

Biuletyn techniczny Comarch ERP XL – 2017.

Rozrachunki krzyżowe



Comarch ERP
XL

Spis treści

1	Rozrachunki krzyżowe przy użyciu not memoriałowych w przykładach.....	3
1.1	Przykład FZ w USD, KW w EUR	3
1.2	Przykład FS w USD, KP w EUR	9

1 Rozrachunki krzyżowe przy użyciu not memoriałowych w przykładach

Rozrachunki krzyżowe powstają w sytuacji, gdy mamy do czynienia z dwoma dokumentami w różnych walutach obcych. System Comarch ERP XL nie umożliwia rozliczenia i rozrachowania dokumentów w różnych walutach. Konieczne jest przewalutowanie jednego z dokumentów. Do tego celu należy wykorzystać dokumenty uproszczonej noty memoriałowej.

Przykłady opracowane są przy założeniu, że w konfiguracji zaznaczono parametr: Dokument różnicy kursowej.

1.1 Przykład FZ w USD, KW w EUR

Celem jest rozliczenie dwóch dokumentów, FZ w USD oraz zapłatę KW w EUR

W systemie wprowadzone są dwa dokumenty:

1. FZ w USD (generuje zobowiązanie) na wartość 40 USD po kursie 3,50 PLN=140 PLN
2. Zapłata KW w EURO (generuje należność) na wartość 50 EUR po kursie 4,30=215 PLN

Aby je rozliczyć należy wprowadzić dwie uproszczone noty memoriałowe:

1. Notę generującą zobowiązanie w walucie EURO na wartość 50 EUR po kursie 4,30=215 PLN. Nota ta będzie posiadała płatność 50 EURO i zostanie rozliczona z dokumentem bankowym KW w EURO, dlatego wartość jej powinna być identyczna jak wartość zapłaty, ponieważ różnice kursowe powstaną przy rozliczeniu FZ.

Lp	Konto Winien	Akronim	Konto Ma	Akronim	Kwota Winien	Kwota Ma	Opis
					215,00	215,00	
1			204-K1	K1	0,00	215,00	rozrachunki krzyżowe
	2 281-01				215,00	0,00	rozrachunki krzyżowe

Rysunek 1 Uproszczona nota memoriałowa rozliczająca KW, zakładka: Pozycje

Forma	Podmiot	Termin	Należność	Zobowiązanie	Pozostaje	Waluta
Gotówka	K1	2014-05-26	0.00	50.00	50.00	EUR

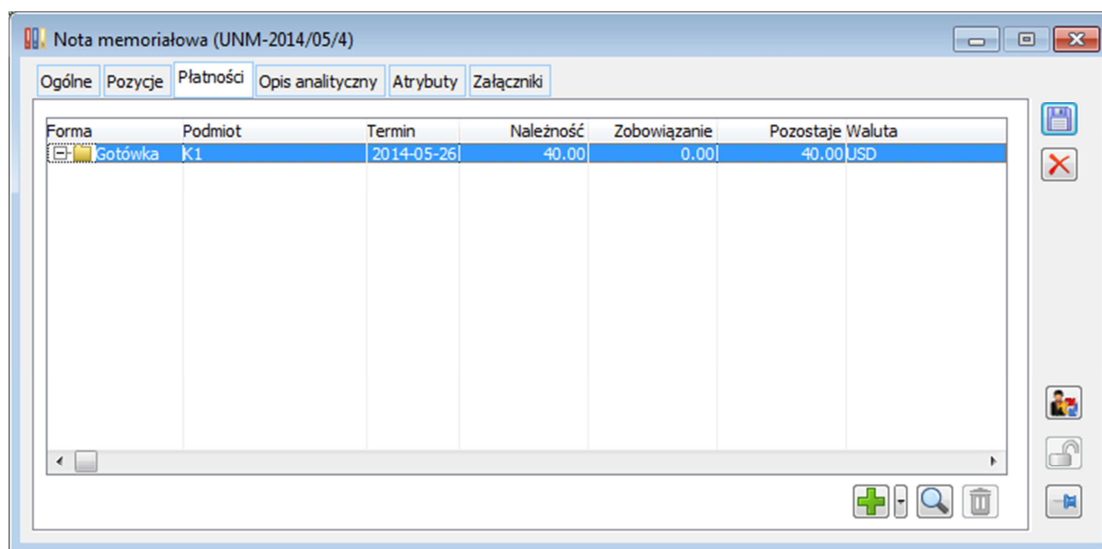
Rysunek 2 Uproszczona nota memoriałowa rozliczająca KW, zakładka: Płatności

Zamiast noty memoriałowej wykorzystać można dokument noty uproszczonej. Jego główną zaletą jest fakt, iż na zakładce: Pozycje podajemy konta oraz kwoty. Wskazując odpowiedni dziennik księgowy możemy dokument zaksięgować. Do uproszczonej noty memoriałowej nie ma konieczności podpinania schematu księgowy, księgowanie odbywa się na konta wskazane na zakładce: Pozycje. Płatność generowana jest na kontrahenta wskazanego na koncie rozrachunkowym wprowadzonym na zakładce: Pozycje.

2. Notę generującą należność w walucie USD odzwierciedlającą płatność za fakturę - na wartość 40 USD po kursie 5,375 = 215 PLN. Kurs wyliczamy dzieląc wartość zapłaty w PLN przez wartość w USD (215 PLN/40 USD), jeżeli jest to zapłata całkowita. Jeżeli zapłata jest częściowa, należy przeliczyć kursy poprzez porównanie kursów EUR i USD.

Lp	Konto Winien	Akronim	Konto Ma	Akronim	Kwota Winien	Kwota Ma	Opis
					215,00	215,00	
1	204-K1	K1			215,00	0,00	rozrachunki krzyżowe
2			281-01		0,00	215,00	rozrachunki krzyżowe

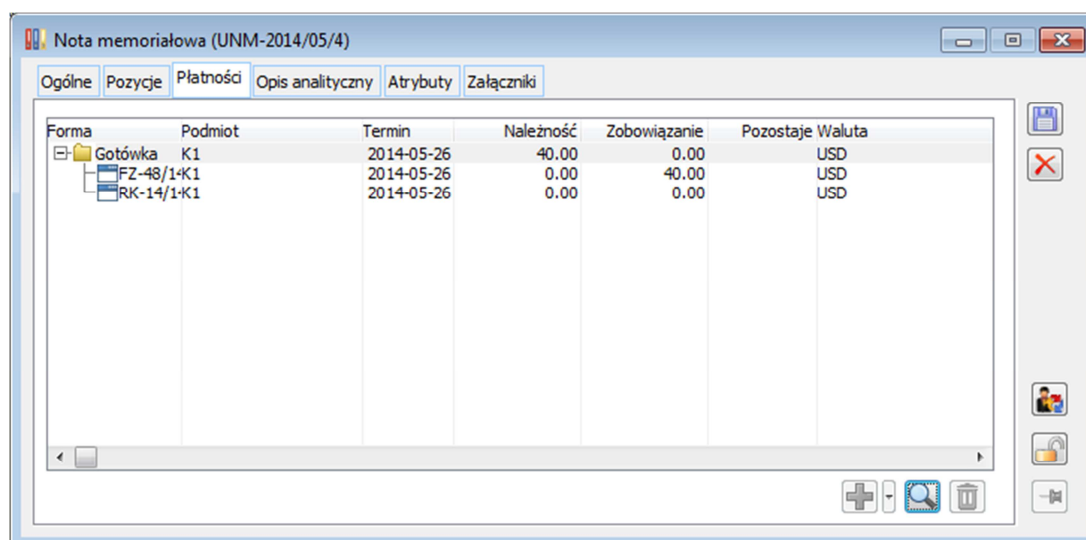
Rysunek 3 Uproszczona nota memoriałowa - przeliczenie KW na wartość w walucie w jakiej wystawiona jest FZ, zakładka: Pozycje



Forma	Podmiot	Termin	Należność	Zobowiązanie	Pozostaje	Waluta
Gotówka	K1	2014-05-26	40.00	0.00	40.00	USD

Rysunek 4 Uproszczona nota memoriałowa rozliczająca FZ, zakładka: Płatności

Nota zostanie rozliczona z FZ poprzez funkcję: Dodaj kompensatę. W tym przypadku po dokonaniu rozliczenia dokumentów powinien powstać dokument różnicy kursowej.



Forma	Podmiot	Termin	Należność	Zobowiązanie	Pozostaje	Waluta
Gotówka	K1	2014-05-26	40.00	0.00	40.00	USD
FZ-48/1-K1		2014-05-26	0.00	40.00	0.00	USD
RK-14/1-K1		2014-05-26	0.00	0.00	0.00	USD

Rysunek 5 Rozliczenie noty z dokumentem FZ – powstaje dokument Różnicy Kursowej

Rysunek 6 Różnica kursowa powstała przy rozliczeniu UNM z FZ

Ponieważ uproszczone noty memoriałowe będą pełnić funkcję dokumentów pośrednich, na których nastąpi "przewalutowanie", należy utworzyć konto pośrednie (w przykładzie 281-01), na które noty te będą zaksięgowane. Konto musi istnieć ze względu na konieczność bilansowania się dekrétów księgowych, a ponieważ nie można tego zrobić na jednej notie memoriałowej, w związku z tym nie ma możliwości zaksięgowania tych dokumentów bez konta pośredniego.

Należy pamiętać, aby konto pośrednie nie było kontem rozrachunkowym, lecz np. kontem kosztowym. Nie powinno być ono uwzględniane w liczeniu Rachunku wyników oraz w przeksięgowaniach na wynik finansowy.

Rysunek 7 Ustawienia na karcie konta księgowego pośredniego, zakładka: Ogólne

Konto [281-01] - zostanie zmienione

Ogólne Właściwości Obroty i salda Stan konta Walutowe Tożsame

Typ konta

☐ Rozrachunkowe

☐ aktywa ☒ koszty ☐ pozabilansowe

☐ pasywa ☐ przychody

☐ aktywa-pasywa ☐ korekta podatku dochodowego

Korekta podatku doch.

☐ Saldo na podstawie obrotów

Klasa:

Przeniesienie planu kont

Konto: 281-01

☒ Kopiuje ustawienia konta

Konto w następnym okresie

Konto:

K K K K

Rysunek 8 Ustawienia na karcie konta księgowego pośredniego, zakładka: Właściwości

Konto kontrahenta powinno być kontem rozrachunkowym powiązanym z kontem pozabilansowym rozrachunkowym wyrażonym w walucie

Konto [204-K1] - zostanie zmienione

Ogólne Właściwości Obroty i salda Stan konta Walutowe Tożsame

Typ konta

☒ Rozrachunkowe

☐ aktywa ☐ koszty ☐ pozabilansowe

☐ pasywa ☐ przychody

☒ aktywa-pasywa ☐ korekta podatku dochodowego

☐ Saldo na podstawie obrotów

Klasa:

☐ Blokada przenoszenia bilansu otwarcia

Przeniesienie planu kont

Konto: 204-K1

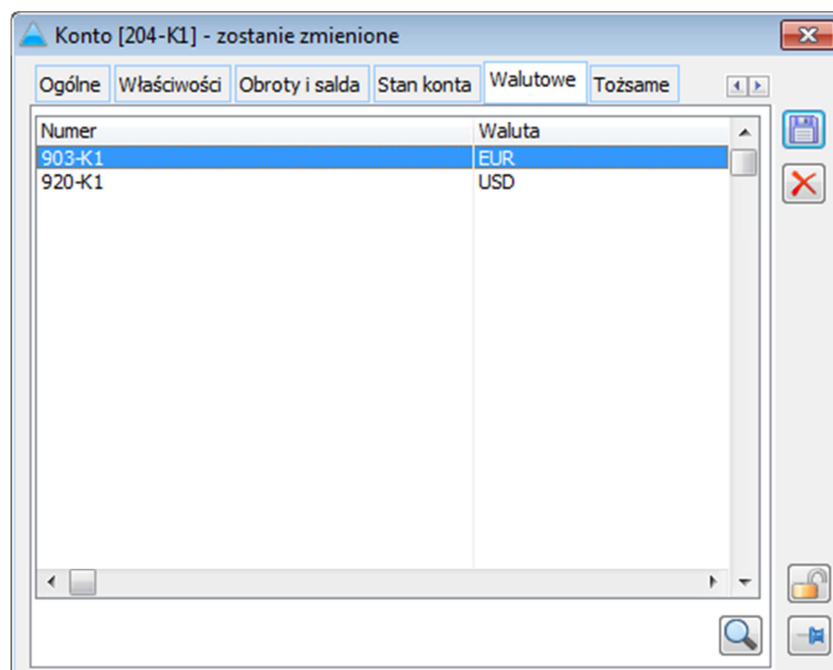
☒ Kopiuje ustawienia konta

Konto w następnym okresie

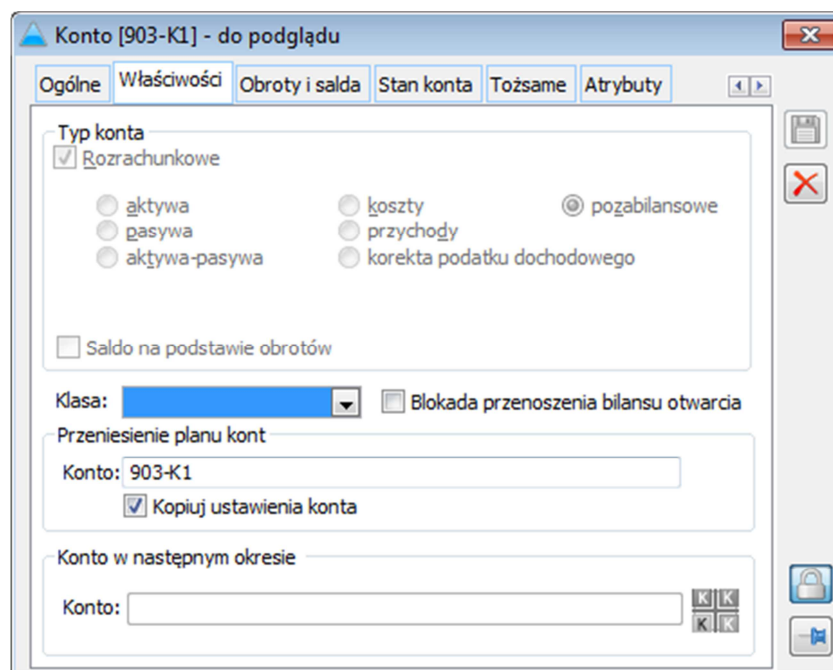
Konto:

K K K K

Rysunek 9 Ustawienia na karcie konta kontrahenta, zakładka: Właściwości



Rysunek 10 Ustawienia na karcie konta kontrahenta, zakładka: Walutowe



Rysunek 11 Ustawienia na karcie konta pozabilansowego

1.2 Przykład FS w USD, KP w EUR

Celem jest rozliczenie dwóch dokumentów: FS w USD oraz zapłaty KP w EUR.

W systemie są wprowadzone dwa dokumenty:

- FS w USD - (generuje należność w dolarach) na wartość 100 USD po kursie 2,40=240 PLN
- Zapłata KP w EURO na wartość 70 EUR po kursie 3.60=252 PLN

Aby je rozliczyć należy wprowadzić dwie uproszczone noty memoriałowe:

1. Notę przychodową (generującą należność) w walucie EURO na wartość 70 EUR po kursie 3.60=252 PLN. Nota ta zostanie rozliczona z dokumentem bankowym (KP) w EURO, dlatego wartość jej powinna być identyczna jak wartość zapłaty, ponieważ różnice kursowe powstaną przy rozliczeniu FS.
2. Notę rozchodową (generującą zobowiązanie) w walucie USD na wartość 100 USD po kursie 2.52 = 252. Kurs wyliczamy dzieląc wartość zapłaty w PLN przez wartość w USD (252/100), jeżeli jest to zapłata całkowita. Jeżeli zapłata jest częściowa, trzeba przeliczyć kursy poprzez porównanie kursów EUR i USD. Nota zostanie rozliczona z FS poprzez funkcję Dodaj kompensatę. W tym przypadku po rozliczeniu dokumentów powinien powstać dokument Różnicy Kursowej.



Uwaga: Jeśli w konfiguracji nie zostanie zaznaczony parametr: Dokument różnicy kursowej, to po zaksięgowaniu dokumentów i rozliczeniu noty z FS/FZ powstanie dekret różnicy kursowej.

Spis ilustracji

Rysunek 1 Uproszczona nota memoriałowa rozliczająca KW, zakładka: Pozycje	3
Rysunek 2 Uproszczona nota memoriałowa rozliczająca KW, zakładka: Płatności	4
Rysunek 3 Uproszczona nota memoriałowa - przeliczenie KW na wartość w walucie w jakiej wystawiona jest FZ, zakładka: Pozycje	4
Rysunek 4 Uproszczona nota memoriałowa rozliczająca FZ, zakładka: Płatności.....	5
Rysunek 5 Rozliczenie noty z dokumentem FZ – powstaje dokument Różnicy Kursowej.....	5
Rysunek 6 Różnica kursowa powstała przy rozliczeniu UNM z FZ	6
Rysunek 7 Ustawienia na karcie konta księgowego pośredniego, zakładka: Ogólne	6
Rysunek 8 Ustawienia na karcie konta księgowego pośredniego, zakładka: Właściwości	7
Rysunek 9 Ustawienia na karcie konta kontrahenta, zakładka: Właściwości	7
Rysunek 10 Ustawienia na karcie konta kontrahenta, zakładka: Walutowe	8
Rysunek 11 Ustawienia na karcie konta pozabilansowego	8

COMARCH ERP

Nieautoryzowane rozpowszechnianie całości lub fragmentu niniejszej publikacji w jakiegokolwiek postaci jest zabronione. Wykonywanie kopii metodą kserograficzną, fotograficzną, a także kopiowanie na nośniku filmowym, magnetycznym lub innym, powoduje naruszenie praw autorskich niniejszej publikacji.

Copyright © 2017 COMARCH
Wszelkie prawa zastrzeżone.