

Zasady budowy kont i prowadzenia ewidencji w systemie SAP

Wprowadza się plan kont wg:

1) struktury kont syntetycznych, tj.:

- a) w ramach planu kont tworzone są konta księgi głównej (KG) – konta księgowe. Plan kont jest wspólny dla Centrali i Oddziału GDDKiA w Warszawie, który pomocniczo prowadzi zapisy księgowe w systemie SAP, co zapewnia spójność numeracji kont. Przez jednostkę gospodarczą rozumie się Centralę lub Oddział,
- b) podczas wdrożenia w GDDKiA zostało utworzonych 17 jednostek gospodarczych, przy użyciu następującej symboliki: GDXX, gdzie XX to numer oddziału. Poszczególnym jednostkom gospodarczym przyporządkowane zostały następujące oznaczenia:
 - GD00 – Centrala,
 - GD01 – Oddział w Białymstoku,
 - GD02 – Oddział w Bydgoszczy,
 - GD03 – Oddział w Gdańsku,
 - GD04 – Oddział w Katowicach,
 - GD05 – Oddział w Kielcach,
 - GD06 – Oddział w Krakowie,
 - GD07 – Oddział w Lublinie,
 - GD08 – Oddział w Łodzi,
 - GD09 – Oddział w Olsztynie,
 - GD10 – Oddział w Opolu,
 - GD11 – Oddział w Poznaniu,
 - GD12 – Oddział w Rzeszowie,
 - GD13 – Oddział w Szczecinie,
 - GD14 – Oddział w Warszawie,
 - GD15 – Oddział w Wrocławiu,
 - GD16 – Oddział w Zielonej Górze,
- c) konta księgi głównej (KG) są danymi podstawowymi definiowanym w ramach planu kont i jednostki gospodarczej. Konta księgi głównej (KG) zdefiniowano wg układu: XXX-X-XXX (9 znaków). Pierwsze trzy znaki oznaczają numer konta syntetycznego zgodnego z Zakładowym Planem Kont,
- d) konto księgi głównej (KG) może służyć do automatycznych księgowania ustawionych w konfiguracji i/lub do codziennych księgowania ręcznych.

- e) konta księgi głównej (KG) zostały założone w systemie SAP jednorazowym interfejsem wg stanu na początek funkcjonowania systemu. Następne nowe konta w trakcie użytkowania systemu są tworzone ręcznie przez uprawnionych użytkowników. Nowe konta syntetyczne rachunków bankowych wymagają dodatkowo konfiguracji ustawień bankowych,
- f) Centrala i Oddziały GDDKiA pracujące w systemie SAP, posiadają jeden plan kont, z tym że identyfikacja operacji ujmowanych w księgach Oddziału następuje poprzez obowiązkowe stosowanie dla każdego zapisu księgowego wartości „jednostka gospodarcza”. Dla kont rozrachunków wewnętrznych utworzony został kontrahent „Oddział” np. GDO1, GD11,
- g) wyznacznik „jednostka gospodarcza” zastosowano w systemie jako domyślny (automatycznie wypełniany przez system) zgodnie z przypisaniem danego użytkownika systemu do Oddziału GDDKiA,
- h) w przypadku stwierdzenia, że konto księgi głównej (KG) nie powinno być dalej używane, możliwa jest jego blokada do księgowania (w planie kont Centrali lub tylko w ramach danego Oddziału).
- i) dane podstawowe kont księgi głównej (KG) definiowane w ramach planu kont obejmują:
 - typ/oznaczenie: przyporządkowanie do grupy kont, określenie konta jako: konto wynikowe / bilansowe, krótki tekst, nazwa konta,
 - dane sterowania: zawiera m.in. : walutę konta, określenie czy jest to konto zbiorcze, znacznik ustawiający, czy jest możliwe rozliczanie pozycji pojedynczych na tym koncie,
 - wprowadzenie/bank/odsetki: określenie statusu konta – czyli wskazanie, które dane podczas księgowania mają być wypełniane opcjonalnie, a które, obowiązkowo. Również określenie czy dane konto ma być istotne dla przepływów pieniężnych. Przy kontach dotyczących rachunków bankowych wskazanie banku związanego z tym kontem oraz rachunku bankowego – symbolami ID konta: ID konta bankowego (identyfikator konta),
 - pojęcie/tłumaczenie: oznaczenie języka i słów kluczowych definiowanych w tym języku,
 - informacje: data utworzenia (wpisy automatyczne), przez którego użytkownika (wpisy automatyczne);

2) numeracja dokumentów księgowych jest odrębna dla każdej jednostki gospodarczej.