

Dodawanie pliku JPK_VAT

Plik *JPK_VAT* to plik dotyczący rejestrów VAT. Za jego pomocą eksportowane są informacje zawarte w rejestrach VAT (faktury zakupu i sprzedaży) dla danej firmy. Plik ten, posiada zagregowane dane w postaci poszczególnych pól pochodzących z deklaracji VAT-7.

Należy zwrócić szczególną uwagę, aby na fakturach zakupu i sprzedaży w rejestrach VAT zostało uzupełnione pole *Miasto* w adresie kontrahenta. Wymaganie to, dotyczy wszystkich faktur, dla których ma zostać utworzony plik *JPK_VAT*.

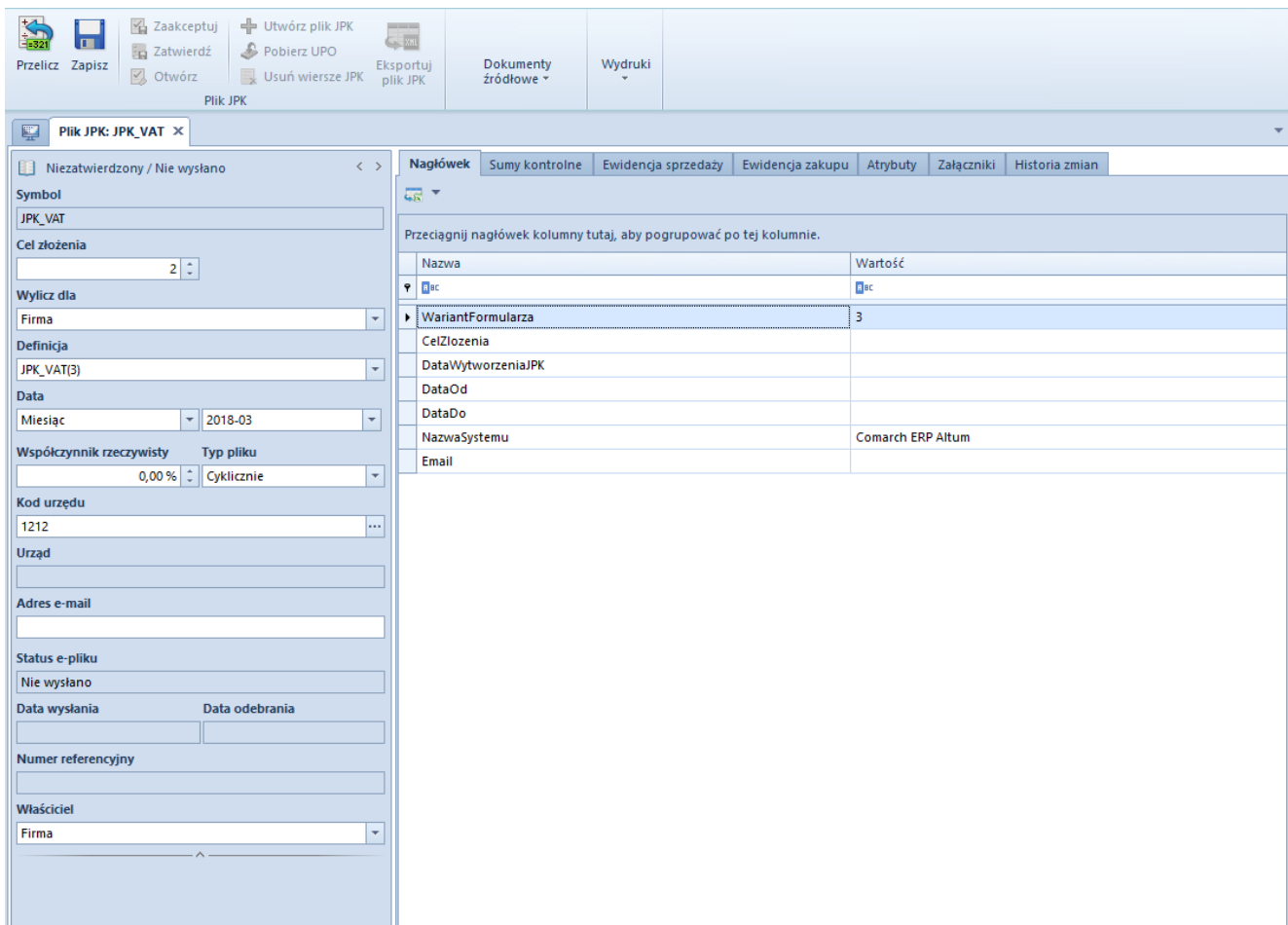
Uwaga

Pliki *JPK VAT* zawierające dokumenty za okres od 1.02.2018 oraz korekty za okresy wcześniejsze, należy przesyłać na formularzu *JPK_VAT(3)*. Od 1.02.2018 dla plików *JPK_VAT* obowiązuje wyłącznie formularz 3.

Uwaga

W przeciwieństwie do pozostałych plików JPK, aby walidacja pliku *JPK_VAT* przebiegła prawidłowo, nie ma konieczności uzupełniania w systemie kodu urzędu skarbowego oraz adresu podmiotu w strukturze firmy. Dla formularza *JPK_VAT(3)*, pola te nie są przenoszone do pliku XML.

Aby dodać w systemie plik JPK dotyczący rejestrów VAT, należy z poziomu menu *Główne JPK*, w sekcji dostępnych rodzajów plików podświetlić pole *JPK_VAT* i wybrać opcję [**Dodaj**].



Dodawanie pliku JPK_VAT

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

W oknie pliku *JPK_VAT*, z menu głównego dostępna jest standardowa lista *Plik JPK* z przyciskami. Pełny opis listy znajduje się w rozdziale **Dodawanie plików JPK**.

Uwaga

Dane w pliku *JPK_VAT* powinny się pokrywać z danymi zawartymi w deklaracji VAT-7 za ten sam okres. Pozwala to na porównanie oraz sprawdzenie poprawności danych w przypadku obu dokumentów.

Okno pliku *JPK_VAT* składa się z panelu z parametrami w lewej części okna oraz z następujących zakładek:

- **Nagłówek**

- **Sumy kontrolne**
- **Ewidencja sprzedaży**
- **Ewidencja zakupu**
- **<<Atrybuty >>**
- **<<Załączniki>>**
- **<<Historia zmian>>**

Panel z parametrami oraz zakładka *Nagłówek* dla pliku *JPK_VAT* posiadają takie same pola jak w przypadku pliku **JPK_KR**. Dodatkowo dla pliku *JPK_VAT*, na zakładce *Ogólne* znajdują się charakterystyczne dla tego pliku parametry.

Panel z parametrami – parametry charakterystyczne dla pliku *JPK_VAT*:

- **Cel złożenia** – pole pozwalające na wprowadzenie liczby z zakresu od 0 do 999. W polu system wyświetla kolejny numer, w stosunku do wygenerowanych i zapisanych na liście plików *JPK_VAT* za dany miesiąc. Każdy plik otrzymuje swój unikatowy numer, co oznacza, że nie ma możliwości, aby utworzyć dwa pliki *JPK_VAT* za ten sam zakres czasowy z takim samym numerem celu złożenia. Podczas próby wskazania takiego samego numeru zostanie wyświetlony komunikat: „*W systemie istnieje już plik JPK_VAT o tym samym numerze w polu Cel złożenia*”. System nie wymaga chronologicznego wskazywania cyfr w tym polu. W przypadku dodania pierwszego pliku *JPK_VAT* za dany miesiąc w polu *Cel złożenia* zostanie automatycznie wskazana cyfra 0, natomiast korekty pliku będą otrzymywać kolejne numery: 1,2,3 itd.
- **Współczynnik rzeczywisty** – określa współczynnik sprzedaży związany z zakupami zwolnionymi i opodatkowanymi. Zakupy odpowiednio o cechowane w systemie (odliczenie VAT *Warunkowo*) zostaną wykazane w pliku JPK w wartości wynikającej ze współczynnika.
- **Typ pliku** – pole wyboru, określa czy jest to plik cyklicznie wysyłany (aktualnie dotyczy to tylko *JPK_VAT*) czy na żądanie podczas kontroli karno-skarbowej. Możliwe

opcje do wyboru: *Cyklicznie*, *Na żądanie*. W pliku domyślnie ustawiony typ to *Cyklicznie*.

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

Zakładka *Sumy kontrolne*

Na zakładce *Sumy kontrolne* zawarte są ogólne informacje dotyczące rejestrów VAT w systemie, prezentowane w formie pozycji pokrywających się z polami na deklaracji VAT-7. Wartości na tej zakładce wyliczane są na podstawie faktur ujętych w pliku. Zakwalifikowanie do danego pola związane jest z ustawieniem parametrów VAT na poszczególnych pozycjach faktur w rejestrach VAT, analogicznie jak ma to miejsce dla deklaracji VAT – 7.

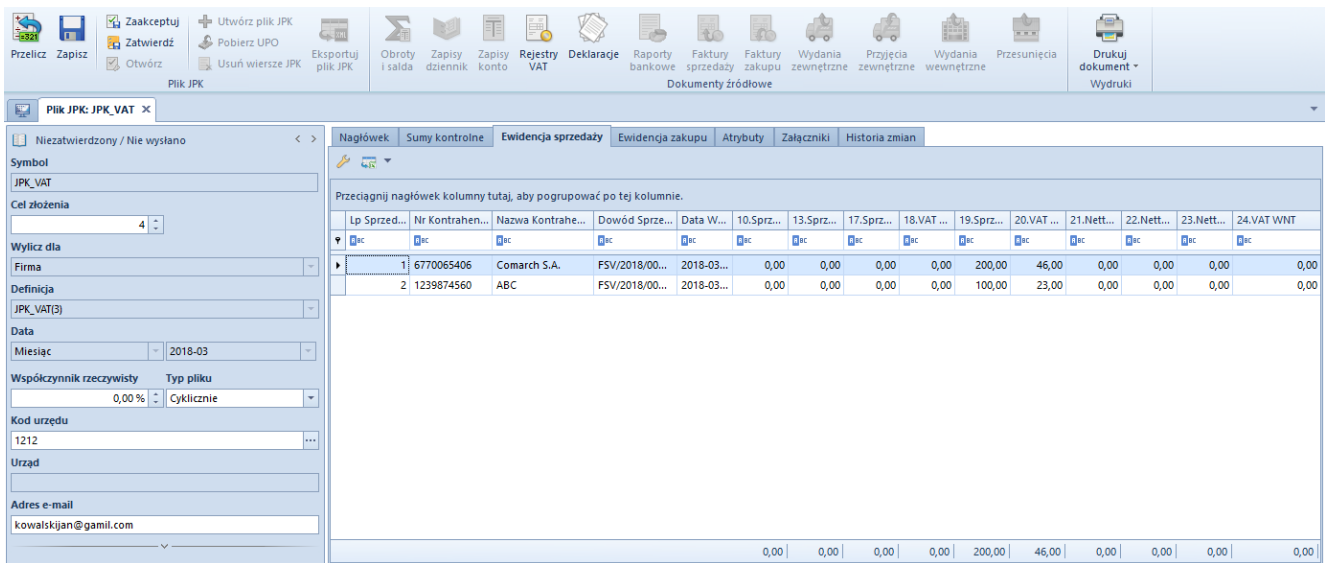
| Nazwa | Wartość |
|--|---------|
| Liczba wierszy sprzedaży | 2,00 |
| Podatek należny | 69,00 |
| Liczba wierszy zakupu | 4,00 |
| Podatek naliczony | 345,00 |
| 10.Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, z... | 0,00 |
| 11.Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju | 0,00 |
| 12.w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ... | 0,00 |
| 13.Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, o... | 0,00 |
| 14.w tym dostawa towarów, o której mowa w art. 129 ustawy | 0,00 |
| 15.Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, o... | 0,00 |
| 16.Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, o... | 0,00 |
| 17.Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, o... | 0,00 |
| 18.Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, o... | 0,00 |
| 19.Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, o... | 300,00 |
| | 2,00 |

Zakładka *Sumy kontrolne* w pliku *JPK_VAT*

Zakładka *Ewidencja sprzedaży*

Na zakładce *Ewidencja sprzedaży* w pliku *JPK_VAT* zestawione są faktury sprzedaży, które zostały wprowadzone w systemie w

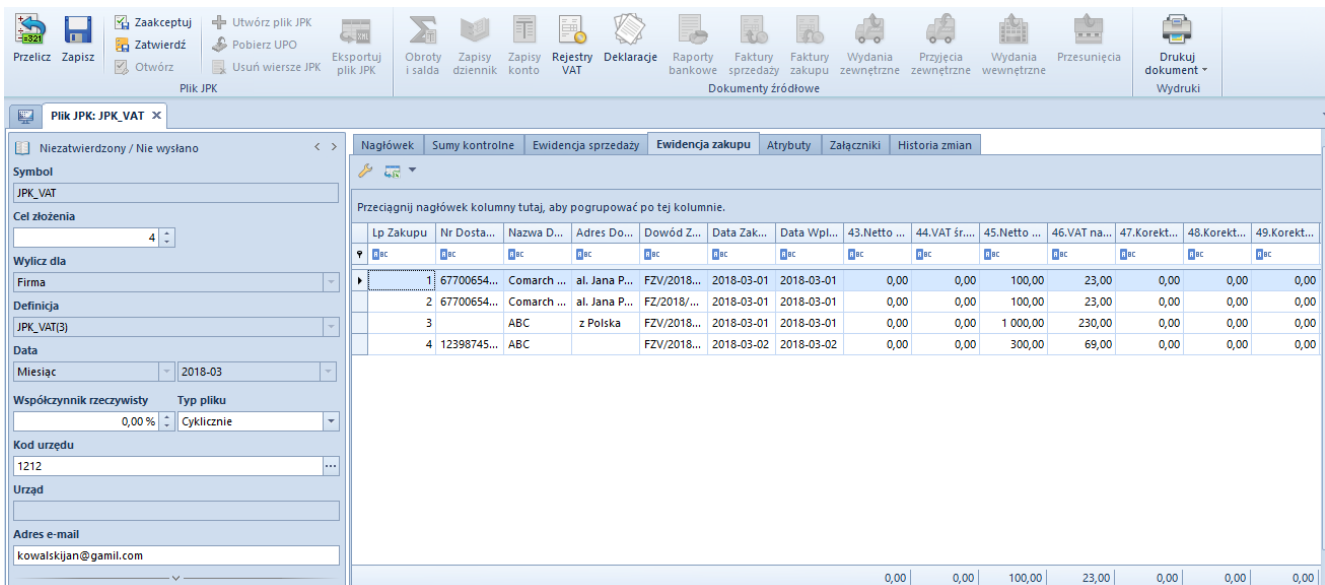
okresie wskazanym w pliku JPK.



Zakładka Ewidencja sprzedaży w pliku JPK_VAT

Zakładka *Ewidencja zakupu*

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



Zakładka Ewidencja zakupu w pliku JPK_VAT

Uwaga

W przypadku generowania pliku JPK_VAT 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. Zachowanie to jest analogiczne do sytuacji wyliczania deklaracji VAT -7 dla firmy głównej i firm podrzędnych.