

## 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.

		Status podatnika VAI - E	Biała	Data Wyst	awienia	а		fermin pł	atności		Da	ata Spr	edaży		C	oku	ment	t
			Lista	2020-10-	-15		<b>#</b>	2020-10	)-22	<b>#</b>		2020-1	)-15	6	Ð	Fakt	tura	
Osoba prywatna			~	Numer do	kumen	tu					W	aluta						
Adres				1048	Rannen	100						PLN						
				Ocoba kor	ataktou	10					D	rial		Broick				Contrum Kora
				USUDA KUI	ILAKLOW	Vd						.1d1		v Projek	L		~	Centrum Kosz
odzaj procedury spr	zedaży			NIP														
MR_T - Świadczenie	e usług tur	ystyki opodatkowane na za	asa⊀															
Tue de la une entre		F																
ryp dokumentu																		
Nie dotyczy			~															
Nie dotyczy			~								_	Comu	h w state					
Nie dotyczy Sprzedaż środków	v trwałych		~									Ceny	brutto					
Nie dotyczy Sprzedaż środków Artykuł / Usługa	v trwałych	)pis	~	Ilość	Miara	9	Cena br	utto Ra	abat %	VAT		) Ceny Dział	brutto Kv	vota z VAT	К	Ρ	Т.	Data
Nie dotyczy ] Sprzedaż środków Artykuł / Usługa Usł turystyczna	v trwałych C V L	)pis Isługa turystyczna	~	Ilość 1,000	Miara -	•	Cena br 2 00	utto Ra 0,00	abat % 0,00	VAT Marża 0%	<b>•</b>	Ceny Dział	brutto Kv	vota z VAT 2 000,00	К	P	T. U	Data 2020-10-
Nie dotyczy Sprzedaż środków Artykuł / Usługa Usł turystyczna	v trwałych C V L	)pis Jsługa turystyczna	~	Ilość 1,000	Miara -	•	Cena br 2 000 Nowy w	utto Ra 0,00 iiersz	abat % 0,00	VAT Marża 0%	v	Ceny Dział	brutto Kv	vota z VAT 2 000,00	ĸ	P	T. U	Data 2020-10-
Nie dotyczy Sprzedaż środków Artykuł / Usługa Usł turystyczna	v trwałych ( V L	Dpis Jsługa turystyczna	~	Ilość 1,000	Miara -	•	Cena br 2 000 Nowy w	utto Ra D,00 riersz	abat % 0,00	VAT Marža 0%	~	Ceny Dział	brutto Kv	vota z VAT 2 000,00	к	P	T. U	Data 2020-10-
Nie dotyczy Sprzedaż środków Artykuł / Usługa Usł turystyczna Dodaj płatność	v trwałych v L	Dpis Jsługa turystyczna	~	Ilość 1,000	Miara -	•	Cena br 2 000 Nowy w	utto Ra 0,00 iersz	abat % 0,00	VAT Marža 0%	K	Ceny Dział v wota r	brutto Kv etto	vota z VAT 2 000,00	К	P	T. U	Data 2020-10- 2 00
Nie dotyczy Sprzedaż środków Artykuł / Usługa Usł turystyczna Dodaj płatność	v trwałych c v L	Dpis Jsługa turystyczna	~	Ilość 1,000	Miara -	•	Cena br 2 000 Nowy w	utto Ra 0,00 iersz	abat % 0,00	VAT Marža 0%	Г ~ К К	Ceny Dział v wota r wota V	brutto Kv etto AT	vota z VAT 2 000,00	к	P	T. U	Data 2020-10- 2 00
Nie dotyczy Sprzedaż środków Artykuł / Usługa Usł turystyczna Dodaj płatność	v trwałych v t	Dpis Jsługa turystyczna	~	Ilość 1,000	Miara -	•	Cena br 2 000 Nowy w	utto Ra 0,00 iersz	abat % 0,00	VAT Marža 0%	Г к к z	Ceny Dział v wota r wota v aokrąg	brutto Kv etto AT lenie	ota z VAT 2 000,00	к	P	т. U	Data 2020-10- 2 00
Nie dotyczy Sprzedaż środków Artykuł / Usługa Usł turystyczna Dodaj płatność	v trwałych	Dpis Jsługa turystyczna	~	Ilość 1,000	Miara -	•	Cena br 2 00 Nowy w	utto Ra 0,00 iersz	abat % 0,00	VAT Marža 0%	С К К К Х S	Ceny Dział v wota r wota V aokrąg	brutto Kv etto AT Ienie	ota z VAT 2 000,00	K	P	т. U	Data 2020-10- 2 00 <b>2 000</b>
Nie dotyczy Sprzedaż środkóv Artykuł / Usługa Usł turystyczna Dodaj płatność	v trwałych:	Dpis Jsługa turystyczna	~	Ilość 1,000	Miara -	•	Cena br 2 00 Nowy w	utto Ra 0,00	abat % 0,00	VAT Marża 0%	K K K Z S	Ceny Dział v wota r wota V aokrąg uma	brutto Kv etto AT lenie	vota z VAT 2 000,00 0	K	P	τ. U	Data 2020-10- 2 00 <b>2 000</b>

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.

360 Księgowość



Podręcznik Użytkownika Księga Przychodów i Rozchodów

Dostawca Status podatnika	Data faktury	1	fermin płatności		Data księgowania					
Dostawca	2020-10-23	20-10-23 🗰 2020-10-23 📾			2020-10-23					
Adres	Nr faktury				Waluta					
	fv1				PLN		~			
		Rachunek bankowy				Dział	Projekt		Centrum Kosztów	
						~		~		~
ſyp dokumentu		MPP - Mechanizm p	oodzielonej pł	atności						
Nie dotyczy	~									
Zakup Środków Trwałych						Ceny Brutto				
Artykuł / Usługa Opis	Ilość M	Cena	Kwota net	tto VAT	Kwota V	AT Data VAT	Dział	К	Р Тур	
Inne usługi 🐱 Pozostale usługi	1,000	✓ 500,00	500,	00 Marża 0%	✓ 0,	00 2020-10-23 曲	~		Ξ υ	
			Nowy w	viersz						
Dodaj platność						Kwota netto				500.00
boddy platitoo						Kwota VAT				0.00
						Zaokraglenie				0.00
						Suma				500.00
						Sama				200,00
Kopiuj Utwórz korektę						Zapisz Zapis	z i dodaj nowy	dokum	ent	Anuluj

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.

diene	Status podatnika VAT - Biała	Data Wystawienia	Ter	min płatności	I	Data Sprzedaży		Dokumer	nt
	Lista	2020-10-20	曲 2	020-10-27	曲	2020-10-20	⊞	Faktura	
Osoba prywatna	~	Numer dokumentu				Waluta			
Adres		1049				PLN			
		Osoba kontaktowa				Dział	Projekt		Centrum Kosztóv
								~	
		NIP							
lodzaj procedury sprzedaży									
MR_T - Świadczenie usług tu	urystyki opodatkowane na zas🛪								
ſyp dokumentu									
WEW - w przypadku dokum	entu wewnętrznego 🛛 🗸 🗸								
Sprzedaż środków trwałyc	ch					Ceny brutto			
Artykuł / Usługa	Opis	Ilość Miara	Cena brutt	Rabat %	VAT	Dział Kw	ota z VAT	K P T.	Data V
Usł turystyczna 🗸 🗸	Usługa turystyczna	1,000 - 🗸	1 500,0	0,00	23%	v v	1 500,00	I I V	2020-10-20
			Nowy wier	SZ					
						Kuusta patta			1 210 6
Dodai alataoóó						KWOLA HELLO			1219,5
Dodaj płatność						14			200
Dodaj płatność						Kwota VAT			280,4
Dodaj płatność						Kwota VAT Zaokrąglenie	0	~	280,4
Dodaj płatność						Kwota VAT Zaokrąglenie <b>Suma</b>	0	~	1 500

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%.

360 Księgowość



Podręcznik Użytkownika Księga Przychodów i Rozchodów

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.

360 Księgowość