

# Nowe funkcje w module Forte Finanse i Księgowość w wersji 2010.2

## Spis treści :

<b>Korzyści z nowej wersji</b>	<b>2</b>
<b>Raport Kasowy w walucie obcej</b>	<b>3</b>
1. Definiowanie nowego dokumentu	3
2. Praca na raporcie kasowym walutowym	3
3. Wydruki i raporty	4
<b>Faktura wielowalutowa i rejestry VAT w walucie obcej</b>	<b>4</b>
1. Definiowanie nowych dokumentów	4
2. Wprowadzanie zapisów	6
3. Rejestry VAT w walucie obcej – nowe dane	7
4. Rejestry VAT w walucie obcej – zastosowane algorytmy:	8
5. Rejestry VAT w walucie – wydruki	8
6. Konta specjalne – konto księgowania dla faktur wielowalutowych	9
7. Bieżąca praca z nowym dokumentem – faktura walutowa VAT sprzedaży krok po kroku	9
8. Bezpośrednia współpraca z modulem Forte Handel	10
<b>Różnice kursowe podatkowe – od wartości netto w walucie obcej</b>	<b>10</b>
<b>Nowe mechanizmy weryfikacji poprawności zapisów księgowych z rejestrami VAT</b>	<b>11</b>
<b>Nowe prawo efektywne</b>	<b>12</b>
<b>Informacje o zmianach w bazie</b>	<b>12</b>

## Korzyści z nowej wersji

1. Wpłaty i wypłaty gotówkowe w walucie obcej
  - a. Automaty wyliczające sumy kontrolne i salda dla raportu kasowego, pozwalają na sprawną i bieżącą kontrolę stanu kasy. Dają użytkownikowi poczucie bezpieczeństwa.
2. Ewidencja faktur VAT w walucie obcej.
  - a. Wygodne i elastyczne rozwiązanie do księgowania faktur VAT w walucie w obrocie krajowym
  - b. Prostota rozwiązania oraz podobieństwo do dotychczasowych mechanizmów sprawia, że nauka nie nastręcza większych trudności. Oszczędza to czas poświęcony na naukę i bieżącą pracę z nowymi mechanizmami.
  - c. Automaty wyliczające pomagają w poprawnym zaksięgowaniu dokumentu, jednocześnie przyspieszając i ułatwiając pracę księgowej.
  - d. Uniwersalność rozwiązania pozwala na zaksięgowanie nawet bardzo skomplikowanych wyliczeń, spowodowanych zastosowaniem różnych kursów z tytułu podatku VAT oraz podatku dochodowego. Daje to pewność zgodności z aktualnymi przepisami prawa.
  - e. Dzięki bezpośredniej współpracy z modułem Forte Handel, księgowania faktur VAT w walucie obcej jest procesem automatycznym. Proces ten przyspiesza i ułatwia pracę, ogranicza możliwość powstawania błędów w dekretacji i zapisie do rejestrów VAT.
3. Badanie poprawności zapisów w rejestrze VAT z zapisami na koncie VAT:
  - a. Nowe mechanizmy kontroli poprawności zapisów VAT dają poczucie bezpieczeństwa, pewności poprawności danych.
  - b. Bieżąca kontrola zapisów przez program oszczędza czas poświęcany na sprawdzanie poprawności na koniec okresu sprawozdawczego.
  - c. Automat pozwala na natychmiastowe wykrycie pomyłki w czasie dekretacji, dzięki czemu użytkownik na bieżąco może wprowadzić poprawki. Oszczędza to czas i przynosi spokój.
4. Wyliczanie różnic kursowych podatkowych od wartości netto:
  - a. Automat podpowiadający kwotę netto w walucie, jako podstawę do wyliczenia różnic kursowych podatkowych, jest narzędziem łatwym w dostosowaniu do bieżących przepisów prawa. Dzięki temu użytkownik ma pewność, że wyliczenia różnic kursowych i podatku są zgodne z prawem.
  - b. Parametryzacja rozwiązania pozwala na dostosowanie do własnych potrzeb.

## Raport Kasowy w walucie obcej

Umożliwiono:

- Ewidencję wpłat i wypłat gotówkowych w walutach obcych, automatyzując wyliczanie i kontrolę salda kasy. Dzięki temu użytkownik otrzymuje sprawne narzędzie weryfikacji poprawności stanu kasy. Daje mu to poczucie bezpieczeństwa i spokoju.
- Automatyczne księgowanie wpłat i wypłat gotówkowych w walucie obcej dzięki bezpośredniej współpracy w tym zakresie z modułem Forte Handel (od wersji 2010.2). Daje to pewność poprawności danych oraz znacznie przyspiesza ewidencję w księgach.

Do tego celu wprowadzono nowy typ dokumentu, obsługiwany jak 'Raport kasowy walutowy'.

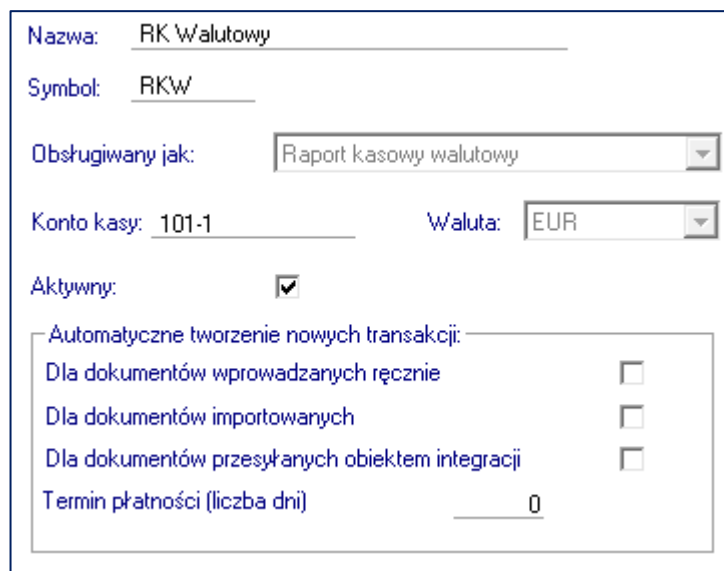
### 1. Definiowanie nowego dokumentu

Podczas definiowania nowego dokumentu do rejestracji wpłat i wypłat w walutach obcych, można podać:

- Konto kasy
- Walutę

dzięki temu program będzie mógł automatycznie wyliczać sumy kontrolne oraz saldo końcowe dla raportu kasowego.

Jeżeli parametry te nie zostaną podane w definicji dokumentu, wówczas dla każdego dekretu na raporcie kasowym będzie można zastosować różne waluty i różne konta kasy, ale program nie będzie liczył sum kontrolnych i salda końcowego.



Rys. 1. Definiowanie dokumentu do dekretacji raportu kasowego walutowego

### 2. Praca na raporcie kasowym walutowym

W niniejszym opracowaniu opisane zostanie działanie raportu kasowego walutowego ze zdefiniowanym kontem kasy oraz walutą.

1. Konto kasy, podane w definicji dokumentu, jest widoczne w oknie wprowadzania raportu kasowego walutowego i nie można go zmienić. Podobnie jest z walutą.
2. Podczas wprowadzania poszczególnych pozycji na raporcie, konto kasy podpowiadane jest automatycznie dla strony przeciwnej. Tzn. jeżeli użytkownik wprowadził konto inne niż konto kasy po stronie Wn, to po stronie Ma program wstawi automatycznie konto kasy, i odwrotnie. Takie działanie bardzo ułatwia ręczną ewidencję.
3. Dla każdej pozycji można użyć innego kursu waluty. Przydatne, gdy raport kasowy obejmuje okres dłuższy niż jeden dzień.
4. Sumy kontrolne i salda liczone są tylko w walucie zdefiniowanej dla danego raportu kasowego.

Uwaga! Wyliczanie różnic kursowych nie uległo zmianie. Odbywa się nadal przez mechanizm rozrachunków. Aby program wyliczał różnice kursowe dla konta kasy, należy prowadzić na nim rozrachunki i rozliczenia.

Wprowadzanie nowego dokumentu

Data wprowadzenia: 2010-03-29 Nr ewidencyjny: RKW 1  
 Data dokumentu: 2010-03-29 Nr dokumentu: 1  
 Konto kasy: 101-1 Saldo początkowe: EUR 0,00 Wn  
 Treść: Raport kasowy z dnia Znacznik: puste

Suma kontrolna		Wn: 200,00		Ma: 120,00					
Lp.	Data	Nr Dokum.	Opis	Kurs	Waluta	Kwota Wn	Konto Wn	Kwota Ma	Konto Ma
1	2010-03-28	KP 1	Wpłata	4,2300	EUR	200,00	101-1	200,00	200
2	2010-03-29	KW 1	Wyplata	4,2000	EUR	120,00	200	120,00	101-1

Saldo końcowe Wn: 80,00

Buttons: Nowy zapis, Usuń zapis, Cechy zapisu, Kwoty w: walucie, Saldo, Zapisz..., Cechy..., Rozrachunki..., Przeszukiwanie..., Kwota..., Zamknij

Rys. 2. Okno wprowadzania dokumentu Raport Kasowy Walutowy.

### 3. Wydruki i raporty

Umożliwiono wydruk nowego raportu kasowego w dwóch wersjach:

- W walucie obcej
- W walucie obcej i w PLN

## Faktura wielowalutowa i rejestry VAT w walucie obcej

Umożliwiono ewidencję faktur VAT krajowych wystawianych w walucie obcej:

- Użytkownik zyskuje uniwersalne i elastyczne narzędzie pozwalające na zaksięgowanie nawet bardzo skomplikowanych wyliczeń, spowodowanych zastosowaniem różnych kursów z tytułu podatku VAT oraz podatku dochodowego. Daje to pewność zgodności z aktualnymi przepisami prawa.
- Automaty wyliczające pomagają w poprawnym zaksięgowaniu dokumentu, jednocześnie przyspieszając i ułatwiając pracę księgową.
- Nowe rozwiązanie jest jednocześnie wygodne i łatwe w użyciu. Jego prostota oraz podobieństwo do dotychczasowych mechanizmów sprawia, że nauka nie nastrocza większych trudności. Oszczędza to czas poświęcony na naukę i bieżącą pracę z nowymi mechanizmami.

Aby umożliwić ewidencję faktur krajowych wystawionych w walucie obcej, dodano nowy typ dokumentu: Faktura walutowa VAT. Za jego pomocą można zdefiniować dokumenty do ewidencji następujących transakcji:

1. Faktura walutowa VAT sprzedaży
2. Faktura walutowa VAT zakupu
3. Faktura walutowa VAT sprzedaży – korekta
4. Faktura walutowa VAT zakupu – korekta

### 1. Definiowanie nowych dokumentów

Definiowanie nowego typu dokumentu różni się nieco od dotychczas znanych rozwiązań w programie. Po wybraniu w polu 'Obsługiwany jak' nazwy 'Faktura walutowa VAT', użytkownik ma do dyspozycji kilka nieznanych dotychczas opcji:

Rys. 3. Definiowanie dokumentu do dekretacji Faktur VAT w walucie obcej

1. **Rodzaj transakcji** – w tym miejscu należy wybrać, czy dokument będzie służył do ewidencji transakcji sprzedaży czy zakupu. W zależności od wyboru w tym polu, zmianie ulegają ustawienia dat w części 'Okres sterowany'.
2. **Waluta** – tutaj Użytkownik wybiera, jaką walutę program ma podpowiadać podczas dekretacji dokumentu. Pomimo tego wyboru, podczas wprowadzania dokumentu Użytkownik może zmienić walutę na inną. Można używać nie tylko walut obcych ale również złotych. Podanie waluty w definicji dokumentu ma na celu przyspieszenie pracy z dokumentem, aby nie było konieczności wybierania waluty w czasie podstawowej pracy.
3. **Korekta** – zaznaczenie tego pola sprawi, że dokument będzie służył do dekretacji faktur korygujących (zakupu lub sprzedaży, w zależności od wyboru w polu 'Rodzaj transakcji'). Dokument Korekta charakteryzuje się posiadaniem dodatkowych pól nr i data dokumentu korygowanego, oraz możliwością używania rejestrów VAT korygujących.
4. **'Pokaż kolumnę UE'** – pole jest znane z definicji innych dokumentów i służy do pokazania znacznika UE w rejestrze VAT (który pozwala na oznaczanie rejestrów, które mają być wykazane na deklaracji VAT-UE). Dla Faktury walutowej VAT pole ma dodatkowe znaczenie. Po jego włączeniu w nagłówku dokumentu dostępne stają się pola do podania kontrahenta TT (transakcji trójstronnej).
5. Pozostałe pola działają analogicznie do znanych z innych typów dokumentów.

Dzięki takim możliwościom Użytkownik ma swobodę w definiowaniu potrzebnego mu dokumentu do dekretacji różnych transakcji. Rozwiązanie jest uniwersalne a jednocześnie łatwe i intuicyjne w obsłudze.

## 2. Wprowadzanie zapisów

Po zdefiniowaniu odpowiednich dokumentów, można przejść do dekretacji. Na pierwszy rzut oka nowy dokument nie różni się bardzo w stosunku do znanych dotychczas z programu. Największe różnice pojawiają się w sposobie wprowadzania danych: kwot, walut, kursów i kont księgowych:

1. Każdy nowy zapis składa się z jednej kwoty (Wn lub Ma) i jednego konta księgowego, czyli inaczej niż na innych dokumentach, ale podobnie jak na Raporcie Kasowym.
2. Każdy zapis może mieć **różną walutę i różny kurs**. Takie rozwiązanie jest szczególnie potrzebne w sytuacji, gdy do dekretacji faktury sprzedaży VAT w walucie obcej należy użyć różne kursy dla VAT i dla podatku dochodowego.
3. Wiele zapisów z jednym numerem porządkowym (Lp) to grupa zapisów.
4. **Grupa zapisów i cały dokument muszą się bilansować w walucie PLN**, ale nie muszą bilansować się w walutach obcych.
5. Program automatycznie wylicza kwoty potrzebne do zbilansowania dekretu. Kwoty te wylicza zarówno w walucie obcej jak i w PLN, ale z zapisu w walucie obcej można zrezygnować i pozostawić tylko Złote.
6. Do jednej grupy zapisów można dodawać wiele zapisów, nawet jeśli grupa się już bilansuje. Służy do tego skrót klawiszowy Ctrl+Enter.
7. Dekretację rozpoczyna się zawsze od strony Wn, ale w każdej następnej pozycji można szybko zamienić stronę za pomocą guzika Wn <-> Ma lub skrótu klawiszowego Alt+Spacja.
8. W nowym dokumencie nie ma obowiązku użycia w dekrecie kontrahenta z nagłówka. Program ostrzega o jego braku, ale nie blokuje poprawnego zapisu dokumentu. Dzięki temu można zaksięgować również takie transakcje, gdy płatnikiem jest inny kontrahent niż nabywca.

Uzupełnianie dokumentu FVZW/1 w buforze

Data wprowadzenia: 2010-05-11    Nr ewidencyjny: FVZW 1    Okres spr.: V

Data dokumentu: 2010-05-10    Nr kontrahenta:    Nip:    Waluta: EUR

Data operacji gosp.: 2010-05-10    Kod:    Kod:    Kurs VAT: 4.10000000

Data wpływu: 2010-05-10    Kontrahent TT Nr:    Kod:    Kurs CIT/PIT: 4.20000000

Numer dokumentu: 12    Znacznik: .puste

Treść: Faktura walutowa VAT zakupu    Rejestr >>

Lp.	Opis	Kurs	Waluta	Kwota Wn	Kwota Ma	Konto
1	Netto po kursie CIT/PIT	4.200000	ZŁ	1 260,00		520-1-1
	VAT po kursie VAT	4.100000	ZŁ	270,60		221-2
	Kwota bilansująca w PLN (Pozostałe koszty finansowe)	0.000000	ZŁ	6,60		759
	Brutto po kursie CIT/PIT	4.200000	ZŁ		1 537,20	204-1-1-1

Kwota dokumentu: 1 537,20    Księgowania równoległe: 0,00    Razem: 1 537,20

Nowy zapis    Usuń zapis    Cechy zapisu    Kwoty w: ZŁ    Wn<->Ma    Saldo

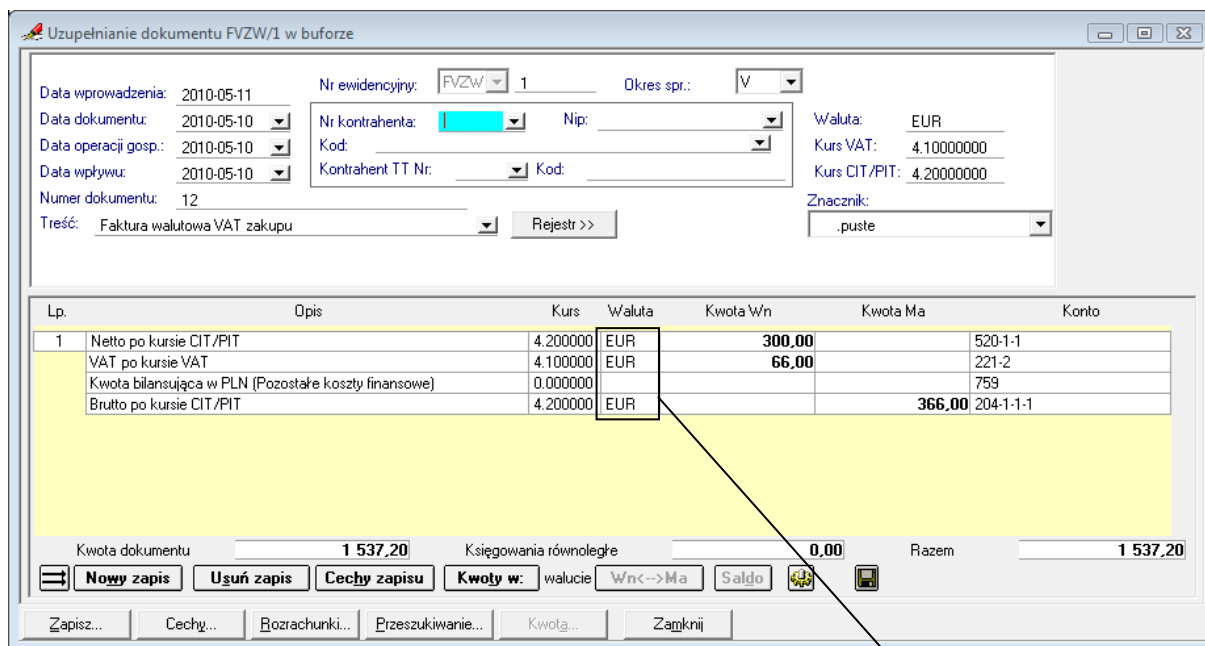
Zapisz...    Cechy...    Rozrachunki...    Przeszukiwanie...    Kwota...    Zamknij

Rys.4. Faktura walutowa VAT zakupu – dekretacja widoczna w ZŁ

Różne kursy

Guzik do zmiany strony zapisu Wn - Ma

Grupa zapisów bilansuje się w Złotych

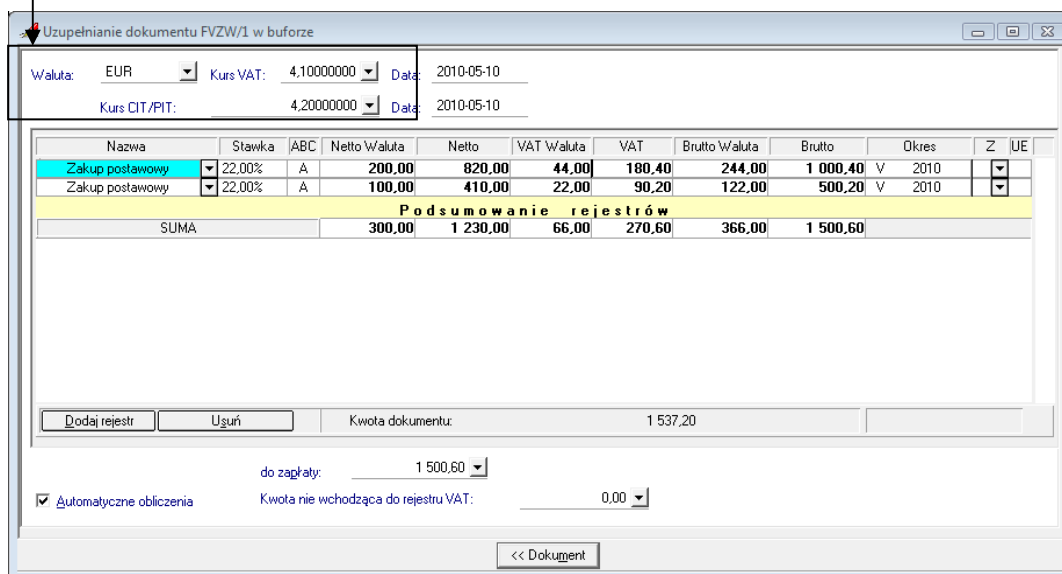


Rys.5. Faktura walutowa VAT zakupu – dekretacja widoczna w walucie obcej

### 3. Rejestry VAT w walucie obcej – nowe dane

W rejestrach VAT dla dokumentu Faktura walutowa VAT, umożliwiono:

1. Podanie waluty
2. Wybranie kursu waluty:
  - a. Kurs VAT to kurs wynikający z Ustawy o podatku od towarów i usług. W programie służy do przeliczenia kwot w rejestrze VAT.
  - b. Kurs CIT/PIT to kurs wynikający z Ustaw o podatku dochodowym
  - c. Ponieważ w niektórych przypadkach kursy te mogą być różne (gdyż będą brane z różnych dni), dlatego należy podać oba.
  - d. Kurs i waluta wybrane w rejestrze są widoczne również na stronie dokumentu obok nagłówka z kontrahentem. Są tam nieedyczne.
  - e. Oba kursy zostaną użyte do dekretacji w następujący sposób:
    - i. Kurs VAT do dekretacji kwoty VAT
    - ii. Kurs CIT/PIT do dekretacji kwot netto i brutto
3. Podanie kwot w walucie obcej.



Rys.6. Wprowadzanie danych do rejestru VAT dla faktury VAT w walucie obcej

4. Kwota do zapłaty w rejestrze VAT nie musi być zgodna z kwotą dokumentu. Wynika to z możliwości zastosowania różnych kursów dla rejestrów VAT i do dekretacji na kontach.
5. **Uwaga!** Jeżeli w rejestrze VAT użyto rejestru z okresem 'Zapłata' lub 'Termin płatności', wówczas w księgowaniu podstawowym musi być użyte tylko jedno konto z kontrahentem. W przeciwnym wypadku dokument zostanie uznany za błędny i nie będzie możliwości jego zaksięgowania.

#### 4. Rejestry VAT w walucie obcej – zastosowane algorytmy:

- a. Jeżeli **wprowadzono netto w walucie**, wówczas program dokonuje następujących przeliczeń:
  - Netto w PLN = Netto w walucie x kurs dla VAT
  - VAT w PLN = Netto w PLN x stawka VAT %
  - Brutto w PLN = Netto w PLN + VAT w PLN
  - Brutto w walucie = Brutto w PLN / kurs dla VAT
  - VAT w walucie = Brutto w walucie – Netto w walucie
- b. Jeżeli **wprowadzono brutto w walucie**, wówczas program wykonuje następujące przeliczenia:
  - Brutto w PLN = Brutto w walucie x kurs dla VAT
  - Netto w PLN = Brutto w PLN / (1 + stawka podatku/100)
  - VAT w PLN = Brutto w PLN – Netto w PLN
  - Netto w walucie = Netto w PLN / kurs dla VAT
  - VAT w walucie = Brutto w walucie – Netto w walucie
- c. Jeżeli **wprowadzono netto w PLN**, wówczas program wykonuje następujące przeliczenia:
  - VAT w PLN = Netto w PLN x stawka VAT %
  - Brutto w PLN = Netto w PLN + VAT w PLN
  - Netto w walucie = Netto w PLN / kurs dla VAT
  - Brutto w walucie = Brutto w PLN / kurs dla VAT
  - VAT w walucie = Brutto w walucie – Netto w walucie
- d. Jeżeli **wprowadzono brutto w PLN**, wówczas program wykonuje następujące przeliczenia:
  - Netto w PLN = Brutto w PLN / (1 + stawka podatku/100)
  - VAT w PLN = Brutto w PLN – Netto w PLN
  - Netto w walucie = Netto w PLN / Kurs dla VAT
  - Brutto w walucie = Brutto w PLN / Kurs dla VAT
  - VAT w walucie = Brutto w walucie – Netto w walucie

#### 5. Rejestry VAT w walucie – wydruki

Przepisy Ustawy o podatku od towarów i usług zobowiązują do uwzględniania wszystkich kwot w walucie polskiej, czyli w Złoty. Pomimo to w programie umożliwiono Użytkownikowi wybór, czy wydruk ma posiadać informację o walutach czy nie.

Jeżeli wybrano wydruk z walutami, wówczas:

- kwoty netto i brutto dla 'Faktur walutowych VAT' drukowane są w walucie z rejestrów VAT
- kwota VAT drukowana jest zawsze w Złoty (zgodnie z wymogami Ustawy o VAT)

Dodano również kolumnę 'W', która informuje, czy rejestr posiada walutę obcą. Kolumna jest drukowana również wówczas, gdy wydruk jest tylko w Złoty.

Takie rozwiązanie pozwala na dostosowania wydruku rejestrów VAT do bieżącej potrzeby Użytkownika.

Rys.7. Wydruk rejestru VAT. Drukuj kwoty brutto i netto w walucie obcej.

## 6. Konta specjalne – konto księgowania dla faktur wielowalutowych

W niektórych przypadkach faktury VAT w walucie obcej może się zdarzyć, że trzeba użyć dwóch różnych kursów do dekretacji:

- Do księgowania kwoty VAT kursu wg ustawy o podatku od towarów i usług
- Do księgowania kwot netto i brutto kursu wg ustaw o podatku dochodowym

W niektórych przypadkach kursy te mogą być inne. Wówczas zapis księgowy w walucie PLN nie bilansowałby się. Dlatego program automatycznie wylicza kwotę potrzebną do zbilansowania dekretu w Złoty.

Aby zautomatyzować dekreatację na konta, w oknie 'Konta specjalne' (Ustawienia/Parametry stałe) dodano możliwość podania kont, które program automatycznie podpowiada dla zapisu bilansującego dekret w fakturach walutowych VAT.

Rys.8. Konta specjalne

## 7. Bieżąca praca z nowym dokumentem – faktura walutowa VAT sprzedaży krok po kroku

Kontrahentowi polskiemu wystawiono fakturę VAT w walucie Euro. Na fakturze widnieją następujące wartości:

- Data wystawienia: 2010-03-16
- Data operacji gospodarczej: 2010-03-12
- Wartość Netto: 200,00 Euro
- Wartość Brutto: 244,00 Euro
- VAT 22%: 175,56 PLN
- Kurs po jakim przeliczono VAT: 3,9900

Do dekretacji takiej faktury należy zdefiniować w programie dokument w oparciu o dokument 'Faktura walutowa VAT'.

W dokumencie wypełnij nagłówek (daty i dane kontrahenta) zgodnie z danymi z faktury.

Dla ułatwienia i automatyzacji wyliczeń, dekreatację najlepiej rozpocząć od wprowadzenia danych do rejestru VAT. Wówczas program podpowie najlepszy sposób rozbicia kwot.

W rejestrze VAT:

- Wybierz walutę: Euro
- Wybierz kurs VAT: 3,9900
- Wybierz kurs CIT/PIT (może być to inny kurs niż ten dla VAT, w niektórych przypadkach będzie to kurs z dnia poprzedzającego dzień operacji gospodarczej): np. 3,8500
- Wybierz rejestr VAT (pole Nazwa) i wprowadź kwoty. Możesz rozpocząć od netto w walucie lub brutto w walucie.
- Program przeliczy wszystkie kwoty zgodnie z algorytmami opisanymi wyżej. Kwoty zostaną przeliczone na Złote po kursie dla VAT.

Po przejściu na dokument program automatycznie rozbije kwoty z rejestru wg następujących zasad:

- Kwoty netto i brutto zapisze w walucie i w PLN, przy czym przeliczy je na Złote po kursie dla CIT/PIT
- Kwotę VAT zapisze w walucie i w PLN, przy czym przeliczy ją na Złote po kursie dla VAT

- Ponieważ dekret musi się bilansować w Złoty, dlatego program doda dodatkowy zapis tylko w PLN, bilansujący cały dekret. W ten zapis program wstawi konto księgowe, zgodnie z ustawieniem w oknie 'Konta specjalne – konto księgowania bilansującego dekret' (na obrazku poniżej jest to konto 759 – Koszty finansowe).

Lp.	Opis	Kurs	Waluta	Kwota Wn	Kwota Ma	Konto
1	Brutto po kursie CIT/PIT	3.850000	ZŁ	939,40		
	Zapis bilansujący dekret w PLN - Koszty finansowe	0.000000	ZŁ	6,16		759
	VAT po kursie VAT	3.990000	ZŁ		175,56	221-1
	Netto po kursie CIT/PIT	3.850000	ZŁ		770,00	

Kwota dokumentu: 945,56      Księgowania równoległe: 0,00      Razem: 945,56

Rys.9. Automatyczne rozbięcie kwot na fakturze VAT w walucie obcej, po powrocie z rejestru VAT.

## 8. Bezpośrednia współpraca z modułem Forte Handel

W module Forte Handel v. 2010.2 umożliwiono wystawianie faktur VAT w walucie obcej z możliwością podania dwóch kursów waluty: VAT oraz CIT/PIT. Dzięki temu możliwe jest bezpośrednie księgowanie tych dokumentów w module Forte Finanse i Księgowość.

Dekretację dokumentów walutowych w module Forte Handel v. 2010.2 można przeglądać zarówno w walucie obcej jak i w PLN. Dekretacja w PLN dokumentu wystawionego w walucie obcej w module Handel może być nie zbilansowana ze względu na różnice w obliczaniu kwoty podatku VAT oraz wartości netto i brutto w PLN. Różnica między stronami zapisu, po przesłaniu do modułu Forte Finanse i Księgowość v. 2010.2 zostanie zaksięgowana na konto wskazane w ustawieniach w oknie Konta Specjalne (opisano wyżej).

Taka automatyzacja przyspiesza i ułatwia pracę, ogranicza możliwość powstawania błędów w dekretacji i zapisie do rejestrów VAT.

**Uwaga:** Aby w pełni korzystać z nowej funkcjonalności Faktur VAT w walucie, zalecane jest:

- By oba moduły Forte: Handel oraz Finanse i Księgowość, były w wersji co najmniej 2010.2.
- Księgowanie tego typu faktur w module Forte Finanse i Księgowość powinno odbywać się za pomocą dokumentu typu 'Faktura walutowa VAT'.
- Księgowanie za pomocą dotychczasowego typu faktury sprzedaży jest możliwe tylko dla faktur, w których kursy VAT i CIT/PIT są równe.

### Różnice kursowe podatkowe – od wartości netto w walucie obcej

Z 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, w momencie tworzenia nowej transakcji, dostępne jest pole 'Podstawa dla RKP'. Podczas rozliczania transakcji, Różnice Kursowe Podatkowe są liczone od tej kwoty.

W wersji 2010.2 dodano w Ustawieniach parametr, który decyduje o tym, jaka kwota będzie automatycznie wstawiana w pole 'Podstawa dla RKP' (Ustawienia/Parametry stałe/Różnice kursowe podatkowe). Parametr działa tylko dla nowych faktur walutowych VAT.

Kwota w polu 'Podstawa dla RKP':

Kwota z zapisu na koncie

Suma netto w walucie z rejestru VAT

Rys.10. Ustawienia / Parametry Stałe / Różnice kursowe podatkowe. Parametr automatycznego podpowiadania kwoty w polu 'Podstawa dla RKP'.

- Kwota z zapisu na koncie – oznacza, że w polu 'Podstawa dla RKP' automatycznie będzie podpowiadana kwota jak w zapisie na koncie (czyli ta sama, co dla nowej transakcji)
- Suma netto w walucie z rejestru VAT – oznacza, że w polu 'Podstawa dla RKP' automatycznie będzie podpowiadana suma netto w walucie pochodząca z rejestrów VAT tego dokumentu.

Parametr działa również dla dokumentów importowanych/synchronizowanych spoza programu, np. z modułu Forte Handel v. 2010.2. Jeśli nadawca dokumentu nie prześle konkretnej wartości w polu 'Podstawa dla RKP', wówczas moduł Finanse i Księgowość wstawi kwotę zgodnie z ustawieniem parametru.

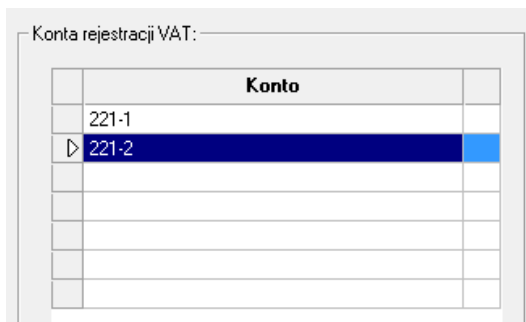
Takie rozwiązanie pozwala na przyspieszenie pracy z fakturami VAT w walucie obcej oraz na dostosowanie działania programu do bieżącej sytuacji prawnej.

## **Nowe mechanizmy weryfikacji poprawności zapisów księgowych z rejestrami VAT**

Aby ułatwić kontrolę poprawności zapisów na konto VAT z zapisami w rejestrze VAT, dodano nowy mechanizm weryfikacji tej poprawności.

Mechanizm na bieżąco, w czasie wprowadzania i edycji danych, kontroluje zapisy, co oszczędza czas poświęcany na sprawdzanie poprawności na koniec okresu sprawozdawczego. Automat pozwala na natychmiastowe wykrycie pomyłki w czasie dekretacji, dzięki czemu użytkownik od ręki może wprowadzić poprawki. Oszczędza to czas i przynosi spokój.

Aby umożliwić taką kontrolę w Ustawieniach programu dodano możliwość wpisania kont księgowych, które w firmie służą do rejestracji kwot podatku VAT (Ustawienia / Parametry stałe / Rejestry i konta VAT). Konta nie muszą być wpisane z ostatnim poziomem analityki. Znaczący to, że wystarczy wpisać konto np. 221, a poprawność będzie sprawdzana dla wszystkich zapisów, w których pojawi się konto 221, nawet jeśli będzie posiadało analitykę.



Rys.11. Ustawienia / Parametry stałe / Rejestry i konta VAT. Konta rejestracji VAT.

Podczas zapisywania dokumentów posiadających rejestr VAT (np. faktura sprzedaży czy faktura walutowa VAT), program sprawdza, czy suma VAT z rejestrów VAT zgadza się z zapisami na kontach podanych w ustawieniach w powyższym oknie (w zapisach musi być przynajmniej jedno z tych kont). Jeśli zapisy nie są zgodne lub nie ma konta VAT, program ostrzeże o nieprawidłowości.

**Uwaga!** Do sumowania kwot VAT z rejestrów VAT nie są brane wartości z rejestrów zdefiniowanych w oparciu o rodzaj 'VAT nie podlegający odliczeniu'.

## Nowe prawo efektywne

W związku z rozbudową okna ustawień Rejestry i Konta VAT, dodano nowe uprawnienie 'Konfigurowanie stawek i kont VAT'. Dostępne jest ono w uprawnieniach efektywnych, w rodzaju REJ.

**Uwaga! Po instalacji wersji 2010.2 uprawnienie jest nieaktywne dla wszystkich użytkowników. Aby móc modyfikować stawki i konta VAT w oknie Rejestry i Konta VAT, należy je uaktywnić dla wybranych użytkowników, w oknie Użytkownicy, na zakładce Prawa efektywne.**

## Informacje o zmianach w bazie

Format bazy danych został zmieniony w porównaniu z wersją 2010.1 tak aby umożliwić przechowanie i zarządzanie nowymi atrybutami danych. Dokonano zmiany tabeli rejvat o atrybuty walutowe:

[bruttoWaluta]	- typu double, przechowuje wartość brutto w walucie,
[nettoWaluta]	- typu double, przechowuje wartość netto w walucie,
[vatWaluta]	- typu double, przechowuje wartość podatku VAT w walucie

Rozszerzono definicję tabeli UDok o pole [Data] przechowujące datę.

Tabela UDok, od bieżącej wersji służy również rejestracji danych związanych z kursami walut dla faktury walutowej. Dla każdej faktury przechowuje dwa dodatkowe rekordy odpowiednio dla kursu VAT i kursu CIT/PIT związanych zarówno z dekretami jak i rejestrami VAT ( walutowymi ) tego dokumentu, w następujący sposób (fragment):

DokId	- id Dokumentu
TypExt	- typ rekordu dla kursów VAT, CIT/PIT – odpowiednio 1 , 2
Nazwa	- skrót waluty słownika walut
Wartosc	- wartość kursu
Data	- data ogłoszenia tabeli kursów dla wybranego kursu.

W tabeli KontoSpec, zmieniono reguły constraints pozwalając na przechowanie nowych grup kont w typie rKontoSpecTyp:

10	- dla kont weryfikacji VAT,
11	- dla konta dopełniającego bilansowanie dekretu po stronie Wn,
12	- dla konta dopełniającego bilansowanie dekretu po stronie Ma,

Koniec pliku