

W jaki sposób powinna wyglądać struktura pliku kontrolnego JPK_KR, w części zawierającej zestawienie obrotów i sald...

 16.04.2024

W jaki sposób powinna wyglądać struktura pliku kontrolnego JPK_KR, w części zawierającej zestawienie obrotów i sald. W szczególności - wobec drobnego sporu technicznego z producentem oprogramowania księgowego - chcielibyśmy rozstrzygnąć, czy prawidłowe jest pobieranie do ww. JPK wyłącznie sald kont analitycznych najniższego poziomu, bez kont nadrzędnych (sumujących), czy też prawidłowe jest pobieranie także sald wszystkich kont nadrzędnych (sumujących) zestawienia obrotów i sald?

Co do zasady, tabela ZOiS w strukturze JPK_KR powinna być przedstawiona w postaci obrotów i sald kont analitycznych najniższego poziomu (bez kont nadrzędnych). Jednakże aplikacje analityczne wykorzystywane przez Krajową Administrację Skarbową pozwolą w sytuacji gdy zestawienia obrotów i sald będą zawierały dane kont nadrzędnych na odfiltrowanie ich i uzgodnienie z modułami Dziennika i KontoZapis.