



Finanse SAP

Jacek Gruszczyński

Architekt Rozwiązań SAP Polska



Agenda

Rachunkowość w systemie SAP

Dokumenty księgowe

Rozrachunki

Procesy w rachunkowości

Kasa

Controlling kosztów

Planowanie

Raportowanie

Środki trwałe

Zintegrowane zarządzanie finansami

Rachunkowość

**Rachunkowość
Finansowa**

**Zarządzanie środkami
pieniężnymi**

**Zarządzanie
środkami
trwałymi**

**Kontroling
kosztów**

Obsługa planów kont dla wszystkich obszarów rachunkowości

Sprawozdawczość wewnętrzna i zewnętrzna

Elastyczne definiowanie kont

Obsługa rozrachunków

Zamknięcia roku i zamknięcia okresów

Obsługa korespondencji

Ewidencja i rozliczanie kosztów

Ewidencja środków trwałych i operacji na składnikach majątku

Wycena składników majątku trwałego

Zarządzanie środkami pieniężnymi i gotówką

Rekomendacja mySAP.com

REKOMENDACJA

Stowarzyszenie Księgowych w Polsce rekomenduje produkt programowy o nazwie handlowej SAP R/3 – moduły FI (GL, AP, AR, AA, BL) + CO (OM-CEL, OM-CCA, OM-OPA, OM-IS, PC-OBJ) w wersji 4.6C do stosowania w jednostkach, które w myśl prawa zobowiązane są do prowadzenia ksiąg rachunkowych. Stowarzyszenie nie ponosi odpowiedzialności za skutki wynikające z wadliwego użytkowania tego produktu.



SEKRETARZ GENERALNY

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'F. Wala'.

(Franciszek Wala)

PREZES
ZARZĄDU GŁÓWNEGO

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J. Sablik'.

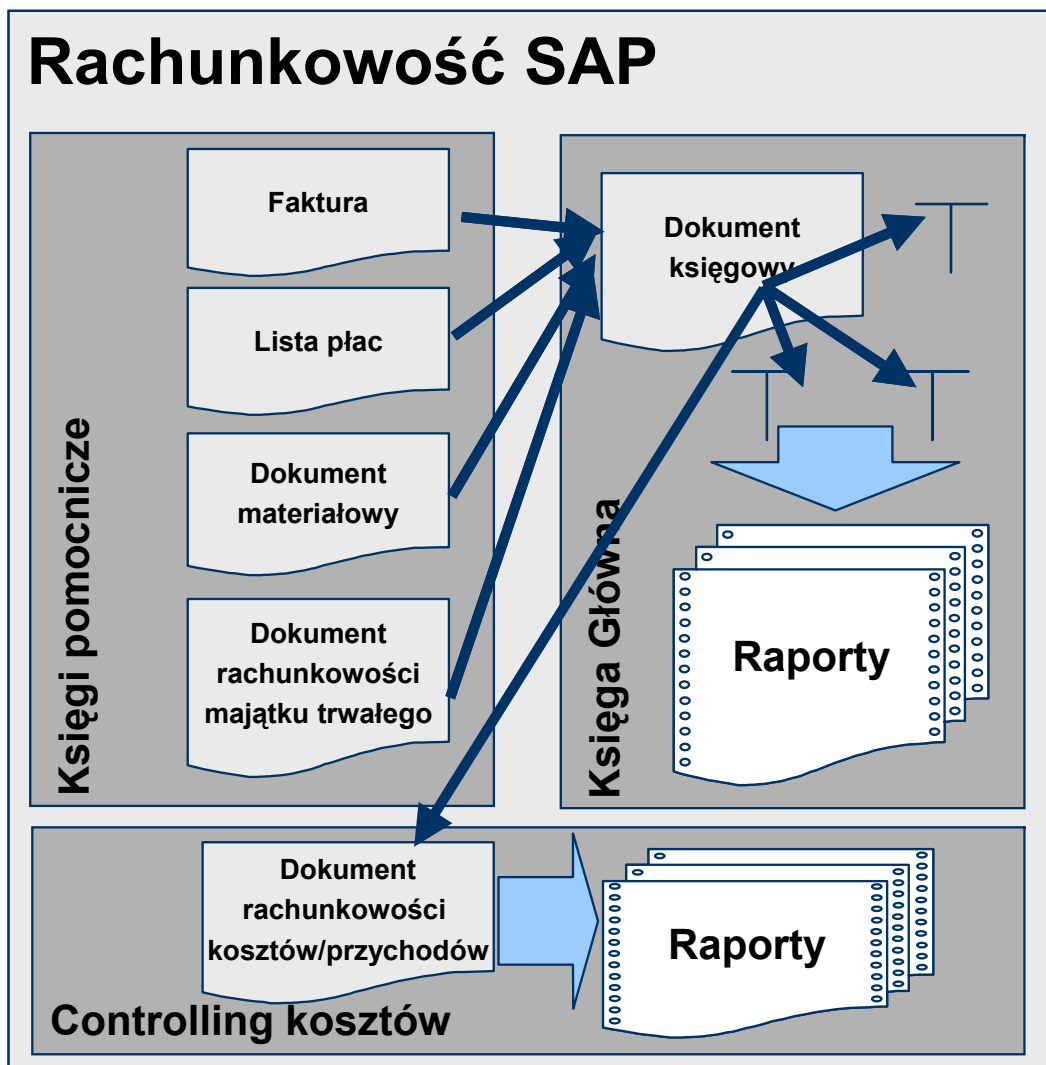
(Jerzy Sablik)



Warszawa 2001..... 20 lipiec

Rachunkowość finansowa





Zdarzenia gospodarcze rejestrowane są równocześnie na kontach syntetycznych Księgi Głównnej i ksiąg pomocniczych

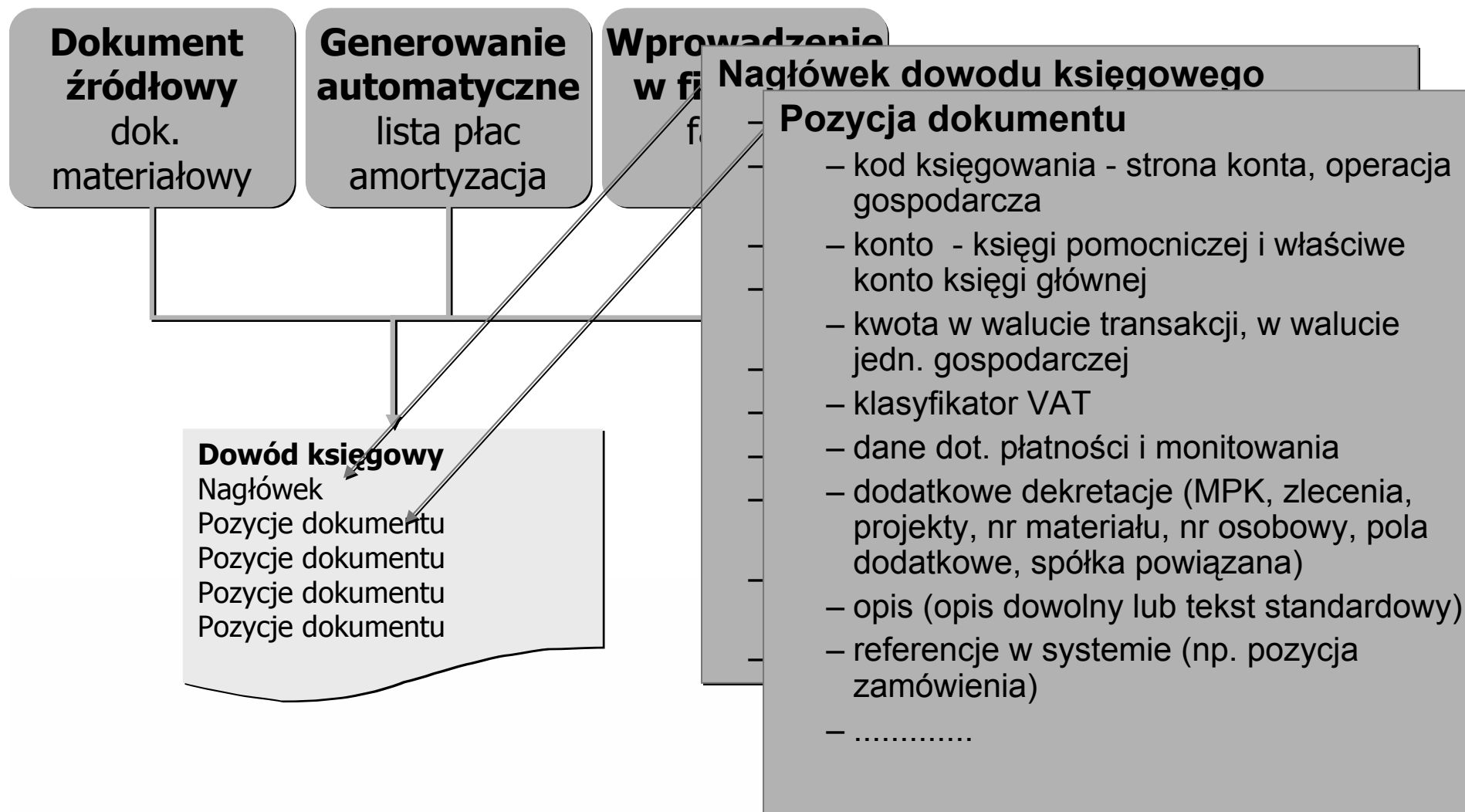
Automatyczne uzgadnianie syntetyki i analityki

Jednokrotne wprowadzanie danych

Wszystkie niezbędne dane wprowadzane w jednym dokumencie

Elastyczne raportowanie natychmiast po wprowadzeniu dokumentu

Dokumenty księgowe



Konto księgi głównej - konto syntetyczne w jedn. gospodarczej

Dodatkowe analityki

- związane z księgami pomocniczymi np.
 - ◆ jednostka gospodarcza, z którą związana jest operacja
 - ◆ numer materiału
 - ◆ miejsce powstawania kosztów
 - ◆ zlecenie
 - ◆ pozycja finansowa
- dodatkowe segmenty analityczne (nie związane z księgami pomocniczymi)
 - ◆ dowolna ilość i długość segmentów
 - ◆ możliwość słownikowania segmentów

Definiowanie segmentów związanych z daną grupą kont syntetycznych

Weryfikacja i automatyczne uzupełnianie kombinacji wartości segmentów

Automatyczna agregacja kont syntetycznych do wyższego poziomu

Księga Główna

Finanse

Rachunkowość
finansowa

Rachunkowość
zarządcza

Zarządzanie finansami
w łańcuchu dostaw

Nadzór korporacyjny

Księgowość

Wycena

Raportowanie

Sprawozdanie
finansowe

Sprawozdania
zarządu

Zgodność
z wymogami

Przejrzystość

• Funkcjonalność

• Równoległe wyceny

- Międzynarodowe i lokalne standardy rachunkowości

• Sprawozdania finansowe

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Raportowanie według segmentów
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Noty
- Sprawozdawczość zarządu

Korzyści biznesowe

- Ujednolicona rachunkowość finansowa i zarządcza
- Możliwość rozszerzenia / Elastyczność
- Bilans dla ksiąg dowolnego wymiaru
- Równoległe przedkładanie sprawozdań finansowych
- Szybkie zamykanie okresu
- Redukcja TCO
- Nadzór korporacyjny

Księga Główna cd

Wprowadzenie dokumentu

Konto / SEG	Wn	Ma
-----	100	
----- A		60
----- B		40

Rozdział
logiczny

Bilansowanie wielowymiarowe

Konto / SEG	Wn	Ma
----- A	60	
----- B	40	
----- A		60
----- B		40

Aktualizacja w wielu
księgach

Korzyści z zastosowania nowej KG:

Ujednolicona Rachunkowość
finansowa i zarządcza

Wsparcie wymagań w zakresie
raportowania wielokrotnego

Saldo zerowe dla dowolnych wymiarów

Wsparcie różnorodnych wycen

Szybkie zamknięcie

Zwiększona przejrzystość

Zredukowane TCO

Lokalny GAAP

US GAAP

MSRF

XXX XXX XXX

XXX XXX XXX

Wielowymiarowe

Różnorodne wyceny



Rejestracja zmian w danych podstawowych i dokumentów

**Rejestracja informacji
o każdej transakcji**

Każda rejestrowana w systemie SAP oraz importowana z systemu zewnętrznego transakcja oznakowywana jest przy pomocy dat:

- **daty księgowania - data, z którą operacja wpływa na saldo konta**
daty dokumentu – data przygotowania dokumentu źródłowego
(np. wystawienia faktury)
- **daty przeliczenia waluty – data dla której przyjmowany jest kurs**
przeliczenia waluty
- **daty systemowej (nadawanej automatycznie)**
- **data powstania obowiązku podatkowego VAT**
(specyfika polska)

Możliwość zdefiniowania dowolnego kalendarza księgowego

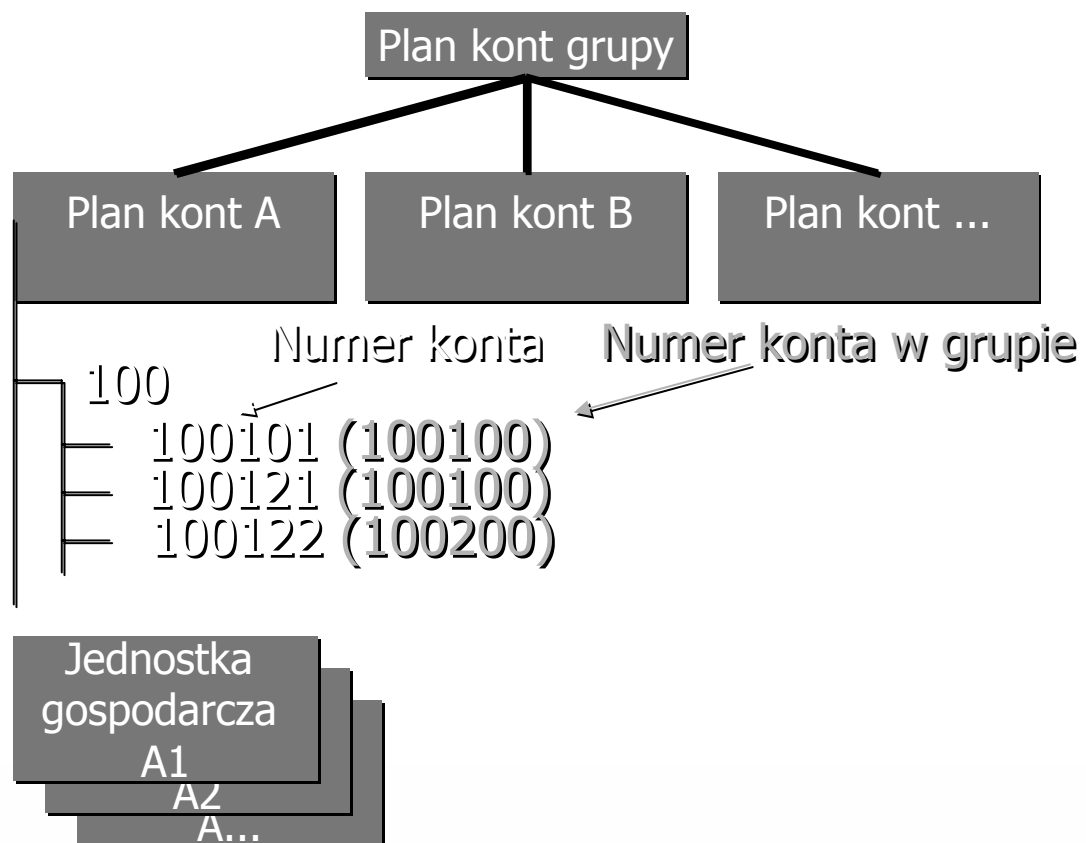
Standardowy kalendarz wykorzystywany w Polsce

- 12 zwykłych okresów księgowych + 4 okresy specjalne

Elastyczne sterowanie okresami księgowymi dla kont lub grup kont

- dowolna liczba otwartych okresów księgowych
- otwieranie okresów księgowych dla jednostek bilansujących się
- okresy otwierane i zamykane są przez kluczowych użytkowników o specjalnych uprawnieniach

W Polsce dodatkowo stosuje się odrębne sterowanie zamykaniem okresów dla daty VAT



Plan kont

Alternatywny plan kont grupy kapitałowej

Wspólne raporty dla wielu jednostek gospodarczych

Raportowanie wskroś jednostek gospodarczych

Kontrola dostępu

Własne zasady ewidencji w poszczególnych j.gosp.

Uwzględnienie operacji wewnątrz grupy

Kartoteka klientów i dostawców

Kontrahent

Dane ogólne:

Imię, nazwisko, adres
NIP, REGON, Pesel
Dane do korespondencji

Centralna
kartoteka

Dane finansowe:

Konto syntetyczne
Warunki płatności
Procedura monitowania
Odsetki
Kategoria planowania finansowego
Nr rachunku bankowego
Jednostka zależna
Filia/centrala
.....

Dane specyficzne
dla jednostki

Dane sprzedaży:

Incoterms
Adres dostawy
.....

Dane specyficzne
dla działu sprzed.

Zaopatrzenie:

.....

Dział zaopatrzenia

Inne role:

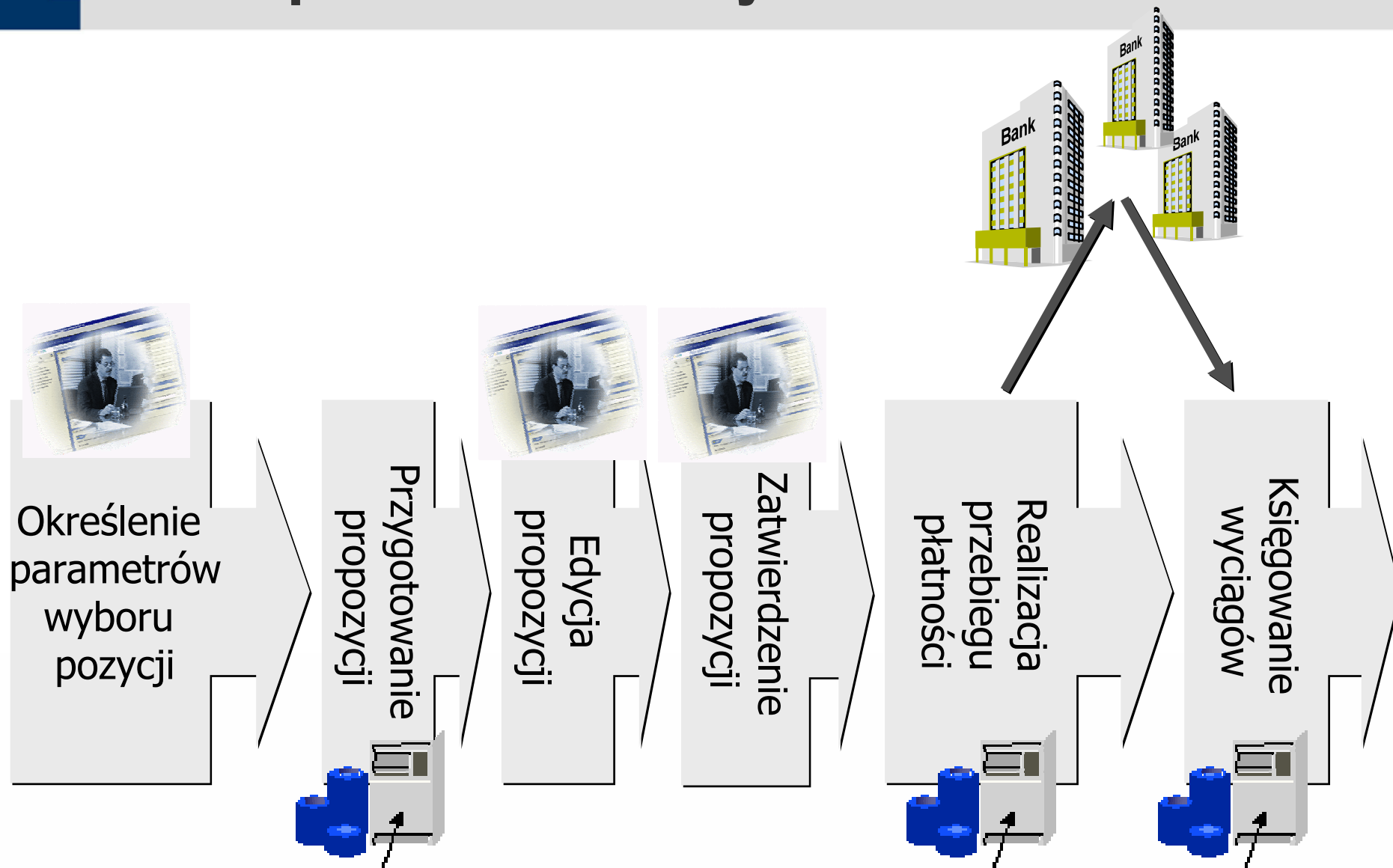
.....

.....

Rejestracja zakupu i dekretacje



Proces płatności za faktury obce



Program płatności – standardowe interfejsy

Standardowy program płatności, dostarczany wraz z systemem, wspiera następujące formaty danych (płatności krajowe):

● ELIXIR –O	Krajowa Izba Rozliczeniowa (KIR) i m.in. Bank ABN AMRO, Société Générale, ING Bank Śląski
● BRESOK	Bank Rozwoju Eksportu*
● db-direct	Deutsche Bank Polska S.A.*
● DBF	BNP Paribas Bank*
● ING	ING Bank Śląski
● PLI	CitiBank
● SUPERWINGS	Bank Crédit Lyonnais

**** - również zlecenia płatności zagranicznych***

Obsługa sprzedaży – wystawianie dekretacja i rozliczanie faktur

Obsługa pełnego cyklu sprzedaży



Faktura nr

Pozycja 001

Dekretacje.....

Warunki:

Cena
Ilość
Upust
Fracht
VAT
.....

Pozycja 002

Pozycja 003

Zatwierdzenie

Zwolnienie
do księgowanie

Dowód księgowy

Faktura nr..... Zamówienie nr.....

		Wn	Ma
32543	Klient S.A.	1,220	
	(201.... Rozrachunki z odb. kr.)		
701...	Sprzedaż		1,000
	--> zlecenie		
	--> jednostka org.		
	--> dodatkowe dekretacje		
221...	VAT	220	

Obsługa kasy



Śledzenie historii klienta i zarządzanie kredytem

Monitowanie

- procedury monitowania
- proces monitowania
- ręczne ingerencje w proces monitowania

Odsetki

- zasady naliczania odsetek
- proces naliczania i księgowania not odsetkowych

Uzgodnienie sald

- wybór kontrahentów o pozycji
- generowanie wydruków i dystrybucja do kontrahentów



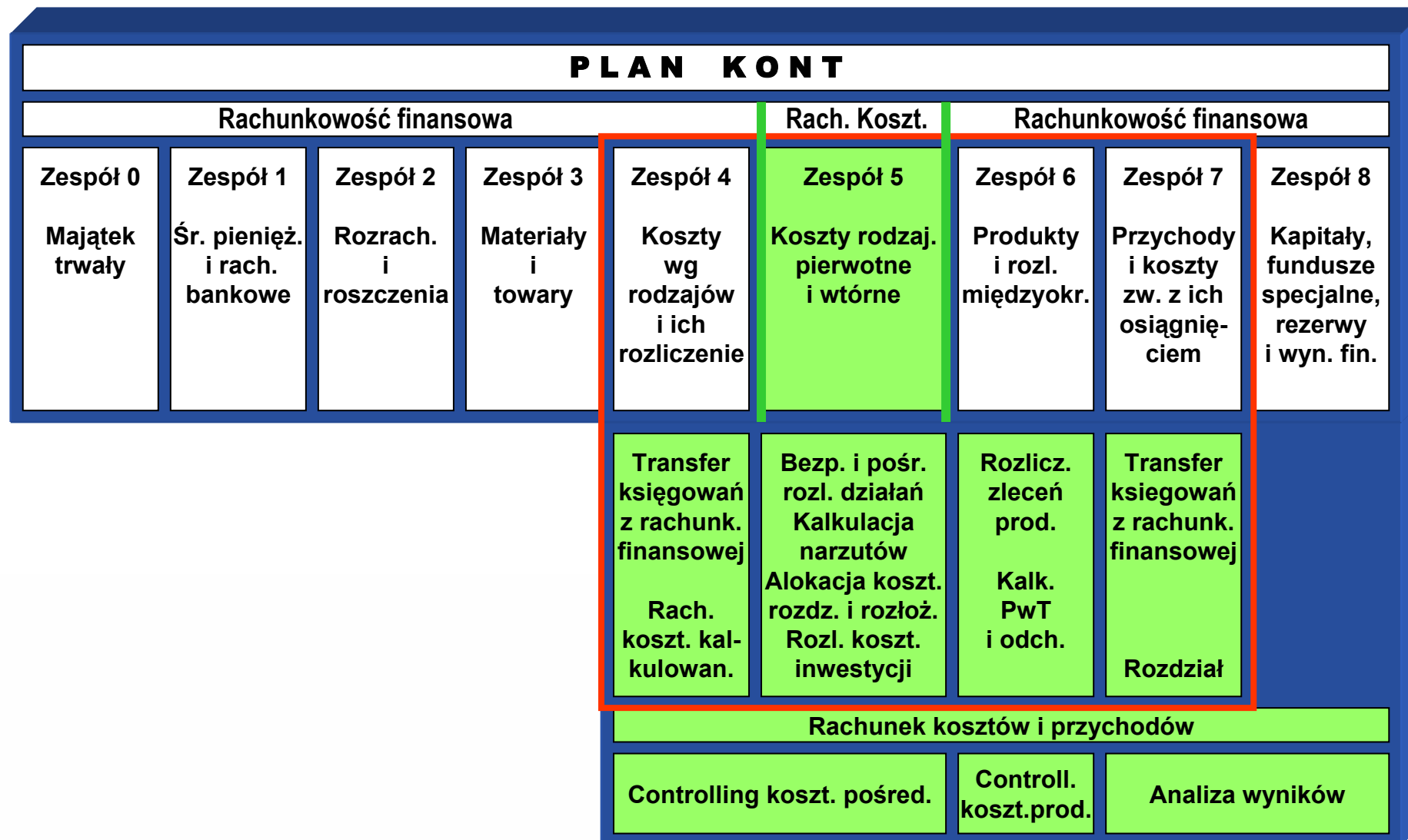
Sprawozdawczość w zobowiązaniach i należnościach

Raporty pozycji otwartych dla jednej i wielu jednostek

Wspólne raporty dla kontrahenta jako dostawcy i odbiorcy

Interaktywna analiza pozycji kontrahentów wraz ze statusem i terminem płatności i monitorowania

Powiązanie pomiędzy Rachunkowością i Controllingiem

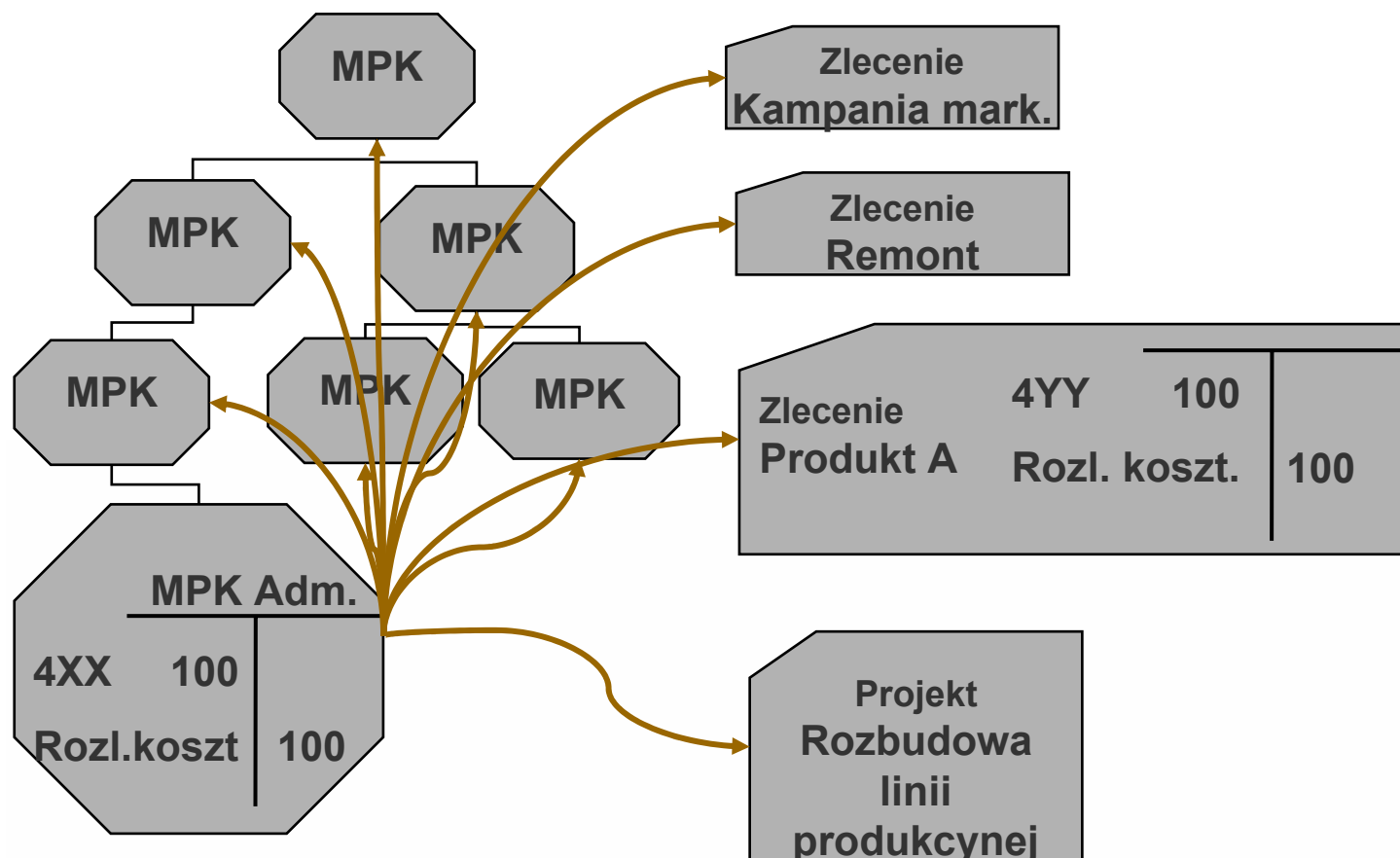


Rachunkowość kosztów w systemie SAP

2XX	4XX	4YY	490	7AA	7BB
200	100	100	200	100	100

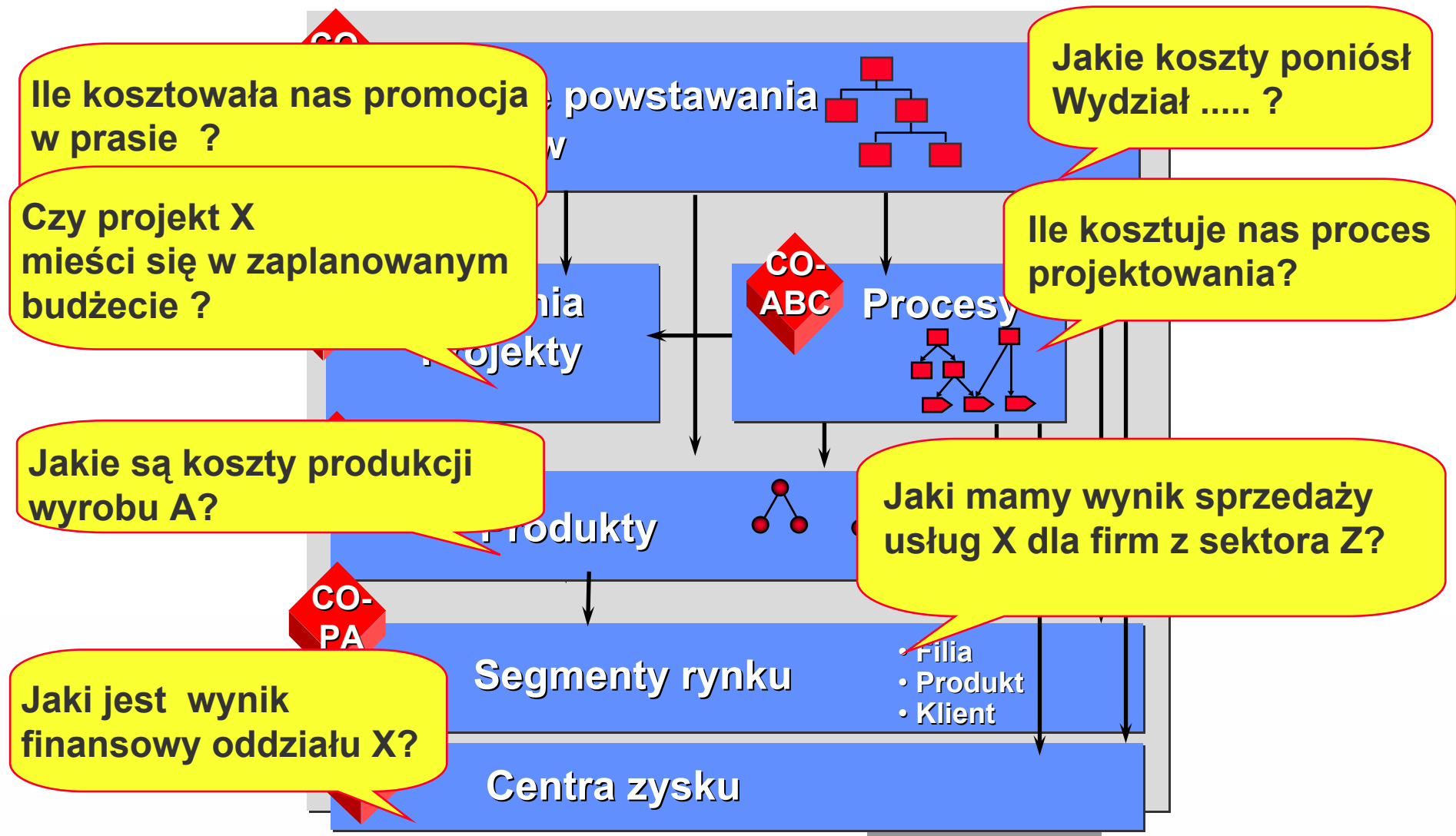
Rachunkowość finansowa

Controlling kosztów



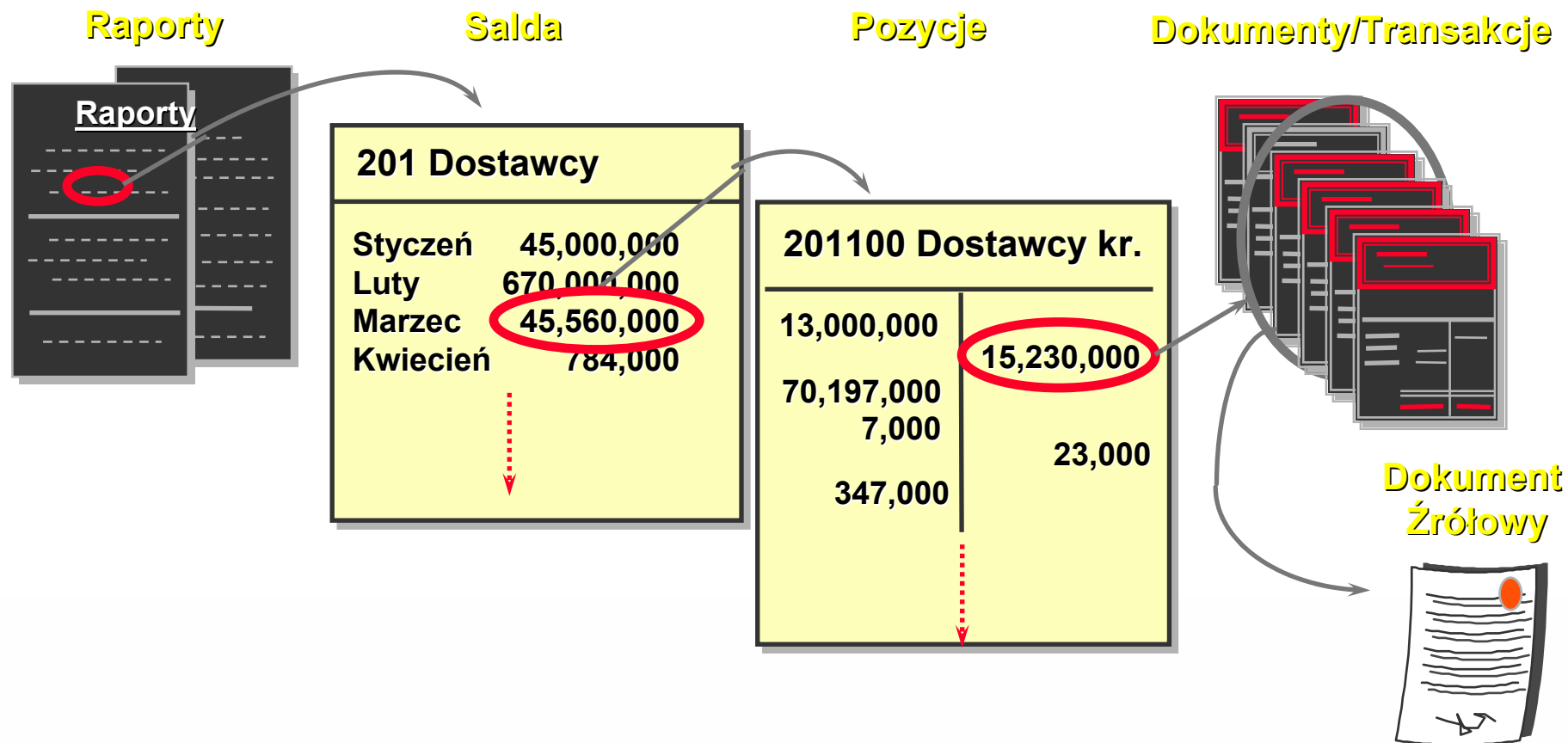
**Kosztowo-przychodowe
odzwierciedlenie
organizacji**

Controlling kosztów



- Szczegółowa dekretycja kosztów w momencie księgowania dokumentów
- Rozksięgowanie pozycji pojedynczych kosztów
- Przeksięgowanie kosztów pomiędzy obiektami
- Rozliczanie kosztów proporcjonalnie do:
 - zaksięgowanych lub zaplanowanych kosztów
 - ilościowych lub procentowych kluczy podziałowych (np. zatrudnienie, powierzchnia, ilość impulsów telefonicznych)
 - narzuty

Raporty - przeglądanie danych metodą „drażenia w dół”



Wycena waluty obcej

RZiS

Ujemne różnice kursowe

100 PLN

Dostawca

**500 USD
1000 PLN**

**Różnica
wyceny
100 PLN**

Bilans (waluta krajowa UNI)

Pasywa

...
- Zobowiązania **1100 PLN**

Zobowiązania

**500 USD
1000 PLN**

Konto korygujące

100 PLN

**Właściwa prezentacja należności i zobowiązań
w sprawozdaniach finansowych:**

rozrachunki bieżące i długoterminowe
zobowiązania wobec odbiorców
należności wobec dostawców

Właściwe raportowanie bez ingerencji w księgowania źródłowe

Raportowanie na dowolny dzień bilansowy

Przegrupowanie należności – przed przegrupowaniem

Pozycje nierozliczone Odbiorca ABC

Termin płatności	Kwota
30.01.2005	1000,-
30.01.2006	1000,-
30.01.2007	1000,-

Należności

30.01.2005	1000,-
30.01.2006	1000,-
30.01.2007	1000,-

Saldo 3000,-

Konto korygujące

0,- Saldo

Sprawozdanie finansowe na dzień: 31.12.2005

Aktywa

Należności pow. 1 roku

Należności 3000,-

.
. .
. .
. .
. .
. .

Należności pow. 1 roku

Saldo 0,-



Przegrupowanie należności – księgowanie

Pozycje nierozliczone Odbiorca ABC

Termin płatności	Kwota
30.01.2005	1000,-
30.01.2006	1000,-
30.01.2007	1000,-

Należności

30.01.2005	1000,-
30.01.2006	1000,-
30.01.2007	1000,-
Saldo	3000,-

Konto korygujące

	1000,-
1000,-	

Dokumenty generowane automatycznie

PK Przegrupowania

Data księgowania: 31.12.2005

Wn	Kwota	Ma
Nal. pow. 1 roku	1000,-	Konto korygujące

PK Przegrupowania - stornowanie

Data księgowania: 01.01.2006

Wn	Kwota	Ma
Konto korygujące	1000,-	Nal. pow. 1 roku

Należności pow. 1 roku

	1000,-	1000,-	31.12.2005
1000,-		1000,-	01.01.2006

Przegrupowanie należności – po przegrupowaniu

Pozycje nierozliczone Odbiorca ABC

Termin płatności	Kwota
30.01.2005	1000,-
30.01.2006	1000,-
30.01.2007	1000,-

Sprawozdanie finansowe na dzień: 31.12.2005

Aktywa

Należności pow. 1 roku	1000,-
Należności	2000,-

.

.

.

.

.

.

Należności

30.01.2005	1000,-
30.01.2006	1000,-
30.01.2007	1000,-

Saldo 3000,-

Konto korygujące

1000,-

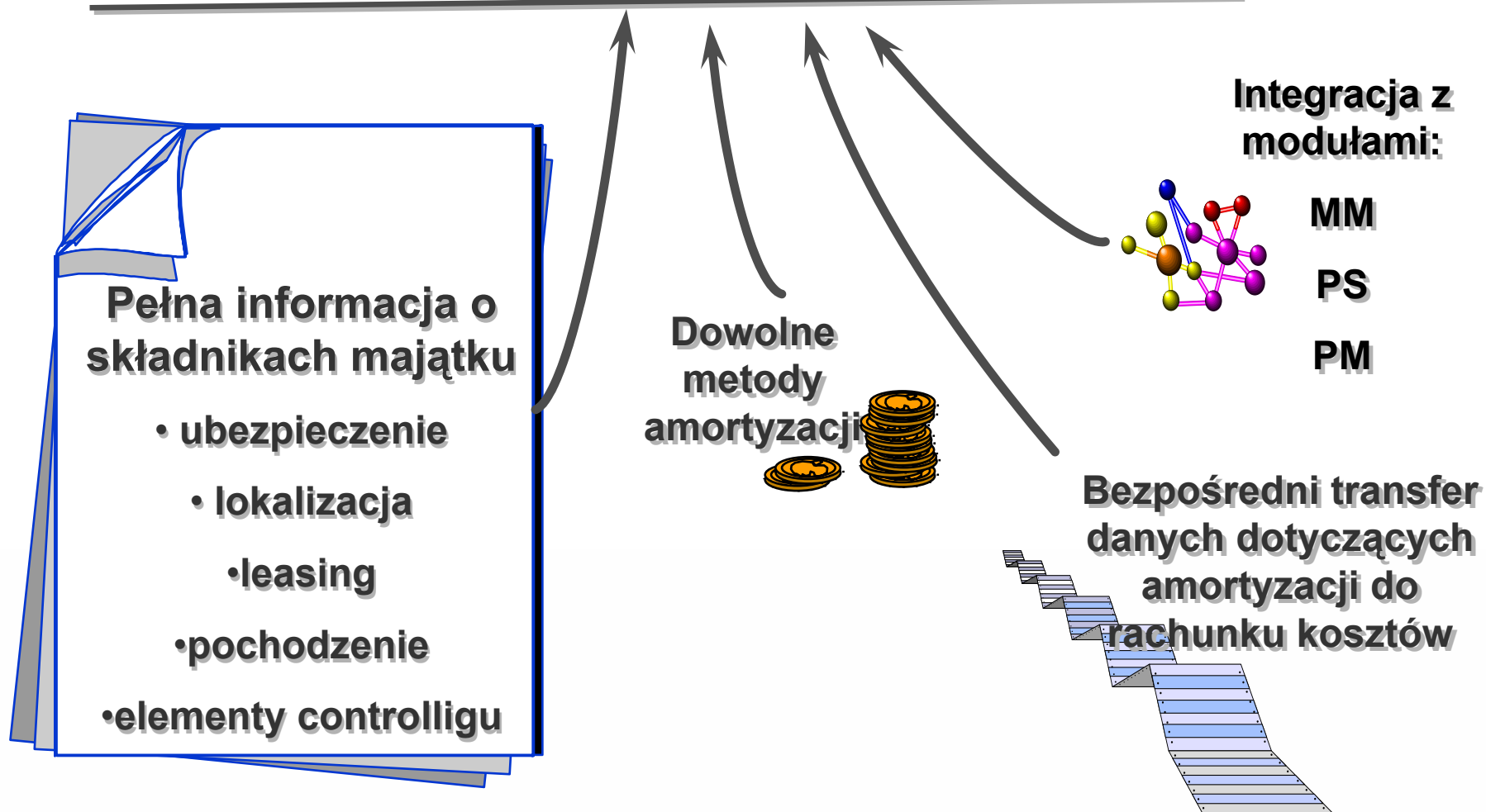
1000,- Saldo

Należności pow. 1 roku

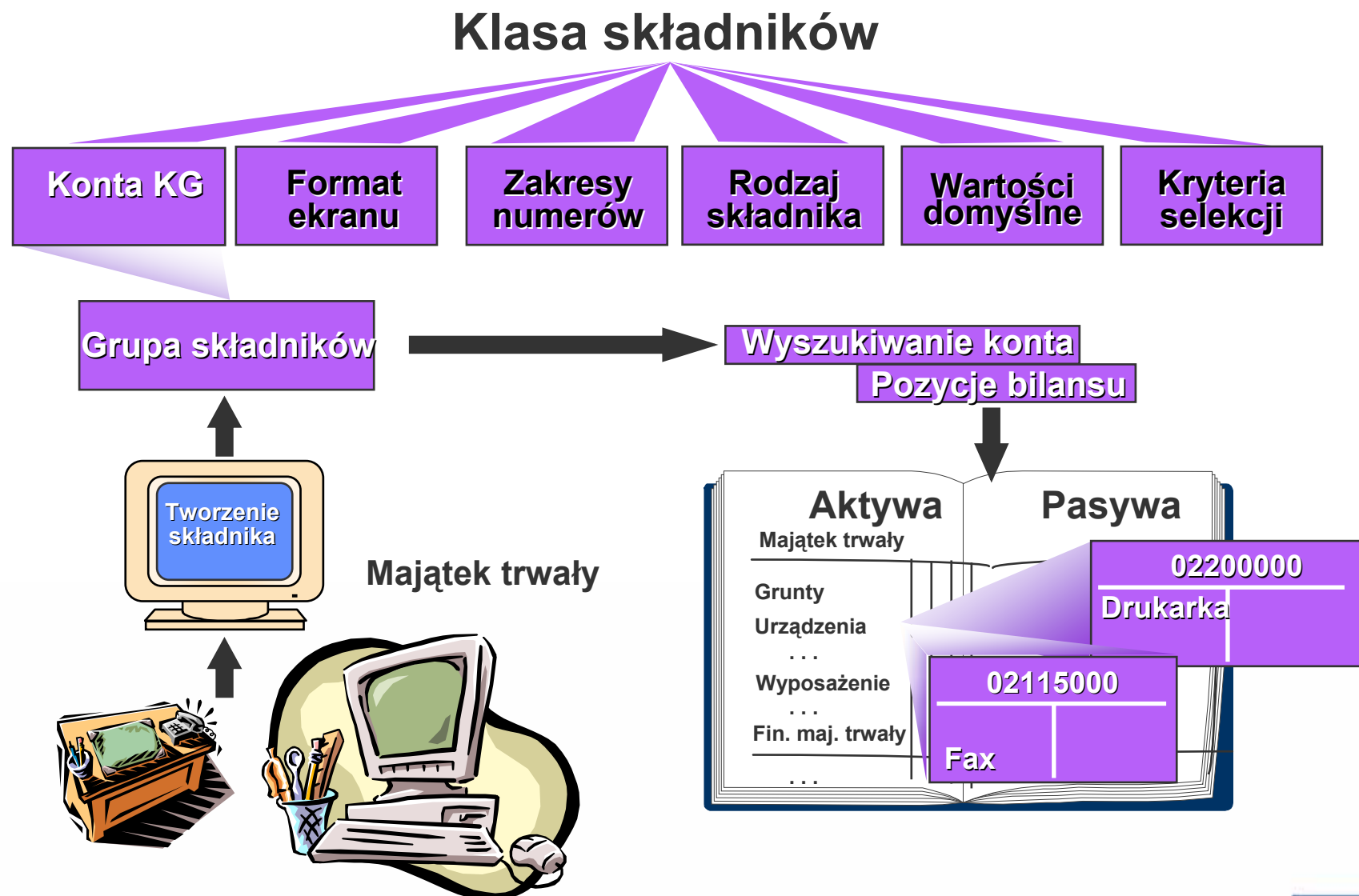
1000,-

Saldo 1000,-

Skuteczne zarządzanie majątkiem trwałym !!!



Grupy składników majątku trwałego



Sterowanie układem ekranu

Wgląd Edycja Skok do Wybór Pomoce System Pomoc

Reguły grup pól - zmiana: przegląd

Struk. dialog.

- Układ ekranu
 - Logiczne grupy pól
 - Reguły grup pól

Układ ekranu 1000 Grunty
Log. grupa pól 1 Dane ogólne

GP	Ozn. grupy pól	Ob.	Opc.	Nie	Wyś.	G skł	NrGł	Podnr	Kopiowanie
1	Opis 1	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	Opis 2	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Opis ogólny	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>			<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	Numer inwentarzowy	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>			<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Jednostka miary	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	Ilość	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7	Tekst nr gł. skł.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>			<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	Przypisanie konta	<input checked="" type="radio"/>				<input checked="" type="checkbox"/>			
75	Numer seryjny	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>			<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
79	Opis wglądu kalkul.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>			<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
80	Opis wglądu techn.	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>			<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
82	Wskaźnik historii	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Wpis obowiązkowy

Wpis opcjonalny

Pole ukryte

Tylko wyświetlanie

Wprowadzane dla grupy

Kopiowane z wzorca

Możliwość zmiany dla podnumeru

Wprowadzane dla numeru głównego

Historia danych

Pełny rejestr zmian danych składnika

- stary i nowy wpis
- dokładny czas zmiany
- identyfikacja osoby zmieniającej

The screenshot shows the SAP 'Zmiana składnika: Dane podstawowe' (Asset Change: Basic Data) window. The menu 'Wartość składnika majątku trwałego' (Fixed Asset Value) is open, showing options like 'Dokumenty zmian' (Change Documents), 'Podnumery' (Sub-numbers), 'Układ ekranu' (Screen Layout), 'Lokalizacje funkcjonalne' (Functional Locations), 'Urządzenia' (Equipment), 'Zamówienia' (Orders), 'Dalsze dane podstawowe' (Further basic data), 'Lista robocza' (Work List), and 'Pozycje korekty' (Correction Positions). The 'Dokumenty zmian' option is selected, showing a sub-menu with 'Do składnika' (To asset) and 'Do pola' (To field).

The main window displays the following data:

Skł. maj. 30501 0 Samochód osobowy nr 2
Grupa 3100 Środki

Tab: Ogólne | Zależ. od czasu | Przepisania | P

Left sidebar: Dane ogólne | Oznaczenie | Tekst nr gł. skł. | Wyszukiwanie kont | Numer seryjny | Numer inwentarza

Bottom window: Zmiany składników maj. : Przegląd

Data	Pole	Nowy	Stary
22.11.2001	Nr rejestr. pojazdu	WE 22687	WE 22687
		WXA 2268	WXA 2268

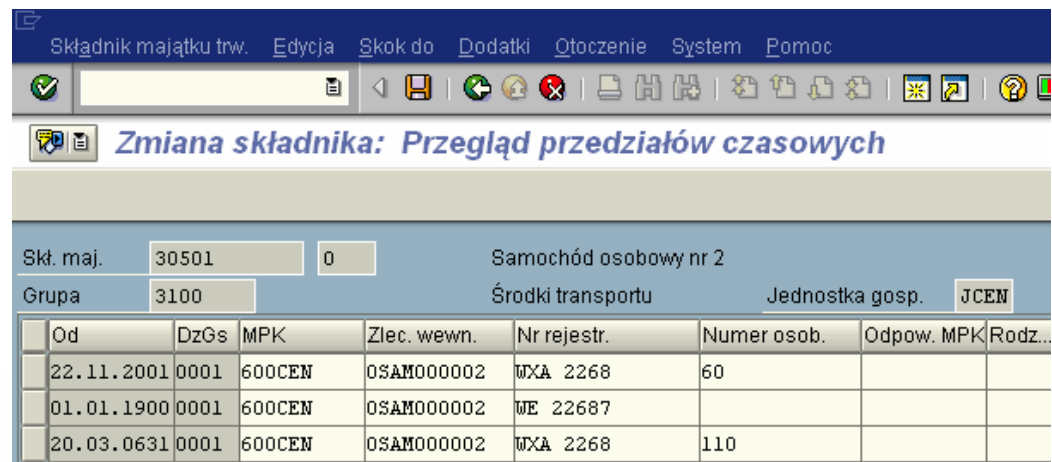
Additional information:

- Numer dokumentu zmiany: 33855
- Zmiana 22.11.2001 na 11:17:10 przez użytkownika GRUSZCZYNSKI
- Nr rejestr. pojazdu (ANLZ-KFZKZ)
- Z WXA 2268
- Do WE 22687
- Zmienione w ANLZ 000000030501 0000 20011121

Dane zmienne w czasie

Dane bieżące, przeszłe i przyszłe, raporty historyczne

- przypisanie użytkownika
- użytkująca komórka organizacyjna
- komórka odpowiedzialna
- inne



Skt. maj.	30501	0	Samochód osobowy nr 2				
Grupa	3100		Środki transportu		Jednostka gosp.	JCEN	
Od	DzGs	MPK	Zlec. wewn.	Nr rejestr.	Numer osob.	Odpow. MPK	Rodz...
22.11.2001	0001	600CEN	OSAM000002	WXA 2268	60		
01.01.1900	0001	600CEN	OSAM000002	WE 22687			
20.03.0631	0001	600CEN	OSAM000002	WXA 2268	110		

Osoba: J.Kowalski

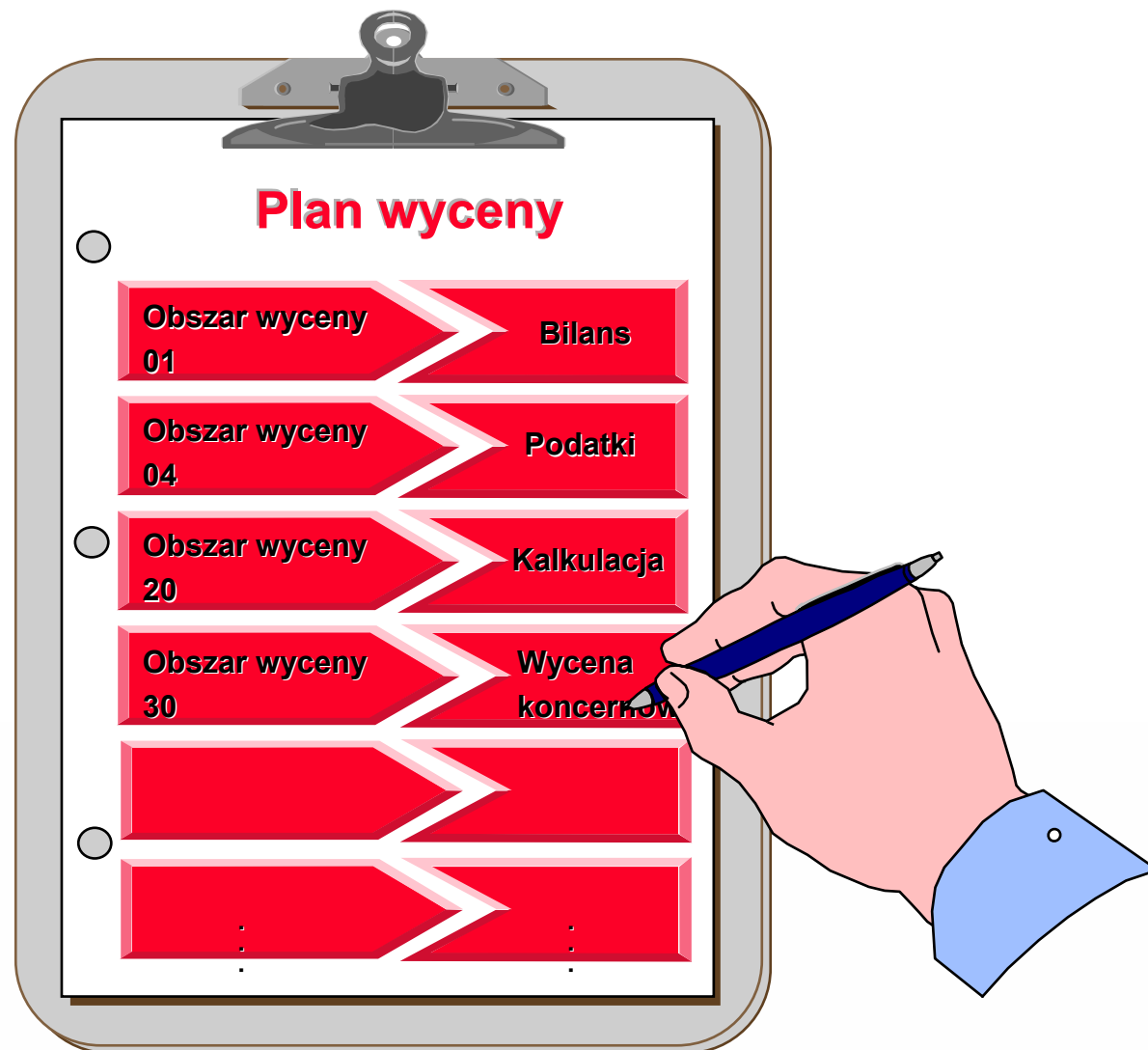
Osoba: Zofia Czerny

01.01.2000

01.06.2003

czas

Równoległe wglądy w majątek trwały



Obszar wyceny

Klucz amortyzacji



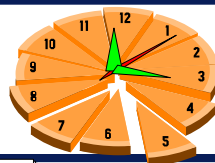
Jaka metoda amortyzacji została zastosowana ?

Czas użytkowania



Jaki jest czas amortyzacji ?

Rozpoczęcie amortyzacji



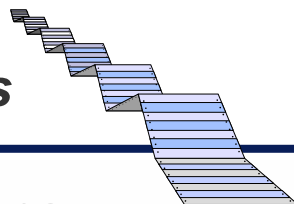
Kiedy rozpoczyna się użytkowanie ?

Czas przestawienia



Kiedy nastąpi zmiana metody amortyzacji z degressivej na liniową ?

Indeks



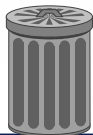
Czy jest coroczne przeszacowanie wartości początkowej ?

Zmienna część amortyzacji

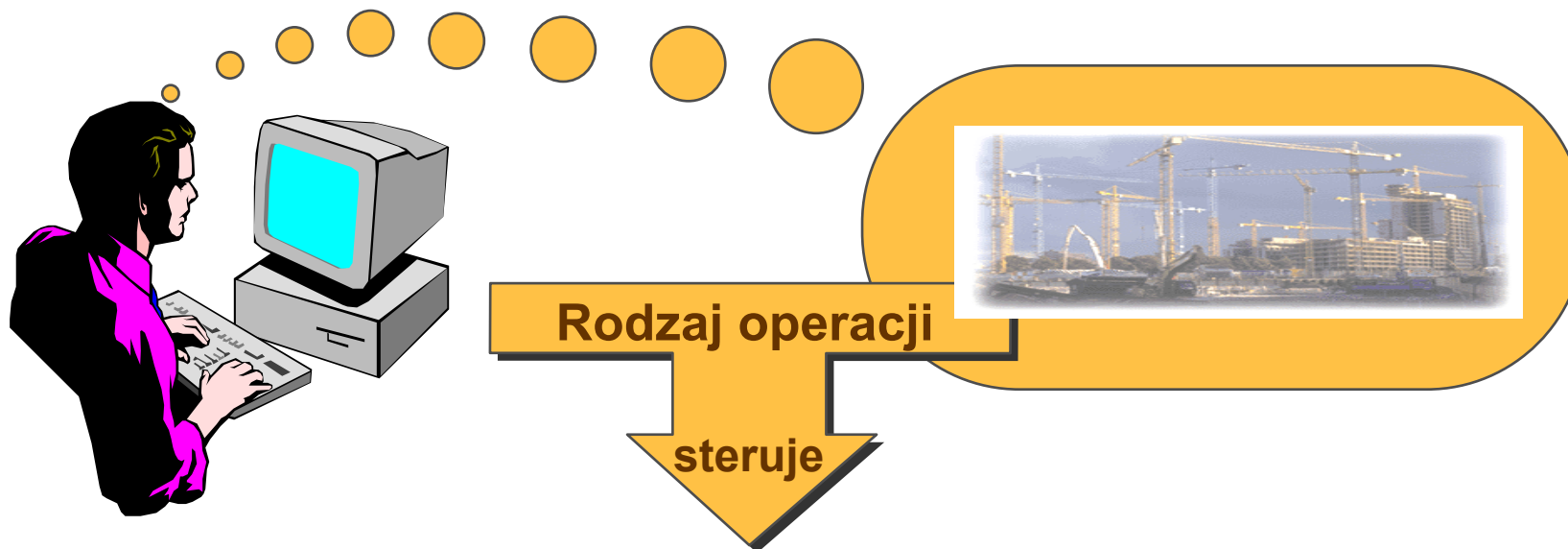


Dla jakiej części amortyzacji ma zostać uwzględniony czynnik zmienności przy pracy wielozmianowej ?

Wartość złomowa

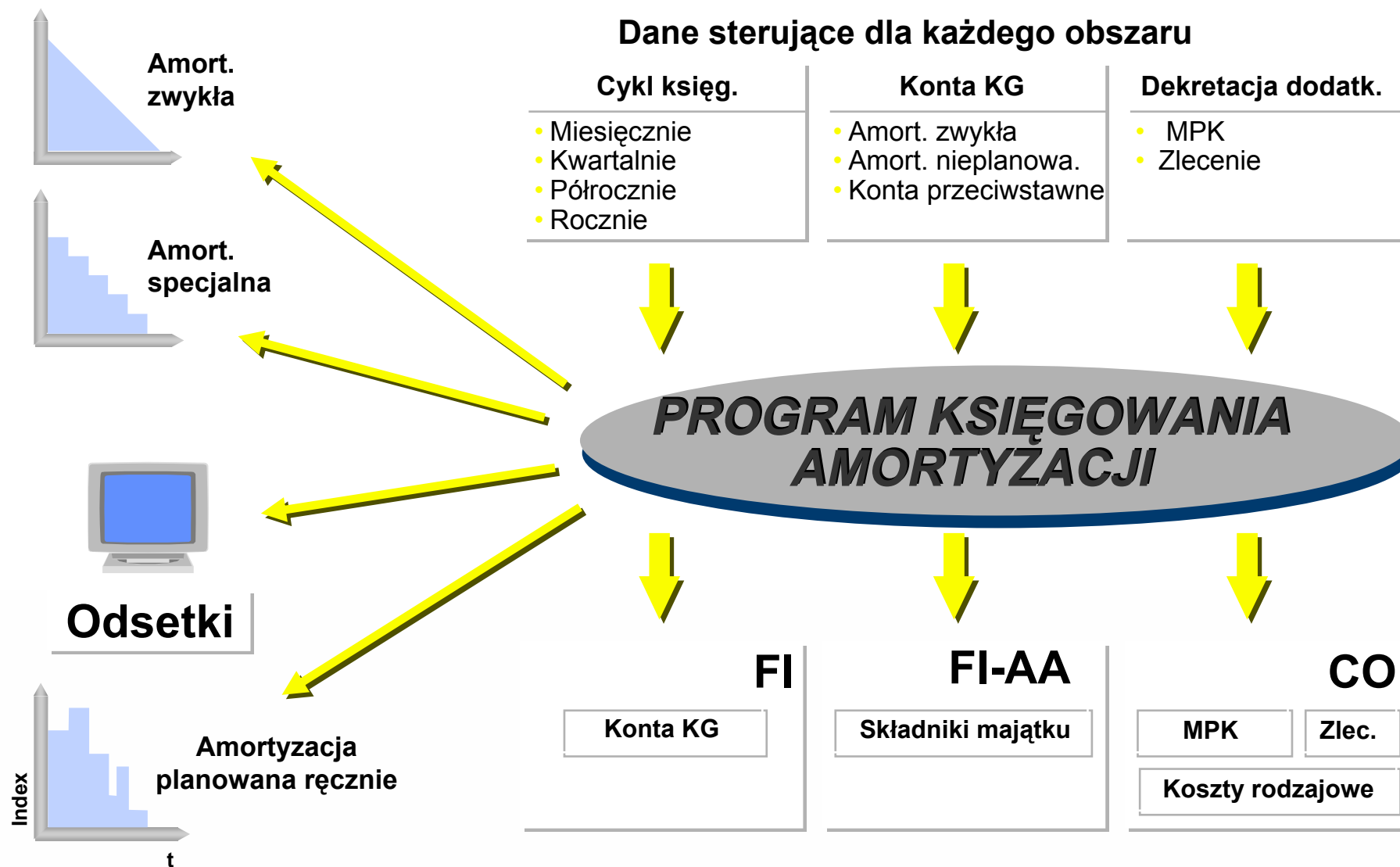


Czy obliczanie amortyzacji ma zostać zakończone po osiągnięciu określonej wartości złomowej ?



Dekretacja	Rozchód/przebiegowanie	Inne funkcje
<ul style="list-style-type: none"> - aktywowanie składnika - dezaktywowanie składnika - kod Wn/Ma - dekretacja na projekt PSP - rodzaj dokumentu 	<ul style="list-style-type: none"> - rozchód z przychodem - zysk/strata z rozchodu - ROP księgowania przeciwst. - przychód w tym samym roku - zwrot wsparcia inwestycji 	<ul style="list-style-type: none"> - dotychczasowe operacje - księg. do jednostki stow. - procedura konsolidacji - wykonywane wył. automat.

Program księgowania amortyzacji



Inwentaryzacja majątku trwałego

- **Generowanie arkuszy spisowych**
- **Przeprowadzanie spisu**
- **Wprowadzenie różnic z inwentaryzacji przy użyciu specjalnych rodzajów operacji**
- **Sporządzenie zestawień wyników inwentaryzacji**
- **Współpraca z czytnikami kodów paskowych**





Możliwości zarządzania majątkiem

System obsługuje:

- środki trwałe
- wartości niematerialne i prawne
- majątek finansowy
- wyposażenie
- inwestycje

Możliwe jest tworzenie równoległych wglądów w majątek trwały i kompleksowe nim zarządzanie.

Dzięki funkcjonalności zarządzania inwestycjami możliwe jest zaplanowanie, budżetowanie, realizacja i kontrola złożonych i wieloletnich inwestycji.

System oferuje szerokie możliwości raportowania i analiz.

Wszystkie elementy systemu są ze sobą zintegrowane i współpracują on-line.

Rozwiązanie może zostać rozszerzone o specjalistyczne funkcje zarządzania nieruchomościami i remontami

,

No part of this publication may be reproduced or transmitted in any form or for any purpose without the express permission of SAP AG. The information contained herein may be changed without prior notice.

Some software products marketed by SAP AG and its distributors contain proprietary software components of other software vendors.

Microsoft, Windows, Outlook, and PowerPoint are registered trademarks of Microsoft Corporation.

IBM, DB2, DB2 Universal Database, OS/2, Parallel Sysplex, MVS/ESA, AIX, S/390, AS/400, OS/390, OS/400, iSeries, pSeries, xSeries, zSeries, z/OS, AFP, Intelligent Miner, WebSphere, Netfinity, Tivoli, and Informix are trademarks or registered trademarks of IBM Corporation.

Oracle is a registered trademark of Oracle Corporation.

UNIX, X/Open, OSF/1, and Motif are registered trademarks of the Open Group.

Citrix, ICA, Program Neighborhood, MetaFrame, WinFrame, VideoFrame, and MultiWin are trademarks or registered trademarks of Citrix Systems, Inc.

HTML, XML, XHTML and W3C are trademarks or registered trademarks of W3C®, World Wide Web Consortium, Massachusetts Institute of Technology.

Java is a registered trademark of Sun Microsystems, Inc.

JavaScript is a registered trademark of Sun Microsystems, Inc., used under license for technology invented and implemented by Netscape.

MaxDB is a trademark of MySQL AB, Sweden.

SAP, R/3, mySAP, mySAP.com, xApps, xApp, SAP NetWeaver, and other SAP products and services mentioned herein as well as their respective logos are trademarks or registered trademarks of SAP AG in Germany and in several other countries all over the world. All other product and service names mentioned are the trademarks of their respective companies. Data contained in this document serves informational purposes only. National product specifications may vary.

The information in this document is proprietary to SAP. No part of this document may be reproduced, copied, or transmitted in any form or for any purpose without the express prior written permission of SAP AG.

This document is a preliminary version and not subject to your license agreement or any other agreement with SAP. This document contains only intended strategies, developments, and functionalities of the SAP® product and is not intended to be binding upon SAP to any particular course of business, product strategy, and/or development. Please note that this document is subject to change and may be changed by SAP at any time without notice.

SAP assumes no responsibility for errors or omissions in this document. SAP does not warrant the accuracy or completeness of the information, text, graphics, links, or other items contained within this material. This document is provided without a warranty of any kind, either express or implied, including but not limited to the implied warranties of merchantability, fitness for a particular purpose, or non-infringement.

SAP shall have no liability for damages of any kind including without limitation direct, special, indirect, or consequential damages that may result from the use of these materials. This limitation shall not apply in cases of intent or gross negligence.

The statutory liability for personal injury and defective products is not affected. SAP has no control over the information that you may access through the use of hot links contained in these materials and does not endorse your use of third-party Web pages nor provide any warranty whatsoever relating to third-party Web pages.