

Przygotowanie plików JPK

Aby dodać w programie plik JPK_VAT należy kliknąć na ikonę



– spowoduje to otwarcie okna **Przygotowanie pliku JPK_VAT**:

Eksport plików JPK_VAT

1 Przygotowanie pliku JPK_VAT ☐ Podczas eksportu utwórz również pliki MS Excel

Składam plik JPK: ☒ obowiązkowy
☐ na żądanie Urzędu Skarbowego podczas kontroli

Za okres:

☐ współczynnik szacunkowy struktury sprzedaży:

☐ Korekta

Najczęściej zadawane pytania dotyczące JPK

1. Kogo dotyczy obowiązek wysyłania plików JPK_VAT?
Obowiązek comiesięcznego wysyłania plików JPK_VAT dotyczy:
- od 1 lipca 2016 - dużych przedsiębiorców
- od 1 stycznia 2017 - małych i średnich przedsiębiorców
- od 1 stycznia 2018 - mikro przedsiębiorców

2. Kto składa pozostałe pliki JPK?
Pozostałe pliki są zobowiązane składać na żądanie US w terminach:
- od 1 lipca 2016 - duże podmioty
- od 1 lipca 2018 - mikro, małe i średnie przedsiębiorstwa.

3. Do czego służy parametr JPK_FA na dokumentach w rejestrze VAT?
Parametr JPK_FA na dokumentach w rejestrze VAT dotyczy plików JPK_FA i nie ma związku z generowanym obowiązkowo co miesiąc plikiem JPK_VAT.
Należy zaznaczyć go w przypadku, gdy na żądanie US jesteśmy zobligowani do złożenia pliku z fakturami (JPK_FA) i wprowadzamy je ręcznie do rejestru VAT z pominięciem modułu Handel.

4. Kiedy w logu z tworzenia pliku JPK_VAT może pokazać się informacja o podstawieniu słowa BRAK?
Jeżeli na dokumentach sprzedaży i zakupu w rejestrze VAT nie będą uzupełnione dane typu - NIP, nazwa lub adres kontrahenta to do pliku trafi automatycznie słowo BRAK. Nie trzeba na dokumentach uzupełniać tych danych słowem BRAK.

Okno wywoływane jest również z poziomego menu kontekstowego po kliknięciu prawym przyciskiem myszy i wybraniu opcji *Dodaj*, jak również przy pomocy skrótu <Insert>.

Okno zawiera parametry dotyczące plików JPK_VAT.

Dotyczy wersji: **2018.2.1**

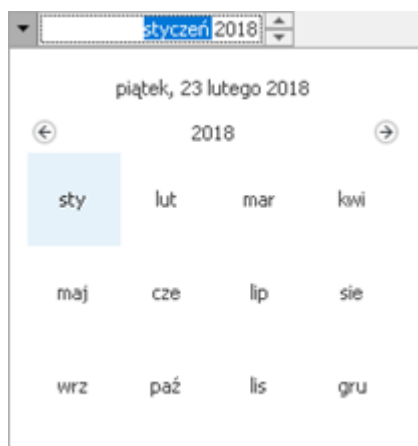
Dla parametru **Składam plik JPK** istnieje możliwość wyboru dwóch opcji:

- obowiązkowy (opcja domyślnie zaznaczona),
- na żądanie Urzędu Skarbowego podczas kontroli.

Uwaga

Opcja dodania plików JPK na żądanie US powinna być wykorzystywana w sytuacji kiedy urząd skarbowy zwróci się o wygenerowanie plików podczas kontroli podatnika.

W polu **Za okres** wskazywany jest miesiąc i rok za jaki ma zostać wygenerowany plik JPK_VAT. Pole może zostać rozwinięte celem łatwiejszego wybrania odpowiedniego okresu.



Na oknie można zaznaczyć parametr **współczynnik szacunkowy struktury sprzedaży** i określić jego wartość procentową.

Zaznaczenie parametru **Korekta** powoduje przeniesienie informacji, że generowany plik JPK_VAT jest korektą – pole *CelZlozenia* w pliku przyjmuje wówczas wartość 2. W przypadku plików JPK_VAT(3) po zaznaczeniu parametru **Korekta** istnieje możliwość wpisania numeru korekty. **Numer korekty** jest uzupełniany automatycznie jako numer kolejny, ale może zostać zmodyfikowany przez Użytkownika. W tym polu nie może zostać wpisana wartość mniejsza niż 1. Numer korekty przenoszony jest do pliku JPK_VAT(3).

Pod parametrami wyświetlane są podstawowe informacje dotyczące składania pliku JPK_VAT.

Istnieje możliwość wysyłania do arkusza kalkulacyjnego danych znajdujących się w generowanych plikach JPK celem łatwiejszego ich przeglądania. Na oknie *Przygotowanie pliku JPK_VAT* znajduje się parametr **Podczas eksportu utwórz również pliki MS Excel**. Po wygenerowaniu pliku JPK z zaznaczonym powyższym

parametrem, w zależności od ustawienia parametru **Otwieranie wyeksportowanych plików** w menu *Widok*, nastąpi otwarcie arkusza zawierającego wyeksportowane dane (opcja *Otwieraj*) bądź wyświetlone zostanie pytanie czy plik otworzyć (opcja *Pytaj*). Tworzony plik arkusza kalkulacyjnego zawiera arkusz dotyczący danych podatnika, agregatów oraz danych poszczególnych dokumentów.

Uwaga

Do eksportu danych JPK do arkusza MS Excel wymagane jest połączenie z Internetem.

Po kliknięciu ikony  *Utwórz plik*, na liście plików JPK dodany zostanie plik JPK_VAT za podany okres.

Istnieje możliwość rozwinięcia ikony plusa – pojawi się wówczas możliwość dodania oprócz pliku JPK_VAT również pozostałych plików JPK:



Po wybraniu drugiej opcji **Pozostałe pliki JPK** otwierane jest okno:

Okno dodania pozostałych plików JPK może zostać wywołane za pomocą skrótu **<Shift>+<Insert>**.

Na oknie istnieje możliwość wyboru spośród wszystkich pozostałych (oprócz JPK_VAT) 6 grup danych dla plików JPK:

- Księgi Handlowe (z opcją uwzględnienia zapisów w buforze),
- Zapisy KPiR (z opcją uwzględnienia zapisów w buforze),
- Ewidencja ryczałtowa (z opcją uwzględnienia zapisów w buforze),
- Wyciągi bankowe (z opcją bądź „poszczególnymi wyciągami” bądź „za okres”),
- Faktury sprzedaży i zakupu (z możliwością wyboru rodzaju dat na dokumentach dla podanego poniżej zakresu dat),
- Dokumenty magazynowe.

Na oknie Przygotowanie pliku JPK znajdują się pola, w których należy określić zakres dat za jaki zostaną wyeksportowane dane. Domyślnie po otwarciu okna podpowiada się zakres dat dla poprzedniego miesiąca w stosunku do daty bieżącej, chociaż

może on zostać zmieniony przez Użytkownika.

Podany zakres dat nie może być szerszy niż jeden rok kalendarzowy dla zapisów KPiR i ewidencji ryczałtowej. W przypadku wyboru zapisów Księgi Handlowej, zakres dat nie może przekraczać jednego okresu obrachunkowego. Dodatkowo do pliku JPK_KR zostaną wyeksportowane tylko zapisy z bieżącego okresu obrachunkowego.

Na oknie należy wskazać urząd skarbowy, do którego JPK ma zostać skierowany. Domyślnie po wejściu na okno przygotowania plików JPK urząd skarbowy pobierany jest z *Konfiguracji Firmy/ Dane firmy/ Deklaracje* z pola **U.S. (VAT)**. Jeżeli urząd skarbowy dla deklaracji VAT będzie nieuzupełniony, wówczas US zostanie pobrany z pola **U.S. (PIT-4R, CIT-8)**. W przypadku kiedy w żadnym z tych 2 pól w Konfiguracji nie został wskazany urząd skarbowy, wówczas przy pierwszym otwarciu okna przygotowania plików JPK pole z urzędem skarbowym będzie puste i Użytkownik przed przygotowaniem pliku JPK będzie musiał wybrać odpowiedni US. Wybrany urząd skarbowy zostanie zapamiętany przy kolejnym otwarciu okna. Na karcie wybranego urzędu skarbowego musi być uzupełniony czterocyfrowy kod urzędu. W przeciwnym razie przygotowanie pliku nie będzie możliwe.

Istnieje możliwość wysyłania do arkusza kalkulacyjnego danych znajdujących się w generowanych plikach JPK celem łatwiejszego ich przeglądania. Na oknie *Pliki JPK* znajduje się parametr **Podczas eksportu utwórz również pliki MS Excel**. Po wygenerowaniu pliku JPK z zaznaczonym powyższym parametrem, w zależności od ustawienia parametru **Otwieranie wyeksportowanych plików** w menu *Widok*, nastąpi otwarcie arkusza zawierającego wyeksportowane dane (opcja *Otwieraj*) bądź wyświetlone zostanie pytanie czy plik utworzyć (opcja *Pytaj*). Tworzony plik arkusza kalkulacyjnego zawiera arkusz dotyczący danych podatnika, agregatów oraz danych poszczególnych dokumentów.

Uwaga

Do eksportu danych JPK do arkusza MS Excel wymagane jest połączenie z Internetem.



Ikona utworzenia pliku JPK staje się aktywna po zaznaczeniu co najmniej jednej grupy danych oraz wskazaniu urzędu skarbowego.

Podczas eksportu danych do pliku (zarówno JPK_VAT jak i pozostałych plików JPK) następuje weryfikacja poprawności wysyłanych danych poprzez porównanie ze wzorcem dokumentu elektronicznego. Generowany plik jest również weryfikowany pod kątem uzupełnienia pól obowiązkowych.

Możliwe jest wyłączenie sprawdzania poprawności generowanych plików JPK poprzez odznaczenie parametru **Sprawdzaj poprawność plików JPK przed wysłaniem**, znajdującego się w *Konfiguracji Programu/ Ogólne/ e-deklaracje/JPK*.

W przypadku braku danych za okres podany podczas eksportu, pliki JPK nie są tworzone a w logu z przebiegu operacji pojawia się stosowny komunikat. Wyjątkiem jest plik JPK_VAT, który jest tworzony nawet jeśli za dany okres nie ma zapisów w rejestrze VAT, a Użytkownik jest zobligowany do złożenia pustej deklaracji VAT-7.

Jeżeli w Konfiguracji Stanowiska/ Ogólne/ Jednolity Plik Kontrolny nie ustawiono katalogu dla plików z danymi, wówczas podczas próby przygotowania pliku JPK pojawia się okno z odpowiednim komunikatem.

Dotyczy wersji: **2018.2.1**

Podczas eksportu danych do **nagłówka pliku JPK_VAT(3)** przenoszone są następujące informacje:

- Zakres dat dla eksportowanych danych
- Dane identyfikacyjne podatnika pobierane z *Konfiguracji Firmy/ Dane firmy/ Pieczętka firmy* - NIP, Pełna nazwa,

- Adres e-mail podatnika pobierany w pierwszej kolejności z deklaracji VAT-7(18); jeżeli nie jest uzupełniony na deklaracji, zostanie pobrany z *Konfiguracji Firmy/ Dane firmy/ VAT, AKC-WW*, a jeżeli tam również nie będzie uzupełniony – wówczas z *Konfiguracji Firmy/ Dane firmy/ Pieczętka firmy*
- Nazwa programu z którego wygenerowano plik JPK_VAT(3) (w pliku widnieje nazwa „Comarch ERP Optima” wraz numerem wersji)

Podczas eksportu danych, do **nagłówka pozostałych plików JPK** przenoszone są następujące informacje:

- Kod urzędu skarbowego (uzupełniany z poziomu *Ogólne/ Inne/ Urzędy*)
- Zakres dat dla eksportowanych danych
- Dane identyfikacyjne oraz adres podatnika pobierane z *Konfiguracji Firmy/ Dane firmy/ Pieczętka firmy* (NIP, Pełna nazwa, REGON, Kod Kraju, Województwo, Powiat, Gmina, Ulica, Nr domu, Nr lokalu, Miejscowość, Kod pocztowy, Poczta)

Uwaga

W przypadku plików JPK_VAT(2) oraz JPK_PKPiR(2) (generowanych za okres od stycznia 2017) pola adresowe podatnika oprócz kodu kraju i miasta nie są już obowiązkowe. W związku z tym podczas generowania pliku JPK_VAT(2) oraz JPK_PKPiR(2) nie jest sprawdzane uzupełnienie województwa, powiatu, gminy, nr domu, kodu pocztowego i poczty w Pieczętce firmy (w przypadku pozostałych struktur plików JPK te pola nadal są obowiązkowe i powinny zostać uzupełnione).

Dotyczy wersji: **2018.1.1**

Uwaga

W przypadku plików JPK_VAT(3) (generowanych za okres od stycznia 2018) nie są już wysyłane dane adresowe podatnika (do pliku wysyłane są jedynie numer NIP oraz nazwa pobierane z pieczętki firmy). Dodatkowo z pieczętki firmy pobierany jest

adres e-mail w przypadku jego uzupełnienia (jest to pole nieobowiązkowe).

Dane te są wymagane przez wzór dokumentu elektronicznego i muszą być uzupełnione w programie przed wysyłką plików JPK.

Uwaga

Jeżeli w *Konfiguracji Firmy/ Dane firmy/ Pieczętka firmy* numer NIP podatnika jest uzupełniony łącznie z kodem kraju (PL), do plików JPK przenoszone są tylko cyfry z numeru NIP.