



(33) 853 36 52



509 940 501



pc@procomp.com.pl

GENERATOR JPK w. 2017

Jednolity plik kontrolny dla ewidencji zakupu i sprzedaży
od 01.01.2017 r. JPK_VAT (2)

Zmiany:

08.06.2017

Eksport faktur z programu SPRZEDAŻ możliwy jest również wg DATY ZAPŁATY.

27.03.2017

Zmiana dotyczy eksportu rejestrów sprzedaży z systemu FK, a w szczególności sprzedaży ze stawką 0%.

Sprzedaż w tej stawce automatycznie traktowana jest jako WDT i wykazywana w pozycji 21 deklaracji VAT 7.

SAMOFAKTUROWANIE

Ponieważ przepisy jasno nie precyzują tej formy, można przyjąć, że jest ona dowolna, dlatego przyjęto następującą zasadę.

W programie Sprzedaż wystawiana jest faktura (z kolejnym numerem), w dodatkowej informacji tej faktury sugerujemy powołać się na numer otrzymanej faktury.

W PRZEGLĄDZIE wystawionych faktur dodana została możliwość (pod klawiszem F3) zarejestrowania Numeru faktury dla JPK, czyli numeru faktury otrzymanej od nabywcy.

Podczas eksportu do JPK, jeśli Generator stwierdzi uzupełniony numer, to pobierze ten numer, a nie numer z wydrukowanej faktury.

SZCZEGÓŁOWE SUMY KONTROLNE Z PLIKU XML

Dodano możliwość wydruku raportu w postaci pliku PDF.

Po wskazaniu pliku do analizy i naciśnięciu przycisku Raport do PDF system tworzy plik i próbuje go automatycznie otworzyć w domyślnym programie do obsługi plików PDF dostępnym na komputerze np. Adobe Reader.

Plik ma stałą nazwę *Raport_JPK.PDF* i umieszczony jest w katalogu, w którym został otwarty plik XML do analizy.

Program wykorzystuje systemowe czcionki, nie ma możliwości innej konfiguracji wydruku.

FAKTURY do PARAGONÓW

W związku ze zmianą interpretacji sugerujemy, aby w tych firmach gdzie nie ma możliwości wystawiania faktur w sklepie, wyodrębnić i wykorzystywać program SPRZEDAŻ i w nim, w jednym miejscu w firmie wystawiać faktury do paragonów. Tym sposobem stworzony zostanie rejestr vat oraz możliwość eksportu danych do wygenerowania poprawnego pliku JPK_VAT, a w przyszłości JPK_FA.

Treść interpretacji:

Faktury wystawione dla przedsiębiorców do wydanych im wcześniej paragonów powinny być uwzględnione w ewidencji VAT i informacji JPK_VAT. Odmienne jest z fakturami wystawionymi do paragonów dla tzw. konsumentów.

Wyodrębnienie faktur wystawianych do paragonów to dodatkowa praca dla księgowych (trzeba bowiem skorygować obroty wynikające z raportu fiskalnego), ale jest ona konieczna, by raportowanie JPK_VAT miało sens – przekonywali przedstawiciele Ministerstwa Finansów podczas zorganizowanej przez SKwP konferencji „Stosowanie jednolitych plików kontrolnych”, która odbyła się 6.02.2017 w Warszawie.

Dlatego właśnie od 1.01.2017 zmieniono zakres danych, jakie trzeba ujmować w tzw. pełnej ewidencji VAT, wprowadzając wymóg, by znalazły się w niej „inne dane służące identyfikacji poszczególnych transakcji, w tym numer, za pomocą którego kontrahent jest zidentyfikowany na potrzeby podatku lub podatku od wartości dodanej”. Poszczególne transakcje z innymi podatkami VAT muszą być bezwzględnie wyodrębnione w tej ewidencji.

Jeśli faktury do paragonów zostały wystawione przedsiębiorcom przed wygenerowaniem JPK_VAT za dany okres, należy skorygować wielkość sprzedaży za ten okres, wynikającą z raportu fiskalnego i odrębnie wykazać sprzedaż z takich faktur (w rozbiću na poszczególne transakcje). Faktury wystawione z opóźnieniem w kolejnym miesiącu, po zaraportowaniu sprzedaży za ten miesiąc udokumentowanej paragonami w JPK_VAT, powinny być ujęte w ewidencji i JPK_VAT w miesiącu ich wystawienia (co oznacza konieczność odpowiedniej korekty sprzedaży paragonowej w tymże miesiącu) – nie ma potrzeby korygowania ewidencji sprzedaży i raportu JPK_VAT za okresy wcześniejsze.

Nie wymagają odrębnego wprowadzenia do ewidencji VAT i JPK_VAT faktury do paragonów wystawione na żądanie osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej i rolników ryczałtowych.

13.03.2017

Zmodyfikowano eksport rejestrów zakupu prowadzonych w systemie FK.

Rozpatrywane są szczególnie przypadki rejestrowanych dat (wpływu i faktury).

17.02.2017

W celu ułatwienia weryfikowania poprawności danych, w części Rejestry vat dodano punkt SZCZEGÓLWE SUMY KONTROLNE Z PLIKU XML

Użytkownik może wskazać dowolny plik XML do analizy.

Na ekranie pojawi się tabela ze szczegółowymi sumami kontrolnymi, gdzie numeracja po stronie zakupu i sprzedaży odpowiada numeracji pól z deklaracji VAT 7. Ponadto widoczne są sumy netto, podatku vat oraz ilość pozycji po stronie zakupu i sprzedaży.

Dodatkowo, w przypadku wykorzystywania rejestrów sprzedaży w systemie FK, Generator pobiera pełny numer faktury/dokumentu jeśli został tam zarejestrowany, jeśli nie będzie uzupełniony, to umieszczony zostanie dotychczasowy krótki numer.

20.01.2017

W programie SPRZEDAŻ istnieje możliwość wystawiania faktur WDT, wiąże się to z tym, że numer NIP odbiorcy musi zawierać unijny symbol. W związku z tym dostosowano eksport tych faktur do JPK.

18.01.2017

Kolejne dostosowanie eksportu z programu Sprzedaż dotyczące WDT, pozycja 21.

Ponadto, eksport uwzględnia również korekty wykazywane w pozycji 44 dotyczące nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych.

Rejestracja korekt odbywa się w programie Faktury poprzez zapis kwoty do korekty i oznaczenie w polu JPK p. 44 (analogicznie jak w przypadku p. 46)

30.12.2016

Dostosowanie pod modyfikacje wprowadzone w części rejestrów zakupu i sprzedaży w systemie F-K.

Schema (XSD):

[http://www.mf.gov.pl/documents/764034/5134536/Schemat_JPK_VAT\(2\)_v1-0.xsd](http://www.mf.gov.pl/documents/764034/5134536/Schemat_JPK_VAT(2)_v1-0.xsd)

Wersja programu GENERATOR JPK na 2017 wymaga nowego pliku licencji.

Bez niego program nie będzie działał poprawnie.

JPK_VAT jest strukturą dotyczącą ewidencji sprzedaży i zakupów dla celów podatku VAT, która powinna być zgodna z deklaracją VAT 7.

Dlatego też każdorazowa zmiana wzorów deklaracji VAT 7 wpływa na zmianę struktury JPK_VAT oraz za każdym razem na aktualizację tej struktury pod kątem informatycznym.

W związku z ogłoszeniem nowych wzorów formatów JPK potrzebna była modyfikacja większości programów komputerowych i właściwe ich dostosowanie do generowania JPK.

Zmiany obejmują:

- NIP nabywcy w ewidencji sprzedaży

Poprzednio był pominięty, obecnie NIP lub inny numer identyfikacyjny jest obowiązkowy.

- Obowiązkowa nazwa i adres kontrahenta w ewidencji sprzedaży

Poprzednio pola te były nieobowiązkowe. W niektórych przypadkach np. „Raport z kasy fiskalnej” kontrahent nie występuje. Obecnie trzeba wypełnić te pola.

Nasz program z automatu uzupełnia to pole wpisując 'brak'.

- Obowiązkowa data zakupu/faktury w ewidencji zakupu

Poprzednio występowała tylko nieobowiązkowa data otrzymania dokumentu.

- Możliwość oznaczenia pliku jako „złożenie” lub „korektę”

Opcji takiej nie było w poprzedniej strukturze.

- Dodano nowe pola odpowiadające wersji deklaracji VAT 7 (17)

W związku z tym nastąpiło przenumerywanie pól wewnątrz JPK.

- Zmianie uległa również kolejność pól oraz nazwy pól

- Wprowadzono inne definicje schemy

Nowa wersja formularza (kod i wariant formularza), dane adresowe podmiotu nie są kontrolowane i inaczej zapisywane.

- Faktury wystawione do paragonów

W wyjaśnieniach MF z 28.10.2016 jest informacja, że „*Faktury wystawione do paragonów nie muszą być wprowadzane do JPK_VAT*”

W związku z tym w programie Generator JPK w oknie SYSTEM dodano parametr pozwalający zdecydować jak mają być eksportowane dane ze Sklepów.

Domyślnie jest: pełny eksport - faktury, paragony i zwroty, drugi parametr: skrócony eksport czyli sumaryczna wartość sprzedaży oraz zwroty.

Użytkownik powinien zdecydować jak mają być eksportowane te dane.

- Zaokrąglenia w JPK_VAT zgodnie z zasadami dla deklaracji?

MF w dniu 28.10.2016 r. wyjaśnia, że:

„Kwoty w JPK_VAT raportowane są w złotych i groszach, bez zaokrągleń”

W związku z tym nasz Generator JPK wszystkie dane raportuje zgodnie z tym wyjaśnieniem.

Zmianie uległy również inne szczegóły w logicznej strukturze JPK, które nie sposób opisać i wymienić, po prostu muszą być, o czym mówi nowe brzmienie ust. 3 art. 109, które wchodzi od 01.01.2017 r.

Zaleca się bieżące pobieranie aktualizacji oprogramowania z naszej strony www.procomp.com.pl