Hansa Financials i Firma

Rozdział 3: Hansa Financials i Firma

Zarządzanie własną Firmą zazwyczaj jest przedsięwzięciem przynoszącym dużą satysfakcję, ale wiąże się również z dużą odpowiedzialnością i wymaga obowiązkowości. Jednym z obowiązków jakie stoją przed osobą zarządzającą jest zadbanie o właściwe prowadzenie księgowości, właściwe, czyli zgodne z obowiązującymi standardami. Wymogi prawne dotyczące księgowości różnią się w zależności od rodzaju działalności oraz kraju. Mimo wszystko osoba zarządzająca jest zobowiązana dbać o ich przestrzegania. W rozdziale tym opisane zostaną podstawowe pojęcia dotyczące księgowości i jej integracji w systemie Hansa..

Wewnętrzne i zewnętrzne dokumenty

W systemie Hansa można wyróżnić dwa typy dokumentów księgowych, a mianowicie dokumenty wewnętrzne i zewnętrzne. Dokumenty zewnętrzne takie jak: faktury, płatności, rejestry VAT tworzone są głównie na potrzeby współpracy z Odbiorcami, Dostawcami, Urzędami itp. W systemie Hansa łącznie nazywane są 'Dokumentami'. Dokumenty wewnętrzne wykorzystywane są wewnątrz firmy do podejmowania różnego rodzaju decyzji. Przykładowe dokumenty wewnętrzne to: cenniki, statystyka sprzedaży, limity kredytowe, prognozy płatności itp. W systemie Hansa łącznie nazywane są 'Raportami'.

Dokumenty księgowe powinny być objęte szczególną uwagą. Stanowią one bowiem nie tylko podstawę informacji dla osób zarządzających, ale wykorzystywane są również do kontrolowania oraz dbania o rozwój firmy. Dodatkowo, poza wykorzystywaniem dokumentów księgowych jedynie do celów wewnętrznych utrzymywanie ich w należytym porządku jest wymagane przez prawo.

Znaczna część dokumentów tworzonych w systemie ma odzwierciedlenie w operacjach Księgi Głównej. Karty poszczególnych operacji (dotyczących faktur sprzedaży, paragonów, faktur zakupu, wyciągów itd.) związane są z konkretnymi dokumentami.

Karty operacji

Dokumenty (karty operacji) stanowią potwierdzenie konkretnej operacji. Przykładowo zapłata za zakupioną rzecz lub wyciąg bankowy stanowi potwierdzenie uregulowania faktury przez konkretnego Odbiorcę. Każda czynność mająca odzwierciedlenie w finansach Firmy powinna być udokumentowana.

Wszystkie wydarzenia finansowe powinny zostać zapisane zgodnie z datą ich zajścia. W momencie, gdy zdarzenie gospodarcze zostaje zapisane na kontach księgowych tworzona jest operacja Księgi Głównej. Operacje te tworzone są zgodnie z wcześniej ustalonymi zasadami księgowań. Zapisywane są one w Dzienniku operacji, a rozróżniane są na podstawie unikalnej serii numerów. Kopie dokumentów powinny być przechowywane i zostać oznaczone tą samą serią numerów (z określoną datą zajścia zdarzenia). Operacje powinny posiadać kod charakteryzujący ich typ. Narzędziem, które wykorzystywane jest do rejestrowania zdarzeń gospodarczych jest Plan kont.

Operacje w Hansie

Hansa charakteryzuje się wysokim poziomem integracji poszczególnych modułów i Księgi Głównej, gdzie automatycznie zapisywane są zdarzenia gospodarcze, które miały miejsce w innych modułach systemu

W momencie tworzenia w systemie jakiejkolwiek transakcji na poziomie Księgi Sprzedaży lub Zakupów system automatycznie tworzy adekwatną operację w Księdze Głównej. Przykładowo wówczas, gdy zatwierdzana

4

jest i wysłana do Odbiorcy faktura automatycznie powstaje zapis na odpowiednich (wcześniej zdefiniowanych) kontach Księgi Głównej. Równocześnie w tym momencie automatycznie uaktualniane zostają wszystkie raporty. Podobnie, w momencie wpłynięcia płatności za fakturę i wprowadzenia jej do systemu uaktualniana jest Księga Sprzedaży (rozrachunki) oraz automatycznie pojawiają się właściwe zapisy na kontach Księgi Głównej.



Dzięki możliwości zdefiniowania różnorakich ustawień oraz zadania właściwych parametrów użytkownik może dowolnie zaadoptować system do własnych potrzeb. Zdefiniować odpowiednie konta sprzedaży, kosztowe itd., które będą automatycznie uaktualniane w momencie zatwierdzania zdarzenia gospodarczego. Poziom automatyzacji w systemie Hansa jest bardzo rozległy, nie oznacza to jednak braku możliwości ręcznej kontroli. Wybór należy do użytkownika, to on decyduje jaka część procesów (które mogą zostać zautomatyzowane) jest automatyzowana, a jaka nie. Domyślnie po zainstalowaniu Hansy dostępna jest możliwość ustawienia pełnej (dostarczanej przez system) automatyzacji, użytkownik sam decyduje jaką część będzie wykorzystywał, a jaką chce mieć wyłączoną. Poniżej zostaną opisane niektóre wspólne operacje.

Faktury sprzedaży

Wymagane jest aby faktury sprzedaży przed wpłynięciem za nie płatności zostały wysłane do Odbiorcy. Tworzone są one w Księdze Sprzedaży i tam też są przechowywane, dzięki czemu bezpośrednio dostarczają informacji o stanie rozrachunków z Odbiorcami, czyli kto ile jest winien firmie. Zatwierdzone faktury automatycznie tworzą zapisy (operacje) w Księdze Główne. Po zatwierdzeniu faktury powstaje zapis na koncie rozrachunków w po stronie Dt (kwota jaką winny jest Odbiorca) oraz koncie przychodów ze sprzedaży (zalecane jest założenie różnych kont przychodów ze sprzedaży w zależności od typów produktów) i VAT po stronie Ct. Poniżej pokazana jest operacja typowa dla faktury sprzedaży.

00	eracja: P	odglad									- 0
	Nr	011	Data oper.	24/1/2002	Odnoś	nik.					1
	Opis 1	DELTA H	advare								_
	Konto	Obiel	kt Skrát	Opiz		Wn 1		Ma 1		Kod	VAT
1	201			tomachunk	i z odbiorcani k 🕨		61.00				
2	730			Sprzedat I	owarów				50.00	22	3.5
3	222			toplic persie	należnego VAT				11.00		0
-4											E
5											D
6											E
- 7											F
8											6
9											- H
10											
	Bótni	ica 1	0.00		RAZEN	1	61.	00		61.00	_
	Bómi	ca 2	0.00		BAZEN			-			

Hansa posiada kilka różnych metod, za pomocą których, w zależności od zaistniałej sytuacji, pobierane są konta przy automatycznym księgowaniu. Konto rozrachunków jest definiowane bezpośrednio na Odbiorcy lub Kategorii Odbiorcy, różne konta sprzedaży mogą zostać podpięte pod karty Grup towarowych lub pod konkretne towary, konto VAT będzie sterowane nadanym kodem VAT. Dodatkowo, w przypadku faktur uaktualniających magazyn automatycznie może powstawać zapis na koncie Magazynu i koncie kosztu własnego sprzedaży. Możliwości definiowania kont w zależności od sytuacji jest wiele, szczegółowy ich opis znajduje się w tej sekcji.

Po zatwierdzeniu faktury zdefiniowane ustawienia sterują sposobem ich zaksięgowania. W ustawieniach definiuje się skąd (w zależności od sytuacji) powinny być pobierane konta. Konta te pobierane są w następującej hierarchii—

Konto sprzedaży

Różne konta sprzedaży definiowane są w zależności od rodzajów sprzedawanych towarów. Aby dowiedzieć się, które konto będzie pobrane w momencie wprowadzania faktury należy przejść na zakładkę B, gdzie widoczne będzie (w polu Konto) konto sprzedaży pobrane z ustawień. Różne wiersze jednej faktury mogą mieć różne konta sprzedaży.

W momencie dodawania kolejnego wiersza faktury Hansa automatycznie wstawia domyślne konto sprzedaży. Domyślne konto pobierane jest następująco—

- Kiedy wprowadzony zostanie kod towaru i jeżeli na zakładce 4 faktury podany jest Cennik, w którym zdefiniowana jest cena tego towaru, Hansa pobierze konto sprzedaży z karty ceny tego towaru. Jeżeli pole Konto sprzedaży na karcie ceny towaru będzie puste lub w Cenniku nie będzie zdefiniowanej karty ceny dla tego towaru—
- 2. Hansa pobierze konto sprzedaży bezpośrednio z karty towaru. Jeżeli pole konto sprzedaży na karcie towaru będzie puste—
- Hansa pobierze konto sprzedaży bezpośrednio z karty grupy towarowej, do której należy ten towar. Jeżeli pole konto sprzedaży na karcie grupy towarowej będzie puste lub towar ten nie należy do żadnej grupy towarowej—
- Hansa pobierze konto sprzedaży z Rozksięgowania Sprzedaży w zależności od Sterfy do jakiej należy Odbiorca. Wyróżniane są trzy strefy (Kraj, Wew. EU, Poza EU) i każda może mieć zdefiniowane inne konto sprzedaży.

Jeżeli pobrane konto sprzedaży nie znajduje się w planie kont Hansa wyświetli następujący komunikat błędu 'Brak konta sprzedaży. Sprawdź rozksięgowanie – sprzedaż'.

Konto VAT

W momencie wprowadzania faktur kod VAT może być określony dla każdego wiersza. Kod podany w wierszu odnosi się do konkretnej karty tego kodu, która struje kontem VAT, na którym będą księgowane wartości podatku VAT. Karty kodów VAT definiowane są w ustawieniach Księgi Głównej: Kody VAT.

W momencie wprowadzania faktur pole kod VAT (widoczne na zakładce B) może być wymagane (nie może zostać puste). Hansa pobierze domyślne konto w następujący sposób—

- 1. Kiedy wprowadzony zostanie kod towaru, Hansa pobierze kod VAT z karty towaru. Jeżeli pole Kod VAT jest puste—
- Hansa pobierze kod VAT z karty Grupy towarowej, do której należy dany towaru. Jeżeli pole kod VAT na karcie grupy towarowej jest puste lub jeżeli towar nie należy do żadnej grupy towarowej—
- Hansa pobierze kod VAT z karty Odbiorcy. Jeżeli pole kod VAT na karcie Odbiorcy jest puste—
- Hansa pobierze kod VAT z Rozksięgowania Sprzedaż w zależności od strefy do jakiej należy Odbiorca.

Jeżeli wybrany kod VAT nie będzie zdefiniowany w ustawieniu Kody VAT Hansa wyświetli komunikat błędu 'Kod nie jest zarejestrowany'

Kontrola konta rozrachunków z Odbiorcami

Kiedy generowane są operacje Księgi Głównej dotyczące faktur, konto rozrachunków nie jest pobierane bezpośrednio z faktury (w odróżnieniu od kont sprzedaży i VAT opisanych powyżej). Konta te określane są następująco—

- Konto rozrachunków może być zdefiniowane na kategorii odbiorcy, do której należy konkretny Odbiorca. Jeżeli pole konto rozrachunków na karcie kategorii odbiorcy jest puste lub nie została zdefiniowana żadna kategoria odbiorcy.—
- Hansa pobierze konto rozrachunków (lub jeżeli faktura jest fakturą gotówkową z Kasy) z Rozksięgowania – Sprzedaż.
- Jeżeli na karcie Odbiorcy zaznaczony zostanie check box 'Zapłaty nie powiązane', będzie można rejestrować zapłaty nie powiązane z konkretną fakturą, a później je wiązać ze sobą. Konto zapłat nie powiązanych może być pobierane z kategorii odbiorcy lub z Rozksięgowania – Sprzedaż (w zależności od priorytetu).

Jeżeli w ustawieniach zdefiniowane zostanie nieistniejące konto Hansa wyświetli następujący komunikat błędu 'Brak konta sprzedaży. Sprawdź rozksięgowanie - sprzedaż'.

Konto magazynu i konto kosztowe

W momencie gdy sprzedane towary są wydawane z magazynu Hansa utworzy operację Księgi Głównej pomniejszająca stan magazynu (stan konta Towary) oraz powiększającą koszt własny sprzedanych towarów. Tego rodzaju operacja może być wygenerowana w dwóch przypadkach, a mianowicie w momencie zatwierdzenia faktury uaktualniającej magazyn (Faktura-WZ) lub zatwierdzenia karty Rozchodu (WZ).

Operacja opisana powyżej dotyczy jedynie towarów magazynowanych, czyli takich, które mają zaznaczony typ towaru 'Magazynowane'. W przypadku gdy operacja taka powstaje bezpośrednio po zatwierdzeniu faktury, poza zapisami na koncie kosztu własnego sprzedaży (po stronie Dt) i koncie towary (po stronie Ct), powstaje również zapis na koncie rozrachunków, koncie przychodów ze sprzedaży oraz koncie VAT. Szczegółowy opis ustawień dotyczących tego rodzaju księgowań znajduje się w Rozdziale 'Magazyn' w Części 3 podręcznika.

Zapisy po stronie Dt konta kosztu własnego sprzedaży dokonywane są następująco----

- Jeżeli nie jest zaznaczony check box ,Korzystaj z kont Koszt własny, Magazyn z kart grupy towarowej' konto kosztu własnego pobierane jest z karty towaru. Check box ,Korzystaj z kont Koszt własny, Magazyn z kart grupy towarowej' znajduje się w ustawieniu 'Rozliczenie kosztu' w module Magazyn.Jeżeli check box ten jest włączony, konto kosztu własnego zostanie pobrane z zakładki 1 karty Grupy towarowej, do której należy konkretny towar.
- 2. W innych przypadkach (gdy konto kosztowe nie jest podane ani na karcie towaru, ani karcie grupy towarowej) konto kosztu własnego pobierane będzie z zakładki 4 Rozksięgowania – Sprzedaż.

Zapisy po stronie Ct konta magazynu (Towary) dokonywane są następująco---

- 1. Konto magazynu zdefiniowane jest na karcie Magazynu. Jeżeli pole konto magazynu na karcie Magazynu będzie puste lub na dokumencie nie zostanie zdefiniowany żaden Magazyn—
- 2. I Jeżeli włączony jest check box 'Korzystaj z kont Koszt własny, Magazyn z kart grupy towarowej' konto magazynu będzie pobierane z zakładki 1 grupy towarowej.
- 3. W innych przypadkach konto magazynu pobierane będzie z zakładki 4 Rozksięgowania Sprzedaż.

W systemie dostępne są różne metody wyliczania wartości magazynu. Przykładowo wycena wg FIFO, średniej ważonej i in. Różne modele wyliczania wartości magazynu mogą być używane dla różnych grup towarowych lub może być stosowany jeden domyślny model. Szczegółowy opis tych modeli znajduje się w sekcji poświęconej ustawieniu 'Modele kosztów' w Rozdziale 'Księga Sprzedaży' w Części 2 podręcznika. Jeżeli w ustawieniach zdefiniowane zostanie nieistniejące konto, Hansa po próbie dokonania księgowania wyświetli następujący komunikat błędu 'Operacja nie może być wygenerowana. Sprawdź ustawienia'.

Konto zaokrągleń

Jeżeli w systemie Hansa wykorzystywana jest opcja zaokrąglania kwot z faktur do najbliższej jednostki pieniężnej (np. pełne PLN) w Rozksięgowaniu – Sprzedaż powinno być zdefiniowane konto zaokrągleń w polu Kurszaokrągleń lub Kurs-zaokrągleń EMU. Aby załączyć funkcję naliczania zaokrągleń należy zdefiniować ustawienie 'Zaokrąglenie' w module System.

Zapłaty

Jeżeli Odbiorca uiszcza zapłatę za konkretną fakturę, po wprowadzeniu jej do systemu powstaje właściwa operacja Księgi Głównej. Powstaje zapis po stronie Ct konta rozrachunków i po stronie Dt konta Banku lub Kasy. Zapłaty wprowadzane są zazwyczaj z poziomu Księgi Sprzedaży, gdzie wystarczy podać jedynie numer faktury za jaąa dokonywana jest zapłata, a wszystkie dane automatycznie przenoszone są na kartę zapłaty. Pozostaje jedynie zatwierdzenie takiej zapłaty, po którym automatycznie powstaje operacja Księgi Głównej.—

Do automatycznego tworzenia operacji Księgi Głównej na podstawie zapłat, konta pobierane są następująco.

Kontrola konta rozrachunków

Konto rozrachunków na jakim zaksięgowana była faktura jest automatycznie przenoszone do operacji powstającej z zatwierdzonej zapłaty (za ta fakturę). Szczegółowy opis tej funkcjonalności znajduje się w sekcji 'Kontrola konta rozrachunków' opisanej powyżej.

	No III	10	Data oper. 2	9/1/2002	Odnośr	sik.		
	Opis pr	olevv						
	Kanka	Obiekt	Skrót	Opis		Wn 1	Ma 1	Ked VA
1	201			1011 DELTA Hardw	are			61.00
2	131040			przeleve		61.00		
3								-
4								
5								
6								
7								
8								
9								
ij								
	Bétric	a 1	0.00		RAZEN	61	.00	61.00
	Bédnie	2 2	0.00		BAZEM	1	0.00	0.00

Jeżeli rejestrowana zapłata nie odnosi się do konkretnej faktury (jest to zapłata nie powiązana) po jej zatwierdzeniu zamiast na koncie rozrachunków, po stronie Ct powstanie zapis na koncie zapłat nie powiązanych zdefiniowanym na kategorii odbiorcy lub w Rozksięgowaniu – Sprzedaż (pobrane w zależności od priorytetu).

Konto banku lub Kasy

Zapisy na koncie Banku lub Kasy obligowane są ustawieniem warunków płatności wykorzystywanym zarówno na poziomie Księgi Sprzedaży jak i Zakupów. W ustawieniu tym można zdefiniować różne warunki płatności np. gotówka, przelew, karta kredytowa, czek itp. Dla każdego warunku płatności powinno być zdefiniowane inne konto, np. różne konta bankowe.

Jeżeli zapłata za fakturę dokonana jest w walucie obcej wykorzystywane są konta Kurs-zysk, Kurs-strata, Kurs-zaokrąglenie. Upust gotówkowy księgowany będzie na odpowiednie konto upustu gotówkowego, odpisy z Księgi Sprzedaży natomiast na odpowiednie konto odpisów z należności. Wszystkie te konta definiowane są w ustawieniu Rozksięgowanie – Sprzedaż.

Jeżeli w ustawieniach zdefiniowane zostanie nieistniejące konto, Hansa po próbie dokonania księgowania wyświetli następujący komunikat błędu 'Operacja nie może być wygenerowana. Sprawdź ustawienia'

Faktury zakupu

Faktury zakupu stanowią podstawę do uregulowania płatności wobec Dostawców firmy. Faktury zakupu rejestrowane są w Księdze Zakup, gdzie monitorowane są w celu regulowania płatności. Bezpośrednio, z poziomu Księgi zakupów użytkownik może uzyskać informacje o wysokości zadłużenia wobec Dostawców, jak również dokładnej prognozie płatności.

Większość operacji jakie mają miejsce w Księdze Zakupów dokonywanych jest w dokładnie taki sam sposób jak w Księdze Sprzedaży. Dlatego też, tak jak w przypadku faktur sprzedaży, księgowanie faktury zakupu zaowocuje zapisem na trzech kontach, a mianowicie na koncie rozrachunków (z Dostawcami) po stronie Ct, koncie rozliczenia zakupów po stronie Dt oraz koncie VAT po stronie Dt. Domyślne konta pobierane będą z różnych ustawień, w zależności od ustalonego priorytetu, tak samo jak miało to miejsce w Księdze Sprzedaży.

	Nr	26	1	Data fakt.	21/12/2001	Data oper.	21/12/2001	0
D	ostawca	3		Nazwa	TP S.A. Zakkad Telel	komunikacji w Bydgo	06202¥	- Long
	RAZEM		13801.76	Wstrz.		Podpis		
	VAT			N	r fakt. dost.		1 2 3	4
1	W-ek p	tatn	7		Wstrz, phat	n. Termin płat.	28/12/2001	-
lpu	t gotówi	OWP		0.00	Ksieg. wste	pne Data upustu	21/12/2001	-
	Odno	únik			🗆 Info. na op	er. Korekta do		
2	Konto	Obi	ekt Si	krót O	pis	Kwota	Kod V	/AT
1	300			R	ozliczenie zakupu		11428.00 7	-
2	300			R	ozliczenie zakupu		1290.00 22	H
3								믱
4								E
5								
-								- 1

Konto zakupowe

Zapisy na koncie zakupowym dokonywane są w zależności od różnych typów towarów. Przy zatwierdzaniu faktury zakupu użytkownik może określić w polu Konto na jakim koncie powstanie zapis. Dla każdego wiersza można podać inne konto.

W momencie dodawania kolejnego wiersza na fakturze w kilku przypadkach Hansa w polu Konto będzie podpowiadała domyślne konto zakupowe. Konto to będzie pobierane z pola Rozliczenie zakupu z zakładki 2 karty Dostawcy. Użytkownik może zdefiniować domyślne konto zakupowe dla np. Dostawców usług (tj. elektryczność, telefon), których faktury zakupowe księgowane są zawsze na tym samym koncie.

Jeżeli faktury zakupu tworzone są na podstawie zamówień zakupu, konta zakupowe dla każdego wiersza faktury pobierane są z karty grupy towarowej. W przypadku, gdy na grupie towarowej nie zdefiniowano takiego kont lub gdy dany towar nie należy do żadnej grupy towarowej konto zakupowe będzie pobierane z zakładki 2 karty Dostawcy z pola Rozliczenie zakupu.

Konto VAT

W momencie wprowadzania faktury zakupu, dla każdego jej wiersza należy wprowadzić kod VAT. Podany kod odnosi się do właściwej karty Kodu VAT, która struje kontem na jakim nastąpi zapis po zatwierdzeniu faktury. Kody VAT definiowane są w ustawieniu Kody VAT w Księdze Głównej.

W momencie wprowadzania faktury zakupu pole Kod VAT może być wymagane. W sposób domyślny pobierane jest następująco—

- 1. Hansa pobiera kod VAT z karty Dostawcy. Jeżeli pole kod VAT na karcie Dostawcy jest puste—
- 2. Hansa pobiera kod VAT z karty konta w Planie kont. Jeżeli pole kod VAT na karcie konta jest puste—
- 3. Hansa pobiera kod VAT z ustawienia Rozksięgowanie Zakupy

Mimo tego, że kody VAT mogą być zdefiniowane zarówno na Dostawcy jak i na karcie Konta (tak jak opisane w punkcie 1 i 2), należy pamiętać, aby podane metody nie nakładały się z ustawieniami domyślnymi dotyczącymi kont VAT.

Jeżeli pole Kod VAT w ustawieniach kodów VAT będzie puste Hansa wyświetli następujący komunikat błędu "Kod nie jest zarejestrowany".

Kontrola kont rozrachunków z Dostawcami

W momencie tworzenia operacji Księgi Głównej dotyczącej faktury zakupu kont rozrachunków z Dostawcami pobierane jest następująco—

- Hansa pobiera konto rozrachunków z Dostawcami z pola konto rozrachunków na karcie Dostawcy. Jeżeli pole konto rozrachunków na karcie Dostawcy jest puste—
- Hansa pobiera konto rozrachunków z Dostawcami z pola konto rozrachunków na karcie Kategorii dostawców. Jeżeli pole konto rozrachunków na karcie Kategorii dostawców jest puste lub nie została zdefiniowana żadna kategoria, do której należy dany Dostawca—
- 3. Hansa pobiera domyślne konto rozrachunków (lub konto Kasy, gdy faktura jest faktura gotówkową) z ustawienia Rozksięgowanie – Zakupy.
- Jeżeli na karcie Dostawcy zaznaczony jest check box 'Płatności nie powiązane' po zatwierdzeniu płatności oznaczonej jako nie powiązana konto, na którym nastąpi zapis zostanie pobrane z karty Dostawcy, jego Kategorii lub z zakładki 2 Rozksięgowania – Zakupy (w zależności od priorytetu).
- 5. Jeżeli na karcie faktury zakupu zostanie zaznaczony check box 'Księg. wstępne' po zapisywaniu faktury z ustawienia Rozksięgowania – Zakupy zostanie pobrane konto księgowania wstępnego. W momencie zastąpienia faktury zaksięgowanej wstępnie fakturą ostateczną powstanie zapis na właściwym koncie zdefiniowanym w Rozksięgowaniu – Zakupy.

Jeżeli konto rozrachunków z Dostawcami zostanie zdefiniowane tak, jak podane jest w punktach 1-3 będzie ono widoczne na zakładce 4 karty fak-

tury zakupu, gdzie przed zatwierdzeniem faktury może zostać zmienione 'Od ręki'.

Jeżeli którekolwiek z kont podanych w ustawieniach nie zostało zdefiniowane w Planie kont Hansa wyświetli następujący komunikat błędu: 'Brak konta. Sprawdź ustawienia'. lub, jeżeli będzie miał zastosowanie opisany powyżej punkt 5 wyświetli się taki sam komunikat dotyczący braku konta, na którym zapisywane powinny być faktury zaksięgowane wstępnie.

Płatności

Kartoteka Płatności w Księdze Zakupów jest odpowiednikiem kartoteki Zapłat w Księdze Sprzedaży. Płatności wprowadzane są do systemu w momencie uiszczania zapłaty dla konkretnego Dostawcy. Po twierdzeniu Płatności automatycznie powstaje operacja Księgi Głównej, powstaje zapis na koncie rozrachunków po stronie Dt oraz na koncie Kasy lub Banku. Płatności wprowadzane są zazwyczaj w Księdze Zakupów, gdzie odnoszone są do konkretnego numeru faktury, a następnie automatycznie księgowane.

W momencie tworzenia operacji Księgi Głównej na podstawie Płatności konta pobierane są następująco.

Kontrola konta rozrachunków z Dostawcami

W momencie księgowania Płatności do konkretnej, wcześniej wprowadzonej do systemu faktury konto rozrachunków będzie pobierane z ustawień wykorzystywanych do księgowania tej faktury. Szczegółowy opis pobierania tego konta znajduje się w ,Kontroli konta rozrachunków z Dostawcami' opisanej w sekcji poświęconej Fakturom zakupu.

Jeżeli zarejestrowana płatność nie dotyczy konkretnej faktury zakupu (jest płatnością niepowiązaną) księgowana będzie po stronie Dt na właściwe konto zdefiniowane na Kategorii Dostawcy lub w ustawieniu Rozksięgowanie – Zakupy (w zależności od priorytetu).

Konto Banku lub Kasy

Konto Banku i Kasy będzie pobierane z ustawienia Warunków płatności dostępnego zarówno dla Księgi Sprzedaży jak i Zakupów. Zalecane jest definiowanie różnych warunków płatności np tj. czek, karta kredytowa itp. Dla każdego warunku płatności można podać inne konto banku.

W przypadku, gdy płatność dokonywana jest w obcej walucie, przy jej księgowaniu wykorzystane zostaną konta podane w polach Kurs-zysk, Kursstrata, Kurs-zaokrąglenia. Upust gotówkowy będzie księgowany na odpowiednim koncie podanym w polu Upust gotówkowy. Wszystkie te konta definiowane są w ustawieniu Rozksięgowanie – Zakupy. W przypadku, gdy którekolwiek z kont zdefiniowanych w ustawieniu nie znajduje się w Planie kont, Hansa wyświetli następujący komunikat: 'Operacje nie może być wygenerowana. Sprawdź ustawienia'.

Wydatki

Moduł Wydatki jest modułem służącym do rejestrowania rozrachunków z pracownikami. W module tym indywidualnie wprowadzane są zaliczki i wydatki, które po zatwierdzeniu automatycznie generują operacje w Księdze Głównej. Aby operacje te powstały na karcie każdej osoby, której wypłacane będą zaliczki powinno być zdefiniowane właściwe konto. Standardowo jedno konto (rozrachunki z pracownikami) stosowane będzie dla wszystkich pracowników. W celu prowadzenia dokładnej analizy pojedynczych pracowników, każdemu pracownikowi należy nadać konkretny Obiekt (opisany zostanie poniżej). Konto rozrachunków z pracownikami definiowane jest na zakładce 4 karty Osoby. . Wydatki w module Wydatki księgowane są dokładnie w ten sam sposób co w Księdze Zakupów, zaliczki rejestrowane są podobnie do Płatności.

Kredyty i Pożyczki

Większość firm korzysta z jednej lub więcej pożyczek, które rejestruje i zarządza dzięki przeglądaniu płatności odsetek, rat itd.

Magazyn

W module Magazyn rejestrowane są Rozchody, Przychody, Przesunięcia międzymagazynowe oraz Rozchody wewnętrzne. Wszystkie operacje generowane na podstawie wymienionych dokumentów wpływają na poziom magazynu. Operacje te generowane są zgodnie ze zdefiniowanymi ustawieniami.

Konto magazynu uaktualniane jest automatycznie również w momencie generowania operacji na podstawie faktury. Przy księgowaniu operacji wykorzystywana jest cena kosztowa towaru lub ustawienie dotyczące kalkulacji kosztu zależnie od konkretnej grupy towarowej. Uzależnione jest to od tego czy zainstalowany jest moduł Magazyn, czy nie. Jeżeli jest zainstalowany monitorowany jest fizyczny poziom magazynu dla każdego towaru.

W każdej Firmie, gdzie zainstalowany jest moduł Magazyn mogą wystąpić różnice miedzy zarejestrowanymi dokumentami magazynowymi, a fizycznym stanem magazynu. Przyczyna tych różnic leży głównie w błędnym wprowadzaniu dokumentów. W przypadku stałego powtarzania błędów przy wprowadzaniu danych różnica między stanem na dokumentach, a fizycznym będzie się pogłębiać. Wartość magazynu widoczna jest nie tylko na podstawie wprowadzonych dokumentów do modułu Magazyn i fizycznego stanu magazynu, ale również wartość ta ma swoje odzwierciedlenie w operacjach Księgi Głównej. Utrzymanie wartości magazynu zgodnego z FIFO jest zadaniem

trudnym, jednak każda Firma powinna zdawać sobie sprawę z tego jak ważne jest utrzymanie jak najmniejszej różnicy. Precyzyjne kontrolowanie wartości magazynu zależy tylko i wyłącznie od polityki firmy.

Moduł Magazyn standardowo wykorzystuje zasadę FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło). do kalkulacji wartości magazynu. Odwołuje się do niej w momencie zatwierdzania dokumentu magazynowego, czyli jego księgowania.

	Nr 💷	0	ata oper. 8	1/1/2002	Odnośni	A		
	Opis 7 Hz	PPD Sp. z (3.0.					
	Konto	Obiekt	Skill	Opis		An 1	Ha 1	Kod VA
1	711			koszt własny spo	pedarych *	480.00		
2	330			Towary				490.00
3								
4								10.0
5								100
6								
7								1.10
8								
9								
10								×
	Rómica	1	0.00		RAZEM	430	1.00	480.00
	Báteica	2	0.00		RAZEM			

W momencie księgowania dokumentu PZ, na koncie magazynowym powstaje zapis po stronie Dt w wartości kosztowej przyjmowanych towarów, po stronie Ct zaś do momentu zatwierdzenia faktury zakupowej powstaje zapis na koncie Rozliczenia zakupu. Konto magazynowe, na którym powstaje zapis pobierane jest z karty Magazynu, jeżeli tam pole to jest puste, konto zostanie pobrane z zakładki 4 Rozksięgowania – Sprzedaż.

Sposób księgowania kosztów zakupowych, frachtu, ceł, a mianowicie dodawania ich do wartości towaru zależny jest od polityki firmy. Jeżeli wszelkie koszty zostaną dodane w momencie wprowadzania Przychodu ich wartości zostaną dodane do kwoty księgowanej na koncie magazynu (po stronie Dt), a dodatkowo pojawią się na kontach np. Koszty frachtu, cła po tronie Ct. Konta kosztu frachtu, cła itp. definiowane są na zakładce 4 Rozksięgowania – Sprzedaż. —

	Nir 1010		ata oper.	27/2/2002	Odned	nik		
	Opis 1 Eu	opejski Fur	ducz Leacin	gowy Sp. z e.o.	PLN			
	Konto	Obiekt	Skrét	Opis		Wn 1	Ma 1	Ked VA
1	330			Torvaty		1680.00		
2	411			Radiczenie	kosztu tracktu		100.00	
3	412			Backconie	kosstu ote		BD.00	
4	303			rodiczenie z	večneveci uputova		1500.00	
5								
6								
7								
0								
9								-
10								*1
	Béznica	1	0.00		RAZEN	1690	1.00 19	90.00
	Bénina	2	0.00		BATT		100	0.00

Wartość FIFO pobierana jest z karty Przychodu, użytkownik ma prawo zadecydować jaką metodę będzie wykorzystywał do wyceny wartości magazynu, a mianowicie czy będzie to FIFO, czy średnia ważona itp. W przypadku wyboru jednej z tych metod np. FIFO, w momencie zatwierdzania Przychodu Hansa pobierze odpowiednią cenę kosztową tego towaru. Cena ta widoczna jest na raporcie 'Towary w magazynie'.—

Tomay e	magazynia				- 12	E
DEMO Tow Genius Sp.:	ary w megazyrés r a.e.		He	nno, Doto wydrakaz Karzy wymiar	25/4/2002 14:15 Wazyotkie towary Wazyotkie grupy y na przychodzie Hetoda: FIFO	
Nitawanu	Naprie		Salar	Deve solvery	Jednostka Kevite	ì
VETRO	1					
11114888	vetro - twandol/1 cr	anvory		521		
	PZ:1010	27/2/2802	10.00	72.8	728	
	PZ:1000	29/1/2802	10.00	64.99	650	
			19	73	1,378	
1111634	ST 7GETOPRAVA O	Swietlenidwa.		521		
	FZ:1007	10/1/2802	89.00	40	4,272	
	25/801:1001	8/1/2082	9.00	49	394	
	PZ:1084	8/1/2082	10.00	40	430	
	P2:1	1/2/1/2904	28.00	48	1,344	
			125	40	6,400	
1111826	swinger-lamps/1 de	who advantee solv		521		
	PZ:1082	8/1/2082	180.00	45	4.900	
	P221001	4/1/2082	24.00	40	1,176	
	25v901:1	5/6/2001	4.00	40	196	
	F2:1	12/1/2801	\$1.00	49	2,499	
	MM 1	18/6/2801	10.00	49	498.00	1
Saskai						

W momencie gdy towary są sprzedawane pomniejszony zostaje stan magazynu, powstaje zapis na koncie magazynu po stronie Ct. Standardowo do tego typu księgowań Hansa pobiera cenę FIFO. Na koncie magazynu powstaje zapis po stronie Ct, po stronie Dt zaś na koncie kosztu własnego sprzedanych towarów.

W przykładzie opisanym poniżej zostanie sprzedanych i przewiezionych 26 sztuk towaru. 111212. Po zatwierdzeniu Rozchodu powstaje następująca operacja—

	Nr 2005	0	lata oper.	25/4/2002	Odnoś	nik.		
	Opis 1DE	LTA Hardw	848					
	Konto	Obiekt	Skrét	Opia		Wn 1	Ma 1	Kod VA
1	711			koszt wkacny s	przedanych +	220	9.95	-
2	330			Townary				2209.95
3								
4								
5								
6								
7	-							
8								
9								
Ö,								
	Rómica	1	0.00		RAZEM		2209.95	2209.95
	Bóbica	2	0.00		BAZEM		0.00	0.00

Raport 'Historia towaru' pokazuje dokładnie po jakiej cenie kosztowej nastąpił rozchód poszczególnej sztuki towaru—

Historia towara DEMO Historia towara Genius Sp.z e.o.			Honsa, D Fektury, Roschody, Zekupy, D	ota wydiuka: 25/4. Okres 1/1/2002 : Tor peracje megazynow	/2002 14.21 31/12/2002 exty 111212 ex. Montaile Bar keest
Data	59	No	Magazon	lioid	Saids
111212	and Rickiel convergences (biały	527		
	Siten poca			45	45
10/1/2802	P2	1087	MER.	46	91
27/2/2802	P2	1010	MER	10	101
25/4/2802	Dekd	1086	MER	-25	75
					75.08
Snakej					

W tym przypadku nie ma różnicy pomiędzy wartością magazynu, a zapisem na koncie magazynowym.

W poniższym przypadku rozchodowanych zostało 12 sztuk towaru 1111. Po zatwierdzeniu rozchodu uaktualniła się wartość FIFO do 8.1667 za sztukę i powstała właściwa operacja w Księdze Głównej.

	No 1000	D	ata oper.	25/4/2002	Odnoś	nik		
	Opis 4VI	00R s.c.						
	Kanto	Obickt	Skrót	Opia		Wn 1	Me 1	Kod VA
1	711			kout where p	azedanych 🕨	9	8.00	
2	330			Towary				98.00
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								-
	Réznica	1	0.00		BAZEN	1	90.00	98.00
	Rémine	2	0.00		BAZEM		0.00	0.00

Ta wartość FIFO jest wynikiem dwóch zakupów, jednego dokonanego przy cenie 8 za sztukę oraz drugiego w cenie 9 za sztukę. Raport Historia towaru pokazuje dokładną historię zejścia poszczególnych sztuk towaru. Pokazuje ile sztuk zeszło po 8, a ile po 9, dając tym samym średnią 8.1667.

Historia Lov DEMO Histori Genius Sp. z o	ia lawaru 6.0.		Fakto	ny. Reachedy	Havsa, Data wydadai: 2 Okosi 1/1/200 r. Zakupy. Operacje mogazy	EAU/2002 14:43 2: 31/12/2002 Towary 1111 nowe, Montaise Z wartoliciaei	×
D.sta	Tap	N/	Magazyo	Hado -	Cena kosztava	Suna	ł
1111	webo - 3	yandoi/1 czarwory		521			4
	Stan poez.			0			
25/4/2002	PZ	1011	MGŁ	10	8	80	
25/4/2002	PZ	1012	MGŁ	10	9	90	
25/4/2002	Deld	1006/1011	MGŁ.	-12	0.16867	-98	
				8		72.00	
				8			
						72.08	
							3

Marża z zamówienia jest widoczna na karcie zamówienia. Marża ta kalkulowana jest na podstawie ceny kosztowej z karty towaru, a nie na podstawie wartości FIFO (ta cena kosztowa jest zazwyczaj używana do wyliczania wartości marży) oraz ceny sprzedaży.(cena sprzedaży wynosi 25)—

DEMO Marza, Zamówi Genius Sp.z n.o. Sacrogiły	enis	Hansa, Data wydru Okses 17	ku: 25/4/20 1/2002 : 31/ Zamówien Wazyacy- Wazyacy apo	12 15:54 12/2002 is 1011 odbiaxcp andawcp
Ne av	Date True cance and	Sume	Meta	Marce%
4	VIDDR 44			
1111	12 votro - darando/7 comveny	808.00	482.00	+925
		608.00	452.00	+92%
Rapess		608.00	452.00	492%

W module Magazyn istnieje polecenie Obsługi 'Uaktualnienie ceny kosztowej towaru', które można uruchomić. Funkcja ta nie działa automatycznie, użytkownik uruchamia ją własnoręcznie. Po jej uruchomieniu automatycznie uaktualniona zostanie cena kosztowa (w polu cena kosztowa na karcie Towaru) każdego towaru w stosunku do jej ostatniej ceny zakupu. Po takim uaktualnieniu marża opisana w poprzednim przykładzie zostanie zredukowana do 12, jeżeli cena kosztowa towaru zostanie uaktualniona przed zrealizowaniem zamówienia.

Plan kont

Konta księgowe definiowane są w module Księga Główna, na nich właśnie zapisywane są wszystkie księgowe zdarzenia gospodarcze. Każda operacja Księgi Głównej zapisana jest na co najmniej dwóch kontach. Konta wprowadzane do systemu ogólnie nazywane są Planem kont. Każde konto definiowane jest oddzielnie, na jego karcie można określić czy będzie to konto z typem Aktywa, Pasywa, Kapitały, Przychody czy Koszty. Odpowiednie zdefiniowanie konta jest później przydatne przy raportowaniu.

Przy projektowaniu planu kont należy zastanowić się i właściwe zdefiniować oraz pogrupować konta. Przykładowo konta sprzedaży powinny mieć zbliżone kody, podobnie Konta bankowe itd. Zbliżone kody są widoczne na raporcie obok siebie, to ułatwia jakiekolwiek porównania i analizy. Przy definiowaniu kodów kont należy pamiętać, aby przewidzieć możliwość dodefiniowywania nowych kont (zostawić wolne numery). To pozwoli wprowadzić obok siebie konta należące do danej grupy, a tym samym wspomoże analizowanie. Przykładowo, gdy w firmie pojawią się nowe towary sprzedażne, a przychody z nich mają być księgowane na oddzielnym koncie, dobrze jest nadać nowemu kontu wolny numer zbliżony do numerów kont, na którym zapisywane są przychody ze sprzedaży innych towarów.

Tradycyjne plany kont podzielone są na konkretne grupy. Poszczególne grupy kont dotyczą konkretnych zdarzeń gospodarczych. Przykładowo konta z grupy 4 dotyczą kosztów itp.

Hansa dostarcza standardowy Plan kont, który można wykorzystać, przerobić lub zdefiniować zupełnie nowy.

Rachunek Zysków i strat

Raport ten pokazuje handlowy zysk lub stratę za zadany okres, zazwyczaj generowany jest na koniec miesiąca lub roku.

Bilans Raport ten pokazuje stan aktywów, pasywów Firmy na konkretny moment zadany w oknie parametrów.

		Hansa		
	Sample S	Structure of Chart of A	ccounts	
		Description	Account Number Range	Account Type
Profit & Loss (P &	L)	Sales	100-199	Income
		Cost of Sales	200-299	Expense
	Gross Profit = S	ales - Cost of Sales		
		Overheads	300-599	Expense
	Net Profit = Gro	ss Profit - Overheads		
Balance Sheet		Fixed Assets	600-699	Asset
		Current Assets	700-799	Asset
		Current Liabilities	800-899	Liability
	Net Current Ass	sets = Current Assets - Curre	ent Liabilities	
		Long Term Liabilities	900-949	Liability
	Total Net Asset	s = Fixed Assets + Net Curre	ent Assets - Long	g Term Liabilties
		Equity	950-999	Equity
		Profit/Loss Year To Date	Net Profit from P & L	Income
	Total Net Asset	s = Equity + Profit/Loss Year	To Date	



Plan kont powinien być definiowany wraz z osoba zajmująca się finansami Firmy (Księgowym)

Obiekty

W tradycyjnych systemach księgowych klasyfikacja oraz lokalizacja różnych wydatków w zależności od oddziału, produktów, regionów itp. stanowi problem. Istota sprowadza się do tego, że wymagany jest raport, który można wygenerować w zależność od zadanego parametru np. danych dotyczących

konkretnego oddziału. Księgowość rozpatrywana jest zazwyczaj w trzech wymiarach-

- Jako pewnego rodzaju wpływy lub wydatki materiały, siła robocza, transport, telefony itd.
- Jako centra kosztów, przykładowo konkretny oddział lub poszczególna organizacja ponosi pełną odpowiedzialność za wydatki i realizowanie dochodów.
- · Jako nośnik kosztów, zazwyczaj przy produkcji lub serwisie

W niektórych przypadkach pojawia się konieczność zwiększenia wymiarów księgowości, dodania kolejnego dotyczącego np. położenia geograficznego.

Konsekwentnie księgowość opisywana będzie na przykładzie trzech wymiarów.—



W tradycyjnych systemach księgowych klasyfikacja dokonywana jest w oparciu o Plan kont.Plan kont podzielony jest na grupy. Poszczególne

22

grupy kont dotyczą konkretnych zdarzeń gospodarczych. Przykładowo konta z grupy 4 dotyczą kosztów itp.

Plan kont to lista wszystkich kont wykorzystywanych przez Firmę. Z definicji stanowi jeden wymiar. W rzeczywistości może być podzielony na różne podgrupy lub więcej poziomów dając w ostateczności hierarchiczną strukturę (strukturę drzewiastą).



Nieuchronnym rezultatem struktury drzewiastej jest rozproszenie (po całym planie kont) centrów kosztów, zysków oraz nośników kosztów. Prowadzi to do tego, że generowanie raportów robi się bardziej skomplikowane i niepo-

24

ręczne, zwłaszcza gdy dane do raportów trafiają z wielu różnych kont jak również dlatego, że wymagane jest utworzenie różnych wersji tego samego raportu tzn. zadania zmiennych parametrów.

W celu uproszczenia struktury drzewiastej można podzielić konta na tzw. "serie kont" " czyli różne części. Każda z nich może dotyczyć czego innego, przykładowo miejsca powstawania kosztów, oddziałów, projektów itp. To tylko część możliwości. W przypadku prowadzenia wielowymiarowej księgowości w Hansie zalecane jest wykorzystywanie "Obiektów" przy każdej operacji księgowej. Po zastosowaniu Obiektów są one pamiętane i uwzględniane przy księgowaniach. Każda operacja księgowa sygnowana jest własnym numerem, datą oraz jednym lub kilkoma Obiektami. W przykładzie podanym powyżej opłacenie ciężarówki (Obiekt 'Jednostka C' oraz 'Ciężarówki') zawiera następujące informacje —

Numer	970001
Data	010198
Konto	5102
Opis	"Jakikolwiek opis"
Kwota	Dt 15420.25
Obiekty	Jednostka C, Ciężarówki

Po zadaniu (w ten sposób) Obiektów, użytkownik będzie mógł bardzo prosto przejrzeć operacje dla oddzielnych towarów, jednostek, typów kosztów lub wygenerować Rachunek zysków i start tylko dla konkretnej części czyli dla konkretnego obiektu.

W następnej sekcji przedstawiona zostanie metodyka wykorzystania Obiektów.

Obiekty w Hansie

Hansa dzięki zastosowaniu Obiektów pozwala analizować poszczególne konta w podziale na różne kategorie i wymiary. Do każdego wiersza operacji można przypisać do 30 Obiektów. Pole obiekt może zawierać do 60 znaków. Przy podawaniu kilku Obiektów w jednym polu należy rozdzielić je przecinkami. Zalecane jest aby nazwa Obiektu zawierała przynajmniej 2 znaki, a do jednego wiersza przypisywanych było do 20 Obiektów.

Istnieje możliwość podpięcia domyślnego Obiektu dla konkretnego Odbiorcy, towaru, Dostawcy, pojedynczej faktury czy pojedynczej operacji Księgi Głównej. W przypadku, gdy pod konkretnego Odbiorcę zostanie podpięty domyślny Obiekt, wszystkie operacje dotyczące faktur tego Odbiorcy będą sygnowane tym Obiektem. Daje to doskonałą możliwość raportowania sprzedaży w zależności od Obiektu. Ogólnie, Obiekty stanowią narzędzie do szybkiego obserwowania i sterowania kosztami Firmy. Istnieje możliwość użycia Obiektów w Autooperacjach w celu automatycznego podziału kosztów dotyczących poszczególnych towarów lub centrów zysku dla konkretnych typów kosztów.

Obiekty mogą być wykorzystywane do podziału kryteriów poszczególnych raportów. Przykładowo, jeżeli w danej firmie znajduje się kilka centrów zysku oraz gdy Obiekty wykorzystywane są do rozdzielenia wpływów i wydatków można obejrzeć wartość zysków oraz start dla każdego centrum zysku. Większość raportów Księgi Głównej można wydrukować w odniesieniu do konkretnego Obiektu. Wówczas raport będzie wyświetlał jedynie te operacje, które sygnowane były tym Obiektem.

Wszystkie Obiekty wprowadzone do Hansy obejmują okres kilku lat. Uzależnione jest to od możliwości ciągłego prowadzenia bazy danych, gdzie przejście pomiędzy poszczególnymi latami jest bardzo płynne. Można zdefiniować gotowe okresy sprawozdawcze, które będą się podpowiadały przy generowaniu raportu. Saldo konkretnego Obiektu jest automatycznie przenoszone z jednego roku finansowego do drugiego. Pozwala to ustalić budżet na kilka lat (np. dla projektu), a później obserwować jego realizację na przełomie tych kilku lat.

Każdy Obiekt może zostać również zamknięty w celu zabezpieczenia przed pojawieniem się go na nowych operacjach. Aby zamknąć Obiekt należy przejść do modułu Księga Główna lub System i na karcie konkretnego Obiektu zaznaczyć check box 'Zamknięte'. Jeżeli użytkownik będzie chciał ponownie otworzyć ten Obiekt powinien wyłączyć check box 'Zamknięte' na karcie Obiektu..

Jest to dość dobra metoda wykorzystywane w celu eksperymentowania działania Obiektów i Typów obiektów.

Przykłady

Poniższe operacje Księgi Głównej pokazują księgowania faktur sprzedaży dla Odbiorców, którzy mieli przypisany Obiekt 'Jednosta A' oraz towary fakturowane miały domyślny odpowiednio Obiekt 'Samochody' i 'Ciężarówki'.

	Nr 1	017	Data	oper.	30/4/2002	Odned	nik				
	Opiz 4	VICOR ± 4	PLN								
	Konto	Obiel		Skrót	Opia		Wn 1	Ha 1		Kod V/	AI
1	201				restachunki	z odbiorcami k 🖡	104	2.86		-	÷
2	700	CIEZA	RØWK#		Sproedat pro	duktów			450.00	7	H
3	700	JEDNO	STKA.+		Spreedat pro	duktów			106.00	22	H
4	730	DEZA	ROWK+		Spreedad tow	varów			178.89	22	12
5	700	JEDNO	STKA.+		Spreedat pro	duktów			199.80	7	12
6	222	1			razliczenie na	TAV ogentele			108.17		15
7											1
8											Ľ,
9											F
10											4
	Różni	ca 1		0.00		RAZEM		1042.06	10	12.96	۰.
	Rátei	- 2		1.00		BAZEM		0.00		0.00	

Poniższy raport Rachunek Zysków i start pokazany został w dwóch wersjach. Jednej dla kombinacji Obiektów 'Jednostka A' oraz 'Samochody' i drugiej 'Jednostka A' oraz 'Ciężarówki'. Aby przykład był bardziej kompletny dodano kilka kosztowych operacji.

Rachane	ik zysków i strat	Bachanak zysków i strat		
DEMD Rac Genius Sp. Datatnia di	hannek zysków i stod z n.n. do zopinu 30/4/2002 Ostatnia diata zopinu 30/4/2002		Hansa, Bata wydiaka: 30/ Diane 1/1/2002	4/2002 11:12 : 21/12/2002 Zapis
			Wagethi	e utpie konia
Somedat		Formulat	Okee	Neortegro
780	Sprawdag produktiiw	780 Spraedad produktów	305.00	305.00
730 Fixten Sate	Sprendaz torvaniny udaż	Racon Secondat	305.80	305.80
Soukai		Szukaj		

Większość Obiektów dopisywanych jest automatycznie do operacji Księgi Głównej. Aby dopisywały się automatycznie powinny być domyślnie zdefiniowane na karcie Odbiorcy, Dostawcy lub Towaru.

Typy obiektów

Istnieje możliwość grupowania Obiektów w poszczególne Typy obiektów. Hansa posiada raporty gdzie można zadać i tym samym przeanalizować konkretny Typ obiektu.

W poniższym przykładzie zdefiniowano dwa Typy obiektów "PROD" i "JEDN" (typy obiektów definiowane są w ustawieniach Księgi Głównej).

Typy ob	iektów: Przeglądanie	_ 🗆 🗵
Kod	Opis	
0Z		-
JEDN	Jednostki	
KR	Kierowcy	
00		
OSOBA	Osoba	
PR		
PROD	Produkty	

Poniższym obiektom nadano odpowiednie Typy obiektów.---

Objekt Typ AJ DSDBA AW DSDBA DIRECTIONAL BILLON D204.1 D2 D204.1 D2	Nazwa Aleksander Jakubowski Andrzej Wieczanek	÷
AJ DSDBA, AW DSDBA, CIRCOTOWIA DSDBA, D204L1 D2 D214L1 D2	Aldisander Jakubowski Andrzej Wieczanek	-
AW 0508A CIREO/IDANA D214L1 D2 D214L1 D2	Andrej Wieczawk	
CIRCOLOMAN PHOD D214L1 D2 D214E1 D2		
D214L1 D2 D214L1 D2		
D2IAŁ1 D2		
	Doal 1	
DZIAŁ2 DZ	Date# 2	
D294L3 DZ	Date# 3	
JEDNOSTKA A JEDN	Jednostka A	
JN KR	Jan Novak	
KG DSDBA	Katarzyna Grzymaka	
12 18	Kisyidili Zebe	
00_1 00		
PJ KR	Paveet Janiczewski	
PM KR	Paveł Majkovski	
PP KR	Peweł Piskorski	
PRAC_A PR	prec A	
SAMOCHÓD PROD		-

Poniżej pokazano kolejny przykład Typu obiektów ("LAND")-

Obiekt	Тур	Nazwa	
ENG	KRAJ	Anglia	
EST	KRAJ	Estonia	
ISL	KRAJ	Islandia	

Cała fakturowana sprzedaż każdego kraju została zebrana w obiekt określający dany kraj. Obiekty te zaś zostały pogrupowane w jeden typ obiektu jakim jest 'KRAJ'. Poniżej pokazano Rachunek Zysków i Strat dla typu obiektu 'KRAJ'.—

KMD Hachansk zycków i strat innia: Sp.z a.o. Istatnia data zapisu 30/4/2002		Hanza, Data wy Okres	druku: 30/4/2002 12:27 1/1/2002 : 31/12/2002 Typ obiektu KRAJ Kuj Zopie # % Wzzystkie udyte konte
		Okies	Narantejano -
Specedar.			
708	Spredat productory	007.00	077.00
ESI.	Estonio	895.00	665 IIU
EL.	Islandia	583.90	503 90
101	Cores	387.64	307.61
700	Contraction and an	1,746.11	1,796-11
117	Sprawas and and	080.04	000.14
ALC: NO	News	20021	200.21
PROF.	Pointes	126.30	126.13
Lade	Fosts - BAZEN	672.64	672 84
Report Scope	dat	2.388.95	2,368 95

Podobnie po wygenerowaniu raportu dla konkretnego konta (np. raport Księga Główna) i konkretnego Typu obiektu wyświetlą się obroty tego konta dotyczące jedynie zadanego Typu obiektu. Bilans wygenerowany dla Typu Obiektu KRAJ ograniczony będzie jedynie do obrotów kont odpowiadających sprzedaży poszczególnych krajów.

Hierarchia obiektów

W celu uproszczenia przypisywania Obiektów można wykorzystać tzw. Hierarchię obiektów. Przy definiowaniu nowego Obiektu można nadać mu konkretną hierarchię, tak jak pokazano poniżej—

Obiek	t STRA	
Nazw	a Obiekt dl. A	
Typ obiekt	u	
Hier. Obiektó	JEDNOSTKA_A,CIEZAROWKA	

W momencie wprowadzania operacji Księgi Głównej z Obiektem "STRA" pole Obiekt zostanie zastąpione Hierarchią podaną na karcie tego Obiektu. Poniżej pokazano użycie Obiektu "STRA".

	Nr 1001	D	ata oper.	30/4/2002	Odnośnik	_	
	Konto	Obiekt	Skrót	Opis	Wn 1	Ha 1	Ked VA
1	401	STRA		zutycie materiałów i	energi		
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							*
	Bómica	1	0.00		RAZEM		
	Rémine	2	0.00		RAZEM		

Po wciśnięciu klawisza Tab pole Obiekt zostanie zastąpione zdefiniowaną na karcie Obiektu "STRA" hierarchią.—

	Nr 1001	D-ata	oper.	30/4/2002 0d	noinik		
	Konto	Obiekt	Skrót	Opis	Wn 1	Ma 1	Ked VA
1	401	CIEZAROW%	-	zużycie materiałów i ene	gi i		-
2							
3							100
4							1.0
5							100
£							
7							100
В							
9							
D							*
	Bátnica	1	0.00	RAC	ZEM		
	Dátrica	2	0.00	DA:	TEM .		

Rozszerzenie hierarchii obiektów nie zabiera miejsca na ekranie, gdy Obiekt z tą hierarchią przypisywany jest do konkretnej faktury, Odbiorcy lub towaru, ale pojawia się (w całym rozwinięciu) już na generowanej na ich podstawie operacji Księgi Głównej. Dlatego właśnie, gdy użytkownik powróci do faktury zobaczy tam Obiekt "STRA", ale gdy otworzy operację utworzoną na jej podstawie zobaczy całą hierarchię przypisaną temu Obiektowi. Należy pamiętać, że hierarchia taka może być przydatna do późniejszej wnikliwej analizy.

Hierarchia obiektów może się nakładać, tzn. jedna definicja hierarchii może wiązać się z inną-

	Nr 100	00	Data oper.	30/4/2002	0 deosin	ā.	_	
	Konto	Obiekt	Skolit	Opiz	1	Vn 1	Ma 1	Ked W
1	401	0.000	OWKAJEDNOS	TKA A SAMDO	HOUSTRASTR	8		
2								
3								
- 4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
	Rédnic	n 1	0.00		BAZEM		0.00	0.00
	Réduie	a 2	0.00		BAZEM		0.00	0.00

Kto potrzebuje wiedzieć o Firmie

Wyróżnić można kilka grup osób, które są zainteresowane księgowością Firmy: właściciel, pozostali wspólnicy, wierzyciele, banki, pracownicy, urzędy skarbowe. Zadaniem rewidenta księgowego jest przekazywać odpowiednie informacje odpowiednim grupom osób. Przykładowo urząd skarbowy może zażądać sprawdzenia prowadzonych Ksiąg i po sprawdzeniu poświadczyć zgodność z prawem.

Czasami sprawdzenie takie może sprawiać pewne problemy, jednak dobry system księgowy znacznie usprawnia pracę Firmy, jak również różnego rodzaju kontrole. Poniżej przedstawione zostały przykłady Firm, które miały pewne problemy w związku ze słabościami swoich systemów księgowych.

Praktyczne użycie informacji księgowych

Informacje księgowe wykorzystywane są w różnych sytuacjach. Można je wykorzystać do zbudowania budżetu, do sprawdzenia, które transakcje były zyskowne, a które nie, do monitorowania wyników poszczególnych oddziałów lub segmentu rynku itp.

Pozyskiwanie kapitału

Niekiedy zachodzi konieczność przekonania Banku lub innej instytucji finansowej o solidności i zyskowności Firmy w celu pozyskania środków na nową inwestycję, czyli w celu zaciągnięcia kredytu. Dobry system księgowy pozwoli 'od ręki' uzyskać informacje jakich potrzebował będzie Bank.

Zwrot podatku

System dostarcza informacji niezbędnych do utworzenia różnego rodzaju deklaracji podatkowych

Rejestr VAT

Wszystkie Firmy, które są podatnikami VAT co pewien okres (zazwyczaj miesiąc) zobowiązane są do tworzenia Rejestrów VAT, z których to wynika wartość VAT do zwrotu lub do dopłaty.

System dostarcza raporty automatycznie generujące Rejestry VAT, zarówno zakupów jak i sprzedaży. Ponadto system dostarcza Rejestry VAT uwzględniające przeniesienie VAT do przyszłych okresów.

Nowy rok i końcowe księgowania

Na koniec roku finansowego zazwyczaj zamykane są wszystkie Księgi i rozpoczyna się nowy rok. Rewidenci księgowi generują szereg raportów rocznych. Tworzone są również raporty roczne analizowane na wewnętrznym spotkaniu współwłaścicieli. Po zatwierdzeniu raporty te są archiwizowane.

Aby zamknąć jeden rok finansowy i rozpocząć nowy należy postępować następująco-

- Jeżeli użytkownik jest płatnikiem VAT, pierwszym jego krokiem powinno być wygenerowanie Rejestru VAT za ostatni kwartał roku (i oddzielnie dla wcześniejszych kwartałów, o ile nie były wcześniej tworzone).
- Dla każdego kwartału użytkownik zobowiązany jest wygenerować operacje Księgi Głównej dotyczące transferu VAT (nie stosowane w Polsce).
- Kolejnym krokiem jest wydrukowanie istotnych raportów rocznych z poziomu Księgi Głównej. Raporty te dostarczą szczegółowej informacji na temat aktualnej sytuacji firmy, jak również będą stanowiły podstawę do rozpoczęcia kolejnego roku finansowego.
- Księga Główna Raport Księga Główna dostarcza istotnych informacji dotyczących końcowych księgowań. Raport ten to lista wszystkich operacji na poszczególnych kontach.

Dziennik operacji

Raport Dziennik operacji to lista wszystkich transakcji posortowanych wg kolejnych numerów.

Rachunek Zysków i strat

Raport Rachunek Zysków i Start przedstawia sumę wpływów i wydatków (dlatego pokazuje ewentualny zysk lub stratę) w danym roku finansowym. Wynik tego raportu powinien być zgodny z wynikiem Bilansu.

Bilans Bilans pokazuje stan finansowy Firmy na konkretny moment jaki zostanie zadany w parametrach Raportu.

Dane systemowe

Raport Dane systemowe opisuje funkcjonujący system księgowy. Zawiera opis Planu kont, zasad księgowania

itd. Pozwala osobie postronnej bardzo szybko zorientować się w sposobach księgowania.

4. Należy upewnić się, że Plan kont zawiera konto Wynik finansowy. Powinno być zdefiniowane jak na ilustracji poniżej—

finansowy	
	1 2
Kod SRU	
Konsolid Konto	
Roz. międz.	
Poprawna strona	
☑ Winien	
Ma Ma	
E.z. A. Ste	
Zamknięte	
L Grupa kont	
	Kod SRU Konsolid Konto Roz. międz. Poprawna strona Winien Ma Zamknięte Grupa kont Redukuj mniejs

- 5. Konto Wyniku finansowego wykorzystywane jest przy tworzeniu definicji końcowych raportów rocznych.—
- 6. Gdy Księgowy dokona wszystkich ostatecznych księgowań powinien cofnąć się do punktu 3 i wydrukować raporty roczne. Raporty te będą wykorzystane do prezentacji aktualnej sytuacji finansowej firmy dla współwłaścicieli oraz kadry zarządzającej. Zysk netto na Rachunku zysków i Start powinien być zgodny z zyskiem netto podanym na Bilansie.
- 7. Wypracowany zysk lub strata muszą zostać przeniesione do kolejnego roku finansowego. Aby to zrealizować należy utworzyć nową operację w Księdze Głównej na datę ostatniego dnia kończącego się roku. Jeżeli wypracowano zysk należy zaksięgować kwotę zysku po stronie Ct Konta wyniku finansowego oraz po stronie Dt Konta Rozliczenia wyniku finansowego za lata poprzednie. W przypadku starty należy zaksięgować na takich kontach jak powyżej, tylko po przeciwnych stronach.

Hansa Financials

	Nr 1001 Opis	1001	Data oper.	30/4/2002 Odno		nik	_	l
	Konto	Obiekt	Skold	Opis		Wn 1	Ma 1	Ked VAT
1	860			rynik financovy	1		31 3508.00	
2	96001			rynik financowy	lat peprze++	313508.00		
3	1							
4								1
5								1
6								6
7								110
8								
9								
ą								*
	Róźnica	1	0.00		RAZEM	313508	1.00 3135	08.00
	Bétrice	2	0.00		BAZEN	1		_

 Zatwierdzić operację i ponownie wydrukować na ekran Bilans oraz Bilans wstępny. Wówczas wartości Bilansu powinny zostać zbilansowane, czyli saldo powinno wynosić zero. Natomiast na Bilansie wstępnym powinno pojawić się saldo zgodne z wynikiem finansowym za rok poprzedni.

Aby przygotować system do pracy w nowym roku finansowym należy postępować następująco-

9. W ustawieniu modułu System 'Rok obrotowy – definicje' należy w pierwszym wolnym wierszu zdefiniować nowy rok. Nie należy umiesz-czać nowego roku w pierwszym wierszu ustawienia, gdyż lata obrotowe powinny być ułożone w porządku chronologicznym. Nie należy usuwać poprzedniego roku obrotowego. W celu zapisania ustawienia należy wci-snąć przycisk [OK.].

Kod	Początek	Koniec	
1 2001	1/1/2001	31/12/2001	
2 2002	1/1/2002	31/12/2002	
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			

10. Kolejno należy zdefiniować okresy sprawozdawcze, jakie będą najczęściej wykorzystywane przy raportowaniu. Aby to zrealizować należy przejść do ustawień modułu System i wybrać ustawienie 'Okresy sprawozdawcze'. W tym przypadku wygodnie jest umieścić nowy okres sprawozdawczy w pierwszym wierszu, gdyż wówczas będzie się on domyślnie podpowiadał na raportach. Aby dodać nowy okres jako pierwszy w ustawieniu należy stanąć na pierwszym wierszu i wcisnąć klawisz Enter, a następnie we wstawionym wierszu podać nowy okres sprawozdawczy i wcisnąć przycisk [OK.].

	Od	Do	Kod	Opis	
1	1/1/2002	31/12/2002	2002		2
2	1/1/2001	31/12/2001	2001		
3	1/1/2000	31/12/2000	2000		
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

11. Jeżeli używane były serie numerów przyporządkowane do konkretnych dat (czyli zeszłego roku obrotowego) należy je uaktualnić do nowego roku obrotowego. Jest to szczególnie ważne przy automatycznym generowaniu ciągu dokumentów (np. Rozchód, Faktura z Zamówienia Sprzedaży). W Hansie, praktycznie w każdym module jest ustawienie serii numerów danego dokumentu, należy zmienić wszystkie te, które są wykorzystywane.

	Nr Od	Do	Data Od	Do	Opis	KG
1	1	1000	1/1/2001	31/12/2001		Generuj operacije
2	1001	2000	1/1/2002	31/12/2002		Generuj operacje
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						

Należy pamiętać o sprawdzeniu, że nie podano domyślnych serii numerów w ustawieniu 'Domyślne serie numerów' oraz na karcie Osoby (zakładka 3).

Zamówienia		Zapłaty	
Rozchody		Operacje	
Faktury	5000	Faktury korygujące	
Faktury zakupu		Faktury korygujące	
Przychody		Płatności	
Faktury odsetkowe		Oferty	
		Faktury kontraktów	
Rezerwacje		Rezerwacje podrz.	
		Faktury POS	

Szczegółowy opis wszystkich tych kroków znajduje się w rozdziałach 'Moduł System' oraz 'Księga Główna'.

Rozdział 3: Hansa i Firma - Nowy rok i końcowe księgowania