

## Jak przygotować korektę roczną podatku naliczonego?

Korektę roczną podatku naliczonego za rok 2017 należy uwzględnić w pierwszej deklaracji VAT-7 składanej w 2018 roku.

W poradzie pokażemy, jak skorzystać z narzędzi dostępnych w aplikacji *Centralny VAT VULCAN* w celu utworzenia odpowiedniego wpisu korekty w ewidencji zakupu VAT.

Zakładamy, że w aplikacji został otwarty pierwszy okres 2018 roku oraz że ustawiono sposób wprowadzania danych przez poszczególne jednostki.

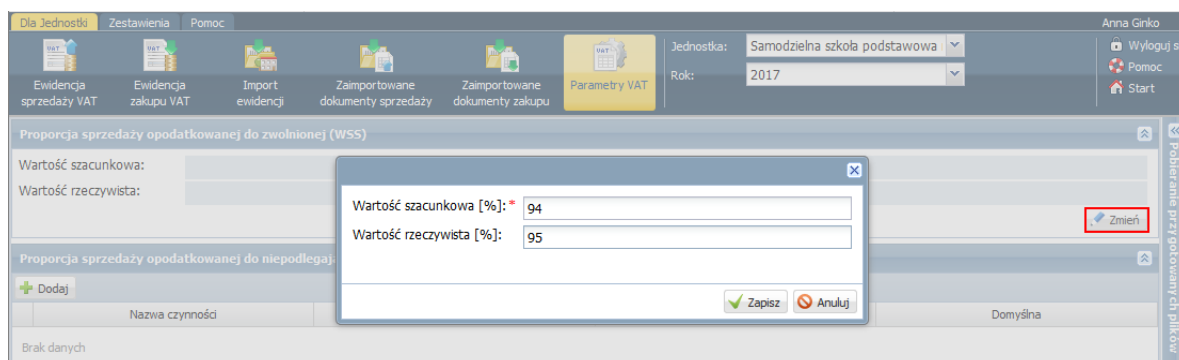
Opisane w poradzie czynności wykonuje użytkownik posiadający w jednostce rolę **Księgowy Pełny**, **Księgowy Raportujący** lub **Księgowy**.

### Naliczanie korekty na podstawie danych zaimportowanych z aplikacji firmy VULCAN (z plików VAT\_VULCAN)

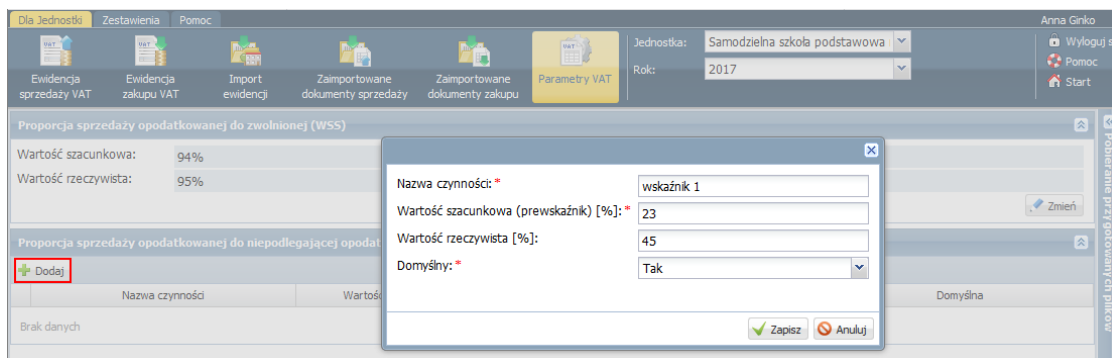
Użytkownicy, którzy korzystają z naszych aplikacji finansowych i systematycznie importują pliki **VAT\_VULCAN** do aplikacji *Centralny VAT VULCAN*, mogą w prosty sposób naliczyć korektę roczną i uwzględnić ją w pierwszej deklaracji VAT-7 składanej w nowym roku.

Automatyczne naliczenie korekty jest możliwe tylko w przypadku importu danych z plików **VAT\_VULCAN**, gdyż tylko te pliki zawierają dane niezbędne do naliczenia korekty rocznej. Jeśli jednostka importuje do aplikacji pliki **JPK\_VAT**, to automatyczne naliczenie korekty nie jest możliwe (ale istnieje możliwość ponownego importu danych historycznych we właściwym formacie).

1. Zaloguj się do *Platformy VULCAN* i uruchom aplikację *Centralny VAT VULCAN*.
2. Przejdź do widoku **Dla Jednostki/ Parametry VAT** i wprowadź parametry VAT jednostki za 2017 rok:
  - **Proporcję sprzedaży opodatkowanej do zwolnionej (WSS)** – wartość szacunkową i rzeczywistą,



- **Proporcję sprzedaży opodatkowanej do niepodlegającej opodatkowaniu** – wartość szacunkową i rzeczywistą.



Drugi parametr możemy zdefiniować dla różnych czynności. Konieczne jest wskazanie jednej czynności jako domyślnej.

Wartości szacunkowe parametrów określamy na początku każdego roku (na ogół jest to wartość rzeczywista parametru za poprzedni rok), natomiast wartości rzeczywiste – na koniec roku.

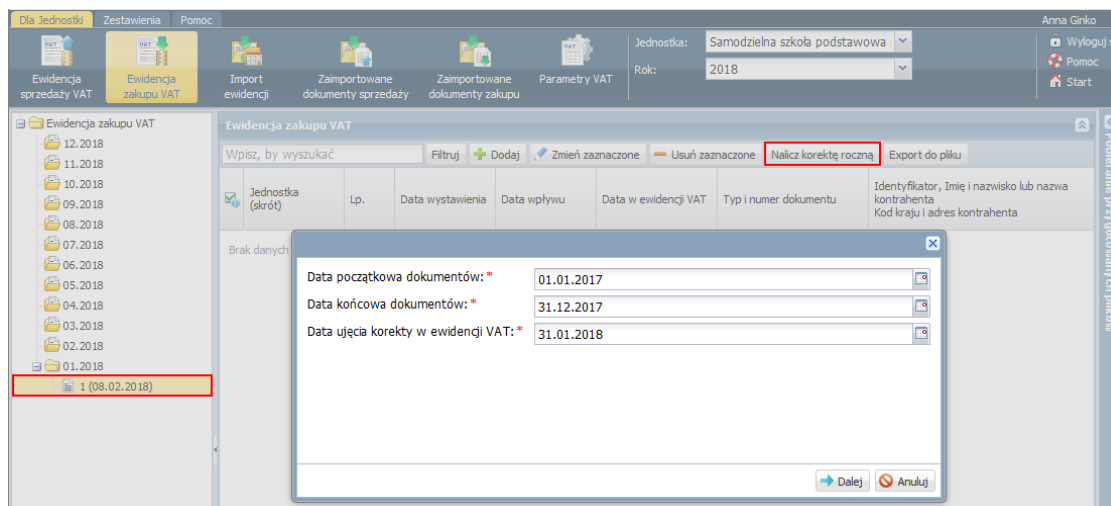
- Przejdź do widoku **Dla Jednostki/ Ewidencja zakupu VAT** i na wstążce ustaw rok 2017.
- Upewnij się, że w aplikacji zgromadzone są dane jednostki za 2017 rok, niezbędne do naliczenia korekty rocznej.

Okres	Status wersji ewidencji	Wersja ewidencji	Data utworzenia	Źródło danych	Ostatni modyfikujący
12.2017	deklaracja	2		przeniesione z poprzedniej wersji	Krzysztof Demo
12.2017	zamknięty	1		import - dane bez podpisu	Krzysztof Demo

- Na wstążce ustaw rok 2018 i w drzewie danych rozwiń gałąź okresu, za który wprowadzana jest ewidencja VAT jednostki, tj. okresu **01.2018**, a następnie wybierz ostatnią wersję ewidencji.
- Kliknij przycisk **Nalicz korektę roczną** i w wyświetlonym oknie ustaw daty.

Aplikacja domyślnie podpowiada daty:

- 01.01.2017 jako datę początkową dokumentów,
- 31.12.2017 jako datę końcową dokumentów,
- 31.01.2018 jako datę ujęcia korekty w ewidencji.



7. Kliknij przycisk **Dalej**.
8. W kolejnym oknie zostaną wykazane kwoty korekty. Zdecyduj, jak uwzględnić korektę w ewidencji: zbiorczo czy każdy dokument oddzielnie.

Po kliknięciu przycisku **Eksport do Excela** można obejrzeć listę dokumentów podlegających korekcie rocznej.

W przypadku, gdy korekta nie będzie możliwa do naliczenia, pojawi się odpowiedni komunikat, np.:

9. Jeśli korekta została poprawnie naliczona, kliknij przycisk **Dodanie wpisu do ewidencji**.

Jednostka (skrót)	Lp.	Data wystawienia	Data wpływu	Data w ewidencji VAT	Typ i numer dokumentu	Identyfikator, Imię i nazwisko lub nazwa kontrahenta Kod kraju i adres kontrahenta	Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych - netto	Nabycie usług środków poda
Samszpkodnr1...	1			31.01.2018	Korekta podatku naliczone...	brak, brak PL, brak		0,00

## Ręczne wprowadzanie korekty do ewidencji zakupu VAT

Jeśli jednostka samodzielnie naliczyła korektę roczną podatku naliczonego, to w aplikacji *Centralny VAT VULCAN* może dodać do ewidencji zakupu VAT wpis z wyliczonymi kwotami korekty.

Z ręcznego wprowadzania korekty należy również skorzystać w przypadku, gdy jednostka importuje do aplikacji *Centralny VAT VULCAN* pliki **JPK\_VAT**, gdyż komplet danych niezbędnych do naliczenia korekty rocznej zawierają tylko pliki **VAT\_VULCAN**.

1. Przejdź do widoku **Dla Jednostki/ Ewidencja zakupu VAT** i na wstążce ustaw rok 2018.
2. W drzewie danych rozwiń gałąź okresu **01.2018**, a następnie wybierz ostatnią wersję ewidencji.
3. Kliknij przycisk **Dodaj** i w wyświetlonym oknie wprowadź dane.

Kwoty korekty, które wyliczyłeś, wprowadź w kolumnach: **Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych – korekta podatku naliczonego** oraz **Nabycie towarów i usług pozostałych – korekta podatku naliczonego**.

zanych u ałych - ego	Nabycie towarów i usług pozostałych - kwota netto	Nabycie towarów i usług pozostałych - kwota podatku naliczonego	Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych - korekta podatku naliczonego	Nabycie towarów i usług pozostałych - korekta podatku naliczonego	Korekta podatku nalic mowa w art. 8
0,00	0,00	0,00	54,65	74,32	

4. Kliknij przycisk **Zapisz**.

Ewidencja zakupu VAT							
Wpisz, by wyszukać							
Filtruj <b>+</b> Dodaj <b>-</b> Zmień zaznaczone <b>+</b> Usuń zaznaczone <b>-</b> Nalicz korektę roczną <b>+</b> Export do pliku							
<input type="checkbox"/>	Jednostka (skrót)	Lp.	Data wystawienia	Data wpływu	Data w ewidencji VAT	Typ i numer dokumentu	Identyfikator, Imię i nazwisko lub nazwa kontrahenta Kod kraju i adres kontrahenta
<input type="checkbox"/>	Samszkpodnr111	1	31.01.2018	31.01.2018	31.01.2018	FZ brak	brak, brak PL, brak

## Prowadzenie ewidencji VAT bezpośrednio w aplikacji

Użytkownicy aplikacji *Centralny VAT VULCAN*, którzy nie importują plików JPK, od wersji 18.01 mogą wprowadzać dokumenty źródłowe bezpośrednio w aplikacji. Po wprowadzeniu dokumentu zostanie automatycznie utworzony odpowiedni wpis w ewidencji VAT, a na koniec roku możliwe będzie automatyczne wygenerowanie korekty rocznej.

Dodawanie dokumentów źródłowych jest możliwe, jeśli w jednostce ustawiono opcję manualnego wprowadzania danych.

Parametry Dla Jednostki Zestawienia Dla JST Pomoc Anna Ginko

Rejestr jednostek Parametry płatnika VAT

Wyloguj się Pomoc Start

Samodzielną szkoła podsta...  
Samodzielną szkoła podsta...  
Samodzielną szkoła podsta...  
Samodzielną szkoła podsta...  
Samodzielną szkoła podsta...  
Samodzielną szkoła podsta...  
Samodzielną szkoła podsta...  
Samodzielną szkoła podsta...  
Samodzielną szkoła podsta...  
Samodzielną szkoła podsta...

**Dane podstawowe**

Nazwa: Samodzielną szkoła podstawowa nr 111  
Skrót: Samszkpodnr111  
Typ jednostki:  
NIP:  
REGON: 21767787564296  
Status jednostki: Aktywna  
**Źródło ewidencji VAT: Dane wprowadzane manualnie**

Zmień

Pobieranie przeglowanych plikow

Aby wprowadzić dokument źródłowy, np. fakturę zakupu:

1. Przejdź do widoku **Dla Jednostki/ Zaimportowane dokumenty zakupu**.
2. W drzewie danych wybierz gałąź otwartego okresu i wybierz ostatnią wersję ewidencji.
3. Kliknij przycisk **Dodaj**.

Dla Jednostki Zestawienia Pomoc Anna Ginko

Ewidencja sprzedaży VAT Ewidencja zakupu VAT Zaimportowane dokumenty sprzedaży Zaimportowane dokumenty zakupu Parametry VAT

Jednostka: Samodzielną szkoła podstawowa Rok: 2018

Wyloguj się Pomoc Start

Wpisz, by wyszukać Filtruj **+** Dodaj **-** Usuń zaznaczone Proporcja i rodzaj korekty dla zaznaczonych pozycji Export do pliku

<input type="checkbox"/>	Typ i numer dokumentu	Data wpływu	Data zakończe... dostawy	Data wystawie...	Termin płatności	Data w ewidencji VAT	Identyfikator, Imię i nazwisko lub nazwa kontrahenta Kod kraju i adres kontrahenta	Opis
Brak danych								

Zaimportowane dokumenty zakupu

12.2018  
11.2018  
10.2018  
09.2018  
08.2018  
07.2018  
06.2018  
05.2018  
04.2018  
03.2018  
02.2018  
01.2018

1 (08.02.2018)

Pobieranie przeglowanych plikow

4. Opisz dokument w wyświetlonym formularzu. W ostatnim kroku kliknij przycisk **Zapisz**.

Typ dokumentu: Faktura VAT zakupu

Numer dokumentu: 1234

Data wystawienia: 31.01.2018

Data wpływu:

Data zakończenia dostawy:

Termin płatności:

Data w ewidencji VAT:

Kod kraju:

Identyfikator kontrahenta:

Nazwa kontrahenta:

Adres kontrahenta:


Opis dokumentu:

Rodzaj	Szczegóły	Zakup związany ze sprzedażą	Proporcja szacowana (sprzedaż zwolniona)	Proporcja szacowana (sprzedaż niepodlegaj...)	Opis pozycji
1	Nabywie towarów i usług pozostałych	Brak wartości	Zakup związany ze sprzedażą opodatkowaną		

Kwota netto: 100

Kwota VAT: 23

Kwota Brutto: 123

Dokument pojawi się na liście. Za pomocą ikony  możesz edytować jego dane. Możesz go również usunąć za pomocą przycisku **Usuń zaznaczone** (po zaznaczeniu na liście).

Typ i numer dokumentu	Data wpływu	Data zakończenia dostawy	Data wystawienia	Termin płatności	Data w ewidencji VAT	Identyfikator, Imię i nazwisko lub nazwa kontrahenta Kod kraju i adres kontrahenta	Opis	Kw... netto	Stawka VAT
FZ 1234	31.01.2018		31.01.2018		31.01.2018	123456789, Kontrahent 1 PL, BRAK		100...	

Rodzaj	Szczegóły	Zakup związany ze sprzedażą	Proporcja szacowana	Proporcja rzeczywista	Rodzaj korekty	Opis
Nabywie towarów i usług pozostałych	Brak wartości	Zakup związany ze sprzedażą opodatkowaną			roczna	

Automatycznie zostanie utworzony wpis w ewidencji VAT, w przypadku faktury VAT – w ewidencji zakupu, tj. w widoku **Dla Jednostki/ Ewidencja zakupu VAT**.

Jednostka (skrót)	Lp.	Data wystawienia	Data wpływu	Data w ewidencji VAT	Typ i numer dokumentu	Identyfikator, Imię i nazwisko lub nazwa kontrahenta Kod kraju i adres kontrahenta	Nabywie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych - netto	Nabywie towarów i usług u podatnika do środków trwałych - podatek naliczony	Nabywie to usług pozost...
Samszpodnr111	1	31.01.2018		31.01.2018	FZ 1234	123456789, Kontrahent 1 PL, BRAK	0,00	0,00	

Mając w aplikacji dane z 2018 roku, będziesz mógł na początku roku 2019 automatycznie naliczyć korektę roczną podatku naliczonego. W tym celu będziesz musiał wykonać następujące czynności:

1. W widoku **Dla Jednostki/ Parametry VAT** wprowadzić parametry VAT jednostki za 2018 rok.
2. W widoku **Dla Jednostki/ Ewidencja zakupu VAT** ustawić na wstążce rok 2019 i w drzewie wybrać ostatnią ewidencję okresu 01.2019.

3. Kliknąć przycisk **Nalicz korektę roczną**.

Jeśli dane będą poprawne, to aplikacja naliczy korektę i doda odpowiedni wpis do ewidencji zakupu VAT.