

Uwaga firmy! Nadciąga JPK

Data publikacji: 1.07.2016 17:40

Słyszeliście o Jednolitym Pliku Księgowym? Jeśli - jak niemal 30% firm jeszcze nie - to zapoznajcie się z tym zagadnieniem jak najszybciej. JPK wchodzi bowiem w życie... dzisiaj (1 lipca).

Co to jest JPK ?

- Jednolity Plik Kontrolny to dane, które będą, udostępniane przez firmy organom podatkowym, w formie elektronicznej, muszą one spełniać wymagania narzucone przez Ministerstwo Finansów. - Z informatycznego systemu księgowego firmy, generowane będą pliki w formacie xml, zawierające informacje o operacjach gospodarczych za dany okres, posiadające ustandaryzowany układ. Danymi podlegającymi eksportowi do US będą: księgi rachunkowe, a w ramach tego zestawienie obrotów i sald, lista zapisów na kontach oraz w dziennikach; zapisy księgi przychodów i rozchodów; zapisy ewidencji ryczałtowej; wyciągi bankowe na rachunku w formacie IBAN, ewidencje zakupu i sprzedaży VAT, czyli wszystkie dokumenty ujęte na deklaracji VAT-7; faktury sprzedaży i zakupu VAT; dokumenty magazynowe- PZ, WZ, MM, RW - tłumaczy nam Klaudia Konderla z Kancelarii Zdebski Sp. z o.o. - Spółki Doradztwa Podatkowego ze Skoczowa.

Jak sama nazwa wskazuje, Jednolity Plik Kontrolny powinien się nam kojarzyć z pewnego rodzaju e-kontrolą. Jest to rozwiązanie oparte na doświadczeniach innych krajów UE, skutecznie wprowadzone m.in. w Niemczech, Wielkiej Brytanii, Szwecji, Litwie, Holandii.

Kto powinien zainteresować się ustawą mówiącą o JPK?

- W zakresie obowiązku udostępniania ww. danych Ministerstwo podzieliło podmioty gospodarcze na 3 grupy posiłkując się w tej kwestii ustawą o swobodzie działalności gospodarczej. Szczególną uwagę na nowe przepisy powinny zwrócić duże podmioty, czyli takie, które zatrudniają powyżej 250 pracowników i osiągają roczny obrót większy bądź równy 50 mln EUR lub roczna suma bilansowa większa niż 43 mln EUR. Te właśnie podmioty, jako pierwsze zostaną objęte nowym obowiązkiem i pierwszy raz pliki z danymi z rejestrów VAT będą zmuszeni wysłać do 25 sierpnia, czyli w terminie złożenia deklaracji VAT-7. Pozostałe informacje księgowe, na wezwanie organów podatkowych zobowiązani będą udostępnić już od 1 lipca 2016r., czyli od jutra. "Mali i średni" przedsiębiorcy pierwszym z obowiązków, czyli wysyłaniem plików z informacjami o dokumentach sprzedaży, zakupu VAT ujmowanych w deklaracji VAT-7, zostaną objęci od 1 stycznia 2017. Mikro firmy, te zatrudniające do 10 pracowników, nowym obowiązkiem zostaną objęte dopiero od 1 stycznia 2018r. - mówi księgowa.

Jakie obowiązki stają więc wobec przedsiębiorców?

- Obowiązek przekazywania szczegółowych danych podatkowych w formie Jednolitego Pliku Kontrolnego, a co za tym idzie zaktualizowanie posiadanego przez firmy oprogramowania informatyczno-księgowego. Sporo "małych i średnich" firm swoje obowiązki księgowe zleca kancelariom podatkowym, stąd obowiązek ten w pewnym stopniu zostaje przerzucony na biura. Proszę pamiętać, że pliki z danymi ujmowanymi w deklaracji VAT będą wysyłane obowiązkowo co miesiąc, bez wezwania Urzędu Skarbowego. Ten obowiązek wypełnią za podatników rozliczające je biura rachunkowe. Nie w każdym jednak przypadku biura posiadają wszystkie dane, o które może prosić Urząd, szczególnie dotyczy to uproszczonych form rozliczania (KPIR, ryczałty). - zauważa Konderla.

W jaki sposób przesyłane pliki mają być uwierzytelnione?

- Wysyłane pliki będą musiały być opatrzone bezpiecznym podpisem elektronicznym. Firmy rozliczające się na własną rękę, wysyłające często deklaracje w formie papierowej czy korzystające z deklaracji bez obowiązku opatrzenia podpisem kwalifikowanym, a korzystające w rozliczaniu z systemów informatycznych, będą musiały dodatkowo zakupić zestaw do e-podpisu i w zależności od zakupionej opcji

odnawiać certyfikat co roku bądź co dwa lata - mówi pracownica Firmy Zdebski.

Niewątpliwie nowe obowiązki będą wiązały się w wielu przypadkach z nowymi kosztami dla przedsiębiorców – zakupem sprzętu do e-podpisów, przeszkoleniem pracowników, czy pomocą zewnętrznych firm serwisujących sprzęty. – **Podpisy elektroniczne nie są nowością, od kilku lat już pomagamy klientom w zakupie, instalacji i obsłudze certyfikatów kwalifikowanych, zakupie, instalacji i konfigurowaniu programów księgowych i magazynowych, które eksportują dane i pomagają przesyłać je do odpowiednich urzędów. Teraz zmieni się nieco skala tych zadań** – mówi Wojciech Tatka, właściciel firmy sklepu i serwisu komputerowego i kas fiskalnych OPTIMAL.

O jakich kosztach może być mowa?

- **Zakup pakietu zawierającego certyfikat kwalifikowany (do Płatników składek ZUS, do wysyłki e-Deklaracji do US, do zdalnego zawierania umów cywilno-prawnych czy podpisywania faktur elektronicznych) to około 250 zł, ewentualne przeszkolenie pracowników do korzystania z programów zależą od ilości pracowników oraz zakresu szkolenia. Ustalamy je indywidualnie** – mówi Wojciech Tatka.

Co z przedsiębiorstwami, które nie używają komputerów i nie mają Internetu?

- **Tego typu przedsiębiorców nowy obowiązek nie dotyczy. Zgodnie z nowymi regulacjami obowiązkiem raportowania danych w formacie JPK zostaną objęci przedsiębiorcy, prowadzący księgi podatkowe przy użyciu programów komputerowych. Spokojni więc mogą być Ci, którzy nie używają komputerów do prowadzenia swojej księgowości** – uspokaja Konderla.

Tych ostatnich będzie raczej niewiele – nawet jednoosobowe firmy z branży, którą nie wiążemy z komputerami i nowoczesnymi technologiami – ułatwiają sobie życie, korzystając z pomocy komputerowych programów księgowych.

red./mat.pras.