

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	10
Kontrahenci	11
Automatyczne oznaczanie zapisu VAT zakupu, jako podlegającego metodzie kasowej	12
Automatyczne zaznaczanie procedury MPP w dekrete	14
Faktury VAT marża	16
Import faktur VAT marża	16
Ręczne wprowadzanie zapisów VAT marża	20
Sprzedaż fiskalna	22
Ręczne wprowadzanie zapisów do ewidencji VAT sprzedaży	22
Import dokumentów fiskalnych przy pomocy plików EDI++	24
Zestawienia, a dokumenty ze znacznikiem FP	25
Dokumenty wewnętrzne	26
Faktury wewnętrzne	26
Korekta VAT SN	28
Podstawowe opcje dotyczące plików JPK_V7M/K w programie Subiekt GT	29
Grupy i oznaczenia JPK_VAT	29
Parametry towarów i usług	29
Ręczne nadawanie oznaczeń towarom	30
Kreator oznaczeń dla JPK	32
Kontrahenci	36
Zbiorcza modyfikacja oznaczeń dla JPK VAT na dokumentach	37
Walidacja oznaczeń JPK VAT na dokumentach	38
Oznaczenia JPK_VAT na wydrukach dokumentów	39
Sprzedaż fiskalna	41
Dokumenty wewnętrzne	44
Przekazywanie dokumentów z Subiekta GT do księgowości	45
Praca programu księgowego i handlowego na jednej bazie danych	45
Wymiana danych za pomocą plików EDI++ oraz JPK_V7M/K	45
Pliki EDI ++	45
Utworzenie JPK_V7M/K w Subieckie GT	47
Wybór dokumentów	48
Uzupełnienie danych pliku JPK_VAT	50
Informacje dodatkowe	51
Import dokumentów na potrzeby JPK_V7 i podatku dochodowego	52
Rewizor GT	52
Raport fiskalny	52
Faktury niezafiskalizowane	53
Faktury zafiskalizowane	54
Faktury detaliczne	55
Paragony	56
Paragony imienne	56

Rachmistrz GT	57
Raport fiskalny	57
Faktury niezafiskalizowane	58
Faktury zafiskalizowane i faktury detaliczne	59
Paragony i Paragony imienne	60
Sporządzenie JPK_V7M/K w programie księgowym (Rachmistrz GT, Rewizor GT)	61
Dane źródłowe	61
Sporządzenie JPK_VAT	61
Weryfikacja pliku JPK_VAT	65
Wysyłka JPK_VAT do serwisu Ministerstwa Finansów	68
Zatwierdzenie pliku JPK_VAT	68
Wysłanie pliku JPK_VAT	68
Podpis kwalifikowany	70
Podpis ePUAP	70
Podpis danymi autoryzującymi	72
Numer referencyjny	75
Urzędowe Poświadczenie Odbioru – UPO	76
Opcje dodatkowe	77
Dodatkowe opcje związane z JPK	78
Generuj ponownie	78
Korekta	78
Wydruk przelewu	79
Wydruk części ewidencyjnej i deklaracyjnej	80
Scal pliki	81
Importuj	83
Import zapisów VAT na podstawie JPK_VAT	85
Sprawdzanie statusu podatników VAT z poziomu JPK_VAT	88
Numer NIP z przedrostkiem PL	90
Elektroniczna kontrola skarbową w InsERT GT	92
Obsługa elektronicznej kontroli podatkowej	93

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**).

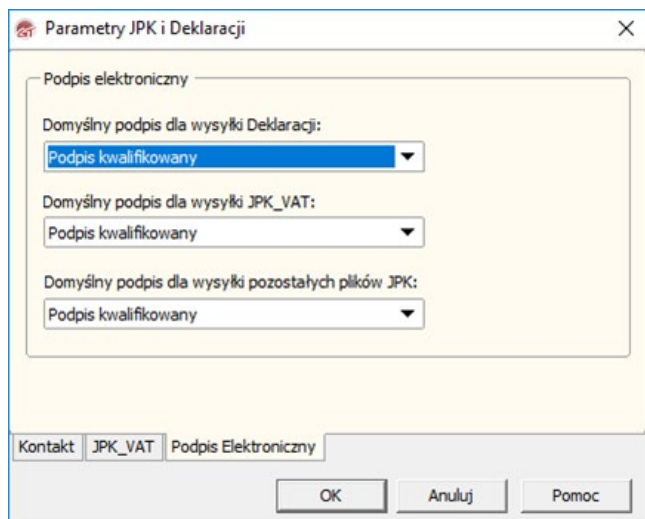
The screenshot shows the 'Parametry JPK i Deklaracji' dialog box. It has two main sections: 'E-mail' and 'Telefon'. In the 'E-mail' section, there is a checked checkbox 'Pobieraj adres e-mail do pliku JPK_VAT/JPK_V7M/JPK_V7K oraz deklaracji VAT-7/VAT-7K'. Below it are two radio buttons: 'pobierz z danych podmiotu' (selected) and 'pobierz stąd:'. There is an empty text input field below the radio buttons. The 'Telefon' section has a checked checkbox 'Pobieraj telefon do pliku JPK_V7M/JPK_V7K'. Below it are two radio buttons: 'pobierz podstawowy numer z danych podmiotu' (selected) and 'pobierz stąd:'. There is an empty text input field below the radio buttons. At the bottom, there are tabs for 'Kontakt', 'JPK_VAT', and 'Podpis Elektroniczny'. The 'JPK_VAT' tab is selected. At the very bottom are buttons for 'OK', 'Anuluj', and 'Pomoc'.

- 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:

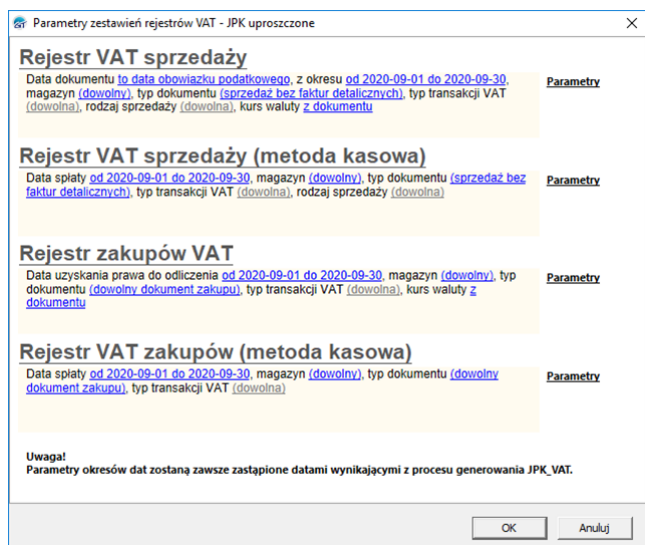
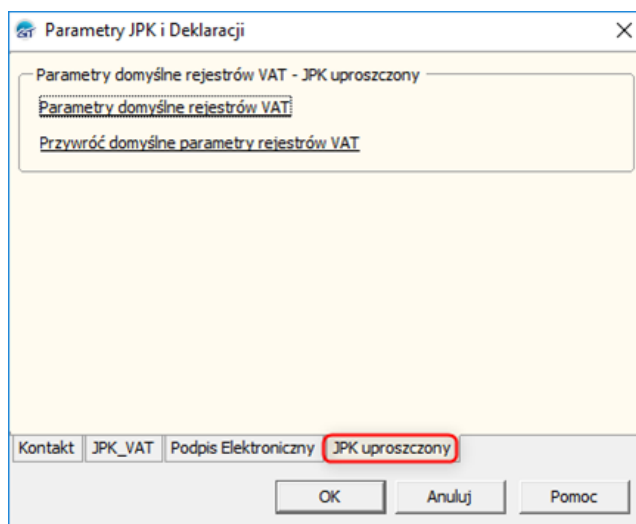
- czy dane VAT odnośnie zakupu i sprzedaży wykazywane w pliku mają zawierać puste zapisy. Pusty zapis w pliku JPK to taki, który nie wypełnia żadnego pola typu K_. Dla zakupu są to zapisy w stawce, 0, zw i npo. Dla sprzedaży zapisy w stawce npo. Należy wiedzieć, że wartość zapisów w stawce zero nie pojawia 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).

The screenshot shows the 'Parametry JPK i Deklaracji' dialog box, focusing on the 'Dane VAT' and 'Import kontrahentów z pliku JPK' sections. The 'Dane VAT' section has two checkboxes: 'Uwzględniaj puste zapisy w JPK_VAT SprzedazWiersz' (checked) and 'Uwzględniaj puste zapisy w JPK_VAT ZakupWiersz' (unchecked). The 'Import kontrahentów z pliku JPK' section has three checkboxes: 'Dodawaj kontrahentów do kartoteki' (checked), 'Aktualizuj kontrahentów istniejących w bazie' (unchecked), and 'Pobieraj parametry księgowe kontrahenta przy imporcie do ewidencji VAT zakupu' (unchecked). At the bottom, there are tabs for 'Kontakt', 'JPK_VAT', and 'Podpis Elektroniczny'. The 'JPK_VAT' tab is selected. At the very bottom are buttons for 'OK', 'Anuluj', and 'Pomoc'.



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**.

Sprzedaz VAT

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 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) MK - Faktura wystawiona przez podatnika, który wybrał metodę kasową VAT_RR - Faktura VAT RR 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
- Usuń Delete
- Pokaż F3
- Dodaj/zmień flagę F2
- Usuń flagę Shift+F2
- Dekretuj Ctrl+Shift+R
- Dekretuj wg schematu
- Dekretuj automatycznie
- Usuń 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
- Przełączaj 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

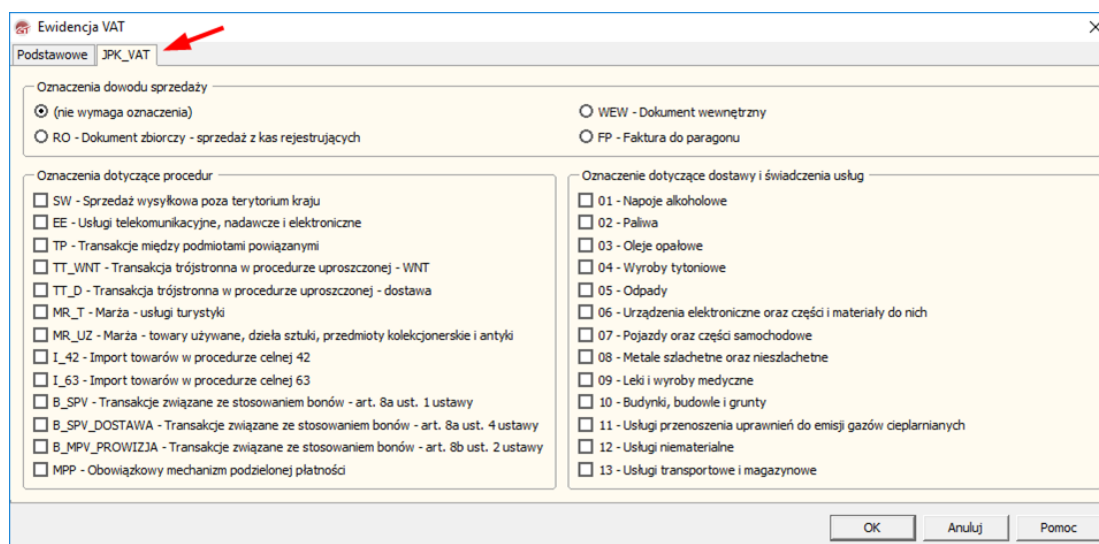
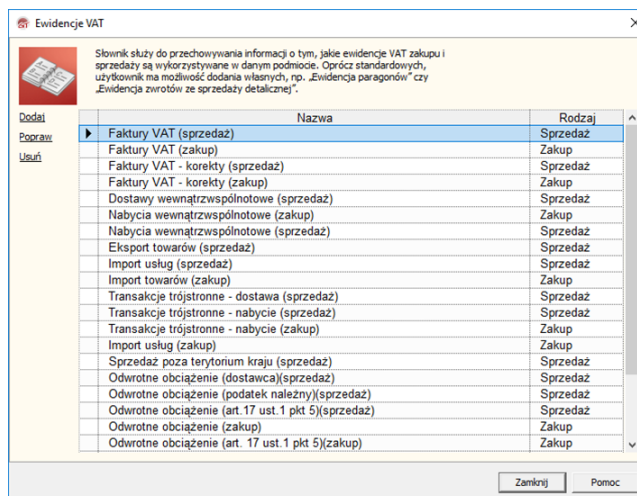
12 - Usługi niematerialne

13 - usługi transportowe i magazynowe

OK Anuluj

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.



Kontrahenci


Oznaczenia JPK mogą zostać przypisane indywidualnie do klienta. Odpowiednie pola znajdują się na zakładce JPK VAT kartoteki kontrahenta.

Na zakładce znajdują się pozycje dotyczące zarówno procedur jak i dostawy i świadczenia usług.

Kontrahent - Firma

Podstawowe | Adresy | Inne | Księgowe | CRM | Płatności | Grupy | Opis

Zgody | Własne | Parametry indywidualne | **JPK VAT**

Symbol: KOBRA **Typ:** Firma ▼ dostawca/odbiorca ▼ 

Nazwa: AD KOBRA

Oznaczenia dotyczące procedur:

- SW - Sprzedaż wysyłkowa z 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

Oznaczenia 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

Podczas wprowadzania zapisu do ewidencji VAT znaczniki określone w kartotece kontrahenta zostają przeniesione na dokument. Jeżeli przed wprowadzeniem kontrahenta na zapisie VAT zostały już nadane jakieś oznaczenia, to oznaczenia z kartoteki kontrahenta zostaną dodane do już istniejących.

Dostęp do zakładki JPK VAT w kartotece kontrahenta jak i wykorzystanie funkcjonalności przepisywania z niej danych do dokumentów są uzależnione od posiadania aktywnego abonamentu na ulepszenia.

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
Dodał	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

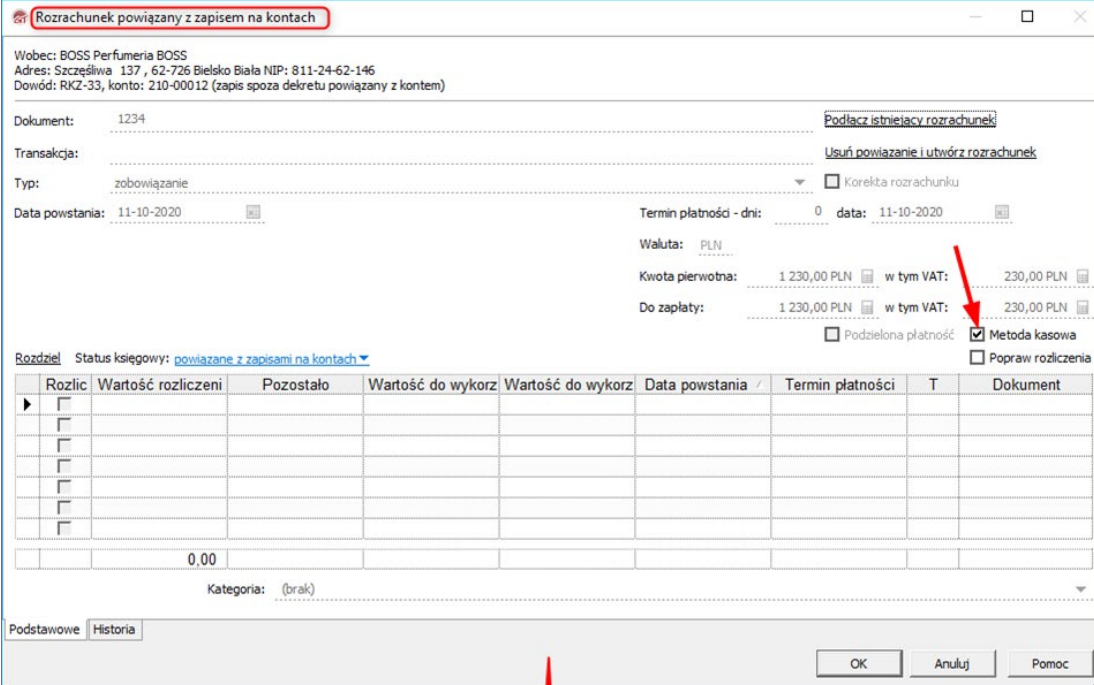
Kwota nabyć związanych ze sprzedażą na zasadach marży

ZakupVAT_Marża 0,00

VAT JPK_VAT Inne Własne

Zapisz i kontynuuj Zapisz Anuluj Pomoc

Znacznik ten zostanie również nadany automatycznie, gdy na zapisie VAT zaznaczona zostanie opcja **Odliczaj VAT** po zapłaceniu, ale tylko jeśli w **danych podmiotu** nie wybrano metody kasowej jako metody rozliczania podatku VAT.



Rozrachunek powiązany z zapisem na kontach

Wobec: BOSS Perfumeria BOSS
Adres: Szczęśliwa 137, 62-726 Bielsko Biala NIP: 811-24-62-146
Dowód: RKZ-33, konto: 210-00012 (zapis spoza dekretu powiązany z kontem)

Dokument: 1234
Transakcja:
Typ: zobowiązanie
Data powstania: 11-10-2020

Podłącz istniejący rozrachunek
Usuń powiązanie i utwórz rozrachunek
Korekta rozrachunku

Termin płatności - dni: 0 data: 11-10-2020

Waluta: PLN

Kwota pierwotna: 1 230,00 PLN w tym VAT: 230,00 PLN
Do zapłaty: 1 230,00 PLN w tym VAT: 230,00 PLN

Podzielona płatność: Metoda kasowa: Popraw rozliczenia:

Rozdziel Status księgowy: powiązane z zapisami na kontach

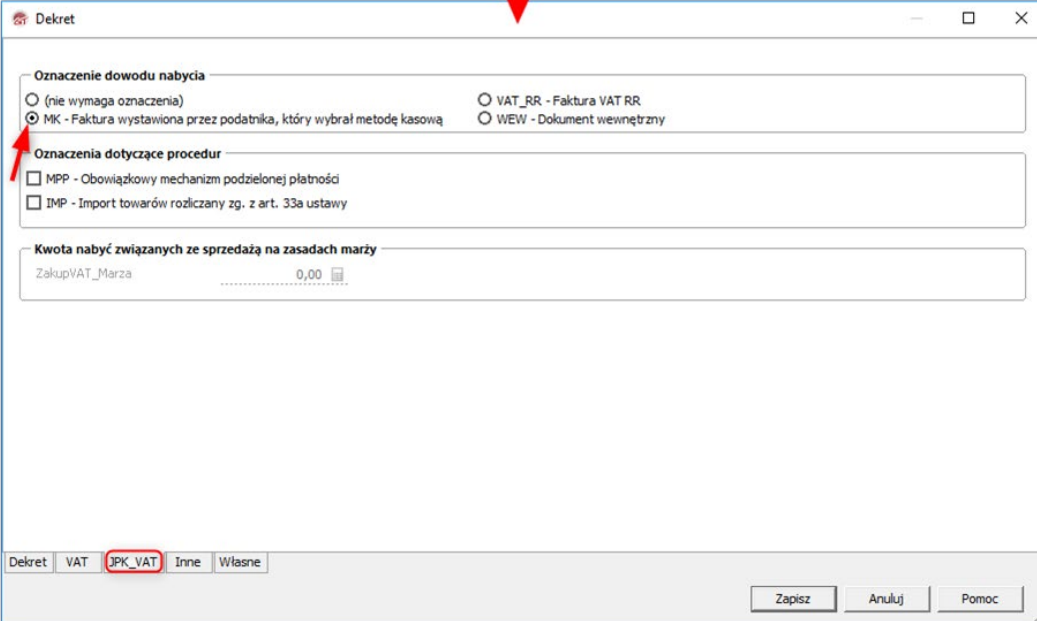
	Rozlic	Wartość rozliczeni	Pozostało	Wartość do wykorz	Wartość do wykorz	Data powstania	Termin płatności	T	Dokument
▶	<input type="checkbox"/>								
	<input type="checkbox"/>								
	<input type="checkbox"/>								
	<input type="checkbox"/>								
	<input type="checkbox"/>								
	<input type="checkbox"/>								

0,00

Kategoria: (brak)

Podstawowe Historia

OK Anuluj Pomoc



Dekret

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

Dekret VAT **JPK_VAT** Inne Własne

Zapisz Anuluj Pomoc

W Rewizorze GT mechanizm ten zadziała także jeżeli do dekretu powiązanego z zapisem VAT w Ewidencji VAT zakupu podłączony zostanie rozrachunek posiadający oznaczenie „Metoda kasowa”.

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:

The screenshot shows the 'Rejestr księgowy' window with the 'Dane VAT' section highlighted. A dropdown menu is open, showing options: 'ostrzegaj', 'nie zaznaczaj', 'ostrzegaj', and 'zaznacz'. The 'zaznacz' option is selected. Other settings include Symbol: RKS, Nazwa: Rejestr sprzedaży, and various VAT-related options.

The screenshot shows the 'Dekret' window with a warning dialog box. The dialog box contains a warning icon and the text: "Wprowadzono rozrachunek z oznaczeniem Podzielona płatność i nie zaznaczono procedury MPP w zakładce JPK_VAT. Czy kontynuować zapisywanie?" with "Tak" and "Nie" buttons. The background window shows various checkboxes for document types and procedures.

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

Rozrachunek powiązany z zapisem na kontach

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 kontach

Rozlicz	Wartość rozliczenia	Pozostało	Wartość do wykork	Wartość do wykork	Data powstania	Termin płatności	T	Dokument
<input type="checkbox"/>								
<input type="checkbox"/>								
<input type="checkbox"/>								
<input type="checkbox"/>								
<input type="checkbox"/>								
<input type="checkbox"/>								
	0,00							

Kategoria: (brak)

Podstawowe Historia

OK Anuluj Pomoc

Dekret

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 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

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: Schemat importu

Nazwa:

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

Ewidencja: Import do ewidencji VAT

Wydatki: Import wartości: wlg marży Twórz zapis UO w ewidencji VAT sprzedaży

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

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

Transakcja VAT: Wydatki: kosztowe Odliczenie: proporcjonalne

Dowód JPK_VAT: Opis: treść (opis) użytkownika

Importuj pozycje

Opis użytkownika: nabycie towaru w systemie marży

Kategoria: Dekret VAT Inne

Przyp. szczeg. VAT: (dowolny)

Import wartości: (dowolny)

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

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

Wydatki: kosztowe Odliczenie: proporcjonalne

Opis: treść (opis) użytkownika

Opis użytkownika: (pusty)

Dekret VAT Inne

OK Anuluj Pomoc

Schemat importu

Nazwa: FM - Faktura VAT marża

Kryteria wyboru dokumentów

Typ dokumentu: FM Faktura vat marża 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 zak. dost.

Wydatki: Data magazynowa: Data magazynowa M-c odliczenia: bieżący wg daty magaz

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

Kategoria: z dokumentu źródłowego (brak) Dowód JPK_VAT: z dokumentu źródłowego

Import wartości: wg marży Importuj pozycje

Twórz zapis OO w ewidencji VAT sprzedaży Ewidencja sp.:

Twórz zapis w ewidencji VAT zakupu Ewidencja zak.: Faktury VAT (zakup)

Typ transakcji: zakup krajowy - Z Wydatki: kosztowe Odliczenie: proporcjonalne

Rachmistrz GT

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 uzupełniane pole **ZakupVAT_Marza**, które pobierane jest do pliku JPK_V7.

Na podstawie tak zdefiniowanego schematu dekretacji:

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

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

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:

- 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) RO - Dokument zbiorczy - sprzedaż z kas rejestrujących WEW - Dokument wewnętrzny 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_Marża 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_Marża (wg dokumentu nabycia powiązanego z FM).

Zakup VAT

Oznaczenie dowodu nabycia

(nie wymaga oznaczenia) MK - Faktura wystawiona przez podatnika, który wybrał metodę kasową VAT_RR - Faktura VAT RR 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 12 000,00

VAT JPK_VAT Inne Własne

Zapisz Anuluj Pomoc

- 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**.

The screenshot shows the 'Ewidencja VAT' dialog box with the following settings:

- Podstawowe: JPK_VAT
- Nazwa: Zakup marża
- Opis: (empty)
- Typ: Sprzedaż Zakup
- Ewidencja korygująca Ewidencja VAT marża
- Transakcja VAT: zakup krajowy - Z
- Kategoria: (brak)
- Miesiąc odliczenia: (bieżący)
- Odliczenie: bez odliczenia
- Rodzaj: zaopatrzeniowe
- Termin płatności: (nieokreślony)
- Cel zakupu: gospodarczy
- VAT zwrócony podróznym/ VAT rozliczany przez usługobiorcę

Buttons at the bottom: OK, Anuluj, Pomoc.

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.

The screenshot shows the 'Zakup VAT' dialog box with the following settings:

- Oznaczenie dowodu nabycia:
 - (nie wymaga oznaczenia)
 - MK - Faktura wystawiona przez podatnika, który wybrał metodę kasową
 - VAT_RR - Faktura VAT RR
 - 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: 12 000,00

Buttons at the bottom: VAT, JPK_VAT, Inne, Własne, Zapisz i kontynuuj, Zapisz, Anuluj, Pomoc.

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

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 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**”.

Sprzedaż VAT

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 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 - 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

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 dokument tego typu przy imporcie otrzymał oznaczenie dowodu sprzedaży jako *RO – Dokument zbiorczy – sprzedaż z kas rejestrujących*.

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

Odpowiednio wygenerowane pliki EDI++ przenoszą informację z dokumentów źródłowych odnośnie oznaczeń JPK.

Dzięki temu dokumenty fiskalne oraz faktury detaliczne zaimportowane do programu księgowego mogą zostać 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.

Zarówno dla faktur fiskalnych jak i faktur detalicznych na schemacie importu i dekretacji dla pola **Dowód JPK_VAT** należy wybrać pozycję z dokumentu źródłowego.

Zestawienia, a dokumenty ze znacznikiem FP

Zestawienia: Ewidencja sprzedaży VAT, Wyciąg z ewidencji VAT - sprzedaż wg kategorii oraz Podsumowanie ewidencji sprzedaży VAT udostępniają filtr pozwalający na wybór dokumentów na podstawie oznaczenia dowodu JPK_VAT. Dzięki temu można wykluczyć faktury ze znacznikiem *FP* z zestawienia, a tym samym z podsumowania wartości sprzedaży.

Ewidencja sprzedaży VAT

Ewidencja sprzedaży VAT
 Data wpisu [od 01.01.2020 do 31.12.2020](#), data naliczenia [od 01.01.2020 do 31.12.2020](#), ewidencja VAT [to Faktury VAT / JPK_VAT \(nie wymaga oznaczenia\)](#), [RO](#), [WEW](#)

Mc nalicze	Data wys /	Data ZD	Nr dokume	TV		
marzec 2	2020-03-	2020-03-	FS 1/202	S		
marzec 2	2020-03-	2020-03-	PA 1/202	S		
marzec 2	2020-03-	2020-03-	FS 2/202	S		
marzec 2	2020-03-	2020-03-	PA 2/202	S		
kwiecień	2020-04-	2020-04-	FS 3/202	S		
kwiecień	2020-04-	2020-04-	FS 4/202	S		
kwiecień	2020-04-	2020-04-	PA 3/202	S		
kwiecień	2020-04-	2020-04-	PA 4/202	S		
maj 2020	2020-05-	2020-05-	FS 5/202	S		
maj 2020	2020-05-	2020-05-	PA 5/202	S		
maj 2020	2020-05-	2020-05-	FS 6/202	S		
maj 2020	2020-05-	2020-05-	PA 6/202	S		
czerwiec	2020-06-	2020-06-	PA 7/202	S		
czerwiec	2020-06-	2020-06-	PA 8/2020	S		
			1 tys.	208,19	1 tys.	S

Parametr 'oznaczenie dowodu JPK_VAT'

(dowolny)

(nie wymaga oznaczenia)

RO

WEW

FP

Zaznaczenie

OK Anuluj Pomoc

Dokumenty wewnętrzne

Faktury wewnętrzne

Faktury wewnętrzne podatku naliczonego i podatku należnego zostają automatycznie oznaczone przez program jako **dokumenty wewnętrzne - WEW**. Nie ma możliwości ich ręcznego oznaczenia jako dokumenty tego typu. Na samym dokumencie możliwy jest natomiast wybór oznaczeń dotyczących procedur JPK.

The screenshot shows a software window titled "Faktura wewnętrzna podatku należnego do nieistniejącego". The main window displays invoice details for "FWN 1/2020" and "SSSS", dated "27-10-2020" in "Wrocław". The recipient is "Magnum s.c." with address "Lotnicza 35/65, 65-938 Warszawa, SK 863-74-64-842".

A dialog box titled "Oznaczenia dla JPK VAT" is open, allowing selection of markings for the invoice. It is divided into three sections:

- Oznaczenia dowodu sprzedaży:**
 - FP - Faktura do paragonu
- Oznaczenia dotyczące procedur:**
 - SW - Sprzedaż wysyłkowa z 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:**
 - 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

The dialog box has "OK" and "Anuluj" buttons. The main window also has "Odczytanie", "Zapisz", "Anuluj", and "Pomoc" buttons at the bottom.

Wyjątek dla automatycznego nadawania oznaczenia **WEW** w przypadku faktur wewnętrznych stanowią transakcje takie jak **WNT – wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów** i **IMU – import usług**. Dla tych transakcji faktury wewnętrzne zapisywane są w programie jako dokumenty niewymagające oznaczenia dowodu JPK.

Aby poprawnie zaimportować tego typu dokumenty do ewidencji VAT, na schemacie importu należy ustawić, aby oznaczenia dowodu JPK_VAT pobierane były z dokumentu źródłowego.

Schemat importu

Nazwa: FWN

Kryteria wyboru dokumentów

Typ dokumentu: FWN Faktura wewnętrzna podatku należnego | 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: Dostawy wewnątrzwspólnotowe (sprzedaż) | Data wpisu: data wystawienia

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

Odliczenie: (dowolny) | Data zak. dost.: data wystawienia

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

Transakcja VAT: z dokumentu źródłowego | sprzedaż krajowa - S

Dowód JPK_VAT: z dokumentu źródłowego

Korekta VAT SN

Wyliczona w programie Rachmistrz GT korekta VAT SN automatycznie zapisana zostaje w systemie z oznaczeniem dowodu sprzedaży jako **WEW – dokument wewnętrzny**.

Wyliczanie korekty VAT SN

Miesiąc: Październik

Wartość sprzedaży nieudokumentowanej: 0,00

Zakupy zaopatrzeniowe		
Stawka VAT	Brutto	Udział (%)
23	2 460,00	30,09
8	5 400,00	66,06
5	315,00	3,85
8 175,00		100,00

Sprzedaż nieudokumentowana		
Stawka VAT	Netto	VAT
23	600,00	138,00
8	1 000,00	80,00
5	0,00	0,00
1 600,00		218,00

Korekta wartości SN: 0,00

OK Anuluj Pomoc

Na samym dokumencie korekty możliwe jest nadanie dodatkowych oznaczeń odnośnie procedur oraz dostawy i świadczenia usług.

Przychód

Numer dokumentu: **Korekta VAT SN**

Adres: NIP:
Status podmiotu w VAT/VIES

Opis: +

Oznaczenie dowodu sprzedaży

(nie wymaga oznaczenia)

RO - Dokument zbiorczy - sprzedaż z kas rejestrujących

WEW - Dokument wewnętrzny

FP - Faktura do paragonu

Oznaczenia dotyczące procedur

SW - Sprzedaż wysyłkowa z 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

Oznaczenia dotyczące dostawy i świadczenia usług (GTU)

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

Przychód VAT **JPK_VAT** Pozycje Inne Własne

Zapisz Anuluj Pomoc

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 nowo dodawane 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:

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)
 - 01 - Napoje alkoholowe
 - 02 - Paliwa
 - 03 - Oleje opałowe
 - 04 - Wyroby tytoniowe
 - 05 - Odpady
 - 06 - Urządzenia elektroniczne oraz części i materiały do
 - 07 - Pojazdy oraz części samochodowe
 - 08 - Metale szlachetne oraz nieszlachetne
 - 09 - Leki i wyroby medyczne
 - 10 - Budynki, budowle i grunty

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**
 - Biblioteka dokumentów
 - Informator (Ctrl+I)
 - Parametry i słowniki
 - Podstawowe
 - Urządzenia
 - Miary
 - Inne
 - Usuń zbiorczo wybrane towary

The sub-menu for 'Zbiorcze' includes the following actions:


- 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** (highlighted)

Oznaczenia dla JPK VAT

Nowe oznaczenie dla JPK VAT: 01 - Napoje alkoholowe

OK Anuluj

Subiekt GT

 Czy chcesz zmienić oznaczenie JPK VAT wybranych pozycji (2) ?

Tak Nie

W module **Towary i usługi** możliwe jest aktywowanie dodatkowej kolumny wyświetlającej nadane w kartotece oznaczenia GTU. Dzięki temu możliwe jest szybsze i łatwiejsze weryfikowanie pozycji asortymentowych pod kątem oznaczeń JPK. Dostępny jest także filtry **JPK VAT**, umożliwiający wyświetlanie danych w module według oznaczenia GTU.

Towary

Towary i usługi Dodaj Popraw Pokaż Drukuj Zmontuj Rozmontuj Biblioteka dokumentów

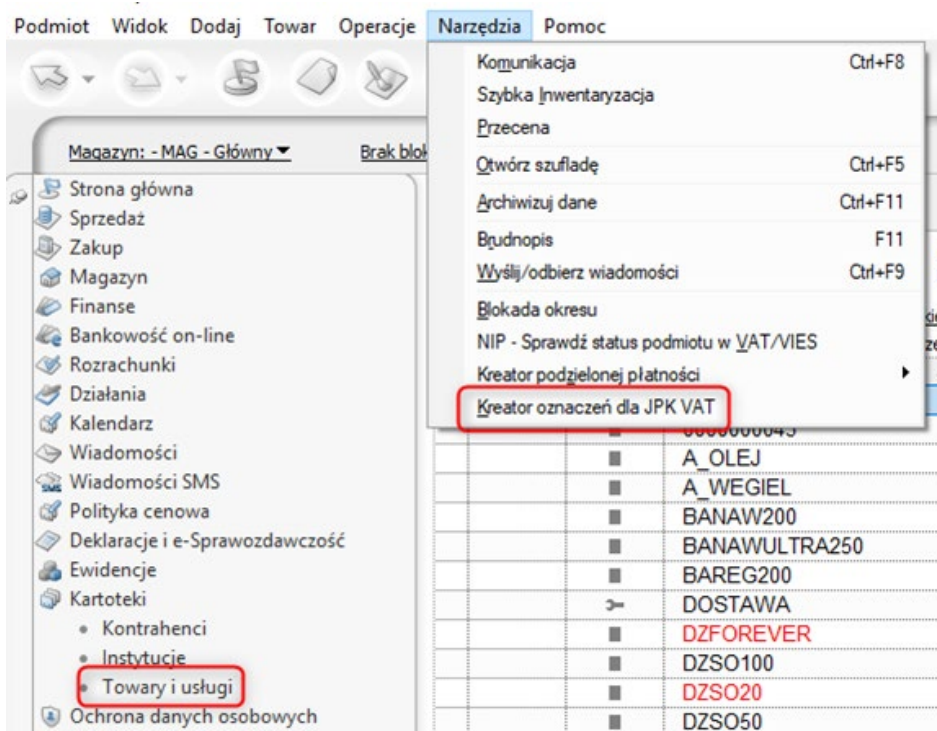
Towary o statusie: (dowolny), rodzaju: (wszystkie), o stanie: (dowolnym), z grupy: (dowolna)
 z cechą: (dowolna), z flagą: (dowolna), z oznaczeniem: (dowolne), model: (dowolny), JPK VAT: (dowolne)

S	Rodzaj	Symbol	Oznaczenia dla JPK VAT	Nazwa				
	■	A_GAZ_ZIEMNY	02 - Paliwa	Gaz ziemny				
	■	A_OLEJ		Olej napędowy				
	■	A_WEGIEL		Wegiel eko_groszek				
	■	BANAW200		Balsam do ciała nawilż				
	■	BANAWULTRA250		Balsam do ciała ultraz				
	■	BAREG200		Balsam do ciała intens				
	->	DOSTAWA		Dostawa do klienta				
	■	DZFOREVER		Forever dezodorant 100				
	■	DZSO100		So dezodorant perfumo				
	■	DZSO20		So dezodorant perfumo				
	■	DZSO50		So dezodorant perfumo				
	■	M_WOBLACK150_E		Black Tiger woda toaletowa 150ml_	0,000	0,000	0,000	szt.
	■	M_WOBLACK150_K		Black Tiger woda toaletowa 150ml_	0,000	0,000	0,000	szt.
	■	M_WOBLACK150_T		Black Tiger woda toaletowa 150ml T	0,000	0,000	0,000	szt.

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)**

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
■	WOFORVER150	Forever woda toaletowa 150ml ozd.		3303 00 90	(nie wymaga oznac
■	LEKARSTWO	Lekarstwo		9406 90	(nie wymaga oznac
■	0000000041	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
■	WOFORVER150	Forever woda toaletowa 150ml ozd.		3303 00 90	(nie wymaga oznac
■	LEKARSTWO	Lekarstwo		9406 90	(nie wymaga oznac
■	0000000041	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
△	OPKCR	Paleta duża			(nie wymaga oznacze
△	OPKSK	Paleta mała			(nie wymaga oznacze

< Wstecz Dalej > **Wykonaj** Anuluj Pomoc

Kontrahenci

Oznaczenia JPK mogą zostać przypisane indywidualnie do klienta. Odpowiednie pola znajdują się na zakładce **JPK VAT** kartoteki kontrahenta.

Na zakładce znajdują się pozycje dotyczące zarówno procedur jak i dostawy i świadczenia usług.

Kontrahent - Firma

Podstawowe | Adresy | Inne | CRM | Płatności | Grupy | Opis

Zgody | Własne | Parametry indywidualne | **JPK VAT**

Symbol: ALEX Typ: Firma dostawca/odbiorca

Nazwa: Sklep wielobranżowy ALEX

Oznaczenia dotyczące procedur:

- SW - Sprzedaż wysyłkowa z 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

Oznaczenia 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

OK Anuluj Pomoc

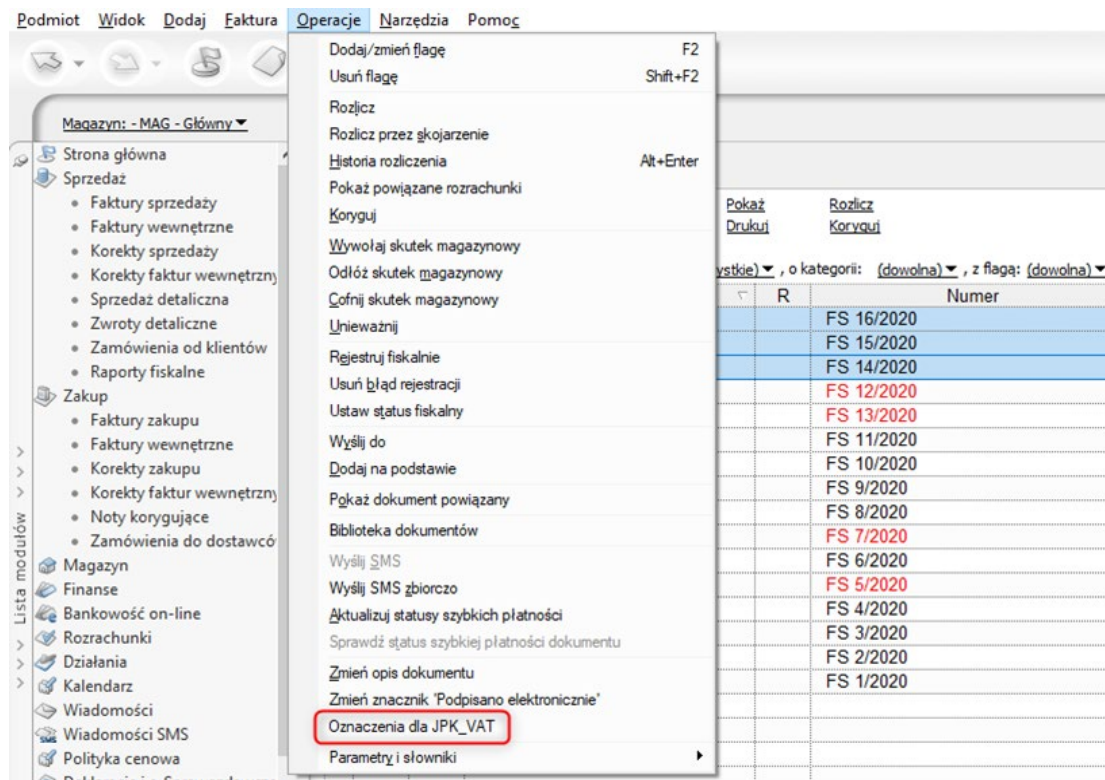
Podczas wystawiania faktury VAT znaczniki określone w kartotece kontrahenta zostają przeniesione na dokument. Jeżeli przed wprowadzeniem kontrahenta na fakturze zostały już nadane jakieś oznaczenia, to oznaczenia z kartoteki kontrahenta zostaną dodane do już istniejących.

Dostęp do zakładki JPK VAT w kartotece kontrahenta jak i wykorzystanie funkcjonalności przepisywania z niej danych do dokumentów są uzależnione od posiadania aktywnego abonamentu na ulepszenia.

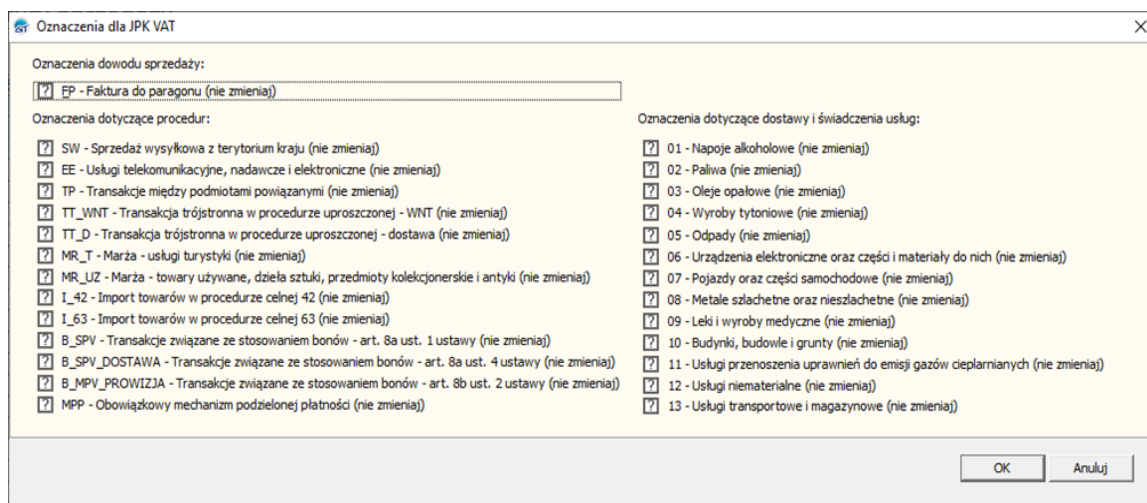
Zbiorcza modyfikacja oznaczeń dla JPK VAT na dokumentach

Program Subiekt GT udostępnia funkcjonalność zbiorczej zmiany oznaczeń JPK na wystawionych dokumentach. W modułach **Faktury sprzedaży**, **Korekty faktur sprzedaży**, **Sprzedaż detaliczna**, **Zwroty detaliczne**, **Faktury i korekty wewnętrzne podatku naliczonego** w górnym menu **Operacje** znajduje się opcja **Oznaczenia dla JPK_VAT**.

Do jej wykorzystywania konieczne jest posiadanie aktywnego abonamentu na ulepszenia.



Po uruchomieniu opcji **Oznaczenia dla JPK_VAT** wyświetlone zostaje okno, w którym możliwe jest dokonanie zmian w oznaczeniach JPK na wielu dokumentach jednocześnie.



Walidacja oznaczeń JPK VAT na dokumentach

Podczas zapisywania dokumentu w Subieckie GT sprawdzana jest zgodność ustawionych oznaczeń JPK VAT z domyślnymi parametrami kontrahenta i towarów znajdujących się na zapisywanym dokumencie. W przypadku wystąpienia niezgodności program informuje o wymaganych symbolach, które nie są zaznaczone w dokumencie oraz o tych, które zostały zaznaczone nadmiarowo.

W oknie **Walidacja oznaczeń JPK VAT** można od razu zaznaczyć wymagane oznaczenia (przypisane do towarów lub kontrahenta), a także odznaczyć te, które zostały zaznaczone nadmiarowo.

Dostępny hiperlink **Ustaw zalecany stan znaczników** powoduje automatyczne dopasowanie oznaczeń na dokumencie do wymaganych ustawień wynikających z kartotek.

The screenshot shows the 'Walidacja oznaczeń JPK VAT' dialog box. It contains two sections:

- Wymagane ze względu na ustawienia:**
 - GTU9
- Zaznaczone nadmiarowo:**
 - GTU13

Below these sections is a link: [Ustaw zalecany stan znaczników](#), with a red arrow pointing to it. At the bottom right of the dialog are buttons for 'Zapisz' and 'Anuluj'.

Below the dialog, a table shows VAT settings:

Oznaczenia dla JPK VAT: SW, MPP, GTU2, ...	Nazwa	Stawka	Netto	Vat	Brutto
▶	Podstawowy podatek VAT 23%	23	30 297,40	6 968,40	37 265,80

At the bottom of the screenshot, there are buttons for 'Dodaj działanie' and 'Wywołaj skutek magazynowy', along with 'Zapisz', 'Anuluj', and 'Pomoc' buttons.

Niezależnie od tego, czy dokonamy zmiany oznaczeń czy też nie, kliknięcie w przycisk **Zapisz** powoduje zapisanie dokumentu z takim stanem oznaczeń, jaki został ustawiony w oknie **Walidacji oznaczeń JPK VAT**.

Oznaczenia JPK_VAT na wydrukach dokumentów

Oznaczenia JPK nadawane dokumentom w Subiekcje GT mogą być prezentowane na wydrukach. Jest to opcja szczególnie istotna w sytuacji, kiedy wydruki dokumentów przekazywane są do księgowości.

Aby włączyć prezentowanie oznaczeń JPK na wydrukach, należy aktywować opcję **Drukuj oznaczenia dla JPK VAT** na zakładce **Inne** wzorca wydruku danego dokumentu (moduł **Administracja – Wzorce wydruku**). Edytowany wzorzec musi być oczywiście powielony na podstawie jednego z wzorców standardowych, gdyż nie można edytować w programie domyślnych wzorców wydruku.

Wzorzec wydruku

Strona adresowa Nagłówek Papier Tytuł Firmy Zawartość Stopka **Inne** Powiązane

Nazwa: FS standard (1)

Drukuj uwagi
 Drukuj walutę i kurs dokumentu
 Drukuj "słownie"
Kwota "słownie" w języku: polski
 Drukuj oznaczenia dla JPK VAT
 Drukuj załącznik z numerami dokumentów źródłowych

Zmień czcionkę w całym dokumencie.
Pozostałe pola na dokumencie:

Zapłacono kartą
Zakup na kredyt
Zapłacono przelewem
Pozostało w terminie:
Uwagi
Wystawił
Odebrał
Podpis wystawiającego (etykieta)
Podpis odbierającego (etykieta)
Upoważnienie do odebrania
Wykaz wydanych opak. zwr. (etykieta)

Parametry

Wypróbuj OK Anuluj Pomoc

Gdy opcja **Drukuj oznaczenia dla JPK VAT** jest aktywna, na fizycznym dokumencie faktury lub korekty pojawiają się oznaczenia JPK. Wykazane zostają oznaczenia dowodu sprzedaży, procedur i GTU.

Firma przykładowa systemu InsERT GT
 Bławatkowa 25/3, 54-445 Wrocław
 Tel.: 354-65-89, NIP: 111-111-11-11
 Bank Testowy,
 1010101010101010101010101010101010101

Miejsce wystawienia:

Wrocław

Data zakończenia dostawy/usług

20.10.2020

Data wystawienia:

20.10.2020

Sprzedawca:

Firma przykładowa systemu InsERT GT
 Bławatkowa 25/3
 54-445 Wrocław
 NIP: 111-111-11-11

Nabywca:

ABC s.c. Sklep spożywczy
 Polanka 12/6
 54-365 Wrocław
 NIP: PL 894-56-53-563

Faktura VAT 15/2020 oryginał

Lp	Nazwa	Kod CN/PKWiU	Ilość	j.m.	Cena jednostkowa netto	VAT [%]	Wartość netto	Kwota VAT	Wartość brutto
1	Olej napędowy	2710 19 43	1,000	m3	2 835,00	23	2 835,00	652,05	3 487,05
2	Gaz ziemny	2711	1,000	100	997,50	23	997,50	229,43	1 226,93
3	Balsam do ciała nawilżający 200 ml	3304 99 00	1,000	szt.	19,95	zw	19,95	0,00	19,95

według stawki VAT	wartość netto	kwota VAT	wartość brutto
Zwolnione z podatku VAT	19,95	0,00	19,95
Podstawowy podatek VAT 23%	3 832,50	881,48	4 713,98
Razem:	3 852,45	881,48	4 733,93

Razem do zapłaty: 4 733,93

Słownie: cztery tysiące siedemset trzydzieści trzy PLN
 93/100

Pozostało do zapłaty: 4 733,93

W terminie: 0 dni = 20.10.2020

Oznaczenia JPK VAT: SW, GTU2, GTU6

Wystawił(a):

Szef

Podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury VAT

Odebrał(a):

Grzegorz Brzęczyński

Podpis osoby upoważnionej do odbioru faktury VAT

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.

Subiekt 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	

Na potrzeby pliku JPK, tego typu dokumenty, jako oznaczenie dowodu sprzedaży powinny mieć ustawioną opcję **FP – Faktura do paragonu**. W programie Subiekt GT dostępny jest mechanizm, który automatycznie potrafi przypisywać oznaczenie FP do dokumentów.

Oznaczenie **FP – faktura do paragonu** nadaje się automatycznie ze względu na parametr **Automatyczne ustawianie znacznika FP na fakturach**. Dla parametrów dokumentów: Faktura VAT marża, Faktura VAT sprzedaży, Faktura VAT zaliczkowa, Faktura VAT zaliczkowa częściowa, Faktura VAT sprzedaży zbiorcza – domyślnie jest on ustawiony na wartość **zafiskalizowanych**. Oznacza to, że każdy dokument z tym ustawieniem, jak tylko zostanie zarejestrowany na urządzeniu fiskalnym otrzyma znacznik FP. Parametr ten można również tak ustawić, aby każdy dokument danego typu otrzymywał oznaczenie FP (wartość **wszystkich**), lub, aby dany typ dokumentu oznaczenia FP nie otrzymywał nigdy (wartość **żadnych**).

The screenshot shows the 'Faktura VAT sprzedaży' dialog box. The 'Inne' tab is active. The 'Automatyczne ustawianie znacznika FP na fakturach' section is highlighted with a red box. The dropdown menu in this section shows the following options: 'zafiskalizowanych', 'zafiskalizowanych', 'wszystkich', and 'żadnych'. The 'zafiskalizowanych' option is currently selected.

Faktura VAT sprzedaży detaliczna

Podstawowe Ceny Algorytmy Działania

Inne Podpis elektroniczny Zmiana VAT

Zawartość dokumentu

Pokaż podsumowanie w zawartości dokumentu

InsTYNKTY towarów

Liczba wyświetlanych pozycji: 15

Pokaż tylko towary które są w magazynie

Uwzględniaj rezerwacje towarów

Pokaż tylko towary zawierające wszystkie wyszukiwane słowa (AND)

Sortuj alfabetycznie wyniki wyszukiwania

InsTYNKTY kontrahentów

Liczba wyświetlanych pozycji: 20

Pokaż tylko kontrahentów zawierających wszystkie wyszukiwane słowa (AND)

Rodzaj kontrahentów: (wszyscy)

Sortuj alfabetycznie wyniki wyszukiwania

Akcyza

Dodaj kwotę akcyzy do ceny netto

Automatyczne ustawianie znacznika FP na fakturach:

wszystkich

wszystkich

żadnych

OK Anuluj Pomoc

W przypadku ustawień odnośnie dokumentu **Faktury VAT sprzedaży detalicznej** dostępne są dwie wartości dla parametru **Automatyczne ustawianie znacznika FP na fakturach**. Te wartości to **wszystkich** (opcja wybrana domyślnie) i **żadnych**.

Ustawienia odnośnie każdego typu dokumentu dostępne są w programie w module **Administracja – Parametry**.

Przy imporcie do ewidencji VAT programu księgowego zafiskalizowane faktury, jak i faktury do paragonu, powinny otrzymać oznaczenie dowodu sprzedaży „**FP – Faktura do paragonu**”. Dzięki temu dokumenty tego typu wykazane zostaną 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 Subiekt GT **ręcznie** za pomocą dokumentu **Raport fiskalny**.

Strona główna

Sprzedaz

- Faktury sprzedaży
- Faktury wewnętrzne
- Korekty sprzedaży
- Korekty faktur wewnętrznych
- Sprzedaz detaliczna
- Zwroty detaliczne
- Zamówienia od klientów
- Raporty fiskalne**

Zakup

Raporty fiskalne

Dodaj Pokaż

Dodaj pomniejszenie raportu fiskalnego Insert

Dodaj raport fiskalny

Dokumenty z okresu: bieżący rok

Wartość netto Wartość Vat Wartość brutto FW

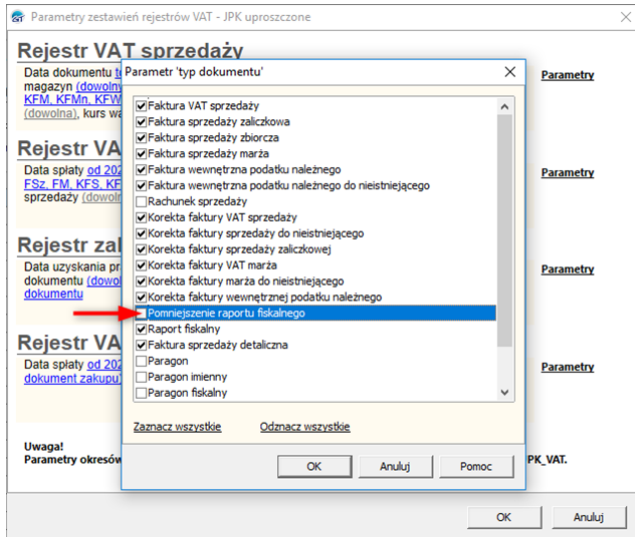
S	Wystawiono	R	Numer	Okres od	Okres do	Wartość netto	Wartość Vat	Wartość brutto	FW
	2020-09-21	+	RF 2/2020	2020-10-01	2020-10-31	39 868,00	5 451,08	45 319,08	
	2020-09-21	+	RF 1/2020	2020-09-01	2020-09-30	12 144,00	2 311,02	14 455,02	

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.

Dokumenty wewnętrzne

Faktury wewnętrzne podatku naliczonego i podatku należnego zostają automatycznie oznaczone przez program jako **dokumenty wewnętrzne - WEW**. Nie ma możliwości ich ręcznego oznaczenia jako dokumenty tego typu. Na samym dokumencie możliwy jest natomiast wybór oznaczeń dotyczących procedur JPK.

Faktura wewnętrzna podatku należnego

Dokument liczony według cen netto w walucie PLN, import usług (podatek należny) - IMU

FWN 1/2020 - 23

Wrocław 28-10-2020

Data zakończenia dostawy 28-10-2020

Dla Sklep STAŚ

Brodzińskiego 12/6, 54-364 Kalsz, 894-44-45-355

Specyfikacja towarowa Przelicz rabat

Oznaczenia dla JPK VAT

Oznaczenia dowodu sprzedaży:

- FP - Faktura do paragonu

Oznaczenia dotyczące procedur:

- SW - Sprzedaż wysyłkowa z 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

Oznaczenia 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 netto 4 000,00

Automatycznie przelicz Oznaczenia dla JPK VAT

OK Anuluj

Podstawowy podatek VAT 23%	23	4 000,00	920,00	Brutto 4 920,00
----------------------------	----	----------	--------	-----------------

Dokument VAT Powiązania Własne

Odcienie Zapisz Anuluj Pomoc

Wyjątek dla automatycznego nadawania oznaczenia **WEW** w przypadku faktur wewnętrznych stanowią transakcje takie jak **WNT – wewnątrzspółnotowe nabycie towarów** i **IMU – import usług**. Dla tych transakcji faktury wewnętrzne zapisywane są w programie jako dokumenty niewymagające oznaczenia dowodu JPK.

Oznaczenie **WEW – dokument wewnętrzny** przenoszone jest do pliku **EDI++**, dzięki czemu dokumenty wewnętrzne mogą być poprawnie importowane w księgowości.

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.

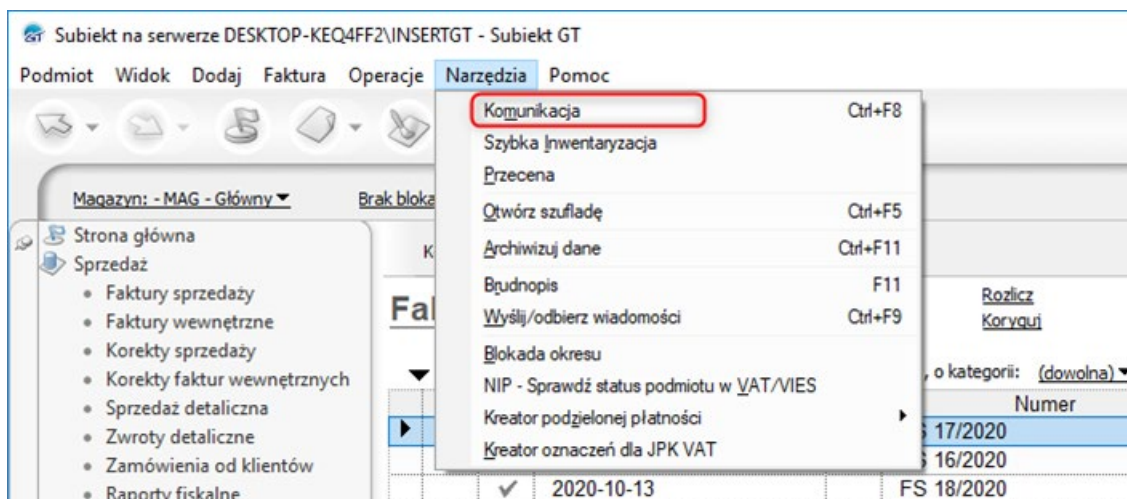
Wymiana danych za pomocą plików EDI++ oraz JPK_V7M/K

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.

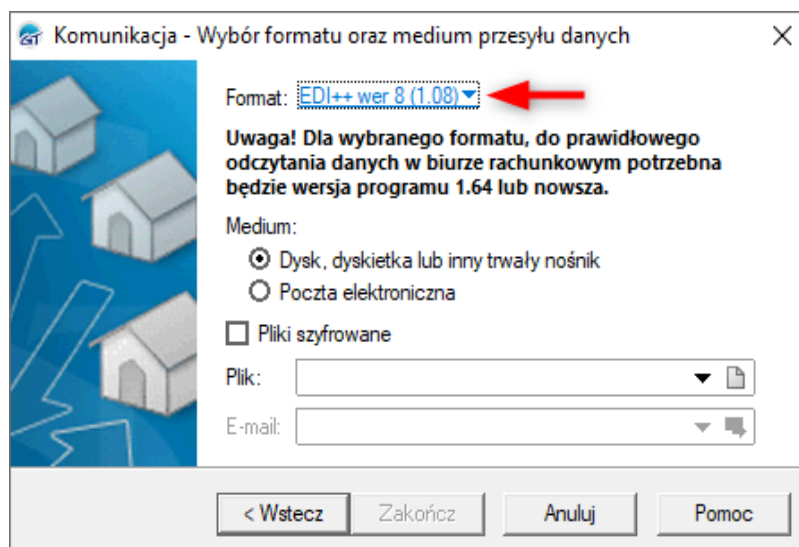
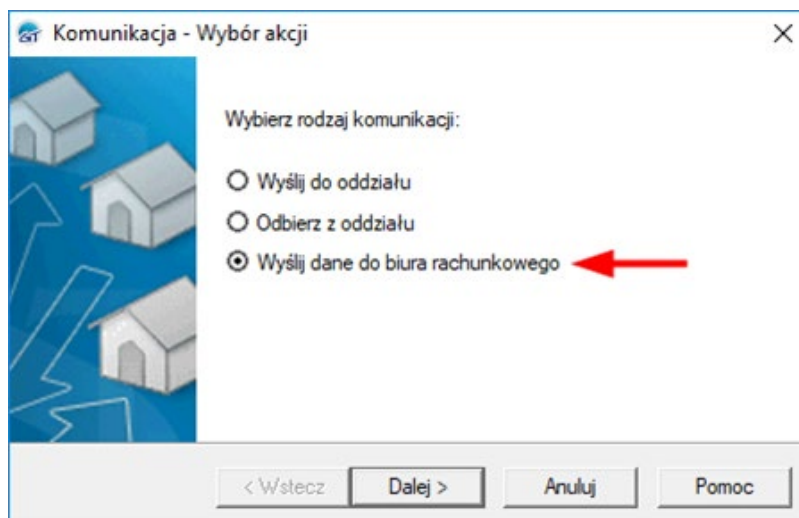
Przekazywanie danych plikami komunikacji EPP jest zalecanym sposobem udostępniania informacji. Dzięki wykorzystaniu w programach księgowych schematów importu i dekretacji można dokładnie odwzorować dane źródłowe w zapisie w ewidencji VAT. Metoda ta jest zalecana ze względu na dokładność odzwierciedlenia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



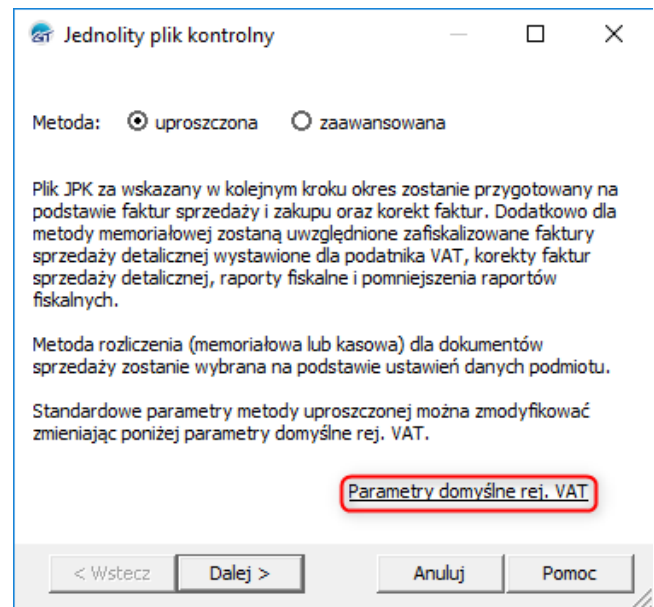
Pliki wymiany EDI++, generowane w systemie handlowym Subiekt GT dla biura rachunkowego, od wersji 1.08 obsługują wszystkie oznaczenia JPK wymagane przez plik JPK_V7M/K. Ta wersja pliku dostępna jest od wersji 1.64 SP1 systemu InsERT GT.



Wybór dokumentów

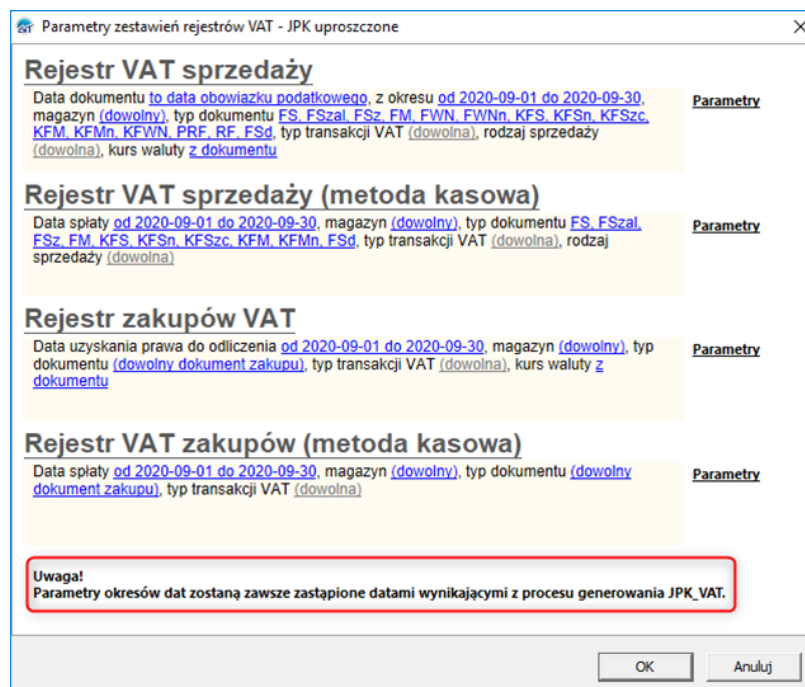
Pierwsze okno kreatora wymaga wskazania metody generowania pliku JPK_VAT. Do wyboru jest metoda **uproszczona i zaawansowana**. W przypadku metody zaawansowanej użytkownik w kolejnym kroku decyduje z jakich rejestrów VAT (sprzedaży, zakupu) program będzie pobierał dane (wystawione dokumenty).

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, KFm, KFwN, PRF, RF, PAI, PAf, 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' (set to 'z roku 2020'), 'typu' (set to 'wszystkie'), 'o statusie zatwierdzenia' (set to 'dowolne'), and 'o statusie wyeksportowania' (set to 'dowolne'). A table with columns: B, Z, W, I, Nazwa, Typ, Data od, Data do, Data wytworzenia, and Urząd skarbowy is displayed. The first row of the table is highlighted, showing 'Październik 2020' under 'Nazwa', 'JPK_V7' under 'Typ', '2020-10-01' under 'Data od', '2020-10-31' under 'Data do', '2020-09-18 11:07' under 'Data wytworzenia', and 'Urząd Skarbowy Wrocław-Śr' under 'Urząd skarbowy'. A context menu is open over the first row, listing actions: Generuj, Popraw (highlighted with a red box), Usuń, Pokaż, Zatwierdź, Wycofaj zatwierdzenie, Eksportuj plik, Importuj plik, Weryfikuj, Sprawdzenie statusu podmiotu w VAT/VIES, and Operacje na liście. The 'Popraw' option is associated with the 'Enter' key, 'Usuń' with 'Delete', and 'Pokaż' with 'F3'.

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 muszą zostać znacznikiem **RO – Dokument zbiorczy – sprzedaż z kas rejestrujących** przez co wykazane zostaną 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 kt. VAT: (dowolna)

Ewidencja VAT: (dowolna)

Magazyn: (dowolny)

Typ ŚT: (dowolny)

Kasa: (dowolna)

Rach. bankowy: (dowolny)

Rozliczenie VAT: (dowolne)

Rodz. zw. del.: (dowolny)

Status fiskalny: (dowolny)

Nabywca: (dowolny)

Import do księgi handlowej

Rejestr księgowy: RKS - Rejestr sprzedaży

Data dekretacji: data wystawienia

Data dokumentu: data wystawienia

Data operacji: data wystawienia

Kategoria: ze słownika kategorii

Rodzaj dowodu: z dokumentu źródłowego

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: Faktury VAT (sprzedaż) Data wpisu: data wystawienia

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

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

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

Transakcja VAT: z dokumentu źródłowego sprzedaż krajowa - S

Dowód JPK_VAT: RO - Dokument zbiorczy - sprzedaż z kas rejestrujących

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.

Mimo, że nie należy oznaczać faktur niefiskalnych na schemacie dekretacji należy pozostawić wartość domyślną – z dokumentu źródłowego dla pola Dowód JPK_VAT. Przy imporcie tego typu dokumenty w ewidencji VAT zapisane zostaną jako niewymagające oznaczenia.

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

Schemat importu

Nazwa: FS - niefiskalny

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: niefiskalny 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 muszą zostać oznaczone 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.

Na schemacie importu należy posłużyć się kryterium wyboru dokumentów i jako **Status fiskalny** ustawić **ufiskalniony**. W polu **Dowód JPK_VAT** wskazać należy wartość z dokumentu źródłowego.

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 powinny zostać oznaczone znacznikiem **FP – Faktura do paragonu**, dzięki czemu wykazane zostaną tylko w części ewidencyjnej, a nie deklaracyjnej pliku JPK_V7. Tym samym nie zdublują wartości podatku odczytanego z raportu fiskalnego.

Do identyfikacji faktur detalicznych na schemacie importu wystarczy posłużyć się **typem dokumentu**. W polu **Dowód JPK_VAT** pozostawić należy wartość domyślną z **dokumentu źródłowego**.

Schemat importu

Nazwa: Faktura detaliczna

Kryteria wyboru dokumentów

Typ dokumentu: FSd Faktura sprzedaży detaliczna | Kategoria: (dowolna)

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

Magazyn: (dowolny) | Typ ŚT: (dowolny)

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

Rozliczenie VAT: (dowolne) | Rodz. zw. del.: (dowolny)

Status fiskalny: (dowolny) | 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:

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

Schemat importu

Nazwa: Faktura detaliczna

Kryteria wyboru dokumentów

Typ dokumentu: FSd Faktura sprzedaży detaliczna | Kategoria: (dowolna)

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

Magazyn: (dowolny) | Typ ŚT: (dowolny)

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

Rozliczenie VAT: (dowolne) | Rodz. zw. del.: (dowolny)

Status fiskalny: (dowolny) | Nabywca: (dowolny)

Import do ewidencji VAT

Ewidencja: Faktury VAT (sprzedaż) | Data wpisu: data wystawienia

Wydatki: | Data mag./wyst.: data magazynowa

Odciczenie: | Data zak. dost.: data zak. dost.

Cel zakupu: | M-c odciczenia: bieżący wg daty zak. dost.

Transakcja VAT: z dokumentu źródłowego | sprzedaż krajowa - S

Dowód JPK_VAT: z dokumentu źródłowego

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**.

Schemat importu

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. del.: (dowolny)

Status fiskalny: (dowolny)

Nabywca: (dowolny)

Import do księgi handlowej

Rejestr księgowy: RKS - Rejestr sprzedaży

Data dekretacji: data wystawienia

Data dokumentu: data wystawienia

Data operacji: data wystawienia

Kategoria: ze słownika kategorii

Rodzaj dowodu: z dokumentu źródłowego

Opis: treść (opis) użytkownika

Opis użytkownika:

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 należy oznaczyć znacznikiem **RO – Dokument zbiorczy – sprzedaż z kas rejestrujących** przez co wykazane zostaną 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) Dowód JPK_VAT: RO - Dokument zbiorczy

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

Dodaj
Edytuj
Usuń

	Import wartości	Kolumna KPIR
	Netto wg dokumentu	Sprzedaż towarów i usług

Data wpisu: Data wystawienia

Data zd. gosp.: Data wystawienia

Przyp. szczeg. PIT: nie dotyczy

Kategoria: z dokumentu źródłowego (brak)

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 **nieufiskalniony**. W polu **Dowód JPK_VAT** wskazać należy wartość z dokumentu źródłowego.

Schemat importu

Nazwa: FS - niefiskalne

Kryteria wyboru dokumentów

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

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.

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

Kategoria: z dokumentu źródłowego (brak) Dowód JPK_VAT: z dokumentu źródłowego

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: Odlczenie:

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)

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**. W polu **Dowód JPK_VAT** wskazać należy wartość z dokumentu źródłowego.

Schemat importu

Nazwa: FS - fiskalne

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.

Wydutki: 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) Dowód JPK_VAT: z dokumentu źródłowego

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: Wydutki: Odliczenie:

Podlega księgowaniu

Import do KPIR

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

Data wpisu: Data wystawienia

Data zd. gosp.: Data wystawienia

Przyp. szczeg. PIT: nie dotyczy

Kategoria: z dokumentu źródłowego (brak)

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

Schemat importu

Nazwa: Faktura detaliczna

Kryteria wyboru dokumentów

Typ dokumentu: **FSD Faktura sprzedaży det.** 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 zak. dost.

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

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

Kategoria: z dokumentu źródłowego Dowód JPK_VAT: **z dokumentu źródłowego**

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	Data wpisu:
Dodaj			Data wystawienia
Edytuj	▶ Netto wg dokumentu	Sprzedaż towarów i usług	Data zd. gosp.: Data wystawienia
Usuń			Przep. szczeg. PIT: nie dotyczy

Kategoria: z dokumentu źródłowego (brak)

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 software interface for generating VAT returns. On the left, a sidebar lists various modules, with 'e-Sprawozdawczość JPK_VAT' selected and highlighted with a red box. The main window title is 'e-Sprawozdawczość JPK_VAT'. Below the title, there are several dropdown menus for configuration: 'okresu JPK' (set to 'bieżący okres obrotowy'), 'typu' (set to 'JPK_VAT'), 'o statusie wyeksportowania' (set to 'dowolne'), and 'importowane' (set to 'dowolne'). A 'Generuj' button is visible, and a dropdown menu is open below it, showing three options: 'JPK_VAT', 'JPK_V7M', and 'JPK_V7K'. The 'JPK_V7M' and 'JPK_V7K' options are circled in red. Below the configuration area is a table with columns: 'B', 'D', 'Z', 'e', 'W', 'I', 'Nazwa', 'Typ', 'Data od', and 'Data do'. The table is currently empty.

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

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

Rewizor GT
 Plik został wygenerowany.

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 pozycje

LpSprzedazy	KodKrajuNadania	NrKontrahenta	NazwaKontrahe	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 **Sprzedawiersz** oraz **Zakupiersz** 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.

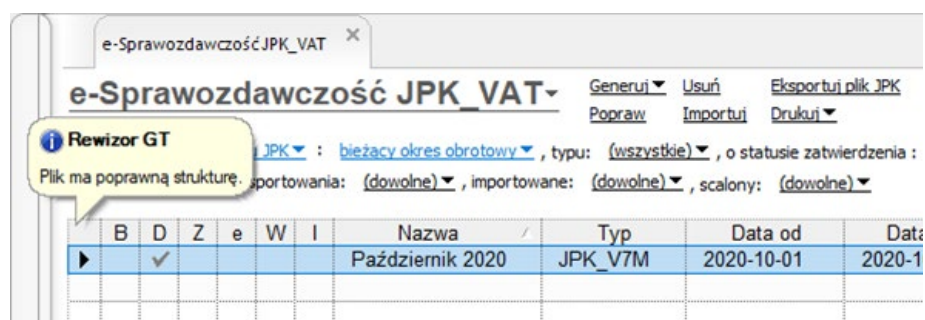
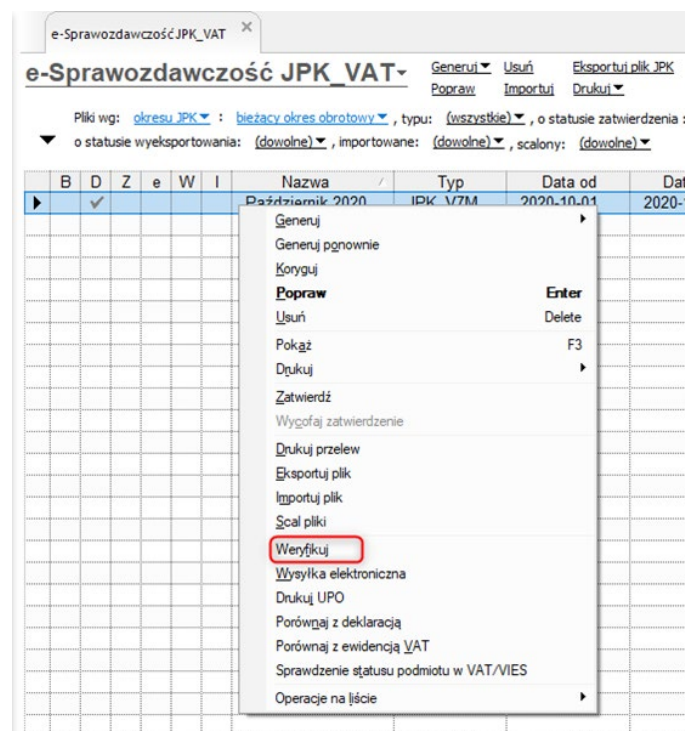
Weryfikacja pliku JPK_VAT

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

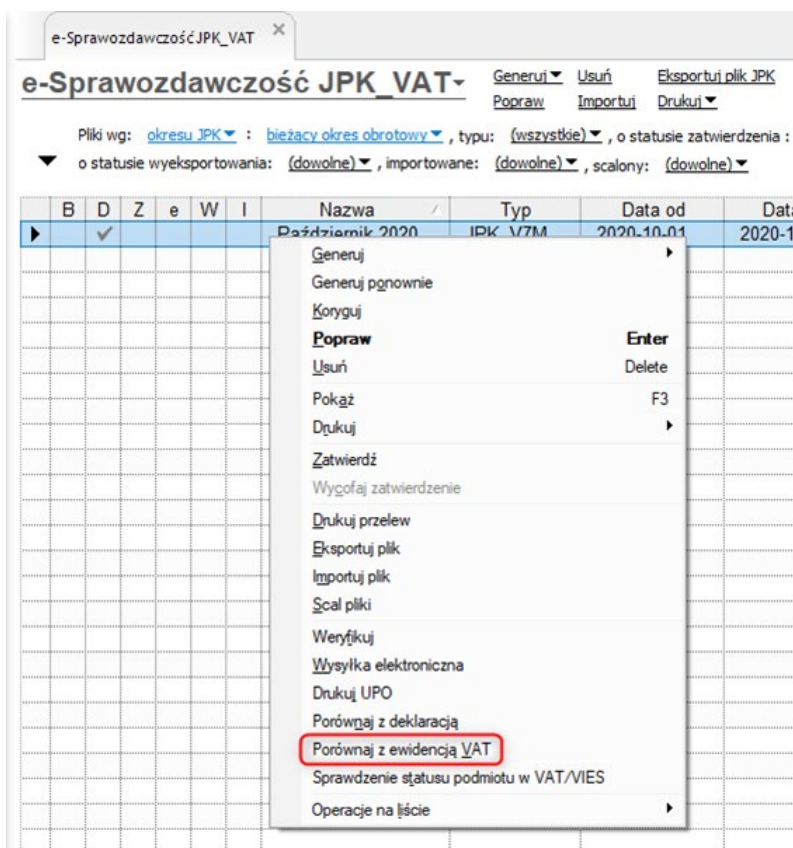
Weryfikacja pliku jest zatem kilkietapowa.

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

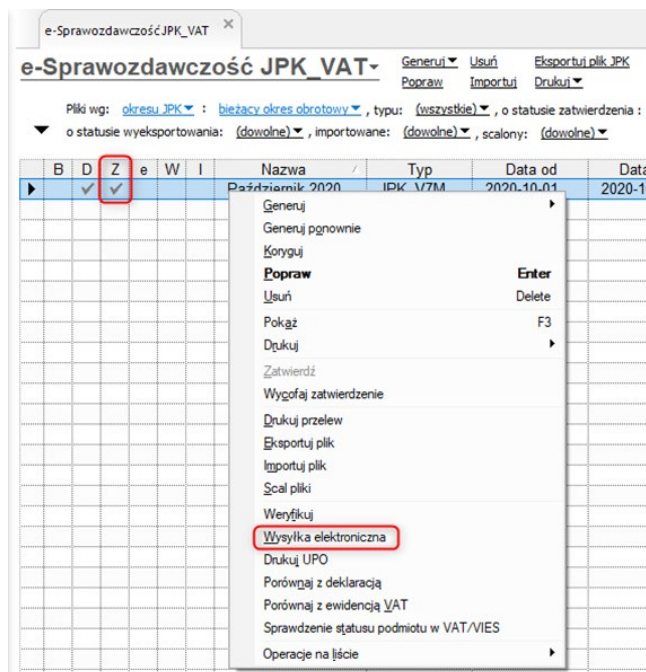
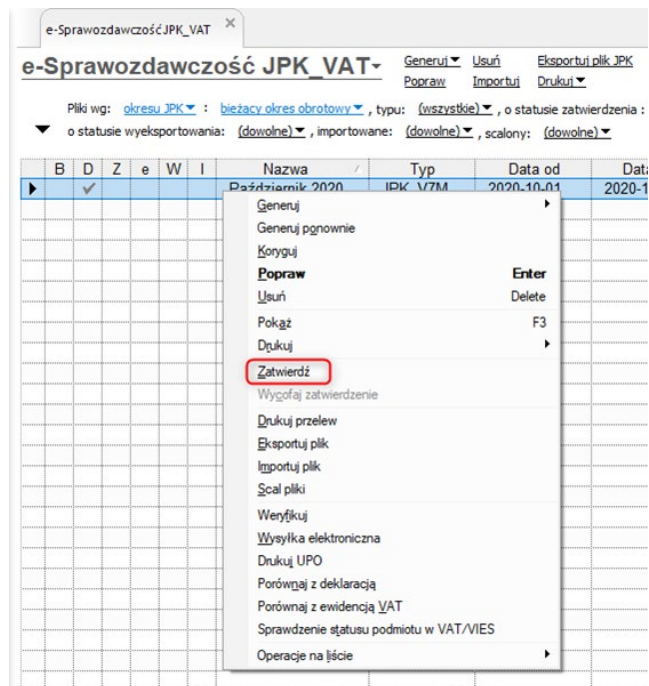
Wysyłka JPK_VAT do serwisu Ministerstwa Finansów

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.

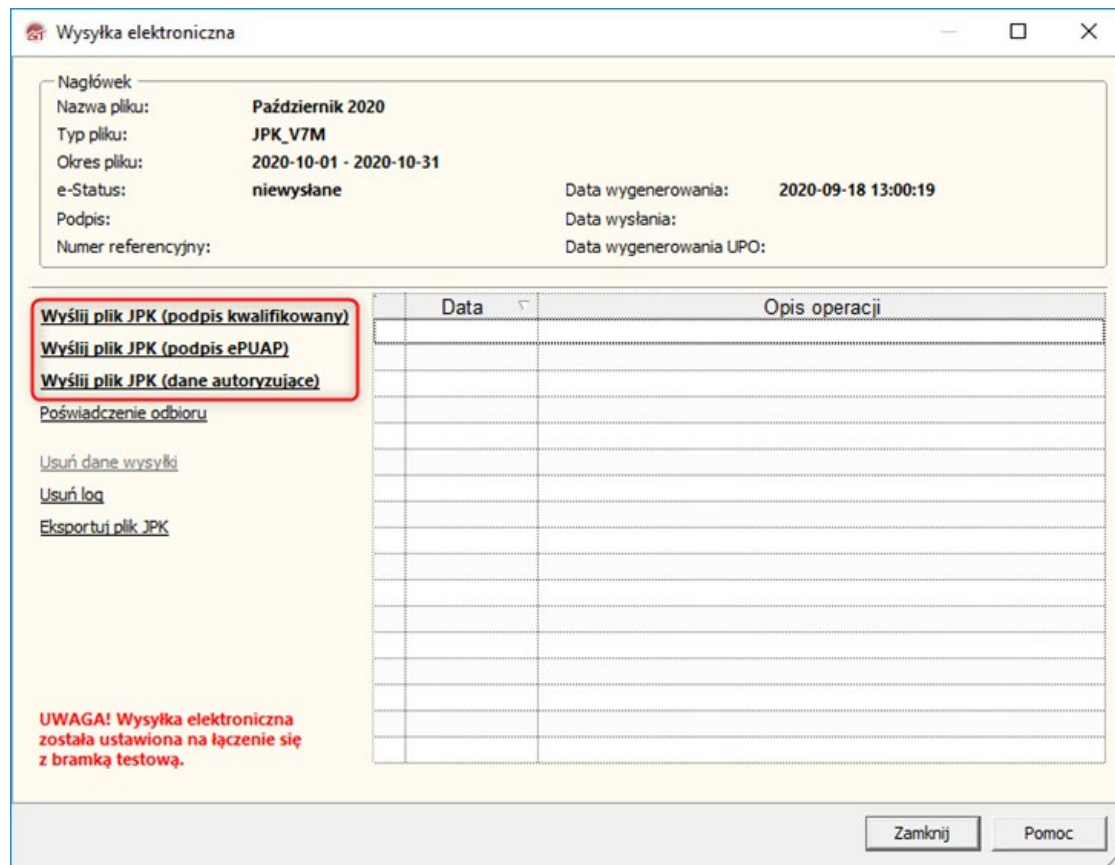


Wysyłanie pliku JPK_VAT

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. Odbывается 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:

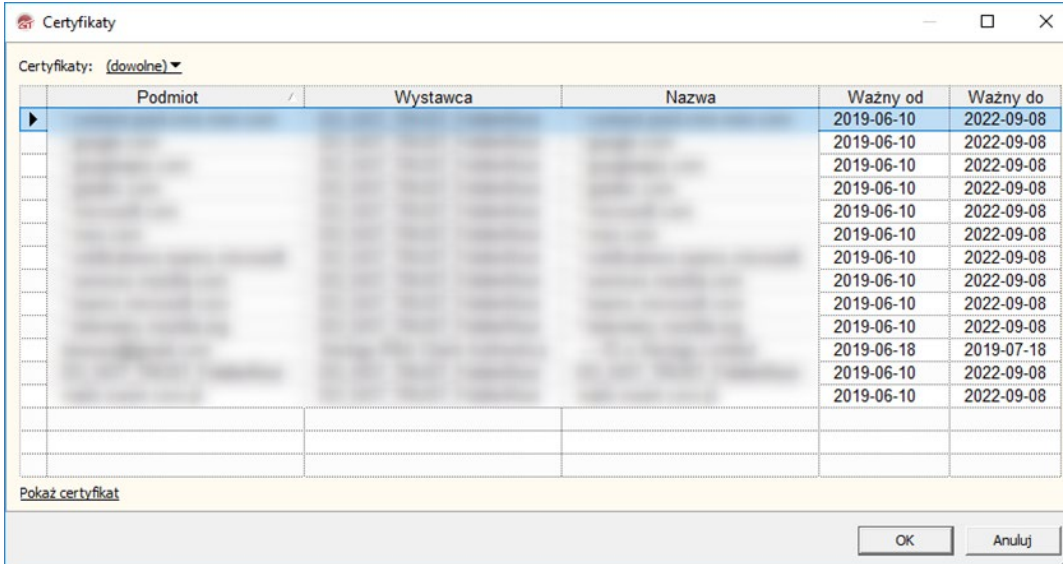
HKEY_CURRENT_USER\SOFTWARE\INSERT\INSERT GT\Jpk\1.0\JpkConnectorTestGate

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.



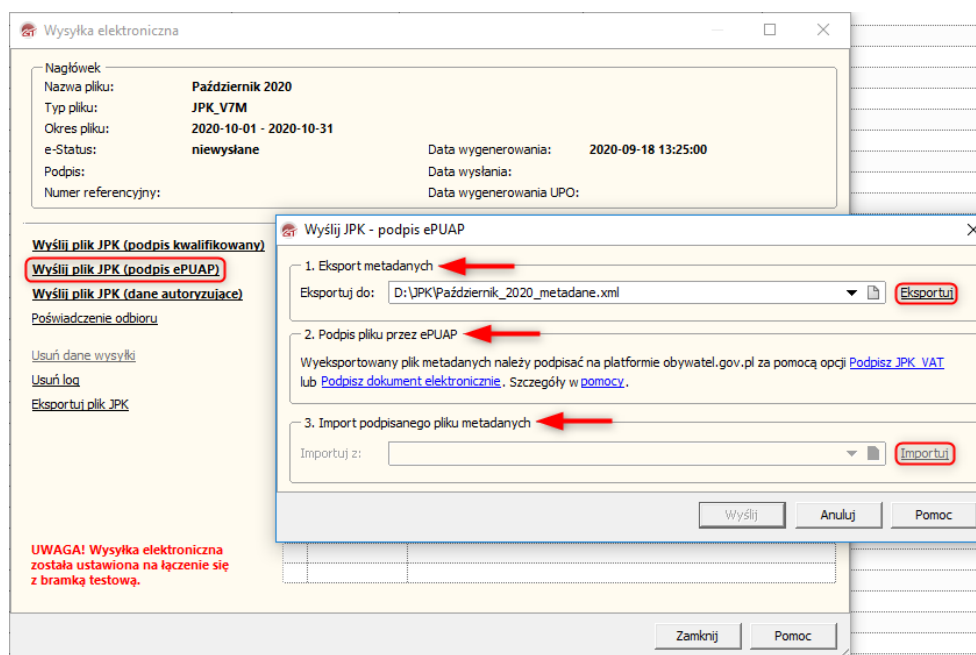
Podmiot	Wystawca	Nazwa	Ważny od	Ważny do
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-10	2022-09-08
			2019-06-18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



WYBIERZ PLIK Z DYSKU

albo przeciągnij i upuść tutaj

Pamiętaj

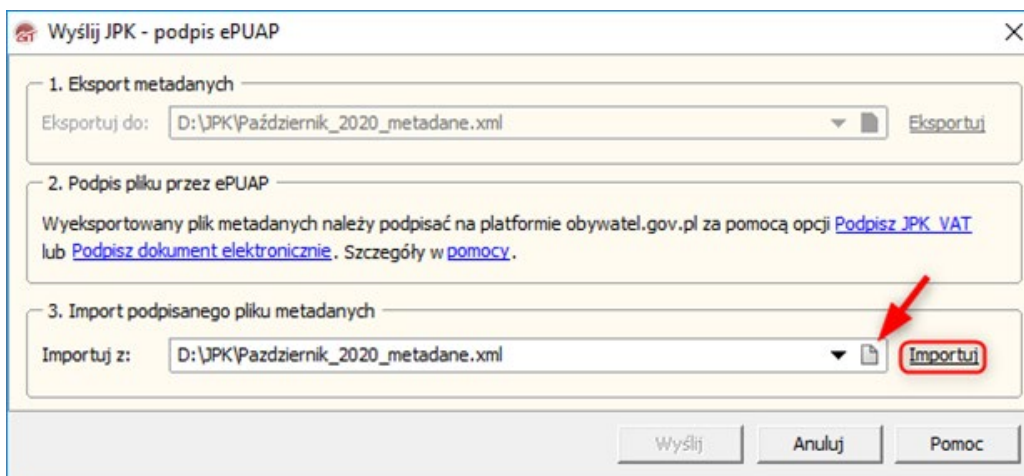
Urząd, do którego wysyłasz JPK, wymaga twojego podpisu.

PODPISZ PODPISEM ZAUFANYM

1 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).

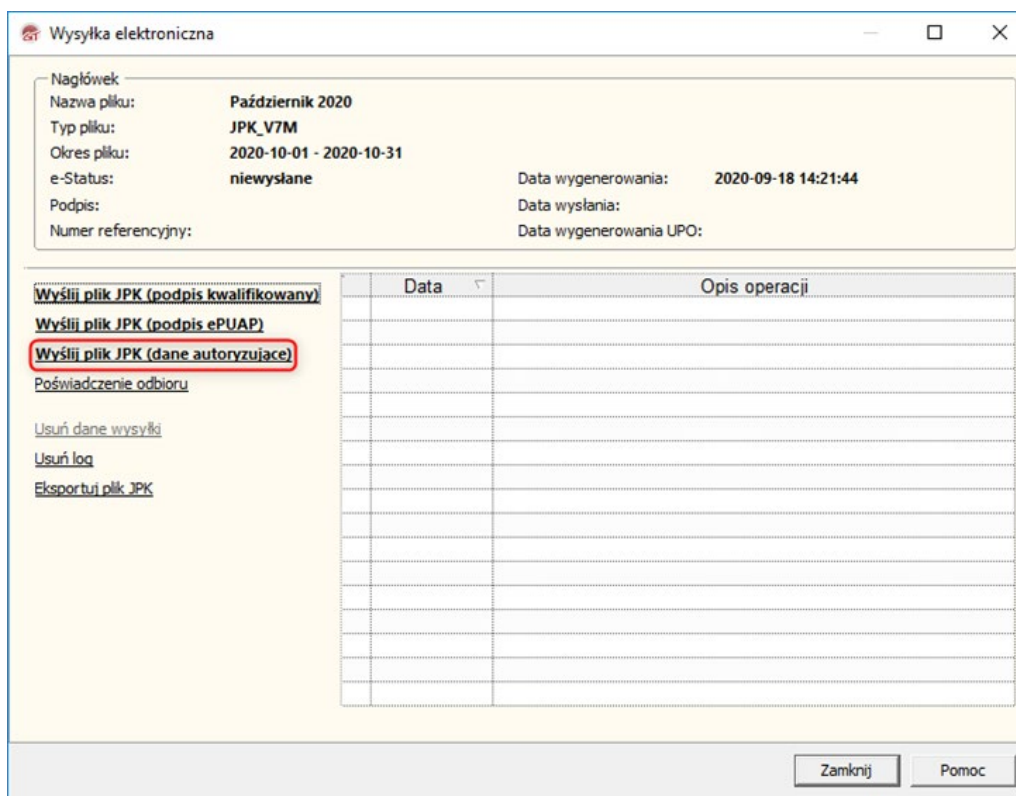
Opcja *Importuj* dołączy metadane do pliku JPK_V7M/K.



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*.

The screenshot shows the 'Dane podmiotu' dialog box with the following fields and values:

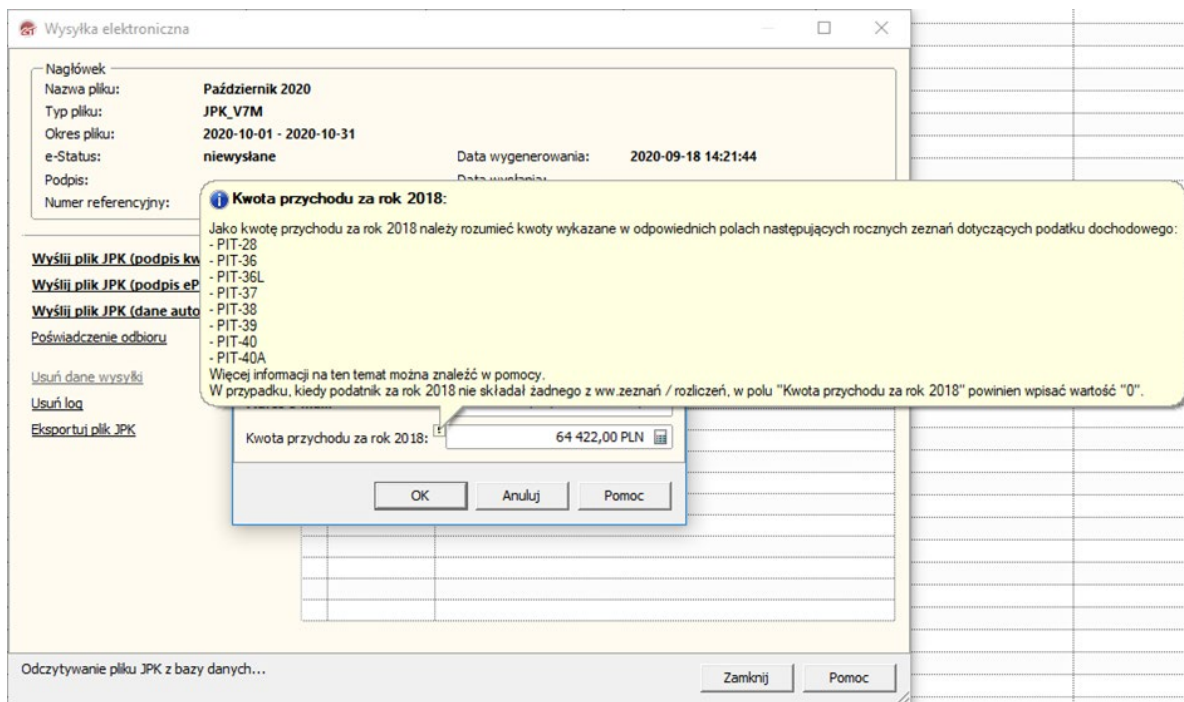
- Nazwa:** Rewizor - Demo
- NIP:** 111-111-11-11
- Księga handlowa:** Małe piące (mikroGratyfikant GT)
- Urząd skarbowy:** Urząd Skarbowy Wrocław - Śródmieście
- Forma prawna:** Spółka z o.o.
- Osoba fizyczna do deklaracji:** Kowalski Jan (highlighted with a red box)
- Typ prowadzonej działalności:**
 - Pozarolnicza działalność gospodarcza, wolny zawód lub spółka nie posiadająca osobowości prawnej
 - Najem, podnajem, dzierżawa
 - Spółka posiadająca osobowość prawną
- Rodzaj prowadzonej działalności:**
 - handlowa
 - usługowa
 - produkcyjna

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.

The screenshot shows the 'Dane autoryzujące do podpisania dokumentu' dialog box with the following fields and values:

- NIP:** 1111111109
- Imię:** Jan
- Nazwisko:** Kowalski
- Data urodzenia:** 02-03-1973
- Adres e-mail:** firma@firma-przykladowa.com.pl
- Kwota przychodu za rok 2018:** 64 422,00 PLN

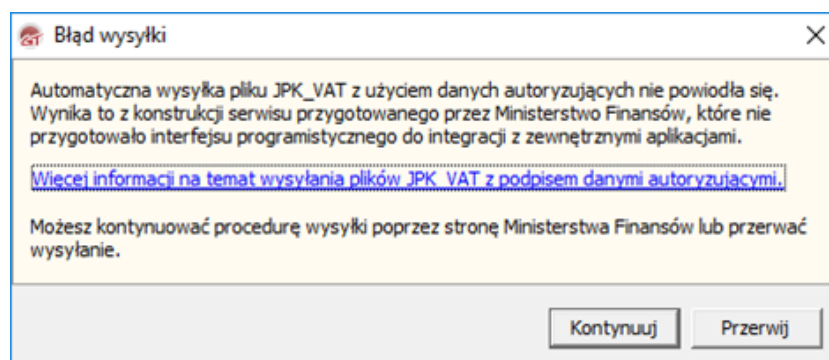
Niezbędną do autoryzacji kwotę przychodu program pobierze z odpowiedniej deklaracji zapisanej w programie. W przypadku, gdy deklaracja nie istnieje w programie, kwotę przychodu należy podać ręcznie.



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 stosowany 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:	1111111109	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.

K VAT-
, typu: (wszystk
, importowane: {

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 ✕

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](#) : [bieżący okres](#) , typu: [\(wszystkie\)](#) , o statusie zatwierdzonego: [\(dowolne\)](#) , importowane: [\(dowolne\)](#) , scalony: [\(dowolne\)](#)

[Drukuj część deklaracyjną](#) [Drukuj część ewidencyjną](#)

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
- Usun 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

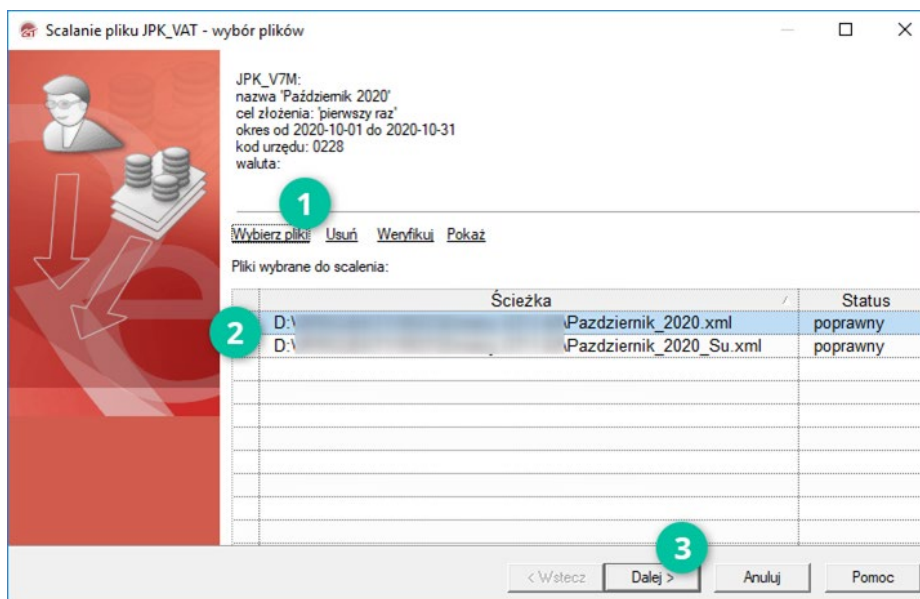
Warto pamiętać, że scalenie plików nie generuje zapisów w ewidencjach VAT, w związku z czym problematyczne może okazać się wykonanie korekty pliku JPK_V7M/K, jeżeli zajdzie taka potrzeba.

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.

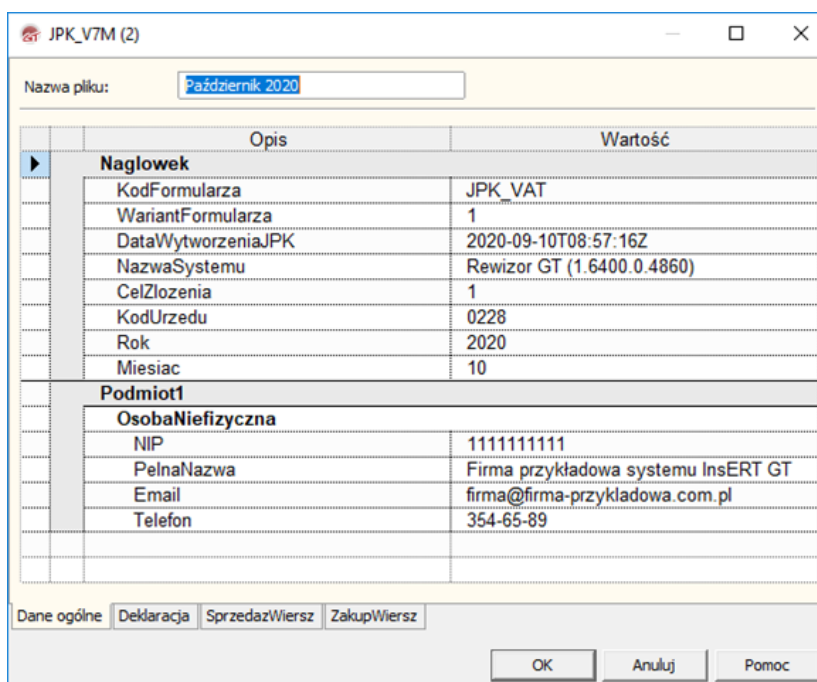
Status „zduplikowany” otrzymają te, które zostały już wcześniej dodane do listy plików wybranych do scalenia w tym samym katalogu (został dwa razy dodany plik o tej samej nazwie).

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.

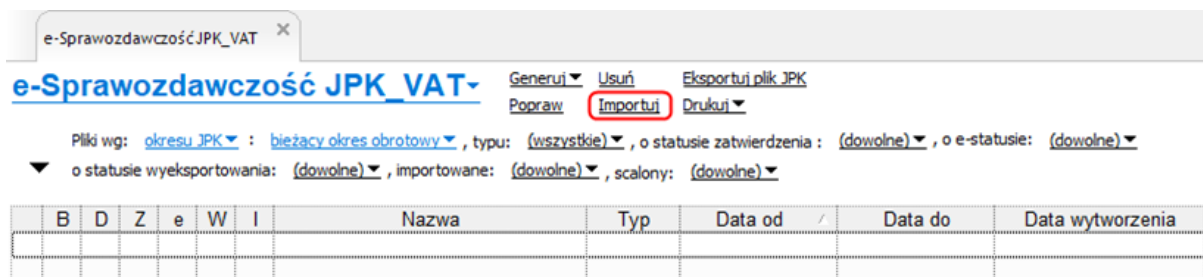
Scalanie przeliczy sumy kontrolne w nowo powstałym pliku, natomiast numery w węzłach <LpSprzedaz> oraz <LpZakupu> nie są przenumerowywane i są pobierane z oryginalnych plików.

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*.

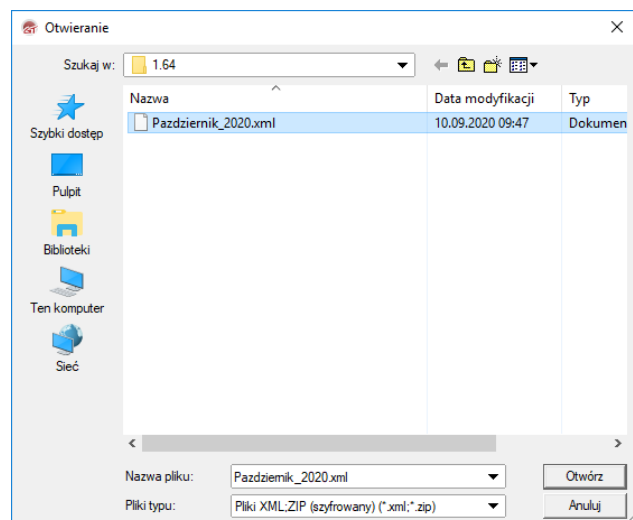
Umożliwia zaimportowanie pliku JPK_V7M/K do programu. Plik może pochodzić z Subiekta GT, Subiekta nexo, Rachmistrza GT, Rewizora GT, Subiekta 123, mikroSubiekta lub z zewnętrznego programu.



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.

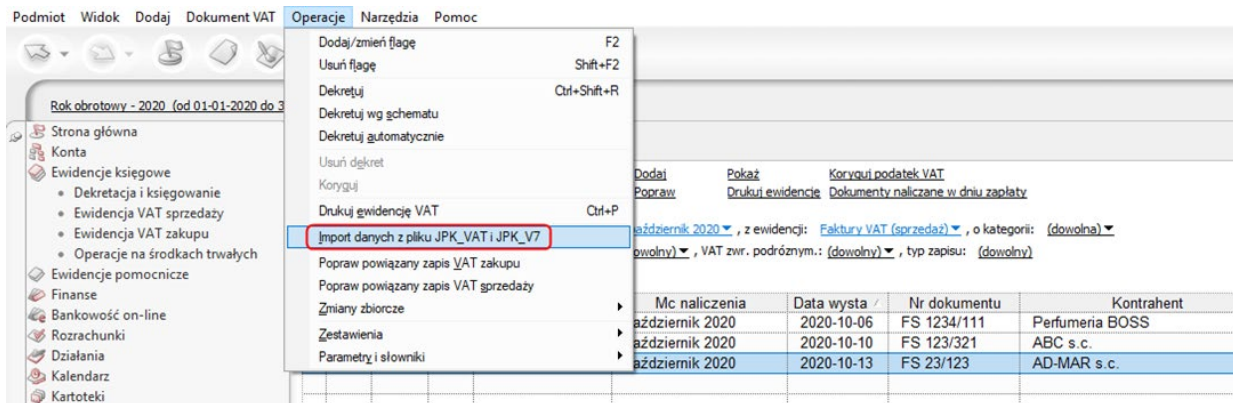
zaznaczony zakres obrotowy, typu: (wszystkie), o statusie zatwierdzenia: (dowolne), importowane: (dowolne), scalony: (dowolne)

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

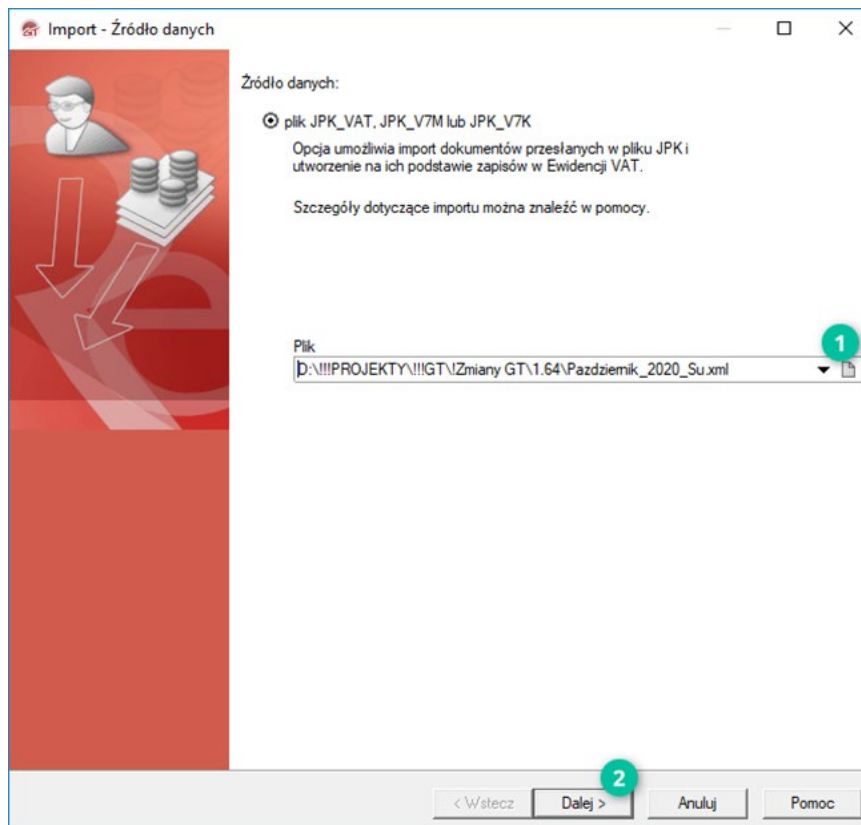
Import zapisów VAT na podstawie JPK_VAT

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.

Import - Dokumenty z pliku komunikacji

JPK_V7M:
nazwa 'Pazdziernik_2020_Su'
cel złożenia: 'pierwszy raz'
okres od 2020-10-01 do 2020-10-31
kod urzędu: 0226
waluta:

Import do ewidencji VAT sprzedaży

Ewidencja: Faktury VAT (sprzedaz)

Data magazynowa: pobieraj z daty wystawienia

Import do ewidencji VAT zakupu

Ewidencja: Faktury VAT (zakup)

Ewidencja marża: (nie importuj)

Data zakończenia dostawy: pobieraj z daty zakupu

Odliczenie: Całkowite

Rodzaj dla zakupów pozostałych: Zaopatrzeniowe

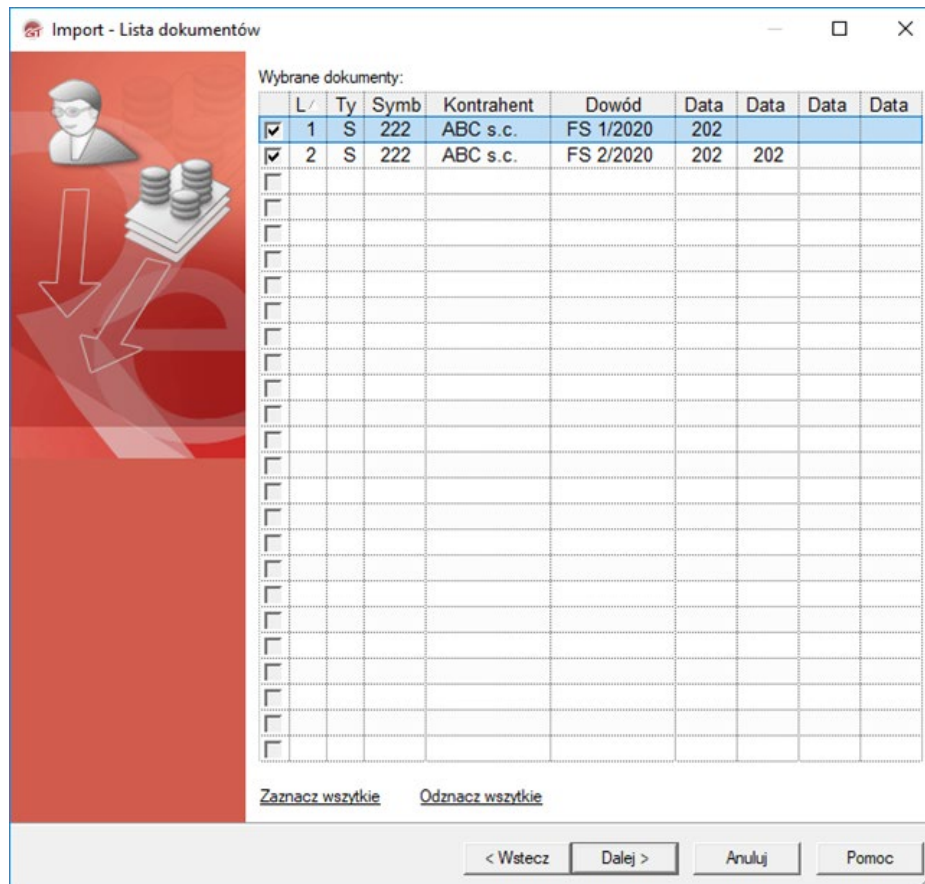
Cel zakupu: gospodarczy

Pobieraj parametry księgowe kontrahenta przy imporcie do ewidencji VAT zakupu

W przypadku wystąpienia błędu przerwij import

< Wstecz Dalej > Anuluj Pomoc

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

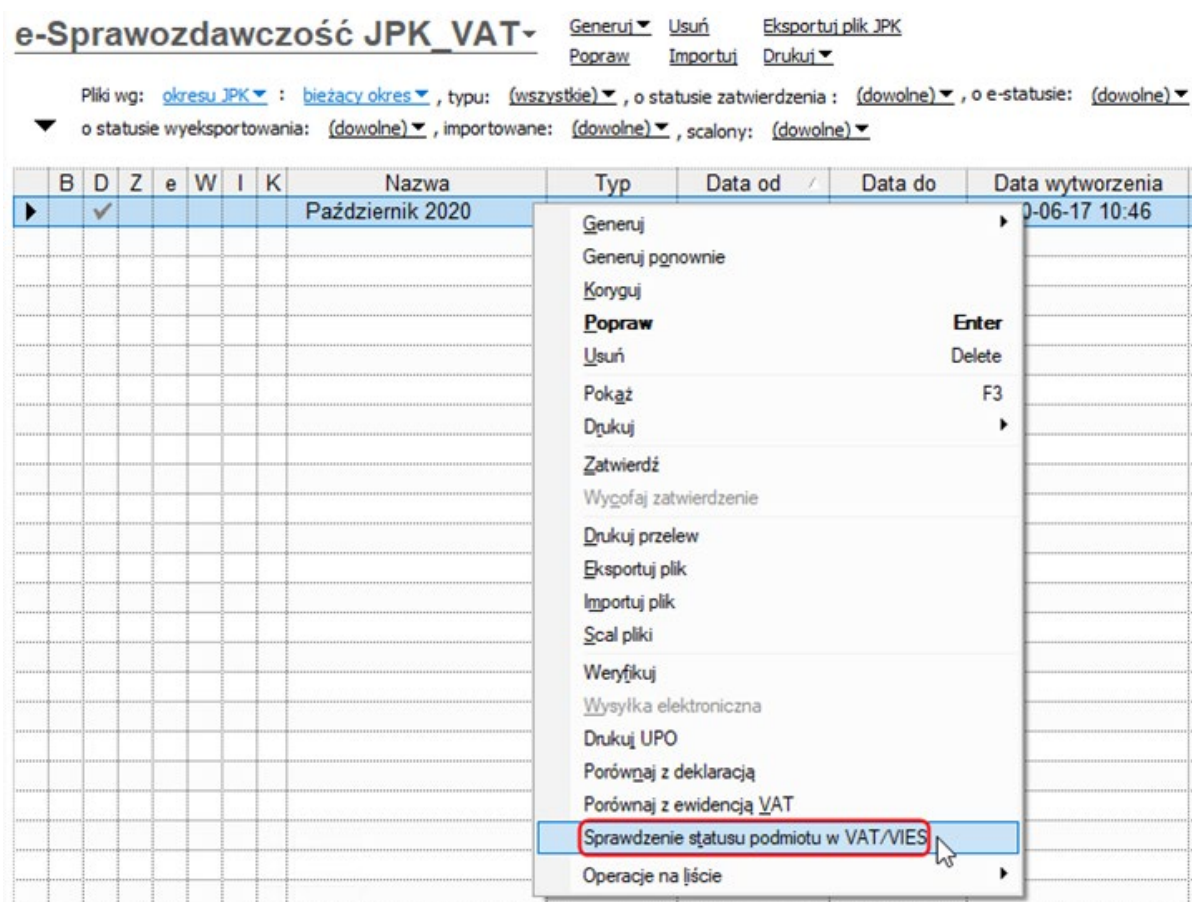
Uwaga!

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

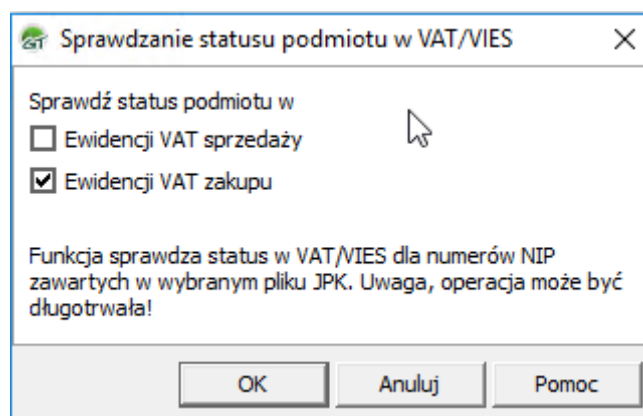
Sprawdzanie statusu podatników VAT z poziomu JPK_VAT

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*.

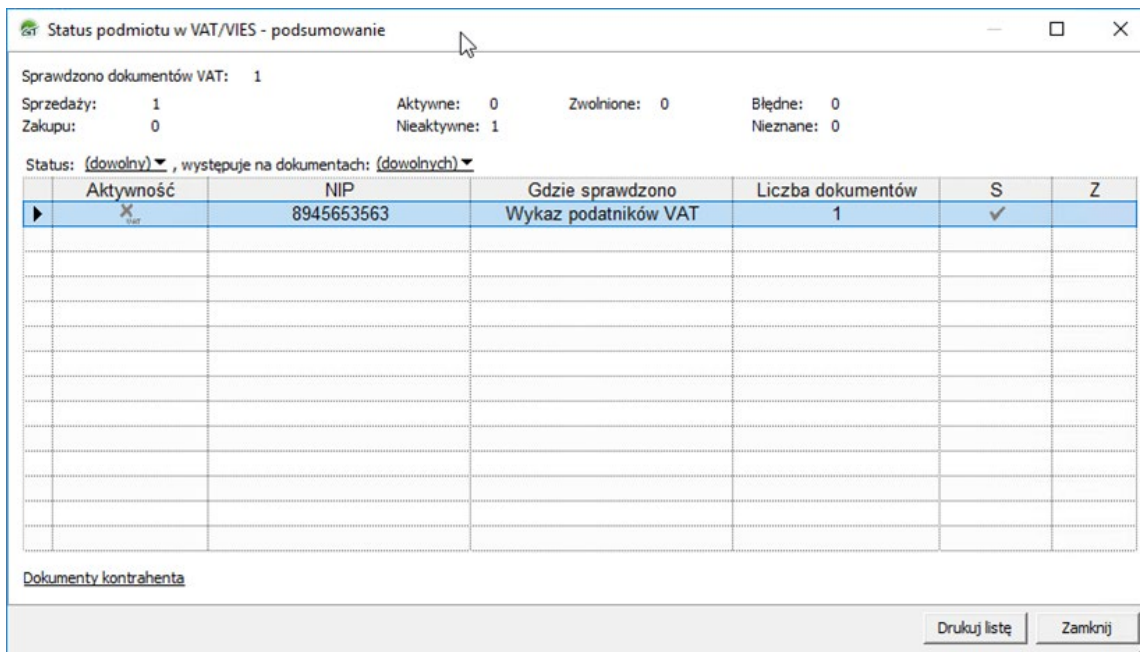


Po wywołaniu opcji z menu kontekstowego (prawy klawisz myszy na pozycji) pojawia się pomocnicze okno wyboru, dla jakich ewidencji ma być przeprowadzona weryfikacja. Domyślnie program odpowiada ewidencję zakupu, można jednak zaznaczyć także ewidencję VAT sprzedaży.



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
Zakupu: 0 Nieaktywne: 1 Nieznane: 0

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

Aktywność	NIP	Gdzie sprawdzono	Liczba dokumentów	S	Z
X _{vat}	8945653563	Wykaz podatników VAT	1	✓	

Dokumenty kontrahenta

Drukuj listę Zamknij

Numer NIP z przedrostkiem PL

W celu poprawnego wykazania dokumentów, na których klient użył numeru NIP z przedrostkiem PL, na potrzeby pliku JPK istnieje możliwość opcjonalnego korzystania z numeru VATIN klienta przy transakcjach krajowych. Zgodnie z wyjaśnieniami MF co do sposobu wypełniania pliku JPK_V7: jeżeli na fakturze wykazany był kod kraju kontrahenta, to należy go również wykazać w pliku JPK.

W kartotekach kontrahentów można dokonać ustawienia stosowania numeru NIP wraz z kodem kraju kontrahenta. Na pierwszej zakładce **Podstawowe** formularza kontrahenta znajduje się hiperlink **Dodaj kod kraju**.

Po jego kliknięciu do pola przed numerem NIP wprowadzony zostaje kod kraju. Kod ten zostaje wyznaczony na podstawie słownika Państwa. Dla kontrahentów unijnych zostaje pobrany kod UE, a dla krajów spoza unii kod ISO. Działanie hiperlinka **Dodaj kod kraju** nie jest uzależnione od znacznika **Podatnik VAT zarejestrowany w UE**.

Po uzupełnieniu pola przed NIP-em, hiperlink **Dodaj kod kraju** zmienia swoją nazwę na **Usuń kod kraju**.

Kontrahent - Firma

Zgody: Własne Parametry indywidualne JPK VAT

Podstawowe Adresy Inne CRM Płatności Grupy Opis

Symbol: ABC Typ: Firma dostawca/odbiorca

Nazwa: ABC s.c.

[Uzpełnij dane adresowe z GUS](#) [Pokaż pełne dane z GUS](#)

Nazwa pełna: ABC s.c.Sklep spożywczy

Ulica: Polanka 12/6 Nr domu: Nr lokalu:

Kod pocztowy: 54-365 Mięscowość: Wrocław

Województwo: (brak) Państwo: Polska

Region: (brak) REGON: 932446859

NIP: **PL** 894-56-53-563 **Usuń kod kraju** Podatnik VAT zarejestrowany w UE

[Potwierdzenie numeru VAT \(VIES\)](#) [Sprawdzenie statusu podmiotu w VAT](#)

PESEL:

Strona www: www.abc.com.pl Lokalizacja: (ustaw)

GaduGadu: Skype:

E-mail: info@abc.insert.pl [Wiecej](#)

Centrum autoryzacji kart płatniczych Centrum obsługi ratalnej
 Odbiorca detaliczny Czynny podatnik VAT

OK Anuluj Pomoc

Tak nadany kod kraju przenoszony jest na dokumenty, drukowany oraz przekazywany do pliku JPK_V7M/K. Dostępny jest także w komunikacji z księgowością, zarówno poprzez plik EPP jak i przy bezpośrednim imporcie z podmiotu.

Z poziomu modułu **Kontrahenci** można dokonać zbiorczej operacji zmiany kodu kraju kontrahenta.

(dowolne) , z flagą: (dowolna) , ze zgodą na: (dowolna)

Nazwa	NIP	Adres
ABC s.c.	PL 894-56-5	Polanka 12/6 Wrocław
AD-MAR s.c.	873-521-22-	Romanowskiego 23 Bierkow
Sklep AGA	842-853-77-	Rynek 12 Gołdap
Hurtownia ALA	853-74-64-2	Romanowskiego 134 Oleśnik
Drogeria ALEGRO	898-42-42-4	Cicha 15/5 Głogów

Zbiorcze

- Biblioteka dokumentów
- Informator Ctrl+I
- Pokaż w Gesterze GT
- Anonimizuj
- Parametry i słowniki

Podstawowe

- Adresy
- Inne
- CRM
- Płatności
- Grupy
- Opis
- Ustaw parametry indywidualne
- Sprawdzenie statusu podmiotu w VAT/VIES

- Ustaw jako Firmę
- Ustaw jako Osobę
- Zmień dostawca/odbiorca
- Zmień kod pocztowy
- Zmień miejscowość
- Zmień województwo
- Zmień państwo
- Dodaj kod kraju do numeru NIP**
- Usuń kod kraju z numeru NIP**
- Zmień znacznik czynny podatnik VAT
- Zmień znacznik odbiorca detaliczny
- Zmień znacznik centrum autoryzacji kart płatniczych
- Zmień znacznik centrum obsługi ratalnej

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.

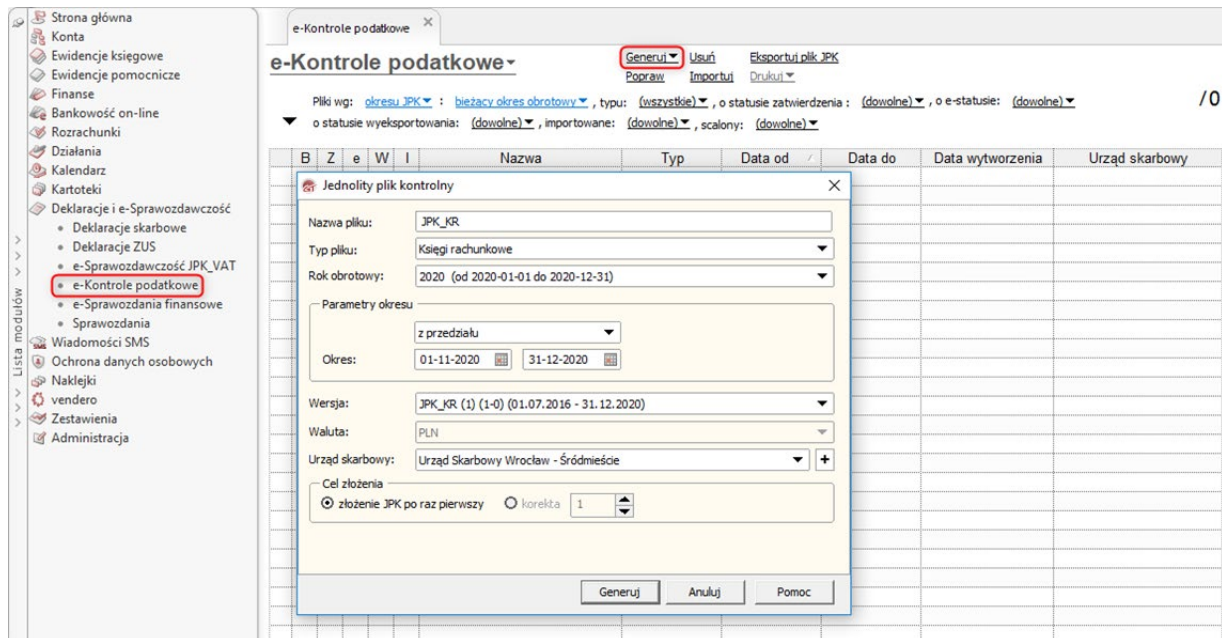
Nie w każdym programie z linii InsERT GT da się wygenerować dany rodzaj pliku. Moduł e-Kontrola podatkowa generuje następujące rodzaje plików w zależności od programu:

- 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.