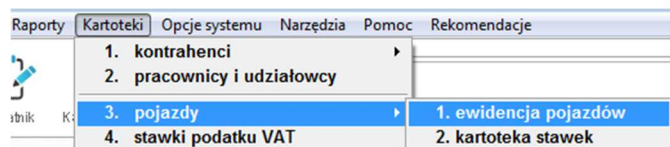


Obsługa rat leasingowych w module PKPiR po 01.01.2019 r.

1. Ujęcie pojazdu w Kartotece pojazdów:



„Dodaj”:

Form fields for vehicle registration:

- Numer rejestracyjny: WWX 1234
- Pracownik: »
- Marka pojazdu: Fiat
- Model pojazdu: Uno
- Rok produkcji:
- Data nabycia pojazdu: ..
- Kategoria pojazdu: 1. do 900 cm3
- Data wpisu do ewidencji: 2019.07.18
- Data skreślenia z ewidencji: ..
- Uwagi:

Buttons: Zapisz [F12], Wyjście [Esc]

Form fields for lease terms:

- Data umowy: ..
- Numer umowy: 1/2019
- Cena netto: 150 000.00
- VAT: 34 500.00
- brutto: 184 500.00
- Typ pojazdu: Osobowy – Spali
- Sposób użytkowania: Mieszany
- Wartość pojazdu: 167 250.00
- Współczynnik proporcji: 0.8969

Buttons: Zapisz [F12], Wyjście [Esc]

Wartość pojazdu jest wyliczana w zależności od wyboru **Sposobu użytkowania** pojazdu.

Możliwy jest wybór:

Options for 'Sposób użytkowania':

- Mieszany
- Firmowy
- Mieszany
- Nie VAT

Limit kosztów zależy od wyboru **Typu pojazdu**.

Options for 'Typ pojazdu':

- Osobowy – Spali
- Osobowy – Spalinowy + hybryda
- Osobowy – Elektryczny

Zgodnie Art. 1 pkt 7 ustawy z dnia 23 października 2018 roku *O zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw*, limit wynosi:

- Dla samochodów **Osobowy-Spalinowy+hybryda** - 150 000 zł
- Dla Samochodów **Osobowy-Elektryczny** – 225 000 zł

2. Ujęcie raty leasingowej w księdze przychodów i rozchodów:

Dla kosztów do których należy zastosować współczynnik proporcji związany z limitem, np. rata leasingowa należy wybrać **Rodzaj dokumentu** z poniższej listy:

Rodzaj dokumentu: Leasing - rata, sprz. opod.(A)

Kontrahent: F KOR nie podlegająca odliczeniom (C)

Adres: INNY rachunek nie dotyczący VAT

NIP: Koszt udziałowca ZUS-FP

Dokument nie wym. czynny VAT ?

Leasing - rata, sprz. opod.(A)

Leasing - rata, sprz. zwol. i opod.(B)

Leasing - rata, Bez odliczeń (C)

Leasing - inne

Konkretny pojazd, wcześniej wprowadzony do Kartoteki pojazdów:

Auto: WWX 1234

Stawk VAT: - USTAW -

WWX 1234

Po wyborze nr rejestracyjnego, wyświetlony zostanie współczynnik proporcji dla tego pojazdu:

Auto: WWX 1234 Proporcja: 0,8969

Kwotę Netto oraz stawkę VAT należy wpisać taką jak jest na FV.

Koszt uzyskania przychodu w księdze podatkowej, zostanie uwzględniony według wskazanego rejestru VAT oraz współczynnika proporcji:

Nowy zapis w księdze

Rejestracja dokumentu księgowego za miesiąc: 2019 lipiec Nr ewidencyjny: AUTO

Kolumna księgi: 13.Pozostałe wydatki Data zdarzenia gospodarczego: 2019.07.18

Rodzaj dokumentu: Leasing - rata, sprz. opod.(A) Numer dokumentu: 1

Kontrahent: Dostawca 1 Miesiąc rozliczenia VAT: 2019 lipiec

Adres: Rejestr: samochód 50%

NIP: Auto: WWX 1234 Proporcja: 0,8969

Dokument nie wymaga kontrahenta MP

| | Netto | Stawka | VAT | Brutto |
|---|----------|-----------|----------------------|----------|
| 1 | 1 000,00 | 23% | 230,00 | 1 230,00 |
| 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 |
| | 1 000,00 | < razem > | 230,00 | 1 230,00 |
| | | | Zapłacono | 1 230,00 |
| | | | Pozostało do zapłaty | 0,00 |

Termin płatności: 2019.07.18 0

Zapisz [F12] Wyjście [Esc]

Ewidencja dokumentów

Warunki filtrujące: 2019 lipiec

Zakres dat wprowadzenia: pełny zakres dat Dokumenty: wszystkie Zakres dat dokumentów: pełny zakres dat

Kontrahent: wszyscy Typ dokumentu: wszystkie Opis:

| Księg | + | Lp. | Okres | Nr ew | Data zdarz. | Nr kolumny | Nr własny | Suma | Wartość księgi | Opis dokumentu | Rejestr VAT |
|-------|---|-----|--------|-------|-------------|--------------|-----------|----------|----------------|----------------|--------------|
| | | 0 | 7-2019 | 2 | 2019.07.18 | 13.Pozostałe | 1 | 1 230,00 | 1 000,04 | paliwo | samochód 50% |