



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT

sporządzanie i przesyłanie



Poradnik dla mikroprzedsiębiorców



W styczniu 2018 r. na stronie [www Ministerstwa Finansów](http://www.MinisterstwaFinansow.gov.pl) zostanie udostępniona **bezpłatna aplikacja księgową.**

Umożliwi:

- **wystawianie i księgowanie faktur,**
- **a od lutego 2018 r. generowanie i wysyłanie JPK_VAT**

W przyszłości aplikacja będzie rozwijana o kolejne moduły ułatwiające prowadzenie księgowości w małych firmach.



Krajowa Administracja
Skarbowa

Ważne

**Od 1 stycznia 2018 r. będą wprowadzone
niewielkie zmiany w strukturze JPK_VAT.
Aktualna tabela w formacie csv jest dostępna
na: www.jpk.mf.gov.pl**



Definicja



- składa się z danych identyfikujących podatnika oraz danych, które dotyczą dokumentów sprzedażowych i zakupowych
- odzwierciedla dane zawarte w ewidencji sprzedaży i zakupów
- dane w JPK_VAT powinny być zgodne z danymi ujętymi w deklaracji VAT



- skrócenie czasu trwania kontroli i postępowań
- zmniejszenie kosztów wypełniania obowiązków podatkowych przez podatników i ich kontrahentów
- ograniczenie liczby kontroli i postępowań
- uszczelnienie systemu podatkowego
- eliminacja nieuczciwej konkurencji rynkowej



Pamiętaj

**JPK_VAT przesyłasz bez wezwania
urzędu.**

Pozostałe struktury na żądanie.



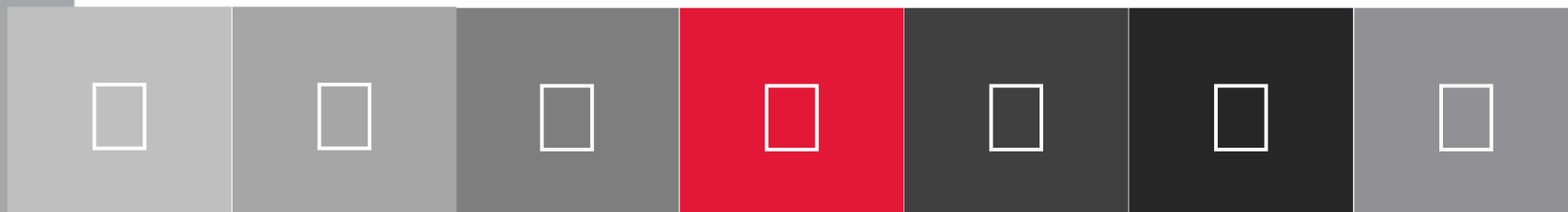
Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK – struktury

Struktura 2
– wyciąg
bankowy
(JPK_WB)

Struktura 4
– ewidencje
zakupu i
sprzedaży VAT
(JPK_VAT)

Struktura 6
– podatkowa
księga
przychodów i
rozchodów
(JPK_PKPiR)



Struktura 1
– księgi
rachunkowe
(JPK_KR)

Struktura 3
– magazyn
(JPK_MAG)

Struktura 5
– faktury
VAT
(JPK_FA)

Struktura 7
– ewidencja
przychodów
(JPK_EWP)

Info:

Struktura 4 (JPK_VAT) → comiesięczny obowiązek przekazywania

Struktury 1-3, 5-7 → przekazywane na żądanie organów skarbowych.



Pozostałe JPK mogą być przekazane za pomocą środków komunikacji elektronicznej lub na informatycznych nośnikach danych po uprzednim wezwaniu.

W wezwaniu organ określi jakich dowodów księgowych żąda, za jaki okres, w jakiej formie powinny być dostarczone.

Każdorazowo żądanie udostępnienia dokumentów ograniczone jest zakresem prowadzonego postępowania/czynności lub kontroli.

Termin do przedłożenia żądanych struktur JPK zgodnie z art. 189 § 2 ustawy Ordynacja podatkowa nie powinien być krótszy niż 3 dni od otrzymania wezwania przez podatnika.



Pamiętaj

Swój status przedsiębiorcy (duży, średni, mały, mikro) ustalisz na podstawie zasad wynikających z ustawy o swobodzie działalności gospodarczej.

Podstawa prawna:

art. 29 ustawy z dnia 10 września 2015 r. o zmianie ustawy Ordynacja podatkowa oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2015 poz. 1649)

art. 6 ustawy z dnia 13 maja 2016 r. o zmianie ustawy Ordynacja podatkowa oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2016 poz. 846)C



Krajowa Administracja
Skarbowa

Wysyłanie JPK_VAT – terminy:

Mikroprzedsiębiorcy

- od 1 stycznia 2018 r. obowiązkowo i bez wezwania, co miesiąc JPK_VAT
- od 1 lipca 2018 r. obowiązkowo na żądanie organów pozostałe dane w formie JPK

Podstawa prawna:

art. 29 ustawy z dnia 10 września 2015 r. o zmianie ustawy Ordynacja podatkowa oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2015 poz. 1649) art. 6 ustawy z dnia 13 maja 2016 r. o zmianie ustawy Ordynacja podatkowa oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2016 poz. 846)



Wysyłanie JPK_VAT – terminy:

Duże firmy

- od 1 lipca 2016 r. obowiązkowo i bez wezwania JPK_VAT
- od 1 lipca 2016 r. na żądanie organów JPK

Mali i średni przedsiębiorcy

- od 1 stycznia 2017 r. obowiązkowo i bez wezwania co miesiąc JPK_VAT
- od 1 lipca 2018 r. obowiązkowo na żądanie organów pozostałe dane w formie JPK



JPK_VAT składamy

bez wezwania do szefa KAS

- ❖ za pomocą środków komunikacji elektronicznej
- ❖ **w postaci elektronicznej** odpowiadającej określonej strukturze logicznej, na zasadach dotyczących przesyłania ksiąg podatkowych
- ❖ za okresy **miesięczne** w terminie do 25. dnia miesiąca następującego po każdym kolejnym miesiącu
- ❖ **UWAGA! JPK_VAT należy wysyłać co miesiąc nawet, gdy podatnik rozlicza się kwartalnie**



JPK_VAT jest traktowany jak deklaracja podatkowa w rozumieniu art. 3 pkt 5 Ordynacji podatkowej

Może podlegać zatem korekcie dokonanej przez podatnika
→ cel złożenia: 0,1,2,3,4. Pierwotny JPK_VAT za dany miesiąc oznaczamy cyfrą 0. Każda następna korekta za ten sam okres to kolejna cyfra od 1 (zasada obowiązuje od 01.01.2018. Do 31.12.2017 pierwotny plik JPK_VAT należy oznaczyć cyfrą 1 a kolejne korekty za ten sam okres cyfrą 2)



Obowiązek prowadzenia ewidencji VAT posiadają wszyscy podatnicy określani w ustawie o VAT jako podatnicy czynni

Podatnikiem czynnym jest podmiot zobowiązany do zarejestrowania się jako podatnik wykonujący czynności podlegające opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług oraz zobowiązany do składania deklaracji podatkowych i rozliczania podatku należnego, z jednoczesnym prawem odliczenia podatku naliczonego



Kto nie ma obowiązku przesyłania JPK_VAT?

1. Podatnicy zwolnieni od podatku od towarów i usług:

- Podatnicy prowadzący sprzedaż wyłącznie towarów i świadczenie usług zwolnionych od podatku VAT – zwolnienie przedmiotowe art. 43 ust. 1 ustawy o VAT
- Np. organizacje międzynarodowe realizujące zadania publiczne – zwolnienie na podstawie art. 82 ust. 3 ustawy o VAT
- Np. podatnicy, u których wartość sprzedaży nie przekroczyła łącznie w poprzednim roku podatkowym kwoty 200 000 zł – zwolnienie podmiotowe, art. 113 ust. 1 lub 9 ustawy o VAT



Kto nie ma obowiązku przesyłania JPK_VAT?

**Podatnicy prowadzący ewidencję VAT
w formie papierowej.**

Zwolnienie obowiązuje do 31.12.2017 r.

**Od 01.01.2018 r. ewidencję VAT będzie można
prowadzić wyłącznie w formie elektronicznej**



Krajowa Administracja
Skarbowa

TY



Aplikacja MF



Własny program
księgowy



Księgowy



Biuro rachunkowe



Szef
KAS



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT

KROK PO KROKU



TABELA w
formacie
CSV



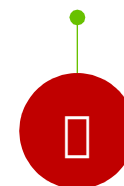
DANE



PROFIL
ZAUFANY



KLIENT
JPK 2.0



UPO



Pobranie materiałów i aplikacji dot. JPK

Przejdź na stronę www.jpk.mf.gov.pl
(nastąpi przekierowanie do odpowiedniej części serwisu
Ministerstwa Finansów)

- od 1 lipca 2018 r. mikroprzedsiębiorstwa, małe i średnie przedsiębiorstwa
- od 1 lipca 2016 r. duże przedsiębiorstwa

JPK na żądanie obejmują:

- księgi rachunkowe – JPK_KR
- wyciąg bankowy – JPK_WB
- magazyn – JPK_MAG
- faktury VAT – JPK_FA
- podatkowa księga przychodów i rozchodów – JPK_PKPIR
- ewidencja przychodów – JPK_EWP



Pobranie materiałów i aplikacji dot. JPK

The screenshot shows the 'Portal Podatkowy' (Tax Portal) website. The main navigation menu includes: 'Jedynolity Plik Kontrolny (JPK)', 'faktury VAT – JPK_FA', 'podatkowa księga przychodów i rozchodów – JPK_PKPIR', and 'ewidencja przychodów – JPK_EWP'. Below the menu, there are two large buttons: 'JESTEM MIKROPRZEDSIĘBIORCĄ' (I am a micro-entrepreneur) and 'JESTEM DUŻYM, ŚREDNIM LUB MAŁYM PRZEDSIĘBIORCĄ' (I am a large, medium, or small entrepreneur). A red arrow points from the 'JESTEM MIKROPRZEDSIĘBIORCĄ' button to a red callout box containing the text: 'Kliknij w obrazek (odnośnik graficzny)'. Below the buttons, there is a section titled 'Jak duża jest twoja firma? Zobacz najważniejsze kryteria' (How big is your company? See the most important criteria). This section contains a grid of criteria for different company sizes: 'MIKRO-PRZEDSIĘBIORSTWA' (Micro-entrepreneurship), 'MAŁE PRZEDSIĘBIORSTWA' (Small enterprises), 'ŚREDNIE PRZEDSIĘBIORSTWA' (Medium enterprises), and 'DUŻE PRZEDSIĘBIORSTWA' (Large enterprises). Each category lists specific criteria based on the number of employees, net turnover, and assets. The 'MIKRO-PRZEDSIĘBIORSTWA' criteria are highlighted in red.

MIKRO-PRZEDSIĘBIORSTWA	MAŁE PRZEDSIĘBIORSTWA	ŚREDNIE PRZEDSIĘBIORSTWA	DUŻE PRZEDSIĘBIORSTWA
MNIEJ NIŻ 10 PRACOWNIKÓW ORAZ ROCZNY OBRÓT NETTO NIE PRZEKRACZA 2 MLN EURO LUB SUMA AKTYWÓW BILANSU NIE PRZEKRACZA 2 MLN EURO	MNIEJ NIŻ 50 PRACOWNIKÓW ORAZ ROCZNY OBRÓT NETTO NIE PRZEKRACZA 10 MLN EURO LUB SUMA AKTYWÓW BILANSU NIE PRZEKRACZA 10 MLN EURO	MNIEJ NIŻ 250 PRACOWNIKÓW ORAZ ROCZNY OBRÓT NETTO NIE PRZEKRACZA 50 MLN EURO LUB SUMA AKTYWÓW BILANSU NIE PRZEKRACZA 43 MLN EURO	50 MLN EURO ORAZ SUMA AKTYWÓW BILANSU PRZEKRACZA 43 MLN EURO



Pobranie materiałów i aplikacji dot. JPK

The screenshot shows the website of the Ministry of Finance (www.finance.mf.gov.pl) with the following content:

- Navigation menu: ABC Podatków, PIT, CIT, VAT, Akcyza, Podatki i opłaty lokalne, Inne podatki, Cło, Dług publiczny, Budżet państwa, Wspieranie eksportu
- Breadcrumbs: Portal Podatkowy > Jednolity Plik Kontrolny (JPK) > JPK dla mikroprzedsiębiorców
- Section: JPK dla mikroprzedsiębiorców
- List of links:
 1. Czym jest Jednolity Plik Kontrolny dla potrzeb VAT (JPK_VAT)
 2. Kto składa JPK_VAT
 3. Kiedy NIE składasz JPK_VAT
 4. Kiedy złożyć JPK_VAT
 5. Jak złożyć JPK_VAT
 6. Konsekwencje niezłożenia JPK_VAT
 7. Pytania i odpowiedzi
 8. Kontakt
- Text: ... jest Jednolity Plik Kontrolny dla potrzeb VAT (JPK_VAT)
- Text: ... informacji o zakupach i sprzedaży, który wynika z ewidencji VAT za dany okres.
- Text: ... 25. dnia miesiąca za miesiąc poprzedni.
- PRZYDATNE LINKI: Narodowy Bank Polski, Komisja Nadzoru Finansowego, Międzynarodowy Fundusz Walutowy

A red arrow points to the link "5. Jak złożyć JPK_VAT".

Wybierz odnośnik o nazwie Jak
złożyć JPK_VAT



Pobranie materiałów i aplikacji dot. JPK

Portal Podatkowy > Jednolity Plik Kontrolny (JPK) > JPK dla mikroprzedsiębiorców > JPK dla mikroprzedsiębiorców - arkusz 2018 r. udostępni specjalną bezpłatną aplikację do wystawiania i ewidencjonowania taktur VAT oraz generowania i wysyłania JPK_VAT. W przyszłości aplikacja będzie rozwijana, aby ułatwić podatnikom wysyłanie pozostałych rodzajów plików JPK (więcej o innych strukturach JPK w części Konsekwencje niezłożenia JPK_VAT).

UTWÓRZ I WYŚLIJ JPK_VAT - KROK PO KROKU

Utwórz prawidłowy JPK_VAT

Jeśli rozliczasz się z VAT i nie korzystasz z usług biur rachunkowych lub programów księgowych, skorzystaj z bezpłatnego narzędzia przygotowanego przez Ministerstwo Finansów:

- 1** pobierz tabelę w formacie arkusza kalkulacyjnego (plik csv).
- 2
- 3
- 4
- 5

Wybierz: pobierz tabelę w formacie arkusza kalkulacyjnego (plik csv)

4 Pobierz aplikację Klient JPK 2.0 do wysyłania JPK

Po uzyskaniu profilu zaufanego (eGo) pobierz i zainstaluj aplikację Klient JPK 2.0. Służy ona do konwersji pliku w formacie csv do pliku w formacie xml oraz do wysyłki plików JPK. Wybierz aplikację w wersji dla systemu operacyjnego, którego używasz na swoim komputerze (Windows, Linux).

W plikach do pobrania znajdziesz aplikację Klient JPK 2.0, instrukcję instalacji i obsługi aplikacji, przykładowy plik w formacie xml przekonwertowany z pliku csv (link otwiera nowe okno) oraz inne pliki.

Jeśli nie korzystasz z aplikacji Klient JPK 2.0, zapoznaj się z informacjami na temat opracowanej przez Ministerstwo Finansów „Specyfikacji interfejsów usług Jednolitego Pliku Kontrolnego wersja 2.3” (link otwiera nowe okno).

5 Pobierz UPO_JPK



Pobranie materiałów i aplikacji dot. JPK

The screenshot shows the 'JPK dla mikroprzedsiębiorców' page on the portal. A large button at the top says 'UTWÓRZ I WYŚLIJ JPK_VAT - KROK PO KROKU'. Below it, there are instructions for creating a correct JPK_VAT file. A dialog box titled 'Otwieranie JPK_VAT_002.csv' is open, showing the file name 'JPK_VAT_002.csv' and the option 'Zapisz plik' (Save file) selected. A red arrow points from a text box at the bottom to the 'Zapisz plik' option in the dialog box.

UTWÓRZ I WYŚLIJ JPK_VAT - KROK PO KROKU

Utwórz prawidłowy JPK_VAT

Jeśli rozliczasz się z VAT i nie korzystasz z usług biur rachunkowych lub programów księgowych, skorzystaj z bezpłatnego narzędzia przygotowanego przez Ministerstwo Finansów.

- 1 pobierz tabelę w formacie arkusza kalkulacyjnego (plik csv).
- 2 wpisz dane z rejestru VAT w odpowiednie kolumny i wiersze tabeli (są one niezbędne do wygenerowania JPK_VAT). Opis, jak to zrobić, znajdziesz w broszurze informacyjnej oraz w opisie struktury i formatu danych pliku csv.

Wypełniony plik csv stanowi źródło JPK_VAT i jest gotowy do wysyłki przez aplikację Klient JPK 2.0.

Możesz też utworzyć JPK_VAT przy pomocy uaktualnianego programu lub tabeli. Jeśli korzystasz już z takiego programu, sprawdź, czy ma on funkcję wygenerowania JPK_VAT. Jeśli nie, możesz skorzystać z programu dane do aplikacji Klient JPK 2.0.

Wyślij JPK_VAT

- 3 Załóż profil zaufany

Do wysłania plików JPK_VAT potrzebujesz certyfikatu kwalifikowanego o to, żeby nikt nie mógł się pod ciebie podszyc.

Profil zaufany – w odróżnieniu do certyfikatu kwalifikowanego – jest b... (niezależnie od wersji aplikacji).

- 4 Pobierz aplikację Klient JPK 2.0 do wysłania JPK

Po uzyskaniu profilu zaufanego (eGo) pobierz i zainstaluj aplikację Klient JPK 2.0. Wybierz aplikację w wersji dla systemu operacyjnego, w którym chcesz używać aplikacji. Przykładowy plik w formacie xml przekonwertowany z... (niezależnie od wersji aplikacji).

W plikach do pobrania znajdziesz aplikację Klient JPK 2.0, przykładowy plik w formacie xml przekonwertowany z... (niezależnie od wersji aplikacji).

**Zapisz plik na swoim komputerze
(domyślnie nastąpi zapis w Pobranych)**



Pobranie materiałów i aplikacji dot. JPK

Portal Podatkowy > Jednolity Plik Kontrolny (JPK) > JPK dla mikroprzedsiębiorców z lat 2019 / udostępni specjalną bezpłatną aplikację do wystawiania i ewidencjonowania faktur VAT oraz generowania i wysyłania JPK_VAT. W przyszłości aplikacja będzie rozwijana, aby ułatwić podatnikom wysyłanie pozostałych rodzajów plików JPK (więcej o innych strukturach JPK w części Konsekwencje niezłożenia JPK_VAT).

UTWÓRZ I WYŚLIJ JPK_VAT - KROK PO KROKU

Utwórz prawidłowy JPK_VAT

Jeśli rozliczasz się z VAT i nie korzystasz z usług biur rachunkowych lub programów księgowych, skorzystaj z bezpłatnego narzędzia przygotowanego przez Ministerstwo Finansów:

- 1 pobierz tabelę w formacie arkusza kalkulacyjnego (plik csv),
- 2 wpisz dane z rejestru VAT w odpowiednie kolumny i wiersze tabeli (są one niezbędne do wygenerowania JPK_VAT). Opis, jak to zrobić, znajdziesz w broszurze informacyjnej oraz w opisie struktury i formatu danych pliku csv.

Wypełniony plik csv stanowi źródło JPK_VAT i jest gotowy do wysyłki przez aplikację Klient JPK 2.0.

Możesz też utworzyć JPK_VAT przy pomocy uaktualnianego programu księgowego lub jednej z komercyjnych aplikacji on-line. Jeśli korzystasz już z takiego programu, sprawdź, czy ma on funkcję wysyłki za jego pośrednictwem plików JPK_VAT lub czy możesz bezpośrednio pobrać z programu dane do aplikacji Klient JPK 2.0.

Wyslij JPK_VAT

- 3 Załóż profil zaufany

Do wysyłania plików JPK_VAT potrzebujesz certyfikatu kwalifikowanego lub profilu zaufanego (eGo). Pozwalają one potwierdzić swoją tożsamość. Chodzi o to, żeby nikt nie mógł się pod ciebie podszyc.

Profil zaufany – w odróżnieniu do certyfikatu kwalifikowanego – jest **bezpłatny**. Sprawdź, jak założyć profil zaufany (link otwiera nowe okno w innym serwisie)

- 4 Pobierz aplikację Klient JPK 2.0 do wysyłania JPK

Po uzyskaniu profilu zaufanego (eGo) pobierz i zainstaluj aplikację Klient JPK 2.0. Służy ona do konwersji pliku w formacie csv do pliku w formacie xml oraz do wysyłki plików JPK. Wybierz aplikację w wersji dla systemu operacyjnego, którego używasz na swoim komputerze (Windows, Linux).

W plikach do pobrania znajdziesz aplikację Klient JPK 2.0, instrukcję instalacji i obsługi aplikacji, przykładowy plik w formacie xml przekonwertowany z pliku csv (link otwiera nowe okno) oraz inne pliki.

Jeśli nie korzystasz z aplikacji Klient JPK 2.0, zapoznaj się z informacjami na temat opracowanej przez Ministerstwo Finansów „Specyfikacji interfejsów usług Jednolitego Pliku Kontrolnego wersja 2.3” (link otwiera nowe okno).

Pobierz UPO_JPK

1. Kliknij i przejdź do pobrania Klienta JPK 2.0



Pobranie materiałów i aplikacji dot. JPK

The screenshot shows the website 'Klient JPK - Finanse' with a navigation menu and a list of download links. A red arrow points to the download links for the application and instructions.

Wersja kontrastowa **AAA** **RSS** **Przejdź do treści** **EN** **RU** **RU**

inanse Google Twoja wyszukiwarka

MINISTERSTWO FINANSÓW **PORTAL PODATKOWY** **KONTAKT** **MF NA TWITTERZE**

ABC Podatków **PIT** **CIT** **VAT** **Akcyza** **Podatki i opłaty lokalne** **Inne podatki** **Cło** **Dług publiczny** **Budżet państwa** **Wspieranie eksportu**

Portal Podatkowy > **Jednolity Plik Kontrolny (JPK)** > **Klient JPK**

Aplikacja kliencka do wysyłania plików JPK

W plikach do pobrania znajdziesz:

- aplikację kliencką do wysyłania plików JPK wraz z instrukcją instalacji i obsługi w wersji dla środowiska Windows i Linux
- przykładowy plik w formacie .xml przekonwertowany z pliku .csv
- podpisy instalatora, sumy kontrolne wraz z certyfikatem z kluczem publicznym Ministerstwa Finansów

Pliki do pobrania

- [Klient.JPK.2.0.Instalator.Windows.32-bitowy.msi \(74 MB\)](#)
- [Klient.JPK.2.0.Instalator.Windows.64-bitowy.msi \(77 MB\)](#)
- [Instrukcja obsługi aplikacji klienckiej do wysyłania plików JPK dla środowiska Windows i Linux.pdf \(7 MB\)](#)
- [Instrukcja obsługi aplikacji klienckiej do wysyłania plików JPK dla środowiska Windows i Linux.pdf \(5 MB\)](#)
- [Przykładowy plik w formacie xml przekonwertowany z pliku csv.xml \(20 KB\)](#)
- [Klient.JPK.2.0.Instalator.Linux.32-bitowy.deb \(74 MB\)](#)
- [Klient.JPK.2.0.Instalator.Linux.64-bitowy.deb \(77 MB\)](#)
- [Podpis instalatora Linux.32-bitowy.asc \(1 KB\)](#)
- [Podpis instalatora Linux.64-bitowy.asc \(1 KB\)](#)
- [Sumy kontrolne dystrybucji Linux.32-bitowej \(1 KB\)](#)
- [Sumy kontrolne dystrybucji Linux.64-bitowej \(1 KB\)](#)
- [Certyfikat z kluczem publicznym \(1 KB\)](#)

PODATKI
ABC Podatków
PIT
CIT
VAT

ODWIEDZ BIP MF
Ministerstwo Finansów
Krajowa Administracja Skarbowa
Egzaminy zawodowe
Zamówienia publiczne

PRZYDATNE LINKI
Narodowy Bank Polski
Komisja Nadzoru Finansowego
Międzynarodowy Fundusz Walutowy
OECD
Kancelaria Prezesa Rady Ministrów
Europa.eu
Facebook
YouTube

Pobierz odpowiednią aplikację dla Twojej wersji systemu operacyjnego i ew. instrukcję obsługi Klienta JPK 2.0



Pobranie materiałów i aplikacji dot. JPK

The screenshot shows a web browser window displaying the 'Klient JPK - Finanse' website. The page title is 'Klient JPK - Finanse' and the URL is 'www.finanse.mf.gov.pl/web/wp/pp/jpk/klient-jpk?p_p_id=101_INSTANCE_j1PM&p_p_lifecycle=0&p_p_state=normal&p_p_mode=view&p_p_col_id=column-1&p_p_col_count=1'. The page content includes a search bar, navigation menu, and a list of downloadable files under the heading 'Pliki do pobrania'. A dialog box is open over the list, showing the file 'Klient JPK 2.0 (1.0.2.6) x86.msi' with a size of 74.4 MB and a download button labeled 'Zapisz plik'. A red arrow points from the dialog box to a red box at the bottom of the page.

Pliki do pobrania

- Klient JPK 2.0 Instalator Windows 32-bitowy.msi (74 MB)
- Klient JPK 2.0 Instalator Windows 64-bitowy.msi (77 MB)
- Instrukcja obsługi aplikacji klienckiej do wysyłania plików JPK dla środowiska Windows
- Instrukcja obsługi aplikacji klienckiej do wysyłania plików JPK dla środowiska Linux
- Przykładowy plik w formacie xml przekonwertowany z pliku csv.xml (20 KB)
- Klient JPK 2.0 Instalator Linux 32-bitowy.sh (87 MB)
- Klient JPK 2.0 Instalator Linux 64-bitowy.sh (85 MB)
- Podpis instalatora Linux 32-bitowy.p7s (3 KB)
- Podpis instalatora Linux 64-bitowy.p7s (3 KB)
- Sumy kontrolne dystrybucji na systemy Linux.md5 (0 KB)
- Certyfikat z kluczem publicznym Ministerstwa Finansów cer (5 KB)

Otwieranie Klient JPK 2.0 (1.0.2.6) x86.msi

Rozpoczęto pobieranie pliku:

- Klient JPK 2.0 (1.0.2.6) x86.msi**
- Typ pliku: Windows Installer Package (74,4 MB)
- Adres: <http://www.finanse.mf.gov.pl>

Czy zapisać ten plik?

Zapisz plik Anuluj

Po pobraniu zainstaluj aplikację Klient JPK 2.0



Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

The screenshot shows a LibreOffice Calc spreadsheet with the following data in the first three rows:

KodFormularza	kodSystemowy	wersjaSchemy	WariantFormularza	CelZlozenia	DataWytworzenia	DataOd	DataDo	DomyslnyKodWaluty	KodUrzedu	NIP	PełnaNazwa	REGON	KodKraju	Wojewodztwo	Powiat	Gmina
JPK_VAT	JPK_VAT (2)	1-0	2		12017-11-02	2017-10-01	2017-10-31	PLN		2221	676 Jan Kowalski	530	PL	POMORSKIE	GDANSKI	PRUSZCZ GDA

Pierwsze trzy wiersze
w pliku CSV to tzw.
Dane nagłówka oraz
dane Twojej Firmy



Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

The screenshot shows a spreadsheet with the following data in row 3:

KodFormularza	kodSystemowy	wersjaSchemy	WariantFormularza	CelZlozenia	DataWytworzenia	JPK	DataOd	DataDo	DomyslnyKodWaluty	KodUrzedu	NIP	PełnaNazwa	REGON	KodKraju	Wojewodztwo	Powiat	Gmina
JPK_VAT	JPK_VAT (2)	1-0	2	1	2017-11-02	T09:30:47	2017-10-01	2017-10-31	PLN	2221	676	Jan Kowalski	530	PL	POMORSKIE	GDANSKI	PRUSZCZ GDA

DataWytworzenia to data sporządzenia informacji – musi być w odpowiednim formacie – zmieniamy na bieżącą (późniejszą niż w kolumnie DataDo), nie modyfikujemy części po literze T

Zmieniamy DataOd i DataDo zgodnie z początkiem okresu i końcem za który składamy informację JPK_VAT



Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

KodFormularza	kodSystemowy	wersjaSchemy	WariantFormularza	CelZlozenia	DataWytworzenia	JPKDataOd	DataDo	DomyslnyKodWaluty	KodUrzedu	NIP	PełnaNazwa	REGON	KodKraju	Wojewodztwo	Powiat	Gmina
JPK_VAT	JPK_VAT (2)	1-0		2	12017-11-02	2017-10-01	2017-10-31	PLN		2221	676 Jan Kowalski	530	PL	POMORSKIE	GDANSKI	PRUSZCZ GDAN

Uzupełniamy dane własnej firmy (zwróćmy szczególną uwagę na poprawność NIP i REGON)

Uzupełniamy w trzecim wierszu dane adresowe własnej firmy



Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

Wypełniamy poszczególne wiersze dotyczące sprzedaży VAT zgodnie z prowadzoną ewidencją dla potrzeb obliczenia podatku VAT (każdy kolejny wiersz zaczyna się literą G) wg opisów w kolumnach

Gmina	Ulica	NrDomu	NrLokalu	Miejscowosc	KodPocztowy	Poczta	typSprzedazy	LpSprzedazy	NrKontrahenta	NazwaKontrahenta	AdresKontrahenta	DowodSprzedazy	DataWystawienia	DataS
PRUSZCZ GDANSKI	ŁU	2A		1 PRUSZCZ GDANSKI	83-000	PRUSZCZ GDANSKI								
							G	1	732	NOWA S.C.	GDANSK	1/10/2017	2017-10-01	2017-
							G	2	113	JAN NOWAK	WARSZAWA	2/10/2017	2017-10-15	2017-
							G	3	525	TOP METAL SPOLKA Z O.O.	SLUPSK	3/10/2017	2017-10-23	2017-



Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

JPK_VAT_002_10-2017_2.csv - LibreOffice Calc

Arkusz 1 z 1 | JPK_VAT_002_10-2017_2 | Zaznaczono 3 wierszy, 1024 kolumn | Default | Średnia: 1215523562,66667; Sum: 7293141376 | 160%

W odpowiednich kolumnach o symbolach od K_10 do K_39 wypełniamy odpowiednio danymi zgodnie z wystawioną FV i stawką podatku (w tym przypadku odpowiednio wartość sprzedaży netto oraz podatku VAT wg stawki 23%)



Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

The screenshot shows a spreadsheet with the following data:

	AN	AO	AP	AQ	AR	AS	AT	AU	AV	AW	AX	AY	AZ	BA	BB	BC	BD	BE	BF	BG	BH	BI	BJ	BK	BL	BM				
1	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_37	K_38	K_39	LiczbaWierszySprzedazy	PodatekNalezny	typZakupu	LpZakupu	Nrf			
2																														
3																														
4																														
5		100.78	23.18																											
6		100.78	23.18																											
7		100.78	23.18																											
8																								3	69,54					
9																														
10																										G		163:		
11																											G		2 11:	
12																												G		384:
13																														
14																														
15																														
16																														
17																														
18																														
19																														
20																														
21																														
22																														
23																														
24																														
25																														
26																														
27																														
28																														
29																														
30																														
31																														
32																														
33																														
34																														
35																														
36																														

W przypadku gdy zakończymy wypełnianie wierszy dot. sprzedaży w kolejnym wierszu zgodnie z opisem w arkuszu (kolumny LiczbaWierszySprzedazy i PodatekNalezny należy odpowiednio podać ilość wierszy i sumę podatku należnego z poszczególnych wierszy)

Arkusz 1 z 1 | JPK_VAT_002_10-2017_2 | Zaznaczono 1 wierszy, 1024 kolumn | Default | Średnia: 36,27; Sum: 72,54 | 140%

Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

W podobny sposób wypełniamy kolejne wiersze dotyczące zakupów na podstawie otrzymanych FV, kolumny K_45 i K_46 oznaczają odpowiednio kwotę netto i podatek naliczony o stawce VAT 23%

	BK	BL	BM	BN	BO	BP	BQ	BR	BS	BT	BU	BV	BW	BX	BY	BZ	CA	CB
	PodatekNalezny	typZakupu	LpZakupu	NrDostawcy	NazwaDostawcy	AdresDostawcy	DowodZakupu	DataZakupu	DataWplywu	K_43	K_44	K_45	K_46	K_47	K_48	K_49	K_50	LiczbaWierszyZakup
8	69,54																	
9	G		1	631	ZETOR S.J.	OLSZTYN	10123/2017	2017-10-02	2017-10-04			80.25	18.46					
10	G		2	113	STEFAN LUKS	PŁOCK	20056/FV/2017	2017-10-11	2017-10-17			80.25	18.46					
11	G		3	847	P.H.U. MAX SPÓŁKA Z O.O.	GDĄŃSK	300/2017	2017-10-21	2017-10-23			80.25	18.46					



Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

The screenshot shows a spreadsheet with the following data:

	BO	BP	BQ	BR	BS	BT	BU	BV	BW	BX	BY	BZ	CA	CB	CC	CD	CE
1	NazwaDostawcy	AdresDostawcy	DowodZakupu	DataZakupu	DataWplywu	K 43	K 44	K 45	K 46	K 47	K 48	K 49	K 50	LiczbaWierszyZakupow	PodatekNaliczony		
9	ZETOR S.J.	OLSZTYN	10123/2017	2017-10-02	2017-10-04			80.25	18.46								
10	STEFAN LUKS	PLOCK	20056/EV/2017	2017-10-11	2017-10-17			80.25	18.46								
11	P.H.U. MAX SPÓŁKA Z O.O.	GDAŃSK	300/2017	2017-10-21	2017-10-23			80.25	18.46								
12														3	55,38		

W podobny sposób jak przy sprzedaży podsumowujemy dane dot. Podatku naliczonego (LiczbaWierszyZakupów i PodatekNaliczony)



Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

Utworzony dokument zapisujemy w wybranej lokalizacji (zadbajmy o unikalność nazwy, tj. inną nazwę niż plik pobrany dla ułatwienia dalszych operacji)

BP	BQ	BR	BS	BT	BU	BV	BW	BX	BY	BZ	CA	CB	CC	CD	CE
AdresDostawcy	DowodZakupu	DataZakupu	DataWplywu	K_43	K_44	K_45	K_46	K_47	K_48	K_49	K_50	LiczbaWierszyZakupow*	PodatekNaliczony		
OLSZTYN	10123/2017	2017-10-02	2017-10-04			80.25	18.46								
PŁOCK	20056/FV/2017	2017-10-11	2017-10-17			80.25	18.46								
ŁÓDŃ	300/2017	2017-10-21	2017-10-23			80.25	18.46								
												3	55,38		



Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

Pamiętaj! Nie zmieniaj typu pliku (musi pozostać format CSV)

CA	CB	CC	CD	CE
	LiczbaWierszyZakupu	PodatekNaliczony		
		3	55,38	



Ważne

Ewidencja sprzedaży

**Struktura JPK_VAT w obszarze podatku
należnego odpowiada części C (rozliczenie
podatku należnego) deklaracji VAT bez pozycji
40 i 41**



Krajowa Administracja
Skarbowa

Ważne

Ewidencja zakupów

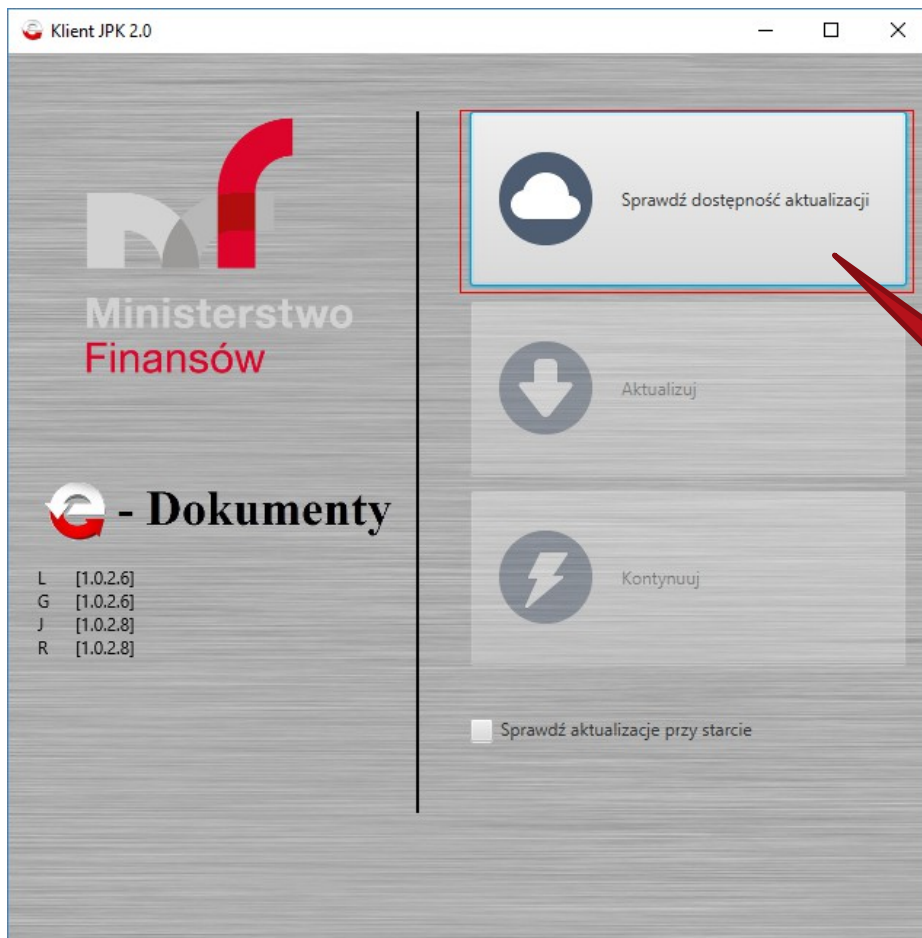
Struktura JPK_VAT w obszarze dotyczącym podatku naliczonego odpowiada części D (rozliczenie podatku naliczonego) deklaracji VAT bez pozycji 42 i 51



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

Pierwsze uruchomienie aplikacji Klient JPK 2.0



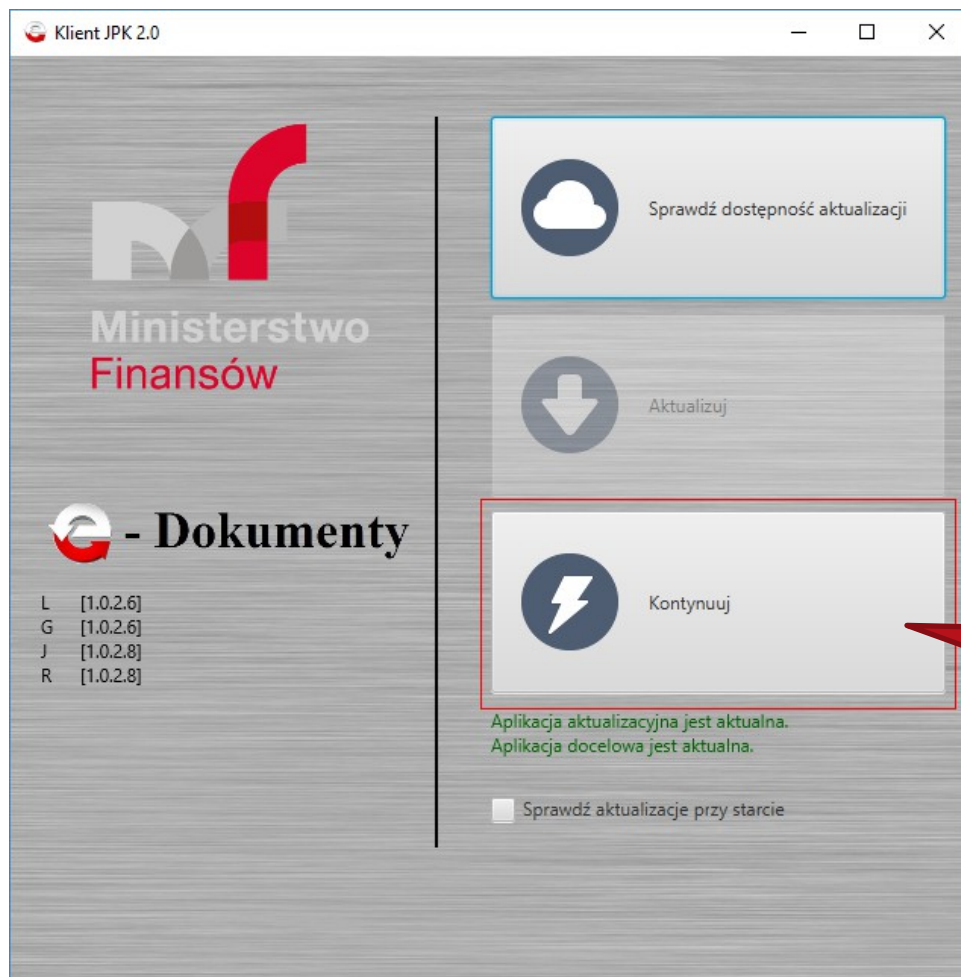
Po uruchomieniu aplikacji należy dokonać sprawdzenia aktualizacji (poprawek). Sprawdzenie jest także każdorazowo zalecane podczas późniejszej pracy z programem



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

Pierwsze uruchomienie aplikacji Klient JPK 2.0



Po dokonanych
sprawdzeniach
i ewentualnym
uaktualnieniu
wybieramy Kontynuuj



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

Pierwsze uruchomienie aplikacji Klient JPK 2.0

Klient JPK v. 2.0

Profil:

Hasło:

Zaloguj

Utwórz profil

Przy pierwszym uruchomieniu konieczne jest utworzenie nowego profilu (w razie zagubienia hasła konieczne jest utworzenie nowego). Wybieramy Utwórz profil



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych


Pierwsze uruchomienie aplikacji Klient JPK 2.0


Klient JPK v. 2.0


Profil:

Hasło:

Powtórz hasło:

 Ministerstwo
Finansów



 Zarejestruj

Wpisujemy nazwę profilu
i tworzymy hasło.
Wybieramy Zarejestruj



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

Pierwsze uruchomienie aplikacji Klient JPK 2.0

Klient JPK 2.0

Profil: 2221rawo

Hasło:

Zaloguj

Utwórz profil

Ministerstwo
Finansów

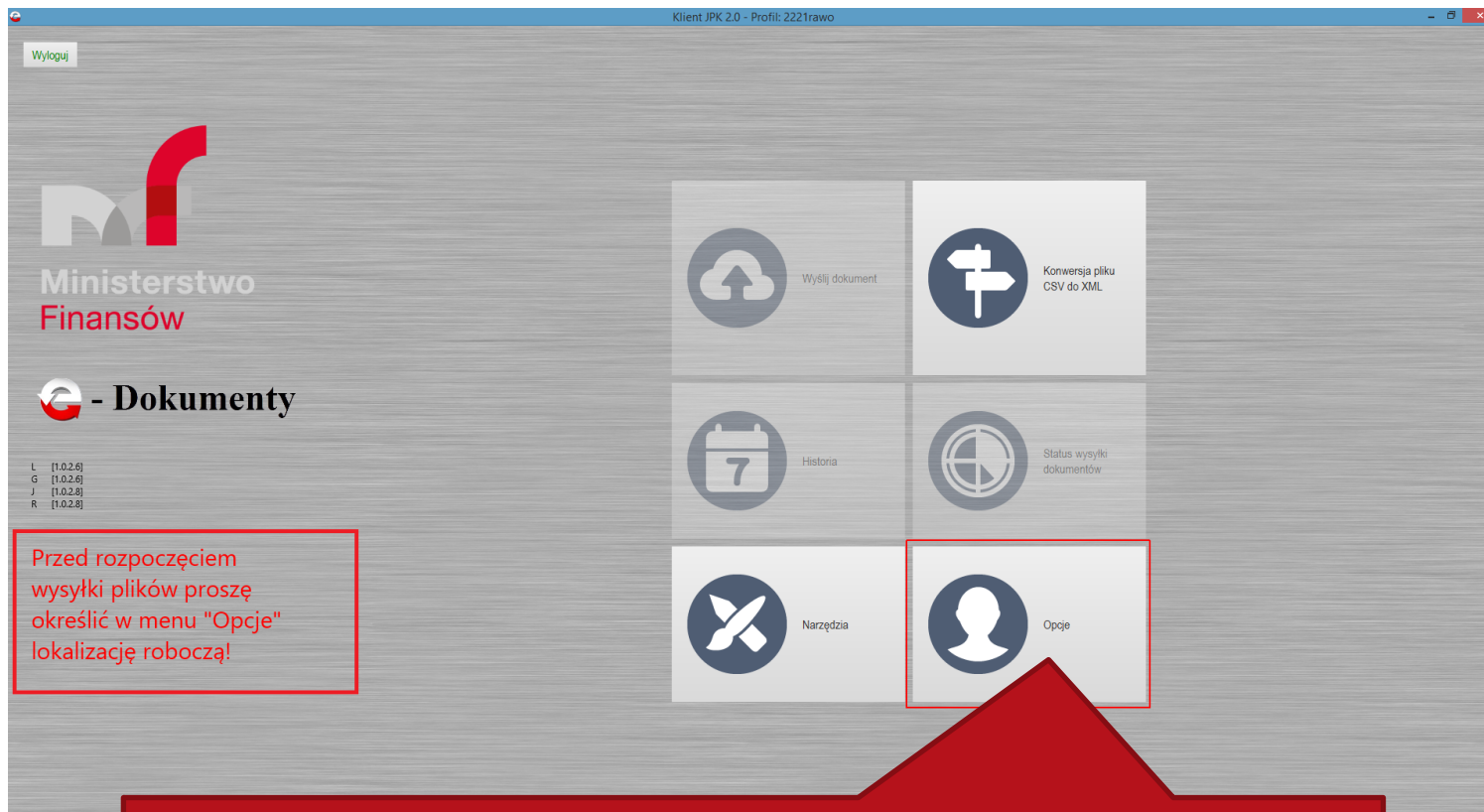
Wpisujemy nazwę
profilu i utworzone
hasło.
Wybieramy Zaloguj



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

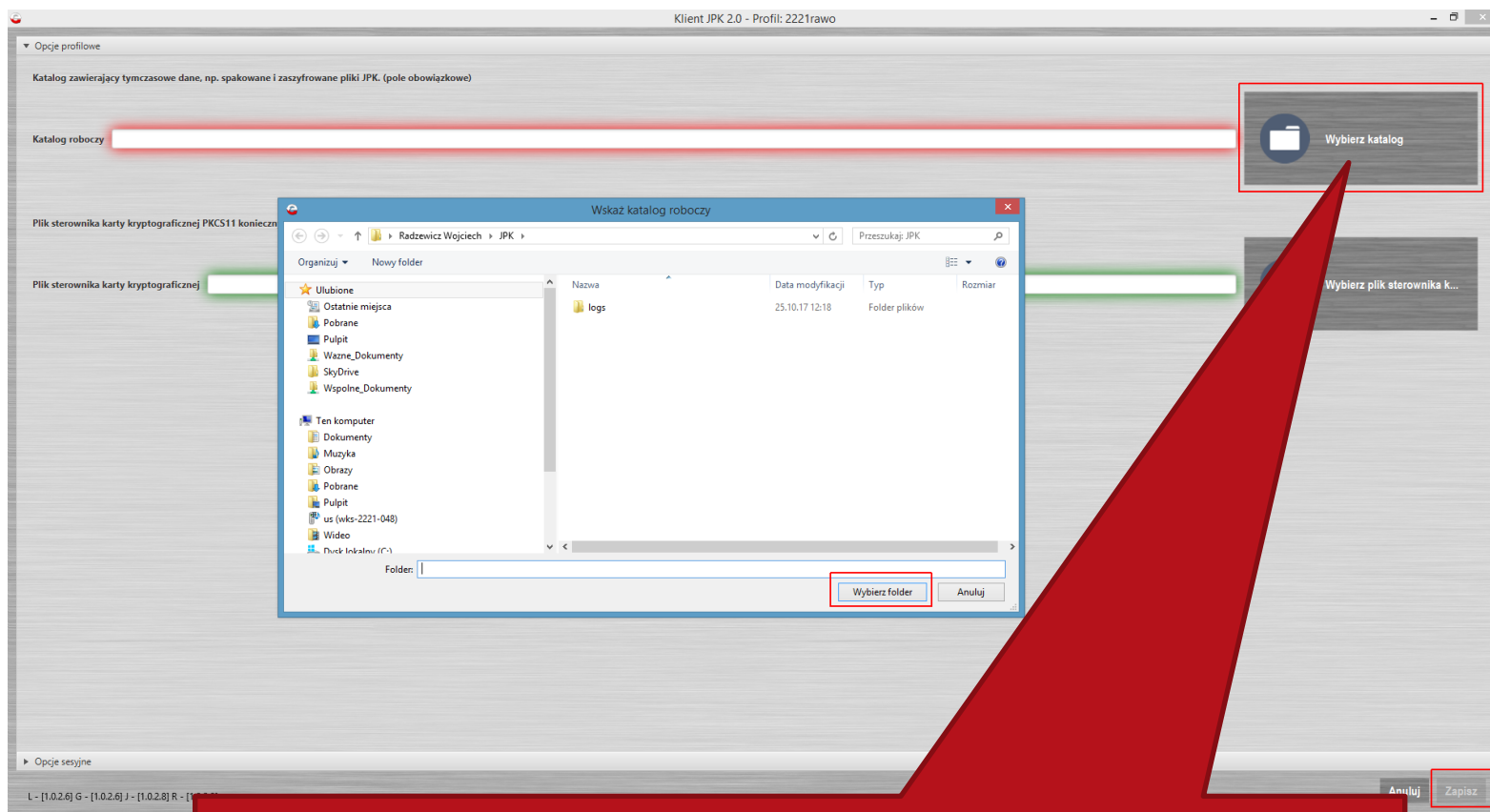
Pierwsze uruchomienie aplikacji Klient JPK 2.0



**Wita nas interfejs główny programu, jednak niektóre opcje aplikacji są nieaktywne.
Należy przede wszystkim zdefiniować tzw. Lokalizację roboczą.
Wybieramy Opcje**



Pierwsze uruchomienie aplikacji Klient JPK 2.0



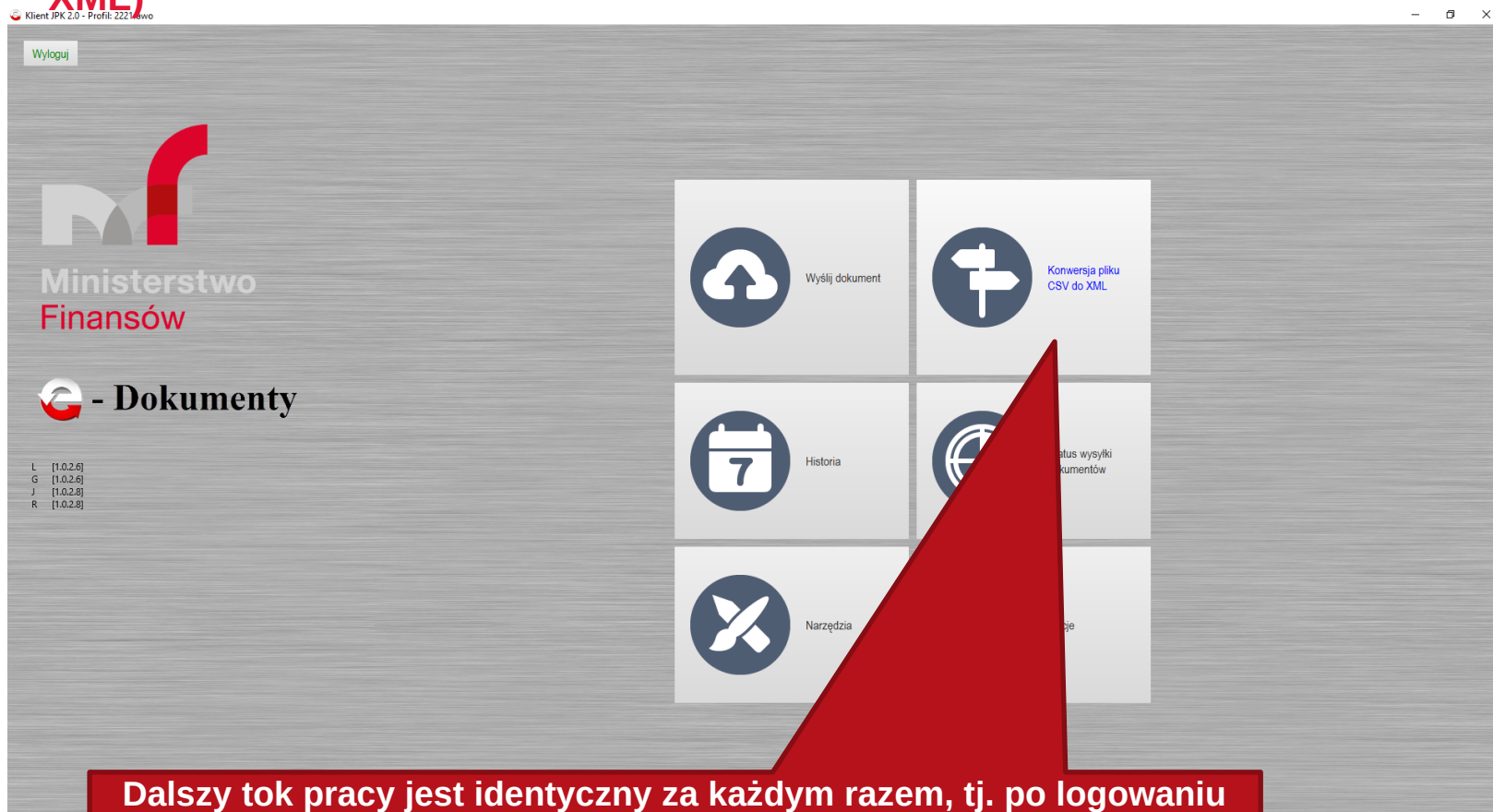
Wybieramy Wybierz katalog, otwiera się okno wyboru folderu. Najczęściej nie ma konieczności zmiany domyślnego wyboru. Wybieramy Wybierz folder w okienku a następnie u dołu strony Zapisz



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (przekształcenie CSV na XML)



Dalszy tok pracy jest identyczny za każdym razem, tj. po logowaniu mamy dostęp do głównego interfejsu programu z pełnymi opcjami.

Po pierwsze musimy dokonać przekształcenia poprzednio przygotowanego pliku w formacie CSV na format XML za pomocą opcji Konwersji pliku



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

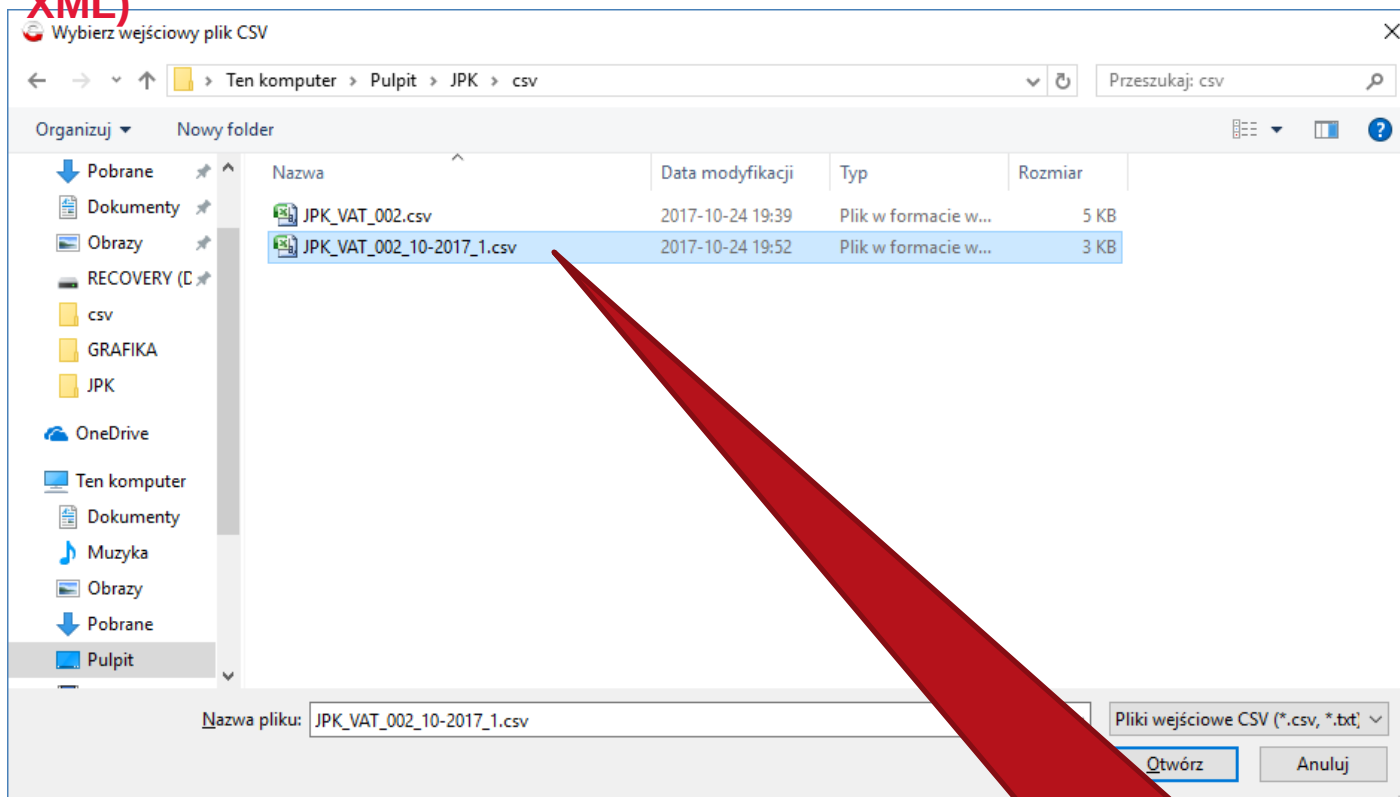
Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (przekształcenie CSV na XML)



**Dokonujemy wyboru pliku do konwersji.
Odszukujemy na naszym komputerze plik CSV wypełniony danymi**



Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (przekształcenie CSV na XML)



W oknie wyboru pliku wskazujemy odpowiedni plik w formacie CSV i wybieramy Otwórz



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

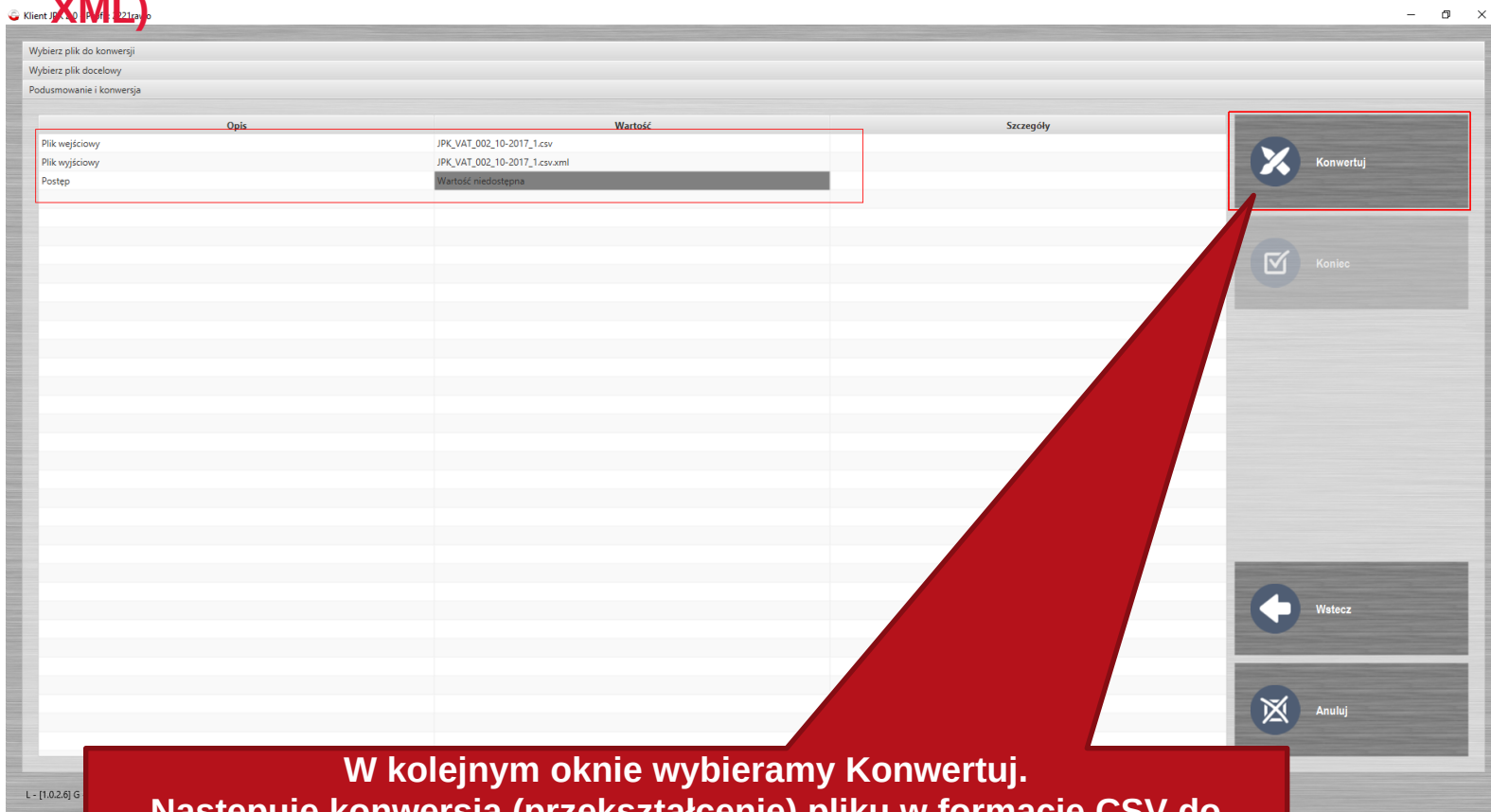
Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (przekształcenie CSV na

XML)





Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (przekształcenie CSV na XML)



**W kolejnym oknie wybieramy Konwertuj.
Następuje konwersja (przekształcenie) pliku w formacie CSV do XML.**

**Plik w formacie XML domyślnie jest zapisywany w tej samej lokalizacji co plik tzw. Źródłowy czyli CSV
Dalsza praca następuje już z przekształconym plikiem XML.**



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (przekształcenie CSV na XML)

The screenshot shows the 'Klient JPK 2.0 - Profil: 222 Nowo' window. It features a table with columns 'Opis', 'Wartość', and 'Szczegóły'. The table contains three rows: 'Plik wejściowy' (JPK_VAT_002_10-2017_1.csv), 'Plik wyjściowy' (JPK_VAT_002_10-2017_1.csv.xml), and 'Postęp'. A green progress bar is shown for the 'Postęp' row, with a 'Koniec' button below it. On the right side, there are four buttons: 'Konwertuj' (disabled), 'Koniec' (active), 'Wstecz', and 'Anuluj'.

Opis	Wartość	Szczegóły
Plik wejściowy	JPK_VAT_002_10-2017_1.csv	
Plik wyjściowy	JPK_VAT_002_10-2017_1.csv.xml	
Postęp	Koniec	(0,04 MB/s)

Zielony pasek postępu operacji oznacza, że konwersja powiodła się!

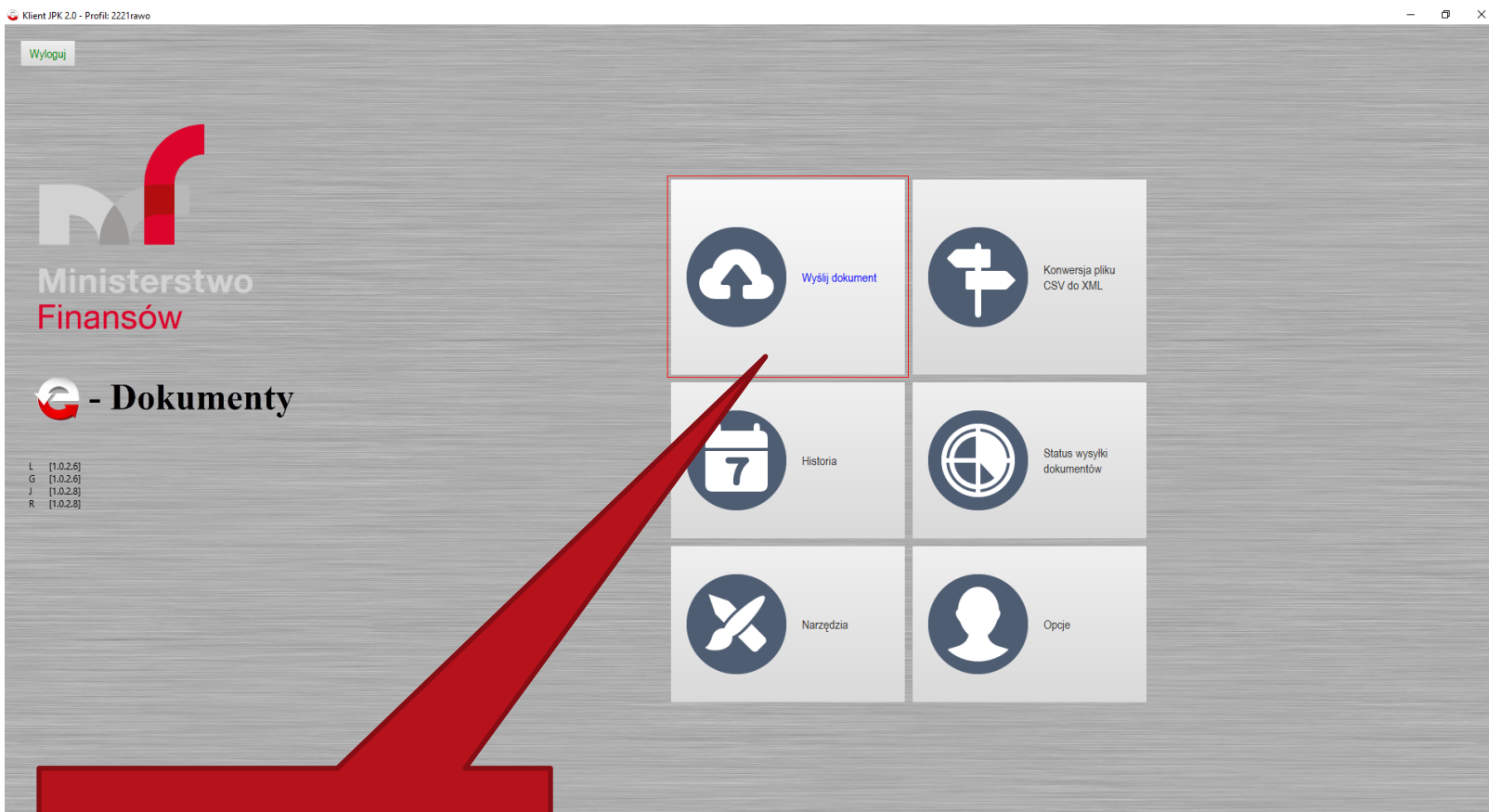
Wybieramy Koniec i przechodzimy automatycznie do menu głównego. Przystąpimy w następnym kroku do weryfikacji, podpisania i wysyłki przygotowanej informacji JPK_VAT w formacie XML.



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)



Wybieramy opcję z menu
głównego Wyślij dokument



Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

The screenshot shows the 'Klient JPK 2.0 - Profil: 2221rawo' application window. The main area is titled 'Wybór dokumentów do wysłania' and contains a table with columns 'Opis', 'Wartość', and 'Szczegóły'. A sidebar on the right contains several action buttons: 'Dodaj dokument' (highlighted with a red box and a red arrow), 'Usuń wybrany dokument', 'Zapisz raport wybranego dokumentu', 'Kontynuuj', and 'Anuluj'. A red text box is overlaid on the bottom left of the screenshot, containing instructions.

**Wybieramy opcję dodaj dokument – wybierz przekształcony w poprzednim kroku plik w formacie XML.
Zauważ, że u dołu aplikacji aplikacja będzie wskazywać paskiem postępu Twoje zaawansowanie w procesie przygotowania i wysyłki JPK_VAT.**

Klucz szyfrujący
Przetwarzanie dokumentów
Złożenie podpisu kwalifikowanego
Podsumowanie procesu wysyłki

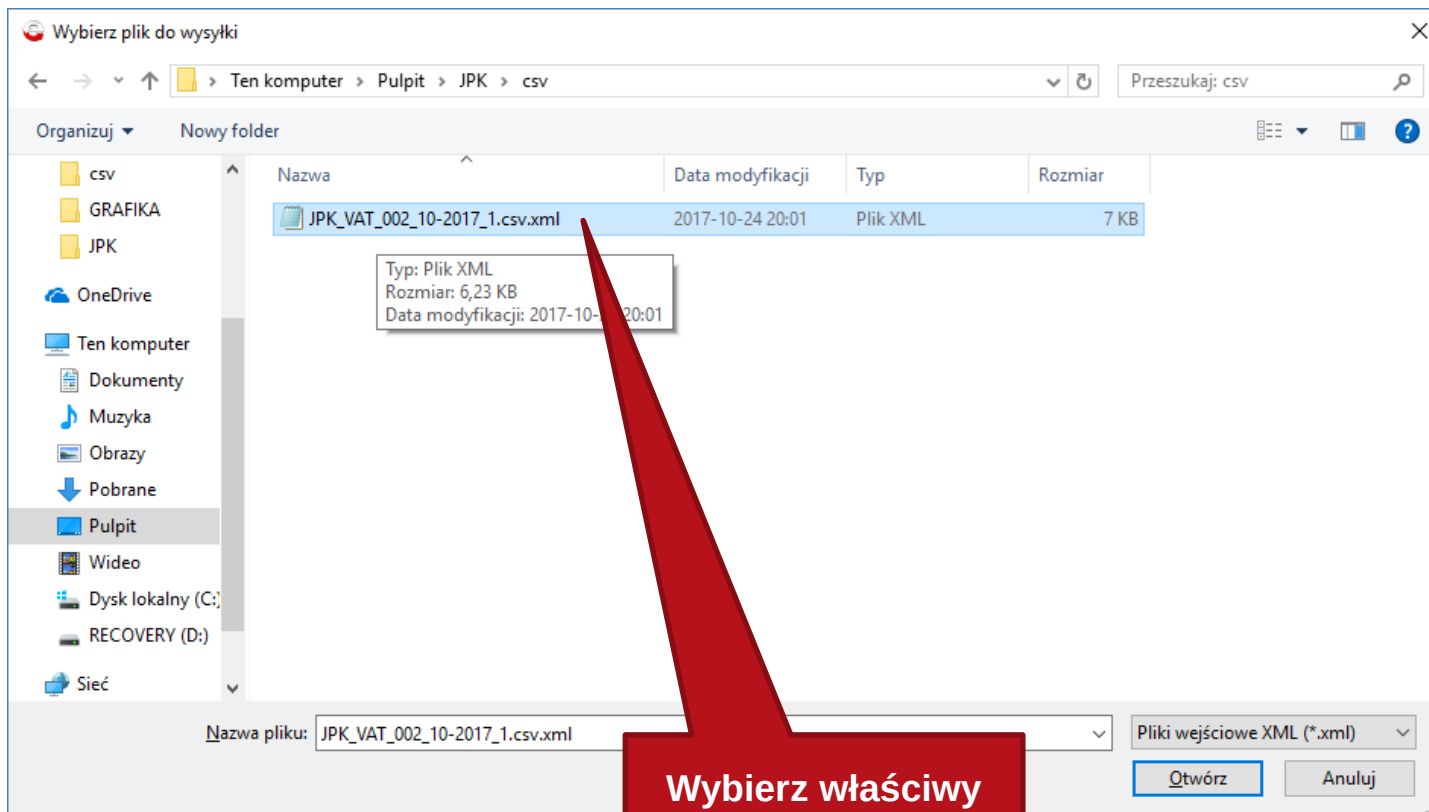
L - [1.0.2.6] G - [1.0.2.6] J - [1.0.2.8] R - [1.0.2.8]



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)





Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

The screenshot shows the 'Klient JPK 2.0 - Profil: 2221trawo' application window. The main area is a table titled 'Wybór dokumentów do wysłania' with columns 'Opis', 'Wartość', and 'Szczegóły'. A document named 'JPK_VAT_002_10-2017_1.csv.xml' is selected. The 'Wartość' column shows 'Poprawny' (highlighted in green) and 'Niepoprawny' (highlighted in red). The 'Szczegóły' column shows '0,06 MB/s' and 'lista błędów i ostrzeżeń'. A 'Komunikat' dialog box is open, displaying an information icon and the text 'Niepoprawny'. The dialog has an 'OK' button. A red arrow points from the 'Niepoprawny' status in the table to the dialog box. The right sidebar contains buttons: 'Dodaj dokument', 'Usuń wybrany dokument', 'Zapisz raport wybranego dokumentu', 'Kontynuuj', and 'Anuluj'. The bottom status bar shows 'L - [1.0.2.6] G - [1.0.2.6] J - [1.0.2.8] R - [1.0.2.8]'.

Niestety w czasie weryfikacji przeprowadzanej przez program (po wybraniu pliku XML) otrzymaliśmy komunikat o błędzie w jego przetwarzaniu. Takiego pliku nie możemy przesłać. Akceptujemy Komunikat poprzez wybranie Ok



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

The screenshot shows the 'Wybór dokumentów do wysłania' window in the Klient JPK 2.0 application. The main area contains a table with the following data:

Opis	Wartość	Szczegóły
▼ Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_1.csv.xml	
Dokument	#1	
Typ dokumentu	JPK_VAT wariant 2 wersja 1-0	
Typ metadanych dokumentu	JPK	
Status semantyczny dokumentu JPK	Poprawny	(0,06 MB/s)
Status merytoryczny dokumentu JPK	Niepoprawny	Lista błędów

A context menu is open over the 'Lista błędów' cell, with the following options:

- Pokaż błędy i ostrzeżenia
- Zapisz do pliku

On the right side of the window, there are several action buttons:

- Dodaj dokument
- Usuń wybrany dokument
- Zapisz raport wybranego dokumentu
- Kontynuuj
- Anuluj

At the bottom left, there is a status bar with the following text:

Klucz szyfrujący
Przetwarzanie dokumentów
Złożenie podpisu kwalifikowanego
Podsumowanie procesu wysyłki

L - [1.0.2.6] G - [1.0.2.6] J - [1.0.2.8] R - [1.0.2.8]

Klikamy prawym klawiszem myszki na Lista błędów i ostrzeżeń i wybieramy Pokaż błędy i ostrzeżenia. Alternatywnie możemy je zapisać do osobnego pliku tekstowego i poddać go analizie.



Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

The screenshot shows the 'Klient JPK 2.0 - Profil: 2221rawo' application window. The main area displays a table with columns 'Opis', 'Wartość', and 'Szczegóły'. A dialog box titled 'Komunikat' is open, showing a 'Lista błędów i ostrzeżeń' (List of errors and warnings). The dialog contains the following text:

Opis pola | Pozycja | Status końcowy (opis) | Status częściowy (opis) | Opis problemu

JPK_Naglowek_DataDo | | Weryfikacja zakończona błędem | Weryfikacja zakończona błędem | "Błąd w polu DataDo. Data korica zakresu (2017-10-31) musi być mniejsza lub równa od daty wytworzenia pliku (2017-10-23T09:30:47.000+02:00)."

JPK_Podmiot1_IdentyfikatorPodmiotu_NIP | | Weryfikacja zakończona błędem | Weryfikacja zakończona błędem | "Błąd w polu NIP. Numer Identyfikacyjny Podatnika (NIP 2162127376) nie jest prawidłowy. [2162127376]"

JPK_Podmiot1_IdentyfikatorPodmiotu_REGON | | Weryfikacja zakończona ostrzeżeniem | Weryfikacja zakończona ostrzeżeniem | "Ostrzeżenie w polu REGON. Numer Rejestru Gospodarki Narodowej (REGON 123456789) nie jest prawidłowy. [123456789]"

JPK_SprzedazWiersz_NrKontrahenta | | Weryfikacja zakończona ostrzeżeniem | Weryfikacja zakończona ostrzeżeniem | "Ostrzeżenie w polu NrKontrahenta. Numer identyfikacyjny (ExtendedNIP 5530784720) nie jest zgodny z Dziennikiem Urzędowym Unii Europejskiej (2016/C 481/08). [5530784720]"

JPK_SprzedazWiersz_NrKontrahenta | | Weryfikacja zakończona ostrzeżeniem | Weryfikacja zakończona ostrzeżeniem | "Ostrzeżenie w polu NrKontrahenta. Numer identyfikacyjny (ExtendedNIP 7590392876) nie jest zgodny z Dziennikiem Urzędowym Unii Europejskiej (2016/C 481/08). [7590392876]"

JPK_ZakupWiersz_NrDostawcy | | Weryfikacja zakończona błędem | Weryfikacja zakończona błędem | "Błąd w polu NrDostawcy. Numer identyfikacyjny (ExtendedNIP 7879098769) nie jest zgodny z Dziennikiem Urzędowym Unii Europejskiej (2016/C 481/08). [7879098769]"

JPK_ZakupWiersz_NrDostawcy | | Weryfikacja zakończona błędem | Weryfikacja zakończona błędem | "Błąd w polu NrDostawcy. Numer identyfikacyjny (ExtendedNIP 9808909725) nie jest zgodny z Dziennikiem Urzędowym Unii Europejskiej (2016/C 481/08). [9808909725]"

JPK_ZakupWiersz_NrDostawcy | | Weryfikacja zakończona błędem | Weryfikacja zakończona błędem | "Błąd w polu NrDostawcy. Numer identyfikacyjny (ExtendedNIP 2314134768) nie jest zgodny z Dziennikiem Urzędowym Unii Europejskiej (2016/C 481/08). [2314134768]"

limit 20

The dialog box has an 'OK' button at the bottom right. A red arrow points from the dialog box towards the bottom of the screen.

W wyświetlonym okienku Komunikatu wylistowane zostają poszczególne błędy w pozycjach. Poprawy błędów dokonujemy w pliku w formacie CSV (w arkuszu kalkulacyjnym), który po zapisaniu prawidłowych danych trzeba ponownie przekonwertować.



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

Klient JPK 2.0 - Profil: 2221rawo

Wybór dokumentów do wysłania

Opis	Wartość	Szczegóły
▼ Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_1.csv.xml	
Dokument	#1	
Typ dokumentu	JPK_VAT wariant 2 wersja 1-0	
Typ metadanych dokumentu	JPK	
Status semantyczny dokumentu JPK	Poprawny	(0,06 MB/s)
Status merytoryczny dokumentu JPK	Niepoprawny	Lista błędów i ostrzeżeń

Klucz szyfrujący
Przetwarzanie dokumentów
Złożenie podpisu kwalifikowanego
Podsumowanie procesu wysyłki

L - [1.0.2.6] G - [1.0.2.6] J - [1.0.2.8] R - [1.0.2.8]

Wybór dokumentów do wysłania

- Dodaj dokument
- Usuń wybrany dokument
- Zapisz raport wybranego dokumentu
- Kontynuuj
- Anuluj**

Po zamknięciu Komunikatu o błędach wybieramy Anuluj. Ten wybór spowoduje przejście do menu głównego aplikacji.



Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

The screenshot shows the 'Klient JPK 2.0 - Profil: 2221trawo' application window. The main area is titled 'Wybór dokumentów do wysłania' and contains a table with columns 'Opis', 'Wartość', and 'Szczegóły'. The table lists a document 'JPK_VAT_002_10-2017_2.csv.xml' with a status of 'Poprawny' (Correct) and a size of '0,16 MB/s'. A red callout box points to this row, containing the text: 'Po poprawieniu błędów i przekonwertowaniu poprawionego pliku na format XML uzyskamy komunikat poprawny oraz zielony pasek Kontynuujemy zatem działania.' The right sidebar contains buttons for 'Dodaj dokument', 'Usuń wybrany dokument', 'Zapisz raport wybranego dokumentu', 'Kontynuuj', and 'Anuluj'. The bottom status bar shows the encryption key 'L - [1.0.2.6] G - [1.0.2.6] J - [1.0.2.6] R - [1.0.2.6]' and the system tray with the date '2021 2017-10-24'.

Opis	Wartość	Szczegóły
▼ Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_2.csv.xml	
Dokument	#1	
Typ dokumentu	JPK_VAT wariant 2 wersja 1-0	
Typ metadanych dokumentu	JPK	
Status semantyczny dokumentu JPK	Poprawny	(0,67 MB/s)
Status merytoryczny dokumentu JPK	Poprawny	(0,16 MB/s)

Po poprawieniu błędów i przekonwertowaniu poprawionego pliku na format XML uzyskamy komunikat poprawny oraz zielony pasek Kontynuujemy zatem działania.



Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

The screenshot shows the 'Wybór dokumentów do wysłania' (Selection of documents for sending) window in the Klient JPK 2.0 application. The window title is 'Klient JPK 2.0 - Profil: 2221rawo'. The main area is titled 'Klucz szyfrujący' (Encryption key) and contains two input fields: 'Alias klucza' (Key alias) with the value 'aes256#20171024202143483' and 'Wartość klucza' (Key value) with the value 'NCWGrCS74z2LcoZqqEnJggFKYLK9xO3OrtEuznmLbE='. A red box highlights these fields. To the right, there is a 'Kontynuuj' (Continue) button with a checkmark icon, also highlighted by a red box. Below the main area, there are three buttons: 'Wstecz' (Back), 'Zarządzanie certyfikatami i kluczami symetrycznymi' (Management of certificates and symmetric keys), and 'Anuluj' (Cancel). At the bottom left, there is a progress bar with the text 'Przetwarzanie dokumentów', 'Złożenie podpisu kwalifikowanego', and 'Podsumowanie procesu wysyłki'. At the bottom, there is a status bar with the text 'L - [1.0.2.6] G - [1.0.2.6] J - [1.0.2.8] R - [1.0.2.8]'.

**W kolejnym etapie dane z pliku XML zostaną zaszyfrowane przy użyciu tzw. Kluczy szyfrujących.
Nie zmieniamy tych danych (domyślnych parametrów).
Wybieramy Kontynuuj.**



Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

The screenshot shows the 'Klient JPK 2.0 - Profil: 2221rawo' application window. The main area displays a table for document processing with the following data:

Opis	Wartość	Szczegóły
▼ Dokument	#1	
Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_2.csv.xml	
Typ dokumentu	JPK_VAT wariant 2 wersja 1-0	
Suma kontrolna dokumentu	Wartość niedostępna	
Plik metadanych dokumentu	Wartość niedostępna	

On the right side of the window, there are four buttons: 'Rozpocznij przetwarzanie' (highlighted with a red box), 'Kontynuuj', 'Wstecz', and 'Anuluj'. A red callout box points to the 'Rozpocznij przetwarzanie' button with the following text:

W następnym etapie nastąpi Przetworzenie dokumentu i przygotowanie go do fazy podpisania. Wybierz Rozpocznij przetwarzanie.

At the bottom of the window, there is a progress bar and a status bar showing the time 20:23 on 2017-10-24.



Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

Klient JPK 2.0 - Profil: 2221rawo

Wybór dokumentów do wysłania
Klucz szyfrujący
Przetwarzanie dokumentów

Opis	Wartość	Szczegóły
▼ Dokument	#1	
Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_2.csv.xml	
Typ dokumentu	JPK_VAT wariant 2 wersja 1-0	
Suma kontrolna dokumentu	Dane w formacie binarnym	
Plik metadanych dokumentu	Dane w formacie binarnym	

**Operacja przetwarzania powiodła się
Wybierz Kontynuuj.**

Rozpocznij przetwarzanie

Kontynuuj

Wstecz

Anuluj

Złożenie podpisu kwalifikowanego
Podsumowanie procesu wysyłki

L - [1.0.2.6] G - [1.0.2.6] J - [1.0.2.8] R - [1.0.2.8]



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

Praca z aplikacją KlientJPK2.0 (praca z plikiem XML)

Wybór dokumentów do wysłania
Klucz szyfrujący
Przetwarzanie dokumentów
Złożenie podpisu kwalifikowanego

Opis	Wartość
▼ Dokument	#1
Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_2.csv.xml
Plik metadanych dokumentu	Dane w formacie binarym
Podpisany plik metadanych dokumentu	Wartość niedostępna

Podpisz wszystkie pliki metadanych z użyciem karty kryptograficznej

Podpisz wszystkie pliki metadanych z użyciem Profilu Zaufanego

Użyj zewnętrznie podpisanego pliku metadanych dla wybranego dokumentu

Zapisz wybrany plik metadanych

Kontynuuj

Anuluj

Podsumowanie procesu wysyłki

L - [1.0.2.6] G - [1.0.2.6] J - [1.0.2.8] R - [1.0.2.8]

2025
2017-10-24

**Przechodzimy do etapu podpisania dokumentu JPK_VAT
Można go podpisać na dwa sposoby w aplikacji (Profilem Zaufanym (eG0) bądź certyfikatem kwalifikowanym umieszczonym na karcie kryptograficznej
My dokonamy podpisu Profilem Zaufanym (rozwiązanie nieodpłatne).**



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

Praca z aplikacją KlientJPK2.0 (praca z plikiem XML)

The screenshot shows the 'Klient JPK 2.0 - Profil: 2221rawo' application window. The main area displays a table with columns 'Opis' and 'Wartość'. The table contains one row with the following data:

Opis	Wartość
Dokument	#1
Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_2.csv.xml
Plik metadanych dokumentu	Dane w formacie binarnym
Podpisany plik metadanych dokumentu	Wartość niedostępna

A dialog box titled 'Podpisu Profilem Zaufanym' is overlaid on the table. It contains the following text:

Status podpisu Profilem Zaufanym dla sesji 2017-10-24 20:29:21 CEST

<https://pz.gov.pl/pz/pages/documentPreview?doc=5emwkk3b3by46471pqhy9mv3kanqbec0p2mzbbz>

Dokument do podpisu dostępny pod powyższym adresem. Po podpisaniu proszę nacisnąć przycisk OK.

The dialog box has 'OK' and 'Cancel' buttons.

On the right side of the application window, there are several buttons for document management:

- Podpisz wszystkie pliki metadanych z użyciem karty kryptograficznej
- Podpisz wszystkie pliki metadanych z użyciem Profilu Zaufanego
- Użyj zewnętrznie podpisanego pliku metadanych dla wybranego dokumentu
- Zapisz wybrany plik metadanych
- Kontynuuj
- Anuluj

At the bottom of the application window, there is a 'Podsumowanie' section and a status bar showing 'L - [1.0.2.6] G - [1.0.2.6]'.

Wybór metody podpisania Profilem Zaufanym powoduje wyświetlenie okienka dialogowego z odnośnikiem do otwarcia w domyślnie ustawionej przeglądarce internetowej.

Podpisywanie profilem zaufanym

DT | Logowanie za pomocą hasła | - Internet Explorer

https://pz.gov.pl/dt/login/login?ssot=c8bhqoefzml03i19mxc

DT | Logowanie za pomocą ...

Wysoki kontrast

profil zaufany

Zarejestruj się

PROFIL ZAUFANY AKTUALNOŚCI POMOC KONTAKT

Logowanie za pomocą hasła

* - pola wymagane

Login lub adres e-mail *

Hasło *

Zaloguj mnie

Nie pamiętam loginu | Nie pamiętam hasła

Wybierz inny sposób logowania

Zaloguj za pomocą certyfikatu kwalifikowanego »

Zaloguj przez bankowość elektroniczną »

Bank Polski INTELIGO Bank Pekao mBank ING

envelo Millennium

ePUAP 2

NOTA PRAWNA REGULAMIN MAPA STRONY

© Wszyskie prawa zastrzeżone.

UNIA EUROPEJSKA EUROPEJSKI FUNDUSZ SPOŁECZNY

10:35 2.11.17

Na kolejnych slajdach omówiona zostanie metoda podpisywania z wykorzystaniem bezpłatnego profilu zaufanego (eGO) . Informacja jak założyć profil zaufany i uzyskać Login i Hasło jest zawarta w końcowej części materiału.



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT – przetwarzanie i wysyłka danych

Podpisywanie profilem zaufanym

The screenshot shows a web browser window with the URL <https://pz.gov.pl/pz/pages/documentPreview?doc=11ji3yh19qoty9c7wxomn17rt0u7w7bydi7nrx1>. The page is titled 'Podpisywanie dokumentu' (Document Signing) and features a navigation menu with 'PROFIL ZAUFANY', 'AKTUALNOŚCI', 'POMOC', and 'KONTAKT'. The main content area displays the following information:

- Informacje o profilu zaufanym:**
 - Pieniężne imię: [redacted]
 - Drugie imię: [redacted]
 - Nazwisko: [redacted]
 - PESEL: [redacted]
 - Identyfikator użytkownika: [redacted]
 - Data utworzenia: 25-01-2016 14:22
 - Data wygaśnięcia: 30-05-2020 00:00
- Informacje dodatkowe:** JPKT 2017-10-30 20:08:08 CET
- Dane dokumentu 1:** Informacje dodatkowe JPK_VAT_002_10-2017_2.sav.xml

At the bottom of the page, there are logos for ePUAP 2, the Ministry of Digital Affairs, and the European Union. The footer text reads: 'Portal nadzorowany przez Ministerstwo Cyfryzacji. © Wszystkie prawa zastrzeżone. Projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach 7 ośi PO IG.'

**20:21
2017-10-30**

Po zalogowaniu się za pomocą hasła (oznaczone na poprzednim slajdzie) pojawi się okno profilu zaufanego, z danymi właściciela profilu.
Kliknij Podpisz profilem zaufanym



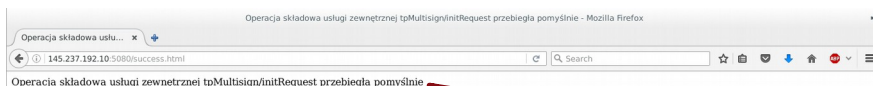
Podpisywanie profilem zaufanym

Wpisz kod
autoryzujący, który
otrzymasz sms-em

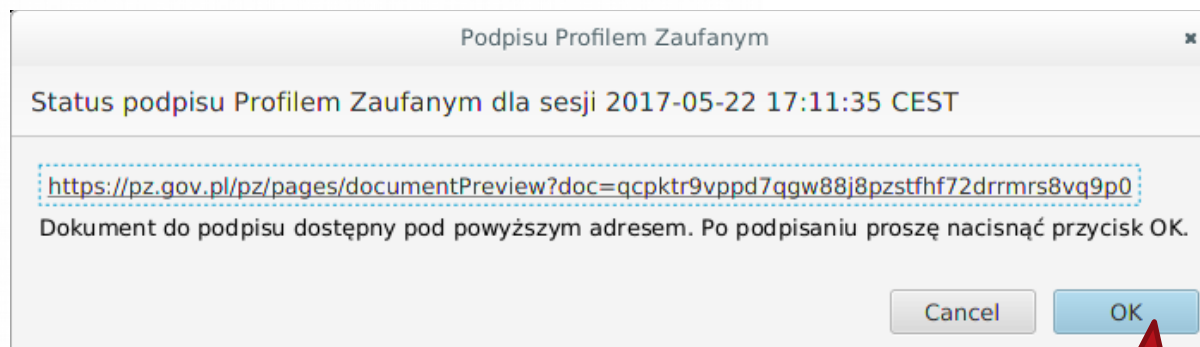
Kliknij Autoryzuj
i podpisz dokument



Podpisywanie profilem zaufanym



Pojawi się komunikat o poprawnym przebiegu podpisywania.



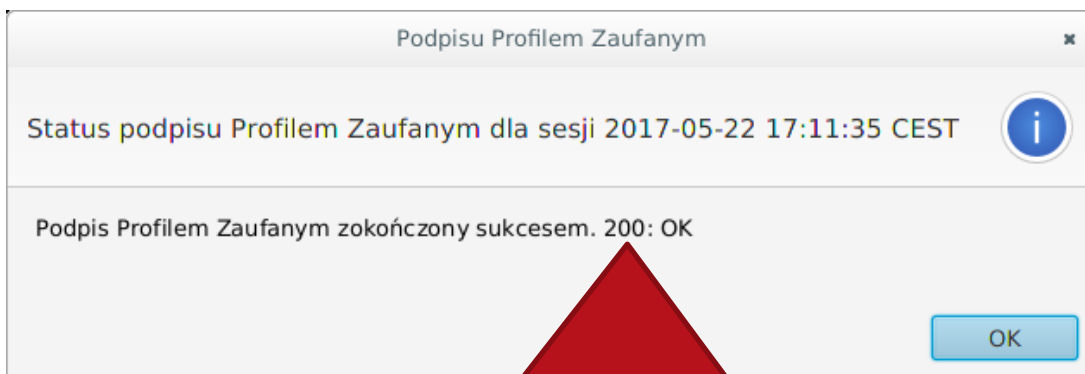
Wróć do aplikacji. Odblokował się przycisk OK, który należy nacisnąć.



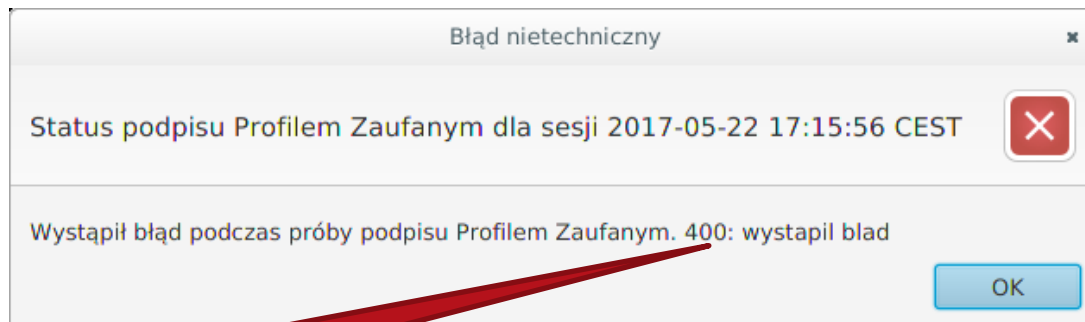
Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT – przetwarzanie i wysyłka danych

Podpisywanie profilem zaufanym



Pojawi się komunikat o powodzeniu lub błędzie podpisywania dokumentu z wykorzystaniem Profilu Zaufanego. Wybierz OK



W razie błędu należy spróbować ponownie, w przeciwnym przypadku można kontynuować proces wysyłki dokumentów.



Podpisywanie profilem zaufanym

Opis	Wartość
▼ Dokument	#1
Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_2.csv.xml
Plik metadanych dokumentu	Dane w formacie binarnym
Podpisany plik metadanych dokumentu	Dane w formacie binarnym

The screenshot shows a software interface for document signing. A table displays the progress of signing a document. The row 'Podpisany plik metadanych dokumentu' is highlighted in green, indicating a successful step. A red callout box points to this row with the text: 'Zielony status informuje o poprawnie zakończonym etapie podpisywania.' On the right side of the window, there are several buttons for actions like 'Podpisz wszystkie pliki metadanych z użyciem karty kryptograficznej', 'Podpisz wszystkie pliki metadanych z użyciem Profilu Zaufanego', 'Użyj zewnętrznie podpisanego pliku metadanych dla wybranego dokumentu', 'Zapisz wybrany plik metadanych', 'Kontynuuj', and 'Anuluj'. The bottom of the window shows a taskbar with various application icons and a system tray with the date and time (20:30, 2017-10-30).

Zielony status informuje o poprawnie zakończonym etapie podpisywania.



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT – przetwarzanie i wysyłka danych

Wysyłka pliku

Opis	Wartość
▼ Dokument	#1
Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_2.csv.xml
Typ dokumentu	JPK_VAT wariant 2 wersja 1-0
Status semantyczny dokumentu JPK	Poprawny
Status merytoryczny dokumentu JPK	Poprawny
Suma kontrolna dokumentu	Dane w formacie binarym
Typ metadanych dokumentu	JPK
Plik metadanych dokumentu	Dane w formacie binarym
Podpisany plik metadanych dokumentu	Dane w formacie binarym

Informacje powinny wyświetlać się na zielono.

Kolor żółty oznacza, że aplikacja nie była w stanie zweryfikować poprawnie podpisanego pliku dokumentu, ale wysyłka jest nadal możliwa.

Wybieramy Rozpocznij wysyłkę.



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT – przetwarzanie i wysyłka danych

Wysyłka pliku

Klient JPK 2.0 - Profil: test

▼ Aktywne procesy wysyłki

Opis	Postęp	Krok	Prędkość [aktualna (średnia)]
▼ 2017-01-04 23:00:00 CET #1	<div><div style="width: 25%;">25%</div></div>	Zainicjowanie wysłania dokumentu ...	Wartość niedostępna
Schemat_JPK_VAT_1-0.xml.zip.0.aes	<div><div style="width: 0%;">0%</div></div>		Wartość niedostępna

🕒 Odśwież

▶ Procesy wysyłki zakończone sukcesem
▶ Procesy wysyłki zakończone niepowodzeniem
▶ Procesy wysyłki zakończone niepowodzeniem z możliwością wznowienia

Na ekranie zostanie wyświetlona informacja o statusie wysyłki w aktywnym procesie.



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT – przetwarzanie i wysyłka danych

Potwierdzenie odbioru

Klient JPK 2.0 - Profil: janusz

Wyloguj

Ministerstwo
Finansów

- Dokumenty

L [1.0.2.6]
G [1.0.2.6]
J [1.0.2.8]
R [1.0.2.8]

Status wysyłki można sprawdzić uruchamiając kafel Historia

Wyślij dokument

Konwersja pliku CSV do XML

Historia

Status wysyłki dokumentów

Narzędzia

Opcje

15:52
30.10.17



Po wysłaniu JPK_VAT możesz pobrać formularz UPO_JPK (Urzędowe Poświadczenie Odbioru dla JPK_VAT)



Dzięki niemu:

1. Potwierdzisz JPK_VAT
2. Sprawdzisz status dokumentu
3. Pobierzesz UPO dla dokumentu, o statusie „200”



Ważne

**W przypadku niezgodności w JPK_VAT
otrzymasz standardową
informację o wystąpieniu niezgodności.**

**Forma: SMS lub e-mail
w zależności od udostępnionych danych**



Treść powiadomienia

Podpis: „Ministerstwo Finansów, Departament Poboru Podatków”

Zawartość: prośba o sprawdzenie składanych plików JPK_VAT i kontakt z właściwym US, aby wyjaśnić stwierdzone niezgodności i ewentualnie skorygować złożoną deklarację VAT lub plik JPK_VAT.

Ważne: NIE odpowiadaj na powiadomienia, są generowane automatycznie

Powiadomienia nie będą zawierać wezwań do zapłaty podatku, a w treści nie będą umieszczane żadne odnośniki zewnętrzne (linki) ani załączniki w formie plików.



SANKCJE

Za niezłożenie w terminie właściwemu organowi wymaganej informacji podatkowej grozi odpowiedzialność z art. 80 § 1 Kodeksu karno - skarbowego, to jest kara do 120 stawek dziennych.

Minimalna stawka dzienna w 2017 r. wynosi od 66,66 zł do 26.664 zł



Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT – założenie profilu zaufanego

Profil zaufany



Do wysłania JPK_VAT
przez aplikację Klient JPK
2.0 potrzebny jest jeden z
podpisów:

Płatny
podpis
kwalifikowan
y

Bezpłatny
profil
zaufany
(eGo)



Krajowa Administracja
Skarbowa

Profil zaufany eGO

1

Załącz konto na portalu: [http://
www.epuap.gov.pl](http://www.epuap.gov.pl)

Złóż
wniosek

2

3
Potwierdź swoją
tożsamość w wybranym
urzędzie i zweryfikuj dane
osobowe z danymi z
wniosku.

Urząd miasta/gminy
Starostwo powiatowe
Urząd skarbowy
Oddział ZUS
Twój bank
Urząd wojewódzki



Krajowa Administracja
Skarbowa

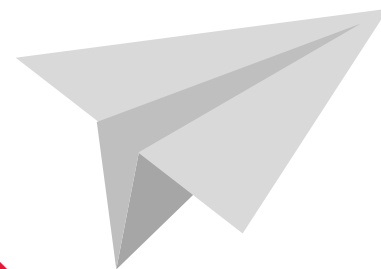
**Punkt potwierdzający
drukuję Twój wniosek o
potwierdzenie profilu
zaufanego.
Podpisujesz wniosek.**



**Urząd po pozytywnej
weryfikacji danych,
potwierdza profil zaufany i
odnotowuje to na
wydrukowanym wniosku
wraz z podaniem czasu
potwierdzenia.**



**Po otrzymaniu profilu
zaufanego wysyłasz
przygotowany JPK VAT
poprzez aplikację Klient
JPK 2.0**





Krajowa Administracja
Skarbowa

JPK_VAT MASZ PYTANIA?

Skontaktuj się z ekspertem JPK Zadzwoń: 801 055 055 lub 22 330 03 30

Krajowa Informacja Skarbowa <http://www.kis.gov.pl>

Napisz: info.e-deklaracje@mf.gov.pl

K_VAT w Twoim urzędzie:

Np. Izba Administracji Skarbowej Wrocław -> www.dolnoslaskie.kas.gov.pl

- Wybieram **Urząd Skarbowy**
 - Wybieram **Kontakt**
- Wybieram **obsługa JPK_VAT**



Krajowa Administracja
Skarbowa

Dziękujemy za uwagę