Załącznik nr 1.3 do Zasad (Polityki) Rachunkowości, stanowiącej załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 125/2023 Rektora UMB z dnia 15.12.2023 r.

**Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych**

# Moduły rozwiązania SAP S4Hana

W skład systemu wchodzą następujące zakresy funkcjonalne (zwane też modułami):

* Rachunkowość finansowa (FI),
* Środki trwałe (AA)
* Controlling (CO) + Zarządzanie projektami (PS)
* Sprzedaży (SD)
* Magazynowy (MM)

# Opis funkcjonalny modułów rozwiązania – Ustawienia globalne

Jednostka gospodarcza - Jednostka gospodarcza (JG) w systemie odzwierciedla jednostkę organizacyjną UM01

Plan kont – w rozwiązaniu jest to zbiór kont księgi głównej w rozumieniu obowiązujących przepisów. Jest podstawową strukturą organizacyjną w module Rachunkowości Finansowej (FI) nadrzędną w stosunku do jednostki gospodarczej. Kod w systemie: UMB1. Długość numeru konta w planie kont UMB1 została określona na 7 spośród 10 znaków numerycznych. Analityka do niektórych kont syntetycznych znajduje się w księgach pomocniczych systemu. Językiem opracowania planu kont jest język polski

Grupa kont - decyduje o zawartości ekranów i statusach poszczególnych pól ekranowych konta KG, które mogą przyjmować wartości: obowiązkowe, opcjonalne, ukryte, wyświetlane. Grupa kont steruje również przydzielaniem numeru konta.

| Grupa | Nazwa | Od | Do |
| --- | --- | --- | --- |
| GR00 | Majątek trwały | 000000 | 999999 |
| GR10 | Kasy i banki | 1000000 | 1999999 |
| GR20 | Rozrachunki | 2000000 | 2199999 |
| GR21 | Pozostałe Rozrachunki | 2200000 | 2999999 |
| GR30 | Rozliczenie zakupu | 3000000 | 3099999 |
| GR31 | Magazyny | 3100000 | 3999999 |
| GR40 | Koszty rodzajowe | 4000000 | 4999999 |
| GR50 | Koszty wtórne | 5000000 | 5999999 |
| GR60 | Magazyny półpr. i WG | 6010000 | 6099999 |
| GR61 | RMK | 6100000 | 6499999 |
| GR70 | Koszty i przychody | 7000000 | 7999999 |
| GR80 | Fundusze i Kapitały | 8000000 | 8799999 |
| GR90 | Konta pozabilansowe | 9000000 | 9999999 |

Konto Księgi Głównej - jest podstawowym urządzeniem służącym do ewidencji operacji gospodarczych w systemie. Długość numeru konta została określona na 7 znaków.

Dane podstawowe kont Księgi Głównej - zawierają parametry istotne dla ich prawidłowej obsługi. Istnieje szereg parametrów:

* waluta konta – w większości przypadkach PLN, za wyjątkiem kont związanych z bankami/kasą w obcej walucie,
* kategoria podatku – określa jakie podatki są dozwolone dla danego konta: należy/naliczony/wszystkie,
* dozwolone księgowanie bez podatku,
* zarządzenie pozycjami nierozliczonymi – konta o tym identyfikatorze powinny być rozliczane np. konto VAT – VAT należny/naliczony z rozrachunkiem z Urzędem Skarbowym,
* grupa statusów pól – określa pola jakie są widoczne podczas księgowania czy przeglądu dokumentów.

Konta dostawców/odbiorców/majątku trwałego – oznaczenie konta identyfikatorem – konto zbiorcze decydują o zawartości ekranów i statusach poszczególnych pól ekranowych konta KG, które mogą przyjmować wartości: obowiązkowe, opcjonalne, ukryte, wyświetlane. Księgowanie na tego typu kontach może jedynie występować w wykorzystaniem ksiąg pomocniczych – należności, zobowiązania, środki trwałe

Konta wtórne – grupa kont GR50 – księgowanie na tych kontach jest niewidoczne dla Finansów – służy jedynie dla celów analizy w module kontrolingowym

Wynik finansowy – wszystkie konta wynikowe w procedurze końca roku są powiązane z kontem 8600000 – Wynik finansowy

Waluty - ustawienia obejmują definicje walut wykorzystywanych do księgowania operacji gospodarczych w module FI.

Waluta jednostki gospodarczej – PLN

Waluta dokumentu – dowolna waluta

Rodzaj kursu - ustawienia obejmują typy kursów walut obcych

Kurs średni NBP – po tym kursie księgowane są wszystkie dokumentu w module FI o ile użytkownik nie zmieni tego kursu w trakcie księgowania dokumentu

Kurs NBP jest automatycznie pobierany każdego ze strony nbp.pl i zapisywany z przesunięciem jednodniowym do SAP’a – wykorzystywany jest standardowym typ kursu M

NP. Kurs opublikowany 14.11.2023 – EUR/PLN - 4,4163 będzie zapisany w SAP jako 15.11.2023 – EUR/PLN - 4,4163

Dodatkowo w systemie funkcjonuje następujące rodzaje kursów:

* W – do wyceny bilansowej kont – kurs te jest wprowadzany ręcznie do SAP’a bez przesunięcia jednodniowego czyli kurs opublikowany w danym dniu jest zapisywany w SAP pod tym samym dniem
* E20 - Kurs stały dla Erazmus20 – kurs wprowadzany ręcznie – wykorzystanie tego kursu jest ograniczone do typu dokumentu B0 - Wyc. bank. Eraz20

Jest to kurs stały obowiązujący od 20.08.2020 – 4,4080

* E21 - Kurs stały dla Erazmus21– kurs wprowadzany ręcznie – wykorzystanie tego kursu jest ograniczone do typu dokumentu B1 - Wyc. bank. Eraz21

Jest to kurs stały obowiązujący od 22.10.2021 – 4,6260

* E22 - Kurs stały dla Erazmus22– kurs wprowadzany ręcznie – wykorzystanie tego kursu jest ograniczone do typu dokumentu B2 - Wyc. bank. Eraz22

Jest to kurs stały obowiązujący od 01.01.2022 – 4,8570

* EF0 - Kurs stały dla Ed.EXP of Future– kurs wprowadzany ręcznie - – wykorzystanie tego kursu jest ograniczone do typu dokumentu BE - Wyc. bank. EducEXP

Jest to kurs stały obowiązujący od 01.01.2022 – 4,3865

Wariant roku obrotowego - rok fiskalny jest zgodny z rokiem kalendarzowym. W związku z tym został wykorzystany standardowy wariantu roku obrotowego - K4, który składa się z 12 okresów zwykłych (miesiące) oraz 4 okresów specjalnych.

Wariant okresów sprawozdawczych – decyduje o tym, które okresy roku obrotowego są otwarte do księgowania. Zdefiniowano jeden wariant okresów sprawozdawczych. Wariant ten jest oznaczony kodem UM01.

Typy dokumentów – każde księgowanie w module finansowym otrzymuje swój unikalny numer (w roku) – jest on powiązany z określonym typem – dla pewnych rodzajów operacji np. księgowanie wyciągów bankowych, magazynu – typ ten jest powiązany na stałe i nie można go zmienić, dla innych takich jak księgowanie faktur zakupowych, dokumentów ręcznych – typ ten można zmienić przed zaksięgowaniem dokumentu. Typ dokumentu w szczególności kontroluje jakie operacje mogą być księgowane przy jego wykorzystaniu.

Zostały zdefiniowane następujące typy dokumentów:

| Rodzaj dokumentu | Oznaczenie | Numer od | Numer do | Tekst nagłówka dok. | Numer referencyjny | Dozw. księg. ujemne | Aktywa trwałe | Odbiorca | Dostawca | Materiał |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| AA | Księgowania ŚT | 1000000000 | 1099999999 |  |  |  | X | X | X | X |
| AL | Likwidacja ŚT | 1100000000 | 1199999999 |  |  |  | X | X | X | X |
| AM | Księgowania amort. | 1200000000 | 1299999999 |  |  |  | X |  |  |  |
| B0 | Wyc. bank. Eraz20 | 3400000000 | 3499999999 | X | X |  | X | X | X | X |
| B1 | Wyc. bank. Eraz21 | 3400000000 | 3499999999 | X | X |  | X | X | X | X |
| B2 | Wyc. bank. Eraz22 | 3400000000 | 3499999999 | X | X |  | X | X | X | X |
| BB | Wyciąg bankowy | 3400000000 | 3499999999 | X | X |  |  | X | X |  |
| BD | Bank dotacja | 3400000000 | 3499999999 | X | X |  |  | X | X |  |
| BE | Wyc. bank. EducEXP | 3400000000 | 3499999999 | X | X |  |  | X | X |  |
| BS | Bank subwencja | 3400000000 | 3499999999 | X | X |  |  | X | X |  |
| CO | Rozliczenia CO | 2000000000 | 2099999999 |  |  | X |  |  |  |  |
| DK | Dotacje konsorcjant | 2100000000 | 2199999999 |  | X | X |  | X | X |  |
| DL | Delegacje Pozostałe | 6200000000 | 6299999999 |  |  | X | X | X | X | X |
| DN | Dotacje należne | 2100000000 | 2199999999 |  | X | X |  | X | X |  |
| DO | Dotacje | 2100000000 | 2199999999 |  | X | X |  | X | X |  |
| DP | Delegacje Projekty | 6200000000 | 6299999999 |  |  | X | X | X | X | X |
| DS | Subwencja | 2100000000 | 2199999999 |  | X | X |  | X |  |  |
| DZ | Dotacje zwroty | 2100000000 | 2199999999 |  | X | X |  | X | X |  |
| FA | Korekta zakupy ST | 6100000000 | 6199999999 |  |  |  | X |  | X | X |
| FF | Korekta zakupy FI | 6100000000 | 6199999999 |  |  |  | X |  | X | X |
| FL | Korekta zak. logisyt | 6100000000 | 6199999999 |  |  |  | X |  | X | X |
| FM | Korekta zakupy Magaz | 6100000000 | 6199999999 |  |  |  | X |  | X | X |
| FP | Korekta zakupy PROJ | 6100000000 | 6199999999 |  |  |  | X |  | X | X |
| FS | Korekta zakupy ZFŚS | 6100000000 | 6199999999 |  | X |  |  |  | X | X |
| FZ | Korekta zakupy RMC | 6100000000 | 6199999999 |  | X |  | X |  | X | X |
| KO | Kompensata | 2200000000 | 2299999999 |  |  | X | X | X | X | X |
| KP | Przyjęcie do kasy | #N/D | #N/D |  |  |  |  | X | X |  |
| KW | Kasa wypłaci | 2400000000 | 2499999999 |  |  |  |  | X | X |  |
| KZ | Żądanie zaliczki/pła | 6100000000 | 6199999999 |  | X |  |  |  | X |  |
| LD | Lista płac dodatkowe | 7000000000 | 7099999999 |  |  |  |  | X | X |  |
| LF | Lista płac ZFŚS | 7000000000 | 7099999999 |  |  |  |  | X | X |  |
| LN | Lista płac FWON | 7000000000 | 7099999999 |  |  |  |  | X | X |  |
| LP | Lista płac projekty | 7000000000 | 7099999999 |  |  |  |  | X | X |  |
| LR | Lista płac regularna | 7000000000 | 7099999999 |  |  |  |  | X | X |  |
| LS | Lista płac stypendia | 7000000000 | 7099999999 |  |  |  |  | X | X |  |
| LT | Lista płac DWR | 7000000000 | 7099999999 |  |  |  |  | X | X |  |
| LW | Lista płac Zwrot ZUS | 7000000000 | 7099999999 |  |  |  |  | X | X |  |
| LZ | Lista płac UCP | 7000000000 | 7099999999 |  |  |  |  | X | X |  |
| NO | Noty obciążeniowe | 3000000000 | 3099999999 |  | X |  | X | X | X | X |
| NW | Należności wątpliwe | 4200000000 | 4299999999 |  | X |  |  | X |  |  |
| OD | Odsetki Odbiorców | 4300000000 | 4399999999 |  |  |  |  | X |  |  |
| PK | Polecenie Księgowan. | 3300000000 | 3399999999 |  |  | X | X | X | X | X |
| PP | Podatki naliczenia | 3300000000 | 3399999999 |  | X | X |  |  | X |  |
| PR | Zmiana ceny | 5400000000 | 5499999999 |  |  |  |  |  |  | X |
| PS | PK Stypendia | 3100000000 | 3199999999 |  | X | X |  |  | X |  |
| PZ | Pożyczka ZFŚS | 7100000000 | 7199999999 |  | X |  |  | X | X |  |
| RM | Rozliczenia RMK | 3300000000 | 3399999999 |  |  |  |  |  |  |  |
| RN | Rezerwa na należnośc | 3300000000 | 3399999999 |  |  |  |  |  |  |  |
| RO | Rozliczenie | 3300000000 | 3399999999 |  |  | X | X | X | X | X |
| RR | Rozwiązanie rezerwy | 3300000000 | 3399999999 |  |  |  |  |  |  |  |
| RW | Rozl. wydatków prac. | 3300000000 | 3399999999 |  |  | X | X | X | X | X |
| SA | Polecenie Księgowan. | 3600000000 | 3699999999 |  |  |  |  |  |  |  |
| SD | Sprzedaż detaliczna | 4200000000 | 4299999999 |  | X |  |  | X |  |  |
| SF | Faktura sprzedaży SD | 4000000000 | 4099999999 |  | X |  | X | X |  | X |
| SK | Korekta. sprzedaż SD | 4100000000 | 4199999999 |  |  |  | X | X |  | X |
| SR | Sprzedaż rozliczenie | 4600000000 | 4699999999 |  | X |  |  | X |  |  |
| TK | Korekta VAT prorata | 4500000000 | 4599999999 |  |  |  | X |  | X |  |
| TO | Przeks.Pod. Odrocz. | 4500000000 | 4599999999 |  |  |  |  | X |  |  |
| TR | VAT rozliczenie | 4500000000 | 4599999999 |  |  |  |  |  |  |  |
| TV | Korekty VAT | 4500000000 | 4599999999 |  | X |  |  | X | X |  |
| VB | Verbis wpływy | 6300000000 | 6399999999 |  |  |  |  |  | X |  |
| VD | Verbis DS | 6300000000 | 6399999999 |  |  |  |  |  | X |  |
| VF | Verbis faktury | 6300000000 | 6399999999 |  | X |  |  | X | X |  |
| VK | Verbis korekty | 6300000000 | 6399999999 |  |  |  | X |  | X |  |
| VN | Verbis naliczenia | 6300000000 | 6399999999 |  |  |  |  |  | X |  |
| VP | Verbis płatn. wychod | 6300000000 | 6399999999 |  |  |  |  |  | X |  |
| VR | Verbis rozliczenia | 6300000000 | 6399999999 |  |  |  |  |  | X |  |
| VS | Verbis stypendia | 6300000000 | 6399999999 |  |  |  |  |  | X |  |
| VZ | Verbis zwroty | 6300000000 | 6399999999 |  |  |  |  |  | X |  |
| WA | Wydanie materiałów | 5000000000 | 5099999999 |  |  |  | X |  |  | X |
| WE | Przyjęcie materiałów | 5100000000 | 5199999999 |  |  |  | X |  |  | X |
| WI | Dokument inwent. | 5200000000 | 5299999999 |  |  |  | X |  |  | X |
| WL | Wydanie mat./dostawa | 5300000000 | 5399999999 |  |  |  | X |  |  | X |
| WW | Wycena walutowa | 3500000000 | 3599999999 |  |  |  |  |  |  |  |
| ZA | Zakupy śr,. trwałe | 6000000000 | 6099999999 |  |  |  | X |  | X | X |
| ZF | Zakupy FI | 6000000000 | 6099999999 |  | X |  | X |  | X | X |
| ZL | Zakupy logistyczne | 6000000000 | 6099999999 |  |  |  | X |  | X | X |
| ZM | Zakupy magazyn | 6000000000 | 6099999999 |  |  |  | X |  | X | X |
| ZP | Zakupy projekty | 6000000000 | 6099999999 |  |  | X | X | X | X | X |
| ZR | Zakupy Różne | 6000000000 | 6099999999 |  | X |  | X |  | X | X |
| ZS | Zakupy socjalne | 6000000000 | 6099999999 |  |  |  | X |  | X | X |
| ZZ | Zakupy RMC | 6000000000 | 6099999999 |  |  |  | X |  | X | X |

Oznaczenie kolumn:

* Tekst nagłówka dok. I Numer referencyjny – podczas wprowadzania dokumentów z tym oznaczeniem należy uzupełnić wskazane pola
* Dozwolone księgowanie ujemne – dla tych dokumentów możliwe jest wykonanie storna „czerwonego” lub ręcznie zaksięgować dokument z tym wskaźnikiem
* Aktywa trwałe/Dostawca/Odbiorca/Materiał – w dokumentach tych dozwolone jest księgowanie poprzez te obiekty

Biznes Partner – obiekt ten przechowuje informacje o Kontrahencie i Pracowniku. Kontrahentem może być odbiorca lub dostawca oraz może on pełnić on obydwie role. Każdy kontrahent tworzony jest z powiązaniu z grupą – które definiuje sposób jego numeracji

Zostały zdefiniowane następujące grup parterów biznesowych:

| **Grupa** | **Nazwa** | **Zakres od** | **Zakres do** | **Sposób** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| BP01 | Kontrahenci krajowi | 1000000 | 1999999 | Automatyczna |
| BP02 | Kontrahenci zagraniczni | 2000000 | 2999999 | Automatyczna |
| BP03 | Pracownicy z HR | 3000000 | 3999999 | Automatyczna |
| BP04 | Studenci | 4000000 | 4999999 | Automatyczna |
| BP05 | Kontrahenci pozostali | 5000000 | 5999999 | Automatyczna |
| BP06 | Osoba do kontaktów | 6000000 | 6999999 | Automatyczna |
| BP07 | Kontrahenci CPD jednorazowi | UAAAA | UZZZZ | Ręczna |
| BP08 | Kontrahenci instytucje | I00000 | I99999 | Ręczna |
| BP09 | Sądy/Prokuratury | 7000000 | 7999999 | Automatyczna |
| U9 | Pracownicy z HR | 9000000 | 9999999 | Automatyczna |

Role jakie może przyjmować BP:

* 000000 – podstawowa – zawiera dane adresowe, NIP oraz konta bankowe
* FLCU00 – Odbiorca FI – rola niezbędna do wystawienia dokumentu finansowego związanego ze sprzedażą, podstawowym elementem jest konto zbiorcze
* FLVN00 – Dostawca FI – rola niezbędna do wystawienia dokumentu finansowego związanego z zakupem, podstawowym elementem jest konto zbiorcze
* ZFLCU0 – Odbiorca SD - – rola niezbędna do utworzenia zamówienia sprzedażowego
* FLVN01 – Dostawca MM – rola niezbędna do utworzenia zamówienia/zapotrzebowania zakupowego

# Należności (FI-AR)

Księga pomocnicza Należności zawiera dane stałe odbiorców oraz ich dane transakcyjne. Jest ona przy tym integralną częścią systemu informacji o sprzedaży. Dane stałe Odbiorcy zawierają dane adresowe Klienta oraz odpowiednie przypisania konta kontrahenta do odpowiednich danych domyślnych jak warunki płatności, bank własny, forma płatności, procedura naliczania odsetek czy obszar monitowania itp.

Wszelkie transakcje z odbiorcami są szczegółowo rejestrowane w księdze pomocniczej należności z równoczesnym odniesieniem na koncie zbiorczym w księdze głównej.

Wszystkie faktury sprzedażowe wystawiane są w module SD – oznacza to że:

* każda z faktur poprzedzona jest zleceniem sprzedażowym
* BP musi mieć role FI oraz SD
* księgowanie faktur SD – zasady zostały określone w trakcie wdrożenia oraz elementy takie jak: konta, podatki wyprowadzane są automatycznie

Numeracja dokumentów SD

Numer faktury sprzedażowej jest przechowywany w dokumencie FI w polu Referencja, jest to niezależna numeracja w stosunku do numeracji dziennika FI.

Rodzaje faktury sprzedażowych wykorzystywanych w module SD oraz powiązane z nimi dokumenty finansowe:

| Rodzaj faktury | Opis | Typ Numeracji  Ciągła | Rodz. fakt. - storno | Rodzaj dokumentu FI |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ZFAK | Faktura sprzed. NETTO | 1G | ZS1 | SF |
| ZFBR | Faktura sprzed. BRUTTO | 1O | ZS1 | SF |
| ZFKB | Faktura koryg.min. BRUTTO | 1R | ZS2 | SK |
| ZFKP | Faktura koryg.POPRZ.SYSTEM | 1J | ZS2 | SK |
| ZFKW | Faktura koryg.min. NETTO | 1J | ZS2 | SK |
| ZFPO | Faktura Usługi Przyszłych Okresów | 1T | ZS1 | SF |
| ZFPS | Faktura sprzed.POPRZ.SYSTEM | 1Z | ZS1 |  |
| ZFZA | Faktura zaliczka | 1D | ZS3 | SF |
| ZNOT | Nota rozliczająca Usł.Przysz.Okresów | 1U | ZS4 | SR |
| ZPRO | Faktura Pro forma | 1Y |  |  |
| ZS1 | Storno faktury | 1L |  |  |
| ZS2 | Storno faktury koryg. | 1M |  |  |
| ZS3 | Storno faktury zaliczkowej | 1S |  |  |
| ZS4 | Storno noty rozliczającej | 1W |  |  |
| ZUMO | Faktura umowy z harm.f | 1H | ZS1 | SF |

Zasady wyprowadzania konta przychodowego:

Algorytm oparty jest na dwóch tabelach zawierających informację:

Tabela 1 – Materiał –> Konto KG

Tabela 2 – Biuro sprzedaży –> Konto KG

W przypadku znalezienia warunku w Tabeli 1 program kończy działanie, w przeciwnym przypadku przechodzi do Tabeli 2

Elementy te przechowywane są w konfiguracji VKOA – oraz są na bieżąco zarządzane przez administratora

Przykładowe wpisy:

Tabela 1

| Materiał | Klucz konta | Konto Księgi Głównej |
| --- | --- | --- |
| US-3000011 | ERL | 7600001 |
| US-3000046 | ERL | 7010002 |
| US-3000047 | ERL | 7010002 |
| US-3000048 | ERL | 7010002 |
| US-3000049 | ERL | 7010002 |
| US-3000050 | ERL | 7010002 |
| US-3000051 | ERL | 7010002 |
| US-3000055 | ERL | 7010002 |
| US-3000056 | ERL | 7010002 |
| US-3000057 | ERL | 7010002 |
| US-3000058 | ERL | 7010002 |
| US-3000059 | ERL | 7010002 |
| US-3000063 | ERL | 7000001 |
| US-3000084 | ERL | 7000001 |
| US-3000088 | ERL | 7000001 |
| US-3000092 | ERL | 7010002 |
| US-3000093 | ERL | 7010002 |
| US-3000094 | ERL | 7010002 |

Gdzie klucz ERL – oznacza przychód

Tabela 2

| Biuro sprzedaży | Klucz konta | Konto Księgi Głównej |
| --- | --- | --- |
| AGU | ERL | 7000002 |
| BSP | ERL | 7000002 |
| CMD | ERL | 7010002 |
| DS1 | ERL | 7000002 |
| DS2 | ERL | 7000002 |

Gdzie klucz ERL – oznacza przychód

Zasady wyprowadzania podatku VAT:

Algorytm oparty jest na dwóch tabelach zawierających informację:

Tabela 1 – Kanał dystrybucji – Kraj - Klasa podatkowa klienta – Klasa podatkowa materiału

Tabela 2 – Kraj wywozu - Klasa podatkowa klienta – Klasa podatkowa materiału

Tabela 1 ma większy priorytet niż Tabela 2 – program kończy działanie po znalezieniu pasującego wpisu w Tabeli 1 w przeciwnym przypadku przechodzi do Tabeli 2

Oraz na:

danych podstawowych BP (zakładka Faktorowanie)– Klasa podatkowa – może przyjmować wartości:

* 1 – Kraj,
* 2 – WNT,
* 3 – Export,
* 4 – Odroczony (Prok./Sąd),
* 5 – Odwr. obciąż. (WNT/EX)

danych podstawowych materiału (zakładka Sprzedaż 1) – Klasa podatkowa – może przyjmować wartości:

* 0 – Podlega opodatk. 0%,
* 1 – Podlega opodatk. 23%,
* 2 – Podlega opodatk. 3%,
* 3 – Podlega opodatk. 5%,
* 4 – Podlega opodatk. 8%
* 5 – Środek trwały 23%,
* 6 – Środek trwały ZW,
* N – Nie podlega,
* T – Techniczny 0%,
* Z – Zwolnione.

Danych podstawowych materiału – Kanał dystrybucji

* 1 – Kraj,
* 2 – EU,
* 3 – Export,

Wpisy w Tabeli 1

| Kanał dystrybucji | Kraj | Klasa pod. Klienta | Klasa pod. Materiału | Opis | Procent podatku |  | Kod podatku |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | PL | 5 | 0 | Odwr.obciąż.(WNPodlega opodatk | 0 | % | 30 |
| 2 | PL | 5 | 1 | Odwr.obciąż.(WNPodlega opodatk | 0 | % | 30 |
| 2 | PL | 5 | 2 | Odwr.obciąż.(WNPodlega opodatk | 0 | % | 30 |
| 2 | PL | 5 | 3 | Odwr.obciąż.(WNPodlega opodatk | 0 | % | 30 |
| 2 | PL | 5 | 4 | Odwr.obciąż.(WNPodlega opodatk | 0 | % | 30 |
| 2 | PL | 5 | N | Odwr.obciąż.(WNNie podlega | 0 | % | 30 |
| 2 | PL | 5 | Z | Odwr.obciąż.(WNZwolnione | 0 | % | 30 |
| 3 | PL | 5 | 0 | Odwr.obciąż.(WNPodlega opodatk | 0 | % | 40 |
| 3 | PL | 5 | 1 | Odwr.obciąż.(WNPodlega opodatk | 0 | % | 40 |
| 3 | PL | 5 | 2 | Odwr.obciąż.(WNPodlega opodatk | 0 | % | 40 |
| 3 | PL | 5 | 3 | Odwr.obciąż.(WNPodlega opodatk | 0 | % | 40 |
| 3 | PL | 5 | 4 | Odwr.obciąż.(WNPodlega opodatk | 0 | % | 40 |
| 3 | PL | 5 | N | Odwr.obciąż.(WNNie podlega | 0 | % | 40 |
| 3 | PL | 5 | Z | Odwr.obciąż.(WNZwolnione | 0 | % | 40 |

Wpisy w Tabeli 2

| Kraj | Klasa pod. Klienta | Klasa pod. Materiału | Opis | Procent podatku |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| PL | 1 | 0 | Kraj Podlega opodatk | 0 | % | 00 |
| PL | 1 | 1 | Kraj Podlega opodatk | 23 | % | 04 |
| PL | 1 | 2 | Kraj Podlega opodatk | 3 | % | 01 |
| PL | 1 | 3 | Kraj Podlega opodatk | 5 | % | 02 |
| PL | 1 | 4 | Kraj Podlega opodatk | 8 | % | 03 |
| PL | 1 | 5 | Kraj Środek trwały 2 | 23 | % | 34 |
| PL | 1 | 6 | Kraj Środek trwały Z | 0 | % | 3Z |
| PL | 1 | N | Kraj Nie podlega | 0 | % | 98 |
| PL | 1 | Z | Kraj Zwolnione | 0 | % | 0Z |
| PL | 2 | 0 | WNT Podlega opodatk | 0 | % | 10 |
| PL | 2 | 1 | WNT Podlega opodatk | 0 | % | 10 |
| PL | 2 | 2 | WNT Podlega opodatk | 0 | % | 10 |
| PL | 2 | 3 | WNT Podlega opodatk | 0 | % | 10 |
| PL | 2 | 4 | WNT Podlega opodatk | 0 | % | 10 |
| PL | 2 | Z | WNT Zwolnione | 0 | % | 10 |
| PL | 3 | 0 | Export Podlega opodatk | 0 | % | 20 |
| PL | 3 | 1 | Export Podlega opodatk | 0 | % | 20 |
| PL | 3 | 2 | Export Podlega opodatk | 0 | % | 20 |
| PL | 3 | 3 | Export Podlega opodatk | 0 | % | 20 |
| PL | 3 | 4 | Export Podlega opodatk | 0 | % | 20 |
| PL | 3 | Z | Export Zwolnione | 0 | % | 20 |
| PL | 4 | 0 | Odroczony(Prok.Podlega opodatk | 0 | % | 80 |
| PL | 4 | 1 | Odroczony(Prok.Podlega opodatk | 23 | % | 84 |
| PL | 4 | 2 | Odroczony(Prok.Podlega opodatk | 3 | % | 81 |
| PL | 4 | 3 | Odroczony(Prok.Podlega opodatk | 5 | % | 82 |
| PL | 4 | 4 | Odroczony(Prok.Podlega opodatk | 8 | % | 83 |
| PL | 4 | Z | Odroczony(Prok.Zwolnione | 0 | % | 8Z |

Zasady wyprowadzania dat:

W dokumencie sprzedaży mamy następujące daty:

* data utworzenia dokumentu
* data sprzedaży
* data wykonania usługi

Ogólna zasada: data sprzedaży jest przekazywana jako data w dokumentach FI do pól:

* data księgowania
* data dokumentu
* data podatku VAT

Istnieje możliwość innego sposobu wyprowadzania dat w dokumencie FI:

1. uzależnienie od typu pozycji który został zastosowany w zleceniu sprzedażowym

Dla:

* ZNA3 - Najem-UM-Wstecz
* ZNA4 - Najem-ZL-Wstecz

Data księgowania jest wyprowadzana z daty wykonania usługi

1. uzależnienie od rodzaju faktury

Dla faktur korygujących data VAT jest wyprowadzana z daty wykonania usługi gdy powód korekty jest inny niż Z07

# Zobowiązania (FI-AP)

Księga pomocnicza Zobowiązań zawiera dane stałe dostawców oraz ich dane transakcyjne. Jest ona przy tym integralną częścią systemu informacji zaopatrzenia w module MM. Dane stałe Dostawcy zawierają dane adresowe oraz odpowiednie przypisania konta kontrahenta do odpowiednich danych domyślnych jak warunki płatności, bank własny, forma płatności, procedura naliczania odsetek czy obszar monitowania itp.

Wszelkie transakcje z dostawcami są szczegółowo rejestrowane w księdze pomocniczej zobowiązań z równoczesnym odniesieniem na koncie zbiorczym w księdze głównej.

Zasady wyceny magazynu:

**Metoda średniej ważonej** w przypadku wyceny zapasów jest to metoda wyceny ich rozchodu, polegająca na jego księgowaniu przy wykorzystaniu średniej ważonej ceny ich nabycia. Metoda ta może być wykorzystywana do rozchodu materiałów, towarów oraz produktów.

Za każdym razem, gdy towar jest przyjmowany do magazynu, ustalana jest nowa cena ewidencyjna, wg. wzoru:

( (A \* B) + (C \* D) ) / E

Gdzie:

A – Ilość sztuk zapasu przed przyjęciem

B – stara cena ewidencyjna

C – Ilość sztuk nowo przyjętych na magazyn

D – Cena jednostkowa zapasów przyjętych

E – Łączna nowa ilość sztuk zapasu na magazynie

Zasady księgowania operacji magazynowych za pośrednictwem modułu MM opierają się na dwóch podstawowych elementach:

- klasa wyceny

Zostały zdefiniowane następujące klasy wyceny powiązane z zapasem magazynowym:

| **Klasa wyceny** | **Nazwa** |
| --- | --- |
| 1102 | Materiały administracyjne |
| 1109 | Mat. eksploat-mag. Techni |
| 1113 | Pozostałe materiały |
| 1114 | Pasza dla zwierząt |
| 1309 | Mat. eksploat-mag. Techni |
| 5001 | Ochrona zdrowia |
| 5002 | Świadczenia BHP |

- rodzaj ruchu materialnego

Operacja:

1. Przyjęcie materiału na magazyn

| **Klasa wyceny** | **Konto WN** | **Konto MA** |
| --- | --- | --- |
| 1102 | 3100001 | 3000001 |
| 1109 | 3100003 | 3000001 |
| 1113 | 3100001 | 3000001 |
| 1114 | 3100004 | 3000001 |
| 1309 | 3100003 | 3000001 |
| 5101 | 3100002 | 3000001 |
| 5102 | 3100002 | 3000001 |

1. Wydanie materiału do sprzedaży

| **Klasa wyceny** | **Konto WN** | **Konto MA** |
| --- | --- | --- |
| 1102 | 7410000 | 3100001 |
| 1109 | 7410000 | 3100003 |
| 1113 | 7410000 | 3100001 |
| 1114 | 7410000 | 3100004 |
| 1309 | 7410000 | 3100003 |
| 5101 | 7410000 | 3100002 |
| 5102 | 7410000 | 3100002 |

1. Wydanie na MPK

| **Klasa wyceny** | **Konto WN** | **Konto MA** |
| --- | --- | --- |
| 1102 | 4010003 | 3100001 |
| 1109 | 4010010 | 3100003 |
| 1113 | 4010099 | 3100001 |
| 1114 | 4010099 | 3100004 |
| 1309 | 4010010 | 3100003 |
| 5101 | 4050009 | 3100002 |
| 5102 | 4050009 | 3100002 |

1. Przecena materiału

| **Klasa wyceny** | **Konto WN/MA** | **Konto MA/WN** |
| --- | --- | --- |
| 1102 | 3400000 | 3100001 |
| 1109 | 3400000 | 3100003 |
| 1113 | 3400000 | 3100001 |
| 1114 | 3400000 | 3100004 |
| 1309 | 3400000 | 3100003 |
| 5101 | 3400000 | 3100002 |
| 5102 | 3400000 | 3100002 |

1. Inwentura – niedobór

| **Klasa wyceny** | **Konto WN** | **Konto MA** |
| --- | --- | --- |
| 1102 | 2700001 | 3100001 |
| 1109 | 2700001 | 3100003 |
| 1113 | 2700001 | 3100001 |
| 1114 | 2700001 | 3100004 |
| 1309 | 2700001 | 3100003 |
| 5101 | 2700001 | 3100002 |
| 5102 | 2700001 | 3100002 |

1. Inwentura – nadwyżka

| **Klasa wyceny** | **Konto WN/MA** | **Konto MA/WN** |
| --- | --- | --- |
| 1102 | 3100001 | 2700002 |
| 1109 | 3100003 | 2700002 |
| 1113 | 3100001 | 2700002 |
| 1114 | 3100004 | 2700002 |
| 1309 | 3100003 | 2700002 |
| 5101 | 3100002 | 2700002 |
| 5102 | 3100002 | 2700002 |

1. Otrzymane darowizny rzeczowe

| **Klasa wyceny** | **Konto WN/MA** | **Konto MA/WN** |
| --- | --- | --- |
| 1102 | 3100001 | 7600003 |
| 1109 | 3100003 | 7600003 |
| 1113 | 3100001 | 7600003 |
| 1114 | 3100004 | 7600003 |
| 1309 | 3100003 | 7600003 |
| 5101 | 3100002 | 7600003 |
| 5102 | 3100002 | 7600003 |

1. Dodatnie różnice cenowe – różnice kursowe pomiędzy fakturą z PZ

| **Klasa wyceny** | **Konto WN/MA** | **Konto MA/WN** |
| --- | --- | --- |
| 1102 | 3100001 | 7550001 |
| 1109 | 3100003 | 7550001 |
| 1113 | 3100001 | 7550001 |
| 1114 | 3100004 | 7550001 |
| 1309 | 3100003 | 7550001 |
| 5101 | 3100002 | 7550001 |
| 5102 | 3100002 | 7550001 |

1. Ujemne różnice cenowe – różnice kursowe pomiędzy fakturą z PZ

| **Klasa wyceny** | **Konto WN** | **Konto MA** |
| --- | --- | --- |
| 1102 | 7550002 | 3100001 |
| 1109 | 7550002 | 3100003 |
| 1113 | 7550002 | 3100001 |
| 1114 | 7550002 | 3100004 |
| 1309 | 7550002 | 3100003 |
| 5101 | 7550002 | 3100002 |
| 5102 | 7550002 | 3100002 |

W procesie końca miesiąca należy uruchomić proces wykazujący prawidłowo konto rozliczenia zakupu na:

* towary niedostarczone

Powiązana jest z tym procesem konfiguracja:

| **Konto rozliczenia zakupu** | **Konto korygujące** | **Konto docelowe** |
| --- | --- | --- |
| 3000001 | 3000099 | 3100099 |

* dostawy niezafakturowane

Powiązana jest z tym procesem konfiguracja:

| **Konto rozliczenia zakupu** | **Konto korygujące** | **Konto docelowe** |
| --- | --- | --- |
| 3000001 | 3000099 | 2000095 |

Dodatkowo system MM wykorzystywane jest do zamawiania „usług kosztowych” bez przyjęcia na magazyn.

Podobnie jak w przypadku materiałów „magazynowych” jest wykorzystana klasa wyceny. Podczas tworzenia zgłoszeń zapotrzebowania/zamówień możemy posługiwać się materiałami lub grupą materiałową – oba te obiekty w swoich danych podstawowych mają przypisaną klasę wyceny.

Został zdefiniowane następujące klasy wyceny oraz powiązane z nimi konta w procesie przyjmowania faktur usługowych.

| **Klasa wyceny** | **Nazwa** | **Konto** |
| --- | --- | --- |
| 1000 | Odczynniki leki mat. med. | 4010001 |
| 1001 | Drobny sprzęt med. | 4010002 |
| 1002 | Materiały administracyjne | 4010003 |
| 1003 | Materiały akcesoria IT | 4010004 |
| 1004 | Materiały do wyposaż admi | 4010005 |
| 1005 | Materiały do wyposaż labo | 4010006 |
| 1006 | Energia elektryczna | 4010007 |
| 1007 | Energia cieplna | 4010008 |
| 1008 | Woda zimna | 4010009 |
| 1009 | Materiały eksploat | 4010010 |
| 1010 | Księgozbiór | 4010011 |
| 1011 | Książki, czasopisma | 4010012 |
| 1012 | Aparatura | 4010013 |
| 1013 | Pozostałe materiały | 4010099 |
| 2000 | Remonty budynków | 4020001 |
| 2001 | Naprawy przeglądy | 4020002 |
| 2002 | Usługi admin | 4020003 |
| 2003 | Usługi transportowe | 4020004 |
| 2004 | Dzierżawa sprzętu | 4020005 |
| 2005 | Usługi publikacji | 4020006 |
| 2006 | Prenumerata elektron | 4020007 |
| 2007 | Obsługa procesu dyd. | 4020008 |
| 2008 | Obsługa badań naukowych | 4020009 |
| 2009 | Obsługa badań klinicznych | 4020010 |
| 2010 | Pozostałe usługi | 4020099 |
| 3000 | Opłaty samorządowe | 4030004 |
| 3001 | Opłaty notar.,sądowe | 4030005 |
| 3002 | Pozostałe opłaty | 4030099 |
| 4001 | Środki trwałe w budowie | 890000 |
| 5001 | Ochrona zdrowia | 4050009 |
| 5002 | Świadczenia BHP | 4050010 |
| 5003 | Szkolenie pracownik | 4050011 |
| 8001 | Ogłoszenia reklamowe | 4080001 |
| 8002 | Materiały reklamowe | 4080002 |
| 8003 | Promocja Uczelni | 4080003 |
| 9000 | Ubezpieczenia mająt. | 4090002 |
| 9001 | Wyjazdy krajowe | 4090004 |
| 9002 | Wyjazdy zagraniczne | 4090005 |
| 9003 | Pozostałe koszty | 4090099 |
| 9004 | Koszty pobytu gości | 4090006 |

W przypadku różnicy pomiędzy zamówieniem a fakturą zakupową system automatycznie doksięgowane różnice na właściwe konto zgodnie z klasą wyceny.

# Majątek Trwały - AA

Moduł Majątku Trwałego w systemie pozwala na efektywne zarządzanie składnikami majątku trwałego organizacji. Integracja modułu z systemami Rachunkowości finansowej oraz Controllingu udostępnia szerokie możliwości w zakresie kontroli oraz efektywnego wykorzystania środków trwałych.

Program daje łatwy dostęp do pełnej informacji o środkach trwałych, obejmującej zarówno stan ilościowy i wartościowy, dane o amortyzacji stanowiącej lub nie stanowiącej koszt uzyskania przychodu, jak również inne rodzaje informacji dla użytkowników zewnętrznych, audytorów, a także dla poszczególnych działów organizacji.

Do podstawowych funkcji programu należy:

* prowadzenie ewidencji: środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nisko cennych składników majątku trwałego, majątku finansowego, inwestycji,
* równoległa wycena majątku trwałego dla potrzeb:

bilansowych – obszar wyceny 01

podatkowych – obszar wyceny 02,

* możliwość rejestracji dotacji – obszar wyceny 40 oraz dla pozostałych potrzeb – obszar wyceny 41, użytkowanie wieczyste – obszar wyceny 42
* obliczanie i księgowanie amortyzacji środków trwałych zgodnie z Ustawą o Rachunkowości i przepisami podatkowymi (moduł jest w pełni zintegrowany z systemem rachunkowości zarządczej).

Moduł FI-AA umożliwia rejestrowanie wszelkich transakcji związanych z majątkiem trwałym, takimi, jak zakup, sprzedaż, likwidacja, czy darowizna środków trwałych.

Podstawowym obiektem w module środków trwałych jest grupa środków trwałych

W systemie zdefiniowane zostały następujące grupy ST:

| **Grupa** | **Nazwa** |
| --- | --- |
| I900 | Inw. Budowlane |
| I910 | Zakupy ST |
| I920 | Zakupy WNIP |
| I999 | Migracja ŚTwB |
| N980 | Niskocenne |
| N990 | Niskocenne pozabilansowe |
| T010 | Grunty |
| T012 | Grunty -wieczyste użytkowania |
| T100 | Budynki |
| T200 | Obiekty inż. lądowej i wod. |
| T300 | Kotły masz. Energ. |
| T400 | Urz. Ap. Og. Zastosowania |
| T487 | Zespoły komputerowe |
| T500 | Masz. Urz. i aparatura |
| T600 | Urz. Techniczne |
| T700 | Środki transportu |
| T800 | Narzędzia przyrządy, ruch. i wyp. |
| W220 | Wart. Niem i prawne |

Podczas księgowania przychodu/rozchodu ST system automatycznie wyprowadza konta księgi głównej na podstawie grupy środka trwałego oraz wykonanej operacji

Zdefiniowane konta:

| **Grupa ST** | **Konto bilansowe wartości początkowej** | **Rozl. przychodu ze sprzedaży akt. trw.** | **Zysk dod. ze sprzedaży AktTrw** | **Strata na sprzedaży aktywów trw.** | **Strata na rozchodzie skł. bez przychodu** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| I900 | 800000 |  |  |  |  |
| I910 | 810000 |  |  |  |  |
| I920 | 820000 |  |  |  |  |
| I999 | 800000 |  |  |  |  |
| N980 | 110000 | 7650003 | 7650004 | 7650005 | 7650002 |
| N990 |  |  |  |  |  |
| T010 | 100000 | 7650003 | 7650004 | 7650005 | 7650002 |
| T012 | 100000 | 7650003 | 7650004 | 7650005 | 7650002 |
| T100 | 101000 | 8002900 | 8002900 | 8002900 | 8002900 |
| T200 | 102000 | 8002900 | 8002900 | 8002900 | 8002900 |
| T300 | 103000 | 7650003 | 7650004 | 7650005 | 7650002 |
| T400 | 104000 | 7650003 | 7650004 | 7650005 | 7650002 |
| T487 | 104000 | 7650003 | 7650004 | 7650005 | 7650002 |
| T500 | 105000 | 7650003 | 7650004 | 7650005 | 7650002 |
| T600 | 106000 | 7650003 | 7650004 | 7650005 | 7650002 |
| T700 | 107000 | 7650003 | 7650004 | 7650005 | 7650002 |
| T800 | 108000 | 7650003 | 7650004 | 7650005 | 7650002 |
| W220 | 200000 | 7650003 | 7650004 | 7650005 | 7650002 |

Podczas księgowania amortyzacji ST system automatycznie wyprowadza konta księgi głównej na podstawie grupy środka trwałego

Zdefiniowane konta:

| **Grupa ST** | **Konto korekty wart. amort. zwykł.** | **Konto kosztowe amortyzacji zwykłej** |
| --- | --- | --- |
| N980 | 710000 | 4000001 |
| T012 | 700000 | 4000000 |
| T100 | 701000 | 8002200 |
| T200 | 702000 | 8002200 |
| T300 | 703000 | 4000000 |
| T400 | 704000 | 4000000 |
| T487 | 704000 | 4000000 |
| T500 | 705000 | 4000000 |
| T600 | 706000 | 4000000 |
| T700 | 707000 | 4000000 |
| T800 | 708000 | 4000000 |
| W220 | 720000 | 4000002 |

W przypadku wystąpienia obszarów specjalnych 40,41,42 – system automatycznie podczas wykonywania amortyzacji równolegle zaksięguje dodatkowy dokument. Podobnie jak poprzednie metody wyprowadzania kont, ta też bazuje na grupie środka trwałego

| **Grupa ST** | **Obszar wyceny** | **Konto korekty wart. amort. zwykł.** | **Konto kosztowe amortyzacji zwykłej** |
| --- | --- | --- | --- |
| N980 | 40 | 7600008 | 8482001 |
| N980 | 41 | 7600009 | 8482002 |
| T012 | 42 | 7600010 | 8482003 |
| T100 | 41 | 7600009 | 8482002 |
| T300 | 40 | 7600008 | 8482001 |
| T300 | 41 | 7600009 | 8482002 |
| T400 | 40 | 7600008 | 8482001 |
| T400 | 41 | 7600009 | 8482002 |
| T487 | 40 | 7600008 | 8482001 |
| T487 | 41 | 7600009 | 8482002 |
| T500 | 40 | 7600008 | 8482001 |
| T500 | 41 | 7600009 | 8482002 |
| T600 | 40 | 7600008 | 8482001 |
| T600 | 41 | 7600009 | 8482002 |
| T700 | 40 | 7600008 | 8482001 |
| T700 | 41 | 7600009 | 8482002 |
| T800 | 40 | 7600008 | 8482001 |
| T800 | 41 | 7600009 | 8482002 |
| W220 | 40 | 7600008 | 8482001 |
| W220 | 41 | 7600009 | 8482002 |

# Księga Główna (FI-CL)

Głównym zadaniem rachunkowości jest rejestracja zdarzeń gospodarczych w postaci transakcji i tworzenie sprawozdań finansowych zawierających bilans i rachunek zysków i strat. Rejestracja i księgowanie wszystkich transakcji (bezpośrednio na konta dokonywana także z innych modułów) daje pewność, że wszystkie zapisy są zbilansowane i poprawnie wprowadzone oraz rozliczone w każdej chwili.

Księga Główna zawiera m.in. konta zbiorcze odwzorowujące zapisy szczegółowe dokonane w księgach pomocniczych. Dane związane z Dostawcami i Odbiorcami są umieszczane w odpowiednich księgach pomocniczych. Korporacje międzynarodowe mogą pracować z planem kont zgodnym z polskimi zwyczajami, a konta są odniesione do planu kont grupy kapitałowej - dla konsolidacji.

Niektóre operacje zwane operacjami specjalnymi księgi głównej są powiązane z kontrahentem. Operacje specjalne są zapisywane na odrębnych kontach Księgi Głównej dla umożliwienia wyodrębnienia ich w raportach takich jak Bilans.

Zostały zdefiniowane następujące operacje specjalne:

| **Kontrahent** | **Symbol operacji** | **Nazwa** | **Konto zbiorcze** | **Nowe konto zbiorcze** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Odbiorca | A | Zaliczka | 2020000 | 2020010 |
|  |  |  | 2030000 | 2030010 |
| Odbiorca | C | Kaucja najmu DS'y | 2020000 | 2491002 |
|  |  |  | 2310020 | 2491002 |
| Odbiorca | E | Należności sporne/wątpliwe | 2020000 | 2810000 |
|  |  |  | 2030000 | 2810000 |
| Odbiorca | Z | ZFŚS pożyczka | 2310020 | 2060000 |
| Dostawca | A | Zaliczka , przedpłata | 2000000 | 2000010 |
|  |  |  | 2010000 | 2010010 |
|  |  |  | 2230000 | 2230001 |
|  |  |  | 2310010 | 2310011 |
| Dostawca | A | Zaliczka , przedpłata | 2310030 | 2310031 |
| Dostawca | B | Zalicz. na środki trwałe | 2000000 | 2000011 |
|  |  |  | 2010000 | 2010011 |
| Dostawca | C | Zaliczka Karta Służbowa | 2310010 | 2310012 |
| Dostawca | D | Zaliczka na delegację | 2310010 | 2310013 |
|  |  |  | 2310030 | 2310033 |
| Dostawca | F | Żądanie zaliczki | 2000000 | 2000010 |
|  |  |  | 2000002 | 2000011 |
|  |  |  | 2000004 | 2000010 |
|  |  |  | 2010000 | 2010010 |
|  |  |  | 2010002 | 2010011 |
|  |  |  | 2230000 | 2230001 |
|  |  |  | 2310010 | 2310013 |
|  |  |  | 2310030 | 2310033 |
| Dostawca | H | Wadia przetargowe otrzymane | 2000000 | 2491001 |
|  |  |  | 2010000 | 2491001 |
| Dostawca | K | Kaucja zapłacona przez UMB | 2000000 | 2492001 |
| Dostawca | P | Żądanie płatności | 2000000 | 2000011 |
|  |  |  | 2000001 | 2000011 |
| Dostawca | U | Zabezp. Nal. Wykonania Umów | 2000000 | 2050000 |
|  |  |  | 2010000 | 2050000 |

Podczas księgowania rozliczenia należności / zobowiązania system automatycznie księguje zrealizowane różniące kursowe. Odbywa się to na podstawie wcześniej zdefiniowanej konfiguracji:

| Konto KG | Ujemne różnice kursowe | Dodatnie różnice kursowe |
| --- | --- | --- |
| 1390000 | 7550020 | 7550010 |
| 1390100 | 7550020 | 7550010 |
| 1400001 | 7550020 | 7550010 |
| 1400005 | 7550020 | 7550010 |
| 1410001 | 7550020 | 7550010 |
| 2000000 | 7550021 | 7550011 |
| 2000001 | 7550021 | 7550011 |
| 2000010 | 7550021 | 7550011 |
| 2000011 | 7550021 | 7550011 |
| 2010000 | 7550021 | 7550011 |
| 2010001 | 7550021 | 7550011 |
| 2010010 | 7550021 | 7550011 |
| 2010011 | 7550021 | 7550011 |
| 2020000 | 7550021 | 7550011 |
| 2030000 | 7550021 | 7550011 |
| 2040000 | 7550021 | 7550011 |
| 2310010 | 7550021 | 7550011 |
| 2310030 | 7550021 | 7550011 |
| 2430001 | 7550021 | 7550011 |
| 2600000 | 7550021 | 7550011 |

Wycena różnic kursowych może być wykonywana na koniec każdego miesiąca – wycena ta jest księgowana poprzez konto korekty które w przeciwieństwie do konta które zainicjowało proces nie jest kontem zbiorczym

| Konto KG | Konto korekty | Ujemne różnice kursowe | Dodatnie różnice kursowe |
| --- | --- | --- | --- |
| 2000000 | 2000100 | 7550022 | 7550012 |
| 2000001 | 2000100 | 7550022 | 7550012 |
| 2000010 | 2020100 | 7550022 | 7550012 |
| 2000011 | 2020100 | 7550022 | 7550012 |
| 2010000 | 2010100 | 7550022 | 7550012 |
| 2010001 | 2010100 | 7550022 | 7550012 |
| 2010010 | 2030100 | 7550022 | 7550012 |
| 2010011 | 2030100 | 7550022 | 7550012 |
| 2020000 | 2020100 | 7550022 | 7550012 |
| 2030000 | 2030100 | 7550022 | 7550012 |
| 2040000 | 2020100 | 7550022 | 7550012 |
| 2310010 | 2000100 | 7550022 | 7550012 |
| 2310030 | 2000100 | 7550022 | 7550012 |
| 2430001 | 2000100 | 7550022 | 7550012 |
| 2600000 | 2000100 | 7550022 | 7550012 |

# Banki

Moduł do zarządzania bankami własnymi wspiera pobieranie wyciągów bankowych oraz generowanie płatności wychodzących.

W systemie zostały zdefiniowane następujące banki:

| Nazwa | Kraj | Konto | Nazwa |
| --- | --- | --- | --- |
| BGK1 | PL | 11301059 | Bank Gospodarstwa Krajowego |
| MILE1 | PL | 11602202 | Bank Millennium Spółka Akcyjna |
| PEKA1 | PL | 12405211 | Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna |
| PEKA2 | PL | 12406292 | Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna |
| PKO1 | PL | 10201332 | Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna |
| SANT1 | PL | 15001083 | Santander Bank Polska Spółka Akcyjna |
| SANT2 | PL | 10902590 | Santander Bank Polska Spółka Akcyjna |

Dla każdego z w/w banków zostały zdefiniowane powiązane z nimi rachunki bankowe

W procesie księgowania wyciągów bankowych – format MT940 – system stara odnaleźć w pliku zakodowany tzw „numer zewnętrzny banku” który w konfiguracji zostaje połączony ze sposobem księgowania.

U przypadku braku takiego mapowania system wykorzystuje domyślny sposób księgowania – który należy zmienić w trakcie księgowania pozycji wyciągu bankowego.

Przykład – operacja PEK\_INW został powiązanych z rachunkami bankowymi:

124052111111001106923613

124062921111001106347998

124062921111001110004531

Posiada następujące zdefiniowane operacje

| **Typ SAP** | **Numer zewnętrzy banku** | **Znak** | **Reguła księgowania** |
| --- | --- | --- | --- |
| PEK\_INW | 0085 | + | P007 |
| PEK\_INW | 1720 | + | P009 |
| PEK\_INW | 5350 | - | R002 |
| PEK\_INW | 5390 | - | R002 |
| PEK\_INW | 6310 | - | R002 |
| PEK\_INW | 6450 | - | R002 |
| PEK\_INW | 7650 | - | R002 |
| PEK\_INW | P910 | + | P012 |
| PEK\_INW | R900 | - | R009 |
| PEK\_INW | UNALLOCATED | + | P001 |
| PEK\_INW | UNALLOCATED | - | R001 |

UNALLOCATED – operacje nie rozpoznane będą księgowane wg wskazanych reguł księgowania

Zostały zdefiniowane następujące reguły księgowania:

| **Typ** | **Nazwa** | **Obszar** | **WN** | **Oper. Spec** | **Konto MA** | **MA** | **Oper. Spec** | **Konto MA** | **Typ FI** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| P001 | Płatności odbiorcy | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P001 | Płatności odbiorcy | 2 | 40 |  | TECH |  |  | BP | BB |
| P003 | Odsetki lokaty/depozyty | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P003 | Odsetki lokaty/depozyty | 2 | 40 |  | TECH | 50 |  | ODSETKI | BB |
| P005 | Wpływy subwencji | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P005 | Wpływy subwencji | 2 | 40 |  | TECH | 15 |  |  | BS |
| P006 | Wpływy dotacji | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P006 | Wpływy dotacji | 2 | 40 |  | TECH | 15 |  |  | BD |
| P007 | Wpływ VAT na rachunek VAT | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P007 | Wpływ VAT na rachunek VAT | 2 | 40 |  | TECH | 50 |  | VAT | BB |
| P008 | Spłata pożyczki ZFŚS | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P008 | Spłata pożyczki ZFŚS | 2 | 40 |  | TECH | 19 | Z |  | BB |
| P009 | Przychód śr. w drodze banki | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P009 | Przychód śr. w drodze banki | 2 | 40 |  | TECH | 50 |  | SRWDRODZEBANKI | BB |
| P010 | Zwrot wynagrodzenia | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P010 | Zwrot wynagrodzenia | 2 | 40 |  | TECH | 50 |  | WYNAGRODZENIA | BB |
| P011 | Wpływ pożyczki federalnej | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P011 | Wpływ pożyczki federalnej | 2 | 40 |  | TECH | 50 |  | FUNDFEDER | BB |
| P012 | Płatność od dostawcy | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P012 | Płatność od dostawcy | 2 | 40 |  | TECH |  |  | BP | BB |
| P013 | Kaucje wpłacone Odbiorcy | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P013 | Kaucje wpłacone Odbiorcy | 2 | 40 |  | TECH | 19 | C |  | BB |
| P014 | Wpłaty za dyplom | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P014 | Wpłaty za dyplom | 2 | 40 |  | TECH | 15 |  | BP | BB |
| P015 | Wpłaty za parkingi | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P015 | Wpłaty za parkingi | 2 | 40 |  | TECH | 15 |  | BP | BB |
| P016 | Wpłaty za nostryfikacje | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P016 | Wpłaty za nostryfikacje | 2 | 40 |  | TECH | 15 |  | BP | BB |
| P017 | Wpływ VAT na rachunek projektu | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P017 | Wpływ VAT na rachunek projektu | 2 | 40 |  | TECH | 50 |  | VAT\_PR | BB |
| P018 | Zwrot z lokaty | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P018 | Zwrot z lokaty | 2 | 40 |  | TECH | 50 |  | LOKATYPLN | BB |
| P019 | Wpłaty za kary | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P019 | Wpłaty za kary | 2 | 40 |  | TECH | 50 |  | PRZYCH\_KAR | BB |
| P020 | Wpłaty za egazminy specjalizacja | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P020 | Wpłaty za egazminy specjalizacja | 2 | 40 |  | TECH | 15 |  | BP | BB |
| P021 | Wpłaty za kursy | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P021 | Wpłaty za kursy | 2 | 40 |  | TECH | 15 |  | BP | BB |
| P022 | Wpłata wadium przetargowego | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P022 | Wpłata wadium przetargowego | 2 | 40 |  | TECH | 39 | H |  | BB |
| P023 | Wpłata zabezpieczenia | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P023 | Wpłata zabezpieczenia | 2 | 40 |  | TECH | 39 | U |  | BB |
| P024 | Wpłata środków z kasy | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| P024 | Wpłata środków z kasy | 2 | 40 |  | TECH | 50 |  | SRWDROKASAPLN | BB |
| PE00 | Wpływ Erazmus 20 | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | B0 |
| PE00 | Wpływ Erazmus 20 | 2 | 40 |  | TECH | 15 |  | BP | B0 |
| PE01 | Wpływ Erazmus 21 | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | B1 |
| PE01 | Wpływ Erazmus 21 | 2 | 40 |  | TECH | 15 |  | BP | B1 |
| PE02 | Wpływ Erazmus 22 | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | B2 |
| PE02 | Wpływ Erazmus 22 | 2 | 40 |  | TECH | 15 |  | BP | B2 |
| PF00 | Wpływ Ed.Exp.of Future | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BE |
| PF00 | Wpływ Ed.Exp.of Future | 2 | 40 |  | TECH | 15 |  | BP | BE |
| PV01 | Wpływy VERBIS PLN | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| PV01 | Wpływy VERBIS PLN | 2 | 40 |  | TECH | 50 |  | VERBIS | BB |
| PV02 | Wpływy VERBIS Walutowe | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| PV02 | Wpływy VERBIS Walutowe | 2 | 40 |  | TECH | 50 |  | VERBIS\_WAL | BB |
| PV03 | Wpływy VERBIS KREDYT STUDENCKI | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| PV03 | Wpływy VERBIS KREDYT STUDENCKI | 2 | 40 |  | TECH | 50 |  | VERBIS\_POM | BB |
| PV04 | Wpływy eServis PLN | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| PV04 | Wpływy eServis PLN | 2 | 40 |  | TECH | 50 |  | VER\_ESERV\_PLN | BB |
| PV05 | Wpływy eServis waluta | 1 | 40 |  | BANK | 50 |  | TECH | BB |
| PV05 | Wpływy eServis waluta | 2 | 40 |  | TECH | 50 |  | VER\_ESERV\_WAL | BB |
| R001 | Rozchód | 1 | 40 |  | TECH | 50 |  | BANK | BB |
| R001 | Rozchód | 2 | 40 |  | KONTOKG | 50 |  | TECH | BB |
| R002 | Płatność dostawcy zlec. płatnicze | 1 | 40 |  | TECH | 50 |  | BANK | BB |
| R002 | Płatność dostawcy zlec. płatnicze | 2 |  |  | BP | 50 |  | TECH | BB |
| R006 | Wypłata wynagrodzenia | 1 | 40 |  | TECH | 50 |  | BANK | BB |
| R006 | Wypłata wynagrodzenia | 2 | 40 |  | WYNAGRODZENIA | 50 |  | TECH | BB |
| R007 | Rozchód VAT na rachunek VAT | 1 | 40 |  | TECH | 50 |  | BANK | BB |
| R007 | Rozchód VAT na rachunek VAT | 2 | 40 |  | VAT | 50 |  | TECH | BB |
| R009 | Rozchód środki w drodze banki | 1 | 40 |  | TECH | 50 |  | BANK | BB |
| R009 | Rozchód środki w drodze banki | 2 | 40 |  | SRWDRODZEBANKI | 50 |  | TECH | BB |
| R010 | Rozliczenia kart służbowych | 1 | 40 |  | TECH | 50 |  | BANK | BB |
| R010 | Rozliczenia kart służbowych | 2 | 29 | C | BP | 50 |  | TECH | BB |
| R017 | Rozchód VAT rach.projektu | 1 | 40 |  | TECH | 50 |  | BANK | BB |
| R017 | Rozchód VAT rach.projektu | 2 | 40 |  | VAT\_PR | 50 |  | TECH | BB |
| R018 | Utworzenie lokaty | 1 | 40 |  | TECH | 50 |  | BANK | BB |
| R018 | Utworzenie lokaty | 2 | 40 |  | LOKATYPLN | 50 |  | TECH | BB |
| R019 | Rozchód do kasy walutowej | 1 | 40 |  | TECH | 50 |  | BANK | BB |
| R019 | Rozchód do kasy walutowej | 2 | 40 |  | SRWDROKASAWAL | 50 |  | TECH | BB |
| RE00 | Rozchód Erazmus 20 | 1 | 40 |  | TECH | 50 |  | BANK | B0 |
| RE00 | Rozchód Erazmus 20 | 2 |  |  | BP | 50 |  | TECH | B0 |
| RE01 | Rozchód Erazmus 21 | 1 | 40 |  | TECH | 50 |  | BANK | B1 |
| RE01 | Rozchód Erazmus 21 | 2 |  |  | BP | 50 |  | TECH | B1 |
| RE02 | Rozchód Erazmus 22 | 1 | 40 |  | TECH | 50 |  | BANK | B2 |
| RE02 | Rozchód Erazmus 22 | 2 |  |  | BP | 50 |  | TECH | B2 |
| RF00 | Rozchód Ed.Exp.of Future | 1 | 40 |  | TECH | 50 |  | BANK | BE |
| RF00 | Rozchód Ed.Exp.of Future | 2 | 5 |  | BP | 50 |  | TECH | BE |
| RV02 | Rozchody VERBIS Stypendia | 1 | 40 |  | TECH | 50 |  | BANK | BB |
| RV02 | Rozchody VERBIS Stypendia | 2 | 40 |  | VERBIS\_LS | 50 |  | TECH | BB |
| RV03 | Zwroty VERBIS bieżący | 1 | 40 |  | TECH | 50 |  | BANK | BB |
| RV03 | Zwroty VERBIS bieżący | 2 | 40 |  | VERBIS\_ZW | 50 |  | TECH | BB |
| RV04 | Zwroty VERBIS waluty | 1 | 40 |  | TECH | 50 |  | BANK | BB |
| RV04 | Zwroty VERBIS waluty | 2 | 40 |  | VERBIS\_ZWW | 50 |  | TECH | BB |

Gdzie:

| BANK | ++++++++++ | BANK |
| --- | --- | --- |
| FUNDFEDER | 2430000 | Fundusz federalny |
| KONTOKG | \* | konto KG dowolne |
| LOKATYPLN | 1370000 | Lokaty PLN rach bież |
| ODSETKI | 7500002 | Odsetki |
| PRZYCH\_KAR | 7600006 | PPO kary , grzywny |
| SRWDRODZEBANKI | 1390100 | środki w drodze bank |
| SRWDROKASAPLN | 1390000 | środ. w dro.KASA PLN |
| SRWDROKASAWAL | 1390003 | środ. w dro. KASA WA |
| TECH | +++++++10 | Konto techniczne |
| VAT | 1300020 | konto VAT pośrednie |
| VAT\_PR | 1310020 | konto VAT rach.proj |
| VERBIS | 1400000 | VERBIS |
| VERBIS\_LS | 1400002 | VERBIS stypendia |
| VERBIS\_POM | 1400003 | VERBIS POMOCNICZE |
| VERBIS\_WAL | 1400001 | VERBIS waluta |
| VERBIS\_ZW | 1410000 | VERBIS Zwroty PLN |
| VERBIS\_ZWW | 1410001 | VERBIS Zwroty Waluta |
| VER\_ESERV\_PLN | 1400004 | wpływy eservice PLN |
| VER\_ESERV\_WAL | 1400005 | wpływy eservice wal |
| WYNAGRODZENIA | 2320000 | wynagrodzenia |

Wszystkie operacje zgodnie z powyższą tabelą księgują się w dwóch obszarach – otrzymujemy dwa księgowania – pierwsze księgowanie to:

Konto banku – każdy rachunek bankowy ma przypisane konto księgi głównej oraz zdefiniowane konto techniczne – analogiczny numer zakończony cyfrą 2.

Wszystkie księgowania powiązane z rachunkami walutowymi poprzez moduł bankowy odbywa się zgodnie z kursem NBP opublikowanym poprzedniego dnia co do daty wyciągu bankowego.

W systemie SAP istnieje możliwość wykonania księgowania korygującego w przypadku wyceny rachunków walutowych bankowych/kasowych metodą FIFO można to zrealizować poprzez:

* ręczne księgowanie – wyliczenie różnicy poza system SAP
* uruchomienie specjalnej aplikacji wyliczającej i księgującej różnice bezpośrednio w SAP.

# Controlling – Miejsca powstawania kosztów i zleceń

**Rachunek miejsc powstawania kosztów** pełni on centralną funkcję dla wszystkich podmodułów CO, gdyż definiowane w nim obiekty takie jak MPK czy rodzaje kosztów są wykorzystywane we wszystkich operacjach controllingowych oraz na styku CO z innymi modułami systemu R/3.

Obszar rachunku kosztów – UM01

Zdefiniowane centra zysku – element ten jest wyprowadzany poprzez inne obiekty CO co wszystkich zapisów związanych z kontami wynikowymi

Zostały zdefiniowane następujące centra zysku:

| **Typ** | **Nazwa** |
| --- | --- |
| AO | Administracja |
| D1 | Dydaktyka-Dom Studenta DS1 |
| D2 | Dydaktyka-Dom Studenta DS2 |
| DA | Dydaktyka anglojęzyczna |
| DK | Dydaktyka-kursy, konferencje, szk |
| DL | Dydaktyka-studia podyplomowe |
| DN | Dydaktyka niestacjonarna |
| DP | Dydaktyka pozostała |
| DR | Dydaktyka-projekty |
| DS | Dydaktyka stacjonarna |
| NP | Nauka-projekty środki własne |
| NS | Nauka-szkoła dr |
| NU | Nauka-usł bad. |
| NW | Nauka-koszty wydziałowe i wspomag |
| NZ | Nauka-projekty zewnętrzne |
| OK | Nauka-OWBK-projekty komercyjne |
| ON | Nauka-OWBK-projekty niekomercyjne |
| OW | Nauka-OWBK-koszty wydziałowe |

**MPK** – Miejsce Powstawania Kosztów – obiekt który może zostać wykorzystany podczas księgowania kosztu.

Kodyfikacja:

0000 – dowolna cyfra od 0 do 9

XX – symbol analogiczny do centrum zysku

Podstawowym elementem MPK’a jest centrum zysku – które zostanie wyprowadzone w momencie wykorzystania danego MPK podczas księgowania

Dodatkowo została aktywowana funkcjonalność budżetowania na w/w elemencie.

Dodatkowo podczas księgowania można wskazać **zlecenie statystyczne**:

| **Typ** | **Nazwa** | **Zakres numeracji** | **Typ** |
| --- | --- | --- | --- |
| ZF01 | Źródła Finansowania - budżet | AAA0000 - ZZZ9999 | statystyczne |
| ZF02 | Źródła Finansowania - bez budżetu | AAA0000 - ZZZ9999 | statystyczne |

Obiekt ten jest elementem pomocniczym i może być wykorzystany w celach:

* Informacyjnych,
* określenie budżetu dla zleceń ZF01 – jest on określany na każdy rok.

Budżet

| **Przekroczenie** | **Rodzaj działania** |
| --- | --- |
| 100% | Błąd |
| 80% | Ostrzeżenie |

Konta wykluczone z kontroli budżetowej:

| Konto | Nazwa |
| --- | --- |
| 5100000 | Rozliczenie etap 1 |
| 5200000 | Rozliczenie etap 2 |
| 5300000 | Rozliczenie etap 3 |
| 5400000 | Rozliczenie etap 4 |
| 5500000 | Rozliczenie etap 5 |
| 7200000 | KWS DD podstawowa |
| 7200001 | KWS DD dodatkowa |
| 7200002 | KWS DD pozostała |
| 7200003 | KWS DD projekty |
| 7210000 | KWS DB projekty zew. |
| 7210001 | KWS DB projekty śr.w |
| 7210002 | KWS DB-dodatkowa |
| 7210003 | KWS DB-szkoła dokt. |
| 7220000 | KWS DU badawcza |
| 7230000 | KWS - OWBK |

# Controlling – Kosztów projektów

**Rachunek kosztów projektów** W podmodule tym planowanie i ewidencjonowanie kosztów odbywa się na poziomie zleceń wewnętrznych

Zostały zdefiniowane następujące rodzaj projektów:

| **Typ** | **Maska** | **Nazwa** |
| --- | --- | --- |
| B | .XXX.00.000/00.XX.XX.X | Projekty Badawcze |
| D | .XXX.00.000/00.XX.XX.X | Projekty Dydaktyczne |
| I | .X.XXX.00.00/00.XX.XX.X | Projekty Inwestycyjne |
| M | .XXX/000.000.X | Projekty Inwestycje Majątkowe |
| P | .XXXX.00.000/000.X | Projekty Kształcenia Podyplomowego |
| U | .XXXX.00.000/000.X | Projekty Usługowe |

Gdzie znak / oznacza koniec numeru projektu, dalsza część maski oznacza już konkretny element PSP

X – dowolny znak

0 – dowolna cyfra

W przypadku projektów inwestycyjnych należy wskazać podczas tworzenia elementu PSP profil inwestycyjny:

| **Typ** | **Nazwa** |
| --- | --- |
| I900 | Profil inwestycyjny Inw. Budowlane |
| I910 | Profil inwestycyjny Zakupy ST |
| I920 | Profil inwestycyjny Zakupy WNIP |

Każdy z tych profili połączony jest z środkiem trwałym w budowie o grupie zgodnej z nazwą profilu inwestycyjnego.

Dodatkowo podczas zakładania elementów PSP możemy podać:

1. Daty rozpoczęcia/zakończenia projektu
2. Wskaźnik określający koszty pośrednie:

| **Kod** | **Nazwa** |
| --- | --- |
| KB BN | KOSZTY BEZPOŚREDNIE BEZ NARZUTU |
| KB NR | KOSZTY BEZPOŚREDNIE Z NARZUTEM RYCZAŁTOWYM |
| KB PH | KOSZTY BEZPOŚREDNIE POZA HARMONOGRAMEM |
| KB RZ | KOSZTY BEZPOŚREDNIE Z NARZUTEM RZECZYWISTYM |
| KB WW | KOSZTY BEZPOŚREDNIE W RAMACH WKŁADU WŁASNEGO |
| KP DOF | KOSZTY POŚREDNIE W RAMACH DOFINANSOWANIA |
| KP DOK | KOSZTY POŚREDNIE Z DOKUMENTÓW |
| KP WW | KOSZTY POŚREDNIE W RAMACH WKŁADU WŁASNEGO |
| P | PRZYCHODY |

1. Procent wkładu własnego
2. Procent kosztów pośrednich ryczałt
3. Cel zakupu

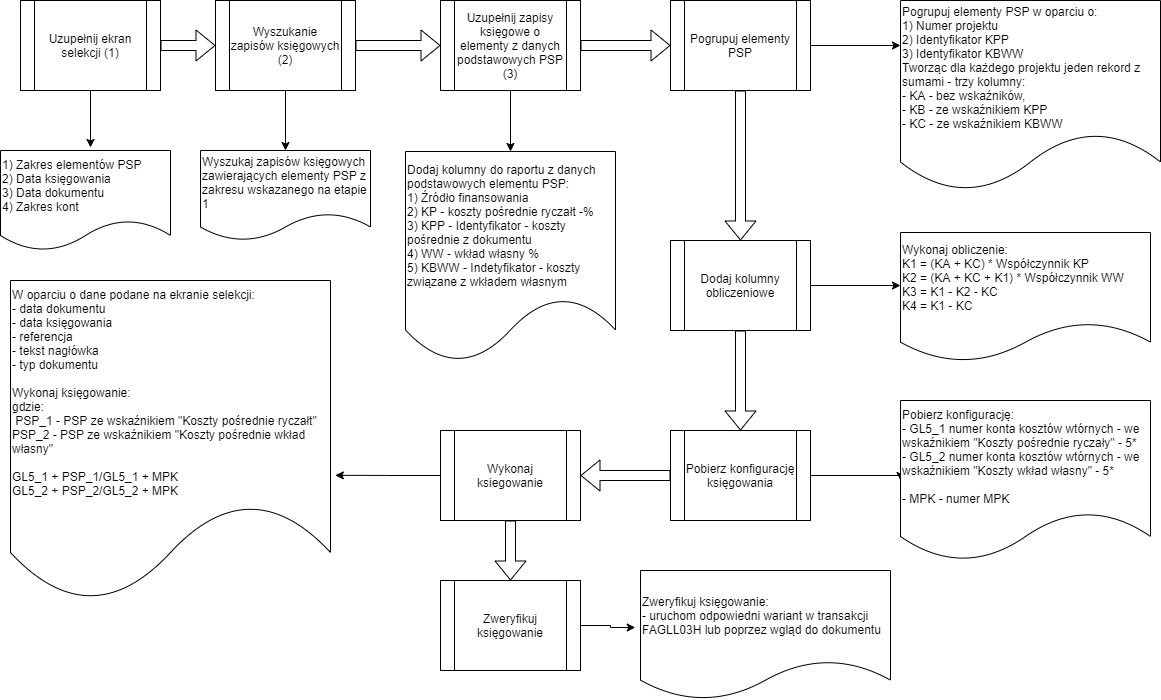
| **Kod** | **Nazwa** |
| --- | --- |
| OP | Działalność badawcza komercyjna, usługowa odpłatna |
| WS2 | Działalność mieszana |
| ZW/NP | Działalność badawcza bez komercjalizacji / działalność dydaktyczna |

1. Instytucję finansującą
2. MPK Jednostki kierownika/koordynatora
3. Budżety oraz otrzymane dofinansowanie

# Controlling – Rozliczanie

Mechanizm rozliczania kosztów opiera się na specjalnie przygotowanym narzędziu uruchamiany cyklicznie na koniec każdego miesiąca

Rozliczanie odbywa się zgodnie ze schematem:

****

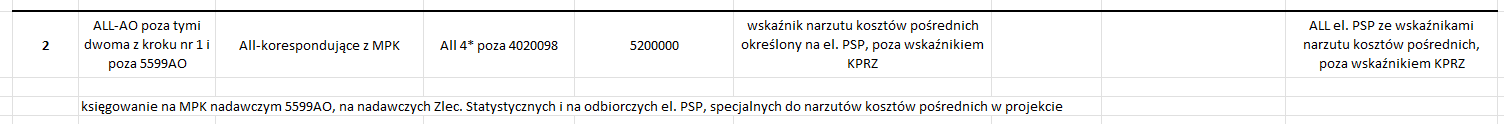
Oraz poszczególne kroki

1.

Obraz zawierający tekst, zrzut ekranu, numer, linia

Opis wygenerowany automatycznie

2.



3.

Obraz zawierający tekst, zrzut ekranu, linia, Czcionka

Opis wygenerowany automatycznie

4.

Obraz zawierający tekst, linia, Czcionka, numer

Opis wygenerowany automatycznie

5.

Obraz zawierający tekst, linia, numer, Czcionka

Opis wygenerowany automatycznie