

Sposoby wyliczenia zestawienia VAT na dokumentach sprzedaży

W systemie Streamsoft Prestiż 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.

The image displays two side-by-side screenshots of the 'Edycja dokumentu' (Document Edit) window in the Streamsoft Prestiż system. Both windows show the 'Dodatkowe' (Additional) tab. The left window shows the 'Sposób obliczania VAT' (VAT calculation method) set to 'Od netto' and the 'Sposób podsumowania VAT' (VAT summarization method) set to 'Od brutto wzorem'. The right window shows the 'Sposób obliczania VAT' set to 'Od netto' and the 'Sposób podsumowania VAT' set to 'Od wartości z podsumowania'. Both windows also show other parameters like 'Sposób płatności', 'Sposób naliczania odsetek', 'Grupa ewidencji VAT', and 'Spos. łączenia dok. z zamówień'.

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 bazową 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** – Kwotą bazową jest kwota brutto. Od bazowej kwoty brutto system wylicza VAT oraz netto wg wzoru:

- **VAT = (NETTO x 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 był 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 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

Przykłady

Poniżej diagramy obrazujące połączenie 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		stawka VAT	netto	VAT	brutto
		23,00%	47,63	10,95	58,58
		8,00%	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 wartości 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		w PLN		
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		w PLN		
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 wartości podsumowania VAT jest zawsze liczone jako:

- **Wartość netto = wartość netto po korekcie – wartość netto przed korektą**
- **Wartość VAT = wartość VAT po korekcie – wartość VAT przed korektą**
- **Wartość brutto = wartość brutto po korekcie – wartość brutto przed korektą**

Taki sposób liczenia podyktowany jest tym, że przy całkowitej korekcie faktury źródłowej za pomocą kilku korekt, suma wartości netto, VAT, brutto wszystkich korekt będzie równa wartość dokumentu źródłowego z przeciwnym znakiem.

- **Netto faktury = - (suma(netto korekty faktur))**
- **VAT faktury = - (suma(VAT korekty faktur))**
- **Brutto faktury = - (suma(brutto korekty faktur))**

UWAGA

Dla przypadków, gdy dokument faktury źródłowej ma ustawione *Sposób podsumowania VAT* na *Od wartości z podsumowania*, na korekcie takiego dokumentu, kwoty netto, VAT, brutto pozycji mogą być różne od kwot na podsumowaniu zestawienia VAT.

Porównanie dokumentów oraz korekt z różnym Sposobem podsumowania VAT

Przykład dwóch dokumentów, dla których ustawiono różne sposoby podsumowania VAT. Wystawiając po 2 korekty do faktur system wyzeruje kwoty netto, VAT i brutto:

1. Faktura 1/2019 : Sposób obliczania VAT: **Od netto**; Sposób podsumowania VAT: **Od wartości z podsumowania**
2. Faktura 2/2018 : Sposób obliczania VAT: **Od netto**; Sposób podsumowania VAT: **Jako suma z pozycji**

PODMIĘCIE		ORYGINAL		Zielona Góra, 2019-07-25		PODMIĘCIE		ORYGINAL		Zielona Góra, 2019-07-25											
Streamsoft Sp. z o.o. Sk.k. ul. Kossaka 10 Oddział Aleja Wojska Polskiego 11 65-077 Zielona Góra tel. 684566900 NIP: 929-185-17-23						Streamsoft Sp. z o.o. Sk.k. ul. Kossaka 10 Oddział Aleja Wojska Polskiego 11 65-077 Zielona Góra tel. 684566900 NIP: 929-185-17-23															
Bank: PKO BP Konto: 12 1020 5402 1452 1452 2547 4785 5477						Bank: PKO BP Konto: 12 1020 5402 1452 1452 2547 4785 5477															
FAKTURA VAT 1/2019 Data wystawienia: 2019-07-25 Data sprzedaży: 2019-07-25						FAKTURA VAT 2/2019 Data wystawienia: 2019-07-25 Data sprzedaży: 2019-07-25															
NAZWA 20021) STREAMSOFT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA ul. Aleja Wojska Polskiego 11, 65-077 Zielona Góra NIP: 929-185-17-23 REGON: 081108705						NAZWA 20020) .STREAMSOFT D. CHOJNACKI I WSPÓLNICY SPÓŁKA JAWNA ul. Aleja Wojska Polskiego 11, 65-077 Zielona Góra NIP: 929-010-00-96 REGON: 970033184															
Lp	PKWU	Nazwa pełna	Ilość	Jm	Cena NETTO	Wartość NETTO	Stawka VAT	Wartość VAT	Wartość BRUTTO	Lp	PKWU	Nazwa pełna	Ilość	Jm	Cena NETTO	Wartość NETTO	Stawka VAT	Wartość VAT	Wartość BRUTTO		
1		Bednarka oczyszczona 30x3	1,00	kg	10 895,76	10 895,76	23%	2 506,02	13 401,78	1		Bednarka oczyszczona 30x3	1,00	kg	10 895,76	10 895,76	23%	2 506,02	13 401,78		
2		Bednarka oczyszczona 20x3 9235R02	2,00	kg	108,22	216,44	23%	49,78	266,22	2		Bednarka oczyszczona 20x3 9235R02	2,00	kg	108,22	216,44	23%	49,78	266,22		
Zestawienie podatku VAT					Netto	Stawka	VAT	Brutto		Zestawienie podatku VAT					Netto	Stawka	VAT	Brutto			
					11 112,20	23%	2 555,81	13 668,01							11 112,20	23%	2 555,81	13 668,01			
RAZEM (2 Poz.)					11 112,20		2 555,81	13 668,01		RAZEM (2 Poz.)					11 112,20		2 555,81	13 668,01			
SUMA OGÓLEM								13 668,01		SUMA OGÓLEM								13 668,01			
Słownie: trzynaście tysięcy sześćset sześćdziesiąt osiem złotych, jeden grosz											Słownie: trzynaście tysięcy sześćset sześćdziesiąt osiem złotych, zero groszy										
DO ZAPŁATY: 13 668,01 zł Forma płatności: Gotówka, Termin płatności: 2019-07-26 (1 dni)											DO ZAPŁATY: 13 668,00 zł Forma płatności: Gotówka, Termin płatności: 2019-07-26 (1 dni)										
Adminstrator						Adminstrator															

Na pierwszych korektach widać różnicę Wartości korekt wyliczono wg wzoru:
wartość = wartość po korekcie – wartość przed korektą

PODATNIE: Streamsoft Sp. z o.o. Sk.k. ul. Koszaka 10 Oddział Aleja Wojska Polskiego 11 65-077 Zielona Góra tel. 684566900 NIP: 929-185-17-23

ORYGINAL Zielona Góra, 2019-07-25

Bank: PKOBP Konto: 12 800 5402 1452 1452 2547 4785 5477

FAKTURA VAT KOREKTA 1/2019
Data wystawienia: 2019-07-25 Data sprzedaży: 2019-07-25

Dotyczy: FA 1/2019 z 2019-07-25 (Data sprzedaży 2019-07-25)

Przebieg towarowy: Błędna faktura
NABYWCZA: STREAMSOFT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA
GOSZCZ: ul. Aleja Wojska Polskiego 11, 65-077 Zielona Góra
NIP: 929-185-17-23 asoson: 081108705

Lp	PKWU	Nazwa towaru	Ilość	Jm	Cena NETTO	Wartość NETTO	Stawka VAT	Wartość VAT	Wartość BRUTTO
1		Bełkotka oczyszczająca 30x3	1,00	kg	10 895,76	10 895,76	23%	2 506,02	13 401,78
		Korekta							
		Pokozenie	1,00	kg	10 895,76	10 895,76	23%	2 506,02	13 401,78
2		Bełkotka oczyszczająca 20x3 82318G02	2,00	kg	108,22	216,44	23%	49,78	266,22
		Korekta	-2,00			-216,44		-49,78	-266,22
		Pokozenie	0,00	kg	108,22	0,00	23%	0,00	0,00

Zestawienie podatku VAT	Neto	Stawka	VAT	Brutto
Podkorekta	11 112,20	23%	2 555,81	13 668,01
Pokozenie	10 895,76	23%	2 506,02	13 401,78
Różnica	-216,44	23%	-49,78	-266,22
Podkorekta	11 112,20		2 555,81	13 668,01
Pokozenie	10 895,76		2 506,02	13 401,78
Różnica	-216,44		-49,78	-266,22
SUMA OGÓLNA				-266,22

Słownie : dwieście sześćdziesiąt sześć złotych, dwadzieścia trzy grosze

DO ZWROTU : 266,22zł
Formalności: Podatek, Temat płatności: 2019-07-26 (1 dni)

Administracja

podpis osoby upoważnionej do odbioru towaru

PODATNIE: Streamsoft Sp. z o.o. Sk.k. ul. Koszaka 10 Oddział Aleja Wojska Polskiego 11 65-077 Zielona Góra tel. 684566900 NIP: 929-185-17-23

ORYGINAL Zielona Góra, 2019-07-25

Bank: PKOBP Konto: 12 800 5402 1452 1452 2547 4785 5477

FAKTURA VAT KOREKTA 2/2019
Data wystawienia: 2019-07-25 Data sprzedaży: 2019-07-25

Dotyczy: FA 2/2019 z 2019-07-25 (Data sprzedaży 2019-07-25)

Przebieg towarowy: Błędna faktura
NABYWCZA: STREAMSOFT D CHOJNACKI I WSPÓLNICY SPÓŁKA JAWNA
GOSZCZ: ul. Aleja Wojska Polskiego 11, 65-077 Zielona Góra
NIP: 929-010-00-96 asoson: 970053184

Lp	PKWU	Nazwa towaru	Ilość	Jm	Cena NETTO	Wartość NETTO	Stawka VAT	Wartość VAT	Wartość BRUTTO
1		Bełkotka oczyszczająca 30x3	1,00	kg	10 895,76	10 895,76	23%	2 506,02	13 401,78
		Korekta							
		Pokozenie	1,00	kg	10 895,76	10 895,76	23%	2 506,02	13 401,78
2		Bełkotka oczyszczająca 20x3 82318G02	2,00	kg	108,22	216,44	23%	49,78	266,22
		Korekta	-2,00			-216,44		-49,78	-266,22
		Pokozenie	0,00	kg	108,22	0,00	23%	0,00	0,00

Zestawienie podatku VAT	Neto	Stawka	VAT	Brutto
Podkorekta	11 112,20	23%	2 555,80	13 668,00
Pokozenie	10 895,76	23%	2 506,02	13 401,78
Różnica	-216,44	23%	-49,78	-266,22
Podkorekta	11 112,20		2 555,80	13 668,00
Pokozenie	10 895,76		2 506,02	13 401,78
Różnica	-216,44		-49,78	-266,22
SUMA OGÓLNA				-266,22

Słownie : dwieście sześćdziesiąt sześć złotych, dwadzieścia dwa grosze

DO ZWROTU : 266,22zł
Formalności: Gotówka, Temat płatności: 2019-07-26 (1 dni)

Administracja

podpis osoby upoważnionej do odbioru towaru

Na drugich korektach różnic nie ma.

PODATNIE: Streamsoft Sp. z o.o. Sk.k. ul. Koszaka 10 Oddział Aleja Wojska Polskiego 11 65-077 Zielona Góra tel. 684566900 NIP: 929-185-17-23

ORYGINAL Zielona Góra, 2019-07-25

Bank: PKOBP Konto: 12 800 5402 1452 1452 2547 4785 5477

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

Dotyczy: FA 1/2019 z 2019-07-25 (Data sprzedaży 2019-07-25) (popr. korekta: KOR FA 1/2019 z 2019-07-25)

Przebieg towarowy: Błędna faktura
NABYWCZA: STREAMSOFT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA
GOSZCZ: ul. Aleja Wojska Polskiego 11, 65-077 Zielona Góra
NIP: 929-185-17-23 asoson: 081108705

Lp	PKWU	Nazwa towaru	Ilość	Jm	Cena NETTO	Wartość NETTO	Stawka VAT	Wartość VAT	Wartość BRUTTO
1		Bełkotka oczyszczająca 30x3	1,00	kg	10 895,76	10 895,76	23%	2 506,02	13 401,78
		Korekta	-1,00			-10 895,76		-2 506,02	-13 401,78
		Pokozenie	0,00	kg	10 895,76	0,00	23%	0,00	0,00
2		Bełkotka oczyszczająca 20x3 82318G02	0,00	kg	108,22	0,00	23%	0,00	0,00
		Korekta							
		Pokozenie	0,00	kg	108,22	0,00	23%	0,00	0,00

Zestawienie podatku VAT	Neto	Stawka	VAT	Brutto
Podkorekta	10 895,76	23%	2 506,02	13 401,78
Pokozenie				
Różnica	-10 895,76	23%	-2 506,02	-13 401,78
Podkorekta	10 895,76		2 506,02	13 401,78
Pokozenie				
Różnica	-10 895,76		-2 506,02	-13 401,78
SUMA OGÓLNA				-13 401,78

Słownie : trzyście tysięcy czterysta jeden złoty, siedemdziesiąt osiem groszy

DO ZWROTU : 13 401,78zł
Formalności: Gotówka, Temat płatności: 2019-07-26 (1 dni)

Administracja

podpis osoby upoważnionej do odbioru towaru

PODATNIE: Streamsoft Sp. z o.o. Sk.k. ul. Koszaka 10 Oddział Aleja Wojska Polskiego 11 65-077 Zielona Góra tel. 684566900 NIP: 929-185-17-23

ORYGINAL Zielona Góra, 2019-07-25

Bank: PKOBP Konto: 12 800 5402 1452 1452 2547 4785 5477

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

Dotyczy: FA 2/2019 z 2019-07-25 (Data sprzedaży 2019-07-25) (popr. korekta: KOR FA 2/2019 z 2019-07-25)

Przebieg towarowy: Błędna faktura
NABYWCZA: STREAMSOFT D CHOJNACKI I WSPÓLNICY SPÓŁKA JAWNA
GOSZCZ: ul. Aleja Wojska Polskiego 11, 65-077 Zielona Góra
NIP: 929-010-00-96 asoson: 970053184

Lp	PKWU	Nazwa towaru	Ilość	Jm	Cena NETTO	Wartość NETTO	Stawka VAT	Wartość VAT	Wartość BRUTTO
1		Bełkotka oczyszczająca 30x3	1,00	kg	10 895,76	10 895,76	23%	2 506,02	13 401,78
		Korekta	-1,00			-10 895,76		-2 506,02	-13 401,78
		Pokozenie	0,00	kg	10 895,76	0,00	23%	0,00	0,00
2		Bełkotka oczyszczająca 20x3 82318G02	0,00	kg	108,22	0,00	23%	0,00	0,00
		Korekta							
		Pokozenie	0,00	kg	108,22	0,00	23%	0,00	0,00

Zestawienie podatku VAT	Neto	Stawka	VAT	Brutto
Podkorekta	10 895,76	23%	2 506,02	13 401,78
Pokozenie				
Różnica	-10 895,76	23%	-2 506,02	-13 401,78
Podkorekta	10 895,76		2 506,02	13 401,78
Pokozenie				
Różnica	-10 895,76		-2 506,02	-13 401,78
SUMA OGÓLNA				-13 401,78

Słownie : trzyście tysięcy czterysta jeden złoty, siedemdziesiąt osiem groszy

DO ZWROTU : 13 401,78zł
Formalności: Gotówka, Temat płatności: 2019-07-25 (0 dni)

Administracja

podpis osoby upoważnionej do odbioru towaru

wersja 1.0 z dnia 25.07.2019