

Table of Contents

JPK_V7M z deklaracją dla podatników, którzy rozliczają się miesięcznie Od 2024-08	3
1. Ustawienia ogólne	3
1.1. Parametry transportu	3
1.1.1 Kod urzędu, mail, telefon	3
1.1.2 Dodatkowe oznaczenia: Faktura zakupu - DokumentZakupu	4
1.1.3 Dodatkowe oznaczenia: Faktura sprzedaży - TypDokumentu	6
1.1.4 Daty dokumentów: Faktura zakupu - Data wpływu	8
1.1.5 Daty dokumentów: Faktura sprzedaży - Data Wystawienia	10
1.2. Kody VAT	11
1.2.1 Kody VAT - pozycje szczegółowe deklaracji	11
1.2.2. Kody VAT - pozycje szczegółowe ewidencji	12
1.3. Dane sprzedaży	14
1.4. Dane zakupu	16
2. Raport JPK	18
3. Generowanie raportu	19
3.1 Plan	19
3.2. Raport	20
3.2. Drugi plik z korektą	21
4. Dokumentacja raportu JPK	22
4.1. Deklaracja	22
4.2. Ewidencja	23
4.2.1 Sprzedaż	23
4.2.2. Zakup	24
4.3. Obliczenia	25
5. Znaczenia	25
5.1. Deklaracja	25
5.2. Ewidencja	28
5.2.1. Faktury sprzedaży	28
5.2.2. Faktury zakupu	30

JPK_V7M z deklaracją dla podatników, którzy rozliczają się miesięcznie Od 2024-08

1. Ustawienia ogólne

1.1. Parametry transportu

Wszystkie parametry transportu znajdziesz:

USTAWIENIA→USTAWIENIA OGÓLNE→PARAMETRY TRANSPORTU

1.1.1 Kod urzędu, mail, telefon

Każdy rodzaj pliku JPK wymaga uzupełnienia obowiązkowych pól. Kod urzędu, adres mailowy i numer telefonu jest wskazywany w parametrze transportu:

USTAWIENIA→USTAWIENIA OGÓLNE→PARAMETRY TRANSPORTU

- TYP: **SAFT_JPK**
- KOD: **KodUrzedu**

W polu **PARAMETR 1** należy wpisać **kod jednostki urzędu skarbowego**, do którego będzie składany plik.

W polu **PARAMETR 2** należy wpisać **email**.

W polu PARAMETR 3 należy wpisać **numer telefon**.

TYP	SAFT_JPK
KOD	KodUrzedu
PARAMETR 1	1433
PARAMETR 2	email@test.pl
PARAMETR 3	+48 535 770 313
PARAMETR 4	
OPIS	

1.1.2 Dodatkowe oznaczenia: Faktura zakupu - DokumentZakupu

W przypadku dokumentów zakupu wyróżnia się dodatkowe oznaczenia dotyczące:

1. **VAT_RR** – faktury VAT RR, o której mowa w art. 116 ustawy o VAT,
2. **WEW** – dokumentu wewnętrznego, np. w przypadku samodzielnego przewozu towarów z terytorium UE na terytorium Polski,
3. **MK** – faktury wystawionej przez podatnika będącego dostawcą lub usługodawcą, który wybrał metodę kasową rozliczeń określoną w art. 21 ustawy o VAT.

Aby dodać do dokumentów zakupu dane oznaczenie, należy zrobić kilka działań:

1. krok

Utworzyć dane oznaczenia w dodatkowych polach danych faktury sprzedaży:

USTAWIENIA → OGÓLNE USTAWIENIA → DODATKOWE POLE DANYCH → Grupa: **Faktura zakupowa** → nazwa: **SAFT_DokumentZakupu**

Ustawienia ogólne > Dodatkowe pola danych > OARVE_FIELD2



Wróć



Nowy



Kopiuuj



Usuń

Zapisz

Status: Zapisano

SAFT_DokumentZakupu

KOD

OARVE_FIELD2

NAZWA

SAFT_DokumentZakupu

GRUPA

Faktura zakupowa ▼

DOMYŚLNIE WIDOCZNE



OSTRZEGA, JEŚLI NIE JEST WYPEŁNIONE



L.P.

TYP

4 (Rozwijane menu) ▼

OGRANICZENIE

,MK,VAT_RR,WEW

2. krok

Utworzyć parametr transportu: USTAWIENIA→USTAWIENIA OGÓLNE→PARAMETRY TRANSPORTU

- TYP: **SAFT_JPK**
- KOD: **DokumentZakupu**

W polu **PARAMETR 1** należy wpisać nr. pola danych faktury zakupu, w którym będzie zawarta informacja o dokumencie DokumentZakupu

SAFT_JPK

TYP

SAFT_JPK

KOD

DokumentZakupu

PARAMETR 1

2

PARAMETR 2

PARAMETR 3

PARAMETR 4

OPIS

W polu "PARAMETR 1" należy wpisać nr. pola danych faktury zakupu

3. krok

W dokumencie faktury zakupu, należy wybrać odpowiednie oznaczenie. W polu danych faktury zakupu **SAFT_DokumentZakupu** można wybrać tylko jedną możliwość:

Faktura zakupowa Nowy

Utwórz przyjęcie magazynowe Utwórz płatność Utwórz fakturę korygującą

Numer Dostawca Nazwa dostawcy NIP Faktura dostawcy

> PODSTAWOWE DANE

> AKCEPTACJA

✓ **POLE DANYCH**

Pole danych 1 **SAFT_DokumentZakupu** Pole danych 3 Pole danych 4 Pole danych 5 Pole danych 6 Pole danych 7

> SUMMAD

Massasetaja VAT_RR

Nr.	Konto	Nazwa	Wartość Netto	Kod VAT	Kwota V.
1					



Jeśli nie potrzebujesz tej informacji - pole danych powinno być puste

1.1.3 Dodatkowe oznaczenia: Faktura sprzedaży - TypDokumentu

Podatnik ma obowiązek stosować oznaczenia dokumentów sprzedaży w JPK_V7M, takie jak:

1. **RO** - dokument zbiorczy wewnętrzny zawierający sprzedaż z kas rejestrujących. W Directo wszystkie paragony są sumowane i domyślnie są oznaczane w typie RO
2. **FP** - faktura, o której mowa w art. 109 ust. 3d ustawy o VAT, czyli faktura wystawiona do paragonu,
3. **WEW** - dokument wewnętrzny.

Aby dodać do dokumentów sprzedaży dane oznaczenie, należy zrobić kilka działań:

1. krok

Utworzyć dane oznaczenia w dodatkowych polach danych faktury sprzedaży:

USTAWIENIA → OGÓLNE USTAWIENIA → DODATKOWE POLE DANYCH → Grupa: Faktura sprzedaży → nazwa: SAFT_TypDokumentu

Ustawienia ogólne > Dodatkowe pola danych > ARVE_FIELD3

 Wróć

 Nowy

 Kopiuj

 Usuń

Zapisz

Status: Zapisano

SAFT_TypDokumentu

KOD	ARVE_FIELD3
NAZWA	SAFT_TypDokumentu
GRUPA	Faktura sprzedaży ▼
DOMYŚLNIE WIDOCZNE	Tak ▼
OSTRZEGA, JEŚLI NIE JEST WYPEŁNIONE	▼
L.P.	
TYP	46 (Przycisk radiowy) ▼
OGRANICZENIE	,RO,WEW,FP

2. krok

Utworzyć parametr transportu: USTAWIENIA→USTAWIENIA OGÓLNE→PARAMETRY TRANSPORTU

- TYP: **SAFT_JPK**
- KOD: **TypDokumentu**

W polu **PARAMETR 1** należy wpisać **nr.** pola danych faktury sprzedaży, w którym będzie zawarta informacja o dokumencie **TypDokumentu**

SAFT_JPK

TYP	SAFT_JPK
KOD	TypDokumentu
PARAMETR 1	3
PARAMETR 2	
PARAMETR 3	
PARAMETR 4	
OPIS	W polu "PARAMETR 1" należy wpisać nr. pola danych faktury sprzedaży

3. krok

W dokumencie faktury sprzedaży lub paragonie, należy wybrać odpowiednie oznaczenie. W polu danych faktury sprzedaży **SAFT_TypDokumentu** wybierz tylko jedną wartość:

Faktura Nowy

Utwórz dok. płatności Utwórz fakturę korygującą

Numer Płatnik Nazwa płatnika Data wystawienia 26.08.2024 16:06:35 Obiekt Magazyn Aktualizuj magazyn

Nabywca Nazwa nabywcy Deaktywować promocję

> PODSTAWOWE DANE

> DOSTAWA

✓ **POLA DANYCH**

Pole danych 1 Pole danych 2 SAFT_TypDokumentu No for KSEF Pole danych 5 Pole danych 6 Pole danych 7

RO
WEW
FP

> AKCEPTACJA

✓ SUMY

Wartość Netto VAT Saldo Marża % Suma podstawowa VAT podstawowy Łączna suma podstawowa

0.00 0.00 0.00



Jeśli nie potrzebujesz tej informacji - pole danych powinno być puste

1.1.4 Daty dokumentów: Faktura zakupu - Data wpływu

Daty faktur zakupu w raportach JPK w polach **DataWplywu** i **DataZakupu** są zgodne z ustawieniami parametru transporta: USTAWIENIA → USTAWIENIA OGÓLNE → PARAMETRY TRANSPORTU

- TYP: **SAFT_JPK**
- KOD: **DataWplywu**

1.1.5 Daty dokumentów: Faktura sprzedaży - Data Wystawienia

Daty faktur sprzedaży w raportach JPK w polach **DataWystawienia** i **DataSprzedazy** są zgodne z ustawieniami parametru transportu: USTAWIENIA → USTAWIENIA OGÓLNE → PARAMETRY TRANSPORTU

- TYP - **SAFT_JPK**
- KOD - **DataWystawienia**

- W polu **PARAMETR 2** należy wpisać wartość **1** jeżeli informacja ma być:
 - Data-> DataWystawienia
 - Data sprzedaży-> DataSprzedazy
- W polu **PARAMETR 2** należy wpisać wartość **2** jeżeli informacja ma być:
 - Data-> DataSprzedazy
 - Data sprzedaży-> DataWystawienia



Jeśli **PARAMETR 2** jest pusty = **1**

1.2. Kody VAT

1.2.1 Kody VAT - pozycje szczegółowe deklaracji

Sumy do deklaracji są obliczane na podstawie skonfigurowanych kodów VAT.

USTAWIENIA → USTAWIENIA FINANSOWE → KODY VAT

Uzupełniane dodatkowe pola:

- **SAFT PL NET for PURCHASE** - pozycja szczegółowa dla dokumentów zakupu, wskazana dla wartości netto: P_40, P_42
- **SAFT PL NET for SALES** - pozycja szczegółowa dla dokumentów sprzedaży, wskazana dla wartości netto:
P_10, P_11, P_12, P_13, P_14, P_15, P_17, P_19, P_21, P_22, P_23, P_25, P_27, P_29, P_31, P_34
- **SAFT PL VAT for PURCHASE** - pozycja szczegółowa dla dokumentów zakupu, wskazana dla wartości podatku naliczonego: P_41, P_43, P_44, P_45, P_46, P_47
- **SAFT PL VAT for SALES** - pozycja szczegółowa dla dokumentów sprzedaży, wskazana dla wartości podatku należnego: P_16, P_18, P_20, P_24, P_26, P_28, P_30, P_32, P_33, P_35, P_36



Musisz mieć tyle różnych kodów VAT, ile będziesz mieć różnych pozycji szczegółowych.



Jeżeli treść zaczyna się od znaczenia **P_** - informacja zostanie wykorzystana do deklaracji. Inne oznaczenia są przeznaczone dla ewidencji.

Pola danych

Typ	Treść
KSEF Stawka podatku	
SAFT 109 ust. 3d ustawy	
Skrót stawki VAT	
SAFT PL NET for SALES	P_21
SAFT PL BRUTTO for SALES	
SAFT Indication for delivery and service provision PURCH	
SAFT Indication for delivery and service provision SALES	
SAFT PL VAT for SALES	P_16
SAFT PL NET for PURCHASE	P_40
SAFT PL VAT for PURCHASE	P_45
SAFT PL NET for SALES	K_21
SAFT PL VAT for SALES	K_16
SAFT PL NET for PURCHASE	K_40
SAFT PL VAT for PURCHASE	K_45



Jeśli jest to odwrócony podatek VAT, nie zapomnij dodać **A** do pola **Parametr**

Pola danych		
Typ	Treść	Parametr
KSEF Stawka podatku		
SAFT 109 ust. 3d ustawy		
Skrót stawki VAT		
SAFT PL NET for SALES	K_10	
SAFT PL BRUTTO for SAI		
SAFT Indication for deliv		
SAFT Indication for deliv		
SAFT PL VAT for SALES	K_18	
SAFT PL NET for PURCH.	K_40	A
SAFT PL VAT for PURCH.	K_43	A
SAFT PL NET for SALES	P_10	
SAFT PL VAT for SALES	P_18	
SAFT PL NET for PURCH.	P_40	A
SAFT PL VAT for PURCH.	P_43	A

1.2.2. Kody VAT - pozycje szczegółowe ewidencji

Sumy do ewidencji są obliczane na podstawie skonfigurowanych kodów VAT.



USTAWIENIA → USTAWIENIA FINANSOWE → KODY VAT Musisz mieć tyle różnych kodów VAT, ile będzie mieć różnych pozycji szczegółowych.

W polach danych kodów VAT należy wybrać wartości JPK, tak jak samo, jak skonfigurowano było dla deklaracji.

- **SAFT PL BRUTTO for SALES**
- **SAFT Indication for delivery and service provision PURCHASE** - Oznaczenie dotyczące podatku naliczonego z tytułu importu towarów, w tym importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy (IMP)
- **SAFT Indication for delivery and service provision SALES** - Oznaczenie dotyczące dostawy towarów i świadczenia usług oraz procedur
- **SAFT PL NET for PURCHASE** - pozycja szczegółowa dla dokumentów zakupu, wskazana dla wartości netto: K_40, K_42
- **SAFT PL NET for SALES** - pozycja szczegółowa dla dokumentów sprzedaży, wskazana dla wartości netto: K_10, K_11, K_12, K_13, K_14, K_15, K_17, K_19, K_21, K_22, K_23, K_25, K_27, K_29, K_31, K_34
- **SAFT PL VAT for PURCHASE** - pozycja szczegółowa dla dokumentów zakupu, wskazana dla wartości podatku naliczonego: K_41, K_43, K_44, K_45, K_46, K_47, K_48
- **SAFT PL VAT for SALES** - pozycja szczegółowa dla dokumentów sprzedaży, wskazana dla

wartości podatku należnego:
K_16,K_18,K_20,K_24,K_26,K_28,K_30,K_32,K_33,K_35,K_36,K_37,K_38,K_39



Jeżeli treść zaczyna się od znaczenia **K_** i inne - dane będą wykorzystane do ewidencji

Pola danych		
Typ	Treść	Parametr
KSEF Stawka podatku		
SAFT 109 ust. 3d ustawy	YES	
Skrót stawki VAT		
SAFT PL NET for SALES	K_10	
SAFT PL BRUTTO for SAI		
SAFT Indication for deliv		
SAFT Indication for deliv	GTU_13	
SAFT PL VAT for SALES	K_18	
SAFT PL NET for PURCH.	K_40	A
SAFT PL VAT for PURCH.	K_43	A
SAFT PL NET for SALES	P_10	
SAFT PL VAT for SALES	P_18	
SAFT PL NET for PURCH.	P_40	A
SAFT PL VAT for PURCH.	P_43	A



Jeśli jest to odwrócony podatek VAT, nie zapomnij dodać **A** do pola **Parametr**

Pola danych

Typ	Treść	Parametr
KSEF Stawka podatku ▾		
SAFT 109 ust. 3d ustawy ▾	YES	
Skrót stawki VAT ▾		
SAFT PL NET for SALES ▾	K_10	
SAFT PL BRUTTO for SAI ▾		
SAFT Indication for deliv ▾		
SAFT Indication for deliv ▾	GTU_13	
SAFT PL VAT for SALES ▾	K_18	
SAFT PL NET for PURCH. ▾	K_40	A
SAFT PL VAT for PURCH. ▾	K_43	A
SAFT PL NET for SALES ▾	P_10	
SAFT PL VAT for SALES ▾	P_18	
SAFT PL NET for PURCH. ▾	P_40	A
SAFT PL VAT for PURCH. ▾	P_43	A

1.3. Dane sprzedaży

- **KodKrajuNadaniaTIN:**
 - Pole Faktury sprzedaży **Kraj**
 - Jeśli pole **Kraj** jest puste - z kartoteki klienta pola **Kraj**
- **NrKontrahenta** - z kartoteki klienta/dostawcy pola **NIP** (1-50 znaków), jeśli pole jest puste - będzie wpisano domyślnie BRAK
- **NazwaKontrahenta** - nazwa z kartoteki klienta/dostawcy (1-256 znaków)

☒ Informacje ogólne
 ☐ Kontakty
 ☐ Grupy
 ☐ Działania
 ☐ Czynności
 ☐ Zmiany
 ☐ Transport
 ☐ Plany

ID-kart Kod 1002 Grupa Obiekt Status

Nazwa Firma Sp. z o.o.

Ulica Ul. Warszawska 12, 457586, Warszawa

Miasto

Kod pocztowy

Miejscowość

Kraj PL (Polska)

Przedstawiciel kl. Nr. tel. Skype

E-mail

Komentarz

Komentarz wewnętrzny

Rabat % Płatnik Umowa

KARTA KLIENTA

Kod zewnętrzny

Rating kredytowy Zły(8 Dni)

Nazwa dostawy

Ulica

Miasto

Kod pocztowy

Pole

Typ umowy

Nr. Tel. 2

OSTRZEŻENIE

URL

Data urodzenia

Zakazane grupy artykułu

Dozwolone formuły

Szybki wybór artykułów na paragonie

Pierwszeństwo

Menedżer klienta

Bank Konto bankowe/IBAN Terminy płatności 5 W

Sprzedawca META Cennik Regon

Strefa VAT Krajowy Kod VAT NIP 11111111

☒ Przypomnienia

Uprzedza Automatyczne drukowanie Nie

Zakaz Wydruk faktury

☐ Kilka stref VAT'u

- **DowódSprzedaży** - Według ustawień systemowych: (Numer faktury Seria+Numer)
- **DataWystawienia** -  zgodnie z ustawieniami w części [1.1.5 Faktura sprzedaży - Data Wystawienia](#)
- **DataSprzedaży** -  zgodnie z ustawieniami w części [1.1.5 Faktura sprzedaży - Data Wystawienia](#)
- **Faktury sprzedaży** wybór typu:
 - Jeżeli w dokumencie faktury sprzedaży wybierzesz **DEBETENE**, informacja o tym dokumencie wyświetli się w sekcji faktur zakupowych:

Faktura Nowy

[Utwórz dok. płatności](#) [Utwórz fakturę korygującą](#)

Numer Płatnik Nazwa płatnika Data wystawienia 26.08.2024 16:48:35 Obiekt Magazyn ☒ Aktualizuj magazyn

Nabywca Nazwa nabywcy ☐ Deaktywować promocję

PODSTAWOWE DANE

Termin płatności Data płatności

Typ E-mail Cennik Sprzedawca NIP Kod rabatu [Otwórz sposoby płatności](#) [Otwórz grafik płatności](#)

DEBETOWA



Numer faktury zostanie wyświetlony z pola **Nr. zamówienie kl.**

1.4. Dane zakupu

- **KodKrajuNadaniaTIN:**
 - Pole nagłówka Faktury zakupu - **Kraj**
 - Jeśli pole **Kraj** jest puste - z kartoteki dostawcy pola **Kraj**
- **NrDostawcy** - z kartoteki klienta/dostawcy pola NIP (1-50 znaków), jeśli pole jest puste - będzie wpisano BRAK
- **NazwaDostawcy** - nazwa z kartoteki klienta/dostawcy (1-156 znaków)

☒ Podstawowa informacja
 ☐ Kontakty
 ☐ Konta bankowe
 ☐ Działania
 ☐ Czynności
 ☐ Automatyzacja
 ☐ Transport

Kod 1002 Grupa Obiekt Magazyn Typ Firma

Nazwa DEMO 1

Ulica ul. Warszawska 34-78,23113,

Miasto

Kod pocztowy

Miejscowość

Kraj PL (Polska)

Przedstawiciel

Nr.tel.

E-mail

Nr. Tel. 2

URL

Komentarz

OSTRZEŻENIE

Referencja

☐ Obowiązkowe

☐ Nowa faktura zakupu jest wstępnie wypełniona poprzednią

Bank

Kod SWIFT

Kod

Nazwa w banku

Terminy płatności 10

☐ Import e-faktur preferuje dane powyżej

Bank korespondent

Konto banku/IBAN 54135434

Nazwa

Adres w banku

Typ płatności SEPA

Koszty

☐ Numer re

Zapoznać się

Sposób dostawy

Odbiorca płatności

Regon

DD konta

Warunki dostawy

NIP 21442411

Kod VAT

Konto deb

- **DowódZakupu** - Pole **faktura dostawcy** (1-265 znaków)
- **DataZakupu** -  zgodnie z ustawieniami w części [1.1.4 Faktura zakupu - Data wpływu](#)
- **DataWplywu** -  zgodnie z ustawieniami w części [1.1.4 Faktura zakupu - Data wpływu](#)

Zamknij Nowy Kopiuje Zapisz E-mail Drukuj F KOREKTA << >>

Status Potwierdzor WYLOGUJ

Kredyt Zapis księgowy Płatność Wyplata gotówką Wydarzenie Przyjęcie towaru

Numer 2400005

Dostawca 1002 DEMO 1

Odbiorca płatności

NIP 21442411

Faktura dostawcy TEST741

☒ Info. podstawowa
 ☐ Akceptacja
 ☐ Pola danych

Data wystawienia 26.08.2024 13:47:00

Termin płatności 10

Data płatności 05.09.2024

Data księgowości 26.08.2024 13:47:00

Data VAT

Data sprzedaży 26.08.2024 13:47:01

Użytkownik META

Obiekt

Konto kredytowe 202

Projekt

Kraj PL (Polska)

Typ

Kod banku

Konto bankowe/IBAN 54135434365365345

Nr. Ref.

Środki trwałe

Typ umowy

Status

Zamówienie zakupowe

Przyjęcie magaz.

Faktura koregująca

Faktura wewnętrzna

Koszt

Reklamacja

Komentarz reklamacji

☐ Podziel we

Faktura zakupowa 2400005 Potwierdzone Ostatnio zmieniono przez

Powiązane dokumenty: zapis księgowy

Utwórz przyjęcie magazynowe Utwórz płatność Utwórz fakturę korygującą

Numer: 2400005 Dostawca: 1002 Nazwa dostawcy: DEMO 1 NIP: 21442411 **Faktura dostawcy: TEST741**

PODSTAWOWE DANE

Data wystawienia: 26.08.2024 13:47:41 Data VAT: Data sprzedaży: 26.08.2024 13:47:01 Kraj: Polska

• **Faktury zakupu** wybór typu:

- Jeżeli w dokumencie faktury zakupowej wybierzesz **DEBETENE**, informacja o tym dokumencie wyświetli się w sekcji Faktury sprzedaży.
- Jeżeli w dokumencie faktury zakupowej wybierzesz **JPK_PURCHASE_SALES**, informacja o tym dokumencie zostanie wyświetlona w sekcji Faktury sprzedaży i Faktury zakupu:

Faktura zakupowa Nowy

Utwórz przyjęcie magazynowe Utwórz płatność Utwórz fakturę korygującą

Numer: Dostawca: Nazwa dostawcy: NIP: Faktura dostawcy:

PODSTAWOWE DANE

Data wystawienia: 26.08.2024 16:49:20 Termin płatności: Data płatności: Data księgowości: 26.08.2024 16:49:20 Obiekt: Typ: DEBETOWA, JPK_PURCHASE_SALES Faktura koregująca

Kod banku: Konto bankowe/IBAN: Nr. Ref. Komentarz: Komentarz wewnętrzny:

2. Raport JPK

Aby skorzystać z raportu przejdź: MENU GŁÓWNE → Finanse i księgowość → RAPORTY → Raport JPK 2024

Od: 01.09.2024 Do: 12.09.2024 Kod klienta: Grupa klienta: Drukuj RAPORT

Kod dostawcy: Grupa dostawcy: ☐ Poprawka

Kod VAT:

- Od, Do** - okres za jaki jest generowany raport. Daty są uwzględniane wg parametrów transportowych.
 - Faktury sprzedaży** Jeśli PT „Datawystawienia” parametr 2 = 2, to filtrujemy według **data sprzedaży**, w innym wypadku według **Data**
 - Faktury zakupu** Jeśli PT „Datawpływu” parametr 2 = 2, to filtrujemy według **Data VAT**, jeśli niezupełnione to wg **Data wystawienia**. Jeśli parametr 2 = 3 uwzględnia **data sprzedaży**, w innym wypadku - **data wystawienia**.
- Kod klienta** - można wymienić kody klientów
- Kod dostawcy** - można wymienić kody dostawców
- Poprawka** -  zaznaczany tylko w przypadku korekty JPK.
- Kod Vat** - możesz wymienić kody VAT, które muszą być deklarowane w JPK lub pozostawić puste, wtedy raport będzie generowany dla wszystkich kodów VAT.



Kody VAT, które muszą być deklarowane do JPK, muszą mieć wypełnione dodatkowe pola danych z kodem **SAFT_JPK** zgodnie z opisem [Konfiguracja kodów VAT do JPK](#)



Można także filtrować dane z **!**, co oznacza, że dana informacja nie będzie uwzględniana w raporcie JPK. Np. Jeśli istnieje potrzeba wykluczenia niektórych kodów VAT, nie chcesz, aby raportowane były faktury posiadające kody VAT 0 i 1, dodaj do filtra kodów VAT **!0,1**



Tylko potwierdzone faktury zaciągane do raportu JPK

3. Generowanie raportu

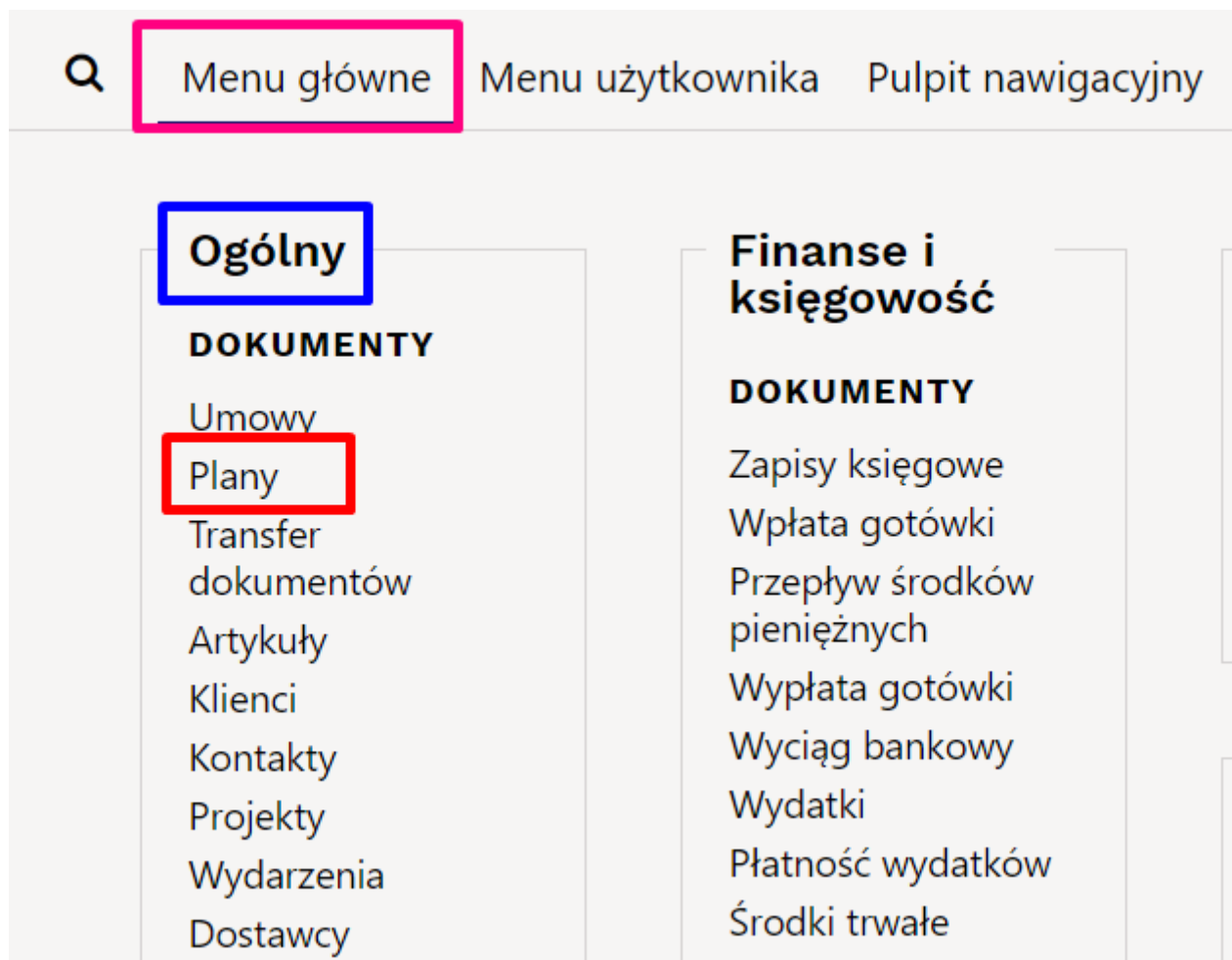
3.1 Plan

Aby wygenerować raport JPK należy:

- Utworzyć nowy plan



Każdy miesiąc trzeba tworzyć nowy dokument planów w Directo:
MENU GŁÓWNE → OGÓLNY → DOKUMENTY → PLANY



Plan:1 ☐ Zamknięty **Typ** JPKM7_DEKLARACJA

Dokument Klient **Kod** **Nazwa**

Data 15.02.2024 13:34 **Komentarz**

Następny **Obiekt** **Twórca** META **Ostatnio zmieniono przez:** META 22.01.2024 13:34:02

Faktury sprzedaży: - **Zamówienia:** - **Faktury zakupowe:** - **Zamówienia zakupowe:** - **Wydatek:** -

P_39 Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym z poprzedniej deklaracji 54366

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_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_54 Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do zwrotu na rachunek wskazany przez podatnika

P_540 Zwrot na rachunek rozliczeniowy podatnika w terminie 15 dni

P_55 Zwrot na rachunek VAT podatnika w terminie 25 dni

P_56 Zwrot na rachunek rozliczeniowy podatnika w terminie 25 dni (art. 87 ust. 6 ustawy)

P_560 Zwrot na rachunek rozliczeniowy podatnika w terminie 40 dni

P_57 Zwrot na rachunek rozliczeniowy podatnika w terminie 60 dni

P_58 Zwrot na rachunek rozliczeniowy podatnika w terminie 180 dni

P_59 Zaliczenie zwrotu podatku na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych

P_60 Wysokość zwrotu do zaliczenia na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych

P_61 Rodzaj przyszłego zobowiązania podatkowego

P_63 Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 119 ustawy

P_64 Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 120 ust. 4 lub 5 ustawy

P_65 Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 122 ustawy

P_66 Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 136 ustawy

P_660 Podatnik ułatwiał w okresie rozliczeniowym dokonanie czynności, o których mowa w art. 109b ust. 4 ustawy

P_67 Podatnik korzysta z obniżenia zobowiązania podatkowego, o którym mowa w art. 108d ustawy

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

Uzasadnienie przyczyn złożenia korekty

Pouczenia TAK

- **Typ** - wybieramy zawsze **JPKM7_DEKLARACJA**

-  **Wymagane pola:**

- **Data** - data, musi przypadać do miesiąca za który jest składana JPK  Jeśli jest utworzono kilka planów, tego samego miesiąca, to uwzględnia się najpóźniejszy dokument;

- **Pouczenia** -  **Zawsze = 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.

Inne opcje:

- **P_39, P_49, P_50, P_52, P_54, P_60, P_68, P_69** - tylko liczby
- **P540 - P_58** - możliwy tylko jeden wybór z tych pól
- **P_61, P_ORDZU** - wpisany tekst

3.2. Raport

MENU GŁÓWNE → Finanse i księgowość → RAPORTY → Raport JPK 2024 Uzupełniamy filtry i wciskamy przycisk **Raport**

Od: 01.11.2024

Do: 30.11.2024

Kod klienta:

Grupa klienta:

Kod dostawcy:

Grupa dostawcy:

Kod VAT: IO

☐ Poprawka

Działania

Pobrac XML

Podgląd JPK VAT V7K

Pobrac JPK VAT V7K

Pobrac Excel

- Jeśli wszystko poprawnie wypełniono, nie otrzymamy błędów, a wyświetli się nam możliwość kilku działań:
 - **Pobrac XML** - pobierze plik XML, który dodajemy do GOV
 - **Podgląd JPK VAT V7K** - możliwość przejrzeć deklarację i ewidencję w systemie.
 - **Pobrac JPK VAT V7K** - pobiera deklarację i ewidencję pdf
 - **Pobrac Excel** - plik rejestru sprzedaży i zakupów

DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

Miesiąc 2

Rok 2024

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO

Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, zwolnionych od podatku	14	21	Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł
Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług poza terytorium kraju	11	21		
Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu świadczenia usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	18	21		
Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 0%	12	21		
Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów o której mowa w art. 129 ustawy	14	21		
Wysokość podstawy opodatkowania i podatku należnego z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 0%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 88a ust. 1 i 4 ustawy	14	18	21	
Wysokość podstawy opodatkowania i podatku należnego z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 7% albo 8%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 88a ust. 1 i 4 ustawy	17	18	21	
Wysokość podstawy opodatkowania i podatku należnego z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 88a ust. 1 i 4 ustawy	18	21	21	
Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów	21	21		
Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu eksportu towarów	22	21		
Wysokość podstawy opodatkowania i podatku należnego z tytułu wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów	22	21	24	
Wysokość podstawy opodatkowania i podatku należnego z tytułu importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy	25	21	24	
Wysokość podstawy opodatkowania i podatku należnego z tytułu importu usług, z wyłączeniem usług nabywanych od podmiotów podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	27	21	24	
Wysokość podstawy opodatkowania i podatku należnego z tytułu importu usług nabywanych od podmiotów podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	28	21	21	
Wysokość podstawy opodatkowania i podatku należnego z tytułu dostawy towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy	31	21	21	
Wysokość podatku należnego od towarów objętych system z natury, o którym mowa w art. 14 ust. 5 ustawy	32	21		
Wysokość zwrotu odliczonej lub zwrotnej kwoty wydanej na zakup kas rejestrujących, o którym mowa w art. 111 ust. 6 ustawy	34	21		
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	35	21		
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	36	21		
Łączna wysokość podstawy opodatkowania. Suma kwot z P_10, P_11, P_12, P_13, P_15, P_17, P_18, P_21, P_22, P_23, P_25, P_27, P_28, P_31	37	21		0 zł
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_30 i P_36		21		

D. ROZLICZENIE PODATKU NALICZONEGO

D.1. PRZENIESIENIA

Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym z poprzedniej deklaracji	38	21	Podatek do odliczenia w zł
---	----	----	----------------------------

D.2. NABYCIE TOWARÓW I USŁUG ORAZ PODATEK NALICZONY Z UWZGLĘDNIENIEM KOREKT

Wartość netto oraz wysokość podatku naliczonego z tytułu nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych	40	41	21	Podatek naliczony w zł
Wartość netto oraz wysokość podatku naliczonego z tytułu nabycia pozostałych towarów i usług	42	43	15427 zł	3548 zł

D.3. PODATEK NALICZONY - DO ODLICZENIA (w zł)

Wysokość podatku naliczonego z tytułu korekty podatku naliczonego od nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych	44	21
Wysokość podatku naliczonego z tytułu korekty podatku naliczonego od nabycia pozostałych towarów i usług	45	21

EWIDENCJA PODATKU NALEŻNEGO

Miesiąc 2

Rok 2024

SUMA PODATKU NALEŻNEGO

Łączna wysokość ewidencji w zakresie rozliczenia podatku należnego, w okresie którego dotyczy JPK. Jeżeli ewidencja nie zawiera wierszy należy wykazać 0	0
Podatek należny według ewidencji w okresie, którego dotyczy JPK - suma kwot z K_16, K_18, K_20, K_24, K_26, K_28, K_30, K_32, K_33 i K_34 pomniejszona o kwotę z K_35 i K_36, z wyłączeniem faktur, o których mowa w art. 109 ust. 3d ustawy (rozrachunkowy PF), jeżeli w ewidencji nie wystąpił żaden z wskazanych elementów, wówczas należy wykazać 0,00	0 zł, 00 gr

EWIDENCJA PODATKU NALICZONEGO

Miesiąc 2

Rok 2024

Lp. wiersza ewidencji w zakresie rozliczenia podatku naliczonego - 1

3.2. Drugi plik z korektą

Aby wygenerować i wysłać drugi plik z korektą (jeśli został wysłany pierwszy) należy:

- Utwórz nowy plan (czytaj: )  Data planu powinna być późniejsza niż w pierwszego JPK,

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

ale powinna należeć do tego samego okresu, którego dotyczy raport. W planie nie zapomnij dodać informacji w polu *Uzasadnienie przyczyn złożenia korekty*

- Zaznacz pole wyboru **Poprawka**
- Wciśnij przycisk **Raport**

4. Dokumentacja raportu JPK

4.1. Deklaracja

Lp.	Nazwa elementa	Pole Directo
1	<KodFormularza kodSystemowy>	zawsze „JPK_V7M (2)” wersjaSchemy=„1-0E”>JPK_VAT
2	<WariantFormularza>	zawsze 2
3	<DataWytworzeniaJPK>	aktualna data generowania raportu
4	<NazwaSystemu>	zawsze DIRECTO
5	<CelZlozenia poz=„P_7”>	Jeśli przy generowaniu raportu, było zaznaczone <i>Poprawka</i> wartość będzie 2, w innym wypadku 1
6	<KodUrzedu>	wg Parametru transportu Kod Urzędu
7	<Rok>	Rok wg raportu filtru daty Od
8	<Miesiac>	miesiąc wg raportu filtru daty Od
9	<Podmiot1 rola>	zawsze „Podatnik”
10	<NIP>	Ustawienia> Ustawienia podstawowe> Ustawienia ogólne> NIP firmy
11	<PelnaNazwa>	Ustawienia> Ustawienia podstawowe> Ustawienia ogólne> Pełna nazwa prawna firmy
12	<Email>	wg Parametru transportu Kod Urzędu
13	<Telefon>	wg Parametru transportu Kod Urzędu
14	<Deklaracja>	
15	<KodFormularzaDekl kodSystemowy>	zawsze „VAT-7 (22)” kodPodatku=„VAT” rodzajZobowiazania=„Z” wersjaSchemy=„1-0E”>VAT-7
16	<WariantFormularzaDekl>	zawsze 22
17	<PozycjeSzczegolowe>	Wartości obliczone P_10, P_11, P_12, P_13, P_14, P_15, P_16, P_17, P_18, P_19, P_20, P_21, P_22, P_23, P_24, P_25, P_26, P_27, P_28, P_29, P_30, P_31, P_32, P_33, P_34, P_35, P_36, P_37, P_38, P_39, P_40, P_41, P_42, P_43, P_44, P_45, P_46, P_47, P_48, P_49, P_50, P_51, P_52, P_53, P_54, P_540, P_59, P_60, P_61, P_62, P_63, P_64, P_65, P_66, P_660, P_67, P_68, P_69
18	<Pouczenia>	jeśli w planie zaznaczono TAK, wtedy wartość 1. Jeśli nie wybrano TAK, wystąpi błąd i raport nie będzie utworzony.



P_37 = suma: '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 = 'P_16', 'P_18', 'P_20', 'P_24', 'P_26', 'P_28', 'P_30', 'P_32', 'P_33', 'P_34' - 'P_35', 'P_36'



P_48 = 'P_39', 'P_41', 'P_43', 'P_44', 'P_45', 'P_46', 'P_47'

- 

P_51 = Jeśli $P_{38} - P_{48} > 0$, wtedy $P_{38} - 'P_{48}', 'P_{49}', 'P_{50}'$, w innym wypadku 0
- 

P_53 = Jeśli $P_{51} > 0$, wartość równa się 0, w innym wypadku $P_{48}', 'P_{49}', 'P_{50}', 'P_{52} - P_{38}$
- 

Jeśli $:'P_{540}', 'P_{55}', 'P_{56}', 'P_{560}', 'P_{57}', 'P_{58}', 'P_{59}', 'P_{63}', 'P_{64}', 'P_{65}', 'P_{66}', 'P_{660}', 'P_{67}', 'Pouczenia' = \text{Tak}$, to wartość będzie 1
- 

P_62 = $P_{53} - P_{54}$

4.2. Ewidencja

4.2.1 Sprzedaż

Lp.	Nazwa elementa	Pole Directo
1	<LpSprzedazy>	Sortuje się najpierw typ dokumentu: faktury sprzedaży, później faktury zakupu; data; numer.
2	<KodKrajuNadaniaTIN>	- Pole Faktury sprzedaży Kraj , jeśli pole Kraj jest puste, to z kartoteki klienta pola Kraj . Faktura zakupu pole nagłówek Kraj jeśli pole jest puste, to z kartoteki dostawcy pola Kraj .
3	<NrKontrahenta>	z kartoteki klienta/dostawcy pola NIP
4	<NazwaKontrahenta>	nazwa z kartoteki klienta/dostawcy
5	<DowodSprzedazy>	Nr. faktury sprzedaży Seria+Numer
6	<DataWystawienia>	Jeśli PT „Datawystawienia” parametr 2 = 2 to Data, w innym wypadku Data sprzedaży. Faktury zakupu jeśli PT „Datawpływu” parametr 2 = 2 lub 3, to Data wystawienia. Jeśli parametr 2 = 3 uwzględnia data sprzedaży, w innym wypadku - data sprzedaży.
7	<DataSprzedazy>	Jeśli PT „Datawystawienia” parametr 2 = 2 to Data sprzedaży, w innym wypadku Data. Faktury zakupu jeśli PT „Datawpływu” parametr 2 = 2 lub 3, to Data VAT, jeśli nieuzupełnione to Data wystawienia. Jeśli parametr 2 = 3 uwzględnia data sprzedaży, w innym wypadku - data wystawienia.
8	<Typ dokumentu>	według Parametru transportu Faktura sprzedaży - TypDokumentu
9	GTU_01, GTU_02, GTU_03, GTU_04, GTU_05, GTU_06, GTU_07, GTU_08, GTU_09, GTU_10, GTU_11, GTU_12, GTU_13, WSTO_EE, TP, IED, TT_WNT, TT_D, MR_T, MR_UZ, I_42, I_63, B_SPV, B_SPV_DOSTAWA, B_MPV_PROWIZJA, TerminPlatnosci, DataZaplaty, KorektaPodstawyOpodt	Zawsze 1

Lp.	Nazwa elementa	Pole Directo
10	K_10, K_11, K_12, K_13, K_14, K_15, K_16, K_17, K_18, K_19, K_20, K_21, K_22, K_23, K_24, K_25, K_26, K_27, K_28, K_29, K_30, K_31, K_32, K_33, K_34, K_35, K_36, K_40, K_41, K_42, K_43, K_44, K_45, K_46, K_47, SprzedazVAT_Marza	Obliczona wartość
11	<SprzedazCtrl>	
12	<LiczbaWierszySprzedazy>	Liczba faktur
13	<PodatekNalezny>	suma 'K_16', 'K_18', 'K_20', 'K_24', 'K_26', 'K_28', 'K_30', 'K_32', 'K_33', 'K_34', 'K_35', 'K_36'  Jeśli faktura zawiera choć jeden wiersz z VAT kodem, którego dodatkowe pole danych ma oznaczenie SAFT_JPK_TYPDOKUMENTU = YES, ta faktura nie jest wkluczona do podatku należnego.

4.2.2. Zakup

Lp.	Nazwa elementa	Pole Directo
1	<LpZakupu>	Sortuje się najpierw typ dokumentu: faktury sprzedaży, później faktury zakupu; data; numer.
2	<KodKrajuNadaniaTIN>	Pole Faktury sprzedaży Kraj , jeśli pole Kraj jest puste, to z kartoteki klienta pola Kraj . Faktura zakupu pole nagłówka Kraj jeśli pole jest puste, to z kartoteki dostawcy pola Kraj .
3	<NrDostawcy>	z kartoteki klienta/dostawcy pola NIP
4	<NazwaDostawcy>	nazwa z kartoteki klienta/dostawcy
5	<DowodZakupu>	Jeśli to faktura sprzedaży, to z pola Nr. Zamów kl., Jeśli faktura zakupu - faktura dostawcy.
6	<DataZakupu>	Jeśli PT „Datawystawienia” parametr 2 = 2 to Data, w innym wypadku Data sprzedaży. Faktury zakupu jeśli PT „Datawpływu” parametr 2 = 2 lub 3, to Data wystawienia. Jeśli parametr 2 = 3 uwzględnia data sprzedaży, w innym wypadku - data sprzedaży.
7	<DataWplywu>	Jeśli PT „Datawystawienia” parametr 2 = 2 to Data sprzedaży, w innym wypadku Data. Faktury zakupu jeśli PT „Datawpływu” parametr 2 = 2 lub 3, to Data VAT, jeśli nieuzupełnione to Data wystawienia. Jeśli parametr 2 = 3 uwzględnia data sprzedaży, w innym wypadku - data wystawienia.
8	<dok zakupu>	według Parametru transportu Faktura zakupu - DokumentZakupu
9	GTU_01, GTU_02, GTU_03, GTU_04, GTU_05, GTU_06, GTU_07, GTU_08, GTU_09, GTU_10, GTU_11, GTU_12, GTU_13, WSTO_EE, TP, IED, TT_WNT, TT_D, MR_T, MR_UZ, I_42, I_63, B_SPV, B_SPV_DOSTAWA, B_MPV_PROWIZJA, TerminPlatnosci, DataZaplaty, KorektaPodstawyOpodt.	Zawsze 1

Lp.	Nazwa elementa	Pole Directo
10	K_10, K_11, K_12, K_13, K_14, K_15, K_16, K_17, K_18, K_19, K_20, K_21, K_22, K_23, K_24, K_25, K_26, K_27, K_28, K_29, K_30, K_31, K_32, K_33, K_34, K_35, K_36, K_40, K_41, K_42, K_43, K_44, K_45, K_46, K_47, ZakupVAT_Marza	Obliczona wartość
11	<ZakupCtrl>	
12	<LiczbaWierszyZakupow>	liczba faktur zakupowych
13	<PodatekNaliczony>	suma 'K_41','K_43','K_44','K_45','K_46','K_47', Jeśli faktura zawiera choć jeden wiersz z VAT kodem, którego dodatkowe pole danych ma oznaczenie SAFT_JPK_TYPDOKUMENTU = YES, ta faktura nie jest wkluczona do podatku naliczonego.

4.3. Obliczenia

- **SAFT_JPK_VAT_S, SAFT_JPK_VAT_P** – Kwota VAT. Jeśli jest Kod VAT ODWROTNY VAT% jest więcej niż 0 i parametr zawiera oznaczenie **A**, to Wartość Netto * PROC. ODWROTNY VAT. W innym wypadku:
 - Faktura sprzedaży: Wartość Brutto – Wartość Netto.
 - Faktura zakupu: Kwota VAT.
- **SAFT_JPK_NET_P, SAFT_JPK_NET_S** – Wartość Netto
 - Faktura sprzedaży: Wartość Netto.
 - Faktura zakupu: Wartość Netto
- **JPK Brutto S** – Wartość Brutto: Jeśli jest Kod VAT ODWROTNY VAT% jest więcej niż 0 i parametr zawiera oznaczenie **A**, to Wartość Netto * PROC. ODWROTNY VAT. W innym wypadku:
 - Faktura sprzedaży: Wartość Brutto – Wartość Netto.
 - Faktura zakupu: Kwota VAT.
 - +
 - Faktura sprzedaży: Wartość Netto
 - Faktura zakupu: Wartość Netto.
- Otrzymane sumy są przeliczane według kursu walut w dokumencie.
- Jeśli pola danych zawiera treść K_35,K_36, wynik jest mnożony -1

5. Znaczenia

5.1. Deklaracja

- **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

5.2. Ewidencja

5.2.1. Faktury sprzedaży

- **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

5.2.2. Faktury zakupu

- **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

From:

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

Permanent link:

<https://wiki.directo.ee/pl/jpk?rev=1739524779>

Last update: **2025/02/14 11:19**

