

Opracowanie ma na celu przybliżyć funkcje w modułach Aplikacji Ramzes umożliwiające powstawanie i wysłanie plików kontrolnych dotyczących vat w formie obowiązującej za okresy po 1 października 2020.

Najważniejszym dokumentem nakładającym nowe obowiązki jest, wydane na podstawie art. 99 ust. 13b oraz art. 109 ust. 14 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018 r. poz. 2174, z późn. zm.), **Rozporządzenie Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 15 października 2019 w sprawie szczegółowego zakresu danych zawartych w deklaracjach podatkowych i w ewidencji w zakresie podatku od towarów i usług.** (Dz. U. z 2019 r. poz. 1988).

Wszędzie tam gdzie w dalszej części opracowania w opisie użyte jest określenie **JPK\_V7** należy rozumieć pliki kontrolne JPK z deklaracją vat, które obowiązują od 1. Października 2020 czyli zarówno za okresy miesięczne [ **JPK\_V7M(1)** ] jak i kwartalne [ **JPK\_V7K(1)** ]

Podstawowe obszary opisane w opracowaniu, to

- oznaczenia JPK na potrzeby sporządzania plików **JPK\_V7**
- wprowadzanie w programach do fakturowania (Sprzedaż Magazyn)
- wprowadzanie w programach księgowych Aplikacji Ramzes
- importy z innych programów
- tworzenie Pliku JPK\_V7 (cz. deklaracyjna i ewidencyjna)

## 1. Oznaczenia JPK

Oznaczenia JPK można podzielić na grupy oznaczeń dotyczące:

- podatku należnego
  - oznaczenia identyfikujące dostawy
  - oznaczenia identyfikujące świadczenie usług
  - oznaczenia dotyczące procedur
  - oznaczenia dotyczące dowodów sprzedaży
- podatku naliczonego
  - oznaczenia dotyczące procedur
  - oznaczenia dotyczące dowodów sprzedaży

Szczegółowy wykaz oznaczeń dostępny jest w opracowaniu:

AuraTech oznaczenia JPK\_V7 (oznaczenia wg Dz. U. z 2019 r. poz. 1988 art.10 oraz art.11).pdf

W Aplikacji Ramzes oznaczenia prezentowane są w polach opisanych jako:

Kod oznaczenia JPK-VAT

Oznaczenia dotyczą całego dokumentu. W polu tym w zależności od potrzeby może wystąpić większa ilość oznaczeń.

Kod oznaczenia JPK-VAT

Z uwagi na występowanie oznaczenia MPP zarówno dla Vat należnego jak i naliczonego są one przedstawiane w programie jako MPP(s) i MPP(z). Nie ma to wpływu na plik JPK, w którym występują jako:

<MPP>1</MPP>

Ustalanie oznaczeń odbywa się poprzez zaznaczanie ich w oknie:

Kody JPK\_V7 (oznaczenia wg Dz. U. z 2019 r. poz. 1988 art.10 oraz art.11)

należny | naliczony

**Oznaczenie dotyczące dostawy i świadczenia usług - dostawy**

- 01 - napoje alkoholowe
- 02 - towary
- 03 - olej opałowy
- 04 - wyroby tytoniowe
- 05 - odpady
- 06 - urządzenia elektroniczne
- 07 - pojazdy oraz części samochodowe
- 08 - metale szlachetne oraz nieszlachetne
- 09 - leki oraz wyroby medyczne
- 10 - budynki, budowle i grunty

**Oznaczenie dotyczące dostawy i świadczenia usług - świadczenie usług**

- 11 - usługi przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych
- 12 - usługi o charakterze niematerialnym
- 13 - usługi transportowe i gospodarki magazynowej

**Oznaczenia dotyczące procedur**

- SW - dostawa w ramach sprzedaży wysyłkowej
- EE - świadczenie usług telekomunikacyjnych, nadawczych i elektronicznych
- TP - istnieją powiązania
- TT\_WNT - wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (w ramach Transakcji Trójstronnej)
- TT\_D - dostawa towarów poza terytorium kraju
- MR\_T - świadczenia usług turystyki (pr. marży)
- MR\_UZ - dostawa towarów używanych (pr. marży)
- I\_42 - WNT po imporcie, procedura celna 42
- I\_63 - WNT po imporcie, procedura celna 63
- B\_SPV - transfer bonu
- B\_SPV\_DOSTAWA - dostawa towarów lub świadczenia usług, których dotyczy bon
- B\_MPV\_PROWIZJA - usługa pośrednictwa
- MPP - transakcja objęta obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności

**Oznaczenie dotyczące dowodów sprzedaży**

- RO - dokument zbiorczy wewnętrzny zawierający sprzedaż z kas rejestrujących
- WEW - dokument wewnętrzny
- FP - faktura, o której mowa w art. 109 ust. 3d ustawy

Zapisz [F12] | Wyjście [Esc]

Okno podzielone jest na dwie zakładki: należny i naliczony:

Kody JPK\_V7 (oznaczenia wg Dz. U. z 2019 r. poz. 1988 art.10 oraz art.11)

należny | naliczony

**Oznaczenia procedur**

- IMP - importu towarów, w tym importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy
- MPP - mechanizm podzielonej płatności transakcje objęte obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności

**Oznaczenie dowodów nabycia**

- VAT\_RR - faktura VAT RR, o której mowa w art. 116 ustawy
- WEW - dokument wewnętrzny
- MK - metoda kasowa faktura wystawiona przez podatnika będącego dostawcą lub usługodawcą, który wybrał metodę kasową rozliczeń określoną w art. 21 ustawy.

Zapisz [F12] | Wyjście [Esc]

W trakcie pracy z Aplikacją Ramzes okno otwiera się na zakładce, która wynika z kontekstu wprowadzanego dokumentu (np. gdy dokument nabycia, to zakładka naliczony).

W przypadku gdy opis oznaczenia nie mieści się na ekranie, to dalsza część opisu jest prezentowana po najechaniu kursorem na taką pozycję:

TP - istnieją powiązania

FP - faktura, o której mowa w art. 109 ust. 3d ustawy

TT\_WNT - wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (w ramach Transakcji Trójstronnej)

TT\_D - dostawa towarów poza terytorium kraju

12 - usługi o charakterze niematerialnym

B\_MPV\_PROWIZJA - usługa pośrednictwa

MPP - transakcja objęta obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności

13 - usługi transportowe i gospodarki magazynowej

wyłącznie; doradcze, księgowo, prawne, zarządcze, szkoleniowe, marketingowe, firm centralnych (head offices), reklamowe, badania rynku i opinii publicznej, w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych

## 2. Oznaczenia JPK w programach do fakturowania w Aplikacji Ramzes

Formalnie stosowanie oznaczeń JPK przy wystawianiu faktury nie jest konieczne. Jest jednak bardzo pożądane by to robić. Oznaczenia te mogą być pobierane do programu księgowego co powoduje ułatwienie dla operatora programu księgowego.

Sposób i zakres stosowania oznaczeń w takim przypadku wynika z ustaleń jakie poczynił podatnik.

W programach do fakturowania oznaczenia JPK można dodać bezpośrednio na towarze:

The image shows two screenshots of the 'Dodawanie nowego wyrobu' (Adding new product) dialog box in the Ramzes application. Both screenshots show the same data for most fields: KATEGORIA (empty), NAZWA wyrobu (usługa księgowa), Opis wyrobu (empty), Nr katalogowy (empty), Nr handlowy (empty), VAT - sprzedaż (23%), Jednostka miary (SZT.), kod kreskowy (empty), SWW/KU (empty), PKWiU (empty), Kod oznaczenia JPK-VAT (Brak in the left, 12 in the right), Dane wykorzystywane przy deklaracji INTRASTAT (empty), Kod towaru CN (empty), Kraj pochodzenia (empty), Waga netto (w kg) (0). The left screenshot has a red arrow pointing to the 'Kod oznaczenia JPK-VAT' field. The right screenshot has a red circle around the '12' value in the 'Kod oznaczenia JPK-VAT' field.

Oznaczenia te zostaną użyte podczas wystawiania faktury z takim towarem.

The image shows a screenshot of the 'Dodawanie nowego wyrobu' (Adding new product) dialog box. The fields are filled with the following data: KATEGORIA (empty), NAZWA wyrobu (benzyna lotnicza), Opis wyrobu (empty), Nr katalogowy (empty), Nr handlowy (empty), VAT - sprzedaż (23%), Jednostka miary (kg), kod kreskowy (empty), SWW/KU (empty), PKWiU (...), Kod oznaczenia JPK-VAT (03,MPP(s)), Dane wykorzystywane przy deklaracji INTRASTAT (empty), Kod towaru CN (27101231), Kraj pochodzenia (empty), Waga netto (w kg) (0). The 'Zapisz [F12]' button is highlighted with a dashed box.

Oznaczenie można też wprowadzić/uzupełnić podczas wystawiania faktury

The screenshot shows a software window titled "DOKUMENT ROZCHODU". It is divided into several sections:

- Dane Kontrahenta:** Fields for "Nazwa, adres" and "Rodzaj Nabywcy" (with options "z listy" and "incydentalny").
- Dane dokumentu:** Includes a "Kod dokumentu" dropdown menu set to "Podstawowy".
- Pozycje dokumentu:** A table with columns "Lp.", "Artukul/Usługa", and "Kwota". A red circle highlights the "Uwagi" (Remarks) column, which contains the text "Transport" and "Kod oznaczenia JPK-VAT".
- FAKTURA VAT:** A section with various fields and checkboxes, including "Numer faktury" (set to "AUTO"), "Rodzaj faktury", "Miejsce wystawienia" (set to "Warszawa"), "Płatnik", "PŁATNOŚĆ" (set to "1 gotów"), "Bank", and "Uwagi" (set to "Transport").
- Right-side panels:** "Tabela (bank)" with "ZŁOTY POLSKI" and "Data kursu"; "Kurs" field; "VAT" field; "Netto" and "Brutto" fields; "Zapisz [F12]" and "Wyjście [Esc]" buttons.

Jest to wykorzystania w sytuacji gdy na towarach nie są przypisane oznaczenia ale także gdy np. kwota faktury przekracza 15 000,00 zł i faktura winna być oznaczona jako MPP.

Są też sytuacje gdy znacznik pojawi się automatycznie.

Ma to miejsce np. podczas tworzenia faktury do paragonu (fiskalnego!). Wtedy taka faktura jest oznaczana oznaczeniem 'FP'.

Oznaczenia JPK są drukowane na wydruku faktury.

Analogicznie dodawanie oznaczeń dla dokumentu jest dostępne w przypadku modyfikacji faktury (WZ w przypadku programu Magazyn), wystawianiu faktur zaliczkowych czy też dla dokumentów cyklicznych. Na oknach dla tych operacji dostępne jest każdorazowo pole **Kod oznaczenia JPK-VAT**:

**Kod oznaczenia JPK-VAT**

### 3. wprowadzanie w programach księgowych w Aplikacji Ramzes

#### 3.1. oznaczenia JPK w rejestrze programu księgowego

W programach księgowych Aplikacji Ramzes oznaczenie może być ustalone na poziomie rejestru VAT. W menu programu - Kartoteki dostępne są rejestry VAT. Na definicji rejestru VAT:

The screenshot shows the 'Poprawianie rejestru' (Editing Register) window. The 'Nazwa' field contains 'Rejestr sprzedaży' and the 'Typ' dropdown is set to 'SPRZEDAŻY'. Under 'Rodzaj rejestru VAT', 'DTiU – Dostawa Towarów i Usług' is selected. There are radio buttons for 'bez transakcji trójstronnych' and 'wyłącznie transakcje trójstronny'. A 'Kod oznaczenia JPK-VAT' field is highlighted with a red circle and a callout box containing the text 'Kod oznaczenia JPK-VAT'. At the bottom, there are 'Zapisz [F12]' and 'Wyjście [Esc]' buttons.

Oznaczenia przypisane do rejestru są traktowane w programie pomocniczo jako domyślne oznaczenie dla dokumentu wprowadzonego do takiego rejestru (również wprowadzonego do Księgi i powiązania z rejestrem VAT).

Oznacza, to że taki dokument wstępnie ma przypisane oznaczenia zdefiniowane w rejestrze ale użytkownik może w ramach każdego dokumentu ustalić inny zestaw oznaczeń JPK a nawet wszystkie odznaczyć (gdy dokument nie wymaga oznaczeń VAT).

### 3.2. wprowadzanie w programie Ramzes PKPiR

W Ramzes PKPiR oznaczenie można przypisać do dokumentu podczas jego wprowadzania:

Nowy zapis w księdze

Rejestracja dokumentu księgowego za miesiąc 2020 październik Nr ewidencyjny AUTO

Kolumna księgi 07. Sprzedaż towarów i usług Data zdarzenia gospodarczego 2020.10.15

Rodzaj dokumentu F VAT (Faktura VAT) Numer dokumentu »

Kontrahent » Miesiąc rozliczenia VAT 2020 październik

Adres » Rejestr Rejestr sprzedaży

NIP » Kod oznaczenia JPK-VAT

Dokument nie wymaga kontrahenta

	Netto	VAT	Brutto
Data dokumentu		0,00	0,00
Data wpisu		0,00	0,00
Konto		0,00	0,00
Opis		0,00	0,00
Uwagi		0,00	0,00
< razem >		0,00	0,00
Zapłacono			0,00
Pozostało do zapłaty			0,00

Zapisz [F12] Wyjście [Esc]

W takim przypadku możliwość pojawia się tylko dla dokumentów, które dotyczą VAT (jest widoczny rejestr VAT).

Identycznie wygląda wprowadzanie bezpośrednio do rejestru VAT:

Nowy zapis w rejestrze

Rejestracja dokumentu księgowego za miesiąc 2020 październik Nr ewidencyjny AUTO

Kolumna księgi Rodzaj dokumentu POZOSTAŁE.Opodatkowane, sprz. opod. (A) Data zdarzenia gospodarczego 2020.10.15

Kontrahent » Numer dokumentu »

Adres » Miesiąc rozliczenia VAT 2020 październik

NIP » Rejestr Zakupy pozostałe

Kod oznaczenia JPK-VAT

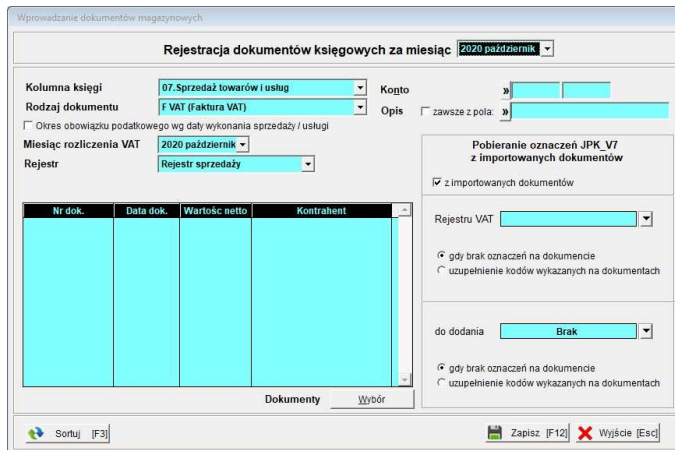
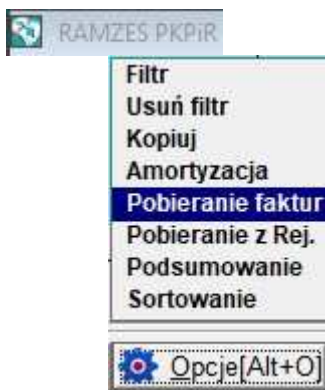
	Netto	VAT	Brutto
Data dokumentu		0,00	0,00
Data wpisu		0,00	0,00
Konto		0,00	0,00
Opis		0,00	0,00
Uwagi		0,00	0,00
< razem >		0,00	0,00
Zapłacono			0,00
Pozostało do zapłaty			0,00

Wybierz wzór Zapisz Zapisz [F12] Wyjście [Esc]

### 3.2.1. pobieranie faktur w programie Ramzes PKPiR

#### pobieranie faktur do Księgi

Przy pobieraniu faktur



jest dostępny nowy rozbudowany sposób pobierania, który pozwala na pobieranie (zaimportowanych z filii dokumentów) z oznaczeniami:

- przekazanymi przy dokumentach (o ile dany import to oferuje i użytkownik posiada stosowną licencję)
- przypisanych w rejestrze VAT
- wprowadzanych przy pobieraniu.

Domyślnie pobierane dokumenty będą miały oznaczenia JPK\_V7 przekazane na wybranych do pobrania (**Wybór**) dokumentach.

Użytkownik może uzupełnić te oznaczenia o oznaczenia JPK\_V7 przypisane do rejestru VAT lub ustalone (ręcznie) w polu **do dodania**.

Można też z oznaczeń z dokumentów zrezygnować i pobrać je dodając tylko oznaczenia ustalone w trakcie pobierania wybranych dokumentów (*zaznaczonych w filii*). (np. wyłącznie kod '12' dla wszystkich pobieranych faktur niezależnie od oznaczeń na dokumencie i w definicji rejestru VAT)

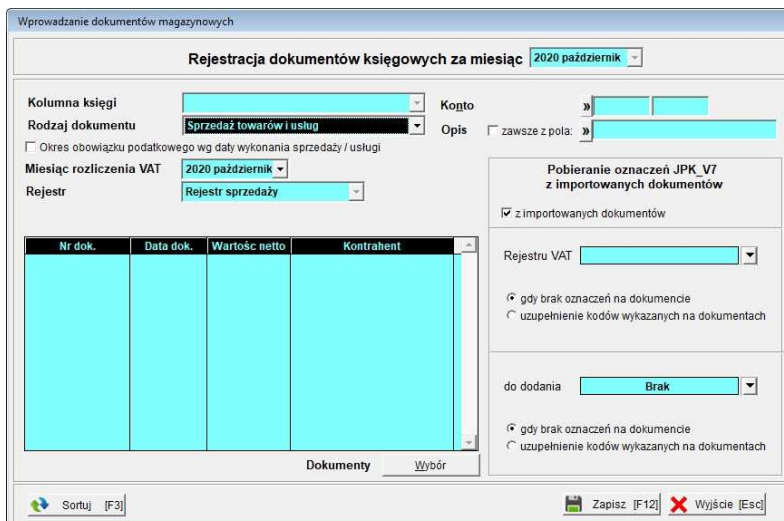
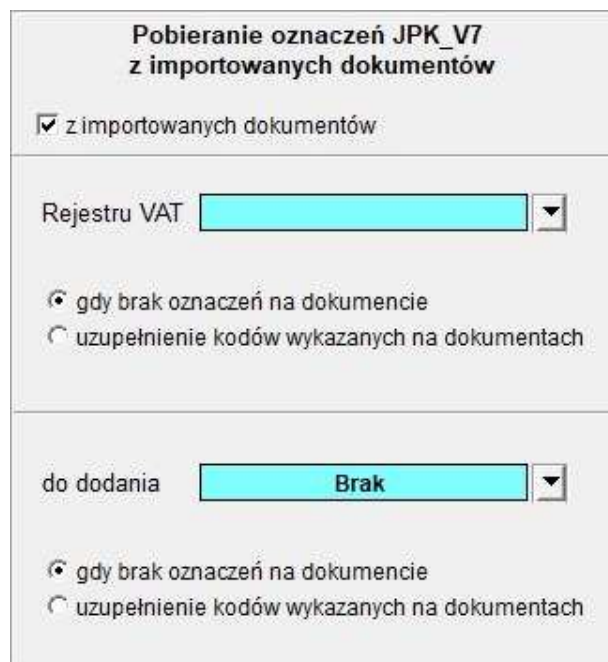
Prezentowane oznaczenia pochodzące z **Rejestru VAT** można zmienić na czas aktualnego pobierania. Jeżeli na dokumencie zostały przekazane oznaczenia ale opcja **z importowanych dokumentów** została odznaczona, to ustawienia **gdy bark oznaczeń na dokumencie spowoduje**, że dokumentom nie zostaną przypisane żadne oznaczenia JPK\_V7.

#### pobieranie faktur do rejestru



Użytkownicy, którzy nabyli funkcję umożliwiającą pobieranie dokumentów w rejestrze VAT (dotyczy PKPiR) nadal mają taką możliwość.

Pobieranie oznaczeń także jest udostępnione jak dla pobierania w księdze.



### 3.3. wprowadzanie w programie Ramzes Ryczałt.

Obsługa w programie Ryczałt jest analogiczna jak dla PKPiR

### 3.4. wprowadzanie w programie Ramzes Księgi Handlowe

W Ramzes Księgi Handlowe oznaczenie można przypisać do dokumentu podczas jego dekretowania na koncie VAT. Proponowane oznaczenia pochodzące ewentualnie z ustawienia w **Rejestrze VAT** można zmieniać.

	Netto	Stawka VAT	Kwota VAT
VAT	1 000,00	23%	230,00
	0,00	23%	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 000,00</b>		<b>230,00</b>

Działa tu także skrót klawiszowy. Alt + V



Przykładowe wypełnienie:

#### 3.4.1. pobieranie faktur w programie Ramzes Księgi Handlowe

**pobieranie faktur w dzienniku**



Nr dok.	Data dok.	Wartość netto	Kontrahent





Tu podobnie jak dla PKPiR jest dostępny nowy rozbudowany sposób pobierania, który pozwala na pobieranie (zaimportowanych z filii dokumentów) z oznaczeniami:

- przekazanymi przy dokumentach  
(o ile dany import to oferuje  
i użytkownik posiada stosowną licencję)
- przypisanych w rejestrze VAT użytym we wzorze księgowania.
- wprowadzanych przy pobieraniu.

Domyślnie pobierane dokumenty będą miały oznaczenia JPK\_V7 przekazane na wybranych do pobrania (**Wybór**) dokumentach. Użytkownik może uzupełnić te oznaczenia o oznaczenia JPK\_V7 przypisane do rejestru VAT lub ustalone (ręcznie) w polu **do dodania**.

Można też z oznaczeń z dokumentów zrezygnować i pobrać je dodając tylko oznaczenia ustalone w trakcie pobierania wybranych dokumentów (*zaznaczonych w filii*).

(np. wyłącznie kod '12' dla wszystkich pobieranych faktur niezależnie od oznaczeń na dokumencie i w definicji rejestru VAT użytego we wzorze księgowym)

Jeżeli na dokumencie zostały przekazane oznaczenia ale opcja z **importowanych dokumentów** została odznaczona, to ustawienia **gdy bark oznaczeń na dokumencie spowoduje**, że dokumentom nie zostaną przypisane żadne oznaczenia JPK\_V7.

### Oznaczenie w rejestrze VAT i wprowadzanie faktury w dzienniku

[KARTOTEKI:6] Poprawianie rejestru

Nazwa: Rejestr sprzedaży Aktywny

Typ: SPRZEDAŻY faktury z tego rejestru nie będą uwzględnione w JPK\_VAT

Rodzaj rejestru VAT: DTIU - Dostawa Towarów i Usług

bez transakcji trójstronnych  wyłącznie transakcje trójstronne rejestr domyślny

Sposób rozliczenia VAT: należny VAT-7(18) naliczony VAT-7(18)

Kategoria:  A: opodatkowana  B: opodatkowana i zwolniona  C: nie opodatkowana  D: zwolniona  E: opodatkowana i nie podlegająca opodatkowaniu  F: opodatkowana i zwolniona i nie podlegająca opodatkowaniu

Netto VAT % KUP  
wg VAT 100 100

nie odliczony VAT jest kosztem

Kod oznaczenia JPK-VAT: 12

Zapisz [F12] Wyjście [Esc]

[KARTOTEKI:14] Wzór księgowania

Nazwa: Sprzedaż FV Symbol: SFV

Lp.	Opis dekretu	Typ	Konto Dt	Procent	Typ	Konto Ct	Procent
1			201-001 [kontrahent]	100,00	Netto	721-001	100,00
2				0,00			0,00

Wzór księgowania nr: 0002

Strona Ct

Konto: 225 Procent: 100,00

Opis dekretu:

Wartość:  wartość netto  wartość VAT

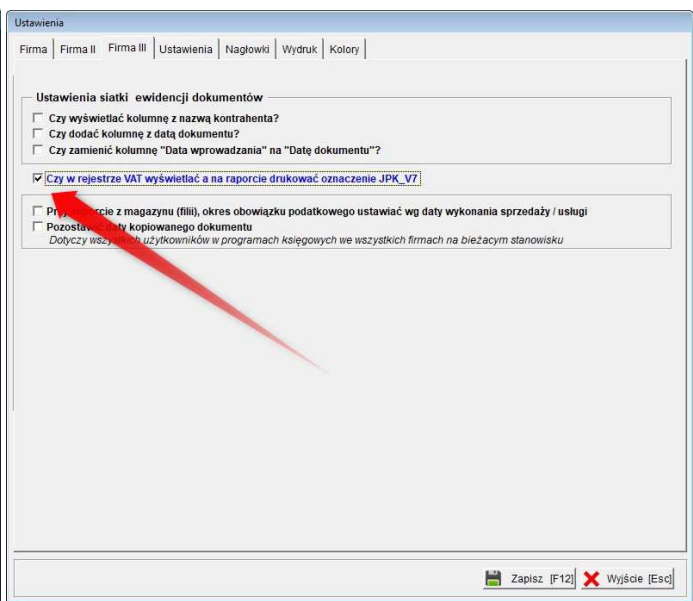
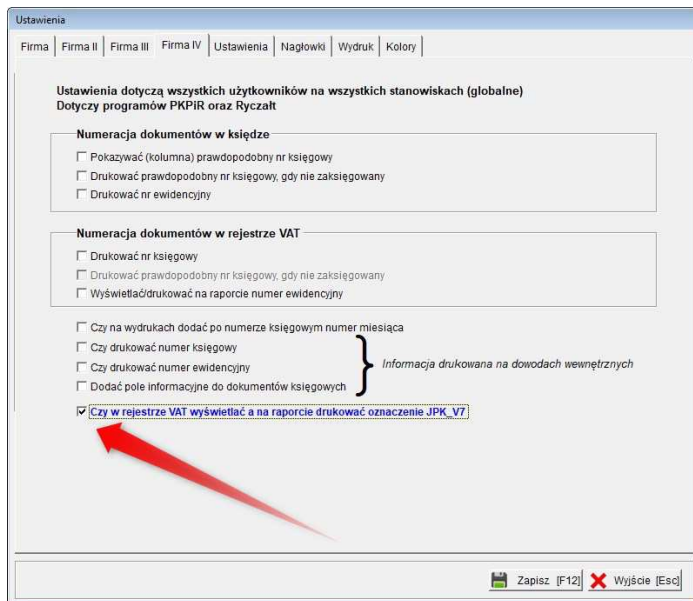
VAT: Rejestr: Rejestr sprzed, Kategoria: , Stawka: Razem, Kod oznaczenia JPK-VAT: 12

Zapisz [F12] Wyjście [Esc]

Popraw [F2] Dodaj [Ins] Zapisz [F12] Usuń [Del] Dokument Wyjście [Esc]

### 3.5 Prezentacja i drukowanie oznaczeń VAT dla rejestrów VAT

W ustawieniach



w zakładce Firma IV w przypadku PKPiR oraz Firma III dla KH dostępna jest możliwość ustalenia by w danej firmie wprowadzane przy dokumentach w rejestrach vat **oznaczenia VAT** były wyświetlane oraz drukowane na wydrukach rejestrów.

**Czy w rejestrze VAT wyświetlać a na raporcie drukować oznaczenie JPK\_V7**

Oznaczenia VAT będą w takim przypadku Wyświetlane w ostatniej kolumnie (za kolumną **BRUTTO**) a drukowane w ostatniej kolumnie pod kwotą **Brutto**:

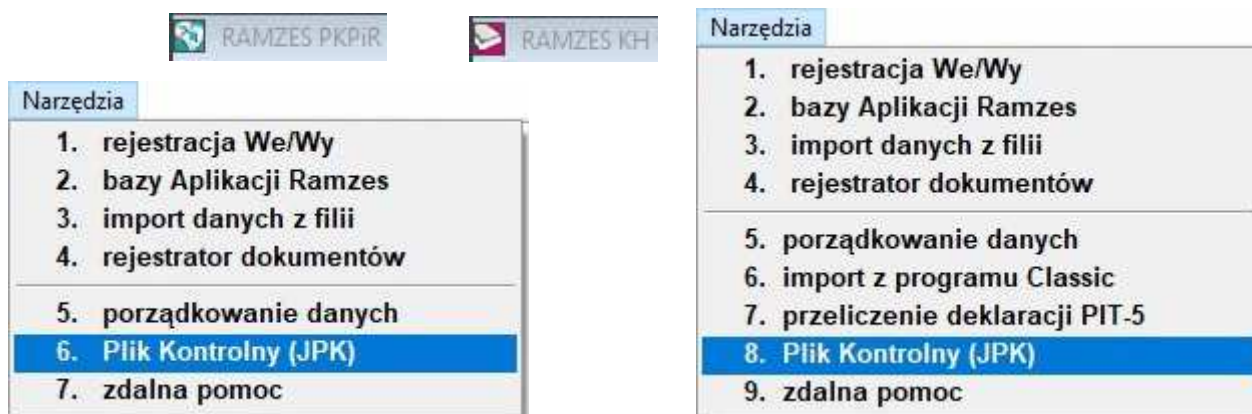
BRUTTO	JPK_V7
3 936.00	06;FP
50.00	SW
31.90	12

Suma Netto Vat	Kwota Brutto JPK_V7
3,200.00	3,936.00
736.00	06;FP
40.65	50.00
9.35	SW
25.93	31.90
5.97	12

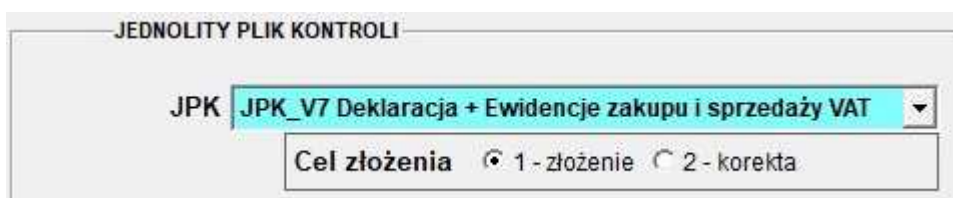
## 4. Tworzenie pliku JPK\_VAT z deklaracją

### 4.1 Narzędzia JPK

W menu programu – Narzędzia dostępna jest funkcja **Plik Kontrolny (JPK)**.



Obok dotychczasowej możliwości generowania JPK\_VAT (dla okresów do 2020-09) dotepne jest (od 2020-10 domyślnie) generowanie **JPK\_V7**.



Warto zwrócić uwagę na odmienny od dotychczasowego (JPK\_VAT(3)) sposób określania celu złożenia. Złożenie, to '1' a korekty nie otrzymują kolejnych numerów.

### 4.1.1. Dane identyfikacyjne podmiotu

Przed generacją plików należy zaktualizować Dane identyfikacyjne podmiotu, w które zawierają wartości w oparciu o które generowane są pliki JPK\_VAT z deklaracją (JPK\_V7M i JPK\_V7K)  
W szczególności NIP i nazwa podmiotu (gdy płatnik nie jest osobą fizyczną).

#### Dane identyfikacyjne podmiotu

Dane identyfikacyjne podmiotu

Kod waluty: PLN  Pomijać weryfikację plików JPK

Kod US: 1431 -- Urząd Skarbowy Warszawa-Bemowo Warszawa ul. Białobr >>

Dane identyfikacyjne podmiotu

NIP: 7010948112

REGON:

Nazwa pełna: WARSZAWSKIE MUZEUM KOMPUTERÓW I GIER Sp z o.o.

Kod kraju: PL

Województwo: mazowieckie

Powiat: m. st. Warszawa

Gmina: Śródmieście

Ulica: Aleja Niepodległości

Nr Domu: 208A Nr lokalu:

Miejscowość: Warszawa

Kod pocztowy: 00-609 Poczta: Warszawa

Dodatkowe dane identyfikacyjne podmiotu (pobierane do JPK\_V7)

Rodzaj płatnika \*  1. płatnik nie będący osobą fizyczną  2. osoba fizyczna

E-MAIL\*: AuraTech@test.at

Imię (dla os. fiz.): Nazwisko (dla os. fiz.):

Data urodzenia (dla os. fiz.): 2020.11.09 Telefon (fakultatywnie):

Automatyczne potwierdzenie pouczeń

Zapisz [F12] Wyjście [Esc]

W danych identyfikacyjnych w szczególności należy ustalić:

- rodzaj płatnika (np. osoba fizyczna)
- imię, nazwisko oraz datę urodzenia dla osoby fizycznej

Dodatkowe dane identyfikacyjne podmiotu (pobierane do JPK\_V7)

Rodzaj płatnika \*  1. płatnik nie będący osobą fizyczną  2. osoba fizyczna

E-MAIL\*: AuraTech@test.at

Imię (dla os. fiz.): Jan Nazwisko (dla os. fiz.): Kowalski

Data urodzenia (dla os. fiz.): 2020.11.09 Telefon (fakultatywnie):

Automatyczne potwierdzenie pouczeń

Jest też dodatkowa opcja pozwalająca na automatyczne zaznaczanie pouczeń (poz.71 VAT-7(21))

Automatyczne potwierdzenie pouczeń

dot. składanych, w ramach pliku JPK\_VAT z deklaracją, deklaracji VAT-7.

JPK\_V7M

Nagłówek | Należny | Naliczony | Obliczenie | **inf. Dodatkowe** | SprzedażWiersz | ZakupWiersz

71. Potwierdzam zapoznanie się z treścią i akceptuję poniższe pouczenia:

*w przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego lub wpłacenia go w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami o postępowaniu egzekucyjnym w administracji;*

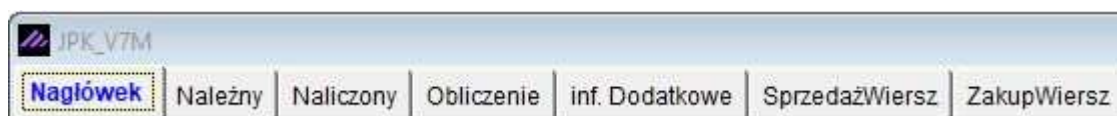
*za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w przepisach Kodeksu karnego skarbowego.*

## 4.1 Generacja JPK

Przed generowaniem pliku xml

```
- <xsd:element name="JPK">
- <xsd:annotation>
  <xsd:documentation>Jednolity plik kontrolny
</xsd:annotation>
- <xsd:complexType>
- <xsd:sequence>
  + <xsd:element name="Naglowek">
  + <xsd:element name="Podmiot1">
  + <xsd:element name="Deklaracja" minOccurs="0">
  + <xsd:element name="Ewidencja" minOccurs="0">
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:schema>
```

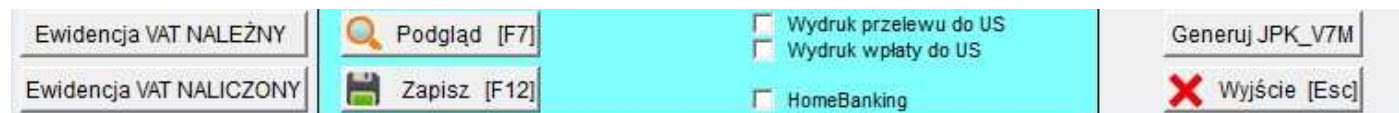
prezentowane jest okno z zakładkami dotyczącymi części deklaracyjnej oraz ewidencyjnej



Pierwsze pięć zakładek są odpowiednikami dotychczasowej deklaracji VAT i pozwalają:

- zaprezentować dane, które wynikają z rejestru
- ustalić korekty wynikające z nieterminowego regulowania należności i zobowiązań
- ustalić rozliczenie podatku (nadpłata zwrotu itp.)
- zaznaczyć inne wartości, które podatnik winien wykazać na deklaracji VAT

Jest jak dotychczas możliwość sporządzania raportu określającego jakie wartości z rejestrów wpływają na wykazywany vat należny i naliczony (Ewidencja VAT....)



Poza samą możliwością Generacji pliku JPK\_V7M albo JPK\_V7K, jst też możliwość zapisu deklaracji oraz wydruku raportu z polami P\_, czyli kwoty wykazywane w części ewidencyjnej.

Dostępne są także wydruki przelewu lub wpłaty.

W ustawieniach



Ustawienia

naależy określić jak podatnik rozlicza VAT:

Podatek VAT rozliczany na deklaracji	VAT-7
Podatek VAT rozliczany na deklaracji	VAT-7K

Wtedy w przypadku deklaracji kwartalnej generowany jest plik JPK\_V7K:

**Generuj JPK\_V7K**

Dla podatnika rozliczającego się kwartalnie w pierwszych dwóch miesiącach kwartału plik JPK\_V7K nie zawiera części deklaracyjnej.

Stosownie do tego nie są dostępne wszystkie zakładki na ekranie



### 4.1.1. Nagłówek

W zakładce **Nagłówek** prezentowane są:

- Rok i miesiąc za które tworzony jest JPK\_VAT
- Cel złożenia
- Urząd Skarbowy
- Dane podmiotu
- Ilości i kwoty wynikające części kontrolnych części ewidencyjnej (pola K\_)

Jeżeli przy generacji wskazano **Cel złożenia** jako korektę,

to w nagłówku można ustalić które części będą korygowane:

*dozwolone:*

- |  |   |
|--|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> korekta <b>D</b> eklaracji | <input type="checkbox"/> korekta <b>E</b> widencji            |
| <input checked="" type="checkbox"/> korekta <b>D</b> eklaracji | <input checked="" type="checkbox"/> korekta <b>E</b> widencji |
| <input type="checkbox"/> korekta <b>D</b> eklaracji            | <input checked="" type="checkbox"/> korekta <b>E</b> widencji |

*niedozwolone:*

- |   |  |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> korekta <b>D</b> eklaracji | <input type="checkbox"/> korekta <b>E</b> widencji |
|---|--|

Dane podatnika są ustalane na podstawie *danych identyfikacyjnych podmiotu* i nie mogą być zmieniane poziomu *Nagłówka*.

**Ilości i kwoty wynikające części kontrolnych części ewidencyjnej (pola K\_)** prezentują ilości wierszy w części ewidencyjnej pliku JPK. Dodatkowo prezentowana jest ilość dokumentów oznaczonych jako **FP**.

## 4.1.2. Należny

W zakładce **Należny** prezentowane są kwoty dotyczące rozliczenia podatku należnego:

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO		
	Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł
1. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, zwolnione od podatku	10. 10 000 000 zł	
2. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, poza terytorium kraju	11. 11 zł	
2a. w tym świadczenie usług, o których mowa w art.100 ust.1 pkt 4 ustawy	12. 1 zł	
3. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, op. stawką 0%	13. 1 100 zł	
3a. w tym dostawa towarów, o której mowa w art.129 ustawy	14. 100 zł	
4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, op. stawką 5%	15. 0 zł	16. 0 zł
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, op. stawką 7% albo 8%	17. 1 250 zł	18. 100 zł
6. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, op. stawką 22% albo 23%	19. 4 348 zł	20. 1 000 zł
7. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	21. 10 000 zł	
8. Eksport towarów	22. 100 000 zł	
9. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów	23. 130 zł	24. 30 zł
10. Import towarów, podlegający rozliczeniu zgodnie z art.33a ustawy	25. 1 304 zł	26. 300 zł
11. Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	27. 13 043 zł	28. 3 000 zł
12. Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art.28b ustawy	29. 130 435 zł	30. 30 000 zł
13. Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust.1 pkt 5 ustawy	31. 1 304 348 zł	32. 300 000 zł
14. Kwota podatku należnego od towarów i usług objętych spisem z natury, o którym mowa w art. 14 ust.5 ustawy		33. 100 004 zł
15. Zwrot odliczonej lub zwróconej kwoty wydatkowanej na zakup kas rejestrujących, o którym mowa w art. 111		34. 10 000 zł
16. Kwota podatku należnego od wewnątrzwspólnotowego nabycia środków transportu, wykazanego w poz.24 podlegająca wpłacie w terminie, o którym mowa w art.103 ust.3, w związku z ust.4 ustawy		35. 0 zł
17. Kwota podatku od wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych, podlegająca wpłacie w terminach, o których mowa w art. 103 ust. 5a i 5b ustawy		36. 0 zł
<b>RAZEM</b>	37. 11 565 969 zł	38. 444 434 zł

Kwoty te wynikają tak z rejestrów sprzedaży jak i tych rejestrów zakupu w których są dokumenty skutkujące obowiązkiem wskazania vat należnego (podatnikiem jest nabywca).

### 4.1.3. Naliczony

W zakładce **Naliczony** prezentowane są kwoty dotyczące rozliczenia podatku naliczonego:

JPK\_V7M

Nagłówek | Należny | **Naliczony** | Obliczenie | inf. Dodatkowe | SprzedażWiersz | ZakupWiersz | SMS

**ROZLICZENIE PODATKU NALICZONEGO**

D.1. PRZENIESIENIA		podatek do odliczenia w zł
39. Kwota nadwyżki z poprzedniej deklaracji		0 zł

**D.2. NABYCIE TOWARÓW I USŁUG ORAZ PODATEK NALICZONY Z UWZGLĘDNIENIEM KOREKT**

40. Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych	130 zł	30 zł
42. Nabycie towarów i usług pozostałych	1 449 210 zł	333 304 zł

korekty ▶

**D.3. PODATEK NALICZONY - DO ODLICZENIA (w zł)**

44. Korekta podatku naliczonego od nabycia środków trwałych	0 zł
45. Korekta podatku naliczonego od pozostałych nabyć	0 zł
46. Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art.89b ust.1 ustawy	0 zł
47. Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art.89b ust.4 ustawy	0 zł
48. Razem kwota podatku naliczonego do odliczenia	333 334 zł

W ramach tej zakładki jest dostęp do korekt:

korekty ▶

Pozwala to ustalić korekty wynikające z nieterminowego regulowania należności i zobowiązań

Korekty wynikające z nierozliczonych dokumentów

VAT NALEŻNY - zmniejsz. | VAT NALEŻNY - zwiększ. | VAT NALICZONY - zmniejsz. | VAT NALICZONY - zwiększ. | Nie przypisane

+	Data dok.	Numer dok.	Kontrahent	Termin zap.	Korekta podstawy	Korekta podatku
---	-----------	------------	------------	-------------	------------------	-----------------

Skutkuje to kwotami na deklaracji w polach od P\_15 do P\_20 a także P\_46, P\_47 oraz P\_68 i P\_69. Wykazane tu dokumenty są wykazywane w części ewidencyjnej.

46. Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art.89b ust.1 ustawy	- 100 zł
47. Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art.89b ust.4 ustawy	1 000 zł

68. Wysokość korekty podstawy opodatkowania, art.89a ust.1	- 580 zł
69. Wysokość korekty podatku należnego, art.89a ust.1	- 111 zł



#### 4.1.4. Obliczenie

W zakładce **Obliczenie** prezentowane są kwoty pozwalające na rozliczenie zobowiązania podatkowego.

W tym:

- Rozliczenie wydatków na zakup kas rejestrujących
- Kwota podlegająca wpłacie do urzędu skarbowego
- Nadwyżka podlegająca zwrotowi
- Forma zwrotu
- Wniosek o zaliczenie na poczet przyszłych zobowiązań

JPK\_V7M

Nagłówek | Należny | Naliczony | **Obliczenie** | inf. Dodatkowe | SprzedażWiersz | ZakupWiersz | SMS

**OBLICZENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO LUB KWOTY ZWROTU (w zł)**

Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących	
Wydatki (w miesiącu)	6 000 zł
49. Do odliczenia w bieżącym okresie	0 zł
50. Kwota podatku objęta zaniechaniem poboru	0 zł
51. Kwota podatku podlegająca wpłacie do urzędu skarbowego	0 zł
52. Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, przysługująca do zwrotu w danym okresie rozliczeniowym	6 000 zł
53. Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym	896 011 zł
54. Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym do zwrotu na rachunek bankowy (różnica podatku podlegająca zwrotowi na rachunek bankowy podatnika oraz do zaliczenia na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych).	800 000 zł

55. Zwrot na rachunek VAT

56. Zwrot na rachunek rozliczeniowy w terminie 25 dni

57. Zwrot na rachunek rozliczeniowy w terminie 60 dni

58. Zwrot na rachunek rozliczeniowy w terminie 180 dni

59. Podatnik wnosi o zaliczenie zwrotu podatku na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych

60. Wysokość zwrotu do zaliczenia na poczet przyszłych zobowiązań: 800 000 zł

61. Rodzaj przyszłego zobowiązania podatkowego: PIT

62. Kwota do przeniesienia na następny miesiąc: 96 011 zł

Ewidencja VAT NALEŻNY | Podgląd [F7] | Wydruk przelewu do US | Wydruk wpłaty do US | Generuj JPK\_V7M

Ewidencja VAT NALICZONY | Zapisz [F12] | HomeBanking | **Wyjście [Esc]**

#### 4.1.5. Informacje dodatkowe

W zakładce **inf. Dodatkowe** zawarte są

- określenia czynności jakie wykonywał podatnik
- wysokość dot. ulgi na złe długi (dawniej kwoty na VAT-ZD)
- uzasadnienie przyczyny złożenia korekty
- potwierdzenie zapoznania się z pouczeniem.

**INFORMACJE DODATKOWE**

**Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w**

63. art.119 ustawy       64. art.120 ust.4 lub 5 ustawy       65. art.122 ustawy

66. art.136 ustawy

67. Podatnik korzysta z obniżenia zobowiązania podatkowego (art. 108d ustawy)

68. Wysokość korekty podstawy opodatkowania, art.89a ust.1      - 580 zł

69. Wysokość korekty podatku należnego, art.89a ust.1      - 111 zł

70. ORDZU Uzasadnienie przyczyn złożenia korekty

71. Potwierdzam zapoznanie się z treścią i akceptuję poniższe pouczenia:

*w przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego lub wpłacenia go w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami o postępowaniu egzekucyjnym w administracji;*

*za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w przepisach Kodeksu karnego skarbowego.*

Ewidencja VAT NALEŻNY      Podgląd [F7]      Wydruk przelewu do US      Generuj JPK\_V7M

Ewidencja VAT NALICZONY      Zapisz [F12]      Wydruk wpłaty do US      **X** Wyjście [Esc]

HomeBanking

Dla przypomnienia poz. 71

71. Potwierdzam zapoznanie się z treścią i akceptuję poniższe pouczenia:

może być zaznaczona automatycznie jeśli zaznaczono stosowną opcję

**Automatyczne potwierdzenie pouczeń**

w danych identyfikacyjnych podmiotu

**Dodatkowe dane identyfikacyjne podmiotu (pobierane do JPK\_V7)**

Rodzaj płatnika \*       1. płatnik nie będący osobą fizyczną       2. osoba fizyczna

E-MAIL\*      AuraTech@test.at

Imię (dla os. fiz.)      Jan      Nazwisko (dla os. fiz.)      Kowalski

Data urodzenia (dla os. fiz.)      2020.11.09      Telefon (fakultatywnie)     

Automatyczne potwierdzenie pouczeń

Bez potwierdzenia pouczenia nie będzie możliwe generowanie pliku JPK\_VAT z deklaracją.

## Informacje o wykonywanych czynnościach:

INFORMACJE DODATKOWE		
<b>Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w</b>		
<input type="checkbox"/> 63. art.119 ustawy	<input type="checkbox"/> 64. art.120 ust.4 lub 5 ustawy	<input type="checkbox"/> 65. art.122 ustawy
<input type="checkbox"/> 66. art.136 ustawy		
<input type="checkbox"/> 67. Podatnik korzysta z obniżenia zobowiązania podatkowego (art. 108d ustawy)		

### P\_63

**Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 119 ustawy.**

*Zaznacza się w przypadku świadczenia usług turystyki opodatkowanych na zasadach marży.*

### P\_64

**Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 120 ust. 4 lub 5 ustawy.**

*Zaznacza się w przypadku dostawy towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich lub antyków nabytych uprzednio przez podatnika w ramach prowadzonej działalności gospodarczej, w celu odprzedaży, opodatkowanych na zasadach marży.*

### P\_65

**Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 122 ustawy.**

*Zaznacza się w przypadku wykonywania czynności polegających na dostawie, wewnątrzwspólnotowym nabyciu lub imporcie złota inwestycyjnego, zwolnionych od podatku zgodnie z art. 122 ust. 1 ustawy, lub gdy podatnik, będąc agentem działającym w imieniu i na rzecz innych osób, pośredniczył w dostawie takiego złota dla swojego zleceniodawcy, zgodnie z art. 122 ust. 2 ustawy.*

### P\_66

**Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 136 ustawy.**

*Zaznacza się w przypadku gdy podatnik, będąc drugim w kolejności podatnikiem VAT, dokonał transakcji trójstronnej w procedurze uproszczonej.*

### P\_67

**Podatnik korzysta z obniżenia zobowiązania podatkowego, o którym mowa w art. 108d ustawy.**

*Zaznacza się w przypadku gdy podatnik korzystał z obniżenia zobowiązania podatkowego, jeżeli zapłaty zobowiązania podatkowego dokonuje w całości z rachunku VAT w terminie wcześniejszym niż termin zapłaty podatku..*

### 4.1.5. SprzedażWiersz

W zakładce **SprzedażWiersz** zawarte są informacje o dokumentach wykazywanych w części ewidencyjnej jako **<SprzedazWiersz>**

JPK\_V7M
Σ

Nagłówek
Należny
Naliczony
Obliczenie
inf. Dodatkowe
SprzedażWiersz
ZakupWiersz
SMS

Lp	Kontrahent	KK	NIP	Nr dowodu	d.wyst.	d.sprz.
4	Biuro Rachunkowe KLM	PL	777777777	004/FS/20	2020.10.14	2020.10.14
5	BALTYK-GAZ SP.Z O. O.		8390203731	0003/FS/20	2020.10.13	2020.10.13
6	Biuro Rachunkowe KLM	PL	777777777	005/FS/20	2020.10.15	2020.10.15
7	Fernandez	ES	123456890	006/WŚU/20	2020.10.16	2020.10.16
8	Kanceleria Prawna OPG		666666666	007/ptK/20	2020.10.17	2020.10.17
9	Fernandez	ES	123456890	009/WDT/20	2020.10.19	2020.10.19
10	MALIBU USLUGI TRANSPORTOWE Jan NOWAK		5242145377	010/exT/20	2020.10.20	2020.10.20
11	BRAK		BRAK	1/WEW/2020	2020.10.31	2020.10.31
12	AURA Technologies Sp. z o.o.		5271030866	SPIS z NATURY/2020	2020.10.30	2020.10.30
13	AURA Technologies Sp. z o.o.		5271030866	prot KASY rejestrujące	2020.10.30	2020.10.30
15	Fernandez	ES	123456890	012/iT/20	2020.10.22	2020.10.22
16	Fernandez	ES	123456890	011/WNT/20	2020.10.21	2020.10.21

<table style="width: 100%;"> <tr><td>GTU_01</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>GTU_06</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>GTU_11</td><td><input type="text" value="0"/></td></tr> <tr><td>GTU_02</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>GTU_07</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>GTU_12</td><td><input type="text" value="1"/></td></tr> <tr><td>GTU_03</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>GTU_08</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>GTU_13</td><td><input type="text" value="0"/></td></tr> <tr><td>GTU_04</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>GTU_09</td><td><input type="text" value="0"/></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>GTU_05</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>GTU_10</td><td><input type="text" value="0"/></td><td></td><td></td></tr> </table>	GTU_01	<input type="text" value="0"/>	GTU_06	<input type="text" value="0"/>	GTU_11	<input type="text" value="0"/>	GTU_02	<input type="text" value="0"/>	GTU_07	<input type="text" value="0"/>	GTU_12	<input type="text" value="1"/>	GTU_03	<input type="text" value="0"/>	GTU_08	<input type="text" value="0"/>	GTU_13	<input type="text" value="0"/>	GTU_04	<input type="text" value="0"/>	GTU_09	<input type="text" value="0"/>			GTU_05	<input type="text" value="0"/>	GTU_10	<input type="text" value="0"/>			<table style="width: 100%;"> <tr><td>SW</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>MR_T</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>B_SPV_DOSTAWA</td><td><input type="text" value="0"/></td></tr> <tr><td>EE</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>MR_UZ</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>B_MPV_PROWIZJA</td><td><input type="text" value="0"/></td></tr> <tr><td>TP</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>I_42</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>MPP</td><td><input type="text" value="0"/></td></tr> <tr><td>TT_WNT</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>I_63</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>korekta (złe długi)</td><td><input type="text" value="0"/></td></tr> <tr><td>TT_D</td><td><input type="text" value="0"/></td><td>B_SPV</td><td><input type="text" value="0"/></td><td></td><td></td></tr> </table>	SW	<input type="text" value="0"/>	MR_T	<input type="text" value="0"/>	B_SPV_DOSTAWA	<input type="text" value="0"/>	EE	<input type="text" value="0"/>	MR_UZ	<input type="text" value="0"/>	B_MPV_PROWIZJA	<input type="text" value="0"/>	TP	<input type="text" value="0"/>	I_42	<input type="text" value="0"/>	MPP	<input type="text" value="0"/>	TT_WNT	<input type="text" value="0"/>	I_63	<input type="text" value="0"/>	korekta (złe długi)	<input type="text" value="0"/>	TT_D	<input type="text" value="0"/>	B_SPV	<input type="text" value="0"/>			<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Podstawa</th> <th style="text-align: left;">Podatek</th> <th style="text-align: left;">Podstawa</th> <th style="text-align: left;">Podatek</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>K10</td><td><input type="text" value="0.00"/></td><td>K23</td><td><input type="text" value="0.00"/></td></tr> <tr><td>K11</td><td><input type="text" value="0.00"/></td><td>K24</td><td><input type="text" value="0.00"/></td></tr> <tr><td>K12</td><td><input type="text" value="0.00"/></td><td>K25</td><td><input type="text" value="0.00"/></td></tr> <tr><td>K13</td><td><input type="text" value="100.00"/></td><td>K26</td><td><input type="text" value="0.00"/></td></tr> <tr><td>K14</td><td><input type="text" value="100.00"/></td><td>K27</td><td><input type="text" value="0.00"/></td></tr> <tr><td>K15</td><td><input type="text" value="0.00"/></td><td>K28</td><td><input type="text" value="0.00"/></td></tr> <tr><td>K16</td><td><input type="text" value="0.00"/></td><td>K29</td><td><input type="text" value="0.00"/></td></tr> <tr><td>K17</td><td><input type="text" value="0.00"/></td><td>K30</td><td><input type="text" value="0.00"/></td></tr> <tr><td>K18</td><td><input type="text" value="0.00"/></td><td>K31</td><td><input type="text" value="0.00"/></td></tr> <tr><td>K19</td><td><input type="text" value="0.00"/></td><td>K32</td><td><input type="text" value="0.00"/></td></tr> <tr><td>K20</td><td><input type="text" value="0.00"/></td><td>K33</td><td><input type="text" value="0.00"/></td></tr> <tr><td>K21</td><td><input type="text" value="0.00"/></td><td>K34</td><td><input type="text" value="0.00"/></td></tr> <tr><td>K22</td><td><input type="text" value="0.00"/></td><td>K35</td><td><input type="text" value="0.00"/></td></tr> <tr><td></td><td></td><td>K36</td><td><input type="text" value="0.00"/></td></tr> <tr><td></td><td></td><td>Spr. VATMarża</td><td><input type="text" value="0.00"/></td></tr> </tbody> </table>	Podstawa	Podatek	Podstawa	Podatek	K10	<input type="text" value="0.00"/>	K23	<input type="text" value="0.00"/>	K11	<input type="text" value="0.00"/>	K24	<input type="text" value="0.00"/>	K12	<input type="text" value="0.00"/>	K25	<input type="text" value="0.00"/>	K13	<input type="text" value="100.00"/>	K26	<input type="text" value="0.00"/>	K14	<input type="text" value="100.00"/>	K27	<input type="text" value="0.00"/>	K15	<input type="text" value="0.00"/>	K28	<input type="text" value="0.00"/>	K16	<input type="text" value="0.00"/>	K29	<input type="text" value="0.00"/>	K17	<input type="text" value="0.00"/>	K30	<input type="text" value="0.00"/>	K18	<input type="text" value="0.00"/>	K31	<input type="text" value="0.00"/>	K19	<input type="text" value="0.00"/>	K32	<input type="text" value="0.00"/>	K20	<input type="text" value="0.00"/>	K33	<input type="text" value="0.00"/>	K21	<input type="text" value="0.00"/>	K34	<input type="text" value="0.00"/>	K22	<input type="text" value="0.00"/>	K35	<input type="text" value="0.00"/>			K36	<input type="text" value="0.00"/>			Spr. VATMarża	<input type="text" value="0.00"/>
GTU_01	<input type="text" value="0"/>	GTU_06	<input type="text" value="0"/>	GTU_11	<input type="text" value="0"/>																																																																																																																									
GTU_02	<input type="text" value="0"/>	GTU_07	<input type="text" value="0"/>	GTU_12	<input type="text" value="1"/>																																																																																																																									
GTU_03	<input type="text" value="0"/>	GTU_08	<input type="text" value="0"/>	GTU_13	<input type="text" value="0"/>																																																																																																																									
GTU_04	<input type="text" value="0"/>	GTU_09	<input type="text" value="0"/>																																																																																																																											
GTU_05	<input type="text" value="0"/>	GTU_10	<input type="text" value="0"/>																																																																																																																											
SW	<input type="text" value="0"/>	MR_T	<input type="text" value="0"/>	B_SPV_DOSTAWA	<input type="text" value="0"/>																																																																																																																									
EE	<input type="text" value="0"/>	MR_UZ	<input type="text" value="0"/>	B_MPV_PROWIZJA	<input type="text" value="0"/>																																																																																																																									
TP	<input type="text" value="0"/>	I_42	<input type="text" value="0"/>	MPP	<input type="text" value="0"/>																																																																																																																									
TT_WNT	<input type="text" value="0"/>	I_63	<input type="text" value="0"/>	korekta (złe długi)	<input type="text" value="0"/>																																																																																																																									
TT_D	<input type="text" value="0"/>	B_SPV	<input type="text" value="0"/>																																																																																																																											
Podstawa	Podatek	Podstawa	Podatek																																																																																																																											
K10	<input type="text" value="0.00"/>	K23	<input type="text" value="0.00"/>																																																																																																																											
K11	<input type="text" value="0.00"/>	K24	<input type="text" value="0.00"/>																																																																																																																											
K12	<input type="text" value="0.00"/>	K25	<input type="text" value="0.00"/>																																																																																																																											
K13	<input type="text" value="100.00"/>	K26	<input type="text" value="0.00"/>																																																																																																																											
K14	<input type="text" value="100.00"/>	K27	<input type="text" value="0.00"/>																																																																																																																											
K15	<input type="text" value="0.00"/>	K28	<input type="text" value="0.00"/>																																																																																																																											
K16	<input type="text" value="0.00"/>	K29	<input type="text" value="0.00"/>																																																																																																																											
K17	<input type="text" value="0.00"/>	K30	<input type="text" value="0.00"/>																																																																																																																											
K18	<input type="text" value="0.00"/>	K31	<input type="text" value="0.00"/>																																																																																																																											
K19	<input type="text" value="0.00"/>	K32	<input type="text" value="0.00"/>																																																																																																																											
K20	<input type="text" value="0.00"/>	K33	<input type="text" value="0.00"/>																																																																																																																											
K21	<input type="text" value="0.00"/>	K34	<input type="text" value="0.00"/>																																																																																																																											
K22	<input type="text" value="0.00"/>	K35	<input type="text" value="0.00"/>																																																																																																																											
		K36	<input type="text" value="0.00"/>																																																																																																																											
		Spr. VATMarża	<input type="text" value="0.00"/>																																																																																																																											

Ewidencja VAT NALEŻNY	<input type="button" value="Podgląd [F7]"/>	<input type="checkbox"/> Wydruk przelewu do US <input type="checkbox"/> Wydruk wpłaty do US	<input type="button" value="Generuj JPK_V7M"/>
Ewidencja VAT NALICZONY	<input type="button" value="Zapisz [F12]"/>	<input type="checkbox"/> HomeBanking	<span style="color: red; font-weight: bold;">X</span> <input type="button" value="Wyjście [Esc]"/>

Dla dokumentu z górnej części, w dolnej części okna, prezentowane są oznaczenia JPK oraz kwoty w polach K\_ (od **K\_10** do **K36**) jakie znajdują się w generowanym pliku **JPK\_V7M.xml** lub **VAT-V7K.xml**

### 4.1.7. ZakupWiersz

W zakładce **ZakupWiersz** zawarte są informacje o dokumentach wykazywanych w części ewidencyjnej jako <**ZakupWiersz**>

JPK\_V7M SMS

Nagłówek | Należny | Naliczony | Obliczenie | inf. Dodatkowe | SprzedażWiersz | **ZakupWiersz**

Lp	Dostawca	KK	NIP	Nr dowodu	d.zakupu	d.wplywu
1	BRAK		BRAK	1222/wew/ZAK/20	2020.10.31	2020.10.31
2	Fernandez	ES	123456890	012/iT/20	2020.10.22	2020.10.29
3	Fernandez	ES	123456890	011/WNT/20	2020.10.21	2020.10.28
4	PETROGAZ-PLOCK SP. Z O O ROZLEWNIA GAZU PL		7741017032	0002/iU/20	2020.10.23	2020.10.30
5	PETROGAZ-PLOCK SP. Z O O ROZLEWNIA GAZU PL		7741017032	0024/iU/20	2020.10.24	2020.10.30
6	PETROGAZ-PLOCK SP. Z O O ROZLEWNIA GAZU PL		7741017032	0025/dT/20	2020.10.25	2020.10.27

MPP <input type="text" value="0"/>	IMP <input type="text" value="1"/>	<b>Podstawa</b>	<b>Podatek</b>
oznaczenie dowodu nabycia: <input type="text" value="0"/>		K40 <input type="text" value="0.00"/>	K41 <input type="text" value="0.00"/>
		K42 <input type="text" value="1304.35"/>	K43 <input type="text" value="300.00"/>
		K44 <input type="text" value="0.00"/>	
		K45 <input type="text" value="0.00"/>	
		K46 <input type="text" value="0.00"/>	
		K47 <input type="text" value="0.00"/>	
		ZakupVAT_Marza <input type="text" value="0.00"/>	

Ewidencja VAT NALEŻNY	Podgląd [F7]	<input type="checkbox"/> Wydruk przelewu do US	Generuj JPK_V7M
Ewidencja VAT NALICZONY	Zapisz [F12]	<input type="checkbox"/> Wydruk wpłaty do US	Wyjście [Esc]
		<input type="checkbox"/> HomeBanking	

Dla dokumentu z górnej części, w dolnej części okna, prezentowane są oznaczenia JPK oraz kwoty w polach K\_ (od K\_40 do K\_47) jakie znajdują się w generowanym pliku **JPK\_V7M.xml** lub **VAT-V7K.xml**

#### 4.1.7. Druk z wartościami w polach P\_

W ramach generowania pliku JPK z deklaracją jest dostępny druk prezentujący wartości w polach P\_ czyli wartości dotyczące deklaracji wykazywane w części deklaracyjnej pliku **JPK\_V7M** albo **JPK\_V7K**.

Dane podatnika są ustalane na podstawie **danych identyfikacyjnych podmiotu**.

NIP <b>7010948112</b>		<b>JPK_V7M</b> rok: <b>2020</b>		m-c: <b>10</b>
Urząd skarbowy URZĄD SKARBOWY WARSZAWA-BEMOWO 02-325 WARSZAWA				
Cel złożenia Złożenie				
Rodzaj płatnika Płatnik nie będący osobą fizyczną				
Nazwa pełna WARSZAWSKIE MUZEUM KOMPUTERÓW I GIER SP Z O.O.				
<b>ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO</b>				
Wysokość podstawy opodatkowania oraz podatku należnego z tytułu:				
dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, zwolnionych od podatku	P_10	10 000 000		
dostawy towarów oraz świadczenia usług poza terytorium kraju	P_11	11		
świadczenia usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	P_12	1		
dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 0%	P_13	1 100		
dostawy towarów, o której mowa w art. 129 ustawy	P_14	100		
dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 5%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy	P_15	0	P_16	0
dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 7% albo 8%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy	P_17	1 250	P_18	100
dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy	P_19	4 348	P_20	1 000
wewnątrzspółnotowej dostawy towarów	P_21	10 000		
eksportu towarów	P_22	100 000		
wewnątrzspółnotowego nabycia towarów	P_23	130	P_24	30
i importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy	P_25	1 304	P_26	300
importu usług, z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ust. 1	P_27	13 043	P_28	3 000
i importu usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	P_29	130 435	P_30	30 000
dostawy towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy	P_31	1 304 348	P_32	300 000
Wysokość podatku należnego od towarów objętych spisem z natury, o którym mowa w art. 14 ust. 5 ustawy	P_33	100 004		
Wysokość zwrotu odliczonej lub zwróconej kwoty wydanej na zakup kas rejestrujących, o którym mowa w art. 111 ust. 6 ust.	P_34	10 000		
Wysokość podatku należnego od wewnątrzspółnotowego nabycia środków transportu, wykazana w wysokości podatku należnego z tytułu określonego w P_24, podlegająca wpłacie w terminie, o którym mowa w art. 103 ust. 3, w związku z ust. 4 ust.	P_35	0		
Wysokość podatku od wewnątrzspółnotowego nabycia towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy, podlegająca wpłacie w terminach, o których mowa w art. 103 ust. 5a i 5b ustawy	P_36	0		
<b>Łączna wysokość podstawy opodatkowania oraz łączna wysokość podatku należnego.</b>	P_37	<b>11 565 969</b>	P_38	<b>444 434</b>
Liczba wierszy ewidencji w zakresie rozliczenia podatku należnego, w okresie którego dotyczy JPK.			LiczbaWierszySprzedazy	18
Podatek należny według ewidencji w okresie, którego dotyczy JPK			PodatekNależny	444 434.00

<b>ROZLICZENIE PODATKU NALICZONEGO</b>			
<i>Przeniesienia</i>			
Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym z poprzedniej deklaracji	P_39	0	
<i>Wartość netto oraz wysokość podatku naliczonego z tytułu</i>			
nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych	P_40	130	P_41 30
nabycia towarów i usług pozostałych	P_42	1 449 210	P_43 333 304
<i>Wysokość podatku naliczonego z tytułu</i>			
o rekty podatku naliczonego od nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych	P_44	0	
korekty podatku naliczonego od nabycia pozostałych towarów i usług	P_45	0	
korekty podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy	P_46	0	
korekty podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 4 ustawy	P_47	0	
<b>Łączna wysokość podatku naliczonego do odliczenia (suma P_39, P_41, P_43, P_44, P_45, P_46 i P_47)</b>	P_48	<b>333 334</b>	
Liczba wierszy ewidencji w zakresie rozliczenia podatku naliczonego, w okresie którego dotyczy JPK.	LiczbaWierszyZakupow	6	
<b>kwota podatku naliczonego do odliczenia (suma K_41, K_43, K_44, K_45, K_46 i K_47)</b>	PodatekNaliczony	<b>333 334.00</b>	
<b>OBLICZENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO LUB KWOTY ZWROTU (w zł)</b>			
Kwota wydana na zakup kas rejestrujących, do odliczenia w danym okresie rozliczeniowym pomniejszająca wysokość podatku należnego	P_49	0	
Wysokość podatku objęta zaniechaniem poboru	P_50	0	
<b>Wysokość podatku podlegająca wpłacie do urzędu skarbowego</b>	P_51	<b>111 100</b>	
Kwota wydana na zakup kas rejestrujących, do odliczenia w danym okresie rozliczeniowym lub powiększająca wysokość podatku naliczonego do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy	P_52	0	
Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym	P_53	0	
Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do zwrotu na rachunek wskazany przez podatnika	P_54	0	
Zwrot na rachunek VAT, o którym mowa w art. 87 ust. 6a ustawy (0 dni)	P_55	NIE	
Zwrot w terminie, o którym mowa w art. 87 ust. 6 ustawy (25 dni)	P_56	NIE	
Zwrot w terminie, o którym mowa w art. 87 ust. 2 ustawy (60 dni)	P_57	NIE	
Zwrot w terminie, o którym mowa w art. 87 ust. 5a zdanie pierwsze ustawy (180 dni)	P_58	NIE	
Podatnik wnosi o zaliczenie zwrotu podatku na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych, zgodnie z art. 75 § 1 i art. 76b § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2019 r. poz. 900, z późn. zm.), wraz z podaniem wysokości zaliczenia oraz rodzaju zobowiązania podatkowego	P_59	NIE	
Wysokość zwrotu do zaliczenia na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych	P_60	0	
Rodzaj przyszłego zobowiązania podatkowego	P_61		
Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy	P_62	0	

#### Podgląd raportu - Strony od 3 do 3

Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 119 ustawy	P_63	NIE
Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 120 ust. 4 lub 5	P_64	NIE
Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 122 ustawy	P_65	NIE
Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 136 ustawy	P_66	NIE
Podatnik korzysta z obniżenia zobowiązania podatkowego, o którym mowa w art. 108d ustawy	P_67	NIE
Wysokość korekty podstawy opodatkowania, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy	P_68	0
Wysokość korekty podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy	P_69	0
<b>Uzasadnienie przyczyn złożenia korekty</b>		
p o potwierdzenie zapoznania się z treścią i akceptację poniższych pouczeń:		
W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego lub wpłacenia go w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w przepisach Kodeksu karnego skarbowego	P_71	TAK

Takie wartości są też wykazane w części <Deklaracja> w utworzonym pliku XML:

```
<Deklaracja>
- <tns:Naglowek>
  <tns:KodFormularzaDekl wersjaSchemy="1-2E" kodSystemowy="VAT-7 (21)" rodzajZobowiazania="Z"
    kodPodatku="VAT">VAT-7</tns:KodFormularzaDekl>
  <tns:WariantFormularzaDekl>21</tns:WariantFormularzaDekl>
</tns:Naglowek>
- <tns:PozycjeSzczegolowe>
  <tns:P_10>1000000</tns:P_10>
  <tns:P_11>11</tns:P_11>
  <tns:P_12>1</tns:P_12>
  <tns:P_13>1100</tns:P_13>
  <tns:P_14>100</tns:P_14>
  <tns:P_15>0</tns:P_15>
  <tns:P_16>0</tns:P_16>
  <tns:P_17>1250</tns:P_17>
  <tns:P_18>100</tns:P_18>
  <tns:P_19>4348</tns:P_19>
  <tns:P_20>1000</tns:P_20>
  <tns:P_21>10000</tns:P_21>
  <tns:P_22>100000</tns:P_22>
  <tns:P_23>130</tns:P_23>
  <tns:P_24>30</tns:P_24>
  <tns:P_25>1304</tns:P_25>
  <tns:P_26>300</tns:P_26>
  <tns:P_27>13043</tns:P_27>
  <tns:P_28>3000</tns:P_28>
  <tns:P_29>130435</tns:P_29>
  <tns:P_30>30000</tns:P_30>
  <tns:P_31>1304348</tns:P_31>
  <tns:P_32>300000</tns:P_32>
  <tns:P_33>100004</tns:P_33>
  <tns:P_34>10000</tns:P_34>
  <tns:P_35>0</tns:P_35>
  <tns:P_36>0</tns:P_36>
  <tns:P_37>11565969</tns:P_37>
  <tns:P_38>444434</tns:P_38>
  <tns:P_39>0</tns:P_39>
  <tns:P_40>130</tns:P_40>
  <tns:P_41>30</tns:P_41>
  <tns:P_42>1449210</tns:P_42>
  <tns:P_43>333304</tns:P_43>
  <tns:P_44>0</tns:P_44>
  <tns:P_45>0</tns:P_45>
  <tns:P_46>0</tns:P_46>
  <tns:P_47>0</tns:P_47>
  <tns:P_48>333334</tns:P_48>
  <tns:P_49>0</tns:P_49>
  <tns:P_50>0</tns:P_50>
  <tns:P_51>111100</tns:P_51>
  <tns:P_52>0</tns:P_52>
  <tns:P_53>0</tns:P_53>
</tns:PozycjeSzczegolowe>
  <tns:Pouczenia>1</tns:Pouczenia>
</Deklaracja>
<tns:Ewidencja>
```

Dodatkowo na raporcie wykazano **Ilości i kwoty wynikające części kontrolnych części ewidencyjnej (poła K\_)** prezentują ilości wierszy w części ewidencyjnej pliku JPK.

Wartości podatku wykazywane w deklaracji oraz w ewidencji mogą się nieco różnić ze względu na zaokrąglanie i sumowanie zaokrąglaniem w przypadku deklaracji.

#### 4.1.8. generowanie pliku xml

Przyciski

Generuj JPK\_V7M

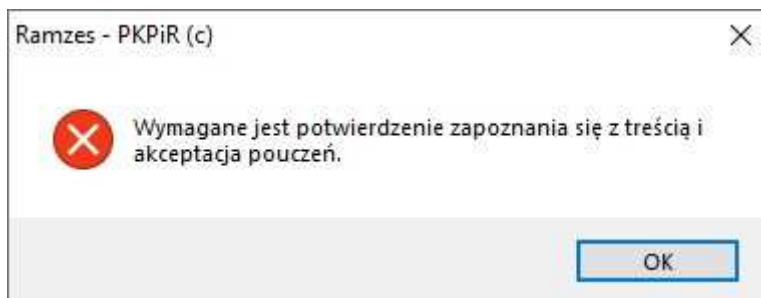
Generuj JPK\_V7K

pozwalają na wygenerowanie właściwego pliku xml.

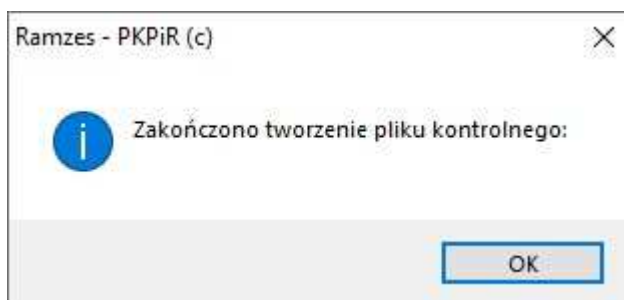
W przypadku gdy w pliku wystąpi część <Deklaracja> jest kontrolowane, czy zaznaczono pouczenie.

71. Potwierdzam zapoznanie się z treścią i akceptuję poniższe pouczenia:

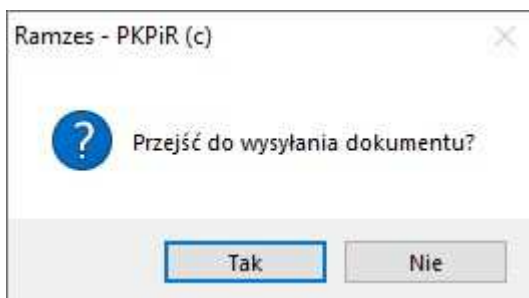
W przypadku braku pojawi się komunikat:



Po utworzeniu pliku pojawi się komunikat:



Oraz możliwość przejścia do wysłania pliku



Czyli przejścia do **Ewidencji plików JPK**



Rodzaj	Program	Utworzono	Kto	Status	Okres	Podpisano	Kto	Wysłano	Kto	Nr referencyjny	Cel	Łączony
JPK_V7M	KPR	2020.11.13	Administrator	utworzony/niewysłany	2020.10	brak	brak	brak	brak		1	

Toolbar: Drukuj [F9], Uwagi, Kopiuje nr referencyjny, www.podatki.gov.pl JPK, Konfiguracja podpisu, Filtr [Alt+F], Bramka testowa, Podgląd [F7], Podgląd XML, Weryfikuj, Wyślij do US, Pobierz status, Wydruk UPO, Usuń [Del], Podgląd danych, Połącz JPK, Import JPK, Zapisz do pliku, Wyjście [Esc]

Do tego miejsca można też przejść używając na głównym oknie funkcji JPK przycisku

Zestawienie



## 4.2 Ewidencja plików JPK

W oknie funkcji Jednolity Plik Kontrolny JPK:

Jednolity Plik Kontrolny (JPK)

Generowanie www.podatki.gov.pl JPK

ZAKRES DAT — okres księgowy od: 2020.01.01 do: 2020.12.31  do analizy

Od 2020.10 Do 2020.10

JEDNOLITY PLIK KONTROLI

JPK JPK\_V7 Deklaracja + Ewidencje zakupu i sprzedaży VAT

Cel złożenia  1 - złożenie  2 - korekta

Katalog exportu C:\AP RAMZES\FIRMA\_10\WINP-DATA\JPK

Generuj Weryfikuj Podgląd XML

Dane identyfikacyjne podmiotu Zestawienie Wyjście [Esc]

Dostępny jest przycisk Zestawienie, który prowadzi do *Ewidencji plików JPK*.

Ewidencja plików JPK

Drukuj [F9] Uwagi  Kopiuj nr referencyjny  www.podatki.gov.pl JPK Konfiguracja podpisu  Filtr [Alt+F]

Rodzaj	Program	Utworzono	Kto	Status	Okres	Podpisano	Kto	Wysłano	Kto	Nr referencyjny	Cel	Łączony
JPK_V7M	KPR	2020.11.13	Administrator	utworzony/niewysłany	2020.10	brak	brak	brak	brak		1	

Bramka testowa Podgląd [F7] Podgląd XML

Weryfikuj Wyślij do US Pobierz status Wydruk UPO Usuń [Del] Podgląd danych Połącz JPK Import JPK Zapis do pliku Wyjście [Esc]

W ramach ewidencji dostępne są funkcje:

- weryfikacja pliku JPK
- wysyłka pliku JPK (ewentualnie na bramkę testową)
- pobranie statusu wysyłki pliku (w tym odebranie UPO)
- wydruk UPO
- usunięcie zbędnego pliku JPK
- podgląd (dla JPK\_V7 są to wartości w polach K\_)
- połączenie plików JPK
- import pliku JPK
- podgląd pliku XML
- zapis pliku JPK.xml na dysku
- ustawienie statusu 'do wysyłki' (przez program SuperAdmin)


### 4.2.1. weryfikacja pliku JPK

Poprzez użycie w *Ewidencji dokumentów JPK* przycisku Weryfikuj uruchamiany jest proces weryfikacji utworzonego pliku JPK.

Jeśli plik jest już zweryfikowany, to ponowna weryfikacja nie jest dostępna a przycisk Weryfikuj jest nieaktywny.

Jeśli z jakiegoś powodu była by potrzeba weryfikowanie, to można taki plik zapisać (Zapis do pliku) a następnie zaimportować (Import JPK).

## 4.2.2. wysyłka pliku JPK

Poprzez użycie przycisku , uruchamianego przy wyłączonym znaczniku (*ustawienie domyślne*) rozpoczyna się wysyłka pliku JPK do Urzędu Skarbowego (JPK\_VAT(3) nadal do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej). Podczas wysyłania niezbędne jest złożenie podpisu, przez uprawnioną (upoważnioną) osobę, przy pomocy ważnego certyfikatu kwalifikowanego.


W Aplikacji Ramzes wymaga zainstalowania oprogramowania od dostawcy certyfikatu oraz posiadania licencji na moduł *e-Dokumenty* oraz aktywowanie go w danej firmie. Podczas wysyłania pliku JPK uruchamiany jest komponent do składania podpisu.


Jeśli w konfiguracji podpisu zaznaczono:



to otwierane jest okno:

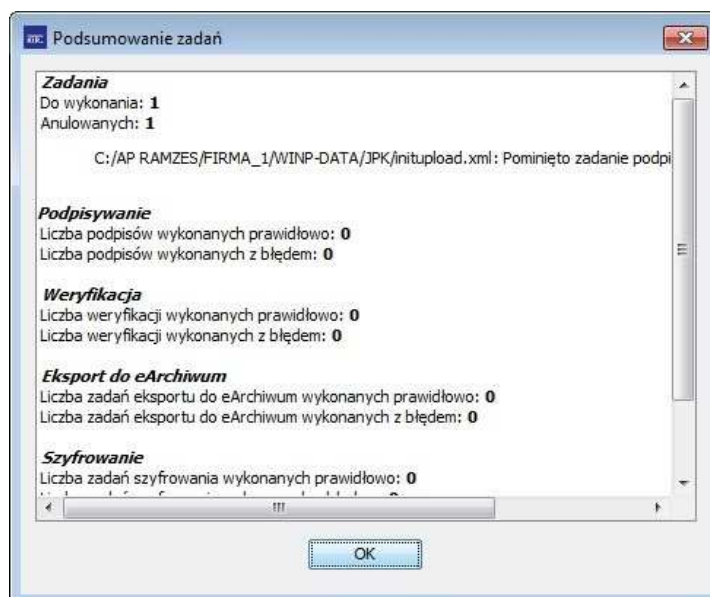
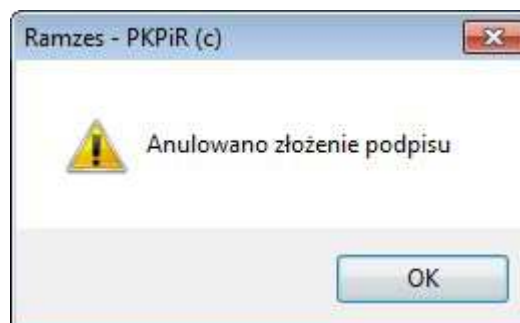


i jeśli zostanie odczytany certyfikat, to aktywny jest przycisk  którego użycie pozwala na złożenie podpisu kontynuację wysyłki.

Jeśli certyfikat nie zostanie odnaleziony, to przycisk  jest nieaktywny.

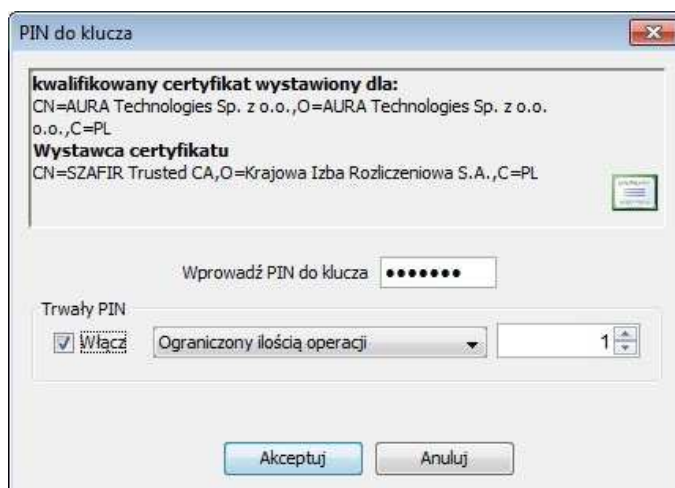
Wtedy należy użyć kolejno przycisków:  oraz 

**Status podpisywania:**  
Anulowano złożenie podpisu  
**Dodatkowa informacja:**  
Pominięto zadanie podpisanie danych




i powrócić do skonfigurowania podpisu na danym komputerze.


Jeśli Aplikacja Ramzes jest skonfigurowana w sposób umożliwiający podpisanie dokumentu (zostanie odczytany certyfikat i ustalona właściwa biblioteka kryptograficzna), to należy wprowadzić PIN:

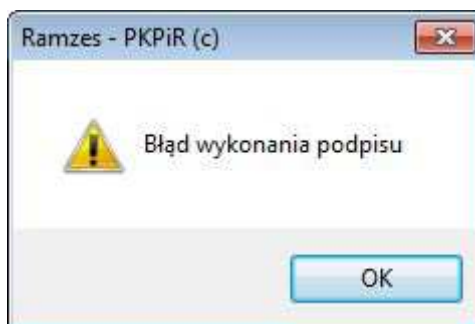



W przypadku podania nieprawidłowego PIN jest możliwość ponownego wprowadzenia:

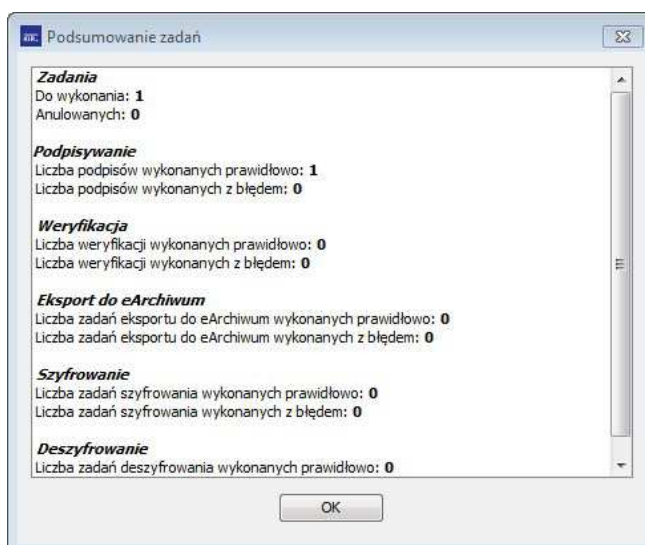


Po podaniu poprawnego PIN i ew. konfiguracji dot. trwałego PIN można użyć przycisku: .

Jeśli nie zostanie wprowadzony prawidłowy PIN, to użycie przycisku  pozwala na przerwanie operacji wprowadzania PIN, po której pojawi się komunikat:

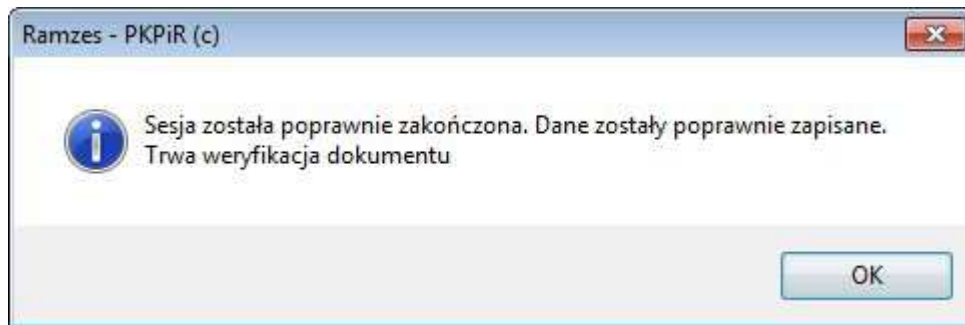


Na koniec po złożeniu podpisu (poprawnym albo nie) i użyciu przycisku  pojawi się okno z podsumowaniem wysyłki:



Po złożeniu podpisu następuje komunikacja z bramką MF i Aplikacja otrzymuje nr referencyjny oraz adres pod jakim ma być umieszczony plik JPK.

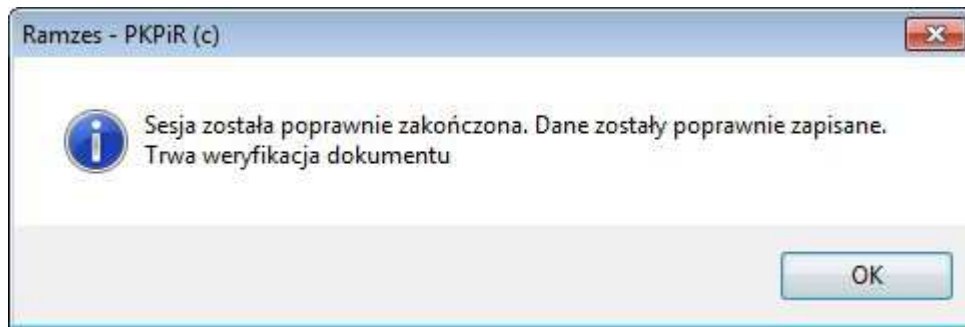
Na zakończenie następuje proces umieszczania pliku JPK na serwerze a po jego poprawny zakończeniu status wysyłki powinien uzyskać status 120 co jest równoznaczne z komunikatem:



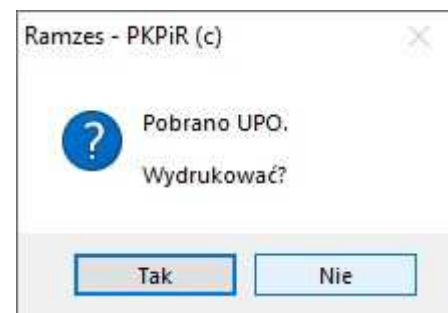
Wszelkie inne komunikaty oznaczają, że wysyłka z różnych względów się nie powiodła. W takiej sytuacji (np. status 100) należy ponowić wysyłkę albo usunąć powód niepowodzenia.

### 4.2.3. pobranie statusu wysyłki pliku JPK

Poprzez użycie przycisku **Pobierz status** można sprawdzić status przetwarzania wysłanego pliku JPK. Jeśli trwa przetwarzanie, to będzie pojawiał się komunikat:



Jeśli plik został zweryfikowany przez MF, to jeśli wygenerowano UPO, to jest ono pobierane i można je od razu albo później wydrukować:




Jeśli podczas weryfikacji przesłany plik jest odrzucany to pojawia się stosowny komunikat o błędzie.

Powodem odrzucenia może być tak błąd w pliku (np. niepoprawny <**CelZłożenia**>) jak i problem z podpisem (np. brak ustanowionego pełnomocnictwa)

Incydentalnie mogą pojawić się komunikaty spowodowane utrudnionym dostępem do bramki MF (np. przeciążenie) albo błędami w wygenerowanym pliku.



#### 4.2.4. wydruk UPO

Przycisk  umożliwia wydrukowanie UPO dla plików dla których je pobrano. Dla plików dla których nie odebrano UPO (np. nie wysłanych, odrzuconych) przycisku jest nieaktywny.

Poprawne **Urzędowe Poświadczenie Odbioru** winno w części A zawierać napis "**Ministerstwo Finansów**" - bez żadnych dopisków:




**URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU  
DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO**

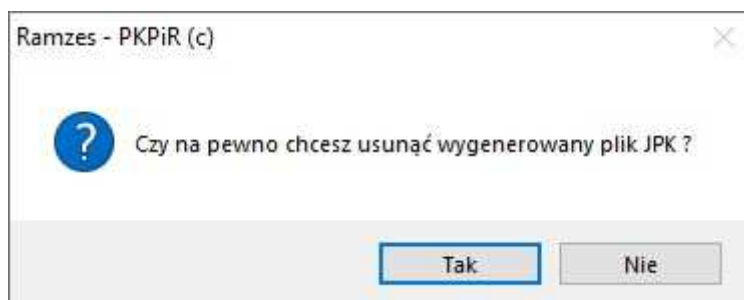
**A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORECZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY**

Ministerstwo Finansów

**B. INFORMACJA O DOKUMENCIE**


#### 4.2.5. usunięcie pliku JPK

Przycisk  umożliwia usunięcie pliku JPK. Usunięcie pliku wymaga dodatkowego potwierdzenia:



Dla plików wysłanych przycisk  jest niedostępny.

#### 4.2.6. podgląd pliku JPK (wartości pól K\_)

Poprzez użycie przycisku  dla każdego JPK\_VAT dostępny jest podgląd danych w formie wydruku.

Wydruk ten w przypadku JPK\_V7M albo JPK\_V7K zawiera sumy wartości z **pól K\_**.

Ponieważ w części ewidencyjnej przekazywane są dane o dokumentach, których wartości nie są uwzględniane w deklaracji (np. faktury oznaczone FP), to kwota prezentowana jako suma pola K\_ może nie odpowiadać kwocie wykazywanej w deklaracji w odpowiadającym polu P\_.

Kwoty podatku należnego tak dla raportu opartego na deklaracji (pola P\_) jak i raportu opartego na ewidencji (pola K\_) są zgodne ponieważ w części ewidencyjnej dokumentów oznaczonych jako FP (faktura do paragonu) nie uwzględnia się.

#### 4.2.7. połączenie plików JPK

Poprzez użycie przycisku  możliwe jest łączenie plików JPK\_VAT.

Dzięki tej funkcji możliwe jest dołączanie do wskazanego pliku bazowego (pliku na którym jest kursor Zestawienia plików JPK) innego pliku JPK\_VAT uzyskanego z innego miejsca (inny program, inna firma itp.)

Używając tej funkcji trzeba mieć też na uwadze wymaganą zgodność (dopuszczalne różnice wynikające z zaokrągłeń) pomiędzy plikiem JPK\_VAT a deklaracją VAT.

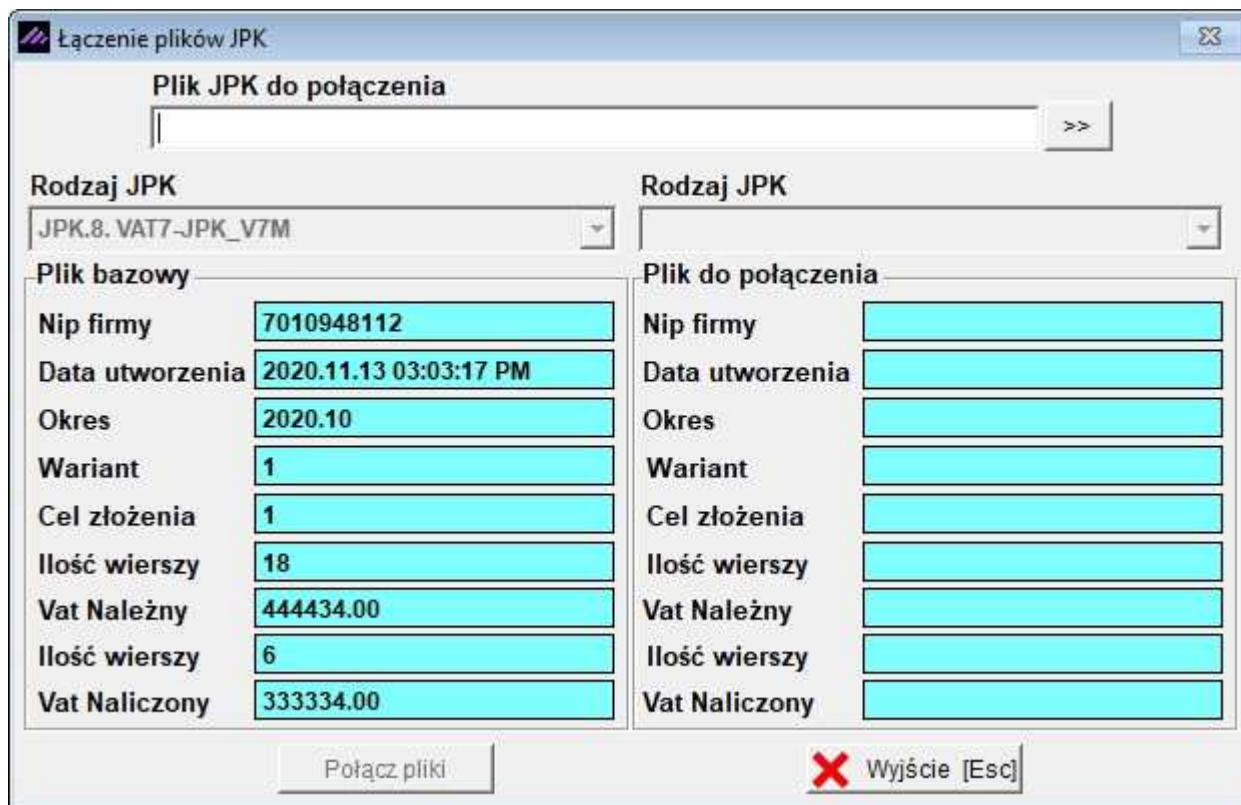
Aby to umożliwić, to rejestry VAT w Aplikacji Ramzes pozwalają na wyłączenie ich z procesu generowania pliku JPK na podstawie danych w Aplikacji Ramzes.



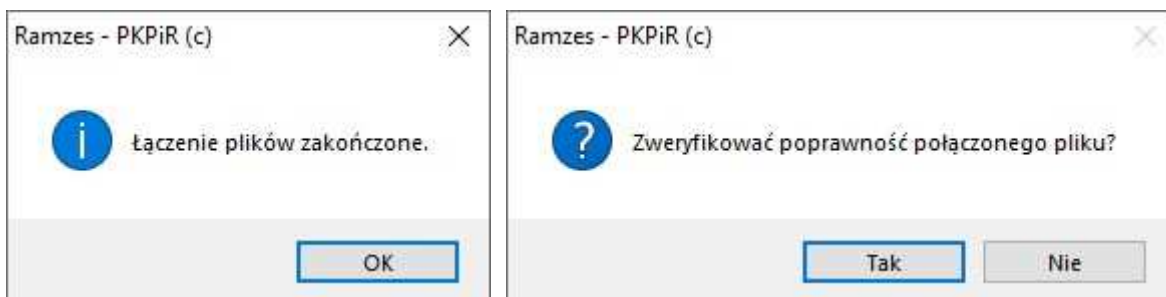
Wtedy kwoty wynikające z dołączanych plików JPK\_VAT winny być wprowadzone do wydzielonych rejestrów (nie uwzględnianych w JPK\_VAT generowanym przez Aplikację), co pozwoli na uwzględnienie ich w deklaracji VAT-7 (VAT-7K).

Podczas łączenia plików JPK\_VAT w pliku wynikowym uwzględniany jest nagłówek z pliku bazowego ("z lewej strony") a dane plik dołączanego są doklejane na koniec pliku. Ponadto wyliczane są sumy kontrolne dla sprzedaży i zakupu, czyli sumowane są ilości wierszy sprzedaży i zakupu oraz kwoty podatków z obu plików.

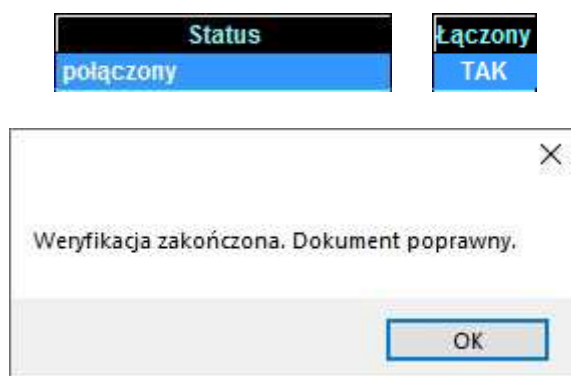
W szczególności wynikowy **CelZłożenia** będzie z pliku bazowego. Czyli nie ma potrzeby tworzenie ponownie pliku zewnętrznego jeśli potrzebna jest wysyłka korekty JPK\_VAT wynikająca z danych wprowadzanych do deklaracji.



Plik bazowy		Plik do połączenia	
Rodzaj JPK	JPK.8. VAT7-JPK_V7M	Rodzaj JPK	JPK.8. VAT7-JPK_V7M
Nip firmy	7010948112	Nip firmy	
Data utworzenia	2020.11.13 03:03:17 PM	Data utworzenia	
Okres	2020.10	Okres	
Wariant	1	Wariant	
Cel złożenia	1	Cel złożenia	
Ilość wierszy	18	Ilość wierszy	
Vat Należny	444434.00	Vat Należny	
Ilość wierszy	6	Ilość wierszy	
Vat Naliczony	333334.00	Vat Naliczony	



Po połączeniu plików do Zestawienia plików JPK dodawany jest wpis z połączonym plikiem JPK\_VAT. Na fakt połączenie wskazuje jego **Status** (w kolejnych operacjach może ulec zmianie; np. po weryfikacji) oraz wskaźnik w kolumnie **Łączony**, świadczący o tym, że plik został utworzony w wyniku połączenia



Dla plików JPK\_VAT powstałych w wyniku łączenia jest przycisk: **Plik dołączony** pozwalający na operację na takim dołączonym pliku.

Przycisk **Weryfikuj plik dołączony** umożliwia weryfikację dołączonego pliku JPK\_VAT. Nie jest to operacja niezbędna dla skutecznej wysyłki, ponieważ wysyłany będzie plik połączony i to on przede wszystkim musi być zweryfikowany. Jeśli jednak dołączane jest kolejno kilka plików JPK\_VAT, to taka weryfikacja może być pomocna w ustalaniu źródła ewentualnych problemów.

Poprzez użycie przycisku **Podgląd [F7]** tak jak dla każdego pliku JPK\_VAT dostępny jest podgląd danych w formie wydruku (wartości K\_).


Poprzez użycie przycisku **Podgląd XML** dostępny jest podgląd zawartości dołączonego pliku XML.

Należy mieć na uwadze, że łączone są pliki JPK\_VAT ale nie w sposób nieograniczony.

Do pliku JPK\_V7M można dołączyć inny plik JPK\_V7M. Próba dodawania pliku w starej wersji JPK\_VAT(3).xml będzie bezskuteczna.



#### 4.2.8. import pliku JPK

Użycie przycisku  umożliwia zaimportowanie i wczytanie do bazy Aplikacji dowolnego pliku JPK przeznaczonego dla podmiotu który jest w danej firmie obsługiwany weryfikowany jest NIP).

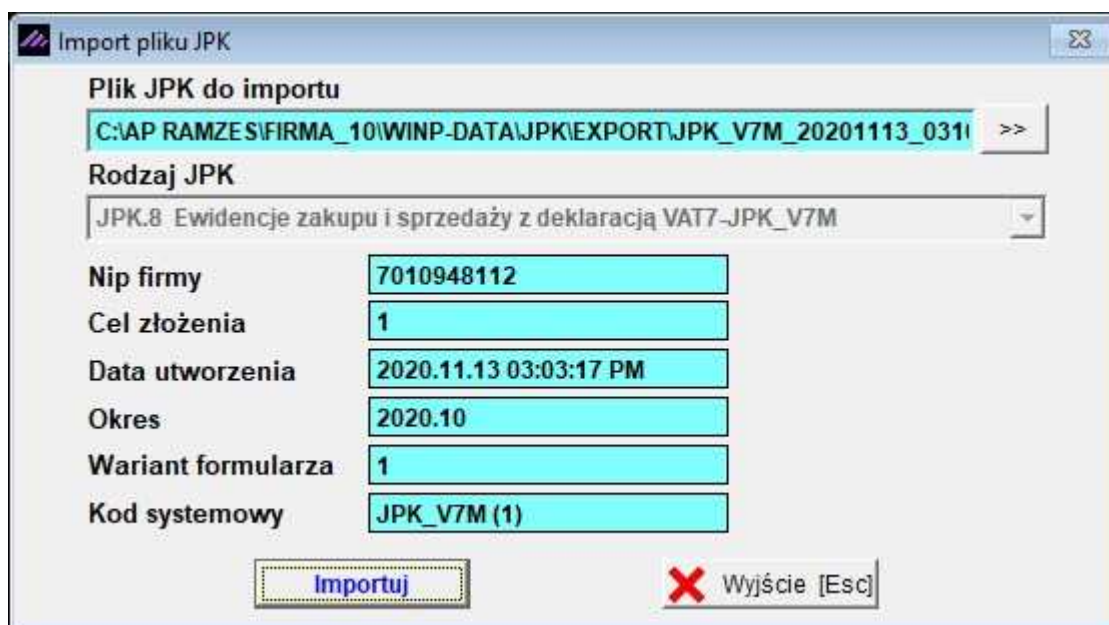
Pozwala to na wczytanie, weryfikację i wysyłkę pliku sporządzonego poza Aplikacją Ramzes. Umożliwia też zaimportowanie pliku poprawionego poza Aplikacją (np. w edytorze zmieniono <CelZłożenia>).

Jest to także użyteczna metoda przy różnych przenoszeniach danych czy też interwencjach serwisu producenta Aplikacji Razmes.

Import należy rozpocząć od wskazania położenia importowanego pliku JPK:

Po wskazaniu folderu należy wskazać konkretny plik xml:

Wskazany plik JPK jest analizowany i prezentowane są dane z jego **Nagłówka**:




Importowany plik można zweryfikować bezpośrednio albo odłożyć weryfikację (możliwa z poziomu **Zestawiania plików JPK**).

Weryfikacja jest analogiczna jak dla każdego pliku JPK.

Zaimportowany plik JPK jest dodawany do **Ewidencji plików JPK**

Tak jak dla każdego JPK\_VAT dostępny jest podgląd danych w formie wydruku (kwoty K\_)

#### 4.2.9. podgląd pliku JPK.XML

Poprzez użycie przycisku  dla każdego JPK\_VAT dostępny jest podgląd zawartości pliku JPK:

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<JPK xmlns:tns="http://crd.gov.pl/wzor/2020/05/08/9393/" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
xmlns:etd="http://crd.gov.pl/xml/schematy/dziedziczne/mf/2020/03/11/eD/DefinicjeTypy/"
xmlns="http://crd.gov.pl/wzor/2020/05/08/9393/">
  + <Naglowek>
  + <Podmiot1 rola="Podatnik">
  + <Deklaracja>
  + <tns:Ewidencja>
</JPK>
```

#### 4.2.10. zapis pliku JPK na dysku

Przycisk **Zapis do pliku** umożliwia zapisanie na dysku wskazanego pliku XML.

Lokalizacja zapisywanych plików jest stała a zapis pliku jest potwierdzany komunikatem:

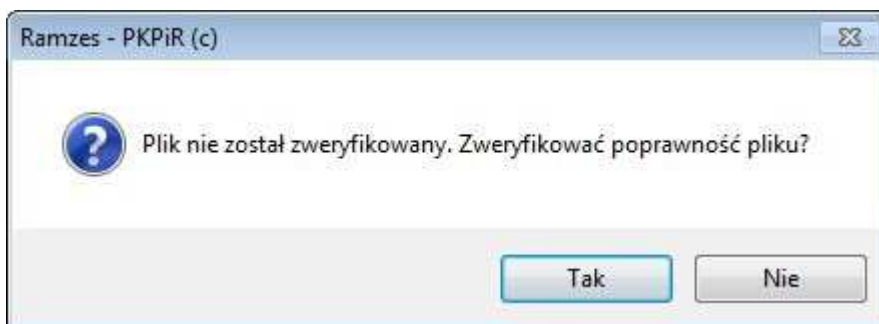


Zapisany plik można odnaleźć we wskazanej w komunikacie lokalizacji.

#### 4.2.11. ustalenie statusu 'do wysyłki'

Zweryfikowany plik można wysłać przy pomocy Aplikacji (wyslij do US) albo przy pomocy programu **Ramzes SuperAdmin**. W tym drugim przypadku należy zaznaczyć który z wygenerowanych dla danego okresu plików JPK\_VAT winien być wysłany.

Zaznaczenia dokonuje się z użyciem przycisku: **Do wysyłki**. Przed zmianą statusu plik musi być pozytywnie zweryfikowany:



## 5. Inne uwagi

### 5.1. dokumenty oznaczone FP

Dokumenty oznaczone jako FP zaleca się wprowadzać do odrębnego rejestru VAT. W przypadku PKPiR nie zaleca się wprowadzania ich do Księgi a jedynie do saamego rejestru. Nie ma podstaw by dokumenty zawarte w księdze nie były ujęwane w sumach kolumn.

Podczas pobierania faktur, faktury z oznaczeniem FP nie są zapisywane do Księgi a jedynie do rejestru VAT.

Dokumenty oznaczone FP nie są uwzględniane w części deklaracyjnej pliku JPK ale są wykazywane w jego części ewidencyjnej.

### 5.2. dokumenty oznaczone TP

Dla sprawniejszej obsługi jednostek powiązanych w kartotece rozszerzono informację o kontrahencie:

Edycja danych identyfikacyjnych - Edycja danych kontrahenta

Brak ofert sprzedaży długów Kontrahenta na IGD [zobacz więcej](#)

Nazwa ekranowa: AURA Technologies Sp. z o.o. *Dane adresowe*

Nazwa pełna: AURA Technologies Sp. z o.o.

Kod / Miasto: 02-482 / Warszawa

Ulica: ul. Fasołowa 31 A

Województwo: mazowieckie

Nip: 5271030866 *ikacyjne*

Pesel:

Regon: 011178761

Mały podatnik

TP (JPK\_V7)

*ne informac* *Data ost. sprawdzenia brak*

*Inne informacje*

Telefon: 224605460 Telefon kom:

Fax: 224651465  Zgoda na otrzymywanie SMS-ów

Adres e-mail: handel@ramzes.pl

Zapisz [F12] Informacje dodatkowe Wyjście [Esc]

Przy wprowadzaniu dokumentu z takim kontrahentem będzie dla niego proponowane takie oznaczenie (TP).

Nowy zapis w księdze

Rejestracja dokumentu księgowego za miesiąc: 2020 październik Nr ewidencyjny: AUTO

Kolumna księgi: 07. Sprzedaż towarów i usług

Rodzaj dokumentu: F VAT (Faktura VAT)

Kontrahent: AURA Technologies Sp. z o.o.

Adres: 02-482 Warszawa ul. Fasołowa 31 A

NIP: 5271030866

Data zdarzenia gospodarczego: 2020.10.31

Numer dokumentu:

Miesiąc rozliczenia VAT: 2020 październik

Rejestr: Rejestr sprzedaży

Kod oznaczenia JPK-VAT: TP

Dokument nie wymaga kontrahenta

### 5.3. kontrahenci z kodem Kraju Nadania TIN 'PL'

Zasady wypełniania pól NrKontrahenta i KodKrajuNadaniaTIN oraz NrDostawcy i KodKrajuNadaniaTIN w przypadku transakcji:

- a. krajowej - należy wypełnić NrKontrahenta i NrDostawcy. Natomiast to, czy umieszczać kod „PL” w polu KodKrajuNadaniaTIN – zarówno po stronie podatku należnego, jak i naliczonego – będzie zależeć od danych, które znajdują się na fakturze. Oznacza to, że jeśli faktura będzie zawierać takie dane, należy wpisać kod „PL”,

W przypadku Aplikacji Ramzes kod 'PL' będzie umieszczany przy tych kontrahentach, którzy w polu NIP-UE mają PL:

The screenshot shows a form with the following fields and values:

- Nip: 5271030866
- Pesel: (empty)
- Regon: 011178761
- VIES: 2020.10.31
- Nip UE: PL, 5271030866
- Inny: (empty)

Lp	Kontrahent	KK	NIP
10	MALIBU USLUGI TRANSPORTOWE Jan NOWAK		5242145377
11	BRAK		BRAK
12	AURA Technologies Sp. z o.o.	PL	5271030866
13	AURA Technologies Sp. z o.o.	PL	5271030866

### 5.3. kwoty na raportach z polami P\_ i K\_

W części ewidencyjnej przekazywane są dane o dokumentach, których wartości nie są uwzględniane w deklaracji (np. faktury oznaczone FP).

Konsekwencją jest, że kwoty prezentowana jako sumy pól K\_ mogą odbiegać od wartości wykazywanych w deklaracji w odpowiadających im polom P\_ oraz kwoty podatku należnego.

Tabela 9. Opis struktury sum kontrolnych dla ewidencji w zakresie podatku należnego dla JPK\_V7M i JPK\_V7K.

Nazwa pola	Opis pola
LiczbaWierszySprzedazy	Liczba wierszy ewidencji w zakresie podatku należnego w okresie, którego dotyczy JPK_VAT. Jeżeli ewidencja nie zawiera wierszy należy wykazać „0”.
PodatekNalezny	Podatek należny według ewidencji w okresie, którego dotyczy JPK_VAT, obliczona jako suma kwot z K_16, K_18, K_20, K_24, K_26, K_28, K_30, K_32, K_33 i K_34 pomniejszona o kwotę z K_35 i K_36, z wyłączeniem faktur, o których mowa w art. 109 ust. 3d ustawy (oznaczonych FP). Jeżeli w ewidencji nie wypełniono żadnego ze wskazanych elementów, wówczas należy wykazać „0.00”.