

macrologic ERP
by asseco

Jak prowadzić ewidencję danych dla JPK_V7?

Artur Makos

Agenda



Krótkie przypomnienie przepisów prawnych.



Jak prowadzić ewidencję danych dla JPK_V7.






Jak sprawdzać - weryfikować dane.





Jak korygować dane.

Nowa struktura JPK VAT to połączenie:

-  Składanych dotychczas odrębnie informacji o prowadzonej ewidencji w formie JPK_VAT.
-  Deklaracji VAT-7/VAT-7K.
-  Służy celom kontrolnym i analitycznym prowadzonym przez KAS.

Obowiązują dwa warianty JPK_VAT (opublikowane schematy wyjściowe xsd):

-  JPK_V7M – dla podatników rozliczających się w podatku od towarów i usług miesięcznie.
-  JPK_V7K - dla podatników rozliczających się w podatku od towarów i usług kwartalnie.

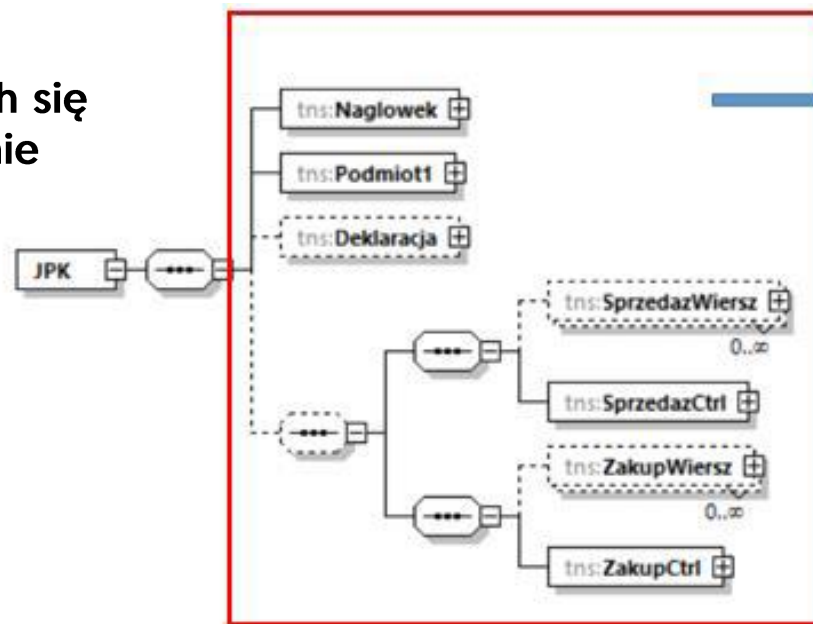
JPK_V7M – dla podatników rozliczających się w podatku od towarów i usług miesięcznie



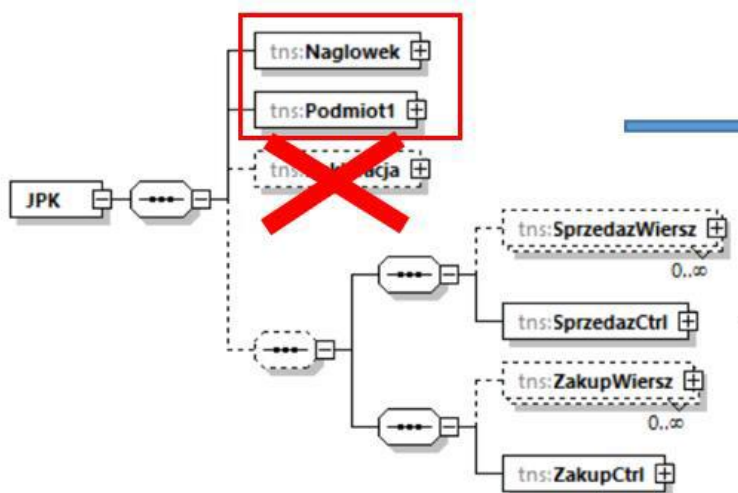
Co miesiąc podatnik wypełnia część ewidencyjną: zakup i sprzedaż



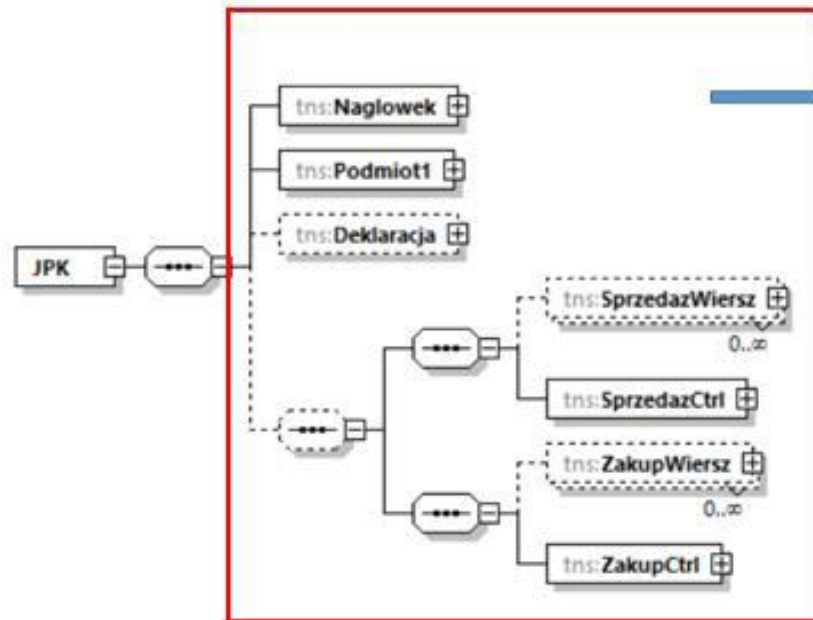
Co miesiąc podatnik sporządza część deklaracyjną



2 pierwsze miesiące kwartału



3 miesiąc kwartału



Nowy JPK_VAT będą składać wszyscy podatnicy zarejestrowani jako podatnicy VAT w terminach:



JPK_V7M – do 25 listopada 2020 roku w części ewidencyjnej i deklaracyjnej za październik 2020r.



JPK_V7K – do 25 listopada 2020 [za październik 2020], do 28 grudnia 2020 [za listopad 2020] w części ewidencyjnej.
– do 25 stycznia 2021 w części ewidencyjnej za grudzień 2020, w części deklaracyjnej za październik, listopad i grudzień 2020.

Podatnicy muszą zaktualizować oprogramowanie w odpowiednim terminie.



Konieczność wprowadzania danych koniecznych do raportowania.



Nie da się zaewidencjonować danych do JPK_VDEK bez aktualizacji systemu.

Wysokie kary (do 500 zł za jeden błąd) za błędy w części ewidencyjnej.

Art. 109. ustawy o VAT

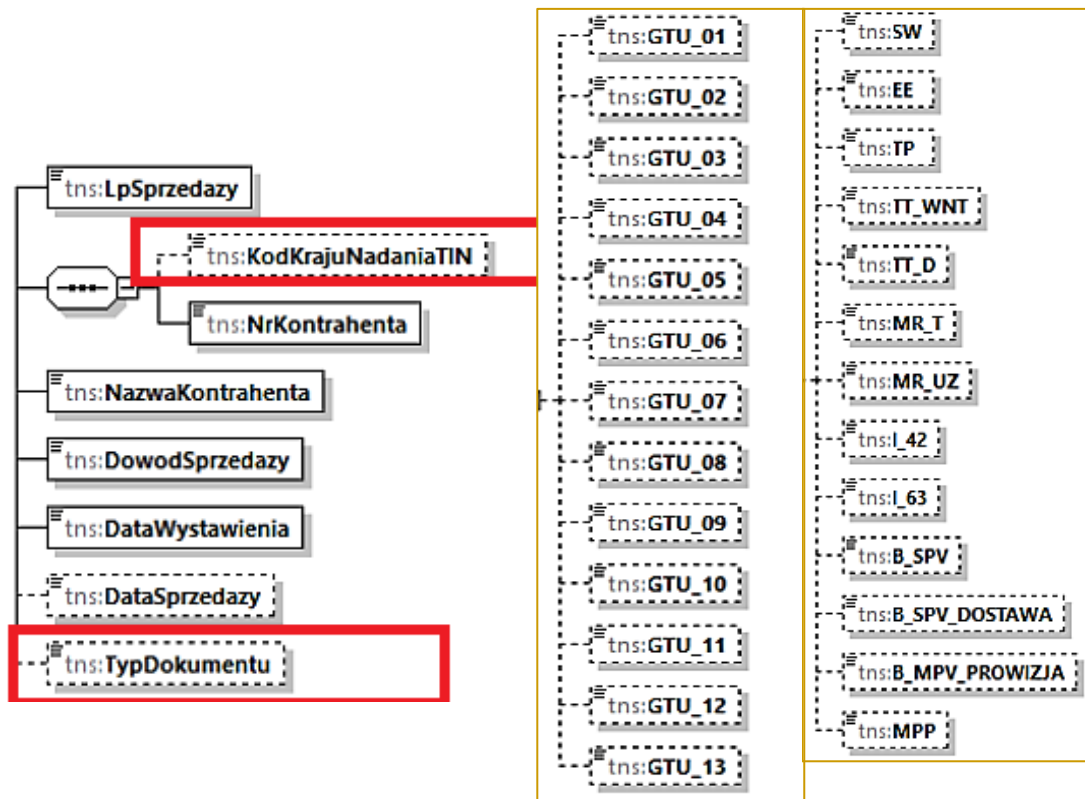
3.f. W przypadku stwierdzenia przez naczelnika urzędu skarbowego w przesłanej ewidencji błędów, które uniemożliwiają przeprowadzenie weryfikacji prawidłowości transakcji, naczelnik urzędu skarbowego wzywa podatnika do ich skorygowania, wskazując te błędy.

3.g. Podatnik w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania, o którym mowa w ust. 3f, przesyła, na zasadach określonych w art. 99 ust. 11c, do naczelnika urzędu skarbowego ewidencję skorygowaną w zakresie błędów wskazanych w wezwaniu lub składa wyjaśnienia wskazujące, że ewidencja nie zawiera błędów, o których mowa w wezwaniu.

Nadmiarowe oznaczenie dokumentu przez MPP.

JPK_V7 Sprzedaż

- ✓ Kod kraju nadania TIN
- ✓ Typ dokumentu
- ✓ Grupy towarów i usług
- ✓ Szczególne procedury transakcji
- ✓ Sprzedaż VAT Marża



JPK_V7 Zakup



Kod kraju nadania TIN



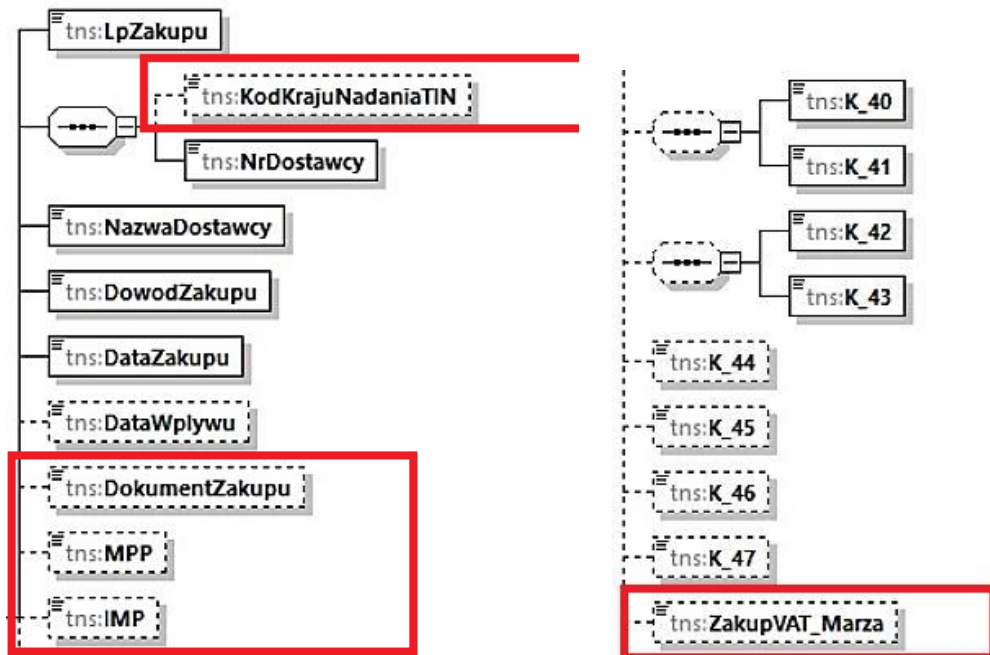
Typ dokumentu



Szczególne procedury transakcji



Marża





GTU – 13 kodów do oznaczania faktur. Tylko po stronie podatku należnego (sprzedaż).



GTU – Zgodnie z nowymi przepisami GTU musi pojawić się w ewidencji VAT. Nie ma potrzeby **oznaczania faktur**. Podatnik może oznaczyć faktury symbolami ale nie jest to obowiązkowe. **Odpowiedzialność za zastosowanie nieprawidłowego kodu GTU każdorazowo spoczywa na przedsiębiorcy (sprzedawcy).**



GTU – Obowiązek oznaczania kodów GTU będzie dotyczył sprzedaży mającej miejsce **po 30 września 2020 r.** Dokumenty dotyczące okresów wcześniejszych nie będą podlegały obowiązkowemu oznaczeniu.



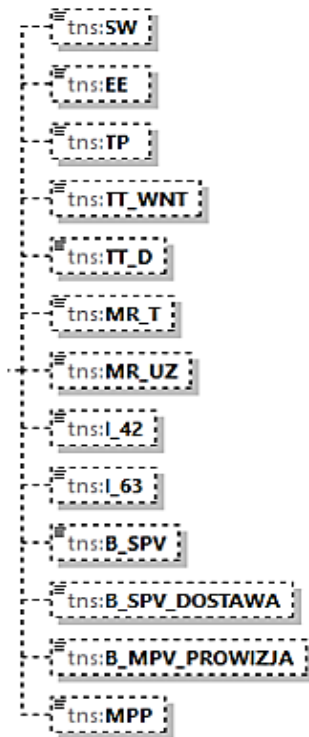
GTU – **nie dotyczy** faktur zakupowych, w tym zakupów z za granicy obejmujących wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (WNT) lub import usług, dokumentów wewnętrznych zbiorczych informacji o sprzedaży ewidencjonowanej przy użyciu kas rejestrujących.

JPK_V7 szczegółowe procedury dla transakcji (sprzedaż)

Wykorzystanie w sprzedaży specjalnych procedur do których podatnik ma prawo ale fiskus chce precyzyjnie wiedzieć z czego korzysta.



Przykład – istniejące powiązanie pomiędzy nabywcą towarów i usług, podobnie transakcje objęte wymaganym SP.

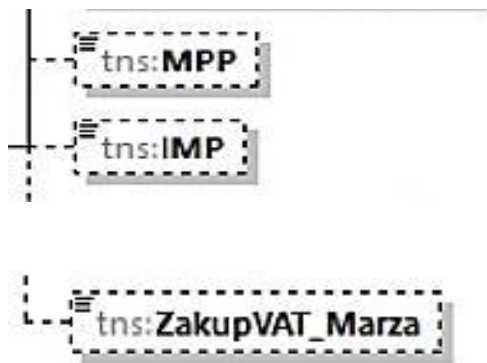


Pola wypełnia się dla całego dokumentu - w każdym z pól odpowiadających symbolom:
**SW, EE, TP, TT_WNT, TT_D, MR_T, MR_UZ, I_42, I_63, B_SPV, B_SPV_DOSTAWA,
B_MPV_PROWIZJA, MPP,**
w przypadku wystąpienia danej procedury na ewidencjonowanym dokumencie, bez wyodrębniania poszczególnych wartości, kwot podatku, itp.



Przykład - jeżeli transakcja udokumentowana fakturą jest objęta obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności oraz istnieją powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą, zaznaczamy pola „TP” i „MPP”.

JPK_V7 szczegółowe procedury dla transakcji (zakup)



MPP – Podzielona płatność.



IMP – Oznaczenie dotyczące podatku naliczonego z tytułu importu towarów, w tym importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy [pole opcjonalne].



Oznaczanie zakupu z marżą.

Dla zakupów nie ma znaczników MR_T i MR_UZ. Jednak istnieje pole ZakupVAT_Marza. Jest ono uzupełniane na podstawie znaczników MR_T i MR_UZ.

Na potrzeby nowej struktury plików JPK dla ewidencji sprzedaży i zakupu konieczne było dodanie specjalnego oznaczenie Typu dokumentu.



Podatnik ma raportować wykorzystanie określonych rodzajów dokumentów mających znaczenie dla poprawnego rozliczenia należnego VAT.



Dla dokumentów sprzedaży będą to:

RO – Dokument zbiorczy wewnętrzny zawierający sprzedaż z kas rejestrujących.

WEW – Dokumenty wewnętrzne.

FP – Faktura, o której mowa w art. 109 ust. 3d ustawy – dotyczy to faktur do paragonów.

JPK_V7 typy dokumentów zakupu



Dla dokumentów zakupu będą to:

MK – Faktura wystawiona przez podatnika będącego dostawcą lub usługodawcą, który wybrał metodę kasową rozliczeń określoną w art. 21 ustawy.

VAT_RR – Faktura VAT RR, o której mowa w art. 116 ustawy

WEW – Dokument wewnętrzny



Ewidencja w systemie

JPK_V7 GTU w systemie



Nowy słownik grup towarów i usług.



Podatnik raportuje realizację sprzedaży określonych grup towarów i usług będących pod wnikliwą obserwacją fiskusa.



Kody grupy (pole **GTU**) zostały dodane do:

- Grup materiałów i usług.
- Materiałów i usług.
- Pozycji dokumentu sprzedaży.
- Nagłówka dokumentu księgowego (sprzedaż).



Przepisywanie na dokument księgowy podczas dekretacji.

Kod	Nazwa	Kod	Towar	Dokładność
PDZ	PODZESPOŁY		T	3
PFM	PANEL FOTOWOLTAICZNY MONOKRYS	GTU_06	T	3
PFP	PANEL FOTOWOLTAICZNY POLIKRYS	GTU_06	T	3
PKZ	Przekładnie zębate		T	0
POJ	Pojazdy	GTU_07	T	3
PRZ	PRZYRZĄDY		T	0
Testowe	Towary testowe		T	3
URZ	URZĄDZENIA		T	0
UST	Układy sterowania	GTU_06	T	0
W0001	Worki foliowe		T	0
WEGIEL	Węgiel		T	3
ZFT	ZESTAW FOTOWOLTAICZNY	GTU_06	T	3

Material

Dane indeksu | Dane dodatkowe | Opis

Dane dodatkowe

Domyślny zestaw badań

Opis

GTU

Odwrotne obciążenie

Wymagany split payment

Domyślny dla wyposażenia

Benefit

JPK_V7 GTU w systemie – logistyka

Pozycje faktury

Dokument Opakowania

Pozycje faktury

Faktura

Numer 4 - FV/S/2019/00004/E Data sprzedaży 2019/11/01
Kontrahent 00041 ASSECO Miasto Rzeszów

Poz.	Indeks	Nazwa	Ilość	Cena netto	Netto	Kod	% VAT	Brutto
1	IMAC	iMac	5,000	8.500,00	42.500,00	GTU_06	23 %	52.275,00
2	GN-1BI-BU	Gniazdo pojedyncze B/U białe	1.000,000	5,00	5.000,00	GTU_06	23 %	6.150,00



Podpowiadanie GTU w pozycji dokumentu z materiału\usługi.



Możliwość zmiany do czasu akceptacji.



Dekretacja dokumentów.

Sposób tworzenia pozycji VAT

Podstawowy
 Rozszerzony (zgodnie z pozycjami schematu)

Grupy towarowe

Z pozycji
 Formuła [] : []

Szczególna procedura dla transakcji

Formuła [] : []

GTU i procedury w systemie dokument księgowy i dokument VAT

Numer	Symbol dokumentu	Opis dokumentu	Data zapisu	Data wyst.	Z		Grupy towarowe i usług	Szczególne procedury
1	FV/S/2020/00001/E	FV/S/2020/00001/E	2020/10/12	2020/10/12	☑	i	GTU_06	MPP
2	FV/S/2020/00002/E	FV/S/2020/00002/E	2020/10/12	2020/10/12	☑	i	GTU_13	MPP

Pozycje dokumentu: FV/S/2020/00001/E

Pozycje VAT Dekret Podz. controllingowe Grupy towarów i usług Szczególne procedury transakcji

Zazn.	Kod	Opis
<input type="checkbox"/>	GTU_01	Dostawa napojów alkoholowych
<input type="checkbox"/>	GTU_02	Dostawa towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy
<input type="checkbox"/>	GTU_03	Dostawa oleju opałowego
<input type="checkbox"/>	GTU_04	Dostawa wyrobów tytoniowych, suszu tytoniowego, płynu do papierosów elektronicznych i wyrobów nowatorskich
<input type="checkbox"/>	GTU_05	Dostawa odpadów – wyłącznie określonych w poz. 79-91 załącznika nr 15 do ustawy
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_06	Dostawa urządzeń elektronicznych oraz części i materiałów do nich
<input type="checkbox"/>	GTU_07	Dostawa pojazdów oraz części samochodowych o kodach wyłącznie CN 8701 – 8708 oraz CN 8708 10
<input type="checkbox"/>	GTU_08	Dostawa metali szlachetnych oraz nieszlachetnych
<input type="checkbox"/>	GTU_09	Dostawa leków oraz wyrobów medycznych

Dokumenty | Zapisy | Grupy towarów i usług | Szczególne procedury transakcji

Dokumenty VAT - wszystkie rejestry

Okres dokumentu źródłowego październik 2020 Jednostka księgowa CENTRALA

Korekta - symbol zewnętrzny _____ Rejestr SPRZEDAŻ

Korekta - symbol dokumentu _____ Numer 1 Waluta opodatkowania PLN

Rej. VAT	Nr	Symbol dokumentu	Kontrahent	NIP	Data operacji	Data zapisu	Data dok.	Data otrz.	Grupy towarowe	Szczególne proce
SPR KRA	1	FV/S/2020/00001/E	ProDemo sp. z o.o.1	899-169-57-27	2020/10/12	2020/10/12	2020/10/12	0000/00/00	GTU_06	MPP
SPR KRA	2	FV/S/2020/00002/E	ProDemo sp. z o.o.1	899-169-57-27	2020/10/12	2020/10/12	2020/10/12	0000/00/00	GTU_13	MPP

JPK_V7 dane do nowej deklaracji VAT



Analogicznie jak dotychczas dla deklaracji VAT-7 po podaniu danych nagłówkowych jak np. okres - tworzone są pozycje z wartościami sumacyjnym [część deklaracyjna JPK_V7] a w szczegółach pozycji powstają dane pochodzące z pozycji VAT dokumentów księgowych, które zostaną umieszczone w części ewidencyjnej JPK_V7. **Pozycje szczegółów są rozszerzone o nowe pola z oznaczeniami np. GTU, typu dokumentu, procedury.**



W systemie jest zaimplementowana zarówno obsługa JPK_V7M, jak i JPK_V7K.

<u>D</u> eklaracje VAT ▶	deklaracje <u>J</u> PK_V7
deklaracje <u>C</u> IT ▶	^{VAT} <u>D</u> eklaracje VAT-7
 <u>A</u> rchiwum e-deklaracji	d <u>E</u> klaracja VAT-27
<u>W</u> ersje deklaracji	^{VAT} <u>E</u> deklaracje <u>P</u> odsumowujące

JPK_V7 dane do nowej deklaracji VAT



Jak dotychczas dostępny jest podgląd szczegółów dla pozycji deklaracji:

Pozycje dokumentów VAT związane z pozycją deklaracji: C. 6 Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, stawka 22% albo 23%

Aktywność podatnika VAT
Status VAT Data spr. VAT 0000/00/00

Rej. VAT	Nr w VAT	Rej. ks.	Nr w rej. ks.	Nazwa kontrahenta	Grupa towar	NIP	Szczegółne procedury	Data wyst.	Termin płatności	Zwl.	% VAT	Netto	Kwota VAT	Kwota brutto
SPR KRA	1	SPRZEDAŻ	1	ProDemo sp. z o.o.1	GTU_06	899-169-57-27	MPP	2020/10/12	2020/10/12	.....	23 %	13.469,88	3.098,07	16.567,95
SPR KRA	2	SPRZEDAŻ	2	ProDemo sp. z o.o.1	GTU_13	899-169-57-27	MPP	2020/10/12	2020/10/12	.....	23 %	487,80	112,20	600,00
												13.957,68	3.210,27	17.167,95








Możliwy jest podgląd szczegółów dla całej deklaracji (sprzedaż i zakup) z możliwością filtrowania:

Deklaracja Szczegóły

Aktywność podatnika VAT
Status VAT Data spr. VAT 0000/00/00

Rej. VAT	Nr w VAT	Rej. ks.	Nr w rej. ks.	Nazwa kontrahenta	Grupa towarowa	Szczegółne procedury	NIP	Data wyst.	Termin płatności	Zwl.	% VAT	Netto	Kwota VAT	Kwota brutto
SPR KRA	1	SPRZEDAŻ	1	ProDemo sp. z o.o.1	GTU_06	MPP	899-169-57-27	2020/10/12	2020/10/12	.....	23 %	13.469,88	3.098,07	16.567,95
SPR KRA	2	SPRZEDAŻ	2	ProDemo sp. z o.o.1	GTU_13	MPP	899-169-57-27	2020/10/12	2020/10/12	.....	23 %	487,80	112,20	600,00
ZAK KRA	1	ZAKUP	1	Przedsiębiorstwo Wielobranż		B_SPV,MPP	945-09-34-285	2020/10/01	2020/10/01	.....	23 %	222,00	51,06	273,06

-  Po utworzeniu danych do JPK_V7 i ich weryfikacji, należy przejść do opcji tworzenia plików JPK – jak dotychczas.
-  Po wyborze nowego typu JPK – dotyczącego JPK_V7 i innych parametrów generowania np. okresu zostanie utworzony wymagany plik.
-  Sposób obsługi tego typu JPK jest analogiczny jak dla innych plików JPK.
-  Możliwość wejścia od strony deklaracji z edycją.
-  **Możliwość wydruku pliku JPK.**

JPK_VAT⁽¹⁾

Kod systemowy JPK_V7M (1)

JEDNOLITY PLIK KONTROLNY

Data i czas sporządzenia JPK_VAT

2020-10-12T21:20:40

Nazwa systemu, z którego pochodzą dane

Xpertis ERP

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA

Kod i nazwa urzędu skarbowego, do którego adresowany jest dokument

1435 PIERWSZY URZĄD SKARBOWY WARSZAWA-ŚRÓDMIEŚCIE

Cel złożenia formularza

1. złożenie

B. DANE PODATNIKA

DANE IDENTYFIKACYJNE

Identyfikator podatkowy NIP

3991695727

Nazwa pełna

ProDemo sp. z o.o.

Adres poczty elektronicznej

artur.makos@assecobs.pl

Numer telefonu kontaktowego

VAT-7⁽²¹⁾

Kod systemowy VAT-7 (21)

Kod podatku VAT

DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

Miesiąc 10

Rok 2020

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO

JPK_V7 generowanie JPK

EWIDENCJA PODATKU NALEŻNEGO

Lp. wiersza ewidencji - 1

od kraju nadania numeru, za pomocą którego nabywca, dostawca lub usługodawca jest zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od wartości dodanej		Numer, za pomocą którego nabywca, dostawca lub usługodawca jest zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od wartości dodanej (wyłącznie kod cyfrowo-literowy)	Imię i nazwisko lub nazwa nabywcy, dostawcy lub usługodawcy	
		8991695727	ProDemo sp. z o.o.1	
Numer dowodu		Data wystawienia dowodu	Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi lub data otrzymania zapłaty, o której mowa w art. 106b ust. 1 pkt 4 ustawy, o ile taka data jest określona i różni się od daty wystawienia dowodu. W przeciwnym przypadku - pole puste	Oznaczenie dowodu sprzedaży
=V/S/2020/00001/E		2020-10-12		
Oznaczenie dotyczące dostawy i świadczenia usług			Oznaczenia dotyczące procedur	
GTU_06 <input checked="" type="checkbox"/> ,			MPP <input checked="" type="checkbox"/> ,	
Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy				
				Kwota
Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, z uwzględnieniem korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy				K_19 13469 zł, 88 gr
Wysokość podatku należnego wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, z uwzględnieniem korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy				K_20 3098 zł, 07 gr

Lp. wiersza ewidencji - 2

od kraju nadania numeru, za pomocą którego nabywca, dostawca lub usługodawca jest zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od wartości dodanej		Numer, za pomocą którego nabywca, dostawca lub usługodawca jest zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od wartości dodanej (wyłącznie kod cyfrowo-literowy)	Imię i nazwisko lub nazwa nabywcy, dostawcy lub usługodawcy	
		8991695727	ProDemo sp. z o.o.1	
Numer dowodu		Data wystawienia dowodu	Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi lub data otrzymania zapłaty, o której mowa w art. 106b ust. 1 pkt 4 ustawy, o ile taka data jest określona i różni się od daty wystawienia dowodu. W przeciwnym przypadku - pole puste	Oznaczenie dowodu sprzedaży
=V/S/2020/00002/E		2020-10-12		
Oznaczenie dotyczące dostawy i świadczenia usług			Oznaczenia dotyczące procedur	
GTU_13 <input checked="" type="checkbox"/> ,			MPP <input checked="" type="checkbox"/> ,	
Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy				
				Kwota
Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, z uwzględnieniem korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy				K_19 487 zł, 8 gr
Wysokość podatku należnego wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, z uwzględnieniem korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy				K_20 112 zł, 2 gr


JPK_VDEK wydruk UPO w wersji 7.0



Zaimplementowany po zmianach bramki przyjmującej pliki JPK po 1 października 2020
(brak komunikatu MF).

URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO

A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORECZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY	
TEST MF	
B. INFORMACJA O DOKUMENCIE	
Dokument został zarejestrowany w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Finansów	
Identyfikator dokumentu: 2c9a493b02176806000004464a68f69	Data (data, czas): 2020-10-15T16:11:50+02:00
Skroś złożonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu: kT/V3NwI4k7YHmk8XcyHc4Ph/4V5n53luSFAf/XmEag=[V9rwEldlh9hapyX41N1F /TGDVbfRKfqKiLqj1AwNrks=]	
Skroś dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym): 3ceed09124d5fe144622e4049bb0c0ba	
Dokument zweryfikowany pod względem zgodności ze strukturą logiczną: Schemat_JPK_V7M(1)_v1-2E.xsd	
Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie: NIP 5220002821	Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:
Urząd skarbowy, do którego został złożony dokument: Urząd Skarbowy Warszawa - Praga	
Stempel czasu: MjAyMC0xMC0xNVQxNjoxMTo1MC4xNzE4Mzg0KzAyOjAw	
Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów Data i czas wystawienia dokumentu: 2020-10-15T16:11:52+02:00	



Zmiana typu dokumentu JPK_V7

Zmiana typu dokumentu JPK_V7



Dokumenty księgowe zostały dodany nowy parametr - Typ dokumentu JPK.



Typ dokumentu JPK z typu dokumentu księgowego traktowana jest jako wartość domyślna.



Możliwa jest zmiana bądź usunięcie typu dokumentu JPK z dokumentu księgowego.

The screenshot displays three overlapping windows from the ERP system:

- Definicja dokumentu** (Document Definition):
 - Navigation: Definicja dokumentu | Jednolity Plik Kontrolny | Faktura VAT
 - Section: Faktura VAT
 - Options: Pozycje Rejestrowanie pozycji faktury
 - Typ dokumentu: VAT_RR
 - Edycja typu Edycja typu dokumentu dla dokumentów księgowych
- Dokument księgowy** (Accounting Document):
 - Navigation: Nagłówek dokumentu | Status
 - Section: Dane podstawowe
 - Fields: Jednostka księgowa: CENTRALA; Dokument zbiorczy: ; Rejestr: ZAK_KRAJ; Numer w rejestrze*: ; Rodzaj dokumentu: Zakup krajowy; Typ dokumentu JPK: VAT_RR; Symbol zewnętrzny:
- Typy dokumentów zakupu** (Purchase Document Types):

Kod	Opis
Y...	Y...
MK	Faktura wystawiona prz
VAT_RR	Faktura VAT RR, o któr
WEW	Dokument wewnętrzny



Weryfikacja danych

Zmodyfikowane zestawienia VAT



A. Dostawa towarów i świadczenie usług na terytorium kraju



G. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów



N. Wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług



N. Wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług



O. Wydruk rejestru VAT

DOSTAWA TOWARÓW I ŚWIADCZENIE USŁUG NA TERYTORIUM KRAJU

Bieżący okres

Miesiąc
 Kwartał

Wystawienie dokumentów

Rok:
Okres:

Wariant wydruku

Uproszczony
 Rozszerzony
 Z wybranymi stawkami

Dokumenty

Wszystkie
 Z innych okresów
 Z bieżącego okresu

Pozostałe

Techniczny Wydruk techniczny
Podsumowania Podsumowania stron

Uwzględnić

Korekty sprzedaży
 Sprzedaż
 Korekty + sprzedaż

Kraj opodatkowania

Kraj: PL
Polska

Dane JPK

GTU GTU_01,GTU_02,GTU_03,GTU_04
 Procedury SW,EE,TP,TT,WNT,TT_D,MR_01
 Typ dokumentu RO,WEW,FP,MK,VAT,RR,WEI

Zmodyfikowane zestawienia VAT

DOSTAWA TOWARÓW I ŚWIADCZENIE USŁUG NA TERYTORIUM KRAJU

Bieżący okres

Miesiąc
 Kwartał

Wariant wydruku

Uproszczony
 Rozszerzony
 Z wybranymi stawkami

Dokumenty

Wszystkie
 Z innych okresów
 Z bieżącego okresu

Pozostałe

Techniczny Wydruk techniczny
Podsumowania Podsumowania stron

Wystawienie dokumentów

Rok
Okres

Uwzględnić

Korekty sprzedaży
 Sprzedaż
 Korekty + sprzedaż

Kraj opodatkowania

Kraj

Dane JPK

GTU GTU_01,GTU_02,GTU_03,GTU_04,GTU_05,GTU_06,GTU_07,GTU_08,GTU_09,GTU_10,GTU_11,GTU_12,GTU_13
 Procedury SW,EE,TP,TT,WNT
 Typ dokumentu RO,WEW,FP,MK,V

1 Sprzedaż Sprzedaż towarów i usług

Słownik

W	KOD	OPIS
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_01	Dostawa napojów alkoholowych
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_02	Dostawa towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_03	Dostawa oleju opałowego
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_04	Dostawa wyrobów tytoniowych, suszu tytoniowego, płynu do papierosów elektronicznych i wyrobów nowatorskich
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_05	Dostawa odpadów – wyłącznie określonych w poz. 79-91 załącznika nr 15 do ustawy
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_06	Dostawa urządzeń elektronicznych oraz części i materiałów do nich
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_07	Dostawa pojazdów oraz części samochodowych o kodach wyłącznie CN 8701 – 8708 oraz CN 8708 10
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_08	Dostawa metali szlachetnych oraz nieszlachetnych
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_09	Dostawa leków oraz wyrobów medycznych
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_10	Dostawa budynków, budowli i gruntów
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_11	Świadczenie usług w zakresie przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_12	Świadczenie usług o charakterze niematerialnym
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_13	Świadczenie usług transportowych i gospodarki magazynowej – Sekcja H PKWiU 2015 symbol ex 49.4, ex 52.1
<input checked="" type="checkbox"/>	BRAK	Pozycje bez kodów GTU

Zmodyfikowane zestawienia VAT

Macrologic S.A.

DOSTAWA TOWARÓW I ŚWIADCZENIE USŁUG NA TERYTORIUM KRAJU ZA OKRES PAŹDZIE

Parametry wydruku:

Jednostka księgowa: CENTRALA Rodzaj okresu: otwarty
Kraj opodatkowania: PL Polska Waluta opodatkowania: PLN Złoty
Wydruk w wariancie: uproszczonym
Uwzględniono: sprzedaż i korekty sprzedaży
Wydruk dokumentów: wszystkich
Filtr GTU: GTU_01,GTU_02,GTU_03,GTU_04,GTU_05,GTU_06,GTU_07,GTU_08,GTU_09,GTU_10,GTU_11,GTU_12,GTU_13,BRAK
Filtr procedur: SW,EE,TP,TT_WNT,TT_D,MR_T,MR_UZ,I_42,I_63,B_SPV,B_SPV_DOSTAWA,B_MPV_PROWIZJA,MPP,IMP,BRAK
Filtr typu dokumentu: RO,WEW,FP,MK,VAT_RR,WEW,BRAK

Lp.	Rej. VAT/ pozycja	Symbol dokumentu Termin płatności	D. zapisu/ wystawienia/ potw. odb.	Rej. Ks pozycja	Kontrahent - nazwa, siedziba, numer identyfikacyjny	GTU	Procedury	Typ JPK	% VAT	Netto
1	SPR_KRAJ 1	FV/S/2020/0363 2020/12/04	2020/10/05 2020/10/05	SPR_KRAJ 1	Jiangxi Boholy Chemicals Co., Ltd., Leping City, Jingdezhen, Jiang, HUBEI	GTU_02 GTU_03 GTU_04 GTU_13	B_MPV_PROWIZ JA_B_SPV_B_S PV_DOSTAWA_E E,IMP,I_42,I 63,MPP,MR_T MR_UZ,SW,TP TT_D,TT_WNT	RO	23 %	100,00
Suma	SPR_KRAJ									100,00

Macrologic S.A. Warszawa, 2020/10/14, 15:50

DOSTAWA TOWARÓW I ŚWIADCZENIE USŁUG NA TERYTORIUM KRAJU ZA OKRES PAŹDZIERNIK 2020

Parametry wydruku:

Jednostka księgowa: CENTRALA Rodzaj okresu: otwarty
Kraj opodatkowania: PL Polska Waluta opodatkowania: PLN Złoty
Wydruk w wariancie: uproszczonym
Uwzględniono: sprzedaż i korekty sprzedaży
Wydruk dokumentów: wszystkich
Filtr GTU: GTU_01,GTU_02,GTU_03,GTU_04,GTU_05,GTU_06,GTU_07,GTU_08,GTU_09,GTU_10,GTU_11,GTU_12,GTU_13,BRAK
Filtr procedur: SW,EE,TP,TT_WNT,TT_D,MR_T,MR_UZ,I_42,I_63,B_SPV,B_SPV_DOSTAWA,B_MPV_PROWIZJA,MPP,IMP,BRAK
Filtr typu dokumentu: RO,WEW,FP,MK,VAT_RR,WEW,BRAK

Lp.	Rej. VAT	Symbol dokumentu	Termin płatności	Data zapisu	Data wystawienia	Data potw. odb.	Rej. księg.	Pozycja	Kontrahent - nazwa, siedziba, numer identyfikacyjny	GTU
1	SPR_KRAJ	FV/S/2020/0363	2020/12/04	2020/10/05	2020/10/05	0000/00/00	SPR_KRAJ	1	Jiangxi Boholy Chemicals Co., Ltd., Leping City, Jingdezhen, Jiang, H	GTU_02,GTU_03,GTU_04,GTU_05,GTU_06,GTU_07,GTU_08,GTU_09,GTU_10,GTU_11,GTU_12,GTU_13,BRAK



Korekta GTU I procedur

Podstawa prawna – odpowiedź KAS na zapytanie (7 września 2020).



Odpowiadając na pytanie informujemy, że jeżeli pomimo prawidłowo wystawionej faktury popełniono błędy w ewidencji, to istnieją 2 alternatywne sposoby prezentowania w pliku takich korekt:

- Całkowite zastępowanie błędnego wpisu prawidłowym. Ten sposób jest preferowany, kiedy korekta następuje przed złożeniem pierwotnego pliku, który zawiera błąd.
- Pozostawianie błędnego zapisu i dodawanie dwóch kolejnych, tj.: pierwszego stornującego o identycznych danych (w tym błędnych oznaczeniach GTU) i odwrotnym znaku przy danych kwotowych w polach „K” oraz drugiego, który zawiera prawidłowe zapisy, w tym oznaczenia GTU.



W ten sposób można korygować błąd w zaksięgowaniu faktury niezależnie od tego, w ilu oznaczeniach GTU popełniono błąd.

JPK_V7 korekty procedur i GTU

Włączenie w systemie poprzez ustawienie parametru 107 systemu na wartość T - Korygowanie procedur szczególnych i GTU w księgowanych dokumentach dla plików JPK_V7.

The screenshot displays the 'Szczególne procedury transakcji' (Special transaction procedures) tab in the Macrologic ERP system. A table lists various GTU codes and their descriptions. A confirmation dialog box is overlaid on the table, asking for confirmation to correct data.

Zazn.	Kod	Opis
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_01	Dostawa napojów alkoholowych
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_02	Dostawa towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy
<input type="checkbox"/>	GTU_03	Dostawa oleju opałowego
<input checked="" type="checkbox"/>	GTU_04	Dostawa wyrobów tytoniowych, suszu tytoniowego, płynu do papierosów elektronicznych
<input type="checkbox"/>	GTU_05	Dostawa odpadów – wyłącznie określonych w poz. 79-91 załącznika nr 15 do ustawy
<input type="checkbox"/>	GTU_06	Dostawa urządzeń elektronicznych oraz części i materiałów do nich
<input type="checkbox"/>	GTU_07	Dostawa pojazdów oraz części samochodowych o kodach wyłącznie CN 8701 – 8708
<input type="checkbox"/>	GTU_08	Dostawa metali szlachetnych oraz nieszlachetnych
<input type="checkbox"/>	GTU_09	Dostawa leków oraz wyrobów medycznych
<input type="checkbox"/>	GTU_10	Dostawa budynków, budowli i gruntów
<input type="checkbox"/>	GTU_11	Świadczenie usług w zakresie przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych
<input type="checkbox"/>	GTU_12	Świadczenie usług o charakterze niematerialnym
<input type="checkbox"/>	GTU_13	Świadczenie usług transportowych i gospodarki magazynowej – Sekcja H PKWU 2015 symbol ex 49.4, ex 52.1

Merit ERP
Czy na pewno chcesz dokonać korekty danych?

JPK_V7 przegląd korekt

Korekty JPK_V7								
Dokumenty księgowe z korektami								
Rejestr	Nr w rejestrze	Symbol dokumentu	Data zapisu	Wystawiono	Opis	Rejestracja	Próbne księgowanie	Końcowe księgowanie
SPR_KRAJ	1	FV/S/2020/0363	2020/10/05	2020/10/05		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Korekty JPK_V7			
Data dodania	Czas dodania	GTU	Procedury szczególne
2020/10/13	12:18:44	GTU_01,GTU_02,GTU_03,GTU_04	B_MPV_PROWIZJA,B_SPV,B_SPV_DOSTAWA,EE,IMP,I_42,I_63,MPP,MR_T,MR_UZ,SW,TP,TT
2020/10/13	12:38:52	GTU_02,GTU_03,GTU_04	B_MPV_PROWIZJA,B_SPV,B_SPV_DOSTAWA,EE,IMP,I_42,I_63,MPP,MR_T,MR_UZ,SW,TP,TT

Macrologic S.A.

Warszawa, 2020/10

Korekty danych JPK_V7 dokumentu źródłowego FV/S/2020/0363

Okres obrachunkowy: październik 2020

Rejestr: SPR_KRAJ - CENTRALA - 1 Rodzaj dokumentu: Dokument VAT

Symbol zewnętrzny: FV/S/2020/0363

Data operacji: 2020/10/05

Data zapisu: 2020/10/05

Data wystawienia: 2020/10/05

Termin płatności: 2020/12/04

Opis dokumentu:

Wystawca: 00065 - Jiangxi Boholy Chemicals Co., Ltd. NIP: HUBEI

Rejestr VAT: SPR_KRAJ

Okres VAT: październik 2020

Kraj opodatkowania VAT: Polska (Waluta: PLN)

Lp.	Data korekty	Godzina korekty	GTU	Procedury szczególne	Okres deklaracji	Wariant deklaracji	Opis deklaracji	Dokonujący korekty
1	2020/10/13	12:18	GTU_01,GTU_02,GTU_03,GTU_04	B_MPV_PROWIZJA,B_SPV,B_SPV_DOSTAWA,EE,IMP,I_42,I_63,MPP,MR_T,MR_UZ,SW,TP,TT,D,TT,WNT	2020/10	1	Dane do JPK_V7M	FKS: admin
2	2020/10/13	12:38	GTU_02,GTU_03,GTU_04	B_MPV_PROWIZJA,B_SPV,B_SPV_DOSTAWA,EE,IMP,I_42,I_63,MPP,MR_T,MR_UZ,SW,TP,TT,D,TT,WNT	2020/10	1	Korekta danych do JPK_V7M	FKS: admin



Pierwsza korekta

Rejestr VAT	Numer w VAT	Rejestr księgowy	Numer w	Nazwa kontrahenta	NIP	Data wystawienia	Termin płatności	Zwłoka	% VAT	Netto	Kwota VAT	Kwota brutto	Grupa towarowa
WDT_UE	1	SPR_UE	2	GOSPODARSTWO ROLNE Ch	835-00-02-423	2020/10/08	2020/10/08	.....	0 %	300,00	0,00	300,00	GTU_03
WSU_UE	4	SPR_UE	3	APPLE POLAND SPÓŁKA Z O	HU 10870536	2020/10/08	2020/10/08	.....	0 %	300,00	0,00	300,00	GTU_02,GTU_04,GTU_05,GTU_06,GTU_07
WSU_UE	5	SPR_UE	4	"ABES " Przedsiębiorstwo Wiel	BG 836144932	2020/10/08	2020/10/08	.....	0 %	500,00	0,00	500,00	GTU_02,GTU_04
SPR_KRAJ	1	SPR_KRAJ	1	Jiangxi Boholy Chemicals Co., I	HUBEI	2020/10/05	2020/10/05	.....	23 %	100,00	23,00	123,00	GTU_02,GTU_03,GTU_04
SPR_KRAJ	1	SPR_KRAJ	1	Jiangxi Boholy Chemicals Co., I	HUBEI	2020/10/05	2020/10/05	.....	23 %	100,00	23,00	123,00	GTU_01,GTU_02,GTU_03,GTU_04
SPR_KRAJ	1	SPR_KRAJ	1	Jiangxi Boholy Chemicals Co., I	HUBEI	2020/10/05	2020/10/05	.....	23 %	-100,00	-23,00	-123,00	GTU_01,GTU_02,GTU_03,GTU_04



Druga korekta

Rejestr VAT	Numer w VAT	Rejestr księgowy	Numer w	Nazwa kontrahenta	NIP	Data wystawienia	Termin płatności	Zwłoka	% VAT	Netto	Kwota VAT	Kwota brutto	Grupa towarowa
SPR_KRAJ	1	SPR_KRAJ	1	Jiangxi Boholy Chemicals Co., I	HUBEI	2020/10/05	2020/10/05	.....	23 %	100,00	23,00	123,00	GTU_02,GTU_03,GTU_04,GTU_13
SPR_KRAJ	1	SPR_KRAJ	1	Jiangxi Boholy Chemicals Co., I	HUBEI	2020/10/05	2020/10/05	.....	23 %	100,00	23,00	123,00	GTU_02,GTU_03,GTU_04
SPR_KRAJ	1	SPR_KRAJ	1	Jiangxi Boholy Chemicals Co., I	HUBEI	2020/10/05	2020/10/05	.....	23 %	-100,00	-23,00	-123,00	GTU_02,GTU_03,GTU_04

Co zrobiono dodatkowo



Możliwość korygowania GTU i procedur (po ustaleniach z MF we wrześniu 2020).



Możliwość zmiany typu dokumentu JPK w dokumencie księgowym.



Modyfikacja zestawień z rejestru VAT.






Wydruk UPO w wersji 7.0 (po zainstalowaniu nowej bramki JPK 1 października 2020).





Wskazówki

Dotyczące JPK_V7

Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności:

-  Dotyczy faktur, których wartość brutto przekracza 15 000 zł (lub równowartość tej kwoty).
-  Dokumentujących transakcje, których przedmiotem są towary i usługi wymienione w załączniku nr 15 do ustawy o VAT.
-  Nabywca ma obowiązek zapłacić za fakturę przelewem typu split payment.

Dobrowolne oznaczenie MPP

-  Organy podatkowe dopuszczają możliwość zamieszczania na fakturze oznaczenia MPP w sytuacji, gdy nie ma takiego obowiązku, przykładowo gdy sprzedawca chce otrzymać zapłatę z zastosowaniem MPP lub jeśli wartość brutto tej faktury nie przekracza 15.000 zł.
-  Gdy faktura zawiera oznaczenie "mechanizm podzielonej płatności", pomimo iż nie jest ona objęta ustawowym obowiązkiem stosowania MPP, to nabywca nie ma obowiązku regulowania płatności w formie MPP i dokonując zapłaty z pominięciem MPP nie poniesie on żadnych negatywnych konsekwencji.

Obowiązkowy/dobrowolny MPP w JPK_V7

Podatnik dobrowolnie opłaca wszystkie faktury w mechanizmie podzielonej płatności (nawet te, które nie mają adnotacji MPP i przepisy prawa nie nakładają obowiązku zapłaty za nie w reżimie MPP). Czy w przedstawionej sytuacji, w przypadku fakultatywnej zapłaty w MPP, taką fakturę w nowym JPK_VAT z deklaracją należy oznaczać MPP?



Nie, oznaczenie MPP dotyczy wyłącznie transakcji objętej obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności, zarówno po stronie sprzedaży jak i zakupu.

Czy faktury korygujące w nowym JPK_VAT z deklaracją muszą mieć oznaczenia w ewidencji (np. MPP, GTU), jeśli faktura pierwotna była rozliczona przed wprowadzeniem nowego JPK_VAT z deklaracją i nie było obowiązku stosowania powyższych oznaczeń?



Tak. Wskazanemu oznaczeniu podlegają również faktury korygujące wystawione do faktur otrzymanych przed wprowadzeniem nowego JPK_VAT z deklaracją.

Czy oznaczenia wprowadzone w nowym JPK_VAT z deklaracją, np. MPP, MK, FP, TP, GTU, dotyczą również faktur wystawionych w okresach przed wdrożeniem nowej struktury, lecz z racji, np. momentu powstania obowiązku wykazywanych w okresie obowiązywania nowej struktury?



Tak. Oznaczenia wprowadzone w nowej strukturze dotyczą także dokumentów wykazywanych w czasie jej obowiązywania, a wystawionych wcześniej. Dotyczy to również np. faktur zakupowych, które zostały wystawione przed okresem obowiązywania nowej struktury, gdy podatnik będzie korzystał z prawa do odliczenia w okresie jej obowiązywania.

Oznaczenie FP – „Faktura do paragonu”



W dodanym art. 109 ust. 3d ustawy dookreślono, że dla celów prowadzonej ewidencji, faktury dotyczące sprzedaży zarejestrowanej przy zastosowaniu kasy rejestrującej są ujmowane w okresie, w którym zostały wystawione i **nie będą zwiększać wartości sprzedaży za ten okres.**



W sumach kontrolnych ewidencji w zakresie podatku należnego nie uwzględnia się wysokości podstawy opodatkowania i podatku należnego z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług udokumentowanych fakturami, o których mowa w art. 109 ust. 3d ustawy (**oznaczonych FP**).



W deklaracji nie uwzględnia się wysokości podstawy opodatkowania i podatku należnego z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług udokumentowanych fakturami, o których mowa w art. 109 ust. 3d ustawy (**oznaczonych FP**).

Jak przygotować się do nowego JPK_VAT:

https://edgp.gazetaprawna.pl/e-wydanie/57583,25-wrzesnia-2020/71673,Gazeta-Prawna-Poradnik/737223,Jak-sie-przygotowac-do-nowego-JPK_VAT.html

https://www.pit.pl/aktualnosci/jak-przygotowac-sie-na-wprowadzenie-jpk-vat-na-co-zwrocic-uwage-997719?smclient=3901335b-fc48-4c5e-ae6a-12a76f409f4a&utm_source=salesmanago&utm_medium=email&utm_campaign=nlt_pit_daily

Paragony i faktury do paragonów:

<https://jpk.info.pl/jpk-v7/paragony-faktury-jpk-v7m-v7k/>

https://www.pit.pl/aktualnosci/sprzedaz-udokumentowana-paragonem-w-nowym-pliku-jpk-vat-998697?smclient=3901335b-fc48-4c5e-ae6a-12a76f409f4a&utm_source=salesmanago&utm_medium=email&utm_campaign=nlt_pit_daily

Korekty do faktur otrzymanych przed 1 października:

https://www.pit.pl/aktualnosci/korekta-faktury-za-wrzesien-w-nowym-czy-starym-jpk-999050?smclient=3901335b-fc48-4c5e-ae6a-12a76f409f4a&utm_source=salesmanago&utm_medium=email&utm_campaign=nlt_pit_daily

JPK_V7 a mechanizm podzielonej płatności (MPP):

https://www.pit.pl/aktualnosci/kod-mpp-w-nowym-jpk-v7-tylko-przy-transakcji-z-obowiazkowym-mechanizmem-podzielnej-platnosci-998403?smclient=3901335b-fc48-4c5e-ae6a-12a76f409f4a&utm_source=salesmanago&utm_medium=email&utm_campaign=nlt_pit_daily

Oznaczenia przez GTU:

https://www.pit.pl/aktualnosci/towary-ktore-wymagaja-oznaczen-gtu-999036?smclient=3901335b-fc48-4c5e-ae6a-12a76f409f4a&utm_source=salesmanago&utm_medium=email&utm_campaign=nlt_pit_daily

https://www.pit.pl/aktualnosci/gdzie-umieszczac-nowe-kody-gtu-na-fakturze-czy-w-pliku-jpk-v7-997858?smclient=3901335b-fc48-4c5e-ae6a-12a76f409f4a&utm_source=salesmanago&utm_medium=email&utm_campaign=nlt_pit_daily

https://www.pit.pl/aktualnosci/nowe-kody-gtu-do-oznaczania-faktur-sprzedazy-czy-zakupu-998139?smclient=3901335b-fc48-4c5e-ae6a-12a76f409f4a&utm_source=salesmanago&utm_medium=email&utm_campaign=nlt_pit_daily

Sprzedaż wysyłkowa w JPK_V7:

https://www.pit.pl/aktualnosci/sprzedaz-wysylkowa-w-nowym-jpk-v7-kiedy-oznaczac-kodem-sw-999044?smclient=3901335b-fc48-4c5e-ae6a-12a76f409f4a&utm_source=salesmanago&utm_medium=email&utm_campaign=nlt_pit_daily

JPK_VDEK – Korekty – odpowiedź KAS z 07.09.2020

macrologic ERP
by asseco

 Odpowiedź na tę wiadomość wysłano: 07.09.2020 13:20.

Odpowiadając na pytanie informujemy, że jeżeli pomimo prawidłowo wystawionej faktury popełniono błędy w ewidencji, to istnieją 2 alternatywne sposoby prezentowania w pliku takich korekt:

- całkowite zastępowanie błędnego wpisu prawidłowym. Ten sposób jest preferowany, kiedy korekta następuje przed złożeniem pierwotnego pliku, który zawiera błąd,
- pozostawianie błędnego zapisu i dodawanie dwóch kolejnych, tj.: pierwszego stornującego o identycznych danych (w tym błędnych oznaczeniach GTU) i odwrotnym znaku przy danych kwotowych w polach „K” oraz drugiego, który zawiera prawidłowe zapisy, w tym oznaczenia GTU.

W ten sposób można korygować błąd w zaksięgowaniu faktury niezależnie od tego, w ilu oznaczeniach GTU popełniono błąd.

W przypadku zmiany, które nie wpływa na część deklaracyjną, wystarczy korekta samej części ewidencyjnej.

Nie ma obowiązku aby na fakturze zawierać oznaczenia GTU_01-13. Przepisy w zakresie wystawiania faktur nie uległy zmianie.

Prosimy nie odpowiadać na niniejszego maila.

Krajowa Informacja Skarbowa



Dziękujemy
za uwagę