

Faktury walutowe

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | Wstęp | 2 |
| 2 | Charakterystyka Faktur VAT walutowych..... | 2 |
| 3 | Algorytmy wyliczeń..... | 3 |
| 3.1 | GDY PODATEK VAT WYLICZANY JEST NA PODSTAWIE WARTOŚCI NETTO W WALUCIE | 3 |
| 3.2 | GDY PODATEK VAT WYLICZANY JEST NA PODSTAWIE WARTOŚCI BRUTTO W WALUCIE | 3 |
| 3.3 | OBLICZANIE DEKRETACJI | 4 |
| 3.4 | OBLICZANIE WARTOŚCI W ZALEŻNOŚCI OD METODY NALICZANIA PODATKU VAT | 4 |
| 4 | Faktury VAT sprzedaży w walucie..... | 20 |
| 4.1 | DEFINICJA TYPU DOKUMENTU..... | 20 |
| 4.2 | WYSTAWIANIE FAKTURY VAT W WALUCIE..... | 20 |
| 4.3 | KORYGOWANIE KURSU DLA VAT | 21 |
| 4.4 | ZMIANA KURSU DLA CIT/PIT | 22 |
| 4.5 | PREZENTACJA FAKTUR VAT W WALUCIE W KARTOTECE I NA ZESTAWIENIACH..... | 22 |
| 5 | Faktury VAT zakupu w walucie | 23 |
| 5.1 | DEFINICJA TYPU DOKUMENTU..... | 23 |
| 5.2 | WYSTAWIANIE FAKTURY VAT ZAKUPU W WALUCIE | 24 |
| 5.3 | KORYGOWANIE KURSU DLA VAT | 25 |
| 5.4 | ZMIANA KURSU DLA CIT/PIT | 26 |
| 5.5 | PREZENTACJA FAKTUR VAT W WALUCIE W KARTOTECE I NA ZESTAWIENIACH..... | 26 |

1 Wstęp

W związku ze zmianami w Ustawie Prawo Dewizowe zezwalającymi na dokonywanie w kraju transakcji powodujących rozliczenia w walutach obcych bez konieczności ubiegania się o indywidualne zezwolenie dewizowe, w module Handel jest możliwość wystawiania faktur walutowych opodatkowanych podatkiem VAT. Funkcjonalność ta dotyczy zarówno zakupów jak i sprzedaży. Poniższy dokument przedstawia sposób działania tej funkcjonalności oraz zastosowane algorytmy przeliczeń wartości w walutach obcych na walutę PLN i wyliczenia kwoty podatku VAT.

2 Charakterystyka Faktur VAT walutowych

Specyfika tego typu transakcji wymaga innego przeliczania wartości walutowych na potrzeby podatku VAT, a innego na potrzeby podatku dochodowego. Dlatego też wystawiając Fakturę VAT w walucie można podać dwa odrębne kursy waluty:

- „**dla VAT**” – ten kurs jest wykorzystywany do obliczenia kwoty podatku VAT oraz wartości prezentowanych w rejestrze VAT. Program domyślnie podpowiada ten kurs na podstawie daty wystawienia dokumentu (jeśli jest to dokument sprzedaży) lub daty dokumentu obcego (jeśli jest to dokument zakupu).
- „**CIT/PIT**” – ten kurs jest zapisywany wraz z rozrachunkiem dotyczącym dokumentu, ponadto:
 - W dokumencie sprzedaży jest wykorzystywany do obliczenia przychodu ze sprzedaży i zadekretowania wartości przychodu i rozrachunku. Program domyślnie podpowiada ten kurs na podstawie daty sprzedaży dokumentu.
 - W dokumencie zakupu jest wykorzystywany do obliczenia kosztu zakupu i zadekretowania wartości kosztu i rozrachunku. Program domyślnie podpowiada ten kurs na podstawie daty dokumentu obcego.

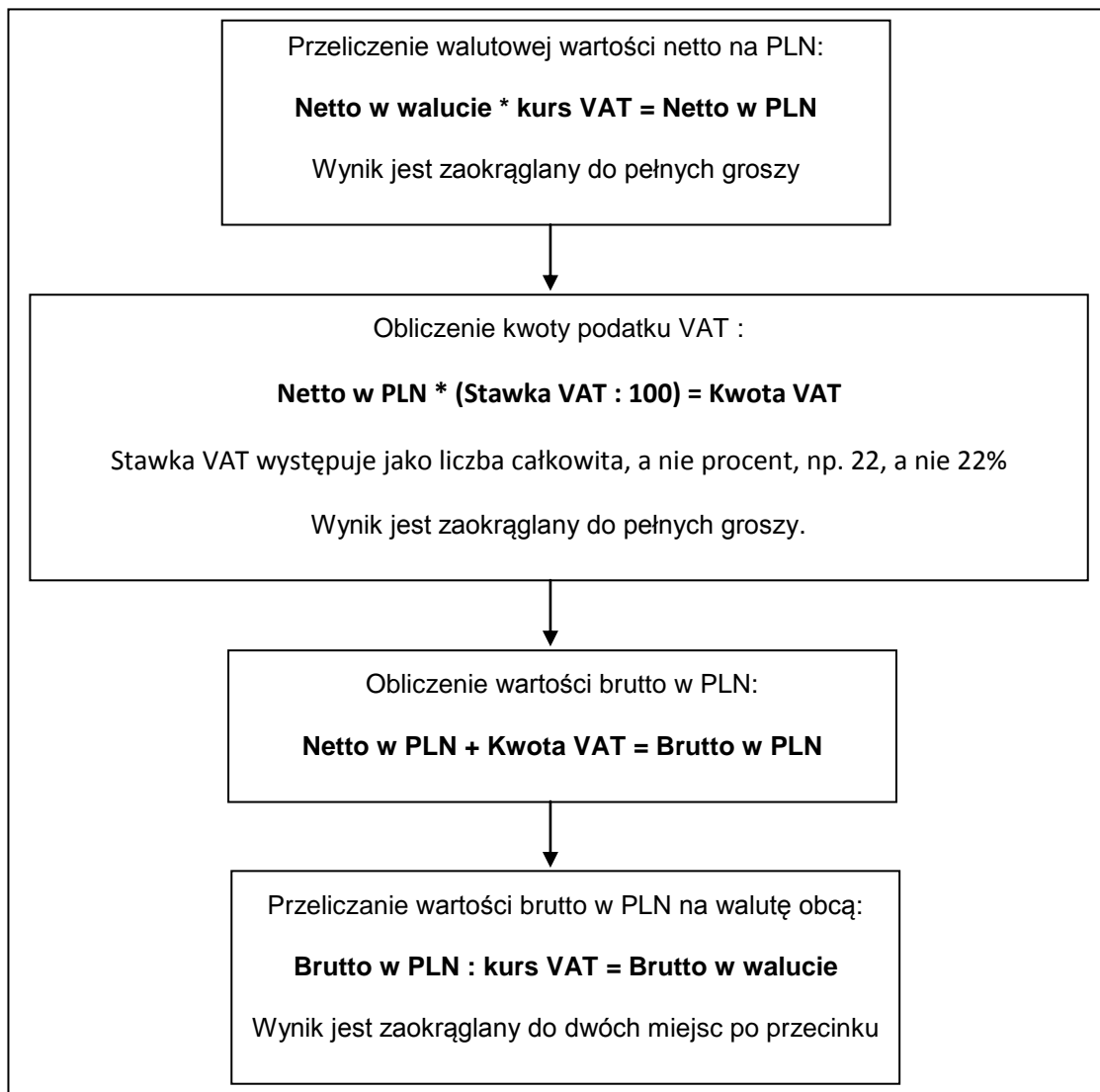
Z tego też powodu w dekretacji mogą powstać różnice pomiędzy stronami zapisu wyrażonego w walucie PLN. Różnica ta jest księgowana na konto specjalne wskazane w ustawieniach modułu Finanse i Księgowość, po przesłaniu dokumentu do tego modułu. W module Handel zapis w walucie PLN widnieje jako niezbilansowany.

Ponieważ przepisy wymagają, aby podatek VAT wykazywać zawsze w walucie PLN, podsumowanie faktur VAT w walucie prezentuje wartość netto oraz wartość brutto wyrażone w walucie obcej, natomiast kwotę podatku VAT w walucie PLN. W rejestrze VAT wartości są prezentowane wyłącznie w walucie PLN.

3 Algorytmy wyliczeń

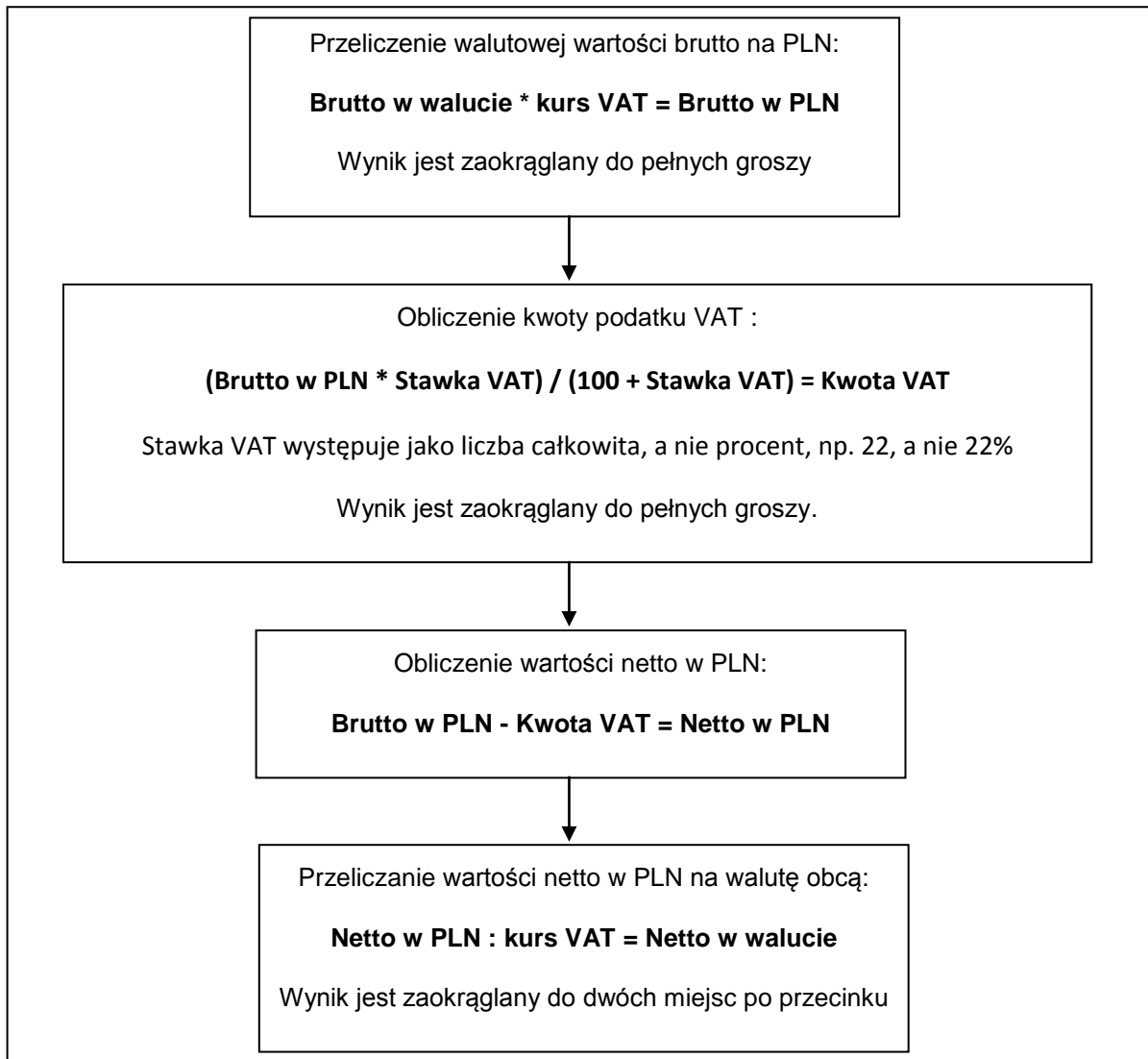
3.1 Gdy podatek VAT wyliczany jest na podstawie wartości netto w walucie

Gdy dokument jest wystawiany na podstawie cen netto, podstawą do naliczenia podatku VAT staje się równowartość wartości netto walutowej w walucie PLN, obliczoną na podstawie kursu „**dla VAT**”. W związku tym wykonywane są działania zgodnie z poniższym schematem:



3.2 Gdy podatek VAT wyliczany jest na podstawie wartości brutto w walucie

Gdy dokument jest wystawiany na podstawie cen brutto, podstawą do naliczenia podatku VAT staje się równowartość wartości brutto walutowej w walucie PLN obliczona na podstawie kursu „**dla VAT**”. Kwota podatku VAT obliczana jest zgodnie ze wzorem określonym w § 8 ust 1 pkt. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 28.11.2008 r. w sprawie zwrotu podatku niektórym podatnikom, wystawiania faktur, sposobu ich przechowywania oraz listy towarów i usług, do których nie mają zastosowania zwolnienia od podatku od towarów i usług. W związku tym wykonywane są działania zgodnie z poniższym schematem:



3.3 Obliczanie dekretacji

Kwota podatku VAT w PLN jest zawsze przepisywana do dekretu z dokumentu, natomiast jej równowartość w walucie obcej jest wyliczana jako różnica między wartością brutto w walucie i wartością netto w walucie.

$$\text{Brutto w walucie} - \text{Netto w walucie} = \text{Kwota VAT w walucie}$$

Wartości netto i brutto w PLN są wyliczane jako iloczyny tych wartości w walucie i kursu „CIT/PIT”.

$$\begin{aligned} \text{Netto w walucie} * \text{kurs CIT/PIT} &= \text{netto w PLN} \\ \text{Brutto w walucie} * \text{kurs CIT/PIT} &= \text{brutto w PLN} \end{aligned}$$

3.4 Obliczanie wartości w zależności od metody naliczania podatku VAT

Podatek VAT podczas wystawiania faktury VAT może być naliczany jedną z dwóch poniższych metod:

- jako suma kwot częściowych pochodzących z poszczególnych pozycji (metoda sumaryczna),
- jako iloczyn całkowitej wartości sprzedaży i stawki VAT (metoda iloczynowa).

Ponadto podczas wystawienia faktury korygującej również występują dwie metody naliczania podatku VAT:

- korekta liczona jest jak typowy dokument VAT (metoda wg zasad ogólnych),
- korekta liczona jest jako różnica między dokumentem poprawnym a oryginalnym (metoda różnicowa).

Metody te są ustawiane w parametrach pracy systemu (menu **Ustawienia Firma \ Parametry pracy \ Zasady obliczeń**).

Poniżej zostało opisane, w jaki sposób obliczane są wartości netto, brutto i VAT wg każdej z tych metod oraz jakie różnice mogą wystąpić w obliczeniach tych wartości w zależności od przyjętej metody.

3.4.1 Podatek VAT naliczany metodą sumaryczną

Gdy podatek VAT jest obliczany, jako suma kwot częściowych pochodzących z poszczególnych pozycji, to obliczenia przedstawione w pkt. 3.1 oraz 3.2 wykonywane są oddzielnie dla każdej pozycji dokumentu, a następnie sumowane są poszczególne wartości w ramach poszczególnych stawek podatku VAT, oddzielnie: wartość netto w walucie, wartość netto w PLN, kwota podatku VAT, wartość brutto w walucie i wartość brutto w PLN. W konsekwencji łączna wartość netto lub brutto dokumentu w PLN może różnić się od iloczynu łącznej wartości netto lub brutto w walucie obcej i kursu VAT. Jednocześnie może powstać różnica między dekreacją wartości netto i brutto w PLN a podsumowaniem dokumentu, przy założeniu, że oba kursy (VAT oraz CIT/PIT) są równe. Wynika to z algorytmów opisanych w pkt.3.3.

3.4.1.1.1 Przykład:

Wystawiono fakturę w euro według cen netto podając jako kurs dla VAT oraz CIT/PIT: 3,8843 zł:

| Lp. | Nazwa towaru/usługi | Ilość | j.m. | Cena jednostkowa netto | Stawka VAT | Wartość netto |
|-----|---------------------|-------|------|------------------------|------------|---------------|
| 1. | Towar A | 1 | szt | 5400,40 EUR | 22% | 5400,40 EUR |
| 2. | Towar B | 1 | szt | 61,98 EUR | 22% | 61,98 EUR |
| 3. | Towar C | 1 | szt | 114,07 EUR | 7% | 114,07 EUR |

Podsumowanie dokumentu w walucie oryginalnej:

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 22% | 5462,38 EUR | 4667,86 PLN | 6664,11 EUR |
| 7% | 114,07 EUR | 31,02 PLN | 122,06 EUR |
| RAZEM | 5576,45 EUR | 4698,88 PLN | 6786,17 EUR |

Podsumowanie w PLN:

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 22% | 21217,52 PLN | 4667,86 PLN | 25885,38 PLN |
| 7% | 443,08 PLN | 31,02 PLN | 474,10 PLN |
| RAZEM | 21660,60 PLN | 4698,88 PLN | 26359,48 PLN |

UWAGA:

Podsumowanie wartości brutto w PLN (26 359,48 PLN) różni się od iloczynu wartości brutto w EUR i kursu (6 786,17 EUR x 3,8843 PLN = 26 359,52 PLN). Powody są dwa:

- po pierwsze: wartość brutto w EUR w tym wypadku jest wyliczana, jako iloraz wartości brutto w PLN i kursu i odwrotne działanie daje inny wynik.
- po drugie: wartość brutto w EUR w podsumowaniu dokumentu wynika z sumowania wartości brutto w PLN z poszczególnych pozycji dokumentu.

Poniżej znajduje się prezentacja całej kalkulacji.

3.4.1.1.2 Obliczenie wartości netto, VAT i brutto w pozycjach

Przeliczono wartość netto w EUR na PLN

| Lp. | Wartość netto w EUR | Wartość netto w PLN |
|-----|---------------------|---|
| 1. | 5400,40 EUR | $5400,40 \text{ EUR} * 3,8843 \text{ PLN} = 20976,77 \text{ PLN}$ |
| 2. | 61,98 EUR | $61,98 \text{ EUR} * 3,8843 \text{ PLN} = 240,75 \text{ PLN}$ |
| 3. | 114,07 EUR | $114,07 \text{ EUR} * 3,8843 \text{ PLN} = 443,08 \text{ PLN}$ |

Obliczono kwoty podatku VAT

| Lp. | Stawka VAT | Wartość netto w EUR | Wartość netto w PLN | Kwota podatku VAT |
|-----|------------|---------------------|---------------------|---|
| 1. | 22% | 5400,40 EUR | 20976,77 PLN | $20976,77 \text{ PLN} * (22/100) = 4614,89 \text{ PLN}$ |
| 2. | 22% | 61,98 EUR | 240,75 PLN | $240,75 \text{ PLN} * (22/100) = 52,97 \text{ PLN}$ |
| 3. | 7% | 114,07 EUR | 446,08 PLN | $443,08 \text{ PLN} * (7/100) = 31,02 \text{ PLN}$ |

Obliczono wartość brutto w PLN

| Lp. | Stawka VAT | Wartość netto w EUR | Wartość netto w PLN | Kwota podatku VAT | Wartość brutto w PLN |
|-----|------------|---------------------|---------------------|-------------------|---|
| 1. | 22% | 5400,40 EUR | 20976,77 PLN | 4614,89 PLN | $20976,77 \text{ PLN} + 4614,89 \text{ PLN} = 22591,66 \text{ PLN}$ |
| 2. | 22% | 61,98 EUR | 240,75 PLN | 52,97 PLN | $240,75 \text{ PLN} + 52,97 \text{ PLN} = 293,72 \text{ PLN}$ |
| 3. | 7% | 114,07 EUR | 446,08 PLN | 31,02 PLN | $443,08 \text{ PLN} + 31,02 \text{ PLN} = 474,10 \text{ PLN}$ |

Przeliczono wartość brutto w PLN na EUR

| Lp. | Stawka VAT | Wartość netto w EUR | Wartość netto w PLN | Kwota podatku VAT | Wartość brutto w PLN | Wartość brutto w EUR |
|-----|------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|---|
| 1. | 22% | 5400,40 EUR | 20976,77 PLN | 4614,89 PLN | 22591,66 PLN | $22591,66 \text{ PLN} : 3,8843 \text{ PLN} = 6588,49 \text{ EUR}$ |
| 2. | 22% | 61,98 EUR | 240,75 PLN | 52,97 PLN | 293,72 PLN | $293,72 \text{ PLN} : 3,8843 \text{ PLN} = 75,62 \text{ EUR}$ |
| 3. | 7% | 114,07 EUR | 446,08 PLN | 31,02 PLN | 474,10 PLN | $474,10 \text{ PLN} : 3,8843 \text{ PLN} = 122,06 \text{ EUR}$ |

3.4.1.1.3 Obliczenie podsumowania dokumentu W EUR

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---|---|---|
| 22% | $5400,40 \text{ EUR} + 61,98 \text{ EUR} = 5462,38 \text{ EUR}$ | $4614,89 \text{ PLN} + 52,97 \text{ PLN} = 4667,86 \text{ PLN}$ | $6588,49 \text{ EUR} + 75,62 \text{ EUR} = 6664,11 \text{ EUR}$ |
| 7% | 114,07 EUR | 31,02 PLN | 122,06 EUR |
| RAZEM | 5576,45 EUR | 4698,88 PLN | 8786,17 EUR |

W PLN

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|--|--------------------|--|
| 22% | $20976,77 \text{ PLN} + 240,75 \text{ PLN} = 21217,52 \text{ PLN}$ | 4667,86 PLN | $22591,66 \text{ PLN} + 293,72 \text{ PLN} = 25885,38 \text{ PLN}$ |
| 7% | 443,08 PLN | 31,02 PLN | 474,10 PLN |
| RAZEM | 21660,60 PLN | 4698,88 PLN | 26359,48 PLN |

3.4.1.1.4 Obliczenie dekretacji tego dokumentu

Wartość netto i wartość brutto w PLN w dekretacji są zawsze obliczane, jako iloczyn tych wartości w walucie oraz kursu „CIT/PIT”, a VAT w PLN jest przepisywany z dokumentu.

Dekretacja w EUR:

| Strona WN | | Strona MA | |
|-------------|--------------------|-----------------------------|-------|
| Brutto | 6786,17 EUR | 5576,45 EUR | Netto |
| | | 6786,17 EUR - 5576,45 EUR = | VAT |
| | | 1209,72 EUR | |
| Suma | 6786,17 EUR | 6786,17 EUR | |

Dekretacja w PLN:

| Strona WN | | Strona MA | |
|-------------|---|---|-------|
| Brutto | 6786,17 EUR * 3,8843 PLN = 26359,52 PLN | 5576,45 EUR * 3,8843 PLN = 21660,60 PLN | Netto |
| | | 4698,88 PLN | VAT |
| Suma | 26359,52 PLN | 26359,48 PLN | |

Różnica 0,04 PLN po przesłaniu dokumentu do modułu Finanse i Księgowość zostanie zaksięgowana na konto specjalne.

3.4.2 Podatek VAT naliczany metodą iloczynową

Gdy podatek VAT jest obliczany, jako iloczyn całkowitej wartości sprzedaży i stawki VAT, to obliczenia przedstawione w pkt. 3.1 oraz 3.2 wykonywane są tylko dla podsumowania dokumentu. Natomiast wyniki tych obliczeń w poszczególnych pozycjach są wartościami orientacyjnymi. W konsekwencji suma wartości z poszczególnych pozycji może różnić się od podsumowania dokumentu. Jednocześnie może powstać różnica między dekretacją wartości netto i brutto w PLN a podsumowaniem dokumentu, przy założeniu, że oba kursy (VAT oraz CIT/PIT) są równe. Wynika to z algorytmu opisanego w pkt.3.3.

3.4.2.1.1 Przykład:

Wystawiono fakturę w euro według cen netto podając, jako kurs dla VAT oraz CIT/PIT: 3,8843 zł:

| Lp. | Nazwa towaru/usługi | Ilość | j.m. | Cena jednostkowa netto | Stawka VAT | Wartość netto |
|-----|---------------------|-------|------|------------------------|------------|---------------|
| 1. | Towar A | 1 | szt | 5400,40 EUR | 22% | 5400,40 EUR |
| 2. | Towar B | 1 | szt | 61,98 EUR | 22% | 61,98 EUR |
| 3. | Towar C | 1 | szt | 114,07 EUR | 7% | 114,07 EUR |

Podsumowanie dokumentu w walucie oryginalnej:

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 22% | 5462,38 EUR | 4667,85 PLN | 6664,10 EUR |
| 7% | 114,07 EUR | 31,02 PLN | 122,06 EUR |
| RAZEM | 5576,45 EUR | 4698,87 PLN | 6786,16 EUR |

Podsumowanie dokumentu w walucie PLN:

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 22% | 21217,52 PLN | 4667,85 PLN | 25885,37 PLN |
| 7% | 443,08 PLN | 31,02 PLN | 474,10 PLN |
| RAZEM | 21660,60 PLN | 4698,87 PLN | 26359,47 PLN |

UWAGA:

Podsumowanie wartości brutto w PLN (26 359,47 PLN) różni się od iloczynu wartości brutto w EUR i kursu (6 786,17 EUR x 3,8843 PLN = 26 359,52 PLN). Wynika to z tego, iż wartość brutto w EUR w tym wypadku jest wyliczana, jako iloraz wartości brutto w PLN i kursu i odwrotne działanie daje inny wynik. Poniżej znajduje się prezentacja całej kalkulacji.

3.4.2.1.2 Obliczenie podsumowania dokumentu

Zsumowano wartości netto w EUR w poszczególnych stawkach VAT

| Stawka VAT | Wartość netto w EUR |
|--------------|---------------------------------------|
| 22% | 5400,40 EUR + 61,98 EUR = 5462,38 EUR |
| 7% | 114,07 EUR |
| Razem | 5576,45 EUR |

Przeliczono wartość netto w EUR na PLN

| Stawka VAT | Wartość netto w EUR | Wartość netto w PLN |
|--------------|---------------------|---|
| 22% | 5462,38 EUR | 5462,38 EUR * 3,8843 PLN = 21217,52 PLN |
| 7% | 114,07 EUR | 114,07 EUR * 3,8843 PLN = 443,08 PLN |
| Razem | 5576,45 EUR | 21660,60 PLN |

Obliczono kwoty podatku VAT

| Stawka VAT | Wartość netto w EUR | Wartość netto w PLN | Kwota podatku VAT |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|
| 22% | 5462,38 EUR | 21217,52 PLN | 21217,52 PLN * (22/100) = 4667,85 PLN |
| 7% | 114,07 EUR | 446,08 PLN | 443,08 PLN * (7/100) = 31,02 PLN |
| Razem | 5576,45 EUR | 21660,60 PLN | 4698,87 PLN |

Obliczono wartość brutto w PLN

| Stawka VAT | Wartość netto w EUR | Wartość netto w PLN | Kwota podatku VAT | Wartość brutto w PLN |
|--------------|---------------------|---------------------|--------------------|---|
| 22% | 5462,38 EUR | 21217,52 PLN | 4667,85 PLN | 21217,52 PLN + 4667,85 PLN = 25885,37 PLN |
| 7% | 114,07 EUR | 446,08 PLN | 31,02 PLN | 443,08 PLN + 31,02 PLN = 474,10 PLN |
| Razem | 5576,45 EUR | 21660,60 PLN | 4698,87 PLN | 26359,47 PLN |

Przeliczono wartość brutto w PLN na EUR

| Stawka VAT | Wartość netto w EUR | Wartość netto w PLN | Kwota podatku VAT | Wartość brutto w PLN | Wartość brutto w EUR |
|--------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---|
| 22% | 5462,38 EUR | 21217,52 PLN | 4667,85 PLN | 25885,37 PLN | 25885,37 PLN : 3,8843 PLN = 6664,10 EUR |
| 7% | 114,07 EUR | 446,08 PLN | 31,02 PLN | 474,10 PLN | 474,10 PLN : 3,8843 PLN = 122,06 EUR |
| Razem | 5576,45 EUR | 21660,60 PLN | 4698,87 PLN | 26359,47 PLN | 6786,16 EUR |

3.4.2.1.3 Obliczenie dekretacji tego dokumentu

Wartość netto i wartość brutto w PLN w dekretacji są zawsze obliczane, jako iloczyn tych wartości w walucie oraz kursu „CIT/PIT” a VAT w PLN jest przepisywany z dokumentu.

Dekretacja w EUR:

| Strona WN | | Strona MA | |
|-------------|--------------------|---|-------|
| Brutto | 6786,16 EUR | 5576,45 EUR | Netto |
| | | 6786,16 EUR - 5576,45 EUR = 1209,71 EUR | VAT |
| Suma | 6786,16 EUR | 6786,16 EUR | |

Dekretacja w PLN:

| Strona WN | | Strona MA | |
|-------------|---|---|-------|
| Brutto | 6786,16 EUR * 3,8843 PLN = 26359,48 PLN | 5576,45 EUR * 3,8843 PLN = 21660,60 PLN | Netto |
| | | 4698,87 PLN | VAT |
| Suma | 26359,48 PLN | 26359,47 PLN | |

Różnica 0,01 PLN po przesłaniu dokumentu do modułu Finanse i Księgowość zostanie zaksięgowana na konto specjalne.

3.4.3 Korekta podatku VAT wg zasad ogólnych

W tej metodzie obliczana jest różnica między wartością stanowiącą podstawę opodatkowania (np. wartością netto) sprzed korekty i po korekcie. Następnie od tej kwoty obliczana jest kwota podatku VAT.

3.4.3.1.1 Przykład:

Wystawiono fakturę w euro według cen netto podając, jako kurs dla VAT oraz CIT/PIT: 3,8843 zł:

| Lp. | Nazwa towaru/usługi | Ilość | j.m. | Cena jednostkowa netto | Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|-------|------|------------------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | Towar A | 1 | szt | 5400,40 EUR | 22% | 5400,40 EUR | 4614,89 PLN | 6588,49 EUR |
| 2. | Towar B | 1 | szt | 61,98 EUR | 22% | 61,98 EUR | 52,97 PLN | 75,62 EUR |
| 3. | Towar C | 1 | szt | 114,07 EUR | 7% | 114,07 EUR | 31,02 PLN | 122,06 EUR |
| Razem | | | | | X | 5576,45 EUR | 4698,88 PLN | 6789,17 EUR |
| W tym | | | | | 22% | 5462,38 EUR | 4667,86 PLN | 6664,11 EUR |
| | | | | | 7% | 114,07 EUR | 31,02 PLN | 122,06 EUR |

Następnie wystawiono korektę poprawiając kurs z 3,8843 zł na 3,8834 zł:

| Lp. | Nazwa towaru/usługi | Ilość | j.m. | Cena jednostkowa netto | Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|-------|------|------------------------|------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 1. | Towar A | 1 | szt | 5400,40 EUR | 22% | 0,00 EUR | -1,07 PLN | 0,00 EUR |
| 2. | Towar B | 1 | szt | 61,98 EUR | 22% | 0,00 EUR | -0,01 PLN | 0,00 EUR |
| 3. | Towar C | 1 | szt | 114,07 EUR | 7% | 0,00 EUR | -0,01 PLN | 0,00 EUR |
| Razem | | | | | X | 0,00 EUR | -1,09 PLN | 0,00 EUR |
| W tym | | | | | 22% | 0,00 EUR | -1,08 PLN | 0,00 EUR |
| | | | | | 7% | 0,00 EUR | -0,01 PLN | 0,00 EUR |

Podsumowanie w PLN:

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 22% | -4,92 PLN | -1,08 PLN | -6,00 PLN |
| 7% | -0,10 PLN | -0,01 PLN | -0,11 PLN |
| RAZEM | -5,02 PLN | -1,09 PLN | -6,11 PLN |

UWAGA:

Przy tego typu korektach **wartość brutto korekty w PLN (-6,11 PLN)** nie będzie równa wartości rozrachunku w PLN (0,00 EUR x 3,8834 = 0,00 PLN), nawet jeśli kursy VAT i CIT/PIT są równe.

Poniżej znajduje się prezentacja całej kalkulacji.

3.4.3.1.2 Obliczenie wartości netto, VAT i brutto w pozycjach

Obliczono korektę wartości netto w PLN

| Lp. | Wartość netto w EUR | Wartość netto w PLN sprzed korekty | Wartość netto w PLN po korekcie | Korekta wartości netto w PLN |
|-----|---------------------|---|---|---|
| 1. | 5400,40 EUR | 5400,40 EUR * 3,8843 PLN = 20976,77 PLN | 5400,40 EUR * 3,8834 PLN = 20971,91 PLN | 20971,91 PLN - 20976,77 PLN = -4,86 PLN |
| 2. | 61,98 EUR | 61,98 EUR * 3,8843 PLN = 240,75 PLN | 61,98 EUR * 3,8834 PLN = 240,69 PLN | 240,69 PLN - 240,75 PLN = -0,06 PLN |
| 3. | 114,07 EUR | 114,07 EUR * 3,8843 PLN = 443,08 PLN | 114,07 EUR * 3,8834 PLN = 442,98 PLN | 442,98 PLN - 443,08 PLN = -0,10 PLN |

Obliczono korektę kwoty podatku VAT

| Lp. | Stawka VAT | Korekta wartości netto w PLN | Korekta kwoty podatku VAT |
|-----|------------|------------------------------|----------------------------------|
| 1. | 22% | -4,86 PLN | -4,86 PLN * (22/100) = -1,07 PLN |
| 2. | 22% | -0,06 PLN | -0,06 PLN * (22/100) = -0,01 PLN |
| 3. | 7% | -0,10 PLN | -0,10 PLN * (7/100) = -0,01 PLN |

Obliczono korektę wartości brutto w PLN

| Lp. | Stawka VAT | Korekta wartości netto w PLN | Korekta kwoty podatku VAT | Korekta wartości brutto w PLN |
|-----|------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| 1. | 22% | -4,86 PLN | -1,07 PLN | -4,86 PLN + (-1,07) PLN = -5,93 PLN |
| 2. | 22% | -0,06 PLN | -0,06 PLN | -0,06 PLN + (-0,06) PLN = -0,07 PLN |
| 3. | 7% | -0,10 PLN | -0,10 PLN | -0,10 PLN + (-0,10) PLN = -0,11 PLN |

Obliczono korektę wartości brutto w EUR

| Lp. | Wartość brutto w EUR sprzed korekty | Wartość brutto w EUR po korekcie | Korekta wartości brutto w EUR |
|-----|---|---|--------------------------------------|
| 1. | 25591,66 PLN : 3,8843 PLN = 6588,49 EUR | (25591,66 PLN + (-5,93 PLN)) : 3,8834 PLN = 6588,49 EUR | 6588,49 EUR - 6588,49 EUR = 0,00 EUR |
| 2. | 293,72 PLN : 3,8843 PLN = 75,62 EUR | (293,72 PLN + (-0,07 PLN)) : 3,8834 PLN = 75,6 EUR | 75,62 EUR - 75,62 EUR = 0,00 PLN |
| 3. | 474,10 PLN : 3,8843 PLN = 122,06 EUR | (474,10 PLN + (-0,11 PLN)) : 3,8834 PLN = 122,06 EUR | 122,06 EUR - 122,06 EUR = 0,00 EUR |

3.4.3.1.3 Obliczenie podsumowania dokumentu korekty

W EUR

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| 22% | 0,00 EUR + 0,00 EUR = 0,00 EUR | -1,07 PLN + (-0,01 PLN) = -1,08 PLN | 0,00 EUR + 0,00 EUR = 0,00 EUR |
| 7% | 0,00 EUR | -0,01 PLN | 0,00 EUR |
| RAZEM | 0,00 EUR | -1,09 PLN | 0,00 EUR |

W PLN

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---|------------------|---|
| 22% | $-4,86 \text{ PLN} + (-0,06 \text{ PLN}) = -4,92 \text{ PLN}$ | -1,08 PLN | $-5,93 \text{ PLN} + (-0,07 \text{ PLN}) = -6,00 \text{ PLN}$ |
| 7% | -0,10 PLN | -0,01 PLN | -0,11 PLN |
| RAZEM | -5,02 PLN | -1,09 PLN | -6,11 PLN |

3.4.3.1.4 Obliczenie dekretacji tego dokumentu

Wartość netto i wartość brutto w PLN w dekretacji są zawsze obliczane, jako iloczyn tych wartości w walucie oraz kursu „CIT/PIT”, a VAT w PLN jest przepisywany z dokumentu. Zakładając, że kurs „dla VAT” po korekcie jest taki sam jak kurs „CIT/PIT” i oba wynoszą 3,8834 PLN, dekretacja będzie wyglądać następująco:

Dekretacja w EUR:

| Strona WN | | Strona MA | |
|-------------|-----------------|--|-------|
| Brutto | 0,00 EUR | 0,00 EUR | Netto |
| | | $0,00 \text{ EUR} - 0,00 \text{ EUR} = 0,00 \text{ EUR}$ | VAT |
| Suma | 0,00 EUR | 0,00 EUR | |

Dekretacja w PLN:

| Strona WN | | Strona MA | |
|-------------|--|--|-------|
| Brutto | $-0,01 \text{ EUR} * 3,8834 \text{ PLN} = -0,04 \text{ PLN}$ | $0,00 \text{ EUR} * 3,8834 \text{ PLN} = 0,00 \text{ PLN}$ | Netto |
| | | -1,09 PLN | VAT |
| Suma | -0,04 PLN | -1,09 PLN | |

Różnica 1,05 PLN po przesłaniu dokumentu do modułu Finanse i Księgowość zostanie zaksięgowana na konto specjalne.

3.4.4 Korekta podatku VAT metodą różnicową

W tej metodzie obliczana jest różnica między każdą wartością dokumentu sprzed korekty i po korekcie.

3.4.4.1.1 Przykład:

Wystawiono fakturę w euro według cen netto podając, jako kurs dla VAT oraz CIT/PIT: 3,8843 zł:

| Lp. | Nazwa towaru/usługi | Ilość | j.m. | Cena jednostkowa netto | Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|-------|------|------------------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | Towar A | 1 | szt | 5400,40 EUR | 22% | 5400,40 EUR | 4614,89 PLN | 6588,49 EUR |
| 2. | Towar B | 1 | szt | 61,98 EUR | 22% | 61,98 EUR | 52,97 PLN | 75,62 EUR |
| 3. | Towar C | 1 | szt | 114,07 EUR | 7% | 114,07 EUR | 31,02 PLN | 122,06 EUR |
| Razem | | | | | X | 5576,45 EUR | 4698,88 PLN | 6789,17 EUR |
| W tym | | | | | 22% | 5462,38 EUR | 4667,86 PLN | 6664,11 EUR |
| | | | | | 7% | 114,07 EUR | 31,02 PLN | 122,06 EUR |

Następnie wystawiono korektę poprawiając kurs z 3,8843 zł na 3,8834 zł:

| Lp. | Nazwa towaru/usługi | Ilość | j.m. | Cena jednostkowa netto | Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|-------|------|------------------------|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 1. | Towar A | 1 | szt | 5400,40 EUR | 22% | 0,00 EUR | -1,07 PLN | 0,00 EUR |
| 2. | Towar B | 1 | szt | 61,98 EUR | 22% | 0,00 EUR | -0,02 PLN | -0,01EUR |
| 3. | Towar C | 1 | szt | 114,07 EUR | 7% | 0,00 EUR | -0,01 PLN | 0,00 EUR |
| Razem | | | | | X | 0,00 EUR | -1,10 PLN | -0,01 EUR |
| W tym | | | | | 22% | 0,00 EUR | -1,09 PLN | -0,01EUR |
| | | | | | 7% | 0,00 EUR | -0,01 PLN | 0,00 EUR |

Podsumowanie w PLN:

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 22% | -4,92 PLN | -1,09 PLN | -6,01 PLN |
| 7% | -0,10 PLN | -0,01 PLN | -0,11 PLN |
| RAZEM | -5,02 PLN | -1,10 PLN | -6,12 PLN |

UWAGA:

Przy tego typu korektach **wartość brutto korekty w PLN (-6,12 PLN)** nie będzie równa wartości rozrachunku w PLN (-0,01 EUR x 3,8834 = -0,04 PLN), nawet, jeśli kursy VAT i CIT/PIT są równe. Poniżej znajduje się prezentacja całej kalkulacji.

3.4.4.1.2 Obliczenie wartości netto, VAT i brutto w pozycjach

Obliczono korektę wartości netto w PLN

| Lp. | Wartość netto w EUR | Wartość netto w PLN sprzed korekty | Wartość netto w PLN po korekcie | Korekta wartości netto w PLN |
|-----|---------------------|---|---|---|
| 1. | 5400,40 EUR | 5400,40 EUR * 3,8843 PLN = 20976,77 PLN | 5400,40 EUR * 3,8834 PLN = 20971,91 PLN | 20971,91 PLN - 20976,77 PLN = -4,86 PLN |
| 2. | 61,98 EUR | 61,98 EUR * 3,8843 PLN = 240,75 PLN | 61,98 EUR * 3,8834 PLN = 240,69 PLN | 240,69 PLN - 240,75 PLN = -0,06 PLN |
| 3. | 114,07 EUR | 114,07 EUR * 3,8843 PLN = 443,08 PLN | 114,07 EUR * 3,8834 PLN = 442,98 PLN | 442,98 PLN - 443,08 PLN = -0,10 PLN |

Obliczono korektę kwoty podatku VAT

| Lp. | Stawka VAT | Kwota VAT sprzed korekty | → Kwota VAT po korekcie | → Korekta kwoty VAT |
|-----|------------|---|---|---|
| 1. | 22% | $20976,77 \text{ PLN} * (22/100) = 4614,89 \text{ PLN}$ | $20971,91 \text{ PLN} * (22/100) = 4613,82 \text{ PLN}$ | $4613,82 \text{ PLN} - 4614,89 \text{ PLN} = -1,07 \text{ PLN}$ |
| 2. | 22% | $240,75 \text{ PLN} * (22/100) = 52,97 \text{ PLN}$ | $240,69 \text{ PLN} * (22/100) = 52,95 \text{ PLN}$ | $52,95 \text{ PLN} - 52,97 \text{ PLN} = -0,02 \text{ PLN}$ |
| 3. | 7% | $443,08 \text{ PLN} * (7/100) = 31,02 \text{ PLN}$ | $442,98 \text{ PLN} * (7/100) = 31,01 \text{ PLN}$ | $31,01 \text{ PLN} - 31,02 \text{ PLN} = -0,01 \text{ PLN}$ |

Obliczono korektę wartości brutto w PLN

| Lp. | Wartość brutto w PLN sprzed korekty | → Wartość brutto w PLN po korekcie | → Korekta wartości brutto w PLN |
|-----|---|---|---|
| 1. | $20976,77 \text{ PLN} + 4614,89 \text{ PLN} = 25591,66 \text{ PLN}$ | $20971,91 \text{ PLN} + 4613,82 \text{ PLN} = 25585,73 \text{ PLN}$ | $25585,73 \text{ PLN} - 25591,66 \text{ PLN} = -5,93 \text{ PLN}$ |
| 2. | $240,75 \text{ PLN} + 52,97 \text{ PLN} = 293,72 \text{ PLN}$ | $240,69 \text{ PLN} + 52,95 \text{ PLN} = 293,64 \text{ PLN}$ | $293,64 \text{ PLN} - 293,72 \text{ PLN} = -0,08 \text{ PLN}$ |
| 3. | $443,08 \text{ PLN} + 31,02 \text{ PLN} = 474,10 \text{ PLN}$ | $442,98 \text{ PLN} + 31,01 \text{ PLN} = 473,99 \text{ PLN}$ | $473,99 \text{ PLN} - 474,10 \text{ PLN} = -0,11 \text{ PLN}$ |

Obliczono korektę wartości brutto w PLN na EUR

| Lp. | Wartość brutto w EUR sprzed korekty | → Wartość brutto w EUR po korekcie | → Korekta wartości brutto w EUR |
|-----|---|---|--|
| 1. | $25591,66 \text{ PLN} : 3,8843 \text{ PLN} = 6588,49 \text{ EUR}$ | $25585,73 \text{ PLN} : 3,8834 \text{ PLN} = 6588,49 \text{ EUR}$ | $6588,49 \text{ EUR} - 6588,49 \text{ EUR} = 0,00 \text{ EUR}$ |
| 2. | $293,72 \text{ PLN} : 3,8843 \text{ PLN} = 75,62 \text{ EUR}$ | $293,64 \text{ PLN} : 3,8834 \text{ PLN} = 75,61 \text{ EUR}$ | $75,61 \text{ EUR} - 75,62 \text{ EUR} = -0,01 \text{ PLN}$ |
| 3. | $474,10 \text{ PLN} : 3,8843 \text{ PLN} = 122,06 \text{ EUR}$ | $473,99 \text{ PLN} : 3,8834 \text{ PLN} = 122,06 \text{ EUR}$ | $122,06 \text{ EUR} - 122,06 \text{ EUR} = 0,00 \text{ EUR}$ |

3.4.4.1.3 Obliczenie podsumowania dokumentu korekty

W EUR

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|--|---|--|
| 22% | $0,00 \text{ EUR} + 0,00 \text{ EUR} = 0,00 \text{ EUR}$ | $-1,07 \text{ PLN} + (-0,02 \text{ PLN}) = -1,09 \text{ PLN}$ | $0,00 \text{ EUR} + (-0,01 \text{ EUR}) = -0,01 \text{ EUR}$ |
| 7% | $0,00 \text{ EUR}$ | $-0,01 \text{ PLN}$ | $0,00 \text{ EUR}$ |
| RAZEM | 0,00 EUR | -1,10 PLN | -0,01 EUR |

W PLN

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---|---------------------|---|
| 22% | $-4,86 \text{ PLN} + (-0,06 \text{ PLN}) = -4,92 \text{ PLN}$ | $-1,09 \text{ PLN}$ | $-5,93 \text{ PLN} + (-0,08 \text{ PLN}) = -6,01 \text{ PLN}$ |
| 7% | $-0,10 \text{ PLN}$ | $-0,01 \text{ PLN}$ | $-0,11 \text{ PLN}$ |
| RAZEM | -5,02 PLN | -1,10 PLN | -6,12 PLN |

3.4.4.1.4 Obliczenie dekretacji tego dokumentu

Wartość netto i wartość brutto w PLN w dekretacji są zawsze obliczane, jako iloczyn tych wartości w walucie oraz kursu „CIT/PIT”, a VAT w PLN jest przepisywany z dokumentu. Zakładając, że kurs „dla VAT” po korekcie jest taki sam jak kurs „CIT/PIT” i oba wynoszą 3,8834 PLN, dekretacja będzie wyglądać następująco:

Dekretacja w EUR:

| Strona WN | | Strona MA | |
|-------------|------------------|-------------------------------|-------|
| Brutto | -0,01 EUR | 0,00 EUR | Netto |
| | | -0,01 EUR -0,00 EUR= -0,01EUR | VAT |
| Suma | -0,01 EUR | -0,01 EUR | |

Dekretacja w PLN:

| Strona WN | | Strona MA | |
|-------------|------------------------------------|----------------------------------|-------|
| Brutto | -0,01 EUR * 3,8834 PLN = -0,04 PLN | 0,00 EUR * 3,8834 PLN = 0,00 PLN | Netto |
| | | -1,10 PLN | VAT |
| Suma | -0,04 PLN | -1,10 PLN | |

Różnica 1,06 PLN po przesłaniu dokumentu do modułu Finanse i Księgowość zostanie zaksięgowana na konto specjalne.

3.4.5 Różnice w podsumowaniach w zależności od sposobu wystawienia faktury i metody naliczania podatku VAT

Ze względu na różnice w sposobie obliczania kwoty podatku w poszczególnych metodach naliczania podatku VAT oraz w zależności od stosowania cen netto lub brutto, przy zastosowaniu tych samych cen jednostkowych mogą powstać różnice w podsumowaniu dokumentu.

Przykład:

Wystawiono fakturę w euro podając, jako kurs dla VAT oraz CIT/PIT: 3,8843 zł na następujące towary:

| Lp. | Nazwa towaru/usługi | Ilość | j.m. | Cena jednostkowa netto | Cena jednostkowa brutto | Stawka VAT |
|-----|---------------------|-------|------|------------------------|-------------------------|------------|
| 1. | Towar A | 1 | szt | 5400,40 EUR | 6588,49 EUR | 22% |
| 2. | Towar B | 1 | szt | 61,98 EUR | 75,62 EUR | 22% |
| 3. | Towar C | 1 | szt | 114,07 EUR | 122,06 EUR | 7% |

3.4.5.1.1 Różnice w obliczeniach między metodą sumaryczną a iloczynową

Faktura w przypadku, gdy VAT jest obliczany **metodą sumaryczną**:

| Lp. | Nazwa towaru/usługi | Ilość | j.m. | Cena jednostkowa netto | Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|-------|------|------------------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | Towar A | 1 | szt | 5400,40 EUR | 22% | 5400,40 EUR | 4614,89 PLN | 6588,49 EUR |
| 2. | Towar B | 1 | szt | 61,98 EUR | 22% | 61,98 EUR | 52,97 PLN | 75,62 EUR |
| 3. | Towar C | 1 | szt | 114,07 EUR | 7% | 114,07 EUR | 31,02 PLN | 122,06 EUR |
| Razem | | | | | X | 5576,45 EUR | 4698,88 PLN | 6789,17 EUR |
| W tym | | | | | 22% | 5462,38 EUR | 4667,86 PLN | 6664,11 EUR |
| | | | | | 7% | 114,07 EUR | 31,02 PLN | 122,06 EUR |

Podsumowanie dokumentu w walucie PLN:

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 22% | 21217,52 PLN | 4667,86 PLN | 25885,38 PLN |
| 7% | 443,08 PLN | 31,02 PLN | 474,10 PLN |
| RAZEM | 21660,60 PLN | 4698,88 PLN | 26359,48 PLN |

Faktura w przypadku, gdy VAT jest obliczany **metodą iloczynową**:

| Lp. | Nazwa towaru/usługi | Ilość | j.m. | Cena jednostkowa netto | Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|-------|------|------------------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | Towar A | 1 | szt | 5400,40 EUR | 22% | 5400,40 EUR | X | X |
| 2. | Towar B | 1 | szt | 61,98 EUR | 22% | 61,98 EUR | X | X |
| 3. | Towar C | 1 | szt | 114,07 EUR | 7% | 114,07 EUR | X | X |
| Razem | | | | | X | 5576,45 EUR | 4698,87 PLN | 6789,16 EUR |
| W tym | | | | | 22% | 5462,38 EUR | 4667,85 PLN | 6664,10 EUR |
| | | | | | 7% | 114,07 EUR | 31,02 PLN | 122,06 EUR |

Podsumowanie dokumentu w walucie PLN:

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 22% | 21217,52 PLN | 4667,85 PLN | 25885,37 PLN |
| 7% | 443,08 PLN | 31,02 PLN | 474,10 PLN |
| RAZEM | 21660,60 PLN | 4698,87 PLN | 26359,47 PLN |

W tym przykładzie różnice są w podsumowaniu kwoty VAT oraz wartości brutto w walucie obcej i w PLN (zaznaczono na czerwono). Powodem jest to, że w pierwszym przypadku każda z tych wartości wynika z sumowania wartości z poszczególnych pozycji, natomiast w drugim przypadku jest wyliczana w podsumowaniu.

3.4.5.1.2 Różnice między fakturą wg cen netto a fakturą wg cen brutto, przy metodzie sumarycznej

Faktura wg **cen netto** będzie prezentować następujące wartości:

| Lp. | Nazwa towaru/usługi | Ilość | j.m. | Cena jednostkowa netto | Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|-------|------|------------------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | Towar A | 1 | szt | 5400,40 EUR | 22% | 5400,40 EUR | 4614,89 PLN | 6588,49 EUR |
| 2. | Towar B | 1 | szt | 61,98 EUR | 22% | 61,98 EUR | 52,97 PLN | 75,62 EUR |
| 3. | Towar C | 1 | szt | 114,07 EUR | 7% | 114,07 EUR | 31,02 PLN | 122,06 EUR |
| Razem | | | | | X | 5576,45 EUR | 4698,88 PLN | 6789,17 EUR |
| W tym | | | | | 22% | 5462,38 EUR | 4667,86 PLN | 6664,11 EUR |
| | | | | | 7% | 114,07 EUR | 31,02 PLN | 122,06 EUR |

Podsumowanie dokumentu w walucie PLN:

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 22% | 21217,52 PLN | 4667,86 PLN | 25885,38 PLN |
| 7% | 443,08 PLN | 31,02 PLN | 474,10 PLN |
| RAZEM | 21660,60 PLN | 4698,88 PLN | 26359,48 PLN |

Natomiast faktura wg **cen brutto** będzie prezentować następujące wartości:

| Lp. | Nazwa towaru/usługi | Ilość | j.m. | Cena jednostkowa brutto | Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|-------|------|-------------------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | Towar A | 1 | szt | 6588,49 EUR | 22% | 5400,40 EUR | 4614,89 PLN | 6588,49 EUR |
| 2. | Towar B | 1 | szt | 75,62 EUR | 22% | 61,98 EUR | 52,97 PLN | 75,62 EUR |
| 3. | Towar C | 1 | szt | 122,06 EUR | 7% | 114,07 EUR | 31,02 PLN | 122,06 EUR |
| Razem | | | | | X | 5576,45 EUR | 4698,88 PLN | 6789,17 EUR |
| W tym | | | | | 22% | 5462,38 EUR | 4667,86 PLN | 6664,11 EUR |
| | | | | | 7% | 114,07 EUR | 31,02 PLN | 122,06 EUR |

Podsumowanie dokumentu w walucie PLN:

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 22% | 21217,54 PLN | 4667,86 PLN | 25885,40 PLN |
| 7% | 443,10 PLN | 31,02 PLN | 474,12 PLN |
| RAZEM | 21660,64 PLN | 4698,88 PLN | 26359,52 PLN |

W tym przykładzie różnice są w podsumowaniu wartości netto i brutto w walucie PLN (zaznaczono na czerwono). Mogą się jednak zdarzyć również różnice w wyliczonej kwocie podatku VAT, a co za tym idzie również w wartościach netto i brutto w walucie. Wynika to z różnicy w algorytmie obliczania kwoty podatku VAT od wartości netto i brutto.

3.4.5.1.3 Różnice między fakturą wg cen netto a fakturą wg cen brutto, przy metodzie iloczynowej

Faktura wg **cen netto** będzie prezentować następujące wartości:

| Lp. | Nazwa towaru/usługi | Ilość | j.m. | Cena jednostkowa netto | Stawka VAT | Wartość netto |
|-----|---------------------|-------|------|------------------------|------------|---------------|
| 1. | Towar A | 1 | szt | 5400,40 EUR | 22% | 5400,40 EUR |
| 2. | Towar B | 1 | szt | 61,98 EUR | 22% | 61,98 EUR |
| 3. | Towar C | 1 | szt | 114,07 EUR | 7% | 114,07 EUR |

Podsumowanie dokumentu w walucie oryginalnej:

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 22% | 5462,38 EUR | 4667,85 PLN | 6664,10 EUR |
| 7% | 114,07 EUR | 31,02 PLN | 122,06 EUR |
| RAZEM | 5576,45 EUR | 4698,87 PLN | 6786,16 EUR |

Podsumowanie dokumentu w walucie PLN:

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 22% | 21217,52 PLN | 4667,85 PLN | 25885,37 PLN |
| 7% | 443,08 PLN | 31,02 PLN | 474,10 PLN |
| RAZEM | 21660,60 PLN | 4698,87 PLN | 26359,47 PLN |

Natomiast faktura wg **cen brutto** będzie prezentować następujące wartości:

| Lp. | Nazwa towaru/usługi | Ilość | j.m. | Cena jednostkowa brutto | Stawka VAT | Wartość brutto |
|-----|---------------------|-------|------|-------------------------|------------|----------------|
| 1. | Towar A | 1 | szt | 6588,49 EUR | 22% | 6588,49 EUR |
| 2. | Towar B | 1 | szt | 75,62 EUR | 22% | 75,62 EUR |
| 3. | Towar C | 1 | szt | 122,06 EUR | 7% | 122,06 EUR |

Podsumowanie dokumentu w walucie oryginalnej:

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 22% | 5462,38 EUR | 4667,86 PLN | 6664,11 EUR |
| 7% | 114,07 EUR | 31,02 PLN | 122,06 EUR |
| RAZEM | 5576,45 EUR | 4698,88 PLN | 6786,17 EUR |

Podsumowanie dokumentu w walucie PLN:

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 22% | 21217,54 PLN | 4667,86 PLN | 25885,40 PLN |
| 7% | 443,10 PLN | 31,02 PLN | 474,12 PLN |
| RAZEM | 21660,64 PLN | 4698,88 PLN | 26359,52 PLN |

W tym przykładzie różnice są w podsumowaniu wartości netto, VAT i brutto w walucie PLN oraz wartości brutto w walucie (zaznaczono na czerwono). Wynika to z różnicy w algorytmie obliczania kwoty podatku VAT od wartości netto i brutto.

3.4.5.1.4 Różnice w obliczeniu korekty kursu między metodą wg zasad ogólnych a metodą różnicową

Faktura korygująca naliczająca VAT **wg zasad ogólnych** będzie prezentować następujące wartości:

Wystawiono fakturę korygującą zmieniając kurs z 3,8843 zł na 3,8834 zł:

| Lp. | Nazwa towaru/usługi | Ilość | j.m. | Cena jednostkowa netto | Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|-------|------|------------------------|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 1. | Towar A | 1 | szt | 5400,40 EUR | 22% | 0,00 EUR | -1,07 PLN | 0,00 EUR |
| 2. | Towar B | 1 | szt | 61,98 EUR | 22% | 0,00 EUR | -0,01 PLN | -0,01 EUR |
| 3. | Towar C | 1 | szt | 114,07 EUR | 7% | 0,00 EUR | -0,01 PLN | 0,00 EUR |
| Razem | | | | | X | 0,00 EUR | -1,09 PLN | -0,01 EUR |
| W tym | | | | | 22% | 0,00 EUR | -1,08 PLN | -0,01 EUR |
| | | | | | 7% | 0,00 EUR | -0,01 PLN | 0,00 EUR |

Podsumowanie w PLN:

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 22% | -4,92 PLN | -1,08 PLN | -6,00 PLN |
| 7% | -0,10 PLN | -0,01 PLN | -0,11 PLN |
| RAZEM | -5,02 PLN | -1,09 PLN | -6,11 PLN |

Faktura korygująca naliczająca VAT **metodą różnicową** będzie prezentować następujące wartości:

Wystawiono fakturę korygującą zmieniając kurs z 3,8843 zł na 3,8834 zł:

| Lp. | Nazwa towaru/usługi | Ilość | j.m. | Cena jednostkowa netto | Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|---------------------|-------|------|------------------------|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 1. | Towar A | 1 | szt | 5400,40 EUR | 22% | 0,00 EUR | -1,07 PLN | 0,00 EUR |
| 2. | Towar B | 1 | szt | 61,98 EUR | 22% | 0,00 EUR | -0,02 PLN | -0,01 EUR |
| 3. | Towar C | 1 | szt | 114,07 EUR | 7% | 0,00 EUR | -0,01 PLN | 0,00 EUR |
| Razem | | | | | X | 0,00 EUR | -1,10 PLN | -0,01 EUR |
| W tym | | | | | 22% | 0,00 EUR | -1,09 PLN | -0,01 EUR |
| | | | | | 7% | 0,00 EUR | -0,01 PLN | 0,00 EUR |

Podsumowanie w PLN:

| Stawka VAT | Wartość netto | Kwota VAT | Wartość brutto |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 22% | -4,92 PLN | -1,09 PLN | -6,01 PLN |
| 7% | -0,10 PLN | -0,01 PLN | -0,11 PLN |
| RAZEM | -5,02 PLN | -1,10 PLN | -6,12 PLN |

W tym przykładzie różnice są w podsumowaniu kwoty VAT i wartości brutto w walucie PLN (zaznaczono na czerwono). Wynika to z różnicy w algorytmie obliczania korekt wartości dokumentu w obu metodach.

4 Faktury VAT sprzedaży w walucie

4.1 Definicja typu dokumentu

Aby móc wystawiać faktury VAT w walucie obcej, należy zdefiniować w menu **Ustawienia \ Typy dokumentów \ Dokumenty sprzedaży** nowy typ dokumentu o charakterze „**Faktura VAT w walucie**”.

Nazwa typu dokumentu prezentowana jest na listach typów dokumentów, powinna zatem umożliwiać rozróżnienie poszczególnych typów dokumentów.

Opis typu dokumentu może być prezentowany na wydruku dokumentu jako jego nazwa, musi zatem być zgodny z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zwrotu podatku niektórym podatnikom, wystawiania faktur, sposobu ich przechowywania oraz listy towarów i usług, do których nie mają zastosowania zwolnienia od podatku od towarów i usług.

Aby dla dokumentów tworzonych na podstawie tego typu dokumentu powstawały rozrachunki walutowe, należy zaznaczyć opcję „**utwórz rozrachunek w walucie dokumentu i przesyłaj do FK w walucie**”.

Ponadto należy pamiętać, aby wybierając powiązanie z dokumentem modułu Finanse i Księgowość wskazać dokument, dla którego parametr „**Obsługuj jak**” ustawiony jest na „**Dokument specjalny sprzedaży**”. Tylko takie ustawienie umożliwi w pełni korzystanie z tej funkcjonalności oraz zapewni kompleksową obsługę tego typu transakcji.

The screenshot displays the configuration window for a sales document type named 'FVW'. The 'obsługuj jak:' dropdown menu is open, showing a list of document types. The 'FWS Dokument specjalny sprzedaży' option is highlighted. The 'utwórz rozrachunek w walucie dokumentu i przesyłaj do FK w walucie' checkbox is checked. The 'Serie typu dokumentu:' table shows a series 'sFVW' with a 'Dział' of '#n4/#r/FVW'.

Jednocześnie należy zdefiniować typ dokumentu korygującego o charakterze „**Faktura korygująca w walucie**”. Ten typ dokumentu powinien być powiązany z dokumentem modułu Finanse i Księgowość, dla którego parametr „**Obsługuj jak**” ustawiony jest na „**Korekta dokumentu specjalnego sprzedaży**”.

4.2 Wystawianie Faktury VAT w walucie

Aby wystawić Fakturę VAT walutową, należy wystawiając nowy dokument sprzedaży wybrać zdefiniowany wcześniej typ dokumentu o charakterze „**Faktura VAT w walucie**”, oraz serię numeracji, na podstawie której program utworzy numer kolejny dokumentu. Następnie należy wybrać z kartoteki kontrahenta lub wpisać jego dane ręcznie.

Faktury VAT walutowe można wystawiać na podstawie cen netto lub brutto, podobnie jak faktury VAT złotychkowe. Rodzaj i typ ceny ustawiane są zgodnie z ustawieniami warunków sprzedaży w danych

kontrahenta lub w rodzaju dokumentów sprzedaży. Aby zmienić rodzaj ceny z **NETTO** na **BRUTTO**, należy kliknąć na ten napis w nagłówku dokumentu.

W kolejnym kroku należy podać daty wystawienia i sprzedaży – program automatycznie podpowiada w tych polach datę bieżącą. Po wybraniu waluty obcej, program sprawdzi, czy w tabeli kursów zostały wprowadzone kursy z podanych dat wystawienia i sprzedaży. Jeśli tak, to wpisze te kursy odpowiednio w pola „**dla VAT**” i „**CIT/PIT**”. Jeśli nie, to wyświetli okno do wprowadzenia brakujących kursów (pod warunkiem, że użytkownik ma uprawnienia do tej operacji).

Następnie należy wypełnić pozycje dokumentu i go wystawić.

4.3 Korygowanie kursu dla VAT


| LP | Opis | PKW/IL | Ilość | Jm | Cena netto | VAT | Wartość netto |
|----|------------|--------|-------|-----|------------|-----|---------------|
| 1 | Artykuł_01 | FKW/IL | 1 | szt | 10,64 | 23% | 10,64 |

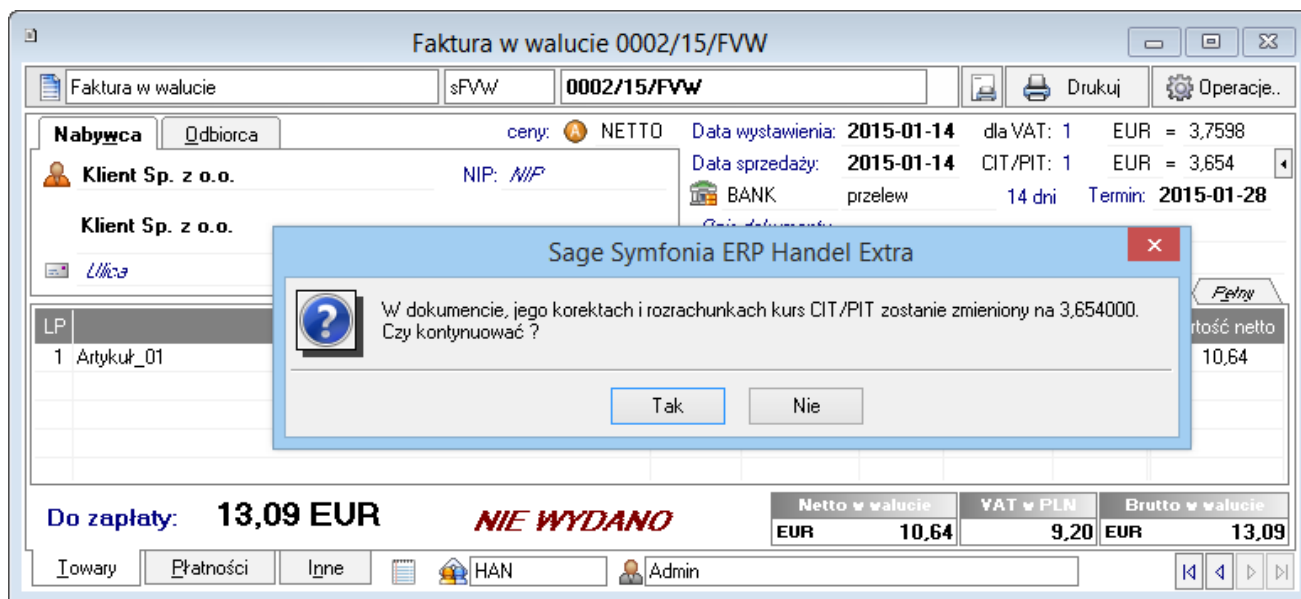
Poza korektą dotyczącą zmiany ceny, ilości lub stawki podatku VAT, w przypadku faktur VAT walutowych istnieje również możliwość skorygowania kursu dla VAT. Aby dokonać takiej korekty, należy wystawiając korektę do faktury VAT w walucie w polu „**dla VAT**” podać nowy kurs waluty. Program automatycznie oblicza korektę wartości netto, kwoty podatku VAT i wartości brutto z tytułu zmiany kursu jednocześnie tworząc korekty wszystkich pozycji.

| LP | Opis | PKW/IL | Ilość | Jm | Rabat | Cena netto | VAT | Wartość netto |
|----|------------|--------|-------|-----|-------|------------|-----|---------------|
| 1 | Artykuł_01 | | 1 | szt | rabat | 10,64 | 23% | 10,64 |
| | Artykuł_01 | FKW/IL | 1 | szt | rabat | 10,64 | 23% | 10,64 |

Ponieważ zmiana tego kursu skutkuje korektą kwoty podatku VAT, program uniemożliwia jednoczesną korektę kursu „**dla VAT**” i innych elementów faktury. W związku z czym, aby skorygować kurs „**dla VAT**” i np. cenę jednostkową, należy wystawić dwie faktury korygujące: jedną dotyczącą zmiany kursu, a drugą dotyczącą zmiany ceny.

4.4 Zmiana kursu dla CIT/PIT

Zmiana kursu „CIT/PIT” nie wymaga ani edycji faktury, ani wystawiania do niej korekty. Wystarczy w dokumencie ustawić kursor w polu kursu „CIT/PIT” i kliknąć na przycisk . Po wybraniu nowego kursu pojawi się komunikat jak na rysunku poniżej:



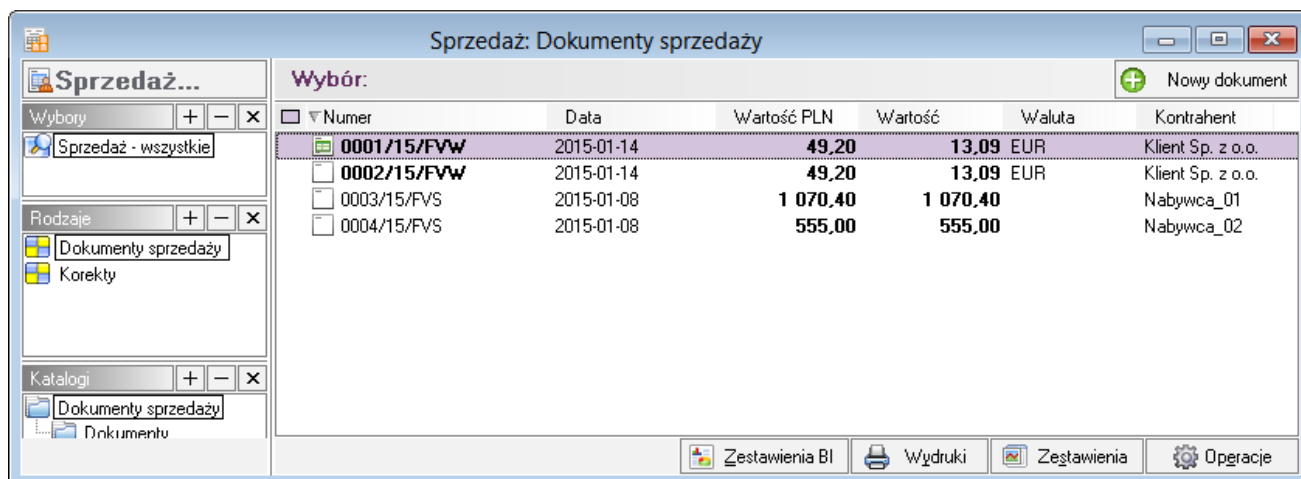
Po wybraniu opcji „Tak”, nowy kurs „CIT/PIT” zostanie zapisany w tym dokumencie oraz we wszystkich jego korektach i w rozrachunkach dotyczących tych dokumentów.

4.5 Prezentacja Faktur VAT w walucie w kartotece i na zestawieniach

4.5.1 Kartoteka Sprzedaż

W oknie kartoteki **Sprzedaż** można prezentować wartości brutto tej faktury w walucie oryginalnej lub w przeliczeniu na walutę PLN. Klikając prawym klawiszem myszy na pasku prezentującym nagłówki kolumn, można wybrać kolumny, które mają być widoczne w tym oknie. W kolumnie:

- „**Wartość**” prezentowana jest wartość dokumentu w walucie, w której został on wystawiony.
- „**Waluta**” prezentowany jest symbol waluty, w której został wystawiony dany dokument. Dla dokumentów złotówkowych, ta kolumna jest pusta.
- „**Wartość w PLN**” prezentowana jest wartość dokumentu przeliczona wg kursu „**dla VAT**”.



Domyślnie wyłączone są kolumny „**Wartość**” oraz „**Waluta**”, natomiast kolumna „**Wartość w PLN**” jest ukryta.

4.5.2 Zestawienia

W zestawieniach sprzedaży przedstawiających wartości netto, VAT i brutto (np. Sprzedaż za okres) prezentowane są wartości w PLN przeliczone wg kursu „**dla VAT**”.

W zestawieniach sprzedaży przedstawiających wartość przychodu oraz kosztu własnego sprzedaży (np. Rentowność transakcji) prezentowane są wartości w PLN przeliczone wg kursu „**CIT/PIT**”.

W zestawieniach przedstawiających wartość rozrachunków w PLN (np. Należności i zobowiązania kontrahentów) prezentowane są wartości w PLN przeliczone wg kursu „**CIT/PIT**”.

5 Faktury VAT zakupu w walucie

5.1 Definicja typu dokumentu

Aby móc wystawiać faktury VAT w walucie obcej, należy zdefiniować w menu **Ustawienia\ Typy dokumentów\ Dokumenty zakupu** nowy typ dokumentu o charakterze „**Faktura VAT zakupu w walucie**”.

Nazwa typu dokumentu prezentowana jest na listach typów dokumentów, powinna zatem umożliwiać rozróżnienie poszczególnych typów dokumentów.

Opis typu dokumentu może być prezentowany na wydruku dokumentu, jako jego nazwa, musi zatem być zgodny z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zwrotu podatku niektórym podatnikom, wystawiania faktur, sposobu ich przechowywania oraz listy towarów i usług, do których nie mają zastosowania zwolnienia od podatku od towarów i usług.

W starszych bazach będzie widoczny parametr „**utwórz rozrachunek w walucie dokumentu i przesyłaj do FK w walucie**”. Jego zaznaczenie umożliwia tworzenie rachunków walutowych dla tego typu dokumentu.

Ponadto należy pamiętać, aby wybierając powiązanie z dokumentem modułu Finanse i Księgowość wskazać dokument, dla którego parametr „**Obsługuj jak**” ustawiony jest na „**Dokument specjalny zakupu**”. Tylko takie ustawienie umożliwi w pełni korzystanie z tej funkcjonalności oraz zapewni kompleksową obsługę tego typu transakcji.

The screenshot displays the configuration interface for a document type in Sage Symfonia ERP. The window title is 'Typ dokumentu zakupu : +'. The main form contains the following fields:

- skrót:** FWZ
- charakter:** Faktura VAT zakupu w walucie (highlighted with a red box)
- nazwa:** Faktura VAT zakupu w walucie
- opis:** Faktura VAT zakupu w walucie
- korekta:** Dokument korygujący
- skojarzony:** Przyjęcie do magazynu
- rejestr:** (empty)
- rejestr NP:** (empty)
- domyślna data wejścia do rejestru:** (empty)
- FK:** FWZ
- obsługuj jak:** FWZ (highlighted with a red box)

Below the main form, there are two checkboxes:

- naliczaj wpłaty na fundusze promocji rolnej i pomniejszaj wartość rozrachunku
- faktura wystawiana przez nabywcę

The 'księgowanie' field is set to 'schemat' and 'jednostka miary' is set to 'ewidencja'.

The 'Serie typu dokumentu:' section includes a '+ Dodaj' button and a table with the following data:

| Serial | Dział | Szablon | Num |
|--|------------------------------------|---------|--------|
| <input checked="" type="checkbox"/> sFWZ | <input type="checkbox"/> #n/#r/FWZ | | roczna |

The dropdown menu for 'obsługuj jak' is open, showing a list of document types. The item 'FwZ Dokument specjalny zakupu' is highlighted and circled in red.

Jednocześnie należy zdefiniować typ dokumentu korygującego o charakterze „**Faktura VAT zakupu w walucie - korekta**”. Ten typ dokumentu powinien być powiązany z dokumentem modułu Finanse i Księgowość, dla którego parametr „**Obsługuj jak**” ustawiony jest na „**Korekta dokumentu specjalnego zakupu**”.

5.2 Wystawianie Faktury VAT zakupu w walucie

Aby wystawić Fakturę VAT walutową, należy wystawiając nowy dokument zakupu wybrać zdefiniowany wcześniej typ dokumentu o charakterze „**Faktura VAT zakupu w walucie**”, oraz serię numeracji, na podstawie której program utworzy numer kolejny dokumentu. Następnie należy wybrać z kartoteki kontrahenta lub wpisać jego dane ręcznie.

Faktury VAT walutowe można wystawiać na podstawie cen netto lub brutto, podobnie jak faktury VAT złotówkowe. Rodzaj ceny ustawiany jest zgodnie z ustawieniami w danych kontrahenta lub w rodzaju dokumentów zakupu. Aby zmienić rodzaj ceny z **NETTO** na **BRUTTO**, należy kliknąć na ten napis w nagłówku dokumentu.

W kolejnym kroku należy podać numer obcy, datę dokumentu obcego, datę wprowadzenia i datę otrzymania – program automatycznie podpowiada w tych polach datę bieżącą. Po wybraniu waluty obcej, program sprawdzi, czy w tabeli kursów został wprowadzony kurs z podaną datą dokumentu obcego. Jeśli tak, to wpisze ten kurs odpowiednio w pola „**dla VAT**” i „**CIT/PIT**”. Jeśli nie, to wyświetli okno do wprowadzenia brakujących kursów (pod warunkiem, że użytkownik ma uprawnienia do tej operacji).

Jeśli kurs „**CIT/PIT**” powinien być inny niż kurs „**dla VAT**”, należy go zmienić ręcznie.

Faktura VAT zakupu w walucie 1/15/FWZ

Faktura VAT zakupu w walucie sFWZ 1/15/FWZ Drukuj Operacje..

Sprzedawca Dostawca ceny: **NETTO** Numer obcy: **89/2000** 2015-01-14 2015-01-14

Klient Sp. z o.o. NIP: *NIP* Data wprowadzenia: **2015-01-14** dla VAT: 1 EUR = 3,654

Klient Sp. z o.o. Data wpływu: **2015-01-14** CIT/PIT: 1 EUR = 3,654

Ulica Kod Miejscowość PL BANK przelew 14 dni Termin: **2015-01-28**

Opis dokumentu Tryb: **Auto** Bieżący Pełny

| LP | Kod towaru | Kod obcy towaru | Ilość | Jm | Cena netto | Wartość netto |
|----|------------|-----------------|-------|-----|------------|---------------|
| 1 | Artykuł_01 | <i>Kod obcy</i> | 10 | szt | 97,65 | 976,50 |
| 2 | Artykuł_02 | <i>Kod obcy</i> | 20 | szt | 54,33 | 1 086,60 |

Do zapłaty: **2 374,62 EUR** **NIE PRZYJĘTO**

| Netto w walucie | VAT w PLN | Brutto w walucie |
|-----------------|-----------|------------------|
| EUR 2 063,10 | 1 138,31 | EUR 2 374,62 |

Towary Płatności Inne HAN Admin

Następnie należy wypełnić pozycje dokumentu i go wystawić.

Koszt zakupu towaru, widoczny w pełnym widoku, prezentowany jest zawsze w PLN i przeliczany jest z waluty obcej po kursie „**CIT/PIT**”.

5.3 Korygowanie kursu dla VAT

Poza korektą dotyczącą zmiany ceny, ilości lub stawki podatku VAT, w przypadku faktur VAT walutowych istnieje również możliwość skorygowania kursu dla VAT. Aby dokonać takiej korekty, należy wystawiając korektę do faktury VAT w walucie w polu „**dla VAT**” podać nowy kurs waluty. Program automatycznie oblicza korektę wartości netto, kwoty podatku VAT i wartości brutto z tytułu zmiany kursu jednocześnie tworząc korektę wszystkich pozycji.

Faktura VAT zakupu w walucie - korekta 1/15/RVZk

Faktura VAT zakupu w walucie - korekta sRVZk 1/15/RVZk Wystaw Usuń

Sprzedawca Dostawca 1/15/FWZ Numer obcy: 10/01/2015 2015-01-14 2015-01-14

Klient Sp. z o.o. NIP: NIP Data wprowadzenia: 2015-01-14 dla VAT: 1 EUR = 3,9

Klient Sp. z o.o. Data wpływu: 2015-01-14 CIT/PIT: 1 EUR = 3,654

Ulica Kod Miejscowość PL BANK przelew 14 dni Termin: 2015-01-28

Opis dokumentu

| LP | Opis | Ilość | Jm | Cena netto | VAT | Koszt [PLN] | Wartość netto |
|----|---------------------------------|-------|-----|------------|-----|-------------|---------------|
| 1 | Artykuł_01 Artykuł_01 | 10 | szt | 97,65 | 23% | 3 568,13 | 976,50 |
| 2 | Artykuł_02 Artykuł_02 | 20 | szt | 54,33 | 8% | 3 970,44 | 1 086,60 |


Utwórz korektę Usuń korektę Do zapłaty: 0,00 EUR

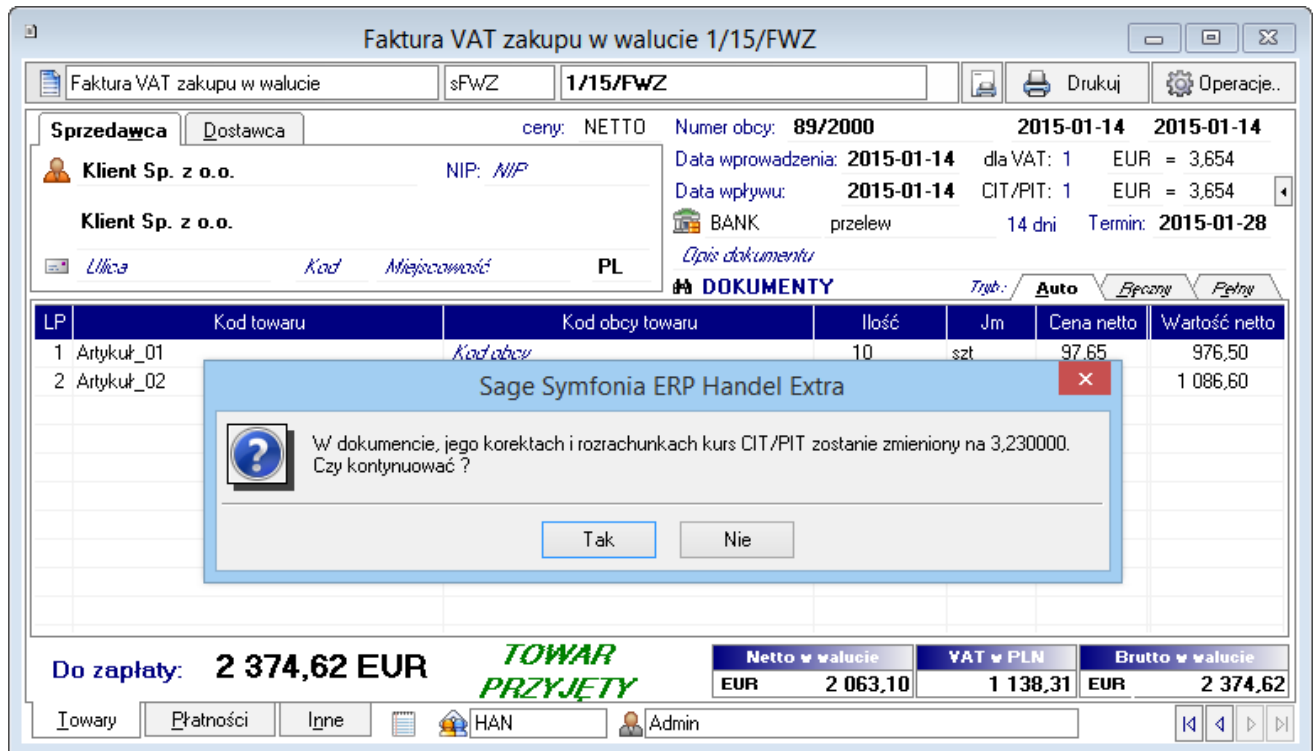
| Netto w walucie | VAT w PLN | Brutto w walucie |
|-----------------|-----------|------------------|
| EUR 0,00 | 76,63 | EUR 0,00 |

Iowary Płatności Inne HAN Admin Drukuj Pozostaw w buforze

Ponieważ zmiana tego kursu skutkuje korektą kwoty podatku VAT, program uniemożliwia jednoczesną korektę kursu „**dla VAT**” i innych elementów faktury. W związku z czym, aby skorygować kurs „**dla VAT**” i np. cenę jednostkową, należy wystawić dwie faktury korygujące: jedną dotyczącą zmiany kursu, a drugą dotyczącą zmiany ceny.

5.4 Zmiana kursu dla CIT/PIT

Zmiana kursu „CIT/PIT” nie wymaga ani edycji faktury, ani wystawiania do niej korekty. Wystarczy w dokumencie ustawić kursor w polu kursu „CIT/PIT” i kliknąć na przycisk . Po wybraniu nowego kursu pojawi się komunikat jak na rysunku poniżej:



Faktura VAT zakupu w walucie 1/15/FWZ

Faktura VAT zakupu w walucie sFWZ 1/15/FWZ Drukuj Operacje..

Sprzedawca Dostawca ceny: NETTO Numer obcy: 89/2000 2015-01-14 2015-01-14

Klient Sp. z o.o. NIP: NIP Data wprowadzenia: 2015-01-14 dla VAT: 1 EUR = 3,654
Klient Sp. z o.o. Data wpływu: 2015-01-14 CIT/PIT: 1 EUR = 3,654
BANK przelew 14 dni Termin: 2015-01-28

Ulica Kod Miejscowość PL

Opis dokumentu

DOKUMENTY Tryb: Auto Bieżący Pełny

| LP | Kod towaru | Kod obcy towaru | Ilość | Jm | Cena netto | Wartość netto |
|----|------------|-----------------|-------|-----|------------|---------------|
| 1 | Artykuł_01 | Kod obcy | 10 | szt | 97,65 | 976,50 |
| 2 | Artykuł_02 | | | | | 1 086,60 |

Do zapłaty: 2 374,62 EUR **TOWAR PRZYJĘTY**

| | Netto w walucie | VAT w PLN | Brutto w walucie |
|-----|-----------------|-----------|------------------|
| EUR | 2 063,10 | 1 138,31 | EUR 2 374,62 |

Towary Płatności Inne HAN Admin

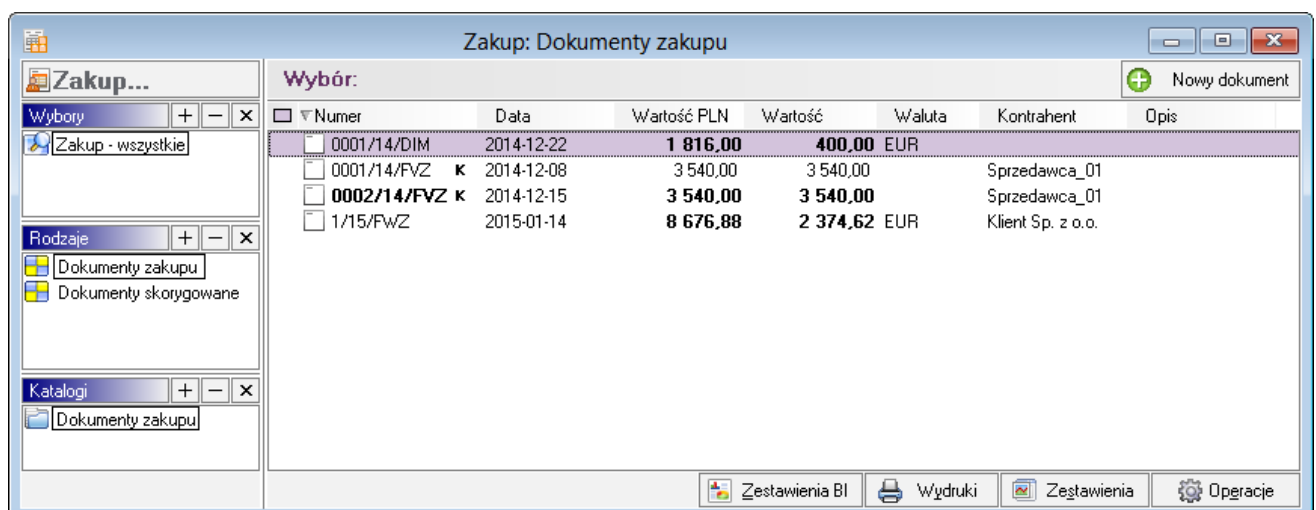
Po wybraniu opcji „Tak”, nowy kurs „CIT/PIT” zostanie zapisany w tym dokumencie oraz we wszystkich jego korektach i w rozrachunkach dotyczących tych dokumentów.

5.5 Prezentacja Faktur VAT w walucie w kartotece i na zestawieniach

5.5.1 Kartoteka Zakup

W oknie kartoteki **Zakup** można prezentować wartości brutto tej faktury w walucie oryginalnej lub w przeliczeniu na walutę PLN. Klikając prawym klawiszem myszy na pasku prezentującym nagłówki kolumn, można wybrać kolumny, które mają być widoczne w tym oknie. W kolumnie:

- „**Wartość**” prezentowana jest wartość dokumentu w walucie, w której został on wystawiony.
- „**Waluta**” prezentowany jest symbol waluty, w której został wystawiony dany dokument. Dla dokumentów złotówkowych, ta kolumna jest pusta.
- „**Wartość w PLN**” prezentowana jest wartość dokumentu przeliczona wg kursu „dla VAT”.



Zakup: Dokumenty zakupu Nowy dokument

Wybór:

| Numer | Data | Wartość PLN | Wartość | Waluta | Kontrahent | Opis |
|--|------------|-------------|----------|--------|-------------------|------|
| <input type="checkbox"/> 0001/14/DIM | 2014-12-22 | 1 816,00 | 400,00 | EUR | | |
| <input type="checkbox"/> 0001/14/FVZ K | 2014-12-08 | 3 540,00 | 3 540,00 | | Sprzedawca_01 | |
| <input type="checkbox"/> 0002/14/FVZ K | 2014-12-15 | 3 540,00 | 3 540,00 | | Sprzedawca_01 | |
| <input type="checkbox"/> 1/15/FWZ | 2015-01-14 | 8 676,88 | 2 374,62 | EUR | Klient Sp. z o.o. | |

Zestawienia BI Wydruki Zestawienia Operacje

Domyślnie wyłączone są kolumny „**Wartość**” oraz „**Waluta**”, natomiast kolumna „**Wartość w PLN**” jest ukryta.

5.5.2 Zestawienia

W zestawieniach zakupu przedstawiających wartości netto, VAT i brutto (np. Zakup za okres) prezentowane są wartości w PLN przeliczone wg kursu „**dla VAT**”.

W zestawieniach zakupu przedstawiających wartość kosztu zakupu (np. Zakup za okres z zaznaczoną opcją „**koszt**”) prezentowane są wartości w PLN przeliczone wg kursu „**CIT/PIT**”.

W zestawieniach przedstawiających wartość rozrachunków w PLN (np. Należności i zobowiązania kontrahentów) prezentowane są wartości w PLN przeliczone wg kursu „**CIT/PIT**”.