

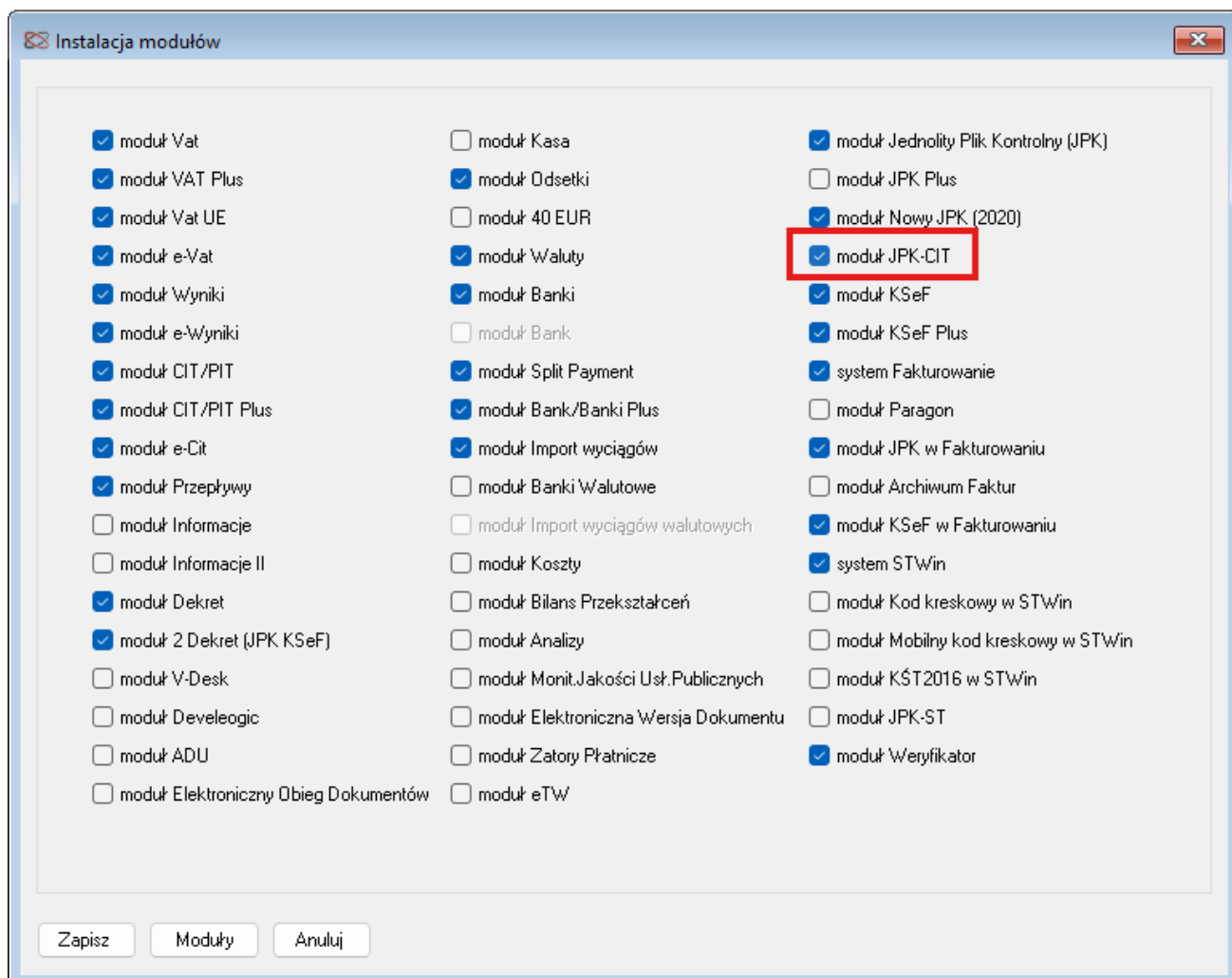
Moduł JPK-CIT

w systemie KFWin

Data opracowania: **1 lipca 2026 r.**

Moduł JPK-CIT

Moduł JPK_CIT umożliwia przygotowanie, weryfikację oraz wygenerowanie pliku JPK_KR_PD.XML zgodnego z obowiązującymi przepisami.



Przed wygenerowaniem pliku należy odpowiednio przygotować księgi rachunkowe. Proces obejmuje następujące etapy:

- Analiza planu kont
- Przypisanie znaczników do kont
- Weryfikacja

1. Analiza planu kont

Kwestia przeanalizowania szczegółowości planu kont. Jeśli na jednym koncie księgowym ujmowane są zdarzenia o różnym charakterze podatkowym (np. koszty KUP i NKUP), podatnik ma obowiązek wyodrębnić dla nich osobne konta analityczne i przypisać każdemu z nich właściwy znacznik.

2. Przypisanie znaczników do kont

W systemie KFWin został zaszyty słownik udostępnionych przez Ministerstwo znaczników, zarówno bilansowych i wynikowych jak i podatkowych

Znacznik	Opis
BAAI1_W	AKTYWA Aktywa trwałe Wartości niematerialne i prawne Koszty zakończonych prac rozwojowych
BAAI1_A	AKTYWA Aktywa trwałe Wartości niematerialne i prawne Koszty zakończonych prac rozwojowych Odpisy aktualizujące wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych
BAAI1_U	AKTYWA Aktywa trwałe Wartości niematerialne i prawne Koszty zakończonych prac rozwojowych Umorzenie zakończonych prac rozwojowych
BAAI2_W	AKTYWA Aktywa trwałe Wartości niematerialne i prawne Wartość firmy
BAAI2_A	AKTYWA Aktywa trwałe Wartości niematerialne i prawne Wartość firmy Odpisy aktualizujące wartość firmy
BAAI2_U	AKTYWA Aktywa trwałe Wartości niematerialne i prawne Wartość firmy Umorzenie wartości firmy
BAAI3_W	AKTYWA Aktywa trwałe Wartości niematerialne i prawne Inne wartości niematerialne i prawne
BAAI3_A	AKTYWA Aktywa trwałe Wartości niematerialne i prawne Inne wartości niematerialne i prawne Odpisy aktualizujące inne wartości niematerialne i prawne
BAAI3_U	AKTYWA Aktywa trwałe Wartości niematerialne i prawne Inne wartości niematerialne i prawne Umorzenie innych wartości niematerialnych i prawnych
BAAI4_W	AKTYWA Aktywa trwałe Wartości niematerialne i prawne Zaliczki na wartości niematerialne i prawne
BAAI4_A	AKTYWA Aktywa trwałe Wartości niematerialne i prawne Zaliczki na wartości niematerialne i prawne Odpisy aktualizujące zaliczki na wartości niematerialne i prawne
BAAI11a_W	AKTYWA Aktywa trwałe Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
BAAI11a_A	AKTYWA Aktywa trwałe Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) Odpisy aktualizujące wartość gruntów (w tym prawa użytkowe
BAAI11a_U	AKTYWA Aktywa trwałe Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) Umorzenie gruntów (w tym prawa użytkowania wieczystego gru
BAAI11b_W	AKTYWA Aktywa trwałe Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
BAAI11b_A	AKTYWA Aktywa trwałe Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Odpisy aktualizujące wartość budynków, lokali i obiektów
BAAI11b_U	AKTYWA Aktywa trwałe Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej
BAAI11c_W	AKTYWA Aktywa trwałe Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe Urządzenia techniczne i maszyny
BAAI11c_A	AKTYWA Aktywa trwałe Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe Urządzenia techniczne i maszyny Odpisy aktualizujące wartość urządzeń technicznych i maszyn
BAAI11c_U	AKTYWA Aktywa trwałe Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe Urządzenia techniczne i maszyny Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn
BAAI11d_W	AKTYWA Aktywa trwałe Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe Środki transportu

Znacznik	Opis
PD1	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)
PD1_1	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) Przychody, w stosunku do których nie
PD1_2	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) Przychody, które nie są zaliczane do
PD1_3	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) Dochody (przychody) wolne
PD2	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym
PD4	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)
PD4_1	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) Koszty związane z przy
PD4_2	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) Koszty związane z przy
PD4_3	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) Koszty związane z doch
PD5	Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku
PD7	Koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową (ulga B+R)
PD8_1	Kwalifikowane prawa własności intelektualnej (IP Box) i przychody będące przychodami podatkowymi
PD8_2	Kwalifikowane prawa własności intelektualnej (IP Box) i koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu
PD1_PB	POZABILANSOWE Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)
PD1_PB_1	POZABILANSOWE Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) Przychody, w stosunk
PD1_PB_2	POZABILANSOWE Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) Przychody, które nie
PD1_PB_3	POZABILANSOWE Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) Dochody (przychody)
PD2_PB	POZABILANSOWE Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym
PD3_PB	POZABILANSOWE Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych
PD4_PB	POZABILANSOWE Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)
PD4_PB_1	POZABILANSOWE Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) Koszty

Uzupełnienie znaczników następuje poprzez aktualizację planu kont.
Edycja konta sumarycznego lub ewidencyjnego

U	Czynne	Konto	Nazwa konta	Rodzaj	?	Znacznik JPK-CIT	Znacznik JPK-CIT (D)	Znacznik JPK-CIT (PD)
		010	Środki trwałe	B S I Z				
		010-0	Grunty	B E I Z		BAAI11a_W		
		010-1	Budynki, lokale	B E I Z		BAAI11b_W		
		010-2	Urządzenia techniczne i maszyny	B E I Z		BAAI11c_W		
		010-4	Inne środki trwałe	B E I Z		BAAI11e_W		
		020	Wartości niematerialne i prawne	B S I Z				
		020-2	Pozostałe wartości niemater. i prawne	B E I Z		BAAI3_W		
		071	Umorzenie środków trwałych	B S I Z				
		071-1	Umorzenie budynków i lokali	B E I Z		BAAI11b_U		
		071-2	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	B E I Z		BAAI11c_U		
		071-4	Umorzenie pozostałych środków trwałych	B E I Z		BAAI11e_U		
		072	Umorzenie wartości niemater. i prawnych	B S I Z				
		072-2	Umorzenie pozostałych WNP	B E I Z		BAAI3_U		
		079	Umorzenie sam. osobowych (GK)	P E I Z				
		080	Środki trwałe w budowie	B E I Z		BAAI12_W		
		090	Niskocenne skł. rzeczowe długotrw. użytkow.	B S I Z				
		090-1	Urządzenia techniczne i maszyny (4-6)	B E I Z		BAAI11c_W		
		090-2	Pozostałe niskocenne składniki (8)	B E I Z		BAAI11e_W		
		091	Umorz. niskocennych skł. dług. użytkowana	B S I Z				

W przypadku kont aktywno-pasywnych może być wymagane przypisanie dwóch znaczników.

Plan kont - Aktualizacja [stan na dzień 31.10.2025]

Konto: 200-2- Szukaj

U	Czynne	Konto	Nazwa konta	Rodzaj	K.	Waluta	ID kontrahenta	Znacznik JPK-CIT	Znacznik JPK-CIT (D)	Znacznik JPK-CIT (PD)
		200-2	Rozrachunki z dostawcami	B S R Z				BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
		200-2-00108	Poczta Polska S.A. Centrum Ob...	B E R Z		1185				
		200-2-01035	HARDSOFT- TELEKOM Jarosław Ka...	B E R Z		784				
		200-2-01037	DAGMA SPÓŁKA Z O.O.	B E R Z		786				
		200-2-01038	BP Express Sp z oo 30-004 Kra...	B E R Z		787				
		200-2-01041	Shell Polska sp. z o.o.	B E R Z		790				
		200-2-01043	Agrobex Spółka z o.o.	B E R Z		1	BPBIII1a_D12	BABIII1a_D12		
		200-2-01044	PrimeSoft Polska Sp. z o.o.	B E R Z		644				
		200-2-01051	Poczta Polska Centrum Poczty ...	B E R Z		800				
		200-2-01064	T-Mobile Polska S.A.	B E R Z		813				
		200-2-01069	Polski Koncern Naftowy ORLEN SA	B E R Z		818				
		200-2-01071	ATIKĄ Jerzy Staniszewski	B E R Z		820				
		200-2-01075	EURO-NET Sp. z o.o.	B E R Z		824				
		200-2-01078	Pol - Car Sp. z o.o.	B E R Z		827				
		200-2-01079	Jach-gum Stanisław Jachimowski	B E R Z		828				
		200-2-01101	Castorama Polska	B E R Z		850				
		200-2-01104	InterLen A. Kulakowski iSpółka	B E R Z		853				
		200-2-01112	NEPTIS Sp. z o.o.	B E R Z		861				
		200-2-01118	Zarząd Transportu Miejskiego ...	B E R Z		762				

Edytuj Dodaj Usuń Odtwórz Zamknij

Filtr Rodzaj konta Wszystkie Waluta ...

Przykłady przypisanych znaczników:

- dla konta 010

Plan kont - Korekta konta 010-0

Konto: 010-0 Korekta

☒ konto czynne

Nazwa: Grunty

ID kontrahenta: 0 Podstaw nazwę z kontrahenta

Ogólne Stan konta Konta walutowe Znaczniki JPK-CIT

Znacznik: BAAIIIa_W

Opis: AKTYWA | Aktywa trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe | Środki trwałe | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

Znacznik dodatkowy:

Opis:

Znacznik dodatkowy PD:

Opis:

Zapisz Zmiana konta Anuluj

- dla kont 200

Plan kont - Korekta konta 200

Konto: **200** Korekta

☒ konto czynne

Nazwa:

ID kontrahenta:

Ogólne Stan konta Konta walutowe Znaczniki JPK-CIT

Znacznik:

Opis: AKTYWA | Aktywa obrotowe | Należności krótkoterminowe | Należności od pozostałych jednostek | Z tytułu dostaw i usług | o okresie spłaty do 12 miesięcy

Znacznik dodatkowy:

Opis: PASYWA | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | Zobowiązania krótkoterminowe | Wobec pozostałych jednostek | Z tytułu dostaw i usług | o okresie wymagalności do 12 miesięcy

Znacznik dodatkowy PD:

Opis:

- dla kont 760

Plan kont - Korekta konta 760-2-15

Konto: **760-2-15** Korekta

☒ konto czynne

Nazwa:

ID kontrahenta:

Ogólne Stan konta Konta walutowe Znaczniki JPK-CIT

Znacznik:

Opis: WYNIKOWE | Pozostałe koszty operacyjne | Inne | Pozostałe

Znacznik dodatkowy:

Opis:

Znacznik dodatkowy PD:

Opis: Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)

3. Weryfikacja poprawności wprowadzonych znaczników JPK-CIT

Po uzupełnieniu znaczników w planie kont system daje możliwość:

- sprawdzenia kompletności znaczników: Zestawienie obrotów i sald (przeglądanie) – kontrola przypisania znaczników do kont analitycznych
- porównania wartości wg znaczników: Porównanie wartości (sumy wg znaczników) z pozycjami Bilansu i RZiS (dostępne dla zestawień wynikowych w systemie)
- wygenerowanie pliku: Raport kontrolny (JPK) – z możliwością porównania pliku JPK_KR_PD z plikiem e-wyniki (porównanie dostępne dla zestawień wynikowych w systemie)

3.1 Zestawienie obrotów i sald – przeglądanie - symulacyjne uzupełnianie znaczników

W przeglądaniu istnieje możliwość uzupełnienia znaczników dla poszczególnych kont ewidencyjnych w ramach syntetyki. Wyeksportowanie listy kont do Excela umożliwi weryfikację czy każde konto ma przypisany znacznik

Plan kont (stany) - Przeglądanie - Szczegółowo [stan na dzień 31.12.2025]

Konto Szukaj

U	Czynne	Konto	Nazwa konta	Rodzaj	Waluta
	●	200-2	Rozrachunki z dostawcami	B S R Z	
	●	200-2-00108	Poczta Polska S.A. Centrum Obsługi Finan	B E R Z	
	●	200-2-01035	HARDSOFT- TELEKOM Jarosław Kazimierczak	B E R Z	
	●	200-2-01037	DAGMA SPÓŁKA Z O.O.	B E R Z	
	●	200-2-01038	BP Express Sp z oo 30-004 Kraków Stacja	B E R Z	
	●	200-2-01041	Shell Polska sp. z o.o.	B E R Z	
	●	200-2-01043	Agrobex Spółka z o.o.	B E R Z	
	●	200-2-01044	PrimeSoft Polska Sp. z o.o.	B E R Z	
	●	200-2-01051	Poczta Polska Centrum Poczty Oddzia	B E R Z	
	●	200-2-01064	T-Mobile Polska S.A.	B E R Z	
	●	200-2-01069	Polski Koncern Naftowy ORLEN SA	B E R Z	
	●	200-2-01071	ATIKA Jerzy Staniszewski	B E R Z	
	●	200-2-01075	EURO-NET Sp. z o.o.	B E R Z	
	●	200-2-01078	Pol - Car Sp. z o.o	B E R Z	
	●	200-2-01079	Jach-gum Stanisław Jachimowski	B E R Z	
	●	200-2-01101	Castorama Polska	B E R Z	
	●	200-2-01104	InterLan A.Kuśakowski iSpółka	B E R Z	
	●	200-2-01112	NEPTIS Sp. z o.o.	B E R Z	
	●	200-2-01118	Zarząd Transportu Miejskiego w Poznaniu	B E R Z	

◀ ▶ ⏪ ⏩ 📄 🗑️ Pokaż Uzupełnij znaczniki Uzupełnij znaczniki dla wszystkich rek. Zamknij

Filtr Rodzaj konta Wszystkie Waluta ...

Plan kont (stany) - Przeglądanie - Szczegółowo [stan na dzień 31.12.2025]

Konto Szukaj

U	Czynne	Konto	Nazwa konta	Rodzaj	Waluta	ID kontra...	Znacznik JPK-CIT	Znacznik JPK-CIT (D)	Znacznik JPK-CIT
	●	200-2	Rozrachunki z dostawcami	B E R Z			BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-00108	Poczta Polska S.A. Centrum Obsługi Finan	B E R Z		1185	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-01035	HARDSOFT- TELEKOM Jarosław Kazmierczak	B E R Z		784	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-01037	DAGMA SPÓŁKA Z O.O.	B E R Z		786	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-01038	BP Express Sp z oo 30-004 Kraków Stacja	B E R Z		787	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-01041	Shell Polska sp. z o.o.	B E R Z		790	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-01043	Agrobex Spółka z o.o.	B E R Z		1	BPBIII1a_D12	BABII1a_D12	
	●	200-2-01044	PrimeSoft Polska Sp. z o.o.	B E R Z		644	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-01051	Poczta Polska Centrum Poczty Oddzia	B E R Z		800	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-01064	T-Mobile Polska S.A.	B E R Z		813	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-01069	Polski Koncern Naftowy ORLEN SA	B E R Z		818	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-01071	ATIKA Jerzy Staniszevski	B E R Z		820	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-01075	EURO-NET Sp. z o.o.	B E R Z		824	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-01078	Pol - Car Sp. z o.o.	B E R Z		827	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-01079	Jach-gum Stanisław Jachimowski	B E R Z		828	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-01101	Castorama Polska	B E R Z		850	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-01104	InterLan A Kulakowski iSpółka	B E R Z		853	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-01112	NEPTIS Sp. z o.o.	B E R Z		861	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	
	●	200-2-01118	Zarząd Transportu Miejskiego w Poznaniu	B E R Z		762	BABII2a_D12_A	BPBIII2a_D12	

Pokaż Uzup.znaczniki Uzup.znaczniki dla wszystkich rek.

Filtr: Rodzaj konta: Wszystkie Waluta: ...

3.2 Porównanie wartości z pozycjami Bilansu i RZiS

W ramach zestawień wynikowych (przy włączonym module Wyniki) system umożliwia porównanie wartości pozycji bilansu lub rachunku wyników z sumą wg znaczników

Wydruk wyników przedsiębiorstwa

Zestawienia wynikowe systemu KFWin za 10/2025

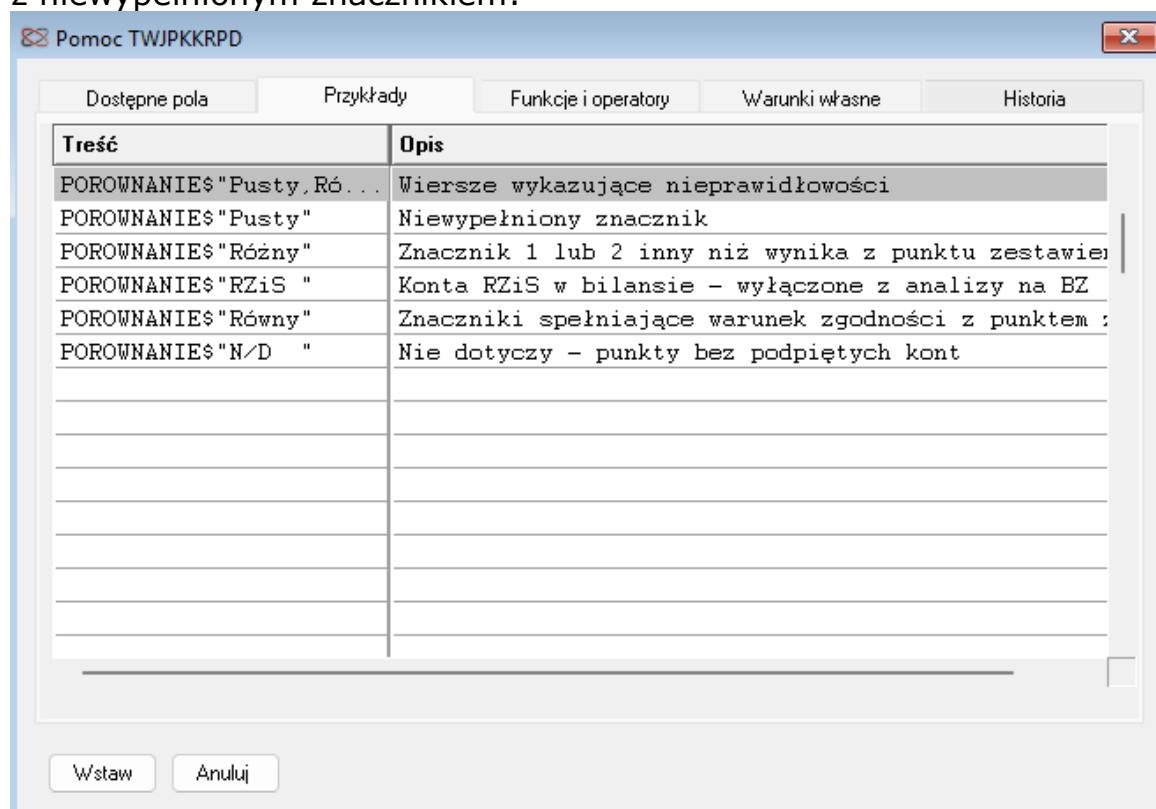
1. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 2018
2. e-WYNIKI wersja 1.3
3. BILANS 2018
4. Eksport Bilansu-u ze znacznikami JPK_KR_PD
5. RACHUNEK WYNIKÓW PORÓWNAWCZY 2018
6. Rachunek porównawczy ze znacznikami JPK_KR_PD
7. DODATKOWE ZESTAWIENIA WYNIKOWE
8. WYNIKI WG DATY CIT

Podgląd bilansu (10/2025) wg znaczników JPK_KR_PD

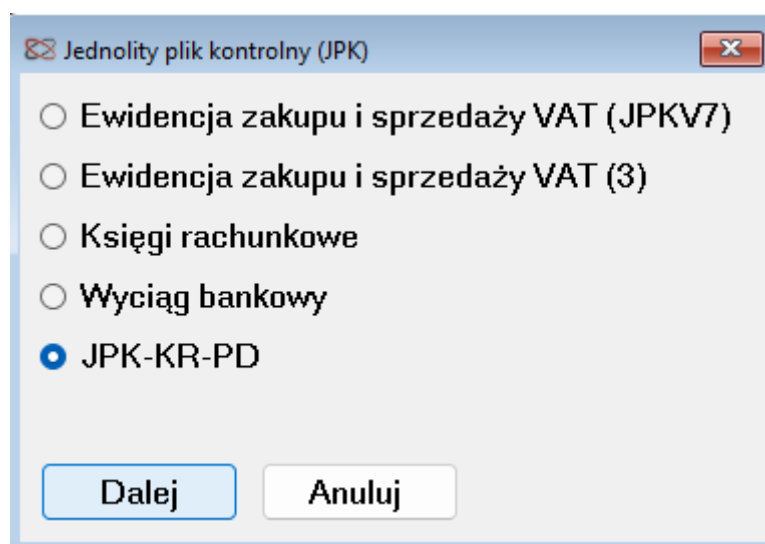
JPK_CIT1	POZ.wg bil...	Porównanie	Konto	Nazwa	Wartość	W	P.	Po...	S.	O.	BO Wn	BO Ma
	BAA	N/D			0,00	11					0,00	0,00
	BAAI	N/D			0,00	11	01				0,00	0,00
	BAAI1	N/D			0,00	11	01	01			0,00	0,00
	BAAI2	N/D			0,00	11	01	02			0,00	0,00
BAAI3_V	BAAI3	Równy	020-2	Pozostałe wartości niemater...	96 444,69	11	01	03	1	+	96 444,69	0,00
BAAI3_U	BAAI3	Równy	072-2	Umożnienie pozostałych WNP	-96 444,69	11	01	03	2	-	0,00	96 444,69
	BAAI4	N/D			0,00	11	01	04			0,00	0,00
	BAAI1	N/D			0,00	11	02				0,00	0,00
	BAAI11	N/D			0,00	11	02	01			0,00	0,00
BAAI11a_V	BAAI11a	Równy	010-0	Grunty	211 427,60	11	02	01A	1	+	211 427,60	0,00
BAAI11b_V	BAAI11b	Równy	010-1	Budynki, lokale	1 954 104,69	11	02	01B	1	+	1 954 104,69	0,00
BAAI11b_U	BAAI11b	Równy	071-1	Umożnienie budynków i lokali	-636 593,59	11	02	01B	2	-	0,00	624 071,58
BAAI11c_V	BAAI11c	Równy	010-2	Urządzenia techniczne i mas...	876 225,00	11	02	01C	1	+	835 234,98	0,00
BAAI11c_U	BAAI11c	Równy	090-1	Urządzenia techniczne i mas...	127 700,22	11	02	01C	1	+	129 171,32	0,00
BAAI11c_U	BAAI11c	Równy	071-2	Umożnienie urządzeń technicz...	-575 642,86	11	02	01C	2	-	0,00	547 266,54
BAAI11c_U	BAAI11c	Równy	091-1	Umoż. urz. technicz. i maszyn...	-129 171,32	11	02	01C	2	-	0,00	129 171,32
	BAAI11d	N/D			0,00	11	02	01D			0,00	0,00
BAAI11e_V	BAAI11e	Równy	010-4	Inne środki trwałe	4 221,14	11	02	01E	1	+	4 221,14	0,00
BAAI11e_U	BAAI11e	Równy	090-2	Pozostałe niskocenne składn...	13 437,27	11	02	01E	1	+	17 216,94	0,00
BAAI11e_U	BAAI11e	Równy	071-4	Umożnienie pozostałych środ...	-4 221,14	11	02	01E	2	-	0,00	4 221,14
BAAI11e_U	BAAI11e	Równy	091-2	Umożn. pozostałych SN (8)	-13 437,27	11	02	01E	2	-	0,00	17 216,94
BAAI12_V	BAAI12	Równy	080	Środki trwałe w budowie	34 980,00	11	02	02	1	+	0,00	0,00
	BAAI13	N/D			0,00	11	02	03			0,00	0,00
	BAAI11	N/D			0,00	11	03				0,00	0,00
	BAAI111	N/D			0,00	11	03	01			0,00	0,00

Zamknij

Możliwość wybrania pozycji np. wykazujących nieprawidłowości lub z niewypełnionym znacznikiem:



3.3 JPK-KR-PD – kontrola i generowanie pliku XML



W opcji tworzenia JPK system daje możliwość kontroli oraz wygenerowania pliku.

- Kontrola

JPK-PD-KR

☐ Plik (xml) JPK-KR-PD
☒ Kontrola - Wyniki (RZiS porównawczy i BILANS) na podstawie znaczników

Na dzień: 31.12.2025

☐ Czy pominąć przeksięgowania na wynik ?

Wyniki (RZiS i BILANS) na podstawie znaczników

Oznaczenie	Kwota (znaczniki)	Punkt
		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
RPA	1 709 881,74	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:
RPA*	764 023,04	-od jednostek powiązanych
RPAI	1 624 515,89	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów
RPAII		II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-w.dodatnia, zmniejszenie-w.ujemna
RPAIII		III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki
RPAIV	85 365,85	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
RPB	2 326 835,12	B. Koszty działalności operacyjnej
RPEI	44 678,00	I. Amortyzacja
RPEII	188 567,97	II. Zużycie materiałów i energii
RPEIII	343 471,25	III. Usługi obce
RPEIV	3 924,00	IV. Podatki i opłaty, w tym:
RPEIV*		-podatek akcyzowy
RPEV	1 321 868,48	V. Wynagrodzenia
RPEVI	274 985,99	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:
RPEVI*		-emerytalne
RPEVII	95 506,54	VII. Pozostałe koszty rodzajowe
RPEVIII	53 832,89	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów
RPC	-616 953,38	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)
RPD	0,41	D. Pozostałe przychody operacyjne
RPDI		I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych
RPDII		II. Dotacje
RPDIII		III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych
RPDIV	0,41	IV. Inne przychody operacyjne
RPE	0,96	E. Pozostałe koszty operacyjne

☐ Dodaj wydruku formuły używane do wyliczeń ?

Porównanie z e-Wynikami:

Wyniki (RZiS i BILANS) na podstawie znaczników

Oznacze...	Kwota (znaczniki)	Kwota (e-wyniki)	Różnica	Punkt
				RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
RPA	1 709 881,74	1 709 881,74		A. Przychody netto
RPA*	764 023,04	764 023,04		-od jednostek powi
RPAI	1 624 515,89	1 624 515,89		I. Przychody netto
RPAII				II. Zmiana stanu p
RPAIII				III. Koszt wytworz
RPAIV	85 365,85	85 365,85		IV. Przychody nett
RPB	2 326 835,12	2 326 835,12		B. Koszty działalno
RPBI	44 678,00	44 678,00		I. Amortyzacja
RPBII	188 567,97	188 567,97		II. Zużycie materi
RPBIII	343 471,25	343 551,25	-80,00	III. Usługi obce
RPBIV	3 924,00	3 844,00	80,00	IV. Podatki i opła
RPBIV*				-podatek akcyzowy
RPBV	1 321 868,48	1 321 868,48		V. Wynagrodzenia
RPBVI	274 985,99	274 985,99		VI. Ubezpieczenia
RPBVI*				-emerytalne
RPBVII	95 506,54	95 506,54		VII. Pozostałe kos
RPBVIII	53 832,89	53 832,89		VIII. Wartość sprz
RPC	-616 953,38	-616 953,38		C. Zysk (strata) ze
RPD	0,41	0,41		D. Pozostałe przych
RPDI				I. Zysk z tytułu r
RPDII				II. Dotacje
RPDIII				III. Aktualizacja
RPDIV	0,41	0,41		IV. Inne przychody
RPE	0,96	0,96		E. Pozostałe koszty
RPEI				I. Strata z tytułu

☐ Dodaj wydruku formuły używane do wyliczeń ?



Drukuj

Porównaj z e-wyniki

Anuluj

WYNIKI NA PODSTAWIE ZNACZNIKÓW
na dzień 31.10.2025

AKTYWA

A. Aktywa trwałe PUNKT(AAI)+PUNKT(AAII)+PUNKT(AAIII)+PUNKT(AAIV)+PUNKT(AAV)	AA	1 863 029,74
I. Wartości niematerialne i prawne PUNKT(AAI1)+PUNKT(AAI2)+PUNKT(AAI3)+PUNKT(AAI4)	AAI	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych PERSALDOWN(BAAI1_W)+PERSALDOWN(BAAI1_A)-PERSALDOMA(BAAI1_U)	AAI1	0,00
2. Wartość firmy PERSALDOWN(BAAI2_W)+PERSALDOWN(BAAI2_A)-PERSALDOMA(BAAI2_U)	AAI2	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne PERSALDOWN(BAAI3_W)+PERSALDOWN(BAAI3_A)-PERSALDOMA(BAAI3_U)	AAI3	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne PERSALDOWN(BAAI4_W)+PERSALDOWN(BAAI4_A)	AAI4	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe PUNKT(AAII1)+PUNKT(AAII2)+PUNKT(AAII3)	AAII	1 863 029,74
1. Środki trwałe PUNKT(AAII1a)+PUNKT(AAII1b)+PUNKT(AAII1c)+PUNKT(AAII1d)+PUNKT(AAII1e)	AAII1	1 828 049,74
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) ax:=PERSALDOWN(BAAII1a_W)+PERSALDOWN(BAAII1a_A)-PERSALDOMA(BAAII1a_U),ax	AAII1a	211 427,60
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ax:=PERSALDOWN(BAAII1b_W),ax+PERSALDOWN(BAAII1b_A)-PERSALDOMA(BAAII1b_U)	AAII1b	1 317 511,10
c) urządzenia techniczne i maszyny PERSALDOWN(BAAII1c_W)+PERSALDOWN(BAAII1c_A)-PERSALDOMA(BAAII1c_U)	AAII1c	299 111,04
d) środki transportu	AAII1d	0,00

- Tworzenie pliku

JPK-PD-KR

☒ Plik (xml) JPK-KR-PD
 ☐ Kontrola - Wyniki (RZiS kalkulacyjny i BILANS) na podstawie znaczników

☒ Złożenie pliku
 ☐ Korekta

JPK za okres od: 01.01.2025 do: 31.12.2025

Folder docelowy: S:\KFWin\JPK_CIT

☐ Czy pominąć przeksięgowania na wynik ?
 ☒ Czy w pliku XML, w sekcji ZDiS dołączać konta sumaryczne ?
 ☐ Symbole kont z kreskami ?

Dalej

Anuluj

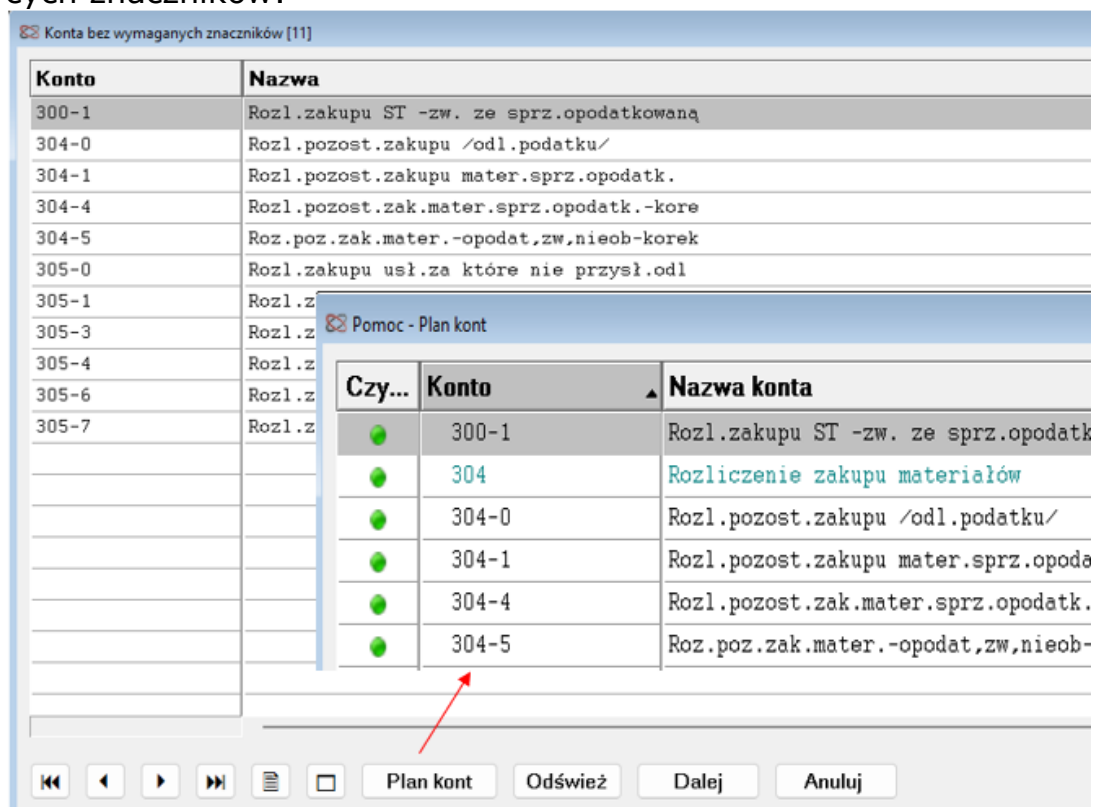
A screenshot of a Windows error message box. The title bar at the top says "System KFWin" and has a close button (X) on the right. The main area contains a blue circular icon with a white lowercase 'i' on the left, followed by the text "Znaleziono bilansowe konta ewidencyjne bez wymaganych znaczników (13)". At the bottom right, there is a button with the text "OK".

Konta bez wymaganych znaczników [13]

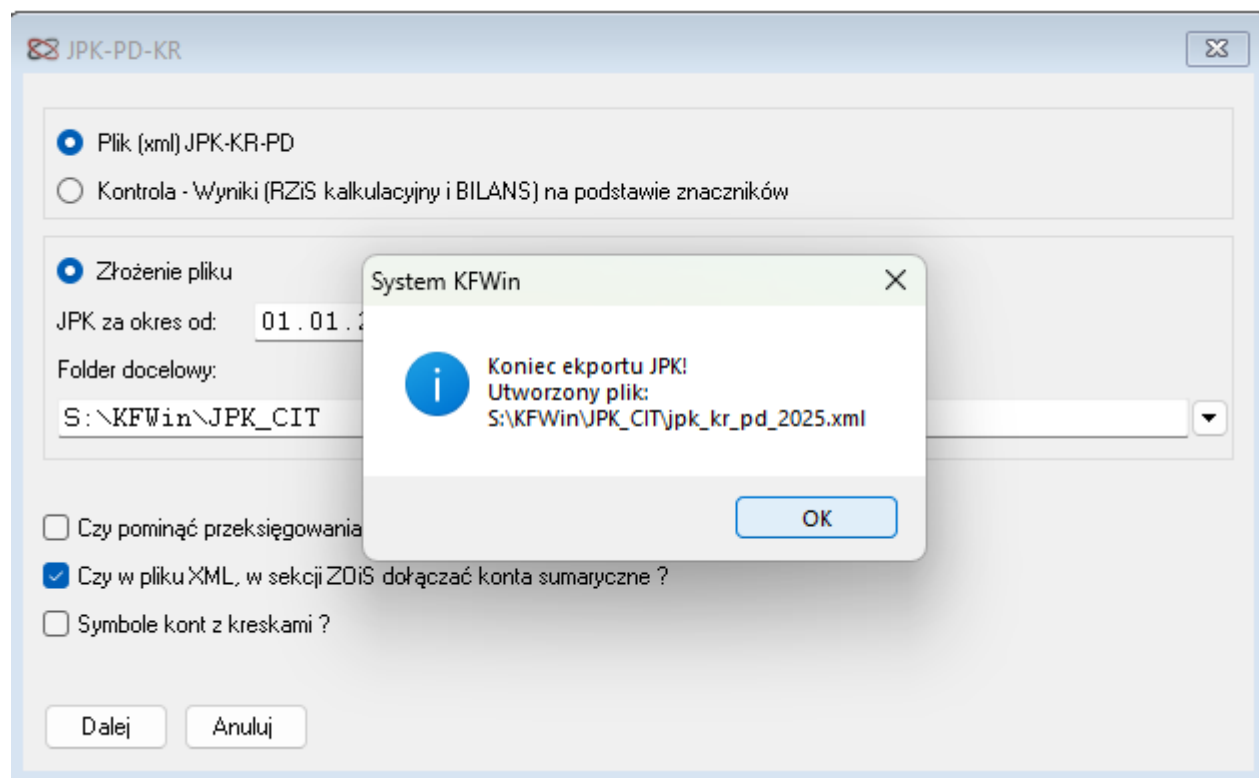
Konto	Nazwa
300-1	Rozl.zakupu ST -zw. ze sprz.opodatkowaną
304-0	Rozl.pozost.zakupu /odl.podatku/
304-1	Rozl.pozost.zakupu mater.sprz.opodat.
304-4	Rozl.pozost.zak.mater.sprz.opodat.-kore
304-5	Roz.poz.zak.mater.-opodat,zw,nieob-korek
305-0	Rozl.zakupu usł.za które nie przysł.odl
305-1	Rozl.zakupu usł.zw.wył.ze sprzed.opodat.
305-3	Rozl.zak.usł.-sprz.zw.nieobjęta
305-4	Rozl.zak.usł.zw.wył.ze sprz.opodatkor
305-6	Rozl.zak.usług-sprz.zwol.nieobj.-korek
305-7	Rozl.zakupu -Vat import usł.
719	Koszt własny sprzed.usług własnej prod.
760-2-09	Pozostałe koszty operacyjne NKUP

Plan kontOdsziewDalejAnuluj

Edycja planu kont z poziomu kontroli JPK – uzupełnienie brakujących znaczników:



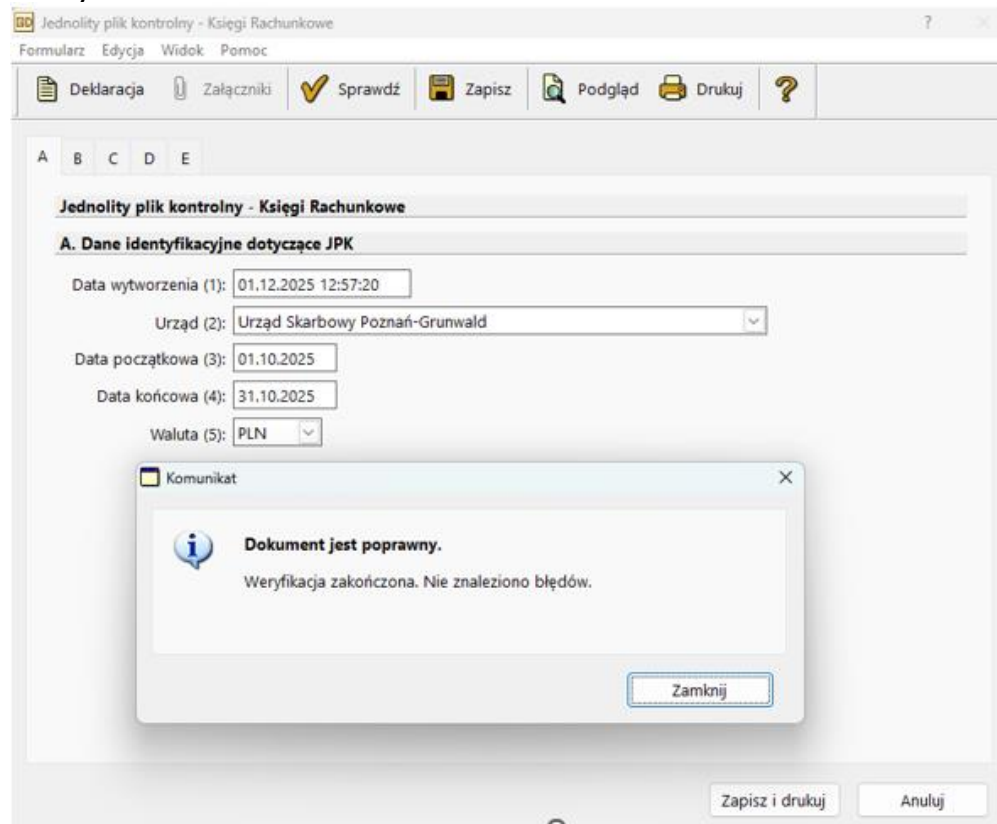
Wygenerowanie pliku



3.4 Narzędzia do wysyłki pliku

Wygenerowany w systemie KFWin plik JPK_KR_PD można wysłać za pomocą:

- systemu E-DEK



- Klienta JPK_WEB

Klient JPK_WEB

Dodaj dokumenty do wysyłki

Aplikacja służy do wysyłania do systemu Ministerstwa Finansów plików:

JPK_VAT: JPK_V7M(3), JPK_V7K(3), JPK_V7M(2), JPK_V7K(2), JPK_V7M(1), JPK_V7K(1), JPK_VAT(3), JPK_GV(1)
JPK_PD: JPK_KR_PD(1), JPK_ST_KR(1), JPK_EWP(4), JPK_PKPIR(3), JPK_ST(1)
JPK na żądanie: JPK_FA(4), JPK_FA_RR(1), JPK_EWP(3), JPK_EWP(2), JPK_EWP(1), JPK_PKPIR(2), JPK_KR(1), JPK_MAG(1), JPK_WB(1)
informacji: CUKI(2), CUKI(1), ALK(2), ALK(1)

[← Powrót](#)

Upuść pliki tutaj lub kliknij **+ Dodaj pliki**

Maksymalny rozmiar dokumentów: 100 MB
Rozszerzenie: .xml

Dalej

Ministerstwo Finansów

[Deklaracja dostępności serwisu](#)
[Polityka plików cookies](#)
[Klauzula Informacyjna Ministra Finansów i Gospodarki](#)
[Klauzula informacyjna Szefa Krajowej Administracji Skarbowej](#)

e-mikrofirma
[Skontaktuj się z nami](#)

4. Kluczowe zagadnienia do weryfikacji ksiąg

- przypisanie ID kontrahenta do symbolu dowodu bankowego – istotne w przypadku księgowania operacji na rachunku bankowym bezpośrednio w koszty lub przychody, wtedy stroną operacji jest bank, który wskazywany jest jako kontrahent

Słownik - Dowody - Edycja - Korekta

Symbol dowodu : 030 ?

Nazwa dowodu : PKO

Rodzaj : B - Wyciąg bankowy ID kontrahenta (do JPK-KR_PD) 124

Konto : 130-1- |

Konto VAT dla Split Paymentu: 131-2- |

Rachunek bankowy VAT:

Rodzaj dowodu : Z - Złotówkowy

Tabela kursowa :

Waluta :

Konto w PLN :

Data VAT :

Wsp. sprzedaży : - zwolniona [M] + nieobjęta [] (standard)

Rodzaj UE/EX:

CIT : C - dokument brany do deklaracji CIT

☐ Dozwolona automatyczna zmiana operatora ☐ Wzorzec FastReports przy wydruku PK

☐ Odwrotne obciążenie ☐ Metoda Kasowa

☐ Paragon ☐ Pomijać dokument w części ewidencyjnej nowego JPK

☐ Dekret 00 Schemat dekretu 00

☐ Pomijać weryfikację rachunku bankowego przed przelewem ☐ Marża

R.zapłaty: - nie dotyczy D.opis:

Podpowiedź dla JPK

Zapisz Anuluj

- weryfikacja kontrahentów – konieczne sprawdzenie poprawności kodu kraju przypisanego kontrahentowi

The screenshot shows the 'Kontrahenci' application interface. At the top, there are tabs for 'Kontrahenci' and 'Szczegóły'. Below the tabs, there is a form for adding a new contractor. The 'ID kontrahenta' is set to 239. There are checkboxes for 'Czynny', 'Odbiorca/Nabywca', 'Dostawca', 'Jedn.pow.JPK', 'Jedn.pow.FA', and 'Udziałowiec'. The 'Nazwa' field contains 'AGROBEX INFO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ'.

The 'Adres' section is active, showing a list of addresses. The 'kraj' dropdown menu is set to 'PL' (Polska). A red arrow points from the 'kraj' dropdown menu to the 'Pomoc - Kraje świata' dialog box, which lists countries with their symbols and UE codes.

Symbol	UE	Nazwa kraju
PL	UE	Polska
PT	UE	Portugalia
PR		Portoryko
CZ	UE	Republika Czeska
KR		Republika Korei
ZA		Republika Południowej Afryki
CF		Republika Środkowoafrykańska
RE		Reunion
RU		Rosja
RO	UE	Rumunia
RW		Ruanda
EH		Sahara Zachodnia
KN		St. Kitts i Nevis
LC		St. Lucia
PM		St. Pierre i Miquelon
VC		St. Vincent i Grenadyny
SV		Salwador
AS		Samoa Amerykańskie
WS		Samoa
SM		San Marino
SN		Senegal
YU		Serbii i Czarnogóra

- znacznik dla każdego konta syntetycznego – w przypadku kiedy znaczniki przypisane są do poszczególnych kont ewidencyjnych – konto syntetyczne musi otrzymać znacznik INNE
- konta pozabilansowe, które mają być ujęte w pliku muszą mieć uzupełniony Znacznik1 (znacznikiem INNE); konta pozabilansowe bez Znacznika1 nie są brane pod uwagę.