

Zmiany w oprogramowaniu INSIGNUM Finanse Księgowość dotyczące zmian w podatku VAT obowiązujących od dnia 01-01-2014 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.

Zmiany w programie INSIGNUM Finanse i Księgowość (iFK)

I. Faktury sprzedaży krajowej

1. Dodano nowy typ określenia daty obowiązku podatkowego „Data dokonania dostawy / wykonania usługi”. Dotychczasowe typy działają bez zmian.

Edytuj rejestr VAT

Symbol: POZN
Nazwa rejestru: Rejestr sprzedaży wyst. przez Nabywcę FM
Konto brutto: 215-XXXXXX-XXXXXX Konto

Ilość dni na zapłatę: 0

Data obowiązku podatkowego: Data dokonania dostawy/wykonania usługi

Płatność od daty: Wystawienia

Odliczenie VAT wg: Wpływu

Typ określenia daty ob. podatkowego: Data dokonania dostawy/wykonania usługi

Wyposażenie Rejestr automatyczny Analityka zapisów

Konto dodatk. księg. netto W/N: Konto

Moduł fakturujący:
Dopuszczaj faktury Dopuszczaj korekty Dopuszczaj zaliczki i rozliczenia

Pola aktywne podczas dodawania rejestru:
MPK Odliczenia VAT wg daty
Płatności od daty

Zatwierdź Anuluj

2. Rozbudowano formatki do księgowania, przeglądania, edycji faktur sprzedaży krajowej o pole zawierające „Datę dokonania dostawy / wykonania usługi”. Data stanowi podstawę do określenia daty obowiązku podatku VAT dla większości faktur sprzedaży krajowej.

Rejestry Vat

Numer:

Rejestr: POZN Rejestr sprzedaży wyst. przez Nabywcę FM

Konto: 215-107969-000000 Konto TEST

MPK: 0300-FMCG Biuro Departamentu MPK

Kwota brutto: 123.00

Wyróżnik transakcji: FA Faktura

Transakcja: FV_TEST_2014

Korekta do:

Data wystawienia: 2014-01-03

Data sprzedaży/wydania: 2014-01-02

Data dok. dostawy/wykonania usługi: 2014-01-08

Termin zapłaty (dni):

Termin zapłaty: 2014-01-31

Typ określenia daty ob. podatkowego: Data dokonania dostawy/wykonania usługi

Data obowiązku podatku VAT: 2014-01-08

Komentarz:

Zapisz Anuluj

- 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 można uzupełnić w późniejszym czasie poprzez edycję nagłówka rejestru (w otwartych miesiącach).
- Dodano nowy moduł dedykowany do uzupełniania i modyfikacji wartości w polu „Data dokonania dostawy / wykonania usługi”.
Do modułu pobierane są faktury sprzedaży krajowej dla których wybrano typ określenia daty obowiązku podatkowego na podstawie „Daty dokonania dostawy / wykonania usługi”.
W module jest możliwość uzupełnienia daty dla jednej lub wielu zaznaczonych faktur jednocześnie.

Rejestr	Konto	Kontrahent	Nazwa ko...	MPZ	Transakcja	Data wyst...	Data sprz...	Data dok...	Data ob...	Rok	Miesiąc	Kwota	Komentarz
POZN/3	215-0005...	00055500...	AMAŁDW...	0300	527337	2014-01-06	2014-01-06			2014		1	-123
POZN/1	215-0008...	00099900...	*VIPRESS...	0300	FEWFADC	2014-01-31	2014-01-31			2014		1	123

II. Faktury zakupów krajowych

- Dodano nowy rodzaj ustalania daty odliczenia VAT wg „obowiązku podatkowego dostawcy/daty wpływu”

2. Rozbudowano formatki do księgowania, przeglądania, edycji faktur zakupów krajowych o pole zawierające „Datę powstania obowiązku podatkowego u dostawcy” - „**Data ob. podatk. u dostawcy**”. Data ta 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 jest ustalany jako maksymalny z dat:
 - Daty powstania obowiązku podatkowego u dostawcy
 - Daty wpływu faktury

Rejestry Vat

Numer

Rejestr ZDOT Rejestr zakupu - Dotacja PARP

Konto 204-107969-000000 Konto TEST

MPK 0300-FMCG Biuro Departamentu MPK

Kwota brutto 123.00

Wyróżnik transakcji FA Faktura

Transakcja 1/ZAKUP/2014

Korekta do

Data wystawienia 2014-01-02

Data wpływu 2014-01-14

Data ob. podatk. u dostawcy 2014-01-06

Płatność od daty Wystawienia

Termin zapłaty (dni) 30

Termin zapłaty 2014-02-01

Odliczenie VAT wg. obowiązku podatkowego dostawcy/daty wpływu

Komentarz

Konto dodatk. księg. netto WN

Zapisz Anuluj

3. 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 jest uzupełniany. Datę można uzupełnić w późniejszym czasie poprzez edycję nagłówka rejestru (w otwartych miesiącach). Po uzupełnieniu daty system ponownie ustali właściwy okres do odliczenia VAT.
4. Księgowanie eFaktur
Podczas księgowania eFV system iFK odczytuje z pliku XML faktury datę dostawy uzupełnioną przez dostawcę <DeliveryDate> i będzie ją traktował jako „Datę powstania obowiązku podatkowego u dostawcy”.
Na ścieżkach eObiegu z księgowaniem ręcznym na etapie księgowania użytkownik ma możliwość zmodyfikować tą datę według własnego uznania i wiedzy.
Na ścieżkach eObiegu z księgowaniem automatycznym modyfikacja daty jest możliwa po zaksięgowaniu z poziomu rejestrów VAT lub dodatkowego modułu „Data powstania obowiązku podatkowego u dostawcy”.
5. Dodano nowy moduł dedykowany do uzupełniania i modyfikacji wartości w polu „Datę powstania obowiązku podatkowego u dostawcy”.
Do modułu pobierane są faktury zakupowe dla których wybrano Odliczenie VAT „wg obowiązku podatkowego dostawcy/daty wpływu”.

W module jest możliwość uzupełnienia daty dla jednej lub wielu zaznaczonych faktur jednocześnie. Po uzupełnieniu daty system ponownie ustali właściwy okres do odliczenia VAT.

Rejestr	Konto	Kontrahent	Nazwa ko...	MPZ	Transakcja	Data wyst...	Data wpty...	Data powstania ob. podatk. u...	Rok ewid...	Miesiąc ewide...	Komentarz
ZDOT/1	204-2320...	23200300...	SABAT	0000	23/12	2013-12-01	2013-12-02		2013	12	
ZPKO/1	204-2320...	23200300...	SABAT	0000	23400	2013-12-12	2013-12-12		2013	12	
ZPKO/2	204-2320...	23200300...	SABAT	0000	56	2013-11-10	2013-11-11		2013	12	
ZPKO/4	204-2320...	23200300...	SABAT	0000	2	2013-12-12	2013-12-12		2013	12	

VAT	MPK	Konto netto	Kwota netto	Komentarz	Konto VAT	Kwota VAT	Komentarz...	Miesiąc o...	Rok odlicz...	Rodzaj odl.	Rodzaj rej.
23%	0000	304	243.90		220-11	56.10		12	2013	Nie podle...	Do rejestr...

Ilość rejestrów: 12

Edycja daty powst. ob. u dostawcy Wyczyść Pokaż dokument Zaznaczanie: Niepotwierdzone Brak

III. Dostawy wewnątrzspółnotowe

1. Dodano nowy typ określenia daty obowiązku podatkowego „Data dokonania dostawy / wykonania usługi”. Dotychczasowe typy działają bez zmian.

Edytuj rejestr VAT

Symbol: RSW

Nazwa rejestru: Sprzedaż wewnątrzspółnotowa zabl

Konto brutto: 210-*****

Ilość dni na zapłatę: 0

Data wpływu: Data wystawienia

Płatność od daty: Wystawienia

Typ określenia daty ob. podatkowego: **Data dokonania dostawy/wykonania usługi**

Wyposażenie Rejestr automatyczny

Konto dodatk. księg. netto w/N:

Towary Usługi

Moduł fakturujący: Dopuszczaj faktury Dopuszczaj korekty

Pola aktywne podczas dodawania rejestru: MPK Odliczenia VAT wg daty Płatności od daty

Zatwierdź Anuluj

2. Rozbudowano formatki do księgowania, przeglądania, edycji faktur dostaw wewnątrzspółnotowych o pole zawierające „Datę dokonania dostawy / wykonania usługi”. Data stanowi podstawę do określenia daty obowiązku podatku VAT dla większości faktur sprzedaży wewnątrzspółnotowej.

Rejestry Vat

Numer: []

Rejestr: RSW | Sprzedaż wewnątrzwspólnotowa zaobl

Konto: 210-122073-000000 | Konto: [] | Test

MPK: 0300-FMCG Biuro Departamentu | MPK: []

Kurs księg.: 4

Kurs VAT: 4

Waluta: 100 Kwota brutto: 400,00

Wyróżnik transakcji: FA Faktura

Transakcja: UE/Z103

Korekta do: []

Data wystawienia: 2014-01-03

Data sprzedaży: 2014-01-03

Data dok. dostawy/wykonania usługi: 2014-01-20

Termin zapłaty (dni): 28

Termin zapłaty: 2014-01-31

Typ określenia daty ob. podatkowego: Data dokonania dostawy/wykonania usługi

Data obowiązku podatkowego: 2014-01-20

Data potwierdzenia korekty: []

Komentarz: []

Zapisz Anuluj

- Na etapie księgowania faktury „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 można uzupełnić w późniejszym czasie poprzez edycję nagłówka rejestru (w otwartych miesiącach).
- Dodano nowy moduł dedykowany do uzupełniania i modyfikacji wartości w polu „Data dokonania dostawy / wykonania usługi”.
Do modułu pobierane są faktury dostaw wewnątrzwspólnotowych dla których wybrano typ określenia daty obowiązku podatkowego na podstawie „Data dokonania dostawy / wykonania usługi”.
W module jest możliwość uzupełnienia daty dla jednej lub wielu zaznaczonych faktur jednocześnie.

Data dokonania dostawy / wykonania usługi

Filtr

Konto: [] | Konto: []

MPZ: 0300 FMCG Biuro Departam | MPZ: []

Transakcja: []

Miesiąc: Styczeń | Rok: 2014

Uwzględniaj rok i miesiąc

Bez daty dokonania dostawy / wykonania usługi

Kontrahenci

Kontrahent: [] | Znajdź

Grupa: [] | Znajdź

Bez grupy: [] | Znajdź

Data wystawienia od: 2013-12-20 do: 2013-12-20

Data sprzedaży/wydania od: 2013-12-20 do: 2013-12-20

Data dok. dostawy/wyk. usługi od: 2013-12-20 do: 2013-12-20

Filtruj

Rodzaj sprzedaży

Sprzedaż krajowa

Dostawa wewnątrzwspólnotowa

Rejestr	Konto	Kontrahent	Nazwa ko...	MPZ	Transakcja	Data wyst...	Data sprz...	Data dok. ...	Data ob. ...	Rok	Miesiąc	Kwota	Komentarz
RSW/1	210-0343...	03431600...	INFOVER	0300	TBFVD	2013-12-16	2013-12-16		2013-12-16	2013	12	4	

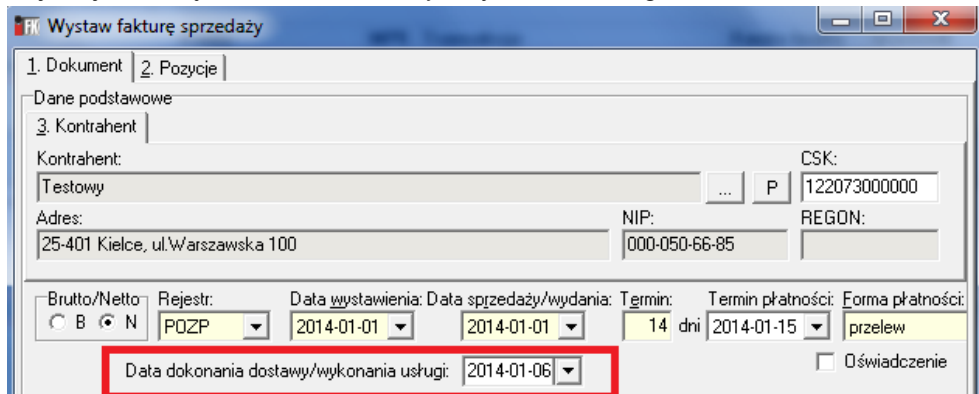
Ilość rejestrów: 1

Zaznaczanie

Edycja daty dostawy Wyczyść Pokaż dokument Niepotwierdzone Brak

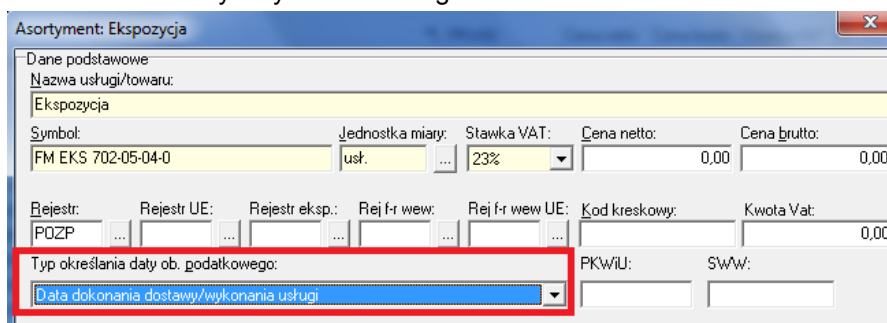
IV. Moduł wystawiania faktur w iFK

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



Dotychczasowa „Data sprzedaży” została zmieniona na „Data sprzedaży/wydania” i będzie wykorzystywana pod kątem podatku dochodowego i ustalania miesiąca ewidencji w jakim ma być księgowany przychód.

„Data dokonania dostawy / wykonania usługi” domyślnie jest podpowiadana jako równia „Dacie sprzedaży/wydania” i jest drukowana na dokumencie jeżeli jest uzupełniona. Data stanowiła podstawę do ustalania daty obowiązku podatku VAT jeżeli na fakturze został użyty asortyment z przypisanym nowym typem określenia daty obowiązku podatkowego: „Data dokonania dostawy / wykonania usługi”



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

Wydruki faktur z modułu iFK:

Nagłówek – w nowej wersji

FAKTURA NR: 2/10/2013/RPS

Strona 1 z 2

Data wystawienia: 2013.10.31 Data sprzedaży/wydania: 2013.10.31
Data dokonania dostawy towarów/wykonania usługi: 2014.01.15 (jeżeli podana przy wystawianiu faktury)

W nowej wersji – wersja z uzupełnioną (podpowiedzianą datą dostawy)

Imię i nazwisko wystawiającego

Potwierdzam odbiór towarów / wykonanie usług

2014.01.15

podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury VAT

Data Imię, nazwisko i podpis

W nowej wersji – wersja z pustą datą dostawy :

Imię i nazwisko wystawiającego

Potwierdzam odbiór towarów / wykonanie usług

podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury VAT

Data Imię, nazwisko i podpis

Na formacie wydruku dodano **checkbox**: *Drukuj potwierdzenie odbioru towaru/wykonania usługi*.
Jeżeli nie zaznaczony to sekcja z podpisami będzie miała następujący wygląd

Imię i nazwisko wystawiającego

podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury VAT

V. Raporty – wydruki rejestrów VAT

Rozbudowano wydruki raportów indywidualnych i zbiorczych rejestrów sprzedaży i zakupów krajowych.

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

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