

Wykaz ksiąg rachunkowych, zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe w systemie informatycznym SAP z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych

Wstęp

Charakterystyka zbiorów w systemie SAP ECC 6.0

Wszystkie wprowadzane do systemu SAP ECC 6.0 zapisy księgowe zapamiętywane są w tabeli BSEG. Tabela ta w połączeniu z tabelą BKPF (zawierającą informacje o nagłówku dokumentu księgowego) jest traktowana jako dziennik zapisów księgowych. Każdy zapis wprowadzony do tabeli BSEG aktualizuje księgę główną.

Każdy zapis księgowy (powstający podczas operacji księgowania dokumentu i przechowywany w tabeli BSEG) posiada wszystkie wymagane przepisami dane dotyczące danej operacji gospodarczej w szczególności: numer konta księgi głównej oraz rodzaj i numer konta księgi pomocniczej (jeśli księgowanie dotyczyło księgi pomocniczej). Zatem w każdej chwili za pomocą odpowiednich programów systemowych możliwe jest uzyskanie jednoznacznych, jasnych i zrozumiałych informacji o treści zapisu. Do rejestracji zdarzeń księgowych zostały zdefiniowane odpowiednie rodzaje dokumentów, które odzwierciedlają odpowiednie grupy zdarzeń w PGE S.A.

Na podstawie zapisów księgowych przechowywanych w tabeli BSEG i BKPF można sporządzać w dowolnej chwili wydruki komputerowe odpowiadające: dziennikowi, zestawieniu obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawieniom sald kont ksiąg pomocniczych. Dopiero te wydruki, zawierające wszystkie wymagane przez Ustawę informacje odpowiednio sformatowane i oznaczone, a następnie odpowiednio przechowywane stanowią księgi rachunkowe przedsiębiorstwa i mogą być wykorzystane do celów kontrolnych i sprawozdawczych (art. 13 Ustawy o rachunkowości).

System SAP ECC 6.0 w trakcie realizacji zdarzeń mających skutki księgowe w Księgach Rachunkowych tworzy odpowiednie dokumenty księgowe. System umożliwia z poziomu pozycji pojedynczych Księgi Głównej dotarcie do dokumentu źródłowego, który spowodował zapis księgowy.

Z drugiej strony w trakcie przeglądania dokumentów źródłowych można obejrzeć odpowiadające im dokumenty księgowe. Oznacza to, że w trakcie przeglądania w systemie np. dokumentów materiałowych w menu pojawia się opcja, która powoduje pokazanie dokumentu księgowego, który zawiera księgowania dla w/w dokumentu.

Wszystkie przedstawione poniżej tabele danych systemu są osiągalne wraz ze strukturą i opisem w systemie SAP ECC 6.0.

Wybór z menu:

6.0	Narzędzia → Środowisko projektowe ABAP → Projektowanie → SE11 Słownik
-----	---

Następnie w pole tabela bazy danych należy wpisać nazwę tabeli, której opis ma być uzyskany (a w szczególności BSEG lub BKPF). W obszarze Obiekty słownika należy zaznaczyć pole tabela a następnie wybrać myszą  Wyświetl.

Uzyskany w ten sposób opis techniczny tabeli można wydrukować.

Wybór z menu:

6.0	Tabela → Drukowanie
-----	---------------------

Z poziomu opisu technicznego tabeli można uzyskać opis funkcjonalny tabeli.

Wybór z menu:

6.0	Pomoce → Lista miejsc użycia
-----	------------------------------

Każdy wskazany program jest osiągalny poprzez menu drzewa raportów dostępnego w poszczególnych modułach systemu (opis w instrukcjach) oraz uruchomić z poziomu:

6.0	Narzędzia → Środowisko projektowe ABAP → Projektowanie → SE38 Edytor ABAP
-----	---

Należy wpisać nazwę programu i wybrać opcję uruchom.

Szczegółowe opisy uruchomienia wskazanych w załączniku transakcji i programów znajdują się w instrukcjach użytkowników i dokumentacji systemowej.

1. Dziennik.

1.1. Jest drukowany na podstawie danych z tabeli BSEG.

Dziennik zgodny z wymogami Ustawy o rachunkowości drukuje się korzystając z programu RFIDPL11.

6.0	Program RFIDPL11
-----	------------------

Z punktu widzenia Ustawy o rachunkowości wystarczające jest wydrukowanie dziennika dokumentów z danego miesiąca

1.2. Aby wykonać raport zgodny z Polskim prawem na ekranie selekcji należy wprowadzić następujące informacje:

- symbol nazwy jednostki gospodarczej,
- rok obrotowy,
- okres obrachunkowy dla którego sporządzanie jest zestawienie w formie zakresu daty księgowania.

1.3. Dodatkowo należy zaznaczyć następujące parametry

- podsumowania stron – parametr oznacza, że lista będzie zawierać podsumowania stron,
- wskaźnik sortowania 1 lub 2 (wskaźnik 1 oznacza sortowanie listy według numeru dokumentu i daty księgowania, wskaźnik 2 oznacza sortowanie według daty księgowania i numeru dokumentu),
- kolejny numer dokumentu – parametr oznacza, że prezentowane na raporcie pozycje będą numerowane,
- konto zbiorcze przed kontem pomocniczym – parametr oznacza, że raport będzie prezentował informacje zarówno o koncie pomocniczym jak i odpowiednim koncie zbiorczym,
- okres wyboru w tytule – parametr oznacza, że nagłówek każdej strony raportu będzie zawierał informacje o okresie raportowania. Dla każdego okresu raportowania należy wykonać raport w następującej kolejności:
 - pierwsze uruchomienie z zaznaczonym parametrem „przebieg testowy”,
 - pierwsze uruchomienie z zaznaczonym parametrem „przebieg testowy”,
 - ostatnie uruchomienie w przebiegu rzeczywistym z niezaznaczonym parametrem „przebieg testowy”.

Wykonanie raportu w przebiegu rzeczywistym skutkuje aktualizacją danych w tabeli obrotów dziennika. Każdorazowo po wykonaniu raportu w przebiegu rzeczywistym aktualizowane są obroty dziennika.

Uwaga: Dla każdego okresu sprawozdawczego raport powinien zostać wykonany w przebiegu rzeczywistym tylko dla zamkniętego okresu sprawozdawczego i tylko jeden raz.

2. Konta księgi głównej.

Księga główna zawiera reprezentacje wszystkich dokumentów z tabeli BSEG na odpowiednich kontach. Ponadto dla księgi głównej istnieje Tabela podsumowań dla Jednostek Gospodarczych; tabela FAGLFLEX, w której znajdują się bieżące salda kont księgi głównej. Wartości sald aktualizowane są automatycznie w momencie wprowadzenia nowego dokumentu.

2.1. Poniżej przedstawione zostały operacje w systemie pozwalające na uzyskanie informacji z kont księgi głównej

2.1.1 Wyświetlanie i wydruk planu kont

Wybór z menu:

6.0	Systemy informacyjne → Rachunkowość → Rachunkowość finansowa → Księga główna → Księgowanie → System informacyjny → Dane podstawowe → S_ALR_87012328 - Lista kont KG
-----	---

Aby uzyskać spis wszystkich kont księgi głównej należy wypełnić tylko pole Plan kont (wpisując kod planu kont PK01 oraz symbol jednostki, np. C100) i wykonać. Uzyskaną w ten sposób listę kont księgi głównej można wydrukować.

2.1.2 Wyświetlanie i drukowanie sald konta księgi głównej

Wybór z menu:

6.0	Rachunkowość → Rachunkowość finansowa → Księga główna → Konto → FAGLB03 - Wyświetlanie sald (nowe)
-----	--

Aby wyświetlić salda konta należy wypełnić pola Numer konta, Jednostka gosp. i Rok obrotowy.

2.1.3 Wyświetlanie i drukowanie pozycji konta księgi głównej

Wybór z menu:

6.0	Rachunkowość → Rachunkowość finansowa → Księga główna → Konto → FAGLL03 - Wyświetlanie/zmiana pozycji (nowe)
-----	--

Aby wyświetlić spis wszystkich pozycji wybranego konta należy wypełnić pole Konto KG wpisując odpowiedni numer (można skorzystać z podpowiedzi). Ponadto można w obszarze Wybór pozycji ograniczyć rodzaj wyświetlanych pozycji (np. tylko rozliczone, nierozliczone lub wstępnie wprowadzone) wybierając jedno z wyświetlonych pól lub wprowadzając dodatkowe kryteria ograniczeń (np. określając okres, na który ma być stworzony spis).



Otrzymaną listę można uporządkować według różnych kryteriów poprzez wybranie myszą któregoś z przycisków i określenie kolejności pól, według których będzie porządkowana lista pozycji.

2.1.4 Bilans

Wybór z menu:

6.0	Rachunkowość → Rachunkowość finansowa → Księga główna → System informacyjny → Raporty dla KG (nowe) → Bilans/Rachunek zysków i strat/Przepływ środków pieniężnych → Ogólnie → Porównania rzecz./rzeczyw. → S_PL0_86000028 - Bilans/RZiS - Porównanie rzecz./rzecz.
-----	--

Aby wyświetlić spis wszystkich pozycji wypełnić pola „Wersja sprawozdania” oraz „Księga” oraz określając okres sprawozdawczy, którego dotyczy sprawozdania oraz okres porównawczy.

Występuje 13 różnych wersji bilansu:

- PGE1 Bilans/ RZiS porow. wg. UOR
- PGE2 Bilans/ RZiS porow. wg. MSSF
- PGE3 Bilans/ RZiS kalk. wg. UOR
- PGE4 Bilans/ RZiS kalk. wg. MSSF
- PGE5 Bilans/RZiS kalk. MSSF (kons.)
- PGE6 Bilans/ RZiS porow. wg. MSSF (kons.)
- PGE7 Bilans/ RZiS kalk. wg. MSSF bez Odpisów
- PGE8 Bilans/ RZiS porow. wg. MSSF bez Odpisów
- PGE9 Bilans/ RZiS kalk. wg. UOR bez Odpisów
- PG10 Bilans/ RZiS porow. wg. UOR bez Odpisów
- PG11 Bilans/RZiS porow. wg. MSSF_2018
- PG12 Bilans/RZiS kalk. wg. MSSF_2018
- PG13 Bilans i RZiS dla PGE DM wg. Rozporządzenia

3. Konta ksiąg pomocniczych.

3.1. Środki trwałe, wartości niematerialne oraz dokonywanie od nich odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

Księga pomocnicza środki trwałe powstaje za pośrednictwem modułu FI-AA (Zarządzanie majątkiem trwałym). Każdy środek trwały wprowadzony do modułu FI-AA zostaje automatycznie uwzględniony w module FI i tabeli BSEG.

3.1.1 Wyświetlanie zaksięgowanych amortyzacji

Zestawienie zaksięgowanych amortyzacji tworzone jest na podstawie danych z tabeli ANLP.

Wybór z menu:

6.0	Rachunkowość → Rachunkowość finansowa → Aktywa trwałe → System informacyjny → Raporty dla Księgowości aktywów trwałych → Rachunek kosztów → Zaksięgowane amortyzacje → S_ALR_87010175 - Zaksięgowana amortyzacja, w odniesieniu do MPK
------------	--

3.1.2 Wyświetlanie operacji na majątku

Zestawienie arkuszy kontrolnych dla operacji przychodów i rozchodów tworzone są na podstawie danych z tabeli ANEP i ANEK. Zestawienie dokumentów zmiany miejsca użytkowania tworzone jest na podstawie tabeli ANLA i ANLZ.

Wszystkie te zestawienia są w systemie osiągalne poprzez menu wskazane poniżej poprzez wybór właściwego zestawienia.

Wybór z menu:

6.0	Rachunkowość → Rachunkowość finansowa → Aktywa trwałe → System informacyjny → Raporty dla Księgowości aktywów trwałych
------------	--

3.1.3 Podsumowanie księgowania w okresie sprawozdawczym

Zestawienie stanu składników majątku uwzględniającego przychody, rozchody, przeksięgowania oraz naliczenia amortyzacji uzyskujemy poprzez wykonanie raportu S_ALR_87011990 - Siatka aktywów trwałych z wersją siatki Z001.

Wynik działania raportu możemy wydrukować wybierając z menu opcję Lista → Wydruk.

Wybór z menu:

6.0	Rachunkowość → Rachunkowość finansowa → Aktywa trwałe → System informacyjny → Raporty dla Księgowości aktywów trwałych → Objaśnienia do bilansu → Międzynarodowy → S_ALR_87011990 - Siatka aktywów trwałych
------------	---

3.2. Rozrachunki z kontrahentami.

3.2.1. Partnerzy handlowi

Księga pomocnicza dostawcy jest realizowana przy pomocy tabeli BUT000 (Dane partnera handlowego).

3.2.2. Dostawcy

Poza tabelą BSEG księga pomocnicza dostawcy jest realizowana przy pomocy tabeli LFC1 (Dane podstawowe dostawcy). W tabeli tej znajdują się salda kont dostawców dla wszystkich okresów w danym roku obrotowym. Salda są aktualizowane automatycznie w momencie wprowadzenia nowego dokumentu.

3.2.3. Odbiorcy

Poza tabelą BSEG księga pomocnicza odbiorcy jest realizowana przy pomocy tabeli KNC1 (Dane podstawowe odbiorcy). W tabeli tej znajdują się salda kont odbiorców dla wszystkich okresów w danym roku obrotowym. Salda są aktualizowane automatycznie w momencie wprowadzenia nowego dokumentu.

Salda i pozycje pojedyncze (dokumenty) z ksiąg rozrachunków z kontrahentami są otrzymywane analogicznie jak w przypadku Księgi Głównej. W systemie znajdują się standardowe raporty:

Zestawienie pozycji pojedynczych (odpowiednio dla dostawców i odbiorców).

Wybór z menu:

6.0	Systemy informacyjne → Rachunkowość → Rachunkowość finansowa → Odbiorcy/Dostawcy → Raporty dla Rozrachunków z odbiorcami/ dostawcami → Odbiorcy: Pozycja/Dostawcy: Pozycje
-----	--

Obroty i salda można przeglądać i drukować raportami opisanymi w rozdziale nr 5.

3.3. Operacje sprzedaży (kolejno numerowane własne faktury i inne dowody, ze szczegółowością niezbędną dla celów podatkowych)

Wszystkie zaksięgowane operacje mają swój obraz w tabeli BSEG w powiązaniu z danymi KNC1. Zapisy są wyróżniane poprzez rodzaje dokumentów, które dla operacji sprzedaży zostały określone jako (patrz tabela rodzajów dokumentów powyżej): SF, SK, SM, SN, SW, SZ.. Wpisy w tabeli BSEG pochodzą z modułu SD (Sprzedaż), przenoszone są automatycznie z tabel VBRK (nagłówek faktury) i VBRP (pozycje faktury). Dokumenty faktur drukowane są w module SD i po zatwierdzeniu przenoszone automatycznie do modułu FI (tabele BSEG i BKPFI).

Zestawienie dokumentów można uzyskać programem RFEPOJ00 – Dziennik pozycji pojedynczych dla wybranych rodzajów dokumentów (jak wyżej):

Wybór z menu:

6.0	Rachunkowość → Rachunkowość Finansowa → Księga Główna → Prace okresowe → Zamknięcie → Meldowanie → Raporty dla KG → Dokument → Ogólnie → Dziennik pozycji pojedynczych
-----	--

3.4. Operacje zakupu (obce faktury i inne dowody, ze szczegółowością niezbędną dla wyceny składników majątkowych i do celów podatkowych)

3.4.1 Wszystkie zaksięgowane operacje mają swój obraz w tabeli BSEG w powiązaniu z danymi LFC1. Zapisy są wyróżniane poprzez rodzaje dokumentów, rodzaje dokumentów opisane zostały w dokumentacji konfiguracji modułu FI. Informacje uzyskuje się analogicznie jak dla operacji sprzedaży.

3.5. Zapasy i obrót materiałami.

3.5.1 Ewidencja zakupu oraz obrotu materiałowego jest prowadzona w module MM i dane są przechowywane w tabelach wspólnie z materiałami. Tabele danych i informacje z nich są uzyskiwane analogicznie jak dla materiałów przy podaniu odpowiedniej selekcji.

3.5.2 Indeksy materiałowe są wyróżniane poprzez rodzaj materiału i związaną z nim klasą wyceny. Rodzaje materiałów opisane zostały szczegółowo w dokumentacji konfiguracji systemu. Rodzaje materiałów powodują odpowiednie sterowanie dekreacją (wybór odpowiednich kont księgowania do rejestracji obrotu materiałowego).

3.5.3 Dokumenty materiałowe wprowadzone w module MM są przechowywane w tabeli MSEG i są przenoszone do modułu FI i tabeli BSEG w momencie wyceny materiału.

3.5.4 Informacje i zestawienia dot. sald i obrotów materiałowych są dostępne za pomocą standardowych transakcji.

3.6. Obrót energią elektryczną.

3.6.1 Obrót energią elektryczną jest realizowany za pomocą obszarów funkcjonalnych (modułów) SD (Sprzedaż) i MM-PUR (Zakupy). W przypadku sprzedaży energii elektrycznej wszystkie zaksięgowane operacje mają swój obraz w tabeli BSEG w powiązaniu z danymi KNC1. Zapisy są wyróżniane poprzez rodzaje dokumentów, które dla operacji sprzedaży zostały określone jako S*. Wpisy w tabeli BSEG pochodzą z modułu SD (Sprzedaż), przenoszone są automatycznie z tabel VBRK (nagłówek faktury) i VBRP (pozycje faktury). Dokumenty faktur drukowane są w module SD i po zatwierdzeniu przenoszone automatycznie do modułu FI (tabele BSEG i BKPFI).

3.6.2 Ewidencja zakupu energii jest prowadzona w module MM i dane są przechowywane w tabelach wspólnie z materiałami. Tabele danych i informacje z nich są uzyskiwane analogicznie jak dla materiałów przy podaniu odpowiedniej selekcji. Indeksy materiałowe są wyróżniane poprzez rodzaj materiału i związaną z nim klasą wyceny. Rodzaje materiałów opisane zostały szczegółowo w dokumentacji konfiguracji systemu. Rodzaje materiałów powodują odpowiednie sterowanie dekreacją (wybór odpowiednich kont księgowania do rejestracji obrotu materiałowego).

3.6.3 Dla potrzeb rejestracji obrotu energią elektryczną zostały utworzone interfejsy do służące do automatycznego zaczytywania i księgowania dokumentów PZ. Szczegółowe informacje zostały opisane w dokumentacji systemowej oraz dokumentacji prac programistycznych.

3.6.4 Dla potrzeb analizy procesu obrotu energią elektryczną powstały dodatkowe (niestandardowe raporty) – szczegółowe informacje zawarte są w dokumentacji prac programistycznych.

3.7. Ewidencja inwestycji.

W obszarze inwestycji wykorzystywane są mechanizmy znane z modułów FI, MM, FI-AA i CO.

3.7.1 Ewidencja nakładów inwestycyjnych odbywa się w chwili księgowania faktur nakładowych w module MM. Każde takie księgowanie odbywa się w korespondencji do odpowiedniego zlecenia inwestycyjnego Ewidencja odbywa się w oparciu o konta analityczne 084* o charakterze wynikowym.

3.7.2 Dopuszczalne jest księgowanie nakładów inwestycyjnych bezpośrednio z modułu FI, podczas każdego takiego księgowania podawane jest konto analityczne 089* i odpowiedni zlecenia inwestycyjnego.

3.7.3 Wyświetlanie i drukowanie pozycji konta księgi głównej
Możliwe jest z wykorzystaniem funkcji FI w tym celu należy wykorzystać poniższą ścieżkę.

Wybór z menu:

6.0	Rachunkowość → Rachunkowość finansowa → Księga główna → Konto → Wyświetlanie/Zmiana pozycji
-----	---

Aby wyświetlić spis wszystkich pozycji wybranego konta należy wypełnić pole Konto KG wpisując odpowiedni numer. Otrzymaoną listę można uporządkować według różnych kryteriów. Do otrzymanej listy można dodać dowolne pola zawarte w tabeli BSEG.

3.7.4 Nakłady inwestycyjne w stosunku do zadań inwestycyjnych można także wyświetlić korzystając z raportu modułu CO w tym celu należy wykorzystać poniższą ścieżkę.

Wybór z menu:

6.0	Rachunkowość → Controlling → Controlling kosztów produkt → Rachunek nośników kosztów → Controlling zlecenia klienta → System informacyjny → Raporty do Controllingu zlecenia klienta → Pozycje pojedyncze → Zlecenia → KOB1 Koszty rzeczywiste
-----	--

Korzystając z tego raportu można wyświetlić nakłady zaksięgowane na zadaniu inwestycyjnym. W tym celu należy podać kod odpowiedniego zadania inwestycyjnego (zlecenia) na ekranie selekcji, a następnie można nawigując po strukturze zadania obserwować zaksięgowane na zadaniu nakłady.

3.7.5 Okresowo (najczęściej raz w miesiącu) wykonywane jest procedura przeniesienia nakładów z kont wynikowych 08* na konta bilansowe środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych w budowie. Realizowane jest to z pośrednictwem rozliczenia kontrolingowego. Technicznie realizowane jest księgowanie na kartoteki środków trwałych w budowie poprzez odpowiednie konto określone w konfiguracji (w profilu rozliczenia).

3.7.6 Podczas procedury rozliczania nakładów inwestycyjnych (przekazywania na majątek) z wykorzystaniem rozliczenia częściowego lub końcowego nakłady ze zlecenia inwestycyjnego rozliczane są pozycjami pojedynczymi na odpowiednie kartoteki Środków trwałych lub Wartości Niematerialnych. Procedura ta przebiega w 2 krokach:

- przygotowanie przepisu rozliczeniowego – wskazanie odpowiedniej pozycji pojedynczej faktury, odpowiedniej Kartoteki środka trwałego lub WN i podanie kwoty jaka ma być przekazana na majątek – związane jest to z przygotowaniem dokumentu OT.
- rozliczenie kwoty nakładów inwestycyjnych zgromadzonych na zleceniu inwestycyjnym co jest równoznaczne z zaksięgowaniem przychodu na kartotece Środka trwałego lub WN w module FI-AA.

Podczas rozliczenia częściowego lub końcowego zlecenia inwestycyjnego nakłady inwestycyjne przeksięgowywane są z kont środków trwałych w budowie i WN na docelowe konta wartości początkowej Środków trwałych i WN – operacje są rejestrowane w tabeli BSEG.

3.7.7 Dane dotyczące poszczególnych dokumentów OT przechowywane są przed zaksięgowaniem w FI-AA w tabeli ZAA_T_OLMT i zestawiane są z wykorzystaniem specjalnego raportu uruchamianego transakcją ZAA_R08.

3.7.8. Wszelkie księgowania nakładów oraz rozliczenia na majątek widoczne są na kartotekach środków trwałych w budowie oraz WN. Dostęp do tego raportu zapewniony jest z wykorzystaniem poniższej ścieżki.

Wybór z menu:

6.0	Rachunkowość → Rachunkowość finansowa. → Aktywa trwałe → System informacyjny → Raporty dla Księgowości aktywów trwałych → Działania codzienne → Międzynarodowy → S_ALR_87012048 - Operacje składników majątku trwałego
-----	--

Korzystając z tego raportu po podaniu w kryteriach dynamicznych wyboru odpowiedniego zadania inwestycyjnego (numera środka trwałego w budowie), można wyświetlić wszelkie działania związane z księgowaniem nakładów i rozliczeniem ich na majątek.

3.8. Ewidencja dla celów podatku od towarów i usług (VAT) (raport VAT)

Jest drukowany na podstawie danych z tabeli BSEG.

Wybór z menu:

6.0	Rachunkowość finansowa. → System informacyjny → Konta KG → Vat → ZFI_R06 - Rejestr VAT
-----	--

Drukowanie odbywa się za pomocą programu ZFI_R06. Program generuje rejestry VAT zgodnie z wymaganiami przepisów regulujących ten podatek. Rejestr jest uporządkowany wg dokumentów.

3.9. Ewidencja dla celów podatku dochodowego od osób prawnych (koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów i przychody wyłączone z podstawy opodatkowania).

Jest prowadzona na odpowiednio oznaczonych numerach kont zespołu „4” i „7” Księgi Głównej. Konta kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów i przychodów wyłączonych z opodatkowania, posiadają za wyróżnik cyfrę „9” umieszczoną jako ostatnią w numerze konta.

Ewidencja kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów i przychodów wyłączonych z opodatkowania księgowana z modułu FI-AA prowadzona jest na wyróżnionych kontach zespołu „9”.

3.10. Ewidencja zapasów i obrotu składnikami majątku trwałego podlegającego jednorazowemu umorzeniu.

Przechowywane w systemie w ramach modułu FI-AA rozróżniane kluczem amortyzacji (oznaczony symbolem JED0 lub JED1), która pozwala na odpowiednie księgowanie na kontach Księgi Głównej i prowadzenie wymaganej sprawozdawczości. Informacje uzyskuje się analogicznie jak w Księdze Środków Trwałych wskazując jako element selekcji ustalony klucz amortyzacji.

3.11. Obiekty Controllingu

3.11.1 Przechowywane w systemie w ramach modułu CO (Controlling) jako miejsca powstawania kosztów (MPK), zlecenia wewnętrzne w ramach obszaru rachunku kosztów (ORK). Dane przechowywane są w tabeli COEP, pokazującej pozycje pojedyncze w odniesieniu do obiektów CO w podziale na okresy. Do potrzeb raportowych wykorzystuje się tabelę COSP zawierającą podsumowania dla poszczególnych obiektów CO.

3.11.2 Raporty pozycji pojedynczych dotyczących obiektów CO uzyskuje się za pomocą systemu raportowania modułu (wraz z podsumowaniem obrotów – uzyskiwanym przez opcje dodatkowe):

3.11.2.1 wg układu MPK - raportem RKAEP000.

Wybór z menu:

6.0	Rachunkowość → Controlling → Rachunek miejsc powstawania kosztów → System Informacyjny → Raporty dla Rachunku miejsc powstawania kosztów -> Pozycje pojedyncze -> KSB1 – MPK. Rzecz. Pozycje pojedyncze
-----	---

3.11.2.2 w układzie zleceń – raportem RKAEP000.

Wybór z menu:

6.0	Rachunkowość → Controlling → Zlecenia wewnętrzne → System Informacyjny → Raporty dla Zleceń wewnętrznych -> Pozycje pojedyncze → KOB1 – Zlecenia: Rzecz. Poz. Pojedyncze
-----	--

Ponadto zestawienia sald, obrotów uzyskuje się wg metod opisanych w rozdziale V dla tej księgi pomocniczej.

4. Zestawienie obrotów i sald oraz pozycje pojedyncze kont Księgi Głównej

Wybór z menu:

6.0	Rachunkowość finansowa. → Księga główna → System informacyjny → Zestawienie sald → Polska → S_ALR_87012311 - Salda kont KG i pozycje pojedyncze
-----	---

4.1. Aby uzyskać zestawienia, będące elementem ksiąg rachunkowych należy sporządzić je zamknięty okres obrachunkowy.

Aby wykonać raport zgodny z Polskim prawem na ekranie selekcji należy wprowadzić następujące informacje:

- oznaczenie planu kont jednostki gospodarczej
- symbol nazwy jednostki gospodarczej
- rok obrotowy
- okres obrachunkowy dla którego sporządzane jest zestawienie – zgodnie z art.18 ust. 1 Ustawy o rachunkowości zestawienie obrotów i sald musi być sporządzane na koniec każdego okresu sprawozdawczego jednak nie rzadziej niż na koniec miesiąca. Dlatego też na ekranie sekcji raportu należy podać okres sprawozdawczy lub miesiąc kalendarzowy, dla którego sporządzane jest zestawienie.
- wymagane pozycje pojedyncze – parametr wymagany dla uzyskania listy pozycji pojedynczych zaksięgowanych na kontach.

5. Zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych.

5.1. Wyświetlanie sald kont księgi pomocniczej Dostawcy

Wybór z menu:

6.0	Rachunkowość → Rachunkowość finansowa → Dostawcy → Sprawozdawczość → Polska → S_ALR_87012165 - Salda dostawców w walucie krajowej z sumami kontrolnymi
------------	--

Aby uzyskać zestawienia, będące elementem ksiąg rachunkowych należy sporządzić je zamknięty okres obrachunkowy.

Raporty należy wykonać, wprowadzając na ekranie selekcji następujące informacje:

1. symbol nazwy jednostki gospodarczej
2. okres sprawozdawczy oraz rok obrotowy dla którego sporządzane jest zestawienie
3. salda normalne – parametr oznacza, że na liście raportu nie zostaną zaprezentowane informacje o zapisach operacji specjalnych
4. salda operacji specjalnych - parametr oznacza, że na liście raportu zostaną zaprezentowane wyłącznie informacje o zapisach operacji specjalnych wymagane pozycje pojedyncze – parametr wymagany dla uzyskania listy pozycji pojedynczych zaksięgowanych na kontach.

5.2. Wyświetlanie sald kont księgi pomocniczej Odbiorcy

Wybór z menu:

6.0	Rachunkowość → Rachunkowość finansowa → Odbiorcy → Sprawozdawczość → Polska → S_ALR_87012247 - Salda odbiorców i pozycje pojedyncze w walucie krajowej
------------	--

Aby uzyskać zestawienia, będące elementem ksiąg rachunkowych należy sporządzić je zamknięty okres obrachunkowy.

Raporty należy wykonać, wprowadzając na ekranie selekcji następujące informacje:

1. symbol nazwy jednostki gospodarczej
2. okres sprawozdawczy oraz rok obrotowy dla którego sporządzane jest zestawienie
3. salda normalne – parametr oznacza, że na liście raportu nie zostaną zaprezentowane informacje o zapisach operacji specjalnych
4. salda operacji specjalnych - parametr oznacza, że na liście raportu zostaną zaprezentowane wyłącznie informacje o zapisach operacji specjalnych wymagane pozycje pojedyncze – parametr wymagany dla uzyskania listy pozycji pojedynczych zaksięgowanych na kontach.

5.3. Zestawienie obrotów i sald dla księgi pomocniczej Materiały

Wybór z menu:

6.0	Logistyka → Gospodarka materiałowa → Gospodarka zapasami → Otoczenie → Zapasy → MB5B - Zapas dla daty księgowania
------------	---

Program generuje zestawienie obrotów i sald księgi pomocniczej ewidencji materiałowej za dowolny okres (np. za miesiąc lub rok). Zestawienie to, spełniające wymogi Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994.

5.4. Zestawienie obrotów i sald dla księgi pomocniczej Środki Trwałe

Wybór z menu:

6.0	Systemy informacyjne → Rachunkowość → Rachunkowość finansowa → Aktywa trwałe → System informacyjny → Raporty dla Księgowości aktywów trwałych → Przygotowania do zamknięcia → Specyfika kraju → Polska → S_ALR_87012045 - Księga aktywów trw.
------------	---

Program generuje zestawienie obrotów i sald księgi pomocniczej ewidencji składników majątku trwałego. Zestawienie to spełnia wymogi Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994.

5.5. Generowanie planu amortyzacji

Wybór z menu:

6.0	Systemy informacyjne → Rachunkowość → Rachunkowość finansowa → Aktywa trwałe → System informacyjny → Raporty dla Księgowości aktywów trwałych → Prognoza amortyzacji → S_ALR_87012936 - Amortyzacja aktywnych składników akt. trw. (symulacja amortyzacji)
------------	--

Program generuje plan amortyzacji, na podstawie, którego dokonuje się odpisów amortyzacyjnych składników majątku trwałego.

W zależności od wprowadzonych parametrów i ograniczeń jest sporządzany plan amortyzacji dla pojedynczego składnika lub grupy składników. Poprzez wybór wariantu sortowania można zmienić poziomy grupowania składników majątkowych.

5.6. Szczegółowe raporty dla MPK i Zleceń

Wybór z menu:

6.0	Systemy informacyjne → Raporty ad hoc → Malarz raportów → Edytor raportów → Grupa raportów → Wykonanie
-----	--

Moduł controllingu generuje sprawozdania przede wszystkim do analiz wewnętrznych w firmie, do których uwzględnia się tylko wybrane miejsca powstawania kosztów oraz zlecenia, istnieje szereg raportów standardowych pozwalających na elastyczny wybór Obiektów CO do analiz. Przykładem są standardowe grupy raportów:

- 1SIP lub KE10 dla MPK
- 6O00 lub 6O07 dla zleceń.

Powyższe raporty mają możliwość interaktywnego rozwijania szczegółowości do zaksięgowanych pozycji pojedynczych włącznie.