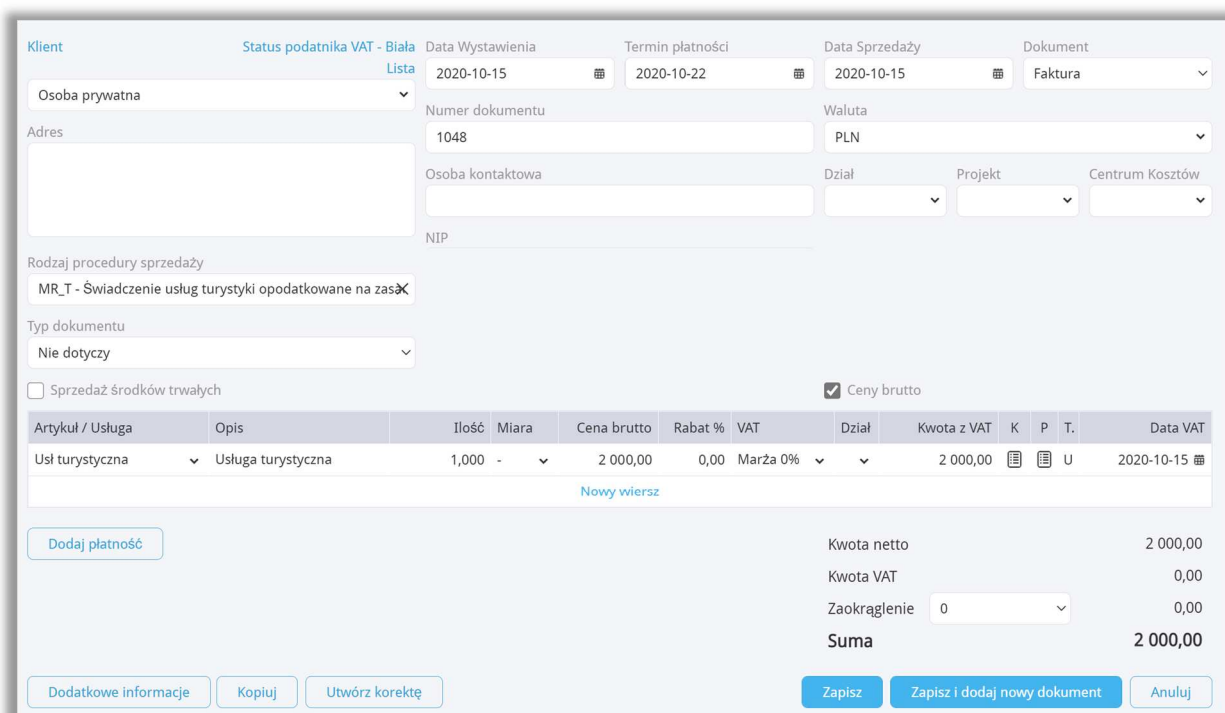


# Faktura VAT marża dla usług turystycznych

(nowe zasady ewidencjonowania sprzedaży i zakupu w pliku JPK VAT7)

Nowe przepisy nakazują wykazywanie w plikach JPK VAT całości sprzedaży brutto usług turystycznych oraz całości zakupów brutto dotyczących sprzedaży usług turystycznych wraz z danymi. W naszym programie została dodana specjalna stawka VAT **Marża 0% - sprzedaż usług turystycznych**.

Aby wykazać sprzedaż brutto w pliku JPK należy dodać dokument w menu **Przychody > Sprzedaż i wystawianie faktur** gdzie należy wskazać do kogo dana sprzedaż nastąpiła oraz wartość brutto tej sprzedaży. Zaznaczyć również należy Procedurę sprzedaży jako **MR\_T**. Zaznaczamy opcję **Ceny brutto**.



**Klient** Status podatnika VAT - Biała Data Wystawienia: 2020-10-15 Termin płatności: 2020-10-22 Data Sprzedaży: 2020-10-15 Dokument: Faktura

Osoba prywatna Numer dokumentu: 1048 Waluta: PLN

Adres Osoba kontaktowa: \_\_\_\_\_ Dział: \_\_\_\_\_ Projekt: \_\_\_\_\_ Centrum Kosztów: \_\_\_\_\_

NIP: \_\_\_\_\_

Rodzaj procedury sprzedaży: MR\_T - Świadczenie usług turystyki opodatkowane na zasadach...  Ceny brutto

Typ dokumentu: Nie dotyczy

Sprzedaż środków trwałych  Ceny brutto

Artykuł / Usługa	Opis	Ilość	Miara	Cena brutto	Rabat %	VAT	Dział	Kwota z VAT	K	P	T.	Data VAT
Usł turystyczna	Usługa turystyczna	1,000	-	2 000,00	0,00	Marża 0%		2 000,00			U	2020-10-15
Nowy wiersz												

Kwota netto: 2 000,00

Kwota VAT: 0,00

Zaokrąglenie: 0 0,00

**Suma: 2 000,00**

Dodaj płatność Dodatkowe informacje Kopiuj Utwórz korektę Zapisz Zapisz i dodaj nowy dokument Anuluj

Faktura będzie dokumentem przychodowym, nie ma wpływu na podatek VAT. W pliku JPK VAT wykazana zostanie jako informacja o wartości sprzedaży brutto w procedurze VAT marża dla biur turystycznych.

Aby wykazać zakup brutto w pliku JPK należy dodać dokument w menu **Wydatki > Zakupy i rachunki** gdzie należy wskazać od kogo dany zakup nastąpił oraz wartość brutto kosztów.

**Dostawca** Status podatnika VAT - Biała Lista Data faktury 2020-10-23 Termin płatności 2020-10-23 Data księgowania 2020-10-23

Adres \_\_\_\_\_ Nr faktury fv1 Waluta PLN

Rachunek bankowy \_\_\_\_\_ Dział \_\_\_\_\_ Projekt \_\_\_\_\_ Centrum Kosztów \_\_\_\_\_

Typ dokumentu Nie dotyczy  MPP - Mechanizm podzielonej płatności

Zakup Środków Trwałych  Ceny Brutto

Artykuł / Usługa	Opis	Ilość	M...	Cena	Kwota netto	VAT	Kwota VAT	Data VAT	Dział	K	P	Typ
Inne usługi	Pozostałe usługi	1,000		500,00	500,00	Marża 0%	0,00	2020-10-23				U
Nowy wiersz												

**Suma** Kwota netto 500,00 Kwota VAT 0,00 Zaokrąglenie 0,00 Suma 500,00

Dokument wprowadza koszty w wartości brutto i nie ma wpływu na wyliczenie podatku VAT. W pliku dane zostaną wykazane jako informacja o zakupach w procedurze VAT marża.

Ostatni dokument który wykaże się w deklaracji jako rozliczenie marży jest dokumentem wewnętrznym. Wprowadzić go należy w menu **Przychody > Sprzedaż i wystawianie faktur**.

**Klient** Status podatnika VAT - Biała Lista Data Wystawienia 2020-10-20 Termin płatności 2020-10-27 Data Sprzedaży 2020-10-20 Dokument Faktura

Osoba prywatna Numer dokumentu 1049 Waluta PLN

Adres \_\_\_\_\_ Osoba kontaktowa \_\_\_\_\_ Dział \_\_\_\_\_ Projekt \_\_\_\_\_ Centrum Kosztów \_\_\_\_\_

NIP \_\_\_\_\_

Rodzaj procedury sprzedaży MR\_T - Świadczenie usług turystyki opodatkowane na zas

Typ dokumentu WEW - w przypadku dokumentu wewnętrznego

Sprzedaż środków trwałych  Ceny brutto

Artykuł / Usługa	Opis	Ilość	Miara	Cena brutto	Rabat %	VAT	Dział	Kwota z VAT	K	P	T.	Data VAT
Usł turystyczna	Usługa turystyczna	1,000	-	1 500,00	0,00	23%		1 500,00			U	2020-10-20
Nowy wiersz												

**Suma** Kwota netto 1 219,51 Kwota VAT 280,49 Zaokrąglenie 0,00 Suma 1 500,00

W tym dokumencie należy również wybrać procedurę sprzedaży **MR\_T** oraz typ dokumentu – **WEW**, ponieważ jest to dokument wewnętrzny zastosowany do wyliczenia odpowiedniej wartości podatku VAT od marży. Stawka podatku VAT – 23%.

W deklaracji VAT do wyliczenia podatku wykaże się tylko faktura wewnętrzna z VAT. Pozostałe dokumenty wprowadzone jako Marża 0% zostaną wskazane jako informacja do sprzedaży VAT marża. Dodatkowe wiersze raportu to: **Sprzedaż brutto – procedura marży** oraz **Koszty brutto – procedura marży**.

Suma sprzedaży brutto pomniejszona o sumę kosztów brutto powinna dać wartość marży, od której wyliczony będzie podatek VAT.

W utworzonym na tej podstawie pliku JPK V7 odpowiednie dane zostaną wprowadzone.