

Integrator plików JPK

Specyfikacja źródła- Excel

1.0	Specyfikacja Excel	2
1.1	Dane nagłówka	2
1.2	Dane źródłowe JPK_VDEK	3
1.3	Dane źródłowe JPK_VAT	8
1.4	Dane źródłowe JPK_KR	9
1.5	Dane źródłowe JPK_FA	10
1.6	Dane źródłowe JPK_FA_ZAMÓWIENIA	18
1.7	Dane źródłowe JPK_WB	19
1.8	Dane źródłowe JPK_MAG	19

1.0 Specyfikacja Excel

1.1 Dane nagłówka

Pole	Typ	Opis	Uwagi	Wymagane
CompanyName	Ciąg tekstowy(256)	Nazwa firmy		Tak
Nip	Ciąg tekstowy	Nip firmy	Nip musi być w formacie PL1234567890	Tak
Regon	Ciąg tekstowy	Regon		Nie
Country	Ciąg tekstowy	Kraj	Aktualnie w przypadku JPK zawsze "PL"	Tak
Province	Ciąg tekstowy(36)	Województwo		Tak
County	Ciąg tekstowy(36)	Powiat		Tak
Commune	Ciąg tekstowy(36)	Gmina		Tak
Street	Ciąg tekstowy(65)	Ulica		Nie
HouseNo	Ciąg tekstowy(9)	Numer domu		Tak
ApartmentNo	Ciąg tekstowy(10)	Numer lokalu		Nie
PostOffice	Ciąg tekstowy(56)	Poczta		Tak
PostCode	Ciąg tekstowy(10)	Kod pocztowy		Tak
Place	Ciąg tekstowy(56)	Miejscowość		Tak
Email	Ciąg tekstowy	Email		Tak
Tel	Ciąg tekstowy	Tel		Tak

1.2 Dane źródłowe JPK_VDEK

Pole	Typ	Opis	Uwagi	Wymagane
SellDate	Data	Data sprzedaży		Nie
IssueDate	Data	Data wystawienia		Tak
ReceivedData	Data	Data otrzymania dokumentu		Nie
Number	Ciąg tekstowy(256)	Numer dokumentu		Tak
ContractorName	Ciąg tekstowy(256)	Nazwa kontrahenta		Tak (w dokumentach zakupu)
ContractorAddress (future use)	Ciąg tekstowy(256)	Adres kontrahenta	Aktualnie niewykorzystywany, pozostawiony do przyszłego użytku.	Tak (w dokumentach zakupu)
ContractorVIES	Wartość logiczna (0/1)	Czy kontrahent zarejestrowany w VIES	Pole cechowania*	Tak
ContractorNIP	Ciąg tekstowy	Numer nip kontrahenta		Tak (w dokumentach zakupu)
ValueNet	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość netto		Tak
ValueVat	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość brutto		Tak
VatRateCode	Ciąg tekstowy	Kod stawki vat	ZW – Zwolniony, NP – Nie podlega, BP – Bez podziału	Tak
VatRateValue	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość stawki vat		Tak
Purpose	Ciąg tekstowy	Przeznaczenie rejestru	Pole cechowania*	Tak
Service	Wartość logiczna (0/1)	Znacznik usługa	Pole cechowania*	Tak
UE	Wartość logiczna (0/1)	Znacznik UE	Pole cechowania*	Tak
RegisterName	Ciąg tekstowy	Nazwa rejestru	Pole cechowania*	Tak
RegisterType	Enumerowany ciąg tekstowy (Sell/Buy)	Typ rejestru	Pole cechowania*	Tak
RegisterKind	Ciąg tekstowy	Rodzaj rejestru	Pole cechowania*	Tak
Correction	Wartość logiczna (0/1)	Czy dokument korygujący	Pole cechowania*	Tak
DokumentType	Ciąg tekstowy	Typ dokumentu	Pole cechowania*	Tak
DocumentKind	Enumerowany ciąg tekstowy (RO / WEW / FP / MK / WEW / VAT_RR)	Sprzedaż: RO - Dokument zbiorczy wewnętrzny zawierający sprzedaż z kas rejestrujących WEW - Dokument wewnętrzny		Nie

FP - Faktura, o której mowa w art. 109 ust. 3d ustawy

Zakup: MK - Faktura wystawiona przez podatnika będącego dostawcą lub usługodawcą, który wybrał metodę kasową rozliczeń określoną w art. 21 ustawy WEW – Dokument wewnętrzny VAT_RR - Faktura VAT RR, o której mowa w art. 116 ustawy

GTU_01	Wartość logiczna (0/1)	Dostawa napojów alkoholowych - alkoholu etylowego, piwa, wina, napojów fermentowanych wyrobów pośrednich, w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym	Tak (domyślnie 0)
GTU_02	Wartość logiczna (0/1)	Dostawa towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy	Tak (domyślnie 0)
GTU_03	Wartość logiczna (0/1)	Dostawa oleju opałowego w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym oraz olejów smarowych, pozostałych olejów o kodach CN od 2710 19 71 do 2710 19 99, z wyłączeniem wyrobów o kodzie CN 2710 19 85 (oleje białe, parafina ciekła) oraz smarów plastycznych zaliczanych do kodu CN 2710 19 99, olejów smarowych o kodzie CN 2710 20 90, preparatów smarowych objętych pozycją CN 3403, z wyłączeniem smarów plastycznych objętych tą pozycją	Tak (domyślnie 0)
GTU_04	Wartość logiczna (0/1)	Dostawa wyrobów tytoniowych, suszu tytoniowego, płynu do papierosów elektronicznych i wyrobów nowatorskich, w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym.	Tak (domyślnie 0)
GTU_05	Wartość logiczna (0/1)	Dostawa odpadów - wyłącznie określonych w poz. 79-91 załącznika nr 15 do ustawy	Tak (domyślnie 0)

GTU_06	Wartość logiczna (0/1)	Dostawa urządzeń elektronicznych oraz części i materiałów do nich, wyłącznie określonych w poz. 7-9, 59-63, 65, 66, 69 i 94-96 załącznika nr 15 do ustawy	Tak (domyślnie 0)
GTU_07	Wartość logiczna (0/1)	Dostawa pojazdów oraz części samochodowych o kodach wyłącznie CN 8701 - 8708 oraz CN 8708 10	Tak (domyślnie 0)
GTU_08	Wartość logiczna (0/1)	Dostawa metali szlachetnych oraz nieszlachetnych – wyłącznie określonych w poz. 1-3 załącznika nr 12 do ustawy oraz w poz. 12-25, 33-40, 45, 46, 56 i 78 załącznika nr 15 do ustawy	Tak (domyślnie 0)
GTU_09	Wartość logiczna (0/1)	Dostawa leków oraz wyrobów medycznych – produktów leczniczych, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych, objętych obowiązkiem zgłoszenia, o którym mowa w art. 37av ust. 1 ustawy z dnia 6 września 2001 r. - Prawo farmaceutyczne (Dz.U. z 2019 r. poz. 499, z późn. zm.)	Tak (domyślnie 0)
GTU_10	Wartość logiczna (0/1)	Dostawa budynków, budowli i gruntów	Tak (domyślnie 0)
GTU_11	Wartość logiczna (0/1)	Świadczenie usług w zakresie przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych, o których mowa w ustawie z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1201 i 2538 oraz z 2019 r. poz. 730, 1501 i 1532	Tak (domyślnie 0)
GTU_12	Wartość logiczna (0/1)	Świadczenie usług o charakterze niematerialnym - wyłącznie: doradczych, księgowych, prawnych, zarządczych, szkoleniowych, marketingowych, firm centralnych (head offices), reklamowych, badania rynku i opinii publicznej, w zakresie	Tak (domyślnie 0)

badań naukowych i prac rozwojowych

GTU_13	Wartość logiczna (0/1)	Świadczenie usług transportowych i gospodarki magazynowej - Sekcja H PKWiU 2015 symbol ex 49.4, ex 52.1	Tak (domyślnie 0)
SW	Wartość logiczna (0/1)	Dostawa w ramach sprzedaży wysyłkowej z terytorium kraju, o której mowa w art. 23 ustawy	Tak (domyślnie 0)
EE	Wartość logiczna (0/1)	Świadczenie usług telekomunikacyjnych, nadawczych i elektronicznych, o których mowa w art. 28k ustawy	Tak (domyślnie 0)
TP	Wartość logiczna (0/1)	Istniejące powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą, o których mowa w art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy	Tak (domyślnie 0)
TT_WNT	Wartość logiczna (0/1)	Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów dokonane przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procedurze uproszczonej, o której mowa w dziale XII rozdziale 8 ustawy	Tak (domyślnie 0)
TT_D	Wartość logiczna (0/1)	Dostawa towarów poza terytorium kraju dokonana przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procedurze uproszczonej, o której mowa w dziale XII rozdziale 8 ustawy	Tak (domyślnie 0)
MR_T	Wartość logiczna (0/1)	Świadczenie usług turystyki opodatkowane na zasadach marżyzgodnie z art. 119 ustawy	Tak (domyślnie 0)
MR_UZ	Wartość logiczna (0/1)	Dostawa towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków, opodatkowana na zasadach marży zgodnie z art. 120 ustawy	Tak (domyślnie 0)
I_42	Wartość logiczna (0/1)	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów następująca po imporcie tych towarów w ramach	Tak (domyślnie 0)

procedury celnej 42
(import)

I_63	Wartość logiczna (0/1)	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów następująca po imporcie tych towarów w ramach procedury celnej 63 (import)	Tak (domyślnie 0)
B_SPV	Wartość logiczna (0/1)	Transfer bonu jednego przeznaczenia dokonany przez podatnika działającego we własnym imieniu, opodatkowany zgodnie z art. 8a ust. 1 ustawy	Tak (domyślnie 0)
B_SPV_DOSTAWA	Wartość logiczna (0/1)	Dostawa towarów oraz świadczenie usług, których dotyczy bon jednego przeznaczenia na rzecz podatnika, który wyemitował bon zgodnie z art. 8a ust. 4 ustawy	Tak (domyślnie 0)
B_MPV_PROWIZJA	Wartość logiczna (0/1)	Świadczenie usług pośrednictw oraz innych usług dotyczących transferu bonu różnego przeznaczenia, opodatkowane zgodnie z art. 8b ust. 2 ustawy	Tak (domyślnie 0)
MPP	Wartość logiczna (0/1)	Świadczenie usług pośrednictwa oraz innych usług dotyczących transferu bonu różnego przeznaczenia, opodatkowane zgodnie z art. 8b ust. 2 ustawy	Tak (domyślnie 0)
KorektaPodstawy Opodt	Wartość logiczna (0/1)	Korekta podstawy opodatkowania oraz podatku należnego, o której mowa w art. 89a ust. 1 i 4 ustawy	Tak (domyślnie 0)
IMP	Wartość logiczna (0/1)	Oznaczenie dotyczące podatku naliczonego z tytułu importu towarów, w tym importu towarów rozliczanego zgodnie z art. 33a ustawy	Tak (domyślnie 0)

1.3 Dane źródłowe JPK_VAT

Pole	Typ	Opis	Uwagi	Wymagane
SellDate	Data	Data sprzedaży		Nie
IssueDate	Data	Data wystawienia		Tak
ReceivedData	Data	Data otrzymania dokumentu		Nie
Number	Ciąg tekstowy(256)	Numer dokumentu		Tak
ContractorName	Ciąg tekstowy(256)	Nazwa kontrahenta		Tak (w dokumentach zakupu)
ContractorAddress	Ciąg tekstowy(256)	Adres kontrahenta		Tak (w dokumentach zakupu)
ContractorVIES	Wartość logiczna (0/1)	Czy kontrahent zarejestrowany w VIES	Pole cechowania*	Tak
ContractorNIP	Ciąg tekstowy	Numer NIP kontrahenta		Tak (w dokumentach zakupu)
ValueNet	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość netto		Tak
ValueVat	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość brutto		Tak
VatRateCode	Ciąg tekstowy	Kod stawki vat	ZW – Zwolniony, NP – Nie podlega, BP – Bez podziału	Tak
VatRateValue	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość stawki vat		Tak
Purpose	Ciąg tekstowy	Przeznaczenie rejestru	Pole cechowania*	Tak
Service	Wartość logiczna (0/1)	Znacznik usługa	Pole cechowania*	Tak
UE	Wartość logiczna (0/1)	Znacznik UE	Pole cechowania*	Tak
RegisterName	Ciąg tekstowy	Nazwa rejestru	Pole cechowania*	Tak
RegisterType	Enumerowany ciąg tekstowy (Sell/Buy)	Typ rejestru	Pole cechowania*	Tak
RegisterKind	Ciąg tekstowy	Rodzaj rejestru	Pole cechowania*	Tak
Correction	Wartość logiczna (0/1)	Czy dokument korygujący	Pole cechowania*	Tak
DocumentType	Ciąg tekstowy	Typ dokumentu	Pole cechowania*	Tak

*Pola cechowania pozwalają na kategoryzację kwot wchodzących do rejestrów VAT. Przyjmują dowolne ciągi tekstowe, logiczne.

1.4 Dane źródłowe JPK_KR

Pole	Typ	Opis	Uwagi	Wymagane
DocumentNumber	Ciąg tekstowy	Numer dokumentu		Tak
LogNo	Ciąg tekstowy (256)	Numer kolejny w dzienniku	Numer musi być unikalny	Tak
LogDescription	Ciąg tekstowy (256)	Opis dziennika		Tak
EvidenceDate	Data	Data sporządzenia dowodu księgowego		Tak
RecordingDate	Data	Data zaksięgowania dokumentu		Tak
OperationDate	Data	Data operacji		Tak
IssueBy	Ciąg tekstowy (256)	Osoba wystawiająca dokument		Tak
Description	Ciąg tekstowy (256)	Opis dokumentu		Tak
DocumentTypeModel	Ciąg tekstowy (256)	Wzór typu dokumentu		Tak
PositionPage	0 dla strony winien, 1 dla strony ma	Strona pozycji dokumentu		Tak
PositionValue	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość pozycji w PLN		Tak
PositionValueCurrency	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość pozycji w walucie		Tak
Currency	Ciąg tekstowy (256)	Kod waluty pozycji		Tak
AccountCode	Ciąg tekstowy (256)	Kod konta księgowego		Tak
AccountType	Ciąg tekstowy (256)	Typ konta księgowego		Tak
AccountDescription	Ciąg tekstowy (256)	Opis konta księgowego		Tak
AccountSubDescription	Ciąg tekstowy (256)	Opis podkategorii		Nie
OpeningBalanceWn	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość bilansu otwarcia po stronie winien dla konta	Wartość dla początku roku	Tak
OpeningBalanceMa	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość bilansu otwarcia po stronie ma dla konta	Wartość dla początku roku	Tak
Obroty z okresów poprzednich od początku roku po stronie winien	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość obrotów od otwarcia konta do początku pliku po stronie Winien		Tak
Obroty z okresów poprzednich od początku roku po stronie ma	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość obrotów od otwarcia konta do początku pliku po stronie Ma		Tak

1.5 Dane źródłowe JPK_FA

Pole	Typ	Opis	Uwagi	Wymagane
Data wystawienia	Ciąg tekstowy	Data wystawienia		Tak
Numer faktury	Ciąg tekstowy	Kolejny numer faktury		Tak
Nazwa nabywcy	Ciąg tekstowy	Imię i nazwisko lub nazwa nabywcy towarów lub usług	Pole opcjonalne dla przypadku określonego w art.106e ust. 5 pkt 3 ustawy („w przypadku, gdy kwota należności ogółem nie przekracza kwoty 450 zł albo kwoty 100 euro, jeżeli kwota ta określona jest w euro”)	Nie
Adres nabywcy	Ciąg tekstowy	Adres nabywcy	Pole opcjonalne dla przypadku określonego w art.106e ust. 5 pkt 3 ustawy („w przypadku, gdy kwota należności ogółem nie przekracza kwoty 450 zł albo kwoty 100 euro, jeżeli kwota ta określona jest w euro”)	Nie
Nip nabywcy	Ciąg tekstowy	Numer, za pomocą którego nabywca towarów lub usług jest identyfikowany	Pole opcjonalne dla przypadku określonego w art.106e ust. 5 pkt 3 ustawy („w przypadku, gdy kwota należności ogółem nie przekracza kwoty 450 zł albo kwoty 100 euro, jeżeli kwota ta określona jest w euro”)	Nie
Data wykonania usługi	Data	Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi lub data otrzymania		Nie
Metoda kasowa	0 – gdy nie powstaje 1 – gdy powstaje	W przypadku dostawy towarów lub świadczenia usług, w odniesieniu do których obowiązek podatkowy powstaje z art. 19a ust. 5 pkt 1	Art. 19a ust. 5 pkt 1 „Obowiązek podatkowy powstaje z chwilą otrzymania całości lub części zapłaty z tytułu: a) wydania towarów przez komitenta komisantowi na podstawie umowy komisu, b) przeniesienia z nakazu organu władzy publicznej lub podmiotu działającego w imieniu takiego organu własności towarów w zamian za odszkodowanie, c) dokonywanej w trybie egzekucji dostawy	Tak

			<p>towarów, o której mowa w art. 18,</p> <p>d) świadczenia, na podstawie odrębnych przepisów, na zlecenie sądów powszechnych, administracyjnych, wojskowych lub prokuratury usług związanych z postępowaniem sądowym lub przygotowawczym, z wyjątkiem usług, do których stosuje się art. 28b, stanowiących import usług,</p> <p>e) świadczenia usług zwolnionych od podatku zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt 37-41”</p>	
Samofakturowanie	0 – gdy nie mowa 1 – gdy mowa	W przypadku faktur, o których mowa w art. 106d ust. 1	<p>Art. 106d ust. 1 „Podmiot, o którym mowa w art. 106b ust. 1 pkt 1, nabywający towary lub usługi od podatnika może wystawiać w imieniu i na rzecz tego podatnika faktury:</p> <p>1) dokumentujące dokonanie przez podatnika sprzedaży na rzecz tego podmiotu,</p> <p>2) o których mowa w art. 106b ust. 1 pkt 4,</p> <p>3) dokumentujące dostawę towarów lub świadczenie usług, o których mowa w art. 106a pkt 2 lit. b – jeżeli ten podmiot i ten podatnik wcześniej zawarli umowę w sprawie wystawiania faktur w imieniu i na rzecz tego podatnika, w której została określona procedura zatwierdzania poszczególnych faktur przez podatnika dokonującego tych czynności</p>	Tak
Odwrotne obciążenie	0 gdy nie 1 gdy tak	W przypadku dostawy towarów lub wykonania usługi, dla których obowiązany do rozliczenia podatku, podatku od wartości dodanej lub podatku o		Tak

podobnym charakterze
jest nabywca towaru
lub usługi

Dostawa zwolnionych od podatku	0 – gdy nie zwolniona 1 – gdy zwolniona	W przypadku dostawy towarów lub świadczenia usług zwolnionych od podatku	Na podstawie art. 43 ust. 1, art. 113 ust. 1 („Zwalnia się od podatku sprzedaż dokonywaną przez podatników, u których wartość sprzedaży nie przekroczyła łącznie w poprzednim roku podatkowym kwoty 150 000 zł. Do wartości sprzedaży nie wlicza się kwoty podatku”) i ust. 9 („Zwalnia się od podatku sprzedaż dokonywaną przez podatnika rozpoczynającego w trakcie roku podatkowego wykonywanie czynności określonych w art. 5, jeżeli przewidywana przez niego wartość sprzedaży nie przekroczy, w proporcji do okresu prowadzonej działalności gospodarczej w roku podatkowym, kwoty określonej w ust. 1.”) albo przepisów wydanych na podstawie art. 82 ust. 3	Tak
Przepis ustawy/akt zwolnienia	Ciąg tekstowy	Przepis ustawy albo aktu wydanego na podstawie ustawy, którego podatek stosuje zwolnienie od podatku	Tylko gdy pole „Dostawa zwolnionych od podatku” ma wartość 1	Nie
Przepis dyrektywy zwolnienia	Ciąg tekstowy	Przepis dyrektywy 2006/112/ME, który zwalnia od podatku taką dostawę towarów lub takie świadczenie usług	Tylko gdy pole „Dostawa zwolnionych od podatku” ma wartość 1	Nie
Inna podstawa zwolnienia	Ciąg tekstowy	Inna podstawa prawna wskazująca na to, że dostawa towarów lub świadczenie usług korzysta ze zwolnienia	Tylko gdy pole „Dostawa zwolnionych od podatku” ma wartość 1	Nie
Art. 106c ustawy	1 – w przypadku o którym mowa w art. 106c umowy 0 – dla pozostałych		Art. 106c „Faktury dokumentujące dostawę towarów, o której mowa w art. 18, z tytułu której na dłużniku ciąży obowiązek podatkowy, wystawiają w imieniu i na rzecz dłużnika: 1. organy egzekucyjne określone w ustawie z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji;	Tak

			2. komornicy sądowi wykonujący czynności egzekucyjne w rozumieniu przepisów Kodeksu postępowania cywilnego.	
Nazwa komornika	Ciąg tekstowy	Nazwa organu egzekucyjnego lub imię i nazwisko komornika sądowego	<p>Tylko gdy pole „Art. 106c ustawy” ma wartość 1 („Faktury dokumentujące dostawę towarów, o której mowa w art. 18, z tytułu której na dłużniku ciąży obowiązek podatkowy, wystawiają w imieniu i na rzecz dłużnika:</p> <ol style="list-style-type: none"> organy egzekucyjne określone w ustawie z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji; komornicy sądowi wykonujący czynności egzekucyjne w rozumieniu przepisów Kodeksu postępowania cywilnego;”) 	Nie
Adres komornika	Ciąg tekstowy	Adres organu egzekucyjnego lub komornika sądowego	<p>Tylko gdy pole „Art. 106c” ustawy” ma wartość 1 („Faktury dokumentujące dostawę towarów, o której mowa w art. 18, z tytułu której na dłużniku ciąży obowiązek podatkowy, wystawiają w imieniu i na rzecz dłużnika:</p> <ol style="list-style-type: none"> organy egzekucyjne określone w ustawie z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji; komornicy sądowi wykonujący czynności egzekucyjne w rozumieniu przepisów Kodeksu postępowania cywilnego;”) 	Nie
Wystawione przez przedstawiciela	0 – gdy nie wystawione przez przedstawiciela 1 – gdy wystawione przez przedstawiciela	W przypadku faktury wystawionych w imieniu i na rzecz podatnika przez jego przedstawiciela podatkowego		Tak
Nazwa przedstawiciela	Ciąg tekstowy	Nazwa lub imię i nazwisko	Wypełnić jeżeli pole „Wystawione przez	Nie

		przedstawiciela podatkowego	przedstawiciela” ma wartość 1	
Adres przedstawiciela	Ciąg tekstowy	Adres przedstawiciela podatkowego	Wypełnić jeżeli pole „Wystawione przez przedstawiciela” ma wartość 1	Nie
Nip przedstawiciela	Ciąg tekstowy	Numer identyfikujący przedstawiciela podatkowego	Wypełnić jeżeli pole „Wystawione przez przedstawiciela” ma wartość 1	Nie
Data dopuszczenia środka transportu	Data	Data dopuszczenia nowego środka do transportu	W przypadku gdy przedmiotem wewnątrzwspólnotowej dostawy są nowe środki transportu należy podać datę dopuszczenia nowego środka transportu użytku	Nie
Przebieg pojazdu	Ciąg tekstowy	Przebieg pojazdu – w przypadku pojazdów lądowych, o których mowa w art. 2 pkt 10 lit. a ustawy	W przypadku gdy przedmiotem wewnątrzwspólnotowej dostawy są nowe środki transportu należy podać przebieg pojazdu	Nie
Liczba godzin roboczych używania	Ciąg tekstowy	Liczba godzin roboczych używania nowego środka transportu – w przypadku jednostek pływających, o których mowa w art. 2 pkt 10 lit. b ustawy, oraz statków powietrznych, o których mowa w art. 2 pkt 10 lit. c ustawy		Nie
Faktura wystawiona przez drugiego w kolejności podatnika	1 – dla faktur wystawianych przez drugie w kolejności podatnika 0 – dla pozostałych	Faktura wystawiana przez drugiego w kolejności podatnika	W przypadku faktur wystawianych przez drugiego w kolejności podatnik, o którym mowa w art. 135 ust. 1 pkt 4 lit. b („ <i>drugi w kolejności podatnik VAT dokonujący dostawy na rzecz ostatniego w kolejności podatnika VAT nie posiada siedziby działalności gospodarczej na terytorium państwa członkowskiego, w którym kończy się transport lub wysyłka</i> ”) i c („ <i>drugi w kolejności podatnik VAT stosuje wobec pierwszego i ostatniego w kolejności podatnika VAT ten sam numer identyfikacyjny na potrzeby VAT, który został mu przyznany przez państwo członkowskie inne niż to, w którym zaczyna się lub kończy transport lub wysyłka</i>), w wewnątrzwspólnotowej transakcji wspólnotowej transakcji trójstronnej – dane określone w art. 136	Tak

Procedura marży dla biur podróży	1 – dla świadczenia usług turystyki 0 – dla pozostałych	Czy świadczone są usługi zgodne z uwagami	W przypadku świadczenia usług turystyki, dla których podstawę opodatkowania stanowi zgodnie z art. 119 ust. 1 kwota marży, faktura – w zakresie danych określonych w ust. 1 pkt 1-17 – powinna zawierać wyłącznie dane określone w ust. 1 pkt 1-8 i 15-17	Tak
Towary używane / dzieła sztuki	1 – gdy towary używane, dzieła sztuki itd. 0 – dla pozostałych	W przypadku towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków, dla których podstawę opodatkowania stanowi zgodnie z art. 120 ust. 4 i 5 marża		Nie
Rodzaj marży	Ciąg tekstowy	Rodzaj marży	Wypełnić gdy pole „Towary używane / dzieła sztuki” posiada wartość 1. Wartości to: - „procedura marży – towary używane”, - „procedura marży – dzieła sztuki”, - procedura marży – przedmioty kolekcjonerskie i antyki	Nie
Rodzaj faktury	Ciąg tekstowy	Rodzaj faktury	Wartości: - „VAT” gdy podstawowa, - „KOREKTA” gdy korygująca, - „ZAL” gdy faktura dokumentująca otrzymanie zapłaty lub jej części przed dokonaniem czynności (art. 106b ust. 1 pkt 4 ustawy), - „POZ” gdy pozostałe	Tak
Przyczyna korekty	Ciąg tekstowy	Przyczyna korekty	Dla faktur korygujących	Nie
Numer faktury korygowanej	Ciąg tekstowy	Numer faktury korygowanej	Dla faktury korygujących	Nie
Okres faktury korygowanej	Ciąg tekstowy	Okres, do którego odnosi się udzielany opust lub obniżka, w przypadku gdy podatnik udziela opustu lub obniżki ceny w odniesieniu do wszystkich dostaw towarów lub usług dokonanych lub świadczonych na rzecz jednego odbiorcy w danym okresie	Dla faktur korygujących	Nie e
Otrzymana kwota zapłaty	Wartość zmiennoprzecinkowa	Otrzymana kwota zapłaty	Dla faktury zaliczkowej	Nie
Kwota podatku zapłaty	Wartość zmiennoprzecinkowa	Kwota podatku wyliczona według	Dla faktury zaliczkowej	Nie

wzoru z art. 106f ust. 1
pkt 3 ustawy

Nazwa pozycji	Ciąg tekstowy	Nazwa (rodzaj) towaru lub usługi	Pole opcjonalne wyłącznie dla przypadku określonego w art. 106j ust. 3 pkt 2 ustawy (faktura korekta): „w przypadku gdy podatnik udziela opustu lub obniżki ceny w odniesieniu do wszystkich dostaw towarów lub usług dokonanych lub świadczonych na rzecz jednego odbiorcy w danym okresie, faktura korygująca może nie zawierać danych określonych w art. 106e ust. 1 pkt 5 i 6 oraz nazwy (rodzaju) towaru lub usługi objętych korektą”	Tak
Miara towarów / zakres usług	Ciąg tekstowy	Miara dostarczanych towarów lub zakres usług.	Pole opcjonalne wyłącznie dla przypadku określonego w art. 106e ust. 5 pkt 3 ustawy („w przypadku, gdy kwota należności ogółem nie przekracza kwoty 450 zł albo kwoty 100 euro, jeżeli kwota ta określona jest w euro”)	Tak
Ilość dostarczanych towarów	Liczba całkowita	Ilość (liczba) dostarczonych towarów lub zakres wykonywanych usług.	Pole opcjonalne wyłącznie dla przypadku określonego w art. 106e ust. 5 pkt 3 ustawy („w przypadku, gdy kwota należności ogółem nie przekracza kwoty 450 zł albo kwoty 100 euro, jeżeli kwota ta określona jest w euro”)	Tak
Cena jednostkowa towaru NETTO	Wartość zmiennoprzecinkowa	Cena jednostkowa towaru lub usługi bez kwoty podatku		Tak
Cena VAT	Wartość zmiennoprzecinkowa	Cena podatku vat produktu/usługi	Nie używane	Tak
Koszty obniżek	Wartość zmiennoprzecinkowa	Kwoty wszelkich opustów lub obniżek cen, w tym w formie rabatu z tytułu wcześniejszej zapłaty, o ile nie zostały one uwzględnione w cenie jednostkowej netto	Pole opcjonalne dla przypadków określonych w art. 106e ust. 2 i 3 ustawy (gdy przynajmniej jedno z pól „Procedura marży dla biur podróży” lub „Towary używane przyjmuje wartość „1” oraz dla przypadku określonego w art. 106e ust. 5 pkt 1 ustawy	Tak
Wartość sprzedaży netto	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość dostarczonych towarów lub wykonywanych usług, objętych transakcją, też kwoty podatku.	Pole opcjonalne dla przypadków określonych w art. 106e ust. 2 i 3 ustawy (gdy przynajmniej jedno z pól „Procedura marży dla biur podróży” lub „Towary używane przyjmuje wartość „1” oraz dla przypadku określonego w	Tak

art. 106e ust. 5 pkt 3 ustawy

Wartość VAT	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość podatku vat	Pole opcjonalne dla przypadków określonych w art. 106e ust. 2 i 3 ustawy (gdy przynajmniej jedno z pól „Procedura marży dla biur podróży” lub „Towary używane przyjmuje wartość „1” oraz dla przypadku określonego w art. 106e ust. 5 pkt 3 ustawy	Tak
Stawka podatku	Ciąg tekstowy	Stawka podatku	Pole opcjonalne dla przypadków określonych w art. 106e ust. 2 i 3 ustawy (gdy przynajmniej jedno z pól „Procedura marży dla biur podróży” lub „Towary używane przyjmuje wartość „1” oraz dla przypadku określonego w art. 106e ust. 4 pkt 3 i ust. 5 pkt 1-3 ustawy. Wartości: - 23 - 22 - 8 - 7 - 5 - 4 - 3 - 0 - zw - oo - np	Tak
Waluta	Ciąg tekstowy	Waluta dokumentu	Ze względu na aktualną strukturę JPK nie obsługiwane są różne waluty dla tego samego dokumentu	TAK
Cena jednostkowa towaru BRUTTO	Wartość zmiennoprzecinkowa	Cena jednostkowa towaru lub usługi z podatkiem		Tak
Wartość VAT (w PLN)	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość podatku dla pozycji w złotych, tylko dla faktur walutowych		NIE
Numery faktur zaliczkowych	Ciąg tekstowy	Numery poprzednich faktur zaliczkowych	Dla faktury, o której mowa w art. 106f ust. 3 i 4 ustawy - numery poprzednich faktur zaliczkowych	NIE
Dostawa nowych środków transportu	1 – dla nowych środków transportu 0 – dla pozostałych		W przypadku gdy przedmiotem wewnątrzwspólnotowej dostawy są nowe środki transportu	TAK
Split payment	1 – w przypadku split payment 0 – w przypadku pozostałych		W przypadku faktur, w których kwota należności ogółem stanowi kwotę, o której mowa w art. 19 pkt 2	TAK

ustawy z dnia 6 marca 2018 r. - Prawo przedsiębiorców, obejmujących dokonaną na rzecz podatnika dostawę towarów lub świadczenie usług wymienionych w załączniku nr 15 do ustawy - wyrazy „mechanizm podzielonej płatności”

1.6 Dane źródłowe JPK_FA_ZAMÓWIENIA

Pole	Typ	Opis	Uwagi	Wymagane
Numer faktury związanej z zamówieniem	Ciąg tekstowy	Numer faktury, z którym związane jest zamówienie lub umowa, identyczny jak w polu Numer faktury		TAK
Całkowita wartość zamówienia	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość zamówienia lub umowy z uwzględnieniem kwoty podatku		TAK
Nazwa pozycji	Ciąg tekstowy	Nazwa (rodzaj) towaru lub usługi		TAK
Miara towarów/zakres usług	Ciąg tekstowy	Miara zamówionego towaru lub zakres usługi		TAK
Ilość	Liczba całkowita	Ilość zamówionego towaru lub zakres usługi		TAK
Cena jednostkowa towaru NETTO	Wartość zmiennoprzecinkowa	Cena jednostkowa netto		TAK
Wartość zamówionego towaru NETTO	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość zamówionego towaru lub usługi bez kwoty podatku		TAK
Podatek od zamówionego towaru	Wartość zmiennoprzecinkowa	Kwota podatku od zamówionego towaru lub usługi		TAK
			Dopuszczalne wartości: - 23 - 22 - 8 - 7 - 5 - 4 - 3 - 0 - ZW	
Stawka podatku	Ciąg tekstowy	Stawka podatku		TAK

1.7 Dane źródłowe JPK_WB

Pole	Typ	Opis	Uwagi	Wymagane
Rachunek	Ciąg tekstowy	Numer rachunku		Tak
Waluta	Ciąg tekstowy	Waluta rachunku		Tak
Saldo początkowe	Wartość zmiennoprzecinkowa	Saldo początkowe rachunku	Na dzień początku pliku	tak
Data operacji	Data	Data operacji na koncie		Tak
Nazwa kontrahenta	Ciąg tekstowy	Nazwa podmiotu operacji na koncie		Tak
Opis	Ciąg tekstowy	Opis operacji		Tak
Wartość	Wartość zmiennoprzecinkowa	Wartość operacji		Tak

1.8 Dane źródłowe JPK_MAG

Pole	Typ	Opis	Uwagi	Wymagane
Kod magazynu	Ciąg tekstowy	Oznaczenie magazynu		Tak
Typ dokumentu	Enumerowany ciąg tekstowy	Typ dokumentu	Dopuszczalne wartości PZ / WZ / RW / MM	Tak
Numer dokumentu	Ciąg znakowy	Numer dokumentu		Tak
Data dokumentu	Data	Data wystawienia dokumentu		Tak
Data wykonania	Data	Data otrzymania dla PZ, Data wydania dla WZ, RW, MM		Tak
Kontrahent	Ciąg tekstowy	Nazwa kontrahenta	Dla WZ i PZ	Tak
Numer faktury	Ciąg tekstowy	Numer powiązanej faktury	Dla PZ i WZ	Nie
Data faktury	Data	Data powiązanej faktury	Dla PZ i WZ	Nie
Przesunięcie z	Ciąg tekstowy		Dla RW i MM	Nie
Przesunięcie do	Ciąg tekstowy		Dla RW i MM	Nie
Kod towaru	Ciąg tekstowy			
Nazwa towaru	Ciąg tekstowy			Tak
Ilość towaru	Liczba zmiennoprzecinkowa			Tak
Jednostka miary	Ciąg tekstowy			Tak
Wartość pozycji	Liczba zmiennoprzecinkowa			Tak