

"REKORD" Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Kasprowicza 5, Bielsko-Biała tel./fax. (0-33) 810-04-26,49-78-300

## PortalFB - VAT

## "Instrukcja obsługi programu Portal FB - VAT"

**Opracowanie:** Wojciech Michalik

REKORD SI sp. z o.o.

Producent zastrzega sobie prawo do wprowadzania zmian w programie nie opisanych w tej instrukcji.

© Kopiowanie, powielanie i rozpowszechnianie niniejszej instrukcji w całości lub w części bez zgody producenta oprogramowania wzbronione.

Bielsko Biała, sierpień 2017 rok.

Wersja dokumentu: 5.



## Spis treści

Portal VAT - system do centralnej ewidencji i rozliczania podatku VAT w Gminie
1. Ogólna funkcjonalność systemu
2. Uruchomienie i logowanie do programu
3. Przygotowanie programu do pracy
4. Kontekst jednostki
5. Rejestry cząstkowe VAT
a. Wprowadzanie ręczne dokumentów do rejestrów VAT11
b. Import dokumentów do rejestrów VAT14
c. Import danych z aplikacji dochodowych autorstwa REKORD SI
6. Deklaracje cząstkowe VAT-7 19
6.1. Tworzenie deklaracji cząstkowej 19
6.1.2. Wypełnianie deklaracji cząstkowej na podstawie prowadzonych w Portalu rejestrów vat.
6.2. Zatwierdzanie, podpisywanie, drukowanie deklaracji cząstkowej 24
7. Zbiorcze rozliczenie podatku na poziomie gminy - deklaracja VAT-7 zbiorcza
7.1. Tworzenie deklaracji zbiorczej
7.2. Sprawdzenie deklaracji zbiorczej31
7.3. Edycja deklaracji zbiorczej – decyzja o sposobie rozliczenia, załączniki VAT-7 ZZ, VAT-7 ZT 33
7.4. Wydruk, zatwierdzenie, podpis
7.5. Wysyłka deklaracji zbiorczej oraz pliku JPK_VAT na strony Ministerstwa Finansów
7.6. Korekta deklaracji zbiorczej
8. Informacje konfiguracyjne
8.1. Przygotowanie programu PortalFB_VAT na rok 201740
8.1.1. Informacje wstępne
8.1.2. Konfiguracja słowników VAT41
8.1.3. Dane identyfikacyjne podmiotu 46
8.1.4. Adres usługi uRO 48
8.2. Pobieranie i uruchamianie modułu Rekord Local Launcher niezbędnego do realizacji podpisu kwalifikowanego48

# Portal VAT - system do centralnej ewidencji i rozliczania podatku VAT w Gminie.

## 1. Ogólna funkcjonalność systemu.

System przeznaczony jest do obsługi zagadnienia centralizacji rozliczeń podatki VAT w Jednostkach Samorządu Terytorialnego (JST) wynikających z ustawy z dnia z 5 września 2016 r. *o szczególnych zasadach rozliczeń podatku od towarów i usług oraz dokonywania zwrotu środków publicznych przeznaczonych na realizację projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu przez jednostki samorządu terytorialnego.* (Dz.U. 2016 poz.1454).

Równocześnie pozwala wypełnić obowiązki wynikające z ustawy z dnia 10 września 2015 r. *o zmianie ustawy Ordynacja podatkowa* (Dz.U. 2015 poz.1649) nakładające na podatników m.in. obowiązek przekazywania ksiąg podatkowych na żądanie organu podatkowego za pomocą środków komunikacji elektronicznej (art.193a.) oraz obowiązek składania bez wezwania comiesięcznej informacji w strukturze JPK\_VAT.

Portal VAT zapewnia możliwość składania przez jednostki organizacyjne gminy deklaracji cząstkowych VAT-7 które następnie zatwierdzane (opcjonalnie – z wykorzystaniem podpisu elektronicznego) są przekazywanie na poziom budżetu gminy. Tam (na poziomie budżetu gminy) następuje ich łączenie w deklarację zbiorczą VAT-7, która następnie, za pomocą środków komunikacji elektronicznej, przekazywana jest na platformę Ministerstwa Finansów. Równolegle obsługiwane jest zagadnienie tworzenia i przesyłania pliku JPK\_VAT.

W podstawowym modelu pracy PortaluVAT do przygotowania na poziomie jednostki deklaracji cząstkowych wykorzystywane są pliki JPK\_VAT wygenerowane wcześniej w systemach księgowych (dziedzinowych), w których jednostka prowadzi ewidencję i rejestry vat. Taki model daje pełną uniwersalność rozwiązania i możliwość pobrania danych z szerokiej gamy programów księgowych dowolnego autorstwa, zakładając, że spełniają one wymagania ustawowe, tj. posiadają możliwość generowania plików JPK\_VAT.



W rozszerzonym modelu pracy PortaluVAT istnieje także możliwość prowadzenia przez jednostki organizacyjne rejestrów VAT - zwanych dalej rejestrami cząstkowymi - już na poziomie Portalu. Wtedy jednostka nie jest uzależniona od uwarunkowań swojego systemu księgowego i w przypadku kiedy taki program księgowy nie posiada możliwości prowadzenia wewnętrznych rejestrów vat oraz generowania pliku JPK\_VAT, jednostka może wypełnić swoje obowiązki w zakresie rozliczeń vat wyłącznie w oparciu o rozwiązania zastosowane w systemie PortalVAT.

W tym modelu pracy, na podstawie prowadzonych przez jednostkę rejestrów cząstkowych generowane są wewnątrz portalu pliki JPK\_VAT (jednostkowe), a następnie - na ich bazie - tworzona jest deklaracja cząstkowa VAT-7. Dalej mechanizm rozliczenia jest identyczny jak w modelu podstawowym.



Warto podkreślić, że dzięki zastosowaniu technologii trójwarstwowej oraz przeglądarkowego interfejsu użytkownika wyeliminowano konieczność przekazywania informacji pomiędzy jednostką a budżetem gminy za pomocą plików wymiany. Aplikacja dla jednostek jest udostępniana poza lokalną siecią Urzędu, w związku z czym konieczne jest zapewnienie szyfrowania i uwierzytelnianie połączeń.

## 2. Uruchomienie i logowanie do programu.

Aplikacja jest instalowana na serwerach urzędu, w związku z tym na stanowiskach użytkowników nie ma potrzeby wykonywania żadnych dodatkowych czynności instalacyjnych. Uruchomienie aplikacji odbywa się poprzez wywołanie określonego adresu (zawierającego numer IP serwera oraz nazwę programu, np.: 10.10.1.128/PortalFb) w przeglądarce internetowej. Dokładny adres, za pomocą którego uruchamiany jest program, powinien być przekazany użytkownikom przez administratora, ponieważ numery adresów serwera są ustawiane specyficznie w każdej sieci komputerowej.

Po wywołaniu prawidłowego adresu wyświetlane jest okno logowania, gdzie użytkownik musi wpisać swój tzw. login i hasło. Są one nadawane przez administratora systemu.



Po wpisaniu prawidłowego loginu i hasła program uruchamia się w jednym z trzech wariantów, zależnych od poziomu uprawnień użytkownika. Uprawnienia są określone za pomocą tzw. ról.

Wyróżnia się trzy rodzaje ról:

- użytkownicy zwykli (pracownicy jednostek)
  - przygotowują rejestry VAT cząstkowe (opcjonalnie)
  - przygotowują deklaracje cząstkowe VAT-7 (równolegle jednostkowe pliki JPK\_VAT)
  - podpisują i przekazują do zarządu swoje deklaracje cząstkowe VAT-7
- pracownicy urzędu gminy / miasta rola ORGAN
  - posiadają wgląd (bez prawa edycji) do wszystkich cząstkowych rejestrów VAT
  - odbierają przygotowane przez jednostki deklaracje cząstkowe VAT-7
  - sporządzają i wysyłają zbiorczą deklarację VAT-7 (oraz zbiorczy plik JPK\_VAT)
- administratorzy, których zadaniem jest konfiguracja i zarządzanie systemem rola ADMINISTRATOR

#### <u>Pakiet: RATUSZ<sup>®</sup></u>

Portal Finansowo-Budzeto × +																																																																																								
Contract (Portal Fb/																																																																							G	0	Szu	kaj							☆	E	1	◙	÷	ŵ	1	=
<b>М</b> РFB	FV         JPK         Skipestry VAT         Daki cząstkowa	<b>II.I</b> Raporty																																																																												USE	R_MO	SIR ( N	liejski	i Ośn	odek	Sport	u i Re	oreacj	. G	)
Kontekst																																																																																								ı.
Kontekst jednostki Miejski Očrodel Sportu i Rekreacji Uprovnienia ubytkomnika Rola Administrator Rola Organ		*		Ŧ	¥	¥	¥	¥	¥	¥	¥	¥	Ŧ	¥	¥	¥	¥	¥	*	*			*	*	*	*	*	*	Ŧ	•																																																										

- wygląd okna programu (po zalogowaniu) dla użytkownika zwykłego (dostępne funkcje: rejestry vat, deklaracje cząstkowe, kontekst, raporty)

📔 Portal Finansowo-Budżeto × +												
Contemportation Contemportatio						C	Q, Szukaj		Ê	◙	∔ ń	≡
🔊 РГВ	FV JPK	(7 VXT-7 Kontekat	HLI Rapony						OF	RGAN (Or	rgan (Rola	)) ወ
Kontekst												
Kontekst jednostki: Organ (Rola) Uprawnienia użytkownika: Rola Administrator			•									
🗹 Rola Organ												

- wygląd okna programu (po zalogowaniu) dla użytkownika o roli ORGAN (dostępne funkcje: rejestry vat, deklaracje cząstkowe, deklaracja VAT-7, kontekst, raporty)

Portal Finansowo-Budżeto.	× +											
( Calhost/Porta	IFb/						C Q Szukaj	☆	Ó		∔ ń	=
🔊 РГВ	(FV Rejectly V	JPK AT Daki cząstkowa s	Podmioty Ustawienia	Kontakat Raporty						ADMI	N ( <brak></brak>	•) <b>()</b>
Kontekst												
Kontekst jednostki:												
Uprawnienia użytkownika:												
Rola Organ												
www.glad	okna ni	oaram			dla	administratora	(doctoppo	dodatkowo	f		ke	

- wygląd okna programu (po zalogowaniu) dla administratora (dostępne dodatkowe funkcje: podmioty oraz ustawienia)

## 3. Przygotowanie programu do pracy.

Przygotowanie programu do pracy wymaga skonfigurowania przez użytkownika o roli Administrator następujących elementów:

- Listy podmiotów
- Listy użytkowników Oraz skonfigurowania wykorzystywanego przez PortalVAT, tzw. repozytorium dokumentów.

W tym zakresie wszystkie czynności wykonywane są podczas instalacji i pierwotnej konfiguracji przez pracowników firmy Rekord SI. W przypadku zmiany konfiguracji w ciągu pracy, np. wskutek powstania nowych jednostek, zmiany osób obsługujących, itp. Konieczne jest skorygowanie pierwotnych ustawień. Zadanie to powinien wykonać informatyk (administrator) wyznaczony w każdej gminie/mieście.

<u>Plik E</u> dycja <u>W</u> idok	: <u>H</u> istoria <u>Z</u> akładki <u>N</u> arzędzia Pomo <u>c</u>							- 🗆 ×
Portal FB - Po	odmioty 🛛 🗙 🦞 [FK-1703] fk - paramet	r "o × +						
🗲 🛛 🞽 locali	host/PortalFb/Podmioty				C C	Szukaj		☆ 自 ♥ ↓ ☆ Ξ
	-				tha			
•))) PI	-B Sprawozdania	Wnioski Rejestry VAT	Vat-7 cząstkowe	Podmioty Ustawienia Kontekst	Raporty	MMATYG	A (Caritas Archidiecezji Katowi	ckiej Ośrodek św. Faustyna)
Podmioty								
Nowa jednostka	rz Eksportuj tri do eDok							
Typ: Wszystkie	⊻ Nazwa:	Skrot:		Adres:	REGON:		0	
Typ podmiotu	Nazwa		Skrót	Adres	Regon	Nazwa do Bestii	Typ do Bestii	Nieaktywny od
Jednostka	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	N	MOSiR	43-300 Bielsko Biała	000569183		Jednostka budžetowa	2099-12-31
Jednostka	Szkoła Podstawowa nr 1	6	S10	43-300 Bielsko, Szkola 2	276255507		Jednostka budżetowa	2099-12-31
Wydział	URZAD MIASTA - JEDNOSTKA		UM_JEDNOSTKA		276255507		Miasto na prawach powiate	u 2099-12-31
Jednostka	Carlies And Alburg Classes State Trime has been	lasten .	CHING	-0-00 Spring of Alexandroicides (0)	1000709		Independent of the State of the	30010-0
Jednostka	5 m		1.000	and the space of the state of the	1000000		where the second second	1000 0.0
Jednostka	(strong disabilitions) a spectrum of Street		1000	and the lightly of descents of the	100000		Index Statistics Internet	100010-01
Jednostka	(inclusion or 1 in the initial second		100	40-10 Televis of Deserved D	200700-		Submitted as finites	100-11-0
Jednostka	<b>Consider at First Kerlands Status</b> Wasar	information of the second	100	-0-00 Color of Alexandrage T	200700-		Indentified and Indent	38411-0
Jednostka	Distantial department of the interaction of	and the second second	100	at the long of the set	247.00		induced of a design of	200.000
Jednostka	Research Region Southerney, Brook Conners		Alterative states	ALCOLOGY & Republication	100000		Index Station Sectors	100 0.0
Jednostka	Linear Collector States		100	-0.00 Televal Assessment	7040		Independent of the Advancement	100-12-0
Jednostka	Main Resid Report Springers		1000	-0-10 Select at Indextwork (P	10000		Indentified and Indent	389.0.0
Jednostka	Medicile of Relative New Advert 20		1000	at the long of Alexandria Int	1- 10 m		Service and services	100 100
Jednostka	Magnine Row and The Control State		1995	an entry of a stream pro-	1000		and the second second	10010.0
Jednostka	Magin Louis Division		10.00	-1-10 To be of The Astrophy T	(TOWNER)		Indentital address	000-0-0
Jednostka	Manual Description Description		1000	-0.00 Spins of Automated St	1000 00000		Indentified on States of	384.010
Jednostka	Manual Company Distance		10.0	of the loss of the balance of	10000		interativity interaction	100 110
Wydział	(in section limits		mps. Annaly				Matter supervised special	10010.0



Pakiet: RATUSZ®



Konieczne jest także ustawienie indywidualnych parametrów każdej jednostki niezbędnych do prawidłowego rozliczenia podatku. Ten zakres parametrów mogą ustawiac użytkownicy o roli Administrator oraz o roli Organ. Szczegółowy opis w zakresie przygotowania programu do pracy w roku 2017 przedstawiono w rozdziale .....



#### Pakiet: RATUSZ®

## 4. Kontekst jednostki.

Każdy zwykły użytkownik portalu VAT - czyli o roli "pracownik jednostki" - jest przypisany, co do zasady, do konkretnej jednostki organizacyjnej (podmiotu) i w efekcie posiada dostęp do danych wyłącznie tego podmiotu. W szczególnych przypadkach jeden użytkownik może posiadać uprawnienia do kilku podmiotów. W takich przypadkach, bezpośrednio po zalogowaniu, musi wybrać kontekst jednostki, w ramach której obecnie będzie pracował.



Dokonuje się tego po kliknięciu z menu programu ikony i wybraniu odpowiedniej jednostki z listy zawierającej wszystkie podmioty, do których użytkownik posiada uprawnienia.



Wybrany kontekst jednostki jest następnie cały czas wyświetlany w prawym górnym rogu okna, obok nazwy użytkownika.



## 5. Rejestry cząstkowe VAT.

Rejestry cząstkowe są sporządzane oraz zatwierdzane na szczeblu jednostki. Każdy użytkownik portalu VAT o roli "pracownik jednostki" jest przypisany, co do zasady, do konkretnej jednostki i ma dostęp tylko do rejestrów cząstkowych VAT tworzonych w tej jednostce. Użytkownicy posiadający przypisaną rolę "ORGAN" nie mogą ingerować w zawartość jednostkowych, cząstkowych rejestrów VAT.

Zasadniczy podział obejmuje dwa typy rejestrów:

- sprzedaży,
- zakupów/nabyć.

Wprowadzanie danych do rejestrów cząstkowych może odbywać się jednym z trzech sposobów:

- 1. wprowadzanie ręczne (w tych jednostkach, gdzie nie ma programu księgowego, wobec czego Portal jest wykorzystywany jako narzędzie do prowadzenia rejestrów vat)
- 2. import danych z pliku rejestrvat.xml (w tych jednostkach, gdzie ewidencja i rejestry vat prowadzone są w systemach FK, ale gmina postawiła wymóg prowadzenia rejestrów w PortaluVAT)
- import danych z systemów dochodowych autorstwa REKORD SI (w tych urzędach gmin/miast, gdzie ewidencja analityczna dochodów prowadzona jest w aplikacjach autorstwa REKORD SI, np. Fakturowanie powiązane z Rejestrem Opłat)

## a. Wprowadzanie ręczne dokumentów do rejestrów VAT

Dopisywanie nowej pozycji (faktury) do rejestru możliwe jest po wskazaniu właściwego typu rejestru – zakup/sprzedaż, roku i miesiąca podatkowego.

📔 Portal Finansowo-Budžeto × +							
🔹 🛈 💋 🛛 localhost/PortalFb/InvoiceVatReg	istry				C 🔍 Szukaj		☆ 自 ♥ ♣ 余
<b>ј)</b> рғв	Sprawozdania Whiteski	JPK SM I	L1 sporty			USEF	R_MOSIR ( Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji)
Dopitz Importuj Importuj z Dochodów							
Rejestry faktur VAT	Typ: Zakup	× 2017	Viesiąc:	2017 × Rejestr:	Podmiot	zystkie 🗸 🗸	Zablokowane: Pokaž v
Data odliczenia 🛛 🗠 Data	<ul> <li>Kontrahent</li> </ul>	Y Nr Faktury	✓ Typ/Nr Dowodu, Opis ✓	Kwoty Z Faktury Y Podatek do odliczeni	a 🗠 Rejestr	Y Podmiot Y	Stawka 5% 🛛 🗡 Stawka 23% 🗡
			ETH / CONDITIONS		Dopisz	Ministi Persona Connect	

a następnie kliknięciu w znajdujący się po lewej stronie przycisk pozycje.

W ramach tworzenia/edycji poszczególnych pozycji **rejestrów sprzedażowych** (wprowadzania faktur sprzedaży) użytkownik podaje następujące informacje tyczące podatku należnego:

- symbol rejestru VAT wybór z listy dostępnych zdefiniowanych w słowniku,
- kod VAT określający sposób naliczenia wartości podatku należnego,
- następujące trzy daty: datę faktury, datę wykonania usługi/dostawy, datę obowiązku podatkowego (u sprzedającego),
- dane kontrahenta: NIP, nazwę, adres, kraj,

- numer faktury,
- typ i numer dokumentu księgowego oznaczenia zgodne z zapisem w księgach rachunkowych jednostki (opcjonalnie),
- opis z faktury,
- przedmiot dostawy/rodzaj usługi opis służący na potrzeby wewnętrzne do weryfikacji dokonanej transakcji pod kątem prawidłowego jej zakwalifikowania do rejestru VAT,
- kwoty netto, kwoty VAT, kwoty brutto w rozbiciu na poszczególne stawki (zgodne ze zdefiniowanymi w słowniku) z faktury,
- sumaryczne wartości netto, VAT i brutto z faktury wyliczane na podstawie wcześniejszych zapisów,
- kwotę podatku VAT należnego.

Przykład przedstawiono na rysunku poniżej.

	fine Enhele Winner Discours Tananyi Warzens	sa Pomo <u>c</u>							- 6 ×
	Portal Finansowo-Budżeto × +								
	€ 0 🛍 localhost/PortalFb/InvoiceVatRe	gistry/EditSale/1313	392				C	🔋 🔍 Szukaj	☆ 自 ♥ ↓ ★ =
	<b>))</b> РFB	Sprawozdania	E Rejestry WT	JPK Vat-7 cząstkowe Ko	SA II.I Intelist Raporty				USER_MOSIR ( Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji) 🕐
Norwards     Norwa	Biokada (Sprzedaż							Wittecz	
Next       Normality	Dane VAT		Kontrahent		Faktura		Opis		
Kotely 19 3-9	Rejestr 01: Dostawa towarów oraz świadczenie 🗠		NIP 9590075511		Data faktury 201	7-01-31	Opis faktury (uwagi) wynajem sali		
Note     National Walking in the Second in Second	Kod VAT S1: S1 - sprzedaż podlegająca VAT 🛛 🗹		Nazwa Szkoła Nauki Jazd	y	Data dost./wykon. usługi 201	7-01-31			
L     Name     Name <t< td=""><td>b.</td><td></td><td>Ulica Kazimierza Wielki</td><td>ego</td><td>Data obow. podatkowego 201</td><td>7-01-31</td><td></td><td></td><td></td></t<>	b.		Ulica Kazimierza Wielki	ego	Data obow. podatkowego 201	7-01-31			
Kwoty         Naliczenie VAT stawia 25         Naliczenie VAT stawia 26         Naliczenie VAT stawia 26 </td <td>6</td> <td></td> <td>Numer 1</td> <td></td> <td>Numer faktury FS 0</td> <td>01</td> <td></td> <td></td> <td></td>	6		Numer 1		Numer faktury FS 0	01			
Kwoty         Naliczenie VAT           1         1         2         2         0		Kod po	Atlanta KELCE		Typ dowodu księgowego FSV	2220001	Przedmiot dostawy przedmiot dostawy lub u		
Kwoty         Naliczenie VAT           1			Krai POLSKA	_	INF dowodu księgowego 000		lub uslugi		
Kwoty     Naliczenie VAT       1000     2     2000       1000     2     2000       1000     2     000       1000     2     000       1000     2     000       1000     2     000       1000     2     000       1000     2     000       1000     2     000       1000     2     000       1000     2     000       1000     2     000									
Kuoty     Nalizzania VAT       nime zo nime zo nime zo nime nime nime nime nime nime nime nime									
Name         Nam         Name         Name	Kwoty		uat		hadta	Naliczeni	e VAT		
Ababa 25         Control         Control           Ababa 25         Control         Contro           Ababa 25         Con	stawka 23%	1 000,00	23	230,00	1 230,00	VAT należny:	230,00		
Abstack         Control         Control         Control           Abstack         Control	stawka 22%	0,00	22	0,00	0,00				
Abseland         Cond         Cond         Cond           Abseland         Cond	stawka 8%	0,00	08	0,00	0,00				
1         0	stawika 7%	0,00	07	0,00	0,00				
Alternation         Control         Contro         Control         Control	stawika 5%	0,00	05	0,00	0,00				
tanaka (m)         (m)         (m)         (m)           tanaka (m)         (m)         (m)         (m)         (m)	stwaka 3%	0,00	03	0,00	0,00				
Combinition         Q,00         Q,00         Q,00           combinition         Company         Company         Company         Company           company         Company         Company         Company         Company	stawka 0%	0,00	00	0,00	0,00				
addwrithe gbgreiddig         00         00         00           me padregi         000         10         000           Suma         1000.00         2280.00         1230.00	zwolniony	0,00	ZW	0,00	0,00				
ma postaga         0,00         0,00         0,00           Suma         1900,00         2200,00         1220,00	odwrotne obciążenie (sprzedaż)	0,00	OD	0,00	0,00				
Suma 1 000.00 230.00 1 230.00	nie podlega	0,00	NP	0,00	0,00				
	Suma	1 000,00		230,00	1 230,00				

W ramach tworzenia/edycji poszczególnych pozycji **rejestrów nabyć/zakupów** (wprowadzania faktur zakupu) użytkownik podaje następujące informacje tyczące podatku naliczonego:

- symbol rejestru VAT wybór z listy dostępnych zdefiniowanych w słowniku,
- kod VAT umożliwiający alokację nabycia w związku z rodzajem sprzedaży: dla działalności całkowicie podlegającej odliczeniu, dla działalności mieszanej (opodatkowanej i zwolnionej; opodatkowanej i niepodlegającej; opodatkowanej, zwolnionej i niepodlegającej); dla działalności w całości niepodlegającej VAT. Kod VAT determinuje również algorytm wyliczania kwoty podatku do odliczenia,
- czy zakup dotyczy paliwa, części samochodowych art. 86a ustawy o VAT tzw. 50% odliczenie,

- następujące cztery daty: datę faktury, datę dostawy/dokonania usługi (u dostawcy), datę wpływu faktury, datę odliczenia – prawo do odliczenia,
- dane kontrahenta: NIP, nazwę, adres, kraj,
- numer faktury,
- typ i numer dokumentu księgowego oznaczenia zgodne z zapisem w księgach rachunkowych jednostki (opcjonalnie),
- opis z faktury,
- przedmiot dostawy/rodzaj usługi służący do weryfikacji dokonanej transakcji pod kątem prawidłowego jej zakwalifikowania do rejestru VAT i prawidłowego przypisania (alokacji) kodu VAT,
- kwoty netto, kwoty VAT, kwoty brutto w rozbiciu na poszczególne stawki z faktury,
- sumaryczne wartości netto, VAT i brutto z faktury wyliczane na podstawie wcześniejszych zapisów,
- kwotę podatku VAT do odliczenia po zastosowaniu art. 86a i 86c-h ustawy o VAT (wartość procentowa prewspólczynnika zapisana jest w słownikach systemu i możliwa do skonfigurowania przez administratora),
- kwotę podatku VAT do odliczenia po zastosowaniu par. 90 ustawy o VAT (wartość procentowa współczynnika struktury sprzedaży WSS zapisana jest w słownikach systemu i możliwa do skonfigurowania przez administratora)
- końcową kwotę podatku do odliczenia.

#### Przykład pokazano na rysunku poniżej

-			-				
<b>М</b> РFB	Sprawozdania Whilosk	B Rejestry WAT Vat-7 cząstkowe	Kontekst Raporty				USER_MOSIR ( Miejski Ośrodek Sportu i Rekres
da Kopiuj Takturę Zakup						Witecz	
Dane VAT	Kont	trahent	Faktura		Opis		
jestr 51: Zakupy pozostałe 🗸 🗸	NIF	p 5470171440	Data faktury 2017-0	1-17 0	pis faktury (uwagi) zakup usług		
VAT Z4: Z4 - WSS*PRE - zakup zw. jednocz 🖂	Nazwa	Rekord' Systemy Informatyczne Sp.	Data dost./wykon. usługi 2017-0	1-17			
wsp. PRE1 (27%)	Ulica	a Kasprowicza	Data wpływu 2017-0	1-17			
86a wydatek związany z pojazdami samoch.	Numer	r 5	Data odliczenia 2017-0	1-17			
- 30% oduczenia	Kod pocztowy	y 43300	Numer faktury FA 345		Nazwa towaru nazwa towaru lub uslugi -		
	Miasto	BIELSKO-BIAŁA	Typ dowodu księgowego FZV		lub usługi		
	Kraj	POLSKA	Nr dowodu księgowego 000000	0002			
				_		_	
Kwoty		at	brutto	Naliczenie VAT		_	
Kwoty netto stawka 23%	100,00 23	at23,00	brutto 123,00	Naliczenie VAT	23,00	Γ.	
Kwoty netto stavka 23%	100,00 23 0,00 22	at 23,00 0,00	brutto 123,00 0,00	Naliczenie VAT wł z faktory podłegojący odliczeniu art. 86 ust. 2a-2h	23,00	Ē	
Kwoty extents etawika 22% etawika 22% etawika 20%	100,00 23 0,00 22 0,00 06	ot 23,00 0,00 0,00	brutto 123,00 0,00	Naliczenie VAT war z fatury podlegający odliczeniu art. 96 ust. 2a-27 (war + PRE)	23,00 6.21 PRE - 27%	Γ	
Kwoty rates 27% rates 27% rates 22% rates 27%	100,00 23 0,00 22 0,00 06 0,00 07	ot 23,00 0,00 0,00 0,00	brutte 123,00 0,00 0,00 0,00	Naliczenie VAT podłegując odliczniu art. 86 urt. 2a-2n (NT - PRE) urt. 90 (NT - PRE - WSS)	23,00 6,21 PRE = 27% 3,40 W95 = 67%	Γ.	
setter           stanka 20%           stanka 20%           stanka 20%           stanka 20%           stanka 20%           stanka 20%	100,00 23 0,000 22 0,000 08 0,000 07 0,000 05	ot 23.00 0.00 0.00 0.00 0.00	brutta 123,00 0,00 0,00 0,00 0,00	Naliczenie VAT Wit i tristwy politypolity odłacznu art. 66 urt. 23-28 urt. 96 urt. 960 urt. 960 urt. 960 (wit - 962 + viss)	23,00 6,21 PPE = 27% 5,40 WS5 = 87%	Ī	
Kwoty rests rests rests rests 229 rests rest	v 100,00 23 0,00 22 0,00 08 0,00 07 0,00 05 0,00 03	nt 22,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	butte 123,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	Wallszenie VAT           Wallszenie VAT           podłępiejo dłazowa           art. Biol. 23-28           (NT * PRE 10.52)           (NT * PRE * WSS           NETD * PRE * WSS	23.00 6.21 PBE = 27% 5.40 WISS = 87% 23.49	Ī.	
Interview           tanka 20%	100,00 23 0,00 22 0,00 07 0,00 05 0,00 05 0,00 05 0,00 05	ot 22,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,	butts 123.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	Naliczenie VAT vvt 1 fatung podłęgiego dilicarni atr. 6 vrt. 32-30 (vat - 1982 v.t. 9 vvt. 9 (vat - 1982 + vvt.9) HETTO - 1982 + vvt.5	23,00 6,21 (HE = 27% 3,46) (HSS = 87% 23,49	Ī	
netto           10043 20%           10043 20%           10043 20%           10043 20%           10043 20%           10043 20%           10043 20%           10043 20%           10043 20%           10043 20%           10043 20%           10043 20%           10043 20%           10043 20%           10043 20%           10043 20%           10043 20%           10043 20%	100,00 23 0,00 22 0,00 03 0,00 03 0,00 03 0,00 03 0,00 03	at 223,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,	botto 123.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	VAT do odliczenia	23,00 6,21   PE = 27% 5,40 V05 = 87% 23,40		
Image: status 20%         Image: status 20%	100,00 22 0,00 00 0,00 05 0,00 05 0,00 05 0,00 00 0,00 00	at 22.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.	butto 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.0 0.	Naliczenie VAT wit z ratury połegujo celerani art. 56 ur. 32-20 (ur. 7-981 - VV33) ur. 7-981 - VV33 ur. 7-981 - VV33 ur. 7-981 - VV33 NETD - PRE + VV35	23,00 6,21 PRE = 27% 3,40 WS5 = 87% 23,49 5,40		
Image: State	100,00 23 0,00 22 0,00 08 0,00 05 0,00 05 0,00 00 0,00 20 0,00 10 0,00 10	ut 22,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,	brutta 123,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	Naliczenie VAT	23,00 6,21 982 = 27% 3,40 WS5 = 87% 23,40 5,40		
worky         nets           tanks 20%	100,00 23 0,00 06 0,00 07 0,00 07 0,000 000 0000000000	et 23,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	Duates 12,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	VALICZENIE VAT W z ratury połegogi odlicznia art. Bi urt. 23-20 (urz 962 + 9553) NETO + REI + WSS VAT do odliczenia:	21,00 6,21 F8E = 27% 5,40 W85 = 87% 23,40		

## b. Import dokumentów do rejestrów VAT

Istnieje możliwość zasilenia Portalu VAT dokumentami pozyskanymi z programów Finansowo-Księgowych. Obowiązującym formatem wymiany plików jest plik Rejestrvat.xml zbudowany w oparciu o wytyczne producenta programu, firmę Rekord. Z programu Rekord FK eksport dokumentów do Portalu Vat realizowany jest poprzez wybranie funkcji: Zestawienia – VAT – Eksport do Portalu FB.

Po wybraniu tej opcji należy wskazać miesiąc podatkowy, zakres eksportu (zakup lub sprzedaż) i wyeksportować dane. Plik zostanie zapisany pod nazwą i w lokalizacji widocznej w dolnej części okna.

🐺 Finanse i księgowość	- (D)
Kartoteki Przetwarzanie Coroty Kaegowanie wstępne portal_mosir [SYSDBA]	Zestawienia     System     Okno     Pomoc ?       Pic     Rejestr obrotów     Ctrl+R     Przyciski       Bilansowe     Ctrl+B     Przyciski       Ksiega Główna     Oddział: 100     Okres oblicz.: BO       Kontrahenci     Wydruki ustawowe     Tib     Rejestry VAT
	Kartoteka Kont     Korekty roczne VAT       Rozliczenie waluty     Faktury zakupu wg stawek VAT       Rozliczenie zakupu     Faktury zakupu mg stawek VAT       Budzetowe - Analityka wg danych budżetowych     Budżetowe - Wykonanie Budżetu
iystem Pomoc 2 Dokumenty źródłowe pobi Oddział wszystkie> Okres podatkowy VAT Styczeń 2017	
Rejestr VAT < wszystkie > Kod VAT Podmiot MOSiR Plik wymiany danych XML	Imformacja       Imformacja       Plik wymiany utworzony POMYŚLNIE :-)       C:\_pliki_VAT\rejestry\FK_CRV_PB_20170116.21.56.33.XML       Imformacja
C:\pliki_VAT\rejestry\F	C_CRV_PB_20170116_2156.33.XML

Import dokumentów do rejestru możliwy jest po wskazaniu właściwego typu rejestru (zakup/sprzedaż), roku i miesiąca podatkowego.

Pakiet: RATUSZ

Dartal Gazarouse Rudiate						
Calhost/PortalFb/InvoiceVat	Registry				C Q Szukaj	☆ 自 ♥ ↓ 俞
🔊 РГВ	Sprawozdania Wnioski Rojesty V	JPK SA I	l <b>i</b>			USER_MOSIR ( Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
Dopisz Importuj Importuj z pozycije Dochodów						
Rejestry faktur VAT	Typ: Zakup	<b>Rok:</b> 2017	V Styczeń 2017	Rejestr: wszystkie	Podmiot:	Zablokowane:
Data odliczenia 💙 Data	* Kontrahent	✓ Nr Faktury ✓	Typ/Nr Dowodu, Opis Y Kwoty Z Faktury	Y Podatek do odliczenia Y R	ejestr Y Podmiot	✓ Stawka 5% ✓ Stawka 23% ✓
		-		Importuj		
a następnie kli	iknięciu w zna	jdujący się p	o lewej stronie p	rzycisk		

Po wskazaniu pliku, na liście wyświetlane są dokumenty, które mogą zostać zaimportowane.

W przypadku pierwotnego importu dokumenty oznaczone są kolorem zielonym ( ) i statusem "nowa". Jeśli importujemy plik po raz kolejny, dokumenty już raz zaimportowane oznaczone są ) i statusem "do edycji". kolorem żółtym ( Dokumenty importu można zaznaczyć do zbiorczo, za pomocą opcji Zaznacz wszystkie widoczne na liście w prawym górnym rogu, lub zaznaczając pojedyncze  $\checkmark$ z listy w kolumnie "Importuj". Po zaznaczeniu dokumentów należy użyć dokumenty

dokumenty z listy w kolumnie "Importuj". Po zaznaczeniu dokumentów należy użyć przycisku "Importuj faktury". Przycisk "Anuluj" pozwala na opuszczenie okna bez importu dokumentów.

Plik Edycja Widok Historia Zak	dadki <u>N</u> arzędzia Pomo <u>c</u>															
Ortal Finansowo-Budzeto	/InvoiceVatRegistry/												(	₹ Q Sz	ukaj	
D PFB	Sprawozdania	Vinieski Rejestry	Wyb	Dierz	<b>st</b> faktury	ul. y do importu									٦	
Dopisz Importuj Importuj pozycję Dochod	j z ów		Pok	aż na li: bierz <del>v</del>	ście tylko:							Zazr	acz wszystkie widoczi	ne na liście		
Rejestry faktur \	/AT	<b>/p:</b> Zakup	Lp.	Stan	Nr faktury	Nazwa kontrahenta	NIP	Typ dowodu	Nr dowodu	Rejestr	Kod Vat	Data faktury	Kwota netto	Importuj	dmiot: wszyst	kie
Data odliczenia 🛛 👻	Data ~	Kontrahent	1	+ nowa	FS 30/001/2017	"Rekord" Systemy Informatyczne Sp. z o.o.	5470171440	FZV	0000000001	51	<b>Z</b> 4	2017-01-14	1 000,00		~	Podmiot
2017-01-20	faktury: 2017-01-20 dostawy: 2017-01-20	Piekarnia Rogali 6460326893	2	do edycji	FA 345	"Rekord" Systemy Informatyczne Sp. z o.o.	5470171440	FZV	000000002	51	Z4	2017-01-17	100,00		stałe	Miejski Ośro Rekre
	wpływu: 2017-01-19	Bielsko Biała	3	do edycji	FZ 5554#1	PKN ORLEN	7740001454	FZV	0000000004	51	Z3	2017-01-19	256,00			
<u>2017-01-19</u>	faktury: 2017-01-19 dostawy: 2017-01-19 werkawy: 2017-01-17	PKN ORLEN 7740001454 Plock	4	do edycji +	FZ 5554#2	PKN ORLEN	7740001454	FZV	0000000004	51	Z3	2017-01-19	40,00		stałe	Miejski Ośro Rekre
<u>2017-01-19</u>	faktury: 2017-01-19 dostawy: 2017-01-19	PKN ORLEN 7740001454	6	ewon + nowa	FZ 777	Przedsiębiorstwo Techniczno- Handlowe "TECHNIKA" Sp. z 0.0.	6310100785	FZV	000000003	61	Z4	2017-01-17	1 000.00		stałe	Miejski Ośro Rekre
<u>2017-01-19</u>	wpływu: 2017-01-17 faktury: 2017-01-19 dostawy: 2017-01-19 wpływu: 2017-01-17	Płock PKN ORLEN 7740001454 Płock		R	azem pozycji: 6		Suma wszystki	ch: 2 446,0	Suma	netto zaz	nacz.: 2 446,00				stałe	Miejski Ośro Rekre
<u>2017-01-17</u>	faktury: 2017-01-17 dostawy: 2017-01-17 wpływu: 2017-01-17	"Rekord" Systemy Infor 5470171440 BIELSKO-BIAŁA			_	L.	_	1				Ar	Import	uj faktury	stałe	Miejski Ośro Rekr
							Liczba do	k: 5		Netto: 5 Vat: 1 Brutto: 6	511,00 108,53 519,53		Do odliczenia: 19,11			

Po zaimportowaniu dokumentów, można je przeglądać i w razie potrzeby także edytować.

Portal Finansowo-Budzeto	× +									
🗲 🛈 💋   localhost/PortalFb,	/InvoiceVatRegistry/						C Q Szukaj		☆ 自	♥ ∔ ♠
🔊 РГВ	Sprawozdani	a Windows	JPK SA	IIII Raporty				<ul> <li>Import uda</li> </ul>	any d	9
Dopisz pozycję	uj z Jów									
		Гур:	Rok:	Miesiąc:		Rejestr:	Podmiot:		Zablokowane:	
Rejestry faktur \	VAT	Zakup	✓ 2017	~ Stycz	reń 2017 🗸 🗸	wszystkie	✓ wszys	tkie 👻	Pokaż	~
Data odliczenia 🛛 👻	Data ~	Kontrahent	✓ Nr Faktury	✓ Typ/Nr Dowodu, Opis ✓	Kwoty Z Faktury ~	Podatek do odliczenia 🛛 👻	Rejestr	Podmiot	' Stawka 5% '	Stawka 23% 👻
2017-01-20	faktury: 2017-01-20 dostawy: 2017-01-20 wpływu: 2017-01-19	Piekarnia Rogalik 6460326893 Bielsko Biała	FS 89	FZV / 000000005 żywność	Netto: 50,00 Vat: 2,50 Brutto: 52,50	Kod vat: Z1 Do odliczenia: 2,50	Zakupy pozostałe [51]	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	Netto: 50,00 Vat: 2,50	Netto: 0,00 Vat: 0,00
2017-01-20	faktury: 2017-01-20 dostawy: 2017-01-20 wpływu: 2017-01-15	PKN ORLEN 7740001454 Płock	FS 89	FZV / 000000005 żywnaść	Netto: 50,00 Vat: 2,50 Brutto: 52,50	Kod vat: Z1 Do odliczenia: 2,50	Zakupy pozostałe [51]	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	Netto: 50,00 Vat: 2,50	Netto: 0,00 Vat: 0,00
2017-01-19	faktury: 2017-01-19 dostawy: 2017-01-19 wpływu: 2017-01-17	PKN ORLEN 7740001454 Płock	FZ 5554#2	<b>FZV / 000000004</b> ρ()π do spryskimoczy	Netto: 40,00 Vat: 9,20 Brutto: 49,20	Kod vat: Z3 Do odliczenia: 1,24	Zakupy pozostałe [51]	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	Netto: 0,00 Vat: 0,00	Netto: 40,00 Vat: 9,20
2017-01-19	faktury: 2017-01-19 dostawy: 2017-01-19	PKN ORLEN 7740001454	FZ 5554#3	FZV / 000000004 žarówki	Netto: 65,00 Vat: 14,95	Kod vat: Z3 Do odliczenia: 2,02	Zakupy pozostałe [51]	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	Netto: 0,00 Vat: 0,00	Netto: 65,00 Vat: 14,95

## c. Import danych z aplikacji dochodowych autorstwa REKORD SI

W urzędach, gdzie ewidencja analityczna dochodów (opłat) prowadzona jest w oparciu o moduły programowe pakietu RATUSZ<sup>®</sup>, autorstwa REKORD SI, wpisy do rejestru vat sprzedaży powinny być pozyskane automatycznie na podstawie danych z systemu dziedzinowego FAKTUROWANIE.

W tym celu konieczne jest zainstalowanie i skonfigurowanie na serwerze dodatkowej dedykowanej usługi uRO, która udostępnia dane dla Portalu na podstawie wystawionych w systemie FAKTUROWANIE dokumentów faktur.

W Portalu czynność importu danych udostępnianych przez usługę uRO realizowana jest poprzez



klikniecie w ikonę

Na podstawie dokonanych do rejestrów wpisów istnieje możliwość sporządzenia wydruków rejestrów cząstkowych dla sprzedaży i nabyć. Wydruki dostępne są w opcji "Raporty"

<u>Pakiet: RATUSZ<sup>®</sup></u>

Budżetowe Budżet - analiza planu wydatkówFl Budżet - analiza wydatków Report Rb28s	<u>B</u>	VAT Rejestr VAT sprzedaży Rejestr VAT zakupu Rejestr VAT zakupu odwrotnego obciążenia Zestawienie faktur zakupu wg stawek VAT	
			_

Poniżej przykładowe wydruki rejestru vat sprzedaży oraz rejestru vat zakupu.

Strona główna Narzedzia											
	PortalFb_Vat_Rej_S ×									?	Zaloguj się
🖹 🖶 🖂 Q   🗇 😃		5 2 7 9	l								
	Rekord Portal VAT	Rejestr Rok	VAT : SPR	ZEDAŻY w iąc:1	rg stawek			17	.01.2017, 09:17		Î
	Lp Data obwiązku podatkowego NIP Numer i data F-ry Adres Nazwa kontrahenta	Jednostka organizacyjna : Treić wg faktury	rejestr VAT: Suma: netto vat brutto	stawka 23%	stawka 22%	stawka 8%	stawka 7%	stawka 5%	stwaka 3%		
	Rejestr: 01 Dostawa towarów or	raz świadczenie usług na	1 105,00 254,15 1 359,15	1 105,00 254,15	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00		
	Podmiot: Miejski Ośrodek Sportu	ı i Rekreacji	1 105,00 254,15 1 359,15	1 105,00 254,15	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00		
	1 2017-01-31 Faktura m: FS 001 z.dn. 2017-01-31 999007551 25663, IZELCE, Excension Wieldsgo, J Sedeol Navik Justy	wynajemsali	1 000,00 230,00 1 230,00	1 000,00 230,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00		
	2 2017-01-31 Faktura nr: FS 002 z.dn. 2017-01-31 9590075512 25668, IZIZCZ, Extension: a Weldingto, I Sedoch Navih Jandy	refiktura za media	105,00 24,15 129,15	105,00 24,15	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00		
		Razem Netto: Vat: Brutto:	1 105,00 254,15 1 359,15	1 105,00 254,15 1 359,15	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0.00 0.00 0.00	0,00 0,00 0,00		
			Komec	wydruku					Strona 1		
		*									
	Strona 1 z 1										

art.86a-poj. sam.

art.86a-poj. sam

art.86a-poj. sam

🖌 art.86a-poj. sar

🖌 art.86a-poj. sa

art.86a-poj. sar

art.86a-poj. sar

\* \* \* \* Koniec wydruku \* \* \* \*

1 000,00 234,90

> 256,00 34,56

40,00 5,40

65,00 8,78

50,00 50,00

50,00 50,00

1 561,00 407,13 341,03

## Pakiet: RATUSZ®

2 Fordal Box Uga sangua vagi A4 - Adde Actorat Kesare UC BE Kglywig Wesh Chone Penecy Strona główna Narzędzia Perta/Fb\_Vat\_Rej\_S... Perta/Fb\_Vat\_zakup... × Perta/Fb\_Vat\_zakup... × Perta/Fb\_Vat\_zakup... × Perta/Fb\_Vat\_zakup... ×

> Namer Esy Adre
>  Data failung (y)
>
>
>  Rejestr:
>  51
>  Zakupy pozostale
>
>
>  Podmiot:
>  Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

Podmite: Miejski 01rodek Sportu i Rekrezeji 1017-011 - datu społwe 2017-011 Falam ser. FA 45 - cóm. 2017-01-17 Falam Ser. Jack Scorennes 3 Talam Ser. Jack Sc

data wpływu: 2017-01-17 paliwo z dnia: 2017-01-19

data wpływu: 2017-01-17 z dnia: 2017-01-19

data wpływu: 2017-01-19 z dnia: 2017-01-20

data wpływu: 2017-01-19 z dmia: 2017-01-20

data wpływu: 2017-01-17 z dnia: 2017-01-19 płyn do spryskiwaczy

Data wpływa Data faktury Nazwa towaru / przedmiot usługi symbol inwestycji

Rekord Portal VAT

Lp Data odliczenia Numer f-ty

3 2017-01-19 data Faktura zr. FZ 5554#1 7740001434 07411, Plock, Chemików, 7 PKN ORLEN

5 2017-01-20 Faktura nr: FS 89 6460326893 43300, Bialdoo Biala, Zarminta, 40 Pakamia Rogalik

Pielomia Rogalik 7 2017-01-20 Faktura nr: FS 89 7740001454 07411, Plock, Chemików, 7 PKN ORLEN

#### System: PORTAL FB - VAT

ioną i r 54,03

rca VA 7,95

ącą VA 1,24

> a VA 2,02

> 2,50

2,50

75,64

Strona 1

								0	Zaloguj si
Rejestr V.	AT zakupu						17.01.2017, 09:18		^
	Wartość netto Netto odl	Kwota VAT	Kod	VAT	Kwoty vat po zastosowaniu art. 86 ustawy o VAT	Kwoty vat po zastosowaniu w art. 90 ustawy o VAT	Ogölem kwota podatku naliczonego do odliczenia		
	1 561.00 407,13	341,03	_	_	84,52	75,64	75,64		
	1 561.00 407.13	341,03			84,52	75,64	75,64		
			Z4	Z4 - WS	S*PRE - zakup zw. jed	nocz. z działalnością	opodatk, zwolnioną i z		
	100,00 23,49	23,00	pre: wss:	27% 87%	6,21	5,40	5,40		

Z4 Z4 - WSS\*PRE - zakup zw. jednocz. z działalmością opodatk, zw 230,00 pre: 27% 62,10 54,03 wss: \$7%

Z3 Z3 - PRE - zakup zw. jednocz. z działalnością opodatk i niepodł 58,88 pre: 27% 7,95 7,95 wsz. 100%

Z3 Z3 - PRE - zakup zw. jednocz. z działalnością opodatk i uśrpędleg 9.20 pre: 27% 1,24 1,24 1,24

 Z3 Z3 - PRE - zakup zw. jednocz. z działalnością opodatk i niep

 14,95
 pre: 27%
 2,02
 2,02

 wste: 100 %
 2,02
 2,02
 2,02

Z1 Z1 - 100% - zakup zw. z działalnością opodatk. 2,50 pre: 100% 2,50 2,50 wsz: 100%

Z1 Z1 - 100% - zakup zw. z działalnością opodutk. 2,50 pre: 100% 2,50 2,50 wrst: 100%

84,52

75,64

Strona 1 z 1

- 18 -

## 6. Deklaracje cząstkowe VAT-7.

Deklaracje cząstkowe VAT-7 – jako dokumenty sprawozdawcze - są sporządzane oraz zatwierdzane na szczeblu jednostki.

Źródłem stworzenia w Portalu deklaracji cząstkowej VAT-7 są pliki JPK\_VAT wygenerowane wcześniej w dziedzinowych systemach księgowych, w których jednostka prowadzi ewidencję i rejestry vat, w szczególnym przypadku także JPK\_VAT wygenerowane wewnątrz Portalu, jeśli jednostka wykorzystuje funkcjonalność rejestrów dostępną w PortaluVAT.

Zatwierdzone (opcjonalnie - z wykorzystaniem podpisu elektronicznego), deklaracje cząstkowe stanowią podstawę do sporządzenia deklaracji VAT-7, a struktura zapisanych w nich danych zapewnia możliwość automatycznego wygenerowania deklaracji VAT-7 oraz zbiorczego pliku JPK\_VAT na poziomie gminy.

Podobnie jak w przypadku rejestrów cząstkowych, każdy użytkownik portalu VAT o roli "pracownik jednostki" ma dostęp tylko do deklaracji cząstkowych tworzonych w tej jednostce. Użytkownicy posiadający przypisaną rolę "ORGAN" nie mogą ingerować w zawartość deklaracji cząstkowych.

## 6.1. Tworzenie deklaracji cząstkowej

Po wejściu w kartotekę deklaracji cząstkowych wyświetlane są wszystkie utworzone dotychczas dokumenty w ramach kontekstu jednostki.

<u>P</u> lik <u>E</u> dycja <u>W</u> idok <u>H</u> istoria <u>Z</u> akładki <u>N</u> ar	zędzia Pomo	<u>د</u>								-		×
📔 Portal Finansowo-Budżeto 🗙 🕂												
🗲 🛈 🞽 localhost/PortalFb/JpkVatHe	aders/List				G	Q. Szuka	j	•	☆自	◙	∔ â	≡
<b>))</b> РFB	Sprav	vozdania Wnioski	(FV Rejestry VAT	Ust-7 cząstkowe	Raporty		U	SER_MOSIR ( Miej	ski Ośrodeł	c Sportu	i Rekreacji	) ወ
Dodaj Anne faktury												
				Rok:	Miesiąc:		Podmio	E .				
Deklaracje cząstkowe	Vat-7			2017 ~	Wybierz		~ Miejsk	i Ośrodek Sport	tu i Rekre	acji		~
Podmiot ~	Rok Y	Miesiąc			~	Wersja 🗡	Nieprzydziel*	Status	~	Podpi	×.	- 11
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	2017	styczeń				1	9 🛆	otwarty (2017-	01-17)	nie	podpisany	^
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	2017	luty				1	0	otwarty (2017-	01-17)	nie	podpisany	
<												>

#### Zapisz Należy podać rok, miesiąc podatkowy i nazwę podmiotu (jednostki) i przyciskiem dokonywany wpis. <u>Plik E</u>dycja <u>W</u>idok <u>H</u>istoria <u>Z</u>akładki <u>N</u>arzędzia Pomo<u>c</u> $\times$

*≤*REKORD°



Chcąc wprowadzić nowy dokument należy skorzystać z przycisku

Po zapisaniu nagłówka deklaracji jest on wpisywany do bazy danych a deklaracja posiada status "otwarty". Jest to wyraźnie prezentowane w górnej części okna w którym wyświetlane są poszczególne komórki deklaracji.

<u>Plik E</u> dycja <u>W</u> idok <u>H</u> istoria <u>Z</u> akładki <u>N</u> arzędz	ia Pomo <u>c</u>				-		×
Portal Finansowo-Budżeto × +							
€ () 🔁 localhost/PortalFb/JpkVat/Index,	/131384	C Q	Szukaj	☆ 自	♥ ↓	â	≡
🔊 рғв	Sprawozdania Wnioski Rejetry VAT	Kontekst Raporty	U	SER_MOSIR ( Miejski Ośrodek Sį	portu i Rekre	eacji) U	)
Importuj z Import z Historia JPK Rejestru importu dane	Cząstkowy VAT-7 dokumenty Zatwierdź					Wstee	:z
Widok deklaracji cząstkowej Vat-7 (1	7)						
Miejski Ośrodek Sportu i Re	kreacji						
Rok: 2017 Status: o Miesiąc styczeń Podpis: n	twarty (2017-01-17) Wersja: 1: otwarty (2017-01-17) iepodpisany						
		ß					
C. ROZLICZENIE POI	DATKU NALEŻNEGO						
		Podstawa opodatkowania w a	zł	Podatek należny w zł			
<ol> <li>Dostawa towarów oraz św podatku</li> </ol>	viadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od	10.	0,00				
2. Dostawa towarów oraz św	viadczenie usług poza terytorium kraju	11.	0,00				
2a. w tym świadczenie usług	g, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	12.	0.00				
					_		
3. Dostawa towarów oraz św stawką 0%	viadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane	13.	0,00				
3. Dostawa towarów oraz ś stawką 0% 3a. w tym dostawa towarów	viadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane , o której mowa w art.129 ustawy	13.	0,00		-		
B. Dostawa towarów oraz ś stawką 0%     B. w tym dostawa towarów     4. Dostawa towarów oraz św stawką 5%	viadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane v, o której mowa w art.129 ustawy viadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane	13. 14. 15.	0,00 0,00 0,00	0,0	0		

- 20 -



📔 Portal Finansowo-Budżeto... 🗙 🕂



potwierdzić

W tym momencie w każdym z pól deklaracji wpisana jest wartość zero. Umożliwia to stworzenie tzw. deklaracji zerowej w przypadku jednostek, które w danym miesiącu nie wykonały żadnej transakcji podlegającej rozliczeniu z tytułu podatku vat.

W pozostałych przypadkach dla rozliczenia jednostki konieczne jest wypełnienie deklaracji odpowiednimi kwotami. Sposób wypełniania jest zależny od przyjętego i obowiązującego w gminie, a opisanego na wstępie instrukcji, modelu pracy, tj. w oparciu o pliki JPK\_VAT lub w oparciu o prowadzone w Portalu rejestry vat.

## 6.1.1. Wypełnianie deklaracji w oparciu o pliki JPK\_VAT.

W podstawowym modelu pracy zakłada się, że do wypełnienia deklaracji będą wykorzystywane pliki JPK\_VAT wygenerowane z systemów księgowych używanych w jednostce. Jeśli taki plik został wygenerowany i zapisany w określonej lokalizacji na dysku lokalnym lub sieciowym, jego import do

PortaluVAT możliwy jest poprzez wykorzystanie przycisku . Przycisk ten umieszczony jest jako pierwszy z lewej strony okna deklaracji.

÷

<u>Plik Edycja Widok H</u> istoria Zakładki <u>N</u> arzędzia Pomo <u>c</u>			- 0	×
Portal Finansowo-Budżeto 🗙 🕂				
€ 3 🔁 localhost/PortalFb/JpkVat/Index/131384	C 🔍 Szukaj	☆自(	7 <b>+</b> A	≡
DFB	Kontekst Raporty	USER_MOSIR ( Miejski Ośrodek Spor	tu i Rekreacji) 🖞	<u>ר</u>
Importuj z mportu z Historia JPK Rejestru importu			Wste	ecz
Widok deklaracji cząstkowej Vat-7 (17)				
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji				
Rok:         2017         Status:         otwarky (2017-01-17)         Wersja:         1: otwarky (2017-01-17)           Miesiąc:         styczeń         Podpis:         niepodpisany         1:         niepodpisany	Y			
C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO				
	Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł		
<ol> <li>Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku</li> </ol>	10.			
2. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju	11. 0,00			
2a. w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	12. 0,00			
<ol> <li>Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%</li> </ol>	13. 0,00			
3a. w tym dostawa towarów, o której mowa w art.129 ustawy	14. 0,00			
<ol> <li>Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawka 5%</li> </ol>	15. 0,00	16. 0,00		

Importując plik JPK\_VAT do PortaluVAT należy wskazać konkretną lokalizację i plik przygotowany wcześniej w systemie księgowym.

Po wskazaniu pliku, a bezpośrednio przed jego zaczytaniem program PortalVAT weryfikuje jego poprawność w zakresie struktury danych, odwołując się za pomocą łączy internetowych do reguł weryfikacyjnych umieszczonych na platformach ministerialnych.

Jeśli zaczytywany plik jest poprawny zostanie on zaimportowany, w odpowiednie komórki deklaracji zostaną wpisane kwoty zaczytane z pliku, a w prawym górnym rogu pojawi się komunikat informujący o poprawnym przebiegu całego procesu – przykład na rysunku poniżej.

Сик Таλсія Жиаак Шихация Танхвали мошої			- @ ×
Fiel Portal Finansowo-Budzeto × +			
€ 0 2 localhost/PortalFb/JpkVat/Index/131384	C	Q. Szukaj	1 自 🛡 🖡 🔒 🗏
Dependence of the second secon		Zaimportowano.	10×
ingonia z Imoria Xinovia JPK Rejeanu imponu Gare William William William William Gare			Wstecz
Widok deklaracji cząstkowej Vat-7 (17)			
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji			
Rok: 2017 Status: devery 2007 81:87 Wenga: 1: otwarty (2017-01-17) v Miesiąc styczeń Podpis: siepodpisany		Ç	
C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO			
	Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł	
<ol> <li>Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku</li> </ol>	18. 0,00		
2. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju	1. 0,00		
2a. w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	u. 0.00		
3. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%	n. 0,00		
3a. w tym dostawa towarów, o której mowa w art.129 ustawy	14. 0,00		
4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5%	15. 0,00	16. 0,00	
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8%	17.	18. 0.00	
<ol> <li>Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%</li> </ol>	1 105,00	20. 254,15	5
7. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	0,00		-
8. Eksport towarów	22.		
9. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów	22. 0,00	0,00	
10. Import towarów, podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy	as. 0,00	0,00	
<ol> <li>Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się z 28b ustawy</li> </ol>	rt. <sup>27,</sup> 0,00	0,00	
12. Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	<sup>23.</sup> 0,00	0,00	
13. Dostawa towarów oraz świadczenie usług. dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art.17 ust. 1 pkt 7 lub 8 w (wypełnia dostawca)	tawy <sup>31.</sup> 0,00		
<ol> <li>Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (wypełnia nabywca) (wypełnia nabywca)</li> </ol>	<sup>32.</sup> 0,00	0,00	
15. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 7 lub 8 u	stawy <sup>34.</sup>	25. 0.00	

Jeśli natomiast zaczytywany plik był błędny i weryfikacja jego poprawności zakończyła się niepowodzeniem, wówczas wyświetlony zostanie stosowny komunikat, a dane nie zostaną zaczytane. Przykład jednego z możliwych komunikatów (brak numeru NIP podatnika) pokazano na rysunku poniżej.

w Falda Tinov Divous Ference Louis?				- 0
Portal Finansowo-Budzeto X +		1.0	0	
0 Z localhost/PortalFb/JpkVat/Index/131384		G	Q Szukaj	
PFB         Image: Strategy of the strategy of	Haa Rapory		Pik xml nie jest prawidłowym JPK-Element: http://cd.govy/ /diedetinowe/m/2016/01/2 VIIP jest nieprawidłowy. Wa nieprawidłowa przy uwzglądu danych http://cd.govp.l/ml	i plikiem 0 /xml/schematy j/eD/DefinicjeTypy rtość " jest nieniu jego typu /schematy m
/idok deklaracji cząstkowej Vat-7 (17)			/dziedzinowe/mf/2016/01/25 /:TNrNIP' - Bład ograniczenia	i/eD/DefinicjeTypy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji				
Rok: 2017 Status: otwarty (2017-01-17) Wersja: 1: 01	twarty (2017-01-17)			
Miesiąc: styczeń Podpis: nlepodpisany				
C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO			-	L
1. Doctawa towarów oraz świadczenia usług na teostecium kraju zwelejone od podstku	10.	Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł	-
1. Dostawa towarow oraz swiauczenie usług na terytonium kraju, zwolnione ou podatku		0,0	0	
<ol><li>Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju</li></ol>	11.	0,00		
2a. w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	12.	0.0		1
3. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawka	ą 0% <sup>13</sup> .	0.00	)	-
3a. w tym dostawa towarów, o której mowa w art.129 ustawy	54.	0,00	0	
<ol> <li>Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką</li> </ol>	5%	0,0	0,0	0
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką	7% albo 8% 57.	0,0	0,0	0
<ol> <li>Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawka</li> </ol>	ą 22% albo 23% <sup>19.</sup>	0.00	20.	0
7. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	21.	0.00	0	
8. Eksport towarów	22.	0.0		
9. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów	23.	0.0	0.0	0
10. Import towarów, podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy	25.	0.0	26. 0.0	0
<ol> <li>Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartośc 28b ustawy</li> </ol>	i dodanej, do których stosuje się art. 27.	0,00	28. 0 0,0	0
12. Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których	i stosuje się art. 28b ustawy 28.	0.00	0.0	0
<ol> <li>Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zg- (wypełnia dostawca)</li> </ol>	odnie z art.17 ust. 1 pkt 7 lub 8 ustawy <sup>31.</sup>	0,00	0	
14. Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pk (wypełnia nabywca)	t 5 ustawy (wypełnia nabywca) 32.	0,00	0,0	0
15. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zg	odnie z art. 17 ust. 1 pkt 7 lub 8 ustawy 44.		15.	

Wypełnianie deklaracji cząstkowej nie musi ograniczać się do importu tylko jednego pliku. Można wyobrazić sobie sytuację, że ewidencje cząstkowe vat dla różnych obszarów działalności są prowadzone w jednostce w różnych systemach dziedzinowych, a rozliczenie jednostki wymaga zsumowania danych z tych ewidencji cząstkowych. Najprostszym przykładem tego typu (typowym dla urzędów gmin/miast) jest sytuacja kiedy ewidencje sprzedaży i zakupów prowadzone są w odrębnych programach, a czasem nawet przez osobne wydziały urzędu. Wówczas z każdego takiego programu powinny być wygenerowane odrębne pliki JPK\_VAT (każdy zawiera tylko dane w swoim zakresie stanowiące fragment całego rozliczenia), a następnie kolejno zaimportowane do PortaluVAT.

Przy każdym kolejnym imporcie kwoty do deklaracji są dodawane, dzięki czemu importując kolejno wszystkie "fragmentaryczne" pliki uzyskamy kompletną deklarację.

Należy jeszcze raz podkreślić że w momencie importu kwoty są dodawane a nie nadpisywane. Jeśli zatem użytkownik popełni błąd i zaimportuje dwukrotnie ten sam plik, skutkiem tego wartości w deklaracji będą zdublowane. W takie sytuacji należy wyczyścić (wyzerować) deklarację wykorzystując



, a następnie wykonać ponownie import wszystkich niezbędnych plików.

# 6.1.2. Wypełnianie deklaracji cząstkowej na podstawie prowadzonych w Portalu rejestrów vat.

W rozszerzonym modelu pracy, kiedy w PortaluVAT prowadzone są także rejestry vat, wypełnienie



deklaracji cząstkowej odbywa się poprzez wykorzystanie przycisku

Z chwilą uruchomienia takiego importu wykonywane są w programie kolejno dwie czynności:

- a) generowanie pliku cząstkowego JPK\_VAT na podstawie wszystkich faktur zaewidencjonowanych wcześniej w rejestrach vat (patrz pkt 4 instrukcji). Plik zapisywany jest wewnętrznie w strukturach programu;
- b) wypełnienie poszczególnych komórek deklaracji poprzez wewnętrzny import danych z tego pliku JPK\_VAT.

Dzięki takiemu rozwiązaniu – niezależnie od przyjętej metody pracy - zapewniony jest spójny mechanizm generowania deklaracji cząstkowej, a równocześnie operowania cząstkowymi plikami JPK\_VAT, które później są niezbędne także do rozliczenia zbiorczego całej gminy.

Przy tym modelu pracy, każda faktura zaewidencjonowana wcześniej w rejestrze, jeśli została pobrana do deklaracji otrzymuje w rejestrze status "zablokowana", co zobrazowane jest znaczkiem

wyświetlanym podczas przeglądania rejestru, przy dokumencie faktury i nie podlega już edycji, a zatem nie ma możliwości zmiany danych na fakturze.

Nie wyklucza to jednak – dopóki deklaracja cząstkowa nie została zatwierdzona - możliwości dopisywania do rejestru vat nowych faktur.

*≤*REKORD<sup>®</sup>

#### Pakiet: RATUSZ<sup>®</sup>

Jeśli taka sytuacja ma miejsce, tzn. po zaimportowaniu danych do deklaracji cząstkowej zostały do rejestrów cząstkowych vat dodane (poprzez wpis ręczny lub import z pliku rejestrvat.xml) nowe

faktury, to w kartotece deklaracji sygnalizowane jest to odpowiednim oznaczeniem - kolumnie "nieprzydzielone" pojawia się informacja o ilości faktur, które nie zostały jeszcze ujęte w żadnej deklaracji cząstkowej.

															_
<u>P</u> lik <u>E</u> dycja <u>W</u> idok <u>H</u> istoria <u>Z</u> akładki <u>N</u> a	rzędzia Pomo	<u>2</u>											- (	- ×	í
Portal Finansowo-Budżeto × +															
♦ 0 1 Iocalhost/PortalFb/JpkV	/atHeaders/Li	st				C	a Szu	ıkaj			☆ €		+	<b>^</b> =	=
•				$\mathbf{C}$	GR	11.1					-				
PFB			(FV	(јрк	~~~				U	SER_MOSIR ( I	Miejski Ośro	odek Sport	tu i Rekre	acji) Ů	
	Sprav	vozdania vvnioski	Kejestry VAI	Vat-/ Cząstkowe	Kontekst	каропу									
Dodaj Nowe faktury															
				Rok:	Mies	iąc:			Podmiot	:					
Deklaracje cząstkowe	Vat-7			2017	×	Wybierz		~	Miejski	i Ośrodek Sj	oortu i Re	kreacji		~	
Podmiot ~	Rok Y	Miesiąc				~	Wersja	<ul> <li>Niepra</li> </ul>	zydzielY	Status		~ Pod	pis 🔹	~	
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	2017	styczeń					1	9▲		otwarty (2	017-01-17)		niepodpisa	ny ^	
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	2017	luty					1	0		otwarty (2	017-01-17)		niepodpisa	ny	
<														>	

## 6.2. Zatwierdzanie, podpisywanie, drukowanie deklaracji cząstkowej.

Po wypełnieniu i sprawdzeniu deklaracji cząstkowej uprawniony pracownik jednostki powinien ją



Jest to czynność niezwykle ważna z dwóch powodów:

- ponieważ wyłącznie zatwierdzone deklaracje cząstkowe mogą być ujęte podczas sporządzania w zarządzie gminy/miasta zbiorczej deklaracji VAT-7,
- z chwilą zatwierdzenia deklaracja cząstkowa uzyskuje swój indywidualny, unikalny identyfikator i zobrazowana w postaci dokumentu pdf trafia do repozytorium dokumentów. Od tej chwili każde przeglądanie (drukowanie) tej deklaracji cząstkowej przywołuje oryginalny dokument pdf zapisany w repozytorium dokumentów.

Tak Tahčia Wilaok Elistolia Takiadki Maltédzia koludč				-	٥	×
E Portal Finansowo-Budzeto × +						
Comparison of the state of the		C Q Szukaj	合	e 🗸 🖡	ĥ	≡
PFB     Structure     Works     Feyery Vi     Vi     Connect     Keyery     Vi     Connect     Keyery     Vi     Connect     Keyery			USER_MOSIR ( Miejski Ośrc	odek Sportu i Rek	reacji) 🕛	
Hizoria Cząztkowy Dułkuj Podpisz Weryfikuj Nowa mooru Wir-7 dokumentni odł podpis wersia					Wstec	z
15 dali dalila se il secolo uni 16 d. 7. (47)						-
Miaiski Ośrodak Sportu i Rakrazcii						
Rok: 2017 Status: 2200/06/t/2012/01:570 Wersia: 1: 2200/06/t/ 2012/01:570	г					
Miesiąc styczeń Podpis nepodpisany	4					
	D					
C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO	-9					
	Podstawa opodatkowania w zł		Podatek należny w zł			
<ol> <li>Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku</li> </ol>	10.	0,00				
<ol> <li>Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju</li> </ol>	83.	0,00				
2a. w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	12.	0,00				
3. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%	13.	0.00				
3a. w tym dostawa towarów, o której mowa w art.129 ustawy	14.	0.00				
4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5%	15.	0,00	0.00			
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8%	17.	0,00	0,00			
6. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%	19.	20.	0,00			
7. Wewnatrzwspólnotowa dostawa towarów	21.	1 105,00	254,15			
8 Eksport towarów	22.	0,00				
	23.	0,00				
9. Wewnątrzwspólnotowe nabyce towarów	5.21	0,00	0,00			
10. Import towarów, podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy	25.	0,00	0,00			
<ol> <li>Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuj 28b ustawy</li> </ol>	e się art. 27.	0,00	0,00			
12. Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	29.	0.00	0.00			
13. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art.17 ust. 1 pkt 7 lu	b 8 ustawy at.	0.00	0,00			
(wypełnia dostawca) 14. Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (wypełnia nabyw	Ca) 32.	0,00				
(wypełnia nabywca)	.h. C	0,00	0,00			
<ol> <li>Jossawa towarow oraz świadczenie usług, dla ktorych podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 7 lu</li> </ol>	DO O USLAWY	0.00	0.00			

Po zatwierdzeniu deklaracja cząstkowa otrzymuje status "zamknięty".

Dokonanie jakichkolwiek zmian w tym okresie rozliczeniowym wymaga stworzenia kolejnej wersji deklaracji, która traktowana jest już jako korekta deklaracji.

Czynność zatwierdzenia spełnia wymogi podpisu elektronicznego i jest wystarczająca w celach identyfikacyjnych dla rozliczeń wewnątrz gminy.

Niemniej, możliwe jest też w programie wykorzystanie dodatkowo funkcji podpisu kwalifikowanego. W celu podpisania zatwierdzonej deklaracji podpisem kwalifikowanym należy wybrać przycisk "podpisz".

Do podpisu kwalifikowanego wykorzystywana jest zewnetrzna aplikacja – KIR Szafir. Realizowana ona jest za pomocą tzw. apletu JAVA (konieczna aktualna wersja środowisa JAVA na stacji roboczej), którego wywołanie może nastąpic na jeden z dwóch sposobów:

#### <u>Pakiet: RATUSZ<sup>®</sup></u>

	LOCAL LAUNCHER Wywołanie apletu poprzez Rekord Local Launcher
	POPRZEDNI
	Za pomocą bezpośredniego wywołania apletu *
🗌 Za	oamiętaj mój wybór (nie pytaj ponownie o metodę podpisu)
ie na przegl	ądarkach posiadających wsparcie dla bezpośredniego wywoływania apletów.

- tzw. local launcher wywołanie apletu przez dodatkowy moduł autorstwa RekordSI. Jest to metoda zalecana, lecz wymaga - w czasie pierwszego użycia – pobrania tego modułu (patrz rozdział, pt. *Pobieranie i uruchamianie modułu Rekord Local Launcher"* - ponizej)
- tzw. poprzedni czyli za pomocą bezpośredniego wywołania apletu przez przeglądarkę. Jest to sposób niezalecany ze względu na wprowadzane w niektórych przegladarkach ograniczenia w bezpośrednich wywoływaniach apletów.

Wówczas wywoływany jest zewnętrzny program – komponent do składania i weryfikacji podpisów elektronicznych (przykład na rysunku poniżej), gdzie po wybieraniu certyfikatu możliwe jest złożenie podpisu kwalifikowanego.

Sformatowany     OBinarny     OWyłączony		Zapisz kopię Otworz za po
1 • • • • • • • • • • • • • • • •	ymbol graficzny	
3		
	POLITAX POLICIAN POLICIAN POLICIAN POLICIAN POLICIAN NOTEINA INFLINA INFLINA INFLINA INFLINA INFLINATIONALI DI RECONTRA DELL'INTERNATIONALI DI RECONTRA DELL'I	
	I. Identyfkator podstiowy NP podstroka     2. Nr dokumentu     3. Status	
	VAT-7 DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWAROW I USLUG	
	Za 0,1,7, Professor conversion of Structure 2004 control cont	
	Sładający. Podatnicy, októrych mowa w art. 15 ustawy, obowiązani do sładanie deklanacji za okresy miesięczne zgodnie z art. 90 ust. 1 ustawy. A MIE ISCE I CEL SKI ADANIA DEKLI ADAC II.	
	K. Urząd skatówy, do którego adresowana jest dekterecja     Zorad dokania formularza (zamodzyć wiadost)     Zorad dokania formularza (zamodzyć wiadost)     Zorad dokania ( <sup>1</sup> )	
	B. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA - dotyczy podmiotów iniebędająch osobami faycznymi - dotyczy podmiotów bedących osobami faycznymi	
	1. Rodzaj podatnika (zaznoczyć wlaći svy kwadni): 2011. podatnik niebytajcy osobę tzyczną	
	B. Nazwa pena, RECON ' Nazwalsh, perwasa imp, data urođetna '' Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, 000569183	
	C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO  1. Dostawa opodatkowania w zl. Podatek należny w zl.	
	2. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza tarytorium     11.	
	Knapu     0,00     2x. w type świadczanie usług, o których mowa w art. 100     12.     0,00	
-	October towardw oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodstłowane stawał 0%     O,00	
	3a. w tym dostawa towarów, o której mowa w art. 129 14. ustawy 0,00	
	4. Dostave towards ware feeladcaenie ustug na terystorium traju, copolativeware stanką 2% 0,00 16. 0,00 0,00	
	Contrast to inversion of the structure free uniting the terryfortum kings, Constant function of the structure of the structure kings, Constant terryfortum king	
	opodatkowane stawiką 22% abo 23% 1 105,00 254,15 7. Wexmetrzewspółostowa dostawa towartuw 21.	
	6. Eksport towarbw 22. 0, 00	
	S. Wewnptrzespólinotowe natycia towarów     22.     0 0.0     24     0 0.0	
<		
Pealizowana czynoość		
Podpisywanie dokumentu 1/1		
C:/Users/WMICHA~1.INT/AppData/Local/Temp/kirSign	erTmp/24078/PortalFb 1. Prezentacja	
		Podp
		2.5
		For
Pomiń prezentację kolejnych dokumentów		Pomiń podsumowanie kolejnych ele
Panel wyboru certyfikatów		
	Wybierz certyfikaty	

Ilość składanych na deklaracji podpisów nie jest ograniczona.

Fakt podpisania deklaracji cząstkowej podpisem kwalifikowanym jest zobrazowany odpowiednim znacznikiem

	× +		
🗲 🛈 💋 🛛 localhost/PortalFb/Jpl	pkVat/Index/131384	C	Q. Szukaj
<b>))</b> РFB	Spanoczana Witkiel Reput VIII W Z zasław Konisti Rapoty		USER_MOSIR ( Miejski Ośrodek
Destroia Częstkowy Drukuj P portu WAT-7 dokumenty	Porper Weynia One wega		
/idok deklaracji cząstkowej	ej Vat-7 (17)		
Miejski Ośrodek Spo	ortu i Rekreacji		
Rok: 2017 Miesiąc: styczeń	Status: zamknięty (2017-01-17) Wersja: 1: zamknięty (2017-01-17) V Podpis: podpisawy		
C. RO	DZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO		
C. RO	DZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO	Podstawa opodatkowania w zł 16.	Podatok należny w zł
C. RO. 1. Dosta	DZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO tawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku	Podstawa opodatkowania w sł to. u	Podatek należny w zł
C. RO 1. Dosta 2. Dosta	DZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO tawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku tawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju	Podstawa opodatkowania w ał n. 0,0 r. 0,0	Podatck naktry w at
C. RO 1. Dosta 2. Dosta 2a. w ty	DZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO tawa towarów craz świadczenie usług na terytorium kraju. zwolnione od podatku tawa towarów craz świadczenie usług pocza terytorium kraju ym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	Podstawa opodatkowania w st n. 0,0 n. 0,0 n. 0,0	Podatek nakezy w at
C. RO 1. Dosta 2. Dosta 2. u ty 3. Dosta	DZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO           tawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju. zwolnione od podatku           tawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju.           ym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy           tawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju.	Podstawa opodatkowania w st           in.         0,0	Podatek nakezy w at
C. RC 1. Dosta 2a. w ty 3. Dosta 3a. w ty	DZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO           tawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju zwolnione od podatku           tawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju           ym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy           tawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%           ym dostawa towarów, o której mowa w art. 129 ustawy	Polstawa opodatkowania w st           in.         0,0	Podatek nakeny w at
C. ROO 1. Desta 2. Desta 2.a. w ty 3. Desta 3.a. w ty 4. Desta	DZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO           tawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju zwolnione od podatku           tawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju           ym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pict 4 ustawy           tawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%           ym dostawa towarów, o której mowa w art. 129 ustawy           tawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5%	Polstawa opodatkowania w st           in.         0,0	Podatek naktry w at
C. ROO 1. Desta 2. Desta 2a. w ty 3. Desta 3a. w ty 4. Desta 5. Desta	DZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO           tawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju zwolnione od podatku           tawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju           ym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pict 4 ustawy           tawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%           ym dostawa towarów, o której mowa w art. 129 ustawy           tawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5%           tawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8%	Pointdawa opodatkowania w st           In.         0,0           In.         0,0	Podatek naktry w at



Zweryfikować złożone podpisy można poprzez kliknięcie w przycisk

Deklaracja cząstkowa może być w każdej chwili zaprezentowana w formie wydruku (\_\_\_\_\_), niezależnie od tego w jakiej fazie powstawania się znajduje, tzn. czy jest jeszcze otwarta, czy już zatwierdzona i/lub podpisana:

A ROBELSHU, pdf - Adobe Acrobat Reader DC. Plik Edycia Widek Okno Pomoc		- U X
Strona ołówna Narzedzia R9FC340.odf ×		<ol> <li>Zalogui sie</li> </ol>
Sucha giorna marzyaria		() Langel of
🖺 🖶 🖂 🔍 🗇 🕑 1 / 2 🖡 🖑 💬 🕀 🕴 81,1% 🝷		
	Podstawa prawna: Art 59 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018 r. poz. 710, z późn. zm.), zawnej dalej "ustawa".	^
	Składający. Podatnicy, o których mowa w art. 15 ustawy, obowiązani do składania deklaracji za okresy miesięczne zgodnie z art. 69 ust. 1 ustawy.	
	A. MIEJSCETCEL SKLADANIA DEKLARACJI     6. Urząd skartowy, do którego adresowana jest deklaracja     7. Cel złożenia formularza (zaznaczył właśnie) w adratj:	
	L atotnie dellanagi     Latotnie dellanagi     Latotnie dellanagi     Latotnie dellanagi	
	* - dotyczy podmiotów niebędacych osobami fizycznymi ** - dotyczy podmiotów będacych osobami fizycznymi 8. Rodzej podatnika (zemeczyć wlaściwy kwadrat)	
	2. osoba fzyczna     3. Nazwa pełna, REGON * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **	
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, 000569183	
	C. ROZLICZENIE PODATKU NALEZNEGO Podstawa opodatkowania w zł Podatek należny w zł	
	zwolnone od podatku 0,000	
	krau 0,00	
	USE 1 Det 4 ustawy 0,00	
	opodatiowane stanką dla 0,000	
	0, w mm observe unanow, o accel move w art. 120 14. USSawy 0,00	
	L Dostawa towarow oraz swaadczeree usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5%     0,00     0,00	
	S. Dostawa towarow oraz twiadczerete usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8% 0,00 0,00	
	E. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkoware stawką 22% albo 23% 10.00 254,15	
	7. Weenatzwaspólnotowa dostawa towarów 21. 0,00 k	
	E Eksport towardw 22. 0,00	
	Wewnatrzwspólnotowe natycie towarów     23.     0,00     24.     0,00	
	10. Import towarów podlegalacy rozliczeniu zgodnie z art. 33a 25. 26. Ustawy 0,00 0,00	
	11. Import registra z wykazeniem usług natwarzych od podstmików podatku od watrości dodane, do których stosuje się ar. 200 usłwy         27.         28.	
	12. Import usbug nativeanvoh od podatnikove podatku od wartości 29. 0,00 0,00 0,00	
	13. Dostawa tewarów oraz świadczenie usług, dla których 31. podstrukteri jest natwraz zapodnie z art.17 ust. 1 pkt 7 lub 8 0 , 00	
	14. Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zaodnie z art. 17 ust. 1 pikt 5 ustawy (wscełnia nabywca) 32. 0,00 33.	
	15. Dostava tovorów oraz tiwiadczenie usług dlaktórych 34. 35. poddzilikiem jedniatywa zapodnie z art. 17 ust. 1 płd 7 lub 8 0,00 0,00 0,00	
	16. Kwota podatku naleźmego od towarów i usłag objętych spisem z natury, o którym mowa w art. 14 ust. 5 34. ustawy 0,00	
	17: Zerot odliczonej lub zwniconej kwoty wydatkowonej na zakup kas rejestrujacych, o którym mowa w art. 111     37:     0,00	
	18. Kwota podatku należnego od wewnatrzewspółnotowego nabycia środków transportu, wykazanego w poz. 24, podlegująca wplacie w terminie, o którym mowa w art. 103 unit. 3, w związku z unit. 4 ustawy     0, 00	
	19. Kwota podatku od wewnatrzespólnotowego natoucia paliw silnikowsch, podlegajaca wplacie w terminach,      0 których mowa w art. 103 ust. Sa i Sb ustawy     0 , 00	
	Razem: (Poz. 40 Hourna lowof z poz. 10, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 22, 40, 23, 25, 27, 28, 31, 32 134, Poz. 41 suma lowof z poz. 10, 18, 20, 24, 15	
	D. ROZLICZENIE PODATKU NALICZONEGO	
	D.1. PRZENIESIENIA Podatek do odliczenia w zł Kwota nadwyśli z poprzedniej deltaracji 42.	
	Kweta z poz. "Kweta do przeniesienia na naetępny okres razliczeniowy" z poprzedniej deklaracji lub wynikająca z decystji. 0, 00	
	Identyfikator: 1595fa6f65194b5ca06a3e323145c8d7 VAT-7(17) 1.2	
	POLIAX DEBUG DESCRIPTION OF A DESCRIPTIO	
	Watość netto w zl     Watość netto w zl     Modale naticzony w zl     Matość netto w zl     Modale naticzony w zl	
	- 27 -	

#### Pakiet: RATUSZ®

Należy jednak pamiętać, iż unikalny identyfikator drukowany w dolnej części deklaracji jest nadawany ostatecznie i zapamiętywany dopiero w chwili zatwierdzenia.



Ikona pozwala na zaprezentowanie w formie wydruku zawartości pliku JPK\_VAT związanego z ta deklaracją.



## 7. Zbiorcze rozliczenie podatku na poziomie gminy - deklaracja VAT-7 zbiorcza

## 7.1. Tworzenie deklaracji zbiorczej.

Ð

Zbiorcza deklaracja VAT-7 (a także korekta deklaracji VAT-7) na szczeblu gminy jest sporządzana na podstawie deklaracji cząstkowych (ewentualnie także ich korekt) sporządzonych przez poszczególne jednostki za dany miesiąc (okres) podatkowy. W deklaracji VAT-7 uwzględniane są tylko te deklaracje cząstkowe, które zostały zatwierdzone na poziomie jednostki przez uprawnioną osobę.

Dostęp do obsługi deklaracji zbiorczych – poprzez ikonę - mają wyłącznie operatorzy o roli "ORGAN".

Po wejściu w kartotekę deklaracji zbiorczych, stworzenie nowej deklaracji zbiorczej VAT-7 możliwe

jest po kliknięciu w przycisk

Portal Finansowo-Budžetow × +				
( i) localhost/PortalFb/Vat7List			C Q Szukaj	↓ ☆ 自 余 🔂 ☰
DFB	Vinioski Rejestry VAT Vat częstkowe	(7 Vet zbiorcze Ustawienia Kontekst	ILI ? 👰 Rapony Instrukcja VAT FAQ	OORGAN (Organ (Rola))
Ocdaj WR7-7 VAT-UE VAT-27 Ocdaj				
			Typ: Miesiąc:	Rok:
Dokumenty zbiorcze Vat			Wybierz 👻 lipiec	~ 2017 ~
Deklaracja	✓ Rok ✓ Miesiąc P.X.	Typ 🐣 Wersja 🐣 Data Utworzenia	Y Jednostki Y Aktualność Y F	Podpis ~ Wysłano ~ Statuš
				^
				C

Tworząc deklarację zbiorczą użytkownik w pierwszej kolejności wskazuje za jaki okres podatkowy będzie tworzona.

	0
Pakiet:	RATUSZ

E Portal Finansowo-Budzetow × +						
O localhost/PortalFb/Vat7List/AddVat7View			C Q Szukaj		↓ ☆ 自 余	Gs :
DEFB STREET STRE	in ?	FAQ			OORGAN (Organ (R	<sup>(ola))</sup> (C
Base 🗙 Dodawanie deklaracji VAT-7						
Data i cel złożenia Roz i cej złożenia Mosąc i cere Korsta dotaraj: Osoba foyana: Deklaracje czastkowe VAT-7 z jednostek						(north)
Sten Deklaracji – Nazwa Jednostki –	<ul> <li>Wersja Deklaracji</li> </ul>	Najnowsza Deklaracja 🐣 Podatek Należny 🎽	Podatek Naliczony Y Po	odatek Do Zapłaty 🎽 Podatek Do Zwrotu	<ul> <li>Ostatnia Modyfikačja</li> </ul>	
						18
Ma zamitziętą deklarację GIMNAŻJUM	1 pokaż dekl.	46,00	0,00	46,00 0	.00 2017-08-05	
Ma zamikriętą dektarację GOPS	1 pokaż dekl.	184,00	2,89	181,11 0	.00 2017-08-07	
Ma zamkniętą deklarację JEDNOSTKA	1 pokaž dekl.	435,80	2 357,96	0,00 1 922	16 2017-08-05	
Kana Jalang Kalkupa Scholt Proditanova	0	0.00	0,00	0,00 0	.00	

W deklaracji zbiorczej ujmowane są tylko deklaracje cząstkowe, które posiadają status "zatwierdzone". W przypadku gdy jednostka sporządziła kolejne wersje deklaracji cząstkowej (korekty), do rozliczeń zbiorczych ujmowana jest zatwierdzona deklaracja o najwyższym numerze wersji. Aby użytkownik tworząc deklaracje zbiorczą mógł zweryfikować stan deklaracji cząstkowych, w dolnej części ekranu przedstawiony jest raport statusów deklaracji cząstkowych z każdej z jednostek.

Dla jednostki , które zatwierdziły swoje deklaracje cząstkowe wyświetlony jest status Ma zamkniętą deklarację

oraz w kolumnie "wersja deklaracji" podany jest numer jej wersji.

Jeśli równocześnie jednostka otwarła kolejna wersję deklaracji cząstkowej, ale jeszcze jej nie zatwierdziła – w kolumnie "najnowsza deklaracja" wyświetla się stosowna informacja aby poinformować użytkownika sporządzającego deklaracje zbiorczą, że w jednostce trwają jakieś działania. Niemniej ta nowa, otwarta deklaracja cząstkowa nie uczestniczy jeszcze w rozliczeniu zbiorczym.

Portal Finansowo-Budzetow X +	714									a   0 c i :				A (
. O localnost/PortalFb/Vat/List/AddVat	/view	-					-	_		e « szukoj			ויא <b>ו</b> ו∈	m Q
PFB 🔊	Spr. zbiorcze Wrioski	(FV (. Rejestry WAT Valia	JPK (7 zajstkowe Vez zbłowcze	Ustawienia Kono	& IIII ekst Raporty	nstruki	? Icja VMT	FAQ					OORGAN	(Organ (Rol
💾 🗙 Dodawanie d	eklaracji VAT-7													
Data i cel złożenia														
Rolc 2017	~													
Miesiąc: lipiec														
Korekta deklaracji:														
Osoba fizyczna:														
-6														
Deklaracje cząstkowe VAT-7 z je	dnostek												👌 Wydruk st	tusów jedno
Stan Deklaracji 👋 Nazwa Jednosti					~	Wersja Del	daracji ~	Najnowsza Deklaracja 🗡	Podatek Nalezny ~	Podatek Naliczony ~	Podatek Do Zapłaty ~	Podatek Do Zwrotu 👋	Ostatnia M	odyfikačja
×														
Ma zamkniętą deklarację GIMNAZJUM						1 pc	okaż dekl.		46,00	0,00	46,00	0,00	2017 02 05	
									-				2017-00-03	
Ma zamkniętą deklarację GOPS						1 pc	okaż dekl.	2 pokaż dekl.	184,00	2,89	181,11	0,00	2017-08-07	
Ma zamkniętą deklaracje GOPS Ma zamkniętą deklaracje JEDNOSTKA						1 ро 1 ро	okaż dekł. okaż dekł.	2 pokaż dekl.	184,00 435,80	2,89 2 357,96	181,11	0,00	2017-08-07 2017-08-05	

W każdej chwili możliwe jest podglądnięcie deklaracji cząstkowej, zarówno tej ostatniej zatwierdzonej, która uczestniczy w rozliczeniu zbiorczym, jak i tej nowszej, jeszcze niezatwierdzonej.

Służy do tego link o nazwie pokaż dekl.

Okno statusów jednostek można filtrować, wykorzystując do tego okienka filtrów umieszczone nad poszczególnymi kolumnami, np. wg statusów deklaracji.

n Deklaracji 👋 Nazw	a Jednostki
~	7
Nie ma żadnej deklaracji	Dśrodek Sportu i Rekreacji
Nie ma zamkniętej deklaracji	pdstawowa nr 1
Ma zamkniętą deklarację	AIASTA - JEDNOSTKA
lie ma tadnei deklaracii Coritor	Archidiocozii Vatowickioj Ośrodok ów Faustwaa

W tym momencie użytkownik musi podjąć decyzję co do dalszych kroków dotyczących działań z

tworzeniem deklaracji zbiorczej. Może zapisać deklaracje zbiorczą (przycisk ) lub anulować wszelkie działania (przycisk ).

## 7.2. Sprawdzenie deklaracji zbiorczej.

Jeśli deklaracja zbiorcza zostanie zapisana, na ekranie wyświetlana jest deklaracja w formie tabeli. W poszczególnych komórkach prezentowane są kwoty w pełnych złotych stanowiące sumę kwot z deklaracji cząstkowych. W tej fazie, dopóki nie zostanie ona zatwierdzona, deklaracja zbiorcza pozostaje w trybie edycji i nie jest jeszcze zapisana w repozytorium dokumentów jako dokument pdf. W szczególności ma to znaczenie w przypadku wystąpienia nadwyżki podatku naliczonego nad należnym i konieczności wskazania przez operatora sposobu rozliczenia tej nadwyżki.



Pakiet: RATUSZ

#### System: PORTAL FB - VAT

Plik Edycja Widok Hjistoria Zakładki Narzędzia Pomog			- 🗆 X
O localhost/PortalFb/Vat7/VatView/4539	🖾 🤁 🔍 Szuka	j <b>↓</b> ☆	≜ <b>î G</b> ≡
PFB         Sprawoodania         Sprawoodania         Sprawoodania         Sprawoodania         Sprawoodania         Sprawoodania         Visit Diorecte         Umasili         Visit Diorecte         Visit Diorecte <th< th=""><th>🗱 🕺 II.I ?</th><th></th><th>(Organ (Rola)) 💧</th></th<>	🗱 🕺 II.I ?		(Organ (Rola)) 💧
Opena         Zawiedž         Lituri         Wyduk         Wyjłij         Wyjłij         Podpiaz         Worfikuj           vergla         detkaracje         detkaracje         detkaracje         podpiaz         Worfikuj			Poprzednia strona
Widok deklaracji zbiorczej Vat-7 (17)			
UMIG SWARZEDZ, 631258483 Rok: 2017 Podpis: niepodpisany Zawartość. Utworzono na podstawie 3 deklaracji c Miesiąc: lipiec Wysłano: niewysłany Vat-ZD: Deklaracja zawiera 0 poz. vat-zd. Status: otwarty Wersja: 1: nie wysłano (2017-08-07) v	ząstkowych.		
C. ROZLICZENIE PODATKU NALEZNEGO	Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł	
1. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku	10.		
2. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju	11.		
2a. w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	12.		
<ol> <li>Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%</li> </ol>	13.		
3a. w tym dostawa towarów, o której mowa w art.129 ustawy	14.		
4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na tendorjum kraju, opodatkowano stawko 5%	0		
m. bostawa towarow oraz swiauczenie usług na terytonum kraju, opodatkowane stawką 5%	15.	16.	
<ol> <li>Dostawa towarow oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opódatkowane stawką 5%</li> <li>Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawka 7% albo.</li> </ol>	15. 0 17.	16. 18.	
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opódatkowane stawką 2% 5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opódatkowane stawką 7% albo 8%	15. 0 17. 1 250	16. 18. 20.	
<ol> <li>S. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opódatkowane stawką 7% albo</li> <li>Bostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22%</li> <li>Bostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22%</li> </ol>	15. 0 17. 1 250 19. 2 460	** 0 ** 100 ** 566	
<ol> <li>S. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opódatkowane stawką 7% albo 8%</li> <li>Bostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%</li> <li>Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów</li> </ol>	10. 17. 1 250 10. 2 460 21. 0	** 0 ** 100 ** 566	
<ol> <li>S. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opódatkówane stawką 7% albo 8%</li> <li>Bostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%</li> <li>Wewngtrzwspólnotowa dostawa towarów</li> <li>Eksport towarów</li> </ol>	10. 17. 1 250 10. 2 460 24. 0 22. 0	** 0 ** 100 ** 566	
<ol> <li>S. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opódatkówane stawką 2%</li> <li>S. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8%</li> <li>Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%</li> <li>Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów</li> <li>Eksport towarów</li> <li>Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów</li> </ol>	15. 0 17. 1 250 19. 2 460 21. 0 22. 0 23. 0	** 0 ** 100 ** 566	
<ol> <li>S. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opódatkówane stawką 2%</li> <li>S. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8%</li> <li>Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%</li> <li>Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów</li> <li>Eksport towarów</li> <li>Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów</li> <li>Import towarów, podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy</li> </ol>	15. 17. 1 250 19. 2 460 24. 0 23. 0 24. 0 24. 0 25. 0 20. 0 0 20. 0 20. 0 20. 0 0 20. 0 0 20. 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	** 0 ** 100 28. 24. 0 24.	
<ol> <li>bostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opódatkówane stawką 2%</li> <li>bostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8%</li> <li>bostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%</li> <li>Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów</li> <li>Eksport towarów</li> <li>Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów</li> <li>Umport towarów, podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy</li> <li>Import towarów, zwyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej do któwarów i podlegający pozwarowych od podatników podatku od wartości dodanej</li> </ol>	15. 1 250 17. 1 250 19. 2 460 21. 0 22. 0 23. 0 24. 0 0 24. 0 0 24. 0 0 24. 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	** 0 ** 100 ** 566 ** 0 ** 0 ** 0	
<ol> <li>bostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opódatkówale stawką 2%</li> <li>bostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8%</li> <li>bostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%</li> <li>Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów</li> <li>Eksport towarów</li> <li>Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów</li> <li>Import towarów, podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy</li> <li>Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej do których tosuje się art. 28b ustawy</li> <li>Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej do których tosuje zwychowanych od podatników podatku od wartości dodanej do których usługo nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej do których stosuje</li> </ol>	15	** 0 ** 100 28. 566 24. 0 24. 0 24. 0 26. 0 28. 0 38. 0 39. 0	

Nad tabelą pojawia się informacja o ilości deklaracji cząstkowych ujętych w tej deklaracji zbiorczej,

np.: Zawartość: Utworzono na podstawie 3 deklaracji cząstkowych. kwoty sumaryczne z poszczególnych jednostek.

Nazwa Jednostki	 Podatek Należny 🐣	Podatek Naliczony *	Podatek Do Zapłaty 🗡	Podatek Do Zwrotu 🐣	Wersja Deklarac
SIMNAZJUM	 46,00	0,00	46,00	0,00	1
GOPS	184,00	2,89	181,11	0,00	1
EDNOSTKA	435,80	2 357,96	0,00	1 922,16	1

Natomiast rozklikując kwoty w poszczególnych komórkach deklaracji, można zobaczyć z jakich kwot cząstkowych i jakich podmiotów wynika ta kwota zbiorcza, a niżej prezentowane są wszystkie zapisy pliku JPK\_VAT związane z ta komórką. Mimo, że deklaracja zbiorcza tworzona jest w pełnych złotych, kwoty cząstkowe prezentowane są z dokładnością do groszy, tak jak były ujęte w deklaracjach cząstkowych.



## 7.3. Edycja deklaracji zbiorczej – decyzja o sposobie rozliczenia, załączniki VAT-7 ZZ, VAT-7 ZT

Jeśli w wyniku zsumowania wartości podatku należnego oraz naliczonego wykazanych w deklaracjach cząstkowych, na deklaracji zbiorczej kwota podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego (pole 54) jest dodatnia deklaracja nie wymaga praktycznie żadnych dalszych działań edycyjnych. W sytuacji przeciwnej, tj. jeśli występuje nadwyżka podatku naliczonego nad należnym (pole 56), wówczas kwota z tego pola jest automatycznie przepisywana także do pola 61 – kwota do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy.

Operator może podjąć decyzję o zmianie sposobu rozliczenia i wnioskować o zwrot określonej kwoty na rachunek bankowy. Edycja wybranych pól deklaracji możliwa jest na dodatkowym oknie, które wyświetlane jest przed wydrukiem lub przed zatwierdzeniem deklaracji, czyli po kliknięciu w przycisk



Pakiet: RATUSZ

#### <u>Pakiet: RATUSZ®</u>

E. Wysokość zodowiązania lub .	zwrotu	F. Informacje dodatkowe
42. Kwota nadwyżki z poprzedniej deklaracji 56. Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym	0,00 1 695,00	Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o któryci mowa w (zaznaczyć właściwy kwadrat): 62. art.119 ustawy
57. Kwota do zwrotu na rachunek bankowy wskazany przez podatnika 58. W terminie 25 dni 59. W terminie 60 dni 60. W terminie 180 dni 61. Kwota do przeniesienia na następny okres obliczeniowy	1 000,00 0,00 1 000,00 0,00 695,00	63. art.120 ust.4 lub 5 ustawy
G. Informacje o załącznikach 66. Wniosek o zwrot podatku 67. Wniosek o przysp. zwrotu podatku 68. Zawiadomienie o skorygowaniu podstawy opodatkowania oraz kwoty podatku należnego (VAT-ZD) 69. Jeśli w poz. 68 zaznaczono kwadrat nr 1, należy podać liczbę załączników VAT-ZD	0	H. Podpis osoby reprezentującej podatnika 73. Telefon komórkowy

Operator może wpisać w pole 57 kwotę wnioskowanego zwrotu na rachunek bankowy oraz w pola 58 lub 59 lub 60 kwoty zwrotu w określonym terminie. Równocześnie w dolnej części ekranu, za

Wniosek o zwrot podatku (VAT-ZZ)	Wniosek o przysp. zwrotu podatku (VAT-ZT)		
		,	v

pomocą przycisków

zależności od wybranego sposobu i terminów zwrotu (zaznaczeniu pola 66 lub wpisaniu kwoty w pole 58) możliwe jest przygotowanie załączników VAT-ZZ i ewentualnie VAT-ZT.



iniosek o zwrot podatku (VAT-ZZ)		
C. Treść wniosku		
8. Wnioskowana kwota podatku do zwrotu	1 000,00	
9. Powód zwrotu	<ul> <li>1) zwrot podatnikowi, który dokonywał dostawy towarów lub świadczył usługi poza terytorium kraju i nie dokonywał sprzedaży opodatkowanej</li> </ul>	
	<ul> <li>2) zwrot podatnikowi, który nie dokonywał w okresie rozliczeniowym czynności opodatkowanych na terytorium kraju oraz czynności, o których mowa w art. 86 ust. 8 pkt 1 ustawy</li> </ul>	Whiosek o przyspieszenie terminu zwrotu podatku vat (VAT-ZT)
	<ul> <li>3) zwrot podatnikowi, który dokonywał nabycia (importu) towarów lub usług finansowanych ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej</li> </ul>	
	④ 4) w innych przypadkach niż wymienione w pkt 1-3, jeżeli wniosek o zwrot składany jest zgodnie z przepisami o podatku od towarów i usług, wraz z deklaragą podatkow, a kowta wnioskowanego zwrotu stanowi kwotę podatku naliczonego lub kwotę różnicy podatku, wynikającą z tej deklaracji	C. Tre5ć wniosku 10. Reeka zmrtise 25. dr., o klórej prysteczenie wnioskaje jodatak
10. Uzasadnienie wniosku	uzasadnienie	1L Uzaadhiinnie witkoku ↓ uzaadhiinnie —
	Anuluj zmiany Zapisz wniosek	Anuluj zmiany Zapisz wniosek

Po Przygotowane w ten sposób załączniki, po kliknięciu w przycisk "zapisz wniosek" zostają trwale zapisane i są prezentowane na późniejszym wydruku deklaracji oraz uwzględniane podczas eksportu deklaracji VAT-7 do Ministerstwa Finansów za pośrednictwem programu Rdeklaracje.

## 7.4. Wydruk, zatwierdzenie, podpis.

Pakiet: RATUSZ®

Wydruk deklaracji zbiorczej możliwy jest przy wykorzystaniu ikony

Bezpośrednio po kliknięciu ikony wydruku następuje zapytanie o sposób rozliczenia i inne dodatkowe parametry, co opisano w punkcie poprzednim.

0

Wydruk prezentowany jest w formie pdf, najpierw na ekranie komputera a w kolejnym kroku może być skierowany na drukarkę.

DD. Edwin Wideb Obra Damas				
Eik Eakla Wook Geo Kouot				0
Strona głowna Narzędzia HitCgDaM.pdf ×				(?) Zaloguj się
🖺 🖶 🖂 Q, 🗇 🕑 1 / 4 🖡 🖑 🕞 🕀 100% 🗸				
POLTAX POLTAX POLTAN PO	CATTLER, POLA CEMPE WYPELNA UR2           CasteSour occorea.           2. Nr doku           A. DLA PODATKU OI           4. Miestęc         5. Rok           .0. 7.         2. 0. 1	AD. WYPELNÉ NA MASCYNE, KOMPUTERO Stebasis w wrzy ek D. TOWARÓW I USŁUG 7.	NO LUB RECONE, DUD'HN, DRUKOWAN'NI Innecone, war pertaladaktiory art gor p <sup>3</sup>	
Podžava pravnik Art 89 urti Tustavy, Stukajacy – Dažims, o dativni, or A. MIEJSCE I CEL SKŁAC 6. lizard stutkow, do klinego adviso UrzAD sztukow W i do Caztri	e dnia 11 marca 2004 r. o podatku o nowa w art. 15 ustawy, obowiązani DANIA DEKLARACJI wana jest deklaracja OWTE 3205	d towarów i usług (Dz. U. z 2016 r. poz. do składania deklaracji za okresy miesk 7. Cel złożenia for 1. złożenie dekl	710, z późn. zm.), zwanej dałej justawą". jezne zgodnie z art. 99 ust. 1 ustawy. nułarze (zaznaczyć właściwy kwadrat): aracji 🛛 2. kerakta doklarucji <sup>10</sup>	
B. DANE DENTYFIKACY. - Advert potential and advert - Extension of the second	UNE PODATNIKA osobami fizycznymi y kradrat): ierwsze imię, data urodzenia ** 1.258483 KU NALEŻNEGO	** - dotyczy podmiotów bę 2. osoba Podstawa opodatkowania w zł	dasych osobami fizycznymi fizyczna Podzite <sup>2</sup> należny w zł	-
Dostawa towarów oraz świadczenie zwolnione od podatku	usług na terytorium kraju, 10.	150		
2. Dostawa towarów oraz świadczenie kraju	uslug poza terytorium 11.	0		
2a. w tym świadczenie usług, o ust. 1 pkt 4 ustawy	których mowa w art. 100 12.	0		
3. Dostawa towarów ceze świadczenie opodatkowane stawką (%	usług na terytorium kraju, 13.	0		
Ja. W tym dostawa towarow, o s ustawy	torej mowa w art. 129 14.	0		
4. Dostawa towarów oraz świadczenie opodatkowane stawką 5%	uslug na terytorium kraju, 15.	0	16. 0	
<ol> <li>Dostawa towarów oraz świadczenie opodatkowane stawką 7% albo 8%</li> </ol>	uslug na terytorium kraju, 17.	1 250	18. 100	
<ol> <li>Bostawa towarów oraz świadczenie opodatkowane stawką 22% albo 23%</li> </ol>	uslug na terytorium kraju, 19. 4	2 460	20. 566	
7. Wewnątrzwspólnotowa dostawa tow	varów 21.	0		
8. Eksport towarów	22.	0		
9. Wewnątrzwspółnotowe nabycie tow	arów 23.	0	24. 0	
10. Import towarów podlegający rozlic usławy	zeniu zgodnie z art. 33a 25.	0	26. 0	
44 have not such as a	and		1.00	

 $\odot$ 

Poprawnie sporządzona deklaracja zbiorcza powinna ostatecznie zostac zatwierdzona. Z chwilą zatwierdzenia deklaracja zostanie ona zablokowana i nie będzie podlega już dalszej edycji, a w ostatecznej formie zapisana zostanie w repozytorium dokumentów. Do repozytorium dokumentów trafia plik pdf samej deklaracji oraz równolegle zbiorczy plik JPK\_VAT w postaci xml, skojarzony z ta deklaracją.

W celu ostatecznego zatwierdzenia deklaracji należy wykorzystac przycisk deklaracji. Bezpośrednio po kliknięciu ikony zatwierdzenia następuje jeszcze raz zapytanie o sposób rozliczenia i inne dodatkowe parametry (co opisano w punkcie poprzednim), przy czym – jeśli deklaracja była drukowana - wyświetlane są wartości ustawione wcześniej podczas wydruku.

Deklaracja zbiorcza, jako dokument zapisany w repozytorium dokumentów, może także być dodatkowo podpisana kwalifikowanym podpisem elektronicznym. Wykorzystuje się w tym celu

przycisk entered, a złożone wczesniej podpisy kwalifikowane można zweryfikowac przyciskiem ...

Należy w tym miejscu zwrócic uwagę, iż do podpisu kwalifikowanego wykorzystywana jest zewnetrzna aplikacja – KIR Szafir. Realizowana ona jest za pomocą tzw. apletu JAVA (konieczna aktualna wersja środowisa JAVA na stacji roboczej), którego wywołanie może nastąpic na jeden z dwóch sposobów:



- tzw. local launcher wywołanie apletu przez dodatkowy moduł autorstwa RekordSI.
   Praktycznie jest to jedyna obecnie metoda możłiwa do zastosowania, lecz wymaga w czasie pierwszego użycia pobrania tego modułu (patrz rozdział, pt. *Pobieranie i uruchamianie modułu Rekord Local Launcher*" ponizej)
- tzw. poprzedni czyli za pomocą bezpośredniego wywołania apletu przez przeglądarkę. Jest to sposób niezalecany (obecnie w przeglądarkach Chrome oraz Firefox niemożliwy do wykorzystania) ze względu na wprowadzane sukcesywnie w kolejnych przegladarkach ograniczenia w bezpośrednich wywoływaniach apletów.

#### <u>Pakiet: RATUSZ<sup>®</sup></u>

🎂 Szafir	SDK - kompor	nent do składania i wer	yfikacji podpisów elektron	icznych v1.8.2 (Build	d 352)				×
	Treść dokume	any OBinarny OV	Vyłączony					Zapisz kopię Oto	wórz za pomocą
	1 = 4 4	e   4 4 1 / 4   1	I Wstaw symbol grafie	zny					
									^
			POLA JASNE WYPELNIA POD	ATNIK, POLA CIEMNE	WYPELNIA URZĄD. WYPELNIĆ	NA MASZYNIE, KOM	PUTEROWO LUB REC	ZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI	
	ī	1. Identyfikator podat	LITERAMI, CZARNYM LUB NIE kowy NIP podatnika	BIESKIM KOLOREM.	2. Nr dokumentu	Skladanie w v	versji elektronicznej: w 3. Status	ww.portalpodatkowy.mf.gov.pl	- 11
		7,7,	7,3,0,9,8,7,	3 7					
		VAT-7	DEKLARACJA		ATKU OD TOWA	ROWIUS	LUG		
		€3	za	4. Milesiąc 3	2,0,1,7				
	[	Podstawa prawna:	Art. 99 ust. 1 ustawy z o	Inia 11 marca 2004	r. o podatku od towarów i us	lug (Dz. U. z 2016	6 r. poz. 710, z późn.	zm.), zwanej dalej "ustawą".	
						Jeniaracji za Unies	sy miesięczne zgodi	ie z art. 33 ust. Tustawy.	=
		6. Urząd skarb	owy, do którego adresowa	na jest deklaracja		7. Cel zloż	enia formularza (zaz	naczyć wlaściwy kwadrat):	
afır		URZĄD SKA	REOWY W GOLENIO	VIE 3205		1. zlože	enie deklaracji	2. korekta deklaracji 1)	=
Sz		B. DANE ID	ENIYFIKACYJI odmiotów niebędących o	sobami fizycznym	NIKA 1 **-	dotyczy podmic	tów będących oso	bami fizycznymi	
12		8. Rodzaj poda	tnika (zaznaczyć właściwy k 1. podatnik nie	(wadrat): bedacy osoba fizyczi	na		2. osoba fizyczna		
ΙĪ	<	9. Nazwa pelna	a, REGON * / Nazwisko, pie	rwsze imię, data ur	odzenia **		,		
	Realizowana Podpisywani	czynność e dokumentu 1/1			1 Brozonta	da			
	C:/Users/V	VMICHA~1.INT/AppDa	ta/Local/Temp///Port	alFb_Vat	1. Prezenta	Ga			1
									Podpisz
									Pomiń
	Pomiń pr	ezentację kolejnych dokur	mentów					Pomiń podsumowanie ko	lejnych elementów
	Panel wyboru	i certyfikatów							
					Wybierz certyfikaty				

## 7.5. Wysyłka deklaracji zbiorczej oraz pliku JPK\_VAT na strony Ministerstwa Finansów

Ostatnimi czynnosciami, niezbędnymi do wykonania są:

 Wysyłka deklaracji w postaci elektronicznej - <u>Wysy</u>, za pośrednictwem modułu Rdeklaracje.JPK autorstwa REKORD SI, na platfomę e-Deklaracje Ministerstwa Finansów (www.portalpodatkowy.mf.gov.pl).

+

+

Wysyłka zbiorczego pliku JPK\_VAT - stanowiącego sumę plików cząstkowych JPK\_VAT zaimportowanych lub wygenerowanych wewnatrz Portalu przez poszczególne jednostki.

Obie czynności wysyłki realizowane są za pośrednictwem modułu Rdeklaracje autorstwa REKORD SI.,

#### Uwaga !!!

Program Rdeklaracje musi wczesniej zostać zainstalowany (w tym przypadku na bazie ORGAN) oraz pierwszy raz uruchomiony - na używanej stacji roboczej - w sposób ręczny (rdeklaracje.exe). Następuje wówczas wpis do rejestrów komputera (wymagane prawa administratora) o lokalizacji programu Rdeklaracje.exe HKEY\_LOCAL\_MACHINE\SOFTWARE\Classes\rDeklaracje\shell\open\command).



Pakiet: RATUSZ<sup>®</sup>

Wpis ten jest wykorzystywany do uruchomienia programu Rdeklaracje z poziomu programu PortalVAT. Jeśli takiego wpisu w rejestrze nie ma to podczas wysyłki deklaracji lub pliku JPK\_VAT pojawi się komunikat typu:



Instalator programu Rdeklaracje oraz szczegółowe informacje na temat instalacji można pobrac ze strony <u>www.rekord.com.pl</u> i dalej z platformy eZgłoszenia / aktualizacje.

Jeśli program rdeklaracje został prawidłowo zainstalowany i zarejestrowany na stacji roboczej,

Wyślij VAT-7

wówczas kliniecie w Portalu w przycisk powoduje uruchomienie programu Rdeklaracje (konieczność podania loginu i hasła do zalogowania), otwarcie okna deklaracji i ustawienie się w kontekście deklaracji utoworzonej w wersji elektronicznej.

Rdeklaracje JPK Raguly	Parametry Wyjd	1 12					
🖾 Deklaracje VAT							
Rok 2017  Rodzaj deklaracji VAT-7	acja	<ul> <li>▶ = ②   1 z 1</li> <li>&gt;&gt; podpisane</li> <li>▶ niepodpisane</li> </ul>	Wysylka	wysłane niewysłane	0 ☑ ☑ jest UPO ☑ brak UPO		Wyjdź
Wybór Podatnik	NIP Okr	es Miesiac/Kwartał	Wariant Data	Cel złożenia	Zwervfikowana Podolad	Podpisana Wysłana U	PO Numer referen
Comina Bielsko Biała	5471006080 1	styczeń	17 2017-02-04 10:17	Złożenie			>

Wysyłka na strony Ministerstwa Finansów realizowana jest poprzez kolejne etapy, tj.:

- Weryfikację
- Podpis (wysyłanego dokumentu elektornicznego)
- Wysyłkę
- Pobranie UPO

#### UWAGA !!!

Po przesłaniu deklaracji zbiorczej do programu Rdeklaracje, zmienia się widoczny w Portalu status

deklaracji na <u>Wysłano: wysłany</u>. <u>Nie jest to jendak status ostatecznej wysyłki do</u> <u>Ministerstwa</u>, a jedynie przekazania wersji elektronicznej (plik xml) z Portalu do Rdeklaracji. Wysyłkę do Ministerstwa (w postaci pliku xml) realizuje się w programie Rdeklaracje i tam widoczne są statusy tej wysyłki.



Podobnie, wysyłka zbiorczego pliku JPK\_VAT – kliknięcie w Portalu ikony powoduje uruchomienie programu Rdeklaracje (konieczność podania loginu i hasła do zalogowania), otwarcie okna plikow JPK i ustawienie się w kontekście utworzonego pliku.



Wysyłka zbiorczego pliku JPK\_VAT na strony Ministerstwa Finansów realizowana jest poprzez kolejne etapy, tj.:

- Weryfikację
- Wysyłkę wraz z podpisem
- Pobranie UPO

## 7.6. Korekta deklaracji zbiorczej.

Jeśli już po wygenerowaniu w zarządzie gminy/miasta deklaracji VAT-7 zbiorczej, zostaną przez dowolną jednostkę sporządzone i zatwierdzone kolejne wersje/korekty deklaracji cząstkowych w ramach danego miesiąca, wówczas deklaracja zbiorcza automatycznie otrzyma status "nieaktualne",

a ikona wyświetlana jest w kolorze żółtym. Jest to sygnałem że konieczne jest sporządzenie kolejnej wersji (korekty) deklaracji VAT-7. Zasady tworzenia korekty są analogiczne jak zwykłej deklaracji zbiorczej.

#### System: PORTAL FB - VAT

Plik Edycja Widok Historia Zakładki Narzędzia Pomog	- 🗆 ×
_ [] Portal Finansowo-Budzeto × 😵 [FK-1703] fk - parametr *o ×   +	
ፍ 🛛 🛍 localhost/PortalFb/Vat7List 🖉 🛛 Q. Szukaj	☆ 🖻 🛡 🖡 🎓 😑
DFB Spravozarna Spr. zborze Windel Rejerny W.Y. We 7 zastrove Uszwiena Korteket Reporty	ORGAN (Organ (Rola))
Ro	k:
Dokumenty coorcze val-7	2017
Rok Y Miesiac Podatkowy Y Wersja Y Data Utworzenia Y Jednostki Y Aktualność	<ul> <li>Podpis Y Wysłano Y Statuły</li> </ul>
2017 styczeń 1 2017-01-31 Status jednostek Onieaktualn	e niepodpisany wysłany zamknięty ^
Status deklaracji:	
Rok Miesiąc Status	
2017 styczeń Onieattualne	
Zamknij	
	U.
	× ·

## 8. Informacje konfiguracyjne.

## 8.1. Przygotowanie programu PortalFB\_VAT na rok 2017.

#### 8.1.1. Informacje wstępne.

Pakiet: RATUSZ

Opisana poniżej konfiguracja dotyczy wersji programu PortalFB o numerze 1.0.191.431 lub wyższym.

Rozliczenie scentralizowanego podatku VAT w roku 2017 wymaga zaktualizowania używanego w Urzędzie programu oraz innych elementów związanych z jego pracą, do wersji przedstawionych poniżej:

- program PortalFB\_VAT min.: 1.0.191.431 (Instaluj PortalFb 1.0.191.425.exe)
- program eDokument2 min.: 4.4.4.499 (Instaluj eDokument2 4.4.4.499.exe)
- usługa uDokument: min.: 5.2.9.1816 (Instaluj uDokumentyXE\_Usluga 5.2.9.1816.exe)
- biblioteka raportowania rbLib5.dll min. 7.7.3.593 (Instaluj RBLib5 7.7.3.593)
- program Rdeklaracje (działający na bazie ORGAN.FDB) min. 1.0.16.109 (Instaluj Rdeklaracje 1.0.16.109.exe)

Wersje instalacyjne można pobrać ze strony <u>www.rekord.com.pl</u>, z platformy eZgłoszenia.

Podczas działania programu PortalVAT i w czasie jego konfiguracji wykorzystywane są także - usługa LiderWS oraz program administracyjny eWidok, które zainstalowane zostały podczas instalowania Portalu. Nie jest wymagana ich akltualizacja.

## 8.1.2. Konfiguracja słowników VAT.

Przed rozpoczęciem pracy w programie PortalFB\_VAT w roku 2017 konieczne jest jego odpowiednie skonfigurowanie. Może tego dokonać użytkownik o roli *Administrator* lub o roli *Organ.* 

Po zalogowaniu się do programu PortalFB\_VAT jako użytkownik o jednej z ról podanych wyżej,

dostępna jest opcja Ustawienia oznaczona ikoną 🗔

Dla prawidłowego działania programu istotne są wymienione niżej elementy, których symbolika ustawiana jest na poziomie centralnym i obowiązuje wszystkie jednostki organizacyjne korzystające w gminie z PortaluFB\_VAT:

## 8.1.2.1. Rejestry VAT

Słownik *rejestrów vat* jest niezbędny, jeśli w programie wykorzystywana jest przez jednostki organizacyjne gminy funkcjonalność prowadzenia *rejestrów faktur*. Zaewidencjonowanie faktury w określonym rejestrze vat umożliwia późniejsze ujęcie kwot netto i vat z tej faktury w odpowiednich komórkach cząstkowej deklaracji VAT-7 i cząstkowym pliku JPK\_VAT.

Jeśli natomiast jednostka sporządza deklarację cząstkową VAT-7 w oparciu o pliki JPK\_VAT wygenerowane w systemach dziedzinowych, nie wykorzystuje wówczas *rejestrów vat.* W sytuacji, gdy wszystkie jednostki organizacyjne gminy nie prowadzą w Portalu rejestrów i wykorzystują wyłącznie pliki JPK\_VAT, słownik rejestrów nie będzie w ogóle wykorzystywany.

W wersji PortaluFB\_VAT 1.0.191.424 rozszerzono listę rejestrów vat, w szczególności w zakresie rejestrów sprzedaży. Zaktualizowana lista przedstawiona jest na rysunku poniżej.

## Rejestry VAT

Symbol	Nazwa	Тур	Inwestycyjny	Odwr. obciążenia
01	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju (poz 10 i 13-20)	Sprzedaż (S)		
02	Wewnatrzwspólnotowa dostawa towarów (poz 21)	Sprzedaż (S)		
03	Eksport towarów (poz 22)	Sprzedaż (S)		
04	Wewnatrzwspólnotowe nabycie towarów - f-ry wewnetrzne (poz 23, 24)	Sprzedaż (S)		
05	Import usług nabywanych od podatn. do których stos.sie art 28b ustawy (poz 29,30	Sprzedaż (S)		
06	Dost.towarów, św.usług, dla której podatn.jest nabywca-wyp.DOSTAWCA (poz.31)	Sprzedaż (S)		
07	Dost.towarów, św.usług, dla której podatn.jest nabywca-wyp.NABYWCA (poz.34,35)	Sprzedaż (S)		
11	Dostawa tow.oraz świadcz.usług poza teryt.kraju-BEZ art.100 ust 1 pkt 4 (poz 11)	Sprzedaż (S)		
12	Dostawa towarów oraz świadcz.usług poza teryt.kraju-art. 100 ust.1 pkt 4 (poz 12	Sprzedaż (S)		
13	Import towarów podl.rozliczeniu zgodnie z art 33a (poz 25, 26)	Sprzedaż (S)		
14	Dost.towarów, dla kt.podat.jest nabywaca-art17 ust1 pkt5 (poz 32,33)	Sprzedaż (S)		
15	Import usług nabywan.od podatn.do których NIE stos.sie art 28b ustawy (poz 27,28	Sprzedaż (S)		
51	Zakupy pozostałe	Zakup (Z)	8	
52	Zakupy ST do 15000 zł	Zakup (Z)	2	
53	Zakupy ST powyżej 15000 zł (korekta 5 letnia)	Zakup (Z)	5	
54	Zakupy nieruchomości (korekta 10 letnia)	Zakup (Z)	3	
55	Inwestycje	Zakup (Z)	-	
61	Odwrotne obc Zakupy pozostałe	Zakup (Z)	5	-
62	Odwrotne obc Zakupy ST do 15000 zł	Zakup (Z)	5	-
63	Odwrotne obc Zakupy ST powyżej 15000 zł (korekta 5 letnia)	Zakup (Z)		*
65	Odwrotne obc Inwestycje	Zakup (Z)	-	1
71	Nabycia wewn UE - Zakupy pozostałe	Zakup (Z)		-
72	Nabycia wewn UE - Zakupy ST do 15000 zł	Zakup (Z)		1
73	Nabycia wewn UE - Zakupy ST powyżej 15000 zł (korekta 5 letnia)	Zakup (Z)		*
75	Nabycia wewn UE - Inwestycje	Zakup (Z)	1	1

#### 8.1.2.2. Stawki VAT

Słownik stawek vat, podobnie jak opisany wyżej słownik rejestrów vat, jest niezbędny jeśli w programie wykorzystywana jest przez jednostki organizacyjne gminy funkcjonalność prowadzenia rejestrów faktur.

Jeśli natomiast jednostka sporządza deklarację cząstkową VAT-7 w oparciu o pliki JPK\_VAT wygenerowane w systemach dziedzinowych, nie wykorzystuje wówczas słownika stawek vat.

tawki VAT						
Symbol	Nazwa krótka	Nazwa	Procent	Obowiązuje od	Obowiązuje do	Priorytet
23	23 %	23 %	0.23	2016-01-01		1
22	22%	22 %	0.22	2016-01-01		2
08	08%	08 %	0.08	2016-01-01		3
07	7%	<u>7 %</u>	0.07	2016-01-01		4
05	05 %	<u>05 %</u>	0.05	2016-01-01		5
00	0 %	<u>0 %</u>		2016-01-01		6
ZW	ZW	zwolniony		2016-01-01		7
OD	OD	Odwrotne obciażenie		2016-01-01		8
NP	NP	Nie podlega		2016-01-01		60

W wersji PortaluFB\_VAT 1.0.191.424 proponuje się następującą listę stawek vat:

#### 8.1.2.3. Okresy obliczeniowe.

W słowniku okresów obliczeniowych administrator wskazuje otwarte okresy, dla których możliwe jest składanie przez jednostki deklaracji VAT-7 oraz ewentualne prowadzenie rejestrów vat. W chwili rozpoczęcia pracy w nowym roku żaden miesiąc nie jest otwarty.

'at: okresy obliczeniowe	
Rok: 2017 v	Otwórz miesiąc
Podmioty	
GIMNAZJUM	
GOPS	
JEDNOSTKA	
ORGAN	
Szkoła Podstawowa	
Zespół Szkół	
dministrator musi stuorzyć kolojno skrony klikajas u przysiek	V Otwórz miesiąc
aministrator musi otworzyć kolejne okresy klikająć w przycisk Jożna od razu, na poszatku roku, atworzyć wszystkie 12 miasia	<b></b>

Można od razu, na początku roku, otworzyć wszystkie 12 miesięcy.



#### <u>Pakiet: RATUSZ<sup>®</sup></u>

at: okresy obliczeniowe												
Rok: 2017 v											0	V Dtwórz niesiąc
Dedwietz	~	~	~	~	~	~	~	~	~	~	~	~
Poamioty	sty	lut	mar	kwi	maj	cze	lip	sie	wrz	paź	lis	gru
GIMNAZJUM												
GOPS												
JEDNOSTKA												
ORGAN												
Szkoła Podstawowa												
Zornál Szkál												

#### 8.1.2.4. Kody VAT

Kody VAT określają sposób rozliczenia podatku. Jest istotny jeśli jednostki organizacyjne prowadza w PortaluFB\_Vat rejestry faktur.

W chwili rozpoczęcia pracy w nowym roku słownik jest pusty.

Należy wypełnić słownik poprzez skopiowanie danych z poprzedniego roku, wykorzystując przycisk



Po wypełnieniu słownik powinien mieć postać:

Kody R	VAT 2017 V					Kopiuj z 2016
Kod	Nazwa	Rok	Rejestr	Wss	Pre	Rozlicz Vat
<u>S1</u>	S1 - sprzedaż podlegajaca VAT	<u>2017</u>	<u>s</u>			
<u>Z1</u>	Z1 - 100% - zakup zw. z działalnościa opodatk.	2017	Z			~
<u>Z2</u>	Z2 - WSS - zakup zw. jednocz. z działalnościa opodatk. i zwolniona z VAT	2017	Z			
<u>Z3</u>	Z3 - PRE - zakup zw. jednocz. z działalnościa opodatk.i niepodlegająca VAT	2017	Z			~
<u>Z4</u>	Z4 - WSS*PRE - zakup zw. jednocz. z działalnościa opodatk, zwolniona i niepodl.	<u>2017</u>	Z			
<u>Z5</u>	Z5 - 0% - zakup zw. z działalnościa zwolniona z VAT lub niepodlegajaca VAT	2017	Z			

## 8.1.2.5. Współczynniki struktury sprzedaży – WSS

Słownik *współczynników struktury sprzedaży*, podobnie jak *słowniki rejestrów i stawek vat*, jest niezbędny, jeśli w programie wykorzystywana jest przez jednostki organizacyjne gminy funkcjonalność prowadzenia *rejestrów faktur*.

W chwili rozpoczęcia pracy w nowym roku dla wszystkich jednostek organizacyjnych wartość WSS jest ustawiona na 100%. Administrator powinien wprowadzić odpowiednie wartości dla poszczególnych jednostek do pola *WSS*, a następnie zapisać dokonane wpisy klikając w przycisk



. Pole *WSS rzeczywisty* będzie miało znaczenie po zakończeniu roku, do wyliczenia wartości korekty podatku vat wynikającej z urealnienia wartości współczynnika.

Zapisz   VAT: Współczyr	VAT: Współczynnik struktury sprzedaży					
Rok: 2017 ~						
Podmiot	Wss (%)	Wss rzeczywisty (%)				
GIMNAZJUM	95,00	100,00				
GOPS	80,00	100,00				
JEDNOSTKA	87,00	100,00				
ORGAN	100,00	100,00				
Szkoła Podstawowa	64,00	100,00				
Zespół Szkół	78,00	100,00				

## 8.1.2.6. Słownik PREwspółczynników

Słownik PREwspółczynników, podobnie jak słownik WSS, jest niezbędny przy ewidencji faktur w rejestrach vat.

W chwili rozpoczęcia pracy w nowym roku słownik jest pusty. Administrator powinien wprowadzić wartości prewspółczynników dla każdej jednostki organizacyjnej (przykład poniżej).

Słownik prewspółczynników	
Rok:	
2017 ~	
Podmiot	
GIMNAZJUM	+ PRE1 (14%)
GOPS	<b>PRE1</b> (7%)
JEDNOSTKA	+ PRE1 (20%)
ORGAN	*
Szkoła Podstawowa	<b>PRE1</b> (5%)
Zespół Szkół	<b>PRE1</b> (11%)

#### <u>Pakiet: RATUSZ<sup>®</sup></u>

## 8.1.2.7. Konfigurator VAT-7

Ten element jest także niezbędny w przypadku prowadzenia w PortaluFB\_VAT rejestrów faktur. To tutaj definiuje się bezpośrednie przełożenie symboliki rejestrów vat i stawek vat na poszczególne pozycje deklaracji VAT-7 i pliku JPK\_VAT.

Administrator systemu powinien <u>zweryfikować i ewentualnie uzupełnić</u> ustawienia konfiguratora VAT-7, ponieważ nowe rejestry vat (dodane w wersji 1.0.191.424) nie są automatycznie dopisywane do konfiguratora.

Należy podkreślić że od roku 2017 obowiązującym wzorem deklaracji VAT-7 jest wersja numer 17 – VAT-7(17), zaś struktura pliku JPK\_VAT oznaczona JPK\_VAT(2) odpowiada tej wersji (17) deklaracji. Zatem dla ewidencji w roku 2017 wystarczy ustawić konfigurator dla deklaracji wersji 17.

Przykładowe ustawienia przedstawiono poniżej:

Konfigurator Vat-	7 (17)	Merce 17.
Symbol	Name	Panula
C.10	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku (podstawa	Kwota netto; Rejestny: 60 Stawiki; 2W Kody Vet: 51
2.1.	opodatkowania)	
C11	Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju	Kwota netto; Rejestry: 11 12
C12	w tym swiadczenie usług, o ktorych mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy Doctawa towarów oraz (wiadczenie udwa na teratorium kraju opodatkowane stawka 0% (podstawa	Kwota netto; kijesto: 12
	opodatkowania)	KWOLA HELIO, RIJESLIJI, BUT SARING KU
C14	w tym dostawa towarów, o której mowa w art. 129 ustawy	8
C.15	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5% (podstawa opodatkowania)	Kwota netto; Rejestry: 🚺 Stawiki 🚳
C.16	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5% (podatek należny)	Kwota vat; Rejestry: 01 Stawki: 65
C.17	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8% (podstawa opodatkowania)	Kwota netto; Rejestry: 😝 Stawkia 😆
C.18	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8% (podatek należny)	Kwota vat; Rejestry: 💷 Staviki: 🚳
C.19	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23% (podstawa opodatkowania)	Kwota netto; Rejestry: 01 Stawkiz 23
C.20	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23% (podatek należny)	Kwota vat, Rejestry: 01 Stawki: 23
C21	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	Kwota netto; Rejestry: 😣
C.22	Eksport towarów (podstawa opodatkowania)	Kwota netto; Rejesty: 0
C.23	Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (podstawa opodatkowania)	Kwota netto; Rejesty: 🐼 71 72 73 75
C.24	Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (podatek należny)	VAT należny, Rejesty. 04 77 72 73 76
C.25	Import towarów podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy (podstawa opodatkowania)	Kwota netto; Rejestry: 13
C.26	Import towarów podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy (podatek należny)	WAT należny; Rejesty: 11
C.27	Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy (podstawa opodatkowania)	Kwota netto; Rijesty; 15
C.28	Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy (podatek należny)	VAT należny; Rejestry: 15
C29	Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy (podstawa opodatkowania)	Kwota netto; Rejestry: 🚳
C.30	Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy (podatek nałeźny)	VAT należny; Rejestry: 05
C31	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art.17 ust. 1 pkt 7 lub 8 ustawy (podstawa opodatkowania)	Kwota netto; Rejesty: 🕺
C.32	Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (podstawa	Kwota netto; Rejesto; 1
633	opodatkowania)	
C34	Dostawa towarów, dia ktorych podatnikiem jest nadywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (podatek naiezny) Dostawa towarów oraz świadczenia ustun, dla których podatnikiem jest pabrawa zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 7	VAL nalezny: Kejesty: 12
6.54	lub 8 ustawy (podstawa opodatkowania)	VALI nalezný: Kojestry: 07
C.35	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 7 lub 8 ustawy (podatek należny)	VAT należny; Rejestry: 07
C.36	Kwota podatku należnego od towarów i usług obojętnych spisem z natury, o którym mowa w art. 14 ust. 5 ustawy	
C.37	Zwrot obliczonej lub zwróconej kwoty wydatkowanej na zakup kas rejestrujących, o których mowa w art. 111 ust. 6 ustawy	
C.38	Kwota podatku należnego od wewnątrzwspólnotowego nabycia środków transportu, wykazanego w poz. 24, podlegająca wplacje w terminie, o którym mowa w art. 103 ust. 3. w związku z ust. 4 ustawy	•
C.39	Kwota podatku od wewnątrzwspółnotowego nabycja paliw silnikowych, podlegająca wpłacie w terminach, o których nowa w art. 103 ust. Sa i Sh ustawy	•
D2.43	Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych (wartość netto)	Kwota netto; Rejestry: 52 53 54 55 64 65 62 73 75
D2.44	Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych (podatek naliczony)	VAT naliczony; Rejestry; 52 53 54 55 62 63 65 72 73 75
D2.45	Nabycie towarów i usług pozostałych (wartość netto)	
D2.46	Nabycie towarów i usług pozostałych (podatek naliczony)	VAT maliczone Reistro 51 61 71
D3.47	Korekta podatku naliczonego od nabycia środków trwałych	
D3.48	Korekta podatku naliczonego od pozostałych nabyć	
D3.49	Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy	•
D3.50	Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 4 ustawy	
E.52	Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, od obliczenia w danym okresie rozliczeniowym	
E.53	Kwota podatku objęta zaniechaniem poboru	
E.55	Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, przysługująca do zwrotu w danym okresie rozliczeniowym	
E.57	Kwota do zwrotu na rachunek bankowy wskazany przez podatnika	
1		-

## 8.1.3. Dane identyfikacyjne podmiotu.

#### Pakiet: RATUSZ®

W pliku JPK\_VAT zawarte są dane identyfikacyjne podmiotu. Mówimy w tym przypadku o danych gminy jako scentralizowanego podatnika VAT.



- dostępnej tylko

dla użytkownika o roli *Administrator*. Ich brak spowoduje błędy podczas weryfikacji poprawności pliku.

Dla pliku JPK\_VAT istotne są pola:

Dane te należy uzupełnić w opcji

Nip	9372686990	
Nazwa urzędu	Miasto Bielsko Biała	
Regon	072181741	
l WojewodztwoNazwa	śląskie	
PowiatNazwa	Bielsko Biała	
GminaNazwa	Bielsko Biała	
Ulica	Plac Ratuszowy	
NrDomu	1	
Miejscowosc	Bielsko Biała	
KodPocztowy	43-300	
Poczta	Bielsko Biała	
KodUrzeduDIaSystemuEDeklaracje	2403	

#### 8.1.4. Adres usługi uRO.

W urzędach gmin/miast, tam gdzie ewidencja analityczna dochodów prowadzona jest w oparciu o programy Fakturowanie (i Rejestr Opłat), do pobrania danych z dochodów wykorzystywana jest usługa o nazwie uRO.

Jeśli w PortaluFB\_VAT prowadzone są rejestry faktur, pobranie danych z systemu FAKTUROWANIE (z bazy danych DOCHODY.FDB) możliwe jest przy wykorzystaniu tej usługi.

W celu prawidłowej pracy tej funkcjonalności, konieczne jest wypełnienie przez Administratora

parametru Usługa uRO	, wpisując poprawny adres usługi zainstalowanej na	
jednym z serwerów urzędu.		

Na przykład:

Konfiguracja usługi	
Włącz możliwość importu z Dochodów Adres usługi:	
http://10.10.0.3:7077/SOAP	
	Zatwierdź zmiany

# 8.2. Pobieranie i uruchamianie modułu Rekord Local Launcher niezbędnego do realizacji podpisu kwalifikowanego.

Jeśli na stacji roboczej, na której wywołany ma być w Portalu podpis kwalifikowany, nie ma jeszcze zainstalowanego modułu Rekord Local Launcher, klikniecie w ikonę podpisu i wybór metody Rekord Local Launcher spowoduje wyświetlenie okienka z odpowiednią informacją:

Wybierz metodę realizacji podpisu

Aby wybrać tę metodę realizacji podpisu musisz zainstalować na swoim komputerze aplikację **Rekord Local Launcher**, a następnie odświeżyć przeglądarkę (naciśnij klawisz F5)

POBIERZ REKORD LOCAL LAUNCHER

## LOCAL LAUNCHER

Wywołanie apletu poprzez Rekord Local Launcher

#### POPRZEDNI

Za pomocą bezpośredniego wywołania apletu \*

Zapamiętaj mój wybór (nie pytaj ponownie o metodę podpisu)

\* Wyłącznie na przeglądarkach posiadających wsparcie dla bezpośredniego wywoływania apletów.

			Zamknij okno
Należy kliknąc w odnośnik	POBIERZ REKORD LC	DCAL LAUNCHER	Następuje pobranie pliku
RekordLocalLauncher.exe.			
	Otwieranie RekordLocalLauncher.exe	×	
	Rozpoczęto pobieranie pliku:		
	RekordLocalLauncher.exe		
	Typ pliku: Binary File (659 KB)		
	Adres: http://localhost		
	Czy zapisac ten plik:	Zapisz plik Anuluj	

Należy zapisać plik (miejsce zapisu zależy od ustawień przeglądarki - zazwyczaj zapisywane pliki umieszczane sa w folderze "pobrane"), a następnie go uruchomić.



≓R



Po poprawnym uruchomieniu w prawym dolnym rogu ekranu, na pasku zadań pojawi się ikona

O localhost/PortalFb/Vat7/VatView/4077889	C Q Szukoj 🏠 🏚 💟 🖡 🍵
PFB         Image: Section 2	CREAN (Organ (Roin))
Construction of the second secon	e a nategorie
Die delikange zwische delikange prospitaling besong beweit P Gmina Bielsko Biała, 000515661 Biel 2017 Die delikange prospitaling besong beweit P	
Metige styczeń Wysłane niewysała Werge LOCALLAUNCHER Status pawianty Wrysłane spłetu poprze Reint Local Ja POPZZION Zaromo zawadnie wysłania szł	n deserver noter - Telever eta *
C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO  1. Dostawa towarów orać forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów orać forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów naz forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów naz forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów naz forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów naz forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów naz forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów naz forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów naz forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów naz forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów naz forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów naz forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów naz forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów naz forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów naz forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów naz forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów naz forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów naz forakczene usług na teryforum togu, zwotnome od p  1. Dostawa towarów na teryforum togu towarów na teryf	godpinul Puddate nakalny w.d.
2: Dostawa towarów oraz światozenie usług poza kręstolnum krypi. za, w tym światozenie usług, o których nowa w art. 100 uzi. 1 plót 4 ustawy	Zanknji datro
Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium krzyu, opodatkowane stawką 0%     Sa, w tum dostawa towarów, o której mowa w art.129 ustawe	
4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju opodatkowane stawką 5%.	0 ************************************
S. Destawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8%  6. Destawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 2% albo 23% <sup>40</sup> <sup>40</sup> <sup>40</sup> <sup>40</sup> <sup>40</sup> <sup>40</sup> <sup>40</sup> <sup>4</sup>	0 6 205 <sup>#</sup> 0
7. Wennstrompthetowa dostawa towarów. ** 8. Eksport towarów #*	
3. Wean-streampoinctowe nabycle towardw **	**************************************
10. Import towarów, podłegający reditczeniu zgodnie z art. 33a uttawy     11. Import usług z wyłączeniem usług natywanych od podatników podatku od wartość dodanej do których stosyje się art. 28b <sup>pr</sup>	
22. Import using nebywanych od podstrików podstku od wartość dodanej, do których stosuje sej art. 280 ustawy     13. Dostawa traucije cast doszforzania udi u dla którch podstrików pod stala zabaca trachoja zart 17. ud - stal 7. które zastawa     14	0
engenna do tataca) engenna do tataca) 14. Dottaca) 14. Dottaca)	
hot/Reds/Eh/Context/Local@noc/RelicedLocal_auscher.eve	

Ostatnią wymaganą czynnością jest odświeżenie ekrany poprzez klawisz F5. Ekran wraca do pierwotnego wyglądu, przy czym moduł RekordLocalLauncher jest aktywny, ale dokument nie został

jeszcze podpisany. Aby podpisać dokument należy ponownie wybrać przycisk