

JEDNOLITY PLIK KONTROLNY

Zaczynając od rozliczenia stycznia 2018 roku obowiązek wysyłania JPK i VAT-7 internetem obejmuje wszystkich vatowców. Obowiązki te można wykonać przy użyciu Excela. Excel umożliwia bezpośrednią wysyłkę VAT-7 do systemu e-Deklaracje internetem a poprawność danych do JPK Excel sprawdza przez internet z bazami polskich i unijnych podatników VAT.

JPK w arkuszu kalkulacyjnym Excel

Wersja arkuszy JPK v 1.30 z 25.11.2017 r.

- ❖ import danych z plików CSV, TXT, XLS, XLSX, XML, DBF, ODS
- ❖ podgląd zawartości pliku JPK
- ❖ weryfikacja poprawności danych w tym NIP, nr VAT UE
- ❖ **sprawdzanie czy NIP jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny!!!**
- ❖ sprawdzanie aktywności numeru VAT w VIES
- ❖ scalanie plików JPK w jeden plik JPK
- ❖ generowanie pliku JPK (zapis 100 tysięcy faktur w 2 minuty)
- ❖ sprawdzanie poprawności pliku JPK ze schematem XSD ze strony MF

Wydruk
Zapisz JPK do pliku
Importuj plik JPK
Usuń dane

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, WYPEŁNIĆ KOMPUTEROWO DUŻYMI LITERAMI
Składanie JPK wyłącznie w wersji elektronicznej

1. Numer Identyfikacji Podatkowej 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

JPK_VAT(3)

**JEDNOLITY PLIK KONTROLNY
DLA EWIDENCJI ZAKUPU I SPRZEDAŻY VAT**

za okres

4. Od (dzień - miesiąc - rok) 0 1 - 0 1 - 2 0 1 8	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 3 1 - 0 1 - 2 0 1 8
--	--

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA JPK

6. Miejsce składania informacji JPK MINISTERSTWO FINANSÓW
7. Cel złożenia (0 - złożenie po raz pierwszy, od 1 - kolejny numer złożonej korekty): 0

PRZYCISK ŻÓŁTY zapisuje dane do pliku JPK w formacie XML, przeznaczonym do wysyłki do Ministerstwa Finansów. **Sprawdza też zgodność utworzonego pliku ze schematem XSD znajdującym się na stronie Ministerstwa Finansów.**

PRZYCISK ZIELONY importuje do Excela plik JPK zapisany w formacie xml w celu analizy danych lub scalenia danych z kilku plików i zapisania scalonych danych w jednym pliku JPK.

Scalanie plików JPK - import kilku dodawanych kolejno plików JPK tego samego podmiotu z tego samego okresu.

Scalanie rejestrów JPK - import kilku dodawanych kolejno plików w arkuszach rejestrów JPK.

	A	B	C	D	E	F
	Lp sprzedaży (przycisk 'Sprawdź' wypełnia Lp)	NIP-VIES Numer Kontrahenta	Nazwa Kontrahenta	Adres Kontrahenta	Dowód sprzedaży	Data wystawienia
1		Wstaw wiersz	Usuń wiersz	Sprawdź!	Importuj z pliku csv/txt, xls, xml, dbf	Usuń dane
2						
3	LpSprzedz	NrKontrahent	NazwaKontrahenta	AdresKontrahenta	DowodSprzedazy	DataWystawien
4	1	DE12345678901	KKKKKKKKKKKK	AAAAAAA	111/2017	03-01-2017
5	2	222222222	LLLLLLLLLL	BBBBBBB	222/2017	05-01-2017
6	3	333333333	MMMMMMMM	CCCCCCCCCCCC	333/2017	07-01-2017
7	4	444444444	NNNNNNNN	DDDDDD	444/2017	09-01-2017
8	5	555555555	OOOOOOO	EEEEEEEEEE	555/2017	11-01-2017
9	6	666666666	PPPPPPPP	FFFFFF	666/2017	13-01-2017
10	7	777777777	RRRRRRR	GGGGG	777/2017	15-01-2017
11	8	MT123321112	SSSSSS	HHHHHHHHH	888/2017	17-01-2017
12	9	999999999	TTTTTTTT	IIIIIIII	999/2017	19-01-2017
13	10	111111111	UUUUUUUU	LLLLLLLLL	1000/2017	21-01-2017
14						
15						

PRZYCISK CZERWONY sprawdza kompletność i poprawność wprowadzonych danych oraz naprawia formatowanie komórek.

PRZYCISK ZIEŁONY importuje do arkusza dane z jednego lub z kilku dodawanych kolejno plików: csv i txt rozdzielanych średnikiem (;) i Tab, z plików o podobnej strukturze i innym rozszerzeniu, z innych arkuszy typu xls,xlsx, xlsxm itp. a ponadto z plików xml, dbf i ods.

PRZYCISK ŻÓŁTY usuwa dane w arkuszu.

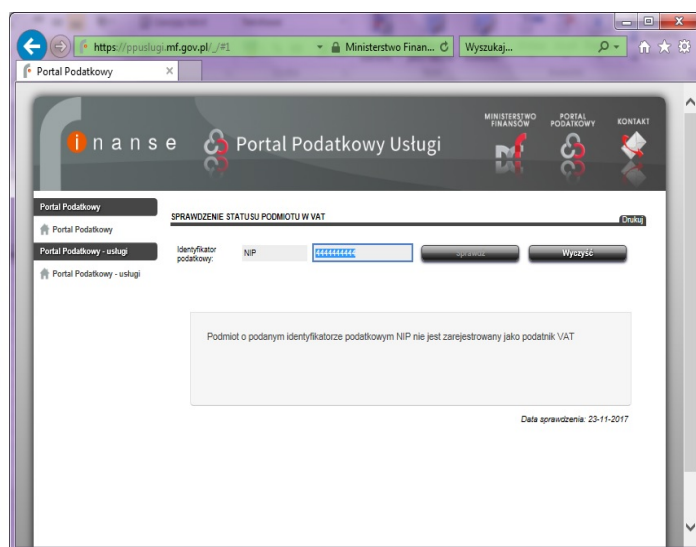
Przyciski **Wstaw wiersz** oraz **Usuń wiersz** pozwalają edytować dane w arkuszu.

Przycisk NIP-VIES w pliku JPK_VAT

- automatycznie sprawdza w wyszukiwarce Ministerstwa Finansów czy NIP należy do podatnika VAT czynnego, (**Zaznacz NIP dostawcy i kliknij NIP-VIES**, po czym otworzy się strona internetowa Ministerstwa Finansów z komunikatem czy NIP jest zarejestrowany jako podatnik- VAT czynny).

Podatek naliczony VAT można odliczyć tylko z faktur wystawionych przez podatnika VAT czynnego.

- automatycznie sprawdza w wyszukiwarce VIES Komisji Europejskiej aktywność kontrahenta zagranicznego (**Zaznacz numer VAT kontrahenta zagranicznego i kliknij NIP-VIES**, po czym otworzy się strona internetowa VIES z komunikatem czy kontrahent jest czynny - kolor zielony, bądź nieczynny - kolor czerwony). Wewnątrzspółnotowa dostawa towarów czynnemu podatnikowi VAT-UE jest jednym z warunków uprawniających do zastosowania stawki 0% VAT.



Wprowadzanie danych do arkuszy JPK

Daty na arkuszu 'JPK' wpisuje się bez myślnika jako 8 cyfr (ddMMrrrrr).
Na pozostałych arkuszach wpisanie dat wymaga wstawiania myślnika (dd-MM-rrrrr).

Arkusze plików JPK można wypełniać również przez wklejanie danych (metoda Kopiuj - Wklej).

Czerwony przycisk 'Sprawdź' naprawi w tym przypadku formatowanie komórek.

Import danych z plików csv, txt, xls, xml, dbf, ods*

Program JPK importuje pliki z danymi wygenerowane w innych programach finansowo-księgowych. Mogą to być pliki typu csv i txt rozdzielane średnikiem lub Tab. Importowane są też pliki innego formatu oparte na strukturze tekstowej jak dbf czy xml, jak również dane na arkuszach kalkulacyjnych xls i ods. Importować można pliki zawierające nie więcej niż 1.045.570 pozycji do arkuszy JPK w wersji dla Excel 2007 - 2016 oraz nie więcej niż 65.530 pozycji do szablonów arkuszy JPK w wersji dla Excel 2003.

* import w wersjach Excel 2010 do Excel 2016 oraz Excel 2007 + SP3

Import danych z innych plików, nie wymienionych wyżej

The screenshot shows an Excel spreadsheet with columns A through G. A dialog box titled 'Kreator konwersji tekstu na kolumny - krok 3 z 3' is open over the spreadsheet. The dialog has the following elements:

- Format danych w kolumnie:**
 - Ogólny
 - Tekst
 - Data: DMR
 - Nie importuj kolumny (pomiń)
- Miejsce docelowe:** \$A\$1
- Podgląd danych:** A small table showing the first five rows of data being imported. The columns are labeled 'Ogólny', 'Tekst', 'Tekst', 'Tekst', 'Ogólny', 'Ogólny', 'Ogólny', 'Ogólny', 'Ogólny'. The data rows are:

Ogólny	Tekst	Tekst	Tekst	Ogólny	Ogólny	Ogólny	Ogólny	Ogólny
1	07-06-2017	15-06-2017	1/2017	100,12				
2	15-06-2017	15-06-2017	2/2017		100,10			
3	15-06-2017	15-06-2017	3/2017			100,10		
4	15-06-2017	15-06-2017	4/2017				100,20	
5	15-06-2017	15-06-2017	5/2017					

Red arrows point from the 'Tekst' radio button to the 'Podgląd danych' section of the dialog.

Przy imporcie danych z plików o innym rozszerzeniu uruchomi się **Kreator konwersji tekstu na kolumny**. Dla kolumn z datami i numerami faktur należy wybrać format danych 'Tekst' aby zapobiec automatycznemu zniekształceniu danych przez Excel (bez formatu 'Tekst' np. faktura Nr '1/2017' zostanie zmieniona na 'sty-2017'). Dla pewności można dla wszystkich kolumn wybrać format danych 'Tekst' (klawisz Shift + myszka).

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1														
2														
3		błąd		błąd								błąd		
4	1	06-07-2017	15-06-2017	sty-17	100,12			10,1		110,22				
5	2	15-06-2017	15-06-2017	lut-17		100,1				100,1		07-06-2017		
6	3	15-06-2017	15-06-2017	mar-17			100,1			100,1				
7	4	15-06-2017	15-06-2017	kwi-17				100,2		100,2				
8	5	15-06-2017	15-06-2017	maj-17						0	100,1			
9														
10														
11														

Przykład zniekształcenia danych **nieoznaczonych** formatem danych 'Tekst' w Kreatorze konwersji tekstu.

Poniżej dane **oznaczone** formatem danych 'Tekst' w Kreatorze konwersji tekstu, zachowujące źródłową wartość.

Import plików z danymi w tabelach bez nagłówek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1														
2														
3														
4	1	07-06-2017	15-06-2017	1/2017	100,12			10,10		110,22				
5	2	15-06-2017	15-06-2017	2/2017		100,10				100,10		06-07-2017		
6	3	15-06-2017	15-06-2017	3/2017			100,10			100,10				
7	4	15-06-2017	15-06-2017	4/2017				100,20		100,20				
8	5	15-06-2017	15-06-2017	5/2017						0,00	100,10			
9														
10														
11														

Plik z tabelą **bez nazw nagłówek** lub z innymi nazwami niż określone w schemacie XSD zostanie otwarty jako arkusz.

- Należy zaznaczyć pierwszą komórkę od lewej.
- Naciśnięcie **klawisza funkcyjnego F5** uruchomi przeniesienie danych do arkusza JPK.

Warunkiem koniecznym do poprawnego przeniesienia tych danych jest **dokładnie taka sama liczba kolumn** w tej samej kolejności jak w arkuszu JPK.

Aby dopasować tabelę do JPK można dodawać kolumny (Ctrl +) lub je usuwać (Ctrl -). Można wyciąć kolumnę i wkleić w inne miejsce. Nie wolno usuwać pierwszego wiersza.

Tabelę można "okleić" nazwami nagłówek z arkusza JPK i zapisać jako arkusz Excel a potem importować jako plik xls.

Import plików z danymi w tabelach z nagłówkami

Dane w pliku źródłowym oznaczone **nagłówkami** według schematu XSD, w tym przykładzie to K_1, K_2, K_3 itd. (są w trzecim wierszu arkuszy JPK) zostaną zaimportowane do kolumn arkusza JPK z tą samą nazwą nagłówka, stąd np. brak kolumn pustych lub z danymi nieobowiązkowymi nie ma wpływu na automatyczne przeniesienie danych.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	K_1	K_2	K_3	K_4	K_5	K_6	K_7	K_8	K_9	K_10	K_11	K_12		
2	1	07-06-2017	15-06-2017	1/2017	100,12			10,10		110,22				
3	2	15-06-2017	15-06-2017	2/2017		100,10				100,10		06-07-2017		
4	3	15-06-2017	15-06-2017	3/2017			100,10			100,10				
5	4	15-06-2017	15-06-2017	4/2017				100,20		100,20				
6	5	15-06-2017	15-06-2017	5/2017						0,00	100,10			
7														

Analiza danych w pliku JPK

	A	B	C	D	E	F
	Lp zakupów (przycisk 'Sprawdź' wypełnia)	NIP-VIES Numer Kontrahenta	Nazwa Kontrahenta	Adres Kontrahenta	Dowód sprzedaży	Data zakupu
1						
2		Wstaw wiersz	Usuń wiersz	Sprawdź!	Importuj z pliku csv/txt, xls, xml, dbf	Usuń dane
3	LpZakup	NrDostawcy	NazwaDostawcy	AdresDostawcy	DowodZakupu	DataZakupu
4	1	TREWQ	Sortuj od A do Z	ZZZZZZ	100/2017	05-01-2017
5	2	UYTREW	Sortuj od Z do A	YYYYYYY	200/2017	07-01-2017
6	3	KJHGFDS	Sortuj według kolorów	XXXXXXXX	300/2017	09-01-2017
7	4	LKJHGFDS	Wyższyć filtr z „NazwaDostawcy”	WWWWWWWWWWW	400/2017	11-01-2017
8	5	LKJHGFDEE	Filtruj według koloru	VVVVVVVVV	500/2017	13-01-2017
9	6	IUYTGV C	Filtry tekstu	UUUUUUUUU	600/2017	15-01-2017
10	7	POIUYTRFC	Wyszukaj	TTTTTTTTTTTT	700/2017	17-01-2017
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						

Analiza danych z wykorzystaniem narzędzi Excel. Np. użycie filtra tekstu w celu znalezienia faktur dostawcy ZZZZZZ.

Dane można również sortować wg wybranych kryteriów. Powrót do stanu przed sortowaniem

- sortuj narastająco w 'Lp'.

Porządek danych w Ewidencjach JPK jest dowolny.

Nie ma wymogu uporządkowania danych chronologicznie czy wg numeracji dokumentów.

Utworzony plik JPK

Dane zapisane zostaną do pliku JPK w formacie xml o określonej strukturze.

Niżej podgląd fragmentu pliku JPK w Internet Explorer.

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
- <JPK xmlns:etd="http://crd.gov.pl/xml/schematy/dziedziczne/mf/2016/01/25/eD/DefinicjeTypy/" xmlns:kck="http://crd.gov.pl
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xmlns="http://jpk.mf.gov.pl/wzor/2016/10/26/10261/">
  - <Naglowek>
    <KodFormularza wersjaSchemy="1-0" kodSystemowy="JPK_VAT (2)">JPK_VAT</KodFormularza>
    <WariantFormularza>2</WariantFormularza>
    <CelZlozenia>1</CelZlozenia>
    <DataWytworzeniaJPK>2017-10-20T18:27:03</DataWytworzeniaJPK>
    <DataOd>2017-01-01</DataOd>
    <DataDo>2017-01-31</DataDo>
    <DomyslneKodWaluty>PLN</DomyslneKodWaluty>
    <KodUrzedu>0202</KodUrzedu>
  </Naglowek>
  - <Podmiot1>
    - <IdentyfikatorPodmiotu>
      <etd:NIP>1111111111</etd:NIP>
      <etd:PełnaNazwa>ABCDF sp. z o.o.</etd:PełnaNazwa>
    </IdentyfikatorPodmiotu>
    - <AdresPodmiotu>
      <KodKraju>PL</KodKraju>
      <Wojewodztwo>MAZOWIECKIE</Wojewodztwo>
      <Powiat>a</Powiat>
      <Gmina>a</Gmina>
      <Ulica>YYYYYYY</Ulica>
      <NrDomu>12</NrDomu>
      <NrLokalu>2</NrLokalu>
      <Miejscowosc>WARSZAWA</Miejscowosc>
      <KodPocztowy>00-000</KodPocztowy>
      <Poczta>WARSZAWA</Poczta>
    </AdresPodmiotu>
  </Podmiot1>
```

Wysyłka plików JPK

Plik JPK wysyła się internetem przy użyciu programu Ministerstwa Finansów o nazwie:

[Aplikacja kliencka do wysyłania plików - Klient JPK 2.0](#)

YouTube - przykład jak w Klient 2.0 [podpisać plik JPK podpisem cyfrowym](#)