

Mechanizm podzielonej płatności (split payment)

W związku z wejściem w życie od 1 lipca 2018 nowelizacji ustawy o VAT, wprowadzającej mechanizm podzielonej płatności (Ustawa z dnia 15 grudnia 2017 r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2018, poz. 62), w Aplikacji Ramzes wprowadzono następujące zmiany:

- Dodano obsługę rozliczeń rozrachunków uwzględniających zapłatę faktury metodą podzielonej płatności (MPP):
- Dodano Raport uwzględniający faktury rozliczone metodą podzielonej płatności

Moduły PKPiR oraz RYCZAŁT

Rozliczenie rozrachunku metodą podzielonej płatności

Aby rozliczyć fakturę, opłaconą z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności, należy wybrać ją z tabeli „**Rozliczenie dokumentów**”:

Rozliczenie dokumentów						
Warunki filtrujące : rok 2018						
Zakres dat wprowadzenia	pełny zakres dat	Dokumenty :	nie rozliczone	Termin płatności	pełny zakres dat	
Kontrahent	wszyscy	Typ dokumentu	wszystkie	Zakres dat dokumentów	pełny zakres dat	
Nr własny dok.	Data dok.	Kontrahent	Status	Do zapłaty	Zapłacono	Pozostało
1	2018.07.21	KONTRHENT 3	Księga/sprz.	12 300.00	0.00	12 300.00

Rozlicz + Dodaj [Ins] [F7] - Podgląd Usun [Del] Opcje[Alt+O] Drukuj [F9] X Wyjście [Esc]

Po wybraniu przycisku „Rozlicz” możliwe jest dodanie rozliczenia MPP:

Rozliczenie dokumentu

Rodzaj dokumentu :	F VAT (Faktura VAT)	Data zdarzenia gospodarczego	2018.07.21
Kontrahent	KONTRHENT 3	Numer dokumentu	1
Adres	11-111 MIASTO ULICA 4	Data dokumentu	2018.07.21
NIP	9633699636	Data wpisu	2018.07.21
Konto		Brutto	12 300,00
Opis		Zapłacono	0,00
Termin płatności	2018.07.21 0	Pozostało / nadpłacono	12 300,00

ROZLICZENIE

Typ	Data	Opis	Nr własny	Kwota
		Brak rozliczenia		0,00

Dodaj [Ins]
[Alt L] - Lista
Popraw [F2]
Usuń [Del]
Zapisz [F12]

Drukuj [F9] Wyjście [Esc]

Dla dokumentów rozliczanych metodą podzielonej płatności, należy zaznaczyć:

Mechanizm Podzielonej Płatności oraz wpisać kwotę VAT:

Rozliczenie dokumentu

Rodzaj dokumentu :	F VAT (Faktura VAT)	Data zdarzenia gospodarczego	2018.07.21
Kontrahent	KONTRHENT 3	Numer dokumentu	1
Adres	11-111 MIASTO ULICA 4	Data dokumentu	2018.07.21
NIP	9633699636	Data wpisu	2018.07.21
Konto		Brutto	12 300,00
Opis		Zapłacono	0,00
Termin płatności	2018.07.21	Nadpłacono	12 300,00

Dodaj dokument

Data rozliczenia	2018.07.30
Numer dokumentu	wb 1
Uwagi / opis	zapłata
Kwota rozliczenia	12 300,00 (brutto)
Mechanizm Podzielonej Płatności	<input checked="" type="checkbox"/>
w tym kwota VAT	2 300,00
Razem rozliczono	12 300,00

Zapisz [F12] Wyjście [Esc]

Dodaj [Ins]
[Alt L] - Lista
Popraw [F2]
Usuń [Del]
Zapisz [F12]

W przypadku faktur VAT, **nie rozliczanych metodą podzielonej płatności** (na dotychczasowych zasadach), opcja „Mechanizm Podzielonej Płatności” jest odznaczona a pole „w tym kwota VAT” nieaktywne. Do uzupełnienia pozostaje kwota rozliczenia brutto, data rozliczenia, numer dokumentu, uwagi.

Mechanizm Podzielonej Płatności	<input type="checkbox"/>
w tym kwota VAT	0,00

Raport „Rozliczone MPP”

Po wyborze w menu „Rozliczenia” – „rozliczone MPP”, możliwe jest wygenerowanie zestawienia dokumentów wg rejestrów VAT sprzedaży lub zakupów w danym okresie rozliczeniowym, rozliczonych metodą podzielonej płatności:

Ewidencja	Rozliczenia	Ewidencja Vat	Raporty	Ka
Księgowani	1. księgi		F10	
	2. podatku			
	3. pojazdów			
	4. rozliczone MPP			
	5. sprzedawane faktury			
	6. polecenie przelewu			

Zestawienie dla metody podzielonej płatności

Rejestry: sprzedaży zakupu

Miesiąc - od 2018.07 do 2018.07

Zakres dat zdarzeń gospodarczych

Od: .. Do: ..

Dla wybranego kontrahenta

»

Sumować rozrachunki (wplaty)

Wybierz [Ent] Wyjście [Esc]

Rozliczenie sprzedaży metodą podzielonej płatności.

Okres VAT - lipiec 2018 Kontrahent - wszyscy				Okres zdarzeń gospodarczych pełny			
Nr dok.	Data dok.	Kontrahent	Brutto	VAT	Data zap.	Kwota zap.	VAT MPP
FVS2	2018.07.21	KONTRHENT 3	12300.00	2300.00	2018.07.03	12300.00	2300.00
FVS 1	2018.07.04	KONTRHENT 3	559.65	104.65	2018.07.21	123.00	23.00
FVS 1	2018.07.04	KONTRHENT 3	559.65	104.65	2018.07.30	184.50	34.50
FVS3	2018.07.15	KONTRAHENT 4	645.75	120.75	2018.08.15	645.75	120.75
FVS5	2018.07.12	KONTRAHENT 4	984.00	184.00	2018.07.09	984.00	184.00
FVS4	2018.07.06	KONTRHENT 3	1845.00	345.00	2018.07.11	1845.00	345.00
FVS6	2018.07.21	KONTRHENT 3	172.20	32.20	2018.08.05	172.20	32.20
FVS7	2018.07.25	KONTRHENT 3	307.50	57.50	2018.07.17	307.50	57.50

Podgląd [F7] Wyjście [Esc]

W przypadku częściowych zapłat metodą podzielonej płatności, można wygenerować raport z zsumowanymi częściowymi wpłatami dla konkretnej faktury:

Rozliczenie sprzedaży metodą podzielonej płatności.

Okres VAT - lipiec 2018 Kontrahent - wszyscy				Okres zdarzeń gospodarczych pełny			
Nr dok.	Data dok.	Kontrahent	Brutto	VAT	Data zap.	Kwota zap.	VAT MPP
FVS2	2018.07.21	KONTRHENT 3	12300.00	2300.00	..	12300.00	2300.00
FVS 1	2018.07.04	KONTRHENT 3	559.65	104.65	..	307.50	57.50
FVS3	2018.07.15	KONTRAHENT 4	645.75	120.75	..	645.75	120.75
FVS5	2018.07.12	KONTRAHENT 4	984.00	184.00	..	984.00	184.00
FVS4	2018.07.06	KONTRHENT 3	1845.00	345.00	..	1845.00	345.00
FVS6	2018.07.21	KONTRHENT 3	172.20	32.20	..	172.20	32.20
FVS7	2018.07.25	KONTRHENT 3	307.50	57.50	..	307.50	57.50

Data 2018.07.05

AURA TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
02-482 Warszawa, ul. Fasołowa 31 A NIP: 5271030866

ZESTAWIENIE ROZLICZEŃ ZAKUPÓW
metodą podzielonej płatności

Okres VAT - lipiec 2018

Lp.	Numer dok.	Kontrahent	Data dok.	Kwota brutto dok.	Kwota VAT dok.	Data zap.	Zapłacona razem	Zapłacona VAT
1	FVZ	Dostawca 2	2018.07.04	1 230.00	230.00	2018.07.04	1 230.00	230.00

Koniec wydruku

Moduł KH

Wskazane jest dodanie konta Księgi Główniej, na którym rejestrowane będą wpłaty VAT.

Księgowanie zapłaty za fakturę, dokonanej metodą podzielonej płatności może odbywać się wg schematu:

131 – Bieżący Rachunek Bankowy

138 - **Rachunek VAT**

149 – Środki pieniężne w drodze

202 -001 Rozrachunki z Dostawcami

Wyciąg Bankowy WB 1 z rachunku rozliczeniowego (bieżącego)

1. Zapłata za fakturę FVZ1 na rzecz kontrahenta (kwota brutto).....1230,00 zł
2. Przeksięgowanie kwoty VAT230,00 zł

Wprowadzanie dokumentów księgowych

Data wprowadzania Typ dokumentu [Rok księgowy 2018 miesiąc obrachunkowy 07](#)

Numer dok. w księdze Data dokumentu

Numer własny dokumentu

Lp.	Numer	Opis dekretu	Konto Dt	Kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct
0001						
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"><p>☒ Dopisywanie pozycji księgowej nr: 0001</p><p>Strona Dt</p><p>Konto <input type="text" value="202-001 [2]"/> Kwota <input type="text" value="1 230,00"/></p><p>Opis » <input type="text" value="zapłata za FVZ1"/> Numer » <input type="text" value="FVZ"/></p><p>Metoda podzielonej płatności <input checked="" type="checkbox"/> ,w tym kwota VAT: <input type="text" value="230,00"/></p><p><input type="button" value="Wyjście [Esc]"/> <input type="button" value="Zapisz [F12]"/> Kwota PLN <input type="text" value="1 230,00"/></p></div>						
				Suma Dt		0,00
				Saldo Dt		0,00
					Suma Ct	0,00
					Saldo Ct	0,00

Wprowadzanie dokumentów księgowych

Data wprowadzania Typ dokumentu [Rok księgowy 2018 miesiąc obrachunkowy 07](#)

Numer dok. w księdze Data dokumentu
 Numer własny dokumentu

Lp.	Numer	Opis dekretu	Konto Dt	Kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct
0001	FVZ	zapłata za FVZ1	202-001 [2]	1 230,00	131	1 230,00
0002		zapłata za FVZ1	131	230,00	149	230,00
Suma Dt				1 460,00	Suma Ct	1 460,00
Saldo Dt				0,00	Saldo Ct	0,00

Zapisz [F12] Dodaj [Ins] Popraw [F2] Usuń [Del] Wyjście [Esc]

Wyciąg Bankowy WB 2 z rachunku VAT230,00 zł

Wprowadzanie dokumentów księgowych

Data wprowadzania Typ dokumentu [Rok księgowy 2018 miesiąc obrachunkowy 07](#)

Numer dok. w księdze Data dokumentu
 Numer własny dokumentu

Lp.	Numer	Opis dekretu	Konto Dt	Kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct
0001		kwoty VAT	149	230,00	138	230,00

Raport „ Rozliczone MPP”

Po wykonaniu rozliczenia rozrachunków, w menu „Rozliczenia” – „rozliczone MPP” możliwe jest wygenerowanie zestawienia dokumentów wg rejestrów VAT sprzedaży lub zakupów w danym okresie rozliczeniowym, rozliczonych metodą podzielonej płatności:

