00	321,00	XII 2007			
Podsumowanie rejestrów									
SUMA			1 000,00	21,00	1 021,00				

Rys. 5. Wprowadzanie dokumentu, Rejestry VAT – usługi w rejestrze

Funkcja ta jest bardzo przydatna głównie wówczas, gdy firma świadczy wiele usług, ale chce je ewidencjonować w jednym rejestrze VAT sprzedaży.

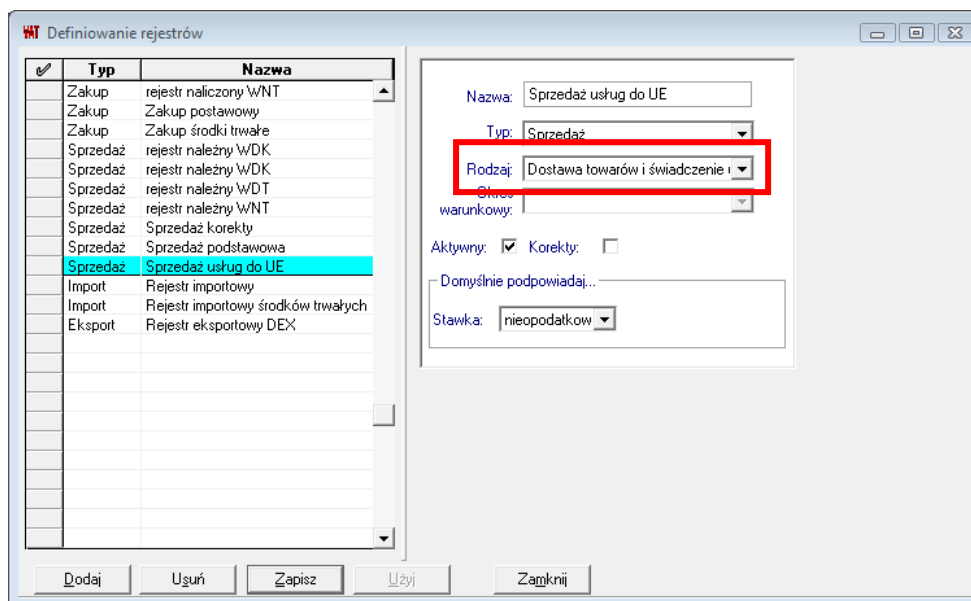
Na okoliczność pozycji usług, dodano nowe opcje w oknie rejestrów VAT:

- **Dodaj usługę** – guzik pozwala na dodanie do rejestru VAT nowej linii na nazwę i wartość usługi. Uruchamiany jest również skrótem klawiszowym Alt+U
- **Pokaż usługi** – gdy włączone, powoduje rozwinięcie listy wszystkich usług dodanych w rejestrach VAT. Jeżeli wyłączone, wówczas usługi są chowane, a widoczne są tylko rejestry VAT. Funkcja uruchamiana jest również guzikiem "*" (gwiazdka na klawiaturze numerycznej).

Ważne! Pozycje usług, z nazwami i wartościami sprzedanych usług, mogą być importowane wraz z dokumentem z modułu Forte Handel za pomocą importu specjalnego (pliki *.txt) lub za pomocą mechanizmu Synchronizacji (z wykorzystaniem modułu Forte Integracja). Jest to szczególnie wygodne, gdyż nazwy i wartości usług przesłane do programu Finanse i Księgowość, zostaną prawidłowo zapisane w rejestrach VAT bez dodatkowej pracy księgowej, która dekretuje dokument.

4. Dostawa towarów i świadczenie usług poza terytorium kraju

W deklaracji VAT-7, w pozycji 21, wykazywane są dostawy towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju. Są to transakcje nieopodatkowane, ale gdyby były świadczone w Polsce przysługiwałoby prawo do ich odliczenia. Jest to m.in. świadczenie usług poza terytorium Polski. Zgodnie z nowelizacją ustawy o VAT, wchodzącą w życie z dniem 1 stycznia 2010r., większość takich transakcji będzie w Polsce nieopodatkowana i będzie wykazywana w pozycji 21 deklaracji VAT-7. W związku z tym w programie dodano nowy Rodzaj dla rejestrów typu Sprzedaż i Eksport, o nazwie 'Dostawa towarów i świadczenie usług poza terytorium kraju'.



Rys. 6. Definiowanie rejestrów VAT – nowy Rodzaj: Dostawa towarów i świadczenie usług poza terytorium kraju

Program automatycznie sumuje wartości z rejestrów tego rodzaju na deklaracjach VAT-7, VAT-7K i VAT-7D, za pomocą funkcji ZestRej.

Świadczenie usług na terytorium UE – po nowelizacji – jak zaewidencjonować?

5. Wewnątrzspółnotowe świadczenie usług

Założmy, że świadczymy usługę w kraju UE. Zgodnie z nowelizacją ustawy o VAT, obowiązującą od 1 stycznia 2010r., taka sprzedaż musi być wykazana:

- Na deklaracji VAT-7 w poz. 21 i w poz. 22 – Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju, w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt. 4 ustawy
- Na deklaracji VAT-UE jako wewnątrzspółnotowe świadczenie usług
- Na wydruku Rejestru Sprzedaży VAT, z oznaczeniem nazwy i wartości sprzedanej usługi

Jaki rejestr VAT użyć?

Do ewidencji VAT wykorzystaj rejestr zdefiniowany w następujący sposób:

- Typ: Sprzedaż
- Rodzaj: Dostawa towarów i świadczenie usług poza terytorium kraju

Dzięki temu wartość z rejestru zostanie wykazana na deklaracji VAT-7 w poz. 21.

Jakim dokumentem zaksięgować?

Do zaksięgowania świadczenia usług na terytorium UE możesz użyć dowolnego dokumentu sprzedaży obsługiwane jak: Faktura VAT Sprzedaż, Rachunek uproszczony sprzedaż, Wewnątrzspółnotowa Dostawa Towaru. Zalecane jest jednak użycie dokumentu 'Rachunek uproszczony sprzedaż'.

Podczas definiowania dokumentu zaznacz opcje:

- Pokaż kolumnę UE
- Pokaż kolumnę Usługa
- Domyślny rejestr: wybierz rejestr zdefiniowany jak w pkt.

Tak zdefiniowany dokument i rejestr VAT wykorzystaj do ewidencji świadczenia usług do kraju unijnego. Podczas ewidencji rejestru VAT, oznacz znaczniki UE i Usługa. Tak oznaczony rejestr zostanie prawidłowo wykazany na nowym wzorze deklaracji VAT-UE jako wewnątrzspółnotowe świadczenie

usług. Pamiętaj(!), że kontrahent użyty na dokumencie musi posiadać prawidłowy NIP-UE (oznaczenie VIES) wpisany do kartoteki, aby sprzedaż do tego kontrahenta została wykazana na deklaracji VAT-UE.

Jeżeli w jednym rejestrze VAT ewidencjonujesz sprzedaż różnych usług, wówczas możesz do rejestru dodać pozycje z nazwami tych usług i ich wartością bez podatku VAT.

Sposób ewidencji VAT ilustruje rysunek poniżej:

Rys. 7. Ewidencja rejestru VAT dla wewnątrzspółnotowego świadczenia usług

6. Wewnątrzspółnotowa dostawa towarów i wewnątrzspółnotowe świadczenie usługi, wykazana na jednej fakturze

Założmy, że sprzedajemy do kraju UE towar wraz z usługą. Zgodnie z nowelizacją ustawy o VAT, obowiązującą od 1 stycznia 2010r., taka sprzedaż musi być wykazana:

- Sprzedaż usługi
 - na deklaracji VAT-7 w poz. 21 i poz. 22 – Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju, w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt. 4
 - na deklaracji VAT-UE jako wewnątrzspółnotowe świadczenie usług
- WDT
 - na deklaracji VAT-7 w poz. 30 – Wewnątrzspółnotowa dostawa towarów
 - na deklaracji VAT-UE jako wewnątrzspółnotowa dostawa towarów
- Na wydruku Rejestru Sprzedaży VAT, z oznaczeniem nazwy i wartości sprzedanej usługi

Jaki rejestr VAT użyć?

Do ewidencji VAT wykorzystaj rejestr:

- Dla WDT – taki jak dotychczas, nie musisz nic zmieniać. (typ: Sprzedaż, rodzaj: Zwykły, stawka domyślna: 0%)
- Dla sprzedaży usługi:
 - Typ: Sprzedaż
 - Rodzaj: Dostawa towarów i świadczenie usług poza terytorium kraju (Dzięki temu wartość z rejestru zostanie wykazana na deklaracji VAT-7 w poz. 21)

Jakim dokumentem księgować?

Do księgowania WDT i wewnątrzspółnotowego świadczenia usługi na jednym dokumencie możesz użyć dowolnego dokumentu sprzedaży obsługiwane jak: Faktura VAT Sprzedaż, Rachunek uproszczony sprzedaż, Wewnątrzspółnotowa Dostawa Towaru. Zalecane jest jednak użycie dokumentu Wewnątrzspółnotowa Dostawa Towaru.

Podczas definiowania dokumentu zaznacz opcje:

- Pokaż kolumnę UE
- Pokaż kolumnę Usługa

Tak zdefiniowany dokument i rejestry VAT wykorzystaj do ewidencji:

- WDT – podczas ewidencji rejestru VAT oznacz znacznik UE
- Wewnątrzwspólnotowego świadczenia usług – podczas ewidencji rejestru VAT oznacz znaczniki UE i Usługa.

Tak oznaczone rejestry zostaną prawidłowo wykazane:

- WDT – na deklaracji VAT-7 w poz. 30, oraz na deklaracji VAT-UE jako WDT
- Sprzedaż usług do kraju UE – na deklaracji VAT-UE jako wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług oraz na deklaracji VAT-7 w poz. 22.

Pamiętaj(!), że kontrahent użyty na dokumencie musi posiadać prawidłowy NIP-UE (oznaczenie VIES) wpisany do kartoteki, aby sprzedaż do tego kontrahenta została wykazana na deklaracji VAT-UE.

Sposób ewidencji VAT ilustruje rysunek poniżej:

Rys. 8. Ewidencja rejestru VAT dla WDT i wewnątrzwspólnotowego świadczenia usługi

7. Świadczenie kilku różnych usług do kraju unijnego, wykazana na jednej fakturze

Założmy, że sprzedajemy usługi, które:

- Usługa 1 – ma być wykazana na VAT-UE
- Usługa 2 – nie ma być wykazana na VAT-UE (zgodnie z art. 100 ust. 1 pkt. 4 ustawy o VAT)

Zgodnie z nowelizacją ustawy o VAT, obowiązującą od 1 stycznia 2010r., taka sprzedaż musi być wykazana:

- Świadczenie usługi 1:
 - na deklaracji VAT-7 w poz. 21 i poz. 22 – Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju, w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt. 4 ustawy
 - na deklaracji VAT-UE w części o wewnątrzwspólnotowym świadczeniu usług
 - Na wydruku Rejestru Sprzedaży VAT, z oznaczeniem nazwy i wartości sprzedanej usługi
- Świadczenie usługi 2:
 - na deklaracji VAT-7 w poz. 21 – Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju
 - na wydruku Rejestru Sprzedaży VAT, z oznaczeniem nazwy i wartości sprzedanej usługi

Jaki rejestr VAT użyć?

Do ewidencji VAT obu usług wykorzystaj rejestr zdefiniowany w następujący sposób:

- Typ: Sprzedaż
- Rodzaj: Dostawa towarów i świadczenie usług poza terytorium kraju

Dzięki temu wartość z rejestru zostanie wykazana na deklaracji VAT-7 w poz. 21.

Jakim dokumentem zaksięgować?

Do zaksięgowania sprzedaży usług na terytorium UE możesz użyć dowolnego dokumentu sprzedaży obsługiwanego jak: Faktura VAT Sprzedaż, Rachunek uproszczony sprzedaż, Wewnątrzspółnotowa Dostawa Towaru. Zalecane jest jednak użycie dokumentu 'Rachunek uproszczony sprzedaż'.

Podczas definiowania dokumentu zaznacz opcje:

- Pokaż kolumnę UE
- Pokaż kolumnę Usługa

Tak zdefiniowany dokument i rejestry VAT wykorzystaj do ewidencji:

- Usługa 1 – podczas ewidencji rejestru VAT oznacz znaczniki UE i Usługa – tak oznaczony rejestr zostanie prawidłowo wykazany na deklaracji VAT-UE jako wewnątrzspółnotowe świadczenie usług i na deklaracji VAT-7 w poz. 22.
- Usługa 2 – podczas ewidencji rejestru VAT oznacz znacznik Usługa (bez znacznika UE rejestr nie zostanie wykazany na deklaracji VAT-UE ani na VAT-7 w poz. 22)

Pamiętaj(!), że kontrahent użyty na dokumencie musi posiadać prawidłowy NIP-UE (VIES) wpisany do kartoteki, aby sprzedaż do tego kontrahenta została wykazana na deklaracji VAT-UE.

Jeżeli w jednym rejestrze VAT ewidencjonujesz sprzedaż różnych usług, wówczas możesz do rejestru dodać pozycje z nazwami tych usług i ich wartością bez podatku VAT.

Sposób ewidencji VAT ilustruje rysunek poniżej:

Nazwa	Stawka	ABCD	Netto	VAT	Brutto	Okres	Z	UE	Us.
Sprzedaż usług do UE	nieopodatkowane	-	1 000,00	0,00	1 000,00	I 2010		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Usługa 1			1 000,00						
Sprzedaż usług do UE	nieopodatkowane	-	500,00	0,00	500,00	I 2010		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Usługa 2			500,00						
Podsumowanie rejestrów									
SUMA			1 500,00	0,00	1 500,00				

Kwota dokumentu: 1 000,00
 Pokaż usługi:

Automatyczne obliczenia

 do zapłaty: 1 500,00

 Kwota nie wchodząca do rejestru VAT: 0,00

Rys. 9. Ewidencja rejestru VAT dla wewnątrzspółnotowego świadczenia usług, podatkowych w Polsce i zwolnionych z VAT w Polsce

Świadczenie usług poza terytorium UE – po nowelizacji – jak zaewidencjonować?

Założmy, że świadczymy usługę poza terytorium UE. Taka sprzedaż musi być wykazana:

- Na deklaracji VAT-7 w poz. 21 – Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju
- Na wydruku Rejestru Sprzedaży VAT, z oznaczeniem nazwy i wartości sprzedanej usługi

Jaki rejestr VAT użyć?

Do ewidencji VAT wykorzystaj rejestr zdefiniowany w następujący sposób:

- Typ: Eksport (lub Sprzedaż)
- Rodzaj: Dostawa towarów i świadczenie usług poza terytorium kraju

Dzięki temu wartość z rejestru zostanie wykazana na deklaracji VAT-7 w poz. 21.

Jakim dokumentem zaksięgować?

Do zaksięgowania sprzedaży usług poza terytorium UE możesz użyć dokumentu obsługiwanego jak: Dokument eksportowy (lub Rachunek uproszczony sprzedaż).

Podczas definiowania dokumentu zaznacz opcję:

- Pokaż kolumnę Usługa

Tak zdefiniowany dokument i rejestr VAT wykorzystaj do ewidencji sprzedaży usług poza terytorium UE. Podczas ewidencji rejestru VAT, oznacz znacznik Usługa. Tak oznaczony rejestr będzie mógł być wydrukowany na zestawieniach rejestrów VAT.

Jeżeli w jednym rejestrze VAT ewidencjonujesz sprzedaż różnych usług, wówczas możesz do rejestru dodać pozycje z nazwami tych usług i ich wartością bez podatku VAT.

Sposób ewidencji VAT ilustruje rysunek poniżej:

Nazwa	Stawka	Nie N.	Netto	VAT	Brutto	Okres	Z	Us.
Eksport usług	nieopodatkowane	-	3 000,00	0,00	3 000,00	2010		
Usługa 1			1 000,00					
Usługa 2			200,00					
Usługa 3			1 800,00					
Podsumowanie rejestrów								
SUMA			3 000,00	0,00	3 000,00			

Kwota dokumentu: 0,00
 Pokaz usługi:

Automatyczne obliczenia

 do zapłaty: 3 000,00

 Kwota nie wchodząca do rejestru VAT: 0,00

Rys. 10. Ewidencja rejestru VAT dla świadczenia usługi poza terytorium UE

Przeglądanie rejestrów VAT – znaczniki UE i Usługa

Aby móc przeglądać rejestry ze znacznikami UE lub Usługa, w oknie 'Lista rejestrów VAT' dodano możliwość wyszukiwania rejestrów z tymi znacznikami.

Kryteria wyszukiwania rejestrów VAT

Osoba wprowadzająca:
wszystkie Uwzględnij dokumenty w buforze

Okres rejestru
Od okresu: 2010-01
Do okresu: 2010-12
 bez okresu
 rozliczane zapłatą
 rozliczane term. płatn.

Typ rejestru:
Sprzedaż - Razem
Typ dokumentu:
Wszystkie
Numer ewidencyjny:
 UE Usługa

Rys. 11. Znacznik UE i Usługa w kryteriach wyszukiwania rejestrów VAT

Dodatkowo w oknie dostępne są dwie nowe kolumny, pokazujące znacznik UE i Usługa.

Z	B	Okr	Data dok	Data sprz	Nr ewid	Nr dok	Treść	Stawka	VAT	UE	U
B	I	2010-01-18	2010-01-18	SPU 1	11	asda	nieop.	0,00%	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
B	I	2010-01-18	2010-01-18	SPU 2	123		nieop.	0,00%	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
B	I	2010-01-18	2010-01-18	SPU 3	22	SSS	nieop.	0,00%	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
B	I	2010-01-18	2010-01-18	SPU 3	22	SSS	nieop.	0,00%	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
B	I	2010-01-18	2010-01-18	WDT 1	1231	aa	0,00%	0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
B	I	2010-01-18	2010-01-18	WDT 1	1231	aa	nieop.	0,00%	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
B	I	2010-01-18	2010-01-18	WNT 1	11	adasd	22,00%	44,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Suma wszystkich rejestrów: Brutto: 2 544,00 Netto: 2 500,00 Vat: 44,00

Kryteria Znaczniki Dokument Zamknij

Rys. 12. Lista rejestrów VAT z kolumnami UE i U(sługa).

Raporty i zestawienia dla VAT uwzględniające znacznik UE i Usługa

Do raportu 'Lista rejestrów' z okna 'Lista rejestrów VAT' dodano możliwość wydrukowania informacji o znacznikach UE i Usługa. Nowe kolumny drukowane są na zestawieniu przy rejestrach oznaczonych znacznikami.

Lista rejestrów

Pokaż pełną informację o znacznikach
 Pokaż pełną informację o kontrahentach
 Pokaż znacznik UE
 Pokaż znacznik Usługa

Pokaż kwoty: Netto / VAT

OK Anuluj

Rys. 13. Kryteria drukowania raportu 'Lista rejestrów'.

Dla raportu 'Zestawienie rejestrów VAT' dodano parametr, pozwalający na wyszczególnienie na raporcie informacji o sumach z rejestrów ze znacznikiem UE. Dzięki temu można sprawdzić, czy wszystkie żądane rejestry posiadają znacznik UE, oraz czy przypadkiem znacznik został nadany niewłaściwemu rejestrowi.

Dodatkowo znacznik UE jest brany pod uwagę w czasie podsumowywania kwot w tabelach w części 'Dane zbiorcze do zestawienia VAT-7'.

Rys. 14. Kryteria drukowania raportu 'Zestawienie rejestrów VAT'.

ZestRej2 – nowa funkcja podatkowa

Ze względu na nowe znaczniki w rejestrach: UE i Usługa, powstała nowa funkcja podatkowa ZestRej2, będąca modyfikacją funkcji ZestRej, a uwzględniająca nowe argumenty UE i Usługa. Postać funkcji:

ZestRej2 (string kwota, string stawka, string rZS, string kor, int srTrwale, string abc, int zakres, int iUE, int iUsl, string sZS)

Argumenty funkcji:

kwota – netto lub VAT

stawka - procentowa wartość stawki

rZS – typ rejestru VAT (zakup, sprzedaż, import, eksport)

kor – rodzaj dokumentu, związanego z rejestrem VAT (zwykły lub korygujący)

srTrwale – rodzaj rejestru VAT

abc – przeznaczenie zakupu/importu

zakres – miesiące, za które ma zostać zwrócona kwota

iUE – rejestry z polem znacznika UE

iUsl – rejestry z polem znacznik Usługa

sZS – rodzaj dokumentu związanego z rejestrem VAT (jest to rodzaj transakcji, jaką obsługuje dany dokument, czyli: zakup, sprzedaż, import, eksport, nieokreślony – np. raport kasowy)

Różnice Kursowe Podatkowe – zmiany w wyliczaniu i zapisie do EDP

Według przepisów Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych (art. 12 ust. 4 pkt. 9, art. 12 ust. 4 pkt. 10, art. 16 ust. 1 pkt. 46) wynika:

- przychodem nie może być ani należny podatek od towarów i usług, ani zwrócona różnica tego podatku
- podatek od towarów i usług poza enumeratywnie wyliczonymi przypadkami nie może być uznany za koszty uzyskania przychodu

Ponadto art. 15a ust. 2 i 3 mówią:

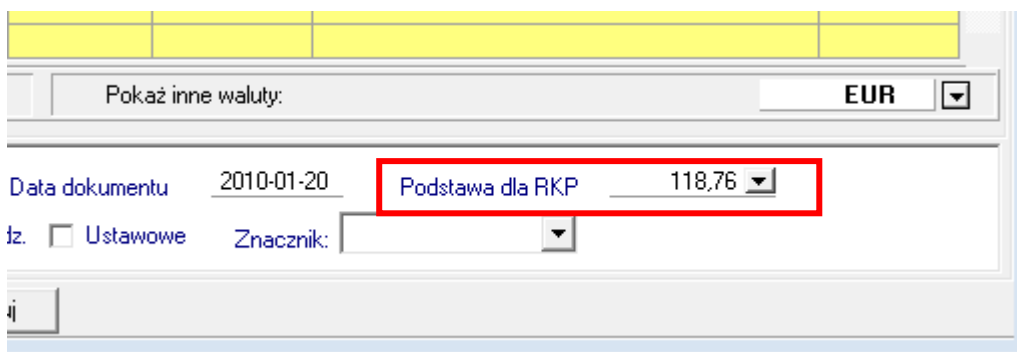
„2. Dodatkowo różnice kursowe powstają, jeżeli wartość:

- 1) przychodu należnego wyrażonego w walucie obcej po przeliczeniu na złote według kursu średniego ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski jest niższa od wartości tego przychodu w dniu jego otrzymania, przeliczonej według faktycznie zastosowanego kursu waluty z tego dnia,

- 2) poniesionego kosztu wyrażonego w walucie obcej po przeliczeniu na złote według kursu średniego ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski jest wyższa od wartości tego kosztu w dniu zapłaty, przeliczonej według faktycznie zastosowanego kursu waluty z tego dnia”.

Zgodnie z tymi przepisami, różnice kursowe podatkowe w czasie rozliczania należności i zobowiązań, mogą powstawać od np. kwoty netto, czyli innej niż różnice kursowe bilansowe. Dlatego **w programie dodano możliwość wpisania innej podstawy do wyliczenia różnic kursowych podatkowych niż wartość rozrachunku**. Podczas rozliczania transakcji, Różnice Kursowe Podatkowe są liczone od kwoty podanej w polu 'Podstawa dla RKP'.

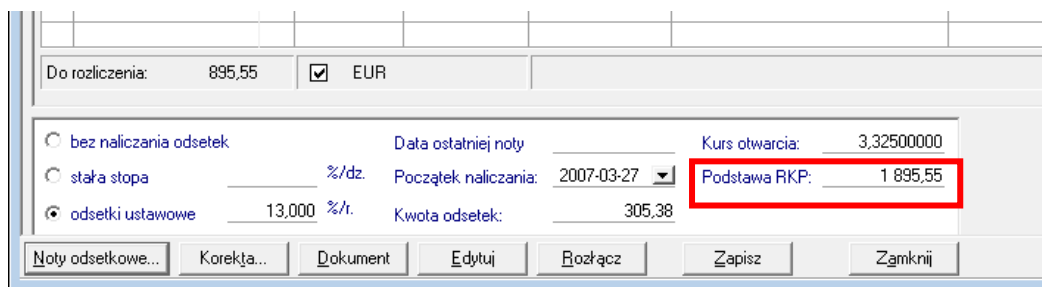
W oknie Edycji rozrachunków dodano pole 'Podstawa dla RKP':



Rys. 15. Pole 'Podstawa dla RKP' w oknie Edycji/Wprowadzania rozrachunków

- Pole jest aktywne dla rozrachunków walutowych, powstających na koncie walutowym i tylko wówczas, gdy zaznaczono 'Nową transakcję'
- Wartość podpowiadana jest taka sama jak dla nowej transakcji, ale Użytkownik może ją zmienić
- Wartość prezentowana w polu jest podana tylko w walucie obcej rozrachunku

Dla transakcji pochodzących z Bilansu Otwarcia lub Obrotów Rozpoczęcia, 'Podstawę dla RKP' można podać w oknie 'Składniki transakcji', otwieranym z listy Rozrachunków:



Rys. 16. Pole 'Podstawa RKP' w oknie 'Składniki transakcji'.

Dodatkowo, wartość nowego pola można obejrzeć w oknie z listą Rozrachunków. Została tam dodana nowa kolumna 'Pod. dla RKP'.

Data pozycji na Raporcie Kasowym

W oknie dokumentów typu Raport Kasowy dodano pole Data dla pozycji. Dzięki temu pozycja z dokumentem np. KP lub KW, może posiadać swoją własną datę.

Uzupełnianie dokumentu RK/1 w buforze

Data wprowadzenia: 2010-01-19 Nr ewidencyjny: RK F 1

Data dokumentu: 2010-01-19 Nr dokumentu: 10

Konto kasy: 100-1 Saldo początkowe: 10 500,00 Wr Znacznik: .puste

Treść: Raport Kasowy z dnia 2010-01-19

Lp.	Data	Nr. dokum.	Opis	Wn	Ma	Konto przeciwstaw
1	2010-01-19	K	11/01/09	Raport Kasowy z dnia 2010-01-19	0,00	0,00

Rys. 17. Pole Data w pozycji Raportu Kasowego

- Data dla pozycji Raportu Kasowego może być importowana z modułu Forte Handel: Importem specjalnym (pliki txt) lub za pomocą Synchronizacji (moduł Forte Integracja)
- Data dla pozycji jest drukowana również na wydruku raportu kasowego.

23-miesięczny rok obrotowy

Umożliwiono założenie roku obrotowego, zawierającego 23 miesiące (okresy sprawozdawcze). W czasie trwania roku można również zmienić jego długość do 23 miesięcy.

Informacje o zmianach w bazie

Zmiany w definicji schematu bazy oprócz modyfikacji niezbędnych dla bieżącej wersji zawierają również rozszerzenia tabel które będą wykorzystane w przyszłych wersjach programu:

1. Dodano nową tabelę [UDok], tabela w obecnej wersji programu służy do przechowywania informacji o usługach podpiętych pod rejestry dokumentu. Usługi mogą być przypisane tylko do rejestrów z ustawionym atrybutem [Usługa]. W przyszłych wersjach planowane jest rozszerzenie zakresu informacji przechowywanych przez tabelę. Struktura tabeli:
 - pole [id] typu [FT_INT] – identyfikator rekordu
 - pole [RokId] typu [FT_INT] – identyfikator roku dokumentu
 - pole [DokId] typu [FT_INT] – identyfikator dokumentu
 - pole [ExtId] typu [FT_INT] – wskazanie na rejestr dokumentu do którego została przypisana dana usługa
 - pole [TypExt] typu [FT_INT] – wiązanie do tabeli nadrzędnej, dla rekordów usług jest to wskazanie na tabelę [rejVat] (wartość 78)
 - pole [Nazwa] typu [FT_ZSTRING] – nazwa usługi, pole opisowe o długości 200 znaków
 - pole [Wartosc] typu [FT_FLOAT] – wartość netto usługi rejestru, powinna być równa lub mniejsza od kwoty rejestru
2. Tabela [rejVat]
 - rozszerzona o pole [ue] – oznaczenie danego rejestru jako VAT UE, nadawane automatycznie rejestrom na dokumentach typu WNT oraz WDT ze stawką „0%” lub „nieopodatkowane”. Aby nadawać z formatki pozycje usług na rejestrach, typ dokumentu musi również posiadać ustawiony atrybut [dUE]. Wartość ma znaczenie dla prawidłowych danych w deklaracji VAT-UE, VAT-7, etc.
 - rozszerzona o pole [usługa] – przechowuje informację czy dany rejestr jest usługą, oznaczenie nadawane automatycznie rejestrom na dokumentach z ustawionym atrybutem [dUs] ze stawką „nieopodatkowane”. Wartość brana pod uwagę przy wyliczaniu deklaracji VAT.

3. Tabela [rozzrachunki]
 - rozszerzona o pole [podstawaRKP] – wartość podstawy do wyliczenia różnic kursowych podatkowych, od bieżącej wersji może być inna niż wartość walutowa rozrachunku. Wartość pola (jeśli nadawca jej nie poda) jest wypełniana już w obecnej wersji poprzez wszystkie mechanizmy importu danych o rozrachunkach. A dodatkowo:
 - pole wykorzystywane tylko dla rozrachunków walutowych
 - edycja pola dostępna będzie tylko dla rozrachunków nie posiadających jeszcze żadnych rozliczeń oraz transakcji nowowprowadzanych
4. Tabela [bilroz]
 - rozszerzona o pole [podstawaRKP] – opis jak dla tabeli [rozzrachunki]. Pole przewidziane do edycji w kolejnych wersjach. Można ustawiać tę wartość w trakcie importu do bufora BO transakcji, jeśli ma być różna od kwoty walutowej rozrachunku.
5. Tabela [def_dok], poza polami [dUE] i [dUsl] użytkowanymi od bieżącej wersji, pełne wykorzystanie funkcjonalności którą daje większość dodanych pól nastąpi w kolejnych wersjach programu.
 - dodano pole [dFR] – określenie czy dokument jest fakturą czy rachunkiem uproszczonym
 - dodano pole [korekta] – oznaczenie że dokument jest korektą
 - dodano pole [kontoKasy] – domyślnie konto kasy, podpowiadane dla dokumentów typu: RK (raport kasowy) oraz RKW (raport kasowy walutowy) – przewidywanego do kolejnych wersji
 - dodano pole [dED] – oznaczenie dla dokumentu mogącego posiadać elastyczne dekryty w zapisach
 - dodano pole [VatWal] – oznaczenie rejestrów w walucie
 - dodano pole [waluta] – domyślna waluta dokumentu
 - dodano pole [dUE] – oznaczenie czy rejestrom na danym typie dokumentu będzie można nadać atrybut „UE”
 - dodano pole [dUsl]- określa czy rejestrom tego typu dokumentu będzie można nadać atrybut „Usługa”
6. Tabela [konta]
 - rozszerzona o pole [WN23] – wartość zaksięgowanych zapisów po stronie Wn w 23 okresie sprawozdawczym, jest to zmiana związana z umożliwieniem założenia roku obrotowego mającego 23 okresy sprawozdawcze, zmiana dostępna również w trakcie trwania roku obrotowego
 - rozszerzona o pole [MA23] - wartość zaksięgowanych zapisów po stronie Ma w 23 okresie sprawozdawczym
7. Tabela [zapisy]
 - dodano pole [dataKPKW] – przechowuje datę dokumentu KP lub KW, która dla poszczególnych wpłat/ wypłat może być różna i można dokumenty z takimi datami importować, przyjmować w ramach Integracji. Wartością domyślną (gdy nadawca nie nadaje) tego pola dla dokumentów importowanych lub pochodzących z modułu integracji jest data dokumentu. Obecnie pole występuje tylko na dokumencie typu RK (raport kasowy), w wersji przyszłej będzie dostępna również na nowym typie dokumentu: RKW (raport kasowy walutowy)
8. Tabela [DEKLZES] zmiana nazwy pliku 07deklze.dat na 08deklze.dat
 - Dodano pole nazwaEdeklaracji - string przechowujący tekstowy identyfikator deklaracji z programu e-Deklaracje, o długości 255 znaków.
 - statusEdeklaracji - status wystawionej deklaracji i zarządzany przez moduł e-Deklaracji.

Uwagi odnośnie importu i przesyłania integracją danych o rejestrach VAT w dokumencie:

- Bieżąca wersja programu w obszarze importu rejestrów rozszerzona została o import danych o usługach oraz znaczniku „UE” (sprzedaż nastąpiła do unii europejskiej lub poza UE). Dane te w imporcie przekazywane są w nowej podsekcji o nazwie „[Pozycja VAT]” zawartej w sekcji

„[Rejestr]” a integrowane są poprzez nowy interfejs „PPozycjaVAT”. Informacje te niezbędne są do poprawnego wyliczenia deklaracji podatkowych obowiązujących od 1 stycznia 2010r.

- Podobnie import rejestrów VAT umożliwia przekazywanie znacznika [usługa] , [UE] w każdym z rejestrów osobno.

Kompatybilność współpracy z wcześniejszymi wersjami eksportującymi lub integrującymi rejestry VAT dla dokumentów WDT oraz WNT.

- Dla modułu Handel sposób działania importu uwarunkowany jest podpisem wersji aplikacji eksportującej dane ([wersja_progamu] w szablonie HMFk.ams). Numer wersji danych jest zawsze zapisywany w pliku danych. I tak:
 - dla wersji niższej niż 86 znacznik „UE” ustawiany jest dla wszystkich rejestrów na dokumencie typu WNT oraz na rejestrach dokumentu WDT ze stawką 0% lub nieopodatkowane
 - dla wersji wyższej lub równej - czyli wysyłanych od wersji HM 2010.1, ostateczną liczbą rejestrów oraz wartościami parametru „UE” sterują usługi podpięte pod dany rejestr, stąd zmienna sterująca 'ustawUeWdtWnt' nie powinna być ustawiana .
- Aby osiągnąć analogiczny efekt dla innych programów (automatyczne ustawienie znacznika UE na tych dokumentach dla danych przesyłanych ze starych wersji) konieczne jest w szablonach ustawienie zmiennej \$ustawUeWdtWnt na 1. Jeśli zaś wysyłanie danych z programów trzecich dopasujemy do wymogów FK 2010.1 zmienna nie musi być ustawiona.
- Dla Integracji kompatybilność jest automatycznie rozpoznana ze względu na brak ustawiania wartości nowym polem ([ue] ,[usługa]) w obiekcie rejestrVAT.

Koniec pliku