

# 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 *Główne / JPK*, w sekcji dostępnych rodzajów plików podświetlić pole *JPK\_V7M* i wybrać opcję [**Dodaj**].

Nazwa	Wartość
KodFormularza	JPK_V7M (1)
WariantFormularza	1
DataWytworzeniaJPK	
CelZlozenia	
KodUrzedu	
Rok	
Miesiac	
KodFormularzaDeki	VAT-7 (21)
WariantFormularzaDeki	21
Email	
Telefon	

## Dodawanie pliku JPK\_V7M

Dla pliku JPK\_V7M spośród listy *Dokumentów źródłowych* aktywuj

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 odcelowane 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	
Przeciągnij nagłówek kolumny tutaj, aby pogrupować po tej kolumnie.	
Nazwa	Wartość
▾ ec	▾ ec
▸ KodFormularza	JKP_V7M (1)
WariantFormularza	1
DataWytworzenia/JPk	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 uszczuplenie 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 skorygować wartość 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
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 wdatkowanej 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.

Przećiągnij nagłówki 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.

Przećiągnij nagłówki 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 nabyd...	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.