

# Zapisy walutowe na bilansie otwarcia - nieprawidłowe zapisy na bilansie otwarcia kont ksigowych

Najczęstszym problemem przy analizie bilansu otwarcia kont ksigowych na nowy rok są zapisy walutowe, które na pierwszy rzut oka wskazują na niezgodność pomiędzy bilansem zamknięcia roku poprzedniego i bilansem otwarcia nowego roku.

Dokument PK operator: Administrator

Dokument Typ: BO Data: 2019-01-01 Numer: 1 Data dok. zewn.: 2019-01-01 Numer dokumentu zewnętrznego: 1/2019

Opis księgowy: Próbną generacja BO

Bilansowe Pozabilansowe

Pozycja Numer Dzień Waluta: 17 1 EUR

Opis: Bilans otwarcia - AUTO Konto: 200-00002

Kwota WN PLN / EUR: 100,00 Kwota MA PLN / EUR: 0,00

Konto: Rozrachunki z odbiorcami z tyt. dostaw i usług - STREAMSOFT KRAKÓW SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Nr. poz.	Status	Opis pozycji	Konto	Kwota WN	Kwota MA	Rozrachunek	Splaty
13		Bilans otwarcia - AUTO	135-02	426,15	0,00		
14		Bilans otwarcia - AUTO	135-02	0,00	20 403,65		
15		Bilans otwarcia - AUTO	200-00000	0,00	14 645,22		
16		Bilans otwarcia - AUTO	200-00002	237,70	0,00		
17		Bilans otwarcia - AUTO	200-00002	100,00	0,00		
18		Bilans otwarcia - AUTO	200-00002	0,00	350,00		
19		Bilans otwarcia - AUTO	200-03430	0,00	426,15		
20		Bilans otwarcia - AUTO	200-05558	0,00	35,01		
21		Bilans otwarcia - AUTO	200-05558	0,00	2 150,00		

WN 4: 0,00 MA 490: 0,00 WN 5.6: 0,00 WN: 210 795,56 MA: 210 795,56 Bilans: 0,00

Zamknij Pomoc

Przy generowaniu bilansu otwarcia system liczy saldo konta dla każdej waluty, dla której występują zapisy na danym koncie i przenosi je w osobnych pozycjach na bilans otwarcia. Wynika to z tego, że na koncie można mieć zapisy w różnych walutach i tylko w ten sposób można przenieść informację na nowy rok. Okno w module Finanse i księgowo Operacje Operacje roczne Wprowadzanie bilansu otwarcia/Przeглядanie bilansu otwarcia pokazuje więc techniczny zapis wymuszony strukturą obrotów w walutach z poprzedniego roku i przy analizie może to sugerować niezgodność przy porównaniu z bilansem zamknięcia.

## Okresowe zestawienie stanów i obrotów kont za okres 2018-12-01..2018-12-31 Wykonano według dokumentów źródłowych

Nr	Konto	Nazwa	Bilans otwarcia		Narastająco z BO		Persaldo narastająco		Bilans zamknięcia						
			Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	BZ Wn	BZ Ma	Wn	Ma	Persaldo WN	Persaldo MA	
071-01-01		Opisy umorzeniowe środków trwałych - 1 - Budy...	0,00	0,00	0,00	11 781,38	0,00	11 781,38	0,00	0,00	0,00	11 781,38	0,00	11 781,38	0,00
071-02-01		Opisy umorzeniowe środków trwałych - 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - Własne	0,00	0,00	0,00	5 803,10	0,00	5 803,10	0,00	0,00	0,00	5 803,10	0,00	5 803,10	0,00
071-03-01		Opisy umorzeniowe środków trwałych - 3 - Kotły i maszyny energetyczne - Własne	0,00	0,00	0,00	245,96	0,00	245,96	0,00	0,00	0,00	245,96	0,00	245,96	0,00
071-04-01		Opisy umorzeniowe środków trwałych - 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - Własne	0,00	0,00	0,00	102 874,53	0,00	102 874,53	0,00	0,00	0,00	102 874,53	0,00	102 874,53	0,00
071-06-01		Opisy umorzeniowe środków trwałych - 6 - Urządzenia techniczne - Własne	0,00	0,00	0,00	1 374,99	0,00	1 374,99	0,00	0,00	0,00	1 374,99	0,00	1 374,99	0,00
071-07-01		Opisy umorzeniowe środków trwałych - 7 - Środki transportu - Własne	0,00	0,00	0,00	2 428,58	0,00	2 428,58	0,00	0,00	0,00	2 428,58	0,00	2 428,58	0,00
071-08-01		Opisy umorzeniowe środków trwałych - 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - Własne	0,00	0,00	0,00	12 150,92	0,00	12 150,92	0,00	0,00	0,00	12 150,92	0,00	12 150,92	0,00
080-01		Środki trwałe w budowie - Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00
100-01		Kasa - Kasa główna PLN	0,00	0,00	2 501,25	0,00	2 501,25	0,00	0,00	0,00	2 501,25	0,00	2 501,25	0,00	0,00
100-02		Kasa - kasa operatora Damian	0,00	0,00	16 095,56	0,00	16 095,56	0,00	0,00	0,00	16 095,56	0,00	16 095,56	0,00	0,00
100-03		Kasa - Kasa EURO	0,00	0,00	0,00	430,22	0,00	430,22	0,00	0,00	0,00	430,22	0,00	430,22	0,00
131-01		Bieżący rachunek bankowy - PKO BP - PLN	0,00	0,00	12,30	0,00	12,30	0,00	0,00	0,00	12,30	0,00	12,30	0,00	0,00
135-02		Rachunki pieniężne - PKO BP - EUR	0,00	0,00	2 576,15	22 553,65	0,00	19 977,50	0,00	0,00	0,00	19 977,50	0,00	19 977,50	0,00
149-02		Środki pieniężne w drodze - Różliczenie terminali płatniczych	0,00	0,00	919,64	919,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200-00000		Rozrachunki z odbiorcami z tyt. dostaw i usług - JEDNORAZOWY	0,00	0,00	0,00	14 645,22	0,00	14 645,22	0,00	0,00	0,00	14 645,22	0,00	14 645,22	0,00
200-00002		Rozrachunki z odbiorcami z tyt. dostaw i usług - STREAMSOFT KRAKÓW SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	0,00	0,00	350,00	362,30	0,00	12,30	0,00	0,00	0,00	12,30	0,00	12,30	0,00
200-03430		Rozrachunki z odbiorcami z tyt. dostaw i usług - BAWIS A	0,00	0,00	0,00	426,15	0,00	426,15	0,00	0,00	0,00	426,15	0,00	426,15	0,00
200-05558		Rozrachunki z odbiorcami z tyt. dostaw i usług - ITTOWENST HARBEGARDEN G.M.B.H.	0,00	0,00	0,00	2 185,01	0,00	2 185,01	0,00	0,00	0,00	2 185,01	0,00	2 185,01	0,00

Bilans otwarcia powinien być jednak analizowany z tego samego poziomu, z którego analizujemy bilans zamknięcia, czyli z zestawienia sald i obrotów kont. W module Finanse i księgowo Zestawienia Zestawienia okresowe Stanów i obrotów kont można wygenerować zestawienie dla wybranych lub wszystkich kont i na otrzymanym oknie pod ikoną drukarki w polu „Zestaw” wybrać wydruk bilansu otwarcia, na którym mamy kolumny persalda dające nam prawidłowe porównanie z bilansem zamknięcia.

**Zestawienie sald i obrotów kont**

Opcje wydruku

Drukarka: NPIDB2E20 (HP LaserJet 400 M401dn)

Zestaw: Bilans otwarcia

Rodzaj: Graficzny

Strony: Wszystkie od do

Kolejność: Kolejno

Orientacja: Pionowo

Kopie: 1

— Data danych firmy na wydruku —

2019-07-15

Podgląd Drukuj Wyślij Opcje Zamknij

**Okresowe zestawienie stanów i obrotów kont za okres 2019-01-01..2019-01-31**  
 Wykonano według dokumentów źródłowych

Nr	Konto Nazwa	Bilans otwarcia			
		Wn	Ma	Persaldo WN	Persaldo MA
071-01-01	Odpisy umorzeniowe środków trwałych - 1 - Budynki i lokale - Własne	0,00	11 781,38	0,00	11 781,38
071-02-01	Odpisy umorzeniowe środków trwałych - 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - Własne	0,00	5 803,10	0,00	5 803,10
071-03-01	Odpisy umorzeniowe środków trwałych - 3 - Kotły i maszyny energetyczne - Własne	0,00	245,96	0,00	245,96
071-04-01	Odpisy umorzeniowe środków trwałych - 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - Własne	0,00	102 874,53	0,00	102 874,53
071-06-01	Odpisy umorzeniowe środków trwałych - 6 - Urządzenia techniczne - Własne	0,00	1 374,99	0,00	1 374,99
071-07-01	Odpisy umorzeniowe środków trwałych - 7 - Środki transportu - Własne	0,00	2 428,58	0,00	2 428,58
071-08-01	Odpisy umorzeniowe środków trwałych - 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - Własne	0,00	12 150,92	0,00	12 150,92
080-01	Środki trwałe w budowie - Środki trwałe w budowie	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
100-01	Kasa - Kasa główna PLN	2 501,25	0,00	2 501,25	0,00
100-02	Kasa - kasa operatora Damian	16 095,56	0,00	16 095,56	0,00
100-03	Kasa - Kasa EURO	0,00	430,22	0,00	430,22
131-01	Bieżący rachunek bankowy - PKO BP - PLN	12,30	0,00	12,30	0,00
135-02	Rachunki dewizowe - PKO BP - EUR	426,15	20 403,65	0,00	19 977,50
200-00000	Rozrachunki z odbiorcami z tyt. dostaw i usług - JEDNORAZOWY	0,00	14 645,22	0,00	14 645,22
200-00002	Rozrachunki z odbiorcami z tyt. dostaw i usług - STREAMSOFT KRAKOW SPOŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	337,70	350,00	0,00	12,30
200-03430	Rozrachunki z odbiorcami z tyt. dostaw i usług - BAWIS.A.	0,00	426,15	0,00	426,15
200-05550	Rozrachunki z odbiorcami z tyt. dostaw i usług - AUTONENST HOBRECA RTEN O/S	0,00	2 185,01	0,00	2 185,01

Jeeli analiza bilansu otwarcia wykazuje obroty walutowe na kontach wynikowych, które zostay zamknite na koniec poprzedniego roku, to prawdopodobnie jest to zwizane z ustawieniem przeksigowania na wynik finansowy. W takiej sytuacji nalezy zweryfikowa czy na pozycji przeksigowania jest wymuszenie wartosci w PLN. Jeeli opcja jest zaznaczona to przeksigowanie przenosi zapisy jedynie zotówkowe pozostawiajc na koncie salda walutowe. Nalezy odznaczyć t opcj i ponownie wygenerowa przeksigowanie na wynik finansowy i bilans otwarcia lub rcznie usun nieprawidowe zapisy z bilansu jeeli konta te nie wykazuj sald zotówkowych na koniec poprzedniego roku.

## Pozycja przeksięgowania



1 Podstawowe

2 Księgowania

3 Uwagi

### Dane pozycji

Opis: Przeksięgowanie na wynik finansowy (5\*,7\* -> 860)

Data od:

Data do:

### Dane do przeksięgowania

Wzór: Saldo  Konto Wynik: Rozbity na konta

Wszystkie zapisy w PLN

### Definicja sposobu dekretacji dokumentu

Nowa definicja dekretu Automaty KH: Przeksięgowanie na wynik finansowy

Konto WN	Konto MA	Wzór
860-01	Konto wynikające ze wzo...	Kwota ze wzoru



X Zamknij

? Pomoc