



KSIĘGOWANIE DEKRETÓW WCHODZĄCYCH DO RAPORTU RO – PLIK JPK-VAT7

11/2020 (ver.13.59)



Plik JPK-VAT-7 wymusza zapisanie wszystkich wystawionych paragonów jako jeden dekret oznaczony jako dokument RO. W KAMELEON.ERP program automatycznie identyfikuje transakcje wygenerowane przez dokument PA (paragon). Jednak jak życie pokazuje zdarzają się sytuację, które nie da się stosować z żelazną konsekwencją i dlatego udostępniamy możliwość dodania dowolnego księgowanego przez użytkownika dekretu wchodzącego do rejestru sprzedaży. Poniżej demonstrujemy przykład księgowania korekty PA na podstawie raportu zwrotu sprzedaży detalicznej, który zostanie uwzględniony w automatycznym dekrecie RO – raportu sprzedaży detalicznej.

Księgujemy zwrot z tytułu sprzedaży detalicznej.

Numer Wpisu	Wyczyść pola	Rok obrach.	Data księg.	Data dokum.	Waluta	Kurs / #.0000	Numer wpisu
Wpis - F3	Czyść - F8	2020	03-11-2020	03-11-2020	PLN	1,0000	0075568
Konto	Winien zapisu	Numer dowodu księgowego	Konto	Ma zapisu	Kwota zapisu księgowego		
WN	K00000000	ZP 22222	MA	731100000	- 500,00 PLN		
SPRZEDAŻ DETALICZNA			Sprzedaż towarów 23% - hurt				
Saldo: 7199,02			Saldo: -74744048,54				
<<<< Wybór stawki podatku >>>>			Kwota podatku		Numer polecenia księgowania		
Sprzedaż ze stawką 23 %			-93,50		ZP 22222		

Podczas wprowadzania transakcji oznaczamy ten dekrety w nomenklaturze JPK-vat-7 jako „RO”

Data rejestru podatku VAT	: 03-11-2020	JPK-VAT-7
Klasyfikacje dekretu do rejestru vat	: Rejestr vat należny	
Klasyfikacja dekretu pod kontem obrotu	: PL	

OPIS STRUKTURY EWIDENCJI - PODATEK NALEŻNY	
Transakcja objęta obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności.	<input type="checkbox"/> MPP
Dostawa w ramach sprzedaży wysyłkowej z terytorium kraju, o której mowa w art. 23 ustawy.	<input type="checkbox"/> SW
Świadczenie usług telekomunikacyjnych, nadawczych i elektronicznych, o których mowa w art. 28k ustawy.	<input type="checkbox"/> EE
Księgowanie użytkownika (np. korekta sprzedaży detalicznej do paragonu na urządzeniu fiskalnym) będące składnikiem automatycznego dekretu typu dokumentu - RO	<input checked="" type="checkbox"/> RO
Istniejące powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą, o których mowa w art. 32	<input type="checkbox"/> TP
Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów dokonane przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procedurze uproszczonej, o której mowa w dziale	<input type="checkbox"/> TT WNT
Dostawa towarów poza terytorium kraju dokonana przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procedurze uproszczonej, o której mowa w dziale	<input type="checkbox"/> TT D
Dostawa towarów poza terytorium kraju dokonana przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procedurze uproszczonej, o której mowa w dziale	<input type="checkbox"/> MR T



Następnie tworzymy plik JPK-VAT-7 (na potrzeby przykładu wykonaliśmy jeden dokument typu PA i przytoczony powyżej przykład korekty sprzedaży detalicznej). Rejestr sprzedaży zawiera tylko dwa dekrety związane z poniżej przytoczonym przykładem.

Lp														Podatek należny	
KLIENT - NIP														Odbiorca dokumentu sprzedaży - nazwa skrócona - adres	
Numer dokumentu	Numer w piśmie	Data	Wartość brutto sprzedaży	Sprzedaż opodatkowana							Sprzedaż w olna od VAT	Sprzedaż nie podl. VAT	OV (odw. różnicy vat)	Typ transakcji	
				23 % Netto 23 % VAT	22 % Netto 22 % VAT	8 % Netto 8 % VAT	7 % Netto 7 % VAT	5 % Netto 5 % VAT	3 % Netto 3 % VAT	0 % Netto					
Razem z poprzedniej strony			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	K00000000			SPRZEDAŻ DETALICZNA							ul.				
ZP 22222			- 500,00	- 406,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 93,50	
075568		03-11-2020		- 93,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	K00000000			SPRZEDAŻ DETALICZNA							ul.				
PA/MA/1/2020			1 000,00	813,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186,99	
075565		03-11-2020		186,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
BRUTTO			500,00	406,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93,49	
VAT				93,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
NETTO			406,51												
NIE PODL.			0,00												
OV			0,00												

Koniec wydruku

Plik JPK-VAT-7 będzie wyglądał następująco.

POZYCJE REJESTRU SPRZEDAŻY										
DOKUMENT	TYP	JPK-TYP	OBROT	WPIS	DATA VAT	DATA WPISU	DATA WYST.	KWOTA NETTO	KWOTA VAT	KWOTA BRUTTO
RAPORT FISKALNY	PA	RO	PL	1	30-11-2020	30-11-2020	30-11-2020	406,51 zł	93,49 zł	500,00

```

<Pouczenia>1</Pouczenia>
</Deklaracja>
<Ewidencja>
  <SprzedazWiersz>
    <LpSprzedazy>1</LpSprzedazy>
    <NrKontrahenta>brak</NrKontrahenta>
    <NazwaKontrahenta>SPRZEDAŻ DETALICZNA</NazwaKontrahenta>
    <DowodSprzedazy>RAPORT FISKALNY</DowodSprzedazy>
    <DataWystawienia>2020-11-30</DataWystawienia>
    <DataSprzedazy>2020-11-30</DataSprzedazy>
    <TypDokumentu>RO</TypDokumentu>
    <K_19>406.51</K_19>
    <K_20>93.49</K_20>
  </SprzedazWiersz>
  <SprzedazCtrl>
    <LiczbaWierszySprzedazy>1</LiczbaWierszySprzedazy>
    <PodatekNalezny>93.49</PodatekNalezny>
  </SprzedazCtrl>
  </ZakupCtrl>
  
```

Powyższy przykład obrazuje jak użytkownik może dowolny dekrety związane z podatkiem należnym „dodać” do automatycznego księgowania sprzedaży detalicznej, przedstawionej z pliku JPK-VA-7 jako dokument RO.