

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.

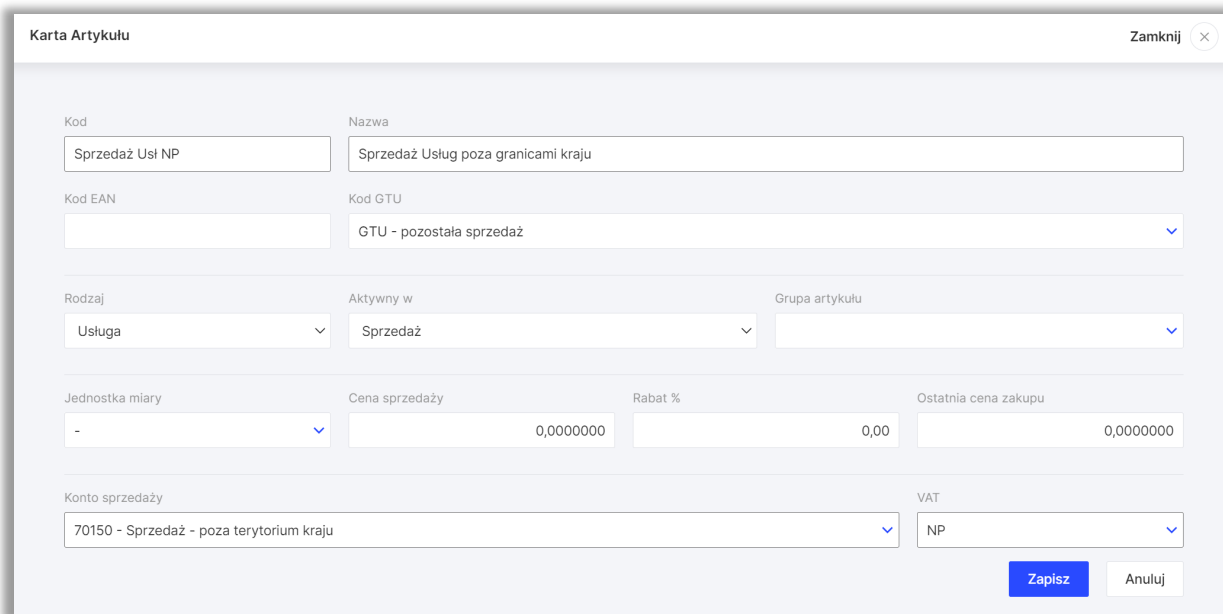
Spis treści

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 [Sprzedaż > Faktury i inne dowody sprzedaży](#) dodajemy fakturę.

INSTRUKCJA OBSŁUGI PEŁNA KSIĘGOWOŚĆ

Klient	Status podatnika VAT - Biała Lista	Data Wystawienia	Termin płatności	Data Sprzedaży	Dokument								
Firma Niemcy		2021-10-21	2021-10-28	2021-10-21	Faktura								
Adres	Numer dokumentu	Waluta	Kurs										
GERMANY	1027	EUR	4,5841000										
Osoba kontaktowa	Dział												
Płatnik	NIP												
Firma Niemcy	DE12345678												
Rodzaj procedury sprzedaży	Typ dokumentu												
	Nie dotyczy												
<input type="checkbox"/> Sprzedaż środków trwałych		<input type="checkbox"/> Ceny brutto											
Artykuł / Us...	Opis	Ilość	Miara	Cena	Dział	Raba...	Kwota netto	VAT	Konto	Typ	Data VAT	Magazyn	
Sprzedaż Usł	Sprzedaż Usług poza granicami	1,000	-	100,00		0,00	100,00	NP	70150 - Sprzedaż - poza terytorium kraju	U	2021-10-21		
Nowy wiersz													
Dodaj płatność											Kwota netto		100,00
											Kwota VAT		0,00
											Zaokrąglenie		0
											SUMA		100,00
											Zapłacono		0,00

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

01.10.2021 - 31.10.2021		Podstawa opo...	Podatek nale...
Wiersz d...	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	458	
2a.	12. w tym świadczenie usług, o których mowa w art.100 ust.1 pkt 4 ustawy	458	
3.	13. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%	0	
3a.	14. w tym dostawa towarów, o której mowa w art.129 ustawy	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 odpowiednie konto 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

Konto sprzedaży VAT

W menu [Sprzedaż > Faktury i inne dowody sprzedaży](#) dodajemy fakturę.

INSTRUKCJA OBSŁUGI PEŁNA KSIĘGOWOŚĆ

Klient: Klient prywatny Niemcy
Status podatnika VAT - Biała Lista
Data Wystawienia: 2021-10-21
Termin płatności: 2021-10-28
Data Sprzedaży: 2021-10-21
Dokument: Faktura

Adres: GERMANY

Płatnik: Klient prywatny Niemcy

Rodzaj procedury sprzedaży: Nie dotyczy

Sprzedaż środków trwałych

Numer dokumentu: 1028

Osoba kontaktowa:

NIP:

Typ dokumentu: Nie dotyczy

Ceny brutto

Waluta: EUR

Kurs: 4,5841000

Dział: [...]

Artykuł / Us...	Opis	Ilość	Miara	Cena	Dział	Raba...	Kwota netto	VAT	Konto	Typ	Data VAT	Magazyn
Sprzedaż T NP	Sprzedaż Towarów poza teryt	1,000		150,00		0,00	150,00	NP	70150 - Sprzedaż - poza terytorium kraju	P	2021-10-21	

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			
Wiersz d...	Opis	Podstawa opo...	Podatek nale...
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	1 146	
2a.	12. w tym świadczenie usług, o których mowa w art.100 ust.1 pkt 4 ustawy	458	
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 PDF XLS

Okres: 01.10.2021 - 31.10.2021

Wiersz 2.: 11. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju										
Dokument	Data Data VAT	Transakcja	NIP	Opis	Kwota	VAT	Typ	Proc.	GTU	VAT Marża
1027	21.10.2021	FV-9	DE12345678	Firma Niemcy	458,41	0,00				0,00
1028	21.10.2021	FV-10		Klient prywatny Niemcy	687,62	0,00				0,00
Wiersz Deklaracji VAT 2. Suma :					1 146,03	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

Kod EAN

Rodzaj

Jednostka miary

Konto sprzedaży

Nazwa

Kod GTU

Aktywny w

Cena sprzedaży

Rabat %

Ostatnia cena zakupu

VAT

W menu [Sprzedaż > Faktury i inne dowody sprzedaży](#) dodajemy fakturę. Utworzony wcześniej artykuł wybrać do faktury, a w kolumnie VAT wybrać NP.

Klient
Status podatnika VAT - Biała Lista
Data Wystawienia
Termin płatności
Data Sprzedaży
Dokument

Sprzedaż środków trwałych

Ceny brutto

Artykuł / Us...	Opis	Ilość	Miara	Cena	Dział	Raba...	Kwota netto	VAT	Konto	Typ	Data VAT	Magazyn
Usł. Budowl. NP	Usługa Budowlana Nie podleg	1,000		10 000,00		0,00	10 000,00	NP	70150 - Sprzedaż - poza terytorium kraju	P	2021-10-21	
Nowy wiersz												

Kwota netto	10 000,00
Kwota VAT	0,00
Zaokrąglenie	0
SUMA	10 000,00

W deklaracji VAT i pliku JPK wartość ta zostanie wykazana 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.: 11. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju

Dokument	Data Data VAT	Transakcja	NIP	Opis	Kwota	VAT	Typ	Proc.	GTU	VAT Marża
1027	21.10.2021	FV-9	DE12345678	Firma Niemcy	458,41	0,00				0,00
1028	21.10.2021	FV-10		Klient prywatny Niemcy	687,62	0,00				0,00
1029	21.10.2021	FV-11	DE12345678	Firma Niemcy	45 841,00	0,00				0,00
Wiersz Deklaracji VAT 2. Suma :					46 987,03	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
DE	12345678	458

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 PEŁNA KSIĘGOWOŚĆ

Klient
Klient z USA

Status podatnika VAT - Biała Lista

Data Wystawienia
2021-10-21

Termin płatności
2021-10-28

Data Sprzedaży
2021-10-21

Dokument
Faktura

Adres
UNITED STATES

Numer dokumentu
1030

Osoba kontaktowa

Waluta
USD

Kurs
3,9428000

Dział

Płatnik
Klient z USA

NIP
brak

Rodzaj procedury sprzedaży

Typ dokumentu
Nie dotyczy

Sprzedaż środków trwałych

Ceny brutto

Artykuł / Us...	Opis	Ilość	Miara	Cena	Dział	Raba...	Kwota netto	VAT	Konto	Typ	Data VAT	Magazyn
Sprzedaż Usł N	Sprzedaż Usług poza granicami	1,000	-	1 500,00		0,00	1 500,00	NP	70150 - Sprzedaż - poza terytorium kraju	U	2021-10-21	

Kwota netto: 1 500,00

Kwota VAT: 0,00

Zaokrąglenie: 0

SUMA: 1 500,00

Zapłacono: 0,00

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

Okres 01.10.2021 - 31.10.2021

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

Dokument	Data Data VAT	Transakcja	NIP	Opis	Kwota	VAT	Typ	Proc.	GTU	VAT Marża
1027	21.10.2021	FV-9	DE12345678	Firma Niemcy	458,41	0,00				0,00
1028	21.10.2021	FV-10		Klient prywatny Niemcy	687,62	0,00				0,00
1029	21.10.2021	FV-11	DE12345678	Firma Niemcy	45 841,00	0,00				0,00
1030	21.10.2021	FV-12	brak	<u>Klient z USA</u>	<u>5 914,20</u>	0,00				0,00
Wiersz Deklaracji VAT 2. Suma :					52 901,23	0,00				0,00

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