

Sposoby wyliczania zestawienia VAT na dokumentach sprzedaży

W systemie Streamsoft Presti ustalono 2 główne parametry do sterowania sposobami obliczania oraz sumowania VAT na dokumentach:

- Sposób obliczania VAT
- Sposób podsumowania VAT

Ustalenie tych parametrów odbywa się na danej definicji dokumentu. Ustawienie definicji jest przenoszone na dokument i zapamiętane na nim zgodnie ze stanem na moment wystawienia dokumentu. Także zmiana parametrów na definicji nie wpływa na ustawienie dokumentów już wystawionych.

Edycja dokumentu

5 Formularze 6 Słowniki definiowane 7 Cechy 8 Uwagi 9 Inne

1 Podstawowe 2 Dodatkowe 4 Rodzaje kartotek

Dodatkowe

Sposób płatności

Sposób naliczania odsetek

Sposób obliczania bonifikaty: Od ceny

Rabat składany

Grupa ewidencji VAT

Sposób obliczania VAT: Od netto

Sposób podsumowania VAT: Od netto

Grupa rozrachunków: Sprzedaż [Z00]

Spos. łączenia dok. z zamówień: Nie łączyć

Dokument wymaga akceptacji

Gen. dysp. dla dok. niezakceptowanego: Nie

Pobierać dostawy przy akceptacji (rozchód ponad stan)

Drukować dokument niezakceptowany

Pobierać jedną dostawę

Cena KGO pobierana z dostawy zakupowej

Sprzedaż w cenie zakupu: Nie

Auto. powiązanie ze zdarz. CRM: Nie

Obs. karty prog. lojalnościowego: Brak

Wymuś sortowanie pozycji

Sposób sortowania pozycji: Kolejności wprowadzania

Miesiąc zapisania do VAT: Wpisuj zgodnie z datą sprzedaży

Dokument rozliczenia opakowania

Dokument korygujący

✓ Zapisz ✕ Anuluj ? Pomoc

Sposób obliczania VAT

Parametr określa w jaki sposób obliczany jest VAT na pozycji dokumentu oraz na zestawieniu VAT. Dostępne są 2 wartości:

1. **Od netto** – Kwota bazowa jest kwota netto. Od bazowej kwoty netto system wylicza VAT oraz brutto wg wzoru:

- **VAT = (NETTO x procent_VAT)/100**
- **BRUTTO = NETTO + VAT**

gdzie procent_VAT to wartość procentowa stawki VAT, np. 23 dla stawki 23%

2. **Od brutto wzorem** – Kwot bazow jest kwota brutto. Od bazowej kwoty brutto system wylicza VAT oraz netto wg wzoru:

- **VAT = (BRUTTO x procent_VAT)/(100+ procent_VAT)**
- **NETTO = BRUTTO – VAT**

gdzie procent_VAT to warto procentowa stawki VAT, np. 23 dla stawki 23%

Zalecane jest, aby „Sposób obliczania VAT” dla dokumentów sprzeday by ustawiony na „Od netto” natomiast dla dokumentów fiskalnych ustawiony na „Od brutto wzorem”.

UWAGA !

Przy wystawianiu faktury sprzeday, która bdzie fiskalizowana, a która ma ustawiony „Sposób obliczania VAT” na „Od netto”, system automatycznie ustawi na dokumencie „Sposób obliczania VAT” na „Od brutto wzorem”.

Sposób podsumowania VAT

Parametr okreła w jaki sposób obliczane jest podsumowanie zestawienia podatku VAT na dokumencie. Dostpne s 2 wartoci. Dodatkowo na sposób podsumowania ma wypw take parametr „Sposób obliczania VAT”.

- **Od wartoci z podsumowania** – Podsumowanie zestawienia VAT jest liczone wg schematu:
 - Suma kwot netto pozycji dla danej stawki VAT
 - Obliczenie VAT i brutto dla stawki
 - Obliczenie netto, VAT i brutto dokumentu jako sumy
 - netto - jako suma kwot netto dla stawek
 - VAT - jako suma kwot VAT obliczonych dla dla stawek

brutto - jako suma kwot brutto obliczonych dla stawek

- **Jako suma z pozycji** – Podsumowanie zestawienia VAT jest liczone wg schematu:
 - Suma kwot netto pozycji dla danej stawki VAT
 - Suma kwot VAT pozycji dla danej stawki VAT
 - Suma kwot brutto pozycji dla danej stawki VAT
 - Obliczenie netto, VAT i brutto dokumentu jako sumy
 - netto - jako suma kwot netto dla stawek
 - VAT - jako suma kwot VAT obliczonych dla dla stawek
 - brutto - jako suma kwot brutto obliczonych dla stawek

Przykady

Poniej diagramy obrazujce poczenie sposobu obliczenia VAT z sposobem podsumowania VAT na dokumentach. W zalenoci od ustawie kwoty VAT mog si róni o kilka groszy.

- Wariant 1 - Sposób obliczania VAT: **Od netto**; Sposób podsumowania VAT: **Od wartoci z podsumowania**

Edycja dokumentu

5 Formularze | 6 Słowniki definiowane | 7 Cechy | 8 Uwagi | 9 Inne

1 Podstawowe | 2 Dodatkowe | 4 Rodzaje kartotek

Dodatkowe

Sposób płatności

Sposób naliczania odsetek

Sposób obliczania bonifikaty: Od ceny

Rabat składany

Grupa ewidencji VAT

Sposób obliczania VAT: Od netto

Sposób podsumowania VAT: Od wartości z podsumowania

Grupa rozrachunków: Od wartości z podsumowania
jako suma z pozycji

Spos. łączenia dok. z zamówień: Nie rączyć

Dokument wymaga akceptacji

Gen. dysp. dla dok. niezakceptowanego: Nie

Pobierać dostawy przy akceptacji (rozchód ponad stan)

Drukować dokument niezakceptowany

Pobierać jedną dostawę

Cena KGO pobierana z dostawy zakupowej

Sprzedaż w cenie zakupu: Nie

Auto. powiązanie ze zdarz. CRM: Nie

Obs. karty prog. lojalnościowego: Brak

Wymuś sortowanie pozycji

Sposób sortowania pozycji: Kolejności wprowadzania

Miesiąc zapisania do VAT: Wpisuj zgodnie z datą sprzedaży

Dokument rozliczenia opakowania

Dokument korygujący

✓ Zapisz | ✕ Anuluj | ? Pomoc

Sposób obliczania VAT

Parametr określa w jaki sposób obliczany jest VAT na pozycji dokumentu oraz na zestawieniu VAT. Dostępne są 2 wartości:

1. **Od netto** – Kwota bazowa jest kwota netto. Od bazowej kwoty netto system wylicza VAT oraz brutto wg wzoru:
 - $VAT = (NETTO \times procent_VAT) / 100$
 - $BRUTTO = NETTO + VAT$

gdzie procent_VAT to wartość procentowa stawki VAT, np. 23 dla stawki 23%

2. **Od brutto wzorem** – Kwota bazowa jest kwota brutto. Od bazowej kwoty brutto system wylicza VAT oraz netto wg wzoru:

- $VAT = (NETTO \times procent_VAT) / (100 + procent_VAT)$
- $NETTO = BRUTTO - VAT$

gdzie procent_VAT to wartość procentowa stawki VAT, np. 23 dla stawki 23%

Zalecane jest, aby „Sposób obliczania VAT” dla dokumentów sprzedaży być ustawiony na „Od netto” natomiast dla dokumentów fiskalnych ustawiony na „Od brutto wzorem”.

UWAGA !

Przy wystawianiu faktury sprzedaży, która będzie fiskalizowana, a która ma ustawiony „Sposób obliczania VAT” na „Od netto”, system automatycznie ustawi na dokumencie „Sposób obliczania VAT” na „Od brutto wzorem”.

Sposób podsumowania VAT

Parametr określa w jaki sposób obliczane jest podsumowanie zestawienia podatku VAT na dokumencie. Dostępne są 2 wartości. Dodatkowo na sposób podsumowania ma wpływ także parametr „Sposób obliczania VAT”.

- **Od wartości z podsumowania** – Podsumowanie zestawienia VAT jest liczone wg schematu:
 - Suma kwot netto pozycji dla danej stawki VAT
 - Obliczenie VAT i brutto dla stawki
 - Obliczenie netto, VAT i brutto dokumentu jako sumy
 - netto - jako suma kwot netto dla stawek
 - VAT - jako suma kwot VAT obliczonych dla stawek
 - brutto - jako suma kwot brutto obliczonych dla stawek
- **Jako suma z pozycji** – Podsumowanie zestawienia VAT jest liczone wg schematu:
 - Suma kwot netto pozycji dla danej stawki VAT
 - Suma kwot VAT pozycji dla danej stawki VAT
 - Suma kwot brutto pozycji dla danej stawki VAT
 - Obliczenie netto, VAT i brutto dokumentu jako sumy
 - netto - jako suma kwot netto dla stawek
 - VAT - jako suma kwot VAT obliczonych dla stawek
 - brutto - jako suma kwot brutto obliczonych dla stawek

Przykłady

Poniżej diagramy obrazujące porównanie sposobu obliczenia VAT z sposobem podsumowania VAT na dokumentach. W zależności od ustawień kwoty VAT mogą się różnić o kilka groszy.

- Wariant 1 - Sposób obliczania VAT: **Od netto**; Sposób podsumowania VAT: **Od wartości z podsumowania**

Sposób obliczania VAT i wyliczenia podsumowania zestawienia VAT

Sposób obliczania VAT:		Od netto					
Sposób podsumowania VAT:		Od wartości z podsumowania					
Pozycje				w PLN			
Lp	Nazwa	ilość	stawka VAT	cena netto	wartość netto	wartość VAT	wartość brutto
1	Towar 1	10	23,00%	3,43	34,30	7,89	42,19
2	Towar 2	5	8,00%	2,37	11,85	0,95	12,80
3	Towar 3	1	23,00%	13,33	13,33	3,07	16,40
suma					59,48	11,91	71,39
Zestawienie VAT					netto	VAT	brutto
stawka VAT					23,00%	8,00%	
					47,63	10,95	58,58
					11,85	0,95	12,80
suma					59,48	11,90	71,38

- Wariant 2 - Sposób obliczania VAT: **Od netto**; Sposób podsumowania VAT: **Jako suma z pozycji**

Sposób obliczania VAT i wyliczenia podsumowania zestawienia VAT

Sposób obliczania VAT:		Od netto					
Sposób podsumowania VAT:		Jako suma z pozycji					

Pozycje					w PLN		
Lp	Nazwa	ilość	stawka VAT	cena netto	wartość netto	wartość VAT	wartość brutto
1	Towar 1	10	23,00%	3,43	34,30	7,89	42,19
2	Towar 2	5	8,00%	2,37	11,85	0,95	12,80
3	Towar 3	1	23,00%	13,33	13,33	3,07	16,40
suma					59,48	11,91	71,39

Zestawienie VAT		stawka VAT	netto	VAT	brutto
		23,00%	47,63	10,96	58,59
		8,00%	11,85	0,95	12,80
suma			59,48	11,91	71,39

- Wariant 3 - Sposób obliczania VAT: **Od brutto wzorem**; Sposób podsumowania VAT: **Od wartosci z podsumowania**

Sposób obliczania VAT i wyliczenia podsumowania zestawienia VAT

Sposób obliczania VAT:		Od brutto wzorem					
Sposób podsumowania VAT:		Od wartości z podsumowania					

Pozycje					w PLN		
Lp	Nazwa	ilość	stawka VAT	cena brutto	wartość brutto	wartość VAT	wartość netto
1	Towar 1	10	23,00%	4,22	42,20	7,89	34,31
2	Towar 2	5	8,00%	2,56	12,80	0,95	11,85
3	Towar 3	1	23,00%	16,39	16,39	3,06	13,33
suma					71,39	11,90	59,49

Zestawienie VAT		stawka VAT	brutto	VAT	netto
		23,00%	58,59	10,96	47,64
		8,00%	12,80	0,95	11,85
suma			71,39	11,91	59,49

- Wariant 4 - Sposób obliczania VAT: **Od brutto wzorem**; Sposób podsumowania VAT: **Jako suma z pozycji**

Sposób obliczania VAT i wyliczenia podsumowania zestawienia VAT

Sposób obliczania VAT:		Od brutto wzorem					
Sposób podsumowania VAT:		Jako suma z pozycji					

Pozycje					w PLN		
Lp	Nazwa	ilość	stawka VAT	cena brutto	wartość brutto	wartość VAT	wartość netto
1	Towar 1	10	23,00%	4,22	42,20	7,89	34,31
2	Towar 2	5	8,00%	2,56	12,80	0,95	11,85
3	Towar 3	1	23,00%	16,39	16,39	3,06	13,33
suma					71,39	11,90	59,49

Zestawienie VAT		stawka VAT	brutto	VAT	netto
		23,00%	58,59	10,95	47,64
		8,00%	12,80	0,95	11,85
suma			71,39	11,90	59,49

Sposób podsumowania VAT na korektach dokumentów

Na korektach dokumentów obliczenie wartosci podsumowania VAT jest zawsze liczone jako:

- **Warto netto = warto netto po korekcie – warto netto przed korekt**
- **Warto VAT = warto VAT po korekcie – warto VAT przed korekt**
- **Warto brutto = warto brutto po korekcie – warto brutto przed korekt**

Na drugih korektach rónic nie ma.

POZNAĆ:
Sierżantów Sp. z o.o. Sk.k.
ul. Kosińska 10
Olsztyn
Al. 100 Wojska Polskiego 11
65-077 Żelazna Góra
tel. 0845660900
NIP: 929-185-17-23

ORIGENAŁ
Żelazna Góra, 2019-07-25
Awali PKOBP
Konto: 12 103040214421442124747815477

FAKTURA VAT KOREKTA 3/2019
Data wystawienia: 2019-07-25; Data sprzedaży: 2019-07-25

Data: FA 1 2019 z 2019-07-25 (Data sprzedaży 2019-07-25) (popr. korekta: KOR FA 1 2019 z 2019-07-25)
Podatnik: **Bełka Sierżantów**
nazwa: **STREANISOF SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA**
adres: **ul. Al. 100 Wojska Polskiego 11, 65-077 Żelazna Góra**
NIP: 929-185-17-23; KRS: 081108705

Ta	PKWZ	Nazwa towaru	Ilość	Jm	Cena NETTO	Wartość NETTO	Stawka VAT	Wartość VAT	Wartość BRUTTO
1		Indykas ocioborana 2h3	1,00	kg	10 895,76	10 895,76	20%	2 556,02	13 451,78
		Korekta	-1,00		-10 895,76	-10 895,76	20%	-2 556,02	-13 451,78
		Przebieżenie	0,00	kg	10 895,76	0,00	20%	0,00	0,00
2		Indykas ocioborana 2h3 8231862	0,00	kg	108,22	0,00	20%	0,00	0,00
		Korekta							
		Przebieżenie	0,00	kg	108,22	0,00	20%	0,00	0,00

Dotarcie podatku VAT	Stawka	Banka	VAT	Brutto
Przebieżenie	10 895,76	20%	2 556,02	13 451,78
Przebieżenie	-10 895,76	20%	-2 556,02	-13 451,78
Przebieżenie	10 895,76	20%	2 556,02	13 451,78
Przebieżenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebieżenie	-10 895,76	-2 556,02	-13 451,78	
RAZEM OGÓLEM				-13 451,78

Słownie: trzydzieści tysięcy czterysta jeden złotych, siedemdziesiąt osiem groszy

DO ZWRÓTU: 13 401,78 zł

Przebieżenie: Żelazna Góra, Temat płatności: 2019-07-26 (0 dni)

.....
pełniący obowiązki kierownika biura rachunkowego

.....
Adresat

.....
pełniący obowiązki kierownika biura rachunkowego

POZNAĆ:
Sierżantów Sp. z o.o. Sk.k.
ul. Kosińska 10
Olsztyn
Al. 100 Wojska Polskiego 11
65-077 Żelazna Góra
tel. 0845660900
NIP: 929-185-17-23

ORIGENAŁ
Żelazna Góra, 2019-07-25
Awali PKOBP
Konto: 12 103040214421442124747815477

FAKTURA VAT KOREKTA 4/2019
Data wystawienia: 2019-07-25; Data sprzedaży: 2019-07-25

Data: FA 2 2019 z 2019-07-25 (Data sprzedaży 2019-07-25) (popr. korekta: KOR FA 2 2019 z 2019-07-25)
Podatnik: **Bełka Sierżantów**
nazwa: **STREANISOF D. CHOJNACKI I WSPÓLNICY SPÓŁKA JAWNA**
adres: **ul. Al. 100 Wojska Polskiego 11, 65-077 Żelazna Góra**
NIP: 929-019-00-96; KRS: 970033184

Ta	PKWZ	Nazwa towaru	Ilość	Jm	Cena NETTO	Wartość NETTO	Stawka VAT	Wartość VAT	Wartość BRUTTO
1		Indykas ocioborana 2h3	1,00	kg	10 895,76	10 895,76	20%	2 556,02	13 451,78
		Korekta	-1,00		-10 895,76	-10 895,76	20%	-2 556,02	-13 451,78
		Przebieżenie	0,00	kg	10 895,76	0,00	20%	0,00	0,00
2		Indykas ocioborana 2h3 8231862	0,00	kg	108,22	0,00	20%	0,00	0,00
		Korekta							
		Przebieżenie	0,00	kg	108,22	0,00	20%	0,00	0,00

Dotarcie podatku VAT	Stawka	Banka	VAT	Brutto
Przebieżenie	10 895,76	20%	2 556,02	13 451,78
Przebieżenie	-10 895,76	20%	-2 556,02	-13 451,78
Przebieżenie	10 895,76	20%	2 556,02	13 451,78
Przebieżenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebieżenie	-10 895,76	-2 556,02	-13 451,78	
RAZEM OGÓLEM				-13 451,78

Słownie: trzydzieści tysięcy czterysta jeden złotych, siedemdziesiąt osiem groszy

DO ZWRÓTU: 13 401,78 zł

Przebieżenie: Żelazna Góra, Temat płatności: 2019-07-26 (0 dni)

.....
pełniący obowiązki kierownika biura rachunkowego

.....
Adresat

.....
pełniący obowiązki kierownika biura rachunkowego