

Sisukord

JPK VAT declaration	3
From 2020-11	3
1. Dodatkowe informacje / Additional information / Papildoma informacija	3
1.1. Deklaracja	3
1.1.1. Transport parameters	3
1.1.2. Survey	4
1.1.3. VAT code	6
1.2. Ewidencja	7
1.2.1. VAT code	7
1.2.1.1. Data fields	7
1.2.1.2. VAT CODES - Reverse VAT	8
1.2.2. Document Type	9
1.2.3. Sales / Purchase Invoice document datafield	10
1.2.3.1. Sales Invoice - TypDokumentu	10
1.2.3.2. Purchase Invoice - DokumentZakupu	12
1.2.4. Customer information	13
1.2.5. Supplier information	14
1.3. Filters	16
2. Znaczenia / Meanings / Reikšmės	16
2.1. Deklaracja	16
2.2. Ewidencja	18
2.2.1. Faktury sprzedaży / Sales invoices / Pardavimo sąskaitos	18
2.2.2. Faktury kupna / Purchase invoices / Pirkimo sąskaitos	21
Till 2020-11	22
1. Data preparation.	22
2. Generating JPK report.	24

JPK VAT declaration

From 2020-11

1. Dodatkowe informacje / Additional information / Papildoma informacija

1.1. Deklaracja

1.1.1. Transport parameters

SETTINGS→COMMON SETTINGS→TRANSPORT PARAMETERS:

- Type: SAFT_JPK
- Code: KodUrzedu

In field **PARAMETER 1** you have to write the code of the unit of the tax office to which the file will be submitted.

Common Settings > Transport parameters

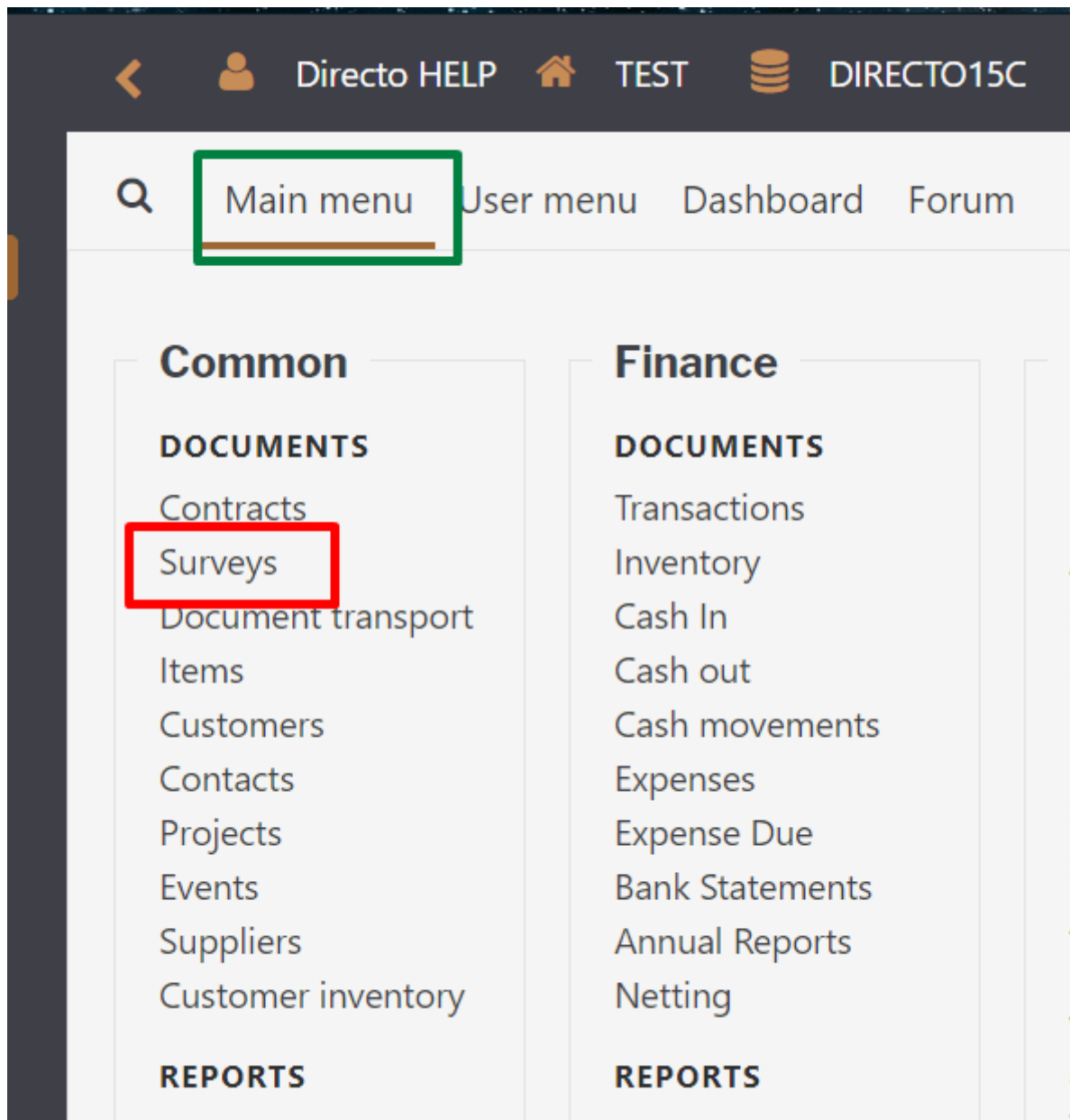
Back New Copy Delete Save Status: Changed

SAFT_JPK

TYPE	SAFT_JPK
CODE	KodUrzedu
PARAMETER 1	1253
PARAMETER 2	
PARAMETER 3	
PARAMETER 4	
DESCRIPTION	The code of the unit of the tax office to which the file is submitted, value in field **PARAMETER 1**

1.1.2. Survey

For each month, you have to creat new survey document in Directo: (MAIN MENU)COMMON→DOCUMENTS→SURVEYS



- **Type - JPKM7_DEKLARACJA**

- **Required fields:**

- **Data** - date and time, for which month the declaration is created.  According to the latest date and time that falls in the filtered period;

- **Pouczenia** -  **Always value = TAK**

-  Wartość **TAK** oznacza potwierdzenie zapoznania się z treścią i akceptację poniższych pouczeń:
 - W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego lub wpłacenia go w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.
 - Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w przepisach Kodeksu karnego skarbowego.

Survey:8 ☐ Closed Type **JPKM7_DEKLARACJA**

Document **Customer** Code Name

Time 27.09.2020 9:00:01 Comment

Next Object Creator META Last changed by: META 30.07.2020 15:39:57

P_39	51,1	
P_49	21.25	
P_50	11.568	
P_52	55	
P_54	26.255	
P_55		
P_56		
P_57	TAK	
P_58		
P_59		
P_60	54.2	
P_61	tekst	
P_63		
P_64	TAK	
P_65		
P_66	TAK	
P_67		
P_68	15,32588	
P_69	53.4	
P_ORDZU	Uzasadnienie przyczyn zlozenia korekty_09_27 D	
Pouczenia	TAK	

Optional:

- **P55 - P_58** - one of the possible fields from **P_55** to **P_58**

1.1.3. VAT code

Other fields of the declaration must be assigned to the VAT code data fields (SETTINGS→FINANCE SETTINGS→VAT CODES)



You need to have as many different VAT codes as there will be different VAT configurations.



For new JPK use those datafield that the name starts with SAFT ...



If the content starts with meaning **P_** - information will be used for declaration. Others are for invoices

DataFields			
Type	Content	Parameter	
SAFT 116 ust.			
SAFT 109 ust. 3d ustawy			
SAFT PL BRUTTO for SALES			
SAFT PL NET for SALES	P_10		
SAFT Indication for delivery ar			
SAFT Indication for delivery ar			
SAFT PL NET for SALES	K_10		
SAFT PL VAT for SALES	P_16		
SAFT PL VAT for SALES	K_16		
SAFT PL NET for PURCHASE	P_40		
SAFT PL NET for PURCHASE	K_40		
SAFT PL VAT for PURCHASE	P_41		
SAFT PL VAT for PURCHASE	K_41		



If it is reverse VAT do not forget add A in Parameter

DataFields			
Type	Content	Parameter	
SAFT 116 ust.			
SAFT 109 ust. 3d ustawy			
SAFT PL BRUTTO for SALES			
SAFT PL NET for SALES	P_10		
SAFT Indication for delivery ar			
SAFT Indication for delivery ar			
SAFT PL NET for SALES	K_10		
SAFT PL VAT for SALES	P_16	A	
SAFT PL VAT for SALES	K_16	A	
SAFT PL NET for PURCHASE	P_40		
SAFT PL NET for PURCHASE	K_40		
SAFT PL VAT for PURCHASE	P_41		
SAFT PL VAT for PURCHASE	K_41		

1.2. Ewidencja

1.2.1. VAT code

1.2.1.1. Data fields

The information in the purchase and sale invoices section will be displayed according to the VAT

codes configuration (SETTINGS→FINANCE SETTINGS→VAT CODES)



You need to have as many different VAT codes as there will be different VAT configurations.

JPK values must be selected in the VAT codes data fields:

- **SAFT PL BRUTTO for SALES**
- **SAFT 116 ust.**
- **SAFT Indication for delivery and service provision PURCHASE**
- **SAFT Indication for delivery and service provision SALES**
- **SAFT PL NET for PURCHASE**
- **SAFT PL NET for SALES**
- **SAFT 109 ust. 3d ustawy**
- **SAFT PL VAT for PURCHASE**
- **SAFT PL VAT for SALES**



If the content starts with meaning **P_** - information will be used for declaration, others are for purchase and sales invoices.

DataFields

Type	Content
SAFT 116 ust.	
SAFT 109 ust. 3d ustawy	YES
SAFT PL BRUTTO for SALES	
SAFT PL NET for SALES	P_10
SAFT Indication for delivery ar	MPP
SAFT Indication for delivery ar	GTU_04
SAFT PL NET for SALES	K_10
SAFT Indication for delivery ar	EE
SAFT PL VAT for SALES	P_16
SAFT PL VAT for SALES	K_16
SAFT PL NET for PURCHASE	P_40
SAFT PL NET for PURCHASE	K_40
SAFT PL VAT for PURCHASE	P_41
SAFT PL VAT for PURCHASE	K_41

1.2.1.2. VAT CODES - Reverse VAT

If you use reverse VAT and want to see its information in the JPK report, in the VAT code, next to the data field with the VAT value, in the field **PARAMETER**, must be entered the value **A**

DataFields

Type	Content	Parameter
SAFT 116 ust.		
SAFT 109 ust. 3d ustawy	YES	
SAFT PL BRUTTO for SALES		
SAFT PL NET for SALES	P_10	
SAFT Indication for delivery ar	MPP	
SAFT Indication for delivery ar	GTU_04	
SAFT PL NET for SALES	K_10	
SAFT Indication for delivery ar	EE	
SAFT PL VAT for SALES	P_16	A
SAFT PL VAT for SALES	K_16	A
SAFT PL NET for PURCHASE	P_40	
SAFT PL NET for PURCHASE	K_40	
SAFT PL VAT for PURCHASE	P_41	A
SAFT PL VAT for PURCHASE	K_41	A

1.2.2. Document Type

- **Sales invoice:**

- If you select **DEBETENE** in the sales invoice document, the information about this document will be displayed in the purchase invoices section:

Invoice 2000097

Customer JPK JPK Inventory Budget

Ordered by Survey

Date 16.07.2020 15:55:23 Cust rep Stock PAGRINDINIS

Pay term 0 Our ref Object BURUNDUKAI

Due date 16.07.2020 Salesman Project

Trans date 16.07.2020 15:55:23 In charge Order no.

Cust order Quotation Credited invoice

Sent 16.07.2020 15:55:23 Type **DEBETINE** Status (choose status)

☒ Update stock



Invoice No. will be displayed from field **Cust order**

- **Purchase invoice:**

- If you select **DEBETENE** in the purchase invoice document, the information about this document will be displayed in the sales invoices section:
- If you select **JPK_PURCHASE_SALES** in the purchase invoice document, the information about this document will be displayed in the sales and purchase invoices section:

Close	New	Copy	Save	Mail	Print		F	<<	>>	Status Confirmed
Credit?	Transaction	Payment	CashOUT	Event	Stock Receipt					

Number	2000049		
Vendor	JPK	JPK S. P. ZOO	VAT Reg I
Bill to			VAT Reg I

Invoice date	28.07.2020	User	LIDA	Bank code	
Payment terms	0	Object	BURUNDUKAI	Account No	
Due date	28.07.2020	Cred account	443	Ref.	
Op. date	28.07.2020	Project		Inventory	
Issue date	28.07.2020	Origin Country	PL (Lenkija)	Deal type	
Reclamation		Type	(choose type)	Status	
Comment		Recl. description	DEBETINE		
Int comment			JPK_PURCHASE_SALES		

1.2.3. Sales / Purchase Invoice document datafield



If you need more sales / purchase Invoice datafield pulldown possibilities, you can add it in:

- Purchase invoice: COMMON SETTINGS→DATAFIELD TYPES→name: SAFT_DokumentZakupu
- Sales invoice: COMMON SETTINGS→DATAFIELD TYPES→name: SAFT_TypDokumentu

1.2.3.1. Sales Invoice - TypDokumentu

In transport parameter insert sales invoice datafield No. that will be used for TypDokumentu information:

- TYPE: SAFT_JPK
- CODE: TypDokumentu

Invoice document datafield No., value in field **PARAMETER 1**

Common Settings > Transport parameters



Back



New



Copy



Delete

Save

Status: View

SAFT_JPK

TYPE

SAFT_JPK

CODE

TypDokumentu

PARAMETER 1

3

Sales invoice document datafield No. 3

PARAMETER 2

PARAMETER 3

PARAMETER 4

DESCRIPTION

Invoice document datafield No., value in field **PARAMETER 1**

In sales invoice datafield SAFT_TypDokumentu choose one possibility:

Close New Copy Save Mail Print Preview Credit Transaction **F** << >> Status: Confirmed

Receipt CashIn Event Bulk Insert Add Stock Level

Invoice 2000109

Customer JPK JPK Inventory Budget

Ordered by Survey

☐ ☒ ☐ ☐ Proceeding

Test1

Test2

SAFT_TypDokumentu

Datafield 4 RO

Datafield 5 WEW

Datafield 6 FP

Datafield 7

3 datafield



If you don't need this information - datafield should be empty

1.2.3.2. Purchase Invoice - DokumentZakupu

In transport parameter insert purchase invoice datafield No. that will be used for DokumentZakupu information:

- TYPE: SAFT_JPK
- CODE: DokumentZakupu

Purchase invoices document datafield No., value in field **PARAMETER 1**

Common Settings > Transport parameters

← Back

📄 New

📋 Copy

🗑 Delete

Save

Status: View

SAFT_JPK

TYPE

SAFT_JPK

CODE

DokumentZakupu

PARAMETER 1

2

PARAMETER 2

PARAMETER 3

PARAMETER 4

DESCRIPTION

Purchase invoices document datafield No., value in field
PARAMETER 1

Purchase invoices document datafield No. 2

In purchase invoice datafield **SAFT_DokumentZakupu** choose one possibility:

Close New Copy Save Mail Print F << >> Status Confirmed

Credit? Transaction Payment CashOUT Event Stock Receipt

Number 2000049

Vendor JPK JPK S. P. ZOO VAT Reg No PL116392917 Vendors invoice JPK_KREDIT_PIRK

Bill to VAT Reg No Survey

☐ Main ☐ Proceeding ☒ DataFields

GPAIS

SAFT_DokumentZakupu

Datafield 3

Datafield 4 MK

Datafield 5 VAT_RR

Datafield 6 WEW

Datafield 7

2 datafield



If you don't need this information - datafield should be empty

1.2.4. Customer information

- **KodKrajuNadaniaTIN:**
 - Sales invoices field **Destination**
 - If **Destination** is empty from customers card field **Country**
- **NrKontrahenta** - customers card field **Vat reg no** (1-50 symbols)
- **NazwaKontrahenta** - Customers card field **Name** (1-256 symbols)

Close New Copy Refresh Delete Save Mail PRINT F << >> Status: View (choose action)

Survey Event Events (0)

☒ General info ☐ Contacts ☐ Classes ☐ Actions ☐ Amendments ☐ Changes ☐ Transport ☐ Surveys ☐ Acceptance

Code 1002.2 Class A Object

Name Pirkėjas Nr. 2

Gatvė Savanorių g. 2

Miestas Vilnius

Pašto kodas

Country

Country LT (Lietuva)

Representative Phone 80 Skype

E-mail

Comment

Discount % Factoring Contract

Customer Card

External code

Credit rating Blogas(32 days)

Status ☐ Validated ☐ Closed

Type Company ☐ Checked

Delivery name Pirkėjas Nr. 2 pirkėjas

Pristatymo gatvė pirkėjas g.

Pristatymo miestas pirkėjas m.

Pristatymo valstybė pirkėjas val.

Field

Deal type

Fax Classific.

Warning

URL

Date of birth Gender

Prohibited item classes

Allowed formulas

POS invoice quick selection items

Priority Reference number 5010176

Account Manager

Bank B/a Pay term Del term Del mode Language ENG

Salesman ALINA Price formula Reg # 10251 Vat reg no LT10000617 Delivery schedule Fine 0

VAT zone Domestic VAT code Destination Prepayment% Credit limit Currency

☒ Notice letter Delivery Stock Delivery

Warns Auto print No

Prohibits Invoice printout

- **DowodSprzedazy** - Sales invoice number
- **DataWystawienia** - Sales invoice field **Sent**
- **DataSprzedazy** - Sales invoice field **Date**

Close	New	Copy	Refresh	Confirm	Save	Mail	Print	Preview	Delete		F	<<	>>	Status
Event Bulk Insert Add Stock Level														
Invoice 2000122														
Customer 1001		Pirkėjas Nr. 1				Inventory				Budget				
Ordered by						Survey								
Date 21.08.2020 14:40:07 Pay term 0 Due date 21.08.2020 Trans date 21.08.2020 14:40:07 Cust order Sent 21.08.2020 14:40:07 Comm. Cust rep Our ref Directo HELP Salesman META In charge Quotation Type Stock PAGRINDINIS Object Project Order no. Credited invoice Status (choose status)														

1.2.5. Supplier information

- **KodKrajuNadaniaTIN:**
 - Purchase invoices field **Origin Country**
 - If **Origin Country** is empty from suppliers card field **Country**
- **NrDostawcy** - Suppliers card field **Vat reg no** (1-50 symbols)
- **NazwaDostawcy** - Suppliers card field **Name** (1-156 symbols)

General info		Contacts	Bank Accounts	Actions	Changes	Automation	Transport
Code	1001	Class	1	Object	LT	Stock	Type Company
Name	Tiekėjas Nr. 1 test						
Gatvė	Savanorių g. 5						
Miestas	Vilnius						
Pašto kodas							
County	▼						
VAT Zone	PL (Lenkija) ▼						
Phone				Representative			
e-mail				Fax			
Comment	pastaba			URL			
Warning	įspėjimas						
Reference				☐ Mandatory			
☐ New p.invoice prefilled with previous							
Bank							
SWIFT				Bank acc	LT111111115		
Code				Name			
Name in Bank				Address			
Pay Term	30			Costs	▼		
☐ e-invoice import prefers data above							
Info							
Del Mode	3			Del Term	DAP		
Factoring				Vat reg no	LT12151478		
Reg no 1	146515			VAT code			
PP account				Debt Acc			
VAT number				Credit limit	400000		

- **DowodZakupu** - Purchase invoices field **Vendors invoice** (1-265 symbols)
- **DataZakupu** - Purchase invoices field **Issue date**
- **DataWplywu** - Purchase invoices field **Invoice date**

Close New Copy Save Mail Print F << >> Status Confirmed

Credit? Transaction **Payment** CashOUT Event

Number 2000058

Vendor 1031 Tiekējas 1031 VAT Reg No Vendors invoice VHJ

Bill to VAT Reg No Survey

Invoice date 07.09.2020 15:25:52 User META Bank code

Payment terms 10 Object Account No

Due date 17.09.2020 15:25:52 Cred account 443 Ref.

Op. date 07.09.2020 15:25:52 Project BIUDZETAS Inventory

Issue date 07.09.2020 15:25:52 Origin Country LT (Lietuva) Deal type

Type Status

Reclamation Recl. description

Comment Prekių priēm. 2000045

Int comment

Purchase order 2000012

S.Receipt 2000045

Credited invoice

Internal Invoice

Expenditure

Split by resource

e-mail

S.Receipt: 2000045

Last changed by: META 07.09.2020 15:26:50

Paste Recipe Bulk Insert

Currency EUR	VAT total 23.10	Total 110.00	Dividable sum	Prepayment 0.00
Rate 1	Rounding 0	Total 133.10	Difference	Balance 133.10

1.3. Filters

- ! Date filtering is possible up to a month's interval.

2. Znaczenia / Meanings / Reikšmės

2.1. Deklaracija

- P_10** - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, zwolnionych od podatku
- P_11** - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług poza terytorium kraju
- P_12** - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu świadczenia usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy
- P_13** - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 0%
- P_14** - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów, o której mowa w art. 129 ustawy
- P_15** - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 5%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy
- P_16** - Wysokość podatku należnego z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 5%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy
- P_17** - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 7% albo 8%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art.

- 89a ust. 1 i 4 ustawy
- **P_18** - Wysokość podatku należnego z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 7% albo 8%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy
 - **P_19** - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy
 - **P_20** - Wysokość podatku należnego z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy
 - **P_21** - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów
 - **P_22** - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu eksportu towarów
 - **P_23** - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów
 - **P_24** - Wysokość podatku należnego z tytułu wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów
 - **P_25** - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy
 - **P_26** - Wysokość podatku należnego z tytułu importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy
 - **P_27** - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu importu usług, z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy
 - **P_28** - Wysokość podatku należnego z tytułu importu usług, z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy
 - **P_29** - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu importu usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy
 - **P_30** - Wysokość podatku należnego z tytułu importu usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy
 - **P_31** - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy
 - **P_32** - Wysokość podatku należnego z tytułu dostawy towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy
 - **P_33** - Wysokość podatku należnego od towarów objętych spisem z natury, o którym mowa w art. 14 ust. 5 ustawy
 - **P_34** - Wysokość zwrotu odliczonej lub zwróconej kwoty wydanej na zakup kas rejestrujących, o którym mowa w art. 111 ust. 6 ustawy
 - **P_35** - Wysokość podatku należnego od wewnątrzwspólnotowego nabycia środków transportu, wykazana w wysokości podatku należnego z tytułu określonego w P_24, podlegająca wpłacie w terminie, o którym mowa w art. 103 ust. 3, w związku z ust. 4 ustawy
 - **P_36** - Wysokość podatku od wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy, podlegająca wpłacie w terminach, o których mowa w art. 103 ust. 5a i 5b ustawy
 - **P_37** - Łączna wysokość podstawy opodatkowania. Suma kwot z P_10, P_11, P_13, P_15, P_17, P_19, P_21, P_22, P_23, P_25, P_27, P_29, P_31
 - **P_38** - Łączna wysokość podatku należnego. Suma kwot z P_16, P_18, P_20, P_24, P_26, P_28, P_30, P_32, P_33, P_34 pomniejszona o kwotę z P_35 i P_36
 - **P_39** - Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym z poprzedniej deklaracji
 - **P_40** - Wartość netto z tytułu nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych
 - **P_41** - Wysokość podatku naliczonego z tytułu nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych
 - **P_42** - Wartość netto z tytułu nabycia pozostałych towarów i usług

- **P_43** - Wysokość podatku naliczonego z tytułu nabycia pozostałych towarów i usług
- **P_44** - Wysokość podatku naliczonego z tytułu korekty podatku naliczonego od nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych
- **P_45** - Wysokość podatku naliczonego z tytułu korekty podatku naliczonego od nabycia pozostałych towarów i usług
- **P_46** - Wysokość podatku naliczonego z tytułu korekty podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy
- **P_47** - Wysokość podatku naliczonego z tytułu korekty podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 4 ustawy
- **P_48** - Łączna wysokość podatku naliczonego do odliczenia. Suma kwot z P_39, P_41, P_43, P_44, P_45, P_46 i P_47
- **P_49** - Kwota wydana na zakup kas rejestrujących, do odliczenia w danym okresie rozliczeniowym pomniejszająca wysokość podatku należnego
- **P_50** - Wysokość podatku objęta zaniechaniem poboru
- **P_51** - Wysokość podatku podlegająca wpłacie do urzędu skarbowego
- **P_52** - Kwota wydana na zakup kas rejestrujących, do odliczenia w danym okresie rozliczeniowym przysługująca do zwrotu w danym okresie rozliczeniowym lub powiększająca wysokość podatku naliczonego do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy
- **P_53** - Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym
- **P_54** - Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do zwrotu na rachunek wskazany przez podatnika
- **P_55** - wrot na rachunek VAT, o którym mowa w art. 87 ust. 6a ustawy: 1 - tak
- **P_56** - Zwrot w terminie, o którym mowa w art. 87 ust. 6 ustawy: 1 - tak
- **P_57** - Zwrot w terminie, o którym mowa w art. 87 ust. 2 ustawy: 1 - tak
- **P_58** - Zwrot w terminie, o którym mowa w art. 87 ust. 5a zdanie pierwsze ustawy: 1 - tak
- **P_59** - Zaliczenie zwrotu podatku na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych: 1 - tak
- **P_60** - Wysokość zwrotu do zaliczenia na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych
- **P_61** - Rodzaj przyszłego zobowiązania podatkowego
- **P_62** - Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy
- **P_63** - Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 119 ustawy: 1 - tak
- **P_64** - Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 120 ust. 4 lub 5 ustawy: 1 - tak
- **P_65** - Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 122 ustawy: 1 - tak
- **P_66** - Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 136 ustawy: 1 - tak
- **P_67** - Podatnik korzysta z obniżenia zobowiązania podatkowego, o którym mowa w art. 108d ustawy: 1 - tak
- **P_68** - Wysokość korekty podstawy opodatkowania, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy
- **P_69** - Wysokość korekty podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy
- **P_ORDZU** - Uzasadnienie przyczyn złożenia korekty

2.2. Ewidencja

2.2.1. Faktury sprzedaży / Sales invoices / Pardavimo sąskaitos

- **GTU_01** - Dostawa napojów alkoholowych - alkoholu etylowego, piwa, wina, napojów

fermentowanych i wyrobów pośrednich, w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym;

- **GTU_02** - Dostawa towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy
- **GTU_03** - Dostawa oleju opałowego w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym oraz olejów smarowych, pozostałych olejów o kodach CN od 2710 19 71 do 2710 19 99, z wyłączeniem wyrobów o kodzie CN 2710 19 85 (oleje białe, parafina ciekła) oraz smarów plastycznych zaliczanych do kodu CN 2710 19 99, olejów smarowych o kodzie CN 2710 20 90, preparatów smarowych objętych pozycją CN 3403, z wyłączeniem smarów plastycznych objętych tą pozycją
- **GTU_04** - Dostawa wyrobów tytoniowych, suszu tytoniowego, płynu do papierosów elektronicznych i wyrobów nowatorskich, w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym
- **GTU_05** - Dostawa odpadów - wyłącznie określonych w poz. 79-91 załącznika nr 15 do ustawy
- **GTU_06** - Dostawa urządzeń elektronicznych oraz części i materiałów do nich, wyłącznie określonych w poz. 7-9, 59-63, 65, 66, 69 i 94-96 załącznika nr 15 do ustawy
- **GTU_07** - Dostawa pojazdów oraz części samochodowych o kodach wyłącznie CN 8701 - 8708 oraz CN 8708 10
- **GTU_08** - Dostawa metali szlachetnych oraz nieszlachetnych - wyłącznie określonych w poz. 1-3 załącznika nr 12 do ustawy oraz w poz. 12-25, 33-40, 45, 46, 56 i 78 załącznika nr 15 do ustawy
- **GTU_09** - Dostawa leków oraz wyrobów medycznych - produktów leczniczych, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych, objętych obowiązkiem zgłoszenia, o którym mowa w art. 37av ust. 1 ustawy z dnia 6 września 2001 r. - Prawo farmaceutyczne (Dz. U. z 2019 r. poz. 499, z późn. zm.)
- **GTU_10** - Dostawa budynków, budowli i gruntów
- **GTU_11** - Świadczenie usług w zakresie przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych, o których mowa w ustawie z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1201 i 2538 oraz z 2019 r. poz. 730, 1501 i 1532)
- **GTU_12** - Świadczenie usług o charakterze niematerialnym - wyłącznie: doradczych, księgowych, prawnych, zarządczych, szkoleniowych, marketingowych, firm centralnych (head offices), reklamowych, badania rynku i opinii publicznej, w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych
- **GTU_13** - Świadczenie usług transportowych i gospodarki magazynowej - Sekcja H PKWiU 2015 symbol ex 49.4, ex 52.1
- **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** - Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów dokonane przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procedurze uproszczonej, o której mowa w dziale XII rozdziale 8 ustawy
- **TT_D** - Dostawa towarów poza terytorium kraju dokonana przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procedurze uproszczonej, o której mowa w dziale XII rozdziale 8 ustawy
- **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 ustawy
- **I_42** - Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów następująca po imporcie tych towarów w ramach procedury celnej 42 (import)
- **I_63** - Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów następująca po imporcie tych towarów w ramach procedury celnej 63 (import)

- **B_SPV** - Transfer bonu jednego przeznaczenia dokonany przez podatnika działającego we własnym imieniu, opodatkowany zgodnie z art. 8a ust. 1 ustawy
- **B_SPV_DOSTAWA** - Dostawa towarów oraz świadczenie usług, których dotyczy bon jednego przeznaczenia na rzecz podatnika, który wyemitował bon zgodnie z art. 8a ust. 4 ustawy
- **B_MPV_PROWIZJA** - Świadczenie usług pośrednictwa oraz innych usług dotyczących transferu bonu różnego przeznaczenia, opodatkowane zgodnie z art. 8b ust. 2 ustawy
- **MPP** - Transakcja objęta obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności
- **KorektaPodstawyOpodt** - Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy
- **K_10** - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, zwolnionych od podatku
- **K_11** - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług poza terytorium kraju
- **K_12** - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca ze świadczenia usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy
- **K_13** - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 0%
- **K_14** - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów, o której mowa w art. 129 ustawy
- **K_15** - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 5%, z uwzględnieniem korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy
- **K_16** - Wysokość podatku należnego wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 5%, z uwzględnieniem korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy
- **K_17** - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 7% albo 8%, z uwzględnieniem korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy
- **K_18** - Wysokość podatku należnego wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 7% albo 8%, z uwzględnieniem korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy
- **K_19** - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, z uwzględnieniem korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy
- **K_20** - Wysokość podatku należnego wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, z uwzględnieniem korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy
- **K_21** - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów, o której mowa w art. 13 ust. 1 i 3 ustawy
- **K_22** - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z eksportu towarów
- **K_23** - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów
- **K_24** - Wysokość podatku należnego wynikająca z wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów
- **K_25** - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy, potwierdzona zgłoszeniem celnym lub deklaracją importową, o której mowa w art. 33b ustawy
- **K_26** - Wysokość podatku należnego wynikająca z importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy, potwierdzona zgłoszeniem celnym lub deklaracją importową, o której mowa w art. 33b ustawy
- **K_27** - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z importu usług, z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b

ustawy

- **K_28** - Wysokość podatku należnego wynikająca z importu usług, z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy
- **K_29** - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z importu usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy
- **K_30** - Wysokość podatku należnego wynikająca z importu usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy
- **K_31** - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy
- **K_32** - Wysokość podatku należnego wynikająca z dostawy towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy
- **K_33** - Wysokość podatku należnego od towarów objętych spisem z natury, o którym mowa w art. 14 ust. 5 ustawy
- **K_34** - Wysokość zwrotu odliczonej lub zwróconej kwoty wydanej na zakup kas rejestrujących, o którym mowa w art. 111 ust. 6 ustawy
- **K_35** - Wysokość podatku należnego od wewnątrzwspólnotowego nabycia środków transportu, wykazana w wysokości podatku należnego z tytułu wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, podlegająca wpłacie w terminie, o którym mowa w art. 103 ust. 3, w związku z ust. 4 ustawy
- **K_36** - Wysokość podatku należnego od wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy, podlegająca wpłacie w terminie, o którym mowa w art. 103 ust. 5a i 5b ustawy
- **SprzedazVAT_Marza** - Wartość sprzedaży brutto dostawy towarów i świadczenia usług opodatkowanych na zasadach marży zgodnie z art. 119 i art. 120 ustawy

2.2.2. Faktury kupna / Purchase invoices / Pirkimo sąskaitos

- **MPP** - Transakcja objęta obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności
- **IMP** - Oznaczenie dotyczące podatku naliczonego z tytułu importu towarów, w tym importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy
- **K_40** - Wartość netto wynikająca z nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych
- **K_41** - Wysokość podatku naliczonego przysługująca do odliczenia z podstaw określonych w art. 86 ust. 2 ustawy, na warunkach określonych w ustawie wynikająca z nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych
- **K_42** - Wartość netto wynikająca z nabycia pozostałych towarów i usług
- **K_43** - Wysokość podatku naliczonego przysługująca do odliczenia z podstaw określonych w art. 86 ust. 2 ustawy, na warunkach określonych w ustawie wynikająca z nabycia pozostałych towarów i usług
- **K_44** - Wysokość podatku naliczonego wynikająca z korekt podatku naliczonego, o których mowa w art. 90a-90c oraz art. 91 ustawy, z tytułu nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych
- **K_45** - Wysokość podatku naliczonego wynikająca z korekt podatku naliczonego, o których mowa w art. 90a-90c oraz art. 91 ustawy, z tytułu nabycia pozostałych towarów i usług
- **K_46** - Wysokość podatku naliczonego wynikająca z korekty podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy
- **K_47** - Wysokość podatku naliczonego wynikająca z korekty podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 4 ustawy
- **ZakupVAT_Marza** - Kwota nabycia towarów i usług nabytych od innych podatników dla bezpośredniej korzyści turysty, a także nabycia towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów

kolekcjonerskich i antyków związanych ze sprzedażą opodatkowaną na zasadzie marży zgodnie z art. 120 ustawy

Till 2020-11

1. Data preparation.

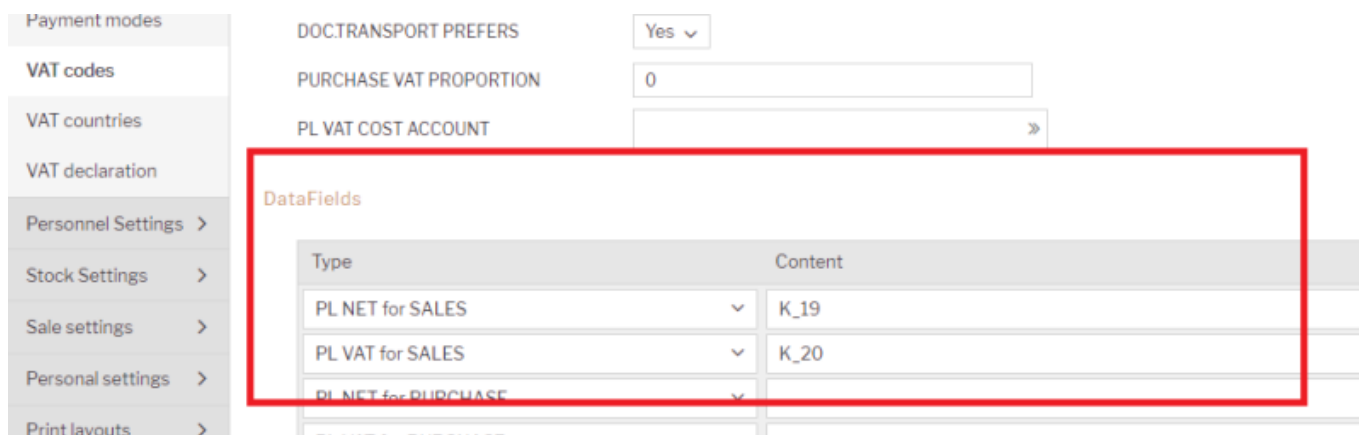
If you want to generate JPK VAT report for polish government, you have to:

- In master settings fill your company legal name (PelnaNazwa), your company VAT no (NIP) and your company e-mail (Email)
- In customers and suppliers cards put VAT code (NrKontrahenta), company name (NazwaKontrahenta) and company address (AdresKontrahenta);
- Put JPK VAT classifiers in finance settings → VAT codes.

JPK VAT classifiers

VAT classifier should be filled in finance settings → VAT codes.

For every VAT code fill up VAT code datafields content . For example 23% sales VAT code will have two classifiers K_19, K_20 (see pic.)



Type	Content
PL NET for SALES	K_19
PL VAT for SALES	K_20
PL NET for PURCHASE	K_19

There should be different VAT codes for sales and purchases, except case when it should be in both sides. For example Service from EU will have 4 classifiers: two for sales and two for purchase (see pic.), that means if such code will be used in purchase invoice then this invoice will appear also in sales side and vice versa.

Object levels	ost_km_objekt	
Payment modes	FISCAL BLOCK	
VAT codes	DOC.TRANSPORT PREFERS	Yes ▾
VAT countries	PURCHASE VAT PROPORTION	0
VAT declaration	PL VAT COST ACCOUNT	

DataFields

Type	Content
PL NET for SALES ▾	K_29
PL VAT for SALES ▾	K_30
PL NET for PURCHASE ▾	K_45
PL VAT for PURCHASE ▾	K_46

If there is reverse VAT, then in datafield parameter additionally should be added A letter (see pic)

Payment modes	FISCAL BLOCK	
VAT codes	DOC.TRANSPORT PREFERS	Yes ▾
VAT countries	PURCHASE VAT PROPORTION	0
VAT declaration	PL VAT COST ACCOUNT	

DataFields

Type	Content	Parameter
PL NET for SALES ▾	K_29	
PL VAT for SALES ▾	K_30	A
PL NET for PURCHASE ▾	K_45	
PL VAT for PURCHASE ▾	K_46	A

Dates in invoices

In sales invoices are two important date fields:

- 1.Date – real date when invoice was created;
- 2.Sent – date when invoice was sent.

First date goes to report as „DataSprzedazy” and other as „DataWystawienia”.

In purchase invoices there are:

1. Invoice date – date when invoice was entered to the system;
2. VAT date – date when VAT is calculated;
3. Issue date - date when invoice was created.

Invoice date goes to report as „DataWplywu“ and Issue date goes as „DataZakupu“. VAT date is used for filtering invoices for report, if it is not filled then invoice date is used instead.

2. Generating JPK report.

To use report go: Finance → Reports → JPK VAT report.

In report you can use filters:

- From, Until - choose period for which you generate report;
- You can choose particular customer, customer class, supplier, supplier class, VAT codes, range.

If there is need to exclude something then use exclamation mark. For example if you do not want that to report go invoices which has 0 and 1 VAT codes, then add to VAT code filter **!0,1**

From: 1.02.2018	Until: 28.02.2018	Customer:	Customer class:	Excel ▼	Print	Mail
		Supplier:	Supplier class:			
		VAT codes: 10,1	Range:			

In report you can choose excel file format or xml. Add filters you need, choose file format and press report button, you will get report in desired file format.

From:

<https://wiki.directo.ee/> - **Directo Help**

Permanent link:

https://wiki.directo.ee/lt/jpk_report?rev=1610979690

Last update: **2021/01/18 16:21**

