

Menu : JPK - VAT

A. Przeznaczenie, struktura i zawartość pliku JPK-VAT

1. Jest to plik typu XML. Zawartość informacyjna oraz format danych jest określony przez Ministerstwo Finansów, czyli instytucję, która pliki te będzie otrzymywać. Plik taki jest plikiem tekstowym, który można przeglądać za pomocą przeglądarki internetowej (Internet Explorer, Firefox itp.) lub programu do edycji plików tekstowych (Notatnik).
2. Stanowi on swojego rodzaju rozszerzenie deklaracji VAT-7. Zawiera informacje o dokumentach, które są zaliczone do kwot w poszczególnych polach deklaracji. Np. we wzorze deklaracji 17 w polu numer 19 jest kwota netto dla sprzedaży według stawki 23%, a w polu 20 kwota VAT dla netto z pola 19. W pliku JPK-VAT muszą się znaleźć dokumenty sprzedaży, których pozycje mają stawkę 23%.
3. Wersja JPK jest ściśle związana z wersją deklaracji ponieważ numeracja pól w pliku JPK-VAT musi odpowiadać numeracji pól deklaracji. Każdy nowy wzór deklaracji będzie związany z nową wersją JPK-VAT - konieczna będzie więc aktualizacja oprogramowania.

B. Zalecenia dotyczące JPK-VAT

Plik JPK-VAT tworzony jest na podstawie kolumn rejestrów VAT i deklaracji VAT-7 i wysyłany elektronicznie do właściwego urzędu skarbowego. Dlatego trzeba zadbać, aby było możliwie najprostsze. Prace z tym związane można podzielić na kilka etapów :

1. Konfiguracja rejestrów VAT

Ponieważ plik stanowi niejako "rozszerzenie deklaracji VAT-7" (patrz punkt poprzedni) trzeba powiązać dokumenty z polami deklaracji. Mogą być użyte zarówno rejestry VAT modułu Sprzedaż jak i FK. Najprostszym sposobem jest przypisanie kolumn rejestrów VAT do właściwych pól deklaracji - wówczas program będzie "wiedział" jak i które dokumenty sprzedaży i zakupu ma przyporządkować do właściwych pól. Ze względu na to powiązanie, przy definiowaniu rejestrów trzeba przestrzegać następujących reguł :

- a. Do deklaracji wchodzi cała wartość kolumny za wybrany okres - nie jest więc możliwe wydzielenie z niej np. kilku dokumentów do innego pola deklaracji.
- b. Szczególną uwagę należy zwrócić na korekty - trzeba zadbać, aby np. przy zmianie stawek VAT pozycje dokumentu były zaliczane do właściwych pól.

2. Konfiguracja deklaracji VAT-7

Zdefiniowane kolumny rejestrów VAT trzeba przypisać do poszczególnych pól deklaracji uważając na ograniczenia opisane w punkcie 1. Kolumna rejestru może być przypisana do kilku pól jednocześnie (np. odwrotne obciążenie), ale jedna kolumna nie może być podzielona pomiędzy kilka pól.

3. Wprowadzanie danych

Należy wprowadzać dane za wybrany miesiąc i ewentualnie wydrukować rejestry VAT.

4. Tworzenie deklaracji

Kiedy wszystko co niezbędne zostało zaksięgowane tworzymy deklarację VAT-7 oraz :

- a. Pobieramy dane według powiązań zdefiniowanych w punkcie 1.
- b. Uzupełniamy dane do pól, które nie pochodzą z rejestrów VAT

Dla deklaracji wzór

17 są to pola 36,37,38,39 (sprzedaż) oraz 47,48,49,50 (rozliczenie podatku).

5. Tworzenie pliku JPK

Kiedy mamy deklarację VAT-7 tworzymy JPK-VAT :

- a. Wybieramy wzór deklaracji i JPK oraz pobieramy do niego dane.
- b. Ewentualnie dodajemy zewnętrzne pliki JPK-VAT.
- c. Zapisujemy gotowy plik we wskazanej lokalizacji.

6. Wysyłanie deklaracji i JPK-VAT

Kiedy deklaracja VAT-7 i plik JPK-VAT są gotowe wysyłamy je.

Czasowo wygląda to następująco :

1. Punkty 1 i 2 należy wykonać przed rozpoczęciem wprowadzania danych. Robi się to jeden raz i ewentualnie wprowadza zmiany np. dopisując nowy rejestr kiedy pojawi się taka potrzeba.
2. Punkt 3 - księgowanie miesiąca.
3. Punkty 4,5,6 - po zakończeniu każdego miesiąca.

C. Czynności przed tworzeniem pliku JPK-VAT

Aby stworzyć plik JPK-VAT należy przedtem:

1. Sporządzić deklarację VAT-7 za dany miesiąc dla wybranego wzoru formularza. Dane do deklaracji muszą być pobrane z rejestrów VAT zdefiniowanych w modułach Sprzedaż lub FK lub wprowadzone ręcznie w pola, które nie są pobierane z rejestrów VAT. Szczegółowy opis tworzenia i edycji deklaracji VAT-7 opisany jest w artykule [Deklaracje VAT-7](#).
2. Sprawdzić poprawność parametrów tworzenia pliku w funkcji [Edycja parametrów JPK](#) i wprowadzić ewentualne zmiany.

D. Pobranie danych do JPK-VAT

Kiedy wykonamy czynności opisane w poprzednim punkcie możemy pobrać dane konieczne do utworzenia pliku JPK-VAT. W tym celu trzeba :

1. Wybrać wersję JPK-VAT - pole *Wzór* w oknie głównym funkcji.
2. Wskazać odpowiednią deklarację VAT-7 - pole *Deklaracja* w oknie głównym funkcji. Na siatce pojawią się pola z numerami odpowiadającymi numerom pól deklaracji VAT-7 oraz suma sprzedaży, suma zakupów, suma odliczeń VAT. Ostatnia pozycja na siatce to podatek VAT do odliczeń.

3. Należy nacisnąć przycisk *Pobierz* i ewentualnie zmienić tekst wstawiany w miejsce NIP kiedy kontrahent nie ma takiego numeru. Tę wartość można ustawić w funkcji [Edycja parametrów JPK](#). Program pobierze dane.

Uwaga !

Jeżeli dokonane zostaną zmiany w danych, które są używane przy tworzeniu JPK-VAT np. dane kontrahentów lub rejestrów VAT to trzeba ponownie pobrać dane. Funkcja pobierająca używa danych, które są aktualne w momencie jej wykonania.

E. Usuwanie danych

Za pomocą przycisku *Usuń* można usunąć dane - zarówno pobrane z deklaracji VAT-7 jak i dodatkowych plików JPK

F. Uzgodnienia danych w JPK-VAT z deklaracją VAT-7

Teraz trzeba sprawdzić czy pobrane dane są poprawne. Zazwyczaj wystarczy porównać wartości dla sum Netto i VAT dla sprzedaży i zakupów w polach JPK ze wskazaną deklaracją VAT-7.

Jeżeli kwoty się nie zgadzają koniecznie trzeba dojść do przyczyny błędu.

Za pomocą przycisku *Przeglądaj* można przejść do okna, w którym wyświetlają się szczegółowe informacje o dokumentach wchodzących do wskazywanego pola.

Jeżeli jest to konieczne trzeba poprawić rejestry VAT lub deklarację VAT-7 i ponownie pobrać dane.

G. Kontrola poprawności danych

Plik JPK ma określoną strukturę i wymagania co do formatu danych. Jeśli informacje będą niezgodne z tymi wymaganiami zostanie on odrzucony przez serwer. Jest to równoznaczne z niezłożeniem JPK-VAT. Niestety programy Ministerstwa Finansów nie wskazują dokładnie jaka dana (dokument) jest niepoprawna. Podana zostanie jedynie informacja że np. program spodziewał się wartości "" i tyle. Przy wielu dokumentach trudno dojść, o który dokument chodzi.

Dlatego za pomocą przycisku *Kontroluj* wykonywana jest wstępna kontrola poprawności danych. Przy tej kontroli program pokazuje dokładnie, o który dokument chodzi. Program wykonuje kontrolę w następujący sposób :

1. Sprawdza kompletność danych podatnika (wprowadzonych w funkcji Parametry JPK VAT). W adresie podatnika może być puste pole ulica i lokal. Pozostałe pola muszą być wypełnione.
2. Sprawdzane są dane kontrahentów dla których wystawiono dokumenty. Czy kontrahent ma NIP, nazwę i adres. Dane te pobierane są z kartoteki kontrahenta zakładka Dane podstawowe-> Pełna nazwa i adres. Nazwa kontrahenta jest pobierana z dwóch pierwszych pól. Trzy następne pola zawierają adres kontrahenta.
3. Sprawdzana są informacje o dokumentach: data VAT , numer dokumentu, data dokumentu - nie mogą być puste.

Jeśli program zgłosi błędy (po których łatwo zidentyfikować dokument) należy uzupełnić brakujące dane i ponownie pobrać dane (przycisk *Pobierz*).

Jeśli dane są poprawne i kompletne to w Wynikach kontroli pojawia się komunikat: Dane są poprawne. Dane są gotowe do stworzenia pliku JPK-VAT. Możliwe jest też dołączenie innych plików JPK - jest to opisane w następnym punkcie.

H. Dodanie zewnętrznych plików JPK.

Z utworzonym plikiem JPK-VAT można integrować dodatkowe pliki JPK-VAT pochodzące z innych systemów: sprzedaży lub zakupów. Dane zewnętrznych plików muszą pochodzić dokładnie z takiego samego okresu jak plik z którym są integrowane. Inaczej nie nastąpi integracja.

1. Przycisk *Dodatkowe pliki* udostępnia okno z funkcją dodawania lub usuwania dodatkowych plików JPK-VAT.
2. Przed dołączeniem dodatkowych plików w oknie jest informacja, że dane pliku pochodzą tylko z definicji deklaracji VAT-7.
3. Aby dodać plik wybieramy przycisk +. W oknie Dodawanie pliku JPK-VAT należy wskazać dokładną lokalizację pliku XML i zatwierdzić przyciskiem *Wykonaj*.
4. Po integracji w oknie Dodatkowe pliki JPK pojawi się wskazanie, z jakich źródeł pochodzą dane. Jednocześnie w oknie wyżej nastąpi przeliczenie danych -dodane zostaną sumy dołączonych dokumentów.

Można wybierać jakie sumy są pokazywane w oknie głównym. Zaznaczenie wybranego źródła danych w oknie *Dodatkowe pliki JPK* powoduje, że w funkcji JPK-VAT wyświetlają się wartości tylko tego źródła.

Przycisk *Zaznacz wszystko* powoduje sumowanie danych ze wszystkich źródeł dostępnych w oknie *Dodatkowe pliki JPK*. Przycisk *Odnazcz wszystko* odznacza źródła danych łącznie z definicjami deklaracji VAT-7 i zeruje dane okna JPK-VAT.

Jeżeli chcemy, aby pokazywane były wybrane źródła danych to można je zaznaczyć pojedynczo w następujący sposób : nacisnąć klawisz CTRL

i trzymając go klikać myszą na wybrane pliki JPK. Zostaną one zaznaczone, a w oknie głównym pojawią się sumy wybranych źródeł (plików XML lub / i deklaracji VAT-7).

Dodanie zewnętrznych plików VAT nie powoduje automatycznych zmian w odpowiedniej deklaracji VAT-7.

Dane z tych plików też powinny być uwzględnione w tej deklaracji.

Można to zrobić na 2 sposoby :

1. Skorygować deklarację ręcznie, czyli pobrać do niej dane oraz dodać ręcznie wartości wynikające z zewnętrznych plików JPK, a potem w funkcji *Tworzenie JPK-VAT* dodać zewnętrzne pliki JPK.

2. Pobrać dane z deklaracji VAT-7, dodać zewnętrzne pliki JPK i za pomocą przycisku *Zapisz* zapisać sumy do deklaracji VAT-7. Po naciśnięciu tego przycisku pojawi się okno i zapis będzie możliwy na 2 sposoby :
 - a. *Usuń kwoty z deklaracji i wstaw z pól JPK* - deklaracja (kwoty przenoszone do JPK) zostanie najpierw wyzerowana, a potem program wstawi wartości wyświetlane w oknie głównym (pola JPK).
 - b. *Dodaj kwoty z pól JPK do kwot w deklaracji* - do kwot w deklaracji zostaną dołożone kwoty wyświetlane w oknie głównym. Aby to wykonać należy w oknie *Dodatkowe pliki JPK* zaznaczyć wszystkie źródła oprócz "Definicje deklaracji VAT-7" (bo one już są w deklaracji VAT-7).

I. Eksport danych do pliku XML

Aby stworzyć plik JPK-VAT (wyeksportować dane) należy:

1. Wskazać folder dla zapisu pliku XML - podpowiadany jest domyślny folder wskazany w funkcji [Edycja parametrów JPK](#) zakładka *Eksport*.
2. Podać nazwę pliku - nazwa jest tworzona automatycznie według wzoru: **JPK_VAT_RRRR_MM.xml** gdzie RRRR to rok, MM miesiąc, za który wykonany jest plik.
3. Określić cel złożenia pliku XML : złożenie lub korekta.
4. Wskazać, czy ma zostać wykonane formalne sprawdzenie poprawności danych.
Zaznaczenie tej opcji powoduje, że po stworzeniu pliku będzie on sprawdzony na serwerze Ministerstwa Finansów. Do wykonania tej kontroli wymagany jest dostęp do internetu.

Program otworzy okno i rozpocznie proces tworzenia i ewentualnie sprawdzania poprawności pliku. Jeśli plik jest poprawny zostanie to zakomunikowane przez program. Kiedy wystąpią błędy zostaną one wyświetlone. Niestety identyfikacja błędów wymaga pewnej wiedzy - program sprawdzający nie wskazuje dokładnie lokalizacji błędu. W oknie są przyciski umożliwiające operacje na pliku JPK :

1. *Przeglądarka* - plik zostanie uruchomiony do przeglądania w domyślnej przeglądarce internetowej.
2. *Notatnik* - można edytować plik i przejrzeć pola, uzupełnić.
3. *Sprawdź* - ponownie wykonuje sprawdzenie poprawności pliku.
4. *Wyślij na FTP* - wysyła plik JPK na serwer FTP PI RolTech. Możemy go wówczas przeanalizować i wskazać sposób rozwiązania problemów, które pojawi się w pliku JPK

J. Wysyłka pliku JPK

Tak utworzony plik JPK-VAT można wysłać na bramkę dokumentów Ministerstwa Finansów. Realizuje się to za pomocą innych przeznaczonych do tego programów. Ministerstwo Finansów przygotowało bezpłatny, dostępny dla każdego program Klient JPK, który realizuje wysyłkę oraz obsługuje pobranie UPO (Urzędowe potwierdzenie odbioru). Aby wysłać plik należy zapoznać się z dokumentacją programu do wysyłania plików JPK i postępować według wskazań tego programu.