



Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nowe rodzaje dokumentów

- RO- raport sprzedaży kasy fiskalne – do **BEZWZGLĘDNEGO STOSOWANIA** w jednostkach posiadających kasy fiskalne; także w przypadku korekt rejestrów.
- RN- raport sprzedaży нефiskalnej – do **BEZWZGLĘDNEGO STOSOWANIA** w jednostkach przy księgowaniu sprzedaży нефiskalnej przez konta rozrachunkowe; także w przypadku korekt rejestrów.
- BW-bezpłatne wydanie- dotyczy faktur do wydań bezpłatnych (obecnie wystawiane przez WUW), nadawany automatycznie przez system przy wystawianiu faktury.

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nowe rodzaje zlecenia ZSF1 i ZKF1 Faktura paragon(FP) – faktury do sprzedaży ewidencjonowanej na kasie fiskalnej

- Są to faktury do paragonu; dotyczą osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej (konsumenci).
- Mogą być wystawiane **WYŁĄCZNIE** przez jednostki prowadzące sprzedaż z użyciem kasy fiskalnej.
- Dotychczasowe przepisy nie ulegają zmianie (np. musimy posiadać paragon fiskalny i podpiąć go pod naszą kopię faktury).
- Faktura ma dekret techniczny (nie ma konieczności przeksięgowywania przychodów).
- Stare zlecenia ZSN1/ZKN1 zostają wyłączone z użytkowania, **BEZWZGLĘDNY ZAKAZ STOSOWANIA.**
- Sposób wystawiania faktury nie ulega zmianie; należy wystawiać ją analogicznie jak dotychczasową „S”; jedyna zmiana to automatyczne księgowanie faktury przez konta techniczne (konieczne do prawidłowego zaczytywania w JPK).
- Fakturę FP należy dostarczać do Kwestury drukując rejestr wg pola numer referencyjny (numer faktury FP).

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Faktury do wpłat zaksięgowanych bezpośrednio w przychody spod wyciągu bankowego

- Od 1 października 2020 r. obowiązuje **BEZWZGLĘDNY ZAKAZ WYSTAWIANIA** tzw. FAKTUR z „S”.
- Stare zlecenia ZSNK/ZKNK zostają wyłączone z użytkowania, **BEZWZGLĘDNY ZAKAZ STOSOWANIA**.
- Do czasu wprowadzenia nowego rozwiązania w SAP (zostaną Państwo o tym poinformowani) w przypadku konieczności wystawienia faktury – należy wystawić „zwykłą” fakturę. Jednocześnie należy wykسیęgować wpłatę z przychodów **BEZWZGLĘDNI**E stosując rodzaj dokumentu **RN** (korygujemy księgowanie WB unikając dublowania przychodów).
- **WAŻNE:** wykسیęgowanie wpłaty z kont przychodowych na konta rozrachunkowe z zastosowaniem prawidłowej stawki vat-czyli kodem podatku takim jak w dokumencie pierwotnym oraz daty VAT – czyli podaniem daty pierwotnego wpływu wpłaty.

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

- **WAŻNE:** faktury te powinny dotyczyć tylko wpłat od osób fizycznych (wpłaty od firm należy od razu księgować na konta rozrachunkowe, bez wezwania firmy wystawiamy fakturę).
- **WAŻNE:** wystawiając fakturę w sprzedaży krajowej należy zwracać uwagę na poprawną datę obowiązku podatkowego (np. z chwilą wpływu, zaznaczamy prawidłową datę obowiązku podatkowego na danych nagłówka faktury „dane dodatkowe A”) oraz na poprawność pozostałych danych (np. nazwa, adres, treść faktury).
- **DLA PRZYPOMNIENIA:** przed utworzeniem faktury w vf01 poprawność danych należy sprawdzać w transakcji VA03 (podgląd zlecenia sprzedaży), a ewentualnej zmiany można dokonać w transakcji VA02. Po utworzeniu faktury w VF01 **NIE MA MOŻLIWOŚCI DOKONYWANIA ZMIAN W FAKTURZE.**

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Grupy towarowe – GTU_01 do GTU_13

- W nowym JPK_VAT7M pojawi się konieczność stosowania w ewidencji VAT dodatkowych oznaczeń (kodów GTU) dla pewnych kategorii dostaw i usług.
- W systemie SAP grupy towarowe zostaną podpięte do indeksów materiałowych z poziomu Kwestury (w specjalnej tabeli SAP).
- W przypadku indeksów ogólnych, m.in. takich jak towar (102000072), usługa (102000080), sprzedaż środka trwałego (102000055), refaktura (102000035), konieczne będzie wskazywanie GTU na etapie tworzenia zlecenia sprzedaży, po kliknięciu się pozycję indeksu materiałowego, a następnie przejście do zakładki POLAND i pola CommodityGroup:

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Tworzenie Zl. sprz. KRAJ: Przegląd

Zl. sprz. KRAJ Wartość netto

Zleceniodawca Główna Księgarnia Naukowa / Krakowskie Przedmieście 7 / 00-068 Warszaw...

Odbiorca mat. Główna Księgarnia Naukowa / Krakowskie Przedmieście 7 / 00-068 Warszaw...

Numer zamówienia Data zamówienia

Sprzedaż Przegląd pozycji Szczegóły pozycji Zamawiający Nabycie Wysyłka Powód odrzucenia

Żąd. data dost. Zakład dost.

Kompletna dost. Waga całkowita

Blokada dostawy Objętość

Blokada faktury Data ust. ceny

Karta płatnicza Ważne do

Kod weryf. kar.

Warunki płatn. Płatne przelewem w 14 dni

Incoterms

Wszystkie pozycje

Poz.	Materiał	Ilość zle...	JM	L	Nazwa	TypP	D	1. Data	Zakł	RWar	Stawka	Wal.	Gr. d
10	102000080	1	SZT	<input type="checkbox"/>	Usługa	TAD	D	28.09.2020	Z000	PR00	25,00	PLN	00 B

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Tworzenie Zl. sprz. KRAJ: Dane pozycji

Position: 10 Typ pozycji: TAD Usługa
Material: 102000080 Usługa

Wysyłka Faktura Warunki Dekretacja Linie harmonogramu Partner Teksty Dane zamówienia Status Struktura Dane dodatkowe A Dane dodatkowe B Poland

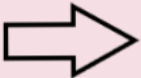
Commodity Group

Commodity Group (1) 13 Znalezione wpisy

Ograniczenia

Commodity Code	Znaczenie
GTU_01	Dostawa napojów alkoholowych
GTU_02	Dostawa towarów art.103ust.5aa
GTU_03	Dostawa oleju opałowego
GTU_04	Dostawa wyrobów tytoniowych
GTU_05	Dostawa odpad.poz. 79-91 za 15
GTU_06	Dostawa urządzeń elektroniczny
GTU_07	Dostawa poj. oraz części sam.
GTU_08	Dost.met.szlach i nieszlachetn
GTU_09	Dostawa leków oraz wyrobów med
GTU_10	Dost.budynków, budowli i grunt
GTU_11	Usł.przen.upr.do gazów ciepł
GTU_12	Usł. o charakt.niematerialnym
GTU_13	Świadc.usł.transp. i gosp.mag

13 Znalezione wpisy



Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_01	Dostawa napojów alkoholowych - alkoholu etylowego, piwa, wina, napojów fermentowanych i wyrobów pośrednich, w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym. Nie występuje

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola

Opis pola

GTU_02

Dostawa towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy, tj.:

1. benzyn lotniczych (CN 2710 12 31);
2. benzyn silnikowych (CN 2710 12 25 – z wyłączeniem benzyn lakowych i przemysłowych, CN 2710 12 41, CN 2710 12 45, CN 2710 12 49, CN 2710 12 51, CN 2710 12 59, CN 2710 12 90, CN 2207 20 00);
3. gazu płynnego (LPG) – (CN 2711 12, CN 2711 13, CN 2711 14 00, CN 2711 19 00);
4. olejów napędowych (CN 2710 19 43, CN 2710 20 11);
5. olejów opałowych (CN 2710 19 62, CN 2710 19 64, CN 2710 19 68, CN 2710 20 31, CN 2710 20 35, CN 2710 20 39, CN 2710 20 90);
6. paliw typu benzyny do silników odrzutowych (CN 2710 12 70);

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola

Opis pola

GTU_02

7.paliw typu nafty do silników odrzutowych (CN 2710 19 21);

8.pozostałych olejów napędowych (CN 2710 19 46, CN 2710 19 47, CN 2710 19 48, CN 2710 20 15, CN 2710 20 17, CN 2710 20 19);

9.paliw ciekłych w rozumieniu ustawy z dnia 25 sierpnia 2006 r. o systemie monitorowania i kontrolowania jakości paliw (Dz. U. z 2019 r. poz. 660 i 1527), które nie zostały ujęte w pkt 1–4 i 6–8;

10.biopaliw ciekłych w rozumieniu ustawy z dnia 25 sierpnia 2006 r. o biokomponentach i biopaliwach ciekłych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1155, 1123, 1210 i 1527);

11.pozostałych towarów, o których mowa w art. 86 ust. 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym, wymienionych w załączniku nr 1 do tej ustawy, bez względu na kod CN.

NIE WYSTĘPUJE

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_03	<p>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.</p> <p>Nie występuje</p>

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_04	<p data-bbox="1268 682 2313 868">Dostawa wyrobów tytoniowych, suszu tytoniowego, płynu do papierosów elektronicznych i wyrobów nowatorskich, w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym.</p> <p data-bbox="1268 991 1493 1028">Nie występuje</p>

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_05	<p>Dostawa odpadów - wyłącznie określonych w poz. 79-91 załącznika nr 15 do ustawy, tj.:</p> <p>poz. 79: Wraki przeznaczone do złomowania inne niż statki i pozostałe konstrukcje pływające (PKWiU 38.11.49.0)</p> <p>poz. 80: Odpady szklane (PKWiU 38.11.51.0)</p> <p>poz. 81: Odpady z papieru i tektury (PKWiU 38.11.52.0)</p> <p>poz. 82: Pozostałe odpady gumowe (PKWiU 38.11.54.0)</p> <p>poz. 83: Odpady z tworzyw sztucznych (PKWiU 38.11.55.0)</p> <p>poz. 84: Odpady inne niż niebezpieczne zawierające metal (PKWiU 38.11.58.0)</p>

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_05	<p>poz. 85: Niebezpieczne odpady zawierające metal (PKWiU 38.12.26.0)</p> <p>poz. 86: Odpady i braki ogniw i akumulatorów elektrycznych; zużyte ogniwa i baterie galwaniczne oraz akumulatory elektryczne (PKWiU 38.12.27)</p> <p>poz. 87: Surowce wtórne metalowe (PKWiU 38.32.2)</p> <p>poz. 88: Surowce wtórne ze szkła (PKWiU 38.32.31.0)</p> <p>poz. 89: Surowce wtórne z papieru i tektury (PKWiU 38.32.32.0)</p> <p>poz. 90: Surowce wtórne z tworzyw sztucznych (PKWiU 38.32.33.0)</p> <p>poz. 91: Surowce wtórne z gumy (PKWiU 38.32.34.0)</p>

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_06	<p>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, tj.:</p> <p>poz. 7: Emulsje do uczulania powierzchni do stosowania w fotografice; preparaty chemiczne do stosowania w fotografice, gdzie indziej niesklasyfikowane – wyłącznie tonery bez głowicy drukującej do drukarek do maszyn do automatycznego przetwarzania danych (PKWiU ex 20.59.12.0)</p> <p>poz. 8: Atrament do pisania, tusz kreślarski i pozostałe atramenty i tusze – wyłącznie kasety z tuszem bez głowicy do drukarek do maszyn do automatycznego przetwarzania danych (PKWiU ex 20.59.30.0)</p> <p>poz. 9: Płyty, arkusze, folie, taśmy i pasy z tworzyw sztucznych, niewzmocnionych, nielaminowanych ani niepołączonych z innymi materiałami – wyłącznie folia typu stretch (PKWiU ex 22.21.30.0)</p> <p>poz. 59: Elektroniczne układy scalone – wyłącznie procesory (PKWiU ex 26.11.30.0)</p> <p>poz. 60: Komputery i pozostałe maszyny do automatycznego przetwarzania danych (PKWiU 26.20.1)</p>

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_06	<p>poz. 69: Części i akcesoria do fotokopiarek – wyłącznie kasety z tuszem i głowicą drukującą do drukarek do maszyn do automatycznego przetwarzania danych, tonery z głowicą drukującą do drukarek do maszyn do automatycznego przetwarzania danych (PKWiU ex 28.23.26.0)</p> <p>poz. 94: Pakiety oprogramowania systemów operacyjnych – wyłącznie dyski SSD (PKWiU ex 58.29.11.0)</p> <p>poz. 95: Pakiety pozostałego oprogramowania użytkowego – wyłącznie dyski SSD (PKWiU ex 58.29.29.0)</p> <p>poz. 96: Pozostałe filmy i nagrania wideo na dyskach, taśmach magnetycznych itp. nośnikach – wyłącznie dyski SSD (PKWiU ex 59.11.23.0)</p>

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_07	Dostawa pojazdów oraz części samochodowych o kodach wyłącznie CN 8701 - 8708 oraz CN 8708 10.

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_08	<p>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, tj:</p> <p>1) załącznik nr 12:</p> <p>poz. 1, CN ex 71 Metale szlachetne i metale platerowane metalem szlachetnym – wyłącznie towary objęte CN: – ex 7106 – Srebro (włącznie ze srebrem pokrytym złotem lub platyną), w stanie surowym lub półproduktu, lub w postaci proszku – wyłącznie:</p> <ol style="list-style-type: none">1) proszek srebra,2) srebro techniczne czyste,3) srebro o wysokiej czystości,4) stopy srebra,5) srebro (łącznie z pokrytym złotem lub platyną) w postaci półproduktu, z wyłączeniem srebra (także pokrytego złotem lub platyną) w postaci folii ze srebra i stopów srebra (w tym pokrytych złotem lub platyną) i półproduktów ze srebra lub ze stopów srebra innych niż w postaci taśm, pasów, blach, drutów, prętów, kształtowników, rur

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_08	<p>– ex 7108 – Złoto (włącznie ze złotem platynowanym) w stanie surowym lub półproduktu, lub w postaci proszku – wyłącznie:</p> <ol style="list-style-type: none">1) proszek złota,2) złoto technicznie czyste,3) złoto o wysokiej czystości,4) złoto (także pokryte platyną), w postaci półproduktu, z wyłączeniem złota (także pokrytego platyną) w postaci folii ze złota i stopów złota (także pokrytych platyną) i półproduktów ze złota lub ze stopów złota innych niż w postaci blach, taśm, pasów, drutów, prętów, rur,5) stopy złota; <p>– ex 7110 – Platyna, w stanie surowym lub półproduktu, lub w postaci proszku – wyłącznie:</p> <ol style="list-style-type: none">1) proszek platyny,2) proszek palladu,3) proszek irydu,4) proszek rodu,5) platyna technicznie czysta,6) pallad technicznie czysty,7) iryd technicznie czysty,

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_08	<p>8) rod technicznie czysty, 9) platyna o wysokiej czystości, 10) pallad o wysokiej czystości, 11) iryd o wysokiej czystości, 12) rod o wysokiej czystości, 13) platyna w postaci półproduktu, z wyłączeniem platyny w postaci folii z platyny, palladu, irydu, osmu, rodu i rutenu i ze stopów tych metali, oraz półproduktów z tych metali i ich stopów innych niż w postaci blach, taśm, pasów, drutów, prętów, rur, 14) stopy platyny, 15) stopy palladu, 16) stopy irydu; – ex 7112 – Odpady i złom metali szlachetnych lub metali platerowanych metalami szlachetnymi; pozostałe odpady i złom zawierające metale szlachetne lub związki metali szlachetnych, w rodzaju stosowanych zasadniczo do odzyskiwania metali szlachetnych – wyłącznie: 1) złom złota, 2) odpady srebra, 3) złom srebra, 4) złom platyny, 5) złom palladu, 6) złom irydu;</p>

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_08	<p>– 7113 – Artykuły biżuteryjne i ich części, z metalu szlachetnego lub platerowanego metalem szlachetnym; – ex 7114 – Artykuły jubilerskie ze złota lub srebra oraz ich części, z metalu szlachetnego lub metalu platerowanego metalem szlachetnym – z wyłączeniem: 1) dewocjonaliów wykonanych z metali innych niż szlachetne, 2) wyrobów kultu religijnego; – 7118 – Monety</p> <p>poz. 2, CN ex 9602 Materiały do rzeźbienia pochodzenia roślinnego lub mineralnego, obrobione oraz artykuły z takich materiałów; formowane lub rzeźbione artykuły z wosku, stearyny, gum i żywic naturalnych lub mas modelarskich, oraz pozostałe artykuły formowane lub rzeźbione, gdzie indziej niewymienione ani niewłączone; obrobiona, nieutwardzona żelatyna (z wyjątkiem żelatyny objętej pozycją 3503) oraz artykuły z nieutwardzonej żelatyny – wyłącznie wyroby z bursztynu</p> <p>poz. 3, CN ex 9706 00 00</p>

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_08	<p>Antyki o wieku przekraczającym 100 lat – wyłącznie biżuteria artystyczna</p> <p>2) załącznik nr 15:</p> <p>poz. 12: Wyroby płaskie walcowane na gorąco, o szerokości ≥ 600 mm, ze stali niestopowej (PKWiU 24.10.31.0)</p> <p>poz. 13: Wyroby płaskie walcowane na gorąco, o szerokości < 600 mm, ze stali niestopowej (PKWiU 24.10.32.0)</p> <p>poz. 14: Wyroby płaskie walcowane na gorąco, o szerokości ≥ 600 mm, z pozostałej stali stopowej, z wyłączeniem wyrobów ze stali krzemowej elektrotechnicznej (PKWiU 24.10.35.0)</p> <p>poz. 15: Wyroby płaskie walcowane na gorąco, o szerokości < 600 mm, z pozostałej stali stopowej z wyłączeniem wyrobów ze stali krzemowej elektrotechnicznej (PKWiU 24.10.36.0)</p> <p>poz. 16: Wyroby płaskie walcowane na zimno, o szerokości ≥ 600 mm, ze stali niestopowej (PKWiU 24.10.41.0)</p>

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_08	<p>poz. 17: Wyroby płaskie walcowane na zimno, o szerokości ≥ 600 mm, z pozostałej stali stopowej, z wyłączeniem wyrobów ze stali krzemowej elektrotechnicznej (PKWiU 24.10.43.0)</p> <p>poz. 18: Wyroby płaskie walcowane, o szerokości ≥ 600 mm, ze stali niestopowej, platerowane, powlekane lub pokrywane (PKWiU 24.10.51.0)</p> <p>poz. 19: Wyroby płaskie walcowane, o szerokości ≥ 600 mm, z pozostałej stali stopowej, platerowane, powlekane lub pokrywane (PKWiU 24.10.52.0)</p> <p>poz. 20: Pręty walcowane na gorąco, w nieregularnie zwijanych kręgach, ze stali niestopowej (PKWiU 24.10.61.0)</p> <p>poz. 21: Pozostałe pręty ze stali, nieobrobione więcej niż kute, na gorąco walcowane, ciągnięte lub wyciskane, włączając te, które po walcowaniu zostały skręcone (PKWiU 24.10.62.0)</p>

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_08	<p>poz. 22: Pręty walcowane na gorąco, w nieregularnie zwijanych kręgach, z pozostałej stali stopowej (PKWiU 24.10.65.0)</p> <p>poz. 23: Pozostałe pręty z pozostałej stali stopowej, nieobrobione więcej niż kute, na gorąco walcowane, ciągnione lub wyciskane, włączając te, które po walcowaniu zostały skręcone (PKWiU 24.10.66.0)</p> <p>poz. 24: Kształtowniki otwarte, nieobrobione więcej niż walcowane na gorąco, ciągnione na gorąco lub wyciskane, ze stali niestopowej (PKWiU 24.10.71.0)</p> <p>poz. 25: Kształtowniki otwarte, nieobrobione więcej niż walcowane na gorąco, ciągnione na gorąco lub wyciskane, z pozostałej stali stopowej (PKWiU 24.10.73.0)</p> <p>poz. 33: Pręty ciągnione na zimno oraz kątowniki, kształtowniki i profile, ze stali niestopowej (PKWiU 24.31.10.0)</p> <p>poz. 34: Pręty ciągnione na zimno oraz kątowniki, kształtowniki i profile, z pozostałej stali stopowej (PKWiU 24.31.20.0)</p>

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_08	<p>poz. 35: Wyroby płaskie walcowane na zimno, ze stali, o szerokości < 600 mm, niepokrywane (PKWiU 24.32.10.0)</p> <p>poz. 36: Wyroby płaskie walcowane na zimno, ze stali, o szerokości < 600 mm, platerowane, powlekane lub pokrywane (PKWiU 24.32.20.0)</p> <p>poz. 37: Kształtowniki otwarte, formowane lub profilowane na zimno, ze stali niestopowej (PKWiU 24.33.11.0)</p> <p>poz. 38: Arkusze żeberkowane ze stali niestopowej (PKWiU 24.33.20.0)</p> <p>poz. 39: Drut ciągniony na zimno, ze stali niestopowej (PKWiU 24.34.11.0)</p> <p>poz. 40: Srebro nieobrobione plastycznie lub w postaci półproduktu, lub w postaci proszku (PKWiU 24.41.10.0)</p> <p>poz. 45: Metale nieszlachetne platerowane srebrem oraz metale nieszlachetne, srebro lub złoto, platerowane platyną, nieobrobione inaczej niż do stanu półproduktu – wyłącznie złoto i srebro, platerowane platyną, nieobrobione inaczej niż do stanu półproduktu (PKWiU ex 24.41.50.0)</p>

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_08	<p>poz. 46: Aluminium nieobrobione plastycznie (PKWiU 24.42.11.0)</p> <p>poz. 56: Pozostałe metale nieżelazne i wyroby z nich; cermetale; popiół i pozostałości zawierające metale i związki metali – wyłącznie odpady i złom metali nieszlachetnych (PKWiU ex 24.45.30.0)</p> <p>poz. 78: Biżuteria i jej części oraz pozostałe wyroby jubilerskie i ich części, ze złota i srebra lub platerowane metalem szlachetnym – wyłącznie części biżuterii i części pozostałych wyrobów jubilerskich ze złota, srebra i platyny, tj. niewykończone lub niekompletne wyroby jubilerskie i wyraźne części biżuterii, w tym pokrywane lub platerowane metalem szlachetnym (PKWiU ex 32.12.13.0)</p>

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_09	<p>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.), tj. obowiązkiem zgłoszenia Głównemu Inspektorowi Farmaceutycznemu zamiaru ich:</p> <ol style="list-style-type: none">1. wywozu poza terytorium Polski lub2. zbycia podmiotowi prowadzącemu działalność poza terytorium Polski <p>Nie występuje</p>

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_10	Dostawa budynków, budowli i gruntów.

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_11	<p>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).</p> <p>Nie występuje</p>

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_12	<p>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.</p> <p>W ustawie o podatku od towarów i usług jak i w obowiązujących na jej podstawie rozporządzeniach brak jest definicji wymienionych w pytaniu usług o charakterze niematerialnym, które będzie należało oznaczać GTU_12. Zapis ten należy rozumieć względnie szeroko, uwzględniając faktyczną treść świadczonej usługi. Pomocne w tym przypadku może być:</p> <ul style="list-style-type: none">a. doradcze (w tym doradztwo prawne i podatkowe, doradztwo związane z zarządzaniem): 62.02.01, 62.02.02, 66.19.91, 69.10.11, 69.10.12, 69.10.13, 69.10.14, 69.20.3, 70.22.11, 70.22.12, 70.22.13, 70.22.14, 70.22.15, 70.22.16, 70.22.3, 71.11.24, 71.11.42, 71.12.11, 71.12.31, 74.90.13, 74.90.15, 74.90.19,b. księgowe: 69.20.2c. prawne: 69.1

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_12	<ul style="list-style-type: none">d. zarządcze: 62.03.11, 62.03.12, 63.11.12, 66.11.19, 66.30.11, 66.30.12, 68.32.11, 68.32.12, 68.32.13, 69.20.4, 70.22.17, 70.22.2, 90.02.19.1e. marketingowe: 73.11.12f. firm centralnych: 70.1g. reklamowych: 73.1h. badania rynku i opinii publicznej: 73.2i. badań naukowych i prac rozwojowych: 72.j. usług szkoleniowych: 85.

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_13	<p>Świadczenie usług transportowych i gospodarki magazynowej - Sekcja H PKWiU 2015 symbol ex 49.4, ex 52.1, tj.:</p> <p>49.4 TRANSPORT DROGOWY TOWARÓW ORAZ USŁUGI ZWIĄZANE Z PRZEPROWADZKAMI</p> <p>49.41 TRANSPORT DROGOWY TOWARÓW</p> <p>49.41.1 TRANSPORT DROGOWY TOWARÓW</p> <p>49.41.11 Transport drogowy towarów samochodami-chłodniami</p> <p>49.41.11.0 Transport drogowy towarów samochodami-chłodniami</p> <p>49.41.12 Transport drogowy produktów naftowych cysternami</p> <p>49.41.13 Transport drogowy pozostałych cieczy i gazów cysternami</p> <p>49.41.14 Transport drogowy pojazdami przeznaczonymi do przewozu towarów w kontenerach</p> <p>49.41.14.0 Transport drogowy pojazdami przeznaczonymi do przewozu towarów w kontenerach</p>

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_13	49.41.15 Transport drogowy pojazdami przeznaczonymi do przewozu towarów masowych suchych
	49.41.15.0 Transport drogowy pojazdami przeznaczonymi do przewozu towarów masowych suchych
	49.41.16 Transport drogowy pojazdami przeznaczonymi do przewozu żywych zwierząt
	49.41.16.0 Transport drogowy pojazdami przeznaczonymi do przewozu żywych zwierząt
	49.41.17 Transport drogowy towarów pojazdami napędzanymi siłą mięśni ludzkich lub ciągnionymi przez zwierzęta
	49.41.17.0 Transport drogowy towarów pojazdami napędzanymi siłą mięśni ludzkich lub ciągnionymi przez zwierzęta
	49.41.18 Transport drogowy przesyłek pocztowych
	49.41.18.0 Transport drogowy przesyłek pocztowych
	49.41.19 Pozostały transport drogowy towarów
	49.41.19.0 Pozostały transport drogowy towarów

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_13	49.41.2 WYNAJEM SAMOCHODÓW CIĘŻAROWYCH Z KIEROWCĄ
	49.41.20 Wynajem samochodów ciężarowych z kierowcą
	49.41.20.0 Wynajem samochodów ciężarowych z kierowcą
	49.42 USŁUGI ZWIĄZANE Z PRZEPROWADZKAMI
	49.42.1 USŁUGI ZWIĄZANE Z PRZEPROWADZKAMI
	49.42.11 Usługi związane z przeprowadzkami, świadczone na rzecz gospodarstw domowych
	49.42.11.0 Usługi związane z przeprowadzkami, świadczone na rzecz gospodarstw domowych
	49.42.19 Pozostałe usługi związane z przeprowadzkami
	49.42.19.0 Pozostałe usługi związane z przeprowadzkami

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
GTU_13	52.1 MAGAZYNOWANIE I PRZECHOWYWANIE TOWARÓW
	52.10 MAGAZYNOWANIE I PRZECHOWYWANIE TOWARÓW
	52.10.1 MAGAZYNOWANIE I PRZECHOWYWANIE TOWARÓW
	52.10.11 Magazynowanie i przechowywanie towarów zamrożonych lub schłodzonych
	52.10.11.0 Magazynowanie i przechowywanie towarów zamrożonych lub schłodzonych
	52.10.12 Magazynowanie i przechowywanie cieczy i gazów
	52.10.12.0 Magazynowanie i przechowywanie cieczy i gazów
	52.10.13 Magazynowanie i przechowywanie ziaren zbóż
	52.10.13.0 Magazynowanie i przechowywanie ziaren zbóż
	52.10.19 Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów
52.10.19.0 Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów	

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Oznaczenia procedur

- W nowym JPK_VAT pojawi się konieczność oznaczania w ewidencji określonych rodzajów transakcji.
- Na etapie tworzenia zlecenia sprzedaży po przejściu do Nagłówka i zakładki Poland możliwe będzie wskazywanie procedur

Tworzenie Zl. sprz. KRAJ: Przegląd

Zl. sprz. KRAJ	<input type="text"/>	Wartość netto	<input type="text" value="0,00"/>
Zleceniodawca	<input type="text" value="1000002396"/>		
Odbiorca mat.	<input type="text"/>		
Numer zamówienia	<input type="text"/>	Data zamówienia	<input type="text"/>

Sprzedaż | Przegląd pozycji | Szczegóły pozycji | Zamawiający | Nabycie | Wysyłka | Powód odrzucenia

Żąd. data dost.	<input type="text" value="D"/>	<input type="text" value="28.09.2020"/>	Zakład dost.	<input type="text"/>
-----------------	--------------------------------	---	--------------	----------------------

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Tworzenie Zl. sprz. KRAJ: Dane nagłówka

Zl. sprz. KRAJ: Nr zamówienia:
Wzrost: Płeć:
Zleceniodawca: 1.000002396 Polskie Okna i Drzwi, Związek / Modlińska 8 / 03-216 Warszawa

Sprzedaż | Wysyłka | Faktura | Karty płatnicze | Księgowość | Warunki | Dekretacja | Partner | Teksty | Dane zamówienia | Status | Dane dodatkowe A | Dane dodatkowe B | Poland

Business Process Indicator

<input type="checkbox"/> SW	<input type="checkbox"/> I 42
<input type="checkbox"/> EE	<input type="checkbox"/> I 63
<input type="checkbox"/> TP	<input type="checkbox"/> B SPV
<input type="checkbox"/> TT WNT	<input type="checkbox"/> B SPV DOSTAWA
<input type="checkbox"/> TT D	<input type="checkbox"/> B MPV PROWIZJA
<input type="checkbox"/> MR T	<input type="checkbox"/> MPP
<input type="checkbox"/> MR UZ	

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Nazwa pola	Opis pola
SW	Dostawa w ramach sprzedaży wysyłkowej z terytorium kraju, o której mowa w art. 23 ustawy.
EE	Świadczenie usług telekomunikacyjnych, nadawczych i elektronicznych, o których mowa w art. 28k ustawy.
TP	Istniejące powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą, o których mowa w art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy.
TT_WNT	Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów dokonane przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procedurze uproszczonej, o której mowa w dziale XII rozdziale 8 ustawy.
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 XII rozdziale 8 ustawy.
MR_T	Świadczenie usług turystyki opodatkowane na zasadach marży zgodnie z art. 119 ustawy.
MR_UZ	Dostawa towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków, opodatkowana na zasadach marży zgodnie z art. 120 ustawy.
I_42	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów następująca po imporcie tych towarów w ramach procedury celnej 42 (import).
I_63	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów następująca po imporcie tych towarów w ramach procedury celnej 63 (import).
B_SPV	Transfer bonu jednego przeznaczenia dokonany przez podatnika działającego we własnym imieniu, opodatkowany zgodnie z art. 8a ust. 1 ustawy.
B_SPV_DOSTAWA	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, których dotyczy bon jednego przeznaczenia na rzecz podatnika, który wyemitował bon zgodnie z art. 8a ust. 4 ustawy.
B_MPV_PROWIZJA	Świadczenie usług pośrednictwa oraz innych usług dotyczących transferu bonu różnego przeznaczenia, opodatkowane zgodnie z art. 8b ust. 2 ustawy.

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

MPP	Transakcja objęta <u>obowiązkiem</u> stosowania mechanizmu podzielonej płatności. Oznaczenie MPP należy stosować do faktur o kwocie brutto wyższej niż 15 000,00 zł, które dokumentują dostawę towarów lub świadczenie usług wymienionych w załączniku nr 15 do ustawy.
------------	--

Opis struktury ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK_V7M

Zapytania i problemy należy zgłaszać na adres
sap.kwestura@adm.uw.edu.pl

**Opis
struktury
ewidencji w
zakresie
podatku
należnego
dla
JPK_V7M**

DZIĘKUJEMY ZA UWAGĘ

Opracowanie:

Agnieszka Głąb

Bogusława Wojciechowska