

## Rapoarte Financiar-Contabile

EMSYS ofera un set puternic de rapoarte financiare cu scop de verificare a datelor si de raportare: fise de cont, fise sah, balante de verificare, jurnale de vanzari si cumparari, cartea mare sah, registre de contabilitate si disponibilitati, sinteza registre de contabilitate, etc.

Rapoarte ca Bilant contabil, Cont profit si pierdere, Situati fluxurilor de trezorerie – metoda directa si indirecta, Situati financiare din conturi pot fi configurate intr-un numar nelimitat de formulare de utilizator prin adaptare la legislatie sau la cerintele de management.

Orice raport financiar prezinta posibilitati multiple de selectie, grupare si ordonare a datelor si poate fi obtinut in format PDF, DOCX, XLS, XLSX, ODT, dupa caz. Sunt disponibile rapoarte de management in timp real: Previuziuni Cash-Flow, Profit & Loss pe dimensiuni de management si analiza.

Voi aborda urmatoarele aspecte:

- Rapoarte de verificare
- Rapoarte standard
- Rapoarte de management

### 1. Rapoarte de Verificare

Tranzactiile din registrele de contabilitate sunt incluse in rapoarte, iar acestea dispun de o serie de componente standard pentru selectia si afisarea datelor ca: perioada, data efectiva (a inregistrarii in contabilitate) sau data documentului, moneda, stadiul de prelucrare al tranzactiilor - toate, contate, necontate, business unit-ul si fondul

La accesarea oricarui raport sunt propuse ca selectii Data Efectiva, Perioada fiscala pe care utilizatorul este logat, business unit-ul la care are drepturi si o ordonare - cea mai des folosita.

Toate rapoartele prezinta o sectiune pentru numele personelor care le semneaza, care sunt preluate din tabul Manageri de la nivelul bussines unit-ului si pe care utilizatorul le poate modifica.

Rapoartele pot fi obtinute in mai multe formate - de exemplu PDF sau Excel

Rapoartele pentru verificarea tranzactiilor se regasesc pe cardul **Financial -> Contabilitate Financiara -> Tranzactii si rapoarte**: fie pe **Registre de contabilitate** - unde se poate lista o anumita tranzactie, sau un anumit registru sau toate registrele, fie pe cardurile **Listare registre de contabilitate, Sinteza registre contabilitate, Listare conturi disponibilitati si Sinteza conturi disponibilitati**

Pentru listarea unei singure tranzactii, pe registrul de contabilitate pe care a fost introdusa se poate accesa butonul Listare tranzactie

Tot pe Registre de contabilitate - pe butonul Listare registre de contabilitate din stanga sus se poate lista fie un anumit registru selectat, fie toate registrele.

Sau se poate folosi cardul **Listare registre de contabilitate** - toate cele 3 modalitati de listare au drept scop obtinerea de jurnale cu tranzactiile introduse cuprinzand toate informatiile (tranzactie, linie, formula, cont, sume debitoare, sume creditoare, bussines unit, fond, explicatie)

Exista mai multe optiuni de selectie a datelor - bussines unit, fond, registru, an si perioada tranzactie, interval de tranzactii, utilizator, cont, stadiu prelucrare, contabilitati etc si mai multe optini de ordonare si afisare a informatiilor in raport.

Raportul **Sinteza registre contabilitate** - prezinta informatii sintetice pe baza tranzactiilor introduse pe fiecare registru, in perioada selectata, respectiv o agregare suma pe cont debitor si cont creditor, pentru fiecare registru in parte

Raportul **Listare Conturi de disponibilitati** prezinta activitatea unui cont de trezorerie privit ca un registru de casa sau extras de cont - sunt prezentate toate conturile cu domeniul Incasari Plati - se selecteaza un cont pentru care dorim obtinerea raportului, perioada dorita si obtinem un raport in care avem soldul initial, rulajele debitoare si creditoare, soldul final pe fiecare zi din perioada selectata

Raportul **Sinteza Conturi disponibilitati** prezinta o recapitulatie a activitatii unui cont de disponibilitati in care este prezentat soldul initial, sumele inregistrate pe conturi corespondente si sold final fie pe zile (tip raport Cu sold la zi), fie pe perioade (tip raport Cu sold la perioada), sau la finalul perioadei selectate (tip raport Cu sold la perioada de selectie)

## 2. Rapoarte standard

Rapoartele financiar contabile se regasesc pe cardul **Financial -> Contabilitate Financiara -> Rapoarte financiar Contabile**

Raportul **Balanta de verificare** - se obtine pentru perioada selectata sau la zi. Realizeaza Balanta de Verificare in format prestabilit cu 1 pana la 5 egalitati sau intr-un format stabilit de utilizator prin selectia coloanelor, cu totaluri pe, grupe, clase de conturi. Sunt prezentate numai conturile sintetice, iar valorile rulajelor includ numai sumele din tranzactii contabile CONTATE

Raportul **Balanta conturilor** - se obtine pentru perioada selectata sau la zi. Realizeaza Balanta Conturilor in format prestabilit cu 1 pana la 5 egalitati sau intr-un format stabilit de utilizator prin selectia coloanelor, cu totaluri pe, grupe, clase de conturi. Spre deosebire de balanta de verificare in balanta conturilor sunt prezente atat conturile sintetice cat si cele analitice. Balanta conturilor se poate obtine pentru business unit\_urile din Structura de Baza sau cele definite pe Structura Alternativa.

Valorile rulajelor includ numai sumele din tranzactii contabile CONTATE

Pe ambele tipuri de balante exista mai multe optiuni de selectie a datelor (business unit, clase, domenii, analitice dinamice, activitate, ect) si mai multe optiuni de afisare - grid, spatiere, afisare semnături, etc .

Rapoartele se pot obtine atat in format PDF cat si Excel.

Raportul **Balanta Perioade** prezinta situatia conturilor grupate in conturi pentru Bilant, Venituri si Costuri, Extern Bilant si Gestiune, privita ca sold initial, rulaj, rulaj cumulat si sold final pentru perioada selectata. Raportul se poate obtine la nivel de Business Unit, Moneda, Clasa conturilor, Activitatea conturilor.

Raportul **Sold Conturi valuta** prezinta situatia soldurilor conturilor in valuta la sfarsitul lunii selectate, care au setata moneda in Planul de conturi. De exemplu prezentam soldul conturilor in Euro:

- Anul 2022
- Luna: 8
- Moneda: EUR

Raportul **Fisa de cont** - prezinta toate tranzactiile inregistrate in functie de data efectiva (a inregistrarii in contabilitate) sau data documentului pe o perioada selectata (implicit luna curenta sau o alta perioada selectata de utilizator), pe un anumit cont, interval de conturi sau cont incepe cu.

Raportul prezinta mai multe posibilitati de selectie a datelor - bussines unit, activitate, etc, mai multe optiuni de ordonare a datelor in raport si mai multe optiuni de afisare a informatiilor de ex fara cont corespondent, grupare-afisare sold la nivel de tranzactie.

Raportul implicit contine toate tranzactiile - atat pe cele contate cat si pe cele necontate. Pentru corelarea cu Balanta conturilor este nevoie sa selectati Tranzactii = Contate.

Raportul **Fisa sah** - Da o informatie sintetica asupra activitatii unui anumit cont. Prin selectia unui cont sintetic se obtine raport pentru toate conturile de nivel de Detaliu, analitice ale acestuia, (daca se marcheaza Detaliu) sau datele agregate, daca se marcheaza General.

Informatiile pe conturi corespondente pot fi agregate cand Cont corespondent este bifat General sau prezentate la nivel de fiecare cont frunza, atunci cand Cont corespondent este bifat Detaliu.

Raportul implicit contine toate tranzactiile - atat pe cele contate cat si pe cele necontate. Pentru corelarea cu Balanta conturilor este nevoie sa selectati Tranzactii = Contate.

Prin raportul **Cartea Mare Sah** - pentru un anumit cont se detalieaza inregistrarile contabile prin conturi corespondente pentru lunile din perioada selectata. Perioada de selectie propusa implicit de catre sistem este anul fiscal curent, fiind un raport solicitat prin legislatie pe acest interval.

Prezentarea inregistrarilor contabile agregate pe conturi:

Debit/Credit - contul debitor cu conturile creditoare corespondente

Credit/Debit - contul creditor cu conturile debitoare corespondente

Debit/Credit - Credit/Debit - contul debitor cu conturi creditoare si contul creditor cu conturi Debitoare

Debit/Credit - Carte Mare Sah - contul debitor cu conturile creditoare corespondente

Raportul **Registrul Jurnal General** - Este o sinteza a Registrelor de Contabilitate auxiliare cu rulajele aferente pentru perioada selectata - conform datei efective (de inregistrare in contabilitate) sau datei documentelor.

Pentru corelarea cu rapoartele sintetice - balante conturi sau bilant sau cont de profit si pierdere - trebuie incluse in raport numai tranzactiile Contate.

Raportul **Registrul Jurnal** - este o sinteza a Registrelor de Contabilitate cu rulajele aferente. Raportul cuprinde toate tranzactiile care au fost operate in perioada selectata, iar in functie de tipul raportului afiseaza informatiile detaliate la nivel de tranzactie sau centralizate aferente Business Unit-ului selectat.

Pe Mod Afisare *Clasic* sunt afisate tranzactiile sub forma cont debitor = cont creditor, iar pe mod afisare *Emsys* - tranzactiile sunt afisate conform modelului Emsys: 1 = 1, 1 = n, n = 1;

Pe Tip Raport - *Detaliat* - sunt prezentate informatiile detaliate la nivel de data, tranzactie, formula, document, explicatie, simbol conturi si suma, iar pe tip *Centralizat* - se centralizeaza datele la nivel de conturi;

Raportul **Registrul Inventar** - prezinta situatia rezultatelor inventarierii elementelor de natura activelor, datorilor si capitalurilor proprii.

### 3. Rapoartele de Management

Raportele de management sau pentru raportari periodice sunt rapoarte configurabile, in sensul ca formularele de raportare se adapteaza la fenomenele inregistrate in conturile contabile.

**Bilantul contabil** - este un raport configurabil, in sensul ca se pot realiza mai multe formulare in care sunt implicate solduri ale conturilor, fara a fi limitate ca numar. Randurile unui formular pot fi definite de catre utilizator, grupate pe capitole, subcapitole, randuri. Randurile pot avea ca sursa de date: conturi - valorile lor se obtin din conturi, randuri - valorile lor se obtin din alte randuri sau Comentariu - se afiseaza denumirea completata, fara alte valori .

Un rand poate fi afisabil sau nu in raport si poate participa sau nu la egalizarea corelatiilor din rotunjiri a formularului de bilant

In acest fel configurariile formularului pot fi intretinute de catre utilizator in cazul modificarii lui prin acte normative (pot fi definite formulare noi) sau prin dezvoltarea planului de conturi - pot fi adaptate/modificate randurile cu sursa = Conturi cand apar conturi noi in planul de conturi

Cu ajutorul butonului **Verificare Conturi cu sold fara reprezentare in bilant** – sunt vizualizate conturile care nu au fost incluse in formularul de bilant dar au sold in balanta conturilor

Iar listarea bilantului se realizeaza cu ajutorul butonului Bilant contabil, unde se selecteaza perioada raportului, bussines unit-ul pentru care se obtine raportul, Statutar / Statutar+IFRS / Statutar+Grup / Statutar+IFRS+Grup - in concordanta cu standardele implementate, unitatile de reprezentare a sumelor: Zecimale, Unitati, Mii, Milioane, afisarea numai a randurilor cu sume diferite de 0 sau a tuturor randurilor, optional aifsare abateri absolute sau relative

Fiind un raport care se obtine din conturi, pentru o situatie reala trebuie ca toate tranzactiile sa fie contate, deci sa fie reflectate si in balanta conturilor.

**Contul de profit si pierdere** este tot un raport configurabil, similar bilantului contabil, care insa se obtine pe baza diferentei intre rulajele cumulate Debitoare ale conturilor de cheltuieli si rulajele Creditoare ale conturilor de venit anul curent vs anul precedent.

Ca si in cazul Bilantului Contabil, configurariile formularului pentru Contul de profit si pierdere pot fi intretinute de

catre utilizator in cazul modificarii lui prin acte normative (pot fi definite formulare noi) sau prin dezvoltarea planului de conturi - pot fi adaptate/modificate (*arat*) randurile cu sursa = Conturi cand apar conturi noi in planul de conturi

Rapoartele **Situatia Modificarii capitalului propriu** si **Situatii financiare active imobilizate** - sunt tot rapoarte configurabile, definite si intretinute similar bilantului si contului de profit si pierdere

**Fluxuri de trezorerie** permit crearea si raportarea acestora, prin metoda directa, prin configurarea in formular a tipurilor de plati si incasari, atribuite operatiunilor prin conturi de disponibilitati sau prin metoda indirecta, prin asocierea indicatorilor raportati a sumelor din conturile contabile.

**Sinteza Previziuni Cash Flow** prezinta previziunea consolidata a fluxurilor de numerar care se personalizeaza pentru fiecare organizatie pornind de la procesele cash-flow si are ca scop prezentarea catre management a situatiei asigurarii cu resurse financiare pe perioade. Abordeaza atat fluxurile de numerar la zi, respectiv solduri in conturile de disponibilitati, dar si fluxuri viitoare din contracte clienti, comenzi furnizori, previziuni salariale, scadente de incasari si plati pentru furnizori, clienti, debitori, creditorii, obligatii catre bugetul statului. Evolutia previziunii fluxurilor de numerar se realizeaza centralizat, pe Business Unit-uri sau si pe perioade solicitate de utilizator. Fluxurile de numerar se prezinta pe subdiviziuni ale perioadei solicitate, de exemplu: an structurat pe luni, saptamani pe zile, etc:

- Incasari intarziate: Facturi clienti neincasate, Garantii neincasate, Livrari neefectuate, Livrari nefacturate, Avansuri nedecontate
- Plati intarziate: Facturi furnizori neplatite, Rate la banci neplatite, Datorii catre organele statului (TVA, Taxe si impozite, etc), TVA de plata, Credite Bancare
- Previziuni incasari intarziate: Previziuni vanzari neangajate
- Alte fluxuri neincasate: Facturi clienti faliment, Facturi clienti insolventa, Facturi client intercompany, Livrari neefectuate intercompany
- Alte Fluxuri Neincluse – Plati: Facturi client intercompany, Profit nerepartizat, Sume datorate actionarilor/asociatilor

Pentru fiecare aspect, putem naviga drill-down pana la nivel de document. De exemplu selectam Livrari neefectuate.

Datele care vor fi prezentate in raport sunt programate a fi preluate din inregistrarile existente in sistem, de regula noaptea, sau pot fi actualizate la zi prin executia procesului **Pregatire Date Cash flow**.