

Sisukord

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. Uwagi	7
6. Przykłady	7
6.1 Przykład - transakcja według obiektów	7
6.2 Example - posting of VAT accounts	7

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.

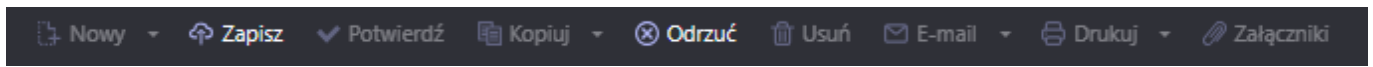
Ścieżka do dokumentu: **Finanse i księgowość** → **Dokumenty** → **Rozliczanie wyniku finan.**

1. Rozliczania wyniku finansowego

The screenshot shows the 'Middle Transaction' form in a software application. The form includes fields for 'Number' (FIN), 'Date' (25.06.2024), 'Object', 'Comment', and 'Company'. Below these are fields for 'DEBIT', 'Credit', and 'Balance'. A section titled 'DOCUMENT FILLMENT' contains checkboxes for 'by object', 'by project', 'Customer', and 'by Supplier', along with a 'Paste account class' dropdown and an 'Account' search field. At the bottom, there is a table with columns: No., Account, Description, Debit, Credit, Object, Project, Customer, Supplier, Currency, Cur. Debit, Cur. Credit, and Rate. The table has two rows, both with empty cells.


2. Przyciski rozliczania wyniku finansowego

2.1. Przyciski nagłówka


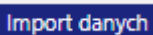





- **Nowy** - otwiera nowy, pusty dokument. Wstępnie sprawdza, czy poprzedni dokument zawiera niezapisane zmiany.
- **Zapisz** - zapisuje dokument
- **Potwierdź** - potwierdza dokument
- **Kopiuj** - tworzy kopię dokumentu. Oznacza to, że otwiera nowy dokument z większością pól wypełnionych tak jak w 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.
- **E-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. 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 „Dodaj wiersz powyżej” lub „Dodaj 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).
-  - 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** - data
- **Obiekt** - obiekt wybierany
- **Komentarz** - pole na dodatkowe komentarze
- **Debet** - obrót debetowy
- **Kredyt** - obrót kredytowy
- **Saldo** - różnica między transakcjami debetowymi i kredytowymi

3.2. Pola wierszy

- **Nr** - numer wiersza
- **Konto** - rachunek finansowy

- **Nazwa**- 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
- **Debet w walucie** - waluta debetowa
- **Kredyt w walucie** - 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.

4. Instrukcja zamknięcia okresu rocznego

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

Nr.	Konto	Nazwa	Debet	Kredyt	Obiekt	Projekt	Klient	Dostawca	Waluta	Debet w walucie	Kredyt w walucie	Kurs walut
1												
2												

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**

1. **Dodaj grupę konta** Przychód

2. **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 **Dodaj grupę konta** wybierz klasę konta tego konta lub wszystko. Następnie **Wypełnij dokument**.

Po dodaniu wszystkich kont odpowiedniej klasy, należy zrównoważyć transakcje (Winien=Ma). kliknij dwukrotnie, aby zbilansować całą transakcję. W ten sposób całkowita kwota zysku zostanie przeniesiona do wiersza zysku poprzedniego okresu w bilansie. W wolnym wierszu, ręcznie dodaj konto wyniku finansowego i kliknij dwa razy na polu kredyt.

5. Uwagi

- Transakcja rozliczenia wyniku finansowego również można zapisać jako zbilansowaną. Należy zadbać o to, aby wszystkie transakcje rozliczenia wyniku finansowego w danym okresie były zbilansowane, w przeciwnym razie saldo będzie nierównomierne.. Zobacz także przykład 6.2 (zamykanie kont VAT)
- Transakcje rozliczenia wyniku finansowego mogą być dokonywane w ramach kilku różnych grup kont, aby ułatwić ich sprawdzanie.
- Transakcje rozliczenia wyniku finansowego jest ważna od razu i nie wymaga potwierdzenia.
- Po utworzeniu transakcji rozliczenia wyniku finansowego, należy uzupełnić ustawienie systemowe **Ustawienia podstawowe** ⇒ **Ustawienia finansowe** ⇒ **Finanse zamknięte** do daty, od której nie można już dodawać/zmieniać transakcji z okresu wcześniejszego.
- Można utworzyć transakcję rozliczenia wyniku finansowego bez obowiązkowego uzupełniania obiektów, tzn. możliwe jest utworzenie transakcji bez obiektów nawet wtedy, gdy na koncie zaznaczono obowiązkowe poziomy obiektów.

6. Przykłady

6.1 Przykład - transakcja według obiektów

407-1	Podróże słu	107.21	
407-1	Podróże słu	594.83	DARIUSZ
407-1	Podróże słu	5330.11	DARIUSZ,DI
407-1	Podróże słu	2106.98	DIRECTO_PL

6.2 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	0.00	1 500.00	1 500.00
Finantsinvesteeringud LA	01.01.2022	muutus	31.12.2022
112301 Lühiajalised finantsinvesteeringud - Völakirjad	0.00	-1 500.00	-1 500.00
Kokku Finantsinvesteeringud LA	0.00	-1 500.00	-1 500.00
Nõuded ja ettemaksed LA	01.01.2022	muutus	31.12.2022
113101 Nõuded ostjate vastu	0.00	348.38	348.38
113201 Maksumate ettemaksed	0.00	29 309.87	29 309.87
Kokku Nõuded ja ettemaksed LA	0.00	29 658.25	29 658.25
Varud			
114101 Tooraine ja materjali ladu	0.00	-276.00	-276.00
114301 Valmistootodangu ladu	0.00	92.00	92.00
Kokku Varud	0.00	-276.00	-276.00
Käibevarakokku	0.00	29 750.25	29 750.25
Põhivara			
Materiaalne põhivara	01.01.2022	muutus	31.12.2022
125301 Tootmiseseadmed	0.00	2 500.00	2 500.00
125311 Transpordivahendid	0.00	8 333.33	8 333.33
125319 Transpordivahendite akumuleeritud kulum	0.00	-3.83	-3.83
125391 Muud seadmed	0.00	140 000.00	140 000.00
125419 Mõõbit akumuleeritud kulum	0.00	-25.00	-25.00
125421 Kontoritehnika	0.00	220.00	220.00
125511 Ettemaksed põhivara eest	0.00	-4 166.67	-4 166.67
Kokku Materiaalne põhivara	0.00	146 857.83	146 857.83
Põhivarakokku	0.00	146 857.83	146 857.83
VARAD KOKKUU	0.00	176 608.08	176 608.08
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused	01.01.2022	muutus	31.12.2022
211301 Lühiajalised kapitalirendikohustused	0.00	34 233.00	34 233.00
Kokku Laenukohustused	0.00	34 233.00	34 233.00
Võlad ja ettemaksed	01.01.2022	muutus	31.12.2022
212211 Hankijatele tasumata arved	0.00	43 752.27	43 752.27
212201 Saabumata ostuarved laenu	0.00	92.00	92.00
212351 Käibemaks ostuarveteilt 20%	0.00	-2 201.27	-2 201.27
212354 Põhivara sisenõudamiseks	0.00	-27 166.67	-27 166.67
212368 Pöördkäibemaks ostul	0.00	-77.60	-77.60
212371 Käibemaks müüjarveteilt 20%	0.00	58.07	58.07
212378 Pöördkäibemaks krediidil	0.00	77.60	77.60
212381 Käibemaksu tasumine	0.00	29 309.87	29 309.87
212941 Võlde aruandeväliste asutuste kulutuste eest	0.00	-30.00	-30.00
Kokku Võlad ja ettemaksed	0.00	43 874.27	43 874.27

Middle Transaction 100001 Saved

Number: 100001 Date: 01.01.2023 Object: Comment:

DEBIT: 29445.54 Credit: 29445.54 Balance: 0

DOCUMENT FILLMENT

by object by project Customer by Supplier

No.	Account	Description	Debit	Credit	Object	Project
1	212351	VAT from Purchased Goods and Services 20%		2201.27		
2	212354	VAT Payable from Tangible Assets		27166.67		
3	212368	Reverse VAT from Purchases		77.60		
4	212371	VAT from Sales 20%	58.07			
5	212378	Reverse VAT credit account		77.60		
6	212381	VAT Paid to the Tax Office		29309.87		
7		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 start: 01.01.2022 end: 31.12.2022 Account start: 212351+212354 end: Project: (+)

Corr.Account: show corr. acc. Object: Type: Language: English

Change: is bigger than Description: Reference: Customer: (+)

Sort1: Time Sort2: unsorted Transaction: Supplier: (+) Unit/round:

VAT code: (all) w/o level(s): Currency: Subtotal: only wi:

row desc only sum mixed accounts with change unbalanced levels more info Print R

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 start **01.01.2023** end 31.12.2023 Account start 212351+212354 end _____ Project _____ (+) (Dat)

Corr.Account _____ show corr. acc. Object _____ Type _____ Language English (Dat)

Change is bigger than _____ Description _____ Reference _____ Customer _____ (+) (Dat)

Sort1 Time _____ Sort2 unsorted _____ Transaction _____ Supplier _____ (+) Unit/r

VAT code (all) _____ w/o level(s) _____ Currency _____ Subtotal _____ () o

row desc only sum mixed accounts with change unbalanced levels more info Print

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

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

Permanent link:
https://wiki.directo.ee/pl/fin_algsaldo?rev=1748331996

Last update: **2025/05/27 10:46**

