		Strona 2 z 5
	ŚRODKI TRWAŁE	
INFOVER	JPK_ST_KR w podatkach dochodowych	KIELCE 2025
	(od 1.01.2025r)	

Generowanie plików JPK_ST_KR – ewidencja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (dla podatników składających JPK_KR_PD)

W programie IST - Insignum Środki Trwałe istnieje możliwość generowania pliku JPK_ST_KR, który docelowo będzie można zapisać w postaci pliku .xml i wysłać do MF z programu Insignum Finanse Księgowość w podobny sposób jak obecne pliki JPK.

Szczegóły na stronie MF: <u>https://www.podatki.gov.pl/wyjasnienia/nowe-zasady-cyfryzacji-dokumentacji-ksiegowej-w-podatku-cit/</u>

Ewidencja danych

Na potrzeby nowego JPK_ST_KR program Insignum IST umożliwia:

• Ewidencja dodatkowych danych dla nowo przyjmowanych środków trwałych: data nabycia, dokument nabycia

🛐 Dodawanie środków trwałych - dokument OTTC			-				
Grupa i numer środka trwałego.: Nazwa ST: Zespoły komputerowe 487 Tablet		Typ <u>w</u> łasności: X 01	Rok bud.: D	ata nabycia: 2025.01.01	Dokument nab	oycia: Data likwidacji:	Przyczyna likwidac
ந Grupa Rodzaj Podrodzaj Nr dokumentu Opis dok	umentu		Data dokumentu	Rok Mie	esiąc Status		
E S OT TC 1 00001/BZ/2025			2025.01.31	2025	1 Niezatwie	erdzony	
Protokory							
1. Dokumenty 2. Elementy ST 3. Kody ST 4. Lokalizacje 5. Użytkownicy	<u>6</u> . Opisy i obra	azy <u>7</u> . Przeszac. <u>8</u> . Konta					
Lp. Nr inwentarzowy Nazwa środka trwałego	Nr grupy	Nazwa grupy		Wart.	bilansowa W	/art. podatkowa począt	
[1 487/%N6FN% Tablet	487	Zespoły komputerowe			5 000,00	5 000,00	

Zgodnie z wytycznymi MF:

Określenie rodzaju dokumentu stwierdzającego nabycie/wytworzenie. Rodzaj dowodu wskazuje się poprzez wybór odpowiedniego oznaczenia:
 S - umowa sprzedaży,
 D - umowa darowizny,
 N - wkład niepieniężny,
 W - wytworzenie,
 F - faktura VAT,
• I - inne

• Ewidencja dodatkowych danych dla likwidowanych środków trwałych:

Przyczyna likwidacji

		Strona 2 z 5	
	ŚRODKI TRWAŁE		
	JPK_ST_KR w podatkach dochodowych	KIELCE 2025	
	(od 1.01.2025r)		
🛐 Edycja środków trwałych - dokument LTCA		-	
<u>G</u> rupa i numer środka trwałego.: Ciągniki 746	Nazwa ST: Typ własności: Rok bud.: Data nabycia: Dota nabycia: Data likwidacji. Przyczyna likwidacji. … Cłagnik … × 01 ▼ 2023 2024 08 01 faktura VAT 2024,12.31 sprzedaz ▼		

Traba Lineares area				· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		e ala maey ala.	a artesticity in		o ara arritadop	r ney enyma in conserve.	_				
Ciągniki	746	Ciągnik		× 01	▼ 2023	2024.08.01	faktura VA1	· •	2024.12.31	sprzedaż	•				
Buissen Action	i Podrodzaj Nr dol 1 00000 0 000002	kumentu Opis 1/82/2023 2/82/2024 likwid	dokumentu dacja		Data dokumer 2023.03.31 2024.12.31	itu Rok M 2023 2024	iesiąc Status 3 Zatwie 12 Niezaty	rdzony wierdzony			Podatkowa Blansowa	WP.: Zmiana WP.: Zmiana um: Dotych. am: Dotych. um.: Wat. na PR.: Wyr. amort: Umo r	135 423,41 0,00 0 0,00 0,00 0,00 0,00 135 423,41 135 423,41 Izzenie i amort 0	Metoda amott. itawka amott. (%): Współcz. amott. Data sterująca: diesiące amotyzacj III V V V III V V V V	liniowa 20,0000 1,00 2023.03 : 2 VII V V V VII V V V VII V V V
1. Dokumenty 2. Element	n ty ST <u>3</u> . Kody ST <u>4</u> . Lokal	izacje <u>5</u> . Użytkow	nicy <u>6</u> . Opisy i obraz	y <u>7</u> . Przeszac. 8. Konta											
Lp. Nr inwentarzowy	Nazwa środka trwałego		Nr grupy	Nazwa grupy		War	t. bilansowa	Wart. podati	kowa począt						
1 746/000033	Ciągnik		746	Ciągniki			0,00		0,00						

Zgodnie z wytycznymi MF:

Przyczyna wykreślenia z ewidencji (tytuł likwidacji). Przyczynę wykreślenia wskazuje się poprze wybór odpowiedniego oznaczenia:
A- przekwalifikowanie do innej grupy aktywów,
S - sprzedaż,
X - stwierdzenie niedoboru,
K - kradzież,
D - darowizna,
N - wkład niepieniężny,

• I - inne

Istnieje możliwość uzupełnienia/aktualizowania ww. danych dla środka trwałego w kartotece ST na potrzeby generowanego pliku JPK_ST_KR: **Data nabycia , Dokument nabycia, Przyczyna likwidacji**

Opcja dostępna z menu

Raporty->		Aktua	lizuj dane s	of dia JPK	, zrzu	t jn.:
Sí Środki trwałe						_ • ×
Kod: •	Srupa środków: ···· x	Data przyjęcia na stan: od: 2025 V Styczeń	wszyskie z inwestycji bez inwestycji	Rodzaj kartoteki: ws Typ własności: Numer inwentarz.: 808	zystkie •	
Lokalizacja:	Jżytkownik: odek trwały - edycja		 wszyskie księg. dodatkowe 	Nazwa: Charakterystyka:		
podrędne ST BLOT BLU Numer inwentarzowy Nazwa Chara B08/016640 meble blurowe Blurko	Numer inventarzowy: 808/016640 Nazwa: meble burowe Data przyjęda na stan: 01.01.1998 •	9	O bez księg. dodatk. Data przyjęda na stan 01.01.1998	Data likwidacji 01.01.2025	Zlikwidowane Przyczyna likwidacji sprzedaż	Wyświetl Przegladaj Edytuj Dodaj Ugaź
He eff et al. () () () () () () () () () (Data nabycia: Rodzaj dokumentu nabycia: Cata likvidacji: Otata likvidacji: Ota	• •			,	

Założenia:

- W JPK_ST_KT dla środków trwałych przyjętych na stan przed 2025-01-01 zostaje automatycznie uzupełniona data nabycia na 1900-01-01 (jeśli jest pusta)
- uzupełniony **rodzaju dokumentu nabycia** "inne" jeśli nie wypełniono rodzaju i środek trwały został przyjęty na stan przed 2025-01-01

ŚRODKI TRWAŁE	Strona 2 z 5
JPK_ST_KR w podatkach dochodowych	KIELCE 2025
(od 1.01.2025r)	

• W JPK pomijane są środki trwałe zlikwidowane przed 2025-0-01.

1. Konfiguracja IST

1.1. Przed przygotowaniem pliku JPK_ST_KR należy w programie wprowadzić ustawienia parametrów.

W słowniku Grup ST wg GUS:

Stupy stockow wy cost

Dla Klasyfikacji ST 2016 – należy uzupełnić **Domyślną stawkę amortyzacyjną**, zrzut poniżej, która docelowo będzie pobierana do JPK_ST_KR

mówienia	Dokumenty Obsług	a ST Raport	ty Słowniki	Administrator Po	moc								
	֥	Klasyfikacja S GRUN	T 2016 NTY									_	~
	B		BUDYNKI N	: URAZ SPUŁDZIELUZ IIEMIESZKALNE	- P 🔊 Edycja gi	upy sro	odkow				_	0	
	E	12 OBIEL	LOKALE, SP	SZKARIE PÓŁDZIELCZE PRAWO RILLADOWELLI WODNI	DC N	azwa:	Pozostałe narzędzia, prz	yrządy, ruchor	mości i wyposażenie, o	jdzie indzie			
	ii	KOTŁ MASZ	Y I MASZYNY ZYNY, URZĄD	ENERGETYCZNE ZENIA I APARATY OGI	Petny numer	GUS:	809		Stawka amortyza	icji.			
)	MASZ URZA	CYNY, URZĄD (DZENIA TEC	(ZENIA I APARATY SPE HNICZNE	CJ. <u>P</u> ode	numer:	9		Minimalna:	0,0000 M	aksymalna:	0,0	0000
	19 6 19	ŚROD NARZ	oki transpo Zedzia, przy	RTU 'RZĄDY, RUCHOMOŚC	111 Konto księ	gowe:	Wybrano 3		Domysina:	20,0000			
	8		NARZĘDZU	A, PHZYHZĄDY, HUCH	UN Opi <u>s</u> :								
			100 Ivan. 101 Wve	opuzia, przyrzący, spraw posażenie, aparaty i sprz	Pozostałe nar	zędzia, p	przyrządy, ruchomości i wy	yposażenie, go	dzie indziej niesklasyfik	owane			
		0 8	102 Wyr	osaženie, aparaly i sprz	et n								
		8	103 Wyp	osażenie techniczne dk	i pr								
		8	104 Urza	ądzenia do rozrywki na w	oln								
		0	105 Wyp 106 Kier	iosazenie i sprzęt kin, te ki budki baraki domki	otro								
			00 Rios 109 Poz	ostałe narzedzia, przwza	dv.								
	e 🕫 9	INW/E	NTARZ ŻYW	Y									-
					4								Þ
									0 P	omoc	🕻 Anuluj 📗	~	QK

1.2. Ustawienie wymagalności dla wprowadzania danych dotyczących JPK

Opcja dostę	ona: 🚰 Konfiguracja			
🐻 Konfiguraç	ja grupy: Środki trwałe			
	<u>8</u> . Wydruk protokołów		9 Inwenteruzacia	
<u>1</u> . Ogólne	<u>2</u> . Współpraca z ifk	 Księgowania amortyzacji 	<u>4</u> . Środki trwałe	<u>5</u> . Wyposażenie
<u>Szczegóły</u>				
Opis		🔻 🛛 Wartoś	ć	
16. Wymagaj	aby wypełniano dane ST dla JF	PK: Tak		

Czy wymagane mają być pola "Data nabycia", "Rodzaj dokumentu nabycia" oraz "Przyczyna likwidacji"- domyślnie ustawione na <TAK>

2. Generowanie JPK

Opcja dostępna z menu: Raporty -> Deklaracje Lista plików JPK_ST_KR

		ŚROD	KI TRW	AŁE			Stron	a 2 z 5	5	
INFOVER	JPK_S1	JPK_ST_KR w podatkach dochodowych							5	
		(00	<u> 1.01.2025r)</u>							
Jednolite pliki kontrolne JPK_ST_k	R								_	
Nr Victor Kod formularza W	ersja formularza Wariant for C	Cel złożenia	Rok obrotowy - data od	Rok obrotowy - data do	Rok podatkowy - data od	Rok podatkowy - data do	Kod waluty	Kod urzędu		=

Podglad wygenerowanego pliku	:
------------------------------	---

SI	If Jednolity plik kontrolny dla ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych										_ • ×	
[]	<u>1</u> . Nagłówek <u>2</u> . Po	dmiot <u>3</u> . Ewidencj	ja środków trwałyc	h oraz wartości niemater	ialnych i prawny	rch						
1	Kod Formularza	Kod Systemowy	Wersja Schemy	Wariant Formularza	Cel Zlozenia	Data Wytworzenia JPK	Rok Data Od	Rok Data Do	Rok Pd Data Od	Rok Pd Data Do	Domyslny Kod Waluty	Kod Urzedu
	JPK_ST	JPK_ST_KR (1)	1-0	1	2	2025-03-06	2025-01-01	2025-12-31			PLN	2671

_1	E_2	E_3	E_4	E_5	E_6	E_7	E_8	E_9_1	E_10A
Numer niventarzowy – sole znakowe (do 256 znaków)	Data nabyda/wytworzenia środka trwałego - pole daty, np. 2025-01-02	Data nabycia wartości niematerialnej i prawnej lub zakończenia prac rozwojowych załiczanych do wartości niematerialnych i prawnych – pole daty np. 2025-01-02	Data przyjęcia środka twalego kil wartości niematerialnej i prawnej do używania/datu ujęcia w kajegach rachurstowych udokani prowanego rozwojowych jako dziektu imeentarzowego WIIIP – pole daty np. 2025-01-02	Określenie numeru dokumentu (OT), na podstawie którego wprowadzono środek trwały lub WWP do ewidencji - pole znakowe (do 256 znaków)	Okrelienie rodzaju dokumentu stvierdzającego nabyroś (wykorzenie, Rodzaj dowodu vakazuje się poprzez ostacenie okrówna ostacenie okrówna sprzedaży, D - umowa sprzedaży, D - umowa darowiany, N - w kład niepieniężny, W - wykowczenie, F - faktura VAT, 1 - imo	Nazwa środka trwałego lub wartości riematerialnej (prownej - pole znakowe (do 256 znaków)	Symbol klasyfikacji środków trwałych (KST) - pole zmakowe opcjonalne (do 256 znaków)	Metoda amortyzacji podaškowa. Metoda amortyzacji podaškowej uskazuje ing poprzez vybóć o opowiedniego oznaczenia: • 0 - nirowa • 1 - nirowa, • 1 - nirowa, • 1 - nirowa, • X - brak amortyzacji	Stawka amortyzacyjna podstawowa (procentowa) wynikojąca z wykazu stawek amortyzacyjnych
487/001706	2025-01-08		2025-01-31	00001/BZ/2025	S	Tablet	487	L	30,000
487/001707	2025-01-01		2025-01-01	00001/BZ/2025	F	Modem	487	J	30,000
487/001708	2025-01-01		2025-01-01	00001/BZ/2025	S	Modem	487	J	30,00
487/001709	2025-01-01		2025-01-01	00001/BZ/2025	S	Modem	487	J	30,00
91/114705	2025-01-01		2002-09-27	00001/BZ/2024	S	Zestaw komputerowy	491	J	30,00
543/000004	2025-01-01		2025-01-01	00001/BZ/2025	I	Przenośnik rolkowy	643	L	20,00
746/000033	2024-08-01		2023-03-31	00001/BZ/2023	F	Ciągnik	746	L	20,00
746/000034	2025-01-01		2025-01-01	00003/BZ/2025	S	Ciągnik	746	L	20,00
46/000035	2025-01-01		2025-01-01	00003/BZ/2025	S	Ciagnik	746	L	20,00

Istnieje możliwość grupowej zmiany na dokumencie ST dla zaznaczonych środków trwałych:

- daty nabycia
- rodzaju dokumentu nabycia
- przyczyny likwidacji

Dla dokumentu OT

Dodaj

	ŚRODKI TRWAŁE	Strona 2 z 5
INFOVER	JPK_ST_KR w podatkach dochodowych	KIELCE 2025
	(od 1.01.2025r)	

Dodawanie środków trwałych - dokument OT grupa i numer środka tewałego: Urządzenia alamowe i sygnalizacyjne 624 URZADZENIE	ALAPMOWE X	ności Rok bud: Data nabycia 2025 2025.02.01	Dokument naby umowa sprzedi	cia: Data likwid	tacji: Przyczyna W	widacji:	0 X
Bugs Rodski Polostaj Ni dolumentu Opi 0 10 12 W 1369/HL/ASSL - - - - - - - - - - - - - - -	s dokumentu	Data dokumentu Rok Mi 2005 02.20 2025	esigo Sta woourega	WP: Zniana WP: Zniana um: Dotych am: Dotych um: Wat: na PR: Wyr. amort: Um	2 500.00 0.00 2 500.00 2 500.00 2 500.00 orzenie i amort	Metoda anott: Stanka arnott (2): Wapółcz. anort: Data steniąca: diesiące anotyzac i III V III IV VI	jednorazowa 100,0000 1,00 2025.02 # VII X X
Lo. Nr invertación (Norman Statistica) Lo. Nr invertación (Norma Statistica) Lo. Nr invertación (Norma Statistica) Los Nr invertación (Norma Statistica) Los Nr invertación (Norma Statistica) Los Norma (Norma Norma N	enicy <u>5</u> Opicy i obrezy <u>7</u> Pizerzec. 8. N Nr go.py 623 624	Konte Nazwa grupy Telefony komółkowe Urządzenia alamowe i sygnalizacyjne		Wart. bilancowa 2 500.00 2 500.00	Wat. podatkowa j	0.00 0.00	
3 6291N7FN3: APAPAT CYFROWY 4 6241N7FN3: URZĄDZENIE ALARMOWE	629 624	Telefony komórkowe Urządzenia alamowe i sygnalizacyjne		2 500,00 2 500,00		0.00 0.00	
Wataliti pozpikowa 2500,00 Metalika a Orgenizaca snot. 2500,00 Orgenizaca snot. 2500,00 Orgenizaca snot. 2500,00 get Spannel / educir konta	notytack jednosatowa v Mes zarracz wszystko dładeć zarraczenie zarracz środki z lokalizacji opuju dla zarraczonych środków trzybia zarraczonych jednolem zhanikterytki zazraczonych jednolem zhanikterytki zazraczonych jednolem	igen smottyzacji Opsje >> skład teśrego wchodzą entowych śrotków	> Metoc Date s [JPK] (JPK)	lę i stawkę amorty: terującą Datę nabycia Rodzaj dokument	zacji u nabycia	V (54	X Amilij

Dla dokumentu LT

Edycja środków trwałych - dokument LTCA Giupa i numer środka twałego: Ime uządzenia tele- i radotechniczne E29 T to Giupa Rodzaj Podrodzaj Nr dokum	acrea ST:	vyłasności Rok bud: Dała naby W v 2017 Data dokumentu Rok	cia: Dokument nabycia:	Data likwidacji 2025.02.06 sprzedat	anot: jednorazowa
0 0001/62 0 0001/62 0 0001/62 0 0001/62	V80-/ modem Huawei - PV 2017/903650665 /2018 /2025	2017.07.31 2017 2018.07.16 2011 2021.02.28 2022 2025.02.28 2025	 7 Zatvierdzory 7 Zatvierdzory 2 Zatvierdzory 2 Zatvierdzory 2 Niezatvierdzory 		st. (13) 100.0000 anot: 1,00 ruigex 2025.02 rotyzej: V VIIIXXX
La Ni interfactory Native Status (a Contact La Ni interfactory Native Status (a Contact 1 (C25011111) modem 2 (C25011105) techni Ladd org 3 (C25011105) modem	a > Usidiawecy Upit/Totolog 7 FTFE206 629 629 629 629	y Koma yy Naew zgdzeria tele i tadotechnic Pozostałe uządzeria tele i tadotechnic rene uządzeria tele i tadotechnic	Wat b ine i, televisji telekomu. zve	lansowa Watt. podołkowa poczęł 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	
Wated pocapitows 0.00 LR. wat pocapit: 36.00 But wat more: 36.00 Dophersa: 36.00 Dophersa: 36.00 Dophersa: 36.00 Dophersa: 36.00 Dophersa: 36.00 Dophersa: 36.00	Metoda anotjozci, ledocazowa v Zaznacz wszystko Odwóć zaznaczenie Zaznacz środki z tekaliczeji, Kopiuj dla zaznaczonych kródków Przybis ciernentom lokaliczeje środ Charakterystyka zaznaczonych jedni	Mexiqoe amotyzacji Opcj Bka w skład którego wchodzą oelementowych środków	Metodę i staw Datę starującą [JPK] Datę na (BK 38ndys)	kę amorłyzacji	DK X Anaki
	Szukaj kodu	Ctrl	+ F [JPK] Przyczy	nę likwidacji	