

Sisukord


- Raport JPK 3
 - 1. Filtry raportu** 3
 - 2. Generowanie raportu** 3
 - 2.1 Plan 3
 - 2.2. Generowanie XML 5
 - Kroki do wykonania 5
 - Dalsze opcje po wygenerowaniu raportu 5
 - 2.2. Korekta JPK VAT (V7K) 7
 - Kroki do wykonania: 7


Raport JPK


1. Filtry raportu

Aby skorzystać z raportu przejdź do: 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:			
		Kod VAT:	<input type="checkbox"/> Poprawka			

- Od, Do** - okres za jaki jest generowany raport. Daty są uwzględniane wg parametrów transportowych.
 - Faktury sprzedaży** [Data wystawienia](#)
 - Faktury zakupu** [Data wpływu](#)
- 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.
- Versja:**
 - JPK_V7M (2)** - wersja obowiązująca do wdrożenia KSEF
 - JPK_V7M (3)** - zawiera informacje z zmianami KSEF

 *Kody VAT, które muszą być deklarowane do JPK, muszą mieć wypełnione dodatkowe pola danych z kodem **SAFT\JPK**, zgodnie z opisem w sekcji [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

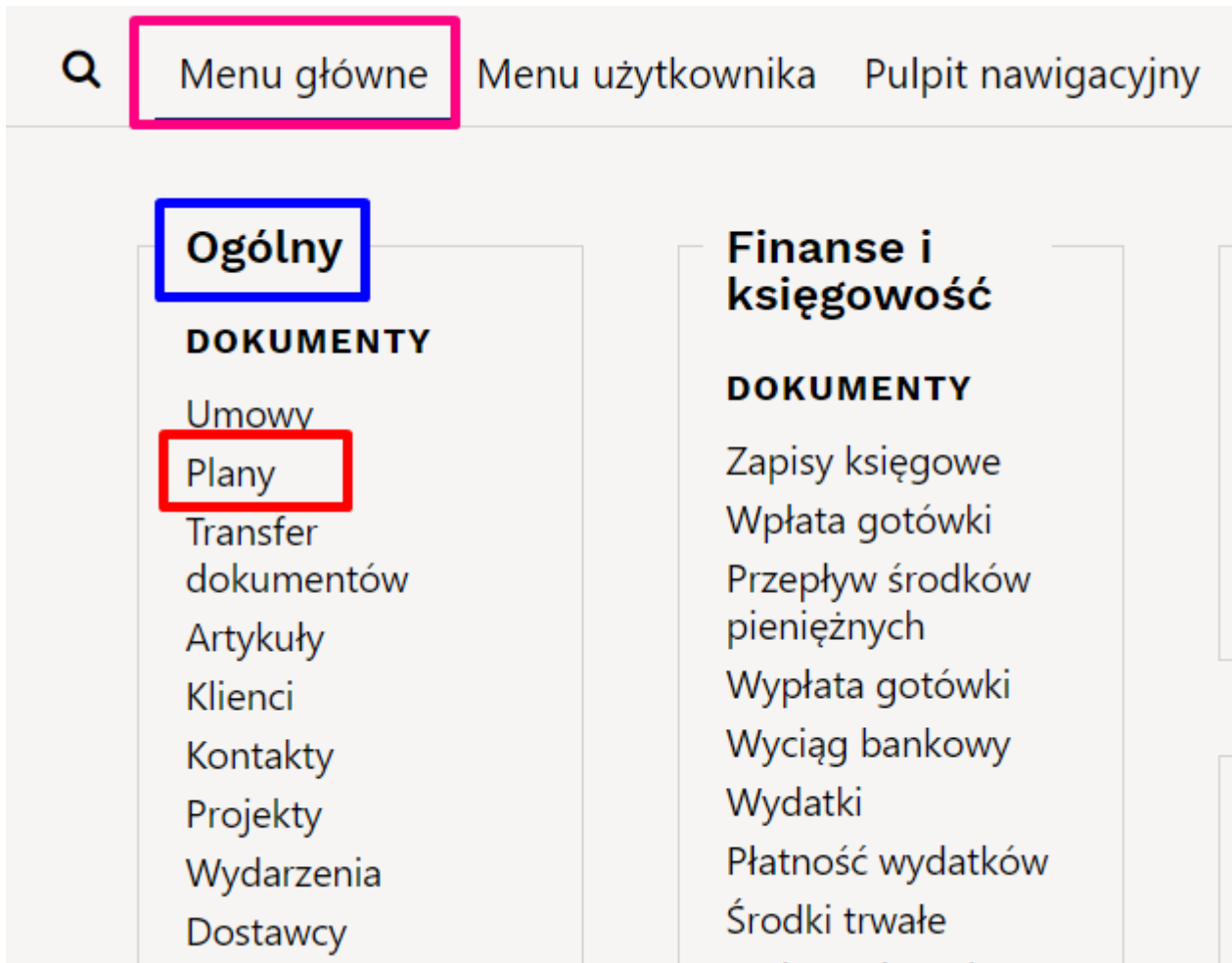
 *Tylko potwierdzone faktury zaciągane do raportu JPK*

2. Generowanie raportu

2.1 Plan

Aby wygenerować raport JPK należy utworzyć nowy **plan**.

 Każdy miesiąc wymaga utworzenia nowego dokumentu planów w Directo:
MENU GŁÓWNE → OGÓLNY → DOKUMENTY → PLANY



Wciskamy **F2-Nowy** i uzupełniamy dokument:

Plan:1 Zamknięty Typ JPKM7_DEKLARACJA

Dokument: Klient Kod Nazwa

Data: 15.02.2024 13:34 Komentarz

Następny Obiekt Twórcza META Ostatnio zmieniono przez: META 22.01.2024 13:34:02

Faktury sprzedażowe: - 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 zniżenia korekty

Pouczenia: TAK

- **Typ** - wybieramy zawsze **JPKM7_DEKLARACJA**
- **Data** - data, musi przypadać do miesiąca za który jest składana JPK Jeśli utworzono kilka planów tego samego miesiąca, uwzględniany jest najpóźniejszy dokument.
- **Pouczenia** - Zawsze ustaw na **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

2.2. Generowanie XML

Ścieżka w systemie: MENU GŁÓWNE → Finanse i księgowość → RAPORTY → Raport JPK 2024

Kroki do wykonania

1. **Wejść w raport „Raport JPK od 2026”.**
2. **Uzupełnij filtry** - wybierz:
 - **Okres**
 - **Versija:**
 - Inne wymagane pola. [Filtry](#)
3. **Kliknij przycisk „Raport”.**

Od: 01.02.2026	Do: 28.02.2026	Kod klienta: <input type="text"/>	Grupa klienta: <input type="text"/>		<input type="button" value="Drukuj"/>	<input type="button" value="RAPORT"/>
		Kod dostawcy: <input type="text"/>	Grupa dostawcy: <input type="text"/>			
		Kod VAT: !0	<input type="checkbox"/>	Poprawka		
		Wersja: <input type="text" value="JPK_V7M (3)"/>				

Działania

Zrobiono
Trwało 1 sekundy

Dalsze opcje po wygenerowaniu raportu

Jeśli dane zostały wprowadzone poprawnie, nie pojawiają się błędy, a system wyświetli dostępne opcje:

- **Pobierz XML** - wygeneruje plik XML zgodny z wymogami Ministerstwa Finansów.

- **Podgląd JPK VAT V7K** – pozwala przejrzeć:
 - Ewidencję VAT,
 - Część deklaracyjną JPK,
 - Szczegóły zapisów (w systemie, bez eksportu).

DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG
 Miesiąc **2** Rok **2024**

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO		
	Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł
Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, zwolnionych od podatku	zł	
Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług poza terytorium kraju	zł	
Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu świadczenia usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	zł	
Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 0%	zł	
Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów, o której mowa w art. 120 ustawy	zł	
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	zł	zł
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	zł	zł
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	zł	zł
Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów	zł	
Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu eksportu towarów	zł	
Wysokość podstawy opodatkowania i podatku należnego z tytułu wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów	zł	zł
Wysokość podstawy opodatkowania i podatku należnego z tytułu importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 53a ustawy	zł	zł
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	zł	zł
Wysokość podstawy opodatkowania i podatku należnego z tytułu importu usług nabywanych od podmiotów podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy	zł	zł
Wysokość podstawy opodatkowania i podatku należnego z tytułu dostawy towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 6 ustawy	zł	zł
Wysokość podatku należnego od towarów objętych systemem zwolnień, o którym mowa w art. 14 ust. 6 ustawy	zł	zł
Wysokość podatku należnego od zwolnionej kwoty wydanej na zakup kas rejestrujących, o którym mowa w art. 111 ust. 6 ustawy	zł	zł
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	zł	zł
Wysokość podatku od wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, o którym mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy, podlegająca wpłacie w terminach, o których mowa w art. 103 ust. 5a i 5b ustawy	zł	zł
Łączna wysokość podstawy opodatkowania. Suma kwot z P_10, P_11, P_13, P_16, P_17, P_18, P_21, P_22, P_23, P_25, P_27, P_28, P_31	zł	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_36 i P_38	zł	0 zł

D. ROZLICZENIE PODATKU NALICZONEGO

D.1. PRZENIESIENIA

	Podstawa do odliczenia w zł	Podatek do odliczenia w zł
Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym (z poprzedniej deklaracji)	zł	

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

	Wartość netto w zł	Podatek naliczony w zł
Wartość netto oraz wysokość podatku naliczonego z tytułu nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych	zł	zł
Wartość netto oraz wysokość podatku naliczonego z tytułu nabycia pozostałych towarów i usług	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	zł
Wysokość podatku naliczonego z tytułu korekty podatku naliczonego od nabycia pozostałych towarów i usług	zł

EWIDENCJA PODATKU NALEŻNEGO
 Miesiąc **2** Rok **2024**

SUMA PODATKU NALEŻNEGO	
Liczba wierszy ewidencji w zakresie rozliczenia podatku należnego, w okresie którego dotyczy JPK. <small>Liczba ewidencji nie zawiera wierszy należy wykazać 0</small>	0
Podatek należny według ewidencji w okresie, którego dotyczy JPK. <small>- suma kwot z K_10, K_13, K_20, K_24, K_28, K_29, 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. 100 ust. 3d ustawy (oznaczonych FP). Liczba w ewidencji nie wyjątkowo oznaczona za wliczonych elementów, wliczając należy wykazać 0 00</small>	0 zł, 00 gr

EWIDENCJA PODATKU NALICZONEGO
 Miesiąc **2** Rok **2024**

Lp. wiersza ewidencji w zakresie rozliczenia podatku naliczonego - 1

- **Pobierz JPK VAT V7K (PDF)** - pobiera deklarację i ewidencję VAT w formacie PDF – wygodne do archiwizacji lub wydruku.
- **Pobierz Excel** - pobiera rejestr sprzedaży i zakupów w arkuszu Excel – przydatny do dalszej analizy danych.

EWIDENCJA SPRZEDAŻY												
Lp.	Typ dok.	Data wystawienia	Data sprzedaży	Numer faktury	Nazwa	Regon	Kraj	Wartość Netto		Wartość Vat		Inne
1	RO	2025-01-31		01/01/2025	BRAK	BRAK		K_11	2506			
	RO	2025-01-31		01/01/2025	BRAK	BRAK				K_26	125.4	
2	FP	2025-01-31	2025-02-03	2500008	Test 2	1111111111		K_11	2506			
	FP	2025-01-31	2025-02-03	2500008	Test 2	1111111111				K_26	125.4	
								RAZEM	5012	RAZEM	250.8	
								Podatek należny w ewidencji:		125.4		

EWIDENCJA ZAKUPU												
Lp.	Data zakupu	Data wpływu	Numer faktury	Nazwa	Regon	Kraj	Wartość Netto		Wartość Vat		Inne	
1	2025-03-01	2025-01-31	gsgs	COSTPOCKET	8522676611	PL	K_40	10000				
	2025-03-01	2025-01-31	gsgs	COSTPOCKET	8522676611	PL			K_43	2300		
								RAZEM	10000	RAZEM	2300	
								Podatek należny w ewidencji:		2300		

2.2. Korekta JPK VAT (V7K)

Jeśli wcześniej został wysłany plik JPK i konieczne jest przesłanie **korekty**, wykonaj poniższe kroki:

Kroki do wykonania:

1. Utwórz nowy plan:

- **Data planu** musi być **późniejsza** niż data poprzedniego raportu (pierwotnego),
- **Okres raportu** musi pozostać **ten sam** – dotyczy tego samego miesiąca/kwartału,
- Wypełnij pole „**Uzasadnienie przyczyn złożenia korekty**” – to pole wymagane do poprawnej wysyłki korekty.

2. Wybież wersję oraz **Zaznacz pole „Poprawka”** w formularzu raportu – system oznaczy plik jako **korektę JPK**.

3. **Kliknij przycisk „Raport”**, aby wygenerować plik.



Pole „**Uzasadnienie przyczyn złożenia korekty**” jest obowiązkowe do wypełnienia przy składaniu korekty JPK.

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

Permanent link:
https://wiki.directo.ee/pl/jpk_raport

Last update: **2026/03/10 12:13**



