



Ćwiczenia: FI1

Wprowadzenie do pracy w systemie SAP R/3 w module FI

AGENDA:

1. Przejście z realizowanej transakcji do innej transakcji w systemie
2. Ustawienie sposobu naliczania podatku VAT
3. Ustawienie parametrów w systemie pod monitowanie

1. Przejście z realizowanej transakcji do innej transakcji w systemie

ćwiczenie 1a

Wprowadź transakcję używając kodu VA01/02/03 – operacje dotyczące „Sales order” – zlecenia sprzedaży.

- Wpisz transakcję **VA03** (Display)
- Wpisz w okienku transakcyjnym /n + numer docelowej transakcji **VA02** (Change)
- Przejdź do transakcji **VA01** (Create)
- **EXIT**

koniec

2. Ustawienie sposobu naliczania podatku VAT

ćwiczenie 2a

Ustaw wymagane parametry w systemie. Podatek VAT będzie obliczany przez system od wartości netto (polski standard)

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ Accounts Receivable/ Environment/ User parameters/ Editing options** – transakcja **FB00**

- Zaznacz pole **“Calculate tax on net amount”**
- **SAVE**

UWAGA: W dolnym ekranie pojawi się komunikat ostrzegający / informujący – kolor zielony

koniec



3. Ustawienie parametrów w systemie pod monitowanie

ćwiczenie 3a

Dokonaj wymaganych zmian w systemie dla przyszłego monitowania

Transakcja – **FD02**

- Podaj wybranego odbiorcę: (np. **1360**)
- **ENTER**
- Następnie przycisk „**Company code data**”
- W zakładce „**Payments transaktions**” wykasuj zawartość okienka „**Terms of Payments**” (metody płatności)
- W ikoncie „**General data**” zakładka „**Address**” i na dole ekranu w polu „**Communication**” wybieramy język angielski
- **SAVE**
- **EXIT** (F12)

ćwiczenie 3b

Dokonaj wymaganych ustawień (uzupełnień danych teleadresowych) dla wybranego odbiorcy w systemie R/3.

Transakcja – **FD02**

- Podaj wybranego odbiorcę: (np. **1360**)
- **ENTER**
- Następnie przycisk „**Company code data**”
- Wprowadź dane teleadresowe dla wybranego odbiorcy
- **SAVE**
- **EXIT**

koniec



Ćwiczenia: FI2

Ćwiczenia przeglądowe z funkcjonalności modułu finansowego w systemie SAP R/3

AGENDA:

1. Zestawienie sprawozdań finansowych oraz obrotów i sald kont księgi głównej.
2. Sprawdzenie kompletności zaksięgowanych faktur wystawionych w module SD
3. „Ręczne” wprowadzenie faktury od odbiorcy w module FI
4. Analiza należności od odbiorcy
5. Przyjęcie płatności od klienta (odbiorcy)
6. Obsługa zobowiązań od dostawcy
7. Analiza zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego (Podatek VAT)
8. Monitowanie (Dunning) – opis funkcjonalności (fakultatywnie)

Scenariusz:

*Pracując w dziale finansowym są Państwo odpowiedzialni za prowadzenie rachunkowości dla przedsiębiorstwa **Werk Hamburg AG** (jednostki gospodarczej 1000). W szczególności do Państwa obowiązków należy zapewnienie sprawnej obsługi rozliczeń finansowych odbiorców, dostawców jak też przygotowywanie sprawozdań finansowych i podatkowych.*

Zadanie:

Zadaniem Państwa jest:

1. Obsługa finansowa wybranego klienta: np. Firma Amadeus z Meunchen (1360)
2. Obsługa finansowa dostawcy pod którego było tworzone zamówienia na zakup materiałów do produkcji pomp w module MM (proszę wpisać kod)
3. Rozliczenie podatku VAT naliczonego i należnego
4. Rozliczenie delegacji pracownika

Dane stałe:

Jednostka gospodarcza: 1000 – **Company code**

koniec



1. Zestawienie sprawozdań finansowych oraz obrotów i sald kont księgi głównej

ćwiczenie 1a

Wyświetl główne sprawozdania finansowe – bilans, rachunek zysków i strat.

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ General Ledger/ Information System/ General Ledger Reports/ Balance Sheet/Profit and Loss Statement/Cash Flow/ General/ Actual/ Actual Comparison/ Balance Sheet/Profit and Loss Statement** – transakcja **S_ALR_87012284**

- Podaj:
 - Plan kont "Chart of Account": **INT**
 - Company Code: **1000**
- W zakładce "Further selections":
 - Financial statement version: **INT**
 - Reporting Periods: od **1** do **16** okresów
 - W "List output": "**ALV Tree Control**"
- W zakładce "**Output control**": Summery Report: 0 (bez kont); 1 z kontami księgowymi (zalecany wybór „0”)
- **EXECUTE**
- Na podstawie wyświetlonych sprawozdań na koniec okresu sprawozdawczego podaj:

Wartość Aktywów:

Wartość Pasywów:

Wartość Aktywa Netto:

Wynik finansowy netto na działalności gospodarczej za określony okres:

- Dokonaj obecnej analizy kondycji finansowej firmy, analizy dynamiki – zmiany w wartości aktywów, rentowności itd.

.....

.....

.....

.....

.....

.....



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

ćwiczenie 1b

Dokonaj zestawienia obrotu i sald kont księgi głównej (G/L).

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ General Ledger/ Information System/ General Ledger Reports/ Account Balances/ General/ Total and Balances/ Totals and Balances** – transakcja **S_ALR_87012301**

- Wpisujemy:
 - Plan kont "Chart of Account": **INT**
 - Jednostka gospodarcza: **1000**
 - Rok sprawozdawczy (Reporting Year): **200x**
 - Okres sprawozdawczy (Reporting Period): **MM** (miesiąc bieżący)
 - W „Output control” (szukaj na dole ekranu) podaj „Subtotal at level”: **5** (poziom)
 - Pozostałe pozycje **wyzerować!**
- **EXECUTE**
- Zapisz salda następujących kont wraz z podaniem strony (Wn/Ma):
- Konta VAT:

175000:

154000:

150999:

- Konto zbiorcze:

140000 (Rozrachunki z odbiorcami) :

161000 lub 160000 (Rozrachunki z dostawcami) :

Prześlij raport do aplikacji MS Excel. Wykonaj tzw. generowanie raportu.



[PRINT SCREEN] – Raport nr 01

- **EXIT**

koniec



2. Sprawdzenie kompletności zaksięgowanych faktur wystawionych w module SD

ćwiczenie 2a

Wyświetl obieg dokumentów zlecenia sprzedaży w celu sprawdzenia czy faktura sprzedaży wystawiona odbiorcy w module SD została zaksięgowana w księdze odbiorców i w księdze głównej.

- Wyświetlenie określonego zlecenia sprzedaży

Ścieżka dostępu: **Logistics/ Sales and Distribution/ Sales/ Order/ Display** – transakcja **VA03**

- Znajdź zlecenie sprzedaży wystawione do klienta:
- Wybierz ikonkę wyszukiwania (przy „**Order**”)
- Wybierz zakładkę „**Sales documents by customer**”
- Wpisz „**Partner**”:
- Created by: (kod studenta)
- **ENTER**
- Posortuj dokumenty według daty (**Doc.date**) poprzez kliknięcie (x1/x2 - przemiennie) na nagłówek „**Doc.date**”
- Wybierz następnie dokument posiadający najbardziej aktualną datę (ostatnią datę utworzenia dokumentu) kliknij x2
- **ENTER** – Pojawi się zlecenie sprzedaży
- Kliknij ikonkę „**Display document flow**” F5
- Zapisz numer faktury (**Invoice**):
- Zapisz nr dokumentu księgowego (**Accounting document**):

UWAGA: Pozostań w tym samym ekranie!

ćwiczenie 2b

Sprawdź status dokumentu księgowego (powinno być „cleared” – dokument rozliczony)

- Wyświetl dokument księgowy (**Accounting document**) – zaznacz linię i naciśnij przycisk „**Display document**”

OPIS DOKUMENTU KSIĘGOWEGO

1. Nagłówek: numer dokumentu, data, numer referencyjny faktury, waluta, jednostka gosp., data księgowania (posting date), rok obrotowy (Fiscal year), okres księgowy (Period)
2. Pozycaje dokumentu: Numer konta, opis, dodatkowy numer identyfikacyjny (sortowanie, szukanie), kod podatku (stawki podatkowe generowane przez system), Kwota (+ Winien/ Debit; - Ma/Credit)



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

- Podaj wartości oraz podaj strony Wn/Ma:

Kwotę należności (Odbiorca): []

Kwotę sprzedaży netto (Sales revenues): []

Kwotę upustów i rabatów (Sales deductions): []

Kwotę podatku należnego VAT (Output tax): []

UWAGA: Pozostań w tym samym ekranie

ćwiczenie 2c

Rozrysuj schemat księgowania na kontach „T”:

- Podaj numery kont księgowych poszczególnych dokumentów w księdze głównej i w księgach pomocniczych – wykorzystaj tzw. „**T-accounts**”.



ćwiczenie 2d

Sprawdź w/w wartości z określoną fakturą (Invoice)

- Powrót do ekranu „**Document Flow**”
- Wybierz pozycję „**Invoice**”
- Przycisk „**Display document**”
- Zaznacz pozycję faktury w tabeli
- Wybierz ikonkę „**Item pricing condtn.**” (na dolnym pasku)
- Dokonaj porównania:

Price:

Discount Amount:

Output Tax:

Total:

Sprawdź Profit Margin (zysk brutto):



[PRINT SCREEN] – Raport nr 02

- **EXIT**

koniec



3. "Ręczne" wprowadzenie faktury dla odbiorcy w module FI

ćwiczenie 3a

Dokonano sprzedaży środka trwałego (samochodu służbowego) na kwotę 11600 (z podatkiem należnym VAT) – środek trwały został wcześniej zlikwidowany. Wystawiono faktury odbiorcy „ręcznie” poza systemem R/3. Zaksięguj fakturę w systemie R/3 – bezpośrednio w module FI.

UWAGA: Moduł SD nie uczestniczy w tego rodzaju transakcji (operacji księgowej).

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ Accounts Receivable/ Document entry/ Invoice** – transakcja **FB70**

- Wprowadź dane:
 - Kod klienta (Customer): np. **1360**
 - Data faktury (Invoice date): **data wczorajsza**
 - Numer faktury (Reference): **nr grupy/datę**
 - Wartość (Amount): **11600 EUR**
 - Zaznacz „**Calculate tax**”
 - Wpisz tekst (Text): Sprzedaż samochodu marki:
 - **ENTER**

Proszę określić warunki płatności.

- W zakładce „**Payment**”, w polu „**Pmnt terms**” wybierz z listy **NT30** (płatność w ciągu 30 dni)
- Pozostań w ekranie „**Enter customer invoice**” i w zakładce j.w.
- Wprowadzamy w tabeli dane (na dole ekranu):
 - Numer konta (Przychody ze sprzedaży) G/L acct: **800010**
 - Strona konta Wn/Ma (D/C): **Cr**
 - Wartość netto (Amount in doc. Curr.): **10000 EUR**
 - Kody podatku (Tax): **AN** (16%)
 - **ENTER** x3 (zaakceptuj komunikat ostrzegawczy)
- Sprawdź bilans (bal.) – kolor zielony OK.
- Przed zapisaniem sprawdź dokument – przycisk „**Simulate**” F9
- Sprawdź:
 - Daty księgowania i dokumentu są poprawne?
 - Czy został naliczony poprawnie podatek VAT?
 - Rozrysuj schemat księgowania na kontach „T”:

T T T

- **SAVE**
- Zapisz nr dokumentu:
- **EXIT** (Logoff – strzałka żółta)



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

ćwiczenie 3b

Sprawdź wystawioną fakturę. Proszę ustalić kto i o której godzinie wprowadził dokument do systemu?

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ Accounts Receivable/ Document/ Display** – transakcja **FB03**

- Wprowadź numer dokumentu j.w.:
- **ENTER**
- W ikonce „**Document Header**” (kapelusze) sprawdź:

Kto wprowadził document (**Entered by**):

O której godzinie (**Time of entry**):

Data księgowania (**Posting date**):

- **EXIT**

ćwiczenie 3c

Proszę dokonać zmiany opisu tekstowego na krótszy (tylko marka samochodu).

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ Accounts Receivable/ Document/ Change** – transakcja **FB02**

- Wprowadź numer dokumentu (j.w.)
- **ENTER**
- Kliknij na pozycję odbiorcy x2
- Zmień tekst (Text) pozostawiając jedynie markę samochodu
- **SAVE**
- **EXIT**

Sprawdź przeprowadzone zmiany w dokumencie. Sprawdź kto dokonał tej zmiany i w jaki sposób?

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ Accounts Receivable/ Document/ Change** – transakcja **FB04**

- Podaj numer dokumentu j.w.
- **ENTER**
- Kliknij na pole text: sprawdź zmiany tekstowe, datę zmiany Data:
- Opis szczegółowy: kliknij x2 na określoną pozycję (Date) lub ikonka „**Choose**” F2

Użytkownik:

- **EXIT**



Raczej dla dociekliwych...

Zwróć dodatkowo uwagę:

1. W zakładce „**Notes**” możemy szerzej opisać wprowadzany dokument
2. W tabeli, w kolumnie „**Tax Code**” możemy wybrać dla różnych wyszczególnionych pozycji różne stawki (0, 7, 16, 22%) podatku VAT (**Domestic Output Tax**). Sprawdzamy stan zapisów podatkowych w zakładce „**Tax**”
3. Fakturę można również wystawić w systemie bez automatycznego księgowania. Faktura „czeka” na zaksięgowanie/zatwierdzenie. Wykorzystujemy w tym celu funkcję tzw. „**Park**” zamiast ikonki „Save”!

UWAGA: aby jednak wykorzystać w pełni funkcjonalność zapisu „Park” należy sprawdzić, czy jest wyłączony „workflow” zarządzający procedurą zatwierdzenia faktur wcześniej zapisanych w tym standardzie. Transakcja **SPRO** oraz ścieżka dostępu: **Implementation Guide for R/3 Customizing (IMG)/ Financial Accounting/ Accounts Receivable and Accounts Payable/ Business Transactions/ Incoming Invoices/Credit Memos/ Carry Out and Check Settings for Document Parking/ Assign Co.Code to a Workflow Variant for Parking Documents** – włącz **IMG activity**

Jeżeli TAK, to dla CoCd (Company Code) 1000 – wymazujemy kod “workflow” oraz zapisz zmiany poprzez **SAVE**.

4. Aby zatwierdzić i edytować utworzoną w „poczekalni” fakturę „Invoice” należy wykonać transakcję **FV70**. Należy następnie włączyć przycisk „**Tree on**”, zaznaczyć odpowiednią fakturę, dokonać ewentualnych uzupełnień i korekt oraz ostatecznie zaakceptować (podkatalog „**Complete documents**”), tym razem poprzez ikonkę „**Save as completed**”.
5. Aby dokonać zaksięgowania zatwierdzonej faktury w strefie „Park” należy uruchomić transakcję **FBV0**

koniec



4. Analiza należności od odbiorcy

Zarząd ze względu na konieczność wzrostu płynności finansowej podjął decyzję o ograniczeniu stosowania wydłużonych terminów płatności. Ponieważ Państwa firma posiada mocną pozycję rynkową uzgodniła z odbiorcami, że zmiany dotyczące terminu płatności będą dotyczyły również faktur wystawionych w ostatnim miesiącu.

ćwiczenie 4a

Zadaniem Państwa będzie zmiana warunków płatności należności za zrealizowaną wcześniej transakcję, patrz: sprzedaż samochodu służbowego.

Najpierw jednak sprawdź stan rozliczeń z danym odbiorcą.

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ Accounts Receivable/ Account/ Display/change line items** – transakcja **FBL5N**

- Wprowadź dane:
 - Kod klienta: **1360**
 - **EXECUTE**
- Z menu **Settings/** wybierz „**Switch list**” – zmiana formatu wyświetlenia danych (powyższą funkcję można stosować zamiennie)
- W ikonce „**Select layout**” wybieramy wariant (Layout) „**1SAP-D**”
- Dodaj tekst do wyświetlonej tabeli: Ikonka „**Change layout**” – wybierz „**text**” (szukamy ikonka „lornetka”) zaznacz i przenieś strzałkami na lewą stronę
- **ENTER**

UWAGA: Pozostań w tym samym ekranie!

ćwiczenie 4b

Zmień warunki płatności i datę podstawy.

- Wybierz pozycję dokonanej wcześniej transakcji kliknij x2
- Kliknij ikonkę „**Display <-> change**”
- Przechodzimy do warunków płatności (**Payt terms**) i wybieramy kod: **0001** (Payable immediately Due net – płatność natychmiastowa), oraz
- W polu „**Bline date**” zmień datę na wczorajszą (cofnij datę o jeden dzień)
- Zaakceptuj zmiany **ENTER** x2
- **SAVE**

UWAGA: Pozostań w tym samym ekranie!



ćwiczenie 4c

Podaj wartości przeterminowane i nie przeterminowane.

- Z menu **List/** wybierz „**Refresh**”
- Rozszerz kolumnę **DD**, kliknij (zaznacz kolumnę) i dokonaj sortowania rosnącego – ikonka „**Sort in ascending order**”
- Zaznacz jeszcze raz tę samą kolumnę i wybierz przycisk „**Subtotal**”
- Podaj następujące kwoty:

Wartość całkowitą należności przeterminowanych:.....

Wartość całkowitą należności nieprzeterminowanych:.....



[PRINT SCREEN] – Raport nr 03

ćwiczenie 4d

Wyświetl tylko należności przeterminowane.

- Zaznacz kolumnę „**Due Date**” i zaznacz ikonkę „**Sort in ascending order**” – (tzw. „zerowanie”)
 - Dodaj kolumnę „**Arrears after net due date**” poprzez wybór ikonki „**Change layout**”
 - Zaznacz kolumnę „**Arrears**” (liczba dni opóźnienia płatności)
 - Wybierz ikonkę „**Set filter**”
 - Wpisz wartość **od 1 do 30 dni**
 - **ENTER**
-
- Dokonaj analizy:
 1. Zapisz sumę wartości przeterminowanych od 1-30 dni:
 2. Czy należy monitować odbiorcę i jakie dokumenty?
 3. Podaj największą wartość przeterminowanej należności:
 - **EXIT**



5. Przyjęcie płatności od klienta (odbiorcy)

Wybrany przez firmę odbiorca towaru dokonał płatności na kwotę 35000 EUR. Proszę wprowadzić powyższą transakcję do systemu.

ćwiczenie 5a

Sprawdź wystawioną wcześniej fakturę. Proszę ustalić również najbardziej zaległą fakturę. Podaj kto i o której godzinie wprowadził dokument do systemu?

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ Accounts Receivable/ Document/ Display** – transakcja **FB03**

- Wprowadź numer dokumentu j.w.:
- **ENTER**
- Sprawdź w tabelce kod klienta (Account):
- Podaj kwotę brutto:
- Podaj warunki płatności:
- **EXIT**

ćwiczenie 5b

Wprowadź informację do systemu o dokonanej płatności przez klienta za dostarczony towar.

- Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ Accounts Receivable/ Document Entry/ Incoming Payment** - transakcja **F-28**
- Sprawdź: Company code: **1000**
- Podaj:
 - Data przyjęcia zapłaty (Document date): np. **data wczorajsza**
 - Numer konta w planie kont w „Bank data” (Account): **101000** – wybór konta bankowego
 - Wartość brutto (Amount):, np. **35000**
 - Numer kodu klienta (Account) w „Open item selection”: np. **1360** (prosze podać własnego odbiorcę)
 - **ENTER**

Uporządkuj tabelę od wartości najbardziej zaległej.

- Przechodzimy automatycznie do ekranie **“Post Incoming Payments”**



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

- Dokonaj skojarzenia określonej wartości zapłaty (**Amount entered**) z kwotami zrealizowanych wcześniej dostaw (**Assigned**) poprzez x2 kliknięcie na określonej pozycji (pozycje w kolorze niebieskim są przeznaczone do realizacji płatności).
- Ponieważ chcemy żeby wpływająca kwota była skojarzona wyłącznie z określoną fakturą podwójnie „klikamy” na wszystkie pozostałe transakcje (pojawi się kolor czarny)

UWAGA: Jeżeli kwota „**Not assigned**” wynosi 0 EUR przejdź do **SAVE**, jeżeli nie sprawdź powyższą pozycję i zapisz kwotę Wartość ze znakiem (-) oznacza zbyt duże obciążenie.

- Jeżeli mamy dodatkową wartość wynikającą z uzyskanego skonta (bonus za wcześniejszą zapłatę) przechodzimy do zakładki „**Partial pmt**”
- Wybieramy dowolną fakturę (kliknięcie x2) i wpisujemy kwotę stanowiącą w/w różnicę (**Payment amount**)
- **ENTER**
- Sprawdź „**Not assigned**”, jeżeli wynosi 0 EUR przejdź do **SAVE**

Zapisz numer dokumentu księgowego:

- **EXIT**

ćwiczenie 5c

Sprawdź wystawiony wcześniej dokument dotyczący płatności?
--

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ Accounts Receivable/ Document/ Display** – transakcja **FB03**

- Wprowadź numer dokumentu j.w.:
- **ENTER**
- W ikonce „**Document Header**” (kapelusz) sprawdź prawidłowość zrealizowanych transakcji
- Sprawdź wystawioną wcześniej fakturę. Proszę ustalić kto i o której godzinie wprowadził dokument do systemu?

.....
.....
.....
.....

- **EXIT**



ćwiczenie 5d

Sprawdź stan rozliczeń z wybranym odbiorcą.

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ Accounts Receivable/ Account/ Display/change line items** – transakcja **FBL5N**

- Wprowadź dane:
 - Kod klienta: np. **1360** (wpisz wybranego odbiorcę)
 - **EXECUTE**
- Z menu **Settings/** wybierz „**Switch list**” – zmiana formatu wyświetlenia danych (powyższą funkcję można stosować zamiennie)
- W ikonce „**Select layout**” wybieramy wariant (Layout) „**1SAP-D**”
- Dodaj tekst do wyświetlonej tabeli: Ikonka „**Change layout**” – wybierz „**text**” (szukamy ikonki „lornetka”) zaznacz i przenieś strzałkami na lewą stronę
- **ENTER**

UWAGA: Pozostań w tym samym ekranie!

ćwiczenie 5e

Podaj wartości przeterminowane i nie przeterminowane.

- Z menu **List/** wybierz „**Refresh**”
- Rozszerz kolumnę **DD**, kliknij (zaznacz kolumnę) i dokonaj sortowania rosnącego – ikonka „**Sort in ascending order**”
- Zaznacz jeszcze raz tę samą kolumnę i wybierz przycisk „**Subtotal**”
- Podaj następujące kwoty:

Wartość całkowitą należności przeterminowanych:.....

Wartość całkowitą należności nieprzeterminowanych:.....

ćwiczenie 5f

W wyniku przeprowadzonej rozmowy telefonicznej klient zgodził się rozliczyć z należności przeterminowanych. Zrealizuj powyższą transakcję na wzór ćwiczenia 4b.

- Prześlij raport potwierdzający zrealizowanie powyższego zadania na adres prowadzącego.



[PRINT SCREEN] – Raport nr 04



- **EXIT**



Raczej dla dociekliwych...

Zwróć dodatkowo uwagę:

1. Transakcja **FD11** (**Account Analysis**) / zakładka „**Payment history**” – możemy dokonać analizy realizowanych płatności wybranego odbiorcy.
2. Transakcja **F-28** ekran główny „**Process open items**”, przycisk „**Editing Options**” zaznaczamy funkcję „**Selected item initially inactivated**”. W ten sposób przy otwieraniu głównego okna dialogowego uzyskujemy automatycznie wyzerowanie pozycji „**Assigned**”.
3. Transakcja **FBL5N** (**Customer Line Item Display**). W ustawieniach w ekranie inicjacyjnym możemy dokonać dwóch interesujących operacji:
 - w obszarze „**Line item selection**” zaznaczamy „**All items**” oraz podajemy zakres wyszukiwania „**Posting date**” – w ten sposób będziemy mieli dostęp również do dokumentów „zamkniętych” – po przyjęciu płatności od odbiorcy (Status wyświetlania w zestawieniu – lampka zielona).
 - w obszarze „**Line display**” wpisujemy w „**layout**” kod naszego szablonu – co umożliwi automatyczny wybór naszego szablonu przy logowaniu.



6. Obsługa zobowiązań od dostawcy

ćwiczenie 6a

Na podstawie numeru zamówienia materiału do produkcji pompy (porównaj moduł MM) sprawdź historię zamówienia.

Ścieżka dostępu: **Logistics/ Material Management/ Purchasing/ Purchase Order/ Display**
– transakcja **ME23N**

- Wyłącz ekran opisowy po lewej stronie – “Close”
- Wpisz numer dokumentu PO zrealizowanego w module MM:

OPIS WYSZUKIWANIA:

- Z ikonki “**Other purch. Order**” **Shift+F5**
- Wyszukaj swoje zamówienie zrealizowane wcześniej w module MM (zakup materiałów do produkcji pompy p-100) – ikonka obok
- Wybierz zakładkę „**Purchasing documents per Vendor**”
- Wpisz dane:
 - Purch. Organization: **1000**
 - Purchasing group: (**Axx** - numer grupy ćwiczeniowej)
 - Order type: **nb** (standardowe zlecenie)
 - ENTER
- Zaznacz właściwy dokument kliknij x2
- **ENTER**
- W tabeli zaznacz linię - pozycję zamówienia x2
- Na dole ekranu pojawia się szczegóły dotyczące określonej pozycji
- Wybieramy dodatkową zakładkę „**Purchase order history**”
- Proszę podać:

Ilość przyjętego materiału:

Wartość całkowita:

- Podaj numer wewnętrzny systemu R/3 (**Invoice receipt**):
- Kliknąć na numer faktury (**Invoice**) x1
- W ekranie faktury materiałowej (**Invoice document**) wybieramy przycisk „**Follow-on document**”
- Kliknij na numer dokumentu księgowego
- Na podstawie dokumentu księgowego podaj (kliknij odpowiednią pozycję np. w kolumnie „**Assignment**”:

Kwotę brutto: (Amount)

Warunki płatności (Bline date)



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

Termin płatności (Bline date + Days/percent)

PYTANIA:

1. Co jest łącznikiem w systemie między fakturą materiałową a dokumentami PZ (przyjęcia materiałów)?

Odp. Zamówienie (przyjęcia materiałów na magazyn i wypisywanie faktur)

2. Rozrysuj schemat księgowania PZ i faktur materiałowych na kontach „T”:

T T T

- **EXIT**

ćwiczenie 6b

Zaksięguj fakturę kosztową od dostawcy – szkolenie pracowników.

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ Accounts Payable/ Document Entry/ Invoice** – transakcja **FB60**

- Wpisz:
 - Vendor: dowolny dostawca – od „3” (znajdź za pomocą ikonki wyszukiwania)
 - Zapisz kod wybranego dostawcy:
 - Datę faktury: (z poprzedniego tygodnia)
 - Numer (Reference): **Axx/mm/200x**
 - Kwota: **23 200EUR** i zaznacz „**Calculate tax**”
 - Tekst: np. **Konferencja w Tunezji**
- Na dole ekranu w tabeli wpisz:
 - w kolumnie „G/L ascct” numer konta księgowego (konto kosztowe): **449000**
 - Oraz kwotę netto (**20000** EUR) w „Amount in doc.curr.”:
 - Tax: **VN**
 - Cost center: podaj wybrany kod (Znajdź - klucz wyszukiwania)
 - **ENTER**
- Sprawdź poprawność wyliczeń dokonanych przez system – przycisk „**Simulate**”
- Podaj:

W jakim okresie sprawozdawczym został zaksięgowany dokument (Period):

Podaj datę fizycznego wprowadzenia dokumentu do systemu:

- Dokonaj księgowania **SAVE**

Zapisz numer dokumentu:



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

- **EXIT**

ćwiczenie 6c

Pomyłkowo zostały wprowadzone przez system warunki płatności. Wprowadź płatność natychmiastową – liczoną od daty wystawienia faktury.

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ Accounts Payable/ Document / Change** – transakcja **FB02**

- Wpisz: Numer dokumentu:

UWAGA: (Poszukiwanie dokumentu – ikonka „List” wpisz datę fizycznego wprowadzenia do systemu – również ikonka „Dynamic selections” – podaj kod użytkownika i ikonka „1active” EXECUTE)

- **ENTER** x2
- Kliknij na wybraną pozycję w tabeli (Vendor) i wprowadź:
 - Payt terms: **0001** (płatność natychmiastowa)
 - Bline date: **(-7 dni** – tygodniowe przesunięcie do tyłu)
 - **SAVE**

UWAGA: Potwierdź zmiany ENTERx2 – w odpowiedzi na pojawiający się komunikat

- **EXIT**

ćwiczenie 6d

Wyświetl wszystkie niezapłacone faktury względem wybranego dostawcy.

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ Accounts Payable/ Account/ Display/change line items** – transakcja **FBL1N**

- Wpisz:
 - Kod dostawcy:
 - **EXECUTE**
- Znajdź w wyświetlonej tabeli zaległą fakturę wybierając wariant (ikonka „**Select layout**”)
1SAP-P
- Sprawdź datę płatności:
- Podaj liczbę dni zaległych (Arrears):

UWAGA: Dodaj pole „**Arrears after net due date**” i przesunij kolumnę w lewo (ikonka „**Change layout**”)



[PRINT SCREEN] – Raport nr 05



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

- **EXIT**

ćwiczenie 6e

Dostawca dopomina się o zapłacenie faktury. Dokonaj zatem zaległej płatności za zrealizowaną przez dostawcę usługę szkoleniową poprzez program automatycznej płatności.

Wprowadź numer konta bankowego dostawcy (Vendor).

Transakcja **FK02**

- Wpisz:
 - Vendor:
 - Comp. Code: **1000**
 - W "General data" zaznacz **"Payment transactions"**
 - **ENTER**
- Wpisz w tabeli:
 - Kraj (Ctry): **DE**
 - Kod banku (Bank key): **50020200**
 - Nr rachunku (Bank account): **35471446**
 - **SAVE**
 - **EXIT**

Sprawdź formę płatności dostawcy.

Transakcja **FK02**

- Wpisz:
 - Vendor:
 - Comp. Code: **1000**
 - W **"Company code data"** zaznacz **"Payment transactions"**
 - **ENTER**
- Wpisz w obszarze „Automatic Payment transactions” w polu „Payments methods” kod **„U”** (przelew)
- **SAVE**
- **EXIT**

Uruchomienie płatności.

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ Accounts Payable/ Periodic processing/ Payments** – transakcja **F110**

ETAP 1 Status: „No Paramteres entered as yet”

- Wpisz:
 - Datę uruchomienia procedury płatności (Run date): **data dzisiejsza**
 - Identyfikacja: **kod**, np. **mkr**



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

- W zakładce „parameter” wypełnij pola:
Data księgowania „Posting date”: **data dzisiejsza**
Data wprowadzanych dokumentów „Docs entered up to”: **data dzisiejsza**
 - I poniżej „Company Codes”: **1000**
 - Metodę płatności „Pmnt meths”: **U** (przelew)
 - Data następnego uruchomienia płatności „Next p/date”: **data jutrzejsza**
 - Vendor:
 - **SAVE**
- Przechodzimy na zakładkę **“Status”** i sprawdzamy aktualny status realizacji płatności:
„Paramteres have been entered”

ETAP 2 Status: *„Paramteres have been entered”*

- Naciskamy przycisk **„Proposal”**
- Zaznaczamy punkt ☐ **„start immediately”**
- **ENTER**
- **Komunikat:** *„Proposal run has been scheduled”*
- **OK**
- Przechodzimy na zakładkę **“Status”** i sprawdzamy aktualny status realizacji płatności
- **Status:** *„Proposal is ready to be started”*
- Odświeżenie ekranu
- **ENTER**
- Przechodzimy na zakładkę **“Status”** i sprawdzamy aktualny status realizacji płatności
- **Status:** *„Payment Proposal has been created”*
- Z menu **Edit/ Proposal/ Proposal list...**
- **ENTER**
- Podaj:

Nazwę banku:

Numer rachunku bankowego dostawcy:

Liczba płaconych faktur:

Wartość przelewu:

- Powrót do ekranu „Status” (**„Back” F3** zielona strzałka)

ETAP 3

Zaksięguj utworzone propozycje płatności.

- Przycisk **„Pmnt run”**
- Zaznacz opcję: **„Start immediately”**
- **ENTER**
- Przechodzimy na zakładkę **“Status”** i sprawdzamy aktualny status realizacji płatności:
„Paymanet run is running”



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

- **ENTER** (odświeżenie ekranu)
- Przechodzimy na zakładkę "**Status**" i sprawdzamy aktualny status realizacji płatności:
„Payment run has been carried out”
„Posting orders: 1 generated, 1 completed”

Wyświetl listę płatności aby odnaleźć numer dokumentu księgowego.

- Z menu **Edit/ Payments/ payment list...** **ENTER**
- Zapisz numer dokumentu systemu:
- **EXIT**

ćwiczenie 6f

Wyświetl salda dla odbiorcy (Vendor Balance Display).

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ Accounts Payable/ Account/ Display balances** – transakcja **FK10N**

- Wprowadź: Vendor:
- **EXECUTE**
- Podaj saldo całkowite (Total) na koncie kontrahenta:

UWAGA: Okresy specjalne – powstają w wyniku prac audytora

ćwiczenie 6g

Wyświetl wszystkie dokumenty zaksięgowane po stronie debetowej.

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ Accounts Receivable/ Document/ Display** – transakcja **FB03**

- Podaj numer dokumentu:
- **ENTER**
- Podaj wartość podatku (Input Tax):



[PRINT SCREEN] – Raport nr 06

- **EXIT**



7. Analiza zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego (Podatek VAT)

ćwiczenie 7a

Rozlicz podatek VAT z bieżący miesiąc.

UWAGA:

175 000 – VAT należny (Tax Output)

154 000 – VAT naliczony (Tax Input)

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ General Ledger/ Account/ Display Balances** – transakcja **FS10N**

- Wprowadź numer konta Księgi Głównej: **175000** (VAT należny)
- **EXECUTE**
- Proszę wybrać miesiąc bieżący i zapisać saldo (Balance):
- **EXIT**

- Wprowadź numer konta Księgi Głównej: **154000** (VAT naliczony)
- **EXECUTE**
- Proszę wybrać miesiąc bieżący i zapisać saldo (Balance):



[PRINT SCREEN] – Raport nr 07

ćwiczenie 7b

Sprawdź kwotę podatku należnego i naliczonego z saldami kont księgi głównej oraz ich podstawy.

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ General Ledger/ Reporting/ Tax Reports/ General/ Advance Return for Tax on Sales/Purchases/** – transakcja **S_ALR_87012357**

- Wprowadź:
 - Jedn. Gosp.: **1000**
 - Zakres księgowania (Posting date):..... (za cały bieżący miesiąc od 01do 30/31 dnia miesiąca)
- W „**Further selections**” wybierz kod podatku (Tax on sales/purchases code): **AN**
- W ikonce „**Multiple selection**” dodaj **VN, AZ, VZ**
- **EXECUTE**
- **EXECUTE**

PYTANIA:

1. Sprawdź kwotę podatku należnego i naliczonego z saldami kont księgi głównej oraz ich podstawy



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

Podstawa podatku należnego (Tax Output):

Podstawa podatku naliczonego (Tax Input):

2. Ustal różnicę pomiędzy podatkiem należnym i naliczonym:
„Balance”:
 3. Podejmij decyzję czy różnicę należy zapłacić Urzędowi Skarbowemu?
- **EXIT**

ćwiczenie 7c

Dokonaj rozliczenia podatku VAT w księdze głównej (G/L) według schematu księgowania:
Wn – 175000 (kwota podatku należnego) i
Ma – 154000 (kwota podatku naliczonego)
Wn/Ma 150999 (rozliczenie podatku VAT).

Zaksięguj rozliczenie podatku VAT dla wartości podatku należnego i naliczonego j.w.

UWAGA: Kody księgowania: KG (G/L) Wn-40; Ma-50

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ General Ledger/ Periodic Processing/ Closing/ Report/ General Ledger Reports/Post Tax Payable** – transakcja **FB41**

- Podaj:
 - datę końca bieżącego miesiąca (Doc. data):
 - datę księgowania (Posting data): j.w
 - Reference: dowolny (np. **Axx/VAT/200x**)
 - Doc.header test: **Axx/VAT/200x**
 - Type: **S.A.**
 - Period: **nr bieżącego miesiąca**
 - Na dole ekranu w „First line item”: Pstky: **40** i Account :**175000**
 - **ENTER**
 - **ENTER** (Zignoruj komunikat)
- W ekranie **“Post Tax Payable”** podaj: Kwotę podatku należnego:
- „Text”: **Rozliczenie podatku należnego VAT**
- Na dole ekranu w „First line item”: Pstky: **50** i Account :**154000**
- **ENTER**
- Kwotę podatku naliczonego:
- „Text”: **Rozliczenie podatku naliczonego VAT**
- Na dole ekranu w „First line item”: Pstky: **40** lub **50** i Account :**150999**
- UWAGA: Gdy podatek jest do zwrotu proszę wpisać kod księgowania **40** w przeciwnym wypadku **50**
- **ENTER**
- Kwotę różnicy podatku należnego i naliczonego:



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

- Text: **Rozliczenie VAT**
- Ikona „**Document overview**”
- Sprawdź saldo: (powinno być 0)
- Zaksięguj dokument **SAVE**
- Zapisz numer dokumentu wewnętrznego:

Wyświetl salda kont: **175000, 154000**

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ General Ledger/ Account/ Display Balances** – transakcja **FS10N**

- Wprowadź numer konta Księgi Główniej: **175000** (VAT należny)
- **EXECUTE**
- Proszę wybrać miesiąc bieżący i zapisać saldo (Balance):
- **EXIT**
- Wprowadź numer konta Księgi Główniej: **154000** (VAT naliczony)
- **EXECUTE**
- Proszę wybrać miesiąc bieżący i zapisać saldo (Balance):



[PRINT SCREEN] – Raport nr 08

- **EXIT**

ćwiczenie 7d

Stornowanie dokumentu – (Individual Reversal)

transakcja **FB08**

- Podaj:
 - Numer dokumentu j.w.
 - Przyczynę (Reversal reason) kod: **01**
 - Przycisk „**Display before reversal**”
 - **EXIT** (zielona strzałka)
- Dokonaj stornowania
- **SAVE**
- Podaj numer dokumentu stornującego:

ćwiczenie 7e

Sprawdź salda kont 175000, 154000 i 150999. Podaj co oznacza saldo konta 150999 w bieżącym okresie.

Transakcja **FS10N**

- Podaj numer konta: **175000** **EXECUTE**
- Podaj numer konta: **154000** **EXECUTE**
- Podaj numer konta: **150999** **EXECUTE**



- **EXIT**

koniec

8. Monitowanie (Dunning) – opis funkcjonalności (fakultatywnie)

ćwiczenie 8a

Wyświetl wszystkich klientów danej jednostki gospodarczej (1000) w celu znalezienia odbiorców z przeterminowanymi fakturami.

Transakcja – **FS10N**

- Wybierz dowolnego odbiorcę (każda grupa ćwiczeniowa innego)
- **EXIT**

ćwiczenie 8b

Dokonaj wymaganych zmian w systemie dla przyszłego monitowania

Transakcja – **FD02**

- Podaj wybranego odbiorcę:
- **ENTER**
- Przycisk „**Company code data**”
- W zakładce „**Payments transaktions**” wykasuj zawartość okienka „**Terms of Payments**” (metody płatności)
- W ikonke „**General data**” zakładka „**Address**” i na dole ekranu w polu „**Communication**” wybieramy język angielski
- Przejdź do zakładki „**Correspondence**” i sprawdź czy w „**Dunn.procedure**” jest kod: **0002**
- **SAVE**

UWAGA: W zakładce „**Additional log**” możemy sprawdzić kolejne transakcje realizowane przez użytkownika w systemie

- Wpisz numer klienta:
- Przycisk „Log”
- EXIT (F12)

ćwiczenie 8c

Dokonaj monitowania wybranego klienta.

UWAGA: Monitowanie nie może być nie zakończona. W innym przypadku nastąpi blokowanie następnego poziomu monitowania.

Transakcja **F150**



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

- Podaj:
 - Run on: **dzisiejsza**
 - W zakładce „Parameter” podaj: „**Dunning date**” i „**Docmnts posted up to**”
 - **SAVE**
- Przechodzimy do zakładki „**Status**”, przycisk „**Schedule**”

UWAGA: W polu „**Schedule selection...**” zaznacz funkcję „**Start immediately**”

- Naciśnij „**Schedule**”
- **ENTER** x2 – odświeżanie ekranu

Nastąpiło zakończenie wyboru faktur do monitowania

- Wyświetl monity wybierając ikonkę „**Dunning list**”
- **ENTER**
- Wydruk próbny „**Sample printout**” **UWAGA:** nie pomylic się z „**Dunning printout**” !
- Wpisz: „**Frontend**”
- **CONTINUE**
- Ikonka „Okulary” – na ekranie pojawi się monit w wersji elektronicznej
- **EXIT**



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

koniec



Ćwiczenia: FI3

Analiza finansowa w systemie SAP R/3 – moduł FI

AGENDA:

- 1. Analiza otwartych zamówień**
- 2. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej**
- 3. Generowanie raportów finansowych (inne modele), stanów należności i zobowiązań**
- 4. Wyświetlanie planu kont**

Zadanie:

Kierownictwo firmy **Werk Hamburg AG** zleciło Państwu wykonanie analiz finansowej przedsiębiorstwa za okres od początku roku kalendarzowego.

1. Analiza sprawozdań finansowych – bilansu i rachunku zysku i strat

ćwiczenie 1a

Wyświetl główne sprawozdania finansowe – bilans, rachunek zysków i strat.

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ General Ledger/ Information System/ General Ledger Reports/ Balance Sheet/Profit and Loss Statement/Cash Flow/ General/ Actual/ Actual Comparison/ Balance Sheet/Profit and Loss Statement** – transakcja **S ALR 87012284**

- Podaj:
 - Charts of Acc.: **INT**
 - Company Code: **1000**
- W zakładce **“Further selections”**:
 - Financial statement version: **INT**
 - Reporting Periods: od **1** do **16** okresów
 - W “List output”: **“ALV Tree Control”**
- W zakładce **“Output control”**:
- Summery Report: 0 (bez kont); 1 z kontami księgowymi (zalecany wybór „0”)
- **EXECUTE**
- Na podstawie wyświetlonych sprawozdań na koniec okresu sprawozdawczego podaj:

Wartość Aktywów:

Wartość Pasywów:

Wartość Aktywa Netto:



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

Wynik finansowy netto na działalności gospodarczej za określony okres:

- Dokona analizy dynamiki – zmiany w wartości aktywów, rentowności itd.
- Porównaj wyniki z sprawozdaniami finansowymi otrzymanymi na początku ćwiczeń
- **EXIT**

koniec

2. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej

ćwiczenie 2a

Dokonaj zestawienia obrotu i sald kont księgi głównej (G/L).

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ General Ledger/ Information System/ General Ledger Reports/ Account Balances/ General/ Total and Balances/ Totals and Balances** – transakcja **S ALR 87012301**

- Wpisujemy:
 - Plan kont "Chart of Account": **INT**
 - Jednostka gospodarcza: **1000**
 - Rok sprawozdawczy (Reporting Year): **200x**
 - Okres sprawozdawczy (Reporting Period): **MM** (miesiąc bieżący)
 - W „Output control” (szukaj na dole ekranu) podaj **“Subtotal at level”** (poziom)
 - Pozostałe pozycje **wyzerować!**
 - **EXECUTE**
- Zapisz salda następujących kont wraz z podaniem strony (Wn/Ma):

Konta VAT:

175000:

154000:

150999:

Konto zbiorcze:

140000 (Rozrachunki z odbiorcami) :

161000 lub 160000 (Rozrachunki z dostawcami) :

- Porównaj w/w wyniki z sprawozdaniami finansowymi otrzymanymi na początku ćwiczeń
- **EXIT**

koniec



3. Generowanie raportów finansowych (inne modele), stanów należności i zobowiązań

ćwiczenie 3a

Porównaj wyniki w okresie kwartalnym.

Ścieżka dostępu: **Accounting/ Financial Accounting/ General Ledger/ Information System/ General Ledger Reports/ Balance Sheet/Profit and Loss Statement/Cash Flow/ General/ Actual/ Actual Comparison/ Quarterly Actual/ Actual Comparison** – transakcja **S_ALR_87012251** (porównanie kwartalne)

- Podaj tylko Comp. Code: **1000**
- Oraz zakres analizy porównawczej od 01 do miesiąca bieżącego
- Rozwiń kolumnę „**Fin. Statem. Itm**”
- Dokonaj analizy.
- **EXIT**

ćwiczenie 3b

Wyświetl stan należności dla całej jednostki gospodarczej - dostawcy

transakcja **S_ALR_87012168**

- Podaj tylko kod jedn. gosp.: **1000**
- Gdy pojawi się komunikat wybierz: „**New selection**”
- Przygotuj raport.
- Wskaż na firmy najbardziej zalegające z płatnościami względem naszej jednostki organizacyjnej.
- **EXIT**

ćwiczenie 3c

Wyświetl stan zobowiązań dla całej jednostki gospodarczej – odbiorcy.

transakcja **S_ALR_87012078**

- Przygotuj raport.
- Wskaż na firmy względem których nasza jednostka gospodarcza największe ma zaległości płatnicze.
- **EXIT**

ćwiczenie 3d

Dokonaj analizy finansowej firmy w przedziale 10 lat.

Transakcja – **S_ALR_87012257**

koniec



4. Wyświetlanie planu kont

ćwiczenie 4a

Wyświetl plan kont (General Ledger Query) dla naszej jednostki gospodarczej.

Transakcja - **FQUS**

- Zaznacz pierwszą listę
- **EXECUTE**
- Wprowadź:
 - Plan kont: **INT**
 - Comp. Code: **1000**
 - **EXECUTE**

- Podaj nazwę konta:

37010:

113100:

474240:

883000:

- **EXIT**

koniec



PLAN KONT – INT (standard międzynarodowy)

ChAc	G/L account	CoCd	Long text
INT	1000 1000		Real estate and similar rights
INT	1010 1000		Accum. depn - real estate and similar rights
INT	2000 1000		Buildings
INT	2010 1000		Accumulated depreciation-buildings
INT	11000 1000		Machinery and equipment
INT	11010 1000		Accumulated depreciation - machinery and equipment
INT	12000 1000		Low value assets
INT	12010 1000		Depreciation - Low value assets
INT	21000 1000		Fixtures and fittings
INT	21010 1000		Accumulated depreciation - fixtures and fittings
INT	22000 1000		Low value assets (fixtures and fittings)
INT	22010 1000		Depreciation - LVA office equipment
INT	31000 1000		Down payments made - tangible assets
INT	31010 1000		Input tax for down payments - tangible assets
INT	31100 1000		Capitalized payments on account - tangible assets
INT	31110 1000		Depreciation down payment on tangible assets
INT	31200 1000		Clearing capitalized down pmnts - tangible assets
INT	32000 1000		Assets under construction
INT	32010 1000		Depreciation - assets under construction
INT	34000 1000		Computer software
INT	34010 1000		Depreciation - computer software
INT	35000 1000		Concessions
INT	35010 1000		Accumulated amortization-franchises
INT	36000 1000		Patents and similar rights
INT	36010 1000		Amortization - Patents and Royalties
INT	37000 1000		Licenses
INT	37010 1000		Depreciation - licenses
INT	38000 1000		Goodwill
INT	38010 1000		Amortization - Goodwill
INT	39000 1000		Down payments made - intangible assets
INT	39010 1000		Input tax clearing for down pmnts - intang.assets
INT	39100 1000		Capitalized pmnts on account - intangible assets
INT	39110 1000		Depreciation - down payments for intangible assets
INT	39200 1000		Clearing of cap.down pmnts for intangible assets
INT	41000 1000		Common stock to members of a consolidation group
INT	42000 1000		Loans to members of a consolidation group
INT	42020 1000		Loans to members of a consol.grp, due after 1 year
INT	43000 1000		Investments
INT	44000 1000		Loans to affiliated companies
INT	44020 1000		Loans to related companies, due after 1 year
INT	45000 1000		Trade investments
INT	45010 1000		Obligations Fixed Assets
INT	45020 1000		Stocks fixed assets
INT	45030 1000		Shares, foreign companies
INT	45100 1000		Down payments made on financial assets
INT	45110 1000		Input tax clearing on down pmnts for fin.assets
INT	46000 1000		Other loans
INT	46020 1000		Other loans, due after 1 year
INT	46030 1000		TR-LO: Value adjustment - other loans
INT	50000 1000		Called up capital not paid
INT	51000 1000		Uncalled share capital
INT	55000 1000		Capitalized formation expenses
INT	55010 1000		Depreciation - capitalized formation expenses



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

INT	56000	1000	Capitalized business expansion costs
INT	56010	1000	Depreciation - business expansion costs
INT	60000	1000	Leased assets
INT	60100	1000	Depreciation LA
INT	60110	1000	Convertible loans, due within 1 year
INT	60120	1000	Convertible loans, due within 1-5 years
INT	60130	1000	Convertible loans, due in more than 5 years
INT	60210	1000	Convertible loans, due within 1 year
INT	60220	1000	Convertible loans, due within 1-5 years
INT	60230	1000	Convertible loans, due in more than 5 years
INT	60310	1000	Non-convertible loans, due within 1 year
INT	60320	1000	Non-convertible loans, due within 1-5 years
INT	60330	1000	Non-convertible loans, due in more than 5 years
INT	60410	1000	Non-convertible loans, due within 1 year
INT	60420	1000	Non-convertible loans, due within 1-5 years
INT	60430	1000	Non-convertible loans, due in more than 5 years
INT	62110	1000	Secured bank loans, due within 1 year
INT	62120	1000	Secured bank loans, due within 1-5 years
INT	62130	1000	Secured bank loans, due after 5 years
INT	62210	1000	Secured bank loans, due within 1 year
INT	62220	1000	Secured bank loans, due within 1-5 years
INT	62230	1000	Secured bank loans, due after 5 years
INT	70000	1000	Ordinary share capital
INT	71000	1000	Share premium account
INT	72000	1000	Capital redemption reserve
INT	72010	1000	Reserves from defined IFB-reversal (s.acc.ass.text
INT	73000	1000	Provisions for own shares
INT	74000	1000	Reserves required by articles of association
INT	75000	1000	Other reserves
INT	78000	1000	Balance of special items
INT	78001	1000	Special depreciation - 1 (see account ass. text)
INT	78002	1000	Special depreciation 2 (see account ass.text)
INT	78003	1000	Special depreciation 3 (see account ass. text)
INT	78004	1000	Special depreciation 4 (see account ass. text)
INT	78005	1000	Special depreciation 5 (see account ass. texts)
INT	78006	1000	Special depreciation 6 (see account ass. text)
INT	78009	1000	Other special depreciation
INT	78100	1000	Special reserves
INT	78200	1000	Transfer of reserves acc. (see account ass. text)
INT	78300	1000	Investment subsidies received
INT	78310	1000	Clearing - investment subsidies received
INT	79000	1000	Provisions for missing costs
INT	79100	1000	Provisions for imminent costs
INT	80000	1000	General doubtful debt provision
INT	85000	1000	Pension fund provisions
INT	85900	1000	TR-TM: Provisions for for.exchange spot rate
INT	85910	1000	TR-TM: Provisions for for.exchange swap rate
INT	86100	1000	Freight provision (MM)
INT	86200	1000	Customs provision (MM)
INT	86300	1000	Delivery costs provision (MM)
INT	87000	1000	Provision for deferred taxation
INT	88000	1000	Provisions for taxes
INT	89000	1000	Other provisions
INT	91000	1000	Advance corporation tax
INT	95000	1000	Discount
INT	98000	1000	Accrued income
INT	99000	1000	Deferred income



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

INT	100000	1000	Petty cash
INT	100009	1000	Petty Cash - customer pymt in local currency
INT	100010	1000	Petty cash (with cash journal)
INT	101000	1000	Petty cash - freight
INT	102000	1000	Petty cash - foreign currency
INT	102009	1000	Petty Cash - customer foreign currency
INT	110000	1000	Checking account
INT	110002	1000	Checking account - payments
INT	110005	1000	Checking account - transfers
INT	110009	1000	Checking account - customer payments
INT	113100	1000	Deutsche Bank (domestic)
INT	113101	1000	Deutsche Bank - checks payable
INT	113102	1000	Deutsche Bank - domestic bank tranfers
INT	113103	1000	Deutsche Bank - foreign bank transfers
INT	113104	1000	Deutsche Bank - check clearing account
INT	113105	1000	Deutsche Bank - other postings
INT	113106	1000	Deutsche Bank- promissory bill of exchange liabili
INT	113107	1000	Deutsche Bank - bill of exchange discount liabilit
INT	113108	1000	Deutsche Bank - checks received
INT	113109	1000	Deutsche Bank - customer payments
INT	113110	1000	Deutsche Bank- guarantees received
INT	113111	1000	Deutsche Bank - current bills of exchange payable
INT	113112	1000	Deutsche Bank - collection of bills of exchange
INT	113113	1000	TR-TM: Fixed-term deposits receivable
INT	113114	1000	TR-TM: Fixed-term deposits payable
INT	113115	1000	TR-TM: Deposit at notice receivable
INT	113116	1000	TR-TM: Deposit at notice payable
INT	113117	1000	Deutsche Bank - Customer checks (adjustment acc.)
INT	113119	1000	TR-CM: Deutsche Bank RFEBKAT1
INT	113120	1000	Deutsche Bank - checks payable with checkmanagemt
INT	113122	1000	Deutsche Bank bills of exchange company code 2000
INT	113123	1000	Deutsche Bank Bills of exchange company code 3000
INT	113127	1000	TR-TM: Commercial Paper receivable
INT	113128	1000	TR-TM: Commercial Paper payable
INT	113130	1000	Deutsche Bank - outgoing cash
INT	113131	1000	Deutsche Bank - incoming cash
INT	113150	1000	Deutsche Bank - USD Account
INT	113151	1000	Deutsche Bank USD account checks payable
INT	113152	1000	Deutsche Bk USD account transfers Inland
INT	113153	1000	Deutsche Bk USD account transfers abroad
INT	113154	1000	Deutsche Bk USD check clearing account
INT	113155	1000	Deutsche Bk USD acc. other provisinal postings
INT	113156	1000	Deutsche Bk USD acc. promissory note commitments
INT	113157	1000	Deutsche Bk USD acc. bill of exchange
INT	113158	1000	Deutsche Bk USD account customer check
INT	113159	1000	Deutsche Bk USD account (cash receipt)
INT	113160	1000	Deutsche Bank - CHF account
INT	113165	1000	Deutsche Bk CHF acc. other prov. postings
INT	113170	1000	Deutsche Bank - GBP account
INT	113175	1000	Deutsche Bank GBP acc. other interim postings
INT	113180	1000	Deutsche Bank - FRF account
INT	113185	1000	Deutsche Bk FRF acc. other interim postings
INT	113190	1000	Deutsche Bank - EUR account
INT	113195	1000	Deutsche Bk EUR acc. other interim postings
INT	113199	1000	Deutsche Bank - USD clearing account
INT	113200	1000	Dresdner Bank (domestic)
INT	113201	1000	DresdBK - checks payable



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

INT	113202 1000	DresdBK - domestic bank transfers
INT	113203 1000	DresdBK - foreign bank transfers
INT	113204 1000	DresdBK - bank collection
INT	113205 1000	DresdBK - other interim postings
INT	113206 1000	DresdBK - promissory note
INT	113207 1000	DresdBK - bill of exchange contingent liability
INT	113208 1000	DresdBK - checks received
INT	113209 1000	DresdBK - customer payments
INT	113210 1000	DresdBK - guarantees received
INT	113211 1000	DresdBK - current bills of exchange payable
INT	113212 1000	.DresdBK - bill of exchange collection
INT	113213 1000	DresdBK - fixed deposit account
INT	113222 1000	Dresdner Bank Bill of Exchange company code 2000
INT	113223 1000	Dresdner Bank Bill of Exchange company code 1000
INT	113250 1000	Deutsche Bank - USD Account
INT	113260 1000	Deutsche Bank - CHF account
INT	113270 1000	Deutsche Bank - GBP account
INT	113290 1000	Deutsche Bank - EUR account
INT	113300 1000	Commerzbank
INT	113301 1000	Commerzbank Checks payable
INT	113302 1000	Commerzbank domestic bank transfers
INT	113303 1000	Commerzbank foreign bank transfers
INT	113304 1000	Commerzbank check clearing account
INT	113305 1000	Commerzbank other postings
INT	113306 1000	Commerzbank promissory bill of exchange liability
INT	113307 1000	Commerzbank bill of exchange discount liabilities
INT	113308 1000	Commerzbank checks received
INT	113309 1000	Commerzbank customer payments
INT	113310 1000	Commerzbank guarantees received
INT	113311 1000	Commerzbank current bills of exchange payable
INT	113312 1000	Commerzbank collection of bills of exchange
INT	113313 1000	Commerzbank Fixed-Term deposits
INT	113322 1000	Commerzbank Bill of exchange company code 2000
INT	113323 1000	Commerzbank Bill of exchange company code 1000
INT	113406 1000	Barclays Bank (promissory bills of exchange liab.)
INT	113800 1000	IDES AG intercompany account DEM
INT	113805 1000	IDES AG intercompany clearing account DEM
INT	113813 1000	IDES AG intercompany money market receivables
INT	113814 1000	IDES AG intercompany money market payables
INT	113850 1000	IDES AG intercompany account USD
INT	113855 1000	IDES AG intercompany clearing account USD
INT	113860 1000	IDES AG intercompany account CHF
INT	113865 1000	IDES AG intercompany clearing account CHF
INT	113870 1000	IDES AG intercompany account GBP
INT	113875 1000	IDES AG intercompany clearing account GBP
INT	113880 1000	IDES AG intercompany account FRF
INT	113885 1000	IDES AG intercompany clearing account FRF
INT	113890 1000	IDES AG intercompany account EUR
INT	113895 1000	IDES AG intercompany clearing account EUR
INT	113913 1000	TR-TM: Money market receivables, other banks
INT	113914 1000	TR-TM: Money market payables, other banks
INT	114000 1000	Foreign Bank 1
INT	115000 1000	Foreign Bank 2
INT	118888 1000	Clearing account for payment requests
INT	119999 1000	Clearing account for derivatives
INT	120000 1000	Loans to staff
INT	125000 1000	Bills of exchange receivable (see account ass .t.)



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

INT	125002 1000	Bills of exchange receivable (company code 2000)
INT	125003 1000	Bills of exchange receivable (company code 1000)
INT	126000 1000	Bills of exchange receivable (see acc. ass. text)
INT	127000 1000	Discounted bills of exchange (Italy/Spain)
INT	131000 1000	Common stock to members of a consolidation group
INT	132000 1000	Own shares
INT	133000 1000	Other securities
INT	133010 1000	Bonds - current assets
INT	133020 1000	Stocks - current assets
INT	140000 1000	Trade Receivables - domestic
INT	140010 1000	Trade Receivables - domestic one-time
INT	140020 1000	Trade Receivables - domestic, long-term
INT	140030 1000	Trade Receivables - domestic
INT	140099 1000	Trade Receivables - domestic, adjustment acct.
INT	141000 1000	Trade Receivables - foreign
INT	141010 1000	Trade Receivables - foreign one-time
INT	141020 1000	Trade Receivables - foreign, long-term
INT	141099 1000	Trade Receivables - foreign, adjustment acct.
INT	142000 1000	Allowance for doubtful accounts
INT	143000 1000	Vendors with a debit balance
INT	143100 1000	Trade Receivables - adj. for unrlzd. curr. diff.
INT	144002 1000	Trade receivables for company code 2000
INT	144003 1000	Trade receivables for company code 3000
INT	144004 1000	Trade receivables for company code 4000
INT	144005 1000	Receivables CC 2100
INT	144006 1000	Receivables CC 2200
INT	144007 1000	Receivables CC 2300
INT	144020 1000	Accounts Receivable - Subsidiaries, long-term
INT	144099 1000	Accounts Receivable- subsidiaries (adj acct.)
INT	144102 1000	Adjust. Receiv. Company Code 2000
INT	144103 1000	Adjust. Receiv. Company Code 3000
INT	144104 1000	Adjust. Receiv. Company Code 4000
INT	144106 1000	Adjust.- customer receivables to company code 2200
INT	145000 1000	Accounts Receivable - affiliates
INT	145020 1000	Accounts Receivable - other companies long term
INT	145099 1000	Accounts Receivable- other companies (adj acct.)
INT	146500 1000	Credit card receivables --> Header account
INT	150000 1000	TR-LO: Reconciliation acct - Other receivables
INT	150100 1000	TR-LO: Reconciliation acct - repayment receivables
INT	150200 1000	TR-LO: Reconciliation acct - interest receivables
INT	150300 1000	TR-LO: Reconciliation acct - discount receivables
INT	150400 1000	TR-LO: Reconciliation acct - premiums payable
INT	150500 1000	TR-LO: Reconciliation acct - payment adjustments
INT	150600 1000	TR-LO: Reconciliation acct - disb. obl. f. loans
INT	151000 1000	Prepayment - Inventory
INT	151010 1000	Input tax clearing - prepayment for inventory
INT	151102 1000	Down payments stock company code 2000
INT	151103 1000	Down payment stock company code 1000
INT	151202 1000	Input tax adj. account for down payment comp. 2000
INT	151203 1000	Input tax adj. account for down payment comp. 1000
INT	152000 1000	Interest receivable
INT	152050 1000	TR-TM/LO: Interest receivables
INT	152110 1000	TR-LO: Value adj. - other rec. (costs/repay./int.)
INT	152150 1000	TR-LO: Loan paymts. receivable rem. term <1Year
INT	152155 1000	TR-TM/LO: Repayments SEC and sales BNL receivable
INT	152250 1000	TR-LO: Discounts receivable, rem. term <1Year
INT	152500 1000	TR-LO: Disbursement obligations for loans



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

INT	152550 1000	TR-LO: Premium
INT	154000 1000	Input tax (See account assignment text)
INT	154010 1000	Input tax for decentral systems
INT	154099 1000	Tax Business Area clearing
INT	154100 1000	Tax on imports
INT	154300 1000	Amount reductions (see account assignment text)
INT	155000 1000	Advances - Salaries and Wages
INT	155500 1000	Advances salaries and wages
INT	155600 1000	Loans to employees
INT	156000 1000	Advances - Travel Expenses
INT	156050 1000	Advances - Travel expenses cash
INT	159000 1000	Other down payments - current assets
INT	159010 1000	Input tax clearing - other prepayments
INT	159020 1000	Down payment on current assets - value adjustment
INT	159100 1000	Other receivables
INT	159110 1000	TR-TM: Option premiums receivable
INT	159160 1000	TR-LO: Reversals
INT	159199 1000	Other trade receivable - adjustment acct.
INT	159200 1000	Other Receivables, long-term
INT	159900 1000	Goods/Invoice shipped, not calculated
INT	159999 1000	Goods output / invoice output - adjustment account
INT	160000 1000	Trade Payables - domestic
INT	160010 1000	Trade Payables - domestic one-time suppliers
INT	160020 1000	Trade Payables - domestic, due 1-5 yrs
INT	160030 1000	Trade Payables - domestic, due > 5 years
INT	160099 1000	Trade Payables - domestic adjustment account
INT	161000 1000	Trade Payables - foreign
INT	161010 1000	Trade Payables - foreign one-time vendors
INT	161020 1000	Trade Payables - foreign, due 1-5 yrs
INT	161030 1000	Trade Payables - foreign, due > 5 years
INT	161099 1000	Trade Payables - foreign adjustment account
INT	163000 1000	Customers with a credit balance
INT	163100 1000	Trade Payables - Adj for unrealized curr. diff.
INT	164002 1000	Payables company code 2000
INT	164003 1000	Payables company code 3000
INT	164004 1000	payables company code 4000
INT	164005 1000	Payables CC 2100
INT	164006 1000	Payables CC 2200
INT	164007 1000	Payables CC 2300
INT	164020 1000	Accounts Payable - Subsidiaries, due 1-5 yrs
INT	164030 1000	Accounts Payable - Subsidiaries, due > 5 yrs.
INT	164099 1000	Accounts Payable - subsidiaries adjustment acct.
INT	164102 1000	Adjustment Payables company code 2000
INT	164103 1000	Adjustment Payables company code 3000
INT	164104 1000	Adjustment payables company code 4000
INT	165000 1000	Accounts Payable - Affiliates
INT	165020 1000	Accounts Payable- affiliates, due 1-5 yrs.
INT	165030 1000	Accounts Payable - affiliates, due >5 yrs.
INT	165099 1000	Accounts Payable - Affiliates, adjustment acct.
INT	166000 1000	Amortization - Prepayments
INT	166500 1000	Clearing account P-card
INT	169900 1000	Accounts Payable - consignment sale
INT	170000 1000	Advanced Customer Payments
INT	170010 1000	Tax clearing to customer down payment
INT	170020 1000	Advanced customer payments, due 1-5 yrs.
INT	170030 1000	Advanced customer payments, due > 5 years
INT	170099 1000	Down payments received (Adj. a/c)



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

INT	171002 1000	Customer down payment company code 2000
INT	171003 1000	Customer down payment company code 1000
INT	171202 1000	Sales tax clearing for down payments CC 2000
INT	171203 1000	Sales tax clearing for down payments CC 1000
INT	172160 1000	Recalculation differences (S.account assignm.text)
INT	172170 1000	Overpayment/receivables (See account assignm.text)
INT	172200 1000	Document split account
INT	175000 1000	Output tax
INT	175010 1000	Output tax decentral systems
INT	175099 1000	Tax Business Area clearing
INT	176000 1000	Salaries and wages payable
INT	176050 1000	Travel expenses payable
INT	176100 1000	Federal Income and Church Tax payable
INT	176200 1000	Social Security Contributions Payable
INT	176300 1000	Legal expenses and fines
INT	176400 1000	Employees' Saving Plan
INT	176500 1000	Wages and salary clearing
INT	176600 1000	Advances salaries and wages (differences)
INT	176700 1000	Liability - Social Security, short-term
INT	176800 1000	Liabilities - Social Security, due 1-5 yrs.
INT	176880 1000	Account for document splitting
INT	176900 1000	Liabilities - Social Security, due > 5 yrs.
INT	178100 1000	Corporate Tax liability, short-term
INT	178200 1000	Corporate Tax liability, due 1-5 yrs
INT	178300 1000	Corporate Tax liability, due > 5 yrs.
INT	179100 1000	Other liabilities
INT	179110 1000	TR-TM: Option premiums payable
INT	179150 1000	TR-TM/LO: Other interest payable
INT	179170 1000	TR-LO: Unallocated incoming payments
INT	179199 1000	Other liabilities - domestic
INT	179200 1000	Other Liabilities, due 1-5 yrs.
INT	179300 1000	Other Liabilities, due > 5 years
INT	180000 1000	Bills of exchange payable
INT	180020 1000	Bills of exchange payable due within 1-5 years
INT	180030 1000	Bills of exchange payable due after 5 years
INT	180099 1000	Bills of exchange payable (adjustment acct)
INT	190990 1000	Travel expenses clearing for docs paid by company
INT	191000 1000	Goods Rcvd/Invoice Rcvd (own production)
INT	191099 1000	Goods Rcvd/Invoice Rcvd (own prod. adj. acc.)
INT	191100 1000	Goods Rcvd/Invoice Rcvd (third party)
INT	191101 1000	Goods Rcvd/Invoice Rcvd - not yet delivered
INT	191102 1000	Goods Rcvd/Invoice Rcvd - not yet invoiced
INT	191120 1000	Clearing-invoice reduction
INT	191199 1000	Goods Rcvd/Invoice Rcvd recon. (acqrd externally)
INT	191400 1000	Clearing Acct. Fixed Assets Rcvd -Invoice apprvl.
INT	191500 1000	Clearing Acct. Fixed Assets Returned to Inv.
INT	191600 1000	Clearing Account - customer commission
INT	192100 1000	Freight Clearing Account (MM)
INT	192200 1000	Freight provisions (MM)
INT	192300 1000	Customs Duty Clearing Account (MM)
INT	192400 1000	Customs duty provision (MM)
INT	192500 1000	Delivery Costs Clearing Account (MM)
INT	192600 1000	Miscellaneous provision (MM)
INT	192700 1000	Bonus provisions (MM)
INT	192701 1000	Provision for additional settlement
INT	193000 1000	Clearing supplier discounts (Net method)
INT	193099 1000	Business Area clearing: discounts (Net method)



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

INT	194001 1000	Clearing with company code 1000
INT	194002 1000	Clearing with company code 2000
INT	194003 1000	Clearing with company code 2200
INT	194004 1000	Clearing with company code AC01
INT	194005 1000	Clearing with company code AC00
INT	194006 1000	Clearing with company code 2300
INT	194007 1000	Clearing with company code 2400
INT	194008 1000	Clearing with company code 2500
INT	194100 1000	TR-TM: Clearing foreign exchange
INT	194200 1000	TR-TM: Technical clearing
INT	194300 1000	TR-TM: Currency swap account
INT	194400 1000	TR-TM: Clearing payment transaction
INT	194500 1000	Clearing with Business Area 0000
INT	194501 1000	Clearing with business area 0001
INT	194502 1000	Clearing with business area 2000
INT	194503 1000	Clearing with business area 3000
INT	194504 1000	Clearing with business area 4000
INT	194505 1000	Clearing with business area 5000
INT	194506 1000	Clearing with business area 6000
INT	194700 1000	TR-TM: Euro Verrechnung
INT	195000 1000	Tax payable/receivables tax authorities
INT	195100 1000	Net turnover clearing - transfer tax payable
INT	195200 1000	Sales/input tax accruals - Italy/France
INT	196000 1000	Payment requests - customers
INT	196100 1000	Guarantees - customers
INT	196110 1000	Clearing guarantees - customers
INT	196200 1000	Contingent claim for bills of exchange (customers)
INT	196210 1000	Clearing contingent claim for bills of exchange
INT	196300 1000	Payment requests - vendors
INT	196400 1000	Guarantees - vendors
INT	196410 1000	Clearing guarantees - vendors
INT	196500 1000	Clearing current bills of exchange payable
INT	196600 1000	Clearing - bills of exchange collected
INT	196700 1000	Clearing account - unrealized currency differences
INT	196800 1000	Contingent liabilities - bills/exch. (Italy/Spain)
INT	196900 1000	IS-RE Advance payment receivable - operating costs
INT	196910 1000	IS-RE Advance payment - operating costs
INT	196920 1000	IS-RE Advance payment - sales-based rent
INT	196930 1000	IS-RE Rent deposit
INT	197000 1000	Accounts Receivable - payment withheld
INT	197100 1000	Accounts Payable - payment withheld
INT	198020 1000	Clearing for ALE T30CLNT089, Sales Germany
INT	198099 1000	Clearing for ALE T30CLNT089, adjustment account
INT	199000 1000	Clearing Account - input of budget data
INT	199990 1000	Asset acquisition clearing not integrated
INT	199991 1000	Clear affiliated company fixed assets
INT	200000 1000	Loss on disposal/sale of fixed assets
INT	200010 1000	Loss on assets scrapped
INT	201000 1000	Extraordinary expenses
INT	202000 1000	Expense from allocation of special reserves
INT	202001 1000	Special amortization 1(see account assignment text
INT	202002 1000	Special amortization 2 (see account assignment tex
INT	202003 1000	Special amortization 3(see account assignment text
INT	202004 1000	Special amortization 4(see account assignment text
INT	202005 1000	Special amortization 5(see account assignment text
INT	202006 1000	Special amortization 6(see account assignment text
INT	202009 1000	Special amortization - other



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

INT	202300 1000	Expense from amortization of special reserves
INT	204000 1000	Other accruals
INT	209100 1000	TR-TM: Other writedowns of financial transactions
INT	209200 1000	TR-TM: Losses - cash settlmt. paymt.for fin.trans.
INT	209500 1000	TR-TM: Gain - cash settlmt paymt for fin transact
INT	210000 1000	Non-affecting costs
INT	210100 1000	Uncollectible Accounts Expense
INT	210200 1000	Provision for foreign currency losses - A/R
INT	210400 1000	TR-LO: Expenses - value adjustment other loans
INT	211100 1000	Ordinary depreciation - fixed assets
INT	211200 1000	Extraordinary depreciation - fixed assets
INT	212100 1000	Unplanned amortization expense - financial assets
INT	212200 1000	Other amortization expense - financial assets
INT	213100 1000	Provision -loss in value of Marketable Securities
INT	213200 1000	Provision - losses in unquoted Marketable Sec.
INT	214000 1000	TR-TM: Losses - disposal of financial fixed assets
INT	214100 1000	TR-TM: Loss - disposals of securities curr. assets
INT	215000 1000	Write-down/revaluation - current assets
INT	220000 1000	Interest expense
INT	220050 1000	IS-RE Interest expenses - rental deposit
INT	220100 1000	Interest expense - subsidiaries
INT	220320 1000	TR-TM: Depreciation - swap point valuation
INT	220600 1000	Capital gains tax
INT	220900 1000	Other taxes from income and revenue
INT	221000 1000	Discount charges
INT	221010 1000	Bank discount charges
INT	221020 1000	Bank collection charges
INT	221100 1000	Discount charges - group companies
INT	230000 1000	Foreign currency revaluation losses
INT	230005 1000	Valuation transfer
INT	230009 1000	Expense from exchange rate differences- offsetting
INT	230010 1000	Expense from currency revaluation
INT	230019 1000	Expense from currency revaluation - offsetting
INT	230020 1000	Rounding differences - foreign currency
INT	230030 1000	Translation differences - foreign currency
INT	230051 1000	Gain/loss Euro conversion / document difference
INT	230052 1000	Gain/loss Euro conversion - clearing trans. diff.
INT	230053 1000	Gain/loss Euro conversion / carry forward bal.diff
INT	230054 1000	Gain/loss Euro conversion / FI-MM reconciliation
INT	230055 1000	Gain/loss Euro conversion / GR-IR reconciliation
INT	230056 1000	Gain/loss Euro conversion / FI-AA reconciliation
INT	230057 1000	Gain/loss Eu conv. - clearing trans.-special post
INT	230058 1000	Gain/loss Eu conv. - GLFLEX-Document
INT	230099 1000	Foreign currency differences expenses - adj.account
INT	230100 1000	Unrealized foreign currency losses
INT	231000 1000	Loss - price variances
INT	231100 1000	Loss - freight variances
INT	231500 1000	Expense from price difference of own goods
INT	231900 1000	Small price loss - invoice receipt (MM)
INT	232000 1000	Losses - material price variances
INT	232500 1000	Expense from revaluation of own materials
INT	233000 1000	Losses - inventory variance
INT	233010 1000	Losses - inventory variance (consignment sale)
INT	234000 1000	Losses - inventory revaluation (write-down)
INT	235000 1000	Losses - inventory transfer
INT	236000 1000	Losses - consumption for consignment sale
INT	237000 1000	Losses - consumption of quality control



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

INT	239000	1000	Provision for unrealized cost
INT	239100	1000	Provision for imminent losses
INT	240000	1000	Corporation tax expense
INT	241000	1000	Corporate income tax expense
INT	245000	1000	Charges for loss equalizations
INT	245100	1000	Other interest and similar revenues
INT	249000	1000	Deferred tax acc.to par. 274 sec. 2 HGB
INT	250000	1000	Profits on disposal/sale of fixed assets
INT	251000	1000	Extraordinary Income
INT	252000	1000	Income from reversal of special reserves
INT	252001	1000	Income from reversal of spec. depr.1(account ass.)
INT	252002	1000	Income from reversal of spec. depr. 2(account ass.)
INT	252003	1000	Income from reversal of spec. depr. 2(account ass.)
INT	252004	1000	Income from reversal of spec. depr. 4(account ass.)
INT	252005	1000	Income from reversal of spec. depr.5(account ass.)
INT	252006	1000	Income from reversal of spec. depr.6(account ass.)
INT	252009	1000	Income from reversal other special depreciation
INT	252300	1000	Income from reversal of special reserves
INT	252301	1000	Income from reversal of special reserves
INT	253000	1000	Income from asset write-up (overdepreciation)
INT	253100	1000	TR-TM: Gain - write-up financial fixed assets
INT	260000	1000	Reduction in doubtful debt provision
INT	261000	1000	Clearing estimated depreciation of fixed assets
INT	261100	1000	Verrechnung steuerliche AfA auf Sachanlagen
INT	261200	1000	Steuerliche Abschreibung auf Sachanlagen
INT	263000	1000	Clearing estimated interest on fixed assets
INT	264000	1000	Clearing estimated deprn - other
INT	269000	1000	Clearing other estimated costs
INT	270100	1000	Income from loans (not member of consolid.group)
INT	270200	1000	Income from loans (member of consolidation group)
INT	271100	1000	Dividend Income
INT	271200	1000	Dividend Income - subsidiaries
INT	272100	1000	Investment Income - Marketable Securities
INT	272200	1000	Investment Income - Marketable securites in subsid
INT	272500	1000	TR-TM: Gain fr.disposals of financial fixed assets
INT	272600	1000	TR-TM: Gain - disposals of securities curr. assets
INT	273100	1000	Interest Income
INT	273200	1000	Interest Income - subsidiaries
INT	273300	1000	Interest income - loans to employees (HR)
INT	275100	1000	Income from discount charges
INT	275110	1000	Income from discount fees - group companies
INT	275200	1000	Income from bill of exchange tax
INT	275210	1000	Bank bill of exchange tax
INT	275300	1000	Income from collection charges
INT	276000	1000	Discount received
INT	276099	1000	Business area clearing - discount income
INT	280000	1000	Foreign Currency Revaluation Gains
INT	280010	1000	Income from currency revaluation
INT	280020	1000	Income rounding differences - foreign currency
INT	280030	1000	Income translation
INT	280099	1000	Foreign currencies/revaluation differences/clearin
INT	280100	1000	Unrealized foreign exchange profits
INT	281000	1000	Income - price variances
INT	281100	1000	Income - freight variances
INT	281200	1000	Contribution bonus differences
INT	281201	1000	Gain - additional statement
INT	281500	1000	Income from price differences of own goods



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

INT	281900 1000	Small price gains - receipt of invoice (MM)
INT	282000 1000	Gain - revaluation in material prices
INT	282500 1000	Income from revaluation of own materials
INT	283000 1000	Gain - inventory difference
INT	283010 1000	Gain - consignment sale inventory difference
INT	284000 1000	Gain revaluation inventory (valued-->unvalued)
INT	285000 1000	Gain - inventory transfer
INT	286000 1000	Gain - consumption of consignment material
INT	287000 1000	Income from quality control consumption
INT	290000 1000	Income - reduction in provisions
INT	295000 1000	Income from consolidated profits
INT	299000 1000	Other operating income
INT	299100 1000	TR-TM: Other gain from financial transactions
INT	300000 1000	Inventory - Raw Material 1
INT	300010 1000	Inventory - Raw Material 2
INT	303000 1000	Operating supplies
INT	304000 1000	Spare Parts
INT	305000 1000	Packaging material
INT	310000 1000	Trading Goods
INT	310200 1000	Inventory - Returnable Packaging
INT	380000 1000	Inventory stock transfer
INT	390000 1000	Inventory - Subcontractors
INT	399997 1000	Inventory taking (offset.entry) - Asset Accounting
INT	399998 1000	Inventory with Zero Value
INT	399999 1000	Clearing account - stocktake results
INT	400000 1000	Consumption, raw material 1
INT	400001 1000	Raw materials scrapped
INT	400010 1000	Raw materials consumed 2
INT	400020 1000	Materials consumed
INT	403000 1000	Sundry inventory consumed
INT	404000 1000	Spare Parts
INT	405000 1000	Packaging materials consumption
INT	405100 1000	Purchasing packaging material
INT	405200 1000	Consumable Supplies
INT	405201 1000	Consumable supplies scrapped
INT	410000 1000	Usage: trading goods
INT	410001 1000	Trading goods scrap
INT	415000 1000	External procurement costs
INT	415001 1000	External procurement costs
INT	416100 1000	Electricity (fixed portion)
INT	416200 1000	Electricity (variable portion)
INT	416300 1000	Water
INT	417000 1000	Purchased services
INT	417001 1000	Purchased services
INT	419000 1000	Provision -loss of raw materials & consumables
INT	420000 1000	Direct labor costs
INT	421000 1000	Indirect labor costs
INT	422000 1000	Downtime pay
INT	422100 1000	Overtime premiums labor cost
INT	430000 1000	Salaries - base wages
INT	430900 1000	Other salary-related expenses
INT	431000 1000	Salaries - overtime
INT	431900 1000	Other wage-related expenses
INT	432000 1000	Salaries - medical/sickness
INT	434000 1000	Holiday and vacation pay
INT	435000 1000	Annual Bonus
INT	440000 1000	Legal social expenses



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

INT	440100 1000	Social insurance costs for salaries
INT	445000 1000	Pension Scheme Contributions
INT	446000 1000	Employers Liability Insurance
INT	447000 1000	Employee Health Insurance
INT	449000 1000	Other personnel expenses
INT	449100 1000	Base value for tax on company cars
INT	451000 1000	Building maintenance costs
INT	452000 1000	Machinery and equipment maintenance
INT	453000 1000	Maintenance costs Budget = Actual
INT	459000 1000	Other maintenance costs
INT	460000 1000	Net worth tax
INT	462000 1000	Bill of exchange tax
INT	463000 1000	Trading capital tax
INT	464000 1000	Motor vehicle tax
INT	465000 1000	Other taxes
INT	465001 1000	Other taxes
INT	466000 1000	Insurances
INT	470000 1000	Occupancy costs
INT	470400 1000	IS-RE Apportionable operating costs
INT	470499 1000	IS-RE Credit apportionable operating costs
INT	470500 1000	IS-RE Settlement-rental agreements operating costs
INT	470510 1000	IS-RE Settl.-rental agreements op. csts w/o clear.
INT	470520 1000	IS-RE Settlement - rental units operating costs
INT	470580 1000	IS-RE Settlement - own use operating costs
INT	470590 1000	IS-RE Break down DC operating costs
INT	470700 1000	IS-RE Imputed expense vacancy rent
INT	470750 1000	IS-RE Clearing-vacancy operating costs advance pyt
INT	470800 1000	IS-RE Expenses for management of rental objects
INT	470850 1000	IS-RE Clearing-real estate rental management exp.
INT	470900 1000	IS-RE Expenses for non-deductible input tax
INT	470910 1000	RE Expenses for non-deductible input tax/assets
INT	470950 1000	IS-RE Settlement-op.costs non-deductible input tax
INT	470999 1000	IS-RE Clearing - op.costs non-deductible input tax
INT	471000 1000	Machinery rental
INT	471100 1000	Interim Account
INT	472000 1000	Dispatch/Shipping costs
INT	473000 1000	Postage
INT	473110 1000	Telephone (basic fees)
INT	473120 1000	Telephone usage
INT	474100 1000	Travel expenses - lump sum allowances
INT	474210 1000	Travel expenses/accommodation (docs/flat rates)
INT	474220 1000	Travel expenses/meals - (docs/flat rates)
INT	474230 1000	Travel expenses drive/fly (docs/flat rates)
INT	474240 1000	Travel costs, other
INT	474250 1000	Trip costs, entertainment
INT	474260 1000	Travel costs: Paid documents
INT	474280 1000	Travel expenses - lump sum tax (income tax)
INT	474290 1000	Travel Expenses - loan
INT	474295 1000	Trip costs, cash advance
INT	475000 1000	Company car costs
INT	476000 1000	Office supplies
INT	476100 1000	Data processing supplies expenses
INT	476300 1000	External Services
INT	476500 1000	Other administrative expenses
INT	476900 1000	Other general expenses
INT	477000 1000	Advertising and Sales costs
INT	478000 1000	Marketing/Sales Rep. costs



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

INT	479000	1000	Bank Charges
INT	479100	1000	TR-TM: Other expense - financial transactions
INT	481000	1000	Cost-accounting depreciation
INT	481100	1000	Minor assets - direct method
INT	482000	1000	Taxbased depreciation
INT	483000	1000	Imputed interest
INT	484000	1000	Estimated depreciation - other
INT	489000	1000	Other estimated costs
INT	499998	1000	Reconciliation FI-CO (internal postings)
INT	499999	1000	Reconciliation FI-CO (external postings)
INT	609080	1000	Transfer Marketing Costs
INT	698000	1000	Internal revenue (profit center)
INT	698100	1000	Internal stock changes
INT	698200	1000	Internal transfers
INT	699999	1000	Function area bill of exchange
INT	790000	1000	Unfinished products
INT	790010	1000	Work in process from external procurement
INT	791000	1000	Products being processed
INT	792000	1000	Finished goods inventory
INT	793000	1000	Work in process
INT	793005	1000	WIP that cannot be capitalized
INT	799999	1000	Inventory (own goods)
INT	800000	1000	Sales revenues - domestic - finished goods
INT	800001	1000	Sales revenues - domestic - services
INT	800002	1000	Sales revenues - domestic - OEM goods
INT	800200	1000	Sales revenues (for eg.s not forwarded to CO-PA)
INT	800997	1000	Inventory changes (profit center)
INT	800998	1000	Internal transfers (profit center)
INT	800999	1000	Internal revenue (profit center)
INT	801000	1000	Foreign revenues: internally mfd goods
INT	801001	1000	Sales revenues - foreign - services
INT	801002	1000	Sales revenues - foreign - trading goods
INT	802000	1000	Sales revenues - affiliated - finished goods
INT	802001	1000	Sales revenues - affiliated - services
INT	802002	1000	Sales revenues - affiliated - trading goods
INT	804000	1000	Tax clearing account - used parts
INT	807000	1000	Interest received (Posting without tax allowed)
INT	808000	1000	Sales revenue with cost centers
INT	809000	1000	Freight revenues - domestic
INT	809100	1000	Freight revenues - foreign
INT	809200	1000	Freight revenues - affiliated
INT	810000	1000	Other capitalized internal services
INT	811000	1000	Income from activated settled orders
INT	820000	1000	Proceeds from disposal/sale fixed assets
INT	825000	1000	Suspense a/c - disposal/sale fixed assets
INT	830000	1000	Sales revenue of order settlements
INT	841000	1000	RE Revenue from third-party usage rent
INT	841050	1000	IS-RE Other rental revenue (third-party/own)
INT	841070	1000	IS-RE Revenue from operating costs flat rates
INT	841080	1000	IS-RE Revenue from rent - own use
INT	841090	1000	IS-RE Rev.from writing back advance payment op.cst
INT	841099	1000	IS-RE Clearing operating costs advance payment
INT	841100	1000	IS-RE Adv.pyt receivables update - operating costs
INT	841110	1000	IS-RE Adv.pyt update - operating costs
INT	841120	1000	IS-Re Adv.pyt update - sales-based rent
INT	841130	1000	IS-RE Rental deposit update
INT	841500	1000	IS-RE Rev.from third-party usage op.costs settl.



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

INT	841580 1000	IS-RE Rev.from own use operating costs settlement
INT	841680 1000	IS-RE (accrued) rent paid in arrears
INT	841690 1000	IS-RE (deferred) rent paid in advance
INT	841700 1000	IS-RE Imputed revenue from vacancy rent
INT	841750 1000	IS-RE Rev.from vacancy operating costs advance pyt
INT	841800 1000	IS-RE Revenue from management of rental objects
INT	841850 1000	IS-RE Clearing-real estate rental management rev.
INT	841900 1000	IS-RE Revenue from non-deductible input tax
INT	841910 1000	IS-RE Revenue from deductible input tax/fxd asset
INT	861000 1000	Freight provision (MM)
INT	862000 1000	Customs provision (MM)
INT	871000 1000	Operating profit of development order settlements
INT	872000 1000	Operating profit of construction order settlements
INT	880000 1000	Customer discounts
INT	880010 1000	Discounts loss (Net method)
INT	880099 1000	Business area clearing - customer discount
INT	881000 1000	Unallowed customer discounts
INT	881099 1000	Clearing unallowed deduction / Business area clear
INT	883000 1000	Sales rebates
INT	884000 1000	Sales bonuses
INT	884010 1000	Rebate accruals
INT	888000 1000	Sales deductions - domestic
INT	888100 1000	Sales deductions - foreign
INT	888200 1000	Sales deductions - affiliated
INT	888900 1000	IS-RE Rental - sales deduction (third party/own)
INT	889000 1000	Other sales deductions
INT	889500 1000	Cost of gestures of goodwill
INT	890000 1000	Semi-finished products consumed
INT	890001 1000	Scrapped material - own production
INT	890002 1000	Inventory change - own materials quality control
INT	892000 1000	Change in finished products inventory
INT	893000 1000	Inventory change in process
INT	893005 1000	WIP inventory that cannot be capitalized
INT	893010 1000	Cost of goods sold (without cost element)
INT	893015 1000	Cost of goods sold (with cost element)
INT	893020 1000	Inventory change - additions to co. produced goods
INT	893025 1000	Inventory change - add. to co. prod. goods no cost
INT	894010 1000	Inventory change - sales OEM products (without CE)
INT	894020 1000	Inventory change - additions OEM products
INT	894022 1000	Inventory change CSA - incoming foreign products
INT	894025 1000	Inventory change - foreign prod.sale w.cost elemnt
INT	894030 1000	Inventory change - Cost of Goods Sold (Make-to-ord
INT	895000 1000	Factory output of production orders
INT	896000 1000	Inventory Provisions - devaluation
INT	900000 1000	Unappropriated retained earnings from previous yr
INT	910000 1000	Transfer of profits
INT	910930 1000	Clearing account for cost of goods sold
INT	920000 1000	Loss compensation
INT	930000 1000	Withdrawal from capital reserves
INT	940010 1000	Additions/withdrawals - legal reserves
INT	940020 1000	Additions/withdrawals - reserves own shares
INT	940030 1000	Additions/withdrawals - reserves req. by articles
INT	940040 1000	Additions/withdrawals - other surplus reserves
INT	950000 1000	Capitalization - deficit not covd by stkhldrs equ.
INT	960000 1000	Net loss not covered by stockholders' equity
INT	990000 1000	ALE Clearing Account
INT	999000 1000	Clearing Account for System SYS_GERM_1



PLAN KONT – SAP (standard polski)

10100	Grunty własne
10200	Budynki
10300	Budowle
10400	Kotły i maszyny energetyczne
10500	Maszyny, urządzenia i aparatura ogólnego zastosowania
10600	Maszyny, urządzenia i aparatura specjalna branżowa
10700	Urządzenia techniczne
10800	Środki transportu
10900	Pozostałe środki trwałe [narzędzia, przyrządy]
20100	Oprogramowanie komputerów
20200	Koszty nabycia praw majątkowych
20300	Wartość firmy
20400	Prawa autorskie
20500	Wieczyste użytkowanie gruntów
20600	Koszty org. spółki akcyjnej przy założeniu i później
20700	Prawa do proj., wynalazków, patent, lic., znak towarowy, koncesja
20800	Koszty prac rozwojowych i badawczych
20900	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
30100	Udziały i akcje spółek zależnych
30200	Udziały i akcje spółek stowarzyszonych
30300	Udziały i akcje pozostałych spółek i emitentów
31100	Dłużne i inne papiery wartościowe spółek zależnych
31200	Dłużne i inne papiery wartościowe spółek stowarzyszonych
31300	Dłużne i inne papiery wartościowe pozostałych spółek i emitentów
32100	Udzielone pożyczki długoterminowe spółkom zależnym
32200	Udzielone spółkom stowarzyszonym pożyczki długoterminowe
32300	Udzielone pozostałym spółkom pożyczki długoterminowe
33100	Inne fin. skład. majątku trwałego spółek zależnych
33200	Inne fin. skład. majątku trwałego spółek stowarzyszonych
33300	Inne fin. skład. majątku trwałego pozostałych spółek i emitentów
71100	Umorzenie-Budynki
71200	Umorzenie-Budowle
71300	Umorzenie-Kotły i maszyny energetyczne
71400	Umorzenie-Maszyny, urządzenia i aparatura ogólnego zastosowania
71500	Umorzenie-Maszyny, urządzenia i aparatura specjalna branżowa
71600	Umorzenie-Urządzenia techniczne
71700	Umorzenie-Środki transportu
71800	Umorzenie-Pozostałe środki trwałe [narzędzia, przyrządy]
72100	Umorzenie-Oprogramowanie komputerów
72200	Umorzenie-Koszt nabycia praw majątkowych
72300	Umorzenie-Wartość firmy
72400	Umorzenie-Prawa autorskie
72500	Umorzenie-Wieczyste użytkowanie gruntów
72600	Umorzenie-Koszty org. spółki akcyjnej przy założeniu i później
72700	Umorzenie-Prawa do proj., wynalazków, patent, lic., znak towarowy, koncesja
72800	Umorzenie-Koszty prac rozwojowych i badawczych
72900	Umorzenie-Pozostałe wartości niematerialne i prawne
80100	Zakup gotowych dóbr i zakup urządzeń do montażu
80101	Rozliczenie inwestycji w toku
80200	Inwestycje budowlano-montażowe
80300	Inwestycje w obcych środkach trwałych
90100	Środki trwałe w likwidacji
90200	Środki trwałe dzierżawione
90300	Środki trwałe w leasingu



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

90400	Środki trwałe obce
90500	Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie
90600	Niskocenne środki trwałe [dawne wyposażenie]
100000	Kasa PLN - obsługa poprzez "Raport kasowy"
100100	KASA PLN - OBSŁUGA POPRZEZ "RAPORT KASOWY"000
100101	KASA PLN - OBSŁUGA POPRZEZ "RAPORT KASOWY"001
100102	KASA PLN - OBSŁUGA POPRZEZ "RAPORT KASOWY"002
100103	KASA PLN - OBSŁUGA POPRZEZ "RAPORT KASOWY"003
100104	KASA PLN - OBSŁUGA POPRZEZ "RAPORT KASOWY"004
100105	KASA PLN - OBSŁUGA POPRZEZ "RAPORT KASOWY"005
100106	KASA PLN - OBSŁUGA POPRZEZ "RAPORT KASOWY"006
100107	KASA PLN - OBSŁUGA POPRZEZ "RAPORT KASOWY"007
100108	KASA PLN - OBSŁUGA POPRZEZ "RAPORT KASOWY"008
100109	KASA PLN - OBSŁUGA POPRZEZ "RAPORT KASOWY"009
100110	KASA PLN - OBSŁUGA POPRZEZ "RAPORT KASOWY"010
101000	Kasa główna krajowych środków pieniężnych
102001	Kasa DEM - zagranicznych środków pieniężnych
113100	Rachunek krajowych śr. pien w PKO BP
113700	Kasa szkolenia AC010
131100	Rachunek bieżący w walucie krajowej - Bank 1
131101	Czeki własne wystawione - Bank 1
131102	Przelewy krajowe - Bank 1
131103	Czeki otrzymane - Bank 1
131105	Rach1 - rozliczenie, pozostałe księgowania
131108	Przelewy zagraniczne - Bank 1
131109	Wpłaty od klientów - Bank 1
131113	TR-TM: Należności dla lokat terminowych
131114	TR-TM: Zobowiązania dla lokat terminowych
131115	TR-TM: Należność- depozyt na żądanie
131117	Bank 1 - Konto rozlicz. otrzymanych czeków
131119	Bank 1 RFEBKATX (konto domykające dla różnych ks)
131127	TR-TM: Należność - bony komercyjne
131128	TR-TM: Zobowiązanie - bon komercyjny
131150	Rachunek bieżący w USD - Bank 1
131151	Czeki własne wystawione - Bank 1 USD
131152	Przelewy własne - Bank 1 USD
131159	Wpłaty w USD - Bank1
131200	Rachunek bieżący w walucie krajowej - Bank 2
131201	Przelewy własne wystawione - Bank 2
131202	Przelewy krajowe - Bank 2
131203	Czeki obce w inkasie - Bank 2
131205	Rach2 - rozliczenie
131206	Bank dla szkolenia AC200 - przykładowy
131209	Wpłaty od klientów - Bank 2
131217	Bank 2 - Konto rozlicz. otrzymanych czeków
131300	Rachunek bieżący w walucie krajowej - Bank 3
131301	Przelewy własne wystawione - Bank 3
131302	Przelewy krajowe - Bank 3
131303	Czeki obce w inkasie - Bank 3
131305	Rach3 - rozliczenie
131309	Wpłaty od klientów - Bank 3
131400	Rachunek bieżący w walucie krajowej - Bank 4 (DB)
131401	Czeki własne wystawione - Bank 4
131402	Przelewy krajowe - Bank 4
131813	IDES PL Intercompany Rynek pieniężny - należności
131814	IDES PL Intercompany Rynek pieniężny-zobowiązania



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

131900	Rachunek bieżący w walucie krajowej - Bank 1
131913	TR-TM: Rynek pieniężny - należn.- pozostałe banki
131914	TR-TM: Rynek pien. zobowiązania - pozost.banki
132100	Rachunek bankowy w walucie obcej w DEM
132101	Przelewy własne wystawione - DEM
132102	Przelewy obce otrzymane - DEM
133100	Kredyty bankowe krótkoterminowe
134100	Kredyty bankowe długoterminowe
135100	Czeki potwierdzone zrealizowane
136100	Przelew PLN
136105	Rozliczenia Giro PLN
136113	Giro USD
136114	Depozyt terminowy USD
136300	Przelew USD
136305	Rozliczenia Giro USD
137100	Rachunek bank. lokat fin. do 3 m-cy
137500	Rachunek bank. lokat fin. pow 3 m-cy
138100	Bieżący rachunek bankowy środków ZFSS
138101	Przelewy własne wystawione ZFSS
138102	Przelewy obce otrzymane ZFSS
138500	Rachunek bankowy lokat ZFSS
139888	Konto rozliczeniowe - żądanie płatności
141100	Akcje własne do zbycia
142100	Akcje obce przeznaczone do zbycia
143100	Pozostałe papiery wartościowe
145100	Rachunek kart VISA
146100	Inne śr.pien. - czek obce otrzymane
147100	Inne śr.pien. - Weksle obce otrzymane
147200	Inne śr.pien. -Weksle obce oddane do dyskonta
147300	Inne śr.pien. -Weksle obce oddane do wykupu
147400	Inne środki pieniężne -Weksle obce oprotestowane
149100	Środki pieniężne w drodze - kasa złotowa-bank
149200	Środki pieniężne w drodze - kasa walutowa-bank
149300	Środki pieniężne w drodze - bank-bank
200100	Zobowiązania wobec dostawców krajowych
200101	Korekta do konta zobow. wobec dost. krajowych-wiek
200102	Korekta zobow. wobec dost. - przewalutowanie
200103	Konto korekt do konta zobow. wobec dost. krajowych
200104	Korekta do zobow. wobec dost. kraj.-zm.k-ta zbior.
200200	Zobowiązania wobec dostawców zagranicznych
200201	Korekta do konta zobow.wobec dost.zagr. - wiek
200202	Korekta do zobow.wobec dost.zagr. przewalutowanie
200203	Konto korekt do konta zobow.wobec dost.zagraniczny
200204	Korekta do zobow.wobec dost.zagr.-zm.k-ta zbiorcz
200300	Zobow.z tyt.zak.usług ZFSS od dostawców krajowych
200301	Konto kor.do konta zobow. od dost. kraj ZFSS -wiek
200302	Korekta do zobow. od dost. kraj ZFSS przewalutow.
200303	Konto kor.do konta zobow. od dost. kraj.z tyt.ZF#S
200304	Korekta do zobow.od dost.kraj.ZF#S -zm.k-ta zbior.
200400	Zobow.z tyt.zakupu ZFSS od dostawców zagraniczn.
200401	Korekta do konta zobow.od dost. zagr ZFSS -wiek
200402	Korekta do zobow.od dost. zagr ZFSS przewalutow.
200403	Konto kor.do konta zobow.od dost. zagr.z tyt.ZF#S
200404	Korekta do zobow.od dost. zagr.ZF#S -zm.k-ta zbior
205100	Zaliczki otrzymane
205101	Konto korekt do konta zaliczki otrzymane



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

207100	Weksle własne wystawione
207200	Akcept weksli własnych
207300	Odpisanie zobow.z tytułu weksli przedawnionych
209100	Zob.wobec odb.kraj. z tyt. zm. char.salda-k.tech.
209200	Zobow.wobec odb.zagr.z tyt.zm.char.salda- k.techn
209300	Pozost.zobowow.z tyt.zmiany charakt.salda k.tech.
209500	Zobowiązania długoterminowe 1-5lat
209600	Zobowiązania długoterminowe powyżej 5 lat
210100	Należności od odbiorców krajowych
210101	Korekta do konta należn. od odb. krajowych - wiek
210102	Korekta do należn. od odb. krajowych przewalutow.
210103	Konto korekt do konta należności od odb. krajowych
210104	Korekta do należności od odb. kraj.-zm.k-ta zbior.
210110	Należności krajowe przeterminowane powyżej 6 mies.
210111	Konto korekt do konta należności pow. 6 mies.
210200	Należności od odbiorców zagranicznych
210201	Korekta do konta należn. od odb.zagran. - wiek
210202	Korekta do należn. od odb.zagran. przewalutowanie
210203	Konto korekt do konta należności od odb.zagran.-zm
210204	Korekta do należności od odb.zagran.-zm.k-ta zbior
210210	Należności zagran. przeterminowane powyżej 6 mies.
210300	Należn.z tyt.sprzedaży usług ZFŚS
210301	Korekta do należn.z tyt.sprzed.usług ZFŚS - wiek
210302	Korekta do należn.z tyt.sprzed.usług ZFŚS przewal.
215100	Zaliczki wypłacone na poczet dostaw
215101	Konto korekt do konta zalicz.wypłac. na poczet dos
215200	Zaliczki wypłacone na poczet inwestycji
215201	Konto korekt do konta zal.wypłac.na poczet inwest.
215300	Zaliczki wypłacone na poczet WNP
215301	Konto korekt do konta zal.wypłac.na poczet WNP
219100	Należ.od dost.kraj.z tyt.zmn.charakt.salda-kt.tech
219200	Należ.od dost.zagr.z tyt.zmn.charakt.salda-k.techn
219300	Nal. publ.-prawne z tyt. zm.char. salda - k.techn.
219400	Pozost.należn. z tyt. zmiany charakt.salda-k.tech.
219500	Należności długoterminowe
220100	Zobowiązania wobec US z tytułu VAT
220101	Konto korekt do zobowiązań z tytułu podatku VAT
220200	Zobow.w/c US z tyt.podatku doch od os. prawnych
220201	Konto korekt.zobow.w/c US tyt.pod.doch od os.prawn
220300	Zobowiązania wobec US z tyt. PODF - umowa o pracę
220301	K.kor.zobow.US tyt.pod.doch od os.fiz.-um.o pracę
220400	Zobowiązania wobec US z tyt. PODF - umowa zlecenie
220401	K.kor.zobow.US tyt.pod.doch od os.fiz.-um.zlecenie
220500	Zobowiązania wobec US z tyt. 15% wpłaty z zysku
220501	K.korekt do zob. wobec US z tyt. 15% wpłaty z zysku
220600	Zobowiązania wobec ZUS
220601	Konto korekt do zobowiązań wobec ZUS
220700	Zobowiązania wobec Urzędu Celnego
220701	Konto korekt do konta zobow. wobec Urzędu Celnego
220800	Pozostałe zobowiązania publiczno-prawne
220801	Konto korekt do pozost. zobow. publiczno-prawnych
221000	VAT należny
221001	Rozliczenie VAT należnego na działy gospodarcze
223000	Rozliczenie podatku VAT
224000	VAT naliczony
224001	Rozliczenie VAT naliczonego na działy gospodarcze
231100	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

231200	Wynagrodzenia niepodjęte
231500	Rozliczenie wynagrodzeń
234100	Należności od pracowników
234101	Konto korekt do należności od pracowników
234200	Pozostałe należności od pracowników
234201	Konto korekt do pozost. Należn. Od pracowników
234300	Należ. od prac. Z tytułu ZFŚS
234301	Konto korekt do należn. Od prac. Z tyt. ZFŚS
234303	Konto korekt do należn. Od prac. Z tyt. ZF#S-zm ch
234304	Korekta do należn. od prac.ZF#S -zm.k-ta zbiorcz.
235100	Zobowiązania wobec pracowników
235101	Konto korekt do konta zobowiązań wobec pracowników
235200	Pozostałe zobowiązania wobec pracowników
235201	Konto korekt do poz. Zobow. Wobec pracowników
235300	Zaliczki wypłacone pracownikom
235301	Konto korekt do konta zaliczki wypłacone pracown.
235400	Rozliczenie karty VISA
235401	Konto korekt do konta rozliczenie karty VISA
235610	Zaliczki na podróż (dla szkol. AC610)
243000	Rozliczenie nadwyżek, niedoborów i szkód
244100	Roszczenia zasądzone długoterminowe
244200	Roszczenia zasądzone krótkoterminowe
245000	Rozliczenia między jednostkami gospodarczymi
245100	Rozliczenia między jednostkami gosp z J100
247100	Pożyczki długoterminowe otrzymane
248100	Pożyczki krótkoterminowe udzielone
248200	Pożyczki krótkoterminowe uzyskane
249100	Pozostałe zobowiązania wobec dost.kraj
249101	Konto korekt do poz.zob.w dost.kraj.
249103	Konto korekt do poz.zob.w dost.kraj.-zm char.salda
249104	Korekta do poz.zob.w dost.kraj.-zm.k-ta zbiorczego
249200	Pozostałe zobowiązania wobec dost.zagr
249201	Konto korekt do poz. Zob. W dost.zagr.
249202	Korekta do poz. Zob. W dost.zagr. -przewalutowanie
249300	Otrzymane gwarancje (odbiorcy)
249310	Rozliczenie otrzymanych gwarancji (odbiorcy)
249500	Pozostałe należności od odb. Kraj.
249501	Konto korekt do poz. Należn. Od odb.kraj
249600	Pozostałe należności od odb. Zagr.
249601	Konto korekt do poz. Należn. Od odb.zagr.
249602	Korekta do poz. Należn. Od odb.zagr.-przewalutowan
249710	Rozliczenie różnic kursowych na 31.XII USD
249720	Rozliczenie różnic kursowych na 31.XII DEM
249730	Rozliczenie różnic kursowych na 31.XII GBP
249740	Rozliczenie różnic kursowych na 31.XII FRF
249750	Rozliczenie różnic kursowych na 31.XII EUR
249760	Rozliczenie różnic kursowych na 31.XII NLG
249800	Udzielone gwarancje
249810	Rozliczenie udzielonych gwarancji (dostawcy)
249900	Rozliczenie skonta z faktury netto - kraje UE
249901	Rozliczenie skonta: podział na DG (proc. netto)
250100	Rozliczenia między jednostkami gospodarczymi
290500	Rozliczenie poręczeń (Odbiorcy)
291500	Rozliczenie otrzymanych poręczeń (Dostawcy)
292100	Rozliczenie ewent. należności z płatności weksla
293000	Rozliczenia z działem gospodarczym 0000



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

301100	Rozliczenie zakupu materiałów i usług z zewnątrz
301200	Rozliczenie zakupu usług
301300	Rozliczenie zakupu towarów
301400	Rozliczenie zakupów inwestycyjnych i majątkowych
301500	Rozliczenie zakupu ZFŚS
301600	Rozliczenie pozostałych zakupów
301700	Rozliczenie faktur typu "Redukcja"
302100	Koszty do refakturowania
303100	Materiały w drodze
303200	Dostawy niefakturowane
305000	Rozliczenie zakupu - konsygnacja
311100	Materiały w magazynie 1
311200	Materiały w magazynie 2
319000	Materiały w przerobie obcym
330100	Towary handlowe w magazynie 3
330200	Towary handlowe w magazynie 4
340100	Odchylenia od cen ewid.materiałów w magazynie 1
340200	Odchylenia od cen ewid.materiałów w magazynie 2
342100	Odchylenia od cen ewid.towarów hand. w magazynie 3
342200	Odchylenia od cen ewid.towarów hand. w magazynie 4
394001	Rozliczenie - jednostka gospodarcza 2000
401000	Amortyzacja
401100	Amortyzacja środków trwałych
401200	Amortyzacja- samochód osobowy
401300	Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych
404000	Części zamienne
411000	Zużycie materiałów podstawowych
411001	Zużycie materiałów podstawowych - VAT
411010	Zużycie materiałów pomocniczych
411020	Zużycie opakowań bezp.
411030	Zużycie materiałów budowlanych
411040	Zużycie materiałów gospodarczych
411050	Zużycie paliw
411060	Zużycie mat. w. użyt
411070	Zużycie mat. wytworz
411080	Niedobory bł. pomiar
411090	Zużycie mat. pozamag
411100	Zużycie materiałów
411110	Narzędzia drobne
411120	Zużycie materiałów biurowych
415000	Usługi obce
415100	Usługi obce
416100	Prąd - opłaty podst.
416200	Prąd - opłaty podst.
417000	Nabyte usługi
419100	Zużycie obcej energii elektrycznej
419200	Zużycie gazu
419300	Zużycie wody
420000	Płace produkcyjne
421000	Wynagrodzenia pracowników pomocniczych
426000	Usługi obce - trans.
427000	Usługi obce - remont
428000	Usługi obce - obrób.
429010	Usługi obce - czynsz za grunty
429020	Usługi obce - czynsz za budynki



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

429030	Usługi obce - pozostałe czynsze
429040	Usługi telekomunikacyjne
429050	Leasing - samochody osobowe
429060	Leasing - samochody ciężarowe
429070	Leasing urządzeń
429080	Leasing - inne
429900	Usługi obce - inne
430000	Wynagrodzenia
431100	Wynagrodzenia
431200	Wynagrodzenia rozł. w czasie (premia roczna)
431300	Wynagrodzenia rozł. w czasie (dodatek urlopowy)
431400	Wynagrodzenia pomocnicze
431500	Płace produkcyjne
431600	Płace prod. pomoc.
441100	Narzuty - ZUS
441200	Narzuty - fun. prac.
445000	Świadc. - socjalne
449100	Świadczenia - posiłki
449200	Świadczenia - BHP
449300	Świadczenia - zdrowie
449400	Świadczenia - szkolenia
449500	Świadczenia - pośmiertne
449600	Świadczenia - ekwiwalent
449700	Szkolenia specjalistyczne (AC205)
450100	Koszty rewindykacji
460100	Koszty obsługi
461000	Podatek od nieruchomości
462100	Podatek VAT stanowiący koszt uzysk. przychodu
462200	Podatek VAT nie stanowiący kosztu uzysk. przychodu
463000	Podatek akcyzowy
464100	Podatek drogowy
464900	Pozostałe podatki
465000	Usługi bankowe
466100	Podróże służbowe - kraj
466200	Podróże służbowe - zagraniczne
468100	Koszty reprezentacji i reklamy (w limicie)
468200	Koszty reprezentacji i reklamy (poza limitem)
469100	Odprawy
469200	Stypendia
469300	Pozostałe koszty stanowiące koszt uzysk.przychodu
469400	Pozostałe koszty nie stanowią kosztu uz.przychodu
470000	Koszty lokalowe
476000	Materiał biurowy
476900	Usługi obce
489000	Koszty kalkulacyjne
490000	Rozliczenie kosztów
490110	Konto rozł. międzyokr. czynne - czynsze
490120	Konto rozł. międzyokr. czynne - ubezpieczenia
490130	Konto rozł. międzyokr. czynne - poz.koszty oper.
490210	Konto rozł. międzyokr. bierne - remonty
490220	Konto rozł. międzyokr. bierne - pozostałe
490500	Rozliczenie wyrobów gotowych
490510	Rozliczenie półfabrykatów
490520	Rozliczenie produkcji w toku
490530	Rozliczenie własnych nakładów inwestycyjnych
490540	Rozliczenie braków zawinionych
490550	Rozliczenie - pozostałe



WYŻSZA SZKOŁA INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA z siedzibą w RZESZOWIE

499999	Uzgodnienie FI-CO
601010	Wyroby gotowe na składzie - magazyn 1
601020	Wyroby gotowe na składzie - magazyn 2
602000	Półfabrykaty
603000	Produkcja w toku
621100	Odchylenia debetowe od cen ewidencyjnych wyr.got.
621200	Odchylenia kredytowe od cen ewidencyjnych wyr.got.
622100	Odchylenia debetowe od cen ewidencyjnych półfabr.
622200	Odchylenia kredytowe od cen ewidencyjnych półfabr.
641010	Rozl.międzyokr. czynne - czynsze
641020	Rozl.międzyokr. czynne - ubezpieczenia
641030	Rozl.międzyokr. czynne - pozostałe
642010	Rozl.międzyokr. bierne - remonty
642020	Rozl.międzyokr. bierne - pozostałe
660000	Wewnętrzne przychody
660100	Wewnętrzna zmiana zapasów
660200	Dostawa z innych centrów zysku
670000	Rozliczenia między jednostkami gospodarczymi
701100	Przychody ze sprzedaży wyrobów działalności podst.
701200	Udzielone rabaty na sprzedaż wyrobów dział. podst.
701300	Przychody ze sprzed wyrobów dział.podst. bez ObW
701400	Przychody ze sprzed wyrobów dział.podst. bez ObW
702100	Przychody ze sprzedaży usług działalności podst.
702200	Udzielone rabaty na sprzedaż usług dział. podst.
707100	Przychody ze sprzedaży usług działalności pomocn.
707200	Udzielone rabaty na sprzedaż usług dział. pomocn.
711000	Koszt własny sprzedanych wyrobów dział. podst.
712000	Koszt własny sprzedaży usług dział.podst.
717000	Koszt własny sprzedaży usług dział. pomocn.
731100	Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów
731200	Udzielone rabaty na sprzedaż detaliczną towarów
732100	Przychody ze sprzedaży hurtowej towarów
732200	Udzielone rabaty na sprzedaż hurtową towarów
734100	Przychody ze sprzedaży materiałów
734200	Udzielone rabaty na sprzedaż materiałów
736000	Wartość sprzedanych towarów w detalu wg cen nabyci
737000	Wartość sprzedanych towarów w hurcie wg cen nabyci
739000	Wartość sprzedanych materiałów wg cen nabycia
751100	Przychody ze sprzedaży papierów wartościowych
751210	Przychody ze sprz. Akcji spółek zależnych
751220	Przychody ze sprz. Akcji spółek stowarzyszonych
751230	Przychody ze sprz. Akcji pozostałych spółek
751310	Przych. ze sprz. poz. papierów wart. sp. zależ.
751320	Przych. ze sprz. poz. papierów wart sp. stowarz.
751330	Przych. ze sprz. poz. papierów wartościowych
751510	Dywidendy ze spółek zależnych
751520	Dywidendy ze spółek stowarzyszonych
751530	Dywidendy ze spółek pozostałych
752110	Odsetki uzyskane z FMT od sp. zależnych
752120	Odsetki uzyskane z FMT od sp. stowarzyszonych
752130	Odsetki uzyskane z FMT od pozostałych spółek
752200	Odsetki od udzielonych pożyczek
752310	Odsetki od lokat do 3 miesięcy
752320	Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy
752330	Odsetki uzyskane na rachunku bankowym
752340	Odsetki od budżetu



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

752350	Odsetki uzyskane z działalności operacyjnej
752360	Odsetki uzyskane z działalności inwestycyjnej
753000	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane
753001	Rozliczenie dodatnich różnic kursowych zreal. na DG
754100	Różnice groszowe z tyt. Nadpłat
754200	Pozostałe przychody finansowe
754500	Wykorzystane skonta - kraje UE
754501	Rozliczenie skonta wykorzystanego na działy gosp.
754900	Różnice z rozliczeń kont KG (kraje UE)
756100	Wartość sprz. papierów wartościowych wg cen ewid.
756210	Wartość sprz. akcji spółek zależnych
756220	Wartość sprz. akcji spółek stowarzyszonych
756230	Wartość sprz. akcji pozostałych spółek
756310	Wartość sprz. poz. papierów wart. sp. zależ.
756320	Wartość sprz. poz. papierów wart sp. stowarz.
756330	Wartość sprz. poz. papierów wartościowych
756510	Odpis aktualizujący wartość FMT spółek zależnych
756520	Odpis aktualizujący wartość FMT spółek stowarz.
756530	Odpis aktualizujący wartość FMT spółek pozostałych
757100	Odsetki od emitowanych obligacji
757310	Odsetki od kredytów do 3 miesięcy
757320	Odsetki od kredytów powyżej 3 miesięcy
757340	Odsetki wobec budżetu
757350	Odsetki od zobowiązań działalności operacyjnej
757360	Odsetki od zobowiązań działalności inwestycyjnej
758110	Ujemne różnice kursowe zrealizowane
758111	Rozliczenie ujemnych różnic kursowych zreal. na DG
758120	Ujemne różnice kursowe nie zrealizowane (NKUP)
759100	Różnice groszowe z tyt. Niedopłat
759200	Pozostałe koszty finansowe
759500	Udzielone skonta - kraje UE
759501	Rozliczenie skonta udzielonego na działy gospod.
759600	Niewykorzystane skonta - kraje UE
761100	Sprzedaż środków trwałych
761200	Sprzedaż wartości niematerialno-prawnych
761300	Sprzedaż inwestycji
761400	Sprzedaż środków trwałych - niebilansowe
762100	Otrzymane darowizny
762200	Odpisanie przedawnionych i umorzonych zobowiązań
762300	Otrzymane kary i odszkodowania
762400	Otrzymane dotacje i subwencje
762500	Rozwiązanie rezerwy na należności
762600	Zwrot zasądzonych kosztów sądowych
762700	Nadwyżki składników majątkowych
762810	Przychody ze złomowania środków trwałych
762820	Przychody ze złomowania - pozostałe
764000	Pozostałe przychody operacyjne
764500	Zysk ze sprzedaży SMT
766100	Wartość netto sprzedanych środków trwałych
766200	Wartość netto sprzed. i zlikw.wart.niem.i prawnych
766300	Wartość sprzedanych inwestycji
767110	Wartość netto zlikwidowanych sr, trwałych
767120	Obniżenie wartości rzeczowych składników majątku
767130	Nieplanowane odpisy amortyzacyjne
767200	Odpisane należności przedawn., umorzone, nieściągal.
767310	Wyplacone odszkodowania
767320	Koszty postęp.sądowego, egzek.od doch.roszcz.i nal.



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

767330	Grzywny i kary pien.orzekane w postęp.karnym
767500	Utworzone rezerwy na należności
767600	Kary i umowne odszk.za wady prod.lub za zwł.w dost
767810	Złomowanie środków trwałych
767820	Złomowanie - pozostałe
769000	Pozost.koszty oper.
769500	Strata na sprzedaży SMT
770100	Otrzymane odszkodowania
770200	Pozostałe zyski nadzwyczajne
771100	Straty do odszkodowania
771200	Umorzenie postępowań naprawczych
771300	Umorzenie wierzytelności
771400	Pozostałe straty nadzwyczajne
781300	Przychody ze sprzed wyrobów dla zrzeszonych przed/
790000	Przychody z przesunięć materiałów między zakładami
791000	Koszty z przesunięć materiałów między zakładami
801000	Kapitał akcyjny
801110	Kapitał zapasowy
801111	Kapitał zapasowy 2
801500	Kapitał udziałowy
801501	Kapitał
801502	Kapitał
801503	Kapitał
801504	Kapitał
801505	Kapitał
801506	Kapitał
801507	Kapitał
801508	Kapitał
801509	Kapitał
801510	Kapitał
801519	Kapitał
801604	Kapitał udziałowy
802100	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow.wart.nomin
802200	Kapitał zapasowy tworzony ustawowo
802300	Inny kapitał zapasowy
803100	Kapitał rezerwowy - finans. inwestycji rzeczowych
803200	Kapitał rezerwowy - finansowanie inwest. kapitał.
803300	Kapitał rezerwowy - restrukturyzacja
803400	Pozostałe kapitały rezerwowe
803500	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny
821000	Rozliczenie wyniku finansowego lat poprzednich
822000	Rozliczenie wyniku finansowego bieżącego roku
841100	Rezerwy na należności w postęp.układ.i napraw.
841200	Rezerwy na należności w likwidacji i upadłości
841300	Rezerwy na podatek dochodowy
841400	Rezerwa na przewidywane straty
841500	Pozostałe rezeerwy
841600	Rezerwy na należności przeterminowane powyżej 6 m.
845100	Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe (NKUP)
845200	Pozostałe przychody przyszłych okresów
851100	ZFŚS - odpis podstawowy i przychody
851200	ZFŚS - koszty
859000	Pozostałe fundusze specjalne
860000	Wynik finansowy
871000	Podatek dochodowy
872100	Wpłata z zysku



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE

872200	Inne obowiązkowe odpisy z zysku
901100	Amortyzacja ponad próg
901101	Amortyzacja budynków mieszkalnych
901102	Amortyzacja od nieodpłatnie otrzyman. środk.trwał.
901103	Amortyzacja i opłaty dot. wieczystego użytk.gruntu
901104	Amortyzacja samoch. osob. o wartości pow.10 tys.ECU
910000	Amortyzacja kalkulacyjna - księgowanie niebilansow
920000	Konto domykające dla amortyzacji kalkulacyjnej
930000	Odsetki kalkulacyjne dla składników majątku trw.
940000	Rozliczenie odsetek kalkulacyjnych
940500	Rozliczenie rozchodu SMT
999009	Konto techniczne zamykające księgowania dla AM
999999	Konto techniczne domykające bilans otwarcia



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

(Franciszek Wala)

PREZES
ZARZĄDU GŁÓWNEGO

(Jerzy Szalik)



Warszawa 2001.....*20 lipiec*.....



WYŻSZA SZKOŁA
INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA
z siedzibą w RZESZOWIE