

# Lista Zawiadomień ZD

Uwaga

Funkcjonalność dostępna wyłącznie w polskiej wersji językowej systemu.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w celu rozliczenia ulgi na złe długi należy wygenerować Zawiadomienie ZD (zawiadomienie o skorygowaniu podstawy opodatkowania oraz kwoty podatku należnego).

Na zawiadomieniu ZD ujmowane są faktury, które łącznie spełniają warunki:

- faktura niezapłacona lub zapłacona częściowo
- upłynęło 90 dni od terminu jej płatności
- nie upłynęło jeszcze 2 lata od terminu jej wystawienia
- rodzaj transakcji: *Krajowa*
- parametr *W deklaracji VAT-7: Tak*
- w przypadku faktur zakupu *Odliczenia VAT: Tak* lub *Warunkowo*
- parametr *VAT-ZD: Tak* (możliwość zmiany z poziomu płatności dokumentu)
- parametr *Zawiadomienie ZD: Nie*
- zaznaczony parametr *Podatnik VAT czynny*
- odznaczony parametr *W likwidacji*

W zależności od ustawienia parametru *Uwzględniaj faktury, których 150/90 dni minęło w miesiącu, za który liczona jest deklaracja*, dostępnego na definicji typu dokumentu *VAT-ZD* (*Konfiguracja* → *Typy* → dokument *VAT-ZD*), na zawiadomieniu ZD ujmowane są:

- tylko te faktury, dla których 150/90 dni od upływu terminu płatności minęło w miesiącu, za który przeliczane jest zawiadomienie – gdy parametr jest zaznaczony
- faktury, dla których 150/90 dni od upływu terminu

płatności minęło w jednym z poprzednich miesięcy, natomiast faktury nie zostały ujęte na poprzednich zawiadomieniach ZD – gdy parametr jest odznaczony

The screenshot shows a software configuration window with two tabs: 'Ogólne' (selected) and 'Diagram'. Under the 'Parametry' section, there are three input fields: 'Kod' with the value 'VAT-ZD', 'Nazwa' with 'Deklaracja VAT-ZD', and 'Grupa' with a dropdown menu showing 'Księgowe'. Below these is a checkbox labeled 'Uwzględniaj faktury, których 150/90 dni minęło w miesiącu, za który liczona jest deklaracja.' which is currently unchecked. Under the 'Parametry elementu' section, there is a dropdown menu for 'Precyzja ceny' with the value '4'.

Parametr Uwzględniaj faktury, których 150/90 dni minęło w miesiącu, za który liczona jest deklaracja

#### Przykład

FZV niezapłacona wystawiona 16.11.2018 z terminem płatności 23.11.2018. W lutym 2019 minęło 90 dodatkowych dni do ujęcia na VAT-ZD, jednak w tym miesiącu FZV nie została uwzględniona na zawiadomieniu ZD.

Podczas przeliczania przeliczenia pliku JPK\_V7M wraz z zawiadomieniem ZD:

- gdy parametr *Uwzględniaj faktury, których 150/90 dni minęło w miesiącu, za który liczona jest deklaracja* jest odznaczony – na zawiadomieniu ZD za marzec FZV zostanie wykazana
- gdy parametr *Uwzględniaj faktury, których 150/90 dni minęło w miesiącu, za który liczona jest deklaracja* jest zaznaczony – na zawiadomieniu ZD za marzec FZV nie zostanie wykazana

Lista Zawiadomień ZD dostępna jest po wybraniu z menu *Księgowość* przycisku **[Zawiadomienia ZD]**.

Symbol	Kod deklaracji	Wersja	Miesiąc	Rok	Status	Korekta	Wyliczone dla
ZD/2019/5/1	VAT-7(19)	VAT-ZD(1)		5	2019 Zatwierdzony	<input type="checkbox"/>	CA.Clothes&Beauty
ZD/2019/3/1	VAT-7(19)	VAT-ZD(1)		3	2019 Zaakceptowany	<input type="checkbox"/>	CA.Clothes&Beauty
ZD/2019/6/1	VAT-7(19)	VAT-ZD(1)		6	2019 Niezatwierdzony	<input checked="" type="checkbox"/>	CA.Clothes&Beauty

## Lista Zawiadomień ZD

Na liście znajdują się [standardowe przyciski](#) oraz dodatkowo:

- **[Rejestry VAT]** – otwiera zakładkę VAT-ZD w rejestrach VAT
- **[Deklaracje]** – otwiera listę deklaracji
- **[Korekty w rejestrze VAT]** – przycisk aktywny po zaznaczeniu na liście zawiadomienia ZD, które zostało zaakceptowane lub zatwierdzone. Otwiera okno *Dokumenty korygujące Zawiadomienie ZD*, gdzie prezentowane są dokumenty korygujące wygenerowane do wskazanego zawiadomienia ZD w podziale na zakładki: *Wierzyciel*, *Dłużnik*, *Wierzyciel -dokumenty zapłacone*, *Dłużnik -dokumenty zapłacone*.

Dokument zawiadomienie ZD może zostać usunięty z poziomu *Listy Zawiadomień ZD* za pomocą przycisku **[Usuń]** lub jednocześnie z usunięciem pliku JPK\_V7M, do którego został wygenerowany.

Lista zawiadomień ZD składa się z kolumn:

- **Symbol** – symbol zawiadomienia ZD
- **Kod deklaracji** – symbol deklaracji VAT-7
- **Wersja** – wersja formularza załącznika VAT-ZD
- **Miesiąc** – miesiąc wyliczenia zawiadomienia

- **Rok** – rok wyliczenia zawiadomienia
- **Status** – status zawiadomienia
- **Korekta** – informacja, czy zawiadomienie jest korektą
- **Wyliczone dla** – centrum, dla którego wyliczono zawiadomienie
- **Kod JPK** – symbol pliku JPK\_V7M
- **Wersja JPK** – wersja formularza pliku JPK\_V7M
- **Status JPK** – status pliku JPK\_V7M

oraz kolumn domyślnie ukrytych:

- **Dokumenty korygujące** – informacja, czy do zawiadomienia wygenerowano dokumenty korygujące
- **Status e-deklaracji** – informacja o statusie wysyłki deklaracji VAT, do której zawiadomienie zostało utworzone
- **Wierzyciel** – informacja, czy zawiadomienie posiada zakładkę *Wierzyciel*
- **Właściciel** – właściciel zawiadomienia ZD

Szczegółowy opis działania filtrów znajduje się w kategorii [Wyszukiwanie i filtrowanie danych](#).

---

## Dodawanie zawiadomienia ZD

Zawiadomienie ZD może zostać:

- **Wygenerowane podczas pierwszego przeliczania pliku JPK\_V7M**

Podczas pierwszego przeliczania pliku JPK\_V7M użytkownik ma możliwość wyboru w panelu bocznym w parametrze *Zawiadomienie ZD* opcji *Nie*, wówczas dokument zawiadomienie ZD nie zostanie wygenerowany, lub opcji *Tak*, wówczas, jeżeli w systemie istnieją dokumenty spełniające warunki ujęcia na zawiadomieniu

ZD, dokument ten zostanie wygenerowany w stanie niezatwierdzonym. Jeżeli w momencie przeliczania pliku JPK\_V7M żaden z dokumentów nie spełnia kryteriów ujęcia na zawiadomieniu ZD, zawiadomienie nie zostanie wygenerowane, a system wyświetli komunikat: „W systemie nie ma dokumentów spełniających ustawowe kryteria ujęcia na dokumencie Zawiadomienie ZD. Dokument nie został wygenerowany.”

- **Degenerowane po wybraniu wartości *Tak* w odpowiednim polu w panelu bocznym**

W przypadku, gdy nie wygenerowano dokumentu zawiadomienie ZD podczas pierwszego przeliczania pliku JPK\_V7M, użytkownik ma możliwość dogenerowania go poprzez wskazanie w panelu bocznym w parametrze *Zawiadomienie ZD* opcji *Tak* i ponowne przeliczenie pliku JPK\_V7M.

Uwaga

W systemie istnieje kontrola jednokrotnego generowania Zawiadomienia ZD. Oznacza to, iż nie ma możliwości jednoczesnego wygenerowania Zawiadomienia ZD do deklaracji VAT-7 i Zawiadomienia ZD do pliku JPK\_V7M za ten sam okres.

Uwaga

Dla zawiadomień ZD liczonych za okresy od stycznia 2019 uwzględniane są dokumenty, w przypadku których upłynęło 90 dni od terminu płatności. Dla zawiadomień ZD liczonych za okresy wcześniejsze uwzględniane są dokumenty, w przypadku których upłynęło 150 dni od terminu płatności.

Na zawiadomieniu wykazywane są tylko faktury, nie są uwzględniane dokumenty korygujące. Każda faktura wykazywana jest w tylu pozycjach, ile ma płatności.

Uwaga

Faktury korygujące niezapłacone (nieskompensowane) nie są

wykazywane na zawiadomieniu ZD. Należy je wcześniej skompensować z fakturą i wykazać tylko pozostałą niezapłaconą część z faktury.

Jeżeli płatność faktury została ujęta na zawiadomieniu ZD, to nie ma możliwości:

- podziału płatności faktury
- zmiany terminu płatności faktury
- zmiany podmiotu płatności
- usunięcia faktury z systemu

Pozycja	Nazwa kontrahenta...	NIP	Numer faktury	Data wystawienia	Termin płatności	Korekta podsta...	Korekta VAT	Numer dokumen...	Netto 23%	VAT 23%	Netto 8%	VAT 8%	Netto 0%	Netto ZW
1	Comarch S.A.	677-00-65-406	FSV/2020/00008	19.03.2020	19.03.2020				1 000,00	230,00	1 000,00	230,00	0,00	0,00

## Formularz zawiadomienia ZD

W menu okna *Zawiadomienie ZD* znajdują się [standardowe przyciski](#) oraz dodatkowo:

- **[Przelicz wszystko]** – przycisk aktywny dla zawiadomienia w buforze. Przelicza wszystkie zakładki zawiadomienia ZD.
- **[Zaakceptuj]** – przycisk aktywny dla zawiadomienia w buforze
- **[Zatwierdź]** – przycisk aktywny dla zawiadomienia w buforze oraz zaakceptowanego
- **[Otwórz]** – przycisk aktywny dla zawiadomienia zaakceptowanego. Umożliwia przywrócenie statusu *Bufor* dla zawiadomienia.

- **[Generuj dok. korygujące]** – umożliwia wygenerowanie brakujących dokumentów korygujących
- **[Przelicz]** – przycisk aktywny dla zawiadomienia w buforze. Przelicza otwartą zakładkę zawiadomienia ZD.
- **[Dodaj]** – przycisk aktywny dla zawiadomienia w buforze. Otwiera [zakładkę VAT-ZD](#) w rejestrach VAT przefiltrowaną zgodnie z [założeniami ujęcia faktury na zawiadomieniu ZD](#).
- **[Usuń]** – przycisk aktywny dla zawiadomienia w buforze po zaznaczeniu faktury. Usuwa zaznaczone pozycje.
- **[Edytuj]** – przycisk aktywny po zaznaczeniu faktury. Po wybraniu przycisku dostępna jest lista opcji:
  - *Edytuj dokument* – otwiera formularz faktury VAT dla zaznaczonej pozycji
  - *Edytuj płatność* – otwiera formularz płatności dla zaznaczonej pozycji
  - *Edytuj dokument korygujący* – otwiera formularz faktury VAT dokumentu korygującego wygenerowanego do zaznaczonej pozycji
- **[Status płatnika]** – przycisk aktywny dla zawiadomienia w buforze. Po wybraniu przycisku na otwartej zakładce zawiadomienia zostanie dodana kolumna *Podatnik VAT czynny* oraz zostanie zweryfikowany status kontrahenta na dzień weryfikacji zgodnie z ustawieniami na [karcie kontrahenta](#). Jeżeli kontrahent w dniu przeliczenia zawiadomienia nie jest już czynnym podatnikiem VAT, to nie powinien być ujęty na zawiadomieniu i należy usunąć pozycję związaną z kontrahentem.
- **[Rejestry VAT]** – otwiera listę rejestrów VAT na [zakładce VAT-ZD](#)
- **[Deklaracje]** – otwiera [listę deklaracji](#)
- **[Korekty w rejestrze VAT]** – przycisk aktywny dla zawiadomienia zaakceptowanego lub zatwierdzonego. Otwiera listę *Dokumenty korygujące Zawiadomienie ZD*, na której w podziale na zakładki *Wierzyciel*, *Dłużnik*, *Wierzyciel – dokumenty zapłacone* oraz *Dłużnik – dokumenty zapłacone* prezentowane są dokumenty korygujące

wygenerowane do zawiadomienia ZD.

Formularz zawiadomienia ZD składa się z elementów:

## Panel boczny

**Status** – możliwe statusy zawiadomienia ZD to *Niezatwierdzony*, *Zaakceptowany*, *Zatwierdzony*.

**Symbol** – nieedytowalny przez użytkownika numer zawiadomienia ZD

**Korekta** – parametr zaznaczony, jeżeli zawiadomienie ZD zostało wygenerowane do korekty pliku JPK\_7M, w przeciwnym przypadku parametr jest odznaczony.

**Wylicz dla** – pole nieedytowalne, uzupełniane na podstawie pola *Wylicz dla* pliku JPK\_V7M, do którego został wygenerowany dokument zawiadomienie ZD

**Właściciel** – pole nieedytowalne, uzupełniane na podstawie pola *Właściciel* pliku JPK\_V7M, do którego został wygenerowany dokument zawiadomienie ZD

**Definicja** – pole, w którym należy wskazać definicję formularza pliku JPK\_V7M. Domyślnie ustawiana jest definicja obowiązująca w okresie wyliczania zawiadomienia.

**Okres VAT-ZD** – pole nieedytowalne, uzupełniane na podstawie pola *Miesiąc* pliku JPK\_V7M, do którego został wygenerowany dokument zawiadomienie ZD

**Data wypełnienia** – uzupełniane na podstawie pola *Data wypełnienia* pliku JPK\_V7M, do którego został wygenerowany dokument zawiadomienie ZD. Pole można edytować do momentu zatwierdzenia lub zaakceptowania zawiadomienia ZD.

**Data korekty VAT** – pole nieedytowalne, uzupełniane ostatnim dniem miesiąca, za który przeliczany był plik JPK\_V7M, do którego został wygenerowany dokument zawiadomienie ZD



## **Zakładka *Wierzyciel***

Zakładka zawiera listę faktur sprzedaży, które spełniają ustawowe kryteria ujęcia na zawiadomieniu ZD oraz będą stanowić podstawę do wygenerowania korekt podstawy opodatkowania i podatku należnego.

Zakładka *Wierzyciel* przeliczana jest zgodnie z polem *Stan na dzień*, które domyślnie ustawione jest na 25. dzień kolejnego miesiąca, za który składane jest zawiadomienie. W przypadku zmiany daty w polu *Stan na dzień* należy ponownie przeliczyć zakładkę zawiadomienia.

## **Zakładka *Dłużnik***

Zakładka zawiera listę faktur zakupu, które spełniają ustawowe kryteria ujęcia na zawiadomieniu ZD oraz będą stanowić podstawę do wygenerowania korekt podstawy opodatkowania i podatku naliczonego.

Zakładka *Dłużnik* przeliczana jest zgodnie z polem *Stan na dzień*, które domyślnie ustawione jest na ostatni dzień miesiąca, za który składane jest zawiadomienie. W przypadku zmiany daty w polu *Stan na dzień* należy ponownie przeliczyć zakładkę zawiadomienia.

## **Zakładka *Wierzyciel* – dokumenty zapłacone**

Zakładka zawiera listę faktur sprzedaży, które albo zostały wykazane na zawiadomieniu ZD na zakładce *Wierzyciel* jako niezapłacone w terminie 150 lub 90 dni od terminu ich płatności i wygenerowano do nich dokumenty korygujące albo na ich płatności w polu *VAT-ZD* wybrano wartość *Poza systemem*. W momencie częściowej lub całkowitej zapłaty, faktury sprzedaży kwalifikowane są ponownie na zawiadomieniu ZD na zakładce *Wierzyciel* – dokumenty zapłacone.

Zakładka *Wierzyciel* – dokumenty zapłacone przeliczana jest

zgodnie z polem *Stan na dzień*, które domyślnie ustawione jest na ostatni dzień miesiąca, za który składane jest zawiadomienie. W przypadku zmiany daty w polu *Stan na dzień* należy ponownie przeliczyć zakładkę zawiadomienia.

## **Zakładka *Dłużnik – dokumenty zapłacone***

Zakładka zawiera listę faktur zakupu, które albo zostały wykazane na zawiadomieniu ZD na zakładce *Dłużnik* jako niezapłacone w terminie 150 lub 90 dni od terminu ich płatności i wygenerowano do nich dokumenty korygujące albo na ich płatności w polu *VAT-ZD* wybrano wartość *Poza systemem*. W momencie częściowej lub całkowitej zapłaty, faktury zakupu kwalifikowane są ponownie na zawiadomieniu ZD na zakładce *Dłużnik – dokumenty zapłacone*.

Zakładka *Dłużnik – dokumenty zapłacone* przeliczana jest zgodnie z polem *Stan na dzień*, które domyślnie ustawione jest na ostatni dzień miesiąca, za który składane jest zawiadomienie. W przypadku zmiany daty w polu *Stan na dzień* należy ponownie przeliczyć zakładkę zawiadomienia.

## **Zakładka *Dokumenty skojarzone***

Zakładka zawiera listę deklaracji oraz dokumentów korygujących powiązanych z zawiadomieniem ZD.

## **Zakładki *Atrybuty, Załączniki, Historia zmian***

Szczegółowy opis zakładek znajduje się w artykule [Zakładki Kody rabatowe, Opis analityczny, Atrybuty, Załączniki i Historia zmian](#).

## **Akceptowanie zawiadomienia ZD**

W celu zaakceptowania zawiadomienia należy wybrać przycisk **[Zaakceptuj]** z grupy przycisków *Lista*. Podczas akceptowania

zawiadomienia ZD użytkownik decyduje, czy od razu wygenerować dokumenty korygujące podstawę opodatkowania i kwotę podatku.

Dokumenty korygujące generowane są jako dokumenty wewnętrzne oraz oznaczone parametrem *Korekta VAT-ZD* w panelu bocznym dokumentu. Parametr ten nie podlega edycji. Dokumenty korygujące można również wygenerować używając przycisku [**Generuj dok. korygujące**]. Dokumenty korygujące generowane są pojedynczo do poszczególnych faktur.

Zaakceptowane zawiadomienie ZD można ponownie cofnąć do bufora za pomocą przycisku [**Otwórz**], która pozwala na zmianę statusu dokumentu, jeżeli nie zostały do niego wygenerowane dokumenty korygujące lub zostały już usunięte oraz plik JPK\_V7M, którego dotyczy dane zawiadomienie nadal jest w buforze. Jeżeli dokumenty korygujące zostały wygenerowane do zawiadomienia należy je najpierw usunąć. Użytkownik może odszukać dokumenty korygujące w rejestrach VAT lub z poziomu zawiadomienia ZD po wybraniu przycisku [**Korekty w rejestrze VAT**]. Zostanie otwarta lista *Dokumenty korygujące Zawiadomienie ZD* umożliwiająca usunięcie, podgląd, wydruk lub zaksięgowanie dokumentów korygujących.

#### Wskazówka

Proponowane rejestry i serie dla dokumentów korygujących podstawę opodatkowania i wartość podatku można zmienić z poziomu *Konfiguracja* → *Struktura Firmy* → *Firma* → *Dokumenty* → *Zawiadomienie ZD (ZD)* → zakładka *Ogólne* w sekcji *Generowanie dokumentów korygujących podstawę opodatkowania i kwotę podatku*.

#### Uwaga

Po wygenerowaniu dokumentów korygujących podstawę opodatkowania i kwotę podatku należy ponownie przeliczyć plik JPK\_V7M, aby dokumenty te zostały na niej ujęte. Dokumenty korygujące podstawę opodatkowania i kwotę podatku wykazywane są również w odpowiednich polach pliku JPK\_V7M.

# Zatwierdzanie zawiadomienia ZD

W celu zatwierdzenia zawiadomienia należy wybrać przycisk **[Zatwierdź]** z grupy przycisków *Lista*. Zawiadomienie musi być zaakceptowane z wygenerowanymi dokumentami korygującymi. W momencie pobrania UPO status zawiadomienia analogicznie jak w przypadku deklaracji zostanie zmieniony automatycznie na *Zatwierdzony*.

Zatwierdzony dokument zawiadomienie ZD można przywrócić do stanu *Zaakceptowany* za pomocą opcji *Cofnij zatwierdzenie* dostępnej z listy zawiadomień ZD pod prawym przyciskiem myszy. Operacja jest możliwa do wykonania, o ile plik JPK\_V7M nie został zatwierdzony.

## Uwaga

W przypadku, gdy do pliku JPK\_V7M zostało wygenerowane zawiadomienie ZD, należy w pierwszej kolejności zmienić status zawiadomienia na *Zaakceptowany* i wygenerować dokumenty korygujące, a następnie zmienić status pliku JPK. Jeżeli zawiadomienie ZD nie zostanie zaakceptowane nie ma możliwości zaakceptowania ani zatwierdzenia pliku JPK\_V7M.

# Korekta zawiadomienia ZD

W przypadku generowania korekty do pliku JPK\_V7M, generowana jest korekta zawiadomienia ZD (na takich samych zasadach jak zawiadomienie ZD) oznaczona w panelu bocznym dokumentu nieedytowalnym parametrem *Korekta*. Korekta zawiadomienia ZD, analogicznie jak korekta pliku JPK\_v7M, ma charakter całościowy, uwzględnia wszystkie dokumenty zakwalifikowane do ujęcia w danym miesiącu.

Jeżeli dokument został już ujęty na zawiadomieniu ZD, to nie można go usunąć z korekty zawiadomienia ZD. Użytkownik zostanie o tym poinformowany komunikatem: *„Dokument jest ujęty na Zawiadomieniu [Numer zawiadomienia ZD]. Usunięcie dokumentu*

nie jest możliwe.”

Pozycja	Nazwa kontrahenta...	NIP	Numer faktury	Data wystawienia	Termin płatności	Korekta podsta...	Korekta VAT	Numer dokumen...	Netto 23%	VAT 23%	Netto 0%	VAT 0%	Netto 0%	Netto ZW
1	Comarch S.A.	677-00-65-406	FSV/2020/00008	19.03.2020	19.03.2020	1 000,00	230,00		1 000,00	230,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Formularz korekty zawiadomienia ZD

Na korekcie zawiadomienia ZD elementy dokumentu prezentowane są w podziale na informację *Było* i *Jest*. System porównuje dane z zawiadomienia pierwotnego oraz dane aktualne. W przypadku korekty zawiadomienia ZD generowane są dokumenty korygujące podstawę opodatkowania i kwotę podatku tylko dla dokumentów, które nie były uwzględnione lub uległy zmianie w stosunku do poprzedniego zawiadomienia ZD.

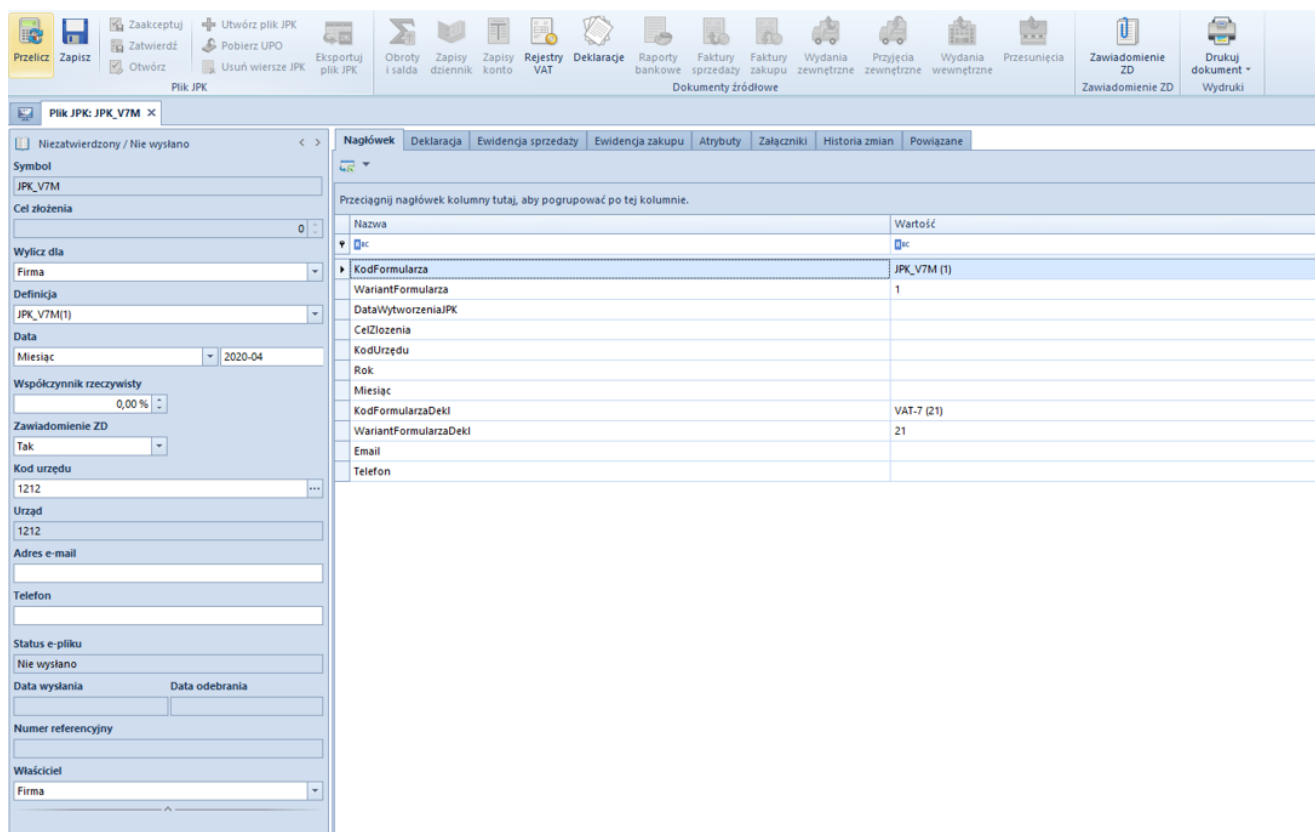
## Dodawanie pliku JPK\_V7M

Plik JPK\_V7M to plik obejmujący część ewidencyjną i deklaracyjną. Część ewidencyjna dotyczy rejestrów VAT. Za pomocą pliku JPK\_V7M eksportowane są informacje zawarte w rejestrach VAT (faktury zakupu i sprzedaży) dla danej firmy. Część deklaracyjna pliku JPK\_V7M zastąpiła deklarację VAT-7 i VAT-7K.

### Uwaga

W przeciwieństwie do pozostałych plików JPK, aby walidacja

pliku JPK\_V7M przebiegła prawidłowo, nie ma konieczności uzupełniania adresu podmiotu w strukturze firmy  
 Aby dodać w systemie plik JPK dotyczący rejestrów VAT, należy z poziomu menu *Główny / JPK*, w sekcji dostępnych rodzajów plików podświetlić pole *JPK\_V7M* i wybrać opcję **[Dodaj]**.



### Dodawanie pliku JPK\_V7M

Dla pliku JPK\_V7M spośród listy *Dokumentów źródłowych* aktywny jest przycisk **[Rejestry VAT]** oraz **[Deklaracje]**. Użytkownik może z niego korzystać przy weryfikacji poprawności danych zawartych w pliku JPK\_V7M.

W sekcji *Zawiadomienie ZD* dostępny jest przycisk **[Zawiadomienie ZD]**. Wybranie przycisku podnosi do edycji powiązany z plikiem JPK\_V7M dokument zawiadomienie ZD. Jeżeli do pliku JPK\_V7M nie został wygenerowany dokument zawiadomienie ZD, pojawi się komunikat: „Do danego pliku JPK\_V7M nie istnieje powiązany dokument: Zawiadomienie ZD.”

W oknie pliku JPK\_V7M, z menu głównego dostępna jest standardowa lista *Plik JPK* z przyciskami. Pełny opis listy

znajduje się w rozdziale [Dodawanie plików JPK](#).

Okno pliku JPK\_V7M składa się z panelu z parametrami w lewej części okna oraz z następujących zakładek:

- **Nagłówek**
- **Deklaracja**
- **Ewidencja sprzedaży**
- **Ewidencja zakupu**
- **Atrybuty**
- **Załączniki**
- **Historia zmian**
- **Powiązane**

#### **Panel z parametrami – parametry charakterystyczne dla pliku JPK\_VAT**

- **Cel złożenia** – pole wyświetlające liczby z zakresu od 0 do 999. W polu system wyświetla kolejny numer, w stosunku do wygenerowanych i zapisanych na liście plików JPK\_V7M za dany miesiąc. Każdy plik otrzymuje swój unikatowy numer, co oznacza, że nie ma możliwości, aby utworzyć dwa pliki JPK\_V7M za ten sam zakres czasowy z takim samym numerem celu złożenia. W przypadku dodania pierwszego pliku JPK\_V7M za dany miesiąc w polu *Cel złożenia* zostanie automatycznie wskazana cyfra 0, natomiast korekty pliku będą otrzymywać kolejne numery: 1,2,3 itd.
- **Korekta** – pole dostępne w momencie generowania kolejnego pliku JPK\_V7M za dany miesiąc. Dostępne możliwości dokonania korekty to korekta *Deklaracji* i korekta *Ewidencji*.
- **Współczynnik rzeczywisty** – określa współczynnik sprzedaży związany z zakupami zwolnionymi i opodatkowanymi. Zakupy odpowiednio odcenione w systemie (odliczenie VAT *Warunkowo*) zostaną wykazane w pliku JPK w wartości wynikającej ze współczynnika.
- **Zawiadomienie ZD** z dostępnymi opcjami *Tak* lub

- **Adres e-mail** – pole nieobowiązkowe, przechowuje adres e-mail podatnika. Jeśli z poziomu *Konfiguracja à Struktura firmy → Firma → Deklaracje*, zostanie uzupełnione pole *JPK e-mail*, po przeliczeniu pliku JPK\_V7M, pole zostanie automatycznie uzupełnione.
- **Telefon** – pole nieobowiązkowe, przechowuje adres e-mail podatnika. Jeśli z poziomu *Konfiguracja → Struktura firmy → Firma → Deklaracje*, zostanie uzupełnione pole *JPK telefon*, po przeliczeniu pliku JPK\_V7M, pole zostanie automatycznie uzupełnione.

## Zakładka Nagłówek

Po przeliczeniu pliku JPK\_V7M na zakładce wyświetlane są informacje dotyczące podatnika, urzędu skarbowego oraz okresu, za jaki generowany jest plik JPK\_V7M, zgodnie z ustawieniami parametrów w panelu bocznym.

Nagłówek	
Przeciagnij nagłówek kolumny tutaj, aby pogrupować po tej kolumnie.	
Nazwa	Wartość
▾ dec	dec
▸ KodFormularza	JPK_V7M (1)
WariantFormularza	1
DataWytworzeniaJPK	2020-03-31
CelZlozenia	0
KodUrzedu	
Rok	2020
Miesiac	4
KodFormularzaDekl	VAT-7 (21)
WariantFormularzaDekl	21
NIP	6770065406
PełnaNazwa	Comarch S.A.
Email	comarch@comarch.pl
Telefon	
Pouczenie	W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie podatku podlegającego wpłacie do urzędu s...
Pouczenie	Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczerpiecie grozi od...

## Zakładka Nagłówek w pliku JPK\_V7M

Informacje dotyczące danych podatnika oraz urzędu skarbowego pobierane są ze struktury firmy, zakładki *Deklaracje (Konfiguracja → Struktura firmy → Firma → Deklaracje)*.

Dodatkowo, w przypadku pliku JPK\_V7M, użytkownik podczas rozpoczynania pracy z systemem ma możliwość wprowadzenia współczynnika sprzedaży opodatkowanej do całkowitej w polu



*Współczynnik rzeczywisty.* W kolejnych latach współczynnik liczony jest automatycznie na podstawie danych z poprzedniego roku, przy czym użytkownik może skorygowania wartości wyliczonej przez program. Po wprowadzeniu współczynnika nie należy ponownie przeliczać deklaracji.

### **Zakładka *Deklaracja***

Po przeliczeniu pliku JPK\_V7M na zakładce wyświetlane są pozycje pliku JPK\_V7M zgodnie z ustawieniami parametrów w panelu bocznym. Każda pozycja oznaczona jest odpowiednim symbolem wyświetlanym w kolumnie *Pole*, przykładowo dla pozycji *Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku* wyświetlany jest symbol P\_10.

#### **Uwaga**

Dla pierwszego pliku JPK\_V7M należy ręcznie wpisać wartość w polu *Kwota nadwyżki z poprzedniej deklaracji*. Dodatkowo, jeżeli po wpisaniu wartości plik zostanie przeliczony, to wartość ta zostanie usunięta, więc należy ją na nowo uzupełnić.

Nagłówki				Deklaracja	Ewidencja sprzedaży	Ewidencja zakupu	Atrybuty	Załączniki	Historia zmian	Powiązane
Przeciagnij nagłówek kolumny tutaj, aby pogrupować po tej kolumnie.										
Lp	Pole	Nazwa	Wartość							
▼	▢ec	▢ec	▢ec							
▶	1	Liczba wierszy sprzedaży	3							
	2	Podatek należny	314,00							
	3	Podatek należny z wyłączeniem faktur FP	314,00							
	4	Liczba wierszy zakupu	0							
	5	Podatek naliczony	0,00							
	6	<b>ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO</b>								
	7	P_10 Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku	16 800							
	8	P_11 Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju	0							
	9	P_12 w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	0							
	10	P_13 Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%	0							
	11	P_14 w tym dostawa towarów, o której mowa w art. 129 ustawy	0							
	12	P_15 Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5% - NETTO	0							
	13	P_16 Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5% - VAT	0							
	14	P_17 Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8% - NETTO	6 800							
	15	P_18 Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8% - VAT	544							
	16	P_19 Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23% - NETTO	-1 000							
	17	P_20 Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23% - VAT	-230							
	18	P_21 Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	0							
	19	P_22 Eksport towarów	0							
	20	P_23 Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów-NETTO	0							
	21	P_24 Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów-VAT	0							
	22	P_25 Import towarów podlegający rozliczeniu zgodnie z art.33a ustawy-NETTO	0							
	23	P_26 Import towarów podlegający rozliczeniu zgodnie z art.33a ustawy-VAT	0							
	24	P_27 Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników, do których stosuje się art. 28b ustawy-NETTO	0							
	25	P_28 Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników, do których stosuje się art. 28b ustawy -VAT	0							
	26	P_29 Import usług nabywanych od podatników do których stosuje się art. 28b ustawy-NETTO	0							
	27	P_30 Import usług nabywanych od podatników do których stosuje się art. 28b ustawy-VAT	0							
	28	P_31 Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art.17 ust.1 pkt 5 ustawy - NETTO	0							
	29	P_32 Wysokość podatku należnego z tytułu dostawy towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy - ...	0							
	30	P_33 Kwota podatku należnego od towarów i usług objętych spisem z natury, o którym mowa w art. 14 ust. 5 ustawy	0							
	31	P_34 Zwrot odliczonej lub zwróconej kwoty wydatkowanej na zakup kas rejestrujących, o którym mowa w art. 111 ust. 6 ustawy	0							

## Zakładka Deklaracja w pliku JPK\_V7M

### Uwaga

Faktury VAT sprzedaży, na których parametr *Typy dokumentów JPK* przyjmuje wartość *FP*, są ujmowane wyłącznie w części ewidencyjnej pliku JPK\_V7M (nie są ujmowane w części deklaracyjnej), niezależnie od wartości parametru V7M. Sprzedaż paragonowa wykazywana jest w części deklaracyjnej wyłącznie na podstawie dokumentu ZSD/KSD lub innego dokumentu zbiorczego, na którym parametr *Typy dokumentów JPK* przyjmuje wartość inną niż *FP*.

### Zakładka Ewidencja sprzedaży

Na zakładce *Ewidencja sprzedaży* w pliku JPK\_V7M zestawione są faktury sprzedaży, które zostały wprowadzone w systemie w okresie wskazanym w pliku JPK.

Nagłówek											
Przećiągnij nagłówek kolumny tutaj, aby pogrupować po tej kolumnie.											
Lp Sprzedaży	Nr Kontrahenta	Nazwa Kontrahenta	Dowód Sprzedaży	Data Wystawienia	K_19.Sprzedaż 22%23%	K_20.VAT 22%23%	K_21.Netto WDT	K_22.Netto eksport	K_23.Netto WNT	K_24.VAT WNT	
1	6770065406	Comarch S.A.	F5/2020/00003	15.04.2020	1 000,00	230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	6770065406	Comarch S.A.	F5/2020/00001	18.04.2020	1 000,00	230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zakładka Ewidencja sprzedaży w pliku JPK\_V7M

## Zakładka *Ewidencja zakupu*

Na zakładce *Ewidencja zakupu* w pliku JPK\_V7M zestawione są faktury zakupu, które zostały wygenerowane w systemie w okresie wskazanym w pliku JPK.

Nagłówek													
Przećiągnij nagłówek kolumny tutaj, aby pogrupować po tej kolumnie.													
Lp Zakupu	Nr Dostawy	Nazwa Dostawcy	Dowód Zakupu	Data Zakupu	Data Wpływu	K_40.Netto śr. trw...	K_41.VAT śr. trwał...	K_42.Netto nabyd...	K_43.VAT nabydca ...	K_44.Korekta VAT ...	K_45.Korekta VAT ...	K_46.Korekta VAT ...	K_47.Korekta VAT art...
1	6770065406	Comarch S.A.	2/2020	14.04.2020	14.04.2020	0,00	0,00	1 000,00	230,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	6770065406	Comarch S.A.	3/2020	17.04.2020	17.04.2020	0,00	0,00	1 000,00	230,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	6770065406	Comarch S.A.	1/2020	20.04.2020	20.04.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zakładka Ewidencja zakupu w pliku JPK\_V7M

## Uwaga

W przypadku generowania pliku JPK\_V7M dla firmy głównej dane pobierane są ze wszystkich firm zdefiniowanych w systemie. Jeśli plik generowany jest dla firmy podrzędnej, dane pobierane do pliku dotyczą tylko tej firmy.

## Zakładka *Historia zmian*

Szczegółowy opis zakładki znajduje się w artykule [Zakładka Kody rabatowe, Opis analityczny, Atrybuty, Załączniki i Historia zmian.](#)

## Zakładka *Powiązane*

Na zakładce *Powiązane* wyświetlana jest informacja o załącznikach dodanych do pliku JPK\_V7M.

Załącznik stanowi integralną część pliku JPK\_V7M. Przy przeliczaniu pliku JPK\_V7M zawsze przeliczane są wszystkie jego załączniki. Okres przeliczania załącznika jest taki sam jak pliku JPK\_V7M.

Dostępne załączniki:

- **Zawiadomienie ZD** – zawiadomienie o skorygowaniu podstawy opodatkowania oraz kwoty podatku należnego

## Korekta pliku JPK\_V7M

Możliwość generowania korekty pliku JPK\_V7M istnieje tylko, jeżeli pierwotny plik został zaakceptowany bądź zatwierdzony.

W celu wygenerowania korekty pliku JPK\_V7M należy z poziomu menu *Główne* à *JPK*, w sekcji dostępnych rodzajów plików podświetlić pole *JPK\_V7M* i wybrać opcję [**Dodaj**] i w polu data wskazać okres za jaki ma być wygenerowana korekta pliku JPK\_V7M.

Istnieje możliwość dokonania korekty pliku JPK\_V7M w zakresie:

- wyłącznie części deklaracyjnej – w tym celu w panelu bocznym w polu *Korekta* należy zaznaczyć parametr *Deklaracji*
- wyłącznie części ewidencyjnej – w tym celu w panelu bocznym w polu *Korekta* należy zaznaczyć parametr *Ewidencji*
- części deklaracyjnej oraz części ewidencyjnej – w tym celu w panelu bocznym w polu *Korekta* należy zaznaczyć parametr *Deklaracji* i *Ewidencji*.

Domyślnie zaznaczone są obydwa parametry.

Na korekcie pliku JPK\_V7M uwzględniane są wszystkie dokumenty zakwalifikowane do ujęcia w pliku JPK\_V7M w danym miesiącu, dlatego korekta ma charakter całościowy.