



Jak zweryfikować poprawność kwot w zestawieniu budżetowym?

Na wyliczenie kwoty w zestawieniu budżetowym ma wpływ wiele czynników, głównie jest to ustalona definicja na zakładce **Kolumny** (przypisanie kont do odpowiedniej kategorii), a także poprawność zapisów księgowych. Pozostałymi czynnikami są ograniczenia dokonane na pozostałych zakładkach (fundusz, zadanie, jednostka, dziennik), a także data i pozostałe ograniczenia z zakładki **Zakres**.

Najczęstszym błędem użytkownika przy kontrolowaniu kwot w samodzielnie tworzonego zestawieniu obrotów, jest brak uwzględnienia wszystkich kont przypisanych do danej pozycji definicji (zakładka **Kolumny**), a także nieograniczanie tego zestawienia do klasyfikacji budżetowej i pozostałych słowników (jeśli tak ustawiono zestawienie budżetowe).

Przykładowo, weryfikując kwotę z kolumny **Wykonanie wydatków** dotyczącej sprawozdania Rb-28s, użytkownik tworzy zestawienie obrotów na koncie, ograniczając datę i wprowadzając „z pamięci” jedno konto, np. 130. Kwota zbiorcza, która wyjdzie dla takiego zestawienia, może różnić się od kwoty zbiorczej kolumny **Wykonanie wydatków Rb-28s**, gdyż np. na zakładce **Kolumny** użytkownik zdefiniował więcej kont z kategorią **Wykonanie wydatków** lub określił tylko jedno konto analityczne, a zestawienie tworzy dla konta syntetycznego.

Aby mieć dokładny obraz, co wchodzi w skład wyliczonej kwoty w zestawieniu, należy dokładnie odtworzyć ustawienia zestawienia budżetowego w zestawieniu obrotów, a najlepiej ograniczyć wyniki do konkretnego paragrafu, w którym zauważyliśmy nieprawidłowość.

W programie *Księgowość Optivum* od wersji 14.00.0600 można z poziomu zestawienia budżetowego wywołać zestawienie obrotów na koncie oraz zestawienie obrotów i sald. Zestawienia te tworzone są z ustawieniami zestawienia budżetowego (konta, klasyfikacja budżetowa, fundusze, zadania),

W poradzie pokażemy, w jaki sposób można wykorzystać ten mechanizm do weryfikacji poprawności definicji zestawienia i zapisów księgowych.

W poradzie użyto przykładowych kont i klasyfikacji budżetowej.

Przykład 1

Użytkownik przygotował zestawienie obrotów na wybranym koncie (**Zestawienia/ Obrotów na koncie**). Następnie wykonał zestawienie budżetowe (**Zestawienia/ Budżetowe**) i zauważył rozbieżności w obu zestawieniach w jednej z pozycji. Na przykład w zestawieniu budżetowym dla pozycji **Wydatki-801-80101-4700-szkolenia** wykazywana jest kwota 100 zł, natomiast w zestawieniu obrotów na koncie kwota 1100 zł.

Lp.	Jednostka	Fundusz	Zadanie	Opis wiersza	Okres	Plan	Wykonanie wydatków (R)	Zobowiązania-ogółem (Rb)	Suma wj
1	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101-4390-ekspertyzy	-----	1 000,00	0,00	125,00	0,00
2	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101-4390	-----	1 000,00	0,00	125,00	0,00
3	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101-4700-szkolenia	-----	500,00	100,00	0,00	0,00
4	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101-4700	-----	500,00	100,00	0,00	0,00
5	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101	-----	1 500,00	100,00	125,00	0,00
6	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801	-----	1 500,00	100,00	125,00	0,00
7	SP	BUDŻET	WG	Wydatki	-----	1 500,00	100,00	125,00	0,00

Rysunek 1. Zestawienie budżetowe, karta Wyniki

Numer dokumentu	Opis dokumentu	Debet	Kredyt	Debet narasta	Kredyt narasta	Saldo	Poz	De	Konto	Konto przeciw
	Bufor - bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0		
	Dziennik - bilans otwarcia	20 100,00	0,00	20 100,00	0,00		0	0		
	Bilans otwarcia	20 100,00	0,00	20 100,00	0,00	20 100,00				
	Dziennik - stan początkowy	20 100,00	0,00	20 100,00	0,00		0	0		
	Stan początkowy	20 100,00	0,00	20 100,00	0,00	20 100,00				
000001/15	SP-000001/2015	0,00	1 100,00	20 100,00	1 100,00		1	4	130-02	
	Suma za październik 2	0,00	1 100,00	20 100,00	1 100,00	19 000,00				
	Suma za listopad 2015	0,00	0,00	20 100,00	1 100,00	19 000,00				
	Suma całości			20 100,00	1 100,00	19 000,00				

Rysunek 2. Zestawienie obrotów na koncie 130-02, karta Wyniki

Poszukamy błędu w danych, który spowodował rozbieżności w zestawieniach.

1. W zestawieniu budżetowym, na karcie Wyniki, kliknij dwukrotnie błędną kwotę i z rozwiniętego menu wybierz polecenie Zestawienie obrotów na koncie.

Lp.	Jednostka	Fundusz	Zadanie	Opis wiersza	Okres	Plan	Wykonanie wydatków (R)	Zobowiązania-ogółem (Rb)	Suma wj
1	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101-4390-ekspertyzy	-----	1 000,00	0,00	125,00	0,00
2	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101-4390	-----	1 000,00	0,00	125,00	0,00
3	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101-4700-szkolenia	-----	500,00	100,00	0,00	0,00
4	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101-4700	-----	500,00	100,00	0,00	0,00
5	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101	-----	1 500,00	100,00	125,00	0,00
6	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801	-----	1 500,00	100,00	125,00	0,00
7	SP	BUDŻET	WG	Wydatki	-----	1 500,00	100,00	125,00	0,00

Program wygeneruje zestawienie obrotów na koncie dla ograniczeń z zestawienia budżetowego (w przykładzie ograniczono dane do jednostki i dziennika – na rysunku powyżej zakładki te są aktywne).

Obroty na koncie (1) - konta 130 - od 01.01.2015 do 30.11.2015 [dziennik i bufor] SP GŁÓWNY												
Wgrunki wyb.	Grupow.	Jednostki	Kontrah.	Klas.bydż	Fundusze	Zadania	Wyniki					
Numer dokumentu	Opis dokumentu	Debet	Kredyt	Debet narast.	Kredyt narast.	Saldo	Poz	Dekre	Konto	Konto przeciwstawne	Data dokume	Opis po
	Bufor - bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00			0	0		..	
	Dziennik - bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00			0	0		..	
	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..	
	Stan początkowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..	
	Suma za styczeń 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..	
	Suma za luty 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..	
	Suma za marzec 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..	
	Suma za kwiecień 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..	
	Suma za maj 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..	
	Suma za czerwiec 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..	
	Suma za lipiec 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..	
	Suma za sierpień 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..	
	Suma za wrzesień 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..	
000001/15	Raport kasowy SP-00000	0,00	100,00	0,00	100,00	-100,00	1	1	130		10.10.2015	anulowa
	Suma za październik 2015	0,00	100,00	0,00	100,00	-100,00					..	
	Suma za listopad 2015	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00					..	
	Suma całości			0,00	100,00	-100,00					..	

2. Porównaj obydwa zestawienia obrotów na koncie.

Jeśli w zestawieniu generowanym z poziomu zestawienia budżetowego kwota jest za mała, to prawdopodobnie do dekretu nie została przypisana klasyfikacja budżetowa (lub została przypisana, ale niepoprawnie), użyto innego funduszu lub zadania niż wynika z ustawień RB, bądź konto nie zostało uwzględnione w definicji kolumn RB.

3. Kliknij dwukrotnie „brakującą” kwotę w zestawieniu obrotów na koncie przygotowanym za pomocą polecenia Zestawienia/ Obrotów na koncie, w celu edytowania w buforze dokumentu z nią związanego.

Dokument roboczy (1)												
Wprowadzanie danych				Lista				Ustawienia pogrubienia				
Numer		000002/15		Data dokumentu		10.10.2015						
w dzienniku		GŁÓWNY		operacji		10.10.2015						
Treść		SP-000001/2015										
Pozycje		Edycja		dekretów		6		Suma bilans.		Dt 1 725,00 Ct 1 725,00		
				Suma ogółem		Dt 1 725,00 Ct 1 725,00						
Folio		Pagina		<input checked="" type="checkbox"/> Storno na czerwonco								
Pos	Konto debet	Konto kredyt	Kwota	Treść	Fundusz	Zadanie	Jednostka	Klasyfikacja budżetowa	Kontrahent	WS	Lp.	4990
✓	1101		500,00	zakup SP-000002/20			SP				1	
✓	1	202	500,00	zakup SP-000002/20			SP	\$W-801-80101-4700-szkolenia			2	
✓	1202		125,00	zakup SP-000001/20			SP		AKORD		3	
✓	1	101	125,00	zakup SP-000001/20	BUDZET	WG	SP	\$W-801-80101-4390-ekspertyzy			4	
✓	1202		1 100,00		BUDZET	WG	SP		ANDRUK		5	
✓	1	130-02	1 100,00		BUDZET	WG	SP				6	

4. Uzupełnij braki w opisie pozycji dokumentu i zapisz zmiany.

5. Wygeneruj ponownie zestawienie budżetowe – kwota w paragrafie powinna być już poprawna.

Lp.	Jednostka	Fundusz	Zadanie	Opis wiersza	Okres	Plan	Wykonanie wydatków (R)	Zobowiązania-ogółem (Rb)	Suma wj
1	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101-4390-ekspertyzy	-----	1 000,00	0,00	125,00	0,00
2	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101-4390	-----	1 000,00	0,00	125,00	0,00
3	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101-4700-szkolenia	-----	500,00	1 100,00	0,00	0,00
4	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101-4700	-----	500,00	1 100,00	0,00	0,00
5	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101	-----	1 500,00	1 100,00	125,00	0,00
6	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801	-----	1 500,00	1 100,00	125,00	0,00
7	SP	BUDŻET	WG	Wydatki	-----	1 500,00	1 100,00	125,00	0,00

Uwzględnij tylko wiersze z niezerowymi wartościami
 Jeżeli wartość jest równa zero, pozostaw pole na wydruku puste
 Wybrany okres kończy kwartał / rok
 Na wydrukach zaokrąglaj do pełnych złotych
 Na wydrukach Rb zamieszczaj liczby kontrolne
 Wydruki Rb z dokładnością do pozycji (l. znaków drukowana) 1
 Na wydrukach Rb-27S i Rb28S drukuj podsumowania działów i jednostek
 Na wydrukach wypełniaj pole adresowe jednostki
 Numer telefonu na wydrukach

Poziom szczegółowości | pozycje

Przykład 2

Użytkownik przygotował zestawienie budżetowe (Zestawienia/ Budżetowe) i zauważył, że w pozycji **Wydatki-801-80101-4700-szkolenia** wykazywana jest kwota 100 zł zamiast zero. Sprawdźmy, dlaczego i poprawimy błąd w danych.

1. W zestawieniu budżetowym, na karcie **Wyniki**, kliknij dwukrotnie błędną kwotę i z rozwiniętego menu wybierz polecenie **Zestawienie obrotów na koncie**.

Lp.	Jednostka	Fundusz	Zadanie	Opis wiersza	Okres	Plan	Wykonanie wydatków (R)	Zobowiązania-ogółem (Rb)	Suma wj
1	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101-4390-ekspertyzy	-----	1 000,00	0,00	125,00	0,00
2	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101-4390	-----	1 000,00	0,00	125,00	0,00
3	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101-4700-szkolenia	-----	500,00	100,00	0,00	0,00
4	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101-4700	-----	500,00			0,00
5	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801-80101	-----	1 500,00			0,00
6	SP	BUDŻET	WG	Wydatki-801	-----	1 500,00			0,00
7	SP	BUDŻET	WG	Wydatki	-----	1 500,00			0,00

Zestawienie obrotów na koncie
 Zestawienie obrotów i sald

Program wygeneruje zestawienie obrotów na koncie dla kont, które zostały przypisane do danej kategorii na zakładce **Kolumny** (w przykładzie – z kategorii **Wykonanie wydatków**), a także dla ograniczeń z zestawienia budżetowego.

2. Obejrzyj zestawienie. Zwróć uwagę, że jest to zestawienie dla dwóch kont: 130-02 i 130 (informacja na pasku tytułu okna – ściśle związana jest z definicją z zakładki **Kolumny**).

Obroty na koncie (1) - **konta 130-02,130** - od 01.01.2015 do 30.11.2015 [dziennik i bufor] SP GŁÓWNY

Wgrunki wyb.	Grupow.	Jednostki	Kontrah.	Klas.bydż	Fundusze	Zadania	Wyniki								
Numer dokumentu	Opis dokumentu	Debet	Kredyt	Debet narast.	Kredyt narast.	Saldo	Poz	Dekre	Konto	Konto przeciwstawne	Data dokume	Opis po			
	Bufor - bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0			..				
	Dziennik - bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0			..				
	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..				
	Stan początkowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..				
	Suma za styczeń 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..				
	Suma za luty 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..				
	Suma za marzec 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..				
	Suma za kwiecień 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..				
	Suma za maj 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..				
	Suma za czerwiec 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..				
	Suma za lipiec 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..				
	Suma za sierpień 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..				
	Suma za wrzesień 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					..				
000001/15	Raport kasowy SP-00000	0,00	100,00	0,00	100,00		1	1	130		10.10.2015	anulowa			
	Suma za październik 2	0,00	100,00	0,00	100,00	-100,00					..				
	Suma za listopad 2015	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00					..				
	Suma całości			0,00	100,00	-100,00					..				

Jeśli jednostka prowadzi księgowanie wydatków tylko na koncie analitycznym 130-02, to znaczy, że w zestawieniu budżetowym na zakładce **Kolumny** niepotrzebnie dodano konto syntetyczne 130 (lub kwota na koncie 130 nie została właściwie zaksięgowana i powinna być przypisana do stosownego konta analitycznego).

- Wróć do zestawienia budżetowego, przejdź na zakładkę **Kolumny** i usuń konto 130.

Zestawienie budżetowe (1)

Ogólne | Kłasyfikacja budżetowa | **Kolumny** | Jednostki | Fundusze | Zadania | Dzienniki | Zakres | Wyniki

Konta	Opis
130	Debet Doch. otrzymane (Rb-27S) (+) z BO
130	Debet Dochody wykonane (Rb-27,Rb-27S,Rb-27ZZ) (+) z BO
130	Kredyt (+) z BO
130	Kredyt Należności (Rb-27,Rb-27S,Rb-27ZZ) (+) z BO
130-02	Kredyt Przychody - wykonanie (Rb-30,Rb-31,Rb-30S) (+) z BO
132	Saldo Zobowiązania-ogółem (Rb-28,Rb-28S) (-) z BO
132	Saldo Zobowiązania-ogółem (Rb-28,Rb-28S) (-) z BO
201	Saldo Zobowiązania-ogółem (Rb-28,Rb-28S) (-) z BO
201	Saldo Zobowiązania-ogółem (Rb-28,Rb-28S) (-) z BO
201	Saldo Zobowiązania-ogółem (Rb-28,Rb-28S) (-) z BO
202	Saldo Zobowiązania-ogółem (Rb-28,Rb-28S) (-) z BO
202	Saldo Zobowiązania-ogółem (Rb-28,Rb-28S) (-) z BO
221	Saldo Zobowiązania-ogółem (Rb-28,Rb-28S) (-) z BO
221	Saldo Zobowiązania-ogółem (Rb-28,Rb-28S) (-) z BO
225	Saldo Zobowiązania-ogółem (Rb-28,Rb-28S) (-) z BO
229	Saldo Zobowiązania-ogółem (Rb-28,Rb-28S) (-) z BO
231	Saldo Zobowiązania-ogółem (Rb-28,Rb-28S) (-) z BO
240	Saldo Zobowiązania-ogółem (Rb-28,Rb-28S) (-) z BO
400	Debet Koszty - wykonanie (Rb-30,Rb-31,Rb-30S) (+) z BO
750	Kredyt Należności (Rb-27,Rb-27S,Rb-27ZZ) (+) z BO
750	Kredyt Przychody - wykonanie (Rb-30,Rb-31,Rb-30S) (+) z BO
760	Kredyt Należności (Rb-27,Rb-27S,Rb-27ZZ) (+) z BO

Wykonalne operacje na koncie 130-02:

- Dodaj konto
- Usuń**
- Zmień stronę
- Zmień znak
- Zmień kategorię
- Uwz./pomiń BO
- Twórz zestawienie

- Przejdź na kartę **Wyniki** i sprawdź, że teraz kwota w pozycji jest poprawna (w przykładzie – kwota zero pojawi się w pozycji **Wydatki-801-80101-4700-szkolenia**).

Podsumowanie

Powody błędów w zestawieniach Rb:

- nie ujęte konto lub zbyt dużo kont w definicji zestawienia na zakładce **Kolumny**,
- brak lub błędna klasyfikacja budżetowa w dokumencie (**Dokumenty/ Bufor księgowania**),
- użycie innego funduszu/zadania niż jest wprowadzone w zestawieniu budżetowym,

Wówczas należy zweryfikować ograniczenia słowników, porównując je z przykładowym dokumentem, np. jeśli w dekretacji nie użyto funduszu/zadania, należy pamiętać, aby na zakładce **Ogólne** zaznaczyć opcję **Uwzględnić dekrety bez przypisanego funduszu/zadania**.

- nie uwzględnienie w zestawieniu dokumentów z bufora lub dziennika (ustawienia na zakładce **Zakres**, opcje pozycji **Pobierz dokumenty z**).
- włączenie zbędnego rozbicia na fundusze i zadania, w sytuacji gdy dokumenty księgowane są bez ich użycia (ustawienia na zakładka **Zakres**, opcje pozycji **Przedstaw**).