

Wyksigowanie z VAT - szczególne przypadki

Systemy Streamsoft umożliwiają korygowanie podstawy opodatkowania oraz podatku należnego w rejestrach VAT. Funkcjonalno stosowana jest w oparciu o art. 89a-89b ustawy o VAT, dotyczących mechanizmu prawnego określanego s mianem *ulgi za ze dugi*. Szczegółowy opis opcji oraz sposobu wystawiania dokumentów znajduje si w osobnej instrukcji:

[Kontrola kosztów. Korygowanie podstawy opodatkowania oraz podatku należnego w rejestrach VAT.](#)

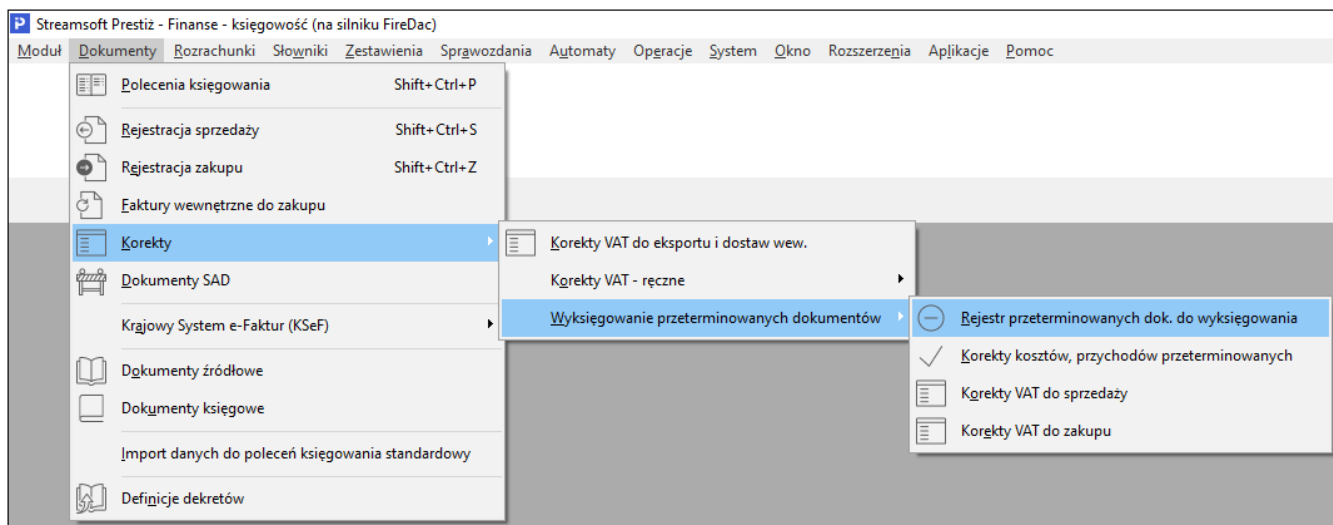
W przypadku, gdy konieczne jest **wyksigowanie podatku VAT z okresu zamkniętego** lub **z dokumentu wprowadzonego w innym systemie** należy zastosować niestandardowy sposób wystawiania dokumentów. Poniżej przedstawiony został przykład wystawiania dokumentów oraz ich ujęcia w pliku JPK-V7.

1. Wyksigowanie z VAT z zamkniętego okresu
 - 1.1. Dokument wyksigowania
 - 1.2. Edycja dokumentu korekty
 - 1.3. Dokument ponownego zaksięgowania
 - 1.4. Ujęcie w JPK-V7
2. Wyksigowanie z VAT dokumentu wprowadzonego w innym systemie

1. Wyksigowanie z VAT z zamkniętego okresu

1.1. Dokument wyksigowania

W menu *Dokumenty Korekty Wyksigowanie przeterminowanych dokumentów* znajduje się opcja *Rejestr przeterminowanych dok. do wyksigowania*, która służy do wyboru dokumentów spełniających warunki ulgi za ze dugi



Za pomocą opcji *Dodaj Wyksigowanie z VAT* należy wybrać dokument, z którego chcemy wyksigować VAT.

Rejestr przeterminowany... X

Rejestr przeterminowanych dokumentów do wyksięgowania z kosztów, przychodów, Vat - Nowe

Dokument Numer zew. Data dok.zew. Kwota z rozr... Wal Status

Wybierz rodzaj X

- Wyksięgowanie z kosztów
- Wyksięgowanie z przychodów
- Wyksięgowanie z VAT

Wyksięgowanie z kosztów X

Rodzaj **Z VAT**

Dokument wyksięgowany >

Data wpisania

Kwota wyksięgowania

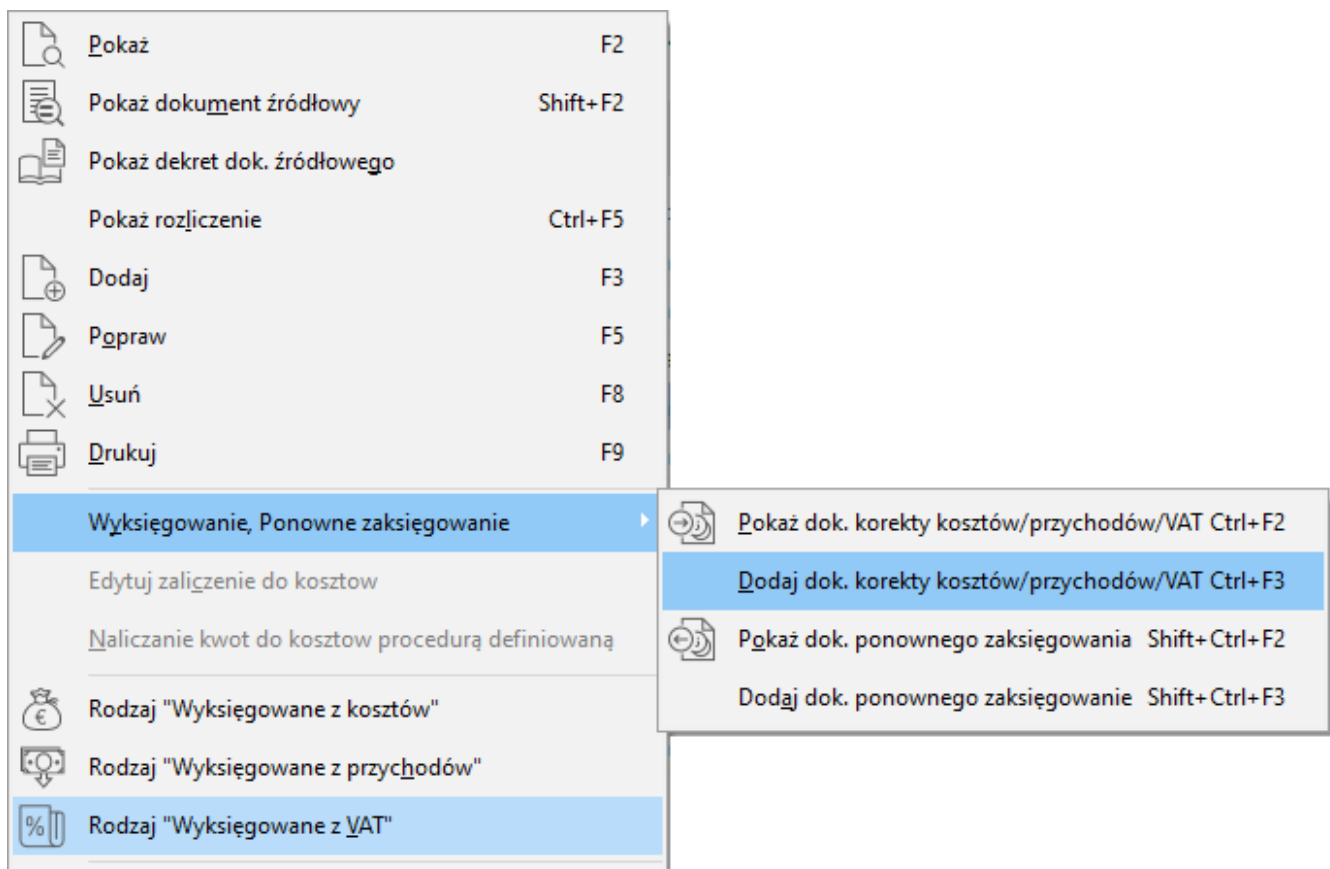
Opis

Status v

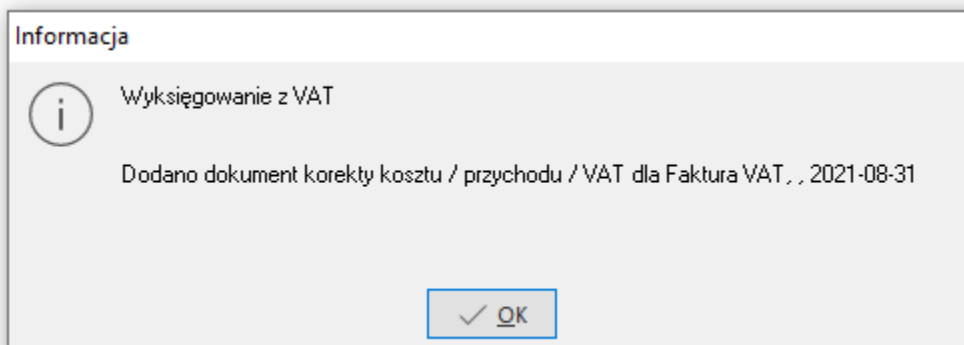
Wyksięgowanie **Ponowne zaksięgowanie**

Data wyksięgowania Data ponownego zaksię.

Po wyborze przycisku *Zapisz*, należy przejść do menu kontekstowego dokumentu *Wyksięgowanie, Ponowne zaksięgowanie Dodaj dok. korekty kosztów /przychodów/VAT (Ctrl+F3)*



Utworzony zostanie dokument korekty VAT: Naliczenie VAT do zakupu (NVatZak) lub Naliczenie Vat do sprzedaży (NVatSprz).



1.2. Edycja dokumentu korekty

Na powstałym dokumencie wyksięgowania, dostpnym w *Dokumenty Korekty Wyksięgowanie przeterminowanych dokumentów Korekty VAT zakup/sprzeda*, należy za pomocą opcji *Popraw (F5)* wyzerować na kwoty VAT.

Dane dokumentu zakupu operator : Nowak Piotr

Dokument

Dokument: NVatZak > Numer dokumentu: 3/GL/2023 > Data dok. księg.: 2023-10-31 > Data dok. zew.: 2023-10-31 > Data wpływu: 2023-10-31 > Miesiąc ewidencji VAT: Październik 2023 > Waluta: PLN > Kurs: 1,0000

Ewidencja: >

Dok. źr.: Fvat z 2021-08-31 > Powód: >

2 Dokument 3 Księgowanie 4 Dokumentacja 5 Cechy 6 JPK, Powiązania

Kontrahent > PL 9711244847 > (4) PPHU OSKAREK 111 > Pusty NIP do JPK-VAT > Kod kraju do JPK >

Mickiewicza 4, 78-985 Radom

Sposób obsługi "Split payment" na przelewie: Na życzenie >

Kwoty VAT Dokument liczony od NETTO > **Nie podlega VAT**

	Netto	VAT	Brutto	Ręcznie
Nie podlega	0,00			
zw.	0,00			
0%	0,00			
5%	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>
7%	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>
8%	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>
23%	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>

Opłaty nie pod. VAT: 0,00

Za towar: 0,00

Razem dokument: 0,00

Wył. opodat. | Wył. opodat. ŚT | Bez prawa do odliczeń | Paliwo np | Sam. np | Import usług | Odwrotne obciążenie | Wył. opodat. ŚT odwr. obc. | Import art. 33a | Import < >

Razem VAT: 0,00 0,00 0,00

Dekretacja

Opis księgowy: >

Dekret: > >

> Dok. księgowy:



1.3. Dokument ponownego zaksięgowania

W kolejnym kroku należy zaksięgować dokument ponownie: menu kontekstowe dokumentu *Wyksięgowanie, Ponowne zaksięgowanie Dodaj dok. ponownego zaksięgowania (Shift+Ctrl+F3)*. W oknie *Kwota ponownego zaksięgowania* należy wpisać kwotę, która ma zostać ponownie zaksięgowana.

Kwota ponownego zaksięgowania ✕

Dokument źródłowy Faktura VAT, , 2021-08-31
Analiza na dzień 2023-10-31

Kwoty do analizy

	Kwota dokumentu z należności/zobowiązań : 259,04
	Suma spłat na dzień 2023-10-31 : 0,00
	Spłaty od dnia wyksięgowania (od 2023-11-21) : 0,00
	Kwota w rejestrze do wyksięgowania : 259,04
	Kwota wyksięgowania : 0,00
	Suma kwot ponownych wyksięgowania : 0,00
	Kalkulowana pozostała kwota do wyksięgowania : 259,04

Kwota

Po zapisie okna powstanie dokument korekty VAT - *Zwrot Vat do zakupu (ZwVatZak)* lub *Zwrot Vat do sprzeday (ZwVatSprz)*. Dokument jest widoczny w korektach VAT zakup/sprzeda, dostpnych w menu: *Dokumenty Korekty Wyksigowanie przeterminowanych dokumentów Korekty VAT zakup/sprzeda*.

Dane dokumentu zakupu operator : Nowak Piotr

Dokument

Numer dokumentu: 1/GL/2023
 Data dok. księg.: 2023-10-31
 Data dok. zew.: 2023-10-31
 Data wpływu: 2023-10-31
 Miesiąc ewidencji VAT: Październik 2023
 Waluta: PLN
 Kurs: 1,0000

Ewidencja:
 Dok. źr.: Fvat z 2021-08-31
 Powód:
 2 Dokument 3 Księgowanie 4 Dokumentacja 5 Cechy 6 JPK, Powiązania

Kontrahent > PL 9711244847
 (4) PPHU OSKAREK 111
 Mickiewicza 4, 78-985 Radom

Sposób obsługi "Split payment" na przelewie: Na życzenie

Kwoty VAT Dokument liczony od NETTO

	Netto	VAT	Brutto	Ręcznie
Nie podlega	0,00			
zw.	0,00			
0%	0,00			
5%	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>
7%	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>
8%	0,00	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>
23%	121,95	28,05	150,00	<input type="checkbox"/>

Nie podlega VAT

Opłaty nie pod. VAT: 0,00
 Za towar: 150,00
 Razem dokument: 150,00

Wył. opodat. Wył. opodat. ŚT Bez prawa do odliczeń Paliwo np Sam. np Import usług Odwrotne obciążenie Wył. opodat. ŚT odwr. obc. Import art. 33a Import

Razem VAT: Netto 121,95 VAT 28,05 Brutto 150,00

Dekretacja

Opis księgowy:
 Dekret:
 Wykonaj dekreację

> Dok. księgowy: Zamknij Pomoc

1.4. Ujcie w JPK-V7

W deklaracji JPK_V7, po stronie podatku naliczonego uwzględniona zostanie kwota VAT z dokumentu ponownego zaksięgowania.

Dane JPK-V7

Okno

Nagłówek Podmiot Deklaracja Ewidencja VAT podatku należnego Ewidencja VAT podatku naliczonego

Suma Netto Suma Vat Suma Brutto Lp Kraj

0,00

Podsumowanie

Zakup

Nazwa	Ilość	Wartość
Netto śr.trw.	0	0,00
Vat śr.trw	0	0,00
Netto pozost.	0	0,00
Vat pozost.	0	0,00
Korekta śr.trw.	0	0,00
Korekta pozost.	0	0,00
Korekta art. 89b ust. 1	0	0,00
Korekta art. 89b ust. 4	1	28,05

Razem

NETTO	0,00
VAT	28,05
BRUTTO	28,05

2. Wyksigowanie z VAT dokumentu wprowadzonego w innym systemie

Istnieje moliwo dodania dokumentu wprowadzonego w innym systemie, który bdzie mona wyksigowa oraz ponownie zaksigowa w systemie Streamsoft z powodu wpat. Wyksigowanie z VAT dokumentów z BO rozrachunków dostpne jest w oknie: Dokumenty *Bilans otwarcia nalenoci i zobowiza* menu kontekstowe (pod prawym przyciskiem myszy) *Opcje dla wyksigowania z VAT*:

Bilans otwarcia należności i zobowiązań

Termin Kwota Kwota PLN Kwota VAT Kwota SP V... Rodzaj Opis

Termin	Kwota	Kwota PLN	Kwota VAT	Kwota SP V...	Rodzaj	Opis
2020-01-31	1 000.00	1 000.00	230.00		Należność	Fvat 1/2020 2020-01-05

Pokaż F2
 Dodaj F3
 Popraw F5
 Usuń F8
 Drukuj F9
 Pokaż spłaty Ctrl+F5
Opcje dla wyksięgowania z VAT
 Odśwież dane w oknie F11
 Sortuj F4
 Pokaż dla "Miejsca wystawiania dokumentów"

Dodaj dokument dla wyksięgowania z VAT
 Usuń dokument dla wyksięgowania z VAT
 Pokaż dokument dla wyksięgowania z VAT

W oknie użytkownik ma możliwość wyksięgowania z VAT dokumentów z BO rozrachunków. W menu podręcznym (prawy klawisz myszy) dostępne jest podmenu *Opcje dla wyksięgowania z VAT* zawierające opcje:

- **Dodaj dokument dla wyksięgowania z VAT** – umożliwia dodanie dokumentu, wg którego będzie można dodać wyksięgowanie i ponowne zaksięgowanie VAT (dodany dokument nie wchodzi do rozrachunków, nie podlega zaksięgowaniu),
- **Usuń dokument dla wyksięgowania z VAT** – umożliwia usunięcie dodanego dokumentu,
- **Pokaż dokument dla wyksięgowania z VAT** – umożliwia podgląd dokumentu dodanego na cele wyksięgowania oraz ponownego zaksięgowania VAT.