

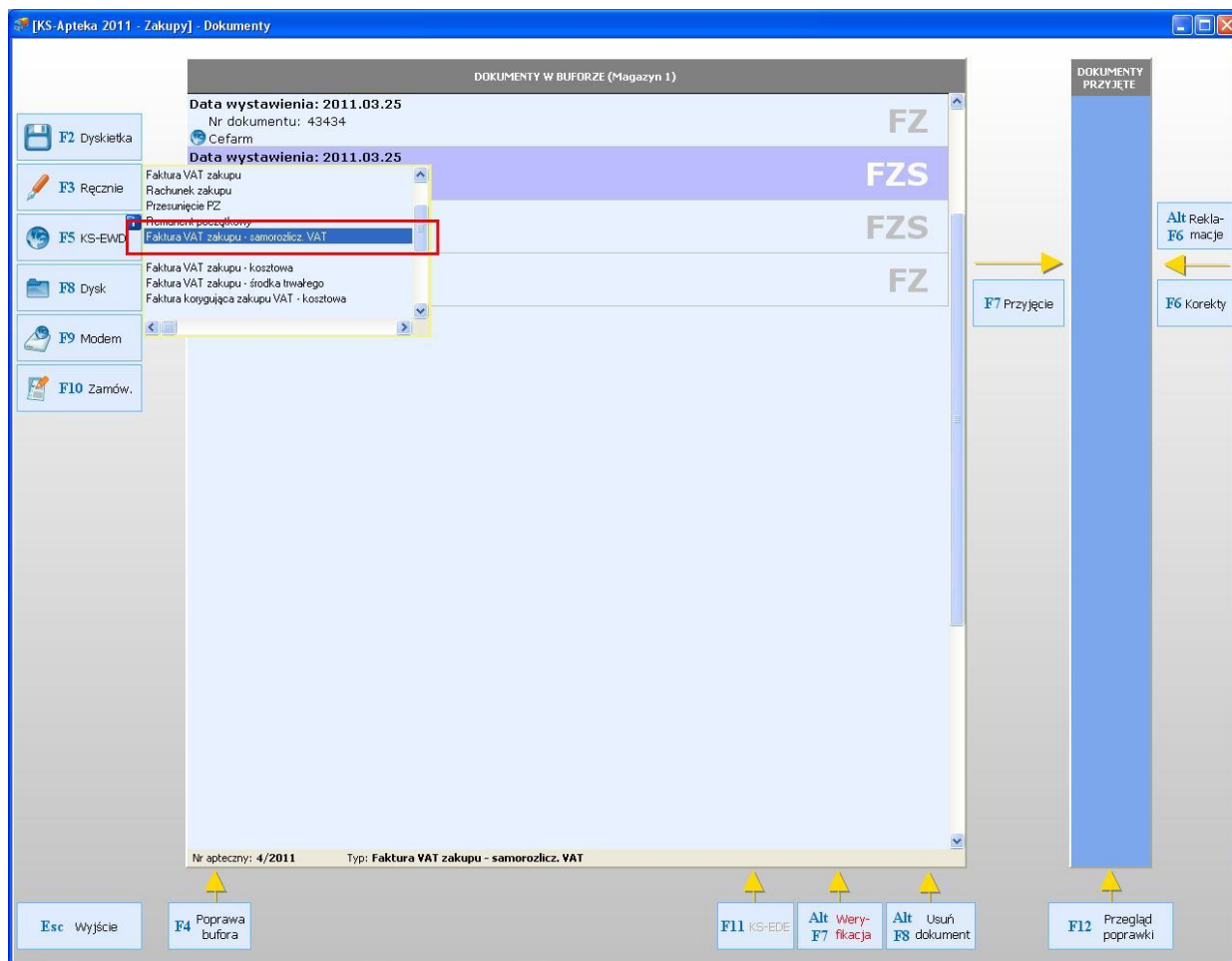
Informacja o zmianach w systemie KS-AOW dotyczących dokumentów związanych z procesem „samorozliczania podatku VAT”

Wejście w życie z dniem 1 kwietnia 2011, nowelizacji ustawy o podatku VAT wprowadziło zmiany dotyczące sposobu rozliczania nowego typu faktur VAT wystawionych przez podmioty spoza terytorium Polski, ale pochodzące z Państw wchodzących w skład terytorium Unii Europejskiej. Nowy dokument „Faktura VAT – samorozliczanie VAT” zawiera pozycje wyrażone w cenach i wartościach netto (niepodlegające podatkowi VAT - skrót „np”) i wymagające opodatkowania przy sprzedaży zgodnie z odpowiednią stawką podatku VAT.

W ramach wspomaganie obsługi procesu związanego z dokumentami samorozliczenia podatku VAT do systemu AOW dodane zostały typy dokumentów „Faktura VAT zakupu – samorozliczanie VAT” oraz „Faktura wewnętrzna VAT” wraz dokumentami korekt.

W przypadku wprowadzania takiego typu faktury w sposób automatyczny (np. EWD, „dyskietka”, z pliku itp.) informacje o odpowiednim typie dokumentu muszą być w odpowiedni sposób zaznaczone przez hurtownię wystawiającą dokument. System AOW rozpozna go wtedy w sposób automatyczny i odpowiednio oznaczy w systemie aptecznym.

W przypadku wprowadzania ręcznego, użytkownik ma możliwość skorzystania z funkcji znajdującej się w module APW13 Zakupy → Dokumenty → „Faktura VAT zakupu – samorozlicz. VAT” (Rys.1).



Rys. 1. APW13 Zakupy – Dokumenty – „Faktura VAT zakupu – samorozlicz. VAT”.

KS	INFORMACJA				KS-AOW
	Wprowadzenie nowego typu dokumentu „Faktura VAT – samorozliczanie VAT”				
ISO 9001:2008	Dokument: 2011.01.11	Wydanie: 1			Waga: 90

Po wybraniu powyższej funkcji postępujemy podobnie jak podczas wprowadzenia Faktury VAT zakupu czy przesunięcia PZ. Jak widać na poniższym rysunku nr 2 w nagłówku dokumentu widoczna jest nazwa „Faktura VAT – samorozliczanie VAT”, dodatkowo wyświetlona jest kolumna „VAT zak.” informująca, o stawce podatku na fakturze zakupu (w tym przypadku – „np” – „nie podlega”). Oznacza to, że wszystkie pozycje faktury podane są w cenach i wartościach netto. Kolumna „VAT sprz.” informuje o stawce podatku VAT, która będzie zastosowana w momencie sprzedaży.

Faktura VAT - samorozliczanie VAT														
W	Lp.	Nazwa towaru	Numer towaru	J.m	Ilość zakupiona	VAT zak.	VAT sprz.	Cena zakupu	Cena po rabacie	Wartość netto	Wartość brutto	Cena detal. apt. intern.	Kod kreskowy	Rabat asortym.
	1	Nolvadex D tabl.powl. 0,02 g 30 tabl.	9628	op	1	np	8	19.36	19.36	19.36	19.36	-	5909990127412	
	2	Pulmicort zaw. 0,25 mg/1ml 20 amp.a 2ml	6427	op.	5	np	8	80.03	80.03	400.15	400.15	-	5909990445714	
	3	Zoladex La impl.podskórny 10,8mg 1amp.strz	9621	op	3	np	8	988.77	988.77	2966.31	2966.31	-	5909990783212	

Suma kontrolna: 0.00 zł Razem: 3 385.82 zł

Rys. 2. APW13 Zakupy – Pozycje dokumentu zakupu.

Podczas przeglądania dokumentu faktury na karcie zakupu towaru pole „Stawka VAT” zostało podzielone na dwie części. Pierwsza część informuje, że zakupiony towar nie podlegał podatkowi VAT, natomiast druga część określa wysokość opodatkowania podczas sprzedaży (Rys.3).

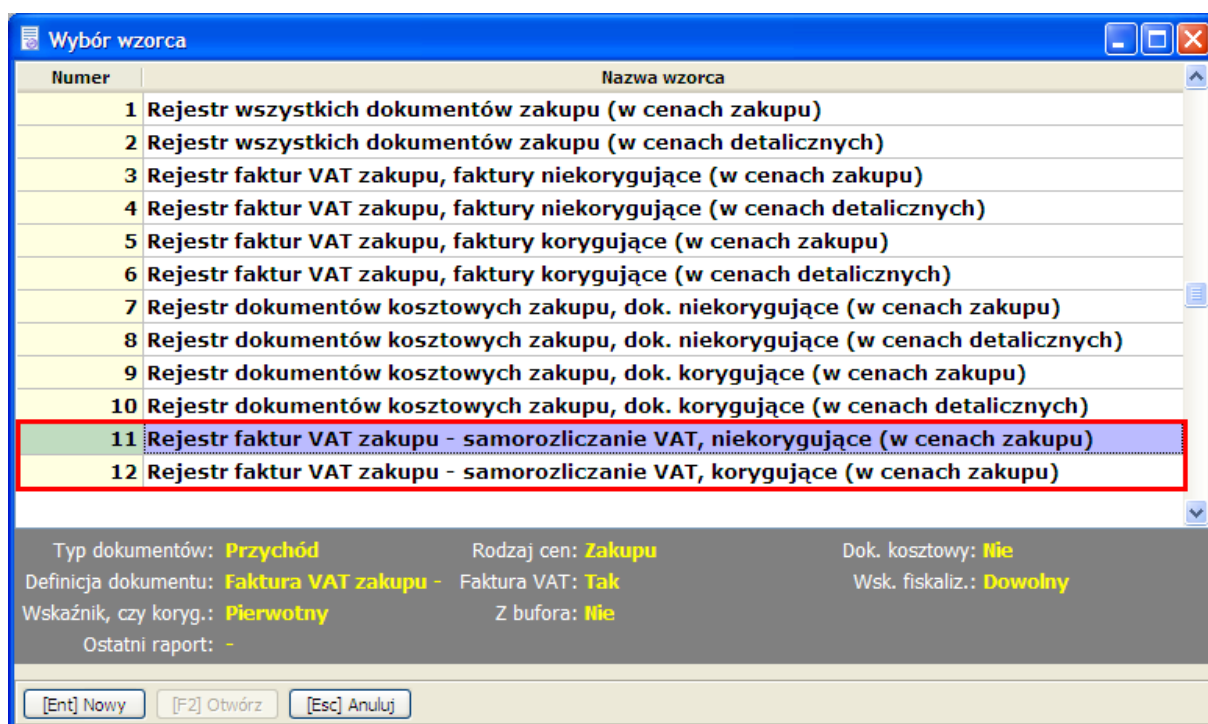
Tytuł: Wprowadzenie nowego typu dokumentu „Faktura VAT – samorozliczanie VAT”	Wykonał: J. Stępiak - Piłśniak	Sprawdził: M. Długosz	Zatwierdził: M. Długosz	Strona 2 z 7
---	--------------------------------	-----------------------	-------------------------	--------------

Rys. 3. Karta zakupu.

W momencie zatwierdzenia dokumentu „Faktura VAT – samorozliczanie VAT” na ekranie wyświetli się okno „Wpisanie informacji o przyjmowanej fakturze lub przesunięciu”, w którym w górnej części okna wyświetlona jest informacja o typie dokumentu („samorozliczanie VAT”), a w środkowej części wartości podsumowania uwidocznione zostaną w pozycji „np” – niepodlegające podatkowi (Rys. 4).

Rys. 4. Wpisanie informacji o przyjmowanej fakturze „samorozliczanie VAT”

W ramach informacji o przyjętych dokumentach typu „samorozliczanie VAT” w module APW21-Zestawienia, przygotowane zostały odpowiednie wzorce rejestrów pozwalających na przeglądanie takiego typu dokumentów. Informacje te mogą być wykorzystywane do wspomagania procesu wystawiania i rejestracji dokumentu „Faktura wewnętrzna VAT”, którą w całym procesie podatnik musi utworzyć i zarejestrować. Istnieje zatem możliwość wygenerowania zestawienia pozwalającego otrzymać informację o sumie wartości zakupów wprowadzonych do systemu KS-AOW od wybranego kontrahenta, za podany okres. Funkcja dostępna jest w module APW21 Zestawienia – Rejestry – Rejestr dokumentów zakupu – Rejestr faktur VAT zakup – samorozliczanie VAT, niekorygujące (w cenach zakupu) oraz korygujące (w cenach zakupu) (Rys. 5).



Rys. 5. APW21 Zestawienia - Wybór wzorca.

Wybierając wzorec „Rejestr faktur VAT zakupu – samorozliczanie VAT, niekorygujące (w cenach zakupu)” oraz wskazaniu zakresu czasu za jaki chcemy uzyskać zestawienie na ekranie wyświetli się okno przedstawione na poniższym zrzucie. Jak możemy zauważyć również wszystkie wartości podane są w cenach netto.

[KS-Apteka 2011 - Zestawienia] - Rejestry - Rejestr faktur VAT zakupu - samorozliczanie VAT, niekorygujące (w cenach zakupu)

Typ dokumentu: **Faktura VAT zakupu - samorozlicz. VAT**
 Numer dokumentu: **1/s/2011** Data wystawienia: **2011.03.28**
 Numer apteczny: **1/2011** Data przyjęcia: **2011.03.28**
 Nazwa kontrahenta: **Hurtownia Farmaceutyczna**
 Adres:

Numer dokumentu	Data przyjęcia	Nr kn.	Wartość netto 5	Wartość VAT 5	Wartość netto 0	Wartość netto np	Wartość VAT np	Wartość netto	Wartość VAT	Wartość brutto	Kwota zapłaty	Odczylenie
1/s/2011	2011.03.28	46	-	-	-	3 385.82	-	3 385.82	-	3 385.82	3 385.82	-

[+] Porządek [F2] Dodaj [F5] Suma [F8] Usuń [F10] Drukuj [Esc] Wyjście

Rys. 6. Rejestry - Rejestr faktur VAT zakupu – samorozliczanie VAT, niekorygujące (w cenach zakupu).

Wybierając klawisz „[F5] Suma” użytkownik może uzyskać sumę wartości zakupów, która umożliwi na późniejszym etapie wprowadzenie dokumentu „Faktura wewnętrzna VAT”.

Suma rejestrów

	Netto	Vat	Brutto
zw	0.00	0.00	0.00
np	3385.82	0.00	3385.82
23%	0.00	0.00	0.00
22%	0.00	0.00	0.00
12%	0.00	0.00	0.00
8%	0.00	0.00	0.00
7%	0.00	0.00	0.00
5%	0.00	0.00	0.00
3%	0.00	0.00	0.00
0%	0.00	0.00	0.00
Razem	3385.82	0.00	3385.82

[F10] Drukuj [Esc] Zamknij

Rys. 7. Suma rejestrów

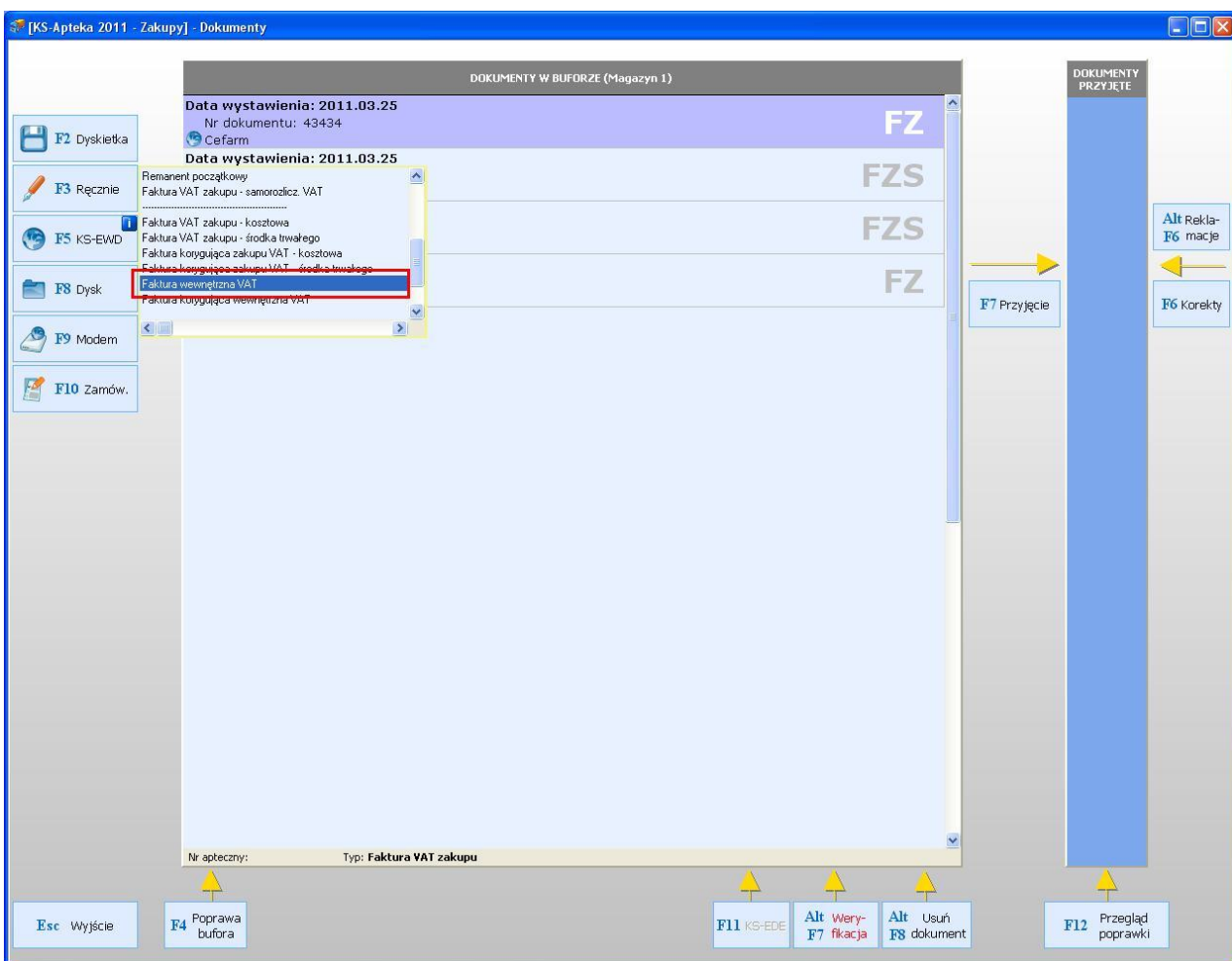
Ponadto w module APW21 Zestawienia – Zakupy – Faktura VAT – samorozliczanie VAT dostępne jest sumaryczne zestawienie przyjętych faktur „Faktury VAT – samorozliczanie VAT” oraz ich korekt w podanym okresie czasu.

Liczba faktur: 1		Liczba korekt: 0				
Stawka VAT	Wartość netto faktur	Wartość VAT faktur	Wartość brutto faktur	Wartość netto korekt	Wartość VAT korekt	Wartość brutto korekt
zw	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	3385.82	270.87	3656.69	0.00	0.00	0.00
5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

[Esc] Wyjście

Rys. 8 APW21 Zestawienia – Faktury VAT – samorozliczanie VAT

Użytkownik chcąc wprowadzić dokument „Faktura wewnętrzna VAT” powinien wybrać moduł APW13 Zakupy – Dokumenty – F3 Ręcznie, a następnie z wyświetlonej listy wskazać „Faktura wewnętrzna VAT” (Rys. 9).



Rys. 9. APW13 Zakupy – Dokumenty – Faktura wewnętrzna VAT

Po wybraniu funkcji „Faktura wewnętrzna VAT” oraz wskazaniu kontrahenta (wystawcą dokumentu jest apteka) wyświetli się okno „Wprowadzenie faktury wewnętrznej”, w którym nadajemy numer dokumentu i zatwierdzamy klawiszem „[F2] Zatwierdź”.

Rys. 10. Wprowadzenie faktury wewnętrznej.

Następnie wyświetli się okno „Wpisanie informacji o przyjmowanej fakturze lub przesunięciu” (Rys. 11), w którym wpisujemy otrzymaną wartość z rejestru w odpowiednim wierszu stawki podatku VAT.

Rys. 11. Wpisanie informacji o przyjmowanej fakturze lub przesunięciu.

Wykonanie korekty dokumentu „Faktura VAT – samorozliczanie” przebiega podobnie jak wprowadzenie faktury korygującej zakupu.