Raport weryfikacji pliku JPK_V7M (3)

RAPORT DEMONSTRACYJNY — gmina, kontrahenci, numery NIP i kwoty są fikcyjne; statusy z Białej Listy są przykładowe.

Zlecający wygenerowanie raportu	Użytkownik demonstracyjny	Data wygenerowania raportu	2026-11-03 23:35:24
Plik	JPK_V7M_DEMO_Gmina_Przykladowo_2026-08.xml	System	System demonstracyjny

Nagłówek i podmiot

Kod systemowy	JPK_V7M (3)	Wersja schemy	1-0E	Wariant formularza	3
Cel złożenia	1	Data wytworzenia JPK	2026-09-20 09:30:00	Kod urzędu	0000
Data od	2026-08-01	Data do	2026-08-31		
Pełna nazwa	Gmina Przykładowo	NIP	0001001007	E-mail	urzad@przykladowo.example

Podsumowanie weryfikacji

Kod	Test	Liczba niezgodności	Wynik
V7M_15	Błędy w kalkulacji podatku VAT	3	Negatywny
V7M_07	Sprzedaż - duplikaty numerów	2	Negatywny
V7M_16	Sprzedaż - brak/błędna nazwa kontrahenta	2	!
V7M_17	Sprzedaż - brak/błędny NIP kontrahenta	3	!
V7M_10	Zbyt późne rozliczenie VAT	2	!
V7M_59	Zbyt późno wystawione faktury sprzedaży	1	Negatywny
V7M_09	Zbyt wczesne rozliczenie VAT	2	!

Kod	Test	Liczba niezgodności	Wynik
V7M_60	Zbyt wcześnie wystawione faktury sprzedaży	1	Negatywny
Status podatnika VAT - Biała Lista			
V7M_01_01	Faktury sprzedażowe	2	i
V7M_01_02	Faktury zakupowe	1	!
V7M_01_03	Kontrahenci	3	i

✓ pozytywny · ! wymaga weryfikacji · Negatywny — wykryto błędy · i — informacyjny

(V7M_15) Błędy w kalkulacji podatku VAT

Wynik: Negatywny · **Liczba wykrytych niezgodności:** 3

Opis testu: Weryfikacja, czy kalkulacja podatku VAT dla pól od „K_15” do „K_20” jest prawidłowa (stawka 23%, 8% i 5%). Test nie wykazuje zaokrągleń poniżej 10 groszy.

Lp.	Dowód sprzedaży	Data wystawienia	Nazwa kontrahenta	Stawka	Wartość netto	Wartość VAT	VAT wyliczony	Różnica VAT
6	FS 6/08/2026	2026-08-10	Zeta Budownictwo Sp. z o.o.	23%	57,25	12,60	13,17	-0,57
7	FS 7/08/2026	2026-08-11	Klub Sportowy „Eta Przykładowo”	8%	243,90	56,10	19,51	36,59
8	FS 8/08/2026	2026-08-12	Theta Szkolenia Anna Fikcyjna	5%	200,00	8,00	10,00	-2,00

(V7M_07) Sprzedaż - duplikaty numerów

Wynik: Negatywny · **Liczba wykrytych niezgodności:** 2

Opis testu: Wykrycie potencjalnie zduplikowanych wierszy w sekcji Sprzedaż — test weryfikuje, czy występują wpisy o takim samym numerze dokumentu, dacie wystawienia faktury oraz numerze NIP kontrahenta.

Lp.	Dowód sprzedaży	Data wystawienia	Data sprzedaży	Nazwa kontrahenta	Kod kraju	Nr kontrahenta	K_19	K_20
9	FS 9/08/2026	2026-08-13	2026-08-13	Iota Energia S.A.	PL	0002001096	800,00	184,00
10	FS 9/08/2026	2026-08-13	2026-08-13	Iota Energia S.A.	PL	0002001096	800,00	184,00

(V7M_16) Sprzedaż - brak/błędna nazwa kontrahenta

Wynik: Do weryfikacji · **Liczba wykrytych niezgodności:** 2

Opis testu: Weryfikacja braków albo błędnych wartości (znaki specjalne i inne, np. „brak”, „..”) w nazwie kontrahenta w dokumentach sprzedaży. Jeżeli nazwa kontrahenta zawiera opis „brak” i typ dokumentu jest równy RO albo WEW, stanowi to wyjątek.

Komentarz: Test ma charakter pomocniczy — wskazuje pozycje, w których nazwa kontrahenta może być nieprawidłowa. Wynik nie musi oznaczać błędu w danych źródłowych, ale pozycje warto zweryfikować ręcznie.

Lp.	Dowód sprzedaży	Data wystawienia	Data sprzedaży	Nazwa kontrahenta	Kod kraju	Nr kontrahenta	Typ dokumentu	Uwaga	K_19	K_20
11	FS 10/08/2026	2026-08-14	2026-08-14	brak	PL	0002001104		wartość oznaczająca brak danych	410,00	94,30
12	FS 11/08/2026	2026-08-14	2026-08-14	..	PL	0002001050		wartość oznaczająca brak danych	90,00	20,70

(V7M_17) Sprzedaż - brak/błędny NIP kontrahenta

Wynik: **Do weryfikacji** · **Liczba wykrytych niezgodności:** 3

Opis testu: Weryfikacja braków albo błędnych wartości (znaki specjalne i inne, np. „brak”, „.”, „ ”) w numerze VAT kontrahenta w dokumentach sprzedaży oraz poprawności sumy kontrolnej polskiego NIP. Jeżeli NIP kontrahenta zawiera opis „brak” i typ dokumentu jest równy RO albo WEW, stanowi to wyjątek.

Komentarz: Test ma charakter pomocniczy — wskazuje pozycje, w których NIP kontrahenta może być nieprawidłowy (np. sprzedaż na rzecz osób fizycznych udokumentowana fakturą bez NIP).

Lp.	Dowód sprzedaży	Data wystawienia	Data sprzedaży	Nazwa kontrahenta	Kod kraju	Nr kontrahenta	Typ dokumentu	Uwaga	K_19	K_20
13	FS 12/08/2026	2026-08-17	2026-08-17	Jan Przykładowy		brak		wartość „brak” zamiast numeru	150,00	34,50
14	FS 13/08/2026	2026-08-17	2026-08-17	Lambda Reklama Sp. z o.o.	PL	000-200-11-10		numer zawiera spacje lub znaki specjalne	640,00	147,20
15	FS 14/08/2026	2026-08-18	2026-08-18	Mi Projekt Sp. z o.o.	PL	0002001128		błędna suma kontrolna NIP	220,00	50,60

(V7M_10) Zbyt późne rozliczenie VAT

Wynik: **Do weryfikacji** · **Liczba wykrytych niezgodności:** 2

Opis testu: Test odnosi się do transakcji sprzedażowych na terenie kraju oraz świadczenia usług do UE. Weryfikacja polega na sprawdzeniu, czy miesiąc i rok okresu, za który wygenerowano plik, jest późniejszy niż miesiąc i rok daty sprzedaży albo daty wystawienia dokumentu. Jeżeli data sprzedaży jest uzupełniona, jest sprawdzana w pierwszej kolejności. Test nie obejmuje faktur korygujących in minus.

Lp.	Dowód sprzedaży	Data wystawienia	Data sprzedaży	Nazwa kontrahenta	Kod kraju	Nr kontrahenta	Okres pliku	K_19	K_20
18	FS 15/08/2026	2026-08-04	2026-07-28	Alfa Usługi Komunalne Sp. z o.o.	PL	0002001015	2026-08	360,00	82,80
19	FS 16/08/2026	2026-08-20	2026-06-30	Beta Handel S.A.	PL	0002001021	2026-08	1 250,00	287,50

(V7M_59) Zbyt późno wystawione faktury sprzedaży

Wynik: Negatywny · **Liczba wykrytych niezgodności:** 1

Opis testu: Test weryfikuje, czy data wystawienia faktury nie jest zbyt późna w porównaniu do daty sprzedaży (różnica powyżej 45 dni). Test nie obejmuje faktur korygujących in minus oraz wierszy bez daty sprzedaży.

Lp.	Dowód sprzedaży	Data wystawienia	Data sprzedaży	Nazwa kontrahenta	Kod kraju	Nr kontrahenta	Różnica dni	K_19	K_20
19	FS 16/08/2026	2026-08-20	2026-06-30	Beta Handel S.A.	PL	0002001021	51	1 250,00	287,50

(V7M_09) Zbyt wczesne rozliczenie VAT

Wynik: Do weryfikacji · **Liczba wykrytych niezgodności:** 2

Opis testu: Test odnosi się do transakcji sprzedażowych na terenie kraju oraz świadczenia usług do UE. Weryfikacja polega na sprawdzeniu, czy miesiąc i rok okresu, za który wygenerowano plik, jest wcześniejszy niż miesiąc i rok daty sprzedaży albo daty wystawienia dokumentu. Jeżeli data sprzedaży jest uzupełniona, jest sprawdzana w pierwszej kolejności. Test nie obejmuje faktur korygujących in minus.

Lp.	Dowód sprzedaży	Data wystawienia	Data sprzedaży	Nazwa kontrahenta	Kod kraju	Nr kontrahenta	Okres pliku	K_17	K_18	K_19	K_20
20	FS 17/08/2026	2026-08-25	2026-09-15	Gamma Catering Sp. j.	PL	0002001038	2026-08	700,00	56,00		
21	FS 18/08/2026	2026-08-10	2026-09-25	Delta Transport Jan Demonstracyjny	PL	0002001044	2026-08			480,00	110,40

(V7M_60) Zbyt wcześnie wystawione faktury sprzedaży

Wynik: Negatywny · **Liczba wykrytych niezgodności:** 1

Opis testu: Test weryfikuje, czy data wystawienia faktury nie jest zbyt wczesna w porównaniu do daty sprzedaży (różnica powyżej 30 dni). Test nie obejmuje faktur korygujących in minus oraz wierszy bez daty sprzedaży.

Lp.	Dowód sprzedaży	Data wystawienia	Data sprzedaży	Nazwa kontrahenta	Kod kraju	Nr kontrahenta	Różnica dni	K_19	K_20
21	FS 18/08/2026	2026-08-10	2026-09-25	Delta Transport Jan Demonstracyjny	PL	0002001044	46	480,00	110,40

Status podatnika VAT - Biała Lista

(V7M_01_01) Faktury sprzedażowe

Wynik: Informacyjny · **Liczba wykrytych niezgodności:** 2

Opis testu: Weryfikacja statusu VAT kontrahenta (nabywcy albo dostawcy) na Białej Liście podatników VAT Ministerstwa Finansów na podstawie numeru NIP. Status sprawdzany jest na ostatni dzień okresu rozliczeniowego (albo na dzień weryfikacji, jeśli okres jeszcze trwa). Kontrahenci zagraniczni nie są weryfikowani. „Brak informacji” oznacza wiersz bez numeru NIP (np. „brak”).

Typ odpowiedzi	Liczba sprawdzonych faktur
Podatnik VAT czynny	20
Podatnik VAT zwolniony	1
Nie jest podatnikiem VAT	1
Nieprawidłowy NIP	1
Opis „Brak informacji”	4
Błąd komunikacji z serwerem	0

W raporcie PDF pominięto pozycje ze statusem „Podatnik VAT czynny” — pełna lista jest dostępna w portalu.

Lp.	Dowód sprzedaży	Data dokumentu	Nazwa w JPK	NIP	Status na 2026-08-31	Nazwa z Białej Listy	Data rejestracji	Data wykreślenia	Data przywrócenia	ID zapytania MF
13	FS 12/08/2026	2026-08-17	Jan Przykładowy	brak	Opis „Brak informacji”					
15	FS 14/08/2026	2026-08-18	Mi Projekt Sp. z o.o.	0002001128	Nieprawidłowy NIP					
16	RO 08/2026	2026-08-31	Sprzedaż detaliczna	brak	Opis „Brak informacji”					
17	WEW 1/08/2026	2026-08-31	brak	brak	Opis „Brak informacji”					
22	FS 19/08/2026	2026-08-21	Stowarzyszenie Przyjaciół Przykładowa	0002001133	Nie jest podatnikiem VAT					DEMO-5d33899216
23	FS 20/08/2026	2026-08-21	Fundacja Testowa „Razem”	0002001647	Podatnik VAT zwolniony	FUNDACJA TESTOWA RAZEM	2015-03-01			DEMO-5d33899216
24	FS 21/08/2026	2026-08-24	Anna Testowa	brak	Opis „Brak informacji”					

(V7M_01_02) Faktury zakupowe

Wynik: Do weryfikacji · **Liczba wykrytych niezgodności:** 1

Opis testu: Weryfikacja statusu VAT kontrahenta (nabywcy albo dostawcy) na Białej Liście podatników VAT Ministerstwa Finansów na podstawie numeru NIP. Status sprawdzany jest na ostatni dzień okresu rozliczeniowego (albo na dzień weryfikacji, jeśli okres jeszcze trwa). Kontrahenci zagraniczni nie są weryfikowani. „Brak informacji” oznacza wiersz bez numeru NIP (np. „brak”).

Typ odpowiedzi	Liczba sprawdzonych faktur
Podatnik VAT czynny	7
Podatnik VAT zwolniony	0
Nie jest podatnikiem VAT	1
Nieprawidłowy NIP	0
Opis „Brak informacji”	0
Błąd komunikacji z serwerem	0

W raporcie PDF pominięto pozycje ze statusem „Podatnik VAT czynny” — pełna lista jest dostępna w portalu.

Lp.	Dowód zakupu	Data dokumentu	Nazwa w JPK	NIP	Status na 2026-08-31	Nazwa z Białej Listy	Data rejestracji	Data wykreślenia	Data przywrócenia	ID zapytania MF
3	7/2026	2026-08-06	Omega Usługi Ogrodnicze Piotr Testowy	0002001156	Nie jest podatnikiem VAT					DEMO-5d33899216

(V7M_01_03) Kontrahenci

Wynik: Informacyjny · **Liczba wykrytych niezgodności:** 3

Opis testu: Weryfikacja statusu VAT kontrahenta (nabywcy albo dostawcy) na Białej Liście podatników VAT Ministerstwa Finansów na podstawie numeru NIP. Status sprawdzany jest na ostatni dzień okresu rozliczeniowego (albo na dzień weryfikacji, jeśli okres jeszcze trwa). Kontrahenci zagraniczni nie są weryfikowani. „Brak informacji” oznacza wiersz bez numeru NIP (np. „brak”).

Typ odpowiedzi	Liczba sprawdzonych kontrahentów
Podatnik VAT czynny	14
Podatnik VAT zwolniony	1
Nie jest podatnikiem VAT	2
Nieprawidłowy NIP	1
Opis „Brak informacji”	4
Błąd komunikacji z serwerem	0

W raporcie PDF pominięto kontrahentów ze statusem „Podatnik VAT czynny” — pełna lista jest dostępna w portalu.

NIP	Nazwa w JPK	Rola	Liczba dokumentów	Status na 2026-08-31	Nazwa z Białej Listy	Data rejestracji	Data wykreślenia	Data przywrócenia

0002001156	Omega Usługi Ogrodnicze Piotr Testowy	dostawca	1	Nie jest podatnikiem VAT				
0002001133	Stowarzyszenie Przyjaciół Przykładowa	nabywca	1	Nie jest podatnikiem VAT				
0002001128	Mi Projekt Sp. z o.o.	nabywca	1	Nieprawidłowy NIP				
brak	Anna Testowa	nabywca	1	Opis „Brak informacji”				
brak	Jan Przykładowy	nabywca	1	Opis „Brak informacji”				
brak	Sprzedaż detaliczna	nabywca	1	Opis „Brak informacji”				
brak	brak	nabywca	1	Opis „Brak informacji”				
0002001647	Fundacja Testowa „Razem”	nabywca	1	Podatnik VAT zwolniony	FUNDACJA TESTOWA RAZEM	2015-03-01		