

Table of Contents

Rozliczanie wyniku finansowego	3
1. Rozliczania wyniku finansowego	3
2. Przyciski rozliczania wyniku finansowego	4
2.1. Przyciski nagłówka	4
2.2. Przyciski wierszy	4
3. Pola rozliczania wyniku finansowego	5
3.1. Pola nagłówka	5
3.2. Pola wierszy	5
4. Instrukcja zamknięcia okresu rocznego	6
5. Creating a middle transaction with bulk insert	7
6. Notes	8
7. Examples	8
7.1 Example - middle transaction by object	8
7.2 Example - posting of VAT accounts	9



Ta strona nie jest jeszcze kompletnie przetłumaczona. Pomoc mile widziana.

(po skompletowaniu usuń ten komentarz)

Rozliczanie wyniku finansowego

Rozliczanie wyniku finansowego służy do zamykania kont na koniec okresu finansowego, tj. resetowania sald początkowych. Można zamknąć zarówno konta rachunku zysków i strat, jak i konta bilansu. Transakcja zamknięcia jest tworzona z datą rozpoczęcia następnego okresu. Przykładowo: zamykając rok 2024 data dokumentu ma być 01.01.2025. Transakcja zmienia saldo początkowe kont na dany dzień (okres).

Dzięki rozliczeniu wyniku finansowego możesz:

- zamknąć salda kont rachunku zysków i strat za zakończony rok obrotowy i przenieść zysk/stratę na konto zysków zatrzymanych
- zamknąć bilanse za zakończony rok obrotowy, np. salda kont VAT (patrz także przykład 6.2)
- dodać salda początkowe kont według klienta, dostawcy lub obiektu
- transakcje rozliczania wyniku finansowego nie są uwzględniane w raporcie księgi głównej
- transakcja rozliczania wyniku finansowego to transakcja finansowa, która nie jest uwzględniana w kalkulacji obrotu, lecz zmienia saldo



Należy pamiętać, że jeśli transakcja jest dokonywana na przykład w czerwcu, a cały roczny obrót jest oglądany - to nie jest brany pod uwagę. Jeśli jednak patrzysz od lipca do końca roku, to jest brany pod uwagę przy ustalaniu salda początkowego.

Zamknięcie kont rachunku zysków i strat

Jeżeli wszystkie operacje roku obrotowego zostały zakończone, to aby zysk roku sprawozdawczego wyniósł 0 na początku kolejnego roku obrotowego w dniu 01.01.xx, należy zamknąć konta przychodów i wydatków w transakcji rozliczania wyniku finansowego, a zysk roku sprawozdawczego poprzedniego roku obrotowego przenieść do rachunku zysków i strat poprzednich okresów.

Reorganizacja danych na kontach bilansowych

Aby uporządkować dane, można je przenosić pomiędzy różnymi metrykami na kontach

- obiekty
- dostawcy
- klienci

1. Rozliczania wyniku finansowego

New Save Confirm Copy Discard Delete Mail Print Attachments

Middle Transaction New

Number: FIN Date: 25.06.2024 Object: Comment: Company:

DEBIT: Credit: Balance:

DOCUMENT FILLMENT

☐ by object ☐ by project ☐ Customer ☐ by Supplier

Paste account class: Account: Select filters Fill document

Bulk Insert...

No.	Account	Description	Debit	Credit	Object	Project	Customer	Supplier	Currency	Cur. Debit	Cur. Credit	Rate
1	Sea	Search	Search	Search	Se	Sea	Search	Search	Search	Search	Search	Search
2												

2. Przyciski rozliczania wyniku finansowego

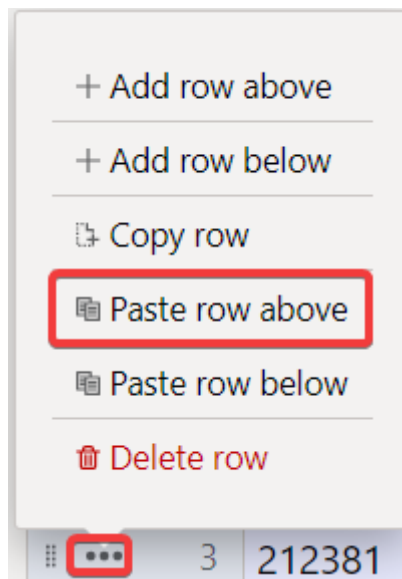
2.1. Przyciski nagłówek

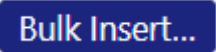
New Save Confirm Copy Discard Delete Mail Print Attachments

- **Nowy** - otwiera nowy, pusty dokument. Wstępnie sprawdza, czy poprzedni dokument zawiera niezapisane zmiany.
- **Zapisz** - zapisuje dokument
- **Potwierdź** - potwierdza dokument
- **Kopiuj** - tworzy kopię dokumentu. Oznacza to, że otwiera nowy dokument z większością pól wypełnionych tak jak w dokumencie bazowym. Data jest ustawiona na datę kopiowania. Zakres liczb jest powiązany z osobą wykonującą kopię.
- **Odrzuć** - anuluje wykonywanie dokumentu bez zapisywania.
- **Usuń** - umożliwia usunięcie niepotwierdzonego dokumentu.
- **Mail** - wysyła wydruk e-mailem. Jeśli skonfigurowano różne formaty wydruku, należy kliknąć przycisk Mail prawym przyciskiem myszy, co otwiera menu rozwijane, z którego można wybrać różne wzory wiadomości e-mail. Jeśli wybierzesz formę wydruku, najpierw zostaniesz poproszony o podanie adresu e-mail, a dopiero potem możesz wybrać formę wydruku.
- **Drukuj** - drukuje dokument. Po kliknięciu Drukuj, podgląd dokumentu jest wyświetlany krótko i otwiera się okno wyboru drukarki.
- **Załączniki** - umożliwia powiązanie plików z dokumentem, tj. dołączenie powiązanego dokumentu.

2.2. Przyciski wierszy

-  - kopiuje wybrane wiersze do schowka (w nowym projekcie). Aby wybrać wiersze, kliknij na numer wiersza. Przycisk jest nieaktywny, jeśli nie wybrano żadnego wiersza. Skopiowane wiersze można wkleić pod menu kontekstowym wiersza (otwiera się po kliknięciu prawym przyciskiem myszy na numerze wiersza) za pomocą opcji „Wklej wiersz powyżej” lub „Wklej wiersz poniżej”.



-  - usuwa wybrane wiersze. Aby wybrać wiersze, kliknij numer wiersza. Przycisk jest nieaktywny, jeśli nie wybrano żadnego wiersza.
-  - umożliwia wypełnianie/wstawianie wierszy na podstawie tabeli (głównie Excel). W Pomocy pod przyciskiem wstawiania zbiorczego jest napisane, w jakiej kolejności kolumny muszą być. Zobacz także rozdział 4.
-  - w celu wpłynięcia na gęstość tabeli.
-  - aby wyeksportować tabelę lub wybrane wiersze.
-  - można wybrać, które kolumny mają być wyświetlane w wierszach, a które nie.

3. Pola rozliczania wyniku finansowego

3.1. Pola nagłówka

- **Numer** - numer transakcji według wybranego przedziału finansowego
- **Data** - godzina
- **Obiekt** - obiekt wybieralny
- **Komentarz** - pole na dodatkowe komentarze
- **Firma** - określenie wyboru firmy (tylko na podstawie grupy)
- **Debet** - obrót debetowy
- **Kredyt** - obrót kredytowy
 - **Saldo** - różnica między transakcjami debetowymi i kredytowymi

3.2. Pola wierszy

- **Nr** - numer wiersza
- **Konto** - rachunek finansowy
- **Opis** - nazwa konta (można ją nadpisać) i/lub pole komentarza
- **Debet** - obrót debetowy
- **Kredyt** - obrót kredytowy

- **Obiekt** - obiekty wybieralne
- **Projekt** - projekt wybieralny
- **Klient** - kod klienta
- **Dostawca** - kod dostawcy
- **Waluta** - waluta wiersza
- **Cur. Debit** - waluta debetowa
- **Cur. Credit** - waluta kredytowa
- **Kurs** - kurs waluty wiersza. Umieszczany automatycznie podczas umieszczania waluty (jeśli waluta i kurs są dostępne w bazie). Pozwala ustawić „specjalny kurs” i oblicza księgę rachunkową po danym kursie. Np. 1 EUR = 2 USD.

4. Instrukcja zamknięcia okresu rocznego

Finanse i księgowość ⇒ Dokumenty ⇒ Rozliczanie wyniku finan ⇒ F2 Nowy.

1. W nowym dokumencie wybierz odpowiednią datę tj. 01.01. następnego roku (data 1.1.2025 dla zamknięcia roku 2024).
2. Zapisz dokument.
3. Następnie umieść konta na transakcji.
 1. Pierwszy krok wybieramy **grupę konta (przychód)**
 2. Wciskamy **Wypełnij dokument**
 3. Następnie wybieramy **grupę konta (koszty)**
 4. Wciskamy **Wypełnij dokument**

W razie potrzeby można również użyć innych filtrów. Można umieścić jedno konkretne konto, którego saldo chcesz umieścić w dokumencie – w tym celu wybierz odpowiednie konto w polu **Konto**, a w polu

Paste account class wybierz klasę konta tego konta lub wszystkie. Następnie **Wypełnij dokument**

When balancing the middle transaction when closing the period of the previous year, manually add

the account „**Retained Earnings (Loss)**„ ( not „Annual Period Profit (Loss)”) and double-click to balance the entire transaction. In this way, the total amount of profit moves to the previous period's profit row in the balance sheet.

5. Creating a middle transaction with bulk insert

The „Bulk Insert” allows you to place rows on the document that have been previously prepared, for example, in Excel or some other format, which allows you to create a tab-limited result that can be copied to the memory buffer. Prepared row fields must be prepared in the order shown at the bottom of the bulk insert window. The prepared rows must be placed in the white textbox of the bulk insert using the copy-paste method.

Overwrite existing data - options can be used to influence how the data is placed on the document, if it is placed on the filled rows of the document.

- **Fill up document** - the rows added to the bulk insert textbox are placed on the document exactly as they are in the insert textbox. If placed on top of the existing rows of the document, all fields will be overwritten (if a field is left blank, the filled field will also be overwritten with the blank).

- **Fill empty** - only those fields that are empty on the rows of the document are filled when bulk inserting. The fields that are filled in the rows of the document are not changed.
- **Replace filled** - places the fields to be imported only on those document fields that are filled (no information is imported to empty document fields). If you import an empty field into a pre-filled field, it will be replaced by an empty field.
- **Insert filled** - places all the fields that are filled in the bulk insert table on the rows of the document (nothing is placed over the blank space).

From row no. - by default, the number of the first empty row of the document is filled here. If there is a desire to change or supplement the existing rows by bulk insert, the number of the document row from which you want to update the rows with the bulk insert must be written here.

6. Notes

- The middle transaction can also be saved as not in balance, but you have to make sure that all the middle transactions in one period are in balance, otherwise the balance will be out of place. See also example 6.2 (closing VAT accounts)
- Middle transactions can be made by several different account groups to make it easier to check.
- It must be ensured that all middle transactions for one period are in balance, otherwise the balance will be out of place.
- The middle transaction is valid immediately and does not need to be confirmed.
- If the middle transaction has been made, it is recommended to mark **Settings > System settings > Finance closed till the date from which transactions in an earlier period cannot be added/changed.**
- A middle transaction can be created without mandatory object-level completion, i.e. it is possible to create a middle transaction without objects even if the mandatory object levels are marked on the account.

7. Examples

7.1 Example - middle transaction by object

New design

New Save Confirm Copy Discard Delete Mail Print Attachments

Middle Transaction New

Number FIN Date 01.01.2022 Object Comment Company

DEBIT Credit Balance

DOCUMENT FILLMENT

☒ by object ☐ by project ☐ Customer ☐ by Supplier Paste account class Income Account Select filters Fill document

Bulk Insert...

No.	Account	Description	Debit	Credit	Object	Project	Customer	Supplier	Currency	Cur. Debit	Cur. Credit	Rate
1												
2												
3												
4												

Close New Copy Save Confirm Status: Changed

Number FIN Date 25.06.2024 Object Debit 0 Credit 0

Comment Balance 0

Paste Recipe Total by object Paste account class 3 (Income) Account Balances

NO	Account	Description	Debit	Credit	Object	Project	Customer	Supplier
1								
2								
3								
4								
5								

7.2 Example - posting of VAT accounts

At the end of the year, all VAT account balances are reset with a middle transaction, except for the amount that remains to be paid to the tax board for December 20.01, for which the financial transaction is made on 20.01. The amount must be left in the „VAT Paid to the Tax Office“ account. However, if at the turn of the year VAT remains to be paid in advance, then make the „Prepayments to the Tax Office – prepaid VAT“ account and transfer the prepayment to that account. See also the guide in the accountant manual with the subtitle “Posting of VAT accounts”, how to post VAT accounts monthly https://wiki.directo.ee/en/raamatupidaja_nipinurk#posting_of_vat_accounts



After making middle transactions, be sure to check whether the balance sheet matches. If the row “Kontroll - Aktiva - Passiva (peab olema null)”, appears at the end of the balance sheet, then the balance sheet does not match and you need to check the middle transactions!

Aruandeaasta kasum (kahjum)	196.19
Omakapital kokku	-599.52
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKUU	174 446.05
Kontroll - Aktiva - Passiva (peab olema null)	2 201.27

An example of making a middle transaction, where as of 31.12.XX there is a sum of VAT prepayment of 29 309.87.

Balance on 31.12.XX before making the middle transaction and preparation of the middle transaction:

Kokku Raha ja pangakontod

0.001 500.001 500.00

Finantsinvesteeringud LA

01.01.2022muutus31.12.2022

12301Lühajalised finantsinvesteeringud - Völa kirjad

0.00-1 500.00-1 500.00

Kokku Finantsinvesteeringud LA

0.00-1 500.00-1 500.00

Nõuded ja ettemaksed LA

01.01.2022muutus31.12.2022

12301Nõuded ostjate vastu

0.00348.36-48.36

12301Maksude ettemaksed

0.0029 309.8729 309.87

Kokku Nõuded ja ettemaksed LA

0.0029 658.2529 658.25

Varud

114101Tooraine ja materjali ladu

0.00-276.00-276.00

114301Valmistootodangu ladu

0.0092.0092.00

Kokku Varud

0.00-276.00-276.00

Käibevarakokku

0.0029 750.2529 750.25

Põhivara

01.01.2022muutus31.12.2022

125301Tootmiseseadmed

0.002 500.002 500.00

125311Transpordivahendid

0.008 333.338 333.33

125319Transpordivahendite akumuliseeritud kulum

0.00-3.83-3.83

125391Maud seadmed

0.00140 000.00140 000.00

125419Mööbli akumuliseeritud kulum

0.00-25.00-25.00

125421Kontoritehnik

0.00220.00220.00

125511Ettemaksed põhivara eest

0.00-4 166.67-4 166.67

Kokku Materiaalne põhivara

0.00146 857.83146 857.83

Põhivarakokku

0.00146 857.83146 857.83

VARUD KOKKU

0.00176 608.08176 608.08

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Kohustused

Lühajalised kohustused

01.01.2022muutus31.12.2022

121301Lühajalised kapitalirendikohustused

0.0034 233.0034 233.00

Kokku Laenukohustused

0.0034 233.0034 233.00

Võlad ja ettemaksed

01.01.2022muutus31.12.2022

212211Hankijatele tasumata arved

0.0043 752.2743 752.27

212291Saabumata ostuarvud kaup

0.0092.0092.00

212351Käibemaks ostuarvvellet 20%

0.00-2 201.27-2 201.27

212354Põhivara sisendkäibemaks

0.00-27 166.67-27 166.67

212368Pöörkäibemaks ostul

0.00-77.60-77.60

212371Käibemaks müüjarvvellet 20%

0.0058.0758.07

212378Pöörkäibemaks krediit

0.0077.6077.60

212381Käibemaksu tasumine

0.0029 309.8729 309.87

212941Võlad aruanavaleite isikutele kulutuste eest

0.00-30.00-30.00

Kokku Võlad ja ettemaksed

0.0043 874.2743 874.27

NewSaveConfirmCopyDiscardDeleteMailPrintAttachments

Middle Transaction100001Saved

Number100001Date01.01.2023ObjectComment

DEBIT29445.54Credit29445.54Balance0

DOCUMENT FILLMENT

☐ by object☐ by project☐ Customer☐ by Supplier

No.

Account

Description

Debit

Credit

Object

Project

121351VAT from Purchased Goods and Services 20%

2201.27

212354VAT Payable from Tangible Assets

27166.67

212368Reverse VAT from Purchases

77.60

212371VAT from Sales 20%

58.07

212378Reverse VAT credit account

77.60

212381VAT Paid to the Tax Office

29309.87

With a middle transaction, the VAT balances are reset

The closing balances of the nominal ledger as of 31.12.XX

Finance Report - Nominal Ledger

Time start01.01.2022end31.12.2022Account start212351+212354endProjectLanguageEnglish

Corr.Accountshow corr. acc.ObjectTypeDescriptionReferenceCustomerSupplierUnit/round

Changeis bigger thanSort1TimeSort2unsortedTransactionVAT code(all)w/o level(s)CurrencySubtotalonly wi

row desconly summixed accountswith changeunbalancedlevels more infoPrintR

Account	Description	Beginning balance	Debit	Credit	Change	Closing balance
212351	VAT from Purchased Goods and Services 20%	0.00	2 201.27	0.00	2 201.27	2 201.27
212354	VAT Payable from Tangible Assets	0.00	27 166.67	0.00	27 166.67	27 166.67
212368	Reverse VAT from Purchases	0.00	77.60	0.00	77.60	77.60
212371	VAT from Sales 20%	-20.22	0.00	37.85	-37.85	-58.07
212378	Reverse VAT credit account	0.00	0.00	77.60	-77.60	-77.60
212381	VAT Paid to the Tax Office	0.00	0.00	29 309.87	-29 309.87	-29 309.87
Account Sum		-20.22	29 445.54	29 425.32	20.22	0.00

In the nominal ledger, beginning balances of the next period are reset as of 1.1.XX

Finance Report - Nominal Ledger

Time start01.01.2023end31.12.2023Account start212351+212354endProjectLanguageEnglish

Corr.Accountshow corr. acc.ObjectTypeDescriptionReferenceCustomerSupplierUnit/r

Changeis bigger thanSort1TimeSort2unsortedTransactionVAT code(all)w/o level(s)CurrencySubtotal

row desconly summixed accountswith changeunbalancedlevels more infoPrint

Account	Description	Beginning balance	Debit	Credit	Change	Closing balance
212351	VAT from Purchased Goods and Services 20%	0.00	8 421.16	0.00	8 421.16	8 421.16
212368	Reverse VAT from Purchases	0.00	3 809.53	0.00	3 809.53	3 809.53
212371	VAT from Sales 20%	0.00	0.00	80.00	-80.00	-80.00
212378	Reverse VAT credit account	0.00	0.00	3 809.53	-3 809.53	-3 809.53
Account Sum		0.00	12 230.69	3 889.53	8 341.16	8 341.16

