

Dokumenty różnic kursowych

Dokument różnicy kursowej powstaje w wyniku rozliczania dokumentów w walucie obcej o różnych kursach waluty transakcji. Dokument ten jest tworzony także w momencie rozrachowania (z rozliczeniem) dwóch dekretów, które mają różne kursy walut.

Cechy charakterystyczne dokumentu różnicy kursowej:

- różnica kursowa tworzona jest automatycznie w chwili powiązania dokumentów wprowadzonych po różnych kursach waluty
- kwota różnicy kursowej jest automatycznie wyliczana przez program i nieedytowalna
- jako data wystawienia różnicy kursowej ustawiana jest domyślnie data późniejszego z rozliczanych dokumentów, z możliwością zmiany
- w momencie usunięcia rozliczenia skojarzonych dokumentów automatycznie usuwany jest dokument różnicy kursowej

Dodatnia różnica kursowa powstaje, jeżeli:

- wartość przychodu wynikająca z faktury jest niższa niż rzeczywiście otrzymana zapłata od kontrahenta
- wartość poniesionego kosztu jest wyższa niż rzeczywiście dokonana zapłata

Ujemna różnica kursowa powstaje w przypadku, gdy:

- wartość przychodu wynikająca z faktury jest wyższa niż rzeczywiście otrzymana zapłata od kontrahenta
- wartość poniesionego kosztu jest niższa niż rzeczywiście dokonana zapłata

Przykład

Wystawiono fakturę sprzedaży w dniu 15.01.2019 na kwotę 100,00 EUR płatną przelewem. W dniu wystawienia FS obowiązywał kurs

1 EUR = 4 PLN. Powstała płatność o typie należność w kwocie 100 EUR = 400 PLN.

W dniu 27.02.2019 otrzymano zapłatę za fakturę w kwocie 100 EUR. W dniu zapłaty obowiązywał kurs 1 EUR= 4,05 PLN. Wprowadzono KP z datą dokumentu 27.02.2019 na kwotę 100 EUR = 405 PLN.

Dokonano całkowitego rozliczenia należności i operacji przychodowej. Rozliczona kwota w EUR jest taka sama i wynosi 100 EUR, jednak wartość w PLN dla każdego z dokumentów jest inna.

System automatycznie utworzył różnicę kursową w kwocie 5 PLN, o typie *Dodatnia* i dacie wystawienia 27.02.2019.

Przykład

Otrzymano fakturę zakupu na kwotę 200 EUR płatną gotówką. W dniu wpływu FZ obowiązywał kurs 1 EUR = 4,20 PLN. Po wprowadzeniu faktury do systemu powstała płatność o typie zobowiązanie w kwocie 400 EUR = 840 PLN.

Zapłacono część kwoty o wartości 100 EUR. W dniu zapłaty obowiązywał kurs 1 EUR = 4,30 PLN.

System automatycznie utworzył różnicę kursową w kwocie 10 PLN ($100 \times 4,30 - 100 \times 4,20 = 10$), o typie *Ujemna*.

Lista dokumentów różnic kursowych

Lista dokumentów różnic kursowych dostępna jest z poziomu *Finanse* pod przyciskiem [**Różnice kursowe**].

Przeciągnij nagłówek kolumny tutaj, aby pogrupować po tej kolumnie.

Numer	Przychód	Rozchód	Dokument rozliczany	Dokument rozliczający	Waluta	
▾ Plc	Plc	Plc	Plc	Plc	Plc	
▶ RK/2019/00001		196,80	0,00	FS/2019/00003	FZ/2019/00003	PLN
RK/2019/00002		0,00	180,00	KP/2019/Kasa gotówkowa/...	KW/2019/Kasa gotówkowa/...	PLN
RK/2019/00003		80,00	0,00	FS/2019/00004	KP/2019/Kasa gotówkowa/...	PLN
		196,80	0,00			

Edytuj filtr

Filtr

Właściciel: Wszystkie dostępne obiekty

Ogólne

Data: Dowolny Zaksięgowano: <Wszystkie>

6 5 2019 Typ: <Wszystkie>

od: 09.05.2019 do: 09.05.2019 Status: <Wszystkie>

Lista dokumentów różnic kursowych

Na liście znajdują się standardowe przyciski opisane w artykule Standardowe przyciski.

Lista składa się z kolumn:

- **Numer** – numer systemowy dokumentu różnicy kursowej, nadawany przez program zgodnie z numeratorem
- **Przychód** – wartość różnicy kursowej o typie *Dodatnia*
- **Rozchód** – wartość różnicy kursowej o typie *Ujemna*
- **Dokument rozliczany** – numer systemowy dokumentu rozliczanego
- **Dokument rozliczający** – numer systemowy dokumentu rozliczającego
- **Waluta** – waluta systemowa firmy, w której dokument został wystawiony

oraz kolumn domyślnie ukrytych:

- **Data wystawienia**
- **Status** – status różnicy kursowej, możliwe wartości: *Przychody, Koszty, Kompensaty, Inne*

- **Typ** – typ różnicy kursowej, możliwe wartości: *Ujemna*, *Dodatnia*
- **Właściciel** – centrum struktury firmy, które jest wystawcą dokumentu

Szczegółowy opis działania filtrów znajduje się w kategorii Wyszukiwanie i filtrowanie danych.

Formularz dokumentu różnicy kursowej

W celu edycji lub podejrzenia szczegółów dokumentu różnicy kursowej należy zaznaczyć dany dokument na liście, a następnie wybrać przycisk [**Edytuj**].

Ogólne | Opis analityczny | Atrybuty | Historia zmian

Ogólne

Numer: RK / 2019 / 00003

Typ różnicy: Dodatnia

Status: Przychody

Właściciel: Firma

Data wystawienia: 09.05.2019

Wartość różnicy: 80,00 PLN

Dokumenty rozliczone

Przeciągnij nagłówek kolumny tutaj, aby pogrupować po tej kolumnie.

Kod podmiotu	Dokument	Rozliczono	Kurs	Typ
bc	bc	bc	bc	bc
COMARCH	KP/2019/Kasa gotówkowa/00003	400.00 EUR (1680.00 PLN)	1.0000 EUR : 4.2000 PLN	Przychód
COMARCH	FS/2019/00004	400.00 EUR (1600.00 PLN)	1.0000 EUR : 4.0000 PLN	Należność

Edytuj filtr

Formularz dokumentu różnicy kursowej

Edycja dokumentu różnicy kursowej możliwa jest wyłącznie dla dokumentów pochodzących z tej samej firmy. Dokumenty pochodzące z innych firm są dostępne tylko do podglądu.

Formularz dokumentu różnicy kursowej składa się z elementów:

Zakładka *Ogólne*

Sekcja *Ogólne*

- **Numer** – numer systemowy dokumentu różnicy kursowej, nadawany zgodnie z numeratorem
- **Typ różnicy** – typ różnicy kursowej: *Dodatnia, Ujemna*. Jest to pole nieedytowalne.
- **Status** – status różnicy kursowej:
 - *Przychody* (typ powiązania: należność i operacja)
 - *Koszty* (typ powiązania: zobowiązanie i operacja)
 - *Kompensaty* (typ powiązania: należność i zobowiązanie lub operacja przychodowa i operacja rozchodowa),
 - *Inne*

Istnieje możliwość zdefiniowania nowego statusu z poziomu *Konfiguracja* → *Słowniki Uniwersalne* → *Ogólne* → *Status różnicy kursowej*.

- **Data wystawienia** – data wystawienia dokumentu, pobierana automatycznie z późniejszego z rozliczonych dokumentów, z możliwością edycji
- **Wartość różnicy** – wartość powstałej różnicy kursowej
- **Właściciel** – centrum struktury firmy, które jest wystawcą dokumentu. Zmiana właściciela możliwa jest wyłącznie na niezaksięgowanym dokumencie różnicy kursowej.

Sekcja *Dokumenty rozliczone*

- **Kod podmiotu** – kod podmiotu wskazanego na płatności/operacji
- **Dokument** – numer systemowy dokumentu
- **Rozliczono** – wartość rozliczenia w walucie obcej oraz systemowej
- **Kurs** – kurs dokumentu źródłowego
- **Typ** – typ operacji (*Przychód/Rozchód*) lub płatności (*Należność/Zobowiązanie*)

Zakładka *Opis analityczny, Atrybuty, Historia zmian*

Szczegółowy opis zakładek znajduje się w artykule Zakładka Kody Rabatowe, Opis analityczny, Atrybuty, Załączniki i Historia zmian.