



Ministerstwo
Finansów

SPECYFIKACJA FORMATU CSV DOKUMENTÓW JPK

Streszczenie

Dokument zawiera opis struktury i formatu danych pliku CSV obsługiwanego w aplikacji Klient JPK.

Warszawa, styczeń 2017 r.

Spis treści

1. Wymagania wstępne	2
2. Struktura pliku	2
3. Format danych	3

1. Wymagania wstępne

Aplikacja Klient JPK nie konwertuje i nie formatuje danych z pliku CSV za wyjątkiem pól kwotowych - zmiana separatora dziesiętnych z przecinka na kropkę.

Wymagany format i struktura danych w pliku CSV powinny być zgodne z obowiązującym za dany okres schematem dokumentu JPK. Dla przykładu dla dokumentu JPK_VAT w okresie do 31.12.2016 obowiązuje wariant 1 - Schemat_JPK_VAT(1)_v1-0.xsd, natomiast od 01.01.2017 obowiązuje wariant 2 - Schemat_JPK_VAT(2)_v1-0.xsd.

Zawartość pliku CSV - w szczególności polskie znaki diakrytyczne - powinna być zakodowana identycznie jak pliki XML przy użyciu kodowania UTF-8.

2. Struktura pliku

- 2.1. Struktura dokumentu JPK w formacie CSV oparta jest na rozmieszczeniu poszczególnych sekcji w oddzielnych liniach i uzupełnieniem linii pustymi polami dla pozostałych zarówno poprzedzających jak i następujących sekcji.
- 2.2. Separatorem linii (wiersza/rekordu) jest znak końca linii. Ostatnia linia w pliku może nie zawierać znaku końca linii.
- 2.3. Separatorem wartości pól w linii jest średnik (;).
- 2.4. Każda linia pliku powinna zawierać identyczną liczbę pól rozdzielonych średnikiem.
- 2.5. Separatorem liczb dziesiętnych jest kropka (.) natomiast ze względu na domyślne ustawienia regionalne systemów operacyjnych wykorzystywane w oprogramowaniu do obsługi arkuszy kalkulacyjnych dopuszczalne jest również stosowanie jako separator liczb dziesiętnych przecinka (,).
- 2.6. Separator tysięcy jest niedozwolony.
- 2.7. Wartości pól tekstowych mogą być ujęte w znaki cudzysłowu ("). Wartości pól zawierające znak separatora pól czyli zawierające średnik muszą być ujęte w cudzysłowy. Również treści pól zawierające cudzysłów (") muszą być ujęte w cudzysłowy, a występujące w treści cudzysłowy należy zduplikować. Przykłady:

Treść oryginalna	Zawartość pola w pliku CSV
tekst zawierający ; w polu tekstowym	"tekst zawierający ; w polu tekstowym"
tekst zawierający " w polu tekstowym	"tekst zawierający "" w polu tekstowym"
tekst zawierający "cytat" innej treści	"tekst zawierający ""cytat"" innej treści"

- 2.8. Struktura rozmieszczenia danych dokumentu JPK_VAT w pliku CSV:

UWAGA: każda linia powinna zawierać puste pola (;;) dla poprzedzających oraz następujących sekcji!

- linia pierwsza zawiera nazwy pól (nazwy kolumn w arkuszu kalkulacyjnym) i pokrywa się z nazwami elementów oraz atrybutów zdefiniowanych w schemacie XSD np. (KodFormularza, kodSystemowy, wersjaSchemy, WariantFormularza),
- linia druga identyfikuje rodzaj dokumentu JPK i jest równoważna z elementem "Naglowek" pliku XML,

- linia trzecia zawiera dane identyfikacyjne podmiotu (w pliku XML element "IdentyfikatorPodmiotu"),
- linia czwarta zawiera dane adresowe podmiotu (w pliku XML element "AdresPodmiotu"),
- kolejne linie odpowiadają strukturze "SprzedazWiersz" pliku XML,
- po sekwencji linii zawierających dane dotyczące sprzedaży następuje linia kontrolna zawierająca liczbę wierszy sprzedaży oraz kwotę podatku należnego,
- kolejne linie odpowiadają strukturze "ZakupWiersz" pliku XML,
- po sekwencji linii zawierających dane dotyczące zakupów następuje linia kontrolna zawierająca liczbę wierszy zakupów oraz kwotę podatku naliczonego.

3. Format danych

3.1. Data:

- Wszystkie daty należy podawać w formacie: YYYY-MM-DD, gdzie YYYY – oznacza czterocyfrowy numer roku, MM – dwucyfrowy numer miesiąca, a DD – dwucyfrową liczbę dnia miesiąca, przykład 2016-07-01,

3.2. Czas:

- Wszystkie znaczniki czasu należy podawać w formacie YYYY-MM-DDThh:mm:ss, gdzie pierwszy człon to opisany powyżej format daty, a drugi człon rozdzielony literą T (Time) ma format czasu, gdzie hh – wskazuje godzinę, mm – oznacza minuty, a ss – sekundy. Przykładowo w dokumencie JPK kolumna DataWytworzeniaJPK może mieć postać 2016-07-01T09:30:47. Dodatkowo w znacznikach czasu można wskazać strefę czasową i tak dla czasu letniego należy dopisać +02:00 przykład 2016-07-01T09:30:47+02:00, natomiast dla czasu zimowego należy dopisać +01:00 przykład 2016-12-01T09:30:47+01:00. Istnieje też możliwość użycia czasu uniwersalnego (UTC) wtedy należy do znacznika czasu dodać literę Z (Zulu) i odpowiednio skorygować czas w zależności od obowiązującej strefy czasowej – odpowiednio przykłady 2016-07-01T07:30:47Z oraz 2016-12-01T08:30:47Z.

3.3. Numery:

- NIP: 10-cio cyfrowy numer identyfikacji podatkowej,
- REGON: 9-cio lub 14-to cyfrowy z zerami wiodącymi, np. 090001115,
- KodUrzedu: kod US wg GUS z zerem wiodącym, np. 0202,
- NrKontrahenta, NrDostawcy: 1-30 znaków, np. BE 0602602602, IEK345*447,
- Pozostałe numery w formacie zgodnym z opisany w schemacie XSD.

3.4. Kwoty:

- Wszystkie pola zawierające kwoty mogą zawierać tylko cyfry i separator liczb dziesiętnych oraz opcjonalnie znak minus (-) oznaczający liczbę ujemną.