

# Plik JPK\_PD (Podatek Dochodowy)

Od 1 stycznia 2025 r. obowiązują przepisy ustawy o CIT nakładające obowiązek przesyłania ksiąg w formie elektronicznej, co oznacza, że firmy będą zobowiązane prowadzić księgi rachunkowe przy użyciu programów komputerowych. W ramach obowiązku funkcjonować będą nowe struktury plików przesyłanych do instytucji skarbowych: JPK\_KR\_PD oraz JPK\_ST\_KR.

Od wersji **18.3.378.52** w systemach Streamsoft dostępne są rozwiązania umożliwiające ewidencję danych w systemie dostosowaną do nowych struktur JPK oraz wygenerowanie i wysyłanie plików JPK\_KR\_PD i JPK\_ST\_KR.

Więcej informacji o zmianach dotyczących Jednolitego Pliku Kontrolnego w Podatkach Dochodowych znajduje się na naszej stronie: <https://www.streamsoft.pl/jpk-cit/>

**Generowanie i wysyłanie plików są dostępne wyłącznie w przypadku posiadania licencji na funkcjonalność e-Sprawozdania.**

## Spis treści:

- 1 [JPK\\_KR\\_PD](#)
  - 1.1 [Generowanie pliku JPK\\_KR\\_PD](#)
- 2 [JPK\\_ST\\_KR](#)
  - 2.1 [Generowanie pliku JPK\\_ST\\_KR](#)
- 3 [Opcjonalne parametry w konfiguratorze JPK](#)

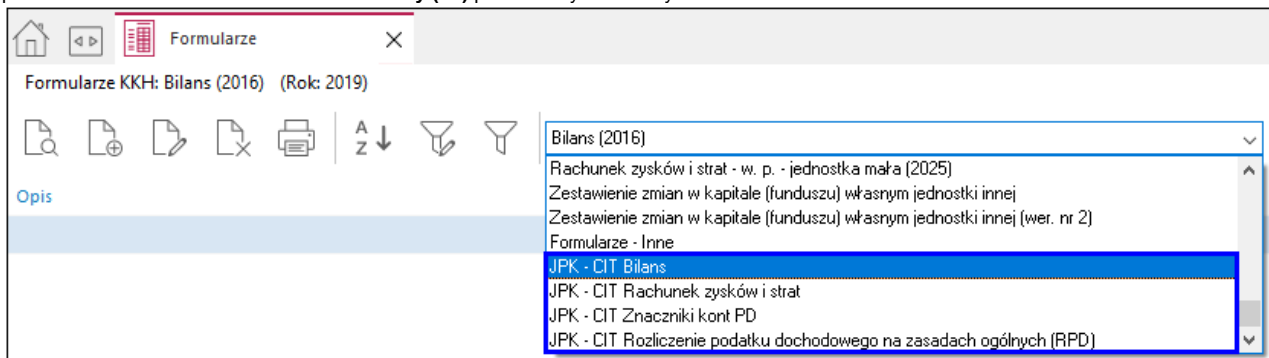
## JPK\_KR\_PD

Zakres danych przekazywanych w pliku JPK\_KR\_PD obejmuje informacje zawarte w formularzach:

- Bilans JPK-PD (JPK-CIT)
- Znaczniki kont PD
- Rozliczenie podatku dochodowego na zasadach ogólnych (RPD)
- Rachunek zysków i strat JPK-PD (JPK-CIT)

Formularze te dostępne są w menu **Sprawozdania Formularze**.

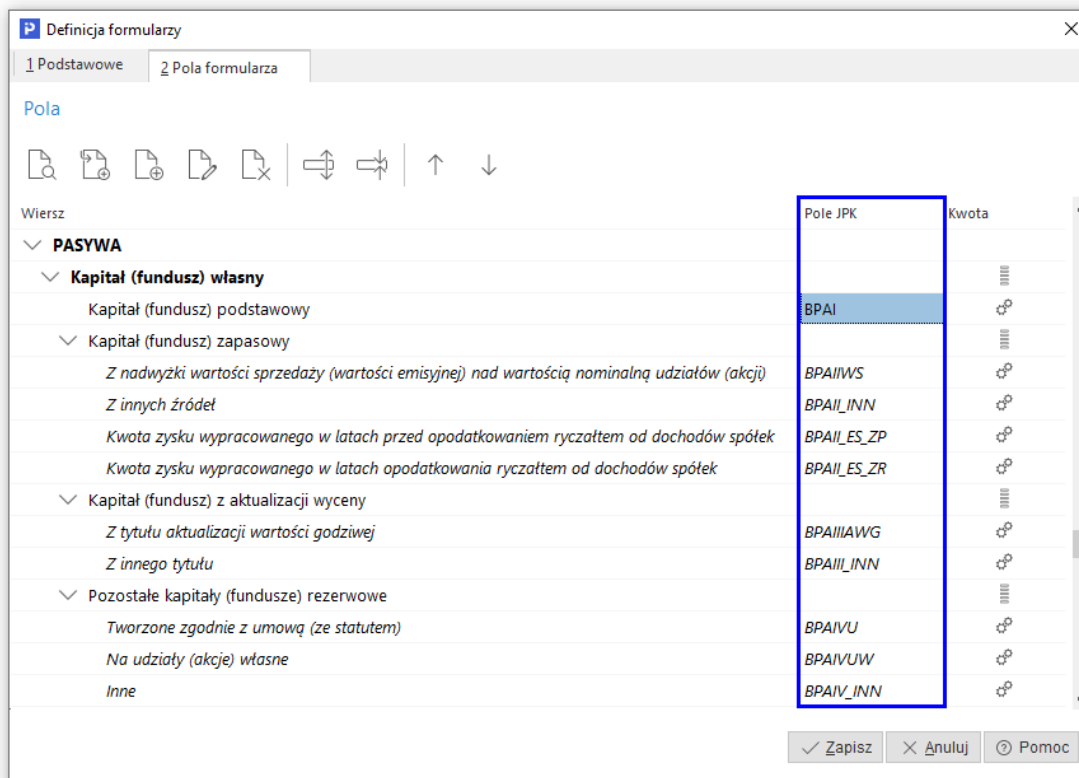
Formularze dla JPK-PD należy tworzyć wyciwnie w oparciu o nową bibliotekę. W tym celu w menu **System Konfiguracja Ustawienia Księgowo Ustawienia** parametr **Wczona nowa biblioteka formularzy (F3)** powinien być ustawiony na wartość **Tak**.



System Streamsoft umożliwia utworzenie własnych formularzy dla JPK-PD na bazie predefiniowanych szablonów. Opcja jest dostępna w menu **Sprawozdania a Formularze Konfigurator formularzy sprawozda finansowych**. Szczegółowe informacje w tym zakresie znajdują się na Portalu Klienta: <https://portalklienta.streamsoft.pl/faq/konfigurator-formularzy-sprawozdan/>.

Formularze księgowe dotyczące JPK\_KR\_PD należy uzupełnić o wzory, czyli określić z jakich kont księgowych pobierane mają być wartości do pól formularzy. **W tym zakresie zalecany jest kontakt z Działem Service Desk Streamsoft lub Opiekunem.**

Struktury plików uwzględniają **znaczniki identyfikujące konta księgowe**, które w systemach Streamsoft zostały przypisane do odpowiednich pól w formularzach wchodzących w skład JPK\_KR\_PD. W oknie edycyjnym formularza, znaczniki te widoczne są na zakładce **2 Formularz**, w kolumnie **Pole JPK**.



Podczas generowania pliku XML konta księgowe określone we wzorach pól formularzy odziedziczają przypisane znaczniki kont księgowych.

#### UWAGA!

Konta księgowe, które są uwzględnione we wzorach pól formularzy powinny być oznaczone jako **wynikowe** (Sowniki Wzorzec planu kont Popraw (F5) parametr **Wynikowe**).

## Dane pozycji wzorca planu kont



### Budowanie numeru konta

Część stała

Analityka 1

Analityka 2

Analityka 3

Analityka 4

Analityka 5

Długość konta bez kresek (maks. 50) -

Struktura konta

**705-J-KI**

### Nazwa i budowanie nazwy konta

Nazwa konta

Dod. nazwa

Budowa nazwy konta w zestawieniach / wcięcie / kolejne elementy nazwy

### Parametry konta

Rodzaj planu kont

Rozrachunkowe

Aktywne/Pasywne

Pozabilansowe

Rozliczeniowe

Zapisy na konto tylko w PLN

Rodzaj bilansowo podatkowy

Uwagi

Generowanie pliku JPK\_KR\_PD

W oknie **Sprawozdania JPK JPK-PD (JPK-CIT)** za pomoc opcji **Dodaj (F3)** tworzony jest nagówek dokumentu, w którym na zakładce **1 Podstawowe** należy wskazać strukturę JPK\_KR\_PD oraz konfigurator JPK. Podstawowe dane takie jak wersja, cel złozenia, daty od-do czy waluta są podpowiadane automatycznie, opcjonalnie można również wprowadzić opis i uwagi.

Należy upewnić się, że zaksięgowano wszystkie dokumenty z okresu, za który są generowane dane. Zapisy w dzienniku również powinny być ułożone chronologicznie, w przypadku powstania luk należy przenieumerować dziennik za pomocą opcji pod prawym przyciskiem myszy.

Opcja przenieumerowania dziennika powinna być wykorzystywana, gdy mamy pewność, że numeracja ta może w danej chwili ulec zmianie. Ewentualne luki w numeracji dziennika mogą powstać z poniższych powodów:

- Dokument nie został zaksięgowany
- Dokument został odksięgowany
- Ustawiono, aby przy księgowaniu system nie nadawał takich numerów (*System Konfiguracja Ustawienia Księgowo Ustawienia Przy księgowaniu nie nadawaj numeru dziennika*)

Jeżeli dokumenty posiadają wcześniej rezerwacje, to numer księgowy zostanie zachowany, w innym przypadku, w momencie księgowania zostanie nadany nowy numer. Numer dziennika jest rezerwowany zgodnie z ustawieniami na grupie księgowej (menu *Sowniki Grupy księgowe wybrana grupa księgowa Rezerwuj numer po wystawieniu dokumentu z tej grupy*).

W przypadku braku rezerwacji numeru, można go nadać również za pomocą opcji przenieumerowania dziennika dostępnej pod prawym przyciskiem myszy w oknie *Dziennika*. Dodatkowo przenieumerowanie dziennika może nastąpić przy zamykaniu miesiąca księgowego, o ile ustawiono parametr w menu *System Konfiguracja Ustawienia Księgowo Ustawienia Przy zamykaniu miesiąca przenieumeruj dziennik*.

Jednolity plik kontrolny

1 Podstawowe 6 Formularze JPK - PD (JPK - CIT)

**Podstawowe**

Struktura JPK\_KR\_PD

Wersja 1-1

Cel złozenia Złozenie deklaracji

Data od 2024-01-01 do 2024-12-31

Waluta Jedna waluta

Opis JPK\_KR\_PD za rok 2024

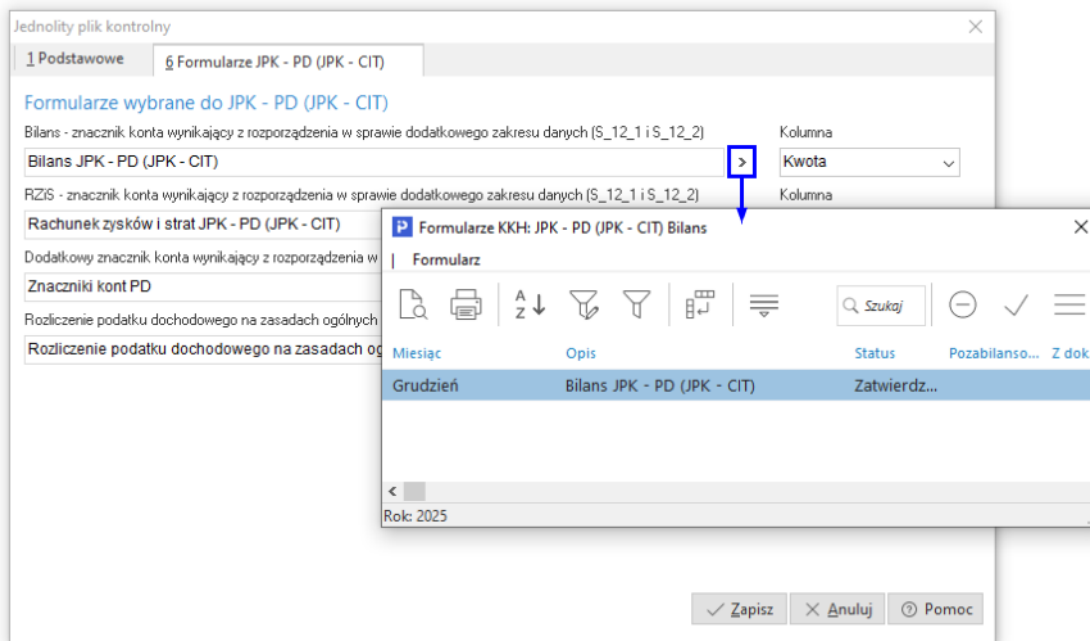
Uwagi

Konfigurator JPK

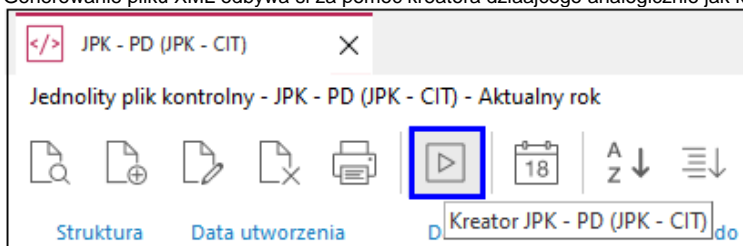
Zapisz Anuluj Pomoc

Na zakładce **6 Formularze JPK-PD (JPK-CIT)** należy wskazać utworzone wcześniej:

- Bilans JPK\_PD
- Rachunek Zysków i Strat JPK\_PD
- Znaczniki kont PD (opcjonalnie)
- Rozliczenie podatku dochodowego na zasadach ogólnych (RPD)



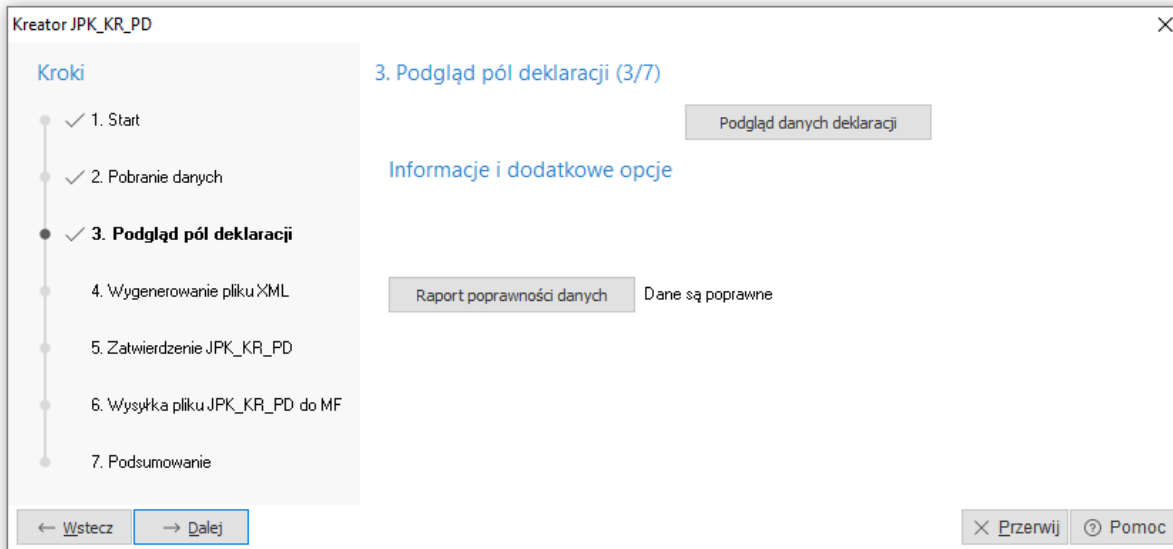
Generowanie pliku XML odbywa się za pomocą kreatora działającego analogicznie jak kreator JPK V7.



Kreator w kilku krokach przeprowadzi użytkownika przez proces generowania, zatwierdzania oraz wysyłki pliku JPK\_KR\_PD. Do przechodzenia na kolejne etapy procesu służy przycisk **Dalej**.

W kroku 2 za pomocą przycisku **Pobierz dane** należy zaczytać do pliku informacje z formularzy księgowych wskazanych w nagłówku JPK\_KR\_PD. Następnie w kroku 3 moliwy jest podgląd danych zaczytanych do pliku. Okno podglądu jest podzielone na zakładki odpowiadające wzom schematu pliku określonym przez Ministerstwo Finansów:

- Nagówek
- Podmiot
- Kontrahent
- ZOiS
- Dziennik
- Konto zapis
- RDP
- Ctrl



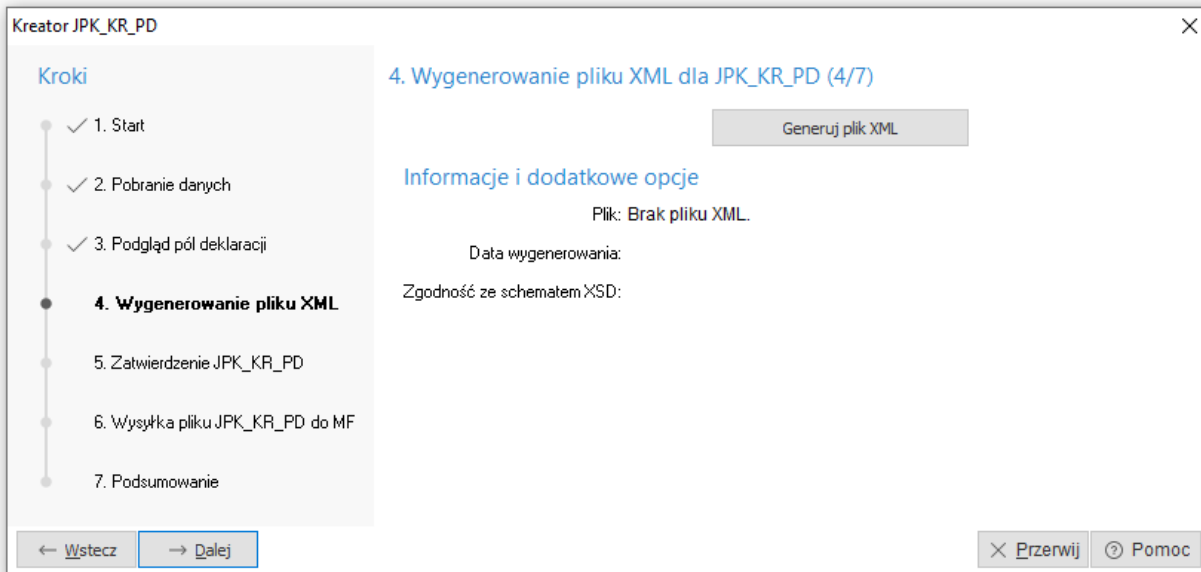
Podgląd danych do JPK KR\_PD

Okno

Szukaj

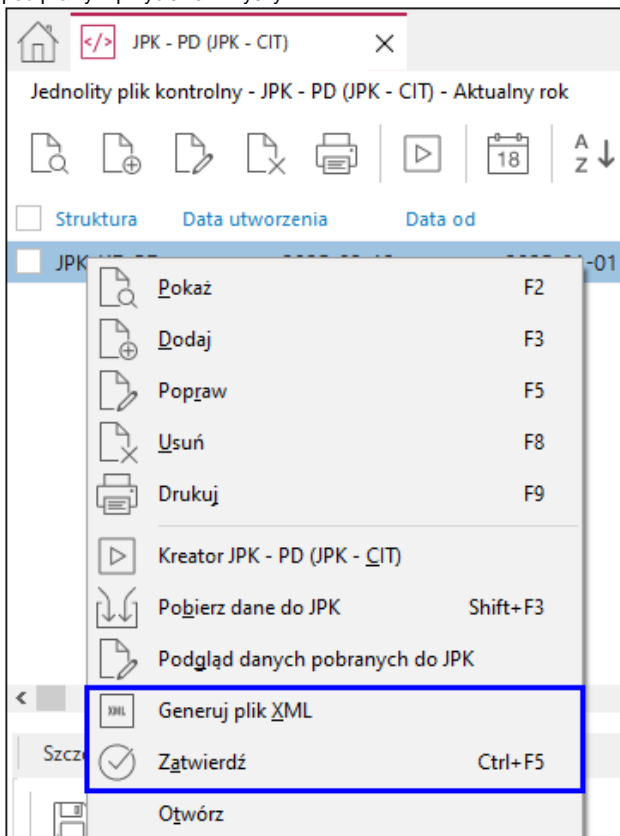
POLE	OPIS	Wartość
<input type="checkbox"/> WariantFormularza	Oznaczenie schematu formularza.	1
<input type="checkbox"/> CelZlozenia	Określenie celu złożenia JPK	1
<input type="checkbox"/> DataWytworzeniaJPK	Data i czas utworzenia JPK. W momencie utworzenia pliku zostani...	2025-03-12
<input type="checkbox"/> DataOd	Data początkowa okresu, którego dotyczy JPK_KR_PD	2025-01-01
<input type="checkbox"/> DataDo	Data końcowa okresu, którego dotyczy JPK_KR_PD	2025-12-31
<input type="checkbox"/> RokDataOd	Data początkowa roku obrotowego, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 9 u...	2025-01-01
<input type="checkbox"/> RokDataDo	Data końcowa roku obrotowego, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 9 usta...	2025-12-31
<input type="checkbox"/> RokPdDataOd	Data początkowa roku podatkowego, jeżeli rok podatkowy różni si...	2025-01-01
<input type="checkbox"/> RokPdDataDo	Data końcowa roku podatkowego, jeżeli rok podatkowy różni się ...	2025-12-31
<input type="checkbox"/> DomyslnyKodWaluty	Oznaczenie kodu urzędu skarbowego, do którego składana jest d...	1471
<input type="checkbox"/> KodUrzedu	Trzyliterowy kod waluty, domyślny dla wytworzonego JPK_KR_PD	PLN

W kolejnych krokach możliwe jest wygenerowanie pliku XML, jego zatwierdzenie oraz wysyłka.



Proces można przerwać na każdym etapie **Kreatora JPK\_KR\_PD** i powrócić do niego w dowolnym momencie.






Uruchomienie kreatora oraz opcje zatwierdzenia i generowania pliku są dostępne również w oknie **Jednolity plik kontrolny - JPK - PD (JPK - CIT)** w menu pod prawym przyciskiem myszy.



Wygenerowany plik XML widoczny jest w szczegółach okna, na zakładce **Wygenerowane pliki XML**.

Szczegóły		Wygenerowane pliki XML	
Nazwa	Data wygenerowania pli...	Zgłoszono do MF	Walidacja
JPK_KR_PD_20250312152541.xml	2025-03-12 15:25		Pozytywna

Z poziomu zakadki dostępne są te opcje:

- Zapisz XML 
- Poka XML 
- Wylij dane na serwer MF 
- Poka dane z pliku JPK w tabeli 
- Sprawdź zgodność ze schematem XSD 

## JPK\_ST\_KR

W module Rodki Trwałe do karty ewidencji Rodka Trwałego dodana została zakładka **14 JPK**. Dane z tej zakładki pobierane są do pliku JPK\_ST\_KR. Dzieli się ona na sekcje:






- **Dokumenty KSeF stwierdzające zbycie** - sekcja służy do wprowadzenia dokumentów sprzedaży Rodków Trwałych:
  - **Dodaj (F3)** - umożliwia wskazanie dokumentu wystawionego w systemie Streamsoft, który posiada nr KSeF.
  - **Dodaj tylko nr KSeF (Ctrl+F3)** - pozwala na wprowadzenie nr KSeF dokumentu wystawionego poza systemem Streamsoft.
- **Dane Rodka Trwałego JPK\_ST\_KR** - sekcja ta jest uzupełniana automatycznie przez system na podstawie danych w dokumencie OT.

Dane środka trwałego - 1

1 Podstawowe    2 Użytkownicy    3 Amortyzacja    6 Historia    7 Grupy    8 Cechy  
 9 Opis    10 Dekretacja    13 Dokumentacja    14 JPK



Dokumenty KSeF stwierdzające zbycie

Rodzaj	Data dok.	Numer zew.	Numer wew.

Dane środka trwałego w JPK ST\_KR

Element	Wartość	Opis
E_1	1	Numer inwentarzowy
E_2	2025-01-31	Data nabycia/wytworzenia środka trwałego
E_4	2025-01-31	Data przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania/d
E_5	1/01/2025	Określenie numeru dokumentu (OT), na podstawie którego wprowadzono środek tr
E_6	I	Określenie rodzaju dokumentu stwierdzającego nabycie/wytworzenie
E_7	maszyna 1	Nazwa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej

Powiązania

Generowanie pliku JPK\_ST\_KR

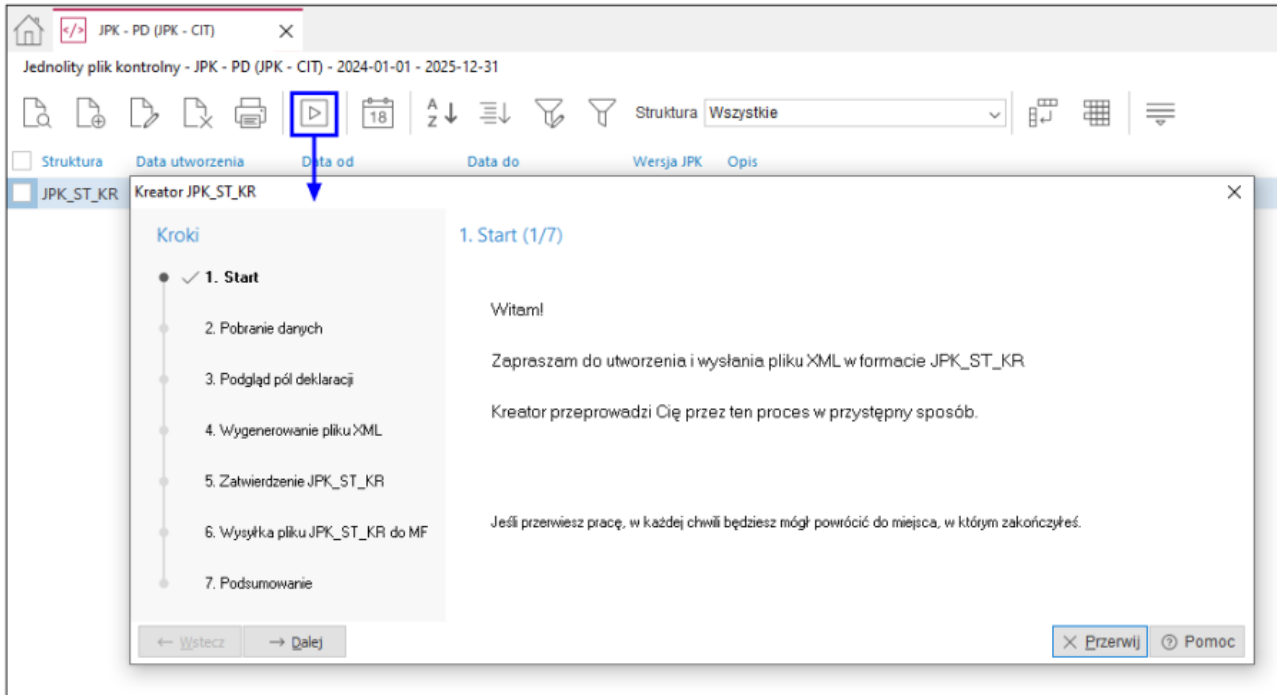
W oknie **Sprawozdania JPK Jednolity plik kontrolny JPK - PD (JPK-CIT)** za pomoc opcji **Dodaj (F3)** tworzony jest nagówek dokumentu, w którym na zakładce **1 Podstawowe** należy wskazać strukturę JPK\_ST\_KR oraz konfigurator JPK. Podstawowe dane takie jak wersja, cel zeznienia, daty od-do czy waluta są uzupełniane automatycznie, opcjonalnie można również wprowadzić opis i uwagi.

Dane dotyczące nabycia/wytworzenia rodka trwałego pobierane są z dokumentów *Przyjęcie rodka trwałego OT*. Na podstawie wartości pola *Rodzaj pozyskania* przypisywane jest odpowiednie oznaczenie zgodne ze strukturą logiczną pliku JPK\_ST\_KR. Wyjaśnienie oznaczeń typu nabycia/wytworzenia rodka trwałego w strukturze pliku XML:


- **W** - wytworzenie
- **F** - faktura VAT
- **D** - umowa darowizny
- **S** - umowa sprzedaży
- **N** - wkład niepieniężny
- **I** - inne

Przyjęcie z inwestycji	W
Zakup rodka	F
Przyjęcie nieodpłatne	D
Ujawnione w czasie inwentaryzacji	I
Przyjęcie po podziale rodka	I
Umowa sprzedaży	S
Wkład niepieniężny	N
Inne przyjęcia	I
Przyjęcie z importu	I
Przyjęcie odpłatnie rodków używanych	I

Generowanie pliku XML odbywa się za pomocą kreatora, który działa analogicznie jak kreator JPK V7.

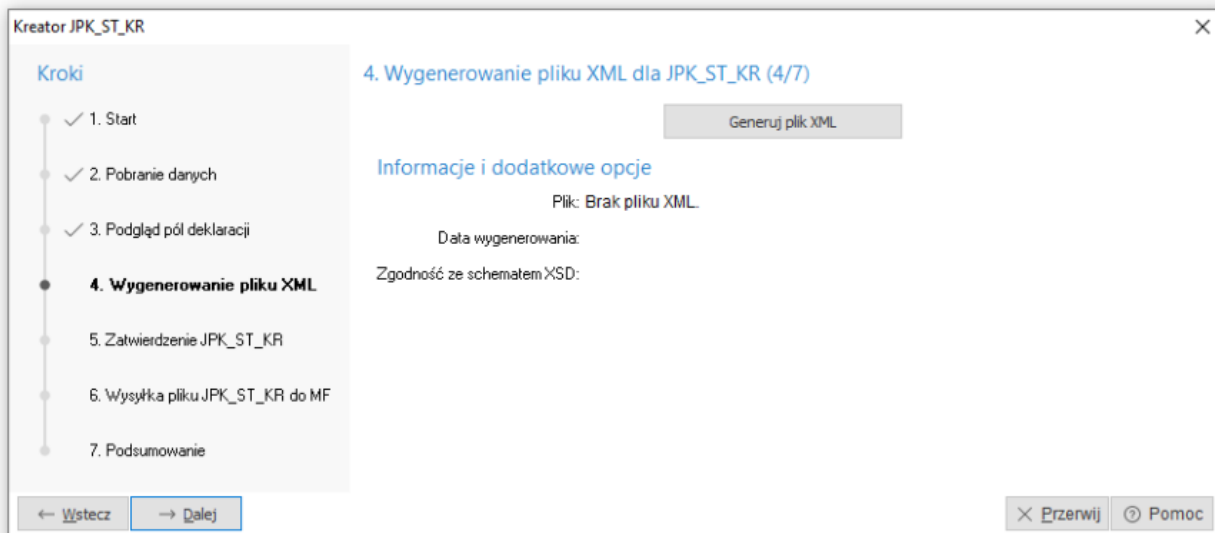


Przyciskiem **Dalej** należy przejść do kroku 2, w którym za pomocą opcji **Pobierz dane** system zczyta odpowiednie wartości z ewidencji środków trwałych niezbędne do wygenerowania pliku. W kolejnym kroku pod przyciskiem **Podgląd danych deklaracji** znajduje się okno, gdzie na zakładce **3 Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych** widoczne są dane środków uwzględnionych w deklaracji.

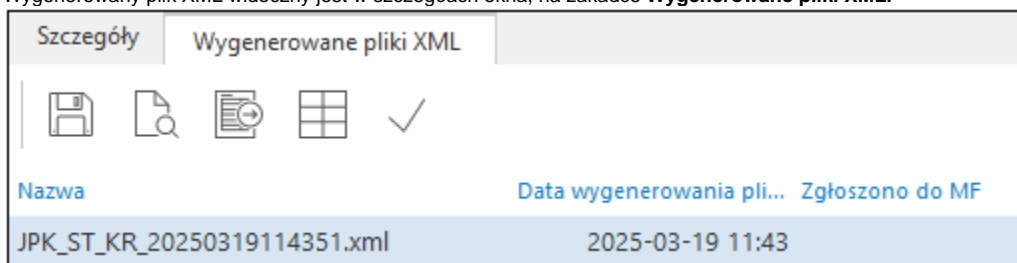
Za pomocą opcji **Poka ewidencję**  znajdującej się na pasku ikon okna, użytkownik może podejrzeć dane środka trwałego.






Nru Data na...	Data na...	Data przyjęcia d...	Nr dok.	OT	Rodzaj na...	Nazwa	Symbol KŚT	Metoda a...	Metoda a...	Metoda a...	Stawk...	Stawk...	Stawk...	Warto...	Zaktua...	Zaktua...	Zmi
00309-09-30	2012-12-31	F.1/ST/2009	I		SPRĘŻARKA BO...	501	L				25,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	
00009-10-08	2012-12-31	F.417/09	I		WAGI 2 SZT (PIE...	801	J				100,00	0,00	0,00	1 032,50	0,00	0,00	
01009-10-20	2012-12-31	F.158/2009	I		STANOWISKO K...	487	J				100,00	0,00	0,00	5 376,06	0,00	0,00	
01010-03-16	2012-12-31	F.FVS/2010/03/0...	I		DRUKARKA ATR...	488	L				18,00	0,00	0,00	3 595,36	0,00	0,00	
01209-10-08	2012-12-31	F.2024/0/2009	I		STOLEY ROBOCZ...	809	J				100,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	
01209-11-12	2012-12-31	F.4/ST/2009	I		STÓŁ ROBOCZY	809	J				100,00	0,00	0,00	2 800,00	0,00	0,00	
02010-05-24	2012-12-31	F.1/V/2010	I		MEBLE DO LAB...	809	L				20,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	
02010-09-23	2012-12-31	F.15/2010	I		DRUKARKA ETY...	487	L				30,00	0,00	0,00	4 505,74	0,00	0,00	

W kolejnych krokach możliwe jest wygenerowanie pliku XML oraz jego zatwierdzenie.



Opcje te są również dostępne w oknie **Jednolity plik kontrolny - JPK - PD (JPK-CIT)**, w menu pod prawym przyciskiem myszy. Wygenerowany plik XML widoczny jest w szczegółach okna, na zakładce **Wygenerowane pliki XML**.



Zakładka umożliwia zapis pliku XML na dysku , podgląd pliku  w formacie XML, podgląd danych z pliku w formie tabeli , sprawdzenie zgodności pliku ze schematem XSD  oraz wysyłkę na serwer ministerstwa Finansów .

## Opcjonalne parametry w konfiguratorze JPK

W konfiguratorze JPK, dostępnym w menu **Sprawozdania JPK**, znajduje się zakładka **11 JPK-PD (JPK-CIT)**. Zawiera ona parametry, które należy zaznaczyć w przypadku stosowania poniższych metod:

- „Znacznik\_EST” Znacznik dla podatnika CIT estońskiego
- „Znacznik\_MSSF” Znacznik dla podatnika stosującego MSSF

