



UNIwersytet
Warszawski

WDROŻENIE SYSTEMU SAP W UNIwersYTECIE WarsZawSKIM - KSIĘGOWOŚĆ I EWIDENCJA MAJĄTKU

Ewa Miłłaszewicz
Paweł Zdzieborski

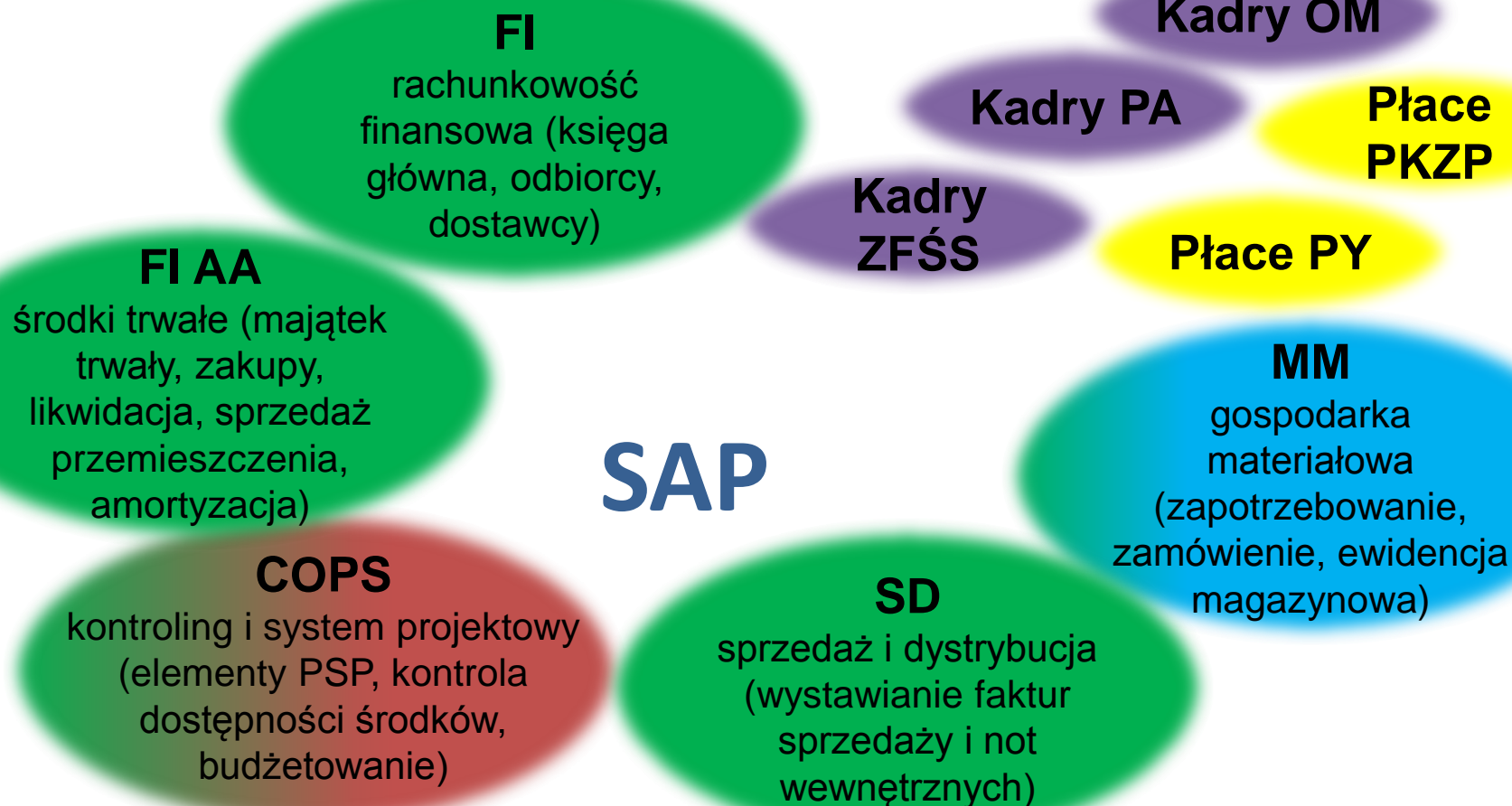
Warszawa, czerwiec 2015

MODUŁY



UNIwersytet
Warszawski

Kwestura



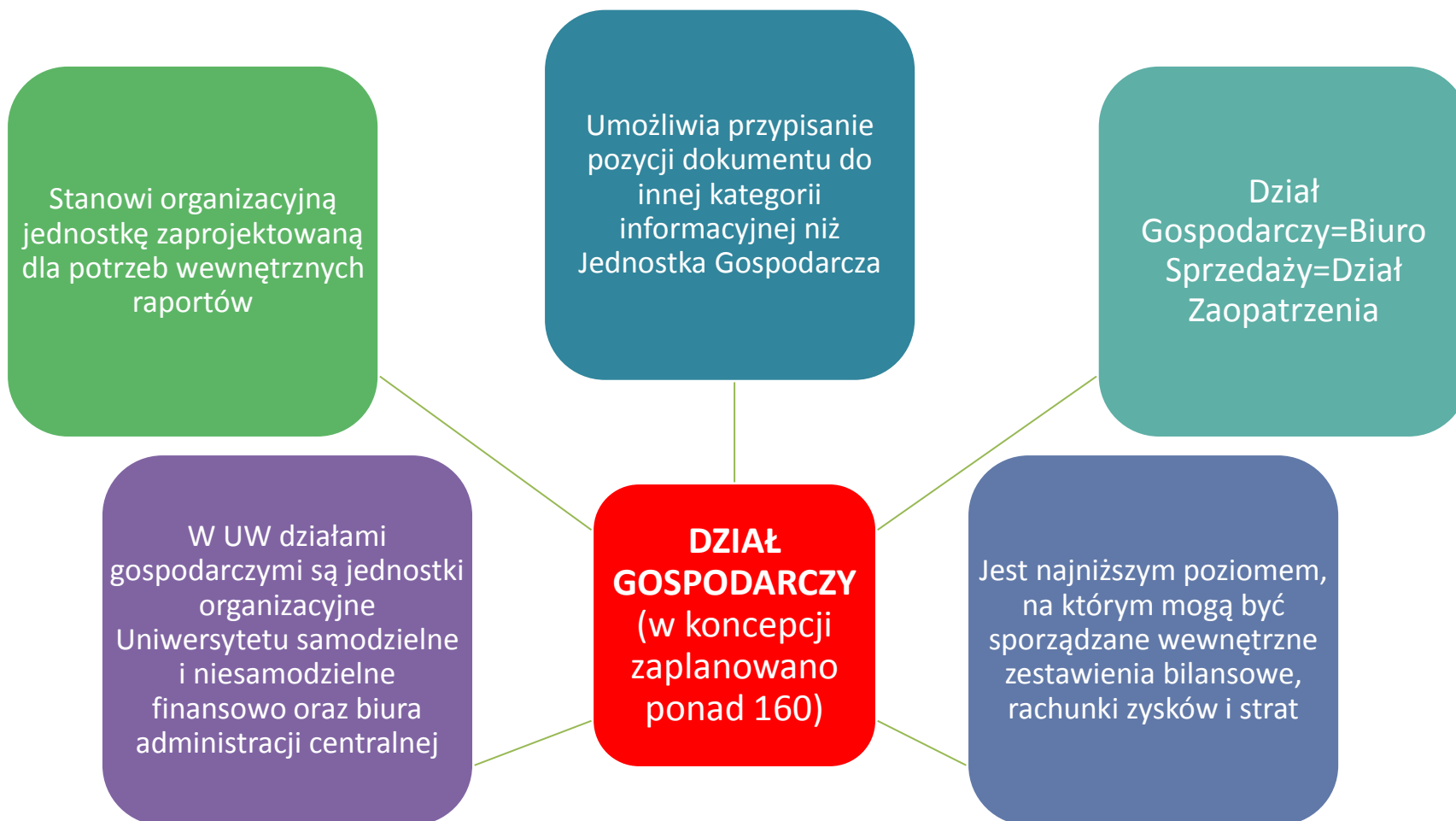
Podstawowa komórka dla której można stworzyć zasady rachunkowości. W przypadku Uniwersytetu jednostka gospodarcza jest jedna (UW01), ze względu na jednolite zasady rachunkowości oraz brak jednostek zależnych prowadzących rachunkowość w SAP.

DZIAŁ GOSPODARCZY



UNIwersyTET
WARSAWski

Kwestura



DZIAŁ GOSPODARCZY



UNIwersyTET
WARSAWski

Kwestura

Wydziały i Kolegia
Międzywydziałowe

Na przykład:
D110-
Wydział
Matematyki,
Informatyki
i Mechaniki
D111-Wydział
Fizyki
D112-
Wydział
Chemii

Jednostki
algorytmiczne

Na przykład:
D201-
Centrum
Kształcenia
Nauczycieli
Języków
Obcych
i Edukacji
Europejskiej

Jednostki samodzielne
finansowo

Na przykład:
D301-
Biblioteka
Uniwersytecka

Jednostki
niesamodzielne
finansowo

Na przykład:
D351-
Wydawnictwa
UW

Pozostałe jednostki

Na przykład:
D401-
Interdyscypli-
narne
Centrum
Genetyki
Zachowania

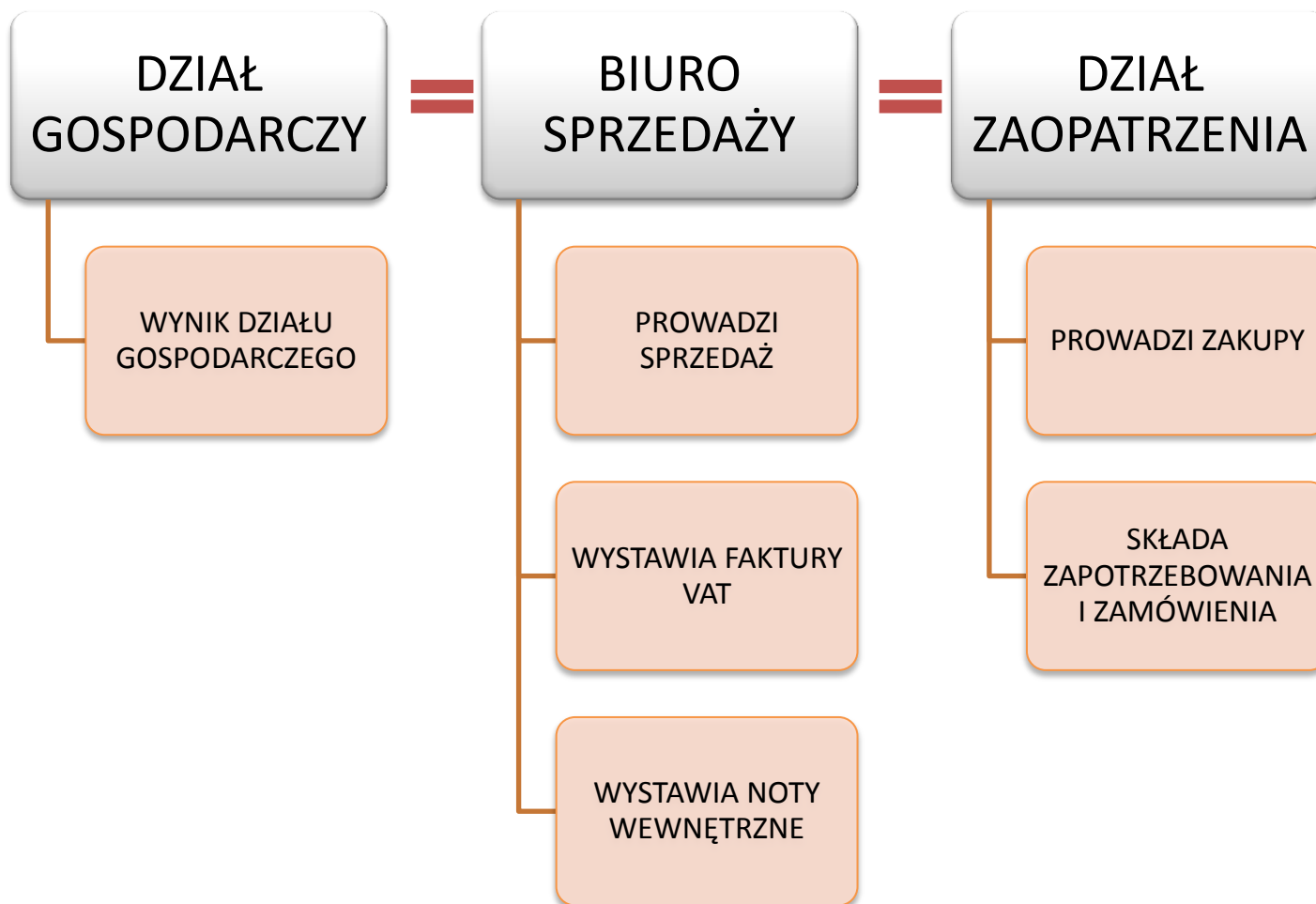
Obiekty społeczne

Na przykład:
D701- Dom
Studenta nr 1

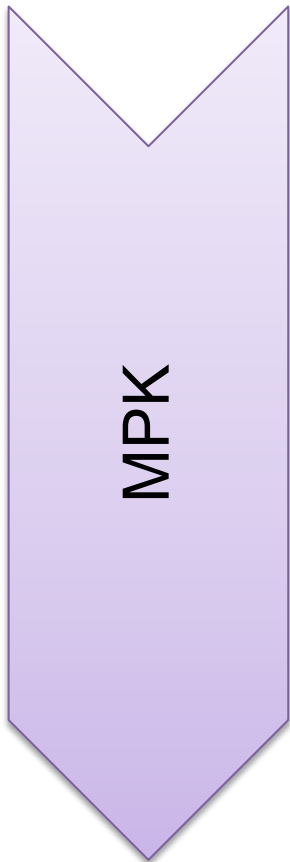
Administracja

Na przykład:
D943-
Kwestura

DG = BS = DZ



MIEJSCE POWSTAWANIA KOSZTÓW



Najmniejsza jednostka organizacyjna w ramach obszaru rachunku kosztów, stanowiąca możliwy do wydzielenia obszar Uczelni, dla którego monitorowane są koszty. MPK wyodrębnione jest ze względu na pełnioną funkcję, strukturę organizacyjną, źródło finansowania i działalność.

MIEJSCE POWSTAWANIA KOSZTÓW



Rozbudowa analityczna danych liczbowych przynależnych do Działu Gospodarczego poprzez MPK. Niektóre Działy Gospodarcze mają rozbudowaną siatkę MPK (np. Wydział Matematyki, Informatyki i Mechaniki), inne zaś nie (np. Wydział „Artes Liberales” - 1370000). W koncepcji zaplanowano ponad 500 MPK.

MIEJSCE POWSTAWANIA KOSZTÓW - przykład



UNIwersytet
Warszawski

Kwestura

Dział Gospodarczy D110 Wydział Matematyki, Informatyki i Mechaniki

1100000 Wydział Matematyki, Informatyki i Mechaniki
1100100 Instytut Matematyki
1100101 Zakład Logiki Matematycznej
1100102 Zakład Układów Dynamicznych
1100103 Zakład Algebry i Teorii Liczb
1100104 Zakład Teorii Prawdopodobieństwa
1100105 Zakład Geometrii i Topologii
1100106 Zakład Równań Różniczkowych
1100190 Administracja Instytutu Matematyki
1100200 Instytut Informatyki
1100205 Zespół Obsługi Systemów Komputerowych
1100240 Laboratorium Komputerowe Instytutu Informatyki
1100290 Administracja Instytutu Informatyki
1100300 Instytut Matematyki Stosowanej i Mechaniki
1100303 Zakład Statystyki Matematycznej

MIEJSCE POWSTAWANIA KOSZTÓW – przykład c.d.

1100305 Zakład Równań Fizyki Matematycznej
1100306 Zakład Analizy Numerycznej
1100307 Zakład Biomatematyki i Teorii Gier
1100390 Administracja Instytutu Matematyki Stosowanej i Mechaniki
1102000 Zakład Matematyki Finansowej i Ubezpieczeniowej
1104000 Laboratorium Komputerowe Wydziału
1105100 Biblioteka Wydziału Matematyki, Informatyki i Mechaniki
1109000 Administracja Wydziału Matematyki, Informatyki i Mechaniki
1109001 Dziekanat
1109002 Sekcja studencka
1109003 Sekcja finansowa
1109004 Sekcja gospodarcza
1109005 Sekcja Obsługi Badań Wydziału Matematyki, Informatyki i Mechaniki
1109006 Sekretariat Instytutów Wydziału Matematyki, Informatyki i Mechaniki
1109800 Obsługa Wydziału Matematyki, Informatyki i Mechaniki

RODZAJE DOKUMENTÓW

Rodzaje dokumentów zostały zachowane analogicznie do systemu HMS, na przykład:

ZK – rejestr zakupów

WB – wyciąg bankowy złotowy

WW – wyciąg bankowy walutowy

RS – rejestr sprzedaży

MI – inne, np. PK

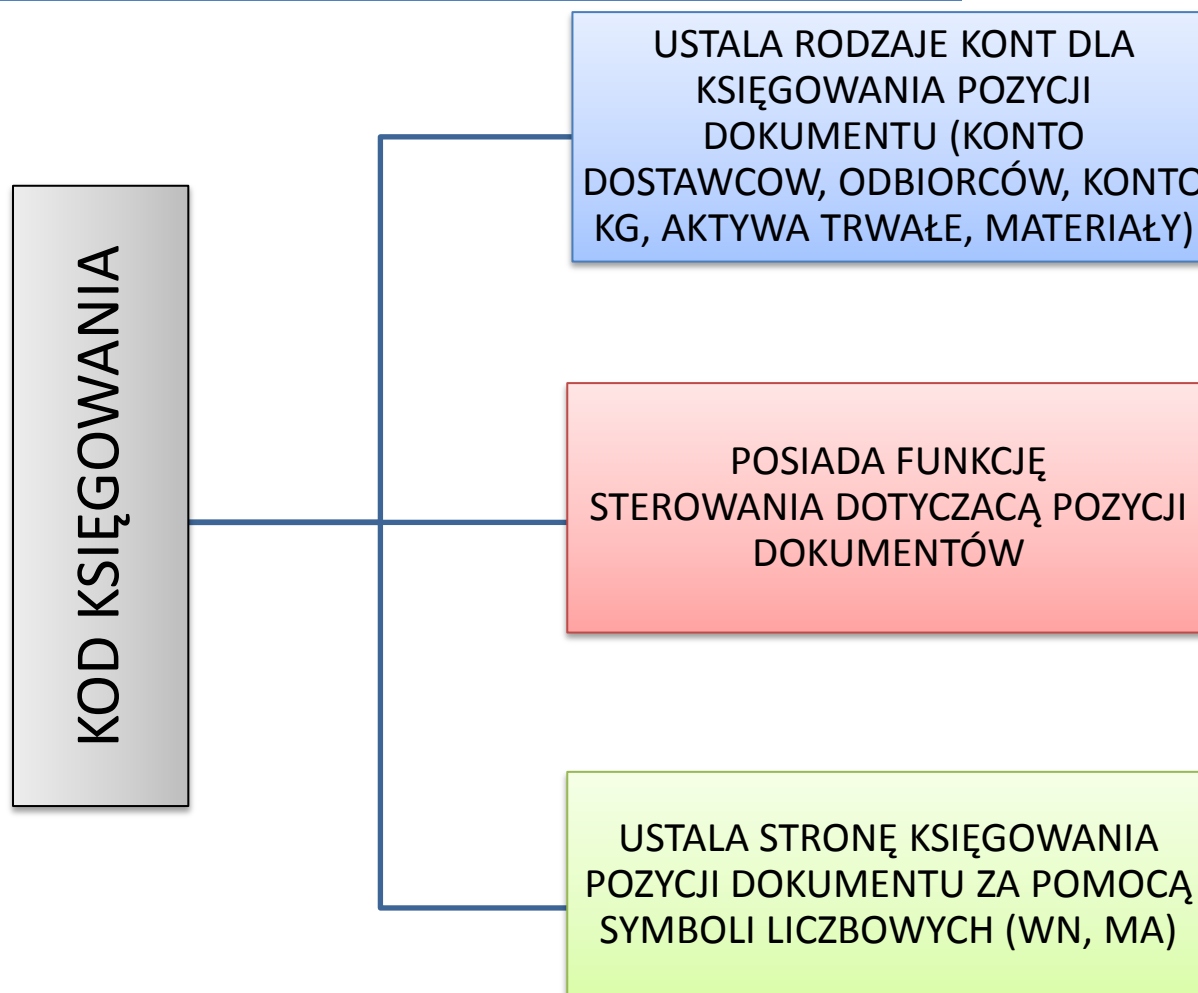
5Z – rejestr zakupów
(projekty – odrębna archiwizacja)

KOD KSIĘGOWANIA



UNIwersYTET
WARSAWSKI

Kwestura



KOD KSIĘGOWANIA

Kody księgowania – definiuje czy dana pozycja księgowana jest po stronie debetowej czy kredytowej oraz w jakiej księdze księgowana jest dana pozycja. Dodatkowo definiowany jest typ operacji np. wystawienie noty lub płatność.

Podstawowe kody księgowania:

Odbiorcy

01	11
.	.
.	.
05	15
.	.
.	.
09	19

Dostawcy

21	31
.	.
.	.
25	35
.	.
.	.
29	39

KG

40	50
----	----

Kod księgowania dla następnej pozycji (1) 67

Ograniczenia

...	RK...	W...	Zn. kodu księgow.
01	O	W	Faktura
02	O	W	Storno noty uzn.
03	O	W	Opłaty
04	O	W	Pozostałe należności
05	O	W	Płatność własna
06	O	W	Różnica w płatności
07	O	W	Pozost. rozliczenia
08	O	W	Rozlicz. płatności
09	O	W	Oper.sp.odbiorcy/Wn
0A	O	W	CH Faktura odb.
0B	O	W	CH Storno NotUzn Odb
0C	O	W	CH Rozliczenie odb.
0X	O	W	CH Rozliczenie dost.
0Y	O	W	CH Nota uzn. dost.
0Z	O	W	CH Strono fakt. odb.
11	O	M	Nota uznaniowa
12	O	M	Storno faktury
13	O	M	Storno opłat
14	O	M	Pozost. zobowiązania
15	O	M	Wpływ płatności
16	O	M	Różnica w płatności
17	O	M	Pozost. rozliczenia
18	O	M	Rozlicz. płatności
19	O	M	Oper.sp.odbiorcy/Ma
1A	O	M	CH Storno fakt. odb.
1B	O	M	CH Nota uzn. odb.

67 Znalezione wpisy

PRZYKŁADY NAJCZĘŚCIEJ UŻYWANYCH KODÓW KSIĘGOWANIA



UNIwersYTET
WARSZAWSKI

Kwestura

Kod	Znaczenie	Wn/ Ma	Rodzaj konta	Komentarz	Moduł
01	Faktura	Wn	Odbiorca	Dla faktur sprzedażowych	FI, SD
02	Storno noty uznan.	Wn	Odbiorca	Storna faktur korygujących (pozycje generowane automatycznie)	FI,SD
04	Pozostałe należności	Wn	Odbiorca	Księgowanie ręczne	FI
09	Oper. sp. odbiorcy	Wn	Odbiorca	Księgowanie na inne konto zbiorcze (OS)	FI
11	Nota uznaniowa	Ma	Odbiorca	Faktura korygująca	FI, SD
12	Storno faktury	Ma	Odbiorca	Storna (pozycje generowane automatycznie)	FI,SD
14	Pozost. zobowiązania	Ma	Odbiorca	Księgowanie ręczne	FI
19	Oper. sp. odbiorcy	Ma	Odbiorca	Księgowanie na inne konto zbiorcze (OS)	FI
21	Nota uznaniowa	Wn	Dostawca	Faktura korygująca	FI, MM
22	Storno faktury	Wn	Dostawca	Księgowanie automatyczne	FI,MM

PRZYKŁADY NAJCZĘŚCIEJ UŻYWANYCH KODÓW KSIĘGOWANIA

Kod	Znaczenie	Wn/ Ma	Rodzaj konta	Komentarz	Moduł
24	Pozostałe należności	Wn	Dostawca	Księgowanie ręczne	FI
29	Oper. sp. dostawcy	Wn	Dostawca	Księgowanie na inne konto zbiorcze (OS)	FI
31	Faktura	Ma	Dostawca	Księgowanie faktury	FI,MM
32	Storno noty uzn. n.	Ma	Dostawca	Storna (pozycje generowane automatycznie)	FI,MM
34	Pozost. zobowiązania	Ma	Dostawca	Księgowanie ręczne	FI
39	Oper. sp. dostawcy	Ma	Dostawca	Księgowanie na inne konto zbiorcze (OS)	FI
40	Księg. na str. 'Wn'	Wn	Konto Główniej	Księgi Możliwe automaty księgowe dla modułów SD,MM	FI,MM,SD
50	Księg. na str. 'Ma'	Ma	Konto Główniej	Księgi Możliwe automaty księgowe dla modułów SD,MM	FI,MM,SD
70	Majątek trw. 'Wn'	Wn	Składnik aktywów trw	Możliwe automaty w przypadku MM	FIAA,MM
75	Majątek trw. 'Ma'	Ma	Składnik aktywów trw	Możliwe automaty w przypadku MM	FIAA,MM

- Aby wprowadzić dowolny zapis do systemu SAP wymagane jest podanie odpowiedniego kodu transakcji
- Aby wygenerować raport czy rozliczyć kontrahenta wymagane jest podanie odpowiedniego kodu transakcji
- Aby zaksięgować wyciąg bankowy w systemie SAP wymagane jest podanie odpowiedniego kodu transakcji

Kodów transakcji w systemie jest bardzo dużo (setki), do bieżącej pracy najczęściej wykorzystuje się kilkanaście, np.:

- FEBAN – wybór wyciągu z kont według banku i numeru konta
- FB 60 – wprowadzanie faktury dostawcy
- FB 50 – wprowadzenie dokumentu konta księgi głównej
- VF01 – tworzenie faktury (sprzedażowej)

Służą do wyodrębniania ewidencji dla projektów (zarówno kosztowych jak i inwestycyjnych). Są zastępstwem zespołu „5” z systemu HMS, analogicznie do którego były układane. W SAP utworzono elementy PSP zastępujące konta zespołu „5”, tzw. elementy PSP administracyjne :
500-01, 500-02, 500-03, 500-07, 500-10,
500-11, 500-12, 531, 535, 550, 551.

ELEMENTY PSP

	HMS KONTO KSIĘGI GŁÓWNEJ	SAP ELEMENT PSP
PROJEKT	501-10-01-00-66-4008	501-D110-66-4008 MPK 1100100 (ukryte w danych podstawowych projektu)
DZIAŁALNOŚĆ DYDAKTYCZNA (koszty kształcenia studenta stacjonarnego)	500-10-01-00-01	500-D110-01-1100100

SYNTETYKA-ANALITYKA

Konto księgi głównej może mieć wymiar analityczny (inny układ niż w HMS). Na przykład analityka konta „401” w SAP występuje w księdze głównej.

Konto KG	PKt	Opis	HMS
4010010000	PKUW	materiały	401-01
4010020000	PKUW	paliwo do pojazdów	401-02
4010030000	PKUW	energia elektryczna	401-03
4010040000	PKUW	energia cieplna	401-04
4010050000	PKUW	książki i czasopisma do zacytania	401-05
4010070000	PKUW	woda	401-07
4010080000	PKUW	opał	401-08
4010090000	PKUW	koszty zakupu WNIP poniżej 3500	401-09
4010100000	PKUW	gaz	401-10
4010110000	PKUW	materiały eksploatacyjne związane z użyt. bud	401-11
4010120000	PKUW	koszt zakupu skł maj. niskocennych	401-12
4010130000	PKUW	środki higieniczne niez. z ekspl budynku	401-13
4010140000	PKUW	środki czyst. związane z ekpl. budynku	401-14

RACHUNKI BANKOWE

BANK WŁASNY

Każdy rachunek bankowy ma utworzone konto księgowo na księdze głównej, przy numeracji których wykorzystano numer rachunku bankowego (dwie pierwsze i cztery ostatnie cyfry), na przykład:

RACHUNEK WYODRĘBNIONY DLA PROJEKTÓW FINANSOWANYCH PRZEZ NCN –

52 1240 6292 1111 0010 5730 5386

KONTO KSIĘGI GŁÓWNEJ W SAP

1 3 1 0 5 2 5 3 8 6

BANK PARTNERA

Rachunek bankowy dostawcy/ odbiorcy towarów i usług na rzecz Uniwersytetu, wprowadzany do systemu SAP celem przygotowania programu płatności

KONTO KSIĘGI GŁÓWNEJ W SAP



UNIwersYTET
WARSZAWSKI

Kwestura

**SKŁADA SIĘ Z 10 CYFR
I NA ILE TO BYŁO MOŻLIWE
NUMERACJĘ ZACHOWANO
ANALOGICZNIE DO HMS**

**BRAK ZESPOŁU „5”,
KTÓRY ZASTĄPIO NO
FUNKCJONALNOŚCIĄ
ELEMENTÓW PSP**

**WYMIARY ANALITYCZNE – OD
OGÓŁU DO SZCZEGÓŁU**

- DOSTAWCA
- ODBIORCA
- ELEMENT PSP
- SKŁADNIK AKTYWÓW TRWAŁYCH
- ZLECENIE KONTROLINGOWE

**KONTA TECHNICZNE
(np. 1710000000,
1810000000), NA KTÓRYCH
ZAPISY GENERUJĄ SIĘ
AUTOMATYCZNIE I NA KONIEC
OKRESU NIE POWINNY
MIEĆ SALD**

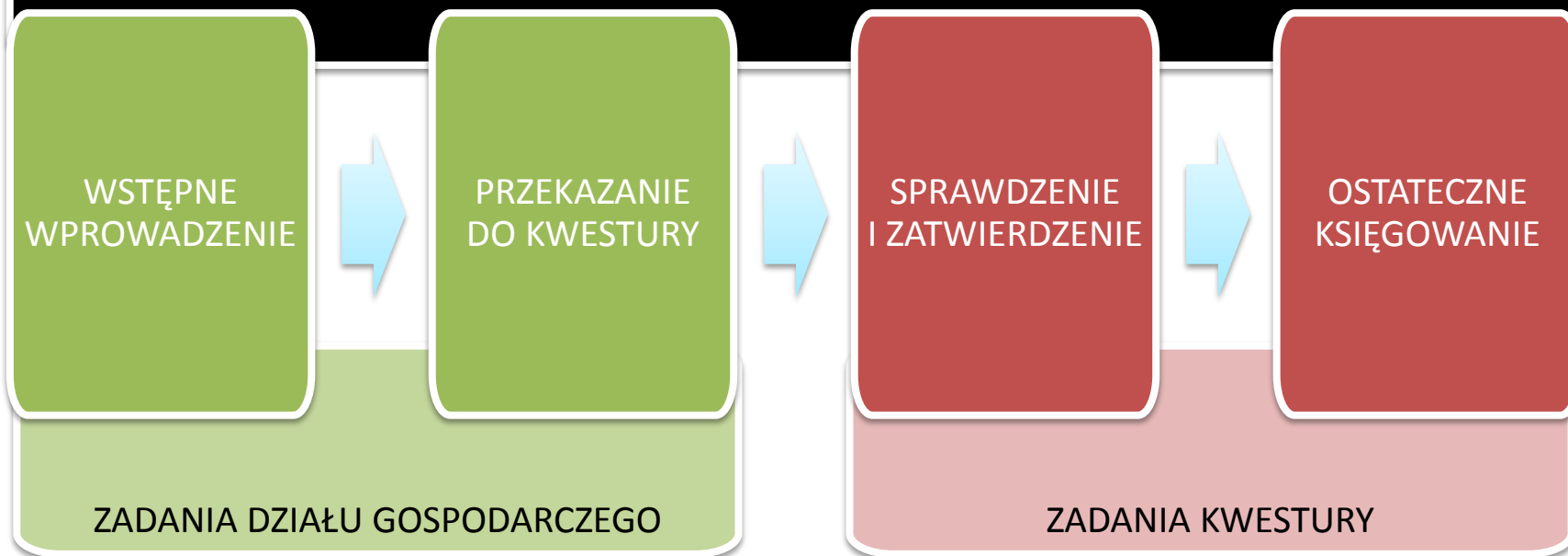
ZAPISY W KSIĘGACH



UNIwersytet
Warszawski

Kwestura

ZAPISY KSIĘGOWE TAK JAK DO TEJ PORY PROWADZONE W DZIENNIKACH



ZAPISY W KSIĘGACH



UNIwersyTET
WARSAWski

Kwestura

REALIZACJA
ZAPISÓW
W KSIĘGACH
REALIZOWANE
RÓWNIEŻ NA
INNYCH
WYMIARACH

ELEMENT PSP

EWIDENCJA ŚRODKÓW
TRWAŁYCH

KSIĘGA DOSTAWCÓW

INNE

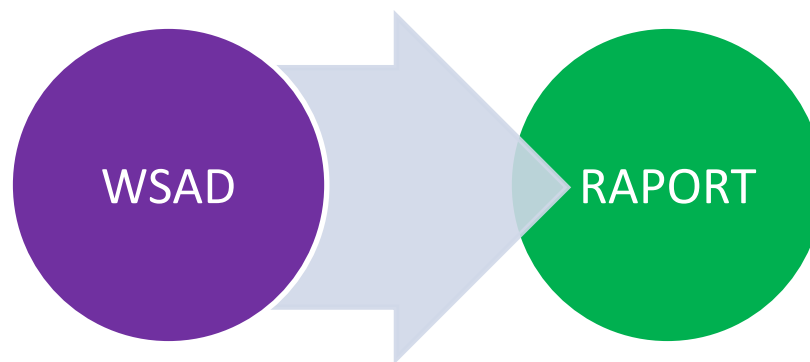


RAPORTY STANDARDOWE

RAPORTY KLIENCKIE

- ZAWARTOŚĆ DZIENNIKA
- ZESTAWIENIE NIEROZLICZONYCH NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH
- STAN ŚRODKÓW DZIAŁU GOSPODARCZEGO ITP.

Na podstawie wprowadzonych poprawnie danych możliwe jest generowanie raportów w różnych ujęciach. Należy przy tym pamiętać, że aby uzyskać raport wcześniej muszą zostać wprowadzone poprawnie niezbędne dane.



Podstawowym założeniem na tym etapie było osiągnięcie minimum takiej funkcjonalności i automatyzacji w obsłudze procesów finansowo-księgowych, jak w dotychczasowym systemie finansowo-księgowym.



AUTOMATYZACJA KSIĘGOWAŃ I WYSTAWIANIA NOT WEWNĘTRZNYCH (wzajemne rozliczenia między działami gospodarczymi/ jednostkami UW)



**BLOKADA KSIĘGOWAŃ NA
KONTACH KSIĘGI GŁÓWNEJ
I KSIĘGI POMOCNICZEJ (ma
to zapobiec występowaniu tzw.
„dzikich kont”
i „dzikich jednostek”**



AUTOMATYZACJA „PAROWANIA” ROZRACHUNKÓW I PODZIAŁ WG DZIAŁÓW GOSPODARCZYCH Przy spełnieniu określonych wymogów ewidencyjnych



UNIwersytet
Warszawski

Kwestura

Dziękujemy za uwagę