

## Wersja 21.00

**Uwaga:** Aktualizacja zmienia strukturę bazy danych ( TIG41U27 ).

Należy ją wykonać na wszystkich stanowiskach korzystających z tej samej bazy danych.

### Nowe stawki ryczału

Nowelizacją ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne wprowadzono od 1 stycznia 2021 roku bardzo ważne zmiany. Stawka ryczału w zakresie wolnych zawodów została obniżona z 20% do 17%. Pojawiła się nowa stawka 15% obejmująca usługi, które dotychczas opodatkowane były stawką 17%. (Między innymi usługi rachunkowo-księgowe czy doradztwo podatkowe.) Najbardziej znaczącą zmianą jest możliwość opodatkowania ryczałtem przychodów z najmu nieruchomości w ramach działalności gospodarczej. W takim wypadku ryczałt wynosi 8,5% przychodów do kwoty 100000 zł oraz 12,5% przychodów od nadwyżki ponad tę kwotę. Taka limitowana podwójna stawka obejmuje też inne usługi np. związane z zakwaterowaniem czy wynajmem samochodów osobowych.

Zmiany w programie opierają się na założeniu, że oznaczenia stawek ryczału stosowane w programie reprezentowały zawsze raczej działalność, które były danymi stawkami opodatkowane, niż wartości stawek. Innymi słowy: np. "20%" oznaczało ryczałt dla wolnych zawodów, który dotychczas wynosił właśnie 20%, ale od roku 2021 wynosi 17%. Jeśli więc w danych firmy wybrano wcześniej, że domyślny ryczałt to np. "20%", to teraz automatycznie będzie to "17%". Podobnie - jeśli starą wersją programu zarejestrowano jakieś przychody w roku 2021 dla stawki ryczału "20%", to nowa wersja programu będzie je widzieć jako zarejestrowane dla stawki "17%". Analogicznie dla stawki "17%" zostanie przetłumaczona na "15%".

Nowe wartości stawek występują po wybraniu roku 2021 lub następnych. Oprócz nowych wartości, wprowadzona została dodatkowa stawka oznaczona "8,5% / 12,5%" ("8,5% łamane przez 12,5%"). Należy ją wybierać dla przychodów, od których ryczałt wynosi 8,5% przychodów do kwoty 100000 zł oraz 12,5% przychodów od nadwyżki ponad tę kwotę.

#### Zmiany w programie są następujące:

- W oknie danych firmy, na stronie "Forma opodatkowania", w polu "Domyślna stawka ryczału", jest nowy zestaw stawek do wyboru.
- Nowy zestaw stawek jest też w oknie rejestracji dokumentu w firmie ryczałtowej.
- Wydruk ewidencji przychodów oraz ewidencji przychodów okresowo za miesiące od stycznia 2021 r. jest zgodny z nowym wzorem ewidencji, z tym że zamiast kolumny "12,5%" na wydrukach jest kolumna "8,5% / 12,5%". Może to być rozwiązanie tymczasowe, ale na razie nie wiadomo jak inaczej miałyby być wypełniana kolumna "12,5%".
- Obliczanie ryczału właściciela i sporządzanie zeznań PIT-28 za rok 2021 jest zablokowane do czasu gdy będzie znany nowy wzór zeznania oraz sposób obliczania ryczału z uwzględnieniem stawki "8,5% / 12,5%". W szczególności nie wiadomo jak uwzględniać limit 100000 zł w przypadku spółek, oraz gdy właściciel ma też przychody z najmu niebędącego działalnością gospodarczą.

#### Schemat plików wymiany XML

Schemat plików wymiany XML został zmieniony tak, by pliki te mogły zawierać aktualne stawki ryczału. Dotychczasowe oznaczenie stawki "17%" stało się niejednoznaczne, a oznaczenie "20%" - nieadekwatne. Brak też było oznaczenia stawki dla najmu. W związku z tym zbiór wartości atrybutu „ryczałt” elementu "/paczka/dokument/ksieguj" zmienia się następująco:

- Wartość "1" zastępuje wartość "20%". Program traktuje jednak na razie wartość "20%" tak samo jak wartość "1"; obie oznaczają od 2021 r. stawkę 17%.
- Wartość "2" zastępuje wartość "17%". Program traktuje jednak na razie wartość "17%" tak samo jak wartość "2"; obie oznaczają od 2021 r. stawkę 15%.
- Wprowadzona zostaje nowa wartość – "N", która oznacza ryczałt od przychodów z najmu (8,5% przychodów do kwoty 100000 zł oraz 12,5% przychodów od nadwyżki ponad tę kwotę).

Numer wersji nowego schematu to 11. Jeśli w importowanym pliku XML atrybut "wersja" elementu "paczka" będzie miał inną wartość, to Program ostrzega że import może być niedokładny.



## Nowe wzory PIT-4R(11), PIT-8AR(10), IFT-1/IFT-1R(16)

Program dostosowano do nowych wzorów dokumentów elektronicznych i formularzy PIT-4R(11), PIT-8AR(10) i IFT-1/IFT-1R(16), które obowiązują za rok 2020.

Udostępniamy formularze PDF, choć deklaracje składa się wyłącznie w postaci elektronicznej. Dlatego formularze mają uproszczoną formę (nie mają szarego tła) by ewentualny wydruk powodował mniejsze zużycie atramentu/tonera.

### Zmiany w deklaracjach:

- W deklaracji PIT-4R(11) usunięto wiersz dotyczący nadpłat podatku.
- W deklaracji PIT-8AR(10) dodano sześć wierszy dotyczących wypłat z PPK. W obu deklaracjach są nowe kratki miesięcy, które zaznacza się gdy z powodu COVID-19 przesunięto termin przekazania zaliczek za te miesiące.
- W informacji IFT-1/IFT-1R wiersz D.10 rozbito na trzy „pod-wiersze” żeby można było podać dochody dla różnych stawek podatku.

## Inne ulepszenia i zmiany

- W oknie importu dokumentów rozszerzono wybór „Dokumenty dostaw tylko do rejestru VAT”: zamiast pola do zaznaczenia (wyboru Tak/Nie) można teraz wybrać jedną z trzech wartości:
  - "nie" - odpowiada dawnej niezaznaczonej kratce,
  - "wszystkie" - odpowiada dawnej zaznaczonej kratce,
  - "faktury do paragonów" - powoduje że faktury do paragonów trafiają tylko do rejestru VAT, zamiast do księgi i ewidencji VAT,
- W odmianie na bazie MS Access, w module fakturowania nie podpowiadały się serie faktur zaczynające się na literę 'Z'. Zostało to poprawione.
- W odmianie na bazie MS Access, przy tworzeniu PIT-11 występował błąd jeśli dla pracownika nie było parametrów z datą sprzed raportowanego okresu.
- (wer. 21.0.4) Poprawiony problem z rozwijaniem listy stawek ryczałtu.
- (wer. 21.0.4) Poprawiony problem z zaznaczaniem checkbox'ów w PIT-4R.

