

# **Jak poprawnie zaewidencjonować faktury sprzedaży w Rejestrze VAT żeby pojawiły się w odpowiednich polach pliku JPK\_V7?**

Poniższa tabela zawiera informacje w jaki sposób faktury sprzedaży są kwalifikowane w części deklaracyjnej JPK\_V7 dla podatku od towarów i usług, wg wzoru 22.

Poz. na VAT 7	Stawka VAT	Rodzaj faktury	Rodzaj sprzedaży	Rodzaj transakcji	Uwagi
10	ZW	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	wszystkie	Krajowa	Uwzględnia NP, jeśli jest ustawiony parametr „Uwzględnić sprzedaż nie podlegającą VAT na VAT-7” i transakcja krajowa.
		FA zwykłe	wszystkie	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna Wewnętrzna – podatnikiem jest nabywca Eksport, Eksport – zwrot Krajowa – podatnikiem jest nabywca Pozajurysdykcyjna – podatnikiem jest nabywca	
		FA zwykłe Dowód wewnętrzny	wszystkie	Poza terytorium kraju (stawka NP)	
	NP	Fa zwykła	wszystkie	Krajowa - podatnikiem jest nabywca	Zawsze uwzględnia NP (niezależnie od ustawienia parametru „Uwzględnić sprzedaż nie podlegającą VAT na VAT-7”)
	Wszystkie	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	wszystkie	Dostawa poza terytorium kraju	
		FA zwykłe Dowód wewnętrzny	wszystkie	Poza terytorium kraju (stawka NP)	Zawsze uwzględnia NP (niezależnie od

Poz. na VAT 7	Stawka VAT	Rodzaj faktury	Rodzaj sprzedaży	Rodzaj transakcji	Uwagi
12	Wszystkie	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	Usługi	Dostawa poza terytorium kraju i zaznaczone „Rozliczać w VAT-UE”	Zawsze uwzględnia NP (niezależnie od ustawienia parametru Uwzględnić sprzedaż nie podlegającą VAT na VAT 7)
	NP	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	Usługi	Poza terytorium kraju (stawka NP) i zaznaczone „Rozliczać w VAT-UE”	
	NP	FA zwykłe	Usługi	Wewnątrzunijna Wewnątrzunijna trójstronna Wewnątrzunijna – podatnikiem jest nabywca Pozaunijna – podatnikiem jest nabywca i dla każdej wymienionej transakcji zaznaczone „Rozliczać w VAT-UE”	
13	0%	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	wszystkie	Krajowa Poza terytorium kraju (stawka NP)	
		FA zwykłe	wszystkie	Podatnikiem jest nabywca Eksport – zwrot VAT	

Poz. na VAT 7	Stawka VAT	Rodzaj faktury	Rodzaj sprzedaży	Rodzaj transakcji	Uwagi
14	0%	FA zwykłe	wszystkie	Eksport – zwrot VAT	
15, 16	3% 5%	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	wszystkie	Krajowa Poza terytorium kraju (stawka NP)	
		FA zwykłe	wszystkie	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna Eksport, Eksport – zwrot Krajowa – podatnikiem jest nabywca Wewnętrzna – podatnikiem jest nabywca Pozaunijna – podatnikiem jest nabywca	

Poz. na VAT 7	Stawka VAT	Rodzaj faktury	Rodzaj sprzedaży	Rodzaj transakcji	Uwagi
17,18	7% 8%	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	wszystkie	Krajowa Poza terytorium kraju (stawka NP)	
		FA zwykłe	wszystkie	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna Eksport, Eksport – zwrot Krajowa – podatnikiem jest nabywca Wewnętrzna – podatnikiem jest nabywca Pozaunijna – podatnikiem jest nabywca	

Poz. na VAT 7	Stawka VAT	Rodzaj faktury	Rodzaj sprzedaży	Rodzaj transakcji	Uwagi
19.20	22% 23%	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	wszystkie	Krajowa Poza terytorium kraju (stawka NP)	
		FA zwykłe	wszystkie	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna Eksport, Eksport – zwrot Krajowa – podatnikiem jest nabywca Wewnętrzna – podatnikiem jest nabywca Pozaunijna – podatnikiem jest nabywca	
21	0%	FA zwykłe	Towary Śr. Transportu	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna Wewnętrzna – podatnikiem jest nabywca	
22	0%	FA zwykłe	Towary Śr. Transportu	Eksport	
23,24	wszystkie	Dowód wewnętrzny	Towary Śr. Transportu	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna	
25,26	wszystkie	Dowód wewnętrzny	Towary Śr. Transportu	Eksport, Eksport – zwrot	
27,28	wszystkie	Dowód wewnętrzny	Usługi	Eksport, Eksport – zwrot	

Poz. na VAT 7	Stawka VAT	Rodzaj faktury	Rodzaj sprzedaży	Rodzaj transakcji	Uwagi
29,30	wszystkie	Dowód wewnętrzny	Usługi	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna	
31,32	wszystkie	Dowód wewnętrzny	Towary, Śr. transportu	Wewnętrzna – podatnikiem jest nabywca, Pozaunijna – podatnikiem jest nabywca	Również dokument techniczny z atrybutem SPRZ_ENERGIA_GAZ_00
			wszystkie	Krajowa – podatnikiem jest nabywca	Tylko podatnicy VAT czynni
		Wszystkie	wszystkie	Zalecamy Krajowa (rodzaj transakcji nie jest weryfikowany)	Dokument z atrybutem SPRZ_ENERGIA_GAZ_00
33	-	Wszystkie	-	Zalecamy Krajowa (rodzaj transakcji nie jest weryfikowany)	Dokument techniczny z atrybutem PODATEK OD SPISU
34	-	Wszystkie	-	Zalecamy Krajowa (rodzaj transakcji nie jest weryfikowany)	Dokument techniczny z atrybutem ZWROT ZA KASĘ FISKAL

Poz. na VAT 7	Stawka VAT	Rodzaj faktury	Rodzaj sprzedaży	Rodzaj transakcji	Uwagi
35	wszystkie	Dowód wewnętrzny	Śr. Transportu	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna	
	-	Wszystkie	-	Zalecamy Wewnętrzna (rodzaj transakcji nie jest weryfikowany)	Dokument techniczny z atrybutem WEWN.NABYCIE ŚR.TRAN
36	-	Wszystkie	-	Zalecamy Wewnętrzna (rodzaj transakcji nie jest weryfikowany)	Dokument techniczny z atrybutem WEWN.NAB.PALIW SILN.

## Jak program wylicza Współczynnik Sprzedaży? Struktury

Rozliczenie deklaracji VAT według struktury sprzedaży ma miejsce wtedy, gdy podatnik prowadzi sprzedaż w stawce opodatkowanej oraz zwolnionej i nie przysługuje mu prawo odliczenia całości podatku z faktur zakupu (art. 90 Ustawy o podatku od towarów i usług).

Na podstawie wartości ilorazu rocznej sumy sprzedaży opodatkowanej do sumy sprzedaży całkowitej (opodatkowanej i zwolnionej) ustalana jest procentowa wartość współczynnika struktury sprzedaży, który to stanowi podstawę do proporcjonalnego odliczenia podatku VAT od dokonanych zakupów.



Aby program sam mógł obliczać wartość współczynnika struktury sprzedaży ważne jest określanie następujących parametrów:

- dla faktur sprzedaży „Uwzględniaj w proporcji”

Uwzględniaj – stawka opodatkowana

Tylko w mianowniku – stawka zwolniona

Nie uwzględniaj – stawka nie podlega

Rejestr VAT sprzedaży [FS/34/2023] - zostanie zmieniony

1 Ogólne 2 Kontrahent 3 Waluta 4 KSeF/JPK 5 Notatka/Atrybuty 6 Dokumenty 7 Predekretacja  JPK\_FA  Metoda kasowa  Wewnętrzny

Ogólne

Kontrahent: AL\_KOMP AL-KOMP sp.z o.o. Hurtownia sprzętu i akcesoriów ogrodniczych

Kategoria: SPRZEDAŻ KRAJOWA Sprzedaż krajowa

Domyślny płatnik

Kontrahent: AL\_KOMP

Dokument

Rejestr: SPRZEDAŻ

Liczba porządkowa: 61

Id. księgowy: 1/23/SPRZEDAŻ

Dokument: FS/34/2023

Korekta

Transakcja fiskalna  Sprzedaż detaliczna

Daty

Data wystaw.: 30.06.2023

Data sprzedaży: 30.06.2023

Obow. podat.: 30.06.2023

Rozliczać w VAT

Płatności

Forma płatności: przelew

Termin płatności: 17.07.2023

Brutto: 6 846,00

Zapłata: 0,00

Pozostaje: 6 846,00

Zapłacono  MPP - podzielona płatność

Lp	Kategoria	Opis	Stawka	Netto	VAT	Brutto	Rodzaj	Uwz. w proporcji
1	SPRZEDAŻ ...	Sprzedaż krajowa	23.00 %	5 200,00	1 196,00	6 396,00	Towary	Uwzględniaj
2	SPRZEDAŻ ...	Sprzedaż krajowa	ZW	450,00	0,00	450,00	Towary	Tylko w mianowniku
				5 650,00	1 196,00	6 846,00		

Akcyza: 0,00

- dla faktur zakupu „Odliczenia”

Tak – odliczamy VAT w całości

Nie – nie odliczamy VAT-u w ogóle

Warunkowo – odliczamy VAT w takiej wysokości jaka wynika z

## współczynnika struktury sprzedaży

Rejestr VAT zakupu [FZ/23/2023] - zostanie zmieniony

1 Ogólne 2 Kontrahent 3 Waluta 4 KSeF/JPK 5 Notatka/Atrybuty 6 Dokumenty 7 Predekretacja  JPK\_FA  Metoda kasowa  Wewnętrzny

Ogólne

Kontrahent: ADM ADM sp. z o.o.  
Kategoria: ZAKUPY KRAJOWE Zakupy krajowe

Domyślny płatnik

Kontrahent: ADM Nr rach. bankowego: 19-16701043-1563259985632258

Dokument

Rejestr: ZAKUP  
Liczba porządkowa: 7  
Id. księgowy: 1/23/ZAKUP  
Dokument: FZ/23/2023  
 Korekta

Daty

Data wpływu: 30.06.2023  
Data zakupu: 30.06.2023  
Data wystaw.: 30.06.2023  
Obow. podat.: 30.06.2023  
Prawo do odlicz.: 30.06.2023  
 Rozliczać w VAT  
2023 06

Płatności

Forma płatności: przelew  
Termin płatności: 07.07.2023  
Brutto: 4 182,00  
Zapłała: 0,00  
Pozostaje: 4 182,00  
 Zapłacono  MPP - podzielona płatność

Lp	Kategoria	Opis	Stawka	Netto	VAT	Brutto	Rodzaj	Odliczenia
1	ZAKUPY KR...	Zakupy krajowe	23.00 %	3 400,00	782,00	4 182,00	Towary	Warunkowo

Akcya: 0,00

Przy obliczaniu deklaracji JPK\_V7 Użytkownicy, którzy stosują strukturę sprzedaży, a nie ewidencjonowali dokumentów sprzedaży w programie Comarch ERP Optima za rok poprzedni, powinni wskazać wartość współczynnika struktury sprzedaży ręcznie, poprzez zaznaczenie na deklaracji parametru: *Współczynnik szacunkowy struktury sprzedaży* i wprowadzenie odpowiedniej wartości procentowej.

Jeśli faktury sprzedaży były wprowadzane do rejestrów VAT w ciągu roku poprzedzającego obliczenie korekty VAT współczynnik zostanie wyliczony automatycznie, podczas obliczania deklaracji za styczeń (nie zaznaczamy wówczas parametru: *Współczynnik szacunkowy struktury sprzedaży*).

Na podstawie współczynnika z poprzedniego roku jest obliczany

podatek naliczony do odliczenia od zakupów dokonanych w tym roku. Nazwijmy go współczynnikiem szacunkowym na ten rok.

Po zakończeniu roku jest obliczany rzeczywisty współczynnik (jest to jednocześnie współczynnik szacunkowy na kolejny rok). Po jego obliczeniu wiemy czy za dużo, czy za mało odliczyliśmy w poprzednim roku i czy należy obliczyć korektę.

Jeśli rzeczywisty współczynnik różni się od szacunkowego więcej niż 2 punkty procentowe, to należy obliczyć korektę podatku naliczonego (art. 91 ust 1).

Program oblicza korekty automatycznie na deklaracji za pierwszy miesiąc/kwartał roku (art. 91 ust. 3).

#### Uwaga

Od kwietnia 2011 roku nastąpiła zmiana w liczeniu podatku naliczonego do odliczenia. W przypadku, gdy proporcja (współczynnik struktury sprzedaży) przekroczyła 98% oraz kwota podatku naliczonego niepodlegająca odliczeniu, wynikająca z zastosowania tej proporcji, w skali roku, była mniejsza niż 500 zł – podatnik ma prawo uznać, że proporcja ta wynosi 100%. Dodatkowo w przypadku, gdy proporcja ta nie przekroczyła 2% – podatnik ma prawo uznać, że proporcja ta wynosi 0%.

Jeżeli proporcja wyliczona za rok poprzedni wynosiła 1% lub 2% to obecnie na deklaracji podatek naliczony związany ze sprzedażą zwolnioną i opodatkowaną jest liczony na podstawie współczynnika 1% lub 2%. Poprzednie przepisy dla współczynnika 1% lub 2% nie pozwalały na odliczenie VAT naliczonego od takich zakupów. Jeżeli dla współczynnika mniejszego od 2% Użytkownik nie chce odliczać VAT naliczonego to musi ręcznie przestawić współczynnik na 0%.

W przypadku, gdy proporcja za poprzedni rok wynosiła 99% to na podstawie poprzednich przepisów Użytkownik odliczał 100% podatku naliczonego związanego ze sprzedażą opodatkowaną i zwolnioną. Dla deklaracji liczonych od kwietnia 2011 r. współczynnik 99% odlicza 99% kwoty podatku naliczonego

związanego ze sprzedażą opodatkowaną i zwolnioną. Użytkownik ma jednak prawo nadal odliczyć 100%, jeśli kwota podatku naliczonego nie podlegającego odliczeniu jest mniejsza niż 500 zł. W takiej sytuacji należy ręcznie ustawić na deklaracji współczynnik na 100%.

---

## **Jak poprawnie zaewidencjonować faktury sprzedaży w Rejestrze VAT żeby pojawiły się w odpowiednich polach na Deklaracji VAT-7 ?**

Poniższa tabela zawiera informacje w jaki sposób faktury sprzedaży są kwalifikowane na deklaracje dla podatku od towarów i usług, wg wzoru 20.

Poz. na VAT 7	Stawka VAT	Rodzaj faktury	Rodzaj sprzedaży	Rodzaj transakcji	Uwagi
10	ZW	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	wszystkie	Krajowa	Uwzględnia NP, jeśli jest ustawiony parametr „Uwzględniać sprzedaż nie podlegającą VAT na VAT-7” i transakcja krajowa.
		FA zwykłe	wszystkie	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna Wewnętrzna – podatnikiem jest nabywca Eksport, Eksport – zwrot Krajowa – podatnikiem jest nabywca Pozaunijna – podatnikiem jest nabywca	
		FA zwykłe Dowód wewnętrzny	wszystkie	Poza terytorium kraju (stawka NP)	

<b>Poz. na VAT 7</b>	<b>Stawka VAT</b>	<b>Rodzaj faktury</b>	<b>Rodzaj sprzedaży</b>	<b>Rodzaj transakcji</b>	<b>Uwagi</b>
11	Wszystkie	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	wszystkie	Dostawa poza terytorium kraju	Zawsze uwzględnia NP (niezależnie od ustawienia parametru Uwzględnić sprzedaż nie podlegającą VAT na VAT 7)
	NP	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	wszystkie	Poza terytorium kraju (stawka NP)	
		FA zwykłe	Usługi	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna Wewnętrzna – podatnikiem jest nabywca Pozaunijna – podatnikiem jest nabywca	

Poz. na VAT 7	Stawka VAT	Rodzaj faktury	Rodzaj sprzedaży	Rodzaj transakcji	Uwagi
12	Wszystkie	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	Usługi	Dostawa poza terytorium kraju i zaznaczone „Rozliczać w VAT-UE”	Zawsze uwzględnia NP (niezależnie od ustawienia parametru Uwzględnić sprzedaż nie podlegającą VAT na VAT 7)
	NP	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	Usługi	Poza terytorium kraju (stawka NP) i zaznaczone „Rozliczać w VAT-UE”	
	NP	FA zwykłe	Usługi	Wewnątrzunijna Wewnątrzunijna trójstronna Wewnątrzunijna – podatnikiem jest nabywca Pozaunijna – podatnikiem jest nabywca i dla każdej wymienionej transakcji zaznaczone „Rozliczać w VAT-UE”	

<b>Poz. na VAT 7</b>	<b>Stawka VAT</b>	<b>Rodzaj faktury</b>	<b>Rodzaj sprzedaży</b>	<b>Rodzaj transakcji</b>	<b>Uwagi</b>
13	0%	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	wszystkie	Krajowa Poza terytorium kraju (stawka NP)	
		FA zwykłe	wszystkie	Podatnikiem jest nabywca Eksport – zwrot VAT	
14	0%	FA zwykłe	wszystkie	Eksport – zwrot VAT	
15,16	3% 5%	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	wszystkie	Krajowa Poza terytorium kraju (stawka NP)	
		FA zwykłe	wszystkie	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna Eksport, Eksport – zwrot Krajowa – podatnikiem jest nabywca Wewnętrzna – podatnikiem jest nabywca Pozaunijna – podatnikiem jest nabywca	



Poz. na VAT 7	Stawka VAT	Rodzaj faktury	Rodzaj sprzedaży	Rodzaj transakcji	Uwagi
17,18	7% 8%	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	wszystkie	Krajowa Poza terytorium kraju (stawka NP)	
		FA zwykłe	wszystkie	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna Eksport, Eksport – zwrot Krajowa – podatnikiem jest nabywca Wewnętrzna – podatnikiem jest nabywca Pozauńska – podatnikiem jest nabywca	

Poz. na VAT 7	Stawka VAT	Rodzaj faktury	Rodzaj sprzedaży	Rodzaj transakcji	Uwagi
19.20	22% 23%	FA zwykłe Dowód wewnętrzny	wszystkie	Krajowa Poza terytorium kraju (stawka NP)	
		FA zwykłe	wszystkie	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna Eksport, Eksport – zwrot Krajowa – podatnikiem jest nabywca Wewnętrzna – podatnikiem jest nabywca Pozajunijna – podatnikiem jest nabywca	
21	0%	FA zwykłe	Towary Śr. Transportu	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna Wewnętrzna – podatnikiem jest nabywca	
22	0%	FA zwykłe	Towary Śr. Transportu	Eksport	
23,24	wszystkie	Dowód wewnętrzny	Towary Śr. Transportu	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna	

Poz. na VAT 7	Stawka VAT	Rodzaj faktury	Rodzaj sprzedaży	Rodzaj transakcji	Uwagi
25,26	wszystkie	Dowód wewnętrzny	Towary Śr. Transportu	Eksport, Eksport – zwrot	
27,28	wszystkie	Dowód wewnętrzny	Usługi	Eksport, Eksport – zwrot	
29,30	wszystkie	Dowód wewnętrzny	Usługi	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna	
31	NP	FA zwykłe	wszystkie	Krajowa – podatnikiem jest nabywca	Tylko podatnicy VAT czynni
32,33	wszystkie	Dowód wewnętrzny	Towary, Śr. transportu	Wewnętrzna – podatnikiem jest nabywca, Pozaunijna – podatnikiem jest nabywca	
34,35	wszystkie	Dowód wewnętrzny	Wszystkie	Krajowa – podatnikiem jest nabywca	Tylko podatnicy VAT czynni
38	wszystkie	Dowód wewnętrzny	Śr. Transportu	Wewnętrzna Wewnętrzna trójstronna	

**W jaki sposób wygenerować**

# plik JPK?

Aby umożliwić danemu operatorowi możliwość eksportu jednolitego pliku kontrolnego należy w konfiguracji *Programu/ Użytkowe/ Operatorzy* na karcie operatora zaznaczyć parametr **Prawo eksportu plików JPK**, który znajduje się na zakładce ogólne w sekcji Parametry wspólne. Tylko Operator z uprawnieniami administratora może zaznaczyć ten parametr sobie bądź innym Operatorom. Dodatkowo należy przejść do gałęzi *System/ Konfiguracja/ Stanowisko/ Ogólne/ Jednolity plik kontrolny* i ustalić folder, w którym będą zapisywały się wygenerowane pliki JPK.

Generacja plików JPK i eksport danych odbywa się z poziomu menu *JPK/Pliki JPK*. Po wybraniu tej opcji otwierane jest okno Pliki JPK. Aby dodać w programie plik JPK\_VAT należy rozwinąć ikonę Dodaj plik JPK i wybrać opcję Plik JPK\_VAT – spowoduje to otwarcie okna generowania pliku JPK\_VAT. Istnieje możliwość dodania również plików JPK na żądanie US po naciśnięciu przycisku plusa..

## Uwaga

Opcja dodania plików JPK na żądanie US powinna być wykorzystywana w sytuacji kiedy urząd skarbowy zwróci się o wygenerowanie plików podczas kontroli podatnika.

Z poziomu okna Pliki JPK możliwe jest seryjnie wysłanie plików JPK poprzez ich zaznaczenie i wybranie opcji **Wyślij**. Możliwe jest wysłanie pojedynczego podświetlonego na liście pliku JPK bez jego zaznaczenia. Na oknie znajduje się również przycisk **Odbierz** służący do odbioru UPO.

Istnieje możliwość wysyłania do arkusza kalkulacyjnego danych znajdujących się w generowanych plikach JPK celem łatwiejszego ich przeglądania. Na oknie Pliki JPK znajduje się parametr Podczas eksportu utwórz również pliki MS Excel. Tworzony plik arkusza kalkulacyjnego zawiera arkusz dotyczący danych

podatnika, agregatów oraz danych poszczególnych dokumentów. W przypadku kiedy podczas generowania pliku pojawią się jakieś błędy można w przejrzysty sposób zweryfikować je w arkuszu kalkulacyjnym.

Innym sposobem na weryfikację błędów przy generowaniu plików JPK jest posłużenie się zewnętrznymi programami np. Notepad++ lub Notatnik i tam po otwarciu pliku JPK odszukać wskazaną w komunikacie błądę pozycję.

Dokładny opis funkcji Jednolitego Pliku Kontrolnego znajduje się w biuletynie dostępnym [tutaj](#).

---

## W jaki sposób wygenerować do faktury zakupu wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów dokument wewnętrzny sprzedaży i zakupu?

Możliwość utworzenia dowodów wewnętrznych pojawia się w momencie zapisywania oryginalnej faktury zakupu pod warunkiem, że:

- w Konfiguracji (*Firma/ Księgowość/ Parametry*) zaznaczony jest parametr **Generowanie dowodów wewnętrznych** w rejestrach VAT – umożliwia to tworzenie dowodów wewnętrznych dla faktur przeniesionych z modułu Faktury lub zaimportowanych poprzez Pracę Rozproszoną,
- stawka VAT wynosi 0% albo NP,
- odliczenie VAT: Nie,

- na drugiej zakładce Kontrahent ustawiono odpowiedni rodzaj transakcji czyli Nabycie wewnątrzunijne.

#### Uwaga

Należy również zwrócić uwagę na rodzaj np. Towary, Usługi, itp.

Od wersji 2017.0 umożliwiono zbiorcze generowanie dowodów wewnętrznych. W tym celu należy zaznaczyć dokumenty, dla których chcemy wygenerować dowody wewnętrzne , następnie w lewym dolnym rogu kliknąć w rozwijalną ikonę 'Generowanie dowodu wewnętrznego sprzedaży/zakupu i wybrać opcję generowanie zbiorczego dowodu wewnętrznego sprzedaży/zakupu. Dokument utworzy się, jeżeli wszystkie wskazane faktury wystawione zostały na ten sam podmiot oraz z takim samym miesiącem rozliczenia w deklaracji JPK\_V7. W przypadku metody kasowej pod uwagę brana jest data zakupu/sprzedaży. Kontrahent nadrzędny oraz kontrahent duplikat traktowani są jako różne podmioty. Zbiorczy dowód wewnętrzny generowany jest osobno dla każdego rodzaju transakcji.

Funkcja została zaprezentowana na filmie instruktażowym:

---

## **W jaki sposób wprowadzić do rejestru VAT fakturę zakupu**

# od której przysługuje 50% odliczenie podatku VAT?

Użytkownik ma możliwość **automatycznego podziału odliczeń TAK/NIE na pozycji dokumentu w Rejestrze zakupów VAT** zgodnie ze wskazanym przez siebie wskaźnikiem np. 50 %.

## **Parametr Podziel odliczenia na formularzu kategorii**

Na formularzu kategorii o typie kosztowym jest dostępny parametr Podziel odliczenia. Po jego zaznaczeniu następuje wyszarzenie pola Odliczenia i aktywne staje się pole przeznaczone na wprowadzenie procentu odliczenia.

Mechanizm automatycznego podziału odliczeń działa w oparciu o parametr Podział odliczeń w rejestrze VAT zakupu dostępny w *Konfiguracji Firmy/ Księgowość/ Parametry*. Decyduje on o tym, w jaki sposób będzie następowało rozbitcie pozycji faktury. Domyślnie zaznaczona jest opcja Netto i VAT oznaczająca, iż podział wybranej pozycji w Rejestrze VAT zakupu będzie dotyczył zarówno kwoty netto i VAT. Wybór drugiego wariantu – VAT – spowoduje powstanie dwóch pozycji, gdzie w jednej z nich zostanie ujęta kwota netto w całości oraz VAT zgodnie z procentem odliczenia (Tak lub Warunkowo) oraz w drugiej pozycji zostanie ujęta pozostała wartość podatku VAT z odliczeniem na Nie.

## **Funkcja Podziel odliczenia Tak/Nie**

Na pozycji faktury w Rejestrze VAT zakupu Użytkownik ma możliwość ręcznego podziału odliczeń. Funkcja dostępna jest pod prawym klawiszem myszy z poziomu menu kontekstowego lub poprzez wciśnięcie klawiszy: **<ALT>+<P>**.

Po wybraniu opcji **Podziel odliczenia Tak/Nie** podpowiada się okno, w którym należy wskazać procent odliczenia oraz jeden z wariantów podziału: Netto, VAT lub sam VAT. Domyślnie ustawienie opcji podziału związane jest z ustawieniem parametru w Konfiguracji – Podział odliczeń w rejestrze VAT

zakupu.

## Wariant I

Lp	Kategoria	Stawka	Netto	VAT	Brutto	Rodzaj	Odliczenia
1	PALIWO-SAM.OS...	23.00 %	121,95	14,02	135,97	Paliwo	Tak
2	PALIWO-SAM.OS...	23.00 %	0,00	14,03	14,03	Paliwo	Nie

## Wariant II

Lp	Kategoria	Stawka	Netto	VAT	Brutto	Rodzaj	Odliczenia
1	PALIWO-SAM.OS...	23.00 %	60,97	14,02	74,99	Paliwo	Tak
2	PALIWO-SAM.OS...	23.00 %	60,98	14,03	75,01	Paliwo	Nie

Funkcja została zaprezentowana na filmie instruktażowym dostępnym [tutaj](#).

---

# W deklaracji VAT-UE nie zostały ujęte wszystkie dokonane transakcje wewnętrzne, gdzie należy szukać niezgodności?

W pierwszej kolejności należy w menu Rejestry VAT na zakładce Do deklaracji VAT-UE sprawdzić, jakie transakcje zostały zakwalifikowane do deklaracji VAT-UE za wybrany miesiąc lub kwartał. Jeśli nie zostały ujęte wszystkie transakcje należy sprawdzić czy na fakturach, które nie zostały uwzględnione został zaznaczony parametr: Rozliczać w VAT-UE. Jeśli widnieją wszystkie faktury, a mimo to nie zostały wykazane na deklaracji wówczas należy sprawdzić czy transakcje, które nie



znalazły się na deklaracji nie mają zaznaczonego Rodzaju jako Usługi. W tym celu wystarczy na Zakładce Do deklaracji VAT-UE wybrać rodzaj Usługi i przefiltrować listę.

#### Uwaga

Na deklaracji VAT-UE wykazywane są jedynie wewnątrzspółnotowe dostawy oraz nabycia towarów, a także wewnątrzspółnotowe świadczenia usług.