

Księgowość

Nowe wzory deklaracji VAT-UE(5) oraz VAT-UEK(5)

Udostępniono nowe, obowiązujące od 1.07.2020 r., wzory deklaracji VAT-UE(5) oraz VAT-UEK(5), zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 26 czerwca 2020 r. w sprawie informacji podsumowującej o dokonanych wewnątrzspółnotowych transakcjach i przemieszczeniach towarów w procedurze magazynu typu call-off stock.

We wzorach wprowadzone zostały następujące zmiany:

- zmieniono nagłówek na: *Informacja podsumowująca o dokonanych wewnątrzspółnotowych transakcjach i przemieszczeniach towarów w procedurze magazynu typu call-off stock*
- zniesiono wymóg podawania numeru REGON
- w deklaracji VAT-UE dodano sekcję *F. Informacja o przemieszczeniach towarów w procedurze magazynu typu call-off stock na terytorium państwa członkowskiego inne niż terytorium kraju*, natomiast w deklaracji VAT-UEK dodano sekcję *F. Korekta informacji o przemieszczeniach towarów w procedurze magazynu typu call-off stock na terytorium państwa członkowskiego inne niż terytorium kraju*. Sekcje te są ograniczone do 10 pozycji, które należy uzupełnić ręcznie. Sekcje zawierają po cztery kolumny:
 - Kod kraju
 - Numer identyfikacyjny VAT kontrahenta
 - Numer identyfikacyjny VAT kontrahenta zastąpionego
 - Powrotne przemieszczenie
- zmieniono sekcję F na G
- w częściach C D i E nazwa kolumny *Kwota transakcji w zł* została zmieniona na *łącznie wartość transakcji w zł* oraz

na wydrukach ograniczono liczbę wierszy do trzech

W systemie możliwe jest przeliczenie deklaracji, wykonanie wydruku nowych wzorów formularzy oraz elektroniczna wysyłka deklaracji na strony Ministerstwa Finansów.

Nowa schema do JPK_V7M

Zaktualizowano schemę dla JPK_V7M zgodnie z wersją opublikowaną 08.05.2020 r.

Zmiany w procesach do transakcji wewnątrzspółnotowych

Transakcje, które dotyczą wewnątrzspółnotowego nabycia towarów czy dostaw, dla których podatnikiem jest nabywca, wykazuje się w ewidencji na podstawie dokumentu zakupu (jeżeli taki dokument został wystawiony), bez oznaczenia *WEW*. W przypadku tych transakcji nie mają zastosowania kody grup towarów i usług, które służą do oznaczania w pliku JPK_V7M pozycji w ewidencji sprzedaży (od GTU_01 do GTU_13).

W świetle powyższych przepisów zostały wprowadzone zmiany w procesach BPM:

- Automatyczna obsługa transakcji wewnątrzspółnotowej
- Automatyczna obsługa transakcji wewnątrzspółnotowych w rejestrach VAT

Wygenerowane przez procesy dokumenty wewnętrzne zakupu i sprzedaży mają automatycznie ustawioną wartość parametrów *Typy dokumentów JPK* oraz *Grupa towarowa JPK* na *BRAK*.

Uwaga

Nowe definicje procesów są udostępniane na prośbę Partnerów poprzez zgłoszenie w Systemie Obsługi Zgłoszeń.