		Strona 1 z 6
		KIELCE 2018
	<b>Faktury do paragonów w JPK</b>	

## Rejestr faktur do paragonów

**Paragony** księgowane z **IHurtu do IFK** zapisywane są w rejestrze sprzedaży i tak też wchodzi do pliku JPK\_VAT. Dodatkowo do programu IFK przekazywane są informacje dla **faktur do paragonów**. Program IFK umożliwia przekazywanie do pliku JPK informacji dotyczącej wystawionych faktur do paragonów.


Aby do pliku JPK były poprawnie przekazywane dane dotyczące faktur do paragonów należy ustawić poniższe parametry:

1. Program IFK- *Czy uwzględnić faktury do paragonów w pliku JPK\_VAT?* = **<TAK>**
2. Program IFK - *Blokada wgrywania faktur do paragonów dla zamkniętych okresów VAT* = **<TAK>** (Parametr dostępny od wersji iFK 17.7.0)
3. W celu zachowania przejrzystości zapisów w JPK\_VAT zaleca się aby w programie IHurt **nie wystawiać faktur do wielu paragonów** .
4. Program księgujący - *Faktury korygujące do faktur do paragonów księgować na kontrahenta zbiorczego* = **<NIE>**
5. Program księgujący wersja ver\_16.3.39.4 lub wyższa.
6. FKHurtKsieguj.dll – wersja 17.2
7. Wersja iFK 17.7.0
8. Wersja IHurt powyżej 15.2.B3

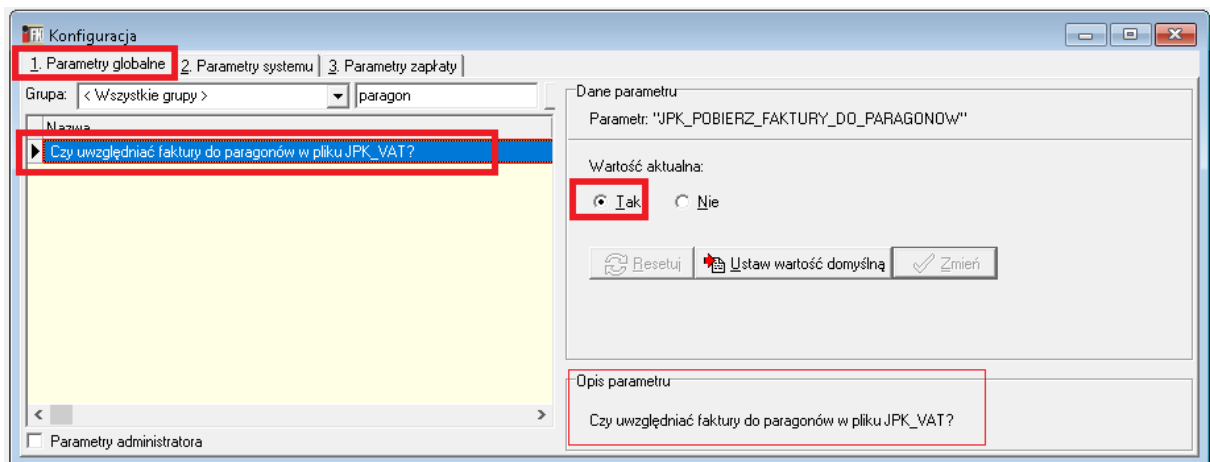
### Konfiguracja w IFK:

1. Program IFK dopuszcza generowanie pliku JPK\_VAT uwzględniającego faktur do paragonów lub pomijającego je.  
O ujęciu faktur do paragonu w pliku JPK\_VAT decyduje parametr systemu: *Czy uwzględnić faktury do paragonów w pliku JPK\_VAT?*

Jeżeli parametr w IFK: *Czy uwzględnić faktury do paragonów w pliku JPK\_VAT?*= **<TAK>** to przy generowaniu pliku JPK\_VAT w danych z fakturami zostają uwzględnione również zaewidencjonowane **faktury do paragonów, według daty obowiązku VAT**.

		Strona 2 z 6
		KIELCE 2018
	<b>Faktury do paragonów w JPK</b>	

Uwzględniając fakturę do paragonu w pliku JPK\_VAT zostaje pomniejszony rejestr paragonów o wartości faktury do paragonu : Brutto, Netto oraz odpowiednie stawki VAT.




2. **Blokada wgrzywania faktur do paragonów dla zamkniętych okresów VAT- domyślnie ustawiony na <TAK>**. Jeżeli parametr aktywny i okres VAT, którego dotyczy wgrzywana faktura do paragonu będzie zamknięty to system iFK zwróci błąd.

Wartość pliku JPK\_VAT z włączonym i wyłączonym parametrem „Czy uwzględnić faktury do paragonów w pliku JPK\_VAT” sumarycznie będzie zwracał takie same wartości. Różnica polega na tym, że będziemy mieć w pliku analitykę sprzedaży w rozbiciu na poszczególne faktury do paragonów albo dane o sprzedaży paragonowej będą prezentowane tak jak dotychczas.

Konfiguracja w IHurt:

3. **W celu zachowania przejrzystości zapisów w JPK\_VAT zaleca się aby w programie IHurt nie wystawiać faktury do wielu paragonów .**

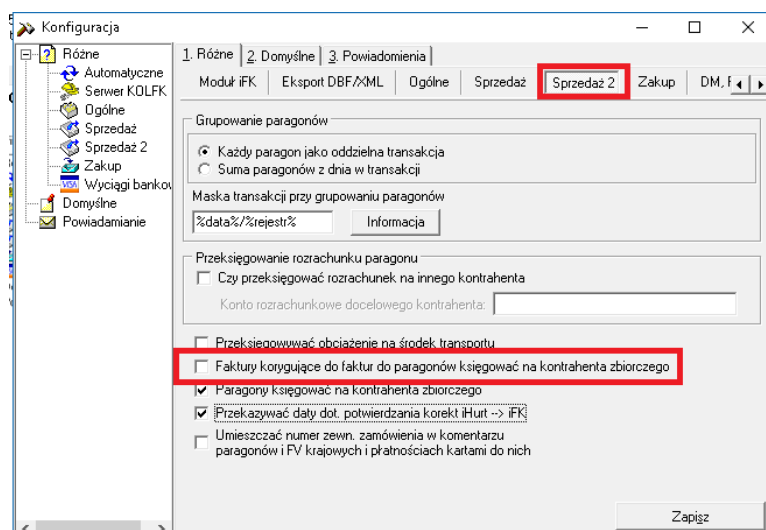
Jeżeli w IHurt będą wystawiane faktury do wielu paragonów – **niezalecane** i w iFK włączony parametr „Czy uwzględnić faktury do paragonów w pliku JPK\_VAT?” to w przypadku ewidencjonowania w iFK faktur do paragonów wystawianych w iHurt przy **indywidualnym księgowaniu paragonów** w pliku JPK\_VAT mogą pojawić się **ujemne wartości na sprzedaży detalicznej przy wpisach dotyczących ostatniego paragonu uwzględnionego na Fakturze do Paragonu**. Dzieje się tak, ponieważ wartości ostatniego paragonu, do którego jest wystawiana faktura jest pomniejszana o pełną wartości faktury . W związku z tym trzeba będzie się liczyć z tym, że w pliku JPK\_VAT na rejestrach sprzedaży paragonowej po wystawieniu faktury do wielu paragonów wystąpią **wartości ujemne**. W związku z tym może się pojawić potrzeba wyjaśniania

		Strona 3 z 6
		KIELCE 2018
<b>Faktury do paragonów w JPK</b>		

zaistnienie takiej sytuacji przy weryfikacji plików przez Urząd Skarbowy. Oczywiście wątpliwości wynikające z takiego stanu pliku JPK\_VAT po stronie US mogą ale nie muszą wystąpić.

#### Konfiguracja w Programie księgującym:

4. Jeżeli użytkownik decyduje się na „wysyłanie” do JPK\_VAT informacji o fakturach do paragonów to musi **wyłączyć** parametr: „Faktury korygujące do faktur do paragonów księgować na kontrahenta zbiorczego”



#### Moduł Faktur do paragonów w IFK

Opcja dostępna w menu: Funkcje pomocnicze-> Faktury do paragonów

Do modułu faktur do paragonów księgowane są: Faktury do paragonów, Korekty faktur do paragonów, anulowane Faktury do paragonów

		Strona 4 z 6
		KIELCE 2018
<b>Faktury do paragonów w JPK</b>		

Faktury do paragonów

MPK: Wybrano 2843 MPK/MPZ | Wybierz | Transakcja: | Filtruj

Nazwa kontrahenta: | NIP: |



Miesiąc: Grudzień | Rok: 2017 |  Uwzględnij rok i miesiąc |  Anulowane

Daty wystawienia:  Wszystkie |  od 2017-12-01 do 2017-12-31

Daty obowiązku podatkowego:  Wszystkie |  od 2017-12-01 do 2017-12-31

Wszystkie |  Kompletne |  Niekompletne

Transakcja paragonu	Data wyst. paragonu	Transakcja faktury	Data wyst. faktury	Wartość fakt...	Nazwa k...	Adres ...	MPK	Data dostawy	Okres VAT	Mi...	Rok	N...
1/1217/PARLU	2017-12-15	1/1217/RFSLU	2017-12-15	40,00	" DOBRE...	Wierzb...	0313	2017-12-15	2017-12-15	12	2017	71:
2/1217/PARLU	2017-12-15	2/1217/RFSLU	2017-12-15	50,00	JERZY M...	Stafa...	0313	2017-12-15	2017-12-15	12	2017	71:
3/1217/PARLU	2017-12-15	3/1217/RFSLU	2017-12-15	50,00	FIRMA H...	PEOW...	0313	2017-12-15	2017-12-15	12	2017	86:
5/1217/PARLU	2017-12-15	4/1217/RFSLU	2017-12-15	33,95	WALDE...	Wólka...	0313	2017-12-15	2017-12-15	12	2017	71:
8/1217/PARLU	2017-12-20	5/1217/RFSLU	2017-12-20	141,78	FIRMA H...	PEOW...	0313	2017-12-20	2017-12-20	12	2017	86:

Pokaż szczegóły |  | 

Wartość netto wg stawek VAT	Kwota VAT wg stawek	VAT wg stawek
32,52	7,48	23%

Dla zaksięgowanych dokumentów w module Faktury do paragonów dostępny jest wydruk: Rejestr faktur do paragonów. Wydruk można zrobić dla wyświetlonych na formacie dokumentów.

### Rejestr faktur do paragonów

MPK: Wybrano 2843 MPK/MPZ  
 Kontrahent: Wszyscy  
 Transakcja: Wszystkie  
 NIP: Wszystkie

Rok i miesiąc: 2017.12  
 Daty wystawienia: Od 2017-12-01 do 2017-12-31  
 Daty obowiązku podatkowego: Od 2017-12-01 do 2017-12-31  
 Kompletne: Wszystkie

Lp	Transakcja faktury	NIP	Nazwa kontrahenta	MPK	Data wyst. faktury	Data wyst. paragonu	Wartość faktury brutto	VAT	Wartość netto	Wartość VAT
1	1/1217/RFSLU	713-121-01-73	" DOBREK " DYSZEWSKI KRZYSZTOF	0313	2017-12-15	2017-12-15	40,00	23%	32,52	7,48
2	2/1217/RFSLU	712-205-64-07	JERZY MICHAŁOWSKI	0313	2017-12-15	2017-12-15	50,00	23%	40,65	9,35
3	3/1217/RFSLU	867-162-29-80	FIRMA HANDLOWO-USŁUG OWA JLS	0313	2017-12-15	2017-12-15	50,00	23%	40,65	9,35
4	4/1217/RFSLU	714-111-32-82	WALDEMAR BŁASZCZAK SKLEP SPOZYWCZO-PRZE MYSŁOWY	0313	2017-12-15	2017-12-15	33,95	23%	27,60	6,35
5	5/1217/RFSLU	867-162-29-80	FIRMA HANDLOWO-USŁUG OWA JLS	0313	2017-12-20	2017-12-20	141,78	23%	115,27	26,51
							<b>315,73</b>	<b>SUM</b>	<b>256,69</b>	<b>59,04</b>
								23%	256,69	59,04

		Strona 5 z 6
		KIELCE 2018
<b>Faktury do paragonów w JPK</b>		

**Przykłady:**

1. Poniżej przykładowy plik JPK\_VAT otworzony w Excelu

1. JPK\_VAT **nie zawiera** informacji dotyczących faktur do paragonów

1.1. jedna faktura do paragonu

ns1:AdresKontrahenta	ns1:DowódSprzedazy	ns1:DataWystawienia	ns1:DataSprzedazy	ns1:K_19	ns1:K_20	ns1:K_13	ns1:K_17	ns1:K_18	ns1:K_21
BRAK	1/1217/PARLU	2017-12-15	2017-12-15	32,52	7,48				
BRAK	2/1217/PARLU	2017-12-15	2017-12-15	40,65	9,35				
BRAK	47/LU/2017/PAR	2017-12-13	2017-12-13	9,76	2,24				
BRAK	8/1217/PARLU	2017-12-20	2017-12-20	115,27	26,51	16,87	82,81	6,62	
BRAK	3/LU/2017/RUE	2017-12-06							3,25

1.2. jedna faktura do wielu paragonów

Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG	AH	AI
ns1:AdresKontrahenta	ns1:DowódSprzedazy	ns1:DataWystawienia	ns1:DataSprzedazy	ns1:K_19	ns1:K_20	ns1:K_13	ns1:K_17	ns1:K_18	ns1:K_21
Wierzbowa 9A	1/1217/RFSLU	2017-12-15	2017-12-15	32,52	7,48				
Staffa 41	2/1217/RFSLU	2017-12-15	2017-12-15	40,65	9,35				
BRAK	47/LU/2017/PAR	2017-12-13	2017-12-13	9,76	2,24				
BRAK	10/1217/PARLU	2017-12-20	2017-12-20	27,6	6,35				
PEOWIAKÓW 9 20-007 Lublin	5/1217/RFSLU	2017-12-20	2017-12-20	115,27	26,51				
BRAK	8/1217/PARLU	2017-12-20	2017-12-20			16,87	82,81	6,62	
BRAK	9/1217/PARLU	2017-12-20	2017-12-20	70,2	16,15				
BRAK	3/LU/2017/RUE	2017-12-06							3,25
BRAK	11/1217/PARLU	2017-12-20	2017-12-20				27,6	2,21	

2. JPK\_VAT zawiera informacje dotyczące faktur do paragonów

2.1. przypadek : jedna faktura do paragonów

ns1:AdresKontrahenta	ns1:DowódSprzedazy	ns1:DataWystawienia	ns1:DataSprzedazy	ns1:K_19	ns1:K_20	ns1:K_13	ns1:K_17	ns1:K_18
Wierzbowa 9A	1/1217/RFSLU	2017-12-15	2017-12-15	32,52	7,48			
Staffa 41	2/1217/RFSLU	2017-12-15	2017-12-15	40,65	9,35			
BRAK	47/LU/2017/PAR	2017-12-13	2017-12-13	9,76	2,24			
PEOWIAKÓW 9	5/1217/RFSLU	2017-12-20	2017-12-20	115,27	26,51			
BRAK	8/1217/PARLU	2017-12-20	2017-12-20			16,87	82,81	6,62

2.2. przypadek : jedna faktura do wielu paragonów

Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG	AH
ns1:AdresKontrahenta	ns1:DowódSprzedazy	ns1:DataWystawienia	ns1:DataSprzedazy	ns1:K_19	ns1:K_20	ns1:K_13	ns1:K_17	ns1:K_18
Wierzbowa 9A	1/1217/RFSLU	2017-12-15	2017-12-15	32,52	7,48			
Staffa 41	2/1217/RFSLU	2017-12-15	2017-12-15	40,65	9,35			
BRAK	47/LU/2017/PAR	2017-12-13	2017-12-13	9,76	2,24			
BRAK	9/1217/PARLU	2017-12-20	2017-12-20	70,2	16,15			
BRAK	10/1217/PARLU	2017-12-20	2017-12-20	27,6	6,35			
BRAK	11/1217/PARLU	2017-12-20	2017-12-20	-97,8	-22,5			
Łuszczów Kolonia 21-010 Łęczna	6/1217/RFSLU	2017-12-20	2017-12-20	97,8	22,5		27,6	2,21

W pliku JPK\_VAT pojawiają się **ujemne wartości na sprzedaży detalicznej**. Wartości ostatniego paragonu, do którego jest wystawiana faktura jest pomniejszana o pełną wartości faktury.

INFOVER		Strona 6 z 6
		KIELCE 2018
	<b>Faktury do paragonów w JPK</b>	

Poniżej informacja ze strony Ministerstwa Finansów dotycząca faktur do paragonów:

<http://www.finance.mf.gov.pl/web/wp/pp/jpk/jpk-dla-malych-srednich-i-duzych-przedsiębiorcow>

**„ Jak postępować z fakturami VAT wystawionym do paragonów? Jak ujawnić takie faktury w JPK\_VAT?**

W przypadku faktur wystawionych do sprzedaży paragonowej dla podatników VAT należy wykazać fakturę w JPK\_VAT. Jeżeli faktura jest wystawiona na podatnika VAT po zaksięgowaniu sprzedaży paragonowej, należy odjąć zafakturowaną wartość ze sprzedaży paragonowej i wykazać sprzedaż na podstawie faktury.

W przypadku wystawienia faktury po wysłaniu JPK\_VAT za dany okres należy przesłać skorygowany plik z wykazaną fakturą.

Nie trzeba dokonywać zmian w zapisach ewidencji VAT, w sytuacji wystawienia faktury do sprzedaży paragonowej dla osób fizycznych, nie prowadzących działalności gospodarczej. Taka sprzedaż może być udokumentowana wyłącznie paragonami i wpisana zbiorczo – wówczas w poszczególnych pozycjach obowiązkowych należy wpisać „sprzedaż paragonowa”. Jeżeli więc faktura została wystawiona na rzecz konsumenta, wówczas takiej nie trzeba wykazywać odrębnie w JPK\_VAT. „