

Elektroniczne sprawozdanie finansowe

W programie 360 Księgowość masz możliwość sporządzenia dokumentów wchodzących w skład Sprawozdania Finansowego. W skład sprawozdania wchodzi Bilans, Rachunek Zysków i Strat oraz dodatkowe raporty takie jak Rachunek Przepływów Pieniężnych, Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym oraz Eliminacje Podatku Dochodowego. Każda operacja w systemie tworzy transakcję, czyli zapis w Księdze Głównej oraz Dzienniku Transakcji, następnie na podstawie tych danych można utworzyć Rachunek Zysków i Strat oraz Bilans i inne dokumenty.

Spis treści

Ewentualne błędy podczas tworzenia sprawozdania w XML	2
Księga główna.....	2
Konta planu kont.....	3
Zestawienie Obrotów i Sald.....	6
Dziennik transakcji.....	7
Bilans	8
Rachunek zysków i strat	10
Rachunek Przepływów Pieniężnych	11
Ustawienia podatku dochodowego CIT	12
E-Sprawozdanie.....	13
Wysyłanie XML poza programem 360 Księgowość.....	19

Ewentualne błędy podczas tworzenia sprawozdania w XML

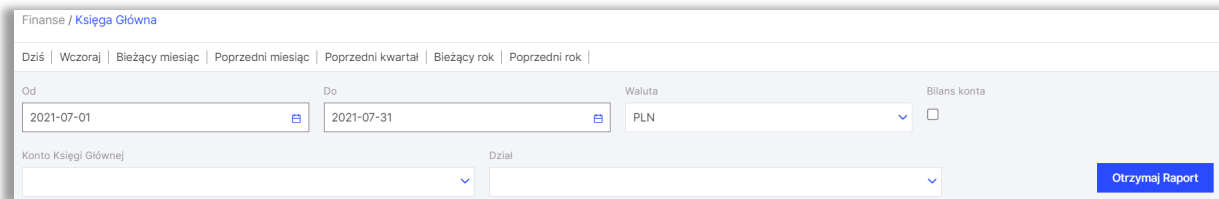
1. Brak numeru KRS w menu [Ustawienia > Dane firmy > Firma > KRS](#)
2. Jeśli czas trwania spółki jest nieograniczony to data w punkcie Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony) nie powinna być uzupełniona.
3. Wypełnij pole „Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro (małych) z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń”
4. Punkt Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności? Odpowiedź NIE oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności wybierz TAK jeśli nie ma zagrożeń.
5. Brak elementu sprawozdania Eliminacje Podatku Dochodowego – to element obowiązkowy nawet jeśli zawiera same zera. Brak tej części powoduje utworzenie błędnego schematu.
6. W zakładce Dodatkowe Informacje (pole obligatoryjne) musi być wprowadzony opis – nawet jeśli firma nie ma żadnych informacji dodatkowych do przekazania, wpisać można „Nie dotyczy”.
7. Załącznik PDF podpięty do Informacji dodatkowej w nazwie pliku ma spacje i znaki specjalne, poprawnie nazwa musi być ciągiem znaków np. SF2020Firmaspzoo.xml
8. Ilość znaków w polach tekstowych nie powinna przekroczyć 3500.

Podczas prób wysłania plików XML sporządzonych w naszym programie, jeśli pojawią się problemy, prosimy wtedy przeanalizować uzupełnione dane zgodnie z poniższą instrukcją, zweryfikować podpisy i spróbować po zmianach ponowić wysyłkę. Jeśli nadal będą występować trudności prosimy o przesłanie raportu błędów oraz pliku XML – po weryfikacji postaramy się pomóc, jeśli błąd będzie związany z naszym programem, jednakże za błędy na platformie do wysyłania sprawozdań do KAS oraz KRS, nie bierzemy odpowiedzialności.

Dodatkowo plik XML można zweryfikować przechodząc na stronę E-Sprawozdania MF: <https://e-sprawozdania.mf.gov.pl/ap/#/step2-start> wybierając opcję „Wczytaj sprawozdanie” możesz wczytać plik pobrany z 360 Księgowość i sprawdzić poprawność wprowadzonych danych.

Księga główna

W module [Finanse > Księga Główna](#) można sporządzić raporty dotyczące zapisów na poszczególnych kontach.



Data od – do: Okres za jaki chcemy stworzyć raport.

Konto Księgi Głównej: Konto, dla którego chcemy utworzyć raport.

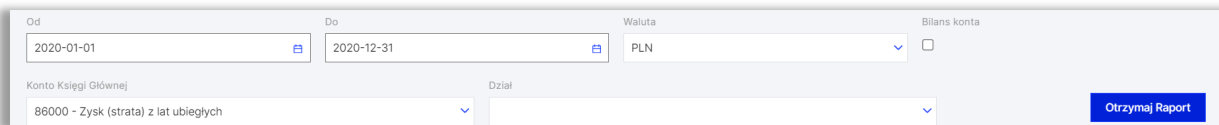
Dział/Projekt/Centrum Kosztów: Jeżeli jest utworzony dział, projekt lub centrum kosztów możemy wybrać je z listy i stworzyć raport dla danej zmiennej.

Waluta: waluta raportu.

Po uzupełnieniu wszystkich danych klikamy **Otrzymaj raport**.

Raport możemy zapisać jako PDF lub XLS korzystając z ikon w górnym prawym rogu strony.

W 360 Księgowość wyliczenie zysku lub straty za dany rok obrotowy tworzy się automatycznie. Nie trzeba liczyć samodzielnie i tworzyć przeksięgowania odpowiednich kwot na poszczególne konta. System robi to za nas na pierwszy dzień nowego roku obrotowego.



Konto **86000 – Zysk (strata) z lat ubiegłych odpowiedzialne** jest, za rozliczenie zysku lub straty za poprzedni rok obrotowy. Podstawą kalkulacji wyniku są zapisy na kontach zespołów 4 i 7 w wariantcie porównawczym, a kont 5 i 7 w wariantcie kalkulacyjnym. Dlatego po kliknięciu w numer konta podczas przeglądania raportu **Zestawienie obrotów i sald** nie będzie żadnych zapisów – to wewnętrzne przeliczenia system

Konta planu kont

Plan kont w naszym systemie opiera się na kontach analitycznych. Konta te używane są do tworzenia dalszych raportów, na ich podstawie tworzone są wszystkie sprawozdania finansowe oraz artykuły używane w systemie do tworzenia faktur.

Szczegóły konta Zamknij X

Kod	Nazwa	Rodzaj konta												
02005	Inne środki trwałe	Analityczne												
Bilans / Rachunek Wyników	Rachunek Przepływów Pieniężnych	Podatek CIT												
e) inne środki trwałe	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz	Konto nieużywane w eliminacjach do podatku CIT												
VAT	Deklaracja VAT	Użyte jako typ płatności												
ŚT 23%	Obrót zakupów	Nieużywane jako typ płatności												
Dział	Raport wymagany													
Bez ograniczeń	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Raporty</th> <th>Wymagany</th> <th>Kod raportu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kulukoht</td> <td>Bez ograniczeń</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Projekt</td> <td>Bez ograniczeń</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: center;">Nowy wiersz</td> </tr> </tbody> </table>		Raporty	Wymagany	Kod raportu	Kulukoht	Bez ograniczeń		Projekt	Bez ograniczeń		Nowy wiersz		
Raporty	Wymagany	Kod raportu												
Kulukoht	Bez ograniczeń													
Projekt	Bez ograniczeń													
Nowy wiersz														
<input type="checkbox"/> Pokaż na pulpicie														
Data deklaracji VAT														
Data dokumentu														
Kopiuj artykuł	Zapisz Anuluj													

Kod – Numer konta z wzorcowego planu kont, np. konto kosztów rodzajowych w wersji porównawczej zaczyna się od 4, np. 40000 - Amortyzacja. Można nadać własną numerację.

Nazwa – Wpisz nazwę konta, np. „Amortyzacja”.

Rodzaj konta – Wybierz typ konta. Domyślny rodzaj konta to **Analityczne**. Sugerujemy, aby tego nie zmieniać.

Konto syntetyczne – możesz utworzyć konto syntetyczne dla własnych potrzeb, wprowadź kod konta odpowiadający cyfrom zespołu kont, dla których chcesz utworzyć konto syntetyczne. Konto będzie sumowało zapisy na poszczególnych kontach analitycznych danej grupy z planu kont. Np. jeśli konta zespołu czwartego składają się z pięciu cyfr a pierwsza część to 40, wybierz taki numer kodu dla konta syntetycznego. Konta analityczne zaczynające się od numeru 40 będą składały się na sumę zapisów na koncie syntetycznym.

40 Koszty	0,00	0,00	2 165,00	0,00	2 165,00	0,00
40110 Zużycie paliw	0,00	0,00	836,25	0,00	836,25	0,00
40130 Materiały biurowe	0,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
40257 Wydatki na samochód - NKUP	0,00	0,00	278,75	0,00	278,75	0,00
40265 Usługi bankowe	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00

Bilans/Rachunek Wyników – Wybierz miejsce występowania danego konta w Bilansie lub Rachunku Zysków i Strat.

Rachunek Przepływów Pieniężnych – Określ czy dane konto będzie brało udział w tworzeniu raportu Rachunku Przepływu Pieniężnych w E-Sprawozdaniu.

Aby raport generował się poprawnie należy wypełnić dane każdego konta planu kont. Jeśli któreś konto nie bierze udziału w Cash Flow należy wybrać opcję:

Rachunek Przepływów Pieniężnych

Konto nieużywane w rachunku przepływów pieniężnych ▾

Gotówka i stan kasy w banku wykazywane są w raporcie jako środki Pieniężne:

Rachunek Przepływów Pieniężnych

Pieniężne ▾

Podatek CIT – Określ, które konta księgowe będą brane pod uwagę podczas eliminacji do wyliczenia podatku dochodowego w E- Sprawozdaniu. Aby raport generował się poprawnie należy wypełnić dane w karcie każdego konta z planu kont. Kontami nie branymi pod uwagę podczas wyliczania podatku mogą być np. 25% kosztów eksploatacyjnych dotyczących samochodów, odsetki naliczone a nie opłacone, odsetki budżetowe lub dotacje. Przy tych kontach należy w karcie konta wybrać odpowiednią linię raportu Eliminacji np.:

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
- w tym z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00
- w tym z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00
- w tym z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00
- w tym z zysków kapitałowych	0,00	0,00

Jeśli któreś konto nie bierze udziału w eliminacjach do podatku CIT, należy wybrać opcję:

Podatek CIT

Konto nieużywane w eliminacjach do podatku CIT ▾

VAT – Wybierz stawkę podatku, która będzie automatycznie podpowiadać się podczas tworzenia faktur lub innych zapisów w systemie.

Deklaracja VAT – Należy wskazać, czy transakcje powiązane z tym kontem mają być zadeklarowane w sprzedaży lub zakupie, lub jako nieopodatkowane.

Użyte jako typ płatności – dokonaj wyboru, czy dane konto będzie brało udział w procesie płatności, np. konto 23400 – rozrachunki z pracownikami – będzie używane jako płatność przy księgowaniu faktur zakupu i rozliczeniu płatności dokonanej przez pracownika.

Dział/Konto kosztów/Projekt – Jeśli zaznaczysz, że wybranie **Działu**, **Konta kosztów** lub **Projektu** przy danym koncie jest obowiązkowe, a następnie zaksięgujesz transakcję do określonego konta za pomocą dokumentu, to wybór alokacji kosztów, projektu lub działu będzie obowiązkowy.

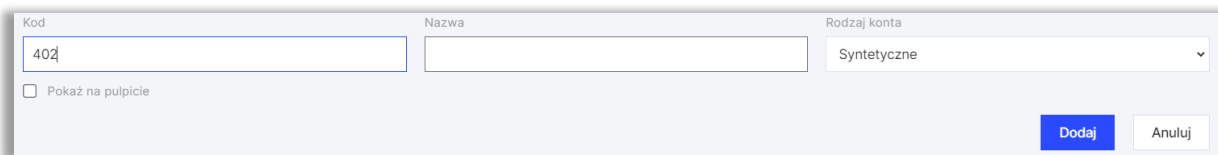
Pokaż na pulpicie – zaznaczając tę opcję to konto zostanie wyświetlone na pulpicie po zalogowaniu do programu.

Data deklaracji VAT – określ, czy system ma brać do celów sporządzenia deklaracji VAT **datę dokumentu** czy **datę płatności**. Jeśli konto nie dotyczy VAT, wybierz **Niezadeklarowane**.

Aby dodać nowe konto naciśnij **Dodaj**, aby nie zapisywać wprowadzonych danych kliknij **Anuluj**.

Można również utworzyć **konta syntetyczne**, które będą służyły do podglądu sumy zapisów na danej grupie kont analitycznych.

W menu **Ustawienia > Ustawienia finansów > Plan kont** możesz założyć konto syntetyczne, użyj opcji **Nowe konto**.



Kod – użyj numeru, który będzie określał daną grupę kont, jeśli w twoim planie kont występują konta o numerach 40200, 40230, 40290, itp., użyj pierwszego segmentu konta, aby utworzyć syntetykę danej grupy, wprowadź numer **402** jako kod konta syntetycznego. System automatycznie do konta 402 przypisze wartości znajdujące się na kontach analitycznych.

40 Koszty	1 050,00	0,00	0,00	0,00	1 050,00	0,00
40130 Materiały biurowe	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00
402 Pozostałe koszty	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
40265 Usługi bankowe	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00

Jak widać na zestawieniu podsumowane zostały zapisy na kontach zespołu 4. Aby utworzyć raporty składające się na sprawozdanie finansowe, należy uzupełnić kartę konta o odpowiednie dane. W karcie znajdują się pola do wypełnienia takie jak **Rachunek Przepływów Pieniężnych** oraz **Eliminacje Podatku Dochodowego**.

Zestawienie Obrotów i Sald

W menu **Finanse > Zestawienie Obrotów i Sald** możemy utworzyć tzw. **obrotówkę**.

Finanse / Zestawienie Obrotów i Sald

Dzisiaj | Wczoraj | Bieżący miesiąc | Poprzedni miesiąc | Poprzedni kwartał | Bieżący rok | Poprzedni rok

Od: 2021-07-01 Do: 2021-07-31 Z działami: Konta Syntetyczne: Widok zgrupowany:

Konto Księgi Głównej: Dział:

[Otrzymaj Raport](#)

Schowaj filtry PDF XLS

Konto	Saldo Otwarcia		Obroty za okres		Saldo zamknięcia	
	Winien	Ma	Winien	Ma	Winien	Ma
14601 Rozliczenia z urzędem skarbowym z tytułu CIT	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00
20000 Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00	105 165,00	11 330,00	93 835,00	0,00
21000 Rozrachunki z dostawcami	0,00	1 080,00	0,00	0,00	0,00	1 080,00
22000 Podatek VAT do zaplacen	0,00	0,00	0,00	19 557,00	0,00	19 557,00
22200 VAT należny 23%	0,00	0,00	19 557,41	19 550,00	0,00	-7,41
22301 Podatek CIT	0,00	0,00	0,00	7 556,00	0,00	7 556,00
34000 Towary	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00
40130 Materiały biurowe	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00
40265 Usługi bankowe	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00

Data od – do: Okres za jaki chcemy utworzyć raport.

Konta syntetyczne: Opcja nieaktywna w momencie, gdy w systemie nie ma kont syntetycznych. Takie konta można założyć i je używać.

Widok zgrupowany: Po zaznaczeniu tej opcji widok dzieli się na zestawienie kont wynikowych i rozliczeniowych. Widok ten jest bardzo pomocny w szybkim zorientowaniu się w wynikach firmy, podział pokazuje wyliczenie kont przychodowych i kosztowych – widać wstępny wynik firmy.

Podświetlone na niebiesko oraz podkreślone konta pozwalają na podgląd zapisów na danym koncie w trakcie okresu za jaki sporządzono raport.

Raport **Zestawienie obrotów i sald** możemy zapisać do pliku PDF lub XLS poprzez kliknięcie ikon w prawym górnym rogu strony.

Dziennik transakcji

Ten raport możemy przygotować w menu **Finanse > Dziennik transakcji**.

Finanse / Dziennik Transakcji

Dzisiaj | Wczoraj | Bieżący miesiąc | Poprzedni miesiąc | Poprzedni kwartał | Bieżący rok | Poprzedni rok

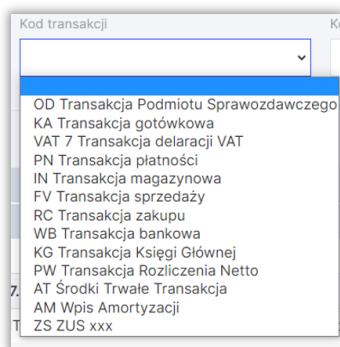
Od: 2021-07-01 Do: 2021-07-31 Kod transakcji: Kolejność:

[Otrzymaj Raport](#)

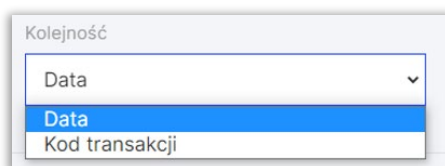
Data od – do: Okres za jaki chcemy utworzyć raport.

Kod transakcji: oznaczenie operacji zaksięgowanej w systemie, można wybrać kod z listy rozwijalnej.

INSTRUKCJA OBSŁUGI
PEŁNA KSIĘGOWOŚĆ



Kolejność: wybierz wg czego system po poszeregować zapisy.



Po uzupełnieniu danych klikamy **Otrzymaj raport**.

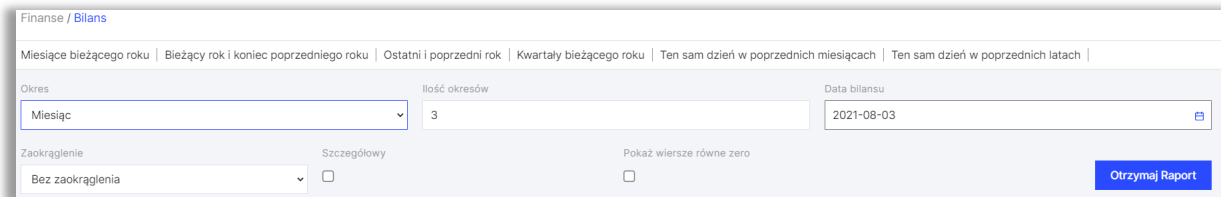
Finanse / Dziennik Transakcji

▼ Pokaż filtry Podgląd PDF PDF XLS

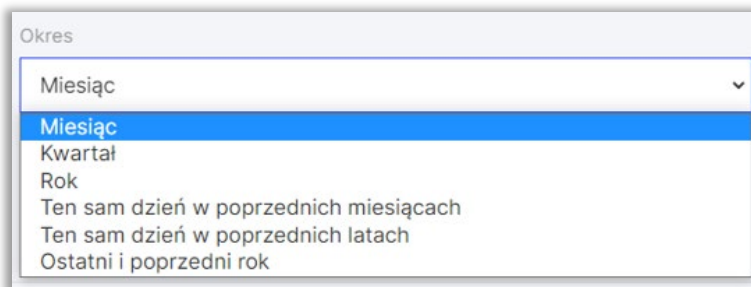
Transakcja	Dokument	Data	Kurs	Waluta	Winien	Ma
Konto	Dział	Opis				
FV 1	1021	20.07.2021				
70123 Sprzedaż - VAT 23%		MERIT AKTYWA SP. Z O.O. Sprzedaż towarów 23% 1 szt. * 1000,00			0,00	1 000,00
22200 VAT należny 23%		MERIT AKTYWA SP. Z O.O. - Stawka VAT 23%			0,00	230,00
20000 Rozrachunki z odbiorcami		MERIT AKTYWA SP. Z O.O.			1 230,00	0,00
					1 230,00	1 230,00
FV 2	0	20.07.2021				
70123 Sprzedaż - VAT 23%		MERIT AKTYWA SP. Z O.O. Sprzedaż towarów 23% -1 szt. * 1000,00			0,00	-1 000,00
70123 Sprzedaż - VAT 23%		MERIT AKTYWA SP. Z O.O. Sprzedaż towarów 23% 1 szt. * 80000,00			0,00	80 000,00
22200 VAT należny 23%		MERIT AKTYWA SP. Z O.O. - Stawka VAT 23%			0,00	18 170,00
20000 Rozrachunki z odbiorcami		MERIT AKTYWA SP. Z O.O.			97 170,00	0,00

Bilans

W menu **Finanse > Bilans** utworzysz Bilans za wybrany okres rozrachunkowy. W menu po lewej stronie znajdują się zdefiniowane okresy rozliczeniowe, dzięki którym możemy szybko utworzyć żądany raport. Bilans w naszym programie zgodny jest z załącznikiem numer 1 do Ustawy o rachunkowości.



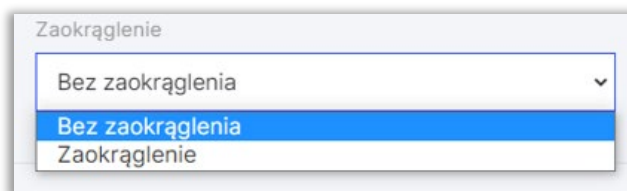
Okres: Wybieramy okres za jaki chcemy utworzyć raport.



Ilość okresów: Uzupełniamy ilość okresów do porównania, może być to cyfra 2, 3 lub 12 i więcej, w zależności od potrzeb.

Data bilansu: Dzień, na który sporządzamy Bilans. Zazwyczaj jest to koniec danego roku obrotowego.

Zaokrąglenie: Mamy do wyboru możliwość sporządzenia raportu z pełnymi kwotami, jak i również z uzupełnieniem wartości do dwóch cyfr po przecinku.



Szczegółowy: Zaznaczając tę opcję decydujemy, jak Bilans ma być utworzony, jako raport uproszczony lub jako raport szczegółowy.

Pokaż wiersze równe zero: Opcja ta pozwala na sporządzenie Bilansu z pozycjami bez zapisów. Odznaczenie tej opcji tworzy raport bez pozycji, na których nie ma zapisów.

Raport Bilans możemy zapisać do pliku PDF lub XLS poprzez kliknięcie ikon w prawym górnym rogu strony.

Po uzupełnieniu danych klikamy **Otrzymaj raport**.

Finanse / Bilans

Pokaż filtry PDF XLS

	03.08.2021	31.07.2021	30.06.2021
AKTYWA			
B. Aktywa obrotowe	108 120,00	104 580,00	30,00
I. Zapasy	500,00	500,00	500,00
4. Towary	500,00	500,00	500,00
II. Należności krótkoterminowe	94 967,60	94 867,60	795,00
3. Należności od pozostałych jednostek	94 967,60	94 867,60	795,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	93 935,00	93 835,00	0,00
- do 12 miesięcy	93 935,00	93 835,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 032,60	1 032,60	795,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 652,40	9 212,40	-1 265,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 652,40	9 212,40	-1 265,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 652,40	9 212,40	-1 265,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 652,40	9 212,40	-1 265,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 000,00	0,00	0,00
Aktywa razem	108 120,00	104 580,00	30,00

Rachunek zysków i strat

W systemie istnieje również możliwość sporządzenia **Rachunku zysków i strat**. W zależności od tego jaki rodzaj księgowości został wybrany (Wariant porównawczy lub Kalkulacyjny) to taki rodzaj Rachunku Zysków i Strat możemy utworzyć. Możemy go wygenerować w menu **Finanse > Rachunek zysków i strat**.

Finanse / Rachunek zysków i strat

Miesiące bieżącego roku | Kwartaly bieżącego roku | Bieżący i poprzedni rok | Ostatni i poprzedni rok | Od początku miesiąca i porównanie | Od początku roku i porównanie | Ten sam miesiąc w poprzednich latach

Okres: Miesiąc | Ilość okresów: 3 | Data: 2021-08-03

Zaokrąglenie: Bez zaokrąglenia | Szczegółowy: | Suma okresów: | Pokaż wiersze równe zero: | Dział:

Otrzymaj Raport

Okres: Wybieramy okres, za jaki chcemy utworzyć raport

Okres

- Miesiąc
- Miesiąc**
- Kwartał
- Rok
- Ten sam dzień w poprzednich miesiącach
- Ten sam dzień w poprzednich latach
- Ostatni i poprzedni rok

Ilość okresów: Uzupełniamy ilość okresów do porównania, może być to cyfra 2 lub 3 i więcej, w zależności od potrzeb.

Data bilansu: Dzień, na który sporządzamy Rachunek zysków i strat. Zazwyczaj jest to koniec danego roku obrotowego.

Zaokrąglenie: Mamy do wyboru możliwość sporządzenia raportu z pełnymi kwotami jak i również z uzupełnieniem wartości do dwóch cyfr po przecinku

Zaokrąglenie

Bez zaokrąglenia ▼

Bez zaokrąglenia

Zaokrąglenie

Szczegółowy: Zaznaczając tę opcję decydujemy czy Rachunek zysków i strat, ma być utworzony jako raport uproszczony lub jako raport szczegółowy.

Pokaż wiersze równe zero: Opcja ta pozwala na sporządzenie Rachunku zysków i strat z pozycjami bez zapisów. Odznaczenie tej opcji tworzy raport bez pozycji, na których nie ma zapisów.

Rachunek zysków i strat możemy zapisać do pliku PDF lub XLS poprzez kliknięcie ikon w prawym górnym rogu strony.

Po uzupełnieniu wszystkich danych klikamy **Otrzymaj raport.**

Finanse / Rachunek zysków i strat

Pokaż filtry PDF XLS

	01.08.2021- 03.08.2021	01.07.2021- 31.07.2021	01.06.2021- 30.06.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	500,00	85 000,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	500,00	85 000,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	-1 115,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	-836,25	0,00	0,00
III + IV + VII + VIII. Pozostałe koszty (Mikro)	-278,75	0,00	0,00
VII + VIII. Pozostałe koszty rodzajowe; Wartość sprzedanych towarów i materiałów (Mikro, mała)	-278,75	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-278,75	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-615,00	85 000,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,41	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,41	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-615,00	85 000,41	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-615,00	85 000,41	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	-7 556,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-615,00	77 444,41	0,00

Rachunek Przepływów Pieniężnych

W 360 Księgowość Rachunek Przepływów Pieniężnych, czyli tzw. Cash Flow sporządza się według metody bezpośredniej (transakcje odzwierciedlone są na podstawie płatności), tworzy się go w menu [Finanse > Rachunek Przepływów Pieniężnych](#).

Finanse / Rachunek przepływów pieniężnych

Dziś | Wczoraj | Bieżący miesiąc | Poprzedni miesiąc | Poprzedni kwartał | Bieżący rok | Poprzedni rok

Od: 2021-07-01 Do: 2021-07-31 Szczegółowy Otrzymaj Raport

Schowaj filtry PDF XLS

	Kwota netto	Kwota VAT	Suma
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Wpływy	8 492,48	1 984,92	10 477,40
1. Sprzedaż	8 730,08	1 984,92	10 715,00
20000 Rozrachunki z odbiorcami	100,00	0,00	100,00
70123 Sprzedaż - VAT 23%	8 630,08	1 984,92	10 615,00
2. Inne wpływy z działalności operacyjnej	-237,60	0,00	-237,60
14600 Rozliczenia z urzędem skarbowym z tytułu VAT	-237,60	0,00	-237,60
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00
1. Dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
2. Wynagrodzenia netto	0,00	0,00	0,00
3. Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia	0,00	0,00	0,00
4. Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym	0,00	0,00	0,00

Aby raport generował się poprawnie należy się upewnić, iż wszystkie konta planu kont mają w swojej karcie, w miejscu Rachunek Przepływów Pieniężnych, wprowadzone odpowiednie miejsca z raportu.

Konta niepowiązane z Rachunkiem Przepływów Pieniężnych	-237,60	0,00	-237,60
14600 Rozliczenia z urzędem skarbowym z tytułu VAT	-237,60	0,00	-237,60

Raport przepływu środków pieniężnych został utworzony przy użyciu metody bezpośredniej (transakcje odzwierciedlone na podstawie płatności). Na końcu raportu kwoty "Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym" i "Przeptywy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)" muszą być równe. Jeśli na końcu raportu zobaczysz wiersze "Pieniężne", "Konto nieużywane w rachunku przepływów pieniężnych", zaktualizuj swój plan kont i ustaw linie przepływów środków pieniężnych w kontach. Jeśli wprowadziłeś zapisy unijne do Księgi Głównej, gdzie po stronie debetowej (lub kredytowej) wyliczyłeś rachunki pieniężne i bankowe oraz inne konta, raport może nie być poprawny.

System pokazuje konta, na których widoczne są transakcje płatnicze bankowe lub kasowe potrzebne do utworzenia poprawnego raportu. Należy przejść do menu [Ustawienia > Ustawienia Finansów > Plan kont](#) i w każdym koncie księgowym z tej listy, wybrać odpowiednie miejsce wykazywania w RPP. Po czym powrócić do raportu i utworzyć go ponownie.

Ustawienia podatku dochodowego CIT

Aby móc wyliczyć rzeczywistą wartość podatku dochodowego za dany rok obrachunkowy, musisz dokonać ustawień w menu [Ustawienia > Dane Firmy > Ustawienia CIT](#).

Okres rozliczeniowy CIT – Wybierz jak będziesz naliczać zaliczkę na podatek, miesięcznie czy kwartalnie.

Rok bieżący – Wybierz rok, za który tworzysz rozliczenie.

Lata ubiegłe – Ostatnie pięć lat, w których wystąpiła strata.

Strata (wartość ujemna) – jeśli masz niewykorzystane straty z lat ubiegłych, wprowadź je tutaj ze znakiem minus, system będzie brał je pod uwagę przy wyliczaniu zaliczki na podatek CIT.

Okres rozliczeniowy CIT Rok bieżący

Miesiąc 2021

Jeśli nie wykorzystales strat z poprzednich lat w poprzednich okresach rozliczeniowych, proszę wpisz te straty tutaj (ze znakiem minus). Nie wpisuj kwot zysku.

Jeśli jednak prowadzisz księgowość w naszym programie, to nie musisz wprowadzać tutaj żadnych danych, możesz natomiast wprowadzać dane tylko dla brakujących lat poprzedzających prowadzenie księgowości w naszym programie.

Program zawiera poprawne dane dotyczące poprzednich lat, możesz to sprawdzić w raporcie w menu Finanse > Rachunek zysków i strat.

Jeśli ustawiono pierwszy rok rozliczenia CIT na 2018 rok to nie zmieniaj go potem, system zapamięta to za ciebie.

Lata ubiegłe	Strata (wartość ujemna)	Wybierz
2016	0,00	<input type="checkbox"/>
2017	0,00	<input type="checkbox"/>
2018	0,00	<input type="checkbox"/>
2019	0,00	<input type="checkbox"/>
2020	0,00	<input type="checkbox"/>

[Zapisz](#)

W kolejnych latach nie musisz zmieniać ustawień, system będzie je pamiętał. Zmieniając rok obrotowy, wybierz odpowiedni rok w miejscu Rok bieżący.

Jeśli wykazana została strata w zakończonym roku, system sam będzie ją wyliczał (wprowadź do systemu tylko te lata, których nie ma w 360 Księgowość).

E-Sprawozdanie

Aby utworzyć poprawnie E-Sprawozdanie uzupełnij numer KRS w danych firmy w menu [Ustawienia > Dane firmy > Firma > KRS](#).

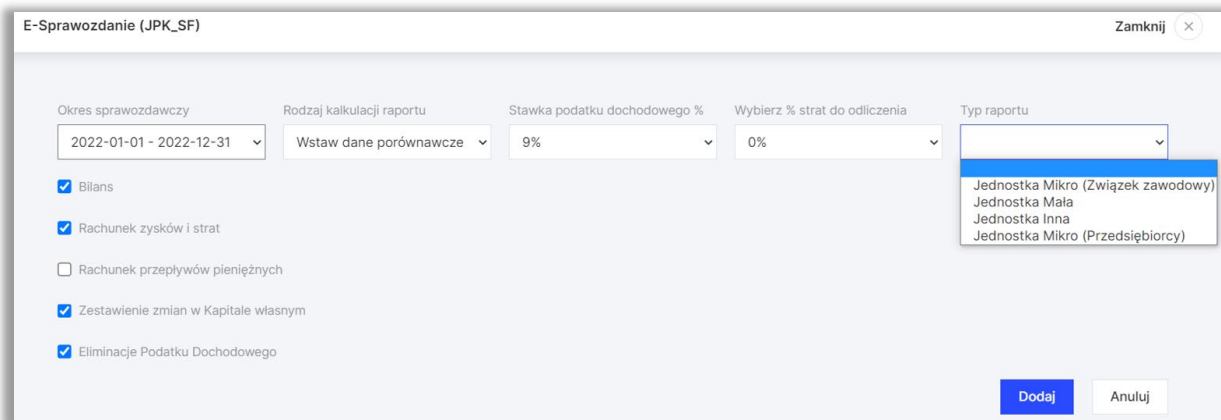
NIP Nazwa

1231234567 Dixi supertest

Regon Numer KRS Podatnik VAT Okres deklaracji VAT

123446677 000125463 Tak Miesiąc

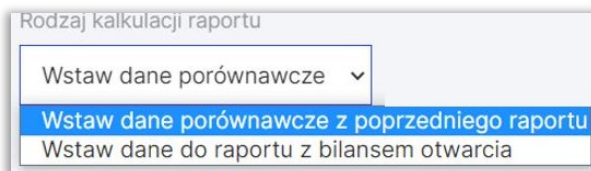
Przejdź do menu [Finanse > E-Sprawozdania \(JPK-SF\)](#) aby dodać nowe E-sprawozdanie użyj opcji [Dodaj E-sprawozdanie](#).



Okres sprawozdawczy – wybierz za jaki okres sprawozdawczy chcesz sporządzić E-Sprawozdanie.

Rodzaj kalkulacji raportu – Wybierz właściwą opcję:

- Wylicz raport na podstawie danych systemowych, jeśli tworzysz pierwsze sprawozdanie w programie.
- Wstaw dane do raportu za poprzedni rok, jeśli już na twojej liście znajduje się sprawozdanie za poprzedni okres.



Uwaga!

Jeśli wybrałeś opcję raportu **Wylicz raport na podstawie danych systemowych** musisz w zakładce **Eliminacje Podatku Dochodowego** w linii H wprowadzić wartość straty do odliczenia w roku ubiegłym, zgodnie z tym co uwzględniłeś w sprawozdaniu za rok poprzedzający obecnie tworzone sprawozdanie np. jeśli tworzysz sprawozdanie za 2020 rok, to w linii H w kolumnie roku 2019 wprowadź odpowiednią wartość straty. Dane muszą być zgodne ze złożonym do Urzędu Skarbowego sprawozdaniem oraz deklaracją CIT 8.

Stawka podatku - wybierz jedną ze stawek dostępnych na liście, 9%, 15% lub 19%.

Typ raportu – Wybierz który rodzaj schematu chcesz sporządzić, schemat dla Małej, Mikro i Innej.

Elementy sprawozdania – Wybierz z jakich elementów ma się składać twoje sprawozdanie.

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Zestawienie zmian w Kapitale własnym
- Eliminacje Podatku Dochodowego

Rachunek przepływów pieniężnych oraz **Zestawienie zmian w Kapitale** to dodatkowe elementy sprawozdania wymagane w sprawozdaniu spółek np. zobowiązanych do dania bilansu lub spełniających odpowiednie warunki. Spółki małe, mikro oraz średnie zazwyczaj nie muszą składać tych dokumentów. Przed usunięciem tych elementów ze sprawozdania upewnij się, że twoja firma nie ma obowiązku ich uzupełniania i wysyłania do KRS.

Po uzupełnieniu wszystkich opcji kliknij **Dodaj** lub **Anuluj**, jeśli rezygnujesz z tworzenia E-Sprawozdania.

Sprawozdanie Finansowe				
Okres sprawozdawczy		2020-01-01 - 2020-12-31		
Rodzaj wybranej kalkulacji dla SF	Wstaw dane do raportu z bilansem otwarcia			
Typ raportu	Jednostka Mikro (Przedsiębiorcy)			
Stawka podatku dochodowego %	9,00%			
Odliczenia straty %	50,00%			
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Bilans	Rachunek zysków i strat	Eliminacje Podatku Dochodowego	Dodatkowe Informacje i Objasnienia (pole obligatoryjne)
Opis	2020-12-31		2019-12-31	
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	0,00		0,00	
B. Aktywa obrotowe, w tym:	0,00		0,00	
- Zapasy	0,00		0,00	
- Należności krótkoterminowe	0,00		0,00	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00		0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00		0,00	
Aktywa razem	0,00		0,00	
A. Kapitał (fundusz) własny	0,00		0,00	

Po utworzeniu raportu pojawi się sprawozdanie składające się z wybranych wcześniej elementów. Jeśli wybrałeś złe raporty i chcesz którykolwiek z nich usunąć, użyj opcji **Elementy Sprawozdania**, gdzie zaznaczysz lub odznaczysz elementy potrzebne do utworzenia raportu JPK-SF

+ Dodaj E-Sprawozdanie
🗑️
☰
⬆️
📎
Sprawdź poprawność danych
Elementy Sprawozdania

Sprawozdanie Finansowe

Okres sprawozdawczy 2020-01-01 - 2020-12-31

Rodzaj wybranej kalkulacji dla SF Wstaw dane do raportu z bilansem otwarcia

Typ raportu Jednostka Mikro (Przedsiębiorcy)

Stawka podatku dochodowego % 9,00%

Odliczenia straty % 50,00%

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego – Uzupełnij dane zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. Kody PKD możesz wybrać z listy, zaznacz kilka jeśli potrzebujesz

Ważne!!

Zwróć szczególną uwagę na dane wpisywane w poniższych polach:

1/ Jeśli czas trwania twojej spółki nie jest ograniczony – nie uzupełniaj tych pól.

Czas trwania działalności jednostki (wpisz datę, jeśli ograniczony oraz uzupełnij pole obok, jeśli nie - pole zostaw puste)

Od dnia	Do (Data lub opis, kiedy działalność może ulec zakończeniu, jeśli nie dotyczy - nie uzupełniaj)
<input type="text"/>	<input type="text"/>

2/ Jeśli brak jest zagrożeń kontynuowania działalności – wybierz TAK

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?
Odpowiedź NIE oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności > uzupełnij pole obok.

Tak

3/ Uzupełnij zasady (politykę) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) (pole obligatoryjne) (do 3500 znaków)

ustalenia wyniku finansowego (pole obligatoryjne) (do 3500 znaków)

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego oraz pozostałe (pole obligatoryjne)

4/ W przypadku jednostek Mikro i Małych dodatkowo uzupełniamy:

Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń (pole obligatoryjne)

Uzupełnij te dane, bez tego schemat XML nie zostanie utworzony poprawnie. Pamiętaj również, iż możesz wprowadzić nie więcej niż 3500 znaków w każdym polu tekstowym.

Jeśli mamy więcej danych możemy wpisać tu „Wg załącznika” i dołączyć do sprawozdania stosowny plik.

Bilans, Rachunek Zysków i Strat oraz **Rachunek Przepływów Pieniężnych** tworzą się automatycznie na podstawie zapisów na kontach księgowych.

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym to raport, który musisz uzupełnić samodzielnie używając opcji **Edytuj**.

W przypadku elementu **Eliminacje Podatku Dochodowego** dane naczycują się automatycznie, musisz jednak pamiętać, że jeśli tworzysz pierwsze sprawozdanie to w linii H raportu dane na temat straty z lat ubiegłych w roku poprzednim do odliczenia (jeśli tworzysz raport za 2020 rok w linii H roku 2019 uzupełnij wartość straty do odliczenia, wartość musi być tożsama z wartością wykazaną w deklaracji CIT 8 za 2017 rok), musisz uzupełnić samodzielnie, następane sprawozdania utworzą się z uwzględnieniem tej wartości.

Dodatkowo, jeśli w raporcie są kwoty nie podlegające opodatkowaniu lub zwolnione powyżej 20 tysięcy złotych, uzupełnieniu podlega kolumna Podstawa prawna.

Przejdź do zakładki **Eliminacje Podatku Dochodowego** na dole strony, kliknij **Edytuj**, następnie kliknij pole w kolumnie Podstawa prawna, otworzy się okno wprowadzenia aktu prawnego, na podstawie którego dokonujesz eliminacji.

Sprawozdanie Finansowe				
Okres sprawozdawczy		2020-01-01 - 2020-12-31		
Rodzaj wybranej kalkulacji dla SF		Wstaw dane do raportu z bilansem otwarcia		
Typ raportu		Jednostka Mikro (Przedsiębiorcy)		
Stawka podatku dochodowego %		9,00%		
Odliczenia straty %		50,00%		
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Bilans	Rachunek zysków i strat	Eliminacje Podatku Dochodowego	Dodatkowe Informacje i Objasnienia (pole obligatoryjne)
Opis	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31	Podstawa prawna	
A. Zysk (Strata) brutto za dany rok	0,00	0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania	5 000,00	0,00		
- w tym z zysków kapitałowych	0,00	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00		
- w tym z zysków kapitałowych	0,00	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00		
- w tym z zysków kapitałowych	0,00	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00		
- w tym z zysków kapitałowych	0,00	0,00		

B. Przychody zwolnione z opodatkowania							Zamknij
Nazwa	Art.	Ust.	pkt	Literal	Rok bieżący	Rok ubiegły	
					0,00	0,00	
Nowy wiersz							

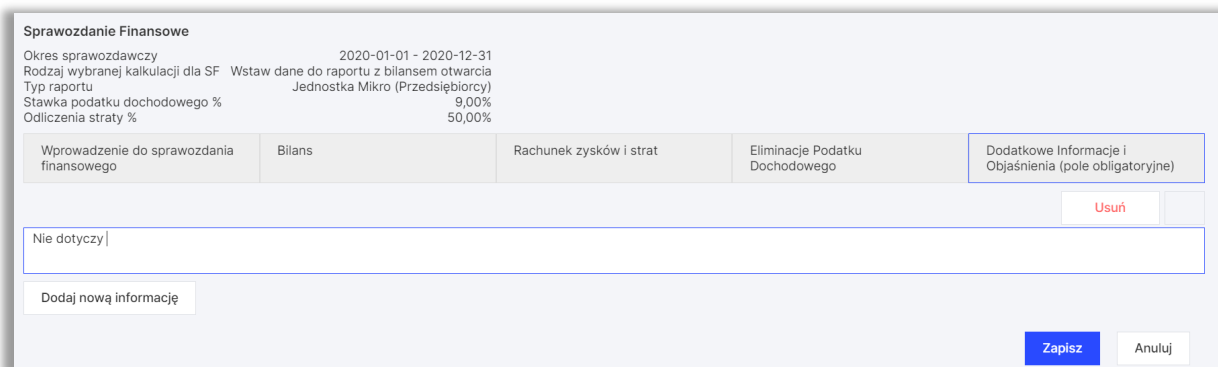
Po uzupełnieniu wszystkich wymaganych aktów prawnych, zapisz raport.

W ostatniej zakładce **Dodatkowe Informacje i Objasnienia** masz możliwość wprowadzenia opisów dla każdego elementu sprawozdania, umieszczenia załączników w formacie PDF oraz ewentualnych informacji dodatkowych. Użyj opcji **Edytuj**, aby móc dodać opis oraz załącznik.

Pole tekstowe musi być wypełnione – jeśli nie uzupełniasz żadnych informacji wprowadź informację „nie dotyczy”.

Ważne!!

Gdy to pole będzie puste, plik XML utworzy się błędnie i nie zostanie przyjęty przez system KRS.



Aby dodać więcej załączników i informacji kliknij Dodaj nową informację. Po dodaniu wszystkich załączników Zapisz raport.

Użyj opcji - [Sprawdź poprawność danych](#) aby sprawdzić, czy sprawozdanie jest technicznie poprawne.

System nie sprawdza przeliczeń, musisz być pewnym, że wartości, które wprowadzasz samodzielnie są poprawne.

Sprawozdanie możemy wydrukować do pdf lub zapisać w formacie xml na dysku komputera



wykorzystując opcje dostępne w prawym górnym rogu

Komplet dokumentów należy podpisać do 31.03 po zakończonym roku obrotowym. Podpisy muszą złożyć na dokumencie przez osoby sporządzające oraz zatwierdzające sprawozdanie. Następnie podpisany plik należy wysłać do Szefa KAS lub do EKRS.

Wysyłanie XML poza programem 360 Księgowość

Aby wysłać plik sprawozdania, utwórz XML używając ikony XML w górnym prawym rogu raportu i zapisz na dysku, prześlij do podpisu do Zarządu. Podpisany plik można wysłać na portalu <https://ekrs.ms.gov.pl/> po założeniu konta użytkownika.

Dla podatników, którzy muszą wysłać sprawozdanie do szefa KAS Ministerstwo Finansów przygotowało aplikację online e-Sprawozdania Finansowe, znajduje się ona pod tym linkiem: <https://e-sprawozdania.mf.gov.pl/ap/#/step2-start>.

Po utworzeniu XML w naszym programie można skorzystać z funkcji Wczytaj Sprawozdanie sprawdzić poprawność utworzonego pliku oraz przesłać je do szefa KAS za pomocą Epuap lub Podpisu Elektronicznego.

Dodatkowe dokumenty wysyła się w sekcji Wyślij Dokument.

Więcej informacji na stronie MF <https://www.podatki.gov.pl/e-sprawozdania-finansowe/>

.....

Jeżeli masz jakiegokolwiek wątpliwości:

- napisz do nas: pomoc@360ksiegowosc.pl
- zadzwoń do nas: +22 30 75 777
- skorzystaj z czatu

Odwiedź też naszą stronę [360 Księgowość](#).

Pozdrawiamy!

Zespół 360 Księgowość