

LiderKP – dostosowanie do Rozporządzenia MF z dnia 7 stycznia 2022 r. w sprawie przedłużenia terminów poboru i przekazania przez niektórych płatników zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych

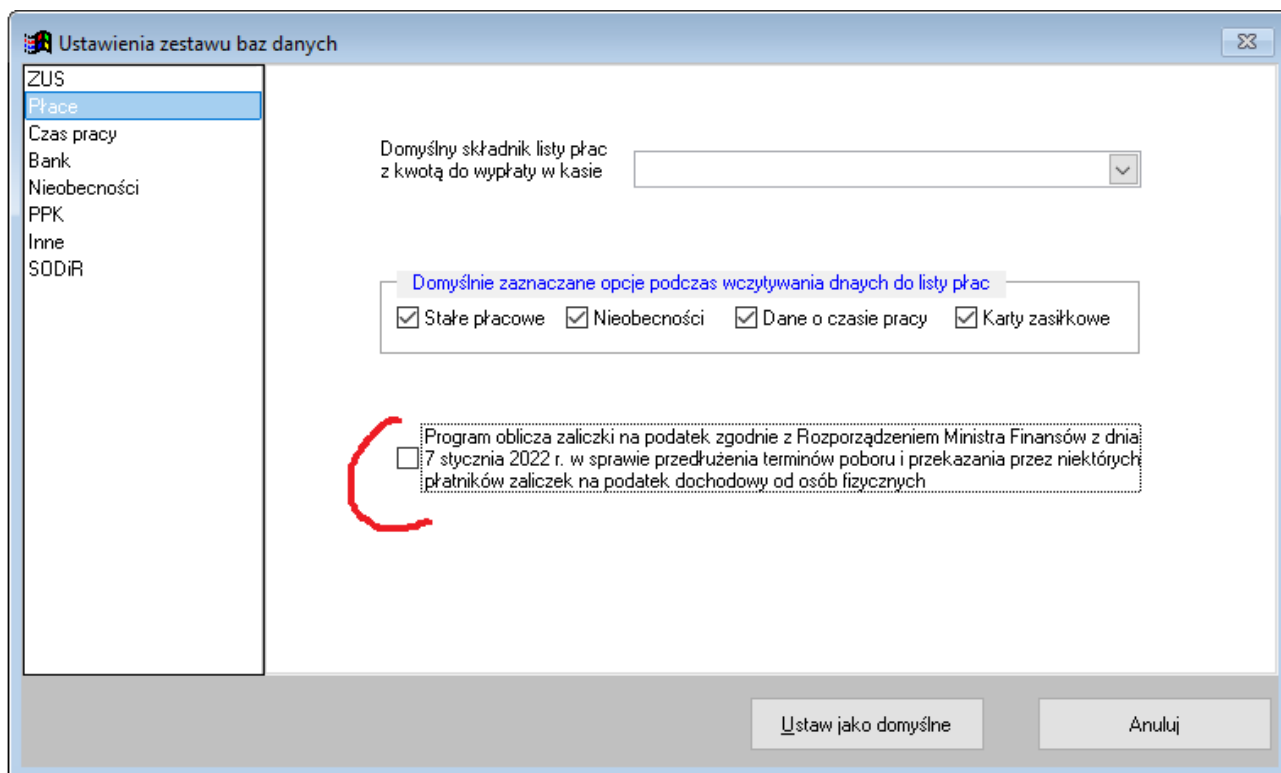
LiderKP wersja 12.10 z 17.01.2022r.

1. W związku z kwestionowaniem przez wiele osób zgodności z prawem powyższego rozporządzenia, w programie można wyłączyć obliczanie zaliczek na podatek zgodnie z opisanymi w nim zasadami

1.1. Płatnik podatku **nie stosuje się** do rozporządzenia

Należy wybrać z menu Plik=>Ustawienia=>Zestaw danych

Na zakładce Płace należy usunąć zaznaczenie pola „Program oblicza zaliczki na podatek zgodnie z Rozporządzeniem...” tak jak na obrazku poniżej:



Usunięcie zaznaczenia tego pola sprawi, że program będzie działał tak jak w wersji 12.00, obliczając zaliczkę na podatek dochodowy zgodnie z zasadami Polskiego Ładu obowiązującymi od 01.01.2022r. Nie ma potrzeby wprowadzać innych zmian w programie.

1.2. Płatnik podatku **stosuje się** do Rozporządzenia

Jeżeli opisane w punkcie 1. pole w ustawieniach zestawu baz danych jest zaznaczone (ustawienie domyślnie), to program zmienia sposób obliczania składnika o symbolu _PodatekPo - (Pobrana zaliczka na podatek dochodowy) na tych listach płac, na których wypłacane są przychody ze

stosunku pracy lub z umów cywilnoprawnych. Zaliczka jest obliczana wg zasad Polskiego Ładu oraz wg zasad z 2021r., a składnik przyjmuje wartość korzystniejszą dla podatnika, powiększoną ewentualnie o rozliczenie nadwyżek podatku nie pobranych we wcześniejszych miesiącach.

UWAGA! Nie należy ponownie obliczać tego składnika na listach płac wypłaconych przed wejściem rozporządzenia w życie! Na takich listach należy jedynie obliczyć nadwyżkę zaliczki na podatek. Jak to zrobić dla zatwierdzonych już list płac jest opisane w dalszej części dokumentu.

Do **istniejących** już typów list płac, przygotowanych na rok 2022, należy dodać nowe składniki systemowe, które obliczane są tylko na listach, na których wypłacane są przychody ze stosunku pracy lub z umów cywilnoprawnych:

* **_PodNad:**

- nadwyżka zaliczki na podatek obliczonej wg Polskiego Ładu w stosunku do zaliczki wg zasad z 2021r.
- składnik należy dodać do istniejących typów list płac, ponieważ na wypłaconych i zatwierdzonych listach płac, trzeba jeszcze obliczyć nadwyżkę do zwrotu podatnikom
- składnik ma wartość zero, jeśli:
 - zaliczka obliczona wg Polskiego Ładu jest korzystniejsza
 - podatnik złożył wniosek o nieprzedłużanie terminów przekazania nadwyżki zaliczki.
 - przychody podatnika w miesiącu przekroczyły 12800zł
- jeżeli w miesiącu wypłacono więcej niż jedną listę płac, i początkowo przychód nie przekraczał 12800zł, to na liście w której kwota 12800 zostanie przekroczona, składnik będzie miał ujemną wartość sumy wcześniej obliczonych nadwyżek
- składnik musi zostać umieszczony poniżej składnika **_PodsPodat**, np. pod składnikiem **_PodatekPo**

* **_PodRozNad:**

- rozliczenie nadwyżek zaliczek na podatek obliczonych wg Polskiego Ładu do zaliczek wg zasad z 2021r.
- automatyczne obliczanie składnika zostanie wprowadzone w kolejnych wersjach programu
- jeśli zaliczka obliczona wg Polskiego Ładu będzie niższa od zaliczki wg zasad z 2021r., to program będzie tu wczytywał nierozliczone jeszcze nadwyżki (**_PodNad**) z zatwierdzonych list płac z poprzednich miesięcy, maksymalnie do wysokości tzw. ujemnej różnicy w rozliczanym miesiącu
- składnik musi zostać umieszczony poniżej składnika **_PodsPodat** oraz ponad składnikiem **_PodatekPo**

2. Obliczenie nadwyżek na listach płac które zostały wypłacone i zatwierdzone przed wejściem w życie rozporządzenia, albo przed zainstalowaniem wersji 12.10 programu

Po dodaniu składnika **_PodNad** do typu listy płac, będzie on widoczny na listach płac (także zatwierdzonych) utworzonych na podstawie tego typu, jednak dla wszystkich osób będzie miał wartość zero. Zaawansowana funkcja programu LiderKP umożliwi obliczenie tego składnika, bez konieczności odblokowywania zatwierdzonych już listach płac.

W tym celu należy wykonać następujące czynności:

- wybrać z menu **Plik=>Obsługa baz danych=>Obsługa sytuacji nietypowych**,
- na formularzu „Dodatkowe funkcje obsługi programu” nacisnąć przycisk „Zezwól na obliczanie wybranego składnika na zatwierdz. Listach płac”

- na pytanie „Czy włączyć możliwość obliczania wybranego składnika na zatwierdzonych już listach płac?” odpowiedzieć Tak,
- w kolejnym okienku „Obliczanie dodatkowego składnika płacowego” wpisać symbol składnika: _PodNad i nacisnąć OK
- pojawi się komunikat informujący o włączeniu funkcji zaawansowanej – nacisnąć OK
- na formularzu „Dodatkowe funkcje obsługi programu” nacisnąć Zamknij
- uruchomić formularz „Listy płac”, np. z menu: Płace=>Listy płac
- obliczenia można wykonać dla kilku list płac, w takim wypadku należy zaznaczyć tylko te listy, które mają zostać uwzględnione w obliczeniach
- nacisnąć przycisk „Oblicz składnik o symbolu: _PodNad” widoczny u dołu zakładki „Lista list płac”
- wybrać obliczenia na jednej wybranej lub na wielu zaznaczonych listach płac i nacisnąć OK

Jeżeli po wykonaniu obliczeń składnik _PodNad będzie miał wartość dodatnią, to jest to kwota nadwyżki, którą zgodnie z rozporządzeniem należy zwrócić podatnikowi.

UWAGA! Aby w przyszłości można było poprawnie wydrukować formularze PIT, czy obliczyć kwotę do wpłaty do urzędu skarbowego, należy jeszcze utworzyć listy płac korygujące wartość składnika _PodatekPo o kwoty nadwyżek zwróconych podatnikom.

Lista korygująca może zawierać tylko jeden składnik _PodatekPo, który musi mieć wartość nadwyżki ze znakiem ujemnym. Listy należy oczywiście utworzyć oddzielnie dla każdego źródła przychodów.