

		Strona 1 z 16
		KIELCE 2020
<p align="center">Plik JPK z Deklaracją <i>(od 1październik 2020r)</i></p>		

Generowanie pliku JPK z deklaracją

Od 1 października 2020 roku obowiązek składania pliku JPK w nowej formie będzie dotyczył wszystkich przedsiębiorców. Plik będzie obejmował zarówno deklarację VAT (VAT-7 i VAT-7K), jak i ewidencję (rejestr zakupów i sprzedaży VAT):

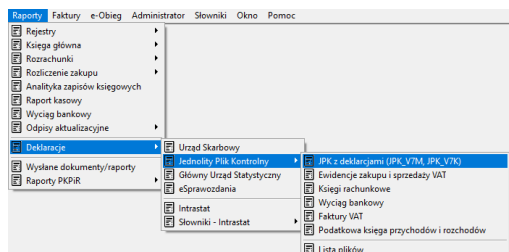
- plik **JPK_V7M**- rozliczenie miesięczne
- plik **JPK_V7K** -rozliczenie kwartalne

Wygenerowany w programie plik **JPK_V7M** lub **JPK_V7K** jest zgodny z udostępnioną strukturą MF.

Poniżej link do broszury informacyjnej MF: <https://www.podatki.gov.pl/media/6169/broszura-informacyjna-jpk-vat-z-deklaracja.pdf>

W programie IFK opcja dostępna z menu :

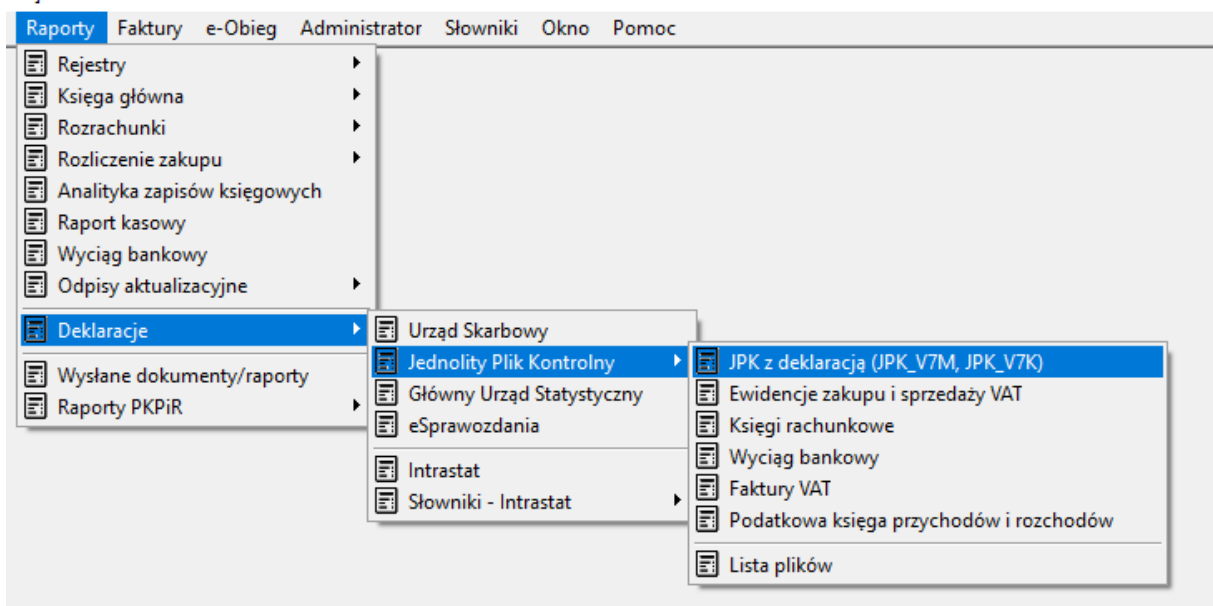
Raporty-> Deklaracje -> Jednolity Plik Kontrolny->**JPK z deklaracją (JPK_V7M, JPK_V7K)**



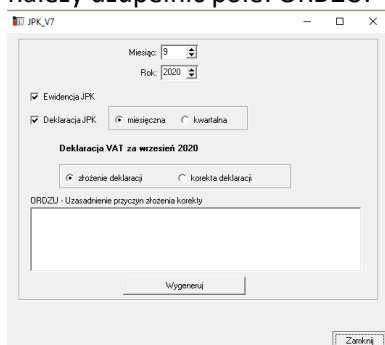
Dla okresów wcześniejszych niż 10.2020 generowanie nowych formularzy JPK jest zablokowane.

		Strona 2 z 16
		KIELCE 2020
	Plik JPK z Deklaracją <i>(od 1październik 2020r)</i>	

Generowanie plików JPK z deklaracją:



1. W celu utworzenia pliku należy wybrać z dostępnej listy interesujący nas zakres danych np.: Ewidencja JPK\ Deklaracja JPK oraz okres, za który będzie generowany JPK. W przypadku korekty należy uzupełnić pole: ORDZU.



Istnieje możliwość wygenerowania samej **Deklaracji JPK** lub samej **Ewidencji JPK**.

W przypadku **deklaracji tzw. „zerowej”** należy wykazać w P_38 i P_51 wartość „0”

Dla wygenerowanej deklaracji dostępny jest podgląd danych, które należy dodatkowo uzupełnić:

		Strona 3 z 16
		KIELCE 2020
Plik JPK z Deklaracją (od 1październik 2020r)		

Poniżej wygenerowane pliki dla JPK_V7M z deklaracją :

Opcja dostępna z menu : Raporty-> Deklaracje -> Jednolity Plik Kontrolny-> lista plików

Nazwa pakietu	Deklaracja VAT	Ewidencja VAT	Data utworzenia	Poprawny	Korekta	Status	Nr referencyjny
0_JPK_V7K	✗	✓	2020-09-16 12:03:16	✓	✗	✗	
0_JPK_V7M	✓	✓	2020-09-11 09:15:05	✓	✗	Przetwarzanie dokumentu zakończone poprawnie. Wygenerowano UPC: 965e69d60217941c00000447303649c	
1_JPK_V7M	✓	✗	2020-09-16 12:03:45	✓	✓		

Wygenerowane pliki jako cel złożenia posiadają kolejno: 0,1,2,3 ... zrzut powyżej.

Dostępne opcje:

		Strona 4 z 16
		KIELCE 2020
Plik JPK z Deklaracją <i>(od 1październik 2020r)</i>		

Generuj JPK - dla wybranego na gridzie pakietu jest generowany nowy jpk zgodnie z danymi na liście (miesiąc, rok, czy korekta, czy ewidencja, czy deklaracja). Jeżeli wcześniej wygenerowano deklarację to jest ona pobierana z bazy.

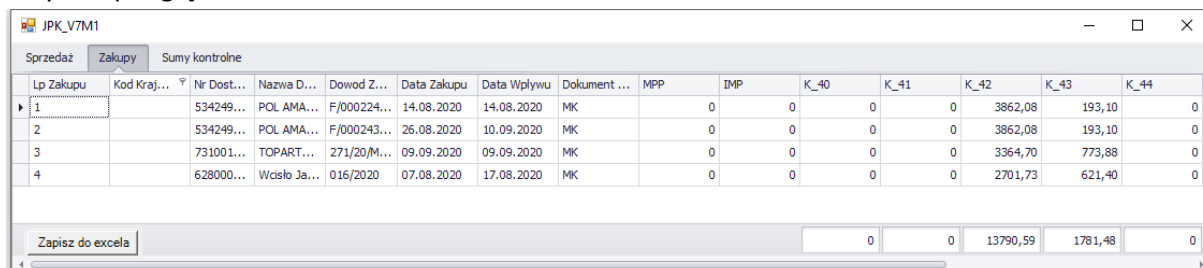
Edytuj dekl. - edycja wygenerowanej wcześniej deklaracji

Drukuj dekl. - wydruk raportu wygenerowanej deklaracji

Przeglądaj - podgląd danych pliku jpk

Raport - wydruk raportu deklaracji z rozbiciem na rejestry

Przykład podglądu:



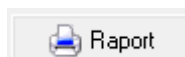
Lp Zakupu	Kod Kraj...	Nr Dost...	Nazwa D...	Dowod Z...	Data Zakupu	Data Wplywu	Dokument ...	MPP	IMP	K_40	K_41	K_42	K_43	K_44
1		534249...	POL AMA...	F/000224...	14.08.2020	14.08.2020	MK	0	0	0	0	3862,08	193,10	0
2		534249...	POL AMA...	F/000243...	26.08.2020	10.09.2020	MK	0	0	0	0	3862,08	193,10	0
3		731001...	TOPART...	271/20/M...	09.09.2020	09.09.2020	MK	0	0	0	0	3364,70	773,88	0
4		628000...	Wcislo Ja...	016/2020	07.08.2020	17.08.2020	MK	0	0	0	0	2701,73	621,40	0
Zapisz do excela										0	0	13790,59	1781,48	0

Wysyłanie pliku JPK_V7M/JPK_V7K odbywa się tak jak dotychczas, wygenerowany plik ze statusem

„poprawny” można wysłać korzystając z opcji:



Dla wygenerowanej deklaracji dostępny jest raport:



Plik JPK z Deklaracją (od 1październik 2020r)

Raport deklaracji: JPK_V7M(1) za okres 9.2020

Pole	Symbol	Nazwa rejestru	Netto	VAT	Stawka	Towar/Usługa
C.11	SUEX	Rejestr sprzedaży eksport usług	1 000,00	230,00	23%	U
C.11	SUN	Sprzedaż wewnętrzna usług*	5 000,00	0,00	0%	U
RAZEM (C.11)			6 000,00	230,00		
Pole	Symbol	Nazwa rejestru	Netto	VAT	Stawka	Towar/Usługa
C.12	SUN	Sprzedaż wewnętrzna usług*	5 000,00	0,00	0%	U
RAZEM (C.12)			5 000,00	0,00		
Pole	Symbol	Nazwa rejestru	Netto	VAT	Stawka	Towar/Usługa
C.13	POZN	Rejestr sprzedaży wyst. przez Nabywoę FM	4 000,00	0,00	0%	T
RAZEM (C.13)			4 000,00	0,00		
Pole	Symbol	Nazwa rejestru	Netto	VAT	Stawka	Towar/Usługa
C.15.C.16	POZN	Rejestr sprzedaży wyst. przez Nabywoę FM	4 285,71	214,29	5%	T
RAZEM (C.15.C.16)			4 285,71	214,29		
Pole	Symbol	Nazwa rejestru	Netto	VAT	Stawka	Towar/Usługa
C.17.C.18	IRiN	Rejestr korekt nagłówkowych	0,00	0,00	7%	T
C.17.C.18	IRiN	Rejestr korekt nagłówkowych	-42,34	-3,39	8%	T
C.17.C.18	POZN	Rejestr sprzedaży wyst. przez Nabywoę FM	50,00	3,50	7%	T
C.17.C.18	RFS	Rejestr faktur sprzedaży	42,34	3,39	8%	T
RAZEM (C.17.C.18)			50,00	3,50		
Pole	Symbol	Nazwa rejestru	Netto	VAT	Stawka	Towar/Usługa
C.19.C.20	IRiN	Rejestr korekt nagłówkowych	-205,60	-47,29	23%	T
C.19.C.20	PAR	Rejestr paragondów	15,35	3,53	23%	T
C.19.C.20	POZ	Rejestr sprzedaży pozostałej FM, SW	1 000,00	230,00	23%	
C.19.C.20	POZN	Rejestr sprzedaży wyst. przez Nabywoę FM	1 646,82	379,23	23%	T
C.19.C.20	RFS	Rejestr faktur sprzedaży	931,63	214,28	23%	T
C.19.C.20	WIE	Korekta podatku VAT od przeterminowanych faktur - Wierzyciel	-714,55	-164,35	23%	
RAZEM (C.19.C.20)			2 675,65	615,40		

Ewidencja danych dotyczących nowego JPK w programie IFK

Od 1 października 2020 w związku z wprowadzeniem nowego pliku JPK wchodzi nowe oznaczenia dotyczące dostaw i świadczenia usług- **Kody GTU (01 ...13)** -kody towarowo usługowe

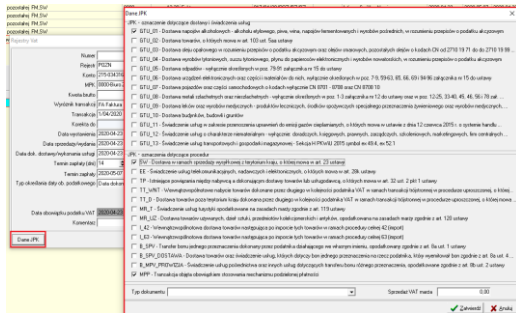
Aby w IFK został poprawnie wygenerowany plik JPK_V7M/ JPK_V7K należy uzupełnić właściwe dane.

„Dane do JPK” uzupełniane są jak poniżej:

1. Rejestr Sprzedaży krajowej

Oznaczenie kodów GTU i procedur dostępne w „Dane JPK” z poziomu rejestrów dla zaksięgowanej faktury sprzedaży

		Strona 6 z 16
		KIELCE 2020
Plik JPK z Deklaracją (od 1październik 2020r)		



Jeżeli towar lub usługa będzie należeć do jednej z grup, trzeba będzie im przypisać właściwy kod GTU jw. , który docelowo przeniesie się do nowego JPK_V7M/JPK_V7K.

Ewidencja sprzedaży zawiera również oznaczenia typ dokumentu:

RO – Dokument zbiorczy wewnętrzny

WEW – Dokument wewnętrzny

FP– Faktura, o której mowa w art. 109 ust. 3d ustawy

Oznaczenie „Dane JPK” dostępne dla rejestrów sprzedaży:

- krajowych
- sprzedaż eksportowej
- dostawy wewnątrzspółnotowej
- faktur wewnętrznych krajowych
- faktur wewnętrznych do nabycia w UE
- faktur do paragonów- **typ dokumentu** domyślnie ustawiany jako „**FP**”

WAŻNE

W sumach kontrolnych ewidencji (JPK_V7M/JPKV7K) w zakresie podatku należnego nie uwzględnia się wysokości podstawy opodatkowania i podatku należnego z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług udokumentowanych fakturami, o których mowa w art. 109 ust. 3d ustawy (oznaczonych FP).

Poniżej przykładowy paragon i wystawiona do niego faktura uwzględniona w JPK_V7M

		Strona 7 z 16
		KIELCE 2020
Plik JPK z Deklaracją (od 1październik 2020r)		

J] - [Kolporter sp. z o.o. Biuro Zarządu] - [okres: 09.2020] - [Faktury do paragonów]

Strona główna Funkcje pomocnicze Sprawozdania Raporty Faktury e-Obieg Administrator Słowniki Okno Pomoc

MPK: [Wybrano 2332 MPK/MPZ] | Wybierz | Transakcja: [8/0920/RFS/LU] | Data wystawienia: [od 2020.09.01 do 2020.09.30] | Filtruj

Nazwa kontrahenta: [] | NIP: [] | Uwzględnij rok i miesiąc: [] | Data obowiązku podatkowego: [od 2020.09.01 do 2020.09.30] | Anulowane: [] | Ukryj zapisy bez numeru NIP: [] | Wszystkie: [] | Kompletnie: [] | Niekompletnie: []

Transakcja faktury	Transakcja paragonu	Nazwa kontrahenta	Adres kon...	NIP	MPK	Data wyst. faktury	Data wyst. paragonu	Data dost...	Wartość fakt...	Miesiąc	Rok	Okres VAT	Data wpły...	Komplet	Uwagi	Data moc
8/0920/RFS/LU	5/0720/PAR/LU	ANITA BOROVIK ABIS	Stokuby 3...	946-147-95-54	0313	2020-09-22	2020-07-15	2020-07-15	45,84	9	2020	2020-07-15				

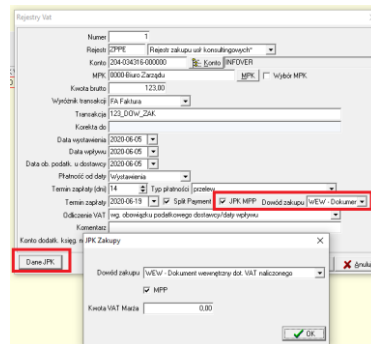
BV: [] | BW: [] | BX: [] | BY: [] | BZ: [] | CA: [] | CB: [] | CC: [] | CD: [] | CE: [] | CF: [] | CG: [] | CH: [] | CI: [] | CJ: [] | 07
 TAK KONTRAHENT ZBIORCZY 5/0720/PAR/LU 2020.07.15 2020.07.15 37,27 8,57 RO 42,44 3,39
 paragon jpk_v7m

rKontrahenta [] | ns1:NazwaKontrahenta [] | ns1:DowodSprzedz [] | ns1:DataWyst [] | ns1:DataSp [] | ns1:GTU_01 [] | ns1 [] | ns1:K_17 [] | ns1:K_18 [] | ns1:K_19 [] | ns1:K_20 [] | ns1:TypDokumetu [] | ns1:K_22 [] | ns1:GTU_02 [] | ns1:EE []
 179554 ANITA BOROVIK ABIS 8/0920/RFS/LU 2020.09.22 2020.07.15 1 37,27 8,57 FP
 FV do paragonu 09- jpk_v7M

2. Oznaczenie „Dane JPK” dostępne również w module: Dane dodatkowe dot. VAT -> podatek należny.

3. W ewidencji zakupów nie będzie dostępnych oznaczeń towarów oraz usług kodami GTU.

Dodatkowe oznaczenia dotyczą tylko jak niżej:



Oznaczenie dowodu zakupu:

- MK - w przypadku faktury wystawionej przez podatnika będącego dostawcą lub usługodawcą, który wybrał metodę kasową rozliczeń określoną w art. 21 ustawy;
- VAT_RR - w przypadku faktury VAT RR, o której mowa w art. 116 ustawy;
- WEW - w przypadku dokumentu wewnętrznego, przykład: dokonanie rocznej korekty podatku naliczonego w związku ze zmianą współczynnika odliczenia podatku naliczonego.

		Strona 8 z 16
		KIELCE 2020
Plik JPK z Deklaracją (od 1październik 2020r)		

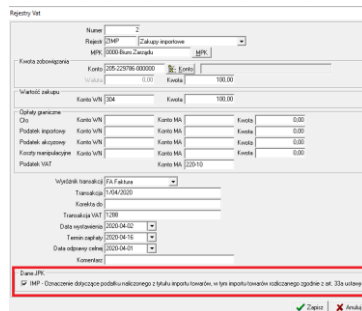
Oznaczenie sposobu rozliczenia:

MPP – Transakcja objęta obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności (pole opcjonalne).

Zakup VAT Marża kwota: Kwota nabycia towarów i usług nabytych od innych podatników związanych ze sprzedażą opodatkowaną na zasadzie marży zgodnie z art. 120 ustawy

4. Ewidencja "Danych JPK,, w rejestrze zakupów importowych obejmuje:

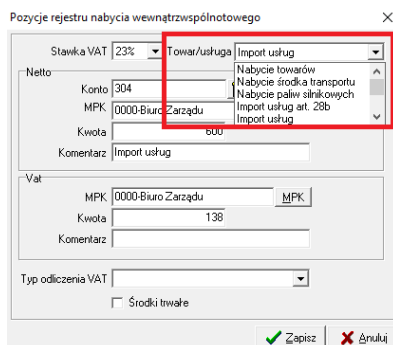
Oznaczenie dotyczące podatku naliczonego z tytułu importu towarów, w tym importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy.



- **Jeżeli zaznaczone IMP** to w deklaracji wartości pojawiają się po stronie VAT należnego (pola 25,26) i VAT naliczonego (pola 43,44).

-**Jeżeli odznaczone IMP** to wartości pojawiają się **tylko** po stronie podatku naliczonego (pola 43,44).

5. Ewidencja "Danych JPK,, w rejestrze nabycia wewnątrzwspólnotowego obejmuje:



		Strona 9 z 16
		KIELCE 2020
	Plik JPK z Deklaracją (od 1październik 2020r)	

Nowe podrodzaje dla Towaru/Usługi dostępne są dla **JPK_V7M/JPK_V7K** (JPK wraz z deklaracją).

Towary:

- nabycie towarów (*domyślne*) - Dane JPK: pola 23, 24
- nabycie środka transportu - Dane JPK: pole 35
- nabycie paliw silnikowych - Dane JPK: pole 36

Usługi:

- Import usług art. 28b (*domyślne*) - Dane JPK: pola 29, 30
- Import usług - Dane JPK: pola 27, 28

6. Oznaczenie „Dane JPK” dostępne również w module: Dane dodatkowe dot. VAT -> podatek naliczony

7. Moduł faktur.

W słowniku asortymentów jest możliwość określania dla każdej pozycji asortymentowej parametrów „Dane JPK”.

		Strona 10 z 16
		KIELCE 2020
Plik JPK z Deklaracją (od 1październik 2020r)		

W „Danych JPK” oznaczenie „TP” – kontrahent powiązany jest wykonywane automatycznie na podstawie „Słownika kontrahentów powiązanych”.

->Kody GTU: definiowane dla asortymentu

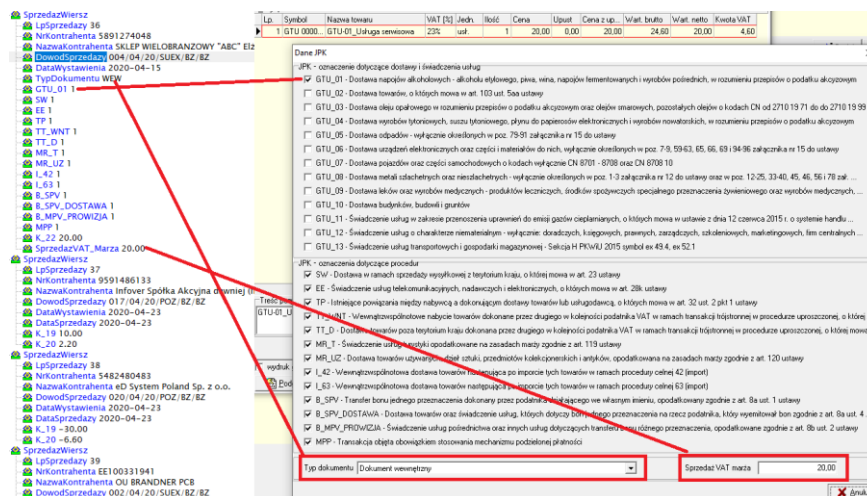
->oznaczenie procedur - wypełnia się dla całej faktury poprzez zaznaczenie oznaczeń dotyczących procedur jak na zrzucie. Docelowo dane zostaną uwzględnione w JPK poprzez oznaczenie „1” przy fakturze bez wyodrębniania poszczególnych wartości, kwot podatku.

Oznaczenie faktury MPP – Mechanizm Podzielonej Płatności w „Danych JPK” może wynikać z trzech warunków:

		Strona 11 z 16
		KIELCE 2020
Plik JPK z Deklaracją (od 1październik 2020r)		

- Przy asortymencie na formatce <Dane JPK> jest zaznaczone pole MPP – wówczas każda faktura zawierająca ten asortyment bez względu na kwotę faktury będzie posiadała w danych przekazanych do JPK oznaczenie MPP.
- Na podstawowej formatce asortymentu zaznaczona jest flaga „Mechanizm podzielonej płatności” i w parametrach systemu „Kwota brutto faktury z asortymentem MPP, do której MPP ma być wymagalne” ustawiony jest na wartość np.: 15 000. Wówczas tylko faktury zawierające ten asortyment i posiadające wartość brutto >=15 000 PLN będą oznaczone automatycznie w danych JPK flagą MPP.
- Użytkownik na etapie wystawiania faktury „ręcznie” wybrał dla niej opcje „Mechanizm podzielonej płatności” lub na formatce <Dane JPK> zazaczył flagę MPP

Poniżej przykład pliku JPK_V7M z uwzględnieniem kodów GTU i procedur



The screenshot displays a software interface for generating JPK files. On the left, a list of goods is shown with columns for 'Symbol', 'Nazwa towaru', 'VAT [%]', 'Jedn.', 'Ilość', 'Cena', 'Uplat.', 'Cena z up.', 'Wart. brutto', 'Wart. netto', and 'Kwota VAT'. The first item is 'GTU 0000 - GTU 01 Usługa serwisowa' with a price of 235. On the right, a 'Dane JPK' window is open, showing a list of GTU codes and their descriptions. The 'MPP' checkbox is checked. At the bottom, the 'Typ dokumentu' dropdown is set to 'Dokument wewnętrzny' and 'Sprzedaż VAT mała' is selected, with a value of 20,00.

8. Kontrahenci powiązani

Od 01.10.2020r dla kontrahentów konieczne będzie oznaczenie w strukturze JPK_V7M/V7K faktury sprzedażowej jeżeli nabywcą jest **podmiot powiązany** -oznaczenie jako „**TP**”.

Aby kontrahent został oznaczony w JPK jako podmiot powiązany należy go dodać do słownika „Kontrahenci powiązani”.

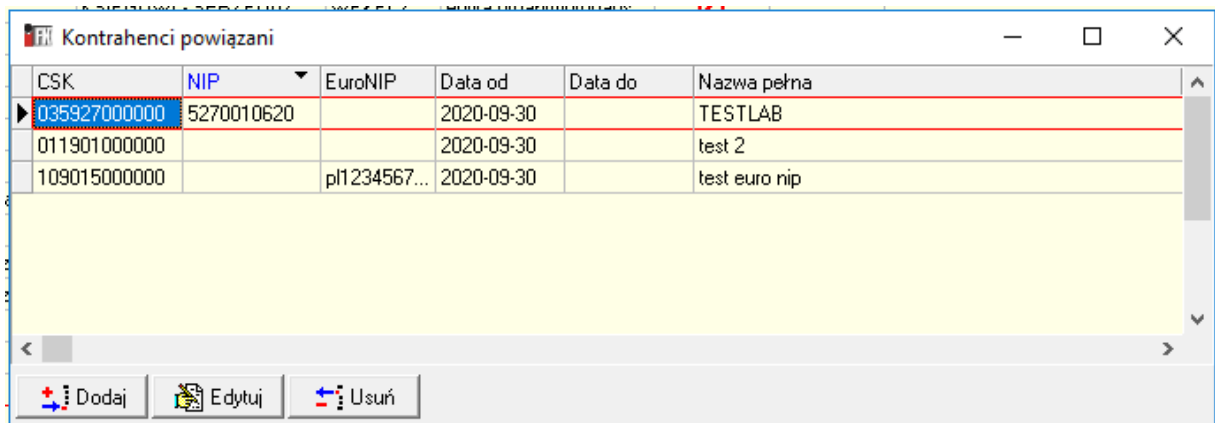
Słownik kontrahentów powiązanych dostępny z poziomu menu: Faktury-> Słownik kontrahentów powiązanych.

Do słownika dodawany jest kontrahent główny (nie ma potrzeby dodawania kontrahentów z rozszerzonym CSK). Istnieje możliwość dodawania kontrahentów nie posiadających polskiego

		Strona 12 z 16
		KIELCE 2020
Plik JPK z Deklaracją (od 1październik 2020r)		

numeru NIP. Kontrahent powiązany może mieć podany: NIP lub EURONIP lub CSK jeżeli nie posiada NIPu ani EURONIPu.

Słownik jest dostępny z poziomu menu: „Faktury” -> „Słownik kontrahentów powiązanych”.



CSK	NIP	EuroNIP	Data od	Data do	Nazwa pełna
035927000000	5270010620		2020-09-30		TESTLAB
011901000000			2020-09-30		test 2
109015000000		pl1234567...	2020-09-30		test euro nip

Jeżeli wystawimy fakturę na kontrahenta wpisanego do słownika Kontrahenci powiązani to automatycznie na formacie „Dane JPK” zostanie oznaczone „TP”, dane te docelowo zostaną przekazane do JPK_V7M/V7K.

Dane „TP” zapisują się przy **zatwierdzeniu** faktury.

JPK - oznaczenia dotyczące procedur

- SW - Dostawa w ramach sprzedaży wysyłkowej z terytorium kraju, o której mowa w art. 23 ustawy
- EE - Świadczenie usług telekomunikacyjnych, nadawczych i elektronicznych, o których mowa w art. 28k ustawy
- TP - Istniejące powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą, o których mowa w art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy
- TT_WNT - Wewnętrzny nabycie towarów dokonane przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procedurze u
- TT_D - Dostawa towarów poza terytorium kraju dokonana przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procedurze u
- MR_T - Świadczenie usług turystyki opodatkowane na zasadach marży zgodnie z art. 119 ustawy
- MR_UZ - Dostawa towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków, opodatkowana na zasadach marży zgodnie z art. 120 t

9. Korekta za złe długi w JPK

Utworzona i zaksięgowana korekta w module: „Korekty podatku VAT od przeterminowanych faktur” zostanie automatycznie dodana do wygenerowanego pliku JPK_V7M/JPK_V7K.

- **Korekta-> Wierzyciel**- pojawi się w JPK_V7M/JPK_V7K np. w poz. 19 i poz. 20 na wydruku podsumowania.

INFOVER	INSIGNUM FINANSE KSIĘGOWOŚĆ	Strona 13 z 16
		KIELCE 2020
	Plik JPK z Deklaracją (od 1październik 2020r)	

PODSUMOWANIE JPK_V7M(1)-DEKLARACJA			
INFORMACJE DOTYCZĄCE DEKLARACJI			
Za okres:	9 2020	Cel zeznania:	korekta zeznania
Utworzono:	2020-09-04 11:28:41		
NIP:	Polska nazwa i nazwiska, imię i nazwisko, data urodzenia		
Nadanie:	2671	Wysłano:	Numar referencyjny:
SUMY PODATKU NALEŻNEGO			
1. Dodatek towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, zwolnione od podatku	10	Podstawa opodatkowania	Podatek należny
2. Dodatek towarów oraz świadczenie usług, poza terytorium kraju	11	0	0
3a. W tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	12	0	0
3. Dodatek towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%	13	0	0
3a. W tym dodatek towarów, o której mowa w art. 100 ustawy	14	0	0
4. Dodatek towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 6% oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 88a ust. 1 i 4 ustawy	15	0	0
5. Dodatek towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 88a ust. 1 i 4 ustawy	16	0	0
6. Dodatek towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 12% albo 22% oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 88a ust. 1 i 4 ustawy	18	-1430	-329
7. Wzwrócić/odpisać dane o towarach	19	2439	
8. Przewidywany	20		

PODSUMOWANIE JPK_V7M(1)-DEKLARACJA			
Podatek wykonywany w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 119 ustawy - 1-tek			64
Podatek wykonywany w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 120 ust. 4 lub 5 ustawy - 1-tek			66
Podatek wykonywany w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 122 ustawy - 1-tek			66
Podatek wykonywany w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 136 ustawy - 1-tek			67
Podatek korzysta z obniżenia zobowiązania podatkowego, o którym mowa w art. 106b ustawy - 1-tek			67
P_68 Korekta podstawy opodatkowania, o której mowa w art. 88a ust. 1 ustawy	68	-1430	-329
P_69 Korekta podatku należnego, o której mowa w art. 88a ust. 1 ustawy	69		

ORDZU - Uzasadnienie przyczyn złożenia korekty

W deklaracji w polu **P_68** i **P_69** ze znakiem "in minus" odpowiednio podajemy zbiorczą wysokość korekty podstawy opodatkowania oraz podatku należnego, która wcześniej została uwzględniona jw. w pozycji od P_19 i P_20.

Uwaga: Dla nowego JPK_V7M/JPK_V7K **brak deklaracji VAT-ZD**.

Poniżej przykładowa korekta w IFK:

Korekta VAT od niesięgających wierzytelności									
Numer	Rok	Miesiąc	Kontahent	Nazwa skrócona	Uwzględn...	Korekta z...	Rok i mies...	Anulowan...	
NZ 00001/09/20/6Z	2020	9	03431600000	INFOVER	Uwzględn...	Uwzględn...	9 2020	Anulowan...	
1. Sprawę 2. Szczegóły sprawy 3. Korekta 4. Zapłaty									
Konto	Transakcja	Wyróżnik	Kwota brutto	Kwota netto	Kwota Vat	Data utwo...	Utworzyl	Document księgowy	
217-0343...	001/12/19/SF02/DP/KT	Faktura	1 758.90	1 430.00	328.90	2020-09-03	Infover	KVAT/2/1	
			1 758.90	1 430.00	328.90				
Anuluj korektę Usuń księgowanie									

Wygenerowany JPK_V7M

		Strona 14 z 16
		KIELCE 2020
Plik JPK z Deklaracją (od 1październik 2020r)		

Korekta-> Dłużnik- pojawia się w JPK_V7M/JPK_V7K i na wydruku podsumowania JPK_V7M/JPK_V7K w poz. **46** (dla faktury niezapłacone)

PODSUMOWANIE JPK_V7M (1) - DEKLARACJA			
Zgodnie z numeracją plik JPK_V7M			
SUMY PODATKU NALICZONEGO			
PRZENIESIENIA			
Wysokość należności podatku naliczonego nad należnym z poprzedniej deklaracji			1749
NABYCIE TOWARÓW I USŁUG ORAZ PODATEK NALICZONY Z UWZGLĘDNIENIEM KOREKT			
	Wartość netto	Podatek naliczony	
Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych	40	16163	3717
Nabycie towarów i usług pozostałych	42	1013191	233034
PODATEK NALICZONY			
Korekta podatku naliczonego od nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych	44		0
Korekta podatku naliczonego od nabycia pozostałych towarów i usług	45		0
Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 55b ust. 1 ustawy	46		-23
Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 55c ust. 4 ustawy	47		0

W JPK_V7M

		Strona 15 z 16
		KIELCE 2020
Plik JPK z Deklaracją (od 1październik 2020r)		

-Zapłata do FV uwzględnionej w korekcie za złe długi:P_47 (zbiorczo) w części deklaracyjnej i K_47 w ewidencji VAT

PODSUMOWANIE JPK_V7M (1) - DEKLARACJA			
Zgodne z numeracją plik: JPK_V7M			
SUMY PODATKU NALICZONEGO			
PRZENIESIENIA			
Wysokość nadwyżki podatku naliczonego należnym z poprzedniej deklaracji	35		0
NABYCIE TOWARÓW I USŁUG ORAZ PODATEK NALICZONY Z UWZGLĘDNIENIEM KOREKT			
	Wartość netto		Podatek naliczony
Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych	40	200	46
Nabycie towarów i usług pozostałych	42	45080	20200
PODATEK NALICZONY			
Korekta podatku naliczonego od nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych		44	0
Korekta podatku naliczonego od nabycia pozostałych towarów i usług		45	0
Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy		46	0
Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 4 ustawy		47	9
PODSUMOWANIE PODATKU NALICZONEGO			

10. Nagłówkowe faktury korygujące w JPK

Rok ewidencji	Miesiąc ewidencji	Transakcja korekty n...	Data wysta...	Transakcja korygowana	Data wysta...	Data ob. VA...	Brutto	Netto	VAT	Csk	Nip	Nazwa ...
2020	9	00003/09/20/0000	2020-09-11	789_ZMIANA_09/2020	2020-09-01	2020-09-01	123,00	100,00	23,00	024961000000	9491209291	F.H. "DOF"

Przykład w JPK_V7M

ns1:Nrkomi	ns1:NazwaKontrahenta	ns1:DowodSprzedazy	ns1:DataWv	ns1:DataSpr	ns1:Typ	ns1:GTU_01	ns1:GTU_02	ns1:GTU_03	ns1:GTU_04	ns1:GTU_05	ns1:GTU_06	ns1:GTU_07	ns1:GTU_08
9591486133	Infover Spółka Akcyjna dawniej (I) 789_ZMIANA_09/2020		2020-09-01	2020-09-11		1	1	1	1	1	1	1	1
9591486133	Infover Spółka Akcyjna dawniej (I) 234_ZMIANA_09/2020		2020-09-01	2020-09-01		1	1						
9591486133	Infover Spółka Akcyjna dawniej (I) 789_ZMIANA_09/2020		2020-09-01	2020-09-11		1	1	1	1	1	1	1	1
9491209291	F.H. "DOR" DOROTA TWARDOWSK 789_ZMIANA_09/2020		2020-09-01	2020-09-11		1	1	1	1	1	1	1	1

11. Rozbudowa słowników „Rejestry VAT” o opcje dot. danych JPK

- Rozbudowa słownika rejestrów zakupów krajowych o opcje podpowiadania rodzaju dokumentu:
 - MK - Metoda Kasowa
 - VAT_RR – Rolnik ryczałtowy
 - WEW – Dokument wewnętrzny

INFOVER		Strona 16 z 16
		KIELCE 2020
	Plik JPK z Deklaracją <i>(od 1październik 2020r)</i>	

2. Rozbudowa rejestrów faktur wewnętrznych krajowych o oznaczenie dokumentów: WEW – dokument wewnętrzny w JPK
3. Rozbudowa rejestrów faktur wewnętrznych krajowych o opcje podpowiadania rodzaju dokumentu: WEW – dokument wewnętrzny w JPK
4. Rozbudowa rejestrów faktur wewnętrznych do nabycia UE o opcje podpowiadania rodzaju dokumentu: WEW – dokument wewnętrzny w JPK