



Zamknięcie roku w Symfonii



Prowadzący:

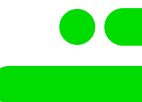
Karolina Olko

Weronika Bylinka



▶ Agenda webinaru

- Weryfikacja poprawności dokumentów przed księgowaniem i zamknięcie miesiąca.
- Przygotowanie do zamknięcia roku: przeksięgowania, ustawienia kont i nietypowe sytuacje.
- Otwarcie nowego roku, generowanie BO oraz rozwiązywanie najczęstszych problemów.
- Przeszacowanie walut: wybór metody i najważniejsze zasady.
- Korekta proporcji VAT, obsługa dokumentów z przełomu roku i inne wyzwania.
- Najczęstsze problemy związane z zamknięciem roku w programie
- Pytania

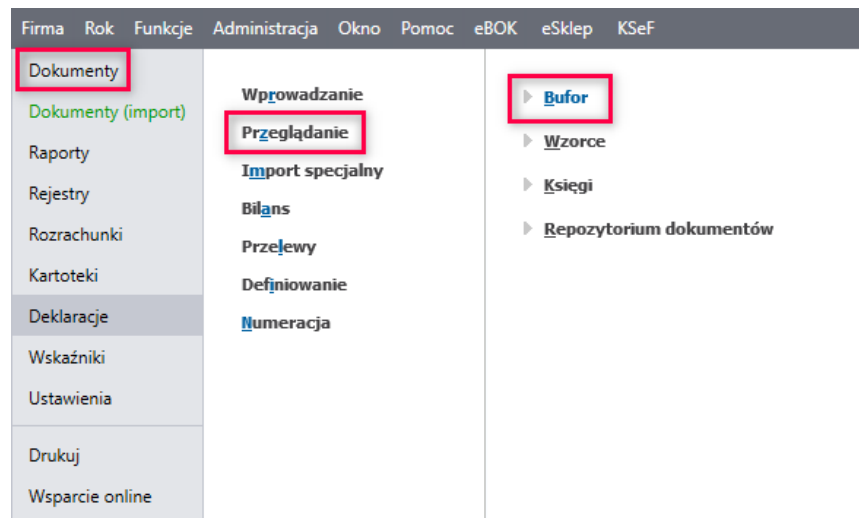


► Przygotowanie do zaksięgowania dokumentów

Krok 1 – Weryfikacja poprawności dokumentów

Przed zapisaniem dokumentów do ksiąg należy zweryfikować poprawność dokumentów w buforze.

Operację wykonujemy po przejściu na listę dokumentów w buforze Dokumenty->Przeglądanie->Bufor.



Następnie zaznaczamy dokumenty na liście lub wybieramy polecenie Wszystkie i klikamy na klawiaturze klawisz **F5**.

The screenshot shows the 'Lista dokumentów w buforze' window. The table contains the following data:

R	Z	C	Numer KSeF	K	N	Data KSeF	Numer	Treść	Data wyp.	Data dok.	Data op.
			FVZ	1			1		2024-02-29	2024-02-29	2022...
			WNT	1			1	A	2024-05-09	2024-05-08	2024...
			FVZ	3			3		2024-05-27	2024-05-27	2024...
			FVS	1			1	Spzedaż	2024-01-31	2024-01-31	2024...
			DSz	1			1	test terminu płatności	2024-06-12	2024-05-01	2024...
			FVZ	5			5		2024-06-12	2024-05-01	2024...
			FVZ	6			6		2024-06-12	2024-06-12	2024...
			WBBG	101			101	Polskie płatności	2024-01-31	2024-01-31	2024...
			FVZ	7			7	faktura zakupu	2024-06-18	2024-06-18	2024...
			FVZ	8			8		2024-06-19	2024-06-19	2024...
			FVZ	9			9		2024-06-20	2024-02-20	2024...
			FVZ	10			10	test ulgi	2024-02-20	2024-02-10	2024...
			FVZ	11			11	A	2024-06-27	2024-06-27	2024...
			FVZ	12			12		2024-06-28	2024-06-28	2024...
			WB	1			1		2024-06-28	2024-06-28	2024...
			WB	2			2	WB	2024-06-28	2024-06-20	2024...
			WB	3			3		2024-06-28	2024-06-22	2024...
			FVZ	13			13		2024-06-28	2024-06-26	2024...

Below the table, there is a summary table:

Kwota Wn	Konto Wn	Kwota Ma	Konto Ma
333,00		403	409,59
76,59		221-2	202-3-1-1
333,00		510	333,00
			490

At the bottom, the summary row reads: Suma dokumentów ... 17 018,29 Z księgowaniami rów... 28 641,29

► Przygotowanie do zaksięgowania dokumentów

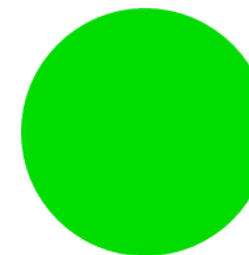
- Komunikaty błędów i ostrzeżenia przy weryfikacji dokumentów przed zaksięgowaniem:



Komunikaty

!	Dok. WB	1 - Dokument o podanym numerze został już wprowadzony do ksiąg. Znaleziony duplikat: '1/2023' z dnia 2023-01-01 (USZM 1).
	Dok. WB	1 - Dokument poprawny.
!	Dok. DP	1 - Dokument o podanym numerze został już wprowadzony do ksiąg. Znaleziony duplikat: '1/2023' z dnia 2023-01-01 (USZM 1).
	Dok. DP	1 - Dokument poprawny.
!	Dok. DP	4 - Dokument o podanym numerze został już wprowadzony do bufora. Znaleziony duplikat: '4/2023' z dnia 2023-03-10 (WB 4).
	Dok. DP	4 - Dokument poprawny.
✘	Dok. RK	1 - Pusty numer dokumentu.
	Dok. WBW	1 - Dokument poprawny.
	Dok. RKUR <bufor>	- Dokument poprawny.
!	Dok. FVS	1/02/2023 - Dokument o podanym numerze został już wprowadzony do bufora. Znaleziony duplikat: '1/2023' z dnia 2023-04-07 (FVS 3).
!	Na dokumencie nie zaznaczono znacznika 'TP' i w nagłówku dokumentu wskazano kontrahenta, dla którego jest ustawiony znacznik jednostka powiązana.	
	Dok. FVS	1/02/2023 - Dokument poprawny.
✘	Dok. FVZ	16 - Dokument zawiera błędne konto: 501. Pozycja o numerze: 2,
!	Okres rejestru VAT jest inny niż okres dokumentu.	
!	Dok. FVZ	16 - Nie wypełniono rozrachunków.
!	Dok. OSSZ	1 - Kwoty na kontach rejestracji VAT niezgodne z rejestrami VAT. Sprawdź kwoty lub poprawność ustawień w oknie Rejestry i konta VAT w Ustawieniach programu.
✘	Dokument zawiera błędne konto: . Pozycja o numerze: 1,	
✘	Dokument zawiera błędne konto: . Pozycja o numerze: 1,	
✘	Dokument zawiera błędne konto: . Pozycja o numerze: 1, rozbiecie: 2.	
!	Dok. SOSS	1 - Kwoty na kontach rejestracji VAT niezgodne z rejestrami VAT. Sprawdź kwoty lub poprawność ustawień w oknie Rejestry i konta VAT w Ustawieniach programu.
!	Brak zapisu na konto rozrachunkowe kontrahenta.	
✘	Dokument zawiera błędne konto: . Pozycja o numerze: 1,	
✘	Dokument zawiera błędne konto: . Pozycja o numerze: 1,	
✘	Dokument zawiera błędne konto: . Pozycja o numerze: 1, rozbiecie: 2.	
!	Okres rejestru VAT jest inny niż okres dokumentu.	
✘	Data dokumentu jest późniejsza od daty wprowadzenia.	
	Dok. DP	6 - Dokument poprawny.
✘	Dok. FVZ	17 - Dokument zawiera błędne konto: 403. Pozycja o numerze: 1,
✘	Dokument zawiera błędne konto: 202-3-1. Pozycja o numerze: 1,	
✘	Dokument zawiera błędne konto: 501. Pozycja o numerze: 2,	
!	Okres rejestru VAT jest inny niż okres dokumentu.	

Drukuj... Zamknij Informacje Ostrzeżenia



▶ Jak wprowadzić dokumenty otrzymane na przełomie roku?

- Problem 1:

Wprowadzanie dokumentów na przełomie roku

Dokument wystawiony w styczniu/lutym 2026

do kosztów ma trafić w grudniu 2025

VAT styczeń/luty 2026

Rozwiązanie:

Dokument należy wprowadzić do ksiąg w grudniu 2025

w zakładce rejestr należy wskazać styczeń/luty 2026

okres sprawozdawczy to grudzień 2025.

- Problem 2:

Faktura sprzedaży wystawiona styczeń 2026

operacja gosp. Grudzień 2025

Rozwiązanie: Należy dokument zaksięgować w grudniu 2025 z datą wystawienia styczniową 2026.



▶ Chronologia a księgowanie dokumentów walutowych

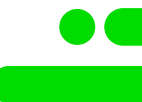
Kolejność księgowania dokumentów w obrębie wskazanego miesiąca, w których występują rozrachunki złotówkowe jest dowolna.

Kolejność księgowania dokumentów w obrębie wskazanego miesiąca, w których występują **rozrachunki walutowe** jest przez program weryfikowana. **W pierwszej kolejności zaksięguj dokument, który tworzy nową transakcję, a następnie dokument, który tą transakcję rozlicza.**

Uwaga!

Jeśli zastosujesz odwrotną kolejność księgowania dokumentów program uniemożliwi ich zaksięgowanie i wyświetli komunikat, w którym poinformuje, że dokument, który chcesz zaksięgować zawiera rozliczenie transakcji walutowej, która nie została jeszcze zaksięgowana.

Po zaksięgowaniu dokumentów z rozrachunkami walutowymi, modyfikacja tych rozrachunków nie będzie już możliwa.



▶ Zamknięcie i otwarcie miesiąca

- Najważniejsze założenia zamknięcia miesiąca.
- Kiedy można otworzyć zamknięty miesiąc.



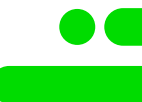
✓ [Krok 1: Księgowanie dokumentów i zamykanie miesiący](#) (link do instrukcji).

UWAGA !

Operacja księgowania dokumentów jest operacją nieodwracalną. Przed księgowaniem dokumentów do ksiąg należy wykonać kopię bezpieczeństwa.

► Zmiana daty księgowanych dokumentów - czyli co w sytuacji księgowania dokumentu z błędną datą?

- Data księgowania dokumentów nie ma wpływu na datę dokumentów oraz okres sprawozdawczy. Należy jedynie pamiętać, że jest ona jednak widoczna w dzienniku księgowania.
- **W sytuacji księgowania dokumentu z błędną datą nie ma opcji edycji i poprawy dokumentu księgowanego!** W takiej sytuacji zalecamy odtworzenie kopii bezpieczeństwa przed księgowaniem dokumentów lub skorzystanie z możliwości usługi odpłatnego odksięgowania dokumentów, które realizowane jest przez Dział Usług Profesjonalnych.
- Po odksięgowaniu dokumentów za pomocą powyżej wskazanych możliwości należy księgować ponownie dokument upewniając się przy tym, czy ustawiono właściwą datę.



► Roczna korekta proporcji VAT

Proporcja odliczenia podatku naliczonego VAT jest ustalana jako udział rocznego obrotu z tytułu czynności, w związku z którymi przysługiwało podatnikowi prawo do obniżenia podatku należnego, w całkowitym obrocie podatnika, na podstawie obrotu osiągniętego w roku poprzedzającym rok podatkowy, w odniesieniu do którego ustalana jest proporcja.

Proporcja VAT obliczana jest według wzoru:

$$P(\%) = \frac{O(p) - O(\acute{s}t) - O(tf)}{O(p) + O(n) + S - O(\acute{s}t) - O(tf)} * 100$$

gdzie:

O(p) - obrót uzyskany z tytułu czynności, w stosunku do których podatnikowi przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego,

O(n) - obrót uzyskany z tytułu czynności w stosunku do których podatnikowi nie przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego,

S - kwota otrzymanych subwencji lub dotacji, innych niż te, które wlicza się do podstawy opodatkowania, czyli niezwiązanych z konkretną dostawą lub konkretną usługą,

O(śt) - obrót z tytułu sprzedaży środków trwałych,

O(tf) - obrót uzyskany z tytułu transakcji dotyczących nieruchomości lub usług pośrednictwa finansowego zwolnionych od podatku, w zakresie, w jakim czynności te są dokonywane sporadycznie.

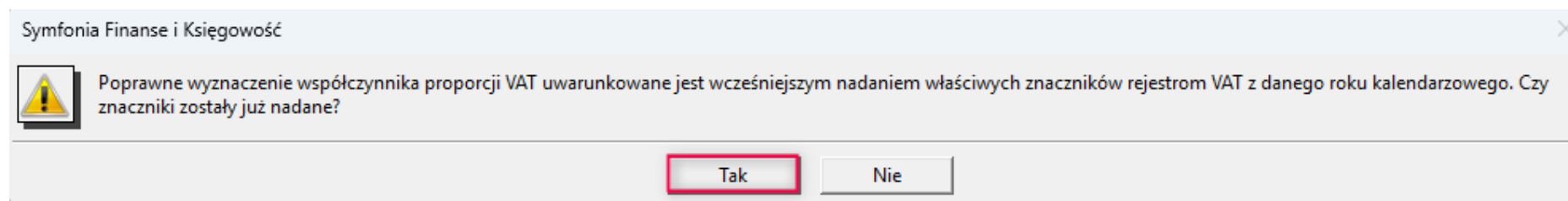
▶ Roczna korekta proporcji VAT

Ustalenie poziomu proporcji odliczenia podatku naliczonego VAT w programie

Krok 1. Nadaj znaczniki rejestrom sprzedaży VAT zgodnie z instrukcją postępowania [Jak ustawić znaczniki dla rejestrów](#)

Krok 2. Wejdź do menu **Rejestry** → **Specjalne** → **Proporcja VAT**.

Krok 3. Jeśli znaczniki dla rejestrów VAT zostały nadane potwierdź ten fakt przyciskiem **Tak** w wyświetlonym przez program oknie.



► Roczna korekta proporcji VAT

Ustalenie poziomu proporcji odliczenia podatku naliczonego VAT w programie – ciąg dalszy

Krok 4. W oknie **Obliczanie proporcji VAT (Rejestry->Specjalne->Proporcja VAT)** wskaż okres, dla którego chcesz obliczyć poziom proporcji VAT. W kolejnych polach okna z rozwijanej listy wybierz znacznik, który został przypisany do danej grupy rejestrów i zaznacz pozostałe parametry raportu według własnych preferencji. Wprowadzone parametry zaakceptuj przyciskiem **OK**.

Obliczanie proporcji VAT

Wzór: $P(\%) = \frac{O(p) - O(\acute{s}t) - O(tf)}{O(p) + O(n) + S - O(\acute{s}t) - O(tf)} \times 100$, obliczany dla okresu kalendarzowego

od: 2025 I do: 2025 XII

O(p) [Wyliczany automatycznie] Obrót z tytułu czynności, w związku z którymi przysługuje prawo do odliczenia	O(n) A - Sprzedaż zwolniona i NP Obrót z tytułu czynności, w związku z którymi nie przysługuje prawo do odliczenia
S D - Dotacje i subwencje Dotacje i subwencje inne niż włączone do podstawy opodatkowania	O(śt) B - Sprzedaż środków trwałych Obrót z tytułu sprzedaży środków trwałych
O(tf) C - Transakcje związane z obrotem nieruch. Obrót z tytułu transakcji dotyczących nieruch. oraz usług finansowych, wykonywanych sporadycznie	<input checked="" type="checkbox"/> Uwzględnij dane z bufora <input type="checkbox"/> Dane szczegółowe rejestrów VAT

OK Anuluj

► Roczna korekta proporcji VAT

Ustalenie poziomu proporcji odliczenia podatku naliczonego VAT w programie – ciąg dalszy

Krok 5. Program wyświetli raport **Proporcja VAT**, w którym zostanie wyliczony rzeczywisty poziom proporcji VAT dla wybranego okresu.

Webinar

ROK: 2025

NIP: 3214567412

Proporcja VAT

Wykonano dnia: 2026-01-22.

Okres: od 2025-01-01 do 2025-12-31.

Uwzględniono dokumenty z bufora.

Wzór: $P(\%) = \frac{O(p) - O(\acute{s}t) - O(tf)}{O(p) + O(n) + S - O(\acute{s}t) - O(tf)} \times 100$

Proporcja: $P(\%) = 83.33\%$

Parametr	Znacznik	Opis parametru	Suma netto
O(p)		Obrót z tytułu czynności, w związku z którymi przysługuje prawo do odliczenia	230.000,00
O(n)	A	Obrót z tytułu czynności, w związku z którymi nie przysługuje prawo do odliczenia	20.000,00
S	D	Dotacje i subwencje inne niż włączone do podstawy opodatkowania	0,00
O(śt)	B	Obrót z tytułu sprzedaży środków trwałych	30.000,00
O(tf)	C	Obrót z tytułu transakcji dotyczących nieruchomości oraz usług finansowych, wykonywanych sporadycznie	100.000,00

▶ Roczna korekta proporcji VAT

✓ [Roczna korekta proporcji VAT](#) (link do instrukcji).

Wyliczoną proporcję wprowadź do kolejnego roku, w którym będzie ona obowiązywać do jego zakończenia. Ustaw datę systemową programu za pomocą klawiszy **Ctrl + D** na pierwszy dzień roku obrotowego przykładowo 01.01.2026 i przejdź do poleceń **Ustawienia->Parametry stałe->Rejestry i konta VAT**.

Jeżeli oprócz proporcji VAT stosujesz przewspółczynnik, możesz w polu „Proporcja odliczenia podatku naliczonego” wpisać iloczyn proporcji VAT i przewspółczynnika. Pole umożliwia wpisanie wartości z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Opis	Stawka	Aktywna	Data od	Data do
▶ Stawka 23	23,00	<input checked="" type="checkbox"/>	2011-01-01	
Stawka 8	8,00	<input checked="" type="checkbox"/>	2011-01-01	
Zmniejszona	7,00	<input checked="" type="checkbox"/>		
Stawka 5	5,00	<input checked="" type="checkbox"/>	2011-01-01	
Stawka 4	4,00	<input checked="" type="checkbox"/>	2011-01-01	
Stawka 0	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>		
Zwolnione	Zw	<input checked="" type="checkbox"/>		
Nie podlega VAT	NP	<input checked="" type="checkbox"/>		
Bez podziału	BP	<input checked="" type="checkbox"/>		

▶ Roczna korekta proporcji VAT

- W programie **Symfonia Finanse i Księgowość** roczna korekta proporcji podatku VAT, w polu 45 deklaracji/pliku JPK_V7 zostanie wyliczona automatycznie, jeśli pod datą pierwszego dnia bieżącego roku obrotowego wskażesz inny poziom proporcji odliczenia podatku naliczonego VAT niż w roku poprzednim, a dokumenty zakupu w poprzednim roku wprowadzone zostały zgodnie z instrukcją [Zakupy z zastosowaniem proporcji VAT](#).
- Wysokość podatku z tytułu korekty podatku naliczonego od nabycia pozostałych towarów i usług jest wyliczana w programie **Symfonia Finanse i Księgowość** w pierwszej deklaracji składanej za dany rok.
- Program podczas generowania pierwszej deklaracji w danym roku wylicza wartość korekty i umieszcza automatyczny wyjątek w **Ewidencji Danych Podatkowych EDP**, na podstawie, którego uzupełniane jest pole 45 deklaracji/pliku JPK_V7. Program wyświetla komunikat, który informuje o tym.
- Jeśli wyliczoną rzeczywistą proporcję podatku VAT za rok poprzedni chcesz wskazać jako poziom wstępnej proporcji w bieżącym roku obrotowym, to zrób to zgodnie z instrukcją [Pole Proporcja wstępna VAT w deklaracji JPK V7](#)



► Roczna korekta proporcji VAT

☑
☑
☑

🔗 Pole 45: Do pola "Korekta podatku naliczonego od nabycia pozostałych towarów i usług" (45) przypisano automatyczny wyjątek zawierający korektę za rok 2025.

D.2.NABYCIE TOWARÓW I USŁUG ORAZ PODATEK NALICZONY Z UWZGLĘDNIENIEM KOREKT		
Wartość netto z tytułu: (w zł)		
41a	Proporcja wstępna VAT	83,33
40	nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych	0,00
42	nabycia pozostałych towarów i usług	0,00
Wysokość podatku naliczonego z tytułu: (w zł)		
41	nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych	0,00
43	nabycia pozostałych towarów i usług	0,00
D.3.PODATEK NALICZONY - DO ODLICZENIA (w zł)		
Wysokość podatku naliczonego z tytułu korekty: (w zł)		
44	podatku naliczonego od nabycia towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych	0,00
45	podatku naliczonego od nabycia pozostałych towarów i usług	-59,00
46	podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy	0,00
47	podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 4 ustawy	0,00
48	łącznie wysokość podatku naliczonego do odliczenia	-59,00
E.OBLICZENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO LUB KWOTY ZWROTU (w zł)		
49	Kwota wydana na zakup kas rejestrujących, do odliczenia w danym okresie rozliczeniowym pomniejszająca wysokość podatku należnego	0,00
50	Wysokość podatku objęta zaniechaniem poboru	0,00
51	Wysokość podatku podlegająca wpłacie do urzędu skarbowego	59,00
52	Kwota wydana na zakup kas rejestrujących, do odliczenia w danym okresie rozliczeniowym przysługująca do zwrotu w danym okresie rozliczeniowym lub powiększająca wysokość podatku naliczonego do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy	0,00
53	Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym	0,00
54	Wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do zwrotu na rachunek wskazany przez podatnika	0,00

Filtry + [] #

Szukaj

- ▶ Bieżący okres
- Bieżący rok
- JPK_V7
- CIT-8
- Różnice kursowe wynikowe
- Różnice kursowe podatkowe
- Różnice kursowe bilansowe
- Różnice wobec zapisów
- Wszystkie

Wpisy EDP

Kopiuuj Dodaj Usuń Odśwież Wydruk Eksport

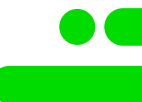
Szukaj

Pokaż wiersz filtrowania Pod:

Okres	Kwota	Kateg...	Pole	Stan	K	Opis	D...	D...	Data wpr.	D...	~	K	S...	D...	Po roku	K.	JPK_V7 dok.
▶ 2026-01	-59,27	JPK_V7M	45	A		Korekta za rok 2025			2026-01-01								WEW

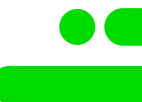
▶ Zamknięcie roku

- Ogólne założenia zamknięcia roku.
- Ręczne przeksięgowania przed automatycznym przeksięgowaniem na wynik finansowy 860.
- Brak ustawienia konta 860 wynik finansowy jako konto specjalne.
- Ponowne zamknięcie – czy to możliwe i kiedy należy wykonać.
- Podczas zamykania roku, brak przypisanych kont do układów. Odświeżanie układów.
- Jak zamknąć rok pod datą systemową 31.12.202X skoro znajdują się w grudniu dokumenty wprowadzone z datą późniejszą?



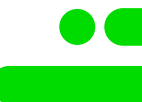
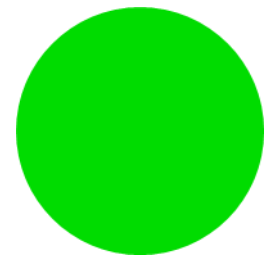
▶ **Ogólne założenia zamknięcia roku**

- ▶ Przystępując do operacji zamknięcia roku, należy zaksięgować wszystkie dokumenty do ksiąg i zamknąć miesiące do listopada włącznie.
- ▶ Datę zamknięcia roku można ustawić do 31.03 następnego roku.
- ▶ Przed zamknięciem roku **konieczne** jest wykonanie kopii bezpieczeństwa, gdyż jest to operacja nieodwracalna.
- ▶ Zamknięcie roku uruchamiamy z polecenia **Rok -> Zamknięcie roku**, znajdującym się w górnym menu. Operację zamknięcia roku można wykonywać wielokrotnie, do momentu zatwierdzenia roku.
- ▶ Podczas zamknięcia roku obliczany jest RZiS oraz Bilans, a także wykonywane są przeksięgowania z kont wynikowych na konto Wynik finansowy 860. **Wykonanie ręcznych przeksięgowień na wynik nie jest zalecane.**
- ▶ Przedsiębiorstwa produkcyjne muszą przeksięgować ręcznie salda kosztów wydziałowych i pomocniczych na konto produkcji podstawowej, a także przeksięgować produkcję w toku na konto zespołu 6.



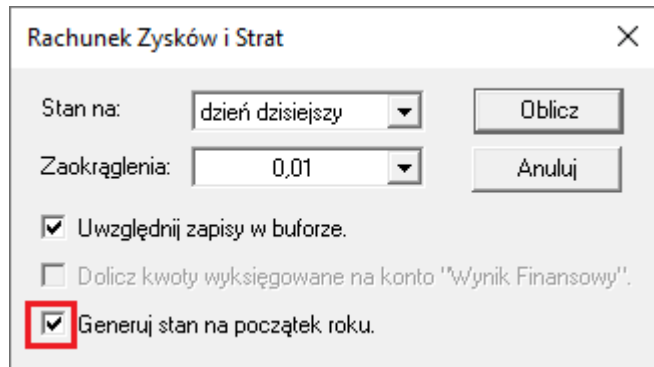
► Modyfikacja planu kont na początku roku - podpięcia kont, modyfikacja istniejących kont tzw. definicji konta

- Jak rozpocząć pracę z planem kont w programie Symfonia Finanse i Księgowość, Jak dodać konto syntetyczne oraz analityczne w planie kont
- ✓ [Modyfikacja planu kont](#) (link do instrukcji).
- Jak przypisać konto dodane w planie kont do układu Bilansu lub Rachunku Zysków i Strat
- ✓ [Przypisywanie konta do pozycji układu Bilansu\Rachunku Zysków i Strat \(RZiS\)](#) (link do instrukcji).



▶ Brak danych w kolumnie "rok ubiegły" w Rachunku Zysków i Strat

- Jeżeli po obliczeniu raportu/sprawozdania Rachunek Zysków i Strat program nie prezentuje danych w kolumnie "rok ubiegły":
 - ✓ sprawdź, czy dokumenty z roku ubiegłego zostały zaksięgowane i znajdują się w księdze;
 - ✓ upewnij się, że podczas generowania raportu w parametrach tworzenia Rachunku Zysków i Strat zaznaczyłeś parametr „Generuj stan na początek roku”;



Rachunek Zysków i Strat

Stan na: dzień dzisiejszy Oblicz

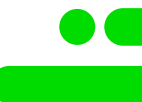
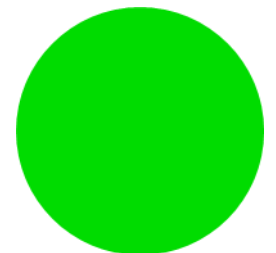
Zaokrąglenia: 0,01 Anuluj

Uwzględnij zapisy w buforze.

Dolicz kwoty wyksięgowane na konto "Wynik Finansowy".

Generuj stan na początek roku.

- ✓ Dane w kolumnie rok ubiegły możesz również uzupełnić ręcznie.
- ✓ [Brak danych w kolumnie "rok ubiegły" w Rachunku Zysków i Strat](#) (link do instrukcji).



▶ Przeszacowanie walut



- Ogólne założenia przeszacowania walut.
- Przeszacowanie walut, którą metodę wybrać.
- ✓ Odwrócona wycena bilansowa metoda podatkowa.
- ✓ Nieodwracalna wycena bilansowa metoda bilansowa.

- Metody ustalania różnic kursowych w firmie

Firmy samodzielnie wybierają, czy dla celów podatkowych przy wycenie różnic kursowych będą stosować **metodę podatkową**, czy **bilansową**.

Jeżeli firma wybrała **metodę podatkową** to do celów podatku dochodowego **wykazuje się wyłącznie różnice zrealizowane, czyli powstałe w związku z otrzymaniem należności lub zapłatą zobowiązań**.

Natomiast jeżeli firma wybrała **metodę bilansową**, to również **niezrealizowane różnice kursowe ustalone na dzień bilansowy może uznać za przychody podatkowe lub koszty uzyskania przychodu**.

W jednym roku podatkowym można stosować tylko jedną metodę ustalania różnic kursowych dla celów podatkowych. Nie można obu metod łączyć i ustalać różnic kursowych częściowo metodą podatkową, a częściowo bilansowo.

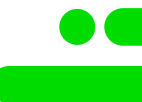


▶ **Podczas zamykania roku, brak przypisanych kont do układów.
Odświeżanie układów**

- Nieprawidłowa definicja dla pozycji konta

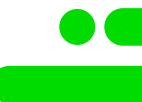


- Przypisywanie konta do układu pozycji RZiS/Bilansu



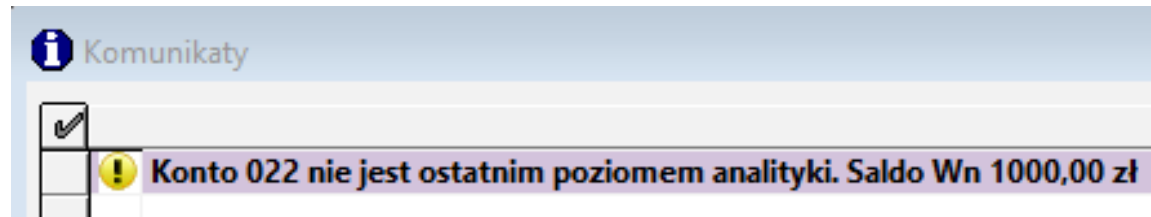
▶ Otwarcie nowego roku oraz generowanie Bilansu otwarcia

- Nie widać zapisów z BO w raportach (BO zapisany do bufora).
- Brak aktywnego przycisku Rozrachunki w BO.
- Konto XXX nie istnieje – komunikat przy generowaniu BO.

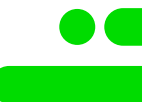
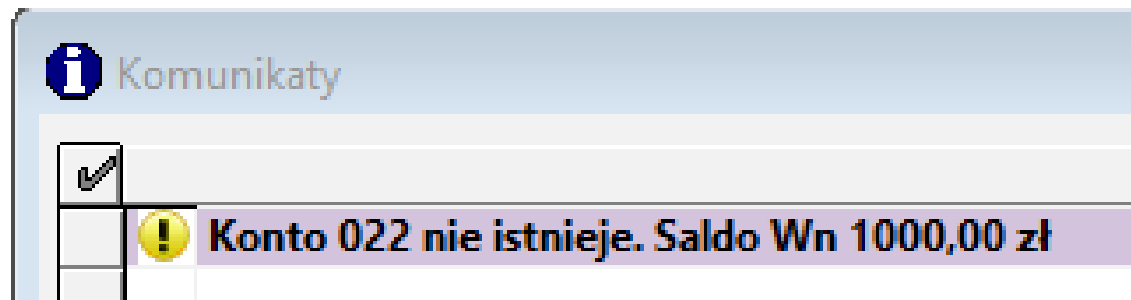


► Generowanie BO, konto *** nie istnieje

- Rozbudowa konta w kolejnym roku:





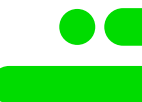
- Brak konta w nowym roku:



▶ Brak ustawienia konta 860 wynik finansowy jako konto specjalne

- Konto „wynik finansowy” nie istnieje lub jest niepoprawnie zdefiniowane.

<input checked="" type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	 Konto "wynik finansowy" nie istnieje lub jest niepoprawnie zdefiniowane.
<input type="checkbox"/>	 Powyższy błąd uniemożliwia poprawne wykonanie przeksięgowania.
<input type="checkbox"/>	



► Czy jest możliwy wydruk dziennika do Excela?

Możemy zaproponować zestawienie w Excelu na podstawie wygenerowanego wcześniej pliku JPK_KR,

- Link do instrukcji:
- [\[F50/FKF\] Raportowanie do Excela na podstawie JPK KR.](#)



► Nowa strona wsparcia Symfonii Finanse i księgowość



- Strona <https://finanse.wsparcie.symfonia.pl/>

Dzień dobry, jak możemy Ci pomóc?

🔍 Wpisz swoje pytanie tutaj...

Szukaj



Zakończ z nami rok

Zapoznaj się z instrukcjami jakie przygotowaliśmy na zakończenie roku

Nowości w programie

Jak rozpocząć pracę w programie

Ustawienia i administracja



► Szkolenie online

Zamknięcie roku w rzeczywistości cyfrowej



29 stycznia 2026 r. godz. 10:00-15:00

26 lutego 2026 r. godz. 10:00-15:00

Podczas szkolenia:

- dowiesz się, jak przygotować księgi rachunkowe do zamknięcia roku i przypisać znaczniki JPK_KR_PD,
- poznasz zasady inwentaryzacji majątku, wyceny walut i zamknięcia roku w Symfonii,
- zapoznasz się z przygotowaniem danych do struktur JPK oraz sporządzeniem e-sprawozdania finansowego,
- nauczysz się, jak rozliczać podatek dochodowy, uzgodnić dane i prawidłowo podpisać dokumenty do urzędów.



Z kodem **WEBINAR_2701**
otrzymasz **10% rabatu!**



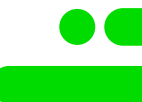
Zapraszamy na sklep.symfonia.pl



Prowadząca: **Magdalena Chomuszko**



Pytania





Dziękujemy

