

# 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**].

Dodaj    Edytuj    Kopijuj    Dokument źródłowy    Drukuj    Drukuj dokument  
 Usuń    Odśwież    Zamknij dziennik    Zamknij dziennik    Drukuj    Drukuj dokument  
 Zatwierdź    Renumeryj    Sprawdź kręgi kosztów    Sprawdź kręgi kosztów    Wydruki

Zapisy księgowe: dz... x

Bieżący okres obrachunkowy: 2018 (okres otwarty)    Data zamknięcia zapisów:

Przeciągnij nagłówek kolumny tutaj, aby pogrupować po tej kolumnie.

Numer w dzienniku	Numer dokumentu	Data księgowania	Opis	Kwota Wn	Kwota Ma	Zapis
SPRZEDAŻ/2018/06/6	FS/2018/00009/CB	2018-06-21	FS/2018/00009/CB	899,99	899,99	Schemat
SPRZEDAŻ/2018/06/7	FS/2018/00008/CB	2018-06-21	FS/2018/00008/CB	1 239,85	1 239,85	Schemat
SPRZEDAŻ/2018/06/8	FS/2018/00007/CB	2018-06-21	FS/2018/00007/CB	731,66	731,66	Schemat
SPRZEDAŻ/2018/06/9	FS/2018/00006/CB	2018-06-21	FS/2018/00006/CB	5 894,48	5 894,48	Schemat
SPRZEDAŻ/2018/06/10	FS/2018/00005/CB	2018-06-21	FS/2018/00005/CB	10 974,93	10 974,93	Schemat
SPRZEDAŻ/2018/06/11	FS/2018/00004/CB	2018-06-21	FS/2018/00004/CB	5 200,85	5 200,85	Schemat
SPRZEDAŻ/2018/06/12	FS/2018/00003/CB	2018-06-21	FS/2018/00003/CB	484,42	484,42	Schemat
SPRZEDAŻ/2018/06/14	FS/2018/00001/CB_KRK	2018-06-21	FS/2018/00001/CB_KRK	359,97	359,97	Schemat
SPRZEDAŻ/2018/06/13	FS/2018/00007/CB	2018-06-21	FS/2018/00007/CB	-731,66	-731,66	Automatyczny...
B SPRZEDAŻ/2018/06/37	FS/2018/00001/CB	2018-06-21	FS/2018/00001/CB	4 349,40	4 349,40	Schemat
B SPRZEDAŻ/2018/06/39	KWFS/CB/2018/00001	2018-06-21	KWFS/CB/2018/00001	0,37	0,37	Schemat
B MAGAZYN/2018/06/4	WZ/CB/2018/00024	2018-06-21	WZ/CB/2018/00024	54,87	54,87	Schemat
B MAGAZYN/2018/06/5	WZ/CB/2018/00023	2018-06-21	WZ/CB/2018/00023	219,50	219,50	Schemat
B MAGAZYN/2018/06/6	WZ/CB/2018/00020	2018-06-21	WZ/CB/2018/00020	160,00	160,00	Schemat
				0,00	0,00	

Filtr    Właściciel: Wszystkie dostępne obiekty

Okres obrachunkowy: 2018    Data księgowania: Zakres dat    Ogólne: Stan: Wszystkie    Dziennik: Wszystkie

## Lista zapisów księgowych

Na liście znajdują się standardowe przyciski oraz dodatkowo:

- **[Usuń]** – służy do usunięcia zapisu księgowego będącego w buforze lub wygenerowania storna do zatwierdzonego zapisu księgowego
- **[Zatwierdź]** – służy do zatwierdzania zapisów będących w buforze i przenoszenia ich do księgi głównej. Użytkownik ma możliwość seryjnego zatwierdzania zapisów księgowych, które najpierw należy posortować według daty księgowania. Przed zatwierdzeniem zapisu księgowego wyświetlane jest pytanie, wymagające potwierdzenia wykonania danej operacji. System uniemożliwia zatwierdzenie zapisu, jeżeli istnieją zapisy w buforze z datą wcześniejszą.
- **[Renumeryj]** – służy do uzyskania poprawnej numeracji zapisów księgowych w przypadku powstania luk w numeracji

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