

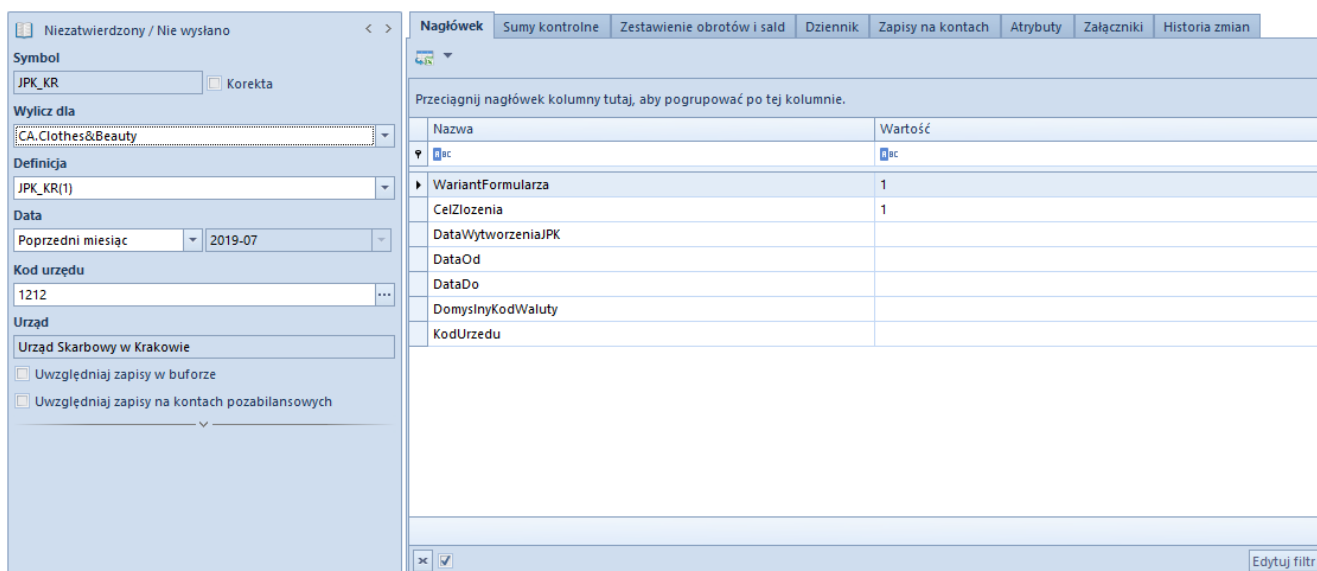
# Dodawanie pliku JPK\_KR

Plik *JPK\_KR* jest to plik zawierający zestawienie zapisów z ksiąg rachunkowych podmiotu. W zestawieniu uwzględniane są:

- dane pobrane z zestawienia obrotów i sald
- zapisy księgowe znajdujące się w dziennikach
- zapisy księgowe wprowadzone na kontach księgowych

Należy zwrócić szczególną uwagę, aby na zapisach księgowych, które mają zostać uwzględnione w pliku *JPK\_KR*, zostało uzupełnione pole *Opis*. Wymagane jest także, aby w systemie znajdował się co najmniej jeden dokument PK, z co najmniej jednym dekretem w zadanym okresie w pliku.

Aby dodać w systemie plik JPK dotyczący obszaru ksiąg rachunkowych należy z poziomu menu *Główne JPK*, w sekcji dostępnych rodzajów plików podświetlić pole *JPK\_KR* i wybrać opcję [**Dodaj**].



Nazwa	Wartość
WariantFormularza	1

## Dodawanie pliku JPK\_KR

Dla pliku *JPK\_KR* spośród listy *Dokumentów źródłowych* aktywne są przyciski: [**Obroty i salda**], [**Zapisy dziennik**] oraz [**Zapisy konto**]. Mogą one być wykorzystane przy weryfikacji poprawności danych zawartych

w pliku JPK\_KR.

Okno pliku JPK\_KR składa się z panelu z parametrami w lewej części okna oraz z następujących zakładek:

- [Nagłówek](#)
- [Sumy kontrolne](#)
- [Zestawienie obrotów i sald](#)
- [Dziennik](#)
- [Zapisy na kontach](#)
- **Atrybuty**
- **Załączniki**
- **Historia zmian**

**Panel z parametrami** – parametry charakterystyczne dla pliku JPK\_KR

- *Uwzględnij zapisy w buforze* – przy generowaniu pliku JPK uwzględnia również zapisy księgowe znajdujące się w buforze
- *Uwzględniaj zapisy na kontach pozabilansowych* – przy generowaniu pliku JPK uwzględniane są również zapisy na kontach pozabilansowych

Uwaga

W pliku JPK\_KR w przypadku wyboru w *Zakresie dat* różnych okresów obrachunkowych system wyświetli komunikat: „*Wskazano różne okresy obrachunkowe, nie można wygenerować pliku. Zakres dat od do musi dotyczyć jednego okresu obrachunkowego*”.

## **Zakładka Nagłówek**

Dane dotyczące pliku JPK\_KR prezentowane na zakładce *Nagłówek* są następujące:

Nagłówek	
Nazwa	Wartość
WariantFormularza	1
CelZlozenia	1
DataWytworzeniaJPK	2019-08-06
DataOd	2019-07-01
DataDo	2019-07-31
DomyslneKodWaluty	PLN
KodUrzedu	1212
NIP	4965115022
PełnaNazwa	Comarch S.A.
REGON	
KodKraju	PL
Wojewodztwo	małopolskie
Powiat	Kraków
Gmina	Kraków
Ulica	al. Jana Pawła II
NrDomu	39A
NrLokalu	
Miejscowosc	Kraków
KodPocztowy	31-864
Poczta	Kraków

Zakładka Nagłówek pliku JPK\_KR

## Zakładka *Sumy kontrolne*

Zakładka *Sumy kontrolne* prezentuje ogólne informacje dotyczące ksiąg rachunkowych.

Nagłówek	
Nazwa	Wartość
Bilans otwarcia Wn	0,00
Bilans otwarcia Ma	2 500,00
Obroty Wn	81 752,02
Obroty Ma	81 752,02
Obroty narastająco Wn	92 314,14
Obroty narastająco Ma	92 314,14
Saldo Wn	85 633,16
Saldo Ma	88 133,16
Liczba wierszy dziennika	17,00
Suma kwot dziennik	81 752,02
Liczba zapisów konto	31,00
Suma Wn zapisów	81 752,02
Suma Ma zapisów	81 752,02

Zakładka Sumy kontrolne w pliku JPK\_KR

Sumy kontrolne dostępne dla pliku JPK\_KR są następujące:

- *Bilans otwarcia Wn*
- *Bilans otwarcia Ma*
- *Obroty Wn*
- *Obroty Ma*

- *Obroty narastająco Wn*
- *Obroty narastająco Ma*
- *Saldo WnSaldo Ma*
- *Liczba wierszy dziennika*
- *Suma kwot dziennik*
- *Liczba zapisów konto*
- *Suma Wn zapisów*
- *Suma Ma zapisów*

Jeżeli w panelu bocznym pliku JPK został zaznaczony parametr *Uwzględniaj zapisy na kontach pozabilansowych* to prezentowane są dodatkowo sumy kontrolne na kontach pozabilansowych.

Dane prezentowane na zakładce wyliczone są na podstawie kont pobranych do pliku i widocznych na zestawieniu obrotów i sald.

## Zakładka Zestawienie obrotów i sald

W zakładce prezentowane są pozycje pochodzące z zestawienia obrotów i sald, które składają się na plik JPK\_KR.

Kod ...	Opis ...	Typ K...	Kod ...	Opis ...	Kod ...	Opis ...	Kod ...	Opis ...	Bilan...	Bilan...	Obro...	Obro...	Obro...	Obro...	Saldo...	Saldo...
302	Rozli...	Bilan...	3	3	30	Rozli...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302-1	Jedn...	Bilan...	3	3	30	Rozli...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302-2	Pozo...	Bilan...	3	3	30	Rozli...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Rozli...	Bilan...	3	3	30	Rozli...			0,00	0,00	41 68...	0,00	41 68...	0,00	41 68...	0,00
303-1	Jedn...	Bilan...	3	3	30	Rozli...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303-2	Pozo...	Bilan...	3	3	30	Rozli...			0,00	0,00	41 68...	0,00	41 68...	0,00	41 68...	0,00
304	Rozli...	Bilan...	3	3	30	Rozli...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304-1	Jedn...	Bilan...	3	3	30	Rozli...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304-1...	Środ...	Bilan...	3	3	30	Rozli...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304-2	Jedn...	Bilan...	3	3	30	Rozli...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304-2...	Środ...	Bilan...	3	3	30	Rozli...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311	Mate...	Aktywa	3	3	31	Mate...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330	Towa...	Aktywa	3	3	33	Towa...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330-CB	Mag...	Aktywa	3	3	33	Towa...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330-...	Mag...	Aktywa	3	3	33	Towa...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330-...	Mag...	Aktywa	3	3	33	Towa...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339	Towa...	Aktywa	3	3	33	Towa...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
341	Odch...	Bilan...	3	3	34	Odch...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
342	Odch...	Aktywa	3	3	34	Odch...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
343	Odch...	Aktywa	3	3	34	Odch...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
401	Amor...	Koszty	4	4	40	Amor...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
401-1	Amor...	Koszty	4	4	40	Amor...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
401-1...	Stan...	Koszty	4	4	40	Amor...			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
									0,00	0,00	41 6...	0,00	41 6...	0,00	41 6...	0,00

Zakładka Zestawienie obrotów i sald w pliku JPK\_KR

## Zakładka *Dziennik*

W zakładce prezentowane są pozycje pochodzące z *Dzienników*, które składają się na plik JPK\_KR. Dane sortowane są analogicznie jak na liście *Zapisy księgowe* opcja *Dziennik*.

Lp Zapisu ...	Nr Zapisu ...	Opis Dzie...	Nr Dowod...	Rodzaj Do...	Data Oper...	Data Dow...	Data Ksieg...	Kod Oper...	Opis Oper...	Dziennik K...
1	B KASA/1	Kasa	FS/2018/0...	Raport ka...	21.06.2019	21.06.2019	21.06.2019	CDN\Sand...	FS/2018/0...	731,66
2	B KOMP/1	Kompensaty	PK/CB/000...	PK	21.06.2019	21.06.2019	21.06.2019	CDN\Sand...	Kompensa...	731,66
3	B KASA/4	Kasa	FS/2018/0...	Raport ka...	21.06.2019	21.06.2019	21.06.2019	CDN\Sand...	FS/2018/0...	4 349,40
4	B KOMP/2	Kompensaty	PK/CB/000...	PK	21.06.2019	21.06.2019	21.06.2019	CDN\Sand...	Kompensa...	4 349,40

Zakładka *Dziennik* w pliku JPK\_KR

## Zakładka *Zapisy na kontach*

W zakładce prezentowane są pozycje (dekrety) pochodzące z zapisów na kontach, które składają się na plik JPK\_KR.

Lp Zapisu	Nr Zapisu	Kod Kont...	Kwota W...	Kwota W...	Kod Wal...	Opis Z...	Kod Kont...	Kwota Ma	Kwota M...	Kod Wal...	Opis Zapi...
2	B KOMP/1	201-2-1-...	731,66	169,48	EUR	Kompens...	203-Hayd...	731,66	169,48	EUR	Kompens...
4	B KOMP/2	201-2-1-P...	4 349,40	0,00	PLN	Kompens...	201-1-1-P...	4 349,40	0,00	PLN	Kompens...
1	B KASA/1	100	731,66	169,48	EUR	FS/2018/...	201-2-1-...	731,66	169,48	EUR	FS/2018/...
3	B KASA/4	100	4 349,40	0,00	PLN	FS/2018/...	201-2-1-P...	4 349,40	0,00	PLN	FS/2018/...

Zakładka *Zapisy na kontach* w pliku JPK\_KR

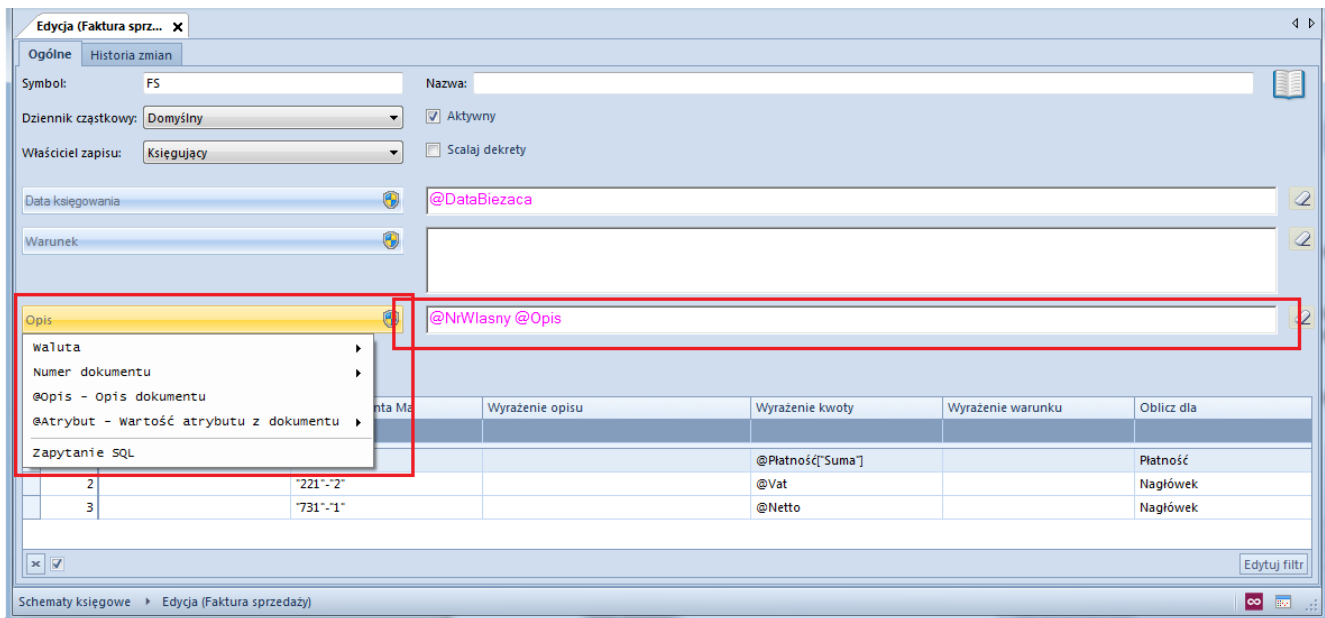
# Obowiązkowe pola dla pliku JPK\_KR (Księgi rachunkowe)

W przypadku generowania pliku *JPK\_KR* wymagane jest uzupełnienie pola *Opis* na zapisie księgowym. Wprowadzając ręcznie zapis księgowy z poziomu *Księgowość Dzienniki*, obowiązkowe pole *Opis* dostępne jest z poziomu każdej z zakładek dokumentu PK.

The screenshot displays the 'Zapis księgowy: Nowy' (New Accounting Entry) form. The left sidebar contains metadata fields such as 'PK / AUTO / 2017', 'Kwota bilansowa Wn: 500,00 PLN', 'Kwota bilansowa Ma: 500,00 PLN', 'Różnica: 0,00 PLN', and 'Numer w dzienniku: AUTO'. The main area features a table with columns: Lp., Opis, Konto Wn, Konto Ma, Kwota, Kontrahent, Data oper..., and Stawka VAT. A single entry is visible with 'Lp.' 1, 'Konto Wn' 411, 'Konto Ma' 100, 'Kwota' 500,00, and 'Data oper...' 2017-12-14. Below the table, a summary row shows '500,00 | 500,00 | 0,00'. At the bottom, the 'Opis' field is highlighted with a red box and contains the text 'Wpłata z kasy KW/12/2017'.

## Opis na zapisie księgowym

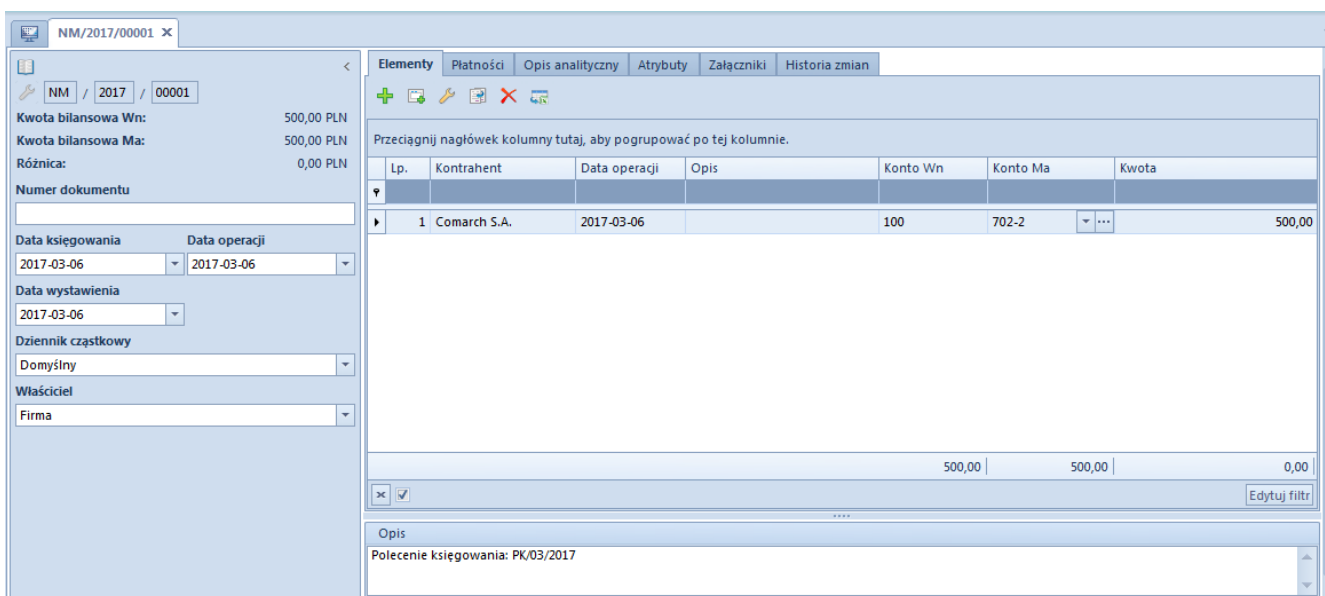
W systemie Comarch ERP Altum zalecane jest księgowanie dokumentów za pomocą schematów księgowych, na których użytkownik może wskazać, co powinno znaleźć się w polu *Opis*.



## Pole Opis na schemacie księgowym

Wymagane jest także, aby w systemie znajdował się co najmniej jeden dokument PK z co najmniej jednym dekretem w zadanym okresie. Jednocześnie w tym samym zakresie czasowym, na *Zestawieniu obrotów i sald* powinna się znaleźć co najmniej jedna niezerowa wartość.

W przypadku not memoriałowych, przy wprowadzaniu tych dokumentów, należy uzupełnić pole *Opis*, które podczas księgowania zostanie przeniesione na zapis księgowy.



## Pole Opis na dokumencie nota memoriałowa

W przypadku zapisów księgowych użytkownik musi wskazać w pliku *JPK\_KR Rodzaj dowodu np. faktura, dokument magazynowy, wyciąg bankowy, raport kasowy itd.* W tym celu w wersji 2016.5 dodano nowy słownik, który może zostać wskazany na zapisie księgowym. W systemie przewidziano następujące rodzaje dowodu księgowego i zastosowano odpowiednie mapowanie podczas księgowania:

- *Faktura*
- *Dokument magazynowy*
- *PK*
- *Dokument magazynowy*
- *Wyciąg bankowy*
- *Raport kasowy*
- *Różnica kursowa*
- *Dokument windykacyjny*
- *Kompensata*
- *Raport okresowy z kasy fiskalnej*
- *Zamknięcie kont*
- *Przeksięgowanie techniczne*

Po konwersji do wersji 2016.5 następuje przypisanie *Rodzaju dowodu* na podstawie typu dokumentu, który jest księgowany. Należy zweryfikować ustawione wartości i ewentualnie je skorygować.

W wersji 2016.5.5 zarówno w konwersji, jak i podczas księgowania dokumentów został przyjęty następujący sposób mapowania danych:

- *Księgowanie ręczne zapisów księgowych – PK*
- *Księgowanie dokumentów handlowych sprzedaży i zakupu – Faktura*
- *Księgowanie dokumentów magazynowych przyjęć i wydań – Dokument magazynowy*
- *Księgowanie operacji w raporcie kasowym – Raport kasowy*
- *Księgowanie operacji w raporcie bankowym – Wyciąg bankowy*
- *Księgowanie dokumentów różnic kursowych – Różnica kursowa*



- *Księgowanie monitów, wezwań i not – Dokument windykacyjny*
- *Księgowanie kompensat – Kompensata*
- *Dla innych księgowania: not memoriałowych, księgowania okresowych – przeksięgowanie techniczne*