



Rejestr VAT Optivum


Jak wprowadzić fakturę zakupu z odwrotnym obciążeniem?

Jeżeli jednostka dokonała zakupu towaru objętego odwrotnym obciążeniem w VAT, to jest zobowiązana do samodzielnego rozliczenia podatku. Kwotę wykazaną na fakturze, należy traktować jako kwotę netto, od której naliczany jest podatek VAT. Podatek ten wykazuje się w deklaracji VAT jako naliczony i należny.

W pakiecie *Finanse Optivum* faktury zakupu z odwrotnym obciążeniem wprowadza się w programie *Rejestr VAT Optivum* poprzez wprowadzenie odpowiednich zapisów do rejestru zakupów oraz rejestru sprzedaży. Aby możliwe było wprowadzenie tych zapisów, konieczne jest zdefiniowanie dwóch wzorców numeracji dla dokumentów typu **Faktura odwrotna obciążenie zakup**: pierwszy dla operacji zakupu, drugi – dla operacji sprzedaży.

Definiowanie wzorców numeracji dokumentu typu faktura zakupu z odwrotnym obciążeniem

Wzorzec numeracji dokumentu dla operacji zakupu

1. W menu **Ewidencja** wybierz pozycję **Wzorce numeracji dokumentów** – wyświetli się okno **Wzorce numeracji dokumentów**.
2. Kliknij ikonę  na pasku narzędzi – na karcie **Opis** wyświetli się pusty formularz.
3. Wprowadź nazwę wzorca. Jako typ dokumentu ustaw pozycję **Faktura odwrotna obciążenie zakup**, jako operację ustaw pozycję **Zakup**. Zbuduj wzorzec z dostępnych elementów.

Wzorce numeracji dokumentów

Opis

Nazwa wzorca: Odwr. obc. zakup

Jednostka domyślna: [ikon]

Typ dok: Faktura odwrotne obciążenie z

Operacja: Zakup


Ostatni numer: 0

Możliwe elementy: Dzień, Kreska --, Kreska /, Miesiąc, Rok (dwie cyfry), Tekst dowolny


Elementy wybrane: FOOZ, Kreska --, Numer kolejny, Kreska /, Rok (cztery cyfry)

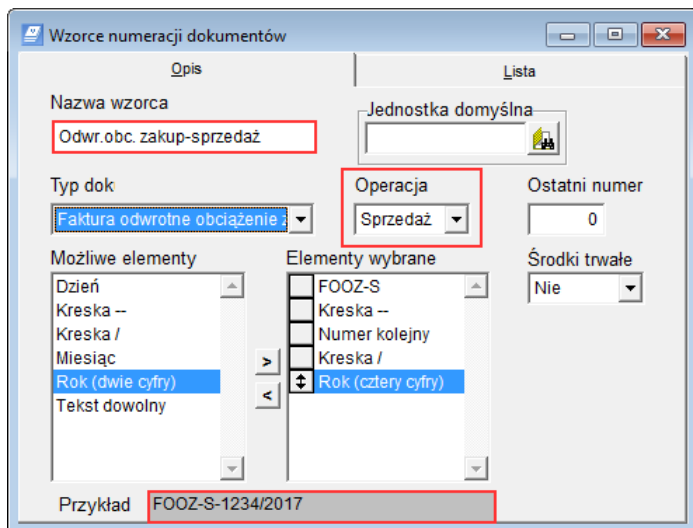
Środki trwałe: Nie

Przykład: FOOZ-1234/2017

4. Zapisz zmiany, klikając ikonę  na pasku narzędzi.



Wzorzec numeracji dokumentu dla operacji sprzedaży

1. Kliknij ikonę  na pasku narzędzi.
2. Wypełnij pusty formularz na karcie **Opis**.
3. Wprowadź nazwę wzorca. Jako typ dokumentu ustaw pozycję **Faktura odwrotna obciążenie zakup**, jako operację ustaw pozycję **Sprzedaż**. Zbuduj nowy wzorzec z dostępnych elementów.



4. Zapisz zmiany, klikając ikonę  na pasku narzędzi. Zamknij okno.

Wprowadzanie zapisu do rejestru zakupów

1. W menu **Ewidencja** wybierz pozycję **Rejestr zakupów** – wyświetli się okno **Rejestr zakupów**
2. Na pasku narzędzi kliknij ikonę , aby na karcie **Opis** wyświetlić pusty formularz.
3. Wypełnij formularz.
 - ▶ W polu **Jednostka** wybierz jednostkę, korzystając z ikony .
 - ▶ W polu **Typ dokumentu** ustaw pozycję **Faktura odwrotne obciążenie zakup**.
Dokumentowi zostanie automatycznie nadany numer, zgodny ze wzorcem numeracji zdefiniowanego dla operacji zakupu.
 - ▶ Wypełnij pozostałe pola w górnej części formularza, przeznaczone na opis dokumentu.
 - ▶ W sekcji **Automatyczne przeliczanie** zaznacz opcję **netto->brutto („w stu”)**
 - ▶ W tabeli, w kolejnych wierszach opisz pozycje faktury – dla każdej pozycji wprowadź stawkę VAT oraz kwotę netto.

Rejestr zakupów (1)

Opis

Lista

Typ dokumentu: Faktura odwrotna | Data otrzymania / powst. ob. pod.: 21.09.2017 | Data sprzed.: 21.09.2017 | Data faktury: 21.09.2017 | Jednostka: SP_WID1

Numer: Odwr. obc. zakup | FOOZ-000001/2017

Faktura: [] | Kontrahent: REMONTY-U | 4443339988 | Usługi remontowo-budowlane

Zakup związany ze sprzedażą: opodatkowaną

Wewnątrzwspólnotowe nabycie


L.P.	Stawka VAT	Netto	VAT	Brutto	Opis	Fundusz	Zadanie	Ty
1	23 %	100,00	23,00	123,00				

Suma netto/vat/brutto: 100,00 | 23,00 | 123,00



VAT liczony z sumy netto dla stawki VAT

Wprowadzono: 21.09.2017 10:44:52

Automatyczne przeliczenie:
 brutto->netto ("do stu")
 netto->brutto ("w stu")
 brak

- Zapisz zmiany, klikając ikonę  na pasku narzędzi.
- Zamknij okno Rejestr zakupów.

Wprowadzenie zapisu do rejestru sprzedaży

- W menu Ewidencja wybierz pozycję Rejestr sprzedaży – wyświetli się okno Rejestr sprzedaży
- Na pasku narzędzi kliknij ikonę , aby na karcie Opis wyświetlić pusty formularz.
- Wypełnij formularz.
 - W polu Jednostka wybierz jednostkę, korzystając z ikony .
 - W polu Typ dokumentu ustaw pozycję Faktura odwrotne obciążenie zakup. Dokumentowi zostanie automatycznie nadany numer, zgodny z wzorcem numeracji zdefiniowanym dla operacji sprzedaży.
 - Wypełnij pozostałe pola w górnej części formularza, przeznaczone na opis dokumentu.
 - W sekcji Automatyczne przeliczenie zaznacz opcję netto->brutto („w stu“)
 - W tabeli, w kolejnych wierszach opisz pozycje faktury – dla każdej pozycji wprowadź stawkę VAT oraz kwotę netto.

Rejestr sprzedaży (1)

Opis

Lista

Typ dokumentu: Faktura odwrotna | Data obow. pod.: 21.09.2017 | Data sprzed.: 21.09.2017 | Data faktury: 21.09.2017 | Jednostka: SP_WID1

Numer: Odwr.obc. zakup-sprzedaż | FOOZ-S-00001/2017

Kontrahent: REMONTY-U | 4443339988 | Usługi remontowo-budowlane

Faktura: []

VAT-ZD: Termin płatności: 21.09.2017

Wierzytelność nieściągalna: []

Termin korekty: []

Korekta podstawy opodatkowania i kwoty podatku należnego: []


Wewnętrzzwspólnotowe nabycie: []

L.P.	Stawka VAT	Netto	VAT	Brutto	Opis	Fundusz	Zadanie	Typ
1	23 %	100,00	23,00	123,00				

Suma netto/vat/brutto: 100,00 | 23,00 | 123,00

Automatyczne przeliczenie: brutto->netto ("do stu") netto->brutto ("w stu") brak

Wprowadzono: 21.09.2017 15:40:59 | Administrator

4. Zapisz zmiany, klikając ikonę  na pasku narzędzi.

5. Zamknij okno Rejestr sprzedaży.

Po wykonaniu powyższych czynności podatek VAT od zakupu z odwrotnym obciążeniem zostanie wykazany w deklaracji VAT-7 w dwóch pozycjach:

- w części C deklaracji *Dostawa towarów i świadczenie usług dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art.17 ust.1 pkt.7 lub 8 ustawy (wypełnia nabywca)* – kwota netto i podatek VAT należny,

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO		Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł
1. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, zwolnione od podatku	10.		
2. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, poza terytorium kraju	11.		
2a. w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	12.		
3. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%	13.		
3a. w tym dostawa towarów, o której mowa w art. 129 ustawy	14.		
4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5%	15.		16.
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8%	17.		18. 0
6. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%	19.		20. 0
7. Wewnętrzzwspólnotowa dostawa towarów	21.		
8. Ekspert towarów	22.	0	
9. Wewnętrzzwspólnotowe nabycie towarów	23.		24.
10. Import towarów, podlegający rozliczeniu zgodnie z art.33a ustawy	25.		26.
11. Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	27.		28.
12. Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	29.		30.
13. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 7 lub 8 ustawy (wypełnia dostawca)	31.		
14. Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (wypełnia nabywca)	32.		33. 0
15. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 7 lub 8 ustawy (wypełnia nabywca)	34.	100	35. 23
16. Kwota podatku należnego od towarów i usług objętych epismem z natury, o którym mowa w art.14 ust.5 ustawy	36.		
17. Zwrot odliczonej lub zwróconej kwoty wydatkowanej na zakup kas rejestrujących, o którym mowa w art. 111 ust. 6 ustawy	37.		
18. Kwota podatku należnego od wewnętrzzwspólnotowego nabycia środków transportu, wykazanego w poz.24, podlegająca wpłacie w terminie, o którym mowa w art. 103 ust. 3, w związku z ust.4 ustawy	38.		
19. Kwota podatku od wewnętrzzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych, podlegająca wpłacie w terminach, o których mowa w art. 103 ust. 5a i 5b ustawy	39.		
Razem: (Poz.40=suma kwot z poz. 10, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 22, 23, 25, 27, 29, 31, 32 i 34. Poz.41=suma kwot z poz.16, 18, 20, 24, 26, 28, 30,33, 35, 36 i 37 pomniejszona o kwotę z pozycji 38 i 39)	40.	100	41. 23

- w części D.2 deklaracji *Nabycie towarów i pozostałych usług* – kwota netto i podatek VAT naliczony.

POLTAX		
<small>POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM</small>		
<small>Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl</small>		SP_WID1
D.2. NABYCIE TOWARÓW I USŁUG ORAZ PODATEK NALICZONY Z UWZGLĘD. KOREKT		
	43. Wartość netto w zł	44. Podatek naliczony w zł
Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych		
Nabycie towarów i usług pozostałych	100	23