PODRĘCZNIK UŻYTKOWNIKA APLIKACJI FORMULARZ UPROSZCZONY

# **SPIS TREŚCI**

1.Opis ogólny systemu informatycznego	3
Przedstawienie systemu informatycznego	3
2.Instrukcja użytkowania narzędzia	3
Uzyskiwanie dostępu do narzędzia	3
Wybór formularza	4
Nagłówek	5
Podmiot	7
Sprzedaż	8
Zakup	14
Deklaracja	18
Wysyłka JPK	21
Podgląd pliku / Wczytywanie zapisanej kopii roboczej	22

#### 1. OPIS OGÓLNY SYSTEMU INFORMATYCZNEGO

Przedstawienie systemu informatycznego

Narzędzie Formularz uproszczony służy do wypełniania plików JPK\_V7K oraz JPK\_V7M. Narzędzie umożliwia także pobieranie pliku wypełnionego formularza w formacie XML, wczytywanie oraz podgląd w formie PDF.

#### 2. INSTRUKCJA UŻYTKOWANIA NARZĘDZIA

#### Uzyskiwanie dostępu do narzędzia

Dostęp do narzędzia realizowany jest za pośrednictwem przeglądarki internetowej (Chrome, Firefox, Opera, Safari) uruchomionej na komputerze użytkownika.

Minimalne kompatybilne wersje przeglądarek:

- Google Chrome 58.x,
- Mozilla Firefox 63.x,
- Opera 56.x,
- Safari 12.x.

Aplikacja dostępna jest na stronie Portalu Podatkowego w zakładce VAT – Jednolity Plik Kontrolny – JPK\_VAT z deklaracją – Bezpłatne narzędzia

Kafelek Formularz Uproszczony [1] uruchamia narzędzie.

→

#### Pozostałe narzędzia

#### Klient JPK WEB

Podpisywanie i wysyłanie wszystkich Jednolitych Plików Kontrolnych do systemu Ministerstwa Finansów Formularz uproszczony → Przygotowanie pliku JPK\_VAT według struktur JPK\_V7M oraz JPK\_V7K Podgląd i edycja pliku → Wyświetlanie plików JPK\_VAT (.xml) w formie wizualnej oraz edycja wcześniej zapisanej kopii roboczej

1

## Wybór formularza

👷 podatki.go	<b>v.pl</b>   Bezpłatne na	arzędzia do generowani	a i wysyłania JPK - Form	ularz uproszczony	
Uybór formularza		Podmiot	 Sprzedaż	Zakup	 Deklaracja
Formu	ularz upro	szczony			2
Wybór formu	larza*				
<ul> <li>JPK_V7M</li> <li>JPK_V7K</li> </ul>		3			
Cel złożenia*	po raz pierwszy	4			
2 - korekta Elementy stru	uktury*	5			
Anuluj					Dalej

W górnej belce formularza wyświetlane są etapy wypełniania formularza **[2]**. Aktualny etap jego wypełniania podświetlony jest na niebiesko.

W kroku pierwszym użytkownik wybiera rodzaj formularza [3] spośród następujących opcji:

- JPK\_V7M,
- JPK\_V7K.

W drugim kroku wybiera cel złożenia [4]:

- złożenie po raz pierwszy,
- korekta.

Następnie użytkownik wybiera element struktury [5]. W przypadku wyboru złożenia po raz pierwszy:

- ewidencja z deklaracją (dotyczy JPK\_V7M i JPK\_V7K),
- ewidencja (dotyczy JPK\_V7K).

W przypadku wyboru korekty:

- ewidencja z deklaracją,
- ewidencja,
- deklaracja.

Wybranie przycisku "Anuluj" **[6]** spowoduje wyjście z formularza i wyświetlenie strony głównej z kafelkami. Po wyborze przycisku "Dalej" **[7]** użytkownik przechodzi do ekranu wprowadzania danych nagłówka.

## Nagłówek

		0		0	
bór formularza	Nagłówek	Podmiot	Sprzedaż	Zakup	Deklarad
Form	ularz IDK	1/714			
Ewidenci	ia z deklaracia (	_v / IVI złożenie po raz p	ier₩szV) zmień ✔		
Nagłówe	k				
Kod urzędu*		-  <sup>8</sup>	<ul> <li>Zacznij wpisywać miasto, d automatycznie</li> </ul>	zielnicę lub nazwę urzędu, kod uzu	ipełni się
Pozliczonicu	minsionamo	J			
Okres*	mesięczne		White okres on 2020 10 (	naździernik) 2020 11 (lietonad) etc	
RRRR-MM		<b>J</b>	() whise ones, np. 2020-10 (		
Wsterz	10			Zanisz XMI	Dalai
WSTecz					Dalej

Na ekranie nagłówka użytkownik wypełnia pola :

- Kodu urzędu po wpisaniu liczb lub początku miasta, dzielnicy lub nazwy urzędu wyświetla się lista urzędów skarbowych, które można wybrać **[8]**,
- Okres użytkownik wybiera okres, którego będzie dotyczył plik JPK **[9]**, jednakże nie może być wcześniejszy niż:
  - dla JPK\_V7M 2020-10 (październik 2020),
  - o dla JPK\_V7K 2020-4 (IV kwartał 2020).

Wybranie przycisku "Wstecz" **[10]** w dowolnym etapie wypełniania formularza spowoduje powrót do poprzedniego etapu jego wypełniania. Przejście do poprzedniego ekranu poprzedza komunikat: "Jeśli wprowadzisz zmiany w poprzednich etapach, pamiętaj, aby przed zapisem .xml przejść do końca procesu, co pozwoli zaktualizować wszystkie dane, które są przeliczane automatycznie. Czy na pewno chcesz przejść do poprzednich etapów?"

Wybór przycisku "Zapisz XML" **[11]** w dowolnym etapie wypełnienia formularza spowoduje wygenerowanie pliku JPK w formacie XML wypełnionego danymi wprowadzonymi w formularzu. Plik zostanie pobrany i zapisany na komputerze użytkownika (domyślnie folder C:\Użytkownicy\XXXX\Pobrane, gdzie XXXX to nazwa użytkownika). W celu dalszej edycji pliku można skorzystać z funkcjonalności formularza uproszczonego "Podgląd i edycja pliku" (opis na stronie 22 podręcznika – Podgląd pliku / Wczytywanie zapisanej kopii roboczej).

Formularz zasygnalizuje błędnie wypełnione lub niewypełnione pola odpowiednim komunikatem oraz podkreślając je czerwoną linią w formularzu:

		0	0		0
ór formularza	Nagłówek	Podmiot	Sprzedaż	Zakup	Deklara
Formu	ılarz JPK	V7M			
Ewidencja	z deklaracją (z	złożenie po raz p	ierwszy) zmień 🖍		
Nagłówek	r				
Kod urzedu*					
Kou urzęuu.			<ul> <li>Zacznij wpisywać miasto, o automatycznie</li> </ul>	dzielnicę lub nazwę urzędu, kod uzuj	pełni się
Wybierz		1			
Wybierz Pole jest wymagane					
Wybierz Pole jest wymagane Rozliczenie: m	iesięczne				
Wybierz Pole jest wymagane Rozliczenie: m Okres*	iesięczne		<ul> <li>Wpisz okres, np. 2020-10</li> </ul>	(październik), 2020-11 (listopad) etc.	
Wybierz Pole jest wymagane Rozliczenie: m Okres* RRRR-MM	iesięczne		(j) Wpisz okres, np. 2020-10	październik), 2020-11 (listopad) etc.	
Wybierz Pole jest wymagane Rozliczenie: m Okres* RRRR-MM Pole jest wymagane	iesięczne		<ul> <li>Wpisz okres, np. 2020-10</li> <li>Aby przejść dalej,</li> </ul>	(październik), 2020-11 (listopad) etc. uzupełnij wszystkie wymagan	ne pola X

Użytkownik musi wypełnić poprawnie wymagane pola - dopiero wtedy może przejść do kolejnego etapu. Po wyborze przycisku "Dalej" **[12]** użytkownik zostanie przeniesiony do ekranu danych podmiotu.

### Podmiot

🖁 podatki.go	<b>v.pl</b>   Bezpłatne n	arzędzia do generowar	iia i wysyłania JPK - Forn	nularz uproszczony	
ybór formularza	✓ Nagłówek	Podmiot	Sprzedaż	Zakup	Deklaracja
Formu	ılarz 1PK	V7M			
Ewidencja	a z deklaracją (z	łożenie po raz pi	erwszy) zmień 🖍		
Podmiot      osoba fizycz     osoba niefiz  NIP*      XXXXXXXXX  Imię* Imię Nazwisko*	zna zyczna	.13	14 (i) Nazwiska dwuczłonowe n	ależy wprowadzić z łącznikiem (z:	nak "-") bez użycia
Data urodzenia	*		spacji.		
DD-MM-RRRR			<ul> <li>Aby zmienić rok, kliknij w i miesiąc i dzień</li> </ul>	rok bieżący i wybierz odpowiedni	rok, a następnie
Adres e-mail*	cie nazwa@nazwa.pl				
Telefon					
Wpisz numer te	lefonu		)		(15)
Wstecz				Zapisz XML	Dalej

W pierwszym etapie użytkownik określa rodzaj podmiotu [13]:

- osoba fizyczna,
- osoba niefizyczna.

Następnie uzupełnia pozostałe pola formularza [14].

1) w przypadku osoby fizycznej:

- NIP (pole wymagane),
- Imię (pole wymagane),
- Nazwisko (pole wymagane),
- Data urodzenia (pole wymagane),
- Adres email (pole wymagane),
- Telefon.

2) w przypadku osoby niefizycznej:

- NIP (pole wymagane),
- Pełna nazwa (pole wymagane),
- Adres email (pole wymagane),
- Telefon.

Po wyborze przycisku "Dalej" [15] użytkownik przechodzi do ekranu danych sprzedaży.

#### Sprzedaż

		<b>O</b>			O
/bor formularza	Nagłówek	Podmiot	Sprzedaż	Zakup	Deklar
Formu	ularz JPK	_V7M			
Ewidencja	a z deklaracją (	złożenie po raz p	erwszy) zmień 🖍		
Dane spr	zedaży				
Ewidencja sp	rzedaży 16		<ul> <li>Ewidencja zawierająca dai należnego</li> </ul>	ne pozwalające na prawidłowe ro:	zliczenie podatku
+ Dodaj pozycje			nalezhego		
Sumy kontrol	ne sprzedaży				
Liczba wierszy	sprzedaży*	17		zakresie rozliczenia podatku pol	eżnago w okrasja
<b>a</b> 0			którego dotyczy JPK. Jeże	li ewidencja nie z	ezhego, w okiesie
Podatek należ	ny*	18		uidanaii u akraala któraza datus	THE DEC AND A
₿ 0.00			kwot z K_16, K_18, K_20,	K_24, K_26, K_28, K_30,	
			Czytaj więcej		19

Ekran prezentuje następujące elementy:

- Ewidencja sprzedaży przycisk "Dodaj pozycję" [16],
- Sumy kontrolne sprzedaży (pola wypełniane automatycznie) okna: "Liczba wierszy sprzedaży" [17] (Liczba wierszy ewidencji w zakresie rozliczenia podatku należnego, w okresie którego dotyczy JPK. Jeżeli ewidencja nie zawiera wierszy należy wykazać "O") i "Podatek należny" [18] (Podatek należny według ewidencji w okresie, którego dotyczy JPK suma kwot z K\_16, K\_18, K\_20, K\_24, K\_26, K\_28, 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. 109 ust. 3d ustawy (oznaczonych FP). Jeżeli w ewidencji nie wypełniono żadnego ze wskazanych elementów, wówczas należy wykazać "0.00").

W przypadku braku dokumentów sprzedaży, użytkownik może przejść do ekranu danych zakupu po wyborze przycisku "Dalej" [19].

Dodanie pozycji sprzedaży możliwe jest po wybraniu przycisku "Dodaj pozycję" **[16]**. Po jego wybraniu system wyświetli ekran Nowego wpisu ewidencji sprzedaży:

••••••	spizeuazy	
Kod kraju nadania		
Wybierz lub wpisz kraj nadania 🐱	Kod kraju nadania numeru, za pomocą którego nabywca, dostawc usługodawca jest zidentyfikowany na potrzeby podatku I	a lub
Numer kontrahenta*	Czytaj więcej	
Wpisz numer	Numer, za pomocą którego nabywca, dostawca lub usługodawca j zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od warto	iest
Nazwa kontrahenta*	Czytaj więcej	
Wpisz nazwę kontrahenta	<ul> <li>Imię i nazwisko lub nazwa nabywcy, dostawcy lub usługodawcy</li> </ul>	
Dowód sprzedaży*		
Wpisz numer	i) Numer dowodu	
Data wystawienia* Data sprzedaży		
RRRR-MM-DD	<ul> <li>Data sprzedaży - data dokonania lub zakończenia dostawy towaró wskoacji u ubwi lub dota otrzymenja zaplatu.</li> </ul>	w lub
Oznaczenie dowodu sprzedaży (TypDokumentu)		
Wybierz ·		
+ Dodaj informacje	21	
+ Dodaj informacje     Dodaj informacje     Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku nale     korekta, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy Wysokość podstawy opodatkowa	21 22 <sup>sźnego</sup> nia i podatek należny	
Dodaj informacje     Dodaj informacje     Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku nale     korekta, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy     Wysokość podstawy opodatkowa     + Dodaj pozycje	21 22 eźnego nia i podatek należny	
Dodaj informacje      Dodaj informacje      Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku nale     korekta, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy      Wysokość podstawy opodatkowa      + Dodaj pozycje      Nazwa	21 22 sźnego nia i podatek należny Kwota [PLN]	(i
H Dodaj informacje     Dodaj informacje     Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku nale     korekta, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy     Wysokość podstawy opodatkowania vynikająca z dostawy te     terytorium kraju, opodatkowania wynikająca z dostawy te     zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (K_19)	21         22         sznego         nia i podatek należny         Kwota [PLN]         owarów oraz świadczenia usług na iwzględnieniem korekty dokonanej         Image: Strategy of the strategy of	
Dodaj informacje     Dodaj informacje     Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku nale     korekta, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy     Wysokość podstawy opodatkowania vynikająca z dostawy tw     terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, z u     zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (K_19)     Wysokość podstku należnego wynikająca z dostawy towarów     terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, z u     zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (K_20)	21         22         sznego         nia i podatek należny         warów oraz świadczenia usług na względnieniem korekty dokonanej         Iwoza Świadczenia usług na względnieniem korekty dokonanej         Iwoza świadczenia usług na względnieniem korekty dokonanej	
H Dodaj informacje     Dodaj informacje     Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku nale     korekta, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy     Wysokość podstawy opodatkowania vynikająca z dostawy terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, z u     zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (K_19)     Wysokość podatku należnego wynikająca z dostawy towarów terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, z u     zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (K_20)	21         22         sznego         nia i podatek należny         warów oraz świadczenia usług na względnieniem korekty dokonanej         Image: Strazy Str	

Nowy wpis w ewidencji sprzedaży zawiera kolejno pola:

- "Kod kraju nadania" Kod kraju nadania numeru, za pomocą którego nabywca, dostawca lub usługodawca jest zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od wartości dodanej,
- "Numer kontrahenta" (pole obowiązkowe) Numer, za pomocą którego nabywca, dostawca lub usługodawca jest zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od wartości dodanej, bez literowego kodu kraju,

- "Nazwa kontrahenta" (pole obowiązkowe) Imię i nazwisko lub nazwa nabywcy, dostawcy lub usługodawcy,
- "Dowód sprzedaży" (pole obowiązkowe) Numer dowodu,
- "Data wystawienia" (pole obowiązkowe),
- "Data sprzedaży" data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi lub data otrzymania zapłaty,
- Lista rozwijalna "Oznaczenie dowodu sprzedaży" [20], zawierająca kolejno pozycje:
  - Brak (w przypadku braku oznaczenia dowodu sprzedaży),
  - o RO Dokument zbiorczy wewnętrzny zawierający sprzedaż z kas rejestrujących,
  - WEW Dokument wewnętrzny,
  - FP Faktura, o której mowa w art. 109 ust. 3d ustawy (wybór tej pozycji spowoduje, że wpis nie zostanie uwzględniony w podsumowaniu podatku należnego).
- Oznaczenie dotyczące dostawy i świadczenia usług przycisk "Dodaj informacje" [21]. Po jego naciśnięciu system wyświetli listę możliwych do wybrania pozycji:
  - Dostawa napojów alkoholowych alkoholu etylowego, piwa, wina, napojów fermentowanych i wyrobów pośrednich, w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym (GTU-01),
  - o Dostawa towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy (GTU\_02),
  - Dostawa oleju opałowego w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym oraz olejów smarowych, pozostałych olejów o kodach CN od 2710 19 71 do 2710 19 99, z wyłączeniem wyrobów o kodzie CN 2710 19 85 (oleje białe, parafina ciekła) oraz smarów plastycznych zaliczanych do kodu CN 2710 19 99, olejów smarowych o kodzie CN 2710 20 90, preparatów smarowych objętych pozycją CN 3403, z wyłączeniem smarów plastycznych objętych tą pozycją (GTU\_03),
  - Dostawa wyrobów tytoniowych, suszu tytoniowego, płynu do papierosów elektronicznych i wyrobów nowatorskich, w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym (GTU\_04),
  - Dostawa odpadów wyłącznie określonych w poz. 79-91 załącznika nr 15 do ustawy (GTU\_05),
  - Dostawa urządzeń elektronicznych oraz części i materiałów do nich, wyłącznie określonych w poz. 7-9, 59-63, 65, 66, 69 i 94-96 załącznika nr 15 do ustawy (GTU\_06),
  - Dostawa pojazdów oraz części samochodowych o kodach wyłącznie CN 8701 8708 oraz CN 8708 10 (GTU\_07),
  - Dostawa metali szlachetnych oraz nieszlachetnych wyłącznie określonych w poz. 1-3 załącznika nr 12 do ustawy oraz w poz. 12-25, 33-40, 45, 46, 56 i 78 załącznika nr 15 do ustawy (GTU\_08),
  - Dostawa leków oraz wyrobów medycznych produktów leczniczych, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych, objętych obowiązkiem zgłoszenia, o którym mowa w art. 37av ust. 1 ustawy z dnia 6 września 2001 r. Prawo farmaceutyczne (Dz. U. z 2019 r. poz. 499, z późn. zm.) (GTU\_09),
  - Dostawa budynków, budowli i gruntów (GTU\_10),
  - Świadczenie usług w zakresie przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych, o których mowa w ustawie z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1201 i 2538 oraz z 2019 r. poz. 730, 1501 i 1532) (GTU\_11),
  - Świadczenie usług o charakterze niematerialnym wyłącznie: doradczych, księgowych, prawnych, zarządczych, szkoleniowych, marketingowych, firm centralnych (head offices), reklamowych, badania rynku i opinii publicznej, w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych (GTU\_12),

- Świadczenie usług transportowych i gospodarki magazynowej Sekcja H PKWiU 2015 symbol ex 49.4, ex 52.1 (GTU\_13).
- Oznaczenie dotyczące procedur przycisk "Dodaj informacje" [22]. Po jego naciśnięciu system wyświetli listę możliwych do wybrania pozycji:
  - Dostawa w ramach sprzedaży wysyłkowej z terytorium kraju, o której mowa w art. 23 ustawy (SW),
  - Świadczenie usług telekomunikacyjnych, nadawczych i elektronicznych, o których mowa w art. 28k ustawy (EE),
  - Istniejące powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą, o których mowa w art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy (TP),
  - Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów dokonane przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procedurze uproszczonej, o której mowa w dziale XII rozdziale 8 ustawy (TP\_WNT),
  - Dostawa towarów poza terytorium kraju dokonana przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procedurze uproszczonej, o której mowa w dziale XII rozdziale 8 ustawy (TT\_D),
  - Świadczenie usług turystyki opodatkowane na zasadach marży zgodnie z art. 119 ustawy (MR\_T) - jeśli zaznaczone jest pole MR\_T aplikacja nie przenosi z ewidencji do deklaracji marży ujemnej, tj. zapisu kwoty podstawy opodatkowania "in minus" oraz kwoty podatku należnego "O",
  - Dostawa towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków, opodatkowana na zasadach marży zgodnie z art. 120 ustawy (MR\_UZ) jeśli zaznaczone jest pole MR\_UZ aplikacja nie przenosi z ewidencji do deklaracji marży ujemnej, tj. zapisu kwoty podstawy opodatkowania "in minus" oraz kwoty podatku należnego "0",
  - Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów następująca po imporcie tych towarów w ramach procedury celnej 42 (import) (I\_42),
  - Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów następująca po imporcie tych towarów w ramach procedury celnej 63 (import) (I\_63),
  - Transfer bonu jednego przeznaczenia dokonany przez podatnika działającego we własnym imieniu, opodatkowany zgodnie z art. 8a ust. 1 ustawy (B\_SPV),
  - Dostawa towarów oraz świadczenie usług, których dotyczy bon jednego przeznaczenia na rzecz podatnika, który wyemitował bon zgodnie z art. 8a ust. 4 ustawy (B\_SPV\_DOSTAWA),
  - Świadczenie usług pośrednictwa oraz innych usług dotyczących transferu bonu różnego przeznaczenia, opodatkowane zgodnie z art. 8b ust. 2 ustawy (B\_MPV\_PROWIZJA),
  - Transakcja objęta obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności (MPP).
- Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku należnego checkbox korekta, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy – jeśli zaznaczone jest to pole wówczas wprowadzenie minusowych wartości do ewidencji spowoduje dodatkowo uzupełnienie wartości w części deklaracyjnej w polach P\_68 i P\_69. Wartości dodanie nie są wliczane do sumy pól P\_68 i P\_69.
- Wysokość podstawy opodatkowania i podatek należny przycisk "Dodaj pozycje" oraz tabela z domyślnie wyświetlanymi pozycjami (K\_19 i K\_20) do wpisania kwot. Po wybraniu przycisku "Dodaj pozycje" [23] system wyświetli listę możliwych pozycji:
  - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, zwolnionych od podatku (K\_10),
  - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług poza terytorium kraju (K\_11),
  - Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca ze świadczenia usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy (K\_12),

- Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 0% (K\_13),
- Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów, o której mowa w art. 129 ustawy (K\_14),
- Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 5%, z uwzględnieniem korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (K\_15),
- Wysokość podatku należnego wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 5%, z uwzględnieniem korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (K\_16),
- Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 7% albo 8%, z uwzględnieniem korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (K\_17),
- Wysokość podatku należnego wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 7% albo 8%, z uwzględnieniem korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (K\_18),
- Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, z uwzględnieniem korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (K\_19),
- Wysokość podatku należnego wynikająca z dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, z uwzględnieniem korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (K\_20),
- Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów, o której mowa w art. 13 ust. 1 i 3 ustawy (K\_21),
- Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z eksportu towarów (K\_22),
- Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów (K\_23),
- Wysokość podatku należnego wynikająca z wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów (K\_24),
- Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy, potwierdzona zgłoszeniem celnym lub deklaracją importową, o której mowa w art. 33b ustawy (K\_25),
- Wysokość podatku należnego wynikająca z importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy, potwierdzona zgłoszeniem celnym lub deklaracją importową, o której mowa w art. 33b ustawy (K\_26),
- Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z importu usług, z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy (K\_27),
- Wysokość podatku należnego wynikająca z importu usług, z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy (K\_28),
- Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z importu usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy (K\_29),
- Wysokość podatku należnego wynikająca z importu usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy (K\_30),
- Wysokość podstawy opodatkowania wynikająca z dostawy towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (K\_31),
- Wysokość podatku należnego wynikająca z dostawy towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (K\_32),
- Wysokość podatku należnego od towarów objętych spisem z natury, o którym mowa w art. 14 ust. 5 ustawy (K\_33),

- Wysokość zwrotu odliczonej lub zwróconej kwoty wydanej na zakup kas rejestrujących, o którym mowa w art. 111 ust. 6 ustawy (K\_34),
- Wysokość podatku należnego od wewnątrzwspólnotowego nabycia środków transportu, wykazana w wysokości podatku należnego z tytułu wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, podlegająca wpłacie w terminie, o którym mowa w art. 103 ust. 3, w związku z ust. 4 ustawy (K\_35),
- Wysokość podatku należnego od wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy, podlegająca wpłacie w terminie, o którym mowa w art. 103 ust. 5a i 5b ustawy (K\_36).
- Pole kwotowe Sprzedaż VAT Marża Wartość sprzedaży brutto dostawy towarów i świadczenia usług opodatkowanych na zasadach marży zgodnie z art. 119 i art. 120 ustawy.

W celu dodania nowego wpisu ewidencji sprzedaży należy wybrać przycisk "Dodaj" **[24]**. System wyświetli okno Danych sprzedaży uzupełnione o tabelę z danymi nowego wpisu ewidencji sprzedaży:

za Nagk mularz encja z dek sprzedaży cja sprzedaży	ówek P S <b>JPK_V7N</b> laracją (złożeni	Podmiot M ie po raz p	Spra DierWSZY) z Ewidency należneg	zedaż mień ≮ ja zawierająca dane poz	Zakup Zakup	we rozliczenie podatku
mularz encja z dek sprzedaży cja sprzedaży	: <b>JPK_V7N</b> laracją (złożeni , ,	<b>V</b> ie po raz p	Dierwszy) z () Ewidencj należneg	<b>mień 🖍</b> ja zawierająca dane poz jo	cwalające na prawidło	we rozliczenie podatku
encja z dek <b>sprzedaży</b> cja sprzedaży	laracją (złożeni	ie po raz p	Dierwszy) z () Ewidencj należneg	<b>mień 🖍</b> ja zawierająca dane poz jo	cwalające na prawidło	we rozliczenie podatku
sprzedaży	25		Ewidenci należneg	ja zawierająca dane poz jo	zwalające na prawidło	owe rozliczenie podatku
cja sprzedaży	25		<ul> <li>Ewidencj należneg</li> </ul>	ja zawierająca dane poz jo	zwalające na prawidło	owe rozliczenie podatku
pozycję	P B		należneg	10		(26)
	)					20
Numer kontrahenta	Nazwa kontrahenta		Numer dowodu	Data wystawienia	Podatek należny	Edytuj Usuń
1234	TEST		1234	2020-10-01	1.00	/ 0
ontrolne sprzed	lażv					
ierszy sprzedaży	/*					21
			<ul> <li>Liczba w którego o</li> </ul>	ierszy ewidencji w zakre dotyczy JPK. Jeżeli ewid	esie rozliczenia podat dencja nie z	tku należnego, w okresie
należny*			Czytaj w	rięcej		
			Podatek kwot z K Czytaj w	należny według ewiden _16, K_18, K_20, K_24, <b>rięcej</b>	cji w okresie, którego , K_26, K_28, K_30,	dotyczy JPK - suma
				ſ	7	
	Numer kontrahenta 1234 ontrolne sprzec ierszy sprzedaży należny*	Numer kontrahenta     Nazwa kontrahenta       1234     TEST       ontrolne sprzedaży ierszy sprzedaży*       należny*	Numer kontrahenta     Nazwa kontrahenta       1234     TEST       ontrolne sprzedaży       ierszy sprzedaży*	Numer kontrahenta     Nazwa kontrahenta     Numer dowodu       1234     TEST     1234       ontrolne sprzedaży ierszy sprzedaży*     ()     Liczba w którego o Czytaj w       należny*     ()     Podatek kwot z K Czytaj w	Numer kontrahenta         Nazwa kontrahenta         Numer dowodu         Data wystawienia           1234         TEST         1234         2020-10-01           ontrolne sprzedaży* <ul></ul>	Numer kontrahenta         Nazwa kontrahenta         Numer dowodu         Data wystawienia         Podatek należny           1234         TEST         1234         2020-10-01         1.00           ontrolne sprzedaży*         (i) Liczba wierszy ewidencji w zakresie rozliczenia podał którego dotyczy JPK. Jeżeli ewidencja nie z Czytaj więcej         (i) Podatek należny według ewidencji w okresie, którego kwot z K_16, K_18, K_20, K_24, K_26, K_28, K_30, Czytaj więcej           z         Zapisz XML

Dodanie kolejnego wpisu ewidencji sprzedaży możliwe jest poprzez użycie przycisku "Dodaj pozycję" **[25]**.

Edycja dodanego wpisu ewidencji sprzedaży następuje po użyciu symbolu ołówka 🖉 [27] w wierszu

wpisu, który będzie podlegał edycji natomiast jego usunięcie nastąpi po użyciu symbolu kosza [26].

Po wyborze przycisku "Dalej" **[28]** użytkownik przechodzi do ekranu danych Zakupu.

#### Zakup

	<b>O</b>				0
/bór formularza	Nagłówek	Podmiot	Sprzedaż	Zakup	Deklara
Formu	ularz JPK	V7M			
Ewidencja	a z deklaracją (	złożenie po raz p	oierwszy) zmień 🖍		
Dane zak					
Ewidencja zak			<ul> <li>Ewidencja zawierająca dar</li> </ul>	ne pozwalające na prawidłowe rozl	iczenie podatku
+ Dodaj pozycję			naliczonego		
Sumv kontroli					
Liczba wierszy	zakupu*	30			
<b>a</b> 0			<ul> <li>Liczba wierszy ewidencji w okresie którego dotyczy JP</li> </ul>	zakresie rozliczenia podatku nalio K. Jeżeli ewidencja nie	zonego, w
Podatek nalicz	ony*	31	Czytaj więcej		
â 0.00			Razem kwota podatku nali K_44, K_45, K_46, K_47.	czonego do odliczenia - suma kwo Jeżeli w ewidencji nie w	t z K_41, K_43,
			Czytaj więcej		(32)

Na ekranie Dane zakupu wyświetlane są kolejno:

- Przycisk "Dodaj pozycję" [29] umożliwiający dodanie nowego wpisu ewidencji zakupu,
- Sumy kontrolne zakupu (pola wypełniane automatycznie) "Liczba wierszy zakupu" [30] liczba wierszy ewidencji w zakresie rozliczenia podatku naliczonego, w okresie którego dotyczy JPK. Jeżeli ewidencja nie zawiera wierszy należy wykazać 0 oraz "Podatek naliczony" [31] razem kwota podatku naliczonego do odliczenia suma kwot z K\_41, K\_43, K\_44, K\_45, K\_46, K\_47. Jeżeli w ewidencji nie wypełniono żadnego ze wskazanych elementów, wówczas należy wykazać 0.00.

W przypadku braku dokumentów zakupu użytkownik może przejść do kolejnego ekranu po wyborze przycisku "Dalej" **[32]**.

Dodanie pozycji zakupu możliwe jest po wybraniu przycisku "Dodaj pozycję" **[29]**. Po jego wybraniu system wyświetli ekran Nowego wpisu ewidencji zakupu:

Kod kraju nadania Wybierz lub wpisz kraj nadania 🖌	<ul> <li>Kod kraju nadania ni jest zidentyfikowany</li> </ul>	imeru, za pomocą którego dostawca lub usługodawc na potrzeby podatku lub podatk
Numer dostawcy*	Czytaj więcej	
Wpisz numer	<ul> <li>Numer, za pomocą k na potrzeby podatku</li> <li>Czytaj więcej</li> </ul>	tórego dostawca lub usługodawca jest zidentyfikowa lub podatku od wartości dodan
Nazwa dostawcy* Wpisz nazwę dostawcy	i Imię i nazwisko lub r	azwa dosławcy lub usługodawcy
Dowód zakupu*		
Wpisz numer	i Numer dowodu	
Data zakupu*         Data wpływu           RRRR-MM-DD         Image: RRRR-MM-DD	① Data zakupu - Data	wystawienia dowodu zakupu
oznaczenie dotyczące podatku naliczonego z tyt Wartość netto i podatek nalic + Dodaj pozycje	ułu importu towarów, w tym importu towarów ro CZONY	vzliczanego zgodnie z art. 33a ustawy (IMP)
		Kwota [PLN]
Nazwa		
Nazwa Wartość netto wynikająca z nabycia pozostałych tow	warów i usług (K_42)	Wpisz kwotę
Nazwa Wartość netto wynikająca z nabycia pozostałych tow Wysokość podatku naliczonego przysługująca do o 2 ustawy, na warunkach określonych w ustawie wyr usług (K_43)	warów i usług (K_42) dliczenia z podstaw określonych w art. 86 ust. nikająca z nabycia pozostałych towarów i	Wpisz kwotę       Wpisz kwotę

Ekran Nowy wpis ewidencji zakupu zawiera kolejno okna:

- Kod kraju nadania (lista rozwijalna) kod kraju nadania numeru, za pomocą którego dostawca lub usługodawca jest zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od wartości dodanej,
- Numer dostawcy (pozycja obowiązkowa) numer, za pomocą którego dostawca lub usługodawca jest zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od wartości dodanej, bez literowego kodu kraju,
- Nazwa dostawcy (pozycja obowiązkowa) Imię i nazwisko lub nazwa dostawcy lub usługodawcy,
- Dowód zakupu (pozycja obowiązkowa) numer dowodu,
- Data zakupu (pozycja obowiązkowa) data wystawienia dowodu zakupu,

- Data wpływu,
- Oznaczenie dowodu nabycia (lista rozwijalna) [33]:
  - Brak (w przypadku braku oznaczenia dowodu nabycia),
  - MK Faktura wystawiona przez podatnika będącego dostawcą lub usługodawcą, który wybrał metodę kasową rozliczeń określoną w art. 21 ustaw,
  - VAT\_RR Faktura VAT RR, o której mowa w art. 116 ustawy,
  - WEW Dokument wewnętrzny.
- Checkbox MPP transakcja objęta obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielnej płatności (MPP),
- Checkbox IMP oznaczenie dotyczące podatku naliczonego z tytułu importu towarów, w tym importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy (IMP),
- Wartość netto i podatek naliczony przycisk "Dodaj pozycje" oraz oraz tabela z domyślnie wyświetlanymi pozycjami (K\_42 i K\_43) do wpisania kwot [34]. Po wybraniu przycisku "Dodaj pozycje" system wyświetli listę możliwych pozycji do dodania:
  - Wartość netto wynikająca z nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych (K\_40),
  - Wysokość podatku naliczonego przysługująca do odliczenia z podstaw określonych w art. 86 ust. 2 ustawy, na warunkach określonych w ustawie wynikająca z nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych (K\_41),
  - Wartość netto wynikająca z nabycia pozostałych towarów i usług (K\_42),
  - Wysokość podatku naliczonego przysługująca do odliczenia z podstaw określonych w art. 86 ust. 2 ustawy, na warunkach określonych w ustawie wynikająca z nabycia pozostałych towarów i usług (K\_43),
  - Wysokość podatku naliczonego wynikająca z korekt podatku naliczonego, o których mowa w art. 90a-90c oraz art. 91 ustawy, z tytułu nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych (K\_44),
  - Wysokość podatku naliczonego wynikająca z korekt podatku naliczonego, o których mowa w art. 90a-90c oraz art. 91 ustawy, z tytułu nabycia pozostałych towarów i usług (K\_45),
  - Wysokość podatku naliczonego wynikająca z korekty podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy (K\_46),
  - Wysokość podatku naliczonego wynikająca z korekty podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 4 ustawy (K\_47).
- Zakup VAT Marża kwota nabycia towarów i usług nabytych od innych podatników dla bezpośredniej korzyści turysty, a także nabycia towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków związanych ze sprzedażą opodatkowaną na zasadzie marży zgodnie z art. 120 ustawy.

W celu dodania nowego wpisu ewidencji zakupu należy wybrać przycisk "Dodaj" **[35]**. System wyświetli okno Danych zakupu uzupełnione o tabelę z danymi nowego wpisu ewidencji zakupu:

pór formularz	za Nagłó	ówek	Podmiot	✓ Sprzedaż	Z	akup	Deklar
Forr	nularz	JPK_V7	М				
Ewide	ncja z deki	laracją (złozer	nie po raz pi	erwszy) zmień ∕			
Ewidenci	zakupu			<ul> <li>Ewidencja zawier</li> </ul>	ająca dane pozwalając	e na prawidłowe	rozliczenie podatku
	ја закири	30		naliczonego			
+ Dodaj p	ozycję	30		naliczonego			37
+ Dodaj p	Numer kontrahenta	Nazwa kontrahenta		Numer dowodu	Data wystawienia	Podatek naliczony	37 Edytuj Usuń
+ Dodaj p Lp.	Numer kontrahenta	Nazwa kontrahenta		Numer dowodu 4321	Data wystawienia 2020-10-01	Podatek naliczony	Edytuj Usuń
+ Dodaj p Lp.	Numer kontrahenta 4321	Nazwa kontrahenta TEST		Numer dowodu 4321	Data wystawienia 2020-10-01	Podatek naliczony 1.00	37 Edytuj Usuń
+ Dodaj p Lp. 1 ~ Sumy koj Liczba wie	Numer kontrahenta 4321 ntrolne zakupu erszy zakupu*	Nazwa kontrahenta TEST		Numer dowodu 4321	Data wystawienia 2020-10-01	Podatek naliczony 1.00	37 Edytuj Usuń 38
+ Dodaj p Lp. 1 ~ Sumy kou Liczba wie	Numer kontrahenta 4321 ntrolne zakupu erszy zakupu*	Nazwa kontrahenta TEST		naliczonego     Numer     dowodu     4321     Liczba wierszy ew     okresie którego de     Czytaj wiecej	Data wystawienia 2020-10-01 idencji w zakresie rozi otyczy JPK. Jeżeli ewio	Podatek naliczony 1.00	37 Edytuj Usuń 38 naliczonego, w
+ Dodaj p Lp. 1 ~ Sumy kon Liczba wie 1 Podatek r	Numer kontrahenta 4321 ntrolne zakupu erszy zakupu*	Nazwa kontrahenta TEST		i Liczba wierszy ew okresie którego da Czytaj więcej	Data wystawienia 2020-10-01 idencji w zakresie rozi	Podatek naliczony 1.00	37 Edytuj Usuń 38 naliczonego, w

Dodanie kolejnego wpisu ewidencji zakupu możliwe jest poprzez użycie przycisku "Dodaj pozycję" [36].

Edycja dodanego wpisu ewidencji zakupu następuje po użyciu symbolu ołówka **[38]** w wierszu wpisu, który będzie podlegał edycji natomiast jego usunięcie nastąpi po użyciu symbolu kosza **[37]**.

Po wyborze przycisku "Dalej" [39] użytkownik przechodzi do ekranu Deklaracji.

## Deklaracja

ór formularza	✓ Nagłówek	Podmiot	<b>⊘</b> Sprze	edaż	<b>Z</b> akup	 Dekla
<b>Formu</b> Ewidencja	l <b>larz JPK_</b> z deklaracją (z	<b>V7M</b> łożenie po raz pi	erwszy) zr	nień 🖍		
Rozliczeni	e podatku nale	eżnego				40
+ Nowa pozycja						
Nazwa				Podstawa opodatkowania [Pl	LN] Podatek n	ależny [PLN]
Łączna wysokość	podstawy opodatkowania	a (P_37) <sup>(i)</sup> / podatku należne	ego (P_38) 🛈	0		0
Rozliczeni	e podatku nali	czonego				(41
+ Nowa pozycja						
Nazwa				Wartość netto [PL	N] Podatek n [PLN]	aliczony
Łącznie wysokość	ć podatku naliczonego do	odliczenia (P_48) 🛈				0
Obliczenie	e wysokości zo	bowiązania pod	atkoweg	o lub kwoty:	zwrotu	42
+ Nowa pozycja						
+ Nowa pozycja				Kwot	a [PLN]	
+ Nowa pozycja Nazwa Wysokość podatł	ku podlegająca wpłacie do	urzędu skarbowego (P_51) *		Kwot	a [PLN] 0	
+ Nowa pozycja Nazwa Wysokość podatł	ku podlegająca wpłacie do	urzędu skarbowego (P_51) *	•	Kwot	a [PLN] 0	
+ Nowa pozycja Nazwa Wysokość podati Informacje	ku podlegająca wpłacie do e dodatkowe	urzędu skarbowego (P_51) <sup>4</sup>	•	Kwot	a [PLN] 0	
+ Nowa pozycja Nazwa Wysokość podati Informacje + Dodaj informa	ku podlegająca wpłacie do e dodatkowe	urzędu skarbowego (P_51) *	•	Kwot	a [PLN] 0	44
+ Nowa pozycja Nazwa Wysokość podatł Informacje + Dodaj informa	ku podlegająca wpłacie do e dodatkowe	urzędu skarbowego (P_51) *	•	Kwot	a [PLN] 0	44
Nowa pozycja Nazwa Wysokość podati Informacje + Dodaj informa Pouczenie W przypadku niewy niniejsza deklaracj podanie nieprawdy karnego skarbowe	ku podlegająca wpłacie do e dodatkowe ncje płacenia w obowiązującym ia stanowi podstawę do wy y lub zatajenie prawdy i prz go.	urzędu skarbowego (P_51) *	cego wpłacie do go zgodnie z prz uszczuplenie gro	urzędu skarbowego lut zepisami o postępowan zi odpowiedzialność pr	a [PLN] 0 wpłacenia go w niej iu egzekucyjnym w a zewidziana w przepi:	44 Dełnej wysokości idministracji. Za sach Kodeksu
Nowa pozycja     Nazwa     Wysokość podati     Informacje     Dodaj informa     Pouczenie     W przypadku niew     niniejsza deklaracj     podanie nieprawdy     karnego skarbowe     * Potwierdzam	ku podlegająca wpłacie do e dodatkowe kcje płacenia w obowiązującym ja stanowi podstawę do wy l lub zatajenie prawdy i prz go. , że zapoznałem się z treśc	urzędu skarbowego (P_51) * 43 terminie podatku podlegając stawienia tytułu wykonawcze ez to narażenie podatku na u cią pouczenia	cego wpłacie do go zgodnie z pra iszczuplenie gro	urzędu skarbowego lut zepisami o postępowan zi odpowiedzialność pr	a [PLN] 0 wpłacenia go w niej iu egzekucyjnym w a zewidziana w przepi	44 bełnej wysokości Idministracji. Za sach Kodeksu

Sekcje Rozliczenie podatku należnego, rozliczenie podatku naliczonego uzupełniane są automatycznie na podstawie wprowadzonych danych w ewidencji sprzedaży i ewidencji zakupu. Podatnik może te wartości edytować lub dodawać pozycje - **dotyczy to zwłaszcza podatników, którzy wybrali kwartalną metodę rozliczenia - powinni uzupełnić deklarację o wartości wynikające z ewidencji za pierwszy i drugi miesiąc kwartału.** Automatycznie uzupełniane są również pozycje P 68 i P 69.

Deklaracja składa się z następujących elementów, które użytkownik może dodatkowo uzupełniać lub edytować:

- Rozliczenie podatku należnego [40] przycisk Nowa pozycja oraz tabela z domyślnie wyświetlanymi wartościami podstawy opodatkowania [PLN] oraz podatku należnego [PLN] dla Łącznej wysokości podstawy opodatkowania (P\_37)/podatku należengo (P\_38). Po wybraniu przycisku Nowa pozycja system wyświetli listę możliwych pozycji do dodania:
  - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, zwolnionych od podatku (P\_10),
  - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług poza terytorium kraju (P\_11),
  - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu świadczenia usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy (P\_12),
  - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 0% (P\_13),
  - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów, o której mowa w art. 129 ustawy (P\_14),
  - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 5%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (P\_15),
  - Wysokość podatku należnego z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 5%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (P\_16),
  - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 7% albo 8%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (P\_17),
  - Wysokość podatku należnego z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 7% albo 8%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (P\_18),
  - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (P\_19),
  - Wysokość podatku należnego z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy (P\_20),
  - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów (P\_21),
  - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu eksportu towarów (P\_22),
  - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów (P\_23),
  - Wysokość podatku należnego z tytułu wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów (P\_24),
  - Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy (P\_25),
  - Wysokość podatku należnego z tytuł importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy (P\_26),

- Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu importu usług, z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy (P\_27),
- Wysokość podatku należnego z tytułu importu usług, z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy (P\_28),
- Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu importu usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy (P\_29),
- Wysokość podatku należnego z tytułu importu usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy (P\_30),
- Wysokość podstawy opodatkowania z tytułu dostawy towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (P\_31),
- Wysokość podatku należnego z tytułu dostawy towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (P\_32),
- Wysokość podatku należnego od towarów objętych spisem z natury, o którym mowa w art. 14 ust. 5 ustawy (P\_33),
- Wysokość zwrotu odliczonej lub zwróconej kwoty wydanej na zakup kas rejestrujących, o którym mowa w art. 111 ust. 6 ustawy (P\_34),
- 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 (P\_35),
- 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 5b ustawy (P\_36).
- Rozliczenie podatku naliczonego [41] przycisk "Nowa pozycja" oraz tabela z domyślnie wyświetlanymi wartościami netto [PLN] oraz podatku należnego [PLN] dla Łącznej wysokości podstawy podatku naliczonego do odliczenia (P\_48). Po wybraniu przycisku "Nowa pozycja" system wyświetli listę możliwych pozycji do dodania:
  - Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym z poprzedniej deklaracji (P\_39),
  - Wartość netto z tytułu nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych (P\_40),
  - Wysokość podatku naliczonego z tytułu nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych (P\_41),
  - Wartość netto z tytułu nabycia pozostałych towarów i usług (P\_42),
  - Wysokość podatku naliczonego z tytułu nabycia pozostałych towarów i usług (P\_43),
  - Wysokość podatku naliczonego z tytułu korekty podatku naliczonego od nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych (P\_44),
  - Wysokość podatku naliczonego z tytułu korekty podatku naliczonego od nabycia pozostałych towarów i usług (P\_45),
  - Wysokość podatku naliczonego z tytułu korekty podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy (P\_46),
  - Wysokość podatku naliczonego z tytułu korekty podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 4 ustawy (P\_47).
- Obliczenie wysokości zobowiązania podatku lub kwoty zwrotu [42] przycisk "Nowa pozycja" oraz 2 tabele z domyślnie wyświetlanymi kolumnami Nazwa i Kwota [PLN] dla Wysokość podatku podlegającego wpłacie do urzędu skrabowego (P\_51) i Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym (P\_53) oraz Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy (P\_62). Po wybraniu przycisku "Nowa pozycja" system wyświetli listę możliwych pozycji do dodania:

- Kwota wydana na zakup kas rejestrujących, do odliczenia w danym okresie rozliczeniowym pomniejszająca wysokość podatku należnego (P\_49),
- Wysokość podatku objęta zaniechaniem poboru (P\_50),
- Wysokość podatku podlegająca wpłacie do urzędu skarbowego (P\_51),
- 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\_52),
- Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym (P\_53),
- Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do zwrotu na rachunek wskazany przez podatnika (P\_54),
- Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy (P\_62).
- Informacje dodatkowe [43] przycisk "Dodaj informacje" oraz tabela z domyślnie wyświetlanymi kolumnami Nazwa i Kwota [PLN] dla Wysokość korekty podstawy opodatkowania, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy (P\_68) i Wysokość korekty podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy (P\_69). Po wybraniu przycisku "Dodaj informacje" system wyświetli listę możliwych pozycji do dodania:
  - Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 119 ustawy: 1 – tak (P\_63),
  - Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 120 ust. 4 lub 5 ustawy: 1 – tak (P\_64),
  - Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 122 ustawy: 1 – tak (P\_65),
  - Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w art. 136 ustawy: 1 – tak (P\_66),
  - Podatnik korzysta z obniżenia zobowiązania podatkowego, o którym mowa w art. 108d ustawy: 1 tak (P\_67),
  - Wysokość korekty podstawy opodatkowania, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy (P\_68),
  - Wysokość korekty podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy (P\_69).
- Pouczenie **[44]** treść pouczenia oraz checkbox do potwierdzenia przez użytkownika zapoznania z treścią powyższego pouczenia (pole obowiązkowe).

Użytkownik ma również dostęp do funkcji takich jak:

- Podgląd PDF [45] możliwość wygenerowania pliku formularza w formacie PDF do podglądu, pobrania lub wydruku.
- Sprawdź i zapis XML [46] możliwość zweryfikowania, czy zostały uzupełnione wszystkie obowiązkowe pola oraz wygenerowanie pliku xml. Po rozwinięciu przycisku pojawia się opcja Zapisz kopię roboczą xml – możliwość wygenerowania pliku XML uzupełnionego w formularzu.

## Wysyłka JPK

Po wypełnieniu wymaganych danych deklaracji użytkownik może wysłać plik. W tym celu należy wybrać przycisk "Wyślij" **[47]**. Aplikacja wyświetli komunikat:

"Po przejściu do następnego ekranu nie będzie możliwości zapisu danych na dysk.

Czy chcesz zapisać kopię danych do pliku w postaci XML?"

W przypadku wyboru przycisku "Przejdź dalej" nastąpi przekierowanie do wysyłki w narzędziu Klient JPK WEB, natomiast po wybraniu przycisku "Zapisz XML" dodatkowo plik XML z kopią danych zostanie

pobrany na komputer użytkownika. Po zapisaniu danych dalsze czynności będą realizowane w Kliencie JPK.

Podgląd pliku / Wczytywanie zapisanej kopii roboczej

Aplikacja dostępna jest na stronie Portalu Podatkowego w zakładce VAT – Jednolity Plik Kontrolny – JPK\_VAT z deklaracją – Bezpłatne narzędzia

## Pozostałe narzędzia

Klient JPK WEB Podpisywanie i wysyłanie wszystkich Jednolitych Plików Kontrolnych do systemu Ministerstwa Finansów

Formularz uproszczony + Przygotowanie pliku JPK\_VAT według struktur JPK\_V7M oraz JPK\_V7K Podgląd i edycja pliku → Wyświetlanie plików JPK\_VAT (.xml) w formie wizualnej oraz edycja wcześniej zapisanej kopii roboczej 48

Kafelek Podgląd i edycja pliku [48] uruchamia narzędzie.

→

Podgląd pliku					
odaj dokument, kto	órego podgląd chcesz zobaczyć lub który chcesz edytować				
	Upuść plik (xml) tutaj lub. <b>Dodaj plik +</b>				

Ekran Dodaj dokument zawiera następujące elementy:

- Pole "Upuść plik (.xml) tutaj lub Dodaj pliki +" **[49]** umożliwiające dodanie do aplikacji pliku do podglądu lub edycji,
- Przycisk "Anuluj" [50] umożliwiający wyjście z narzędzia do Ekranu głównego).

Vybor formularza	Nagłówek	Podmiot	Sprzedaż	Zakup	O Deklaracja
Formu	larz JPK	V7K:		(51)	Edytuj 🖍
Ewidencja	z deklaracją (z	łożenie po raz pi	erwszy)	$\smile$	
Formularz : JPK	_V7K				
Cel złożenia : 1 -	- złożenie po raz pierwszy				
Element strukte	ury : ewidencja z deklarac	ja			
Anuluj	<b>1</b> -52			53	Dalej

Po dodaniu pliku JPK do podglądu lub edycji system wyświetli ekran formularza, na którym zostaną zwizualizowane konkretne wpisy dodanego pliku oraz

- Przycisk "Edytuj" [51] umożliwiający wejście w tryb edycji pliku. Po wybraniu przycisku tego przycisku na dowolnym etapie podglądu użytkownik zostanie przeniesiony do aplikacji Formularz uproszczony celem dokonania edycji dodanego pliku. Dalsze czynności realizowane będą w formularzu uproszczonym zgodnie z dostępnymi w nim funkcjonalnościami opisanymi powyżej.
- Przycisk "Anuluj" [52] umożliwiający powrót do Ekranu głównego,
- Przycisk "Dalej" **[53]** prezentuje kolejne ekrany podglądu zgodnie z informacją na belce.