

Table of Contents

Finansų ataskaitos	3
Balansas ir jo konfigūracija	3
Balanso ataskaita	3
Balanso konfigūracija	3
Balanso spausdinimas	9
Pinigų srautų konfigūracija	10
Netiesioginis ir tiesioginis pinigų srautas	10
Netiesioginis pinigų srautas:	10
Tiesioginis pinigų srautas:	10
Pinigų srautų ataskaitos nustatymo pagrindai	11
Bukhalterinės sąskaitos ir papildomi sąskaitų laukai	11

Finansų ataskaitos

Balansas ir jo konfigūracija

Balanso ataskaita

Norėdami atsidaryti balanso ataskaitą eikite: FINANSAI→Ataskaitos→Balansas:

1. Pasirinkite laikotarpį;
2. Galite pasirinkti laikotarpį, su kuriuo norite lyginti pirmąjį laikotarpį;
3. Uždėkite reikiamas varneles:
 - Sąskaitos - detalizacija pagal buhalterines sąskaitas,
 - Iš viso - po kiekviena klase rodoma suma iš viso,
 - Pasikeitimas - rodomas pasikeitimo stulpelis,
 - Ir su nuliais - įtraukiamos ir tos buhalterinės sąskaitos, kurių likučiai yra 0,
 - Debetas/Kreditas - pradžios balansas, pasikeitimas, pabaigos balansas išskaidytas į debeto ir kredito puses,
 - Padalinti objektus - buhalterinių sąskaitų išskaidymas pagal objektus.

Balansas

(Data Prad) 1.01.2018 (Palyginti) Valiuta Ataskaita Konfigūruoti (pridėtas laukas)

Pabaiga 31.12.2018 Laikotarpis Objektas Tipas Projektas (pridėtas laukas)

VNTĮpvalinimas 0.01 Gylis (visi) Kalba Lietuvių Išskaidyti (pridėtas laukas)

sąskaitos data iš viso pasikeitimas ir su nuliais Debetas / Kreditas

(Išskaidyti) pav kiekiai pilnas Spausdinti Ei paštą **ATASKAITA**

Balanso konfigūracija

Norėdami peržiūrėti balanso konfigūraciją, laukelyje Ataskaita pasirinkite vieną iš esamų konfigūracijų arba susukurkite savo. Spauskite KONFIGŪRUOTI. Atsidarys konfigūracijos langas:

Balansas

(Data Prad) 1.01.2018 (Palyginti) Valiuta Ataskaita balansas Konfigūruoti (pridėtas laukas)

Pabaiga 31.12.2018 Laikotarpis Objektas Tipas Projektas (pridėtas laukas)


VNTĮpvalinimas 0.01 Gylis (visi) Kalba Lietuvių Išskaidyti (pridėtas laukas)

sąskaitos data iš viso pasikeitimas ir su nuliais Debetas / Kreditas

(Išskaidyti) pav kiekiai pilnas Spausdinti Ei paštą **ATASKAITA**


Uždaryti Naujas Kopijuoti Atnaujinti Naikinti Išsaugoti Būklė: Rodyti ATASKAITA Missing accounts						
Kodas	balansas	Objektas	Darbuotojas	Taksonomija	Uždarytas	
Aprašymas BALANSAS						
Paskutinį kartą išsaugojo: META 29.05.2006 14:27:13						
nr.	Numeris 1)	Tipas 2)	Aprašymas 3)	Objektas 4)	Tekstas 5)	Klasė 6)
1	110	1(Sąskaitos)	111:1119+11			0(Debetas)
2	120	1(Sąskaitos)	112:1129			0(Debetas)
3	130	1(Sąskaitos)	113:1139			0(Debetas)
4	140	1(Sąskaitos)	114:1149			0(Debetas)
5	150	1(Sąskaitos)	115:1159			0(Debetas)
6	210	1(Sąskaitos)	120:1209			0(Debetas)
7	220	1(Sąskaitos)	121:1219			0(Debetas)
8	230	1(Sąskaitos)	124:1249			0(Debetas)
9	240	1(Sąskaitos)	122:1229			0(Debetas)
10	250	1(Sąskaitos)	123:1239			0(Debetas)
11	260	1(Sąskaitos)	125:1259			0(Debetas)
12	270	1(Sąskaitos)	126:1269			0(Debetas)
13	410	1(Sąskaitos)	160:1609			0(Debetas)

1) Numeris – numeruojame eilutes vis didėjančiais skaičiais;

 Rekomenduojame numeruoti su tarpais (pvz.10, 20, 30 ir t.t.), kad atsiradus poreikiui pakoreguoti - nereiktų keisti numerių visose eilutėse, galėtumėte naujai eilutei suteikti numerį (pvz. 15 ar 17 ir t.t.).

2) Tipas:

- 1(Rezultatas) – nurodomos buhalterinės sąskaitos;
- 2(Formulė) – renkamės, jei bus rašoma formulė, t.y. aritmetiniai veiksmai (pvz., sudedamos dvi eilutės);
- 21(Formulė-) – atlieka formulę tik neigiamomis reikšmėmis.
- 22(Formulė+) – atlieka formulę tik teigiamomis reikšmėmis.
- 3(Tekstas) – renkamės, jei bus tik rašomas tam tikras tekstas, kuris matysis ataskaitoje;
- 7(D-Apyvarta) – jei norime matyti debeto apyvartą;
- 8(K-Apyvarta) – jei norime matyti kredito apyvartą;
- 9(D-balance) – debeto balansas.
- 10(C-balance) – kredito balansas.

 Stulpelyje „Aprašymas“ reikia nurodyti sąskaitas.

Pvz. sąskaitos 2040 apyvarta:

D 54270.55

K 11068.20

Atitinkamai konfigūracijoje pasirinkus 7(D-Apyvarta) matysime tik šios sąskaitos debeto apyvartą. Atitinkamai pasirinkus požymį ties „Klasė“ rezultatas bus teigiamas arba neigiamas.

Uždaryti Naujas Kopijuoti Atnaujinti Naikinti Išsaugoti Būklė: Rodyti ATASKAITA Missing accounts

Kodas 7_8 Objektas Darbuotojas Taksonomija Uždarytas

Aprašymas Apyvarta

Paskutinį kartą išsaugojo: META 27.01.2019 17:55:42

nr.	Numeris	Tipas	Aprašymas	Objektas	Tekstas	Klasė	Grafikas	Pridėtas laukas
1	5	1(Sąskaitos)	2040		Sąskaita 2040	0(Debetas)		(pridėtas laukas)
2	10	7(D-Apyvarta)	2040		D-Apyvarta	0(Debetas)		(pridėtas laukas)
3	20	8(K-Apyvarta)	2040		K-Apyvarta	1(Kreditas)		(pridėtas laukas)
4								(pridėtas laukas)
5								(pridėtas laukas)

Balansas

Apyvarta

(Data Prad 1.01.2018 (Palyginti) Valiuta Ataskaita 7_8 Konfigūruoti)

Pabaiga 31.12.2018 Laikotarpis Objektas Tipas Projektas

VNT/apvalinimas 0,01 Gylis (visi) Kalba Lietuvių Išskaidyti

sąskaitos data iš viso pasikeitimas ir su nuliais Debetas / Kreditas

(Išskaidyti) pav kleklai pilnas

Sąskaita 2040	Aprašymas	1.01.2018		31.12.2018	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
2040	Pirktų prekių, skirtų perparduoti, įsigijimo savikaina	0.00	0.00	54 270.55	11 068.20
D-Apyvarta					
2040	Pirktų prekių, skirtų perparduoti, įsigijimo savikaina	0.00	0.00	54 270.55	0.00
K-Apyvarta					
2040	Pirktų prekių, skirtų perparduoti, įsigijimo savikaina	0.00	0.00	0.00	-11 068.20

Balansas

Apyvarta

(Data Prad 1.01.2018 (Palyginti) Valiuta Ataskaita 7_8)

Pabaiga 31.12.2018 Laikotarpis Objektas Tipas

VNT/apvalinimas 0,01 Gylis (visi) Kalba Lietuvių Išskaidyti

sąskaitos data iš viso pasikeitimas ir su nuliais Debetas / Kreditas

(Išskaidyti) pav kiekiai pilnas

Sąskaita 2040	Aprašymas	1.01.2018	31.12.2018
		2040	Pirktų prekių, skirtų perparduoti, įsigijimo savikaina
D-Apyvarta			
2040	Pirktų prekių, skirtų perparduoti, įsigijimo savikaina	0.00	54 270.55
K-Apyvarta			
2040	Pirktų prekių, skirtų perparduoti, įsigijimo savikaina	0.00	-11 068.20

- 21(Formulė-) – aprašome reikiama formulę. Rezultatas bus atvaizduojamas tik tada, jei

atsakymas bus neigiamas. Jei rezultatas yra teigiamas – ši eilutės nebus rodoma.

- 22(Formulė+) – aprašome reikiama formulę. Rezultatas bus atvaizduojamas tik tada, jei atsakymas bus teigiamas. Jei rezultatas yra neigiamas – ši eilutės nebus rodoma.



Reikšmes stulpelyje „Aprašymas“ reikia apsirašyti taip kaip ir naudojant tipą „2(Formulė)“.

Pav.

Ties „Klasė“ visose eilutėse renkamės „0(Debetas)“.

Sąskaitų 1230 ir 1232 suma yra -101000.00

Pasirinkus tipą „21(Formulė-)“ ataskaitoje matome rezultatą, nes rezultatas yra neigiamas.

Pasirinkus tipą „22(Formulė+)“ ataskaitoje nematome rezultato. Kad rezultatas atsivaizduotų su šiuo tipu reikšmė turi būti teigiama. Šiuo atveju ji neigiama.

nr.	Numeris	Tipas	Aprašymas	Objektas	Tekstas	Klasė
1	10	1(Sąskaitos)	1230		Sąskaita 1230	0(Debetas)
2	20	1(Sąskaitos)	1232		Sąskaita 1232	0(Debetas)
3	60	21(Formulė-)	10+20		21(Formulė-) 1230	0(Debetas)
4	70	22(Formulė+)	10+20		22(Formulė+) 1230	0(Debetas)
5						
6						
7						

Balansas

Formulė (+-)

(Data Prad) 1.01.2018 (Palyginti) Valiuta Ataskaita 21_22 Konfig

Pabaiga 31.12.2018 Laikotarpis Objektas Tipas Pro

VNT/apvalinimas 0,01 Gylis (visi) Kalba Lietuvių Išskaidyti

sąskaitos data iš viso pasikeitimas ir su nuliais Debetas / Kreditas

(Išskaidyti) pav kiekiai pilnas

	1.01.2018	31.12.2018
Sąskaita 1230		
1230 Transporto priemonių įsigijimo savikaina	0.00	-101 000.00
Sąskaita 1232		
1232 Ruošiamos naudoti transporto priemonės	0.00	-5 000.00
21(Formulė-) 1230	0.00	-106 000.00

- 9(D-Balance) – informacija bus atvaizduojama tik tada, kai sąskaitos/sąskaitų balanso likutis bus debeto pusėje.
- 10(C-balance) – informacija bus atvaizduojama tik tada, kai sąskaitos/sąskaitų balanso likutis bus kredito pusėje.



Reikšmes stulpelyje „Aprašymas“ reikia apirašyti taip kaip ir naudojant tipą „1(Sąskaitos)“.

Pvz.

Ties „Klasė“ visose eilutėse renkamės „0(Debetas)“.

Sąskaitos 1230 debeto balansas yra lygus (-10100.00).

Sąskaitos 1240 debeto balansas yra lygus 43202.35.

Jei sąskaitai 1230 pasirinksi tipą „9(D-Balance)“, rezultatas nebus rodomas, nes likutis yra kredito pusėje. Tipą reiktų rinktis „10(C-Balance)“.

Tuo tarpu sąskaitoje 1240 balanso likutis yra debeto pusėje todėl pasirinkus formulę „9(D-Balance)“ rezultatą matysime, tuo tarpu pasirinkus „10(C-Balance)“ – eilutė nebus rodoma.

		1.01.2018		31.12.2018	
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
Sąskaita 1230					
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
1230	Transporto priemonių įsigijimo savikaina	0.00	0.00	45 000.00	146 000.00
Sąskaita 2040					
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
2040	Pirktų prekių, skirtų perparduoti, įsigijimo savikaina	0.00	0.00	54 270.55	11 068.20

9(D-Balance) 1230

Uždaryti
Naujas
Kopijuoti
Atnaujinti
Naikinti
Išsaugoti
Būklė: Rodyti
ATASKAITA Missing accounts

Kodas 9_10 Objektas Darbuotojas Taksonomija ▼ Uždarytas

Aprašymas Balansas (D_K)

Paskutinį kartą išsaugojo: META 27.01.2019 19:13:41

nr.	Numeris	Tipas	Aprašymas	Objektas	Tekstas	Klasė
1	10	1(Sąskaitos) ▼	1230		Sąskaita 1230	0(Debetas) ▼
2	20	1(Sąskaitos) ▼	2040		Sąskaita 2040	0(Debetas) ▼
3	60	9(D-balance) ▼	1230		9(D-Balance) 1230	0(Debetas) ▼
4	70	10(C-balance) ▼	1230		10(C-balance) 1230	0(Debetas) ▼
5	80	9(D-balance) ▼	2040		9(D-Balance) 2040	0(Debetas) ▼
6	90	10(C-balance) ▼	2040		10(C-balance) 2040	0(Debetas) ▼

Balansas

Balansas (D_K)

(Data Prad 1.01.2018) (Palyginti) Valiuta Ataskaita 9_10 Konfigū

Pabaiga 31.12.2018 Laikotarpis Objektas Tipas Proj

VNT/apvalinimas 0,01 Gylis (visi) Kalba Lietuvių Išskaidyti

sąskaitos data iš viso pasikeitimas ir su nuliais Debetas / Kreditas

(Išskaidyti) pav kiekiai pilnas

	1.01.2018	31.12.2018
Sąskaita 1230		
1230 Transporto priemonių įsigijimo savikaina	0.00	-101 000.00
Sąskaita 2040		
2040 Pirkčių prekių, skirtų perparduoti, įsigijimo savikaina	0.00	43 202.35
10(C-balance) 1230		
1230 Transporto priemonių įsigijimo savikaina	0.00	101 000.00
9(D-Balance) 2040		
2040 Pirkčių prekių, skirtų perparduoti, įsigijimo savikaina	0.00	43 202.35

3) Aprašymas:

- Jei tipą pasirinkote "Sąskaitos" - rašote buh. sąskaitų numerius (ženklas : reiškia nuo iki; ženklas + naudojamas, kai dviejų ar daugiau buh. sąskaitų informacija turi būti sudedama);

Uždaryti Naujas Kopijuoti Atnaujinti Naikinti Išs

Kodas testas1 Objektas Darbuotojas

Aprašymas

Paskutinį kartą išsaugojo: META 28.01.2019 13:29:11

nr.	Numeris	Tipas	Aprašymas
1	10	1(Sąskaitos)	1230:1232
2	20	1(Sąskaitos)	1230+1323
3			

- Jei tipą pasirinkote "Formulė" - galite įrašyti reikalingas formules;

Uždaryti Naujas Kopijuoti Atnaujinti Naikinti Išsau

Kodas testas1 Objektas Darbuotojas

Aprašymas

Paskutinį kartą išsaugojo: META 28.01.2019 13:29:11

nr.	Numeris	Tipas	Aprašymas	Ol
1	10	1(Sąskaitos)	1230:1232	
2	20	1(Sąskaitos)	1230+1323	
3	30	2(Formulė)	10+20	
4				
5				

- Jei pasirinkote tekstas - langelį paliekame tuščią.

4) Objektas - jei pasirinksite konkretų objektą, bus imamos sumos tik iš tų korespondencijų, kuriose yra šis objektas.

5) Tekstas - įrašomas tekstas, kuris matysis ataskaitoje.

6) Klasė - priklausomai nuo pasirinkimo, ataskaitoje sumos neigiamos arba teigiamos.

Išsaugoti atliktiems veiksmai spaudžiame mygtuką IŠSAUGOTI.

Balanso ataskaitoje laukelyje Ataskaita pasirenkame pakoreguotą/sukurtą konfigūraciją ir spaudžiame ATASKAITA.

Balanso spausdinimas

Balansą, su bet kokia konfigūracija, galima atsispausdinti su forma Balansas standartinis [Directo]. Norint šioje spausdinimo formoje išskirti tam tikrą tekstą, reiktų konfigūracijoje nurodyti tekstą tarp brūkšnelių: - Tekstas -. Norint vaizduoti informaciją atskirame lape reiktų konfigūracijoje, prieš tą poziciją, kuri turėtų keltis į kitą puslapį, teksto laukelyje nurodyti `_NEW_PAGE_`.

Spausdinimo forma formuojama:

- Praėję finansiniai metai - pirmas laikotarpio stulpelis (pvz. 2019 m.);
- Finansiniai metai - antras laikotarpio stulpelis (pvz. 2020 m.)
- Pasirenkame konfigūracijos ataskaitą, pvz. BALANSAS.

Balansas

BALANSAS

(Data Prad 01.01.2019 (Palyginti) 01.01.2020) Valiuta Ataskaita balansas Konfigūruoti (pridetas laukas)

Pabaiga 31.12.2019 Laikotarpis 31.12.2020 Objektas Kiekis Projektais (pridetas laukas)

VNT/apvalinimas 0,01 Gylis (visi) Kalba Lietuvių Išskaidyti (pridetas laukas)

sąskaitos data Iš viso pasikeitimais ir su nuliais Debetas / Kreditas (Balansas standartinis [Standard]) Spausdinti El. paštas ATASKAITA

	01.01.2019	01.01.2020	Skirt. (II-I)	01.01.2019: 31.12.2019	01.01.2020: 31.12.2020	Skirt. (V-IV)	31.12.2019	31.12.2020	Skirt. (VIII-VII)
- TURTAS -									
A. ILGALAIKIS TURTAS	30.17	-187.66	-217.83	-217.83	1 000 958.01	-1 001 175.84	-187.66	1 000 770.35	1 000 958.01
I. NEMATERIALUS TURTAS	30.17	-287.66	-317.83	-317.83	979.00	-1 296.83	-287.66	691.34	979.00
I.1. Pletros darbai	0.00	100.00	100.00	100.00	0.00	100.00	100.00	100.00	0.00
I.2. Prestižas	0.00	90.29	90.29	90.29	0.00	90.29	90.29	90.29	0.00
I.4. Programine iranga	30.17	-477.95	-508.12	-508.12	879.00	-1 387.12	-477.95	401.05	879.00
III. FINANSINIS TURTAS	0.00	100.00	100.00	100.00	-120.99	220.99	100.00	-20.99	-120.99
III.3. Pasveiciu motyvacijose sumas	0.00	100.00	100.00	100.00	-120.99	220.99	100.00	-20.99	-120.99

Spaudžame ATASKAITA. Pasirenkame formą Balansas standartinis [Directo] ir spaudžiame SPAUSDINTI.

Nuorodos:

- [Pelno nuostolio ataskaita](#)

Pinigų srautų konfiguracija

Netiesioginis ir tiesioginis pinigų srautas

Pinigų srautų ataskaita gali būti sudaryta dviem būdais: tiesioginiu ir netiesioginiu. Nepriklausomai nuo naudojamo pinigų srautų ataskaitos sudarymo metodo, investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautų pateikimas nesiskiria. Taikant abu metodus, su atskiromis išimtimis leidžiama teikti tik bendras ataskaitas. Taigi galutiniai metodų rezultatai vienas nuo kito skiriasi tik verslo įplaukomis ir mokėjimų grupavimo principais.

Kuo skiriasi tiesioginė ir netiesioginė pinigų srautų ataskaita?

- Pinigų srautų ataskaitos rengimas **tiesioginiu metodu** reiškia, kad be investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautų, ūkinės veiklos pinigų srautai taip pat pateikiami bruto (bendra) forma, o tai reiškia, kad svarbiausios įplaukos ir išmokos pateikiamos atskiruose įrašuose.
- Taikant **netiesioginį metodą**, pagrindinės veiklos pinigų srautai pateikiami kaip grynieji (NETO), grynuosius veiklos pinigų srautus išvedant iš kaupimo rezultato (pvz., veiklos pelno arba grynujų pajamų).

Netiesioginis pinigų srautas:

pav

Tiesioginis pinigų srautas:

pav

Pinigų srautų ataskaitos nustatymo pagrindai

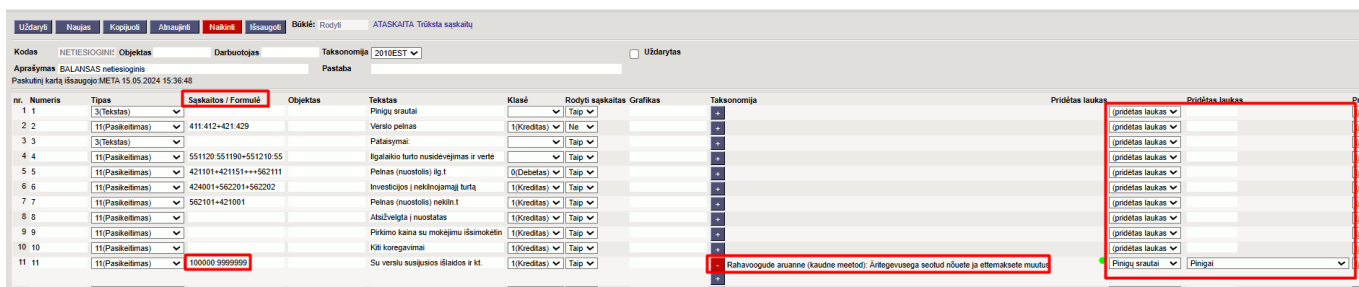
Buhalterinės sąskaitos ir papildomi sąskaitų laukai

Pinigų srautų ataskaita rengiama remiantis buhalterinėmis sąskaitomis ir pagal sąskaitų kortelėse nurodytų papildomų pinigų srautų laukelių turinį, jeigu jie pridedami prie sąskaitų. Papildomų laukų naudojimas nėra privalomas, tačiau tai žymiai sutaupo laiko nustatant ataskaitą ir vėliau pridedant buhalterines sąskaitas.

Pinigų srautų ataskaitoje stulpelyje „Sąskaitos / Formulė“ galite pasirinkti visą sąskaitų rėžį, o jei buh. sąskaitų kortelėse pažymėtas papildomas pinigų srautų eilutės laukas, pinigų srautų ataskaitoje, šioje eilutėje bus rodomi tik tų sąskaitų duomenys, kurie:

- a) patenka į nurodytų sąskaitų rėžį ir
- b) kurio papildomame laukelyje yra pažymėtas Pinigų srautų eilutės papildomas laukas

Jei vėliau į sąskaitų asortimentą įtraukiate naujų sąskaitų, prie naujų sąskaitų pridedamas papildomas Pinigų srautų laukas, o pinigų srautų ataskaitoje nieko keisti nereikia, nes ataskaitoje galima rasti pridėtų sąskaitų duomenis.



Kaip sukurti papildomą lauką? Sukurti papildomą buhalterinės sąskaitos lauką pinigų srautų ataskaitai galite: NUSTATYMAI → BENDRI NUSTATYMAI → Duomenų lauko tipai. Kaip sukurti papildomą duomenų lauką rasite čia: https://wiki.directo.ee/lt/settings#duomenu_lauko_tipai

Directo nustatymai

Visi

Pagrindiniai nustatymai > Bendri nustatymai > Duomenų lauko tipai > PS

Būklė: Rodyti

- Adresai
- AIM receptai
- Apskritis
- Apžvalgų tipai
- Autotekstas
- Bendra paieška
- Darbo vietos
- Dokumentų stulpeliai
- Duomenų lauko tipai**
- Duomenų laukų sąsajos
- Etiketės
- Įvykių būklės
- Įvykių pasikartojimai

Pinigų srautai

KODAS	<input type="text" value="PS"/>
PAVADINIMAS	<input type="text" value="Pinigų srautai"/>
KLASĖ	<input type="text" value="Buh. sąskaita"/>
RODOMAS PAGAL NUTYLĖJIMĄ	<input type="text" value="Ne"/>
ĮSPĖJIMAS, JEI NEĮVESTAS	<input type="text"/>
EILĖS NUMERIS	<input type="text" value="1"/>
TIPAS	<input type="text" value="4 (Sąrašas)"/>
REIKŠMĖS	<input type="text" value="Pinigai,Gautinos sumos ir avansai"/>
UNIKALUS	<input type="text" value="Ne"/>
NEREDAGUOJAMAS	<input type="text" value="Ne"/>
KOPIJUOJAMA	<input type="text"/>
SPALVA	<input type="text" value="Salotinė"/> <input type="button" value="00FF00"/>

Papildomame lauke *Pinigų srautas* pasirinkite sąskaitą ir pasirinkite, kuriai pinigų srautų skilčiai priklauso ši sąskaita, pvz. „Gautinos sumos ir avansai“.

Programinė įranga

KODAS	<input type="text" value="113"/>
PAVADINIMAS	<input type="text" value="Programinė įranga"/>
PVM KODAS	<input type="text"/>
SANDĖLIO NURAŠYMU	<input type="text"/>
UŽDARYTAS	<input type="text"/>
KLASĖ	<input type="text" value="0 (Turtas)"/>
KORESPONDUOJANTI SĄSKAITA	<input type="text"/>
TAKSONOMIJA	<input type="text" value="• ⊕"/>
KORESPONDENCIJOS OBJEKTAI	<input type="text"/>
KORESPONDENCIJOS PROJEKTAS	<input type="text"/>
GALIOJA NUO	<input type="text"/>

Pridėti laukai

Tipas	Turinys
VMI	
SAF-T sąskaitos numeris	113
SAF-T sąskaitos pavadinimas	Programinė įranga
Pinigų srautai	Gautinos sumos ir avansai

Pinigų srautų eilučių „Tipas“.

Pinigų srautų ataskaitoje, toje pačioje ataskaitoje yra naudojamas ir pradžios, pabaigos likutis, pokytis ir atskira debeto ir kredito apyvarta. Reikia naudoti skirtingus eilučių tipus norint rasti finansinius rodiklius.

Pinigų srautų ataskaitoje dažniausiai naudojami šie tipai:

- 11 (Pasikeitimas)
- 7 (D-Apyvarta)
- 8 (K-Apyvarta)
- 4 (Pradžios balansas)
- 5 (Pabaigos balansas)

Pagal tipo pavadinimą matote, kuo remiantis duomenys bus rodomi pinigų srautuose, todėl reikia pasirinkti tinkamą tipą, priklausomai nuo pinigų srautų ataskaitos eilutės. Jei tai sąskaitos pasikeitimas, pasirenkate 11 (Pasikeitimas), jei reikia atsižvelgti tik į kredito apyvartą (pvz. ilgalaikio turto pardavimas), pasirenkate 8 (K-Apyvarta), jei ataskaitoje yra pradžios ir pabaigos likučiai, pasirenkate 4 (Pradžios balansas) ir 5 (Pabaigos balansas) ir kt.

Bendri pinigų srautai	525 367.98	0.00	525 367.98	165 2900	2(Formulė)	670+2260	Bendri pinigų srautai	0(Debetas)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžiai	01.05.2024	pasikeitimas	21.05.2024	166 2950	3(Tekstas)			
2711 Sąskaitos banuose	518 237.85	0.00	518 237.85	167 3000	4(Pradžios balansas)	270 27999	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio p	0(Debetas)
2712 Atsiskaitomosios kortelės Swedbanke	370.02	0.00	370.02	168 3100	3(Tekstas)			
272 Kasa	7 230.06	0.00	7 230.06	169 3200	11(Pasikeitimas)	270 27999	Pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis	0(Debetas)
273 Pinigai kelyje	100.07	0.00	100.07	170 3300	11(Pasikeitimas)	5803 6803	Viliutų kursų pokyčių įtaka	0(Debetas)
Iš viso Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžiai	525 367.98	0.00	525 367.98	171 3400	3(Tekstas)			
Viliutų kursų pokyčių įtaka	01.05.2024	pasikeitimas	21.05.2024	172 3500	5(Pabalgo balansas)	270 27999	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio p	0(Debetas)
6000 Parduotų prekių savikaina	0.00	32.00	32.00	173 3600	2(Formulė)	3200+330+670		
6208 Kitos pardavimo sąnaudos	0.00	-128.83	-128.83	174				
6401 Kitos sąnaudos	0.00	95.83	95.83	175				
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigai	01.05.2024	pasikeitimas	21.05.2024	176				
2711 Sąskaitos banuose	518 237.85	0.00	518 237.85	177				
2712 Atsiskaitomosios kortelės Swedbanke	370.02	0.00	370.02	178				
272 Kasa	-570.02	0.00	-570.02	179				
273 Pinigai kelyje	7 230.06	0.00	7 230.06					
Iš viso Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigai	100.07	0.00	100.07					
	525 367.98	0.00	525 367.98					

Pinigų srautų eilučių "Klasė".

Jei norite matyti sąskaitos pakeitimą ataskaitoje su kitu simboliu, eilutėje pasirinkite 1 klasę (Kreditas).

Pavyzdžiai:

- Pinigų srautų eilutė „Sumokėta už ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimą“ dažniausiai randama debeto sąskaitos apyvartos pusėje, kas didžiojoje knygoje yra pliusas, tačiau pinigų srautų atžvilgiu - tai yra **minusinis pinigų srautas**, todėl klasė turi būti pažymėta kaip kreditas.

Uždaryti		Naujas	Kopijuoti	Atnaujinti	Naikinti	Išsaugoti	Būklė: Rodyti	ATASKAITA Trūksta sąskaitų
Kodas	testas1	Objektas	Darbuotojas	Taksonomija	2010EST			
Aprašymas	Pinigų srautų ataskaita			Pastaba				
Paskutinį kartą išsaugojo: META 21.05.2024 10:56:53								
nr.	Numeris	Tipas	Sąskaitos / Formulė	Objektas	Tekstas	Klasė	Rodyti sąskaitas	
1	1	3(Tekstas)			Pinigų srautai iš verslo		Taip	
2	2	11(Pasikeitimas)	411001+412001+423001+43		Prekių pardavimai	1(Kreditas)	Taip	
3	3	11(Pasikeitimas)	424101+427001+428001+42		Kitos verslo pajamos	1(Kreditas)	Taip	
4	4	11(Pasikeitimas)	42002+511101:511201+5230		Mokėjimai tiekėjams	1(Kreditas)	Taip	
5	5	11(Pasikeitimas)	525891+525892+526101+52		Mokėjimai darbuotojams	1(Kreditas)	Taip	
6	6	11(Pasikeitimas)	113601		Gautos palūkanos	1(Kreditas)	Taip	
7	7	11(Pasikeitimas)			Sumokėtos palūkanos	1(Kreditas)	Taip	
8	8	11(Pasikeitimas)	113231		Sumokėtas pelno mokestis	1(Kreditas)	Taip	
9	9	11(Pasikeitimas)	214131+214161+224131+22		Įplaukos iš tikslinio finansavimo	1(Kreditas)	Taip	
10	10	11(Pasikeitimas)	422101+422201+529101+52		Kiti pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	1(Kreditas)	Taip	
11	11	2(Formulė)	2+3+4+5+6+7		Bendri pinigų srautai iš pagrindinės veik	1(Kreditas)	Taip	
12	12	3(Tekstas)					Taip	
13	13	3(Tekstas)			PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VE		Taip	
14	14	7(D-Apyvarta)	124101:125201+125211+12!		Turtas	1(Kreditas)	Taip	
15	15	8(K-Apyvarta)	127000		Laikinojo turto sąskaita	1(Kreditas)	Taip	

From: <https://wiki.directo.ee/> - Directo Help

Permanent link: https://wiki.directo.ee/lt/fin_aru_bil?rev=1716278468

Last update: 2024/05/21 11:01

