

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
1.2.2. Document Type	9
1.2.3. Sales / Purchase Invoice document datafield	10
1.2.4. Customer information	13
1.2.5. Supplier information	15
1.3. Filters	16
2. Generating JPK report	17
2.1. First file	17
2.2. Second file with correction	18
3. Znaczenia / Meanings / Reikšmės	18
3.1. Deklaracja	18
3.2. Ewidencja	20
3.2.1. Faktury sprzedaży / Sales invoices / Pardavimo sąskaitos	20
3.2.2. Faktury kupna / Purchase invoices / Pirkimo sąskaitos	23
Till 2020-11	24
1. Data preparation.	24
2. Generating JPK report.	26

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

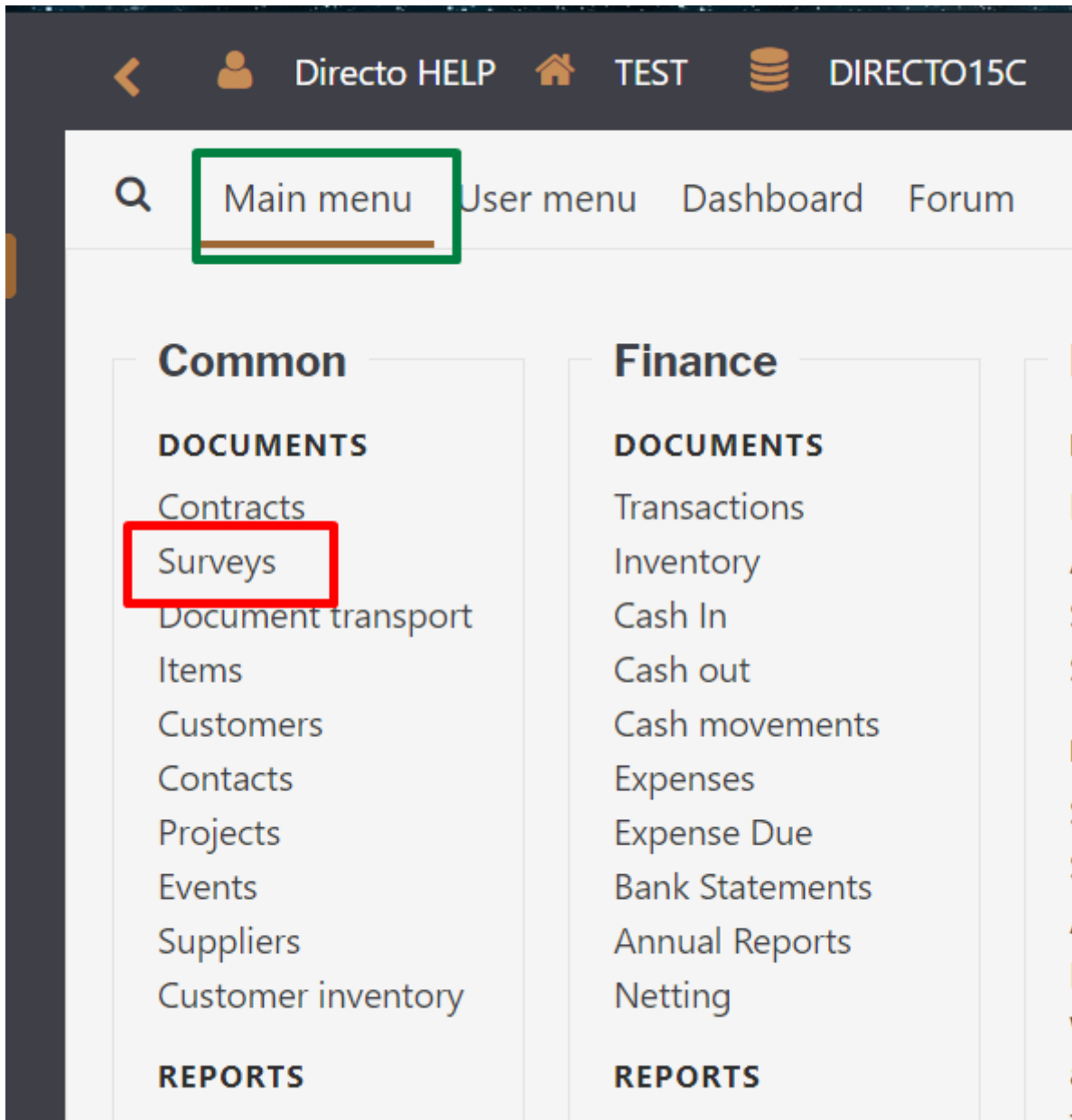
Back New Copy Delete Save Status: Changed

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	<input type="text"/>	
P_56	<input type="text"/>	
P_57	TAK	
P_58	<input type="text"/>	
P_59	<input type="text"/>	
P_60	54.2	
P_61	tekst	
P_63	<input type="text"/>	
P_64	TAK	
P_65	<input type="text"/>	
P_66	TAK	
P_67	<input type="text"/>	
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

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

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.

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 Update stock

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)



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:

Status Confirmed

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) <input type="text"/>	Deal type	
Reclamation		Type	<input type="text" value="(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 <i>Sales invoice document datafield No. 3</i>
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:

The screenshot shows an invoice form with various fields and buttons. A dropdown menu is open for the field 'SAFT_TypDokumentu', showing options: 'RO', 'WEW', and 'FP'. A red box highlights the dropdown menu. A red arrow points to the text '3 datafield' next to the dropdown. The form also shows fields for 'Customer', 'Inventory', 'Budget', and 'Survey', and a 'Status: Confirmed' indicator.



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:



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** - sales invoice customer name (1-256 symbols)

Close New Copy Refresh Delete Save Mail PRINT F << >> Status: View

Survey Event Events (0) Update data

General info Contacts Classes Actions Amendments Changes Transport Surveys

Code 1002 Class Object Status

Name Pirkėjas Nr. 2 Type Company

Gatvė Savanorių g. 2 Delivery name Pirkėjas Nr.

Miestas Vilnius Pristatymo gatvė pirkėjas g.

Pašto kodas Pristatymo miestas pirkėjas m.

County Pristatymo valstybė pirkėjas val.

Country LT (Lietuva) Field

Representative Phone 80 Deal type

Skype

E-mail Warning

Comment URL

Discount % Factoring Contract POS invoice quick selection items

Customer Card Priority

External code Account Manager

Credit rating Blogas(157 days)

Bank B/a Pay term Del term

Salesman META Price formula Reg # 10251 Currency

VAT zone Domestic VAT code Vat reg no LT10000617 Prepayment%

Notice letter Delivery Stock Delivery VAT country Special offers

Warns Auto print No Destination

- **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 **VAT ZONE**
- **NrDostawcy** - Suppliers card field **Vat reg no** (1-50 symbols)
- **NazwaDostawcy** - purchase invoice document vendor name (1-156 symbols)

General info		Contacts	Bank Accounts	Actions	Changes	Automation	Tran	
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) ▼						Representative	
Phone							Fax	
e-mail							URL	
Comment	pastaba							
Warning	įspejimas							
Reference							<input type="checkbox"/> Mandatory	
<input type="checkbox"/> New p.invoice prefilled with previous								
Bank								
SWIFT							Bank acc	LT11
Code							Name	
Name in Bank							Address	
Pay Term	30						Costs	
<input type="checkbox"/> e-invoice import prefers data above								
Info								
Del Mode	3						Del Term	DAP
Factoring							Vat reg no	ND
Reg no 1	ND						VAT code	PL11111111
PP account							Debt Acc	

- **DowodZakupu** - Purchase invoices field **Vendors invoice** (1-265 symbols)
- **DataZakupu** - Purchase invoices field **Issue date** (⚠ according to the settings in part **1.3. Filters**)
- **DataWplywu** - Purchase invoices field **Invoice date** (⚠ according to the settings in part **1.3. Filters**)

Close New Copy Save Mail Print << >> 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

Payment terms 10

Due date 17.09.2020 15:25:52

Op. date 07.09.2020 15:25:52

Issue date 07.09.2020 15:25:52

Reclamation

Comment Prekių priēm. 2000045

Int comment

User META

Object

Cred account 443

Project BIUDZETAS

Origin Country LT (Lietuva)

Type

Bank code

Account No

Ref.

Inventory

Deal type

Status

Purchase order 2000012

S.Receipt 2000045

Credited invoice

Internal Invoice

Expence

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.
- Purchase invoice date in JPK report is according settings: SETTINGS → COMMON SETTINGS → TRANSPORT PARAMETERS → CODE - **Dataawplywu**
 - If purchase invoice information has to be filtered by Invoice dat in field PARAMETER 2 insert value **1**
 - Received → DataZakupu (DataWystawienia)
 - Invoice date → Dataawplywu (DataSprzedazy)
 - If purchase invoice information has to be filtered by VAT Date in field PARAMETER 2 insert value **2**
 - Invoice date → DataZakupu (DataWystawienia)
 - VAT Date → Dataawplywu (DataSprzedazy)
 - If purchase invoice information has to be filtered by Received in field PARAMETER 2 insert value **3**
 - Invoice date → DataZakupu (DataWystawienia)
 - Received → Dataawplywu (DataSprzedazy)

Common Settings > Transport parameters

Back New Copy Delete Save Status: Changed

SAFT_JPK

TYPE	SAFT_JPK
CODE	Datawpływu
PARAMETER 1	Purchase invoices document date:
PARAMETER 2	3
PARAMETER 3	
PARAMETER 4	
DESCRIPTION	



If PARAMETER 2 is empty = 1

2. Generating JPK report

To use report go: (MAIN MENU) COMMON → REPORTS → CUSTOM REPORTS → JPK VAT report 202007

Report: JPK VAT report 202007 From: 01.01.2021 Until: 31.01.2021 Customer: Supplier: VAT codes: Customer class: Supplier class: Adjustment **REPORT**

Report actions: **xml**

Done Spent 1 seconds

2.1. First file

In report you can use filters:

- Report - **JPK VAT report 202007**
- **From: Until** - choose period for which you generate JPK report

- In **VAT codes**: - you can chose only those VAT codes that you need JPK report for, fore example: 3,7 (those are Directo VAT codes) or leave it empty
- Press REPORT
- Press XML and save the file



Do not send JPK report with particular customer, customer class, supplier, supplier class information

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

2.2. Second file with correction

To generate and send second file with correction (if the first one was send):



- Create new survey (read: 1.1.2. Survey) survey date should be later then it was in the first JPK but it should be in tha same period that the report is for. In survey do not forget add information in field P_ORDZU
- You can choose the same VAT codes ant period filters
- Mark checkbox **Adjustment**

3. Znaczenia / Meanings / Reikšmės

3.1. 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. 5a 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 - ta
- **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

3.2. Ewidencja

3.2.1. 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** - Wewnątrzspółnotowe 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** - Wewnątrzspółnotowa dostawa towarów następująca po imporcie tych towarów w ramach procedury celnej 42 (import)
 - **I_63** - Wewnątrzspółnotowa 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 wewnątrzspółnotowej 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 wewnątrzspółnotowego nabycia towarów
 - **K_24** - Wysokość podatku należnego wynikająca z wewnątrzspółnotowego 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 wewnątrzspółnotowego nabycia środków transportu, wykazana w wysokości podatku należnego z tytułu wewnątrzspółnotowego 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 wewnątrzspółnotowego 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

3.2.2. 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.

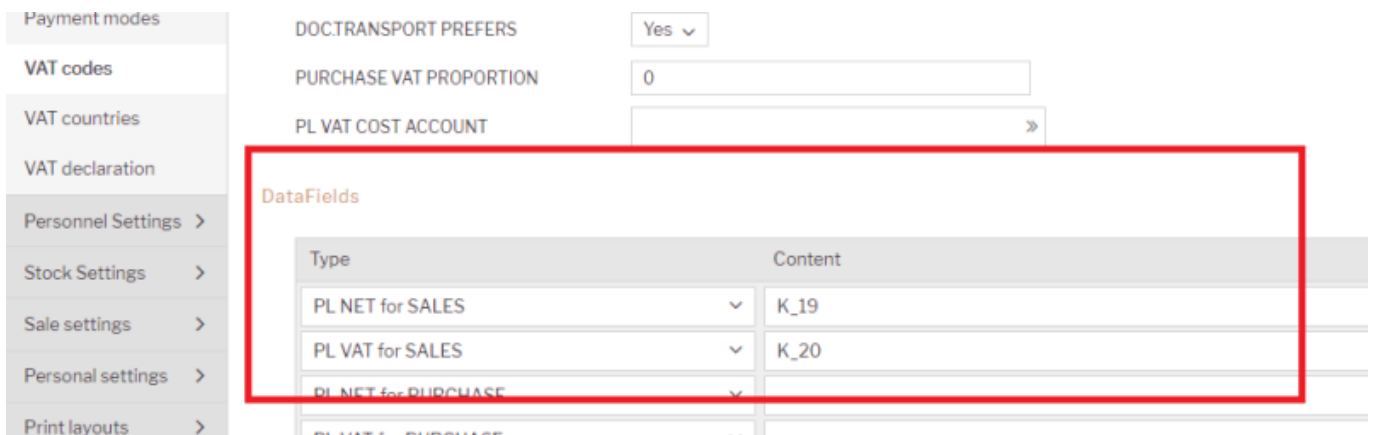
If you want to generate JPK VAT report for polish government, you have to:

- 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 classificators in finance settings → VAT codes.

JPK VAT classificators

VAT classificator 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 classificators K_19, K_20 (see pic.)



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 classificators: 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	<input type="text"/>
Payment modes	FISCAL BLOCK	<input type="text"/>
VAT codes	DOCTRANSPORT PREFERS	Yes ▾
VAT countries	PURCHASE VAT PROPORTION	0
VAT declaration	PL VAT COST ACCOUNT	<input type="text"/>

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	<input type="text"/>
VAT codes	DOCTRANSPORT PREFERS	Yes ▾
VAT countries	PURCHASE VAT PROPORTION	0
VAT declaration	PL VAT COST ACCOUNT	<input type="text"/>

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=1611043627

Last update: **2021/01/19 10:07**

