

Możliwości księgowania w KAMELEON SQL.

- klasyczne księgowanie
- księgowanie z użyciem konta „R” - rozdzielne
- księgowanie równoległe grupy 4 i 5
- rozksięgowanie zaliczek (księgowanie zerowe)
- księgowania stowarzyszone
- księgowanie z użyciem dekretów zwierciadlanych
- księgowanie poleceń PP (przelewów bankowych)
- księgowanie transakcji VAT UE (podatek należny / naliczony) faktury wewnętrzne UE

Księgowanie na podstawie poleceń PP

Aby wykonać księgowanie na podstawie stworzonego już polecenia PP, należy w opcji wprowadzanie księgowania (formatka FIKS), wybrać możliwość księgowania stowarzyszonych, jak na poniższym zrzucie ekranu .

Konto - WN	Konto - MA	Numer dowodu	Numer Polecenia ...	Opis / treść [opis księgowania]	Kwota dekretu

Data księgowania: 31-07-2005 | Data dokumentu: 31-07-2005 | Waluta: PLN | Kurs waluty: 1,0000 | Razem:

Edytuj pozycje dekretu

Dodaj - Insert | Edycja - F4 | Usuń - Delete | Drukuj - F11 | Zapisz - F12 | Porzuć

Insert - nowy dekret | Edycja - F4 | Usuń - Delete | Zapisz z wydrukiem - F11 | Zapis - F12 | Esc - opuszczenie formatki bez zapisu danych

Używaj±c prawego klawisza myszy lub wywołuj±c menu kontekstowe poprzez przycisk "V" , mamy możliwość wyboru polecenia PP, jak na pokazanym poniżej zrzucie ekranu.

POLECENIA PRZELEWÓW - PP

NUMER PP: []
 Kontekst - Ctrl+T
 Wyłącz kryterium okresów

Dodaj Edycja - F4 Usuń
 Wyślij Konfig Szukaj

NUMER PP	DATA WYST.	DATA REAL	PP AUTORYZOWAŁ(A)	RAZEM PRZELEW	NAZWA BANKU
000000006	29-07-2005	29-07-2005	Dokument bez autoryzacji	4 831 354,80	ING Bank Śląski O/Częstochowa
000000005	18-07-2005	18-07-2005	Wilk Roman	2 286,11	ING Bank Śląski O/Częstochowa
000000004	12-07-2005	12-07-2005	Wilk Roman	1 556,58	ING Bank Śląski O/Częstochowa
000000003	11-07-2005	11-07-2005	Wilk Roman	584,85	ING Bank Śląski O/Częstochowa
000000002	09-06-2005	09-06-2005	Wilk Roman	364,16	ING Bank Śląski O/Częstochowa
000000001	20-05-2005	23-05-2005	Wilk Roman	973,45	ING Bank Śląski O/Częstochowa

Wybieraj±c polecenie PP, powodujemy wczytanie jego pozycji do formatki księgowañ stowarzyszonych, jak na poniżej przedstawionym ekranie.

POLECENIA KSIĘGOWANIA NA PODSTAWIE PP000000006

Konto - WN	Konto - MA	Numer dowodu	Numer Polecenia ...	Opis / treść [opis księgowania]	Kwota dekretu
D00000341	130100000	PP000000006	PP000000006	Zapłata ZL 1922/IN2/2005	100,80
D00000364	130100000	PP000000006	PP000000006	Zapłata FA 213213	4831200,00
D00000447	130100000	PP000000006	PP000000006	Zapłata FV 4110271785	18,00

Data księgowania: 31-07-2005 | Data dokumentu: 31-07-2005 | Waluta: PLN | Kurs waluty: 1,0000

Razem: 4 831 318,80

Edytuj pozycje dekretu
 Dodaj - Insert | Edycja - F4 | Usuń - Delete
 Drukuj - F11 | Zapisz - F12 | Porzuć

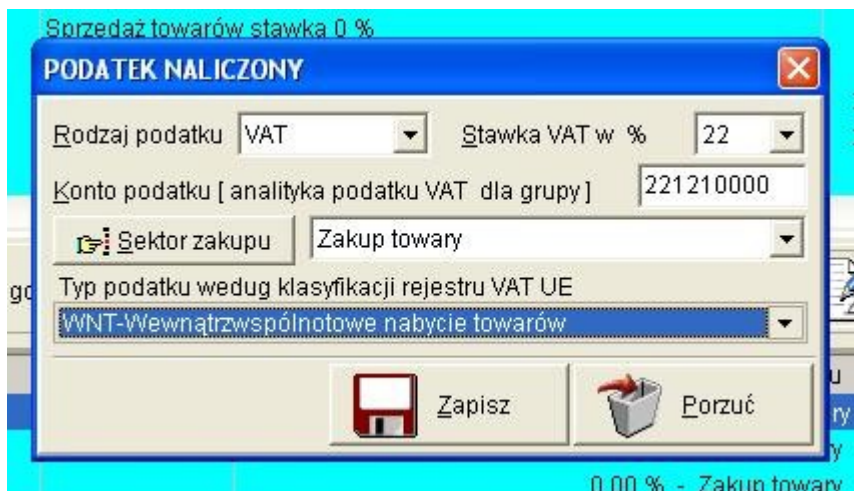
Insert - nowy dekret | Edycja - F4 | Usuń - Delete | Zapisz z wydrukiem - F11 | Zapis - F12 | Esc - opuszczenie formatki bez zapisu danych

Księgowanie na podstawie PP, nie pozwala na dodanie, usunięcie, modyfikację dekretów związanych poleceniem PP. Program podczas księgowania kontroluje, czy wprowadzana transakcja rozliczaj±ca transakcję Źródł± nie spowoduje jej nieprawidłowego rozliczenia (np. zaksięgowania kwoty wyżej niż kwota transakcji rozliczanej).

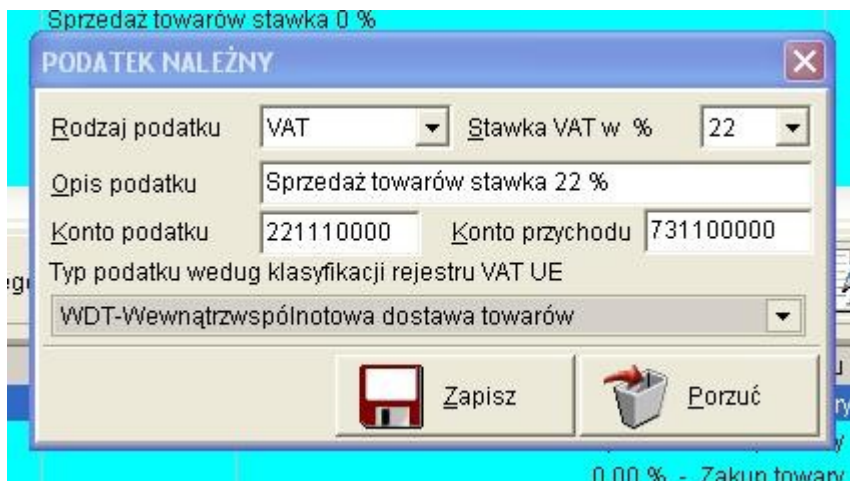
Księgowanie transakcji VAT UE (podatek należny / naliczony) faktury wewnętrzne UE

Konfigurację programu do wykorzystania Faktur wewnętrznych zakupu należy rozpoc±ć od skojarzenia okreŹlonych grup podatku naliczonego i należnego z sektorami VAT UE. W tym celu w oknie Parametrów podatnika, należy wywołać pozycje podatku naliczonego i przyporz±dkować mu okreŹlony sektor VAT

UE :

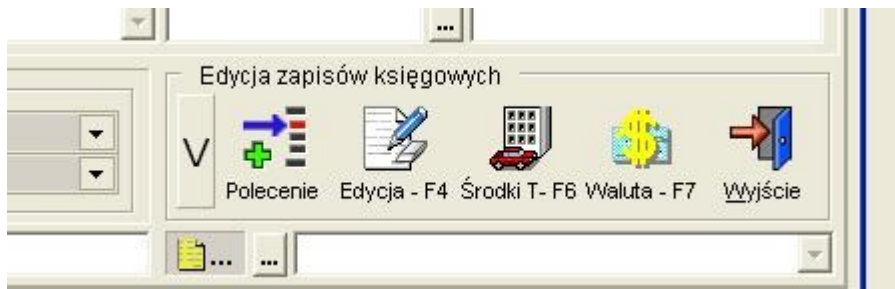


Można wykorzystać istniejące już grupy podatku lub zdefiniować zupełnie nowe, które będą wykorzystywane tylko dla potrzeb ewidencji transakcji związanych z Fakturami Wewnętrznymi. Wybór rozwiązania należy do Państwa. Operacje przyporządkowania odpowiedniego sektora podatku VAT oczywiście należy również wykonać w grupach podatku należnego :

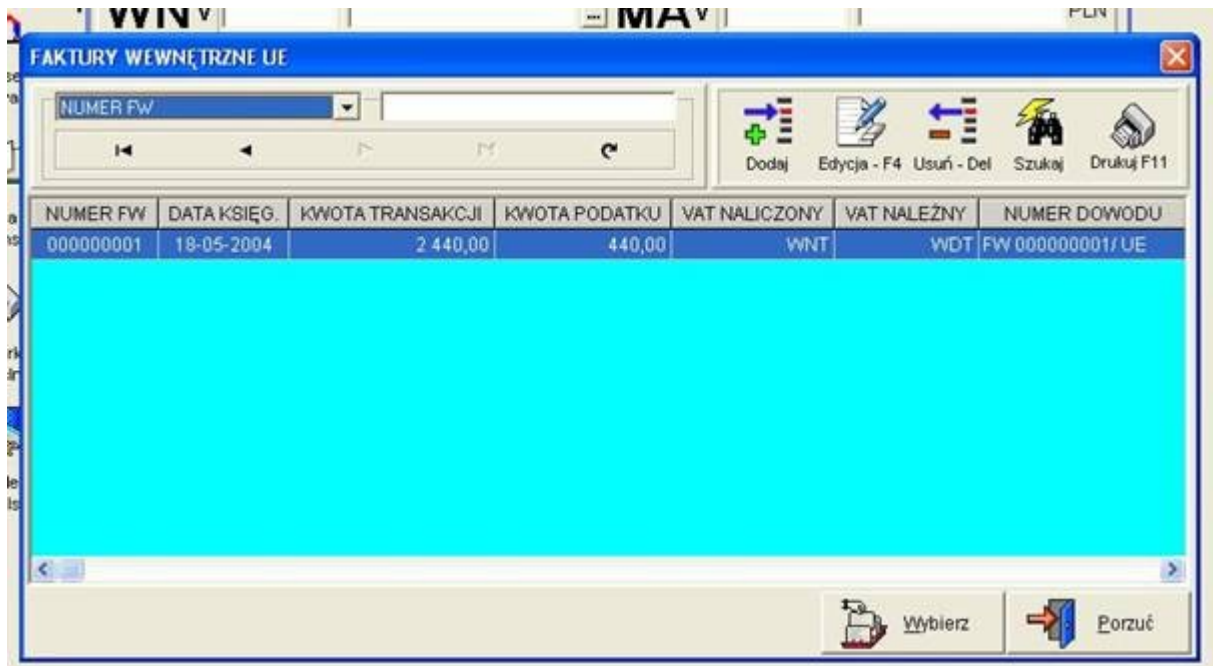


Po wykonaniu przyporządkowań w grupach podatku naliczonego i należnego, praktycznie możemy rozpocząć ewidencje transakcji iżej :

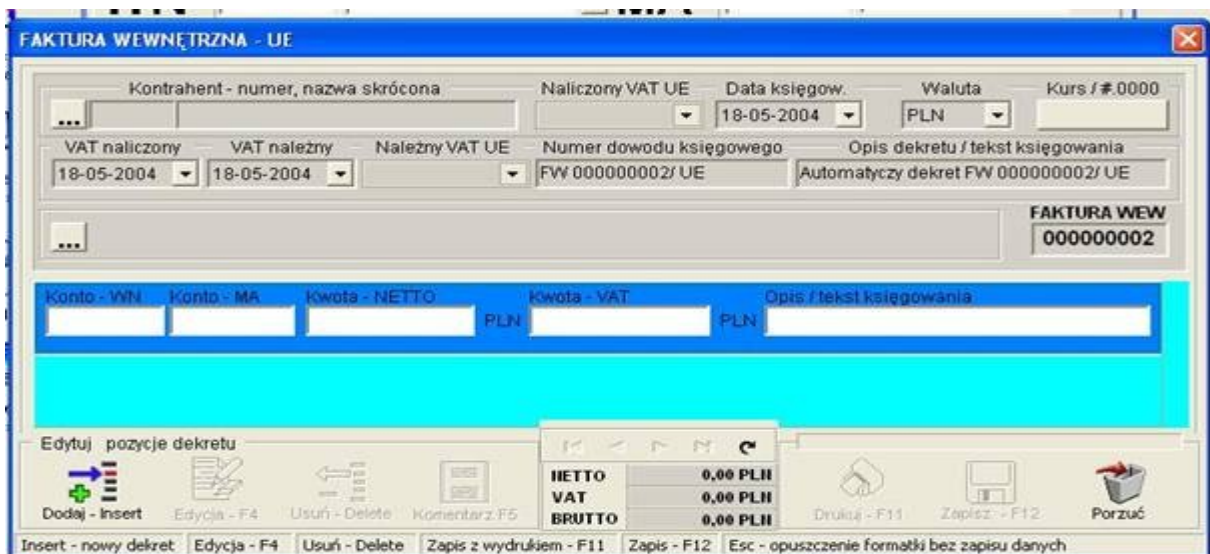
Po wykonaniu przyporządkowań w grupach podatku naliczonego i należnego, praktycznie możemy rozpocząć ewidencje transakcji wewnątrzspółnotowego obrotu za pomocą Faktur Wewnętrznych. W celu użycia tej opcji należy w księdze głównej będąc w okienku WN przycisnąć literę F lub kliknąć myszką w przycisk oznaczony V, jak na rysunku poniżej :



Po uaktywnieniu opcji otrzymujemy pokazany poniżej interfejs :



Umożliwia on tworzenie, edycje i usuwanie Faktur wewnętrznych UE. Przyciśnięcie klawisza dodaj spowoduje otwarcie dokumentu. Poniżej omawiamy kroki jakie należy wykonać w celu prawidłowego wprowadzenia transakcji.



Wprowadzanie należy rozpocząć od określenia Dostawcy, typ podatku naliczony VAT UE, zostanie automatycznie pobrany z kartoteki Dostawcy (więc powinien on być już tam określony), następnie należy określić walutę i kurs z jakim będziemy księgowali transakcje (można wykonać księgowania w PLN). Następnym etapem jest określenie daty kwalifikacji transakcji do rejestru VAT UE naliczony i VAT UE należny oraz sektor podatku VAT UE należnego (grupy naliczony / należny powinny stanowić parę). Po prawidłowym wypełnieniu poszczególnych pól, możemy używać klawisz dodaj na formacie wprowadzić pozycje dekretu.

The screenshot shows a software interface for entering VAT invoice data. A dialog box titled "POZYCJA FAKTURY WEWNĘTRZEJ" is open, showing fields for NETTO (50 000,00 PLN), Kwota podatku VAT (11 000,00 PLN), and Konto / grupa podatku naliczonego (22,00 % - Zakup towary). The dialog also includes fields for Konto / grupa podatku należnego (Borzeżał towarów stawka 22 %) and Opis / treść dla zapisu księgowego (Automatyczny dekret FW 000000002/ UE). The background shows a main form with fields for Kontrahent - numer, nazwa skrócona (000001 DOSTAWCA UE), Naliczony VAT UE (WNT), Data księgow. (18-05-2004), Waluta (PLN), and Kurs / # (1,000). The main form also has a table for "pozycje dekretu" with columns for NETTO, VAT, and BRUTTO.

Wprowadzając kwotę netto (określamy podstawę dla wyliczenia podatku VAT), wybierając odpowiednią grupę podatku VAT naliczonego określamy stawkę VAT i konto analityczne na którym zostanie zaksięgowana kwota podatku (wcześniej powinniśmy wprowadzić zobowiązanie z tym Dostawcą bez użycia opcji podatek naliczony). Określając grupę podatku należnego również wskazujemy konto i stawkę podatku (stawki dla grup naliczony / należny muszą być sobie równe). Po określeniu powyższych parametrów możemy zapisać pozycję dekretu. W księdze głównej zostanie wykonane księgowanie tylko związane z podatkiem naliczony / należny.

Powyższa faktura pojawi się w rejestrze podatku naliczonego i należnego, jak na rysunku poniżej :

Lp		Kontrahent	Numer NIPUE	Odbiorca dokumentu sprzedaży - nazwa skrócona - adres					Podatek należny
Numer dokumentu		Wartość brutto sprzedaży	22 % Netto	Sprzedaż opodatkowana			Sprzedaż wolna od VAT	Typ transakcji	
Numer w pisu	Data		22 % VAT	7 % Netto	3 % Netto	0 % Netto			
				7 % VAT	3 % VAT				
Razem z poprzedniej strony		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	D00001 PL5751001132	DOSTAWCA UE		42-200 Częstochowa ul. Kiepury 24 A					
FW000000001/UE		2 440,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00	
000003	18-05-2004		440,00	0,00	0,00				
BRUTTO	2 440,00		2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00	
VAT	440,00		440,00	0,00	0,00				
NETTO	2 000,00								
Zakres podatku VAT UE od : [WDT] - Wewnątrzspółnotowa dostawa towarów									
Zakres podatku VAT UE do : [WDT] - Wewnątrzspółnotowa dostawa towarów Koniec wydruku									

Lp		DOSTAWCA	Wystawca dokumentu zakupu - nazwa skrócona - adres	Numer NIPUE					
Numer dokumentu zakupu	Wartość brutto zakupu	Zakupy opodatkowane				Zakupy wolne od VAT	Zakupy nie podl. VAT	Podatek należny	
Numer w pisu	Data dokum.	Data w pisu	22 % Netto	7 % Netto	3 % Netto	0 % Netto			
			22 % VAT	7 % VAT	3 % VAT				
Razem z poprzed. str.			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	D00001 DOSTAWCA UE		42-200 Częstochowa ul. Kiepury 24 A					PL5751001132	
FW000000001/UE		2 440,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00	
000003	18-05-2004	18-05-2004	440,00	0,00	0,00				
RAZEM :	2 440,00		2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00	
			440,00	0,00	0,00				
BRUTTO	2 440,00								
VAT	440,00								
NETTO	2 000,00								
NIE PODL.	0,00								
Koniec wydruku									

Faktury wewnętrzne mogą zostać wydrukowane i dołączone do dokumentacji księgowej jako dowód naliczenia podatku VAT. W celu modyfikacji szablonu wydruku Faktur wewnętrznych należy użyć programu Kameleon Raport i edytować plik o nazwie Fw_graficzny.szb. Chcielibyśmy podkreślić, iż do dnia dzisiejszego nie ma wszystkich jasno sprecyzowanych wzorów i przykładów rozliczeń transakcji unijnych, opcja faktur wewnętrznych będzie rozwijana i wydaje się nam, iż pozwoli na bardzo elastyczne rozwiązywanie problemów księgowania podatku VAT UE.

Opcja dekretów stowarzyszonych – równoległe księgowanie grupy 4 i 5

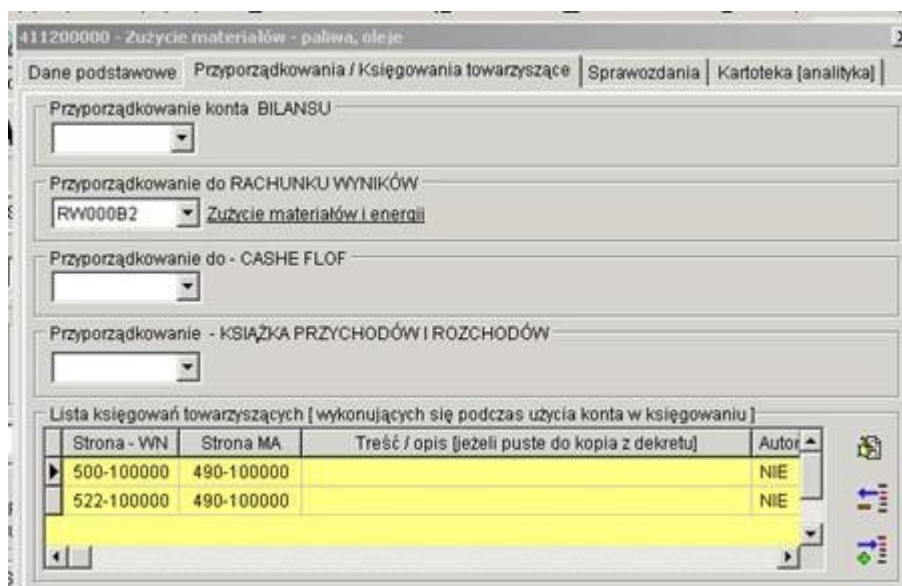
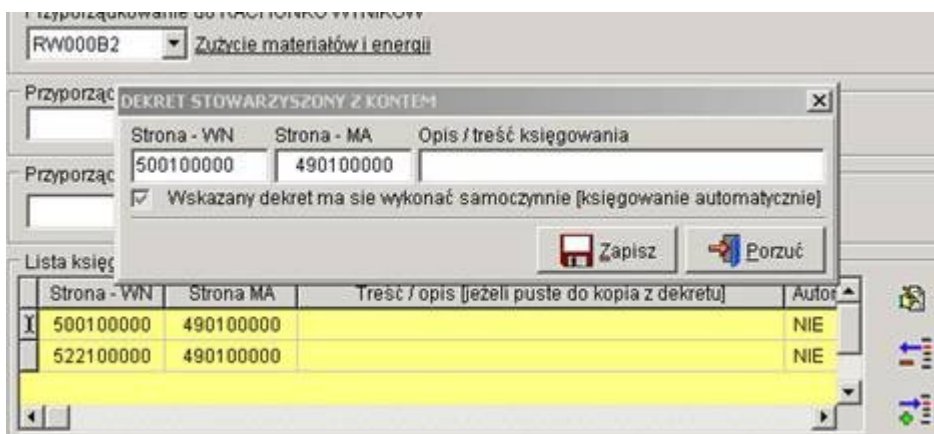
W wersji 5.23 została dodana nowa opcja księgowania dekretów [w nomenklaturze programu nazwanych stowarzyszonymi]. Opcja ta pozwala na automatyczne księgowanie na wybrane konta dodatkowe kwot, które mają się pojawić na innych kontach. Dobrym przykładem wykorzystania tej opcji może być podany poniżej dekret :

Księgowanie podstawowe :

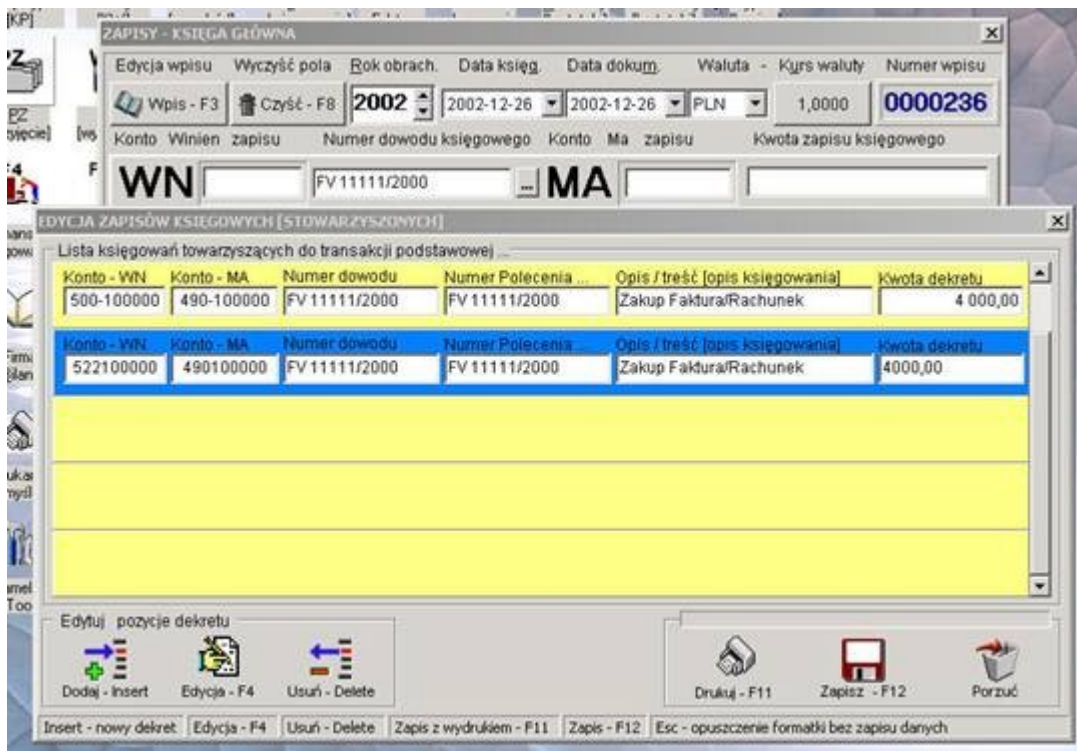
411200000 – Dxxxxx = kwota dekretu = 4880,00

jeżeli chcemy aby program samoczynnie wczytał dekrety na konta z grupy 5xxxxxxxxx, to należy postępować jak podajemy poniżej :

1. Edytujemy kartotekę konta 41120000 i na zakładce "Przyporz±dkowania / księgowania towarzyszące", określamy dekrety, które chcemy aby się wykonywały gdy będziemy na tym k±cie księgowali
2. Do wstawienia nowej linii dekretu lub poprawy już wprowadzonej używamy klawiszy z prawej strony okna dekretów stowarzyszonych



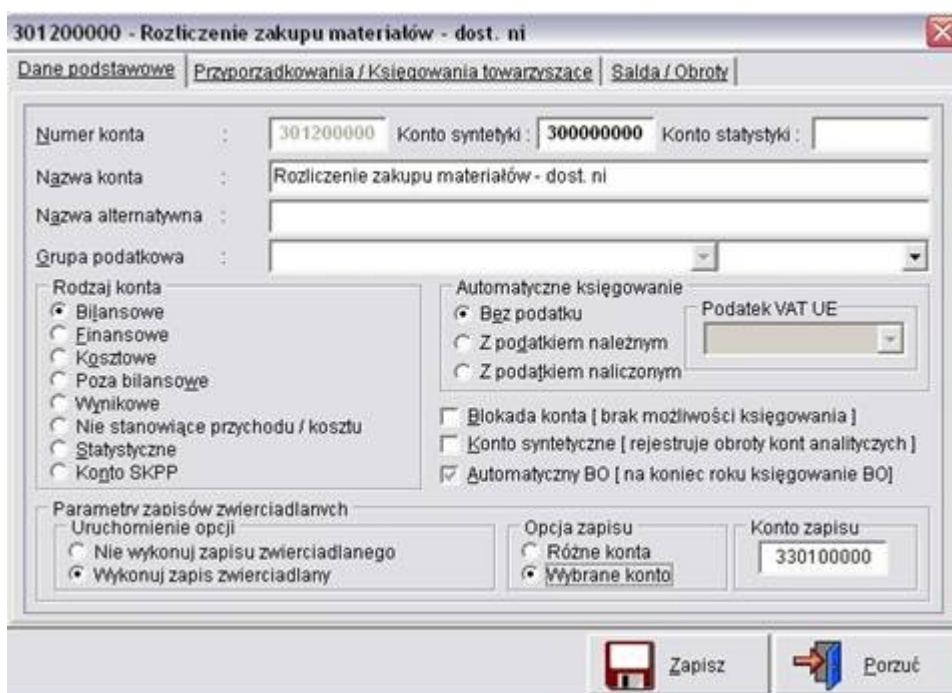
Po prawidłowo wprowadzonych danych w kartotece konta dotyczących dodatkowych dekretów stowarzyszonych z wybranym kontem, podczas księgowania podstawowego system sprawdza, czy pod określone konto strony WN zostały podczipione dekrety stowarzyszone. Jeżeli tak to po wykonaniu dekretu podstawowego mam na ekranie poniżej przedstawion± formatkę.



Formatka ta umożliwia nam ewentualnie korektę automatycznie wprowadzonych danych i ich zapis.

Dekrety zwierciadlane

Zmiana wyglądu i działania kartoteki konta. Obecnie kartoteka ma możliwość zadeklarowania "dekrety zwierciadlanego" oznacza to, że po użyciu konta po stronie WN, dla którego uaktywniono opcję "dekrety zwierciadlanego" program samoczynnie zaproponuje wykonanie księgowania zwierciadlanego.





Po zapisie dekretu z użyciem po stronie WN konta w z uaktywnion± opcj± "dekretu zwierciedlanego" otrzymany sytuacj± jak przedstawion± powyżej. Oczywiście, dekret który ma zostać wykonany jako zwierciedlany musi być zadeklarowany w Inspektorze księgowañ. Istnieje również księgowania z użyciem różnych kont.

Przykłady najczęstszych zapisów księgowych

W celu zobrazowania sposobu dokonywania wpisów w księdze głównej przy pomocy programu KAMELEON, przedstawione zostały poniżej przykłady rejestracji podstawowych zapisów księgowych, takich jak: zakup, sprzedaż, rozliczanie transakcji oraz zaliczki.

Numery kont podane w przykładach s± zgodne ze standardowym planem kont zamieszczonym w KAMELEONIE. Zapis rozpoczynamy od podania daty księgowania, daty dokumentu i waluty (istnieje możliwo¶ć zapisów księgowych w różnych walutach przeliczanych po aktualnie wprowadzonym kursie), przy czym program wstawia domy¶lnie daty zgodnie z dat± systemow± oraz walut± zł. Pamiętaj należy, że do kolejnych pozycji przechodzi się używaj±c klawisza *Enter*. Wprowadzony zapis można w dowolnej chwili podejrzeć wywołuj±c przyciskiem *Edycja* lub klawiszem *F4* list± zapisów księgowych.

Zakup towarów

Zakup towaru od dostawcy D00001 na kwot± 1.220 złotych przy 22% stawce podatku VAT (faktura 387/2003).

Schemat zapisu księgowego:

Księgowanie podstawowe		Księgowania towarzyszące		
(generowane przez program)				
Strona Wn	Stron Ma	Nr konta	Wn- kwota	Ma- kwota
330-10 0000	D00001	210-0 00000	-	1.220 zł
		330-1 00000	1.000 zł	-
		221-21000 0	220 zł	-

Opis kont:

D00001	- kod dostawcy
210-00000	- zobowiązania wobec dostawców krajowych
330-100000	- towary w magazynie
221-210000	- VAT naliczony 22%

W polu „Konto winien zapisu” wprowadzamy numer konta kontrolującego towary w magazynach - zgodnie z istniejącym zakładowym planem kont (w standardowym planie kont jest to konto 330-100000).

Kolejnym krokiem jest podanie numeru dokumentu zakupu, a następnie w polu *Konto Ma zapisu* wprowadzenie kodu dostawcy *D00001*.

Do wprowadzenia wartości transakcji przeznaczona jest pozycja *Kwota zapisu księgowego*. W tym miejscu można też, przy użyciu klawisza *F2* wywołać listę nierozliczonych transakcji dla wybranego dostawcy.

Wyboru stawki podatku dokonujemy poprzez wybór z rozwijanej listy istniejących stawek podatku naliczonego (stawki podatku VAT definiuje się w panelu *Parametry podatnika*):



Rysunek 6. 20 Wybór stawki VAT z rozwijanej listy

Kwota podatku wyliczana jest przez program. Pozostaje jedynie wybranie opisu do operacji księgowej:



Rysunek 6. 21 Wybór opisu dekretu

Będąc w rozwijanej liście opisów dekretu istnieje możliwość dodania, usunięcia lub edycji opisów przy pomocy okna *Teksty księgowari*. Aby mieć dostęp do tego okna należy nacisnąć klawisz *Insert*:



Rysunek 6. 22
Okno umożliwiające dodanie,
edycję lub usunięcie tekstu
księgowania

Po zatwierdzeniu tego pola następuje zapis do księgi głównej.

Ten zapis księgowy tworzy automatycznie transakcję do rozliczenia z dostawcą D00001:



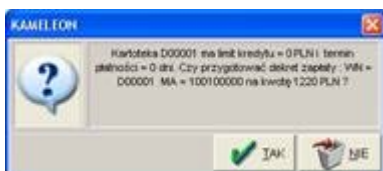
Rysunek 6. 23
Okno zakładania
transakcji

W oknie zakładania transakcji istnieje możliwość podania terminu płatności za dostawę (domyślnie jest to data wystawienia dokumentu) oraz zmiany numeru dowodu. Po wypełnieniu odpowiednich pozycji i zatwierdzeniu przyciskiem *Zapisz* pojawia się następujące okno:



Rysunek 6. 24
Okno potwierdzenia zapisu
dekrety

Następnie jeżeli chcemy, aby KAMELEON automatycznie przygotował gotowy dekret zapłaty do powyższej faktury naciskamy Tak w poniższym oknie:



Rysunek 6. 25
Okno wyboru opcji
przygotowania dekretu zapłaty

KAMELEON automatycznie wygeneruje następujący dekret zapłaty:



Rysunek 6. 26 Automatycznie przygotowany dekret zapłaty

Następnie pojawi się okno listy nierozliczonych transakcji dla wybranego dostawcy:

NIEROZLICZONE TRANSAKcje DLA : 000001

Dok.	Numer dowodu	Data wpisu	Data zapł.	Kwota transakcji	Zapłacono	Pozostało	Numer
PZ	FA 343	02-01-2003	02-01-2003	6 710,00	0,00	6 710,00	
PZ	FA 414	08-01-2003	08-01-2003	10 980,00	0,00	10 980,00	
PZ	FA 421/2003	14-01-2003	14-03-2003	58 133,00	0,00	58 133,00	
ZD	FK 20	25-01-2003	14-03-2003	- 3 428,20	0,00	- 3 428,20	
PZ	FA 213	20-02-2003	20-03-2003	7 149,20	0,00	7 149,20	
KS	387/2003	21-02-2003	21-02-2003	1 220,00	0,00	1 220,00	

Saldo transakcji nierozliczonych >>> 80 764,00

Zakładź Porzuć

Rysunek 6. 27 Lista nierozliczonych transakcji dla dostawcy D00001

Po wybraniu odpowiedniej transakcji pojawi się następujące okno umożliwiające podanie kwoty zapłaty. Domyślnie jest to cała kwota faktury, lecz istnieje możliwość częściowego rozliczenia:

TRANSAKcje

Wybór nierozliczonych transakcji - F2

Zapłata

Termin płatności upływa z dniem : 21-02-2003

Numer wpisu : 0000123

Numer transakcji : 387/2003

Było do zapłaty : 1 220,00 zł

Zapłacono : 0,00 zł

Teraz do zapłaty : 1 220,00

Pozostało z księgowanej kwoty : 1 220,00 zł

Zapisz Porzuć

Rysunek 6. 28 Okno kwoty rozliczanej transakcji

Po zatwierdzeniu tego okna pojawi się komunikat pytający czy zapisać dekret w księdze głównej.

Sprzedaż towarów

Sprzedaż towarów o wartości 1.220 złotych przy 22% stawce podatku VAT dla klienta K00001 (faktura 120/2003).

Schemat zapisu księgowego:

Księgowanie podstawowe		Księgowania towarzyszące		
		(generowane przez program)		
Strona Wn	a Ma Stron	Nr konta	Wn-kwota	Ma-kwota
K00001	731-100000	200-00 0000	-	1.220 zł

736-1000 00	330-100000	731-10 0000	-	1.000 zł
		221-11 0000	-	220 zł
		736-100000	800 zł	-
		330-100000	-	800 zł

Opis kont:

K00001	- kod klienta
200-000000	- należności od odbiorców krajowych
731-100000	- sprzedaż towarów – 22%
221-110000	- VAT należny 22%
736-100000	- wartość sprzedanych towarów w cenie nabycia
330-100000	- towary w magazynie

Księgowanie składać się będzie z dwóch zapisów:

- bezpośrednio związanego ze sprzedażą,
- rejestrującego koszt zakupu towaru.

Dokonując pierwszego z wpisów w polu *Konto winien zapisu* wprowadzamy kod klienta, a w następnym polu numer dokumentu sprzedaży. W tym momencie przy użyciu klawisza *F2* można wywołać listę nierozliczonych transakcji dla wybranego klienta.

Kolejnym krokiem jest zdefiniowanie w polu *Konto Ma zapisu* konta przeciwstawnego 731-100000 (zgodnie ze standardowym planem kont) kontrolującego sprzedaż towaru w stawce 22%. Po wpisaniu kwoty transakcji należy wybrać z rozwijanej listy stawkę podatku VAT (Sprzedaż towarów 22%):



Rysunek 6. 29 Lista wyboru stawki podatku VAT

Następnie wybieramy opis dekretu księgowania, jak w przykładzie dotyczącym zakupu:

Rysunek 6. 30 Wybór opisu dekretu księgowania



Rysunek 6. 31
Okno zakładania transakcji

Aby zakończyć wpis należy nacisnąć przycisk *Zapisz* w poniższym oknie:



Rysunek 6. 32
Okno zapisu dekretu

Ten zapis księgowy tworzy jednocześnie nierozliczoną transakcję na koncie klienta K00001.

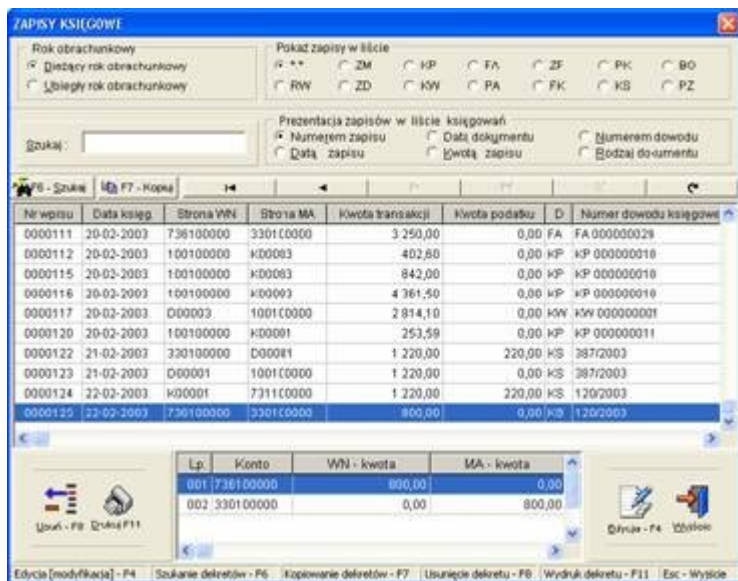
Drugie księgowanie dotyczące kosztu zakupu towaru polega na wprowadzeniu po stronie Wn konta 736-100000 rejestrującego wartość sprzedanych towarów w cenie nabycia, a po stronie Ma konta 330-100000 kontrolującego stan towarów w magazynach.

Dla uzyskania kompletnego zapisu musimy wpisać jeszcze numer dokumentu Źródłowego oraz wartość towarów według ceny zakupu:



Rysunek 6. 33 Dekret rejestrujący koszt własny sprzedanego towaru

Zapisane księgowania można podejrzeć wywołując listę zapisów księgowych przycisk *Edycja* lub klawisz *F4*:



Rysunek 6. 34 Okno podglądu zapisów księgowych

Rozliczenie transakcji - KW

Rozliczenie dwóch transakcji zakupu towaru od dostawcy D00001 (KW 159):

- Faktura 335 o wartości 610 zł,
- Faktura 356 o wartości 488 zł.

Suma powyższych należności wynosi 1.098 zł.

Schemat zapisu księgowego:

Zapis księgowy	
Strona Wn	Strona Ma
D00001	100-100000
Opis kont:	
D00001	- kod dostawcy
100-100000	- kasa krajowych środków pieniężnych



W celu rozliczenia transakcji zakupu wpisujemy po stronie *Wn* kod dostawcy D00001, po stronie *Ma* konto kasy 100-100000. Przy wprowadzaniu numeru dowodu, na podstawie którego księgujemy istnieje możliwość przejrzania transakcji nierozliczonych z danym dostawcą (klawisz F2). Po wprowadzeniu wypłacanej kwoty należy opisać transakcję:



Rysunek 6. 35 Opisanie dekretu rozliczenia z dostawc±

Nast±pnie pojawia si± lista nierozliczonych transakcji, z kt±rej wybieramy pozycj± do rozliczenia:

Dok.	Numer dowodu	Data wpisu	Data zapl.	Kwota transakcji	Zaplaczono	Pozostalo	Num
PZ	FA 243	02-01-2003	02-01-2003	6 710,00	0,00	6 710,00	
PZ	FA 414	08-01-2003	08-01-2003	10 980,00	0,00	10 980,00	
PZ	FA 421/2003	14-01-2003	14-03-2003	58 133,00	0,00	58 133,00	
ZD	FK 20	25-01-2003	14-03-2003	- 3 428,20	0,00	- 3 428,20	
PZ	FA 213	20-02-2003	20-03-2003	7 149,20	0,00	7 149,20	
PZ	FA 356	22-02-2003	22-03-2003	610,00	0,00	610,00	
PZ	FA 356	22-02-2003	22-03-2003	488,00	0,00	488,00	

Rysunek 6. 36 Lista nierozliczonych transakcji dla wybranego dostawcy

Poniew±z kwota zapisu ksi±gowego jest wi±ksza od wybranej transakcji KAMELEON automatycznie ksi±guje ten zapis oraz przygotowuje nast±pny otwieraj±c ponownie list± nierozliczonych transakcji.

Wybranie faktury 356 powoduje kolejny zapis ksi±gowy rozliczenia z dostawc± i ca±kowite rozliczenie kwoty 1.098 z±.

Je¶li kwota zapisu ksi±gowego równa jest wybranej pierwszej transakcji powoduje to zakoñczenie ksi±gowania. Je¶li jednak wyp±cana suma jest wy¶sza od warto¶ci rozliczonej w±¶lnie transakcji, program powraca do listy transakcji nierozliczonych w celu rozliczenia kolejnej pozycji. Operacj± powtarzamy a¶ do ca±kowitego rozdysponowania pozostaj±cej kwoty. W ten spos±b mo¶emy szybko rozliczy± dowoln± ilo¶± transakcji z wybranym dostawc±.

Rozliczanie transakcji - KP

Rozliczenie transakcji sprzeda¶y towaru dla klienta K00001 (KP 209) o warto¶ci 1.220 z±.

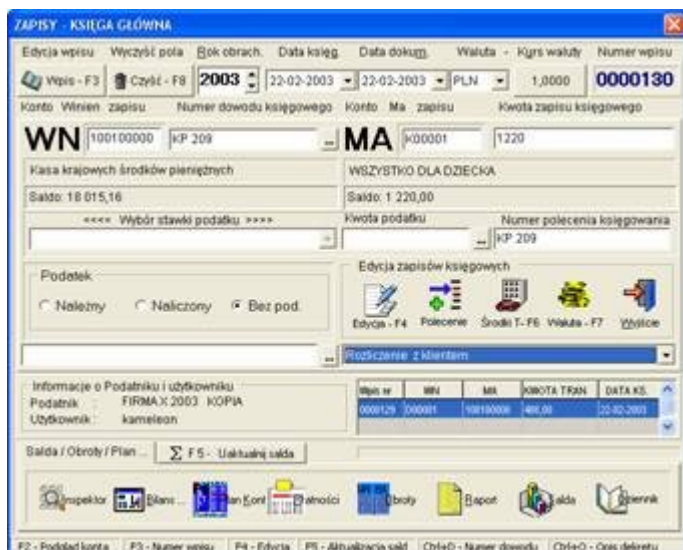
Schemat zapisu ksi±gowego:

Zapis ksi±gowy	
Stro na Wn	Stron a Ma
100-1 0000 0	K00001

Opis kont:

K00001	- kod klienta
--------	---------------

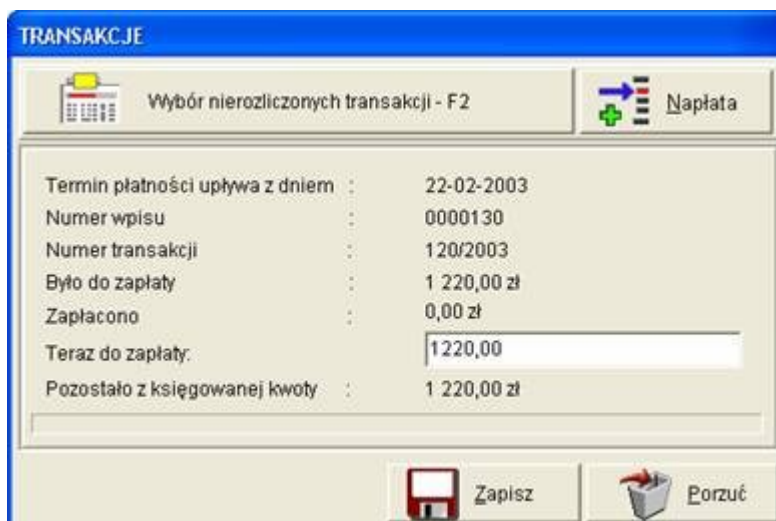
100-100000	- kasa krajowych środków pieniężnych
------------	--------------------------------------



Rysunek 6. 37 Przyjęcie należności od klienta za towar

Rozliczenia transakcji sprzedaży dokonujemy wpisując po stronie *Wn* konto kasy 100-100000, natomiast po stronie *Ma* kod klienta K00001.

Przy wprowadzaniu kwoty zapisu księgowego istnieje możliwość przejrzania transakcji nierozliczonych z danym klientem poprzez użycie klawisza *F2*. Operację kończymy założeniem transakcji:



Rysunek 6. 38 Założenie transakcji zapłaty za towar

Wypłata zaliczki dla dostawcy

Wypłata zaliczki o wartości 5.000 zł dla dostawcy D00001.

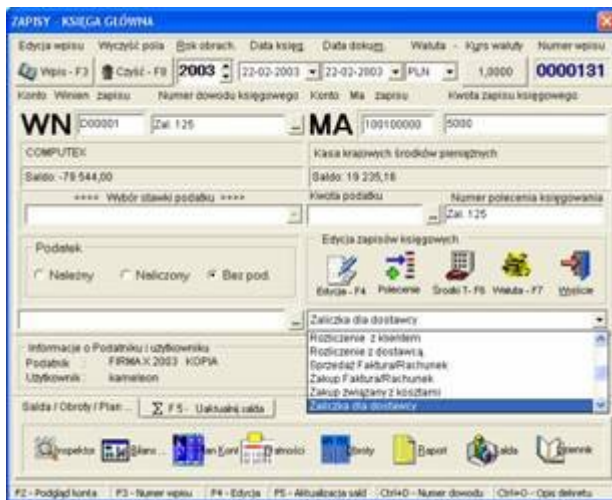
Schemat zapisu księgowego:

Zapis księgowy	
Strona Wn	Strona Ma
D00001	100-100000

Opis kont:

D00001	- kod dostawcy
100-100000	- kasa krajowych środków pieniężnych

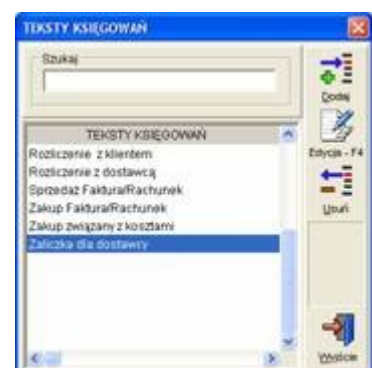
Strony dekretu definiujemy zgodnie z zamieszczonym powyżej schematem zapisu księgowego:



Rysunek 6. 39 Księgowanie zaliczki dla dostawcy D00001

Standardowo, po zainstalowaniu KAMELEONA na liście opisów dekretów księgowych nie ma tekstu „Zaliczka dla dostawcy”, lecz tekst taki lub dowolny inny można dodać przy użyciu klawisza *Insert* (trzeba być w trybie wyboru opisu). W pojawiającym się okienku należy nacisnąć przycisk *Dodaj* lub klawisz *Insert* oraz wpisać potrzebny tekst i nacisnąć przycisk *Zapisz*:

Rysunek 6. 40
Okno edycji, dodawania



i usuwania tekstów księgowania

Po wypełnieniu wszystkich pól okna głównego księgowania otwiera się okno z listą nierozliczonych transakcji z wybranym dostawcą. Należy wyjść z tego okna przy pomocy klawisza *Esc* i zatwierdzić kolejne okno:

Rysunek 6. 41
Okno zakładania transakcji zaliczki dla dostawcy



Naciśnięcie przycisku *Zapisz* w powyższym oknie kończy zapis księgowy.

Wypłata zaliczki dla pracownika

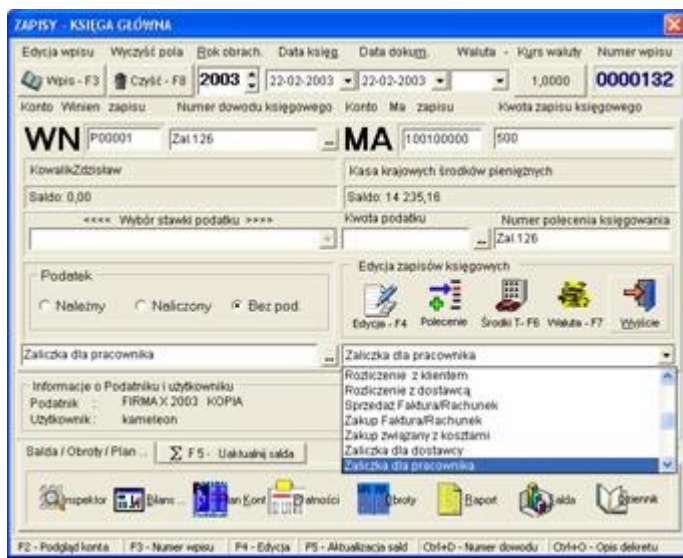
Wypłata zaliczki o wartości 500 zł dla pracownika P00001.

Schemat zapisu księgowego:

Zapis księgowy	
Strona Wn	Strona Ma
P00001	100-100000

Opis kont:

P00001	- kod pracownika
100-100000	- kasa krajowych środków pieniężnych



Strony dekretu definiujemy zgodnie z zamieszczonym powyżej schematem zapisu księgowego:

Rysunek 6. 42 Księgowanie zaliczki dla pracownika P00001

Tekst opisu księgowania można dodać z okna wyboru naciskając klawisz *Insert*. Po wypełnieniu wszystkich pól i zaakceptowaniu ich klawiszem *Enter* otworzy się następujące okno automatycznego zakładania transakcji:

Rysunek 6. 43
Okno zakładania transakcji zaliczki



Po naciśnięciu przycisku *Zapisz* lub klawisza *F12* pojawi się następujący komunikat kończący wprowadzanie zapisu:



Rysunek 6. 44
Okno potwierdzenia zapisu transakcji

Przyjęcie zaliczki od klienta

Przyjęcie zaliczki (przedpłaty) o wartości 2.000 zł od klienta K00005.

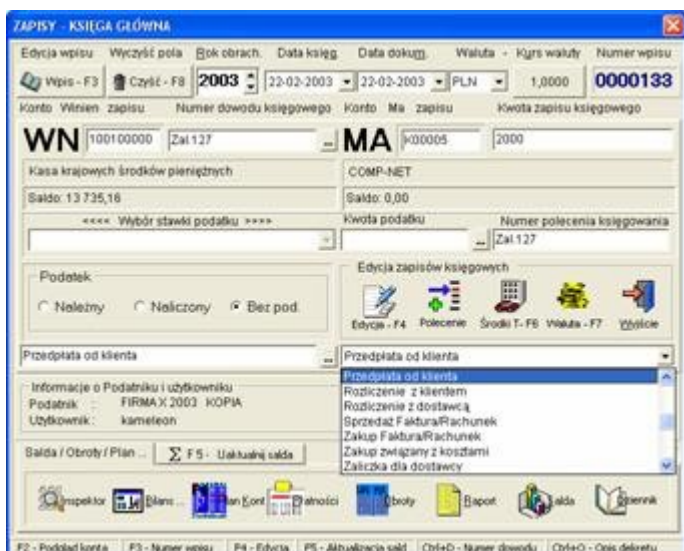
Schemat zapisu księgowego:

Zapis księgowy	
Strona Wn	Strona Ma
100-100000	K00005

Opis kont:

K00005	- kod klienta
100-100000	- kasa krajowych środków pieniężnych

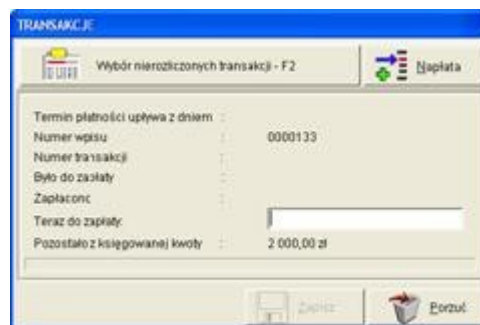
Strony dekretu definiujemy zgodnie z zamieszczonym powyżej schematem zapisu księgowego:



Rysunek 6. 45 Okno zapisu księgowego przedpłaty od klienta

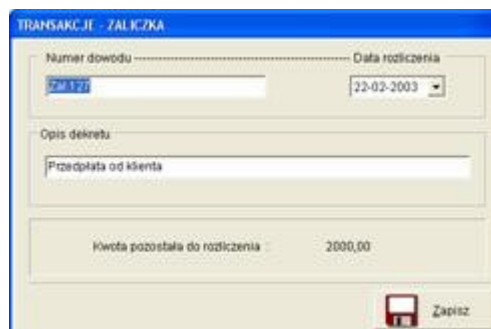
Po zatwierdzeniu wszystkich pól klawiszem *Enter* otworzy się okno listy nierozliczonych transakcji z wybranym klientem, które należy porzucić klawiszem *Esc*. W kolejnym oknie należy nacisnąć przycisk *Nadpłata*:

Rysunek 6. 46
Okno wyboru nierozliczonych transakcji lub nadpłaty



Po wykonaniu tej czynności otworzy się okno automatycznego zakładania transakcji przyjęcia przedpłaty od klienta:

Rysunek 6. 47
Okno zakładania transakcji przedpłaty od klienta



Po naciśnięciu przycisku *Zapisz* lub klawisza *F12* dekret zostanie zapisany w księdze głównej.

Księgowanie rozdzielne

Księgowanie rozdzielne przeznaczone jest do rejestracji dekretu, w którym po jednej ze stron występuje kilka kont. Zamiast numeru konta wpisujemy literę R (R-różne). Dotyczy to zazwyczaj zakupów, sprzedaży i rozliczenia kosztów.

Przykład zakupu towaru od dostawcy D00002 (faktura 45/2003 na sumę 3.290 zł):

- 1.220 zł w stawce 22% podatku VAT,
- 1.070 zł w stawce 7% podatku VAT,
- 1.000 zł w stawce 0% podatku VAT.

Schemat zapisu księgowego:

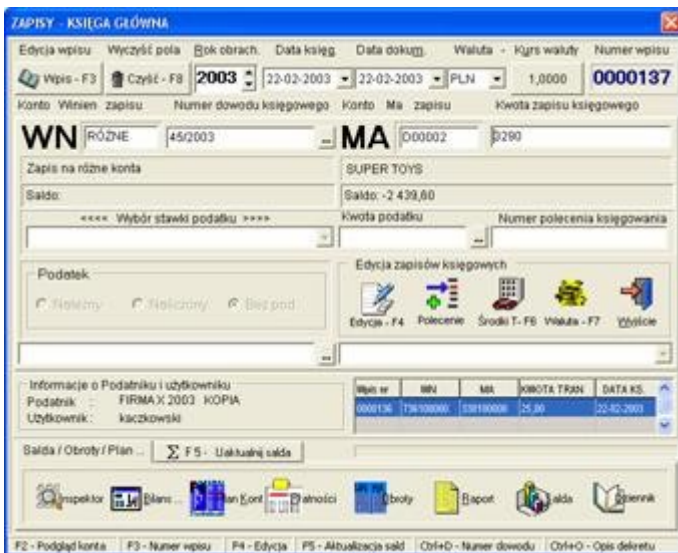
Księgowanie podstawowe		Księgowania towarzyszące		
		(generowane przez program)		
Strona Wn	Stron a Ma	Nr konta	Wn- kwot a	Ma- kwota
R	D00002	210-0 00000	-	3.290 zł
		330-1 00000	3.000 zł	-
		221-21000 0	220 zł	-
		221-22000 0	70 zł	-

Opis kont:

D00002	- kod dostawcy
--------	----------------

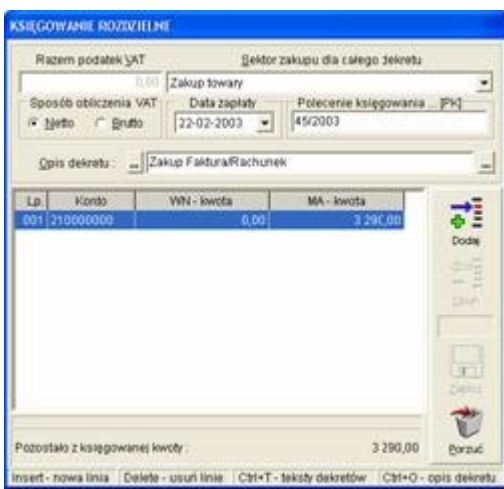
210-00000	
330-10000	- zobowiązania wobec dostawców krajowych
221-21000	- towary w magazynie
221-22000	- VAT naliczony 22%
	- VAT naliczony 7%

Wprowadzanie powyższego księgowania rozdzielnego zaczynamy od wprowadzenia litery R w polu „Konto winien zapisu” zamiast numeru konta kontrolującego towary w magazynach. Kolejnym krokiem jest podanie numeru dokumentu zakupu, a następnie w polu „Konto Ma zapisu” wprowadzenie kodu dostawcy D00002:



Rysunek 6. 48 Okno główne księgowania rozdzielnego dla D00002

Po wprowadzeniu kwoty transakcji uaktywnia się okno *Księgowanie rozdzielne*, w którym należy wskazać sektor zakupu dla całego dekretu, sposób obliczania VAT (netto czy brutto) oraz datę płatności:



Rysunek 6. 49 Okno księgowania rozdzielnego

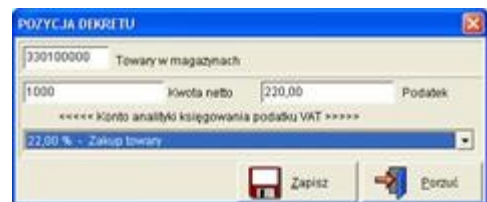
KAMELEON automatycznie utworzy zapis na konto 210-000000 (zobowiązania wobec dostawców krajowych) z kwotą całej faktury po stronie MA. Teraz należy dodać zapisy przyporządkowane do odpowiednich stawek podatku VAT.

Dekrety można dodawać przyciskiem *Dodaj* lub klawiszem *Insert*, natomiast usuwać przyciskiem *Usuń* lub klawiszem *Delete*.

Pierwszy dekret wprowadzamy w następujący sposób:

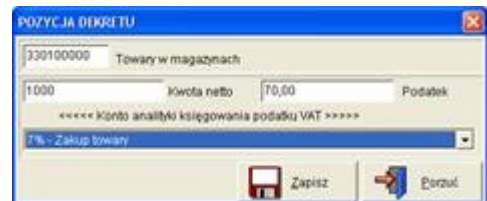
- wybieramy z planu kont 330-100000 (towary w magazynach) i zatwierdzamy pole klawiszem *Enter*,
- wpisujemy kwotę 1.000 zł netto,
- wybieramy stawkę podatku VAT – 22% zakup towary,
- zatwierdzamy dekret przyciskiem *Zapisz* lub klawiszem *F12*.

Rysunek 6. 50
Dekret zakupu towarów w stawce podatku VAT - 22%

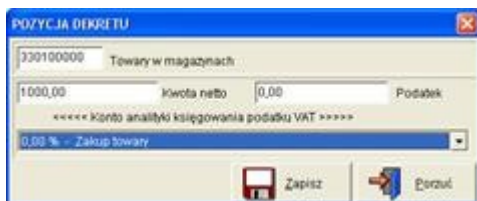


Dekret towarów w stawce 7% VAT wypełniamy analogicznie:

Rysunek 6. 51
Dekret zakupu towarów w stawce podatku VAT – 7%



Ostatni dekret towarów w stawce 0% VAT należy wypełnić jak na poniższym rysunku:



Rysunek 6. 52
Dekret zakupu towarów w stawce podatku VAT - 0%

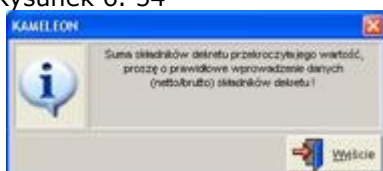
KAMELEON w momencie, gdy sumy dekretów po stronie Winien i Ma są równe wyświetla następujący komunikat sugerujący zakończenie wprowadzania dekretu rozdzielnego i jego zapis w księdze głównej:



Rysunek 6. 53
Okno zapisu dekretu

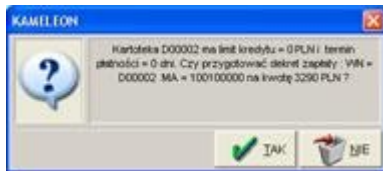
W przypadku, gdy suma dekretów rozdzielnych jest większa od wartości faktury wyświetlany jest następujący komunikat:

Rysunek 6. 54



Komunikat o błędzie przy wprowadzaniu dekretów

Po zapisie dekretu rozdzielnego w księdze głównej KAMELEON może automatycznie przygotować dekret zapłaty dla wybranego dostawcy. Jest to uzależnione od ustawień w kartotece konkretnego dostawcy:



Rysunek 6. 55
Okno umożliwiający utworzenie dekretu zapłaty

Księgowania stowarzyszone

W KAMELEONIE SQL istnieje wiele możliwości księgowania. Poniższy opis dotyczy księgowania związanych numerem polecenia PK, dzięki któremu wiele wpisów w księdze głównej może zostać uporządkowane (wydrukowane) jako kolejne polecenie księgowania zawierające n wpisów księgi głównej.

Przykład opiera się będzie na księgowaniu wyciągu bankowego, oczywiście można zaksięgować wszystkie pozycje poprzez księgowanie kontekstowe i nie zmieniać numeru PK, otrzymany rezultat będzie taki sam. Zakładamy, że wyciąg zawiera następujące pozycje :

1. Wpłata własna = 1000,00
2. Zapłata od K00000001 = 142,50
3. Zapłata do D00000291 = 100,00
4. Zapłata od K00000002 = 131,99
5. Zapłata do D00000413 = 1200,00
6. Prowizja bankowa = 5,00

Po wprowadzeniu tych pozycji w formatkę dekretów stowarzyszonych uzyskamy poniższy ekran.



Po zapisaniu dekretów, możemy uzyskać wydruk całego polecenia (w tym przypadku wyciągu bankowego). Aby na wydruku pokazały się wszystkie dekrety skojarzone poprzez polecenie, należy ustawić się na pierwszej pozycji z dekretu, jak na poniższym zrzucie ekranu.

Nr wpisu	Data ksiąg.	Data [VAT]	Strona WN	Strona MA	Kwota transakcji	Kwota podatku	D	Numer dowodu ksiąg
0011137	10-12-2005		469900000	130100000	5,00	0,00	KS	wb 10.12.05
0011136	10-12-2005		D00000413	130100000	1 200,00	0,00	KS	wb 10.12.05
0011135	10-12-2005		130100000	K00000002	131,99	0,00	KS	wb 10.12.05
0011134	10-12-2005		D00000291	130100000	100,00	0,00	KS	wb 10.12.05
0011133	10-12-2005		130100000	K00000001	142,50	0,00	KS	wb 10.12.05
0011132	10-12-2005		130100000	100100000	1 000,00	0,00	KS	wb 10.12.05

Następnie na formacie wydruku wybrać opcję "bieżący i stowarzyszone z nim" jak na rysunku poniżej.

DRUKOWANIE DEKRETÓW [ZAPISÓW KSIĘGOWYCH]

Opcje drukowania danych

Wszystkie [analityczne/syntetyczne]
 Tylko zapisy analityczne
 Tylko zapisy syntetyczne

Wpisz szukany ciąg znaków

Kryterium wydruku

Tylko bieżący [podświetlony] dekret
 Bieżący i stowarzyszone z nim
 Dekrety związane poleceniem [PK]
 Dekrety związane numerem dowodu

Zatwierdź Porzuć

005	10-12-2005	301200000	D00000396		1 200,00	216,39	KS	FV 185
-----	------------	-----------	-----------	--	----------	--------	----	--------

W efekcie końcowym uzyskujemy zamieszczony poniżej wydruk.

Data operacji	Nr dowodu Nr knt.	Numer konta	Konto przeciwniane	O B R Ó T W N I E N	O B R Ó T M A
10-12-2005	wb 10.12.05	130100000	100100000	1 000,00	0,00
Numer wpisu : 011132					
Tresc operacji : wyclag bankowy 257 z dnia 10.12.05					
Operator : Wlk Roman					
	1	130100000	100100000	1 000,00	0,00
	2	100100000	130100000	0,00	1 000,00
Razem zapla :				1 000,00	1 000,00
10-12-2005	wb 10.12.05	130100000	K00000001	142,50	0,00
Numer wpisu : 011133					
Tresc operacji : wyclag bankowy 257 z dnia 10.12.05					
Operator : Wlk Roman					
	3	130100000	K00000001	142,50	0,00
	4	K00000001	130100000	0,00	142,50
Razem zapla :				142,50	142,50
10-12-2005	wb 10.12.05	00000291	130100000	100,00	0,00
Numer wpisu : 011134					
Tresc operacji : wyclag bankowy 257 z dnia 10.12.05					
Operator : Wlk Roman					
	5	00000291	130100000	100,00	0,00
	6	130100000	00000291	0,00	100,00
Razem zapla :				100,00	100,00
10-12-2005	wb 10.12.05	130100000	K00000002	131,99	0,00
Numer wpisu : 011135					
Tresc operacji : wyclag bankowy 257 z dnia 10.12.05					
Operator : Wlk Roman					
	7	130100000	K00000002	131,99	0,00
	8	K00000002	130100000	0,00	131,99
Razem zapla :				131,99	131,99
10-12-2005	wb 10.12.05	00000413	130100000	1 200,00	0,00
Numer wpisu : 011136					
Tresc operacji : wyclag bankowy 257 z dnia 10.12.05					
Operator : Wlk Roman					
	9	00000413	130100000	1 200,00	0,00
	10	130100000	00000413	0,00	1 200,00
Razem zapla :				1 200,00	1 200,00
10-12-2005	wb 10.12.05	469900000	130100000	5,00	0,00
Numer wpisu : 011137					
Tresc operacji : wyclag bankowy 257 z dnia 10.12.05					
Operator : Wlk Roman					
	11	469900000	130100000	5,00	0,00
	12	130100000	469900000	0,00	5,00
Razem zapla :				5,00	5,00
Kontee wydruku :		Obroty WNMA :		2 579,49	2 579,49

Rozksięgowywanie zaliczek (księgowanie zerowe)

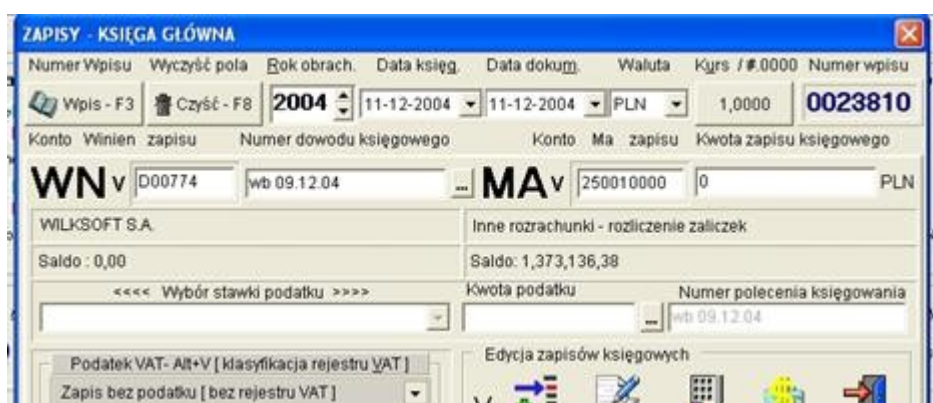
Aby skompensować rozrachunki w kontrahentem (Klient, Dostawca, Pracownik) w programie zostało zadeklarowane „księgowanie zerowe”. Postaramy się krok po kroku pokazać sposób wykonania takiego księgowania.

Zacniemy od transakcji nierozliczonych np. Dostawców. Jak widać na poniższym zrzucie ekranu Dostawca D00774 , ma zaksięgowane na sobie zaliczki jak również transakcje zakupu (koszty, towary itd). Saldo z tym kontrahentem wynosi 0, ale w wszystkie transakcje pojawiają się w liście nierozliczonych transakcji.

Zestawienie transakcji od D00774 do D00774
od 01-01-2004 do 31-12-2004
 Zestawienie dotyczy transakcji dotychczas nierozliczonych

Konto	Nazwa dostawcy	Projekt Dane dokumentu (daty)		Ilość dni od Wystawienia	Kwota transakcji	Zapłacono	Pozostało do zapłaty
Numer dowodu		Zapłaty 25-12-2004					
D00774	WILKSOFT S.A.						
FV 1245/89125		11-12-2004	11-12-2004	-14	59 877,00	0,00	59 877,00
FV 1245/89658		25-12-2004	25-12-2004	0	12 589,00	0,00	12 589,00
wb 09.12.04		09-12-2004	09-12-2004	-16	- 25 000,00	0,00	- 25 000,00
wb 09.12.04		11-12-2004	11-12-2004	-14	- 47 466,00	0,00	- 47 466,00
Razem konto: D00774					0,00	0,00	0,00
<i>Koniec wydruku.</i>					0,00	0,00	0,00

W module księgowania, rozpoczynamy rozliczenie zaliczek poprzez wykonanie księgowania klasycznej zapłaty dla Dostawcy D00774 używaj±c jako konta przeciwstawnego konta zazwyczaj przynależnego grupie 250000000 (np. 250100000, warto zdefiniować oddzieln± syntetykę dla tego zespołu kont, dzięki której będziemy mogli kontrolować wszystkie transakcje z użyciem zaliczek poprzez takie konto). Księgowanie zerowe należy wykonać na koncie np. 250100000, ponieważ konto to saldem po wykonanych operacjach zamknie się na 0, a księguj±c na nim nie powodujemy podniesienia obrotów na kontach kasy, czy banku. Oczywiście status konta użytego do rozksięgowania zaliczek powinien być „finansowy”, ponieważ zgodnie z zadeklarowanymi schematami księgowañ w Inspektorze księgowañ, taki status konta gwarantuje prawidłow± reakcję programu podczas księgowania transakcji z kontami rozrachunkowymi tyłu D, K, P.



Jak pokazujemy na powyższym zrzucie ekranu, jako kwotę księgowania wpisujemy kwotę 0. Po zaakceptowaniu poszczególnych etapów formatki księgowania, dochodzimy to momentu gdy program wyświetli nam listę transakcji z Dostawc± D00774. Jak na poniższym zrzucie.

Dok.	Numer dowodu	Data wpisu	Data zapl.	Kwota tran. PLN	Zapłacono PLN	Pozostało PLN	Kwota t
ZA	wb 09.12.04	09-12-2004	09-12-2004	- 25 000,00	0,00	- 25 000,00	
ZA	wb 09.12.04	11-12-2004	11-12-2004	- 47 466,00	0,00	- 47 466,00	
KS	FV 1245@9125	11-12-2004	11-12-2004	59 877,00	0,00	59 877,00	
KS	FV 1245@9658	25-12-2004	25-12-2004	12 589,00	0,00	12 589,00	

Saldo transakcji nierozliczonych >>> 0,00

Wskazując transakcje z '-' powoduje pobranie zaliczki jako kwoty do rozksięgowania, czyli pobierając w pierwszej kolejności wszystkie zaliczki (kwoty z '-'), uzyskujemy kwotę księgowania równą kwocie nierozliczonych transakcji. Wskazując kolejne nierozliczone transakcje powodujemy ich rozliczenie.

Dok.	Numer dowodu	Data wpisu	Data zapl.	Kwota tran. PLN	Zapłacono PLN	Pozostało PLN	Kwota t
KS	FV 1245@9125	11-12-2004	11-12-2004	59 877,00	0,00	59 877,00	
KS	FV 1245@9658	25-12-2004	25-12-2004	12 589,00	0,00	12 589,00	

Saldo transakcji nierozliczonych >>> 72,466,00

Po zakończeniu księgowania zerowego w okienku nierozliczonych transakcji nie będziemy z tym Dostawcą mieli już nierozliczonych transakcji ani zaliczek.

Dok.	Numer dowodu	Data wpisu	Data zapl.	Kwota tran. PLN	Zapłacono PLN	Pozostało PLN	Kwota tran
------	--------------	------------	------------	-----------------	---------------	---------------	------------

Saldo transakcji nierozliczonych >>> 0,00