

Plan kont

Pod pojęciem planu kont należy rozumieć zbiór wszystkich kont księgowych przyjętych w danym podmiocie gospodarczym, powiązania między nimi oraz możliwe do wykonania na nich operacje.

Plan kont – informacje ogólne

Cechy planu kont:

- jest odrębny dla każdego centrum typu firma
- numer każdego konta może być alfanumeryczny
- ilość kont syntetycznych jest dowolna
- księgowania mogą odbywać się na koncie syntetycznym tylko wtedy, gdy nie posiada ono żadnych kont analitycznych
- konto analityczne może posiadać subanalitykę
- księgowanie może odbywać się jedynie na koncie na najniższym poziomie
- konta mogą być prowadzone w różnych walutach

Plan kont dostępny jest z poziomu *Księgowość* pod przyciskiem [**Plan kont**].

Plan konto może być wyświetlany jako:

- **Drzewo** – układ hierarchiczny
- **Lista** – układ płaski

Drzewo		Lista		
Numer	Nazwa	Typ	Waluta	
011	Środki trwałe	Aktywa	PLN	
011-0	Grunty	Aktywa	PLN	
011-1	Budynki i lokale	Aktywa	PLN	
011-2	Urządzenia techniczne i maszyny	Aktywa	PLN	
011-3	Środki transportu	Aktywa	PLN	
011-4	Inne środki trwałe	Aktywa	PLN	
014	Maszyny i urządzenia przeznaczone do montażu	Aktywa	PLN	
015	Środki trwałe przejęte w leasing	Aktywa	PLN	
015-2	Urządzenia techniczne i maszyny	Aktywa	PLN	
015-3	Środki transportu	Aktywa	PLN	
015-4	Inne środki trwałe	Aktywa	PLN	
020	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa	PLN	
020-1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Aktywa	PLN	
020-2	Wartość firmy	Aktywa	PLN	
020-3	Inne wartości niematerialne i prawne	Aktywa	PLN	
031	Udziały i akcje	Aktywa	PLN	
031-1	Jednostek powiązanych	Aktywa	PLN	
031-2	Pozostałych jednostek	Aktywa	PLN	
033	Długoterminowe papiery wartościowe	Aktywa	PLN	
033-1	Jednostek powiązanych	Aktywa	PLN	
033-2	Pozostałych jednostek	Aktywa	PLN	
034	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Aktywa	PLN	
034-1	Jednostek powiązanych	Aktywa	PLN	
034-2	Pozostałych jednostek	Aktywa	PLN	

126

Filtr

Właściciel: Wszystkie dostępne obiekty

Definicja maski: Poziom: Wszystkie Typ: Wszystkie Od konta: Do konta:

Bez kont z maski Uwzględniaj konta

Plan kont wyświetlany jako drzewo

Na liście znajdują się standardowe przyciski oraz dodatkowo:

- **[Dodaj konto na tym samym poziomie]** – umożliwia dodanie konta na tym samym poziomie, co zaznaczone konto
- **[Dodaj konto na niższym poziomie]** – umożliwia dodanie konta podrzędnego w stosunku do konta zaznaczonego. Przycisk nieaktywny, jeżeli na zaznaczone konto rozpoczęto księgowanie lub jest to konto walutowe.
- **[Edytuj konto]** – umożliwia podgląd parametrów konta
- **[Usuń konto]** – umożliwia usunięcie konta. Konto księgowe można usunąć, jeżeli nie zostało jeszcze użyte w systemie na np. dekrecie, nocie memoriałowej, operacji kasowej/bankowej (jako konto przeciwstawne).
- **[Zwiń wszystko]** – w przypadku struktury drzewiastej pozwala zwinąć plan kont do kont syntetycznych
- **[Rozwiń wszystko]** – w przypadku struktury drzewiastej pozwala rozwinąć plan kont do postaci uwzględniającej zarówno konta syntetyczne jak i analityczne
- **[Zapisy księgowe]** – umożliwia wyświetlenie zapisów księgowych dla wybranego konta
- **[Obroty i salda]** – umożliwia wyliczenie zestawienia

obrotów i sald dla wybranego konta

- **[Rozrachunki]** – umożliwia wyświetlenie listy rozrachunków dla wybranego konta. Wywołanie listy rozrachunków możliwe jest dla konta na najniższym poziomie.
- **[Generator planu kont]** – umożliwia wygenerowanie wzorcowego planu kont. Przycisk dostępny do momentu dodania pierwszego konta księgowego.
- **[Eksportuj]** oraz **[Importuj]** – umożliwiają eksport oraz import planu kont
- **[Aktualizuj plan kont]** – umożliwia aktualizację planu kont na podstawie poprzedniego okresu obrachunkowego. System przenosi jedynie konta z zaznaczonym parametrem *Twórz konto w następnym okresie*, które nie istnieją jeszcze w bieżącym okresie. Podczas aktualizacji planu kont przenoszone są również schematy numeracji kont. System aktualizuje powiązania na formularzu konta zgodnie z definicją schematów numeracji.

Filtrowanie planu kont

W oknie planu kont widoczne są pola:

Wpisz szukany numer konta..., **Wpisz szukaną nazwę konta...** – pozwala na szybkie wyszukiwanie konta poprzez wpisanie jego numeru lub nazwy. Po wpisaniu numeru lub nazwy szukane konto zostanie zaznaczone na planie kont.

Tylko aktywne – pozwala zawęzić plan kont do kont, które są oznaczone jako *Aktywne*

Bieżący okres obrachunkowy – wskazuje bieżący okres obrachunkowy, dla którego wyświetlany jest plan kont. Pole nieedytowalne.

Dodatkowe opcje filtrowania planu kont:

- **Definicja maski** – pozwala na wyświetlenie bądź ukrycie

kont (parametr *Bez kont z maski* zaznaczony) zawierających podaną w polu frazę.

Wskazówka

Po wpisaniu wyrażenia w pole *Maska* system będzie traktował ciąg znaków jako całe wyrażenie, a nie poszczególne cyfry czy litery.

Przykład

W sekcji *Od konta, Do konta* nie wskazano wartości, w masce podano „5*” – wyświetlone zostaną konta zespołu 5.

W polu *Od konta* wskazano 401, w polu *Do konta*: 550, w masce podano „*01” – wyświetlone zostaną konta zespołu 4 i 5 zawierające w numerze fragment „01”.

W polu *Od konta* wskazano 401, w *Do konta*: 550, w masce podano „1*” – wyświetlona zostanie pusta lista (nie ma kont spełniających takie kryterium).

- **Poziom** – pozwala na określenie poziomu, według którego będą filtrowane konta. Dostępne wartości: *Wszystkie* (lista bez ograniczeń), *1* (konta poziomu 1), *2* (konta poziomu 1 i 2) itd., *Tylko konta słownikowe*, *Najniższy poziom*.
- **Typ** – umożliwia filtrowanie kont księgowych według typu konta. Dostępne wartości: *Wszystkie*, *Bilansowe i wynikowe*, *Bilansowe*, *Wynikowe*, *Pozabilansowe*, *Rozrachunkowe*.
- **Od konta, Do konta** – pozwala określić zakres wyświetlanych kont
- **Uwzględniaj konta słownikowe** – gdy parametr jest zaznaczony podczas filtrowania uwzględniane są analityczne konta słownikowe, gdy parametr jest odznaczony wyświetlane są tylko i wyłącznie syntetyczne konta słownikowe (bez kont słownikowych na poziomie analityki).

Uwaga

Po zaznaczeniu parametru *Uwzględniaj konta słownikowe* oraz wybraniu w polu *Poziom* wartości *Najniższy poziom*, na planie kont zostaną wyświetlone syntetyczne konta słownikowe oraz ich analityka powiązana już z konkretną wartością słownika, np. z konkretnym kontrahentem.

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

Zestawienie obrotów i sald dla wybranego konta

W celu wyliczenia zestawienia obrotów i sald dla wybranego konta należy zaznaczyć je na liście i wybrać przycisk [**Obroty i salda**] z grupy przycisków *Zestawienia*. Pojawi się okno obrotów i sald dla wybranego konta.

Okresy	
<input checked="" type="radio"/> Okres obrachunkowy:	2019
<input type="checkbox"/> Okres cząstkowy:	
<input type="radio"/> Data początkowa:	2019-05-01
Data końcowa:	2019-05-31
Waluta:	PLN
<input checked="" type="checkbox"/> Uwzględnij bufor	

Obroty i salda		
	Wn	Ma
Bilans otwarcia bieżącego okresu:	9 000,00	0,00
Obroty bieżące:	6 532,56	100,00
Obroty narastająco:	6 532,56	100,00
Saldo:	15 432,56	0,00
Obroty poprzednio:	0,00	0,00
Persaldo:	15 432,56	

Okno zestawienia obrotów i sald dla wybranego konta

Wyliczenia można przeprowadzić dla wybranego okresu obrachunkowego, okresu cząstkowego, konkretnego zakresu czasowego, waluty konta. Wyliczenia mogą uwzględniać zapisy księgowe niezatwierdzone (zaznaczony parametr *Uwzględnij bufor*).

W celu przeliczenia zestawienia należy wybrać przycisk [Przelicz].

Generowanie wzorcowego planu kont

Za pomocą opcji generowania planu kont można utworzyć wzorcowy plan kont dla firmy.

Forma własności <input checked="" type="radio"/> Spółka akcyjna <input type="radio"/> Spółka z o. o. <input type="radio"/> Spółka cywilna <input type="radio"/> Osoba fizyczna	Rodzaj działalności <input type="checkbox"/> Produkcja <input checked="" type="checkbox"/> Handel <input checked="" type="checkbox"/> Usługi Ewidencja kosztów <input checked="" type="checkbox"/> W układzie 4 <input checked="" type="checkbox"/> W układzie 5
---	--

Formularz generatora planu kont

Podczas generowania planu kont należy określić parametry, które wpływają na tworzone konta:

- Forma własności
- Rodzaj działalności
- Ewidencja kosztów

Import/Eksport planu kont

System umożliwia zaimportowanie planu kont z pliku XML lub XLS. Plik z planem kont może być wykorzystywany do tworzenia kont w różnych okresach obrachunkowych.

Uwaga

System blokuje możliwość importu planu kont, gdy istnieje w systemie plan kont, na który rozpoczęto księgowanie.

System nie importuje kont już istniejących oraz ich analityk.

Wyświetla komunikat „*Importowanie części kont się nie powiodło, ponieważ istnieją już na planie kont*”.

Plan kont zostanie zaimportowany, tylko jeżeli dane w pliku są poprawne. Jeżeli import konta się nie powiedzie (np. brak w systemie waluty konta), zostanie to odnotowane w logu importu, a konto zostanie pominięte.

Szczegółowy opis funkcjonalności znajduje się w biuletynie Comarch ERP Altum- Biuletyn techniczny – Import planu kont z wzorcowym planem kont.

Program pozwala również na eksportowanie planu kont do pliku XML lub XLS. Eksportowany plik nie jest powiązany z okresem obrachunkowym.