

AFSLUTNINGSARK

- tidsbesparende og effektiv periode- og årsafslutning



GENERELT

Afslutningsarket er et vigtigt værktøj i revisors værktøjskasse i forbindelse med periodeafslutning og afslutning af regnskaber. Ved at 'trække det traditionelle manuelle afslutningsark op på skærmen' opnås store tidsbesparelser i form af umiddelbar visning af konsekvenserne af efterposteringer, direkte integration til arbejdsplan i modulet Revisions- og Arbejdsplan samt en nemmere arbejdsgang ved afstemning af konti. *Afslutningsarket* tager også højde for at der er to sider af en revisors arbejde med et regnskab, nemlig den driftsøkonomiske og den skattemæssige. Derfor kan du i IT Revisor arbejde med og se begge saldi i samme vindue.

Hvordan og hvorfor

Afslutningsark er en overbygning af posteringsarket. Årsagen til dette er, at selve indholdet – efterposteringerne – skal bogføres ligesom alle andre posteringer. Den primære forskel i forhold til et posteringsark er, at der i *Afslutningsarket* er focus på arbejdsprocessen, hvor alle tilhørende hjælpefunktioner er umiddelbare tilgængelige.

Fordele

Anvendes *Afslutningsarket* sammen med de øvrige moduler i IT Revisor opnås betydelige fordele. Blandt disse kan nævnes, at de underliggende data er ens og at du som bruger ikke skal huske at opdatere flere steder. For eksempel er åbningsbalancen noget IT Revisor tager sig af – helt automatisk. Der er ingen særlige kørsler eller optællinger, der skal foretages.

Det er også muligt for en medarbejder at arbejde i *Afslutningsarket* samtidig med, at en anden er i gang med at bogføre momsregnskabet i næste regnskabsår.

Det betyder også, at du kan anvende afslutningsarket til at kontrollere og afstemme en kassekladde, som din kunde har sendt til dig fra IT Business Light eller IT Kassekladde. Når efterposteringer er bogført, kan regnskaber mv. udskrives uden yderligere efterbehandling.

AFSLUTNINGSARK

Efterposteringer

I efterposteringsbilledet, der erstatter det traditionelle afslutningsark, er der mulighed for straks at se konsekvensen af en efterpostering på kontoen, se figur 1. I et vindue på skærmen indtastes efterposteringer på den enkelte konto, mens saldobalancen løbende bliver vist.

Den driftsøkonomiske og den skattemæssige saldo kan man se parallelt. Tillige kan denne sammenlignes med budget- og/eller sidste års tal.

Afledte posteringer

Posteringer, der er dannet som konsekvens af koder på kontoplanen eller andre opsætninger i IT Revisor – vi kalder dem afledte posteringer – kan ses direkte på de relevante konti og de er markeret, så du ikke er i tvivl om, at det er en afledt postering.

| Post.-type | Dato | Bilagsnr. | Kontonr. | Moms-kode | Te./fr.-kode | Tekst | Beløb | Moms-beløb | Modpost.kontonr. |
|------------|------|------------|----------|-----------|--------------|------------|---------|------------|------------------|
| | 0 | 30-06-2008 | 62592 | 6930,0 | 0 | 0 Rettelse | -260,00 | 0,00 | |

| Flueben pr. | Arb.-papir | Kontonr. | Type | Navn | Moms-kode | Posterings drift | Beløb å.t.d. drift | Beløb å.t.d. drift, sidste år | Pc |
|-------------|--------------------------|----------|------|---------------------------|-----------|------------------|--------------------|-------------------------------|----|
| | <input type="checkbox"/> | 6920,0 | 0 | Skatter og sociale bidrag | 0 | | | | |
| 30-06-2008 | <input type="checkbox"/> | 6920,0 | 1 | Skyldig A-skat | 0 | 0,00 | -81.975,40 | -81.975,40 | |
| 30-06-2008 | <input type="checkbox"/> | 6921,0 | 1 | Skyldig ATP | 0 | 0,00 | -8.342,30 | -8.342,30 | |
| 30-06-2008 | <input type="checkbox"/> | 6923,0 | 1 | Skyldige feriepenge | 0 | 0,00 | -100.250,00 | -100.250,00 | |
| | <input type="checkbox"/> | 6930,0 | 1 | Skyldig AM-bidrag | 0 | -260,00 | -21.256,20 | -20.996,20 | |
| | <input type="checkbox"/> | 6932,0 | 1 | Skyldig SP-bidrag | 0 | 260,00 | -3.457,00 | -3.717,00 | |

| M. | Kontonr. | Navn | Bevægelser | Bevægelser | Saldo drift | Saldo skat | Bev. deb. d |
|----|----------|--------------|------------|------------|-------------|------------|-------------|
| | 0 | 6930,0 Saldo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 260 |

Figur 1: Eksempel på Afslutningsark med driftsøkonomisk postering

IMPORT/EKSPORT AF DATA

Via Import/eksport modulet kan data fra eksterne økonomisystemer hentes til brug ved udarbejdelse af perioderegnskaber og årsregnskaber. Efter endt behandling er der igen mulighed for eksport tilbage til kundens økonomisystem.

IT Business Light

Anvender dine kunder IT Business Light, kan data kopieres direkte herfra, hvorefter alle kundens data er til rådighed. I *Afslutningsarket* kan kundens bogføring kontrolleres, samtidig med at efterposteringerne tastes. Herefter kan efterposteringerne sendes til kunden til indlæsning i IT Business Light.

NØGLEKONTI OG BOGHOLDERIKREDSE

I afslutningsarket er der en række hjælpefunktioner. Som eksempel på dette kan nævnes nøglekonti, som du kan sætte op og holde øje med udviklingen på. Hvis du har et bogholderi med både en privat- og en erhvervsdel, kan du bruge bogholderikredse til at stemme den af.

FLUEBEN

Konti, der er behandlet, kan markeres med et "flueben" pr. regnskabsår, så disse er spærret for bogføring. Det giver en øget sikkerhed ved årsafslutningen. Samtidig er der mulighed for kun at få vist ikke afsluttede konti. Dette giver et hurtigt overblik og sikkerhed for, at alle konti bliver behandlet.

NOTER

Alle posteringer, der tastes i *Afslutningsarket*, kan påføres en note. Samtidigt kan der knyttes noter til de enkelte konti.

DIMENSIONER

Anvender du modulet Flerdimensional kontoplan til dine kunder, kan dette naturligvis også vises i afslutningsarket. Du kan pege de dimensioner ud, som du vil arbejde med, hvilket betyder at hvis du har bogført alle konti i resultatopgørelsen i henhold til et afdelingsopdelt bogholderi, vil du kunne se en resultatopgørelse pr. afdeling i *Afslutningsarket*.

INTEGRATION

Med Revisions- og Arbejdsplan

Kravene til revisors dokumentation og effektivitet er ikke blevet mindre gennem årene. En ting er de konkurrencemæssige aspekter noget andet er lovgivningen. *Afslutningsarket* er integreret med modulet Revisions- og Arbejdsplan (se separat produktblad), hvilket betyder, at det er muligt at springe direkte til det relevante punkt i kundens arbejdsplan – og dermed have direkte adgang til de relevante arbejdsplaner, når du står på en konto i afslutningsarket.

Fra et arbejdsplan i arbejdsplanen kan *Afslutningsarket* startes. *Afslutningsarket* startes i det valgte regnskabsår, på den/de konti som har relevans for det aktuelle punkt i arbejdsplanen.

Til Posteringsanalyse

Der er også integration til Posteringsanalyse, der er et modul til at søge posteringer, der opfylder bestemte kriterier f.eks. stikprøver. *Se separat produktblad.*