

Nowości i zmiany :

QF2019520.20220121.02, QF2022000.20220128.01, QF2021500.20220126.01

Zmiany w pliku JPK_V7M

Od 01.01.2022 obowiązuje nowa wersja struktury logicznej pliku JPK_V7M. Zaktualizowana struktura uwzględnia wszystkie zmiany wprowadzone od 1 lipca 2021 roku do 1 stycznia 2022 roku.

Nowa definicja pliku JPK_V7M(2)

Uwaga

Jeżeli został przeliczony plik JPK_V7M(1) za okres od stycznia 2022 to należy go usunąć z systemu.

W systemie dodano nową definicję pliku JPK_V7M(2), obowiązującą dla plików JPK przeliczanych za okres od stycznia 2022. W nowej definicji zostały dokonane zmiany dotyczące przyspieszonego zwrotu podatku dla podatników bezgotówkowych oraz szybszego zwrotu VAT w przypadku podatników korzystających z systemu e-faktur. Dodatkowo, na zakładce Ewidencja sprzedaży dodano następujące kolumny (domyślnie ukryte):

- **Termin płatności** – w przypadku faktur VAT sprzedaży oznaczonych parametrem Korekta VAT-ZD i znajdujących się na zawiadomieniu ZD na zakładce Wierzyciel wyświetlany jest termin płatności z pierwotnej płatności FSV ujętej na zawiadomieniu. Dla pozostałych dokumentów kolumna nie przyjmuje wartości.
- **Data zapłaty** – w przypadku faktur VAT sprzedaży

oznaczonych parametrem Korekta VAT-ZD i znajdujących się na zakładce Wierzyciel – Dokumenty zapłacone zawiadomienia ZD wyświetlana jest data rozliczenia z pierwotnej płatności FSV ujętej na zawiadomieniu. Dla pozostałych dokumentów kolumna nie przyjmuje wartości.

Nazwa	Wartość
ec	ec
KodFormularza	JPK_V7M (2)
WariantFormularza	2
DataWytworzeniaJPK	2021-11-24
CelZlozenia	1
KodUrzedu	1210
Rok	2022
Miesiac	1
KodFormularzaDekl	VAT-7 (22)
WariantFormularzaDekl	22
NIP	6770065406
PełnaNazwa	Comarch S.A.
Email	comarch@comarch.pl
Telefon	
Pouczenie	W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie podatku podlegają...
Pouczenie	Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku...

Nowa definicja pliku JPK_V7M(2)

Uwaga

Korekty plików JPK_V7M przeliczane za okres przed 1 stycznia 2022 roku są tworzone według struktury obowiązującej przed 1 stycznia 2022. Za okresy rozliczeniowe od października 2020 roku do grudnia 2021 r. pliki JPK_VAT z deklaracją i ich ewentualne korekty należy składać według wzoru formularza JPK_V7M(1).

Nowe wartości procedur JPK

W słownikach uniwersalnych oraz parametrach VAT dla faktur VAT dodano nowe wartości procedur JPK:

- **WST0_EE Wewnątrzspółnotowa sprzedaż na odległość towarów** – stosowana do wewnątrzspółnotowej sprzedaży na odległość towarów, które w momencie rozpoczęcia ich wysyłki lub transportu znajdują się na terytorium kraju

oraz świadczenia usług telekomunikacyjnych, nadawczych i elektronicznych, o których mowa w art. 28k ustawy, na rzecz podmiotów niebędących podatnikami, posiadających siedzibę, stałe miejsce zamieszkania lub miejsce pobytu na terytorium państwa członkowskiego innym niż terytorium kraju.

- **IED Podmioty, które ułatwiają korzystanie z interfejsu elektronicznego** – stosowana do części ewidencyjnej JPK_V7 przez podatników ułatwiających za pomocą interfejsu elektronicznego (np. sklepu online) dokonanie na terytorium UE przez podmiot trzeci – podatnika nieposiadającego siedziby działalności gospodarczej lub stałego miejsca prowadzenia działalności gospodarczej na terytorium UE.

The screenshot displays the 'Parametry' (Parameters) section of the JPK_V7 software. The 'Oznaczenie procedur JPK' (JPK procedure designation) dropdown menu is open, showing a list of options. The option 'IED Podmioty, które ułatwiają' is highlighted with a red box. The main window shows a transaction summary with the following data:

Stawka VAT	Netto	Kwota VAT	Brutto	W
A 23%	900,00	207,00	1 107,00	PLN

Nowe wartości procedur JPK w parametrach VAT

Zmiany na wydrukach

Zgodnie ze zmianami struktury logicznej pliku JPK_V7M dodano nowe elementy oraz zmieniono opisy komentarzy do wybranych elementów wydruku JPK_V7M.