

Rozliczanie kosztów – księgowania wg filtrów kont

(wersja 1.0)

Soneta Sp z o.o.

ul. Wadowicka 8a, wejście B

31-415 Kraków

tel./fax +48 (12) 261 36 41

<http://www.enova.pl>

e-mail: ksiegowosc@enova.pl

Zawartość:

1	Zasady działania księgowania wg filtrów kont	3
1.1	Przedmiot księgowania	3
1.2	Warunek	4
1.3	Konto	4
1.4	Kwota.....	5
2	Przykłady	6
2.1	Przykład 1. Rozliczenie kosztów ogólnych realizacji zleceń w proporcji do kosztów wynagrodzeń bezpośrednich tych zleceń.....	6
2.2	Przykład 2. Przeksięgowanie kosztów zleceń zakończonych (zafakturowanych).....	9
3	Przydatne wskazówki	12

1 Zasady działania księgowania wg filtrów kont

Księgowanie wg filtrów kont jest funkcjonalnością dostępną w schematach księgowych. Najpowszechniejszym jej zastosowaniem jest użycie w schematach księgowych do dokumentów typu PKEwidencja w celu automatyzacji przeksięgowania związanych z rozliczaniem przychodów i kosztów.

Księgowanie wg filtrów kont polega na odwołaniu się w pozycji schematu do kont księgowych i ich obrotów.

1.1 Przedmiot księgowania

Przedmiotem księgowania w tym przypadku jest konto (kolekcja kont uzyskanych według określonego filtra). Pozycja schematu z przedmiotem księgowania `KontaWgFiltra("4??-*")` zostanie wykonana dla każdego konta spełniającego podany filtr.

W wyniku wykonania pozycji dla określonego konta otrzymamy obiekt konto (Kontekst=konkretne konto), a tym samym otrzymamy dostęp do wszystkich związanych z tym kontem informacji (symbolu konta, segmentu konta, powiązanego z kontem elementu słownika, obrotów konta i szeregu innych przydatnych informacji).

Otrzymane informacje mogą być wykorzystane poprzez odwołania w kolejnych polach pozycji schematu księgowego do wygenerowania odpowiednich zapisów księgowych.

Pozycja ewidencji PK: Przeksięgowanie - 1

Plik Widok Czynności

OK [Back] [Forward] [Sprawdź kod]

Ogólne Dodatkowe Zaawansowane

Ogólne Lp.: 1 Tryb edycji: Zaawansowany Weryfikacja pozycji: Nie

Przedmiot księg.: KontaWgFiltra("4??-*")

Elem. księg.:

Powiąż z zapisem.: Nie

Warunek:

Parametry zapisu Bilansowanie: Brak Sumuj zapisy: Nie

Strona konta: {StronaKsiegowania.Ma}

Konto: {false,KontoWgSymbolu(Kontekst.Symbol)}

Kwota operacji: Obroty(Kontekst.Symbol,"Wn")

Kwota zapisu:

Opis: Przeksięgowanie kosztów

Data podatkowa:

Dodatkowe

Kopiowane cechy:

Opis Dodawanie

Tworząc filtr w przedmiocie księgowania możemy posługiwać się „?” lub „*” według następujących zasad:

? – zastępuje 1 dowolny znak w symbolu konta

* – zastępuje dowolną ilość dowolnych znaków

Np. 4??-??, 4*-*, 4*-*-*, 4??-*

Uwaga!

Filtr 4??-* będzie spełniony zarówno dla konta 401-01 jaki i dla konta 401-01-01 czy 401-01-01-01 itd. co może spowodować wygenerowanie niepoprawnych zdublowanych zapisów.

Przy budowaniu filtra w ten sposób, w warunku na pozycji należy dodatkowo ograniczyć działanie pozycji do kont ostatniego poziomu analityki kont wg filtra.

Warunek: *Kontekst.ZabronioneKsiegowanie*==*"False"*

1.2 Warunek

W warunku możemy również odwoływać się do innych pól (właściwości) dostępnych dla konta (wszystkich dostępnych w organizatorze listy na planie kont).

1.3 Konto

Aby zapis został wygenerowany na konto, dla którego została uruchomiona pozycja schematu w polu Konto należy wpisać: `{false,KontoWgSymbolu(Kontekst.Symbol)}`

Symbol konta możemy również zbudować z części symbolu uzyskanego na podstawie konta z kontekstu np.

```
{true,KontoWgSymbolu("701"),Kontekst.Symbol.Substring(4,2)}
```

- pobieramy dwa znaki z symbolu konta począwszy od 4 znaku (liczenie zaczyna się od 0, więc będzie to od piątego znaku).

Przy budowie konta możemy użyć metody Split.

```
{true,KontoWgSymbolu("701"),Kontekst.Symbol.Substring(4,Kontekst.Symbol.Length-4).Split('-')}
```

- pobieramy dwa znaki z symbolu konta począwszy od 4 znaku i ten pobrany fragment symbolu dzielimy na kawałki wg myślników aby zbudować kolejne poziomy analityki konta.

Przy budowaniu konta można również skorzystać z funkcji Split stworzonej specjalnie na potrzeby tworzenia konta przez schemat księgowy.

```
Split(string,string,bool,int,int,int)
```

Split(string, string - char splitujacy, bool- flaga określająca czy określamy listę elementów czy wyjątków true – elementy, false - wyjątki, int – kolejne elementy)

Liczenie elementów rozpoczynamy od 0.

```
{true,KontoWgSymbolu("701"),Split(Kontekst.Symbol,"-",true,1,2)}
```

- dzielimy symbol według myślników, pomijamy segment 0 i używamy do budowy konta segmentów 1 i 2.

```
{true,KontoWgSymbolu("701"),Split(Kontekst.Symbol,"-",false,0)}
```

- dzielimy symbol według myślników, pomijamy segment 0 i używamy do budowy konta wszystkich pozostałych segmentów bez względu na ich ilość.

Można również użyć uproszczonej wersji tej funkcji z mniejszą liczbą parametrów

```
Split(string,int,int)
```

```
np Split(Kontekst.Symbol,1,2)
```

1.4 Kwota

Kwotę przeksięgowania można uzyskać odwołując się do obrotów konta, które będzie uzyskane po uruchomieniu pozycji schematu. obroty konta można pobrać za pomocą funkcji **Obroty**. Poniżej składnia funkcji i możliwe wartości argumentów:

```
Obroty(string filtrSymboluKonta, string symbolObrotu, string typObrotu, bool bufor, string okres),
```

gdzie:

filtrSymboluKonta np. "300-01", 501-*-01,

symbolObrotu Wn, Ma, NWN, NMa, BoWn, BoMa, SaldoWn, SaldoMa, Persaldo,

typObrotu K lub P, Bilansowy lub Podatkowy

bufor true lub false, (uwzględnić wartości obrotów obliczone łącznie z zapisami w buforze)

okres np. "2011" lub "2011-01-01...2011-01-31".

Przykładowe użycie funkcji:

```
Obroty("300-0","NMa","K", true, "2011")
```

Można skorzystać też z uproszczonej wersji funkcji **Obroty**:

```
Obroty(filtrSymboluKonta,symbolObrotu)
```

W wersji uproszczonej typObrotu = K, bufor = true, okres= bieżący miesiąc wynikający z daty tworzonego zapisu księgowego, a dla obrotów narastająco okres od początku okresu obrachunkowego do daty zapisu księgowego

Przykładowe użycie funkcji:

```
Obroty("300-0","SaldoWn")
```

Przy przedmiocie księgowania *KontaWgFiltru* w funkcji **Obroty** można użyć odwołania do symbolu konta uzyskanego z aktualnego kontekstu:

Obroty(Kontekst.Symbol,"SaldoWn") – dla każdego konta, dla którego zostanie uruchomiona pozycja schematu, zostanie odczytane jego saldo Wn.

W funkcji **Obroty** można używać również filtrów symboli kont. Tworząc filtr możemy posługiwać się „?” lub „*” według następujących zasad:

? – zastępuje 1 dowolny znak w symbolu konta

* – zastępuje dowolną ilość dowolnych znaków

Np. *Obroty("7??-?? ", "Wn")*, *Obroty("7??-*","Wn")*, *Obroty("701-*-01","Wn")*.

Uwaga!

Filtr 7??-* będzie spełniony zarówno dla konta 701-01 jak i dla konta 701-01-01 czy 701-01-01-01 itd. co może spowodować obliczenie niepoprawnej wartości obrotów.

Możliwość użycia filtrów symboli kont w funkcji Obroty pozwala na zbudowanie w pozycji schematu, w której obroty odczytane dla każdego konta uzyskanego z kontekstu zostaną np. przemnożone przez jakiś współczynnik obliczony na podstawie wartości z innych kont np.

$Obroty(Kontekst.Symbol, "Wn") * Obroty("520", "Wn") / Obroty("501-*01", "Wn")$

2 Przykłady

2.1 Przykład 1. Rozliczenie kosztów ogólnych realizacji zleceń w proporcji do kosztów wynagrodzeń bezpośrednich tych zleceń.

Założenia:

501-* - konto 701 na pierwszym poziomie analityki ma podział na zlecenia

501-*01 - każde zlecenie na kolejnym poziomie ma analityki kosztów wg rodzaju. 01 to analityka dla wynagrodzeń bezpośrednich.

520-* - koszty ogólne realizacji zleceń (analityki rodzajowe)

520 / 701-*01 - koszty ogólne rozliczane są na zlecenia proporcjonalnie do kosztów wynagrodzeń bezpośrednich; obliczmy wskaźnik narzutu.

Tworzymy schemat z dwoma pozycjami i odpowiednim warunkiem wykonania

Schemat ewidencji PK: Rozliczenie 520

Plik Widok Czynności

OK [Zwrot] [Przebieg] [Wskazanie] [Klawisz] [Sprawdź kod]

Ogólne Zaawansowane

Zaawansowane Definicja dok.: PKE Wyzwanie: 2011 Weryfikacja: Nie

Nazwa: Rozliczenie 520 Blokada: Nie Tryb edycji: Zaawansowany

Warunek wykonania schematu

Warunek: Zawiera(Ewidencja.Opis,"Rozliczenie 520")

Parametry dekretu Usuń pusty: Nie Grupowanie zapisów: Nie

Data:

Opis: {Ewidencja.NumerDokumentu} {Ewidencja.Opis}

Pozycje

Nowy (Pozycja ewidencji PK) Otwórz Usuń

L	T	Przedmiot	Warunek	Konto	St	Kwota oper	Opis
1	...	Ewidencja	Zawsze	Brak	...	Brak	Brak
2	...	Ewidencja	Zawsze	Brak	...	Brak	Brak

Dodawanie

W pierwszej pozycji schematu zamykamy analityki konta 520.

W polu opis możemy umieścić informację o kwocie rozliczanych kosztów i wartości wskaźnika narzutu.

W pozycji tej możemy również włączyć mechanizm bilansowania, co spowoduje, że zaokrąglenia powstałe w wyniku częściowych przeliczeń zostaną dopisane do zapisu o najwyższej wartości (lub ostatniego zapisu) wygenerowanego tą pozycją schematu.

Pozycja ewidencji PK: Rozliczenie 520 - 2

Plik Widok Czynności

OK [Green Checkmark] [Left Arrow] [Right Arrow] [Red X] [Printer] Sprawdź kod

Ogólne Dodatkowe Zaawansowane

Ogólne Lp.: 2 Tryb edycji: Zaawansowany Weryfikacja pozycji: Nie

Przedmiot księgi: KontaWgFiltra("501-??-01")

Elem. księgi:

Powiąż z zapisem: Nie

Warunek:

Parametry zapisu Bilansowanie: Do największ... Sumuj zapisy: Nie

Strona konta: {StronaKsiegowania.Winien}

Konto: {true,Split(Kontekst.Symbol,"-",true,0,1),Segment("52","Koszty ogólne")}

Kwota operacji: Obroty(Kontekst.Symbol,"Wn")*Obroty("520","Wn")/Obroty("501-??-01","Wn")

Kwota zapisu:

Opis: {Obroty(Kontekst.Symbol,"Wn")} * {Obroty("520","Wn")/Obroty("501-??-01","Wn")} {Ewidencja.NumerDokumentu}

Data podatkowa:

Dodatkowe Kopiuwane cechy:

Dodawanie

Pozycja schematu uruchomi się dla każdego konta kosztów wynagrodzeń, obliczy wskaźnik narzutu kosztów ogólnych, przez ten wskaźnik przemnoży obroty Wn odczytane z konta z kontekstu i zaksięguje obliczoną wartość na konto odpowiedniego zlecenia i utworzoną analitykę o symbolu „52”.

2.2 Przykład 2. Przeksięgowanie kosztów zleceń zakończonych (zafakturowanych).

Tworzymy schemat z dwiema pozycjami i warunkiem wykonania opartym o opis dokumentu ewidencji.

Schemat ewidencji PK: Rozliczenie 500

Pluk Widok Czynności

OK [Icons] Sprawdz kod

Ogólne Zaawansowane

Zaawansowane Definicja dok.: PKE Wywolanie: 2011 Weryfikacja: Nie

Nazwa: Rozliczenie 501 Blokada: Nie Tryb edycji: Zaawansowany

Warunek wykonania schematu

Warunek: Zawiera(Ewidencja.Opis,"Rozliczenie kosztów zleceń zakończonych")

Parametry dekretu Usuń pusty: Nie Grupowanie zapisów: Nie

Data:

Opis: {Ewidencja.NumerDokumentu} {Ewidencja.Opis}

Pozycje

Nowy (Pozycja ewidencji PK) Otwórz Usuń

L	T	Przedmiot	Warunek	Konto	St	Kwota oper	Opis
1	...	Ewidencja	Zawsze	Brak	...	Brak	Brak
2	...	Ewidencja	Zawsze	Brak	...	Brak	Brak

Edycja

W pierwszej pozycji schematu zamykamy analityki konta 501 dla tych zleceń, które zostały zakończone. Zlecenie jest uznawane za zakończone jeśli na koncie 700, na analityce dla tego zlecenia pojawią się w danym miesiącu obroty po stronie Ma. W polu Warunek umieszczamy sprawdzenie czy na odpowiedniej analityce konta 700 kwota obrotów Ma jest większa od 0.

Pozycja ewidencji PK: Rozliczenie 501 - 1

Plik Widok Czynności

OK [Icons] Sprawdź kod

Ogólne Dodatkowe Zaawansowane

Ogólne Lp.: 1 Tryb edycji: Zaawansowany Weryfikacja pozycji: Nie

Przedmiot księgi: KontaWgFiltr("501-*-*")

Elem. księgi:

Powiąz z zapisem: Nie

Warunek: $R\acute{o}wne(Kontekst.ZabronioneKsiegowanie, False) \ \&\& \ Obroty("700-" + Kontekst.Symbol.Split("-")[1], "Ma") > 0m$

Parametry zapisu Bilansowanie: Brak Sumuj zapisy: Nie

Strona konta: {StronaKsiegowania.Ma}

Konto: {false, KontoWgSymbolu(Kontekst.Symbol)}

Kwota operacji: $Obroty(Kontekst.Symbol, "SaldoWn")$

Kwota zapisu:

Opis: Przeksięgowanie kosztów zleceń {Ewidencja.NumerDokumentu}

Data podatkowa:

Dodatkowe

Kopiuwane cechy:

Kwota operacji Edycja

W drugiej pozycji schematu organizujemy księgowanie kosztów zleceń zakończonych po stronie Wn konta 701 na konta analityczne poszczególnych zleceń. Analityki zleceń konta 501 i konta 701 są analitykami słownikowymi, dlatego do utworzenia odpowiedniej analityki na koncie 701 będzie potrzebna informacja o elemencie słownika powiązonym z analityką zlecenia na koncie 501.

Pozycja ewidencji PK: Rozliczenie 501 - 2

Plik Widok Czynności

OK [Icons] Sprawdz kod

Ogólne Dodatkowe Zaawansowane

Ogólne Lp.: 2 Tryb edycji: Zaawansowany Weryfikacja pozycji: Nie

Przedmiot księgi: KontaWgFiltr("501-*-*")

Elem. księgi:

Powiąz z zapisem: Nie

Warunek: $R\acute{o}wne(Kontekst.ZabronioneKsiegowanie, False) \&\& Obroty("700-" + Kontekst.Symbol.Split("-")[1], "Ma") > 0m$

Parametry zapisu Bilansowanie: Brak Sumuj zapisy: Nie

Strona konta: {StronaKsiegowania.Winien}

Konto: {true, KontoWgSymbolu ("701"), Kontekst.Nadrzedne.PowiazanieKontaSloownikowe.Element}

Kwota operacji: $Obroty(Kontekst.Symbol, "SaldoWn")$

Kwota zapisu:

Opis: Przeksięgowanie kosztów zleceń {Ewidencja.NumerDokumentu}

Data podatkowa:

Dodatkowe

Kopiuwane cechy:

Kwota operacji Edycja

3 Przydatne wskazówki

- W pozycji Kwota operacji możliwe jest również wykorzystanie wartości wyliczanych przez zestawienia księgowe np. współczynnika.

Odwołanie do wartości z zestawienia wpisujemy w następujący sposób:

Zestawienie("Symbol zestawienia", "Pozycja zestawienia", "Nazwa kolumny")

*Obroty(Kontekst.Symbol, "Wn") * Zestawienie("RMK", " 3", "bieżący miesiąc")*

Pozycja ewidencji PK: PK 3 - 1

Plik Widok Czynności

OK [Zwrot] [Przebieg] [Przebieg] [Przebieg] Sprawdz kod

Ogólne Dodatkowe Zaawansowane

Ogólne Lp.: 1 Tryb edycji: Zaawansowan

Przedmiot księgi: KontaWgFiltra("702-")

Elem. księgi:

Powiąz z zapisem: Nie

Warunek:

Parametry zapisu

Strona konta: {StronaKsiegowania.Ma}

Konto: {false,KontoWgSymbolu(Kontekst.Symbol)}

Kwota operacji: Obroty(Kontekst.Symbol,"wn")Zestawienie("RMK"," 3","bieżący miesiąc")

Kwota zapisu:

Opis: Przeksięgowanie

Data podatkowa:

Dodatkowe

Kopiuwane cechy:

Warunek Edycja

- Księgowania okresowe - zakres obliczeń = miesiąc daty dekretu.

Obroty(Kontekst.Symbol,"Wn","p",true,Dekret.Data.ToYearMonth().ToFromTo().ToString())

- Księgowania okresowe - odczytanie wartości na koniec poprzedniego miesiąca.

Funkcja: Obroty(string konto, string symbolObrotu, string typObrotu, bool bufor, string okres)

jako okres podać:

Dekret.Data.FirstDayMonth().AddDays(-1).ToYearMonth().ToFromTo().ToString()

- Księgowania okresowe – odwołanie do elementu powiązanego konta

Np. Przeksięgujemy z konta 501-Słownik1-Słownik2-Słownik3 na konto 701-Słownik1-Słownik2-Słownik3

Przedmiot księgowania:

KontaWgFiltru("501--*-*")*

Konto:

{true,KontoWgSymbolu("701"),Kontekst.Nadrzedne.Nadrzedne.PowiazanieKontaSownikowe.Element,Kontekst.Nadrzedne.PowiazanieKontaSownikowe.Element,Kontekst.PowiazanieKontaSownikowe.Element}

- Księgowania okresowe – odwołanie do elementu powiązanego konta

KsiegaModule.GetInstance(zapis).ElemSownikow.WgDefinicja[KsiegaModule.GetInstance(zapis).DefSownikow.WgNazwy["Nazwa Sownika"],Kontekst.Symbol.Substring(16,3)+"7"]}