

**Komunikat Kwestora nr 1/2017  
z 26 stycznia 2017 roku  
w sprawie ewidencji księgowej dokumentów korygujących w SAP**

Niniejsze wytyczne zawierają w sposób ogólny opis procesów związanych z ewidencją księgową dokumentów korygujących (faktur korygujących, PK) w SAP.

**1. Faktury korygujące zakupu**

Podczas księgowania faktur korygujących zakupu należy w transakcji FV60 wybrać „Nota uznaniowa” oraz na pozycji kosztowej należy **zaznaczyć „księgowanie ujemne”**.

Dalsze księgowanie wygląda analogicznie jak księgowanie faktury zakupu.

**Wstępne wprow. faktury dostawcy: Jedn. gosp. UW01**

Wzorce robocze wł.    Jednostka gospodarcza    Symulacja    Kompletne za

Operacja: R Faktura

Dane podstawowe: G Nota uznaniowa, R Faktura

Salc

Po wprowadzeniu „Danych podstawowych” oraz pozycji kosztowej, należy „wklikać się” w pozycję kosztową, w „Dalsze dane” i zaznaczyć „księgowanie ujemne”.

**Korygowanie Poz. konta KG**

Dalsze dane

Konto KG: Wyświetlanie dalszych danych dla pozycji dokumentu (F7)

Jednostka gosp.: UW01 Uniwersytet Warszawski

Pozycja 2 / Księg. na str. 'Ma' / 50

Kwota	100,00	PLN
Kod podatku	A1	<input checked="" type="checkbox"/> Oblicz. podatku
Dział gospod.	D411	
MPK	4110000	Nr zlecenia
Zlec. klienta		
Element PSP	500-D411-12-4110000	
Przypisanie		Ilość
Opis	f-ra kor. test	

Kol.    Opisy

## Korygowanie Poz. konta KG

   Dalsze dane

Konto KG  Materiały  
Jednostka gosp.  Uniwersytet Warszawski

Pozycja 2 / Księg. na str. 'Ma' / 50 / Dane dodatkowe			
Kwota	<input type="text" value="100,00"/>	PLN	Kwota w WKr <input type="text" value="100,00"/> PLN
Kod podatku	<input type="text" value="A1"/>		
Księg. ujemne	<input checked="" type="checkbox"/>		
		Okres rozlicz.	<input type="text"/>
Tytuł rezerwy	<input type="text"/>		
Katalog usług	<input type="text"/>		
Klucz refer. 3	<input type="text"/>		

Po wprowadzeniu prawidłowo faktury korygującej wydruk formalny będzie wyglądał następująco:

### Zawartość dziennika: 4113010001 - (zestawienie formalne) Uniwersytet Warszawski

Dział gospodarczy: D411  
Rok: 2017  
Miesiąc: 01  
Rodzaj dokumentu: MP  
Data: 24.01.2017  
Godzina: 09:29:51  
Strona: 1 z 1

LP.	Poz.	Nr dokumentu	Referencja	Konto syntetyczne/ Opis	Konto analityczne/ Opis	Element PSP	Kwota Wnien	Kwota Ma
1	1	3010000039 Wstępnie wprowadzony dokument	TET_KOR	2010000000 Rozrachunki z dostawcami krajowymi	1000000000 Przedsiębiorstwo Handlowe ADMO		123,00	0,00
2	1	3010000039 Wstępnie wprowadzony dokument	TET_KOR	4010010000 Materiały		500-D411-12- 4110000	100,00	0,00
DZIENNIK RAZEM:							23,00	0,00

KONIEC DZIENNIKA

## 2. Faktury korygujące zakupy (opłacone gotówką przez pracowników)

Faktury korygujące zakupy (opłacone gotówką przez pracowników) należy księgować poprzez transakcję F-65 w następujący sposób:

### 1 zapis:

WN (kod księgowania „25”)  
Dostawca (firma) – kwota brutto

MA (kod księgowania „50”)  
4\* kwota netto

### 2 zapis:

WN (kod księgowania „25”)  
Dostawca (pracownik) – kwota brutto

MA (kod księgowania „31”)  
Dostawca (firma) – kwota brutto



W tym przypadku również na pozycji kosztowej należy zaznaczyć „księgowanie ujemne”.

**Uwaga.** Przy księgowaniu faktur korygujących gotówkowych w ostatnim kroku (strona „MA”, kod księgowania „31”, Dostawca(firma) – Kwota brutto) może pojawić się czerwony komunikat "Nie można wyliczyć kwoty podst. nalicz. skonta ...". Żeby ten komunikat nie wyskakiwał należy w „Podst. skon.” Wpisać „0”

Dostawca  Sigma Aldrich Sp.z o.o. Kont.KG   
 Jedn. gospod.  Szelągowska 30  
 Uniwersytet Warszawski Poznań

Pozycja 4 / Faktura / 31

Kwota  PLN

DziałGosp

War. płatn.  Dni/Proc.  / /

Data pods.  Ustalony

Podst. skon.  Kwota skonta

Ref. faktury  / /

Blok. płatn.  Forma płatn.

WalPłatności  Kw.w wal.pł.

Refer. płat.

Przypisanie

Opis

Następna pozycja dokumentu

Kod ks.  Konto  KodOSKG  ROP  Nowa JG

Po wprowadzeniu prawidłowo faktury korygującej wydruk formalny będzie wyglądał następująco:

**Zawartość dziennika: 4113010001 - (zestawienie formalne)**  
**Uniwersytet Warszawski**

Dział gospodarczy: D411  
 Rok: 2017  
 Miesiąc: 01  
 Rodzaj dokumentu: MP  
 Data: 24.01.2017  
 Godzina: 09:55:38  
 Strona: 1 z 1

L.P.	Poz.	Nr dokumentu	Referencja	Konto syntetyczne/ Opis	Konto analityczne/ Opis	Element PSP	Kwota Wnias	Kwota Ma
1	1	3010000040	TEST KOR. GOT.	2010000000 Rozrachunki z dostawcami krajowymi	1000000021 Sigma Aldrich Spz o.o.		246,00	0,00
2	1	3010000040	TEST KOR. GOT.	4010010000 Materiały		500-D411-12. 4110000	200,00	0,00
3	1	3010000040	TEST KOR. GOT.	2342000000 Pozostałe rozrachunki z pracownikami-zobowiązania	100 Badawska Bogusława		246,00	0,00
4	1	3010000040	TEST KOR. GOT.	2010000000 Rozrachunki z dostawcami krajowymi	1000000021 Sigma Aldrich Spz o.o.		0,00	246,00
<b>DZIENNIK RAZEM:</b>							292,00	246,00

KONIEC DZIENNIKA

### 3. Wprowadzanie PK

W systemie SAP wprowadzając PK należy go księgować po przeciwnej stronie niż zapis pierwotny, np.

- ✓ Korekta kosztów jest księgowana po stronie MA z kodem księgowania 50,
- ✓ Korekta przychodów jest księgowana po stronie WN z kodem księgowania 40.

**UWAGA.** Aby zachować czystość obrotów na kontach księgi głównej na dokumencie korygowanym musi być zaznaczony **Księg. ujemne**  - wtedy zapisy korygujące pojawiają się **po tej samej stronie tylko z przeciwnym znakiem tzw. storno czerwone.**

Jeżeli dokument PK dotyczący księgowania wyłącznie na kontach księgi głównej (np. pomiędzy kontami zespołu „4”) przeksięgowania realizowane jest w transakcji FV50, natomiast przy przeksięgowaniach dotyczących kont rozrachunkowych kontrahentów poprzez transakcję F-65.

<b>Najczęściej używane kody księgowania przy księgowaniach ręcznych to jest obejmujących dokumenty PK oraz dokumenty opłacone gotówką</b>			
<b>Kod księgowania</b>	<b>Znaczenie kodu księgowania</b>	<b>Wn/Ma</b>	<b>Rodzaj konta</b>
01	Faktura	Winien	Odbiorca
05	Płatność własna	Winien	Odbiorca
09	Operacje spec. Odbiorcy	Winien	Odbiorca
19	Operacje spec. Odbiorcy	Ma	Odbiorca
25	Płatność własna	Winien	Dostawca
29	Operacje spec. Dostawcy	Winien	Dostawca
31	Faktura	Ma	Dostawca
39	Operacje spec. Dostawcy	Ma	Dostawca
40	Księgowanie na str Wn	Winien	Konto Księgi Głównej
50	Księgowanie na str Ma	Ma	Konto Księgi Głównej

Wydruki PK z odpowiednimi dekretami, numerami dokumentów FI nadanymi przez system oraz wydrukiem dziennika („formalny”, „kontrolingowe” i „sumy dla syntetyk i analityk dziennika”) należy każdorazowo przekazywać do Kwestury.

Przykładowe księgowania PK w systemie SAP:

#### 1) Przeksięgowanie kont księgi głównej

W pierwszym kroku należy wprowadzić konto księgi głównej po przeciwnej stronie niż zapis pierwotny.

Dokument Edycja Skok do Dodatki Ustawienia Otoczenie System Pomoc  
 Wstępne wprowadzanie dokumentu konta KG: Jedn. gosp. UW01  
 Wzorce robocze wł. Jednostka gospodarcza Symulacja Kompletnie zapamiętanie Księgowanie Opcje przetwarzania


**Dane podst. Szczegół**


Data dokumentu 13.12.2016 Waluta PLN  
 Data księgow. 13.12.2016  
 Referencja PK11  
 Tekst nagł.dok.  
 Rodz. dokumentu MI Inne (np.. PK)  
 Waluta dokum.  
 Jednostka gosp. UW01 Uniwersytet Warszawski Warszawa  
 Numer dziennika 1353030009

**Inform. dot. kwoty**  
 Suma 'Wn' 0,00 PLN  
 Suma 'Ma' 10,00 PLN

1 Pozycja ( Wariant wprowadzania : ZFV50 )

S...	Konto KG	Krótki tekst	W/M	Kwota wal.dokum.	Kwota w wal. kraj.	K.. Element PSP	Opis	Przypisanie
	4010010000	materiały	H Ma	10,00	10,00	500-D135-02-1350400	PK	
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			

Następnie poprzez „wklikanie” się w pozycję, należy wybrać  Dalsze dane , zaznaczyć Księg. ujemne  i wycofać się „zieloną strzałką”

Dokument Edycja Skok do Dodatki Otoczenie System Pomoc  
 Korygowanie Poz. konta KG Powrót (F3)  
 Dalsze dane

Konto KG 4010010000 materiały  
 Jednostka gosp. UW01 Uniwersytet Warszawski

Pozycja 1 / Księg. na str. 'Ma' / 50 / Dane dodatkowe

Kwota 10,00 PLN Kwota w WKr 10,00 PLN  
 Kod podatku  
 Księg. ujemne   
 Tytuł rezerwy  
 Katalog usług  
 Klucz refer. 3  
 Okres rozlicz.  
 Spółka partner.

W ostatnim kroku należy wprowadzić konto księgi głównej po prawidłowej stronie tzn. konta zespołu 4 po stronie WN, a konta zespołu 7 po stronie MA

### Wstępne wprowadzanie dokumentu konta KG: Jedn. gosp. UW01

Wzorce robocze wł. Jednostka gospodarcza Symulacja Kompletne zapamiętanie Księgowanie Opcje przetwarzania

Dane podst. Szczegóły

Data dokumentu 13.12.2016 Waluta PLN  
Data księgow. 13.12.2016  
Referencja PK11  
Tekst nagł.dok.  
Rodz. dokumentu MI Inne (np.. PK)  
 Waluta dokum.  
Jednostka gosp. UW01 Uniwersytet Warszawski Warszawa  
Numer dziennika 1353030009

Inform. dot. kwoty  
Suma 'Wn' 10,00 PLN  
Suma 'Ma' 10,00 PLN

2 Pozycje (Wariant wprowadzania : ZFV50)

S...	Konto KG	Krótki tekst	W/M	Kwota wal.dokum.	Kwota w wal. kraj.	K..	Element PSP	Opis	Przypisanie
	4010010000	materiały	H Ma	10,00	10,00		500-D135-02-1350400	PK	
	4020020000	usługi poczt... S Wi...		10,00	10,00		550-D135-00-1350000	PK	
					0,00				
					0,00				
					0,00				
					0,00				
					0,00				
					0,00				
					0,00				
					0,00				

### 2) Przeksięgowanie dostawcy pomiędzy kontami rozrachunkowymi (strona MA)

W pierwszym kroku należy wprowadzić konto dostawcy po przeciwnej stronie niż zapis pierwotny, „wcisnąć” ENTER i wprowadzić nr dziennika.

Dokument Edycja Skok do Dodatki System Pomoc

Wstępne wprowadzanie dokumentu: Nagłówek dokumentu

Szybkie wprowadzanie Wzorzec dekretacji

Data dokumentu 13122016 Rodz. dok. MI Jednostka gosp. UW01  
Data księgow. 13.12.2016 Okres 12 Waluta PLN  
Numer dokumentu  
Referencja PK3  
Tekst nagł.dok.  
DzGs partnera

Sterowanie  
 Przekaz. kwoty do faktury tylko w walucie dokum.

Pierwsza poz. dok.  
Kod ks. 25 Konto 1000000223  dOSKG  ROp

### Wstępne wprowadzanie dokument: Wprowadzanie Pozycja dostawcy

Szybkie wprowadzanie Podatek Dalsze dane Wzorzec dekretacji Kontrola

Dostawca  INTARIS Wywoł. ekranu danych dod. (F7)  
 Jedn. gospod.  Księcia Ziemowita 53  
 Uniwersytet Warszawski Warszawa

Pozycja 1 / Płatność własna / 25

Kwota  PLN  
 Oblicz. podatku  
 DziałGosp   
 Data pods.   
 Kwota skonta   
 Ref. faktury  /  /   
 Forma płatn.   
 Blok. płatn.   
 Przypisanie   
 Opis   Opisy

Następna pozycja dokumentu

Kod ks.  Konto  KodOSKG  ROP  Nowa JG

Następnie należy uzupełnić kwotę, dział gospodarczy, wybrać Dalsze dane, zaznaczyć Księg. ujemne  i wycofać się „zieloną strzałką”.

### Wstępne wprowadzanie dokument: Zmiana Pozycja dostawcy

Szybkie wprowadzanie Podatek Dalsze dane Wzorzec dekretacji Kontrola

Dostawca  INTARIS Kont.KG   
 JG  Księcia Ziemowita 53  
 Uniwersytet Warszawski Warszawa

Pozycja 1 / Płatność własna / 25 / Dane dodatkowe

Kwota  PLN Kwota w WKr  PLN  
 Księg. ujemne   
 Bank własny  /   
 Tytuł rezerwy   
 Katalog usług   
 Klucz refer. 3   
 Prz. różn.   
 Nr przyporządk.

Następna pozycja dokumentu

Kod ks.  39 Konto  KodOSKG  I  p  Nowa JG

W ostatnim kroku należy wprowadzić konto dostawcy po prawidłowej stronie, np. Kod. Ks. 39, Konto nr dostawcy, oraz KodOSKR „I” i „wcisnąć” ENTER.

The screenshot shows the SAP 'Wstępne wprowadzanie dokumentu' (Preliminary document entry) screen. The title bar includes menu items: Dokument, Edycja, Skok do, Dodatki, Ustawienia, Otoczenie, System, Pomoc. Below the title bar is a toolbar with various icons. The main content area is titled 'Wstępne wprowadzanie dokumentu: Wprowadzanie Pozycja dostawcy'. It contains several input fields and buttons:

- Dostawca:** 1000000223, INTARIS
- Kont.KG:** 2460000000
- JG:** UW01, Księcia Ziemowita 53
- Uniwersytet Warszawski:** Warszawa

The 'Pozycja 2 / Operacja specjalna / 39 I' section contains the following fields:

- Kwota:** 1300, PLN
- DziałGosp:** d135
- Płatne dnia:** 13.12.2016
- Ref. faktury:** / /
- Blok. płatn.:**
- Forma płatn.:**
- Przypisanie:**
- Nr przyporz.:**
- Opis:** PK

At the bottom, the 'Następna pozycja dokumentu' section includes fields for:

- Kod ks.:**  Konto
- KodOSKG:**  ROp
- Nowa JG:**

### 3) Księgowanie kosztów i przychodów (raport kasowy, raport bankowy)

W systemie SAP nie ma księgowania spod wyciągu bankowego oraz raportu kasowego zmniejszenia kosztów lub przychodów. W takim przypadku należy księgować taki przychód lub koszt na odpowiednie przychody, koszty finansowe lub przychody, koszty operacyjne. Przy księgowaniu wyciągu bankowego w transakcji FEBAN należy wybierać regułę księgowania +/- KG1, natomiast w raporcie kasowym zdarzenie gospodarcze wpłata/wypłata.

### 4) Zmniejszenie kosztów (noty wewnętrzne)

W systemie SAP przy wystawianiu noty wewnętrznej przez moduł SD są księgowane jedynie na obroty wewnętrzne. Nie ma możliwości zmniejszania kosztów. **Rozliczenia wewnętrzne pomiędzy działami gospodarczymi powinny odbywać się jedynie za pomocą not wewnętrznych.**

### 5) Korekta sprzedaży niefakturowanej (dotyczy jednostek posiadających kasę fiskalną, terminal) oraz faktur korygujących sprzedaży (dotyczy tylko Wydawnictw)

Korektę sprzedaży niefakturowanej oraz faktur korygujących sprzedaży (na minus) należy wprowadzać przez transakcję FV70. Analogicznie jak w transakcji FV60 należy wybrać „Nota uznaniowa” oraz na pozycji przychodowej należy zaznaczyć „księgowanie ujemne”.

UNIwersytet WARSZAWSKI  
Kwestor  
*mgr Ewa Mikłaszewicz*