

Jednolity Plik Kontrolny

Poradnik dla użytkowników InsERT GT



Spis treści

Wstęp	4
Czym jest Jednolity Plik Kontrolny	4
Parametry JPK	5
Podstawowe opcje dotyczące plików JPK_V7M/K w programach księgowych InsERT GT	7
Oznaczenia JPK_VAT w ewidencji VAT zakupu/sprzedaży	7
Oznaczenia JPK_VAT w słowniku Ewidencje VAT	9
Automatyczne oznaczanie zapisu VAT zakupu, jako podlegającego metodzie kasowej	10
Automatyczne zaznaczanie procedury MPP w dekrete	12
Faktury VAT marża	14
Import faktur VAT marża	14
Ręczne wprowadzanie zapisów VAT marża	17
Sprzedaż fiskalna	19
Ręczne wprowadzanie zapisów do ewidencji VAT sprzedaży	19
Import dokumentów fiskalnych przy pomocy plików EDI++	20
Podstawowe opcje dotyczące plików JPK_V7M/K w programie Subiekt GT	21
Grupy i oznaczenia JPK_VAT	21
Parametry towarów i usług	21
Ręczne nadawanie oznaczeń towarom	22
Kreator oznaczeń dla JPK	23
Sprzedaż fiskalna	27
Przekazywanie dokumentów z Subiekta GT do księgowości	29
Praca programu księgowego i handlowego na jednej bazie danych	29
Wymiana danych za pomocą plików EDI++ oraz JPK_V7M/K	29
Pliki EDI ++	29
Utworzenie JPK_V7M/K w Subiekcie GT	31
Wybór dokumentów	32
Uzupełnienie danych pliku JPK_VAT	34
Informacje dodatkowe	35
Import dokumentów na potrzeby JPK_V7 i podatku dochodowego	36
Rewizor GT	36
Raport fiskalny	36
Faktury niezafiskalizowane	37
Faktury zafiskalizowane	38
Faktury detaliczne	39
Paragony	40
Paragony imienne	40

Rachmistrz GT	41
Raport fiskalny	41
Faktury niezafiskalizowane	42
Faktury zafiskalizowane i faktury detaliczne	43
Paragony i Paragony imienne	44
Sporządzenie JPK_V7M/K w programie księgowym (Rachmistrz GT, Rewizor GT)	45
Dane źródłowe	45
Sporządzenie JPK_VAT	45
Weryfikacja pliku JPK_VAT	49
Wysyłka JPK_VAT do serwisu Ministerstwa Finansów	52
Zatwierdzenie pliku JPK_VAT	52
Wysłanie pliku JPK_VAT	52
Podpis kwalifikowany	54
Podpis ePUAP	54
Podpis danymi autoryzującymi	56
Numer referencyjny	59
Urzędowe Poświadczenie Odbioru – UPO	60
Opcje dodatkowe	61
Dodatkowe opcje związane z JPK	62
Generuj ponownie	62
Korekta	62
Wydruk przelewu	63
Wydruk części ewidencyjnej i deklaracyjnej	64
Scal pliki	65
Importuj	67
Import zapisów VAT na podstawie JPK_VAT	69
Sprawdzanie statusu podatników VAT z poziomu JPK_VAT	72
Elektroniczna kontrola skarbową w InsERT GT	74
Obsługa elektronicznej kontroli podatkowej	75

Wstęp

Niniejszy poradnik dotyczy generowania plików **JPK_V7M** oraz **JPK_V7K** w programach linii **InsERT GT**. W związku z częstą aktualizacją wersji Jednolitego Pliku Kontrolnego przez Ministerstwo Finansów, posiadanie **aktualnej wersji programu** InsERT GT może okazać się niezbędne do prawidłowego sporządzenia Jednolitego Pliku Kontrolnego zgodnego z obowiązującą strukturą.

Czym jest Jednolity Plik Kontrolny

Jednolity Plik Kontrolny opracowany został przez Ministerstwo Finansów w celu usprawnienia pracy organów podatkowych oraz organów kontroli skarbowej. Jest specjalnym zbiorem informacji o operacjach gospodarczych za dany okres (miesiąc). Generowany jest bezpośrednio przez oprogramowanie finansowo-księgowo firmy i posiada stałą, ustaloną formę (specjalny schemat XML).

Aktualnie generowane i przekazywane fiskusowi pliki JPK można podzielić na dwie grupy:

- pliki JPK obowiązkowo składane co miesiąc, zawierające informacje na temat ewidencji zakupów i sprzedaży VAT (JPK_V7M oraz JPK_V7K generowane wraz z deklaracją VAT);
- pliki JPK składane na żądanie organów podatkowych tworzone w oparciu o wybrane dane; struktura logiczna tych plików obejmuje obecnie:
 - księgi rachunkowe – JPK_KR,
 - wyciągi bankowe – JPK_WB,
 - operacje magazynowe – JPK_MAG,
 - faktury VAT – JPK_FA,
 - faktury VAT RR – JPK_FA_RR,
 - podatkową księgę przychodów i rozchodów (KPiR) – JPK_PKPIR,
 - ewidencję przychodów (ryczałt) – JPK_EWP.

Obowiązujący od 1 października 2020 r. Jednolity Plik Kontrolny całkowicie zastępuje deklarację VAT-7 oraz VAT-7K, a także wcześniejszy plik kontrolny JPK_VAT. Tym samym od dnia 1 listopada 2020 r. nie ma możliwości składania deklaracji VAT-7 i VAT-7K oraz ewidencji w inny sposób niż w formie nowego pliku. Plik dostępny jest w dwóch wariantach, zależnych od zadeklarowanej przez podatnika formy rozliczeń podatku VAT. W przypadku rozliczeń miesięcznych obowiązuje plik JPK_V7M, natomiast podatnicy rozliczający się kwartalnie składają JPK_V7K.

Główne cechy każdego z plików:

Plik JPK_V7M:

- wysyłany jest co miesiąc (termin złożenia do 25. dnia kolejnego miesiąca za miesiąc poprzedni),
- zawiera część ewidencyjną i deklaracyjną.

Plik JPK_V7K:

- wysyłany jest co miesiąc (termin złożenia do 25. dnia kolejnego miesiąca za miesiąc poprzedni),
- za pierwsze dwa miesiące kwartału zawiera tylko część ewidencyjną,
- za trzeci miesiąc kwartału zawiera część ewidencyjną i deklaracyjną, przy czym część deklaracyjna obejmuje cały kwartał.

Przed przystąpieniem do generowania Jednolitego Pliku Kontrolnego warto zapoznać się z parametrami pliku JPK, a także z funkcjami programu, które zapewniają prawidłowe wprowadzanie do systemu danych, na podstawie których generowane są pliki kontrolne. Zostały one opisane w dalszej części opracowania.

Parametry JPK

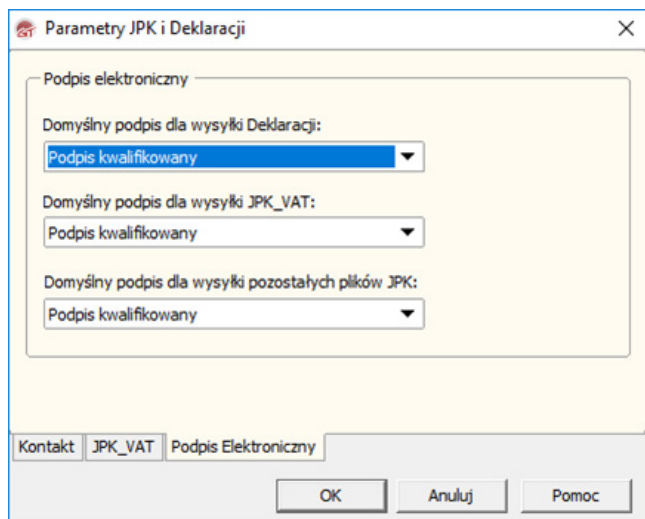
Parametry dotyczące plików JPK dostępne są w module **Administracja – Parametry** pod pozycją **Parametry JPK i Deklaracji**.

W tym miejscu można ustalić skąd ma zostać pobrany adres e-mail oraz numer telefonu do nagłówka pliku JPK – czy z danych podmiotu, czy z pola uzupełnionego w parametrach (opcja **pobierz stąd**).

- czy podczas importu do ewidencji VAT zakupu mają być pobierane parametry księgowe kontrahenta. Jeśli ta opcja jest zaznaczona, dane takie jak: ewidencja VAT, transakcja VAT, odliczenie, przypadek szczególny, rodzaj, cel zakupu ale również kategoria, termin płatności zostaną pobrane z kartoteki kontrahentów, z zakładki **Księgowe oraz Płatności**.

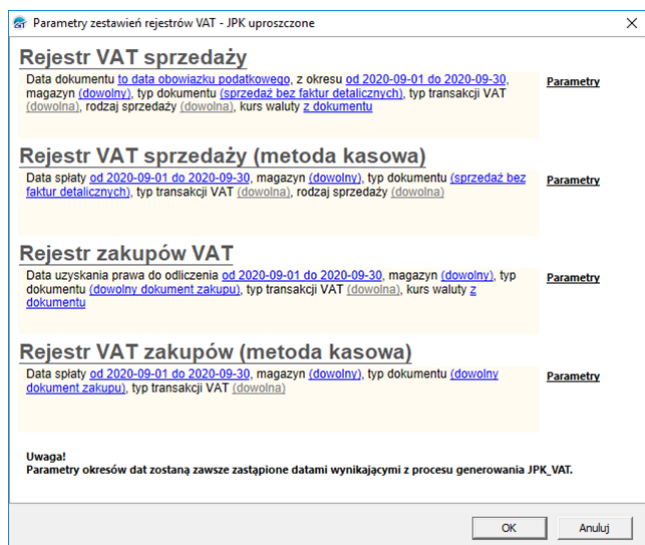
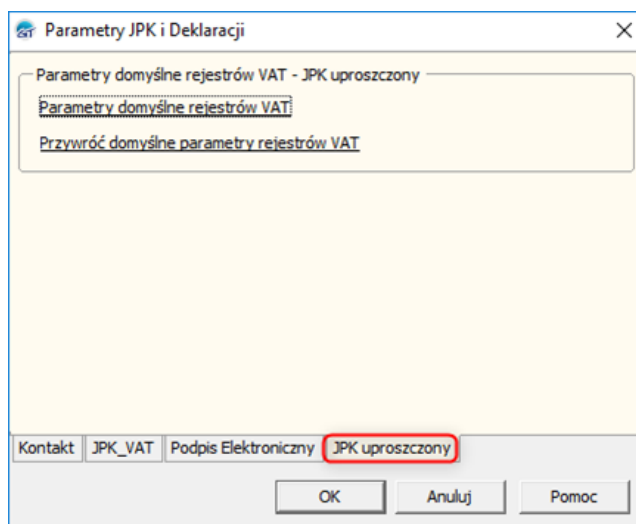
Parametry w zakładce **JPK_VAT** decydują o tym:

- czy dane VAT odnośnie zakupu i sprzedaży wykazywane w pliku mają zawierać puste zapisy. Pusty zapis w pliku JPK to taki, który nie wypełnia żadnego pola typu K_.. npoDla zakupu są to zapisy w stawce, 0, zw i npo. Dla sprzedaży zapisy w stawce npo Należy wiedzieć, że wartość zapisów w stawce zero nie pojawia się w wierszach JPK_VAT.
- czy podczas importu kontrahentów z pliku JPK dane nieistniejących w kartotece kontrahentów mają być do niej dodawane. Dodatkowo, dzięki tej opcji, jeśli mechanizm importu rozpozna kontrahenta w kartotece, to wstawi jego dane do zapisu w ewidencji VAT.
- czy podczas importu kontrahentów z pliku JPK dane istniejących w kartotece kontrahentów mają być aktualizowane. Aktualizowane dane to: nazwa, nazwa pełna, ulica, numer domu, lokalu, kod pocztowy, miasto, kraj (jeśli jako Nr Kontrahenta wpisany jest NIP unijny).



W zakładce **Podpis Elektroniczny** ustalić można domyślny rodzaj podpisu dla deklaracji skarbowych, plików JPK_VAT oraz pozostałych plików JPK. Wybrana opcja zaznaczona będzie jako domyślna w oknie wysyłki elektronicznej.

W Subieście GT dostępna jest dodatkowa zakładka **JPK uproszczony**. Służy ona do określania domyślnych parametrów dla uproszczonej metody generowania JPK_VAT.



Parametry rejestrów VAT działają jak filtry dostępne w modułach programu i zestawieniach. Pozwalają na dokładne określenie, jakie dokumenty z danego rejestru będą brane pod uwagę przy generowaniu Jednolitego Pliku Kontrolnego.

Podstawowe opcje dotyczące plików JPK_V7M/K w programach księgowych INSERT GT

Oznaczenia JPK_VAT w ewidencji VAT zakupu/sprzedaży

Pliki JPK_V7M/K wymagają danych identyfikujących pewne transakcje, obrót niektórymi towarami czy świadczenie wybranych usług. W związku z tym w Rachmistrzu GT oraz w Rewizorze GT istnieje możliwość oznaczania wprowadzanych do programu zapisów VAT zakupu i sprzedaży. Oznaczenia te znajdują się w formularzach VAT, w zakładce **JPK_VAT**.

Sprzedaż VAT

Oznaczenia dowodu sprzedaży

(nie wymaga oznaczenia) WEW - Dokument wewnętrzny
 RO - Dokument zbiorczy - sprzedaż z kas rejestrujących FP - Faktura do paragonu

Oznaczenia dotyczące procedur

SW - Sprzedaż wysyłkowa poza terytorium kraju
 EE - Usługi telekomunikacyjne, nadawcze i elektroniczne
 TP - Transakcje między podmiotami powiązаныmi
 TT_WNT - Transakcja trójstronna w procedurze uproszczonej - WNT
 TT_D - Transakcja trójstronna w procedurze uproszczonej - dostawa
 MR_T - Marża - usługi turystyki
 MR_UZ - Marża - towary używane, dzieła sztuki, przedmioty kolekcjonerskie i antyki
 I_42 - Import towarów w procedurze celnej 42
 I_63 - Import towarów w procedurze celnej 63
 B_SPV - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8a ust. 1 ustawy
 B_SPV_DOSTAWA - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8a ust. 4 ustawy
 B_MPV_PROWIZJA - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8b ust. 2 ustawy
 MPP - Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności

Oznaczenie dotyczące dostawy i świadczenia usług

01 - Napoje alkoholowe
 02 - Paliwa
 03 - Oleje opalowe
 04 - Wyroby tytoniowe
 05 - Odpady
 06 - Urządzenia elektroniczne oraz części i materiały do nich
 07 - Pojazdy oraz części samochodowe
 08 - Metale szlachetne oraz nieszlachetne
 09 - Leki i wyroby medyczne
 10 - Budynki, budowle i grunty
 11 - Usługi przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych
 12 - Usługi niematerialne
 13 - Usługi transportowe i magazynowe

Wartość brutto sprzedaży na zasadach marży

SprzedazVAT_Marza 0,00

VAT **JPK_VAT** Pozycje Inne Własne

Zapisz i kontynuuj Zapisz Anuluj Pomoc

Zakup VAT

Oznaczenie dowodu nabycia

(nie wymaga oznaczenia) VAT_RR - Faktura VAT RR
 MK - Faktura wystawiona przez podatnika, który wybrał metodę kasową WEW - Dokument wewnętrzny

Oznaczenia dotyczące procedur

MPP - Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności
 IMP - Import towarów rozliczany zg. z art. 33a ustawy

Kwota nabyć związanych ze sprzedażą na zasadach marży

ZakupVAT_Marza 0,00

VAT **JPK_VAT** Inne Własne

Zapisz i kontynuuj Zapisz Anuluj Pomoc

Aktywne znaczniki przenoszone są do pliku JPK_V7M/K do sekcji zapisów ewidencyjnych.

Dla zapisów zaewidencjonowanych w programie możliwa jest zbiorcza zmiana oznaczeń JPK_VAT. Aby zmienić/nadać oznaczenia JPK dla wielu zapisów w ewidencjach VAT, należy zaznaczyć pozycje na liście, a następnie z menu kontekstowego wybrać opcję **Zmiany zbiorcze** -> **JPK_VAT**.

Ewidencja VAT sprzedaży Dodaj Pokaż Koryguj podatek VAT
Popraw Drukuj ewidencje Dokumenty naliczane w dniu zapłaty

Dokumenty wg: daty wystawienia, z okresu: październik 2020, z ewidencji: Faktury VAT (sprzedaż), o kategorii: (dowolna)
o transakcji: (dowolna), VAT rozl. przez ust.: (dowolny), VAT zwr. podróznym.: (dowolny), typ zapisu: (dowolny)
pochodzenie: (dowolne), z flagą: (dowolna)

K	TV	P	Dowód	Mc naliczenia	Data wysta	Nr dokumentu	Kontrahent
	S			październik 2020	2020-10-06	FS 1234/111	Perfumeria BOSS
	S			październik 2020			
▶	S			październik 2020			

Dodaj Insert
 Popraw Enter
 Usun Delete
 Pokaż F3
 Dodaj/zmien flagę F2
 Usun flagę Shift+F2
 Dekretuj Ctrl+Shift+R
 Dekretuj wg schematu
 Dekretuj automatycznie
 Usun dekret
 Koryguj
 Włącz korygowanie VAT
 Sprawdzenie statusu podmiotu w VAT/VIES Ctrl+Shift+S
 Historia sprawdzania statusu podmiotu w VAT
 Popraw powiązany zapis VAT zakupu
 Popraw powiązany zapis VAT sprzedaży
Zmiany zbiorcze JPK_VAT
 Znajdź F7
 Filtruj F8
 Przeglądaj F9
 Operacje na liście

Dla zapisów w ewidencji VAT sprzedaży okno **Zmiany zbiorcze JPK_VAT** umożliwia zmianę oznaczenia dowodu sprzedaży (wybór z rozwijalnego pola) oraz zmianę oznaczeń dotyczących procedur dostawy i świadczenia usług. Znaczniki w dwóch dolnych sekcjach można zmieniać zaznaczając pole **Zmiana**, a następnie ustawiając status danego oznaczenia na zaznaczone lub odznaczone.

Zmiany zbiorcze JPK_VAT

Oznaczenie dowodu sprzedaży

(pozostaw bez zmian)

(nie wymaga oznaczenia)

RO - Dokument zbiorczy - sprzedaż kas rejestrujących

WEW - Dokument wewnętrzny

ZFP - Faktura do paragonu

SW - Sprzedaż wysyłkowa poza terytorium kraju

EE - Usługi telekomunikacyjne, nadawcze i elektroniczne

TP - Transakcje między podmiotami powiązanymi

TT_WNT - Transakcja trójstronna w procedurze uproszczonej - WNT

TT_D - Transakcja trójstronna w procedurze uproszczonej - dostawa

MR_T - Marża - usługi turystyki

MR_UZ - Marża - towary używane, dzieła sztuki, przedmioty kolekcjonerskie i antyki

I_42 - Import towarów w procedurze celnej 42

I_63 - Import towarów w procedurze celnej 63

B_SPV - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8a ust. 1 ustawy

B_SPV_DOSTAWA - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8a ust. 4 ustawy

B_MPV_PROWIZJA - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8b ust. 2 ustawy

MPP - Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności

Oznaczenia dotyczące dostawy i świadczenia usług

Zmiana

01 - Napoje alkoholowe

02 - Paliwa

03 - Oleje opałowe

04 - Wyroby tytoniowe

05 - Odpady

06 - Urządzenia elektroniczne

07 - Pojazdy oraz części samochodowe

08 - Metale szlachetne

09 - Leki i wyroby medyczne

10 - Budynki i grunty

11 - Uprawnienia do emisji gazów cieplarnianych

12 - Usługi niematerialne

13 - usługi transportowe i magazynowe

OK Anuluj

Kliknięcie przycisku **OK** powoduje zapisanie oznaczeń w wybranych zapisach VAT.

Zmiany zbiorcze JPK_VAT

Oznaczenie dowodu sprzedaży
WEW - Dokument wewnętrzny

Oznaczenia dotyczące procedur

Zmiana

MPP - Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności
 IMP - Import towarów rozliczany zg. z art. 33a ustawy

OK Anuluj

Analogiczny sposób postępowania obowiązuje w przypadku zbiorczych zmian oznaczeń JPK dokonywanych dla zapisów w ewidencji VAT zakupu.

Oznaczenia JPK_VAT w słowniku Ewidencje VAT

W słowniku ewidencji VAT (moduł **Administracja – Słowniki – Ewidencje VAT**) znajduje się zakładka JPK_VAT, gdzie (dla każdego zapisu osobno) można wprowadzić charakterystyczne, domyślne oznaczenia. Dzięki tym ustawieniom nowe zapisy VAT, wprowadzane do programu w ramach wybranej ewidencji, będą posiadały uzupełnione oznaczenia JPK_VAT.

Ewidencje VAT

Słownik służy do przechowywania informacji o tym, jakie ewidencje VAT zakupu i sprzedaży są wykorzystywane w danym podmiocie. Oprócz standardowych, użytkownik ma możliwość dodania własnych, np. „Ewidencja paragonów” czy „Ewidencja zwrotów ze sprzedaży detalicznej”.

Dodaj	Nazwa	Rodzaj
Popraw	Faktury VAT (sprzedaż)	Sprzedaż
Usuń	Faktury VAT (zakup)	Zakup
	Faktury VAT - korekty (sprzedaż)	Sprzedaż
	Faktury VAT - korekty (zakup)	Zakup
	Dostawy wewnątrzwspólnotowe (sprzedaż)	Sprzedaż
	Nabycia wewnątrzwspólnotowe (zakup)	Zakup
	Nabycia wewnątrzwspólnotowe (sprzedaż)	Sprzedaż
	Eksport towarów (sprzedaż)	Sprzedaż
	Import usług (sprzedaż)	Sprzedaż
	Import towarów (zakup)	Zakup
	Transakcje trójstronne - dostawa (sprzedaż)	Sprzedaż
	Transakcje trójstronne - nabycie (sprzedaż)	Sprzedaż
	Transakcje trójstronne - nabycie (zakup)	Zakup
	Import usług (zakup)	Zakup
	Sprzedaż poza terytorium kraju (sprzedaż)	Sprzedaż
	Odwrotne obciążenie (dostawca)(sprzedaż)	Sprzedaż
	Odwrotne obciążenie (podatek należny)(sprzedaż)	Sprzedaż
	Odwrotne obciążenie (art. 17 ust. 1 pkt 5)(sprzedaż)	Sprzedaż
	Odwrotne obciążenie (zakup)	Zakup
	Odwrotne obciążenie (art. 17 ust. 1 pkt 5)(zakup)	Zakup

Zamknij Pomoc

Ewidencje VAT

Podstawowe **JPK_VAT**

Oznaczenia dowodu sprzedaży

(nie wymaga oznaczenia) WEW - Dokument wewnętrzny
 RO - Dokument zbiorczy - sprzedaż z kas rejestrujących FP - Faktura do paragonu

Oznaczenia dotyczące procedur

SW - Sprzedaż wysyłkowa poza terytorium kraju
 EE - Usługi telekomunikacyjne, nadawcze i elektroniczne
 TP - Transakcje między podmiotami powiązаныmi
 TT_WNT - Transakcja trójstronna w procedurze uproszczonej - WNT
 TT_D - Transakcja trójstronna w procedurze uproszczonej - dostawa
 MR_T - Marża - usługi turystyki
 MR_UZ - Marża - towary używane, dzieła sztuki, przedmioty kolekcjonerskie i antyki
 I_42 - Import towarów w procedurze celnej 42
 I_63 - Import towarów w procedurze celnej 63
 B_SPV - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8a ust. 1 ustawy
 B_SPV_DOSTAWA - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8a ust. 4 ustawy
 B_MPV_PROWIZJA - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8b ust. 2 ustawy
 MPP - Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności

Oznaczenie dotyczące dostawy i świadczenia usług

01 - Napoje alkoholowe
 02 - Paliwa
 03 - Oleje opałowe
 04 - Wyroby tytoniowe
 05 - Odpady
 06 - Urządzenia elektroniczne oraz części i materiały do nich
 07 - Pojazdy oraz części samochodowe
 08 - Metale szlachetne oraz nieszlachetne
 09 - Leki i wyroby medyczne
 10 - Budyńki, budowle i grunty
 11 - Usługi przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych
 12 - Usługi niematerialne
 13 - Usługi transportowe i magazynowe

OK Anuluj Pomoc

Automatyczne oznaczanie zapisu VAT zakupu, jako podlegającego metodzie kasowej

Wprowadzając zapis do Ewidencji VAT zakupu program automatycznie oznacza dowód nabycia „MK” w zakładce JPK_VAT, w sytuacji gdy wybrany kontrahent posiada w kartotece oznaczenie „Metoda kasowa”.

Kontrahent - Firma

Zgody Własne Parametry indywidualne

Podstawowe Adresy Inne Księgowe CRM Płatności Grupy Opis

Symbol: ALA Typ: Firma dostawca/odbiorca

Nazwa: Hurtownia ALA

Rachunki bankowe:	Numer	Bank	P
Dodaj	10202502-6556489498778	PKOBP O. w Świętochłow	✓
Popraw			
Usuń			

Sprawdzenie rachunków bankowych kontrahenta

Rabat przy sprzedaży: (brak)

Poziom cen przy sprzedaży: (brak)

Właściciel

Seria i nr dowodu: Data wydania: dd-mm-rrrr

Organ wydający:

Upoważnienie do wystawienia faktury VAT bez podpisu odbiorcy

Wpłynęło dnia: 10-09-2020 Osoba: (brak)

Ważne do: dd-mm-rrrr

Status akcyzowy: nieokreślony Metoda kasowa

Podatek akcyzowy: według kartoteki towarów

Zgoda na otrzymywanie faktur drogą elektroniczną, od dnia: 10-09-2020

OK Anuluj Pomoc

Zakup VAT

Oznaczenie dowodu nabycia

(nie wymaga oznaczenia) VAT_RR - Faktura VAT RR

MK - Faktura wystawiona przez podatnika, który wybrał metodę kasową WEW - Dokument wewnętrzny

Oznaczenia dotyczące procedur

MPP - Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności

IMP - Import towarów rozliczany zg. z art. 33a ustawy

Kwota nabyć związanych ze sprzedażą na zasadach marży

ZakupVAT_Marża 0,00

VAT JPK_VAT Inne Własne

Zapisz i kontynuuj Zapisz Anuluj Pomoc

Automatyczne zaznaczanie procedury MPP w dekrecie

W Rewizorze GT w słownikach rejestrów księgowych istnieje parametr, który umożliwia włączenie automatycznego zaznaczania procedury **MPP** w zakładce JPK_VAT, na podstawie znacznika **Podzielona płatność** na rozrachunku utworzonym przez dekret.

Mechanizm może ostrzegać o braku zaznaczenia znacznika lub dokonywać automatycznego zaznaczenia **MPP** w oznaczeniach JPK, gdy powiązany z zapisem rozrachunek posiada takie oznaczenie.

Ustawienie tego parametru w rejestrze księgowym na „**ostrzegaj**” skutkuje następującym komunikatem:

Ustawienie wartości „Zaznaczaj” powoduje automatyczne zaznaczenie procedury *MPP* w zakładce JPK_VAT, gdy rozrachunek posiada oznaczenie *MPP*.

Rozrachunek powiązany z zapisem na koncie

Wobec: ABC ABC s.c. Sklep spożywczy
Adres: Polanka 12/6, 54-365 Wrocław NIP: 894-56-53-563
Dowód: , konto: 200-00017 (zapis w rozrachunkach stworzony przez dekret)

Dokument: 4321 Podłącz istniejący rozrachunek
Transakcja: 4321 Usuń powiązanie i utwórz rozrachunek
Typ: należność Korekta rozrachunku
Data powstania: 10-09-2020 Termin płatności - dni: 14 data: 24-09-2020
Waluta: PLN
Kwota pierwotna: 1 230,00 PLN w tym VAT: 0,00 PLN
Do zapłaty: 1 230,00 PLN w tym VAT: 0,00 PLN
 Podzielona płatność Metoda kasowa
 Popraw rozliczenia

Rozdziel Status księgowy: powiązane z zapisami na koncie

Rozlicz	Wartość rozliczenia	Pozostało	Wartość do wykorz	Wartość do wykorz	Data powstania /	Termin płatności	T	Dokument
	0,00							

Kategoria: (brak)

Podstawowe Historia

OK Anuluj Pomoc

Dekret

Oznaczenia dowodu sprzedaży

(nie wymaga oznaczenia)
 RO - Dokument zbiorczy - sprzedaż z kas rejestrujących
 WEW - Dokument wewnętrzny
 FP - Faktura do paragonu

Oznaczenia dotyczące procedur

SW - Sprzedaż wysykowa poza terytorium kraju
 EE - Usługi telekomunikacyjne, nadawcze i elektroniczne
 TP - Transakcje między podmiotami powiązanimi
 TT_WNT - Transakcja trójstronna w procedurze uproszczonej - WNT
 TT_D - Transakcja trójstronna w procedurze uproszczonej - dostawa
 MR_T - Marża - usługi turystyki
 MR_UZ - Marża - towary używane, dzieła sztuki, przedmioty kolekcjonerskie i antyki
 I_42 - Import towarów w procedurze celnej 42
 I_63 - Import towarów w procedurze celnej 63
 B_SPV - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8a ust. 1 ustawy
 B_SPV_DOSTAWA - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8a ust. 4 ustawy
 B_MPV_PROWIZJA - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8b ust. 2 ustawy
 MPP - Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności

Oznaczenie dotyczące dostawy i świadczenia usług

01 - Napoje alkoholowe
 02 - Paliwa
 03 - Oleje opałowe
 04 - Wyroby tytoniowe
 05 - Odpady
 06 - Urządzenia elektroniczne oraz części i materiały do nich
 07 - Pojazdy oraz części samochodowe
 08 - Metale szlachetne oraz nieszlachetne
 09 - Leki i wyroby medyczne
 10 - Budynki, budowle i grunty
 11 - Usługi przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych
 12 - Usługi niematerialne
 13 - Usługi transportowe i magazynowe

Wartość brutto sprzedaży na zasadach marży

SprzedazVAT_Marza 0,00

Dekret VAT JPK_VAT Pozycje Inne Własne

Zapisz i kontynuuj Zapisz Anuluj Pomoc

Faktury VAT marża

Import faktur VAT marża

W odniesieniu do dokumentów, dla których podstawą opodatkowania jest marża, ewidencja VAT zawierać musi kwoty nabycia towarów niezbędne do określenia kwoty marży.

Schemat importu

Nazwa: Faktura marża

Kryteria wyboru dokumentów

Typ dokumentu: FM Faktura VAT marża Kategoria: (dowolna) +

Typ tr. VAT: (dowolna) Ewidencja VAT: (dowolna)

Magazyn: (dowolny) Typ ŚT: (dowolny)

Kasa: (dowolna) Rach. bankowy: (dowolny)

Rozliczenie VAT: (dowolne) Rodz. zw. det.: (dowolny)

Status fiskalny: (dowolny) Nabywca: (dowolny)

Import do ewidencji VAT

Import wartości: wg marży Twórz zapis OO w ewidencji VAT sprzedaży

Twórz zapis w ewidencji VAT zakupu Ewidencja sp.: (dowolny)

Typ transakcji: zakup krajowy - Z Ewidencja zak.: Faktury VAT (zakup)

Wydatkę: kosztowe Odliczenie: proporcjonalne

Opis: treść (opis) użytkownika

Opis użytkownika: nabycie towaru w systemie marży

Dekret VAT Inne

OK Anuluj Pomoc

Przy imporcie faktur VAT marża (FM) do ewidencji VAT sprzedaży, na podstawie plików EDI++, program tworzy automatyczne zapisy po stronie zakupu.

Dzięki temu na potrzeby pliku JPK_V7M/K zapisy w ewidencji VAT posiadają dane dokumentów zakupu powiązanych z fakturą FM. Każdy taki zapis ma uzupełnione pole **ZakupVAT_Marża**, które pobierane jest do pliku JPK_V7.

Na podstawie tak zdefiniowanego schematu dekretacji:

Import wartości:	wg marży	<input type="checkbox"/> Twórz zapis OO w ewidencji VAT sprzedaży
<input checked="" type="checkbox"/> Twórz zapis w ewidencji VAT zakupu	Ewidencja sp.:	
Typ transakcji:	zakup krajowy - Z	Ewidencja zak.: Faktury VAT (zakup)
Wydatki:	kosztowe	Odliczenie: proporcjonalne
Opis	treść (opis) użytkownika	
Opis użytkownika:	nabycie towaru w systemie marży	

- Do ewidencji VAT zakupu wczytane zostaną dane z dokumentu nabycia powiązanego z fakturą FM (Nr dokumentu, dane kontrahenta – nazwa/adres/NIP, daty)
- W powstałym zapisie VAT sprzedaży, do tabeli VAT zostanie wprowadzona kwota według marży (różnica pomiędzy sprzedażą i nabyciem z FM). W zakładce JPK_VAT zostanie automatycznie uzupełniona wartość w polu **SprzedazVAT_Marza**, a także zaznaczone zostanie oznaczenie procedury Marża (według ustawienia w samej FM).

Sprzedaz VAT

Oznaczenia dowodu sprzedaży

(nie wymaga oznaczenia) WEW - Dokument wewnętrzny

RO - Dokument zbiorczy - sprzedaż z kas rejestrujących FP - Faktura do paragonu

Oznaczenia dotyczące procedur

SW - Sprzedaż wysyłkowa poza terytorium kraju

EE - Usługi telekomunikacyjne, nadawcze i elektroniczne

TP - Transakcje między podmiotami powiązanymi

TT_WNT - Transakcja trójstronna w procedurze uproszczonej - WNT

TT_D - Transakcja trójstronna w procedurze uproszczonej - dostawa

MR_T - Marża - usługi turystyki

MR_UZ - Marża - towary używane, dzieła sztuki, przedmioty kolekcjonerskie i antyki

I_42 - Import towarów w procedurze celnej 42

I_63 - Import towarów w procedurze celnej 63

B_SPV - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8a ust. 1 ustawy

B_SPV_DOSTAWA - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8a ust. 4 ustawy

B_MPV_PROWIZJA - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8b ust. 2 ustawy

MPP - Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności

Oznaczenie dotyczące dostawy i świadczenia usług

01 - Napoje alkoholowe

02 - Paliwa

03 - Oleje opalowe

04 - Wyroby tytoniowe

05 - Odpady

06 - Urządzenia elektroniczne oraz części i materiały do nich

07 - Pojazdy oraz części samochodowe

08 - Metale szlachetne oraz nieszlachetne

09 - Leki i wyroby medyczne

10 - Budynki, budowle i grunty

11 - Usługi przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych

12 - Usługi niematerialne

13 - Usługi transportowe i magazynowe

Wartość brutto sprzedaży na zasadach marży

SprzedazVAT_Marza 13 230,00

VAT JPK_VAT Pozycje Inne Własne

Zapisz Anuluj Pomoc

- W powstałym w ten sposób zapisie VAT zakupu wartości w tabeli VAT będą zerowe, gdyż podatek należny został już odpowiednio wykazany przez zapis sprzedażowy (według marży). W zakładce JPK_VAT uzupełnione zostanie pole ZakupVAT_Marza (wg dokumentu nabycia powiązanego z FM).

- W sytuacji, gdy z dokumentem FM powiązanych jest kilka dokumentów zakupu, dla każdego z nich podczas importu tworzony jest osobny zapis w ewidencji VAT zakupu. Numeracja tych zapisów odpowiada poszczególnym dokumentom nabycia powiązanym z FM. . Jeśli do każdego towaru na fakturze FM przypisany jest tylko jeden dokument nabycia, to wartość ZakupVAT_Marza na zakładce JPK_VAT uzupełniana jest dla każdego zapisu wg faktycznej ceny nabycia. W przypadku, gdy jest kilka dokumentów zakupu dla tego samego towaru z faktury FM, to cena nabycia na fakturze FM będzie ich uśrednioną wartością. Jeśli jednak do każdego towaru na fakturze FM jest przypisany tylko jeden dokument nabycia, to wartość ZakupVAT_Marza uzupełniana jest dla każdego zapisu wg faktycznej ceny nabycia.
- Jeżeli faktura FM zawiera kilka pozycji z tego samego dokumentu nabycia, to dla tych pozycji tworzony jest jeden wspólny zapis po stronie zakupu. Wówczas wartości tych pozycji są sumowane do pola **ZakupVAT_Marza** w zakładce **JPK_VAT**.
- Jeżeli na fakturze FM istnieje pozycja niepowiązana z żadnym nabyciem, to dla tej pozycji powstaje zapis danych jedynie z faktury FM. Do pola **ZakupVAT_Marza** w zakładce **JPK_VAT** importowana jest kwota z pola wartość nabycia faktury FM.
- Pola **ZakupVAT_Marza** z zapisów zakupowych oraz **SprzedazVAT_Marza** z zapisów sprzedażowych, tak jak oznaczenia JPK_VAT dla marży, są odpowiednio wykazywane w pliku JPK_V7.

Ręczne wprowadzanie zapisów VAT marża

Wprowadzanie zapisów zakupowych VAT marża wymaga dodania nowej lub wskazania istniejącej ewidencji jako powiązanej z zakupem VAT marża.

W słowniku Ewidencji VAT (moduł Administracja – Słowniki) dla ewidencji zakupowych dostępny jest znacznik **Ewidencja VAT marża**.

Po jego aktywowaniu na zakładce JPK_VAT formularza zakupu VAT dostępne staje się pole **ZakupVAT_Marża**, które należy uzupełnić przy wprowadzaniu do systemu dokumentu VAT marża.

W przypadku ewidencji, dla których znacznik nie jest aktywny pole *ZakupVat_Marza* pozostaje niedostępne.

Zakup VAT

Oznaczenie dowodu nabycia

(nie wymaga oznaczenia) VAT_RR - Faktura VAT RR

MK - Faktura wystawiona przez podatnika, który wybrał metodę kasową WEW - Dokument wewnętrzny

Oznaczenia dotyczące procedur

MPP - Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności

IMP - Import towarów rozliczany zg. z art. 33a ustawy

Kwota nabyć związanych ze sprzedażą na zasadach marży

ZakupVAT_Marza 0,00

VAT JPK_VAT Inne Własne

Zapisz i kontynuuj Zapisz Anuluj Pomoc

Przy ręcznym wprowadzaniu zapisów VAT marża do ewidencji sprzedaży, w zakładce *JPK_VAT* wymagane jest przede wszystkim oznaczenie właściwej procedury oraz uzupełnienie kwoty w polu *SprzedazVAT_Marza*.

Sprzedaż VAT

Oznaczenia dowodu sprzedaży

(nie wymaga oznaczenia) WEW - Dokument wewnętrzny

RO - Dokument zbiorczy - sprzedaż z kas rejestrujących FP - Faktura do paragonu

Oznaczenia dotyczące procedur

SW - Sprzedaż wysyłkowa poza terytorium kraju

EE - Usługi telekomunikacyjne, nadawcze i elektroniczne

TP - Transakcje między podmiotami powiązаными

TT_WNT - Transakcja trójstronna w procedurze uproszczonej - WNT

TT_D - Transakcja trójstronna w procedurze uproszczonej - dostawa

MR_T - Marża - usługi turystyki

MR_UZ - Marża - towary używane, dzieła sztuki, przedmioty kolekcjonerskie i antyki

I_42 - Import towarów w procedurze celnej 42

I_63 - Import towarów w procedurze celnej 63

B_SPV - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8a ust. 1 ustawy

B_SPV_DOSTAWA - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8a ust. 4 ustawy

B_MPV_PROWIZJA - Transakcje związane ze stosowaniem bonów - art. 8b ust. 2 ustawy

MPP - Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności

Oznaczenie dotyczące dostawy i świadczenia usług

01 - Napoje alkoholowe

02 - Paliwa

03 - Oleje opalowe

04 - Wyroby tytoniowe

05 - Odpady

06 - Urządzenia elektroniczne oraz części i materiały do nich

07 - Pojazdy oraz części samochodowe

08 - Metale szlachetne oraz nieszlachetne

09 - Leki i wyroby medyczne

10 - Budynek, budowle i grunty

11 - Usługi przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych

12 - Usługi niematerialne

13 - Usługi transportowe i magazynowe

Wartość brutto sprzedaży na zasadach marży

SprzedazVAT_Marza 13 230,00

VAT JPK_VAT Pozycje Inne Własne

Zapisz i kontynuuj Zapisz Anuluj Pomoc

Sprzedaż fiskalna

Ręczne wprowadzanie zapisów do ewidencji VAT sprzedaży

Wartość sprzedaży zarejestrowaną na urządzeniu fiskalnym najlepiej wprowadzić do programu jednym zapisem w ewidencji VAT, bazując na raporcie fiskalnym z urządzenia. Tego typu zapis powinien posiadać oznaczenie dowodu sprzedaży jako „**RO – Dokument zbiorczy – sprzedaż z kas rejestrujących**”.

Uwaga!

Należy pamiętać, aby w takiej sytuacji nie dodawać do ewidencji VAT sprzedaży poszczególnych paragonów.

W pliku JPK_V7 należy wykazywać wszystkie faktury wystawione na podmioty prowadzące działalność gospodarczą. Bez względu na to, czy sprzedaż została zafiskalizowana, czy nie. Problematyczne w tym wypadku jest przede wszystkim wykazywanie faktur detalicznych wystawionych dla firm do zafiskalizowanych paragonów. Aby nie dublować należnego podatku VAT na potrzeby pliku JPK, tego typu dokumenty, jako oznaczenie dowodu sprzedaży, powinny mieć ustawioną opcję „**FP – Faktura do paragonu**”.

Tak oznakowane zapisy wykazane zostaną tylko w części ewidencyjnej pliku JPK_V7M/K, a nie w części deklaracyjnej.

Import dokumentów fiskalnych przy pomocy plików EDI++

Wartość sprzedaży, która została zarejestrowana na urządzeniu fiskalnym powinna zostać wprowadzona do programu za pomocą dokumentu **Raport fiskalny**. I właśnie ten dokument za pomocą odpowiedniego schematu importu należy zaimportować do ewidencji VAT.

Ważne, aby w takiej sytuacji nie były importowane do programu poszczególne paragony.

Odpowiednio wygenerowane pliki EDI++ przenoszą informację o statusie fiskalnym dokumentu. Dzięki temu dokumenty fiskalne zaimportowane do programu księgowego zostają automatycznie oznaczone statusem „**FP – faktura do paragonu**” w ewidencji VAT i wykazane tylko w części ewidencyjnej pliku JPK_V7M/K, a nie w części deklaracyjnej.

Podstawowe opcje dotyczące plików JPK_V7M/K w programie Subiekt GT

Grupy i oznaczenia JPK_VAT

Obowiązek comiesięcznego generowania pliku JPK_V7M/K wymusza stosowanie grup towarowych dla faktur sprzedażowych. Grupy te dotyczą czynności najbardziej narażonych na nadużycia podatkowe.

W strukturze JPK kody dotyczące grup towarowych oznaczone są symbolem GTU i posiadają przyporządkowane numery od 1 do 13, gdzie każdy kod odpowiada za konkretny rodzaj transakcji.

Parametry towarów i usług

W parametrach Towarów i usług (moduł **Administracja – Parametry**) istnieje możliwość określenia, jakie oznaczenie do JPK_VAT będą domyślnie posiadać towary nowododawane do programu i usługi jednorazowe wprowadzane do dokumentu.

Towary i usługi

Podstawowe | Ceny | Kompletacja | Inne | VAT marża | Działania

Parametry dla nowo dodawanego towaru

Typ kartoteki: Towar

Jednostka miary: szt.

Grupa: Podstawowa

Oznaczenie dla JPK VAT: (nie wymaga oznaczenia)

Podatek VAT sprzedaży: (nie wymaga oznaczenia)

Podatek VAT zakupu jak przy zakupie

Podatek VAT zakupu:

Ostrzegaj o różnych stawkach

Towar objęty odwrotnym obciążeniem

Limit dla odwrotnego obciążenia: brak

Towar objęty mechanizmem podzielonej płatności (zał. nr 15 do ustawy o VAT)

Nadawanie symboli

Ręczne Kolejny numer: 35

Automatyczne Liczba znaków: 10

OK Anuluj Pomoc

Towary i usługi

Kompletacja | Inne | VAT marża | Działania | Jednorazowe

Usługa jednorazowa objęta mechanizmem podzielonej płatności (zał. nr 15 do ustawy o VAT)

Oznaczenie dla JPK VAT: (nie wymaga oznaczenia)

(nie wymaga oznaczenia)

01 - Napoje alkoholowe

02 - Paliwa

03 - Oleje opałowe

04 - Wyroby tytoniowe

05 - Odpady

06 - Urządzenia elektroniczne oraz

07 - Pojazdy oraz części samochod

08 - Metale szlachetne oraz nieszla

09 - Leki i wyroby medyczne

OK Anuluj Pomoc

Ręczne nadawanie oznaczeń towarom

W celu ręcznego przypisania asortymentu do odpowiedniej grupy towarowej należy w kartotece towaru przejść do zakładki **Parametry**, a następnie dla pola **Oznaczenie dla JPK VAT** wybrać jedną z dostępnych wartości.

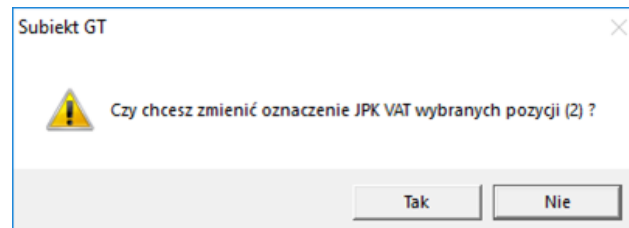
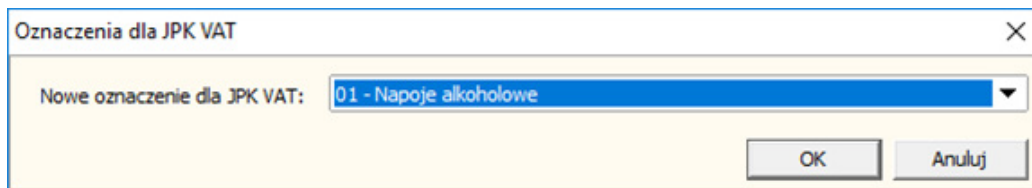
The screenshot shows the 'Towar' form with the following details:

- Symbol:** NAPALK
- Rodzaj:** Towar
- Nazwa:** Napój alkoholowy
- Sprzedaż:** Rabat przy sprzedaży: (brak); Asortyment powiązany: (empty); Towar sprzedawany przez wartość
- Zakup:** Podstawowy dostawca: (empty); Symbol towaru u dostawcy: (empty); Średni czas dostawy: 0 dni; Stawka VAT zakupu jak przy sprzedaży; Stawka VAT zakupu: Podstawowy podatek VAT 23%
- Towar objęty odwrotnym obciążeniem dla podatników czynnych; Limit dla odwrotnego obciążenia: brak
- Towar objęty mechanizmem podzielonej płatności (zał. nr 15 do ustawy o VAT)
- Oznaczenie dla JPK VAT:** 01 - Napoje alkoholowe (selected)
- Dodaj działanie

Warto zaznaczyć, że w ramach operacji zbiorczych dostępnych w module **Towary i usługi** istnieje możliwość zbiorczego przypisania wybranych towarów do odpowiedniej grupy JPK.

The screenshot shows the 'Operacje' menu with the following options:

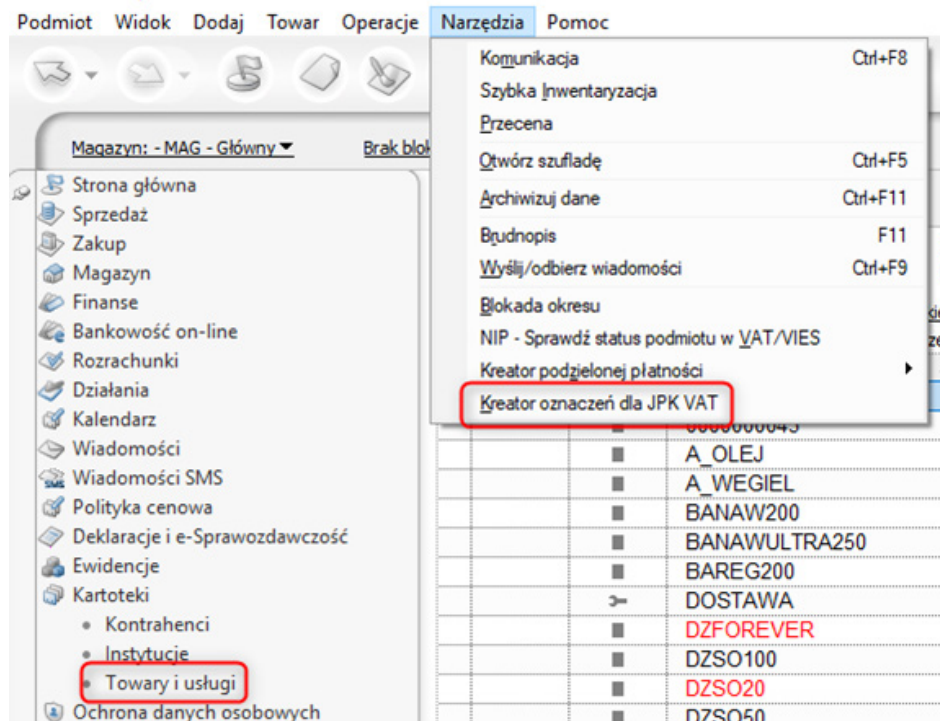
- Dodaj/zmień flagę (F2)
- Usuń flagę (Shift+F2)
- Powiel (Ctrl+D)
- Zmontuj
- Rozmontuj
- Ustaw jako nieaktywny
- Ustaw jako aktywny
- Wyślij do
- Dodaj na podstawie
- Otwórz stronę WWW
- Zbiorcze**
 - Podstawowe
 - Urządzenia
 - Miary
 - Grupy
 - Opis
 - Inne
 - Usuń zbiorczo wybrane towary
- Biblioteka dokumentów
- Informator (Ctrl+I)
- Parametry i słowniki
 - Zmień rabat przy sprzedaży
 - Zmień asortyment powiązany
 - Zaznacz towar sprzedawany przez wartość
 - Oznacz towar sprzedawany przez wartość
 - Zmień podstawowego dostawcę
 - Zmień symbol u dostawcy
 - Zmień średni czas dostawy
 - Zmień stawkę VAT zakupu
 - Zaznacz stawkę VAT zakupu jak przy sprzedaży
 - Zaznacz objęty odwrotnym obciążeniem dla czynnych podatników VAT
 - Oznacz objęty odwrotnym obciążeniem dla czynnych podatników VAT
 - Zmień znacznik 'mechanizm podzielonej płatności'
 - Zmień oznaczenie dla JPK VAT**



Kreator oznaczeń dla JPK

Program Subiekt GT udostępnia specjalny kreator ułatwiający przypisanie odpowiednich oznaczeń do *JPK_VAT* kartotekom towarowym dostępnym w systemie.

Kreator można uruchomić w dowolnym momencie pracy z programem, wybierając opcję *Kreator oznaczeń dla JPK* w module *Towary i usługi* z górnego menu *Narzędzia*.



W razie konieczności zmiany oznaczenia zasugerowanego przez kreator należy wejść w menu kontekstowe i użyć opcji **Ustaw oznaczenie dla JPK VAT**.

Rodzaj	Symbol	Nazwa	PKWiU	Kod CN	Oznaczenia dla JPK
■	A_OLEJ	Olej napędowy			- Paliwa
■	PALIWO	Paliwo			- Paliwa
■	POJAZD	Pojazd			- Pojazdy oraz c

Dwa hiperlinki zlokalizowane w dolnej części okna kreatora **Ustaw grupę JPK dla zaznaczonych pozycji** oraz **Ustaw grupę JPK dla wyfiltrowanych pozycji** pozwalają na zbiorcze dokonanie zmian odpowiednio dla zaznaczonych lub wyfiltrowanych pozycji towarowych.

Kreator oznaczeń dla JPK VAT

Oznaczenia dla JPK VAT

Witamy!

Oznaczenia dla JPK VAT: Widok: **pokaż wszystkie towary**, towar: **(dowolny)**

Podsumowanie: PKWiU: **(dowolny)**, kod CN: **(dowolny)**, oznaczenie dla JPK VAT: **(dowolne)**

rodzaj: **(wszystkie)**, grupa: **(dowolna)**, model: **(dowolny)**, znacznik odwrotne obciążenie: **(dowolny)**

stawka VAT sprzedaży: **(dowolna)**, stawka VAT zakupu: **(dowolna)**

Rodzaj	Symbol	Nazwa	PKWiU	Kod CN	Oznaczenia dla JPK
■	BAREG200	Balsam do ciała intensywnie regene		3304 99 00	(nie wymaga oznac
■	BANAW200	Balsam do ciała nawilżający 200 ml		3304 99 00	(nie wymaga oznac
■	BANAWULTRA250	Balsam do ciała ultranawilżenie i do		3304 99 00	(nie wymaga oznac
■	WOBLACK100	Black Tiger woda toaletowa 100ml		3303 00 90	(nie wymaga oznac
■	M_WOBLACK150	Black Tiger woda toaletowa 150ml		3303 00 90	(nie wymaga oznac
■	M_WOBLACK150	Black Tiger woda toaletowa 150ml		3303 00 90	(nie wymaga oznac
■	M_WOBLACK150	Black Tiger woda toaletowa 150ml		3303 00 90	(nie wymaga oznac
■	WOBLACK50	Black Tiger woda toaletowa 50ml		3303 00 90	(nie wymaga oznac
▶	WOBLACK70	Black Tiger woda toaletowa 70ml		3303 00 90	(nie wymaga oznac
➔	DOSTAWA	Dostawa do klienta	49.41.1		(nie wymaga oznac
■	PEFLEUR15	Fleur 15ml perfumy toalet.		3303 00	(nie wymaga oznac
■	DZFOREVER	Forever dezodorant 100ml		3307 20 00	(nie wymaga oznac
■	WOFOROVER150	Forever woda toaletowa 150ml ozd.		3303 00 90	(nie wymaga oznac
■	LEKARSTWO	Lekarstwo		9406 90	(nie wymaga oznac
■	000000041	Napój alkoholowy		(brak)	(nie wymaga oznac

[Ustaw grupę JPK dla zaznaczonych pozycji](#) [Ustaw grupę JPK dla wyfiltrowanych pozycji](#)

< Wstecz Dalej > Wykonaj Anuluj Pomoc

Oznaczenia dla JPK VAT

Nowe oznaczenie dla JPK VAT: **(nie wymaga oznaczenia)**

- (nie wymaga oznaczenia)
- 01 - Napoje alkoholowe
- 02 - Paliwa
- 03 - Oleje opałowe
- 04 - Wyroby tytoniowe
- 05 - Odpady
- 06 - Urządzenia elektroniczne oraz części i materiały do nich
- 07 - Pojazdy oraz części samochodowe
- 08 - Metale szlachetne oraz nieszlachetne
- 09 - Leki i wyroby medyczne
- 10 - Budynki, budowle i grunty
- 11 - Usługi przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych
- 12 - Usługi niematerialne
- 13 - Usługi transportowe i magazynowe

Rodzaj	Symbol	Nazwa	PKWiU	Kod CN	Oznaczenia dla JPK
■	M_WOBLACK150	Black Tiger woda toaletowa 150ml		3303 00 90	(nie wymaga oznac
■	M_WOBLACK150	Black Tiger woda toaletowa 150ml		3303 00 90	(nie wymaga oznac
■	WOBLACK50	Black Tiger woda toaletowa 50ml		3303 00 90	(nie wymaga oznac
▶	WOBLACK70	Black Tiger woda toaletowa 70ml		3303 00 90	(nie wymaga oznac
➔	DOSTAWA	Dostawa do klienta	49.41.1		(nie wymaga oznac
■	PEFLEUR15	Fleur 15ml perfumy toalet.		3303 00	(nie wymaga oznac
■	DZFOREVER	Forever dezodorant 100ml		3307 20 00	(nie wymaga oznac
■	WOFOROVER150	Forever woda toaletowa 150ml ozd.		3303 00 90	(nie wymaga oznac
■	LEKARSTWO	Lekarstwo		9406 90	(nie wymaga oznac
■	000000041	Napój alkoholowy		(brak)	(nie wymaga oznac

3. Krok ostatni to podsumowanie ustaleń dokonanych we wcześniejszych krokach. Po wybraniu klawisza **Wykonaj** zostaną wykonane operacje zmiany oznaczeń w kartotekach towarów.

Kreator oznaczeń dla JPK VAT

Subiekt GT

Dane gotowe
Elementy kartoteki są gotowe do aktualizacji. Wciśnij 'Wykonaj' by zatwierdzić zmiany i zakończyć pracę kreatora.

Witamy!

Oznaczenia dla JPK VAT

Podsumowanie

Rodzaj	Symbol	Nazwa	PKWiU	Kod CN	Oznaczenia dla JPK
■	BAREG200	Balsam do ciała intensywnie regeneru		3304 99 00	(nie wymaga oznacze
■	BANAW200	Balsam do ciała nawilżający 200 ml		3304 99 00	(nie wymaga oznacze
■	BANAWULTRA250	Balsam do ciała ultranawilżenie i dotle		3304 99 00	(nie wymaga oznacze
■	WOBLACK100	Black Tiger woda toaletowa 100ml		3303 00 90	01 - Napoje alkoholow
■	M_WOBLACK150_ED	Black Tiger woda toaletowa 150ml_Ed		3303 00 90	01 - Napoje alkoholow
■	M_WOBLACK150_K	Black Tiger woda toaletowa 150ml_Ko		3303 00 90	01 - Napoje alkoholow
■	M_WOBLACK150_TE	Black Tiger woda toaletowa 150ml_Te		3303 00 90	01 - Napoje alkoholow
■	WOBLACK50	Black Tiger woda toaletowa 50ml		3303 00 90	01 - Napoje alkoholow
■	WOBLACK70	Black Tiger woda toaletowa 70ml		3303 00 90	01 - Napoje alkoholow
➔	DOSTAWA	Dostawa do klienta	49.41.1		(nie wymaga oznacze
■	PEFLEUR15	Fleur 15ml perfumy toalet.		3303 00	(nie wymaga oznacze
■	DZFOREVER	Forever dezodorant 100ml		3307 20 00	(nie wymaga oznacze
■	WOFORVER150	Forever woda toaletowa 15ml ozd.		3303 00 90	(nie wymaga oznacze
■	LEKARSTWO	Lekarstwo		9406 90	(nie wymaga oznacze
■	0000000041	Napój alkoholowy		(brak)	(nie wymaga oznacze
■	A_OLEJ	Olej napędowy		2710 19 43	02 - Paliwa
△	OPKKR	Paleta duża			(nie wymaga oznacze
△	OPKSK	Paleta mała			(nie wymaga oznacze

< Wstecz Dalej > **Wykonaj** Anuluj Pomoc

Sprzedaż fiskalna

W pliku JPK_VAT należy wykazywać wszystkie faktury wystawione na podmioty prowadzące działalność gospodarczą, bez względu na to, czy sprzedaż została zafiskalizowana, czy nie. W związku z tym należy zadbać o to, aby zafiskalizowane faktury oraz faktury do paragonów nie dublowały wartości sprzedaży.

Subjekt GT przechowuje informacje o fiskalizacji dokumentów. Każda faktura zarejestrowana na urządzeniu fiskalnym otrzymuje w programie specjalny status, który widoczny jest w kolumnie „**F – Status fiskalny**”.

Faktury detaliczne również są wyszczególnione w programie. O tym, czy została wystawiona faktura do paragonu informuje kolumna „**R – Rodzaj dokumentu**”.

S	F	Data	R	Numer	Kontrahent	Wartość	Tr.VAT	F
	✓	2020-11-24		FS 22/2020	Perfumeria BOSS	7,50	S	
	✓	2020-11-01		FS 20/2020	Salon BEAUTY	63,00	S	
	✓	2020-10-30		FS 17/2020	ABC s.c.	210,33	S	
	✓	2020-10-27		FS 16/2020	Perfumeria BOSS	546,86	S	
Δ		2020-10-13	■	FS 23/2020	Perfumeria BOSS	41,58	S	
	✓	2020-10-13		FS 18/2020	Sklep wielobranżowy ALEX	274,51	S	
	✓	2020-09-22		FS 21/2020	Perfumeria BOSS	166,05	S	
	✓	2020-09-22		FS 19/2020	Perfumeria BOSS	171,00	S	

Przy imporcie do ewidencji VAT programu księgowego zafiskalizowane faktury, jak i faktury do paragonu, otrzymują oznaczenie dowodu sprzedaży „**FP – Faktura do paragonu**”. Dzięki temu dokumenty tego typu wykazane zostają tylko w części ewidencyjnej pliku JPK_V7M/K, a nie w części deklaracyjnej.

Wartość sprzedaży, która została zarejestrowana na urządzeniu fiskalnym powinna zostać wprowadzona do programu Subjekt GT **ręcznie** za pomocą dokumentu **Report fiskalny**.

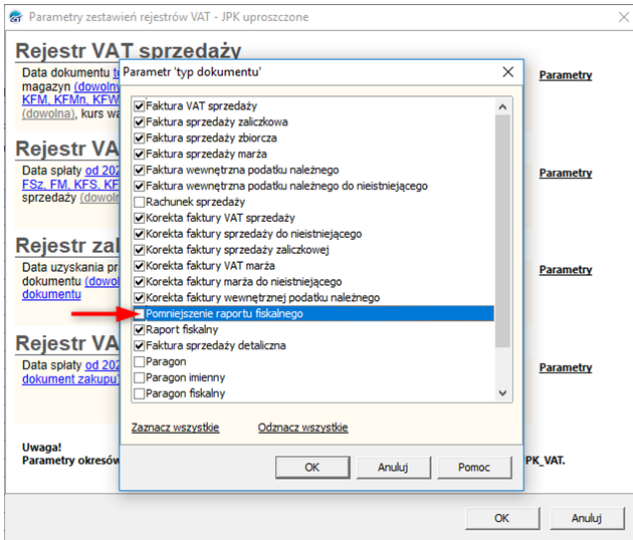
S	Wystawiono	R	Numer	Okres od	Okres do	Wartość netto	Wartość Vat	Wartość brutto	FW
	2020-09-21	+	RF 2/2020	2020-10-01	2020-10-31	39 868,00	5 451,08	45 319,08	
	2020-09-21	+	RF 1/2020	2020-09-01	2020-09-30	12 144,00	2 311,02	14 455,02	

Uwaga!

Obowiązująca struktura pliku JPK_V7M/K nie uwzględnia dokumentów pomniejszenia raportów fiskalnych. Nie ma zatem obowiązku wprowadzania ich do programu. Przy próbie dodania tego typu dokumentu wyświetlana jest stosowna informacja.

Uwaga

W przypadku korzystania z wysyłki plików JPK_V7M lub JPK_V7K należy zrezygnować z generowania pomniejszenia raportów fiskalnych.



Funkcja wystawiania pomniejszych raportów fiskalnych jest dostępna z poziomu programu, gdyż tego typu dokumenty mogą być wciąż wykorzystywane w księgowości. Jeżeli wprowadzane są do programu, należy pamiętać, aby w takiej sytuacji nie generować plików JPK_V7M/K z Subiekta GT i jego utworzenie pozostawić księgowości. Gdy zachodzi potrzeba jego utworzenia w programie, należy zadbać, aby tego typu dokumenty nie były pobierane do pliku JPK_V7, zmieniając domyślne parametry rejestrów VAT.

Przekazywanie dokumentów z Subiekta GT do księgowości

Praca programu księgowego i handlowego na jednej bazie danych

Przy takim modelu pracy dokumenty wystawione w Subiekcie GT natychmiast dostępne są w programie księgowym. Dokumenty są współdzielone, więc przekazywany jest komplet informacji potrzebnych do wygenerowania pliku JPK_V7M/K. Do importu dokumentów w programie księgowym wykorzystywane są schematy importu i dekretacji, które pozwalają dokładnie odwzorować dane źródłowe w zapisie w ewidencji VAT.

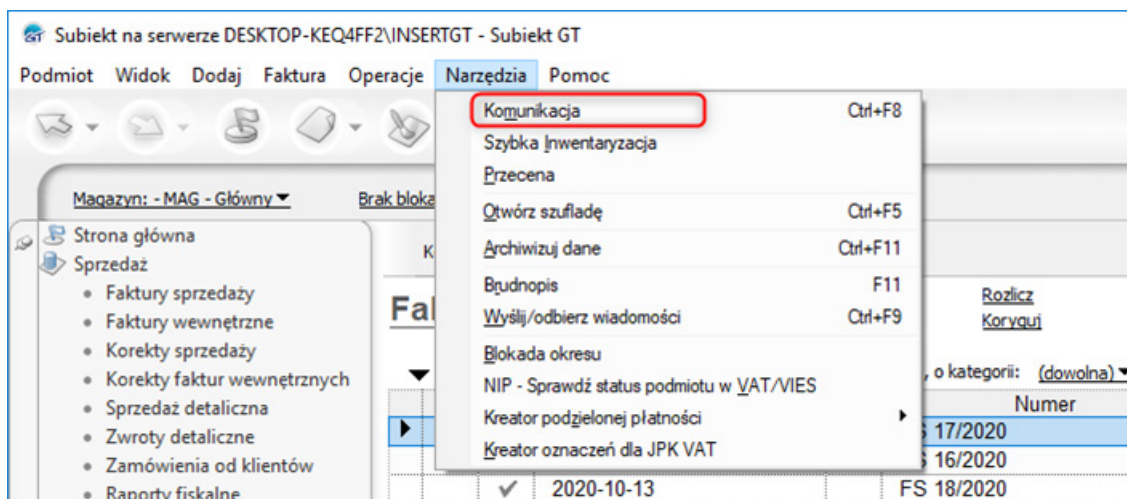
Wymiana danych za pomocą plików EDI++ oraz JPK_V7M/K

Jeżeli program księgowy i Subiekt GT nie pracują na tej samej bazie danych, wówczas wymiana dokumentów między systemami odbywa się za pomocą plików. Taki model przekazywania informacji dotyczy głównie biur rachunkowych zdalnie rozliczających swoich klientów. Najczęściej do wymiany danych wykorzystywane są pliki komunikacji w formacie EDI++ (EPP). Choć istnieje również możliwość przekazywania danych na temat samych zapisów VAT za pomocą plików JPK_V7M/K generowanych w Subiekcie GT.

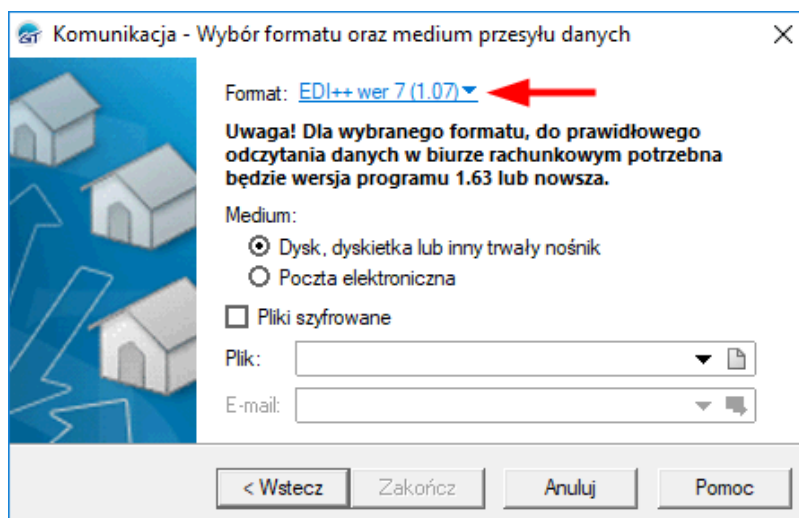
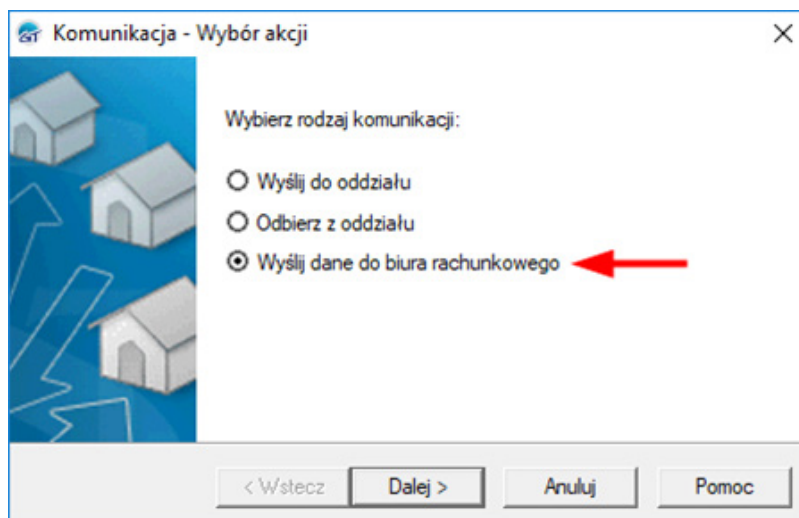
Przekazywanie danych plikami komunikacji EPP jest zalecany sposobem udostępniania informacji. Dzięki wykorzystaniu w programach księgowych schematów importu i dekretacji można dokładnie odwzorować dane źródłowe w zapisie w ewidencji VAT. Metoda ta jest zalecana ze względu na dokładność odzwierciedlenia odpowiednich transakcji VAT w zapisach VAT.

Pliki EDI ++

Należy zadbać o to, aby pliki dla księgowości generowane w Subiekcie GT zawierały komplet informacji niezbędnych do prawidłowego sporządzenia pliku JPK_V7.



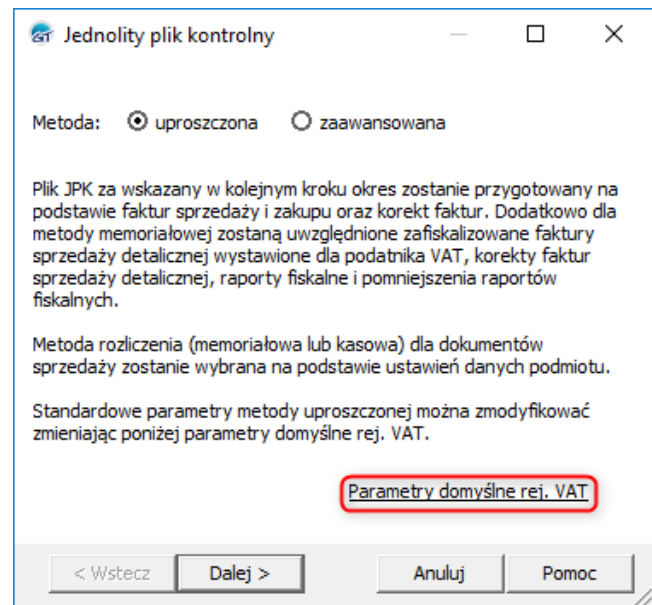
Pliki wymiany EDI++, generowane w systemie handlowym Subiekt GT dla biura rachunkowego, od wersji 1.07 obsługują wszystkie oznaczenia JPK (GTU) wymagane przez plik JPK_V7M/K. Ta wersja pliku dostępna jest od wersji 1.64 systemu InsERT GT.



Wybór dokumentów

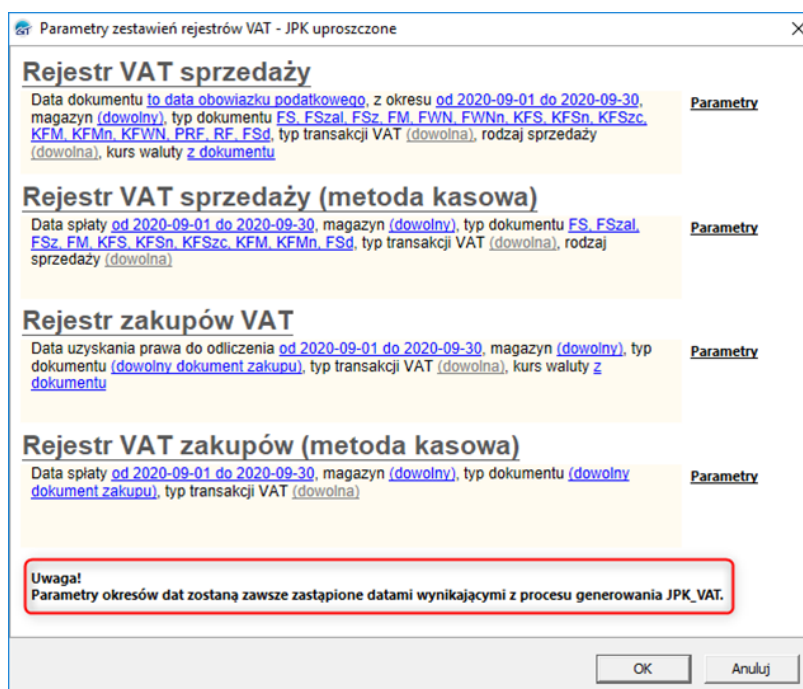
Pierwsze okno kreatora wymaga wskazania metody generowania pliku JPK_VAT. Do wyboru jest metoda **uproszczona i zaawansowana**. W przypadku metody zaawansowanej użytkownik w kolejnym kroku decyduje z jakich rejestrów VAT (sprzedaży, zakupu) program będzie pobierał dane (wystawione dokumenty).

Zalecaną metodą przygotowania pliku JPK_VAT jest metoda uproszczona. Dzięki niej plik JPK_VAT zostanie utworzony na podstawie określonych typów dokumentów w zależności od metody rozliczenia ustawionej w danych podmiotu – memoriałowej lub kasowej. Przy uproszczonej metodzie generowania JPK_VAT w kolejnym kroku zostanie wyświetlone od razu ostatnie okno kreatora.



Dokumenty, na podstawie których zostanie przygotowany plik, zależą od domyślnych parametrów rejestrów VAT, które zdefiniowane są w parametrach programu (*Administracja – Parametry – Parametry JPK – zakładka JPK uproszczone*). Przed przystąpieniem do generowania pliku można skorzystać z hiperlinku *Parametry domyślne rejestrów VAT*, gdzie w wyświetlonym oknie można dokonać zmiany domyślnych ustawień.

Parametry rejestrów VAT działają jak filtry dostępne w modułach programu i zestawieniach. Pozwalają na dokładne określenie, jakie dokumenty z danego rejestru będą brane pod uwagę przy generowaniu Jednolitego Pliku Kontrolnego.



Warto pamiętać, że metoda rozliczenia VAT, dla dokumentów sprzedaży (memoriałowa lub kasowa) zostanie wybrana na podstawie ustawień w danych podmiotu.

Metoda: uproszczona zaawansowana

Rejestry VAT, z których ma zostać wygenerowany plik JPK:

- Sprzedaż:
 - metoda memoriałowa
 - metoda kasowa
- Zakup:
 - metoda memoriałowa
 - metoda kasowa

< Wstecz Dalej > Anuluj Pomoc

Metoda zaawansowana pozwala na zawężenie zakresu wczytywanych danych jedynie do ewidencji VAT sprzedaży lub zakupu. Pozwala ręcznie wskazać w jaki sposób i na podstawie jakich dokumentów zostanie utworzony plik JPK_VAT.

Dopiero po określeniu wszystkich danych pojawi się okno generowania pliku JPK_VAT. Kolejne czynności są takie same, jak dla metody uproszczonej.

Rejestr sprzedaży VAT - metoda memoriałowa

Data dokumentu [to data obowiązku podatkowego](#), z okresu [z przedziału od 2020-10-01 do 2020-10-31](#), magazyn [\(dowolny\)](#), typ dokumentu [FS, FSzal, FSz, FM, FWN, FWNn, RS, KFS, KFSn, KFSzc, KFM, KFMn, KFWN, PRF, RF, PAI, PAI_PAK, ZW, ZWn](#), typ transakcji VAT [\(dowolna\)](#), rodzaj sprzedaży [\(dowolna\)](#), kurs waluty [z dokumentu](#) Drukuj [Ctrl+P] Wylucz [F5]

Data	Data wysi	Data obo	Numer	Nazwa	Adres	Kod	Miejscow	NIP	Netto raz	VAT raze	Brutto ra	Tr.VA	Netto 23	VAT 23	Brutto 23	Netto 8	VAT 8
2020-1	2020-1	2020-1	FS 1	Sklep AR	Bończyka 63	94-	Kalisz	84	450,00	103,50	553,50	S	450,00	103,50	553,50	0,00	0,00
2020-1	2020-1	2020-1	FS 2	Sklep AG	Rynek 12	19-	Gołda	84	345,44	79,45	424,89	S	345,44	79,45	424,89	0,00	0,00
2020-1	2020-1	2020-1	FS 1	Sklep wiel	Pokojowa 78	62-	Pozna	88	459,00	0,00	459,00	S	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020-1	2020-1	2020-1	FS 1	Drogeria	Bałtycka 13/	74-	Koszal	88	855,00	0,00	855,00	S	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
									2 tys.	182,95	2 tys.	795,44	182,95	978,39	0,00	0,00	

< Wstecz Dalej > Anuluj Pomoc

Uzupełnienie danych pliku JPK_VAT

Kliknięcie przycisku Dalej umożliwi sprawdzenie (lub ewentualnie zmianę) parametrów tworzonego pliku JPK_VAT:

- **Nazwa pliku** – musi być unikalna. Program może ją generować automatycznie poprzez znacznik **Nazwa automatyczna**.
- **Typ pliku** – pole niedostępne do edycji, informujące jaki typ pliku zostanie utworzony JPK_V7M czy V7K.
- **Ewidencja** – pole informujące na podstawie, których ewidencji sprzedaży/zakupu wygenerowany zostanie plik JPK. Moduł **e-Sprawozdawczość VAT** pozwala na wygenerowanie pliku JPK_V7M/JPK_V7K zawierające tylko sprzedaż, tylko zakup (metoda zaawansowana) lub sprzedaż i zakup.
- **Miesiąc, którego dotyczy plik JPK_VAT** – pole to oznacza miesiąc, za który dokumenty wybrane w poprzednim oknie (Rejestr sprzedaży VAT) zostaną uwzględnione w ewidencji VAT w księgowości i nie musi zgadzać się z miesiącem z daty wystawienia tych dokumentów.
- **Wersja** – umożliwi wybranie wersji pliku JPK.

- **Waluta** – pole informujące, w jakiej walucie wykazywane są wartości w pliku JPK. Jest to zawsze polski złoty.
- **Adres e-mail** – podstawowy adres e-mail do korespondencji, pobierany z danych podmiotu lub bezpośrednio z parametrów pliku JPK (**Administracja – Parametry – Parametry JPK**).
- **Urząd skarbowy** – domyślny urząd skarbowy; do tego pola pobierany jest z danych podmiotu.
- **Cel złożenia** – umożliwi wybranie opcji, czy plik JPK składany jest do urzędu po raz pierwszy, czy jest to korekta.
- **Usuń mnemonik z dokumentów sprzedaży** – umożliwi usuwanie mnemoników dokumentów z ich numerów w celu zapewnienia zgodności formatu do JPK_VAT numeru z formatem wydrukowanym na dokumencie. Standardowo program w procesie numeracji dokumentów handlowych dodaje mnemonik do numeru dokumentu. Na przykład, faktury sprzedaży mają mnemonik „FS” i standardowy numer przyjmuje postać „FS 1/MAG/ROK”. Podczas wydruku dokumentu w zależności od ustawionych parametrów, mnemonik może być usuwany i wówczas dokument drukuje się z tytułem „Faktura sprzedaży 1/MAG/ROK”.
- **Plik szyfrowany** – pole dostępne przy aktywnej opcji zapisywania pliku na dysku. Służący do szyfrowania danych generowanego pliku. Dzięki temu nie jest możliwy wgląd do jego zawartości przez osoby postronne. Po zaznaczeniu opcji **Plik szyfrowany** i **Zapisz plik na dysku** przy generowaniu pliku wymagane jest wprowadzenie hasła.
- **Zapisz plik na dysku** – umożliwi wskazanie miejsca na dysku komputera, gdzie zostanie zapisany plik JPK. Zaznaczenie tej opcji powoduje jednoczesne zapisanie go w bazie danych programu i na dysku. W programie taki plik zostanie oznaczony jako Zatwierdzony i Wyeksportowany.

Informacje dodatkowe

Dla zapisanego w programie pliku JPK_V7M/K dostępne są następujące opcje:

- **Poprawianie/Pokazanie pliku JPK** – możliwa jest jedynie zmiana nazwy pliku przy czym można zmienić nazwę tylko niezatwierdzonych plików. Zawartości pliku nie można poprawić, gdyż dane pobrane są bezpośrednio z programu.
- **Usunięcie pliku JPK** – można usuwać tylko niezatwierdzone pliki JPK.
- **Weryfikacja** – sprawdza poprawność pliku JPK_VAT ze strukturą logiczną dostarczoną przez Ministerstwo Finansów.
- **Eksportowanie/Importowanie pliku** – dzięki tym opcjom można zapisać plik na dysku komputera i przekazać go do biura rachunkowego oraz wczytać wygenerowany wcześniej plik pochodzący np. z oddziału firmy do centrali
- **Zatwierdzenie/Wycofanie zatwierdzenia pliku JPK_VAT** – zatwierdzić można tylko pliki zgodne ze strukturą logiczną dostarczoną przez Ministerstwo Finansów.
- **Sprawdzenie statusu podmiotu w VAT/VIES** – operacja pozwala zweryfikować, czy kontrahenci figurujący w dokumentach wykazanych w pliku JPK posiadają status czynnego podatnika VAT.

The screenshot shows the 'e-Sprawozdawczość JPK_VAT' application. The interface includes a menu bar with options: Generuj, Usuń, Eksportuj plik JPK, Popraw, and Importuj. Below the menu, there are filter settings for 'Plik wg: okresu JPK', 'roku', 'typu', 'o statusie zatwierdzenia', and 'o statusie wyeksportowania'. A table with columns 'B', 'Z', 'W', 'I', 'Nazwa', 'Typ', 'Data od', 'Data do', 'Data wytworzenia', and 'Urząd skarbowy' is displayed. A context menu is open over the first row, listing actions: Generuj, Popraw, Usuń, Pokaż, Zatwierdź, Wycofaj zatwierdzenie, Eksportuj plik, Importuj plik, Weryfikuj, Sprawdzenie statusu podmiotu w VAT/VIES, and Operacje na liście. The 'Popraw' option is highlighted with a red box.

B	Z	W	I	Nazwa	Typ	Data od	Data do	Data wytworzenia	Urząd skarbowy
▶	✓	✓		Październik 2020	JPK_V7	2020-10-01	2020-10-31	2020-09-18 11:07	Urząd Skarbowy Wrocław-Śr

Import dokumentów na potrzeby JPK_V7 i podatku dochodowego

Szereg zmian prawnych wprowadzonych na potrzeby nowego pliku JPK_V7 wymusiło zmianę sposobu wprowadzania zapisów do programów księgowych. Te zmiany to m.in. wymóg wykazywania w ewidencji VAT zbiorczych zapisów dotyczących sprzedaży fiskalnej, zakaz wprowadzania do programu poszczególnych paragonów, aby nie dublować sprzedaży fiskalnej, a także konieczność wykazywania zafiskalizowanych faktur.

Użytkownicy systemów księgowych z linii InsERT GT mogli do tej pory za pomocą jednego schematu importu wczytywać do programu poszczególne dokumenty i tworzyć na ich podstawie zapisy zarówno w ewidencji VAT jak i na potrzeby podatku dochodowego. Obecnie konieczna może być zmiana dotychczas wykorzystywanych to tego celu schematów importu. Na ten fakt szczególną uwagę powinni zwrócić użytkownicy Rewizora GT, w którym dodatkowo na podstawie zapisów na kontach prowadzona jest ewidencja rozrachunków.

Poniżej przedstawiono kilka sugestii i uwag, które mogą być pomocne w dostosowaniu schematów importu do indywidualnych potrzeb księgowości. Sugestie mogą być również pomocne dla osób ręcznie wprowadzających zapisy do programu.

Rewizor GT

Raport fiskalny

Raport fiskalny zawierający zbiorczą informację o sprzedaży zarejestrowanej na urządzeniu fiskalnym należy zaimportować do **księgi handlowej** oraz **ewidencji VAT**.

Przy imporcie do ewidencji VAT tego typu dokumenty oznaczone zostają znacznikiem **RO – Dokument zbiorczy – sprzedaż z kas rejestrujących** i wykazane zostają zarówno w części deklaracyjnej jak i ewidencyjnej pliku JPK_V7.

Schemat importu

Nazwa: Raport fiskalny

Kryteria wyboru dokumentów

Typ dokumentu: RF Raport fiskalny Kategoria: (dowolna) +

Typ tr. VAT: (dowolna) Ewidencja VAT: (dowolna)

Magazyn: (dowolny) Typ ŚT: (dowolny)

Kasa: (dowolna) Rach. bankowy: (dowolny)

Rozliczenie VAT: (dowolne) Rodz. zw. det.: (dowolny)

Status fiskalny: (dowolny) Nabywca: (dowolny)

Import do księgi handlowej

Rejestr księgowy: RKS - Rejestr sprzedaży + Data dekreacji: data wystawienia

Data dokumentu: data wystawienia Data operacji: data wystawienia

Kategoria: ze słownika kategorii (brak)

Rodzaj dowodu: z dokumentu źródłowego (brak)

Opis: treść (opis) użytkownika

Opis użytkownika:

Kontrola bilansowania: bilansowanie grup i całości dekretu Przyp. szczeg. PIT: nie dotyczy

Schemat importu

Nazwa: Raport fiskalny

Kryteria wyboru dokumentów

Typ dokumentu: RF Raport fiskalny Kategoria: (dowolna) +

Typ tr. VAT: (dowolna) Ewidencja VAT: (dowolna)

Magazyn: (dowolny) Typ ŚT: (dowolny)

Kasa: (dowolna) Rach. bankowy: (dowolny)

Rozliczenie VAT: (dowolne) Rodz. zw. det.: (dowolny)

Status fiskalny: (dowolny) Nabywca: (dowolny)

Import do ewidencji VAT

Ewidencja: Sprzedaż detaliczna Data wpisu: data wystawienia

Wydatki: (dowolny) Data mag./wyst.: data wystawienia

Odcliczenie: (dowolny) Data zak. dost.: data wystawienia

Cel zakupu: (dowolny) M-c odcliczenia: bieżący wg daty wystawienia

Transakcja VAT: z dokumentu źródłowego sprzedaż krajowa - S

W przypadku importu do księgi handlowej zapisy powinny trafić odpowiednio na konto sprzedaży detalicznej oraz na konta przeznaczone na VAT należny.

Faktury niezafiskalizowane

Faktury sprzedaży, które nie zostały zafiskalizowane powinny zostać zaimportowane zarówno do ewidencji VAT jak i księgi handlowej.

W ewidencji VAT faktury niezafiskalizowane **nie wymagają oznaczenia dowodu sprzedaży**. Wykazane zostają zarówno w części deklaracyjnej jak i ewidencyjnej pliku JPK_V7.

W celu wychwycenia tego rodzaju dokumentów na schemacie importu, jako kryterium wyboru dokumentów, należy ustawić dla pola **Status fiskalny** wartość **nieufiskalny**.

Schemat importu

Nazwa: FS - nieufiskalny

Kryteria wyboru dokumentów

Typ dokumentu: FS Faktura sprzedaży Kategoria: (dowolna) +

Typ tr. VAT: (dowolna) Ewidencja VAT: (dowolna)

Magazyn: (dowolny) Typ ŚT: (dowolny)

Kasa: (dowolna) Rach. bankowy: (dowolny)

Rozliczenie VAT: (dowolne) Rodz. zw. det.: (dowolny)

Status fiskalny: nieufiskalny Nabywca: (dowolny)

Import do księgi handlowej

Rejestr księgowy: RKS - Rejestr sprzedaży + Data dekretacji: data wystawienia

Data dokumentu: data wystawienia Data operacji: data magazynowa

Kategoria: z dokumentu źródłowego (brak)

Rodzaj dowodu: z dokumentu źródłowego (brak)

Opis: treść (opis) użytkownika

Opis użytkownika: FS Faktura sprzedaży

Kontrola bilansowania: bilansowanie grup i całości dekretu Przyp. szczeg. PIT: nie dotyczy

Przy imporcie do księgi handlowej zapis powinien trafić na **konto rozrachunkowe** kontrahenta, oraz **konto VATu należnego**.

Faktury zafiskalizowane

Faktury sprzedaży zarejestrowane na urządzeniu fiskalnym importujemy do **księgi handlowej** oraz **ewidencji VAT**.

Faktury zafiskalizowane muszą zostać wykazane w ewidencji VAT na potrzeby pliku JPK_V7. Przy imporcie do ewidencji oznaczone zostają znaczkiem **FP – Faktura do paragonu**, dzięki czemu wykazane zostają tylko w części ewidencyjnej, a nie deklaracyjnej pliku JPK_V7. Tym samym nie dublują wartości podatku odczytanego z raportu fiskalnego.

Na schemacie importu należy posłużyć się kryterium wyboru dokumentów i jako **Status fiskalny** ustawić **ufiskalniony**.

Nazwa:	FS - ufiskalnione	
Kryteria wyboru dokumentów		
Typ dokumentu:	FS Faktura sprzedaży	Kategoria: (dowolna)
Typ tr. VAT:	(dowolna)	Ewidencja VAT: (dowolna)
Magazyn:	(dowolny)	Typ ŚT: (dowolny)
Kasa:	(dowolna)	Rach. bankowy: (dowolny)
Rozliczenie VAT:	(dowolne)	Rodz. zw. det.: (dowolny)
Status fiskalny:	ufiskalniony	Nabywca: (dowolny)
<input checked="" type="checkbox"/> Import do księgi handlowej		
Rejestr księgowy:	RKS - Rejestr sprzedaży	Data dekretacji: data wystawienia
Data dokumentu:	data wystawienia	Data operacji: data magazynowa
Kategoria:	z dokumentu źródłowego	(brak)
Rodzaj dowodu:	z dokumentu źródłowego	(brak)
Opis:	treść (opis) użytkownika	
Opis użytkownika:	FS Faktura sprzedaży	
Kontrola bilansowania:	bilansowanie grup i całości dekretu	Przyp. szczeg. PIT: nie dotyczy

Zapis przy imporcie do księgi handlowej powinien trafić na **konto rozrachunkowe**, a dodatkowo powinien **pomniejszyć konto sprzedaży detalicznej**, na które księgowane są wartości raportów fiskalnych.

Z tego rodzaju dokumentów **nie należy importować wartości VAT do księgi handlowej**, gdyż **konto VATu należnego** powinno być obciążane wartościami VATu z raportów fiskalnych.

Faktury detaliczne

Faktury detaliczne wystawiane do paragonów importujemy zarówno do **księgi handlowej** jak i **ewidencji VAT**.

Faktury detaliczne muszą zostać wykazane w ewidencji VAT na potrzeby pliku JPK_V7. Przy imporcie do ewidencji oznaczone zostają znacznikiem **FP – Faktura do paragonu**, dzięki czemu wykazane zostają tylko w części ewidencyjnej, a nie deklaracyjnej pliku JPK_V7. Tym samym nie dublują wartości podatku odczytanego z raportu fiskalnego.

Do identyfikacji faktur detalicznych na schemacie importu wystarczy posłużyć się **typem dokumentu**.

Schemat importu

Nazwa: Faktura detaliczna

Kryteria wyboru dokumentów

Typ dokumentu: FSd Faktura sprzedaży detaliczna

Kategoria: (dowolna)

Typ tr. VAT: (dowolna)

Magazyn: (dowolny)

Kasa: (dowolna)

Rozliczenie VAT: (dowolne)

Status fiskalny: (dowolny)

Ewidencja VAT: (dowolna)

Typ ŚT: (dowolny)

Rach. bankowy: (dowolny)

Rodz. zw. det.: (dowolny)

Nabywca: (dowolny)

Import do księgi handlowej

Rejestr księgowy: RKS - Rejestr sprzedaży

Data dokumentu: data wystawienia

Data dekretacji: data wystawienia

Data operacji: data magazynowa

Kategoria: z dokumentu źródłowego

Rodzaj dowodu: z dokumentu źródłowego

Opis: treść (opis) użytkownika

Opis użytkownika: FS Faktura sprzedaży

Kontrola bilansowania: bilansowanie grup i całości dekretu

Przyp. szczeg. PIT: nie dotyczy

W przypadku importu faktury detalicznej do księgi handlowej zapis powinien trafić na **konto rozrachunkowe** i jednocześnie powinien **pomniejszyć konto sprzedaży detalicznej**, na które księgowane są wartości raportów fiskalnych.

Należy pominąć dekretację VATu, gdyż **konto VATu należnego** powinno być **obciążane wartościami VATu** z raportów fiskalnych.

Paragony

Paragony dotyczące zwykłej sprzedaży detalicznej **należy wykluczyć z importu do programu**. Wartość sprzedaży paragonowej powinna być importowana do programu za pomocą raportów fiskalnych.

Paragony imienne

Paragony imienne **importujemy wyłącznie do księgi handlowej**, w celu odnotowania należności na koncie rozrachunkowym kontrahenta.

W celu wyróżnienia schematu importu dla paragonów imiennych należy wybrać odpowiedni **typ dokumentu**.

Nazwa:	Paragon imienny		
Kryteria wyboru dokumentów			
Typ dokumentu:	PAi Paragon imienny	Kategoria:	(dowolna)
Typ tr. VAT:	(dowolna)	Ewidencja VAT:	(dowolna)
Magazyn:	(dowolny)	Typ ŚT:	(dowolny)
Kasa:	(dowolna)	Rach. bankowy:	(dowolny)
Rozliczenie VAT:	(dowolne)	Rodz. zw. det.:	(dowolny)
Status fiskalny:	(dowolny)	Nabywca:	(dowolny)
<input checked="" type="checkbox"/> Import do księgi handlowej			
Rejestr księgowy:	RKS - Rejestr sprzedaży	Data dekretacji:	data wystawienia
Data dokumentu:	data wystawienia	Data operacji:	data magazynowa
Kategoria:	z dokumentu źródłowego		(brak)
Rodzaj dowodu:	z dokumentu źródłowego		(brak)
Opis:	treść (opis) użytkownika		
Opis użytkownika:	PA Paragon		
Kontrola bilansowania:	bilansowanie grup i całości dekretu	Przyp. szczeg. PIT:	nie dotyczy

Przy imporcie do księgi handlowej zapis powinien trafić na **konto rozrachunkowe**, a dodatkowo powinien **pomniejszyć konto sprzedaży detalicznej**, na które księgowane są wartości raportów fiskalnych.

Z tego rodzaju dokumentów **nie należy importować wartości VAT do księgi handlowej**, gdyż **konto VATu należnego** powinno być obciążane wartościami VATu z raportów fiskalnych.

Rachmistrz GT

Raport fiskalny

Raport fiskalny należy zaimportować do programu zarówno na potrzeby podatku VAT jak i podatku dochodowego. Musi zatem trafić do **ewidencji VAT** oraz **księgi przychodów**.

Przy imporcie do ewidencji VAT tego typu dokumenty oznaczone znacznikiem **RO – Dokument zbiorczy – sprzedaż z kas rejestrujących** i wykazane zostają zarówno w części deklaracyjnej jak i ewidencyjnej pliku JPK_V7.

Schemat importu

Nazwa: RF - Raport fiskalny

Kryteria wyboru dokumentów

Typ dokumentu: RF Raport fiskalny Rozliczenie VAT: (dowolne) Status fiskalny: (dowolny)

Typ transakcji: (dowolna) Rodz. zw. det.: (dowolny) Nabywca: (dowolny)

Kategoria: (dowolna)

Import do ewidencji VAT

Ewidencja: Faktury VAT (sprzedaż) Data wpisu: Data wystawienia Data zak. dost.: Data wystawienia

Wydatki: Data magazynowa: Data wystawienia M-c odliczenia: bieżący wg daty wysta

Odliczenie: Przyp. szczeg. VAT: nie dotyczy Cel zakupu:

Kategoria: z dokumentu źródłowego (brak)

Import wartości: wg dokumentu Importuj pozycje

Twórz zapis OO w ewidencji VAT sprzedaży Ewidencja sp.:

Twórz zapis w ewidencji VAT zakupu Ewidencja zak.:

Typ transakcji: Wydatki: Odliczenie:

Podlega księgowaniu

Import do KPIR

	Import wartości	Kolumna KPIR
Dodaj		
Edytuj	Netto wg dokumentu	Sprzedaż towarów i usług
Usuń		

Data wpisu: Data wystawienia

Data zd. gosp.: Data wystawienia

Przyp. szczeg. PIT: nie dotyczy

Kategoria: z dokumentu źródłowego (brak)

Import do ewidencji dowodów wewnętrznych

Import wartości: Brutto Data wpisu:

Kategoria: z dokumentu źródłowego (brak)

Opis: podtytuł z dokumentu Nr dok. źród.: numer dokumentu/oryg

Uwagi: z dokumentu źródłowego Usuń mnemonicik

OK Anuluj Pomoc

Faktury niezafiskalizowane

Faktury, które nie były zafiskalizowane powinny zostać zaimportowane zarówno do ewidencji VAT jak i księgi przychodów i rozchodów.

W ewidencji VAT faktury niezafiskalizowane **nie wymagają oznaczenia dowodu sprzedaży**. Wykazane zostają zarówno w części deklaracyjnej jak i ewidencyjnej pliku JPK_V7.

W celu wychwycenia tego rodzaju dokumentów na schemacie importu dla pola **Status fiskalny** należy ustawić wartość **nieufiskalny**.

Schemat importu

Nazwa: FS - Faktura VAT sprzedaży

Kryteria wyboru dokumentów

Typ dokumentu: FS Faktura sprzedaży Rozliczenie VAT: (dowolne) Status fiskalny: nieufiskalny

Typ transakcji: (dowolna) Rodz. zw. det.: (dowolny) Nabywca: (dowolny)

Kategoria: (dowolna)

Import do ewidencji VAT

Ewidencja: Faktury VAT (sprzedaż) Data wpisu: Data wystawienia Data zak. dost.: Data zak. dost.

Wydatki: Data magazynowa: Data magazynowa M-c odliczenia: bieżący wg daty zak. d

Odliczenie: Przyp. szczeg. VAT: nie dotyczy Cel zakupu:

Kategoria: z dokumentu źródłowego (brak)

Import wartości: wg dokumentu Importuj pozycje

Twórz zapis OO w ewidencji VAT sprzedaży Ewidencja sp.:

Twórz zapis w ewidencji VAT zakupu Ewidencja zak.:

Typ transakcji: Wydatki: Odliczenie:

Podlega księgowaniu

Import do KPIR

	Import wartości	Kolumna KPIR
Dodaj		
Edytuj	▶ Netto wg dokumentu	Sprzedaż towarów i usług
Usuń		

Data wpisu: Data wystawienia

Data zd. gosp.: Data wystawienia

Przyp. szczeg. PIT: nie dotyczy

Kategoria: z dokumentu źródłowego (brak)

Import do ewidencji dowodów wewnętrznych

Import wartości: Brutto Data wpisu:

Kategoria: z dokumentu źródłowego (brak)

Opis: podtytuł z dokumentu Nr dok. źród.: numer dokumentu/oryg

Uwagi: z dokumentu źródłowego Usuń mnemonic

OK Anuluj Pomoc

Faktury zafiskalizowane i faktury detaliczne

Na potrzeby pliku JPK_V7 tego typu zapisy **muszą trafić do ewidencji VAT**. Nie powinny za to trafiać do księgi przychodów, gdyż wynikająca z nich wartość sprzedaży w księdze wykazana powinna być poprzez raport fiskalny.

Faktury zafiskalizowane i faktury detaliczne przy imporcie do ewidencji oznaczone zostają znacznikiem **FP – Faktura do paragonu**, dzięki czemu wykazane zostają tylko w części ewidencyjnej, a nie deklaracyjnej pliku JPK_V7. Tym samym nie dublują wartości podatku odczytanego z raportu fiskalnego.

Aby ograniczyć schemat importu faktur sprzedaży jedynie do **faktur zafiskalizowanych** należy dla pola **Status fiskalny** wskazać wartość **ufiskalniony**.

Schemat importu

Nazwa: FS - ufiskalnione

Kryteria wyboru dokumentów

Typ dokumentu: FS Faktura sprzedaży Rozliczenie VAT: (dowolne) Status fiskalny: ufiskalniony

Typ transakcji: (dowolna) Rodz. zw. det.: (dowolny) Nabywca: (dowolny)

Kategoria: (dowolna)

Import do ewidencji VAT

Ewidencja: Faktury VAT (sprzedaż) Data wpisu: Data wystawienia Data zak. dost.: Data zak. dost.

Wydatki: Data magazynowa: Data magazynowa M-c odliczenia: bieżący wg daty zak. d.

Odcienie: Przyp. szczeg. VAT: nie dotyczy Cel zakupu:

Kategoria: z dokumentu źródłowego (brak)

Import wartości: wg dokumentu Importuj pozycje

Twórz zapis OO w ewidencji VAT sprzedaży Ewidencja sp.:

Twórz zapis w ewidencji VAT zakupu Ewidencja zak.:

Typ transakcji: Wydatki: Odcienie:

Podlega księgowaniu

Import do KPIR

	Import wartości	Kolumna KPIR
Dodaj	Netto wg dokumentu	Sprzedaż towarów i usług
Edytuj		
Usuń		

Data wpisu: Data wystawienia

Data zd. gosp.: Data wystawienia

Przyp. szczeg. PIT: nie dotyczy

Kategoria: z dokumentu źródłowego (brak)

Import do ewidencji dowodów wewnętrznych

Import wartości: Brutto Data wpisu:

Kategoria: z dokumentu źródłowego (brak)

Opis: podtytuł z dokumentu Nr dok. źród.: numer dokumentu/oryg

Uwagi: z dokumentu źródłowego Usuń mnemonik

OK Anuluj Pomoc

W przypadku faktur detalicznych w celu wychwycenia tego rodzaju zapisów wystarczy ustawić na schemacie odpowiedni typ dokumentu.

Paragony i Paragony imienne

Tego typu dokumenty nie powinny być importowane do programu. Wartość sprzedaży detalicznej należy wprowadzić do programu za pomocą raportów fiskalnych.

Sporządzenie JPK_V7M/K w programie księgowym (Rachmistrz GT, Rewizor GT)

Dane źródłowe

Podstawą sporządzenia JPK_VAT są dokumenty dotyczące ewidencji VAT:

- wprowadzone do programu ręcznie,
- zaimportowane z programu Subiekt GT (praca na jednej bazie danych, pliki EPP).

W przypadku dokumentów pochodzących z Subiekta GT, należy je zapisać w odpowiednich ewidencjach, na podstawie schematów importu i dekretacji.

Sporządzenie JPK_VAT

Należy wejść do modułu *Deklaracje i e-Sprawozdawczość - e-Sprawozdawczość JPK_VAT*.

The screenshot shows the 'e-Sprawozdawczość JPK_VAT' window in the accounting software. The left sidebar contains a navigation menu with the following items: Strona główna, Konta, Ewidencje księgowe, Ewidencje pomocnicze, Finanse, Bankowość on-line, Rozrachunki, Działania, Kalendarz, Kartoteki, Deklaracje i e-Sprawozdawczość (with sub-items: Deklaracje skarbowe, Deklaracje ZUS, e-Sprawozdawczość JPK_VAT, e-Kontrole podatkowe, e-Sprawozdania finansowe, Sprawozdania), Wiadomości SMS, Ochrona danych osobowych, Naklejki, vendero, Zestawienia, and Administracja. The main window title is 'e-Sprawozdawczość JPK_VAT'. Below the title, there are buttons for 'Generuj', 'Usuń', and 'Eksportuj plik JPK'. A dropdown menu for 'Typ' is open, showing 'JPK_VAT', 'JPK_V7M', and 'JPK_V7K'. The 'JPK_V7M' and 'JPK_V7K' options are highlighted with a red box. Below the menu, there are fields for 'Pliki wg: okresu JPK' (with a dropdown for 'bieżący okres obrotowy'), 'typu', 'o statusie wyeksportowania' (with a dropdown for 'dowolne'), and 'importowane' (with a dropdown for 'dowolne'). At the bottom, there is a table with columns: B, D, Z, e, W, I, Nazwa, Typ, Data od, and Data do.

Po kliknięciu **Generuj** w zależności od obowiązującego podatnika sposobu rozliczania podatku VAT należy wybrać jedną z dwóch struktur JPK: JPK_V7M (plik miesięczny) lub JPK_V7K (plik kwartalny).

Jednolity plik kontrolny - VAT

Nazwa pliku: Październik 2020
 Nazwa automatyczna

Typ pliku: JPK_V7M

Ewidencja: Sprzedaży i zakupu

Parametry okresu
 z miesiąca Październik 2020
 Okres: 01-10-2020 31-10-2020

Wersja: JPK_V7M (1) (1-2E) (01.10.2020 - 31.12.2020)

Część deklaracyjna

Urząd skarbowy: Urząd Skarbowy Wrocław - Śródmieście

Adres e-mail: firma@firma-przykladowa.com.pl

Telefon: 354-65-89

Cel złożenia
 złożenie JPK po raz pierwszy korekta

Generuj Anuluj Pomoc

W pierwszej kolejności należy podać **nazwę pliku**. Program może też generować ją automatycznie.

Dla pola **Ewidencja** można wybrać, czy wygenerowany zostanie plik na podstawie zapisów z ewidencji VAT sprzedaży czy zakupu, czy może na podstawie danych z obu tych ewidencji jednocześnie. Oczywiście zalecane jest wybranie obydwu ewidencji, gdyż składany plik JPK_VAT jest ich elektroniczną postacią i powinien odwzorowywać zebrane w nich zapisy.

W sekcji **Parametry okresu** należy wybrać miesiąc, za który zostanie wygenerowany plik.

Pole **Wersja** informuje, na podstawie której wersji struktury pliku opublikowanej przez Ministerstwo Finansów generowany jest plik.

Urząd skarbowy domyślnie pobierany jest z danych podmiotu.

Adres e-mail oraz **numer telefonu** pobierane są z danych podmiotu lub bezpośrednio z parametrów pliku JPK (**Administracja – Parametry – Parametry JPK**).

Cel złożenia może być oznaczony jako złożenie JPK po raz pierwszy lub jako korekta (jeśli były wykonywane zmiany w zapisach w ewidencji, można także podać numer korekty).

Po kliknięciu przycisku **Generuj** plik zostanie zapisany w module **e-Sprawozdawczość**.

e-Sprawozdawczość JPK_VAT

e-Sprawozdawczość JPK_VAT Generuj Usun Eksportuj plik JPK
 Popraw Importuj Drukuj

Rewizor GT
 Plik został wygenerowany.

u JPK : bieżący okres obrotowy, typu: (wszystkie), o statusie zatwierdzenia : (dowolne), o e-statusie: (dowolne), importowane: (dowolne), importowane: (dowolne), scalony: (dowolne)

B	D	Z	e	W	I	Nazwa	Typ	Data od	Data do	Data wytworzenia
▶	✓					Październik 2020	JPK_V7M	2020-10-01	2020-10-31	2020-09-18 12:00

Dwukrotne kliknięcie w dany plik powoduje jego otwarcie.

Opis	Wartość
Nagłówek	
KodFormularza	JPK_VAT
WariantFormularza	1
DataWytworzeniaJPK	2020-09-18T10:00:53Z
NazwaSystemu	Rewizor GT (1.6400.0.4868)
CelZlozenia	1
KodUrzedu	0228
Rok	2020
Miesiac	10
Podmiot1	
OsobaFizyczna	
NIP	111111111
ImiePierwsze	Jan
Nazwisko	Kowalski
DataUrodzenia	1973-03-02
Email	firma@firma-przykladowa.com.pl
Telefon	354-65-89

Zawartość pliku przedstawiana jest w zakładkach.

W pierwszej prezentowane są dane ogólne dotyczące nagłówka pliku oraz podmiotu wystawiającego.

Druga zakładka to część deklaracyjna. Zastępuje ona dotychczas składane deklaracje VAT-7 oraz VAT-7K.

Opis	Wartość
C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO	
10. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, zwolnione o	0 zł
11. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju - podstawa	0 zł
12. Świadczenie usług, o których mowa w art.100 ust.1 pkt 4 ustawy - podsta	0 zł
13. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowa	2 169 zł
14. Dostawa towarów, na terytorium kraju, opodatkowana stawką 0%, o której	0 zł
15. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowa	0 zł
16. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowa	0 zł
17. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowa	0 zł
18. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowa	0 zł
19. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowa	795 zł
20. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowa	183 zł
21. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów - podstawa opodatkowania	0 zł
22. Eksport towarów - podstawa opodatkowania	0 zł
23. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów - podstawa opodatkowania	0 zł
24. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów - podatek należny	0 zł
25. Import towarów - podstawa opodatkowania	0 zł
26. Import towarów - podatek należny	0 zł
27. Import usług, z wyłączeniem usług, do których stosuje się art.28b ustawy -	0 zł
28. Import usług, z wyłączeniem usług, do których stosuje się art.28b ustawy -	0 zł
29. Import usług do których stosuje się art 28h ustawy - podstawa opodatkow	0 zł

Jeśli zachodzi potrzeba edycji wybranej pozycji, należy kliknąć link **Edytuj deklarację**, który znajduje się nad listą pozycji. Pliki JPK wyliczają się na podstawie danych z Ewidencji VAT, ale okazać się może, że niektóre pozycje należy ustawić ręcznie, np. zwrot nadpłaty podatku.

Opcja **Edytuj deklarację** otwiera nowe okno z deklaracją, które umożliwi edycję danych. Edycja danych odbywa się na takich samych zasadach, jak w deklaracjach skarbowych.

Deklaracja JPK-V7M(21)

Z	Opis pola	Wartość
C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO		
10	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, zwolnione od podatku - podstawa opodatkowania	0 zł
11	Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju - podstawa opodatkowania	0 zł
12	Świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy - podstawa opodatkowania	0 zł
13	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0% - podstawa opodatkowania	2 169 zł
14	Dostawa towarów, na terytorium kraju, opodatkowana stawką 0%, o której mowa w art. 129 ustawy - podstawa opodatkowania	0 zł
15	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5% - podstawa opodatkowania	0 zł
16	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5% - podatek należny	0 zł
17	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką odpowiednio 7% albo 8% - podstawa opodatkowania	0 zł
18	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką odpowiednio 7% albo 8% - podatek należny	0 zł
19	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką odpowiednio 22% albo 23% - podstawa opodatkowania	795 zł
20	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką odpowiednio 22% albo 23% - podatek należny	183 zł
21	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów - podstawa opodatkowania	0 zł
22	Eksport towarów - podstawa opodatkowania	0 zł
23	Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów - podstawa opodatkowania	0 zł
24	Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów - podatek należny	0 zł
25	Import towarów - podstawa opodatkowania	0 zł
26	Import towarów - podatek należny	0 zł
27	Import usług, z wyłączeniem usług, do których stosuje się art. 28b ustawy - podstawa opodatkowania	0 zł
28	Import usług, z wyłączeniem usług, do których stosuje się art. 28b ustawy - podatek należny	0 zł
29	Import usług, do których stosuje się art. 28b ustawy - podstawa opodatkowania	0 zł
30	Import usług, do których stosuje się art. 28b ustawy - podatek należny	0 zł
31	Dostawa towarów, dla której podatnikiem jest nabywca (art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (wypełnia nabywca)) - podstawa opodatkowania	0 zł
32	Dostawa towarów, dla której podatnikiem jest nabywca (art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (wypełnia nabywca)) - podatek należny	0 zł
33	Kwota podatku należnego od towarów i usług objętych spisem z natury	0 zł
34	Zwrot odliczonej lub zwróconej kwoty wydatkowanej na zakup kas rejestrujących	0 zł
35	Kwota podatku należnego od wewnątrzwspólnotowego nabycia środków transportu	0 zł
36	Kwota podatku od wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy, podlegająca wpłacie w terminach, o który	0 zł
37	Razem podstawa opodatkowania	2 964 zł
38	Razem podatek należny	183 zł

Wylicz od nowa Przeliczaj pola edytowane ręcznie

Następne ostrzeżenie

JPK-V7M

OK Anuluj Pomoc

Trzecia i czwarta zakładka kolejno prezentują zapisy w ewidencji VAT sprzedaży i zakupu wraz z podsumowaniem ilości oraz wartości podatku należnego i naliczonego.

JPK_V7M (2)

Nazwa pliku: Październik 2020

Włącz edycje Dodaj wiersz Usuń wiersz Usuń pozycję

LpSprzedazy	KodKrajuNadania	NrKontrahenta	NazwaKontrahenta	DowodSprzedaz	DataWystawieni	DataSprzedazy	TypDokumentu	GTU_01	GTU_02
1		9548771264	Salon kosmetyc	FS 16/2020	2020-10-01		FP	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2		8426363615	Sklep AREX, Ja	FS 19/2020	2020-10-14			<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3		8428537742	Sklep AGA	FS 20/2020	2020-10-16			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4		8856689919	Sklep wielobran	FS 18/2020	2020-10-19			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5		8845452622	Drogeria ODEO	FS 17/2020	2020-10-29			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6		8845452622	Drogeria ODEO	FS 17/2020	2020-10-29			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
*								<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Wartości kontrolne

LiczbaWierszySprzedazy	PodatekNalezny
6	182,95

Dane ogólne Deklaracja **SprzedazWiersz** ZakupWiersz

OK Anuluj Pomoc

W zakładce **SprzedawWiersz** oraz **ZakupWiersz** nad listą wpisów do ewidencji znajduje się link **Włącz edycję**. Jego kliknięcie powoduje aktywację edycji wybranej zakładki. Po zaznaczeniu wybranej komórki na liście wpisów do ewidencji będzie możliwa zmiana zawartości komórki poprzez wpisanie z klawiatury nowej wartości. Można edytować wszystkie pola, z wyjątkiem liczby porządkowej. Oprócz tego istnieje możliwość dodawania i usuwania wierszy.

Należy pamiętać, że pliki JPK_V7M/K generowane są na podstawie zapisów w ewidencjach VAT i ich edycja powinna być ostatecznością.

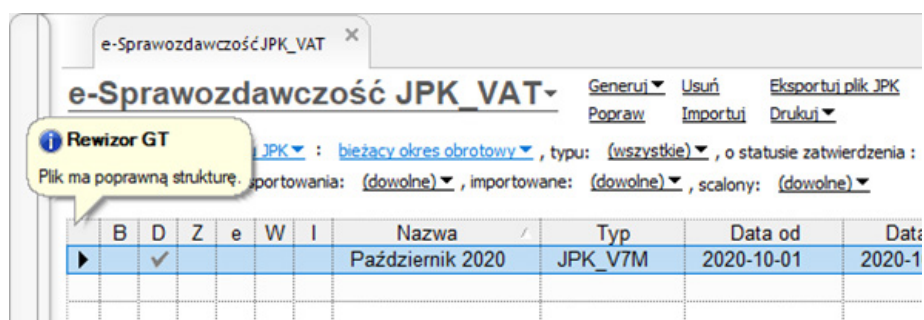
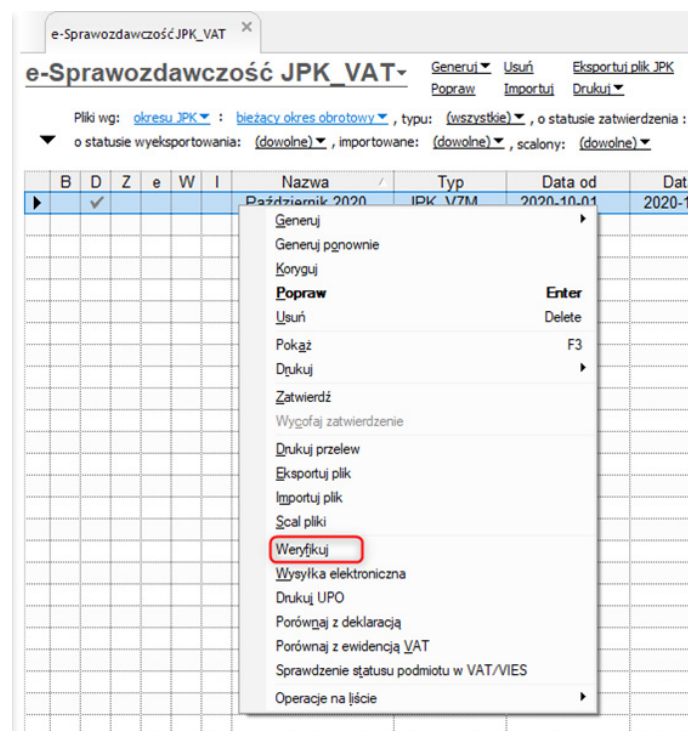
Weryfikacja pliku JPK_VAT

Celem weryfikacji jest uzgodnienie kwot między częścią deklaracyjną a ewidencyjną pliku, także między częścią ewidencyjną a samą ewidencją VAT w programie.

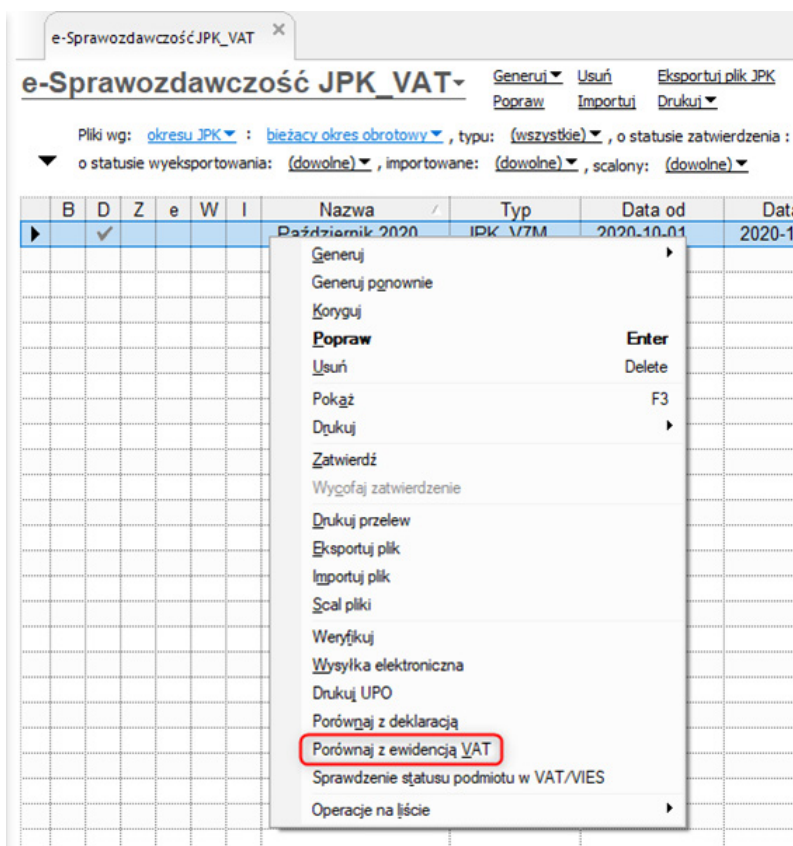
Weryfikacja pliku jest zatem kilkietapowa.

Pierwszym etapem jest sprawdzenie struktury pliku JPK_VAT, gdyż tylko plik z poprawną strukturą może zostać wysłany do Ministerstwa Finansów.

W module **Deklaracje** i **e-Sprawozdawczość – e-Sprawozdawczość JPK_VAT** w menu kontekstowym należy znaleźć opcję **Weryfikuj**. Sprawdza ona poprawność pliku JPK ze strukturą logiczną dostarczoną przez Ministerstwo Finansów.



Drugi etap to porównanie wyliczonej części ewidencyjnej pliku JPK z danymi źródłowymi zapisanymi w ewidencjach VAT. Służy do tego opcja **Porównaj z ewidencją VAT**.



Porównywanie ewidencji VAT z częścią ewidencyjną pliku JPK

Część ewidencyjna pliku Październik 2020 zgadza się z ewidencją VAT za ten sam okres.

Z	Opis pola	Ewidencja VAT	Część ewidencyjna	Kol.	Rodzaj
✓	Netto - Sprzedaż na terytorium kraju, zwolni	0,00	0,00	K_10	Sprzedaż
✓	Netto - Sprzedaż poza terytorium kraju	0,00	0,00	K_11	Sprzedaż
✓	Netto - Świadczenie usług, art. 100 ust. 1 p	0,00	0,00	K_12	Sprzedaż
✓	Netto - Sprzedaż na terytorium kraju, stawka	2 169,00	2 169,00	K_13	Sprzedaż
✓	Netto - Dostawa towarów art. 129 ustawy	0,00	0,00	K_14	Sprzedaż
✓	Netto - Sprzedaż na terytorium kraju, stawka	0,00	0,00	K_15	Sprzedaż
✓	VAT - Sprzedaż na terytorium kraju, stawka	0,00	0,00	K_16	Sprzedaż
✓	Netto - Sprzedaż na terytorium kraju, stawka	0,00	0,00	K_17	Sprzedaż
✓	VAT - Sprzedaż na terytorium kraju, stawka	0,00	0,00	K_18	Sprzedaż
✓	Netto - Sprzedaż na terytorium kraju, stawka	795,44	795,44	K_19	Sprzedaż
✓	VAT - Sprzedaż na terytorium kraju, stawka	182,95	182,95	K_20	Sprzedaż
✓	Netto - Wewnątrzwspólnotowa dostawa tow	0,00	0,00	K_21	Sprzedaż
✓	Netto - Eksport towarów	0,00	0,00	K_22	Sprzedaż
✓	Netto - Wewnątrzwspólnotowe nabycie towa	0,00	0,00	K_23	Sprzedaż
✓	VAT - Wewnątrzwspólnotowe nabycie towar	0,00	0,00	K_24	Sprzedaż
✓	Netto - Import towarów, art. 33a ustawy	0,00	0,00	K_25	Sprzedaż
✓	VAT - Import towarów, art. 33a ustawy	0,00	0,00	K_26	Sprzedaż
✓	Netto - Import usług z wyłączeniem usług, d	0,00	0,00	K_27	Sprzedaż
✓	VAT - Import usług z wyłączeniem usług, do	0,00	0,00	K_28	Sprzedaż
✓	Netto - Import usług, art. 28b ustawy	0,00	0,00	K_29	Sprzedaż
✓	VAT - Import usług, art. 28b ustawy	0,00	0,00	K_30	Sprzedaż
✓	Netto - Dostawa towarów, odwrotne obciążen	0,00	0,00	K_31	Sprzedaż
✓	VAT - Dostawa towarów, odwrotne obciążen	0,00	0,00	K_32	Sprzedaż
✓	VAT od towarów i usług obrotowych opisan	0,00	0,00	K_33	Sprzedaż

Zamknij

Ostatni etap to skorzystanie z opcji **Porównaj z deklaracją**, która porównuje część deklaracyjną pliku JPK_V7M/K z jego częścią ewidencyjną.

Porównanie deklaracji z częścią ewidencyjną pliku JPK

Część deklaracyjna nie zgadza się z częścią ewidencyjną za Październik 2020

Z	Opis pola	Część deklaracyjna	Część ewidencyjna	Kol.	Rodzaj
✓	10. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na ter	0,00	0,00	K_10	Sprzedaż
✓	11. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza t	0,00	0,00	K_11	Sprzedaż
✓	12. Świadczenie usług, o których mowa w art.100 us	0,00	0,00	K_12	Sprzedaż
✗	13. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, n	2 170,00	2 169,00	K_13	Sprzedaż
✓	14. Dostawa towarów, na terytorium kraju, opodatko	0,00	0,00	K_14	Sprzedaż
✓	15. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na ter	0,00	0,00	K_15	Sprzedaż
✓	16. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na ter	0,00	0,00	K_16	Sprzedaż
✓	17. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na ter	0,00	0,00	K_17	Sprzedaż
✓	18. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na ter	0,00	0,00	K_18	Sprzedaż
✓	19. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na ter	795,00	795,44	K_19	Sprzedaż
✓	20. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na ter	183,00	182,95	K_20	Sprzedaż
✓	21. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów - podst	0,00	0,00	K_21	Sprzedaż
✓	22. Eksport towarów - podstawa opodatkowania	0,00	0,00	K_22	Sprzedaż
✓	23. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów - podsta	0,00	0,00	K_23	Sprzedaż
✓	24. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów - podate	0,00	0,00	K_24	Sprzedaż
✓	25. Import towarów - podstawa opodatkowania	0,00	0,00	K_25	Sprzedaż
✓	26. Import towarów - podatek należny	0,00	0,00	K_26	Sprzedaż
✓	27. Import usług, z wyłączeniem usług, do których st	0,00	0,00	K_27	Sprzedaż
✓	28. Import usług, z wyłączeniem usług, do których st	0,00	0,00	K_28	Sprzedaż
✓	29. Import usług, do których stosuje się art.28b usta	0,00	0,00	K_29	Sprzedaż
✓	30. Import usług, do których stosuje się art.28b usta	0,00	0,00	K_30	Sprzedaż

Zamknij

W obu wymienionych przypadkach do analizy danych służy tabela, która prezentuje ewentualne różnice (niezgodności) kwot oznaczając je kolorem czerwonym.

Przy porównywaniu części deklaracyjnej z ewidencyjną należy pamiętać, że wartości pól w deklaracji są zaokrąglane, natomiast w części ewidencyjnej wykazuje się je w kwocie wyliczonej. Dlatego mimo różnicy kwot program może komunikować o zgodności obu części pliku JPK.

Porównanie deklaracji z częścią ewidencyjną pliku JPK

Część deklaracyjna zgadza się z częścią ewidencyjną za Październik 2020

Z	Opis pola	Część deklaracyjna	Część ewidencyjna	Kol.	Rodzaj
✓	10. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na ter	0,00	0,00	K_10	Sprzedaż
✓	11. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza t	0,00	0,00	K_11	Sprzedaż
✓	12. Świadczenie usług, o których mowa w art.100 us	0,00	0,00	K_12	Sprzedaż
✓	13. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na ter	2 169,00	2 169,00	K_13	Sprzedaż
✓	14. Dostawa towarów, na terytorium kraju, opodatko	0,00	0,00	K_14	Sprzedaż
✓	15. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na ter	0,00	0,00	K_15	Sprzedaż
✓	16. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na ter	0,00	0,00	K_16	Sprzedaż
✓	17. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na ter	0,00	0,00	K_17	Sprzedaż
✓	18. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na ter	0,00	0,00	K_18	Sprzedaż
✓	19. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na ter	795,00	795,44	K_19	Sprzedaż
✓	20. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na ter	183,00	182,95	K_20	Sprzedaż
✓	21. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów - podst	0,00	0,00	K_21	Sprzedaż
✓	22. Eksport towarów - podstawa opodatkowania	0,00	0,00	K_22	Sprzedaż
✓	23. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów - podsta	0,00	0,00	K_23	Sprzedaż
✓	24. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów - podate	0,00	0,00	K_24	Sprzedaż
✓	25. Import towarów - podstawa opodatkowania	0,00	0,00	K_25	Sprzedaż
✓	26. Import towarów - podatek należny	0,00	0,00	K_26	Sprzedaż
✓	27. Import usług, z wyłączeniem usług, do których st	0,00	0,00	K_27	Sprzedaż
✓	28. Import usług, z wyłączeniem usług, do których st	0,00	0,00	K_28	Sprzedaż
✓	29. Import usług, do których stosuje się art.28b usta	0,00	0,00	K_29	Sprzedaż
✓	30. Import usług, do których stosuje się art.28b usta	0,00	0,00	K_30	Sprzedaż

Zamknij

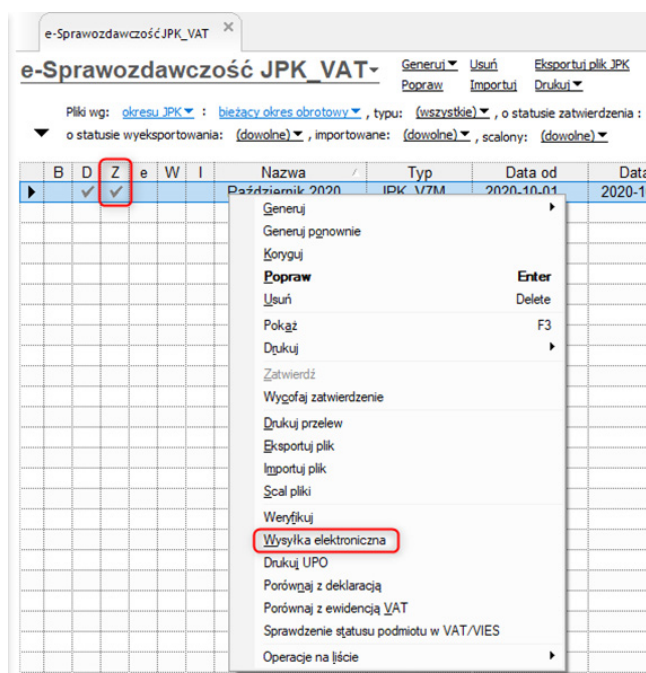
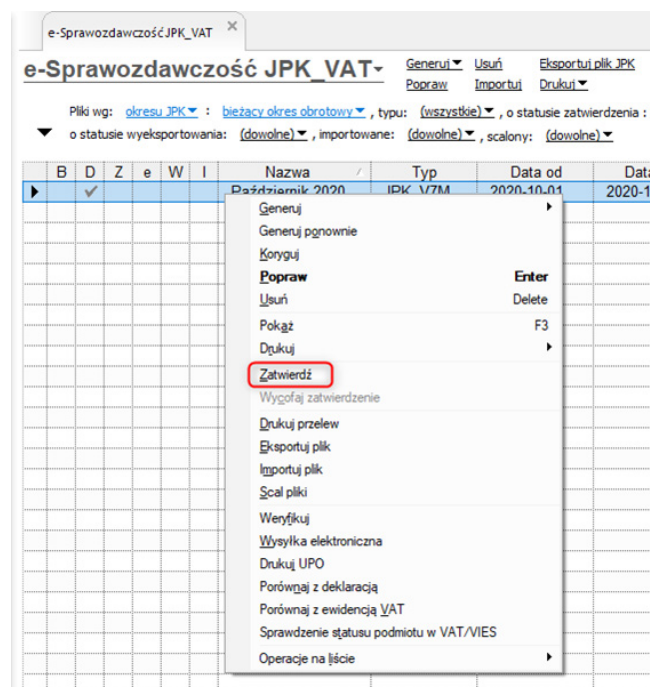
Wysyłka JPK_VAT do serwisu Ministerstwa Finansów

Zatwierdzenie pliku JPK_VAT

Wysyłkę pliku JPK_V7M/K można wykonać tylko wtedy, kiedy jest on Zatwierdzony. Po zatwierdzeniu pliku jego edycja staje się niemożliwa.

Opcje dostępne w menu kontekstowym pozwalają zatwierdzić i wycofać zatwierdzenie.

Zatwierdzić można tylko pliki zgodne ze strukturą logiczną dostarczoną przez Ministerstwo Finansów.

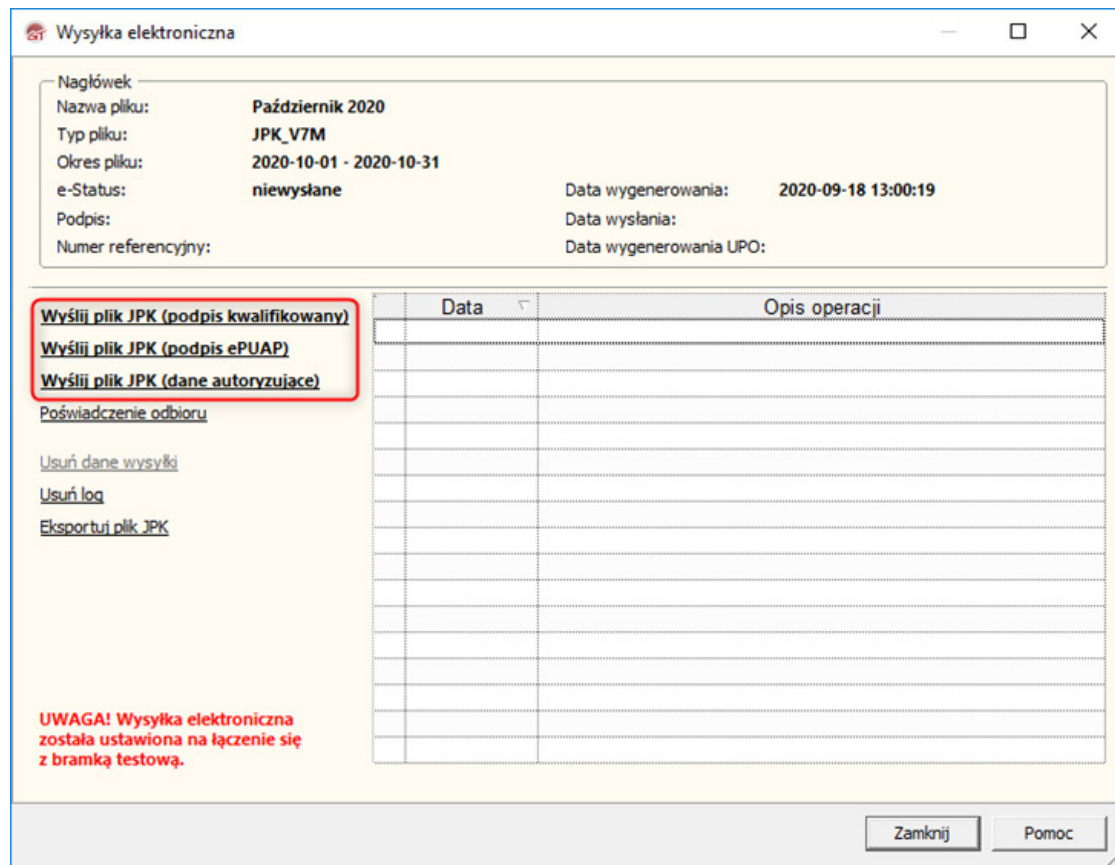


Wysyłanie pliku JPK_VAT

W celu wysłania pliku JPK_V7M/K, należy kliknąć na nim prawym klawiszem myszy i wybrać opcję *Wysyłka elektroniczna*.

W sekcji Nagłówek znajdują się informacje o nazwie utworzonego pliku, jego typie, dacie powstania oraz okresie, za jaki plik został przygotowany. Dodatkowo widoczny jest tu e-Status pliku (wysłany, odebrany). Jeśli plik jest już wysłany, pojawi się data przeprowadzenia tej operacji, numer referencyjny, nadany wysyłce oraz data odebrania UPO.

Poniżej, w lewej części omawianego okna, znajdują się hiperlinki, dzięki którym możliwa jest realizacja wysyłki elektronicznej pliku JPK do systemu Ministerstwa Finansów. Cały proces wysyłki jest realizowany przez program dzięki komunikowaniu się z serwisem Ministerstwa Finansów. Odbywa się to przez odpowiedni adres internetowy, w sposób zdefiniowany w specyfikacji technicznej Ministerstwa Finansów.



WARTO WIEDZIEĆ!

Dla użytkowników, którzy chcą zapoznać się z funkcjonalnością składania plików JPK drogą elektroniczną, istnieje możliwość połączenia się z serwisem testowym.

W tym celu w rejestrze systemu Windows dla klucza:

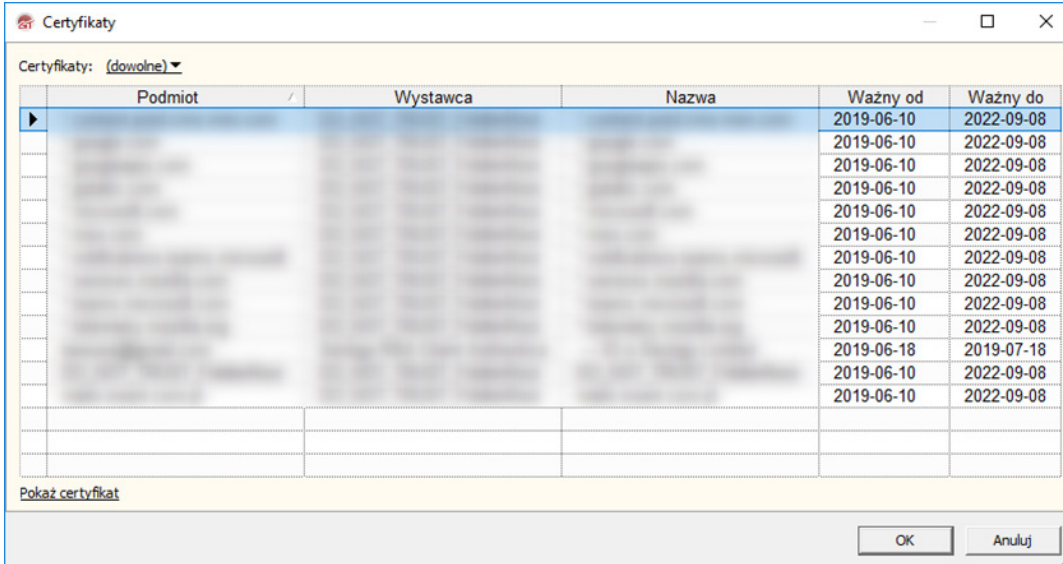
HKEY_CURRENT_USER\SOFTWARE\INSERT\INSERT GT\jpk\1.0\jpkConnectorTestGate

należy zdefiniować wartość typu DWORD o nazwie TestGate i ustawić ją na 1.

Podpis kwalifikowany

Opcja **Wyślij plik JPK (podpis kwalifikowany)** powoduje przesłanie wygenerowanego pliku na adres elektroniczny wskazany przez Ministerstwo Finansów.

Proces jest w pełni automatyczny, a jedyną rzeczą, którą należy wykonać podczas tej operacji, to złożenie podpisu kwalifikowanego, czyli podpisanie pliku JPK certyfikatem kwalifikowanym zainstalowanym w systemie.



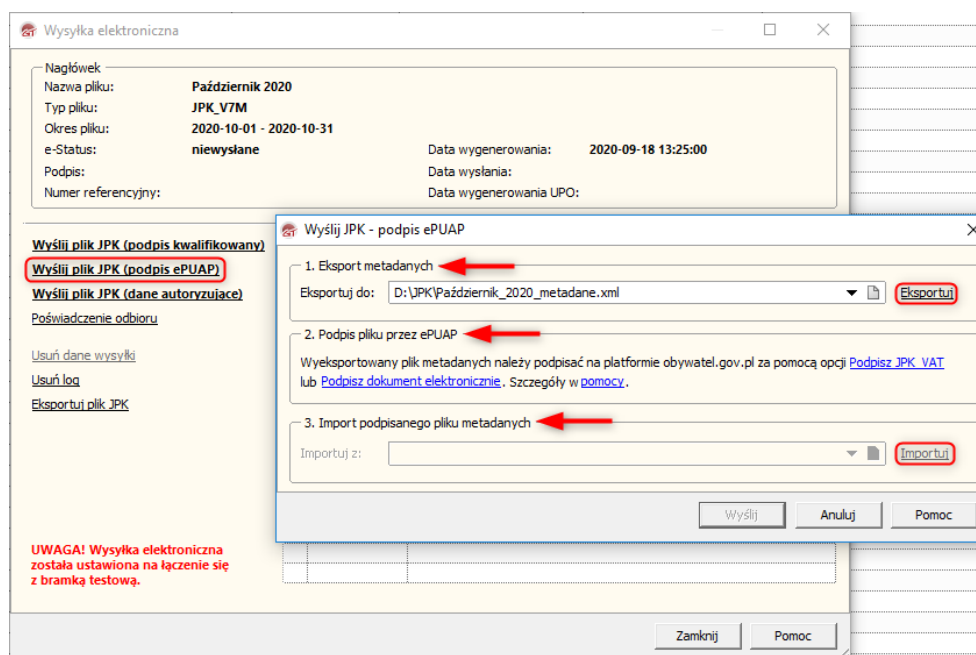
Podmiot	Wystawca	Nazwa	Ważny od	Ważny do
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-18	2019-07-18
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08

Po zakończeniu wysyłki pozostaje oczekiwać na możliwość pobrania Urzędowego Poświadczenia Odbioru wysłanego pliku.

Podpis ePUAP

Opcja **Wyślij plik JPK (podpis ePUAP)** jest drugą możliwością wysłania pliku JPK. Ta operacja wykorzystuje podpis profilem zaufanym.

Po jej wybraniu pojawia się okno umożliwiające eksport metadanych do pliku (krok 1).



Metadane te należy podpisać własnym profilem e-PUAP (krok 2). Dwa hiperlinki prezentowane w opisie tego kroku kierują do portalu gov.pl, gdzie po zalogowaniu należy wczytać wyeksportowany plik, a następnie podpisać go podpisem zaufanym.

Wyślij JPK - podpis ePUAP

1. Eksport metadanych

Eksportuj do: D:\JPK\Październik_2020_metadane.xml

2. Podpis pliku przez ePUAP

Wyeksportowany plik metadanych należy podpisać na platformie obywatel.gov.pl za pomocą opcji [Podpisz JPK_VAT](#) lub [Podpisz dokument elektronicznie](#). Szczegóły w [pomocy](#).

3. Import podpisanego pliku metadanych

Importuj z:

gov.pl Serwis Rzeczypospolitej Polskiej [Logowanie](#)

Mój Gov

Podpisz Jednolity Plik Kontrolny (JPK_VAT)

albo przeciągnij i upuść tutaj

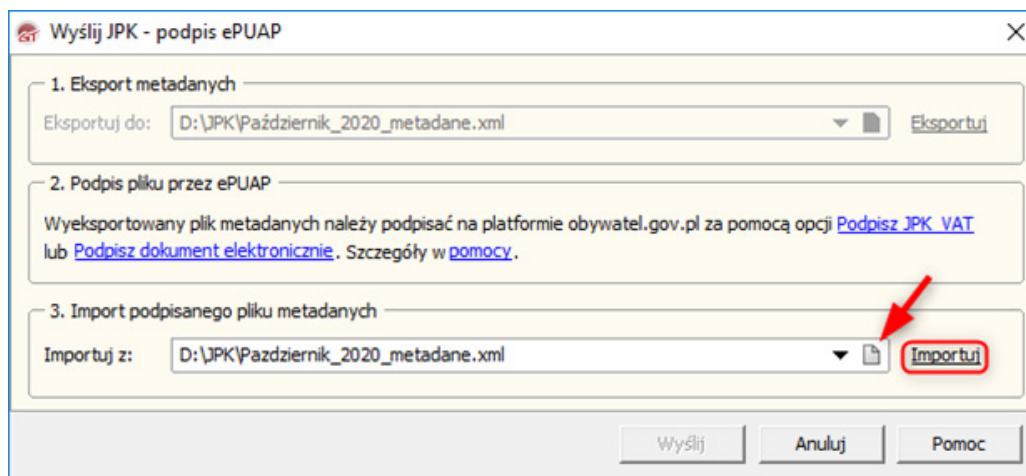
Pamiętaj
Urząd, do którego wysyłasz JPK, wymaga twojego podpisu.

Jednolity Plik Kontrolny (JPK_VAT) to twoje dokumenty księgowe odpowiednio przygotowane w programie księgowym. [Sprawdź wymagania JPK_VAT.](#)

Podpisany plik należy zapisać na dysku komputera.

Po kliknięciu ikonki kartki z zagiętym rogiem, zapisany plik metadanych na dysku komputera można wczytać do programu (krok 3).

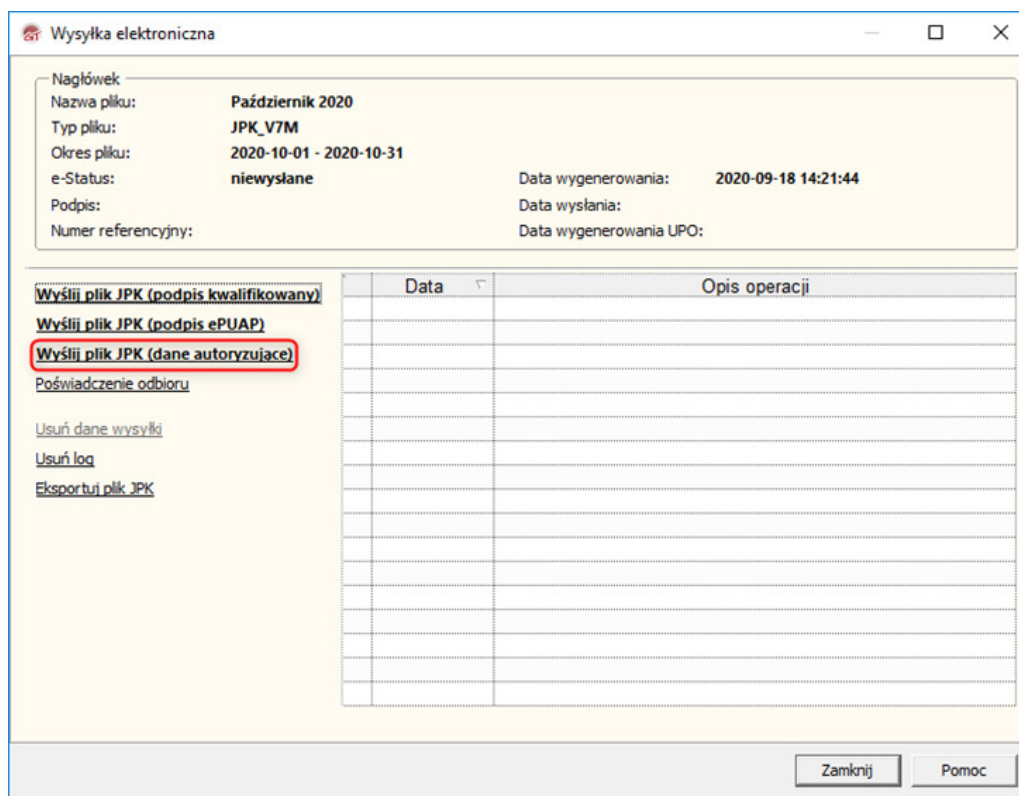
Opcja **Importuj** dołączy metadane do pliku JPK_V7M/K.



Po tej operacji uaktywni się przycisk **Wyślij**, i można dokończyć proces wysyłki pliku do systemu Ministerstwa Finansów. Po zakończeniu wysyłki pozostaje oczekiwać na możliwość pobrania Urzędowego Poświadczenia Odbioru wysłanego pliku.

Podpis danymi autoryzującymi

Ta metoda podpisu przeznaczona jest dla osób fizycznych. Nie wymaga posiadania podpisu kwalifikowanego, ani Profilu Zaufanego ePUAP. Ten sposób wysyłki Jednolitego Pliku Kontrolnego za dany miesiąc znacznie ułatwia proces obowiązkowego, comiesięcznego przekazywania elektronicznej postaci ewidencji VAT do systemu Ministerstwa Finansów.



Ta metoda weryfikacji dostępna jest wyłącznie dla osób fizycznych, stąd wymagane jest wskazanie osoby fizycznej do deklaracji w *Danych podmiotu*.

Dane podmiotu

Podstawowe | Dodatkowe | Działalność | Podatki | Rejestracja | Własne

Nazwa: **Rewizor - Demo**

NIP: Księga handlowa
Małe płace (mikroGratyfikant GT)

Urząd skarbowy: +

Forma prawna: ▾

Osoba fizyczna do deklaracji: ▾ +

Typ prowadzonej działalności

Pozarolnicza działalność gospodarcza, wolny zawód lub spółka nie posiadająca osobowości prawnej

Najem, podnajem, dzierżawa

Spółka posiadająca osobowość prawną

Rodzaj prowadzonej działalności

handlowa usługowa produkcyjna

OK Anuluj Pomoc

Dane autoryzujące do podpisania dokumentu są uzupełniane automatycznie – na podstawie kartoteki wspólnika - właściciela. Adres e-mail pobierany jest z wysłanego pliku JPK_VAT, jednak w przypadku, gdy w pliku nie ma adresu e-mail, pole należy uzupełnić ręcznie.

Dane autoryzujące do podpisania dokumentu

NIP:

Imię:

Nazwisko:

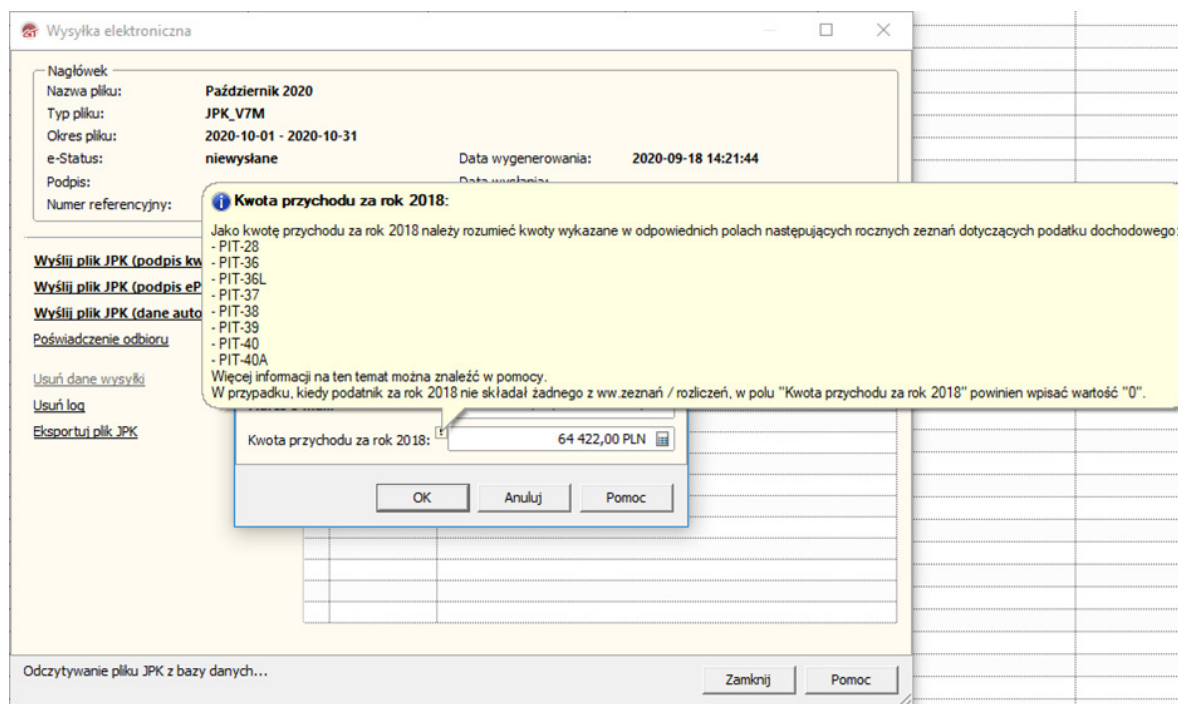
Data urodzenia: 📅

Adres e-mail:

Kwota przychodu za rok 2018: 📅

OK Anuluj Pomoc

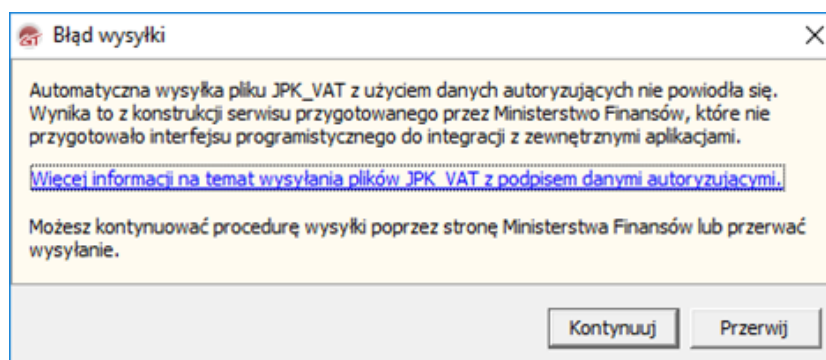
Niezbędną do autoryzacji kwotę przychodu program pobierze z odpowiedniej deklaracji zapisanej w programie. W przypadku, gdy deklaracja nie istnieje w programie, kwotę przychodu należy podać ręcznie.



Zatwierdzenie okna powoduje automatyczną wysyłkę pliku JPK_VAT z danymi autoryzującymi bezpośrednio do serwisu Ministerstwa Finansów.

Po dokonaniu wysyłki program poinformuje użytkownika o jej statusie. Jeżeli przekazanie pliku do systemu Ministerstwa Finansów się powiedzie, możliwe jest pobranie Urzędowego Poświadczenia Odbioru, a następnie wydrukowanie go.

W sytuacji, gdy wysyłka się nie powiedzie z powodu błędnych danych autoryzujących, program wyświetli stosowny komunikat. Jeżeli niepowodzenie wynikać będzie z innych czynników, np. braku dostępu programu do serwisu Ministerstwa Finansów, pojawi się propozycja wykonania ręcznej wysyłki JPK_VAT (opcja *Kontynuuj*).



W procesie ręcznym pojawia się dodatkowe okno pozwalające zapisać plik JPK_VAT na dysku komputera, przejść pod odpowiedni adres internetowy, pod którym możliwe jest zrealizowanie wysyłki poprzez formularz udostępniony przez Ministerstwo Finansów, a następnie wprowadzić numer referencyjny w celu późniejszego pobrania UPO w programie.

Wyślij plik JPK przez stronę Ministerstwa Finansów

- Otwórz w przeglądarce internetowej stronę Ministerstwa Finansów
<https://mikro-jpk.mf.gov.pl>
- Uzupełnij w formularzu na stronie dane autoryzujące, możesz je skopiować z poniższych pól

Imię (pierwsze):	Jan	Kopiuj do schowka
Nazwisko:	Kowalski	Kopiuj do schowka
Data urodzenia:	1973-03-02	Kopiuj do schowka
PESEL/NIP:	111111109	Kopiuj do schowka
Email:	firma@firma-przykladowa.com.pl	Kopiuj do schowka
Kwota przychodu za rok 2018:	64422.00	Kopiuj do schowka
- Zapisz plik JPK_VAT na dysku, wybierz go na stronie i wyślij
 D:\JPK\Pazdziernik_2020.xml
[Zapisz plik do wysłania](#) [Kopiuj ścieżkę do schowka](#)
 Zapisany plik wskaż w formularzu na stronie przez opcję Przeglądaj a następnie Wyślij.
- Sprawdź status wysyłki, wprowadź numer referencyjny
 Po wysłaniu pliku na stronie pojawi się link umożliwiający sprawdzenie statusu wysyłki oraz pobranie UPO.
 Skopiuj link do poniższego pola.

OK Anuluj Pomoc

Numer referencyjny

W przypadku poprawnej weryfikacji struktury pliku serwis Ministerstwa Finansów automatycznie odsyła tzw. **numer referencyjny**, który służy do identyfikacji pliku w systemie. Na podstawie tego numeru pobierane jest **Urzędowe Poświadczenie Odbioru**. W przypadku negatywnej weryfikacji bramka odsyła numer błędu wskazującego przyczynę niepoprawnej wysyłki.

Wysyłka elektroniczna


Nagłówek	
Nazwa pliku:	Październik 2020
Typ pliku:	JPK_V7M
Okres pliku:	2020-10-01 - 2020-10-31
e-Status:	
Podpis:	
Numer referencyjny:	afd2aa7001a4a7c00000004450ab0f0b
Data wygenerowania:	2020-09-21 10:40:28
Data wysłania:	2020-09-21 10:40:53
Data wygenerowania UPO:	

Urzędowe Poświadczenie Odbioru – UPO

Jeśli wysyłka się powiodła, należy pobrać poświadczenie odbioru (UPO). Dzięki otrzymanemu numerowi referencyjnemu można użyć opcji **Pobierz poświadczenie odbioru**, które potwierdzają złożenie pliku elektronicznego dokumentu w poprawnym formacie. Opcja **Pokaż poświadczenie odbioru** umożliwia przeglądanie UPO, a okno podglądu dodatkowo umożliwia jego drukowanie. **Eksportuj poświadczenie odbioru** pozwala wyeksportować poświadczenie do pliku.

Uwaga!

Urzędowe Poświadczenie Odbioru najczęściej nie jest dostępne od razu, ale po krótkim okresie od wysłania pliku. Aby pobrać UPO, należy co jakiś czas uruchamiać opcję **Wysyłka elektroniczna** i sprawdzać, czy jest już dostępne, używając do tego hiperlinku **Pobierz poświadczenie odbioru**.

 Wysyłka elektroniczna

Nagłówek

Nazwa pliku: **Październik 2020**
 Typ pliku: **JPK_V7M**
 Okres pliku: **2020-10-01 - 2020-10-31**
 e-Status:
 Podpis:
 Numer referencyjny: **afd2aa7001a4a7c00000004450ab0f0b**

	Data
Wyślij plik JPK (podpis kwalifikowany)	2020-09-21
Wyślij plik JPK (podpis ePUAP)	2020-09-21
Wyślij plik JPK (dane autoryzujące)	2020-09-21
Poświadczenie odbioru	2020-09-21
Wpisz numer referencyjny	2020-09-21
Pobierz poświadczenie odbioru	2020-09-21
Pokaż poświadczenie odbioru	2020-09-21
Importuj poświadczenie odbioru	2020-09-21
Eksportuj poświadczenie odbioru	2020-09-21
Usuń dane wysyłki	
Usuń log	
Eksportuj plik JPK	

Opcje dodatkowe

W oknie wysyłki elektronicznej dodatkowo dostępne są opcje **Usuń dane wysyłki** (usuwa numer referencyjny i potwierdzenie odbioru) oraz **Usuń log** (usuwa log z wykonanej operacji). W prawej części okna znajduje się tabela, która informuje o wszystkich operacjach, jakie zostały wykonane w tym oknie wraz z podaniem daty ich wykonania.

Dodatkowe opcje związane z JPK

Generuj ponownie

Opcja dostępna jest w module *Deklaracje* i *e-Sprawozdawczość – e-Sprawozdawczość JPK_VAT* w menu kontekstowym (prawy klawisz myszy).

Ponowne generowanie otwiera okno, które służy do ustalenia parametrów pliku JPK z uzupełnionymi parametrami identycznymi, z jakimi został wygenerowany pierwotny plik. Użytkownik ma możliwość zmiany tych parametrów przed ponownym wygenerowaniem. W efekcie nie stworzy jednak nowego pliku JPK, tylko zastąpi istniejący. Opcja przydatna po wprowadzeniu zmian lub dodatkowych zapisów do ewidencji VAT, a przed wysłaniem pliku do systemu Ministerstwa Finansów.

Korekta

Opcja jest dostępna w module *Deklaracje* i *e-Sprawozdawczość – e-Sprawozdawczość JPK_VAT* w menu kontekstowym (prawy klawisz myszy).

Opcja *Koryguj* otwiera okno, które służy do ustalenia parametrów pliku JPK z uzupełnionymi parametrami identycznymi, z jakimi został wygenerowany pierwotny plik. Wyjątkiem jest cel złożenia, który zostanie przedstawiony na korektę. Użytkownik ma możliwość zmiany tych parametrów. Korygowanie pliku JPK tworzy nowy plik. Z tej opcji należy korzystać, gdy zmieniono zapisy w ewidencji VAT po wysłaniu pliku do systemu Ministerstwa Finansów.

Gdy zostanie wywołana opcja *Koryguj* sprawdzane są różnice w danych pomiędzy ostatnią częścią deklaracyjną i ewidencyjną a plikiem wyliczonym na podstawie tego, co znajduje się w danym momencie w programie. W zależności od tego, w jakich obszarach wykryte zostaną zmiany, program automatycznie dołączy część deklaracyjną lub ewidencyjną do korekty pliku JPK_V7M/K. W pliku korekty pojawią się zatem tylko zakładki odpowiadające zmienionym obszarom. Zgodnie z broszurą Ministerstwa Finansów daną część dołącza się do korekty tylko w przypadku występowania w niej zmian.

Uwaga!

Do korekt deklaracji i ewidencji składanych za okresy rozliczeniowe poprzedzające rozliczenie na nowych zasadach należy stosować regulacje prawne obowiązujące za okres, za który jest składana korekta deklaracji lub ewidencji. Oznacza to, że korekty deklaracji i JPK_VAT złożonych pierwotnie na starych zasadach, składane są również według starych zasad. Nie można zatem pliku JPK_V7M/K używać jako korekty do poprzednich wersji deklaracji VAT oraz starszej struktury pliku JPK_VAT.

Wydruk przelewu

Na podstawie plików JPK_V7M oraz JPK_V7K można w programie dokonać wydruku przelewu. Opcja **Drukuj przelew** dostępna jest w menu kontekstowym. Jej użycie powoduje wygenerowanie przelewu na kwotę wynikającą z pola **Do zapłaty** dla danego pliku JPK_V7.

e-Sprawozdawczość JPK_VAT- Generuj Usurń Eksportuj plik JPK
Popraw Importuj Drukuj

Plik wg: okresu JPK : bieżący okres, typu: (wszystkie), o statusie zatwierdzenia : (dowolne), o e-statusie: (dowolne)
o statusie wyeksportowania: (dowolne), importowane: (dowolne), scalony: (dowolne)

B	D	Z	e	W	I	Nazwa	Typ	Data od	Data do	Data wytworzenia	Urząd skarbowy	Do zapłaty
▶	✓					Paź				2020-06-17 10:4	Urząd Skarbowy Wrocław	230,00

Generuj
Generuj ponownie
Koryguj
Popraw Enter
Usurń Delete
Pokaż F3
Drukuj ▶
Zatwierdź
Wycofaj zatwierdzenie
Drukuj przelew
Eksportuj plik
Importuj plik
Scal pliki
Weryfikuj
Wysyłka elektroniczna
Drukuj UPO
Porównaj z deklaracją
Porównaj z ewidencją VAT
Sprawdzenie statusu podmiotu w VAT/VIES
Operacje na liście

E-sprawozdawczość JPK.
Wystąpił błąd przy drukowaniu przelewu.
Brak zdefiniowanego mikrorachunku podatkowego podmiotu.

e-Sprawozdawczość JPK_VAT-
Generuj Usurń Eksportuj plik JPK
Popraw Importuj Drukuj

Plik wg: okresu JPK : bieżący okres, typu: (wszystkie), o statusie zatwierdzenia : (dowolne), o e-statusie: (dowolne)
o statusie wyeksportowania: (dowolne), importowane: (dowolne), scalony: (dowolne)

B	D	Z	e	W	I	Nazwa	Typ
▶	✓					Październik 2020	JPK_

Należy pamiętać, że przelew zostanie wygenerowany prawidłowo wyłącznie w sytuacji, gdy uzupełniony jest mikrorachunek podatnika.

Jeżeli ten warunek jest spełniony, wygenerowane zostanie okno ze szczegółami przelewu z tytułu zobowiązania VAT:

Szczegóły przelewu X

Nazwa i adres US:

Nazwa i adres US cd.:

L.k. Nr banku US: Nr rach. US:

[Generuj mikrorachunek](#) [Sprawdź mikrorachunek na podatki.gov.pl](#)

Wpłata Przelew Waluta: Kwota: Data:

Nr rach. zobowiązanego:

Nazwa zobowiązanego:

Nazwa zobowiązanego cd.:

NIP lub identyfikator: Typ: Okres:

Symbol formularza: Identyfikacja:

Symbol:

Po kliknięciu przycisku **OK** można wydrukować polecenie przelewu.

Wydruk części ewidencyjnej i deklaracyjnej

Program umożliwia oddzielny wydruk części deklaracyjnej i ewidencyjnej pliku JPK_V7M/K.

Polecenie **Drukuj** dostępne w module **Deklaracje i e-Sprawozdawczość – e-Sprawozdawczość JPK_VAT** udostępnia dwie opcje: **Drukuj część deklaracyjną** oraz **Drukuj część ewidencyjną**.

e-Sprawozdawczość JPK_VAT- Generuj Usuń Eksportuj plik JPK
 Popraw Importuj Drukuj

Pliki wg: okresu JPK : , typu: , o statusie zatwierdzonego:

o statusie wyeksportowania: , importowane: , scalony:

B	D	Z	e	W	I	Nazwa	Typ	Data od /	Data do	Data wytworzenia	Urząd skarbowy	Do zapłaty
▶	✓					Październik 2020	JPK	2020-10-0	2020-1	2020-06-17 10	Urząd skarbowy Wrocław	230,00

Scal pliki

Opcja dostępna jest w module **Deklaracje i e-Sprawozdawczość – e-Sprawozdawczość JPK_VAT**.

Jeżeli istnieje już plik JPK_V7 za dany okres, a zachodzi konieczność dodania do niego danych z innego pliku (np. przesłanego przez inny oddział firmy lub jednostkę podległą VAT), istnieje możliwość scalenia plików. Opcja ta może okazać się przydatna, kiedy firma posiada wiele oddziałów, które osobno przygotowują plik JPK_V7M/K, a rozliczane są przez księgowość centralnie.

e-Sprawozdawczość JPK_VAT Generuj ▼ Usun Eksportuj plik JPK
Popraw Importuj Drukuj ▼

Pliki wg: okresu JPK ▼ : bieżący okres obrotowy ▼ , typu: (wszystkie) ▼ , o statusie zatwierdzenia : (dowolne) ▼ , o e
▼ o statusie wyeksportowania: (dowolne) ▼ , importowane: (dowolne) ▼ , scalony: (dowolne) ▼

B	D	Z	e	W	I	Nazwa	Typ	Data od /	Data do
▶	✓					Październik 2020	JPK_V7M	2020-10-01	2020-10-31

- Generuj
- Generuj pgnownie
- Koryguj
- Popraw** Enter
- Usuń Delete
- Pokaż F3
- Drukuj ▶
- Zatwierdź
- Wycofaj zatwierdzenie
- Drukuj przelew
- Eksportuj plik
- Importuj plik
- Scal pliki**
- Weryfikuj
- Wysylka elektroniczna
- Drukuj UPO
- Porównaj z deklaracją
- Porównaj z ewidencją VAT
- Sprawdzenie statusu podmiotu w VAT/VIES
- Operacje na liście ▶

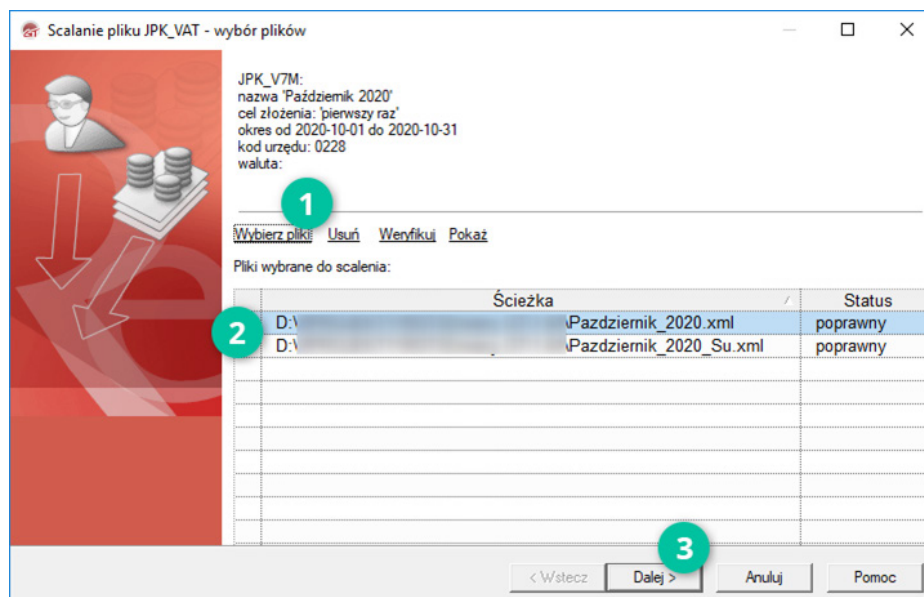
Warto pamiętać, że scalenie plików nie generuje zapisów w ewidencjach VAT, w związku z czym problematyczne może okazać się wykonanie korekty pliku JPK_V7M/K, jeżeli zajdzie taka potrzeba.

Scalone mogą zostać tylko te pliki JPK_V7M/K, które występują w tym samym wariantcie (zostały utworzone w oparciu o tą samą strukturę logiczną pliku JPK_V7M/K).

UWAGA!

Import plików JPK_V7 jest zabezpieczony aktywnym Abonamentem (zostanie zablokowany, gdy Abonament nie będzie aktywny).

Po wybraniu opcji **Scal pliki** pojawia się kreator. Jego pierwszy krok umożliwia wybranie zewnętrznych plików JPK_V7, które zostaną scalone i dołączone do wybranego pliku w systemie (hiperlink Wybierz pliki). Scaleniu ulegną tylko te, które otrzymają status „poprawny”.



Status „niepoprawny” otrzymają pliki, które nie przejdą weryfikacji ze strukturą logiczną dostarczoną przez Ministerstwo Finansów.

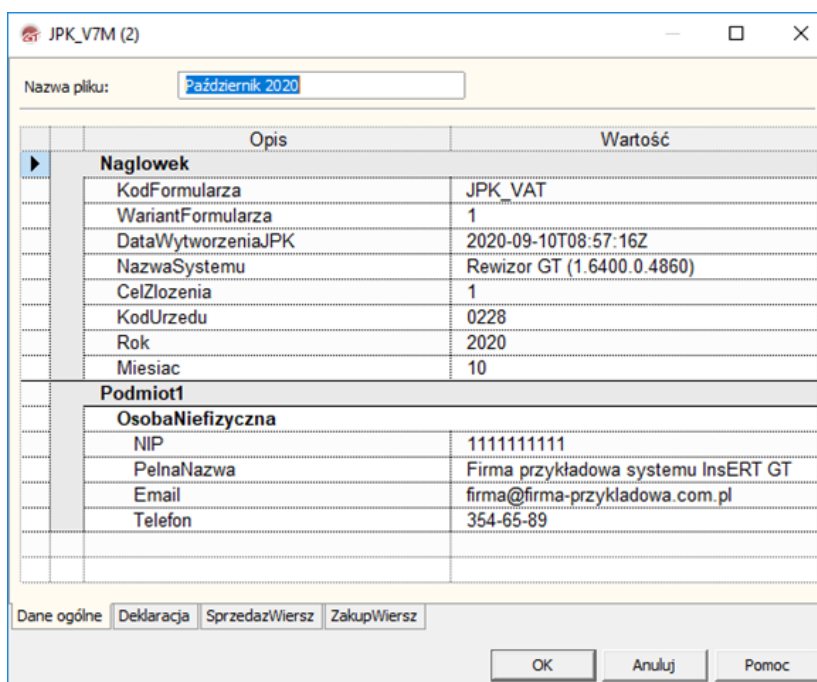
Status „zduplikowany” otrzymają te, które zostały już wcześniej dodane do listy plików wybranych do scalenia w tym samym katalogu (został dwa razy dodany plik o tej samej nazwie).

Wskazany plik można zweryfikować ze strukturą logiczną w celu uzyskania dokładnych informacji o tym, dlaczego nie przeszedł weryfikacji. Dostępna jest również opcja **Pokaż**, która umożliwi przejrzanie jego zawartości.

Kliknięcie przycisku **Dalej** udostępni drugi krok kreatora. Wyświetlone zostaje podsumowanie informujące o tym, jakie pliki zostaną scalone: znajdują się tu informacje o wybranym pliku oraz lista tych, które zostaną scalone i dodane.

Po kliknięciu przycisku **Zakończ** zostanie wyświetlone okno z podglądem scalonego pliku z kompletem danych w zakładkach **Deklaracja**, **SprzedazWiersz** i **ZakupWiersz**.

Kliknięcie **OK** spowoduje zatwierdzenie wprowadzonych zmian, a kliknięcie **Anuluj** wycofanie danych pochodzących z zewnętrznych plików.



UWAGA!

Do wybranego pliku dodawane są dane znajdujące się w węzłach <SprzedazWiersz> oraz <ZakupWiersz>. Dane nagłówkowe, takie jak cel złożenia czy daty, których dotyczy plik JPK oraz dane podmiotu, jak NIP i adres, pobierane są z głównego pliku. Dane te mogą się od siebie różnić i zostaną pominięte.

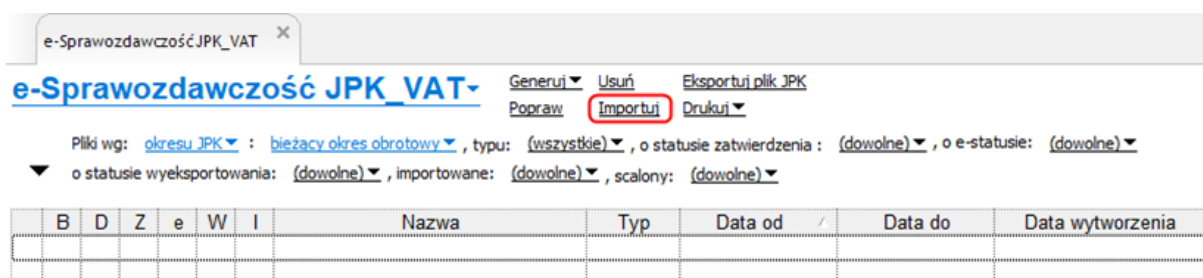
Scalanie przeliczy sumy kontrolne w nowo powstałym pliku, natomiast numery w węzłach <LpSprzedaz> oraz <LpZakupu> nie są przenumerowywane i są pobierane z oryginalnych plików.

Dlatego może się zdarzyć, że będą występowały dwa wpisy w SprzedazWiersz lub ZakupWiersz o liczbie porządkowej 1. Taka sytuacja jest dopuszczalna przez Ministerstwo Finansów.

Importuj

Opcja jest dostępna w module **Deklaracje i e-Sprawozdawczość – e-Sprawozdawczość JPK_VAT**.

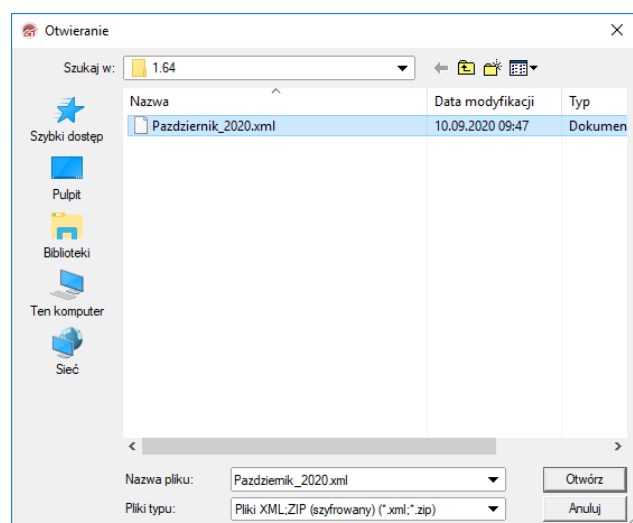
Umożliwia zaimportowanie pliku JPK_V7M/K do programu. Plik może pochodzić z Subiekta GT, Subiekta nexo, Rachmistrza GT, Rewizora GT, Subiekta 123, mikroSubiekta lub z zewnętrznego programu.



Jedyną operacją, którą można zrobić z tym plikiem jest jego wysłanie do systemu Ministerstwa Finansów. Nie podlega on korekcie ani jakiegokolwiek poprawie.

Po wywołaniu opcji **Importuj** należy wskazać plik JPK_V7 o właściwej strukturze.

Po kliknięciu **Otwórz**, program wyświetla okno JPK_V7 z danymi zawartymi w pliku. W zależności od tego, czy importowany plik pochodzi z Subiekta czy z programu księgowego (Rachmistrz, Rewizor), w zapisywanym JPK_V7 uzupełnione będą wyłącznie sekcje ewidencyjne (Sprzedaż, Zakup) lub ewidencyjne oraz deklaracyjna (odpowiednik deklaracji VAT-7).



JPK_V7M (2)

Nazwa pliku: Październik_2020

Opis	Wartość
Nagłówek	
KodFormularza	JPK_VAT
WariantFormularza	1
DataWytworzeniaJPK	2020-09-10T07:38:56Z
NazwaSystemu	Rewizor GT (1.6307.22.4862)
CelZlozenia	1
KodUrzedu	0228
Rok	2020
Miesiac	10
Podmiot1	
OsobaNiefizyczna	
NIP	1111111111
PełnaNazwa	Firma przykładowa systemu InsERT GT
Email	firma@firma-przykladowa.com.pl
Telefon	354-65-89

Dane ogólne: Deklaracja | SprzedazWiersz | ZakupWiersz

OK Anuluj Pomoc

Zaimportowany plik pochodzący z Rachmistrza GT

JPK_V7M (2)

Nazwa pliku: Październik_2020_Su

Opis	Wartość
Nagłówek	
KodFormularza	JPK_VAT
WariantFormularza	1
DataWytworzeniaJPK	2020-09-10T08:06:47Z
NazwaSystemu	Subiekt GT (1.6307.22.4862)
CelZlozenia	1
KodUrzedu	0226
Rok	2020
Miesiac	10
Podmiot1	
OsobaNiefizyczna	
NIP	7692033219
PełnaNazwa	Szkolenia
Email	szkolenia@insert.com.pl

Dane ogólne: SprzedazWiersz | ZakupWiersz

OK Anuluj Pomoc

Zaimportowany plik pochodzący z Subiekta GT

Po zaimportowaniu pliku nie jest już możliwe utworzenie lub zaimportowanie innego pliku obejmującego ten sam okres. W przypadku takiej sytuacji program komunikuje o tym fakcie.

Jednolity plik kontrolny - VAT

Nazwa pliku: Październik 2020

Nazwa automatyczna

Typ pliku: **Błąd**

Ewidencja: Istnieje plik JPK zahaczający o wybrany okres.

Parametry:

z miesiąca: Październik 2020

Okres: 01-10-2020 31-10-2020

Wersja: JPK_V7M (1) (1-2E) (01.10.2020 - 31.12.2020)

Część deklaracyjna

Urząd skarbowy: Urząd Skarbowy Wrocław - Śródmieście

Adres e-mail: firma@firma-przykladowa.com.pl

Telefon: 354-65-89

Cel złożenia:

złożenie JPK po raz pierwszy korekta

Generuj Anuluj Pomoc

Niepoprawny plik

Istnieje plik JPK zahaczający o wybrany okres.

Generuj Usun Eksporuj plik JPK

Popraw Importuj Drukuj

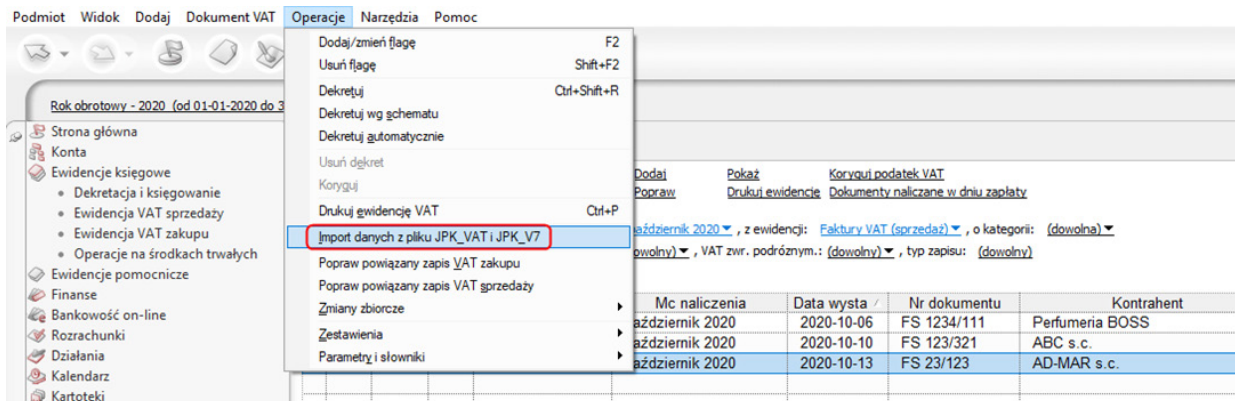
zaznacz okres obrotowy, typu: (wszystkie), o statusie zatwierdzenia: (dowolne), importowane: (dowolne), scalony: (dowolne)

B	D	Z	e	W	I	Nazwa	Typ	Data od
	✓					Październik 2020	JPK_V7M	2020-10-01

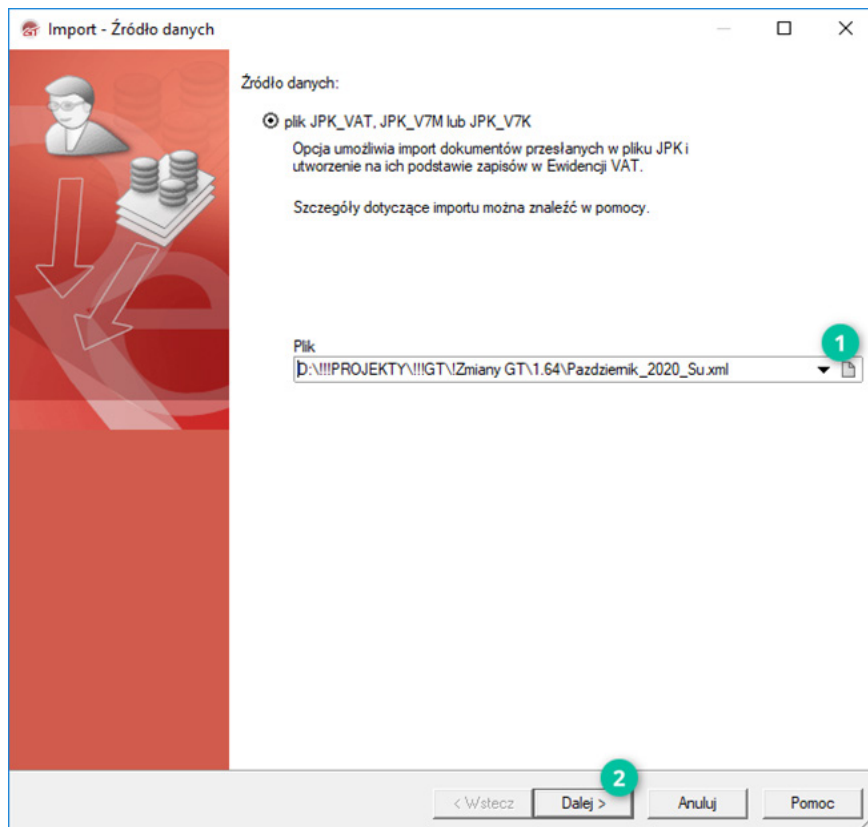
Import zapisów VAT na podstawie JPK_VAT

W Rachmistrzu GT i Rewizorze GT możliwy jest import danych do ewidencji VAT sprzedaży i zakupu na podstawie zapisów z pliku JPK_V7M/K. Opcja ta jest szczególnie przydatna dla biur rachunkowych, których klienci pracują na programach sprzedażowych, które nie posiadają możliwości eksportu danych do pliku EDI++, ale za to obsługujących eksport do struktury JPK_VAT.

Opcja *Import danych z pliku JPK_V7* znajduje się w module *Ewidencje księgowe – Ewidencja VAT sprzedaży* oraz zakupu w górnym menu *Operacje*.



W oknie *Import* należy wskazać plik JPK_V7 z dysku komputera, a następnie kliknąć *Dalej*.



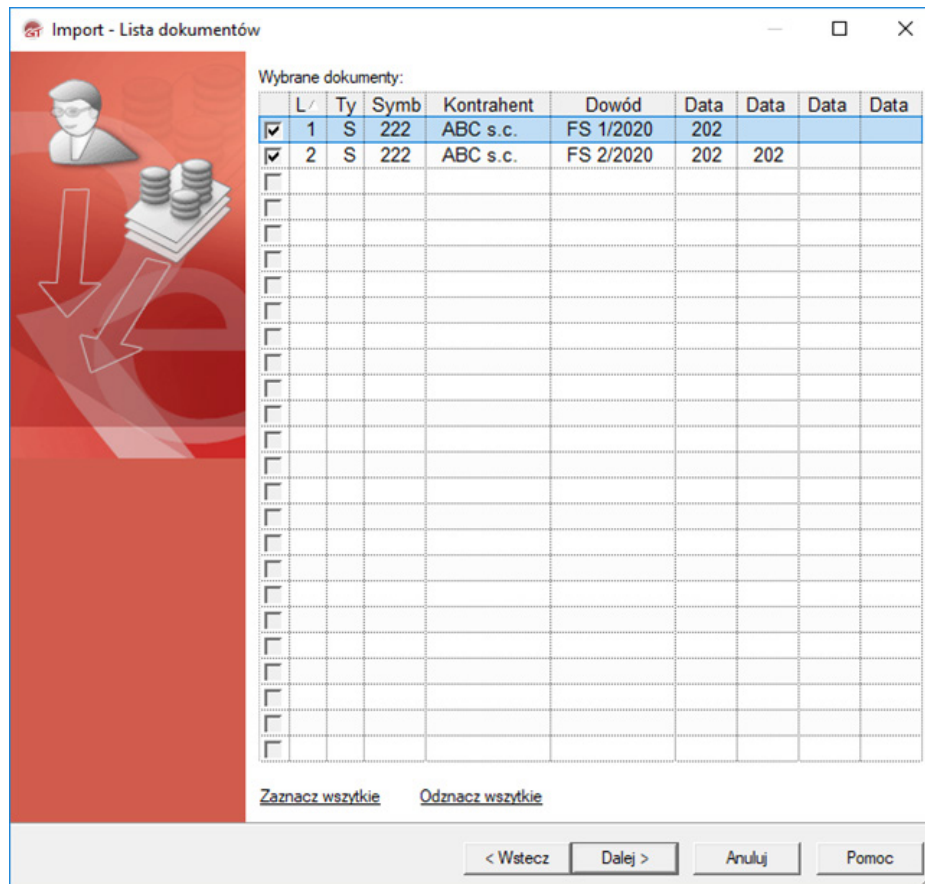
W kolejnym oknie można zaznaczyć parametry importu do ewidencji VAT zakupu i sprzedaży. Odznaczenie głównego znacznika spowoduje pominięcie zapisów z danej ewidencji podczas importu z pliku.

Dla zapisów dotyczących **Sprzedaży** możliwe jest określenie ewidencji docelowej VAT, do której trafią zapisy w programie księgowym, a także daty, z której pobierana będzie data magazynowa (sprzedaży/wystawienia).

Dla zapisów dotyczących **Zakupu** można określić ewidencję docelową, sposób w jaki pobierana będzie data dostawy (wpływu/zakupu), a także pozostałe parametry typowe dla zapisów VAT zakupu, jak Odliczenie (całkowite/proporcjonalne/bez odliczenia), Cel zakupu (gospodarczy/mieszany) czy Rodzaj zakupu dla pozostałych (kosztowe/zaopatrzeniowe). Zapisy zakupowe mogą być również importowane w oparciu o dane księgowe klienta (zapisane w kartotece kontrahenta). Tworzenie zapisów księgowych jest wówczas znacznie dokładniejsze. W tym celu wystarczy zaznaczyć stosowną opcję w dolnej części okna importu.

Pole **Ewidencja marża** jest domyślnie oznaczone jako „*nie importuj*”. Tworzenie zapisów typu marża opisane zostało w oddzielnej części konspektu.

Po kliknięciu **Dalej** pojawia się lista dokumentów z pliku, na podstawie których powstaną zapisy w ewidencji VAT sprzedaży/zakupu. Zaznaczone do importu są wszystkie pozycje. Można jednak odznaczyć te, które w tym momencie nie mają być zapisane w ewidencjach.



Kliknięcie **Zakończ** (w ostatnim kroku kreatora importu) spowoduje zapisanie dokumentów w wybranych ewidencjach. Zapisy pochodzące z pliku JPK są odpowiednio oznaczone w programie co ułatwia analizę danych (kolumna **P - Pochodzenie**).

Ewidencja VAT sprzedaży

[Dodaj](#) [Popraw](#) [Pokaż](#) [Drukuj ewidencje](#) [Koryguj podatek VAT](#) [Dokumenty naliczane w dniu zapłaty](#)

Dokumenty wg: [daty wystawienia](#), z okresu: [październik 2020](#), z ewidencji: [Faktury VAT \(sprzedaż\)](#), o kategorii: [\(dowolna\)](#)
 o transakcji: [\(dowolna\)](#), VAT rozl. przez usl.: [\(dowolny\)](#), VAT zwr. podróznym.: [\(dowolny\)](#), typ zapisu: [\(dowolny\)](#)
 pochodzenie: [\(dowolne\)](#), z flagą: [\(dowolna\)](#)

K	TV	P	Dowód	Mc naliczenia	Data wysta /	Nr dokumentu	Kontrahent
▶	S			październik 2020	2020-10-06	FS 1234/111	Perfumeria BOSS
	S			październik 2020	2020-10-10	F123	ABC s.c.
	S	JPK		październik 2020	2020-10-10	FS 1/2020	InsCard SA
	S			październik 2020	2020-10-10	FS 123/321	ABC s.c.
	S			październik 2020	2020-10-13	FS 23/123	AD-MAR s.c.
	S	JPK		październik 2020	2020-10-14	FS 2/2020	InsCard SA

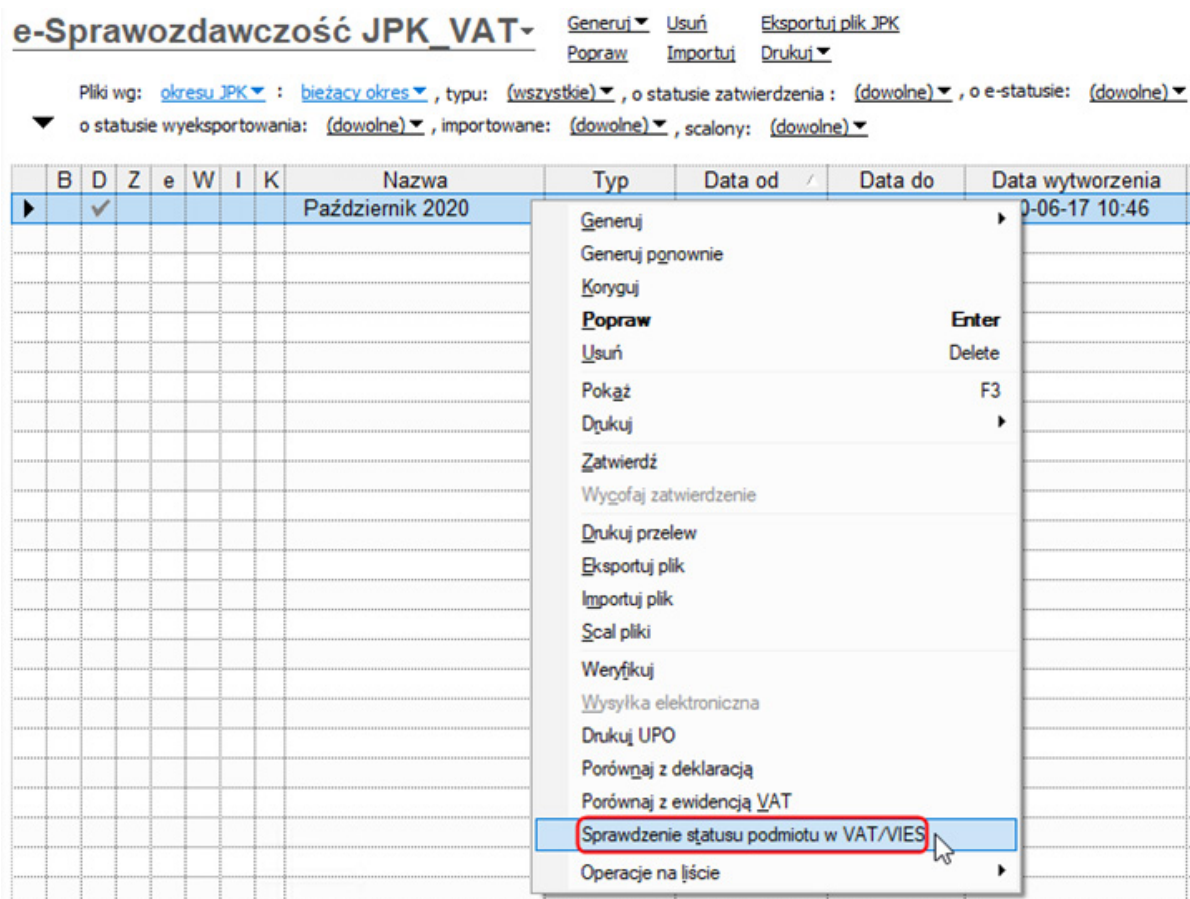
Uwaga!

Import plików JPK_V7 zabezpieczony jest aktywnym Abonamentem (zostanie zablokowany, gdy Abonament nie będzie aktywny).

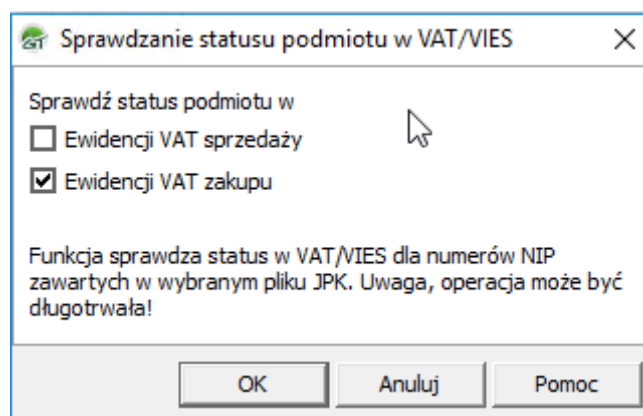
Sprawdzanie statusu podatników VAT z poziomu JPK_VAT

Weryfikacja statusów podatników VAT pozwala upewnić się, że kontrahenci wykazani w pliku JPK_V7 posiadają status czynnego podatnika VAT.

Opcja weryfikacji statusu VAT znajduje się w module *e-Sprawozdawczość JPK_VAT*.

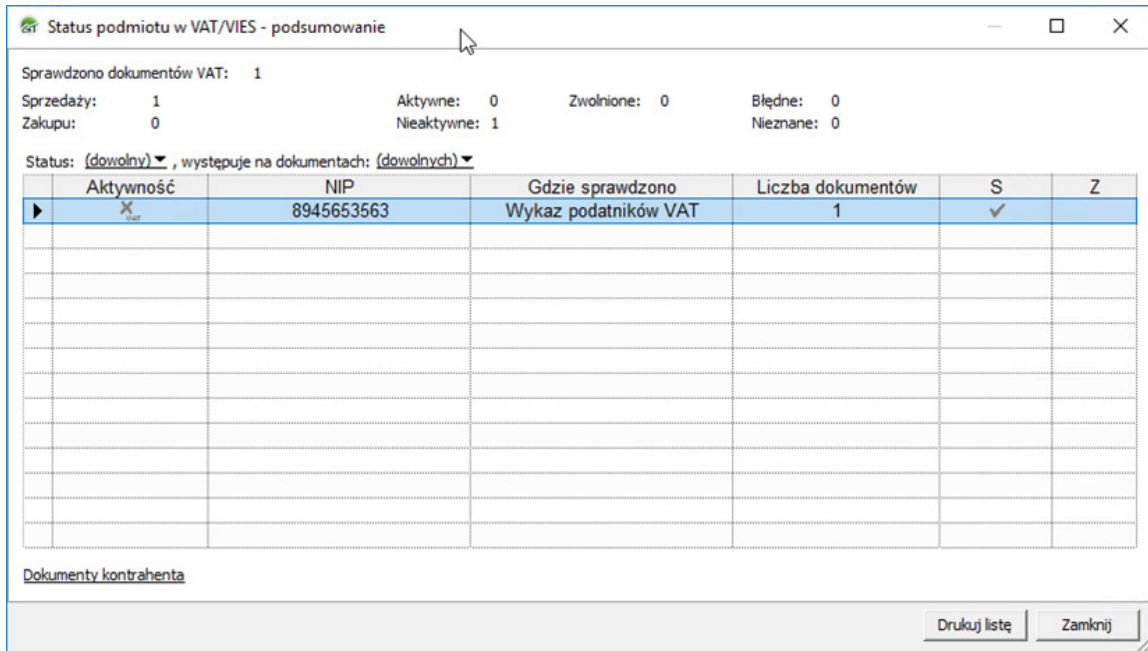


Po wywołaniu opcji z menu kontekstowego (prawy klawisz myszy na pozycji) pojawia się pomocnicze okno wyboru, dla jakich ewidencji ma być przeprowadzona weryfikacja. Domyślnie program odpowiada ewidencję zakupu, można jednak zaznaczyć także ewidencję VAT sprzedaży.



Po weryfikacji wyświetlane jest podsumowanie (okno *Status podmiotu w VAT/VIEW*), gdzie znajdują się informacje dotyczące statusów kontrahentów z dokumentów umieszczonych w pliku JPK_V7.

Z tego miejsca można wydrukować podsumowanie, a także wyświetlić listę dokumentów wystawionych na danego kontrahenta.



Status podmiotu w VAT/VIIES - podsumowanie

Sprawdzono dokumentów VAT: 1

Sprzedaży: 1 Aktywne: 0 Zwolnione: 0 Błędne: 0
Zakupów: 0 Nieaktywne: 1 Nieznane: 0

Status: (dowolny) , występuje na dokumentach: (dowolnych)

Aktyność	NIP	Gdzie sprawdzono	Liczba dokumentów	S	Z
X VAT	8945653563	Wykaz podatników VAT	1	✓	

Dokumenty kontrahenta

Drukuj listę Zamknij

Elektroniczna kontrola skarbową w InsERT GT

Ustawa nakłada na przedsiębiorców obowiązek udostępniania organom podatkowym ksiąg podatkowych oraz dowodów księgowych w postaci elektronicznej, zgodnej z formatem Jednolitego Pliku Kontrolnego. JPK na żądanie obejmuje:

- księgi rachunkowe – JPK_KR,
- wyciągi bankowe – JPK_WB,
- operacje magazynowe – JPK_MAG,
- faktury VAT – JPK_FA,
- faktury VAT RR – JPK_FA_RR,
- podatkową księgę przychodów i rozchodów (KPiR) – JPK_PKPIR,
- ewidencję przychodów (ryczałt) – JPK_EWP.

Obowiązkiem JPK na żądanie objęci są wszyscy podatnicy, którzy prowadzą księgowość w formie elektronicznej.

Podczas kontroli skarbowej podatnik może być zobowiązany do przygotowania plików JPK zawierających dane nie tylko z ewidencji VAT, ale o znacznie szerszym zakresie, np. zawierających dane odnośnie faktur, magazynu, ksiąg handlowych, wyciągów bankowych i innych.

W programach z linii InsERT GT do obsługi tego scenariusza przeznaczony jest osobny moduł **e-Kontrola podatkowa**, w którym można generować pliki za dowolne okresy, np. kilkumiesięczne. Okres kontroli wskazany jest zawsze wyraźnie przez urząd skarbowy.

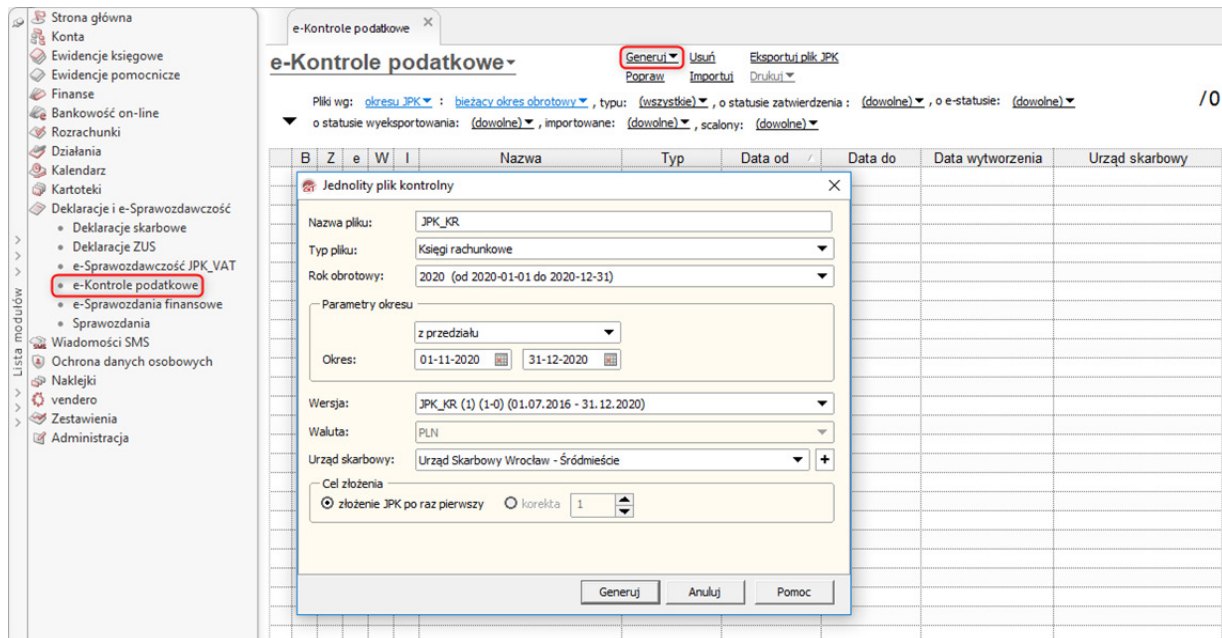
Nie w każdym programie z linii InsERT GT da się wygenerować dany rodzaj pliku. Moduł e-Kontrola podatkowa generuje następujące rodzaje plików w zależności od programu:

- Subjekt GT – JPK_FA, JPK_MAG, JPK_WB,
- Rachmistrz GT – JPK_VAT, JPK_PKPIR, JPK_EWP,
- Rewizor GT – JPK_VAT, JPK_KR, JPK_WB,
- Gestor GT i Gratyfikant GT – nie generują JPK.

Należy pamiętać, że funkcjonalność dotycząca Jednolitego Pliku Kontrolnego jest zabezpieczona aktywnym Abonamentem. Oznacza to, że aby pracować z modułem **e-Kontroli** (generować pliki i wysyłać je na bramkę Ministerstwa Finansów), potrzebny jest aktywny Abonament.

Obsługa elektronicznej kontroli podatkowej

W celu generowania plików JPK na żądanie organu kontroli podatkowej w programach linii InsERT GT stworzony został moduł **e-Kontrola podatkowa**. Za jego pośrednictwem podatnicy mogą generować odpowiednie pliki, a następnie przysyłać je do kontroli.



Oprócz samego generowania JPK, moduł **e-Kontrola podatkowa** umożliwia:

- Poprawienie/Pokazanie pliku JPK – zawartość pliku wygenerowanego na podstawie danych dostępnych w programie nie może być zmieniana. Możliwa jest natomiast zmiana nazwy niezatwierdzonych plików.
- Generowanie ponowne pliku JPK – otwiera okno służące do ustalenia parametrów pliku JPK z uzupełnionymi parametrami identycznymi, z jakimi został wygenerowany pierwotny plik. Użytkownik ma możliwość zmiany tych parametrów przed ponownym wygenerowaniem, ale nie stworzy nowego pliku JPK, tylko zamieni istniejący plik.
- Korekta pliku JPK – powoduje otwarcie okna parametrów pliku JPK z uzupełnionymi parametrami identycznymi, jak pierwotny plik, z wyjątkiem celu złożenia, który zostaje przestawiony na korektę. Użytkownik ma możliwość zmiany tych parametrów. Korekta pliku JPK utworzy nowy plik.
- Usunięcie pliku JPK – usuwać można tylko niezatwierdzone pliki JPK.
- Weryfikację poprawności pliku JPK ze strukturą logiczną dostarczoną przez Ministerstwo Finansów.
- Zatwierdzenie/Wycofanie zatwierdzenia pliku JPK – zatwierdzić można tylko pliki zgodne ze strukturą logiczną dostarczoną przez Ministerstwo Finansów.
- Eksport pliku JPK – zapisanie pliku XML na dysku komputera.
- Import pliku JPK – importować można tylko pliki zgodne ze strukturą logiczną dostarczoną przez Ministerstwo Finansów.
- Scalenie plików JPK_VAT – przydatne dla firm wielooddziałowych oraz jednostek scentralizowanych w kontekście rozliczeń VAT.
- Wysyłka elektroniczna – zestaw opcji związanych z podpisem elektronicznym, wysyłką pliku do systemu kontroli oraz pobraniem Urzędowego Poświadczenia Odbioru.