

Informacja o sposobie generowania pliku JPK V7 w programie RAKSSQL.

Plik JPK V7 składa się z dwóch odrębnych elementów:

- części deklaracyjnej, która zawiera informacje z dotychczasowej deklaracji VAT-7,
- części ewidencyjnej, która zawiera informacje dotyczące dokumentów księgowych, podobnie jak dotychczasowy plik JPK.

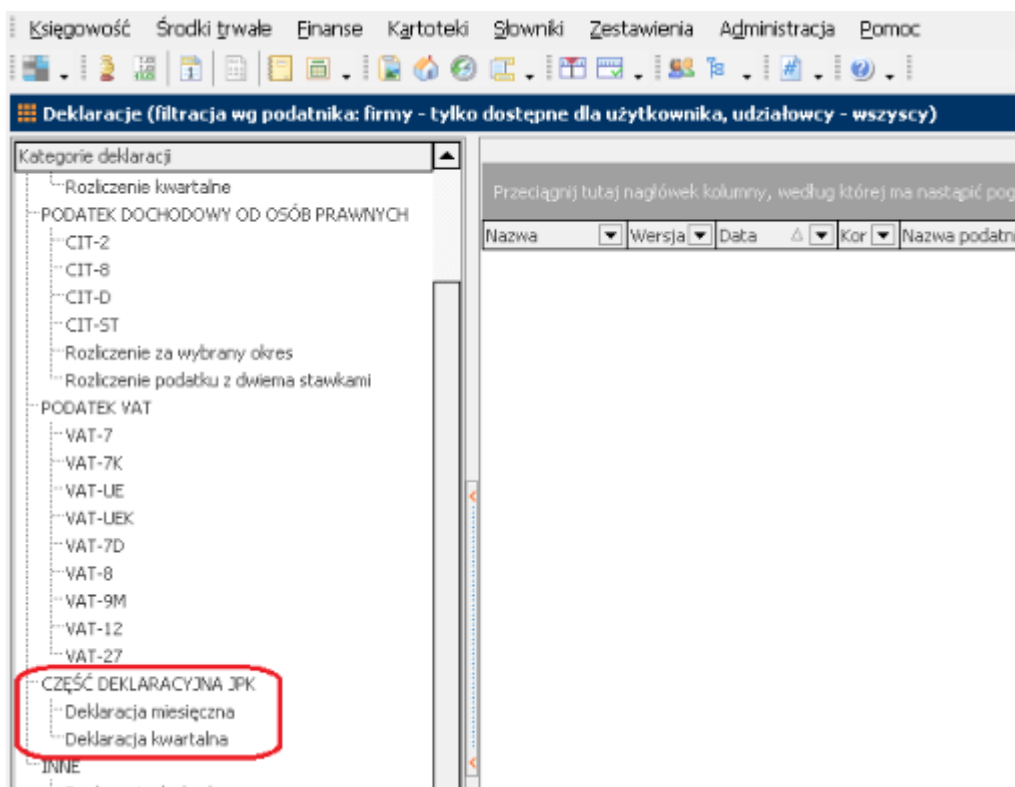
W programie RAKS oba te elementy zostały logicznie rozdzielone.

Oznacza to, że Użytkownik przygotowuje część deklaracyjną i ewidencyjną oddzielnie. Dopiero na etapie wysyłki, następuje połączenie danych w jeden plik JPK V7.

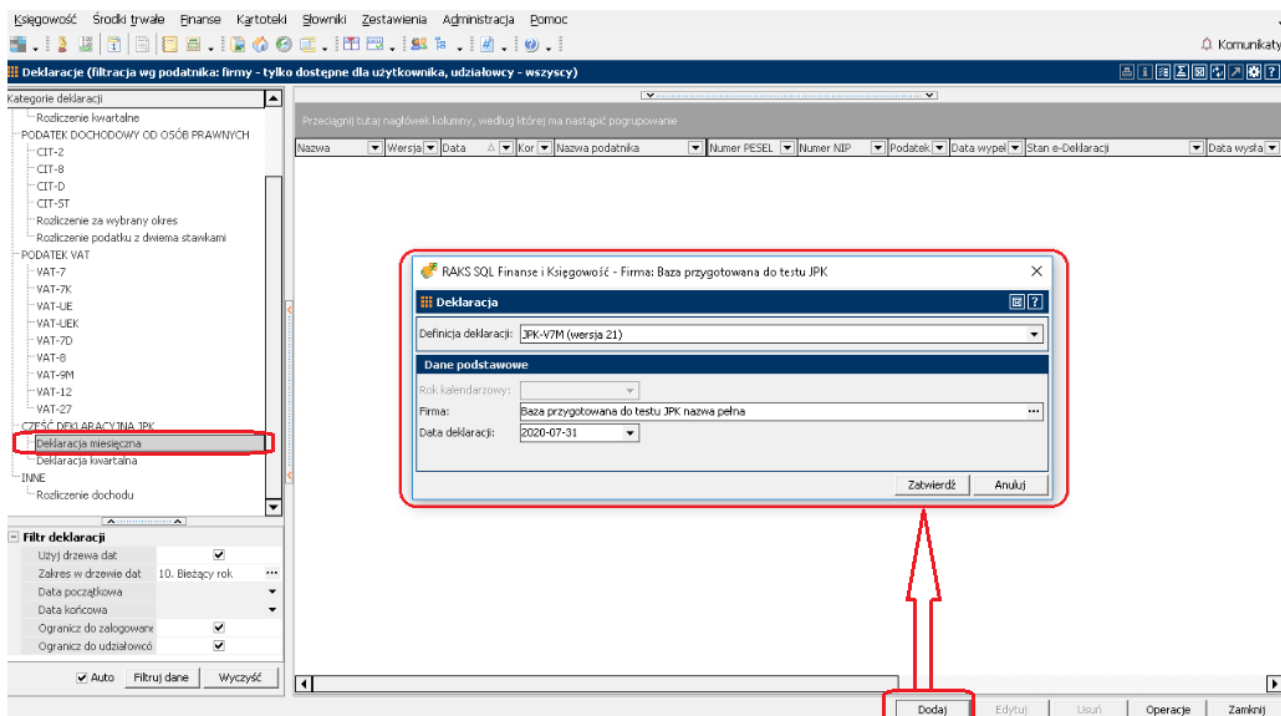


Krok 1. Tworzenie części deklaracyjnej JPK V7

Część deklaracyjna znajduje się w tym samym miejscu co dotychczasowe deklaracje VAT. Mamy do wyboru dwa warianty części deklaracyjnej : miesięczną lub kwartalną.



W celu przygotowania pliku JPK V7 dla rozliczenia miesięcznego, w pierwszej kolejności należy wygenerować część deklaracyjną.
Wybieramy przycisk „Dodaj” i otwieramy okno parametrów.



Domyślnie podpowiada się firma, do której jest zalogowany Użytkownik.

Istnieje możliwość stworzenia zbiorczej części deklaracyjnej dla zaznaczonych kilku firm. Należy wskazać datę - ostatni dzień miesiąca za jaki jest generowana deklaracja np. 31 lipca. Wyświetla się podgląd danych części deklaracyjnej, który jest bardzo podobny do obecnej deklaracji VAT-7.

Identyfikator podatkowy NIP podatnika: 1130093176

Nr referencyjny

DEKLARACJA MIESIĘCZNA DLA JPK-V7M

okres: Miesiąc: 07 Rok: 2020

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja: **Urząd Skarbowy w Nowej Rudzie Kolejowa 23**

Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):
 1. złożenie deklaracji 2. korekta deklaracji

B. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA
 ** - dotyczy podmiotów niebędących osobami fizycznymi

Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):
 1. podmiot niebędący osobą fizyczną 2. osoba fizyczna

Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię **
 Baza przygotowana do testu JPK nazwa pełna

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO

	Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł
Dostawa towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju, zwolnionych od podatku	10. 60 047	
Dostawa towarów oraz świadczenia usług poza terytorium kraju	11. 255 788	
Świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy	12. 9 020	
Dostawa towarów oraz świadczenia usług na terytorium kraju,	13.	

Do części deklaracyjnej pliku JPK V7 zostaną naczytane automatycznie kwoty z rejestru VAT, które miały odpowiednio przypisane powody opodatkowania.

W tym miejscu Użytkownik może zaznaczyć ręcznie odpowiednie dane, które nie są rejestrowane przez program np. określenie terminu zwrotu nadwyżki podatku.

Nowością w części F deklaracji jest automatyczne zaznaczanie przez program określonych czynności związanych z wystąpieniem procedur:

- checkbox dot. art. 119 – wystąpienie marży w usługach turystycznych,
- checkbox dot. art. 120 – marża dla towarów używanych i dzieł sztuki,
- checkbox dot. art. 136 – transakcja trójstronna w wewnątrzspółnotowym nabyciu towarów.

Checkbox dot. art. 122 nie jest automatycznie zaznaczany ponieważ dotyczy transakcji obrotu złotem inwestycyjnym, informacji na ten temat nie ma w programie.

F. INFORMACJE DODATKOWE				
Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w (zaznaczyć właściwe kwadraty):	63. <input checked="" type="checkbox"/> art. 119 ustawy	64. <input checked="" type="checkbox"/> art. 120 ust. 4 lub 5 ustawy	65. <input type="checkbox"/> art. 122 ustawy	66. <input checked="" type="checkbox"/> art. 136 ustawy
67. Podatnik korzysta z obniżenia zobowiązania podatkowego, o którym mowa w art. 108d ustawy <input type="checkbox"/>				
68. Wysokość korekty podstawy opodatkowania, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy - 990		69. Wysokość korekty podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy - 195		
G. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKU				
Do niniejszej deklaracji dołączono (zaznaczyć właściwy kwadrat):				
70. Zawiadomienie o skorygowaniu podstawy opodatkowania oraz kwoty podatku należnego (JPK ZD) <input checked="" type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie				

Pouczenia

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 uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w przepisach Kodeksu karnego skarbowego.

Nowością w części F są pola 68 i 69, które są powiązane z tzw. Ulgą na złe długi oznaczającą korektę podstawy opodatkowania na podstawie art. 89a ustęp 1.

Dzięki wprowadzeniu nowych powodów opodatkowania program automatycznie wykrywa takie zdarzenia i przenosi dane do odpowiednich pól części deklaracyjnej.

W polu 68 prezentowana jest suma kwot netto, a w polu 69 wartość korekty podatku należnego.

W przypadku korzystania z Ulgi na złe długi, program dodatkowo prezentuje załącznik ZD, w którym ujęte są wszystkie dokumenty, które zostały zakwalifikowane do Ulgi na złe długi.

DANE IDENTYFIKACYJNE DŁUŻNIKA ORAZ INFORMACJE DOTYCZĄCE KWOT KOREKT PODSTAWY OPODATKOWANIA ORAZ PODATKU NALEŻNEGO						
Lp.	Nazwa podatnika (dłużnika)	Identyfikator podatkowy NIP podatnika (dłużnika)	Nr faktury Data wystawienia faktury (GGRR - mm/rr - RR)	Kwota korekty podstawy opodatkowania zł, gr	Kwota korekty podatku należnego zł, gr	
a	b	c	d	e	f	g
1	ALLEGRO.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	5252674798	FS 1 wszystkie powody opodatk. 02-07-2020	345,11	79,38	
2	BIURO OBSŁUGI RACHUNKOWO-PODATKOWEJ MAŁGORZATA KUŁA	5731030320	FS 2 wszystkie powody opodatk. 02-07-2020	345,11	79,38	
3	STOLARZ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ nazwa pełna	7811994334	Nowe powody opodatkowania 01-07-2020	100,00	23,00	
4	STOLARZ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ nazwa pełna	7811994334	Nowe powody opodatkowania 01-07-2020	100,00	8,00	
5	STOLARZ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ nazwa pełna	7811994334	Nowe powody opodatkowania 01-07-2020	100,00	5,00	
6						
7						
8						
Ogółem kwoty				10. 990	11. 195	

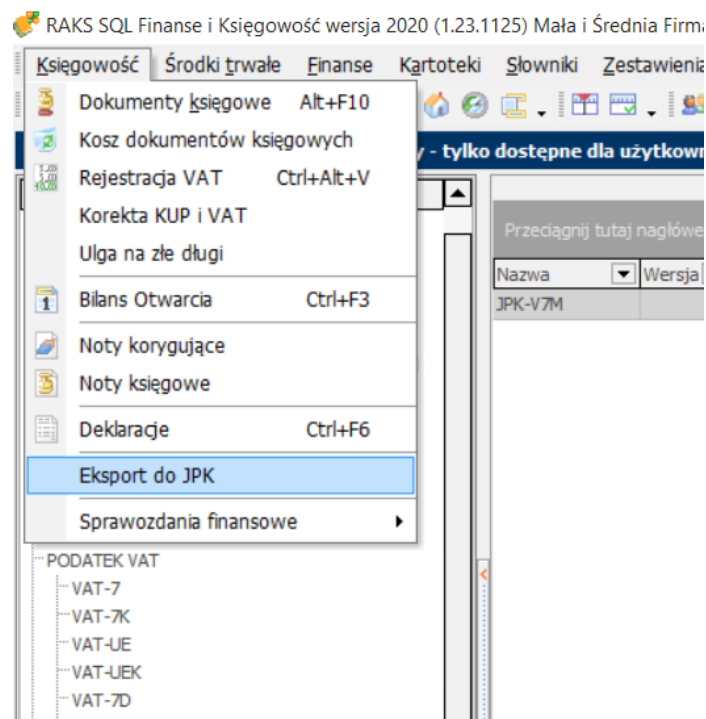
W przypadku składania korekty, w programie pojawia się dodatkowo załącznik ORD-ZU, który daje możliwość dodania uzasadnienia do składanej korekty.



Do wystawionej części deklaracyjnej program umożliwia wygenerowanie przelewu podatkowego. Żadne inne operacje w części deklaracyjnej pliku JPK V7 nie są możliwe. Związane jest to z tym, że samej części deklaracyjnej nie możemy wysłać do Urzędu. Musi być ona bezwzględnie powiązana z konkretnym plikiem JPK V7, a dokładniej z częścią ewidencyjną tego pliku.

Krok 2. Tworzenie części ewidencyjnej JPK V7

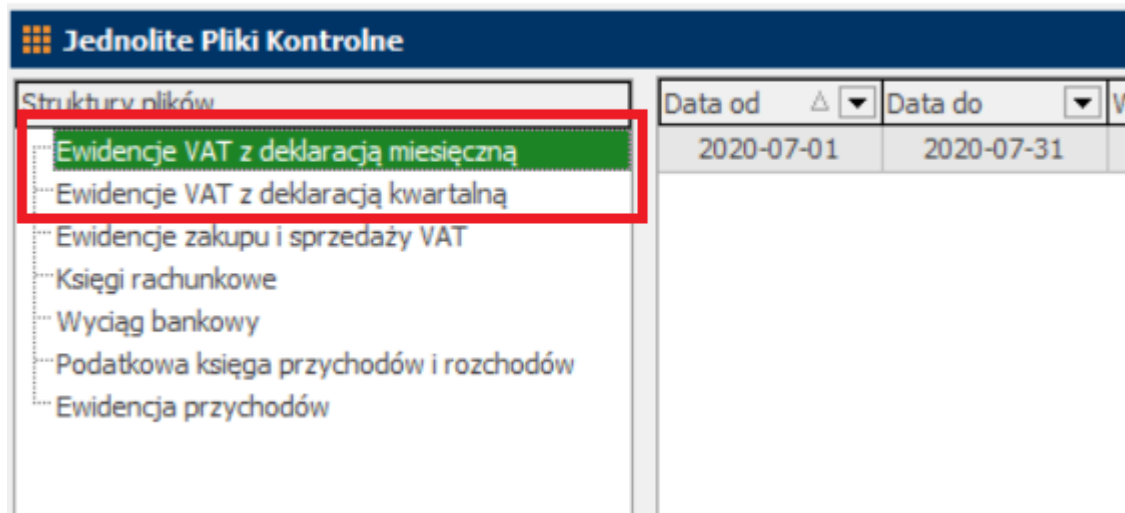
Wybieramy Księgowość → Eksport do JPK



W lewej kolumnie pojawiły się dwie nowe kategorie:

- Ewidencja VAT z deklaracją miesięczną - przeznaczona dla firm rozliczających się w cyklach miesięcznych,
- Ewidencja VAT z deklaracją kwartalną - dla firm rozliczających VAT kwartalnie.

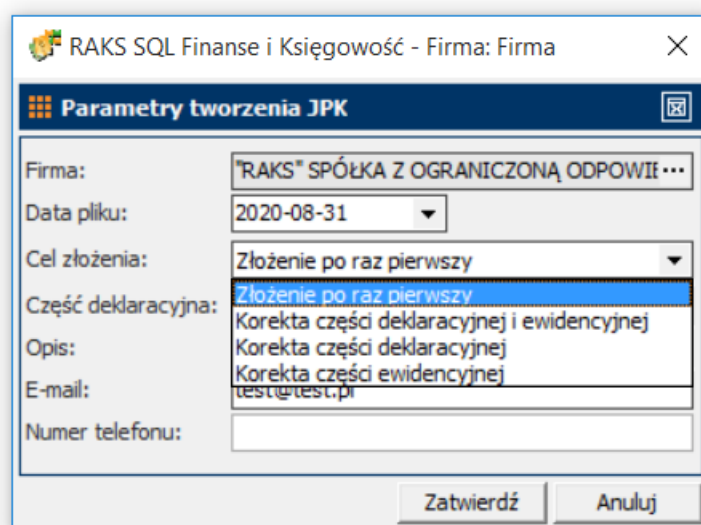
 RAKS SQL Finanse i Księgowość - Firma: Firma



Firmy rozliczające podatek kwartalnie muszą co miesiąc wysyłać część ewidencyjną pliku JPK V7, a za trzeci miesiąc kwartału wysyłają część ewidencyjną i część deklaracyjną razem. Część deklaracyjna będzie zawierać dane z całego kwartału.

Użytkownik rozliczający się kwartalnie może na własne potrzeby generować co miesiąc część deklaracyjną np. w celu sprawdzenia sumarycznych kwot. Części deklaracyjne z pierwszego i drugiego miesiąca kwartału nie będą wchodziły do pliku JPK V7. Dopiero część deklaracyjna podsumowująca kwartał w trzecim miesiącu będzie wchodziła do pliku JPK V7.

Tworzenie ewidencji miesięcznej.
Okno parametrów JPK.



Należy wskazać firmę, dla której tworzona jest ewidencja – domyślnie program podpowiada firmę, do której jest zalogowany Użytkownik.

Należy wskazać datę pliku, czyli ostatni dzień miesiąca, którego dotyczy ewidencja.

Cel złożenia – to nowy wymagany parametr, który zawiera cztery możliwości do wyboru:

- złożenie po raz pierwszy,
- korekta części deklaracyjnej i ewidencyjnej,
- korekta części deklaracyjnej,
- korekta części ewidencyjnej.

Kolejne pole to „Część deklaracyjna”, gdzie podpowiada się wystawiona część deklaracyjna za rozliczany miesiąc.

Uwaga.

Bez sporządzonej części deklaracyjnej nie przygotujemy pliku JPK, który jest składany po raz pierwszy w danym miesiącu dla deklaracji miesięcznej. W przypadku deklaracji kwartalnej pole pozostaje puste w I i II miesiącu kwartału.

W przypadku wyboru korekty tylko części ewidencyjnej pole to pozostaje puste.

Pole „Opis” nie przechodzi do pliku JPK – to miejsce gdzie Użytkownik może dodać informację na własny użytek.

Pole „E-mail” – jest polem wymagany dla pliku JPK V7 – bez uzupełnienia tego pola plik nie zostanie stworzony.

Pole „numer telefonu” nie jest obowiązkowe.

W przypadku wygenerowania wielu korekt w oknie przeglądowym została dodana kolumna „Cel złożenia”, gdzie widoczne są informacje jakiego rodzaju korekty zostały złożone, bez potrzeby otwierania poszczególnych plików.

RAKS SQL Finanse i Księgowość - Firma: Firma

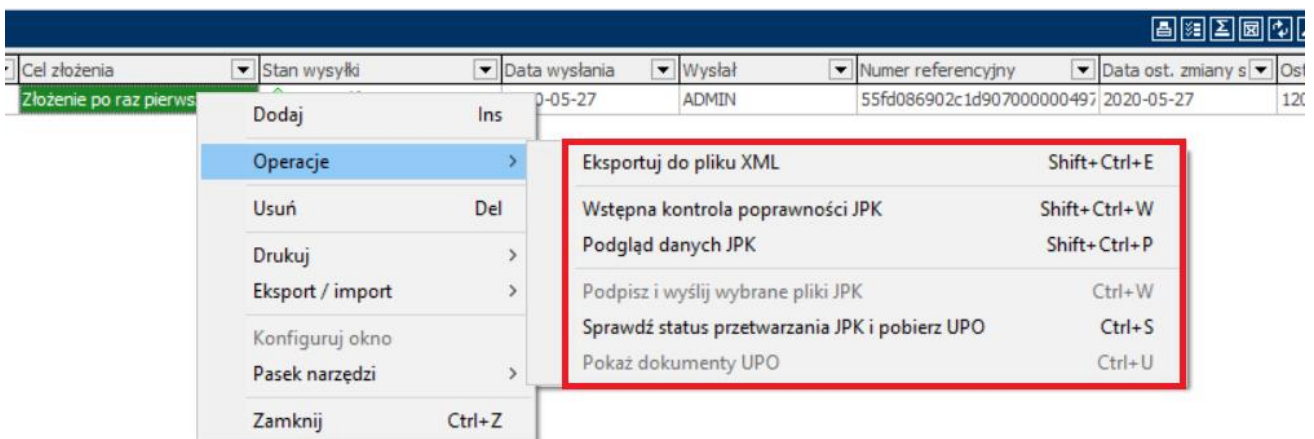
Struktury plików		Data od	Data do	Wersja JPK	Waluta	Utworzył	Cel złożenia	Stan wysyłki
Ewidencje VAT z deklaracją miesięczną		2020-07-01	2020-07-31	1	PLN	ADMIN	Złożenie po raz pierwszy	🟢 sprawdź status
Ewidencje VAT z deklaracją kwartalną								
Ewidencje zakupu i sprzedaży VAT								
Księgi rachunkowe								
Wyciąg bankowy								
Podatkowa księga przychodów i rozchodów								
Ewidencja przychodów								

W przypadku generowania deklaracji kwartalnej w oknie parametrów pliku JPK V7 pole „część deklaracyjna” będzie się uaktywniać tylko w miesiącu rozliczeniowym za cały kwartał. W pozostałych miesiącach pole to będzie nieaktywne. Wynika to z faktu, że w pierwszym i drugim miesiącu danego kwartału składana jest wyłącznie część ewidencyjna w pliku JPK V7 dopiero rozliczenie trzeciego miesiąca obejmuje część deklaracyjną, w której prezentowane są dane ze wszystkich miesięcy danego kwartału.



Co można zrobić z przygotowanym plikiem JPK V7?

1. Dane można wyeksportować do pliku XML.
2. Można dokonać wstępnej kontroli poprawności pliku.
3. Można podejrzeć zawartość pliku. – konieczne jest połączenie z Internetem, ponieważ dane nazywane są na przygotowany przez Ministerstwo Finansów formularz. Dzięki temu możemy również podejrzeć szczegółowe dane dotyczące każdego zapisu.
4. Możemy wysłać plik do Ministerstwa Finansów – pojedynczo lub zbiorczo.



Po wysyłce zmienia się status plików z „niewysłane” na „sprawdź status”.

Należy wykonać sprawdzenie statusu plików.

Jeżeli otrzymamy status „przyjęty” – możemy pobrać UPO dla wysłanego pliku.

Po wysyłce pliku JPK V7 części deklaracyjne otrzymają przypisany numer referencyjny e-deklaracji.

UPO dla całego pliku JPK V7 pobierane jest i drukowane w części ewidencyjnej.