

СКИПТЪР(i)

Допълнения в периода 13.12.2022 - 16.01.2023

Версия 4.68.0

Нормативни изменения

Промените са направени на база на следните нормативни промени:

§ 2, от ПЗР на ЗДБРБ за 2022 г. - авансово ползване на данъчни облекчения за деца.

Изменение в чл. 45, ал. 1 и чл. 73 от ЗДДФЛ, публикувано в ДВ бр.102 от 23.12.2022 г. – служебни бележки и справка за изплатени доходи от трудови правоотношения.

Промени в СКИПТЪР(i)

Прозорец Човешки ресурси, панел Допълнителни трудови доходи

Добавени са полета **Възстановена сума по § 2, ал. 7 от ПЗР на ЗДБРБ за 2022 г.** и **Фактически удържан данък.**

Поле **Възстановена сума по § 2, ал. 7 от ПЗР на ЗДБРБ за 2022 г.** се попълва ръчно и трябва да отразява размера на данъка, който е възстановен на лицето през 2022 година във връзка с авансовото прилагане на данъчните облекчения за деца.

Поле **Фактически удържан данък** се изчислява автоматично на база разликата между **Удържан данък** и **Възстановена сума по § 2, ал. 7 от ПЗР на ЗДБРБ за 2022 г.**

Полето **Облагам доход** е преименувано на **Доход**.

Коригирана е функцията **Зареждане от файл за справка по чл. 73, ал.6 от ЗДДФЛ** във връзка с новите полета.

Прозорец Годишни преизчисления

Добавени са полета

Възстановена сума по § 2, ал. 7 от ПЗР на ЗДБРБ за 2022 г. (n)

Фактически удържан данък (n).

Възстановена сума по § 2, ал. 7 от ПЗР на ЗДБРБ за 2022 г.

Фактически удържан данък.

Поле **Възстановена сума по § 2, ал. 7 от ПЗР на ЗДБРБ за 2022 г. (n)** се попълва автоматично на база на 10% от поле във ведомостите **Авансово данъчно**

облекчение за деца (SalBaseF133). Натрупват се суми и на база въведени данни в поле *Възстановена сума по § 2, ал. 7 от ПЗР на ЗДБРБ за 2022 г. от Допълнителни трудови доходи*, маркирани като *Доход в текущото предприятие*.

Поле *Фактически удържан данък (n)* се изчислява като разлика от *Удържан данък през годината (n)* и *Възстановена сума по § 2, ал. 7 от ПЗР на ЗДБРБ за 2022 г. (n)*.

Поле *Възстановена сума по § 2, ал. 7 от ПЗР на ЗДБРБ за 2022 г.* се изчислява на база на *Възстановена сума по § 2, ал. 7 от ПЗР на ЗДБРБ за 2022 г. (n)* и суми и на база въведени данни в поле *Възстановена сума по § 2, ал. 7 от ПЗР на ЗДБРБ за 2022 г. от Допълнителни трудови доходи*, НЕ маркирани като *Доход в текущото предприятие*.

Поле *Фактически удържан данък* се изчислява като разлика от *Удържан данък през годината* и *Възстановена сума по § 2, ал. 7 от ПЗР на ЗДБРБ за 2022 г.*

Коригирано е изчислението на *Удържан данък*, като анализира *Възстановена сума по § 2, ал. 7 от ПЗР на ЗДБРБ за 2022 г.*

Преименувано е поле *Облагам доход* на *Доход*.

Прозорец Справка по чл. 73, ал. 6 и сл. бел. по чл. 45, ал. 1 от ЗДДФЛ.

В таблица *Данни за доходи по трудови правоотношения* са добавени полета

Възстановена сума по § 2, ал. 7 от ПЗР на ЗДБРБ за 2022 г.
Удържан данък

Поле *Облагам доход* е преименувано на *Доход*.

Включени са алгоритми за изчисляване на новодобавените полета на база на *Годишно произчисление* и/или на база на *Ведомости*.

В основната таблица, поле *Разлика между колона 18 и сбора от сумите в колона 7 за доходите с код 101 и 103* е преименувано на *Разлика между колона 18 и сбора от сумите в колона 7б за доходите с код 101 и 103*.

В Настройки е добавена нова страница *Необлагаеми доходи*.

Страницата съдържа таблица във видовете необлагаеми доходи (горе) с полета *Код* и *Наименование*. Полето *Наименование* е дублирано в MEMO поле

под таблицата, защото текстовете са прекалено дълги. Таблицата **НЕ** допуска редакция.

Към таблицата **Необлагаеми доходи**, детайлно е свързана таблица **Полепа** (долу). В нея, за всеки вид необлагаем доход, се избират ТРЗ полета от ведомостите, които да се натрупват.

При актуализацията на програмата, за два от кодовете за необлагаеми доходи са попълнени полета по подразбиране:

За код 105 (Обезщетения, освободени от облагане на основание чл. 24, ал. 2, т. 8 от ЗДДФЛ.) са добавени всички потребителски полета с категория Други обезщетения (например **Сума Чл.222(2,3) КТ**).

За код 107 (Обезщетения и помощи по част първа от Кодекса за социално осигуряване, включително изплатените на основание чл. 40, ал. 5 от същия кодекс, освободени от облагане на основание чл. 24, ал. 2, т. 14 от ЗДДФЛ.) е попълнено базово поле **Сума по чл.40(5)**.

На база на новата настройка, при попълване на справката, към таблицата **Данни за доходи по трудови правоотношения** се допълват редове със съответните кодове за необлагаеми доходи.

Коригирани са контролите във връзка с новодобавените полета и кодове.

Коригирани са процедурите по **Изпращане на данни** (записа на файл за НАП) във връзка с променената структура.

Публикувани са бланки Служебни бележки по чл. 45, ал. 1 от ЗДДФЛ за облагаеми (актуализирана бланка) и необлагаеми доходи (нова бланка).

Какво се очаква от потребителите на СКИПТЪР(і)

Важно е да се огледат и редактират при необходимост настройките по отношение на необлагаеми доходи за **Справка по чл. 73, ал. 6 и сл. бел. по чл. 45, ал. 1 от ЗДДФЛ**. Да се изтеглят актуалните версии на служебните бележки.

Ако за определени доходи няма данни във ведомостите (например Код 104 - **Ваучери за храна, получени в размера и по реда на Закона за корпоративното подоходно облагане, освободени от облагане на основание чл. 24, ал. 2, т. 1, б. „е“ от ЗДДФЛ**.) е възможно ръчно да се добавят данни в Справка по чл. 73, ал. 6. Това може да се приложи при малък брой на личния състав и в случай, че не се очаква повторно попълване на справката. При по голям личен състав и желание за еднократно въвеждане на данни, препоръчваме да се добави специално ТРЗ поле за тази цел, което да не се отразява никъде. Да се нанесат данни в това поле в добавени коригиращи ведомости, без да се пуска обработка. Дали ведомостите ще са точно тези, за които месеци са предоставени ваучерите е въпрос на преценка. Целта е данните да се въведат еднократно, а не след всяко ново попълване на Справка по чл. 73, ал. 6.

Да се нанесат коректно данни в **Допълнителни трудови доходи**.

Да се заведат данни за данъчни облекчения.

Да се въведат в Документи от лица данни за подадени:

Декларация по чл. 49, ал. 4, т. 8 от ЗДДФЛ, че няма подлежащи на принудително изпълнение публични задължения
или

Декларация по чл. 49, ал. 4, т. 8 от ЗДДФЛ, че за данъчната година ще подава годишна данъчна декларация

Да се попълни Годишно преизчисление за 2022.

Да се огледат и засекат резултатите от Годишно преизчисление за 2022.

Да се попълни Справка по чл. 73, ал. 6.

Да се огледат и засекат резултатите от Справка по чл. 73, ал. 6 .

Да се изпратят данни към НАП за Справка по чл. 73, ал. 6.

Да се отпечатат и предадат служебни бележки за доходи на лицата, които са поискали такива.