

راهنمای عملیات انتقال به سال مالی جدید

ویژه نرم افزار حسابداری کاوش

۱. تعاریف

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 آن ها از سال مالی به سال مالی بعدی منتقل می شوند، مانند حساب بانک ها، صندوق و وجوه نقد، دارایی های ثابت، بدهکاران، بستانکاران و...

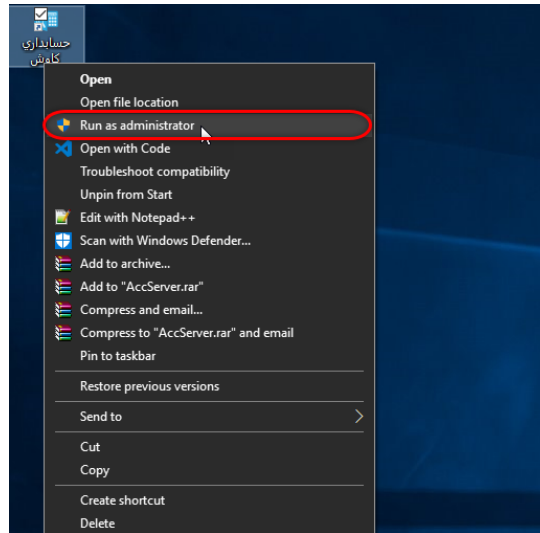
حساب های موقت: سرفصل های حسابداری که مانده آن ها باید در ابتدای هر سال مالی صفر شوند و به عبارت دیگر نباید مانده آنها به سال مالی بعد منتقل شود را حساب های موقت می نامند. این حساب ها معمولاً حساب های سود و زیانی بوده و مانده آنها در پایان سال طی یک سند با عنوان «بستن حساب های موقت» به سرفصل «سود و زیان» 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 بر روی 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.



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 معمولاً ۲۹ اسفند ماه می باشد) چک هایی که وصول یا برداشت شده اند از طریق دریافت صورتحساب بانک تعیین تکلیف می شوند، وضعیت چک ها 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.



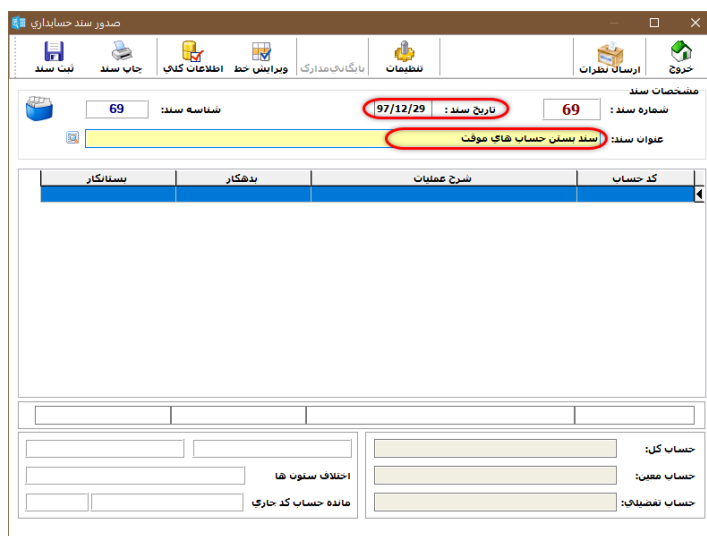
این سرفصل ها معمولاً شامل موارد ذیل می باشند:

- خرید
- برگشت از خرید
- تخفیفات خرید
- فروش
- برگشت از فروش
- تخفیفات فروش
- هزینه
- درآمد
- ...

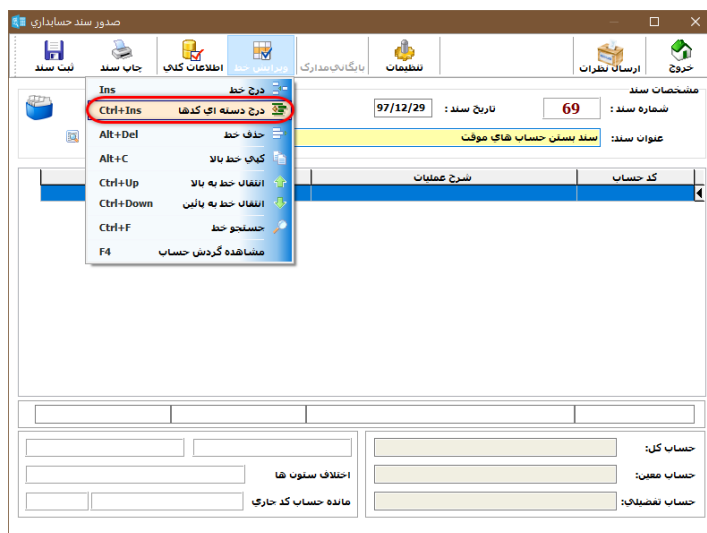
علاوه بر سرفصل های فوق، هر حسابی که جنبه عملکردی داشته و مانده آن نباید به سال بعد منتقل شود را نیز به لیست خود اضافه نمایید.



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.



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



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 می خواهید یک بازه کد را انتخاب نمایید می توانید 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 می بایست 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 ای کدها

از کد سرفصل: 41

تا کد سرفصل: 49

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 تفکیک سرفصل شناور هر یک

ثبت خودکار طرف مقابل حساب های فوق

کد سرفصل حساب طرف مقابل: _____

تایید انصراف

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.

جستجوی حساب

عنوان حساب: سود و زیان

عنوان حساب	کد حساب
سود و زیان	۷۲۰۱

بستن حساب ها <<

درج دسته ای کدها

از کد سرفصل: 41

تا کد سرفصل: 49

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 تفکیک سرفصل شناور هر یک

ثبت خودکار طرف مقابل حساب های فوق

کد سرفصل حساب طرف مقابل: _____

تایید انصراف

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.

صدور سند حسابداری

شماره سند: 69 تاریخ سند: 97/12/29 شناسه سند: 69

عنوان سند: سند بستن حساب های موقت

کد حساب	شرح عملیات	بدهکار	بستانکار
۲۸۰۱۰۱۸	بابت بستن و انتقال مانده به سود و زیان		۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۲۰۱	انتقال از حساب هزینه های پروژه / شرکت هزینه خاکبر	۷,۰۰۰,۰۰۰	
۲۸۰۱۰۲۰	بابت بستن و انتقال مانده به سود و زیان		۷,۰۰۰,۰۰۰
۷۲۰۱	انتقال از حساب هزینه های پروژه / شرکت هزینه سورا	۳,۰۰۰,۰۰۰	
۲۸۰۱۰۲۲	بابت بستن و انتقال مانده به سود و زیان		۳,۰۰۰,۰۰۰
۷۲۰۱	انتقال از حساب هزینه های پروژه / شرکت هزینه بیمه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	
۲۸۰۱۰۲۲	بابت بستن و انتقال مانده به سود و زیان		۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۷۲۰۱	انتقال از حساب هزینه های پروژه / شرکت هزینه ترخیص	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۸۰۱۰۲۲	بابت بستن و انتقال مانده به سود و زیان		۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲۰۱	انتقال از حساب قرداد/بسیون خرید آهن	۲,۰۰۰,۰۰۰	
۲۸۰۲۰۰۱	بابت بستن و انتقال مانده به سود و زیان		۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۰۱۰۰۱	بابت بستن و انتقال مانده به سود و زیان		۲,۷۲۰,۵۲۲,۲۱۲
۷۲۰۱	انتقال از حساب درآمد های پروژه / شرکت درآمد	۲,۷۲۰,۵۲۲,۲۱۲	
7201 انتقال از حساب درآمد های پروژه / شرکت درآمد		4,720,523,312	
حساب کل:		14,704,979,051	14,704,979,051
حساب معین:		0	
حساب تفصیلی:			

همین مراحل را برای تمام سرفصل هایی که در لیست خود یادداشت نموده اید انجام دهید. پس از اتمام مراحل فوق، این سند را ثبت نمایید.



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.

کد حساب	عنوان حساب	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بستانکار
۲۱	خرید	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	
۲۲	برگشت از فروش	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۸	هزینه های پروژه	۹۷۲,۲۵۵,۷۳۹	۹۷۲,۲۵۵,۷۳۹	
۲۹	درآمدهای پروژه	۲,۷۲۰,۵۲۳,۲۱۲	۲,۷۲۰,۵۲۳,۲۱۲	
۶۱	فروش	۱۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۱	
۶۲	برگشت از خرید	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
۶۳	تحقیقات نقدی خرید	۱۱۲,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰	
جمع کل:		۲۵,۸۷۰,۰۹۳,۰۵۲	۲۵,۸۷۰,۰۹۳,۰۵۲	۰

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.



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.

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.

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

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 دوره های مالی می توانید 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 دریافتی، در جریان وصول و پرداختی به سال مالی جدید، از صفحه اطلاعات سیستم، گزینه «مدیریت دوره های مالی» گزینه «عملیات بستن و انتقال اطلاعات...» را انتخاب نمایید.



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.



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 می‌گیرد.

عملیات بستن و انتقال اطلاعات به دوره مالی بعدی...

بستن و انتقال مانده حساب های سیستم حسابداری مالی...

کد حساب تراز افتتاحیه : 9901

کد حساب تراز اختتامیه : 9902

سند اختتامیه دوره مالی فعلی : شماره = 70 تاریخ = 97/12/29

سند افتتاحیه دوره مالی بعدی : شماره = 1 تاریخ = 98/01/01

خروج مرحله قبل مرحله بعد

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 می‌شود نحوه محاسبه قیمت خرید را بر روی «میانگین موزون خرید» تنظیم نمایید.

عملیات بستن و انتقال اطلاعات به دوره مالی بعدی...

انتقال موجودی کالاهای سیستم انبارداری...

نحوه محاسبه قیمت خرید

- آخرین خرید
- میانگین موزون خرید
- آخرین خرید

خروج مرحله قبل مرحله بعد

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.