



## Nowy JPK VAT z deklaracją



In business for people.

Wstep	
Nowy JPK_VAT z deklaracją	
Nowe oznaczenia transakcji	
Przypisywanie cech transakcji do wzorców i grup asortymentowych	5
Oznaczenia, których nie można przypisać do wzorca lub grupy asortymentowej	7
Oznaczenia, które można przypisać do wzorca, ale będą też nadawane na podstawie stałych atrybutów	7
Dokumenty	8
Przykład procesu oznaczenia dokumentów	8
Oznaczanie dokumentów	9
Generowanie JPK_VAT	
Parametryzacja	
Szczegołowe zasady parametryzacji	10
Nadawanie cech na podstawie atrybutów w poszczególnych modułach	
Import cech transakcji z systemów zewnętrznych	
Oznaczanie faktur zaliczkowych	
Zmiana w zasilaniu paragonów i faktur do paragonów do kartoteki dokumentów VAT	
Rachunki fiskalne (paragony)	
Faktury wystawiane do paragonów	24
Ewidencia faktur VAT Marża	
Ujęcie faktury VAT Marża od zakupu	
Powiazania kontrahentów przy wielofirmowości i oznaczanie cecha TP	
Sumy kontrolne wg cech transakcji	
Sumy kontrolne JPK	
Wydruk rejestru VAT	
Wizualizacja pliku JPK_VAT	
Zmiany dot. oznaczania cechą WEW	
Zmiany dot. oznaczania cechą FP	
Pytania i odpowiedzi	

## WSTĘP

Nowy plik JPK\_ VAT wchodzi w życie od 01. października 2020r., czyli pierwsze rozliczenie wg nowych zasad będzie obowiązywać za okres październik, do 25.11.2020r.

Informacje nt. pliku znajdują się:

https://www.podatki.gov.pl/jednolity-plik-kontrolny/jpk-vat-z-deklaracja/

## NOWY JPK\_VAT Z DEKLARACJĄ

## NOWE OZNACZENIA TRANSAKCJI

Struktury pliku wprowadzają nowe oznaczenia transakcji. W związku z tym w aplikacji będzie utworzony słownik:

• Cechy transakcji

Plik Edycja Widok Ulubione Wydruki Mojewydruki	Słowniki Narzędzia Akcje Dane O.	Dkno Pomoc	Wyt	szukaj
	Logistyka +			
	Pakietowe	Ciągi numeracji	•	
Nawigator pakietowy	Finanse	Banki		
Kontrahenci	VAT •	Formy zapłaty		
Zakup	Płatności bankowe	Jednostki miary		
Laborated .	Wstępna rejestracja dokumentów	Języki obce		
Increscer		Kraje		
Wstępna rejestracja dokumentów		Kursy walut		
Obiekty ewidencyjne		Lata i okresy		
Dekretacja		Powiaty		
Księgi rachunkowe		Województwa		
Distantici hankana		Rodzaje załączników		
Prechosci benkowe		Rodzaje bramek programu e-Deklaracje		
Kasa		Tłumaczenia		
Rozrachunki		Cechy transakcji	Cechy transakcji	
Windykacja			Cechy przypisane do typów i wzorców	
VAT				
Pracownicy				

hy transakc						🏪 🖅 🍸
r <u>u</u>	5 E	5 <u>-</u>	=	v = v	~	
Symbol	Nazwa	Opis	Typ transakcji	Źródło	Używana	Aktualna
GTU_01	Dostawa napojów alkoholowych	Dostawa napojów alkoholowych - alkoholu etyli	Sprzedaż	Grupa asortymento	$\checkmark$	$\checkmark$
GTU_02	Dostawa towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy	Dostawa towarów, o których mowa w art. 103	Sprzedaż	Grupa asortymento	$\checkmark$	$\checkmark$
GTU_03	Dostawa oleju opałowego oraz olejów smarowych	Dostawa oleju opałowego w rozumieniu przepi:	Sprzedaż	Grupa asortymento	$\checkmark$	$\checkmark$
GTU_04	Dostawa wyrobów tytoniowych	Dostawa wyrobów tytoniowych, suszu tytoniow	Sprzedaż	Grupa asortymento	$\checkmark$	$\checkmark$
GTU_05	Dostawa odpadów	Dostawa odpadów - wyłącznie określonych w p	Sprzedaż	Grupa asortymento	$\checkmark$	$\checkmark$
GTU_06	Dostawa urządzeń elektronicznych	Dostawa urządzeń elektronicznych oraz części i	Sprzedaż	Grupa asortymento	$\checkmark$	$\checkmark$
GTU_07	Dostawa pojazdów oraz części samochodowych	Dostawa pojazdów oraz części samochodowycł	Sprzedaż	Grupa asortymento	$\checkmark$	$\checkmark$
GTU_08	Dostawa metali szlachetnych oraz nieszlachetnych	Dostawa metali szlachetnych oraz nieszlachetn	Sprzedaż	Grupa asortymento	$\checkmark$	$\checkmark$
GTU_09	Dostawa leków oraz wyrobów medycznych	Dostawa leków oraz wyrobów medycznych - pr	Sprzedaż	Grupa asortymento	$\checkmark$	$\checkmark$
GTU_10	Dostawa budynków, budowli i gruntów	Dostawa budynków, budowli i gruntów	Sprzedaż	Grupa asortymento	$\checkmark$	$\checkmark$
GTU_11	Usługi w zakresie przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych	Świadczenie usług w zakresie przenoszenia upr	Sprzedaż	Grupa asortymento	$\checkmark$	$\checkmark$
GTU_12	Świadczenie usług o charakterze niematerialnym	Świadczenie usług o charakterze niematerialnyi	Sprzedaż	Grupa asortymento	$\checkmark$	$\checkmark$
GTU_13	Usługi transportowe i gospodarki magazynowej	Świadczenie usług transportowych i gospodarki	Sprzedaż	Grupa asortymento	$\checkmark$	$\checkmark$
EE	Usługi telekomunikacyjne, nadawcze i elektroniczne	Świadczenie usług telekomunikacyjnych, nadaw	Sprzedaż	Wzorce	$\checkmark$	$\checkmark$
5W	Dostawa w ramach sprzedaży wysyłkowej z terytorium kraju	Dostawa w ramach sprzedaży wysyłkowej z ter	Sprzedaż	Wzorce	$\checkmark$	$\checkmark$
TT_WNT	WNT dokonane przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procec	Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów doko	Sprzedaż	Wzorce	$\checkmark$	$\checkmark$
TT_D	Dostawa towarów poza terytorium kraju dokonana przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ram	Dostawa towarów poza terytorium kraju dokon	Sprzedaż	Wzorce	$\checkmark$	$\checkmark$
MR_T	Świadczenie usług turystyki (VAT marża)	Świadczenie usług turystyki opodatkowane na :	Sprzedaż	Wzorce	$\checkmark$	$\checkmark$
MR_UZ	Dostawa towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków (VAT marża)	Dostawa towarów używanych, dzieł sztuki, prz	Sprzedaż	Wzorce	$\checkmark$	$\checkmark$
[_42	WDT następująca po imporcie tych towarów w ramach procedury celnej 42	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów nast	Sprzedaż	Wzorce	$\checkmark$	$\checkmark$
L_63	WDT następująca po imporcie tych towarów w ramach procedury celnej 63	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów nast	Sprzedaż	Wzorce	$\checkmark$	$\checkmark$
B_SPV	Transfer bonu jednego przeznaczenia	Transfer bonu jednego przeznaczenia dokonan	Sprzedaż	Wzorce	$\checkmark$	$\checkmark$

W słowniku użytkownik będzie miał do edycji kolumny:

Nazwa - umożliwia dostosowania nazwy do własnych potrzeb (ograniczenie do 150 znaków)

**Źródło** – w tej kolumnie jest wskazany byt, do którego będzie można przypisać daną cechę. Domyślnie, dla oznaczeń GTU\_XX, jest wskazana "grupa asortymentowa" indeksów. Natomiast dla pozostałych są "Wzorce".

*Grupa asortymentowa* – oznacza że daną cechę będzie można przypisać tylko do grupy asortymentowej indeksów.



*Wzorce* – daną cechę będzie można przypisać do wzorca dokumentu w logistyce, podtypu dokumentu w KG, typu dokumentu WRD

*Wszystkie* – jest to jeszcze jedna opcja, która umożliwia przypisanie danej cechy do grupy asortymentowej oraz wzorca, typu dokumentu. Będzie ona miała raczej mniejsze zastosowanie.

*Puste* - pole puste oznacza, że danej cechy nie można przypisać do grupy ani do wzorca dokumentu, bowiem będzie ona nadawana na podstawie innych atrybutów w aplikacji, np. cecha MPP będzie nadawana na podstawie obecnie funkcjonującego oznaczenia na dokumentach. (szerszy opis takich cech jest w dalszej części dokumentu).

**Używana –** w tym polu można oznaczyć, ze dana cecha nie jest używyna, czyli nie występują takie transakcje. Cecha taka nie będzie wówczas dostępna przy oznaczaniu wzorców, grup asortymentowych, ani samego dokumentu.

Pozostałe kolumny są nieedycyjne i będą podlegały zmianom w sytuacji zmian struktur logicznych pliku np. wprowadzenia nowych oznaczeń lub dezaktualizacja dotychczasowych.

Zgodnie ze strukturą logiczną pliku, każda cecha jest przypisana do typu transakcji tzn. do faktur sprzedaży lub faktur zakupu.



## Przypisywanie cech transakcji do wzorców i grup asortymentowych

Cechy transakcji będzie można przypisać do wzorców faktur w logistyce, podtypów dokumentów (faktur) finansowych w FK oraz typów dokumentów (faktur) WRD lub do grupy asortymentowej indeksów.

Dokument zostanie oznaczony odpowiednio cechą, jeżeli będzie wprowadzony danym wzorcem / typem dokumentu lub będzie na nim pozycja indeksu należącego do grupy asortymentowej.

Do przypisania cechy transakcji do wzorca / typu dokumentu (faktury) służy słownik:

#### Cechy przypisane do typów i wzorców



## Nowy JPK\_VAT z deklaracją

Plik Edycja Widok Ulubione Wydruki Mojewydruki Słowniki N	larzędzia Akcje D	lane Okno Pomoc				Wyszuk	a /	<u>ہ</u> م
🔯 🖫 🗞 🕼 । 🕼 👀 🕼 । 🌀 🎯 । 🕅 🤻 🖏	🕅 I 🝸 🕷	🏊 I 🕸 I 🕐						
Nawigator pakietowy	Cechy przypi…wiw	zorców ×					4	IPE
Kontrahenci	Fechytransakcii						A. 🗔 🗇 . 🗇 . 🛆 🖷	
Zskup	T .	Гк.				(@		-
Intrastat 🔍	Symbol	Nazwa				Onis	Typ transakci	-
Wstępna rejestracja dokumentów 🔹	ID MK	Faktura wystawiona przez podatnił	a będącego dostawcą lu	b usługodawcą, który wybrał m	etodę kasową realiczeń określoną w art. 21 ustawy	Faktura wyst	awion Zakup	1
Obiektu swidenceine	WEW(Z)	Dokument wewnętrzny				Dokument we	wnętr Zakup	
Delastada	VAT_RR	Faktura VAT RR				Faktura VAT	R, o Zakup	
Decretacja	WEW(S)	Dokument wewnętrzny				Dokument we	wnętr Sprzedaż	
Księgi rachunkowe	RO	Dokument zbiorczy wewnętrzny za	vierajacy sprzedaż z kas	rejestrujących		Dokument zbi	orczy Sprzedaż	
Platności bankowe 👻	B_SPV_PROWIZ3A	Świadczenie usług pośrednictwa or	en innorth orth an electron an	uels teanefan i honi i eldnans, ne	sam branis	Świadczenie u	zsług   Sprzedaż	
Kasa	B_SPV_DOSTAWA	Dostawa towarów oraz świadczenie	wzorce dokumentow	~	^	Dostavia tow	arów - Sprzedaż	
Rozrachunki	8_SPV	Transfer bonu jednego przeznacze	Typy/wzorce dolo	umentów	N 7 7 7 11 1 11 - 12 🖸 - 77 - 10 11 - 13 - 1	Transfer bon	J jedn Sprzedaż	
Windykacia	I_63	WDT następująca po imporcie tych	- X	1.5		Wewnątrzwsj	Jólnot Sprzedaż	
VAT	1_92 ND 117	Woll następująca po imporce tych	Symbol	Nazwa	Pochodzenie ^	Wewing(rzws)	Joinot Sprzedaż	
	MD T	Świadczenie uduro turostych (UAT m	FWP2K	PWP2K	Dolumenty FK	Świadzania u s	shun I. Sorredat	
Pracownicy	TT D	Dostawa towarów poza tervtorium	FZKG	FZKG	Dolumenty WRD	Dostava tov	arów i Sprzedaż	
Organizacja 👻			KFZ s	Korekta faktury zakupu	Dolumenty LG			
Wiadomości	Typy/wzorce do <u>k</u> um	entów	F_WNTW_PERIT	US Faktura zakupu	Dokumenky LG	🝸 • 🔁 🖬 • 🔛 • 🖓 🖓 🏹 🚺	[• 🏟 🖬• 💐• 🔛	
Załączniki 💌	× -	5	Fz-Magda-WNT	Faktura zakupu	Dolumenty LG		-	
Obsługa umów 🔍	Symbol	Nazwa	FVZ_NIED	NIEDEKRETOWANY	Dokumenty WRD		Pochodzenie	
JPK I			Faktura Zakupu I	EU Faktura zakupu	Dokumenty LG			
			PPOUE	IMPOUE	Dolumenty PK			
			PY2-ND	zakup	Dokumenty HK			
	_		UTPN	DIPN F.WEWNETRZNA	Dokumency PK			
			F_WRI_MEDIA	Faktura zakupu	Dokumentey LG			
			CRiverent	Kovelit a Fakturu takuru	Delumenta I G			
	_		ACH F7 ACFIDM	A Faktura takunu	Dolumenty LG			
	_		KEZI km	Korekta faktury zakunu	Dolumenty LG			
-	_		FZ-PT	Faktura zakupu	Dokumenty LG			
	_		FKZ KG	FICZ KG	Dokumenty PK			
	_		FZ bez dagu	Faktura zakupu	Dolumenty LG V			
	_							
-	-				OK Anuluj			
-								

Cechę do grupy asortymentowej przypisuje się w dotychczasowym słowniku:

• Grupy asortymentowe



Plik Edycja władk Olubione wydruki Mojewydruki	Słowniki	i Narzędzia Akcje Dane Okno Pomoc							Wyszukaj	<b>ہ</b> م
🖻 🖬 🗟 🕹 I 🖣 🛠 🖣 I 🤤 🕑 I I	KT (T	🎙 🕅   🕈 🕱 斄   🗟   🔗   🤉								
Nawigator pakietowy	🛛 🔛 Grup	upy asortymentowe #								< 1 1
Kontrahenci	Grupy	oy asortymentowe						19- 3 G- <b>1</b>		
Indeksy 🔻	J _	5								
Sprzedaż 💌	j —	1 Nazwa						Maks. opust Stavika V	Symbol cechy	= ^
Zakup	<u> </u>	Szafis							GTU_13	3
Awizacje	ñi —	Szafki z szufladami							GTU_09	
Gospodarka magazynowa	il 🚽	Szafki z szufladam nebieske							GTU_08	-
Moduły mobilne	il ——	Szafki z drzwiami								- i
Warunki handlowe	กั 📃 🗌	Szafii z drzwiani brązowe	_							
İntrastat 💌	กี่	Burka	Q	Lista wartości			×			
Programy producenckie	ĩ	Stoly1	×.	echy transakcji	N 4	४ छ।। 🖅 १	<b>7-</b>			-
Transport	<u> </u>	4444	2	S	N	5				-
Transport i spedycja 💌	ō   —	EC POTELE		Symbol	Nazwa	Opis				
Prognazy i plany 👻	<u> </u>	Krzesła	-	GTU_13	Usługi transportowe i gospodarki magazynow	wej Świadczeni	ie ustug I			
Ziecenia	<b>л</b> —	M		GTU 11	Swadczene usrug o charakterze niematerial Usłupi w zakresie przeposzenia uprawpień d	inym swiadczeni Ioletri Świadczeni	ie ustug i			
Rozrachunki	ñl —	1		GTU_10	Dostawa budynków, budowli i gruntów	Dostawa b	sudymków			
Autoryzacja	กี่   ——	GRUPA AA		GTU_09	Dostawa leków oraz wyrobów medycznych	Dostawa le	eków ora			-
Importy	1	GRUPA AAb		GTU_08	Dostawa metałi szlachetnych oraz nieszlache	etny Dostawa m	netali szłe			
Wadomoiri	1	208_owoce	_	GTU_07	Dostawa pojazdów oraz części samochodow	rych Dostawa p	oojazdów			
Zalazmili V	1	266		GTU_06	Dostawa urządzeń elektronicznych	Dostawa u	ir ządzeń			
		20400 gr asorty		GTU_04	Dostawa userobów bytoninaszh	Dostawaw	opacov vordvím			
WSKazhiki 🕑		20034 udt		010_01			1100011			-
Stadowanie		28834 udt b								H
		28834 udt1								
		28834 udt1 a			_	04	4-44			
		28834 udt1 a 1				UK	Andoj			
		28834 udt2								
		30166 GRUPA 23								
		39768 gr asort								
	1	39768 gr asort1								
	21	39768 N PODRZ1								
	211	11 39768 N PODRZ11								<u> </u>
	22	2 39768 N PODRZ2								<u> </u>
	EDM	DNA 39768 NADZRZEDNA								<u> </u>
		400H3 NAZWA								
	-	10043 NACWAL								□ v

## Oznaczenia, których nie można przypisać do wzorca lub grupy asortymentowej

**MPP** (obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności) – nadawanie tej cechy będzie dokonywane na podstawie dotychczasowego znacznika "Podzielona płatność" na dokumencie (obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności).

**IMP** (Oznaczenie dotyczące podatku naliczonego z tytułu importu towarów, w tym importu towarów rozliczanego zgodnie z art.33a ustawy) - będzie dokonywane na dokumentach zakupu, na podstawie rodzaju dokumentu VAT (IMP, IMPPU, IMPPU(Z))

**TP** (Istniejące powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą, o których mowa w art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy) – cecha na dokumencie będzie nadawana na podstawie znacznika "Powiązany" na kontrahencie (edycja kontrahenta w kartotece kontrahentów).

**KorektaPodstawyOpod** (Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy) – cecha nadawana na podstawie rodzaju dokumentu VAT: SZD, SZDP.

**FP** (Faktura o której mowa w art..109 ust.3d ustawy) – cecha nadawana na podstawie związku faktury (dokumentu wtórnego) z paragonem.

## Oznaczenia, które można przypisać do wzorca, ale będą też nadawane na podstawie stałych atrybutów

Poniższe cechy będą nadawane na podstawie stałych atrybutów w aplikacji, ale ze względu na różne procesy będą mogły być przypisane do wzorców.

**MK** (Faktura wystawiona przez podatnika będącego dostawcą lub usługodawcą, który wybrał metodę kasową rozliczeń określoną w art. 21 ustawy ) - cecha nadawana na podstawie sposobu VAT: "*w momencie zapłaty – ZAKUP".* 

**RO** (Dokument zbiorczy wewnętrzny zawierający sprzedaż z kas rejestrujących) – cecha nadawana na podstawie pochodzenia dokumentu: "*Raporty dobowe*"

**SW** (Dostawa w ramach sprzedaży wysyłkowej z terytorium kraju, o której mowa w art. 23 ustawy) – cecha nadawana na podstawie znacznika na wzorcu: "*Sprzedaż wysyłkowa*"

Jeżeli niektóre z powyższych atrybutów (np. sposób VAT, raport dobowy, sprzedaż wysyłkowa) nie są stosowane w procesach lub występują inne np. o rodzaju WEW, a ich ewidencja oparta jest na wzorcach dokumentów, należy wyodrębnić odpowiednio wzorce dla tych transakcji i przypisać do nich cechy transakcji.

## **Dokumenty**

Cechy przypisane do wzorców faktur lub grup asortymentowych będą się przenosić na wprowadzane dokumenty, które oparte będą na danych wzorcach lub będą zawierały pozycje z indeksami z grup asortymentowych.

Jedna faktura może mieć przypisanych wiele cech.

Z poziomu dokumentu będzie można przeglądać jakie są podpięte cechy oraz przypisać dodatkową inną cechę.

Do przeglądu cech i opisania inną cechą będzie służyła dedykowana akcja na dokumencie (w LG,. KG, WRD).

Przypisane cechy "podążają" za dokumentem, czyli przypisane na dokumencie w logistyce lub WRD, będzie można przeglądać w KG i w module VAT.

Z poziomu LG, KG, modułu VAT będzie możliwość przypisania dodatkowej innej cechy.

Cechy, które zostały przypisane przez użytkownika bezpośrednio na dokumencie można usunąć.

Cechy, które zostały przypisane na podstawie wzorca (typu) dokumentu lub indeksu nie można usunąć – w planach są uprawnienia do usuwania i zmiany takich cech.

Cechy się nie dublują, np. została wprowadzona faktura o wzorcu oznaczonym cechą: WEW. Faktura jednocześnie została opatrzona rodzajem dokumentu "WNTW". Na dokumencie cecha WEW wystąpi tylko raz.

## Przykład procesu oznaczenia dokumentów

- 1. Wprowadzono fakturę sprzedaży w logistyce na wzorcu, który ma przypisaną cechę: EE
- 2. Kontrahent ma zaznaczony znacznik "Powiązany"
- Na fakturze są pozycje z indeksami, które należą do dwóch grup asortymentowych: GTU\_01
  - GTU\_13
- 4. Faktura zostanie opisana cechami:
  - EE TP GTU 01
  - GTU 13
- 5. Faktura została zadekretowana i przesłana do Ksiąg rachunkowych. (cechy transakcji nie wpływają na dekretację).



- Zespół księgowy zweryfikował oznaczenia i stwierdził, że faktura dotyczy jeszcze procedury TT\_D (Dostawa towarów poza terytorium kraju dokonana przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procedurze uproszczonej, o której mowa w dziale XII rozdziale 8 ustawy). Z poziomu KG, dokument zostaje oznaczony dodatkową cechą TT\_D.
- 7. Dokument trafia do modułu VAT.
- 8. Zespół księgowy koryguje swoja decyzję co do zakwalifikowania faktury jako procedury TT\_D.

-

- 9. W module VAT, w kartotece dokumentów źródłowych VAT, użytkownik usuwa na dokumencie cechę TT\_D.
- 10. Wygenerowano rejestr VAT na dokumencie w rejestrze VAT można przeglądać jakie cechy ma przypisany dokument.

## **OZNACZANIE DOKUMENTÓW**

Do oznaczania dokumentów służy akcja:

Oznaczenie cechami transakcji

Plik Edycja Widok Ulubione Wydruki Moje wydruki S	Słowniki N	larzędzia Akc	;je Dane O	Okno Pomoc												Wyszukaj	~ م
🔯 🗒 🏷 l 🗎 🗶 🗳 l 🖗	< ⊳	N   🏹	' 🐔 🚿 Ş	🛼 I 🕹 I	🖉 I 🕐		1 🖬 🗄	0	🔊 • 🔳	🔿 🐚 🍰	- 🚺 💹 🕯	i - i	46 · 🏦 🕻	h 🔊 🔓 🖪	🗹 • 📧 🌊	🝓 🗇 ii	
Nawigator pakietowy	🕎 Zaody na	a otrzdokume	ntów 🕷 🔜 F	Faktury sprzeda:	ży 🙁 🔜 Kar	toteka faktur sprz	cedaży 🕷								a Odwro	tne obciążenie VA	т
Kontrabenci		-		· ·											∠ Zmień	stawki VAT wedłu	g kraju odbiorcy
	Wzorzec:	FS NETTO DEK	RET										Waluta podstawo	wa: PLN	🕨 🕼 Rozbij	obiektowo dokun	ient
Indeksy	Symbol:	FAK NETTO/5/	/05/2020										Data wystawienia	:: 06-05-2020 V	0 0 0		
Sprzedaż 🖻	Platnik:	F_PŁATNIK										1	Data dostawy:	06-05-2020 🗸	Te 👱 Oznaci	enie cechami trar	isakcji
Ewidencja faktur sprzedaży	Odbiorca: Pozycje j	ODBI Kontrahend Po	ozostałe Pozycje	e w walucie bazow	vej Pozycje w w	alucie bazowej wg	kursu VAT Poz	zycje w walu	cie obcej Oso	by Marže Waluto	wość Osoby kontr	rahenta			S Modyf ≌ Zadekr	ikuj fakture fiskalr etuj dokument	a
	Pozycje	e dokumentu											🖥 🔄 • 🍸 • 褅 🖻	1	) 🗟 🖅 🔄 🖓	Q 🗭 🛞 🍓 🛄 🛛	110000A
	<b>T</b> =	5	5	1	- 5	9		=	1		-	-	-			5	5
		1 B Symbol	indeksu Naz	zwa indeksu	Tlość 1	m	Kod kreskowy		Cepa	Onust %	Onust	Onust z dobalnego	Opust pa pozvcii	Cena sprzedaży netto	Cena sprzedaży b	utto Umowa baro	Iowa Stawka VAT
Ewidencja zamówień sprzedaży		1 123-008	8 123	USŁUGA	1.000 52	ZT			10.000000	0.00	0.000000	0.000000	0.000000	10.000000	10.80	0000	8%
Ewidencja ofert spizedazy		2 123-005	9 123	UISUIGA 1	1.000 53	2T			20.000000	0.00	0.000000	0.000000	0.000000	20.000000	24.60	1000	23%
Ewidencja umów sprzedaży	_									0,00			0,000000				
🔓 🚺 Ewidencja e-faktur																	
- Kartoteka e-faktur																	
Plik     Edycja     Widok     Ulubione     Wydruki     Moje wydruki       Image: State Sta	Słowniki M	Narzędzia Ak	kcje Dane	Okno Pomoo	c   🚰   3		1	<b>2</b> 2		· 🔒 🔳 🎚	i 👀 🔿	£ 1 2	1			Wyszukaj	\$
Nawigator pakietowy	- RS [	] Dokumenty I	ke w rejestrach	h 🕷 🕥 Doku	umenty księgo	we ×											
Kontrahenci		Rejestr księgo	owy														
Zakup		Rok:	Okres:	Typ:	Data:	Numer:	Status:		Opis:								
Intrastat		2017 ~	KOREKTY/2017	REI-MF	24-09-2018		1 Niegotowy	~									
Wstępna rejestracja dokumentów		Podtyp dokume	entu:	FVZ		Nr w rejestrze		1		Zatwierdz	ony						
Obiekty ewidencyjne		Symbol wewn.	dokumentu:	FVZ/0058/2017	0	Formy zapłaty	VI P	PRZELEW	~								
Dekretacia		Symbol dokume	entu:	FVZ/0058/2017	•	Termin płatno	iści: 2	24-10-2018	<ul> <li>Plat</li> </ul>	ność w dniach:	30						
Mittal and and and		Data dokument	tu:	24-09-2018	~	Waluta:	P	PLN									
księgi rachunkowe		Data otrzyman	ia:	24-09-2018	~	Nr rachunku b	ankowego: 9	999999999999	9999999999999	9999							
E- C Rejestry ksiegowe		Data dostawy:		24-09-2018	~	Opis dokumen	ntu:										
Nortoteka rejestrow księgowych     Dokumenty księgowe w rejestrach		Data obowiazk	u VAT:	04-10-2018	~	Identyfikator	KG:	REI-MF/2018	.09.24/R00000	01/D1							
W Pozycje zapisów ksiegowych		Sumbol kontrak	henta:	00005		Ocoba decaia	ra zanie:	AR A	ndrzej Gierczwi	heki							
👜 🕌 Import dokumentów		o ymbor korre ar			~	Course accure	ion robos.		in any one cay.								
👜 📜 Konta księgi głównej		Pozycje Kon	ntrahent Tabela	a kursowa VAT													
Konta ksiąg pomocniczych     Konta ks		Pozycie											87.73	181 1 199 - 🖼 🖘 🤊	7. 🍐 🖬 .	M. SHORE AN	Sa 🚳 10. 🏟 • 🛄 •
Ewidencja zarządcza		rogreje	1 1			- T		1							G. 🗠 🔟 . ) (E		32 <b>A</b> 🖬 . 🕅 .
Bozliczenia miedzyokresowe		M =	· ·	× 5	4	-	-		5								5
Różnice kursowe		Nr op	Nr poz. Typ	p pozycji Sy	ymbol konta		WN	MA	Opis pozycji								Nazwa konta
Rozliczenia			1 1 FB	20	01-155-00190		0,00	123,00									Rozrachunki z dostawcarr
Distantici in a kours			1 2 VN	99	99		100,00	0,00									Konto techniczne
Provinci Dankowe			1 3 VP	22	29-2-23		23,00	0,00									Podatek VAT_KM / Naliczo
Kasa	•																
Rozrachunki																	

Akcja jest umieszczona na formularzach:

Faktury sprzedaży (Sprzedaż>Ewidencja faktur sprzedaży>Faktury sprzedaży / Korekty faktur sprzedaży)

Faktury zakupu (Zakup>Ewidencja faktur zakupu>Faktury zakupu / Korekty faktury zakupu)

**Dokumenty SAD** (Zakup > Ewidencja SAD > Dokumenty SAD)

Dokumenty WRD (Wstępna Rejestracja Dokumentów>Dokumenty WRD)

Dokumenty KG (Księgi Rachunkowe>Rejestry księgowe>Dokumenty księgowe w rejstrach>Edycja dokumentu)

Dokumenty źródłowe VAT (VAT > Dokumenty źródłowe VAT> grid: Dokumenty źródłowe VAT)

**Dokumenty na rejestrach VAT** (VAT >Rejestry VAT>Rejestr VAT Należny / Rejestr VAT Naliczony > Grid: Dokumenty VAT). Na rejestrach formatka będzie nieedycyjna.

## Działanie akcji

### Akcja wywołuje formatkę.

Ce	chy transakcji			199-	🗟 🕒 • 🍸 • 🤞
<u> </u>	<i>r</i> <sub>2</sub> .	5	~	- ×	-
	Symbol	Nazwa	Anulowana	Źróđło	Miejsce oznacze
⇔	TP	Transakcje pomiędzy stronk		Atrybut	Dokumenty sprzed
	I_42	WDT następująca po impor		Wzorzec	Dokumenty FK
	KOREKTA_PODSTA	Korekta podstawy opodatki		Użytkownik	Dokumenty FK

- Pola na formatce:
  - Symbol
    - Symbol cechy
  - > Nazwa
    - Nazwa cechy
  - Anulowana

Edycyjny znacznik, który pozwala oznaczyć cechę jako nieaktualną dla danego dokumentu. Anulowane cechy nie są pobierane do pliku JPK.

Źródło

W polu jest wskazane, na jakiej podstawie została nadana cecha automatycznie: na podstawie atrybutu dokumentu, wzorca, grupy asortymentowej (indeksu), czy cechę nadał ręcznie użytkownik. Cechy nadane na podstawie atrybutu, wzorca, indeksu nie można usunąć. Można je anulować. Cechy nadane przez użytkownika można usunąć lub anulować.

### > Miejsce oznaczenia

Wskazany obszar systemu, w którym cecha została nadana.

- Na niezatwierdzonym dokumencie formatka jest edycyjna. Można przypisać ręcznie kolejną cechę.
- Formatka na zatwierdzonym dokumencie jest nieedycyjna i służy do przeglądu.

### Przykład:

- ✓ Na zatwierdzonym dokumencie w LG formatka jest do przeglądu
- ✓ Po przesłaniu do KG na niezatwierdzonym dokumencie w KG formatka jest edycyjna, co pozwala na dodanie kolejnej cechy z poziomu KG lub zmianę cechy





- ✓ Po zatwierdzeniu w KG formatka do przeglądu
- ✓ W module VAT (dokumenty źródłowe VAT) formatka edycyjna można przypisać lub zmienić cechę
- ✓ Na rejestrze VAT formatka tylko do przeglądu
- Cechy przypisane do wzorców faktur lub grup asortymentowych będą się przenosić na wprowadzane dokumenty, które oparte będą na danych wzorcach lub będą zawierały pozycje z indeksami z grup asortymentowych (dotyczy użycia akcji dla faktur LG)
- Jedna faktura może mieć przypisanych wiele różnych cech.
- Przypisane cechy "podążają" za dokumentem, czyli przypisane na dokumencie w logistyce lub WRD, będzie można przeglądać w KG i w module VAT.
- Cechy się nie dublują, np. została wprowadzona faktura o wzorcu oznaczonym cechą: GTU\_01. Faktura jednocześnie miała pozycję z indeksem oznaczonym "GTU\_01". Na dokumencie cecha GTU\_01 wystąpi tylko raz.
- Cecha raz nadana nie jest nadpisywana przez tę samą cechę nadawana w innym module lub na podstawie innego atrybutu.

### Przykład 1

W LG faktura zakupu otrzymała cechę "IMP" na podstawie rodzaju typu faktury. Po przesłaniu do KG, na fakturze wyznaczony został rodzaj dokumentu VAT: IMPPU. Na podstawie IMPPU jest nadana cecha "IMP" - nie nadpisuje ona wcześniej nadanej tej samej cechy.

### Przykład 2

Została wprowadzona faktura o wzorcu oznaczonym cechą: GTU\_01. Faktura otrzymała cechę w pierwszej kolejności GTU\_01 na podstawie wzorca. Na fakturze wprowadzono pozycję z indeksem oznaczonym "GTU\_01 Cecha z wzorca nie będzie nadpisana tą sama cechą z indeksu.

## GENEROWANIE JPK\_VAT

W "*Kartotece szablonów JPK*" zostały dodane dwa nowe wzorcowe szablony:

- JPK\_V7M(1) szablon do generowania JPK\_VAT miesięcznego
- JPK\_V7K(1) szablon do generowania JPK\_VAT kwartalnego

W "Kartotece szablonów deklaracji VAT" zostały dodane dwa nowe wzorcowe szablony:

- **TETA\_V7M(1)** szablon do generowania deklaracji VAT miesięcznej, która będzie ujęta w pliku
- TETA\_V7K(1) szablon do generowania deklaracji VAT kwartalnej, która będzie ujęta w pliku

Parametryzacji szablonów JPK i szablonów deklaracji dokonuje się na dotychczasowych zasadach.

Na akcji do generowania plików JPK znajdują się opcje:

- Generuj JPK\_VAT miesięczny z deklaracją
- Generuj JPK\_VAT kwartalny z deklaracją

## Nowy JPK\_VAT z deklaracją

## UNIT<mark>4</mark>

Plik Edycja Widok Ulubione Wydruki Mojewydruk	ki Słowniki Narzędzia	Akcje Dane	Okno Pomoc									Wyszuka	9	,
Nawigator pakietowy	Rartot	eka ie kontrolovc		Generuj JPK c	lla ksiąg rachunkowych									वि
Kontrahensi		,,-		Generuj JPK o	lla ewidencji zakupu i sprzedaży VAT	r i								
7-los	Jedno	ite pliki kontrolne		Generuj JPK o	lla wyciągów bankowych						]• 🔁 🖃• 🍸 🤌	· 🖬 • 🙈 • 📗	at V200	201
zarob	¥_			Generuj JPK o	lla obrotu magazynowego			5			0 12	=	/	
ntrastat	Da	ta od Data	do Zakres	Generui IDV e	lla faktur VAT	ersja Data sporządze	Godzina sporzą	Sporządził	Data modyfikacji	Godzina modyfi	Zmodyfikował	Status	Data wysłania	Gi
Vstępna rejestracja dokumentów	<b>⊡</b> □14	04-2020 30-0-	-2020 Faktury	Generuj JPK V	AT miesięczny z Deklaracją	1 14-05-2020	22:31	KR_GL PLWR AP	1 15-05-2020	05:53	KR_GL/PLWR-D0	Wyskany	14-05-2020	4
lbiekty ewidencyjne	014	04-2020 30-0	I-2020 Ewiden	Generuj JPK \	(AT kwartalny z Deklaracją	1 07-05-2020	12:46	KR_GL PLWR-AP1	1 07-05-2020	12:47	KR_GL/PLWR-AP	Test / Błędny	07-05-2020	
ekretacja	014	05-2020 31-0	5-2020 Ewidencije	e z <mark>akupu no zabion</mark>	an exam and smith	2 06-05-2020	13:12	MARIOLAGLTC PL				Gotowy		
siegi rachunkowe		01-2020 31-0	-2020 Ewidencije	e zakupu i Szablon	dla ewider JPK_V7M(1)	1 05-05-2020	07:02	KR_GL PLWR AP	1 05-05-2020	07:05	KR_GL/PLWR-AP	Test / Błędny	05-05-2020	(
		05-2020 31-0	5-2020 Ewidencje	e zakupu i Szablon	dla ewider JPK_V7M(1)	1 04-05-2020	17:07	MARIOLAGLTC PL	. 06-05-2020	13.12	MARIOLAGLTC/PI	Wyskany	06-05-2020	
atnosci bankowe		04-2020 30-0	I-2020 Ewidencie	e zakupu i Szablon	dla ewider JPK_V7M(1)	1 30-04-2020	12:05	KR_GL PLWR-AP1	1 07-05-2020	12.44	KR_GL/PLWR-AP	Test / Błędny	07-05-2020	
158	014	04-2020 30-0-	I-2020 Ewidencie	e zakupu i Szablon	dla ewider JPK_V7K(1)	1 27-04-2020	11:27	KR_GL PLWR-AP1	1			Gotowy		
ozrachunki	Image: 014	03-2020 31-0	3-2020 Wyciągi b	ankowe Szablon	dla wyciąg JPK_WB	1 31-03-2020	08:40	KR_GL PLWR-AP1	1 02-04-2020	12:41	KR_GL/PLWR-AP	Wyskany	02-04-2020	
indykacja		01-2020 31-0	-2020 Ewidencje	e zakupu i Szablon	dla ewider JPK_V7K(1)	1 11-03-2020	13:02	KR_GL PLWR-AP1				Nie zwalidowany z		
ΔΤ	204	02-2020 20-03	2-2020 Ewidencie	e zakupu i Szablon	dla ewider JPK_VAT(3)	1 20-02-2020	16:24	ALAKED_FINANSE	20-02-2020	16:26	ALAKED_FINANSE	Giołowy		
		02-2020 19-0	2-2020 Faktury Vi	AT Szablon	dla faktur : JPK_FAS(3)	1 19-02-2020	09:14	DNTGL_FOKSIU F				Gotowy		
acownicy		01-2020 19-0	2-2020 Faktury Vi	AT Szablon	dla faktur = JPK_FAS(3)	1 19-02-2020	09:10	GL_ASIA_S PLWF				Nie zwalidowany z		
rganizacja		01-2020 18-0	2-2020 Faktury Vi	AT Szablon	dla Faktur : JPK_FAS(3)	1 18-02-2020	09:19	GL_ASIA_S PLWF				Nie zwalidowany z		
iadomości		02-2020 12-0	2-2020 Faktury Vi	AT Szablon	dla faktur : JPK_FAS(3)	1 12-02-2020	15:32	GL_ASIA_S PLWP				Nie zwalidowany z		
Haczniki		01-2020 12-0	A2U2U Faktury Vi	AI Szabion	dla faktur ( JPK_FAS(3)	1 12-02-2020	15:28	GL_ASIA_S PLWH				Nie zwalidowany z		
		06-2019 30-0	S-2019 Faktury Vi	AT Szabion	dla faktur : JPK_FAS(3)	1 12-02-2020	15:19	GL_ASIA_S PLWH				Nie zwalidowany z		
shage amow		12-2019 11-0	-2020 Faktury Vi	Al Szabion	dla faktur : JPK_EAS[3]	1 11-02-2020	10:09	GL_ASIA_S PLWH		10.00		Nie zwalidowany z	22	
K		12/2019 31-1	2019 Ewidency	e zakupu i Szablon	dia ewider JPK_VAT(3)	1 26-11-2019	10:36	KR_GL PLWH-DU	2 09-03-2020	13:38	KR_GL/PLWR-AP	Test / Wyskany	26-11-2019	
- 🚯 Kartoteka jednolitych plików kontrolnych		12-2019 31-1	S2019 Faktury V	Al Szabion	dia raktur : JPK_PA5_KG(3)	1 21-11-2019	11:53	KR_GL PLWR-AP	1	10.11		Gotowy		
Kartoteka szabionow JPK     Szabiony IPK	01-	12-2019 31-1	-2019 Faktury Vi	AT Szabion	dia faktur : JPK_FAS_KG(3)	1 21-11-2019	11:53	KR_GL PLWH-AP	1 02-04-2020	1241	KH_GL/PLWH-AP	Wyskany	02-04-2020	
June of the second seco		12-2019 31-1	2019 Faktury V	AT Szabion	dia raktur : JPK_PAS_KG(3)	1 21-11-2019	11:53	KR_GL PLWR AP				Gotowy		
		01-2019 31-0	-2019 Faktury Vi	AT Szabion	dia raktur ( JPK_FAS_KG(3)	1 21-11-2019	10.35	KR_GL PLWR AP				Gotowy		
	01-	1,2019 31-0	-2019 Paktury VI	AT Szabion	dia raktur : JPK_PAS_KG(3)	1 21-11-2013	10.35	Kn_ut rtwn.ar	1 01 11 0010	10.00		Liocowy	21.11.2010	
	01.	304	-2019 Paktury Vi	AI Szabion	dia raktur ( JPK_PAS_Ku(2)	1 13-11-2013	13:37	NR_BL PLWRieP	1 21-11-2019	10.33	KR_UL/PLWR-8P	wysrany	21-11-2019	,
	Historia	statusów wysyłki Sur	ny kontrolne											
	Histo	ria statusów wysył	á										👷 - 🗃 🖅 - S	<b>7</b> - 🔗
	🔏 🕓	5								5		•	\$ S	
	S	tatus Opi	\$							Wysyłający	Data otrzymania	Godzina otrzym	Refld	1
	🗢 20	IO Prze	etwarzanie dokumentu zak	cończone poprawnie	Wygenerowano UPD					KR_GL PLWR-	D0: 15-05-2020	05:53	14e364c8013	.9534
	30	I3 Dol	ument w trakcie weryfikad	cji podpisu, sprawdź	wynik następnej weryfikacji dokumentu					KR_GL PLWR-	AP1 14-05-2020	22:56	14e364c8013	.9534
	30	I3 Dol	ument w trakcie weryfikad	cji podpisu, sprawdź	wynik następnej weryfikacji dokumentu					KR_GL PLWR	AP1 14-05-2020	22:49	14e364c8013	9534
	3	I3 Dol	ument w trakcie weryfikad	cji podpisu, sprawdź	wynik następnej weryfikacji dokumentu					KR_GL PLWR-	AP1 14-05-2020	22:49	14e364c8013	9534
	3	13 Dol	ument w trakcie weryfikad	cji podpisu, sprawdź	wynik następnej weryfikacji dokumentu					KR_GL PLWR-	AP1 14-05-2020	22:49	14e364c8013	9534
	30	I3 Dol	ument w trakcie weryfikad	cji podpisu, sprawdź	wynik następnej weryfikacji dokumentu					KR_GL PLWR-	AP1 14-05-2020	22:48	14e364c8013	9534

Funkcjonalność do generowania pliku JPK\_VAT(3) jest w dalszym ciągu dostępna i działa na dotychczasowych zasadach. Zgodnie z wytycznymi MF korekty za okresy przed 01. lipca 2020r. maja być wykonywane na starych zasadach, czyli poprzez wysłanie deklaracji VAT7(20) i wysłanie pliku JPK\_VAT(3).

Na formatce parametrycznej akcji należy wybrać szablon, okres VAT (jest to ten sam okres VAT, który został wygenerowany dla deklaracji VAT).

Zawartość pliku – domyślnie jest ustawiona : Część deklaracyjna i ewidencja – co oznacza, ze w pliku JPK będzie ujęta deklaracja i ewidencja.

Część deklaracyjna - pozwala na ujęcie w pliku wyłącznie deklaracji bez specyfikacji ewidencyjnej dokumentów Część ewidencyjna – pozwala na ujęcie w pliku wyłącznie ewidencji dokumentów (bez deklaracji)

Dla pliku JPK\_V7M przeznaczona jest przede wszystkim Część deklaracyjna i ewidencja.

W przypadku korekt wytyczne Ministerstwa Finansów przewidują, że powinno się wysłać w pliku tylko część ewidencyjną, jeżeli korekta nie wpływa na deklarację i odwrotnie, tylko część deklaracyjną, jeżeli korekta nie dotyczy ewidencji. Wytyczne nie określają, że wysłanie pliku zawierającego zawsze część deklaracyjną wraz ewidencyjną dla korekty będzie nieprawidłowe.

## Nowy JPK\_VAT z deklaracją

## UNIT<mark>4</mark>

Plik Edycja Widok Ulubione Wydruki Mojewydruki	Słowniki Narzędzia Akcje	Dane Okno Po									Wyszuka	j	,
Vawigator pakietowy	UN Kartoteka ie ka	entrolnych *											T
ontrahenci													
kun	Jednolite pliki ko	ontrolne								· 🔁 🖃 • 🛣 🄶	🚾 • 🕿 • 🔛	⊴• ¥⊇ <mark></mark> 8	00 d
and p			- ~	5			\$ S		·	<i>5</i> 2	- `		<b>.</b>
rastat	Data od	Data do	Zakres danych	Nazwa Kod	Wersja Dat	a sporządze Godzina sp	orzą Sporządził	Data modyfikacji	Godzina modyfi	Zmodyfikował	Status	Data wysłania	G
stępna rejestracja dokumentow	01-04-2020	30-0 Generowan	ie JPK				$\times$ AF	1 15-05-2020	05:53	KR_GL/PLWR-D0:	Wysłany	14-05-2020	
ekty ewidencyjne	01-04-2020	30-0			-		al	1 07-05-2020	1247	KR_GL/PLWR-AP	Test / Brędny	07-05-2020	
retacja	01-05-2020	31-0 Szablon	3PK_V7M(1)		Korekta		F	1.	07.05		Liotowy	05.05.0000	
gi rachunkowe	01-01-2020	31-0 Okres VA	r				31	1 05-05-2020	07:05	KR_GL/PLWH-AP	Test / Bredny	05-05-2020	
ności bankowe	01-05-2020	31-0 Kod:	20M05	Początek: 01-0	15-2020 🔲 🔻 Kod firmy:	MEDIA MIND 1		1. 05-05-2020	13.12	KR. CLIPINIC AR	Task (Dissission	05-05-2020	
	01-04-2020	Nazwa:	2020/MAJ	Koniec: 31-0	5-2020 🔲 🔻 Symbol jedn. or	p.:		1 07-00-2020	12.99	KA_GC/FLWHAP	Gotowa	07-03-2020	
	01.02.2020	31.0 Ewidencia					AP	1 02.04.2020	12.41	KB GL/PLWP.AP	Wuskanu	02.04.2020	
hunki	01.01.2020	31.0 Data or	01-05-2020	Data do: 31-	15-2020 🔲 🛪		AF AF	1	12.91	IS COLLEMPSE	Nia zwalidowanu z	52-04-2020	
kacja	20-02-2020	20-0					10	F 20-02-2020	16:26	ALAKED FINANSE	Fotown		
	17.02.2020	19.0 Zawartoś	ć pliku JPK					F	10.20	ALANED_I MANAL	Gotowy		
micy	31-01-2020	19-0 O Część	deklaracyjna i ewidenc	yjna 🔿 Część deklaracyjna 🛛	🔾 Część ewidencyjna		Ĩ,	B			Nie zwalidowanu z		
pris	01-01-2020	18-0						B			Nie zwalidowany z	>	
	05-02-2020	12-0				OK	Anului	R			Nie zwalidowany z	, ,	
nošci	01-01-2020	12-02-2020	Faktury VA1	52abion dia taktul to Jr.N. r.A.5[3]	1 124	2-2020 10:20	UL ADIA DIFLW	R			Nie zwalidowany z	>	
miki	01-06-2019	30-06-2019	Faktury VAT	Szablon dla faktur : JPK_FAS(3)	1 12-0	2-2020 15:19	GL_ASIA_S PLW	R			Nie zwalidowany z	>	
ga umów	01-12-2019	11-02-2020	Faktury VAT	Szabion dia faktur = JPK_FAS(3)	1 11-0	2-2020 10:09	GL_ASIA_S PLW	R			Nie zwalidowany z	>	
	01-12-2019	31-12-2019	Ewidencje zakupu i	Szablon dla ewider JPK_VAT(3)	1 26-1	1-2019 10:36	KR_GL PLWR-D0	6 09-03-2020	13.38	KR_GL/PLWR-AP	Test / Wysłany	26-11-2019	
Kartoteka jednolitych plików kontrolovch	01-12-2019	31-12-2019	Faktury VAT	Szablon dla faktur : JPK_FAS_KI	G(3) 1 21-1	1-2019 11:53	KR_GL PLWR-AP	1			Gotowy		
Kartoteka szablonów JPK	01-12-2019	31-12-2019	Faktury VAT	Szablon dla faktur ( JPK_FAS_K)	ā(3) 1 21-1	1-2019 11:53	KR_GL PLWR-AP	1 02-04-2020	12:41	KR_GL/PLWR-AP	Wysłany	02-04-2020	
Szablony JPK	01-12-2019	31-12-2019	Faktury VAT	Szablon dla faktur : JPK_FAS_KI	à(3) 1 21-1	1-2019 11:53	KR_GL PLWR-AP	1			Gotowy		
	01-01-2019	31-01-2019	Faktury VAT	Szablon dla faktur : JPK_FAS_KI	ā(3) 1 21-1	1-2019 10:35	KR_GL PLWR-AP	1			Gotowy		
	01-01-2019	31-01-2019	Faktury VAT	Szablon dla faktur : JPK_FAS_KI	ā(3) 1 21-1	1-2019 10:35	KR_GL PLWR-AP	1			Gotowy		
	01-11-2019	30-11-2019	Faktury VAT	Szablon dla faktur : JPK_FAS_KI	ā(2) 1 19-1	1-2019 13:37	KR_GL PLWR-AF	1 21-11-2019	10.33	KR_GL/PLWR-AP	Wysłany	21-11-2019	
	<												>
	Historia statusów wy	vsyłki Sumy kontrolne											
	Historia status	ów wysyłki										111 - 🗟 🖵 - 1	7- 6
	🗸 🕓	5							5		*	0 5	
	Status	Opis							Wysyłający	Data otrzymania	Godzina otrzym.	. Refld	
	200	Przetwarzanie dol	kumentu zakończone p	oprawnie. Wygenerowano UPD					KR_GL PLWR-D	0: 15-05-2020	05:53	14e364c8013	39534
	303	Dokument w trake	cie weryfikacji podpisu,	sprawdź wynik następnej weryfika	cji dokumentu				KR_GL PLWR-4	P1 14-05-2020	22:56	14e364c8013	39534
	303	Dokument w trake	cie weryfikacji podpisu,	sprawdź wynik następnej weryfika	cji dokumentu				KR_GL PLWR#	P1 14-05-2020	22:49	14e364c8013	39534
	303	Dokument w trak	cie weryfikacji podpisu,	sprawdź wynik następnej weryfika	cji dokumentu				KR_GL PLWR4	P1 14-05-2020	22:49	14e364c8013	39534
	303	Dokument w trake	cie weryfikacji podpisu,	sprawdź wynik następnej weryfika	cji dokumentu				KR_GL PLWR#	P1 14-05-2020	22:49	14e364c8013	39534
	303	Dokument w trake	cie weryfikacji podpisu,	sprawdź wynik następnej weryfika	cji dokumentu				KR_GL PLWR 4	P1 14-05-2020	22:48	14e364c8013	39534

Dla pliku miesięcznego okres ewidencji jest taki sam jak wybrany okres VAT i jest nieedycyjny.

Szablon:	JPK_V7M(1)				(	Korekta		
Okres VAT Kod: Nazwa:	20M05 2020/MAJ	] 🤑	Początek: Koniec:	01-05-2020		Kod firmy: Symbol jedn. org.:	MEDIA MIND1	
Ewidencja Data od:	01-05-2020		Data do:	31-05-2020				
Zawartość pl © Część del	ku JPK daracyjna i ewidencyjna	OCz	sść deklaracyj	na OCzęść	ewidenc	:yjna		

### Procedura generowania pliku JPK\_V7M:

- Krok 1. Wygenerowanie miesięcznego okresu VAT
- Krok2. Wygenerowanie rejestru VAT
- Krok 2. Wygenerowanie deklaracji VAT (szablon V7M)
- Krok 3. Wygenerowanie pliku JPK\_V7M
   Na formatce parametrycznej:
  - ✓ zaznaczyć: Część deklaracyjna i ewidencyjna
- Do pliku, do części "Deklaracja" zostaną pobrane gotowe wartości z wygenerowanej deklaracji tj. z kartoteki VAT > Deklaracje VAT > Deklaracje VAT.
- Do części "Ewidencja" będą pobierane jak dotychczas, dokumenty z rejestrów VAT. W tej części do pliku będą pobierane oznaczenia faktur cechy transakcji.
- > W przypadku korekty, jak dotychczas należy zaznaczyć znacznik "Korekta".

## JPK\_V7K

Dla pliku JPK\_V7K za pierwsze dwa miesiące kwartału należy generować tylko *część ewidencyjną*, natomiast za trzeci miesiąc już *Część deklaracyjną i ewidencję*, z tym że w części ewidencyjnej ma być tylko ewidencja obejmująca dokumenty za trzeci miesiąc, a deklaracja za cały kwartał.

Dla pliku kwartalnego okres ewidencji jest edycyjny. Domyślnie podpowiada się okres pierwszego miesiąca, wybranego kwartalnego okresu VAT. Okres ewidencji należy wskazać zgodnie z miesiącem, za który jest przygotowywany plik.

ienerowanie J	JPK							
Szablon:	JPK_V7K(1)					Korekta		
Okres VAT	DOV DD				_			
Kod:	20K02	♦	Początek:	01-04-2020		Kod firmy:	PERITUS S.A.	
Nazwa:	2020/K02		Koniec:	30-06-2020		Symbol jedn. org.:		
Ewidencja								
Data od:	01-04-2020 💷 💌		Data do:	30-04-2020				
					_			
Zawartość pli	iku JPK							
Część deł	klaracyjna i ewidencyjna	OCz	ęść deklaracyj	na 🔿 Część	ewider	icyjna		
							OK	Anuluj

### Procedura generowania pliku JPK\_V7K:

#### Pierwszy miesiąc kwartału

- Krok 1. Wygenerowanie kwartalnego okresu VAT
- Krok2. Wygenerowanie rejestru VAT dla okresu VAT
- Krok 3. Wygenerowanie pliku JPK\_V7K:
- Na formatce parametrycznej:
  - ✓ daty ewidencji: początek i koniec pierwszego miesiąca
  - zaznaczyć: Część ewidencyjna
- Do części "Ewidencja" będą pobierane jak dotychczas, dokumenty z rejestru VAT, wg zakresu dat podanych dla okresu ewidencji. W tej części do pliku będą pobierane oznaczenia faktur cechy transakcji.

### Drugi miesiąc kwartału

- Krok 1. Usunięcie poprzedniego rejestru VAT i wygenerowanie nowego, lub wygenerowanie kolejnej wersji rejestru
- Krok 3. Wygenerowanie pliku JPK\_V7K
  - Na formatce parametrycznej:
    - ✓ daty ewidencji: początek i koniec drugiego miesiąca
    - ✓ zaznaczyć: Część ewidencyjna
- Do części "Ewidencja" będą pobierane jak dotychczas, dokumenty z rejestru VAT, wg zakresu dat podanych dla okresu ewidencji. W tej części do pliku będą pobierane oznaczenia faktur cechy transakcji.

### Trzeci miesiąc kwartału

- Krok 1. Usunięcie poprzedniego rejestru VAT i wygenerowanie nowego, lub wygenerowanie kolejnej wersji rejestru
- Krok 2. Wygenerowanie deklaracji VAT (szablon V7K)
- Krok 3. Wygenerowanie pliku JPK\_V7K
  - ✓ daty ewidencji: początek i koniec trzeciego miesiąca
  - zaznaczyć: Część deklaracyjna i ewidencyjna
- Do części "Ewidencja" będą pobierane jak dotychczas, dokumenty z rejestru VAT, wg zakresu dat podanych dla okresu ewidencji. W tej części do pliku będą pobierane oznaczenia faktur – cechy transakcji.
- Do pliku, do części "Deklaracja" zostaną pobrane gotowe wartości z wygenerowanej deklaracji tj. z kartoteki VAT > Deklaracje VAT > Deklaracje VAT.

W przypadku korekty, jak dotychczas należy zaznaczyć znacznik "Korekta".

## PARAMETRYZACJA

Już teraz nie czekając na HF z możliwością oznaczania dokumentów można:

- > Utworzyć odpowiednie grupy asortymentowe wg rodzajów dostaw (GTU\_XX) i podpiąć do nich indeksy.
- Wyodrębnić i utworzyć dedykowane wzorce faktur w LG i typy w WRD pod określone cechy transakcji. W KG można wyodrębnić podtypy faktur, jeżeli określone transakcje są wprowadzane bezpośrednio z poziomu KG i ich skala wymaga odrębnego podtypu dokumentu. Na dokumentach będzie możliwość oznaczenia określoną cechą, nawet jeżeli do typu dokumentu nie będzie przypisana cecha transakcji.
- Później kolejnym krokiem (po wgraniu funkcjonalności do oznaczania cech)) będzie jedynie przypisanie cechy do danej grupy asortymentowej i wzorców dokumentów
- > Dla utworzonych nowych wzorców LG, typów dokumentów WRD, należy zweryfikować i dostosować:
  - ✓ ścieżki generowania nowych wzorców faktur z dokumentów obrotowych, magazynowych po stronie logistyki
  - ✓ ścieżki generowania faktur zakupu z dokumentów WRD
  - ✓ dotychczasowe reguły dekretacji

Jeżeli faktura w LG lub w WRD została oznaczona cechą (na podstawie typu, indeksu lub bezpośrednio na dokumencie), to podtyp dokumentu FK, którym ten dokument jest przesyłany do KG (dekretacją), nie musi być oznaczony cechą. Cechy "podążają" za dokumentem, czyli przypisane raz na dokumencie w logistyce lub WRD, będzie można przeglądać w KG i w module VAT.

## Szczegółowe zasady parametryzacji

Struktury JPK\_VAT wprowadzają wymaganie oznaczania wybranych transakcji odpowiednimi kodami. Jedna faktura może być oznaczona kilkoma kodami.

W związku z tym należy zweryfikować:

## Czy są stosowane indeksy w transakcjach sprzedaży należące do grup:

GTU_01	Dostawa napojów alkoholowych - alkoholu etylowego, piwa, wina, napojów fermentowanych i wyrobów pośrednich, w
	rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym
GTU_02	Dostawa towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy
GTU_03	Dostawa oleju opałowego w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym oraz olejów smarowych, pozostałych olejów o
	kodach CN od 2710 19 71 do 2710 19 99, z wyłączeniem wyrobów o kodzie CN 2710 19 85 (oleje białe, parafina ciekła)
	oraz smarów plastycznych zaliczanych do kodu CN 2710 19 99, olejów smarowych o kodzie CN 2710 20 90, preparatów smarowych objętych pozycją CN 3403, z wyłączeniem smarów plastycznych
	j objętych tą pozycją

GTU_04	Dostawa wyrobów tytoniowych, suszu tytoniowego, płynu do papierosów
	elektronicznych i wyrobów nowatorskich, w
	rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym
GTU_05	Dostawa odpadów - wyłącznie określonych w poz. 79-91 załącznika nr 15 do
	ustawy
GTU_06	Dostawa urządzeń elektronicznych oraz części i materiałów do nich, wyłącznie
	określonych w poz. 7-9, 59-63, 65, 66, 69
	i 94-96 załącznika nr 15 do ustawy
GTU_07	Dostawa pojazdów oraz części samochodowych o kodach wyłącznie CN 8701
	- 8708 oraz CN 8708 10
GTU_08	Dostawa metali szlachetnych oraz nieszlachetnych - wyłącznie określonych w
	poz. 1-3 załącznika nr 12 do ustawy oraz w
	poz. 12-25, 33-40, 45, 46, 56 i 78 załącznika nr 15 do ustawy
GTU_09	Dostawa leków oraz wyrobów medycznych - produktów leczniczych, środków
	spożywczych specjalnego przeznaczenia
	żywieniowego oraz wyrobów medycznych, objętych obowiązkiem zgłoszenia, o
	którym mowa w art. 37av ust. 1 ustawy z
	dnia 6 września 2001 r Prawo farmaceutyczne (Dz. U. z 2019 r. poz. 499, z
	późn. zm.)
GTU_10	Dostawa budynków, budowli i gruntów
GTU_11	Świadczenie usług w zakresie przenoszenia uprawnień do emisji gazów
	cieplarnianych, o których mowa w ustawie z dnia
	12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów
	cieplarnianych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1201 i 2538
	oraz z 2019 r. poz. 730, 1501 i 1532)
GTU_12	Świadczenie usług o charakterze niematerialnym - wyłącznie: doradczych,
	księgowych, prawnych, zarządczych,
	szkoleniowych, marketingowych, firm centralnych (head offices), reklamowych,
	badania rynku i opinii publicznej, w
	zakresie badań naukowych i prac rozwojowych
GTU_13	Świadczenie usług transportowych i gospodarki magazynowej - Sekcja H
	PKWiU 2015 symbol ex 49.4, ex 52.1

Jeżeli są, wówczas należy utworzyć grupę asortymentową, przypisać do niej daną cechę i przypisać do grupy odpowiednie indeksy.

## Zweryfikować czy w sprzedaży są stosowane procedury:

EE	Świadczenie usług telekomunikacyjnych, nadawczych i elektronicznych, o których mowa w art. 28k ustawy
**SW	Dostawa w ramach sprzedaży wysyłkowej z terytorium kraju, o której mowa w art. 23 ustawy
**TP	Istniejące powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą, o których mowa w art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy

TT_WNT	Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów dokonane przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji
	trójstronnej w procedurze uproszczonej, o której mowa w dziale XII rozdziale 8 ustawy
TT D	Dostawa towarów poza tervtorium kraju dokonana przez drugiego w kolejności
_	podatnika VAT w ramach transakcji
	trójstronnej w procedurze uproszczonej, o której mowa w dziale XII rozdziale 8
	ustawy
**MR_T	Świadczenie usług turystyki opodatkowane na zasadach marży zgodnie z art. 119
	ustawy
**MR_UZ	Dostawa towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i
	antyków, opodatkowana na zasadach marży
	zgodnie z art. 120 ustawy
I_42	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów następująca po imporcie tych towarów w
	ramach procedury celnej 42 (import)
I_63	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów następująca po imporcie tych towarów w
	ramach procedury celnej 63 (import)
B_SPV	Transfer bonu jednego przeznaczenia dokonany przez podatnika działającego we
	własnym imieniu, opodatkowany
	zgodnie z art. 8a ust. 1 ustawy
B_SPV_DOSTAWA	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, których dotyczy bon jednego
	przeznaczenia na rzecz podatnika, który
	wyemitował bon zgodnie z art. 8a ust. 4 ustawy
B_SPV_PROWIZJA	Świadczenie usług pośrednictwa oraz innych usług dotyczących transferu bonu
	różnego przeznaczenia, opodatkowane
	zgodnie z art. 8b ust. 2 ustawy
**MPP	Transakcja objęta obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności
**KorektaPodstawyOpodt	Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku należnego, o której mowa w art.
	89a ust. 1 i 4 ustawy

Procedury dotyczą bardziej wzorców i typów dokumentów, które odzwierciedlają daną procedurę. W związku z tym jeżeli jest stosowana procedura należy założyć osobny wzorzec (typ) faktury i przypisać go do danej cechy. Można też oznaczać ręcznie przy wprowadzaniu dokumentu.

## \*\* - szczególne zasady dla cech

## \*\*SW

Jeżeli jest stosowana funkcjonalność sprzedaży wysyłkowej do UE (z terytorium kraju wg art. 23 ustawy), czyli stosowane oznaczenie "*Sprzedaż wysyłkowa do UE*" na wydzielonym wzorcu wraz z limitami VAT dla krajów UE (*Słowniki > VAT> Limity i stawki sprzedaży wysyłkowej*) – cecha będzie nadawana na podstawie tego znacznika. W przeciwnym wypadku należy wyodrębnić osobny wzorzec i przypisać do niego cechę. Można też oznaczać ręcznie przy wprowadzaniu dokumentu.

## \*\*TP

Cecha będzie nadawana na podstawie oznaczenia na kontrahencie "Powiązany". Tej cechy nie można przypisać do wzorca. Jeżeli występuje sprzedaż dla kontrahentów powiązanych należy ich oznaczyć w kartotece kontrahentów. Można też oznaczać ręcznie przy wprowadzaniu dokumentu.



## \*\*MR\_T / \*\*MR\_UZ

Tymi cechami należy oznaczyć wzorce, które są przeznaczone do wystawiania faktur VAT Marża w logistyce oraz podtypy dokumentów (np. w KG), którymi są wprowadzane dokumenty wewnętrzne rozliczające podatek VAT od kwoty marży.

Dokumenty wewnętrzne, którymi jest wprowadzane rozliczenie podatku VAT od kwoty marży, należy jednocześnie oznaczyć cechą WEW(S).

W KG dokumenty można oznaczać również ręcznie przy wprowadzaniu dokumentu.

#### \*\*MPP

Cecha będzie nadawana na podstawie znacznika na dokumencie "Podzielona płatność". Cechy nie można przypisać do wzorca, typu dokumentu.

Informujemy, że funkcjonalność obejmująca znacznik "Podzielona płatność "na dokumentach, na indeksach oraz parametr z warunkiem kwotowym "*Kwota dla podzielonej płatności (Split Payment*)" była przygotowana w związku z przepisami o OBOWIĄZKOWYM MPP, a nie dobrowolnym.

W związku z identyfikacją dokumentów z obowiązkowym MPP w JPK\_VAT:

- Nie należy zaznaczać innych indeksów, niż te które podlegają obowiązkowemu MPP, czyli wymienione w załączniku 15 ustawy.
- W parametrze należy ustawić odpowiednią kwotę zgodną z ustawą. Ustawa nie jest precyzyjna w tej kwestii, co skutkowało rozbieżnościami w interpretacjach, czy obowiązkowy MPP dotyczy kwoty równej i większej od 15 000 zł, czy tylko większej od 15 000zł. Na stronie MF są wytyczne: <u>https://www.gov.pl/web/finanse/od-1-listopada-mpp-obowiazkowy-dla-wybranych-transakcji</u>

Zgodnie z nimi obowiązkowy MPP należy stosować kiedy należność ogółem, która wynika z faktury (tj. wartość brutto całej faktury) przekracza 15 tys. zł.

W związku z powyższym, o ile Klienci nie mają innych interpretacji i podstaw prawnych, w parametrze należy ustawić kwotę **15 000, 01 zł.**, co będzie skutkowało kwalifikacją faktur do obowiązkowego MPP o kwocie brutto równej lub większej od 15 000,01 zł. (czyli większej od 15 000zł).

(ze względu na ówczesne rozbieżne interpretacje, domyślna kwota w parametrze była ustawiona na 15 000 zł. Parametr jednak pozwala na dostosowanie kwoty).

### \*\*KorektaPodstawyOpod

Cecha nadawana na podstawie rodzaju dokumentu VAT: SZD, SZDP. Cechy nie można przypisać do wzorca, typu dokumentu.

Dokumenty z rodzajem dokumentu VAT: SZD, SZDP będą oznaczane jednocześnie cechą WEW(S) (nie trzeba wydzielać wzorców).

## Zweryfikować typy faktur sprzedaży:

### RO - Dokument zbiorczy wewnętrzny zawierający sprzedaż z kas rejestrujących

Jeżeli jest stosowana funkcjonalność "Raportów dobowych", wówczas dokumenty o pochodzeniu w "Raporty dobowe" będą oznaczane jako RO. W takim przypadku nie ma parametryzacji.

Jeżeli natomiast dla sprzedaży z kas fiskalnych nie jest stosowana funkcjonalność "Raportów dobowych", a do tego celu jest wykorzystywany umownie wzorzec, typ faktury, którym ewidencjonowana jest zbiorczo sprzedaż z kas fiskalnych, należy ten wzorzec (typ dokumentu) przypisać do cechy RO. Można też oznaczać ręcznie przy wprowadzaniu dokumentu.

### WEW(S) - Dokument wewnętrzny

Jeżeli są ewidencjonowane dokumenty wewnętrzne, należy dla nich wydzielić oddzielne wzorce i przypisać im cechę WEW(S). Można też oznaczać ręcznie przy wprowadzaniu dokumentu.

Dokumenty wewnętrzne z cechami MR\_T i MR\_UZ, którymi jest wprowadzane rozliczenie podatku VAT od faktur VAT Marża (np. w KG), należy oznaczyć jednocześnie cechą WEW(S) – cechę przypisać do podtypu dokumentu KG lub ręcznie oznaczać przy wprowadzaniu dokumentu.

### FP - Faktura o której mowa w art..109 ust.3d ustawy (faktura do paragonu)

Cecha nadawana na podstawie związku faktury (dokumentu wtórnego) z paragonem. Cechy nie można przypisać do wzorca / typu dokumentu.

## Stosowane procedury w zakupie:

**MPP	Transakcja objęta obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności
**IMP	Oznaczenie dotyczące podatku naliczonego z tytułu importu towarów, w tym
	importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy

### \*\* - szczególne zasady dla cech

\*\*MPP

Obsługa jak dla sprzedaży (opis powyżej)

### \*\*IMP

Będzie dokonywane na dokumentach zakupu, na podstawie rodzaju dokumentu VAT (IMP, IMPPU, IMPPU(Z)). Cechy nie można przypisać do wzorca / podtypu dokumentu.

## Zweryfikować typy faktur zakupu:

**MK -** Faktura wystawiona przez podatnika będącego dostawcą lub usługodawcą, który wybrał metodę kasową rozliczeń określoną w art. 21 ustawy.

Cecha nadawana na podstawie sposobu VAT: "w momencie zapłaty – ZAKUP.

Jeżeli nie jest stosowany w/w sposób VAT, można cechę przypisać do wzorca lub oznaczać ręcznie przy wprowadzaniu dokumentu.

## VAT\_RR - Faktura VAT RR, o której mowa w art. 116 ustawy

Tą cechą należy oznaczyć wzorce w logistyce, które są przeznaczone do wystawiania faktur VAT RR.

### WEW(Z) - Dokument wewnętrzny

Jeżeli są ewidencjonowane dokumenty wewnętrzne, należy dla nich wydzielić oddzielne wzorce i przypisać im cechę WEW(S). Można też oznaczać ręcznie przy wprowadzaniu dokumentu.



W słowniku cechy WEW i MPP zostały ujęta jako cechy WEW(S) i WEW(Z) oraz MPP(S) i MPP(Z) ze względu na konieczność zachowania unikalności dla transakcji sprzedaży i zakupu. Do JPK trafiać będą jako cechy WEW i MPP.

## Nadawanie cech na podstawie atrybutów w poszczególnych modułach

Poniżej zostały przedstawione zasady oznaczania dokumentów na podstawie atrybutów dokumentów.

### Logistyka – sprzedaż

<u> UNIT4</u>

**MPP(S)** (obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności)

 na podstawie dotychczasowego znacznika "Podzielona płatność" na dokumencie (obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności).

**TP** (Istniejące powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą, o których mowa w art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy )

- ✓ na podstawie znacznika "Powiązany" na kontrahencie (edycja kontrahenta w kartotece kontrahentów).
- FP (Faktura o której mowa w art..109 ust.3d ustawy), faktura do paragonu
  - ✓ na podstawie związku faktury (dokumentu wtórnego) z paragonem tylko faktury z NIP-em
- SW (Dostawa w ramach sprzedaży wysyłkowej z terytorium kraju, o której mowa w art. 23 ustawy )
  - ✓ na podstawie znacznika na dokumencie: "Sprzedaż wysyłkowa"

### Logistyka – zakup

**MPP(Z)** (obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności)

✓ na podstawie dotychczasowego znacznika "Podzielona płatność" na dokumencie (obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności).

**IMP** (Oznaczenie dotyczące podatku naliczonego z tytułu importu towarów, w tym importu towarów rozliczanego zgodnie z art.33a ustawy

✓ na podstawie rodzaju typu: IMP

## **Dokumenty SAD**

**IMP** (Oznaczenie dotyczące podatku naliczonego z tytułu importu towarów, w tym importu towarów rozliczanego zgodnie z art.33a ustawy

✓ na podstawie rodzaju dokumentu VAT: IMP, IMPPU

## Księgi rachunkowe - KG

**MPP(S) / MPP(Z)** (obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności)



✓ na podstawie dotychczasowego znacznika "Podzielona płatność" na dokumencie (obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności).

**IMP** (Oznaczenie dotyczące podatku naliczonego z tytułu importu towarów, w tym importu towarów rozliczanego zgodnie z art.33a ustawy

✓ na podstawie rodzaju dokumentu VAT: IMP, IMPPU, IMPPU(Z)
 Tylko dla typu: FVZ, FKZ

**TP** (Istniejące powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą, o których mowa w art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy )

✓ na podstawie znacznika "Powiązany" na kontrahencie (edycja kontrahenta w kartotece kontrahentów).

**KorektaPodstawyOpod** (Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy)

✓ na podstawie rodzaju dokumentu VAT: SZD, SZDP.

**MK** (Faktura wystawiona przez podatnika będącego dostawcą lub usługodawcą, który wybrał metodę kasową rozliczeń określoną w art. 21 ustawy )

✓ na podstawie sposobu VAT: "w momencie zapłaty – ZAKUP".

RO (Dokument zbiorczy wewnętrzny zawierający sprzedaż z kas rejestrujących)

✓ na podstawie pochodzenia dokumentu: "Raporty dobowe"

## WRD

MPP(S) / MPP(Z) (obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności)

✓ na podstawie dotychczasowego znacznika "Podzielona płatność" na dokumencie (obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności).

**IMP** (Oznaczenie dotyczące podatku naliczonego z tytułu importu towarów, w tym importu towarów rozliczanego zgodnie z art.33a ustawy

✓ na podstawie rodzaju dokumentu VAT: IMP, IMPPU, IMPPU(Z)

Tylko dla typu: Faktura zakupu, Korekta faktury zakupu

**TP** (Istniejące powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą, o których mowa w art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy )

 ✓ na podstawie znacznika "Powiązany" na kontrahencie (edycja kontrahenta w kartotece Tylko dla typu: Faktura sprzedaży, Korekta faktury sprzedaży

**KorektaPodstawyOpod** (Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy)

✓ na podstawie rodzaju dokumentu VAT: SZD, SZDP.

**MK** (Faktura wystawiona przez podatnika będącego dostawcą lub usługodawcą, który wybrał metodę kasową rozliczeń określoną w art. 21 ustawy )

✓ na podstawie sposobu VAT: "w momencie zapłaty – ZAKUP".

## VAT – dokumenty źródłowe

**KorektaPodstawyOpod** (Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy)

## ✓ na podstawie rodzaju dokumentu VAT: SZD, SZDP.

Cecha nadawa w momencie wygenerowania dokumentu akcją: Korekta podatku na podstawie art. 89a

## Import cech transakcji z systemów zewnętrznych

W przypadku importu dokumentów z systemów zewnętrznych do LG Sprzedaż lub LG Zakup, cechy dotyczące indeksów będą pobierane z grup asortymentowych. Natomiast dla pozostałych cech, jeżeli będą występować dla importowanych dokumentów, to można:

- Wyodrębnić wzorce dokumentów po stronie TETA ERP, do których będą przypisane cechy zgodne z transakcjami importowanych faktur.
- Eksportować z systemu zewnętrznego faktury wg transakcji i importować na odpowiednie wzorce.

W przypadku importu dokumentów z systemów zewnętrznych do KG lub WRD, które wymagają podpięcia odpowiednich cech transakcji można:

- Wyodrębnić podtypy dokumentów po stronie TETA ERP, do których będą przypisane cechy zgodne z transakcjami importowanych faktur.
- Eksportować z systemu zewnętrznego faktury wg transakcji i importować na odpowiednie wzorce.

Inne rozwiązania dotyczące obsługi i integracji cech transakcji dokumentów zasilanych z systemów zewnętrznych będą realizowane w trybie kastomizacji klienckich.

## OZNACZANIE FAKTUR ZALICZKOWYCH

Faktury zaliczkowe wystawione do zaliczek powiązanych z zamówieniem lub umową, będą oznaczane cechami GTU na podstawie indeksów znajdujących się na zamówieniu /umowie. (funkcjonalność dostępna od ostatnich opublikowanych HF).

Będą dodane również parametry systemowe umożliwiające blokadę odtwierdzania i modyfikacji zamówień i umów powiązanych z fakturami zaliczkowymi:

### Nazwa: Blokada modyfikacji zamówienia z fakturą zaliczkową

TAK - Jeżeli do zamówienia sprzedaży jest powiązana zatwierdzona faktura zaliczkowa, modyfikacja zmówienia jest niemożliwa oraz jest blokada zatwierdzenia faktury zaliczkowej dla niezatwierdzonego zamówienia. NIE – nie ma blokady modyfikacji

## Nazwa: Blokada modyfikacji umowy z fakturą zaliczkową

TAK - Jeżeli do umowy sprzedaży jest powiązana zatwierdzona faktura zaliczkowa, modyfikacja umowy jest niemożliwa oraz jest blokada zatwierdzenia faktury zaliczkowej dla niezatwierdzonej umowy. NIE – nie ma blokady modyfikacji

Blokada pozwoli na kontrolę zmian zamówień, w wyniku których może być konieczność wystawienia korekty faktury i pliku JPK ze względu na zmianę indeksów i związanych z nimi cech, po wysłaniu już pliku.

## **Terminy HF**

Planowany termin udostępnienia blokady zamówień i umów to: HF 27.5 w dniu 16.09.2020r. HF 28.5 w dniu 11.09.2020r. HF (27.41) w dniu 02.10.2020 HF (18.55) w dniach 18.09 – 22.09.2020

## ZMIANA W ZASILANIU PARAGONÓW I FAKTUR DO PARAGONÓW DO KARTOTEKI DOKUMENTÓW VAT

## Rachunki fiskalne (paragony)

Rachunki fiskalne (dokumenty sprzedaży o typie "Rachunek fiskalny") wystawione z datą od 01.10.2020r. nie będą zasilały kartoteki "Dokumentów źródłowych VAT".

Zatwierdzenie rachunku fiskalnego w KG nie spowoduje zasilenia go do modułu VAT, bez względu na typ finansowy FVS. Nie dotyczy to korekt rachunków fiskalnych (dokumenty sprzedaży o typie "Korekta rachunku fiskalnego"). Korekty rachunków fiskalnych zasilane będą na dotychczasowych zasadach.

Rachunki fiskalne należy ujmować w module VAT w postaci dokumentów zbiorczych – raportów fiskalnych dobowych lub miesięcznych, które powinny być oznaczone cechą RO. Można tutaj zastosować, umownie przeznaczony do tego wzorzec faktury sprzedaży lub podtyp dokumentu FK, wprowadzając w nim zbiorcze kwoty z raportu fiskalnego bądź wykorzystać funkcjonalność "Raportów dobowych" aplikacji.

## Dekretacja paragonów

Dla dokumentu zbiorczego rejestrowanego z poziomu dokumentów sprzedaży logistyki (faktur sprzedaży, raportów dobowych) należy odpowiednio przygotować szablony dekretacji w module dekretacyjnym.

Dekretacja paragonów, poprzez konta księgowe, bardzo często niesie za sobą istotne informacje dotyczące sprzedaży, które są obecnie wykorzystywane. Dzięki temu, że rachunki fiskalne nie będą zasilać VAT-u, można zachować definicję dekretacji pojedynczych paragonów, nie zmieniając typu finansowego FVS (np. na PKR). Należy jednak w dekretacji pojedynczych paragonów wykluczyć konto VAT-u, na które powinien być dekretowany dokument zbiorczy.

Przy zachowaniu dekretacji pojedynczych paragonów należy wykluczyć konto VAT-u, na które powinien być dekretowany dokument zbiorczy.



### Korekty paragonów

Korekty nie są rejestrowane na urządzeniach fiskalnych. Nie ma wykładni czy mogą być ujęte w raporcie zbiorczym (RO) odpowiednio go pomniejszając, czy należy je prezentować w ewidencji VAT jako oddzielne dokumenty, bądź też w oddzielnym dokumencie zbiorczym, ale już nie jako RO.

Korekty rachunków fiskalnych będą zasilały VAT na dotychczasowych zasadach. Jeżeli są dekretowane dokumentem finansowym o typie FKS w KG, to przy zatwierdzeniu zasilą moduł VAT.

### Dekretacja korekt paragonów

Jeżeli korekty mają być dekretowane dokumentem zbiorczym, można sparametryzować aby pojedyncze nie zasilały VATu. W tym celu powinien być wyodrębniony wzorzec dla Korekty rachunku fiskalnego i oznaczony jako niedekretowany lub dekretowany jako typ finansowy PKR. Przy dekretacji jako PKR należy pamiętać o dostosowaniu dekretacji pod względem kont, wśród których należy wykluczyć konto VAT-owskie. Na Konto VAT-owskie powinien być dekretowany dokument zbiorczy, który będzie ujęty w VAT.

## **Terminy HF**

Planowany termin udostępnienia w/w funkcjonalności to: HF 27.5 w dniu 16.09.2020r. HF 28.5 w dniu 11.09.2020r. HF (27.41) w dniu 04.09.2020 HF (18.55) w dniach 18.09 – 22.09.2020

## Faktury wystawiane do paragonów

## Faktury wystawiane do paragonów

Faktury wystawione do paragonu z NIP lub bez NIP (w tym na osoby fizyczne), od daty 01.10.2020, będą przesyłane do modułu VAT w wyniku jej zatwierdzenia w logistyce.

Zadekretowane faktury, wystawione do rachunków fiskalnych z datą od 01.10.2020r, nie będą zasilały modułu VAT z poziomu Księgi Głównej.

Faktura powiązana z rachunkiem fiskalnym, przy zatwierdzeniu dokumentu w KG bez względu na typ finansowy FVS, nie zostanie przesłana do modułu VAT.

Nie ma tutaj znaczenia czy faktura została wygenerowana z paragonu, czy paragon z faktury.

Sprzedaż rejestrowana przy użyciu urządzeń fiskalnych musi być ujęta w ewidencji VAT w postaci fiskalnego dokumentu zbiorczego.

Zadekretowane faktury wystawione do rachunków fiskalnych z datą od 01.10.2020r, nie będą zasilały modułu VAT z poziomu KG.

Faktury wystawione do paragonów będą przesyłane do modułu VAT w wyniku ich zatwierdzenia w logistyce.

Faktury wystawione do paragonów będą automatycznie oznaczane cechą FP i na zatwierdzeniu w logistyce przesyłane do kartoteki "Dokumenty źródłowe VAT". W module VAT będzie im przypisany Rodzaj dokumentu VAT = "FP" (nowy rodzaj) . W rejestrze VAT i JPK będą wykazywane wg daty wystawienia. W JPK będą wykazywane wyłącznie w części ewidencyjnej (w części deklaracyjnej ich nie będzie) oraz nie będą wchodziły do sum kontrolnych pliku (podsumowania podatku i podstawy opodatkowania).

W zasadzie nie powinien wystąpić przypadek, w którym paragon jest generowany do faktury po jakimś dłuższym czasie, lecz ze względu na zmiany w zasilaniu VAT i oznaczaniu faktury cechą FP, będzie wprowadzona blokada wygenerowania rachunku fiskalnego z faktury, która jest już przesłana do Księgi Głównej.

Będzie wprowadzona blokada wygenerowania rachunku fiskalnego z faktury, która jest już przesłana do Księgi Głównej.

### Dekretacja faktur wystawionych do paragonów

Obecnie faktury powiązane z rachunkami z terminową formą zapłaty oraz faktury wystawiane jako dokumenty źródłowe (faktura pierwsza, paragon generowany z faktury), podlegają dekretacji. Faktury wygenerowane z rachunków z gotówkową forma zapłaty są niedekretowane. Dotychczasowa dekretacja faktur wystawianych do paragonów może być zachowana, pod warunkiem, że jest dla nich wyodrębniony wzorzec. W szablonach dekretacyjnych dla tych faktur należy wykluczyć konto VAT-u, na które powinien być dekretowany dokument zbiorczy RO.

### Korekty faktur wystawionych do paragonów

Nie ma wykładni czy należy je prezentować w ewidencji VAT jako oddzielne dokumenty, bądź też w oddzielnym dokumencie zbiorczym. W związku z tym będą zasilały VAT na dotychczasowych zasadach. Jeżeli są dekretowane dokumentem finansowym o typie FKS w KG, to przy zatwierdzeniu zasilą moduł VAT.

### Dekretacja korekt do faktur

Jeżeli korekty do faktur mają być dekretowane dokumentem zbiorczym, można sparametryzować aby pojedyncze nie zasilały VAT-u. W tym celu powinien być wyodrębniony wzorzec dla Korekty faktury sprzedaży i oznaczony jako niedekretowany lub dekretowany jako typ finansowy PKR. Przy dekretacji jako PKR należy pamiętać o dostosowaniu dekretacji pod względem kont, wśród których należy wykluczyć konto VAT-owskie. Na Konto VAT-owskie powinien być dekretowany dokument zbiorczy (wyodrębniony wzorzec), który będzie ujęty w VAT.

### Oznaczenie faktury cechą FP w KG lub WRD

Jeżeli zostanie wprowadzona faktura w KG lub WRD i oznaczona ręcznie cechą FP, powinna ona mieć przypisany Rodzaj dokumentu VAT = FP (nowy rodzaj). W przypadku braku takiego rodzaju dokumentu VAT na dokumencie, wystąpi walidacja i blokada zatwierdzenia dokumentu w KG.

Jeżeli faktura nie będzie powiązana z paragonem, a zostanie oznaczona cechą FP i będzie miała przypisany rodzaj dokumentu VAT "FP", to zasili moduł VAT z KG na dotychczasowych zasadach. Faktura tak oznaczona wejdzie wyłącznie do części ewidencyjnej pliku JPK.

## Nowy rodzaj dokumentu VAT "FP"

W w/w opisie jest wymieniony nowy rodzaj dokumentu VAT: **FP.** Będzie on nadawany fakturom wystawionym do paragonów.

Nie jest on uwzględniony we wzorcowym szablonie deklaracji VAT7M i VAT7K – przez co faktury wystawione do paragonów nie wejdą do części deklaracyjnej w JPK (**dla definicji wzorcowych**)

Uwzględniony jest we wzorcowym szablonie JPK\_V7M i JPK\_V7K – przez co faktury wystawione do paragonów nie wejdą do części ewidencyjnej w JPK (**dla definicji wzorcowych**).

W JPK nie będą wchodziły do sum kontrolnych pliku (podsumowania podatku i podstawy opodatkowania).

Rodzaj FP został uwzględniony w definicjach wzorcowych plików JPK\_V7M i JPK\_V7K dla pozycji:

```
K_10, K_13, K_15... K_20
```

```
V7M1_K10 (wykonane)
SELECT NVL (SUM(drsi.netto), 0)
 FROM rk_vat_dok_rejestru_sprz vdrs
 JOIN rk_vat_dok_rejestru_sprz_it drsi
  ON (drsi.vdrs_id = vdrs.id)
 JOIN rk_stawki_vat stva
  ON (drsi.stva_id = stva.id)
WHERE vdrs.id = :p id
    AND vdrs.rodzaj_dokumentu_vat IN ('SKR', 'FP')
    AND stva.kod = 'ZW'
V7M1 K13 (wykonane)
SELECT NVL (SUM(drsi.netto), 0)
 FROM rk_vat_dok_rejestru_sprz vdrs
 JOIN rk_vat_dok_rejestru_sprz_it drsi
  ON (drsi.vdrs_id = vdrs.id)
 JOIN rk_stawki_vat stva
```

```
ON (drsi.stva_id = stva.id)

WHERE vdrs.id = :p_id

AND vdrs.rodzaj_dokumentu_vat IN ('SKR', 'FP')

AND stva.kod = '0%'
```

## ltd.

## **Terminy HF**

Planowany termin udostępnienia w/w funkcjonalności to: HF 27.5 w dniu 16.09.2020r. HF 28.5 w dniu 11.09.2020r. HF (27.41) w dniu 04.09.2020 HF (18.55) w dniach 18.09 – 22.09.2020

## EWIDENCJA FAKTUR VAT MARŻA

W strukturze nowego JPK są pozycje:

### SPRZEDAZ\_VAT\_MARZA

## ZAKUP\_VAT\_MARZA

w których powinny być ujęte faktury brutto.

W tym celu zostały dodane nowe Rodzaje dokumentów VAT:

VMR(S) - Faktura sprzedaży VAT Marża (faktura brutto)

VMR(Z) - Faktura zakupu VAT Marża (faktura brutto)

Aby zarejestrowane faktury VAT Marża zasiliły w/w pozycje w pliku, należy zapewnić aby faktury te do KG trafiły z w/w rodzajem dokumentu VAT – poprze parametryzację dekretacji dla wyodrębnionych wzorców.

Na potrzeby pliku JPK faktury sprzedaży VAT Marża należy dekretować i przesyłać do KG typem finansowym FVS i rodzajem dokumentu VAT: VMR(S) a zakupu typem FVZ i rodzajem dokumentu VAT: VMR(Z) . Muszą one bowiem trafić do modułu i rejestru VAT.

Faktury sprzedaży brutto VAT Marża powinny być oznaczane cechą odpowiednio do rodzaju transakcji **MR\_T / MR\_UZ.** Cechy mogą być podpięte do wyodrębnionych wzorców lub oznaczane ręcznie.

W szablonach wzorcowych JPK\_V7M i JPK\_V7K zostały uwzględnione rodzaje w definicjach dla pozycji:



```
ZAKUP_VAT_MARZA

SELECT NVL (SUM(drzi.netto), 0)

FROM rk_vat_dok_rejestru_zakupu vdrz

JOIN rk_vat_dok_rejestru_zakupu_it drzi

ON (drzi.vdrz_id = vdrz.id)

JOIN rk_rodzaje_vat rova

ON (drzi.rova_id = rova.id)

WHERE vdrz.id = :p_id

AND vdrz.rodzaj_dokumentu_vat = 'VMR(Z)'
```

Natomiast wykluczone w pozycjach: K40, K41, K42, K43

```
K40

SELECT NVL (SUM(drzi.netto), 0)

FROM rk_vat_dok_rejestru_zakupu vdrz

JOIN rk_vat_dok_rejestru_zakupu_it drzi

ON (drzi.vdrz_id = vdrz.id)

JOIN rk_rodzaje_vat rova

ON (drzi.rova_id = rova.id)

WHERE vdrz.id = :p_id

AND vdrz.rodzaj_dokumentu_vat NOT IN ('ZZD', 'ZZDP', 'VMR(Z)')

AND rova.kod = 'ISO'
```

K41
SELECT nvl(SUM(drzi.vat), 0)
FROM rk\_vat\_dok\_rejestru\_zakupu vdrz
JOIN rk\_vat\_dok\_rejestru\_zakupu\_it drzi
ON (drzi.vdrz\_id = vdrz.id)
JOIN rk\_rodzaje\_vat rova
ON (drzi.rova\_id = rova.id)
WHERE vdrz.id = :p\_id
AND vdrz.rodzaj\_dokumentu\_vat NOT IN ('ZZD', 'ZZDP', 'VMR(Z)')
AND rova.kod = 'ISO'
K42

```
SELECT NVL (SUM(drzi.netto), 0)
FROM rk_vat_dok_rejestru_zakupu vdrz
JOIN rk_vat_dok_rejestru_zakupu_it drzi
ON (drzi.vdrz_id = vdrz.id)
JOIN rk_rodzaje_vat rova
ON (drzi.rova_id = rova.id)
WHERE vdrz.id = :p_id
AND vdrz.rodzaj_dokumentu_vat NOT IN ('ZZD', 'ZZDP', 'VMR(Z)')
AND rova.kod = 'ZSO'
```

## K43

```
SELECT nvl(SUM(drzi.vat), 0)
FROM rk_vat_dok_rejestru_zakupu vdrz
JOIN rk_vat_dok_rejestru_zakupu_it drzi
ON (drzi.vdrz_id = vdrz.id)
JOIN rk_rodzaje_vat rova
ON (drzi.rova_id = rova.id)
WHERE vdrz.id = :p_id
AND vdrz.rodzaj_dokumentu_vat NOT IN ('ZZD', 'ZZDP', 'VMR(Z)')
AND rova.kod = 'ZSO'
```

W szablonach wzorcowych deklaracji V7M i V7K zostały wykluczone rodzaje w definicjach dla pozycji:

K40, K41, K42, K43

```
P 40
SELECT NVL (ROUND (SUM (NETTO), 0),0) FROM RK_VAT_PODSUMOWANIA
            WHERE OVAT_ID = :OVAT_ID AND RODZAJ_VAT = 'ISO' AND TYP_REJESTRU
= 'Z' AND WERSJA=:WER_NALICZ
            AND RODZAJ_DOKUMENTU_VAT NOT IN ('ZZD','ZZDP','VMR(Z)')
P 41
SELECT NVL (ROUND (SUM (VAT), 0),0) FROM RK_VAT_PODSUMOWANIA
            WHERE OVAT_ID = :OVAT_ID AND RODZAJ_VAT = 'ISO' AND TYP_REJESTRU
= 'Z' AND WERSJA=:WER NALICZ
            AND RODZAJ_DOKUMENTU_VAT NOT IN ('ZZD', 'ZZDP', 'VMR(Z)')
P 42
SELECT NVL (ROUND (SUM (NETTO), 0),0) FROM RK_VAT_PODSUMOWANIA
            WHERE OVAT_ID = :OVAT_ID AND RODZAJ_VAT = 'ZSO' AND TYP_REJESTRU
= 'Z' AND WERSJA=:WER NALICZ
            AND RODZAJ_DOKUMENTU_VAT NOT IN ('ZZD','ZZDP','VMR(Z)')
P 43
SELECT NVL (ROUND (SUM(VAT), 0),0) FROM RK_VAT_PODSUMOWANIA
            WHERE OVAT_ID = :OVAT_ID AND RODZAJ_VAT = 'ZSO' AND TYP_REJESTRU
= 'Z' AND WERSJA=:WER_NALICZ
```

AND RODZAJ\_DOKUMENTU\_VAT NOT IN ('ZZD','ZZDP','VMR(Z)')



W przypadku innych zasad, należy zdefiniować własne reguły SQL zasilania pozycji deklaracji VAT i JPK lub zweryfikować obecnie stosowane reguły własne.

## **Terminy HF**

Nowy rodzaj dokumentu VAT dla faktur VAT Marża jest już dostępny od ostatnich opublikowanych HF.

## Ujęcie faktury VAT Marża od zakupu

Wg wytycznych Ministerstwa Finansów opisanych w broszurze: https://www.podatki.gov.pl/media/6169/broszura-informacyjna-jpk-vat-z-deklaracja.pdf

faktura zakupu, będącą podstawą do wyliczenia marży, dla której została wystawiona faktura VAT Marża sprzedaży, powinna być ujęta w VAT w okresie, w którym została ujęta faktura VAT Marża sprzedaży. W związku z tym, jeżeli w okresie otrzymania faktury zakupu nie będzie wystawiona faktura VAT Marża sprzedaży, to faktura zakupu powinna być zadekretowana jako FVZ i trafić do modułu VAT bez daty VAT. Dopiero w okresie wystawienia faktury sprzedaży VAT Marża, należy uzupełnić datę VAT na fakturze zakupu aby obie faktury zostały ujęte w JPK.

## POWIĄZANIA KONTRAHENTÓW PRZY WIELOFIRMOWOŚCI I OZNACZANIE CECHĄ TP

Oznaczenie cechą TP (kontrahent powiązany) jest nadawane na podstawie oznaczenia na kontrahencie "Powiązany". W przypadku funkcjonowania wielofirmowości takie rozwiązanie jest niewystarczające, bowiem są sytuacje, że ten sam kontrahent jest powiązany z firmą A, ale nie jest powiązany z firmą B. W związku z tym, dostępny będzie nowy formularz: **Powiązania kontrahentów**.

## Nowy JPK\_VAT z deklaracją

## UNIT<mark>4</mark>

bol kontrahenta: Iwony2 Numer:	01296 Nazwa pełna: IWONY HANDLOWO DYSTRYBUCYJNE			NIP: 6912364568
Aktualny 🗹 Odbiorca 🗹 Dostawca 🗌 Koop Powiązany	perant Szkol. Przewoźnik Jednorazowy			🗹 Sprzedawca 🗹 Platnik 🗌 Platni
wiązania kontrahenta			R 4 3	VII 🔛 - 🗟 🖃 - 🏆 - 🔌 💷 - ጂ - 🔛
15g	-	~		
Nazwa firmy	Rodzaj powiązania	Data od	Data do	
Unit4 Polska Sp.z o.o.	Pośrednio powiązany	01-06-2020		
PERITUS S.A.	Bezpośrednio powiązany	01-08-2020		
	Dodawanie powiązania kontrahent			
	Data zakończenia:			
	0	K Anuluj		
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			

Na tabeli "*Powiązanie kontrahenta*", dla wybranego kontrahenta można przypisać firmy (akcją Dodaj), z którymi kontrahent jest powiązany. Można również podać okres, w jakim powiązanie obowiązuje.

Na podstawie powiązań w tej tabeli, faktura wystawiona na danego kontrahenta będzie oznacza automatycznie cechą TP. Formularz nie jest dostępny w nawigatorze. W tym celu, z poziomu Administratora, należy do swojego profilu dodać wtyczkę:

### Nazwa: Powiązania kontrahenta

Klasa: Teta.Sumo.Logistics.plgKontrahenci.CrdContractorConnections.ContractorConnectionsView

Jeżeli dekretacja ma być oparta na powiązaniach tej tabeli (a nie np. na znaczniku na kontrahencie), należy dokonać odpowiedniej parametryzacji szablonów dekretacyjnych.

### **Terminy HF**

Planowany termin udostępnienia w/w funkcjonalności to: HF 27.5 w dniu 16.09.2020r. HF 28.5 w dniu 25.09.2020r.

## SUMY KONTROLNE WG CECH TRANSAKCJI

## Sumy kontrolne JPK

W kartotece jednolitych plików kontrolnych dodano zakładkę:

• Sumy kontrolne cech transakcji

## Nowy JPK\_VAT z deklaracją

## UNIT<mark>4</mark>

Przy generowaniu pliku JPK, na formatce są zliczane zbiorcze wartości Netto, VAT, Brutto oraz ilość dokumentów przypadającymi na poszczególne cechy transakcji, którymi są oznaczone dokumenty w pliku.

Plik Edycja Widok Ulubione Wydruki Mojewydruki Sł	owniki Narzędzia Akcje	Dane Okno Po	moc										Wyszukaj	م
🖻 🖫 🗞 🔄 🐚 😕 🖺 I 🧿 🎯 I 🕅	47 13 13 1 17 1	🕱 🏊   🗟	<u>)</u>											
Nawigator pakietowy	🕮 🎧 Kartoteka je k	controlnych ×												•
Kontrahenci														
Zakup	2ednolite pliki k	ontroine							1		🖬 • 🖬 🖉	a. X. 6 m.	ו 23•0	
Intrastat			-		V N	5	-			0.15				- ~
Witenna rejestraria dokumentów	Data od	Data do	Zakres danych	-data-310 T	Nazwa Cashina dia amidat	Kod IRK V(24/11)		Wersja Data sporządze	Godzina sporzą.	. Sporządził	Data modyfikacji	Godžina modyfi	Zmodyfikował	Status ^
Oklaho endereder	01.07.2020	31-00-2020	Evidencie zakupu i sprzi	edake MAT	Stablen die enider	JEK V/M(1)		1 07.08.2020	12.06	KR GL RWRAPT				Gotowy
Objekty ewidencyjne	01.01.2010	31,12,2020	Fakhm VáT	iony mi	Szabion da faktur s	JPK FAS(3)		1 03.07.2020	12.00	KB GL PLWRAPI				Nie zusichware
Dekretacja	01-01-2020	31-12-2020	Faktury VAT		Szabion dla faktur r	JPK FAS(3)		1 03-07-2020	09.03	KR GL PLWRAP1				Getown
Księgi rachunkowe	01-01-2019	31-01-2019	Ksiegi rachunkowe		Szablon dla ksiag r.	JPK KB		4 01-07-2020	09.28	KB GL PLWB AP1	01-07-2020	09.29	KR GL/PLWR-AP	Wushanu
Platności bankowe	01-07-2020	31-07-2020	Ewidencie zakupu i sprz	edazy VAT	Szablon dla ewider	JPK V7K[1]		1 26-06-2020	09.47	KR GL PLWR-AP1				Gotowy
Kasa	01-06-2020	23-06-2020	Faktury VAT		Szablon dla faktur :	JPK_FAS(3)		1 23-06-2020	11:31	MARIOLAGLTC PL				Gotowy
Rozachunki	10-01-2020	10-06-2020	Faktury VAT		Szablon dla faktur :	JPK_FAS(3)		1 10-06-2020	16.25	KR_GL PLWR-D03				Nie zwalidowany
Male 4 April	10-01-2020	10-06-2020	Faktury VAT		Szablon dla faktur :	JPK_FAS_KG[3]		1 10-06-2020	16:24	KR_GL PLWR-D03				Gotowy
WindyKacja	01-06-2020	30-06-2020	Wyciągi bankowe		Szablon dla viyciąg	JPK_WB		2 03-06-2020	11:58	KR_GL PLWR-AP1	03-06-2020	11:59	KR_GL/PLWR-AP	Test /Wystany
VAT	01-06-2020	30-06-2020	Faktury VAT		Szablon dla faktur r	JPK_FAS_KG[3]		1 03-06-2020	11:56	KR_GL PLWR-AP1	03-06-2020	11:57	KR_GL/PLWR-AP	Test /Wysłany
Pracownicy	01-01-2019	31-01-2019	Księgi rachunkowe		Szablon dla ksiąg r-	JPK_KR		3 03-06-2020	11:54	KR_GL PLWR-AP1	03-06-2020	11:55	KR_GL/PLWR-AP	Test /Wysłany
Organizacja	01-05-2020	31-05-2020	Obroty magazynowe		Szablon dla obrotu	JPK_MAG		1 03-06-2020	11:50	KR_GL PLWR-AP1	03-06-2020	11:51	KR_GL/PLWR-AP	Test /Wysłany
Wiadomości	01-06-2020	30-06-2020	Ewidencje zakupu i sprz	edazy VAT	Szablon dla ewider	JPK_VAT(3)		2 03-06-2020	11:46	KR_GL PLWR-AP1	03-06-2020	11:47	KR_GL/PLWR-AP	Test /Wysłany
Teleseniki	01-05-2020	31-05-2020	Ewidencje zakupu i sprz	edaży VAT	Szablon dla exider	JPK_VAT(3)		1 02-06-2020	10.39	KR_GL PLWR-AP1	02-06-2020	10.41	KR_GL/PLWR-AP	Gotowy
Zadržini	01-06-2020	30-06-2020	Ewidencje zakupu i sprz	edaży VAT	Szablon dla ewider	JPK_VAT(3)		1 02-06-2020	10.06	KR_GL PLWR-AP1	03-06-2020	11:45	KR_GL/PLWR-AP	Wysłany
Obskuga umów	01-06-2020	30-06-2020	Wyciągi bankowe		Szablon dla wyciąg	JPK_WB		1 02-06-2020	09:55	KR_GL PLWR-AP1	02-06-2020	09:57	KR_GL/PLWR-AP	Test /Wysłany
JPK	01-04-2020	30-04-2020	Faktury VAT		Szablon dla faktur r	JPK_FAS_KG[3]		1 14-05-2020	22:31	KR_GL PLWR-AP1	15-05-2020	05:53	KR_GL/PLWR-D0	; Wysłany
- 🛞 Kartoteka jednolitych plików kontrolnych	01-04-2020	30-04-2020	Ewidencje zakupu i sprz	edaży VAT	Szablon dla ewider	JPK_VAT(3)		1 07-05-2020	12.46	KR_GL PLWR-AP1	07-05-2020	12.47	KR_GL/PLWR-AP	Test / Bhedry
Kartoteka szablonów JPK	01-05-2020	31-05-2020	Ewidencje zakupu i sprz	edaży VAT	Szablon dla ewider	JPK_V7M[1]		2 06-05-2020	13.12	MARIOLAGLTC PL				Gotowy
Szabiony JPK	01-01-2020	31-01-2020	Ewidencje zakupu i sprz	edaży VAT	Szablon dla ewider	JPK_V7M(1)		1 05-05-2020	07:02	KR_GL PLWR-AP1	05-05-2020	07:05	KR_GL/PLWR-AP	Test /Bhedny
	01-05-2020	31-05-2020	Ewidencje zakupu i sprzi	edazy VAT	Szablon dla ewider	JPK_V7M(1)		1 04-05-2020	17:07	MARIOLAGLTC PL	06-05-2020	13:12	MARIOLAGLTC/P	Wysłany
	01-04-2020	30-04-2020	Ewidencje zakupu i spra	edazy VA I	Szabion dia eveder	JPK_V/M[1]		1 30-04-2020	1205	KR_GL PLWHAPT	07-05-2020	1244	KH_GL/PLWH-AP	Test / Brigdny
	01-04-2020	30-04-2020	Ewidencje zakupu i sprz	edazy VAT	Szabion dla ewider	JPK_V7K[1]		1 27-04-2020	11:27	KR_GL PLWR-AP1				Gotowy
	Historia statusów w	vsviki Sumv katolne	Sumy kontrolne cech tran	sakqi										
	Sumy kontroln	8		_									00.	🗟 🕞 • 🍸 • 🄗
	N		I	1										
	Sumbol	-8 Nett	o VAT	Brutto	llość dokument Opi									^
	⇒ WEWIZ)	8 130.0	8 1 969.92	10 000.00	1 Dok	ument weivingtrzny								
	WEW(S)	0,0	0,00	0,00	0 Dok	ument weivingtrzny								
	VAT_RR	16 260,1	5 3 739,84	19 999,99	2 Fakt	tura VAT RR, a któr	ej mowa w art. 1	16 ustawy						
	TT_WNT	0,0	0,00	0,00	D Wei	wnętrzwspólnotowe	nabycie towaró	w dokonane przez drugieg	a w kalejności pode	inika VAT w ramach tr	nsakcji trójstronnej	w procedurze upross	czonej, o której mowa	s w działe XII rozy
	TT_D	100,0	0 23,00	123,00	1 Dos	tawa towarów poza	terytorium kraju	dokonana przez drugiego	w kolejności podat	nika VAT w ramach tran	isakcji trójstronnej v	procedurze uprosza	zonej, o której mowa	w dziale XII rozd:
	1	25.2												×

## **Terminy HF**

Planowany termin udostępnienia w/w funkcjonalności to: HF 27.5 w dniu 16.09.2020r. HF 28.5 w dniu 11.09.2020r. HF (27.41) w dniu 04.09.2020 HF (18.55) w dniach 18.09 – 22.09.2020

## Wydruk rejestru VAT

Na formatce parametrycznej wydruku dodano:

- Zakładkę: Cechy transakcji
- Znacznik: Podsumowanie wg cech transakcji

Wydruk			Warke de		
Wykonaj			Wukanai		
Do piku C	Users mfoks Documents FK_KSR_STD_Rejes	tryVatSprzedaz.rpt 🛦	C De eller	C:\lisers\mfnis\Documents\FK_KSP_STD_RelestryVatSorred	lan mt
Do repozvtorium				Contract Annual to concernent and an on the operation of	and by
Odrocz do repozytorium			Odrorz do repozytorium		
Parametry specyficzne			December and december		
			Parametry specynczne		
Konfiguracia: (bieżący)		~ <b>u</b> ^	Konfiguracia: (bieżący)		~
Należny     Naliczony	Faktury VAT	1:	Uwzględnij w selek	4	
	SAD SAD	2:	37 5	5	
		3:	Symbol	Nazwa	
Firma:	MEDIA MIND 1	4:	GTU_01	Dostawa napojów alkoholowych	
Jednostka organizacyjna:		5:	GTU_02	Dostawa towarów, o których mowa w art. 103 ust.	Saa ustawy
Okres VAT:	2020/LIPIEC		GTU_03	Dostawa oleju opałowego oraz olejów smarowych	
	🗌 Inny zakres dat obowiązku VAT	Wyświetlana waluta: Bazowa V	GTU_04	Dostawa wyrobów tytoniowych	
	Od Do	Kod waluty: PLN ~	GTU_05	Dostawa odpadów	
Data obowiązku VAT:	01-07-2020 🗸 31-07-2020 🗸		GTU_06	Dostawa urządzeń elektronicznych	
Drukowanie nazwy kontr.:	Puste ~		GTU_07	Dostawa pojazdów oraz części samochodowych	
	Puste		GTU_08	Dostawa metali szlachetnych oraz nieszlachetnych	
Drukowanie opisu:			GTU_09	Dostawa leków oraz wyrobów medycznych	
Drukowanie opisu: Wersja:					
Drukowanie opisu: Wersja:	vanie Wydruk różnicowy		GTU_10	Dostawa budynków, budowli i gruntów	
Drukowanie opisu: Wersja: Drukuj tylko podsumov	vanie Wydruk różnicowy esu KG		GTU_10 GTU_11	Dostawa budynków, budowli i gruntów Usługi w zakresie przenoszenia uprawnień do emisji	gazów cieplarnianych
Drukowanie opisu: Wersja: Drukuj tylko podsumov Podsumovanie wo okr	aanie 🔄 Wydruk różnicowy sou KG		GTU_10 GTU_11 GTU_12	Dostawa budynków, budowili i gruntów Usługi w zakresie przenoszenia uprawnień do emisij Świadczenie usług o charakterze niematerialnym	gazów cieplarnianych

Zaznaczając znacznik **Podsumowanie wg cech transakcji,** na wydruku będzie prezentowana tabela ze zbiorczymi wartościami Netto, VAT, Brutto oraz ilością dokumentów przypadającymi na poszczególne cechy transakcji, którymi zostały oznaczone dokumenty znajdujące się w rejestrze VAT.

W zakładce *Cechy transakcji* można wskazać i uwzględnić w selekcji cechy, dla których mają być wyświetlone na wydruku dokumenty z rejestru VAT, oznaczone wybranymi cechami.

EDIA MIND				Ewidencja VAT Sprzedaż	26-09-2020 17:50:10
odsumowanie wg cech	transakcji:				
Symbol	Netto	VAT	BRUTTO	Ilość dokumentów	
B_SPV	35,77	8,23	44,00	1	
EE	100,00	23,00	123,00	1	
FP	108,13	24,87	133,00	2	
I_42	672,59	126,41	799,00	10	
1_63	376,66	58,34	435,00	4	
MPP(2)	100,00	23,00	123/00	1	
TT D	35,77	6,23	123.00	1	
VAT PR	100,00	23,00	123,00	1	
WEW(Z)	379.67	87.33	467,00	2	
	100.00	23.00	123.00	1	
	D v.28.99.5.82	Sourzadzit(a)	AND R 75 1 MAL IN OW	1981	Sum 12
CONCTELLATION	j neorosiaiae	showedness ( a)	Honocomenow		Sirrone 3/3
TA CONSTELLATION					

## **Terminy HF**

Wydruk rejestru VAT jest już dostępny od ostatnich opublikowanych HF.

## WIZUALIZACJA PLIKU JPK\_VAT

W kartotece "Jednolity Plik kontrolny", na tabeli z plikami została dodana akcja "Wyświetl plik JPK".

Plik Edycja Widok Ulubione Wydruki Mojewydruki	Słowniki	Narzęda	ia Akcje I	Dane Okno	Pomoc									Wyszukaj	
🛛 🖓 🖉 I 🖨 🗶 🗋 I 🌀 🥥 I 🕅	v .	7 7	🍸 🕱	i 💫 i 🧟	120.										
lawigator pakietowy		🗟 Kart	oteka je kon	troinych 🕷											
íontrahenci	•	(12/17/27													
akup		Jedr	olite pliki koni	roine	- 1	10				7			<u>ж. 6 т. е</u>	- <b>- - - - - - - - - -</b>	1 🚾 Ge 💷 🔍
trastat	<b>_</b>	<u>×</u>		· [ [	<u>-</u>	× 5	5	-			<u>s</u>		0	<u>5</u>	-
Andreas and a star allowed and the second of the		[	) ata od	Data do	Zakres danych	Nazwa	Kod	Wersja	Data sporządze	Godzina sporzą	Sporządził	Data modyfikacji	Godzina modyfi	Zmodyfikował	Status
stępna rejestracja dokumentow		⇒ 0	1-09-2020	30-09-2020	Ewidencje zakupu i sprzedaży VAT	Szablon dla ewider	JPK_V7M(1)	1	11-09-2020	14:39	KR_GL PLWR-AP1	11-09-2020	15:14	KR_GL/PLWR-AP	Test / Przekazai
biekty ewidencyjne		0	1-08-2020	31-08-2020	Ewidencje zakupu i sprzedaży VAT	Szablon dla ewider	JPK_V7M(1)	1	01-09-2020	14:58	DNTGL_FOKSIU F				Gotowy
kretacja		0	1-07-2020	31-07-2020	Ewidencje zakupu i sprzedaży VAT	Szablon dla ewider	JPK_V7M(1)	1	07-08-2020	12:06	KR_GL PLWR-AP1				Gotowy
iegi rachunkowe	•	0	1-01-2010	31-12-2020	Faktury VAT	Szablon dla faktur :	JPK_FAS(3)	1	03-07-2020	09:04	KR_GL PLWR-AP1				Nie zwalidowaną
na si kanbara		0	1-01-2020	31-12-2020	Faktury VAT	Szablon dla faktur :	JPK_FAS(3)	1	03-07-2020	09:03	KR_GL PLWR-AP1				Gotowy
dolości pańkowe		0	1-01-2019	31-01-2019	Księgi rachunkowe	Szablon dla ksiąg r	JPK_KR	4	01-07-2020	09:28	KR_GL PLWR-AP1	01-07-2020	09:29	KR_GL/PLWR-AP	Wyshany
Sa	<u> </u>	0	1-07-2020	31-07-2020	Ewidencje zakupu i sprzedaży VAT	Szablon dla ewider	JPK_V7K(1)	1	26-06-2020	09:47	KR_GL PLWR-AP1				Gotowy
zrachunki	•	0	1-06-2020	23-06-2020	Faktury VAT	Szablon dla faktur :	JPK_FAS(3)	1	23-06-2020	11:31	MARIOLAGLTC PL				Gotowy
indykacja		1	0-01-2020	10-06-2020	Faktury VAT	Szablon dla faktur :	JPK_FAS(3)	1	10-06-2020	16:25	KR_GL PLWR-D03				Nie zwalidowany,
T		1	0-01-2020	10-06-2020	Faktury VAT	Szablon dla faktur :	JPK_FAS_KG(3)	1	10-06-2020	16:24	KR_GL PLWR-D03				Gotowy
41		0	1-06-2020	30-06-2020	Wyciągi bankowe	Szablon dla wyciąg	JPK_WB	2	03-06-2020	11:58	KR_GL PLWR-AP1	03-06-2020	11:59	KR_GL/PLWR-AP	Test /Wyshany
acownicy	<b>_</b>	0	1-06-2020	30-06-2020	Faktury VAT	Szablon dla faktur :	JPK_FAS_KG(3)	1	03-06-2020	11:56	KR_GL PLWR-AP1	03-06-2020	11:57	KR_GL/PLWR-AP	Test /Wyshany
ganizacja	•	0	1-01-2019	31-01-2019	Księgi rachunkowe	Szablon dla ksiąg r	JPK_KR	3	03-06-2020	11:54	KR_GL PLWR-AP1	03-06-2020	11:55	KR_GL/PLWR-AP	Test /Wyshany
iadomości		0	1-05-2020	31-05-2020	Obroty magazynowe	Szablon dla obrotu	JPK_MAG	1	03-06-2020	11:50	KR_GL PLWR-AP1	03-06-2020	11:51	KR_GL/PLWR-AP	Test /Wyshany
ada ana mandron		0	1-06-2020	30-06-2020	Ewidencje zakupu i sprzedaży VAT	Szablon dla ewider	JPK_VAT(3)	2	03-06-2020	11:46	KR_GL PLWR-AP1	03-06-2020	11:47	KR_GL/PLWR-AP	Test /Wyshany
isiuga umow		0	1-05-2020	31-05-2020	Ewidencje zakupu i sprzedaży VAT	Szablon dla ewider	JPK_VAT(3)	1	02-06-2020	10:39	KR_GL PLWR-AP1	02-06-2020	10:41	KR_GL/PLWR-AP	Gotowy
(		0	1-06-2020	30-06-2020	Ewidencje zakupu i sprzedaży VAT	Szablon dla ewider	JPK_VAT(3)	1	02-06-2020	10:06	KR_GL PLWR-AP1	03-06-2020	11:45	KR_GL/PLWR-AP	Wysłany
🚯 Kartoteka jednolitych plików kontrolnych		0	1-06-2020	30-06-2020	Wyciągi bankowe	Szablon dla wyciąg	JPK_WB	1	02-06-2020	09:55	KR_GL PLWR-AP1	02-06-2020	09:57	KR_GL/PLWR-AP	Test /Wyshany
🚺 Kartoteka szablonów JPK		0	1-04-2020	30-04-2020	Faktury VAT	Szablon dla faktur :	JPK_FAS_KG(3)	1	14-05-2020	22:31	KR_GL PLWR-AP1	15-05-2020	05:53	KR_GL/PLWR-D0	Wyshany
💟 Szablony JPK		0	1-04-2020	30-04-2020	Ewidencje zakupu i sprzedaży VAT	Szablon dla ewider	JPK_VAT(3)	1	07-05-2020	12:46	KR_GL PLWR-AP1	07-05-2020	12:47	KR_GL/PLWR-AP	Test / Błędny
		0	1.05.2020	31.05.2020	Euidannia valconci envadato VAT	Cashion dia amidar	IPK V7MITL	2	06.05.2020	13-12	MARIOLAGI TO PL				Goloum

Akcja jest aktywna dla plików JPK\_V7M i JPK\_V7K

Akcja wyświetla plik XML w przeglądarce, w postaci HTML:

c kontrolny dia A			
Kod systemowy JPK V7M (1)			
	JEDNOLITY P	LIK KONTROLNY	
Data I czas sporządzenia JPK_VAT 2020-10-31T14:58:45		Nazwa systemu, z Morego pochodzą dane TETA ERP	
A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA			
Kod i nazwa urzędu skarbowego, do którego adresowany jest dokument	0228 URZĄD SKARBOWY WROCŁAW	-ŚRÓDMIEŚCIE	
Cel złożenia formularza	I. złożenie		
B. DANE PODATNIKA			
DANE IDENTYFIKACYJNE			
identyfikator podatkowy NIP 11111111111			
Nazwa poina			
ABC Adrea poczty elektronicznej		Numer felsfonu kontaktowego	
aaa@wp.pl		111222333	
VAT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod podatku VAT			
VAT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod podatku VAT	DEKLARACJA DLA PODA	TKU OD TOWARÓW I USŁUG	
VAT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod podatku VAT C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO	DEKLARACJA DLA PODA	TKU OD TOWARÓW I USŁUG	
VAT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod podatku VAT	DEKLARACJA DLA PODA	TKU OD TOWARÓW I USŁUG mn 2020 Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł
VAT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod podatku VAT C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO Wysłość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na	DEKLARACJA DLA PODA mante: 08	TKU OD TOWARÓW I USŁUG nm 2020 Podstawa opodatkowania w zł P-19 0 zł	Podatek naležny w zł
VAT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod podatku VAT C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług pa	DEKLARACJA DLA PODA warte: 08 erytorium kraju, zwolnicnych od podatku a terytorium kraju	TKU OD TOWARÓW I USŁUG           nor 2020           Podstawa opodatkowania w zł           P.19         0 zł           P.11         0 zł	Podatek natežny w zł
VACT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod podatku VAT C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO Wysokość podstawy opodatkowania z tytału dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysokość podstawy opodatkowania z tytału dostawy towarów oraz świadczenia usług poz Wysokość podstawy opodatkowania z tytału dostawy towarów oraz świadczenia usług poz	DEKLARACJA DLA PODA www.e. 08 eryforum kraju, zwolnionych od podatku a teryforum kraju ust. 1 pkł 4 ustawy	Podstawa opodstkowania w zł           P.10         0 zł           P.11         0 zł           P.12         0 zł	Podatek naležny w zt
VACT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod podatku VAT C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO Wysokość podstawy opodatkowania z tyluk dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysokość podstawy opodatkowania z tyluk świadczenia usług, o kłórych mowa wa ty wysokość podstawy opodatkowania z tyluk świadczenia usług, o kłórych mowa wa ty	DEKLARACJA DLA PODA www.e 08 eryforum kraju, zwolnionych od podatku a teryforum kraju ust. 1 pkt 4 ustavy eryforum kraju	Podstawa opodatkowania w zł           P-10         0 zł           P-12         0 zł           P-13         0 zł	Podatek naležny w zł
VACT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod podatku VAT C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO Wyskość podstawy opodatkowania z tyluk dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wyskość podstawy opodatkowania z tyluk dostawy towarów oraz świadczenia usług poz Wyskość podstawy opodatkowania z tyluk dostawy towarów oraz świadczenia usług poz Wyskość podstawy opodatkowania z tyluk dostawy towarów oraz świadczenia usług poz Wyskość podstawy opodatkowania z tyluk dostawy towarów oraz świadczenia usług poz	DEKLARACJA DLA PODA mante: 08 eryfortum kraju, zwołnionych od podatku alecytorium kraju ust 1 zbł 4 ustawy eryfortum kraju, opodatkowanych stawką 0%	Podstawa opodstlowania w zł           P.10         0 zł           P.11         0 zł           P.12         100 zł           P.13         0 zł	Podatek należny w zł
VACT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod podatku VAT C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO Wysłość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysłość podstawy opodatkowania z tytułu świadczenia usług, o których mowa w art. 10 wysokość podstawy opodatkowania z tytułu świadczenia usług, o których mowa w art. 129 u Wysłość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysłość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów, o który mowa w art. 129 u	DEKLARACJA DLA PODA unter: 08 eryfortum kraju, zwołnionych od podatku a teryfortum kraju ust. 1 pkł 4 ustawy eryfortum kraju, opodatkowanych stawką 0% dawy	Podstawa opodatkowania w zł           P.10         0 zł           P.11         0 zł           P.12         100 zł           P.13         0 zł           P.14         0 zł	Podatek naležny w zł
VACT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod spodatku VAT  C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO  Wysłość podstawy opodatkowania z tyłułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysłość podstawy opodatkowania z tyłułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysłość podstawy opodatkowania z tyłułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysłość podstawy opodatkowania z tyłułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysłość podstawy opodatkowania z tyłułu dostawy towarów, o tkórej mowa w art. 129 Wysłość podstawy opodatkowania z tyłułu dostawy towarów, o tkórej mowa w art. 129 Wysłość podstawy opodatkowania z tyłułu dostawy towarów, o tkórej mowa w art. 129 Wysłość podstawy opodatkowania z tyłułu dostawy towarów, o tkórej mowa w art. 129	DEKLARACJA DLA PODA were: 08 eryfortum kraju, zwołnionych od podatku eryfortum kraju, zwołnionych od podatku ust. 1 pkł 4 wstawy eryfortum kraju, opodatkowanych stawką 0% stawy iskdzcenia usług na teryfortum kraju, opodatkowanych stawką 1%, oraz torekły	Podstawa opodatkowania w zł           P-10         0 zł           P-11         0 zł           P-12         100 zł           P-13         0 zł           P-14         0 zł           P-13         0 zł           P-14         0 zł           P-15         0 zł           P-14         0 zł           P-15         0 zł	Podatek natežny w zt
VACT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod spotatku VAT C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO Wysłość podstawy opodatkowania z tylułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysłość podstawy opodatkowania z tylułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysłość podstawy opodatkowania z tylułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysłość podstawy opodatkowania z tylułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysłość podstawy opodatkowania z tylułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysłość podstawy opodatkowania z tylułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wyskość podstawy opodatkowania z tylułu dostawy towarów, o tkórej mowa w art. 129 u Wyskość podstawy opodatkowania z tylułu dostawy towarów, o tkórej mowa w art. 129 u Wyskość podstawy opodatkowania z tylułu dostawy towarów oraz świadczenia wyskości podstawy opodatkowania z tylułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na 1 z u tawy.	DEKLARACJA DLA PODA wente: 08 eryforium kraju, zwołnionych od podatku eryforium kraju, zwołnionych od podatku eryforium kraju wst. 1 pkł 4 wstawy eryforium kraju, opodatkowanych stawką 0% stawy viskczenia usług na teryforium kraju, opodatkowanych stawką 5%, oraz torekły viskczenia usług na teryforium kraju, opodatkowanych stawką 7% albo 8%, oraz	Podstawa opodatkowania w zł           P-10         0 zł           P-11         0 zł           P-12         100 zł           P-13         0 zł           P-14         0 zł           P-15         0 zł           P-14         0 zł	Podatek natežny w zt
VACT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod podatku VAT C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO Wysłkość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wyskość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wyskość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wyskość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wyskość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wyskość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów, o tkórej mowa w art. 129 u Wyskość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów, o tkórej mowa w art. 129 u Wyskość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów o raz świadczenia wyskości podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia wyskości podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia wyskości podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na z tytuł dostawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów roze świadczenia usług na z tytuł z tytuł dostawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów roze świadczenia usług na z tytuł dostawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów roze świadczenia usług na z tytułu dostawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów roze świadczenia usług na z tytułu dostawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów roze świadczenia usługe na z tytułu dostawy towarów roze świadczenia usłu z tytułu dostawy towarów roze świadczeni z tytułu	DEKLARACJA DLA PODA umate: 08 erytorium kraju, zwolnionych od podatku a terytorium kraju ust. 1 pkt 4 ustawy erytorium kraju, opodatkowanych stawką 8% tawy visdczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 5%, oraz korekty visdczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 7% albo 8%, oraz usłudzzenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 2% albo 23%, oraz	Podstawa opodatkowania w zi           nor 2020           Podstawa opodatkowania w zi           p.10           p.11           0 zi           p.12           100 zi           p.13           0 zi           p.14           0 zi           p.15           p.16           0 zi           p.17           0 zi           p.19           0 zi           p.19	Podatek natežny w zł
VACT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod systemowy VAT-7 (21) Kod podatku VAT  C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO  Wysokość podstawy opodatkowania z tylału dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysokość podstawy opodatkowania z tylału dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysokość podstawy opodatkowania z tylału dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysokość podstawy opodatkowania z tylału dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysokość podstawy opodatkowania z tylału dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysokość podstawy opodatkowania z tylału dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysokość podstawy opodatkowania z tylału dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysokość podstawy opodatkowania podstaku należnego z tylułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysokość podstawy opodatkowania jodalim anleżnego z tylułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysokość podstawy opodatkowania z tylułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysokość podstawy opodatkowania jodalim należnego z tylułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysokość podstawy opodatkowania jodalim należnego z tylułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysokość podstawy opodatkowania jodalim należnego z tylułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na Wysokość podstawy opodstowania jodalim należnego z tylułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na	DEKLARACJA DLA PODA unitie 08 erytorum kraju, zwolnionych od podatku a terytorium kraju ust. 1 pkt 4 ustawy erytorum kraju, opodatkowanych stawką 0% tawy risdczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 5%, oraz korekty isdczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 2%, albo 23%, o	Podstawa opodatkowania w 21           nor 2020           Podstawa opodatkowania w 21           P-10         0 21           P-11         0 21           P-12         100 21           P-13         0 21           P-14         0 21           P-15         0 21           P-14         0 21           P-15         0 21           P-14         0 21           P-15         0 21           P-16         0 21           P-17         0 21           P-18         0 71           P-19         736 21           P-19         736 21           P-19         736 21	Podatek naležny w zł



Część ewidencyjna zawiera wszystkie pozycje dla każdego dokumentu. Przy bardzo dużej ilości dokumentów w miesiącu przeglądarka może mieć trudności w prezentacji tak dużego pliku. Dlatego dodaliśmy parametr, który pozwala na prezentacje wyłącznie części deklaracyjnej.

Prezentacja pliku jest realizowana przy pomocy narzędzi dostarczonych przez Ministerstwo Finansów.

Parametr systemowy: *Wyświetlanie części ewidencyjnej pliku JPK* 

Parametr domyślnie ma ustawiona wartość: NIE.

Wartość NIE – wyświetlana będzie tylko część deklaracyjna

Wartość TAK – wyświetlana będzie część deklaracyjna i ewidencyjna

EWIDENCJA PODATKU NALEŻNEGO I NALICZONEGO						
	Miteralgo 08	Rok 2020				
EWIDENCJA PODATKU NALEŻNEGO						
Lp. wiersza ewidencji - 1						
Kod kraju nadania numeru, za pomocą, którego nabywca, dostawca lub ueługodaw jest zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od wartości dodanej PL	ca Numer, za pomocą którego natywca, dostawca bib usługodawca jest zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od wartości dostanej (wyjącznie kod cytrowo-ilierowy) 111111111111	Imię i nazwieko lub nazwa nabywcy, dostawcy lub usługodawcy ABC SP.Z O.O.				
Numer dowodu FAK NETTO/1/08/2020	Deta wystawienia dowodu 2020-08-20	Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi lub data otrzymania zapisty, o której mowa w art. 165b ust. 1 pkt 4 ustawy, o lie taka data jest okresiona i różni się od dsty wystawienia dowodu. W przectwnym przypadku - pole puste	Oznaczenie dowodu sprzedaży			
Oznacz	renie dotyczące dostawy i świadczenia usług		Oznaczenia dotyczące procedur			
GTU_01 ⊠, GTU_04 ⊠,		EE ☑, TP ☑,				
Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku należnego, o które	ij mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy					
			Kwota			
Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów	w oraz świadczenia usług na terytorium kraju, zwolnionych od podatku		K_10 0 zł. 00 ar			
Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów	w oraz świadczenia usług poza terytorium kraju		K_11 0 zł 00 gr			
Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca ze świadczenia us	sług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy		K_12			
Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów	w oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 0%		K_15			
105. maio de la constante constante constituires e destacos desses	u a litérai mana u at 400 valaure		0 zł, 00 gr			
wysokość podstawy opodatkowania wynikająca 2 dostawy towarow	w, o ktorej mowa w art. 128 ustawy		0 zł, 00 gr			
Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów	w oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 5%, z uwzględnieniem korekty d	okonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy	K_15 0 zł. 00 gr			
Wysokość podatku należnego wynikająca z dostawy towarów oraz	K_16					
Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów	K_17					
Wysokość podatku należnego wynikająca z dostawy towarów oraz	0 zł, 00 gr					
			0 zł, 00 gr			
wysokość podstawy opodatkowania Wynikająca z dostawy towarou	w oraz swiauczenia usług na terytorium kraju, opodatkówaných stawką 22% albo 23%, ž uwzględnienier	m korekty dokonanej zgodnie z art. o9a USt. 1 i 4 UStawy	600 zł, 00 gr			
Wysokość podatku należnego wynikająca z dostawy towarów oraz	świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, z uwzględnieniem kore	kty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy	K_20 138 zł. 00 gr			
Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z wewnątrzwspóln	notowej dostawy towarów, o której mowa w art. 13 ust. 1 i 3 ustawy		K_21 00 gr			
Wyeokość podstawy opodatkowania wypikająca z okeportu towaró	0 2ł, 00 gr					

## **Terminy HF**

Planowany termin udostępnienia funkcjonalności to: HF 27.5 w dniu 16.09.2020r. HF 28.5 w dniu 11.09.2020r. HF (27.41) w dniu 02.10.2020 HF (18.55) w dniach 18.09 – 22.09.2020

## ZMIANY DOT. OZNACZANIA CECHĄ WEW

W wyniku wytycznych Ministerstwa Finansów, dokumenty rozliczające VAT na podstawie dokumentów zakupu WNT, importu usług i dostaw, dla których podatnikiem jest nabywca, nie będą oznaczane automatycznie cechą WEW(S) i WEW(Z) na podstawie rodzaju dokumentu VAT:

IMPW, IMPW(Z), WNTW,WNTW(Z), WNTW3, WNTW3(Z), FWP, FWP(Z), DNTP, DNTP(Z), IMPW-UE, , IMPW-UE(Z), IMPW(S), WNTW(S), WNTW3(S), FWP(S), DNTP(S), IMPW-UE(S), SZD, SZDP

## **Terminy HF**

Planowany termin udostępnienia w/w funkcjonalności to: HF 27.5 w dniu 16.09.2020r. HF 28.5 w dniu 11.09.2020r. HF (27.41) w dniu 04.09.2020 HF (18.55) w dniach 18.09 – 22.09.2020

## ZMIANY DOT. OZNACZANIA CECHĄ FP

Zgodnie z aktualnym stanowiskiem Ministerstwa Finansów, faktury wystawione do paragonów na rzecz osób fizycznych należy ujmować w ewidencji za okres, w którym zostały wystawione. Faktury (z oznaczeniem "FP"), wystawione na rzecz osoby fizycznej, są objęte zakresem art. 109 ust. 3d ustawy o podatku od towarów i usług. W związku z tym, wszystkie faktury bez względu, czy są wystawione do paragonu z NIP czy bez NIP, będą zasilały moduł VAT zgodnie z opisem w podrozdziale: *Faktury wystawiane do paragonów.* 

## **Terminy HF**

Planowany termin udostępnienia w/w funkcjonalności to: HF 27.5 w dniu 16.09.2020r. HF 28.5 w dniu 11.09.2020r. HF (27.41) w dniu 04.09.2020 HF (18.55) w dniach 18.09 – 22.09.2020

## **PYTANIA I ODPOWIEDZI**

1. Mamy wielofirmowość, czy dla każdej ze spółek z osobna należy zaznaczyć powiązania kontrahenta w kartotece kontrahentów?

Przy dodawaniu powiązania dla kontrahenta, pole "Firma" można pozostawić puste, co będzie oznaczało, ze kontrahent jest powiązany ze wszystkimi firmami.

### 2. Czy po zatwierdzeniu faktury sprzedaży formularz cech jest dalej dostępny?

Tak, formularz cech jest dostępny, ale z poziomu zatwierdzonego dokumentu jest nieedycyjny. Formularz jest edycyjny na niezatwierdzonym dokumencie. Na niezatwierdzonej fakturze w LG formatka jest nieedycyjna, ale edycyjna będzie z poziomu KG, na niezatwierdzonym jeszcze dokumencie.

3. Jak zostanie rozwiązana kwestia pobierania KoduKrajuNadaniaTIN z Kartoteki Kontrahentów oraz z KG dla kontrahentów jednorazowych?

Do Kodu kraju TIN pobierany będzie dwuliterowy prefiks znajdujący się w numerze NIP. Dotyczy to również kontrahentów jednorazowych. Jeżeli numer NIP nie będzie posiadał prefiksu to numer TIN będzie pobierany z kraju w adresie kontrahenta. Pole "Kod kraju TIN" w pliku JPK jest opcjonalne i niewymagane. Jeżeli nie będzie w/w danych, z których można pobrać kod kraju, pozycja w pliku będzie pusta.

## 4. Kiedy będzie dostępny formularz zbiorczy prezentujący dokumenty i wszystkie powiązane cechy, w tej chwili przeglądanie możliwe jest tylko per jeden dokument?

Prowadzone są prace nad rozwiązaniem. Dokładamy starań aby rozwiązanie było dostępne przed generowaniem pierwszego pliku za okres październik. Rozwiązanie nie będzie już dostępne na wersji 27.5.

## 5. Czy po wygenerowaniu rejestru vat zmiana będzie możliwa po przegenerowaniu rejestru? Czyli zmieniam na liście dokumentów źródłowych i generuję ponownie rejestr vat?

Po wygenerowaniu rejestru VAT, zmiany cech można dokonać w kartotece dokumentów źródłowych VAT. Jeżeli zmiana polegała na anulowaniu cechy lub dodaniu ręcznie nowej, nie trzeba generować nowej wersji rejestru VAT. Należy natomiast wygenerować korektę pliku, jeśli zmiana została dokonana po wysłaniu pliku. Jeżeli zmiana była przed wysłaniem (plik nie był jeszcze wygenerowany lub miał status Gotowy) należy wygenerować plik bez zaznaczania korekty.

Jeżeli został zmieniony np. Rodzaj dokumentu VAT, który wpływa na zmianę danych w JPK – to należy wygenerować (taka zasada była dotychczas). Rodzaj dokumentu VAT może również spowodować aktualizację cech, które przypisują się na podstawie rodzaju dokumentu VAT.

 Co w sytuacji gdy na kontrahencie jest znacznik powiązany (stare rozwiązanie) a na nowym formularzu jest oznaczony jako niepowiązany (brak wpisu w kartotece)?
 Dokument otrzyma cechę TP.

### 7. Czy dokumenty wewnętrzne nie będą w ogóle oznaczane cechą WEW? Dokumenty rozliczające VAT z transakcji WNT, , importu usług, dostaw, dla których podatnikiem jest nabywca nie będą oznaczane cechą WEW. Wynika to z odpowiedzi Ministerstwa Finansów:



"Natomiast transakcje, które dotyczą importu usług, wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów czy dostaw, dla których podatnikiem jest nabywca, wykazuje się w ewidencji na podstawie dokumentu zakupu (bez oznaczenia "WEW"), jeżeli taki dokument został wystawiony."

Oznaczenie "WEW" dotyczy m.in. czynności, które nie są udokumentowane oryginalnymi dokumentami zakupu/sprzedaży, tj. fakturą. Oznaczenie "WEW" dotyczy np.:

- nieodpłatnego przekazania towarów na cele osobiste,
- korekty rocznej podatku naliczonego w związku ze zmianą współczynnika odliczenia podatku naliczonego,
- sprzedaży zwolnionej, dla której nie wystawiono faktury,
- sprzedaży bezrachunkowej (sprzedaży na rzecz osób fizycznych, która jest zwolniona z ewidencji na kasie fiskalnej).

## 8. Czy faktura zakupu, która poświadcza WNT lub IMP musi być dodatkowo oznaczona symbolem WEW? Czy dekret musi się pojawić w KG pod daną fakturą czy można wystawić dodatkowy dokument wewnętrzny?

Rozliczanie VAT dla w/w transakcji jest kwestią techniczną. Czy byśmy to robili bezpośrednio z poziomu dokumentu pierwotnego WNT (nie ma takiej obsługi), czy tak jak realizujemy to teraz w aplikacji poprzez generowanie dokumentu rozliczającego – efekt byłby taki sam. Dekretacji podlegałyby takie same wartości jak obecnie, w module VAT byłyby te same pozycje z VAT-em co teraz.

Wygenerowany dokument w LG rozliczający VAT (WNTW) do modułu VAT trafia z atrybutami faktury WNT (symbol, daty). Powiązanie dokumentu WNTW z dokumentem WNT oraz jego atrybuty wskazują, że został on ujęty w ewidencji VAT na podstawie dokumentu zakupu (wg wytycznych MF nie będziemy dokumentów oznaczać WEW). W związku z tym, nie planujemy zmiany mechanizmu rozliczania VAT z faktur WNT, importu usług oraz dostaw, dla których podatnikiem jest nabywca.

Należy wziąć pod uwagę, że rozliczenie VAT-u może być przesunięte w czasie, oraz VAT należny może być rozliczony w okresie bieżącym, a naliczony w momencie otrzymania dokumentów potwierdzających nabycie. Będzie to zawsze wymagało wygenerowania "technicznych" zapisów rozliczających VAT. Sposób ich utworzenia, prezentacji w aplikacji to techniczna kwestia, którego nie narzucają przepisy.

## 9. Co w przypadku refakturowania, gdzie na pierwotnej fakturze były popisane pewne cechy transakcji, także te cech winny również być uwzględnione?

Refaktura jest fakturą. Cechy powinny wynikać z transakcji, których dotyczy refaktura. Jeżeli refaktura zawiera wszystkie te same pozycje i dotyczy tego samego typu transakcji co faktura pierwotna, to powinna mieć przypisane te same cechy transakcji. W przypadku częściowego refakturowania, to cechy powinny być adekwatne do transakcji ujętych na refakturze.

## 10. Jeśli faktura w przypadku gdy nie zapełni warunku oznaczenia MPP będzie korygowana i wymogi oznaczenia MPP się spełnią czy dana korekta winna mieć oznaczenia MPP i pierwotna również? Korekta powinna być oznaczona MPP. W przypadku faktur pierwotnych odpowiedzi Ministerstwa Finansów nieprecyzyjne. Odpowiedzi MF:

I. "<u>W treści faktury pierwotnej znajduje się zapis "mechanizm podzielonej płatności". Faktura korygująca powoduje, że ostatecznie płatność za towar/usługę nie przekracza 15000 zł brutto. Płatność nie została jeszcze zrealizowana. Czy faktura pierwotna powinna zostać oznaczona jako MPP w nowym JPK VAT z deklaracją? Czy faktura korygująca "in minus" powinna zostać oznaczona jako MPP w nowym JPK VAT z deklaracją?</u>

Obowiązek zawierania na fakturach korygujących wyrazów "mechanizm podzielonej płatności" obejmuje transakcje dotyczące pozycji z załącznika nr 15 ustawy o podatku od towarów i usług, w sytuacji gdy kwota faktury pierwotnej po uwzględnieniu faktury korygującej nadal opiewa na kwotę brutto wyższą niż 15.000 zł.

Natomiast obowiązek stosowania w JPK\_VAT z deklaracją oznaczenia MPP dotyczy transakcji objętej obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności.

Zatem w przedstawionej sytuacji faktura korygująca nie powinna być oznaczona w pliku jako MPP. Oznaczeniu temu podlega jedynie faktura pierwotna, przy czym w przypadku kiedy na moment przesyłania pliku pierwotnego za dany miesiąc podatnik wie, że ostatecznie transakcja nie podlega obowiązkowi stosowania mechanizmu podzielonej płatności (np. jak w przedstawionej sytuacji na skutek korekty powodującej, że ostatecznie wartość transakcji jest poniżej 15 tys. zł), możliwe jest wykazanie także faktury pierwotnej bez oznaczenia MPP. Bez znaczenia pozostaje przy tym, kiedy dokonywana jest płatność."

### II. <u>Czy obowiązek, o którym mowa w art. 106e ust. 1 pkt 18a ustawy o podatku od towarów i usług dotyczy również faktur</u> korygujących na plus (faktura pierwotna poniżej 15 000 zł brutto, po korekcie powyżej 15 000 zł brutto)?

Obowiązek umieszczenia na fakturze wyrazów: "mechanizm podzielonej płatności" odnosi się również do faktur korygujących dotyczących pozycji z załącznika nr 15 ustawy o podatku od towarów i usług, opiewających na kwotę wyższą niż 15.000 zł brutto (tj. faktur, na których kwota po korekcie jest wyższa niż 15.000 zł brutto), w przypadku gdy korygowana faktura pierwotna opiewała na kwotę niższą niż 15.000 zł brutto. W tej sytuacji faktura pierwotna i faktura korygująca dokumentują jednorazową dostawę towaru/wykonanie usługi z załącznika nr 15 do ustawy o podatku od towarów i usług o wartości powyżej 15.000 zł brutto.

Bez znaczenia pozostaje natomiast przyczyna wystawienia faktury korygującej (tj. czy to była pomyłka i faktura pierwotna powinna od początku być wystawiona na kwotę wyższą niż 15.000 zł, brutto czy też podwyższenie podstawy opodatkowania i podatku należnego na fakturze korygującej nastąpiło wskutek wystąpienia nowych okoliczności).

### Odpowiedzi znajdują się na stronie:

https://www.podatki.gov.pl/jednolity-plik-kontrolny/jpk-vat-z-deklaracja/faq-jpk-vat-z-deklaracja/

Powyższe odpowiedzi, zwłaszcza nr II nie precyzują postępowania odniesieniu do faktur pierwotnych w przypadkach kiedy:

- korekta jest po zapłaceniu faktury przelewem zwykłym czy trzeba zmieniać oznaczenie na fakturze pierwotnej?
- korekta przed zapłaceniem faktury
- plik z pierwotną fakturą (zapłaconą lub niezapłaconą) jest już wysłany czy trzeba korygować oznaczenie na fakturze pierwotnej i korygować plik?

### Powyższe zagadnienia, bez kontekstu oznaczeń transakcji, opisuje dokument MF:

https://www.gov.pl/web/finanse/objasnienia-podatkowe-z-23-grudnia-2019-r-w-sprawie-mechanizmu-podzielonej-platnosci

W części "OBOWIĄZKI W OBLIGATORYJNYM MPP ZWIĄZANE Z KORYGOWANIEM ROZLICZEŃ".

Jednak aktualne odpowiedzi MF nie pokrywają się jednoznacznie z wyjaśnienia w tym dokumencie.

## Dochodzą jeszcze wątpliwości w następującym przypadku (tego nie wyjaśnia również w/w dokument):

Faktura pierwotna na 70 tys. z indeksem podlegającym MPP. Wysłana już kontrahentowi, już zapłacona.

Korekta na -60 tys. .

Po korekcie jest 10 tys., indeks pozostaje.

Dokonujemy płatności zwrotnej na 60 tys. – czy to podlega obowiązkowemu MPP? Opierając się na wyjaśnieniach MF raczej nie powinna, ponieważ po korekcie jest 10 tys.?

Na tym etapie zasady oznaczania cechą MPP faktur pierwotnych, do których zostały wystawione korekty, pozostawiamy w aplikacji bez zmian. Aplikacja umożliwia ręczną zmianę oznaczenia cechy (dodanie, anulowanie) na fakturze pierwotnej, jeżeli zaistnieje taka konieczność. Jeżeli jest już przesłana do VAT i ujęta w pliku, można tego dokonać w kartotece dokumentów źródłowych VAT.

## 11. Co jeśli nie korzystamy z zamówień i umów przy fakturach zaliczkach. Korzystamy z przeznaczenia zaliczki. Jak taka faktura zostanie opisana cechami?

Zgodnie z ustawą:

Faktura, o której mowa w art. 106b ust. 1 pkt 4, powinna zawierać:

1) dane, o których mowa w art. 106e ust. 1 pkt 1-6;

2) otrzymaną kwotę zapłaty;

3) kwotę podatku wyliczoną według wzoru:

4) dane dotyczące zamówienia lub umowy, a w szczególności: nazwę (rodzaj) towaru lub usługi, cenę jednostkową netto, ilość zamówionych towarów, wartość zamówionych towarów lub usług bez kwoty podatku, stawki podatku, kwoty podatku oraz wartość zamówienia lub umowy z uwzględnieniem kwoty podatku.

Odnosząc się do sytuacji w pytaniu, cechy można przypisywać ręcznie, do wzorca lub do grupy asortymentowej z podpiętym indeksem zaliczkowym - jeżeli jest duża skala zaliczek dla tej samej procedury / typu transakcji. Można założyć kilka indeksów zaliczkowych i podpiąć odpowiednio od oddzielnych grup asortymentowych z przypisanymi cechami, dla których występuje sprzedaż.

## 12. Czy w kartotece faktur sprzedaży cechy będą widoczne?

Prowadzone są prace nad rozwiązaniem. Ale będzie ono dotyczyć bardziej kartoteki w module VAT. Dokładamy starań aby rozwiązanie było dostępne przed generowaniem pierwszego pliku za okres październik. Rozwiązanie nie będzie już dostępne na wersji 27.5.

## 13. Korzystamy z kas fiskalnych nie podłączonych do Tety. Czasem do paragonów (i tych z NIP i tych bez NIP) wystawiane są faktury w Tecie. Tu powstaje pytanie jak poprawnie wprowadzić taką fakturę.

Należy wyodrębnić oddzielny wzorzec dla takich faktur. Sparametryzować dla wzorca dekretację. W dekretacji należy przypisać dla nich Rodzaj dokumentu VAT=FP. Na podstawie rodzaju dokumentu VAT "FP", na dokumencie w KG przypisze się cecha FP. Dokument taki zasili standardowo moduł VAT. W dekretacji należy wykluczyć konto VAT, ponieważ na to konto powinien być księgowany dokument zbiorczy RO.



In business for people. unit4.com/pl

Unit4 Polska sp. z o.o. ul. Powstańców Śląskich 7a, 53-332 Wrocław, Centra Wdrożeniowe: Katowice, Warszawa T +48 7i 323 40 00, I www.unit4.com/pl, E pl.teta\_administracja@unit4.com NIP 899 273 77 41, REGON 021952201, ING BANK ŚLĄSKI 25 1050 0086 1000 0023 5223 6174