

Rozrachunki walutowe

Rozrachunki walutowe związane są z ewidencją i rozliczaniem dokumentów walutowych, które księgowane są na konta wyrażone w walutach innych niż systemowa. Wszystkie zasady i mechanizmy wykonywania rozrachunków walutowych (użycie opcji: **[Dodaj]**, **[Powiąz tylko dekrety]**, **[Rozrachunki automatyczne]**) są analogiczne jak podczas wykonywania rozrachunków wyrażonych w walucie systemowej. Dodatkowo jednak powstaniu rozrachunku dekretów wprowadzonych po różnych kursach waluty towarzyszy wygenerowanie dokumentu *Różnica kursowa*. Nie ma również znaczenia, z jakiego poziomu następuje ich wykonywanie, czy z poziomu listy *Rozrachunki*, czy z poziomu dekretu księgowego – efekt rozrachowania dekretów zawsze jest taki sam. Dekret pochodzący z zaksięgowania dokumentu *Różnica kursowa* zawsze podpinany jest pod dekret o wyższym kursie.

Uwaga

Rozliczenia i rozrachunki dokonują się prawidłowo, tylko w sytuacji gdy schematy księgowo użyte do zaksięgowania dokumentów są zbudowane prawidłowo. Kluczowe znaczenie ma tutaj pozycja schematu księgowego, księgująca kwotę płatności na konto rozrachunkowe podmiotu. Taka pozycja powinna być zbudowana w oparciu o tabelę *Płatności*, czyli w polu *Oblicz dla* powinna być wybrana opcja *Płatności*, a w polu *Kwota* opcja *Płatność* lub *Należność* lub *Zobowiązanie*.

W przypadku rozrachunków walutowych bardzo ważny jest parametr *Księgowanie walutowe*, dostępny na pozycji schematu księgowego. Jego zaznaczenie oznacza, że pozycja schematu została zdefiniowana do księgowania dokumentów w walucie obcej na konta w walucie obcej. Tylko przy zaznaczonym parametrze, wartości na koncie księgowym będą wyrażone zarówno w walucie płatności/operacji kasowej/bankowej, jak i w walucie PLN. Pozwoli to na poprawne generowanie dokumentów *Różnic kursowych* powstałych w wyniku rozrachowania dekretów oraz generowanie

prawidłowego rozrachunku.

Uwaga

Brak zaznaczenia parametru *Księgowanie walutowe* na pozycji schematu księgowego, może skutkować powstaniem błędów związanych z brakiem rozrachunku, niemożnością dokonania rozrachunku (rozliczenia), błędnym naliczaniem różnic kursowych, w tym w niewłaściwych wysokościach.

Należy podkreślić, iż w przypadku ręcznego rozrachowywania dekretów w walucie obcej (różniących się wartością kursu) wraz z rozrachunkiem następuje jednocześnie utworzenie i zaksięgowanie schematem domyślnym dokumentu *Różnica kursowa*. Dekret różnicy kursowej jest integralną częścią rozrachunku i domyka rozrachunek obydwu dekretów.

W przypadku, gdy rozrachunek dekretów jest następstwem wcześniejszego dokonania rozliczenia zaksięgowanych dokumentów w walucie obcej po różnych kursach, zostanie utworzony dokument *Różnicy kursowej*. W tym przypadku nie następuje jednak automatyczne zaksięgowanie dokumentu *Różnica kursowa* schematem domyślnym. Dokument ten należy zaksięgować ręcznie z poziomu listy *Dokumentów Różnic kursowych*. Pełny rozrachunek w tym przypadku powstaje dopiero w momencie zaksięgowania ostatniego dokumentu biorącego udział w rozliczeniu, którym jest właśnie dokument *Różnicy kursowej*. W systemie Comarch ERP Altum w zakresie rozrachunków walutowych standardową sytuacją jest istnienie rozrachunku między rozrachowanymi dekretami przy braku zaksięgowania dokumentu RK. W takiej sytuacji jeden z dekretów pozostaje nierozrachowany na kwotę wynikającą właśnie z dokumentu RK. Zaksięgowanie dokumentu *Różnicy kursowej* spowoduje, że rozrachunek zostanie domknięty, a więc będzie wykonany w całości.

Wykonanie rozrachunku walutowego wraz z rozliczeniem (za pomocą opcji [**Dodaj**]) jest możliwe wyłącznie wtedy, gdy oba rozrachowane dekrety spełniają dodatkowy (poza ogólnymi

zasadami rozrachunków) warunek tj. kurs na dekrecie jest taki sam jak kurs na dokumencie źródłowym.

Rozrachunek dekretów wyrażonych w walucie obcej

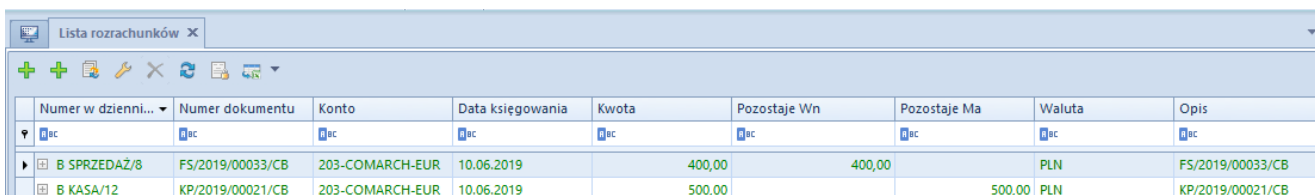
Wykonanie rozrachunku dekretów wyrażonych w walucie obcej powiązanych z dokumentem źródłowym wykonywane w wykorzystaniu opcji [**Dodaj**] (rozrachunek), może odbyć się z poziomu:

- Listy *Rozrachunki*
- Zakładki *Rozrachunki Wn/Ma* dekretu księgowego

Proces generowania rozrachunku w walutach obcych działa dokładnie tak samo jak podczas rozrachunku w walucie systemowej, jednak w tym przypadku dodatkowo generowany jest dokument *Różnicy Kursowej*. Dokument *Różnica kursowa* zostaje automatycznie zaksięgowany domyślnym schematem. Dekret, który powstaje w wyniku jego zaksięgowania, również uczestniczy w rozrachunku i jest jego integralną częścią.

Przykład

- Wystawiono dokument *Faktura sprzedaży* (FS) w walucie EUR, po kursie 1 EUR = 4 PLN oraz operację KP w walucie EUR, po kursie 1 EUR=5 PLN
- Oba dokumenty zostały zaksięgowane prawidłowymi schematami
- Na liście rozrachunków należy wskazać konto rozrachunkowe, na które zostały zaksięgowane oba dokumenty, a następnie przefiltrować listę.



| Numer w dzienniku... | Numer dokumentu | Konto | Data księgowania | Kwota | Pozostaje Wn | Pozostaje Ma | Waluta | Opis |
|----------------------|------------------|-----------------|------------------|--------|--------------|--------------|--------|------------------|
| B SPRZEDAŻ/8 | FS/2019/00033/CB | 203-COMARCH-EUR | 10.06.2019 | 400,00 | 400,00 | | PLN | FS/2019/00033/CB |
| B KASA/12 | KP/2019/00021/CB | 203-COMARCH-EUR | 10.06.2019 | 500,00 | | 500,00 | PLN | KP/2019/00021/CB |

Lista Rozrachunki – dekrety do rozrachowania

- Z poziomu pierwszego z dekretów należy wybierać opcję [Dodaj]. Zostaje otwiera lista zapisów na koncie, na której należy wskazać drugi z dekretów i potwierdzić wybór przyciskiem [Wybierz]
- System dokonuje rozrachowania dekretów. Ponieważ dekrety są wyrażone w walucie obcej po różnym kursie, zostaje wygenerowany i zaksięgowany dokument *Różnicy kursowej*. Dekret pochodzący z zaksięgowania dokumentu *Różnicy kursowej* uczestniczy w rozrachunku i stanowi jego integralną część.

| Numer w dzienniku... | Numer dokumentu | Konto | Data księgowania | Kwota | Pozostaje Wn | Pozostaje Ma | Waluta | Opis |
|----------------------|------------------|-----------------|------------------|--------|--------------|--------------|--------|------------------|
| B SPRZEDAŻ/8 | FS/2019/00033/CB | 203-COMARCH-EUR | 10.06.2019 | 400,00 | 400,00 | | PLN | FS/2019/00033/CB |
| B KASA/12 | KP/2019/00021/CB | 203-COMARCH-EUR | 10.06.2019 | 400,00 | 0,00 | 0,00 | PLN | KP/2019/00021/CB |
| B KASA/12 | KP/2019/00021/CB | 203-COMARCH-EUR | 10.06.2019 | 500,00 | | 500,00 | PLN | KP/2019/00021/CB |
| B SPRZEDAŻ... | FS/2019/00033/CB | 203-COMARCH-EUR | 10.06.2019 | 400,00 | 0,00 | 0,00 | PLN | FS/2019/00033/CB |
| B RK/1 | RK/CB/2019/00003 | 203-COMARCH-EUR | 10.06.2019 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | PLN | RK/CB/2019/00003 |

Lista Rozrachunki – dekrety po rozrachowaniu

Zgodnie z podstawową zasadą rozrachunków, system dokonał również automatycznego rozliczenia dokumentów źródłowych. Dodatkowo został wygenerowany dokument *Różnicy kursowej*.

Rozrachunek dekretów wyrażonych w różnych walutach

W systemie istnieje możliwość dokonania rozrachunku (wraz z rozliczeniem) dekretów w różnych walutach. Funkcjonalność dotyczy wyłącznie dekretów, których dokumenty źródłowe pochodzą z zaksięgowania:

- Operacji k/b w walucie obcej i płatności w walucie systemowej
- Operacji k/b w walucie obcej i operacji k/b w walucie

systemowej

W wyniku rozrachunku nie zostaje utworzony dokument dekret *Różnicy kursowej*.

Uwaga

Możliwość rozrachowania dekretów w różnych walutach nie dotyczy opcji [**Powiąz tylko dekrety**] oraz funkcji [**Rozrachunek automatyczny**].

Usuwanie rozrachunków dekretów walutowych

Jeżeli w rozrachunku uczestniczy niezatwierdzony dekret powstały w wyniku zaksięgowania dokumentu *Różnicy kursowej*, zostanie on automatycznie usunięty wraz z usunięciem rozrachunku. Jeżeli usunięciu rozrachunku towarzyszy usunięcie rozliczenia/kompensaty dokumentów, a w rozliczeniu/kompensacie uczestniczy dokument *Różnicy kursowej*, zostanie on automatycznie usunięty, wraz z usunięciem powiązania pomiędzy dokumentami.

Jeżeli w rozrachunku uczestniczy zatwierdzony dekret pochodzący z zaksięgowania dokumentu *Różnicy kursowej*, przed usunięciem rozrachunku należy go wystornować oraz zatwierdzić dekret stornujący. Dopiero po zatwierdzeniu storna istnieje możliwość usunięcia rozrachunku powiązanych dekretów.