

Deklaracje CIT i VAT z automatu

Odciążyć księgowość, zaspokoić fiskusa



Automatyczne i bezbłędne generowanie deklaracji CIT i VAT w kilkanaście minut. Taki efekt zapewnia autorskie rozwiązanie, które BCC przygotowało w systemie SAP dla jednego z klientów.

Deklaracja CIT

Ze względu na mnogość oraz złożoność operacji gospodarczych istotnych do obliczenia podstawy opodatkowania dla podatku dochodowego od osób prawnych sporządzenie deklaracji CIT na podstawie danych z systemu SAP jest bardzo pracochłonne.

Z powodu unikalnego charakteru polskiego prawa podatkowego standardowa wersja systemu SAP nie dostarcza narzędzi pozwalających utworzyć deklarację CIT w sposób automatyczny. Odpowiednie dane finansowe należy ręcznie pobrać z kilku raportów, a następnie zagregować na określonym poziomie. To czasochłonny proces, a dodatkowo prawdopodobieństwo wystąpienia błędu jest bardzo wysokie.

Dlatego konsultanci BCC we współpracy z pracownikami działu podatkowego jednego z przedsiębiorstw przeprowadzili projekt, którego celem było zbudowanie rozwiązania w SAP wspomagającego proces sporządzania deklaracji dotyczącej podatku dochodowego od osób prawnych.

Realizacja projektu rozpoczęła się od przeanalizowania procesów księgowania wartości istotnych z punktu widzenia podstawy podatku dochodowego. Celem analizy było zidentyfikowanie kont, z których będą pobierane poszczególne wartości i atrybuty, w oparciu o które dana wartość zostanie przypisana do odpowiedniej pozycji na deklaracji CIT.

Na podstawie wyników analizy utworzono konfigurację określającą, z jakich kont oraz w oparciu o jakie atrybuty odpowiednie wartości będą pobierane na potrzeby deklaracji CIT.

Wymagania dotyczące mechanizmu pobierania poszczególnych wartości pociągnęły za sobą zmianę części procesów w księgowości.

Wartości księgowane na niektórych kontach musiały zostać oznaczone za pomocą dodatkowej charakterystyki, która pozwoliła na ich precyzyjną identyfikację, a następnie umożliwiła ich poprawne przetworzenia oraz przypisanie do odpowiedniej pozycji na deklaracji.

Centralną częścią uzyskanego rozwiązania jest raport prezentujący wartości, które zostały pobrane i przetworzone w oparciu o wcześniej zdefiniowaną konfigurację. Poszczególne wartości na raporcie są zagregowane na poziomie poszczególnych pozycji obecnych na deklaracji CIT. W ramach każdej pozycji agregacja następuje na poziomie kont określonych w konfiguracji. Ponadto każda wartość na danym poziomie agregacji jest zaprezentowana, w postaci skumulowanej, w przekroju poszczególnych okresów – określona jest w ten sposób wielkość zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych, którą co miesiąc należy odprowadzić do Urzędu Skarbowego.

Dodatkowym narzędziem, które wspiera całe rozwiązanie, jest raport prezentujący pozycje dokumentów finansowych, w których księgowania na kontach określonych w konfiguracji nie zostały oznaczone odpowiednim atrybutem. Zatem kontrola danych finansowych istotnych dla obliczenia podstawy podatku dochodowego jest realizowana w dwóch płaszczyznach.

Pierwszą jest konfiguracja, w oparciu o którą odpowiednie wartości są pobierane i przetwarzane. Drugą płaszczyzną jest raport sprawdzający poszczególne pozycje w dokumentach finansowych, które zostały oznaczone jako nieistotne dla obliczenia podstawy podatku CIT.

Rozwiązanie pozwala na bezbłędne i szybkie obliczenie wartości wyprowadzanych na deklarację CIT. Dzięki odpowiedniej konfiguracji oraz kontroli księgowania na kontach istotnych dla obliczenia podstawy podatku dochodowego użytkownik w pełni panuje nad każdą wartością, która jest wyprowadzana na raport..

Deklaracja VAT

Co miesiąc pracownicy odpowiedzialni za rozliczenia z urzędem skarbowym w wielu przedsiębiorstwach spędzają mnóstwo czasu nad przygotowaniem deklaracji VAT.

Co prawda standard systemu SAP zawiera raport wspomagający proces tworzenia deklaracji podatku od towarów i usług składanej za okresy miesięczne VAT-7 – jest nim rejestr VAT.

Jednak wadą tego raportu jest przetwarzanie dużej liczby danych, które nie są istotne dla obliczenia wartości wyprowadzanych do deklaracji VAT-7.

Na potrzeby działu podatkowego konsultanci BCC zaprojektowali nowy raport wspierający comiesięczne sporządzanie deklaracji VAT-7. Podobnie jak w przypadku raportu dotyczącego podatku CIT, poszczególne wartości na raporcie dotyczącym VAT-u są zagregowane na poziomie poszczególnych pozycji obecnych na deklaracji VAT, natomiast w ramach każdej pozycji agregacja następuje na poziomie odpowiedniego kodu podatku. Pobieranie wartości istotnych dla sporządzenia deklaracji w danym miesiącu realizowane jest w oparciu datę powstania obowiązku podatkowego wpisaną w nagłówku księgowanego dokumentu.

Dodatkowo rozwiązanie zostało zintegrowane z aplikacją IPS służącą do drukowania deklaracji VAT. W raporcie zaimplementowano funkcjonalność pozwalającą wyeksportować poszczególne wartości do pliku zewnętrznego o strukturze i formacie akceptowanym przez aplikację IPS. Całe rozwiązanie umożliwia przygotowanie deklaracji VAT w kilkanaście minut.



Autor:

Piotr Paszkowski
BCC