

# 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

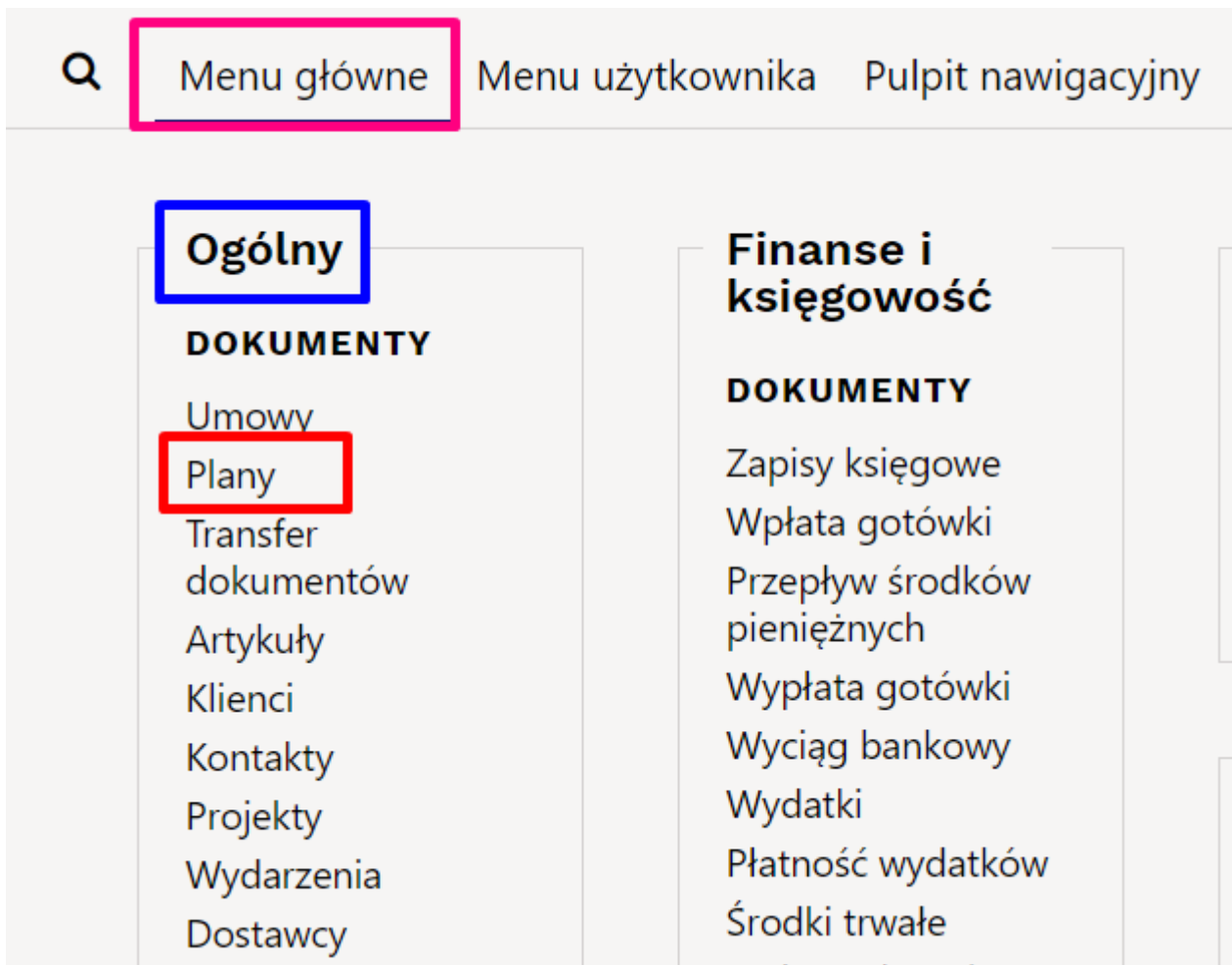
 *Tylko potwierdzone faktury zaciągane do raportu JPK*

## 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

Dokument: Klient

Data: 15.02.2024 13:34

Następny  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: 01.11.2024	Do: 30.11.2024	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: I0	<input type="checkbox"/>	Poprawka		

**Działania**

### □ Dalsze opcje po wygenerowaniu raportu

Jeśli dane zostały wprowadzone poprawnie, nie pojawią 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

Table with columns for 'Podstawa opodatkowania w zł' and 'Podatek należny w zł'. Rows include various tax categories like 'Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów...', 'Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów...', etc.

D. ROZLICZENIE PODATKU NALICZONEGO

D.1. PRZENIESIENIA

Table with columns for 'Podatek do odliczenia w zł'. Row: 'Wysokość naliczonego podatku naliczonego nad nabytym z poprzedniej deklaracji'.

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

Table with columns for 'Wartość netto w zł' and 'Podatek naliczony w zł'. Rows: 'Wartość netto oraz wysokość podatku naliczonego z tytułu nabycia towarów i usług...', 'Wartość netto oraz wysokość podatku naliczonego z tytułu nabycia pozostałych towarów i usług'.

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

Table with columns for 'Podatek naliczony w zł'. Row: 'Wysokość podatku naliczonego z tytułu korekty podatku naliczonego od nabycia towarów i usług...'.

EWIDENCJA PODATKU NALEŻNEGO

Miesiąc 2

Rok 2024

SUMA PODATKU NALEŻNEGO

Table with columns for 'Liczba wierszy ewidencji w zakresie rozliczenia podatku należnego...', 'Liczba wierszy ewidencji w zakresie rozliczenia podatku naliczonego...', and 'Suma podatku należnego...'.

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. 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?rev=1773137313](https://wiki.directo.ee/pl/jpk_raport?rev=1773137313)

Last update: **2026/03/10 12:08**

