

Contabilitate

Situatii financiare

1. Calcul

Calcul situatii financiare

Data start
25.3.2019

Data sfarsit
25.3.2022

Balanta zilnica
☐ Este balanta zilnica

	Data balantei	Tip balanta	Situatii financiare			
1	28.02.2021	balanta test februarie	<input checked="" type="checkbox"/>			
2	31.01.2021	balanta finala	<input checked="" type="checkbox"/>			
3	31.01.2021	balanta finala test	<input checked="" type="checkbox"/>			
4	31.01.2021	balanta test ianuarie	<input checked="" type="checkbox"/>			
5	31.01.2021	test balanta	<input checked="" type="checkbox"/>			
6	31.12.2020	test balanta	<input checked="" type="checkbox"/>			
7	31.12.2020	test balanta 2	<input checked="" type="checkbox"/>			
8	31.12.2020	balanta finala TEST	<input checked="" type="checkbox"/>			

Fig. 1.1. Interfata vizualizare calcule situații financiare

În interfata de mai sus sunt afisate informațiile pentru care au fost efectuate calculele situațiilor financiare sau urmează sa fie calculate. Lista poate fi filtrata in functie de:

- data start - camp obligatoriu;
- data sfarsit - camp obligatoriu;
- este balanta zilnica - bifa, prin care sunt afisate doar balantele inregistrate ca fiind zilnice.

Calcul situatii financiare

Data start
25.3.2019

Data sfarsit
25.3.2022

Balanta zilnica
☐ Este balanta zilnica

Fig. 1.2. Filtru de căutare

Fiecare balanta din lista afisata are butoane pentru calcul, vizualizare detalii si ștergere. In figura de mai jos este un exemplu de balanta necalculata. Prin apasarea butonului marcat cu rosu, rapoartele vor fi calculate, cum este cazul in exemplul din figura 1.3, sau recalculate pentru balantele, care au fost calculate anterior.




	Data balantei	Tip balanta	Situatii financiare			
1	28.02.2021	balanta test februarie	<input type="checkbox"/>			

Fig. 1.3. Exemplu balanta necalculata

Dupa efectuarea calculului se vor putea vizualiza detaliile, in urma apasarii butonului 'Detalii raportare', care redirectioneaza utilizatorul catre ecranul de vizualizare.

← Calcul rapoarte - balanta 28.02.2021 balanta test februarie	
Raport	
Situatia activelor si datoriilor	 
Test 3 coloane	 
Test 4 coloane	 
Test 5 coloane	 
Test 6 coloane	 
Test Flux	 
Activ - solduri debitoare	 

Fig. 1.4. Interfata vizualizare detalii rapoarte

Ecranul permite vizualizarea tuturor rapoartelor definite la data balantei. Fiecare raport are un buton pentru detaliu raport si unul pentru detaliile notelor.

Calcul rapoarte - balanta 31.01.2021 balanta Test		Activ - solduri debitoare			
Raport		Denumire rand	Rand	Val1	Val2
Situatia activelor si datorilor		1. Active imobilizate , total, din care:	1	0	0
Contul de profit si pierdere		- imobilizari necorporale	2	604605.83	0
Note situatii financiare - bilant		- imobilizari corporale	3	2190738.35	2190738.35
Note situatii financiare - cont de profit		- imobilizari financiare	4	440167028.52	440167028.52
Flux trezorerie		2. Active circulante, total, din care:	5	0	0
Indicatori		- investitii financiare pe termen scurt	6	1370948263.93	1370948263.93
Situatia activelor imobilizate - Valoare bruta		- conturi la banci si casa	7	59035741.8	0
Situatia activelor imobilizate - Deprecieri (amortizare si provizioane)		- alte creante (decontari cu bancile)	8	719538.82	719538.82
Nota investitii		3. Cheltuieli in avans	9	6790022.43	0
Contributii in anul de referinta		TOTAL ACTIV	10	1880455939.68	0
Activ - solduri debitoare					

Fig. 1.5. Buton detalii raport si afisare detalii

In figura 1.5. sunt afisate valorile fiecarui rand din raport. Utilizatorul poate modifica valorile din coloane, apoi poate recalcula raportul. Fiecare rand are un buton prin care utilizatorul este redirectionat catre ecranul ce contine formula din spatele valorii finale.

Detalii rand - imobilizari necorporale, coloana 1	
Formula: \$OSFD#4419\$-\$OSFD#46119\$	
Valoare Formula: 604605.83-0.00	
Element	Valoare
OSFD#4419	604.605,83
OSFD#46119	0

Fig. 1.6 Detalii rand raport

În figura de mai sus sunt marcate butoanele care permit vizualizarea informațiilor pentru fiecare coloana în parte.

Activ - solduri debitoare					
Denumire rand	Rand	Val1		Val2	
1. Active imobilizate , total, din care:	1	0		0	
- imobilizari necorporale	2	604605.83		0	
- imobilizari corporale	3	2190738.35		2190738.35	

Fig. 1.6. Butoane vizualizare detalii coloana

Detalii calcul situatii financiare



Drag a column header here to group by that column



	Denumire rand	Formula	Element	Valoare
	- imobilizari necorporale	\$OSFD#4419\$-\$OSFD...	OSFD#46119	0.00
	- imobilizari necorporale	\$OSFD#4419\$-\$OSFD...	OSFD#4419	604,605.83
	- imobilizari corporale	\$OSFD#44232\$+\$OSF...	OSFD#46124	0.00
	- imobilizari corporale	\$OSFD#44232\$+\$OSF...	OSFD#46123	0.00
	- imobilizari corporale	\$OSFD#44232\$+\$OSF...	OSFD#4424	883,195.61
	- imobilizari corporale	\$OSFD#44232\$+\$OSF...	OSFD#44233	397,847.98
	- imobilizari corporale	\$OSFD#44232\$+\$OSF...	OSFD#44232	909,694.76
	- imobilizari financiare	\$TITLU#T#L#P\$+\$TITL...	TITLU#OBL#L#P	0.00
	- imobilizari financiare	\$TITLU#T#L#P\$+\$TITL...	TITLU#T#L#P	440,167,028.52
	- investitii financiare pe...	\$TITLU#OBL#S#P\$	TITLU#OBL#S#P	1,370,948,263.93
	- conturi la banci si casa	\$OSFD#2211\$+\$OSFD...	OSFD#101	3,738.47
	- conturi la banci si casa	\$OSFD#2211\$+\$OSFD...	OSFD#2211	59,032,003.33
	- alte creante (deconta...	\$OSFD#3514\$+\$OSFD...	OSFD#3522	0.00
	- alte creante (deconta...	\$OSFD#3514\$+\$OSFD...	OSFD#3556	550,015.97
	- alte creante (deconta...	\$OSFD#3514\$+\$OSFD...	OSFD#3552	4,118.85
	- alte creante (deconta...	\$OSFD#3514\$+\$OSFD...	OSFD#35516	0.00
	- alte creante (deconta...	\$OSFD#3514\$+\$OSFD...	OSFD#3538	0.00
	- alte creante (deconta...	\$OSFD#3514\$+\$OSFD...	OSFD#3533	0.00
	- alte creante (deconta...	\$OSFD#3514\$+\$OSFD...	OSFD#35328	0.00
	- alte creante (deconta...	\$OSFD#3514\$+\$OSFD...	OSFD#3521	165,404.00

1

2

Close

Fig. 1.7. Pop-up detalii coloana

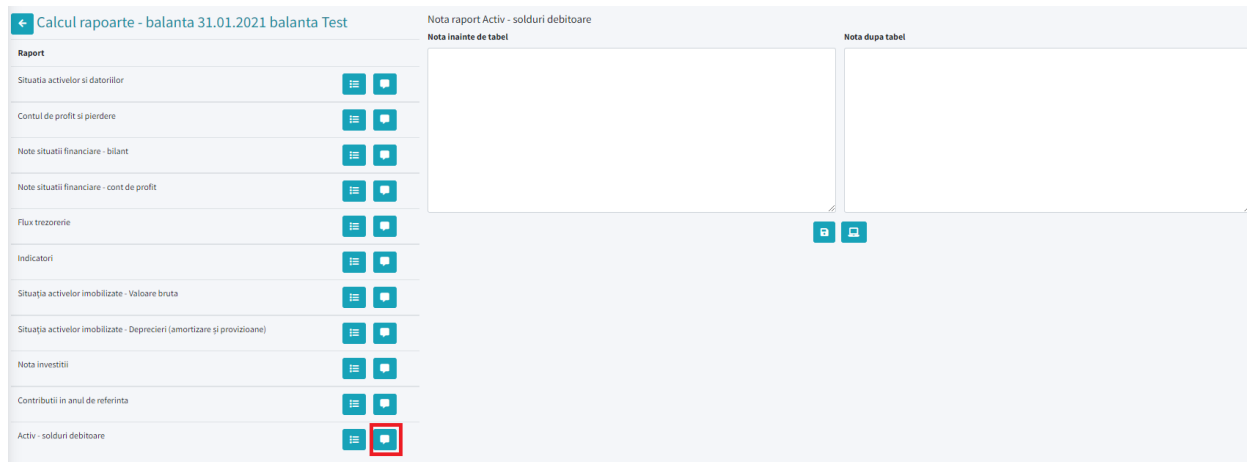


Fig. 1.8. Buton vizualizare note si afisarea acestora

In figura de mai sus este marcat cu rosu butonul, prin apasarea caruia sunt afisate notele raportului. Utilizatorul are posibilitatea de a salva notele sau de a recalcula raportul pe baza informatiilor completate.

Stergerea elementelor din lista se poate face in felul urmatoar:

- daca raportarea a fost calculata, atunci se vor sterge prima data calculele, apoi va fi posibila stergerea datei balantei;
- daca nu a fost calculata raportarea, se poate sterge înregistrarea selectata.

2. Configurare

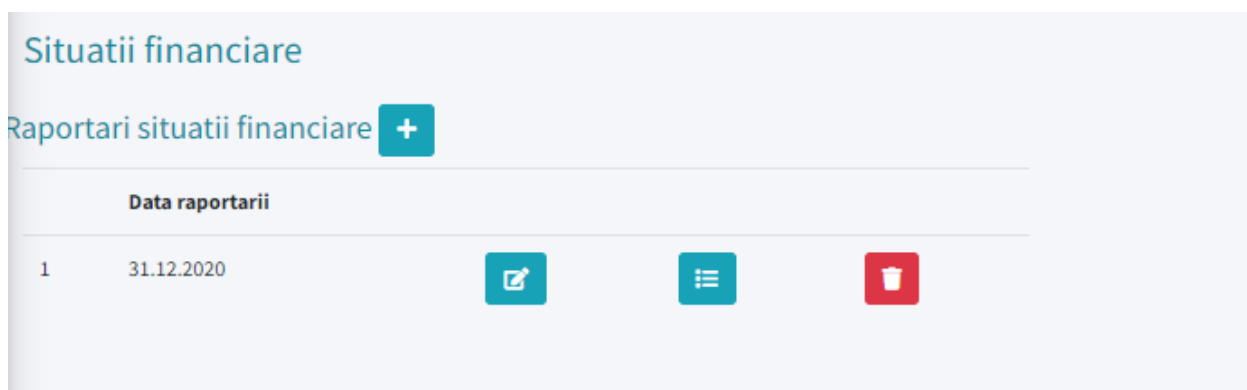


Fig. 2.1. Interfata Configurare Situații financiare

In figura de mai sus sunt afisate datele pentru care s-au configurat rapoartele. La nivelul fiecarei date sunt definite operatii de editare, vizualizare rapoarte si stergere. Configurarea rapoartelor se realizeaza in baza unei date introduse de utilizator, iar interfata de adaugare este ilustrata in figura 2.3.

Fig. 2.2 Interfata Adaugare data raportare

Dupa ce a fost stabilita data raportarii, pasul următor este definirea rapoartelor. La definirea unui raport este necesar sa se introduca:

- denumirea raportului;
- simbolul;
- numarul coloanelor;
- perioada echivalenta - bifa;
- ordine de afisare.

Dupa completarea campurilor se inregistreaza datele prin apăsarea butonului marcat cu rosu în figura 2.4. Odata definit, raportului i se pot defini formula sau poate fi sters.

	Raport	Simbol	Nr.coloane	Perioada echivalenta	Ordine afisare
1	Situatia activelor si datoriilor	A	2	<input type="checkbox"/>	1
2	Contul de profit si pierdere	B	2	<input type="checkbox"/>	2
3	Note situatii financiare - bilant	C	2	<input type="checkbox"/>	3
4	Note situatii financiare - cont de profit	D	2	<input type="checkbox"/>	4

Fig. 2.3 Interfata definire rapoarte

Configurare raport Situatia activelor si datoriilor - simbol A

Configurare coloane

Coloana	Denumire coloana	Mod calcul coloana *
1	SPCIS	
2	SPCFS	

* Se specifica numarul coloanei (1-4) pentru care se va calcula suma din raportarea precedenta

Configurare randuri

Denumire rand	Cod rand	Cod pozitie	Nota	Ordine afisare	Col1	Col2	Rand total	Bold	Valoare negativa	Nr. zecimale	Mod Calcul
ACTIV	1			1		\$A2#25+\$A2#35+\$A2#45+\$A2#55+\$A2#65+\$A2#85+\$A2#105+\$A2#125+\$A2#135	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	ValoriBalanta
010 - Casa	2			2		\$OSFD#1015	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	ValoriBalanta
023 - Creante asupra institutiilor de credit la	3			3		\$OSFD#22115	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	ValoriBalanta
026 - Creante asupra institutiilor de credit al	4			4		\$OSFD#22315-\$OSFD#22325	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	ValoriBalanta
030 - Creante asupra societăților financiare:	5			5		\$OSFD#303115-\$OSFC#303115+\$OSFD#303125-\$OSFC#303125+\$OSFD#30	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	ValoriBalanta
040 - Efecte publice, obligațiuni și alte titluri	6			6		\$OSFD#303115-\$OSFC#303115+\$OSFD#303125-\$OSFC#303125+\$OSFD#30	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	ValoriBalanta
048 - Efecte publice, obligațiuni și alte titluri	7			7		\$OSFD#303125-\$OSFC#303125-\$OSFD#303125-\$OSFC#303125+\$OS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	ValoriBalanta

Fig. 2.4. Interfata configurare raport

In interfata de configurare a raportului avem configurarea coloanelor si configurarea randurilor. Pentru configurarea randurilor sunt definite campurile:

- coloana - camp in care se introduce numarul care reprezinta ordinea de afisare a coloanei;
- denumire coloana - poate fi o formula sau o denumire aleasa de utilizator;
- mod de calcul coloana.

Pentru configurarea randurilor sunt disponibile urmatoarele caracteristici:

- denumire rand;
- cod rand - incrementat automat;
- cod pozitie;
- nota;
- ordine afisare;
- coloane - numarul coloanelor este dat de numarul introdus in momentul definirii raportului;
- rand total - bifa;
- bold - bifa;
- valoare negativa - bifa;
- numar zecimale;
- mod calcul - dropdown din care putem opta fie pentru valori din balanta, fie pentru rulaje.

In cadrul interfetei de configurare se pot adauga oricate randuri sunt necesare definirii raportului, de asemenea, se pot sterge randuri, iar la final prin apasarea butonului de salvare, configurarea randurilor este inregistrata. In josul paginii de configurare exista si o legenda, prin care este specificat mecanismul de definire al formulelor.

Definire rapoarte pentru Situatiile financiare din 31.12.2020

Rapoarte

Raport	Simbol	Nr.coloane	Perioada echivalenta	Ordine afisare					
1 Situatia activelor si datoriilor	A	2	<input type="checkbox"/>	1					
2 Contul de profit si pierdere	B	2	<input type="checkbox"/>	2					
3 Note situatii financiare - bilant	C	2	<input type="checkbox"/>	3					
4 Note situatii financiare - cont de profit	D	2	<input type="checkbox"/>	4					
5 Flux trezorerie	F	2	<input type="checkbox"/>	5					

Fig. 2.5. Buton vizualizare note

Pentru vizualizarea sau definirea notelor se apasa butonul marcat cu rosu in imaginea de mai sus, prin intermediul caruia se face redirectionarea catre ecranul din figura 2.6.

Configurare note pentru raportul Situatia activelor si datoriilor - simbol A

Configurare nota inainte de tabel

Configurare nota dupa tabel

Fig. 2.6. Interfata configurare note

Pentru elemente din balanta :

OSID - sold initial debtor / OSIC - sold initial creditor
 ORLD - rulaj lunar debtor / ORLC - rulaj lunar creditor
 OSFD - sold final debtor / OSFC - sold final creditor
 ORD - rulaj pe an pe debit / ORC - rulaj pe an pe credit

Ex: rulaj lunar debtor cont 4016: \$ORLD#4016\$

Pentru elemente care fac referire la alt raport:
 Cod_raport + coloana + # + codul randului

Ex. Coloana 1 din Bilant, randul 187 : \$A1#187\$

Nu sunt permise folosirea operatiilor matematice de inmultire, impartire si a parantezelor. La definirea notelor sunt permise doar formule simple, fara operatii matematice.
 Ex. \$ORLD#4011\$

Pentru perioada (ex):
 30 iunie 2019 - \$PCF\$
 01 ianuarie 2019 - \$PCI\$

30 iunie 2018 - \$PPF\$
 01 ianuarie 2018 - \$PPI\$

PP-perioada precedenta
 PC-perioada curenta
 I-initiala
 F-finala

Fig. 2.7. Legenda configurare note

În cadrul acestei interfete, se pot adăuga note sau se pot modifica cele existente.

Raport	Simbol	Nr.coloane	Perioada echivalentă	Ordine afisare
1 Situația activelor și datoriilor	A	2	<input type="checkbox"/>	1
2 Contul de profit și pierdere	B	2	<input type="checkbox"/>	2
3 Note situații financiare - bilanț	C	2	<input type="checkbox"/>	3
4 Note situații financiare - cont de profit	D	2	<input type="checkbox"/>	4

Fig. 2.8. Buton define flux

În figura de mai sus este marcat cu roșu buton, prin care utilizatorul este redirectionat către ecranul de fluxul de trezorerie.

Debit	Credit

Debit	Credit

Fig. 2.9. Interfata definire conturi pentru flux de trezorerie

În acest ecran se vor defini perechi de conturi (debit, credit), care vor fi luate în considerare în calculul fluxului de trezorerie, precum și excepții. Interfata permite adăugarea de noi rânduri în vederea completării, stergerea unui rând, precum și înregistrarea modificărilor.

O ultimă operație permisă în cadrul interfeței de definire a rapoartelor este aceea de ștergere.

3. Rapoarte

Rapoarte Situatii Financiare

Balanta zilnica ☐

Raport in perioada ☐

Data calcul

Raport

Raport

Fig. 3.1. Interfata generare raporte

În această interfață se vor completa datele, pe baza cărora se va genera raportul. Parametrii pe baza cărora se generează raportul sunt:

- balanta zilnica - bifa, ce afișează câmpul 'Numar coloana' în care se regăsesc coloanele definite pentru raportul selectat;
- raport in perioada - dacă este bifat se va putea introduce o perioadă de raportare;

→ raport - lista cu denumirea rapoartelor.

FONDUL DE GARANTARE A DEPOZITELOR BANCARE

CIF: 8942496, Reg. com.: Nu se aplica

Activ - solduri debitoare

încheiat la data de 31.01.2021

	Cod poziție	Nota	Exercitiu financiar	
1. Active imobilizate , total, din care:	1		0,00	0,00
- imobilizari necorporale	2		604.605,83	0,00
- imobilizari corporale	3		2190.738,35	2190.738,35
- imobilizari financiare	4		440.167.028,52	440.167.028,52
2. Active circulante, total, din care:	5		0,00	0,00
- investitii financiare pe termen scurt	6		1.370.948.263,93	1.370.948.263,93
- conturi la banci si casa	7		59.035.741,80	0,00
- alte creante (decontari cu banci)	8		719.538,82	719.538,82
3. Cheltuieli in avans	9		6.790.022,43	0,00
TOTAL ACTIV	10		1.880.455.939,68	0,00

Fig. 3.2. Model raport Situatii financiare