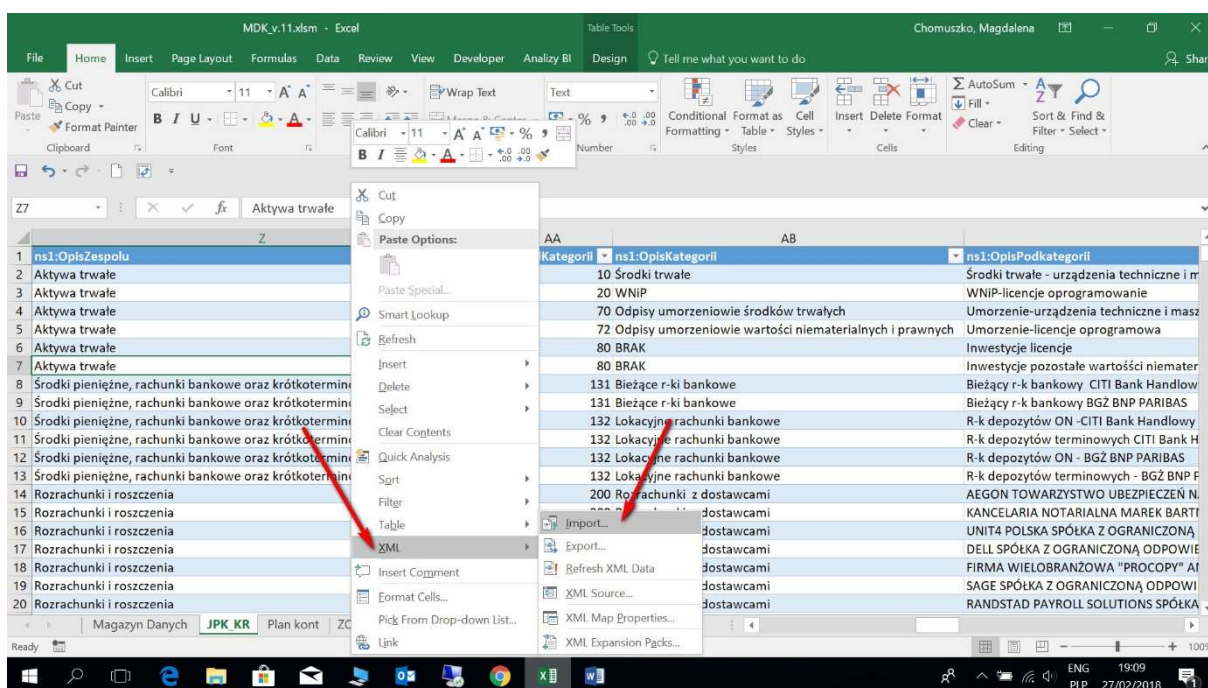


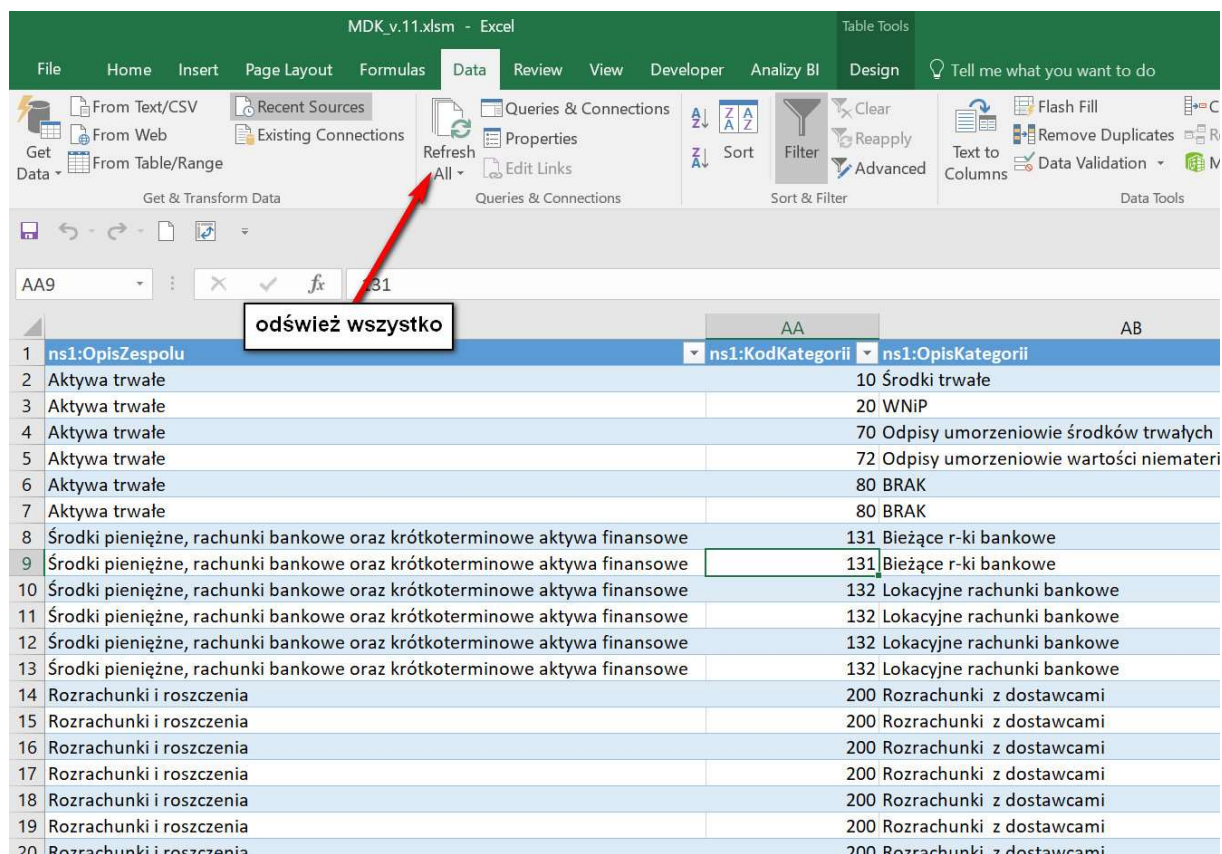
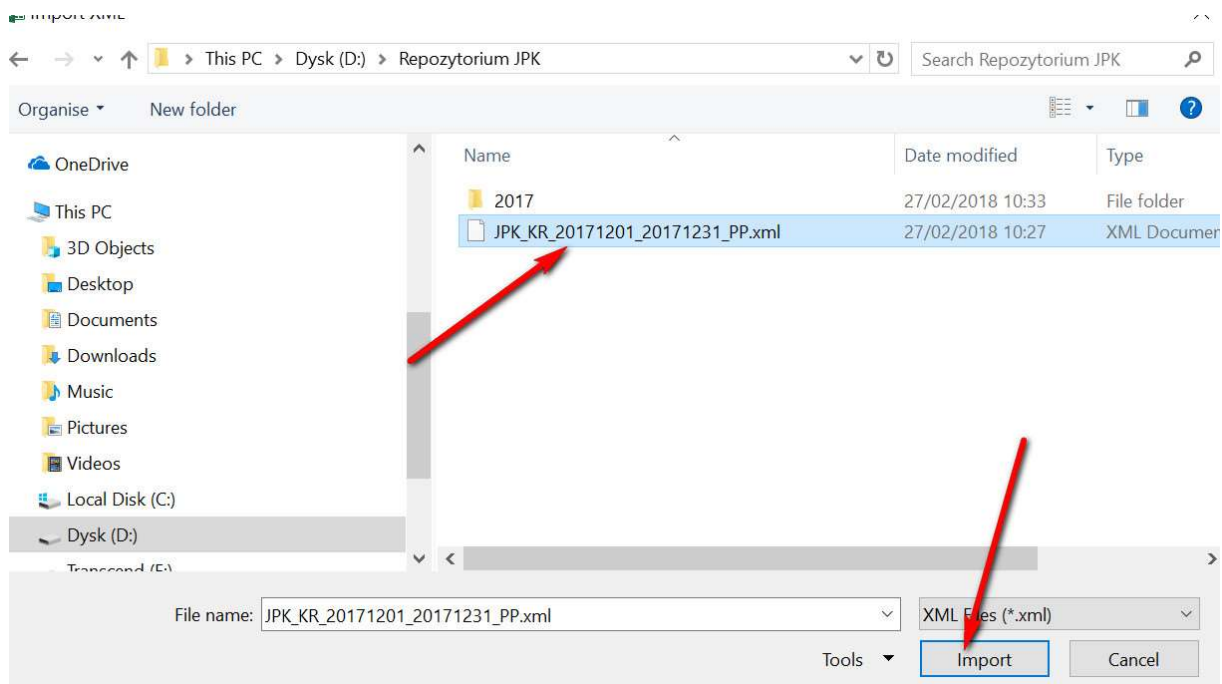
## Pobranie danych do MDK

Na zakładce JPK\_KR, stojąc w dowolnym miejscu, należy otworzyć prawym przyciskiem myszy, menu podręczne. Z menu wybrać XML → Importuj.

W oknie, jakie zostanie otworzone, wskazujemy na plik JPK\_KR.xml i za pomocą przycisku Importuj, wczytujemy do arkusza.

Po zaimportowaniu danych z JPK\_KR, odświeżamy arkusz za pomocą przycisku Odśwież wszystko.





## Dane uporządkowane z pomocą tabel przestawnych

Na zakładki *Plan kont* oraz *ZOiS*, pobrane są dane bezpośrednio ze struktury *JPK\_KR*. *Plan kont* prezentuje pola:

- Kod kategorii (konta księgi głównej)
- Kod konta (konta analityczne)
- Opis konta

A	B	C
1	ns1:DataOd 01/12/2017	
2	ns1:DataDo 31/12/2017	
3		
4	ns1:KodKat	ns1:KodKonta ns1:OpisKonta
5	10 010-300	Środki trwałe/Środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny
6	20 020-200	WNIP/WNIP-licencje oprogramowanie
7	70 070-300	Odpisy umorzeniowie środków trwałych /Umorzenie-urządzenia techniczne i maszyny
8	72 072-200	Odpisy umorzeniowie wartości niematerialnych i prawnych /Umorzenie-licencje oprogramowa
9	80 080-2-2	BŁĘDNE KONTO:
10	080-2-3	BŁĘDNE KONTO:
11	131 131-100	Bieżące r-ki bankowe/Bieżący r-k bankowy CITI Bank Handlowy
12	131-200	Bieżące r-ki bankowe/Bieżący r-k bankowy BGŻ BNP PARIBAS
13	132 132-100	Lokacyjne rachunki bankowe/R-k depozytów ON -CITI Bank Handlowy
14	132-110	Lokacyjne rachunki bankowe/R-k depozytów terminowych CITI Bank Handlowy
15	132-200	Lokacyjne rachunki bankowe/R-k depozytów ON - BGŻ BNP PARIBAS
16	132-210	Lokacyjne rachunki bankowe/R-k depozytów terminowych - BGŻ BNP PARIBAS
17	200 200-1-100-1	Rozrachunki z dostawcami/Pozostałe/Rozrachunki krajowe z dostawcami/AEGON TOWARZYSTWO UBEZPIECZEŃ NA ŻYCIE SPÓ
18	200-1-100-21	Rozrachunki z dostawcami/Pozostałe/Rozrachunki krajowe z dostawcami/KANCELARIA NOTARIALNA MAREK BARTNICKI-NOTA
19	200-1-100-22	Rozrachunki z dostawcami/Pozostałe/Rozrachunki krajowe z dostawcami/UNIT4 POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIED
20	200-1-100-23	Rozrachunki z dostawcami/Pozostałe/Rozrachunki krajowe z dostawcami/DELL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ

Opis konta, to są wszystkie nazwy kont od konta syntetycznego poprzez analityki. Nazwy poziomów kont, rozdzielane są znakiem „/”.

Druga zakładka *ZOiS*, to uporządkowane dane ze struktury JPK\_KR według wzoru zestawienia:

- Bilans otwarcia Wn,
- Bilans otwarcia Ma,
- Obroty Wn,
- Obroty Ma,
- Obroty narastająco Wn,
- Obroty narastająco Ma,
- Saldo Wn,
- Saldo Ma.

Ten raport również pobiera dane z JPK\_KR za pomocą tabeli przestawnej.

	A	B	C	D	E	F	G
1	ns1:DataOd	01/12/2017					
2	ns1:DataDo	31/12/2017					
3							
4	ns1:KodKonta	ns1:BalansOtw	ns1:BalansOtw	ns1:ObrotyWinien	ns1:ObrotyMa	ns1:ObrotyWinienNarast	ns1:ObrotyMaNarast
5	010-300	0	0	6286.78	0	68215.48	0
6	020-200	0	0	22159.68	0	61519.68	0
7	070-300	0	0	0	1548.22	0	3096.44
8	072-200	0	0	0	1640	0	3280
9	080-2-2	0	0	4674	0	39182.88	0
10	080-2-3	0	0	0	0	7011	0
11	131-100	0	0	112403157.3	129903257.3	286178839.2	303678939.2
12	131-200	0	0	17500100	17500000	17500100	17500000
13	132-100	0	0	94815879.89	112399092.8	250948637.1	250608600
14	132-110	0	0	0	0	17500000	17500000
15	132-200	0	0	17500100	0	17500100	0
16	132-210	0	0	17500000	0	17500000	0
17	200-1-100-1	0	0	471.28	255.17	471.28	471.28
18	200-1-100-21	0	0	0	0	9854.76	9854.76
19	200-1-100-22	0	0	0	0	47232	47232
20	200-1-100-23	0	0	0	0	61928.7	61928.7

## Dodatkowe raporty pobierające dane ze struktury JPK\_KR

Kolejny raport dołączonyo *Magazynu Danych Księgowych* to, Zestawienie Obrotów i Sald, oparty o dane ze struktury, ale zaprojektowany tak, aby Użytkownik mógł sam układać widok tego raportu. Definiowanie widoku raportu ZOIS\_A, odbywa się za pomocą ustawień na zakładce *parametry*.

	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X
1	nazwa konta	syntetyka		Analityka 1	Analityka 2	Analityka 3	Analityka 4						konto	
2	Środki trwałe	010		300									010 X	Środki trwałe
3	WNIP	020		200									020 X	WNIP
4	nazwa konta widoczna na raporcie ZOIS_A	070	Wczytaj	300									070 Y	Odписы umorzeniowie środków trwałych
5		072											072 Y	Odписы umorzeniowie wartości niemateriali
6		080											080 X	BŁĘDNE KONTO:
7		080	Odśwież										080 X	BŁĘDNE KONTO:
8	Bieżące r-ki ban	131		100									131 X	Bieżące r-ki bankowe
9	Bieżące r-ki ban	131		200									131 X	Bieżące r-ki bankowe
10	Lokacyjne rach	132		100									132 X	Lokacyjne rachunki bankowe
11	Lokacyjne rachunki bankowe	132		110									132 X	Lokacyjne rachunki bankowe
12	Lokacyjne rachunki bankowe	132		200									132 X	Lokacyjne rachunki bankowe
13	Lokacyjne rachunki bankowe	132		210									132 X	Lokacyjne rachunki bankowe
14	Rozrachunki z dostawcamiPozost	200		1 x	100	1							200-1 X-Y	Rozrachunki z dostawcami
15	Rozrachunki z dostawcamiPozost	200		1 x	100	21							200-1 X-Y	Rozrachunki z dostawcami
16	Rozrachunki z dostawcamiPozost	200		1 x	100	22							200-1 X-Y	Rozrachunki z dostawcami
17	Rozrachunki z dostawcamiPozost	200		1 x	100	23							200-1 X-Y	Rozrachunki z dostawcami
18	Rozrachunki z dostawcamiPozost	200		1 x	100								200-1 X-Y	Rozrachunki z dostawcami
19	Rozrachunki z dostawcamiPozost	200		1 x	100								200-1 X-Y	Rozrachunki z dostawcami
20	Rozrachunki z dostawcamiPozost	200		1 x	100								200-1 X-Y	Rozrachunki z dostawcami

Raport ZOIS\_A – widok definiowany przez Użytkownika:



A	B	C	D	E	F	G	H	I	J		
1	Data Od	01/12/2017									
2	Data Do	31/12/2017									
3		SUMA	0.00	0.00	260,006,785.86	260,006,785.86	607,943,160.17	607,943,160.17	35,792,293.43	35,792,293.43	
4	Konto	Opis	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty Wn Narastająco	Obroty Ma Narastająco	Saldo Wn	Saldo Ma	
5	010	Środki trwałe	0.00	0.00	6,286.78	0.00	68,215.48	0.00	68,215.48	0.00	
6	020	WNIP	0.00	0.00	22,159.68	0.00	61,519.68	0.00	61,519.68	0.00	
7	070	Umorzenie-urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	0.00	1,548.22	0.00	3,096.44	0.00	3,096.44	
8	072	Umorzenie-licencje oprogramowa	0.00	0.00	0.00	1,640.00	0.00	3,280.00	0.00	3,280.00	
9	080	BŁĘDNE KONTO:	0.00	0.00	4,674.00	0.00	46,193.88	0.00	46,193.88	0.00	
10	131	Bieżące r-ki bankowe	0.00	0.00	129,903,257.26	147,403,257.26	303,678,939.24	321,178,939.24	100.00	17,500,100.00	
11	132	Lokacyjne rachunki bankowe	0.00	0.00	129,815,979.89	112,399,092.77	303,448,737.08	268,108,600.04	35,340,137.04	0.00	
12	200-1	Rozrachunki z dostawcamiPozosta	0.00	0.00	61,702.66	18,444.15	180,840.12	187,005.10	0.00	6,164.98	
13	200-2	Rozrachunki z dostawcamiPowiąza	0.00	0.00	0.00	31,966.09	7,297.86	39,519.12	0.00	32,221.26	
14	220	Rozrachunki publiczno prawne	0.00	0.00	9,866.86	2,625.66	10,484.86	13,103.52	4,124.00	6,742.66	
15	230	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00	20,170.00	20,170.00	40,290.00	40,290.00	0.00	0.00	
16	249	Inne rozrachunki i rozliczenia	0.00	0.00	17,393.95	0.00	78,667.92	61,273.97	17,393.95	0.00	
17	400-803011	AmortyzacjaK0Z-amortyzacja urządzeń techniczne i na	0.00	0.00	1,548.22	0.00	3,096.44	0.00	3,096.44	0.00	
18	400-822011	AmortyzacjaK0Z-amortyzacja licencji i oprogramowanie	0.00	0.00	1,640.00	0.00	3,280.00	0.00	3,280.00	0.00	
19	401	K_Materiały i energia	0.00	0.00	264.47	0.00	827.16	0.00	827.16	0.00	
20	402	Usługi obce	0.00	0.00	40,298.02	0.00	50,615.10	0.00	50,615.10	0.00	
21	403	Podatki i opłaty	0.00	0.00	0.00	0.00	9,695.00	59.00	9,636.00	0.00	
22	404	Wynagrodzenia	0.00	0.00	22,570.00	0.00	42,690.00	0.00	42,690.00	0.00	
23	405	Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników	0.00	0.00	1,594.51	0.00	3,186.84	0.00	3,186.84	0.00	
24	409	Pozostałe koszty rodzajowe	0.00	0.00	224.00	0.00	642.00	0.00	642.00	0.00	
25	490	Rozliczenie kosztów	0.00	0.00	0.00	0.00	68,139.22	59.00	114,032.54	0.00	113,973.54
26	500-000005	Pozostałe udziały	0.00	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	

należy zwracać uwagę, aby po sparametryzowaniu widoku ZOIS sumy odpowiednich kolumn były sobie równe

Aby ZOIS prawidłowo prezentowało wartości, trzeba przestrzegać dwóch zasad:

1. W obrębie jednego konta syntetycznego, włączamy ten sam widok analityk, lub pozostawiamy tylko konto syntetyczne. Należy też zwrócić uwagę, czy przy koncie, które nie ma w ogóle analityk, nie jest postawiony znak „x”. W takim przypadku na ZOIS będzie konto przenetowane np. 100- , skutkiem czego, wartości nie będą pobierane.
2. Nazwy różnych kont, powinny być różne. Podczas wczytywania danych do ZOIS\_A, uruchamiane jest makro, które kasuje duplikaty. Pozostawienie tych samych nazw dla różnych kont, lub ustawienie różnych nazw dla tych samych kont, w efekcie spowoduje, że raport będzie prezentował się nieprawidłowo.

Następne zestawienia to: *Rachunek zysków i strat* oraz *Bilans*. Można także je zasilić danymi ze struktury JPK\_KR poprzez przypisanie kont do odpowiednich pozycji. Jeśli do danej pozycji przypisujemy konto, które w ZOIS\_A jest prezentowane tylko syntetycznie, wówczas wpisujemy je: 400, 402.. itd, natomiast gdy przypisujemy konto syntetycznie, a jest ono prezentowane w ZOIS\_A z analitykami, wówczas wpisujemy 400\*, 402\*, itd..

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T
1	Przedsiębiorstwo Pokazowe S.A.	5210003677																	
2	.....	(Numer identyfikacji Podatkowej)																	
3	(Nazwa jednostki)																		
4		Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy																	
5																			
6	za okres	01/12/2017																	
7		31/12/2017																	
8																			
9																			
10	Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za okres																
11			obrotowy																
12	1	2	3	4															
13	A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	0.00																
14	I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00	Wn	Ma	702													
15	II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	Wn	Ma	490	550	Ma											
16	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	Wn	Ma														
17	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	Wn	Ma														
18	B.	Koszty działalności operacyjnej	113,973.54																
19	I	Amortyzacja	6,376.44	Wn	400	Ma	400												
20	II	Zużycie materiałów i energii	827.16	Wn	401	Ma	401												
21	III	Usługi obce	50,615.10	Wn	402	Ma	402												
22	IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	9,636.00	Wn	403	Ma	403												
23	V	Wynagrodzenia	42,690.00	Wn	404	Ma	404												
24	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3,186.84	Wn	405	Ma	405												
25	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	642.00	Wn	409	Ma	409												
26	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	Wn	Ma														

KONTROLA	
Suma Wn	Suma Ma
232,479.58	207,434.69
pozostało:	0.00
	0.00

przypisane konta do pozycji RZIS

Pola kontrolne: po dołączeniu wszystkich kont wynikowych w polach tych powinny pojawić się zera.

Podobnie definiujemy Bilans:

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ		31/01/2018	
A K T Y W A		Bieżący okres	
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>165,283.93</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>55,676.36</b>	
1. Koszty zakreślonych prac rozwojowych	0.00	Wn	Ma
2. Wartości firmy	0.00	Wn	Ma
3. Inne wartości niematerialne i prawne	55,676.36	020-200	072-200
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	Wn	Ma
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>63,413.69</b>	
<b>1. Środki trwałe</b>		<b>63,413.69</b>	
a. grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0.00	Wn	Ma
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	Wn	Ma
c. urządzenia techniczne i maszyny	0.00	Wn	Ma
d. środki transportu	63,413.69	010-300	070-300
e. inne środki trwałe	0.00	Wn	Ma
2. Środki trwałe w budowie	0.00	Wn	Ma
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	Wn	Ma
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0.00</b>	
1. Od jednostek powiązanych	0.00	Wn	Ma
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	Wn	Ma
3. Od pozostałych jednostek	0.00	Wn	Ma

KONTROLA	
Suma Wn	Suma Ma
18,038,329.70	18,053,372.54
pozostało:	0.00
BWF	15,042.84
Aktywa	18,002,639.70
Pasywa	18,017,682.54
A=P	

sumy kontrolne

poprawnie przypisane konta, Aktywa = Pasywa

Ostatni raport, jaki został dodany, to wyliczanie zaliczki na podatek dochodowy CIT. Dla tego raportu został ustawiony plan kont, w taki sposób, że do wszystkich kont wynikowych przychodowych, dodano w nazwie prefiks: P\_ a do kont wynikowych kosztowych prefiks: K\_

A	B
97	550-324016-9000-10-11 K_KOZ/KOZ-opłaty notarialne/Neutralne /Dział Prawny/KB i KP
98	550-324016-9000-10-15 K_KOZ/KOZ-opłaty notarialne/Neutralne /Dział Prawny/KB i KP VAT
99	550-401002-9000-12-11 K_KOZ/KOZ-wynagrodzenia osobowe/Neutralne /Koszty Stałe i Wynagrodzenia/KB i KP
100	550-402002-9000-12-11 K_KOZ/KOZ-wynagrodzenia bezosobowe/Neutralne /Koszty Stałe i Wynagrodzenia/KB i KP
101	550-501003-9000-12-11 K_KOZ/KOZ-składki ZUS osobowe/Neutralne /Koszty Stałe i Wynagrodzenia/KB i KP
102	550-803011-9000-12-11 K_KOZ/KOZ-amortyzacja urządzenia techniczne i maszyny/Neutralne /Koszty Stałe i Wynagrodzenia/KB
103	550-9000-12-11 K_KOZ/KOZ-amortyzacja licencji i oprogramowanie/Neutralne /Koszty Stałe i Wynagrodzenia/KB i KP
104	550-9000-4-11 K_KOZ/KOZ-prowizje bankowe/Neutralne /Dział Księgowości/KB i KP
105	550-905016-9000-4-11 K_KOZ/KOZ-ogłoszenia/Neutralne /Dział Księgowości/KB i KP
106	641 641-3 RMC/RMC różnicy podatku dochodowego
107	641-9 RMC/RMC czynne pozostałe do 12-m-c
108	642 642-300-81 RMB/RMB rezerwy urlopowe/Aktywo podatek
109	642-400-81 RMB/RMB rezerwy emerytalne/Aktywo podatek
110	642-500-10 P_/RMB koszty operacyjne/RMB koszty audytów/Aktywo podatek
111	642-500-60-81 P_/RMB koszty operacyjne/RMB koszty outsourcingu/Aktywo podatek
112	642-700 RMB/RMB różnicy podatku dochodowego
113	750 750-100-11 P_Przychody finansowe/Przychody fin-odsetki bankowe/KB i KP
114	750-100-17 P_Przychody finansowe/Przychody fin-odsetki bankowe/Tylko NKUP
115	760 760-100-11 Pozostałe przychody operacyjne/PozPrzychOper-terminowe odprowadzanie podatków /KB i KP
116	765 765-800-17 Pozostałe koszty operacyjne/PozKosztyOper-zmiany rezerw urlopowych i emerytalnych /Tylko NKUP

koszty

przychody

NKUP

Natomiast w kontach, na których księgowane są wartości NKUP (koszty, bądź przychody nie stanowiące podstawy do wyliczenia podatku, w dowolnym miejscu w nazwie dodano NKUP.

Dzięki takiemu zaprojektowaniu planu kont, możliwe jest wybranie odpowiednich wartości do tego raportu.

## Idea narzędzia MDK (Magazyn Danych Księgowych)

Dzięki MDK podatnik może przeglądać dane, jakie są eksportowane do struktury JPK\_KR z systemów księgowo-finansowych. Może je porównać z odpowiednimi raportami w swoim

systemie. Dodatkowo ma możliwość utworzenia Zestawienie Obrotów i Sald w takim układzie, jaki najbardziej mu odpowiada.

RZiS oraz Bilans daje możliwość porównania wyniku finansowego oraz sum bilansowych, które są generowane na podstawie danych w strukturze JPK\_KR, a policzona zaliczka na podatek w oparciu o dane w JPK\_KR, dają pewność poprawności i spójności danych JPK\_KR z danymi, które podatnik raportuje do organów skarbowych.

Przy systematycznym, np. comiesięcznym weryfikowaniu danych w strukturze JPK\_KR z danymi w systemie księgowym, można sprawdzone struktury przechowywać w specjalnie do tego przygotowanym katalogu, aby w momencie żądania przez fiskusa JPK\_KR, móc spokojnie je przekazać.

Ponadto, dla biur rachunkowych może to być przydatne narzędzie, gdy przyjmują nowych klientów z historią oraz dokumentami ewidencjonowanymi w innym programie, niż ten, którego używa biuro księgowe. Struktura JPK\_KR jest identyczna, bez względu na to, z jakiego programu została wygenerowana, dlatego biuro rachunkowe powinno zawsze prosić w takich przypadkach, dodatkowo o struktury JPK\_KR.

Po wczytaniu historycznych danych do MDK (Magazynu Danych Księgowych), biuro będzie miało nie tylko wgląd do danych, ale będzie miało możliwość tworzenia dowolnych raportów w celu analizy i weryfikacji tych danych.