

Opis programu MagAD-JPK

Uwaga – dokument jest w ciągłej w budowie – głównie ze względu na zmieniające się treści stron Ministerstwa Finansów (MF), opisujące pliki JPK, zmiany w strukturach JPK, ogłaszane przez MF.

Spis treści

1. Wstęp – obsługiwane pliki JPK.....	2
2. Jak używać programu MagAD-JPK.....	3
2.1. Możliwość przekazywania wielu JPK_VAT z jednej firmy.....	6
2.1.1. MF nie wymaga niczego innego, niż zgodność ze strukturą logiczną:.....	7
3. Eksport JPK_VAT w wersji (3), ważnej dla eksportów JPK_VAT za dane od stycznia 2018 włącznie:.....	9
4. Aplikacja Ministerstwa Finansów do wysyłania JPK.....	11
5. Specyficzne elementy JPK_VAT wersja 2 (eksportujemy w nim dane do grudnia 2017).....	15
6. Specyficzne elementy JPK_FA:.....	15
7. Specyficzne elementy JPK_MAG:.....	15
8. Zmiany w wersji MagAD-JPK 4.5.....	17
9. Zmiany w wersji MagAD-JPK 4.6-4.7 i MagAD z powodu zaistnienia JPK_V7M.....	19
9.1. Jak w praktyce wygląda eksport JPK_V7M z programu MagAD-JPK ?.....	20
9.1.1. Testowanie GTU, procedur i typów JPK w wersji 4.7.....	20
9.2. Moje zdanie w sprawie kilku niepewności, nad którymi zastanawiają się księgowi w sprawie JPK_V7M.....	20
9.2.1. Czy JPK_V7M musi być zawsze transmitowany w całości dla jednej firmy i zawierać zarówno ewidencję, jak poprzednio JPK_VAT i dodatkowo deklarację ?.....	21
9.2.2. Czy W NUMERZE faktury do paragonu musi być drukowany dodatek „FP”, albo że jest w trybie podzielonej płatności czy dla rodziny ?.....	21
9.2.3. Czy na fakturach musi być GTU ?.....	22
9.3. Nowe procedury pracy w MagAD, spowodowane JPK_V7M.....	22
9.4. Klient JPK 2.0 nie obsługuje JPK_V7M.....	22
9.5. Konfiguracja własna programu MagAD-JPK 4.6 i 4.7.....	24
9.5.1. Możliwości wypełniania danymi JPK_V7M w zależności od poszczególnych wersji MagAD.....	24
9.5.2. Możliwości regulacji rozwiązań.....	25

1. Wstęp – obsługiwane pliki JPK

Program MagAD-JPK w wersji 4.7 obsługuje w zakresie danych, produkowanych w MagAD:

- JPK_V7M w zakresie ewidencji - wersja 2 ważna dla rejestrów wykonywanych od stycznia 2022 włącznie
- JPK_V7M w zakresie ewidencji - wersja 1
- JPK_VAT., wersja 2 i 3
- JPK_FA, wersja 1,2,3,4 (ten JPK ma zdecydowanie najtrudniejszą budowę ze względu na dużą ilość niuansów prawnych, obsługiwanych w tym JPK oraz niezgodności logiczne z JPK_VAT oraz przenoszenie w nim towarów)
- JPK_MAG, wersja 1.

Pozostałe JPK, jak poniżej wymienione, nie są używane przez użytkowników MagAD:

- JPK_V7K – brak zapotrzebowania, jest alternatywny do JPK_V7M
- JPK_WB – był w planie (ponieważ są firmy, prowadzące kasę i też wpisujące wyciągi bankowe w MagAD) – nie było zapotrzebowania
- JPK_PKPiR – rozważana jest możliwość dodania do nieodpłatnej KPR, dostarczanej której dystrybucja została zatrzymana ze względu na brak popytu, o ile zaistnieje taka konieczność.

Generowane w MagAD pliki JPK można wysyłać (por.rozdział [4,9.4](#)). Warto zapoznać się przy okazji ze stroną:

<https://e-mikrofirma.mf.gov.pl/jpk-info/deklaracja-dostepnosci>

Początkowo obsługa JPK miała być wbudowana w MagAD, ale ze względu na to, że zmiany JPK wymagałyby natychmiastowej wymiany całego oprogramowania w firmie, upgrade baz, konfiguracji, co jest czynnością niepożądaną, stworzyłem oddzielny program, którego wymiana nie będzie problematyczna.

Eksporty JPK za pomocą MagAD-JPK obejmują standardowo przyjęte w MagAD procesy biznesowe i jeżeli u Państwa procesy te zostały opracowane w sposób specyficzny, może się zdarzyć, że MagAD-JPK ich nie obsłuży i wtedy będzie konieczne wykonanie pewnych indywidualnych zmian. Jeżeli jednak np. wykorzystywane są np. wydruki rejestrów VAT z MagAD i przekazywane, jako oficjalne, albo są zgodne z produkowanymi przez księgowość, JPK_VAT i JPK_FA nie powinny wymagać żadnych zabiegów indywidualnych. Podobnie JPK_MAG z tego względu, że fitruje dokumenty, jak klasyczne zestawienie dokumentów w MagAD, nie powinien wymagać raczej indywidualnego podejścia. Funkcjonalności programu "MagAD-JPK" testowane są na dobranych testerach plików XML oraz "Kliencie JPK 2.0", natomiast jeśli zostaną wypełnione niepoprawnie wpisanymi danymi z faktur (np. błędne NIP itp) – mogą nie dać się wysłać i będzie konieczna odpłatna konsultacja w tej sprawie z osobą znającą od strony technicznej i merytorycznej problematykę JPK i plików XML - ja też oferuję tego typu pomoc.

Bardzo ważne jest w wypadku, kiedy stosujemy pliki JPK, przełączenie MagAD na generowanie automatyczne faktur z paragonów takie, że zamiast usuwania/zerowania paragonu – tworzy się paragon zwrotu z datą faktury – wtedy paragony z poprzedniego okresu pozostają zgodne z raportem fiskalnym (jeśli nie popełniono jakich błędów w trakcie prowadzenia sprzedaży). Natomiast w dniu wystawienia faktury paragon zwrotu kompensuje fakturę i nie ma zasadniczo obrotu towarowego, co zgadza się z rzeczywistością.

Należy też spowodować, aby druga grupa faktur (zwana przez niektórych „małe faktury”) była używana dla podmiotów, które nie są firmami. Nie ma przeszkód, aby ta grupa faktur była

używana też równolegle dla firm. Odpowiedzialne za to są ustawienia MagAD, opisane poniżej kursywą.

Na szkoleniu 19.12.2017 na bazie prezentacji z MF w Trzecim Urzędzie Skarbowym w Gdańsku informowano, że w JPK_VAT sprzedaż nie może być ujęta podwójnie, czyli np. jeśli towar był sprzedany na paragonie, nie może wejść jeszcze raz z fakturą. W opisany powyżej sposób zabezpieczamy się w MagAD przed takim zjawiskiem.

Poniższe proszę od razu porównywać, przeglądając w kopcji „Inne→Konfiguracja programu→konfiguracja główna opisywane opcje. ”Kierownik Systemu w konfiguracji programu musi dla ID=183 ustawić 1 (spowoduje to włączenie możliwości generowania paragonów zwrotu. Kompensujących wystawiane faktury), może dla ID=251 zdefiniować specjalny znak, dodawany do paragonu zwrotu (kompensującego fakturę), może w ID=235 nakazać blokowanie do edycji dokumentów zamienianych, a dla ID=99 ustawić koniecznie 4 (zamiana paragonów na „małe” faktury. W tej sytuacji, aby wartości faktur i paragonów były zgodne, ID=68 musi być ustawione na 1 (wtedy „małe faktury” będą zgodne z paragonami) lub 2 (wtedy wszystkie faktury będą zgodne z paragonami). Warto rozważyć kwestię numeracji faktur (patrz ID=70).

Eksporty JPK po pierwszym ich ustawieniu (a raczej wystarcza użycie funkcji w MagAD, konfigurującej automatycznie eksporty JPK) polegają na wykonaniu prostych zestawień, takich samych, jak w MagAD:

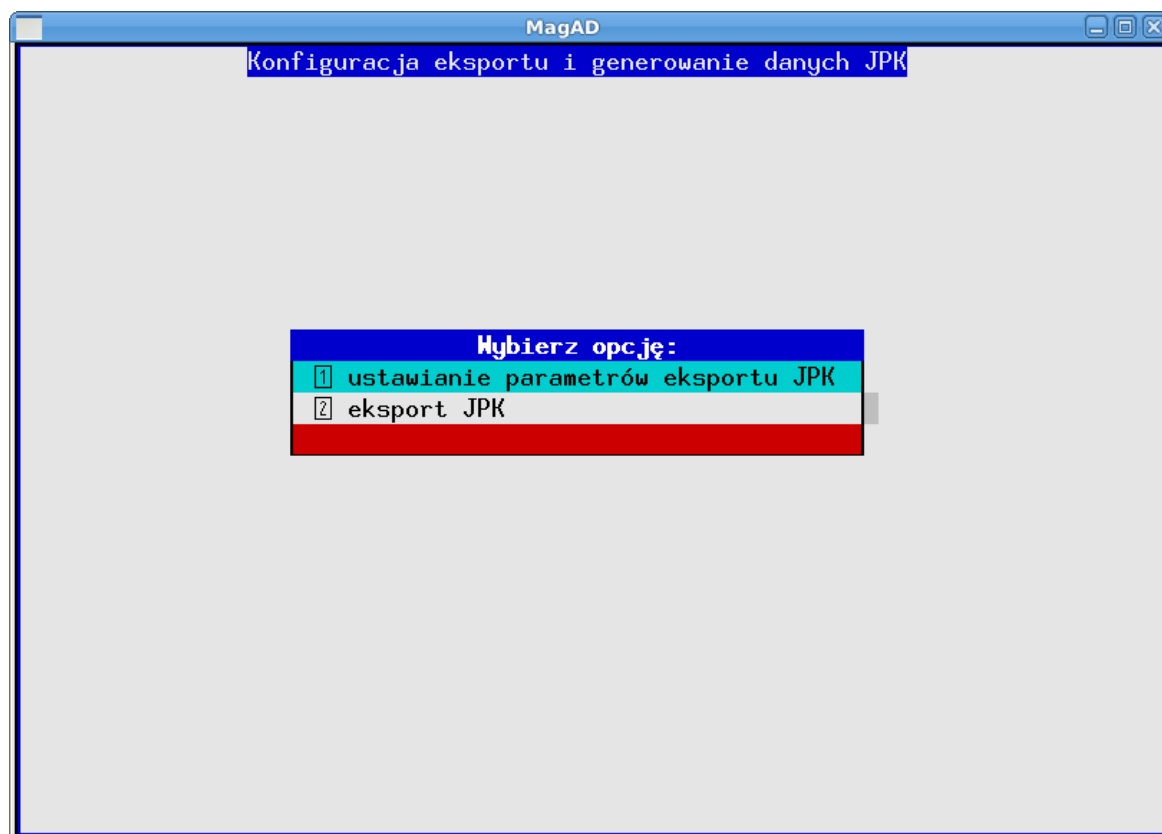
- dla JPK_VAT/JPK_V7M i JPK_FA – rejestr VAT (w wypadku JPK_V7M dodawane są dodatkowe informacje w sotsunku do rejestru VAT)
- dla JPK_MAG – zestawienie dokumentów towarowych.

Zestawienia te jednak nie są drukowane, ale eksportowane do danego rodzaju pliku JPK, jak każdy eksport pliku z programu MagAD.

Teksty, które można uznać za techniczne, przeznaczone dla osób przeprowadzających dodatkowe ustawienia JPK, napisane są kursywą.

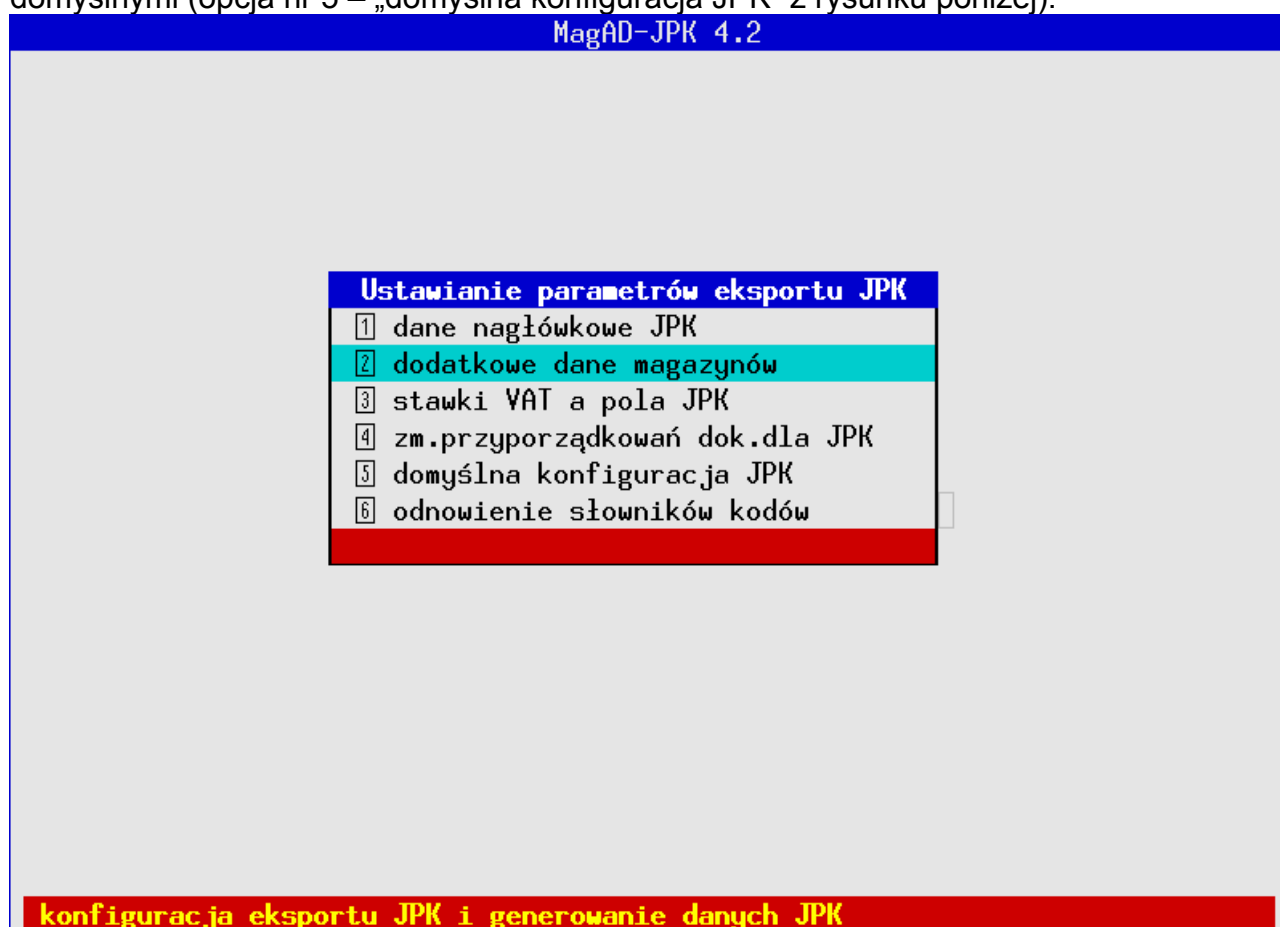
2. Jak używać programu MagAD-JPK.

Przed wykonaniem pierwszego eksportu **jednorazowo** należy przeprowadzić ustawienie koniecznych do generowania JPK danych.



rys. 1

Pierwszą czynnością powinno być zainicjowanie nagłówków i relacji stawki-pola danymi domyślnymi (opcja nr 5 – „domyślna konfiguracja JPK” z rysunku poniżej).



rys. 2

Podczas inicjacji możemy otrzymać komunikat, że struktury tablic konfiguracyjnych JPK są

poprawne. Tym niemniej, **jeśli np. mamy program z zaimplementowanym nowym rodzajem JPK, trzeba tę operację przeprowadzić**. Podobnie – jeżeli w trakcie pracy dopiszemy jakąś stawkę VAT, a nie chcemy ręcznie przyporządkowywać jej do odpowiednich pól JPK, ponieważ nie znamy struktur JPK. Oczywiście inicjację należy przeprowadzić także przy pierwszym użyciu programu, ponieważ bez tego nie da się działać.

Podczas inicjacji możemy też otrzymać komunikat, że tablica z dodatkowymi danymi magazynów istnieje i zawiera dane. Jeśli nie chcemy zniszczyć wpisanych w tej konfiguracji danych jakiegokolwiek magazynu, które są niezbędne do JPK, na pytanie, czy założyć tę tabelę – odpowiadamy przecząco.

Standardowe ustawienia, które generuje opcja inicjacji, powinny być wystarczające. Opcje edycji danych nagłówkowych, przyporządkowanie pól do stawek VAT to czynności, które mogą być zrozumiałe raczej dla informatyka, który mógłby dostosować dzięki temu eksporty JPK do specyfiki firmy. Po wybraniu którejś z tych opcji zobaczymy listę JPK, które można konfigurować w danej opcji. Dalej, jak wspominałem, osoba konfigurująca powinna znać struktury JPK

Niezbędne za to jest wypełnienie „dodatkowych danych dla magazynów” dla tych magazynów, których dokumenty eksportowane będą do JPK. Informacje te są zupełnie zwyczajne (takie, jakie dane podmiotu w VAT-7) i nie ma przyczyny, aby opisywać szeroko, jakie dane muszą być wpisane.

MagAD-JPK 4.2

Edycja danych JPK dla „M2 - ZAŻÓŁĆ GĘŚLĄ JAŻŃ”

domyślny kod waluty: PLN
kod urzędu skarbowego: 2208
NIP: 5852348934
pełna nazwa: M2 - ZAŻÓŁĆ GĘŚLĄ JAŻŃ
REGON: 124132454
kod kraju: PL
województwo: pomorskie
powiat: Gdynia
gmina: Gdynia
ulica: Kawalerowicza
nr domu: 21
nr lokalu: 2
miejscowość: Gdynia
kod pocztowy: 81-512
poczta: Gdynia
email: m2@gmail.com

konfiguracja eksportu JPK i generowanie danych JPK

rys. 3

Kody urzędów skarbowych i krajów można uzyskać, wciskając [F2]. Jeżeli naszego kodu nie ma na liście, możemy to zrobić wpisując w przeglądarce:

<http://crd.gov.pl/xml/schematy/dziedzinowe/mf/2016/01/25/eD/DefinicjeTypy/>

Należy ściągnąć plik z kodami urzędów skarbowych na dysk, a następnie otworzyć go wybierając do jego przeglądania – przeglądarkę internetową. Firefox i Google Chrome radzą sobie z takimi plikami bez problemu. Struktura zawartości jest nieco „szalona” dla zwykłego człowieka, ale da się w niej wyszukać, to, co nam będzie de facto jednorazowo potrzebne – czyli kod właściwego urzędu skarbowego.

Najlepiej jednak pobrać sobie listę kodów, którą co pewien czas staram się odświeżać (http://www.informatyka.gdynia.pl/pliki2/jpk_slovniki.zip), rozpakować w katalogu programu „MagAD” i zaciągnąć do bazy programu MagAD-JPK za pomocą opcji konfigurowania importu JPK (patrz – rys.2 opcja 6).

Przy eksporcie JPK czynności ograniczają się do typowych, jak przy wykonywaniu analiz w MagAD. W wypadku JPK_VAT i JPK_FA są identyczne, jak przy generowaniu rejestru VAT, poza specyficznymi pytaniami, dotyczącymi JPK.

2.1. Możliwość przekazywania wielu JPK_VAT z jednej firmy.

Zwracam uwagę, że programem MagAD-JPK można wygenerować różne typy rejestrów sprzedaży JPK_VAT/JPK_V7M i JPK_FA w JPK i rejestr zakupu oddzielnie. W odpowiedziach MF na pytania ogólne

(<http://www.mf.gov.pl/documents/764034/5134536/Odpowiedzi+na+pytania+dot.+JPK.pdf>) czytamy:

9. Czy zgodnie z założeniami podatnicy będą musieli generować jeden plik JPK w formie zbiorczej, czy też dopuszczalna jest przez MF możliwość utworzenia z każdego systemu wykorzystywanego do ewidencji zdarzeń w ramach prowadzenia działalności gospodarczej pliku JPK i przekazywania wówczas żądanych danych w formie wielu plików?

Możliwe będzie utworzenie z każdego systemu wykorzystywanego do ewidencji zdarzeń w ramach prowadzenia działalności gospodarczej, pliku JPK i przekazanie żądanych danych w formie wielu plików.

Aplikacje źródłowe i hurtownie danych

10. Czy żądane dane na potrzeby JPK mają pochodzić z aplikacji źródłowych, czy mogą być generowane z Hurtowni Danych lub innym zewnętrznym narzędzi, które będą miały możliwość gromadzenia danych źródłowych z systemów źródłowych i generowania plików o strukturach zgodnych z JPK?

Żądane dane na potrzeby JPK mogą pochodzić z aplikacji źródłowych, jak i mogą być generowane z Hurtowni Danych.

Jak dla mnie wynika z tego, że można np. wysłać kilka JPK_VAT, każdy, jako nowy. Potem ewentualne korekty będą musiały dotyczyć tego, który był wcześniej wysłany. Dla pewności w nazwie programu, z którego generujemy JPK można wpisać jako nazwę systemu, z którego eksportujemy JPK_VAT ze sprzedażą nazwać np. "MagAD-JPK 4.2 sprzedaż" a z zakupami "MagAD-JPK 4.2 zakup". Generalnie, jak widac, istnieje duża swoboda w generowaniu JPK, byle tylko były zgodne z definicją. Oto list MF (z adresu jpkMF@mf.gov.pl, z dnia 15.02.2017), który wyrażnie to potwierdza, że ...

2.1.1.MF nie wymaga niczego innego, niż zgodność ze struktura logiczną:

Ministerstwo Finansów w ramach wspierania podatników w prawidłowym wywiązywaniu się z obowiązków podatkowych w zakresie tzw. Jednolitego Pliku Kontrolnego uprzejmie informuje, że w dniu 27 lutego 2017 r. upływa termin na przekazanie do Ministra Finansów, bez wezwania organu podatkowego, informacji za miesiąc styczeń 2017 r. o prowadzonej ewidencji zakupu i sprzedaży VAT (JPK_VAT), o której mowa w art. 109 ust. 3 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2016 r. poz. 710, z późn. zm.).

Stosownie do postanowień 82 § 1b ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201), obowiązek przekazywania plików JPK_VAT, dotyczy osób prawnych, jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej oraz osób fizycznych, prowadzących księgi podatkowe przy użyciu programów komputerowych. Realizacja tego obowiązku powinna nastąpić za pomocą środków komunikacji elektronicznej, w postaci elektronicznej odpowiadającej strukturze logicznej, o której mowa w art. 193a § 2 ww. ustawy, na zasadach dotyczących przesyłania ksiąg podatkowych lub ich części określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 193a § 3, za okresy miesięczne w terminie do 25. dnia miesiąca następującego po każdym kolejnym miesiącu, wskazując miesiąc, którego ta informacja dotyczy. Za miesiąc styczeń 2017 r. termin przesyłania pliku JPK_VAT upływa 27 lutego 2017 r.

Obowiązek złożenia comiesięcznego pliku JPK_VAT od 1 lipca 2016 r. dotyczy dużych przedsiębiorców, a od 1 stycznia 2017 r. obowiązkiem tym zostali również objęci mali i średni przedsiębiorcy. Natomiast mikroprzedsiębiorcy będą objęci tym obowiązkiem dopiero od 1 stycznia 2018 r. Przyporządkowanie poszczególnych podmiotów do wskazanych kategorii przedsiębiorców następuje zgodnie z art. 104-106 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1829, z późn. zm.).

Przedmiotowy obowiązek nie dotyczy aktualnie przedsiębiorców, którzy w co najmniej jednym z dwóch ostatnich lat obrotowych:

- 1) zatrudniali średniorocznie mniej niż 10 pracowników oraz
- 2) osiągnęli roczny obrót netto ze sprzedaży towarów, wyrobów i usług oraz operacji finansowych nieprzekraczający równowartości w złotych 2 milionów euro, lub sumy aktywów ich bilansu sporządzonego na koniec jednego z tych lat nie przekroczyły równowartość w złotych 2 milionów euro.

W przypadku wątpliwości w określeniu posiadanego przez podatnika statusu jako przedsiębiorca, na potrzeby ustalenia istnienia obowiązku do złożenia pliku JPK_VAT, należy zwrócić się o pomoc do właściwego urzędu skarbowego.

Wiadomość wysłana automatycznie, prosimy na nią nie odpowiadać.

Potwierdza to też treść email, który już bezpośrednio otrzymałem od „helpdesk” MF, kiedy stwierdziłem rozbieżności pomiędzy opisami JPK, a ich definicją (zawartą w pliku XSD):

Dzień dobry,

W odpowiedzi na zgłoszenie informujemy, że w przypadku jeśli chodzi o użycie Aplikacji Klient JPK 2.0 w dniu 1 lutego 2018 będzie wydana aktualizacja która umożliwi wczytywanie, walidację i wysyłanie plików w wersji 3. Do tego momentu środowisko produkcyjne nie będzie przyjmowało tych plików oraz aplikacja nie ma tych opcji odblokowanych.

W kontekście pytania i uwag dot. błędów w opisie do pliku schemy XSD - błędy w opisie są nam znane.

Prawidłowymi danymi są zapisy w pliku XSD

opis został zlecony do poprawienia.

Prosimy o zachowanie ciągłości korespondencji. Pozwoli nam to prawidłowo odnieść się do Państwa problemu i udzielić odpowiedzi.

Z poważaniem

Zespół Pomocy Technicznej Portalu Podatkowego i JPK (5)

Centrum Kompetencyjne Usług Elektronicznych

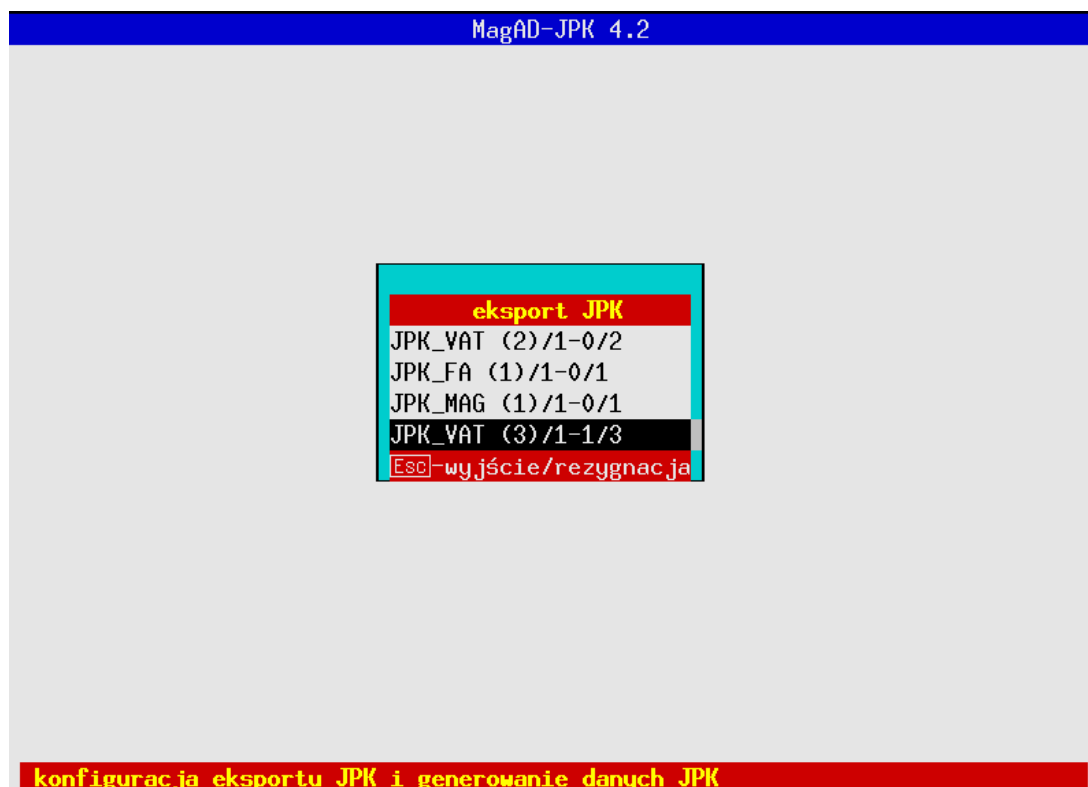
w Izbie Administracji Skarbowej w Łodzi

tel.: +48 801 055 055

lub +48 22 330 03 30

e-mail: info.e-deklaracje@mf.gov.pl

e-mail dla JPK: jpk.helpdesk@mf.gov.pl



rys. 4

3. Eksport JPK_VAT w wersji (3), ważnej dla eksportów JPK_VAT za dane od stycznia 2018 włącznie.:

Pierwsze pytanie to to, czy jest to JPK składane po raz pierwszy, czy korekta już złożonego:

Podaj cyfrę celu złożenia: [F1] - pomoc 0	Liczba 0 oznacza pierwsze złożenie JPK_VAT. Liczba >0 kolejne złożenie (kolejna korekta). Czyli 1 to pierwsza korekta.
--	--

Drugie pytanie to:

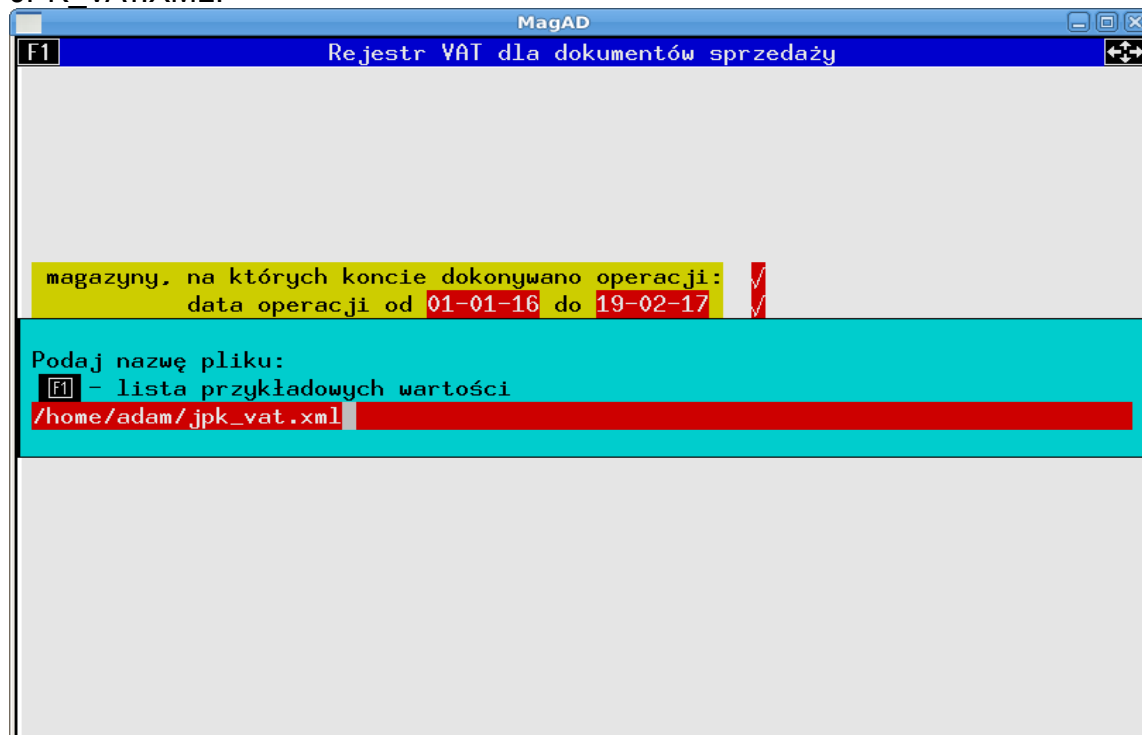
Podaj nazwę programu, w którym prowadzona jest ewidencja VAT: [F1] - pomoc MagAD-JPK 4.2
Nazwa programu - w którym prowadzona jest ewidencja VAT. Czyli zapewne księgowego - a nie magazynowego (trudno to zinterpretować). Pole nie może być puste.

Z tego powodu, że można dzielić pliki JPK_VAT i wysyłać np. sprzedaż oddzielnie, a zakup oddzielnie (przynajmniej tak wynika z opisów na stronie Ministerstwa Finansów), warto dopisywać do tej nazwy np. wyraz „sprzedaż” czy „zakup” (np. MagAD-JPK 4.2 – zakup), ponieważ w wyjaśnieniach MF pisze się o tym, że można dzielić, jeśli dane prowadzi się w innych systemach. Stąd dobrze jest różnicować tę nazwę.

Od wersji 4.4 program MagAD-JPK sam proponuje dodatkowe rozszerzenia nazw, ale z tego powodu, że aby program „wiedział”, jakie rozszerzenie należy zaproponować - wymagana jest

najpierw analiza danych, a potem następuje pytanie o nazwę programu. W wersjach wcześniejszych MagAD-JPK pytanie o rodzaj programu występuje przed wykonaniem analizy danych.

Po wykonaniu zestawienia zostaniemy odpytani, dokąd skopiować wytworzony plik JPK_VAT.XML:



rys. 5 – jeśli wciśniemy [F1] (do wersji MagAD-JPK 4.1, a od wersji MagAD-JPK 4.2 klawisz [F2]), uzyskamy możliwość zapisania pliku JPK m.in. w miejscu A lub B (analogicznie do programu MagAD); od wersji 4.4. proponowane jest skierowanie pliku do „miejsca A:” a także dodawana do nazwy pliku literka, wskazująca na rodzaj rejestru, który wykonano: „s” – sprzedaż, „z” – zakup, „p”-paragony zwrotu, „m”-faktury VAT-marża.

Jeżeli mamy kwalifikowany podpis elektroniczny, następne czynności będą odbywały się w programie Ministerstwa Finansów (MF) do weryfikacji i wysyłania plików JPK.

Jeżeli nie mamy takiego podpisu, istnieje usługa tak zwanego „profilu zaufanego” eG0, podobnego do ePUAP. Na szkoleniu 19.12.2017 na bazie prezentacji z MF w Trzecim Urzędzie Skarbowym w Gdańsku informowano, że pliki JPK_VAT mogą być przesyłane tylko poprzez eGO, albo za pomocą podpisu. Natomiast inne (te na żądanie) mogą być przekazywane też na nośnikach, Tak też pisze MF na swoich stronach.

Jeżeli więc nie mamy podpisu elektronicznego, używamy programu MF do zweryfikowania pliku i jeżeli się on weryfikuje, wysyłamy plik/pliki do odpowiedniego organu we właściwy dla danego pliku sposób, jeżeli chcemy uniknąć „przepychanek” z urzędem skarbowym, który będzie chciał robić to wg zasad MF.

Komentarz jednej z osób, obecnych na szkoleniu:

Zawartość stron internetowych ministerstw nie stanowi prawa, ale ustawy i rozporządzenia, a w nich nie ma struktur JPK.

Mój komentarz: Na dzień 20.12.2017 normują wysyłanie JPK: Dz.U. 2016 poz. 932, Dz.U. 2017 poz. 632 i nie ma tam mowy o żadnych wyjątkach, jakie tworzy MF dla JPK_VAT. Nie ma także mowy o eG0, lecz o ePUAP.

4. Aplikacja Ministerstwa Finansów do wysyłania JPK.

UWAGA !!!

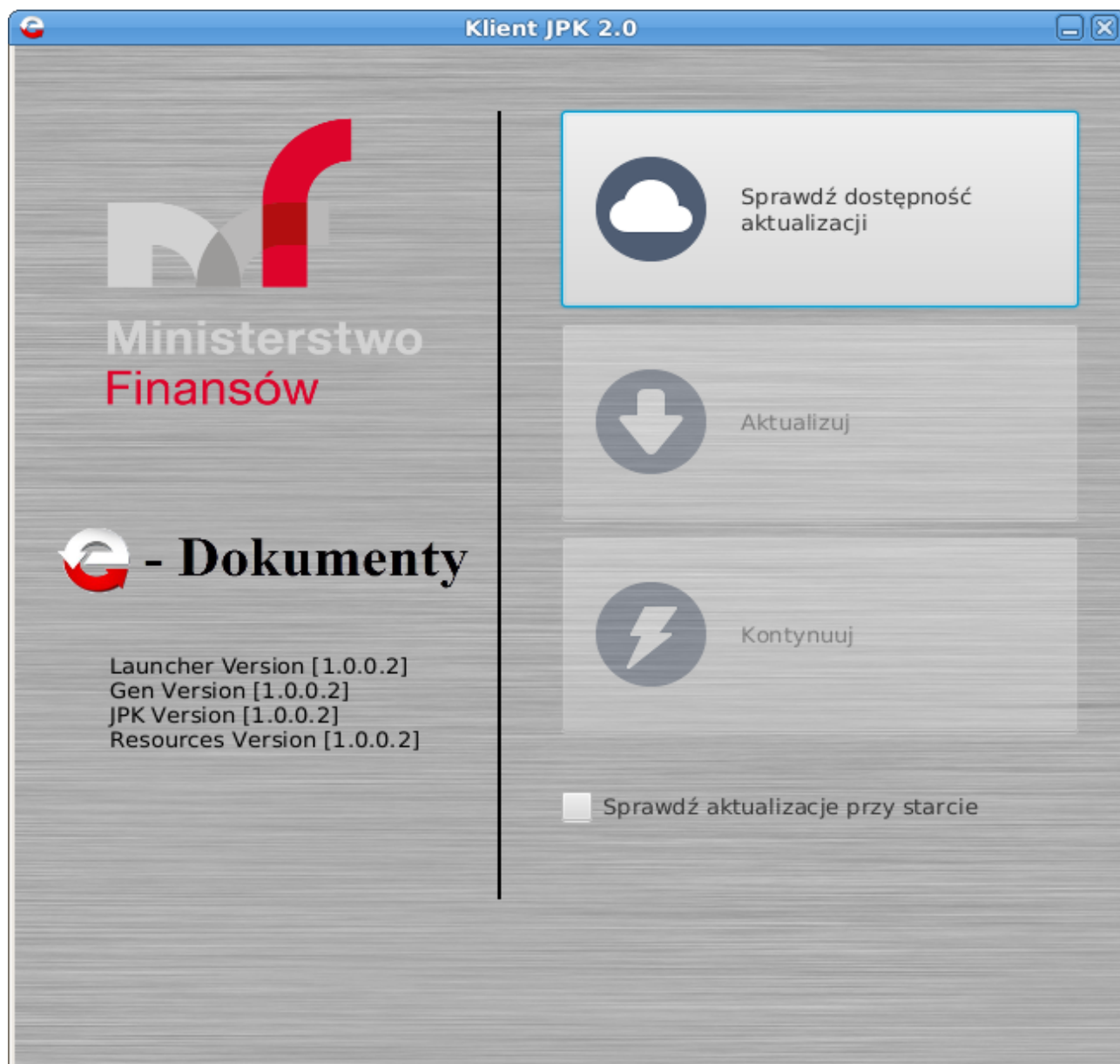
Aplikacja ta z jakiejś przyczyny nie obsługuje plików JPK_V7M – szczegóły w p. 9.4 .

Opisy programu MF (tak zwana Aplikacja kliencka do wysyłania plików JPK) znajdują się na stronie Ministerstwa i jeżeli cokolwiek jest niejasne, należy w nich szukać odpowiedzi (<http://www.mf.gov.pl/krajowa-administracja-skarbowa/dzialalnosc/jednolity-plik-kontrolny>).

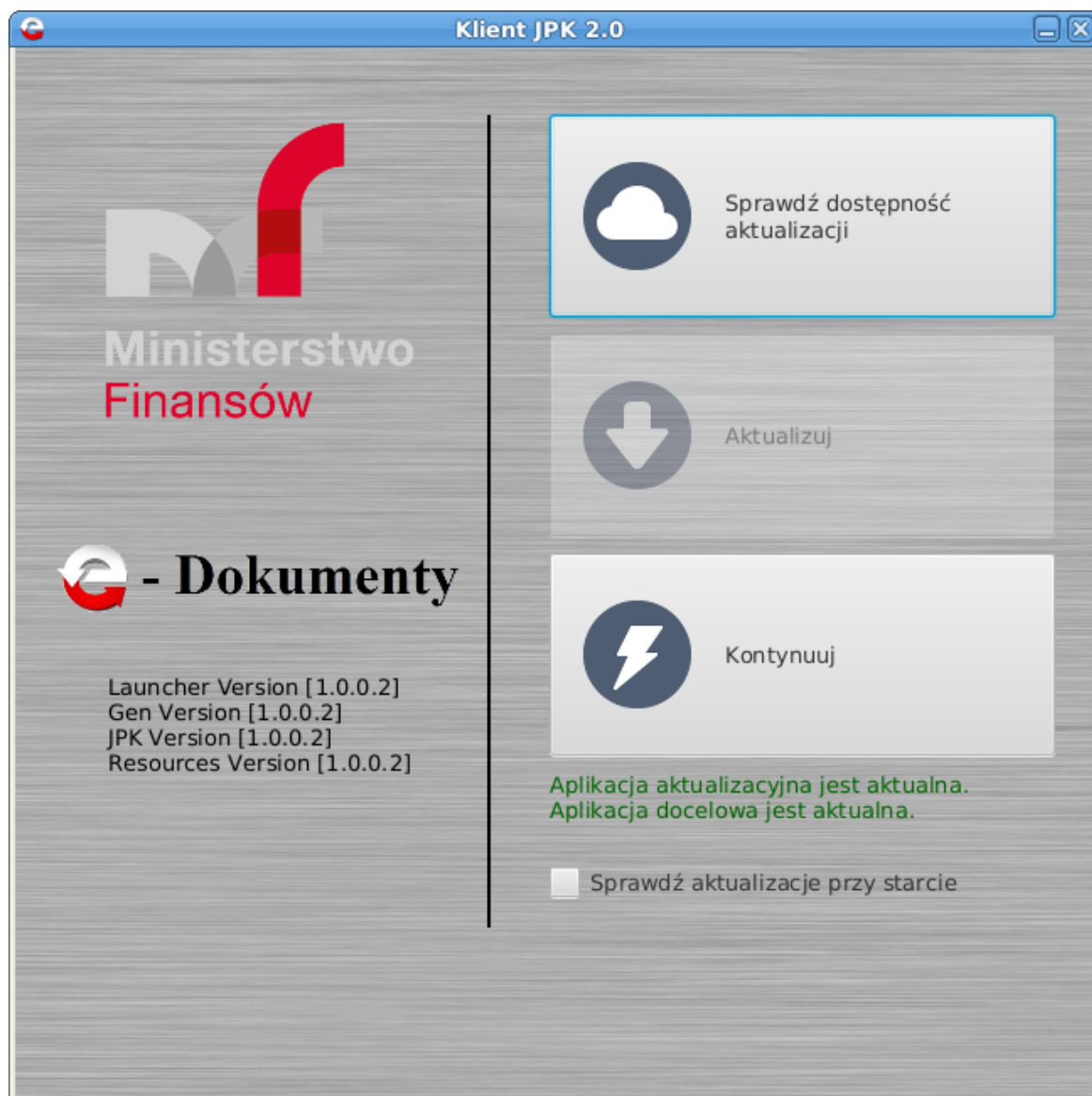
UWAGA ! MF zmienia adresy stron i nie ma gwarancji, że ww. link zadziała...

Program MF jest dostępny dla platformy Linuks i Windows, co znakomicie współgra z MagAD, działającemu w tych obydwu systemach. Program MF jest napisany w środowisku Java i wymaga zainstalowanego w komputerze środowiska uruchomieniowego „Java”. W większości wypadków takie środowisko lub w miarę kompatybilne zawsze mamy, ponieważ jest właściwie niezbędne do normalnej pracy przeglądarek internetowych.

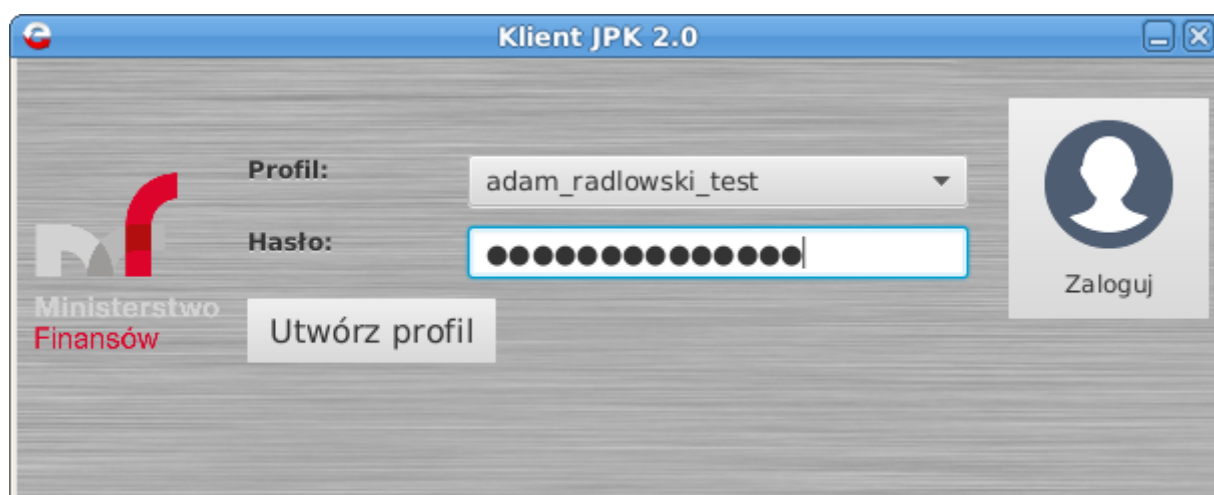
Program MF wymaga dostępu do Internetu.



rys. 6 Program MF wymaga na starcie sprawdzenia, czy jest on aktualny. Klikamy przycisk [Sprawdź dostępność aktualizacji].



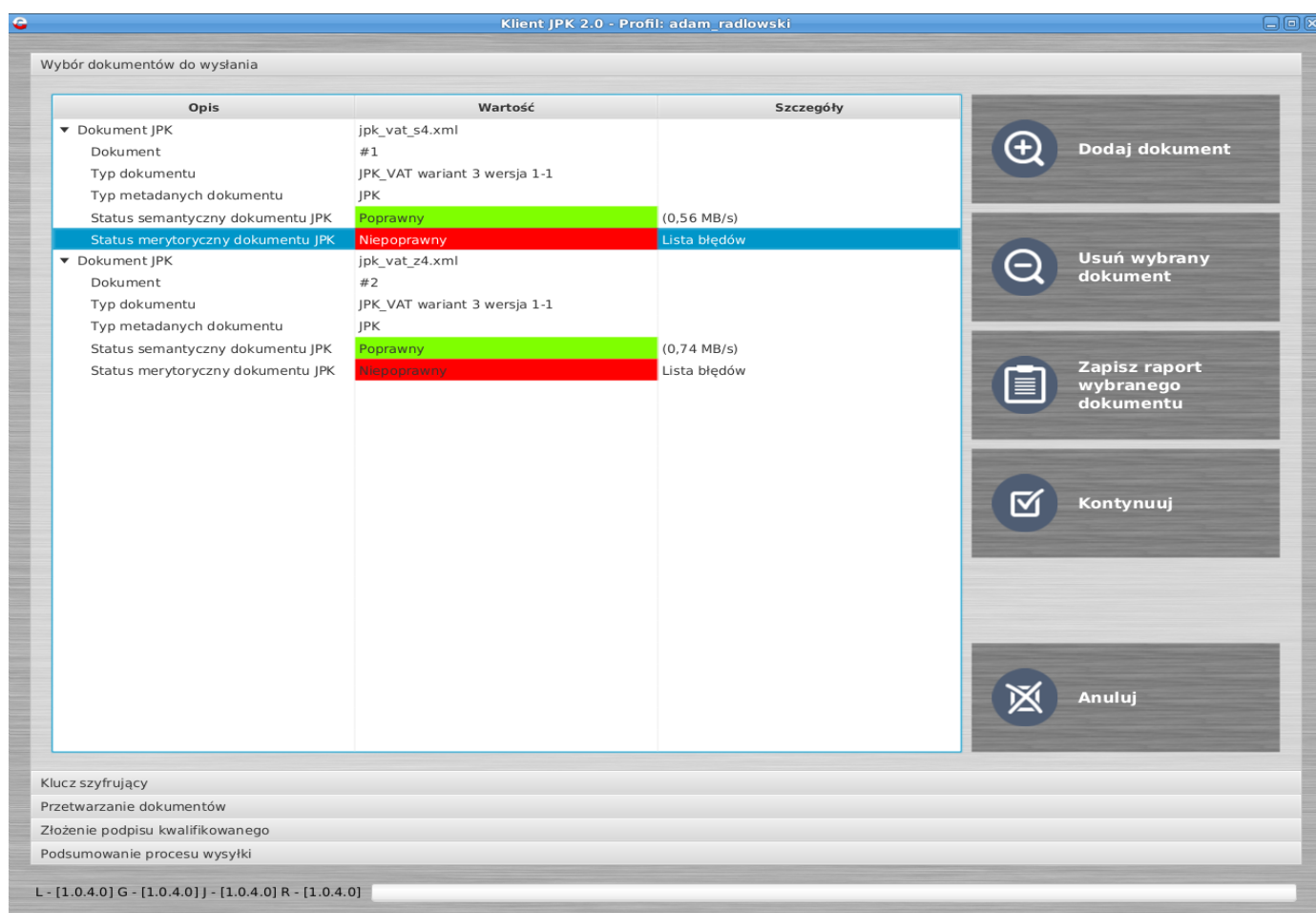
rys. 7
Następnie pozwoli nam kontynuować (klikamy przycisk [Kontynuuj]).



rys. 8
Potem musimy się zalogować. Jeśli nie mamy konta, trzeba skorzystać z przycisku [Utwórz profil]. Tworzenie konta (profilu) jest prostą czynnością i zasadniczo nie ma sensu jej omawiać. W razie problemów – należy skorzystać z instrukcji do programu MF.



rys. 9
W celu sprawdzenia poprawności struktury pliku należy wybrać opcję „Wyślij dokument”.



rys. 10
Następnie wybieramy „Dodaj dokument”. Program pozwoli na wybranie pliku z systemu plików (jak to się mówi - „z dysku”) i natychmiast przystąpi do jego weryfikacji. Jeżeli plik zweryfikuje się poprawnie, można go nagrać na nośnik i dostarczyć do odpowiedniego urzędu. Najważniejszy jest tekst „semantyczny”. Jeżeli natomiast weryfikacja nie przebiegnie poprawnie (powyżej – przykład pliku „jpk_vat_z4.xml”), można uzyskać konkretny opis błędów składni pliku, klikając prawym klawiszem na napisie „Lista błędów”. Można je zapisać do pliku tekstowego. Jeżeli komunikaty są zrozumiałe, należy poprawić (najprawdopodobniej konfigurację JPK w programie

MagAD lub wskazywane na liście błędów dane w bazie MagAD). Zdarzają się przypadki „grzebania” w zaawansowanej konfiguracji programu MagAD-JPK i program produkuje uszkodzone pliki JPK – panaceum na to jest zainicjowanie konfiguracji w opcji „ustawianie parametrów eksportu JPK→ domyślna konfiguracja JPK”. Pamiętajmy, że w inicjacji domyślnej konfiguracji należy pominąć inicjację danych magazynów – należy ją tylko potem sprawdzić w opcji „dodatkowe dane magazynów”, czy wszystkie elementy są prawidłowo uzupełnione. Warto zwrócić uwagę na to, aby w MagAD nie było kilku magazynów oznaczonych jako „główny” - może być tylko jeden. Jeśli to nie pomaga, należy przesłać nieweryfikujący się plik do obsługi programu MagAD.

Program MF sprawdza też pewne elementy merytoryczne, jak np. poprawność NIP, ale nie odrzuca pliku JPK, jeśli te błędy znajdzie (jak na rys.10). Tym niemniej najlepiej doprowadzić do tego, aby test składni i merytoryczny dały pozytywny rezultat.

5. Specyficzne elementy JPK_VAT wersja 2 (eksportujemy w nim dane do grudnia 2017)

W stosunku do JPK_VAT wersja 3 ma inną logikę podawania, czy generujemy korektę JPK. Program po prostu pyta, czy jest to pierwsze generowanie, czy korekta. Nie jesteśmy odpytywani o nazwę programu.

6. Specyficzne elementy JPK_FA:

Konfiguracja tego rodzaju JPK nie różni się od JPK_VAT wersja 2, jedynie zawartość pliku jest inna, a mianowicie zawiera jeszcze poszczególne towary/usługi z faktur sprzedaży czy zakupu. W stosunku do JPK_VAT wersja 3 ma inną logikę podawania, czy generujemy korektę JPK. Program po prostu pyta, czy jest to pierwsze generowanie, czy korekta. Nie jesteśmy odpytywani o nazwę programu.

JPK_FA wymaga NIP w formie 9-cio cyfrowej, nie mogą być to same zera i nie przejdzie bez tego testu struktury. Struktura w elektronicznej wersji wg MF stanowi prawną postać JPK. W wypadku braku NIP program „MagAD-JPK” zamelduje, że sa kontrahenci bez NIP, ale wygeneruje im NIP 1111111111 . Wcale nie musi być NIP, więc jeśli Urząd Skarbowy zapyta, to proponuję mu odpowiedzieć, że schemat JPK_FA wymaga NIP, ponieważ inaczej nie można go wysłać, więc tak Państwo wybrnęliście z sytuacji, której Państwo nie jesteście winni. Winny jest tu nie uwzględniający rzeczywistych sytuacji i pisanych przepisów schemat JPK_FA. Co ciekawe (kompletny brak konsekwencji), że JPK_VAT w wersji 3 przechodzi test struktury, kiedy NIPów nie ma, tylko pokazuje ostrzeżenia "logiczne", więc definicja struktury JPK_VAT wersja 3 jest OK.

W wersji JPK_FA (4) wprowadzono oprócz zamieszania w tych samych danych (inne nazwy pól w jednym miejscu pliku) dodatkowe pole w towarach, specyfikowanych z dokumentu: P_12_XII. W materiałach dla informatyków jest tylko odniesienie się do ustawy o VAT dział XII, rozdz.6a,7,9. Po przeczytaniu tych fragmentów – to materiał merytoryczny, który powinna znać księgowość, obejmujący podmioty, które zgłosiły posługiwanie się specjalnymi procedurami „unijnymi” i „nieunijnymi” (rozdz 6a,7), albo też stosują specjalne formy importu (rozdz.9). Jeżeli księgowość jest w stanie określić, czy firma posługuje się takimi procedurami, na tej bazie ewentualnie można rozbudować eksport JPK_FA (4).

7. Specyficzne elementy JPK_MAG:

Generowanie pliku JPK_MAG wg różnych źródeł jest problematyczne:

- podstawowym zagadnieniem jest to, czy w ogóle prowadzimy magazyn, jako taki;
- trudno, aby ktoś magazynował np. usługi;
- kolejnym – czy firmę, która ma wiele oddziałów, można potraktować, jako jeden magazyn – schemat JPK_MAG na to pozwala – PZ/WZ z różnych miejsc mogą być wyraźnie rozróżniane, MM dają możliwość wskazywania różnych miejsc wyjścia i przyjścia; ponoć MF wyjaśnia, że jeden JPK_MAG to jeden magazyn – ale z tego nie wynika co jest tym magazynem;
- JPK_MAG nie przewiduje tak zwanego przychodu wewnętrznego – jak w takim razie ma się w nim pojawić coś, co produkujemy np. z jednej deski robimy kilka stołów ?;
- definicja XSD (która wg informacji z „helpdesku” MF stanowi prawidłową postać JPK_MAG) przewiduje wartości ujemne – czyli możliwe są ujemne rozchody, a więc faktyczne przychody;
- nie wiadomo, jak interpretować przesunięcia z innych magazynów – czy jako MM ze znakiem „-” (bo z treści XSD wynika, że MM jest rozchodem);
- zamiast konkretnych informacji w opisie JPK_MAG dysponujemy tylko wypowiedziami różnych doradców podatkowych, które nie stanowią żadnego prawa.

To są rzeczy, które powinni rozstrzygnąć księgowi. W programie MagAD_JPK zgodnie ze wskazówkami „helpdesku” MF generują się pliki zgodnie ze schematami i może tak należy podejść do wielu wątpliwości.

Technicznie jest dość ważne, że JPK_MAG dostosowany jest do wykazania operacji jednego magazynu.

W stosunku do JPK_VAT wersja 3 ma inną logikę podawania, czy generujemy korektę JPK. Program po prostu pyta, czy jest to pierwsze generowanie, czy korekta. Nie jesteśmy odpytywani o nazwę programu.

Tutaj nie ma przyporządkowania stawek VAT do poszczególnych pól JPK „stawki VAT a pola JPK”, natomiast funkcjonuje konieczność przyporządkowania dokumentów z MagAD do typów dokumentów z JPK. Takie przyporządkowanie należy zawsze wykonać po użyciu opcji „ustawianie parametrów eksportu JPK→ domyślna konfiguracja JPK”.

Wybierz dokument do wprowadzenia zmian powiązań (Esc-koniec):							
typ dok	magad	nr typu	typ dok_jpk	opis typ dok_jpk	typ ceny	zm znaku	typ
PA det.		1	WZ	Wydanie na zewnątrz	1	N	PZ
FA VAT		2	WZ	Wydanie na zewnątrz	1	N	PZ
FA KOR.		3	PZ	Przyjęcie z zewnątrz	1	N	WZ
FA vat.		4	WZ	Wydanie na zewnątrz	1	N	PZ
FA kor.		5	PZ	Przyjęcie z zewnątrz	1	N	WZ
PZ/Fzak		6	PZ	Przyjęcie z zewnątrz	1	N	WZ
PZ/Rzak		7	PZ	Przyjęcie z zewnątrz	1	N	WZ
WZkorFz		8	WZ	Wydanie na zewnątrz	1	N	PZ
WZkorRz		9	WZ	Wydanie na zewnątrz	1	N	PZ
PZ vat		10	PZ	Przyjęcie z zewnątrz	1	N	WZ
Pz		11	PZ	Przyjęcie z zewnątrz	1	N	WZ
BO		12	RW	Rozchód wewnętrzny	1	T	RW
WZ/dos.		13	WZ	Wydanie na zewnątrz	1	N	PZ
WZ/odb.		14	WZ	Wydanie na zewnątrz	1	N	PZ
MM roz.		15	MM	Zestawienie dowodów MM	1	T	MM
Zam.odb		16	nie uwzgl.	nie uwzględniane	1	N	nie
Zam.dos		17	nie uwzgl.	nie uwzględniane	1	N	nie
MM prz.		18	MM	Zestawienie dowodów MM	1	N	MM

typ dok_jpk ujemny	PZ
1/18	
konfiguracja eksportu JPK i generowanie danych JPK	

rys. 11

„Chodząc” czarnym paskiem po liście wybieramy dany typ dokumentu i musimy przyporządkować go, jako dany typ z JPK, typ ceny oraz czy dla dokumentu przy eksporcie do JPK należy zmienić znak, który jest oryginalnie w bazie danych. Naciskamy [Enter] i program przechodzi prostym „kreatorem” przez wartości pól. Naciskanie klawisza F1 podpowiada możliwe wartości, ale nie są one potem weryfikowane, stąd należy robić to odpowiedzialnie. Edytujemy też opis JPK, ale nie ma on znaczenia dla eksportu. Każdemu dokumentowi można przyporządkować indywidualną cenę, w której „wchodzi on do magazynu”. Program oferuje pełną gamę skonfigurowanych cen (6 do 8 rodzajów – w tym dodatkowa cenę sprzedaży, często nazywaną hurtową, czy dodatkowa cenę sprzedaży, często nazywana detaliczną – te dwie ostatnie używane są jedynie u dystrybutorów i producentów).

Jeżeli ustawiając daną dla pola „typ_dok_jpk” nie użyjemy żadnej wartości z listy, to jest PZ, WZ, RW lub MM, to typ dokumentu z takim innym oznaczeniem nie będzie uwzględniany w pliku JPK_MAG.

Od wersji MagAD_JPK 4.3 wzwyż na liście „typ_dok_jpk” znajduje się propozycja „nie uwzgl.”, co oznacza właśnie taki nie uwzględniany typ dokumentu. Jak widać, nie jest to zmiana istotna, ale pewne ułatwienie. Wersja MagAD-JPK 4.3 w przypadku użycia cen dodatkowych sprzedaży przeprowadza kontrolę tych cen w katalogu towarów. Firmy rozliczające magazyn w takich cenach powinny wymienić MagAD-JPK na wersję 4.3.

Od wersji MagAD-JPK 4.4 można także zdefiniować, jaki typ dokumentu JPK musi zostać zastosowany, jeżeli suma całości dokumentu jest ujemna (wpis w kolumnie „typ_dok_jpk_ujemny”). Kolumna „typ_dok_jpk” stosowana jest tylko do dokumentów o sumie dodatniej. W ten sposób na przykład faktura korygująca naszą sprzedaż, ale podwyższająca sprzedaż faktury korygowanej wykazana zostanie jako WZ. Korekta zmniejszająca – jako PZ.

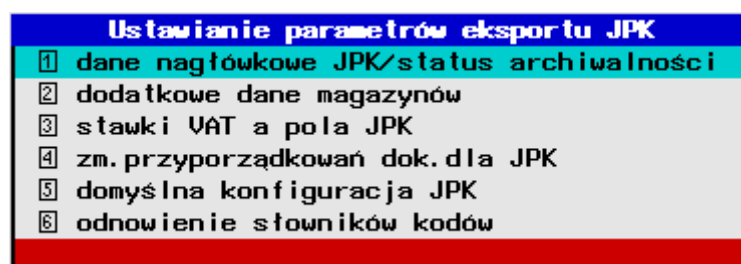
Należy zrezygnować z tworzenia dokumentów, gdzie są ilości zarówno ujemne jak i dodatnie. Jeżeli np. chcemy skorygować fakturę tak, że jakimś pozycjom zmieniamy ceny, należy wykonać korektę zwracającą korygowane towary w korygowanych cenach a następnie korektę na towary o nowych cenach. Inna opcja to możliwość wykonania korekty zwrotu i wykonanie nowej faktury na pozycje w nowych cenach, ale stracimy wtedy połączenie z pierwotną fakturą.

8. Zmiany w wersji MagAD-JPK 4.5

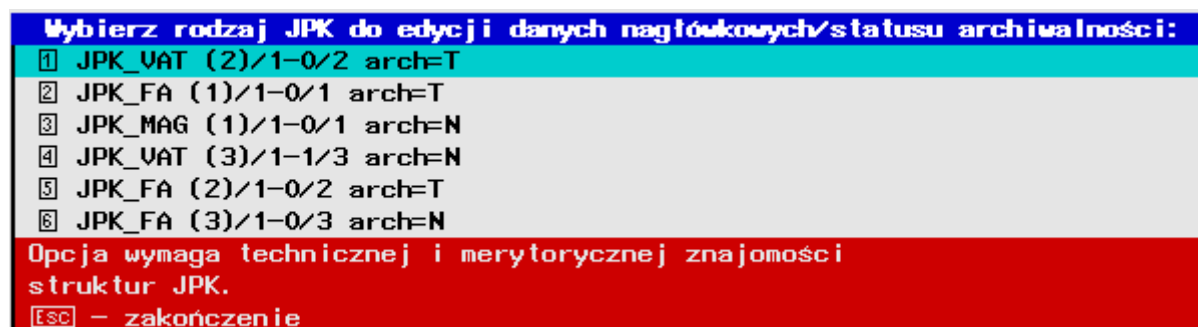
Dodano obsługę JPK_FA wersja 2 i 3. Dodano atrybut archiwalności dane rodzaju JPK, ponieważ kolejne fantazje Fiskusa spowodowały, że część plików JPK nie jest już aktualna. Stąd też startowy interfejs programu „MagAD-JPK” ma w menu „eksport niearchiwalnych JPK”:



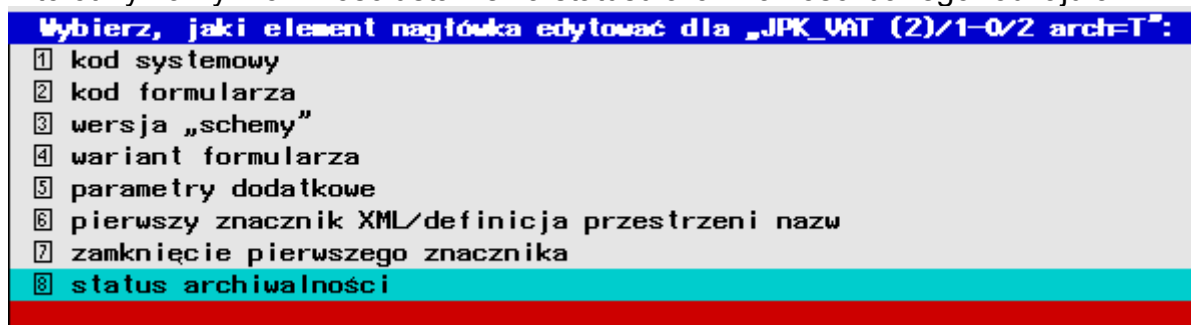
Natomiast w opcji „ustawianie parametrów eksportu JPK” mamy w pierwszej opcji dodaną możliwość zakładania statusu archiwalności:



Kiedy wybierzemy z listy jakiś plik JPK:



...to otrzymamy możliwość ustawienia statusu archiwalności danego rodzaju JPK:



Wystarczy zmienić taki status na „T”, a w opcji eksportu JPK taki „archiwalny” rodzaj JPK nie będzie widoczny:



Jeżeli status archiwalności = „N”, to wtedy oczywiście eksport takiego JPK będzie możliwy, tym niemniej należy pamiętać, że Ministerstwo Finansów wyłącza możliwość zarówno weryfikacji, jak i przyjmowania starych form JPK.

Ja nie usuwam ich z programu, ponieważ nie przeszkadzają. Ciekawe ile tych wersji się pojawi ...

=====

9. Zmiany w wersji MagAD-JPK 4.6-4.7 i MagAD z powodu zaistnienia JPK_V7M

JPK_V7M, który zawiera więcej, niż standardowy rejestr VAT, spowodował konieczność włożenia bardzo dużej ilości czasu na studiowanie nowych pomysłów MF na odławianie nieuczciwych podatników, a następnie zaprojektowanie pracy w MagAD w nowej sytuacji, przygotowanie słowników z nowymi danymi, a wreszcie kodowanie tego wszystkiego tak, aby jak najmniej uprzykrzyć operatorom pracę itp.

Tej pracy dla operatorów będzie więcej i opinie w internecie na stronach pism dla księgowych wyraźnie o tym mówią.

Warto przy tym zauważyć, że tych nieuczciwych podatników jest bardzo mało (choć się tylko o nich słyszy, a szkoda) w stosunku do normalnych.

Na MagAD oprócz małych pracują firmy, wystawiające tysiące dokumentów w ciągu miesiąca, robią to operatorzy w wielu oddziałach, których trzeba przeszkolić. Mogą wystąpić dziwne zaszłości i nonsensowne, zajmujące urzędowi i podatnikom czas (w którym mogą coś wyprodukować) wezwania i wyjaśnienia. Jeśli operatorowi kuzyn właściciela nie powie, że jest kuzynem, to operator nie wpisze tego przy fakturze. Kuzyn jednak to wpisze u siebie. Księgowy nie jest w stanie weryfikować koligacji osób z faktur. No i mamy różnicę, wezwania i wyjaśnienia.

Pewne procedury, na które zwróciłem uwagę, postaram się opisać w tym rozdziale.

9.1. Jak w praktyce wygląda eksport JPK_V7M z programu MagAD-JPK ?

Wygląda właściwie tak samo, jak poprzednio eksport JPK_VAT. Różnica to – powrót do pytania czy to jest nowy plik czy korekta oraz pytanie o nazwę systemu, z którego eksportowany jest plik (patrz p. 3, p. 5).

W wersji programu 3.7 to koniec różnic, o ile nie zostanie ona skonfigurowana z ograniczeniami, właściwymi dla niższych wersji.

Jeśli te ograniczenia działają (albo robimy eksport z danych niższej wersji) zostaniemy odpytani o to, czy dokumenty „FAKTURA VAT” przechodzą przez drukarkę fiskalną (lub są na nie zamianiane paragony). Dodatkowo zostaniemy odpytani

Te pytania mogą być wyłączone, jeśli nasze faktury nie przechodzą przez drukarki fiskalne ani nie wystawiamy faktur do paragonów (np. sprzedajemy tylko dla firm – a są takie podmioty).

W JPK_V7M znajdzie się tylko ewidencja, ale **na żądanie może zostać dodana deklaracja w zakresie takim, jaka została w danym pliku zapisana ewidencja** – a to z powodu tego, że tylko tak można sprawdzić w interfejsie MF (patrz p. 9.4), czy nasz plik nie zawiera błędów, jeśli np. informatycy biura rachunkowego twierdzą, że coś jest nie tak.. **Deklarację VAT-7** należy robić w oprogramowaniu księgowym i można nawet przesłać oddzielnie (według mnie – patrz p. 9.2.1).

9.1.1. Testowanie GTU, procedur i typów JPK w wersji 4.7

Przy eksporcie do JPK_V7M testowane są aktualnie GTU, typy faktur oraz procedury ich wystawienia w zależności od wersji JPK_V7M. Jeżeli podczas eksportu wykryte zostaną niepoprawne wielkości tych parametrów, program wskazuje fakturę, na której wystąpił problem i przyjmuje brak GTU czy też zwykły typ (pusty) czy też brak specyficznej procedury (czyli zwykła procedura). Najlepiej jest jednak poprawić w fakturze niepoprawne elementy i wykonać eksport jeszcze raz. Przy pokazywaniu błędów takich wpisów program pokazuje, jak jest właściwa lista, np. w przypadku sprzedaży i zastosowania niewłaściwej procedury na fakturze w wypadku JPK_V7M (2):

<WSTO_EE,IED,TP,TT_WNT,TT_D,MR_T,MR_UZ,I_42,I_63,B_SPV,B_MPV_PROWIZJA>.

9.2. Moje zdanie w sprawie kilku niepewności, nad którymi zastanawiają się księgowi w sprawie JPK_V7M.

Poniżej opisywany w p. 9.2.1 problem zasadniczo nie jest aż tak istotny, ponieważ eksporty JPK z MagAD najczęściej importowane są przez księgowych do jednego systemu, zbierane razem, a dopiero stamtąd wysyłane do interfejsu Ministerstwa Finansów. Jeśli chodzi o ten punkt i inne poniżej - projektując JPK_V7M i konieczne do prawidłowego funkcjonowania MagAD elementy musiałem się przez to „przebić” sam, ponieważ księgowi rozkładają ręce – nie dziwię się – gąszcz milionów stron przepisów, wyroków NSA i interpretacji jest absolutnie nieczytelny w czasie życia człowieka i nawet już prawnicy/księgowi muszą się specjalizować w różnych dziedzinach. Dodatkowo zmuszanie do interpretacji księgowego struktur plików XSD i XML, a informatyka do prawnej interpretacji wszystkiego jest kompletnym nonsensem. Zatem na bazie współdziałania różnych profesji można aktualnie dojść tylko do ładu – nigdy nie może być to jednostronne (typu – Wasz księgowy to „ogarnie”, Wasz informatyk to „ogarnie”). Zatem jeśli do

moich pomysłów są uwagi – będziemy korygować działanie oprogramowania tak, aby ułatwiało w tym rosnącym zamieszaniu działanie.

9.2.1. Czy JPK_V7M musi być zawsze transmitowany w całości dla jednej firmy i zawierać zarówno ewidencję, jak poprzednio JPK_VAT i dodatkowo deklarację ?

Odpowiedź: NIE

JPK_V7M zawiera dwie nieobowiązkowe sekcje: rozszerzona ewidencja oraz deklaracja. Skoro obowiązkiem podatnika jest stosowanie się do logiki struktur JPK (patrz p. 2.1.1), a nie jakichś dodatkowych opisów - to zatem nie musi być deklaracji i ewidencji razem w JPK_V7M, skoro nie jest obowiązkowa. Ale – wymagane jest jej przesłanie, jeżeli składamy pierwszy JPK_V7M. Skoro zatem ewidencja z kolei nie jest obowiązkowa, to można wysłać JPK_V7M z samą deklaracją. Skoro tak, to można wysłać z samą ewidencją oddzielny plik, bo ją też musimy wysłać.

Poprzednia interpretacja MF, że można wysłać kilka ewidencji oddzielnie (patrz 2.1) zatem także pozostaje w mocy i nie można im zarzucić, że tu sobie zmieniają zapatrywania, „jak chcą”, bo w ww. przedstawionej sytuacji nie ma przeszkód, aby wysłać kilka plików JPK_VAT z kilkoma ewidencjami, a na koniec oddzielny z deklaracją.

W sieci można znaleźć różne wywody w tym zakresie, ale nie opierają się one zwykle o opinie MF.

Logicznie klóci się z tym wywodem przedstawiony w tabeli 1 problem przy próbie importu. Jak mi jednak przekazano, prawo stanowi definicja semantyczna.

9.2.2. Czy W NUMERZE faktury do paragonu musi być drukowany dodatek „FP”, albo że jest w trybie podzielonej płatności czy dla rodziny ?

Odpowiedź: W NUMERZE - NIE.

„FP” jest jednym z oznaczeń typów dokumentów i wprowadzono to oznaczenie tylko do JPK, do którego instrukcja nie mówi, że to ma być drukowane w numerze, podobnie jak inne typy dokumentów. Oznaczenia „procedur”, do których należy to, że faktura wystawiona jest dla rodziny też są elementem JPK, a nie numeru faktury.

Natomiast nie prawo, ale kolejna interpretacja MF brzmi (odpowiedź na pytanie firmy „Infor” - <https://ksiegowosc.infor.pl/podatki/vat/split-payment/3053077.Obowiazek-oznaczania-faktur-slowami-mechanizm-podzielonej-platnosci.html>):

Nie ma obowiązku, aby informacja ta była zamieszczana konkretnie przy pozycji objętej obowiązkiem podzielenia płatności. Zatem z punktu widzenia przepisów wystarczające jest zamieszczenie informacji »mechanizm podzielonej płatności« w dowolnym miejscu na fakturze. Przepisy regulujące zakres danych na fakturze określają elementy konieczne do zamieszczenia. Podatnik może oprócz tych elementów zamieścić również inne informacje, co nie stanowi naruszenia przepisów »fakturowych«. Również z punktu widzenia kodeksu karnego skarbowego faktura zawierająca, oprócz elementów koniecznych, dodatkowe informacje nie jest fakturą »wadliwą«.

Skoro tak, MagAD w wersji od 3.7 wzwyż potrafi drukować zarówno typy dokumentów, jak i procedury, ale nie jako elementy numeru (bo nie ma takiego prawnego wskazania) tylko opisane, jako procedura wystawienia dokumentu, czy typ dokumentu. Opisy te są pobierane ze słownika, który jest zgodny z nazwami z JPK.

W niższych wersjach MagAD trzeba się posługiwać możliwością tworzenia dodatków do nazw dokumentów czy numerów i tylko dany rodzaj dokumentu przeznaczyć do danego celu, albo poprzez umieszczanie informacji w polu „znak” sygnalizować rodzaj faktury (np. FP, MPP, TP), czy wręcz wstawiać to w komentarzu – zawsze będzie to zgodne z ww. „interpretacjami”.

9.2.3. Czy na fakturach musi być GTU ?

Odpowiedź: NIE

GTU w MagAD należy dowiązać, jako cechę kartoteki. GTU wprowadzono jako oznaczenie faktur w pliku JPK, a nie na wydruku. W MagAD jednak można tak skonfigurować wydruk faktur, że GTU się pojawi (przy towarach), jeśli księgowości lub klientom tak będzie wygodniej.

9.3. Nowe procedury pracy w MagAD, spowodowane JPK_V7M.

Te elementy też zasadniczo są pewną formą interpretacji przepisów, stąd proszę to traktować, jako propozycję.

1. Do paragonów sprzedaży kart podarunkowych trzeba będzie wystawiać faktury – bo musimy teraz informować Urząd Skarbowy o takim fakcie. Nie widzę innego sposobu przekazania takiej informacji. Chyba że Państwo stosujecie inne, sprawdzone procedury.
2. Podobnie do paragonów, które wystawimy za towary zapłacone kartą podarunkową.
3. Oczywiście można wmieścić do takich faktur inne towary, ponieważ procedurę takich sprzedaży należy moim zdaniem traktować analogicznie do MPP (mechanizm podzielonej płatności), który też jest procedurą.
4. Konfiguracje interpretacji w programie zarówno eksportu do JPK jak i ewentualnego drukowania dodatkowych informacji na fakturach należy uzgodnić podczas wdrożenia do pracy w owych warunkach. Nie sposób jest nawet opisać wszystkich kombinacji jakie byłyby możliwe, stąd muszą ona być uzgadniane ustnie.

Jeżeli macie Państwo własnego administratora, to można używając różnych opcji konfiguracji własnej programu MagAD-JPK z konfiguracją MagAD, czytając objaśnienia do tych konfiguracji stworzyć własny schemat działania (patrz p. 9.5) .

MagAD daje dużo możliwości, różnych w różnych wersjach. Najlepsza oczywiście obsługa nowych zdarzeń jest do zaimplementowania w najnowszej wersji MagAD. Starsze natomiast nie muszą być wcale wymieniane, ponieważ MagAD ma sporo możliwości konfiguracyjnych i można stworzyć inne, niż standardowe w wersji 3.7 rozwiązania – choćby opisywane w p. 9.2.2 możliwości umieszczania różnych elementów jako komentarz. Z komentarza jednak nigdy nie dostana się one do JPK_V7M. W wersjach 3.5 i 3.6 w górę możliwości są większe i jeśli nie potrzebujemy wydruków nazw procedur, to nie musimy używać komentarzy, ponieważ z tych wersji z faktur „przenikną” do JPK_V7M odpowiednie dane... O ile te informacje wprowadzimy na fakturę, ponieważ są to zdarzenia zupełnie przypadkowe i musi to wprowadzać człowiek. Zautomatyzować tu mogłem działania poprzez udostępnienie odpowiednich list wyboru dla wprowadzenia procedur, typów dokumentów oraz GTU.

5. W wersjach baz PostgreSQL niższych, niż 9.1 nie będą mogły zostać zaimplementowane blokady dopisywania nowych wartości kluczy w listach GTU, procedur (np. MPP, TP) i typów dokumentów (np. FP). Kierownik Systemu może zmieniać i usuwać za to ich wartości, ale nie powinien tego czynić, chyba że po prostu jakichś Państwo nigdy nie używacie. Zawsze piszę, że nie należy pracować, jako Kierownik Systemu, ponieważ funkcja tego konta jest techniczna, a nie eksploatacyjna.

9.4. Klient JPK 2.0 nie obsługuje JPK_V7M.

Opisywany w p. 4 program MF nie obsługuje i nie będzie obsługiwał wysyłki i testów JPK_V7M, jak napisano mi w email:

RE: klient JPK 2.0 i JPK_V7M

Od

jpk helpdesk

Data

2020-11-17 09:43

↩

↶

↷

📎

Dzień dobry,

W odpowiedzi na zgłoszenie uprzejmie informujemy, że w aplikacji Klient JPK 2.0 aktywna jest wyłącznie wersja pliku JPK_VAT (3) i aplikacja nie będzie aktualizowana, natomiast nowy transmitter Klient JPK_WEB jest przeznaczony do obsługi i wysłania zarówno struktury JPK_VAT(3) jak i nowego pliku JPK_VAT z deklaracją (JPK_V7M i JPK_V7K).

Z poważaniem,

Zespół Pomocy Technicznej Portalu Podatkowego i JPK (3)
 Centrum Kompetencyjne Usług Elektronicznych
 w Izbie Administracji Skarbowej w Łodzi
 tel.: +48 801 055 055
 lub +48 22 330 03 30

e-mail: info.e-deklaracje@mf.gov.pl
 e-mail dla JPK: jpk.helpdesk@mf.gov.pl

Zamiast używania tego programu robimy to poprzez link: <https://e-mikrofirma.mf.gov.pl/jpk-client>

Pojawi się obraz, jak poniżej. Wystarczy dodać pliki, które chcemy wysłać i zostaną przetestowane.

Menu

podatki.gov.pl

Bezpłatne narzędzia do generowania i wysyłania JPK - Klient JPK

Strona główna

Wyslij dokument

Sprawdź status

Wyślij dokument

Dodaj dokumenty do wysyłki (.xml, max. 100 MB)

Upuść pliki tutaj lub **Dodaj pliki** +

Pojawi się lista dokumentów, które wgraliśmy.



Wyślij dokument

Dodaj dokumenty do wysyłki (.xml, max. 100 MB)

+ Dodaj dokument

Nazwa	Typ dokumentu	Typ metadanych dokumentu	Status semantyczny dokumentu JPK	Status merytoryczny dokumentu JPK	Email
jpk_vats.xml	JPK_V7M (1), we...	JPK	✓ Popr...	! Niep...	m1@wp.pl

Status semantyczny musi być koniecznien poprawny. Jeśli nie jest, należy kliknąć na znaczku:

 . Pojawi się opis, co jest niepoprawnie i najlepiej go wyeksportować do pliku: [Pobierz txt ↓](#) . i powinien to zobaczyć informatyk księgowości, który podejmie dalsze kroki, łącznie z konsultacją ze mną. Plik semantycznie poprawny na pewno można dać do dalszej obróbki np. w programie księgowym. Jeżeli status merytoryczny nie jest poprawny, należy kliknąć na znaczku:  . Pojawi się opis, co jest niepoprawnie.

Te komentarze można też zrzucić z poziomu JPK_WEB do pliku tekstowego CSV [Pobierz txt ↓](#) . Plik ten jest czytelny w LibreOffice i Gnumeric jako arkusz kalkulacyjny. MS Exel w polskiej wersji nie zinterpretuje takiego pliku poprawnie. Należy samemu to przejrzeć, ponieważ najczęściej są to błędy danych, które sami wprowadziliśmy do bazy.

Jeżeli w MagAD-JPK nie wygenerujemy „sztucznej” deklaracji, możemy zostać poinformowani o problemie:

Tabela 1: Problem braku deklaracji.

Deklaracja	Plik składany po raz pierwszy za dany okres przez podatnika rozliczającego się miesięcznie powinien zawierać część ewidencyjną i część deklaracyjną
------------	---

Taka informacja jest niezgodna z tym, co jest w definicji pliku JPK_V7M – zarówno część deklaracyjna jak i ewidencyjna są opcjonalne. W tej sytuacji można dodać deklarację (MagAd-JPK o to pyta) i wykonać import i test powtórnie.

Inne błędy merytoryczne to najczęściej źle wpisane NIP’y. Trzeba je poprawić w bazie odbiorców dla wskazywanych na liście błędów, wygenerowanej z aplikacji MF i wykonać eksport jeszcze raz.

Eksportowanie deklaracji w części, która znajduje się w jednym pliku JPK_V7M jest do wyjaśnienia z księgowością, bo może ich program tej deklaracji nie potrzebuje (bo działa zgodnie z definicją JPK_V7M, która wg MF stanowi prawną postać JPK /p. 2.1.1/).

9.5. Konfiguracja własna programu MagAD-JPK 4.6 i 4.7.

9.5.1. Możliwości wypełniania danymi JPK_V7M w zależności od poszczególnych wersji MagAD.

Uwaga ! Jeżeli używamy wersji PostgreSQL >=9.1, to istnieje możliwość włączenia blokowania zapisów do tabel list GTU, procedur i list dokumentów a także innego, niż z listy wpisu GTU, co może przytrafić się przy importach danych z zewnątrz, ponieważ GTU może być nie w tym polu, które jest u nas. Należy więc po wgraniu danych towarów za danego dokumentu przeglądać plik roboczy i jeśli jest coś nie tak [Ctrl+F2] ustawić GTU dla wszystkich towarów (np. puste), a potem skorygować pojedyncze towary i dopiero tak wgrać dane.

Wersja 3.4 nie obsługuje procedur (czyli MPP, TP itp.), ani większej ilości, niż faktury do paragonów (oznaczane „FP”) typów dokumentów. GTU bez problemu. Faktury do paragonów mogą być dowolnego rodzaju, ale musi to być konkretna grupa, wybierana spośród tych, które widać na rysunku poniżej. „Faktura VAT” do oznaczania „FP” może (a więc nie musi) być wybierana tylko dla odbiorców, które w polu „czy to firma” mają wpis „N”.

Wybierz grupę dokumentów:		-08-20
1 Sprzedaż detaliczna i zwroty z niej („Paragon”)		-08-20
2 Sprzedaż udokumentowana i zwroty z niej		-09-20
3 Zakupy i zwroty zak	Wybierz konkretny rodzaj dokumentu:	
4 Inne rozchody	1 FAKTURA VAT	
5 Inne przychody	2 FAKTURA KORYGUJĄCA	
6 Zamówienia	3 Faktura VAT	
	4 Faktura korygująca	

Zdeklarowany, jako „FP” rodzaj faktur otrzyma w pliku JPK_V7M oznaczenie „FP”.
 Jeżeli wszystkie „Faktura VAT” niezależnie od typu odbiorcy są fiskalizowane, albo powstają z paragonów fiskalnych można, jeśli księgowość ma takie życzenie w konfiguracji programu MagAD dodać do nazwy faktury „FP”, co da na przykład nazwy: „Faktura VAT / FP /”, „Faktura korygująca / FP /”.

Wersje 3.5 i 3.6 obsługują procedury. Poza tym tak samo, jak wersja 3.4 . Teoretycznie można obsługiwać także inne typy dokumentów, niż „FP”, ale trzeba wtedy pilnować ręcznie wpisów „FP”.

Wersja 3.7 obsługuje wszystko to, co 3.6, ale można tak ustawić obsługę typów dokumentów, że obsługiwane będą wszystkie typy, przy czym nie trzeba pilnować samemu wpisów „FP”, które tworzą się same w momencie fiskalizacji dowolnego dokumentu, czy zamiany paragonu na fakturę.

Najlepiej jednak pozostać przy ustawieniu programu tak, jak wersji 3.5 lub 3.6, ponieważ sprawi to najmniej kłopotów.

Dodatkowo na fakturze mogą być drukowane nazwy użytych procedur i typów dokumentów bez dodawania ich jako element nazwy dokumentu, jak (jeśli księgowość sobie życzy) w wypadku niższych wersji MagAD.

Wymieszane wersje pracujące na jednej bazie muszą być dostosowane do możliwości najniższej wersji.

9.5.2. Możliwości regulacji rozwiązań.

Muszą istnieć, ponieważ nie wszyscy użytkownicy wersji starszych, niż 3.7 są organizacyjnie w stanie używać proponowanych powyżej najprostszych rozwiązań.

Pomimo tego, że niniejszy rozdział brzmieć może „technicznie”, należy się z nim cierpliwie zapoznać ze zrozumieniem. Instrukcje mają to do siebie, że każde słowo ma znaczenie i nie należy się zrażać tym, że przy pierwszym czytaniu nie zrozumiemy czegoś. Natomiast większa świadomość tego, co się robi programem daje możliwość lepszego jego wykorzystania.

W wersji MagAD od 3.7 wżwyz nie trzeba, wręcz nie należy używać konfiguracji własnej programu MagAD-JPK, ponieważ ta konfiguracja jest już wspólna dla obydwu aplikacji. W wersji MagAD-JPK 4.6/4.7 i MagAD 3.7 mamy następujące możliwości ustawiania konfiguracji, wszystko „przez” JPK_V7M:

lp.	przykładowy wpis	opis
1	FP	domyslny symbol dla faktur powstałych z paragonów (np. FP) w wybranym polu nag1 do nag5 jak dla LP=300
2	0	symbol (np. 3) dodatkowego pola w nagłówku dokumentu przenoszącego informacje do JPK w zakresie pol FP,RO,WEW (TypDokumentu) - może być 1,2,3,4,5 i odnosi się do pol w bazie danych nag1 do nag5; jeśli 0 to te pola JPK nie będą obsługiwane, ale jeśli domyslny symbol FP nie będzie pusty, to typy faktur 4 i 5 (tak zwane „małe faktury”) uznawane będą mogły być za faktury do paragonów i ich korekty; „duże” faktury też mogą być uznawane za fiskalizowane – będzie to zależało od pytań, które zada MagAD-JPK w trakcie wykonywania eksportu JPK_V7M
3	1,2	symbole w CSV (np. 1,2) dodatkowych pol w nagłówku dokumentu przenoszącego informacje do JPK w zakresie pol SW do MPP - może być 1,2,3,4,5 i odnosi się do pol w bazie danych nag1 do nag5; jeśli puste SW do MPP nie będą obsługiwane
4	6	=0 nie używać kodu GTU, >0 numer pola towaru zawierającego kod GTU - jeśli w tablicy dane_kat_tow_ to faktyczny numer, jeśli w dane_kat_towy to numer pola + 1000

Objaśnienia do ww. tabeli:

Dla informatyka:

Konfiguracja własna MagAD-JPK jest w pliku tekstowym (idąc od katalogu programu „MagAD”) „dane/konfjpk.txt”. Fizycznie zawartość pliku wyglądać może tak (analogicznie do tabeli powyżej) tak (aby to zobaczyć, trzeba bardzo powiększyć widok):

FP - domyslny symbol dla faktur powstałych z paragonów (np. FP) w wybranym polu nag1 do nag5 jak dla LP=300
0 - symbol (np. 3) dodatkowego pola w nagłówku dokumentu przenoszącego informacje do JPK w zakresie pol FP,RO,WEW (TypDokumentu) - może być 1,2,3,4,5 i odnosi się do pol w bazie danych nag1 do nag5; jeśli 0 to te pola JPK nie będą obsługiwane, ale jeśli domyslny symbol FP nie będzie pusty, to typy faktur 4 i 5 uznawane będą mogły być za faktury do paragonów i ich korekty
1,2 - symbole w CSV (np. 1,2) dodatkowych pol w nagłówku dokumentu przenoszącego informacje do JPK w zakresie pol SW do MPP - może być 1,2,3,4,5 i odnosi się do pol w bazie danych nag1 do nag5; jeśli puste SW do MPP nie będą obsługiwane
6 - =0 nie używać kodu GTU, >0 numer pola towaru zawierającego kod GTU - jeśli w tablicy dane_kat_tow_ to faktyczny numer, jeśli w dane_kat_towy to numer pola + 1000

Jak widać, po danych, które są cyfrą, musi być spacja, a podanych, które są tekstem, musi być „#”. Pliku nie musi być, ale wtedy dla niższych wersji programu nie będzie możliwe eksportowanie procedur i typów faktur, a GTU muszą znajdować się w polu nr 6 („sww”) tablicy „dane_kat_tow_”, które najczęściej na ekranie opisywane jest jako „gr.gł.”, a kiedyś „SWW”.

Ad. 1 i 2:

Program od wersji 3.5 ma możliwość włączenia pięciu dodatkowych pól z opisem dokumentu, każde z listą wyboru (albo bez – zależy od ustawień).

Program w wersji 3.7 do wybranego w opcji lp.=2 pola z włączanych dodatkowych pól opisu dokumentów podczas fiskalizowania faktury lub też zamiany paragonu fiskalnego na fakturę wpisuje skrót, który jest podawany w polu lp.=1.

Dzięki takim ustawieniom MagAD-JPK 4.6 dla MagAD 3.7 nie pyta się o nic nowego w stosunku do eksportu JPK_VAT (por. 9.1).

Na rysunku poniżej widać przykład wprowadzonej faktury w wersji 3.7. Gdyby to była faktura do paragonu, w polu „TypDok.JPK” miałaby wpis „FP”. W wersjach niższych typy dokumentów muszą być pilnowane przez operatora, wersja 3.7 różni się tym, że udana fiskalizacja, czy zamiana paragonu na fakturę automatycznie wpisuje „FP”. W wersjach niższych, niż 3.5 pola dodatkowe dokumentów nie istnieją, stąd automatyczna obsługa zarówno typów jak i procedur przy eksporcie do JPK nie zafunkcjonuje, a GTU muszą znajdować się w polu , które najczęściej na ekranie opisywane jest jako „gr.gł.”, a kiedyś „SWW”

Ad. 3:

Program od wersji 3.5 ma możliwość włączenia pięciu dodatkowych pól z opisem dokumentu, każde z listą wyboru (albo bez – zależy od ustawień).

W tej opcji wybieramy numery pól, które mają zawierać listę procedur JPK (np. TP czy MPP). Zasadniczo powinny wystarczyć dwa pola (tak, jak w tabeli powyżej). Jeśli dla jednej faktury przewidujemy możliwość używania większej ilości pól, musimy wpisać ich numery i zdefiniować

odpowiednio nazwy (w konfiguracji „MagAD”, jako Kierownik Systemu. Przy konfigurowaniu programu informatyk musi wgrać gotowe listy, które dostarczę.

Nie ma innego sposobu, jak zadeklarowanie odpowiedniej procedury ręcznie podczas wystawiania faktury. Jest to podstawowe utrudnienie, które „wygenerowało się” przez wprowadzenie JPK_V7M. Należy też pamiętać, że lista procedur zawiera procedury sprzedaży i zakupu – należy się znać na tych rodzajach i wiedzieć, jaką procedurę dopisać można do sprzedaży czy zakupu.

Jest to proste – w zakupach można użyć tylko IMP oraz MPP, w sprzedaży każdej innej procedury plus MPP. Od 01.01.2022 w zakupach można użyć tylko IMP. Jeżeli przy eksporcie użyjemy niewłaściwej procedury program MagAD-JPK i tak nas powiadomi i nie pozwoli na zastosowanie procedury błędnej.

F1 Wprowadzanie i zmiany dokumentów: FAKTURA VAT, M1 - MĘŻCZYŻNA						
data	numer	znak	suma	kontrahent	do zapłaty	data rozl.
09-06-19	8		85.00	MARY MC COY		09-06-19
10-06-19	9		242.68	MARY MC COY		10-06-19
17-08-20	1		22478.66	FIRMA TEST 1	22478.66	17-08-20
17-08-20	2		22478.19	FIRMA TEST 1	22478.19	17-08-20
17-08-20	3		22478.19	FIRMA TEST 1	22478.19	17-08-20
18-08-20	4		22478.19	FIRMA TEST 1		18-08-20
18-08-20	5		22478.19	FIRMA TEST 1		18-08-20
12-09-20	6		146.23	MARY MC COY	86.11	12-09-20
12-09-20	7		92.97	MARY MC COY	92.97	12-09-20
12-09-20	8		176.20	OLEK SMIRNOFF	60.11	12-09-20
04-10-20	9		857.10	FIRMA TEST 1	0.00	04-10-20
05-10-20	10		977.00	MARY MC COY	977.00	19-10-20
08-10-20	13		100.00	OLEK SMIRNOFF		08-10-20

użytkownik	data sprzedaży	nazwa dok.dodatkowego	nr dok.dodatk.
Kierowni/Kierowni	08-10-20		
spos.rozlicz.		komentarz	
gotówka			
Procedura1 JPK	Procedura2 JPK	TypDok.JPK	nag4
B_SPV			nag5
402653197/12:24:01.2605920			

Na rysunku powyżej widać wprowadzoną fakturę sprzedaży na kartę podarunkową (procedura B_SPV). Lista procedur wraz z opisami dostępna będzie w programie, stąd nie trzeba pamiętać dziwnych skrótów określać tych procedur. Skróty muszą być zgodne z formułą JPK, ponieważ inaczej stworzony JPK zawierać będzie pola o niewłaściwych nazwach.

Ad. 4

Kod GTU może być używany w dowolnej wersji MagAD i pobierany z dowolnego pola. Odpowiednio konfigurując wydruki można uzyskać wydruk GTU przy towarze, ale nie ma takiej prawnej konieczności, jak sądzę.