

RAKS FK DOS wersja 2025.00

wersja aktualna: **2025.00.00.67**

data utworzenia: 07-01-2025

data emisji (licencja): 07-01-2025

Zmiany w wersji 2025.00.00.67 (07-01-2025)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wprowadzono zmiany w opisach wierszy Rachunku Zysków i Strat (wariant kalkulacyjny i porównawczy) w tabeli na ekranie oraz na wydruku. Zmiany dotyczą sprawozdań finansowych sporządzanych za lata obrotowe, które rozpoczęły się 1 stycznia 2024 roku lub później.

DOSTOSOWANIE PROGRAMU DO ROKU 2025

Wprowadzono rok 2025 jako domyślny rok, podpowiadany podczas instalacji programu oraz przy zakładaniu nowego roku obrotowego.

Zmiany w wersji 2024.01.00.67 (01-08-2024)

ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH

Poprawiono uwzględnianie składki na ubezpieczenie zdrowotne przy obliczaniu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych wg skali podatkowej oraz wg stawki 19% (podatek liniowy).

Zmiany w wersji 2024.00.00.67 (01-01-2024)

STOPY ODSETEK

Zaktualizowano dostępne w programie słowniki stóp procentowych odsetek ustawowych za opóźnienie oraz odsetek od zaległości podatkowych. Najnowsze stawki (ustawowe 11,25%, podatkowe 14,5% w skali roku) obowiązują od dnia 5 października 2023 r.

DOSTOSOWANIE PROGRAMU DO ROKU 2024

Wprowadzono rok 2024 jako domyślny rok, podpowiadany podczas instalacji programu oraz przy zakładaniu nowego roku obrotowego.

Zmiany w wersji 2023.00.00.67 (30-01-2023)

STOPY ODSETEK

Zaktualizowano dostępne w programie słowniki stóp procentowych odsetek ustawowych za opóźnienie oraz odsetek od zaległości podatkowych. Najnowsze stawki (ustawowe 12,25%, podatkowe 16,5% w skali roku) obowiązują od 8 września 2022 r.

EWIDENCJA SPRZEDAŻY / ZAKUPÓW OCZEKUJĄCYCH NA ROZLICZENIE VAT

Poprawiono błąd odtwarzania pierwotnych kwot wpisu do ewidencji sprzedaży lub zakupów oczekujących na rozliczenie VAT w sytuacji, gdy taki wpis został najpierw częściowo zarejestrowany, a następnie to częściowe rozliczenie zostało usunięte.

DOSTOSOWANIE PROGRAMU DO ROKU 2023

Wprowadzono rok 2023 jako domyślny rok, podpowiadany podczas instalacji programu oraz przy zakładaniu nowego roku obrotowego.

Zmiany w wersji 2022.01.00.67 (07-04-2022)

STOPY ODSETEK

Zaktualizowano dostępne w programie słowniki stóp procentowych odsetek ustawowych za opóźnienie oraz odsetek od zaległości podatkowych. Najnowsze stawki (ustawowe 10%, podatkowe 12% w skali roku) obowiązują od 7 kwietnia 2022 r.

Zmiany w wersji 2022.00.01.67 (05-01-2022)

REJESTRACJA WPISU DO EWIDENCJI VAT

Poprawiono działanie kontrolek służących do wpisywania/wyboru oznaczeń grup towarowych oraz procedur.

W przypadku jednoczesnego wyboru wielu oznaczeń (tak, że ciąg symboli oddzielonych przecinkami nie mieścił się w polu edycyjnym), przy ponownym rozwinięciu listy wyboru zaznaczone były tylko te pozycje, których symbole aktualnie były widoczne w całości na ekranie.

Ponadto przy ręcznym kasowaniu zawartości pola edycyjnego, treść nie mieszcząca się na ekranie była ucinana, zamiast wysuwać się od prawej strony.

Zmiany w wersji 2022.00.00.67 (01-01-2022)

Uwaga!

Po zainstalowaniu programu w wersji 2022.00.00.67 automatycznie dokonywana jest konwersja baz danych programu. W związku z tym, danych zarchiwizowanych w tej wersji NIE WOLNO odtwarzać w którejkolwiek z wersji wcześniejszych!

OBSŁUGA NOWEJ WERSJI STRUKTUR PLIKÓW JPK-V7

Obsłużono w programie eksport danych w strukturach JPK-V7M(2) i JPK-V7K(2), obowiązujących od stycznia 2022 r.

Część deklaracyjna pliku JPK zawiera nowe wersje deklaracji VAT-7 – miesięczną VAT-7(22) oraz kwartalną VAT-7K(16). Zmiany to m.in.:

- zmieniony algorytm liczenia wartości w pozycji P_53 (wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym)
- dodanie możliwości wnioskowania o zwrot podatku na rachunek rozliczeniowy podatnika w terminie 15 dni (nowa pozycja P_540) oraz 40 dni (nowa pozycja P_560)
- możliwość poinformowania urzędu, że podatnik ułatwiał w okresie rozliczeniowym dokonanie czynności, o których mowa w art. 109b ust.4 ustawy (nowe pole P_660)

Uwaga techniczna: Twórcy nowych wzorów pliku JPK-V7, dodając nowe pozycje, postanowili zachować niezmienione numery pozostałych pozycji (nie zostały one przenumerowane). Stąd nietypowe, trzycyfrowe numery wstawionych pozycji (540, 560, 660).

Nowe pozycje znalazły odzwierciedlenie o oknie edycji części deklaracyjnej (3 nowe pola wyboru typu TAK/NIE) oraz na jej wydruku.

W **części ewidencyjnej** pliku JPK:

- usunięto elementy służące do zapisu wycofanych procedur sprzedaży SW, EE i MPP oraz zakupu MPP
- dodano elementy służące do zapisu nowych procedur sprzedaży: WSTO_EE i IED
- dodano element służący do zapisu daty upływu terminu płatności w przypadku korekt dokonanych zgodnie z art. 89a ust. 1 ustawy
- dodano element służący do zapisu daty zapłaty (uregulowania lub zbycia należności) w przypadku korekt dokonanych zgodnie z art. 89a ust. 4 ustawy

REJESTRACJA WPISU DO EWIDENCJI VAT

Opisane wyżej zmiany struktur pliku JPK-V7 wymusiły konieczność dokonania pewnych modyfikacji na oknie rejestracji wpisu do ewidencji VAT sprzedaży:

- na liście dostępnych procedur zmieniono symbol procedury EE na WSTO_EE (opis pozostaje ten sam) oraz dodano nową procedurę IED – Interfejs Elektroniczny Dostawca
- po wybraniu jako rodzaj operacji VAT opcji „Korekta dostawy na terytorium kraju – art.89a ust.1” dostępna staje się kontrolka do podania daty upływu terminu płatności. Domyślna wartość – 90 dni wcześniej niż podana data powstania obowiązku podatkowego VAT
- po wybraniu jako rodzaj operacji VAT opcji „Korekta dostawy na terytorium kraju – art.89a ust.4” dostępna staje się kontrolka do podania daty zapłaty (formalnie: daty uregulowania lub zbycia należności). Domyślna wartość – taka sama jak podana data powstania obowiązku podatkowego VAT

PLIK EKSPORTU W STANDARDZIE DBASE

Format pliku eksportu dBase został rozszerzony o pola służące do zapisu nowych informacji z ewidencji VAT:

- pole PS_IED (typu L) służące do oznaczania transakcji jako procedura IED - „Interfejs Elektroniczny Dostawca”
- pole DATA_TP_DZ (typu D) służące do zapisu zamiennie daty upływu terminu płatności / daty zapłaty w przypadku korekt dokonanych zgodnie z art. 89a ust. 1 / ust. 4 ustawy

Ponadto, dotychczasowe pole PS_EE odtąd będzie służyło do oznaczania transakcji jako procedura WSTO_EE.

Dostawców rozwiązań wykorzystujących plik DBF do wymiany danych prosimy o wprowadzenie stosownych modyfikacji.

DOSTOSOWANIE PROGRAMU DO ROKU 2022

Wprowadzono rok 2022 jako domyślny rok, podpowiadany podczas instalacji programu oraz przy zakładaniu nowego roku obrotowego.

Zmiany w wersji 2021.02.00.66 (01-07-2021)

ZMIANY W EWIDENCJI VAT I JPK-V7

Dostosowano program do zmian wprowadzonych rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 29 czerwca 2021 r. w sprawie szczegółowego zakresu danych zawartych w deklaracjach podatkowych i w ewidencji w zakresie podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2021 r. poz. 1179).

Najważniejsze zmiany:

- Zmiana sposobu oznaczeń grup towarowych – przejście z symboli typu „01” na „GTU_01”. Zmiana dotyczy pola wyboru grup podczas edycji wpisu do ewidencji VAT oraz wszystkich miejsc, gdzie grupy są prezentowane (okno z listą, wydruki).
- Doprecyzowanie opisów niektórych grup towarowych w polu wyboru (dotyczy grup GTU_07 oraz GTU_10).
- Wyłączenie stosowania oznaczeń GTU do dokumentów „RO” i „WEW” (pole wyboru grup towarowych dla takich typów dokumentów jest ukrywane).
- Wyłączenie stosowania symboli procedur do dokumentów „RO” (pole wyboru procedur dla takiego typu dokumentu jest ukrywane).
- Wycofanie stosowania oznaczenia procedury MPP (w ewidencji zakupu i sprzedaży). Użycie tego symbolu we wpisie do ewidencji z datą od 01.07.2021 wygeneruje odpowiednie ostrzeżenie przy próbie zapisu.
- Wycofanie stosowania oznaczenia procedury SW. W okresie przejściowym (01.07.2021 – 31.12.2021)

transakcje dotyczące wewnątrzspółnotowej sprzedaży towarów na odległość (WSTO) powinny być wykazywane pod oznaczeniem EE. W programie zmieniono opis procedury EE, uwzględniając w nim WSTO. Ponadto przy próbie zapisu wpisu do ewidencji z datą od 01.07.2021, w razie użycia wycofanego symbolu SW wyświetlane jest odpowiednie ostrzeżenie (z sugestią użycia w zamian oznaczenia EE).

- Ze względu na dane archiwalne, wycofywane symbole MPP i SW nie zostały w programie usunięte z listy wyboru. Zostały jednak przesunięte na koniec listy i specjalnie oznaczone (szary kolor tekstu).

Zmiany w wersji 2021.01.00.66 (27-01-2021)

REJESTRACJA WPISU DO EWIDENCJI VAT

W związku z faktem, że w dniu 31.12.2020 skończył się okres przejściowy dla tzw. Brexitu, z punktu widzenia ustawy o VAT Zjednoczone Królestwo Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej od tej pory przestało być traktowane jako członek UE i stało się państwem trzecim. Dlatego przy próbie rejestracji wpisu do ewidencji VAT sprzedaży datowanego od 01.01.2021, program RAKS FK DOS będzie ostrzegał przed wyborem kontrahenta z kodem kraju „GB” dla wszystkich rodzajów transakcji wewnątrzspółnotowych. Z uwagi na ewentualne transakcje w toku, wspomniane ostrzeżenie ma formę pytania o chęć zapisu takich danych, nie kategorycznej blokady (deklaracja VAT-UE, przynajmniej na razie, dopuszcza taką możliwość).

Jednocześnie zaczęły obowiązywać wyjątki dotyczące podatników z Irlandii Północnej. Dla celów wymiany towarowej (WDT, WNT) będą oni nadal traktowani jako podatnicy UE. Wyjątek ten nie dotyczy usług. Dla odróżnienia, podatnicy z Irlandii Północnej będą identyfikowani za pomocą odrębnego unijnego numeru identyfikacyjnego VAT poprzedzonego kodem „XI”. Program RAKS FK DOS umożliwi rejestrację wewnątrzspółnotowych dostaw i nabyć z kontrahentami o kodzie kraju „XI”. Zablokowana zostanie natomiast możliwość rejestracji transakcji wewnątrzspółnotowego świadczenia usług dla takich kontrahentów.

INFORMACJA VAT-UE

W związku ze zmianami dotyczącymi Brexitu, od 01.01.2021 wprowadzony został nowy wzór e-Deklaracji dla informacji VAT-UE. Ma on oznaczenie VAT-UE(5), wersja schemy 2-0E. Jego obsłużenie wymagało zmian zarówno po stronie programu RAKS FK DOS (etap przygotowania danych) jak i programu e-Deklaracje dla RAKS DOS (etap podpisu i wysyłki e-Deklaracji).

OBSŁUGA PLIKÓW JPK-V7

Poprawiono eksport do pliku JPK-V7 wniosku o zaliczenie zwrotu podatku na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych (pozycja P_59 części deklaracyjnej pliku JPK-V7M / JPK-V7K)

Zmiany w wersji 2021.00.00.66 (23-12-2020)

OBSŁUGA UJEMNEJ MARŻY

W trakcie wprowadzania danych do ewidencji VAT dodano kontrolę, by operacja dostawy towarów lub świadczenia usług opodatkowanych na zasadach marży (oznaczonej jako MR_T lub MR_UZ), dla której wartość marży brutto jest ujemna, została wprowadzona z zerową wartością podatku VAT.

Ponadto, choć transakcje z ujemną marżą nadal będą wykazywane w części ewidencyjnej pliku JPK-V7, to ich wartości zostaną pominięte przy liczeniu sumy kontrolnej. Ujemna wartość podstawy opodatkowania takiej transakcji nie będzie także uwzględniona w części deklaracyjnej pliku JPK-V7.

Powyższe ograniczenia obowiązują, o ile dokument wprowadzony do ewidencji VAT nie zostanie określony jako faktura korygująca. Dla korekt program pozwoli wpisać ujemną wartość podatku VAT, a kwoty z takiego dokumentu zostaną uwzględnione we wszystkich podsumowaniach.

DOSTOSOWANIE PROGRAMU DO ROKU 2021

Wprowadzono rok 2021 jako domyślny rok, podpowiadany podczas zakładania nowego roku obrotowego.