

## PORÓWNANIE KILKU ZESTAWIEŃ OBROTÓW I SALD

---

### Spis treści

Wstęp .....	2
Przygotowanie projektu .....	2
Import obrotówki (Trial Balance) (wersja 1) .....	3
Tworzenie korekty (Adjusting Journal Entres) .....	4
Ustawienie niestandardowego okresu.....	5
Zapisywanie obrotówki (wersja 1) do niestandardowego okresu .....	6
Import obrotówki (Trial Balance) (wersja 2) .....	8
Porównanie obrotówki (wersja 2) z obrotówką (wersja 1).....	9

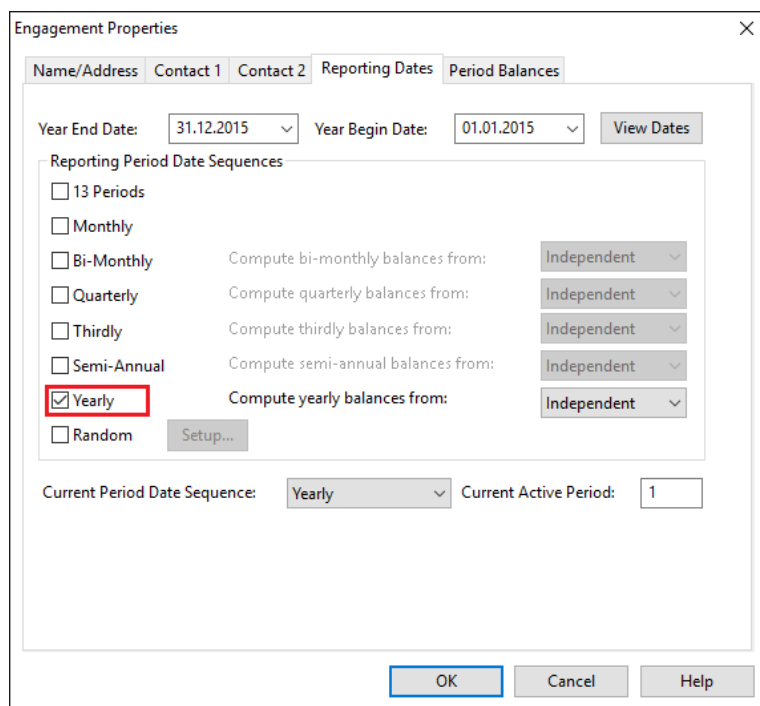
## Wstęp

Dokument zawiera wskazówki w jaki sposób porównać kilka zestawień obrotów i sald wgrzywanych do tego samego okresu sprawozdawczego stosując niestandardowe okresy.

Używając tej instrukcji będziesz w stanie porównać ostateczne zestawienia obrotów i sald otrzymane od klienta z obrotówką wynikającą z badania uwzględniającą wszelkie korekty.

**Uwaga:** Dla celów niniejszego przewodnika przykład korekty został wprowadzony jako rezultat zbadanego zestawienia obrotów i sald (wersja 1).

**Uwaga:** Przewodnik ten powstał dla rocznego okresu sprawozdawczego (badanie końcowe). Jeśli przeprowadzasz również badanie wstępne potrzebne są drobne korekty do tych instrukcji. Korekty te są wymienione obok każdej odpowiedniej sekcji.



Engagement Properties

Name/Address Contact 1 Contact 2 Reporting Dates Period Balances

Year End Date: 31.12.2015 Year Begin Date: 01.01.2015 View Dates

Reporting Period Date Sequences

13 Periods

Monthly

Bi-Monthly Compute bi-monthly balances from: Independent

Quarterly Compute quarterly balances from: Independent

Thirdly Compute thirdly balances from: Independent

Semi-Annual Compute semi-annual balances from: Independent

Yearly Compute yearly balances from: Independent

Random Setup...

Current Period Date Sequence: Yearly Current Active Period: 1

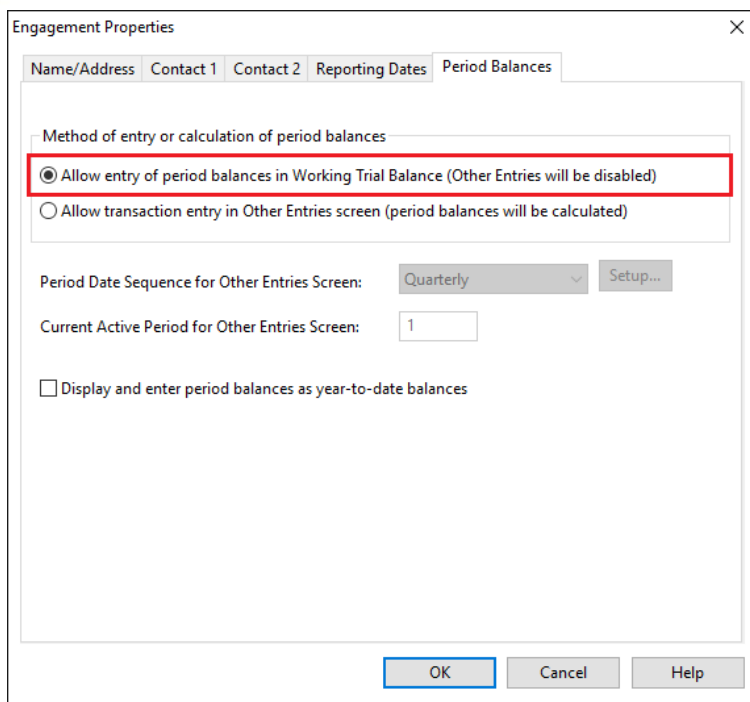
OK Cancel Help

## Przygotowanie projektu

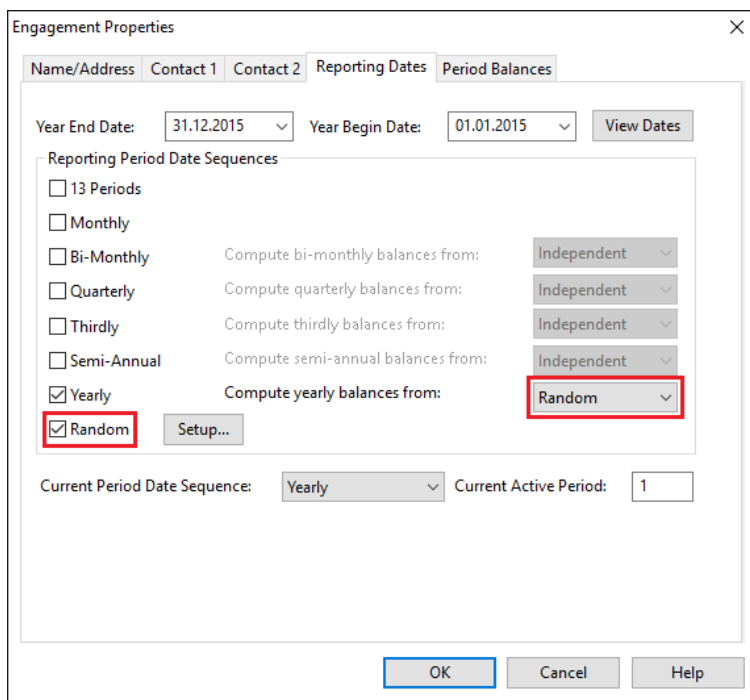
Przed ustawieniem niestandardowego okresu, należy upewnić się, że metoda obliczania zestawienia obrotów i sald jest poprawnie skonfigurowana.

Aby to zrobić, z głównego menu wybierz **Engagement/Engagement Properties**.

Na zakładce **Period Balances** zaznacz **Allow entry of period balances in Working Trial Balance (Other Entries will be disabled)** i kliknij OK.



**Uwaga:** Jeśli używasz wielu okresów, takich jak np. śródroczne upewnij się, że na zakładce **Reporting Dates** ustawiony jest odpowiedni okres sprawozdawczy (Random).



### Import obrotówki (Trial Balance) (wersja 1)

Po przygotowaniu projektu przystąp do importowania zestawienia obrotów i sald (wersja 1) za pomocą standardowego kreatora importu dostępnego w **Engagement/Import/Excel File**.

Excel File Import

Welcome to the Import Wizard

This wizard helps you import Excel files.

Please specify whether you would like to import the Chart of Accounts and General Ledger Balances, the General Ledger Detail or Adjusting Journal Entries.

Select the Excel file you wish to import.

If you wish to use settings from a previous import you may do so by indicating it in the Record Layout File field.

Import File Settings

Components to import: Chart of Accounts & General Ledger Balances

EXCEL file to import: **Obrotówka 1.xlsx** Browse...

Select a worksheet: 1

Record layout file (optional): Browse...

Period Date Sequence for importing period balances: Yearly

W obecnym przykładzie będziemy importować zestawienie obrotów i sald (wersja 1) do okresu 1 (Period 1).

Excel File Import

Field Details

You can now specify field details. Select a field by clicking on the column heading below and modify appropriate field information.

Account Number	Account Description	Cur. P1 Balance
100	Kasa	1410
101	Krajowe śr. pieniężne w kasie	0
102	Zagraniczne śr. pieniężne w ka	0
130	Rachunki i kredyty bankowe	0
131	Bieżący rachunek bankowy	20836
132	Rachunki bankowe lokat	0
138	Długoterminowe kredyty	-123016
139	Krótkoterminowe kredyty	0
140	Krótkoterminowe papiery wartości	0
200	Rozrach. - bieżące	0
201	Rozrach. - odbiorcy kraj.	164356
202	Rozrach. - dostawcy kraj.	-113641
203	Rozrach. - odbiorcy zagr.	12847
204	Rozrach. - dostawcy zagr.	0
205	Zaliczki od dostawców i odbior	0

Field Information

Debit & Credit Field     Debit Field     Credit Field

Total: 0,00     Positive Imports as credit

Wykonaj pozostałe kroki importu.

### Tworzenie korekty (Adjusting Journal Entries)

Dla celów niniejszego przewodnika przykład korekty będzie wprowadzony jako rezultat zbadanego zestawienia obrotów i sald (wersja 1).

Aby to zrobić, z paska nawigacyjnego obok Trial Balance naciśnij **Adj. Entries**, a następnie **New**. Wprowadź korektę jak w poniższym przykładzie.

**Uwaga:** Korekta powinna być wprowadzona jako normalna (Normal) lub reklasyfikacyjna (Reclassifying), w przeciwnym razie nie będzie miała wpływu na bilans tego okresu.

Current Entry: 1 [New] [Delete] [Renumber] [Navigation buttons]

Created By: Marta Obląkowska (MO)

Period Type: Yearly Date: 31.12.2015 Reference: [ ]

Type: Normal adjusting Accounts: Financial Apply To: N/A

Misstatement: N/A Balance: N/A

Description: Korekta

Recurrence:  None  Recurring  Reversing [Advanced...]

Calculated

Number	Name	Total Amount
100	Kasa	-410,00
130	Rachunki i kredyty bankowe	410,00
		0,00

[Recalculate] [History...] [Customize...] [Close] [Help]

## Ustawienie niestandardowego okresu

Kiedy klient dostarcza zestawienie obrotów i sald (wersja 2) należy najpierw ustawić niestandardowy okres w aplikacji Working Papers, aby móc porównać obrotówkę (wersja 1) z obrotówką (wersja 2).

Aby to zrobić, z głównego menu wybierz **Tools/Options/zakładka Custom Balance**. Kliknij przycisk **New**, aby dodać niestandardowy okres. Powinno pojawić się okno **New Custom Balances Item**. Utwórz niestandardowy okres jak w przykładzie poniżej, następnie kliknij **OK**.

New Custom Balances Item [X]

Balance Identifier: TB

Name: Obrotówka wersja 1

Abbreviated Heading: TBV1

Years:  Current/Past  Current/Future

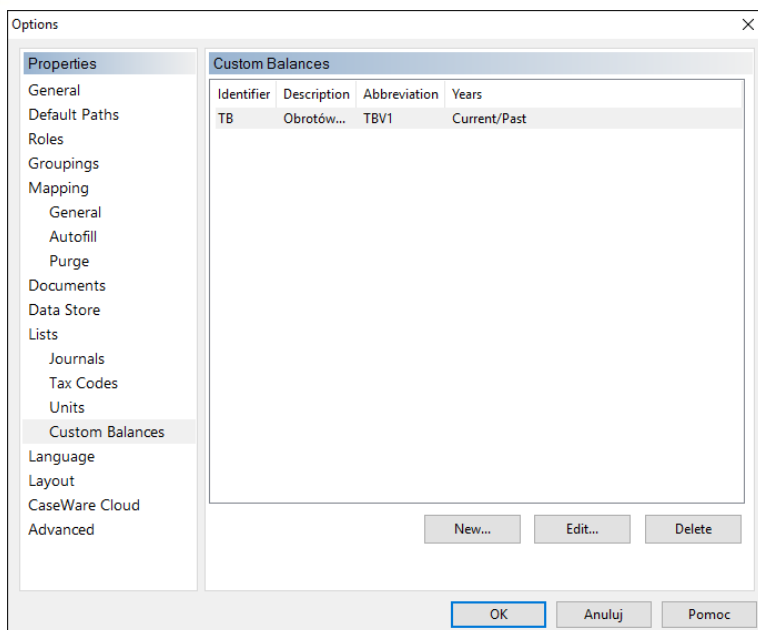
[OK] [Cancel] [Help]

**Balance Identifier:** dwa znaki alfabetyczne identyfikujące niestandardowy okres.

**Name:** pełny opis tworzonego okresu.

**Abbreviated Heading:** nagłówek kolumny z okresem wyświetlanym w Trial Balance.

**Current/Past:** opcja wskazująca, że niestandardowy okres reprezentuje salda z przeszłości.



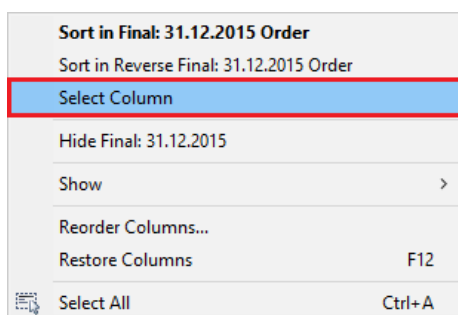
### Zapisanie obrotówki (wersja 1) do niestandardowego okresu

Po ustawieniu niestandardowego okresu należy zapisać zestawienie obrotów i sald (wersja 1) jako salda dla niestandardowego okresu.

Otwórz **Trial Balance** i upewnij się, że kolumny są posortowane po numerze konta **Account No**.

Account	Report	Cash Flow	Groupings	Tax	Foreign
<b>Account No</b>					
100	...		Kasa		...
101	...		Krajowe śr. pieniężne w kasie		...
102	...		Zagraniczne śr. pieniężne w ka		...
130	...		Rachunki i kredyty bankowe		...
131	...		Bieżący rachunek bankowy		...
132	...		Rachunki bankowe lokat		...
138	...		Długoterminowe kredyty		...
139	...		Krótkoterminowe kredyty		...
140	...		Krótkoterminowe papiery warto		...

Znajdź kolumnę **Final: 31.12.20XX**, kliknij prawym przyciskiem myszy na nagłówek Final: 31.12.20XX i wybierz opcję **Select Column**.



Kolumna Final: 31.12.20XX zostanie zaznaczona na czarno.

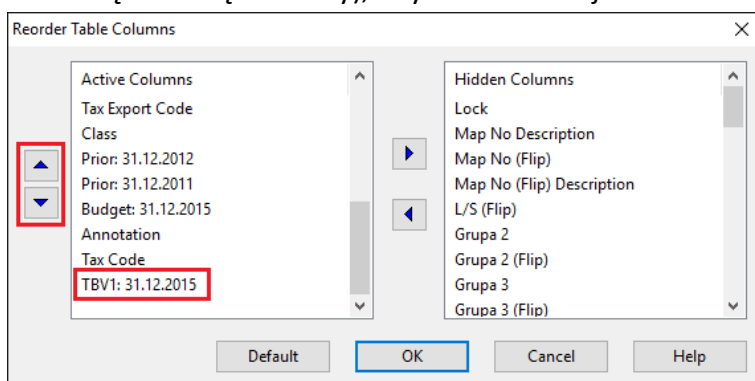
Account	Report	Cash Flow	Groupings	Tax	Foreign Exchange	Performance Measures		
Account No	Name	Opening Bala...	Transactions	Adjustments	Final: 31.12.2015			
100	Kasa	0,00	1 410,00	-410,00	1 000,00			
101	Krajowe śr. pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00	0,00			
102	Zagraniczne śr. pieniężne w ka	0,00	0,00	0,00	0,00			
130	Rachunki i kredyty bankowe	0,00	0,00	410,00	410,00			
131	Bieżący rachunek bankowy	0,00	20 836,00	0,00	20 836,00			
132	Rachunki bankowe lokat	0,00	0,00	0,00	0,00			
138	Długoterminowe kredyty	0,00	-123 016,00	0,00	-123 016,00			
139	Krótkoterminowe kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00			
140	Krótkoterminowe papiery wartoś	0,00	0,00	0,00	0,00			

**Uwaga:** Kopiując kolumnę Final: 31.12.20XX upewnij się, że kopiujesz salda końcowe zawierające wprowadzone korekty.

Skopiuj zawartość kolumny przy użyciu **Copy** z głównego menu (zakładka Home) lub z kombinacji klawiszy **CTRL + C**.

Znajdź na Trial Balance kolumnę **TBV1: 31.12.20XX** i kliknij dwukrotnie na dowolną komórkę tej kolumny.

**Uwaga:** Domyślnie nowa kolumna będzie wyświetlana jako ostatnia kolumna po prawej stronie ekranu. Jeśli chcesz przenieść kolumnę TBV1: 31.12.20XX bliżej kolumny Final: 31.12.20XX, użyj **Reorder Columns** (kliknij prawym przyciskiem myszy na jakąkolwiek komórkę z nazwą kolumny), aby zmienić kolejność widoku kolumn w Trial Balance.



Po dwukrotnym kliknięciu na kolumnę TBV1: 31.12.20XX upewnij się, że kolumny są posortowane po numerze konta **Account No**.

Teraz kliknij prawym przyciskiem myszy na nagłówek kolumny 31.12.20XX i wybierz opcję **Select Column**.

Account No	Name	Opening Balance	31.12.2015	Adjustments	Total
100	Kasa	0,00	0,00	0,00	0,00
101	Krajowe śr. pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Zagraniczne śr. pieniężne w ka	0,00	0,00	0,00	0,00
130	Rachunki i kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
131	Bieżący rachunek bankowy	0,00	0,00	0,00	0,00
132	Rachunki bankowe lokat	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Długoterminowe kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00
139	Krótkoterminowe kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00
140	Krótkoterminowe papiery wartoś	0,00	0,00	0,00	0,00

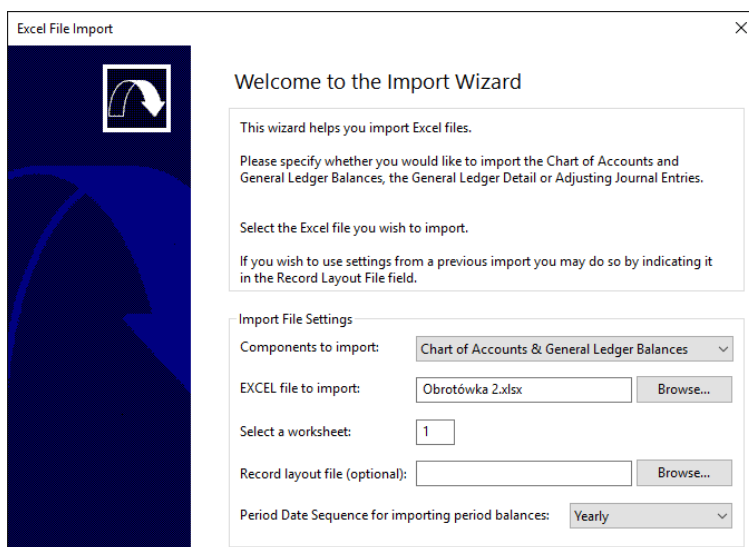
Na koniec wklej zawartość kolumny przy użyciu **Paste** z głównego menu (zakładka Home) lub z kombinacji klawiszy **CTRL + V**.

Account No	Name	Opening Balance	31.12.2015	Adjustments	Total
100	Kasa	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
101	Krajowe śr. pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Zagraniczne śr. pieniężne w ka	0,00	0,00	0,00	0,00
130	Rachunki i kredyty bankowe	0,00	410,00	0,00	410,00
131	Bieżący rachunek bankowy	0,00	20 836,00	0,00	20 836,00
132	Rachunki bankowe lokat	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Długoterminowe kredyty	0,00	-123 016,00	0,00	-123 016,00
139	Krótkoterminowe kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00
140	Krótkoterminowe papiery wartoś	0,00	0,00	0,00	0,00

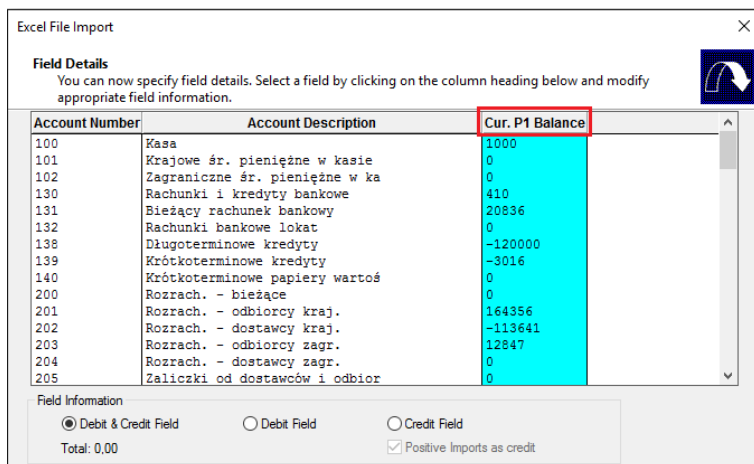
Posiadasz teraz zapisane zestawienie obrotów i sald (wersja 1) w dodatkowej kolumnie TBV1.

## Import obrotówki (Trial Balance) (wersja 2)

Po pomyślnym zapisaniu zestawienia obrotów i sald (wersja 1) w nowym okresie TBV1, można zaimportować zestawienie obrotów i sald (wersja 2) przy użyciu standardowego kreatora importu dostępnego w **Engagement/Import/Excel File**.



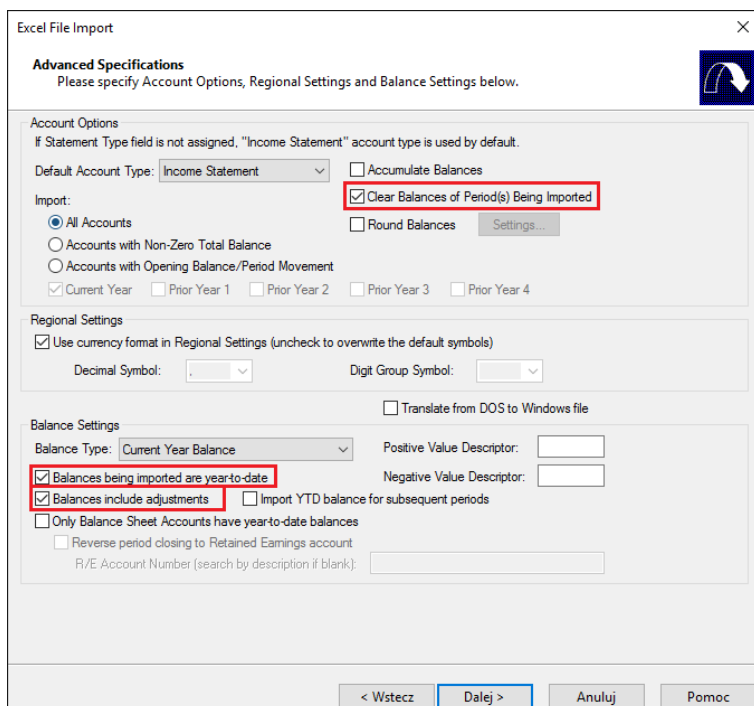
Będziemy importować obrotówkę (wersja 2) do okresu pierwszego (Period 1), do tego samego okresu została zaimportowana poprzednio obrotówka (wersja 1), aby porównać dwie wersje.



Account Number	Account Description	Cur. P1 Balance
100	Kasa	1000
101	Krajowe śr. pieniężne w kasie	0
102	Zagraniczne śr. pieniężne w ka	0
130	Rachunki i kredyty bankowe	410
131	Bieżący rachunek bankowy	20836
132	Rachunki bankowe lokat	0
138	Długoterminowe kredyty	-120000
139	Krótkoterminowe kredyty	-3016
140	Krótkoterminowe papiery wartoś	0
200	Rozrach. - bieżące	0
201	Rozrach. - odbiorcy kraj.	164356
202	Rozrach. - dostawcy kraj.	-113641
203	Rozrach. - odbiorcy zagr.	12847
204	Rozrach. - dostawcy zagr.	0
205	Zaliczki od dostawców i odbior	0



Na koniec importu w zaawansowanych ustawieniach (Advanced Specifications) ważne jest zaznaczenie opcji **Clear Balances of Period(s) Being Imported**. Spowoduje to najpierw usunięcie obrotówki (wersja 1) a następnie zaimportowanie tylko obrotówki (wersja 2). Jeśli opcja ta nie zostanie wybrana Working Papers doda dwa salda z tych dwóch obrotówek. Dodatkowo, jeśli chcemy porównać czy klient wprowadził korekty, które wynikały z badania powinny być zaznaczone dwie opcje **Balances being imported are year-to-date** oraz **Balances include adjustments**.



Excel File Import

**Advanced Specifications**  
Please specify Account Options, Regional Settings and Balance Settings below.

Account Options  
If Statement Type field is not assigned, "Income Statement" account type is used by default.  
Default Account Type: Income Statement  Accumulate Balances  
Import:  **Clear Balances of Period(s) Being Imported**  Round Balances Settings...

All Accounts  
 Accounts with Non-Zero Total Balance  
 Accounts with Opening Balance/Period Movement  
 Current Year  Prior Year 1  Prior Year 2  Prior Year 3  Prior Year 4

Regional Settings  
 Use currency format in Regional Settings (uncheck to overwrite the default symbols)  
Decimal Symbol:  Digit Group Symbol:   
 Translate from DOS to Windows file

Balance Settings  
Balance Type: Current Year Balance Positive Value Descriptor:   
 **Balances being imported are year-to-date** Negative Value Descriptor:   
 **Balances include adjustments**  Import YTD balance for subsequent periods  
 Only Balance Sheet Accounts have year-to-date balances  
 Reverse period closing to Retained Earnings account  
R/E Account Number (search by description if blank):

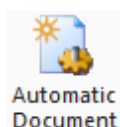
< Wstecz Dalej > Anuluj Pomoc

**Uwaga:** Wybranie tych opcji spowoduje uwzględnienie wprowadzonych korekt w CaseWare i automatyczne obliczenie salda dla kont objętych korektą, bez powielania jego wyniku.

Wskutek zaimportowania obrotówki (wersja 2) saldo końcowe w najnowszym zestawieniu obrotów i sald to obrotówka dostarczona przez klienta.

### Porównanie obrotówki (wersja 2) z obrotówką (wersja 1)

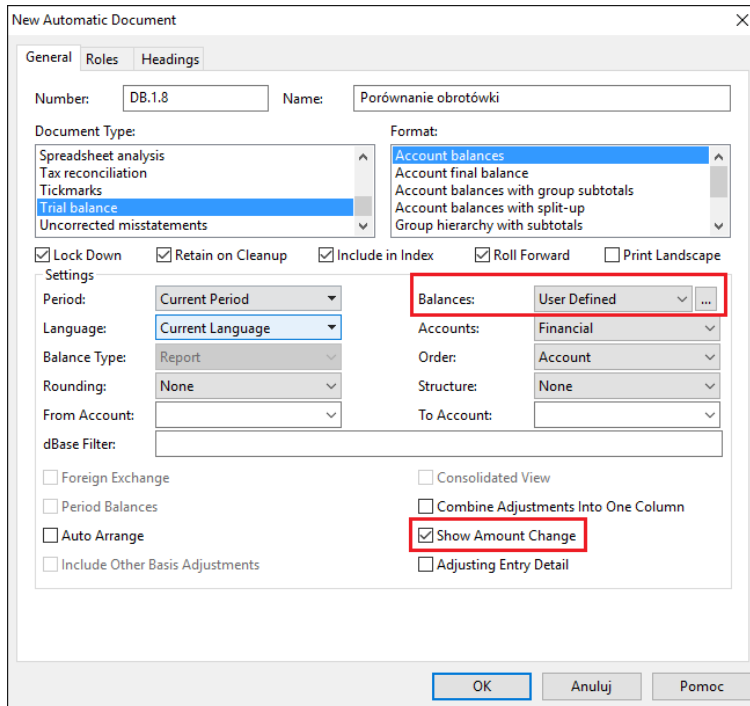
Po zaimportowaniu obrotówki (wersja 2) i zapisaniu w kolumnie TBV1 obrotówki (wersja 1), jesteś w stanie porównać obie wersje zestawienia obrotów i sald za pomocą dokumentu automatycznego.



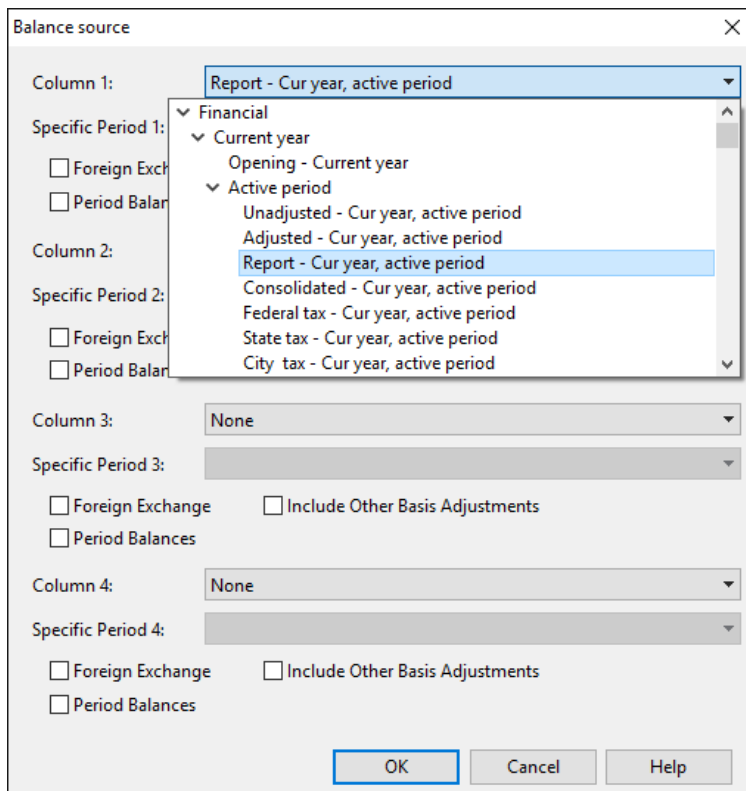
Otwórz listę wszystkich dokumentów (**Document Manager**) i utwórz nowy dokument automatyczny wybierając **Automatic Document** z głównego menu (zakładka Home) lub klikając w odpowiednim miejscu na liście dokumentów prawym przyciskiem myszy a następnie wybierając **New/Automatic Document**.

Wprowadź nazwę i numer dokumentu. Wybierz w Document Type: **Trial Balance**, a w Format: **Account Balances**.

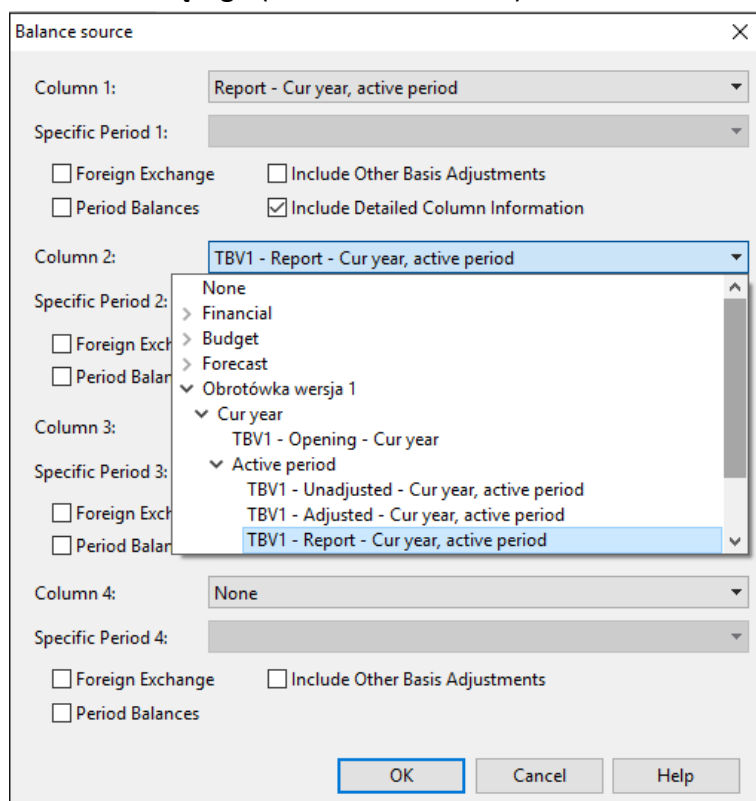
Zaznacz opcję **Show Amount Change**, aby wyświetlić zmianę bezwzględną.  
W polu Balances wybierz **User Defined**.



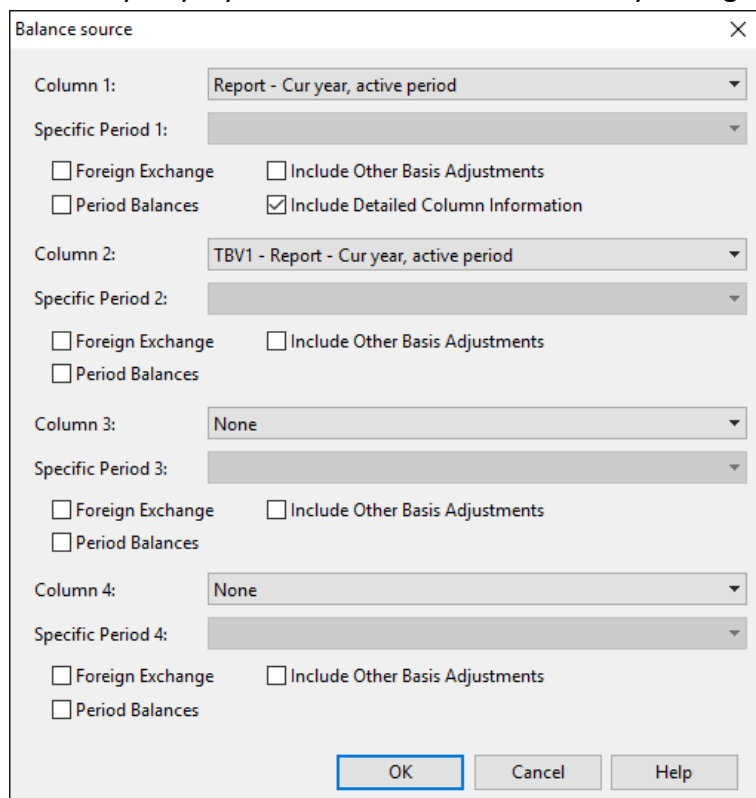
Kiedy pojawi się okno **Balance source**, wybierz wyświetlanie aktywnego okresu (Active Period) z saldami uwzględniającymi korekty dla roku bieżącego (**Current Year**) w kolumnie 1.



Wybierz wyświetlanie aktywnego okresu (Active Period) z saldami uwzględniającymi korekty dla roku bieżącego (**Current Year TBV1**) w kolumnie 2.



**Uwaga:** W przypadku korzystania z opcji aktywnego okresu (Active Period), dokument automatyczny wyświetli dane w zależności od wybranego okresu.



Dokument automatyczny porówna obrotówkę (wersja 2) z obrotówką (wersja 1).

Account	Prelim12/15	Adj's12/15	Reclass12/15	Rep 12/15	Annotation	TBV1 12/15	Amount Chg	%Chg	L/S
100 Kasa	1 410,00	-410,00	0,00	1 000,00		1 000,00	0,00	0	
130 Rachunki i kredyty bankow	0,00	410,00	0,00	410,00		410,00	0,00	0	
131 Bieżący rachunek bankow	20 836,00	0,00	0,00	20 836,00		20 836,00	0,00	0	
138 Długoterminowe kredyty	-120 000,00	0,00	0,00	-120 000,00		-123 016,00	3 016,00	-2	
139 Krótkoterminowe kredyty	-3 016,00	0,00	0,00	-3 016,00		0,00	-3 016,00	0	
201 Rozrach. - odbiorcy kraj.	164 356,00	0,00	0,00	164 356,00		164 356,00	0,00	0	
202 Rozrach. - dostawcy kraj.	-113 641,00	0,00	0,00	-113 641,00		-113 641,00	0,00	0	
203 Rozrach. - odbiorcy zagr.	12 847,00	0,00	0,00	12 847,00		12 847,00	0,00	0	
220 Rozrachunki z budżetami	-31 618,00	0,00	0,00	-31 618,00		-31 618,00	0,00	0	
242 Pożyczki od udziałowców	-80 000,00	0,00	0,00	-80 000,00		-80 000,00	0,00	0	

Kolumna Rep 12/15 oznacza salda końcowe zaimportowane do Working Papers – obrotówka (wersja 2), a kolumna TBV1 12/15 reprezentuje obrotówkę (wersja 1) wynikającą z badania, zawierającą wprowadzone korekty w Adj. Entries.

Dzięki takiemu dokumentowi z jednej strony możesz potwierdzić, że klient wprowadził proponowaną korektę dla konta 100 i 130 (zielony prostokąt powyżej), ponieważ nie istnieje żadna różnica pomiędzy saldem końcowym – obrotówką (wersja 2) a obrotówką (wersja 1) zbadaną zawierającą wprowadzone w CaseWare korekty.

Z drugiej strony możesz zobaczyć, że na kontach 138 i 139 (żółty prostokąt powyżej) jest różnica pomiędzy saldem końcowym wynikającym z obrotówki od klienta (wersja 2) a saldem końcowym wynikającym ze zbadanej obrotówki (wersja 1) zawierającej wprowadzone korekty w CaseWare.

**Uwaga:** Jeśli pracujesz z wieloma okresami lub jeśli chcesz określić, który okres powinien być wyświetlony w dokumencie automatycznym, niezależnie od wybranego aktywnego okresu, należy w polu **Specific Period** dla każdej kolumny wybrać okres specyficzny np. Yearly lub Random, jak pokazano poniżej.

Balance source X

Column 1: Report - Cur year, specific period ▼

Specific Period 1: Yearly 01.01.2015 31.12.2015 ▼

Foreign Exchange     Include Other Basis Adjustments  
 Period Balances         Include Detailed Column Information

Column 2: TBV1 - Report - Cur year, specific period ▼

Specific Period 2: Yearly 01.01.2015 31.12.2015 ▼

Foreign Exchange     Include Other Basis Adjustments  
 Period Balances

Column 3: None ▼

Specific Period 3:  ▼

Foreign Exchange     Include Other Basis Adjustments  
 Period Balances

Column 4: None ▼

Specific Period 4:  ▼

Foreign Exchange     Include Other Basis Adjustments  
 Period Balances

OK Cancel Help