

# Przeszacowanie walut

Przeszacowanie walut jest dostępne z poziomu *Księgowość/ Inne/ Przeszacowanie walut*. Funkcja jest dostępna tylko dla użytkowników modułu *Księga Handlowa Plus*, którzy zaznaczyli w *Konfiguracji firmy/ Księgowość/ Księgowość* kontowa parametr **Obsługa kont walutowych**. Dokumenty przeszacowania walut są generowane i zapisywane w ramach bieżącego okresu obrachunkowego (określonego w menu *Narzędzia*).

Funkcja *Przeszacowania walut* automatyzuje proces wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy. Różnice kursowe, dla wybranych kont, są obliczane na podstawie sald końcowych tych kont. Po wyliczeniu różnicy kursowej dokonywana jest również predekretacja różnicy kursowej co umożliwia zaksięgowanie dokumentu bez konieczności budowania schematu.

## Lista dokumentów przeszacowania

Zasady dotyczące obsługi list, grupowania, sortowania, wyszukiwania pozycji (filtrowania) i ogólnie przystosowywania wyglądu list do indywidualnych potrzeb użytkownika zostały opisane [tutaj](#).

W tym miejscu zostaną opisane tylko przyciski i pola charakterystyczne dla tej listy.



Zmień lub klawisz **<CTRL>+<ENTER>** – przycisk pozwala na podglądnięcie dokumentu. W przypadku zapisów, które znajdują się na poziomie bufora, dodatkowo użytkownik ma możliwość modyfikowania dokumentu przeszacowania.

Lista przeszacowań walut [2018]






Przeciagnij tutaj nagłówek kolumny, jeśli ma ona być podstawą grupowania

	Numer dokumentu ▲	Data	Zaksięgowano na końcu okresu	Zaksięgowano na początku okresu	Opis
	▾	=	▾	▾	▾
<input type="checkbox"/>	PW/1/2018	31.12.2018	Tak	Nie	

1

Filtr aktywny

Przeszacowania: niezaksięgowane na początku okresu ▾

## Lista dokumentów przeszacowania walut




*Usuń* lub klawisz **<DELETE>** – przycisk pozwala na usunięcie dokumentu, ale tylko w takim przypadku, gdy jest on jeszcze na poziomie bufora.

Listę Przeszacowań można zawęzić do dokumentów (lista rozwijalna w polu **Przeszacowania**):

- wszystkich,
- niezaksięgowanych na końcu okresu,
- niezaksięgowanych na początku okresu,
- zaksięgowanych na końcu okresu,
- zaksięgowanych na początku okresu.





Ikona księgowania  jest aktywna tylko wtedy, gdy lista została zawężona do dokumentów niezaksięgowanych na końcu

okresu lub niezaksięgowanych na początku okresu.

## Dokument przeszacowania

**Przeszacowanie** zapisywane jest jako osobny dokument, posiadający nagłówek oraz tabelę z pozycjami. Dokument

przeszacowania walut dodajemy klikając na ikonkę  na *Liście przeszacowań*. Podgląd dokumentu jest dostępny z poziomu

*Listy przeszacowań* po kliknięciu na ikonkę  .

Przeszacowanie walut [PW/1/2017]

Numer dokumentu:   Bufor

Data:

Kategoria:

Waluta:  Kurs ręczny  =

Księgowanie

Dziennik:   Księgowanie przez bufor

Koszty finansowe:  Przychody finans.:

Konto Wn	Konto Ma	Kwota różnicy	Saldo walutowe	Saldo PLN
751-1-1	135	53 715,20	18 000,00	71 715,20
203-ALOZA-EUR		0,00	0,00	0,00
203-BIGGUN-EUR		0,00	0,00	0,00
203-BLEIM-EUR	751-1-2	242,81	75,00	317,81
203-MARKUS-EUR		0,00	0,00	0,00
203-STILL-EUR	751-1-2	23 715,20	8 000,00	31 715,20
		77 673,21		

Wprowadził:   Zmodyfikował:

## Dokument przeszacowania walut

Nagłówek dokumentu przeszacowania zawiera następujące informacje:

<b>Nazwa pola</b>	<b>Opis pola</b>
Nr dokumentu	W tym polu należy wpisać numer dokumentu.
Data dokumentu	Podczas dodawania nowego dokumentu data będzie inicjowała się jako ostatni dzień bieżącego okresu obrachunkowego. Użytkownik może zmienić datę dokumentu na inną w obrębie bieżącego okresu obrachunkowego. Zmiana daty nie spowoduje próby zmiany kursu. Data w tym polu jest wykorzystana do księgowania na koniec okresu.
Bufor	Dokument przeszacowania można zapisać do bufora (tak zapisany dokument na liście będzie miał kolor zielony) i ponownie edytować, dopóki nie zostanie zatwierdzony. Po zatwierdzeniu dokumentu, jego cofnięcie do bufora będzie możliwe z menu kontekstowego - opcja Cofnij do bufora .
Waluta	W tym polu Użytkownik wybiera odpowiednią walutę przeszacowania oraz kurs dla tej waluty.
Dziennik	Dziennik cząstkowy, do którego zostanie zaksięgowane PK. Pole wymagalne. Pole edytowalne do momentu zaksięgowania dokumentu. Dziennik uzależniony jest od okresu obrachunkowego, do którego następuje księgowanie.

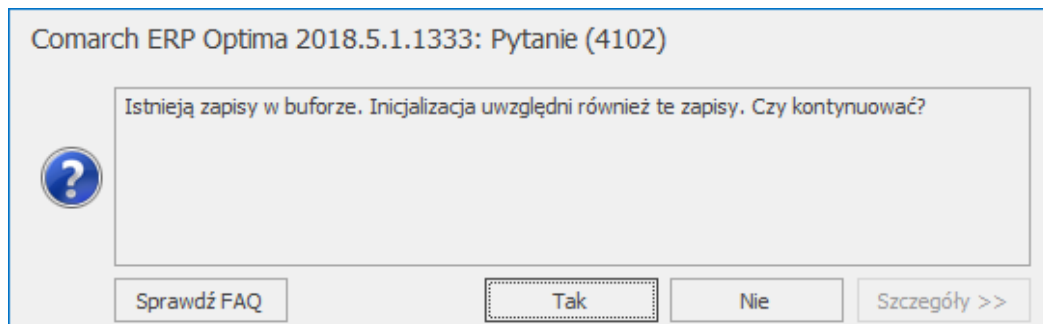
<b>Nazwa pola</b>	<b>Opis pola</b>
Księgowanie przez bufor	Jeśli parametr został zaznaczony, wówczas dokument zostanie zaksięgowany do bufora, jego odznaczenie spowoduje zaksięgowanie dokumentu na czysto.
Przychody finansowe, Koszty finansowe	Przyciski otwierające Plan Kont z możliwością wybrania konta. Podpowiada się Plan Kont z bieżącego okresu obrachunkowego. Użytkownik ma możliwość wpisania konta również ręcznie pod warunkiem, że takie konto istnieje w Planie Kont. W polach tych należy podać konta, na które mają być zaksięgowane dodatnie i ujemne różnice kursowe.
Zapis księgowy	Pole będzie widoczne dopiero po zaksięgowaniu dokumentu.

W Tabeli z pozycjami prezentowane są następujące informacje:

<b>Nazwa pola</b>	<b>Opis pola</b>
Konto Wn, Konto Ma	Z jednej strony numer konta, którego dotyczy przeszacowanie, z drugiej konto przychodów/kosztów finansowych. Jeżeli różnica kursowa jest zerowa – w wierszu pojawia się tylko konto przeszacowywane, zawsze po stronie Winien.


Nazwa pola	Opis pola
Kwota różnicy	<p>Różnica kursowa bilansowa (RKB) jest obliczana w następujący sposób:</p> $RKB = SWK \times KW - SZK$ <p>SWK - saldo walutowe konta  KW - kurs waluty, dla którego ma być przeszacowane saldo  SZK – saldo złotówkowe konta</p> <p>Różnica jest zapisywana zawsze ze znakiem plus, natomiast strony kont księgowych są określane zgodnie z tą <a href="#">Tabelą</a>.</p>
Saldo walutowe (przeszacowywanego konta) oraz Saldo PLN (przeszacowywanego konta).	Dane te mają charakter informacyjny i na ich podstawie oraz w oparciu o kurs przeszacowania Użytkownik może sprawdzić poprawność wyliczenia różnicy.
Wprowadził	Zawiera akronim operatora wprowadzającego dokument oraz datę wprowadzenia.
Zmodyfikował	Pole to reaguje na każde ponowne zapisanie dokumentu.

Ikona generacji elementów dokumentu przeszacowania lub klawisz <F8> spowodują otwarcie formatki z listą kont – kandydatów do przeszacowania. Na liście pojawią się tylko konta, które spełniają warunki do przeszacowania, czyli konta walutowe waluty określonej na dokumencie przeszacowania, dla których nie dokonano jeszcze przeszacowania w danym okresie obrachunkowym i do których operator nie ma zakazu. Użytkownik ma możliwość zaznaczenia wybranych lub wszystkich kont i przeniesienia ich do przeszacowania. Przeszacowanie obejmuje saldo dla dekretów zarówno w buforze jak i zatwierdzonych. Jeżeli znajdują się jakieś dekryty w buforze pojawi się następujący komunikat:



## Komunikat

Po zaznaczeniu konta lub większej ilości kont i wybraniu ich na dokument przeszacowania rozpocznie się proces przeliczania sald wg kursu podanego na formatce. Aby ułatwić przeszukiwanie formatki przeszacowania walut, dostępna jest

ikona *Szukaj* . Ikona jest aktywna, jeżeli na liście znajduje się chociaż jedna pozycja.

## Uwaga

Jeżeli dla któregoś z kont wyliczone saldo będzie zerowe, pozycja zostanie dopisana z zerową kwotą. Taka pozycja nie zostanie zaksięgowana, natomiast konto nie pojawi się już na liście kont kwalifikujących się do przeszacowania.

---

# Księgowanie dokumentu przeszacowania

Pozycje dokumentu zawierają predekretację na podstawie kont Przychodów i Kosztów finansowych wprowadzonych na formatce przeszacowania. Zasadę przypisywania kont do odpowiedniej strony (Wn, Ma) przedstawia poniższa tabela. Kwota różnicy

kursowej wyświetlana na ekranie będzie zawsze dodatnia – w zależności od strony salda oraz wyniku równania, wyliczonego wg wzoru określonego [tutaj](#).

**Dokument przeszacowania**, przypisywane są konta po odpowiedniej stronie.

Schemat przeszacowania walut:

<b>Saldo konta</b>	<b>Wynik obliczenia różnicy kursowej</b>	<b>Dekret strona Wn</b>	<b>Dekret strona Ma</b>
Winien	Dodatni	Konto podlegające przeszacowaniu	Przychody finansowe
Ma	Dodatni	Koszty finansowe	Konto podlegające przeszacowaniu
Winien	Ujemny	Koszty finansowe	Konto podlegające przeszacowaniu
Ma	Ujemny	Konto podlegające przeszacowaniu	Przychody finansowe
Winien/Ma lub zerowe	Zero	Konto podlegające przeszacowaniu	Pole puste

Dokument Przeszacowania księgowany jest dwa razy: na koniec okresu, w którym nastąpiło przeszacowanie i na początku następnego okresu (storno). Księgowanie odbywa się z listy dokumentów przeszacowania po zawężeniu listy do dokumentów niezaksięgowanych na koniec okresu lub dokumentów niezaksięgowanych na początku okresu. Tylko w przypadku tych dwóch filtrów będzie aktywna ikona księgowania.

Funkcja uruchamiająca księgowanie na koniec okresu wygeneruje polecenie księgowania z datą wpisaną w polu **Data dokumentu**.

**Numer dokumentu, Kategoria i Opis** zostanie pobrany z nagłówka



dokumentu Przeszacowania, natomiast **Identyfikator księgowy** będzie nadawany wg schematu KOLEJNY NUMER/RR/DZIENNIK CZĄSTKOWY (np. księgowanie w 2006 roku do dziennika inne – 3/06/INNE).

Funkcja uruchamiająca księgowanie na początek okresu wygeneruje polecenie księgowania z datą pierwszego dnia następnego okresu obrachunkowego. Polecenie księgowania zawiera dane takie jak polecenie księgowania na koniec okresu, natomiast kwoty są ujemne (czyli stornujemy zapis zaksięgowany na koniec roku).

#### Uwaga

Nie można zaksięgować dokumentu na początek okresu, jeżeli nie został zaksięgowany na koniec okresu. Nie można usunąć dekretu na koniec okresu, jeżeli istnieje dekret na początek okresu (należy najpierw usunąć dekret na początek okresu).