



## Jak opisać definicję bilansu?

Program *Księgowość Optimum* w bilansie wykazuje stan aktywów i pasywów na początek oraz koniec roku obrachunkowego w złotych i groszach, zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 5 do rozporządzenia Ministra Finansów z 18 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (ogłoszono dnia 28 grudnia 2001 roku, obowiązuje od dnia 1 stycznia 2002 roku, Dz. U. z 28.12.2001, Nr 153, poz. 1752 oraz z 13.07.2005, Nr 128, poz. 1069).

1. W menu **Zestawienia** wybierz polecenie **Sprawozdania finansowe/ Bilans według rozporządzenia (budżetowy)**.
2. W oknie **Bilans według rozporządzenia (budżetowy)** na karcie **Rodzaj** ustaw parametry sporządzanego zestawienia bilansowego.
  - ▶ Jeżeli chcesz, aby wszystkie fundusze i zadania zostały uwzględnione, zaznacz opcje **Wszystkie fundusze** i **Wszystkie zadania**.
  - ▶ Zaznacz opcję **Bilans próbny z dokumentami z bufora**.
  - ▶ Ustaw daty początku i końca okresu bilansowego.
  - ▶ W polu **Rodzaj bilansu** ustaw pozycję **Bilans pełny dla budżetu**.

Okno aplikacji z tytułem "Bilans według rozporządzenia (budżetowy) (1)". W górnej części znajdują się zakładki: Rodzaj, Definicja, Jednostki, Fundusze, Zadania, Dzienniki, Dane uzupełniające, Wyniki. Zakładka "Rodzaj" jest aktywna. W oknie widoczne są następujące pola i elementy:

- Pole "Stan początkowy bilansu z dnia" z wartością "01.01.2013".
- Pole "Bilans sporządzony na dzień" z wartością "31.12.2013".
- Grupa opcji: ☒ Wszystkie dzienniki, ☒ Wszystkie fundusze, ☒ Wszystkie zadania, ☐ Bilans próbny z dokumentami z bufora.
- Pole "Kod województwa wg GUS:" z pustym polem tekstowym.
- Pole "Kod powiatu wg GUS:" z pustym polem tekstowym.
- Pole "Kod gminy wg GUS:" z pustym polem tekstowym.
- Pole "Typ powiatu:" z pustym polem tekstowym.
- Pole "Typ gminy wg GUS:" z pustym polem tekstowym.
- Pole "Adresat:" z menu rozwijanym.
- Pole "Rodzaj bilansu" z menu rozwijanym, w którym wybrano "Bilans pełny dla budżetu".
- Pole "Opis" z menu rozwijanym, w którym wybrano "Bilans według rozporządzenia (dla budżetu) z danymi uzupełniającymi".
- Pole "Data sprawozdania" z wartością "26.11.2013".

3. Przejdź na kartę **Definicja** i przypisz odpowiednie numery kont pozycjom aktywów i pasywów występującym w bilansie jednostki:
  - ▶ Przywołaj prawym przyciskiem myszy menu podręczne na wybranej pozycji bilansu i wybierz polecenie **Dodaj konto**.
  - ▶ W oknie **Plan kont** na karcie **Lista** wyróżnij odpowiednie konto i zatwierdź wybór klawiszem **Enter**.
4. Przejdź na kartę **Jednostki** i wybierz jednostki, dla których ma być sporządzony bilans.
  - ▶ Kliknij prawym przyciskiem zakładkę karty **Jednostki** i wybierz polecenie **Dodaj jednostkę**.


- W oknie **Jednostki** na karcie **Lista** zaznacz jednostkę i naciśnij klawisz **Enter**.
- 5. Przejdź kolejno na karty **Fundusze**, **Zadania** i **Dzienniki** i wybierz odpowiednio fundusz/ zadanie/ dziennik, dla którego sporządza się bilans.

Jeżeli na karcie **Rodzaj** zaznaczono opcje **Wszystkie fundusze**, **Wszystkie zadania** lub **Wszystkie dzienniki** wówczas odpowiednie karty **Fundusze**, **Zadania** lub **Dzienniki** są nieaktywne.

- 6. Przejdź na kartę **Wyniki** i przeanalizuj wyniki utworzonego bilansu.

Aktywa			Pasywa		
	Opis	Stan początkowy	L.p.	Opis	Stan początkowy
A.	- Aktywa trwałe	20 598,00	40 A.	- Fundusz	0,00
I.	- Wartości niematerialne i p	0,00	41 I.	- Fundusz jednostki	0,00
II.	- Rzeczowe aktywa trwałe	20 598,00	42 II.	- Wynik finansowy netto (+,-)	0,00
1.	- Środki trwałe	20 598,00	43 1.	- Zysk netto (+)	0,00
1.1.	- Grunty	20 598,00	44 2.	- Strata netto (-)	0,00
1.2.	- Budynki, lokale i obiekty in	0,00	45 III.	- Nadwyżka środków obrot	0,00
1.3.	- Urządzenia techniczne i m	0,00	46 IV.	- Odpisy z wyniku finansow	0,00
1.4.	- Środki transportu	0,00	47 V.	- Fundusz mienia zlikwidow	0,00
1.5.	- Inne środki trwałe	0,00	48 B.	- Państwowe fundusze cel	0,00
2.	- Środki trwałe w budowie (	0,00	49 C.	- Zobowiązania i rezerwy na	1 052,69
3.	- Zaliczki na środki trwałe w	0,00	50 I.	- Zobowiązania długotermin	0,00
III.	- Należności długoterminow	0,00	51 II.	- Zobowiązania krótkotermi	1 052,69
IV.	- Długoterminowe aktywa fi	0,00	52 1.	- Zobowiązania z tytułu dost	0,00
1.	- Akcje i udziały	0,00	53 2.	- Zobowiązania wobec bud	0,00
2.	- Inne papiery wartościowe	0,00	54 3.	- Zobowiązania z tytułu ube	1 052,69
3.	- Inne długoterminowe akty	0,00	55 4.	- Zobowiązania z tytułu wyn	0,00

- 7. Obejrzyj podgląd wydruku sporządzonego bilansu w różnych układach.

- Kliknij przycisk  i w oknie **Raporty** wybierz format wydruku. Wybór zatwierdź klawiszem **Enter**.

**Raporty**

**Tytuł raportu**

Bilans 1

Bilans 2

**Definicja bilansu**

**Opis raportu**

Bilans z aktywami i pasywami na jednej stronie wydruku

Ustawienia strony (w punktach)



Lewy margines: 2 300,0




Szerokość: 80 683,0

Zastosuj

Strony do wydruku (tylko od 1 do 9999)

Strony do wydruku (tylko od 1 do 9999)

- ▶ Kliknij przycisk  i obejrzyj wydruk. Zamknij okno podglądu wydruku.
- ▶ Kliknij przycisk  i zmień format wydruku, wybierając pozycję **Definicja bilansu**. Obejrzyj wydruk.

Wyniki zestawienia można zapisać do pliku – służy do tego ikona . Program umożliwia również eksport danych do systemu *Sigma* za pomocą ikony  oraz systemu *Besti@* za pomocą ikony .

Program *Księgowość Optimum* w definicji bilansu nie obsługuje kont aktywno-pasywnych.

Dla potrzeb bilansu rocznego należy rozdzielić aktywa od pasywów poprzez odpowiednie przeksięgowania na konta pomocnicze.

Program *Księgowość Optimum* przy tworzeniu bilansu próbnego na podstawie dokumentów z bufora uwzględnia obroty tylko dokumentów gotowych do księgowania. Pomija obroty dokumentów nie gotowych do księgowania, dla których status dokumentu wyświetla czerwone światło.

W definicji bilansu powinny być użyte konta, które na dzień bilansowy wykazują saldo różne od zera. Wybranie konta syntetycznego do definicji bilansu jest równoznaczne z wyborem jego analityk na wszystkich poziomach.

Jeżeli w danej pozycji bilansu wybrało się syntetykę wskazanego konta, to nie należy wybierać analityk tego konta w żadnej innej pozycji bilansu.

W pozycjach wzoru definicji bilansu można używać kont na tym samym poziomie analityki, jeżeli mają wspólną syntetykę i jeżeli ta syntetyka nie była użyta w definicji bilansu.

Jeżeli w definicji bilansu wybierzemy jednocześnie syntetykę konta i jego analityki, to w obliczeniach bilansu obroty kont analitycznych będą ujęte podwójnie. Zatem w pozycjach wzoru bilansu nie należy wybierać kont o wspólnej syntetyce, które mają różne poziomy analityk.

Do jednej pozycji definiowanego bilansu można przyporządkować więcej niż jedno konto.

Program pilnuje zależności między poziomami analityk kont wybranych do definicji bilansu i jeżeli użytkownik wprowadzi konto użyte wcześniej w innej pozycji, to wyświetli odpowiedni komunikat ostrzegawczy.

### Oceń przydatność porady