

Modyfikacje programu SKP2020 począwszy od wersji 1.12

(modyfikacja dotyczy zmiany deklaracji VAT-7 i VAT-7K składanej łącznie z plikiem JKP_VAT począwszy od października 2020r)

A: Zmiany w menu: 2.2.2. Rejestracja pozycji Księgi przychodów

1. Pole: Nr dow. Klawisz <F8> – Pozycja w rejestrze sprzedaży poza Księgą (Faktura FP)

Faktura FP – faktura do paragonu fiskalnego

Faktury do paragonów fiskalnych oznaczone FP **nie** są sumowane do bieżącej sprzedaży, a zatem nie należy zmniejszać sprzedaży fiskalnej o wartość tych faktur. Są one też wykazywane w m-cu ich wystawienia a nie w dacie sprzedaży.

2. Dodatkowe oznaczenia dotyczące dokumentów sprzedaży:

Dzień	Poz.	Nr dow.	Kontrahent	Adres	Opis zdarzenia	VAT-7 Uwagi
1	1	567/89/2	"PACO-PRINT" S.c.	Lublin, Zielona 4567	Sprzedaż towaru	

Kolumna: 7 Kwota: 1.000.00 VAT: 23% = 230.00
NIP: 716-134-47-02 Data faktury: 2020.10.01
Typ dokum.: <zwykly dokument> Płatność podzielona?: F
Wyróżniki: GTU_01, GTU_04 _

Przychód ze sprzedaży towarów i usług

<F4>-Edycja wyróżników

- **Typ dokumentu:** odpowiedź <F3>-typy dokumentów sprzedaży

Puste pole – -oznacza „zwykły” dokument

RO – raport okresowy z kasy fiskalnej

WEW – dokument wewnętrzny

- **Płatność podzielona?** T/N – należy oznaczyć dokumenty objęte **obowiązkowo** procedurą podzielonej płatności MPP
- **Wyróżniki** (odpowiedź <F4> – Edycja wyróżników, bez edycji wyróżników przechodzimy dalej klawiszem <Enter>)

Z listy wyróżników należy zaznaczyć wszystkie, które dotyczą danej faktury. Wyróżniki te dotyczą oznaczeń towarów i usług występujących na fakturze za pomocą symboli GTU_01÷13 oraz procedur obowiązujących dla danej sprzedaży (SW, EE, TP, TT_WNT, TT_D, MR_T, MR_UZ, I-42, I_63, B_SPV, B_SPV_DOST, B_SPV_PROW)- wszystkie dostępne oznaczenia są dostępne i opisane po naciśnięciu klawisza <F4> – należy klawiszem <Enter> zaznaczyć właściwe i zaakceptować wybrane oznaczenia klawiszem <F10>. Oznaczenia te będą przeniesione do pliku JPK.

3. Dodatkowe oznaczenia dotyczące dokumentów zakupu:

ReTom - TEST		Księga Przychodów i Rozchodów 2020		2020.08.28 13:03	
2.2.2. Rejestracja pozycji księgi przychodów i rozchodów					
M-c: 2020.10 Nr zakł.: 2 Babacka MARIA "Firma TEST"					
Dzień	Poz.	Nr dow.	Kontrahent	Adres	Opis zdarzenia
1	2	44/55/66	"TRAS" FHandlowa	Kraków, Fioletowa 555	Zakup towarów handlowych
Kolumna: 10		Kwota: 2.000,00	UAT: 23% = 460,00		CAŁOŚĆ odlicz.
NIP: 714-101-27-99		Data zakupu/fakt.: 2020.10.01/2020.10.01 wg Daty Poz.			
Typ dokum.: <zwykły dokument>		Płatność podzielona?: F			
UAT z tytułu importu towarów?: F		Kolumna: 0			
<F3>-Kolumny					

► Typ dokumentu: odpowiedź <F3>-typy dokumentów Zakupu

Puste pole – -oznacza „zwykły” dokument

MK – faktura wystawiona przez podatnika rozliczającego się metodą kasową

VAT_RR – faktura VAT RR (rolnik ryczałtowy)

WEW – dokument wewnętrzny

► Płatność podzielona? T/N – należy oznaczyć dokumenty objęte **obowiązkowo** procedurą podzielonej płatności MPP

► VAT z tytułu importu towarów? T/N

4. Rejestracja kontrahenta wg numeru NIP pobranego z bazy GUS-BIR

(menu 2.2.2., menu 8.5.)

Rejestracja pozycji:

Na polu Kontrahent klawisz <F3>-Kartoteka kontrahentów i następnie <INS>-nowa pozycja

2.2.2. Rejestracja pozycji księgi przychodów i rozchodów	
M-c: 2020.10 Nr zakł.: 2 Babacka MARIA "Firma TEST"	
Dz	<Esc>-Wyjście <F2>-Szukanie wyrazu <F3>-Kontynuacja szukania wyrazu <F7>-Szukanie wg fragmentu nazwy <F8>-Szukanie wg NIP-u <F4>-Korekta -Kasowanie <Enter>-Akceptacja <Ins>-Nowa pozycja
ZA	Nr zakładu: 2 NIP: 677-006-65-41 <F12>-Weryfikacja UAT CZYNNY Kontrahent:
AO	<F11>-Pobierz informacje o kontrahencie z bazy BIR

Po wpisaniu **numeru NIP** możemy przy pomocy klawisza <F11> pobrać informacje o kontrahencie z bazy GUS-BIR i przenieść je do odpowiednich pól w Księdze (zapis znalezionych danych klawiszem <F10>) oraz zweryfikować czy kontrahent jest podatnikiem VAT czynnym - klawisz <F12>.

B: Procedura VAT—marża

Pozycje dotyczące procedury VAT—marża możemy wpisać do Systemu Księga Przychodów i Rozchodów w dwojaki sposób

Sposób 1:

przy pomocy Rejestru VAT od marży menu 2.7.

Należy zarejestrować nabycie i dostawę towaru lub usługi w menu: 2.7. *Rejestr VAT od marży* (tworzą się pozycje w JPK_VAT i w deklaracji VAT) oraz pozycję w Księdze Przychodów w pkt.2.2. dotyczącą przychodu (netto od marży) w celu ustalenia podatku dochodowego dla Podatnika

menu: 2.7. Rejestr VAT od marży

W celu zapisu Rejestru VAT od marży w plikach JPK_VAT z deklaracją należy:

1. wprowadzić w menu: 9.7. *Edycja parametrów firmy* parametr (jest dostępny pod <F3>):
NAGLMRJKK typ: **L** wartość: **.T.** Zapis rejestru VAT od marży w plikach JPK
2. Zarejestrować pozycje zakupu i sprzedaży towarów w procedurze VAT_MARŻA w menu: 2.7.2. *Rejestracja/Aktualizacja pozycji*
Pozycje zarejestrowane z datą dostawy(sprzedaży) w bieżącym miesiącu będą uwidocznione w pliku JPK_VAT odpowiednio w części dotyczącej nabyć i dostaw wraz z kwotą netto i VAT od marży.
Pozycje te **będą** również w deklaracji VAT za dany miesiąc (kwartał).
UWAGA: Pozycje te **NIE** będą wpisane automatycznie do Księgi Przychodów i Rozchodów!
3. W celu wprowadzenia kwoty **NETTO** od marży do Księgi Przychodów i Rozchodów (w celu ujęcia jej w obliczeniu podatku dochodowego podatnika) należy kwotę NETTO od marży wprowadzić w menu: 2.2.2. *Rejestracja pozycji Księgi Przychodów i Rozchodów* do kolumny 7 jako "Poza rejestrem sprzedaży" (klawisz <F2> - VAT/bez V.)

Sposób 2:

Bez rejestracji pozycji w menu 2.7.

należy:

- a. zarejestrować w menu: 2.4.3. *Uzupełnienie ewidencji naliczonego podatku VAT* wszystkie nabycia w procedurze VAT-marża (należy podać kwotę brutto zakupu)
- b. zarejestrować w menu: 2.4.2. *Uzupełnienie ewidencji należnego podatku VAT* wszystkie dostawy (sprzedaż) w procedurze VAT-marża (kwota brutto sprzedaży)
- c. zarejestrować w menu: 2.2.2. *Rejestracja pozycji Księgi Przychodów i Rozchodów* pozycję dotyczącą kolumny przychodowej 7 ujmując w niej kwotę netto i VAT od uzyskanej marży z dostawy w procedurze VAT-marża oznaczając ją wyróżnikiem MR_T lub MR_UZ.

C: Zmiany w menu: 2.4. Dokumenty dotyczące rozliczeń podatku VAT

menu: 2.4.2 Uzupelnienie ewidencji należnego podatku VAT

Wprowadzamy tutaj pozycje do części C deklaracji VAT (pola K_33, K_34, K_35, K_36) i ewidencji JPK dotyczące np. VAT-u ze spisu z natury, zwrotu odliczenia VAT za kasy, VAT od nabycia UE towarów lub tylko do ewidencji JPK dotyczące sprzedaży oznaczonej jako marża MR-T lub MR-UZ.

Wprowadzając pozycję należy określić:

- typ dokumentu (Zwykły/Wewnętrzny) - odpowiedź <F4>
- symbol dokumentu (np. numer faktury lub inne oznaczenie dokumentu)
- typ pozycji (odpowiedź <F4>):
 - 1 – Vat ze spisu z natury – na deklaracji VAT, pole **K_33**
 - 2 – Zwrot odliczenia za kasy rejestrujące, pole **K_34**
 - 3 – VAT od nabycia UE samochodów, pole **K_35**
 - 4 – VAT od nabycia UE towarów, pole **K_36**
 - 5 – sprzedaż typu VAT marża (usługi turystyczne)– pozycja występuje **wyłącznie** w części ewidencyjnej JPK oznaczona jako **MR_T (nie jest uwzględniona w deklaracji VAT-7)**
 - 6 – sprzedaż typu VAT marża (towary używane, dzieła sztuki) – pozycja występuje **wyłącznie** w części ewidencyjnej JPK oznaczona jako **MR_UZ (nie jest uwzględniona w deklaracji VAT-7)**

menu: 2.4.3 Uzupelnienie ewidencji naliczonego podatku VAT

Wprowadzając pozycję należy określić między innymi:

- Typ dokumentu – (Zwykły/Wewnętrzny) - odpowiedź <F4>
- Typ pozycji:

A – Korekta VAT-u od nabycia środków trwałych

B – Korekta VAT-u od pozostałych nabyć

Pozycje A i B uwzględniane są w deklaracji VAT-7 w części D.3. pola: **K_44** i **K_45**

C – Nabycie typu VAT – marża (należy podać kwotę brutto zakupu)

Pozycja typu C jest uwzględniana wyłącznie w części ewidencyjnej JPK, nie ma wpływu na deklarację VAT-7

Pozostałe pola deklaracji w części D.3. (Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art.89b ust 1 ustawy, oraz ust 4.ustawy) – wprowadzamy w menu. 2.2.2. jako "Pozycja w rejestrze VAT poza księgą" wybrane klawiszem <F8> w polu "Numer dowodu".

menu: 2.4.4. Uzupelnienia do deklaracji VAT

```
M-c: 2020.10      2.4.4. Uzupelnienia do deklaracji VAT
NIP: 7777777777  BABACKA MARIA
Typ deklaracji: 4  UAT-7(21) IJPK_U7M1      Rok/M-c: 2020/10  Strona: 1/2
Razem podatek należny (P_38): 0
Nadwyżka z poprz.deklaracji (P_39) -> Blokada?: F  Wartość: 0
Razem kwota podatku naliczonego do odliczenia (P_48): 0
Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących - do odliczenia: 0
Zakup kas rejestrujących - odliczenia w bieżącym okresie (P_49): 0
Deklarowana (maksymalna) kwota P_50: 0
Kwota podatku objęta zaniechaniem poboru (P_50): 0
Kwota podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego (P_51): 0
Pozostało do odliczenia za zakup kas rejestrujących (P_52): 0
Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym (P_53): 0
Deklarowana (maksymalna) kwota P_54: 0
Nadwyżka podatku do zwrotu na rachunek podatnika (P_54): 0
Sposób zwrotu podatku: 1 - Art.87 ust.6a (P_55)  2 - Art.87 ust.6 (P_56)
                   3 - Art.87 ust.2 (P_57)    4 - Art.87 ust.5a (P_58)
                   <F1>-Edycja danych
```

W tym punkcie wprowadzane są dodatkowe informacje, które uwzględniane są w częściach E oraz F deklaracji VAT-7,

UWAGA! Wprowadza się tu również **Cel złożenia JPK** ("po nowemu") za dany okres tzn. domyślnie jest 1-złożenie po raz pierwszy, ale można zmienić na 2-korekta.

menu: 2.4.5. Uzupelnienia do informacji VAT-27

Formularz VAT-27 służył do wykazywania transakcji krajowych rozliczanych mechanizmem odwrotnego obciążenia. Ze względu na likwidację odwrotnego obciążenia w transakcjach krajowych, uchylono przepis dotyczący obowiązku składania deklaracji VAT-27.

menu: 2.4.6. Uzupelnienia do informacji VAT-UE(5)

W tym punkcie wprowadzane są informacje o przemieszczeniach towarów w procedurze magazynu call-off stock.

D: Adres e-mail w JPK_VAT z deklaracją.

menu: 7.2. Kartoteka podmiotów gospodarczych / Wprowadzanie-aktualizacja

Nowy JPK_VAT z deklaracją **wymaga** podania adresu e-mail podatnika. Należy go uzupełnić w menu 7.2.