

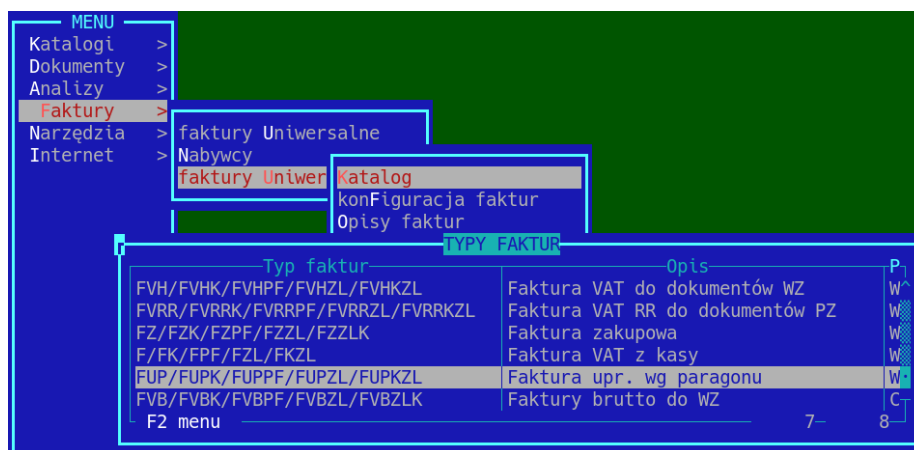
## Paragon z NIP poniżej 450 PLN

Ustawa z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 106, zmieniony przez Dz. U. z 2019 r. poz. 1520, Dz. U. z 2019 r. poz. 1751) wprowadza z dniem od 1.I.2020, wymóg umieszczania numeru NIP na paragonach, z których ma być odliczenie VAT.

Artykuł 106e.5.3 powyższej ustawy wprowadza też zapis ustanawiający, że taki paragon z NIP do kwoty 450zł lub €100 (włącznie) sam jest już fakturą uproszczoną, do której nie ma potrzeby wystawiania dodatkowej faktury. Faktura uproszczona nie musi zawierać danych takich jak: „imiona i nazwiska lub nazwy podatnika i nabywcy towarów lub usług oraz ich adresy”, pod warunkiem że zawiera nr NIP oraz „dane pozwalające określić dla poszczególnych stawek podatku kwotę podatku”.

System Hipermarket prowadzi ewidencję takich paragonów w programie zaplecza, celem ich późniejszego wyeksportowania do JPK, raportowania lub wprowadzenia korekty niezbędnej podczas zwrotu towaru. Rozwiązanie te powstało by uniknąć podwójnego zgłaszania faktur przez JPK.

Paragony z NIP o wartości mniejszej/równej 450 PLN mogą być zaimportowane po stronie zaplecza w katalogu faktur uproszczonych, ręcznie lub automatycznie podczas nocnego zamknięcia dnia. Można je znaleźć w systemie w menu: Faktury → Faktury Uniwersalne → Katalog → Faktura upr. Wg paragonu.



Widok listy faktur uproszczonych do paragonu, wygenerowanych z programu Hipermarket:

Symbol	Id	K	A	T	PAR	RokR	dataWyst	Płatność	Brutto	Netto	VAT	dataDost	dataPłat	NIP/PESEL
20200115/1501363565/000005	000001	b	1			2020	2020-01-15	Gotówka	27.32	22.21	5.11	2020-01-15	2020-01-15	739-33-66-686
20200121/014151712/000111	000002	b	1			2020	2020-01-21	Gotówka	7.96	7.58	0.38	2020-01-21	2020-01-21	739-33-26-706
20200124/013227742/000023	000003	b	1			2020	2020-01-24	Karta pła	47.97	39.00	8.97	2020-01-24	2020-01-24	571-15-30-427
20200221/014151712/000034	000004	b	1			2020	2020-02-21	Gotówka	40.00	37.04	2.96	2020-02-21	2020-02-21	527-10-33-729

Aby dodać ręcznie do widoku paragony z dnia bieżącego należy:

- wejść do katalogu faktur uproszczonych
- wcisnąć klawisz „Insert”
- odpowiedzieć twierdząco na pytanie:

Spróbować autom. stworzyć fv uproszcz. do paragonów z NIP?

<Tak> <Nie>

Jeżeli w systemie są jakieś paragony z NIP do kwoty 450 zł, do których do tej pory nie została dodana faktura uproszczona, zostaną one dodane.

## Druk faktury uproszczonej:

Aby wydrukować ( ponownie ) fakturę uproszczoną należy wejść do katalogu faktur uproszczonych i znaleźć interesującą nas fakturę. Wciskamy na niej klawisz 'D', lub wybieramy drukuj z menu programu.

Sam paragon jest już taką fakturą, więc nie ma obowiązku jej drukowania. Drukujemy w wyjątkowych sytuacjach, np. klient zgubił paragon lub chce faktury z płatnikiem ( opis jak dodać płatnika poniżej ).

Wydruk faktury uproszczonej wygląda następująco:

PODGLĄD WYDRUKU

Faktura VAT  
20200221/014151712/000034 z 21-02-2020 Pia

Data wystawienia: 21-02-2020 Data dostawy: 21-02-2020 Data zapłaty: 21-02-2020 Forma płatności: Gotówka  
Do paragonu nr: 14151712 000034

Sprzedawca: Płatnik / Nabywca :  
Społem Powszechna Spółdzielnia Spożyców w Olsztynie Nr 0  
10-576 OLSZTYN, Al.Marszałka J.Piłsudskiego 2/8 NIP: 739-020-36-99 NIP: 5271033729  
Sklep nr 33, ul.Żołnierska 45  
10-560 Olsztyn

Informacje dodatkowe:  
Automatyczna faktura uproszczona na podstawie paragonu do 450.00 zł; Wg paragonu z 2020-02-21 07:22:47 nr 34 z kasy 014151712 na 40.00 zł

\* Pozycje paragonu 000034/014151712 z 2020-02-21:

Lp.	Asortyment / Usługa	Jm	Ilość	C Netto	C Brutto	Rab %	Wart.netto	VAT	Wart. VAT	Wart. brutto
1	PĄCZEK 1SZT 71G	SZT	16.000	2,31	2,50	0.00	37,04	8%	2,96	40,00
							Stawka VAT	Wartość NETTO	Wartość VAT	Wartość BRUTTO
							8%	37,04	2,96	40,00
							Ogółem:	37,04	2,96	40,00

WARTOŚĆ OGÓLEM: 40 zł 00 gr, słownie: czterdzieści złotych zero groszy

Imię i nazwisko oraz podpis osoby upoważnionej do wystawiania faktur VAT Imię i nazwisko oraz podpis osoby upoważnionej do odbierania faktur VAT

Paragony do faktury: \* Płatność:

Nr par.	Nr fisk.	Data par.	Płatność	Wartość	Dokument
34	14151712	2020-02-21	Gotówka	40,00	PAR/00034/14151712/20200221
SUMA:				40,00	---

Jak widać na wydruku faktury nie pojawiają się pełne dane płatnika / nabywcy. Ponieważ jest to faktura uproszczona w oparciu o paragon z NIP, do identyfikacji jej nabywcy / płatnika wystarczy sam NIP zapisany na paragonie.

Zdarza się jednak, że klient chce mieć pełne dane na fakturze, bądź jest tylko nabywcą a faktycznym płatnikiem jest np. jednostka samorządowa ( przedszkole, szkoła, gmina ), więc potrzebuje uzupełnienia nie tylko danych odbiorcy, ale również danych płatnika.

## Zmiana kontrahenta na fakturze uproszczonej:

Aby wprowadzić pełne dane kontrahenta na fakturze uproszczonej, ustawiamy się na jej nagłówku i wciskamy klawisz **CTRL+K**.

Zmienić odbiorcę na fakturze i wszystkich jej korektach i zaliczkach?  
Faktura nr: 20200221/014151712/000034  
<Tak> <Nie>

Po zatwierdzeniu chęci zmiany kontrahenta system poprosi nas o wprowadzenie NIP'u aby pobrać z GUS pełne dane kontrahenta:

Podaj numer podatkowy, część nazwy lub pozostaw puste:

Nazwa, identyfikator lub (EU)NIP:

Państwo odbiorcy: Polska

[ OK ] [ Anuluj ]

F4 Ok

**UWAGA !!! Wprowadzamy ten sam NIP odbiorcy, który był zapisany na paragonie. Zmiana NIP na fakturze uproszczonej może spowodować problemy z rozliczeniem faktur w Urzędzie Skarbowym.**

Możemy też pozostawić to pole puste, pojawi nam się do wyboru okno z bazą uprzednio wprowadzonych nabywców ( bywa że kilku nabywców mających tego samego płatnika występuje pod tym samym nr NIP, więc musimy wybrać o którego dokładnie nabywcę nam chodzi ). Z listy wybieramy odpowiedniego odbiorcę, pamiętając aby jego NIP zgadzał się z tym na paragonie.

Widok bazy nabywców:

NR	B	SKROT	NAZWA	NIP
1		"POLSKO	"POLSKO-NIEMIECKIE CENTRUM MŁODZIEŻY EUROPEJSKIE	7391022681
2		PŁOSKA	MARIA PŁOSKA	7391090926
3		ŻŁOBEK	ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW MIEJSKICH	
4			GMINA OLSZTYN	7393847026
5			PRZEDSIĘBIORSTWO GASTRONOMICZNO-HANDLOWE "LIPKA"	7390000298
6		SZKOŁA POD 22	SZKOŁA PODSTAWOWA NR. 22 IM.M.DĄBROWSKIEJ	
7		PRZED MIEJSKIE NR 3	PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 3	
8		IZABELA OSTROWSKA	IZABELA OSTROWSKA	
9		ZESPÓŁ SZKÓŁ GASTRO	ZESPÓŁ SZKÓŁ GASTRONOMICZNO-SPOŻYWCZYCH W OLSZTY	
10		POLSKIE	POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOS	7391165481
11		P-M 38	PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 38	
12		STOWARZYSZENIE	STOWARZYSZENIE POMOCY DZIECIOM I RODZINIE "ARKA"	7391010695
13		PRAKTYKA	PRAKTYKA HIGIENISTKI STOMATOLOGICZNEJ MAŁGORZATA	7391822134
14		PRZEDSIĘBIORSTWO	PRZEDSIĘBIORSTWO BUDOWNICTWA OGÓLNEGO PEDBUD SPÓ	5842775046
15		FIZJOTERAPIA	FIZJOTERAPIA Marta Typa	7411798339
16		MIEJSKI OŚRODEK POM	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	

Po wyborze odpowiedniego nabywcy system zapyta się, czy potwierdzamy zmianę kontrahenta na fakturze.

### Dodanie płatnika na fakturze uproszczonej:

Aby dodać płatnika, do wygenerowanej już faktury uproszczonej, **należy w pierwszej kolejności zmienić mu kontrahenta** ( odbiorcę faktury - patrz opis powyżej ).

Następnie należy ustawić się na nagłówku faktury i wybrać opcję z menu:

CTRL('T') dodanie/zmiana płatnika  
CTRL('U') usunięcie płatnika

Płatnik Paragony Dokumenty

Zmiana płatnika przebiega analogicznie jak zmiana kontrahenta. Wprowadzamy NIP płatnika, a system uzupełnia jego dane z informacji dostępnych z GUS, lub wybieramy płatnika z listy zdefiniowanych wcześniej nabywców.

Podgląd nagłówka faktury z uzupełnionym płatnikiem i odbiorcą:

Faktura VAT  
20200221/014151712/000034 z 21-02-2020 Pia

Data wystawienia: 21-02-2020 Data dostawy: 21-02-2020 Data zapłaty: 21-02-2020 Forma płatności: Gotówka  
Do paragonu nr: 14151712 000034

Sprzedawca: Odbiorca:  
Społem Powszechna Spółdzielnia Spożyców w Olsztynie Nr 37  
10-576 OLSZTYN, Al.Marszałka J.Piłsudskiego 2/8 "ATEM-POLSKA" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ  
NIP: 739-020-36-99 81-537 Gdynia, Łużycka 2  
Sklep nr 33, ul.Żołnierska 45 NIP: 5271033729  
10-560 Olsztyn

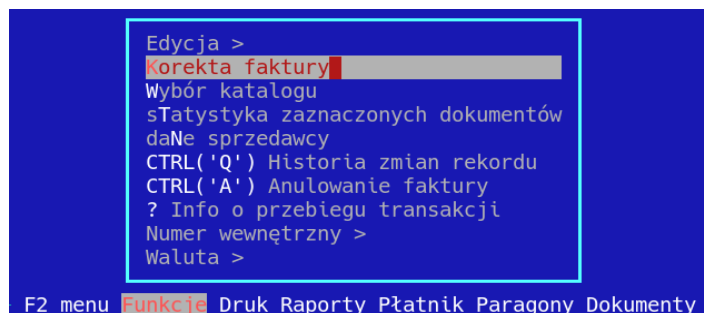
Płatnik:  
Nr 37  
"ATEM-POLSKA" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ  
81-537 Gdynia, Łużycka 2  
NIP: 5271033729

### Zwrot towaru na podstawie faktury uproszczonej:

Ponieważ paragon z NIP poniżej 450 zł jest jednocześnie fakturą uproszczoną, zwrot towaru zakupionego w taki sposób wiąże się z:

- korektą faktury uproszczonej – tak, aby zarówno klient jak i sklep mogli wykazać właściwą wartość podatku
  - utworzeniem dokumentu PZZK – tak, aby stan magazynowy na sklepie się zgadzał
- Obie operacje muszą zostać wykonane na zapleczu.

Aby skorygować fakturę uproszczoną ( klient chce zwrócić lub zareklamować całość lub część towaru ), należy wejść w Faktury → Faktury uniwersalne → katalog → faktura uproszczona. Wyszukać na liście fakturę, która jest odzwierciedleniem paragonu na podstawie którego klient chce dokonać zwrotu. Jeżeli faktury jeszcze nie ma na liście ( paragon z dnia bieżącego ) należy dodać ją ręcznie klawiszem **Insert** ( opis tej czynności znajduje się wyżej ). Ustawiając się na interesującej nas fakturze wciskamy klawisz **'k'**, lub wybieramy z menu F2 → Funkcje → Korekta faktury.



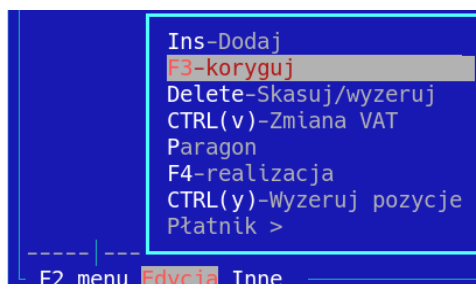
Wejdziemy w opcję tworzenia korekty do faktury. System wymaga od nas abyśmy uzupełnili odpowiednie pola dotyczące dat wystawienia, wpływu a także wprowadzenia powodu korekty.

Odbior: KLUB TAŃCA SPORTOWEGO "POWER DANCE"							
Symbol: KLUB		NIP: 7393326706		Adres: 10-560 Olsztyn			
Data WYST: 2020-04-03		S. ciągła: [ ]		Data DOST: 2020-04-03			
Forma PŁAT: Karta płat		Dni PŁAT: 0		Data PŁAT: 2020-04-03			
P. korekty: Zwrot towaru przez klienta							
Opis: Automatyczna faktura uproszczona na podstawie paragonu do 450.00							
Wg paragonu z 2020-01-24 06:57:23 nr 23 z kasy 013227742 na 47.9							

LP	Nazwa pozycji	JM	Ilość-by	Ilość	VAT	WAL	C.net.-B	C.
1	MERCI CEKOLADKI FINEST MLECZ.250G	SZT	1.000	1.000	23%	PLN	13.00	
2	MERCI CEKOLADKI NADZ.250G	SZT	1.000	1.000	23%	PLN	13.00	
3	MERCI CEKOLADKI FINEST SELECTION 250G	SZT	1.000	1.000	23%	PLN	13.00	

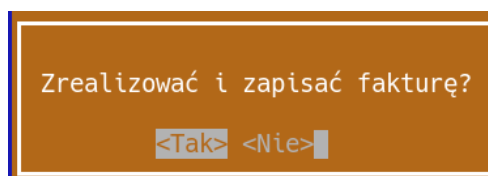
Po zatwierdzeniu wszystkich pól nagłówka można przejść do modyfikacji pozycji. Aby zmodyfikować pozycję faktury należy wcisnąć klawisz **F3** lub wybrać z menu opcję koryguj:



System wprowadzi nas do korekty pozycji na której jesteśmy ustawieni. Możemy edytować poszczególne pola danej pozycji:

Towar:	MERCY CEKOLADKI FINEST SELECTION 250G			PLU:	135732
Symbol:	Kod:	4014400917956	JM:	SZT	
Opis:					
Ilość:	1.000	Kaucja:	[ ]	VAT:	23%
Cena bez rab.:	15.99	Rabat%:	0.00	Cena BRUTTO:	15.99
W. BRUTTO:	15.99	W. Rabat:	0.00	W. NETTO:	13.00

Po zakończeniu edycji wszystkich interesujących nas pozycji zatwierdzamy zmiany za pomocą klawisza **F4** lub z powyższego menu wybierając opcję **F4 – realizacja**. System spyta się czy chcemy zrealizować i zapisać fakturę.



Odpowiedź twierdząca spowoduje dodanie korekty.

Na korekcie możemy również ustawić pełne dane nabywcy ( lub odbiorcy i płatnika ) zgodnie z opisem zamieszczonym powyżej. Korektę należy wydrukować klawiszem „**D**”, wybierając odpowiednio jedną z opcji:

CO DRUKOWAĆ?	
ORYGINAŁ:	20200121/014151712/000111 z 2020-01-21 D
KOREKTY:	
korektę 1.:	fupk00002/0033/20 z 2020-04-03

Podgląd wydruku korekty przedstawia się następująco:

PODGLĄD WYDRUKU

Faktura VAT KOREKTA  
FUPK00002/0033/20 z 03-04-2020 Pia

Data wystawienia: 03-04-2020 Data dostawy: 03-04-2020 Data zapłaty: 03-04-2020 Forma płatności: Gotówka  
DO FAKTURY VAT NR: 20200121/014151712/000111 z 21-01-2020  
Przyczyna korekty: Zwrot od klienta

Sprzedawca: Płatnik / Nabywca :  
Społem Powszechna Społdzielnia Spożyców w Olsztynie Nr 0  
10-576 OLSZTYN, Al.Marszałka J.Piłsudskiego 2/8  
NIP: 739-020-36-99 NIP: 7393326706  
Sklep nr 33, ul.Żołnierska 45  
10-560 Olsztyn

Informacje dodatkowe:  
Automatyczna faktura uproszczona na podstawie paragonu do 450.00 zł; Wg paragonu z 2020-01-21 10:42:16 nr 111 z kasy 014151712 na 7.96 zł

\* Pozycje spoza dokumentów:

Lp.	Asortyment / Usługa	Jm	Ilość	C netto	C brutto	Rab %	Wart.netto	VAT	Wart. VAT	Wart. brutto
1	MŁYNY MAKA LUKSUSOWA TYP 550 1KG	SZT	4.000	1,90	1,99	0.00	7,58	5%	0,38	7,96
	winno być	SZT	3.000	1,90	1,99	0.00	5,69	5%	0,28	5,97
							Stawka VAT	Wartość NETTO	Wartość VAT	Wartość BRUTTO
							5%	-1,90	-0,09	-1,99
							Ogółem:	-1,90	-0,09	-1,99

DO ZWROTU: 1 zł 99 gr, słownie: jeden złoty dziewięćdziesiąt dziewięć groszy

Korekta ogółem:  
OBNIŻENIE WARTOŚCI NETTO (BEZ PODATKU): -1.90PLN  
ZMNIEJSZENIE PODATKU NALEŻNEGO : -0.09PLN  
PODWYŻSZENIE WARTOŚCI NETTO (BEZ PODATKU):  
ZWIĘKSZENIE PODATKU NALEŻNEGO :

Imię i nazwisko oraz podpis osoby upoważnionej do wystawiania faktur VAT  
Imię i nazwisko oraz podpis osoby upoważnionej do odbierania faktur VAT

Wydrukowaną korektę wręczamy klientowi. Możemy również wydrukować oryginał należy jednak pamiętać że występuje on zastępczo do wystawionego paragonu, który sam w sobie jest już fakturą uproszczoną.

### Wystawienie dokumentu PZZK:

Wystawienie korekty faktury powoduje poprawę stanów księgowych, nie skutkuje jednak poprawieniem stanów magazynowych ( ilości zwróconych towarów na stanie sklepu ).

**Aby poprawić ilości towarów na sklepie należy wystawić dokument zwrotu od klienta.**

Wprowadzenie dokumentu zwrotu od klienta do paragonu będącego fakturą uproszczoną nie różni się niczym od standardowej procedury zwrotu od klienta. Wchodzimy w menu Dokumenty → PZ → Zwrot do paragonu. Następnie za pomocą klawisza **Insert** dodajemy nowy dokument wybierając interesujący nas paragon i korygując na nim ilości analogicznie do tych poprawianych na fakturze. Po wybraniu odpowiedniego paragonu dane nagłówka na dokumencie zostaną wypełnione.

```
Magazyn: 1 podstawowy
Opis: Zwrot od klienta
Wystawił: root
Paragon: 000034 14151712| 1 21-02-2020
```

## Faktura uproszczona a faktura do paragonu:

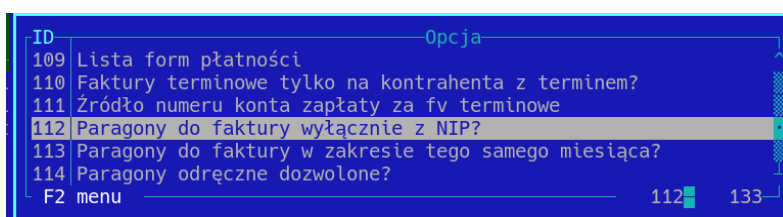
Jednocześnie w programie pojawiły się ograniczenia na wprowadzanie faktur zbiorczych do paragonu z NIP, którego wartość nie przekracza 450 złotych.

Weryfikacja takich paragonów zależy od konfiguracji faktur do paragonów. Ponieważ faktury do paragonów są typem wbudowanym, edycja ich konfiguracji **powinna odbywać się na centrali**, ustawienia zaś obowiązywać będą dla całej sieci:

### 1). Weryfikacja NIP na fakturze do paragonu:

Wchodzimy ( na centrali ) w katalogi → faktury uniwersalne → konfiguracja i ustawiamy się na typie faktura do paragonu i wchodzimy enterem do konfiguracji typu.

Dodajemy (insert)/ modyfikujemy (enter) opcję 112 dotyczącą weryfikacji NIP'u na fakturze, ustawiając ją na TAK:



Ustawienie tej opcji, spowoduje że będzie możliwe wystawianie faktur zbiorczych tylko i wyłącznie do paragonów z NIP.

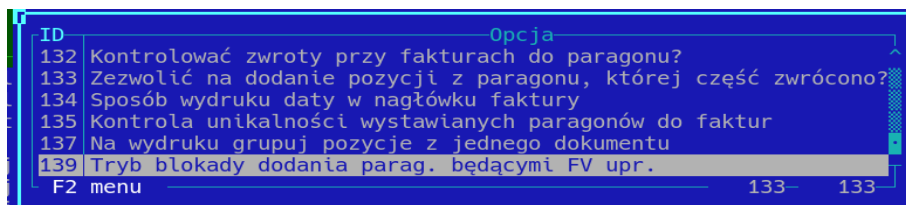
**Ustawienie tej opcji jest konieczne, aby skorzystać z weryfikacji paragonów do 450 zł jako faktur uproszczonych, w skrócie aby konfiguracja przedstawiona poniżej miała wpływ na działanie programu.**

Domyślne ustawienie dla tej opcji ( czyli brak ustawienia ) oznacza, że paragony nie będą weryfikowane pod względem występowania na nich numeru NIP.

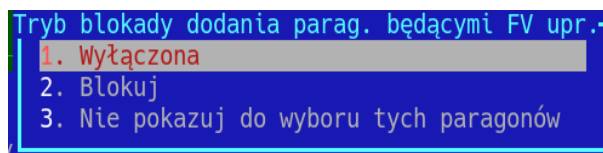
### 2). Weryfikacja paragonu do 450 zł ( włącznie ) jako faktura uproszczona.

Wchodzimy ( na centrali ) w katalogi → faktury uniwersalne → konfiguracja i ustawiamy się na typie faktura do paragonu i wchodzimy enterem do konfiguracji typu.

Dodajemy ( insert ) / modyfikujemy ( enter ) opcję 139 dotyczącą blokady paragonów będących fakturą uproszczoną.



Opcję możemy ustawić na trzy sposoby:



- **Wyłączona** – podczas wystawiania faktury do paragonu system nie będzie weryfikował czy dany paragon jest fakturą uproszczoną. Jeżeli na jego podstawie powstała już faktura uproszczona w systemie to może zostać zwrócony błąd unikalności pozycji na fakturach, który wygląda następująco:

```
Raport zmienionych pozycji
===== Raport obecności na innych fakturach =====
*** Pozycja paragonu - 'PACZEK 1SZT.', PLU=(90) - pozycja w całości już na innych fakturach
    --> Odrzucam tę pozycję.

- Podsumowanie:
-- Odrzucono: wszystkie pozycje
-- Zmieniono ilość: 0 pozycji z 1 wszystkich
-- Pozycji do dodania na fakturę: 0 z 1 wszystkich

!! W wyniku kontroli unikalności paragonów na fakturach, wszystkie pozycje paragonu zostały pominięte.
!! Wybrany paragon nie zostanie dodany!
```

Jeżeli jednak spróbujemy dodać np. paragon z dnia bieżącego do którego faktura uproszczona nie została jeszcze wystawiona będzie to możliwe.

- **Blokuj** – opcja powoduje, że w czasie wystawiania faktury do paragonu, na liście paragonów do wyboru będziemy widzieć wszystkie paragony z NIP ( również te do kwoty 450 zł ). Jeżeli jednak wybierzemy taki paragon system zwróci nam błąd, który przedstawia się następująco:

```
Paragon 20200221/14151712/34 jest już fakturą uproszczoną!
Nie ma potrzeby (i możliwości) wystawienia do niego pełnej faktury
zapleczewej.

Wartość paragonu (40.00 zł) nie przekracza ustawowego progu (450.00zł),
oraz jest już na nim obecny NIP (5271033729)

<Tak>
```

- **Nie pokazuj do wyboru tych paragonów** – podczas wystawiania faktury do paragonu system w ogóle nie będzie pokazywał w wyborze tych paragonów, które są jednocześnie fakturą uproszczoną, czyli mają NIP a ich wartość nie przekracza 450 zł.

Domyślne ustawienie tej opcji ( przy braku ustawienia ) to opcja chowania paragonów, czyli podczas wyboru paragonów do wystawienia faktury użytkownik nie widzi tych, które spełniają kryterium faktury uproszczonej.

**Aby ta konfiguracja miała wpływ na działanie systemu, konieczne jest ustawienie opcji weryfikacji paragonów z NIP na fakturze ( patrz wyżej ).**