

Zmiany w zakresie stawek podatku VAT a system Comarch CDN XL



Spis treści

1.	Rejestr zmian w dokumencie	4
2.	Wstęp.....	4
3.	Nowe stawki VAT – konfiguracja	5
3.1.	Nowe stawki VAT w Systemie.....	5
3.2.	Mapowanie nowych stawek VAT na drukarki fiskalne.....	6
3.3.	Planowane zmiany w zakresie dodawania nowych stawek VAT	6
4.	Zmiana stawek VAT na towarach i grupach towarów	7
4.1.	Zmiana stawek VAT kartach towarowych przy użyciu wzorca	7
4.2.	Rozróżnienie grup podatkowych towarów	8
4.3.	Ręczna zmiana stawki VAT na karcie towarowej	10
5.	Aktualizacja cenników.....	10
5.1.	Zmiana stawki VAT a cena sprzedaży	10
5.2.	Zmiana stawek VAT a marża przedsiębiorcy.....	11
5.3.	Aktualizacja cen a polityka handlowa	12
6.	Obsługa „nowych” stawek VAT podczas generowań.....	12
6.1.	Realizacja zamówień.....	12
6.2.	Korekty do zamówień.....	16
6.3.	Generowanie zamówień z ofert	16
7.	Faktury zaliczkowe i ich odliczanie	19
7.1.	Rejestrowanie w nowym roku faktury zaliczkowej do wpłaty otrzymanej w starym roku	19
7.2.	Rejestrowanie faktury z tytułu zaliczki otrzymanej w nowym roku	19
7.3.	Realizacja zamówienia częściowo zaliczowanego w starym roku	19
8.	Towar wydany w starym roku, sprzedawany w nowym roku.....	21
8.1.	Faktury rejestrowane do wydań magazynowych.....	21
8.2.	Spinacze do dokumentów WZ	22
9.	Korekty wystawiane w nowym roku do faktur z roku 2010	22
9.1.	Korekty ilościowe i wartościowe	22
9.2.	Korekta stawki VAT.....	22
10.	Fakturowanie usług ciągłych a korekta stawki VAT	23
10.1.	Korekta stawki VAT sprzedaży	23
10.2.	Korekta stawki VAT zakupu	23
11.	Faktury eksportowe a VAT	24
12.	Fakturowanie opakowań zwrotnych a VAT	24
12.1.	Przegląd niezwróconych WKA	24

12.2.	Fakturowanie w nowym roku kaucji wydanych w roku 2010	24
13.	Zmiana stawki dla rolnika ryczałtowego	25
13.1.	ZZ u rolników ryczałtowych z roku 2010 realizowane w roku 2011	26
14.	Kopiowanie dokumentów a stawki VAT	26
15.	Zmiany stawek VAT a drukarki fiskalne	26
15.1.	Nazwy towarów a drukarka fiskalna	26
15.2.	Drukarka fiskalna a stosowanie wielu stawek VAT	27
16.	Zmiany stawek VAT a ECOD	27
16.1.	Import zamówień z Ecod	27
17.	PKWiU	27
18.	Dokumenty importowe a VAT	28
18.1.	Korekta stawki VAT w obrocie wewnątrzspółnotowym	28
18.2.	Korekta stawki VAT w transakcjach zakupu z importu.....	29
	Indeks planowanych zmian w Comarch CDN XL	30

1. Rejestr zmian w dokumencie

Data	Opis zmian
22.11.2010 r.	Opis zmian dot. części logistycznej
24.11.2010 r.	Dodano informację o możliwości filtrowania zamówień wg faktur zaliczkowych (punkt: 7.3.1)

2. Wstęp

Celem niniejszego biuletynu jest zapoznanie Użytkowników systemu Comarch CDN XL z planowanymi zmianami oraz możliwością wykorzystania istniejących już w Systemie narzędzi do obsługi nadchodzących zmian w zakresie stawek podatku VAT.

Opisane zmiany w systemie zostaną wprowadzone w wersji 9.8, która zostanie wydana do 10 grudnia 2010 oraz w wersji 10.1, której wydanie planowane jest do 17 grudnia 2010.

Zawarte w biuletynie informacje i opisane scenariusze służą wyłącznie przedstawieniu narzędzi dostępnych w Systemie, nie stanowią zaś zalecenia, jak obsługiwać poszczególne zdarzenia gospodarcze. Możliwości i zasady stosowania poszczególnych narzędzi w określonych sytuacjach powinny wynikać z pozytywnej opinii służb księgowo-finansowych Klienta.

Możliwość zastosowania poszczególnych rozwiązań powinna zostać wstępnie zweryfikowana przez Klienta na kopii bazy produkcyjnej.

W dokumencie zawarto również pewne zalecenia co do operacji, które należałoby przeprowadzić w Systemie zarówno przed, jak i po dokonaniu zmiany stawek VAT na kartach towarowych. Zalecenia te zostały zebrane w poniższej tabeli (więcej informacji na ten temat zawarto w dalszej części biuletynu).

Zalecana operacja	Termin wykonania operacji
Zarejestrowanie faktur do wydań magazynowych w roku 2010 – pkt 8.1.1 (str. 21)	Przed zmianą stawek podatku VAT na kartach towarowych, a w przypadku obrotu „fiskalnego” dodatkowo przed zmianą stawek na drukarce fiskalnej.
Zarejestrowanie faktur zaliczkowych do otrzymanych wpłat w roku 2010 - pkt 7.1 (str. 19)	Przed operacją „przeglądu zamówień”, w przypadku obrotu „fiskalnego” dodatkowo przed zmianą stawek na drukarce fiskalnej
Dokonanie w roku 2010 odliczenia częściowych faktur zaliczkowych - pkt 7.3.1 (str. 20)	Przed operacją „przeglądu zamówień”
Zarejestrowanie faktur do wydań zewnętrznych z roku 2010 (dotyczy obrotu „fiskalizowanego”)	Przed zmianą stawek VAT na drukarkach fiskalnych
Zarejestrowanie faktur do niezwróconych opakowań zwrotnych WKA - pkt 12.1 (str. 24)	Do 31.12.2010
Przegląd niezrealizowanych zamówień - pkt 6.1.1 (str. 13)	Należy dokonać wówczas, gdy: <ul style="list-style-type: none"> - zakończono realizację zamówień dokumentami z datą wystawienia 2010 roku - zarejestrowano faktury zaliczkowe do wpłat otrzymanych w 2010 roku

	- dokonano zmian stawek VAT na kartach towarowych
Przegląd aktywnych ofert - pkt 6.3.1 (str. 16)	Należy dokonać wówczas, gdy: - zakończono już rejestrowanie zamówień w „starym roku” - dokonano zmiany stawek VAT na kartach towarowych
Import zamówień z ECOD - pkt 16.1 (str. 27)	
Zmiana nazw towarów „fiskalizowanych” - pkt 15.1 (str. 26)	

3. Nowe stawki VAT – konfiguracja

3.1. Nowe stawki VAT w Systemie

Przewidywane w projekcie ustawy wprowadzenie nowych stawek VAT wymaga ich uwzględnienia w systemie informatycznym. System Comarch CDN XL już obecnie umożliwia dodawanie nowych stawek VAT oraz ich mapowanie na drukarki fiskalne.

3.1.1. Konwersja bazy

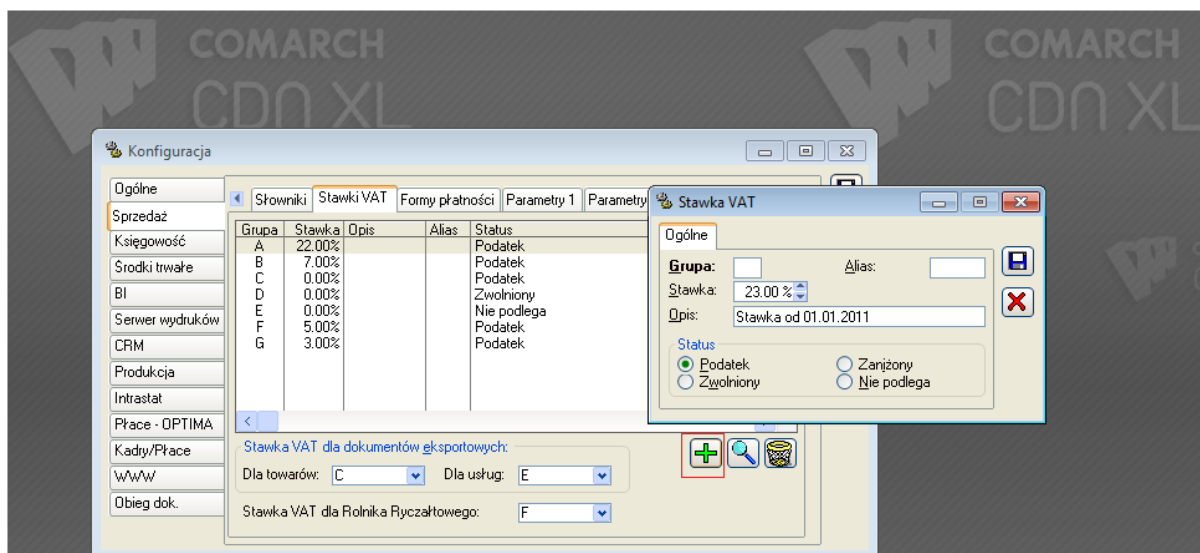
Nie przewiduje się automatycznego dodania nowych stawek VAT podczas konwersji bazy. Dość częstą praktyką Użytkowników jest dostosowanie słownika stawek VAT do własnych potrzeb, co oznacza usunięcie przez nich tych stawek, które nie są przez nich stosowane. Autorytatywne dodanie wszystkich nowych stawek mogłoby być niepożądane.

Dodanie nowych stawek VAT powinno być dokonane przez osoby upoważnione, które powinny nadać nowym stawkom odpowiednie oznaczenia literowe, a następnie dokonać operacji ich mapowania na drukarki fiskalne.

Nie zaleca się „nadpisania” dotychczasowych stawek nowymi, głównie w związku z koniecznością stosowania zarówno stawek dotychczasowych, jak i nowych w okresie przejściowym. Ponadto w obecnych wersjach Systemu zmiana taka może spowodować nieprawidłowości na dotąd wystawionych dokumentach oraz kłopoty podczas generowania dokumentów z dokumentów już wystawionych.

3.1.2. Kreacja bazy

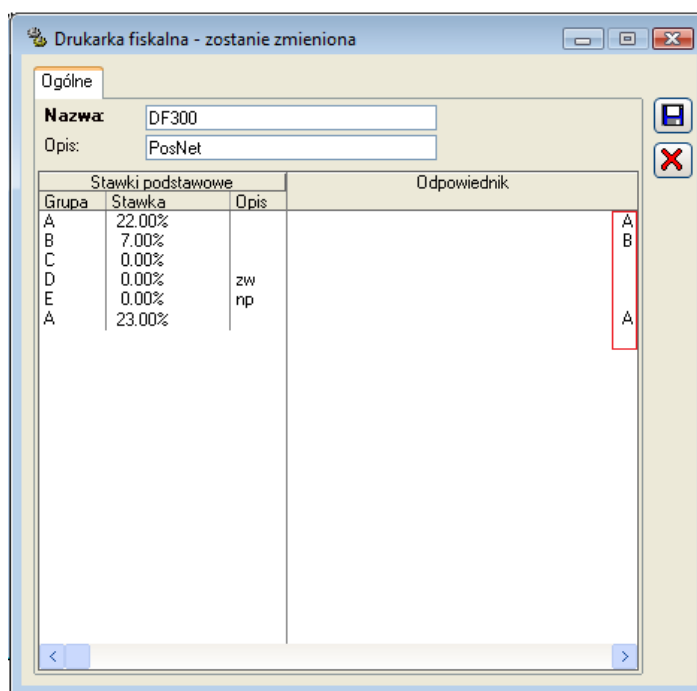
Sposób dodania stawek VAT na bazach kreowanych zależy będzie od regulacji prawnych, w szczególności od stosownego rozporządzenia Ministra Finansów, które ureguluje kwestię nadania symboli literowych nowym stawkom VAT.



Rysunek 1 Definiowanie nowej stawki VAT.

3.2. Mapowanie nowych stawek VAT na drukarki fiskalne

System umożliwia nadawanie wszystkim zdefiniowanym w Systemie stawkom VAT oznaczenie literowe właściwe dla określonej drukarki fiskalnej. W praktyce oznaczenia te pokrywają się z oznaczeniami „systemowymi”, niemniej jednak Użytkownik może je swobodnie zmienić, a system pozwala na nadanie tego samego oznaczenia różnym stawkom, co może być szczególnie przydatne, jeżeli nowym stawkom VAT zostaną nadane takie same jak dotychczas oznaczenia literowe.



Rysunek 2 Mapowanie stawek VAT na drukarkę fiskalną

3.3. Planowane zmiany w zakresie dodawania nowych stawek VAT

W zakresie dodawania i edycji stawek VAT planowane są przedstawione niżej zmiany. Jednak zakres tych zmian uzależniony będzie od brzmienia zapisów rozporządzenia Ministra Finansów, w którym powinny znaleźć się informacje o sposobie oznaczania nowych stawek na drukarkach fiskalnych.

3.3.1. Możliwość nadania różnym stawkom tych samych oznaczeń literowych



Planowana zmiana w CDN XL: Swobodne nadawanie oznaczeń literowych stawkom VAT i związane z tym zmiany, w tym również w funkcjach API.

Z planowaną funkcjonalnością nadawania oznaczeń literowych stawkom VAT wiąże się konieczność jednoznacznego zapisywania pełnych informacji o stawce użytej czy to na elemencie, czy tabelce VAT dokumentu, karcie towaru itd. Oznaczenie literowe stawki VAT nie będzie już wystarczające. Wraz z ww. funkcjonalnością umożliwimy edycję symboli już istniejących w Systemie stawek.

W związku z powyższym w Systemie zostaną przeprowadzone stosowne zmiany, mające na celu zapewnienie jednoznaczności stawki nawet wówczas, gdy stawka ta zostanie „nadpisana” w słowniku stawek. Ww. zmiana zostanie również ujęta w funkcjach API, a co za tym idzie powinna zostać również uwzględniona w Państwa rozwiązaniach „dedykowanych”.

3.3.2. Archiwizacja stawek VAT

W okresie przejściowym firmy będą stosowały zarówno dotychczasowe, jak i nowe stawki podatku VAT. Wynika to z planowanych w ustawie zapisów, opisujących przypadki zdarzeń gospodarczych, dla których nawet po 2010 roku zastosowanie będzie miała stawka dotychczasowa. Aby ułatwić Użytkownikowi pracę po ww. okresie przejściowym rozważane jest udostępnienie w przyszłości archiwizowania nieużywanych już stawek VAT. Tego typu funkcjonalność planowana jest na rok 2011, jednak nie w najbliższej planowanej wersji, lecz w terminie późniejszym.

4. Zmiana stawek VAT na towarach i grupach towarów

W Systemie Comarch CDN XL przewidziano szereg rozwiązań, wspierających proces zmiany stawek podatkowych na kartach towarowych. Wiele z nich dostępnych jest już obecnie, a przewidywane są kolejne.

4.1. Zmiana stawek VAT kartach towarowych przy użyciu wzorca

Poniżej przedstawiono sposób postępowania w przypadku aktualizacji stawek VAT na kartach towarowych przy użyciu wzorca towaru:

1. Na wzorcu towaru podajemy nową stawkę VAT sprzedaży/zakupu
2. Wybieramy opcję aktualizacji dla wzorców podrzędnych oraz elementów (kart towarowych)
 - Zalecana jest aktualizacja za pomocą opcji: zmienione pola -warunkowa, dzięki której system zmieni stawkę VAT tylko na tych kartach towarowych, które dotychczas miały przypisaną stawkę zgodną z pierwotną stawką wzorca

Przykład:

Do grupy towarowej TTT, na której ustalono stawkę VAT 22%, przypisano towary, opodatkowane różnymi stawkami:

T1 22%

T2 22%

T3 7%

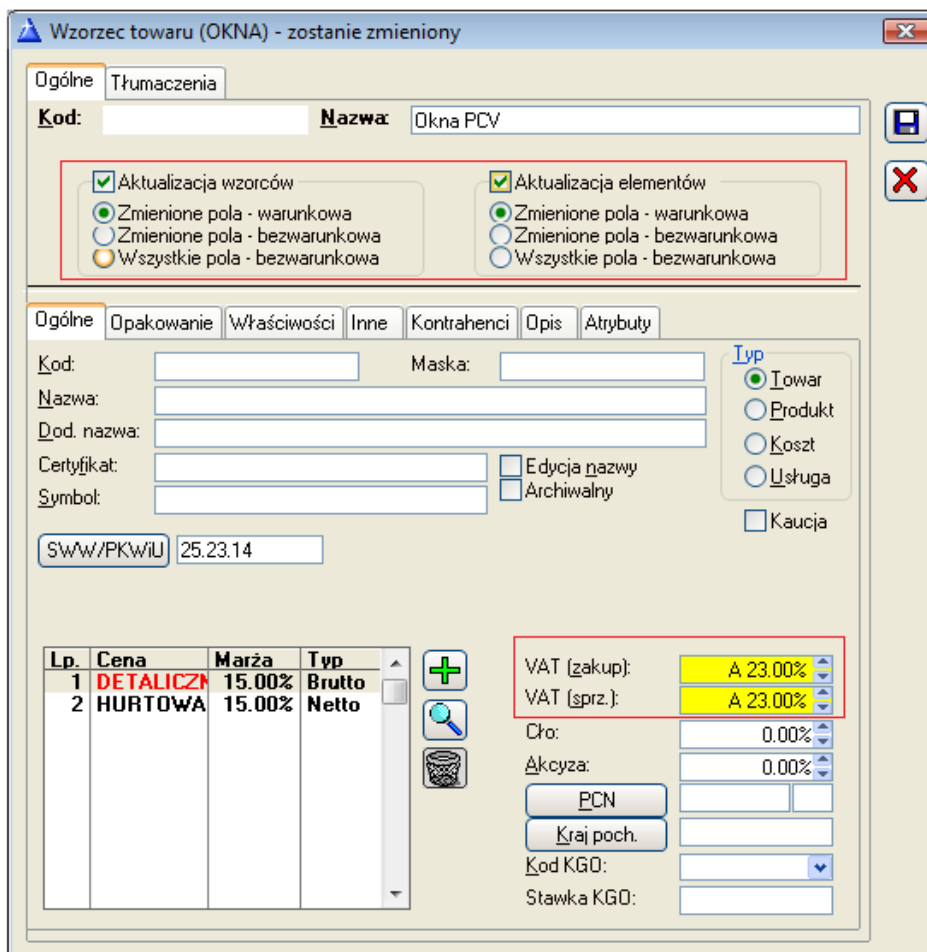
Użytkownik zmienia stawkę VAT na grupie TTT na 23%, a następnie wybiera opcję: „Aktualizuj/Zmienione pola – warunkowa”, w wyniku czego System automatycznie ustala na kartach towarowych stawki podatku VAT j.n.

T1 23%

T2 23%

T2 7%

Teraz Użytkownik najpierw zmieni stawkę VAT na wzorcu na 7% nie dokonując aktualizacji, a następnie zmieni ją ponownie, ustalając na poziomie 8%. Po aktualizacji warunkowej system „podniesie” stawkę podatku na kartach z 7% na 8%.



Wzorzec towaru (OKNA) - zostanie zmieniony

Ogólne Tłumaczenia

Kod: Nazwa: Okna PCV

Aktualizacja wzorców Aktualizacja elementów

Zmienione pola - warunkowa Zmienione pola - warunkowa

Zmienione pola - bezwarunkowa Zmienione pola - bezwarunkowa

Wszystkie pola - bezwarunkowa Wszystkie pola - bezwarunkowa

Ogólne Opakowanie Właściwości Inne Kontrahenci Opis Atrybuty

Kod: Maska: Typ Towar Produkt Koszt Usługa

Nazwa:

Dod. nazwa:

Certyfikat: Edycja nazwy Kaucja

Symbol: Archiwalny

SWW/PKWIU 25.23.14

Lp.	Cena	Marża	Typ
1	DETALICZNA	15.00%	Brutto
2	HURTOWA	15.00%	Netto

VAT (zakup): A 23.00%

VAT (sprz.): A 23.00%

Cło: 0.00%

Akcyza: 0.00%

PCN

Kraj poch.

Kod KGO:

Stawka KGO:

Rysunek 3 Zmiana stawki VAT na grupach i kartach towarów

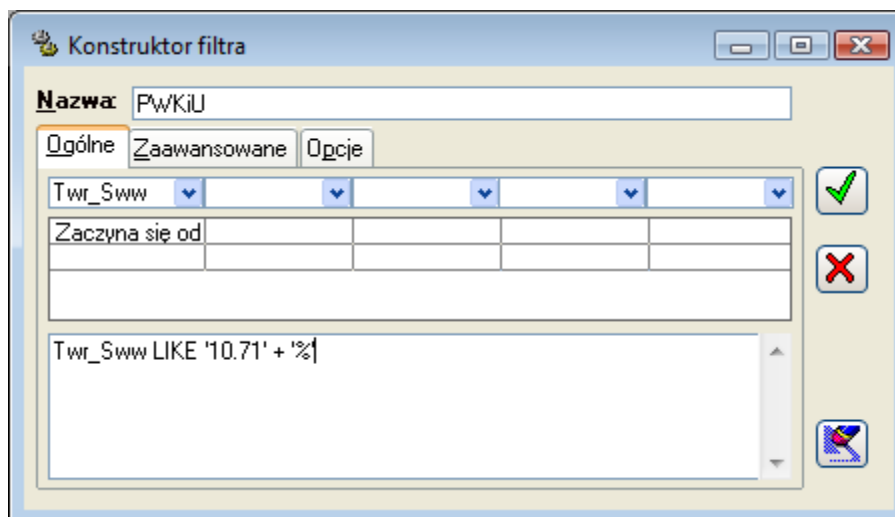
4.1.1. Aktualizacja na podrzędnych grupach towarowych

Podobnej zasadzie podlega aktualizacja stawek VAT na podrzędnych grupach towarowych. Aktualizacji takiej można dokonać z poziomu grupy głównej towaru poprzez aktualizację warunkową dla kolejnych stawek VAT.

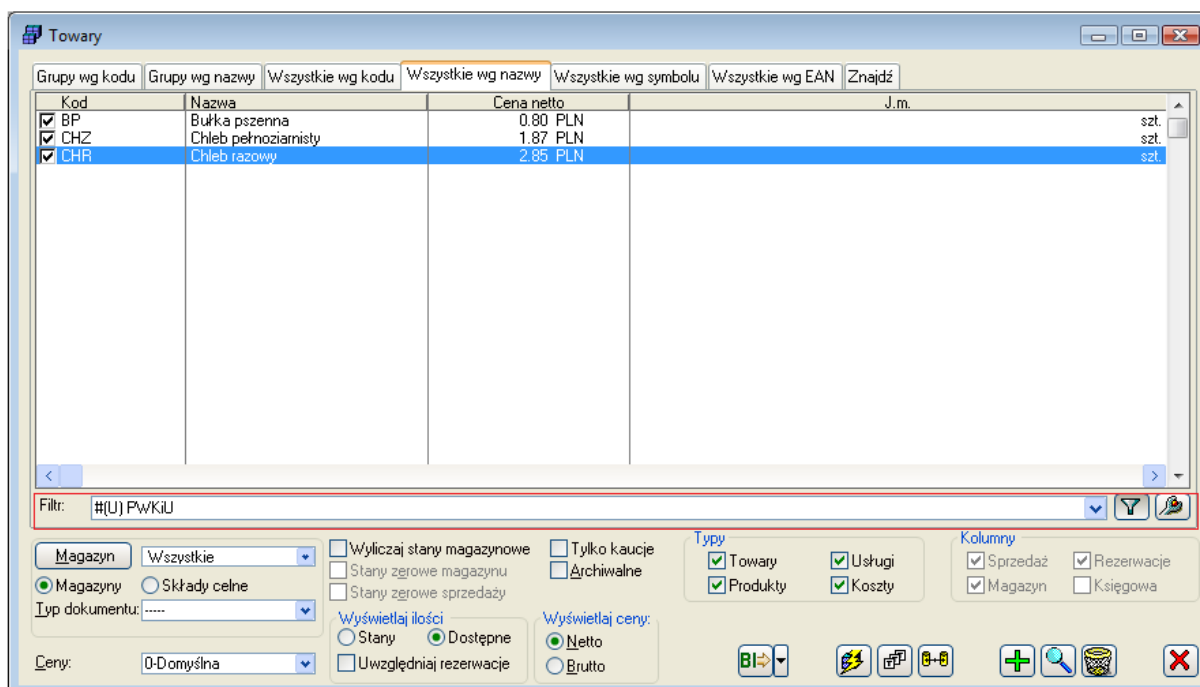
4.2. Rozróżnienie grup podatkowych towarów

Przedstawiony wcześniej mechanizm automatycznej zmiany stawki VAT na artykułach może być niewystarczający w przypadku, gdy zgodnie z planowanymi regulacjami niektóre towary opodatkowane dotąd stawką 7% zostaną opodatkowane stawką 8%, a niektóre stawką 5%. W takim przypadku warto:

1. Utworzyć stosowne grupy „podatkowe” dla towarów, np.
 - Grupa: „Stawka 7%- 8%”
 - Grupa: „Stawka 7%-5%”
2. Odszukać towary, które będą opodatkowane stawką 5% korzystając np. z funkcjonalności konstruktora filtra opartego na symbolach PKWU



Rysunek 4 Budowanie filtra dla towarów z grupy PKWiU 10.71



Rysunek 5 Odszukanie towarów z grupy PKWiU 10.71 (pieczywo), które będą podlegać stawce 5%

3. Dokonać automatycznego dodania ww. towarów do grupy „Stawka 5%” poprzez
 - Zaznaczenie wszystkich pozycji (Ctrl+A)
 - Użycie nowej opcji „Dołącz do grupy”



Planowana zmiana w CDN XL: Możliwość dołączenia do grupy podatkowej wielu zaznaczonych kart towarowych.

Po wykonaniu tych kroków będzie można już zaktualizować stawki podatku VAT na kartach towarów, korzystając z wcześniej opisanej aktualizacji elementów. Jeżeli tak utworzona grupa „podatkowa” obejmuje

pozycje towarowe opodatkowane wcześniej różnymi stawkami, wówczas można użyć opcji: Zmienione pola-bezwarunkowa.

Przedstawiony wyżej sposób wyszukiwania towarów można oprzeć również o inne, niż symbol PKWiU kryteria, którym może być np. dotychczasowa stawka VAT towaru: 7%, czy 0%.

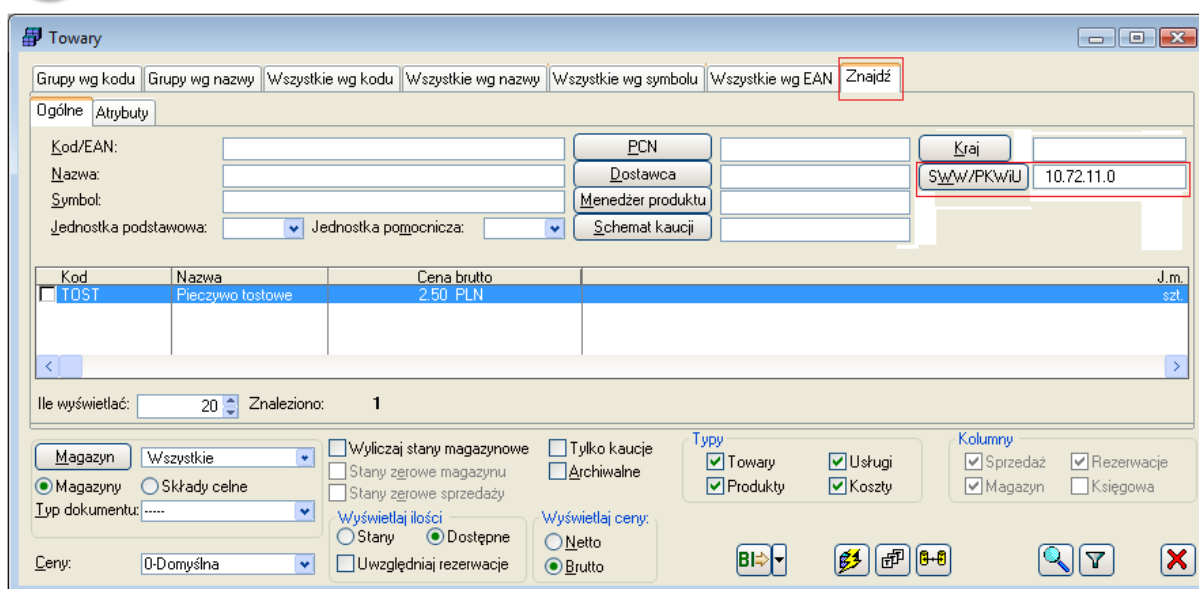
4.3. Ręczna zmiana stawki VAT na karcie towarowej

Niezależnie od opisanych wyżej możliwości automatycznej zmiany stawek VAT na pozycjach towarowych możliwe jest dokonanie samodzielnej zmiany na konkretnej pozycji towarowej. Taka zmiana będzie najczęściej stosowane wobec specyficznych towarów, dla których ręczna zmiana będzie szybsza, niż przy użyciu aktualizacji wzorców.

Aby ułatwić Użytkownikom wyszukiwanie tych towarów, na zakładce: Znajdź, zostanie dodane nowe kryterium wyszukiwania: wg wskazanego symbolu PKWiU.



Planowana zmiana w CDN XL: Możliwość wyszukiwania towaru wg symbolu PKWiU.



Rysunek 6 Szybkie odszukanie towaru z symbolem PKWiU 10.72.11.0

5. Aktualizacja cenników

5.1. Zmiana stawki VAT a cena sprzedaży

System Comarch CDN XL pozwala na definiowanie cen o typie: brutto oraz netto. Zmiana stawki VAT na karcie towarowej nie wpływa na cenę, zgodną z charakterem typu ceny tj. w przypadku ceny o typie „brutto” nie zmieni się cena brutto, w przypadku ceny o typie „netto”, nie zmieni się cena netto. Obrazuje to poniższy przykład.

Przykład

Dla towaru T1, opodatkowanego stawką 22% zdefiniowano ceny:

Typ ceny	Cena netto	Cena brutto
Brutto	100,00	122,00

Netto	100,00	122,00
--------------	--------	--------

Po zmianie stawki VAT na karcie towaru T1 na stawkę 23% ceny zostaną ustalone jak poniżej:

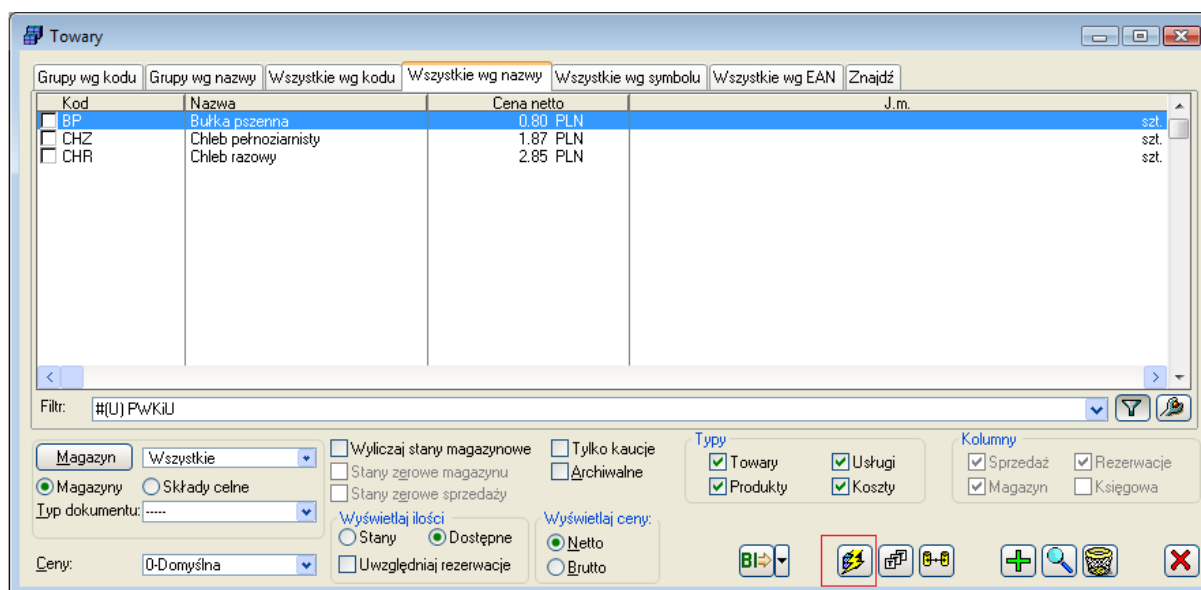
Typ ceny	Cena netto	Cena brutto
Brutto	99,19	122,00
Netto	100,00	123,00

5.2. Zmiana stawek VAT a marża przedsiębiorcy

Przedstawiona zasada aktualizacji cen podczas zmiany stawki VAT towaru zapewnia niezmiennosc zakładanej marży, uzyskiwanej przez sprzedającego w przypadku stosowania cen typu „netto”. W przypadku cen typu „brutto” podniesienie stawki VAT obniży nieznacznie marżę sprzedawcy.

Aby „odwrócić” ww. zasadę, można wykorzystać nowe narzędzie „Aktualizacji cen” dostępne z listy towarów od wersji 10.1, które dodatkowo zostanie udostępnione w wersji 9.8. Przykładowo, jeżeli wzrost stawki podstawowej podatku z 22 na 23% ma zostać przerzucona na Klienta, wobec którego firma stosuje ceny brutto, wówczas należy:

1. Wskazać/wyszukać pozycje towarowe, dla których ww. przeliczenie ceny ma nastąpić
2. Uruchomić mechanizm aktualizacji ceny (za pomocą opcji j.n.)

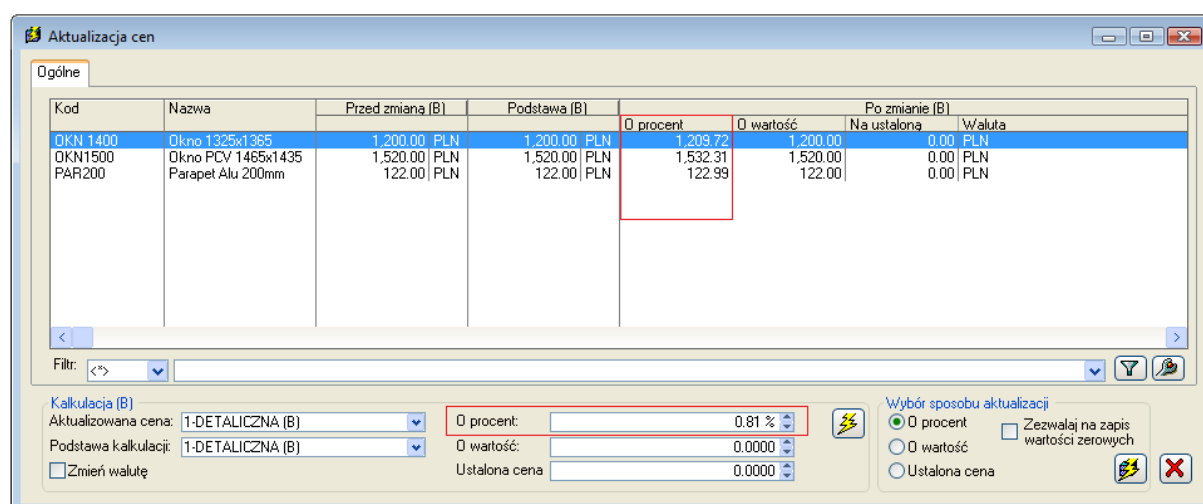


Rysunek 7 Operacja aktualizacji cenników, dostępna z każdej z zakładek listy towarów

3. Wybrać typ ceny, dla której ma nastąpić aktualizacja
4. Podać współczynnik podwyższenia/obniżenia ceny: jeżeli zmiana ma odzwierciedlać podniesienie podatku z 22% na 23%, wówczas będzie to zmiana o 0,81%.



Planowana zmiana w CDN XL: Udostępnienie narzędzia aktualizacji cenników.



Kod	Nazwa	Przed zmianą (B)		Podstawa (B)		Po zmianie (B)	
		Wartość	Waluta	Wartość	Waluta	Na ustalona	Waluta
OKN 1400	Okno 1325x1365	1 200.00	PLN	1 200.00	PLN	1 209.72	1 200.00
OKN1500	Okno PCV 1465x1435	1 520.00	PLN	1 520.00	PLN	1 532.31	1 520.00
PAR200	Parapet Alu 200mm	122.00	PLN	122.00	PLN	122.99	122.00

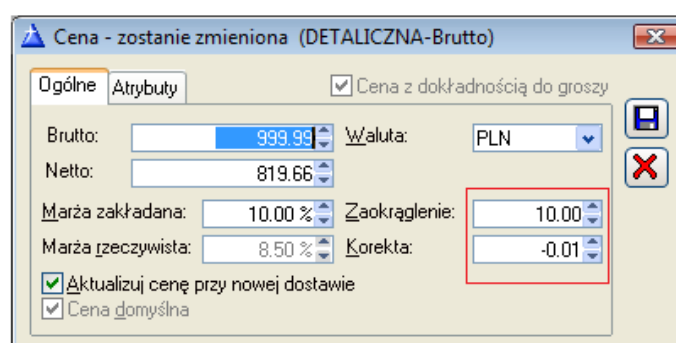
Rysunek 8 Aktualizacja cennika brutto, pozwalająca przerzucić koszt podwyżki stawki VAT z 22% na 23% na Klienta

5.3. Aktualizacja cen a polityka handlowa

Wiele firm podczas ustalania cen detalicznych stosuje różnego rodzaju zabiegi natury psychologicznej, pozwalające na podanie ceny w bardziej „akceptowalny” przez Klienta sposób. Typowym przykładem jest podawanie ceny 999,99 zamiast 1.000,00.

Stosownie w Comarch CDN XL mechanizmy pozwalają na uzyskanie ww. efektu podczas aktualizacji cen, w tym również za pomocą wcześniej opisanego narzędzia.

Do zachowania ww. zasady ustalania ceny służą stosowne parametry definiowane na cenie właściwej dla danego towaru. Prezentowany niżej przykład obrazuje zastosowanie mechanizmu zaokrąglenia aktualizowanej ceny do pełnych dziesiątek PLN, a następnie odjęcie od tak obliczonej ceny 1 grosza.



Rysunek 9 Wykorzystanie narzędzi parametryzacji ceny do określenia ceny „handlowej”

6. Obsługa „nowych” stawek VAT podczas generowań

6.1. Realizacja zamówień

Jednym z kluczowych elementów prac dostosowujących system do zmiany stawek podatku VAT jest zagadnienie realizacji w nowym roku zamówień przyjętych w starym roku.

Proponujemy w tym obszarze następujące rozwiązania:

6.1.1. Przeprowadzenie przeglądu niezrealizowanych zamówień, zarejestrowanych w „starym roku”

Przeglądu niezrealizowanych zamówień zarejestrowanych w „starym roku” należy dokonać na początku nowego roku wówczas, gdy zostaną spełnione łącznie następujące warunki:

- gdy zakończono realizację zamówień dokumentami z datą wystawienia z rokiem 2010
- gdy zarejestrowano już wszystkie faktury zaliczkowe do wpłat otrzymanych w roku 2010
- gdy dokonano już zmian stawek VAT na kartach towarowych.

Celem ww. przeglądu będzie ustalenie nowych stawek VAT na zamówieniach niezrealizowanych, nie znajdujących 100% pokrycia w fakturach zaliczkowych. Prace na zamówieniach należałoby przeprowadzić w następujący sposób:

1. Zamówienia znajdujące 100% pokrycie w wpłaconych przez Klienta zaliczkach pozostawiamy bez zmian
2. Zamówienia o stanie „potwierdzone”:
 - cofamy do stanu „niepotwierdzone” poprzez ich zaznaczenie i wykonanie seryjnej operacji „otwórz” dostępnej z menu kontekstowego, którą udostępniemy w wersjach 9.8 i 10.1 Systemu.
 - na zamówieniach jw. dokonujemy zmiany stawek VAT elementów, poprzez ich „pobranie” z kartotek towarowych – będzie to operacja seryjna, którą udostępniemy w wersji 9.8 i 10.1 nie tylko na formatce zamówienia, dla również w menu kontekstowym, co pozwoli na jej automatyczne wykonanie od razu na wielu zamówieniach
 - w przypadku zamówień zakupu zarejestrowanych na rolników ryczałtowych zmiany stawki VAT należy dokonać ręcznie
3. Zamówienia, których nie można już otworzyć (ponieważ znajdują się już w realizacji):
 - generujemy korektę do zamówienia (pojedynczo, kolejno dla każdego takiego zamówienia), na którą system „przeniesie” tylko ilość niezrealizowaną pozycji zamówienia.
 - Zarówno na nagłówku, jak i na elemencie tak powstałego zamówienia (zakładka: Powiązania, prezentujemy informację o ilości na oryginalnym zamówieniu)
 - na tak wygenerowanym zamówieniu używamy opcji: Ustal stawki VAT na podstawie kart towarowych, dostępnej od wersji 9.8 i 10.1, dzięki czemu System zmieni stawkę na wszystkich elementach zamówienia

Zamówieniami wymagającymi największej pracy będą zamówienia objęte częściową zaliczką. W tym wypadku podczas późniejszej realizacji takiego zamówienia Użytkownik będzie musiał zastosować dwie stawki: dotychczasową, dla części transakcji objętej zaliczką oraz nową dla pozostałej. Bez względu więc na to, czy Użytkownik zmieni stawki podczas przeglądu takiego zamówienia, czy też nie, będzie to wymagało świadomych, niełatwych działań operatora na fakturze końcowej



Planowane zmiany w CDN XL:

- *Seryjna operacja: Otwórz, dla wskazanych zamówień*
- *Seryjna operacja ustalania stawek VAT elementów zamówienia na podstawie stawek kart towarowych*
- *Operacja jw. dostępna z formatki zamówienia*
- *Informacja o użyciu stawki innej, niż przypisana do towaru, prezentowana podczas potwierdzania zamówienia*

6.1.2. Zmiana stawek VAT na elementach a wartość zamówienia

Sposób przeliczenia cen/wartości elementów podczas dokonywanej zmiany stawek VAT czy to dokonywanej ręcznie, czy za pomocą opcji: Ustal stawki VAT z karty towaru, zależy jest od kierunku VAT na zamówieniu. W przypadku zamówień rejestrowanych metodą „od brutto” wartość brutto elementów/dokumentu nie ulegnie zmianie, przeliczona zostanie wartość netto.

W przypadku zamówień rejestrowanych metodą od netto, utrzymana zostanie wartość netto, zmieniona zaś wartość brutto zamówienia.

Jeżeli intencją Użytkownika jest „odwrócenie” ww. zasady, np. utrzymanie cen brutto, pomimo, że zamówienie zostało zarejestrowane metodą „od netto”, wówczas po wykonaniu zmiany stawek VAT jw., wartość zamówienia można skorygować za pomocą rabatu nagłówka dokumentu. Zaproponowane rozwiązanie możliwe będzie na zamówieniu, na którego elementach użyto tej samej stawki VAT. Poniżej przykład wysokości rabatu nagłówka dla zamówień rejestrowanych metodą „od netto”, na których Użytkownik chce zachować pierwotnie zaproponowane Klientowi ceny brutto, nawet po zmianie stawki VAT. Tabela zawiera przykładowe scenariusze zmiany stawki VAT.

Zamówienia rejestrowane metodą „od netto”: możliwość „utrzymania” warunków brutto			
Dotychczasowa stawka VAT elementów	Nowa stawka VAT elementów	Rabat nagłówka	
22%	23%	0,81	
7%	8%	0,93	
0%	5%	4,76	

Podobną „macierz” rabatową można stworzyć dla przypadku zamówień rejestrowanych metodą „od brutto”, na których operator zechce „przerzucić” koszty zmiany podatku VAT na Kupującego. W tym przypadku należy wprowadzić rabat „ujemny”.

Przykład:

W roku 2010 zarejestrowano zamówienie metodą „od netto” na pozycje jak poniżej:

	Wartość netto	Stawka VAT	Wartość brutto
T1	100,00	22%	122,00
T2	300,00	22%	366,00
Razem	400,00		488,00

Zamówienie nie zostało zrealizowane w roku 2010. Zgodnie z przyjętą przez firmę polityką handlową intencją firmy jest pokrycie podwyżki VAT z marży firmy, zachowując ustalone z Klientami warunki brutto.

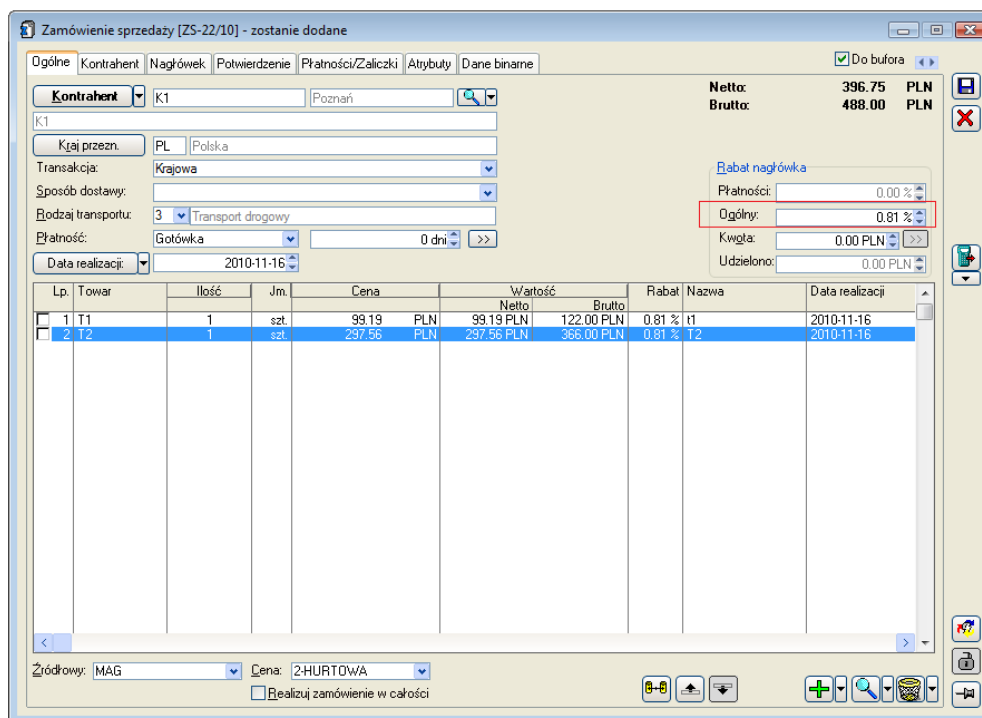
Na początku roku 2011, po aktualizacji stawek VAT na kartach towarowych, operator dokonuje przeglądu zamówień i na zamówieniu dokonuje kolejno operacji:

1. operacja: Otwórz, wykonywana na ZS
2. wykonanie operacji: Ustal stawki VAT na podstawie kart towarowych, w wyniku czego wartości zamówienia zostają przeliczone jak poniżej:

	Wartość netto	Stawka VAT	Wartość brutto
T1	100,00	23%	123,00
T2	300,00	23%	369,00
Razem	400,00		492,00

Aby utrzymać wartości brutto, operator wprowadza rabat nagłówka 0,83%, w wyniku czego zamówienie zostaje przeliczone jak poniżej:

	Wartość netto	Stawka VAT	Wartość brutto
T1	99,19	23%	122,00
T2	297,56	23%	366,00
Razem	396,75		488,00



The screenshot shows the 'Zamówienie sprzedaży [ZS-22/10] - zostanie dodane' window. It includes fields for 'Kontrahent' (K1, Poznań), 'Kraj przeln.' (PL, Polska), 'Transakcja' (Krajowa), 'Sposób dostawy', 'Rodzaj transportu' (Transport drogowy), 'Płatność' (Gotówka), and 'Data realizacji' (2010-11-16). Summary values are: Netto: 396.75 PLN, Brutto: 488.00 PLN. A 'Rabat nagłówek' section shows 'Ogólny' at 0.81%. Below is a table of items:

Lp.	Towar	Ilość	Jm.	Cena	Wartość Netto	Wartość Brutto	Rabat	Nazwa	Data realizacji
1	T1	1	szt.	99.19 PLN	99.19 PLN	122.00 PLN	0.81 %	t1	2010-11-16
2	T2	1	szt.	297.56 PLN	297.56 PLN	366.00 PLN	0.81 %	T2	2010-11-16

Rysunek 10 Zachowanie warunków handlowych przy zmianie stawek VAT za pomocą rabatu nagłówek

6.1.3. Realizacja zamówień w nowym roku

W Systemie zostanie zachowana dotychczasowa zasada przenoszenia stawek VAT z elementu zamówienia na generowany dokument np. FS. Podstawowymi przesłankami ku temu są:

- brak ingerencji w istniejący, stabilny kod w zakresie generowań
- ewentualna zmiana koncepcji ustalania stawki na podstawie karty towaru a nie stawki elementu źródłowego nie zawsze byłaby pożądana (np. zamówienia odjęte zaliczką, zamówienia od rolnika ryczałtowego, zamówienia „eksportowe”, zamówienia ze stawkami VAT obowiązującymi zagranicą itp.)

Przyjęte rozwiązanie przenoszenia stawki VAT z elementu zamówienia, w sytuacji, gdy firma nie dokona przeglądu zamówień oczywiście może spowodować ustalenie na FS w nowym roku niewłaściwych stawek VAT, jednak udostępnimy Państwu następujące narzędzia, wspierające Użytkownika w poprawnym ustaleniu stawki VAT:

1. Podczas generowania dokumentu, w logu będzie prezentowana informacja o zastosowaniu stawki innej, niż stawka przypisana do karty towaru
2. Zarówno z formatki dokumentu, jak i z listy dokumentów dostępna będzie opcja: Ustal stawki VAT na podstawie kart towarowych, za pomocą której system ustali stawki podatku VAT na elementach dokumentu na podstawie stawek kart towarowych, stosownie przeliczając dokument

3. Sposób przeliczenia cen/wartości elementów podczas dokonywanej zmiany stawek VAT czy to dokonywanej ręcznie, czy za pomocą opcji: Ustal stawki VAT z karty towaru, zależny jest od kierunku VAT na dokumencie. W przypadku dokumentów rejestrowanych metodą „od brutto” wartość brutto elementów/dokumentu nie ulegnie zmianie, przeliczona zostanie wartość netto. W przypadku dokumentów rejestrowanych metodą od netto, utrzymana zostanie wartość netto, zmieniona zaś wartość brutto dokumentu.
 - Jeżeli intencją Użytkownika jest „odwrócenie” ww. zasady, np. utrzymanie cen brutto, pomimo, że dokument został zarejestrowany metodą „od netto”, wówczas po wykonaniu zmiany stawek VAT jw., wartość dokumentu można skorygować za pomocą rabatu nagłówka dokumentu, na zasadach jak opisane dla zamówień (pkt 6.1.2)
4. Podczas zatwierdzania dokumentu system jeszcze raz poinformuje operatora o użyciu innej, niż przypisana do karty towaru stawki podatku VAT.



Planowane zmiany w CDN XL:

- Informacja o użyciu stawki innej, niż przypisana do towaru, prezentowana podczas generowania dokumentu z zamówienia
- Seryjna operacja ustalania stawek VAT elementów dokumentu na podstawie stawek kart towarowych
- Operacja jw. dostępna z formatki dokumentu
- Informacja o użyciu stawki innej, niż przypisana do towaru, prezentowana podczas zatwierdzania dokumentu.

6.2. Korekty do zamówień

Podczas generowania korekty zamówienia System ustala stawkę podatku VAT na podstawie stawki użytej na korygowanym zamówieniu. Zasada ta nie będzie zmieniana. Oznacza to, że dokonując w roku 2011 korekty do zamówienia zarejestrowanego w roku 2010 operator powinien dokonać zmiany stawek VAT na elementach. Może to uczynić ręcznie, bądź wykorzystując wyżej opisane narzędzia „ustalania stawek VAT na podstawie kart towarowych”.

Dodatkowo podczas zatwierdzania zamówienia, na których użyto stawek podatku VAT innych, niż przypisane do kart towarowych system poinformuje o tym operatora, sugerując ich zmianę.

6.3. Generowanie zamówień z ofert

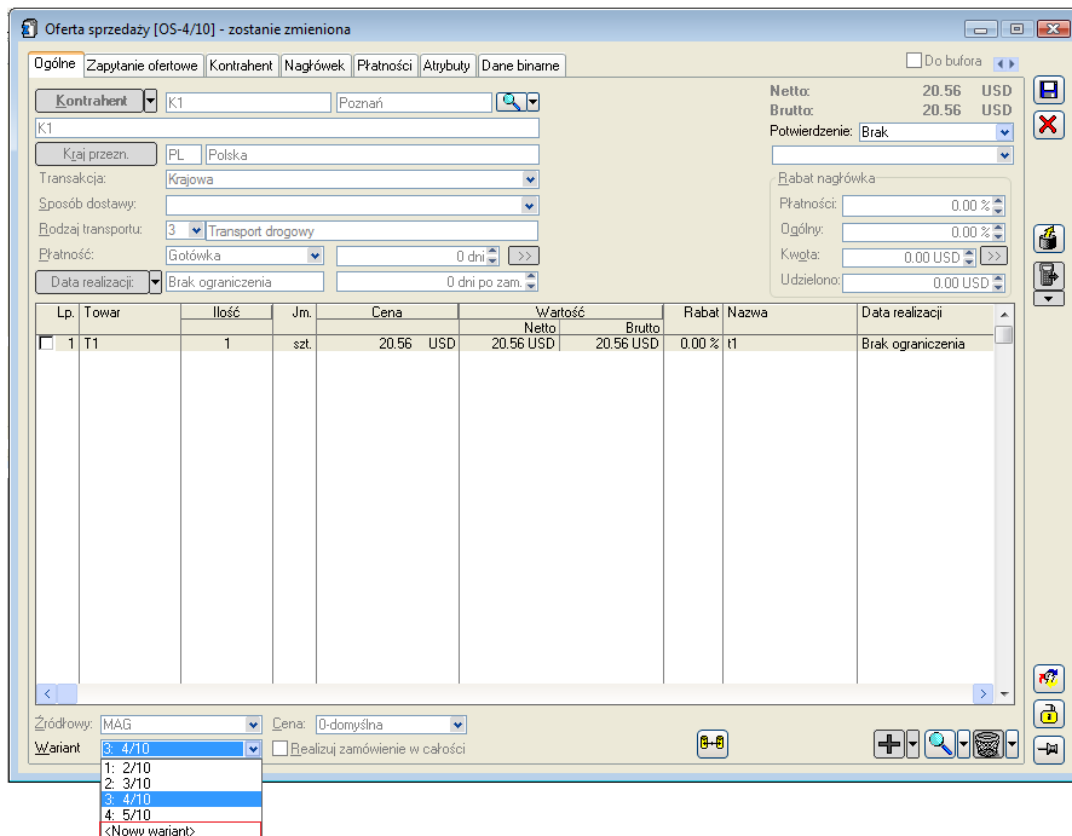
Zachowana zostanie dotychczasowa zasada przenoszenia stawki VAT z elementu oferty na generowane z niej zamówienie. W związku z powyższym, zalecane jest przeprowadzenie przeglądu aktywnych ofert pod kątem użytych na nich stawek VAT. Operacji takiej należy dokonać wówczas, gdy zakończono już rejestrowanie zamówień w „starym roku” i dokonano zmiany stawek VAT na kartach towarowych.

6.3.1. Przegląd ofert

Celem przeglądu ofert jest dokonanie zmiany stawek podatku VAT na elementach aktywnych ofert. Można tego dokonać za pomocą jednego z poniższych scenariuszy:

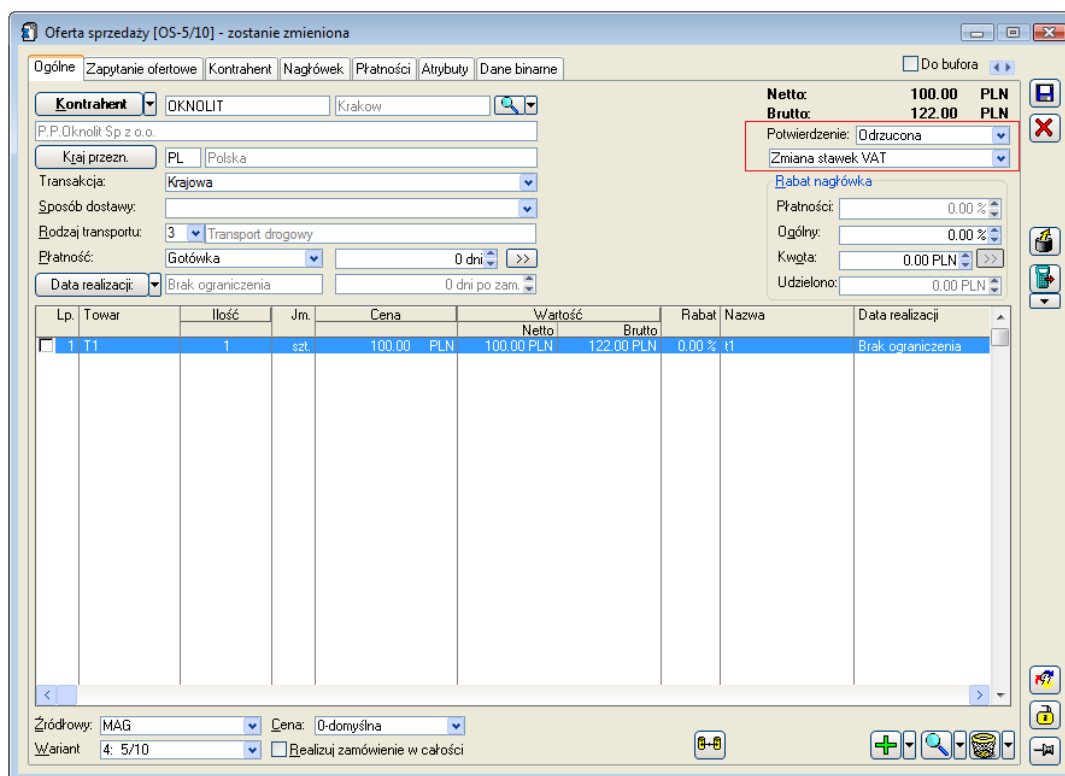
1. Zmiana stawek VAT na dokumencie oferty:
 - Cofamy oferty do stanu dokumentu „niepotwierdzonego” za pomocą opcji: Otwórz, którą od nowej wersji systemu obsłużymy również dla operacji seryjnej dla wskazanych dokumentów
 - Dokonujemy zmiany stawek VAT na elementach ww. ofert ręcznie, lub z wykorzystaniem udostępnianej w nowej wersji Systemu opcji: Ustal stawki VAT na podstawie kart towarowych, która dostępna będzie zarówno z formatki oferty, jak i z listy ofert jako operacja seryjna
2. Utworzenie nowej oferty/wariantu oferty z nowymi stawkami VAT

- Dla tych ofert, dla których operacja „otwarcia” nie jest już możliwa, należy sporządzić „kopię” oferty:
 - ✓ wykorzystując operację kopiowania (CTRL+Insert)
 - ✓ lub sporządzając kolejny wariant danej oferty



Rysunek 11 Przygotowanie nowego wariantu oferty

- Na „dotychczasowej” ofercie należy wykonać operację jej „odrzućenia”, jako kod fiaska podając: Zmiana stawek VAT.



Oferta sprzedaży [OS-5/10] - zostanie zmieniona

Ogólne Zapytanie ofertowe Kontrahent Nagłówek Płatności Atrybuty Dane binarne

Kontrahent: OKNOLIT Krakow

P.P. Oknolit Sp z o.o.

Kraj przeln.: PL Polska

Transakcja: Krajowa

Sposób dostawy: []

Rodzaj transportu: 3 Transport drogowy

Płatność: Gotówka 0 dni

Data realizacji: Brak ograniczenia 0 dni po zam.

Netto: 100.00 PLN

Brutto: 122.00 PLN

Potwierdzenie: Odzruczona

Zmiana stawek VAT

Rabat nagłówek

Płatności: 0.00 %

Ogólny: 0.00 %

Kwota: 0.00 PLN

Udzielono: 0.00 PLN

Lp.	Towar	Ilość	Jm.	Cena	Wartość		Rabat	Nazwa	Data realizacji
					Netto	Brutto			
1	T1	1	szk.	100.00 PLN	100.00 PLN	122.00 PLN	0.00 %	t1	Brak ograniczenia

Źródłowy: MAG Cena: 0-domyślna

Wariant: 4: 5/10 Realizuj zamówienie w całości

Rysunek 12 Dezaktywacja ofert z nieobowiązującą już stawką VAT

6.3.2. Zmiana stawek VAT na ofercie a jej wartość

Sposób przeliczenia cen/wartości elementów podczas dokonywanej zmiany stawek VAT czy to dokonywanej ręcznie, czy za pomocą ww. opcji „ustal stawki VAT z karty towaru” zależy jest od kierunku VAT na dokumencie. W przypadku dokumentów rejestrowanych metodą „od brutto” wartość brutto elementów/dokumentu nie ulegnie zmianie, przeliczona zostanie wartość netto. W przypadku dokumentów rejestrowanych metodą od netto, utrzymana zostanie wartość netto, zmieniona zaś wartość brutto dokumentu.

Jeżeli intencją Użytkownika jest „odwrócenie” ww. zasady, np. utrzymanie cen brutto, pomimo że dokument został zarejestrowany metodą „od netto”, wówczas po wykonaniu zmiany stawek VAT jw. wartość dokumentu można skorygować za pomocą rabatu nagłówek dokumentu, na zasadach jak opisane dla zamówień (pkt: 6.1.2)

6.3.3. Generowanie zamówień z ofert

W Systemie zostanie zachowana dotychczasowa zasada przenoszenia stawek VAT z elementu oferty na zamówienia z nich generowane. Przyjęte rozwiązanie przenoszenia stawki VAT z elementu źródłowego w sytuacji, gdy firma nie dokona przeglądu ofert oczywiście może spowodować ustalenie na zamówieniu w nowym roku niewłaściwych stawek VAT. Zostaną jednak udostępnione następujące narzędzia, wspierające Użytkownika w poprawnym ustaleniu stawki VAT:

1. Podczas generowania zamówienia w logu prezentowana będzie informacja o zastosowaniu stawki innej, niż stawka przypisana do karty towaru
2. Zarówno z formatki zamówienia, jak i z listy zamówień dostępna będzie opisana wcześniej operacja ustalania stawek VAT na podstawie kart towaru
3. Sposób przeliczenia cen/wartości elementów podczas dokonywanej zmiany stawek VAT został opisany w pkt 6.1.2
4. Podczas potwierdzania zamówienia System jeszcze raz poinformuje operatora o użyciu innej, niż przypisana do karty towaru stawki podatku VAT



Planowane zmiany w CDN XL:

- *Seryjna operacja: Otwórz, wykonywana dla zaznaczonych ofert*
- *Seryjna operacja ustalania stawek VAT elementów wskazanych ofert na podstawie stawek kart towarowych*
- *Operacja jw. dostępna z formatki oferty*
- *Informacja o użyciu stawki innej, niż przypisana do towaru, prezentowana podczas potwierdzania oferty*

7. Faktury zaliczkowe i ich odliczanie

7.1. Rejestrowanie w nowym roku faktury zaliczkowej do wpłaty otrzymanej w starym roku

Utrzymana zostanie obowiązująca w Systemie zasada naliczania podatku VAT na fakturze zaliczkowej dla stawek użytych na elementach zamówienia, którego ta zaliczka dotyczy. W sytuacji, gdy zaliczka do zamówienia zarejestrowanego w starym roku wpłynie w starym roku, wówczas faktura zaliczkowa, nawet zarejestrowana w nowym roku, powinna naliczyć VAT wg starych stawek. Wyżej opisana zasada ustalania stawki VAT na fakturze zaliczkowej pozwoli na zastosowanie prawidłowej stawki VAT na fakturze zaliczkowej.

Pomimo, że system Comarch CDN XL umożliwi zarejestrowanie w nowym roku zarówno transakcji z dotychczasowymi, jak i nowymi stawkami VAT, problem może się pojawić po stronie drukarek fiskalnych, co jest istotne również w przypadku faktur zaliczkowych.

W związku z brakiem stosownych rozporządzeń i niejasności kwestii literowego oznaczenia nowych stawek podatkowych na urządzeniach fiskalnych może się okazać, że w nowym roku, po dokonaniu koniecznych zmian na tych urządzeniach niemożliwe będzie zarejestrowanie na nich obrotu w starej stawce np. 22%.

Aby zminimalizować ilość opisanych wyżej przypadków zalecane jest zakończenie fakturowania wszystkich otrzymanych w 2010 roku zaliczek nie później niż 31.12.2010 tj. przed dokonaniem zmian na drukarkach fiskalnych oraz operacji na zamówieniach, opisanych w pkt: 6.1.1.

7.2. Rejestrowanie faktury z tytułu zaliczki otrzymanej w nowym roku

Jeżeli w firmie zostaną przeprowadzone opisane w pkt 6.1.1 zmiany na zamówieniach, wówczas na fakturze zaliczkowej rejestrowanej do wpłaty otrzymanej w nowym roku zostaną zastosowane prawidłowe stawki VAT. W przeciwnym wypadku przed zarejestrowaniem faktury zaliczkowej należy wykonać jedną z poniższych czynności:

1. Cofnąć zamówienia do stanu „niepotwierdzone”, poprzez wykorzystanie opcji: Otwórz, jeżeli stan zamówienia na to pozwala, a następnie dokonać zmiany stawki VAT na elementach zamówienia, lub
2. Wygenerować korektę do zamówienia i dokonać na jej elemencie zmiany stawki VAT

W każdej z opisanych wyżej sytuacji Użytkownik będzie mógł skorzystać z opcji: Ustal stawki VAT na podstawie kart towarowych, którą planujemy udostępnić w kolejnej wersji Systemu. Po użyciu tej opcji System dokona zmiany stawek VAT wskazanych/wszystkich elementów zamówienia, bez konieczności ich ręcznej edycji przez operatora. Dzięki tej operacji system zastosuje prawidłową stawkę VAT na fakturze zaliczkowej.

W przypadku niewykonania wyżej zalecanych czynności i zarejestrowania faktury zaliczkowej w błędnej stawce VAT, Użytkownik będzie musiał anulować dokument (o ile będzie to możliwe) lub zarejestrować całkowitą korektę. Wprowadzenie dokumentu korekty faktury zaliczkowej z tytułu korekty VAT nie jest przewidywane.

7.3. Realizacja zamówienia częściowo zaliczkowanego w starym roku

Jeżeli zachowane zostaną zaproponowane w projekcie ustawy zapisy dotyczące przełomu lat 2010/2011, wówczas podczas realizacji zamówień, do których przyjęto zaliczkę i zarejestrowano na jej podstawie fakturę zaliczkową VAT należy naliczyć w następujący sposób: w odniesieniu do części zamówienia znajdującego „pokrycie” w zaliczce należy zastosować dotychczasowe stawki podatku VAT (technicznie rzecz ujmując VAT ten

został już naliczony fakturą zaliczkową), a od pozostałej części należy naliczyć VAT wg nowych stawek. Obrazuje to poniższy przykład:

Przykład

W listopadzie 2010 roku Klient złożył zamówienie, wpłacając na jego poczet zaliczkę o wartości 6 100,00:

T1 10szt x 1 000,00 = 10.000,00 netto stawka VAT: 22% 12 200,00 brutto

FSL 5 000,00 netto 6 100,00 brutto

W styczniu 2011 Klient realizuje zamówienie. Naliczenie VAT na fakturze powinno wyglądać następująco:

T1 5szt x 1 000 stawka VAT: 22% VAT=1 100,00

T1 5szt x 1 000 stawka VAT: 23% VAT=1 150,00

Wskazanie faktury zaliczkowej na fakturze końcowej spowoduje „znielowanie” kwoty podatku wynikającej z części transakcji opodatkowanej stawką 22%.

Proces realizacji takiego zamówienia będzie dość skomplikowany, będzie bowiem wymagał od Użytkownika rozbijanie pozycji, co może być kłopotliwe zwłaszcza w przypadku zamówień wielopozycyjnych. Automatyzacja Systemu w tym względzie nie jest przewidywana.

7.3.1. Czynności przygotowawcze

Jeżeli to jest możliwe, to zaleca się wykonanie poniższych czynności, które pozwolą zminimalizować ilość ww. przypadków:

1. Odliczenie jeszcze w roku 2010 faktur zaliczkowych obejmujących część wartości zamówienia np. poprzez sprzedaż tej części zamówienia.
2. Przyjmowanie zaliczek w 100% pokrywających wartość zamówienia.

Aby ułatwić Użytkownikowi odszukanie zamówień, dla których zarejestrowano fakturę zaliczkową, która nie została dotąd odliczona (czyli taka, do której nie było faktury końcowej) proponujemy zastosowanie na liście zamówień następującego konstruktora filtra:

```
exists (select * from CDN.TraNag join CDN.TraVat on
TrV_GIDNumer=TrN_GIDNumer left join (select TRZ_ZalTyp, TRZ_ZalNumer,
TRZ_StawkaPod, sum(TRZ_KwotaRozliczona) KwotaRozliczona from
CDN.TraRozliczZal group by TRZ_ZalTyp, TRZ_ZalNumer, TRZ_StawkaPod) RZL on
RZL.TRZ_ZalNumer=TrN_GIDNumer and RZL.TRZ_StawkaPod=TrV_StawkaPod where
TrN_GIDTyp in (1312, 1828, 1824) and TrN_ZaNTyp=ZaN_GIDTyp and
TrN_ZaNNumer=ZaN_GIDNumer group by TrN_GIDTyp, TrN_SpiTyp, TrN_TrNTyp,
TrN_TrNNumer, TrN_TrNRok, TrN_TrNSeria, TrN_TrNMiesiac having (case when
sum(TrV_WartoscWal)=0 then sum(TrV_NettoP+TrV_VatP+TrV_NettoR+TrV_VatR)
else SUM(TrV_WartoscWal) end) <> sum(isnull(KwotaRozliczona,0)))
```

Dla takich faktur zostanie udostępniony również raport dostępny z listy zamówień.



Planowana zmiana w CDN XL: Raport faktur zaliczkowych dostępny z listy zamówień.

7.3.2. Realizacja zamówienia częściowo zaliczkowanego

Jeżeli przeprowadzenie czynności wcześniej opisanych nie będzie możliwe i Użytkownik będzie rejestrował zdarzenie realizacji zamówienia częściowo zaliczkowanego, wówczas realizacja taka mogłaby wyglądać następująco:

1. Rozbicie ilościowe pozycji jak w podanym wyżej przykładzie. Użytkownik będzie musiał dokonać tego typu operacji ręcznie, wsparcie systemu w tym względzie nie jest przewidywane.

2. Alternatywnie do ww. obsługi:

- Zachowanie ilości na pozycjach wygenerowanych
- Zmiana wartości pozycji w stawce użytej na fakturze zaliczkowej, tj. ustalenie tej wartości na poziomie zgodnej z wartością wynikającą z faktury zaliczkowej
- Dodanie dodatkowej pozycji z:
 - ✓ towarem A-Vista
 - ✓ nazwą towaru zgodną z ww. pozycją
 - ✓ wartością wyliczoną jako różnica pomiędzy wartością elementu zamówienia a wartością ww. pozycji
 - ✓ stawką zgodną z nową stawką z roku 2011

Przykład

W listopadzie 2010 roku Klient złożył zamówienie, wpłacając na jego poczet zaliczkę o wartości 6 100,00:

T1 10szt x 1 000,00 = 10.000,00 netto stawka VAT: 22% 12 200,00 brutto

FSL 5 000,00 netto 6 100,00 brutto

W styczniu 2011 Klient realizuje zamówienie. Alternatywny sposób zarejestrowania transakcji:

T1 10szt x 500,00 = 5.000,00 stawka VAT: 22% VAT=1 100,00

Towar avista „T1” 1szt x 5 000 stawka VAT: 23% VAT=1 150,00

Wskazanie faktury zaliczkowej na fakturze końcowej spowoduje „zniwelowanie” kwoty podatku wynikającego z części transakcji opodatkowanej stawką 22%.

8. Towar wydany w starym roku, sprzedawany w nowym roku

Jeżeli proponowane w projekcie ustawy zapisy zostaną utrzymane, będzie to oznaczało, że towar wydany Klientowi w roku 2010 będzie podlegał opodatkowaniu stawką podatku obowiązującą w roku 2010, nawet wówczas, jeżeli faktura sprzedaży zostanie wystawiona w roku 2011 (z datą wystawienia z roku 2011). Poniżej przedstawiono wynikające z tego zapisu konsekwencje w Systemie.

8.1. Faktury rejestrowane do wydań magazynowych

Na dokumentach magazynowych WM/PM System nie zapisuje stawki podatku VAT wydawanego/przyjmowanego towaru. Oznacza to, że w przypadku generowania faktur do tych dokumentów System zastosowuje stawki podatku VAT zgodne ze stawkami przypisanymi do kart towarowych.

8.1.1. Zakończenie fakturowania wydań magazynowych przed zmianą stawek VAT towarów

Niezwykle istotne jest zarejestrowanie faktur, lub przynajmniej dokumentów WZ do wszystkich dokumentów WM wystawionych w roku 2010 przed dokonaniem zmiany stawek VAT na kartach towarowych.

W przypadku niewykonania tych operacji przed zmianą stawek VAT operator będzie musiał:

1. ręcznie zmienić stawki VAT na obowiązujące w roku 2010 na takiej fakturze,
2. jeżeli operator nie dokona zmiany stawki VAT, niezbędne będzie zarejestrowanie korekty z tytułu zmiany stawki VAT.

Jeżeli to możliwe, podobna operacja zalecana jest w odniesieniu do dokumentów PM.

Pomimo, że system Comarch CDN XL umożliwi zarejestrowanie w nowym roku zarówno transakcji z dotychczasowymi, jak i nowymi stawkami VAT, może pojawić się problem po stronie drukarek fiskalnych. W związku z brakiem stosownych rozporządzeń i niejasności kwestii literowego oznaczenia nowych stawek

podatkowych na urządzeniach fiskalnych, może się okazać, że w nowym roku, po dokonaniu koniecznych zmian na tych urządzeniach niemożliwe będzie zarejestrowanie na nich obrotu w starej stawce np. 22%.

8.2. Spinacze do dokumentów WZ

8.2.1. Faktury rejestrowane w nowym roku do wydań zewnętrznych wystawionych w starym roku

Stawka podatku VAT ustalana jest przez System już na etapie wydawania towaru, tj. rejestrowania dokumentu WZ. Stawki te są następnie „przenoszone” na generowaną fakturę (S)FS, zatem System w prawidłowy sposób obsłuży zdarzenie gospodarcze opisane we wstępie rozdziału.

O ile obsługa tego scenariusza w CDN XL przebiegnie prawidłowo, o tyle należy mieć na uwadze opisane wyżej ryzyko braku możliwości fiskalizacji faktury wystawionej w 2011 roku ze stawką z roku poprzedniego.

Aby uniknąć tych problemów zaleca się wystawienie i zatwierdzenie faktur do dokumentów WZ zarejestrowanych w 2010 roku do dnia 31.12.2010.

9. Korekty wystawiane w nowym roku do faktur z roku 2010

9.1. Korekty ilościowe i wartościowe

Stawka podatku VAT jaką należy zastosować na korekcie faktury sprzedaży zależy od tytułu tej korekty. W przypadku zwrotu towaru przez kupującego stosowana będzie stawka z roku 2010, w przypadku korekt wartościowych zmniejszających wartość transakcji, również. Natomiast, w przypadku korekty zwiększającej wartość transakcji, mogą mieć miejsce dwa przypadki:

1. jeżeli korekta wynika z pomyłki, wówczas zastosowanie będzie miała stawka z 2010 roku
2. jeżeli korekta wynika z podwyższenia ceny, wówczas zastosowanie będzie miała nowa stawka.

Istniejący w Comarch CDN XL mechanizm rejestrowania korekt zarówno ilości jak i wartości opiera się na stawkach użytych na dokumencie korygowanym, co pozwala na prawidłową obsługę większości przypadków rejestrowania korekt. Przypadki szczególne zostały opisane poniżej.

9.1.1. Korekta ilościowa „na plus”

Jeżeli w przypadku korekty ilościowej „na plus” należałoby zastosować nową stawkę podatku. Wówczas, zamiast korekty do faktury, można zarejestrować nową fakturę sprzedaży.

9.1.2. Korekta wynikająca z podwyższenia ceny towaru

W związku z brakiem możliwości zmiany stawki VAT na dokumencie korekty wartościowej korektę wynikającą z podwyższenia ceny towaru można zarejestrować za pomocą jednego z poniższych sposobów:

1. Zarejestrować ręczną korektę faktury, wprowadzając na nią dany towar, podając wartość, o jaką ma zostać skorygowana sprzedaż, ustalając nową stawkę VAT na elemencie takiej korekty, lub
2. Zarejestrować korektę A-Vista, dla wartości, o jaką ma być skorygowana sprzedaż, podając nową stawkę VAT na takim dokumencie.

9.2. Korekta stawki VAT

W okresie przejściowym, w którym Użytkownicy stosować będą zarówno nowe, jak i dotychczasowe stawki VAT, ryzyko pomyłki w zakresie zastosowanej stawki VAT będzie większe, niż dotychczas. W przypadku zaistnienia takiej sytuacji System pozwala na zarejestrowanie korekty stawki VAT w odniesieniu do całej pozycji dokumentu. Korekta z tytułu VAT dostępna jest dla dokumentów: FS, WZ, PA, FW, FZ, PZ, FRR.

Należy mieć na uwadze fakt, że ww. funkcjonalność nie pozwala na dokonanie korekty stawki VAT dla części ilości, co może mieć znaczenie zwłaszcza podczas fakturowania tzw. usług ciągłych, o czym poniżej.

10. Fakturowanie usług ciągłych a korekta stawki VAT

W przypadku rejestrowania faktur na usługi o charakterze ciągłym, obejmujące okres kilku miesięcy, fakturowanie „przełomu roku” może być kłopotliwe. Jeżeli w roku 2010 ma być zarejestrowana faktura obejmująca np. grudzień 2010 oraz styczeń i luty 2011, wówczas zalecane jest zarejestrowanie dwóch faktur: jedna, obejmująca grudzień 2010, druga, obejmująca styczeń i luty 2011.

Dzięki takiemu rozbiciu możliwe będzie wygenerowanie faktury korekty z tytułu zmiany stawki VAT do faktury dotyczącej obrotu za rok 2011. Należy bowiem pamiętać o tym, że system nie pozwala na dokonanie korekty stawki VAT dla części ilości.

Jeżeli Użytkownik rejestruje jedną fakturę, obejmującą zarówno okres 2010, jak i 2011 roku, wówczas „naliczenie” nowej stawki VAT od usługi świadczonej w roku 2011 można obsłużyć zgodnie z poniższym opisem.

10.1. Korekta stawki VAT sprzedaży

10.1.1. Korekta stawki VAT

W przypadku, gdy na elemencie dokumentu użyto nieprawidłowej stawki VAT np. w wyniku pomyłki, czy też konieczności naliczenia VAT wg nowej stawki dla usługi zafakturowanej w starym roku a wykonywanej/rozliczanej w nowym roku, Użytkownik może zarejestrować korektę z tytułu błędnej stawki VAT. Korekta taka będzie dotyczyła całej pozycji dokumentu.

10.1.2. Konieczność zmiany VAT dla części pozycji

Korekta z tytułu zmiany stawki VAT w Systemie CDN XL umożliwia dokonanie tej korekty dla całej pozycji. Jeżeli niemożliwe jest rozdzielenie faktur za usługi ciągłe opisane wyżej, lub zaistnieje inna sytuacja, wymagająca naliczenia podatku VAT od części towaru/usługi w stawce innej, niż zastosowana na elemencie, wówczas Użytkownik może obsłużyć tą sytuację w jeden z niżej wymienionych sposobów:

1. Korekta wartościowa i korekta ręczna:
 - Użytkownik rejestruje korektę wartościową do faktury sprzedaży na wartość, która ma podlegać opodatkowaniu „nową” stawką VAT
 - Użytkownik rejestruje korektę ręczną dla ww. wartości i nowej stawki VAT
2. Korekta A-Vista:
 - Na korekcie rejestrowanej wprost z rejestru VAT Użytkownik powinien wprowadzić dwie pozycje:
 - ✓ Wartość ujemna: wartość, która ma podlegać korekcie, stawka VAT dotychczasowa
 - ✓ Wartość dodatnia: wartość, która podlega korekcie, stawka VAT „nowa”

10.2. Korekta stawki VAT zakupu

W przypadku transakcji zakupowych obsługa korekty stawek VAT wygląda analogicznie.

10.2.1. Korekta stawki VAT

Jeżeli korekta stawki VAT dotyczy całej pozycji, wówczas do jej zarejestrowania Użytkownik wykorzysta istniejącą w Systemie funkcjonalność korekty FZ z tytułu zmiany stawki VAT.

10.2.2. Konieczność zmiany VAT dla części pozycji

W przypadku otrzymanie od dostawcy korekty stawki VAT części pozycji, Użytkownik będzie mógł zarejestrować tą operację w następujący sposób:

1. Korekta wartościowa i korekta ręczna:

- Użytkownik rejestruje korektę wartościową do faktury zakupu na wartość, która ma podlegać opodatkowaniu „nową” stawką VAT
 - Użytkownik rejestruje korektę ręczną dla ww. wartości i nowej stawki VAT
2. Korekta A-Vista:
- Na korekcie rejestrowanej wprost z rejestru VAT Użytkownik powinien wprowadzić dwie pozycje:
 - ✓ Wartość ujemna: wartość, która ma podlegać korekcie, stawka VAT dotychczasowa
 - ✓ Wartość dodatnia: wartość, która podlega korekcie, stawka VAT „nowa”



Uwaga: Jeżeli dokument otrzymany od dostawcy rejestrowany jest metodą „od brutto”, wówczas korekta stawki VAT wpłynie na wartość netto pozycji. Oznacza to, że w takim przypadku Użytkownik powinien dodatkowo zarejestrować korektę wartościową, co pozwoli na aktualizację wartości zasobów magazynowych i/lub wygenerowanie korekty kosztu sprzedaży.

11. Faktury eksportowe a VAT

Korzystając z dostępnej w CDN XL możliwości naliczenia podatku VAT krajowego na fakturze eksportowej (odznaczenie parametru: VAT eksportowy) oraz zarejestrowania korekty eksportowej VAT, pozwalającej na naliczenie podatku VAT wg stawek krajowych od transakcji, dla której nie otrzymano potwierdzenia wywozu towaru, należy pamiętać, że System naliczy podatek wg stawek zapisanych na kartach towarowych. Oznacza to, że jeżeli transakcja miała miejsce w 2010 roku, a operacja naliczania VAT będzie dokonywana w roku 2011, po dokonaniu zmian stawek podatku na kartach towarowych System naliczy nowe stawki VAT.

Jeżeli istnieje potrzeba naliczenia podatku w stawkach z roku 2010, wówczas należy:

1. Zmienić stawki VAT na kartach towarowych (na czas generowania korekty/naliczania VAT na fakturze), wygenerować korektę i przywrócić obowiązujące stawki na kartach towarowych, lub
2. Zamiast naliczania VAT wprost na dokumencie, czy też rejestrowania FKE do dokumentu źródłowego, zarejestrować dwa dokumenty ręcznej korekty FKE:
 - korektę wartościową na minus dla stawek „eksportowych”
 - korektę wartościową na plus dla stawek „krajowych”

Opisane zasady dotyczą faktur eksportowych sprzedaży i ich korekt: FSE/FKE oraz korekty faktury zaliczkowej KEL.

12. Fakturowanie opakowań zwrotnych a VAT

Przepisy ustawy o VAT oraz rozporządzeń do niej regulują kwestię opakowań zwrotnych tylko w ograniczonym zakresie, pozostawiając przy tym wiele wątpliwości.

Obecna funkcjonalność wystawiania faktur do dokumentów wydania kaucji WKA stosowana w sytuacji braku zwrotu opakowań w ustalonym terminie pozwala na zastosowanie na fakturze stawek VAT obowiązujących w dniu wydania opakowania zwrotnego. Zasada ta nie będzie zmieniana.

12.1. Przegląd niezwróconych WKA

Jeżeli istnieje taka możliwość, zalecane jest dokonanie przeglądu niezwróconych i niezafakturowanych dokumentów wydań kaucji i w przypadku kaucji, dla których upłynął już termin zwrotu zarejestrować faktury jeszcze w roku 2010.

12.2. Fakturowanie w nowym roku kaucji wydanych w roku 2010

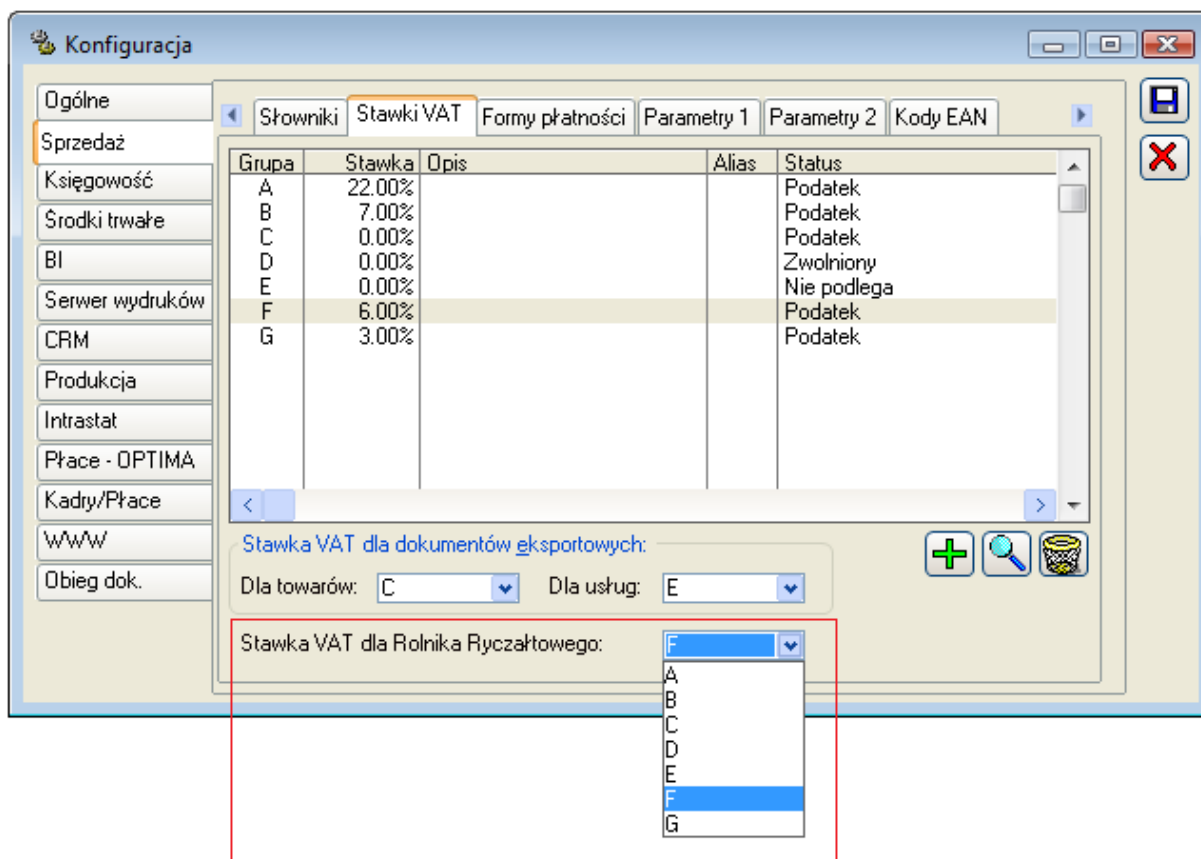
W sytuacji, gdy fakturowanie będzie się odbywało w nowym roku, a wydanie kaucji nastąpiło w roku 2010, dla zastosowania nowej stawki VAT, można postąpić w następujący sposób:

1. Zarejestrować „zwykłą” fakturę sprzedaży na opakowanie zwrotne, dokument WKA natomiast w całości skorygować, lub
2. Oprzeć fakturowanie na nowym WKA wg następujących zasad:
 - Skopiować dokument WKA
 - Dokonać na nowym dokumencie zmiany stawek VAT towarów kaucjonowanych w sposób ręczny, lub przy użyciu nowej opcji „ustal stawki VAT z kart towarowych”
 - Wygenerować fakturę z utworzonego j.w. dokumentu WKA
 - Zarejestrować korektę całkowitą do pierwotnego dokumentu WKA
 - Skojarzyć stosownie „płatności”.

13. Zmiana stawki dla rolnika ryczałtowego

System już obecnie umożliwia swobodne definiowanie stawki VAT właściwej dla rolnika ryczałtowego.

Nie przewiduje się automatycznej zmiany przypisania tej stawki w konfiguracji, zmiana ta powinna zostać dokonana przez operatora wówczas, gdy w Systemie zostaną już zarejestrowane wszystkie transakcje z roku 2010 z rolnikami ryczałtowymi.



Rysunek 13 Definiowanie stawki zryczałtowanego zwrotu podatku dla rolnika ryczałtowego

13.1. ZZ u rolników ryczałtowych z roku 2010 realizowane w roku 2011

13.1.1. Zmiana stawki VAT na zamówieniu do rolnika ryczałtowego

Zalecane jest dokonanie zmiany stawki VAT na elementach tych zamówień zakupu, zarejestrowanych przed 2011 rokiem na rolników ryczałtowych, które nie zostały dotąd zrealizowane.

1. Aby dokonać ww. zmiany należy wykonać operację: Otwórz, na takich zamówieniach, a następnie dokonać zmiany stawki VAT na elementach zamówienia, ustalając ją na poziomie nowej, obowiązującej w roku 2011 stawki dla rolników ryczałtowych
2. W przypadku tych zamówień, dla których operacja otwarcia nie jest już możliwa, należy zarejestrować korektę do zamówienia.

13.1.2. Realizacja zamówienia do rolnika ryczałtowego

Jeżeli na zamówieniu zostaną dokonane zmiany opisane powyżej, wówczas podczas generowania dokumentów z zamówienia System ustali prawidłową stawkę VAT na dokumencie. Jeżeli ww. zmiany nie zostaną dokonane, wówczas operator powinien dokonać zmiany stawek VAT na elementach wygenerowanego dokumentu. Jeżeli tego nie dokona, wówczas konieczne będzie zarejestrowanie korekty z tytułu błędnej stawki VAT.

Wsparciem Systemu w tym zakresie będzie stosowna informacja o zastosowaniu niewłaściwej stawki VAT na dokumencie zarejestrowanym na rolnika ryczałtowego.



Planowana zmiana w CDN XL: Informacja o użyciu niewłaściwej stawki VAT na dokumencie zakupu od rolnika ryczałtowego prezentowana podczas zatwierdzania dokumentu.

14. Kopiowanie dokumentów a stawki VAT

Kopiowanie dokumentów opiera się w CDN XL na zasadzie przenoszenia poszczególnych parametrów z dokumentu źródłowego. Zasada ta dotyczy również stawki VAT użytej na kopiowanym elemencie, co oznacza, że z mechanizmu kopiowania należy korzystać w sposób rozważny, kopiując bowiem w nowym roku dokument zarejestrowany w roku 2010 system ustali na elementach tworzonego dokumentu stawki obowiązujące w roku 2010.

Wsparcie Użytkownika przez System w tym temacie będzie stanowiła stosowna informacja o użytej stawce VAT innej, niż przypisana do towaru prezentowana podczas zatwierdzania dokumentu.

15. Zmiany stawek VAT a drukarki fiskalne

W związku z planowaną zmianą w zakresie obowiązujących stawek VAT od stycznia 2011 należy zwrócić uwagę na ryzyko wystąpienia kłopotów w zakresie rejestrowania transakcji na drukarkach fiskalnych.

15.1. Nazwy towarów a drukarka fiskalna

Zmiana stawki VAT dla niektórych towarów, którymi obrót rejestrowany był na urządzeniu fiskalnym może spowodować ich „zablokowanie” na tymże urządzeniu. Przypadek taki może mieć miejsce wówczas, jeżeli dla danego towaru obniżono już wcześniej stawkę VAT, a następnie stawka ta zostanie podwyższona.

Mając na uwadze ww. przypadki Użytkownik powinien albo dokonać zmiany nazwy takiego towaru wprost na jego karcie, albo powinien skasować bazę towarów drukarki.

Alternatywą dla powyższych rozwiązań jest możliwość dokonywania zmian nazwy bezpośrednio na elemencie dokumentu wykonywana dla tych towarów, dla których zaznaczono parametr „edycja nazwy” na ich karcie.

Automatyczna zmiana nazw towarów w Systemie nie jest przewidywana.

15.2. Drukarka fiskalna a stosowanie wielu stawek VAT

Pomimo, że Comarch CDN XL umożliwi zarejestrowanie w nowym roku zarówno transakcji z dotychczasowymi, jak i nowymi stawkami VAT, problem może się pojawić po stronie drukarek fiskalnych.

W związku z brakiem stosownych rozporządzeń i niejasności kwestii literowego oznaczenia nowych stawek podatkowych na urządzeniach fiskalnych może się okazać, że w nowym roku, po dokonaniu koniecznych zmian na tych urządzeniach niemożliwe będzie zarejestrowanie na nich obrotu w starej stawce np. 22%. Takie przypadki mogą mieć miejsce w poniższych przypadkach:

1. Faktury zaliczkowe rejestrowane w roku 2011 do wpłat otrzymanych w roku 2010
2. Faktury/paragony rejestrowane w roku 2011 do wydań towarowych, które miały miejsce w roku 2010:
 - FS/PAR do WM
 - Spinacze do WZ

Aby zminimalizować ilość ww. przypadków zalecane jest:

1. Zakończenie fakturowania wszystkich otrzymanych w 2010 roku zaliczek nie później niż 31.12.2010 tj. przed dokonaniem zmian na drukarkach fiskalnych.
2. Zakończenie fakturowania wszystkich wydań magazynowych z roku 2010 nie później niż 31.12.2010 tj. przed dokonaniem zmian na drukarkach fiskalnych.
3. Zakończenie fakturowania wszystkich wydań zewnętrznych WZ z roku 2010 nie później niż 31.12.2010 tj. przed dokonaniem zmian na drukarkach fiskalnych.

16. Zmiany stawek VAT a ECOD

Podczas elektronicznej wymiany faktur przy współpracy z platformą Ecod System już obecnie prawidłowo interpretuje stawki VAT. Zmiana stawki VAT na karcie towarowej nie wpłynie w negatywny sposób na przesyłaną w pliku xml stawkę podatku VAT faktury sprzedaży, stawka ta bowiem jest przesyłana na podstawie stawki użytej na elemencie konkretnej faktury.

Podczas importu faktury zakupu z kolei System ustali stawkę VAT na podstawie stawki przesyłanej w pliku.

16.1. Import zamówień z Ecod

W przypadku importu innych dokumentów niż faktura, w szczególności zamówień, stawka podatku VAT na elemencie tworzonego dokumentu zostanie ustalona na podstawie stawki przypisanej na karcie towaru. Oznacza to, że istotny będzie moment dokonaniu importu takich dokumentów. W przypadku dokonania importu przed zmianą stawki VAT, System ustali na elemencie dotychczasową stawkę, w przypadku importu dokonywanego po zmianie stawki na karcie towaru, na elemencie zostanie ustalona nowa stawka VAT.

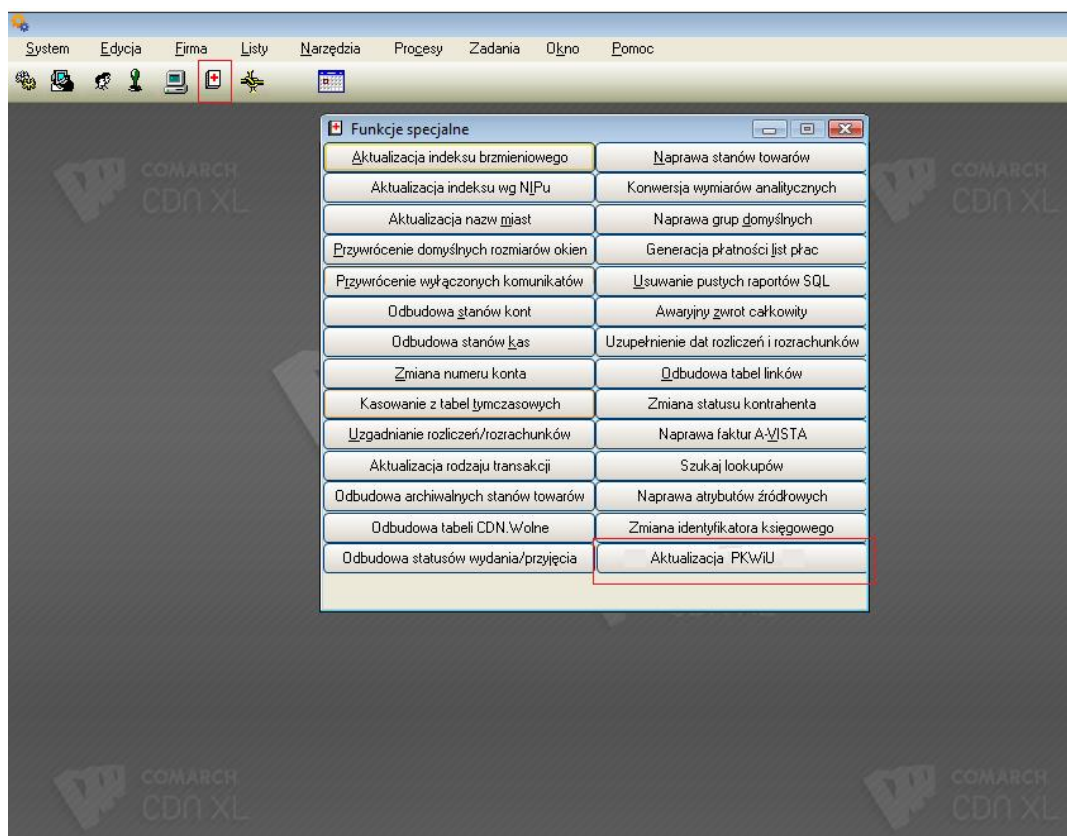
17. PKWiU

Planowane jest udostępnienie funkcji pozwalającej na automatyczną zamianę dotychczasowych, wprowadzonych w 2004 roku symboli PKWiU na nowe symbole z 2008 roku. Zmiana taka zostanie dokonana w zakresie słownika symboli oraz symboli przypisanych do grup towarowych i kart towarowych. Zasada takiej zmiany jest następująca: jeżeli dany symbol, użyty w jednym z ww. miejsc systemu zostanie zidentyfikowany jako symbol PKWiU z 2004 roku, wówczas zostanie on zamieniony na swój „odpowiednik” z 2008 roku, w przeciwnym wypadku system pozostawi dany symbol niezmieniony.

Narzędzie dostępne będzie jako kolejna funkcja specjalna dostępna w module Administrator.



Planowana zmiana w CDN XL: Narzędzie pozwalające na automatyczną aktualizację symboli PKWiU.



Rysunek 14 Narzędzie automatycznej zmiany symboli PKWiU

18. Dokumenty importowe a VAT

W przypadku transakcji zakupu: importowych oraz wewnątrzspółnotowych dokumentami, które naliczają/odliczają podatek VAT są dokumenty: FWS, FWZ i SAD. Dokumenty te zazwyczaj są generowane z faktur importowych (FAI). Dokument SAD może być dodatkowo wygenerowany z dokumentu SAD składu celnego (SSC). W systemie Comarch CDN XL dokument FAI ewidencjonuje płatność do dostawcy, z kolei dokument SSC przyjmuje towar na skład celny – tym samym w szczegółach tych dokumentów nie są przechowywane stawki podatku VAT towarów. W trakcie generowania dokumentów: FWS i SAD z innych dokumentów stawki podatku VAT pobierane są bezpośrednio z kart towarów. Funkcjonalność ta nie będzie zmieniana.

W większości przypadków, w obrocie wewnątrzspółnotowym obowiązek podatkowy powstaje w dacie wystawienia faktury. Zaleca się zatem dokonania przeglądu faktur wystawionych w 2010 r., do których nie wygenerowano faktur wewnętrznych (FWS). Jeżeli będą w systemie tego rodzaju dokumenty należy do nich wygenerować FWS, (przynajmniej do bufora) przed zmianą stawek podatku VAT na kartach towarowych.

W/w działania powinny być wykonane także dla faktur dokumentujących transakcje importowe, do których nie wystawiono dokumentów SAD, a które powinny być zarejestrowane z datą wystawienia 2010 r.

Jeżeli dokumenty FWS i SAD będą wystawiane po zmianie stawek podatku VAT w kartach towarów, a dana transakcja będzie wymagała zastosowania starych stawek podatku VAT, to zmiana stawek podatku VAT w elementach będzie musiała być wykonana ręcznie przez operatora wystawiającego dokument.

18.1. Korekta stawki VAT w obrocie wewnątrzspółnotowym

Jeżeli w dokumencie FWS zostanie zastosowana niewłaściwa stawka podatku VAT, a dokument nie będzie mógł być anulowany (np. z tego powodu, że towar został już przyjęty do magazynu i sprzedany), to korektę stawki podatku VAT należy wykonać wg poniższego opisu:

1. W rejestrze sprzedaży VAT krajowym, zarejestrować korektę faktury wewnętrznej z dwiema pozycjami:
 - Wartość ujemna: wartość, która ma podlegać korekcie, stawka VAT dotychczasowa
 - Wartość dodatnia: wartość, która podlega korekcie, stawka VAT „nowa”
2. Na zakładce: Ogólne, należy wybrać typ transakcji: Wewnątrzspółnotowa.
3. Jeżeli dokument generuje płatności, to na zakładce: Płatności, należy na płatności zaznaczyć pole: Nie rozliczaj.
4. Na zakładce: VAT, należy oznaczyć transakcję, jako: Wewnątrzspółnotowe nabycie. Parametr: Nie uwzględniaj w deklaracji VAT-7 nie powinien być zaznaczony, ponieważ korekta musi zostać uwzględniona na deklaracji VAT-7. Należy z kolei zaznaczyć opcję: Nie uwzględniaj na deklaracji VAT-UE, ponieważ korekta po stronie sprzedaży nie powinna być uwzględniona na deklaracji VAT-UE.

Jeżeli z dokumentu FWS wygenerowano i zatwierdzono dokument FWZ, to aby go skorygować należy:

1. W rejestrze VAT zakupu (krajowym), zarejestrować korektę faktury zakupu a-vista z dwiema pozycjami:
 - Wartość ujemna: wartość, która ma podlegać korekcie, stawka VAT dotychczasowa
 - Wartość dodatnia: wartość, która podlega korekcie, stawka VAT „nowa”
2. Na zakładce: Ogólne, należy wybrać typ transakcji: Wewnątrzspółnotowa.
3. Na zakładce: Płatności, należy na płatności zaznaczyć pole: Nie rozliczaj.
4. Na zakładce: VAT, typ transakcji będzie oznaczony jako: Wewnątrzspółnotowe nabycie. Parametr: Nie uwzględniaj w deklaracji VAT 7 nie powinien być zaznaczony.
5. Na zakładce: VAT, parametry: Nie uwzględniaj na deklaracji VAT-7 oraz Nie uwzględniaj na deklaracji VAT-UE nie powinny być zaznaczone, ponieważ korekta powinna wpływać zarówno na wartość deklaracji VAT-7 jak i VAT-UE.

18.2. Korekta stawki VAT w transakcjach zakupu z importu

Jeżeli w dokumencie SAD zostanie zastosowana niewłaściwa stawka podatku VAT, a dokument nie będzie mógł być anulowany (np. z tego powodu, że towar został już przyjęty do magazynu i sprzedany), to korektę stawki podatku VAT należy wykonać wg poniższego opisu:

1. W rejestrze VAT zakupu (krajowym), zarejestrować korektę faktury zakupu A-Vista z dwiema pozycjami:
 - Wartość ujemna: wartość, która ma podlegać korekcie, stawka VAT dotychczasowa
 - Wartość dodatnia: wartość, która podlega korekcie, stawka VAT „nowa”
2. Na zakładce: Ogólne, należy wybrać typ transakcji: Inna zagraniczna.
3. Na zakładce: Ogólne (dla formatki uproszczonej) w polu: Płatnik lub na zakładce: Kontrahent/Płatnik wskazać urząd celny.
4. Na zakładce: VAT, typ transakcji będzie oznaczony jako: Import. Parametr: Nie uwzględniaj w deklaracji VAT-7 nie powinien być zaznaczony, ponieważ korekta powinna wpływać na wartość deklaracji VAT-7.

Indeks planowanych zmian w Comarch CDN XL

Jak wynika z powyższego, zmiany planowane do udostępnienia w Comarch CDN XL, związane z zmianami w zakresie stawek VAT, obejmują następujące zagadnienia:

Lp.	Planowana zmiana	Szczegóły w punkcie	Numer strony
1	Swobodne nadawanie oznaczeń literowych stawkom VAT i związane z tym zmiany, w tym również w funkcjach API	3.3.1	7
2	Możliwość dołączenia do grupy podatkowej wielu zaznaczonych kart towarowych	4.2	8
3	Możliwość wyszukiwania towaru wg symbolu PKWiU	4.3	10
4	Udostępnienie narzędzia aktualizacji cenników	5.2	11
5	Seryjna operacja: Otwórz, dla wskazanych zamówień	6.1.1	13
6	Seryjna operacja ustalania stawek VAT elementów zamówienia na podstawie stawek kart towarowych	6.1.1	13
7	Operacja jw. dostępna z formatki zamówienia	6.1.1	13
8	Informacja o użyciu stawki innej, niż przypisana do towaru, prezentowana podczas potwierdzania zamówienia	6.1.1	13
9	Operacja jw. dostępna z formatki dokumentu	6.1.3	15
10	Seryjna operacja ustalania stawek VAT elementów dokumentu na podstawie stawek kart towarowych	6.1.3	15
11	Informacja o użyciu stawki innej, niż przypisana do towaru, prezentowana podczas generowania dokumentu z zamówienia	6.1.3	15
12	Informacja o użyciu stawki innej, niż przypisana do towaru, prezentowana podczas zatwierdzania dokumentu.	6.1.3	15
13	Seryjna operacja: Otwórz, wykonywana dla zaznaczonych ofert	6.3.3	18
14	Seryjna operacja ustalania stawek VAT elementów wskazanych ofert na podstawie stawek kart towarowych	6.3.3	18
15	Operacja jw. dostępna z formatki oferty	6.3.3	18
16	Informacja o użyciu stawki innej, niż przypisana do towaru, prezentowana podczas potwierdzania oferty	6.3.3	18
17	Informacja o użyciu niewłaściwej stawki VAT na dokumencie zakupu od rolnika ryczałtowego prezentowana podczas zatwierdzania dokumentu	13.1.2	26

18	Narzędzie pozwalające na automatyczną aktualizację symboli PKWiU	17	27
19	Raport faktur zaliczkowych dostępny z listy zamówień	7.3.1	20