

1. Wstęp

Jednolity Plik Kontrolny (JPK) to zestaw formatów danych w standardzie XML stworzony w celu przekazywania przez przedsiębiorców danych księgowych do organów kontroli skarbowej oraz urzędów skarbowych. Formaty plików JPK zostały zdefiniowane dla następujących danych:

- Księgi rachunkowe
- Podatkowa księga przychodów i rozchodów
- Ewidencja przychodów
- Ewidencje zakupu i sprzedaży VAT
- Wyciąg bankowy
- Faktury VAT (dowody księgowe - szczegółowa treść faktur oraz korekt)
- Magazyn (dowody księgowe - szczegółowa treść dokumentów PZ,WZ,MM,RW)

Obowiązek przekazywania dokumentacji w postaci plików JPK na żądanie organów kontroli skarbowej został nałożony na dużych przedsiębiorców od 1 lipca 2016, a na pozostałych przedsiębiorców od 1 lipca 2018. Ponadto obowiązek bieżącego comiesięcznego przekazywania pliku JPK zawierającego ewidencje zakupu i sprzedaży VAT został nałożony na dużych przedsiębiorców od 1 lipca 2016, na małych i średnich przedsiębiorców od 1 stycznia 2017, a na mikroprzedsiębiorców od 1 stycznia 2018.

Poszczególne pliki JPK mogą być generowane z różnych systemów informatycznych przedsiębiorcy. Większość struktur JPK dotyczy danych typowych dla systemów księgowych oraz bankowych i powinny być one pozyskiwane z tych systemów. Jednak w przypadku dowodów księgowych takich jak faktury i dokumenty magazynowe ich pozyskanie z systemów księgowych w szczegółowej postaci (wraz z wierszami) wymaganej dla JPK może być utrudnione lub niemożliwe.

Program KC-JPK umożliwia generowanie plików JPK_FA dla faktur sprzedaży oraz JPK_MAG dla dokumentów magazynowych na podstawie danych z baz magazynów programu KC-Firma. Pozostałe pliki JPK powinny być eksportowane z systemu księgowego lub bankowego przedsiębiorcy.

Przed wdrożeniem programu KC-JPK należy ustalić czy, od kiedy, oraz w jakim zakresie przedsiębiorca podlega obowiązkowi raportowania. Struktura JPK dla faktur będzie dotyczyć praktycznie każdego przedsiębiorcy. W przypadku struktury JPK dla magazynu należy ustalić czy w przyjętej metodzie księgowej dokumenty magazynowe są dowodami księgowymi i w związku z tym czy podlegają obowiązkowi raportowania JPK.

Ze względu na charakter prac oraz danych związanych z raportowaniem JPK, konieczne jest szczególne ich traktowanie. W związku z tym zaleca się:

- Powierzenie czynności związanych z JPK osobom o odpowiednich kompetencjach, gdyż dotyczą one sfery księgowej (kontrola skarbową) i wymagają kompetencji z obszaru księgowego.
- Wykonywanie kontrolnych (próbnych) eksportów plików JPK oraz ich weryfikacji.
- Dobrą praktyką może być bieżące regularne generowanie plików JPK (np. za okresy miesięczne),

ich weryfikacja z księgami i archiwizowanie w postaci gotowej do użycia.

- **Wykonywanie regularnych kopii bezpieczeństwa baz źródłowych programu KC-Firma, z których następuje eksport plików JPK i przechowywanie ich w bezpiecznej lokalizacji.**

Uwaga - program KC-JPK nie zawiera funkcji wykonywania kopii bezpieczeństwa baz danych programu KC-Firma.

- Wykonywanie regularnych kopii bezpieczeństwa bazy programu KC-JPK i przechowywanie ich w bezpiecznej lokalizacji.

2. Instalacja programu

Informacje ogólne

Licencja programu określa ilość magazynów z jaką program może być używany. W przypadku licencji na jeden magazyn program może być zainstalowany i użytkowany na jednym stanowisku w jednej lokalizacji fizycznej i współpracować z jednym magazynem programu KC-Firma. W przypadku licencji na więcej niż jeden magazyn, program może być instalowany w lokalizacjach poszczególnych magazynów lub w jednej lokalizacji do wspólnej obsługi wielu magazynów. W każdym przypadku łączna liczba instalacji oraz obsługiwanych magazynów nie może przekroczyć liczby magazynów określonej w licencji.

Program KC-JPK jest dostarczany w wersji przystosowanej do pracy jednostanowiskowej. Nie jest możliwa jednoczesna praca na wielu stanowiskach z jedną bazą danych programu KC-JPK.

Program wykorzystuje serwer bazy danych MS SQL Server 2008 lub nowszy. Może być stosowana wersja Express.

Pierwsza instalacja

Aby zainstalować program po raz pierwszy należy:

- Uruchomić program instalacyjny setup.exe
- Na ekranie wstępnym nacisnąć przycisk **Dalej**
- Na ekranie wyboru folderu instalacji:
 - Opcjonalnie zmienić folder instalacji programu
 - Wskazać czy program ma być zainstalowany dla wszystkich użytkowników komputera
 - Nacisnąć przycisk **Dalej**
- Na ekranie potwierdzenia instalacji nacisnąć przycisk **Dalej**
- Na ekranie zakończenia instalacji nacisnąć przycisk **Zamknij**

Pierwsze uruchomienie

Po uruchomieniu programu wyświetlany jest formularz autoryzacji. Należy wprowadzić numer seryjny programu, nip oraz kod autoryzacyjny.

Podczas pierwszego uruchomienia wyświetlany jest formularz służący do zdefiniowania parametrów dostępu do bazy danych programu KC-JPK. Należy wprowadzić:

- Nazwę lub adres serwera
- Nazwę bazy danych programu KC-JPK
- Sposób logowania się do bazy wraz z ew. podaniem nazwy i hasła użytkownika
- Zatwierdzić wprowadzone dane

Nastąpi próba połączenia z bazą danych. Jeżeli baza danych o podanych parametrach nie istnieje, program zaproponuje utworzenie nowej bazy danych.

Instalacja uaktualnień

Aby zainstalować uaktualnienie programu należy:

- Wykonać kopię bezpieczeństwa bazy danych
- Uruchomić program instalacyjny setup.exe
- Na ekranie wstępnym nacisnąć przycisk **Dalej**
- Na ekranie wyboru folderu instalacji:
 - Wskazać folder instalacji programu zgodny z lokalizacją obecnej wersji
 - Wskazać czy program ma być zainstalowany dla wszystkich użytkowników komputera
 - Nacisnąć przycisk **Dalej**
- Na ekranie potwierdzenia instalacji nacisnąć przycisk **Dalej**
- Na ekranie zakończenia instalacji nacisnąć przycisk **Zamknij**

Jeżeli wcześniej wprowadzone kody autoryzacyjne nie uprawniają do użytkowania nowo zainstalowanej wersji, po uruchomieniu programu zostanie wyświetlany formularz autoryzacji. Należy wprowadzić numer seryjny programu, nip oraz kod autoryzacyjny uprawniające do użytkowania nowo zainstalowanej wersji programu.

Odinstalowanie programu

Aby odinstalować program należy:

- Uruchomić program instalacyjny setup.exe
- Na ekranie wstępnym wybrać opcję **Usuwanie produktu KC-JPK**
- nacisnąć przycisk **Zakończ**
- Na ekranie zakończenia instalacji nacisnąć przycisk **Zamknij**

Odinstalowanie programu nie powoduje usunięcia bazy danych programu KC-JPK.

3. Czynności Administracyjne

Definiowanie magazynów

Program KC-JPK pozwala eksportować dane z jednego lub wielu magazynów (baz) programu KC-Firma. Aby zdefiniować magazyny do współpracy z programem KC-JPK należy w menu wybrać funkcję **Administracja/Magazyny**.

Zdefiniowane magazyny widoczne są w postaci listy zawierającej następujące kolumny:

- **Kod magazynu** – przydatny do identyfikacji w firmach posiadających wiele sklepów/magazynów
- **Nazwa magazynu**
- **Ścieżka do bazy magazynu** - służy do określenia lokalizacji bazy danych magazynu programu KC-Firma

Aby dodać nowy magazyn należy:

- Na liście magazynów Wybrać przycisk **Nowy**
- Na formularzu nowego magazynu wprowadzić dane magazynu
- Zatwierdzić wprowadzone dane przyciskiem **Zatwierdź**

Aby poprawić dane magazynu należy:

- Na liście magazynów wskazać magazyn oraz wybrać przycisk **Popraw**
- Na formularzu magazynu zmodyfikować dane magazynu
- Zatwierdzić wprowadzone dane przyciskiem **Zatwierdź**

Konfiguracja

Konfiguracja programu dostępna jest w menu **Administracja/Konfiguracja**.

Na zakładce Ustawienia ogólne należy skonfigurować następujące parametry:

- **Katalog archiwizacji bazy danych**. Ustawienie to służy do określenia lokalizacji w której będą zapisywane kopie bazy danych podczas wykonywania funkcji archiwizacji bazy dostępnej w menu Administracja/Archiwizacja.
- **Katalog docelowy eksportów JPK**. Ustawienie to służy do określenia lokalizacji w której będą zapisywane pliki JPK utworzone podczas wykonywania funkcji eksportu plików JPK dostępnej w menu **Eksporty JPK**.

Pliki JPK zawierają pola określające podmiot raportujący, urząd skarbowy, domyślną walutę, a dla pliku JPK_FA dodatkowo zestawienie stawek podatku w okresie, którego dotyczy JPK_FA. Wartości te można skonfigurować na poszczególnych zakładkach formularza konfiguracji.

- Na zakładce **Nagłówek** należy wprowadzić Kod urzędu skarbowego oraz Domyślny kod

waluty.

- Na zakładce **Podmiot** należy wprowadzić dane dotyczące podmiotu: **NIP, Pełna nazwa, REGON, Kod Kraju, Województwo, Powiat, Gmina, Ulica, Nr domu, Nr lokalu, Miejscowość, Kod pocztowy, Poczta**
- Na zakładce **Stawki podatku** należy wpisać aktualnie obowiązujące stawki podatku.

Uwaga - każdy eksportowany plik JPK powinien zawierać prawidłowe dane określające podmiot raportujący, urząd skarbowy, domyślną walutę, a dla pliku JPK_FA dodatkowo zestawienie stawek podatku w okresie, którego dotyczy JPK_FA. Ze względu na fakt, że dane te są rzadko zmieniane, dla wygody obsługi programu są one przechowane w konfiguracji. Jednak przed wykonaniem każdego eksportu do pliku JPK należy upewnić się że powyższe dane są prawidłowe i w razie potrzeby zmodyfikować je w konfiguracji programu.

Archiwizacja bazy danych programu KC-JPK

Aby wykonać kopię bezpieczeństwa bazy danych należy w menu wybrać **Administracja/Archiwizacja**. Na formularzu archiwizacji wyświetlane są informacje o serwerze, bazie danych oraz lokalizacji do której zostanie wykonana archiwizacja. Aby wykonać kopię bezpieczeństwa bazy należy wybrać przycisk **Archiwizacja**.

Parametry dostępu do bazy danych

Parametry dostępu do bazy danych programu KC-JPK zostały określone podczas pierwszego uruchomienia. Aby zmienić konfigurację dostępu do bazy danych należy w menu wybrać funkcję **Administracja/Baza danych**.

Należy wprowadzić:

- Nazwę lub adres serwera
- Nazwę bazy danych
- Sposób logowania się do bazy wraz z ew. podaniem nazwy i hasła użytkownika
- Zatwierdzić wprowadzone dane

Program połączy się z bazą danych. Jeżeli baza danych o podanych parametrach nie istnieje, zostanie utworzona nowa baza danych.

4. Program KC-Firma

Do współpracy z modulem KC-JPK konieczne jest zainstalowanie zgodnej wersji programu KC-Firma. Aktualna wersja programu KC-Firma dostępna jest w postaci nakładki na stronie www.kucharscy.com.pl/nakladki.

Aby umożliwić współpracę z programem KC-JPK konieczne jest odpowiednie skonfigurowanie magazynu

programu KC-Firma. Ustawienia dotyczące JPK dostępne są w menu **Administracja/Konfiguracja/Firma**. Jeżeli magazyn podlega raportowaniu JPK dla faktur sprzedaży lub dokumentów magazynowych należy skonfigurować ustawienia na odpowiednich zakładkach.

Konfiguracja dla JPK_FA - faktury sprzedaży

W **Administracja/Konfiguracja/Firma** na zakładce **JPK - faktury sprzedaży** należy:

- Włączyć ustawienie **Raportowanie JPK dla faktur sprzedaży**
- Wypełnić pole **Imię i nazwisko lub nazwa sprzedawcy towarów lub usług (pole P_3C w pliku JPK faktury)**
- Wypełnić pole **Adres sprzedawcy (pole P_3D w pliku JPK faktury)**

Uwaga - Ze względu na dostępną w programie możliwość ułożenia wyglądu „pieczątki” firmy dla wydruku dokumentów, dane określające sprzedawcę i adres sprzedawcy drukowane na fakturach nadal znajdują się na zakładce **Ogólne** w sekcji określającej nazwę i adres firmy. Wprowadzając nazwę i adres sprzedawcy na zakładce **JPK - faktury sprzedaży** należy odnieść się do treści sekcji zawierającej nazwę i adres z zakładki **Ogólne**. Dane z obu zakładek powinny być takie same w zakresie nazwy i adresu sprzedawcy.

W **Administracja/Konfiguracja/Firma** na zakładce **JPK - faktury sprzedaży cz.2** należy:

- Włączyć opcję **Jeżeli faktura zawiera sprzedaż zwolnioną (ZW), włącz pole P19 w pliku JPK faktury**. Uwaga – jeżeli opcja nie zostanie włączona, pole P_19 w pliku JPK pozostanie nie włączone mimo, że faktura zawiera sprzedaż zwolnioną (ZW).
- Jeżeli włączono opcję dot. pola P_19 należy skonfigurować zasady wypełniania w pliku JPK faktury pól P_19A , P_19B , P_19C. Zależnie od podstawy zwolnienia konieczne jest skonfigurowanie opcji wypełniania co najmniej jednego z pól:
 - **Wypełniaj pole P_19A w pliku JPK faktury**
 - **Wypełniaj pole P_19B w pliku JPK faktury**
 - **Wypełniaj pole P_19C w pliku JPK faktury**

Dla każdej z powyższych trzech opcji dostępne są dwa warianty konfiguracji:

- **Z opisu faktury.** Wybranie tego wariantu spowoduje wypełnienie pola podstawy zwolnienia treścią opisu faktury wprowadzonego na zakładce **Opis dokumentu** podczas wystawiania faktury. Dodatkowo należy się upewnić że drukowanie opisu na fakturze jest włączone.
- **Stały tekst.** Wybór tego wariantu pozwala określić stały tekst podstawy zwolnienia od podatku dla wszystkich faktur oraz włącza drukowanie stałego tekstu podstawy zwolnienia na fakturach zawierających sprzedaż zwolnioną.

Uwaga – Pole P_18 w pliku JPK_FA oznaczające fakturę „odwrotne obciążenie” jest wypełniane jeżeli faktura została wystawiona z serii, która ma włączone ustawienie **Faktura „odwrotne obciążenie”** na zakładce **Inne ustawienia** w konfiguracji dokumentu.

Uwaga - Program KC-Firma nie posiada dedykowanych rozwiązań do wystawiania Faktur metoda kasowa, samofakturowania, wystawiania faktur przez organ egzekucyjny lub komornika sądowego, wystawiania faktur przez przedstawiciela podatkowego, fakturowania nowych środków transportu, fakturowania wewnątrzwspólnotowych transakcji trójstronnych, wystawiania Faktur VAT marża. W związku z tym pola P_16, P_17, P_20, P_20A, P_20B, P_21, P_21A, P_21B, P_21C, P_22, P_22A, P_22B, P_22C, P_23, P_106E2, P_106E3, P_106EA, dotyczące powyższych przypadków fakturowania nie są wypełniane w pliku JPK_FA

Konfiguracja dla JPK_MAG - dokumenty magazynowe

W **Administracja/Konfiguracja/Firma** na zakładce **JPK - dokumenty magazynowe** należy:

- Włączyć ustawienie **Raportowanie JPK dla dokumentów magazynowych**
- Skonfigurować opcję **Pobieraj kod towaru dla JPK**. Dostępne warianty to:
 - **Kod**. Wybór pola kod będzie odpowiedni, gdy towary nie posiadają kodów kreskowych i stosowana jest identyfikacja towarów za pomocą własnych kodów nadanych w systemie magazynowym.
 - **Kod kreskowy**. Wybór tego pola może być odpowiedni, gdy dla wszystkich towarów rejestrowane/generowane są kody kreskowe.
- Wypełnić pole **Oznaczenie magazynu dla JPK magazyn**. Oznaczenie magazynu określa magazyn, którego dane zawiera plik JPK_MAG.

Uwaga - ze względu na dostępną w programie możliwość ułożenia wyglądu „pieczątki” firmy dla wydruku dokumentów, dane określające magazyn drukowane na dokumentach magazynowych znajdują się na zakładce **Ogólne** w sekcji określającej nazwę i adres firmy. Wprowadzając oznaczenie magazynu na zakładce **JPK - dokumenty magazynowe**, należy odnieść się do treści sekcji zawierającej nazwę na zakładce **Ogólne**. Dane z obu zakładek powinny być takie same w zakresie nazwy magazynu.

- Skonfigurować opcję **Pobieraj pole „Dokąd RW” dla dokumentów RW**. Pole „Dokąd RW” w pliku JPK_MAG określa lokalizację lub stanowisko kosztowe na które kierowane są towary wydane na RW. Dostępne warianty to:
 - **Z „Dokąd RW” z dokumentu RW**
 - **Z komentarza dokumentu RW**
 - **Z „Dokąd RW” z dok. RW, a gdy brak, z komentarza dok. RW**
- Skonfigurować opcję **Pobieraj numer i datę dokumentu źródłowego**. Opcja pozwala skonfigurować pobieranie wartości dla pól NumerFaPZ, DataFaPZ, NumerFaWZ, DataFaWZ w pliku JPK_MAG. Dla poszczególnych rodzajów dokumentów dostępne są warianty:
 - **Nie pobieraj.**
 - **Z pól Dokument źródłowy i Data dok. źródłowego**
 - **Z powiązanej faktury**

5. Eksport danych do plików JPK

Uwagi ogólne dotyczące generowania plików JPK_FA oraz JPK_MAG z magazynów programu KC-Firma.

Eksport faktur sprzedaży oraz dokumentów magazynowych odbywa się z bazy danych magazynu programu KC-Firma umieszczonej w lokalizacji dyskowej określonej w definicji magazynu w programie KC-JPK. Jeżeli program KC-JPK jest zainstalowany w innej lokalizacji fizycznej niż magazyn programu KC-Firma to przed eksportem należy dostarczyć bazę danych magazynu KC-Firma do lokalizacji dyskowej określonej w definicji magazynu programu KC-JPK.

Magazyn programu KC-Firma przeznaczony do eksportu plików JPK powinien zawierać wszystkie dokumenty z okresu planowanego eksportu oraz mieć zamknięty okres co najmniej do dnia, do którego będą eksportowane dane (zakres dat eksportowanych dokumentów musi zawierać się w zamkniętym okresie magazynu programu KC-Firma).

Uwaga - eksport danych musi odbywać się z magazynów „operacyjnych” programu KC-Firma. Program nie obsługuje eksportu danych z magazynów zasilanych przez funkcję przenoszenia danych do archiwum oraz magazynów dokumentów do konfrontacji zasilanych przez program KC-Menadżer. Przed ewentualnym wykonaniem operacji usuwających dane z magazynu (np. przeniesienie do archiwum, zakończenie spisu z usunięciem dokumentów, itp.) należy wykonać kopię bazy i zabezpieczyć ją dla celów raportowania JPK.

Generowanie pliku JPK_FA – faktury sprzedaży

Aby wygenerować plik JPK_FA dla faktur sprzedaży należy:

- W menu wybrać funkcję **Eksporty JPK / Eksport JPK_FA – faktury sprzedaży**
- Na formularzu eksportu:
 - Na zakładce **Nagłówek, podmiot i stawki podatku** sprawdzić i potwierdzić prawidłowość danych. Jeżeli pokazywane dane nie są aktualne, należy anulować eksport, uaktualnić dane w **Administracja/Konfiguracja** odpowiednio na zakładkach **Nagłówek, Podmiot, Stawki podatku** oraz ponownie wykonać eksport.
 - Wybrać przycisk **Dalej**
 - Na zakładce **Źródło danych** wybrać magazyn z którego nastąpi eksport, wprowadzić nazwę i hasło użytkownika programu KC-Firma oraz wprowadzić zakres dat wystawienia dla eksportowanych faktur.
 - Wybrać przycisk **Dalej**
 - Na zakładce **Dokumenty** wybrać serie dokumentów przeznaczone do eksportu, oraz zweryfikować ilości i wartości dokumentów z zapisami w księgach.
 - Wybrać przycisk **Wykonaj eksport JPK**
 - Zakończenie eksportu zostanie potwierdzone komunikatem zawierającym nazwę utworzonego pliku JPK.

Generowanie pliku JPK_MAG – dokumenty magazynowe

Aby wygenerować plik JPK_MAG dla dokumentów magazynowych należy:

- W menu wybrać funkcję **Eksporty JPK / Eksport JPK_MAG – dokumenty magazynowe**
- Na formularzu eksportu:
 - Na zakładce Nagłówek i podmiot sprawdzić i potwierdzić prawidłowość danych. Jeżeli pokazywane dane nie są aktualne, należy anulować eksport, uaktualnić dane w **Administracja/Konfiguracja** odpowiednio na zakładkach **Nagłówek**, **Podmiot** oraz ponownie wykonać eksport.
 - Wybrać przycisk **Dalej**
 - Na zakładce **Źródło danych** wybrać magazyn z którego nastąpi eksport, wprowadzić nazwę i hasło użytkownika programu KC-Firma oraz wprowadzić zakres dat wystawienia dla eksportowanych dokumentów magazynowych.
 - Wybrać przycisk **Dalej**
 - Na zakładce **Dokumenty** wybrać serie dokumentów przeznaczone do eksportu, oraz zweryfikować ilości i wartości dokumentów z zapisami w księgach.
 - Wybrać przycisk **Wykonaj eksport JPK**
 - Zakończenie eksportu zostanie potwierdzone komunikatem zawierającym nazwę utworzonego pliku JPK.