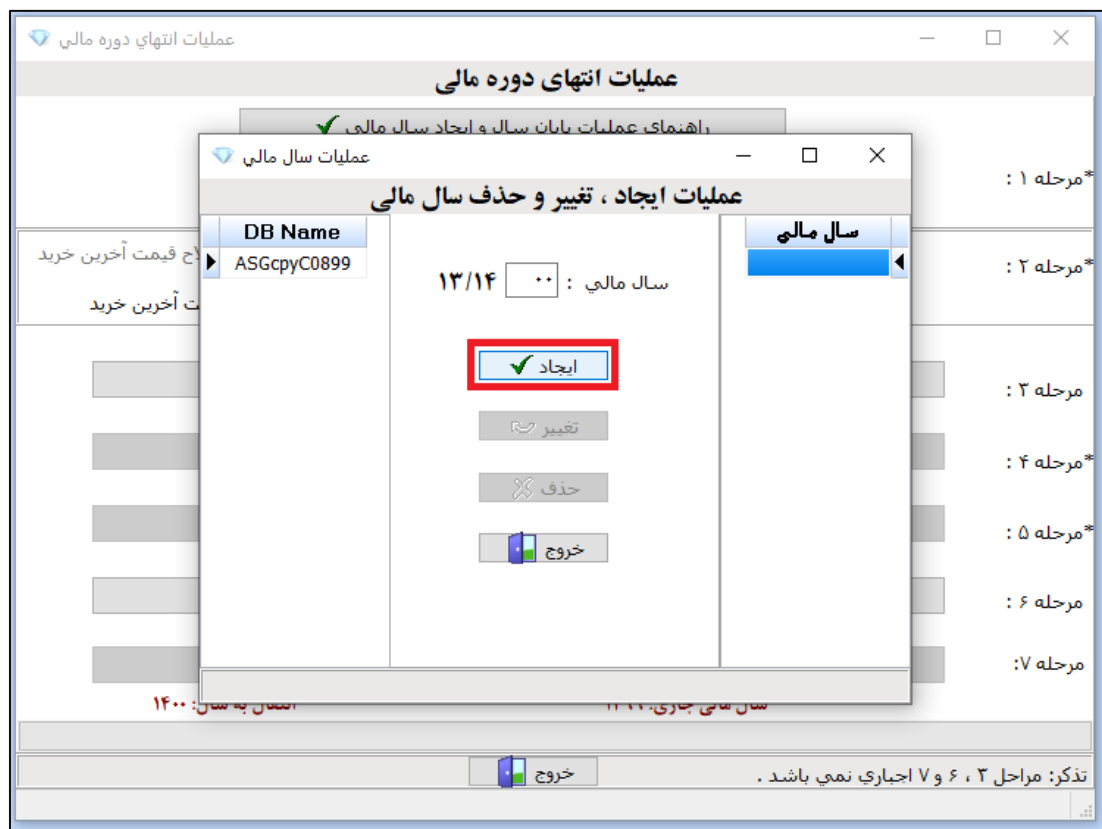


راهنمای عملیات انتهای دوره

انتهای دوره فروشگاهی

۱- مرحله اول : ایجاد سال مالی



۲- مرحله دوم : انتقال موجودی انبار

قبل از انتقال مانده های انبار موجودی منفی انبار چک شود (گزارش موجودی-موجودی منفی) در صورتی که موجودی منفی در انبار وجود داشته باشد افتتاحیه سال بعد اختلاف خواهد داشت.
 نکته: در صورتی که قصد دارید کالاها با قیمت آخرین خرید به سال جدید انتقال یابند، تیک قیمت آخرین را بزنید.

عملیات انتهای دوره مالی

راهنمای عملیات پایان سال و ایجاد سال مالی ✓

ایجاد سال مالی جدید ✓ : مرحله* ۱

↓

انتقال مانده موجودی انبارها ✓ اصلاح قیمت آخرین خرید : مرحله* ۲

قیمت میانگین موزون قیمت میانگین شناور قیمت آخرین خرید

↓

بستن حسابهای موقت ✓ : مرحله ۲

↓

انتقال مانده حسابهای دائم به فرم ابتدای دوره سال بعد ✓ : مرحله* ۴

↓

تغییر سال و ثبت عملیات ابتدای دوره در سال جدید جهت صدور سند افتتاحیه ✓ : مرحله* ۵

↓

صدور سند اختتامیه ✓ : مرحله ۶

↓

بستن اسناد ✓ انتقال اقساط ✓

سال مالی جاری: ۱۳۹۹ انتقال به سال: ۱۴۰۰

تذکر: مراحل ۲ ، ۶ و ۷ اجباری نمی باشد .

خروج

۳- مرحله سوم : بستن حساب های موقت

۱-۳ قبل از بستن حساب های موقت در انتهای دوره گزارش سود و زیان ویژه دوره گرفته می شود. ریال این گزارش باید با سود و زیان سند عملکرد یکی باشد.



نکته: برای در نظر گرفتن موجودی ریالی پایان دوره کالا در گزارش سود زیان میبایست، تیک محاسبه موجودی ریالی کالا زده شود.

۱

تاریخ گزارش: ۱۴۰۰/۰۳/۲۳

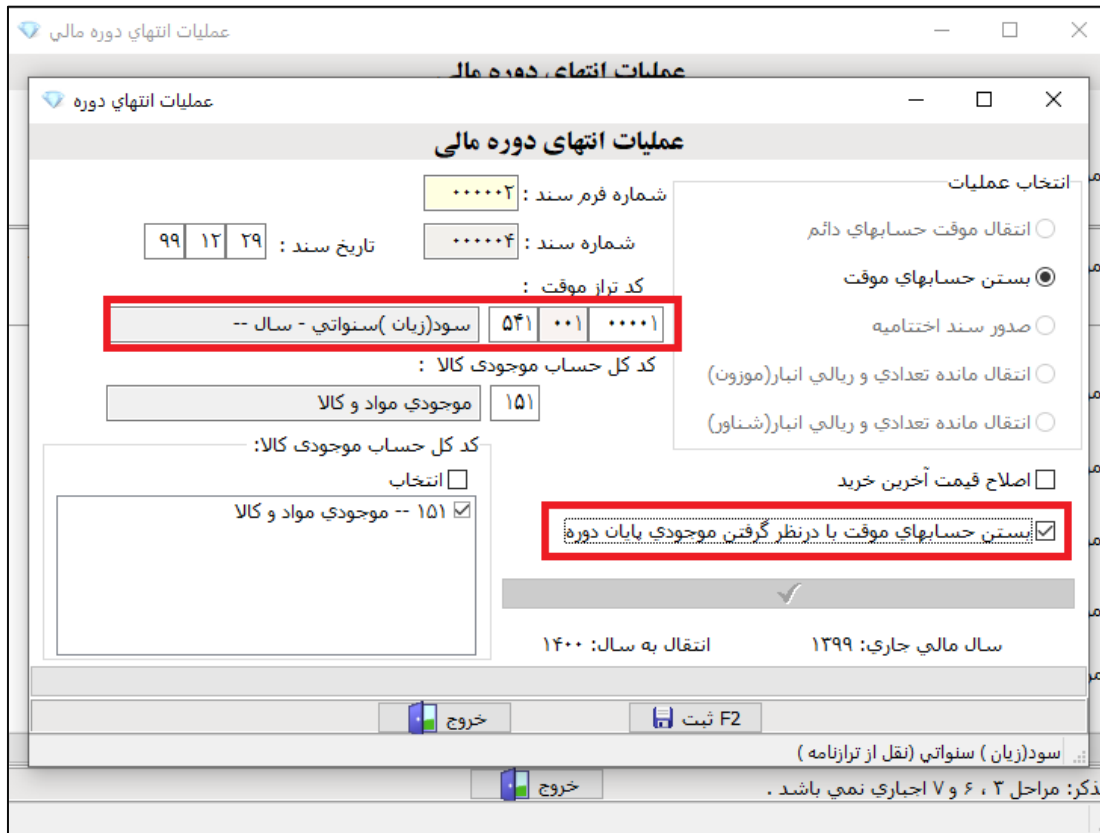
۰۴:۰۹ ب.ظ

گزارش سود و زیان ویژه

از تاریخ: ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ تا تاریخ: ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ - (میانگین موزون)

درآمد حاصل از فروش :	
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش
(۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر می شود: برگشت از فروش و تخفیفات
۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش خالص
قیمت تمام شده کالای فروش رفته :	
۲۰۰,۶۸۷,۵۵۲,۵۵۰	موجودی کالا در ابتدای دوره
۱۰,۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	خرید کالا
	اضافه می شود: هزینه های کالای خریداری شده *
۱۰,۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	قیمت تمام شده کالای خریداری شده
(۱,۰۱۸,۲۵۰,۰۰۰)	کسر می شود: برگشت از خرید و تخفیفات
(۹,۱۶۴,۲۵۰,۰۰۰)	خرید خالص
۲۰۹,۸۵۱,۸۰۲,۵۵۰	قیمت تمام شده کالای آماده برای فروش
(۲۰۸,۸۷۰,۰۰۵۲,۵۵۰)	کسر می شود: موجودی پایان دوره
(۹۸۱,۷۵۰,۰۰۰)	قیمت تمام شده کالای فروش رفته
<u>۵۵۸,۲۵۰,۰۰۰</u>	سود ناویژه :
	هزینه های عملیات :
	هزینه های فروش
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه های عمومی
	جمع هزینه های عملیات
۵۵۶,۲۵۰,۰۰۰	سود ویژه عملیات :
	درآمدهای فرعی
	افزایش خالص :
<u>۵۵۶,۲۵۰,۰۰۰</u>	سود ویژه دوره

۳- بستن حساب های موقت به حساب سود و زیان (به طور مثال حساب سود و زیان سنواتی این سند آخرین سند حسابداری به تاریخ آخرین روز در سال مالی جاری می باشد)



نکته: اگر تیک بستن حساب های موقت با در نظر گرفتن موجودی پایان دوره را بزینم موجودی ریالی پایان دوره کالاها در سند بستن حساب های موقت لحاظ میشود.

نکته: قبل از بستن حساب های موقت در انتهای دوره گزارش سود و زیان ویژه دوره گرفته می شود. ریال این گزارش باید با سود و زیان سند بستن حسابهای موقت یکی باشد.

مدیریت اسناد حسابداری

مدیریت اسناد حسابداری

شماره سند: ۰۰۰۰۰۵ تاریخ: ۹۹ ۱۲ ۲۹ شماره فرم: ۰۰۰۰۰۲

شرح کلی سند: سند حسابداری - فرم ۲-بستن حسابهای موقت نوع: بستن حساب ها

ردیف	تفصیلی	معین	کل	نام حساب	مرکز	بدهکار	بستانکار	شرح آرتیکل
۱	۰۰۰۰۰	۰۰۱	۱۵۱	موجودی اول دوره انبار سوپر			۲۰۰,۶۸۷,۵۵۲,۵۵۰	بستن حسابهای موقت
۲	۰۰۰۰۰	۰۰۱	۶۱۰	فروش انبار سوپر		۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بستن حسابهای موقت
۳	۰۰۰۰۰	۰۰۱	۶۱۲	تخفیف فروش			۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بستن حسابهای موقت
۴	۰۰۰۰۱	۰۰۱	۷۲۰	هزینه های کارکنان			۲,۰۰۰,۰۰۰	بستن حسابهای موقت
۵	۰۰۰۰۰	۰۰۱	۷۶۰	خرید انبار سوپر			۱۰,۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	بستن حسابهای موقت
۶	۰۰۰۰۰	۰۰۱	۷۶۲	تخفیقات خرید		۱,۰۱۸,۲۵۰,۰۰۰		بستن حسابهای موقت
۷	۰۰۰۰۰	۰۰۱	۱۵۱	موجودی اول دوره انبار سوپر		۲۰۸,۸۷۰,۰۵۲,۵۵۰		بستن حسابهای موقت
۸	۰۰۰۰۱	۰۰۱	۵۴۱	سود(زیان) سنواتی - سال --			۵۵۶,۲۵۰,۰۰۰	
۹								

جمع: ۲۱۲,۰۸۸,۲۰۲,۵۵۰ اختلاف: ۲۱۲,۰۸۸,۲۰۲,۵۵۰

شرح کامل حساب: موجودی مواد و کالا - موجودی اول دوره انبار سوپر

شرح آرتیکل ردیف: بستن حسابهای موقت

خروج حذف F8 چاپ فرم چاپ F4 ثبت F2

۴- مرحله چهارم : انتقال حساب های دائم

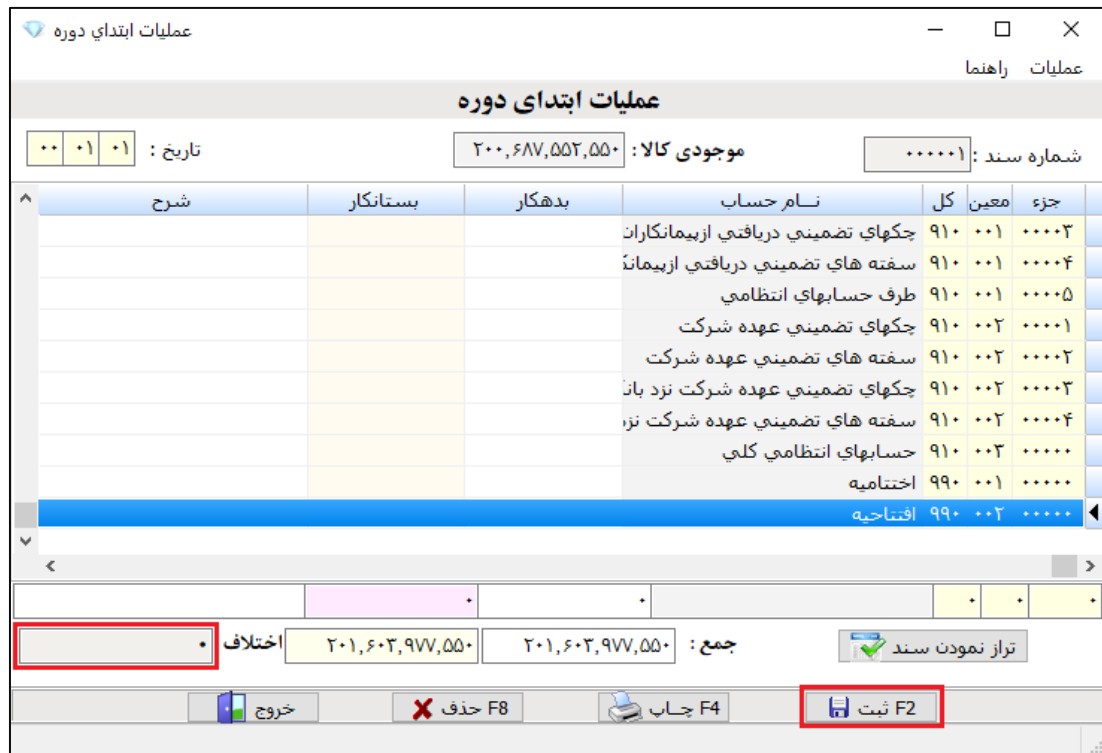


۵- تغییر سال



فرم ابتدای دوره سال جدید

بعد از ثبت این سند مانده حساب های دائم در سیستم ثبت می شود و می توانید در سال جدید عملیات مالی خود را شروع کنید.



شرح	بستانکار	بدهکار	نام حساب	کل	معین	جزء
چکهای تضمینی دریافتی از بیمانکاران		۹۱۰ ۰۰۱	۰۰۰۰۲			
سفته های تضمینی دریافتی از بیمانکاران		۹۱۰ ۰۰۱	۰۰۰۰۴			
طرف حسابهای انتظامی		۹۱۰ ۰۰۱	۰۰۰۰۵			
چکهای تضمینی عهده شرکت		۹۱۰ ۰۰۲	۰۰۰۰۱			
سفته های تضمینی عهده شرکت		۹۱۰ ۰۰۲	۰۰۰۰۲			
چکهای تضمینی عهده شرکت نزد بان		۹۱۰ ۰۰۲	۰۰۰۰۳			
سفته های تضمینی عهده شرکت نزد		۹۱۰ ۰۰۲	۰۰۰۰۴			
حسابهای انتظامی کلی		۹۱۰ ۰۰۳	۰۰۰۰۰			
اختتامیه		۹۹۰ ۰۰۱	۰۰۰۰۰			
افتتاحیه		۹۹۰ ۰۰۲	۰۰۰۰۰			
جمع:		۲۰۱,۶۰۳,۹۷۷,۵۵۰	۲۰۱,۶۰۳,۹۷۷,۵۵۰			
اختلاف:						

نکته: عملیات ابتدای دوره نباید اختلاف داشته باشد، اگر دارای اختلاف بود برای ثبت سند این فرم، باید یک حساب جهت تراز نمودن سند انتخاب کنید. (به طور مثال حساب افتتاحیه)

نکته: اگر فرم ابتدای دوره دارای اختلاف بود، پس از ثبت سند ابتدای دوره می توان مبلغ اختلاف را از مقایسه تراز چهار ستونی انتهای دوره سال قبل و تراز چهار ستونی ابتدای دوره سال جدید پیدا کرد.