



KAMELEON.ERP – PLIK_JPK_VAT

Przypadek dekretu w którym część kwoty jest NP (nie podlega vat) i prawidłowa konfiguracja pozycji podatku na potrzeby JPK_VAT.

Rozważmy następującą sytuację : Leasing samochodu osobowego z możliwością 50% odliczenia podatku VAT

W KAMELEON.ERP wykonujemy księgowanie tzw. Rozdzielne (strona winien podczas wprowadzania dekretu to litera „R”) jak na poniższym rzucie ekranu przedstawiono.

Numer Wpisu	Wyczyść pola	Rok obrach.	Data księg.	Data dokum.	Waluta	Kurs / #.0000	Numer wpisu
Wpis - F3	Czyść - F8	2017	08-09-2017	08-09-2017	PLN	1,0000	0000758
Konto	Winien zapisu	Numer dowodu księgowego	Konto	Ma zapisu	Kwota zapisu księgowego		
WN	RÓŻNE	V 235313/09/2017/15/51	MA	D00000718	3052,38		PLN
Zapis na różne konta		IDEA LEASING SA					
Saldo :		Saldo : -3 052,38					
<<<< Wybór stawki podatku >>>>		Kwota podatku		Numer polecenia księgowania			

Wykonujemy księgowanie dzieląc kwotę netto dekretu na 50% na zasadzie, że 50 % kwoty netto stanowi podstawę do naliczenia podatku vat 23% możliwego do odliczenia. Następnie pozostałą kwotę księgujemy jako NP. (nie podlega vat), co zostaje przedstawione na poniższym zrzucie ekranu. Kwota NP (nie podlega VAT wchodzi do rejestru podatku vat, bo jest to przejrzyste i pozwala na sprawdzalność dekretu od strony obrotów z Dostawcą)

WALUTA	KURS DEKRETU	DATA KSIĘGOWANIA	DATA DOKUMENTU	DATA PŁATNOŚCI
PLN	1,0000	06-09-2017	06-09-2017	20-09-2017
NUMER DOWODU	NUMER POLECENIA	OPIS / TEKST KSIĘGOWANIA		
FV 235313/09/2017/15/51	RZK/09/2017	LEASING JAGUAR F-PACE		
KLASYFIKACJA DEKRETU DO REJSTRU VAT	SPOSÓB OBLICZENIA VAT	DATA REJSTRU VAT	TYP OBROTU TRAN.	
Rejestr vat naliczony	VAT liczony od netto	06-09-2017	PL	
SEKTOR ZAKUPU PODATKU VAT DEKRETU KSIĘGOWEGO				
Zakup towaru				
Lp.	WN - kwota	MA - kwota	Konto	Nazwa kartoteki konta
001	0,00	3 052,38	210000000	Zobowiązania wobec dostawców - kraj
002	1 240,80	0,00	467000000	Leasing JAGUAR F-PACE
003	285,39	0,00	221210000	VAT - naliczony 22%
004	1 526,19	0,00	467000000	Leasing JAGUAR F-PACE
KWOTA DEKRETU		3 052,38	PLN	
KWOTA VAT		285,39	PLN	
POZOSTAŁO		0,00	PLN	

W rejestrze podatku vat naliczonego po wykonaniu tego dekretu będziemy mieli pokazaną poniżej sytuację.



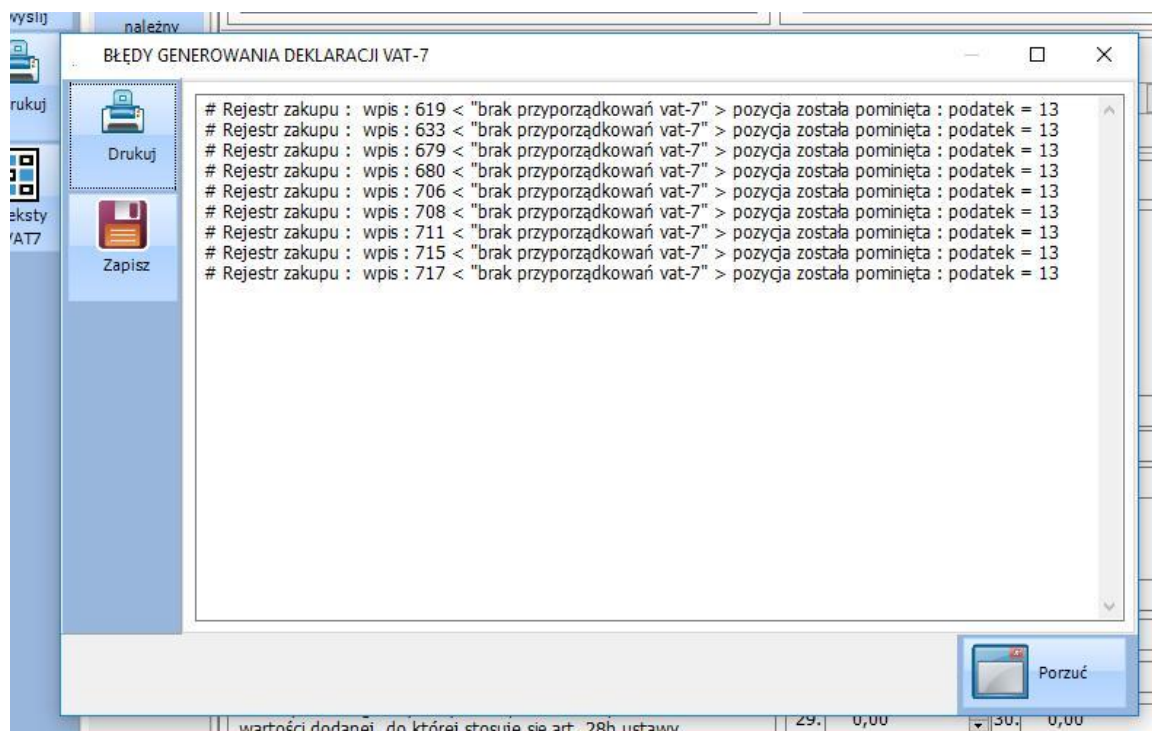
FV 60218649		24,97	20,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,67
000743	05-09-2017	05-09-2017		4,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	D00000416	576-14-53-120	INTERJA SP. Z O.O.					46-300 Olesno ul. Konopnickiej 5					
FV 8307-2017-648			187,76	76,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93,88	0,00	17,55
000747	06-09-2017	06-09-2017		17,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	D00000718	5213482474	IDEA LEASING SA					53-611 Wrocław ul. Strzegomska 42b					
FV 235313/09/2017/15/51			3 052,38	1 240,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 526,19	0,00	285,39
000755	06-09-2017	06-09-2017		285,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	D00000770	5270005984	"EURO NET" SO. Z O.O.					02-273 Warszawa a ul. Muszkietierów					
FAV/3705			599,00	486,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112,01

W Parametrach Podatnika -> Tabela podatku naliczonego dla grupy podatku na której księgujemy podatek NP (nie podlega VAT), należy usunąć ewentualne przyporządkowania do deklaracji podatku VAT7 (tym samym nie będzie przyporządkowań do JPK_VAT)

Czyli w pokazanym poniżej oknie nie może być żadnych określonych pozycji deklaracji VAT7.



Podczas generowanie deklaracji podatku VAT7, program będzie ostrzegał, że dla dekretów zaksięgowanych w ten sposób nie odnalazł przyporządkowań do VAT7 i tym samym do pliku JPK_VAT i jest to prawidłowa reakcja kontrolna, zwracająca uwagę użytkownika, na ewentualne pozycje tabeli podatku nieprawidłowo skonfigurowane.



W oknie kontrolnym pliku JPK_VAT zawierającym rejestr podatku naliczonego, nasz dekret ma poniższą postać.

JPK VAT naliczony	FV 48243482	KS	PL	721	01-09-2017	01-09-2017	01-09-2017	718,41 zł	74,10 zł	792,51 zł	D00000112	897-001-26-57	897-001-26-57
	FV #110186/8025/2017	KS	PL	745	03-09-2017	03-09-2017	03-09-2017	8,99 zł	2,07 zł	11,06 zł	D00000432	526-10-09-959	526-10-09-959
	FV 60218649	KS	PL	743	05-09-2017	05-09-2017	05-09-2017	20,30 zł	4,67 zł	24,97 zł	D00000728	113-24-84-975	113-24-84-975
	FV 8307-2017-648	KS	PL	747	06-09-2017	06-09-2017	06-09-2017	170,21 zł	17,55 zł	187,76 zł	D00000416	576-14-53-120	576-14-53-120
JPK plik.xml	FV 235313/09/2017/15/S	KS	PL	755	06-09-2017	06-09-2017	06-09-2017	2 766,99 zł	285,39 zł	3 052,38 zł	D00000718	5213482474	5213482474
	FAV/3705	KS	PL	756	06-09-2017	06-09-2017	06-09-2017	486,99 zł	112,01 zł	599,00 zł	D00000770	5270005984	5270005984

Natomiast w pliku jpk_vat.xml mam zapisaną pozycję generującą netto i vat dla omawianego dekretu, czyli uzyskaliśmy dokładnie to o co nam chodziło.



```
</ZakupWiersz>  
<ZakupWiersz typ="G">  
  <LpZakupu>5</LpZakupu>  
  <NrDostawcy>5213482474</NrDostawcy>  
  <NazwaDostawcy>Idea Leasing SA</NazwaDostawcy>  
  <AdresDostawcy>53-611 Wrocław ul. Strzegomska 42b</AdresDostawcy>  
  <DowodZakupu>FV 235313/09/2017/15/51</DowodZakupu>  
  <DataZakupu>2017-09-06</DataZakupu>  
  <DataWplywu>2017-09-06</DataWplywu>  
  <K_43>0.00</K_43>  
  <K_44>0.00</K_44>  
  <K_45>1240.80</K_45>  
  <K_46>285.39</K_46>  
  <K_47>0.00</K_47>  
  <K_48>0.00</K_48>  
  <K_49>0.00</K_49>  
  <K_50>0.00</K_50>  
</ZakupWiersz>
```