

# Jak ręcznie wprowadzić rozliczenie kosztów eksploatacji samochodów zgodnie z nowymi przepisami obowiązującymi od stycznia 2019 roku w programie WAPRO Kaper

Poniżej przedstawiam kolejne kroki jakie należy wykonać, aby wprowadzić w programie WAPRO Kaper rozliczenie kosztów eksploatacji samochodu zgodnie z nowymi regulacjami:

1. W Księdze Przychodów i Rozchodów (1) dodajemy nowy dokument księgowy (2) uzupełniając podstawowe informacje (3). Po wpisaniu danych kontrahenta, wpisaniu stawki VAT oraz kwot klikamy na przycisk „Zaawansowane” (4).

- Następnie wybieram samochód (5) i zaznaczam, aby zapis został umieszczony bezpośrednio w księdze (6) po czym zatwierdzam (7).

Operacje zaawansowane

Koszty samochodu

5 Samochód Aston Martin nr rej. [X]

Rejestr VAT Pozostałe zakupy

Miesiąc odliczenia VAT styczeń 2019

% VAT do odliczenia 50,00 %

Zapis podlega przepisom art. 23 pkt 1 ustawy o PODOF

6  Nie - zapis zostanie umieszczony bezpośrednio w księdze  
 Tak - kwota zapisu będzie podlegała limitowi określonymu w przepisach

7 F10 OK Esc Anuluj

- Po powrocie do okna dokumentu księgowego pojawia się nowa zakładka Pozycje VAT (8) w której znajdują się dwa zapisy – jeden z całkowitym odliczeniem, a drugi bez odliczenia (9). W podsumowaniu program pokazuje kwotę do PIT (10), którą wykorzystuję do wyliczenia odpowiedniej wartości do zaksięgowania w koszty.

Edycja zapisu

Numer dowodu 0001/01/2019

8 Podstawa: Pozycje VAT Klasyfikacje Płatności Historia zapisu

Dokument  
 Paragon fisk.  Pierwotny  Korygujący do

Data wystawienia dokumentu 02.01.2019 9 Data odbioru dokumentu 02.01.2019

Netto	VAT	Odliczenie	Rej VAT	Kwota do PD	Do rozrach	Data VAT	Data
100,00	23,00	1. Całkowite	Pozostałe zakupy	100,00	123,00	(-) sty 2019	
100,00	23,00	7. Bez odliczenia pojazdy	Pozostałe zakupy	123,00	123,00	(-) sty 2019	

10 Kwota do: PIT 223,00 rozrachunków 246,00

[13304] Shift+F10 Zapisz do bufora F10 Zapisz Esc Anuluj

4. Na potrzeby instrukcji zakładam, że możemy zaksięgować 75% wartości dokumentu w koszty. W związku z tym kwotę pokazaną w pozycji „Kwota do PIT” mnożę przez 25%, aby uzyskać wartość, której zaksięgować w koszty nie mogę:

$$223 \text{ zł} \times 25\% = 55,75 \text{ zł}$$

Kwota **55,75 zł** jest wartością jaką muszę odjąć do wartości w rejestrze VAT bez odliczenia.

5. Podświetlam zapis „Bez odliczenia pojazdy” (11) po czym wybieram „Popraw” (12).

Edycja zapisu  
Numer dowodu 0001/01/2019

Podstawowe | Pozycje VAT | Klasyfikacje | Płatności | Historia zapisu

Dokument  
 Paragon fisk.  Pierwotny  Korygujący do

Data wystawienia dokumentu 02.01.2019 Data odbioru dokumentu 02.01.2019

Netto	VAT	Odliczenie	Rej.VAT	Kwota do PD	Do rozrach	Data VAT	Data
100,00	23,00	1. Całkowite	Pozostałe zakup:	100,00	123,00	(-) sty 2019	
100,00	23,00	7. Bez odliczenia pojazdy	Pozostałe zakup:	123,00	123,00	(-) sty 2019	

Ins F2 Del Kwota do: PIT 223,00 rozrachunków 246,00

Dodaj **Popraw** Usuń

Shift+F10 F10 Esc  
Zapisz do bufora Zapisz Anuluj

[13304]

6. W oknie edycji zapisu w Rejestrze VAT (13) odejmuje od kwoty do podatku dochodowego wyliczoną w punkcie 4 kwotę 55,75 zł (14) po czym zapisuję zmiany (15).

Aby uruchomić okienko kalkulatora należy po ustawieniu kursora na polu kwoty wybrać na klawiaturze numerycznej klawisz [+]. Po wykonaniu działań kwotę przenosimy za pomocą klawisza ENTER.

7. Tak zapisany dokument widnieje w Księżce Przychodów i Rozchodów z zaliczeniem 75% kwoty w koszty.

Strona 1 z 1

**Księga przychodów i rozchodów za styczeń 2019**

XYZ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, spółka komandytowa  
 Krótka 345 / 12. 00-002 Demomiasto  
 NIP: 8120006245

1	Lp.	3	Nrdowodu księgowego	Opis zdarzenia gospodarczego	Wydatki (koszty)				Wydatki (koszty)				Koszty działaln. badawcz.-rozwoj. (art.26e UOPDOF)		Uwagi
					Wynagrodz. w gotówce i w naturze	Pozostałe wydatki	Razem wydatki		Wynagrodz. w gotówce i w naturze	Pozostałe wydatki	Razem wydatki		Wartość	Opis kosztu	
2	4	5	6	6	12	13	14	15	12	13	14	15	16	17	
1			0001/01/2019	zakup paliwa samochód XY12345	12	13	14	15			167,25	167,25			
			Stacja Paliw			167,25	167,25								
			2019.01.02	. ul.											