



KAMELEON.ERP 13.13 - JPK_VAT7

22/05/2020

W wersji **KAMELEON.ERP 13.13** baza danych została przygotowana do zapamiętywania dodatkowych danych koniecznych do wygenerowania nowej wersji pliku JPK_VAT, która ma zostać jako obowiązujący od 01/07/2020, czyli dane za 06/2020 muszą być wygenerowane przez system już zgodnie z nowymi założeniami. Aby przybliżyć temat nowego pliku JPK_VAT7 postaramy się poniżej w skrócie mówić podstawowe różnice pomiędzy „starym” plikiem i jego nową wersją.

W dotychczasowym pliku JPK_VAT byliście Państwo zobowiązani do wysyłania informacji dotyczącej dokumentu sprzedaży (generalnie pozycji rejestru sprzedaży / zakupu) w poniżej prezentowanej postaci.

```
<DowodSprzedazy>FA44/2020</DowodSprzedazy>
<DataWystawienia>2020-04-01</DataWystawienia>
<DataSprzedazy>2020-04-01</DataSprzedazy>
<K_10>0.00</K_10>
<K_11>0.00</K_11>
<K_12>0.00</K_12>
<K_13>0.00</K_13>
<K_14>0.00</K_14>
<K_15>0.00</K_15>
<K_16>0.00</K_16>
<K_17>0.00</K_17>
<K_18>0.00</K_18>
<K_19>1000.00</K_19>
<K_20>230.00</K_20>
<K_21>0.00</K_21>
<K_22>0.00</K_22>
<K_23>0.00</K_23>
<K_24>0.00</K_24>
<K_25>0.00</K_25>
<K_26>0.00</K_26>
<K_27>0.00</K_27>
<K_28>0.00</K_28>
<K_29>0.00</K_29>
<K_30>0.00</K_30>
<K_31>0.00</K_31>
<K_32>0.00</K_32>
<K_33>0.00</K_33>
<K_34>0.00</K_34>
<K_35>0.00</K_35>
<K_36>0.00</K_36>
<K_37>0.00</K_37>
<K_38>0.00</K_38>
<K_39>0.00</K_39>
</SprzedazWiersz>
```

Czyli właściwie chodziło o to by podać podstawy netto i kwoty podatków w stawkach vat.

W nowym pliku Ustawodawca dodał jeszcze wymóg określenia do jakiej grupy przychodu należą pozycje dokumentu sprzedaży, wprowadzając oznaczenie przychodu w 13 grupach od **GTU_01** od **GTU_13**. Dodatkowo dodano pole **TypDokumentu** (określa jakie rodzaju jest dokument)

Poniżej przykładowy fragment takiego pliku

```
<tns:Sprzedawiersz>
  <tns:LpSprzedazy>1</tns:LpSprzedazy>
  <tns:KodKrajuNadaniaTIN>BB</tns:KodKrajuNadaniaTIN>
  <tns:NrKontrahenta>1111111111</tns:NrKontrahenta>
  <tns:NazwaKontrahenta>a</tns:NazwaKontrahenta>
  <tns:DowodSprzedazy>a</tns:DowodSprzedazy>
  <tns:DataWystawienia>2006-01-01</tns:DataWystawienia>
  <tns:DataSprzedazy>2006-01-01</tns:DataSprzedazy>
  <tns:TypDokumentu>R0</tns:TypDokumentu>
  <tns:GTU_01>1</tns:GTU_01>
  <tns:GTU_02>1</tns:GTU_02>
  <tns:GTU_03>1</tns:GTU_03>
  <tns:GTU_04>1</tns:GTU_04>
  <tns:GTU_05>1</tns:GTU_05>
  <tns:GTU_06>1</tns:GTU_06>
  <tns:GTU_07>1</tns:GTU_07>
  <tns:GTU_08>1</tns:GTU_08>
  <tns:GTU_09>1</tns:GTU_09>
  <tns:GTU_10>1</tns:GTU_10>
  <tns:GTU_11>1</tns:GTU_11>
  <tns:GTU_12>1</tns:GTU_12>
  <tns:GTU_13>1</tns:GTU_13>
  <tns:Sw>1</tns:Sw>
  <tns:EE>1</tns:EE>
  <tns:TP>1</tns:TP>
  <tns:TT_WNT>1</tns:TT_WNT>
  <tns:TT_D>1</tns:TT_D>
  <tns:MR_T>1</tns:MR_T>
  <tns:MR_UZ>1</tns:MR_UZ>
  <tns:I_42>1</tns:I_42>
  <tns:I_63>1</tns:I_63>
  <tns:B_SPV>1</tns:B_SPV>
  <tns:B_SPV_DOSTAWA>1</tns:B_SPV_DOSTAWA>
  <tns:B_MPV_PROWIZJA>1</tns:B_MPV_PROWIZJA>
  <tns:MPP>1</tns:MPP>
  <tns:KorektaPodstawyOpodt>1</tns:KorektaPodstawyOpodt>
  <tns:K_10>0</tns:K_10>
```

Oprócz pól **GTU_01 .. GTU_13**, zostały dodane dodatkowe pola określające w skrócie czego dotyczy, jakie operacje zawiera i jak powiązany jest z wystawiającym odbiorcą dokumentu. Szczerze mówiąc na obecną chwilę nie mamy pomysłu jak w 100% zautomatyzować generowanie tych danych, dlatego będzie możliwa ich „ręczna edycja”, ale oczywiście pracujemy nad tym by to było prawie bezobsługowe.

Nie będziemy w tym skrypcie omawiali szczegółowo zawartości nowego pliku JPK_VAT7, ale chcieliśmy na podstawie powyższego zapoznać Państwa ze skalą problemu jaki przyjdzie Państwu rozwiązać implementując nowy JPK_VAT7. Naszym zdaniem Ustawodawca obciążą prowadzących działalność dodatkowymi systematycznie rosnącymi wymaganiami związanymi z generowaniem danych statystyki podatkowej w zakresie przekraczającym możliwości wielu firm, bo jeśli firma nie posiada zintegrowanego rozwiązania klasy ERP (takiego jak chociażby KAMELEON.ERP), to uzyskanie danych do wygenerowanie nowej wersji pliku JPK_VAT7 jest praktycznie możliwa tylko poprzez ich manualne wprowadzenie do jakiegoś programu pozwalające taki plik utworzyć. **Oczywiście skorzystamy z możliwości poinformowania Państwa, że Ustawodawca na dzień tworzenia tego skryptu, czyli na 22/05/2020 nie udostępnił w przestrzeni publicznej żadnego programu pozwalającego na tworzenie / wysłanie pliku JPK_VAT7 w nowej wersji.**

Dostosowanie bazy danych KAMELEON.ERP do tworzenia statystyk pozwalających na generowanie informacji do pliku JPK_VAT7, należy rozpocząć od określenia **struktury ewidencji w zakresie podatku należnego** w kartotece magazynowej przyporządkowania : GTU_01 .. GTU_13.

UWAGA

Oznaczenia dostaw towarów i świadczenia usług prezentowane są za pomocą symboli **GTU_01 – GTU_13**.

Pola wypełnia się dla całej faktury poprzez zaznaczenie „1” we właściwych polach odpowiadających symbolom od **GTU_01** do **GTU_13**, w przypadku wystąpienia dostawy towaru lub świadczenia usługi na ewidencjonowanym dokumencie, bez wyodrębniania poszczególnych wartości, kwot podatku, itp.

Pole pozostanie puste, w przypadku gdy dany towar lub usługa nie wystąpiły na dokumencie.

Przykład 1

Jeżeli przedmiotem transakcji udokumentowanej fakturą są towary np. z grup 01, 02 i 04 to podatek wpisuje „1” odpowiednio w polu „**GTU_01**”, „**GTU_02**” i **GTU_04**”.

Tabela 5. Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M i JPK_V7K (od pola **GTU_01** do pola **GTU_13**).

Nazwa pola	Opis pola
GTU_01	Dostawa napojów alkoholowych - alkoholu etylowego, piwa, wina, napojów fermentowanych i wyrobów pośrednich, w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym.
GTU_02	Dostawa towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy.
GTU_03	Dostawa oleju opałowego w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym oraz olejów smarowych, pozostałych olejów o kodach CN od 2710 19 71 do 2710 19 99, z wyłączeniem wyrobów o kodzie CN 2710 19 85 (oleje białe, parafina ciekła) oraz smarów plastycznych zaliczanych do kodu CN 2710 19 99, olejów smarowych o kodzie CN 2710 20 90, preparatów smarowych objętych pozycją CN 3403, z wyłączeniem smarów plastycznych objętych tą pozycją.
GTU_04	Dostawa wyrobów tytoniowych, suszu tytoniowego, płynu do papierosów elektronicznych i wyrobów nowatorskich, w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym.
GTU_05	Dostawa odpadów - wyłącznie określonych w poz. 79-91 załącznika nr 15 do ustawy.
GTU_06	Dostawa urządzeń elektronicznych oraz części i materiałów do nich, wyłącznie określonych w poz. 7-9, 59-63, 65, 66, 69 i 94-96 załącznika nr 15 do ustawy.

GTU_07	Dostawa pojazdów oraz części samochodowych o kodach wyłącznie CN 8701 - 8708 oraz CN 8708 10.
GTU_08	Dostawa metali szlachetnych oraz nieszlachetnych - wyłącznie określonych w poz. 1-3 załącznika nr 12 do ustawy oraz w poz. 12-25, 33-40, 45, 46, 56 i 78 załącznika nr 15 do ustawy.
GTU_09	Dostawa leków oraz wyrobów medycznych - produktów leczniczych, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych, objętych obowiązkiem zgłoszenia, o którym mowa w art. 37av ust. 1 ustawy z dnia 6 września 2001 r. - Prawo farmaceutyczne (Dz. U. z 2019 r. poz. 499, z późn. zm.).
GTU_10	Dostawa budynków, budowli i gruntów.
GTU_11	Świadczenie usług w zakresie przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych, o których mowa w ustawie z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1201 i 2538 oraz z 2019 r. poz. 730, 1501 i 1532).
GTU_12	Świadczenie usług o charakterze niematerialnym - wyłącznie: doradczych, księgowych, prawnych, zarządczych, szkoleniowych, marketingowych, firm centralnych (head offices), reklamowych, badania rynku i opinii publicznej, w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych.
GTU_13	Świadczenie usług transportowych i gospodarki magazynowej - Sekcja H PKWiU 2015 symbol ex 49.4, ex 52.1.

WAŻNE

Oznaczenia dostaw towarów i świadczenia usług nie dotyczą zbiorczych informacji o sprzedaży ewidencjonowanej przy użyciu kasy rejestrującej oraz zbiorczych informacji o sprzedaży nieudokumentowanej fakturami oraz nieobjętej obowiązkiem prowadzenia ewidencji sprzedaży przy użyciu kasy rejestrującej.

Oznaczeń dostaw towarów i świadczenia usług nie należy stosować także do transakcji zakupu skutkujących pojawieniem się podatku należnego (np. WNT, import usług).

Dodaliśmy możliwość struktury ewidencji w zakresie podatku należnego w kartotece magazynowej jak na poniżej zamieszczonym zrzucie.

SAF110 - ALI-FLEX Wąż ssawno-tłoczny 110 mm

Kartoteka Dane cd... Ceny sprzedaży... Opis / Dane / B2B Obroty / Statystyka... Dokumentacja...

Alternatywne indeksy dla sieci handlowych
INDEKS KARTOTEKI DLA SIECI SIEĆ HANDLOWA

Dane stat... INTRASTAT Etykieta

Waga netto (kg) : 2,280000 kg
Waga brutto (kg) : 2,280000 kg
Opakowanie :
Ilość w opakow. : 25,0000
Kod CN : 39173900

Status kartoteki magazynowej
Surowiec - (składnik algorytmu produkcji)

Podatek naliczony (zakup)
Podatek należny (sprzedaż)

Dostawa napojów alkoholowych - alkoholu etylowego, piwa
Dostawa towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ust.
Dostawa oleju opałowego w rozumieniu przepisów o pod.
Dostawa wyrobów tytoniowych, suszu tytoniowego, płynu do
Dostawa odpadów - wyłącznie określonych w poz. 79-91 z
Dostawa urządzeń elektronicznych oraz części i materiałów
Dostawa pojazdów oraz części samochodowych o kodach
Dostawa metali szlachetnych oraz nieszlachetnych - wyłąc
Dostawa leków oraz wyrobów medycznych - produktów lec
Dostawa budynków, budowli i gruntów.

0,00	
240,00	11,94
225,00	13,87
	18,20

Również w kartotekach usług należy określić **strukturę ewidencji w zakresie podatku należnego**

TRANSPORT - Koszty dostawy

Kartoteka Obroty / Sprawozdania Dokumentacja

Indeks : TRANSPORT F7-[PROMOCJE/IIII]

Nazwa 1 : Koszty dostawy PKWiU [Sww, KWU]
Nazwa 2 :
Kontekst

J.m. szt EAN :

LP	Cena Netto	Cena Brutto	Waluta	Narzut	Opis ceny sprzedaż
03	0,00	0,00		100,00 %	Cena w walucie EUR
04	50,00	73,80		20,00 %	Cena detaliczna sklepu

Dostawa napojów alkoholowych - alkoholu etylowego, piwa
Dostawa towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustaw
Dostawa oleju opałowego w rozumieniu przepisów o podatk
Dostawa wyrobów tytoniowych, suszu tytoniowego, płynu do
Dostawa odpadów - wyłącznie określonych w poz. 79-91 za
Dostawa urządzeń elektronicznych oraz części i materiałów c
Dostawa pojazdów oraz części samochodowych o kodach w

Następnym krokiem w konfiguracji programu do JPK_VAT7 jest określenie w kartotece dostawcy poniżej zaprezentowanych parametrów.

Odpowiednio w pliku JPK_VAT7 mają one odzwierciedlenie w polach :

TP - Istniejące powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą, o których mowa w art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy.

MK - w przypadku faktury wystawionej przez podatnika będącego dostawcą lub usługodawcą, który wybrał metodę kasową rozliczeń określoną w art. 21 ustawy;

Ostatnim krokiem opisanym w tym skrypcie dotyczącym konfiguracji programu jest określenie parametru **TP** - Istniejące powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą, o których mowa w art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy, w kartotece klienta.

LP.	WALUTA	OPIS / NAZWA CENY SPRZEDAŻY	STABILNY KURS
01	PLN	Cena detaliczna	1,0000
02	USD	Cena w walucie USD	1,0000