

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*.

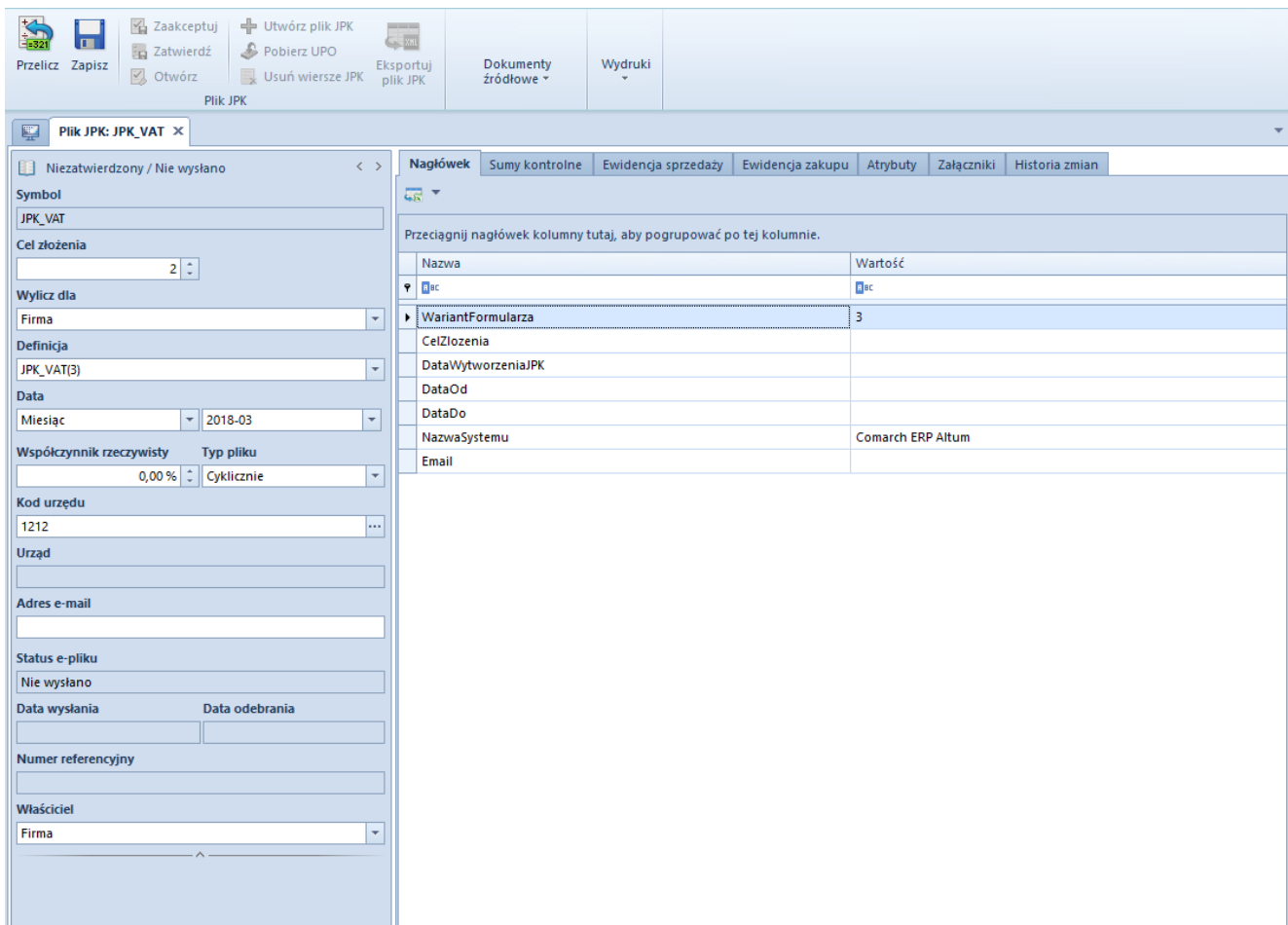
Uwaga

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.

Lp Sprzed...	Nr Kontrahen...	Nazwa Kontrahe...	Dowód Sprze...	Data W...	10.Sprz...	13.Sprz...	17.Sprz...	18.VAT ...	19.Sprz...	20.VAT ...	21.Nett...	22.Nett...	23.Nett...	24.VAT WNT
1	6770065406	Comarch S.A.	FSV/2018/00...	2018-03...	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	46,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1239874560	ABC	FSV/2018/00...	2018-03...	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	23,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Lp Zakupu	Nr Dosta...	Nazwa D...	Adres Do...	Dowód Z...	Data Zak...	Data Wpl...	43.Netto ...	44.VAT śr...	45.Netto ...	46.VAT na...	47.Korekt...	48.Korekt...	49.Korekt...
1	67700654...	Comarch ...	al. Jana P...	FZV/2018...	2018-03-01	2018-03-01	0,00	0,00	100,00	23,00	0,00	0,00	0,00
2	67700654...	Comarch ...	al. Jana P...	FZV/2018/...	2018-03-01	2018-03-01	0,00	0,00	100,00	23,00	0,00	0,00	0,00
3		ABC		FZV/2018...	2018-03-01	2018-03-01	0,00	0,00	1 000,00	230,00	0,00	0,00	0,00
4	12398745...	ABC	z Polska	FZV/2018...	2018-03-02	2018-03-02	0,00	0,00	300,00	69,00	0,00	0,00	0,00

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.