

EWIDENCJA SPRZEDAŻ

Dostawa (sprzedaż) towarów lub świadczenie usług - <u>oznaczenia grupy towarów (GTU 01-13)</u>			
Lp.	Oznaczenie w pliku JPK_VAT	Lista towarów i usług objętych obowiązkowym oznaczeniem (opis rozszerzony)	Lista towarów i usług objętych obowiązkowym oznaczeniem (opis skrócony)
1	GTU 01	Dostawa napojów alkoholowych - alkoholu etylowego, piwa, wina, napojów fermentowanych i wyrobów pośrednich, w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym	Alkohole
2	GTU 02	Dostawa towarów , o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy VAT	Paliwa
3	GTU 03	Dostawa oleju opałowego w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym oraz olejów smarowych, pozostałych olejów o kodach CN od 2710 19 71 do 2710 19 99, z wyłączeniem wyrobów o kodzie CN 2710 19 85 (oleje białe, parafina ciekła) oraz smarów plastycznych zaliczanych do kodu CN 2710 19 99, olejów smarowych o kodzie CN 2710 20 90, preparatów smarowych objętych pozycją CN 3403, z wyłączeniem smarów plastycznych objętych tą pozycją	Oleje i smary
4	GTU 04	Dostawa wyrobów tytoniowych , suszu tytoniowego, płynu do papierosów elektronicznych i wyrobów nowatorskich, w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym	Wyroby tytoniowe i płyn do e- papierosów
5	GTU 05	Dostawa odpadów - wyłącznie określonych w poz. 79-91 załącznika nr 15 do ustawy VAT: - wraki - odpady - surowce wtórne	Odpady
6	GTU 06	Dostawa urządzeń elektronicznych oraz części i materiałów do nich , wyłącznie określonych w poz. 7-9, 59-63, 65, 66, 69 i 94-96 załącznika nr 15 do ustawy VAT: - tusze - tonery - folia stretch - procesory - dyski HDD - dyski SSD - komputery - telefony komórkowe - konsole do gier - aparaty i kamery cyfrowe - tusze i tonery z głowicą - dyski SSD z oprogramowaniem - filmy i nagrania – dyski SSD	Elektronika
7	GTU 07	Dostawa pojazdów oraz części samochodowych , o kodach wyłącznie CN 8701-8708 oraz CN 8708 10	Pojazdy i części samochodowe
8	GTU 08	Dostawa metali szlachetnych oraz nieszlachetnych - wyłącznie określonych w poz. 1-3 załącznika nr 12 do ustawy VAT oraz w poz. 1225, 33-40, 45, 46, 56 i 78 załącznika nr 15 do ustawy VAT: Srebro (włącznie ze srebrem pokrytym złotem lub platyną), w stanie surowym lub półproduktu, lub w postaci proszku - Złoto (włącznie ze srebrem pokrytym złotem lub platyną), w stanie surowym lub półproduktu, lub w postaci proszku Platyna (włącznie ze srebrem pokrytym złotem lub platyną), w stanie surowym lub półproduktu, lub w postaci proszku wyroby ze stali stopowej i niestopowej kształtowniki pręty druły złoto i srebro nieobrobione części do biżuterii aluminium nieobrobione plastycznie odpady i złom metali nieszlachetnych	Metale szlachetne i nieszlachetne
9	GTU 09	Dostawa leków oraz wyrobów medycznych - produktów leczniczych, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych, objętych obowiązkiem zgłoszenia, o którym mowa w art. 37av ust. 1 ustawy z dnia 6 września 2001 r. - Prawo farmaceutyczne (Dz. U. z 2019 r. poz. 499, z późn. zm.)	Leki i wyroby medyczne
10	GTU 10	Dostawa budynków, budowli i gruntów	Budynki i budowle
11	GTU 11	Świadczenie usług w zakresie przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych , o których mowa w ustawie z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1201 i 2538 oraz z 2019 r. poz. 730, 1501 i 1532)	Uprawnienia do emisji gazów cieplarnianych
12	GTU 12	Świadczenie usług o charakterze niematerialnym - wyłącznie: doradczych, księgowych, prawnych, zarządczych, szkoleniowych, marketingowych, firm centralnych (head offices), reklamowych, badania rynku i opinii publicznej, w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych	Usługi niematerialne
13	GTU 13	Świadczenie usług transportowych i gospodarki magazynowej - Sekcja H PKWiU 2015 symbol ex 49.4, ex 52.1	Transport i magazynowanie

Dostawa (sprzedaż) towarów lub świadczenie usług - oznaczenia rodzaju transakcji

Lp.	Oznaczenie w pliku JPK_VAT	Lista towarów i usług objętych obowiązkowym oznaczeniem (opis rozszerzony)	Lista towarów i usług objętych obowiązkowym oznaczeniem (opis skrócony)
1	SW	Dostawa w ramach sprzedaży wysyłkowej z terytorium kraju, o której mowa w art. 23 ustawy VAT	Sprzedaż wysyłkowa z terytorium kraju
2	EE	Świadczenie usług telekomunikacyjnych, nadawczych i elektronicznych, o których mowa w art. 28k ustawy VAT	Procedura MOSS
3	TP	Oznaczenie istniejących powiązań między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą, o których mowa w art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy VAT	Podmioty powiązane
4	TT-WNT	Oznaczenie wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów dokonane przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procedurze uproszczonej, o której mowa w dziale XII rozdział 8 ustawy VAT	WNT w transakcji trójstronnej
5	TT-D	Dostawa towarów poza terytorium kraju dokonanej przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procedurze uproszczonej, o której mowa w dziale XII rozdział 8 ustawy VAT	WDT w transakcji trójstronnej
6	MR_T	Świadczenie usług turystyki opodatkowanych na zasadach marży zgodnie z art. 119 ustawy VAT	Marża turystyka
7	MR_UZ	Dostawa towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków, opodatkowanej na zasadach marży zgodnie z art. 120 ustawy VAT	Marża przedmioty używane
8	I_42	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów następującej po imporcie tych towarów w ramach procedury celnej 42 (import)	Import - 42
9	I_63	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów następującej po imporcie tych towarów w ramach procedury celnej 63 (import)	Import - 63
10	B_SPV	Transfer bonu jednego przeznaczenia dokonany przez podatnika działającego we własnym imieniu, opodatkowanego zgodnie z art. 8a ust. 1 ustawy	Wydanie bonu
11	B_SPV_DO STAWA	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, których dotyczy bon jednego przeznaczenia na rzecz podatnika, który wyemitował bon zgodnie z art. 8a ust. 4 ustawy VAT	Sprzedaż za bon
12	B_MPV_P ROWIZJA	Świadczenie usług pośrednictwa oraz innych usług dotyczących transferu bonu różnego przeznaczenia, opodatkowanych zgodnie z art. 8b ust. 2 ustawy VAT	Prowizja z bonu
13	MPP	Oznaczenie transakcji objętej obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności	MPP
Dostawa (sprzedaż) towarów lub świadczenie usług - oznaczenia dowodów sprzedaży			
Lp.	Oznaczenie w pliku JPK_VAT	Lista towarów i usług objętych obowiązkowym oznaczeniem (opis rozszerzony)	Lista towarów i usług objętych obowiązkowym oznaczeniem (opis skrócony)
1	RO	Dokument zbiorczy wewnętrzny zawierający sprzedaż z kas rejestrujących	Raport okresowy
2	WEW	Dokument wewnętrzny	Dokument wewnętrzny
3	FP	Faktura, o której mowa w art. 109 ust. 3d ustawy VAT	Faktura do paragonu

EWIDENCJA ZAKUP

Zakup towarów lub świadczenie usług - oznaczenia rodzaju transakcji/ oznaczenia dowodów sprzedaży			
Lp.	Oznaczenie w pliku JPK_VAT	Lista towarów i usług objętych obowiązkowym oznaczeniem (opis rozszerzony)	Lista towarów i usług objętych obowiązkowym oznaczeniem (opis skrócony)
1	IMP	Oznaczenie importu w procedurze uproszczonej- podatku naliczonego z tytułu importu towarów, w tym importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy o VAT	Import w procedurze uproszczonej
2	MPP	Oznaczenie transakcji objętej obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności	MPP
3	VAT RR	Faktura VAT RR, o której mowa w art. 116 ustawy VAT	Fv – rolnik ryczałtowy
4	WEW	Dokument wewnętrzny	Dokument wewnętrzny
5	MK	Faktura wystawiona przez podatnika będącego dostawcą lub usługodawcą, który wybrał metodę kasową rozliczeń określoną w art. 21 ustawy o VAT	Adnotacja na FV – metoda kasowa