

JPK_KR_PD

wer. 1.03 z dnia 22.04.2025

[Broszura informacyjna dotycząca struktury JPK_KR_PD.](#)

Od 1 lipca 2018 r. wszyscy podatnicy, którzy prowadzą księgi podatkowe i wytwarzają dowody księgowe w formie elektronicznej, przekazują struktury JPK_KR na żądanie organów podatkowych. W stanie prawnym od 1 stycznia 2025 r. podatnicy prowadzący księgi rachunkowe będą obowiązani prowadzić te księgi przy użyciu programów komputerowych i przysyłać je w formie jednolitego pliku kontrolnego JPK_KR_PD.

Podatnicy podatku dochodowego od osób prawnych będą zobowiązani przysyłać JPK_KR_PD właściwemu naczelnikowi urzędu skarbowego, po raz pierwszy za rok podatkowy, a w przypadku spółek niebędących osobami prawnymi – za rok obrotowy, rozpoczynający się po dniu:

- 1) 31 grudnia 2024 r. - w przypadku:
 - a) podatkowych grup kapitałowych,
 - b) podatników i spółek niebędących osobami prawnymi, u których wartość przychodu uzyskanego w poprzednim odpowiednio roku podatkowym albo roku obrotowym przekroczyła równowartość 50 mln euro przeliczonych na złote według średniego kursu euro ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym poprzedniego odpowiednio roku podatkowego albo roku obrotowego;
- 2) 31 grudnia 2025 r. - w przypadku podatników i spółek niebędących osobami prawnymi, obowiązanych do przysyłania ewidencji JPK_VAT, o której mowa w ustawie VAT;
- 3) 31 grudnia 2026 r. - w przypadku pozostałych podatników i spółek niebędących osobami prawnymi.

W przypadku, o którym mowa w ww. punkcie 1, jeżeli odpowiednio rok podatkowy albo rok obrotowy, za który ma być przesłany JPK_KR_PD, zakończy się przed dniem 31 grudnia 2025 r., to JPK_KR_PD winien zostać przesłany w terminie do końca marca 2026 r.

Z wyżej wymienionych obowiązków zostali zwolnieni:

- podatnicy podmiotowo zwolnieni od podatku z wyjątkiem fundacji rodzinnych;
- podatnicy uprawnieni do składania zeznania w postaci papierowej;
- prowadzący uproszczoną ewidencję przychodów i kosztów.

Podmioty podatku dochodowego od osób fizycznych będą zobowiązane przysyłać JPK_KR_PD właściwemu naczelnikowi urzędu skarbowego, po raz pierwszy za rok podatkowy rozpoczynający się po dniu:

- 1) 31 grudnia 2025 r. - w przypadku podmiotów, które są obowiązane do przysyłania ewidencji JPK_VAT, o której mowa w ustawie VAT
- 2) 31 grudnia 2026 r. - w przypadku podmiotów innych niż określone w pkt 1

Terminy przysyłania pliku JPK_KR_PD

Podatnicy podatku dochodowego od osób prawnych przekazują JPK_KR_PD:

- w terminie do dnia upływu terminu złożenia zeznania albo deklaracji;
- spółki niebędące osobami prawnymi, których wspólnikami nie są wyłącznie osoby fizyczne w terminie do końca trzeciego miesiąca po zakończeniu roku obrotowego tych spółek.

Podatnicy podatku dochodowego od osób fizycznych przekazują JPK_KR_PD w terminie do dnia upływu terminu złożenia zeznania.

1. Import szablonu finansowego

Należy wybrać tylko jeden szablon JPK_KR_PD, zgodnie z informacją zawartą w [broshurze informacyjnej dotyczącej struktury JPK_KR_PD](#): „Węzeł ZOIS składa się z węzłów oznaczonych od „ZOIS1” do ZOIS8”, dedykowanych dla 8 różnych typów podmiotów. Węzły zawierają dane dotyczące prowadzonych przez podmiot kont księgowych. Zapisy na danym koncie księgowym dotyczą zapisów na ostatnim poziomie analitycznym. Szczegółowość rozwinięcia Zestawienia obrotów i sald będzie uzależniona od przyjętego przez dany podmiot zakładowego planu kont.”.

Nazwa węzła	Opis węzła	Nazwa pliku
ZOIS1	Zestawienie obrotów i sald dla banków	Arkusz_TMapKontaBanki_plan_CAPL
ZOIS2	Zestawienie obrotów i sald dla ubezpieczycieli i zakładów reasekuracji	Arkusz_TMapKontaUbezp_plan_CAPL
ZOIS3	Zestawienie obrotów i sald dla organizacji pożytku publicznego i wolontariatu	Arkusz_TMapKontaPP_plan_CAPL
ZOIS4	Zestawienie obrotów i sald dla funduszy inwestycyjnych	Arkusz_TMapKontaFI_plan_CAPL
ZOIS5	Zestawienie obrotów i sald dla domów maklerskich	Arkusz_TMapKontaDM_plan_CAPL
ZOIS6	Zestawienie obrotów i sald dla SKOK	Arkusz_TMapKontaSKOK_plan_CAPL
ZOIS7	Zestawienie obrotów i sald dla jednostek pozostałych	Arkusz_TMapKontaPOZ_plan_CAPL
ZOIS8	Zestawienie obrotów i sald dla jednostek stosujących MSSF	Należy zdefiniować ręcznie szablon zgodnie z MSSF. Szablon musi nosić nazwę „TMapKontaMSSF”

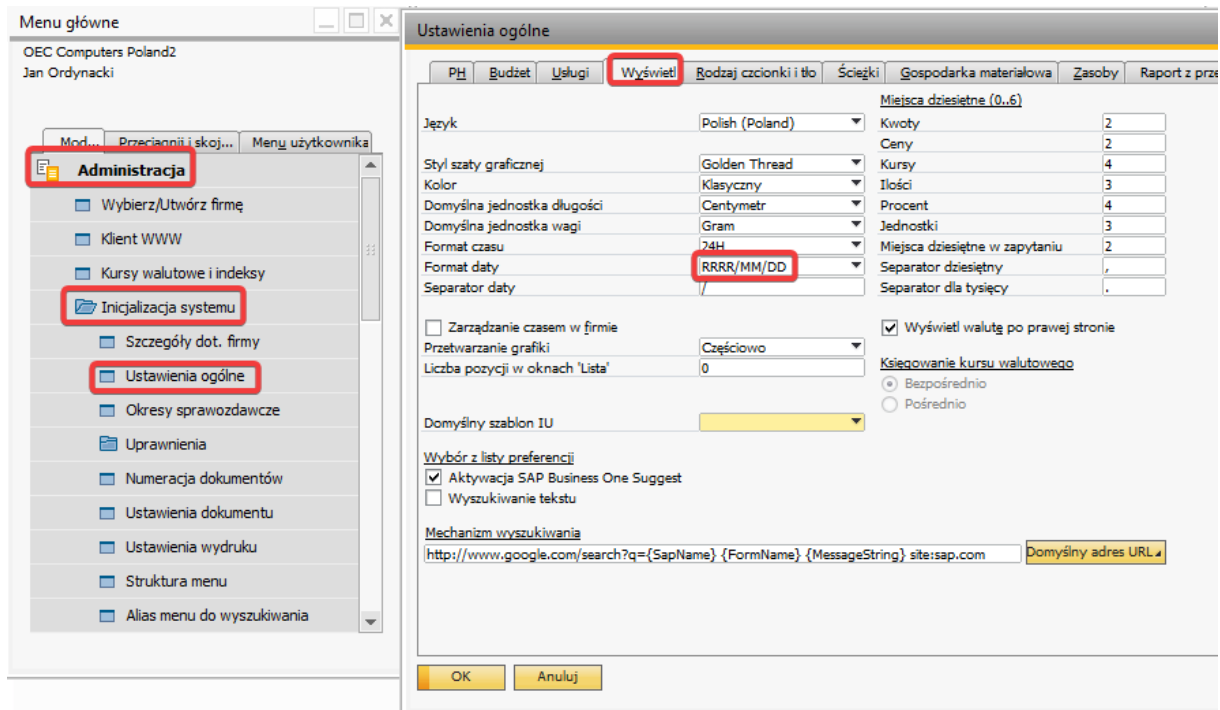
Przygotowanie arkusza kalkulacyjnego do importu.

Przed importem szablonu finansowego należy upewnić się, że w pliku arkusza poprawnie ustawiono:

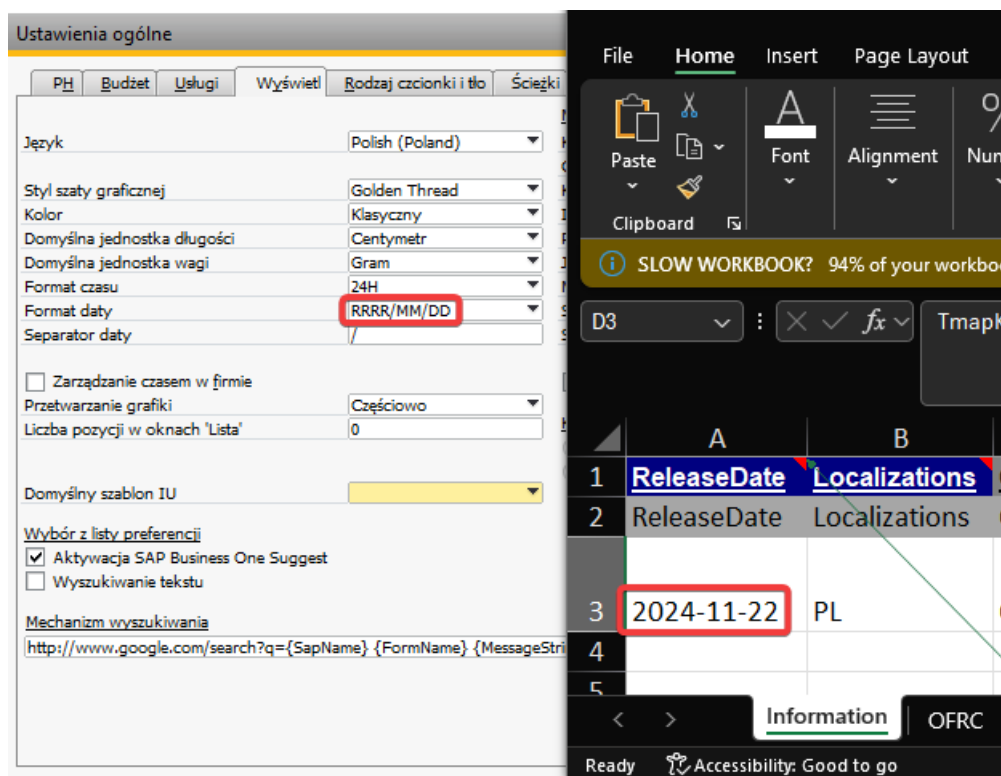
- odpowiednią datę utworzenia (dowolna data, jednak musi być ona w odpowiednim formacie)
- nazwę szablonu planu kont
- lokalizację systemu SAP, czyli innymi słowy: kod kraju

UWAGA! Zmiany należy wprowadzić w pliku arkusza. Nie wolno zmieniać ustawień w SAP! Ponadto, na komputerze, na którym przeprowadzany jest import musi być zainstalowany program Microsoft Excel.

- a. Zanim przystąpimy do ustawienia daty w pliku, należy sprawdzić format, w jakim wyświetlane są daty w SAP. Format wyświetlanej daty znajdziemy w module „Administracja -> Inicjalizacja systemu -> Ustawienia ogólne -> Wyświetl -> Format daty”.

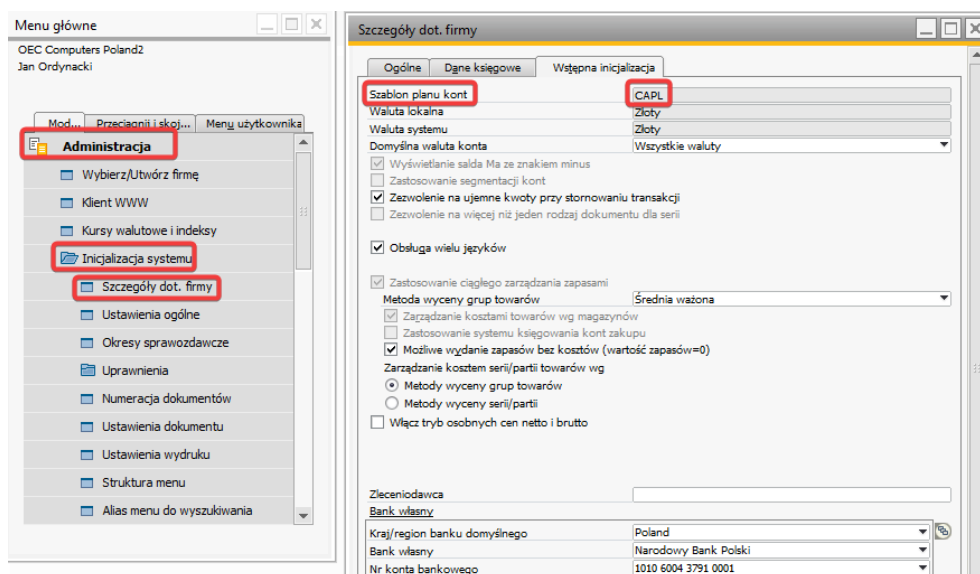


Na powyższym przykładzie, formatem w systemie jest rok-miesiąc-dzień, a więc datę w pliku również ustawiamy w formacie rok-miesiąc-dzień (chyba, że data jest już w odpowiedniej postaci). Chodzi o to, aby w pliku z szablonem numer dnia i numer miesiąca był w takiej samej kolejności jak w ustawieniach.



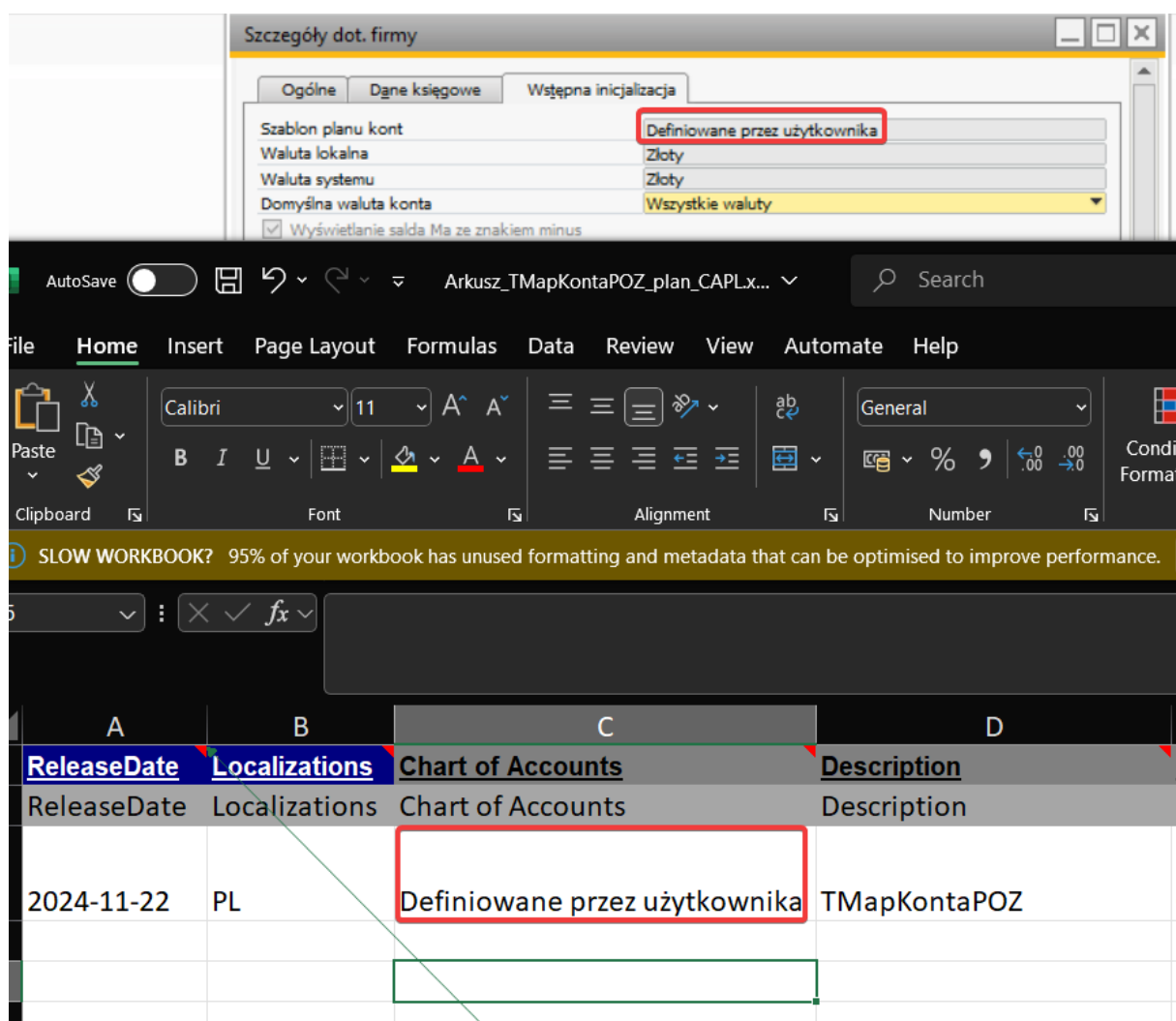
- b. Nazwa szablonu zdefiniowana w pliku, musi mieć tak samo nazwany szablon kont jak w systemie SAP (w pliku arkusza należy zmienić na taki sam szablon, jaki jest ustawiony w SAP).

Nazwę szablonu planu kont można sprawdzić w module „Administracja -> Inicjalizacja systemu -> Szczegóły dot. firmy -> Wstępna inicjalizacja -> Szablon planu kont”. Przykład: jeśli nazwa szablonu planu kont w SAP to CAPL, to taka sama nazwa musi być również ustawiona w arkuszu.

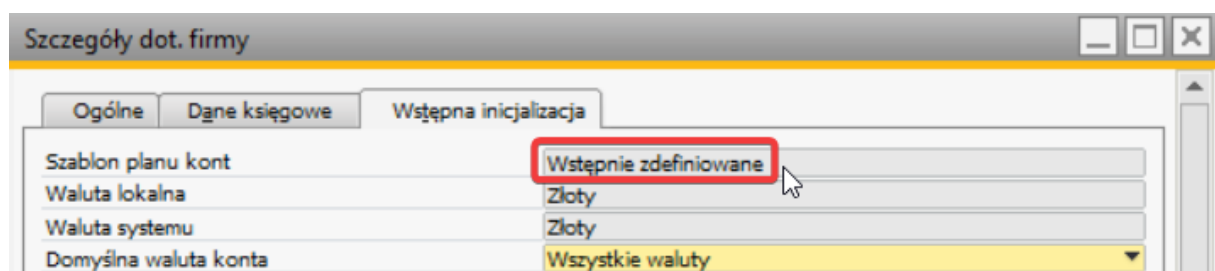


	A	B	C	D	E	
1	ReleaseDate	Localizations	Chart of Accounts	Description	DocType	
2	ReleaseDate	Localizations	Chart of Accounts	Description	DocType	
3	2024-11-22	PL	CAPL	TmapKontaPOZ	C	
4						
5						

Jeśli plan kont w SAP to „Definiowane przez użytkownika”, w kolumnie „Chart of Accounts” również wpisujemy „Definiowane przez użytkownika”.



Uwaga! W przypadku gdy szablon kont to: „Wstępnie zdefiniowane”, należy skontaktować się z Altab przed przystąpieniem do importu.

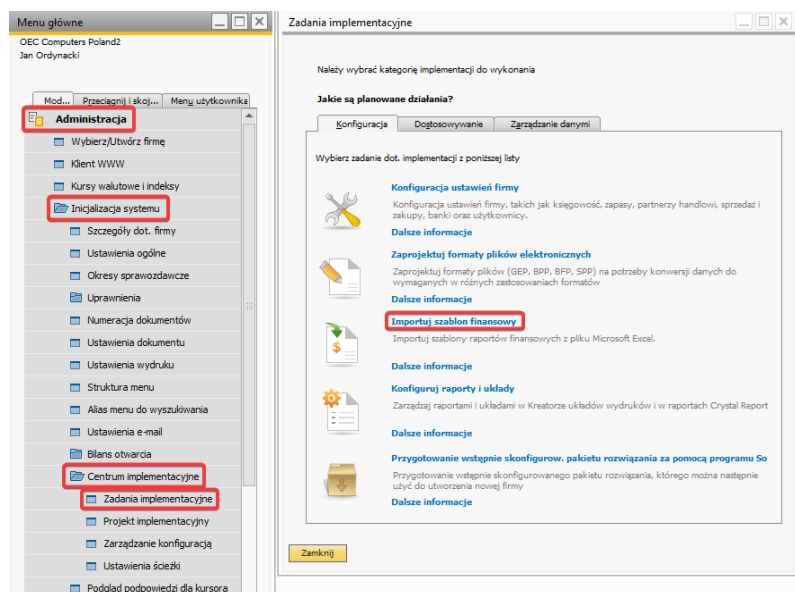


- c. Lokalizacja szablonu musi zgadzać się z lokalizacją bazy SAP (na poniższym przykładzie, kod lokalizacji to „PL”).

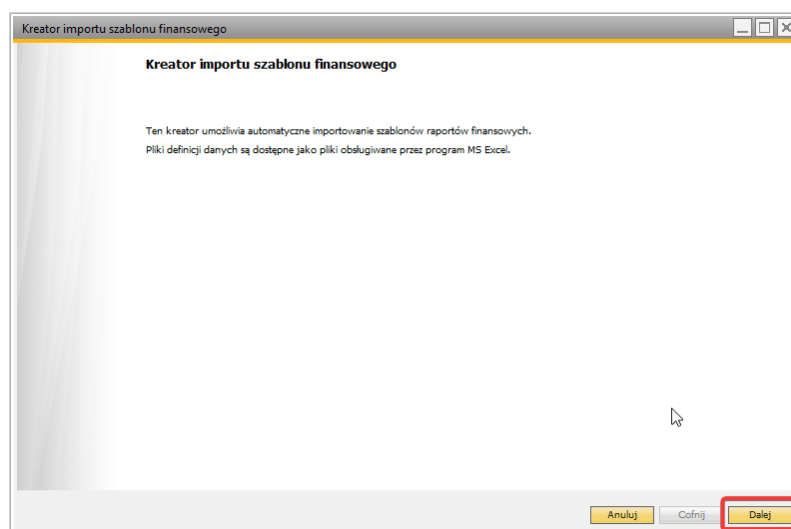
	A	B	C	D	E
1	ReleaseDate	Localizations	Chart of Accounts	Description	DocType
2	ReleaseDate	Localizations	Chart of Accounts	Description	DocType
3	2024-11-22	PL	CAPL	TmapKontaPOZ	C
4					
5					

Import arkusza

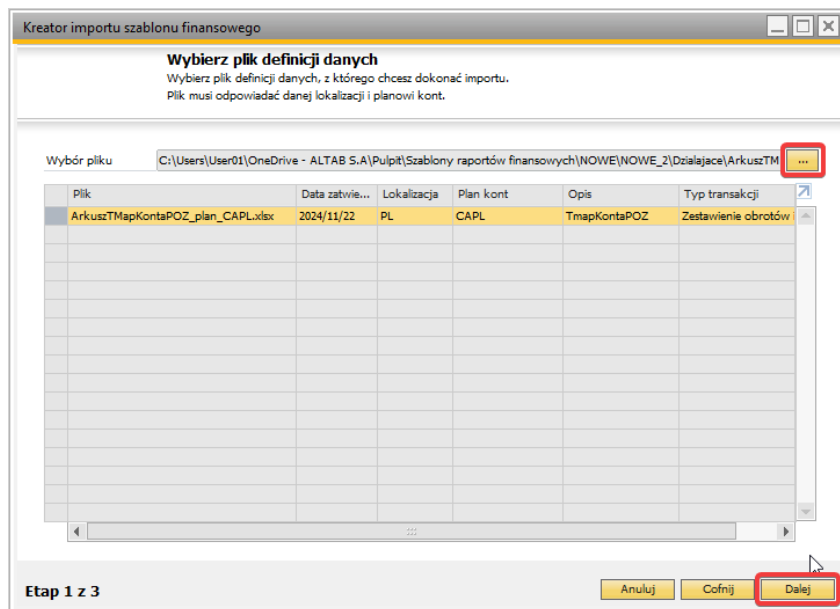
1. Aby zaimportować szablon do systemu SAP, należy przejść do modułu „Administracja -> Inicjalizacja systemu -> Centrum implementacyjne -> Zadania implementacyjne -> Importuj szablon finansowy”.



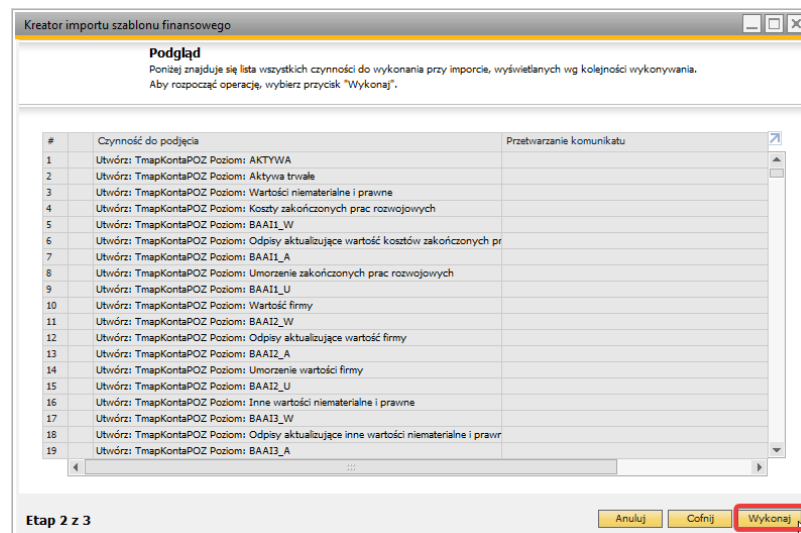
2. Następnie należy kliknąć „Dalej”.



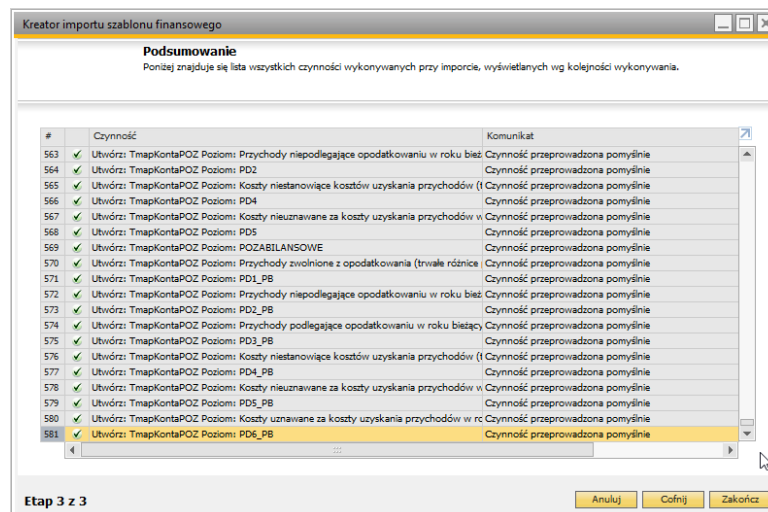
3. Po przejściu do następnego okna, należy zaimportować szablon.



4. Jeśli plik jest poprawnie uzupełniony, wyświetli się lista zawierająca strukturę szablonu, który zostanie zaimportowany. Należy kliknąć przycisk „Wykonaj”.

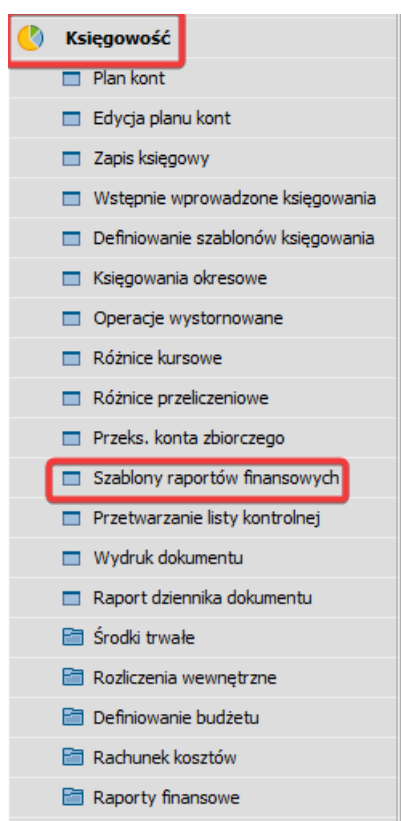


5. Po kliknięciu przycisku „Wykonaj”, podjęta zostanie próba importu szablonu. W liście obejmującej strukturę, możemy sprawdzić czy wszystkie poziomy zostały pomyślnie zaimportowane.

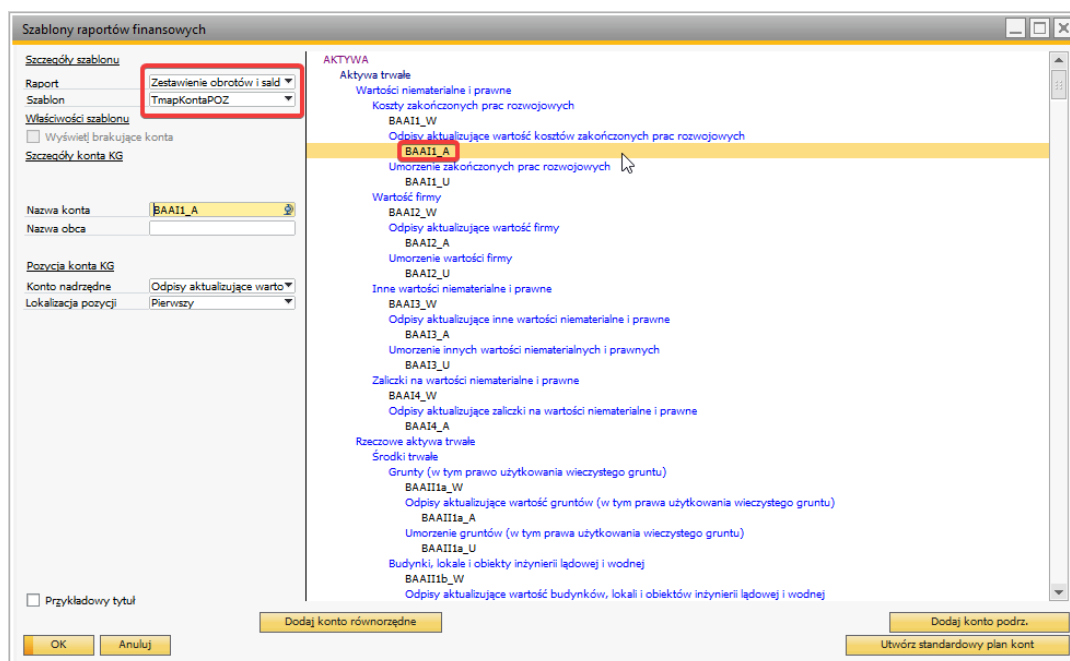


Jeśli szablon został pomyślnie zaimportowany, możemy kliknąć przycisk „Zakończ”. W przeciwnym wypadku należy podjąć ponowną próbę importu szablonu lub skontaktować się z ALTAB.

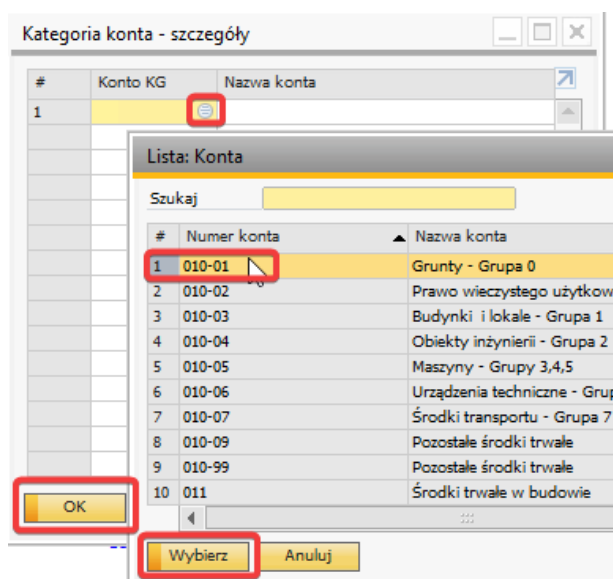
6. Aby dodać konta księgowe do nowo utworzonego szablonu, należy wejść w moduł „Księgowość -> Szablony raportów finansowych”.



7. W otwartym oknie należy wybrać odpowiedni szablon oraz kliknąć dwa razy na konto podrzędne zawarte w odpowiedniej kategorii.



Takie działanie spowoduje otwarcie okna, w którym należy uzupełnić konta księgowe.

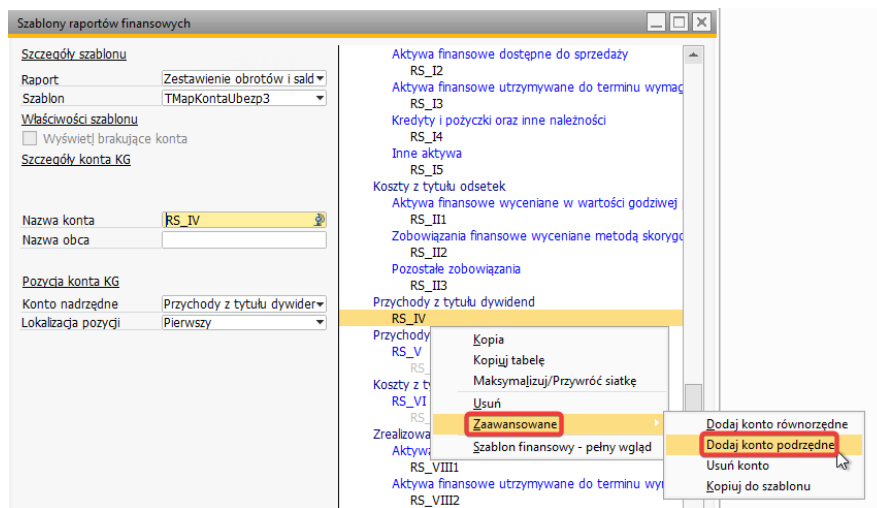


8. Po wprowadzeniu zmian należy kliknąć przycisk „Aktualizuj”.

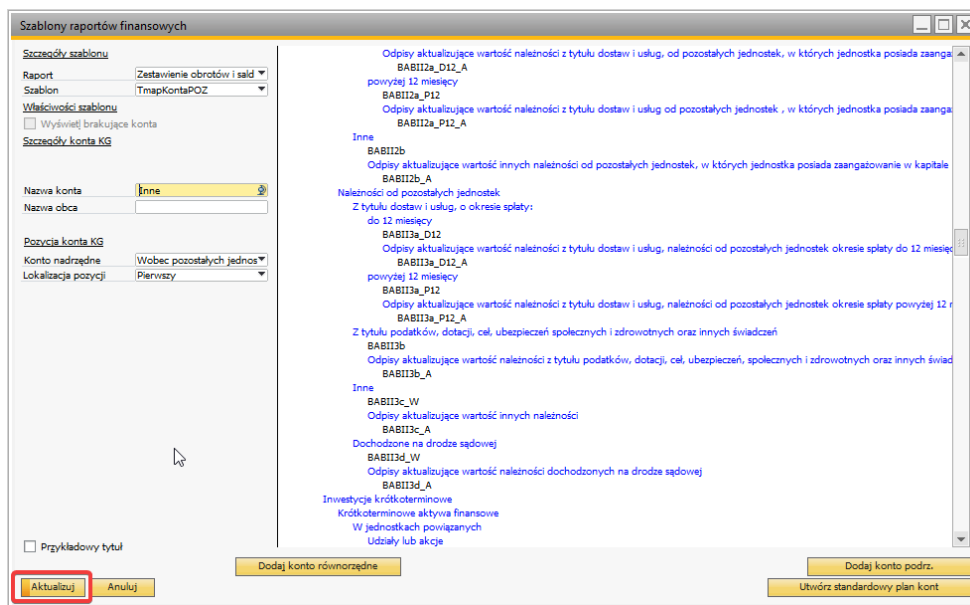
Dodawanie nowych kont podrzędnych

Aby dodać nowe konto podrzędne, należy:

1. Kliknąć prawym przyciskiem myszy na konto, do którego chcemy dodać nowy poziom i wybrać opcję „Dodaj konto podrzędne”.



2. Uzupełnić nazwę konta, zaznaczyć „Przykładowy tytuł” oraz kliknąć „Aktualizuj”.



2. Założenie pól dodatkowych

Przy pomocy narzędzia DTW należy zaimportować załączone pliki UserTables.txt UserFields.txt, ValidValues.txt oraz UserObjects.txt wg poniższej instrukcji:

UWAGA : Operacja założyć dodatkowe pola do struktur bazy danych co może spowodować konieczność przełogowania się wszystkich pracujących użytkowników i przerwanie ich pracy!

W pobranym ZIP posiadamy dwa foldery:

 DTW Pliki JPK

 DTW Pliki JPK TYLKO KRPD

Jeżeli nie posiadamy żadnych modułów JPK, używamy pierwszego folderu. Gdy chcemy tylko uzupełnić generowanie dokumentu o JPK KRPD wybieramy drugi folder. Moduł JPK KRPD dodaje 5 pól dodatkowych.

Na zapisie księgowym :

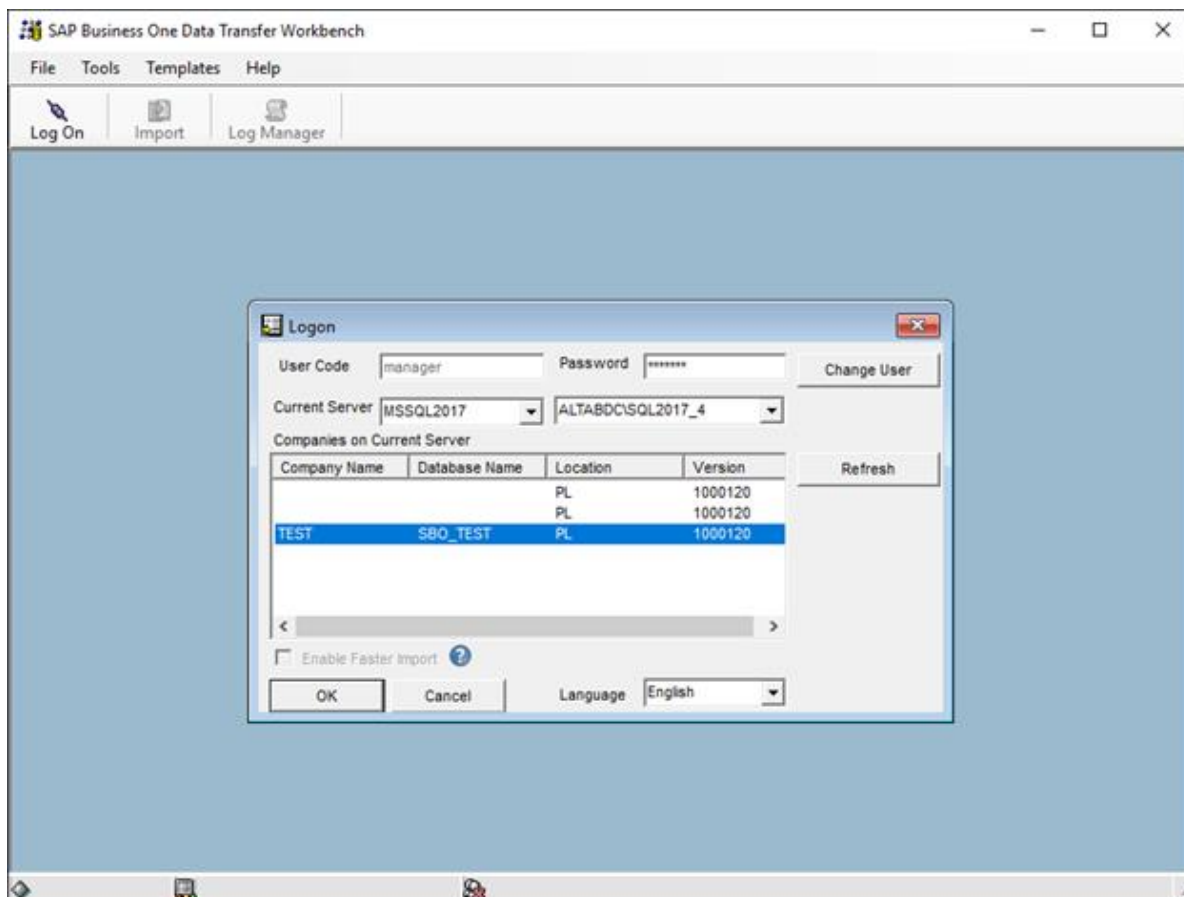
DataOperGospZK	
Opis dziennika	
Rodz. dow. księgowego	

Na serii numeracyjnej:

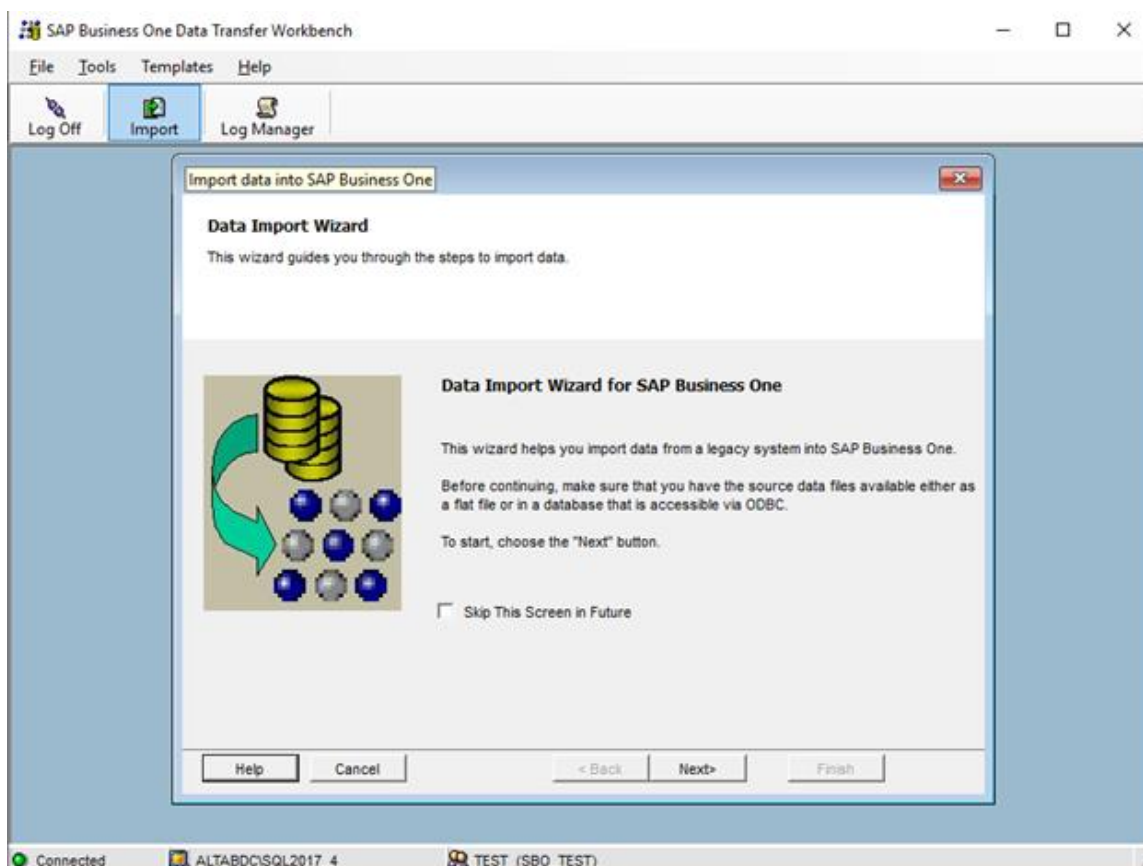
CIT rodzaj dowodu księgowego	Dok. źródłowy
	▼
	▼

JPK KRPD nie będzie działać jeżeli nie mamy zaimportowanych pól dodatkowych z JPK VDEK. W takim przypadku należy wgrać pliki z pierwszego folderu.

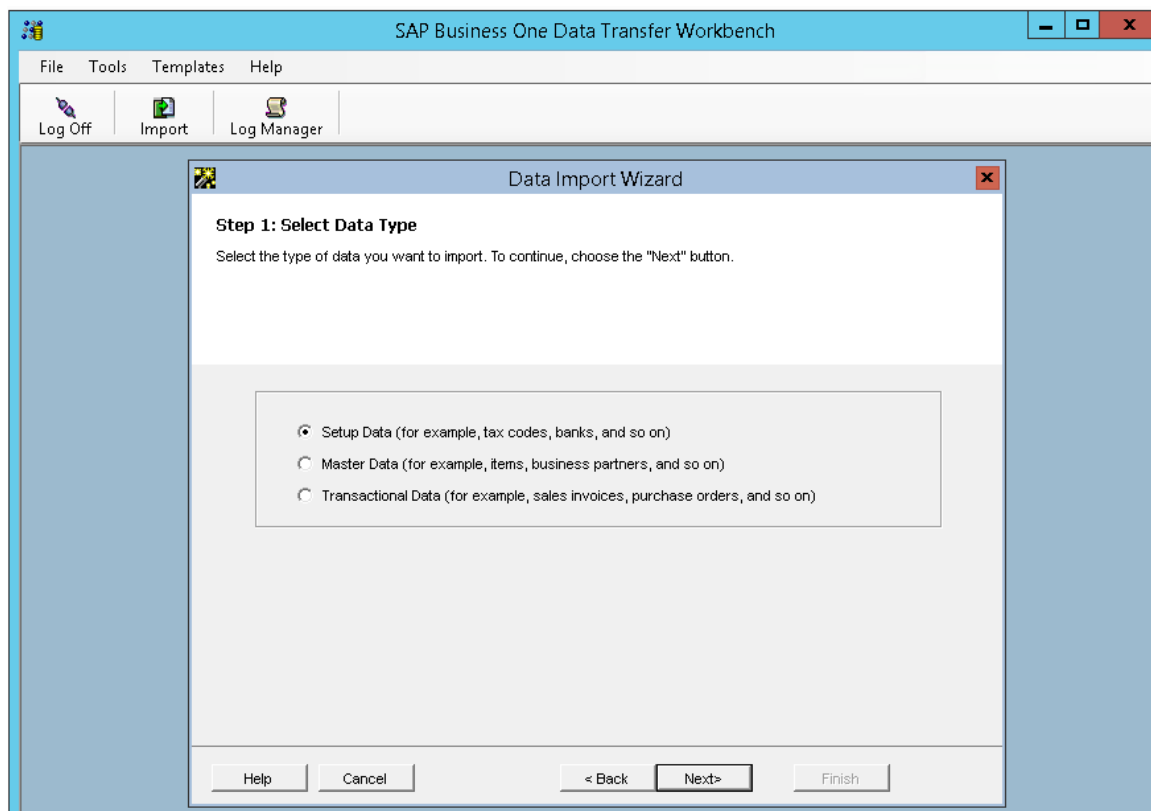
Krok 1: Wybranie bazy produkcyjnej Państwa Firmy oraz zalogowanie się na administratora.
(Na zdjęciu poniżej zamieszczono dane testowe na potrzeby prezentacji)



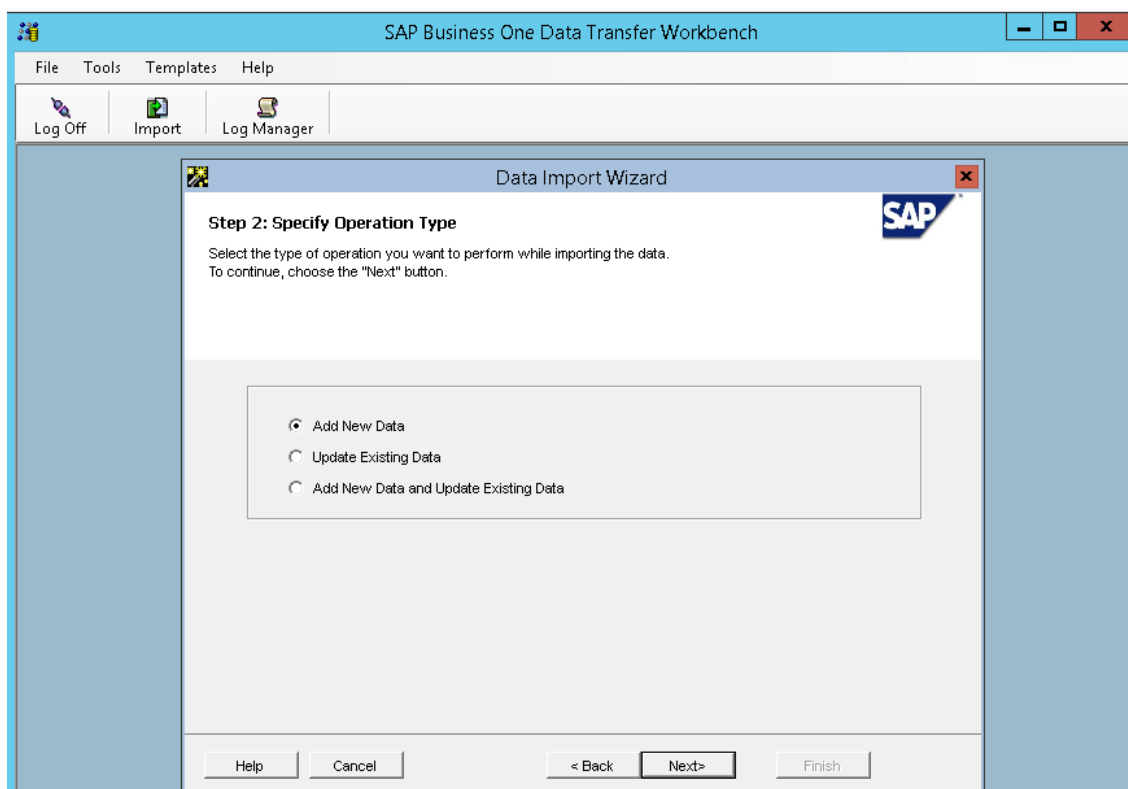
Krok 2: Klikamy „Import” a następnie klikamy „Next”.



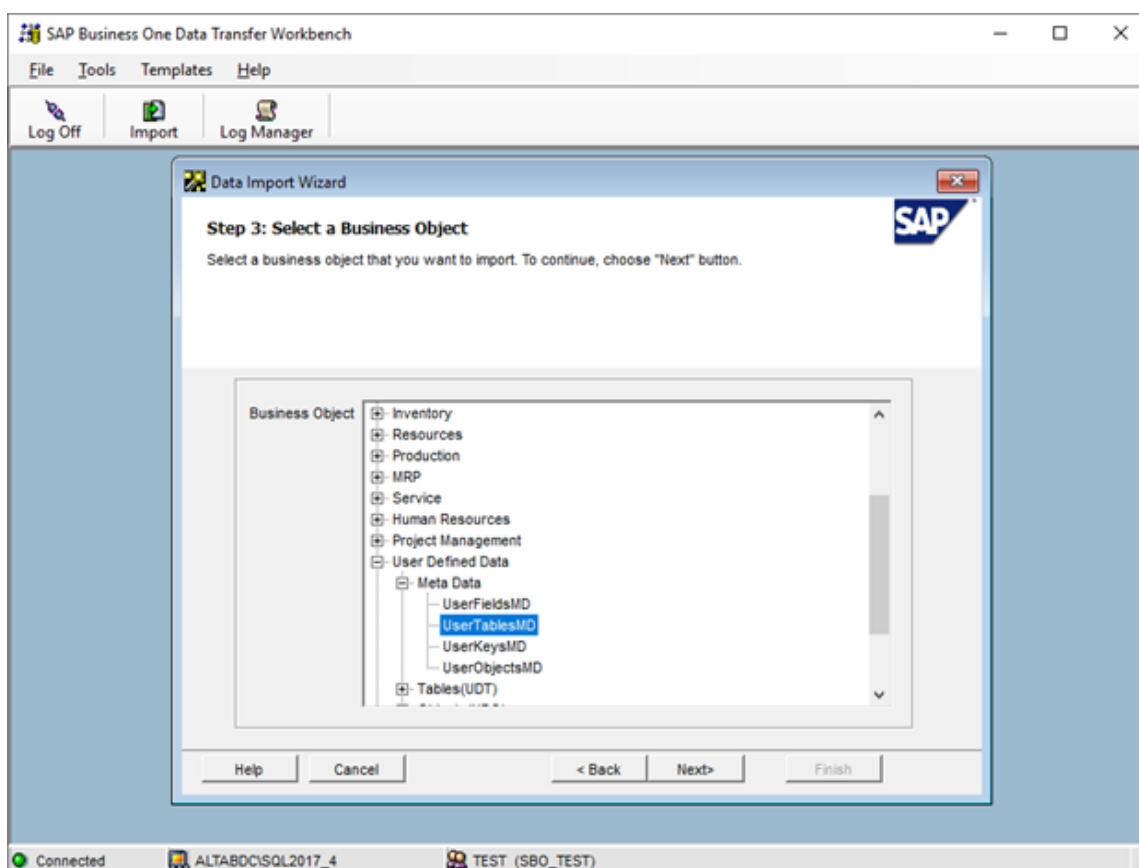
Krok 3: Zaznaczamy Setup Data a następnie klikamy „Next”.



Krok 4: Wybieramy Add New Data, klikamy „Next”.

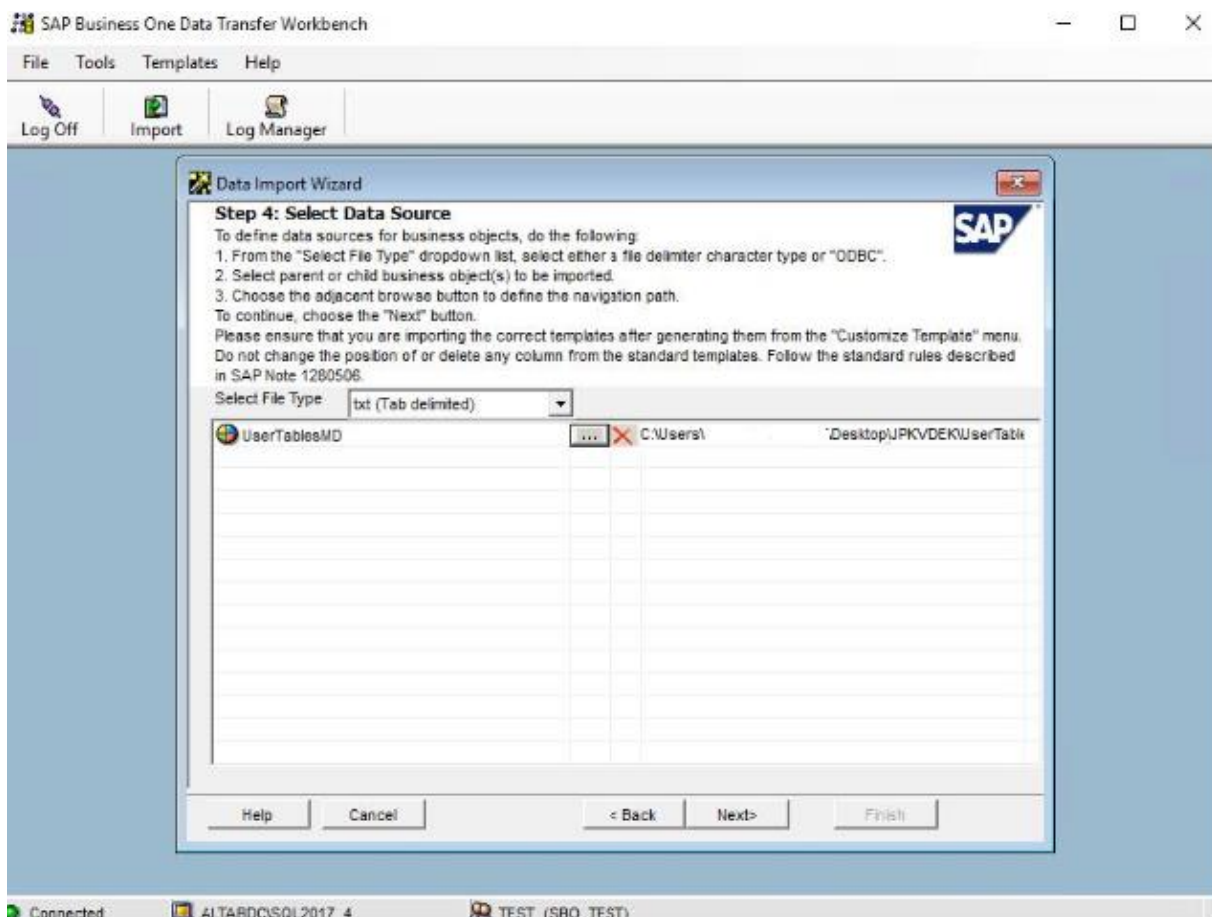


Krok 5: Wybieramy opcję: User Defined Data -> Meta Data -> UserTablesMD

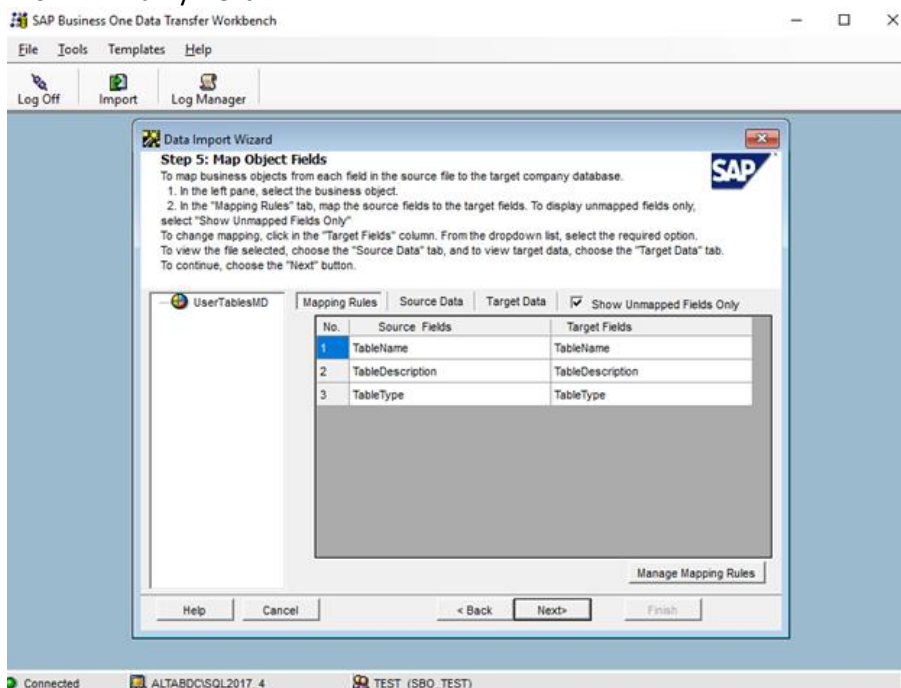


Krok 6: W polu Select File Type wybieramy txt (TAB delimited).

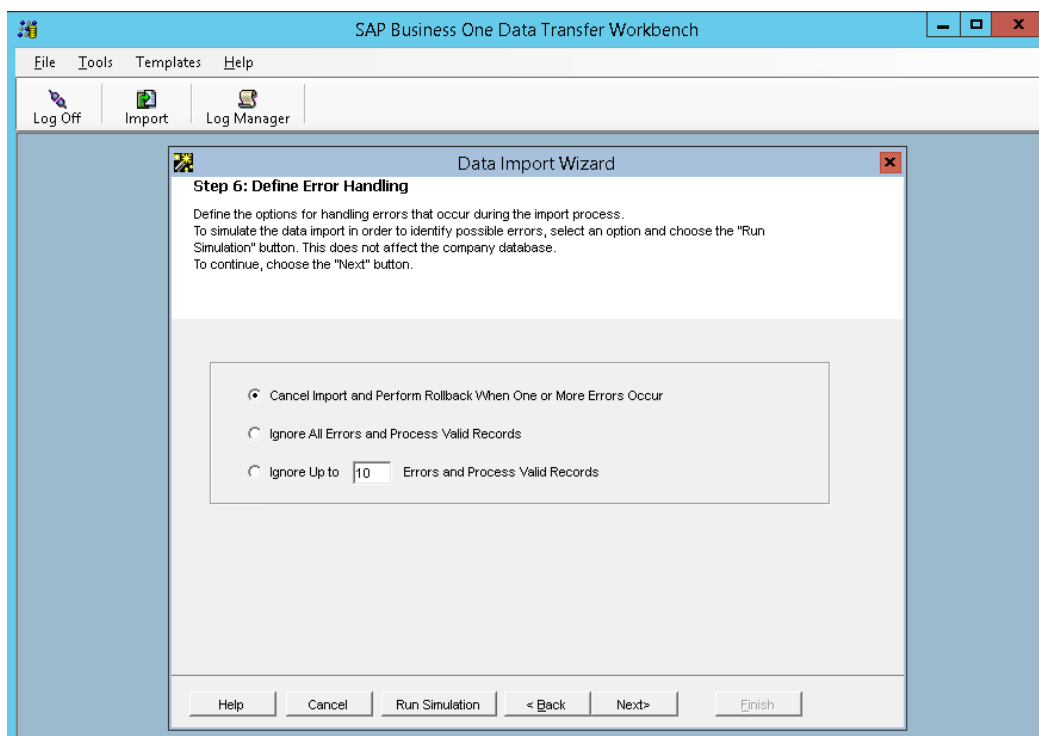
Klikamy w symbol 3 kropek  (pośrodku okna) i wybieramy plik o nazwie *UserTablesMD.txt*. (Pliki dodane do instrukcji).
Następnie klikamy „Next”



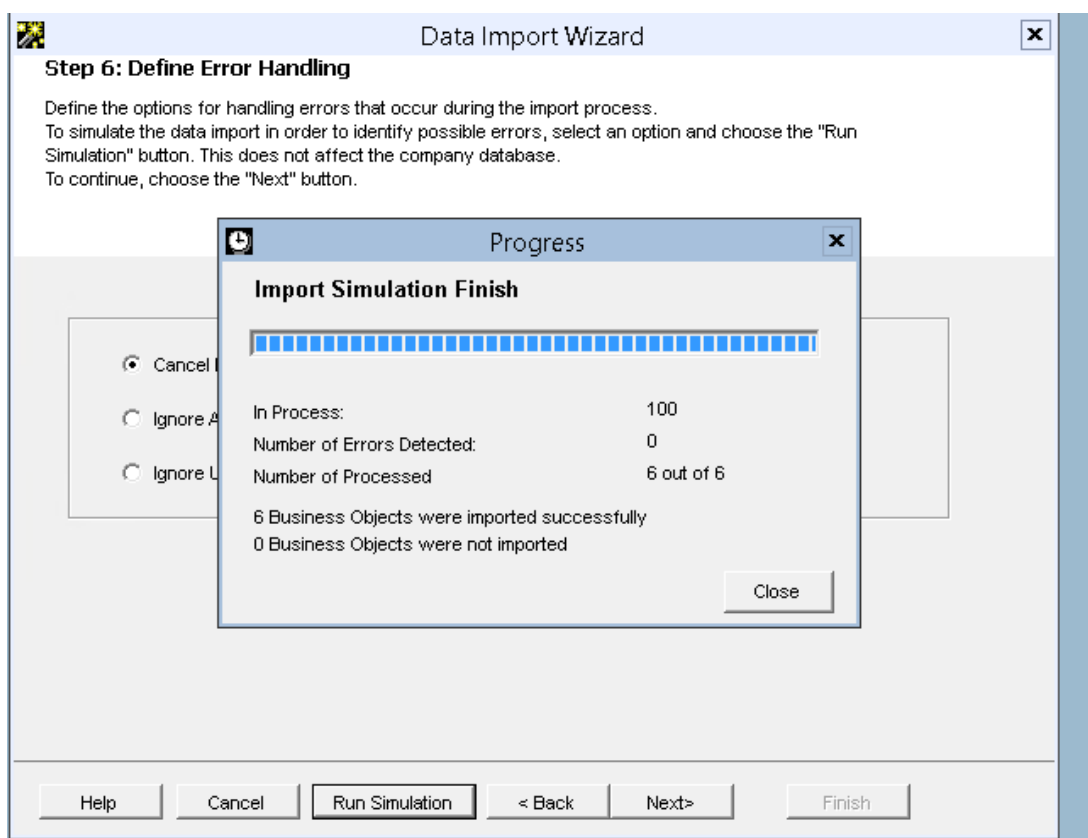
Krok 7: Klikamy Next.



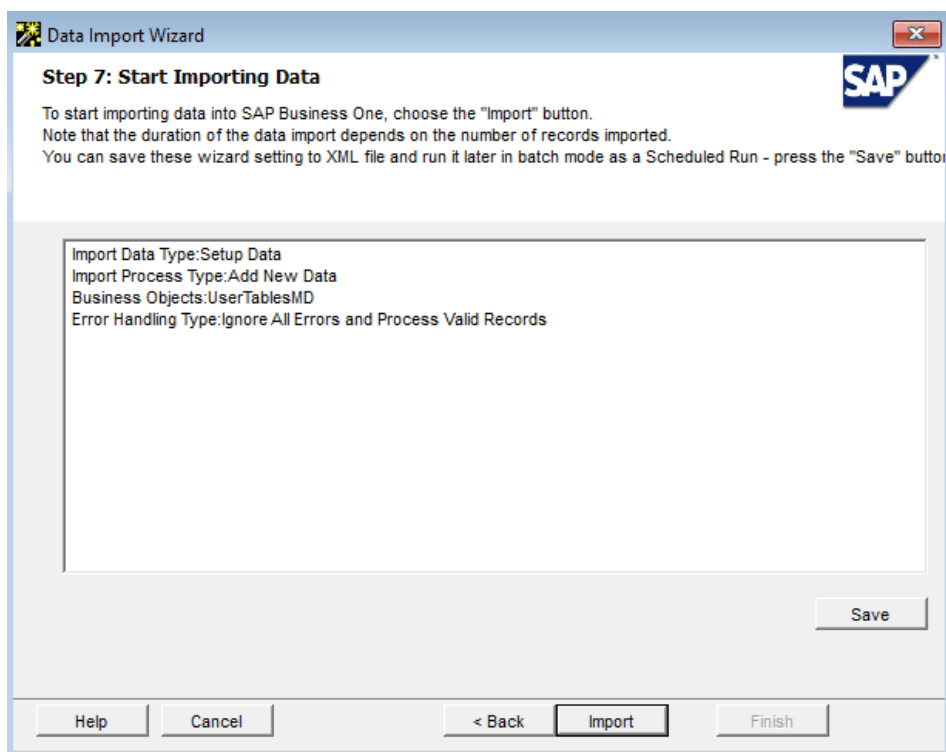
Krok 8: Zaznaczamy opcję: „Cancel Import and Perform Rollback when One Error Occur” – dzięki czemu, w przypadku błędu, żadne dane nie zostaną dodane do systemu.



Krok 9. Uruchamiamy symulację („Run Simulation”) w celu sprawdzenia, czy wszystkie dane zostały załadowane z powodzeniem.

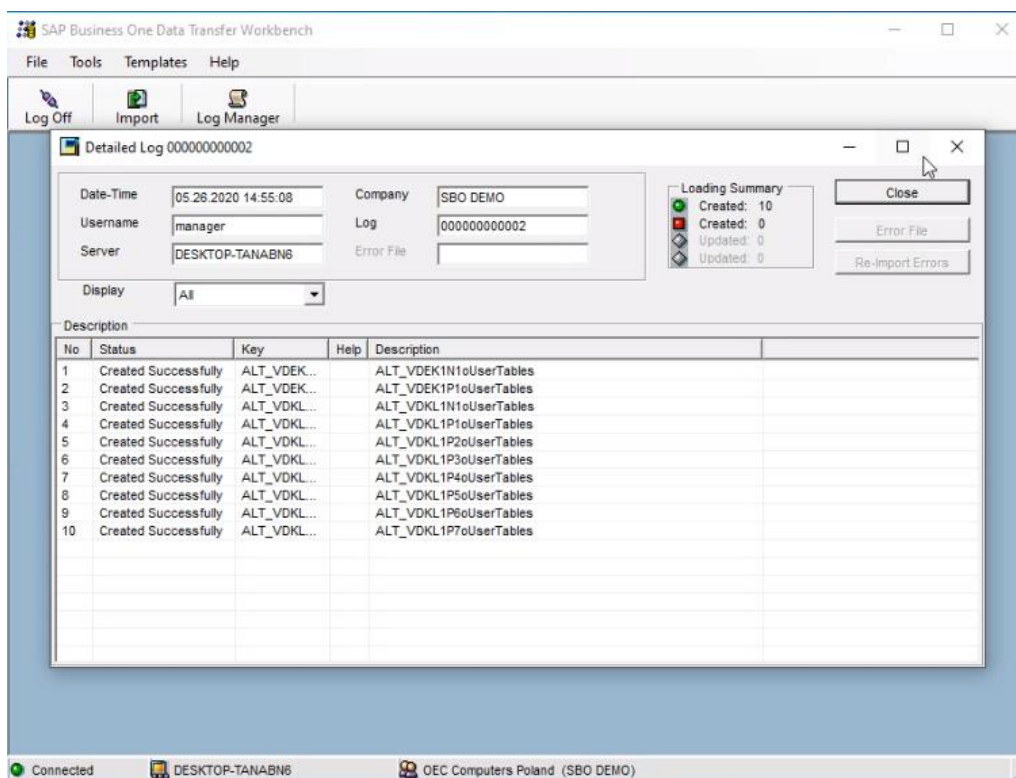


Krok 10. Po poprawnym wykonaniu symulacji otrzymamy raport potwierdzający poprawność importu który zamykamy przyciskiem Close i klikamy „Next>”, a następnie „Import”.

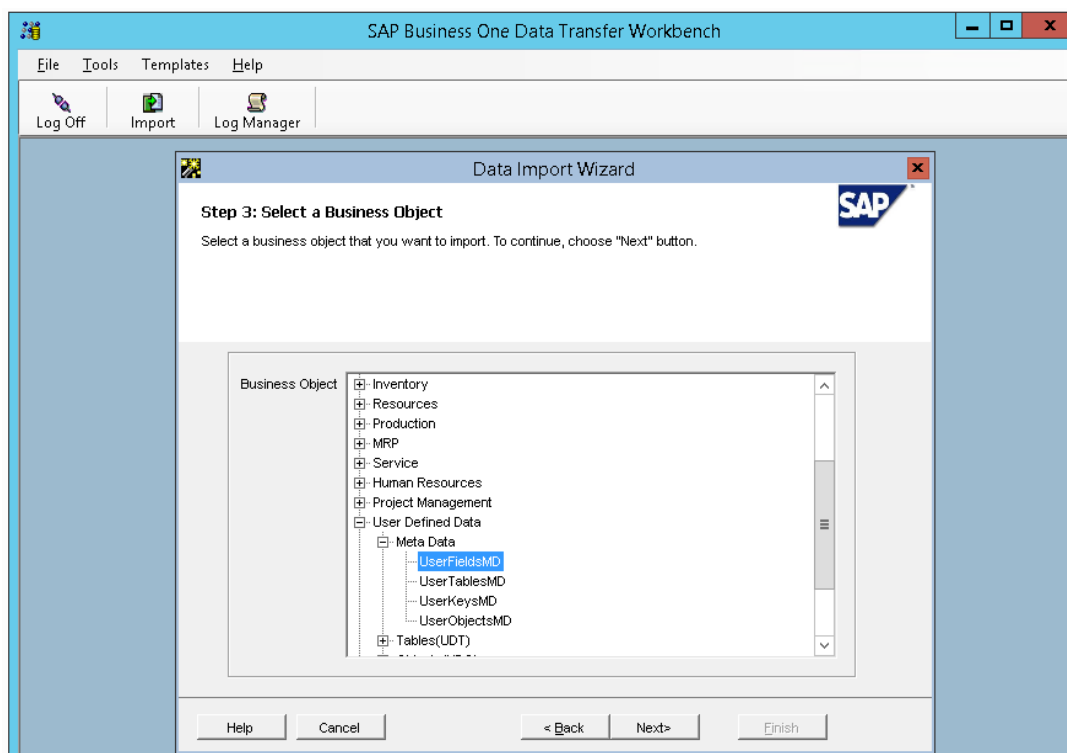


Krok 11. Jeżeli wszystko przebiegło prawidłowo w kolumnie Status powinniśmy mieć wyłącznie wartości „Created Successfully”.

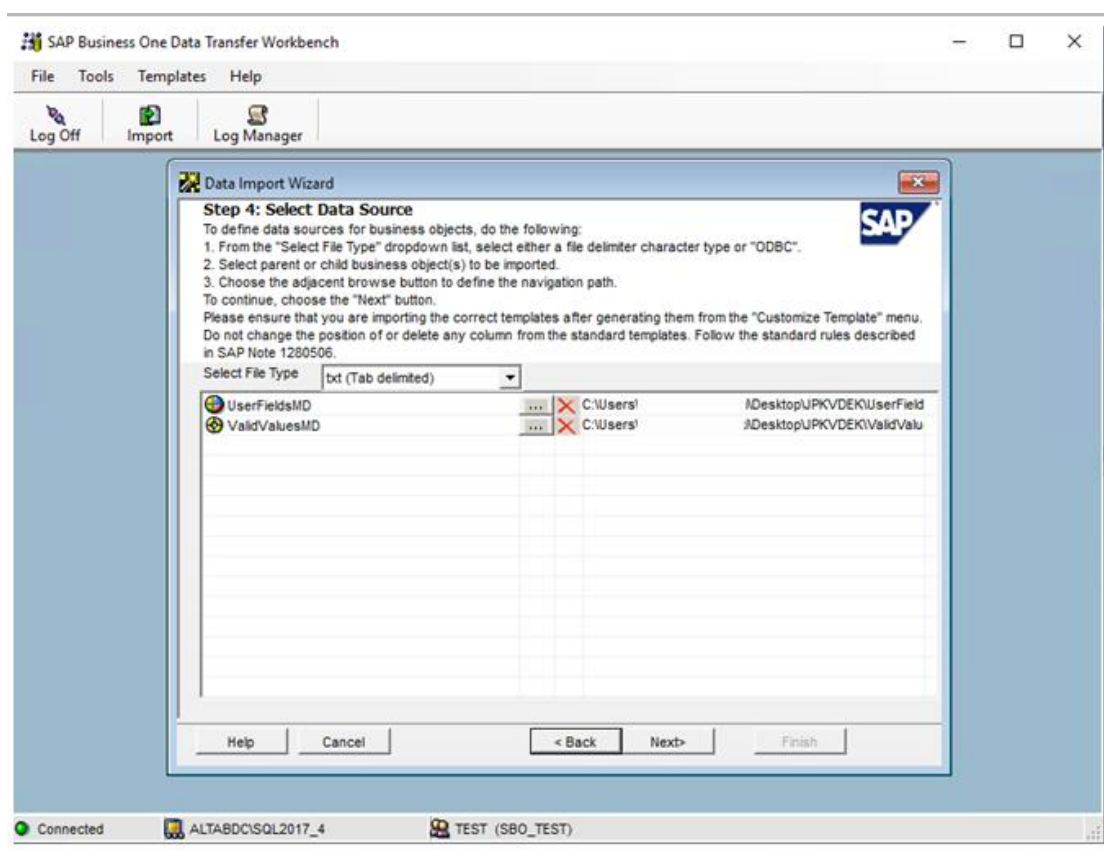
Po weryfikacji klikamy przycisk „Close”.



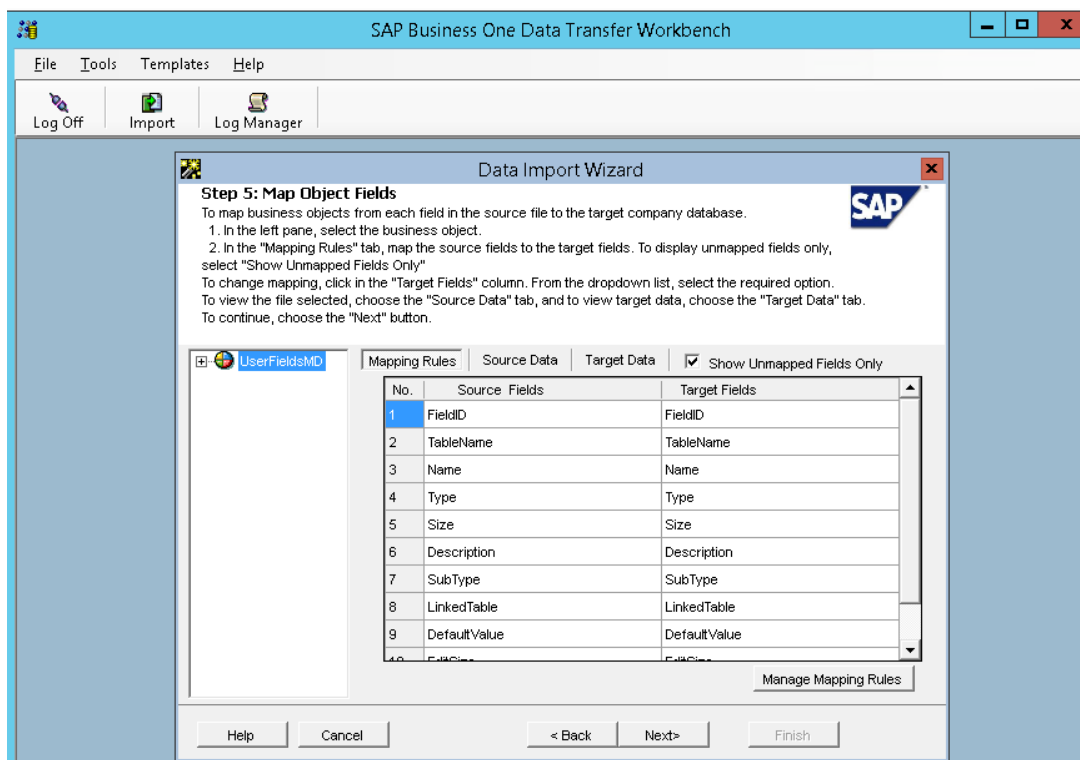
Krok 12: Ponownie przechodzimy do Kroku 5, ale tym razem wybieramy opcję *User Defined Data* -> *Meta Data* -> *UserFieldsMD*



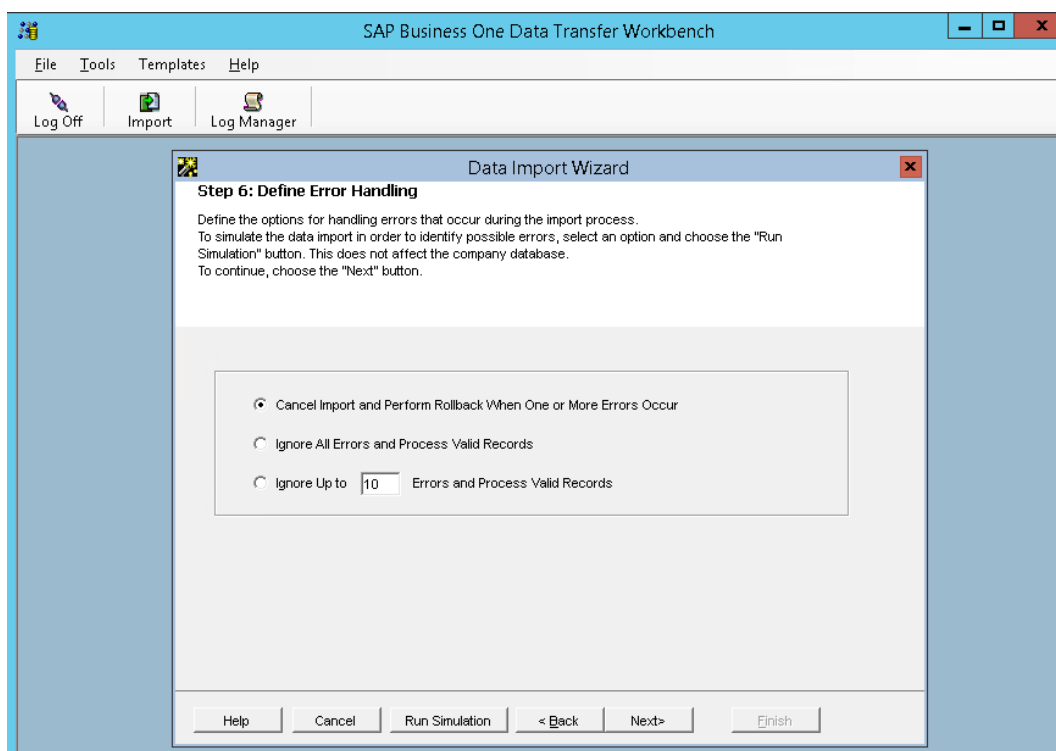
Krok 13: W polu *Select File Type* wybieramy **txt** (TAB delimited)
W polu *UserFieldsMD* wybieramy plik **UserFieldsMD.txt**
W polu *ValidValuesMD* wybieramy plik **ValidValuesMD.txt**



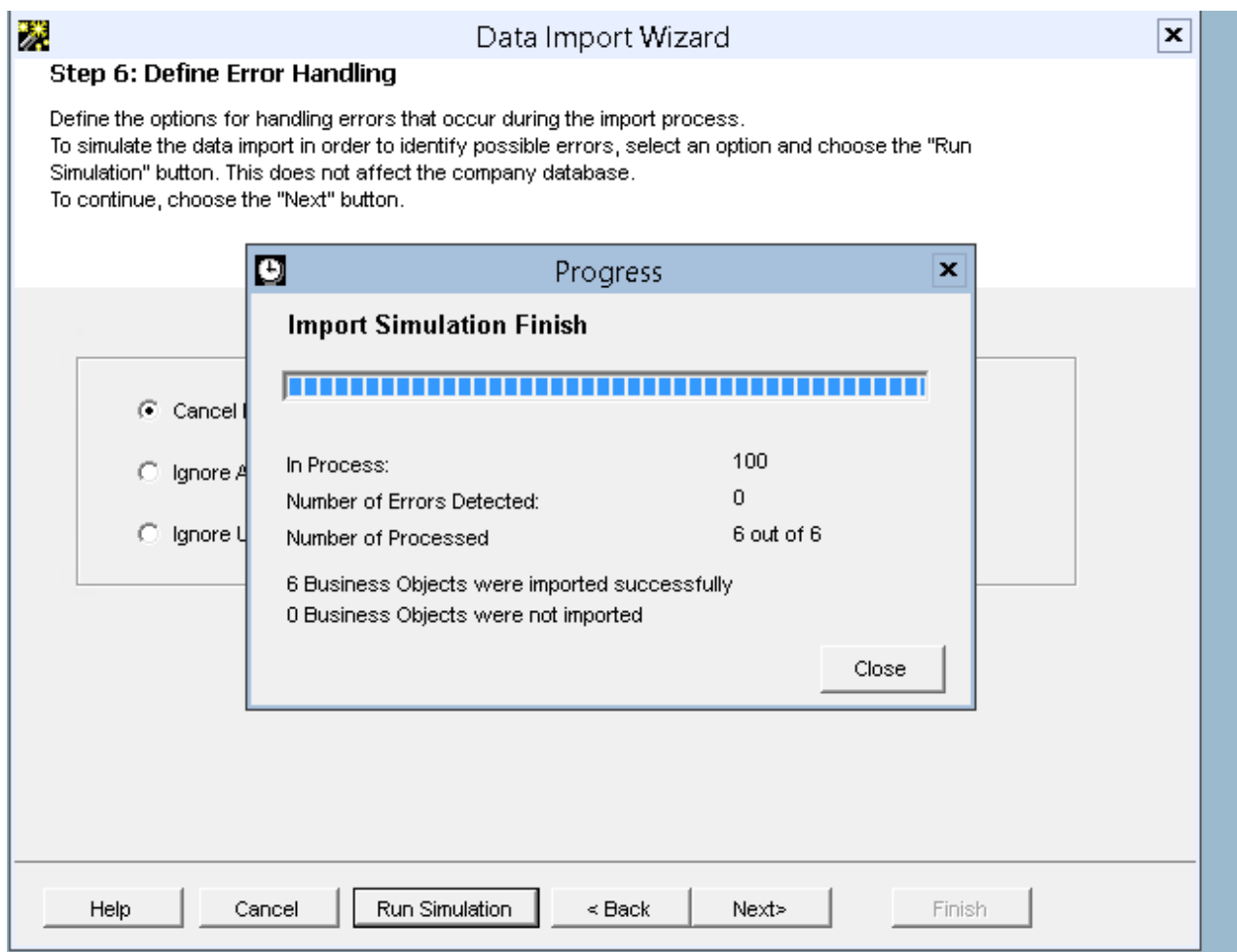
Po kliknięciu „Next” dane powinny się automatycznie zmapować:



Krok 14: Zaznaczamy opcję: „*Cancel Import and Perform Rollback when One Error Occur*” – dzięki czemu, w przypadku błędu, żadne dane nie zostaną dodane do systemu.



Uruchamiamy symulację („*Run Simulation*”) w celu sprawdzenia, czy wszystkie dane zostały założone z powodzeniem.



Po poprawnym wykonaniu symulacji otrzymamy raport potwierdzający poprawność importu:

Detailed Log 000000000045

Date-Time: 05-21-2020 04:48:23
 Username:
 Server:
 Company:
 Log: 000000000045
 Error File:
 Display: All

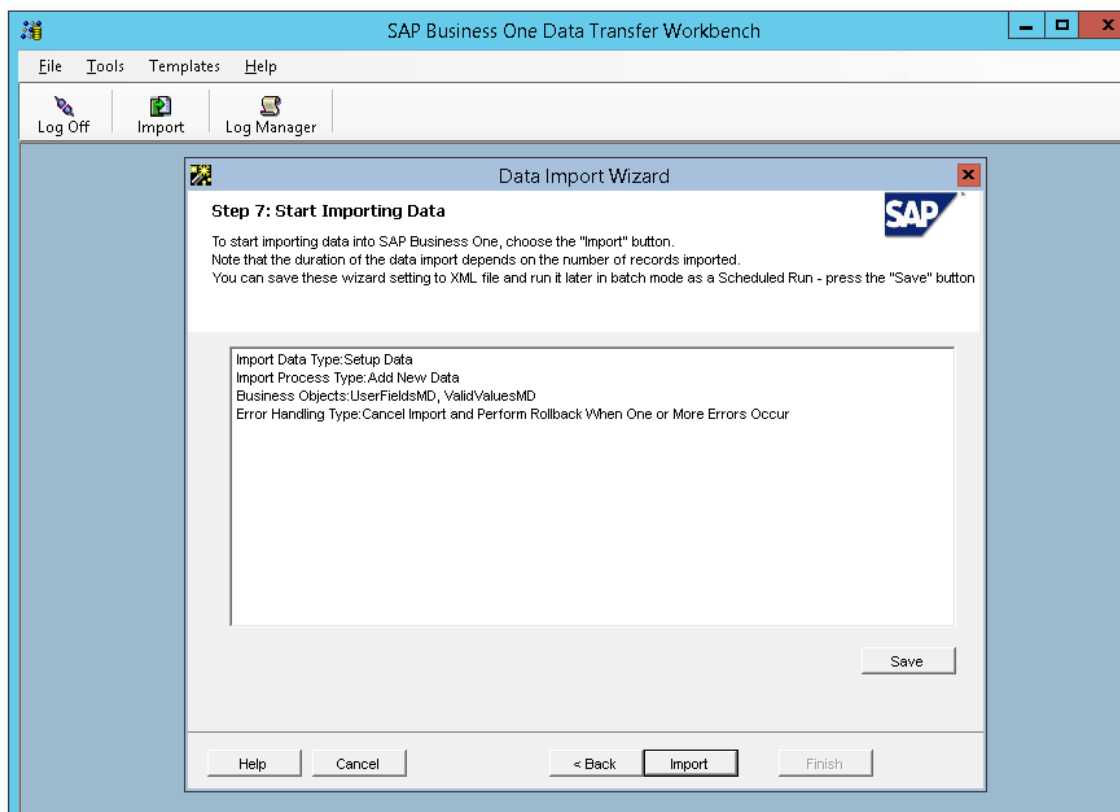
Loading Summary
 Created: 6
 Created: 0
 Updated: 0
 Updated: 0

Close
 Error File
 Re-Import Errors

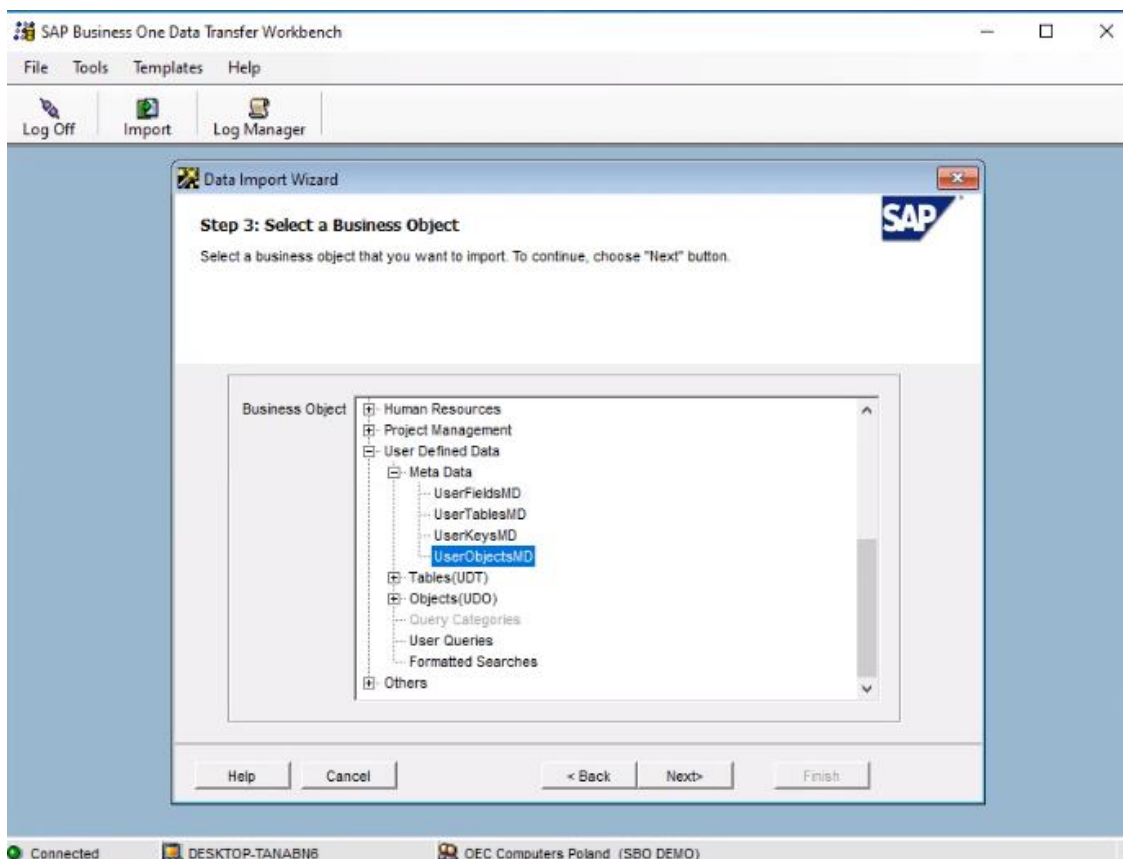
No	Status	Key	Help	Description
1	Created Successfully	OVTG,1		OVTG,1oUserFields
2	Created Successfully	OVTG,2		OVTG,2oUserFields
3	Created Successfully	OITM,3		OITM,3oUserFields
4	Created Successfully	OITM,4		OITM,4oUserFields
5	Created Successfully	OINV,5		OINV,5oUserFields
6	Created Successfully	OINV,6		OINV,6oUserFields

Zamknięcie raportu (Przycisk Close).

Krok 15: Uruchomienie finalnego importu danych (Przycisk Import)



Krok 16: Ponownie przechodzimy do kroku 5: Tym razem wybieramy opcję: *User Defined Data* -> *Meta Data* -> *UserObjectsMD* i klikamy „Next”.



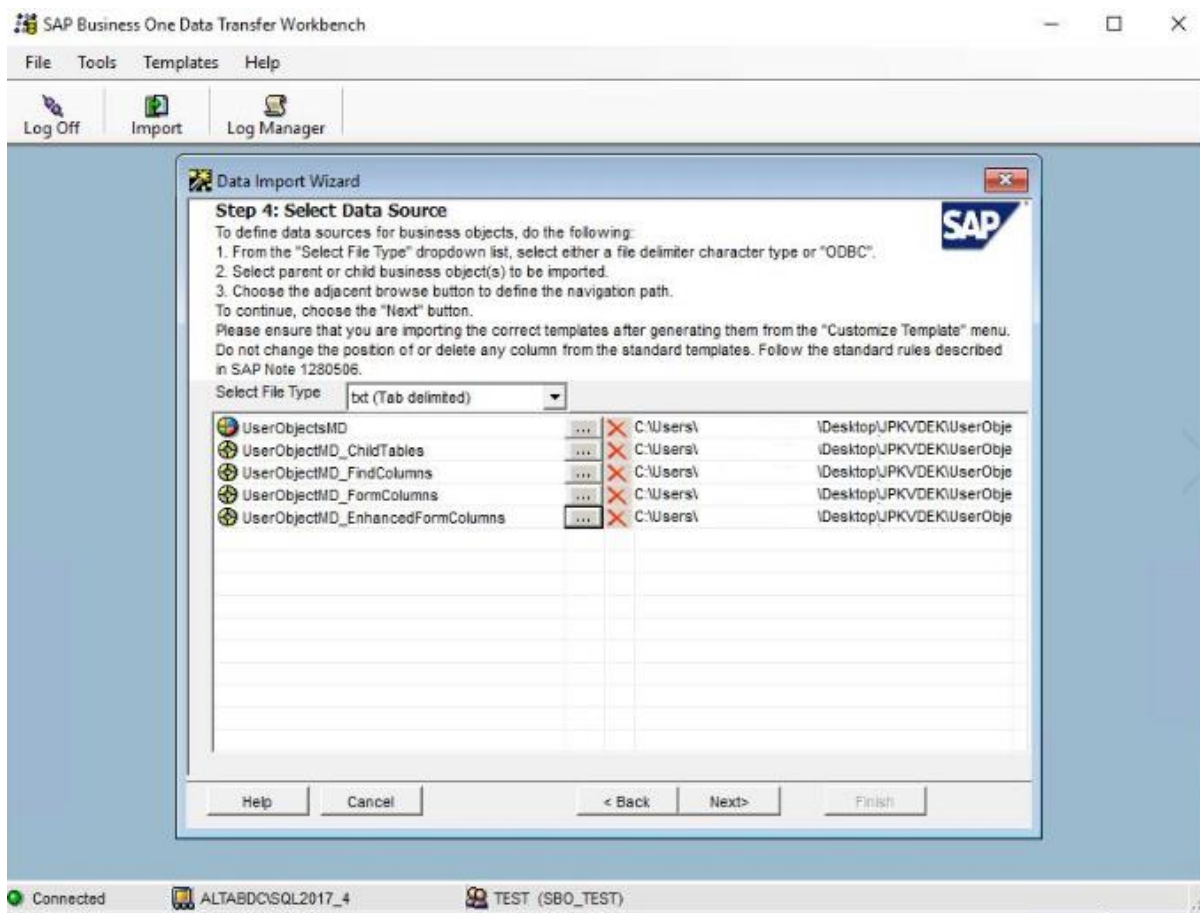
Krok 17: W polu *Select File Type* wybieramy opcję: **txt (TAB delimited)**.

W polu *UserObjectsMD* wybieramy plik **UserObjectsMD.txt**.

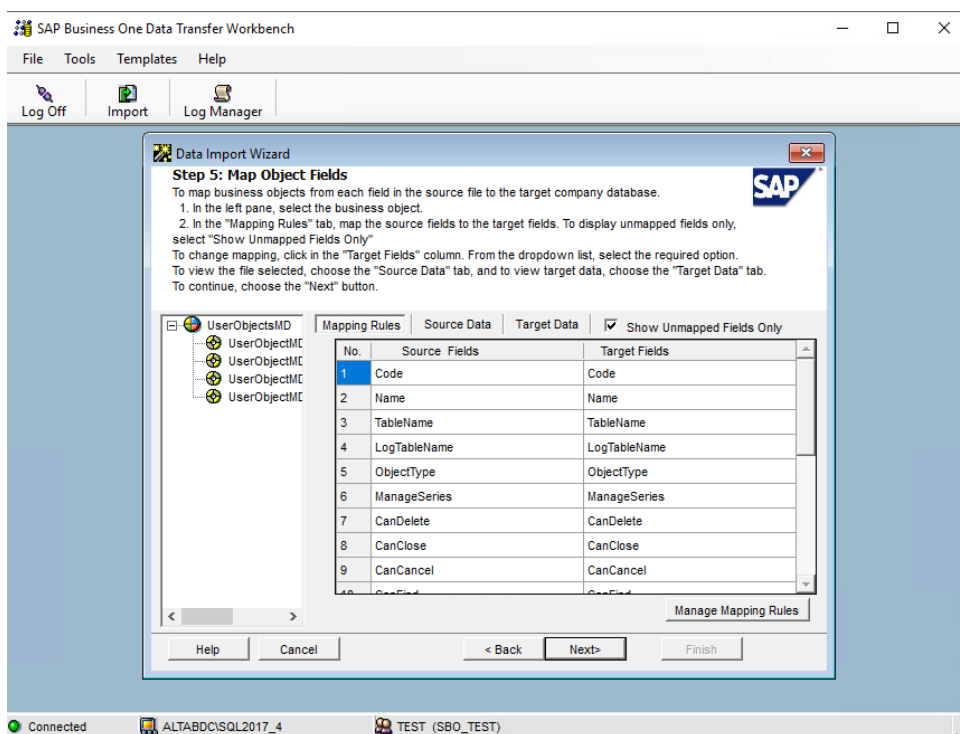
W polu *UserObjectsMD_ChildTables* wybieramy plik **UserObjectsMD_ChildTables.txt**.

W polu *UserObjectsMD_FindColumns* wybieramy plik **UserObjectsMD_FindColumns.txt**.

W polu *UserObjectsMD_FormColumns* wybieramy plik **UserObjectsMD_FormColumns.txt**.
W polu *UserObjectsMD_EnhancedFormColumns* wybieramy plik **UserObjectsMD_EnhancedFormColumns.txt** i klikamy przycisk „Next”.

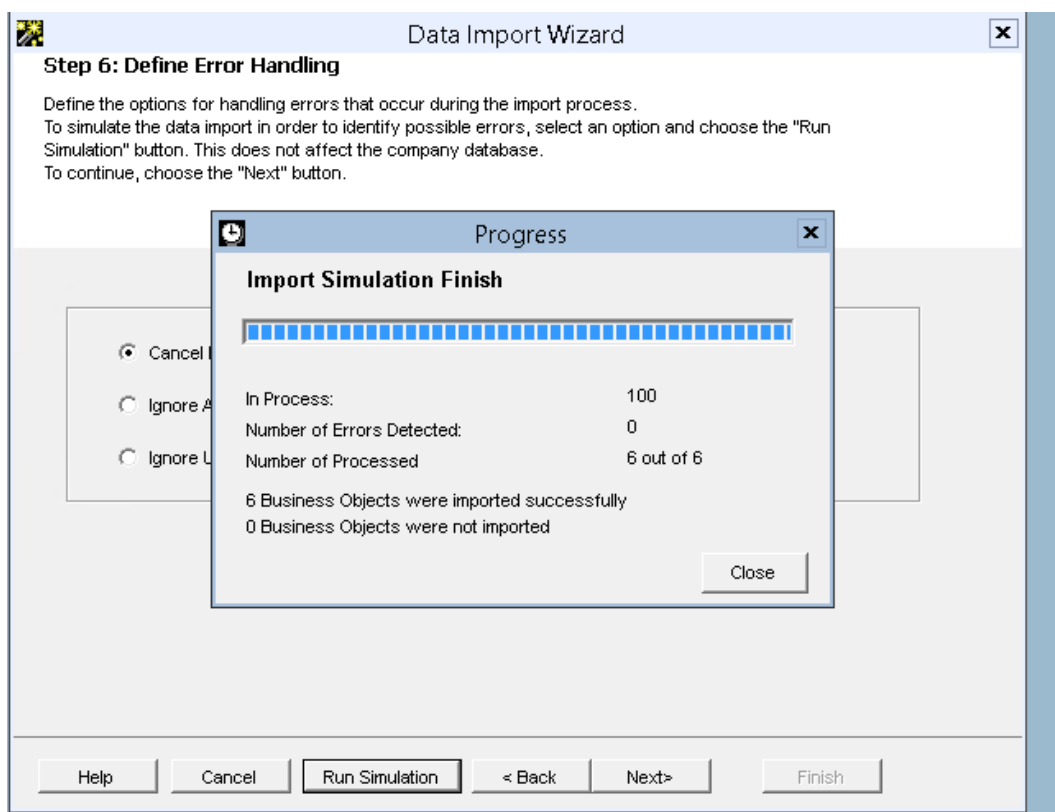


Krok 18. Klikamy przycisk „Next”.

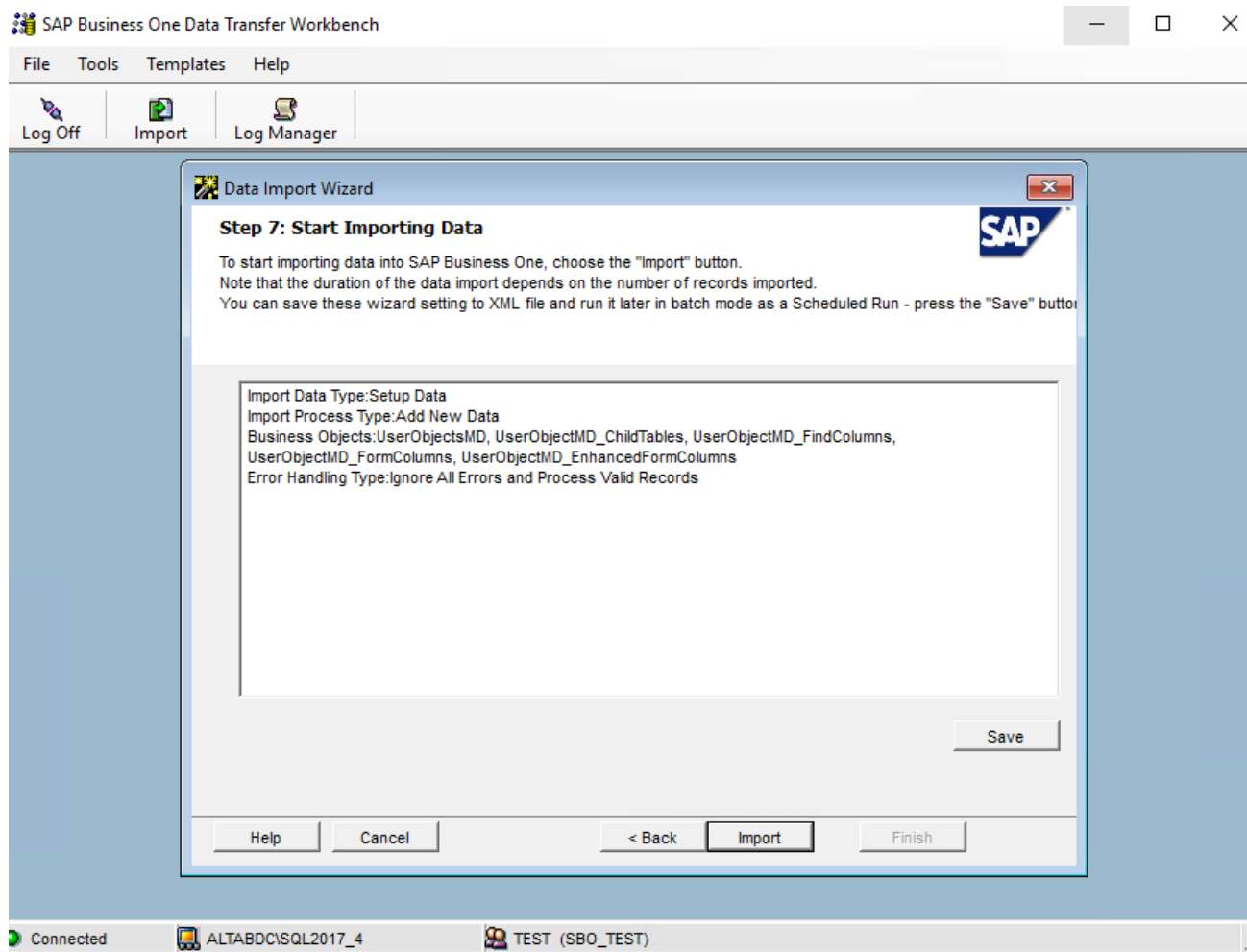


Krok. 19 Ponownie zaznaczamy „Cancel Import and Perform Rollback When One or More Errors Occur” i klikamy **Run Simulation**.

Następnie w otrzymanym Raporcie klikamy Close.



Krok 20. Kończymy import obiektów poprzez kliknięcie przycisku Import.



3. Pobrania konfiguracji JPK KRPD

Do generowania deklaracji JPK, należy jeszcze pobrać podane definicje i algorytmy. Należy przejść do Administracja -> Definicje -> Księgowość -> Podatek -> JPK -> Konfiguracja

Dla wersji SAP MS SQL

Konfiguracja JPK

Algorytmy

	Algorytm	Wersja	Data	Zmieniono	D.	Uwagi
☐	_AVW_JPK_FA3	3.0	24.10.30 10:27		☐	
☐	_APR_JPK_VDEK_1	1.83	24.10.30 10:27		☐	
☒	_APR_JPK_KR_PD	1.0	24.12.12 11:17	25.01.02 09:02	☒	
☒	_APR_JPK_KR_PD_OBROT_SYNT	1.0	24.12.12 11:19	24.12.20 11:40	☒	

Definicje

	Definicja	Opis	Wersja	Data	Zmieniono	D.	Uwagi
☐	JPK_KR_WERSJA_1	(Na żądanie) JPK KR - wersja 1	1.0	24.08.06 01:07	24.10.30 10:27	☐	
☐	JPK_FA_WERSJA_4	(Na żądanie) JPK FA - wersja 4	4.0	24.08.06 01:07		☐	
☐	JPK_V7M-1	JPK VDEK7M - wersja 1	1.1	24.12.12 11:17		☐	
☐	JPK_V7K-1	JPK VDEK7K - wersja 1	1.1	24.12.12 11:17		☐	
☐	JPK_V7K-2	JPK VDEK7K - wersja 2	2.1	24.12.12 11:17		☐	
☒	JPK_KR_PD	JPK_KR_PD - wersja 1	1.0	24.12.12 11:17	24.12.12 11:19	☒	
☐	JPK_VAT_WERSJA_3	JPK VAT - wersja 3	3.2	24.12.12 01:01		☐	

OK Anuluj Pobierz Sprawdź aktualizacje

Dla wersji SAP HANA

Konfiguracja JPK

Algorytmy

	Algorytm	Wersja	Data	Zmieniono	D.	Uwagi ...
☐	_APR_JPK_FA3	1.0	22.02.02 12:00		☐	
☒	_APR_JPK_KR_PD_OBROT_SYNT	1.0	24.12.19 12:00	24.12.20 08:46	☒	
☒	_APR_JPK_KR_PD	1.0	24.12.19 12:00	24.12.20 08:46	☒	

Definicje

	Definicja	Opis	Wersja	Data	Zmieniono	D.	Uwagi ...
☐	JPK_FA_HANA	(Na żądanie) JPK FA - wersja 1	3.3	22.02.02 12:00		☐	
☐	JPK_V7K-1_HANA	JPK VDEK7K - wersja 1	1.1	22.02.02 12:00		☐	
☐	JPK_V7M-1_HANA	JPK VDEK7M - wersja 1	1.1	22.02.02 12:00		☐	
☐	JPK_FA_HANA3	(Na żądanie) JPK FA - wersja 3	1.0	22.02.02 12:00		☐	
☐	JPK_V7M-2_HANA	JPK VDEK7M - wersja 2	2.1	22.02.02 12:00		☐	
☒	JPK_KR_PD_HANA	JPK_KR_PD - wersja 1	1.0	24.12.19 12:00	24.12.20 08:46	☒	

OK Anuluj Pobierz Sprawdź aktuali...

4. Uzupełnienie pól dodatkowych na serii numeracyjnej

Przypisanie rodzaju dowodu księgowego do odpowiedniej numeracji:

Do numeracji należy przypisać odpowiedni rodzaj dowodu księgowego.

#	Nazwa	Numer			Ciąg		Uwagi	Grupa	Wskaźnik okresu	Storno	Blokado	Serie cyfrowe	CIT rodzaj dowodu księgowego
		Numer pierwszy	Następnym numer	Ostatni numer	Przedrostek	Przyrostek							
1	Pierwotni	1	265	100000			1	Domyślny					
2	Anuluj	100001	100003	2000000			1	Domyślny	☒				

Zgodnie ze specyfikacją pola (D_5) mf.gov.pl

D_5	Rodzaj dowodu księgowego (który stanowi podstawę zapisu księgowego, o czym mowa w art. 23 ust. 2 pkt 2 UoR) umieszczony na dowodzie księgowym przez wystawcę, zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 1 UoR (pole znakowe)
------------	---

Uzupełnienie dokumentu źródłowego (opcjonalne):

W zależności od wyboru, taki numer będzie uzupełniany w polu D_4 w węźle Dziennik.

Możliwe opcje w liście rozwijanej:

- Domyślne
- Ref1
- Ref2
- Ref3

Użytkownik może samodzielnie zdecydować skąd pobrać numer dokumentu źródłowego uzupełniając pole dodatkowe przypisane do każdej z serii numeracyjnej. Wartości referencji są pobierane bezpośrednio z zapisu księgowego z pól ref1 lub ref2 lub ref3. Jeśli zostanie wybrana wartość Domyślne lub pole to pozostanie puste mechanizm zadziała tak jak w przypadku jpk, a mianowicie, w przypadku zakupu nastąpi pobranie informacji z referencji 2, a w pozostałych przypadkach z referencji 1.

Serie - Faktury zakupu - Definicja

#	Nazwa	Numer			Ciąg		Uwagi	Grupa	Wskaźnik okresu	Storno	Blokada	Serie cyfrowe	CIT rodzaj dowodu księgowego	Dok. źródło...
		Numer pierwszy	Następny numer	Ostatni numer	Przerostek	Przyrostek								
1	Pierwszy	1	265	100000			1	Domyślny	☐	☐	☐			
2	Anuluj	100001	100003	2000000			1	Domyślny	☒	☐	☐			

Dok. źródło...
0 - Domyślny
1 - Ref 1
2 - Ref 2
3 - Ref 3

Zapis księgowy

Seria: Nowe1 Numer: 10013 Data księgowania: 07/01/25 Termin: 07/01/25 Data dokumentu: 07/01/25 Data VAT: 07/01/25 Uwagi: Płatności przychodzące - C25000

Dokument źródłowy: KP Nr dokumentu źródła: 591 Nr transakcji: 3723 Typ szablonu: Szablon: Wskaźnik: Projekt: Raport UE

Kod transakcji: Ref.1: 591 Ref.2: Ref.3:

Umowa ramowa:

Zawartość Zaliczki

Tryb rozszerzony edycji

#	Konto KG/Kod PH	Nazwa konta KG/PH	Konto zbiorcze	Wn	Ma	Uwagi	Szab...	Ref.1	Ref.2	Ref.3
1	101	Kasa PLN	101	1.291,50 PLN		Płatności przychodzące - C25000		591		
2	C25000	Star Company	256		1.291,50 PLN	Płatności przychodzące - C25000		591		591

5. Uzupełnienie pól dodatkowych w Zapisie Księgowym

Zapis księgowy

Seria: Nowe1 Numer: 10008 Data księgowania: 07/01/25 Termin: 07/01/25 Data dokumentu: 07/01/25 Data VAT: 07/01/25 Uwagi: Płatności przychodzące - C25000

Dokument źródłowy: KP Nr dokumentu źródła: 591 Nr transakcji: 3723 Typ szablonu: Szablon: Wskaźnik: Projekt: Raport UE

Kod transakcji: Ref.1: 591 Ref.2: Ref.3:

Umowa ramowa:

Zawartość Zaliczki

Tryb rozszerzony edycji

#	Konto KG/Kod PH	Nazwa konta KG/PH	Konto zbiorcze	Wn (WO)	Ma (WO)	Wn	Ma	Uwagi	Szab...	Ref.1	R...
1											

VDEK DOKUMENT ZAKUPU
VDEK IMP
VDEK DATA WRLYWU
VDEK MPP
VDEK TYP BOK SPRZEDAŻ
VDEK DATA SPRZEDAŻY
VDEK SW
VDEK EE
VDEK TP
VDEK TT_WNT
VDEK TT_D
VDEK MR_T
VDEK MR_UZ
VDEK L_42
VDEK L_43
VDEK S_SPV
VDEK S_SPV_DOSTAWA
VDEK S_MPV_PROWIZJA
FP DATA WYSTAWIENIA
FP NAZWA KONTRAHENTA
VDEK GTU
VDEK WSTO_EE
VDEK IED
VDEK TERMIN PŁATNOŚCI
VDEK DATA ZAPŁATY
CIT data operacji gospodarczej
DataOperGospZK
Opis datumika
Rodz dow. księgowego

UWAGA! Pola zaznaczone na czerwono, są to pola opcjonalne.

DataOperGospZK - Jeżeli pole nie zostanie uzupełnione zostanie przypisane VDEK DATA SPRZEDAŻY, a jeżeli także będzie nie uzupełnione to w takim przypadku dana z pole Data Księgowania będzie przypisane.

Opis dziennika (pole opcjonalne) – w przypadku nie uzupełnienia zostanie pobrana wartość pola „Nazwa” z serii. Jest to uzupełnienie pola D_2.

Serie - Faktury sprzedaży - Definicja

#	Nazwa	Numer			Ciąg		Uwagi	Grupa	Wskaźnik okresu	Storno	Blokada	Serie cyfrowe	CIT rodzaj dowodu księgowego
		Numer pierwszy	Następny numer	Ostatni numer	Przedrostek	Przyrostek							
1	FVPL24	1	845					1	Domyślny	☐	☐	☐	

D_2

Opis dziennika - pole znakowe. Dzienniki częściowe stosowane przez jednostkę, jako element ksiąg rachunkowych zgodnie z art. 14 ust. 3 i 4 UoR. Powinny one zostać opatrzone nazwą np. „Zakup”, „Sprzedaż”

Rodz dow. księgowego (pole opcjonalne) – w przypadku nie uzupełnienia pobrana zostanie wartość z pola „CIT rodzaj dowodu księgowego” z serii. Jest to uzupełnienie pola D_5.

Serie - Faktury zakupu - Definicja

#	Nazwa	Numer			Ciąg		Uwagi	Grupa	Wskaźnik okresu	Storno	Blokada	Serie cyfrowe	CIT rodzaj dowodu księgowego
		Numer pierwszy	Następny numer	Ostatni numer	Przedrostek	Przyrostek							
1	Pierwotni	1	265	100000				1	Domyślny	☐	☐	☐	
2	Anuluj	100001	100003	2000000				1	Domyślny	☒	☐	☐	

Wyświetl serie połączone ze wskaźnikiem wybranych(-ego) okresów (-u) Wszystkie okresy

OK Anuluj Ustaw domyślnie

D_5

Rodzaj dowodu księgowego (który stanowi podstawę zapisu księgowego, o czym mowa w art. 23 ust. 2 pkt 2 UoR) umieszczony na dowodzie księgowym przez wystawcę, zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 1 UoR (pole znakowe)

6. Utworzenie definicji JPK KR PD.

Parametryzacja i przypisanie parametrów generowanego pliku JPK odbywa się w formularzu Definicja KR_PD. Znajdziemy go przechodząc do Administracja -> Definicje -> Księgowość -> Podatek -> Definicja_KR_PD.

ALT_KRPD	
Code	JPK KRPD-1-1
CreateDate	10/12/24
UpdateDate	02/01/25
Wariant formularza	1
Kod urzędu	1429
Pełna nazwa	Firma S.A
Adres	AdresPol
Miejscowość	Wrocław
Ulica	Traugutta
Nr Lokalu	4
Powiat	Wrocław
Gmina/Znacznik EST	0
PoziomKontaNad	P3C
Param3	
Param5	
Param7	
Param9	
Name	JPK KRPD-1-1
CreateTime	10:16
UpdateTime	14:32
Domyślny kod waluty	PLN
NIP	8952210329
REGON	
KodKraju	PL
Kod pocztowy	50-434
Nr Domu	34
Województwo	Dolnyślęsk
Gmina	Wrocław
Znacznik MSSF	1
Param2	7
Param4	
Param6	
Param8	
Param10	

OK Anuluj

Szczegółowy opis pól definicji:

- Code** JPK KRPD-1-1 **kod i wersja aktualnej definicji formularza JPK** – w celu identyfikacji definicji w przypadku wprowadzenia kolejnych zmian przez mf.gov.pl.
- Name** JPK KRPD-1-1 **kod i wersja aktualnej definicji formularza JPK** – w celu identyfikacji w przypadku wprowadzenia kolejnych zmian przez mf.gov.pl.
- Wariant Formularza** 1 **- wariant formularza obecnie jest to wariant 1**
- Domyślny kod waluty** PLN **- 3 literowe oznaczenie kodu waluty w standardzie ISO-4217**
- Kod urzędu** 1429 **- Oznaczenie kodu urzędu skarbowego właściwego dla siedziby podatnika.**
- NIP** 8952210329 **- Identyfikator podatkowy NIP**
- Pełna nazwa** Firma S.A **- Pełna nazwa (pole znakowe, maksymalnie 240 znaków)**
- REGON** **- Numer identyfikacyjny REGON (pole opcjonalne)**
- Adres** AdresPol **- Wybór adres podmiotu. W zależności od wybranego pola uzupełniamy określone pola.**

Miejscowość	AdresPol - Adres Polski
Ulica	AdresZagr - Adres Zagraniczny

Dla Polskiego adresu należy uzupełnić podane pola. Pola w żółtej ramce są opcjonalne.

Adres	AdresPol	KodKraju	
Miejscowość		Kod pocztowy	
Ulica		Nr Domu	
Nr Lokalu		Województwo	
Powiat		Gmina	

Dla zagranicznego adresu, pola poniżej

Adres	AdresZagr	KodKraju	
Miejscowość		Kod pocztowy	
Ulica		Nr Domu	
Nr Lokalu			

KodKraju - Pole zawiera dwuliterowy kod kraju wg słownika:

Value	Annotation		
AF	documentation	BY	documentation
AX	documentation	BO	BIAŁORUŚ
AL	documentation	BQ	documentation
DZ	documentation	BA	BOLIWIA
AD	documentation	BW	documentation
AO	documentation	BR	BONAIRE, SINT EUSTATIUS I SABA
AI	documentation	BN	documentation
AQ	documentation	IO	BOŚNIA I HERCEGOWINA
AG	documentation	BG	documentation
AN	documentation	BF	BOTSZANA
SA	documentation	BI	BRAZYLIA
AR	documentation	XC	documentation
AM	documentation	CL	CEUTA
AW	documentation	CN	documentation
AU	documentation	HR	CHINY
AT	documentation	CW	documentation
AZ	documentation	CY	CHORWACJA
BS	documentation	TD	documentation
BH	documentation	ME	CURAÇAO
BD	documentation	DK	documentation
BB	documentation	DM	documentation
BE	documentation	DO	DOMINIKA
BZ	documentation	DJ	documentation
BJ	documentation	EG	DOMINIKANA
BM	documentation	EC	documentation
BT	documentation	ER	DŻIBUTI
		EE	documentation
		ET	EGIPT
		FK	documentation
		FJ	EKWADOR
		PH	ERYTREA
		FI	documentation
		FR	ESTONIA
		TF	ETIOPIA
		GA	documentation
			FALKLANDY
			documentation
			FIDŻI REPUBLIKA
			documentation
			FILIPINY
			documentation
			FINLANDIA
			documentation
			FRANCJA
			documentation
			FRANCUSKIE TERYTORIUM POŁUDNIOWE
			documentation
			GABON

	CA	documentation
		KANADA
	QA	documentation
		KATAR
	KZ	documentation
		KAZACHSTAN
	KE	documentation
		KENIA
	KG	documentation
		KIRGISTAN
	KI	documentation
		KIRIBATI
	CO	documentation
		KOLUMBIA
	KM	documentation
		KOMORY
	CG	documentation
		KONGO
	CD	documentation
		KONGO, REPUBLIKA DEMOKRATYCZNA
	KP	documentation
		KOREAŃSKA REPUBLIKA LUDOWO-DEMOKRATYCZNA
	XK	documentation
		KOSOWO
	CR	documentation
		KOSTARYKA
	CU	documentation
		KUBA
	KW	documentation
		KUWEJT
	LA	documentation
		LAOS
	LS	documentation
		LESOTHO
	LB	documentation
		LIBAN
	LR	documentation
		LIBERIA
	LY	documentation
		LIBIA
	LI	documentation
		LIECHTENSTEIN
	LT	documentation
		LITWA
	LV	documentation
		ŁOTWA
	LU	documentation
		LUKSEMBURG
	MK	documentation
		MACEDONIA
	MG	documentation
		MADAGASKAR
	YT	documentation
		MAJOTTA
	MO	documentation
		MAKAU
	MW	documentation
		MALAWI
	MV	documentation
		MALEDIWY
	MY	documentation
		MALEZJA
	ML	documentation
		MALI
	MT	documentation
		MALTA
	MP	documentation
		MARIANY PÓLNOCNE
	MA	documentation
		MAROKO
GM		documentation
		GAMBIA
GH		documentation
		GHANA
GI		documentation
		GIBRALTAR
GR		documentation
		GRECJA
GD		documentation
		GRENADA
GL		documentation
		GRENLANDIA
GE		documentation
		GRUZJA
GU		documentation
		GUAM
GG		documentation
		GUERNSEY
GY		documentation
		GUJANA
GF		documentation
		GUJANA FRANCUSKA
GP		documentation

	PF	documentation POLINEZJA FRANCUSKA
	PL	documentation POLSKA
	GS	documentation POŁUDNIOWA GEORGIA I POŁUD.WYSPY SANDWICH
	PT	documentation PORTUGALIA
	PR	documentation PORTORYKO
	CF	documentation REP.ŚRODKOWOAFRYKAŃSKA
	CZ	documentation REPUBLIKA CZESKA
	KR	documentation REPUBLIKA KOREI
	ZA	documentation REPUBLIKA POŁUDNIOWEJ AFRYKI
	RE	documentation REUNION
	RU	documentation ROSJA
	RO	documentation RUMUNIA
	RW	documentation RWANDA
	EH	documentation SAHARA ZACHODNIA
	BL	documentation SAINT BARTHELEMY
	KN	documentation SAINT KITTS I NEVIS
	LC	documentation SAINT LUCIA
	MF	documentation SAINT MARTIN
	VC	documentation SAINT VINCENT I GRENADYNY
	SV	documentation SALWADOR
	WS	documentation SAMOA
	AS	documentation SAMOA AMERYKAŃSKIE
	SM	documentation SAN MARINO
	SN	documentation SENEGAL
	RS	documentation SERBIA
	SC	documentation SESZELE
	SL	documentation SIERRA LEONE
	SG	documentation SINGAPUR
	SK	documentation SŁOWACJA
	SI	documentation SŁOWENIA
	SO	documentation SOMALIA
	LK	documentation SRI LANKA
	PM	documentation SAINT PIERRE I MIQUELON
	US	documentation STANY ZJEDNOCZONE AMERYKI
	SZ	documentation SUAZI
MQ		documentation MARTYNIKA
MR		documentation MAURETANIA
MU		documentation MAURITIUS
MX		documentation MEKSYK
XL		documentation MELILLA
FM		documentation MIKRONEZJA
UM		documentation MINOR
MD		documentation MOŁDOWA
MC		documentation MONAKO
MN		documentation MONGOLIA
MS		documentation MONTSERRAT
MZ		documentation

	CX	documentation WYSPA BOŻEGO NARODZENIA
	IM	documentation WYSPA MAN
	SX	documentation WYSPA SINT MAARTEN (CZĘŚĆ HOLENDERSKA WYSPY)
	CK	documentation WYSPY COOKA
	VI	documentation WYSPY DZIEWICZE-USA
	VG	documentation WYSPY DZIEWICZE-W.B.
	HM	documentation WYSPY HEARD I MCDONALD
	CC	documentation WYSPY KOKOSOWE (KEELINGA)
	MH	documentation WYSPY MARSHALLA
	FO	documentation WYSPY OWCZE
	SB	documentation WYSPY SALOMONA
	ST	documentation WYSPY ŚWIĘTEGO TOMASZA I KSIĄŻĘCA
	TC	documentation WYSPY TURKS I CAICOS
	ZM	documentation ZAMBIA
	CV	documentation ZIELONY PRZYLĄDEK
	ZW	documentation ZIMBABWE
	AE	documentation ZJEDNOCZONE EMIRATY ARABSKIE
	XI	documentation ZJEDNOCZONE KRÓLESTWO (IRLANDIA PÓŁNOCNA)
SD		documentation SUDAN
SS		documentation SUDAN POŁUDNIOWY
SR		documentation SURINAM
SJ		documentation SVALBARD I JAN MAYEN
SH		documentation ŚWIĘTA HELENA
SY		documentation SYRIA
CH		documentation SZWAJCARIA
SE		documentation SZWECJA
TJ		documentation TADŻYKISTAN
TH		documentation TAJLANDIA
TW		documentation TAJWAN
TZ		documentation TANZANIA
TG		documentation TOGO
TK		documentation TOKELAU
TO		documentation TONGA
TT		documentation TRYNIDAD I TOBAGO
TN		documentation TUNEZJA
TR		documentation TURCJA
TM		documentation TURKMENISTAN
TV		documentation TUVALU
UG		documentation UGANDA
UA		documentation UKRAINA
UY		documentation URUGWAJ
UZ		documentation UZBEKISTAN
VU		documentation VANUATU
WF		documentation WALLIS I FUTUNA
VA		documentation WATYKAN
HU		documentation WĘGRY
VE		documentation

10. Znacznik EST Znacznik MSF - znaczniki. Pola opcjonalne.

PoziomKontaNad	
Param3	L1 - Poziom 1
Param5	L2 - Poziom 2
Param7	L3 - Poziom 3
Param9	L4 - Poziom 4
	L5 - Poziom 5
	L6 - Poziom 6
	L7 - Poziom 7
	L8 - Poziom 8
	L9 - Poziom 9
	P3C - Pierwsze 3 cyfry

11. - jest to poziom konta, który będzie wybierany, jako indefikator konta nadrzędnego.

- ▼ 1 - Środki pieniężne
 - ▶ 10 - Gotówka
 - ▶ 13 - Rachunki bankowe
 - ▼ 14 - Inwestycje krótkoterminowe
 - ▶ 140 - Akcje obce
 - ▼ 144 - Dłużne papiery wartościowe
 - 144-01 - Dłużne papiery wartościowe - jednostki powiązane
 - 144-06 - Dłużne papiery wartościowe - pozostałe jednostki
 - ▶ 145 - Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych
 - ▶ 149 - Inne krótkoterminowe inwestycje

Wartość L1 – numer konta nadrzędnego zawsze będzie z 1 poziomu. Czyli dla 144-01 numerem konta nadrzędnego będzie 1.

P3C – oznacz że będą pobrane pierwsze 3 cyfry z konta, czyli dla konta 144-01, kontem nadrzędnym będzie 144.

Param2	
Param4	1 - TMapKontaBanki
Param6	2 - TMapKontaUbezp
Param8	3 - TMapKontaPP
Param10	4 - TMapKontaFI
	5 - TMapKontaDM
	6 - TMapKontaSKOK
	7 - TMapKontaPOZ
	8 - TMapKontaPD

12. - wybór schematu ZOIS. Taki który został zaimporotwany w punkcie 1.

Nazwa węzła	Opis węzła
ZOiS1	Zestawienie obrotów i sald dla banków
ZOiS2	Zestawienie obrotów i sald dla ubezpieczycieli i zakładów reasekuracji
ZOiS3	Zestawienie obrotów i sald dla organizacji pożytku publicznego i wolontariatu
ZOiS4	Zestawienie obrotów i sald dla funduszy inwestycyjnych
ZOiS5	Zestawienie obrotów i sald dla domów maklerskich
ZOiS6	Zestawienie obrotów i sald dla SKOK
ZOiS7	Zestawienie obrotów i sald dla jednostek pozostałych
ZOiS8	Zestawienie obrotów i sald dla jednostek stosujących MSSF

7. Rozliczenie podatku dochodowego na zasadach ogólnych

W formularzu Administracja -> Definicje -> Księgowość -> Podatek KR_PD – RPD, należy uzupełnić za każdy miesiąc rozliczenia według określonych kategorii.

The screenshot shows a software window titled "ALT_KRPD_RPD". It contains a form with the following fields:

- DocEntry: 1
- CreateTime: 12:18
- UpdateTime: 12:20
- Data Księgowania: 10/07/24
- CreateDate: 17/12/24
- UpdateDate: 17/12/24
- Remark: (empty)

Below the form is a table with the following data:

#	LineId	K	Kwota
1		K_3	100
2		K_2	676
3		K_2	100

At the bottom of the window are two buttons: "OK" and "Anuluj".

Zdefiniowane jest 8 poniższych kategorii:

K_1	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (pole kwotowe)
K_2	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (pole kwotowe)
K_3	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (pole kwotowe)
K_4	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (pole kwotowe)
K_5	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (pole kwotowe)
K_6	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (pole kwotowe)
K_7	Przychody podlegające opodatkowaniu nie ujmowane w księgach rachunkowych (pole kwotowe)
K_8	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów nie ujmowane w księgach rachunkowych (pole kwotowe)

Data Księgowania - w tym polu należy wprowadzić miesiąc, do którego rozliczenia będą wprowadzone. Jeżeli na jeden miesiąc będzie utworzonych więcej niż jedno rozliczenie, zaczerpniętą będzie najnowsze.

8. Opis struktury JPK KRPD

Nazwa węzła	Opis węzła
Naglowek	Dane dotyczące Jednolitego Pliku Kontrolnego (m.in. cel złożenia, okres, którego dotyczy)
Podmiot1	Dane identyfikujące podmiot przekazujący JPK_KR_PD (NIP, REGON, nazwa podmiotu oraz dane adresowe)
Kontrahent	Dane identyfikacyjne kontrahenta (pole opcjonalne)
ZOIS	Zestawienie obrotów i sald – zawiera pola odzwierciedlające zestawienie obrotów i sald wynikające z ksiąg rachunkowych prowadzonych za okres, którego dotyczy JPK_KR_PD
Dziennik	zawiera pola odzwierciedlające dziennik systemowy (dzienniki), tj. chronologiczne ujęcie zdarzeń za okres, którego dotyczy JPK_KR_PD
Ctrl	Zawiera pięć pól kontrolnych za okres, którego dotyczy JPK_KR_PD: łączna ilość wierszy (zapisów) w węźle Dziennik, suma kwot (wartości) operacji gospodarczych wykazanych w polach D_11 w węźle Dziennik, łączna ilość wierszy (zapisów) wykazanych w węźle KontoZapis, suma kwot (wartości) operacji gospodarczych wykazanych po stronie Winien - w polach Z_4 w węźle KontoZapis, suma kwot (wartości) operacji gospodarczych wykazanych po stronie Ma – w polach Z_7 w węźle KontoZapis
RPD	Rozliczenie podatku dochodowego na zasadach ogólnych

Nagłówek

Pola uzupełniane przez definicje utworzoną w punkcie 5.

- Wariant Formularza
- Domyślny kod waluty
- Kod urzędu

Pola uzupełniane przez Generator (punkt 7)

- Cel Złożenia
- Data Od
- Data Do

Pole 'DataWytworzonegoJPK' – jego wartość jest generowana podczas tworzenia dokumentu.

Obiekt i jego pola w 'Kodformularza' są niezmiennie oraz ręcznie ustawione na takie jakie w dokumentacji.

Pola 'RokDataOd' oraz 'RokDataDo' są pobrane na podstawie roku obrotowego zdefiniowanego w SAP.

Nazwa pola	Opis pola
KodFormularza	Pole przechowuje dwa atrybuty elementu KodFormularza: • kodSystemowy: JPK_KR_PD (1) (kod JPK) • wersjaSchemy: 1-0 (wersja struktury pliku)
WariantFormularza	Pole zawiera oznaczenie schematu (wersji struktury danych) obecnie jest to wartość 1
CelZlozenia	Pole zawiera określenie celu złożenia: • 1 - złożenie JPK po raz pierwszy, • 2 - złożenie korekty JPK
DataWytworzeniaJPK	Data i czas wytworzenia pliku JPK_KR_PD (np. 2025-03-21T09:30:47Z)
DataOd	Data początkowa okresu, którego dotyczy JPK_KR_PD (np. 2025-01-01)
DataDo	Data końcowa okresu, którego dotyczy JPK_KR_PD (np. 2025-01-31)
RokDataOd	Oznaczenie daty początkowej roku obrotowego (rok-miesiąc-data) od której składany jest JPK_KR_PD – zgodnie z art.3 ust.1 pkt 9 ustawy o rachunkowości
RokDataDo	Oznaczenie daty końcowej roku obrotowego (rok-miesiąc-data) do której składany jest JPK_KR_PD – zgodnie z art.3 ust. 1 pkt 9 ustawy o rachunkowości
RokPdDataOd	Data początkowa roku podatkowego - należy wypełnić, jeżeli rok podatkowy różni się od roku obrotowego
RokPdDataDo	Data końcowa roku podatkowego - należy wypełnić, jeżeli rok podatkowy różni się od roku obrotowego
DomyslnyKodWaluty	Oznaczenie waluty, w której podawane są wartości w pliku JPK_KR_PD. Jest to trzy literowy kod waluty w standardzie ISO-4217
KodUrzedu	Oznaczenie kodu urzędu skarbowego właściwego dla siedziby podatnika.

Podmiot1

Wszystkie pola uzupełniane są z utworzonej definicji z punktu 5, chyba że są to pola opcjonalne, które nie są uzupełnione.

Nazwa węzła / pola	Opis węzła / pola
IdentyfikatorPodmiotu	Dane identyfikujące podmiot
Adres	Adres podmiotu (polski lub zagraniczny)
Znacznik_EST	Znacznik dla podatku CIT estońskiego (pole opcjonalne)
Znacznik_MSSF	Znacznik dla podatnika stosującego Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) (pole opcjonalne)

Kontrahent

W tym węźle znajdują się wszyscy kontrahenci, którzy znajdują się w węźle Dziennik

Uzupełniane pola:

T_1 – jest to kod nadany w dokumencie „Dane podstawowe partnera handlowego” w SAP

T_2 – uzupełniany dwu literowy kod kraju.

Nazwa pola	Opis pola
T_1	Kod kontrahenta, z pomocą którego można jednoznacznie zidentyfikować podmiot w systemie finansowo-księgowym jednostki - pole znakowe (maksymalnie 256 znaków)
T_2	Kod kraju nadania identyfikatora podatkowego kontrahenta (pole opcjonalne). Podaje się dwuliterowy kod kraju, w którym kontrahent ma nadany identyfikator podatkowy. W przypadku braku kodu kraju pole pozostaje puste.
T_3	Numer identyfikacji podatkowej kontrahenta (pole opcjonalne). Należy podać numer za pomocą, którego można zidentyfikować kontrahenta, bez literowego kodu kraju. Wskazuje się kontrahentów, z którymi miały miejsce operacje gospodarcze w okresie, za który składany jest JPK_KR_PD.

ZOIS

Nazwa pola	Opis pola
S_1	Identyfikator konta ostatecznego zapisu (konta pomocniczego lub konta księgi głównej, jeżeli nie jest wymagany zapis na kontach pomocniczych) (pole znakowe np. „011-4-1”)

S_2	Nazwa konta (pole znakowe np. „samochody osobowe”)
S_3	Identyfikator konta nadrzędnego (pole znakowe)
S_4	Bilans otwarcia po stronie Winien w walucie polskiej (pole kwotowe)
S_5	Bilans otwarcia po stronie Ma w walucie polskiej (pole kwotowe)
S_6	Obroty konta po stronie Winien, w okresie którego dotyczy JPK (pole kwotowe)
S_7	Obroty konta po stronie Ma, w okresie którego dotyczy JPK (pole kwotowe)
S_8	Obroty konta po stronie Winien, w okresie od otwarcia ksiąg do daty końcowej okresu, którego dotyczy JPK (pole kwotowe)
S_9	Obroty konta po stronie Ma, w okresie od otwarcia ksiąg do daty końcowej okresu, którego dotyczy JPK (pole kwotowe)
S_10	Saldo po stronie Winien w walucie polskiej na datę końcową okresu, którego dotyczy JPK z uwzględnieniem bilansu otwarcia (pole kwotowe)
S_11	Saldo po stronie Ma w walucie polskiej na datę końcową okresu, którego dotyczy JPK z uwzględnieniem bilansu otwarcia (pole kwotowe)
S_12_1	Znacznik konta wynikający z rozporządzenia w sprawie dodatkowego zakresu danych, o które należy uzupełnić prowadzone księgi rachunkowe (pole opcjonalne dla jednostek stosujących MSSF)
S_12_2	Dodatkowy znacznik konta wynikający z rozporządzenia w sprawie dodatkowego zakresu danych, o które należy uzupełnić prowadzone księgi rachunkowe (pole opcjonalne)
S_12_3	Dodatkowy znacznik konta wynikający z rozporządzenia w sprawie dodatkowego zakresu danych, o które należy uzupełnić prowadzone księgi rachunkowe (PD) (pole opcjonalne)

Węzeł ZOIS składa się z węzłów oznaczonych od „ZOIS1” do ZOIS8”, dedykowanych dla 8 różnych typów podmiotów.

Węzły zawierają dane dotyczące prowadzonych przez podmiot kont księgowych. Zapisy na danym koncie księgowym dotyczą zapisów na ostatnim poziomie analitycznym.

Szczegółowość rozwinięcia Zestawienia obrotów i sald będzie uzależniona od przyjętego przez dany podmiot zakładowego planu kont.

Dziennik

Nazwa pola / węzła	Opis pola / węzła
D_1	Numer zapisu w dzienniku, nadawany w sposób ciągły w roku obrotowym, zgodnie z wymogiem określonym w art. 14 ust. 2 i ust. 4 ustawy o rachunkowości (dalej: „UoR”) tj.: - zapisy w dzienniku muszą być kolejno numerowane, - przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera zapis księgowy powinien posiadać automatycznie nadany numer pozycji, pod którą został wprowadzony do dziennika. Chronologia zapisów w dzienniku powinna być zachowana według dat zapisów księgowych, a nie według dat dokonania operacji gospodarczych. Z art. 15 ust. 1 UoR wynika, że na kontach księgi głównej obowiązuje ujęcie zarejestrowanych uprzednio lub równocześnie w dzienniku zdarzeń zgodnie z zasadą podwójnego zapisu, co oznacza, że zapisy w dzienniku nie mogą być wtórne do zapisów księgowych na kontach księgi głównej - pole znakowe (dla poszczególnych dzienników), np. „1/Zak/01/2025”, „280/Sprz/01/2025”
D_2	Opis dziennika - pole znakowe. Dzienniki częściowe stosowane przez jednostkę, jako element ksiąg rachunkowych zgodnie z art. 14 ust. 3 i 4 UoR. Powinny one zostać opatrzone nazwą np. „Zakup”, „Sprzedaż”
D_3	Kod kontrahenta identyfikujący jednoznacznie podmiot w systemie finansowo-księgowym jednostki - identyczny jak w elemencie T_1 w sekcji Kontrahent (pole opcjonalne)
D_4	Numer identyfikacyjny dowodu nadany przez wystawcę dowodu księgowego, zgodnie z wymogiem art. 21 ust. 1 pkt 1 UoR (pole znakowe)
D_5	Rodzaj dowodu księgowego (który stanowi podstawę zapisu księgowego, o czym mowa w art. 23 ust. 2 pkt 2 UoR) umieszczony na dowodzie księgowym przez wystawcę, zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 1 UoR (pole znakowe)
D_6	Data dokonania operacji gospodarczej, o której mowa w art. 23 ust. 2 pkt 1 UoR, umieszczona na dowodzie księgowym przez jego wystawcę, zgodnie z wymogiem określonym w art. 21 ust. 1 pkt 4 UoR (pole daty np. „2025-01-02”)
D_7	Data sporządzenia dowodu księgowego, o której mowa w art. 23 ust. 2 pkt 2 UoR, umieszczona na dowodzie księgowym przez jego wystawcę, zgodnie z wymogiem określonym w art. 21 ust. 1 pkt 4 UoR. Jeśli dowód został sporządzony pod datą dokonania operacji gospodarczej i brak jest na dowodzie daty sporządzenia dowodu księgowego, to zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 4, w polu należy umieścić datę operacji gospodarczej (pole daty np. „2016-01-02”)
D_8	Data, pod którą ujęto dowód w księgach (pole daty np. „2016-01-02”)
D_9	Dane pozwalające na ustalenie osoby odpowiedzialnej za treść zapisu zgodnie z wymogiem określonym w art. 14 ust. 4 UoR (pole znakowe np. „Nowak”)
D_10	Opis operacji gospodarczej, o której mowa w art. 23 ust. 2 pkt 3 UoR, umieszczony na dowodzie księgowym przez jego wystawcę, zgodnie z wymogiem określonym w art. 21 ust. 1 pkt 3 UoR, lub zrozumiały tekst, skrót lub kod opisu operacji, z tym że należy posiadać pisemne objaśnienia treści skrótów lub kodów – zgodnie z art. 23 ust. 2 pkt 3 UoR (pole znakowe, maksymalnie 512 znaków)
D_11	Kwota operacji gospodarczej, o której mowa w art. 23 ust. 2 pkt 4 UoR, wynika z wartości operacji gospodarczej zamieszczonej przez wystawcę dowodu księgowego, zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 3 UoR (pole kwotowe)
D_12	Numer identyfikujący fakturę lub fakturę korygującą w Krajowym Systemie e-Faktur (KSeF). Pole wymagane dla operacji, które dokumentowane są fakturą lub fakturą korygującą wystawioną przy użyciu KSeF przez podmiot składający JPK (pole opcjonalne)

Pole D_1

Numer zapisu w dzienniku pobierany jest z numeru dokumentu źródłowego jako numer dziennika częściowego związanego z numeracją danego typu dokumentu (seriami numeracyjnymi) systemu. Dla zapisów dokumentów prostych (PK), numerem dziennika częściowego jest numer wynikający z jego serii numeracyjnej – zapisów księgowych.

Uwaga! Dla zapisów księgowych w systemie powinny zostać stworzone przynajmniej dwie serie numeracyjne: seria dla zapisów księgowych tworzonych w sposób automatyczny oraz seria\serie odrębne dla zapisów księgowych tworzonych w sposób ręczny. Dla dokumentów utworzonych w systemie stosujemy numerację dokumentów systemu jako numer dziennika częściowego.

Zapis księgowy							
Seria	Numer	Data księgowania	Termin	Data dokumentu	Data VAT	Uwagi	
PK	231856	2024/11/22	2024/11/22	2024/11/22	2024/11/22	Faktury sprzedaży - 00004	
Dokument źródłowy	Nr dokumentu źródła	Nr transakcji	Typ szablonu	Szablon	Wskaźnik	Projekt	
FA	24000060	5710					
Kod transakcji	Ref.1	Ref.2	Ref.3				
	24000060						

Pole D_2

Opis dziennika pobierany jest z nazwy serii numeracyjnej widniejącej na dokumencie, obok jego numeru – kod znakowy opisujący daną serię numeracyjną.

Faktura sprzedaży			
Odbiorca	00004	Nr	2024
Nazwa	Klient Shoper	Status	Otwarty
Osoba do kontaktów		Data księgowania	2024/11/22
Nr ref. odbiorcy		Termin	2024/11/22
Waluta lokalna		Data dokumentu	2024/11/22

W przypadku braku uzupełnianego opisanego pola, zostanie pobrana wartość z zapisu księgowego:

Opis dziennika	

Pole D_3

Kod kontrahenta pobierany jest z pierwszej linii zapisu księgowego, w której widnieje kod kartoteki Partnera Handlowego założonego w systemie.

Zapis księgowy							
Seria	Numer	Data księgowania	Termin	Data dokumentu	Data VAT	Uwagi	
PK	231856	2024/11/22	2024/11/22	2024/11/22	2024/11/22	Faktury sprzedaży - 00004	
Dokument źródłowy	Nr dokumentu źródła	Nr transakcji	Typ szablonu	Szablon	Wskaźnik	Projekt	
FA	24000060	5710					
Kod transakcji	Ref.1	Ref.2	Ref.3				
	24000060						
Umowa ramowa							
Zawartość		Załączniki					
Konto KG/Kod PH	Nazwa konta KG/PH	Ref.1	Ref.2	Ref.3	Konto przeciw		
00004	Klient Shoper	24000060		1	732		
Wn (WO)	Ma (WO)	Wn	Ma	Wn (WS)	Ma (WS)		
		13.608,00 PLN		13.608,00 PLN			
Data księgowania	Termin	Data dokumentu	Data VAT	Projekt	Kod VAT	Reguła rozdz.	Uwagi
2024/11/22	2024/11/22	2024/11/22	2024/11/22				Faktur
Pierwotna pozycja formularza							
#	Konto KG/Kod PH	Nazwa konta KG/PH	Konto zbiorcze	Wn	Ma	Szablon uwag	Ref.2
1	00004	Klient Shoper	201-01	13.608,00 PLN			

Pole D_4

Numer identyfikacyjny dowodu pobierany jest domyślnie z referencji 2 w przypadku dokumentów zakupu, a w pozostałych przypadkach jest to referencja 1.

Zapis księgowy							
Seria	Numer	Data księgowania	Termin	Data dokumentu	Data VAT	Uwagi	
PK	231856	2024/11/22	2024/11/22	2024/11/22	2024/11/22	Faktury sprzedaży - 00004	
Dokument źródłowy	Nr dokumentu źródł	Nr transakcji	Typ szablonu	Szablon	Wskaźnik	Projekt	
FA	24000060	5710					
Kod transakcji	Ref.1	Ref.2	Ref.3				
	24000060						

Jest także możliwość ręcznego przypisania, który numer w danej numeracji powinien zostać przypisany. Dzięki dodatkowemu polu w numeracji serii.

Serie - Faktury zakupu - Definicja														
#	Nazwa	Numer pierwszy	Następny numer	Ostatni numer	Przedrostek	Przyrostek	Uwagi	Grupa	Wskaźnik okresu	Storno	Blokada	Serie cyfrowe	CLT rodzaj dowodu księgowego	Dok. źródłowy
1	Pierwotn	1	265	100000				1	Domyślny					
2	Anuluj	100001	100003	2000000				1	Domyślny	☒				

Wyświetl serie połączone ze wskaźnikiem wybranych(-ego) okresów(-o) Wszystkie okresy

OK Anuluj Ustaw domyślnie

Pole D_5

Rodzaj dowodu księgowego pobierany jest z pola dodatkowego przypisanego do serii numeracyjnej.

Uwaga! Użytkownik uzupełnia samodzielnie na podstawie interpretacji ustawy tą informację w systemie.

Nazwa	Numer pierwszy	Następny numer	Ostatni numer	Pr...	Pr...	U...	Grupa	Wskaźnik okresu	Blokada	Tytk...	PD rodzaj dowodu księgowego
Pierwotn	1	3682	4000				1	Domyślny	☐	☐	
AUTO-24	240000001	240000018	249999999				1	Domyślny	☐	☐	
DEL24	24100001	24100002	241999999				1	Domyślny	☐	☐	

W przypadku uzupełnienia poniższego pola, to zostanie ona pobrana zamiast wartości w numeracjach dokumentu.

Rodz dow. księgowego	
----------------------	--

Pole D_6

Data dokonania operacji gospodarczej pobierana jest z pola dodatkowego widniejącego na zapisie księgowym (Data operacji gospodarczej), jeśli ta informacja nie zostanie uzupełniona informacja ta jest pobierana z daty sprzedaży, a w ostateczności, jeśli ta informacja w żadnym z powyższych pól nie jest uzupełniona zostanie pobrana z daty księgowania.

Pole D_7

Data zapisu księgowego pobierana jest z logu zmian – jest to data dodania zapisu księgowego do systemu.

Pole D_8

Data, pod którą ujęto dowód w księgach pobierana jest z daty księgowania widniejącej na zapisie księgowym.

Pole D_9

Dane osoby odpowiedzialnej za treść zapisu pobierane są z logu zmian na podstawie nazwy użytkownika dodającego do systemu zapis księgowy.

Uwaga! Użytkownicy powinni mieć uzupełnioną nazwę użytkownika w ustawieniach użytkownika.

Zapis księgowy

Seria	Numer	Data księgowania	Termin	Data dokumentu	Data VAT	Uwagi
PK24	240180	2024/11/22	2024/11/22	2024/11/22	2024/11/22	Zaliczka z tytułu zakupu - D00001

Dokument źródłowy Nr dokumentu źródł. Nr transakcji Typ szablonu Szablon Wskaźnik Projekt

→ ZA 240002 5712

Kod transakcji Ref.1 Ref.2 Ref.3

240002

Uwagi

Zaliczka z tytułu zakupu - D00001

Log zmian...

#	alzo(a) - Nazwa użytkownika	Utworzono	Utworzył(a) - Kod użytkownika	Utworzył(a) - Nazwa użytkownika
1	per	2024/11/22	manager	manager

Pole D_10

Opis operacji gospodarczej pobierany jest z uwag widniejących na zapisie księgowym.

Zapis księgowy

Seria	Numer	Data księgowania	Termin	Data dokumentu	Data VAT	Uwagi
PK24	240180	2024/11/22	2024/11/22	2024/11/22	2024/11/22	Zaliczka z tytułu zakupu - D00001

Dokument źródłowy Nr dokumentu źródł. Nr transakcji Typ szablonu Szablon Wskaźnik Projekt

→ ZA 240002 5712

Kod transakcji Ref.1 Ref.2 Ref.3

240002

Uwagi

Zaliczka z tytułu zakupu - D00001

CTRL (Sumy kontrolne)

Nazwa pola	Opis pola
C_1	Liczba zapisów w tabeli Dziennik
C_2	Suma wartości kwot operacji elementu D_11 (pole kwotowe)
C_3	Liczba zapisów tabeli KontoZapis
C_4	Suma wartości wierszy (zapisów) po stronie Winien elementu Z_4 (pole kwotowe)
C_5	Suma wartości wierszy (zapisów) po stronie Ma elementu Z_7 (pole kwotowe)

Rozliczenie podatku dochodowego na zasadach ogólnych (RPD)

Nazwa pola	Opis pola
K_1	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (pole kwotowe)
K_2	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (pole kwotowe)
K_3	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (pole kwotowe)
K_4	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (pole kwotowe)
K_5	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (pole kwotowe)
K_6	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (pole kwotowe)
K_7	Przychody podlegające opodatkowaniu nie ujmowane w księgach rachunkowych (pole kwotowe)
K_8	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów nie ujmowane w księgach rachunkowych (pole kwotowe)

Są to zsumowane wartości (punkt 6) za danych okres wskazany w generatorze.

Więcej szczegółów na temat pól i ich danych można znaleźć w broszurze na stronie:

<https://www.gov.pl/web/kas/struktury-jpk-w-podatkach-dochodowych>

9. Generowanie dokumentu JPK_KRPD

Aby wygenerować plik JPK KRPD należy przejść do Księgowość -> Raporty finansowe -> Księgowość -> Podatek -> Kreator JPK

W polu Rodzaj wybieramy JPK_KR_PD.

Generator JPK VAT

Rodzaj: JPK_KR_PD - wersja 1

Data od: 01/12/24

Data do: 31/12/24

Cel: Złożenie

Definicja konfiguracji: JPK KRPD-1-1

Rodzaj daty: Data księgowania

Generuj Anuluj

Dostępne pola:

1. Data od – data od której są zaczytywane dokumenty.
2. Data do - data do której są zaczytywane dokumenty.
3. Cel:
 - a. Złożenie
 - b. Korekta
4. Definicja konfiguracji – wybór definicji, które skonfigurowaliśmy w punkcie 4.
5. Rodzaj daty:
 - a. Data księgowania - data pojawienia się zapisu księgowego w księdze głównej widoczna na zapisie księgowym
 - b. Data systemowa - to realna data utworzenia widniejąca w logu zmian