

**PODRĘCZNIK UŻYTKOWNIKA APLIKACJI
FORMULARZ JPK_VAT(3)**

SPIS TREŚCI

1. Opis ogólny narzędzia	3
Przedstawienie narzędzia	3
2. Instrukcja użytkowania narzędzia	3
Uzyskiwanie dostępu do narzędzia	3
Nagłówek	4
Podmiot	5
Sprzedaż	6
Zakup	9
Wysyłka XML	11

1. OPIS OGÓLNY NARZĘDZIA

Przedstawienie narzędzia

Narzędzie Formularz JPK_VAT(3) służy do wypełniania plików JPK_VAT(3). Narzędzie umożliwia także pobieranie pliku wypełnionego formularza w formacie XML w celu wysyłki w aplikacji Klient JPK_WEB, 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 – Aplikacje do pobrania

https://www.podatki.gov.pl/jednolity-plik-kontrolny/jpk_vat/aplikacje-do-pobrania/

Plik z aplikacją należy pobrać na dysk komputera i uruchomić lokalnie.



1 z 4

Nagłówek

1

⚠ Używasz aplikacji w wersji 1.0. Upewnij się, że to najnowsza wersja aplikacji dostępna pod adresem:
www.podatki.gov.pl/jednolity-plik-kontrolny/jpk_vat/aplikacje-do-pobrania/

Jeśli posiadasz wcześniej zapisany plik XML, który chcesz edytować lub wygenerować podgląd jego zawartości w PDF, możesz go wczytać wybierając przycisk "Dodaj plik".

Wczytaj plik do edycji (opcjonalnie)

Dodaj plik

2

Wczytaj plik w celu generowania podglądu PDF (opcjonalnie)

Dodaj plik

3

Cel złożenia*¹

4

Data od*¹

dd-mm-rrrr



Data do*¹

dd-mm-rrrr



5

Dalej

6

W górnej belce formularza wyświetlany jest aktualny etap wypełniania formularza oraz ilość etapów [1]

Ekran Nagłówek zawiera następujące elementy:

- **Wczytaj plik do edycji** – **Dodaj plik** [2] – umożliwiający wczytanie pliku .xml do edycji. Po wczytaniu pliku aplikacja zostanie uzupełniona danymi wybranego pliku
- **Wczytaj plik w celu wygenerowania podglądu PDF** – **Dodaj plik** [3] – po wczytaniu pliku aplikacja wygeneruje plik pdf z podglądem dokumentu. Plik zostanie zapisany lokalnie na dysku komputera
- **Cel złożenia** [4] – należy wprowadzić cel złożenia dokumentu, poprzez 0 oznacza się pierwotną wersję JPK_VAT za dany miesiąc, pierwszą korektę oznacza się jako 1 a kolejne korekty za ten sam okres jako 2, 3, 4 itd.
- **Data od** – **Data do** [5] – należy wprowadzić datę początkową i końcową miesiąca którego dotyczy JPK_VAT

Użytkownik musi wypełnić poprawnie wymagane pola (oznaczone gwiazdką *) – dopiero wtedy może przejść do kolejnego etapu. Po wyborze przycisku **Dalej** [6] użytkownik zostanie przeniesiony do ekranu danych podmiotu.



2 z 4 Dane podmiotu

The screenshot shows the 'Dane podmiotu' (Entity Data) form. It includes a '←Powrót' button at the top left, followed by a 'NIP*' field, a 'Pełna nazwa*' field, and an 'Adres e-mail' field. At the bottom are 'Dalej' and 'Zapisz XML' buttons. Green circles with numbers 1 through 6 point to these elements respectively: 1 points to '←Powrót', 2 to 'NIP*', 3 to 'Pełna nazwa*', 4 to 'Adres e-mail', 5 to 'Dalej', and 6 to 'Zapisz XML'.

Wybranie przycisku **Powrót** [1] w etapach 2-4 wypełniania formularza spowoduje powrót do poprzedniego etapu jego wypełniania.

Na ekranie Dane podmiotu użytkownik uzupełnia następujące pola:

- **NIP** [2] – identyfikator podatkowy
- **Pełna nazwa** [3] – imię i nazwisko podatnika lub nazwa podmiotu,
- **Adres e-mail** [4] (opcjonalnie) – adres do korespondencji elektronicznej

Po wyborze przycisku **Dalej** [5] użytkownik przechodzi do ekranu ewidencji sprzedaży.

Wybór przycisku **Zapisz XML** [6] spowoduje wygenerowanie pliku JPK_VAT(3) w formacie XML z dotychczas wypełnionymi danymi wprowadzonymi w formularzu.



3 z 4 Ewidencja sprzedaży

[←Powrót](#)

Brak dodanych wierszy oznacza zerową ewidencję. X

+ Dodaj wiersz

Dalej

Zapisz XML

W przypadku braku dokumentów sprzedaży, użytkownik może przejść do ekranu ewidencji zakupu po wyborze przycisku **Dalej** [2]. W celu wprowadzenia dokumentów sprzedaży należy wybrać **Dodaj wiersz** [1].



3 z 4 Ewidencja sprzedaży

[←Powrót](#)

Brak dodanych wierszy oznacza zerową ewidencję. X

L.p. sprzedaży ¹	Nr kontrahenta ¹	Nazwa kontrahenta ¹	Adres kontrahenta*	Dowód sprzedaży ¹	Data wystawienia ¹	Data sprzedaży ¹
1					dd-mm-rrrr	dd-mm-rrrr
K_10 ¹	K_11 ¹	K_12 ¹	K_13 ¹	K_14 ¹	K_15 ¹	K_16 ¹
K_17 ¹	K_18 ¹	K_19 ¹	K_20 ¹	K_21 ¹	K_22 ¹	K_23 ¹
K_24 ¹	K_25 ¹	K_26 ¹	K_27 ¹	K_28 ¹	K_29 ¹	K_30 ¹
K_31 ¹	K_32 ¹	K_33 ¹	K_34 ¹	K_35 ¹	K_36 ¹	K_37 ¹
K_38 ¹	K_39 ¹					

Liczba wierszy sprzedaży: 1
Podatek należny: 0.00

+ Dodaj wiersz

Dalej

Zapisz XML

Po wybraniu przycisku **Dodaj wiersz [1][6]** użytkownikowi wyświetli się tabela **[3]** z danymi sprzedaży do uzupełnienia:

- **Nr kontrahenta** – Numer, za pomocą którego kontrahent jest zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od wartości dodanej. W przypadkach, w których zgodnie z ustawą podanie numeru nie jest wymagane, należy wpisać „brak”
- **Nazwa kontrahenta** – Imię i nazwisko lub nazwa kontrahenta
- **Adres kontrahenta** – Adres kontrahenta
- **Dowód sprzedaży** – Numer dowodu sprzedaży
- **Data wystawienia** – Data wystawienia dowodu sprzedaży
- **Data sprzedaży** – Data sprzedaży, o ile jest określona i różni się od daty wystawienia faktury. W przeciwnym przypadku można pozostawić pole puste
- **Pole K_10** – Kwota netto – Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku
- **Pole K_11** – Kwota netto – Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju
- **Pole K_12** – Kwota netto – w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy
- **Pole K_13** – Kwota netto – Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%
- **Pole K_14** – Kwota netto – w tym dostawa towarów, o której mowa w art. 129 ustawy
- **Pole K_15** – Kwota netto – Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5%
- **Pole K_16** – Kwota podatku należnego – Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5%
- **Pole K_17** – Kwota netto – Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8% oraz świadczenie usług taksówkowych opodatkowanych w formie ryczałtu 4%
- **Pole K_18** – Kwota podatku należnego – Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8% oraz świadczenie usług taksówkowych opodatkowanych w formie ryczałtu 4%
- **Pole K_19** – Kwota netto – Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%
- **Pole K_20** – Kwota podatku należnego – Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23%
- **Pole K_21** – Kwota netto – Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów
- **Pole K_22** – Kwota netto – Eksport towarów
- **Pole K_23** – Kwota netto – Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów
- **Pole K_24** – Kwota podatku należnego – Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów
- **Pole K_25** – Kwota netto – Import towarów podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy
- **Pole K_26** – Kwota podatku należnego – Import towarów podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy
- **Pole K_27** – Kwota netto – Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy
- **Pole K_28** – Kwota podatku należnego – Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy
- **Pole K_29** – Kwota netto – Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy
- **Pole K_30** – Kwota podatku należnego – Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy
- **Pole K_31** – Kwota netto – Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 7 lub 8 ustawy (wypełnia dostawca)

- **Pole K_32** – Kwota netto – Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 7 lub 8 ustawy (wypełnia dostawca)
- **Pole K_33** – Kwota podatku należnego – Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (wypełnia nabywca)
- **Pole K_34** – Kwota netto – Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 7 lub 8 ustawy (wypełnia nabywca)
- **Pole K_35** – Kwota podatku należnego – Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 7 lub 8 ustawy (wypełnia nabywca)
- **Pole K_36** – Kwota podatku należnego od towarów i usług objętych spisem z natury, o którym mowa w art. 14 ust. 5 ustawy
- **Pole K_37** – Zwrot odliczonej lub zwróconej kwoty wydatkowanej na zakup kas rejestrujących, o którym mowa w art. 111 ust. 6 ustawy
- **Pole K_38** – Kwota podatku należnego od wewnątrzwspólnotowego nabycia środków transportu, wykazanego w poz. 24, podlegająca wpłacie w terminie, o którym mowa w art. 103 ust. 3, w związku z ust. 4 ustawy
- **Pole K_39** – Kwota podatku od wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych, podlegająca wpłacie w terminach, o których mowa w art. 103 ust. 5a i 5b ustawy

Użytkownik musi wypełnić poprawnie wymagane pola (oznaczone gwiazdką *).

W przypadku błędnie dodanego wiersza można go usunąć wybierając przycisk **Usuń wiersz [4]**. W celu dodania kolejnego wpisu należy wybrać przycisk **Dodaj wiersz [6]**.

Pod tabelą prezentowane jest podsumowanie ewidencji **[5]** zawierające pola:

- **Liczba wierszy sprzedaży** – Liczba wierszy ewidencji sprzedaży, w okresie którego dotyczy JPK
- **Podatek należny** – Podatek należny wg ewidencji sprzedaży w okresie którego dotyczy JPK – suma elementów K_16, K_18, K_20, K_24, K_26, K_28, K_30, K_33, K_35, K_36 i K_37 pomniejszona o kwotę elementów K_38, K_39

Wybór przycisku **Zapisz XML [7]** spowoduje wygenerowanie pliku JPK_VAT(3) w formacie XML z dotychczas wypełnionymi danymi wprowadzonymi w formularzu.

Po wyborze przycisku **Dalej [2]** użytkownik przechodzi do ekranu ewidencji zakupów.



4 z 4

Ewidencja zakupu

[←Powrót](#)

Brak dodanych wierszy oznacza zerową ewidencję.

+ Dodaj wiersz

2

⚠ Zapisz plik XML, a następnie wyślij wykorzystując do tego aplikację Klient JPK WEB dostępną pod adresem: <https://e-mikrofirma.mf.gov.pl/jpk-client>.

Deklarację VAT-7 lub VAT-7K możesz złożyć za pomocą systemu e-Deklaracje.

Zapisz XML

Podgląd PDF

Wypełnij kolejny

1

W przypadku braku dokumentów zakupu, użytkownik może zapisać dokument wybierając przycisk **Zapisz XML** [2]. W celu wprowadzenia dokumentów zakupu należy wybrać **Dodaj wiersz** [1].



4 z 4 Ewidencja zakupu

[←Powrót](#)

Brak dodanych wierszy oznacza zerową ewidencję. X

L.p. zakupu ¹	Nr dostawcy ^{1*}	Nazwa dostawcy ^{1*}	Adres dostawcy ^{1*}	Dowód zakupu ^{1*}	Data zakupu ^{1*}	Data wpływu ¹
1					dd-mm-rrrr	dd-mm-rrrr
K_43 ¹	K_44 ¹	K_45 ¹	K_46 ¹	K_47 ¹	K_48 ¹	K_49 ¹
K_50 ¹						
	Usuń wiersz					

Liczba wierszy zakupów: 1
Podatek naliczony: 0.00

⚠ Zapisz plik XML, a następnie wyślij wykorzystując do tego aplikację Klient JPK WEB dostępną pod adresem: <https://e-mikrofirma.mf.gov.pl/jpk-client>.

Deklarację VAT-7 lub VAT-7K możesz złożyć za pomocą systemu e-Deklaracje.

Po wybraniu przycisku **Dodaj wiersz** [2][6] użytkownikowi wyświetli się tabela [3] z danymi zakupu do uzupełnienia:

- **Nr dostawcy** – Numer, za pomocą którego dostawca (kontrahent) jest zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od wartości dodanej
- **Nazwa dostawcy** – Imię i nazwisko lub nazwa dostawcy (kontrahenta)
- **Adres dostawcy** – Adres dostawcy (kontrahenta)
- **Dowód zakupu** – Numer dowodu zakupu
- **Data zakupu** – Data wystawienia dowodu zakupu
- **Data wpływu** – Data wpływu dowodu zakupu o ile jest inna niż Data zakupu, w przypadku tożsamej daty zakupu i daty wpływu można pozostawić puste pole
- **Pole K_43** – Kwota netto – Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych
- **Pole K_44** – Kwota podatku naliczonego – Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych
- **Pole K_45** – Kwota netto – Nabycie towarów i usług pozostałych
- **Pole K_46** – Kwota podatku naliczonego – Nabycie towarów i usług pozostałych
- **Pole K_47** – Korekta podatku naliczonego od nabycia środków trwałych
- **Pole K_48** – Korekta podatku naliczonego od pozostałych nabyć
- **Pole K_49** – Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy
- **Pole K_50** – Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 4 ustawy

Użytkownik musi wypełnić poprawnie wymagane pola (oznaczone gwiazdką *).

W przypadku błędnie dodanego wiersza można go usunąć wybierając przycisk **Usuń wiersz** [4]. W celu dodania kolejnego wpisu należy wybrać przycisk **Dodaj wiersz** [6].

Pod tabelą prezentowane jest podsumowanie ewidencji [5] zawierające pola:

- **Liczba wierszy zakupów** – Liczba wierszy ewidencji zakupu, w okresie którego dotyczy JPK
- **Podatek naliczony** – Razem kwota podatku naliczonego do odliczenia – suma kwot z elementów K_44, K_46, K_47, K_48, K_49 i K_50

Wybór przycisku **Zapisz XML [1]** spowoduje wygenerowanie finalnej wersji pliku JPK_VAT(3) w formacie XML, w celu dokonania wysyłki.

Przycisk **Podgląd PDF [7]** umożliwia wygenerowanie podglądu dokumentu w formacie PDF. Wygenerowany PDF ma wyłącznie poglądowy charakter. Nie stanowi dokumentu urzędowego.

Wypełnij kolejny [8] – po akceptacji komunikatu wprowadzone dane zostaną wyczyszczone, a użytkownik przeniesiony do pierwszego ekranu aplikacji.

Wysyłka XML

Po wypełnieniu wymaganych danych użytkownik może zapisać i wysłać plik. W tym celu należy wybrać przycisk **Zapisz XML**. Plik XML z kopią danych zostanie pobrany na komputer użytkownika. W celu przeprowadzenia procesu podpisu oraz wysyłki użytkownik pobrany plik powinien wczytać do aplikacji Klient JPK_WEB (<https://e-mikrofirma.mf.gov.pl/jpk-client>)