

Nowe funkcje w programie SYMFONIA® Mała Księgowość Start w wersji 2009.a

Formularze deklaracji podatkowych na rok 2009

Uaktualniono formularze deklaracji podatkowych zgodnie z wzorami obowiązującymi na rok 2009. Dodano formularze: PIT-11(17) i PIT-4R(3).

Księgowanie kosztów wynagrodzeń zgodnie z nowelizacją Ustawy o PODF

Zgodnie z nowelizacją Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych koszty wynagrodzeń z tytułu umów o pracę mogą być zaliczane w koszty uzyskania przychodu w miesiącu, za który są należne lub w miesiącu, w którym zostały poniesione (wypłacone). Warunkiem jest dokonanie wypłaty wynagrodzenia w ustalonym terminie. Zmiana ta odnosi się do kosztów przychodów uzyskanych od dnia 1 stycznia 2009r.

Aby ułatwić użytkownikom księgowanie kosztów wynagrodzeń zgodnie z nowelizacją Ustawy o PODF, w programie został dodany nowy parametr pracy **Księgowanie kosztów umów o pracę (Funkcje > Parametry > Parametry księgowania pozycji)**. Parametr ten daje dwie możliwości wyboru miesiąca księgowania tych wynagrodzeń:

- **w miesiącu, za który jest należne wynagrodzenie** – zaznaczenie tej opcji umożliwia zaksięgowanie kosztów wynagrodzeń z tytułu umów o pracę oraz składek ZUS opłacanych przez pracodawcę w miesiącu, za który jest należne to wynagrodzenie, bez względu na to kiedy nastąpi wypłata wynagrodzenia.
- **W miesiącu wypłaty** – zaznaczenie tej opcji umożliwia zaksięgowanie kosztów wynagrodzeń z tytułu umów o pracę oraz składek ZUS opłacanych przez pracodawcę w miesiącu, w którym nastąpiła zapłata zobowiązań.

Nowe funkcje w programie SYMFONIA® Mała Księgowość Start w wersji 2009

Zmiany związane z nowelizacją Ustawy o VAT

Z dniem 1 grudnia 2008r. weszła w życie nowelizacja ustawy o podatku od towarów i usług, wnosząca liczne zmiany, głównie ułatwiające i upraszczające rozliczanie podatku VAT. Z tego tytułu w programie Symfonia Mała Księgowość Premium wprowadzono następujące zmiany:

- Nowe wzory deklaracji VAT-7(10) i VAT-7K(4).
- Nową deklarację VAT-7D(1) – dla podatników, składających deklaracje kwartalnie, ale nie będących małymi podatnikami.

Progi podatkowe

Od stycznia 2009 będą obowiązywać dwa progi podatkowe. Dokonano zmian umożliwiających prawidłowe naliczenie podatku wg nowej skali podatkowej.

Formularze deklaracji podatkowych na rok 2009

Uaktualniono formularze deklaracji podatkowych zgodnie z wzorami obowiązującymi na rok 2009. Dodano formularze: PIT-11(16), PIT-4R(2), VAT-7(10), VAT-7K(4), VAT-7D(1), PIT-40(16), PIT-28(14), PIT-16A(5).

Plan amortyzacji środka trwałego

W Zestawieniach (**Zestawienia > Wykonaj raport**) został dodany raport **Pełny plan amortyzacji**, który prezentuje cały plan amortyzacji środka na przestrzeni poszczególnych lat.

Zmiana obsługi wynagrodzeń i składek ZUS właścicieli

Odpowiadając na sugestie użytkowników w wersji 2009 programu Mała Księgowość Start zostały dokonane zmiany w obszarze rejestrowania i księgowania kosztów wynagrodzeń pracowników oraz składek ZUS właścicieli.

W tym celu oddzielono w programie operację rejestracji wynagrodzeń oraz składek ZUS od operacji ich wypłaty i operacji księgowania. Ponadto wypłatę wynagrodzeń netto, składek ZUS i zaliczek na podatek dochodowy dokonuje się odrębnymi operacjami. Pozwala to na wskazanie dokładnej daty zapłaty dla każdego z tych zobowiązań, co ułatwia ustalenie wysokości kosztów poniesionych w danym miesiącu niezależnie od okresu, w którym zostały zarejestrowane. Ma to swoje odzwierciedlenie w oknie wynagrodzeń, gdzie została dodana data zapłaty składek ZUS (pole „**Składki ZUS zapłacono**”)

Element wynagrodzenia	Wartość
Wynagrodzenie zasadnicze	1 650,00 zł
Wynagrodzenie brutto	1 650,00 zł
Wynagrodzenie za czas choroby	0,00 zł
Podstawa wymiaru dla ubezpieczeń społecznych	1 650,00 zł
Składka na ubezpiecz. emerytalne finans. przez ubezpieczonego	161,04 zł

Daty „**Składki ZUS zapłacono**” oraz „**Zaliczkę do US wpłacono**” mają różne znaczenie w zależności od ustawienia parametru pracy **Księgowanie wynagrodzeń (Funkcje > Parametry > Parametry księgowania pozycji)**. Jeżeli ten parametr zostanie ustawiony na księgowanie wynagrodzeń wartością brutto, data „**Składki ZUS zapłacono**” będzie wyznaczać datę księgowania wyłącznie składek ZUS opłacanych przez pracodawcę, zaś data „**Zaliczkę do US wpłacono**” będzie pełnić jedynie rolę informacyjną. Jeżeli natomiast ten parametr zostanie ustawiony na księgowanie wynagrodzeń wartością netto, data „**Składki ZUS zapłacono**” będzie wyznaczać datę księgowania zarówno składek ZUS opłacanych przez pracownika jak i przez pracodawcę, zaś data „**Zaliczkę do US wpłacono**” będzie wyznaczać datę księgowania kosztów z tytułu zaliczek na podatek dochodowy.

W oknie składek ZUS właścicieli zmieniono opis, zamiast „**Daty odliczenia**” jest „**Data zapłaty**”.

Element ubezpieczenia	Wartość
Podstawa wymiaru dla ubezpieczeń społecznych 1	1 528,13 zł
Składka na ubezpieczenie emerytalne	298,29 zł

Sposób wypełniania powyższych dat wypłaty zależy od wybranego przez użytkownika trybu pracy programu, które zostały opisane w dalszej części.

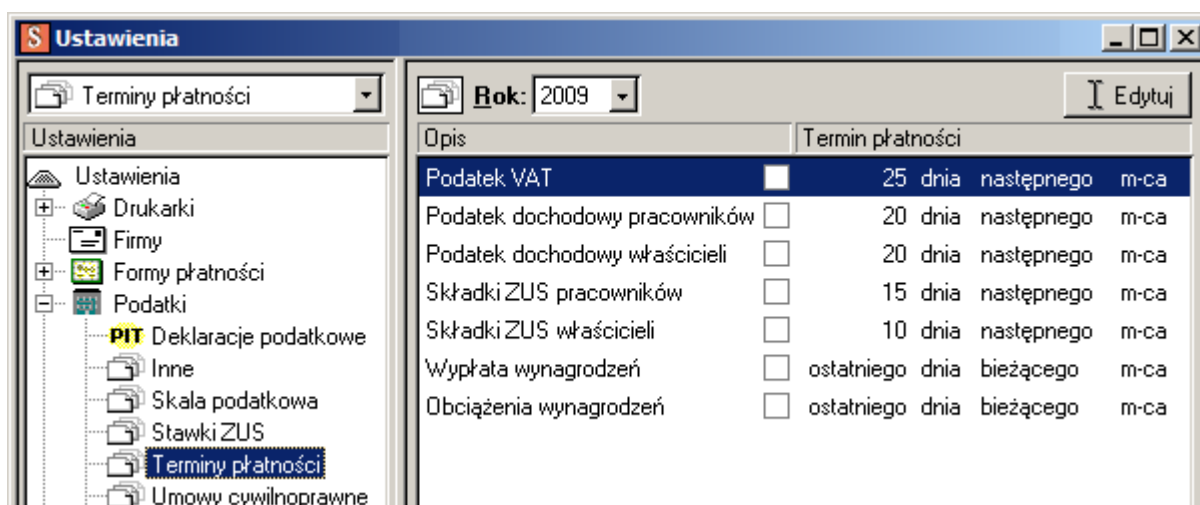
Na podstawie daty zapłaty składek ZUS właściciela program dokonuje odliczenia składki społecznej i zdrowotnej na deklaracji podatkowej za miesiąc, w którym zostały one zapłacone.

W przypadku prowadzenia Księgi Przychodów i Rozchodów, na podstawie powyższych dat program dokonuje księgowania kosztów wynagrodzeń.

Wypłata wynagrodzeń oraz składek ZUS właścicieli

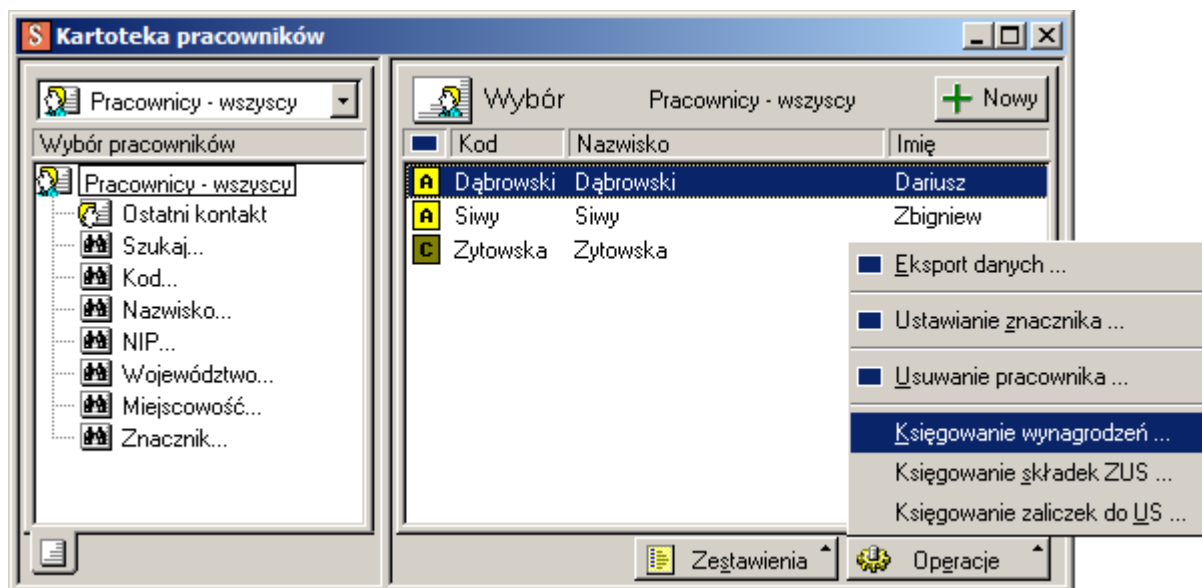
W wersji 2009 zaksięgować można tylko te koszty wynagrodzeń oraz składek ZUS właścicieli, które zostały wypłacone.

W Ustawieniach (**Podatki > Terminy płatności**) została dodana możliwość określenia terminów wypłaty wynagrodzeń i zapłaty zobowiązań.



Dodano parametr **Daty wypłaty wynagrodzeń i zapłaty zobowiązań (Funkcje > Parametry > Inne)**. Jeśli użytkownik zaznaczy opcję: **wypełnia daty zapłaty zobowiązań na podstawie podanych w ustawieniach terminów płatności**, program podczas rejestracji wynagrodzenia albo składek ZUS właściciela odpowiednio wypełni daty wypłaty zobowiązań. Użytkownik nadal ma możliwość ręcznej zmiany daty wypłaty wynagrodzeń, czy też składek ZUS, czy podatku.

Księgowanie wynagrodzeń oraz składek ZUS właścicieli



Jeżeli parametr pracy **Księgowanie wynagrodzeń (Funkcje > Parametry > Parametry księgowania pozycji)** został ustawiony na **Księgowanie wynagrodzeń wartością brutto**, w menu operacje użytkownik będzie miał dostępne dwie operacje księgowania:

- „**Księgowanie wynagrodzeń**” – operacja ta służy do zaksięgowania wynagrodzeń brutto wypłaconych w danym miesiącu.
- „**Księgowanie składek ZUS**” – operacja ta służy do zaksięgowania składek ZUS opłacanych przez pracodawcę, które zostały wypłacone w danym miesiącu.

Jeżeli parametr pracy **Księgowanie wynagrodzeń (Funkcje > Parametry > Parametry księgowania pozycji)** został ustawiony na **Księgowanie wynagrodzeń wartością netto**, w menu operacje użytkownik będzie miał dostępne trzy operacje księgowania:

- „**Księgowanie wynagrodzeń**” – operacja ta służy do zaksięgowania wynagrodzeń netto wypłaconych w danym miesiącu.
- „**Księgowanie składek ZUS**” – operacja ta służy do zaksięgowania składek ZUS zarówno opłacanych przez pracownika jak i przez pracodawcę, które zostały odprowadzone do ZUS w danym miesiącu.
- „**Księgowanie zaliczek do US**” – operacja ta służy do zaksięgowania zaliczek na podatek dochodowy, które zostały odprowadzone do urzędu skarbowego w danym miesiącu.

W kartotece **Właściciele** dodano operację księgowania w koszty składek ZUS. Po wybraniu opcji księgowania, zależnie od parametru pracy **Składki ZUS właścicieli** program utworzy odpowiednie zapisy kosztowe w KPiR z tytułu składki na Fundusz Pracy lub wszystkich składek ZUS zapłaconych w wybranym okresie.

Po wybraniu opcji księgowania wynagrodzeń i podaniu daty z jaką mają zostać dokonane zapisy w KPiR, program wyszuka wszystkie niezaksięgowane wynagrodzenia, których data wypłaty mieści się w przedziale od początku miesiąca do podanej daty księgowania i tworzy dla nich zapisy w KPiR. Analogicznie odbywa się księgowanie składek ZUS i zaliczek na podatek dochodowy.

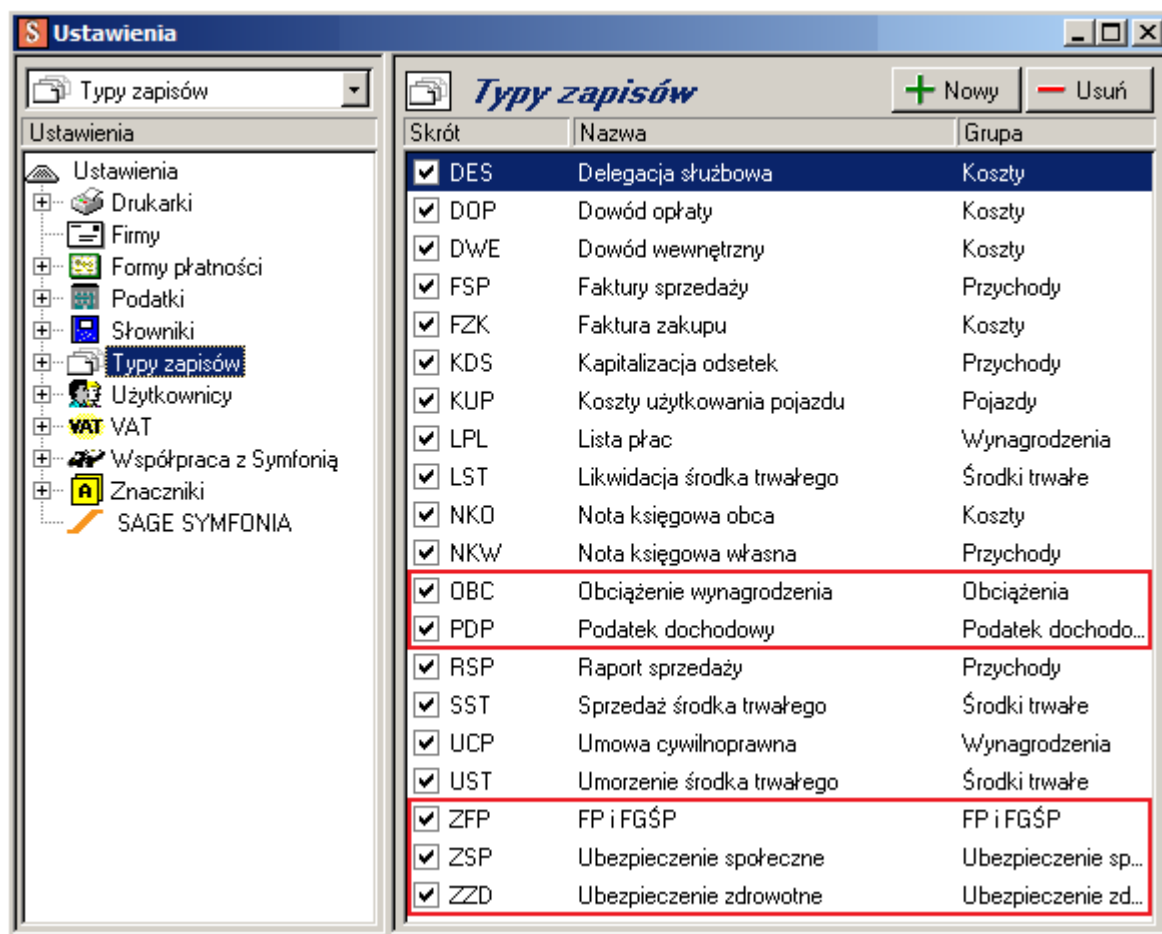
Program odpowiednio odliczy zapłacone składki ZUS na deklaracji podatkowej.

Nowe typy zapisów

Aby ułatwić kontrolę zapisów dotyczących kosztów wynagrodzeń oraz składek ZUS właścicieli w Ustawieniach (**Typy dokumentów > Typy zapisów**) zostały dodane nowe typy zapisów za pomocą, których będą rejestrowane w KPIR koszty składek ZUS i zaliczek na podatek. Istniejące dotychczas typy zapisów **Lista płac (LPL)** oraz **Umowa cywilnoprawna (UCP)** będą służyć jedynie do księgowania wynagrodzeń.

Na potrzeby księgowania składek ZUS powstały trzy typy zapisów: **Ubezpieczenie społeczne (ZSP)**, **Ubezpieczenie zdrowotne (ZZD)** oraz **FP i FGŚP (ZFP)**. Tymi dokumentami będą księgowane zarówno składki ZUS z tytułu wynagrodzeń pracowniczych, jak i składki ZUS właścicieli.

Zaliczki na podatek dochodowy będą księgowane dokumentem **Podatek dochodowy (PDP)**.



Koniec pliku