

راهتمای عملیات انتقال به سال مالی چدید

ویژه نرم افزار حسابداری کاوش

### ۱. تعاريف

سال مالی فعلی: منظور سال مالی است که در حال حاضر اطلاعات و عملیات خود را در آن ثبت نموده ایم. در این راهنما فرض می کنیم سال مالی فعلی ۱۳۹۷ است.

سال مالی جدید: منظور سال مالی است که می خواهیم مانده ها را از سال مالی فعلی به آن منتقل نموده و ادامه فعالیت خود را در آن ثبت کنیم. (به عنوان مثال، ۱۳۹۸)

حساب های دائم: در حسابداری برخی سرفصل های حسابداری ماهیت دائمی دارند به این معنی که مانده آنها از سال مالی به سال مالی بعدی منتقل می شوند، مانند حساب بانک ها، صندوق و وجوه نقد، دارایی های ثابت، بدهکاران، بستانکاران و...

حساب های موقت: سرفصل های حسابداری که مانده آن ها باید در ابتدای هر سال مالی صفر شوند و به عبارت دیگر نباید مانده آنها به سال مالی بعد منتقل شود را حساب های موقت می نامند. این حساب ها معمولاً حساب های سود و زیانی بوده و مانده آنها در پایان سال طی یک سند با عنوان «بستن حساب های موقت» به سرفصل «سود و زیان» منتقل شده و مانده آنها صفر می شود. این سرفصل ها شامل: خرید، برگشت از خرید، تخفیفات خرید، فروش، برگشت از فروش، تخفیفات فروش، هزینه، درآمد و...

سند افتتاحیه: سندی است که در ابتدای هر سال مالی به صورت دستی یا خودکار صادر و کلیه مانده های سرفصل ها را تعیین می نماید. سند اختتامیه: سندی است که در انتهای هر سال مالی به صورت دستی یا خودکار صادر و کلیه مانده های سرفصل ها را صفر می نماید.

## ۲. آماده سازی های اولیه

در صورتی که از نرم افزار به صورت شبکه استفاده می کنید، مطمئن شوید که مراحل این راهنما را برروی سیستم مرکزی (Server) و با حق دسترسی مدیریت (Administrator) انجام می دهید.



با اخذ گزارش موجودی کالا در سیستم انبارداری (خرید/ فروش) از صحت مانده موجودی کالاهای خود اطمینان حاصل نمایید.

پرزنت - نرم افزار جامع مالی و اداری کاوش   15.12.6.1606 📭	– 🗆 X
۱۵،۱۲,۶،۱۶۰۶ نیسخه ویژه (VIP) الم	نرم افزار جامع مالی کا و
سیستم انبارداری (خرید و فروش)	اخبار نرم افزار
ـــــــــــــــــــــــــــــــــــــ	اطلاعات سيستم
۲ مىدەر فاكتەر جدىد 👔 ۴ گار ش. كار دكس كالا	حسابداری مالی
ې يا مانور د مور ايميه 💦 کې د ترونې کې د مان کې د مورې کې کې کې کې د مورې کې	انبار داری (خرید و فروش)
فبتر 🗾 خبد 🗺	دریافت و پر داخت (چک)
	سایر نرم افزار ها
1000	خدمات اينترنتى
	سایر امکانات
Ĵ.	
جهت ورود به صفحه اصلاب سیستم، Enter بزنید. از ۱۵ روز گذشته 🗸	
یک شنبه. ۱۱ فروردین. ۱۳۹۸	دوره مالی ۱۳۹۷

در صورتی که کالاهای شما از نوع خدماتی هستند، داشتن موجودی منفی اهمیتی ندارد در غیر اینصورت حتماً نسبت به اصلاح کالاهایی که موجودی آنها در سال مالی فعلی به اشتباه منفی ثبت شده است اقدام نمایید.

🧚 نکته: در پایان سال مالی می توانید با انجام انبارگردانی از صحت اطلاعات موجودی و ارزش کالاهای انبار اطمینان حاصل نمایید.

با توجه به اینکه پس از اتمام سال مالی فعلی (که معمولا ۲۹ اسفند ماه میباشد) چک هایی که وصول یا برداشت شدهاند از طریق دریافت صورتحساب بانک تعیین تکلیف میشوند، وضعیت چکها را روشن نمایید، چرا که در صورت بستن دوره مالی فعلی، انتقال اطلاعات سیستم دریافت و پرداخت به سال مالی جدید و انجام ثبت های روزانه، امکان تغییر در این بخش و بستن و انتقال مجدد آنها میسر نیست.

## ۳. بستن حساب های موقت (عملکردی و سود و زیانی)

جهت بستن حساب های موقت، ابتدا فرم «لیست سرفصل های حسابداری» را باز نموده و در صفحه «حساب های کل»، حساب های موقت را شناسایی و کد آنها را برای خود یادداشت نمایید.



این سرفصل ها معمولاً شامل موارد ذیل می باشند:

- خريد
- برگشت از خرید
- تخفيفات خريد
  - فروش
- برگشت از فروش
- تخفيفات فروش
  - هزينه
  - درآمد
    - و...

علاوه بر سرفصل های فوق، هر حسابی که جنبه عملکردی داشته و مانده آن نباید به سال بعد منتقل شود را نیز به لیست خود اضافه نمایید.

مشخصات حساب	حساب هاي کل	ي حساب هاي معين	حساب هاي تفضيله	اب هاې پروژه
نوع حساب: ترازنامه ا	<u>^  </u>	عنوان حساب		کد حساب
ماهیت حساب: بدهکار			دارائیها و اموال ثابت	۲+
أحددينا			بانک و صندوق	۲۱
احرین سند.			اسناد دريافتنې	۲۲
آخرين تاريخ:			تنخواه گردانها	۲۳
			نيروي انتظامك	۲۴
ماندہ حساب:			كاركنات يروژه	۳۱
		برکت ها	حساب اشخاص و ش	۳۲
			خريد	۴۱
وضعيت حساب			برگشت از فروش	۲۲
		U	تخفيفات نقدي فروط	۴۳
🔯 گرد			هزينه هاې پروژه	۴٨
			درآمدهاي بروژه	۲۹
			بستانكارات	۵۱
			اسناد يرداختنك	۵۲
			حساب شركاء	۵۳
		٥.	پيش دريافتهاي پروژ	۵۴
			تسهيلات دريافتك	۵۵
			فروش	81
פערוי 📝			برگشت از خرید	۶۲
			تخفيفات نقدي خريد	۶۳
🐼 جسنجو		رده هاې پروژه	پیش برداختها و سب	۶V

#### کوش 🗔

سپس فرم صدور سند حسابداری را باز نموده، تاریخ آن را مطابق با تاریخ آخرین روز سال مالی فعلی تنظیم و عنوان آن را «سند بستن حساب های موقت» تعیین نمایید.

	صدور سنا			– 🗆 🗙
🔒 ئېت سند	چاپ سند	ويرايش خط اطلاعات كلې	نىغىمات بايگانىچىدارك	خروج ارسال نظرات
<b></b>	69	شناسه سند:	تاريخ سند: 97/12/29	مشخصات سند شماره سند : <u>69</u>
<b></b>			اب هاي موفت	عنوان سند: وسند بسنن حسا
	بستانكار	بدھکار	شرح عمليات	کد حساب
				حساب کل:
		ون ها		حساب کل: حساب معین:

در این مرحله، از منوی ویرایش خط، گزینه «درج دسته ای کدها» را انتخاب کنید.

🔚 ثبت سند	崣 جاپ سند	در اطلاعات کلې		نظيمات بايگانىيمدارى	وچ ارسال نظرات
1720	Ins	خط	ا درج		سخصات سند
	Ctrl+Ins	دسته اې کدها	💽 درج	تاريخ سند : 97/12/29	شماره سند : 69
	Alt+Del	ب خط	• 🗧 حذف	ن حساب هاي موقت	عنوان سند: <mark>سند بست</mark> ر
	Alt+C	، خط بالا	🗅 کېچ		
	Ctrl+Up	ال خط به بالا	合 انتقا	شرح عمليات	کد حساب
	Ctrl+Down	ال خط به پائين	aui 🚸		
	Ctrl+F	للجو خط	🔎 جس		
	F4	اهده گردش حساب	مش		
					ساب کل:
	1		ھا	اختلاف ستور	ساب معين:

در صفحه باز شده، موارد ذیل را به ترتیب وارد نمایید.

در قسمت «از کد» و «تا کد» همان کدهای حساب کلی را که قبلاً در لیست خود یادداشت نموده اید وارد کنید.

نکته: در صورتی که میخواهید یک بازه کد را انتخاب نمایید میتوانید اولین کد را در قسمت «از کد» و آخری را در قسمت «تا کد» وارد کنید. در صورتی که فقط یک کد سرفصل مد نظرتان هست میبایست کد مذکور را در هر دو بخش وارد نمایید.

در قسمت شرح پیش فرض «بابت بستن و انتقال مانده به سود و زیان» را وارد نمایید.

دقت نمایید که هر سه مورد «انتقال مانده حساب ها به سند»، «ثبت مانده به صورت معکوس» و «انتقال مانده ها به تفکیک سرفصل شناور» تیک خورده باشند.

درج دسته اي کدها 👪
از کد سرفصل ا
تا كد سرفصل : 🛛 49
شرح پیش فرض (بابت بستن و انتقال مانده به سود و زبان
<ul> <li>✓ انتقال مانده حسابها به سند</li> <li>✓ ثبت مانده به صورت معکوس</li> <li>✓ انتقال مانده ها به تفکیک سرفصل شناور هر یک</li> </ul>
] ثبت خودکار طرف مقابل حساب هاي فوق کد سرفصل حساب طرف مقابل :
انصراف تاييد

گزینه «ثبت خودکار طرف مقابل حساب های فوق» را تیک زده و در قسمت «کد سرفصل حساب طرف مقابل»، کد حساب مربوط به سرفصل سود و زیان خود را جستجو و وارد نمایید.

جستجوي حساب 🛊 🗙	🚛 درج دسته اي کدها 🚛
جستينو عنوان حساب: [سود وزبان] 🖉 🗞	از کد سرفصل : 🚺
کد دسان عنوان حسان ۱۳۰۱ سود وزبان	تا کد سرفصل : 🚺 🗛
	شرح پیش فرض : بابت بستن و انتقال مانده به سود و زیان
	🖂 انتقال مانده حسابها به سند
	🗹 ثبت مانده به صورت معکوس
	🗹 انتقال مانده ها به تغکیک سرفصل شناور هر یک
	البت خودکار طرف مقابل حساب های فوق کد سرفصل حساب طرف مقابل :
لیست حساب ہا >>	انصراف تایید

سپس گزینه تایید را انتخاب نمایید تا سیستم به ازای کلیه سرفصل های زیر مجموعه حساب کل انتخاب شده، آرتیکل سند حسابداری مربوطه را در سند وارد نماید.

ایا ت سند	لدي جاب سند نين	ک ویرایش خط اطلاعات ک	ت تنظیمات بایگانەبىمدار	ی تروچ ارسال نظرا،
	سند: 69	شناسه ر	تاريخ سند: 69	شخصات سند شماره سند :
			ند بستن حساب هاي موقتاً	عنوان سند: 👊
	بستانكار	بدهكار	شرح عمليات	کد حساب
	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		بابت بستن و انتقال مانده به سود و زبان	¥۸+۱+۱۸
		v	انتقال از حساب هزینه های پروژه / شرکت   هزینه خاکیر	٧٢٠١
	v,,		بابت بستن و انتقال مانده به سود و زیان	141144
		۳,۰۰۰,۰۰۰	انتفال از حساب هزینه های پروژه / شرکت   هزینه سورا	VT+1
	۳		بابت بستن و انتقال مانده به سود و زبان	۲۸ <b>۰</b> ۱۰۲۳
		18, ***, ***	انتقال از حساب هزینه های پروژه / شرکت   هزینه بیمه	٧٢٠١
	18		بابت بستن و انتقال مانده به سود و زبان	¥ለ+ነ+¥¥
		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	انتفال از حساب هزينه هاي پروژه / شركت   هزينه ترخيم	٧٢٠١
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		بابت بستن و انتقال مانده به سود و زیان	የለ+ነ+የግ
		۲,۰۰۰,۰۰۰	انتقال از حساب فندانسيون   خريد آهن	٧٢٠١
	۲,۰۰۰,۰۰۰		بابت بستن و انتقال مانده به سود و زیان	የለ+ፕ++ነ
		۲,۷۲۰,۵۲۳,۳۱۲	بابت بستن و انتقال مانده به سود و زیان	¥9+)++)
	۲,۷۲+,۵۲۳,۳۱۲		انتقال از حساب درآمد های پروژه / شرکت   درآمد	۷۲۰۱
	4,720,523,312		7٪ انتقال از حساب درآمد هایِ پروژه / شرکت   درآمد	201
1	14,704,979,051	14,704,979,05	1	ىساب كل:
	0	متون ها	اختلاف س	ىساب معين:
		ساب کد جاری	مانده حس	ىساب تفضيلې:

همين مراحل را براي تمام سرفصل هايي كه در ليست خود يادداشت نموده ايد انجام دهيد. پس از اتمام مراحل فوق، اين سند را ثبت نماييد.

د حسابداري 🗊	صدور سن		
اللہ اللہ ( ثبت سند	چاپ سند (	🚽 اطلاعات کلکِ	) رخط
	69	شناسه سند:	
^	بستانكار		دهکار

حساب های موقت شما بسته شد.

برای اطمینان از این موضوع می توانید به گزارش «تراز آزمایشی» مراجعه نموده و با اخذ گزارش در سطح کل، از صفر شدن مانده سرفصل های مذکور اطمینان حاصل نمایید.

<b>S</b> = 1	ار اردایشی ۲، ۲ و ۵ سنونی اب گزارش اجرا F5	بر IX ای Excel یا ج	کې د ش کې	الله الله الله الله الله الله الله الله	0	ي تروح تروح
					رها	لاعات 🛛 ساير فيلذ
Č	_/_/; ;;;;;;;;;;;;;;;;;;;;;;;;;;;;	سناد تا تاریخ :: تا شما	مشخصات ا از تاریخ: از شماره از شماره	ساب از کد : تا کد : بروژه:	مشخصات کد حد	وع تراز () دو ستوندي () چهار ستوندي () شنش ستوندي
~	مانده بستانكار	ماندہ بدھکار	گردش بسنانکار	گردش بدهکار	عنوان حساب	کد حساب
			11,,	11,,	خريد	۴١
			۹,,	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	برگشت از فروش	۲۲
			977,100,779	977,700,779	هزينه هاې پروژه	۲۸
			۴,۷۲۰,۵۲۳,۳۱۲	۴,۷۲۰,۵۲۳,۳۱۲	درآمدهاي پروژه	44
			11,18+,+++,++1	11,18+,+++,++1	فروش	81
			۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	برگشت از خرید	PT
•	0	0	25,870,093,052	25,870,093,052		جمع کل :

# ۴. ایجاد دوره مالی جدید

از صفحه اطلاعات سیستم، گزینه «مدیریت دوره های مالی» را انتخاب نمایید.



در صفحه باز شده، گزینه «عملیات ایجاد دوره مالی جدید...» را انتخاب نمایید.

مديريت دوره هاي مالي 💵	×
	مديريت دوره هاي مالهِ
	عمليات ايجاد دوره مالي حديد
	عمليات بستن و انتقال اطلاعات
خروح	دوره مالی ۱۳۹۷

در این پنجره عنوان دوره مالی فعلی به صورت خودکار وارد و سال بعد به عنوان دوره مالی جدید تعیین شده است، در صورتی که تنظیمات نمایش داده شده مورد تأیید است، گزینه «بعدی» را انتخاب نمایید.

عمليات ايجاد دوره مالي جديد		×
9		عمليات ايجاد دوره مالكِ جديد
	1207	
	1397	دوره مالې فعلې :
	98/01/01	تاريخ آغاز دوره مالي :
	98/12/29	تاريخ پايان دوره مالکي :
بعدي	🖨 قبندي	

به منظور انتقال تنظیمات و سرفصل های سال مالی فعلی به سال مالی جدید، کلیه گزینه ها را تیک بزنید.

نکته: در صورتی که تمایل دارید در سال مالی جدید هیچ سرفصل و تنظیماتی از سال مالی فعلی منتقل نشود و مجدداً همه چیز را تعریف کنید، می توانید تیک های مورد نظر را بردارید.

عمليات ايجاد دوره مالي جديد 🚺		×
		عمليات ايجاد دوره مالكِ جديد
	ي مالې ايډاري سورت سود و زبان	انتقال اطلاعات سیستم حسابدار؟ ایتقال سرفصل های حس
بعدي کې خرون	قبنې	

در کلیه مراحل بعد طبق دستورالعمل های فرم مربوطه اقدام نمایید تا سال مالی جدید برای شما ایجاد شود.

#### 🗖 کامش

در پایان، به صفحه اصلی نرم افزار مراجعه و گزینه «انتخاب دوره مالی» را انتخاب نمایید. در صورتی که مراحل فوق به درستی انجام شده باشد، سال مالی جدید در لیست نمایش داده شده و می توانید آن را انتخاب نمایید که در این مرحله صرفاً سرفصل ها و تنظیمات دوره مالی فعلی به سال مالی جدید منتقل شده و هنوز هیچ مانده حساب، موجودی کالا و یا چکی وجود ندارد.

📍 نکته: به منظور سهولت بیشتر در جابجایی بین دورههای مالی میتوانید از کلید F12 بر روی صفحه کلید استفاده نمایید.



## ۵. بستن و انتقال اطلاعات به سال مالی جدید

در مرحله آخر به منظور انتقال کلیه مانده حساب های دائم، موجودی کالاها، چک های دریافتنی، در جریان وصول و پرداختنی به سال مالی جدید، از صفحه اطلاعات سیستم، گزینه «مدیریت دوره های مالی» گزینه «عملیات بستن و انتقال اطلاعات...» را انتخاب نمایید.

مديريت دوره هاي مالي 🗊	×
H-S	مديريت دوره هاي مالي
	عمليات ايجاد دورة مالكِ جديد
	عمليات بستن و انتقال اطلاعات
خروح	دوره مالی ۱۳۹۷

در این مرحله با توجه به نکات ذیل، طبق دستورالعمل های موجود در فرم پیش بروید تا مانده ها و اطلاعات به سال مالی جدید منتقل شود.

به منظور صدور سند اختتامیه در سال مالی فعلی و سند افتتاحیه در سال مالی جدید، سیستم به دو سرفصل «تراز افتتاحیه» و «تراز اختتامیه» نیازمند است که باید آنها را جستجو و در کادر مربوطه وارد نمایید.

ل اطلاعات به دوره مالي بعدي 피	عمليات بستن و انتقا	×
	عمليات بستن و انتقال اطلاعات به دوره مالې بعدې	
	<ul> <li>بستن و انتقال مانده حساب های سیستم حسابداری مالی</li> <li>کد حساب نراز افتناحیه :</li> <li>کد حساب نراز اختنامیه :</li> </ul>	
טريخ = 98/01/01 = טريخ =	سند اختنامیه دوره مالکِ فعلکِ : شماره =	
ه بعد 🌳 خروخ	🖨 مرحله قیل	

سیستم به طور پیشفرض شماره آخرین سند حسابداری سال مالی فعلی را به همراه تاریخ پایان آن سال مالی برای سند اختتامیه و سند شماره ۱ و تاریخ آغاز سال مالی جدید را برای سند افتتاحیه در نظر می گیرد.

عملیات بستن و انتقال اطلاعات به دوره عالگ بعدي <ul> <li>بستن و انتقال مانده حساب هاي سيستم حسابداري مالك</li> <li>کد حساب تراز افتتاحيه :</li> <li>به 1000</li> <li>به 2000</li> <li>به 2000</li></ul>	حمليات بستن و انتقال اطلاعات به دوره مالي بعدي 🕼	<
✓ بسنن و انتقال مانده حساب قاي سيستم حسابداري مالي کد حساب نراز افتتاحيه :	غمليات بسنن و انتقال اطلاعات به دوره مالكِ بعدكِ	
سند اختنامیه دوره مانګ فعلې : شماره = 70 ناریخ = 97/12/29 سند افتناحیه دوره مانګ بعدې : شماره = 1 تاریخ = 98/01/01	بستن و انتقال مانده حساب هاي سيستم حسابداري مالي کد حساب تراز افتناحيه : کد حساب تراز اختناميه : کد حساب تراز اختناميه :	
	سند اختتامیه دوره مالکِ فعلکِ : شماره = 70 تاریخ = 97/12/29 سند افتتاحیه دوره مالکِ بعدکِ : شماره = 1 تاریخ = 98/01/01	

در مرحله بعد، به منظور یکسان بودن ارزش ریالی موجودی ابتدای دوره کالاهای انبار در سال مالی جدید با موجودی پایان دوره سال مالی قبلی، پیشنهاد می شود نحوه محاسبه قیمت خرید را برروی «میانگین موزون خرید» تنظیم نمایید.

عمليات بستن و انتقال اطلاعات به دوره مالي بعدي 🚺		×
	عمليات بسنن و انتقال اطلاعات به دوره مالكِ بعدكِ	
درمد 	انتقال موجودي كالاهاي سيستم انبارداري نجوه محاسبه قيمت خريد آخرين خريد مناتكين موروب	
مرحله قبل 🛛 مرحله بعد 🖨 خروج		

در صورتی که مراحل فوق به درستی پیش رفته باشد، کلیه مانده ها منتقل و سیستم آماده انجام امور روزانه شما در سال جدید است.