

System wyposażony został w mechanizm umożliwiający zdefiniowanie sprawozdań księgowych.

Mogą to być:

- standardowe sprawozdania, takie jak *Bilans* czy *Rachunek wyników*
- własne sprawozdania użytkownika
- wskaźniki ekonomiczne itp.

Wartości sprawozdań pobierane są z zapisów na kontach *Księgi Handlowej*.

Dla ułatwienia i skrócenia czasu potrzebnego na tworzenia nowych sprawozdań księgowych program umożliwia przenoszenie treści ze sprawozdań już istniejących do nowo tworzonych.

Własne sprawozdania księgowe

Symbol: ZES Typ: Rachunek zysków i strat (variant kalkulacyjny) (2016)

Nazwa: Rachunek zysków i strat (variant kalkulacyjny) (2016)

A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:

- ... - od jednostek powiązanych
- ... I. Przychody netto ze sprzedaży produktów
- ... II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:

- ... - jednostkom powiązanym
- ... I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów
- ... II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)

D. Koszty sprzedaży

E. Koszty ogólnego zarządu

F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)

G. Pozostałe przychody operacyjne

- ... I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych
- ... II. Dotacje
- ... III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych
- ... IV. Inne przychody operacyjne

H. Pozostałe koszty operacyjne

Definicje kwot

+ SALNWN	101-001
+ OBRNWN	330-001

JPK KRS/Szef KAS

- + pozycja uszczegóławiająca
- + pozycja uszczegóławiająca 2
- + pozycja uszczegóławiająca

Wykonaj OK Drukuj Wróć

Definicje sprawozdań finansowych mogą zawierać maksymalnie dwudziestopoziomową strukturę.

Numeracja poszczególnych poziomów definiowana jest przez Użytkownika. Służy do tego przycisk **Sposób numerowania** dostępny w oknie Definicji sprawozdania.

Domyślnie pierwszy poziom oznaczony jest dużymi literami alfabetu łacińskiego, drugi poziom oznaczony jest cyframi rzymskimi, trzeci opisany jest liczbami arabskimi itd. Na każdym poziomie może być zawartych do 999 pozycji.

Budowanie wyrażeń definiujących wartości (kwoty) w danej gałęzi może być dokonywane tylko na najniższym poziomie (na końcowym liściu drzewa).

Na przykład fragment sprawozdania finansowego posiada następujące punkty:

A.
A.I.
A.I.1
A.II.
W takim przypadku wartość może być przypisana tylko do punktu A.II.1. Wartości dla punktów A.II. i A. zostaną naliczone automatycznie podczas wykonywania sprawozdania finansowego.

Wartością punktu sprawozdania mogą być obroty lub salda kont, liczby podane przez Użytkownika lub wartości innych punktów sprawozdania. O tym jak wartość powyższa będzie wykorzystana decyduje operator arytmetyczny.

Pozycje uszczegółowiające – patrz instrukcja ([Pozycja uszczegółowiająca](#))

Definiowanie sprawozdania

Dodanie nowego sprawozdania (opcja **Dodaj**) przywołuje poniższy formularz.

Własne sprawozdania księgowe

Symbol: SP Typ:

Nazwa:

Bilans jednostek '04	BJ_2002
Rachunek zysków i strat porównawczy '04	RP_2002
Rachunek zysków i strat kalkulacyjny '04	RK_2002
F-01/I-01'05	F1_2005
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	RPP_MP
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda bezpośrednia)	RPP_MB
F-01/I-01'06	F1_2006
F-01/I-01'07	F1_2007
F-01/I-01'08/09	F1_2008
Bilans (2016)	BJ_2016
Rachunek zysków i strat (variant kalkulacyjny) (2016)	RK_2016
Rachunek zysków i strat (variant porównawczy) (2016)	RP_2016
Bilans - firmy małe (2018)	BJ_MA18
Bilans - firmy mikro (2018)	BJ_MI18

korzeń gałąź

JPK KRS/Szef KAS

- pozycja uszczegóławiająca
- pozycja uszczegóławiająca 2
- pozycja uszczegóławiająca

Wykonaj OK Drukuj Wróć

Pola **Symbol** zawiera dowolny, siedmioznakowy symbol sprawozdania. Wskazując **Typ** sprawozdania mamy do wyboru:

- Bilans jednostki
- Rachunek zysków i strat – porównawczy
- Rachunek zysków i strat – kalkulacyjny.
- F-01
- Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
- Rachunek przepływów pieniężnych (metoda bezpośrednia)
- sprawozdanie Użytkownika.

Wybranie jednej z trzech pierwszych pozycji wtedy spowoduje, że drzewo definicji wypełni się punktami z wybranego typu sprawozdania.

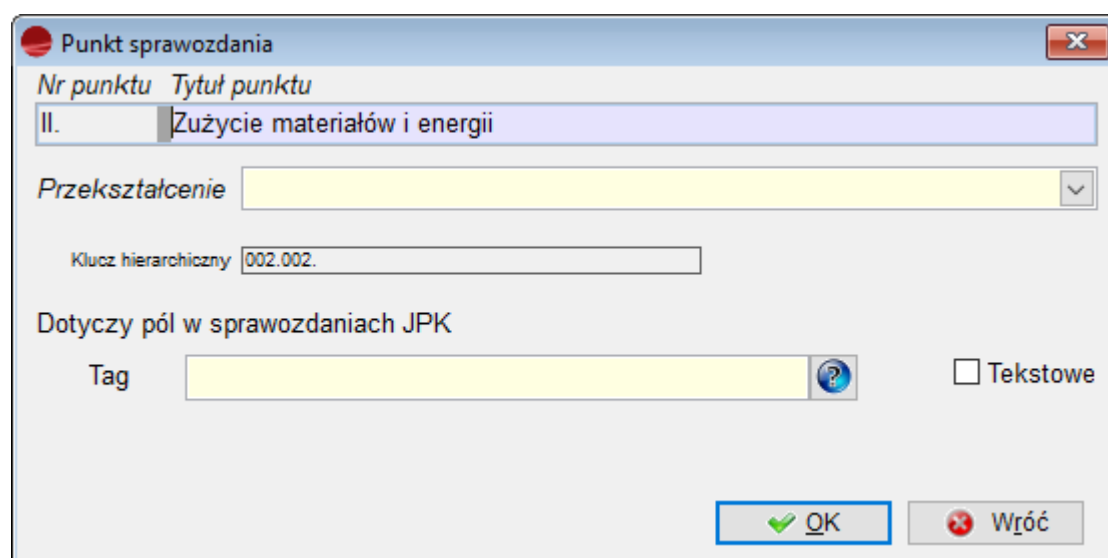
Nazwy sprawozdania pozwala szczegółowo je opisać, szczególnie w przypadku własnych

definicji.

Punkty sprawozdania

Definicje punktów sprawozdań typu *Bilans* lub *Rachunek zysków i strat* program generuje automatycznie, zgodnie z wymogami ustaw i na podstawie gotowych druków formularzy sprawozdań. Do obowiązku Użytkownika należy tylko przypisanie do poszczególnych pozycji odpowiednich kont z KH według własnego planu kont.

Tworząc własne sprawozdanie należy utworzyć najpierw drzewo jego punktów. Przyciskiem **Korzeń** dodaje się najwyższe w hierarchii punkty (korzenie), a przyciskiem **Gałąź** kolejne rozwinięcia (gałęzie) do wybranego punktu. Po dodaniu punktu należy wybrać opcję **Popraw**, pojawi się formularz.



Pole **Numer** służy do wpisania numeru punktu. Jest on wypełniany automatycznie zgodnie z ustawionym **Sposobu numerowania**, ale można go również wpisać ręcznie.

W pole **Tytuł** wpisujemy tytuł punktu.

Selektor **Przekształcenie** służy do ustalenia końcowego przekształcenia wyliczonej w danym punkcie kwoty. Wyliczona kwota może być:

- pozostawiona bez zmian
- wyzerowana kiedy ma wartość ujemną
- wyzerowana kiedy ma wartość dodatnią

- przekształcona na dodatnią gdy jest ujemna
- przekształcona na ujemną gdy jest dodatnia
- przekształcona na dodatnią gdy jest ujemna a gdy jest dodatnia wyzerowana
- przekształcona na ujemną gdy jest dodatnia a gdy jest ujemna wyzerowana
- może mieć zaokrąglenie do pełnych złotych Definiowanie kwot

Wskazując poszczególne punkty sprawozdania w okienku *Definicje kwot* wyświetlane są kwoty wyliczane w danym punkcie. Tuż po utworzeniu drzewa punktów ich definicje są puste, należy więc je zbudować używając opcji **Dodaj** i **Popraw**.

Budowanie definicji kwoty dla punktu polega na dodawaniu kolejnych pozycji (obrotów, sald itd.), które zostaną policzone jako wartość punktu w sprawozdaniu.

Operator

Wybór operatora arytmetycznego.

O tym jak wartość funkcji będzie wykorzystana decyduje operator arytmetyczny. Operatorem arytmetycznym może być:

+	dodaj
-	odejmij
*	pomnóż
/	podziel
R	zaokrąglaj
	odrzuć grosze
%	procent

Operacje mnożenia, zaokrąglania i wyliczania procentów można wykonywać wyłącznie dla argumentu *Liczba*.

Funkcja

Wybór funkcji operującej na wybranym koncie (saldo, obroty).

Wartością punktu sprawozdania może być:

OBRWN - Obroty strony winien w miesiącu

OBRMA - Obroty strony ma w miesiącu

SALDOWN - Saldo strony winien

SALDOMA - Saldo strony ma

PERSALWN - Persaldo strony winien

PERSALMA - Persaldo strony ma

WYNIKWN - Wynik strony winien

WYNIKMA - Wynik strony ma

LICZBA - Dostarczona liczba

PUNKT - Inny punkt sprawozdania

Przykład
Konto '200'

	WN	MA
200-K1	100,00	0,00
200-K1	0,00	100,00
SALDO:	0,00	

	WN	MA
200-K2	200,00	0,00
200-K2	0,00	150,00
SALDO WN:	50,00	

	WN	MA
200-K3	300,00	0,00
200-K3	0,00	400,00
SALDO MA:	100,00	

Funkcja *Saldown* dla konta syntetycznego '200' zwróci 50,00 a *Saldoma* zwróci. 100.

Funkcje *PerSaldoWn* dla powyższego przykładu zwróci 0,00 a funkcja *PerSaldoMa* 50,00.

Funkcje *WynikWn* i *WynikMa* działają dla kont wynikowych w następujący sposób :

- funkcja *saldown* zwróci saldo wn - saldo ma (w znaku „-„ lub „+“)
- funkcja *saldoma* zwróci saldo ma - saldo wn (w znaku „-„ lub „+“)

Następne pole uzależnione jest od wskazanej funkcji.

Konto

Dla funkcji obrotów i sald, należy wskazać konto z przywołanego planu kont.

Liczba

Jeżeli wybrana funkcją jest Liczba w polu tym należy podać jej wartość.

Inny punkt

Jeżeli wybrano funkcję Punkt to w polu tym można wskazać z przywołanej listy istniejący punkt sprawozdania. Możliwe jest również przywołanie punktów z innego sprawozdania księgowego.

Wykonanie sprawozdania

Aby wykonać sprawozdanie należy zaznaczyć je w tabeli *Sprawozdania księgowe* i wybrać opcję **Operacje (F12)** -> **Wykonaj sprawozdanie** lub użyć przycisku **Wykonaj** na formularzu definicji sprawozdania.

Pojawia się poniższe okno dialogowe.

Wykonanie sprawozdania

☒ Narastająco od 2022 00 Na podst.dok. również niezaksięgowanych

☐ Za miesiąc do 2022 11

Wartości

☐ Poprzednie do B.O.

☐ Poprzednie

☒ Bieżące

Tytuł : Rachunek zysków i strat porównawczy '04 za okres od 2022/00 do 2022/11. Dokumenty zaksięgowane i robocze. Wykonaj

Pozycja	Poprzednie	Wartość
<input checked="" type="checkbox"/> A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	5 600,00
<input type="checkbox"/> I. od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<input type="checkbox"/> II. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	5 600,00
<input type="checkbox"/> III. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
<input type="checkbox"/> IV. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
<input type="checkbox"/> V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<input type="checkbox"/> B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	30 689,00
<input type="checkbox"/> I. Amortyzacja	0,00	7 000,00
<input type="checkbox"/> II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
<input type="checkbox"/> III. Usługi obce	0,00	0,00
<input type="checkbox"/> IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
<input type="checkbox"/> 1. Podatki i opłaty	0,00	0,00

Zapisz Drukuj Wróć

Za m-c

Wybór okresu i roku dla sprawozdania.

Na podstawie dokumentów

Selektor ten pozwala określić czy zestawienie ma być liczone z uwzględnieniem

dokumentów:

- tylko zaksięgowanych
- również niezaksięgowanych.

W drugim przypadku program wyliczając wartości sprawozdania weźmie pod uwagę dokumenty robocze, czyli tylko zadekretowane.

Tytuł zestawienia jest generowany na podstawie wybieranych parametrów. Można go modyfikować.

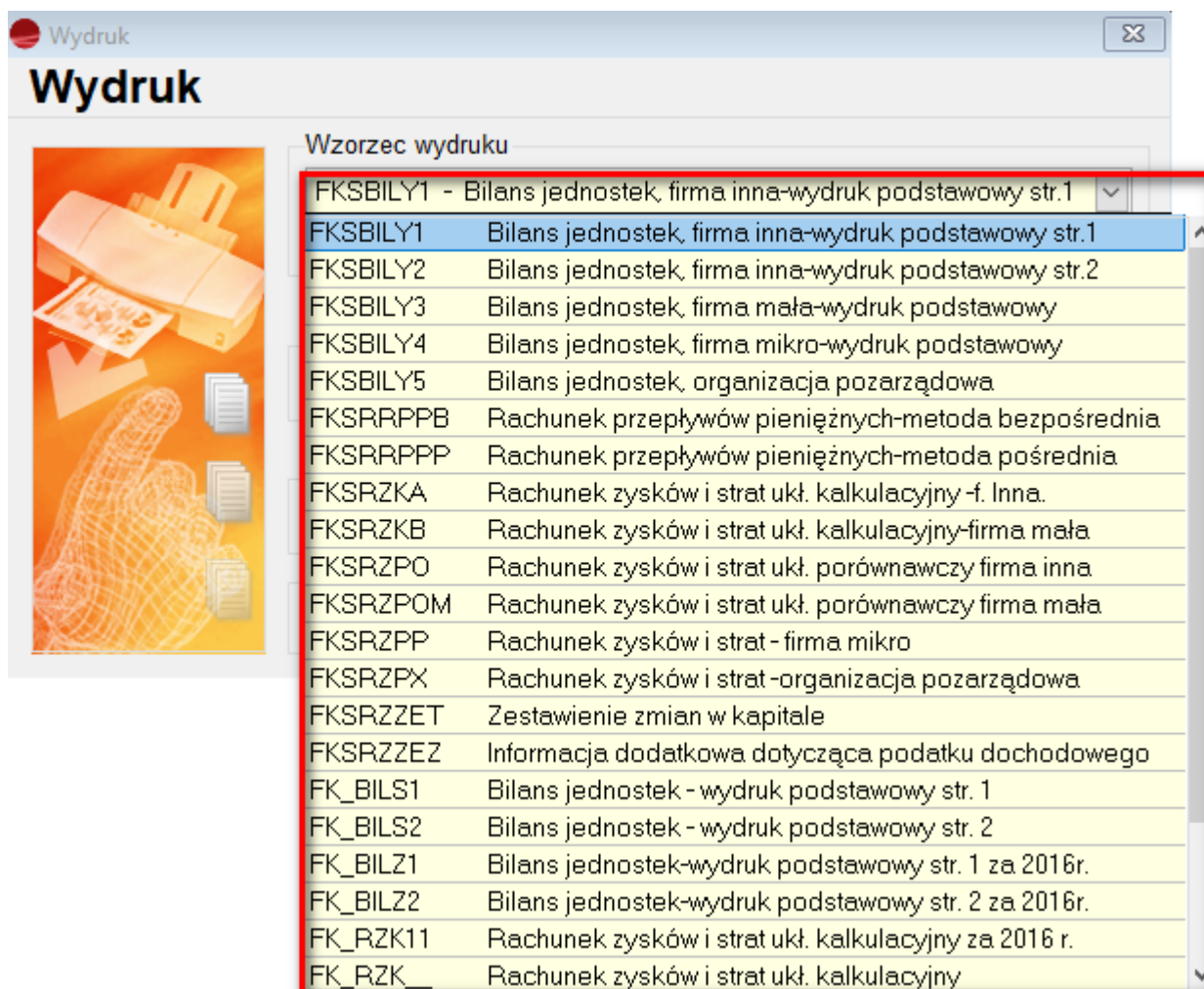
Znaczniki **Wartości** pozwalają uszczegółowić ich wyliczanie oraz podać sposób liczenia zestawienia: narastająco lub za miesiąc.

Naciśnięcie przycisku **Wykonaj** spowoduje obliczenie pozycji sprawozdania.

Po wykonaniu sprawozdania program zezwala na poprawienie kwot wyliczonych w poszczególnych punktach (opcja **Popraw**).

Przycisk **Drukuj** uruchamia drukowanie sprawozdania. Dostępnych jest kilka wzorców wydruku. W zależności od potrzeb i rodzaju sprawozdania można wybrać:

- wydruk podst. jednokolumnowy
- wydruk podst. dwukolumnowy
- bilans jednostek 1 i 2 strona
- rachunek zysków i strat porównawczy lub kalkulacyjny.



Sprawozdanie księgowe - Rachunek przepływów pieniężnych - CASH FLOW

Program umożliwia również sporządzenie sprawozdania księgowego **Rachunek przepływów pieniężnych (Cash Flow)** metodą pośrednią i bezpośrednią.

Własne sprawozdania księgowe

Symbol: RPP Typ: Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa: Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

- I. Zysk (strata) netto
- II. Korekty razem
 - 1. Amortyzacja
 - 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych
 - 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)
 - 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej
 - 5. Zmiana stanu rezerw
 - 6. Zmiana stanu zapasów
 - 7. Zmiana stanu należności
 - 8. Zmiana stanów zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów
 - 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
 - 10. Inne korekty
- III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

- I. Wpływy
 - 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 - 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
 - 3. Z aktywów finansowych, w tym:
 - A. w jednostkach powiązanych
 - B. w pozostałych jednostkach
 - 1. zbycie aktywów finansowych
 - 2. dywidendy i udziały w zyskach
 - 3. spłata udzielonych pożyczek długoterminowych

Definicje kwot

+ PUNKT [RPP] A.V. Zysk (s ^

korzeń gałąź

JPK KRS/Szef KAS

pozycja uszczegóławiająca

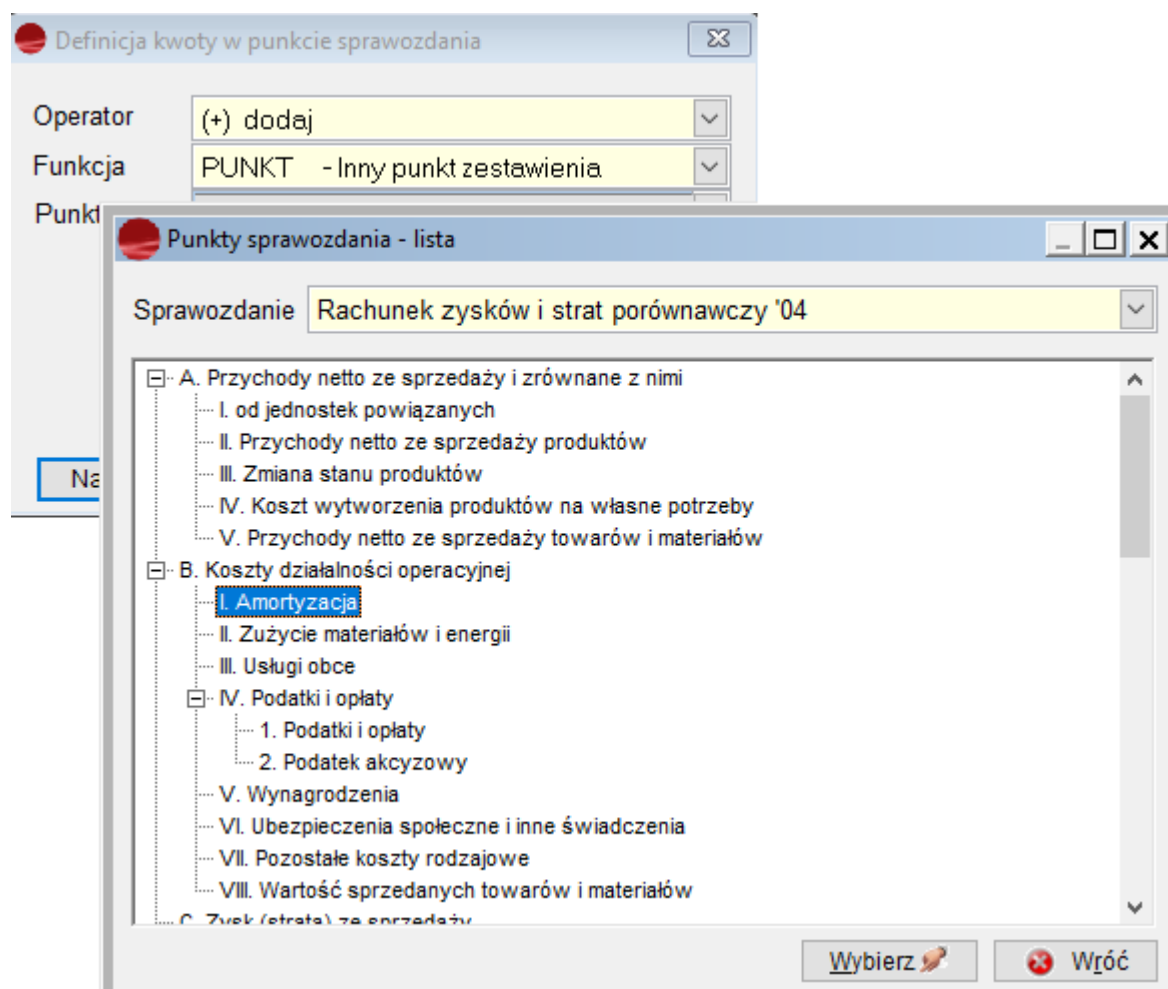
pozycja uszczegóławiająca 2

pozycja uszczegóławiająca

Wykonaj OK Drukuj Wróć

Sprawozdanie dostarczy informacji na temat wpływów i wydatków środków pieniężnych w danym roku obrotowym, przedstawiając je w trzech grupach: jako przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej.

Wykonanie rachunku przepływów pieniężnych pozwoli poznać i porównać możliwości wygospodarowania płynnych środków przez firmę oraz kierunki ich wydatkowania w ramach trzech typów działalności w poszczególnych okresach sprawozdawczości.



Przegląd zapisanych sprawozdań księgowych

Przegląd zapisanych sprawozdań księgowych

Symbol spr.	Rok	Miesiąc	Tytuł	Data i czas wyk.
SP /22/01	2022	11	Rachunek zysków i strat porównawczy '04 za okres od 2022/00 do 2022/11. Dokumenty zaksięgowane i robocze.	22.11.2022 10:31:17

Wykonanie sprawozdania

☒ Narastająco od 2022 00 Na podst. dok. również niezaksięgowanych
☐ Za miesiąc do 2022 11

Wartości
☐ Poprzednie do B.O.
☐ Poprz./B.O.
☒ Bieżące

Tytuł : Rachunek zysków i strat porównawczy '04 za okres od 2022/00 do 2022/11. Dokumenty zaksięgowane i robocze. :

Pozycja	Poprz./B.O.	Wartość	Poprzed. do B.O.
<input checked="" type="checkbox"/> A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	,00	5600,00	,00
<input type="checkbox"/> I. od jednostek powiązanych	,00	,00	,00
<input type="checkbox"/> II. Przychody netto ze sprzedaży produktów	,00	5600,00	,00
<input type="checkbox"/> III. Zmiana stanu produktów	,00	,00	,00
<input type="checkbox"/> IV. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	,00	,00	,00
<input type="checkbox"/> V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	,00	,00	,00
<input type="checkbox"/> B. Koszty działalności operacyjnej	,00	30689,00	,00
<input type="checkbox"/> I. Amortyzacja	,00	7000,00	,00
<input type="checkbox"/> II. Zużycie materiałów i energii	,00	,00	,00
<input type="checkbox"/> III. Usługi obce	,00	,00	,00
<input type="checkbox"/> IV. Podatki i opłaty	,00	,00	,00

Eksport do "Formularze IPS" Drukuj Wyróć