

SYSTEM SPRZEDAŻY AKTYN PRO

JPK – nieodpłatny moduł dodatkowy

Jednolity Plik Kontrolny

Informacje ogólne

Moduł ten przeznaczony jest do tworzenia jednolitych plików kontrolnych JPK na podstawie danych gromadzonych w programie Aktyn.

Więcej informacji na temat jednolitych plików kontrolnych można uzyskać na stronach internetowych Ministerstwa Finansów (MF), np.:

<http://www.mf.gov.pl/kontrola-skarbowa/dzialalnosc/jednolity-plik-kontrolny>

Stamtąd też można pobrać program Klient JPK służący do przesyłania plików JPK do MF oraz jego dokumentację.

Program JPK.EXE tworzy trzy rodzaje jednolitych plików kontrolnych:

- JPK_MAG – dokumenty magazynowe,
- JPK_VAT – ewidencje zakupu i sprzedaży VAT,
- JPK_FA – faktury VAT.

Pozostałych rodzajów plików JPK program nie robi, gdyż nie ma w swoich bazach danych potrzebnych do ich stworzenia. Trzeba je tworzyć w programach FK, KPiR itp.

Wersja demonstracyjna pozwala tworzyć pliki JPK z danymi za okres max. 5 dni.

Jeśli Aktyn jest po gwarancji programu nie da się uruchomić.

Pliki JPK_MAG i JPK_FA będą tworzone na żądanie organu kontrolującego.

Pliki JPK_VAT należy tworzyć i wysyłać do MF co miesiąc, a dane w nich zawarte muszą być zgodne z VAT-7.

W typowym przypadku nie da się wygenerować z Aktyna kompletnego, poprawnego i zgodnego z VAT-7 pliku JPK_VAT. Powinno się go generować z programu FK lub KPiR. Mimo to, w programie jest możliwość generowania JPK_VAT, ale plik ten powinien być traktowany jako baza do dalszej edycji i dopiero po niezbędnych modyfikacjach, wpisaniu brakujących informacji i sprawdzeniu zgodności z VAT-7 może być wysłany do MF.

Do takiej edycji szczególnie nadaje się JPK_VAT zapisany w formacie CSV, gdyż dosyć łatwo daje się go wczytać do arkusza kalkulacyjnego Open Office Calc lub Microsoft Office Excel w celu dalszej obróbki.

Instalacja

Program instaluje się podobnie jak wszystkie programy z rodziny Aktyn.

- Plik zip zawierający pakiet instalacyjny można pobrać z naszej strony:

<http://www.programaktyn.pl/pobierz/>

- Pobrany plik należy zapisać np. na pulpicie Windows i rozpakować. Otrzymany po rozpakowaniu katalog JPK.nn, np. JPK.01, należy przenieść (wytnij/wklej) do katalogu, do którego ścieżka nie zawiera długich nazw, tj. nazw dłuższych niż 8 znaków i rozszerzeń dłuższych niż 3 znaki. Może to być np. katalog *c:\temp* lub *c:\aktyn30* itd.
- Następnie należy przejść do tego katalogu, wejść do podkatalogu JPK.nn, np. JPK.01 i uruchomić program *instaluj.exe*.
- W programie instalacyjnym wybieramy opcję *Instalacja programu na dysku*, akceptujemy podpowiedzianą wartość pola *Napęd z dyskieta instalacyjną*, w polu *Nazwa dysku do zainstalowania* wpisujemy literę dysku, na którym znajduje się Aktyn, w polu *Ścieżka dostępu do programu* wpisujemy

resztę ścieżki do katalogu, w którym jest Aktyn. Po tym akceptujemy okno i czekamy na zakończenie instalacji.

- Po zakończeniu instalacji można jeszcze zapoznać się z opisem programu i zamknąć program *instaluj.exe*. W tym momencie program JPK jest zainstalowany.

Uruchamianie programu i przygotowanie go do pracy

Zalecamy by program był uruchamiany tak jak inne moduły dodatkowe, tj. z tabeli *Narzędzia* programu Aktyna.

Wywołanie programu można zdefiniować, np. w *Aktyn/Dodatki/Narzędzia*.

Po wejściu do tej opcji, naciskamy [INS], w polu *Kod programu* wpisujemy JPK, w polu *Specyfikacja pliku* wpisujemy JPK.EXE, zatwierdzamy okno naciskając [ENTER].

Program uruchamia się za pomocą klawisza [F5] w tabeli programów narzędziowych Aktyna.

Program JPK można uruchamiać też spoza Aktyna tak jak każdy inny program przez dwukrotne kliknięcie lub naciśnięcie [ENTER] na pliku JPK.EXE znajdującym się w katalogu Aktyna.

Po uruchomieniu programu wyświetlone zostanie menu główne zawierające następujące opcje:

- Magazyn – JPK_MAG,
- Faktury VAT – JPK_FA,
- Ewidencja VAT – JPK_VAT,
- Konfiguracja,
- Zmiana stanowiska,
- Koniec.

Pierwszym krokiem powinno być wybranie opcji *Konfiguracja* i wypełnienie danych opisujących firmę. Dane te będą wstawiane do tworzonych komunikatów JPK.

Większość wpisywanych tu informacji nie wymaga komentarza. Zaznaczę tylko, że w polu *Kod kraju* powinno być typowo PL, w polu *Kod waluty* PLN, a w polu *Kod US* powinien kod urzędu skarbowego, pod który podlega firma. Kod taki można znaleźć w Internecie, np.:

<http://www.e-dek.pl/downloads/Kody%20urz%C4%99d%C3%B3w%20skarbowych.pdf>

lub uzyskać w swoim urzędzie skarbowym.

Tworzenie pliku kontrolnego JPK_MAG

Do tworzenia w/w pliku służy opcja *Magazyn - JPK_MAG* w menu głównym programu.

Po jej wybraniu program wyświetla okno z parametrami pozwalającymi określić jakie dane mają być zapisane w pliku JPK_MAG.

To jak te parametry powinny zostać ustawione będzie zapewne wynikało z żądania zgłoszonego przez organ kontrolny.

- Opcja *Stanowiska* pozwala ustawić, które stanowiska aktynowe (magazyny) mają być raportowane (! – bieżące, ✓ – zaznaczone, * – wszystkie).
- W polach *Zakres czasowy* podajemy datę początkową i końcową raportowanego okresu czasu.
- Pole *Cena ewidencyjna* pozwala wybrać z listy rodzaj cen, w których jest prowadzona ewidencja magazynowa. Zazwyczaj będzie to cena nabycia lub cena zakupu netto. Lista wyboru ceny zostanie otwarta po wyczyszczeniu pola i naciśnięciu [ENTER].
- Kolejne pola pozwalają określić jakie rodzaje dokumentów aktynowych mają być raportowane do pliku JPK. Najlepiej wszystkie te pola ustawić na Tak mimo, że opis plików JPK na stronach MF mówi tylko o raportowaniu PZ, WZ, RW i MM.

Po zatwierdzeniu okna z parametrami klawiszem [ENTER] program rozpoczyna gromadzenie potrzebnych danych i tworzenie odpowiednich plików JPK.

Przy tworzeniu plików JPK_MAG przyjęto konwencję, że przychody magazynowe mają ilości i wartości dodatnie, a rozchody magazynowe mają ilości i wartości ujemne.

Jako PZ do pliku JPK raportowane są aktynowe dokumenty PZ i KD.

Jako WZ do pliku JPK raportowane są aktynowe FA, RA, PA, KF, KR, ZP, WZ.

Jako RW do pliku JPK raportowane są aktywne RW.

Jako MM do pliku JPK raportowane są Aktywne PW, PP, PR, DK, PC.

Do JPK raportowane są tylko dokumenty magazynowe. Nie są więc raportowane, np. PZ fakturowe, PZ kosztowe, KD wartościowe, FA, RA, PA, niemagazynowe, WZ-tkowe, zaliczkowe, końcowe, przedwydaniowe, KF, KR, ZP wartościowe, niemagazynowe, zaliczkowe itd.

Nie są raportowane te pozycje z dokumentów, które są usługami lub kosztami.

Dla niektórych dokumentów raportowane są pozycje zarówno z ilościami i wartościami ujemnymi jak i dodatnimi. Dla przykładu dla dokumentów PR i DK te pozycje, które wchodzą do magazynu mają ilości i wartości dodatnie, a te, które wychodzą z magazynu mają ilości i wartości ujemne. Podobnie jest dla przeceny PC. Pozycje z cenami sprzed przeceny wychodzą z magazynu więc mają ilości i wartości ujemne, a pozycje z cenami po przecenie wchodzą do magazynu, więc mają ilości i wartości dodatnie.

Program tworzy osobny plik JPK dla każdego raportowanego magazynu. Pliki te mają nazwy w formacie JPK_[kod magazynu].XML, np. JPK_HURT.XML. Tworzone są w katalogu Aktyna.

Tworzenie pliku kontrolnego JPK_FA

Do tworzenia w/w pliku służy opcja *Faktury VAT - JPK_FA* w menu głównym programu.

Po jej wybraniu program wyświetla okno z parametrami pozwalającymi określić jakie dane mają być zapisane w pliku JPK_FA.

To jak te parametry powinny zostać ustawione będzie wynikało z żądania zgłoszonego przez organ kontrolny.

- Opcja *Stanowiska* pozwala ustawić, które stanowiska aktywne (magazyny) mają być raportowane (!-bieżące, \sqrt -zaznaczone, *-wszystkie).
- W polach *Zakres czasowy* podajemy datę początkową i końcową raportowanego okresu czasu.
- Kolejne pola pozwalają określić jakie rodzaje dokumentów aktywnych mają być raportowane do pliku JPK. W chwili obecnej (październik 2016) MF zrezygnowało na razie z raportowania faktur zakupowych. Dlatego więc, tylko pola *FA, RA, KF, KR* należy ustawić na Tak, a pozostałe na Nie.

Po zatwierdzeniu okna z parametrami klawiszem [ENTER] program rozpoczyna gromadzenie potrzebnych danych i tworzenie odpowiednich plików JPK.

Program do pliku JPK raportuje tylko faktury oraz ich korekty.

Z tego powodu nie są raportowane PZ remanentowe i PZ magazynowe (dostawa niefakturowana), gdyż dokumenty te nie są wystawiane na podstawie faktur.

Nie są również raportowane dokumenty zarejestrowane na PZ jeśli w oknie *Opis* dokumentu dostawcy wypełnianym w czasie wystawiania PZ pole *Fakt.VAT* ustawiono dla nich na Nie.

Nie będą także raportowane dokumenty korygujące do wyżej wymienionych zarejestrowane na KD.

Należy pamiętać, że Aktyn pozwala na jednym dokumencie PZ rejestrować wiele dokumentów dostawców (faktur i innych). Wszystkie one będą raportowane do JPK za wyjątkiem przypadku opisanego wcześniej (pole *Fakt.VAT* ustawione na Nie).

Jeśli na PZ zarejestrowano kilka faktur to Aktyn nie ma możliwości przyporządkowania pozycji towarowo-kosztowych do poszczególnych faktur.

W JPK wszystkie takie pozycje przypisze do dokumentu głównego, a pozostałe faktury w utworzonym JPK nie będą miały pozycji towarowo-kosztowych.

Z punktu widzenia JPK najlepiej byłoby z tej możliwości Aktyna nie korzystać i na PZ rejestrować zawsze tylko jeden dokument dostawcy.

Jest więcej przypadków, w których w JPK znajdzie się faktura lub faktura korygująca bez pozycji towarowo-kosztowych, np. faktura zarejestrowana za pomocą PZ towary w drodze (rejestracja samej faktury dostawcy bez rejestrowania pozycji towarowo-kosztowych), faktura korygująca zarejestrowana na KD wartościowym lub KD kosztowym itd.

Faktury i faktury korygujące związane z dokumentami PZ lub KD są raportowane do JPK z takimi numerami jakie wpisano przy rejestrowaniu ich na w/w dokumentach. Aby ułatwić analizę danych w JPK po numerze faktury w nawiasach podany jest numer PZ lub KD, z którym ta faktura jest związana.

Uwagi dotyczące raportowania do JPK faktur sprzedaży i ich korekt

Dla faktur zaliczkowych i końcowych oraz dla korekty faktury zaliczkowej (zwrot zaliczki) do pliku JPK raportowane są pozycje zamówione.

Korekta faktury KF na rabat za okres w JPK nie będzie miała pozycji towarowo-usługowych.

Uwagi

Do poprawnego raportowania faktur i faktur korygujących typu wewnątrzwspólnotowe nabycie lub wewnątrzwspólnotowa dostawa konieczne jest by kontrahent, którego dotyczy taki dokument miał w swoich danych poprawnie wpisany prefiks NIP. Ze względu na błąd w pliku xsd dostarczone przez MF nie są na razie wpisywane do JPK numery NIP inne niż 10 cyfrowe (stan na dzień 17 marca 2017).

Przy wystawianiu KF na rabat za okres w 1 linii komentarza w nagłówku dokumentu należy wpisać okres jakiego dotyczy korekta.

Program tworzy jeden plik JPK dla wszystkich raportowanych magazynów. Plik ten ma nazwę JPK_FA.XML. Tworzony jest w katalogu Aktyna.

Tworzenie pliku kontrolnego JPK_VAT

Do tworzenia w/w pliku służy opcja *Ewidencja VAT - JPK_VAT* w menu głównym programu.

Po jej wybraniu program wyświetla okno z parametrami pozwalającymi określić jakie dane mają być zapisane w pliku JPK_VAT.

- Opcja *Stanowiska* pozwala ustawić, które stanowiska aktywne (magazyny) mają być raportowane (!-bieżące, √-zaznaczone, *-wszystkie).
- W polach *Zakres czasowy* podajemy datę początkową i końcową raportowanego okresu czasu. Komunikaty JPK_VAT zazwyczaj będą dotyczyły zamkniętego miesiąca.
- Kolejne pola pozwalają określić jakie rodzaje dokumentów aktywnych mają być raportowane do pliku JPK. W typowym przypadku pola FA, RA, PA, KF, KR, ZP, PZ, KD trzeba będzie ustawić na Tak, a pole RF na Nie.
- *Cel złożenia* - opcja powinna być ustawiona na 1-Złożenie przy tworzeniu/wysłaniu pierwszej wersji JPK_VAT za dany miesiąc. Jeśli pojawi się konieczność powtórzenia tworzenia/wysyłania JPK_VAT za miesiąc, którego dane były już wysłane do MF opcję należy ustawić na 2-Korekta.
- *Sklejanie PA/ZP* – po ustawieniu tej opcji na Tak wszystkie paragony z danego dnia wystawione na danym stanowisku/magazynie Aktyna zostaną sklejone do jednej zbiorczej pozycji i w tej postaci wyraportowane do JPK. Podobnie będzie dla korekt paragonów. Jest to ustawienie zalecane, gdyż po włączeniu sklejania pliki JPK mogą być znacząco mniejsze. Po ustawieniu w/w opcji na Nie wszystkie paragony i ich korekty będą osobno raportowane w pliku JPK. Jeśli jest ich bardzo dużo to wygenerowany plik JPK może mieć bardzo dużą wielkość.
- *Uwzgl. dat zatw.* – po ustawieniu tej opcji na Tak program przy raportowaniu dokumentów do pliku JPK będzie brał pod uwagę daty zatwierdzenia dokumentów (księgowania) ustawiane w module *Rozne* w opcji *Zatwierdzanie dokumentów*. Jeśli data zatwierdzenia dokumentu będzie w raportowanym zakresie dat to informacja o dokumencie zostanie dodana do JPK. Jeśli będzie poza ustawionym zakresem dat to informacja o dokumencie nie będzie dodawana do JPK. Po ustawieniu w/w opcji na Nie daty zatwierdzania dokumentów z *Rozne* nie będą brane pod uwagę. Jest to wartość zalecana dla wszystkich firm, które nie ustawiają dat zatwierdzenia dokumentów w *Rozne*.
- *Format pliku* – po ustawieniu tej opcji na XML program będzie tworzył plik JPK w formacie XML. Sądźmy, że takie ustawienie może być stosowane bardzo rzadko, a dokładnie tylko wtedy jeśli dane w Aktynie gwarantują, że wygenerowany JPK będzie kompletny, poprawny i zgodny z VAT-7. Po ustawieniu w/w opcji na CSV program będzie tworzył plik JPK w formacie CSV. Naszym zdaniem te nieliczne firmy, które będą tworzyły JPK_VAT w niniejszym programie będą ustawiały tę opcję właśnie na CSV po to, by potem plik łatwo wczytać, poprawiać i uzupełniać w arkuszu kalkulacyjnym.

Po zatwierdzeniu okna z parametrami klawiszem [ENTER] program rozpoczyna gromadzenie potrzebnych danych i tworzenie odpowiednich plików JPK.

Program do pliku JPK raportuje faktury, faktury korygujące, paragony i zwroty paragonów. Działa podobnie jak raport *Ewidencja VAT* w Aktynie.

Nie bierze pod uwagę PZ remanentowych i PZ magazynowych (dostawa niefakturowana), gdyż dokumenty te nie są wystawiane na podstawie faktur.

Nie są również raportowane dokumenty zarejestrowane na PZ jeśli w oknie *Opis* dokumentu dostawcy wypełnianym w czasie wystawiania PZ pole *Fakt.VAT* ustawiono dla nich na Nie.

Nie bierze pod uwagę PZ typu rejestracja faktury o ile PZ ten nie został rozliczony.

Nie będą również raportowane dokumenty korygujące do wyżej wymienionych zarejestrowane na KD.

Należy pamiętać, że Aktyn pozwala na jednym dokumencie PZ zarejestrować wiele dokumentów dostawców (faktur i innych). Wszystkie one będą raportowane do JPK za wyjątkiem przypadku opisanego wcześniej (pole *Fakt.VAT* ustawione na Nie).

Faktury i faktury korygujące związane z dokumentami PZ lub KD są raportowane do JPK z takimi numerami jakie wpisano przy rejestrowaniu ich na w/w dokumentach. Aby ułatwić analizę danych w JPK po numerze faktury w nawiasach podany jest numer PZ lub KD, z którym ta faktura jest związana.

Program tworzy jeden plik JPK dla wszystkich raportowanych magazynów. Plik ten ma nazwę JPK_VAT.XML lub JPK_VAT.CSV w zależności od tego jak ustawiono opcję *Format pliku*. Tworzony jest w katalogu Aktyna.

JPK_VAT zapisany w formacie CSV można edytować w Open Office Calc lub Microsoft Office Excel.

Uwaga – ważne!

Należy pamiętać o tym, by otwierać i zapisywać go w arkuszach kalkulacyjnych w taki sposób, aby nie zmienić struktury pliku CSV (separator, format daty itd.), gdyż jeśli takie zmiany nastąpią to później program Klient JPK nie będzie potrafił z tego CSV zrobić poprawnego komunikatu XML.

Tworzony przez nasz program CSV ma kodowanie UTF-8, średnik jako separator pól, liczby z przecinkiem dziesiętnym i daty w formacie rrrr-mm-dd. Taki CSV dobrze konwertuje się na XML w programie Klient JPK.

Podgląd danych zapisanych w utworzonych plikach JPK

Dla tworzonych komunikatów JPK zapisanych w postaci plików XML stworzono pliki stylów, dzięki którym można przeglądać je w postaci przyjaznej dla użytkownika.

Pliki stylów instalowane są razem z programem JPK.EXE w katalogu Aktyna. Są to pliki:

jpk_ma.xml, jpk_fa.xml i jpk_vat.xml.

Stworzone pliki xml można otwierać i oglądać, np. w przeglądarce internetowej lub darmowym programie XML Notepad 2007, który można pobrać z internetu, np. ze strony:

<http://www.dobreprogramy.pl/XML-Notepad,Program,Windows,12057.html>

Podgląd sprawdzono w przeglądarkach IE11, IE Edge, Firefox 43, Safari 5.1.7 i Google Chrome 53. Działał poprawnie we wszystkich za wyjątkiem ostatniej.

Żeby podgląd danych z xml działał poprawnie pliki xml muszą być w tym samym katalogu co pliki xml. Xml są tworzone w katalogu Aktyna (tam gdzie są też pliki xml) więc nie powinny występować problemy. Problem będzie, gdy ktoś przeniesie sobie plik xml do innego katalogu. Wtedy powinien przenieść sobie do tego katalogu też odpowiedni plik xml.

Dane z plików xml pokazywane są w postaci tabel. Po najechaniu kursorem na nazwę kolumny pokazany zostanie dymek z dokładnym opisem.

Niektóre tabele są podsumowane – szary pasek na dole tabeli. Te podsumowania nie są brane z xml lecz wyliczane przez styl xml.

Wysyłanie plików kontrolnych JPK

Do wysyłania plików JPK służy program Klient JPK przygotowany przez MF.

Program ten ma też mechanizm konwersji JPK_VAT zapisanego jako CSV do postaci XML.

Instalator programu i dokumentację można pobrać ze strony:

<http://www.mf.gov.pl/kontrola-skarbowa/dzialalnosc/jednolity-plik-kontrolny>

po wejściu do: *Aplikacja kliencka do wysyłania plików JPK.*