


# Sisukord


- 1. Raport JPK** ..... 3
- 2. Generowanie raportu** ..... 3
  - 2.1 Plan ..... 3
  - 2.2. Generowanie XML ..... 5
  - 2.2. Korekta JPK ..... 6





# 1. Raport JPK

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		

1. **Od, Do** - okres za jaki jest generowany raport. Dаты są uwzględniane wg parametrów transportowych.
  1. **Faktury sprzedaży** Jeśli PT „Datawystawienia“ parametr 2 = 2, to filtrujemy według **daty sprzedaży**, w innym wypadku według **daty**.
  2. **Faktury zakupu** Jeśli PT „Datawpływu“ parametr 2 = 2, to filtrujemy według **daty VAT**, jeśli nieuzupełnione to wg **daty wystawienia**. Jeśli parametr 2 = 3 uwzględniana jest **data sprzedaży**, w innym wypadku - **data wystawienia**.
2. **Kod klienta** - można wymienić kody klientów
3. **Kod dostawcy** - można wymienić kody dostawców
4. **Poprawka** -  **zaznaczany tylko w przypadku korekty JPK.**
5. **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 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*

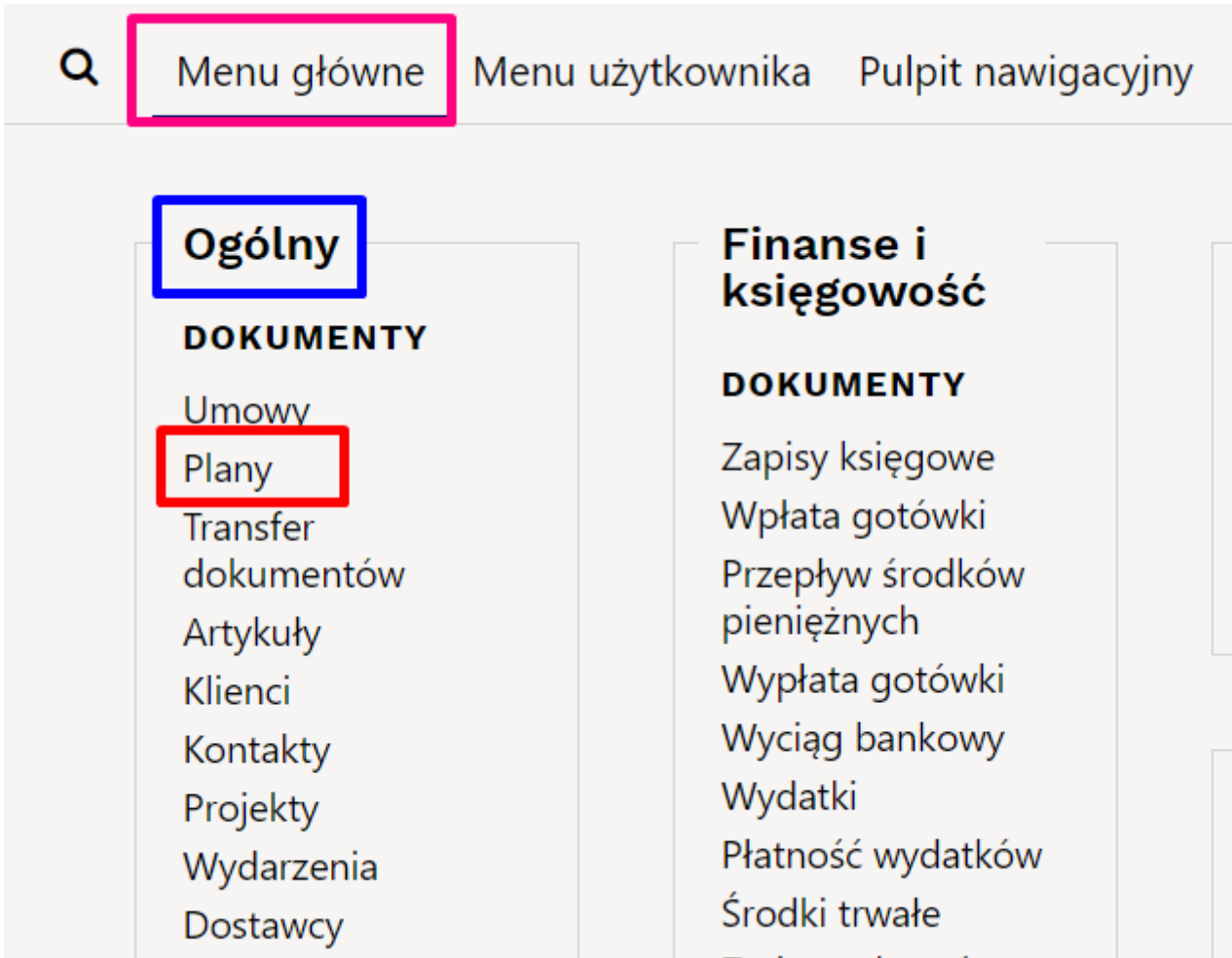
## 2. Generowanie raportu

### 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:

The image shows a tax declaration form titled 'Plan:1'. It includes a 'Zamknięty' checkbox, a 'Typ' dropdown menu set to 'JPKM7\_DEKLARACJA', and a 'Data' field set to '15.02.2024 13:34'. Below these are fields for 'Kod', 'Nazwa', 'Komentarz', and 'Objekt'. A section for 'Faktury sprzedaży' and 'Zamówienia' is visible. The main part of the form consists of numerous dropdown menus for tax-related items, such as 'P\_39 Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym z poprzedniej deklaracji', 'P\_49 Kwota wydana na zakup kas rejestrujących', 'P\_50 Wysokość podatku objęta zaniechaniem poboru', 'P\_52 Kwota wydana na zakup kas rejestrujących, do odliczenia...', 'P\_54 Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do zwrotu...', '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 ułatwał 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', and 'P\_69 Wysokość korekty podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy'. At the bottom, there is a 'Pouczenia' dropdown menu set to '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

MENU GŁÓWNE → Finanse i księgowość → RAPORTY → Raport JPK 2024 Uzupełniamy filtry, opis znajdziesz tu [Filtry raportu](#) i wciskamy przycisk **Raport**

Od: 01.11.2024	Do: 30.11.2024	Kod klienta: <input type="text"/>	Grupa klienta: <input type="text"/>	 <b>Drukuj</b> <b>RAPORT</b>
		Kod dostawcy: <input type="text"/>	Grupa dostawcy: <input type="text"/>	
		Kod VAT: I0	<input type="checkbox"/> Poprawka	

**Działania**

[Pobrać XML](#)

[Podgląd JPK VAT V7K](#) [Pobrać JPK VAT V7K](#)

[Pobrać Excel](#)

- Jeśli wszystko poprawnie wypełniono, nie otrzymamy błędów, a wyświetli się nam możliwość kilku działań:
  - **Pobrać XML** - pobierze plik XML, który dodajemy do GOV
  - **Podgląd JPK VAT V7K** - możliwość przejrzania deklaracji i ewidencji w systemie.

**DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG**

Miesiąc **2** Rok **2024**

**C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO**

Wysokość podstawy opodatkowania w zł	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. 129 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 9%, 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 roztoczanych zgodnie z art. 33a 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 podatkiem jest nabycia zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy	zł	zł
Wysokość podatku należnego od towarów objętych listem z natury, o którym mowa w art. 14 ust. 5 ustawy	zł	zł
Wysokość zwrotu odliczonej lub 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 których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy, podlegająca wpłacie w terminach, o których mowa w art. 103 ust. 5a i b ustawy	zł	zł
<b>Łączna wysokość podstawy opodatkowania. Suma kwot z P_10_P_31, P_13, P_18, P_19, P_21, P_22, P_23, P_26, P_27, P_28, P_31</b>		
<b>Łączna wysokość podatku należnego. Suma kwot z P_16, P_18, P_20, P_24, P_26, P_28, P_30, P_33, P_34 pomniejszona o kwotę z P_38 i P_39</b>		0 zł

**D. ROZLICZENIE PODATKU NALICZONEGO**

**D.1. PRZENIESIENIA**

Wysokość naliczonego podatku	Podatek do odliczenia w zł
Wysokość naliczonego podatku nad nabytym 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
Wartość netto oraz wysokość podatku naliczonego z tytułu nabycia pozostałych towarów i usług	zł
	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**

Suma podatku należnego	0
------------------------	---

Suma kwot z 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 pomniejszona o kwotę z K\_35 i K\_36, z wyłączeniem faktur, o których mowa w art. 109 ust. 3d ustawy (rozrachunkowych PF), jeżeli w ewidencji nie wypełniono żadnego ze wskazanych elementów, wówczas należy wykazać 0 00

**EWIDENCJA PODATKU NALICZONEGO**


Miesiąc **2** Rok **2024**

**Lp. wiersza ewidencji w zakresie rozliczenia podatku naliczonego - 1**

- **Pobrać JPK VAT V7K** - pobiera deklarację i ewidencję pdf
- **Pobrać Excel** - plik rejestru sprzedaży i zakupów

## 2.2. Korekta JPK

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

- Utworzyć nowy plan (czytaj: **Plan**)  Data planu powinna być późniejsza niż w pierwszym JPK, ale powinna należeć do tego samego okresu, którego dotyczy raport. W planie nie zapomnij dodać informacji w polu *Uzasadnienie przyczyn złożenia korekty*
- W raporcie zaznaczyć pole wyboru **Poprawka**
- Wcisnąć przycisk **Raport**

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

Permanent link: [https://wiki.directo.ee/pl/jpk\\_raport?rev=1745391879](https://wiki.directo.ee/pl/jpk_raport?rev=1745391879)

Last update: **2025/04/23 10:04**

