

Limit odliczenia podatku VAT

Zgodnie z przepisami dotyczącymi podatku VAT, w niektórych przypadkach przedsiębiorca prowadzący działalność gospodarczą może odliczyć kwotę podatku naliczonego od kwoty podatku należnego tylko w części określonej przez odpowiedni limit kwotowy lub procentowy. W związku z tym w polskiej wersji językowej systemu dodano funkcjonalność związaną z kontrolą limitu odliczenia podatku VAT.

Użytkownik ma możliwość wyboru predefiniowanej wartości limitu odliczenia, tj. Limit 50% lub zdefiniowania własnych limitów procentowych oraz kwotowych, które następnie będą mogły zostać wskazane na elemencie faktury VAT zakupu oraz jej korektach.

Limit kwotowy i procentowy mogą być zdefiniowane równocześnie na definicji limitu wprowadzonej przez użytkownika. Jeśli w limicie odliczenia podatku VAT wskazano zarówno wartość procentową jak i kwotową, system wylicza wartość limitu na podstawie ograniczenia procentowego i porównuje ją z wartością limitu kwotowego, a następnie wybiera mniejszą z porównywanych wartości.

Uwaga

Parametr *Limit odliczenia podatku VAT* jest określany wyłącznie na poziomie elementu faktury VAT. Nie jest on wyświetlany na nagłówku dokumentu.

Element faktury VAT Atrybuty

Obowiązek podatkowy u dostawcy: Data zakupu 11.06.2019 Rejestr: Zakup krajowy

Prawo do odliczenia: Data wpływu/Obowiązku podatkowego 11.06.2019 Netto: 100,00

W deklaracji VAT: 6 2019 Stawka VAT: A 23%

Opis Kwota VAT: 23,00

Brutto: 123,00

Konto:

Przeciągnij nagłówek kolumny tutaj, aby pogrupować po tej kolumnie.

Nazwa parametru	Wartość parametru
plc	plc
Krajowa	Kraj
Odliczenia VAT	Tak
VAT-7	Tak
Rodzaj	Towary
Korekta podatku naliczonego	Nie
<input checked="" type="checkbox"/> Limit odliczenia podatku VAT	Limit 50%

Parametr *Limit odliczenia podatku VAT* na elemencie faktury VAT zakupu

Uwaga

Parametr *Limit odliczenia podatku VAT* może zostać zaznaczony wyłącznie wtedy, gdy kwota VAT danego elementu faktury podlega odliczeniu, tj. ustawiono *Odliczenia VAT* na *TAK*.

Edycja parametru jest niemożliwa na zaksięgowanym lub zatwierdzonym (włączony pełny diagram stanów) dokumencie, niezależnie od uprawnień operatora do zmiany parametrów na zaksięgowanej/zatwierdzonej fakturze VAT.

Uwaga

Modyfikacja parametru *Limit odliczenia podatku VAT* na dokumencie w walucie obcej jest możliwa tylko w momencie dodawania danego elementu. Po zaznaczeniu opisywanego parametru, pola związane ze zmianą kursu waluty będą niedostępne do edycji.

Przy zapisie elementu z parametrem *Limit odliczenia podatku VAT* następuje kontrola wartości kwoty podatku VAT ze wskazanym limitem odliczenia podatku VAT. Jeżeli wartość jest przekroczona, system automatycznie aktualizuje kwotę podatku VAT do kwoty wskazanego ograniczenia oraz generuje element różnicowy

z ustawionym parametrem *Odliczenia VAT na NIE*.

Parametry		
Rodzaj transakcji	Nazwa parametru	Wartość parametru
Krajowa	Krajowa	Kraj
Obowiązek podatkowy u dostawcy	Odliczenia VAT	Tak
Data zakupu	VAT-7	Tak
Prawo do odliczenia	Rodzaj	Towary
Data wpływu/Obowiązku podatkowe...	Korekta podatku naliczonego	Nie
W deklaracji		
12	2017	

Elementy dokumentu							
Stawka VAT	Netto	Kwota VAT	Brutto	Waluta	W deklaracji VAT	VAT-7	Odliczenia VAT
=	plc	plc	plc		plc	plc	plc
A 23%		50,00	11,50	61,50 PLN	grudzień 2017	Tak	Tak
A 23%		50,00	11,50	61,50 PLN	grudzień 2017	Tak	Nie

Rozbicie kwoty podatku VAT elementu faktury VAT zakupu

Użytkownik może rozbić kwotę podatku VAT elementu faktury VAT zakupu lub jej korekty z zaznaczonym parametrem *Limit odliczenia podatku VAT* oraz ustawioną wartością *TAK* dla parametru *Odliczenia VAT* za pomocą przycisku [**Rozbij VAT**]. W wyniku czego system przeprowadzi analogicznie działanie jak w przypadku zaznaczenia parametru *Limit odliczenia podatku VAT* na elemencie dokumentu.

Kwota podatku VAT niepodlegająca odliczeniu będzie uwzględniana w opisie analitycznym dokumentu.

Na liście rejestrów VAT system umożliwi odfiltrowanie dokumentów z limitem odliczenia podatku VAT poprzez zaznaczenie w filtrze parametru *Limit odliczenia podatku VAT*. Użytkownik może zdecydować, czy mają zostać wyświetlone wszystkie dokumenty z limitem odliczenia podatku VAT czy tylko z jego określoną wartością, np. limit odliczenia 50%.

Nazwa parametru	Wartość parametru
plc	plc
Krajowa	Kraj
Odliczenia VAT	Tak
VAT-7	Tak
Rodzaj	Towary
Korekta podatku naliczonego	Nie
<input checked="" type="checkbox"/> Limit odliczenia podatku VAT	Limit 50%

Parametr *Limit odliczenia podatku VAT* w filtrze na liście rejestrów VAT