



Krajowa Administracja  
Skarbowa

# JPK\_VAT

## sporządzanie i przesyłanie



### Poradnik dla mikroprzedsiębiorców

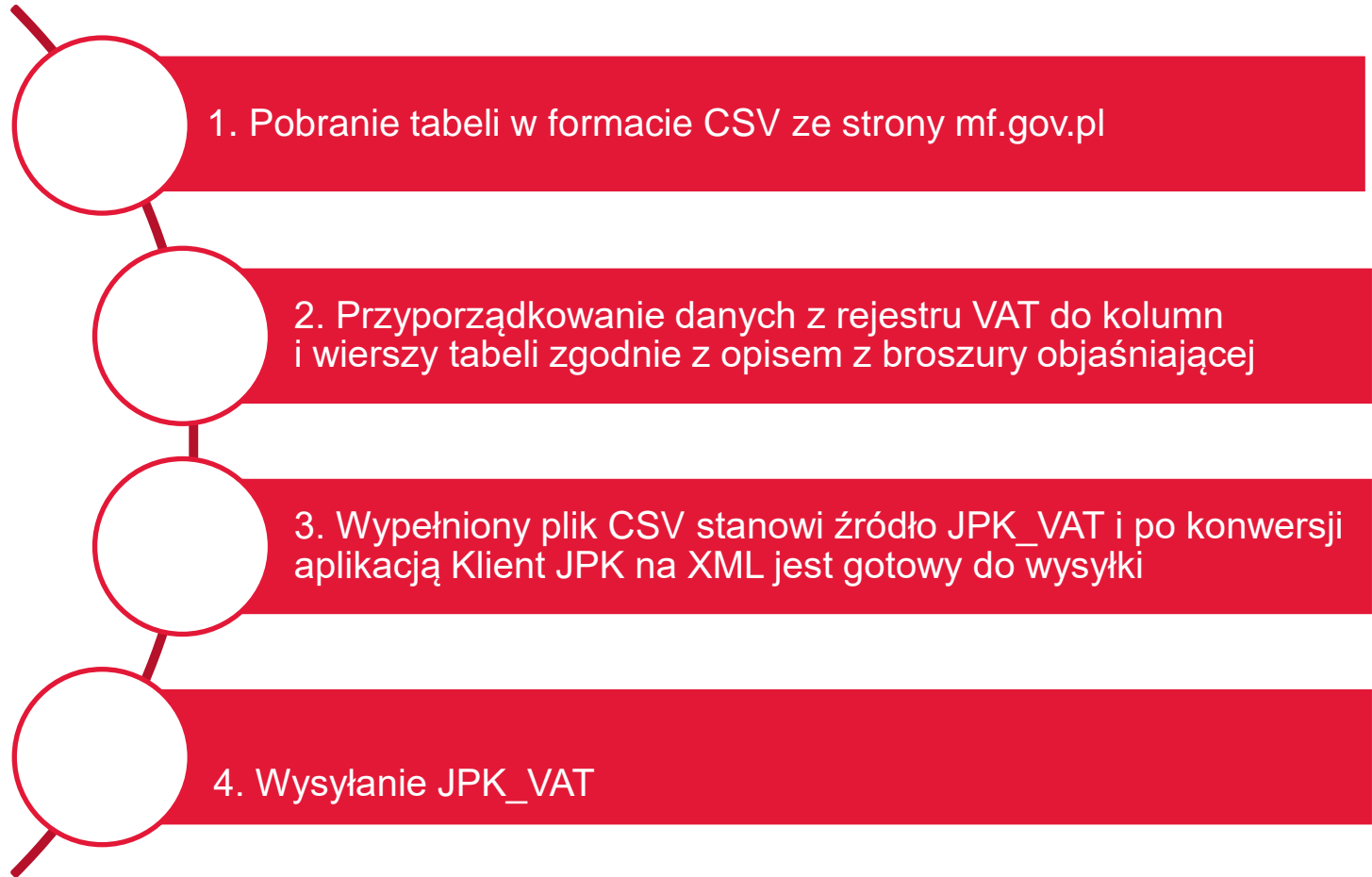


### **Co jest potrzebne do zrealizowania obowiązku JPK\_VAT ?**

- dostęp do komputera osobistego z systemem operacyjnym Windows (co najmniej w wersji Windows 7) lub Linux (sposób instalacji oprogramowania dla tego systemu nie będzie omówiony w ramach niniejszej części poradnika)
- dostęp do sieci Internet
- przeglądarka plików w formacie Adobe Acrobat (PDF)
- możliwość pobrania i instalacji oprogramowania na komputerze osobistym



## JPK\_VAT – Etapy działania





Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT – przygotowanie niezbędnych aplikacji

### Pobranie arkusza kalkulacyjnego (o ile nie jest zainstalowany na komputerze)

The screenshot shows the LibreOffice website's download page. The browser's address bar contains the URL <https://pl.libreoffice.org/pobieranie/>, which is highlighted by a red callout box. The website header includes the LibreOffice logo and navigation links such as 'Strona główna', 'Pobieranie', 'Możliwości', 'Pomoc', 'Współpraca', 'Świat', and 'O nas'. The main content area is titled 'Pobieranie' and indicates that the selected version is 'LibreOffice Windows, wersja 5.4.2, Polski'. A prominent green button labeled 'Główny instalator' (213 MB) is visible. A red callout box with white text is overlaid on the page, providing instructions on how to download the software.

Wejdź na stronę <http://www.libreoffice.org> i pobierz instalatora pakietu biurowego LibreOffice (oprogramowanie darmowe)





## Pobranie arkusza kalkulacyjnego (o ile nie jest zainstalowany na komputerze)

The screenshot shows a web browser window displaying the LibreOffice donation page. The URL is [https://donate.libreoffice.org/pl/dl/win-x86/5.4.2/pl/LibreOffice\\_5.4.2\\_Win\\_x86.msi](https://donate.libreoffice.org/pl/dl/win-x86/5.4.2/pl/LibreOffice_5.4.2_Win_x86.msi). The page features the LibreOffice logo and a 'Start' button. Below, there are sections for 'Available translations of this page' and 'Wbudowana pomoc LibreOffice'. A prominent section titled 'Jak możesz przekazać datkę' (How you can donate) offers options to donate via PayPal or credit card. A download dialog box is open, showing the file 'LibreOffice\_5.4.2\_Win\_x86.msi' (213 MB) and asking 'Czy zapisać ten plik?' (Save this file?). A red arrow points from the dialog box to a red callout box at the bottom of the page.

**Zapisz plik i zainstaluj zgodnie z zaleceniami w procesie instalacji**



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT – przygotowanie niezbędnych aplikacji

# Pobranie materiałów i aplikacji dot. JPK

Przejdź na stronę [www.jpk.mf.gov.pl](http://www.jpk.mf.gov.pl)  
(nastąpi przekierowanie do odpowiedniej części serwisu  
Ministerstwa Finansów)

- od 1 lipca 2018 r. mikroprzedsiębiorstwa, małe i średnie przedsiębiorstwa
- od 1 lipca 2016 r. duże przedsiębiorstwa

JPK na żądanie obejmują:

- księgi rachunkowe – JPK\_KR
- wyciąg bankowy – JPK\_WB
- magazyn – JPK\_MAG
- faktury VAT – JPK\_FA
- podatkowa księga przychodów i rozchodów – JPK\_PKPIR
- ewidencja przychodów – JPK\_EWP



## Pobranie materiałów i aplikacji dot. JPK

The screenshot shows the 'Portal Podatkowy' (Tax Portal) website. The main content area is titled 'Jednolity Plik Kontrolny (JPK)'. Below this, there are two large buttons for selecting company size: 'JESTEM MIKROPRZEDSIĘBIORCĄ' (I am a micro-entrepreneur) and 'JESTEM DUŻYM, ŚREDNIM LUB MAŁYM PRZEDSIĘBIORCĄ' (I am a large, medium, or small entrepreneur). A red callout box with white text points to the first button, containing the instruction: 'Kliknij w obrazek (odnośnik graficzny)'. Below the buttons, there is a section titled 'Jak duża jest twoja firma? Zobacz najważniejsze kryteria' (How big is your company? See the most important criteria) with a grid of criteria cards for different company sizes.

MIKRO-PRZEDSIĘBIORSTWA	MAŁE PRZEDSIĘBIORSTWA	ŚREDNIE PRZEDSIĘBIORSTWA	DUŻE PRZEDSIĘBIORSTWA
MNIJ NIŻ 10 PRACOWNIKÓW ORAZ ROCZNY OBRÓT NETTO NIE PRZEKRACZA 2 MLN EURO LUB SUMA AKTYWÓW BILANSU NIE PRZEKRACZA 2 MLN EURO	MNIJ NIŻ 50 PRACOWNIKÓW ORAZ ROCZNY OBRÓT NETTO NIE PRZEKRACZA 10 MLN EURO LUB SUMA AKTYWÓW BILANSU NIE PRZEKRACZA 10 MLN EURO	MNIJ NIŻ 250 PRACOWNIKÓW ORAZ ROCZNY OBRÓT NETTO NIE PRZEKRACZA 50 MLN EURO LUB SUMA AKTYWÓW BILANSU NIE PRZEKRACZA 43 MLN EURO	50 MLN EURO ORAZ SUMA AKTYWÓW BILANSU PRZEKRACZA 43 MLN EURO



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT – przygotowanie niezbędnych aplikacji

# Pobranie materiałów i aplikacji dot. JPK

The screenshot shows the website of the Ministry of Finance (www.finance.mf.gov.pl) with the following content:

- Navigation menu: ABC Podatków, PIT, CIT, VAT, Akcyza, Podatki i opłaty lokalne, Inne podatki, Cło, Dług publiczny, Budżet państwa, Wspieranie eksportu
- Breadcrumbs: Portal Podatkowy > Jednolity Plik Kontrolny (JPK) > JPK dla mikroprzedsiębiorców
- Section: **JPK dla mikroprzedsiębiorców**
- List of links:
  1. Czym jest Jednolity Plik Kontrolny dla potrzeb VAT (JPK\_VAT)
  2. Kto składa JPK\_VAT
  3. Kiedy NIE składasz JPK\_VAT
  4. Kiedy złożyć JPK\_VAT
  5. **Jak złożyć JPK\_VAT**
  6. Konsekwencje niezłożenia JPK\_VAT
  7. Pytania i odpowiedzi
  8. ...
- Text: ... jest Jednolity Plik Kontrolny dla potrzeb VAT (JPK\_VAT)
- Text: ... informacji o zakupach i sprzedaży, który wynika z ewidencji VAT za dany okres.
- Text: ... 25. dnia miesiąca za miesiąc poprzedni.
- Section: **PRZYDATNE LINKI**
- Links: Narodowy Bank Polski, Komisja Nadzoru Finansowego, Międzynarodowy Fundusz Walutowy

A red arrow points to the link "5. Jak złożyć JPK\_VAT".

Wybierz odnośnik o nazwie Jak  
złożyć JPK\_VAT



## Pobranie materiałów i aplikacji dot. JPK

Portal Podatkowy > Jednolity Plik Kontrolny (JPK) > JPK dla mikroprzedsiębiorców > JPK dla mikroprzedsiębiorców - arkusz 2018 r. udostępni specjalną bezpłatną aplikację do wystawiania i ewidencjonowania taktur VAT oraz generowania i wysyłania JPK\_VAT. W przyszłości aplikacja będzie rozwijana, aby ułatwić podatnikom wysyłanie pozostałych rodzajów plików JPK (więcej o innych strukturach JPK w części Konsekwencje niezłożenia JPK\_VAT).

### UTWÓRZ I WYŚLIJ JPK\_VAT - KROK PO KROKU

#### Utwórz prawidłowy JPK\_VAT

Jeśli rozliczasz się z VAT i nie korzystasz z usług biur rachunkowych lub programów księgowych, skorzystaj z bezpłatnego narzędzia przygotowanego przez Ministerstwo Finansów:

- 1** pobierz tabelę w formacie arkusza kalkulacyjnego (plik csv).
- 2
- 3
- 4
- 5

**Wybierz: pobierz tabelę w formacie arkusza kalkulacyjnego (plik csv)**

**4** Pobierz aplikację Klient JPK 2.0 do wysyłania JPK

Po uzyskaniu profilu zaufanego (eGo) pobierz i zainstaluj aplikację Klient JPK 2.0. Służy ona do konwersji pliku w formacie csv do pliku w formacie xml oraz do wysyłki plików JPK. Wybierz aplikację w wersji dla systemu operacyjnego, którego używasz na swoim komputerze (Windows, Linux).

W plikach do pobrania znajdziesz aplikację Klient JPK 2.0, instrukcję instalacji i obsługi aplikacji, przykładowy plik w formacie xml przekonwertowany z pliku csv (link otwiera nowe okno) oraz inne pliki.

Jeśli nie korzystasz z aplikacji Klient JPK 2.0, zapoznaj się z informacjami na temat opracowanej przez Ministerstwo Finansów „Specyfikacji interfejsów usług Jednolitego Pliku Kontrolnego wersja 2.3” (link otwiera nowe okno).

**5** Pobierz UPO\_JPK

## Pobranie materiałów i aplikacji dot. JPK

The screenshot shows a web browser window with the URL [www.finanse.mf.gov.pl/web/wp/pp/jpk/jpk-dla-mikroprzedsiębiorców](http://www.finanse.mf.gov.pl/web/wp/pp/jpk/jpk-dla-mikroprzedsiębiorców). The page content includes a navigation bar, a breadcrumb trail, and a main heading: **UTWÓRZ I WYŚLIJ JPK\_VAT - KROK PO KROKU**. Below this, there is a section titled **Utwórz prawidłowy JPK\_VAT** with instructions and a numbered list of steps. A dialog box titled **Otwieranie JPK\_VAT\_002.csv** is open, showing file details and options for opening or saving the file. A red arrow points from the dialog box to a red banner at the bottom of the page.

Portale Podatkowy > Jednolity Plik Kontrolny (JPK) > JPK dla mikroprzedsiębiorców - plikach 2018 r. udostępni specjalną bezpłatną aplikację do wystawiania i ewidencjonowania faktur VAT oraz generowania i wysyłania JPK\_VAT. W przyszłości aplikacja będzie rozwijana, aby ułatwić podatnikom wysyłanie pozostałych rodzajów plików JPK (więcej o innych strukturach JPK w części Konsekwencje niezłożenia JPK\_VAT).

**UTWÓRZ I WYŚLIJ JPK\_VAT - KROK PO KROKU**

**Utwórz prawidłowy JPK\_VAT**

Jeśli rozliczasz się z VAT i nie korzystasz z usług biur rachunkowych lub programów księgowych, skorzystaj z bezpłatnego narzędzia przygotowanego przez Ministerstwo Finansów.

- 1** pobierz tabelę w formacie arkusza kalkulacyjnego (plik csv).
- 2** wpisz dane z rejestru VAT w odpowiednie kolumny i wiersze tabeli (są one niezbędne do wygenerowania JPK\_VAT). Opis, jak to zrobić, znajdziesz w broszurze informacyjnej oraz w opisie struktury i formatu danych pliku csv.

Wypełniony plik csv stanowi źródło JPK\_VAT i jest gotowy do wysyłki przez aplikację Klient JPK 2.0.

Możesz też utworzyć JPK\_VAT przy pomocy uaktualnianego programu, korzystając już z takiego programu, sprawdź, czy ma on funkcję pobrania z programu dane do aplikacji Klient JPK 2.0.

**Wyślij JPK\_VAT**

- 3** Załóż profil zaufany

Do wysłania plików JPK\_VAT potrzebujesz certyfikatu kwalifikowanego o to, żeby nikt nie mógł się pod Ciebie podsyć.

Profil zaufany – w odróżnieniu do certyfikatu kwalifikowanego – jest b... serwisie)

- 4** Pobierz aplikację Klient JPK 2.0 do wysyłania JPK

Po uzyskaniu profilu zaufanego (eGo) pobierz i zainstaluj aplikację Kli... oraz do wysyłki plików JPK. Wybierz aplikację w wersji dla systemu op...  
W plikach do pobrania znajdziesz aplikację... przykładowy plik w formacie xml przekonwertowany z...  
Finansów „Specyfikacji interfejsów

Otwieranie JPK\_VAT\_002.csv

Rozpczęto pobieranie pliku:  
JPK\_VAT\_002.csv  
Typ pliku: Plik w formacie wartości oddzielonych przecinkami progra  
Adres: http://www.finanse.mf.gov.pl

Po zakończeniu pobierania:

Otwórz za pomocą: Microsoft Office Excel (domyślny)

Zapisz plik

Zapamiętaj tę decyzję dla wszystkich plików tego typu

OK Anuluj

Zapisz plik na swoim komputerze  
(domyślnie nastąpi zapis w Pobranych)



## Pobranie materiałów i aplikacji dot. JPK

The screenshot shows the 'JPK dla mikroprzedsiębiorców' portal. The main heading is 'UTWÓRZ I WYŚLIJ JPK\_VAT - KROK PO KROKU'. Below it, the section 'Utwórz prawidłowy JPK\_VAT' contains a numbered list of instructions. Three red callout boxes highlight specific parts of the page:

- Callout 1:** Points to the first step: '1. Możesz pobrać broszurę informacyjną (polecane) oraz ew. opis struktury i formatu danych pliku csv (najważniejsze elementy zostaną omówione)'. This points to the text 'broszury informacyjnej oraz w opisie struktury i formatu danych pliku csv'.
- Callout 2:** Points to the second step: '2. Możesz przejść do założenia profilu zaufanego eGO'. This points to the text 'założenia profilu zaufanego eGO'.
- Callout 3:** Points to the fourth step: '3. Kliknij i przejdź do pobrania Klienta JPK 2.0'. This points to the text 'pobrania Klienta JPK 2.0'.

1. Możesz pobrać broszurę informacyjną (polecane) oraz ew. opis struktury i formatu danych pliku csv (najważniejsze elementy zostaną omówione)

2. Możesz przejść do założenia profilu zaufanego eGO

3. Kliknij i przejdź do pobrania Klienta JPK 2.0



Krajowa Administracja  
Skarbowa

# JPK\_VAT – przygotowanie niezbędnych aplikacji

## Pobranie materiałów i aplikacji dot. JPK

The screenshot shows the 'Klient JPK - Finanse' page on the portal. The page title is 'Klient JPK - Finanse'. The URL is 'www.finanse.mf.gov.pl/web/wp/pp/jpk/klient-jpk?p\_id=101\_INSTANCE\_11PM&p\_p\_lifecycle=0&p\_p\_state=normal&p\_p\_mode=view&p\_p\_col\_id=column-1&p\_p\_col\_count=1'. The page content includes a search bar, navigation menu, and a list of download links. A red arrow points to the first two links: 'Klient.JPK.2.0.Instalator.Windows.32-bitowy.msi (74 MB)' and 'Klient.JPK.2.0.Instalator.Windows.64-bitowy.msi (77 MB)'. Below these are links for instructions and other files.

Wersja kontrastowa A A A RSS Przejdź do treści EN RU

MINISTERSTWO FINANSÓW PORTAL PODATKOWY KONTAKT MF NA TWITTERZE

ABC Podatków PIT CIT VAT Akcyza Podatki i opłaty lokalne Inne podatki Cło Dług publiczny Budżet państwa Wspieranie eksportu

Portal Podatkowy Jednolity Plik Kontrolny (JPK) Klient JPK

**Aplikacja kliencka do wysyłania plików JPK**

**W plikach do pobrania znajdziesz:**

- aplikację kliencką do wysyłania plików JPK wraz z instrukcją instalacji i obsługi w wersji dla środowiska Windows i Linux
- przykładowy plik w formacie .xml przekonwertowany z pliku .csv
- podpisy instalatora, sumy kontrolne wraz z certyfikatem z kluczem publicznym Ministerstwa Finansów

**Pliki do pobrania**

- [Klient.JPK.2.0.Instalator.Windows.32-bitowy.msi \(74 MB\)](#)
- [Klient.JPK.2.0.Instalator.Windows.64-bitowy.msi \(77 MB\)](#)
- [Instrukcja obsługi aplikacji klienckiej do wysyłania plików JPK dla środowiska Windows i Linux.pdf \(7 MB\)](#)
- [Instrukcja obsługi aplikacji klienckiej do wysyłania plików JPK dla środowiska Windows i Linux.pdf \(5 MB\)](#)
- [Przykładowy plik w formacie .xml przekonwertowany z pliku .csv.xml \(20 KB\)](#)
- [Klient.JPK.2.0.Instalator.Linux.32-bitowy.msi \(74 MB\)](#)
- [Klient.JPK.2.0.Instalator.Linux.64-bitowy.msi \(77 MB\)](#)
- [Podpis instalatora Linux.32-bitowy.msi \(74 MB\)](#)
- [Podpis instalatora Linux.64-bitowy.msi \(77 MB\)](#)
- [Sumy kontrolne dystrybucji \(7 MB\)](#)
- [Certyfikat z kluczem publicznym \(7 MB\)](#)

**PODATKI**  
ABC Podatków  
PIT  
CIT  
VAT

**ODWIEDZ BIP MF**  
Ministerstwo Finansów  
Krajowa Administracja Skarbowa  
Egzaminy zawodowe  
Zamówienia publiczne

**PRZYDATNE LINKI**  
Narodowy Bank Polski  
Komisja Nadzoru Finansowego  
Międzynarodowy Fundusz Walutowy  
OECD  
Kancelaria Prezesa Rady Ministrów  
Europa.eu  
Facebook  
YouTube

Pobierz odpowiednią aplikację dla Twojej wersji systemu operacyjnego i ew. instrukcję obsługi Klienta JPK 2.0



## Pobranie materiałów i aplikacji dot. JPK

The screenshot shows the website 'Klient JPK - Finanse' with a list of downloadable files under the heading 'Pliki do pobrania'. A red box highlights the file 'Klient JPK 2.0 (1.0.2.6) x86.msi'. A Windows dialog box is open over this file, showing the file name, type (Windows Installer Package), size (74.4 MB), and source address (http://www.finanse.mf.gov.pl). The dialog asks 'Czy zapisać ten plik?' (Do you want to save this file?) and has 'Zapisz plik' (Save file) and 'Anuluj' (Cancel) buttons. A red arrow points from the text box below to the 'Zapisz plik' button.

**Pliki do pobrania**

- Klient JPK 2.0 Instalator Windows 32-bitowy msi (74 MB)
- Klient JPK 2.0 Instalator Windows 64-bitowy msi (77 MB)
- Instrukcja obsługi aplikacji klienckiej do wysyłania plików JPK dla środowiska Windows
- Instrukcja obsługi aplikacji klienckiej do wysyłania plików JPK dla środowiska Linux
- Przykładowy plik w formacie xml przekonwertowany z pliku csvxml ( 20 KB)
- Klient JPK 2.0 Instalator Linux 32-bitowy sh (87 MB)
- Klient JPK 2.0 Instalator Linux 64-bitowy sh (85 MB)
- Podpis instalatora Linux 32-bitowy p7s ( 3 KB )
- Podpis instalatora Linux 64-bitowy p7s ( 3 KB )
- Sumy kontrolne dystrybucji na systemy Linux md5 ( 0 KB )
- Certyfikat z kluczem publicznym Ministerstwa Finansów cer ( 5 KB )

**PODATKI**

- ABC Podatków
- PIT
- CIT
- VAT
- Akcyzja
- Podatki i opłaty lokalne

**UŻYTECZNE**

- Systemy informacyjne
- Czas oczekiwania
- Kalendarz podatkowy

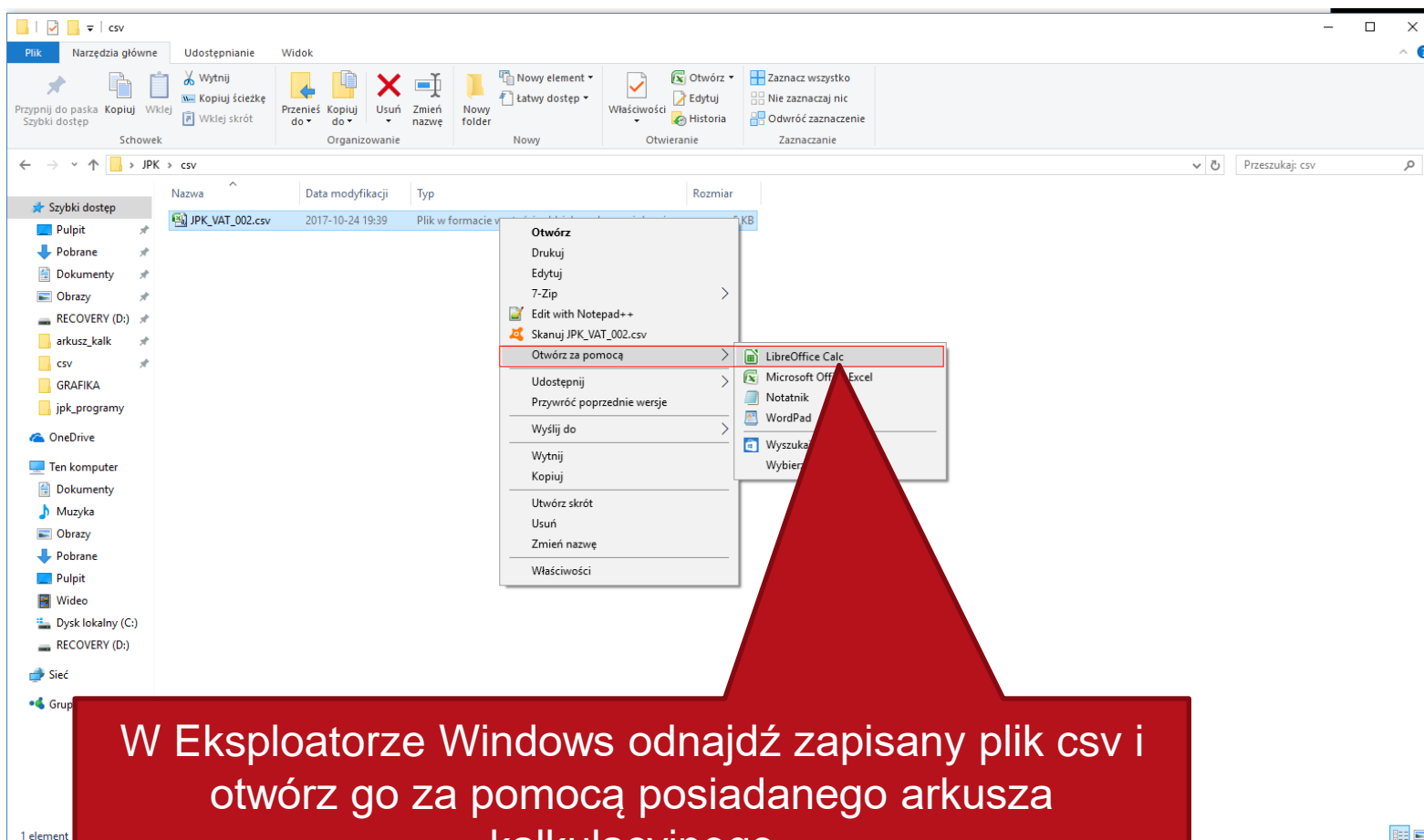
**PRZYDATNE LINKI**

- Narodowy Bank Polski
- Komisja Nadzoru Finansowego
- Międzynarodowy Fundusz Walutowy
- OECD
- Kancelaria Prezesa Rady Ministrów
- Europejski Komisarzy ds. Gospodarki
- Europejski Komisarzy ds. Gospodarki

Po pobraniu zainstaluj aplikację Klient JPK 2.0



## Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym



W Eksploratorze Windows odnajdź zapisany plik csv i otwórz go za pomocą posiadanego arkusza kalkulacyjnego



## Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

Importuj tekst - [JPK\_VAT\_002.csv]

**Importuj**

Zestaw znaków: Europa Środkowa (Windows-1250/WinLatin 2)

Język: Domyślny - Polski

Od wiersza: 1

**Opcje separatora**

Stała szerokość  Rozdzielony

Tabulator  Przecinek  Średnik  Spacja  Inny

Scal separatory

Separator tekstu: "

**Inne opcje**

Pole w cudzysłowie jako tekst  Identyfikuj specjalne

**Pola**

Typ kolumny:

	Standardowe	Standardowe	Standardowe	Standardowe
1	KodFormularza	kodSystemowy	wersjaSchemy	wariantFormularza
2	JPK_VAT	JPK_VAT (2)	1-0	2
3				
4				
5				
6				
7				
8				
^				
<				

Pomoc OK Anuluj

Zwróć uwagę na  
zaznaczenie  
średnika jako znaku  
rozdzielającego pola  
i poprawność  
wyświetlania danych  
u dołu okna importu



## Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

The screenshot shows a LibreOffice Calc spreadsheet with the following data in the first three rows:

KodFormularza	kodSystemowy	wersjaSchemy	WariantFormularza	CelZlozenia	DataWytworzenia	DataOd	DataDo	DomyslneKodWaluty	KodUrzedu	NIP	PełnaNazwa	REGON	KodKraju	Wojewodztwo	Powiat	Gmina
JPK_VAT	JPK_VAT (2)	1-0	2		12017-11-02	2017-10-01	2017-10-31	PLN		2221	676 Jan Kowalski	530	PL	POMORSKIE	GDANSKI	PRUSZCZ GDA

Pierwsze trzy wiersze w pliku CSV to tzw. Dane nagłówek oraz dane Twojej Firmy



## Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

The screenshot shows a spreadsheet with the following data in row 2:

KodFormularza	kodSystemowy	wersjaSchemy	WariantFormularza	CelZlozenia	DataWytworzenia	JPK	DataOd	DataDo	DomyslnyKodWaluty	KodUrzedu	NIP	PełnaNazwa	REGON	KodKraju	Wojewodztwo	Powiat	Gmina
JPK_VAT	JPK_VAT (2)	1-0	2	1	2017-11-02	T09:30:47	2017-10-01	2017-10-31	PLN	2221	676	Jan Kowalski	530	PL	POMORSKIE	GDANSKI	PRUSZCZ GDA

**DataWytworzenia** to data sporządzenia informacji – musi być w odpowiednim formacie – zmieniamy na bieżącą (późniejszą niż w kolumnie DataDo), nie modyfikujemy części po literze T

Zmieniamy DataOd i DataDo zgodnie z początkiem okresu i końcem za który składamy informację JPK\_VAT



## Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

KodFormularza	kodSystemowy	wersjaSchemy	WariantFormularza	CelZlozenia	DataWytworzenia	JPKDataOd	DataDo	DomyslnyKodWaluty	KodUrzedu	NIP	PełnaNazwa	REGON	KodKraju	Wojewodztwo	Powiat	Gmina
JPK_VAT	JPK_VAT (2)	1-0	2		12017-11-02	T09:30:47	2017-10-01	2017-10-31	PLN	2221	676 Jan Kowalski	530	PL	POMORSKIE	GDANSKI	PRUSZCZ GDAN

**Uzupełniamy dane własnej firmy (zwróćmy szczególną uwagę na poprawność NIP i REGON)**

**Uzupełniamy w trzecim wierszu dane adresowe własnej firmy**



## Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

The screenshot shows a spreadsheet with the following data:

Gmina	Ulica	NrDomu	NrLokalu	Miejscowosc	KodPocztowy	Poczta	typSprzedazy	LpSprzedazy	NrKontrahenta	NazwaKontrahenta	AdresKontrahenta	DowodSprzedazy	DataWystawienia	DataSprzedazy
PRUSZCZ GDAŃSKI ŁU		2A		1 PRUSZCZ GDAŃSKI	83-000	PRUSZCZ GDAŃSKI								
							G	1	732	NOWA S.C.	GDAŃSK	1/10/2017	2017-10-01	2017-10-01
							G	2	113	JAN NOWAK	WARSZAWA	2/10/2017	2017-10-15	2017-10-15
							G	3	525	TOP METAL SPÓŁKA Z O.O.	ŚLUPSK	3/10/2017	2017-10-23	2017-10-23

**Wypełniamy poszczególne wiersze dotyczące sprzedaży VAT zgodnie z prowadzoną ewidencją dla potrzeb obliczenia podatku VAT (każdy kolejny wiersz zaczyna się literą G) wg opisów w kolumnach**



## Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

	AD	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	AL	AM	AN	AO	AP	AQ	AR	AS	AT	AU	AV	AW	AX	AY	AZ	BA	BB
1	DataWystawienia	DataSprzedazy	K_10	K_11	K_12	K_13	K_14	K_15	K_16	K_17	K_18	K_19	K_20	K_21	K_22	K_23	K_24	K_25	K_26	K_27	K_28	K_29	K_30	K_31	K_32
2																									
3																									
4																									
5	2017-10-01	2017-10-01										100.78	23.18												
6	2017-10-15	2017-10-15										100.78	23.18												
7	2017-10-23	2017-10-23										100.78	23.18												
8																									
9																									
10																									
11																									
12																									
13																									
14																									
15																									
16																									
17																									
18																									
19																									
20																									
21																									
22																									
23																									
24																									
25																									
26																									
27																									
28																									
29																									
30																									

**W odpowiednich kolumnach o symbolach od K\_10 do K\_39 wypełniamy odpowiednio danymi zgodnie z wystawioną FV i stawką podatku (w tym przypadku odpowiednio wartość sprzedaży netto oraz podatku VAT wg stawki 23%)**





## Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

The screenshot shows a spreadsheet with columns labeled AN through BM. Rows 5, 6, and 7 contain data for columns AD, AP, and AQ. Row 8 (highlighted in blue) shows values 3 and 69,54 in columns BK and BL respectively. A red box highlights the cells in columns BJ and BK for rows 8 through 11. A red callout box contains the following text:

**W przypadku gdy zakończymy wypełnianie wierszy dot. sprzedaży w kolejnym wierszu zgodnie z opisem w arkuszu (kolumny LiczbaWierszySprzedazy i PodatekNalezny należy odpowiednio podać ilość wierszy i sumę podatku należnego z poszczególnych wierszy)**

The status bar at the bottom indicates: Arkusz 1 z 1 | Zaznaczono 1 wiersz, 1024 kolumn | Default | Średnia: 36,27; Sum: 72,54 | 140%



## Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

The screenshot shows a spreadsheet with the following columns: PodatekNalezny, typZakupu, LpZakupu, NrDostawcy, NazwaDostawcy, AdresDostawcy, DowodZakupu, DataZakupu, DataWplywu, K\_43, K\_44, K\_45, K\_46, K\_47, K\_48, K\_49, K\_50, LiczbaWierszyZakup.

Row 8 shows a total of 69,54. Rows 9-11 show individual entries:

LpZakupu	NrDostawcy	NazwaDostawcy	AdresDostawcy	DowodZakupu	DataZakupu	DataWplywu	K_45	K_46
1	631	ZETOR S.J.	OLSZTYN	10123/2017	2017-10-02	2017-10-04	80.25	18.46
2	113	STEFAN LUKS	PŁOCK	20056/FV/2017	2017-10-11	2017-10-17	80.25	18.46
3	847	P.H.U. MAX SPÓŁKA Z O.O.	GDĄŃSK	300/2017	2017-10-21	2017-10-23	80.25	18.46

**W podobny sposób wypełniamy kolejne wiersze dotyczące zakupów na podstawie otrzymanych FV, kolumny K\_45 i K\_46 oznaczają odpowiednio kwotę netto i podatek naliczony o stawce VAT 23%**

Arkusz 1 z 1 | JPK\_VAT\_002\_10-2017\_2 | Zaznaczono 1 wierszy, 1024 kolumn | Default | Średnia: 36,27; Sum: 72,54 | 140%



## Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

The screenshot shows a spreadsheet with the following data:

	BO	BP	BQ	BR	BS	BT	BU	BV	BW	BX	BY	BZ	CA	CB	CC	CD	CE
1	NazwaDostawcy	AdresDostawcy	DowodZakupu	DataZakupu	DataWplywu	K 43	K 44	K 45	K 46	K 47	K 48	K 49	K 50	LiczbaWierszyZakupow	PodatekNaliczony		
9	ZETOR S.J.	OLSZTYN	10123/2017	2017-10-02	2017-10-04			80.25	18.46								
10	STEFAN LUKS	PLOCK	20056/EV/2017	2017-10-11	2017-10-17			80.25	18.46								
11	P.H.U. MAX SPÓŁKA Z O.O.	GDAŃSK	300/2017	2017-10-21	2017-10-23			80.25	18.46								
12														3	55,38		

**W podobny sposób jak przy sprzedaży podsumowujemy dane dot. Podatku naliczonego (LiczbaWierszyZakupów i PodatekNaliczony)**

## Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

The screenshot shows the LibreOffice Calc interface with the 'Plik' menu open. The 'Zapisz jako...' option is highlighted. The spreadsheet contains data for VAT returns, with columns for various fields and a summary row at the bottom.

BP	BQ	BR	BS	BT	BU	BV	BW	BX	BY	BZ	CA	CB	CC	CD	CE
AdresDostawcy	DowodZakupu	DataZakupu	DataWplywu	K_43	K_44	K_45	K_46	K_47	K_48	K_49	K_50	LiczbaWierszyZakupow*	PodatekNaliczony		
OLSZTYN	10123/2017	2017-10-02	2017-10-04			80.25	18.46								
PŁOCK	20056/FV/2017	2017-10-11	2017-10-17			80.25	18.46								
ŁÓDŃ	300/2017	2017-10-21	2017-10-23			80.25	18.46								
												3	55,38		

**Utworzony dokument zapisujemy w wybranej lokalizacji (zadbajmy o unikalność nazwy, tj. inną nazwę niż plik pobrany dla ułatwienia dalszych operacji)**



## Przygotowanie pliku CSV w arkuszu kalkulacyjnym

**Pamiętaj! Nie zmieniaj typu pliku (musi pozostać format CSV)**

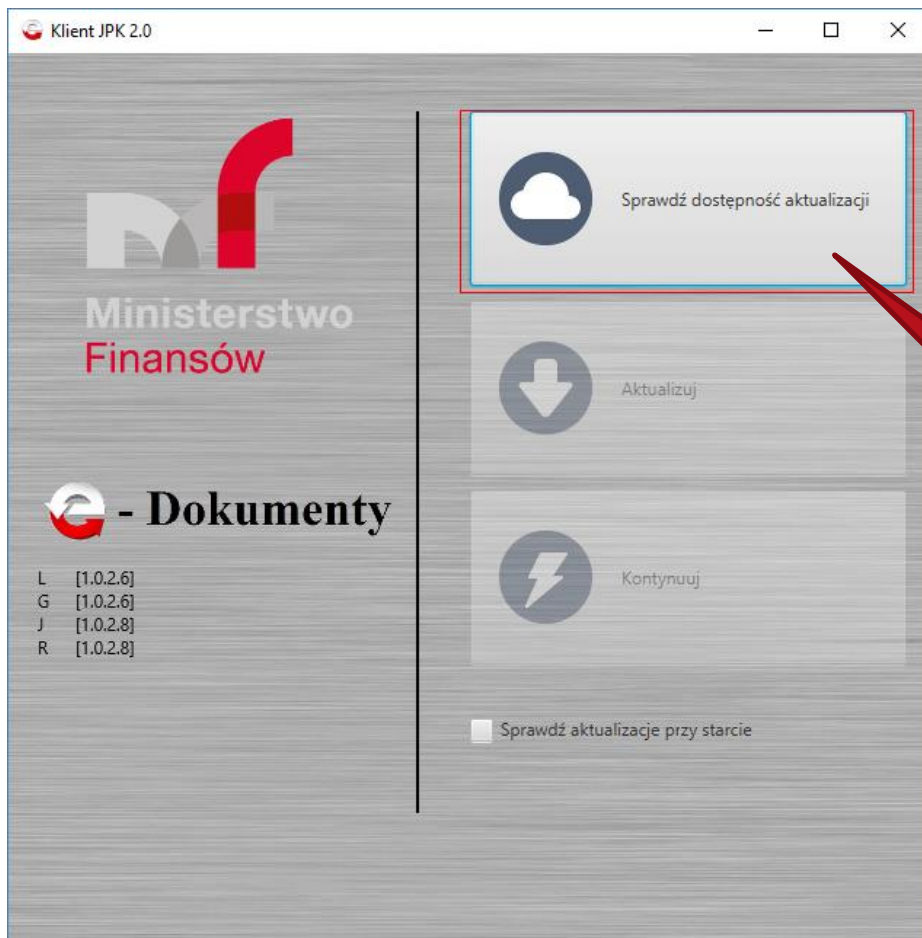
CA	CB	CC	CD	CE
	LiczbaWierszyZakupow	PodatekNaliczony		
			3	55,38



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

### Pierwsze uruchomienie aplikacji Klient JPK 2.0



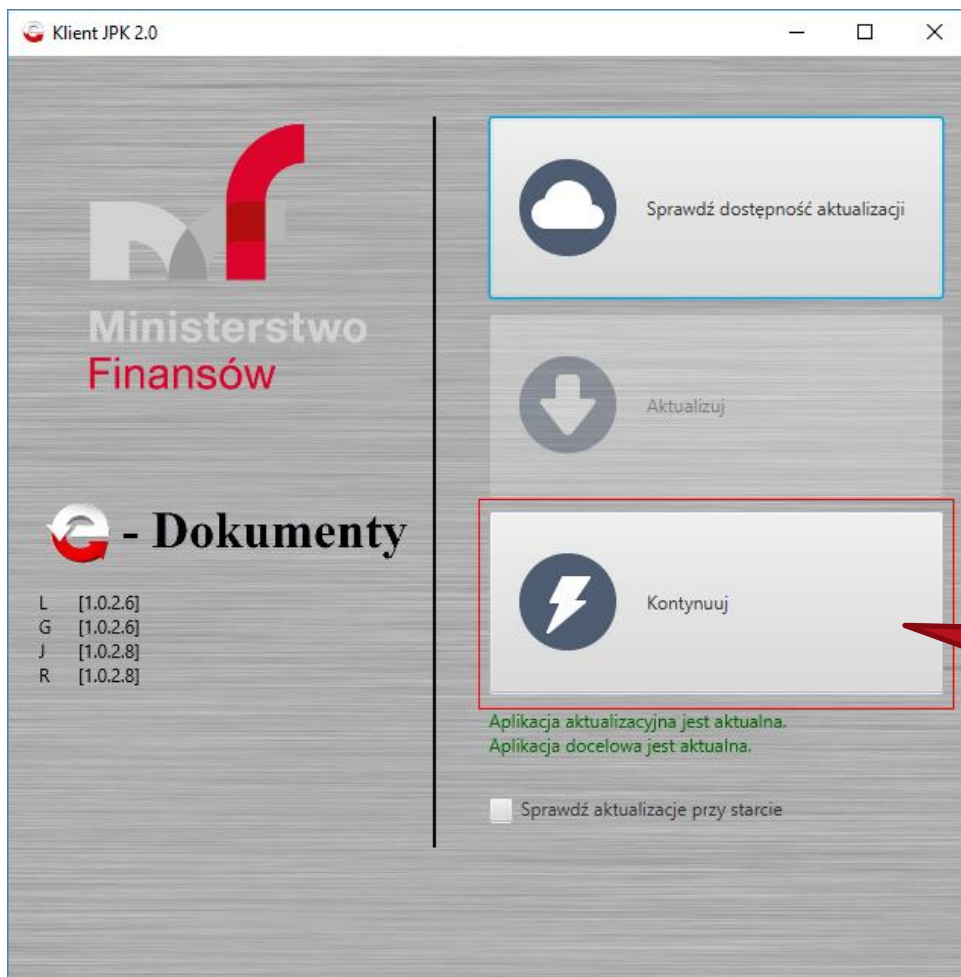
Po uruchomieniu aplikacji należy dokonać sprawdzenia aktualizacji (poprawek). Sprawdzenie jest także każdorazowo zalecane podczas późniejszej pracy z programem



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

# Pierwsze uruchomienie aplikacji Klient JPK 2.0



Po dokonany  
sprawdzeniu  
i ewentualnym  
uaktualnieniu  
wybieramy Kontynuuj



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

### Pierwsze uruchomienie aplikacji Klient JPK 2.0

Klient JPK v. 2.0

Profil:

Hasło:

Zaloguj

Utwórz profil

Przy pierwszym uruchomieniu konieczne jest utworzenie nowego profilu (w razie zagubienia hasła konieczne jest utworzenie nowego).  
Wybieramy Utwórz profil





Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych


### Pierwsze uruchomienie aplikacji Klient JPK 2.0


Klient JPK v. 2.0


Profil:

Hasło:

Powtórz hasło:

 Ministerstwo  
Finansów



  
Zarejestruj

Wpisujemy nazwę profilu  
i tworzymy hasło.  
Wybieramy Zarejestruj



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

### Pierwsze uruchomienie aplikacji Klient JPK 2.0

The screenshot shows the 'Klient JPK 2.0' application window. On the left, there is a logo for the 'Ministerstwo Finansów' (Ministry of Finance). The main area contains a login form with the following elements:

- Profil:** A dropdown menu with the value '2221rawo' selected.
- Hasło:** A password input field with seven dots representing the masked password.
- Utwórz profil:** A button located below the password field.
- Zaloguj:** A button with a user icon, located to the right of the password field.

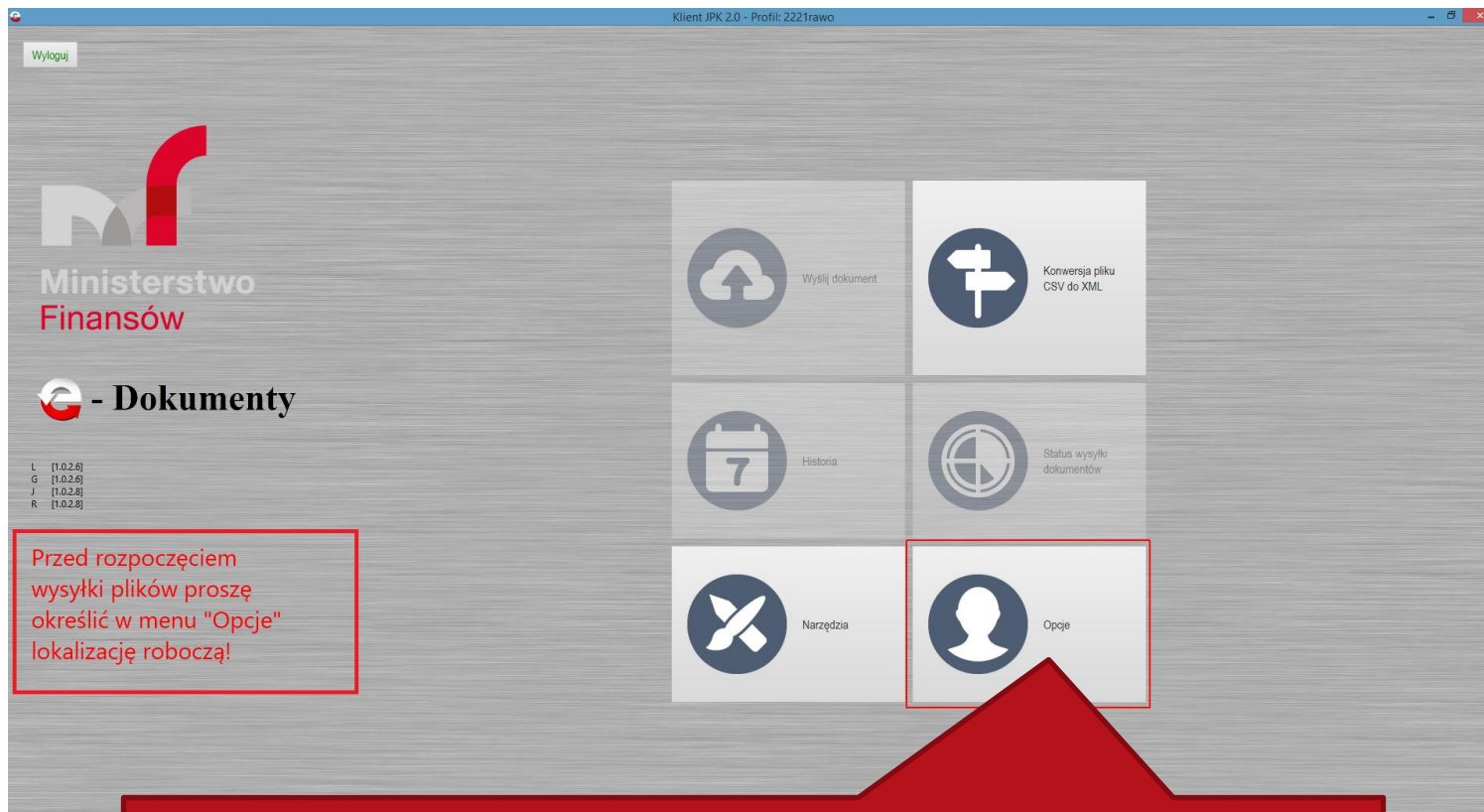
Wpisujemy nazwę  
profilu i utworzone  
hasło.  
Wybieramy Zaloguj



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

# Pierwsze uruchomienie aplikacji Klient JPK 2.0

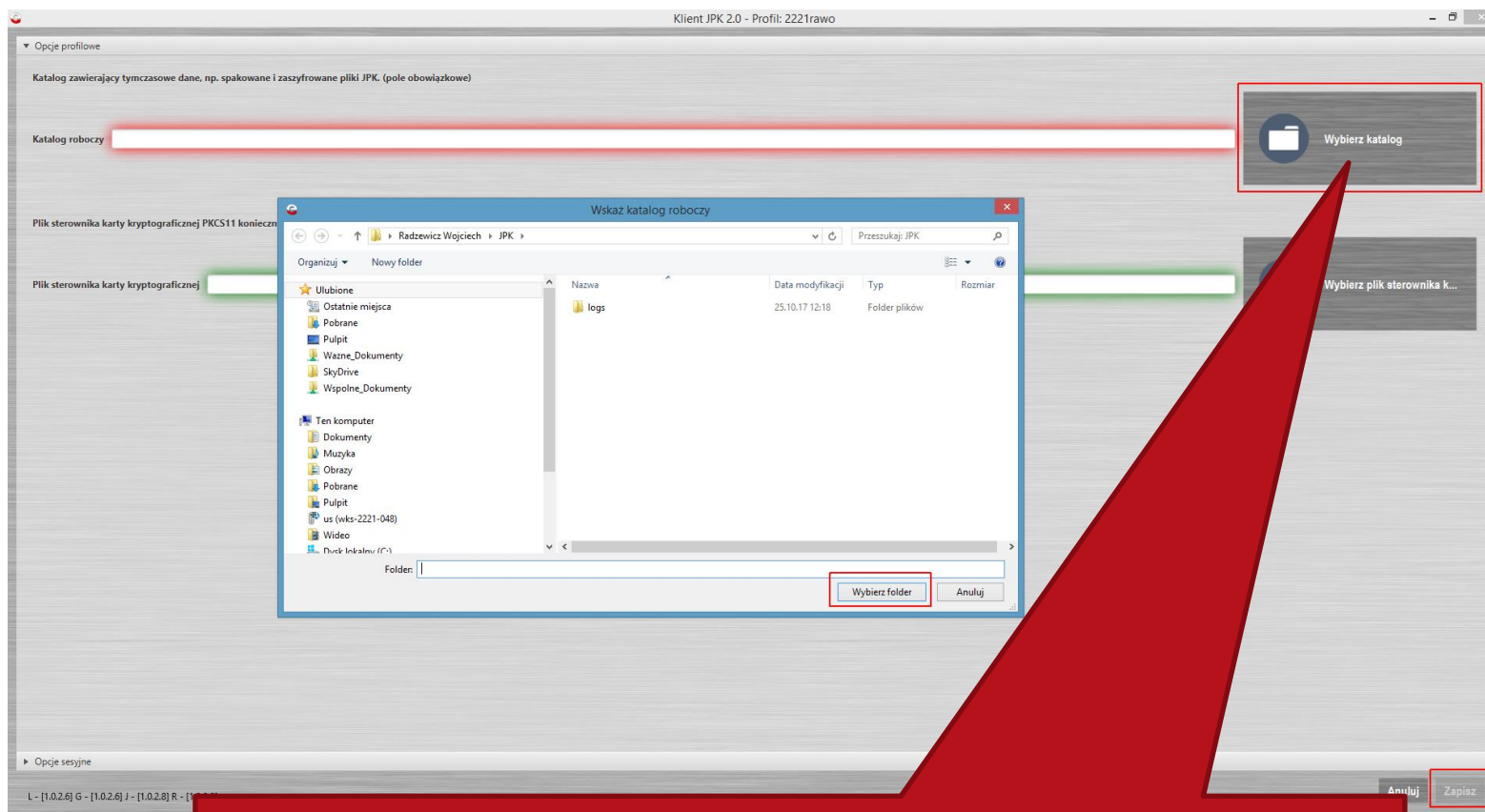


**Wita nas interfejs główny programu, jednak niektóre opcje aplikacji są nieaktywne.**

**Należy przede wszystkim zdefiniować tzw. Lokalizację roboczą.  
Wybieramy Opcje**



## Pierwsze uruchomienie aplikacji Klient JPK 2.0



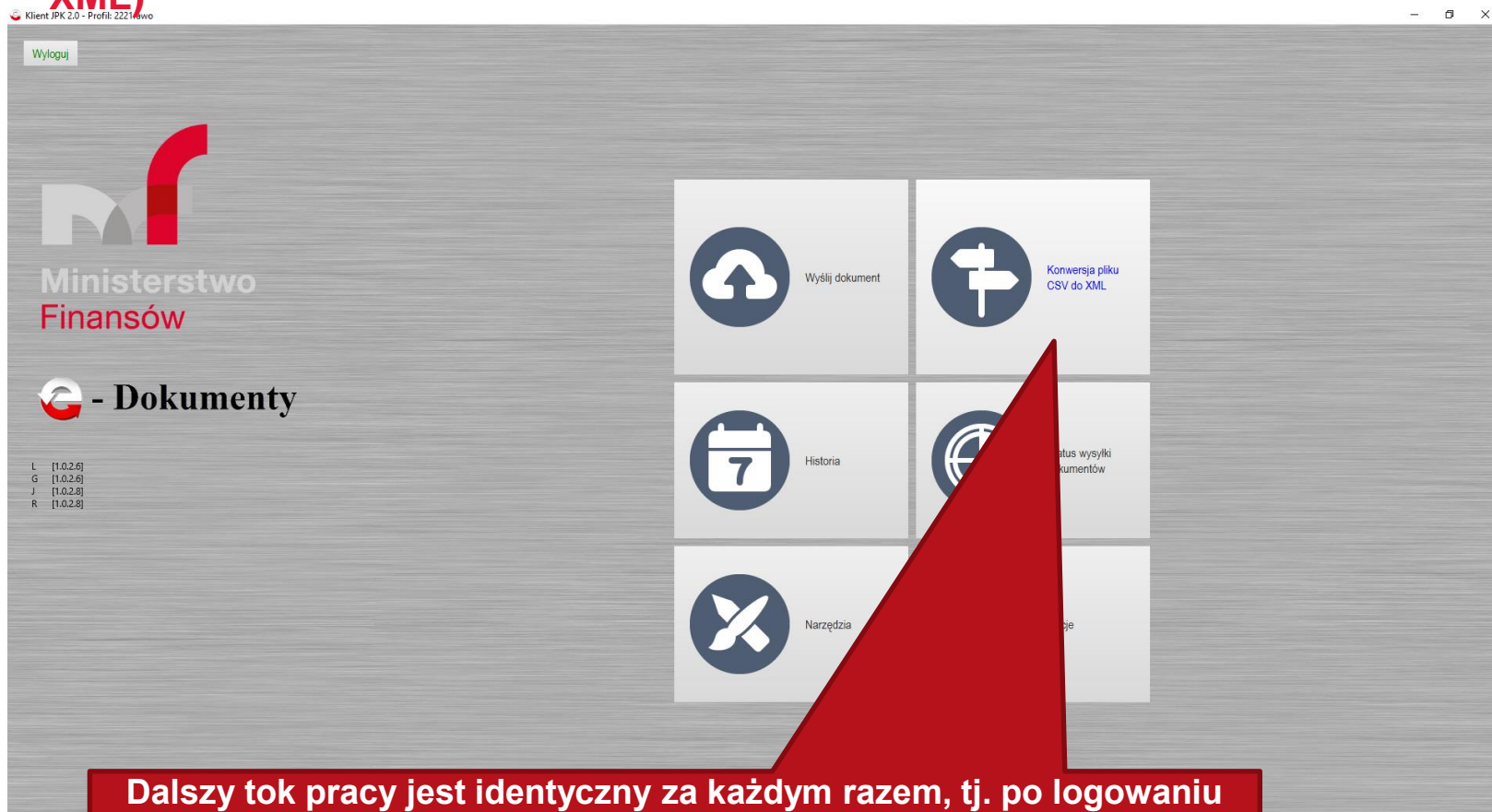
**Wybieramy Wybierz katalog, otwiera się okno wyboru folderu. Najczęściej nie ma konieczności zmiany domyślnego wyboru. Wybieramy Wybierz folder w okienku a następnie u dołu strony Zapisz**



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

### Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (przekształcenie CSV na XML)



Dalszy tok pracy jest identyczny za każdym razem, tj. po logowaniu mamy dostęp do głównego interfejsu programu z pełnymi opcjami.

Po pierwsze musimy dokonać przekształcenia poprzednio przygotowanego pliku w formacie CSV na format XML za pomocą opcji Konwersji pliku



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

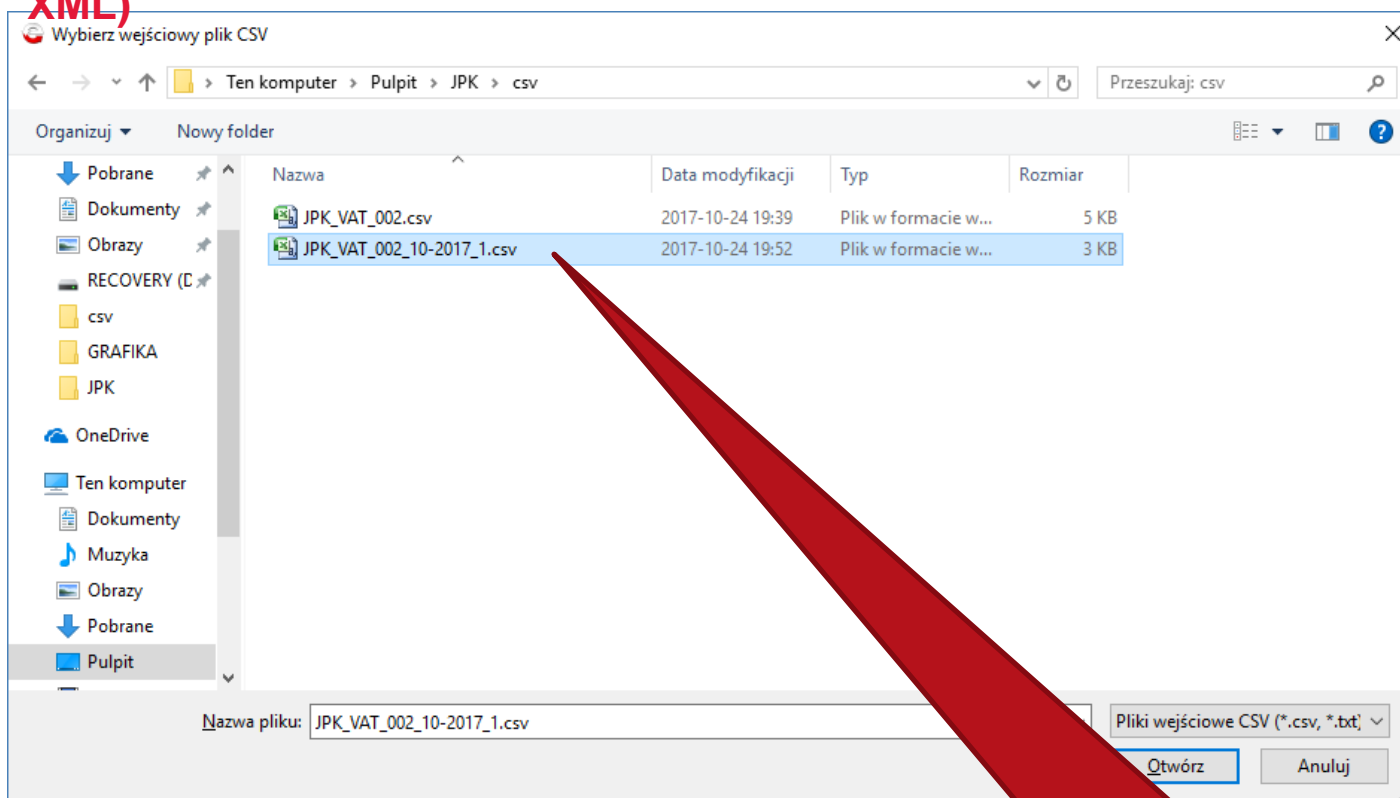
### Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (przekształcenie CSV na XML)



**Dokonujemy wyboru pliku do konwersji.  
Odszukujemy na naszym komputerze plik CSV wypełniony danymi**



## Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (przekształcenie CSV na XML)



**W oknie wyboru pliku wskazujemy odpowiedni plik w formacie CSV i wybieramy Otwórz**





Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

### Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (przekształcenie CSV na

**XML)**



**Wybór danego pliku potwierdzony jest w górnym oknie programu ze wskazaniem danych z jego nagłówka.**

**W tym przypadku otrzymujemy pod nazwa pliku krótką informację o rodzaju pliku, tj. JPK\_VAT i jego wersji.**

**Wybieramy Kontynuuj**

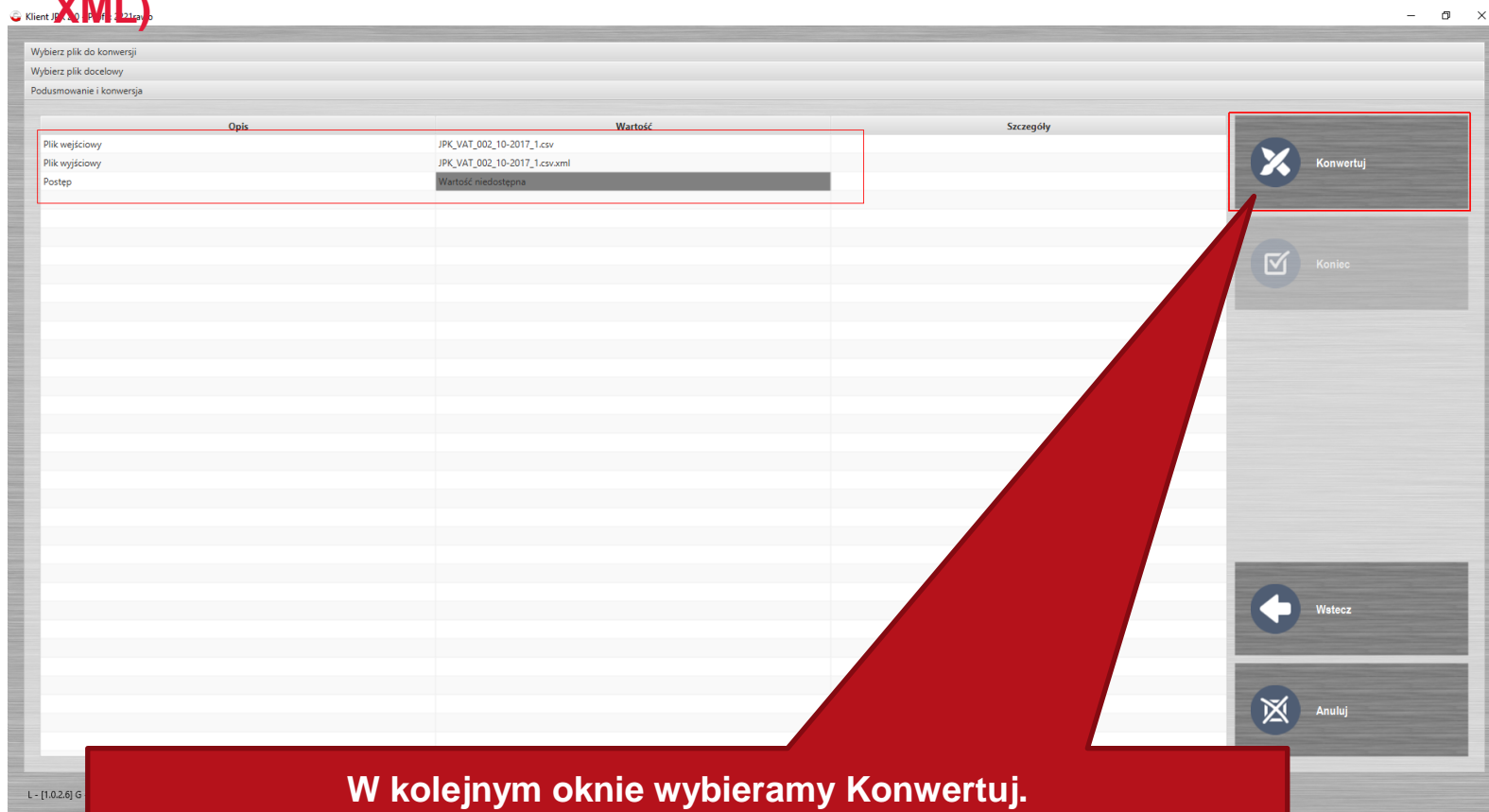




Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

### Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (przekształcenie CSV na XML)



**W kolejnym oknie wybieramy Konwertuj.  
Następuje konwersja (przekształcenie) pliku w formacie CSV do XML.  
Plik w formacie XML domyślnie jest zapisywany w tej samej lokalizacji co plik tzw. Źródłowy czyli CSV  
Dalsza praca następuje już z przekształconym plikiem XML.**



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

### Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (przekształcenie CSV na XML)

The screenshot shows the 'Klient JPK 2.0 - Profil: 222 Wawo' window. It features a table with columns 'Opis', 'Wartość', and 'Szczegóły'. The table contains three rows: 'Plik wejściowy' with value 'JPK\_VAT\_002\_10-2017\_1.csv', 'Plik wyjściowy' with value 'JPK\_VAT\_002\_10-2017\_1.csv.xml', and 'Postęp' with value 'Koniec' and a green progress bar. A red arrow points from the 'Koniec' button in the 'Szczegóły' column to the 'Koniec' button in the right-hand sidebar. The sidebar also contains buttons for 'Konwertuj', 'Wstecz', and 'Anuluj'.

Opis	Wartość	Szczegóły
Plik wejściowy	JPK_VAT_002_10-2017_1.csv	
Plik wyjściowy	JPK_VAT_002_10-2017_1.csv.xml	
Postęp	Koniec	Koniec (0,04 MB/s)

Zielony pasek postępu operacji oznacza, że konwersja powiodła się!

Wybieramy Koniec i przechodzimy automatycznie do menu głównego. Przystąpimy w następnym kroku do weryfikacji, podpisania i wysyłki przygotowanej informacji JPK\_VAT w formacie XML.



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

### Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)



Wybieramy opcję z menu głównego Wyślij dokument



## Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

Wybór dokumentów do wysłania

Opis	Wartość	Szczegóły
------	---------	-----------

**Dodaj dokument**

Usuń wybrany dokument

Zapisz raport wybranego dokumentu

Kontynuuj

Anuluj

**Wybieramy opcję dodaj dokument – wybierz przekształcony w poprzednim kroku plik w formacie XML.  
Zauważ, że u dołu aplikacji aplikacja będzie wskazywać paskiem postępu Twoje zaawansowanie w procesie przygotowania i wysyłki JPK\_VAT.**

Klucz szyfrujący  
Przetwarzanie dokumentów  
Złożenie podpisu kwalifikowanego  
Podsumowanie procesu wysyłki

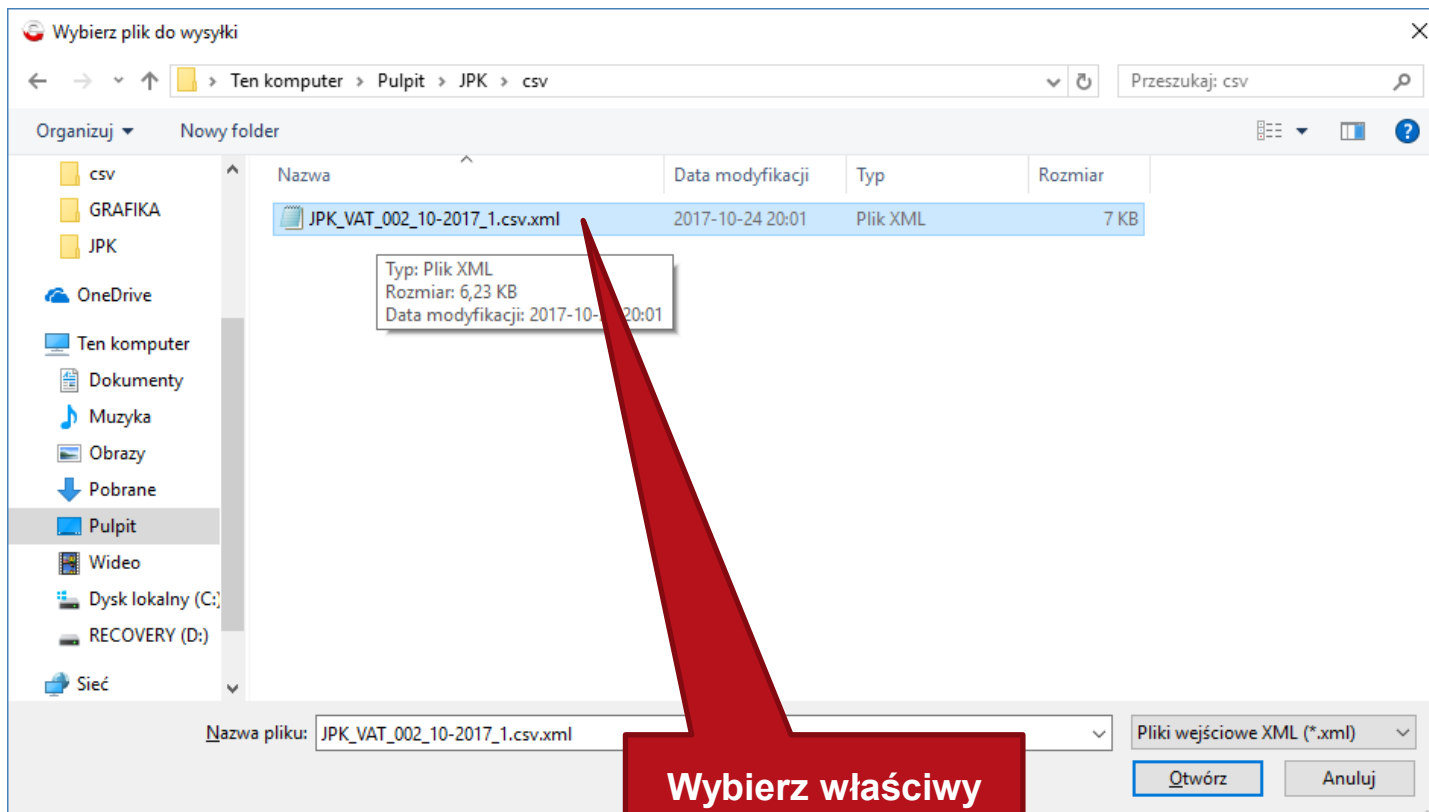
L - [1.0.2.6] G - [1.0.2.6] J - [1.0.2.8] R - [1.0.2.8]



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

### Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)





## Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

The screenshot shows the 'Klient JPK 2.0' application window. The main area is a table titled 'Wybór dokumentów do wysłania'. The table has three columns: 'Opis', 'Wartość', and 'Szczegóły'. The first row is expanded to show details for 'Dokument JPK'. The 'Wartość' column contains a red bar with the text 'Niepoprawny' and a green bar with 'Poprawny'. The 'Szczegóły' column shows '0,06 MB/s' and 'lista błędów i ostrzeżeń'. A 'Komunikat' dialog box is open in the foreground, displaying an information icon and the text 'Niepoprawny'. The dialog has an 'OK' button. On the right side of the application, there is a vertical toolbar with buttons: 'Dodaj dokument', 'Usuń wybrany dokument', 'Zapisać raport wybranego dokumentu', 'Kontynuuj', and 'Anuluj'. At the bottom, there is a progress bar and a status bar with version information: 'L - [1.0.2.6] G - [1.0.2.6] J - [1.0.2.8] R - [1.0.2.8]'.

**Niestety w czasie weryfikacji przeprowadzanej przez program (po wybraniu pliku XML) otrzymaliśmy komunikat o błędzie w jego przetwarzaniu. Takiego pliku nie możemy przesłać. Akceptujemy Komunikat poprzez wybranie Ok**



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

### Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

The screenshot shows the 'Wybór dokumentów do wysłania' window in the Klient JPK 2.0 application. The main area contains a table with the following data:

Opis	Wartość	Szczegóły
▼ Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_1.csv.xml	
Dokument	#1	
Typ dokumentu	JPK_VAT wariant 2 wersja 1-0	
Typ metadanych dokumentu	JPK	
Status semantyczny dokumentu JPK	Poprawny	(0,06 MB/s)
Status merytoryczny dokumentu JPK	Niepoprawny	Lista błędów

A context menu is open over the 'Lista błędów' cell, with options: 'Pokaż błędy i ostrzeżenia' and 'Zapisz do pliku'. A large red arrow points from this menu to a red text box at the bottom of the image.

On the right side of the window, there are several buttons: 'Dodaj dokument', 'Usuń wybrany dokument', 'Zapisz raport wybranego dokumentu', 'Kontynuuj', and 'Anuluj'.

At the bottom left, there is a status bar with the text: 'Klucz szyfrujący', 'Przetwarzanie dokumentów', 'Złożenie podpisu kwalifikowanego', 'Podsumowanie procesu wysyłki', and 'L - [1.0.2.6] G - [1.0.2.6] J - [1.0.2.8] R - [1.0.2.8]'.

**Klikamy prawym klawiszem myszki na Lista błędów i ostrzeżeń i wybieramy Pokaż błędy i ostrzeżenia. Alternatywnie możemy je zapisać do osobnego pliku tekstowego i poddać go analizie.**



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

### Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

The screenshot shows the 'Klient JPK 2.0 - Profil: 2221rawo' application window. A 'Komunikat' dialog box is open, displaying a list of errors and warnings. The dialog box has a title bar with 'Komunikat' and a close button. Below the title bar, there is a section titled 'Lista błędów i ostrzeżeń' with an information icon. The main content of the dialog box is a list of error messages, each starting with 'Opis pola | Pozycja | Status końcowy (opis) | Status częściowy (opis) | Opis problemu'. The errors include:

- JPK\_Naglowek\_DataDo | Weryfikacja zakończona błędem | Weryfikacja zakończona błędem | "Błąd w polu DataDo. Data korica zakresu (2017-10-31) musi być mniejsza lub równa od daty wytworzenia pliku (2017-10-23T09:30:47.000+02:00)."
- JPK\_Podmiot1\_IdentyfikatorPodmiotu\_NIP | Weryfikacja zakończona błędem | Weryfikacja zakończona błędem | "Błąd w polu NIP. Numer Identyfikacyjny Podatnika (NIP 2162127376) nie jest prawidłowy. [2162127376]"
- JPK\_Podmiot1\_IdentyfikatorPodmiotu\_REGON | Weryfikacja zakończona ostrzeżeniem | Weryfikacja zakończona ostrzeżeniem | "Ostrzeżenie w polu REGON. Numer Rejestru Gospodarki Narodowej (REGON 123456789) nie jest prawidłowy. [123456789]"
- JPK\_SprzedazWiersz\_NrKontrahenta | Weryfikacja zakończona ostrzeżeniem | Weryfikacja zakończona ostrzeżeniem | "Ostrzeżenie w polu NrKontrahenta. Numer identyfikacyjny (ExtendedNIP 5530784720) nie jest zgodny z Dziennikiem Urzędowym Unii Europejskiej (2016/C 481/08). [5530784720]"
- JPK\_SprzedazWiersz\_NrKontrahenta | Weryfikacja zakończona ostrzeżeniem | Weryfikacja zakończona ostrzeżeniem | "Ostrzeżenie w polu NrKontrahenta. Numer identyfikacyjny (ExtendedNIP 7590392876) nie jest zgodny z Dziennikiem Urzędowym Unii Europejskiej (2016/C 481/08). [7590392876]"
- JPK\_ZakupWiersz\_NrDostawcy | Weryfikacja zakończona błędem | Weryfikacja zakończona błędem | "Błąd w polu NrDostawcy. Numer identyfikacyjny (ExtendedNIP 7879098769) nie jest zgodny z Dziennikiem Urzędowym Unii Europejskiej (2016/C 481/08). [7879098769]"
- JPK\_ZakupWiersz\_NrDostawcy | Weryfikacja zakończona błędem | Weryfikacja zakończona błędem | "Błąd w polu NrDostawcy. Numer identyfikacyjny (ExtendedNIP 9808909725) nie jest zgodny z Dziennikiem Urzędowym Unii Europejskiej (2016/C 481/08). [9808909725]"
- JPK\_ZakupWiersz\_NrDostawcy | Weryfikacja zakończona błędem | Weryfikacja zakończona błędem | "Błąd w polu NrDostawcy. Numer identyfikacyjny (ExtendedNIP 2314134768) nie jest zgodny z Dziennikiem Urzędowym Unii Europejskiej (2016/C 481/08). [2314134768]"

At the bottom of the dialog box, there is a 'limit 20' indicator and an 'OK' button. A red arrow points from the dialog box to a red text box at the bottom of the image.

W wyświetlonym okienku Komunikatu wylistowane zostają poszczególne błędy w pozycjach. Poprawy błędów dokonujemy w pliku w formacie CSV (w arkuszu kalkulacyjnym), który po zapisaniu prawidłowych danych trzeba ponownie przekonwertować.





Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

### Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

Klient JPK 2.0 - Profil: 2221rawo

Wybór dokumentów do wysłania

Opis	Wartość	Szczegóły
▼ Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_1.csv.xml	
Dokument	#1	
Typ dokumentu	JPK_VAT wariant 2 wersja 1-0	
Typ metadanych dokumentu	JPK	
Status semantyczny dokumentu JPK	<b>Poprawny</b>	(0,06 MB/s)
Status merytoryczny dokumentu JPK	<b>Niepoprawny</b>	Lista błędów i ostrzeżeń

Klucz szyfrujący  
Przetwarzanie dokumentów  
Złożenie podpisu kwalifikowanego  
Podsumowanie procesu wysyłki

L - [1.0.2.6] G - [1.0.2.6] J - [1.0.2.8] R - [1.0.2.8]

Buttons: Dodaj dokument, Usuń wybrany dokument, Zapisz raport wybranego dokumentu, Kontynuuj, **Anuluj**

Po zamknięciu Komunikatu o błędach wybieramy Anuluj. Ten wybór spowoduje przejście do menu głównego aplikacji.



## Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

The screenshot shows the 'Wybór dokumentów do wysłania' (Select documents for sending) window in the Klient JPK 2.0 application. The window displays a table with columns for 'Opis' (Description), 'Wartość' (Value), and 'Szczegóły' (Details). The table contains one main entry for 'Dokument JPK' with a value of 'JPK\_VAT\_002\_10-2017\_2.csv.xml'. Below this, there are two rows with the status 'Poprawny' (Correct) and values '(0,67 MB/s)' and '(0,16 MB/s)'. A red callout box points to these two rows, containing the following text:

**Po poprawieniu błędów i przekonwertowaniu poprawionego pliku na format XML analiza po wczytaniu przekształconego (wg opisu w poprzednich krokach) pliku wskazuje na jego poprawność. Kontynuujemy zatem działania.**

The application interface also includes a sidebar on the right with buttons for 'Dodaj dokument', 'Usuń wybrany dokument', 'Zapisz raport wybranego dokumentu', 'Kontynuuj', and 'Anuluj'. At the bottom, there is a progress bar and a status bar showing the current step: 'Klucz szyfrujący' (Encryption key).



## Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

The screenshot shows the 'Klient JPK 2.0 - Profil: 2221rawo' window. The main area is titled 'Wybór dokumentów do wysłania' and 'Klucz szyfrujący'. It contains two input fields: 'Alias klucza' with the value 'aes256#20171024202143483' and 'Wartość klucza' with the value 'NCWGrCS74z2LcoZqqEnLjgFKYLK9xO3OrtEuznmLbE='. A red box highlights these fields, with a red arrow pointing to a large red text box. On the right side, there are three buttons: 'Kontynuuj' (highlighted with a red box), 'Wstecz', and 'Anuluj'. Below the buttons is a section for 'Zarządzanie certyfikatami i kluczami symetrycznymi'. At the bottom, there is a progress bar and a status bar with the text 'L - [1.0.2.6] G - [1.0.2.6] J - [1.0.2.8] R - [1.0.2.8]'.

**W kolejnym etapie dane z pliku XML zostaną zaszyfrowane przy użyciu tzw. Kluczy szyfrujących.  
Nie zmieniamy tych danych (domyślnych parametrów).  
Wybieramy Kontynuuj.**



## Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

The screenshot shows the 'Klient JPK 2.0 - Profil: 2221rawo' application window. The main area displays a table for document processing with the following data:

Opis	Wartość	Szczegóły
▼ Dokument	#1	
Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_2.csv.xml	
Typ dokumentu	JPK_VAT wariant 2 wersja 1-0	
Suma kontrolna dokumentu	Wartość niedostępna	
Plik metadanych dokumentu	Wartość niedostępna	

On the right side of the interface, there are four buttons: 'Rozpocznij przetwarzanie' (highlighted with a red box), 'Kontynuuj', 'Wstecz', and 'Anuluj'. A large red callout box is overlaid on the screen with the following text:

**W następnym etapie nastąpi Przetworzenie dokumentu i przygotowanie go do fazy podpisania. Wybierz Rozpocznij przetwarzanie.**

At the bottom of the window, there is a progress bar and a status bar showing the text: 'L - [1.0.2.6] G - [1.0.2.6] J - [1.0.2.8] R - [1.0.2.8]'.



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

### Praca z aplikacją Klient JPK 2.0 (praca z plikiem XML)

Klient JPK 2.0 - Profil: 2221rawo

Wybór dokumentów do wysłania  
Klucz szyfrujący  
Przetwarzanie dokumentów

Opis	Wartość	Szczegóły
▼ Dokument	#1	
Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_2.csv.xml	
Typ dokumentu	JPK_VAT wariant 2 wersja 1-0	
Suma kontrolna dokumentu	Dane w formacie binarnym	
Plik metadanych dokumentu	Dane w formacie binarnym	

**Operacja przetwarzania powiodła się  
Wybierz Kontynuuj.**

Rozpocznij przetwarzanie

Kontynuuj

Wstecz

Anuluj

Złożenie podpisu kwalifikowanego  
Podsumowanie procesu wysyłki

L - [1.0.2.6] G - [1.0.2.6] J - [1.0.2.8] R - [1.0.2.8]



## Praca z aplikacją KlientJPK2.0 (praca z plikiem XML)

The screenshot shows the 'Klient JPK 2.0 - Profil 2221trawo' application window. The main area displays a table with columns 'Opis' and 'Wartość'. The table contains the following data:

Opis	Wartość
▼ Dokument	#1
Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_2.csv.xml
Plik metadanych dokumentu	Dane w formacie binarym
Podpisany plik metadanych dokumentu	Wartość niedostępna

On the right side of the application, there are several buttons for document processing:

- Podpisz wszystkie pliki metadanych z użyciem karty kryptograficznej
- Podpisz wszystkie pliki metadanych z użyciem Profilu Zaufanego
- Użyj zewnętrznie podpisanego pliku metadanych dla wybranego dokumentu
- Zapisz wybrany plik metadanych
- Kontynuuj
- Anuluj

A red callout box is overlaid on the screenshot, containing the following text:

**Przechodzimy do etapu podpisania dokumentu JPK\_VAT  
Można go podpisać na dwa sposoby w aplikacji (Profilem Zaufanym (eG0) bądź certyfikatem kwalifikowanym umieszczonym na karcie kryptograficznej) jak również poza nią (bliżej opisane w dokumentacji, ta metoda nie zostanie omówiona)  
My dokonamy podpisu Profilem Zaufanym (rozwiązanie nieodpłatne).**



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

### Praca z aplikacją KlientJPK2.0 (praca z plikiem XML)

The screenshot shows the KlientJPK2.0 application window. The main area displays a table with columns 'Opis' and 'Wartość'. The table contains one row with the following data:

Opis	Wartość
Dokument Dokument JPK Plik metadanych dokumentu Podpisany plik metadanych dokumentu	#1 JPK_VAT_002_10-2017_2.csvxml Dane w formacie binarnym

A dialog box titled 'Podpisu Profilem Zaufanym' is open, displaying the status of the signature process for the session 2017-10-24 20:29:21 CEST. The dialog box contains the following text:

Status podpisu Profilem Zaufanym dla sesji 2017-10-24 20:29:21 CEST

<https://pz.gov.pl/pz/pages/documentPreview?doc=5emwkt3b3by46471jyqny9m3kanqbec0p2mzbbz>

Dokument do podpisu dostępny pod powyższym adresem. Po podpisaniu proszę kliknąć przycisk OK.

The dialog box also features a red arrow pointing to the URL. The application interface includes a sidebar with options like 'Podpisz wszystkie pliki metadanych z użyciem karty kryptograficznej', 'Podpisz wszystkie pliki metadanych z użyciem Profilu Zaufanego', 'Użyj zewnętrznie podpisanego pliku metadanych dla wybranego dokumentu', 'Zapisz wybrany plik metadanych', 'Kontynuuj', and 'Anuluj'. The Windows taskbar at the bottom shows the system tray with the date 2017-10-24 and time 20:30.

**Wybór metody podpisania Profilem Zaufanym powoduje wyświetlenie okienka dialogowego z odnośnikiem do otwarcia w domyślnie ustawionej przeglądarce internetowej. Nie zamykamy okienka w aplikacji opcją Cancel. Jak nadmieniono podpis nastąpi w przeglądarce internetowej, która powiadomi aplikację KlientJPK2.0 o statusie podpisu Profilem Zaufanym (powodzeniu bądź błędzie)**



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT - przetwarzanie i wysyłka danych

### Praca z aplikacją KlientJPK2.0 (praca z plikiem XML)

W przeglądarce zależnie od sposobu utworzenie konta Profilu Zaufanego (na platformie eG0) wybieramy logowanie za pomocą hasła, za pośrednictwem certyfikatu kwalifikowanego bądź też za pośrednictwem Banku obsługującego taką funkcjonalność.



## Podpisywanie profilem zaufanym

Na kolejnych slajdach omówiona zostanie metoda podpisywania z wykorzystaniem bezpłatnego profilu zaufanego (eG0) z wykorzystaniem Logowania za pomocą loginu i hasła. Informacja jak założyć profil zaufany i uzyskać Login i Hasło jest zawarta w końcowej części materiału.



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT – przetwarzanie i wysyłka danych

# Podpisywanie profilem zaufanym

The screenshot shows a web browser window with the URL <https://pz.gov.pl/pz/pages/documentPreview?doc=11ji3yh19qoty9c7wxomn17rt0u7w7bydi7nrx1>. The page is titled 'Podpisywanie dokumentu' (Document Signing) and features a navigation menu with 'PROFIL ZAUFANY', 'AKTUALNOŚCI', 'POMOC', and 'KONTAKT'. The main content area displays the following information:

- Informacje o profilu zaufanym:**
  - Pełne imię: [redacted]
  - Drugie imię: [redacted]
  - Nazwisko: [redacted]
  - PESEL: [redacted]
  - Identyfikator użytkownika: [redacted]
  - Data utworzenia: 25-01-2016 14:22
  - Data wygaśnięcia: 30-05-2020 00:00
- Informacje dodatkowe:** JPKT 2017-10-30 20:08:08 CET
- Dane dokumentu 1:** Informacje dodatkowe JPK\_VAT\_002\_10-2017\_2.sav.xml
- Podgląd dokumentu:** Nie udało się zwiualizować zawartości dokumentu. Aby się z nim zapoznać, możesz pobrać go poniżej.

At the bottom of the page, there is a footer with logos for ePUAP 2, the Ministry of Treasury, and the European Union. The system tray at the bottom of the screen shows the date and time as 20:21 on 2017-10-30.

**Po zalogowaniu się za pomocą hasła (oznaczone na poprzednim slajdzie) pokaże się okno profilu zaufanego, z danymi właściciela profilu. Kliknij Podpisz profilem zaufanym**



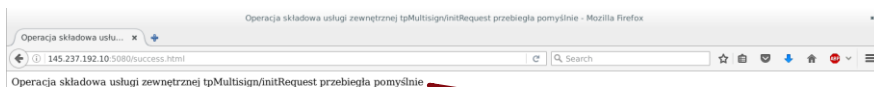
## Podpisywanie profilem zaufanym

Wpisz kod  
autoryzujący, który  
otrzymasz smssem

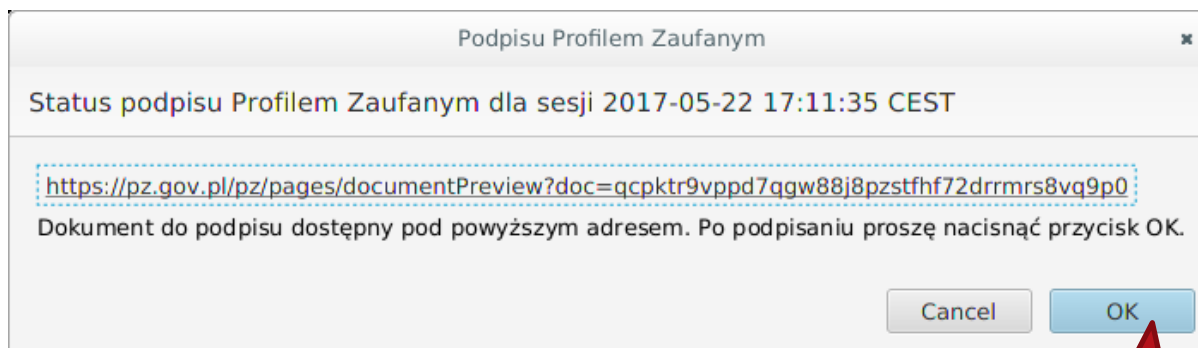
Kliknij Autoryzuj  
i podpisz dokument



## Podpisywanie profilem zaufanym



Pojawi się komunikat o poprawnym przebiegu podpisywania.



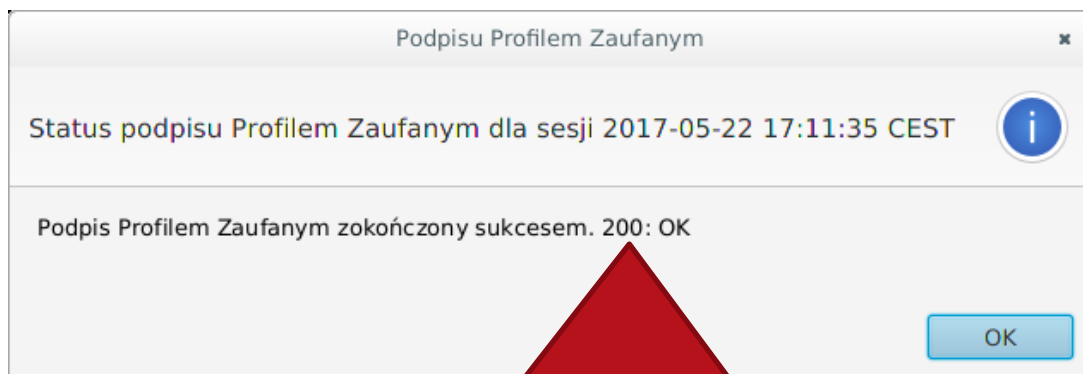
Wróć do aplikacji. Odblokował się przycisk OK, który należy nacisnąć.



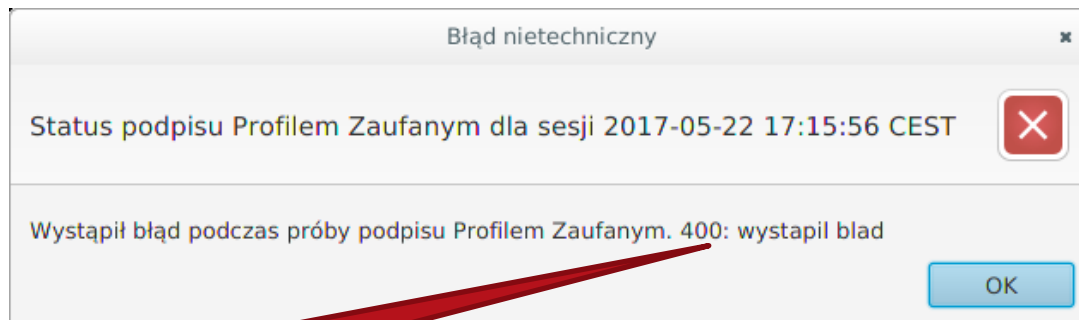
Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT – przetwarzanie i wysyłka danych

### Podpisywanie profilem zaufanym



Pojawi się komunikat o powodzeniu lub błędzie podpisywania dokumentu z wykorzystaniem Profilu Zaufanego. Wybierz OK



W razie błędu należy spróbować ponownie, w przeciwnym przypadku można kontynuować proces wysyłki dokumentów.



## Podpisywanie profilem zaufanym

Wybór dokumentów do wysłania  
Klucz szyfrujący  
Przetwarzanie dokumentów  
Złożenie podpisu kwalifikowanego

Opis	Wartość
▼ Dokument	#1
Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_2.csv.xml
Plik metadanych dokumentu	Dane w formacie binarnym
Podpisany plik metadanych dokumentu	Dane w formacie binarnym

**Zielony status informuje o poprawnie zakończonym etapie podpisywania.**

Podsumowanie procesu wysyłki

PL 20:30  
2017-10-30



## Podpisywanie profilem zaufanym

Wybór dokumentów do wysłania

Klucz szyfrujący

Przetwarzanie dokumentów

Złożenie podpisu kwalifikowanego

Opis	Wartość
<b>Dokument</b>	<b>#1</b>
Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_2.csv.xml
Plik metadanych dokumentu	Dane w formacie binarym
Podpisany plik metadanych dokumentu	Wartość niedostępna

Podpisz wszystkie pliki metadanych z użyciem karty kryptograficznej

Podpisz wszystkie pliki metadanych z użyciem Profilu Zaufanego

**Użyj zewnętrznie podpisanego pliku metadanych dla wybranego dokumentu**

Zapisać wybrany plik metadanych

Kontynuuj

Anuluj

Podsumowanie procesu wysyłki

PL 19:55 2017-11-01

Opcje oznaczone czerwoną ramką uaktywnią się po kliknięciu na wiersz Dokument.

**WAŻNE**

W przypadku problemów z podpisem można użyć opcji zewnętrznego podpisywania pliku w E\_PUAPie (strona 32 Instrukcji obsługi aplikacji klienckiej do wysyłania plików JPK).



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT – przetwarzanie i wysyłka danych

### Wysyłka pliku

Po podpisaniu informacje w polu  
Wartość dla wierszy Status dokumentu  
JPK powinny wyświetlać się na zielono.

The screenshot shows the 'Klient JPK 2.0' application window. The main area contains a table with two columns: 'Opis' and 'Wartość'. The table lists various document metadata fields, with the values for 'Status semantyczny dokumentu JPK', 'Status merytoryczny dokumentu JPK', and 'Podpisany plik metadanych dokumentu' highlighted in green. A red callout box points to these green rows. To the right of the table, there is a button labeled 'Rozpocznij wysyłkę' with a circular arrow icon. Another red callout box points to this button. At the bottom right, there is an 'Anuluj' button with a close icon. The taskbar at the bottom shows the date and time as 20:32 on 2017-10-30.

Opis	Wartość
#1	
Dokument JPK	JPK_VAT_002_10-2017_2.csv.xml
Typ dokumentu	JPK_VAT wariant 2 wersja 1-0
Status semantyczny dokumentu JPK	Poprawny
Status merytoryczny dokumentu JPK	Poprawny
Suma kontrolna dokumentu	Dane w formacie binarym
Typ metadanych dokumentu	JPK
Plik metadanych dokumentu	Dane w formacie binarym
Podpisany plik metadanych dokumentu	Dane w formacie binarym

Informacje w polu Wartość dla wierszy Plik metadanych dokumentu oraz Podpisany plik metadanych dokumentu powinny również wyświetlać się na zielono.

Kolor żółty oznacza, że aplikacja nie była w stanie zweryfikować poprawnie podpisanego pliku metadanych dokumentu, ale wysyłka jest nadal możliwa.

Wybieramy Rozpocznij wysyłkę.





## Wysyłka pliku

Nastąpi automatyczne przejście do ekranu Aktywne procesy wysyłki w Menu Status wysyłki dokumentów.

Klient JPK 2.0 - Profil: test

▼ Aktywne procesy wysyłki

Opis	Postęp	Krok	Prędkość [aktualna (średnia)]
▼ 2017-01-04 23:00:00 - ZEST #1	<input type="checkbox"/> 25%	Zainicjowanie wysłania dokumentu ...	Wartość niedostępna
Schemat_JPK...-0.xml.zip.0.aes	<input type="checkbox"/> 0%		Wartość niedostępna

Odśwież

► Procesy wysyłki zakończone sukcesem  
► Procesy wysyłki zakończone niepowodzeniem  
► Procesy wysyłki zakończone niepowodzeniem z możliwością wznowienia

Na ekranie zostanie wyświetlona informacja o statusie wysyłki w aktywnym procesie.



## Wysyłka pliku

**Uwaga! W przypadku procesu wysyłki zakończonego niepowodzeniem np. z powodu przerywania połączenia internetowego lub innego problemu technicznego uniemożliwiającego wysyłkę dokumentu, istnieje możliwość wznowienia procesu.**

**W tym celu należy:**

1. Wybrać zakładkę **Procesy wysyłki zakończone niepowodzeniem z możliwością wznowienia**, która wyświetli listę procesów wysyłki zakończonych niepowodzeniem, które można wznowić.
2. Zaznaczyć proces, który ma być wznowiony.
3. Nacisnąć przycisk **Ponów próbę**.

Procesy wysyłki zakończone sukcesem  
Procesy wysyłki zakończone niepowodzeniem  
Procesy wysyłki zakończone niepowodzeniem z możliwością wznowienia



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## JPK\_VAT – przetwarzanie i wysyłka danych

# Potwierdzenie odbioru

**BARDZO WAŻNE!**

Dowodem prawidłowego wysłania pliku JPK\_VAT jest uzyskanie dla wysłanego pliku statusu 200 „Przetwarzanie dokumentu zakończono poprawnie. Wygenerowano UPO”.

The screenshot displays the user interface of the JPK\_VAT application. On the left side, there is a sidebar with the logo of the Ministry of Finance (Ministerstwo Finansów) and the text "Dokumenty". Below this, there are version numbers for different components: L [1.0.2.6], G [1.0.2.6], J [1.0.2.8], and R [1.0.2.8]. The main area of the dashboard contains a grid of six function tiles:

- Wyślij dokument (Send document)
- Konwersja pliku CSV do XML (Convert CSV file to XML)
- Historia (History)
- Status wysyłki dokumentów (Document sending status)
- Narzędzia (Tools)
- Opcje (Options)

A red callout box points to the "Historia" tile, containing the text: "Status wysyłki można sprawdzić uruchamiając kafel Historia".

At the bottom of the screen, the Windows taskbar is visible, showing the system tray with the time 15:52 and date 30.10.17.

Status wysyłki można sprawdzić uruchamiając kafel Historia



## Potwierdzenie odbioru

**1. W celu pobrania UPO należy Wybrać sesję wysyłki opisaną w kolumnie Wartość datą i godziną.**

**2. Kliknąć strzałkę umieszczoną z lewej strony napisu Data i czas wysyłki.**

Data i czas wysyłki	Wartość
2016-12-2	
2016-12-2	
#1	
#2	
2016-12-2	234

**3. Zaznaczyć wybrany dokument.**

**4. Po wykonaniu tych czynności aktywuje się przycisk Sprawdź status.**

Sprawdź status

Pokaż status (UPO)



## Potwierdzenie odbioru

The screenshot shows the 'Klient JPK 2.0 - Profil: fifi' application window. A table with columns 'Opis' and 'Wartość' is visible, containing three rows of data. A 'Komunikat' dialog box is open in the center, displaying the status of document processing and an 'OK' button. On the right side of the application, there are two buttons: 'Sprawdź status' and 'Pokaż status (UPO)'. Three red callout boxes provide instructions on how to interact with these elements.

Opis	Wartość
▶ Data i czas wysyłki	2016-12-29 20:36:37
▶ Data i czas wysyłki	2016-12-29 20:38:58
▼ Data i czas wysyłki	2016-12-29 20:44:34

**1. Wyświetli się komunikat o wygenerowaniu UPO. Należy kliknąć OK, aby zamknąć komunikat.**

**2. W przypadku gdy zostało wygenerowane UPO, aktywowany zostanie przycisk Pokaż status (UPO).**

**3. Kliknięcie przycisku Pokaż status (UPO) wygeneruje dokument UPO w formacie .pdf, który zostanie otwarty w domyślnym programie obsługującym pliki .pdf.**



Krajowa Administracja  
Skarbowa

# Dziękujemy za uwagę

**Opracowanie:**

**Izba Administracji Skarbowej w Gdańsku**

**we współpracy z Ministerstwem Finansów  
Departament Poboru Podatków  
Wydział Terenowy we Wrocławiu**

Wykorzystane w niniejszym opracowaniu materiały, w tym zaprezentowane funkcjonalności aplikacji, przedstawiają ich stan na dzień 25.10.2017 r.