

# Opis struktury pliku JPK\_FA (wersja 1)

Czwartek, 7 marzec 2019, 15:16, autor: Fakturowo.pl

## 1. Sekcja Naglowek (typ JPK\_FA, jego wersja - 1, cel - złożenie, korekta, okres od-do):

- tns:KodFormularza: wersjaSchemy="1-0" kodSystemowy="JPK\_FA (1)";
- tns:WariantFormularza; 1 (wersja),
- tns:CelZlozenia: 1 (1-złożenie, 2-korekta),
- tns:DataWytworzeniaJPK: - data i czas generowania,
- tns:DataOd - okres od,
- tns:DataDo - okres do,
- tns:DomyslnyKodWaluty: PLN,
- tns:KodUrzedu – 4-cyfrowy kod Urzędu Skarbowego dla podatnika.

## 2. Sekcja Podmiot (dane podatnika, czyli NIP, REGON, pełna nazwa oraz adres):

- tns:IdentyfikatorPodmiotu: pola etd:NIP, etd:PełnaNazwa, etd:REGON,
- tns:AdresPodmiotu: pola etd:KodKraju, etd:Wojewodztwo, etd:Powiat, etd:Gmina, etd:Ulica, etd:NrDomu, etd:NrLokalu, etd:Miejscowosc, etd:KodPocztowy, etd:Poczta.

## 3. Sekcja Faktura (wykaz faktur i ich podstawowe dane - sprzedawca, nabywca, wartość):

- tns:P\_1 - data wystawienia,
- tns:P\_2A - numer faktury,
- tns:P\_3A - nazwa nabywcy,
- tns:P\_3B - adres nabywcy,
- tns:P\_3C - nazwa sprzedawcy,
- tns:P\_3D - adres sprzedawcy,
- tns:P\_4A - prefiks podatnika UE (PL),
- tns:P\_4B - NIP podatnika,
- tns:P\_5A - prefiks nabywcy UE (PL),
- tns:P\_5B - NIP nabywcy, pole pomijane dla pustej wartości,
- tns:P\_6 - data sprzedaży/dostawy/, pole pominięte jeśli P\_6 = P\_1,
- tns:P\_13\_1 - wartość netto wg stawki VAT 22%, 23%,
- tns:P\_14\_1 - wartość VAT wg stawki VAT 22%, 23%,
- tns:P\_13\_2 - wartość netto wg stawki VAT 7%, 8%,
- tns:P\_14\_2 - wartość VAT wg stawki VAT 7%, 8%,
- tns:P\_13\_3 - wartość netto wg stawki VAT 5%,
- tns:P\_14\_3 - wartość VAT wg stawki VAT 5%,
- tns:P\_13\_4, tns:P\_14\_4, tns:P\_13\_5, tns:P\_14\_5 – pola rezerwowe (obniżony VAT)
- tns:P\_13\_6 - netto 0%,
- tns:P\_13\_7 - netto zwolnione,
- tns:P\_15 - kwota należności ogółem (kwota brutto faktury),
- tns:P\_16 - false (metoda kasowa),
- tns:P\_17 - false (samofakturowanie),
- tns:P\_18 - false (true, jeśli występuje odwrotne obciążenie),
- tns:P\_19 - false (true, jeśli zwolnienie wynika z art. 43 ust. 1, art. 113 ust. 1 i 9 lub art. 82 ust. 3)
- tns:P\_19A - podstawa zwolnienia (tekst z parametrów),
- tns:P\_19B - podstawa zwolnienia (tekst z parametrów), dyrektywa UE
- tns:P\_19C - podstawa zwolnienia (tekst z parametrów), inna podstawa,
- tns:P\_20 - false (art. 106c, komornik, organ egzekucyjny),
- tns:P\_20A - nazwa komornika, puste pole P\_20,
- tns:P\_20B - adres komornika, puste pole P\_20,
- tns:P\_21 - false (przedstawiciel podatkowy),
- tns:P\_21A - nazwa pp, pole puste P\_21,
- tns:P\_21B - adres pp, pole puste P\_21,
- tns:P\_21C - NIP pp, pole puste P\_21,
- tns:P\_22A - wewnątrzwspólnotowe nabycie środków transportu,
- tns:P\_22B - puste P\_22A,
- tns:P\_22C - puste P\_22A,
- tns:P\_23 - false; transakcje trójstronne,
- tns:P\_106E\_2 - false; marża biur podróży,
- tns:P\_106E\_3 - false; dzieła sztuki,

- tns:P\_106E\_3A - false, dzieła sztuki – marża,
- tns:RodzajFaktury - VAT, KOREKTA, ZAL, POZ,
- tns:PrzyczynaKorekty - przyczyna korekty,
- tns:NrFaKorygowanej - nr faktury korygowanej,
- tns:OkresFaKorygowanej - okres korekty,
- tns:ZALZaplata = 0 - dla faktur zaliczkowych kwota otrzymanej wpłaty,
- tns:ZALPodatek = 0 - dla faktur zaliczkowych kwota podatku wg art. 106f ust. 1 pkt 3.

#### **4. Sekcja FakturaCtrl (sumy kontrolne faktur - ilość i kwota brutto):**

- tns:LiczbaFaktur - ilość faktur,
- tns:WartoscFaktur - kwota brutto.

#### **5. Sekcja StawkiPodatku (zestawienie stawek podatku):**

- tns:Stawka1 - 0.23, stawka podstawowa VAT,
- tns:Stawka2 - 0.08, stawka obniżona 1,
- tns:Stawka3 - 0.05, stawka obniżona 2,
- tns:Stawka4 - 0, stawka rezerwowa (obniżona 3),
- tns:Stawka5 - 0, stawka rezerwowa (obniżona 4).

#### **6. Sekcja FakturaWiersz (pozycje faktur -nr faktury, nazwa towaru, ilość , jednostka miary, cena - netto lub brutto, wartość - netto lub brutto, stawka VAT):**

- tns:P\_2B - numer faktury,
- tns:P\_7 - nazwa towaru lub usługi,
- tns:P\_8A - jednostka miary,
- tns:P\_8B - ilość,
- tns:P\_9A - cena netto,
- tns:P\_9B - cena brutto,
- tns:P\_10 - kwota rabatu,
- tns:P\_11 - wartość netto,
- tns:P\_11A- wartość brutto,
- tns:P\_12 - stawka podatku VAT.

#### **7. Sekcja FakturaWierszCtrl (sumy kontrolne wierszy faktur - ilość i suma wartości netto):**

- tns:LiczbaWierszyFaktur,
- tns:WartoscWierszyFaktur - (suma P\_11 i/lub P\_11A).