

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

1. W słowniku rejestrów VAT rozbudowano formatkę 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

Edytuj rejestr VAT

Symbol: FNAB  
Nazwa rejestru: FNAB  
Konto brutto: 204-\*\*\*\*\*

Ilość dni na zapłatę: 0  
Data wpływu: Data wystawienia  
Płatność od daty: Wystawienia  
Odcienie VAT wg: Wpływu

Wyposażenie  Rejestr automatyczny  Analityka zapisów   
Środki trwałe  Leasing  Inwestycje ŚT

Konto dodatk. księg. netto WN:

Podatek VAT rozlicza nabywca:  Domyślny  Opcjonalny  Powiązany z eZamówieniami

Rejestr faktur wewn. krajowych: RFW - Rejestr faktur wewnętrznych krajowyc

Pola aktywne podczas dodawania rejestru  
MPK  Odcienienia VAT wg daty   
Płatności od daty

2. Zmiany na rejestrach zakupów krajowych:
  - a. Rejestry w których przynajmniej jedna pozycja zawiera pozycje „Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną (odwrotne obciążenie)” oznaczone są kolorem zielonym.  
Tym samym kolorem są oznaczone pozycje rejestru dla których wybrano opcję „Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną (odwrotne obciążenie)”.

Dokument	Numer	Data wystawienia	Miesiąc
FZTH	3	2013-10-15	10

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

Nu...	Sym.	Rejestr	Konto	MPK	Transakcja
7	FNAB	FNAB	204-000999-000000	0203	4FEWGF EW
8	FNAB	FNAB	204-000999-000000	0203	T54GERFDSV

Liczba rejestrów w dokumencie: 2  
 Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną

VAT	Konto netto	MPK	Kwota netto	Konto VAT	MPK VAT	Kwota VAT	Komentarz
23%	305-000999-000000	0203	44,00	220-11	0203	10,12	
23%	305-000999-000000	0203	10 000,00	220-11	0203	2 300,00	

- b. Na formacie dodawania pozycji rejestru w rejestrach dla których aktywowano w słowniku rejestrów VAT „Podatek VAT rozlicza nabywca” wyświetlany jest checkbox „Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną (odwrotne obciążenie)”.

**Pozycje rejestru**

Stawka VAT:   Podatek VAT rozliczony fakturą wewnętrzną (odwrotne obciążenie)

**Netto**

Konto:

MPK:

Kwota:

Komentarz:

**Vat**

Rok/miesiąc odliczenia:

Konto:

MPK:

Kwota:

Komentarz:

Rodzaj:

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

3. Data obowiązku podatku VAT dla pozycji dla których zastosowano jest ustalany przez system w oparciu o datę wystawienia faktury natomiast dla pozostałych pozycji zasady ustalenia daty obowiązku pozostają bez zmian (tj. głównie według daty wpływu).
4. Raporty wydruku i eksportu do excela rejestrów VAT dla zakupów krajowych:

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

Jeżeli opcja aktywna to na wydruku indywidualnego rejestru dla faktury są wyszczególnione wartości dla których zastosowano odwrotne obciążenie VAT.

Nr poz. rej.	Transakcja (Nr faktury)	MPK	Data wys. faktury	Data wpływu	Miesiąc odlicz.	NAZWA DOSTAWCY	Wartość zakupu BRUTTO	VAT	Wart.
1	1FV	0000	2013-10-11	2013-10-11	10.2013	Ahold Polska Sp. z o.o.	1 230,00	23%	
2	2222	0000	2013-10-14	2013-10-14	10.2013	INFOVER Spółka z ograni	5 650,00	23%	
2	TEST234	0203	2013-10-14	2013-10-14	10.2013	MITUŁA SYLWIA	1 500,00	23%	
3	TEST345	0203	2013-10-14	2013-10-14	10.2013	MITUŁA SYLWIA	333,00	23%	
4	TEST567	0203	2013-10-14	2013-10-14	10.2013	VIPRESS POLAND	1 215,00	23%	
15	312435423	0203	2013-10-14	2013-10-14	10.2013	VIPRESS POLAND	1 000,00	23%	
16	TEST	0203	2013-10-15	2013-10-15	10.2013	VIPRESS POLAND	1 215,00	23%	
17	4FEWGFEN	0203	2013-10-15	2013-10-15	10.2013	VIPRESS POLAND	12 344,00	23%	
18	T64GERFDSV	0203	2013-10-15	2013-10-15	10.2013	VIPRESS POLAND	123,00	23%	
							5 281,62	SUM	
								23%	
							20 252,95	SUM	
								23%	
							5 281,62	XI	
							20 252,95	XI	

Takie same zasady obowiązują w eksporcie rejestrów do Excela.

5. Rozbudowano procedury 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 powiązaniem rejestrem 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.