

Czy fakturę uproszczoną do 450zł wystawioną do paragonu należy wykazywać w łącznej sprzedaży detalicznej z kodem R0?

Paragon z NIP w kwocie brutto do 450zł (faktura uproszczona) może być ewidencjonowany w pliku JPK_V7 poprzez uwzględnienie go w zbiorczym raporcie fiskalnym (powinien znajdować się na nim kod **R0**).

Jakie kody nadawane są automatycznie na dokumentach handlowych ?

- Dla wszystkich wystawionych w programie Paragonów nadawana jest procedura **R0**. Dla Faktur Sprzedaży zafiskalizowanych lub powstałych z przekształcenia Paragonu nadawana jest procedura **FP**. Kod **FP** nie jest przenoszony na korektę utworzoną do zafiskalizowanej faktury.
- Odpowiednie procedury dodawane są również automatycznie w przypadku faktur VAT Marża. Po wskazaniu na Fakturze VAT Marża procedury marży, do dokumentu zostanie automatycznie dopisana odpowiednia procedura dla *JPK_V7*: **MR_T, MR_UZ**.

- Program umieszcza również automatycznie procedurę **TP** w przypadku dodawania faktur dla kontrahenta powiązanego. Aby tak się stało, kontrahent na swojej karcie, na zakładce [**Handlowe**] powinien mieć zaznaczony parametr *Kontrahent powiązany*.
- Na Fakturze Zakupu dla kontrahenta, który na swojej karcie, na zakładce [**Handlowe**] ma zaznaczony parametr **Rolnik**, automatycznie jest dodawana procedura **VAT_RR**. Po przekształceniu FRR do FZ, Faktura Zakupu automatycznie otrzymuje procedurę **VAT_RR**.
- Na Fakturze Zakupu dla kontrahenta o statusie *Pozauijny/ Pozauijny (zwroty VAT)*, automatycznie jest dodawana procedura **IMP**.
- Procedura **WEW** dodawana jest automatycznie na dokument Faktury Wewnętrznej Sprzedaży (FWS) tworzony z poziomu menu *Handel/ Inne (Handel)/ Dokumenty wewnętrzne Sprzedaży*. Nie jest dodawana na FWS powstała z przekształcenia Faktury Zakupu (FZ).
Na Fakturę Wewnętrzną Sprzedaży powstałą z przekształcenia Faktury Zakupu nie są przenoszone kody **JPK_V7** z FZ. Kody z FZ są przenoszone tylko na Fakturę Wewnętrzną Zakupu .

Jak wykazać sprzedaż detaliczną zbiorczo w pliku JPK_V7?

Paragony przeniesione do rejestru VAT pojedynczo, dokumenty dodane do rejestru VAT sprzedaży z kodem **RO** oraz dokumenty techniczne utworzone po przeniesieniu do rejestru VAT

zafiskalizowanej Faktury Sprzedaży przenoszone są do pliku *JPK_V7* jako jeden zbiorczy zapis na koniec miesiąca.

Paragony które zostały przeniesione z modułów Handlowych do rejestru VAT zbiorczo, przenoszone są do pliku *JPK_V7* pojedynczo. W związku z tym w pliku *JPK_7* w danym miesiącu może być kilka zapisów dla raportów okresowych.

W jaki sposób przenieść kody JPK_V7 z kategorii na formularz dokumentu w rejestrze VAT?

Kody *JPK_V7* przenoszone są na formularz dokumentu w Rejestrze VAT na zakładkę [JPK] do sekcji Kody *JPK_V7* w sposób automatyczny. Warunkiem przeniesienia kodów z kategorii na dokument jest przypisanie ich na formularzu kategorii wybranej w nagłówku dokumentu lub w pozycjach dokumentu (w kolumnie *Kategoria* oraz *Kategoria 2*). W sytuacji gdy na dokumencie dodano wcześniej dany kod *JPK_V7*, który został wpisany na formularz kategorii, to nie zostanie on zdublowany.

Uwaga

W związku z wprowadzeniem funkcji przenoszenia kodów *JPK_V7* z formularza kategorii na dokument w rejestrze VAT zalecamy wybór jednego miejsca uzupełniania domyślnych kodów *JPK_V7* – albo kartę kontrahenta albo formularz kategorii.

Zmiana kategorii na dokumencie spowoduje usunięcie kodów *JPK_V7* przypisanych do kategorii wybranej pierwotnie na dokumencie i przeniesienie kodów *JPK_V7* z formularza nowo wybranej kategorii. Kody *JPK_V7*, które zostaną dodane na

dokument ręcznie, zostaną przeniesione z karty kontrahenta lub dodane automatycznie, w sekcji Kody JPK_V7 nie zostaną usunięte przy zmianie kategorii. Wyjątkiem jest kod dotyczący typu dokumentu – jeżeli na kategorii uzupełniono taki kod to po jej wskazaniu wybrany wcześniej na dokumencie typ dokumentu jest usuwany i pozostaje tylko typ dokumentu uzupełniony na kategorii.

Jeśli pozycja dokumentu, w której wskazano kategorię z przypisanymi kodami JPK_V7 zostanie usunięta, to usunięte zostaną również kody JPK_V7 przeniesione z danej kategorii na dokument. Jeśli natomiast kategoria jest już wskazana w nagłówku lub innej pozycji dokumentu albo ten sam kod jest wybrany na innej kategorii, która nadal pozostaje na dokumencie, to takie kody nie zostaną usunięte z formularza dokumentu.

Podczas przenoszenia Faktur Sprzedaży i Faktur Zakupu z modułu Handel, uzupełnione na nich kody JPK_V7 są przenoszone na formularz dokumentu w rejestrze VAT. Nie są natomiast dodawane kody JPK_V7 uzupełnione na formularzu kategorii wybranej na Fakturze. Zmiana kategorii na przeniesionym dokumencie spowoduje dopisanie kodów JPK_V7 z formularza nowo wybranej kategorii.

Czy na pojedynczym paragonie powinien znajdować się kod R0?

W programie Comarch ERP Optima na wprowadzonych paragonach w module *Handel/ Faktury* automatycznie dodawany jest kod **R0**. Znajduje się on również na dokumentach przeniesionych do

Rejestru VAT, zarówno w przypadku pojedynczego jak i zbiorczego przenoszenia paragonów. Z racji tego, że nie ma oficjalnych wytycznych Ministerstwa Finansów w tej sprawie, Użytkownik może za pomocą operacji seryjnej *Usuń kody JPK_V7* usunąć z wybranych dokumentów kod **R0** jeżeli uważa, że na tych dokumentach nie powinien się on znajdować.

W jaki sposób do Rejestru Sprzedaży VAT przenoszone są zafiskalizowane Faktury Sprzedaży ?

W momencie przenoszenia do rejestru VAT zafiskalizowanej Faktury Sprzedaży z datą sprzedaży od 1 października 2020 r., przenoszona jest Faktura z typem dokumentu **FP** oraz automatycznie tworzony jest dodatkowy dokument techniczny z typem dokumentu **R0**. Dokument dodawany jest z tym samym kontrahentem, numerem dokumentu, w tej samej kwocie co Faktura Sprzedaży, z opisem Zapis techniczny do rozliczenia JPK_V7 oraz z zaznaczonym parametrem wewnętrzny. Dokument techniczny z kodem **R0** tworzony jest po to aby wartość faktury została wykazana w części deklaracyjnej pliku *JPK_V7*

Jakie dokumenty wyświetlane są w Rejestrze VAT w zakładce Do VAT/JPK_V7?

W zakładce Do VAT/JPK_V7 wyświetlane są dokumenty kwalifikujące się do części deklaracyjnej pliku JPK_V7 w danym miesiącu. Dokumenty które uwzględniane są jedynie w części ewidencyjnej pliku JPK_V7 (np. faktury z kodem JPK_V7: FP) nie są widoczne w tej zakładce.