

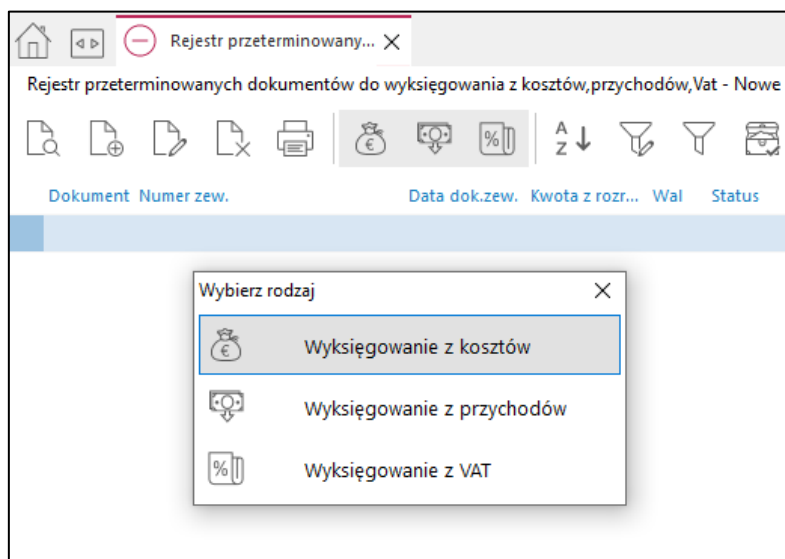
Kontrola kosztów. Korygowanie podstawy opodatkowania oraz podatku należnego w rejestrach VAT

W związku z Rozporządzeniem Ministra Finansów, zmieniającym przepisy dotyczące sposobu rozliczania kosztów uzyskania przychodów w systemie Streamsoft Prestiż wprowadzono funkcjonalność kontroli kosztów, a także korygowania podstawy opodatkowania oraz podatku należnego w rejestrach VAT.

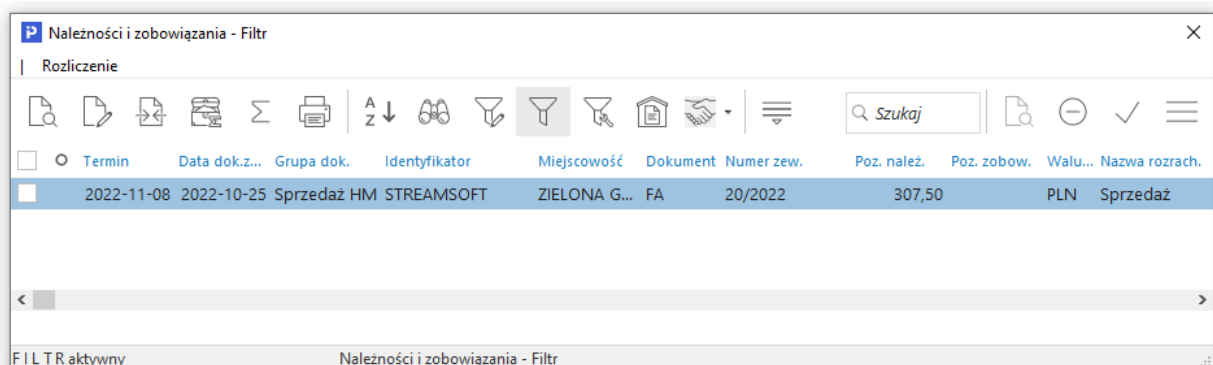
Opcja dostępna jest w module Finansowo-Księgowym w sekcji *Dokumenty* → *Korekty* → *Wyksięgowanie przeterminowanych dokumentów*. Podczas dodawania nowego dokumentu rozwinię się podmenu, w którym dostępne są opcje umożliwiające rejestrację wyksięgowania przeterminowanych dokumentów z kosztów lub z VAT.

Aby wyksięgować przeterminowane dokumenty, należy:

1. W menu *Dokumenty* → *Wyksięgowanie przeterminowanych dokumentów* → *Dokumenty wyksięgowane z kosztów / z VAT* wybrać na ikonę *Dodaj*.
2. Wybrać rodzaj wyksięgowania: z kosztów, z przychodów lub z VAT.



3. Wskazać przeterminowany dokument, a następnie na ikonę *Wybierz i zamknij*.



Dokumenty do wyksięgowania z kosztów dostępne są, jeżeli:

- termin zapłaty jest krótszy niż 60 dni, a w danym dniu upływa 30 dni od terminu zapłaty,
- termin zapłaty jest dłuższy niż 60 dni, a w danym dniu upływa 90 dni od daty zaliczenia w koszty (zaksięgowania).

Dokumenty do wyksięgowania z VAT dostępne są, jeżeli w danym dniu upływa 90 dni od terminu zapłaty.

4. Zostanie wyświetlone okno *Wyksięgowanie kosztów*, w którym system podpowie kwotę (użytkownik ma możliwość poprawienia jej) do wyksięgowania, zależną od wybranego dokumentu do wyksięgowania:

- kwota netto pozostała do rozliczenia dla wyksięgowania z kosztów,
- kwota brutto pozostała do rozliczenia dla wyksięgowania z VAT.

Wyksięgowanie z kosztów

Rodzaj **Z VAT**

Dokument wyksięgowany: Faktura VAT, 20/2022, 2022-10-25

Data wpisania: 2023-02-21

Kwota wyksięgowania: 307,50

Opis: Faktura VAT, 20/2022, 2022-10-25

Status: Dodany

Wyksięgowanie **Ponowne zaksięgowanie**

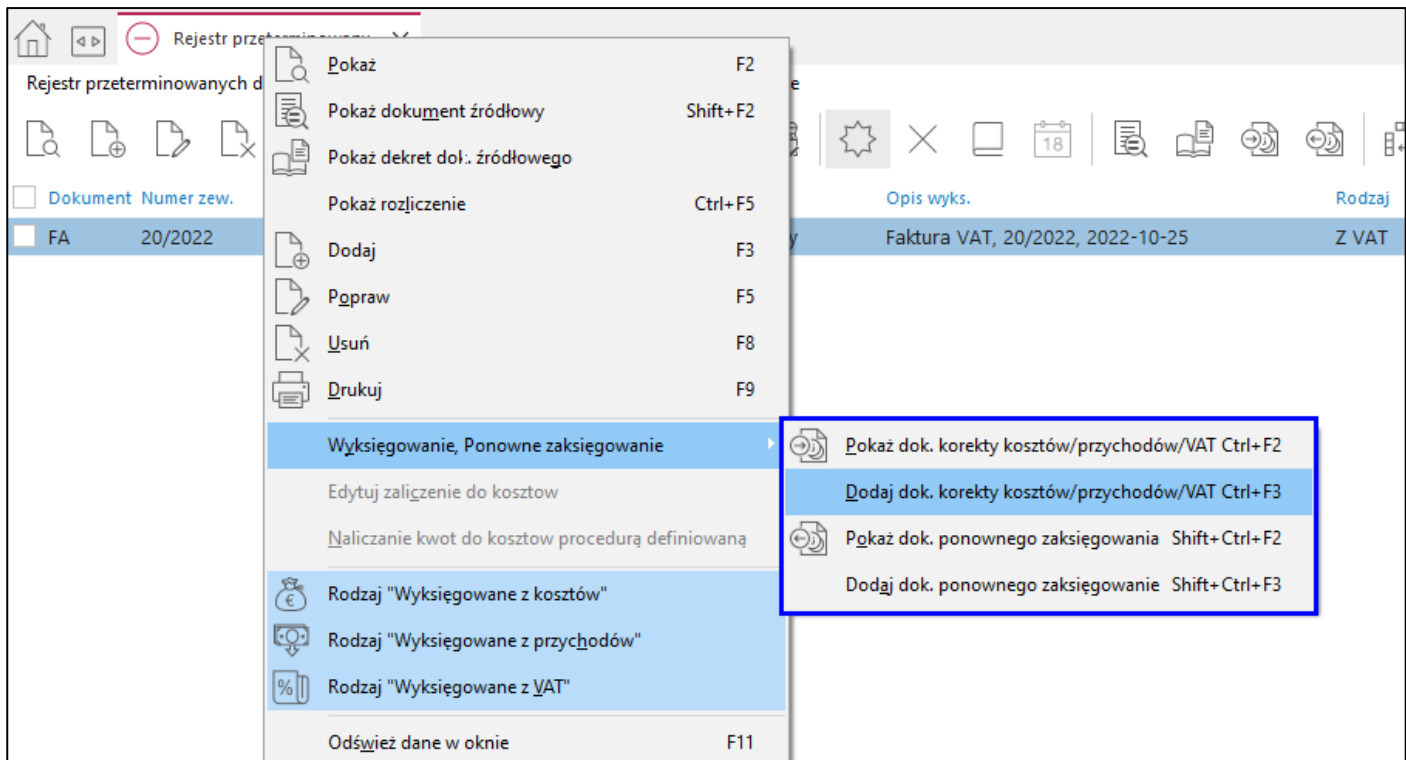
Data wyksięgowania: Data ponownego zaksię.:

✓ Zapisz ✕ Anuluj ? Pomoc

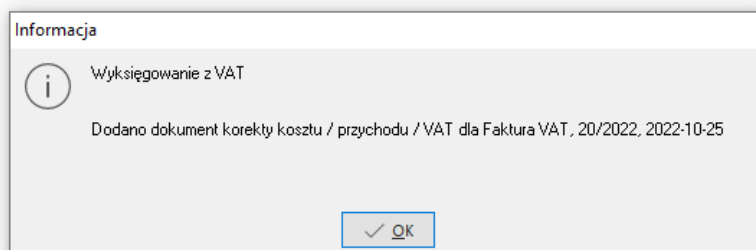
5. Zapisać za pomocą przycisku *Zapisz*.

6. Gdy dokument znajduje się w spisie, należy go wyksięgować, za pomocą opcji *Dodaj dokument korekty kosztów/VAT, Wyksięgowanie, Ponowne zaksięgowanie* dostępnej w menu podręcznym. Pozwoli ona automatycznie wystawić odpowiedni dokument wyksięgowania:

- Korekta kosztów odliczenie (KKoszOd) - dla kosztów
- Naliczenie VAT do zakupu (NVatZak) - dla VAT od dokumentów zakupu
- Zwrot VAT do sprzedaży (ZwVatSprz) - dla VAT od dokumentów sprzedaży



7. Po wyborze dokumentu wyksięgowania wyświetlony zostanie raport z danej operacji.



8. Powstały dokument widoczny jest w menu:

- Dla wyksięgowania z kosztów:
Dokumenty → *Korekty* → *Wyksięgowanie przeterminowanych dokumentów* → *Korekty kosztów przeterminowanych* z datą aktualną (gdy podczas wyksięgowywania w module Finanse i Księgowość ustawiony jest aktualny miesiąc) lub z datą ostatniego dnia miesiąca (gdy podczas wyksięgowywania wybrano inny miesiąc niż aktualny).

Nr	Data dok. kor. ...	Dokument	Nr dok. kor. kosztu	Opis kor. kosztu	Data wyksięgowania...	Kwota	Wal	Status	Uwa	Kwota ...
1	2022-06-27	KKOSZOD	1/2022	Dotyczy: Faktura VAT, WZ 14/06/2021, 2021-07-30	2022-06-27	43 858,80	PLN	Wyksięgowany		43 858,
1	2022-06-27	KKOSZNA	1/2022	Dotyczy: Faktura VAT, WZ 14/06/2021, 2021-07-30	2022-06-27	12 263,10	PLN	Wyksięgowany		43 858,

- Dla wyksięgowania z VAT:
Dokumenty → *Korekty* → *Wyksięgowanie przeterminowanych dokumentów* → *Korekty VAT sprzedaży* lub *Korekty VAT zakupu*.

Korekty VAT do sprzedaży - Główne - Wszystkie dokumenty - za miesiąc luty 2023 rok

Uwaga	Def. dok.	Data dok.	SUMA	Numerzew.	Data dok.zew.	SUMA w walu...	Identyfikator	Miejscowość	Ilość p...
	ZwVatSprz	2023-02-28	-307,50	1//2023	2023-02-28	-307,50	STREAMSOFT	ZIELONA GÓRA	

Rodzaj	Data dok.	Dokument	Numerzew.	Numerzew.	Kwota	Operator
	2022-10-25	FA	20/2022	20/2022	307,50	Piotr Nowak

9. W przypadku wyksięgowania z VAT celem poprawnego pobrania danych do JPK_V7 należy dodać oznaczenia dokumentów. Na zakładce **6 JPK, Powiązania** należy ręcznie wskazać oznaczenie ze słownika - *Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy.*

Dane dokumentu sprzedaży operator: Piotr Nowak

Dokument

Dokument: ZwVatSprz | Numer dokumentu: 1//2023 | Data dokumentu: 2023-02-28 | Data sprzedaży: 2022-10-25 | Miesiąc ewidencji VAT: Luty 2023 | Waluta: PLN | Kurs: 1,0000

Ewidencja: | Dok. źr.: Fvat 20/2022 z 2022-10-25 | Powód: |

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

Powiązania ogólne

Rodzaj	Data dok.	Dokument	Numerzew.	Numerzew.	Kwota	Walu...	Operator	Akceptacja	Status

Oznaczenie dokumentów dla JPK

Ozn. JPK	Wykaz	Strona	Źródło	Nazwa	Opis

F2
 Ctrl+F2
 F3
 F8

Dok. księgowy:

Po wskazaniu oznaczenia wartości dokumentu zostaną pobrane do deklaracji JPK_V7, do pól P_68 i P_69:

Lp	Pole	Wartość	Typ edycji	Wymuszono	Opis
68	P_66		Do edycji		Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 136 ustawy: 1 - tak
69	P_660		Do edycji		Podatnik ułatwiał w okresie rozliczeniowym dokonanie czynności, o których mowa w art. 109b ust. 4 ustawy: 1 - ta
70	P_67		Do edycji		Podatnik korzysta z obniżenia zobowiązania podatkowego, o którym mowa w art. 108d ustawy: 1 - tak
71	P_68	-250	Wyliczone oraz do edycji		Wysokość korekty podstawy opodatkowania, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy
72	P_69	-58	Wyliczone oraz do edycji		Wysokość korekty podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy
73	P_ORDZU		Do edycji		Uzasadnienie przyczyn złożenia korekty

10. Po wystawieniu dokumentu w oknie *Rejestr przeterminowanych dokumentów do wyksięgowania z kosztów / z VAT* pozycja zmieni swój status na *Wyksięgowany*, a użytkownik może dodatkowo w szczegółach okna na zakładce *Korekty kosztów / VAT przeterminowanych*, podejrzeć powiązany dokument.

Dokument	Numer zew.	Data dok.zew.	Kwota z rozr...	Wal	Status	Opis wysk.	Rodzaj	Data wpisania	Użytkownik
FA	20/2022	2022-10-25	307,50	PLN	Wyksięgowany	Faktura VAT, 20/2022, 2022-10-25	Z VAT	2023-02-21	Piotr Nowak

Rodzaj sprz.	Dodano	Nr	Data dok. kor. kosztu	Nr dok. kor. kosztu	Kwota	Kod miejsca	Nazwa miejsca
Wyksięgo...	2023-02-21	1	2023-02-28	1//2023	-307,50	1	Główne

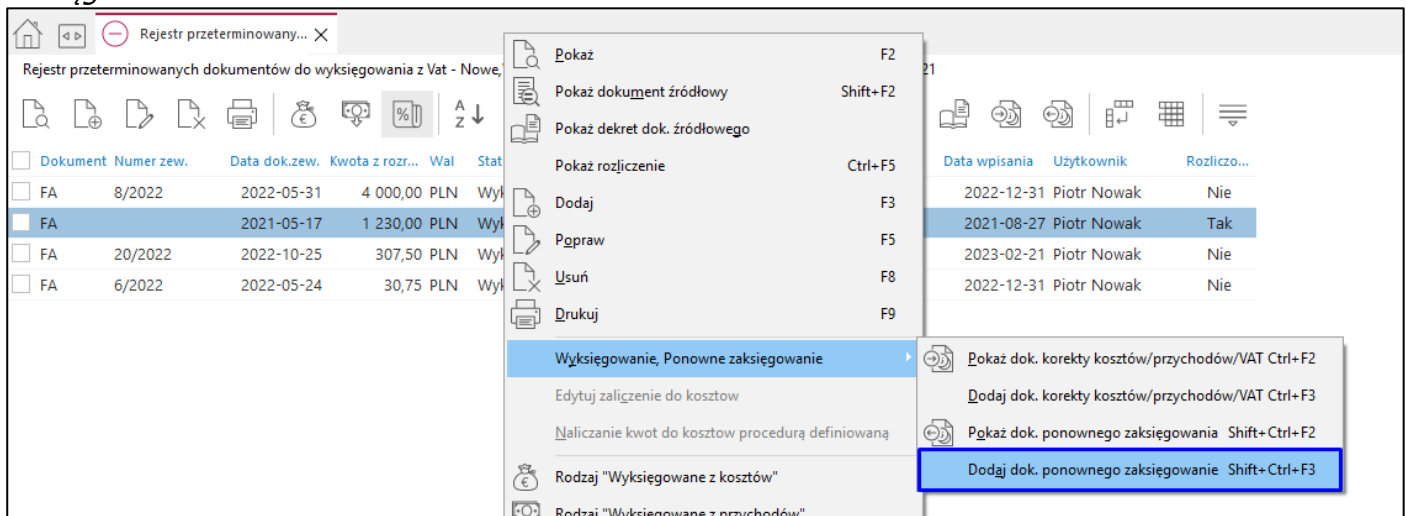
11. Wystawione dokumenty w opcjach *Korekty kosztów przeterminowanych* lub *Korekty VAT*, należy zadekretować na odpowiednie konta w celu pomniejszenia kosztów. W definicjach dekretów istnieje możliwość zdefiniowania odpowiedniego dekretu.

Gdy wyksięgowany dokument zostanie spłacony, w oknie *Rejestr przeterminowanych dokumentów do wyksięgowania z kosztów / z VAT* w kolumnie *Rozliczono* pojawi się wartość *Tak*. W celu szybkiego podglądu spłaconych dokumentów należy wybrać filtr *Pokaż tylko zapłacone*.

Dokument	Numer zew.	Data dok.zew.	Kwota z rozr...	Wal	Status	Opis wysk.	Rodzaj	Data wpisania	Użytkownik	Rozliczo...
FA	8/2022	2022-05-31	4 000,00	PLN	Wyksięgowany	Faktura VAT zaliczkowa, 8/2022, 2...	Z VAT	2022-12-31	Piotr Nowak	Nie
FA		2021-05-17	1 230,00	PLN	Wyksięgowany	Faktura VAT, , 2021-05-17	Z VAT	2021-08-27	Piotr Nowak	Tak
FA	20/2022	2022-10-25	307,50	PLN	Wyksięgowany	Faktura VAT, 20/2022, 2022-10-25	Z VAT	2023-02-21	Piotr Nowak	Nie

Rodzaj sprz.	Dodano	Nr	Data dok. kor. kosztu	Nr dok. kor. kosztu	Kwota	Kod miejsca	Nazwa miejsca
Wyksięgo...	2023-01-02	1	2022-12-31	1//2022	-4 000,00	1	Główne

Do zaksięgowania w koszty/włączenia do VAT dokumentu spłaconego służy opcja *Dodaj dok. ponownego zaksięgowania* znajdującą się w menu kontekstowym *Wyksięgowanie, Ponowne zaksięgowanie*.



Opcja działa analogicznie jak dodanie dokumentu korekty, wystawiając dokumenty przeciwne:

- Korekta kosztów naliczenie (KKoszNa) - dla kosztów
- Zwrot VAT do zakupu (ZwVatZak) - dla VAT od dokumentów zakupu
- Naliczenie VAT do sprzedaży (NVatSprz) - dla VAT od dokumentów sprzedaży.

Powstały dokument kosztowy analogicznie pojawia się w oknie: *Korekty VAT sprzedaż, Korekty VAT zakup* lub *zakup, Korekty kosztów przeterminowanych* z datą aktualną (gdy w module Finanse i Księgowość ustawiony jest aktualny miesiąc) lub z datą ostatniego dnia miesiąca (gdy wybrano inny miesiąc niż aktualny). Po wystawieniu takiego dokumentu w oknie *Rejestr przeterminowanych dokumentów do wyksięgowania z kosztów, przychodów, Vat* pozycja zmieni swój status na *Ponownie zaksięgowany*, a powiązany dokument jest dostępny do podglądu w szczegółach okna, na zakładce *Korekty kosztów / VAT przeterminowanych*.

Dokument	Numerzew.	Data dok.zew.	Kwota z rozr...	Wal	Status	Opis wyks.	Rodzaj	Data wpisania	Uzytkow...
FA		2021-05-17	1 230,00	PLN	Ponownie zaksięgowany	Faktura VAT, , 2021-05-17	Z VAT	2021-08-27	Piotr Now

Rodzaj sprz.	Dodano	Nr	Data dok. kor. kosztu	Nr dok. kor. kosztu	Kwota	Kod miejsca	Nazwa miejsca
Wyksięgo...	2021-08-27	2	2021-08-31	2//2021	-1 230,00	1	Główne
Ponownie ...	2023-02-21	2	2023-02-28	2//2023	1 230,00	1	Główne

Wystawione dokumenty korekt należy zadekretować na odpowiednie konta.

