

Zapisy księgowo: Dziennik

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego należy wprowadzić w postaci zapisu księgowego każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym.

Przez zapis księgowy rozumie się zapis dokonywany na podstawie dowodu księgowego.

Każdy zapis księgowy powinien zawierać:

- datę dokonania operacji gospodarczej
- określenie rodzaju i numer identyfikacyjny dowodu księgowego stanowiącego podstawę zapisu oraz jego datę, jeżeli różni się ona od daty dokonania operacji
- zrozumiały tekst, skrót lub kod opisu operacji
- kwotę i datę zapisu
- oznaczenie kont, których dotyczy

Lista zapisów księgowych dostępna jest z poziomu *Księgowość* pod przyciskiem [**Dziennik**].

np. w wyniku usunięcia dokumentu znajdującego się w buforze

- **[Dokument źródłowy]** – służy do podglądu dokumentu, z którego powstał zapis księgowy
- **[Zamknięcie dziennika]** – służy do zbiorczego zamknięcia dzienników cząstkowych. Przycisk dostępny, jeżeli na formularzu okresu obrachunkowego zaznaczono parametr *Zamykanie dzienników*. Szczegółowy opis funkcjonalności znajduje się w artykule *Zamykanie dzienników cząstkowych*.
- **[Sprawdź kręgi kosztów]** – służy do raportowania niezgodności zapisów księgowych. Przycisk dostępny, gdy w menu *Konfiguracja* → *Księgowość* zaznaczono w sekcji *Parametry ogólne* parametr *Kontrola kręgu kosztów*. Szczegółowy opis funkcjonalności znajduje się w kategorii *Kontrola kręgu kosztów*.

W oknie zapisów księgowych w dzienniku widoczne jest pole *Bieżący okres obrachunkowy* (pole nieedytowalne). W nawiasie podany jest status okresu obrachunkowego – *Zamknięty* lub *Otwarty*.

W przypadku, gdy bieżący okres obrachunkowy główny lub cząstkowy jest zamknięty, na liście w polu *Data zamknięcia zapisów*, wyświetlana jest data zamknięcia (wstępnego lub ostatecznego). Determinuje to możliwość dokonywania operacji na zapisach księgowych przez operatorów nieposiadających uprawnień do zamykania okresów obrachunkowych.

Jeżeli firma korzysta z zamykania dzienników i użytkownik wskaże w filtrze konkretny dziennik, na liście pojawiają się dodatkowe pola: *Data zamknięcia dziennika*, *Data wstępnego zamknięcia dziennika* informujące o tym, do jakiego dnia zostało zablokowane wprowadzanie i modyfikacja zapisów.

Szczegółowy opis funkcjonalności zamykania okresów obrachunkowych/okresów cząstkowych/dziennika znajduje się w artykułach *Zamykanie okresu obrachunkowego* oraz *Zamykanie*

dzienników cząstkowych.

Zapisy księgowe w dzienniku znajdujące się w buforze wyświetlane są na liście w kolorze zielonym oraz zawierają w swoim numerze przedrostek określony w konfiguracji systemu (*System* → *Konfiguracja* → *Księgowość* → parametr *Przedrostek symbolu dokumentu w buforze* w sekcji *Parametry ogólne*), domyślnie jest to litera B. Zapisy zatwierdzone wyświetlane są w kolorze czarnym. Nie można ich modyfikować ani usuwać, możliwe jest jedynie wygenerowanie do nich zapisu stornującego. Zapisy wystornowane oraz zatwierdzone storna wyświetlane są w kolorze czerwonym.

Lista zapisów księgowych składa się z kolumn:

- **Numer w dzienniku**
- **Numer w dzienniku cząstkowym** – kolumna dostępna, gdy na formularzu okresu obrachunkowego parametr *Numeracja tylko w dzienniku cząstkowym* jest odznaczony
- **Numer dokumentu** – wyświetla numer obcy dokumentu, a w przypadku jego braku numer systemowy dokumentu
- **Data księgowania**
- **Opis**
- **Kwota Wn**
- **Kwota Ma**
- **Zapis** – przyjmuje wartości:
 1. *Schemat* – zapis księgowy powstały w wyniku zaksięgowania dokumentu
 2. *Ręczny* – zapis księgowy wprowadzony ręcznie
 3. *Automatyczny* – zapis księgowy wygenerowany automatycznie, np. storno lub dekret kompensacyjny
 4. *Import* – zapis księgowy zaimportowany do systemu
 5. *Modyfikacja* (np. *Schemat/Modyfikacja*) – dodatkowe oznaczenie po modyfikacji zapisu księgowego

oraz kolumn domyślnie ukrytych:

- **Numer PK**

- **Numer systemowy dokumentu** – numer systemowy dokumentu źródłowego, w przypadku zapisów księgowych dodanych bezpośrednio do dziennika pole puste
- **Stan**
- **Waluta** – waluta systemowa firmy
- **Właściciel** – właściciel zapisu księgowego

Obszary filtrowania dostępne na liście:

Sekcja *Okres obrachunkowy*

Sekcja umożliwiająca wybranie okresu obrachunkowego, dla którego mają być wyświetlone zapisy księgowe. Jeżeli okres obrachunkowy został podzielony na okresy częściowe, istnieje możliwość zaznaczenia parametru *Okres częściowy* i wskazanie odpowiedniego okresu z listy.

Sekcja *Data księgowania*

Sekcja umożliwiająca filtrowanie zapisów księgowych według okresów: *Dzień, Miesiąc, Rok, Zakres dat, Poprzedni miesiąc* i *Bieżący miesiąc*. Zakres dat umożliwia wybór konkretnego przedziału czasowego.

Sekcja *Ogólne*

Sekcja umożliwiająca filtrowanie zapisów księgowych ze względu na:

- **Stan** – dostępne wartości: *Wszystkie, Niezatwierdzone, Zatwierdzone, Wystornowane*
- **Dziennik** – umożliwia wskazanie dziennika z listy dzienników częściowych przypisanych do danego okresu obrachunkowego

Uwaga

Dekrety księgowe bilansu otwarcia ujmowane są w specjalnym predefiniowanym dzienniku księgowania o symbolu *B0* i nazwie *Bilans otwarcia*. Dekrety te nie są wyświetlane na liście zapisów księgowych z poziomu *Księgowość* → *Dziennik*.

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

Wskazówka

W przypadku zapisów księgowych, na których został wskazany dziennik lub konto niedostępne dla danego użytkownika, obowiązują następujące zasady:

- Jeżeli zapis księgowy wprowadzono do dziennika cząstkowego, do którego użytkownik nie ma dostępu – zapis księgowy nie zostanie wyświetlony
- Jeżeli zapis księgowy zawiera księgowanie na konto, do którego użytkownik nie ma dostępu – zapis księgowy zostanie wyświetlony, ale nie będzie możliwości jego edycji lub usunięcia