


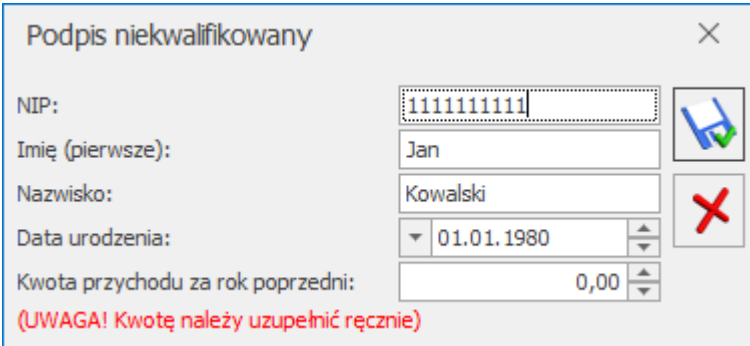
Czy można podpisać plik JPK_VAT podpisem niekwalifikowanym?

Od wersji 2019.5 na liście plików JPK po kliknięciu strzałki

przy ikonie *Wyślij*  obok istniejących do tej pory opcji wysyłki podpisem kwalifikowanym oraz podpisem zaufanym (ePUAP) dodana została opcja **Wyślij podpisem niekwalifikowanym**.

Wyślij podpisem kwalifikowanym
Wyślij podpisem niekwalifikowanym
Wyślij podpisem zaufanym

Po jej wybraniu otwierane jest okno z danymi podatnika pobranymi z *Konfiguracji Firmy/ Dane firmy/ VAT, AKC-WW, CUK(numer NIP, imię, nazwisko, data urodzenia)*. Na oknie należy uzupełnić kwotę przychodu podatnika za dwa lata wstecz. Domyślnie w tym polu wykazywana jest kwota 0,00.



Podpis niekwalifikowany

NIP: 1111111111

Imię (pierwsze): Jan

Nazwisko: Kowalski

Data urodzenia: 01.01.1980

Kwota przychodu za rok poprzedni: 0,00

(UWAGA! Kwotę należy uzupełnić ręcznie)

Podpisywanie plików JPK podpisem niekwalifikowanym możliwe jest jedynie dla plików JPK_VAT dla osób fizycznych. Wysłanie tym sposobem innych typów plików JPK bądź plików JPK_VAT podatników nie będących osobami fizycznymi nie jest możliwe

Jeżeli podczas wysyłki pliku JPK_VAT podano niewłaściwą kwotę przychodu (podczas odbioru UPO pojawił się błąd o kodzie 403), wówczas plik JPK_VAT uzyskuje z powrotem status *Nie wysłano*,

umożliwiając ponowną jego wysyłkę. W przypadku podpisu niekwalifikowanego nieprawidłowe dane autoryzacyjne nie blokują możliwości kolejnej próby wysyłki pliku JPK_VAT. Możliwe jest ponowne wprowadzenie prawidłowych danych i wysyłka pliku.

Korzystając z wysyłki plików JPK_VAT za pomocą podpisu niekwalifikowanego należy upewnić się, że są podane wszystkie wymagane dane. Brak jednej z nich (np. numeru NIP, imienia bądź nazwiska) powoduje wyświetlenie komunikatu: *Nieprawidłowy format danych autoryzujących.*

Skąd pobierany jest adres e-mail do pliku JPK_VAT?

Adres e-mail podatnika umieszczany w pliku JPK_VAT pobierany jest w pierwszej kolejności z deklaracji VAT-7(19). Jeżeli nie będzie uzupełniony na deklaracji, zostanie pobrany z *Konfiguracji Firmy/ Dane firmy/ VAT, AKC-WW, CUK*, a jeżeli tam również nie będzie uzupełniony – wówczas z *Konfiguracji Firmy/ Dane firmy/ Pieczętka firmy.*

Dlaczego w pliku JPK_VAT dla

faktur zakupu do pola z datą zakupu podstawiana jest data wystawienia?

Struktura generowanego w programie Comarch ERP Optima pliku JPK_VAT jest przygotowana zgodnie z broszurą objaśniającą strukturę pliku JPK_VAT udostępnioną przez Ministerstwo Finansów. Poniżej znajduje się link do tej broszury:

https://www.gov.pl/documents/2034621/2182793/Broszura_JPK_VAT%283%29_wersja_20180214.pdf/4bc78dc9-8dd1-cac7-791e-a6f79b9d8a17

W broszurze zawarta jest informacja, że w pliku JPK_VAT jako datę zakupu przyjmuje się datę wystawienia dowodu zakupu.

Jak zrobić korektę danych kontrahenta, żeby poprawne dane pojawiły się w pliku JPK_VAT?

Korektę danych kontrahenta w rejestrze VAT można zrobić na dwa sposoby:

1. Jeśli dokument był już uwzględniany w pliku JPK_VAT to w rejestrze VAT wprowadzamy fakturę na minus ze starymi danymi kontrahenta, która wyzeruje poprzednią fakturę i dodajemy nową z poprawnymi danymi kontrahenta. Wówczas w pliku JPK będzie informacja o wyzerowaniu poprzedniej

faktury i nowa faktura.

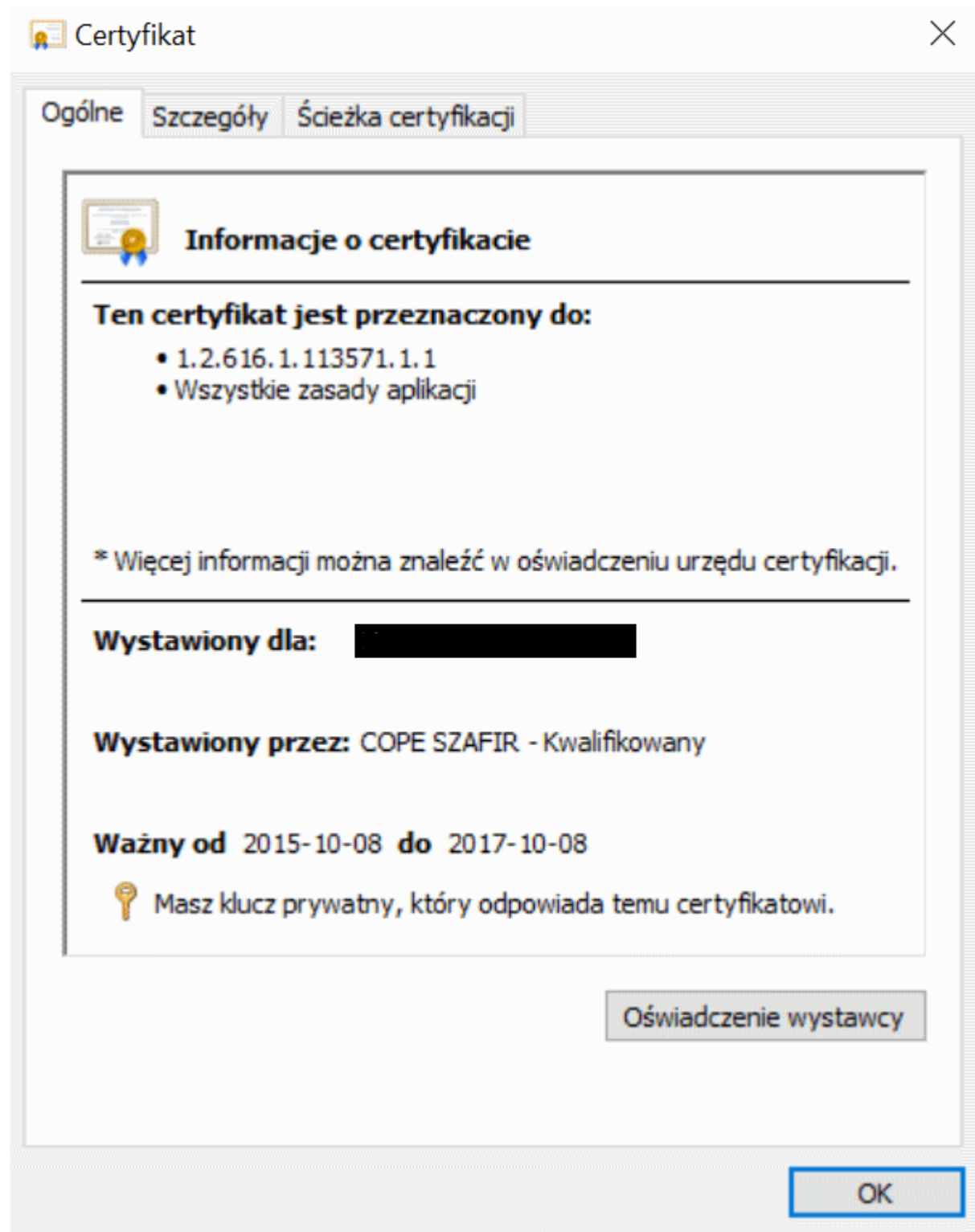
2. Jeśli dokument nie jest zaksięgowany i nie był wcześniej wysyłany do pliku JPK_VAT to można również poprawić dane kontrahenta na fakturze w rejestrze VAT, wówczas w pliku JPK będzie informacja tylko o poprawnym kontrahencie.

Dlaczego przy wysyłce JPK_VAT nie pojawia się mój podpis, mimo że wysyłka deklaracji VAT-7 się udała?

Podczas wysyłki deklaracji VAT-7 kontrola poprawności podpisu nie jest tak dokładna jak przy wysyłce pliku JPK. Dlatego też zdarza się, że pomimo tego, że udało się wysłać deklarację VAT-7 to **przy wysyłce pliku JPK podpis się nie pojawia**. W takiej sytuacji jeżeli Użytkownik korzysta z podpisu kwalifikowanego (np. Szafir) wówczas należy zaktualizować ze strony producenta aplikację do obsługi karty kryptograficznej i zrestartować komputer. Warunkiem widoczności certyfikatu jest jego poprawne zainstalowanie w systemie operacyjnym. Certyfikat musi być prawidłowy (zaufany).

W celu weryfikacji poprawności certyfikatu należy uruchomić program certmgr.msc. W grupie certyfikatów osobistych należy sprawdzić, czy jest widoczny certyfikat, który ma być wykorzystany do podpisu. Jeżeli go nie ma w tym miejscu, oznacza to że certyfikat nie został zainstalowany w systemie Windows. Po wyświetleniu szczegółów certyfikatu należy na zakładce [Ogólne] upewnić się czy jest on aktualny oraz czy widoczna jest informacja: Masz klucz prywatny, który odpowiada

temu certyfikatowi. Dodatkowo na zakładce [Ścieżka certyfikacji] musi być widoczny stan certyfikatu: **Ten certyfikat jest prawidłowy** – tak jak na poniższych zrzutach ekranu:

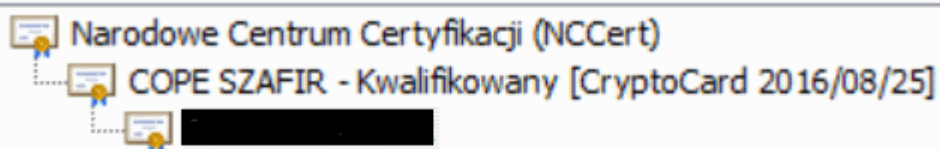


Certyfikat



Ogólne Szczegóły Ścieżka certyfikacji

Ścieżka certyfikacji



Wyświetl certyfikat

Stan certyfikatu:

Ten certyfikat jest prawidłowy.

OK

Mam zbiorczy zapis paragonów w rejestrze VAT. Jeden z dokumentów fiskalnych został przekształcony do faktury. Jak należy to ująć w JPK_VAT?

Jeżeli paragony zostaną przeniesione zbiorczym zapisem do rejestru VAT, a następnie jeden z paragonów zostanie przekształcony do faktury, to należy przenieść fakturę z modułu *Faktury/Handel do rejestru VAT*. Faktura przenoszona jest z zaznaczonym parametrem Rozliczać w deklaracji VAT. Dodatkowo w rejestrze VAT sprzedaży tworzony jest w miesiącu wystawienia faktury zapis korekcyjny na kwotę ujemną równą sumie faktury, z datą deklaracji zgodną z datą uwzględnienia paragonu w deklaracji VAT-7. Zapis korekcyjny tworzony jest na kontrahenta !NIEOKREŚLONY! o nazwie Sprzedaż detaliczna, a w polu Dokument widnieje Kor. Detal [Numer korekty] z RRRR-MM-DD.

Uwaga

Do pliku JPK_VAT przenoszony jest zbiorczy zapis paragonów, faktura przekształcona z paragonu oraz zapis korekcyjny, każdy z własnym numerem dokumentu.

**Obowiązek
Jednolitego**

**składania
Pliku**

Kontrolnego, kogo dotyczy?

Obligatoryjność przesyłania **Jednolitego Pliku Kontrolnego** uzależniona została zarówno od struktury pliku, jak i wielkości podmiotu gospodarczego zobowiązanego do jego przesłania.

Ze względu na wielkość przedsiębiorstwa zostały podzielone na:

- duże podmioty,
- małe i średnie firmy,
- mikro przedsiębiorstwa.

Od stycznia 2017 roku każda mała, średnia i duża firma ma obowiązek comiesięcznego przesyłania struktury **JPK_VAT** do Ministerstwa Finansów.

Natomiast **od stycznia 2018** obowiązek składania pliku JPK_VAT mają także **mikroprzedsiębiorstwa**.

Od 1 października 2020 roku Ministerstwo Finansów wprowadziło nowy rodzaj pliku JPK. Są to pliki JPK_V7M dla rozliczeń miesięcznych oraz JPK_V7K dla rozliczeń kwartalnych. Obowiązek składania plików JPK_V7 dotyczy wszystkich podatników VAT, bez względu na ich wielkość. Inaczej niż w przypadku plików JPK_VAT, podatnicy rozliczający się stawką zryczałtowaną 4%, np. taksówkarze, nie muszą składać plików JPK_V7.

Pozostałe struktury przedstawiane są na żądanie odpowiednich organów, dotyczy to następujących struktur: JPK_KR, JPK_WB, JPK_MAG, JPK_FA, JPK_PKPIR oraz JPK_EWP. W przypadku tych struktur termin wejścia obowiązku składania również uzależniony jest od wielkości przedsiębiorstwa.