

# Obsługa odwrotnego obciążenia

Odwrotne obciążenie polega na przeniesieniu odpowiedzialności rozliczenia podatku VAT ze sprzedawcy na nabywcę. Listę towarów dla transakcji krajowych, dla których ma zastosowanie procedura odwrotnego obciążenia, zawiera załącznik nr 11 do ustawy o VAT. Natomiast lista usług objętych procedurą odwrotnego obciążenia została umieszczona w załączniku nr 14 do ustawy.

## **Konfiguracja obsługi odwrotnego obciążenia**

- z poziomu *Struktura firmy* → *Firma* należy zaznaczyć parametr *Obsługa odwrotnego obciążenia*
- z poziomu *Konfiguracja* → *Stawki VAT* należy określić stawki VAT dla odwrotnego obciążenia
- na **karcie kontrahenta** należy zaznaczyć parametr: *Odwrotne obciążenie* – jeżeli obsługa odwrotnego obciążenia dotyczy kontrahenta
- na **karcie artykułu** należy zaznaczyć parametr: *Odwrotne obciążenie* – jeżeli artykułu podlega obsłudze odwrotnego obciążenia. Po jego zaznaczeniu udostępnione zostanie pole zawierające listę aktywnych wartości ze **słownika uniwersalnego**, które umożliwiają klasyfikację odwrotnego obciążenia dla poszczególnych rodzajów towarów. Wartości definiowane są z poziomu *Konfiguracja* → *Słowniki uniwersalne* → *(Ogólne) Klasyfikacja odwrotnego obciążenia*.

## **Obsługa odwrotnego obciążenia na dokumentach**

Dokumenty rejestrujące obsługę odwrotnego obciążenia:

- **oferty**

- **zamówienia**
- **faktury zaliczkowe i ich korekty**
- **faktury** (generowane do dokumentu i wystawione ręcznie) i ich korekty
- **wydania zewnętrzne i ich korekty**
- **przyjęcia zewnętrzne i ich korekty**

Parametr *Odwrotne obciążenie*, odpowiadający za obsługę odwrotnego obciążenia na dokumentach, jest dostępny:

- na zakładce *Kwoty* – wartość parametru pobierana jest na dokument z karty kontrahenta lub jest możliwa do zaznaczenia ręcznie, po spełnieniu poniższych warunków:
  - Rodzaj transakcji o typie *Krajowa*. Po zmianie rodzaju transakcji na *Wewnątrzwspólnotowa* lub *Pozauunijna* parametr zostanie odznaczony i zablokowany do edycji

#### Uwaga

Dla transakcji o typie *Krajowa* zmiana stawek VAT na eksportowe nie aktualizuje stawek VAT dla pozycji oznaczonych jako odwrotne obciążenie. Dla takich pozycji stawka VAT pobrana jest zgodnie z ustawieniami stawki VAT dla odwrotnego obciążenia.

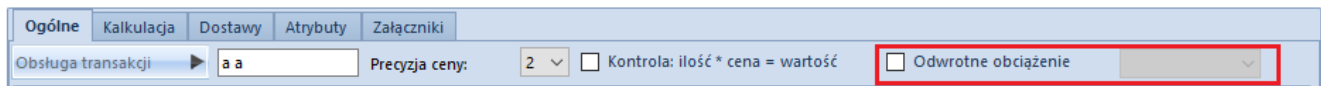
- stan dokumentu: *Zainicjowany* oraz *Niezatwierdzony*

Elementy	Kontrahenci	Waluty	Kwoty	Opis analityczny	Dokumenty skojarzone	Atrybuty
Elementy VAT						
Rejestr VAT:	Rejestr sprzedaży					▼
Kierunek VAT:	Od brutto					▼
Agregacja VAT:	VAT od sumy wartości					▼
<input type="checkbox"/>	Odwrotne obciążenie					

Parametr *Odwrotne obciążenie* na zakładce *Kwoty* na dokumencie faktury sprzedaży

- na szczegółach pozycji – wartość pobierana jest z karty

artykułu lub jest możliwa do zaznaczenia ręcznie pod warunkiem iż na zakładce *Kwoty* zaznaczony został parametr *Odwrotne obciążenie*. Po jego zaznaczeniu nie ma możliwości zmiany na pozycji stawki VAT. Odznaczenie parametru spowoduje pobranie stawki VAT z karty artykułu.



Parametr *Odwrotne obciążenie* na szczegółach pozycji dokumentu faktury sprzedaży

## Przenoszenie ustawień parametru *Odwrotne obciążenie* podczas generowania dokumentów

Generowanie	Wartość parametru <i>Odwrotne obciążenie</i> dla generowania 1:1	Wartość parametru <i>Odwrotne obciążenie</i> dla generowania n:1
OS -> ZS OZ -> ZZ ZS -> FS ZS -> WZ ZZ -> FZ ZZ -> PZ	Wartość parametru pobierana jest z dokumentu źródłowego z możliwością zmiany.	Jeżeli dokument końcowy (np. ZS) wygenerowany jest z wielu dokumentów źródłowych (np. OS1, OS2), to parametr w nagłówku wygenerowanego dokumentu końcowego (np. ZS) będzie zaznaczony, jeśli przynajmniej na jednym z dokumentów źródłowych (np. OS1, OS2) był on zaznaczony.

Generowanie	Wartość parametru Odwrotne obciążenie dla generowania 1:1	Wartość parametru Odwrotne obciążenie dla generowania n:1
ZS -> FSL ZZ -> FZL	Wartość parametru pobierana jest z dokumentu źródłowego bez możliwości zmiany.	Nie dotyczy.
FS -> WZ FZ -> PZ PZ -> FZ WZ -> FS	Wartość parametru pobierana jest z dokumentu źródłowego bez możliwości zmiany.	Jeżeli dokument końcowy (np. FS) wygenerowany jest z wielu dokumentów źródłowych (np. WZ1, WZ2), to parametr w nagłówku wygenerowanego dokumentu końcowego (np. FS) będzie zaznaczony, jeśli przynajmniej na jednym z dokumentów źródłowych (np. WZ1,WZ2) był on zaznaczony.
Korekty wystawione do dokumentów	Wartość parametru pobierana jest z dokumentu źródłowego bez możliwości zmiany.	Nie dotyczy.