

## **Planowane zmiany w oprogramowaniu INSIGNUM dotyczące zmian w podatku VAT obowiązujących od dnia 1-01-2014 roku.**

Podstawa prawna : Ustawa z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw (w części obowiązującej od 1 stycznia 2014).

### **Główne zmiany :**

1. Powstanie obowiązku podatkowego VAT z chwilą „dokonania dostawy towaru lub wykonania usługi” (dotychczas data wystawienia faktury ale nie później niż 7 dni od daty dostawy towaru lub wykonania usługi)
2. Pozostawienie obowiązku podatkowego VAT z datą wystawienia faktury na niektóre towary i usług. Np.
  - a. Dostawa energii elektrycznej, ciepłej lub chłodniczej oraz gazu przewodowego
  - b. Dostawa książek, gazet , czasopism i magazynów drukowanych
  - c. Usługi budowlane i budowlano-montażowe
  - d. Usługi telekomunikacyjne i radiokomunikacyjne
  - e. Usługi najmu, dzierżawy, leasingu
  - f. Inne wymienione w ustawie z dnia 7 grudnia 2012 r.
3. Wewnątrzwspólnotowa dostawa i nabycie towarów i – powstanie obowiązku VAT z datą wystawienia faktury
4. Wewnątrzwspólnotowe dostawa i nabycie usług – powstanie obowiązku VAT z datą wykonania usługi
5. Export i import towarów i usług – powstanie obowiązku VAT z datą dokonania dostawy towarów / wykonania usługi.

## **Planowane zmiany w programie INSIGNUM Sprzedaż Hurtowa (iHurt)**

### **Założenia**

1. Podstawowym parametrem pozwalającym na ustalenie **daty obowiązku podatkowego VAT** będzie „**Data dokonania dostawy towarów / wykonania usługi** „  
Będzie to w iHurt nowy "Typ ustalania daty obowiązku podatkowego", który będzie ustawiany jako domyślny przy dodawaniu nowych towarów do bazy.  
Dla dotychczasowych towarów zmiana parametru "Typ określania daty obowiązku VAT" będzie możliwa do realizacji z wykorzystaniem narzędzia "Grupowe ustalanie parametrów towarów"  
Niezależnie od tego pozostają w użyciu i mogą być stosowane dotychczasowe typy w tym typ "Data wystawienia".  
Pozostaje także działanie polegające na tym, że pierwsza pozycja dodawana do dokumentu

ustawia analogiczny parametr w tym dokumencie i potem pilnowana jest zgodność typów dodawanych kolejnych pozycji.

**Czyli jeżeli jako pierwszą pozycję dodamy towar z typem "Data dokonania dostawy towaru" nie będziemy mogli dodać towaru z innym typem "Data wystawienia".**

2. **Data dokonania dostawy towaru będzie ewidencjonowana** (ustawiana i zapisywana) w dokumentach sprzedaży i dokumentach wydania oprócz dotychczasowych parametrów: "Data wystawienia" i "Data wydania".

3. Podczas wystawiania dokumentów nowy parametr : „**Data dokonania dostawy towaru / wykonania usługi** ” **będzie odpowiednio podpowiadany przez iHurt ale w ustalonych przypadkach użytkownik może go zmienić**. W szczególności może wyczyścić (data dostawy pusta).

Zmiana daty dokonania dostawy możliwa jest zarówno podczas wystawiania dokumentu jak i później uruchamiając dedykowaną do tego opcję.

Datę tę będzie można ustawić w zakresie nie zamkniętych miesięcy, czyli po zamknięciu miesiąca zgodnego z datą wystawienia data dokowania dostawy będzie mogła dotyczyć tylko kolejnych, aktualnie otwartych miesięcy.

4. W przypadku faktur z typem ustalania daty obowiązku podatkowego określonym jako „Data dokonania dostawy towaru ” pole "Data VAT"  
- ustawiane jest tak samo jak "Data dokonania dostawy towaru" - jeżeli data dokonania dostawy jest wypełniona (nie jest pusta)  
- ustawiane jest jako puste - jeżeli data dokonania dostawy nie jest wypełniona (jest pusta)  
Pomimo tego FV będą księgowane do iFK (analogicznie jak było to dotychczas w przypadku korekt”).

Jeżeli zmiana daty dostawy odbywa się dla zaksięgowanych faktur – dokument będzie przeksięgowywany..

**Uwaga !** Jeżeli data dokonania dostawy będzie uzupełniona – będzie drukowana na WZ/FV (do ustalenia, jak i gdzie). Jeżeli nie będzie ustawiona – będzie drukowane miejsce na wpisanie tej daty (kropeczki ".....")

5. **Podpowiedzi "Daty dokonania dostawy towaru / wykonania usługi"**

- a. W konfiguracji iHurt będzie parametr "**Data dokonania dostawy zgodna z datą wydania**".

Jeżeli włączony iHurt - "na sztywno" ustawia datę dostawy zgodnie z datą wydania.

Użytkownicy w dokumentach nie będą mogli tego zmieniać.

To dla firm, gdzie wszystkie odbiory/dostawy są natychmiastowe (tego samego dnia).

Włączenie jednego parametru w iHurt załatwi wszystko, nic nie trzeba będzie dodatkowo ustawiać, żaden użytkownik nie może przez przypadek czegoś "zepsuć" (np. ustawić datę dostawy na 1.12 zamiast na 30.11).

Jeżeli parametr będzie wyłączony - datę dokonania dostawy będzie można w dokumentach zmieniać.

- b. **W słowniku środków transportu dodamy parametry :**

- i. **"Ilość dni na dostawę"**

- "0" - data dokonania dostawy w dokumentach będzie podpowiadana zgodnie z datą wydania

---

- "1" - data dokonania dostawy w dokumentach będzie podpowiadana jako dzień następny po dacie wydania
- pusto - data dokonania dostawy będzie podpowiadana jako pusta
- <kalendarz dostaw> - data będzie podpowiadana wg kalendarza dostaw
- ii. **Flagę „możliwość zmiany daty”**
  - jeżeli **włączona** - użytkownik może zmieniać datę w dokumentach (zarówno podczas wystawiania jak i później)
  - jeżeli **wyłączona** - nie ma możliwości zmiany przez użytkownika
- iii. **Flagę „czy możliwe zerowanie daty dostawy”**

## Przykłady

**"Odbiór osobisty"** - w "ilość dni na dostawę" wpisujemy "0" i nie włączymy opcji "możliwość zmiany". iHurt będzie ustawiał datę dokonania dostawy zgodnie z datą wydania i nie będzie można tego zmienić (zepsuć).

**"Kurier"** - "ilość dni na dostawę" pozostawiamy puste i nie włączymy opcji "możliwość zmiany". iHurt nie będzie podpowiadał daty dokonania dostawy (podpowie się pusta). Użytkownik nie może tej daty uzupełnić wystawiając dokument (data w dostawy w tym momencie nie jest znana). Data dokonania dostawy będzie możliwa do uzupełniania później uruchamiając dedykowaną do tego opcję..

- a. Jeżeli środek transportu ma ustawione <kalendarz dostaw>
  - dla WZ robionych z zamówień datę dokonania dostawy podpowiadamy na podstawie pola parametru „**Oczekiwana data realizacji**” z zamówienia
  - dla WZ robionych bez zamówienia wg kalendarza dostaw (tak jak się ustala datę listu przewozowego do którego trzeba wrzucić WZ)
  - dla WZ robionych bez zamówienia dla KTH, który nie ma kalendarza – podpowiadamy zgodnie z datą wydania.
- b. **Podpowiedzi dla FV wystawianych do WZ**

Jeżeli wystawiamy FV do WZ – podpowiadamy datę dokonania dostawy z WZ (jak jest wypełniona).

Jeżeli wystawiamy FV do wielu WZ – bierzemy najnowszą datę dokonania dostawy z wszystkich WZ
- c. **Paragony**

W paragonach data dokonania dostawy ustawiana będzie na zgodną z datą fiskalizacji paragonu. Jeżeli data ta będzie się różnić od daty fiskalizacji (np. w sprzedaży wysyłkowej) trzeba będzie ją zmienić później dedykowaną do tego opcją.

**Uwaga !** W takiej sytuacji raport fiskalny za miesiąc może nie zgadzać się z rejestrem VAT za ten miesiąc (jeżeli fiskalizacja jednym miesiącu a data dokonania dostawy w następnym).
- d. **Faktury dla detalistów** (kontrahentów nie prowadzących działalności gospodarczej)

Data dokonania dostawy będzie ustalana zgodnie z parametrami w wybranym do faktury środku transportu.

## 2. eDokumenty.

Data dostawy wysyłana jest do eDokumentów (wstawiana do XML) i w translacji na ECOD – wstawiana do <DeliveryDate> (lub innego pola jeżeli w ECOD pojawi się takie pole).

Jeżeli FV nie ma uzupełnionej daty dokonania dostawy – do eDokumentów będzie wysyłana faktura bez tej daty – do uzupełnienia w późniejszym terminie.

---

**Uwaga ! Wszystkie powyższe zmiany w programie iHurt będą udostępnione w ramach wykupionego i opłaconego w firmie Infover abonamentu na nowe wersje. Natomiast wszelkie opcje ułatwiające wpisywanie do wystawionych dokumentów daty dokonania dostawy (np. integracje z programami kurierskimi – bezpośrednio lub poprzez wczytywanie plików od kurierów z informacją o dacie dostawy) mogą być przyjęte do realizacji za dodatkową opłatą.**

## **Planowane zmiany w programie INSIGNUM Finanse i Księgowość (iFK)**

### **I. Faktury sprzedaży krajowej**

1. Dodany zostanie nowy typ określenia daty obowiązku podatkowego „**Data dokonania dostawy / wykonania usługi**”. Dotychczasowe typy nadal będą działały bez zmian.
2. Rozbudowane zostaną formatki do księgowania, przeglądania, edycji faktur sprzedaży krajowej o pole zawierające „Datę dokonania dostawy / wykonania usługi”. Data ta będzie stanowiła podstawę do określenia daty obowiązku podatku VAT dla większości faktur sprzedaży krajowej.
3. Na etapie księgowania faktury sprzedaży „Data dokonania dostawy / wykonania usługi” może być pusta (w sytuacji gdy nie znamy jeszcze faktycznej daty dostawy). Jeżeli „Data dokonania dostawy / wykonania usługi” będzie pusta i został wybrany typ określenia daty obowiązku podatkowego na podstawie „Data dokonania dostawy / wykonania usługi” to „Data obowiązku podatku VAT” również będzie pusta. Daty te będzie można uzupełnić w późniejszym czasie poprzez edycję nagłówka rejestru (w otwartych miesiącach).
4. Napisany zostanie nowy moduł dedykowany do uzupełniania i modyfikacji wartości w polu „Data dokonania dostawy / wykonania usługi”. Moduł będzie wzorowany na module wykorzystywanym aktualnie do potwierdzania faktur korygujących. Do modułu będą pobierane faktury sprzedaży krajowej dla których wybrano typ określenia daty obowiązku podatkowego na podstawie „Daty dokonania dostawy / wykonania usługi”. W module będzie możliwość uzupełnienia daty dla jednej lub wielu zaznaczonych faktur jednocześnie.

### **II. Faktury zakupów krajowych**

1. Rozbudowane zostaną formatki do księgowania, przeglądania, edycji faktur zakupów krajowych o pole zawierające „Datę powstania obowiązku podatkowego u dostawcy”. Data oraz aktualnie istniejąca data wpływu będą stanowiły podstawę do określenia daty obowiązku podatku VAT dla większości faktur zakupów krajowej.  
**Przy ustalaniu daty obowiązku VAT jeżeli zostanie wybrane Odliczenie VAT „wg obowiązku**

podatkowego dostawcy/daty wpływu” to rok i miesiąc odliczenia VAT będzie ustalany jako maksymalny z dat:

- Daty powstania obowiązku podatkowego u dostawcy
- Daty wpływu faktury

2. Na etapie księgowania faktury zakupu „Data powstania obowiązku podatkowego u dostawcy” może być pusta. Jeżeli jest pusta i wybrane zostało Odliczenie VAT „wg obowiązku podatkowego dostawcy/daty wpływu” to rok i miesiąc odliczenia VAT nie będzie uzupełniany. Datę będzie można uzupełnić w późniejszym czasie poprzez edycję nagłówka rejestru (w otwartych miesiącach). Po uzupełnieniu daty system ponownie ustali właściwy okres do odliczenia VAT.
3. Księgowanie eFaktur  
Podczas księgowania eFV system iFK będzie odczytywał z pliku datę dostawy uzupełnioną przez klienta i będzie ją traktował jako „Datę powstania obowiązku podatkowego u dostawcy”.  
Na ścieżkach eObiegu z księgowaniem ręcznym na etapie księgowania użytkownik będzie mógł zmodyfikować tą datę według własnego uznania i wiedzy.  
Na ścieżkach eObiegu z księgowaniem automatycznym modyfikacja daty będzie możliwa po zaksięgowaniu.
4. Napisany zostanie nowy moduł dedykowany do uzupełniania i modyfikacji wartości w polu „Datę powstania obowiązku podatkowego u dostawcy”. Moduł będzie wzorowany na module wykorzystywanym aktualnie do potwierdzania faktur korygujących.  
Do modułu będą pobierane faktury zakupowe dla których wybrano Odliczenie VAT „wg obowiązku podatkowego dostawcy/daty wpływu”.  
W module będzie możliwość uzupełnienia daty dla jednej lub wielu zaznaczonych faktur jednocześnie. Po uzupełnieniu daty system ponownie ustali właściwy okres do odliczenia VAT.

### III. Moduł wystawiania faktur w iFK

Rozbudowane zostaną formatki do wystawiania, przeglądania, edycji faktur sprzedaży krajowej o „Datę dokonania dostawy / wykonania usługi”.

Dotychczasowa data sprzedaży będzie wykorzystywana pod kątem podatku dochodowego i ustalania miesiąca ewidencji w jakim ma być księgowany przychód. Data sprzedaży nie będzie drukowana na fakturze.

„Data dokonania dostawy / wykonania usługi” domyślnie będzie równa dacie sprzedaży i będzie drukowana na dokumencie jeżeli jest uzupełniona. Data ta będzie stanowiła podstawę do ustalania daty obowiązku podatku VAT.

W sytuacji gdy „Data dokonania dostawy / wykonania usługi” będzie pusta to na wydruku faktury będzie drukowane pole do ręcznego uzupełnienia.

## IV. Raporty – wydruki rejestrów VAT

Rozbudowane zostaną wydruki raportów indywidualnych i zbiorczych rejestrów sprzedaży i zakupów krajowych.

Faktury sprzedaży krajowej bez uzupełnionej „Daty dokonania dostawy / wykonania usługi” będą umieszczane w sekcji następnych okresów. Po uzupełnieniu im daty będą przenoszone odpowiednio do sekcji miesiąca bieżącego lub sekcji dotyczących poprzednich okresów.

Faktury zakupów krajowej bez uzupełnionej „Data powstania obowiązku podatkowego u dostawcy” będą umieszczane w sekcji następnych okresów. Po uzupełnieniu im daty będą przenoszone odpowiednio do sekcji miesiąca bieżącego lub sekcji dotyczących poprzednich okresów.

**Uwaga ! Wszystkie powyższe zmiany w programie iFK będą udostępnione w ramach wykupionego i opłaconego w firmie Infover abonamentu na nowe wersje.**

### **Planowane zmiany w programie księgującym z iHurt do iFK**

1. Program księgujący zostanie rozbudowany o opcje dwustronnej wymiany danych z systemem iHurt w zakresie „Dat dokonania dostawy / wykonania usługi” dot. faktur sprzedaży. Daty dostawy będą aktualizowane pomiędzy systemami według takich samych zasad jakie obowiązują przy aktualizowaniu daty potwierdzenia faktur korygujących.
2. Program księgujący zostanie rozbudowany o opcje dwustronnej wymiany danych z systemem iHurt w zakresie „Dat powstania obowiązku podatkowego u dostawcy” dot. faktur zakupu. Daty będą aktualizowane pomiędzy systemami według takich samych zasad jakie obowiązują przy aktualizowaniu daty potwierdzenia faktur korygujących.
3. Zmienione zostaną procedury do księgowania sprzedaży krajowej o obsługę dodatkowej daty „Data dokonania dostawy / wykonania usługi”.
4. Zmienione zostaną procedury do księgowania zakupów krajowych o obsługę dodatkowej daty „Datę powstania obowiązku podatkowego u dostawcy”.

**Uwaga ! Wszystkie powyższe zmiany w programie księgującym będą udostępnione w ramach wykupionego i opłaconego w firmie Infover abonamentu na nowe wersje programu iFK. Zmiany w generowaniu plików XML do innych programów księgowych mogą być przyjęte do realizacji za dodatkową opłatą.**