

Pliki kontrolne JPK w programach mFaktura

Spis treści

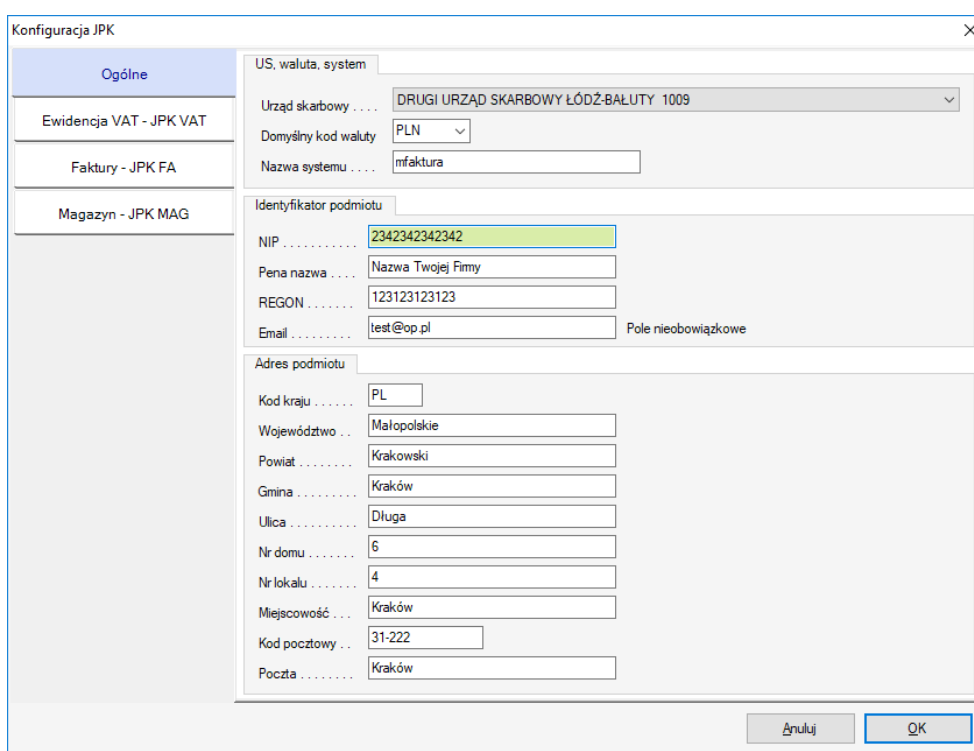
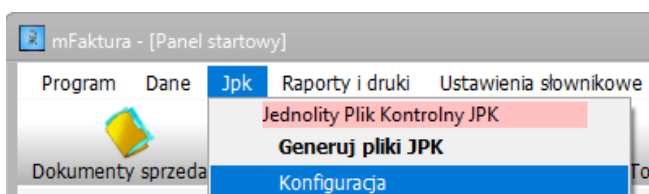
1. Jak prawidłowo wygenerować pliki JPK z programu mFaktura ?.....	2
2. Jak wysłać pliki JPK do Ministerstwa Finansów ?	4
3. Jakie pliki JPK generuje program mFaktura Standard i co one zawierają ?	5
4. Jakie pliki JPK generuje program mFaktura Magazyn i co one zawierają ?.....	5
5. Szczegóły pliku JPK_VAT	5
6. Jak zaktualizować program mFaktura ?	9
7. Zakupiłem program mFaktura Standard, a chciałbym mieć możliwość wprowadzania dokumentów zakupu. Czy mogę rozszerzyć program o wersję z magazynem ?	10

1. Jak prawidłowo wygenerować pliki JPK z programu mFaktura ?

A. Upewnij się, że Twój program jest aktualny. Jest to bardzo ważne, bowiem zmieniają się przepisy oraz my wprowadzamy aktualizację usprawniającą generowanie plików JPK.

Oto jak zaktualizować program (kliknij w tekst obok) : [JAK ZAKTUALIZOWAĆ PROGRAM mFAKTURA](#)

B. Uzupełnij wszystkie dane konfiguracyjne w : JPK -> Konfiguracja, w zakładce „Ogólne”, dotyczące Twojej firmy zostały prawidłowo uzupełnione. Każdy najmniejszy błąd (np. brak cyfry w nipie, lub nieuzupełnione jakieś pole) sprawi, że pliki JPK nie przejdą weryfikacji poprawności systemu Ministerstwa Finansów.

The image shows a screenshot of the 'Konfiguracja JPK' dialog box. The 'Ogólne' tab is selected. The fields are filled with the following data: 'Urząd skarbowy' is 'DRUGI URZĄD SKARBOWY ŁÓDŹ-BALUTY 1009', 'Domyślny kod waluty' is 'PLN', 'Nazwa systemu' is 'mfaktura', 'NIP' is '2342342342342', 'Pełna nazwa' is 'Nazwa Twojej Firmy', 'REGON' is '123123123123', 'Email' is 'test@op.pl', 'Kod kraju' is 'PL', 'Województwo' is 'Małopolskie', 'Powiat' is 'Krakowski', 'Gmina' is 'Kraków', 'Ulica' is 'Długa', 'Nr domu' is '6', 'Nr lokalu' is '4', 'Miejscowość' is 'Kraków', 'Kod pocztowy' is '31-222', and 'Pocztą' is 'Kraków'. There are 'Anuluj' and 'OK' buttons at the bottom right.

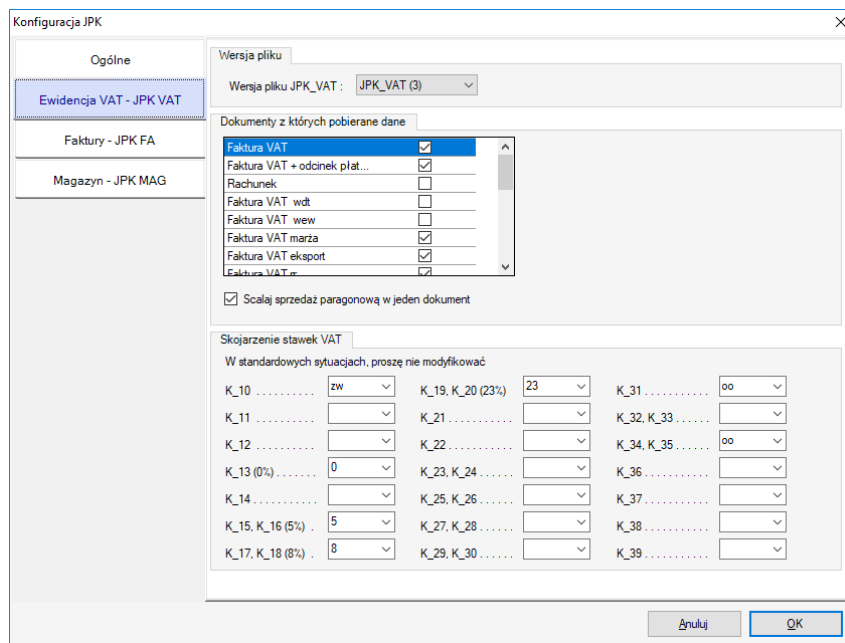
C. Gdy wysyłasz pliki JPK_VAT, uzupełnij wszystkie dane w zakładce : **Ewidencja VAT – JPK VAT.**

Wersja pliku – od 1.02.2018 wysyłane są pliki w wersji JPK_VAT (3)

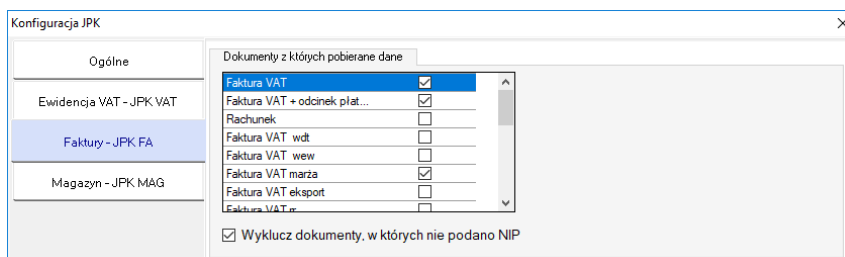
Dokumenty z których pobierane są dane – na tej liście zaznacz, z których dokumentów program ma pobierać dane do pliku JPK_VAT. W szczególności jeśli stworzyłeś swoje własne typy dokumentów sprzedaży, konfigurując program mFaktura.

Scalaj sprzedaż paragonową w jeden dokument – zaznaczenie tej opcji spowoduje, że wystawiane w programie paragony będą ujmowane jako jeden wpis w pliku JPK_VAT, czyli jakby w formie raportu okresowego

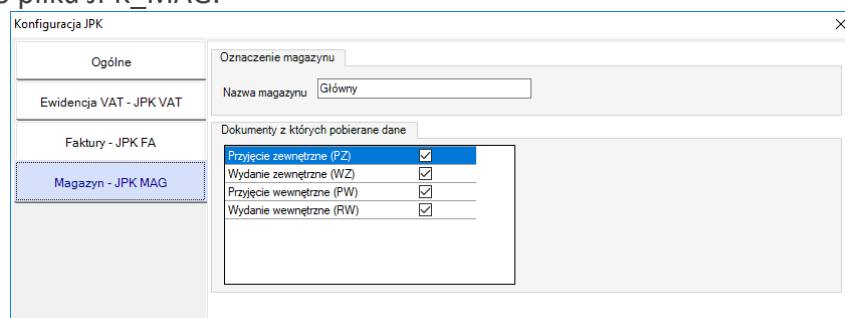
Skojarzenie stawek VAT – plik JPK_VAT zawiera wiele pól rozpoczynających się od litery „K”. W polach tych umieszczane są dane o podatku VAT i (lub) wartości w danej stawce VAT. Jeśli używasz specjalnych stawek VAT – przyporządkuj je do odpowiednich pól. W szczególności jeśli wystawiasz lub wprowadzasz zakupy : Odwrotne obciążenie, upewnij się w polach K_31, K34, K35 wpisana jest stawka, której używasz do odwrotnego obciążenia, zwykle „00”.



- D. Gdy wysyłasz pliki JPK_FA, uzupełnij wszystkie dane w zakładce : **Faktury – JPK_FA**
- Dokumenty z których pobierane są dane** – na tej liście zaznacz, z których dokumentów program ma pobierać dane do pliku JPK_FA. W szczególności jeśli stworzyłeś swoje własne typy dokumentów sprzedaży, konfigurując program mFaktura.
- Wyklucz dokumenty, w których nie podano NIP** – zaznaczenie tej opcji powoduje, że z zestawienia faktur wykluczane są te, dla których : nie podano nip, w miejsce nip wpisano „brak”, w miejsce nip wpisano „-” lub w miejsce nip wpisano pesel. Schemat JPK_FA wymaga, by w polu NIP był faktyczny numer NIP, w przeciwnym razie plik nie przechodzi testu poprawności schematu. Jeśli to pole jest zaznaczone, łączna liczba faktur w zestawianiu JPK_FA może być niższa niż faktycznie wystawionych. Jest pomniejszona o dokumenty bez NIP.



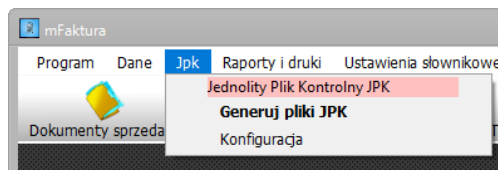
- E. Gdy wysyłasz pliki JPK_MAG, uzupełnij wszystkie dane w zakładce : **Magazyn – JPK_MAG**
- Nazwa magazynu** – wprowadź jakąś nazwę magazynu, będzie ona użyta w pliku JPK_MAG
- Dokumenty z których pobierane są dane** – na tej liście zaznacz, z których dokumentów program ma pobierać dane do pliku JPK_MAG.



- F. Zwróć uwagę tworząc dokumenty w programie mFaktura na wprowadzane dane. W szczególności

ważna jest poprawność numerów NIP kontrahentów. Każdy błędny NIP zostanie wychwycony przez system weryfikujący poprawność pliku.

- G. Gdy sprawdzone/spełnione zostały wszystkie wcześniejsze punkty, można przystąpić do generowania plików JPK. Robi się to wywołując funkcje JPK -> Generuj pliki JPK.



Wygenerowane pliki zostają zapisane w wybranym przez Państwa miejscu. Jest to już końcowy format xml, gotowy do wysłania do biura rachunkowego (np. mailem) lub Ministerstwa Finansów. O tym jak wysłać pliki do MF, w następnym punkcie.

W przypadku JPK_VAT oprócz końcowego pliku xml tworzy się również plik z rozszerzeniem „.csv”. Jest to plik, który może być łatwo modyfikowany np. za pomocą pakietu Office (Excel) lub OpenOffice lub za pomocą zwykłego notatnika. Plik ten ma oficjalny format MF. Może on być edytowany (np. uzupełniany o zakupy, koszty itp). Następnie taki plik skonwertować do pliku JPK_VAT w formacie xml. Do konwersji można użyć oprogramowania MF, Klient JPK 2.0. Więcej o tym pliku csv na stronie MF :

<http://www.finanse.mf.gov.pl/web/wp/pp/jpk/aplikacje-do-pobrania>

2. Jak wysłać pliki JPK do Ministerstwa Finansów ?

Proponujemy do wysyłania plików wygenerowanych przez program Faktura, użyć darmowego programu udostępnionego przez Ministerstwo Finansów – Klient JPK :

<http://www.finanse.mf.gov.pl/web/wp/pp/jpk/aplikacje-do-pobrania>

Ponieważ plik JPK_VAT zawiera dane zakupów i sprzedaży, oraz sprawy księgowe powinien on być generowany i wysyłany przez oprogramowanie, z którego prowadzona jest księgowość. Musi być bowiem całkowita zgodność zawartości pliku JPK_VAT z prowadzoną ewidencją sprzedaży i zakupów VAT, czyli w konsekwencji z deklaracją VAT.

Najczęściej spotykany model :

- Użytkownik programu fakturującego wysyła pliki JPK do księgowości w celu zaimportowania danych do programu księgowego. Aktualne programy księgowe bardzo często mają funkcję importu danych z plików JPK
- Księgowość uzupełnia dane o koszty itp.
- Księgowość wysyła pliki JPK_VAT
- Gdy Urząd Skarbowy zażąda innych danych (w szczególności JPK_FA), to wówczas taki plik generuje się z programu do faktur.
- Aktualne programy księgowe bardzo często mają funkcję importu danych z plików JPK, więc pliki wygenerowane przez program mFaktura mogą być pomocne dla księgowych do importu danych

3. Jakie pliki JPK generuje program mFaktura Standard i co one zawierają ?

Pliki JPK są generowane w programie mFaktura w oparciu o jego funkcjonalność. Więc jeśli dana wersja programu nie ma jakiejś funkcji, to jest oczywiste, że w wygenerowanych plikach JPK nie znajdą się informacje, które wymagają tejże funkcji. W szczególności należy mieć świadomość, że program mFaktura to tylko oprogramowanie fakturujące, nie księgowo. Więc opcje księgowania albo nie istnieją, albo są ograniczone do prostych w formie dokumentów sprzedaży.

- JPK VAT – zawiera dane **tylko dokumentów sprzedaży**, w postaci ewidencji sprzedaży vat (czyli pogrupowana sprzedaż ze wzgl. na vat)
- JPK_FA – zawiera szczegółowe dane **tylko faktur sprzedaży**. Plik ten zwykle wysyła się tylko na żądanie US

4. Jakie pliki JPK generuje program mFaktura Magazyn i co one zawierają ?

Pliki JPK są generowane w programie mFaktura w oparciu o jego funkcjonalność. Więc jeśli dana wersja programu nie ma jakiejś funkcji, to jest oczywiste, że w wygenerowanych plikach JPK nie znajdą się informacje, które wymagają tejże funkcji. W szczególności należy mieć świadomość, że program mFaktura to tylko oprogramowanie fakturujące, nie księgowo. Więc opcje księgowania albo nie istnieją, albo są ograniczone do prostych w formie dokumentów sprzedaży i zakupu.

- JPK VAT – zawiera dane z faktur zakupów i sprzedaży, oraz innych dokumentów zaznaczonych w konfiguracji JPK w programie w postaci ewidencji vat (czyli pogrupowana sprzedaż ze wzgl. na vat)
- JPK_FA – zawiera szczegółowe dane faktur zakupu i sprzedaży. Plik ten zwykle wysyła się tylko na żądanie US
- JPK_MAG – zawiera szczegółowe dane dokumentów magazynowych (PZ,WZ,PW,RW). Plik ten zwykle wysyła się tylko na żądanie US.

5. Szczegóły pliku JPK_VAT

JPK_VAT to elektroniczny odpowiednik ewidencji sprzedaży i zakupów VAT. Podstawową sprawą jest zgodność pliku JPK_VAT z wysyłaną do US deklaracją VAT. Dlatego jeśli księgowość prowadzona jest przez inne oprogramowanie, zewnętrzne biuro księgowo, nie powinno się pliku JPK_VAT wygenerowanego w programie mFaktura wysyłać do US. Plik taki powinien być sporządzony przez księgowość. Wygenerowany plik JPK_VAT w programie mFaktura może być jednak pomocny dla księgowych – bowiem wiele aktualnych programów księgowych ma funkcje importowania danych z JPK_VAT.

W opisie poniżej przedstawiono dokumenty, które są specjalnie traktowane w naszym programie. Pozostałe dokumenty są traktowane w sposób równorzędny i ich przypisanie do poszczególnych pól w pliku jpk_vat odbywa się w oparciu konfigurację jpk opisaną w tym dokumencie w punkcie **1.C**.

Weź to pod uwagę, zwłaszcza jeśli np. :

- używasz nietypowych stawek vat
- używasz innych dokumentów niż standardowe : faktura czy paragon
- handlujesz lub kupujesz towary z za granicy (gdzie np. trzeba dodatkowo zaksięgować vat)

Jeśli mFaktura nie ma pewnych funkcji (w szczególności księgowych) a nie korzystasz z oprogramowania księgowego zawsze możesz plik jpk_vat zapisać do pliku modyfikowalnego csv, zmodyfikować i później z niego wygenerować końcowy plik jpk (**1.G** tego dokumentu).

A. Sprzedaż w JPK_VAT

O tym, dokumenty zostaną uwzględnione w JPK_VAT decyduje konfiguracja opisana w punkcie 1.C tego dokumentu.

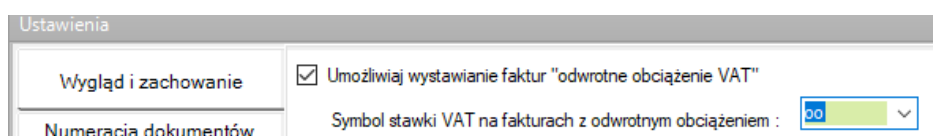
Paragony

Paragony w programie mogą pojawiać się w pliku jpk jako osobne dokumenty lub w formie łącznej, scalonej. Konfiguracja tego elementu opisana jest w : **1C**

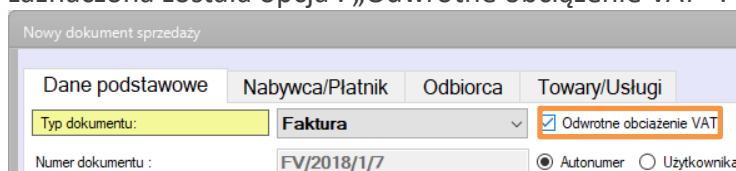
Faktury sprzedaży „Odwrotne obciążenie”

Aby faktury „odwrotne obciążenie” zostały prawidłowo ewidencjonowane w pliku JPK_VAT, muszą być spełnione następujące warunki :

- W konfiguracji programu : Konfiguracja -> Ustawienia ogólne -> Odwrotne obciążenie, włączona jest opcja wystawia dokumentów „odwrotnego obciążenia” :



- Przy wystawianiu dokumentu „Odwrotne obciążenie” oprócz odpowiedniej stawki vat, zaznaczona została opcja : „Odwrotne obciążenie VAT” :



- W każdej pozycji dokumentu sprzedaży została wybrana stawka przeznaczona dla odwrotnego obciążenia, zgodna z konfiguracją : Konfiguracja -> Ustawienia ogólne -> Odwrotne obciążenie (wg powyższych screenów : 00)
- W konfiguracji JPK, opisanej w punkcie **1C** tego dokumentu w polach : „K31” oraz „K34,K35” znajduje się stawka której używa się do odwrotnego obciążenia, zgodna z konfiguracją : Konfiguracja -> Ustawienia ogólne -> Odwrotne obciążenie

B. Zakupy w JPK_VAT (tylko mFaktura Magazyn)

Zakupy w programie mFaktura Magazyn mają bardzo prostą formę. Właściwie przeznaczanie modułu „Dokumenty zakupu”, to możliwość wprowadzania faktur zakupowych, które to z kolei powodują przyjęcie towaru handlowego na magazyn. Część użytkowników programu mFaktura Magazyn używa jednak tych dokumentów również do wprowadzania faktur kosztowych. Można tak robić np. ustawiając pozycje z dokumentu jako „Usługi” co spowoduje, że pozycje te nie pojawią się na magazynie.

Funkcji modułu „Dokumenty zakupu” nie należy w programie mFaktura rozumieć jako funkcji księgowania zakupów, czyli np. **nie ma** specjalnych funkcji które :

- rozróżniają koszty firmy od towaru handlowego,
- pozwalają księgować VAT, np. w przypadku zakupów unijnych (wyjątek stanowią „faktury odwrotne obciążenie”)
- pozwalają wprowadzać koszty procentowo (np. paliwo 50%)

Numer dokumentu źródłowego

Uzupełnienie tego pola w dokumencie zakupu, które jest numerem oryginalnego dokumentu zakupu

otrzymanego od kontrahenta, jest niezbędne.

The screenshot shows the 'Nowy dokument zakupu' window with the following details:

- Typ dokumentu: Faktura zakupu
- Numer dokumentu: FZ/2018/4
- Numer dokumentu źródłowego: FS/2122/2018

Daty dokumentów

O tym czy dany dokument zakupu pojawi się w zestawieniu JPK_VAT za dany okres, decyduje pole :
Data otrzymania w dokumencie zakupu

The screenshot shows the 'Nowy dokument zakupu' window with the following details:

- Typ dokumentu: Faktura zakupu
- Numer dokumentu: FZ/2018/1
- Data wystawienia: 30 stycznia 2018
- Data otrzymania: 30 stycznia 2018

Wyjątek stanowią Faktury zakupu „Odwrotne obciążenie” – tam liczy się „Data wystawienia”

Środki trwałe i nietrwałe

W części zakupowej JPK_VAT istnieje rozróżnienie na „środki trwałe” (K43,K44) i „pozostałe” (K45,K46)

By rozróżnić towary będące środkami trwałymi od pozostałych, w oknie edycji Towaru znajduje się odpowiednie pole : „Jest środkiem trwałym”.

The screenshot shows the 'Edycja towaru/usługi' window with the following details:

- Kod produktu: Monitor 21.5" HP
- Nazwa: Monitor 21.5" HP
- Jednostka: szt.
- Cena sprzedaży netto: 652.85
- VAT [%]: 23
- Grupa: Monitory
- Jest środkiem trwałym:

Faktury RR

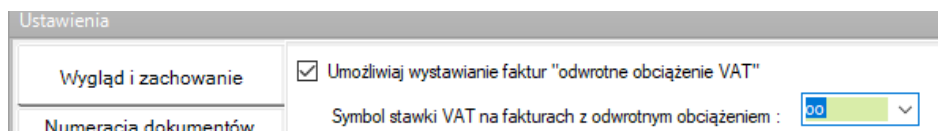
Mimo, iż z pewnych względów faktury RR są w programie mFaktura umieszczone w części dotyczącej

sprzedaży, w rzeczywistości pojawiają się w JPK_VAT w części zakupowej

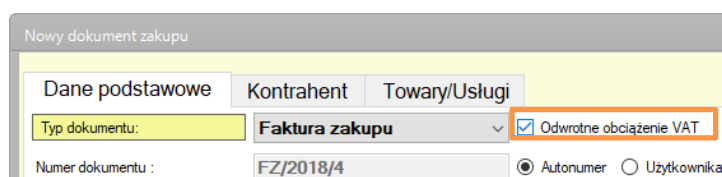
Faktury zakupu „Odwrotne obciążenie”

Aby faktury zakupu „odwrotne obciążenie” zostały prawidłowo ewidencjonowane w pliku JPK_VAT, muszą być spełnione następujące warunki :

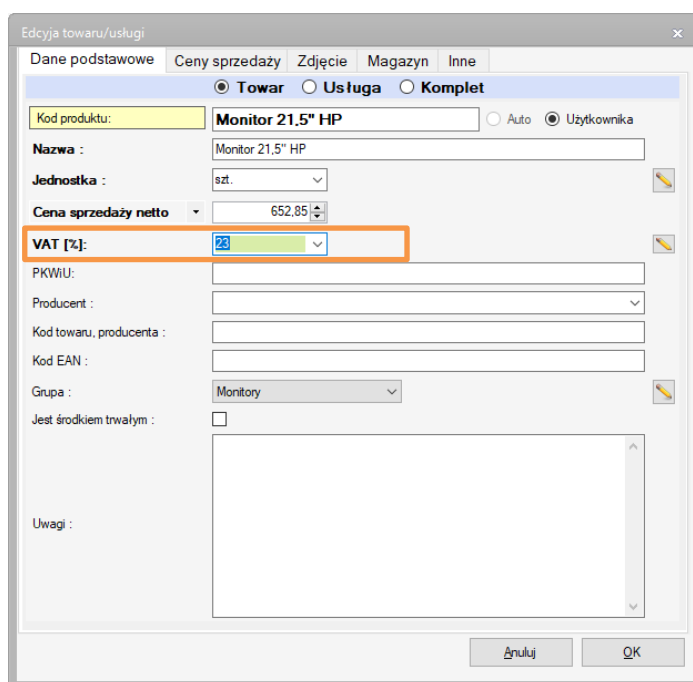
- W konfiguracji programu : Konfiguracja -> Ustawienia ogólne -> Odwrotne obciążenie, włączona jest opcja wystawia dokumentów „odwrotnego obciążenia” :



- Przy wprowadzaniu dokumentu zakupu „Odwrotne obciążenie” oprócz odpowiedniej stawki vat, zaznaczona została opcja „Odwrotne obciążenie VAT” :



- W każdej pozycji dokumentu zakupu została wybrana stawka przeznaczona dla odwrotnego obciążenia, zgodna z konfiguracją : Konfiguracja -> Ustawienia ogólne -> Odwrotne obciążenie (wg powyższych screenów : 00)
- W konfiguracji JPK, opisanej w punkcie 1C tego dokumentu w polach : „K31” oraz „K34,K35” znajduje się stawka której używa się do odwrotnego obciążenia, zgodna z konfiguracją : Konfiguracja -> Ustawienia ogólne -> Odwrotne obciążenie
- Towar/usługa która pojawia się w Fakturze zakupu „Odwrotne obciążenie”, musi istnieć w bazie towarów/usług w programie. Dodatkowo stawka podatku takiego towaru musi być równa stawce podatku do naliczenia. Według tej stawki program nalicza VAT.



Faktury zakupu „odwrotne obciążenie” pojawiają się w JPK_VAT w części dotyczącej sprzedaży : pola K34,K35 oraz w części zakupowej, pola K4....

6. Jak zaktualizować program mFaktura ?

Aktualny numer wersji programu można w dowolnej chwili sprawdzić na naszej stronie www : <http://matsol.pl/produkty/32>

Proszę odczytać numer wersji z Państwa programu z : Pomoc -> O programie :



A. Jeśli numer zaczyna się od cyfry 7.

- Proszę wykonać kopię zapasową bazy danych (Program -> Kopia zapasowa bazy danych -> Wykonaj kopię zapasową bazy danych)
- W programie mFaktura, proszę w prawym górnym rogu kliknąć : Sprawdź aktualizację i postąpić wg zawartych tam informacji.
- Może się zdarzyć że system aktualizacji nie zainstaluje aktualizacji. Najczęstszą przyczyną jest system antywirusowy, który to blokuje. Wówczas proszę zainstalować aktualizację zgodnie z poniższym punktem B.

B. Jeśli numer wersji zaczyna się od cyfry 6 lub wystąpił problem w aktualizacji sposobem A.

- Proszę wykonać kopię zapasową bazy danych (Program -> Zarządzanie bazą danych -> Wykonaj kopię zapasową bazy danych)
- Proszę pobrać aktualną wersję od nas ze strony :
 - i. mFaktura Standard : http://matsol.pl/panel/edytor/uploads/files/setup_mFaktura_Stand.exe
 - ii. mFaktura Magazyn : http://matsol.pl/panel/edytor/uploads/files/setup_mFaktura_Mag.exe
- Proszę pobrany program zainstalować dokładnie w tym samym miejscu co poprzedni.
- Podczas uruchamiania nowego programu może być widać : Unikatowy klucz – proszę go podesłać wraz z danymi firmy, na którą był program zakupiony oraz informację, że zainstalowaliście Państwo aktualizację.
- Odeślemy nieodpłatnie klucz aktywujący.
- Jeśli program został zainstalowany w tym samym miejscu, dane zostaną zachowane.
- Jeśli program został zainstalowany w innym miejscu na dysku, dane należy przywrócić z kopii zapasowej wykonanej przed aktualizacją.
- Jeśli program nie prosi o klucz aktywujący, tzn. że w systemie zachował się plik z zapisanym podczas poprzedniej aktywacji kluczem.

7. Zakupiłem program mFaktura Standard, a chciałbym mieć możliwość wprowadzania dokumentów zakupu. Czy mogę rozszerzyć program o wersję z magazynem ?

Tak. Jest to możliwe. Dopłaca się różnicę w cenie między programami. Wystarczy wysłać do nas maila na : biuro@matsol.pl z danymi firmy na którą, był zakup programu i informacją, iż chcecie Państwo zmienić wersję programu. W odpowiedzi wyślemy dane do przelewu. Po wpłacie wyślemy rozszerzenie w formie elektronicznej oraz fakturę potwierdzającą legalność licencji.

Proszę przed podjęciem decyzji zapoznać się punktem **5.B** (Zakupy w JPK_VAT (tylko mFaktura Magazyn) tego dokumentu.