

Pole 11 i 12 w pliku JPK

Zasady wprowadzania dokumentów sprzedaży i stosowania stawek VAT w celu wprowadzenia do deklaracji w pola 11 i 12.

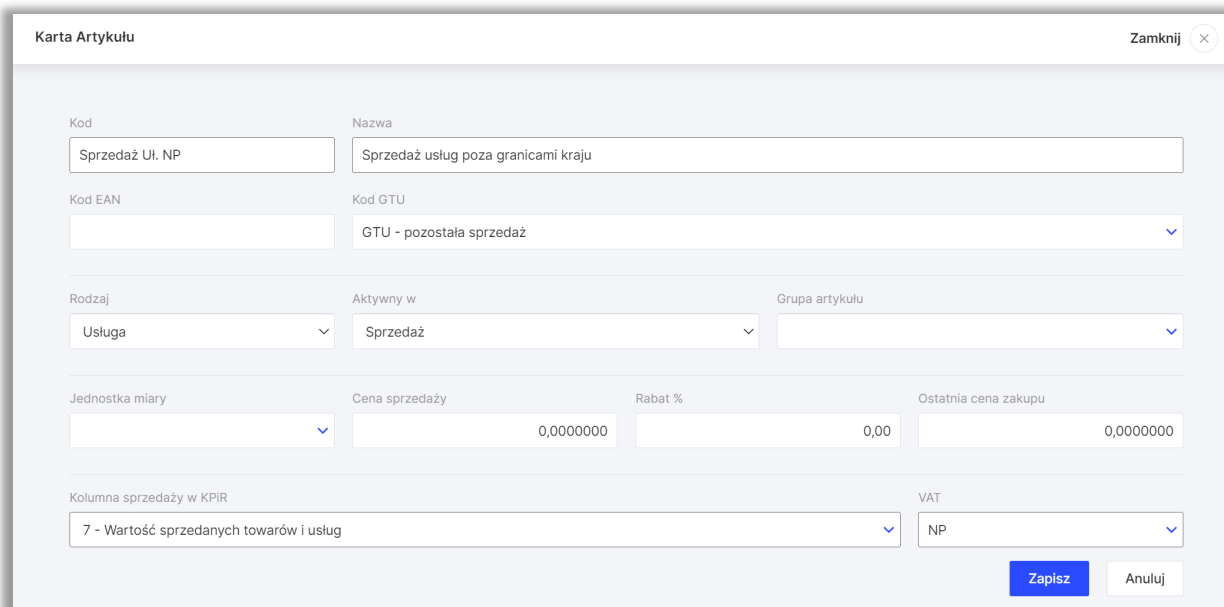
Spis treści

Sprzedaż usług NP. Pole 11 i 12.....	1
Sprzedaż produktów NP. Pole 11	2
Sprzedaż usług budowlanych NP. Pole 11 (specjalna procedura)	4
Sprzedaż usług do kontrahentów spoza Unii	6

Sprzedaż usług NP. Pole 11 i 12

W karcie klienta zagranicznego należy uzupełnić odpowiednie dane, system wyszuka kontrahenta po NIP UE i zweryfikuje, czy kontrahent jest zarejestrowany do VAT UE.

W karcie artykułu należy wybrać rodzaj Usługa oraz odpowiednie konto księgowe i stawkę VAT NP.



W menu [Przychody > Sprzedaż i wystawianie faktur](#) dodajemy fakturę.

INSTRUKCJA OBSŁUGI
KSIĄŻKA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

Klient: firma zagraniczna | Status podatnika VAT - Biała Lista | Data Wystawienia: 2021-10-08 | Termin płatności: 2021-10-15 | Data Sprzedaży: 2021-10-08 | Dokument: Faktura

Adres: GERMANY | Numer dokumentu: 1062 | Waluta: EUR | Kurs: 4,5472000

Osoba kontaktowa: | Dział: | Centrum Kosztów: | Projekt: | NIP: | Płatnik: firma zagraniczna

Rodzaj procedury sprzedaży: | Typ dokumentu: Nie dotyczy

Sprzedaż środków trwałych | Ceny brutto

Artykuł / Usługa	Opis	Ilość	Miara	Cena brutto	Ra...	VAT	Dział	Kwota z V...	T...	Centrum Ko...	Proj...	Data VAT
Sprzedaż Uf. NP	Sprzedaż usług poza granicami kraju	1,000		100,00	0,00	NP		100,00	U			2021-10-08

Nowy wiersz

Dodaj płatność

Kwota netto	100,00
Kwota VAT	0,00
Zaokrąglenie	0,00
SUMA	100,00
Zapłacono	0,00

Po zapisaniu takiej faktury w deklaracji kwota sprzedaży pojawi się w polach 11 i 12.

Wiersz...	Opis	Podstawa opodatkow...	Podatek należny w zł
C	ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO		
1.	10. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku	0	
2.	11. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju	455	
2a.	12. w tym świadczenie usług, o których mowa w art.100 ust.1 pkt 4 ustawy	455	
3.	13. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%	0	

Sprzedaż produktów NP. Pole 11

Aby wykazać sprzedaż produktów nie podlegających opodatkowaniu sprzedanych na terytorium Unii należy dodać Klienta z odpowiednim numerem VAT lub w polu NIP wybrać opcję Osoba fizyczna.

Karta klienta Zamknij ✕

NIP Osoba fizyczna

Nazwa klienta 📎

Dodatkowe informacje

Regon

Osoba kontaktowa Płatnik Informacje dodatkowe

Ulica i numer domu Kod pocztowy Miasto Województwo

Kraj

W karcie artykułu należy wybrać rodzaj Produkt (lub Pozycja magazynowa, jeśli to towar handlowy) dodatkowo wybrać odpowiednią kolumnę KPIR i stawkę NP.

Karta Artykułu Zamknij ✕

Kod Nazwa

Kod EAN Kod GTU

Rodzaj Aktywny w Grupa artykułu

Jednostka miary Cena sprzedaży Rabat % Ostatnia cena zakupu

Kolumna sprzedaży w KPIR VAT

Zapisz

W menu [Przychody > Sprzedaż i wystawianie faktur](#) dodajemy fakturę.

INSTRUKCJA OBSŁUGI KSIĄŻKA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

Klient
Osoba prywatna Niemcy

Status podatnika VAT - Biała Lista

Data Wystawienia
2021-10-08

Termin płatności
2021-10-15

Data Sprzedaży
2021-10-08

Dokument
Faktura

Adres
GERMANY

Numer dokumentu
1063

Waluta
EUR

Kurs
4,5472000

Osoba kontaktowa

Dział

Centrum Kosztów

Projekt

Płatnik
Osoba prywatna Niemcy

NIP

Rodzaj procedury sprzedaży
Sprzedaż T NP

Typ dokumentu
Nie dotyczy

Sprzedaż środków trwałych

Ceny brutto

Artykuł / Usługa	Opis	Ilość	Miara	Cena brutto	Raba...	VAT	Dział	Kwota z VAT	Typ	Data VAT	Centrum Kosztów	Projekt
Sprzedaż T NP	Sprzedaż Towarów poza terytorium kraju	1,000	-	150,00	0,00	NP		150,00	P	2021-10-08		
Nowy wiersz												

Kwota netto: 150,00

Kwota VAT: 0,00

Zaokrąglenie: 0,00

SUMA: 150,00

Po zapisaniu faktury w deklaracji VAT i pliku JPK wartość sprzedaży zostanie wykazana w polu 11.

01.10.2021 - 31.10.2021			Podstawa opodatkow...	Podatek należny w zł
Wiers...	Opis			
C	ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO			
1.	10. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku		0	
2.	11. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju		1 137	
2a.	12. w tym świadczenie usług, o których mowa w art.100 ust.1 pkt 4 ustawy		455	
3.	13. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%		0	

Po kliknięciu w kwotę w polu 11 zobaczymy szczegółowy zapis.

W tym miejscu możesz utworzyć, podpisać oraz wysłać pliki JPK_VAT do swojego Urzędu Skarbowego. Klikając Generuj Plik JPK oraz Utwórz JPK Korekta możesz zapisać plik JPK VAT na swoim komputerze i wysłać go samodzielnie. Klikając Podpisz i Wyślij JPK VAT oraz Podpisz i Wyślij JPK Korekta możesz podpisać oraz wysłać plik bezpośrednio z systemu używając w tym celu karty kryptograficznej. Jeśli rozliczasz się kwartalnie to z jednego raportu deklaracji możesz utworzyć trzy pliki JPK VAT, w ostatnim miesiącu kwartału w pliku JPK VAT będzie również część deklaracyjna, której nie ma w poprzednich dwóch miesiącach.

Raport kontrolny JPK VAT

Okres 01.10.2021 - 31.10.2021

Wiersz 2.: 11. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju

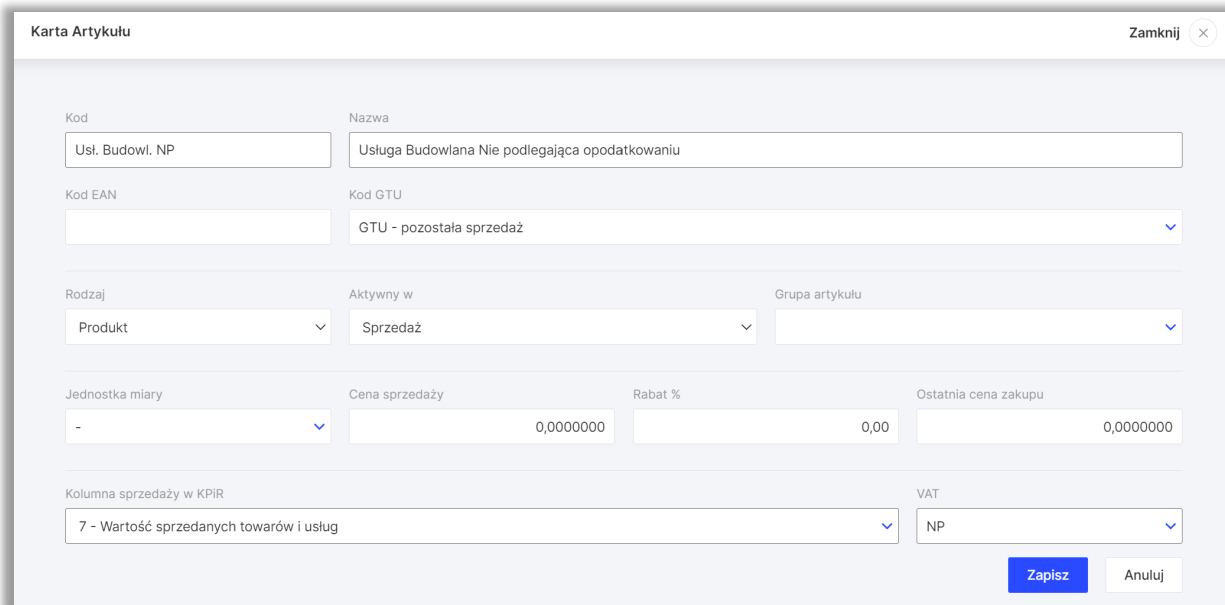
Dokument	Data Data VAT	NIP	Opis	Kwota	VAT	Typ	Proc.	GTU	VAT Marża
1062	08.10.2021		firma zagraniczna	454,72	0,00				0,00
1063	08.10.2021		Osoba prywatna Niemcy	682,08	0,00				0,00
Wiersz Deklaracji VAT 2. Suma :				1 136,80	0,00				0,00

Sprzedaż usług budowlanych NP. Pole 11 (specjalna procedura)

W przypadku sprzedaży usług do Unii, które mają nie być wykazane w polu 12 deklaracji oraz w informacji podsumowującej VAT UE należy postąpić wg poniższych wskazówek.

Karta kontrahenta wygląda tak samo jak w powyżej wspomnianych przykładach.

Karta artykułu natomiast musi być zmodyfikowana. Zamiast rodzaju Usługa należy wybrać Produkt – to wyjątek od reguły.



Karta Artykułu Zamknij ✕

Kod: Nazwa:

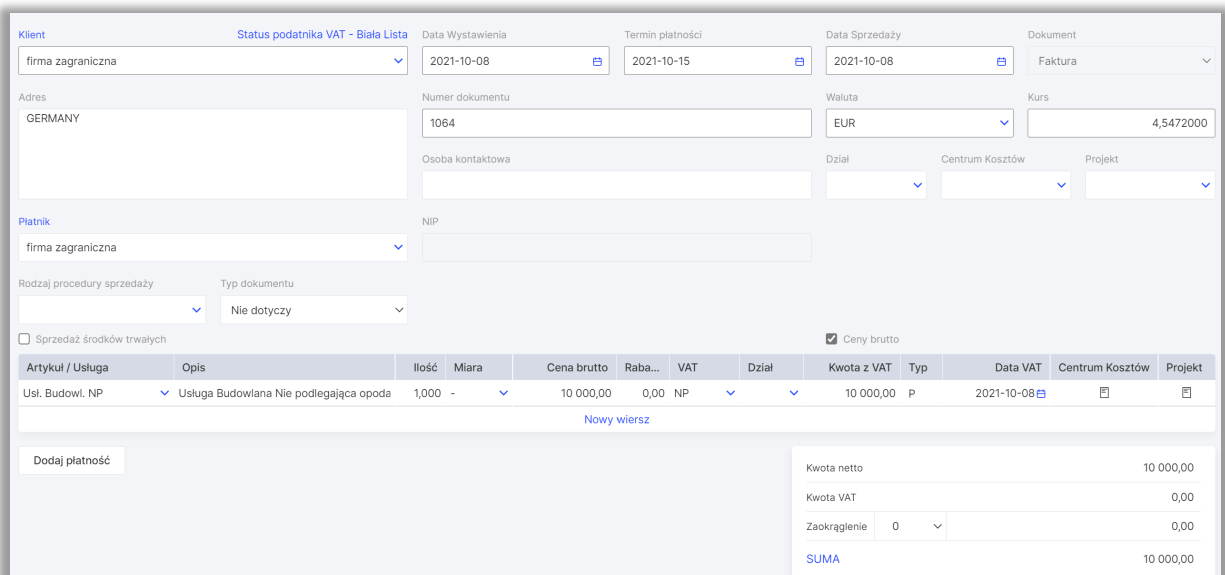
Kod EAN: Kod GTU:

Rodzaj: Aktywny w: Grupa artykułu:

Jednostka miary: Cena sprzedaży: Rabat %: Ostatnia cena zakupu:

Kolumna sprzedaży w KPIR: VAT:

W menu **Przychody > Sprzedaż i wystawianie faktur** dodajemy fakturę. Utworzony wcześniej artykuł wybrać do faktury, a w kolumnie VAT wybrać NP.



Klient Status podatkowy VAT - Biała Lista

Klient: Data Wystawienia: Termin płatności: Data Sprzedaży: Dokument:

Adres: Numer dokumentu: Waluta: Kurs:

Osoba kontaktowa: Dział: Centrum Kosztów: Projekt:

Platnik: NIP:

Rodzaj procedury sprzedaży: Typ dokumentu:

Sprzedaż środków trwałych Ceny brutto

Artykuł / Usługa	Opis	Ilość	Miara	Cena brutto	Raba...	VAT	Dział	Kwota z VAT	Typ	Data VAT	Centrum Kosztów	Projekt
Usł. Budowl. NP	Usługa Budowlana Nie podlegająca opoda	1,000	-	10 000,00	0,00	NP		10 000,00	P	2021-10-08		

[Nowy wiersz](#)

Kwota netto: 10 000,00

Kwota VAT: 0,00

Zaokrąglenie: 0 0,00

SUMA: 10 000,00

W deklaracji VAT i pliku JPK wartość ta zostanie wykazana w polu 11

INSTRUKCJA OBSŁUGI
KSIĄŻKA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

W tym miejscu możesz utworzyć, podpisać oraz wysłać pliki JPK_VAT do swojego Urzędu Skarbowego. Klikając Generuj Plik JPK oraz Utwórz JPK Korekta możesz zapisać plik JPK_VAT na swoim komputerze i wysłać go samodzielnie. Klikając Podpisz i Wyślij JPK_VAT oraz Podpisz i Wyślij JPK Korekta możesz podpisać oraz wysłać plik bezpośrednio z systemu używając w tym celu karty kryptograficznej. Jeśli rozliczasz się kwartalnie to z jednego raportu deklaracji możesz utworzyć trzy pliki JPK_VAT, w ostatnim miesiącu kwartału w pliku JPK_VAT będzie również część deklaracyjna, której nie ma w poprzednich dwóch miesiącach.

Raport kontrolny JPK VAT

PDF

XLS

Okres 01.10.2021 - 31.10.2021

Wiersz 2.: 11. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju

Dokument	Data Data VAT	NIP	Opis	Kwota	VAT	Typ	Proc.	GTU	VAT Marża
1062	08.10.2021		firma zagraniczna	454,72	0,00				0,00
1063	08.10.2021		Osoba prywatna Niemcy	682,08	0,00				0,00
1064	08.10.2021		firma zagraniczna	45 472,00	0,00				0,00
Wiersz Deklaracji VAT 2. Suma :				46 608,80	0,00				0,00

i nie będzie wykazana w deklaracji VAT UE.

Raport za okres
2021-10-01 - 2021-10-31 Korekta deklaracji VAT UE Otrzymaj Raport

INFORMACJA PODSUMOWUJĄCA VAT UE

Przygotowany raport [Informacji podsumowującej VAT UE](#) możesz wysłać bezpośrednio do Urzędu Skarbowego za pomocą podpisu elektronicznego (karty kryptograficznej). Użyj opcji [Podpisz i wyślij Deklarację](#) aby przejść do procesu podpisywania i wysyłania deklaracji do Urzędu. Ta forma podpisu jest wymagana dla spółek prawa handlowego (z o.o., S.A.).
Aby wysłać deklarację do Urzędu złożyć najpierw pełnomocnictwo UPL-1.

Jeśli nie posiadasz podpisu kwalifikowanego i prowadzisz działalność jako osoba fizyczna, skorzystaj z opcji [Pobierz Deklarację](#) aby wysłać ją poza programem używając **Kwoty dochodu** (EPUAP nie jest dozwolony).

Część F. W celu wykazania odpowiedniej informacji w VAT UE należy pobrać deklarację VAT UE oraz uzupełnić dane pola F. Po uzupełnieniu tych danych należy wysłać deklarację do urzędu skarbowego.

Utwórz i wyślij Deklarację Pobierz Deklarację Anuluj

Raport kontrolny VAT UE

Okres 01.10.2021 - 31.10.2021

C. INFORMACJA O WEWNĄTRZSPÓLNOTOWYCH DOSTAWACH TOWARÓW

Kod kraju	NIP	Łączna wartość transakcji w zł	Transakcje trójstronne

D. INFORMACJA O WEWNĄTRZSPÓLNOTOWYCH NABYCIACH TOWARÓW

Kod kraju	NIP	Łączna wartość transakcji w zł	Transakcje trójstronne

E. INFORMACJA O WEWNĄTRZSPÓLNOTOWYM ŚWIADCZENIU USŁUG

Kod kraju	NIP	Łączna wartość transakcji w zł
		455

Sprzedaż usług do kontrahentów spoza Unii

W przypadku sprzedaży usług poza terytorium kraju np. do kraju spoza UE należy dodać kontrahenta z odpowiednim krajem spoza UE.

Na fakturze wybrać odpowiedni artykuł, np. Sprzedaż usług NP.

INSTRUKCJA OBSŁUGI KSIĄŻKA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

Klient: Klient USA

Status podatnika VAT - Biała Lista

Data Wystawienia: 2021-10-08

Termin płatności: 2021-10-15

Data Sprzedaży: 2021-10-08

Dokument: Faktura

Adres: UNITED STATES

Numer dokumentu: 1065

Waluta: USD

Kurs: 3,9334000

Płatnik: Klient USA

NIP:

Rodzaj procedury sprzedaży:

Typ dokumentu: Nie dotyczy

Sprzedaż środków trwałych

Ceny brutto

Artykuł / Usługa	Opis	Ilość	Miara	Cena brutto	Raba...	VAT	Dział	Kwota z VAT	Typ	Data VAT	Centrum Kosztów	Projekt
Sprzedaż Ul. NP	Sprzedaż usług poza granicami kraju	1,000		1 500,00	0,00	NP		1 500,00	U	2021-10-08		
Nowy wiersz												

Dodaj płatność

Kwota netto	1 500,00
Kwota VAT	0,00
Zaokrąglenie 0	0,00
SUMA	1 500,00

W deklaracji wartość tej faktury zostanie wykazana tylko w polu 11.

W tym miejscu możesz utworzyć, podpisać oraz wysłać pliki JPK_VAT do swojego Urzędu Skarbowego.
 Klikając Generuj Plik JPK oraz Utwórz JPK Korekta możesz zapisać plik JPK_VAT na swoim komputerze i wysłać go samodzielnie.
 Klikając Podpisz i Wyślij JPK VAT oraz Podpisz i Wyślij JPK Korekta możesz podpisać oraz wysłać plik bezpośrednio z systemu używając w tym celu karty kryptograficznej.
 Jeśli rozliczasz się kwartalnie to z jednego raportu deklaracji możesz utworzyć trzy pliki JPK_VAT, w ostatnim miesiącu kwartału w pliku JPK_VAT będzie również część deklaracyjna, której nie ma w poprzednich dwóch miesiącach.

Raport kontrolny JPK VAT

[PDF](#)
[XLS](#)

Okres 01.10.2021 - 31.10.2021

Wiersz 2.: Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju

Dokument	Data Data VAT	NIP	Opis	Kwota	VAT	Typ	Proc.	GTU	VAT Marża
1062	08.10.2021		firma zagraniczna	454,72	0,00				0,00
1063	08.10.2021		Osoba prywatna Niemcy	682,08	0,00				0,00
1064	08.10.2021		firma zagraniczna	45 472,00	0,00				0,00
1065	08.10.2021		<u>Klient USA</u>	<u>5 900,10</u>	0,00				0,00
Wiersz Deklaracji VAT 2. Suma :				52 508,90	0,00				0,00

W przypadku chęci uzyskania dodatkowych informacji zapraszamy do kontaktu z naszym działem wsparcia.