

## Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym a kwota do zwrotu/przeniesienia

W przypadku gdy w danym miesiącu zanotowana zostanie nadwyżka podatku naliczonego nad należnym program wykaże ją w deklaracji VAT-7 jednocześnie wpisując ją w polu kwoty do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy.

Jeżeli użytkownik chce zwrotu kwoty nadwyżki (w części lub całości), to musi we właściwy sposób dokonać wpisu w Rocznym zestawieniu podatku VAT (patrz Zestawienia – Podatek VAT), kolejność czynności byłaby następująca:

- 1) U dołu zestawienia podatku VAT odnajdujemy kolumnę „Kwota do zwrotu na rachunek bankowy” (aktualnie jest to kolumna 57) i wpisujemy w niej kwotę, która ma zostać zwrócona.
- 2) Program domyślnie przepisze wpisaną przed chwilą kwotę do zwrotu w kolumnie „Kwota do zwrotu w terminie 60 dni”. Jeżeli chcemy zwrotu w innym terminie niż domyślny, to należy ją wpisać we właściwej kolumnie (zwrot na rachunek VAT, zwrot w terminie 25 lub 180 dni).
- 3) Po wpisaniu kwoty do zwrotu w innej kolumnie niż „Kwota do zwrotu w terminie 60 dni” program stosownie zmodyfikuje w niej kwotę podobnie jak w kolumnie „Kwota do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy”.