

Koszty eksploatacyjne pojazdów

Spis treści

Pełna ksiegowość	2
Zastosowanie stawki ZW 50% - 75% Koszt	2
Zastosowanie stawki ZW 50% - 20% koszt	4
Zastosowanie stawki ZW 50% - 100% koszt	5
Zakup Środka Trwałego z kraju z odliczeniem 50% VAT	5
Zakup Środka Trwałego z Unii z odliczeniem 50% VAT	7
Książka Przychodów i Rozchodów	8
Zastosowanie stawki ZW 50% - 75% koszt	8
Zastosowanie stawki ZW 50% - 20% koszt	9
Zastosowanie stawki ZW 50% - 100% koszt 1	10
Zakup Środka Trwałego w kraju z odliczeniem 50% VAT1	10
Zakup Środka Trwałego z Unii z odliczeniem 50% VAT1	11



Pełna ksiegowość

Zastosowanie stawki ZW 50% - 75% Koszt

W przypadku Pełnej Księgowości dodane zostało konto kosztów NKUP, dotyczących wydatków eksploatacyjnych na samochody 40257 – Wydatki na samochód – NKUP. Konto to zostanie wykorzystane w automatycznym rozliczeniu zakupów.

Prosimy nie usuwać tego konta, inaczej system może wykazywać błędy podczas księgowań.

W menu Zakupy > Faktury i inne dowody zakupu > Nowy dokument dodaj nową fakturę zakupu na materiały eksploatacyjne. W linii artykułu wybierz np. Paliwo. W kolumnie VAT wybierz – ZW 50% - 75% koszt.

	D Ō								() Transa	kcja RC-4	19 PDF
Dostawca	Sta	atus podatnika VAT - Biał	la Lista	Data faktury		Termin platności		Data księgowania			
Dostawca 1				2019-12-31		2019-12-31		2019-12-31			
Adres				Nr faktury				Waluta			
ulica 53-333 Wrocław				ddd				PLN			
POLAND				Rachunek bankowy				Dział	Centrum Kosztów	Projekt	
Odbiorca platności/Do	stawca			MPP - Mechanizm pod	Izielonej platności						
Dostawca 1											
Typ dokumentu											
Typ dokumentu Nie dotyczy			~								
Typ dokumentu Nie dotyczy	wałych		~					Ceny Brutto			
Typ dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków Try Artykuł / Usługa	wałych Opis	llość	∨ Miara	Cena	Kwota netto	VAT	Kwota VAT	Ceny Brutto	Data VA	т Тур	
Typ dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków Trv Artykuł / Usługa Paliwo	Opis Zużycie paliwa	llość 1,000 lt	∼ Miara tr	Cena 500,00	Kwota netto 557,50	VAT ZW 50%-75% koszt	Kwota VAT 57,5(Ceny Brutto Konto 0 40110 - Zużycie paliw	Data VA 2019-12-	т Тур 31 Р	
Typ dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków Trv Artykuł / Usługa Paliwo	valych Opis Zużycie patiwa	Hość 1,000 II	∼ Miara tr	Cena 500,00	Kwota netto 557,50	VAT ZW 50%-75% koszt	Kwota VAT 57,50	Ceny Brutto Konto 40110 - Zużycie pałiw	Data VA 2019-12-	т Тур 31 Р	
Typ dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków Try Artykuł / Usługa Paliwo Dodaj płatność	Opis Zużycie paliwa	llość 1,000 ił	♥ Miara ttr	Cena 500,00	Kwota netto 557,50	VAT ZW 50%-75% koszt	Kwota VAT 57,5(Ceny Brutto Konto O 40110 - Zużycie pałiw Kwota netto	Data VA 2019-12-	T Typ 31 P	557,50
Typ dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków Try Artykuł / Usługa Paliwo Dodaj płatność	Opis Zużycie paliwa	llość 1,000 li	↓ Miara ttr	Cena 500,00	Kwota netto 557,50	VAT ZW 50%-75% koszt	Kwota VAT 57,50	Ceny Brutto Konto 2 40110 - Zużycie pałlw Woota netto Woota VAT	Data VA 2019-12-	T Typ 31 P	557,50
Typ dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków Tri Artykuł / Usługa Paliwo Dodaj płatność	Opis Zużycie paliwa	1105Ć 1,000 h	↓ Miara Itr	Cena 500,00	Kwota netto 557,50	VAT ZW 50%-75% koszt	Kwota VAT 57,50 H	Ceny Brutto Konto 2 40110 - Zużycie pałlw Wota netto Wota VAT Zaokrągienie	Data VA 2019-12-	T Typ 31 P	557,50 57,50 0,00
Typ dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków Tri Artykuł / Usługa Paliwo Dodaj platność	Opis Zużycie paliwa	llość 1,000 h	♥ Miara Itr	Cena 500,00	Kwota netto 557,50	VAT ZW 50%-75% koszt	Kwota VAT 57,5(k z z s	Ceny Brutto Konto 2 40110 - Zużycie pałiw (wota netto (wota VAT (zaokrągienie Suma	Data VA 2019-12-	T Typ 31 P	557,50 57,50 0,00 615,00

Po kliknięciu w kafelek Transakcja w górnym prawym rogu uzyskasz informację na temat zaksięgowanego dokumentu.



Transakcja						PDF
Kod transakcji	Transakcja zakupu (RC)	Waluta	PLN			
Numer	49	Kurs	1,0000000			
Data transakcji	2019-12-31					
Dokument	ddd					
Konto				Opis	Winien	Ma
40110 - Zużycie	paliw			Dostawca 1 Zużycie paliwa 1 ltr * 500,00	250,00	0,00
40110 - Zużycie	paliw			Dostawca 1 Zużycie paliwa 1 ltr * 500,00	168,13	0,00
40257 - Wydatk	i na samochód - NKUP			Dostawca 1 Zużycie paliwa 1 ltr * 500,00	139,37	0,00
22100 - VAT nali	iczony			Dostawca 1 - VAT naliczony 50%, koszty 75%	57,50	0,00
21000 - Rozrach	nunki z dostawcami			Dostawca 1 ddd	0,00	615,00
					615,00	615,00

Automatyczne wyliczenie zakwalifikuje odpowiednią część kosztów (75%) na odpowiednie konto, pozostała wartość zostanie wprowadzona na konto 40257 – Wydatki na samochód – NKUP odpowiedzialne za koszty stanowiące 25% pozostałej wartości.

W deklaracji natomiast zostanie wykazana tylko połowa wartości netto z faktury oraz połowa podatku VAT możliwego do odliczenia.

W tym miejscu może Klikając Generuj Plik Klikając Podpisz i Wy Jeśli rozliczasz się k nie ma w poprzednic	esz utworzyć, podpisać oraz wysłać p JPK oraz Utwórz JPK Korekta możes; yślij JPK VAT oraz Podpisz i Wyślij JPK wartalnie to z jednego raportu deklar; ;h dwóch miesiącach.	liki JPK_VAT do swojego Urzędu S z zapisać plik JPK VAT na swoim k Korekta możesz podpisać oraz w acji możesz utworzyć trzy pliki JPI	karbowego. .omputerze i wysła rysłać plik bezpośr K VAT, w ostatnim	ć go samodzielnie. ednio z systemu używając w tym celu miesiącu kwartału w pliku JPK VAT bęc	karty kryptograficznej. Izie również część dekla	racyjna, której
Raport kontrolr	ny VAT				PD	F XLS
Okres 01.11.2019 - Wiersz D.2: 45. 46.	- 30.11.2019 Nabycie towarów i usług pozostałyc	h				
Dokument	Data Data VAT	Transakcja	NIP	Opis	Kwota	VAT
fv	14.11.2019 14.11.2019	RC-49		Dostawca 1	250,00	57,50
				Wiersz Deklaracji VAT D.2 Suma :	250,00	57,50

W <u>wariancie kalkulacyjnym pełnej księgowości</u> konto, które będzie wykorzystywane do księgowania kosztów NKUP będzie miało numer 59010 - Wydatki eksploatacyjne na samochód – NKUP.



Szczegóły konta						Zamknij	×
Kod	azwa			Rodzaj konta			
59010	Wydatki eksploatacyjne na san	nochód - NKUP		Analityczne			~
Bilans / Rachunek Wyników Ra	achunek Przepływów Pieniężnych	1		Podatek CIT			
E. Koszty ogólnego zarządu 🗸 🤘	Konto nieużywane w rachunku	przepływów pieniężnych 💙		E. Koszty niestanowiąc	e kos	sztów uzyskania przychodów	v۷
r VAT C	Jeklaracja VAT			Użyte jako typ płatności			
- ~	Bez opodatkowania	v	•	Nieużywane jako typ	płatn	ości	~
Dział		Raport wymagany					
Bez ograniczeń	~	Raporty		Wymagany		Kod raportu	
		Centrum Kosztów	~	Bez ograniczeń	`	~	~
		Projekt	~	Bez ograniczeń	`	×	~
				Nowy wiersz			
Pokaż na pulpicie							
Data deklaracji VAT							
Niezadeklarowane 🗸							
Kopiuj artykuł						Zapisz Anul	uj

Zastosowanie stawki ZW 50% - 20% koszt

W menu Zakupy > Faktury i inne dowody zakupu > Nowy dokument dodaj nową fakturę zakupu na materiały eksploatacyjne. W linii artykułu wybierz np. Paliwo. W kolumnie VAT wybierz – ZW 50% - 20% koszt.

Dostawca	Status	s podatnika VAT - Biała Li	sta Data faktury		Termin płatności		Data księgowania		
Dostawca 1			2019-11-14		2019-11-14		2019-11-14		
Adres			Nr faktury				Waluta		
ulica 53-333 Wrocław			fv				PLN		
POLAND			Rachunek bankowy				Dział	Centrum Kosztów	Projekt
)dbiorca płatności/Dos	stawca		MPP - Mechanizm po	dzielonej płatności					
Dostawca 1									
Typ dokumentu									
Nie dotyczy			~						
Zakup Środków Trv	valych						Ceny Brutto		
Artykuł / Usługa	Opis	llość Mia	ra Cena	Kwota netto	VAT	Kwota VAT	Konto	Data VAT	Тур
Paliwo	Zużycie paliwa	1,000 ltr	500,00	557,50	ZW 50%-20% koszt	57,5	0 40110 - Zużycie paliw	2019-11-14	P
Dadalalata (4									
Douaj platitosc						ł	Gwota netto		557,50
						,	(wota VAT		57,50
						7	laokrąglenie		0,00
						5	Suma		615,00
						2	aplacono		0,00
Koniui Utv	rórz korekte								

Po kliknięciu w kafelek Transakcja w górnym prawym rogu uzyskasz informację na temat zaksięgowanego dokumentu.



Transakcja						PDF
Kod transakcji	Transakcja zakupu (RC)	Waluta	PLN			
Numer	49	Kurs	1,0000000			
Data transakcji	2019-11-14					
Dokument	fv					
Konto				Opis	Winien	Ma
40110 - Zużycie	paliw			Dostawca 1 Zużycie paliwa 1 ltr * 500,00	250,00	0,00
40110 - Zużycie	paliw			Dostawca 1 Zużycie paliwa 1 ltr * 500,00	-138,50	0,00
40257 - Wydatk	ki na samochód - NKUP			Dostawca 1 Zużycie paliwa 1 ltr * 500,00	446,00	0,00
22100 - VAT nal	iczony			Dostawca 1 - VAT naliczony 50%, koszty 20%	57,50	0,00
21000 - Rozraci	hunki z dostawcami			Dostawca 1 fv	0,00	615,00
					615,00	615,00

Automatyczne wyliczenie zakwalifikuje odpowiednią część kosztów (20%) na odpowiednie konto, pozostała wartość zostanie wprowadzona na konto 40257 – Wydatki na samochód – NKUP odpowiedzialne za koszty stanowiące 80% pozostałej wartości.

W deklaracji natomiast zostanie wykazana tylko połowa wartości netto z faktury oraz połowa podatku VAT możliwego do odliczenia.

Zastosowanie stawki ZW 50% - 100% koszt

Pozostawiona została stawka ZW 50%, która miała za zadanie odliczenie 50% VAT oraz zaliczenie 100% kosztów do Ksiąg.

Jeśli twoja firma może odliczyć 100% kosztów ponoszonych na eksploatację samochodów, zastosuj właśnie tę stawkę.

Zakup Środka Trwałego z kraju z odliczeniem 50% VAT

W celu zaksięgowania zakupu środka trwałego z kraju z 50% odliczeniem VAT należy wybrać stawkę ŚT 23% - 50% VAT.



Dostawca	Sta	itus podatnika VAT - Biał	ła Lista	Data faktury		Termin platności		Data kslęgowania		
Dostawca 1				2019-11-14		2019-11-14		2019-11-14		
Adres				Nr faktury				Waluta		
ulica				fv				PLN		
POLAND				Rachunek bankowy				Dział	Centrum Kosztów	Projekt
Odbiorca platności/Do	stawca			MPP - Mechanizm pod	zielonej platności					
Dostawca 1										
Dostawica I										
Typ dokumentu										
Typ dokumentu Nie dotyczy			~							
Typ dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków Trv	wałych		~					Ceny Brutto		
Typ dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków Trv Artykuł / Usługa	wałych Opis	llość I	↓ Miara	Cena	Kwota netto	VAT	Kwota VAT	Ceny Brutto	Data V	АТ Тур
Typ dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków Trv Artykuł / Usługa 02/2021	opis Ford	llość 1 1,000	~ Miara	Cena 10 000,00	Kwota netto 11 150,00	VAT ST 23%-50% VAT	Kwota VAT 1 150,00	Ceny Brutto Konto 02004 - Šrodki transpor	Data V tu 2019-1'	АТ Тур -14
Typ dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków Trv Artykuł / Usługa 02/2021	Opis Ford	llość 1 1,000	∼ Miara	Cena 10 000,00	Kwota netto 11 150,00	VAT ST 23%-50% VAT	Kwota VAT 1 150,00	Ceny Brutto Konto 02004 - Šrodki transpor	Data V tu 2019-1	AT Typ -14
Typ dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków Try Artykuł / Usługa 02/2021 Dodaj płatność	Opis Ford	llość 1 1,000	↓ Miara	Cena 10 000,00	Kwota netto 11 150,00	VAT ST 23%-50% VAT	Kwota VAT 1 150,00	Cany Brutto Konto 02004 - Šrodki transpor wota netto	Data V tu 2019-11	AT Typ -14 11 150
Typ dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków Trv Artykuł / Usługa 02/2021 Dodaj płatność	Opis Ford	llość 1 1,000	∨ Miara	Cena 10 000,00	Kwota netto 11 150,00	VAT ST 23%-50% VAT	Kwota VAT 1 150,00 K K	Cany Brutto Konto 02004 - Šrodki transpor wota netto wota VAT	Data V tu 2019-1	АТ Тур -14 11 150 1 150
Typ dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków Tru Artykuł / Usługa 02/2021 Dodaj platność	Opis Ford	llość 1 1,000	v Miara	Cena 10 000,00	Kwota netto 11 150,00	VAT ST 23%-50% VAT	Kwota VAT 1 150,00 K K Z	Cany Brutto Konto 02004 - Środki transpor wota netto wota VAT aokrąglenie	Data V tu 2019-1	АТ Тур -14 11 150 1 150 0 0
Typ dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków Trv Artykuł / Usługa 02/2021	Opis Ford	llość 1 1,000	.∽ Miara	Cena 10 000,00	Kwota netto 11 150,00	VAT ST 23%-50% VAT	Kwota VAT 1 150,000 K K Z Z S	Cany Brutto Konto 02004 - Šrodki transpor wota netto wota VAT aokrągienie uma	Data V tu 2019-1	AT Typ -14 11 150 1 150 0 12 300 ,

Po kliknięciu w kafelek Transakcja w górnym prawym rogu uzyskasz informację na temat zaksięgowanego dokumentu.

Transakcja						PDF
Kod transakcji	Transakcja zakupu (RC)	Waluta	PLN			
Numer	49	Kurs	1,0000000			
Data transakcji	2019-11-14					
Dokument	fv					
Konto				Opis	Winien	Ma
02004 - Środki	transportu			Dostawca 1 Ford 1 * 10000,00	5 000,00	0,00
02004 - Środki	transportu			Dostawca 1 Ford 1 * 10000,00	6 150,00	0,00
22130 - VAT nal	iczony dot. środków trwał	ych		Dostawca 1 - Srodki Trwale - VAT 50%	1 150,00	0,00
21000 - Rozraci	nunki z dostawcami			Dostawca 1 fv	0,00	12 300,00
					12 300,00	12 300,00

Automatyczne wyliczenie zakwalifikuje odpowiednią część wartości netto oraz nieodliczonego VAT na konto Środków Trwałych.

W deklaracji natomiast zostanie wykazana tylko połowa wartości netto z faktury oraz połowa podatku VAT możliwego do odliczenia.



Zakup Środka Trwałego z Unii z odliczeniem 50% VAT

W celu zaksięgowania zakupu środka trwałego z Unii z 50% odliczeniem VAT należy wybrać stawkę ŚT 23% - 50% VAT. Przykład poniżej pokazany jest w walucie PLN, istnieje oczywiście możliwość wprowadzenia waluty zagranicznej, system przeliczy wartości odpowiednio i zaksięguje na kontach w odpowiedniej wartości.

Dostawca		Status podatnika VAT - Biał	la Lista Data	a faktury		Termin płatności		Data księgowania				
Kontrahent zagrar	niczny		20	019-11-14		2019-11-14		2019-11-14				
dres			Nr fi	Nr faktury Waluta								
north street Portland			fv	fv				PLN				
GERMANY			Raci	hunek bankowy				Dział	Centrum Kosztów	Projekt		
)dbiorca platności/0	Dostawca		MO									
			IVIP-P									
Kontrahent zagran	niczny			 Mechanizm pod. 	zielonej platnosci							
Kontrahent zagrar	niczny			- Mechanizm poo.	zielonėj platnosci							
Kontrahent zagrar Typ dokumentu Nie dotvczv	niczny			 Mechanizm poo. 	zielonej platnosci							
Kontrahent zagrar Typ dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków T	niczny Trwałych		•	 Mechanizm poo. 	zielonej platnosci			Ceny Brutto				
Kontrahent zagrai ýp dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków T Artykuł / Usługa	niczny Trwałych Opis	llość	Miara	2 - Mechanizm poo.	zielonej platnosci Kwota netto	VAT	Kwota VAT	Cany Brutto	Data VAT	Тур		
Kontrahent zagrar yp dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków T Artykuł / Usługa)2/2021	niczny Trwałych Opis Ford	IIość 1,000	Miara	Cena 4 000,00	Kwota netto 4 000,00	VAT ST 23%-50% VAT	Kwota VAT 0,00	Cany Brutto Konto 02004 - Środki transportu	Data VAT 2019-11-14	Тур		
Kontrahent zagrar yp dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków T Artykuł / Usługa 02/2021	niczny Trwałych Opis Ford	liość 1,000	Miara	Cena 4 000,00	Kwota netto 4 000,00	VAT ST 23%-50% VAT	Kwota VAT 0,00	Ceny Brutto Konto 02004 - Šrodki transportu	Data VAT 2019-11-14	Тур		
Kontrahent zagrai yp dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków T Artykuł / Usługa 02/2021 Dodaj płatność	niczny Trwałych Opis Ford	106ć 1,000	Miara	Cena 4 000,00	Kwota netto 4 000,00	VAT ST 23%-50% VAT	Kwota VAT 0,00	Ceny Brutto Konto 02004 - Šrodki transportu wota netto	Data VAT 2019-11-14	Тур 1 4 000,00		
Kontrahent zagrai Vyp dokumentu Nie dotyczy Zakup Środków T Artykuł / Usługa 02/2021 Dodaj platność	niczny Trwałych Port Ford	Hość 1,000	Miara	Cena 4 000,00	Kwota netto 4 000,00	VAT ST 23%-50% VAT	Kwota VAT 0,000 K K	Cany Brutto Konto 02004 - Środki transportu wota netto wota VAT	Data VAT 2019-11-14	Тур 4 000,00 0,00		
Kontrahent zagrai yp dokumentu Nie dotyczy 2 Zakup Środków T Artykuł / Usługa D02/2021 Dodaj platność	niczny Trwałych Ford	Hość 1,000	Miara	Cena 4 000,00	Kwota netto 4 000,00	VAT ST 23%-50% VAT	Kwota VAT 0,00 K K Z	Cany Brutto Konto 02004 - Środki transportu wota netto wota VAT sokrągjenie	Data VAT 2019-11-14	Тур 4 000,00 0,00 0,00		
Kontrahent zagrar yp dokumentu Nie dotyczy 2 Zakup Środków T Artykuł / Usługa 02/2021 Dodaj platność	niczny Trwałych Ford	Hość 1,000	Miara	Cena 4 000,00	Kwota netto 4 000,00	VAT ST 23%-50% VAT	Kwota VAT 0,00 K K Z S	Ceny Brutto Konto 02004 - Środki transportu wota netto wota VAT aokrąglenie uma	Data VAT 2019-11-14	Typ 4 000,00 0,00 4 000,00 4 000,00		

Po kliknięciu w kafelek Transakcja w górnym prawym rogu uzyskasz informację na temat zaksięgowanego dokumentu.

Transakcja			PDF
Kod transakcji Transakcja zakupu (RC) Waluta PLN			
Numer 49 Kurs 1,000000			
Data transakcji 2019-11-14			
Dokument fv			
Konto	Opis	Winien	Ma
02004 - Środki transportu	Kontrahent zagraniczny Ford 1 * 4000,00	2 000,00	0,00
02004 - Środki transportu	Kontrahent zagraniczny Ford 1 * 4000,00	2 460,00	0,00
22140 - Podatek naliczony z tytułu importu	Kontrahent zagraniczny - Srodki Trwale - VAT 50%	460,00	0,00
22240 - Podatek należny z tytułu importu	Kontrahent zagraniczny - Srodki Trwale - VAT 50%	0,00	920,00
21000 - Rozrachunki z dostawcami	Kontrahent zagraniczny fv	0,00	4 000,00
		4 920,00	4 920,00

VAT od tej transakcji zostanie rozliczony zgodnie z obowiązującymi przepisami.



Książka Przychodów i Rozchodów

Zastosowanie stawki ZW 50% - 75% koszt

W naszym programie możliwe jest już automatyczne wyliczenie 75% kosztów eksploatacyjnych samochodów związanych z tegorocznymi zmianami w prawie. W menu Wydatki > Zakupy i rachunki > Nowy dokument dodaj nową fakturę zakupu na materiały eksploatacyjne. W linii artykułu wybierz np. Paliwo. W kolumnie VAT wybierz stawkę ZW 50% - 75% koszt.

Dostawca	Status podatnika VAT - Biała I	ista Data f	laktury		Termin pla	tności	Data księ	gowania	_		
Lotos		202	1-08-18		2021-0	-18	2021-0	8-18			
Adres		Nr fak	tury				Waluta				
		123	/258/2018				PLN				
		Rachu	inek bankov	wy			Dział			Centrum Kosztów	Projekt
Odbiorca płatności/Dos	stawca	MPP -	Mechanizr	n podzielonej platność	si						
Lotos											
Typ dokumentu											
Nie dotyczy		~									
Zakup Środków Trw	valych						Ceny	Brutto			
Artykuł / Usługa	Opis Ilość	Miara	Cena	Kwota netto	VAT	Kwota VAT	Data VAT	Тур	Dział	.1	Projekt
Paliwo	Zakup paliwa 1,00	0	100,00	111,50	ZW 50%-75%	11,50	2021-08-18	Ρ			
								_			
Dodaj platnosć							Kwota netto				111,50
							Kwota VAT				11,50
							Zaokrąglenie				0,00
							Suma				123,00
							Zapłacono				0,00
Kopiuj Utw	vórz korektę Utwórz fakturę sprzedaży										

Do kosztów zostanie zaliczona automatycznie wyliczona wartość w kwocie 75% kosztów. Pozostała wartość 25% nie zostanie wprowadzona do KPIR oraz nie będzie brana pod uwagę podczas wyliczenia zaliczki na PIT. Wartości te można sprawdzić w menu Ewidencje > Dochód/Strata oraz Ewidencje > KPIR.

Ewidencje / Dochód / Strata	
V Pokaž filtry	PDF XLS
	01.08.2021-
	31.08.2021
1. Przychód (kolumna 9)	0,00
2. Wysokość kosztów uzyskania przychodów poniesionych w roku podatkowym:	
a. Wartość spisu z natury na początek roku podatkowego	-10 000,00
b. Plus wydatki na zakup towarów handlowych i materiałów (kolumna 10)	0,00
c. Plus wydatki na koszty uboczne zakupu (kolumna 11)	0.00
d. Mínus wartość spisu z natury na koniec roku podatkowego	-10 000,00
15-2 Wartość spisu z natury	-10000,00
e. Plus kwota pozostałych wydatków (kolumna 14)	83,63
f. Minus wartość wynagrodzeń w naturze ujętych w innych kolumnach księgi	0,00
Razem koszty uzyskania przychodu	83,63
3. Ustalenie dochodu otrzymanego w roku podatkowym:	
a. Przychód (pkt 1)	0,00
b. Minus koszty uzyskania przychodów (pkt 2)	83,63
Dochód (a - b)	-83,63



W deklaracji VAT wykazana zostanie połowa wartości netto z faktury oraz połowa VAT możliwego do odliczenia.

W tym miejscu możes Klikając Generuj Plik J Klikając Podpisz i Wyś Jeśli rozliczasz się kw nie ma w poprzednich Raport kontrolny Okres 01.08.2021 -	z utworzyć, podpisać oraz wys PK oraz Utwórz JPK Korekta m Iiji JPK VAT oraz Podpisz i Wyśl artalnie to z jednego raportu d dwóch miesiącach. y VAT 31.08.2021	iłać pliki JPK_VAT do swoje lożesz zapisać plik JPK VA lij JPK Korekta możesz poc eklaracji możesz utworzyć	go Urzędu Skarboweg T na swoim komputerz Ipisać oraz wysłać plik trzy pliki JPK VAT, w	go. e i wysłać go sai k bezpośrednio z ostatnim miesiąc	modzielnie. systemu u u kwartału	żywając w pliku J	w tym celu k IPK VAT będz	arty kryptograf ie również czę	icznej. ść deklarac PDF	vjna, której XLS
Wiersz D.2: 42. 43. N	labycie towarów i uslug pozos	talych								
Dokument	Data Data VAT	NIP	Opis	Kwota	VAT	Тур	Proc.	GTU		VAT Marża
123/258/2018	18.08.2021 18.08.2021	147852369	Lotos	50,00	11,50				0,0	
		Wiersz Deklara	Wiersz Deklaracji VAT D.2 Suma :							0,00

Zastosowanie stawki ZW 50% - 20% koszt

W menu Wydatki > Zakupy i rachunki > Nowy dokument dodaj nową fakturę zakupu na materiały eksploatacyjne. W linii artykułu wybierz np. Paliwo. W kolumnie VAT wybierz – ZW 50% - 20% koszt.

Dostawca	Status podatnika VAT - E	Biała Lista	Data faktury Termin płatności					Data księgowania								
Lotos			2021-08-18			2021-08-18			2021-08-18							
Adres			Nr faktury				Waluta									
			123/258/	/2018			PLN									
			Rachunek I	bankowy			Dział			Centrum Kosztów	Centrum Kosztów Projekt					
Odbiorca platności/Do	ostawca		MPP - Mec	hanizm podzielonej pla	ności											
Lotos																
Typ dokumentu																
Nie dotyczy		~														
Zakup Środków Tr	wałych						Cer	y Brutto								
Artykuł / Usługa	Opis	llość Mi	ara C	ena Kwota ne	to VAT	Kwota VAT	Data VAT	Тур	Dział		Projekt					
Paliwo	Zakup paliwa	1,000	10	0,00 111	50 ZW 50%-20%	11,50	2021-08-1	8 P								
-	3		_													
Dodaj płatność							Kwota nett	0				111,50				
							Kwota VAT					11,50				
							Zaokrągler	nie				0,00				
							Suma				12	23,00				
							Zapłacono					0.00				

Automatyczne wyliczenie zakwalifikuje odpowiednią część kosztów (20%) w odpowiednią kolumnę KPIR, pozostała wartość nie zostanie wprowadzona do KPIR.

W deklaracji natomiast zostanie wykazana tylko połowa wartości netto z faktury oraz połowa podatku VAT możliwego do odliczenia.



Zastosowanie stawki ZW 50% - 100% koszt

Pozostawiona została stawka ZW 50%, która miała za zadanie odliczenie 50% VAT oraz zaliczenie 100% kosztów do Ksiąg. Jeśli twoja firma może odliczyć 100% kosztów ponoszonych na eksploatację samochodów, zastosuj właśnie tę stawkę.

Dostawca	Status podatnika VAT -	Biała Lista	Data faktury		Termin pl	atności	Data księgowania								
Lotos			2021-08-18 2021-08-18			2021-08-18									
Adres			Nr faktury				Waluta								
			123/258/2	018			PLN								
		Rachunek ba	nkowy			Dział		Centrur	Centrum Kosztów Projekt						
Odbiorca płatności/Do	stawca		MPP - Mecha	anizm podzielonej platno:	ści										
Lotos															
Typ dokumentu															
Nie dotyczy		~													
Zakup Środków Try	wałych						Ceny	Brutto							
Artykuł / Usługa	Opis	llość M	iara Cer	na Kwota netto	VAT	Kwota VAT	Data VAT	Тур	Dział		Projekt				
Paliwo	Zakup paliwa	1,000	100,	00 111,50	ZW 50%	11,50	2021-08-18	Р							
Dodaj płatność							Kwota netto				111,50				
							Kwota VAT				11,50				
							Zaokrąglenie				0,00				
							Suma				123,00				
							Zapłacono				0,00				

Zakup Środka Trwałego w kraju z odliczeniem 50% VAT

W celu zaksięgowania zakupu środka trwałego z kraju z 50% odliczeniem VAT należy wybrać stawkę ŚT 23% - 50% VAT. W menu Wydatki > Zakupy i Rachunki > Nowy dokument dodaj fakturę zakupu.

Dostawca	Status podatnika VAT - Biała Lis	sta Data faktury	Data faktury Termin płatności					Data księgowania							
Lotos		2021-08-18	2021-08-18 2021-08-18			2021-08-18									
Adres		Nr faktury			Wal	Waluta									
		123/258/2018			PL	PLN									
		Rachunek bankowy			Dzia			Centrum Kosztów							
Odbiorca platności/Do	istawca	MPP - Mechanizm podz	tielonej platności												
Lotos															
Typ dokumentu															
Nie dotyczy		~													
Zakup Środków Tr	walych							Ceny Brutto							
Artykuł / Usługa	Opis Ilość	Miara Cena	Kwota netto	VAT	Kwota	AT Data VAT	Тур	Dział		Projekt					
3/2015	autko 1,000	20 000,00	22 300,00	ST 23%-50% VAT	2 30	0,00 2021-08-18									
Dodai płatność															
					Kwota r	etto				22 300,00					
					Kwota	AT				2 300,00					
					Zaokrąg	enie				0,00					
					Suma				2	4 600,00					
					Zapłaco	10				0,00					
					Zapłaco	10	_		_	_					



Automatyczne wyliczenie zakwalifikuje odpowiednią część wartości netto oraz nieodliczonego VAT na karcie Środków Trwałych.

W deklaracji natomiast zostanie wykazana tylko połowa wartości netto z faktury oraz połowa podatku VAT możliwego do odliczenia.

Zakup Środka Trwałego z Unii z odliczeniem 50% VAT

W celu zaksięgowania zakupu środka trwałego z Unii z 50% odliczeniem VAT należy wybrać stawkę ŚT 23% - 50% VAT. W karcie dostawcy musi być zaznaczona opcja Podatnik VAT oraz wybrany dany kraj Unii. Przykład poniżej pokazany jest w walucie PLN, istnieje oczywiście możliwość wprowadzenia waluty zagranicznej, system przeliczy wartości odpowiednio i zaksięguje na kontach w odpowiedniej wartości.

Dostawca		Status podatnika VAT - I	Biała Lista	Data faktury Termin platności					Data księgowania								
szwecja				2021-08-18 2021-08-18					2021-08-18								
Adres				Nr faktury				Waluta									
SWEDEN				123/258/2018				PLN									
				Rachunek bankowy							Centrum Kosztów	Centrum Kosztów Projekt					
Odbiorca płatności/Do	stawca			MPP - Mechanizm podzielonej platności													
szwecja																	
Typ dokumentu																	
Nie dotyczy			~														
🔀 Zakup Środków Tr	wałych							Ceny Brutto									
Artykuł / Usługa	Opis	Ilość Miara	Ce	na Kwota netto	VAT	Kwota	a VAT	Data VAT	Тур	Dział		Projek	:t				
3/2015	autko	1,000	20 000	,00 20 000,00	ST 23%-50% VAT		0,00 2	2021-08-18		_							
Dodaj płatność								Kwota net	tto				20	0 000.00			
								Kwota VA	т					0,00			
								Zaokrąglenie						0,00			
								Suma					20 0	000,00			
								Zapłacono					0,00				
							_	2 apiaconi	,					0,00			

VAT od tej transakcji zostanie rozliczony zgodnie z obowiązującymi przepisami.



.....

Jeżeli masz jakiekolwiek wątpliwości:

- napisz do nas: pomoc@360ksiegowosc.pl
- zadzwoń do nas: +22 30 75 777
- skorzystaj z czatu

Odwiedź też naszą stronę <u>360 Księgowość</u>.

Pozdrawiamy!

Zespół 360 Księgowość