

Zmiany w pliku JPK_V7M

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 przyśpieszonego 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.

Niezatwierdzony / Nie wysłano

Symbol
JPK_V7M

Cel złożenia
1

Wylicz dla
Firma

Definicja
JPK_V7M(2)

Data
Miesiąc: 2022-01

Współczynnik rzeczywisty
0,00 %

Zawiadomienie ZD
Nie

Kod urzędu
1210

Urząd
1210

Adres e-mail
comarch@comarch.pl

Telefon

Nagłówek Deklaracja Ewidencja sprzedaży Ewidencja zakupu Atrybuty Załączniki Historia zmian Powiązane

Przeciągnij nagłówek kolumny tutaj, aby pogrupować po tej kolumnie.

| 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:

- **WSTO_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 a software interface for VAT declaration. The left sidebar contains document details: 'Dok. wewnętrzny', 'FSV / 2021 / AUTO', 'Netto: 900,00 PLN', 'Brutto: 1 107,00 PLN', 'Zapłacono: 0,00 PLN', 'Pozostaje: 1 107,00 PLN', 'Numer dokumentu: AUTO', 'Nabywca: Comarch S.A.', 'Data wystawienia: 24.11.2021', 'Data sprzedaży: 24.11.2021', 'Data ewidencji: 24.11.2021', and 'Płatność: Gotówka'. The main 'Parametry' section shows 'Rodzaj transakcji' as 'Krajowa', 'Oznaczenie procedur JPK' as 'BRAK', and a dropdown menu with options like 'L_63 WDT procedura celna', 'B_SPV Transfer bonu jedne', 'B_SPV_DOSTAWA Dostawy', 'B_MPV_PROWIZJA Usługi d', 'MPP Mechanizm podzielo', 'WSTO_EE Wewnętrzspółr', and 'IED Podmioty, które ułatwi'. The 'Elementy dokumentu' table shows a single row with a 23% VAT rate, a net amount of 900.00, and a gross amount of 1,107.00. The 'Opis' field is empty.

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.