

## JPK Podatek dochodowy (JPK-PD)

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 **18.0.375.52** w systemach Streamsoft dostępne są rozwiązania umożliwiające ewidencję danych w systemie dostosowaną do nowych struktur JPK oraz wygenerowanie i wysyłkę 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 wysyłka plików są dostępne wyłącznie w przypadku posiadania licencji na funkcjonalność *e-Sprawozdania*.**

### Spis treści

|                                                 |    |
|-------------------------------------------------|----|
| JPK_KR_PD .....                                 | 1  |
| Generowanie pliku JPK_KR_PD .....               | 3  |
| JPK_ST_KR .....                                 | 7  |
| Generowanie pliku JPK_ST_KR .....               | 8  |
| Opcjonalne parametry w konfiguratorze JPK ..... | 11 |

### JPK\_KR\_PD

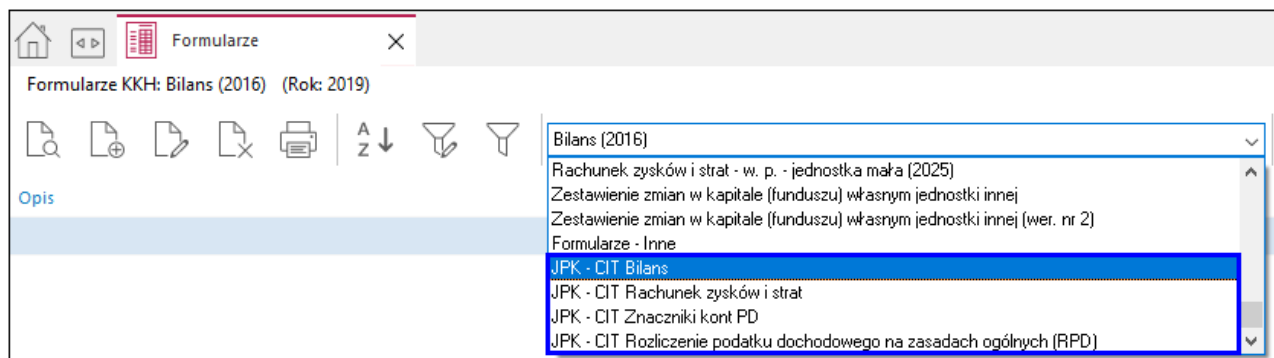
Zakres danych przekazywanych w pliku JPK\_KR\_PD obejmuje informacje zawarte w formularzach:

- 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**

#### **Uwaga!**

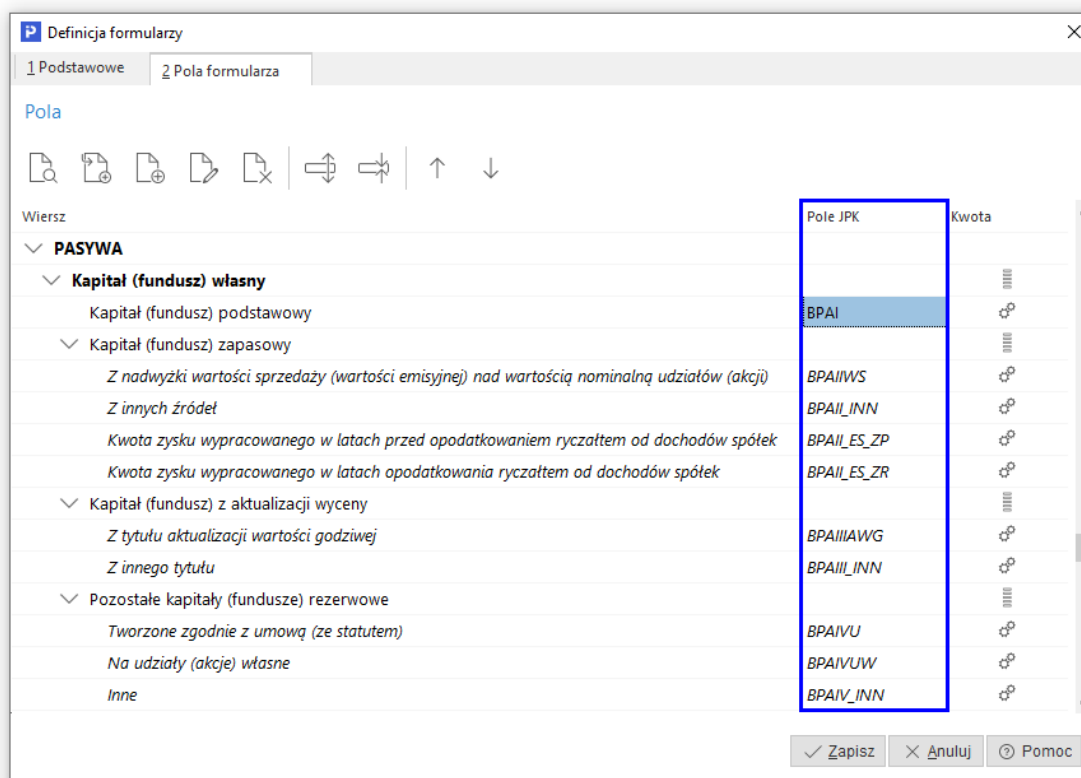
Formularze dla JPK-PD należy tworzyć wyłącznie w oparciu o nową bibliotekę. W tym celu w menu **System** → **Konfiguracja** → **Ustawienia** → **Księgowość** → **Ustawienia** parametr **Włączona nowa biblioteka formularzy (F3)** powinien być ustawiony na wartość **Tak**.



System Streamsoft umożliwia utworzenie własnych formularzy dla JPK-PD na bazie predefiniowanych szablonów. Opcja jest dostępna w menu **Sprawozdania** → **Formularze** → **Konfigurator formularzy sprawozdań 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 odziedziczą przypisane znaczniki kont księgowych.

## Generowanie pliku JPK\_KR\_PD

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

Jednolity plik kontrolny

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

**Podstawowe**

Struktura JPK\_KR\_PD

Wersja 1-1

Cel złożenia Złożenie deklaracji

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

Waluta Jedna waluta

Opis JPK\_KR\_PD za rok 2024

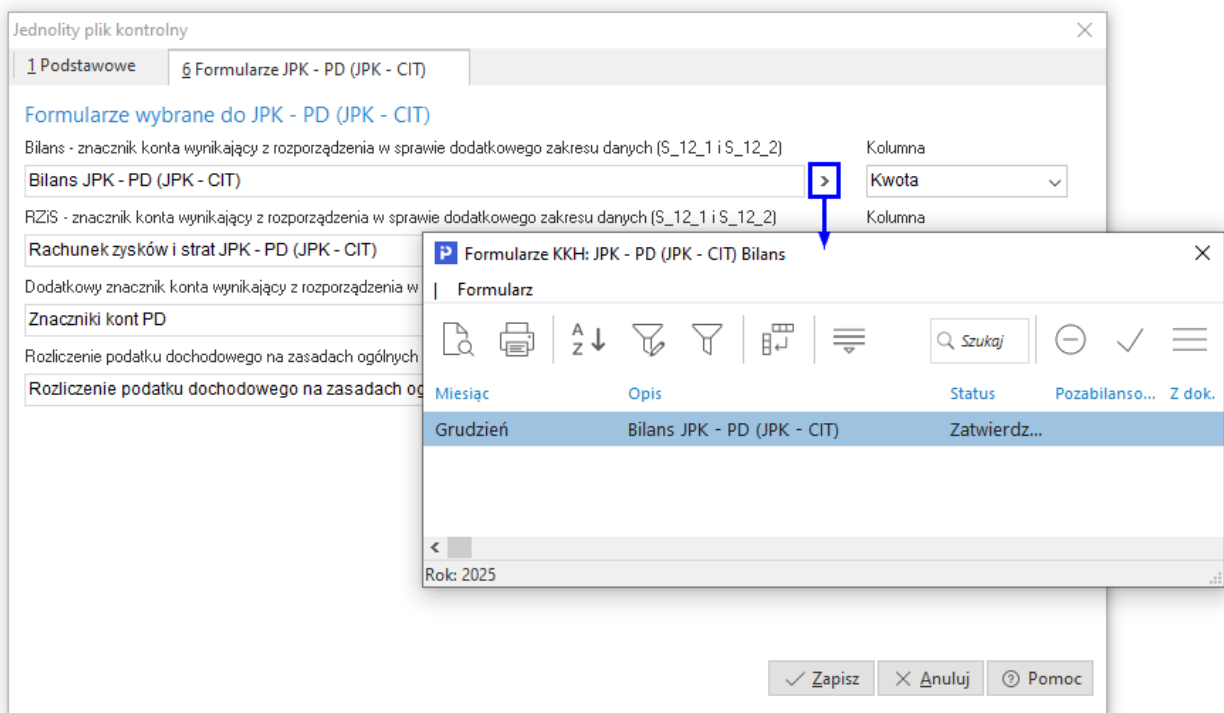
Uwagi

Konfigurator JPK

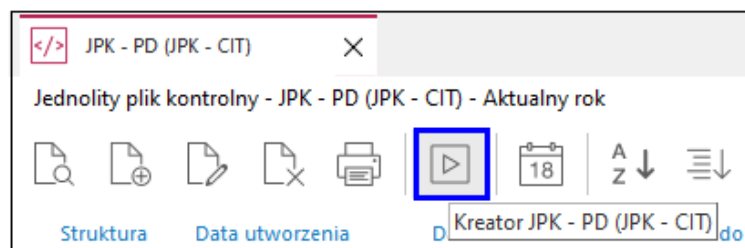
✓ Zapisz ✕ Anuluj ⓘ Pomoc

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)



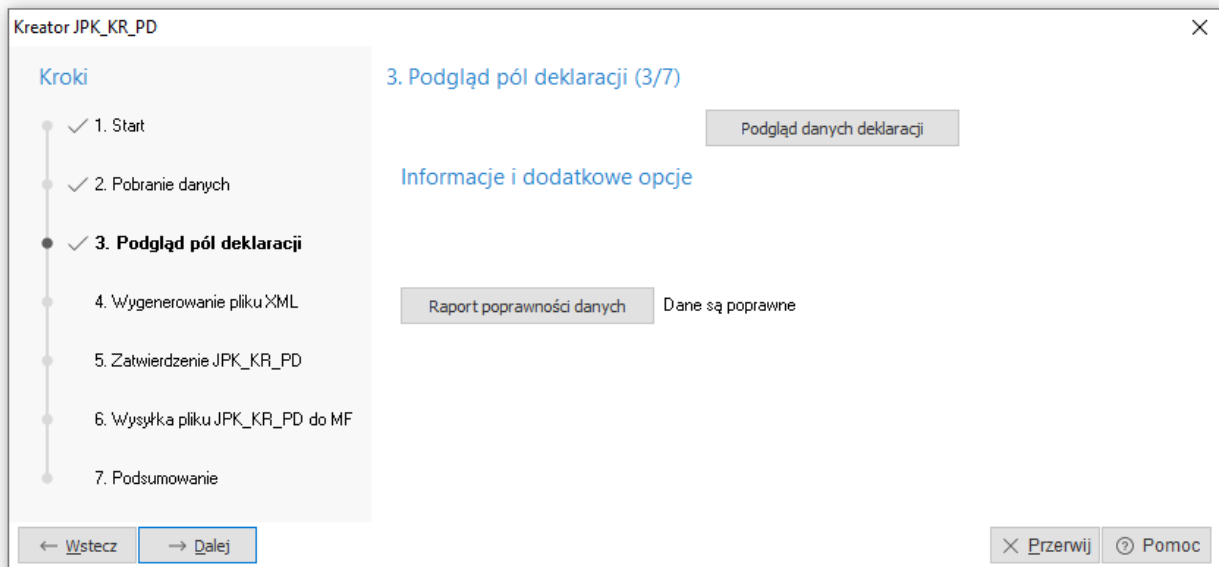
Generowanie pliku XML odbywa się za pomocą kreatora działającego analogicznie jak kreator JPK-V7.



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 możliwy jest podgląd danych zaczytanych do pliku. Okno podglądu jest podzielone na zakładki odpowiadające węzłom schematu pliku określonym przez Ministerstwo Finansów:

- Nagłówek
- Podmiot
- Kontrahent
- ZOIS
- Dziennik
- Konto zapis
- RDP
- Ctrl



Podgląd danych do JPK\_KR\_PD

Okno

A  
Z  
↓

Szukaj

1 Nagłówek

2 Podmiot

3 Kontrahent

4 ZOIS

5 Dziennik

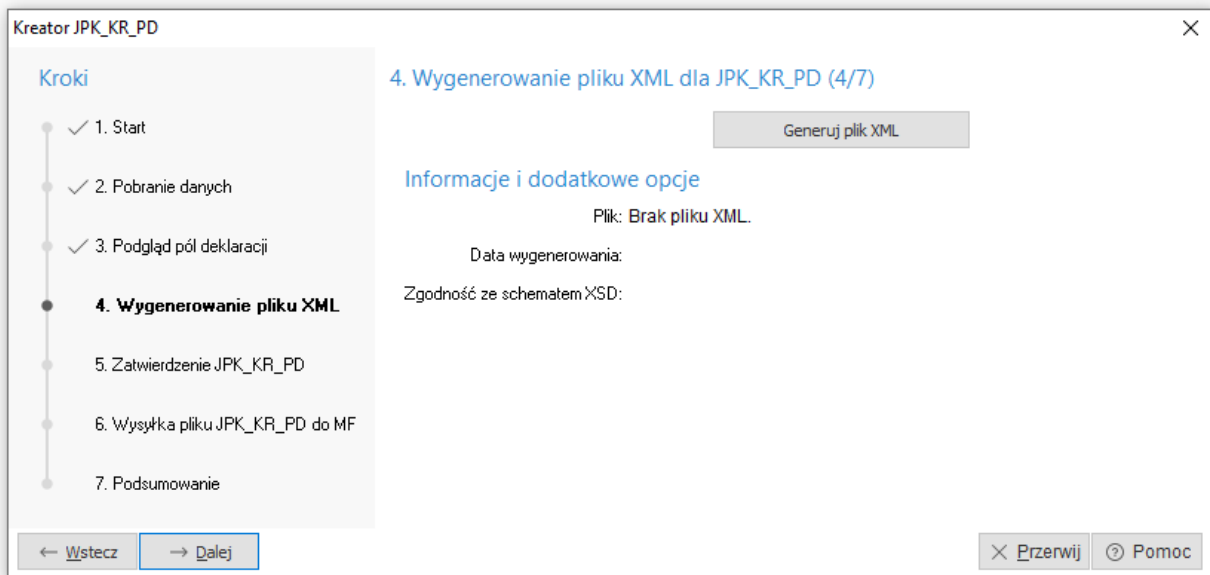
6 Konto zapis

7 RPD

8 Ctrl

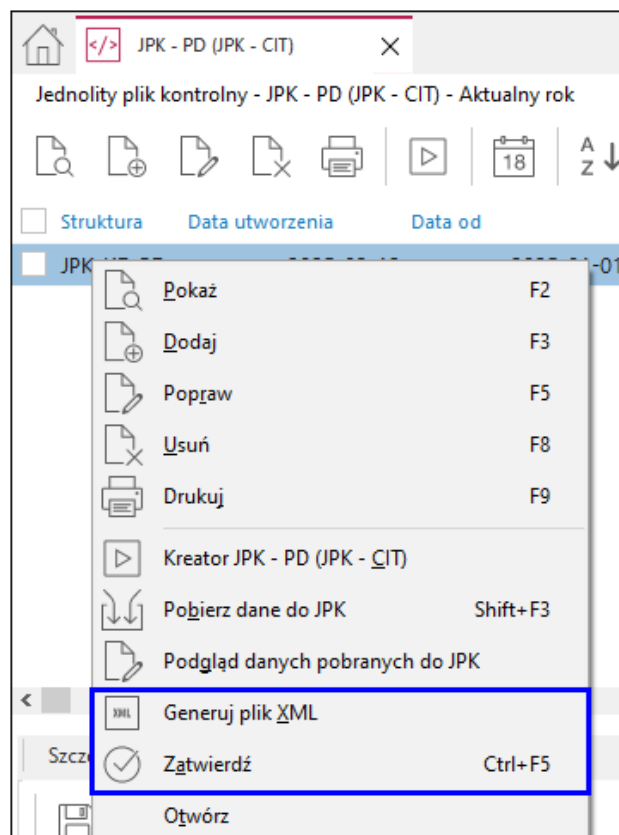
| POLE                                                  | OPIS                                                                | Wartość    |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> WariantFormularza | Oznaczenie schematu formularza.                                     | 1          |
| <input type="checkbox"/> CelZlozenia                  | Określenie celu złożenia JPK                                        | 1          |
| <input type="checkbox"/> DataWytworzeniaJPK           | Data i czas wytworzenia 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**.

SzczegółyWygenerowane pliki XML



| Nazwa                        | Data wygenerowania pli... | Zgłoszono do MF | Walidacja |
|------------------------------|---------------------------|-----------------|-----------|
| JPK_KR_PD_20250312152541.xml | 2025-03-12 15:25          |                 | Pozytywna |

Z poziomu zakładki dostępne są też opcje:

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

## JPK\_ST\_KR

W module Środki Trwałe do karty ewidencji środka 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 środków 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 środka 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

✓ Zapisz    ✕ Anuluj    ? Pomoc

## Generowanie pliku JPK\_ST\_KR

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

**Jednolity plik kontrolny**

**1 Podstawowe**

**Podstawowe**

Struktura: JPK\_ST\_KR

Wersja: 1-0

Cel złożenia: Złożenie deklaracji

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

Waluta: Jedna waluta

Opis: JPK\_ST\_KR za rok 2025

Uwagi:

Konfigurator: Konfigurator JPK

✓ Zapisz ✕ Anuluj ⓘ Pomoc

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

**JPK - PD (JPK - CIT)**

Jednolity plik kontrolny - JPK - PD (JPK - CIT) - 2024-01-01 - 2025-12-31

Struktura: Wszystkie

**Kreator JPK\_ST\_KR**

**Kroki**

- ✓ 1. Start
- 2. Pobranie danych
- 3. Podgląd pól deklaracji
- 4. Wygenerowanie pliku XML
- 5. Zatwierdzenie JPK\_ST\_KR
- 6. Wysłanie pliku JPK\_ST\_KR do MF
- 7. Podsumowanie

**1. Start (1/7)**

Witam!

Zapraszam do utworzenia i wysłania pliku XML w formacie JPK\_ST\_KR

Kreator przeprowadzi Cię przez ten proces w przystępny sposób.

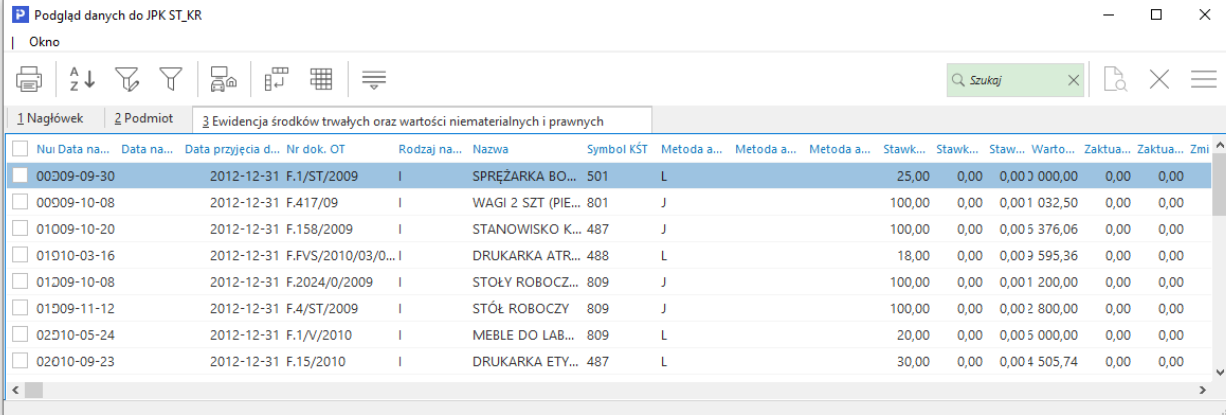
Jeśli przeniesiesz pracę, w każdej chwili będziesz mógł powrócić do miejsca, w którym zakończyłeś.

← Wstecz → Dalej

✕ Przerwij ⓘ Pomoc

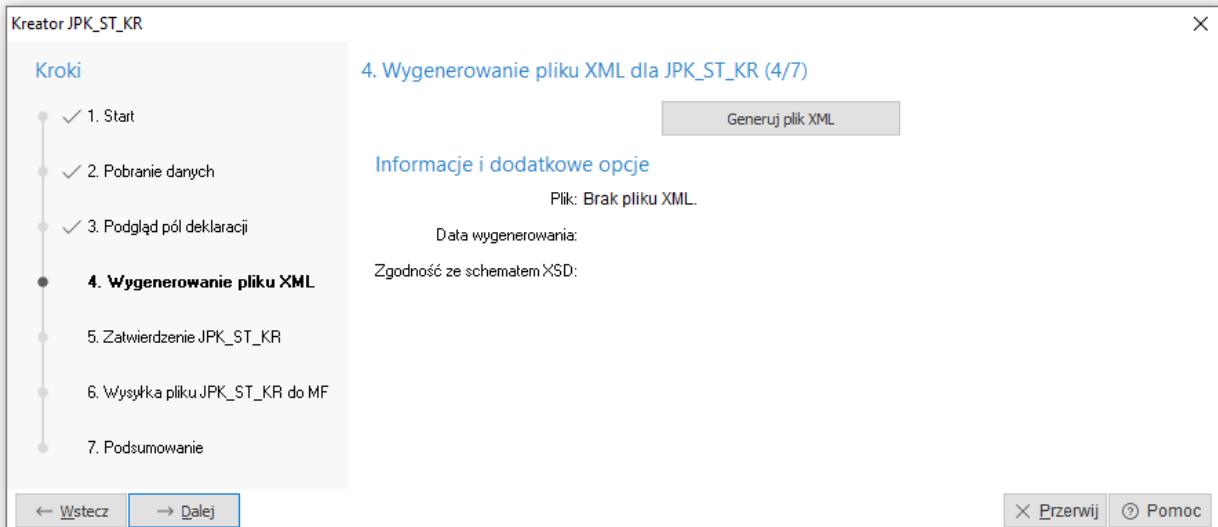
Przyciskiem **Dalej** należy przejść do kroku 2, w którym za pomocą opcji **Pobierz dane** system zaczyta odpowiednie wartości z ewidencji środków trwałych niezbędne do wygenerowania pliku. W kolejnym kroku pod przyciskiem **Podgląd danych deklaracji** znajduje się okno, gdzie na zakładce **3 Ewidencja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

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



| Nr Data na...                        | Data na... | Data przyjęcia d... | Nr dok. OT         | Rodzaj na... | Nazwa              | Symbol KŚT | Metoda a... | Metoda a... | Metoda a... | Stawk... | Stawk... | Staw... | Warto... | Zaktua... | Zaktua... | Zmi |
|--------------------------------------|------------|---------------------|--------------------|--------------|--------------------|------------|-------------|-------------|-------------|----------|----------|---------|----------|-----------|-----------|-----|
| <input type="checkbox"/> 00009-09-30 |            | 2012-12-31          | F.1/ST/2009        | I            | SPRĘŻARKA BO...    | 501        | L           |             |             | 25,00    | 0,00     | 0,00    | 000,00   | 0,00      | 0,00      |     |
| <input type="checkbox"/> 00009-10-08 |            | 2012-12-31          | F.417/09           | I            | WAGI 2 SZT (PIE... | 801        | J           |             |             | 100,00   | 0,00     | 0,00    | 032,50   | 0,00      | 0,00      |     |
| <input type="checkbox"/> 01009-10-20 |            | 2012-12-31          | F.158/2009         | I            | STANOWISKO K...    | 487        | J           |             |             | 100,00   | 0,00     | 0,00    | 376,06   | 0,00      | 0,00      |     |
| <input type="checkbox"/> 01010-03-16 |            | 2012-12-31          | F.FVS/2010/03/0... | I            | DRUKARKA ATR...    | 488        | L           |             |             | 18,00    | 0,00     | 0,00    | 595,36   | 0,00      | 0,00      |     |
| <input type="checkbox"/> 01209-10-08 |            | 2012-12-31          | F.2024/0/2009      | I            | STOŁY ROBOCZ...    | 809        | J           |             |             | 100,00   | 0,00     | 0,00    | 200,00   | 0,00      | 0,00      |     |
| <input type="checkbox"/> 01509-11-12 |            | 2012-12-31          | F.4/ST/2009        | I            | STOŁ ROBOCZY       | 809        | J           |             |             | 100,00   | 0,00     | 0,00    | 800,00   | 0,00      | 0,00      |     |
| <input type="checkbox"/> 02010-05-24 |            | 2012-12-31          | F.1/V/2010         | I            | MEBLE DO LAB...    | 809        | L           |             |             | 20,00    | 0,00     | 0,00    | 000,00   | 0,00      | 0,00      |     |
| <input type="checkbox"/> 02010-09-23 |            | 2012-12-31          | F.15/2010          | I            | DRUKARKA ETY...    | 487        | L           |             |             | 30,00    | 0,00     | 0,00    | 505,74   | 0,00      | 0,00      |     |

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



**Kreator JPK\_ST\_KR**

**Kroki**

- ✓ 1. Start
- ✓ 2. Pobranie danych
- ✓ 3. Podgląd pól deklaracji
- **4. Wygenerowanie pliku XML**
- 5. Zatwierdzenie JPK\_ST\_KR
- 6. Wysyłka pliku JPK\_ST\_KR do MF
- 7. Podsumowanie

**4. Wygenerowanie pliku XML dla JPK\_ST\_KR (4/7)**

**Generuj plik XML**

**Informacje i dodatkowe opcje**

Plik: Brak pliku XML.

Data wygenerowania:

Zgodność ze schematem XSD:

**Wstecz** **Dalej** **Przerwij** **Pomoc**

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**.

| Szczegóły                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Wygenerowane pliki XML                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|     |                                             |
| Nazwa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Data wygenerowania pliku... Zgłoszono do MF |
| JPK_ST_KR_20250319114351.xml                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2025-03-19 11:43                            |

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

JPK konfiguracja

6 KPIR

7 Ewidencja VAT

8 e-Sprawozdania

9 Faktury VAT RR

10 Deklaracja dla OSS

11 JPK - PD (JPK - CIT)

JPK - PD (JPK - CIT)

☐ "Znacznik\_EST" Znacznik dla podatnika CIT estońskiego

☐ "Znacznik\_MSSF" Znacznik dla podatnika stosującego MSSF