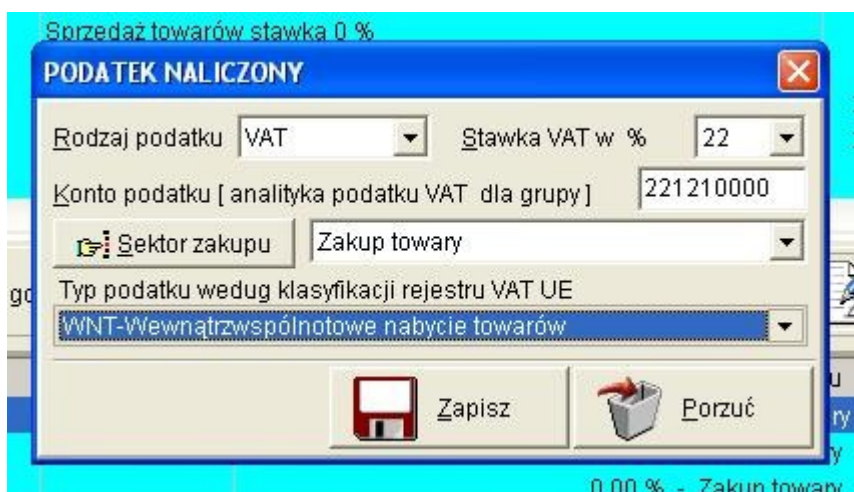


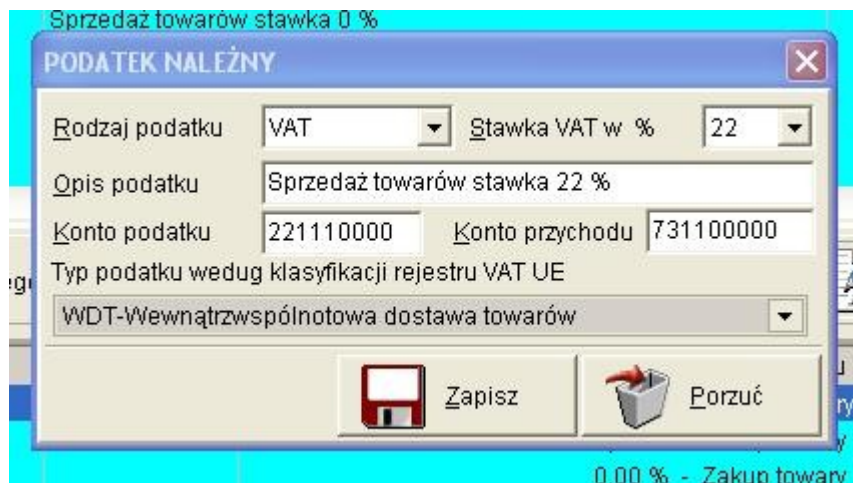
**Wersja KAMELEONA 6.03a jest dostosowana do wciąż zmieniających się interpretacji księgowania podatku VAT UE. Zmieniliśmy w stosunku do pierwotnego zamiaru sposób księgowania wewnątrzwspólnotowych transakcji zakupu. Obecne rozwiązanie jest oparte na Fakturze wewnętrznej zakupu i będzie rozwijane w miarę krystalizowania przepisów podatkowych związanych z transakcjami wewnątrzwspólnotowymi. Poniżej prezentujemy sposób księgowania oparty na modelu Faktur wewnętrznych.**

**Struktura bazy wersji 6.03a różni się od poprzedniej, w celu aktualizacji baz danych należy użyć programu Updater.exe.**

**Konfigurację programu do wykorzystania Faktur wewnętrznych zakupu należy rozpocząć od skojarzenia określonych grup podatku naliczonego i należnego z sektorami VAT UE. W tym celu w oknie Parametrów podatnika, należy wywołać pozycje podatku naliczonego i przyporządkować mu określony sektor VAT UE :**



**Można wykorzystać istniejące już grupy podatku lub zdefiniować zupełnie nowe, które będą wykorzystywane tylko dla potrzeb ewidencji transakcji związanych z Fakturami Wewnętrznymi. Wybór rozwiązania należy do Państwa. Operacje przyporządkowania odpowiedniego sektora podatku VAT oczywiście należy również wykonać w grupach podatku należnego :**

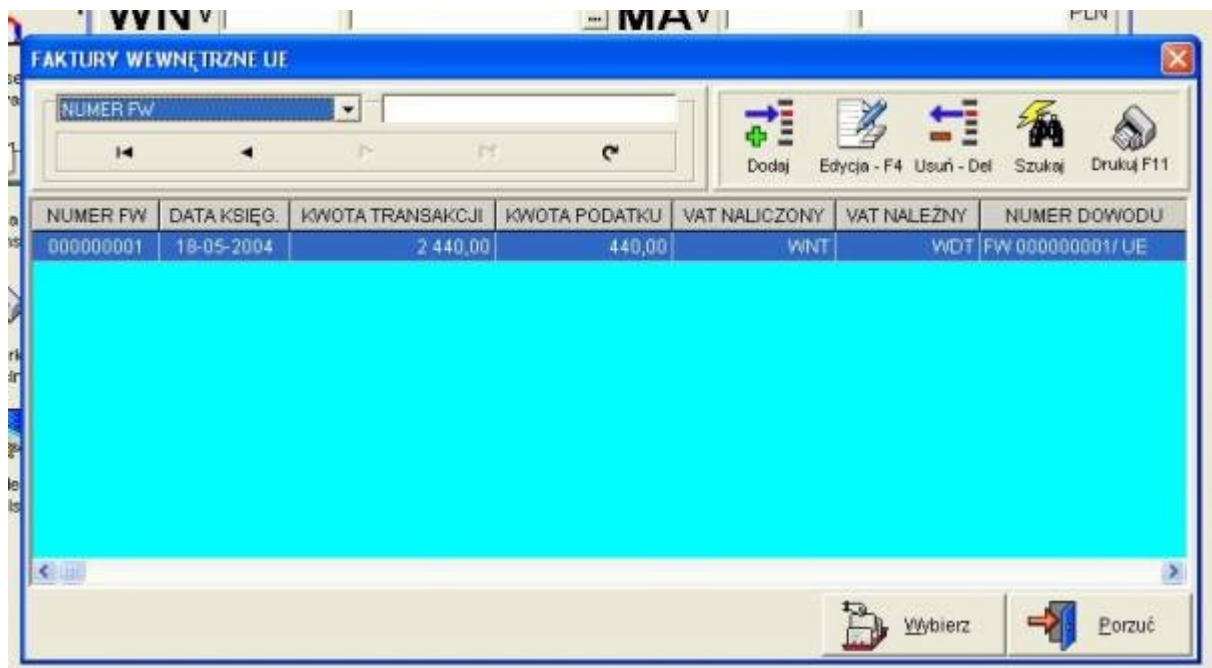


**Po wykonaniu przyporządkowań w grupach podatku naliczonego i należnego, praktycznie możemy rozpocząć ewidencje transakcji iżej :**

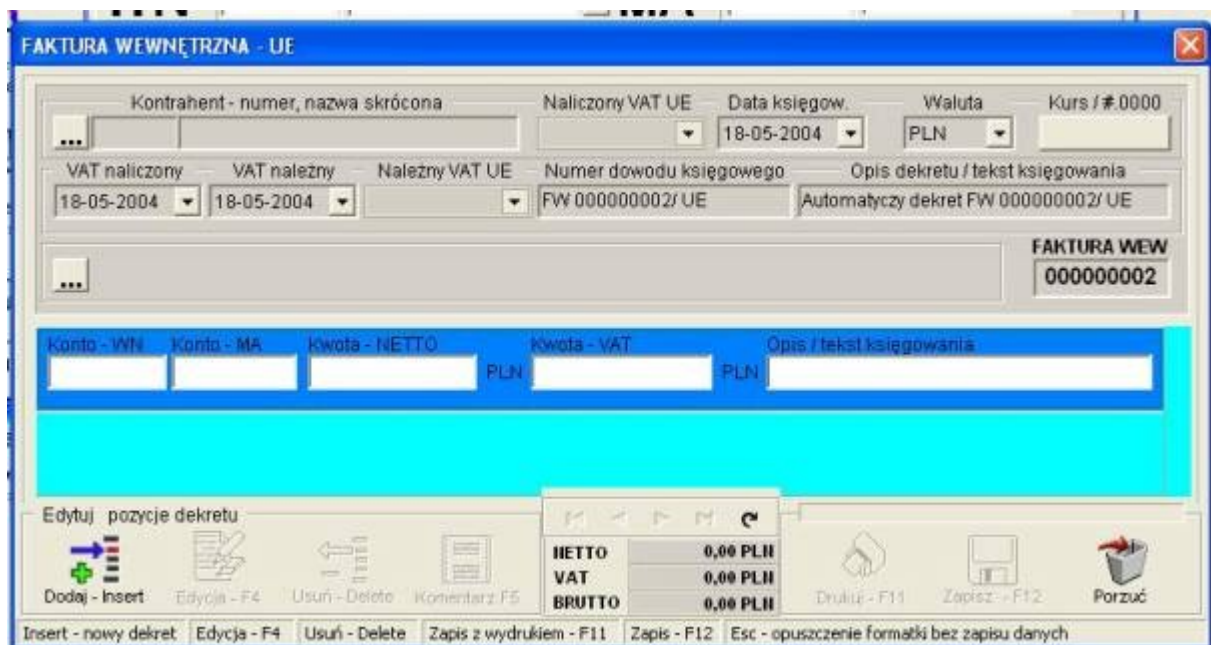
**Po wykonaniu przyporządkowań w grupach podatku naliczonego i należnego, praktycznie możemy rozpocząć ewidencje transakcji wewnątrzwspólnotowego obrotu za pomocą Faktur Wewnętrznych. W celu użycia tej opcji należy w księdze głównej będąc w okienku WN przycisnąć literę F lub kliknąć myszką w przycisk oznaczony V, jak na rysunku poniżej :**



Po uaktywnieniu opcji otrzymujemy pokazany poniżej interfejs :

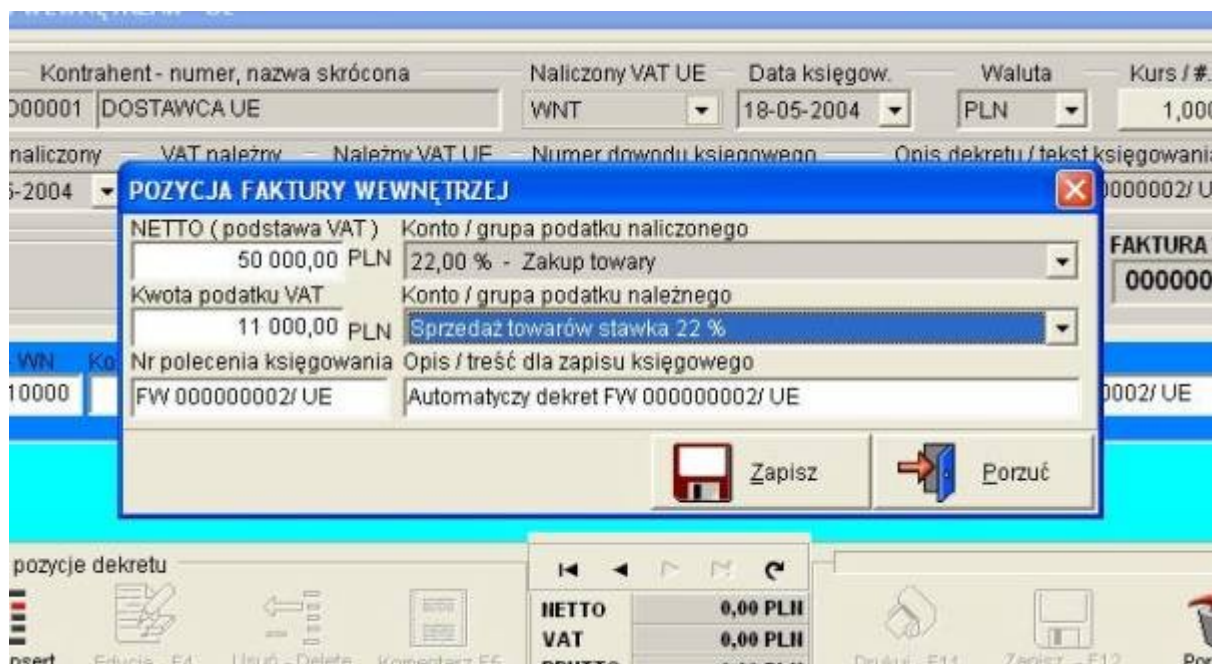


Umożliwia on tworzenie, edycje i usuwanie Faktur wewnętrznych UE. Przyciśnięcie klawisza dodaj spowoduje otwarcie dokumentu. Poniżej omawiamy kroki jakie należy wykonać w celu prawidłowego wprowadzenia transakcji.



Wprowadzanie należy rozpocząć od określenia Dostawcy, typ podatku naliczony VAT UE, zostanie automatycznie pobrany z kartoteki Dostawcy (więc powinien on być już tam określony), następnie należy określić walutę i kurs z jakim będziemy księgowali transakcje (można wykonać księgowania w PLN). Następnym etapem jest określenie daty kwalifikacji transakcji do rejestru VAT UE naliczony i VAT UE należny oraz sektor podatku VAT UE należnego (grupy naliczony / należny powinny stanowić pary). Po prawidłowym wypełnieniu poszczególnych pól, możemy

używając klawisz dodaj na formatce wprowadzić pozycje dekretu.



Wprowadzając kwotę netto (określamy podstawę dla wyliczenia podatku VAT), wybierając odpowiednią grupę podatku VAT naliczonego określamy stawkę VAT i konto analityczne na którym zostanie zaksięgowana kwota podatku (wcześniej powinniśmy wprowadzić zobowiązanie z tym Dostawcą bez użycia opcji podatek naliczony). Określając grupę podatku należnego również wskazujemy konto i stawkę podatku (stawki dla grup naliczony / należny muszą być sobie równe). Po określeniu powyższych parametrów możemy zapisać pozycję dekretu. W księdze głównej zostanie wykonane księgowanie tylko związane z podatkiem naliczony / należny.

Powyższa faktura pojawi się w rejestrze podatku naliczonego i należnego, jak na rysunku poniżej :

Lp		Kontrahent	Numer NIP/UE	Odbiorca dokumentu sprzedaży - nazwa skrócona - adres					Podatek należny
Numer dokumentu			Wartość brutto sprzedaży	Sprzedaż opodatkowana			Sprzedaż wolna od VAT		
Numer wpisu	Data		22 % Netto 22 % VAT	7 % Netto 7 % VAT	3 % Netto 3 % VAT	0 % Netto		Typ transakcji	
Razem z poprzedniej strony			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	D00001	PL5751001132	DOSTAWCA UE	42-200 Częstochowa ul. Kiepury 24 A					
FW000000001/UE			2 440,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	440,00	
000003	18-05-2004			440,00	0,00	0,00			
<b>BRUTTO</b>	<b>2 440,00</b>		<b>2 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>440,00</b>	
<b>VAT</b>	<b>440,00</b>		<b>440,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>NETTO</b>	<b>2 000,00</b>		Zakres podatku VAT UE od : [WDT] - Wewnątrzspółnotowa dostawa towarów						
			Zakres podatku VAT UE do : [WDT] - Wewnątrzspółnotowa dostawa towarów						

Koniec wydruku

WILKSOF S.A. ul. Kiepury 24.A 42-200 Częstochowa		<b>Raport podatku naliczonego VAT UE</b> za okres od 01-05-2004 do 31-05-2004 Zakres podatku VAT UE od: [WNT] - Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów Zakres podatku VAT UE do: [WNT] - Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów				18-05-2004 22:02:34 Strona : 1			
Lp	DOSTAWCA -	Wystawca dokumentu zakupu - nazwa skrócona - adres				Numer NP UE			
Numer dokumentu zakupu		Wartość brutto zakupu	Zakupy opodatkowane				Zakupy w ohe od VAT	Zakupy nie podl. VAT	Podatek naliczony
Numer wpisu	Data dokum		Data wpisu	22 % Netto 22 % VAT	7 % Netto 7 % VAT	3 % Netto 3 % VAT			
Razem z poprzed. str.		0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	
1	D00001 DOSTAWCA UE	2 440,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00	
FW000000001/UE			440,00	0,00	0,00				
000003 18-05-2004 18-05-2004									
RAZEM :		2 440,00	2 000,00 440,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	440,00	
<b>BRUTTO</b>		<b>2 440,00</b>							
<b>VAT</b>		<b>440,00</b>							
<b>NETTO</b>		<b>2 000,00</b>							
<b>NIE PODL.</b>		<b>0,00</b>							
								<i>Koniec wydruku</i>	

Faktury wewnętrzne mogą zostać wydrukowane i dołączone do dokumentacji księgowej jako dowód naliczenia podatku VAT. W celu modyfikacji szablonu wydruku Faktur wewnętrznych należy użyć programu Kameleon Raport i edytować plik o nazwie Fw\_graficzny.szb. Chcieliśmy podkreślić, iż do dnia dzisiejszego nie ma wszystkich jasno sprecyzowanych wzorów i przykładów rozliczeń transakcji unijnych, opcja faktur wewnętrznych będzie rozwijana i wydaje się nam, iż pozwoli na bardzo elastyczne rozwiązywanie problemów księgowania podatku VAT UE.

**Pozdrawiam**

**Główny Architekt WILKSOF**

**Roman Wilk**