



„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.

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

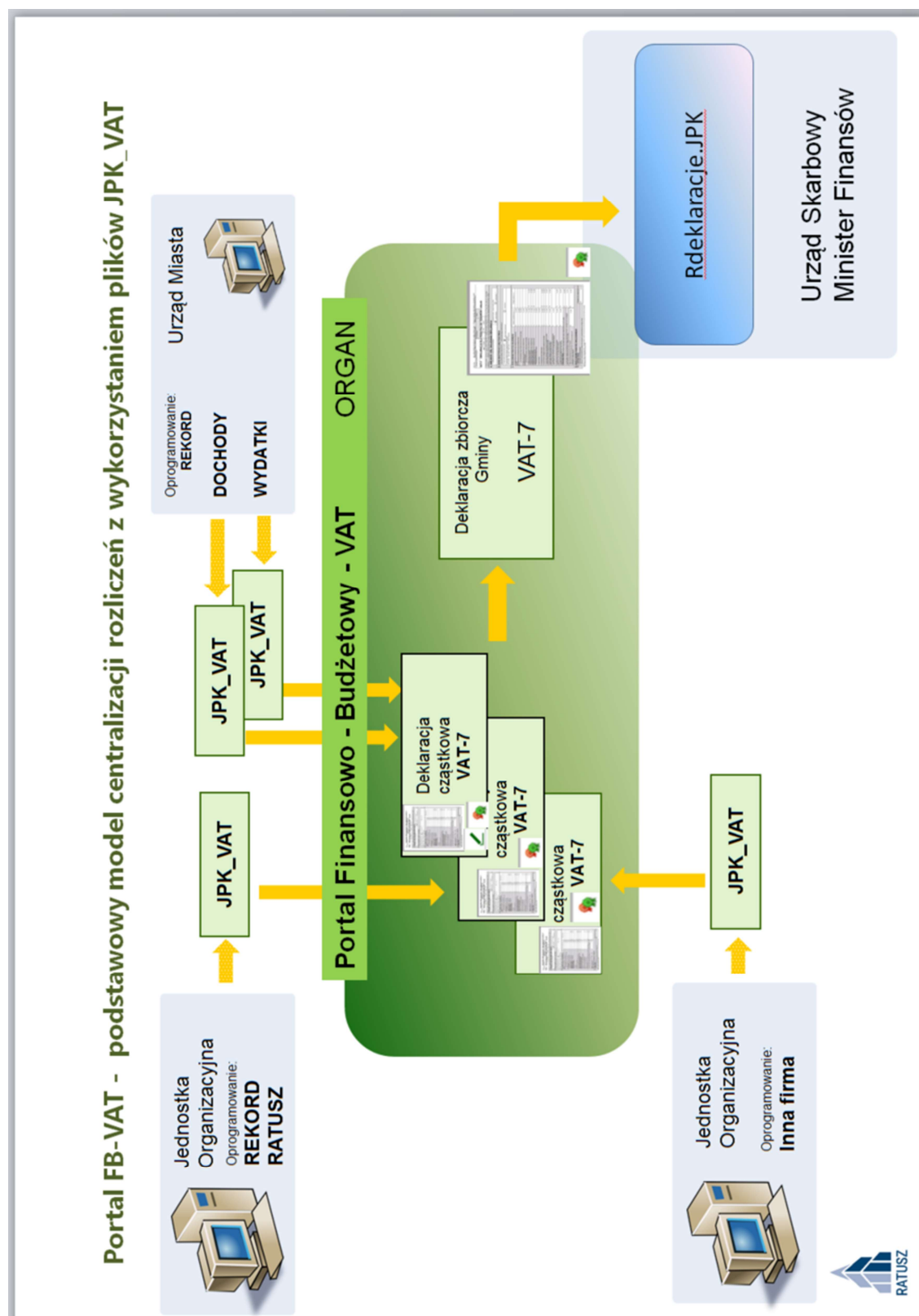
1. Ogólna funkcjonalność systemu.

System przeznaczony jest do obsługi zagadnienia centralizacji rozliczeń podatku VAT w Jednostkach Samorządu Terytorialnego (JST) wynikających z ustawy z dnia 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.

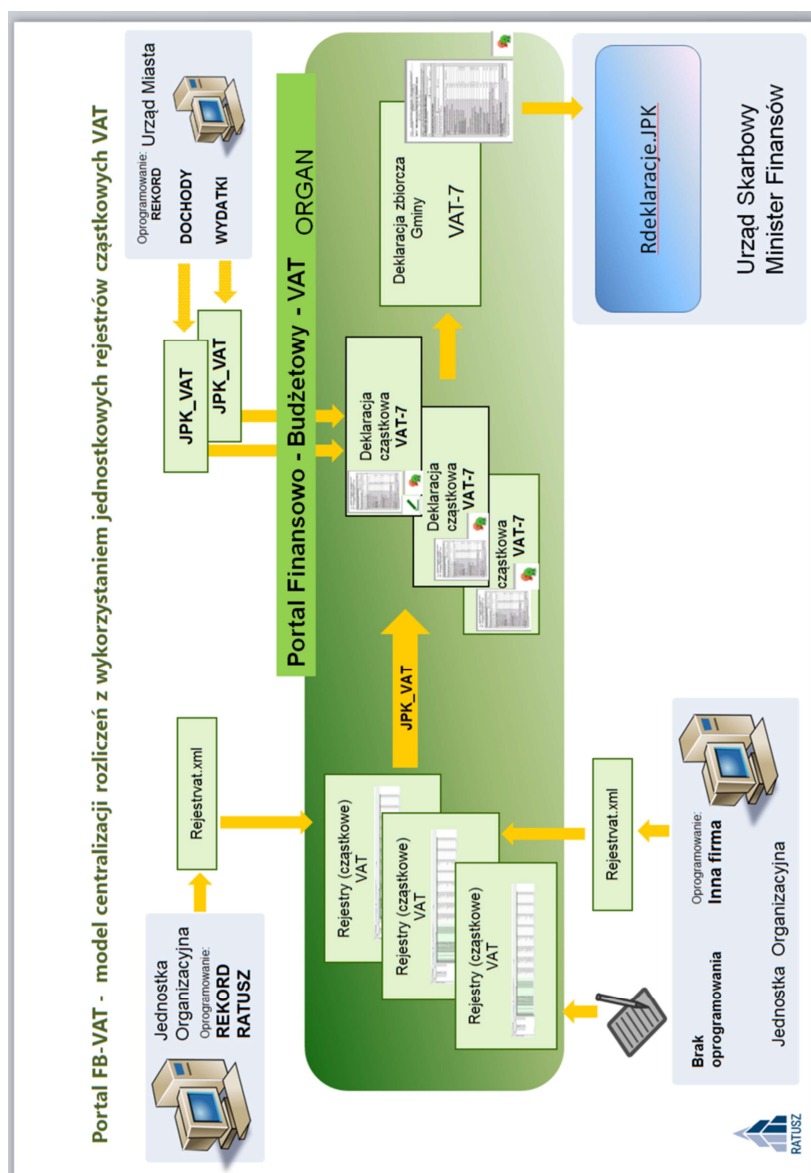
Portal VAT zapewnia możliwość składania przez jednostki organizacyjne gminy deklaracji częściowych VAT-7 które następnie zatwierdzane (opcjonalnie – z wykorzystaniem podpisu elektronicznego) są przekazywane na poziom budżetu gminy. Tam (na poziomie budżetu gminy) następuje ich łączenie w deklarację zbiorczą 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 częściowych 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 częściowymi - 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 częściowych generowane są wewnątrz portalu pliki JPK_VAT (jednostkowe), a następnie - na ich bazie - tworzona jest deklaracja częściowa VAT-7. Dalej mechanizm rozliczenia jest identyczny jak w modelu podstawowym.

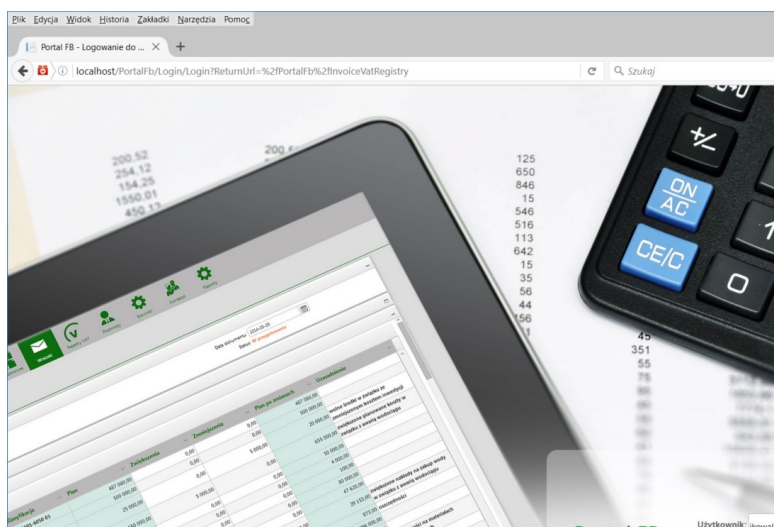


Warto podkreślić, że dzięki zastosowaniu technologii trójwarstwowej oraz przeglądarkowego interfejsu użytkownika wyeliminowano konieczność przekazywania informacji pomiędzy jednostką a budżetem gminy za pomocą plików wymiany. Aplikacja dla jednostek jest udostępniana poza lokalną siecią Urzędu, w związku 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 specyficznym 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:

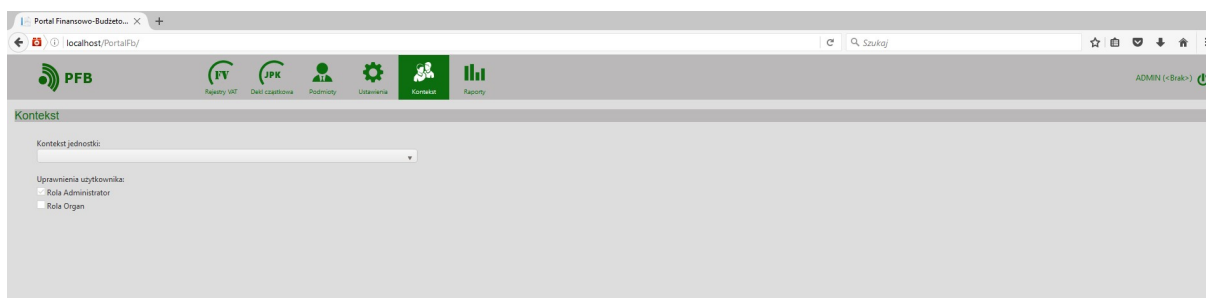
- użytkownicy zwykli (pracownicy jednostek)
 - przygotowują rejestry VAT częstkowe (opcjonalnie)
 - przygotowują deklaracje częstkowe VAT-7 (równolegle jednostkowe pliki JPK_VAT)
 - podpisują i przekazują do zarządu swoje deklaracje częstkowe VAT-7
- pracownicy urzędu gminy / miasta – rola ORGAN
 - posiadają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



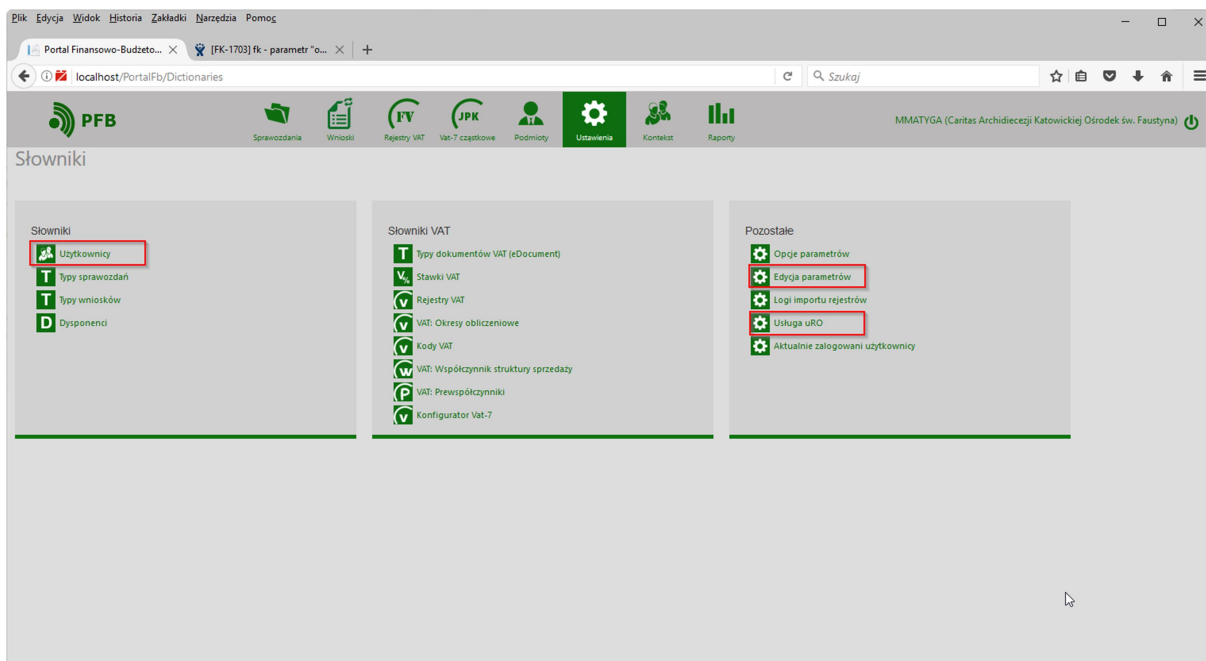
- wygląd okna programu (po zalogowaniu) dla użytkownika zwykłego (dostępne funkcje: rejestry vat, deklaracje częstkowe, kontekst, raporty)



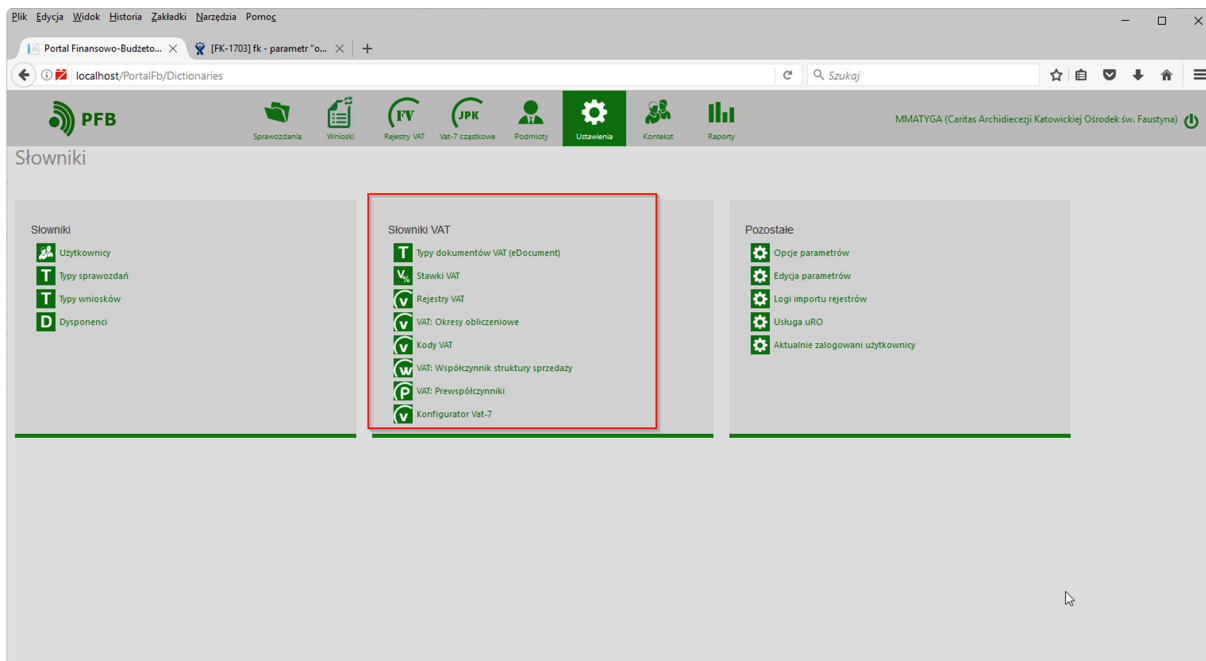
- wygląd okna programu (po zalogowaniu) dla użytkownika o roli ORGAN (dostępne funkcje: rejestry vat, deklaracje częstkowe, deklaracja VAT-7, kontekst, raporty)



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



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



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 częściowe VAT.

Rejestry częściowe 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 częściowych VAT tworzonych w tej jednostce. Użytkownicy posiadający przypisaną rolę „ORGAN” nie mogą ingerować w zawartość jednostkowych, częściowych rejestrów VAT.

Zasadniczy podział obejmuje dwa typy rejestrów:

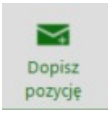
- sprzedaży,
- zakupów/nabyć.

Wprowadzanie danych do rejestrów częściowych 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)
3. import danych z systemów dochodowych autorstwa REKORD SI (w tych urządach 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.

a następnie kliknięciu w znajdujący się po lewej stronie przycisk .

W ramach tworzenia/edycji poszczególnych pozycji **rejestrów sprzedażowych** (wprowadzania faktur sprzedaży) użytkownik podaje następujące informacje dotyczące 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 rozbiu 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.

Dane VAT

Rejestr: 01 - Dostawa towarów oraz świadczenia
Kod VAT: 51 - 51 - sprzedaż podlegająca VAT

Kontrahent

NIP: 959007511
Nazwa: Szkoła Nauki Jazdy
Ulica: Kacimierza Wielkiego
Numer: 1
Kod pocztowy: 25663
Miasto: KIELCE
Kraj: POLSKA

Faktura

Data faktury: 2017-01-31
Data dost./wykon. usługi: 2017-01-31
Data obrot. podatkowego: 2017-01-31
Numer faktury: FS 001
Typ dowodu księgowego: PSW
Nr dowodu księgowego: 000000001

Opis

Opis faktury (wzrost, wynajem sali)
Przedmiot dostawy/rodzaj usługi: przedmiot dostawy lub usługi

Kwoty

	netto	vat	brutto
stawka 23%	1 000,00	230,00	1 230,00
stawka 22%	0,00	0,00	0,00
stawka 0%	0,00	0,00	0,00
stawka 7%	0,00	0,00	0,00
stawka 5%	0,00	0,00	0,00
stawka 3%	0,00	0,00	0,00
stawka 0%	0,00	0,00	0,00
zwolnione	0,00	0,00	0,00
odwrotne obciążenie (sprzedaż)	0,00	0,00	0,00
nie podlega	0,00	0,00	0,00
Suma	1 000,00	230,00	1 230,00

Naliczenie VAT

VAT należny: 230,00

W ramach tworzenia/edycji poszczególnych pozycji **rejestrów nabyć/zakupów** (wprowadzania faktur zakupu) użytkownik podaje następujące informacje dotyczące 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 prewspółczynnika 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

Portal Finansowo-Budżetowy

localhost/PortalFy/InvoiceVarRegistry/EditPurchase/131397

PFB Sprawozdania Wnioski Raporty VAT JPK Zakaznik Raporty

USER_MOSR (Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji)

Zakup

Dane VAT

Rajcyzja:	31- Zakupy pozostałe
Kod VAT:	Z4 - Z4 - WSPPRE - zakup zw. jednor.
Przebieg:	PRE1 (27%)
art. 86a	☐ regulacji zgłoszony z poprzednim samorządem - 50% odliczenia

Kontrahent

NIP:	5470171440
Nazwa:	"Rekord" Systemy Informatyczne Sp.
Ulica:	Kasprowicza
Numer:	5
Kod pocztowy:	43300
Miasto:	BIELSKO-BIALA
Kraj:	POLSKA

Faktura

Data faktury:	2017-01-17
Data dostawy/kom. usługi:	2017-01-17
Data wpływu:	2017-01-17
Data odliczenia:	2017-01-17
Numer faktury:	FA 345
Typ dowodu księgowego:	FZV
Nr dowodu księgowego:	0000000002

Opis

Opis faktury (wzajemny)	zakup usług
Nazwa towaru/usługi lub usługi	

Kwoty

	netto	vat	brutto
stawka 23%	100,00	23,00	123,00
stawka 22%	0,00	0,00	0,00
stawka 8%	0,00	0,00	0,00
stawka 7%	0,00	0,00	0,00
stawka 5%	0,00	0,00	0,00
stawka 3%	0,00	0,00	0,00
stawka 0%	0,00	0,00	0,00
pozostali	0,00	0,00	0,00
podstawa obciążenia (przed)	0,00	0,00	0,00
nie podlega	0,00	0,00	0,00
Suma	100,00	23,00	123,00

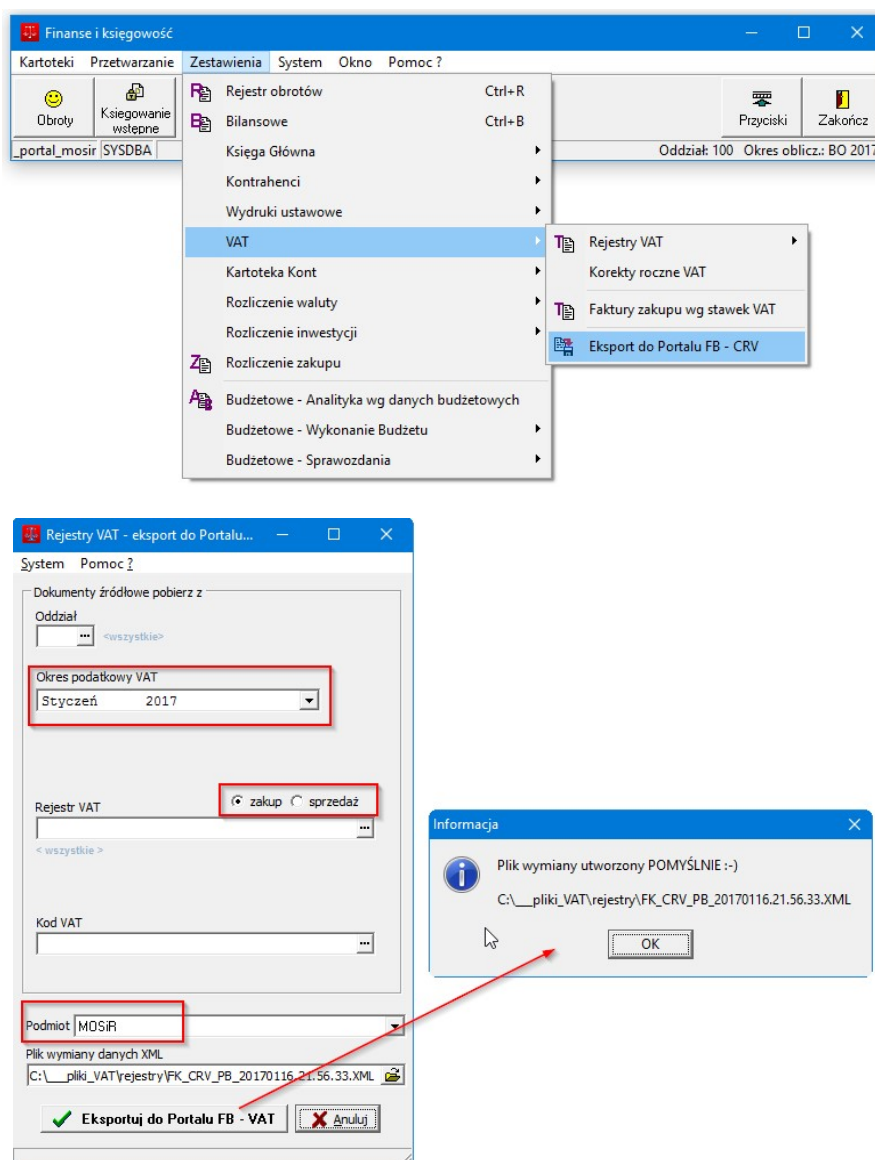
Naliczenie VAT

VAT z faktury podlegający odliczeniu:	23,00
art. 86 ust. 2a-2h (VAT * PRE) = 27%	6,21
art. 90 (VAT + PRE * WSS) = 87%	5,40
NETTO + PRE + WSS	23,49
VAT do odliczenia:	5,40

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.



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

a następnie kliknięciu w znajdujący się po lewej stronie przycisk

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

kolorem żółtym () i statusem „do edycji”.

Dokumenty do importu można zaznaczyć zbiorczo, za pomocą opcji

Zaznacz wszystkie widoczne na liście

w prawym górnym rogu, lub zaznaczając pojedyncze

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

Lp.	Stan	Nr faktury	Nazwa kontrahenta	NIP	Typ dowodu	Nr dowodu	Rejestr	Kod Vat	Data faktury	Kwota netto	Importuj
1		IS 30/001/2017	"Rekord" Systemy Informatyczne Sp. z o.o.	5470171440	FZV	0000000001	51	Z4	2017-01-14	1 000,00	☒
2		FA 345	"Rekord" Systemy Informatyczne Sp. z o.o.	5470171440	FZV	0000000002	51	Z4	2017-01-17	100,00	☒
3		FZ 5554#1	PKN ORLEN	7740001454	FZV	0000000004	51	Z3	2017-01-19	256,00	☒
4		FZ 5554#2	PKN ORLEN	7740001454	FZV	0000000004	51	Z3	2017-01-19	40,00	☒
5		FS 89	PKN ORLEN	7740001454	FZV	0000000005	51	Z1	2017-01-20	50,00	☒
6		FZ 777	Przedsiębiorstwo Techniczno-Handlowe "TSC-HNKA" Sp. z o.o.	6310100785	FZV	0000000003	61	Z4	2017-01-17	1 000,00	☒
Razem pozycji 6					Suma wszystkich: 2 446,00		Suma netto zaznacz.: 2 446,00				

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

Rejestry faktur VAT

Typ: Zakup Rok: 2017 Miesiąc: Styczeń 2017 Rejestr: -- wszystkie -- Podmiot: -- wszystkie -- Zablokowane: 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 wpływy: 2017-01-19	Piekarnia Rogułka 646033695 Bielsko Biala	F5 89	FZV / 0000000005	zysmal	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 wpływy: 2017-01-19	PKN ORLEN 7740001454 Płock	F5 89	FZV / 0000000005	zysmal	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 wpływy: 2017-01-17	PKN ORLEN 7740001454 Płock	FZ 555442	FZV / 0000000004	zysmal	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 wpływy: 2017-01-17	PKN ORLEN 7740001454 Płock	FZ 555443	FZV / 0000000004	zysmal	Netto: 63,00 Vat: 14,95 Brutto: 77,95	Kod vat: Z3 Do odliczenia: 2,82	Zakupy pozostałe [51]	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	Netto: 0,00 Vat: 0,00	Netto: 63,00 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®, autorstwa REKORD SI, wpisy do rejestru vat sprzedaży powinny być pozyskane automatycznie na podstawie danych z systemu dziedzicznego FAKTUROWANIE.

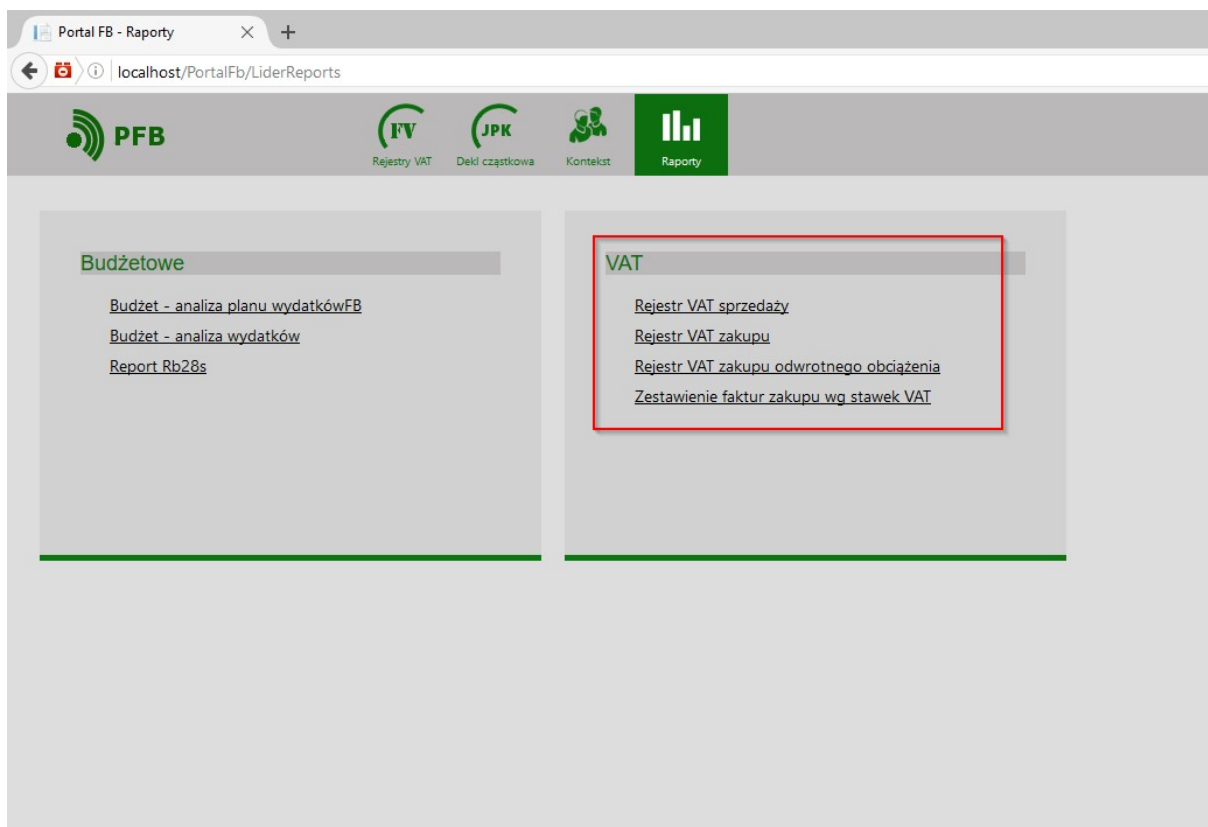
W tym celu konieczne jest zainstalowanie i skonfigurowanie na serwerze dodatkowej dedykowanej usługi uRO, która udostępnia dane dla Portalu na podstawie wystawionych w systemie FAKTUROWANIE dokumentów faktur.

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



kliknięcie w ikonę

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



Poniżej przykładowe wydruki rejestru vat sprzedaży oraz rejestru vat zakupu.

Rekord Portal VAT

Rejestr VAT : SPRZEDAŻY wg stawek

Rok: 2017 miesiąc: 1

17.01.2017, 09:17

Lp	Data otrzymania podatku	NIP	Numer i data fcy	Jednostka organizacyjna	Treść wg faktury	Rejestr VAT:	Suma:	stawka 23%	stawka 22%	stawka 8%	stawka 7%	stawka 5%	stawka 3%
							netto						
							vat						
							brutto						
Rejestr:	01		Dostawa towarów oraz świadczenie usług na				1 105,00	1 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							254,15	254,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							1 359,15						
Podmiot:			Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji				1 105,00	1 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							254,15	254,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							1 359,15						
1	2017-01-31		Faktura nr FS 001 z dn. 2017-01-31		wysługiemisli		1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			6990075511				230,00	230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			15661 KZELCE Kuchnia Włókniny I				1 230,00						
			Sokoł Niska Jedy										
2	2017-01-31		Faktura nr FS 002 z dn. 2017-01-31		reklama za media		105,00	105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			6990075511				24,15	24,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			15661 KZELCE Kuchnia Włókniny I				120,15						
			Sokoł Niska Jedy										
Razem							1 105,00	1 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vat:							254,15	254,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Brutto:							1 359,15	1 359,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* * * * Koniec wydruku * * * *													

Strona 1 z 1

PortalFB_Vat_Reg_S... PortalFB_Vat_zakup... Zaloguj się

Rekord Portal VAT

Rejestr VAT zakupu

Rok: 2017 miesiąc: 1

Lp	Data odliczenia	Data wypływu	Opis faktury	Wartość netto	Kwota VAT	Kod VAT	Kwoty vat po zastosowaniu art. 86 ustawy o VAT	Kwoty vat po zastosowaniu w art. 90 ustawy o VAT	Ogółem kwota podatku należnego do odliczenia
NIP	Numer faktury	Data faktury	Nazwa towaru / przedmiot usługi	Netto odli					
Rejestr: 51 Zakup pozostałe				1 561,00	341,03		84,52	75,64	75,64
Podmiot: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji				1 561,00	341,03		84,52	75,64	75,64
1	2017-01-17	2017-01-17	zakup usług	100,00	23,00	Z4 Z4 - WSS*PRE - zakup zw. jednocz. z działalnością opodatk. zwolnioną i z	27% 6,21	5,40	8,40
Faktura nr: FA 345 z dnia: 2017-01-17 547017440 43300, BIELSKO-BIALA, Karpowicz, 5 "Rekord" Systemy Informatyczne Sp. z o.o.				23,49			87% wss:		
				☐ art 86a-poj. sum					
2	2017-01-17	2017-01-17	usługi systemów informatycznych	1 000,00	230,00	Z4 Z4 - WSS*PRE - zakup zw. jednocz. z działalnością opodatk. zwolnioną i z	27% 62,10	54,03	84,03
Faktura nr: FS 30/001/2017 z dnia: 2017-01-14 547017440 43300, BIELSKO-BIALA, Karpowicz, 5 "Rekord" Systemy Informatyczne Sp. z o.o.				234,90			87% wss:		
				☐ art 86a-poj. sum					
3	2017-01-19	2017-01-17	palivo	256,00	58,88	Z3 Z3 - PRE - zakup zw. jednocz. z działalnością opodatk. i niepodlegającą VA	27% 7,95	7,95	7,95
Faktura nr: FZ 555481 z dnia: 2017-01-19 7740001454 07401, Plesk, Chomsków, 7 PCN ORLEN				34,56			100% wss:		
				☒ art 86a-poj. sum					
4	2017-01-19	2017-01-17	plyn do spryskiwaczy	40,00	9,20	Z3 Z3 - PRE - zakup zw. jednocz. z działalnością opodatk. i niepodlegającą VA	27% 1,24	1,24	1,24
Faktura nr: FZ 555482 z dnia: 2017-01-19 7740001454 07401, Plesk, Chomsków, 7 PCN ORLEN				5,40			100% wss:		
				☒ art 86a-poj. sum					
5	2017-01-19	2017-01-17	zawózki	65,00	14,85	Z3 Z3 - PRE - zakup zw. jednocz. z działalnością opodatk. i niepodlegającą VA	27% 2,02	2,02	2,02
Faktura nr: FZ 555483 z dnia: 2017-01-19 7740001454 07401, Plesk, Chomsków, 7 PCN ORLEN				8,78			100% wss:		
				☒ art 86a-poj. sum					
6	2017-01-20	2017-01-19	zywaość	50,00	2,50	Z1 Z1 - 100% - zakup zw. z działalnością opodatk.	100% 2,50	2,50	2,50
Faktura nr: FS 89 z dnia: 2017-01-20 646030893 43300, Białka Buda, Zimarski, 40 Bakomax Sp. z o.o.				50,00			100% wss:		
				☐ art 86a-poj. sum					
7	2017-01-20	2017-01-19	zywaość	50,00	2,50	Z1 Z1 - 100% - zakup zw. z działalnością opodatk.	100% 2,50	2,50	2,50
Faktura nr: FS 89 z dnia: 2017-01-20 7740001454 07401, Plesk, Chomsków, 7 PCN ORLEN				50,00			100% wss:		
				☐ art 86a-poj. sum					
				1 561,00	341,03		84,52	75,64	75,64
				407,13					

*** Koniec wydruku ***

Strona 1 z 1

6. Deklaracje częściowe VAT-7.

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

Źródłem stworzenia w Portalu deklaracji częściowej 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 częściowe 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 częściowych, każdy użytkownik portalu VAT o roli „pracownik jednostki” ma dostęp tylko do deklaracji częściowych tworzonych w tej jednostce. Użytkownicy posiadający przypisaną rolę „ORGAN” nie mogą ingerować w zawartość deklaracji częściowych.

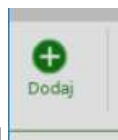
6.1. Tworzenie deklaracji częściowej

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

The screenshot shows the 'Deklaracje częściowe Vat-7' section of the PFB portal. At the top, there are filters for 'Rok' (Year) set to 2017, 'Miesiąc' (Month) set to '-- Wybierz --', and 'Podmiot' (Entity) set to 'Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji'. Below the filters is a table with the following columns: Podmiot, Rok, Miesiąc, Wersja, Nieprzydziel..., Status, and Podpis.

Podmiot	Rok	Miesiąc	Wersja	Nieprzydziel...	Status	Podpis
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	2017	styczeń	1	9	otwarty (2017-01-17)	niepodpisany
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	2017	luty	1	0	otwarty (2017-01-17)	niepodpisany

Chcąc wprowadzić nowy dokument należy skorzystać z przycisku



Należy podać rok, miesiąc podatkowy i nazwę podmiotu (jednostki) i przyciskiem  potwierdzić dokonywany wpis.

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.

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO		
	Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł
1. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku	10. 0,00	
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	
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	16. 0,00
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 23%	17. 0,00	18. 0,00

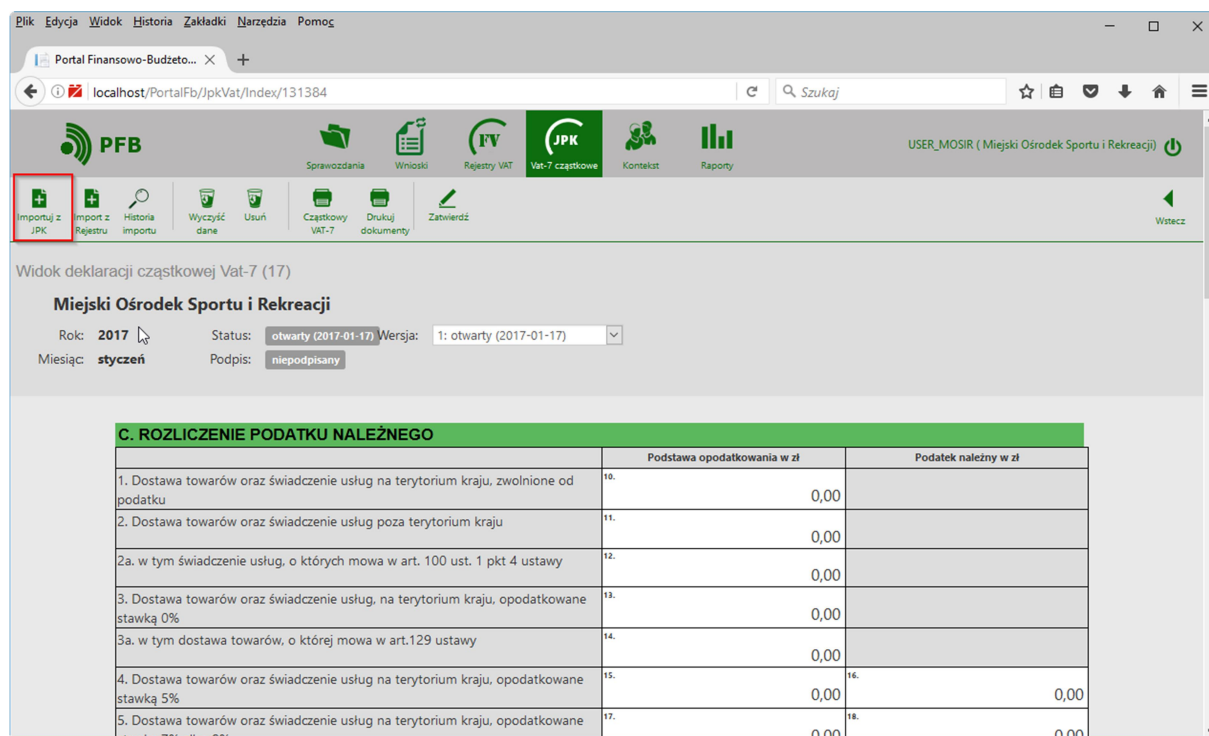
W tym momencie w każdym z pól deklaracji wpisana jest wartość zero. Umożliwia to stworzenie tzw. deklaracji zerowej w przypadku jednostek, które w danym miesiącu nie wykonały żadnej transakcji podlegającej rozliczeniu z tytułu podatku vat.

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.



Widok deklaracji częściowej Vat-7 (17)

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

Rok: 2017 Status: otwarty (2017-01-17) Wersja: 1: otwarty (2017-01-17)

Miesiąc: styczeń Podpis: niepodpisany

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO		
	Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł
1. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku	10. 0,00	
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	
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	16. 0,00
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% lub 8%	17. 0,00	18. 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.

Widok deklaracji częściowej Vat-7 (17)

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

Rok: 2017 Status: **otwarty (2017-01-17)** Wersja: 1: otwarty (2017-01-17)

Miesiąc: styczeń Podpis: **niepodpisany**

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO		
	Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł
1. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku	0,00	
2. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju	0,00	
2a. w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	0,00	
3. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%	0,00	
3a. w tym dostawa towarów, o której mowa w art.129 ustawy	0,00	
4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5%	0,00	0,00
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8%	0,00	0,00
6. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%	1 105,00	254,15
7. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	0,00	
8. Eksport towarów	0,00	
9. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów	0,00	0,00
10. Import towarów, podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy	0,00	0,00
11. Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	0,00	0,00
12. Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	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 ustawy (wypełnia dostawca)	0,00	
14. Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (wypełnia nabywca)	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 ustawy	0,00	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.

Widok deklaracji częściowej Vat-7 (17)

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

Rok: 2017 Status: **otwarty (2017-01-17)** Wersja: 1: otwarty (2017-01-17)

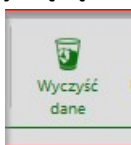
Miesiąc: styczeń Podpis: **niepodpisany**

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO		
	Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł
1. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku	0,00	
2. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju	0,00	
2a. w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	0,00	
3. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%	0,00	
3a. w tym dostawa towarów, o której mowa w art.129 ustawy	0,00	
4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5%	0,00	0,00
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8%	0,00	0,00
6. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%	0,00	0,00
7. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	0,00	
8. Eksport towarów	0,00	
9. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów	0,00	0,00
10. Import towarów, podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy	0,00	0,00
11. Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	0,00	0,00
12. Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	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 ustawy (wypełnia dostawca)	0,00	
14. Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (wypełnia nabywca)	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 ustawy	0,00	0,00

Wypełnianie deklaracji częściowej nie musi ograniczać się do importu tylko jednego pliku. Można wyobrazić sobie sytuację, że ewidencje częściowe vat dla różnych obszarów działalności są prowadzone w jednostce w różnych systemach dziedzinowych, a rozliczenie jednostki wymaga zsumowania danych z tych ewidencji częściowych. 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.

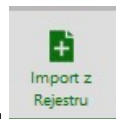
Należy jeszcze raz podkreślić że w momencie importu kwoty są dodawane a nie nadpisywane. Jeśli zatem użytkownik popełni błąd i zaimportuje dwukrotnie ten sam plik, skutkiem tego wartości w deklaracji będą zdublowane. W takiej sytuacji należy wyczyścić (wyzerosować) deklarację wykorzystując



przycisk , a następnie wykonać ponownie import wszystkich niezbędnych plików.

6.1.2. Wypełnianie deklaracji częściowej na podstawie prowadzonych w Portalu rejestrów vat.

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



deklaracji częściowej odbywa się poprzez wykorzystanie przycisku .

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

- generowanie pliku częściowego JPK_VAT na podstawie wszystkich faktur zaewidencjonowanych wcześniej w rejestrach vat (patrz pkt 4 instrukcji). Plik zapisywany jest wewnętrznie w strukturach programu;
- 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 częściowej, a równocześnie operowania częściowymi 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 zobrażone jest znacznikiem



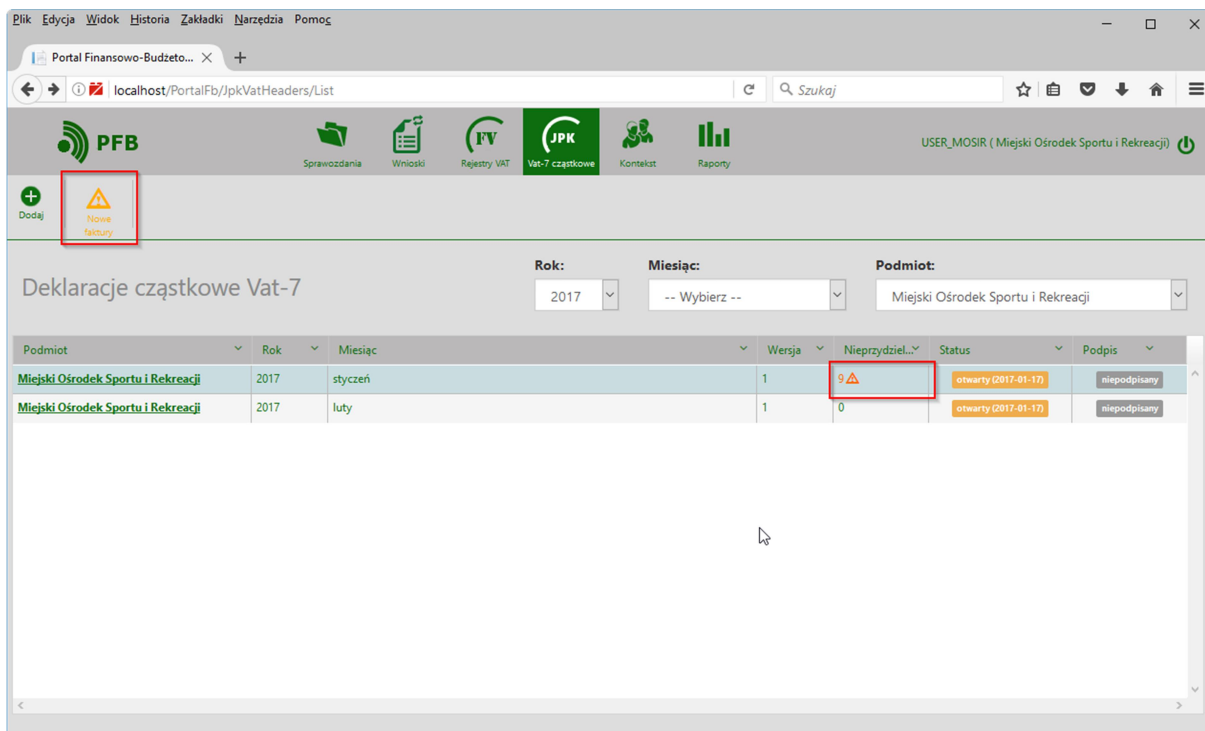
wyświetlanym podczas przeglądania rejestru, przy dokumencie faktury i nie podlega już edycji, a zatem nie ma możliwości zmiany danych na fakturze.

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

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



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



6.2. Zatwierdzanie, podpisywanie, drukowanie deklaracji częściowej.

Po wypełnieniu i sprawdzeniu deklaracji częściowej uprawniony pracownik jednostki powinien ją



zatwierdzić ().

Jest to czynność niezwykle ważna z dwóch powodów:

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

Po zatwierdzeniu deklaracja częstkowa otrzymuje status „zamknięty”.

Widok deklaracji częstkowej Vat-7 (17)

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

Rok: 2017
Miesiąc: styczeń

Status: **zamknięty (2017-01-17)** Wersja: 1: zamknięty (2017-01-17)
Podpis: [niepotwierdzony]

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO		
	Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł
1. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku	0,00	
2. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju	0,00	
2a. w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	0,00	
3. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%	0,00	
3a. w tym dostawa towarów, o której mowa w art.129 ustawy	0,00	
4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5%	0,00	0,00
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8%	0,00	0,00
6. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%	1 105,00	254,15
7. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	0,00	
8. Eksport towarów	0,00	
9. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów	0,00	0,00
10. Import towarów, podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy	0,00	0,00
11. Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	0,00	0,00
12. Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	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 ustawy (wypełnia dostawca)	0,00	
14. Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (wypełnia nabywca)	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 ustawy		

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 zewnętrzna aplikacja – KIR Szafir. Realizowana ona jest za pomocą tzw. apletu JAVA (konieczna aktualna wersja środowiska JAVA na stacji roboczej), którego wywołanie może nastąpić na jeden z dwóch sposobów:

Wybierz metodę realizacji podpisu

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

- 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* - poniżej)
- tzw. poprzedni – czyli za pomocą bezpośredniego wywołania apletu przez przeglądarkę. Jest to sposób niezalecany ze względu na wprowadzane w niektórych przeglądarkach 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.

Szafir SDK - komponent do składania i weryfikacji podpisów elektronicznych v1.8.2 (Build 348)

Treść dokumentu

☒ Sformatowany ☐ Binarny ☐ Wyłączony

Zapisz kopię Otwórz za pomocą

Wstaw symbol graficzny

POL TAX POLSKA JEDNOLITA WYFATOWANA, POLSKA JEDNOLITA WYFATOWANA, WYFATOWANA NA WYFATOWANIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DZIENNA DEKLARACJA

VAT-7 DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

Podatnik przelicza: Art. 96 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2006 r. poz. 742, z późn. zm.), mierzony od wartości dodanej

Podatnik: **0 1 2 0 1 7**

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja: ☒ 1. Urząd skarbowy ☐ 2. Urząd skarbowy

B. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Rodzaj podatnika (zgodnie z art. 15 ustawy): ☒ 1. Podatnik indywidualny ☐ 2. Podatnik korporacyjny

6. Nazwa pełna, REGON, NIP, adres, adres e-mail, data wyemitowania: **Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, 000569183**

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO

1. Działanie towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku	10.	Podatek opodatkowania w zł
2. Działanie towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju	11.	0,00
3a. w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 150 ust. 1 pkt 4 ustawy	12.	0,00
3. Działanie towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%	13.	0,00
3b. w tym działania towarów, o których mowa w art. 129 ustawy	14.	0,00
4. Działanie towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5%	15.	0,00
5. Działanie towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8%	16.	0,00
6. Działanie towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 23% albo 25%	17.	0,00
7. Wewnątrzwspólnotowe dostarczenie towarów	18.	1 105,00
8. Eksport towarów	19.	254,15
9. Wewnątrzwspólnotowe dostarczenie towarów	20.	0,00
21.	0,00	
22.	0,00	
23.	n/n	n/n
24.	n/n	n/n

Realizowana czynność: Podpisywanie dokumentu 1/1

C:/Users/WHICHA~1/NT/AppData/Local/Temp/kirSignerTmp/24078/PortalFb...

1. Prezentacja

Podpisz Pomnij

☒ Pomnij prezentację kolejnych dokumentów ☒ Pomnij podsumowanie kolejnych elementów

Panel wyboru certyfikatów

Wybierz certyfikaty

Ilość składanych na deklaracji podpisów nie jest ograniczona.

Fakt podpisania deklaracji częścikowej podpisem kwalifikowanym jest zobrazowany odpowiednim znacznikiem



Zweryfikować złożone podpisy można poprzez kliknięcie w przycisk

Deklaracja częścikowa 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:

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



Ikona **Drukuj dokumenty** pozwala na zaprezentowanie w formie wydruku zawartości pliku JPK_VAT związanego z tą deklaracją.

Rekord Portal VAT

Rejestr VAT na podstawie plików JPK 2017-01-17
ujętych w deklaracji częściowej VAT-7

jednostka: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
rok: 2017 miesiąc: 1 wersja: 1

Sprzedaż

Lp	Nazwa nabywcy	Adres nabywcy	Nr dokumentu	Data sprzedaży	Data wystawienia	Podstawa opodatkowania	Podatek należny
1	Szkoła Nauki Jazdy	ul. Kazimierza Wielkiego 1, 25663 KIELCE,	FS 001	2017-01-31	2017-01-31	1 000,00	230,00
2	Szkoła Nauki Jazdy	ul. Kazimierza Wielkiego 1, 25663 KIELCE,	FS 002	2017-01-31	2017-01-31	105,00	24,15
suma:						1 105,00	254,15

Zakup

Lp	Nazwa wystawcy	Adres wystawcy	NIP	Nr faktury	Data wpływu faktury	Podstawa opodatkowania	Podatek naliczony
1	"Rekord" Systemy Informatyczne Sp. z o.o.	ul. Kasprzycza 5, 43300 BIELSKO-BIALA,	5470171440	FS 30/001/2017	2017-01-14	1 000,00	54,03
2	"Rekord" Systemy Informatyczne Sp. z o.o.	ul. Kasprzycza 5, 43300 BIELSKO-BIALA,	5470171440	FA 345	2017-01-17	100,00	5,40
3	Przedsiębiorstwo Techniczno-Handlowe "TECHNIKA" Sp. z o.o.	ul. Toszecka 2, 44102 GŁIWICE,	6310100785	FZ 777	2017-01-17	1 000,00	54,03
4	PKN ORLEN	ul. Chemików 7, 07411 Plock,	7740001454	FZ 5554#1	2017-01-19	256,00	7,95
5	PKN ORLEN	ul. Chemików 7, 07411 Plock,	7740001454	FZ 5554#2	2017-01-19	40,00	1,24
6	PKN ORLEN	ul. Chemików 7, 07411 Plock,	7740001454	FZ 5554#3	2017-01-19	65,00	2,02
7	Piekarnia Rogalik	ul. Zamiejska 40, 43300 Bielsko Biala,	6460326893	FS 89	2017-01-20	50,00	2,50
suma:						2 511,00	127,17

*** Koniec zestawienia ***

Strona 1 z 1

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

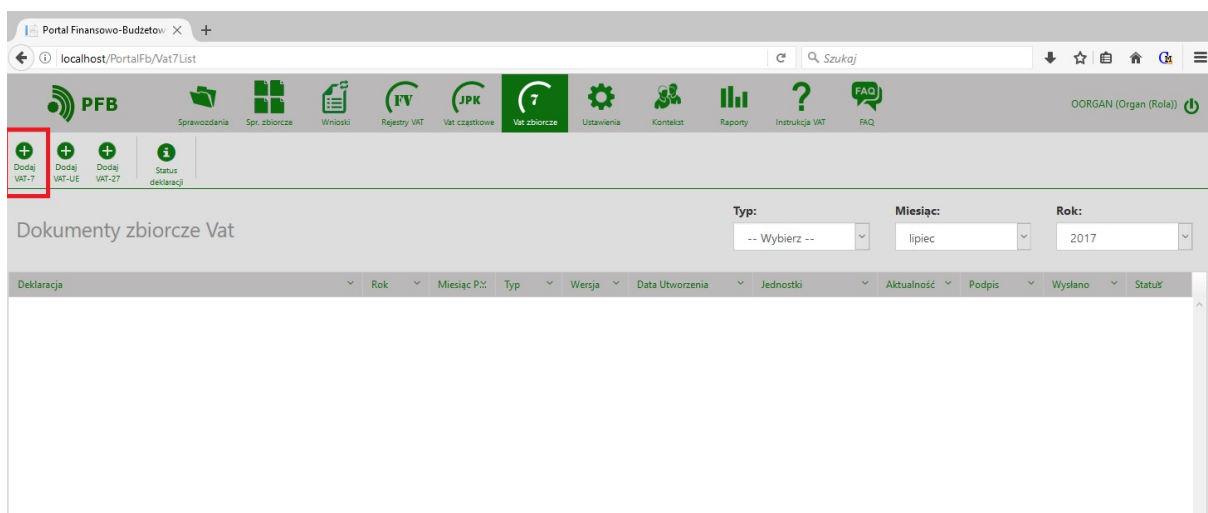
7.1. Tworzenie deklaracji zbiorczej.

Zbiorcza deklaracja VAT-7 (a także korekta deklaracji VAT-7) na szczeblu gminy jest sporządzana na podstawie deklaracji częściowych (ewentualnie także ich korekt) sporządzonych przez poszczególne jednostki za dany miesiąc (okres) podatkowy. W deklaracji VAT-7 uwzględniane są tylko te deklaracje częściowe, 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  , .



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

Portal Finansowo-Budżetowy

localhost/PortalFb/Vat7/List/AddVat7View

PFB Sprawozdania Spis zbiorczych Wynosi Raporty VAT Vat cząstkowe Vat zbiorcza Ustawienia Komunikat Raporty Instrukcja VAT FAQ

ORGAN (Organ (Rolki))

Dodawanie deklaracji VAT-7

Data i cel złożenia

Rok: 2017

Miesiąc: lipiec

Korekta deklaracji: ☐

Ośrodek Roczny: ☐

Deklaracje częściowe VAT-7 z jednostek

Wynik statusów jednostek

Stan Deklaracji	Nazwa Jednostki	Wersja Deklaracji	Najnowsza Deklaracja	Podatek Należny	Podatek Naliczony	Podatek Do Zapłaty	Podatek Do Zwrotu	Ostatnia Modyfikacja
Ma zamkniętą deklarację	GIMNAZJUM	1	pokaz dekl.	46,00	0,00	46,00	0,00	2017-08-05
Ma zamkniętą deklarację	GOPS	1	pokaz dekl.	184,00	2,89	181,11	0,00	2017-08-07
Ma zamkniętą deklarację	JEDNOSTKA	1	pokaz dekl.	435,80	2 357,96	0,00	1 922,16	2017-08-05
Nie ma żadnej deklaracji	Szkola Podstawowa	0		0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Dla jednostki, które zatwierdziły swoje deklaracje częściowe wyświetlony jest status

Ma zamkniętą deklarację

oraz w kolumnie „wersja deklaracji” podany jest numer jej wersji.

Jeśli równocześnie jednostka otworzyła kolejną wersję deklaracji częściowej, 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 częściowa nie uczestniczy jeszcze w rozliczeniu zbiorczym.

Portal Finansowo-Budżetowy

localhost/PortalFb/Vat7/List/AddVat7View

PFB Sprawozdania Spis zbiorczych Wynosi Raporty VAT Vat cząstkowe Vat zbiorcza Ustawienia Komunikat Raporty Instrukcja VAT FAQ

ORGAN (Organ (Rolki))

Dodawanie deklaracji VAT-7

Data i cel złożenia

Rok: 2017

Miesiąc: lipiec

Korekta deklaracji: ☐

Ośrodek Roczny: ☐

Deklaracje częściowe VAT-7 z jednostek

Wynik statusów jednostek

Stan Deklaracji	Nazwa Jednostki	Wersja Deklaracji	Najnowsza Deklaracja	Podatek Należny	Podatek Naliczony	Podatek Do Zapłaty	Podatek Do Zwrotu	Ostatnia Modyfikacja
Ma zamkniętą deklarację	GIMNAZJUM	1	pokaz dekl.	46,00	0,00	46,00	0,00	2017-08-05
Ma zamkniętą deklarację	GOPS	1	pokaz dekl.	184,00	2,89	181,11	0,00	2017-08-07
Ma zamkniętą deklarację	JEDNOSTKA	1	pokaz dekl.	435,80	2 357,96	0,00	1 922,16	2017-08-05
Nie ma żadnej deklaracji	Szkola Podstawowa	0		0,00	0,00	0,00	0,00	

W każdej chwili możliwe jest podglądnięcie deklaracji częściowej, 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.

Można też wydrukować odpowiedni raport, klikając w przycisk

Wydruk statusów jednostek

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

tworzeniem deklaracji zbiorczej. Może zapisać deklarację zbiorczą (przycisk



Zapisz

wszelkie działania (przycisk



Anuluj

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 częściowych. 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.

Portal Finansowo-Budżetowy

localhost/PortalFb/Vat7/VatView/4539

PFB Sprawozdania Spr. zbiorcze Wnioski Regenty VAT JPK Vat cząstkowe Vat zbiorcze Ustawienia Kontekst Raporty Instrukcja VAT FAQ

ORGAN (Organ (Rola))

Nowa wersja Zamień deklarację Usuń deklarację Wydruk deklaracji Wyślij VAT-7 Wyślij JPK Podpisz deklarację Weryfikuj podpis

Widok deklaracji zbiorczej Vat-7 (17)

UMIG SWARZEDZ, 631258483

Rok: 2017 Podpis: niepodpisany Zawartość: Utworzono na podstawie 3 deklaracji cząstkowych.
Miesiąc: lipiec Wysłano: niewysłany Vat-ZD: Deklaracja zawiera 0 poz. vat-zd.
Status: ochwarty Wersja: 1: nie wysłano (2017-08-07)

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO

	Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł
1. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku	10. 150	
2. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju	11. 0	
2a. w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	12. 0	
3. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%	13. 0	
3a. w tym dostawa towarów, o której mowa w art.129 ustawy	14. 0	
4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5%	15. 0	16. 0
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8%	17. 1 250	18. 100
6. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%	19. 2 460	20. 566
7. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	21. 0	
8. Eksport towarów	22. 0	
9. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów	23. 0	24. 0
10. Import towarów, podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy	25. 0	26. 0
11. Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	27. 0	28. 0
12. Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	29. 0	30. 0
13. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z	31. 0	

Nad tabelą pojawia się informacja o ilości deklaracji cząstkowych ujętych w tej deklaracji zbiorczej, np.: **Zawartość: Utworzono na podstawie 3 deklaracji cząstkowych.** Po kliknięciu w ten napis można zobaczyć kwoty sumaryczne z poszczególnych jednostek.

Deklaracje cząstkowe, z których składa się deklaracja VAT-7

Nazwa Jednostki	Podatek Należny	Podatek Naliczony	Podatek Do Zapłaty	Podatek Do Zwrotu	Wersja Deklaracji
GIMNAZJUM	46,00	0,00	46,00	0,00	1
GOPS	184,00	2,89	181,11	0,00	1
JEDNOSTKA	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 tą 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.

Wzrosty Deklaracji

Wzrosty Deklaracji	Wzrosty Deklaracji	Wzrosty Deklaracji
GOSPODARSTWO	1	wzrost deklaracji
GOSPODARSTWO	1	wzrost deklaracji
GOSPODARSTWO	1	wzrost deklaracji

Wzrosty Deklaracji

Wzrosty Deklaracji	Wzrosty Deklaracji	Wzrosty Deklaracji
GOSPODARSTWO	1	wzrost deklaracji
GOSPODARSTWO	1	wzrost deklaracji
GOSPODARSTWO	1	wzrost deklaracji

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 częściowych, 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



Dodatkowe pola deklaracji VAT-7

E. Wysokość zobowiązania lub zwrotu

42. Kwota nadwyżki z poprzedniej deklaracji

56. Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym

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

F. Informacje dodatkowe

Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w (zaznaczyć właściwy kwadrat):

62. art.119 ustawy ☐

63. art.120 ust.4 lub 5 ustawy ☐

64. art.122 ustawy ☐

65. art.136 ustawy ☐

G. Informacje o załącznikach

66. Wniosek o zwrot podatku ☐

67. Wniosek o przesp. 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

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 przesp. zwrotu podatku (VAT-ZT)

pomocą przycisków

, w 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.

Wniosek o zwrot podatku (VAT-ZZ)

C. Treść wniosku

8. Wnioskowana kwota podatku do zwrotu: 1 000,00

9. Powód zwrotu:

- ☐ 1) zwrot podatników, który dokonywał dostaw towarów lub świadczył usługi poza terytorium kraju i nie dokonywał sprzedaży opodatkowanej
- ☐ 2) zwrot podatników, który nie dokonywał w okresie rozliczeniowym czynności opodatkowanych na terytorium kraju oraz czynności, o których mowa w art. 86 ust. 8 pkt 1 ustawy
- ☐ 3) zwrot podatników, który dokonywał nabycia (importu) towarów lub usług finansowanych ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej
- ☒ 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 deklaracją podatkową, a kwota wnioskowanego zwrotu stanowi kwotę podatku należnego lub kwotę różnicy podatku, wynikającą z tej deklaracji

10. Uzasadnienie wniosku:

uzasadnienie ...

Anuluj zmiany Zapisz wniosek

Wniosek o przyspieszenie terminu zwrotu podatku vat (VAT-ZT)

C. Treść wniosku

10. Kwota zwrotu w terminie 25 dni, o której przyspieszenie wnioskują podatnik: 1 000,00

11. Uzasadnienie wniosku:

uzasadnienie ...

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.

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.

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

Printed document showing the VAT-7 Declaration form (DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG) with fields for taxpayer identification, declaration details, and calculation of tax payable.

POLTAX POLSKA JEDNOLITA WYPEŁNIANA PODATNIK, POLSKA CENIE WYPEŁNIENIA UPŁASZ, WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DZIWIĆ DRUKOWANIE, WYPEŁNIĆ WYŁĄCZNIE WŁASNOŚCIĄ NAJWIĘKSZĄ

VAT-7 DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika: 7 7 7 3 0 9 8 7 3 7

2. Nr dokumentu: 0 7

3. Status: 2 0 1 7

4. Miesiąc: 0 7

5. Rok: 2 0 1 7

6. Data: 2 0 1 7

7. Cel składowania (zaznaczony właściwy kodem):

URZĄD SKARBOWY W GOSZCZOWIE 3205

8. Dane identyfikacyjne podatnika:

9. Nazwa podatnika, REGON, NIP, adres, data powstania:

UMLG SWARZEDZ, 631258483

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO

Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł
1. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%	150
2. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 6%	0
3. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%	0
4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 6%	0
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%	1 250
6. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%	2 460
7. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	0
8. Eksport towarów	0
9. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	0
10. Import towarów podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy	0
RAZEM	566

Poprawnie sporządzona deklaracja zbiorcza powinna ostatecznie zostać 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 tą deklaracją.



W celu ostatecznego zatwierdzenia deklaracji należy wykorzystać przycisk . 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 , a złożone wcześniej podpisy kwalifikowane można zweryfikować przyciskiem ..



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

Wybierz metodę realizacji podpisu

LOCAL LAUNCHER Wywołanie apletu poprzez Rekord Local Launcher
POPZEDNI Za pomocą bezpośredniego wywołania apletu *

☐ Zapamiętaj mój wybór (nie pytaj ponownie o metodę podpisu)

* Wyłącznie na przeglądarkach posiadających wsparcie dla bezpośredniego wywołania apletów.

Zamknij okno

- tzw. local launcher – wywołanie apletu przez dodatkowy moduł autorstwa RekordSI. Praktycznie jest to jedyna obecnie metoda możliwa do zastosowania, lecz wymaga - w czasie pierwszego użycia – pobrania tego modułu (patrz rozdział, pt. *Pobieranie i uruchamianie modułu Rekord Local Launcher* - poniżej)
- 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 przeglądarkach ograniczenia w bezpośrednich wywoływaniach apletów.

Szafir SDK - komponent do składania i weryfikacji podpisów elektronicznych v1.8.2 (Build 352)

Treść dokumentu
☒ Sformatowany ☐ Binarny ☐ Wyłączony

Zapisz kopię Otwórz za pomocą

Wstaw symbol graficzny

POLTAX POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBISKIM KOLOREM. Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 7 7 7 3 0 9 8 7 3 7	2. Nr dokumentu	3. Status
---	-----------------	-----------

VAT-7 DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

za 4. Miesiąc 0 7 5. Rok 2 0 1 7

Podstawa prawna: Art. 99 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2016 r. poz. 710, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.
 Składający: Podatnicy, o których mowa w art. 15 ustawy, obowiązani do składania deklaracji za okresy miesięczne zgodnie z art. 99 ust. 1 ustawy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja URZĄD SKARBOWY W GOLENIOWIE 3205	7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. złożenie deklaracji ☒ 2. korekta deklaracji ¹⁾
--	--

B. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA
 * - dotyczy podmiotów niebędących osobami fizycznymi

8. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☒ 1. podatnik niebędący osobą fizyczną ☐ 2. osoba fizyczna	** - dotyczy podmiotów będących osobami fizycznymi
---	--

9. Nazwa pełna, REGON * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **

Realizowana czynność
 Podpisywanie dokumentu 1/1
 C:/Users/WMICHA~1/NT/AppData/Local/Temp/.../PortalFb_Vat...

1. Prezentacja

Podpisz Pomiń

☒ Pomiń prezentację kolejnych dokumentów ☒ Pomiń podsumowanie kolejnych elementów

Panel wyboru certyfikatów
 Wybierz certyfikaty

7.5. Wysyłka deklaracji zbiorczej oraz pliku JPK_VAT na strony Ministerstwa Finansów

Ostatnimi czynnościami, niezbędnymi do wykonania są:

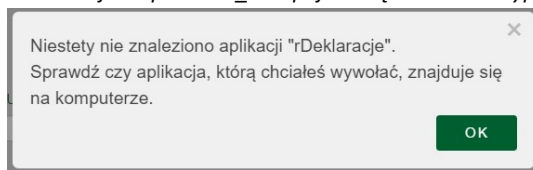
- Wysyłka deklaracji w postaci elektronicznej - , za pośrednictwem modułu Rdeklaracje.JPK autorstwa REKORD SI, na platformę e-Deklaracje Ministerstwa Finansów (www.portalpodatkowy.mf.gov.pl).
- Wysyłka zbiorczego pliku JPK_VAT - , - odpowiadającego deklaracji zbiorczej, a stanowiącego sumę plików częściowych JPK_VAT zaimportowanych lub wygenerowanych wewnątrz Portalu przez poszczególne jednostki.

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

Uwaga !!!

Program Rdeklaracje musi wcześniej 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).

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:

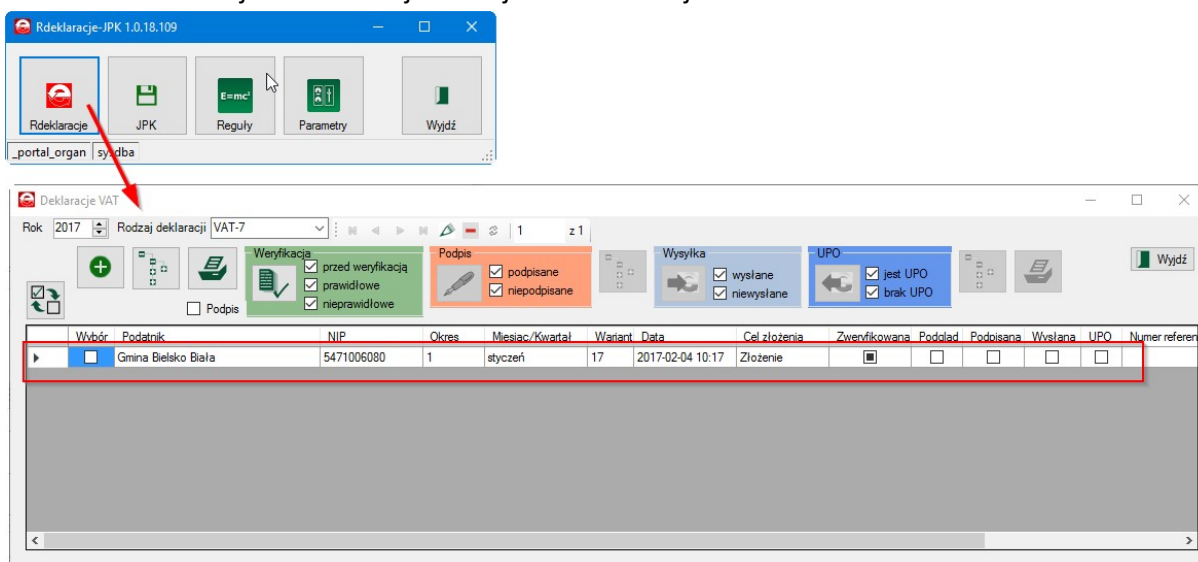


Instalator programu Rdeklaracje oraz szczegółowe informacje na temat instalacji można pobrać ze strony www.rekord.com.pl i dalej z platformy eZgłoszenia / aktualizacje.

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



wówczas kliknięcie w Portalu w przycisk **Wyslij VAT-7** powoduje uruchomienie programu Rdeklaracje (konieczność podania loginu i hasła do zalogowania), otwarcie okna deklaracji i ustawienie się w kontekście deklaracji utworzonej w wersji elektronicznej.



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

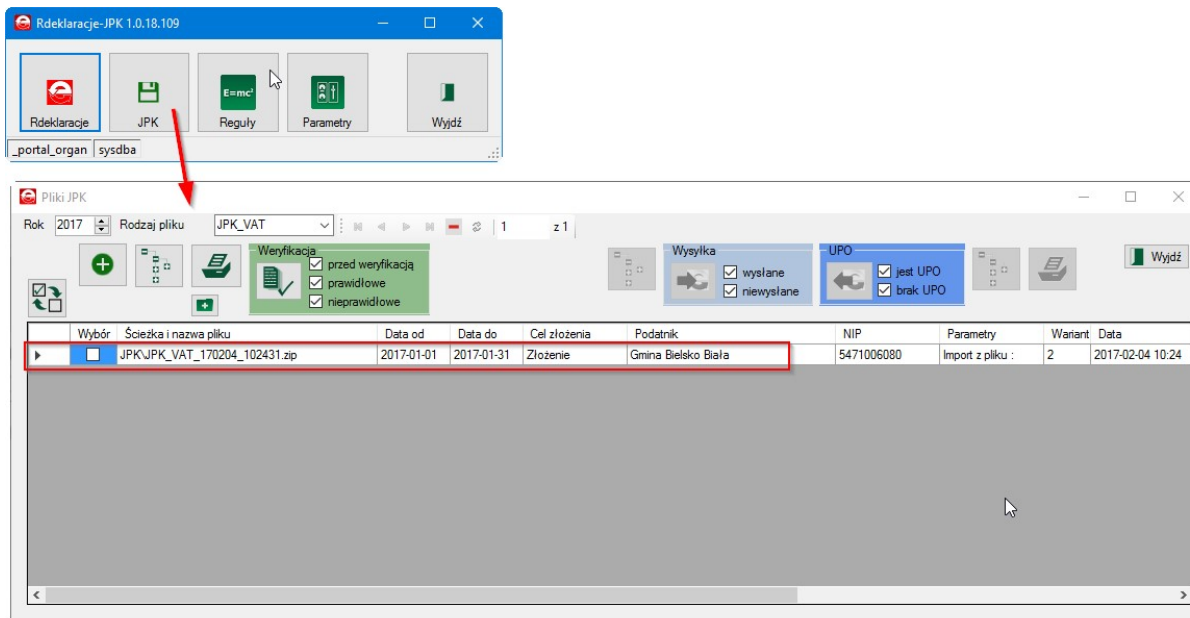
- Weryfikację
- Podpis (wysyłanego dokumentu elektronicznego)
- Wysyłkę
- Pobranie UPO

UWAGA !!!

Po przesłaniu deklaracji zbiorczej do programu Rdeklaracje, zmienia się widoczny w Portalu status deklaracji na **Wysłano: wysłany**. Nie jest to jendak status ostatecznej wysyłki do Ministerstwa, 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 plików JPK i ustawienie się w kontekście utworzonego pliku.



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

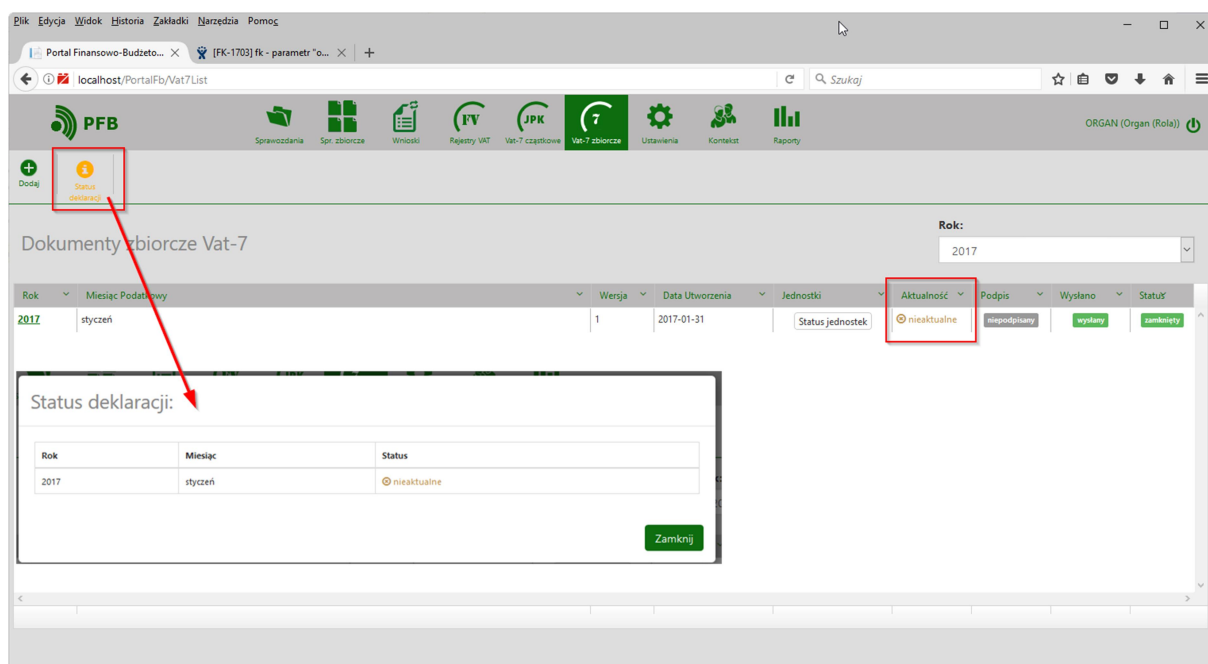
- Weryfikację
- Wysyłkę wraz z podpisem
- Pobranie UPO

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 częściowych 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.



8. Informacje konfiguracyjne.

8.1. Przygotowanie programu PortalFB_VAT na rok 2017.

8.1.1. Informacje wstępne.

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 www.rekord.com.pl, 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 aktualizacja.

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 częściowej deklaracji VAT-7 i częściowym pliku JPK_VAT.

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

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 dziedzicznych, nie wykorzystuje wówczas słownika *stawek vat*.

W wersji PortaluFB_VAT 1.0.191.424 proponuje się następującą listę stawek vat:

Stawki 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%	7 %	0.07	2016-01-01		4
05	05 %	05 %	0.05	2016-01-01		5
00	0 %	0 %		2016-01-01		6
ZW	ZW	zwolniony		2016-01-01		7
OD	OD	Odwrotne obciążenie		2016-01-01		8
NP	NP	Nie podlega		2016-01-01		60

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.

Vat: okresy obliczeniowe

Rok: 2017

✓ Otwórz miesiąc

Podmioty
GIMNAZJUM
GOPS
JEDNOSTKA
ORGAN
Szkoła Podstawowa
Zespół Szkół



Administrator musi otworzyć kolejne okresy klikając w przycisk .
Można od razu, na początku roku, otworzyć wszystkie 12 miesięcy.

Vat: okresy obliczeniowe

Rok: 2017 Otwórz miesiąc

Podmioty	sty	lut	mar	kwi	maj	cze	lip	sie	wrz	paź	lis	gru
GIMNAZJUM												
GOPS												
JEDNOSTKA												
ORGAN												
Szkoła Podstawowa												
Zespół Szkół												

8.1.2.4. Kody VAT

Kody VAT określają sposób rozliczenia podatku. Jest istotny jeśli jednostki organizacyjne prowadzi w PortaluFB_Vat rejestry faktur.

W chwili rozpoczęcia pracy w nowym roku słownik jest pusty.

Kody VAT

Rok: 2017 Kopiuje z 2016 Dodaj

Kod	Nazwa	Rok	Rejestr	Wss	Pre	Rozlicz Vat
-----	-------	-----	---------	-----	-----	-------------

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



Po wypełnieniu słownik powinien mieć postać:

Kody VAT

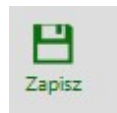
Rok: 2017 Kopiuje z 2016 Dodaj

Kod	Nazwa	Rok	Rejestr	Wss	Pre	Rozlicz Vat
S1	S1 - sprzedaż podlegająca VAT	2017	S	☐	☐	☒
Z1	Z1 - 100% - zakup zw. z działalności opodatk.	2017	Z	☐	☐	☒
Z2	Z2 - WSS - zakup zw. jednocz. z działalnością opodatk. i zwolniona z VAT	2017	Z	☒	☐	☒
Z3	Z3 - PRE - zakup zw. jednocz. z działalnością opodatk. i niepodlegająca VAT	2017	Z	☐	☒	☒
Z4	Z4 - WSS*PRE - zakup zw. jednocz. z działalnością opodatk. zwolniona i niepodl.	2017	Z	☒	☒	☒
Z5	Z5 - 0% - zakup zw. z działalnością zwolniona z VAT lub niepodlegająca 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.

VAT: Współczynnik struktury sprzedaży

Rok:

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:

Podmiot	
GIMNAZJUM	PRE1 (14%)
GOPS	PRE1 (7%)
JEDNOSTKA	PRE1 (20%)
ORGAN	
Szkoła Podstawowa	PRE1 (5%)
Zespół Szkół	PRE1 (11%)

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 zweryfikować i ewentualnie uzupełnić 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)			
			Wersja: 17
Symbol	Nazwa	Reguła	
C.10	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku (podstawa opodatkowania)	Kwota netto: Rejestr: 01	Stawki: 000 Kody Vat: 01
C.11	Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju	Kwota netto: Rejestr: 01	02
C.12	w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	Kwota netto: Rejestr: 01	02
C.13	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0% (podstawa opodatkowania)	Kwota netto: Rejestr: 01	Stawki: 00
C.14	w tym dostawa towarów, o której mowa w art. 129 ustawy	02	
C.15	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5% (podstawa opodatkowania)	Kwota netto: Rejestr: 01	Stawki: 05
C.16	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5% (podatek należny)	Kwota vat: Rejestr: 01	Stawki: 05
C.17	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8% (podstawa opodatkowania)	Kwota netto: Rejestr: 01	Stawki: 07
C.18	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8% (podatek należny)	Kwota vat: Rejestr: 01	Stawki: 07
C.19	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23% (podstawa opodatkowania)	Kwota netto: Rejestr: 01	Stawki: 22
C.20	Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23% (podatek należny)	Kwota vat: Rejestr: 01	Stawki: 22
C.21	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	Kwota netto: Rejestr: 02	
C.22	Eksport towarów (podstawa opodatkowania)	Kwota netto: Rejestr: 02	
C.23	Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (podstawa opodatkowania)	Kwota netto: Rejestr: 04	02 02 02 02
C.24	Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (podatek należny)	VAT należny: Rejestr: 04	02 02 02 02
C.25	Import towarów podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy (podstawa opodatkowania)	Kwota netto: Rejestr: 03	
C.26	Import towarów podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy (podatek należny)	VAT należny: Rejestr: 03	
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: Rejestr: 03	
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: Rejestr: 03	
C.29	Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy (podstawa opodatkowania)	Kwota netto: Rejestr: 03	
C.30	Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy (podatek należny)	VAT należny: Rejestr: 03	
C.31	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: Rejestr: 06	
C.32	Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (podstawa opodatkowania)	Kwota netto: Rejestr: 14	
C.33	Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (podatek należny)	VAT należny: Rejestr: 14	
C.34	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 7 lub 8 ustawy (podstawa opodatkowania)	VAT należny: Rejestr: 09	
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: Rejestr: 09	
C.36	Kwota podatku należnego od towarów i usług objętych spisem z natury, o którym mowa w art. 14 ust. 5 ustawy	02	
C.37	Zwrot obciążonej lub zwróconej kwoty wydatkowanej na zakup kas rejestrujących, o których mowa w art. 111 ust. 5 ustawy	02	
C.38	Kwota podatku należnego od wewnątrzwspólnotowego nabycia środków transportu, wykazanego w poz. 24, podlegająca wpłacie w terminie, o którym mowa w art. 103 ust. 3, w związku z ust. 4 ustawy	02	
C.39	Kwota podatku od wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych, podlegająca wpłacie w terminach, o których mowa w art. 103 ust. 5a i 5b ustawy	02	
D2.43	Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych (wartość netto)	Kwota netto: Rejestr: 02	01 04 05 06 07 08 09 10
D2.44	Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych (podatek należny)	VAT należny: Rejestr: 02	01 04 05 06 07 08 09 10
D2.45	Nabycie towarów i usług pozostałych (wartość netto)	Kwota netto: Rejestr: 01	01
D2.46	Nabycie towarów i usług pozostałych (podatek należny)	VAT należny: Rejestr: 01	01
D3.47	Korekta podatku naliczonego od nabycia środków trwałych	02	
D3.48	Korekta podatku naliczonego od pozostałych nabyć	02	
D3.49	Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy	02	
D3.50	Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 4 ustawy	02	
E.52	Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, od obliczenia w danym okresie rozliczeniowym	02	
E.53	Kwota podatku objęta zaniechaniem poboru	02	
E.55	Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, przysługująca do zwrotu w danym okresie rozliczeniowym	02	
E.57	Kwota do zwrotu na rachunek bankowy wskazany przez podatnika	02	

8.1.3. Dane identyfikacyjne podmiotu.

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

Dane te należy uzupełnić w opcji  Edycja parametrów - dostępnej tylko dla użytkownika o roli *Administrator*. Ich brak spowoduje błędy podczas weryfikacji poprawności pliku.

Dla pliku JPK_VAT istotne są pola:

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

8.1.4. Adres usługi uRO.

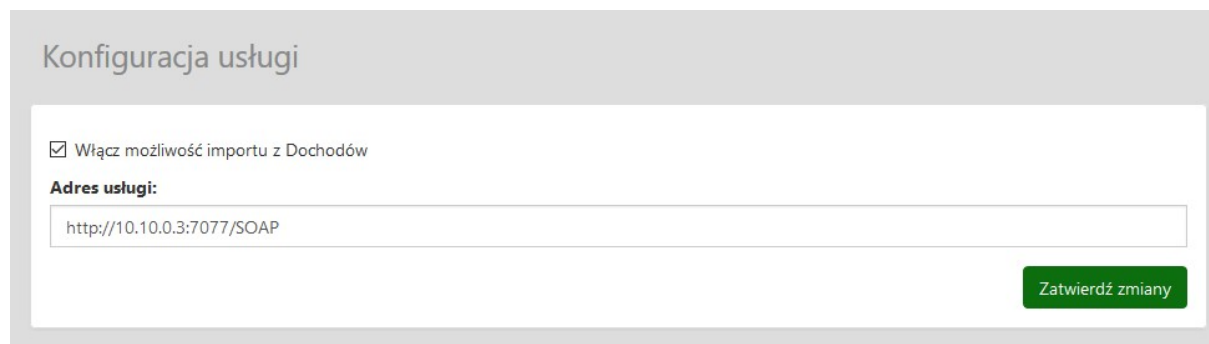
W urzędach gmin/miast, tam gdzie ewidencja analityczna dochodów prowadzona jest w oparciu o programy Fakturowanie (i Rejestr Opłat), do pobrania danych z dochodów wykorzystywana jest usługa o nazwie uRO.

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:

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, kliknięcie 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

POPZEDNI

Za pomocą bezpośredniego wywołania apletu *

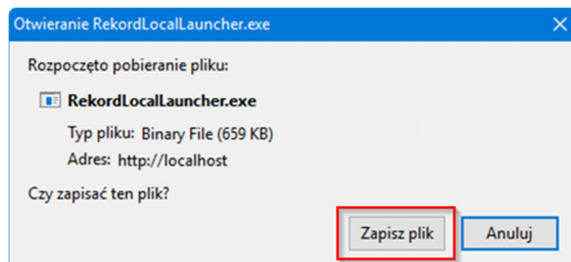
☐ Zapamiętaj mój wybór (nie pytaj ponownie o metodę podpisu)

* Wyłącznie na przeglądarkach posiadających wsparcie dla bezpośredniego wywoływania apletów.

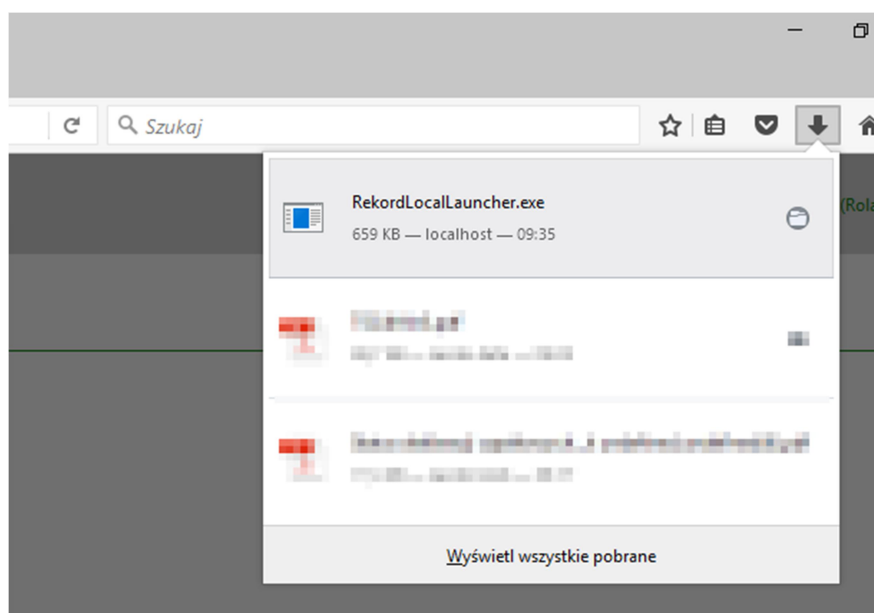
Zamknij okno

[POBIERZ REKORD LOCAL LAUNCHER](#)

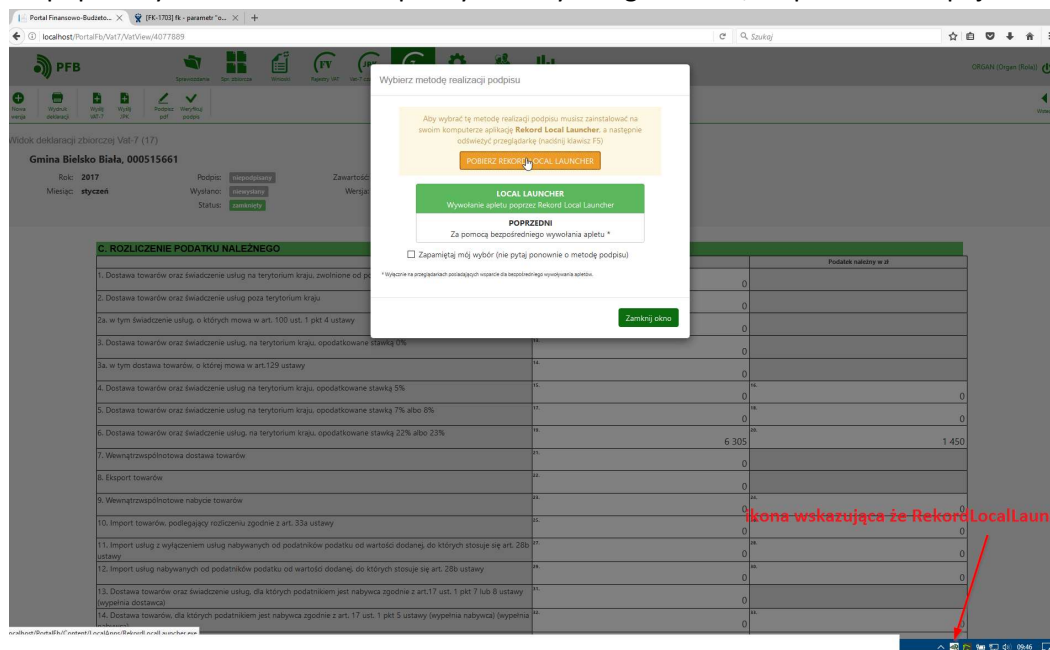
Należy kliknąć w odnośnik [POBIERZ REKORD LOCAL LAUNCHER](#). Następuje pobranie pliku RekordLocalLauncher.exe.



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



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



Ostatnią wymaganą czynnością jest odświeżenie ekranu 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 .