

Faktury zakupów krajowych z odwrotnym obciążeniem podatkiem VAT (VAT rozlicza nabywca).

1. W słowniku rejestrów VAT rozbudowana zostanie formatka o opcje umożliwiające określenie czy w tym rejestrze pozwalamy na księgowanie pozycji w stosunku do których VAT rozlicza nabywca (odwrotne obciążenie):

Aby w jest rejestrze była możliwość zaksięgowania pozycji w stosunku do których VAT rozlicza nabywca należy:

- a. aktywować opcję „Podatek VAT rozlicza nabywca”
- b. określić status dla nowo dodawanych pozycji:
Domyślny – jeżeli każda nowo dodawana pozycja rejestru ma być domyślnie oznaczona jako „Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną (odwrotne obciążenie)” a tylko dla wybranych pozycji rejestru użytkownik będzie odznaczał ta flagę.
Opcjonalny – jeżeli każda nowo dodawana pozycja rejestru ma być traktowana jako zwykły zakup krajowy domyślnie oznaczona a tylko dla wybranych pozycji rejestru użytkownik będzie „Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną (odwrotne obciążenie)” odznaczał ta flagę.
- c. wskazać właściwy rejestr faktur wewnętrznych krajowych w którym wcześniej zdefiniowano dla właściwych stawek konta VAT-u należnego i naliczonego

2. Zmiany na rejestrach zakupów krajowych:

Dokument	Numer	Data wystawienia	Miesiąc	Rok	Waluta
FZTH	3	2013-10-15	10	2013	PLN

1. Dokumenty | 2. Księgowania | 3. Rejestr zakupów krajowych

Nu...	Sym.	Rejestr	Konto	MPK	Transakcja	Kwota brutto	Wyróżnik	Komentarz	Data ...
7	FNAB	FNAB	204-000999-000000	0203	4FEWGFEW	12 344,00	Faktura		2013-10-1
8	FNAB	FNAB	204-000999-000000	0203	T54GERFDSV	123,00	Faktura		2013-10-1

Liczba rejestrów w dokumencie: 2
 Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną

VAT	Konto netto	MPK	Kwota netto	Konto VAT	MPK VAT	Kwota VAT	Komentarz	Komentarz...	Rodzaj odl.	Miesiąc o...	Rok odlicz...	Rodzaj rej.
23%	305-000999-000000	0203	44,00	220-11	0203	10,12			Do bezpośredniego odliczenia	10	2013	Do rejestru VAT
23%	305-000999-000000	0203	10 000,00	220-11	0203	2 300,00			Do bezpośredniego odliczenia	10	2013	Do rejestru VAT

- a. Rejestry w których przynajmniej jedna pozycja zawiera pozycje „Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną (odwrotne obciążenie)” oznaczone będą kolorem zielonym. Tym samym kolorem będą oznaczone pozycje rejestru dla których wybrano opcję „Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną (odwrotne obciążenie)”.
- b. Na formatce dodawania pozycji rejestry w rejestrach dla których aktywowano w słowniku rejestrów VAT „Podatek VAT rozlicza nabywca” wyświetlany będzie checkbox „Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną (odwrotne obciążenie)”.

- c. Dla każdej pozycji rejestru oznaczonej jako „Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną (odwrotne obciążenie)” tworzone będą księgowania na kontach podatku VAT należnego i naliczonego pod wskazanym w słowniku dokumentem faktury wewnętrznej krajowej.

3. Raporty wydruku i eksportu do excela rejestrów VAT dla zakupów krajowych:

Na formatce raportu dodana zostanie opcja „Drukowanie inf: VAT odwrotne obciążenie”:

Jeżeli opcja aktywna to na wydruku indywidualnego rejestru dla faktury będą wyszczególnione wartości dla

których zastosowano odwrotne obciążenie VAT.

Nr poz rej.	Transakcja (Nr faktury)	MPK	Data wys. faktury	Data wpływu	Miesiąc i Nazwa DOSTAWCY	Wartość zakupu		ZAKUP		Sposób odliczenia (Odwrotne obciążenie)	Ujęcie w rejestrze VAT
						BRUTTO	VAT	Wartość NETTO	Kwota VAT		
11	1FV	0000	2013-10-11	2013-10-11	10.2013 Ahold Polska Sp.z o.o.	1 230,00	23%	1 230,00	282,90	Bezp. (00)	Do rejestru VAT
12	2222	0000	2013-10-14	2013-10-14	10.2013 INFOVER Spółka z ograni	5 650,00	23%	4 065,00	984,96	Bezp. (00)	Do rejestru VAT
		0000			10.2013		23%	650,00	149,50	Bezp. (00)	Do rejestru VAT
12	TEST234	0203	2013-10-14	2013-10-14	10.2013 MITUŁA SYLWIA	1 500,00	23%	1 219,51	280,49	Bezp. (00)	Do rejestru VAT
		0203			10.2013		23%	0,00	0,00	Bezp. (00)	Do rejestru VAT
13	TEST345	0203	2013-10-14	2013-10-14	10.2013 MITUŁA SYLWIA	333,00	23%	270,00	62,10	Bezp. (00)	Do rejestru VAT
14	TEST567	0203	2013-10-14	2013-10-14	10.2013 VIPRESS POLAND	1 215,00	23%	500,00	115,00	Bezp. (00)	Do rejestru VAT
		0203			10.2013		23%	600,00	138,00	Bezp. (00)	Do rejestru VAT
15	312435423	0203	2013-10-14	2013-10-14	10.2013 VIPRESS POLAND	1 000,00	23%	1 000,00	230,00	Bezp. (00)	Do rejestru VAT
16	TEST	0203	2013-10-15	2013-10-15	10.2013 VIPRESS POLAND	1 215,00	23%	581,30	133,70	Bezp. (00)	Do rejestru VAT
		0203			10.2013		23%	500,00	115,00	Bezp. (00)	Do rejestru VAT
17	4FENGFEN	0203	2013-10-15	2013-10-15	10.2013 VIPRESS POLAND	12 344,00	23%	10 000,00	2 300,00	Bezp. (00)	Do rejestru VAT
		0203			10.2013		23%	44,00	10,12	Bezp. (00)	Do rejestru VAT
18	TS4GERFDSV	0203	2013-10-15	2013-10-15	10.2013 VIPRESS POLAND	123,00	23%	100,00	23,00	Bezp. (00)	Do rejestru VAT
						5 281,62	SUM	4 294,00	987,62	Bezp. (00)	Do rejestru VAT
							23%	4 294,00	987,62		Do rejestru VAT
						20 262,95	SUM	16 465,81	3 787,14	Bezp.	Do rejestru VAT
							23%	16 465,81	3 787,14		Do rejestru VAT
						5 281,62	XI	4 294,00	987,62	(00)	
						20 262,95	XI	16 465,81	3 787,14		

Takie same zasady będą obowiązywały w eksporcie rejestrów do Excela.

4. Wystawianie dokumentów postaci faktur wewnętrznych do pozycji rejestrów zakupu oznaczonych jako „Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną (odwrotne obciążenie)” będzie można wystawić i wydrukować dokument faktury wewnętrznej krajowej tak jak to miało miejsce dotychczas do rejestru znaczonego taką flagą
5. Rozbudowa procedur księgujących faktury elektroniczne na eObiegu:

Jeżeli na fakturze elektronicznej występuje stawka „VO” to:

System iFK na etapie księgowania faktury sprawdzi:

- a. czy w rejestrze to którego będziemy księgować jest aktywna flaga „Podatek VAT rozlicza nabywca”
- b. czy z rejestrem zakupów krajowych jest powiązany rejestr wewnętrznych faktur krajowych
- c. czy powiązany rejestr wew. faktur krajowych są w nim zdefiniowane konta dla stawki „23%”.

Na etapie księgowania pozycji stopki VAT ze stawką „VO” stawka „VO” zostanie podmieniona na „23%” i zostanie dodana dla tej pozycji rejestru flagą „Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną (odwrotne obciążenie)”. Wygenerowane zostaną również zapisy księgowe faktury wewnętrznej.

6. Rozbudować księgowanie faktur zakupów krajowych z iHurt do iFK:

Jeżeli na fakturze zaewidencjonowanej w iHurt występuje stawka „VO” to program księgujący na podstawie określonej w iHurt stawki nominalne dla tej pozycji rejestru (np. 23%) dokona właściwego księgowania rejestrów zakupów krajowych.

Księgując taką pozycję użyje stawki nominalnej VAT oraz przekaże dodatkową flagę „Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną (odwrotne obciążenie)”.

System na etapie księgowania faktury zawierającej flagę „Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną (odwrotne obciążenie)” sprawdzi:

- a. czy w rejestrze to którego będziemy księgować jest aktywna flaga „Podatek VAT rozlicza nabywca”
- b. czy z rejestrem zakupów krajowych jest powiązany rejestr wewnętrznych faktur krajowych
- c. czy powiązaniem rejestrem wew. faktur krajowych są w nim zdefiniowane konta dla stawki podanej przez iHurt stawki (np. 23%).

Na etapie księgowania pozycji stopki VAT oznaczonej flagą „Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną (odwrotne obciążenie)” wygenerowane zostaną zapisy księgowe faktury wewnętrznej.