



Dokumentacja

P88-JPK (sprawozdania), wersja
01/2019

Spis treści

Wstęp	2
Wymagania programu P88-JPK	2
Poruszanie się po programie	2
Pasek nawigacyjny	3
Obsługa klawiaturą	3
Okno filtrowania	4
Okno wyszukiwania	5
Okno drukowania	5
Instalacja licencji	6
Przygotowanie programu do pracy	7
Wybór rodzaju sprawozdania finansowego	9
Konstrukcja formularza do sporządzenia sprawozdania finansowego	10
Sporządzanie sprawozdania finansowego	11
Wypełnianie sprawozdania „ręcznie”	14
Wypełnianie sprawozdania na podstawie danych z programu P88-FK	17

Wstęp

Program P88-JPK umożliwia sporządzenie sprawozdań finansowych oraz ich zapis do pliku XML. Sprawozdania finansowe generowane przez program dotyczą:

1. JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI
2. JEDNOSTEK MAŁYCH KORZYSTAJĄCYCH Z UPROSZCZEŃ ODNOSZĄCYCH SIĘ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
3. JEDNOSTEK MIKRO o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy
4. JEDNOSTEK MIKRO o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy
5. JEDNOSTEK SPORZĄDZAJĄCYCH SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANE

Sprawozdania można sporządzać „ręcznie” (na podstawie przygotowanych materiałów własnych) lub automatycznie przy pomocy programu P88-FK.

Sporządzanie „ręczne” polega na przepisaniu sprawozdań sporządzonych innym programem (Word, Excel itd.) w przygotowane wzorce sprawozdań w programie P88-JPK.

Sporządzanie automatyczne polega na zdefiniowaniu sprawozdań w programie P88-FK i wygenerowaniu ich w tym programie. Wygenerowane sprawozdanie widoczne jest w programie P88-JPK.

Gotowe sprawozdanie finansowe zapisywane jest do pliku XML, który można wysłać do KRS korzystając z portalu KRS.

Użytkownicy programu P88-JPK mogą od razu przejść do strony 10 dokumentacji.

Wymagania programu P88-JPK

Program P88-Obrót został napisany przy wykorzystaniu technologii .NET w wersji 4.0, dlatego do jego pracy niezbędna jest instalacja środowiska .NET oraz środowisko Windows oraz SQL Server w wersji 2008 lub nowszej.

Środowisko .NET co najmniej w tej wersji dostępne jest w systemach operacyjnych Windows 7 i Windows 8 i 10. We wcześniejszych wersjach systemów należy to środowisko zainstalować pobierając ze strony:

<http://download.microsoft.com>

wyszukując na tej stronie właściwej wersji do posiadanego systemu (wyszukujemy **.NET 4**)

Program integruje się z bazą danych SQL Server obsługującej pakiet **P88-Firma** autorstwa Personal'88 (www.p88.pl).














Poruszanie się po programie

W programie starano się ujednolicić interfejs obsługi okien. Dlatego warto zapoznać się z oznaczeniami ikon i skrótami klawiszowymi używanymi w programie:

Pasek nawigacyjny

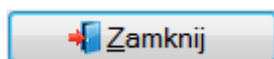


Pasek nawigacyjny znajduje się najczęściej w oknach wyświetlających dane w postaci list. Zastosowano tu następujące klawisze:

-  - skok do pierwszej pozycji w liście (tabeli)
-  - poprzednia pozycja
-  - następna pozycja
-  - ostatnia pozycja w tabeli
-  - dodanie nowej pozycji (klawisz F2)
-  - edycja pozycji (klawisz F3)
-  - usunięcie pozycji (klawisz F8)
-  - wywołanie funkcji drukowania (klawisz F5)
-  - wywołanie funkcji filtrowania (kombinacja klawiszy Alt-F)
-  - eksport do formatu CSV
-  - zapisanie zmian (kombinacja klawiszy Alt-Z)
-  - możliwość ukrywania/pokazywania niektórych kolumn
-  - zamknięcie okna (klawisz F10, w niektórych oknach tzw. dialogowych również Esc)

Obsługa klawiaturą

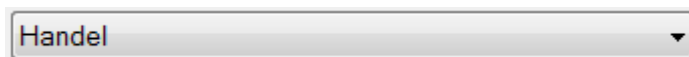
W programie wykorzystywane są standardowe klawisze obsługi, takie jak lewy klawisz **Alt** i podkreślona litera – np. **Z**, jak przedstawiono na przykładowym klawiszu poniżej:



Do zamknięcia aplikacji można wykorzystać standardową kombinację klawiszy **Alt-F4**, do zamknięcia bieżącego okna – **Ctrl-F4**, do poruszania się zgodnie z ruchem wskazówek zegara pomiędzy polami/kontrolkami – klawisz **Tab**, zaś przeciwnie do ruchu wskazówek zegara – klawisze **Shift-Tab**.


Dodatkowo zastosowano mechanizm poruszania się po kolejnych polach poprzez naciśnięcie klawisza **Enter**.


Rozwijanie list takich jak przykładowa poniżej:





można wykonać za pomocą kombinacji klawiszy **Alt-Strzałka w dół** w momencie, gdy pole to jest aktywne.


Dodatkowo do szeregu standardowych operacji zdefiniowano skróty klawiaturowe, do których należą:


F2 – wywołanie dodawania (związany z klawiszem )


Alt+F2 – wywołanie dodawania danych słownikowych (związane z polem, przy którym najczęściej znajduje się klawisz )


F3 – wywołanie edycji (związany z klawiszem )


F8 – wywołanie kasowania (związany z klawiszem )


F5 – wywołanie funkcji drukowania (związany z klawiszem )

F6 – odświeżanie zawartości list i generowania nowych danych dla pól (związane z klawiszem )

Alt-Z – zapisanie zmian (związane z klawiszem )

Alt-F – wywołanie funkcji filtrowania (związane z klawiszem )

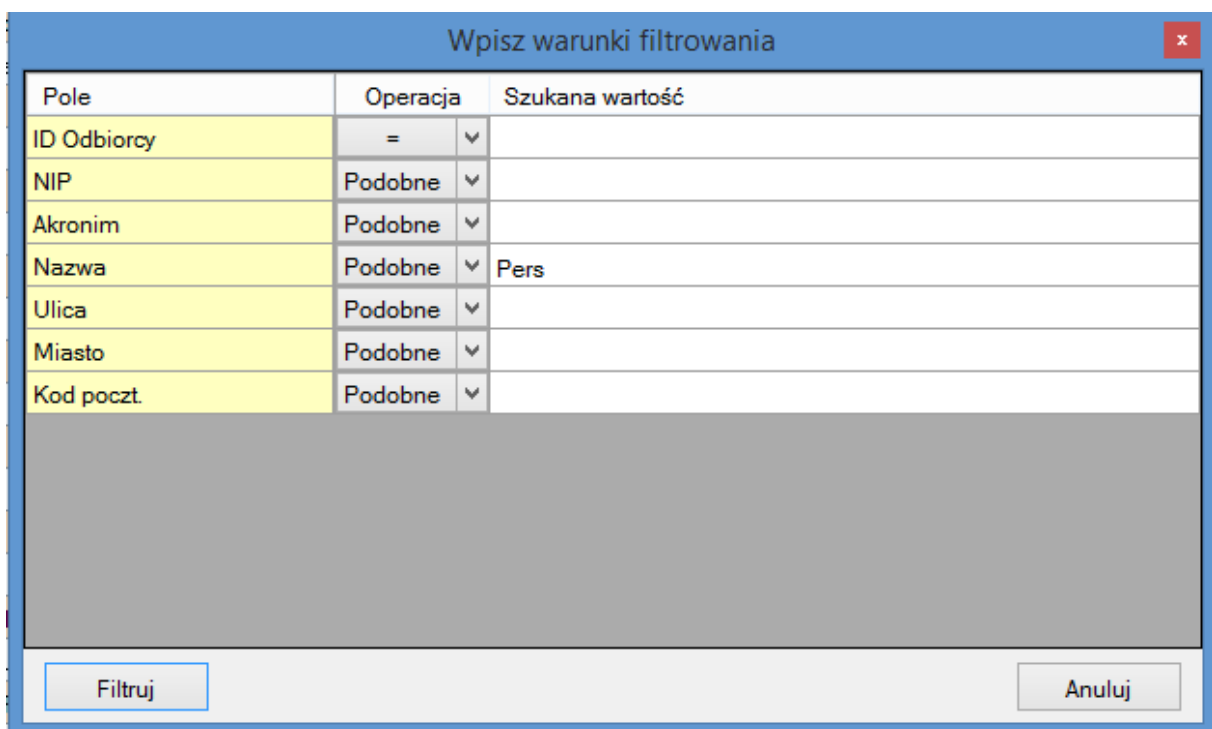
Alt-S – wywołanie opcji wyszukiwania z poziomu pól słownikowych (związane z polami, przy których znajduje się również klawisz )

Esc lub F10 – zamknięcie bez zapisania danych (związane z klawiszem )

Okno filtrowania

W wielu oknach wyświetlających szereg danych w postaci tabeli zastosowano filtrowanie. Wygląd okna filtrowania został ujednoczony dla wszystkich tabel, różnica polega jedynie na dostępnych polach do filtrowania.

Przykład okna filtrowania tabeli klientów:



Pole	Operacja	Szukana wartość
ID Odbiorcy	=	
NIP	Podobne	
Akronim	Podobne	
Nazwa	Podobne	Pers
Ulica	Podobne	
Miasto	Podobne	
Kod poczt.	Podobne	

Po naciśnięciu klawisza Filtruj tabela klientów zostanie wyfiltrowana wg kolumny (pola) Nazwa.

Odwołanie filtrowania – to ponowne wywołanie okna filtrowania i naciśnięcie klawisza filtruj bez wpisywania żadnych wartości w kolumnie Szukana wartość.

Okno wyszukiwania

Okno wyszukiwania jest podobne do okna filtrowania z tą różnicą, że zawiera dolną część pokazującą efekty wyszukiwania do wyboru.

Po wpisaniu kawałka nazwy np. w polu Nazwa w kolumnie szukana wartość i naciśnięciu klawisza Szukaj bądź Enter w dolnej części okna pojawią się wyniki wyszukiwania. Użytkownik może wybrać którąś z wyszukanych pozycji naciskając klawisz Enter na pozycji bądź klawisz Wybierz. Okno wyszukiwania się zamknie i program wstawi w odpowiednie miejsce wynik wyszukiwania.

The screenshot shows a window titled "Wyszukiwanie" with two main sections: "1. Wyszukiwanie" and "2. Wyniki".

1. Wyszukiwanie

Pole	Operacja	Szukana wartość
ID Klienta	=	
NIP (bez kresek)	Podobne	
Akronim	Podobne	
Nazwa	Podobne	persona
Ulica	Podobne	
Miasto	Podobne	

2. Wyniki

ID Klienta	NIP (bez kresek)	Akronim	Nazwa	Ulica	Miasto
1	PL8540010070	P88	Personal'88	Towarowa 4	Stargard
159	8540011537	P88	Personal'88 M.Bachanek, G.Rotecki	Test	Test
1334			Serwis Personal 88	Towarowa 4	Stargard

Buttons at the bottom: Szukaj, Wybierz, Anuluj.

Okno drukowania

W programie zastosowano wspólne okno drukowania dla wszystkich miejsc wydruku, chyba, że sposób drukowania wymagałby innego zachowania. Standardowe okno wydruk ma postać:

The screenshot shows a print configuration window with the following fields and options:

- Szablon: ZestMag_1StanyMag
- Na dzień: 03-08-2017
- Magazyn: Personal'88
- WK: [empty]
- Asortyment: [empty]
- Klient ID: [empty]
- Maska nazwy: [empty]
- Nr zam. własn.: [empty]
- Kolejność: asortyment, indeks
- Drukarka: HP LaserJet Pro MFP M426-M427 PCL-6
- Pokaż tabelę z danymi przed wydrukiem
- Liczba kopii: 1
- Buttons: Podgląd, Drukuj, Zapisz do PDF, Wyślij pocztą, Edytuj, Wyjdź

Szablon określa predefiniowany przez naszą firmę wzór wydruku. Szablon podstawowy może być przez użytkownika zmieniony, przy czym wtedy użytkownik powinien zapisać go dodając w nazwie własną

wersję np. w powyższym przykładzie użytkownik ma szablon domyślny ZestMag_1StanyMag, który przechowywany jest w pliku ZestMag_1StanyMag.frx. Po zmodyfikowaniu na własne potrzeby użytkownik powinien go zapisać pod nazwą np. ZestMag_1StanyMag Moja Wersja.frx, co spowoduje, że pojawi się on w oknie wydruku jako ZestMag_1StanyMag Moja Wersja. Zapisanie go pod tą samą nazwą jak wersja dostarczona z programem może spowodować, że przy najbliższej aktualizacji zmieniony szablon zostanie nadpisany wersją dostarczoną podczas aktualizacji.

Pozostałe pola to opcje służące np. do wstępnego filtrowania raportu i ustawienia parametrów raportu. Niektóre pola są wymagane, inne opcjonalne. Pola wymagane program wymusi na użytkownika do wpisania. Wybór niektórych pól zmienia sposób wydruku – przykładem jest Kolejność – gdzie w zależności od wyboru rodzaju kolejności wydruk jest odpowiednio grupowany, dzięki temu mamy z jednego wydruku szereg różnych układów.

W dolnej części okna mamy drukarkę, na którą będzie generowany wydruk oraz możliwość zaznaczenia opcji: **Pokaż tabelę z danymi przed wydrukiem** (celem jej wyeksportowania np. do formatu CSV bądź dodatkowego przefiltrowania przed wydrukiem). Tabela zawiera surowe dane, z których zostanie złożony wydruk.

Klawisze **Podgląd, Drukuj** – generują wydruk odpowiednio na ekran bądź na drukarkę. Klawisz **Zapisz do PDF** – pozwala wyeksportować wydruk do formatu PDF, zaś klawisz **Wyślij pocztą** (o ile jest ta funkcja skonfigurowana) pozwala wysłać wiadomość za pomocą poczty elektronicznej z załączonym raportem w postaci pliku PDF wykorzystując wbudowanego klienta poczty (wymagana konfiguracja) lub wysłanie za pomocą domyślnego systemowego klienta poczty (np. Outlook).

Klawisz **Edytuj** pojawia się tylko i wyłącznie osobom, które mają uprawnienia administratora. Osoby te mogą edytować wzorzec wydruku.

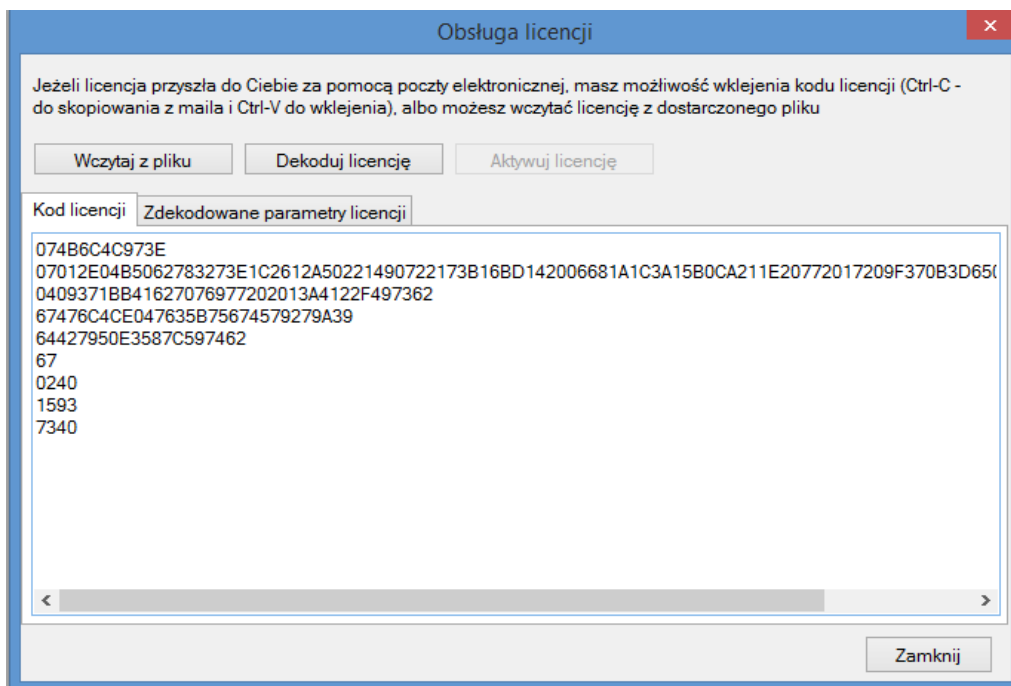
Instalacja licencji

Program może pracować w sieci, zaś do pracy wymaga zainstalowanej licencji. Sposób licencjonowania przyjęty w programie **wiąże licencję ze stacją roboczą**, na której został uruchomiony. Program zapamiętuje każdą stację i przypisuje jej licencje do czasu wyczerpania puli licencji. Administrator może za pomocą programu GN-Admin anulować przypisanie licencji i wówczas nowa stacja może otrzymać licencję. Anulowanie licencji może również odbyć się z poziomu samej aplikacji w menu Administracja – Zarządzanie alokacją licencji, przy czym operacja taka zawsze wymaga uprawnień administracyjnych.

Instalacji licencji możemy dokonać za pomocą programu GN-Admin, bądź bezpośrednio z poziomu aplikacji P88-Obrót w menu Pomoc – Obsługa licencji.

Licencja może dotrzeć w postaci pliku bądź kodu licencji do wklejenia (np. za pomocą maila).

Okno wczytywania licencji z wklejonym kodem licencji przedstawiono poniżej:



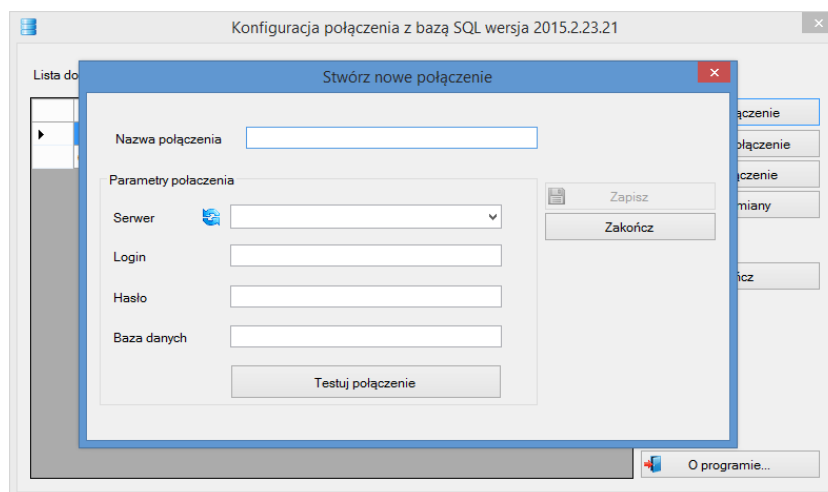
Aby wczytać licencję należy nacisnąć klawisz **Dekoduj licencję**, i jeżeli dekodowanie przebiegnie poprawnie – będzie można aktywować licencję za pomocą klawisza **Aktywuj licencję**.

Przygotowanie programu do pracy

Jeśli masz zainstalowany i działający program P88-JPK pomiń ten punkt i przejdź do sekcji „Wybór rodzaju sprawozdania finansowego”. Program wymaga zainstalowania oprogramowania bazy danych SQL Server w wersji 2008 lub nowszej. Firma Personal’88 zaleca korzystanie z wersji SQL Server Standard Runtime dostępnej dla aplikacji Personal’88.

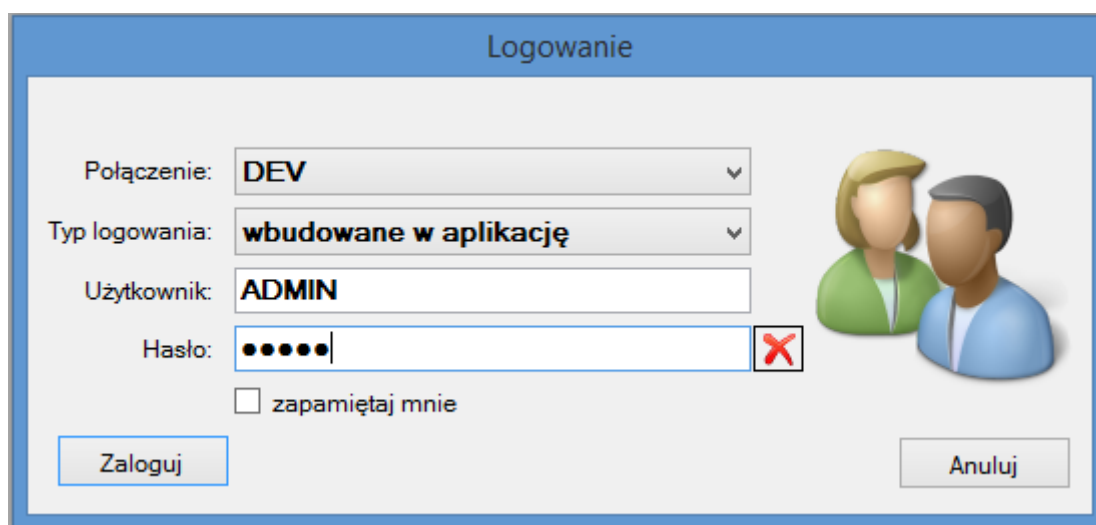
Jeżeli program SQL Server jest zainstalowany i jest skonfigurowana baza danych pakietu P88Firma, wystarczy skonfigurować dostęp programu P88-JPK do bazy.

Wraz z programem P88-JPK instaluje się program dbConfig, który służy do zdefiniowania ciągu połączenia do bazy danych. W programie tym musimy zdefiniować przyjazną nazwę połączenia (np. P88FIRMA) oraz parametry połączenia, tj. serwer (po jego nazwie bądź adresie IP i ewentualnie z nazwą instancji lub portem, na którym działa dana instancja bazy danych – np. SRVSQL\P88Firma, SRVSQL lub 10.0.0.10,1433), login do bazy danych – najlepiej SA (system administrator) i hasło dla loginu (hasło jest szyfrowane w pliku konfiguracyjnym) oraz bazę danych dla danego połączenia.



Po wpisaniu danych połączenia należy użyć klawisza **Testuj połączenie** i jeżeli test połączenia wypadnie prawidłowo – możemy zapisać to połączenie (zamknie się okno Stwórz nowe połączenie) i następnie zapisać zmiany w oknie Konfiguracji połączenia z bazą SQL.

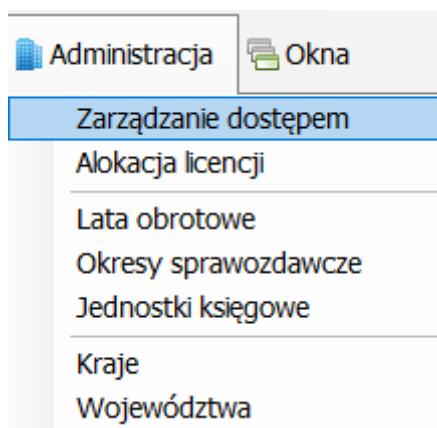
Teraz już można przystąpić do konfiguracji programu P88-JPK – w tym celu uruchamiamy program P88-JPK – w oknie logowania wybieramy zdefiniowane wcześniej połączenie i jeżeli jest to jedyny system podłączony do bazy danych – program zapyta się o stworzenie konta administratora – poprzez podanie loginu administratora i hasła (wybrane dowolnie przez użytkownika), natomiast jeżeli jest to kolejny program z pakietu – należy zalogować się kontem administratora, np.



Po zalogowaniu się kontem administracyjnym możemy zdefiniować parametry pracy programu, takie jak:

1. Lata obrotowe
2. Okresy sprawozdawcze
3. Jednostki księgowo
4. Kraje
5. Województwa

Definiowanie odbywa się w opcji ADMINISTRACJA:



Użytkownicy programu P88-FK przeważnie mają wypełnione wszystkie słowniki, bo są one wspólne dla programu P88-JPK i P88-FK

Wybór rodzaju sprawozdania finansowego

Jeśli nie masz programu P88-FK to pierwsze uruchomienie programu P88-JPK wymaga założenia roku obrotowego i jednostki sprawozdawczej.

Następnie należy przypisać rodzaj sprawozdania do zdefiniowanej jednostki. Użytkownicy programu P88-FK mają zdefiniowane jednostki więc wystarczy uzupełnić to pole:

Sprawozdania

Typ podstawowego sprawozdania finansowego:

Pole uzupełnia się poprzez wybór zdefiniowanych sprawozdań:

- Podstawowe
- Dla jednostek małych
- Dla jednostek mikro (art.3_ust.1a pkt 2)
- Dla jednostek mikro - pozostałe**
- Skonsolidowane
- Dla jednostek budżetowych

1. **PODSTAWOWE** – DOTYCZĄ JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI
2. **DLA JEDNOSTEK MAŁYCH** – DOTYCZĄ JEDNOSTEK MAŁYCH KORZYSTAJĄCYCH Z UPROSZCZEŃ ODNOSZĄCYCH SIĘ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
3. **DLA JEDNOSTEK MIKRO** o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy
4. **DLA JEDNOSTEK MIKRO – POZOSTAŁE** o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy
5. **SKONSOLIDOWANE** - dla JEDNOSTEK SPORZĄDZAJĄCYCH SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANE

Konstrukcja formularza do sporządzenia sprawozdania finansowego

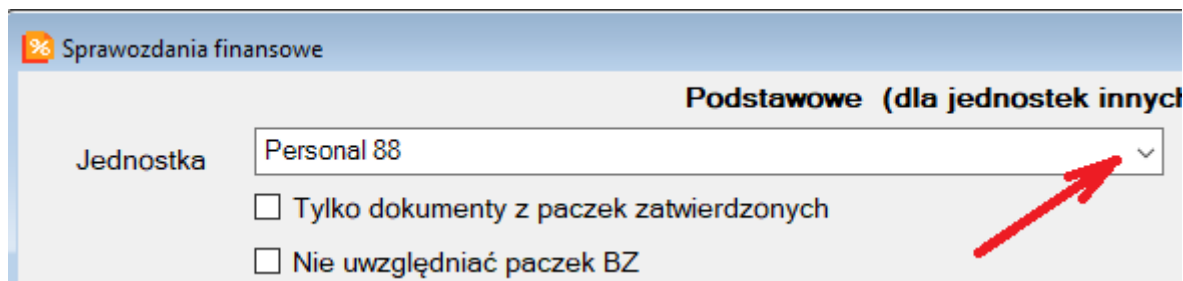
Wybierz z menu opcję Sprawozdania i wejdź w Sprawozdanie finansowe

Budowa formularza:

1. **Jednostka** – jednostka dla której ma być sporządzone sprawozdanie finansowe
2. **Tylko dokumenty z paczek zatwierdzonych** – dotyczy programu P88-FK, do obliczeń mogą być wykorzystane tylko paczki zatwierdzone lub wszystkie zarejestrowane w programie P88-FK
3. **Nie uwzględniać paczek BZ** – dotyczy programu P88-FK, program do obliczeń może nie uwzględniać tych paczek, które w programie P88-FK są wyróżnione taki parametrem (głównie dotyczy tych paczek, w których dokonano zamknięcia kont zespołów 4,5,7)
4. **Sprawozdanie za okres** – okres za których będzie sporządzane sprawozdanie finansowe
5. **Okres sprawozdawczy pierwszej kolumny** – należy wybrać ostatni miesiąc roku poprzedniego
6. **Zakładka XML** – generowanie pliku XML, w którym zapisano wszystkie sprawozdania i dołączone do sprawozdania pliki
7. **Jednostka** – dane opisujące jednostkę
8. **Wprowadzenie** – dane które należy obligatoryjnie wypełnić zgodnie z ustawą o rachunkowości lub Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych
9. **Bilans** – bilans jednostki
10. **RZIS(kalk)** – rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnej
11. **RZIS(por)** – rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym
12. **RPP(pośr)** – rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednia
13. **RPP(pośr)** – rachunek przepływów pieniężnych metoda bezpośrednia
14. **ZwKW** – zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
15. **Podatek dochodowy** – dane ukazujące sposób obliczenia podatku dochodowego

Sporządzanie sprawozdania finansowego

Krok 1 – wybierz jednostkę dla której sporządzane będzie sprawozdanie:



Sprawozdania finansowe

Podstawowe (dla jednostek innych

Jednostka: Personal 88

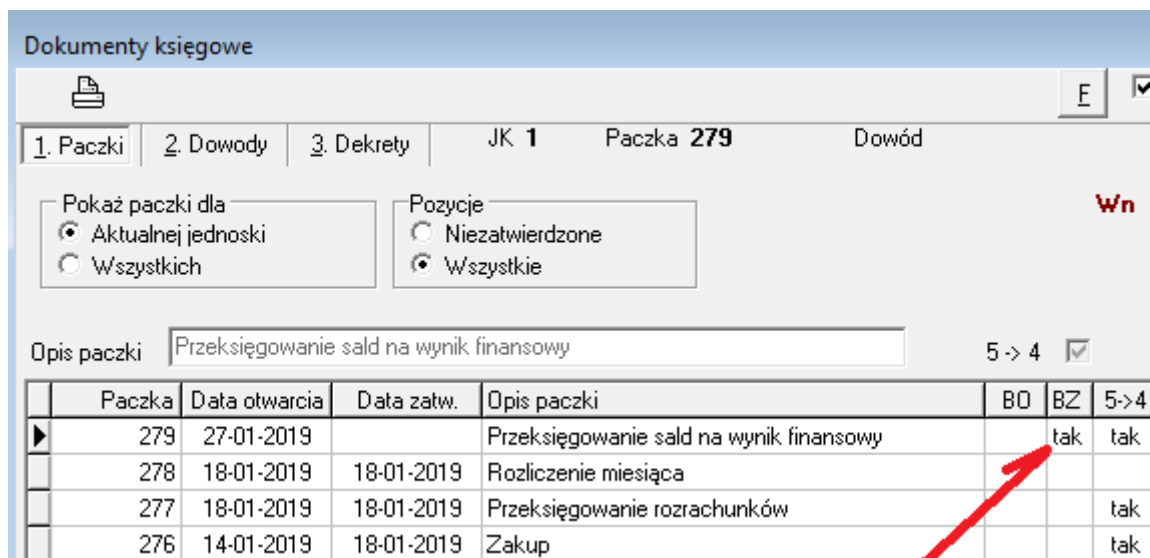
Tylko dokumenty z paczek zatwierdzonych

Nie uwzględniać paczek BZ

Należy zwrócić uwagę na stan obu parametrów:

„Tylko dokumenty z paczek zatwierdzonych” – jeśli kwadracik jest pusty do obliczeń zostaną pobrane wszystkie paczki (zatwierdzone i niezatwierdzone)

„Nie uwzględniać paczek BZ” – jeśli kwadracik jest wypełniony, program pominie paczki BZ, wskazane w programie P88-FK w tym miejscu:



Dokumenty księgowe

1. Paczki | 2. Dowody | 3. Dekrety | JK 1 | Paczka 279 | Dowód

Pokaż paczki dla:
 Aktualnej jednostki
 Wszystkich

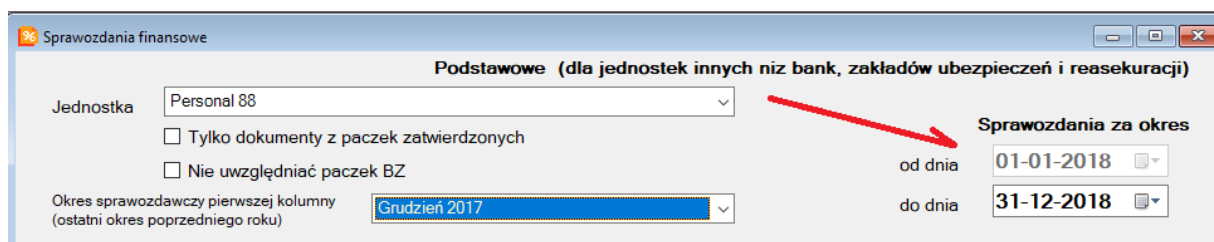
Pozycje:
 Niezatwierdzone
 Wszystkie

Opis paczki: Przebieganie sald na wynik finansowy

Paczka	Data otwarcia	Data zatw.	Opis paczki	B0	BZ	5->4
▶ 279	27-01-2019		Przebieganie sald na wynik finansowy		tak	tak
278	18-01-2019	18-01-2019	Rozliczenie miesiąca			
277	18-01-2019	18-01-2019	Przebieganie rozrachunków			tak
276	14-01-2019	18-01-2019	Zakup			tak

Stan obu parametrów nie ma znaczenia jeśli sprawozdania będą wypełniane „ręcznie”.

Krok 2 – wskaż okres za jaki sporządzasz sprawozdanie



Sprawozdania finansowe

Podstawowe (dla jednostek innych niż bank, zakładów ubezpieczeń i reasekuracji)

Jednostka: Personal 88

Tylko dokumenty z paczek zatwierdzonych

Nie uwzględniać paczek BZ

Okres sprawozdawczy pierwszej kolumny (ostatni okres poprzedniego roku): Grudzień 2017

Sprawozdania za okres

od dnia: 01-01-2018

do dnia: 31-12-2018

Zmieniamy tylko datę w polu „do dnia”. Pozostałe pola „od dnia” oraz „okres sprawozdawczy pierwszej kolumny” (o ile zdefiniowano w menu ADMINISTRACJA) powinny ustawić się same. Okres sprawozdawczy pierwszej kolumny można także zmieniać samemu.

Krok 3 - wypełnij pola opisujące jednostkę sprawozdawczą

Należy wybrać zakładkę „Jednostka” i wypełnić wymagane pola:

Okres sprawozdawczy pierwszej kolumny (ostatni okres poprzedniego roku) Grudzień 2017

XML Jednostka Wprowadzenie Bilans RZiS (kalk) RZiS (por) RPP (pośr) RPP (bezpośr) ZwkW Podatel

Dane identyfikujące jednostkę

Firma

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Województwo

Powiat

Gmina

Miasto

Adres

Kraj

Województwo

Powiat

Gmina

Ulica

Numer domu Numer lokalu

Miasto

Kod pocztowy Poczta

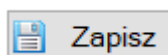
Podstawowy przedmiot działalności jednostki (kody PKD)

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Numer NIP

Numer Krajowego Rejestru Sądowego

Dane zapisuje się przy pomocy przycisku:



z prawej strony formularza.

Krok 4 – uzupełnij dane wywołane z zakładki „Wprowadzenie”:

Okres sprawozdawczy poprzedzający rok (ostatni okres poprzedniego roku) Grudzień 2017 do dnia 31-12-20

XML Jednostka **Wprowadzenie** Bilans RZiS (kalk) RZiS (por) RPP (pośr) RPP (bezpośr) ZwKW Podatek dochodowy

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony
 od dnia [] do dnia []

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sprządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Założenie kontynuacji działalności

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
2. Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności
3. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności (2.) [] ...

Informacja, że sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek
 Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia [] ...

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru [] ...

w tym:

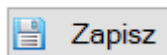
1. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) [] ...
2. ustalenia wyniku finansowego [] ...
3. ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego [] ...

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki []

Pola oznaczone na końcu takim symbolem:

[] ...

wypełniamy poprzez naciśnięcie przycisku: [] Program wyświetli dodatkowy formularz do wprowadzenia danych.



Wprowadzone dane należy zapisać przyciskiem

Uwaga – formularz może pomieścić tylko 3500 znaków (ograniczenie przez Ministerstwo Finansów).


Krok 5 – uzupełnij kolejne sprawozdania

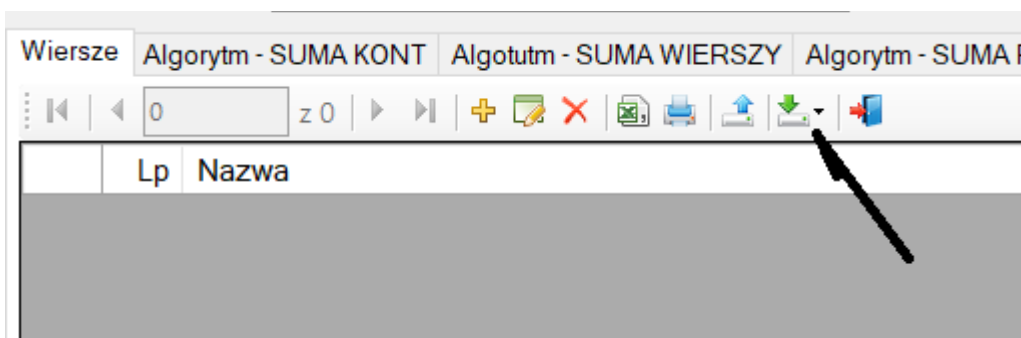
Jeśli sprawozdania sporządzane są „ręcznie” należy w pierwszej kolejności pobrać wzorce sprawozdań. Komputer musi mieć łączność z internetem.

Sposób pobierania wzorca sprawozdania:

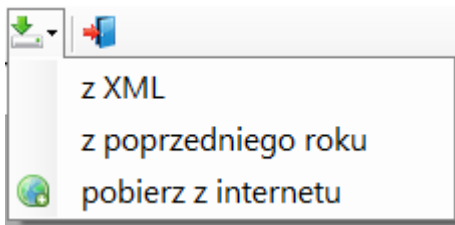
1. Proszę wybierać zakładkę ze sprawozdaniem np. **Bilans**, a następnie przycisk „Konstrukcja sprawozdania”:




2. Proszę wybrać ikonkę 



3. Następnie należy wybrać jedną z trzech opcji:



Znaczenie opcji:

- z XML – własny plik wzorca zdefiniowany i zapisany lokalnie przy pomocy ikonki 
- z poprzedniego roku – wzorec używany w poprzednim roku
- pobierz z internetu – wzorec zdefiniowany i udostępniony prze Personal'88

Pobranie pliku z internetu gwarantuje zgodność sprawozdania z przepisami.

Po zakończeniu pobierania wzorca należy zamknąć formularz.

Wypełnianie sprawozdania „ręcznie”


Sprawozdania finansowe można wypełniać:

- ręcznie – na podstawie opracowanych (bez użycia programu P88-FK) własnych zestawień
- automatycznie – przy pomocy programu P88-FK

Aby wypełnić sprawozdanie (np. bilans) ręcznie, należy wgrać wzorzec sprawozdania (patrz pkt.3), a następnie otworzyć formularz sprawozdania:

Lp	Nazwa	Grudzień 2017	Grudzień 2018	K
1	A. Aktywa trwałe			
2	I. Wartości niematerialne i prawne			
3	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
4	Wartość firmy			
5	Inne wartości niematerialne i prawne			
6	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
7	II. Rzeczowe aktywa trwałe			
8	Środki trwałe			
9	grunty			
10	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
11	urządzenia techniczne i maszyny			
12	środki transportu			
13	inne środki trwałe			
14	Środki trwałe w budowie			
15	Zaliczki na środki trwałe w budowie			

W powyższym przykładzie wybrano bilans wariant dla JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI)

Aby wpisać kwotę należy ustawić się w wybranym wierszu i nacisnąć ikonkę:  albo przycisk: F3

Przykład:

Lp	Nazwa	Grudzień 2017	Grudzień 2018
1	A. Aktywa trwałe		
2	I. Wartości niematerialne i prawne		
3	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
4	Wartość firmy		
5	Inne wartości niematerialne i prawne		
6	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
7	II. Rzeczowe aktywa trwałe		
8	Środki trwałe		
9	grunty		
10	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	150 000,00	140 000,00
11	urządzenia techniczne i maszyny		
12	środki transportu		
13	inne środki trwałe		

W dodatkowym formularzu należy wprowadzić dane i nacisnąć przycisk 

We wzorcu sprawozdania niektóre wiersze są sumą (różnicą) innych wierszy. Tak jest w powyższym przykładzie. Wpisane dane zostaną automatycznie wprowadzone do wierszy 1,7,8.

Okres sprawozdawczy pierwszej kolumny (ostatni okres poprzedniego roku) Grudzień 2017 do dnia 31-12-2018

XML Jednostka Wprowadzenie Bilans RZiS (kalk) RZiS (por) RPP (pośr) RPP (bezpośr) ZwKW Podatek dochodowy

naliczono: 27-01-2019, stan na dzień: 31-12-2018
bez zaokrągleń, uwzględniono dokumenty niezatwierdzone Blokada zmiany danych

Konstrukcja sprawozdania Usuń dane z formularza Nalicz

Lp	Nazwa	Grudzień 2017	Grudzień 2018	K
1	A. Aktywa trwałe	150 000,00	140 000,00	
2	I. Wartości niematerialne i prawne			
3	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
4	Wartość firmy			
5	Inne wartości niematerialne i prawne			
6	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
7	II. Rzeczowe aktywa trwałe	150 000,00	140 000,00	
8	Środki trwałe	150 000,00	140 000,00	
9	grunty			
10	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	150 000,00	140 000,00	
11	urządzenia techniczne i maszyny			

Po wprowadzeniu wszystkich danych formularza warto zablokować go przed przypadkowym usunięciem lub zmianą danych. W tym celu należy ustawić parametr „Blokada zmiany danych”:

Okres sprawozdawczy pierwszej kolumny (ostatni okres poprzedniego roku) Grudzień 2017 do dnia 31-12-2018

XML Jednostka Wprowadzenie Bilans RZiS (kalk) RZiS (por) RPP (pośr) RPP (bezpośr) ZwKW Podatek dochodowy

naliczono: 27-01-2019, stan na dzień: 31-12-2018
bez zaokrągleń, uwzględniono dokumenty niezatwierdzone **Blokada zmiany danych**

Konstrukcja sprawozdania Usuń dane z formularza Nalicz

Lp	Nazwa	Grudzień 2017	Grudzień 2018	K
1	A. Aktywa trwałe	150 000,00	140 000,00	
2	I. Wartości niematerialne i prawne			
3	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
4	Wartość firmy			
5	Inne wartości niematerialne i prawne			
6	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
7	II. Rzeczowe aktywa trwałe	150 000,00	140 000,00	
8	Środki trwałe	150 000,00	140 000,00	
9	grunty			
10	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	150 000,00	140 000,00	

Uwaga – proszę nie używać przycisku „Nalicz” jeśli dane zostały wprowadzone „ręcznie”. Przycisk pobiera dane ze zdefiniowanego wzorca w programie w P88-FK. W przypadku braku definicji usunie wprowadzone dane:

Blokada zmiany danych

Konstrukcja sprawozdania Usuń dane z formularza Nalicz

Grudzień 2017	Grudzień 2018	K
---------------	---------------	---

Wypełnianie sprawozdania na podstawie danych z programu P88-FK

Aby program P88-JPK wygenerował sprawozdanie na podstawie danych z programu P88-FK, w programie P88-FK musi być zdefiniowane wzorzec sprawozdania wraz z definicją kont księgowych.

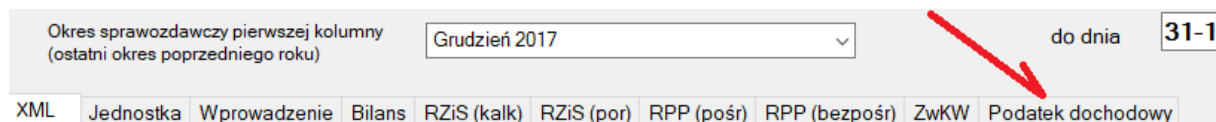
Sposób definiowania sprawozdań w programie P88-FK opisany został w dokumentacji do programu P88-FK cz.3 (od str.27).

Wygenerowane sprawozdanie finansowe w programie P88-FK jest widoczne w programie P88-JPK. Naliczanie może odbywać się niezależnie w obu programach. W programie P88-JPK naliczanie jest po przycisku:



Krok 6 – podatek dochodowy

W zakładce Podatek dochodowy należy podać informację w jaki sposób obliczony został podatek dochodowy.



Zestaw pól do wypełnienia jest narzucony przez Ministerstwo Finansów.

Pola B do I zaznaczone w szarym kolorze są wyliczane jako suma pól z prawej strony tj. z zysków kapitałowych i innych źródeł przychodów.

Dodatkowe informacje dotyczące podatku dochodowego (do XML)

	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przych
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	<input type="text"/>		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych, a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	<input type="text"/>		
K. Podatek dochodowy	<input type="text"/>		

Zapisz

Zakończ

Bardziej szczegółowe informacje będzie można zamieścić w dodatkowych informacjach i objaśnieniach, które zwyczajowo sporządza się przykładowo w plikach Word. Jak dołączyć te dodatkowe pliki opisano w następnym kroku.

Krok 7 – wygeneruj plik XML

Przygotowane sprawozdanie finansowe generuje się w zakładce XML:

Nie uwzględniać paczek BZ

Okres sprawozdawczy pierwszej kolumny (ciężni okres poprzedniego roku) Grudzień 2017 do dnia 31-12-2018

XML Jednostka Wprowadzenie Bilans RZiS (kalk) RZiS (por) RPP (pośr) RPP (bezpośr) ZwkW Podatek dochodowy

Bilans

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) - RZiS(kalk)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) - RZiS(por)

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) - RPP(pośr)

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda bezpośrednia) - RPP(bezpośr)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym - ZwkW


Data sporządzenia 28-01-2019

XML składane do KAS (NIP) KRS

Zapisz XML

Zakończ

Przed generowanie pliku XML należy zaznaczyć które sprawozdania mają być zapisane do pliku oraz załączyć dodatkowe informacje i objaśnienia uprzednio przygotowane innym programem np. Word. Ilość plików dołączonych do sprawozdania jest dowolna.

Pliki objaśnień dołącza się w dolnej części formularza przy pomocy przycisku  :

Tylko dokumenty z paczek zatwierdzonych
 Nie uwzględniać paczek BZ

Okres sprawozdawczy pierwszej kolumny (ostatni okres poprzedniego roku)

Sprawozdania za okres
 od dnia
 do dnia

XML Jednostka Wprowadzenie Bilans RZiS (kalk) RZiS (por) RPP (pośr) RPP (bezpośr) ZwkW Podatek dochodowy

Bilans
 Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) - RZiS(kalk)
 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) - RZiS(por)
 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) - RPP(pośr)
 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda bezpośrednia) - RPP(bezpośr)
 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym - ZwkW

XML składane do KAS (NIP) KRS

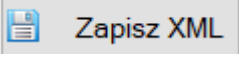
Data sporządzenia

Informacje dodatkowe i objaśnienia (załączone pliki):
Nazwa pliku nie może zawierać spacji, polskich znaków, nie może być krótsza niż 5 i dłuższa niż 55 znaków

Nazwa pliku	Opis

Nazwa pliku nie może zawierać spacji, polskich znaków i nie może być krótsza niż 5 i dłuższa niż 55 znaków.

Uwaga – do pliku XML można wpisać tylko te sprawozdania, które są wymagane dla jednostki. Czyli nie można wpisać jednocześnie rachunek zysków i strat w oby wariantach (kalkulacyjnym i porównawczym) bo taki plik XML nie przejdzie walidacji na stronie KRS.

Gotowe sprawozdanie finansowe zapisuje się do pliku XML przy pomocy przycisku 

Przed naciśnięciem przycisku należy zaznaczyć odbiorcę sprawozdania KRS czy KAS:

Bilans
 Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) - RZiS(kalk)
 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) - RZiS(por)
 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) - RPP(pośr)
 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda bezpośrednia) - RPP(bezpośr)
 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym - ZwkW

XML składane do KAS (NIP) KRS

Przed wygenerowaniem pliku program poprosi o wskazanie lokalizacji, w której ma powstać plik. Zapisany plik jest gotowy do przesłania z portalu KRS:



Strona główna Bezpłatne zgłaszanie dokumentów finansowych

Proszę o zalogowanie się w celu pełnego dostępu do systemu.

Sprawozdanie skonsolidowane

Jednostki sporządzające sprawozdanie w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, które chcą sporządzić takie sprawozdanie przy pomocy programu P88-JPK powinny w programie P88-FK założyć sobie dodatkową jednostkę o nazwie np. Sprawozdanie skonsolidowane.

Następnie przy pomocy programu P88-JPK należy dokonać wyboru rodzaju sprawozdania (szczegółowy opis znajduje się na str. 9) i dalej postępować tak jak opisano w dokumentacji na kolejnych stronach.