

# Marża turystyka

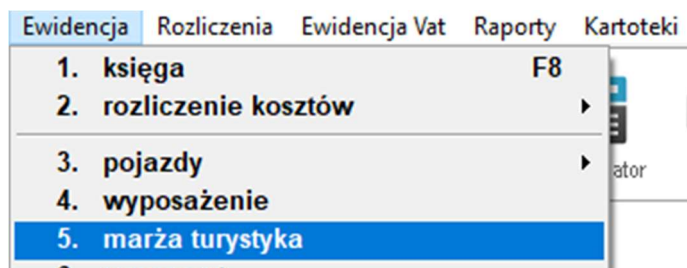


AURA Technologies Sp. z o.o.

listopad 2021

Opracowana Podatkowej Księdze Przychodów i Rozchodów funkcjonalność pozwala rozliczyć usługi turystyczne złożone **sumą marż** oraz **marżą jednostkową** a rozliczenie uwzględnić w JPK\_VAT z Deklaracją.

Poszczególne imprezy wprowadzać należy do listy projektów, znajdującej się w menu **Ewidencja – Marża Turystyka**



Podstawowe dane dotyczące projektu wprowadzane są w pierwszej zakładce **Projekt**. W tym miejscu trzeba określić sposób rozliczenia projektu, tj. Marżą jednostkową lub Sumą Marż.

The image shows a screenshot of the 'Projekt marży' form. The form has a tabbed interface with 'Projekt' selected. The fields are as follows:

- Numer projektu: 2
- Nazwa projektu: NIEZNANE BIESZCZADY
- Kontrahent: » KLUB MIŁOŚNIKÓW PRZYGODY
- Adres: [Redacted]
- NIP: [Redacted]
- Okres projektu: Od: 2021.10.01, Do: 2021.10.10
- Uwagi: [Redacted]
- Archiwalny:
- Rozliczenie projektu:  Marża jednostkowa,  Suma marż
- Liczba uczestników projektu: 0

At the bottom of the form, there are three buttons: 'Zapisz [F12]' (highlighted with a red box), 'Drukuj [F9]', and 'Wyjście [Esc]'.

Po wyborze przycisku **Zapisz** projekt widoczny jest na liście projektów:

Marza turystyka - lista projektów

Numer	Nazwa	Kontrahent	Data od	Data do	Uwagi
1	TATRY I PIENINY	KLUB SPORTOWY FENIKS	2021.10.05	2021.10.14	
2	NIEZNANE BIESZCZADY	KLUB MIŁOŚNIKÓW PRZYGODY	2021.10.01	2021.10.10	
3	SZLAK ORLICH GNIAZD	SZKOŁA NR 5	2021.11.12	2021.11.17	

W dalszym etapie następuje wprowadzanie dokumentów zakupu, sprzedaży, zaliczek i kosztów własnych przypisując je do konkretnego projektu.

W każdym z powyższych dokumentów przypisanie go do projektu następuje po naciśnięciu dwóch strzałek przy polu **Numer dokumentu**:

Numer dokumentu »  ⓘ

Po wskazaniu projektu z listy projektów należy kliknąć **Wybierz**:

Marza turystyka - lista projektów

Numer	Nazwa	Kontrahent	Data od	Data do	Uwagi
1	TATRY I PIENINY	KLUB SPORTOWY FENIKS	2021.10.05	2021.10.14	
2	NIEZNANE BIESZCZADY	KLUB MIŁOŚNIKÓW PRZYGODY	2021.10.01	2021.10.10	
3	SZLAK ORLICH GNIAZD	SZKOŁA NR 5	2021.11.12	2021.11.17	

✓ Wybierz [Ent] ⚙ Opcje[Alt+O] ✗ Wyjście [Esc]

Do rejestracji procesów związanych z procedurą marży turystyki służą dokumenty:

**Suma Marż:** MARŻA turystyka-zakup, MARŻA turystyka-zaliczka, MARŻA turystyka-usługi własne, MARŻA turystyka-suma marż, MARŻA turystyka-zestawienie zbiorcze.

**Marża jednostkowa:** MARŻA turystyka-zakup, MARŻA turystyka-zaliczka, MARŻA turystyka-usługi własne, MARŻA turystyka-suma marż, MARŻA turystyka-sprz. Jednostkowa.

Rozliczenie zależne jest od przyjętego sposobu rozliczania marży.

Rozliczenie Sumą Marż następuje dokumentem **MARŻA turystyka-zestawienie zbiorcze**. Jest on dostępny z poziomu rejestru VAT sprzedaży i ujmuje on marże brutto z wszystkich rozliczonych projektów w danym okresie rozliczeniowym. Następnie od sumy marż brutto oblicza marżę netto oraz VAT od marży.

Rozliczenie Marżą jednostkową następuje w okresie ujęcia faktury sprzedaży VAT marża w ewidencji dokumentów.

Dokument zakupu **MARŻA turystyka-zakup** dostępny jest w ewidencji dokumentów i wykorzystywany jest do rozliczenia usług turystyki sumą marż oraz marżą jednostkową:

Nowy zapis w księdze

Rejestracja dokumentu księgowego za miesiąc 2021 sierpień Nr ewidencyjny AUTO

Kolumna księgi 10.Zakup towarów i materiałów Data zdarzenia gospodarczego 2021.08.23

Rodzaj dokumentu MARŻA turystyka - zakup Numer dokumentu zak 1

Kontrahent » HOTEL GNIAZDO

Adres

NIP  MP Kod oznaczenia JPK-VAT

Dokument nie wymaga kontrahenta

Marża turystyka: NIEZNANE BIESZCZADY

	Kwota	Razem
1	8 000,00	8 000,00
2	0,00	0,00
3	0,00	0,00
4	0,00	0,00
5	0,00	0,00
6	0,00	0,00
< razem >	8 000,00	8 000,00
Zapłacono		8 000,00
Pozostało do zapłaty		0,00

Data dokumentu 2021.08.23

Data wpisu/wpływu do księgi 2021.08.23

Konto »

Opis » noclegi

Uwagi »

Termin płatności 2021.08.23 0

Wybierz wzór Zapisz wzór Zapisz [F12] Wyjście [Esc]

Zaliczki ujmowane są bezpośrednio w Rejestrze VAT, po wyborze Rodzaju dokumentu **MARŻA turystyka-zaliczka**:

Nowy zapis w rejestrze

Rejestracja dokumentu księgowego za miesiąc: 2021 sierpień Nr ewidencyjny: AUTO

Kolumna księgi: [ ] Data zdarzenia gospodarczego: 2021.08.25

Rodzaj dokumentu: **MARŻA turystyka - zaliczka** Numer dokumentu: zaliczka

Kontrahent: [ ] Miesiąc rozliczenia VAT: 2021 sierpień

Adres: [ ] Rejestr: ZALICZKI TURYSTYKA

NIP: [ ] Kod oznaczenia JPK-VAT: MR\_T,WEW(s)

Marża turystyka: NIEZNANE BIESZCZADY

	Prognoza: Netto	Stawka	VAT	Sprzedaż marża
1	900,00	23%	207,00	1 500,00
2	0,00	8%	0,00	0,00
3	0,00	6%	0,00	0,00
4	0,00	5%	0,00	0,00
5	0,00	5%	0,00	0,00
6	0,00	0%	0,00	0,00
	900,00	< razem >	207,00	1 500,00

Data dokumentu: 2021.08.25  
Data wpisu do rejestru: 2021.08.25  
Konto: [ ]  
Opis: » zaliczka  
Uwagi: » [ ]  
Termin płatności: 2021.08.25 0

Zapłacono: 1 500,00  
Pozostało do zapłaty: 0,00

Wybierz wzór Zapisz wzór Zapisz [F12] Wyjście [Esc]

Kwotę zaliczki wpisujemy do pola **Sprzedaż marża**.

Prognozowaną marżę netto ujmujemy się w polu **Prognoza: Netto**.

VAT od prognozy netto jest polu **VAT**.

Usługi własne do wyliczenia marży brutto na konkretnej imprezie ujmowane bezpośrednio w rejestrze VAT rodzajem dokumentu **MARŻA turystyka-usługi własne**:

Nowy zapis w rejestrze

Rejestracja dokumentu księgowego za miesiąc: 2021 październik Nr ewidencyjny: AUTO

Kolumna księgi: [ ] Data zdarzenia gospodarczego: 2021.10.10

Rodzaj dokumentu: **MARŻA turystyka - usługi własne** Numer dokumentu: Dw 1

Kontrahent: » BRAK Miesiąc rozliczenia VAT: 2021 październik

Adres: [ ] Rejestr: Rejestr sprzedaży

NIP: [ ] Kod oznaczenia JPK-VAT: MR\_T,WEW(s)

Marża turystyka: NIEZNANE BIESZCZADY

	Netto	Stawka	VAT	Brutto
1	4 000,00	8%	320,00	4 320,00
2	0,00	8%	0,00	0,00

Data dokumentu: 2021.10.10

Faktury sprzedaży VAT marża do rozliczenia projektów sumą marż, ujmowane są w ewidencji dokumentów rodzajem dokumentu **MARŻA turystyka-suma marż**:

Rejestracja dokumentu księgowego za miesiąc **2021 październik** Nr ewidencyjny **11**

Kolumna księgi **07.Sprzedaż towarów i usług** Data zdarzenia gospodarczego **2021.10.10**

Rodzaj dokumentu **MARŻA turystyka - suma marż** Numer dokumentu **SPR 1**

Kontrahent **KLUB MIŁOŚNIKÓW PRZYGODY**

Adres **[redacted]**

NIP **[redacted]** Kod oznaczenia JPK-VAT **MR\_T**

Dokument nie wymaga kontrahenta

Marża turystyka: NIEZNANE BIESZCZADY

	Kwota	Razem
1	17 500,00	17 500,00
2	0,00	0,00
3	0,00	0,00
4	0,00	0,00
5	0,00	0,00

Data dokumentu **2021.10.10**

Data wpisu/wpływu do księgi **2021.10.10**

Konto **[redacted]**

Opis **» sprzedaż**

Faktury sprzedaży VAT marża do rozliczenia projektów marżą jednostkową, ujmowane są w ewidencji dokumentów rodzajem dokumentu **MARŻA turystyka-sprz. Jednostkowa**. Podczas zapisywania sprzedaży metodą marży jednostkowej, po kliknięciu w strzałki przy polu Numer dokumentu poza wyborem projektu, należy wskazać dokument zakupu i kwotę skojarzony z tą sprzedażą. Kwotę sprzedaży z faktury VAT marża wpisuje się do pola **Kwota sprzedaży na dokumencie**:

Marża turystyka - sprzedaż jednostkowa

Dotyczy projektu **» SZLAK ORLICH GNIAZD**

Lista powiązanych zakupów:

Kontrahent	Data dok.	Nr dokum.	Kwota dok.	Koszt	Pozostało
HOTEL GNIAZDO	2021.10.10	Z111	10 000,00	500,00	5 000,00

Kwota wpłaconej zaliczki **0,00**

Kwota sprzedaży na dokumencie: **12 000,00**

Kwota sprzedaży RAZEM: **12 000,00**

Suma zakupów: **500,00**

Zapisz [F12] Wyjście [Esc]

Po uzupełnieniu powyższego i wyborze przycisku Zapisz następuje powrót do edycji dokumentu.

Program wylicza marżę netto i VAT marża. W pliku JPK\_VAT z Deklaracją wykazywana jest sprzedaż jednostkowa i związane z nią dokumenty zakupu.

Nowy zapis w księdze

Rejestracja dokumentu księgowego za miesiąc 2021 październik Nr ewidencyjny AUTO

Kolumna księgi 07.Sprzedaż towarów i usług Data zdarzenia gospodarczego 2021.10.24

Rodzaj dokumentu MARŻA turystyka - sprz. jednostkowa Numer dokumentu » spr333

Kontrahent » SZKOŁA NR 5 Miesiąc rozliczenia VAT 2021 październik

Adres 44-444 MIASTKO SZKOLNA 9 Rejestr Rejestr sprzedaży

NIP  Kod oznaczenia JPK-VAT MR\_T

Dokument nie wymaga kontrahenta

Marża turystyka: SZLAK ORLICH GNIAZD

	Netto	Stawka	VAT	Brutto
1	500,00			500,00
2	9 349,59	23%	2 150,41	11 500,00
3	0,00	8%	0,00	0,00
4	0,00	6%	0,00	0,00
5	0,00	5%	0,00	0,00
6	0,00	5%	0,00	0,00
	9 849,59	< razem >	2 150,41	12 000,00
			Zapłacono	12 000,00
			Pozostało do zapłaty	0,00

Data dokumentu 2021.10.24

Data wpisu/wpływu do księgi 2021.10.24

Konto »

Opis » sprzedaż jednostkowa

Uwagi »

Termin płatności 2021.10.24 0

Zapisz [F12] Wyjście [Esc]

**Wpisane faktury zakupu, sprzedaż, zaliczki widoczne są w poszczególnych zakładkach dotyczących danego projektu.**

Po wyborze imprezy z listy projektów, z górnego menu – Ewidencja – Marża turystyka w każdej zakładce wykazane są dokumenty wg rodzaju związane z wycieczką:

Projekt marży

Projekt Zakup Zaliczki Sprzedaż suma marż Usługi własne Rozliczenie

Numer projektu 2

Nazwa projektu NIEZNANE BIESZCZADY

Projekt marży

Projekt **Zakup** | Zaliczki | Sprzedaż suma marż | Usługi własne | Rozliczenie

Lp	Kontrahent	Data dok.	Data zda.	Data wpł.	Nr dokum.	Wartość
1	HOTEL GNIAZDO	2021.08.23	2021.08.23	2021.08.23	zak 1	8 000.00

Projekt | Zakup **Zaliczki** | Sprzedaż suma marż | Usługi własne | Rozliczenie

Lp	Kontr.	NIP	Data dok.	Data zda.	Data wpł.	Nr dokum.	Zakup	Marża Net.	Marża VAT	Sprz. Bru.
1			2021.08.25	2021.08.25	2021.08.25	zaliczka	393.00	900.00	207.00	1 500.00

Projekt | Zakup | Zaliczki **Sprzedaż suma marż** | Usługi własne | Rozliczenie

Lp	Kontrahent	NIP	Data dok.	Data zda.	Data wpł.	Nr dokum.	Sprz. Bru.
1	KLUB MIŁOŚNIKÓW PRZYGDY		2021.10.10	2021.10.10	2021.10.10	SPR 1	17 500.00

Projekt | Zakup | Zaliczki | Sprzedaż suma marż **Usługi własne** | Rozliczenie

Kontrahent	Nr dokum.	Data dok.	Marża Net.	Marża VAT	Sprz. Bru.
BRAK	Dw 1	2021.10.10	4 000.00	320.00	4 320.00



Ostatnia zakładka przy rozliczaniu turystyki sumą marż **Rozliczenie** zawiera zsumowane dokumenty z kolejnych zakładek. Służy ona do rozliczenia konkretnego projektu we wskazanym okresie:

Projekt | Zakup | Zaliczki | Sprzedaż suma marż | Usługi własne | **Rozliczenie**

Rozliczenie marży turystyka - SUMA MARŻ

Rozliczenie w miesiącu: 2021 październik

Wartość zakupu towarów i usług: 8 000.00 (procedura szczególna)

Wartość zakupu usług własnych: 4 320.00 (procedura ogólna)

Wartość sprzedaży: 19 000.00

	Netto	Stawka	VAT	Brutto
Marża imprezy	5 430.89	23%	1 249.11	6 680.00

Zapisz miesiąc i stawkę VAT

Marża od zaliczek: 900.00 (Netto), 207.00 (VAT), 1 107.00 (Brutto)

Korekta zaliczek w rejestrze VAT: Rejestr sprzedaży (Dodać korektę)

VAT od usług własnych: 4 000.00 (Netto), 320.00 (VAT), 4 320.00 (Brutto)

Drukuj [F9] | Wyjście [Esc]

Wybór miesiąca rozliczenia i jego zapisanie skutkuje ujęciem rozliczenia tej imprezy w dokumencie zbiorczym **MARŻA turystyka-zestawienie zbiorcze** we wskazanym okresie.

Do zestawienia zbiorczego przenoszone są kwoty netto i VAT z rozliczenia imprezy.

Ponadto z tego poziomu możliwa jest korekta wcześniej wykazanych zaliczek poprzez wybór przycisku **Dodać korektę**. Korekta zostanie zapisana we wskazanym rejestrze.

Rejestracja dokumentu księgowego za miesiąc: 2021 październik | Nr ewidencyjny: 15

Kolumna księgi: [ ]

Rodzaj dokumentu: MARŻA turystyka - korekta zaliczki

Kontrahent: [ ]

Adres: [ ]

NIP: [ ]

Dokument nie wymaga kontrahenta

Data zdarzenia gospodarczego: 2021.10.31

Numer dokumentu: korekta zaliczek

Miesiąc rozliczenia VAT: 2021 październik

Rejestr: ZALICZKI TURYSTYKA

Kod oznaczenia JPK-VAT: WEW(s)

Marża turystyka: NIEZNANE BIESZCZADY

	Netto	Stawka	VAT	Brutto
1	- 900,00	23%	- 207,00	- 1 107,00

Turystyka sumą marż rozliczana zestawieniem zbiorczym **MARŻA turystyka-zestawienie zbiorcze**, które dostępne jest z poziomu rejestru sprzedaży:

Rejestr sprzedaży VAT październik 2021

Rejestr: Rejestr sprzedaży      Rodzaj: DTiU – Dostawa Towarów i Usług  
 Warunki filtrujące

Zakres dat operacji: od 2021.10.01 do 2021.10.31      Sortowanie: Data dokumentu

Kontrahent      wszyscy

Kontrahent	Nr własny	NIP	Data dok.	NETTO
BRAK	Dw 1		2021.10.10	4 000.00

Dokument rej.  
Suma marż tur.

Sortuj [F3] Dodaj [Ins] [F2] - Popraw Usuń [Del] Opcje [Alt+O] Drukuj [F9] Wyjście [Esc]

Zestawienie zbiorcze, sumy marż

Rejestracja dokumentu księgowego za miesiąc      2021 październik      Nr ewidencyjny      AUTO

Rodzaj dokumentu      MARŻA turystyka - zestawienie zbiorcze      Data zdarzenia gospodarczego      2021.10.24

Data dokumentu      2021.10.24      Numer dokumentu      zestawienie zbiorcze

Data wpisu do rejestru      2021.10.24      Miesiąc rozliczenia VAT      2021 październik

Konto      »      Rejestr      Rejestr sprzedaży

Opis      »      Kod oznaczenia JPK-VAT      MR\_T,WEW(s)

Lp	Netto	Stawka	VAT	Brutto	Projekt	Nr proj.
1	4 065.04	23%	934.96	5 000.00	TATRY I PIENINY	1
2	5 430.89	23%	1 249.11	6 680.00	NIEZNANE BIESZCZADY	2
9 495.93		<razem>	2 184.07	11 680.00		

Zapisz [F12]      Wyjście [Esc]

W zestawieniu zbiorczym ujęte zostaną wszystkie zakończone projekty w danym okresie rozliczeniowym, tj. te dla których zapisano ten miesiąc rozliczenia w zakładce Rozliczenie.

W części deklaracyjnej JPK\_VAT wykazanie zostanie marża netto oraz VAT skorygowane o zaliczkę ( o korekta zaliczki została wykonana i zapisana).

W części ewidencyjnej sprzedaży JPK\_VAT wykazany zostanie ww. zestawienie zbiorcze, wszystkie zarejestrowane sprzedaże VAT marża ( dotyczy sumy marż), korekta zaliczek, koszt własny.

W części ewidencyjnej zakupu JPK\_VAT wykazane zostaną wszystkie dokumenty zakupowe związane z rozliczonym w danym okresie projektami.