



SIMPLE.ERP

PYTANIA I ODPOWIEDZI

Webinarium – Polski Ład



Simple

1. Czy nadwyżka może przyjmować wartości ujemne?

Z definicji nie powinna. Natomiast może być wprowadzony mechanizm obliczania jej korekty, który dotyczy kilku list płac dla tej samej osoby.

2. Jeżeli pracownik na ma stosowanego PIT-2 lub zleceniobiorca, który złożył wniosek o nieprzedłużanie terminu zaliczek, może teraz rezygnację?

Tak, osoba może złożyć rezygnację.

9. W przypadku gdy podatnik złożył płatnikowi sporządzony na piśmie wniosek o nieprzedłużanie terminów, o których mowa w art. 31, art. 38 ust. 1, art. 41 ust. 1 i art. 42 ust. 1, przepisów ust. 1-8 nie stosuje się najpóźniej od miesiąca następującego po miesiącu, w którym płatnik otrzymał ten wniosek.

3. Gdzie można wprowadzić rezygnację z rozporządzenia?

Rezygnację wprowadzić należy do odpowiedniej danej kadrowej, przygotowanej wcześniej przez naszych konsultantów, np:

Dana nr 48571 - Rezygn.przesun.przekazania zaliczki (Rozp.7.01)

Dana typu L z zakresem dat informująca o złożeniu oświadczenia o nieprzesuwaniu zaliczki podatkowej na następne okresy, ze względu na np. nie złożony PIT-2. Ustawiona na T powoduje naliczanie podatku w kwocie wg roku Polskiego Ładu 2022, a nie zaniżonej do kwoty wolnej z 2021 roku i składki zdrowotnej 7,75%, wynikającej z Rozporządzenia MF z dnia 7.01.2022 i Ustawy MF z dnia 24.02.2022.

4. Od kiedy stosujemy nowe przepisy?

Ustawa mówi :

Art. 53a. 1. Zaliczki na podatek dochodowy za miesiące od lutego do grudnia 2022 r. od przychodów określonych w art. 31 i art. 34 ust. 1 oraz z umów zlecenia określonych w art. 13 pkt 8 płatnik nie pobiera i nie wpłaca w terminach, o których mowa w art. 31, art. 38 ust. 1, art. 41 ust. 1 i art. 42 ust. 1, w części stanowiącej nadwyżkę.

5. Na liście przykładowej pojawiły się wartości podatek rozporządzenie 1040, a podatek teoretyczny 2021 r, 10501, jaka jest między nimi różnica?

W mojej przykładowej liście, jeden z nich był z odjęciem hipotetycznej składki zdrowotnej 7,75%, a drugi składnik przed jej odjęciem. Te pomocnicze podatki służyły różnym celom dalszego przetwarzania.

6. Jeżeli pracownik lub zleceniobiorca złoży wniosek o nieprzedłużanie terminu poboru zaliczek, może złożyć rezygnację z wniosku?

Ta sprawa nie jest określona w Ustawie, więc musimy poczekać na wyjaśnienia z MF.

7. Czy pracownik, który złoży wniosek o niestosowanie ulgi dla klasy średniej i wniosek o nieprzesuwanie zaliczek będzie miał naliczany i odprowadzany podatek taki, jaki wychodzi mu faktyczny w 2022 r. bez konieczności ewentualnych dopłat w rozliczeniu rocznym?

Rozliczenie roczne podatków stosuje zasady trochę inne, niż obliczanie podatków miesięczne. Trzeba pamiętać o innych limitach oraz możliwości porównania z np. całą kwotą wolną. Poza tym uwzględniane są tam przychody pracownika z innych źródeł. Natomiast przy braku wykorzystania ulgi dla klasy średniej, podatek miesięczny jest wyższy, niż przy jej stosowaniu. Decyzja o nieprzesuwaniu zaliczek spowoduje, że obliczenia będą wykonywane wg pierwotnych założeń Polskiego Ładu.

8. Czy aktualizacja Simple wprowadzi zmiany (doda automatycznie nowe składniki) do wszystkich szablonów list płac?

Zmiany nie są automatycznie implementowane. Muszą w tym pomóc nasi konsultanci.

9. W jakich miesiącach potrącać nadwyżkę zaliczki?

Wg Ustawy pierwsze potrącenie następować ma kiedy obliczony podatek wg zasad 2021r będzie wyższy niż podatek obliczony wg zasad z 2022 Polskiego Ładu:

2. Nadwyżkę zaliczki niepobraną i niewpłaconą na podstawie ust. 1 płatnik pobiera odpowiednio od przychodów określonych w art. 31 i art. 34 ust. 1 oraz z umów zlecenia określonych w art. 13 pkt 8 uzyskanych w miesiącu, w którym wystąpiła ujemna różnica między:

1) kwotą zaliczki na podatek dochodowy od tych przychodów obliczoną zgodnie z przepisami niniejszej ustawy, w brzmieniu obowiązującym w dniu, w którym zaliczka jest pobierana, a

2) kwotą zaliczki na podatek dochodowy od tych przychodów obliczoną zgodnie z przepisami niniejszej ustawy, w brzmieniu z dnia 31 grudnia 2021 r., pomniejszoną o kwotę składki na ubezpieczenie zdrowotne, o której mowa w art. 27b, w brzmieniu z dnia 31 grudnia 2021 r.

- przy czym poboru tej nadwyżki zaliczki dokonuje się do wysokości tej ujemnej różnicy.

10. Jeżeli pracowni teraz zrezygnuje z przesuwania podatku (złoży wniosek), co należy zrobić z wcześniej odłożoną nadwyżką podatku?

Jeżeli zaliczka ta nie została jeszcze odprowadzona do urzędu, można ją zwrócić pracownikowi, natomiast kiedy została, to sensowne wydają się tu zastosowanie zasady „oddawania” przesuniętych zaliczek. Nie mniej, należałoby poczekać na wyjaśnienia z MF.

11. 1Wracają do konfiguracji list płac o nowe składniki do szablonów. Jeżeli na dziś mamy wszystko dostosowane na listach płac do rozporządzenia z 07.01, to rozumiem, że nie muszą być te szablony zmieniane?

Nie, nie muszą.

12. Czy te nowe sposoby raportowania w tabelach przestawnych, są w standardzie?

Opcją dostępną bez dodatkowych opłat jest **Definicja zapytań**. Pozwala ona utworzyć prezentację danych z zapytania SQL na bazie tabeli przestawnej, dostosowywać jej wygląd i zapisać np. do plików xls.

Natomiast inna opcja **Definicja zapytań – Power Pivot**, jest objęta dodatkową licencją. Pozwala ona budować tabele przestawne i wykresy na danych, jak w opcji standardowej, ale zakres zmian i możliwości są dużo większe. Także pozwala na zapisywanie do plików xls tabel przestawnych z danymi do dalszej modyfikacji.

ZASTRZEŻENIE

SIMPLE SA przyjmuje, że informacje zamieszczone w niniejszym dokumencie są prawdziwe w chwili ich zamieszczenia. Niniejszy dokument zawiera informacje techniczne i handlowe istotne dla SIMPLE i stanowiące jego wyłączną własność.

Zawarte informacje przeznaczone są wyłącznie dla adresata i jedynie dla potrzeb jego analizy. Tym samym informacje zawarte w dokumencie nie mogą być udostępniane nikomu poza adresatem bez pisemnej zgody SIMPLE SA

Niniejszy dokument pozostaje własnością SIMPLE SA i nie może być kopiowany oraz tłumaczony w całości lub w części w celu innym niż ocena oferty bez pisemnej zgody SIMPLE SA. Znaki firmowe użyte w tekście oferty są zastrzeżonymi znakami handlowymi i użyte zostały wyłącznie w celach informacyjnych.

01110101001100 1001000011101010041000
00111100101001101010 11110010100110101
0100 1100100000100001110 101004100011

100110004111100
000111 1010011
010100110101



SIMPLE SA

ul. Bronisława Czecha 49/51
04-555 Warszawa



+48 22 812 58 98



simple@simple.com.pl



simple.com.pl

 **Simple**