

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 miesięczna	18
Deklaracja kwartalna.....	22
Wysyłka JPK.....	23
Podgląd pliku / Wczytywanie zapisanej kopii roboczej.....	23

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



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.

Na ekranie nagłówka użytkownik wypełnia pola :

- Kodu urzędu - po wpisaniu liczb lub początku 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),
 - 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: UWAGA! Jeśli wprowadzisz zmiany w poprzednich etapach, pamiętaj, aby przed zapisem XML przejść do końca procesu, w celu zaktualizowania wszystkich danych przeliczanych automatycznie.

Wybór przycisku **Zapisz XML** [11] w dowolnym etapie wypełnienia formularza spowoduje wygenerowanie pliku JPK w formacie XML wypełnionego danymi wprowadzonymi w formularzu.

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



Wybór formularza



Nagłówek



Podmiot



Sprzedaż



Zakup



Deklaracja

Formularz JPK_V7M

Ewidencja z deklaracją (złożenie po raz pierwszy) [Zmień](#)

Wymagane pola formularza zostały oznaczone gwiazdką*

Nagłówek

Kod urzędu*

Wybierz

Pole jest wymagane

Zacznij wpisywać miasto, dzielnicę lub nazwę urzędu, kod uzupełni się automatycznie

Rozliczenie: miesięczne

Okres*

RRRR-MM

Pole jest wymagane

Wpisz okres, np. 2020-10 (październik), 2020-11 (listopad) etc.

⊗ Aby przejść dalej, uzupełnij wszystkie wymagane pola ⊗

Wstecz

Zapisz XML

Dalej

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.



Wybór formularza



Nagłówek



Podmiot



Sprzedaż



Zakup



Deklaracja

Formularz JPK_V7M

Ewidencja z deklaracją (złożenie po raz pierwszy) [Zmień](#)

Wymagane pola formularza zostały oznaczone gwiazdką*

Podmiot

 osoba fizyczna osoba niefizyczna

NIP*

XXXXXXXXXX

Pełna Nazwa*

Pełna nazwa

Adres e-mail*

Wpisz w formacie nazwa@nazwa.pl

Telefon

Wpisz numer telefonu

Wstecz

Zapisz XML

Dalej

Wersja 1.1.0.4 / 1.0.13.2

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.



Wybór formularza Nagłówek Podmiot **Sprzedaż** Zakup Deklaracja

Formularz JPK_V7M

Ewidencja z deklaracją (złożenie po raz pierwszy) [Zmień](#)

Wymagane pola formularza zostały oznaczone gwiazdką*

Dane sprzedaży

Ewidencja sprzedaży 16

Ewidencja zawierająca dane pozwalające na prawidłowe rozliczenie podatku należnego

Sumy kontrolne sprzedaży

Liczba wierszy sprzedaży* 17

Liczba wierszy ewidencji w zakresie rozliczenia podatku należnego, w okresie którego dotyczy JPK. Jeżeli ewidencja nie zawiera wierszy należy wykazać „0”
[Czytaj więcej](#)

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, ...
[Czytaj więcej](#)

19

Wersja 1.1.0.4 / 1.0.13.2

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 „0”) 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:



Nowy wpis ewidencji sprzedaży

Kod kraju nadania

Wybierz lub wpisz kraj nadania

i Kod kraju nadania numeru, za pomocą którego nabywca, dostawca lub usługodawca jest zidentyfikowany na potrzeby podatku I...
[Czytaj więcej](#)

Numer kontrahenta*

Wpisz numer

i Numer, za pomocą którego nabywca, dostawca lub usługodawca jest zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od warto...
[Czytaj więcej](#)

Nazwa kontrahenta*

Wpisz nazwę kontrahenta

i Imię i nazwisko lub nazwa nabywcy, dostawcy lub usługodawcy

Dowód sprzedaży*

Wpisz numer

i Numer dowodu

Data wystawienia*

RRRR-MM-DD

Data sprzedaży

RRRR-MM-DD

i Data sprzedaży - data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi lub data otrzymania zapłaty

Oznaczenie dowodu sprzedaży

Wybierz

20

Oznaczenie dotyczące dostawy i świadczenia usług

+ Dodaj informacje

21

Oznaczenia dotyczące procedur

+ Dodaj informacje

22

Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku należnego

korekta, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy

Wysokość podstawy opodatkowania i podatek należny

+ Dodaj pozycje

Nazwa	Kwota [PLN]
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)	Wpisz kwotę
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)	Wpisz kwotę

Sprzedaż VAT Marża

Wpisz kwotę

i Wartość sprzedaży brutto dostawy towarów i świadczenia usług opodatkowanych na zasadach marż...
[Czytaj więcej](#)

23

Anuluj

24

Dodaj

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),
 - 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),
 - 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),
 - Wewnątrzspółnotowe 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 „0”*,
 - 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”*,
 - Wewnątrzspółnotowa dostawa towarów następująca po imporcie tych towarów w ramach procedury celnej 42 (import) (I_42),
 - Wewnątrzspółnotowa 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 dodane 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. 5a 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:

podatki.gov.pl | Bezpłatne narzędzia do generowania i wysyłania JPK - Formularz uproszczony

✓ Wybór formularza

✓ Nagłówek

✓ Podmiot

● Sprzedaż

○ Zakup

○ Deklaracja

Formularz JPK_V7M

Ewidencja z deklaracją (złożenie po raz pierwszy) [zmień](#)

Wymagane pola formularza zostały oznaczone gwiazdką*

Dane sprzedaży

Ewidencja sprzedaży

+ Dodaj pozycję

25

ⓘ Ewidencja zawierająca dane pozwalające na prawidłowe rozliczenie podatku należnego

26

Lp.	Numer kontrahenta	Nazwa kontrahenta	Numer dowodu	Data wystawienia	Podatek należny	Edytuj	Usuń
1	1234	TEST	1234	2021-01-01	0.00	✎	✖

Sumy kontrolne sprzedaży

Liczba wierszy sprzedaży*

1

Podatek należny*

0.00

ⓘ Liczba wierszy ewidencji w zakresie rozliczenia podatku należnego, w okresie którego dotyczy JPK. Jeżeli ewidencja nie z ... [Czytaj więcej](#)

ⓘ 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, ... [Czytaj więcej](#)

Wstecz

Zapisz XML

Dalej

28

Wersja 1.1.0.4 / 1.0.13.2

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

podatki.gov.pl | Bezpłatne narzędzia do generowania i wysyłania JPK - Formularz uproszczony

Wybór formularza Nagłówek Podmiot Sprzedaż **Zakup** Deklaracja

Formularz JPK_V7M

Ewidencja z deklaracją (złożenie po raz pierwszy) [Zmień](#)

Wymagane pola formularza zostały oznaczone gwiazdką*

Dane zakupu

Ewidencja zakupu **29**

+ Dodaj pozycję

Sumy kontrolne zakupu

Liczba wierszy zakupu* **30**

Podatek naliczony* **31**

Wstecz Zapisz XML **Dalej** **32**

Wersja 1.1.0.4 / 1.0.13.2

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:



Nowy wpis ewidencji zakupu

Kod kraju nadania

Wybierz lub wpisz kraj nadania ▾

Kod kraju nadania numeru, za pomocą którego dostawca lub usługodawca jest zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od wartości dodanej...
[Czytaj więcej](#)

Numer dostawcy*

Wpisz numer

Numer, za pomocą którego dostawca lub usługodawca jest zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od wartości dodanej...
[Czytaj więcej](#)

Nazwa dostawcy*

Wpisz nazwę dostawcy

Imię i nazwisko lub nazwa dostawcy lub usługodawcy

Dowód zakupu*

Wpisz numer

Numer dowodu

Data zakupu*

RRRR-MM-DD



Data wpływu

RRRR-MM-DD



Data zakupu - Data wystawienia dowodu zakupu

Oznaczenie dowodu zakupu

Wybierz ▾

33

MPP

transakcja objęta obowiązkiem stosowania mechanizmu podzielonej płatności (MPP)

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

+ Dodaj pozycje

Nazwa	Kwota [PLN]
Wartość netto wynikająca z nabycia pozostałych towarów i usług (K_42)	Wpisz kwotę
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)	Wpisz kwotę

Zakup VAT Marża

Wpisz kwotę

Kwota nabycia towarów i usług nabytych od innych podatników dla bezpośredniej korzyści turysty, a także nabycia towarów ...
[Czytaj więcej](#)

34

Anuluj

35

Dodaj

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 ustawy,
 - 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 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:



Wybór formularza



Nagłówek



Podmiot



Sprzedaż



Zakup



Deklaracja

Formularz JPK_V7M

Ewidencja z deklaracją (złożenie po raz pierwszy) [Zmień](#)

Wymagane pola formularza zostały oznaczone gwiazdką*

Dane zakupu

Ewidencja zakupu

[+ Dodaj pozycję](#)

36

Ewidencja zawierająca dane pozwalające na prawidłowe rozliczenie podatku naliczonego

37

Lp.	Numer kontrahenta	Nazwa kontrahenta	Numer dowodu	Data wystawienia	Podatek naliczony	Edytuj	Usuń
1	4321	TEST	4321	2021-01-01	0.00		

Sumy kontrolne zakupu

Liczba wierszy zakupu*

1

Liczba wierszy ewidencji w zakresie rozliczenia podatku naliczonego, w okresie którego dotyczy JPK. Jeżeli ewidencja nie...

[Czytaj więcej](#)

Podatek naliczony*

0.00

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 w...

[Czytaj więcej](#)

38

39

[Wstecz](#)[Zapisz XML](#)[Dalej](#)

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.



Wybór formularza



Nagłówek



Podmiot



Sprzedaż



Zakup



Deklaracja

Formularz JPK_V7M

Ewidencja z deklaracją (złożenie po raz pierwszy) [Zmień](#)

Wymagane pola formularza zostały oznaczone gwiazdką*

Rozliczenie podatku należnego

40

+ Nowa pozycja		
Nazwa	Podstawa opodatkowania [PLN]	Podatek należny [PLN]
Łączna wysokość podstawy opodatkowania (P_37) / podatku należnego (P_38)		
	0	0

Rozliczenie podatku naliczonego

41

+ Nowa pozycja		
Nazwa	Wartość netto [PLN]	Podatek naliczony [PLN]
Łącznie wysokość podatku naliczonego do odliczenia (P_48)		
		0

Obliczenie wysokości zobowiązania podatkowego lub kwoty zwrotu

+ Nowa pozycja	
Nazwa	Kwota [PLN]
Wysokość podatku podlegająca wpłacie do urzędu skarbowego (P_51) *	0
+ Nowa pozycja	
Nazwa	Kwota [PLN]
Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy (P_62)	0

Informacje dodatkowe

42

43

+ Dodaj informacje		
Nazwa	Kwota [PLN]	
Wysokość korekty podstawy opodatkowania, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy (P_68)	0	0
Wysokość korekty podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy (P_69)	0	0

Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego lub wpłacenia go w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczerpiecie grozi odpowiedzialność przewidziana w przepisach Kodeksu karnego skarbowego.

* Potwierdzam, że zapoznałem się z treścią pouczenia

Wstecz
Podgląd PDF
Sprawdź i zapisz XML
Wyslij

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. 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 należnego (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 tytułu 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 naliczonego [PLN] dla łącznej wysokości 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 skarbowego (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.

Deklaracja kwartalna

Sekcje Rozliczenie podatku należnego, rozliczenie podatku naliczonego uzupełniane są automatycznie na podstawie wprowadzonych danych w ewidencji sprzedaży i ewidencji zakupu w danym miesiącu. W celu automatycznego wyliczenia deklaracji na podstawie wszystkich ewidencji kwartału dostępna jest funkcjonalność wczytania plików ewidencji pierwszego i drugiego miesiąca kwartału, które podatnik zapisał wysyłając we wcześniejszych miesiącach. Pliki wczytuje się pojedynczo za pomocą przycisku **Wczytaj plik [48]**. Po wczytaniu pierwszego pliku można następnie wczytać drugi.

podatki.gov.pl | Bezpłatne narzędzia do generowania i wysyłania JPK - Formularz uproszczony

Wybór formularza Nagłówek Podmiot Sprzedaż Zakup Deklaracja

Formularz JPK_V7K

Ewidencja z deklaracją (złożenie po raz pierwszy) [zmień](#)

Wymagane pola formularza zostały oznaczone gwiazdką*

48 **Wczytaj plik** Dodaj pliki ewidencji w formacie .xml

Wczytaj pliki .xml ewidencji z poprzednich miesięcy danego kwartału jeśli chcesz aby formularz wyliczył rozliczenie w de... [Czytaj więcej](#)

Rozliczenie podatku należnego

W celu zmiany lub usunięcia np. błędnie dodanych plików ewidencji należy wybrać przycisk **Wstecz [49]**, następnie zaakceptować komunikat wybierając przycisk **Przejdź [50]**.

Uwaga!

Jeśli wprowadzisz zmiany w poprzednich etapach, pamiętaj, aby przed zapisem .xml **przejdź do końca procesu**, co pozwoli zaktualizować wszystkie dane, które są przeliczane automatycznie. Czy na pewno chcesz przejść do poprzednich etapów?

Przejdź **50** **Pozostań**

Wstecz **49**

Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie podatku podlegającego wpłaceniu do urzędu skarbowego lub wpłacenia go w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w przepisach Kodeksu karnego skarbowego.

* Potwierdzam, że zapoznałem się z treścią pouczenia

Podgląd PDF Sprawdz i zapisz XML Wyślij

Na wcześniejszym ekranie **Zakupu** należy wybrać ponownie przycisk **Dalej [39]**, za pośrednictwem, którego następuje powrót do ekranu **Deklaracja** z ponowną możliwością dodania od nowa plików .xml ewidencji (bez uwzględniania plików dodanych wcześniej) za pomocą przycisku **Wczytaj plik [48]**.

Wysyłka JPK

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

„Uwaga! Po przejściu do następnego ekranu nie będzie możliwości zapisu danych na dysk. Czy chcesz zapisać kopię danych do pliku 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 WEB.

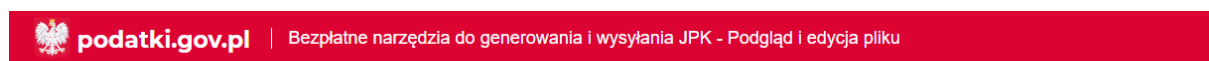
Podgląd pliku / Wczytywanie zapisanej kopii roboczej

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	Sprawdź status JPK → Sprawdzenie statusu przetworzenia wszystkich plików JPK oraz pobranie UPO
--	--	---	--

Kafelek **Podgląd i edycja pliku** [51] uruchamia narzędzie.



Podgląd pliku

Dodaj dokument, którego podgląd chcesz zobaczyć lub który chcesz edytować

Upuść plik (.xml) tutaj lub **Dodaj plik +**

Anuluj

Ekran Dodaj dokument zawiera następujące elementy:

- Pole **Upuść plik (.xml) tutaj lub Dodaj pliki +** [52] – umożliwiające dodanie do aplikacji pliku do podglądu lub edycji,
- Przycisk **Anuluj** [53] – umożliwiający wyjście z narzędzia do Ekranu głównego.



Formularz JPK_V7M :

Ewidencja z deklaracją (złożenie po raz pierwszy)

Formularz : JPK_V7M

Cel złożenia : 1 - złożenie po raz pierwszy

Element struktury : ewidencja z deklaracja

Anuluj ← 55

54 → **Edytuj**

56 → **Dalej**

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

- Przycisk **Edytuj [54]** – umożliwiającą wejście w tryb edycji pliku. Po wybraniu 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.

Uwaga!

Po wyborze edycji danych i przejściu do formularza uproszczonego aplikacja wypełnia ponownie deklarację na podstawie danych z ewidencji sprzedaży oraz zakupu wczytanego pliku. Pozycje, które były uzupełnione we wczytanym pliku, ale nie wynikają z ww. ewidencji należy ponownie wprowadzić do deklaracji.

- Przycisk **Anuluj [55]** – umożliwiającą powrót do Ekranu głównego,
- Przycisk **Dalej [56]** – prezentuje kolejne ekrany podglądu zgodnie z informacją na belce.

Uwaga!

Na ostatnim ekranie podglądu dostępny jest klawisz **Pokaż pdf**, który umożliwia zwizualizowanie pliku w formacie pdf bez ingerencji w zawartość części deklaracyjnej, która może mieć miejsce w przypadku przechodzenia do edycji i generowania pliku pdf z jej poziomu.

Przeglądarka Firefox może domyślnie blokować wyskakujące okna przez co może występować problem z generowaniem plików PDF. Jeżeli problem występuje:

1. Naciśnij przycisk menu ☰ i wybierz **Opcje**.
2. Wybierz panel Prywatność i bezpieczeństwo i przejdź do sekcji **Uprawnienia**.
3. Upewnij się, że zaznaczone jest pole **Blokowanie wyskakujących okien**.
4. Na prawo od **Blokowanie wyskakujących okien** naciśnij przycisk **Wyjątki...** Pojawi się okno dialogowe zawierające listę witryn uprawnionych do otwierania wyskakujących okien.
5. Jeśli brak na tej liście adresu witryny e-mikrofirma, podaj jej dokładny adres i naciśnij **Zezwalaj**.
6. Wprowadzony adres zostanie wyświetlony na liście witryn uprawnionych do otwierania wyskakujących okien.

7. Kliknij **Zachowaj** by zaktualizować swoje zmiany.
8. Zamknij kartę ustawień. Wszystkie wprowadzone zmiany zostaną automatycznie zapisane.