

AMi-BOOK wersja 20.2a

UWAGA!

Aktualizację proszę przeprowadzać jedynie z wersji 20.2!

1. Dodatkowe pole „Marża” w rejestrze sprzedaży i zakupów

W związku z wprowadzeniem pliku kontrolnego wraz z deklaracją VAT dodano dodatkowe pole w rejestrze sprzedaży i zakupów.

- Rejestr sprzedaży – Sprzedaż marża
 - SprzedazVAT_Marza - Wartość sprzedaży brutto dostawy towarów i świadczenia usług opodatkowanych na zasadach marży zgodnie z art. 119 i art. 120 ustawy (pole opcjonalne). Podaje się całkowitą wartość, którą ma zapłacić nabywca z tytułu dokonanej na jego rzecz dostawy towarów lub świadczonej usługi opodatkowanych na zasadach marży zgodnie z art. 119 i art. 120 ustawy. W przypadku braku -pole pozostaje puste.

UWAGA!

W przypadku udokumentowania sprzedaży fakturą, z wartościami sprzedaży brutto dostaw towarów lub świadczenia usług opodatkowanych na zasadach marży, poza danymi określonymi w §10ust. 2 pkt 1 rozporządzenia, w polach właściwych dla sprzedaży według odpowiednich stawek podatku należy wykazywać poszczególne podstawy opodatkowania, tj.: marże pomniejszone o podatek należny (w tym również marże ujemne) i podatek należny od poszczególnych marż (przy marży ujemnej podatek wynosi „0.00”), z oznaczeniem odpowiednio MR_T lub MR_UZ. Jeżeli podatek jest obliczany od sumy marż uzyskanych przy poszczególnych usługach turystyk i zgodnie z art. 119 ustawy, świadczonych w danym okresie rozliczeniowym, podstawa opodatkowania za dany okres rozliczeniowy jest równa sumie poszczególnych wartości marż (dodatnich i ujemnych) pomniejszonej o podatek należny od tej sumy, natomiast podatek należny za dany okres rozliczeniowy nie stanowi sumy poszczególnych wysokości podatku, lecz powinien być obliczony od sumy poszczególnych wartości marż.

W przypadku gdy tak ustalona podstawa opodatkowania za dany okres rozliczeniowy jest wartością ujemną, nie ma możliwości wykazania ujemnego podatku należnego (przy marży ujemnej podatek wynosi „0.00”). Należy zauważyć, że w przypadku dostawy towarów rozliczanej na zasadach marży na podstawie art. 120 ust. 4 ustawy, podatnik dokonujący dostawy towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich lub antyków nabytych uprzednio przez tego podatnika w ramach

prowadzonej działalności, w celu odprzedaży, podstawą opodatkowania podatkiem jest marża stanowiąca różnicę między kwotą sprzedaży a kwotą nabycia, pomniejszona o kwotę podatku. Natomiast, zgodnie z art. 120 ust 5 ustawy, jeżeli rodzaj poszczególnych przedmiotów kolekcjonerskich lub specyfika ich dostaw czyni skomplikowanym lub niemożliwym określenie marży zgodnie z ust. 4, podatnik może, za zgodą naczelnika urzędu skarbowego, obliczać marżę jako różnicę pomiędzy łączną wartością dostaw a łączną wartością nabyć określonego rodzaju przedmiotów kolekcjonerskich w okresie rozliczeniowym. Zgodnie z treścią art. 120 ust 7 ustawy jeżeli w przypadkach, o których mowa w ust. 5, łączna wartość nabyć określonego rodzaju przedmiotów kolekcjonerskich jest w okresie rozliczeniowym wyższa od łącznej wartości dostaw takich przedmiotów, różnica ta podwyższa łączną wartość nabyć przedmiotów kolekcjonerskich w następnym okresie rozliczeniowym.

VAT-7K Alt+K=kalkul. Alt+N=notes Symbol firmy
Miesiąc ewidencyjny STYCZEŃ 2020 ASDSAD
SPRZEDAŻ (VAT)
Do rej. na dzien... Symbol rej... Nr dowodu księg.
KONTRAH: Nr identyfik. (NIP). Rodzaj dowodu: Exp:N
Nazwa..... UE:N
Adres..... Kraj:PL
Opis zdarzenia gospodarczego. Oznaczenie:
Uwagi..... Procedura:
Data sprze. Data wyst. Korekta ?.N Pola sekcji C VAT-7:

	NETTO	VAT	BRUTTO
23%			
8%			
5%			
7%			
0%			
ZW			
NP			
RAZEM			

Zaksięgować Sprzedaż marża zł. do kol. zł. do kol.
Kontrola zaplat.N.. Termin zapłaty. 0 (2020.07.03) Juz zaplaco.

- Rejestr zakupów – Zakup marża
 - Zakup VAT_Marza - Kwota nabycia towarów i usług nabytych od innych podatników dla bezpośredniej korzyści turysty oraz towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków związanych ze sprzedażą opodatkowaną na zasadach marży zgodnie z art. 120 ustawy(pole opcjonalne).

WAŻNE

Faktury lub inne dokumenty otrzymane przez podatnika z tytułu nabycia towarów i usług od innych podatników dla bezpośredniej korzyści turysty w przypadku świadczenia usług opodatkowanych zgodnie z art. 119 ustawy oraz towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków związanych ze sprzedażą opodatkowaną na zasadach marży zgodnie z art. 120 ustawy należy ująć co do zasady

w okresie rozliczeniowym, w którym powstaje obowiązek podatkowy z tytułu dostawy towarów lub świadczenia usług opodatkowanych na tych zasadach, z zastrzeżeniem art. 120 ust. 5 ustawy. W przypadku art. 120 ust. 5 ustawy, faktury lub inne dokumenty należy ująć w okresie rozliczeniowym w którym dokonano zakupu. Natomiast w przypadku art. 120 ust. 7 ustawy, jeżeli wartość dokonanych zakupów w okresie rozliczeniowym przewyższa wartość sprzedaży tego okresu, nadwyżkę zakupów dodaje się do zakupów dokonanych w następnym okresie rozliczeniowym. W przypadku braku -pole pozostaje puste

VAT-7K Alt+K=kalkul. Alt+N=notes Symbol firmy ASDSAD
Miesiąc ewidencyjny STYCZEŃ 2020

ZAKUPY (VAT)

Do rej. na dzień... Symbol rej... Nr dowodu księg. [redacted]
KONTRAH: Nr identyfik. (NIP) [redacted] Rodzaj dowodu: [redacted]
Nazwa [redacted] UE: N
Adres [redacted] Kraj: PL
Opis zdarzenia gospodarczego [redacted]
Uwagi [redacted] Transakcja trójstronna: N
Data zakupu... (rrrr.mm.dd) [redacted] Data wpływu [redacted] Opcje: [redacted]
Korekta? [redacted] Pola sekcji C VAT-7: [redacted]

	NETTO	VAT	BRUTTO	ZAK	DO	SPR	VATwg	StrSprz
23%	[redacted]	[redacted]	[redacted]	P	0	0		
8%	[redacted]	[redacted]	[redacted]	P	0	0		
5%	[redacted]	[redacted]	[redacted]	P	0	0		
0%	[redacted]	[redacted]	[redacted]	P	0	0		
ZW	[redacted]	[redacted]	[redacted]	P	0	0		
7%	[redacted]	[redacted]	[redacted]	P	0	0		
RAZEM	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]

Zakup marża [redacted]

Do ks.: dzień [redacted] kw. [redacted] Kol. [redacted] Kw. [redacted] Kol. [redacted]
Kontrola zaplat. N. Termin zapłaty. 0 ([redacted]) Już zapłacono. [redacted]

2. Import rejestru zakupów i sprzedaży z pliku JPK_V7M / JPK_V7K

Dodano możliwość importu zakupów i sprzedaży z plików JPK_V7M/JPK_V7K.

3. Wydruk deklaracji i rejestrów pliku kontrolnego JPK_V7M / JPK_V7K

Dodano możliwość wydruku deklaracji i rejestrów pliku kontrolnego JPK_V7M/JPK_V7K bez potrzeby generowania pliku kontrolnego.

4. Możliwość wyłączenia nowych pól rejestru zakupów i sprzedaży związanych z nowym plikiem kontrolnym JPK_V7M / JPK_V7K

W związku z przesunięciem terminu obowiązku składania plików JPK_V7M / JPK_V7K na 1 października 2020r dodano możliwość dezaktywacji nowych pól w rejestrach zakupów i sprzedaży. Odpowiedni parametr został umieszczony w „Parametrach księgowania” (menu „P – Parametry programu” → „R – Parametry księgowania” → „Obsługa pól JPK_V7 (Tak/Nie)”.

