

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika
1 1 2 1 3 3 4 3 2 1
2. E-mail
nowakdudkiewicz@gmail.com
3. Numer dokumentu

Należy wypełnić na jednym formularzu pełną ewidencję zakupu i sprzedaży za dany miesiąc

import / eksport

Wysyłka ewidencji VAT sprzedaży i zakupu w postaci pliku JPK_V7M (1) / ~~JPK_V7K (1)~~

za

4. Miesiąc	1	0	kwartał		5. Rok	2	0	2	0
------------	---	---	---------	--	--------	---	---	---	---

Od (dzień - miesiąc - rok)	Do (dzień - miesiąc - rok)
01-10-2020	31-10-2020

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie
Urząd Skarbowy w Gnieźnie, ul. Spichrzowa 4, 62-200 Gniezno

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):



1. złożenie zeznania



2. korekta zeznania

B. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

8. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):



1. podatnik niebędący osobą fizyczną



2. osoba fizyczna

9. Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia

9a. Nazwa pełna

Nowak i Dudkiewicz "Hurtownia" sp.j.

10. Telefon

B.2. ADRES SIEDZIBY

11. Kraj Polska	11. Województwo wielkopolskie	12. Powiat gnieźnieński	
13. Gmina Gniezno	14. Ulica Damian Noakowskiego	15. Nr domu 20	16. Nr lokalu
17. Miejscowość Gniezno	18. Kod pocztowy 64-400	19. Poczta Gniezno	

Uwaga! Czas oczekiwania na UPO JPK może wynosić do 48 godzin po wysyłce.

Raport z weryfikacji JPK_VAT

			Status
1	Sprawdzono poprawność numeru NIP i REGON firmy wysyłającej JPK	NIP: 1121334321 REGON:	OK
2	Sprawdzono datę wytworzenia i daty od/do Sprawdzono czy data utworzenia formularza JPK jest poprawna oraz czy wszystkie pozycje sprzedaży/zakupu są w odpowiednim przedziale czasowym	Wytworzenie: 2020-07-16T11:26:53.000Z Od: 01-10-2020 Do: 31-10-2020	OK
3	Sprawdzono wymagane pola adresu Sprawdzono czy wszystkie wymagane przez Ministerstwo Finansów pola adresu zostały wypełnione	Adres: Damian Noakowskiego 20 Gniezno 64-400	OK
4	Sprawdzono poprawności pól podsumowujących sprzedaż	Liczba pozycji sprzedaży: 13	OK
	Suma zweryfikowanych kwot podatku należnego w tym kwota podatku należnego trzech najwyższych faktur sprzedaży z badanego przedziału czasowego	114 604,09	
		Davis Steel & co. 69000,00 zł	
		Le Proche Verdeux 23000,00 zł	
5	Sprawdzono poprawność pól podsumowujących zakup	Liczba pozycji zakupów: 9	OK
	Suma zweryfikowanych kwot podatku naliczonego w tym kwota podatku naliczonego trzech najwyższych faktur zakupu z badanego przedziału czasowego	102 603,46	
		Davis Steel & co. 69000,00 zł	
		Le Proche Verdeux 23000,00 zł	
6	Sprawdzono pola wymagane dla każdej pozycji sprzedaży i zakupu Sprawdzono nazwę, dane identyfikacyjne, kwoty netto, kwoty brutto	Pola poprawne	OK
7	Sprawdzono kod waluty	Waluta:	OK
8	Sprawdzenie poprawności NIP w pozycjach sprzedaży	Liczba sprawdzonych NIP: 13	OK
9	Sprawdzenie poprawności NIP w pozycjach zakupu	Liczba sprawdzonych NIP: 9	OK
10	Sprawdzono poprawność kodu urzędu skarbowego	Kod urzędu: 3003 Nazwa Urząd Skarbowy w Gnieźnie, ul. Spichrzowa 4, 62-200 Gniezno	OK
11	Sprawdzono poprawność kodu formularza	Kod: JPK_VAT	OK
12	Sprawdzono poprawność składni pliku XML Sprawdzono czy plik XML jest zgodny ze standardami Ministerstwa Finansów	Składnia pliku XML poprawna	OK
13	Sprawdzono statusy NIP na Białej Liście podatników VAT (https://wl-api.mf.gov.pl) Sprawdzono statusy numerów NIP wykazanych na ewidencji sprzedaży i zakupu, czy są one numerem NIP czynnego podatnika VAT.	Liczba sprawdzonych nr NIP: Liczba czynnych podatników VAT: Data weryfikacji:	
		Data weryfikacji JPK: 2020-07-16T11:26:53.000Z	

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO		
	Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł
1. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku	10.	
2. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju	11.	
2a. w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	12.	
3. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%	13.	
3a. w tym dostawa towarów, o której mowa w art. 129 ustawy	14.	
4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5%	15.	16.
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8%	17.	18.
	2 000,00	160,00
6. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%	19.	20.
	97 583,02	22 444,09
7. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	21.	
	30 000,00	
8. Eksport towarów	22.	
9. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów	23.	24.
	100 000,00	23 000,00
10. Import towarów podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy	25.	26.
	300 000,00	69 000,00
11. Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	27.	28.
12. Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	29.	30.
13. Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (wypełnia nabywca)	31.	32.
14. Kwota podatku należnego od towarów i usług objętych spisem z natury, o którym mowa w art. 14 ust. 5 ustawy		33.
15. Zwrot odliczonej lub zwróconej kwoty wydatkowanej na zakup kas rejestrujących, o którym mowa w art. 111 ust. 6 ustawy		34.
16. Kwota podatku należnego od wewnątrzwspólnotowego nabycia środków transportu, wykazanego w poz. 24, podlegająca wpłacie w terminie, o którym mowa w art. 103 ust. 3, w związku z ust. 4 ustawy		35.
17. Kwota podatku od wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych, podlegająca wpłacie w terminach, o których mowa w art. 103 ust. 5a i 5b ustawy		36.
Razem: (Poz. 37 = suma kwot z poz. 10, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 22, 23, 25, 27, 29, 31. Poz. 38 = suma kwot z poz. 16, 18, 20, 24, 26, 28, 30, 33, 34 pomniejszona o kwotę poz. 35 i 36)	37.	38.
	529 583,02	114 604,09

D. ROZLICZENIE PODATKU NALICZONEGO	
D.1. PRZENIESIENIA	Podatek do odliczenia w zł
Kwota nadwyżki z poprzedniej deklaracji	39.
Kwota z poz. „Kwota do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy” z poprzedniej deklaracji lub wynikająca z decyzji.	
D.2. NABYCIE TOWARÓW I USŁUG ORAZ PODATEK NALICZONY Z UWZGLĘDNIENIEM KOREKT	
	Wartość netto w zł
Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych	40.
	446 101,97
Nabycie towarów i usług pozostałych	42.
	43.
D.3. PODATEK NALICZONY – DO ODLICZENIA (w zł)	
Korekta podatku naliczonego od nabycia środków trwałych	44.
Korekta podatku naliczonego od pozostałych nabyć	45.
Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy	46.
Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 4 ustawy	47.
Razem kwota podatku naliczonego do odliczenia	48.
Należy wpisać sumę kwot z poz. 39, 41, 43, 44, 45, 46 i 47.	102 603,46

E. OBLICZENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO LUB KWOTY ZWROTU (w zł)

Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, do odliczenia w danym okresie rozliczeniowym Kwota wykazana w poz. 49 nie może być wyższa od różnicy kwot z poz. 38 i 48. Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 38 i 48 jest mniejsza lub równa 0, wówczas należy wpisać 0.	49.	0
Kwota podatku objęta zaniechaniem poboru Kwota ta nie może być wyższa niż różnica pomiędzy kwotą z poz. 38 a sumą kwot z poz. 48 i 49. Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 38 i 48, pomniejszona o kwotę z poz. 49 jest mniejsza od 0, wówczas należy wpisać 0.	50.	0
Kwota podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 38 i 48 jest większa od 0, wówczas poz. 51=poz. 38 - poz. 48 - poz. 49 - poz. 50, w przeciwnym wypadku należy wpisać 0.	51.	12 001
Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, przysługująca do zwrotu w danym okresie rozliczeniowym	52.	
Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 48 i 38 jest większa lub równa 0, wówczas poz. 53=poz. 48 - poz. 38 + poz. 52, w przeciwnym wypadku należy wpisać 0.	53.	0
Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do zwrotu na rachunek wskazany przez podatnika	54.	
Zwrot: ☐ 55. na rachunek VAT ☐ 56. w terminie 25 dni (art. 87 ust. 6 ustawy) ☐ 57. w terminie 60 dni ☐ 58. w terminie 180 dni		
59. Zaliczenie zwrotu podatku na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych ☐ 1. tak		
Wysokość zwrotu do zaliczenia na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych	60.	
61. Rodzaj przyszłego zobowiązania podatkowego		
Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy Od kwoty wykazanej w poz. 53 należy odjąć kwotę z poz. 54	62.	

F. INFORMACJE DODATKOWE

Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w (zaznaczyć właściwe kwadraty):	63. ☐ art. 119 ustawy	64. ☐ art. 120 ust. 4 lub 5 ustawy	65. ☐ art. 122 ustawy	66. ☐ art. 136 ustawy
67. Podatnik korzysta z obniżenia zobowiązania podatkowego, o którym mowa w art. 108d ustawy ☐ 1. tak				
Wysokość korekty podstawy opodatkowania, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy				68.
Wysokość korekty podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy				69.

UZASADNIENIE PRZYCZYN ZŁOŻENIA KOREKTY

Treść uzasadnienia

.....
(pieczęć lub nazwa firmy, adres, NIP, REGON)

EWIDENCJA VAT - SPRZEDAŻ

10
miesiąc
2020 1
rok Arkusz nr

Lp.	Data			Numer dokumentu	Oznaczenie dowodu sprzedaży	Data zdarzenia gospodarczego	Opis zdarzenia gospodarczego	GTU	Procedura	Numer identyfikacyjny	Nazwa kontrahenta	Podstawa opodatkowania	Podatek należny
	wystawienia	sprzedaży	powstania obowiązku VAT									(zł gr)	(zł gr)
1	01-10-2020	20-09-2020	20-09-2020	F/1/10/2020	FP		dostawa towarów biurowych			8295836588	Kalaktiva sp. z o.o.	900,00	207,00
2	03-10-2020	30-10-2020	31-10-2020	F/2/10/2020	FP		dostawa towarów biurowych			6773122263	Notabene Kowalski Nowak sp. j.	1 200,00	276,00
3	04-10-2020		04-10-2020	F/3/10/2020/zal			dostawa towarów biurowych -zaliczka			4522231924	Jan Nowak	500,00	115,00
4	16-10-2020	11-09-2020	15-10-2020	F/4/10/2020			dostawa folii i opakowań biurowych			DE1549277500	D.E. Under GMBH	30 000,00	
5	17-10-2020		17-10-2020	F/5/10/2020			pręty stalowe - typ AZ10/12	8	MPP	6834051742	Kalinski I. Jadczyk K. sp. c.	15 000,00	3 450,00
6	20-10-2020		20-10-2020	F/6/10/2020/WEW	WEW		warochody Audi A4 w rej. DEW2043, VIN D443203203065A - pojazdoważony do celów zawodowych	7		7617401595	Adam Nowak	34 000,00	7 820,00
7	25-10-2020		25-10-2020	IP/CEL/G233210/2			druty stalowe - import			7987820597	Davis Steel & co.	300 000,00	69 000,00
8	26-10-2020		26-10-2020	F/7/10/2020			komputer KLASUS XCW32/110	6	TP, MPP	6377564327	Jan Kowalski	15 444,00	3 552,12
9	28-10-2020		28-10-2020	232290/2/2020			druty stalowe - nabycie			DE5355809241	Le Proche Verdeux	100 000,00	23 000,00
10	31-10-2020		31-10-2020	F/8/10/2020			dostawa towarów biurowych			4522231924	Jan Nowak	1 200,00	276,00
11	31-10-2020	30-11-2020	31-10-2020	F/9/10/2020			Najem nieruchomości Nowowiejskiego 9/12 Warszawa; czynsz za miesiąc listopad			5729541030	Mostwanted sp. z o.o.	4 000,00	920,00
12	31-10-2020		31-10-2020	ZP/1/10/2020	RO		raport miesięczny - kasa fiskalna			BRAK	BRAK	27 000,00	5 910,00
13	31-10-2020		31-10-2020	F/10/10/2020			meble biurowe zestaw		MR_UZ	5312743831	Jan Kowalski	2 439,02	560,97
											Suma Arkusza nr 1	529 583,02	114 604,09
											Przeniesienie z Arkusza nr		
											Razem	529 583,02	114 604,09

Rodzaj sprzedaży											
Dostawa towarów i świadczenie usług na terytorium kraju									Wewnątrz-wspólnotowa dostawa towarów (zł gr)	Eksport towarów	Uwagi
OPODATKOWANA						stawką 0% (zł gr)	w tym dostawa towarów, o której mowa w art.129 (zł gr)	Zwolniona od podatku (zł gr)			
stawką 23 % wartość netto (zł gr)	% VAT (zł gr)	stawką 8 % wartość netto (zł gr)	% VAT (zł gr)	stawką 5 % wartość netto (zł gr)	% VAT (zł gr)						
900,00	207,00										
1 200,00	276,00										
500,00	115,00										
									30 000,00		
15 000,00	3 450,00										
34 000,00	7 820,00										
15 444,00	3 552,12										
1 200,00	276,00										
4 000,00	920,00										
25 000,00	5 750,00	2 000,00	160,00								
2 439,02	560,97										
97 583,02	22 444,09	2 000,00	160,00						30 000,00		Suma Arkusza nr ¹
											Przeniesienie z Arkusza nr
97 583,02	22 444,09	2 000,00	160,00						30 000,00		Razem

Dostawa towarów i usług poza terytorium kraju	w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4	Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów		Import towarów podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a		Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b		Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b		Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (wypełnia nabywca)		Kwota podatku należnego VAT objętych spisem z natury o którym mowa w art. 14 ust. 5 ustawy	Zwrot odliczonej lub zwróconej kwoty na zakup kasy rejestrującej	Sprzedaż VAT marża (zł gr)	Dodatkowe pozycje dotyczące rozliczenia podatku należnego
		wartość netto (zł gr)	VAT (zł gr)	wartość netto (zł gr)	VAT (zł gr)	wartość netto (zł gr)	VAT (zł gr)	wartość netto (zł gr)	VAT (zł gr)	wartość netto (zł gr)	VAT (zł gr)				
				300 000,00	69 000,00										
		100 000,00	23 000,00												
														3 000,00	
		100 000,00	23 000,00	300 000,00	69 000,00									3 000,00	
		100 000,00	23 000,00	300 000,00	69 000,00									3 000,00	

Nowak i Dudkiewicz "Hurtownia" sp.j.
Gniezno, ul. Damian Noakowskiego 20
64-400 Gniezno
NIP 1121334321

EWIDENCJA VAT - ZAKUPU

miesiąc 10
rok 2020 Arkusz nr 1

nazwa firmy, adres, NIP, REGON

Lp.	Data		Rodzaj i numer dokumentu	Oznaczenie dowodu nabycia	Oznaczenie MPP/IMP	Data zdarzenia gospodarczego	Opis zdarzenia gospodarczego	SPRZEDAWCA	
	zakup	otrzymania dokumentu						Numer identyfikacyjny	Dane identyfikacyjne sprzedawcy
1	23-09-2020	23-09-2020	F23332/9/2020				zakup paliwa - odliczenie 50%	9485558213	Gaz-Pro sp. z o.o.
2	01-10-2020	01-10-2020	FA202/A/2020		MPP		zestaw komputerowy	7747862892	Darex komputer Dariusz Nowicki
3	01-10-2020	05-10-2020	F/C/23/2020		MPP		drut metalowy XCS20/20 300"	1544259207	Drutex Patrycja Hermanowska
4	05-10-2020	05-10-2020	INV34RT/20				drut stalowy XCS230 20"	DE5355809241	Le Proche Verdeux
5	06-10-2020	06-10-2020	9921232211		IMP		drut stalowy XCS230 20"	7987820597	Davis Steel & co.
6	07-10-2020	07-10-2020	FV20/20				drut miedziany 20" CCCred	3562266727	Cech-pol sp. z o.o.
7	23-10-2020	23-10-2020	F29911/10/2020				zakup paliwa - odliczenie 50%	9485558213	Gaz-Pro sp. z o.o.
8	30-09-2020	30-10-2020	F443332/9/2020				zakup paliwa - odliczenie 50%	9485558213	Gaz-Pro sp. z o.o.
9	30-10-2020	30-10-2020	93122020190				środki czystości	4169071082	Hurt-SKO sp. z o.o.

10
miesiąc
2020
rok Arkusz nr 1

Wartość zakupu razem			Zakup towarów i usług				Korekta VAT naliczonego				Zakup VAT marża	Uwagi
netto (zł gr)	brutto (zł gr)	VAT (zł gr)	środki trwałe		pozostałe		środki trwałe	pozostałe	ulga za złe długo (dłużnik)			
			wartość netto (zł gr)	VAT (zł gr)	wartość netto (zł gr)	VAT (zł gr)	VAT (zł gr)	VAT (zł gr)	art. 89b ust. 1 ustawy o VAT	art. 89b ust. 4 ustawy o VAT		
121,95	150,00	28,05	121,95	28,05								
12 196,12	15 001,23	2 805,11	12 196,12	2 805,11								
23 000,00	28 290,00	5 290,00	23 000,00	5 290,00								
100 000,00	123 000,00	23 000,00	100 000,00	23 000,00								
300 000,00	369 000,00	69 000,00	300 000,00	69 000,00								
10 000,00	12 300,00	2 300,00	10 000,00	2 300,00								
121,95	150,00	28,05	121,95	28,05								
121,95	150,00	28,05	121,95	28,05								
540,00	664,20	124,20	540,00	124,20								
446 101,97	548 705,43	102 603,46	446 101,97	102 603,46								Suma strony ¹
												Przeniesienie ze strony nr
446 101,97	548 705,43	102 603,46	446 101,97	102 603,46								Razem