

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* \rightarrow *Korekty* \rightarrow *Wyksięgowanie przeterminowanych dokumentów*. Podczas dodawania nowego dokumentu rozwinie 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* \rightarrow *Wyksięgowanie przeterminowanych dokumentów* \rightarrow *Dokumenty wyksięgowane z kosztów / z VAT* wybrać na ikonę *Dodaj*.

2. Wybrać rodzaj wyksięgowania: z kosztów, z przychodów lub z 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

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

P Nale	eżności i zobo	wiązania - Filtr										×
Da.	D Đ	Ēg ∑		64	r y	K		₩J	् Szukaj	Da	Θ	$\checkmark \equiv$
□ •	Termin	Data dok.z	Grupa dok. l	dentyfikator	Mie	ejscowość	Doku	ment Numerzew.	Poz. należ.	Poz. zobow.	Walu	Nazwa rozrach.
	2022-11-08	2022-10-25	Sprzedaż HM S	TREAMSOF	FT ZIE	LONA G	FA	20/2022	307,5	0	PLN	Sprzedaż
<												>
FILTRa	aktywny		Należno	sci i zobowi	ązania - Filtr							

Streamsoft Sp. z o.o. Sp.K. al. Wojska Polskiego 11 65-077 Zielona Góra



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	v	×
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.	
	√ <u>Z</u> apisz × <u>A</u> nulu	uj 💿 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

Streamsoft Sp. z o.o. Sp.K. al. Wojska Polskiego 11 65-077 Zielona Góra

Streamsoft[.]

				_		
Rejestr przeterminowanych d	Ð	<u>P</u> okaż	F2			
	Ð	Pokaż doku <u>m</u> ent źródłowy	Shift+F2			
LA L& L> LX	Ē	Pokaż dekret doł:, źródłowego		A P		9 <u>)</u> [.
Dokument Numer zew.		Pokaż roz <u>l</u> iczenie	Ctrl+F5	L.,	Opis wyks.	Rodzaj
FA 20/2022	P_	Dodaj	F3	Y	Faktura VAT, 20/2022, 2022-10-25	Z VAT
	D	P <u>o</u> praw	F5			
	Ŕ	<u>U</u> suń	F8			
	F	<u>D</u> rukuj	F9	Ŀ		
		Wyksięgowanie, Ponowne zaksięgowanie		0)	Pokaż dok. korekty kosztów/przychodów/VAT Ctrl+F2	
		Edytuj zali <u>c</u> zenie do kosztow			Dodaj dok. korekty kosztów/przychodów/VAT Ctrl+F3	
		Naliczanie kwot do kosztow procedurą de	finiowaną	03	Pokaż dok. ponownego zaksięgowania Shift+Ctrl+F2	
	Ê	Rodzaj "Wyksięgowane z kosztów"			Dod <u>a</u> j dok. ponownego zaksięgowanie Shift+Ctrl+F3	
	ŵ	Rodzaj "Wyksięgowane z przyc <u>h</u> odów"				-
	%]	Rodzaj "Wyksięgowane z <u>V</u> AT"				
		Odś <u>w</u> ież dane w oknie	F11			

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

Informa	cja
(i)	Wyksięgowanie z VAT
	Dodano dokument korekty kosztu / przychodu / VAT dla Faktura VAT, 20/2022, 2022-10-25
	√ <u>Q</u> K

- 8. Powstały dokument widoczny jest w menu:
 - Dla wyksięgowania z kosztów:

Dokumenty \rightarrow *Korekty* \rightarrow *Wyksięgowanie przeterminowanych dokumentów* \rightarrow *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).

Korekty kosztów, przych X	
Korekty kosztów, przychodów przeterminowanych - za miesiąc czerwiec 2022 rok	
Q D Q @ 18 @ 2↓ V V ₽ ₩ ₹	🔍 Szukaj
Nr Data dok, kor Dokument Nr dok, kor, kosztu. Opis kor, kosztu	Data wyksięgowa 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.

> **Streamsoft** Sp. z o.o. Sp.K. al. Wojska Polskiego 11 65-077 Zielona Góra

Streamsoft[.]

Korekty VAT do sprzedaży 🗙					
Korekty VAT do sprzedaży - Główne - Wszystkie d	okumenty - za miesiąc luty 2023 r	rok			÷Χ
	18 P 2 ↓ 64			Q Szukaj	$a \equiv$
O Uwaga Def. dok. Data dok.	SUMA Numer zew.	Data dok.zew.	SUMA w walu Identyfikator	Miejscowość	llość p
ZwVatSprz 2023-02-	-28 -307,50 1//2023	2023-02-28	-307,50 STREAMSOFT	ZIELONA GÓRA	
<					>
Szczegóły Powiązania CRM i DMS Do	kumentacja dla dokumentu	Dokumentacja dla pozycji dokumentu	Powiązania 🗮		
Rodzaj Data dok. Dokument	Numer zew.	Numer wew. K	wota 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 <u>6</u> 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 Numer dokumentu Data dokumentu Data sprzedaży Miesiąc ewidencji VAT Waluta Kurs Dokument ZwYatSrzp > 1//2023 2023-02-28 2022-10-25 Luty 2023 > PLN 1,0000	
Dok źr Fvat 20/2022 z 2022-10-25	1
2 Dokument 2 Księgowanie 4 Dokumentacja 5 Cechy 6 JPK, Powiązania	
Powiązania ogólne	
Rodzaj Data dok. Dokument Numer zew. Numer wew. Kwota Walu Operator Akceptacja Status	
Oznaczenie dokumentów dla IPK	
	Pokaż oznaczenie F2
Ozn. JPK Wykaz Strona Zródło Nazwa Opis	Pokaż powiązane pozycje Ctrl+F2
	Dodaj oznaczenie F3
	Usun oznaczenie F8
	1
> Dok. księgowy: ✓ Zapisz ⑦ Pom	ioc

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

Streamsoft Sp. z o.o. Sp.K. al. Wojska Polskiego 11 65-077 Zielona Góra

Streamsoft[.]

Dar	ne JPK-V7		-	· 🗆	×
[a		Ē ☆↓ 𝔅 𝔅 Σ ఔ ☷ \≡	🔍 Szukaj	$\lambda \times$	
Nagło	iwek Podmiot [Deklaracja Ewidencja VAT podatku należnego Ewidencja VAT podatku nalic	zonego		
🗌 Lp	∨ Pole	Wartość Typ edycji Wymuszono Opis			^
	68 P_66	Do edycji Podatnik wyk	onywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 136 ustawy: 1 - t	ak	
	69 P_660	Do edycji Podatnik ułat	viał w okresie rozliczeniowym dokonanie czynności, o których mowa w art. 109b usł	. 4 ustawy	r: 1 - ta
	70 P_67	Do edycji Podatnik korz	ysta z obniżenia zobowiązania podatkowego, o którym mowa w art. 108d ustawy:	- tak	
	71 P_68	⁻²⁵⁰ Wyliczane oraz do edycji Wysokość ko	rekty podstawy opodatkowania, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy		
	72 P_69	⁻⁵⁸ Wyliczane oraz do edycji Wysokość ko	rekty 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.

Rejestr przete	erminowanych do	kumentów do w	yksięgowania z	Vat - Wyksięg	owane (Fl	L T R aktywny)					- ×
	D Dx	F.	÷.	^A z↓ [¬]	6 Y	ē ;	\times	18		् Szukaj	[a
Dokument	t Numer zew.	Data dok.zew.	Kwota z rozr	Wal Status		Opis wyks.		∧ _{Rodzaj}	Data wpisania	Użytkownik	
FA	20/2022	2022-10-25	307,50	PLN Wyks	ięgowany	Faktura VAT, 20	0/2022, 2022-1	0-25 Z VAT	2023-02-2	1 Piotr Nowak	
<											>
Szczegóły	Korekty kosztó	ów/VAT przetermi	inowanych								
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*.

Rejestr przet	erminowanych do	kumentów do wj	yksięgowania z	Vat - Nowe,Wyks	sięgowane, Pon	iownie zaksię	gowane - 2023-	02-01 - 2023-02-2	21			÷Χ
La L⊕	D D	F.	?	²↓ ∀	, y E	₹}	\times	18		् Szukaj	B	\equiv
Dokument	t Numer zew.	Data dok.zew.	Kwota z rozr	Wal Status	Opi	s wyks.		∧ _{Rodzaj}	Data wpisania	Użytkownik	Rozliczo	^
FA	8/2022	2022-05-31	4 000,00	PLN Wyksięg	jowany Fak	tura VAT zal	iczkowa, 8/202	22, 2 Z VAT	2022-12-3	1 Piotr Nowak	Nie	
FA		2021-05-17	1 230,00	PLN Wyksięg	jowany Fak	tura VAT, , 2	021-05-17	Z VAT	2021-08-27	7 Piotr Nowak	Tak	
FA	20/2022	2022-10-25	307,50	PLN Wyksięg	Jowany Fak	tura VAT, 20	/2022, 2022-1	0-25 Z VAT	2023-02-2	1 Piotr Nowak	Nie	~
Szczegóły	Korekty kosztó	ów/VAT przetermi	inowanych									
Rodzaj sprz.	Dodano	Nr	Data dok.	kor. kosztu 💦 N	r dok. kor. kosz	tu			Kwota	Kod miejsca	Nazwa	miejsca
Wyksięgo	2023	-01-02	1	2022-12-31 1/	//2022				-4 000,00	1	Główn	e

Streamsoft Sp. z o.o. Sp.K. al. Wojska Polskiego 11 65-077 Zielona Góra



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

	- Rejestr prze	terminowany 🗙			R	Delut	F2	1	
Rejestr pr	zeterminowanych d	okumentów do w	yksięgowania z Vat	- Nowe,	Là	Pokaz	F2	21	
				Δ.	Ð	Pokaż doku <u>m</u> ent źródłowy	Shift+F2		
Lā L	.⊕ L⊅ L≯	e Č		z↓	Ē	Pokaż dekret dok. źródłowego		대 젤 젤 타 ᅖ ᆕ	
Dokum	ent Numer zew.	Data dok.zew.	Kwota z rozr Wa	I Stat		Pokaż roz <u>l</u> iczenie	Ctrl+F5	Data wpisania Użytkownik Rozliczo	
FA	8/2022	2022-05-31	4 000,00 PLM	N Wyl	P	Dodai	F3	2022-12-31 Piotr Nowak Nie	
FA		2021-05-17	1 230,00 PLM	N Wył	L⊕ □⊾	-		2021-08-27 Piotr Nowak Tak	
FA	20/2022	2022-10-25	307,50 PLM	N Wył	LD	P <u>o</u> praw	F5	2023-02-21 Piotr Nowak Nie	
FA	6/2022	2022-05-24	30,75 PL	N Wył	Lì	<u>U</u> suń	F8	2022-12-31 Piotr Nowak Nie	
					Ē	<u>D</u> rukuj	F9		
						Wyksięgowanie, Ponowne zaksięgowanie	e 🔸	الله المعامة عنه المعامة عنه المحافظ <u>P</u> okaż dok. korekty kosztów/przychodów/VAT Ctrl+F2	
						Edytuj zali <u>c</u> zenie do kosztow		Dodaj dok. korekty kosztów/przychodów/VAT Ctrl+F3	
						<u>N</u> aliczanie kwot do kosztow procedurą d	efiniowaną	Dekaż dok. ponownego zaksięgowania Shift+Ctrl+F2	
					Ê	Rodzaj "Wyksięgowane z kosztów"		Dod <u>aj</u> dok. ponownego zaksięgowanie Shift+Ctrl+F3	
					0	Rodzai "Wyksiegowane z przychodów"			

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*.

nejestr przeterminowanych dokumentów do wyksięgowania z kosztów, przychodow, vat – wówe, Ponownie zaksięgowane – 2021-01-01 – 2023-02-28										- X
		ê 😳 🕅	²↓ ℃	Y 5	$ \Rightarrow \times $		18		् Szukaj	$\Box \equiv$
Dokument	Numer zew. Data dok.zew	. Kwota z rozr Wa	I Status		Opis wyks.			Rod	zaj Data wpisani	a Użytkow ^
FA	2021-05-17	7 1 230,00 PLM	N Ponownie z	aksięgowany	Faktura VAT, , 2	2021-05-17	7	ZV	AT 20	021-08-27 Piotr Now
										v
<										>
Szczegóły Korekty kosztów/VAT przeterminowanych										
Rodzaj sprz.	Dodano Nr	Data dok. k	or. kosztu 🛛 Nr (dok. kor. kosztu	ı			Kwota	Kod miejsca	Nazwa miejsca 🔺
Wyksięgo	2021-08-27	2	2021-08-31 2//	2021				-1 230,0	0 1	Główne
Ponownie	2023-02-21	2	2023-02-28 2//	2023				1 230,0	0 1	Główne

Wystawione dokumenty korekt należy zadekretować na odpowiednie konta.

Streamsoft Sp. z o.o. Sp.K. al. Wojska Polskiego 11 65-077 Zielona Góra

Streamsoft

Streamsoft Sp. z o.o. Sp.K. al. Wojska Polskiego 11 65-077 Zielona Góra

wersja 2.0 z dn. 21.02.2023

7

tel: +48 68 45 66 902

www.streamsoft.pl

handelpro@streamsoft.pl