

Marek Ptak

Rewizor **GT**

KSZYSTKA ZAWIERA PLYTĘ CD



Rewizor

Ewidencja księgowo- bez tajemnic

- » Rozpoczęcie pracy z Rewizorem
- » Bieżące księgowanie operacji gospodarczych
- » Bilans zamknięcia w „starym” programie i bilans otwarcia w Rewizorze
- » Rozliczenie okresu sprawozdawczego
- » Inwentaryzacja i jej rozliczenie
- » Zamknięcie roku

Wszelkie prawa zastrzeżone. Nieautoryzowane rozpowszechnianie całości lub fragmentu niniejszej publikacji w jakiejkolwiek postaci jest zabronione. Wykonywanie kopii metodą kserograficzną, fotograficzną, a także kopiowanie książki na nośniku filmowym, magnetycznym lub innym powoduje naruszenie praw autorskich niniejszej publikacji.

Wszystkie znaki występujące w tekście są zastrzeżonymi znakami firmowymi bądź towarowymi ich właścicieli.

Autor oraz Wydawnictwo HELION dołożyli wszelkich starań, by zawarte w tej książce informacje były kompletne i rzetelne. Nie biorą jednak żadnej odpowiedzialności ani za ich wykorzystanie, ani za związane z tym ewentualne naruszenie praw patentowych lub autorskich. Autor oraz Wydawnictwo HELION nie ponoszą również żadnej odpowiedzialności za ewentualne szkody wynikłe z wykorzystania informacji zawartych w książce.

Redaktor prowadzący: Barbara Gancarz-Wójcicka
Projekt okładki: Jan Paluch

Wydawnictwo HELION
ul. Kościuszki 1c, 44-100 GLIWICE
tel. 32 231 22 19, 32 230 98 63
e-mail: onepress@onepress.pl
WWW: <http://onepress.pl> (księgarnia internetowa, katalog książek)

Drogi Czytelniku!

Jeżeli chcesz ocenić tę książkę, zajrzyj pod adres
<http://onepress.pl/user/opinie/rewiek>

Możesz tam wpisać swoje uwagi, spostrzeżenia, recenzję.

ISBN: 978-83-246-3371-5

Copyright © Helion 2012

Printed in Poland.

- [Kup książkę](#)
- [Poleć książkę](#)
- [Oceń książkę](#)

- [Księgarnia internetowa](#)
- [Lubię to! » Nasza społeczność](#)

Spis treści

Zamiast wstępu	5
1. Rozpoczęcie pracy z Rewizorem	9
1.1. Wprowadzenie podstawowych informacji o firmie Od czego zacząć?	9 10
1.2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne i ich dotychczasowe umorzenie	14
1.3. Konta księgi głównej i ksiąg pomocniczych oraz ich powiązanie	25
1.4. Kartoteki kontrahentów, pracowników, instytucji Kartoteka kontrahentów Kartoteka pracowników Kartoteki instytucji	34 34 35 36
1.5. Rejestry księgowe	38
1.6. Pozostałe parametry i słowniki Rewizora	42
2. Bieżące księgowania operacji gospodarczych	47
2.1. Wprowadzenie wybranych danych do bilansu otwarcia dla bieżącej kontroli poprawności księgowania	47
2.2. Dekretacja i księgowanie dokumentów	56
2.3. Rejestry VAT — ewidencja i rozliczanie podatku	77
2.4. Wprowadzanie rozrachunków i ich rozliczanie	84
2.5. Wykorzystanie zestawień do samokontroli — poprawianie błędów w ewidencji księgowej W jaki sposób zbudować system samokontroli?	95 95
2.6. Kopie zapasowe — częstotliwość tworzenia, miejsca przechowywania i sposób wykorzystania	105
3. Bilans zamknięcia w „starym” programie i bilans otwarcia w Rewizorze	111
3.1. Definicja bilansu w Rewizorze	111
3.2. Wprowadzenie B.O. na podstawie B.Z. minionego roku	119
3.3. Zatwierdzenie bilansu otwarcia po przyjęciu sprawozdań za rok ubiegły	121
4. Rozliczenie okresu sprawozdawczego — deklaracje podatkowe i sprawozdania finansowe w Rewizorze	125
4.1. Tworzenie deklaracji rozliczającej podatek VAT	125
4.2. Definiowanie i obliczenie deklaracji rozliczającej podatek dochodowy od osób prawnych CIT-2	140
4.3. Definiowanie rachunku zysków i strat	146

4 Rewizor GT. Ewidencja księgową bez tajemnic

4.4. Tworzenie sprawozdań finansowych za bieżące okresy	149
4.5. Zamknięcie miesiąca — wydruk obowiązkowych zestawień	153
4.6. Storno czarne i czerwone — poprawianie błędów księgowych w zamkniętych okresach sprawozdawczych. Czystość zapisów księgowych	157
5. Inwentaryzacja i jej rozliczenie	159
5.1. Dokumentacja inwentaryzacji	159
5.2. Księgowanie niedoborów i nadwyżek	161
5.3. Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	163
6. Zamknięcie roku	169
6.1. Odpisy aktualizujące i rezerwy	169
6.2. Księgowania zamykające rok obrotowy	173
6.3. Ustalenie wyniku bilansowego i podatkowego	177
6.4. Utworzenie i wydruk sprawozdań finansowych	182
6.5. Archiwizacja roku obrotowego	184
6.6. Otwieranie nowego roku obrachunkowego	187
Podsumowanie	191

Rozdział 2.

Bieżące księgowania operacji gospodarczych

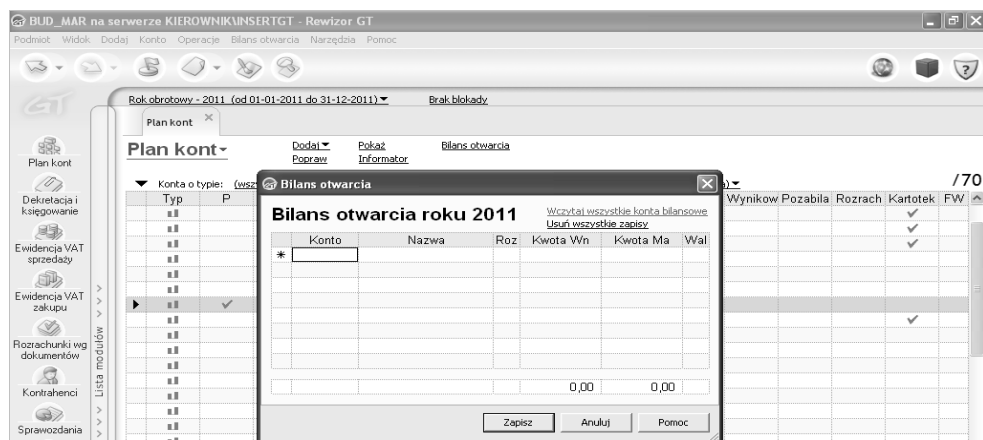
2.1. WPROWADZENIE WYBRANYCH DANYCH DO BILANSU OTWARCIA DLA BIEŻĄCEJ KONTROLI POPRAWNOŚCI KSIĘGOWAŃ

Początek roku w księgowości zawsze powoduje spiętrzenie prac, a nowy program finansowo-księgowy nie ułatwia tych zadań. Najlepszym jednak rozwiązaniem, mimo wszystko, jest wprowadzenie go od początku roku obrotowego. Jest to w dziale księgowym okres wzmożonej pracy związanej z zamknięciem poprzedniego roku oraz sporządzaniem sprawozdań finansowych. Jednocześnie należy prowadzić bieżącą ewidencję dokumentów. Zakładając, że udało nam się wprowadzić do tej pory niektóre elementy z poprzedniego programu (kartoteki kontrahentów, środków trwałych, pracowników i inne), musimy przygotować się do otwarcia nowych ksiąg rachunkowych. W myśl Ustawy o rachunkowości najdalej 15 stycznia (w przypadku zrównania roku obrotowego z kalendarzowym) musi nastąpić to otwarcie. Zapewne przyjdzie nam używać przez pewien czas obydwu programów: poprzednio wykorzystywanego oraz Rewizora. Mam nadzieję, że poniższe wskazówki pomogą Państwu przebrnąć przez ten etap pracy bez większych komplikacji.

Zacznijmy od wprowadzenia bilansu otwarcia (B.O.). Ponieważ poprzedni rok nie jest jeszcze zamknięty, nie dysponujemy pełnymi danymi związanymi z bilansem zamknięcia — nie możemy więc wprowadzić wszystkich informacji. Niektóre z nich są jednak już dostępne i stanowią, biorąc pod uwagę otwierane księgi, niewrażliwe dane. Do takich zaliczyć trzeba salda rachunków bankowych, prowadzonych w firmie kas, stanów magazynowych oraz rozrachunków. One bowiem są wykorzystywane na bieżąco do wewnętrznej kontroli (samokontroli) poprawności księgowania. Program Rewizor pozwala na wprowadzenie niepełnych danych do B.O. i uzupełnienie ich później. Ostateczne zatwierdzenie bilansu otwarcia nastąpi po zamknięciu

poprzedniego roku, po wprowadzeniu wszystkich bilansujących się stanów kont. Operacja ta jest nieodwracalna — należy więc podejść do niej z rozważą. Opis tej procedury zostanie zamieszczony w trzecim rozdziale. Dla uspokojenia jednak dodam, że skorygowanie B.O., konieczne np. ze względu na błędy ujawnione w bilansie zamknięcia starego roku, jest możliwe.

Mechanizm wprowadzania bilansu otwarcia zostanie zaprezentowany na przykładzie danych znanej nam już firmy BUD-MAR. Tabela 1.1 (rozdział 1.) wskazuje stany początkowe oraz dotychczasowe umorzenie środków trwałych — możemy zatem wprowadzić te informacje na odpowiednie konta analityczne. Wykorzystujemy do tego celu funkcję *Plan kont/Bilans otwarcia*. Okno z przygotowanym polem do wprowadzania wartości pokazane jest na rysunku 2.1.

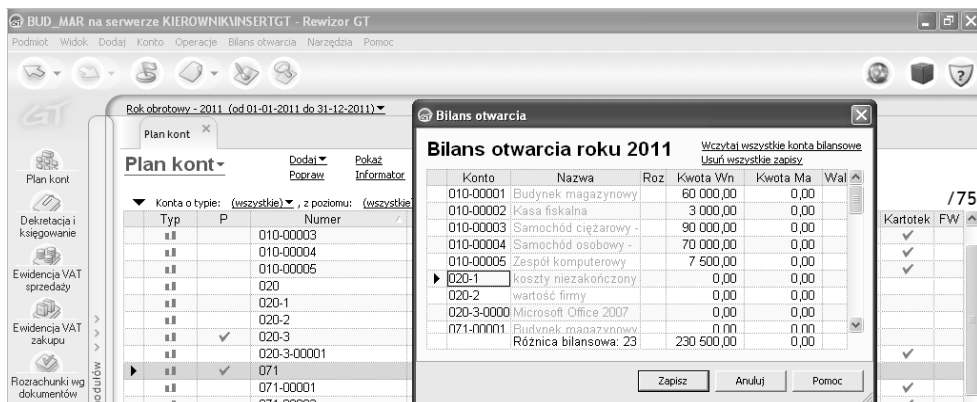


Rysunek 2.1. Funkcja Plan kont/Bilans otwarcia

Funkcja ta jest oczywiście dostępna również z innego poziomu, np. z rozwiniętej *Listy modułów/Konta/Plan kont/Bilans otwarcia*. Do użytkownika programu będzie należało wybranie odpowiedniej ścieżki.

W oknie *Bilans otwarcia* nie należy od razu wczytywać wszystkich kont bilansowych, a jedynie te, których salda chcemy obecnie wprowadzić, np. środków trwałych, umorzeń środków trwałych, rachunków bankowych i kas oraz rozrachunków z kontrahentami. Po zaznaczeniu pola *Konto* należy wpisać znany numer konta analitycznego lub wywołać listę kont klawiszem funkcyjnym *F2* i wybrać odpowiednie, akceptując ostatecznie klawiszem *Enter* lub podwójnym kliknięciem lewym klawiszem myszy. Saldo konto należy wpisać do odpowiedniej kolumny *Kwota Wn* lub *Kwota Ma*.

Warto w tym miejscu przypomnieć, że wartości na kontach można wpisać tylko na ostatnim poziomie analityki. Jeżeli konto 071 ma konta analityczne, to nie można (program na to nie zezwoli) wprowadzić stanu początkowego na koncie syntetycznym. Do *Bilansu otwarcia* możemy wracać wielokrotnie, zmieniając lub uzupełniając odpowiednie salda w miarę uzyskiwania informacji płynących z zamknięcia poprzedniego roku obrotowego. Nie należy przy tym przejmować się brakiem bilansowania się wprowadzanych danych, a po każdorazowym uaktualnieniu *Bilansu otwarcia* powinno się wykorzystać funkcję *Zapisz*. Rysunek 2.2 obrazuje tę sytuację.



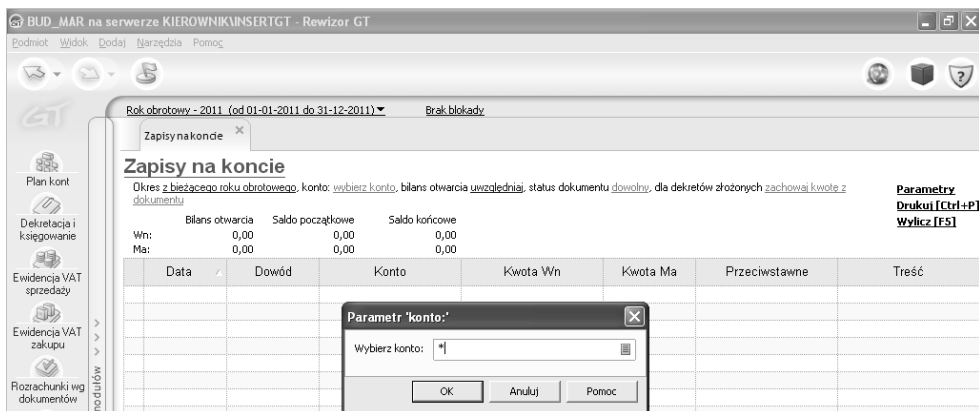
Rysunek 2.2. Wprowadzanie danych do Bilansu otwarcia

Po wprowadzeniu danych do bilansu otwarcia można sprawdzić poprawność zapisów, wykorzystując do tego zestawienie obrotów i sald, które w programie Rewizor przyjmuje symbol ZSO. Raport ten możemy uzyskać drogą *Dekretacja i księgowanie/Operacje/Zestawienia/ZSO* lub poprzez rozwinięcie *Listy modułów* i wybranie funkcji *Zestawienia*. Spośród parametrów umieszczonych w górnej części okna ZSO należy wybrać zakres kont, klikając *wszystkie konta*, oraz poziom kont, wskazując *konta analityczne*. Następnie w prawym górnym rogu okna należy wybrać funkcję *Wylizc*. Efekt naszych poczynań zobaczymy w postaci zestawienia prezentowanego na rysunku 2.3.

Konto	BO Wn	BO Ma	Ob. zadekr. Wn	Ob. zadekr. Ma	Obroty zaks. Wn	Obroty zaks. Ma	Saldo zadekr. Wn	Saldo zadekr. Ma	Saldo zaks. Wn	Saldo zaks. Ma
010-00001	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00
010-00002	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
010-00003	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00
010-00004	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00
010-00005	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00	0,00	7 500,00	0,00

Rysunek 2.3. Prezentacja danych z B.O. w zestawieniu obrotów i sald (ZSO)

Elementem samokontroli w zakresie poprawności wprowadzanych danych może być również raport *Zapisy na koncie* dostępny tak jak ZSO. Rysunek 2.4 przedstawia sposób wprowadzania informacji o chęci wyboru wszystkich kont aktywnych w tym zestawieniu. Jak widać, należy użyć znaku specjalnego * (klawisz z gwiazdką) zastępującego dowolny ciąg znaków — w tym przypadku numery wszystkich kont, których obroty chcemy zobaczyć. Znak ten w opisanym powyżej znaczeniu jest powszechnie wykorzystywany w programach komputerowych, a jego funkcja została przejęta z systemów operacyjnych komputerów typu PC. Najpierw był to system DOS, a później przejął go w tym znaczeniu również system Windows.



Rysunek 2.4. Wybór zakresu kont do zestawienia Zapisy na koncie

Report ten domyślnie uwzględnia zapisy z bilansu otwarcia, wystarczy zatem wybrać wszystkie konta i wskazać funkcję *Wylicz*, aby uzyskać efekt widoczny na rysunku 2.5. Do *Zapisów na koncie* jako podstawowego narzędzia samokontroli będziemy wracać jeszcze wielokrotnie. Oprócz wspomnianego znaku specjalnego * będziemy mogli posłużyć się także innymi ułatwiającymi nam wybór kont do zestawienia.

I tak:

- % — dowolny ciąg o długości zero lub więcej znaków, np. 2% znajdzie wszystkie konta zaczynające się od 2, z kolei %3 znajdzie wszystkie konta kończące się na 3.
- _ (podkreślnik) — dowolny pojedynczy znak, np. 40_ znajdzie wszystkie konta, które zaczynają się od 40 i mają długość 3 znaków.
- [] — dowolny znak wewnątrz zadanego zakresu, np. 010-0000[2-3] znajdzie zapisy na kontach analitycznych do konta 010 z zakresu 2 – 3.

Data	Dowód	Konto	Kwota Wn	Kwota Ma	Przeciwstawne	Treść
2011-01-01	BO	010-00001	60 000,00		BO	Bilans otwarcia
2011-01-01	BO	010-00002	3 000,00		BO	Bilans otwarcia
2011-01-01	BO	010-00003	90 000,00		BO	Bilans otwarcia
2011-01-01	BO	010-00004	70 000,00		BO	Bilans otwarcia
2011-01-01	BO	010-00005	7 500,00		BO	Bilans otwarcia

Rysunek 2.5. Prezentacja danych z B.O. w zestawieniu Zapisy na koncie

W odmienny sposób wprowadza się do bilansu otwarcia dane pochodzące z rozrachunków, np. niezapłacone faktury z grudnia do dostawców czy należności, których termin płatności przypada na styczeń bieżącego roku. Na rysunku 2.6 prezentowane są przykładowe konta analityczne dostawców (Alfa) oraz odbiorców (ZETA). Przypomnijmy, że dodawanie nowego konta analitycznego dla kontrahenta odbywa się poprzez funkcję *Kontrahenci*, a wskazanie w karcie kontrahenta na jego typ (odbiorca/dostawca) powoduje przyłączenie do konta syntetycznego *Rozrachunki z dostawcami* tylko dostawców, natomiast do konta *Rozrachunki z odbiorcami* — tylko odbiorców. Wcześniej oczywiście należy przyłączyć odpowiednie kartoteki do kont syntetycznych, co zostało opisane w pierwszym rozdziale.

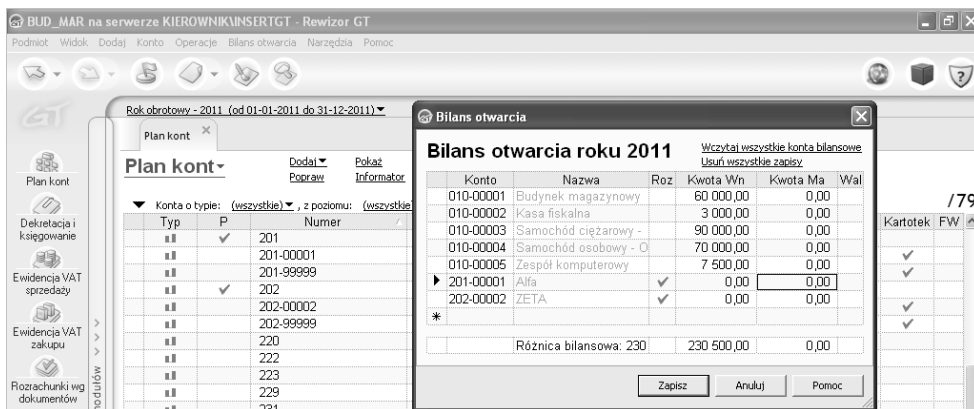
Typ	P	Numer	Nazwa	Bilansow	Wynikow	Pozabila	Rozrach	Kartotek	FW
	✓	201	Rozrachunki z dostawcami	✓			✓		
		201-00001	Alfa	✓				✓	
		201-99999	Pozostali dostawcy	✓				✓	
	✓	202	Rozrachunki w odbiorcami	✓			✓		
		202-00002	ZETA	✓				✓	
		202-99999	Pozostali odbiorcy	✓				✓	

Rysunek 2.6. Struktura kont analitycznych dla rozrachunków z kontrahentami

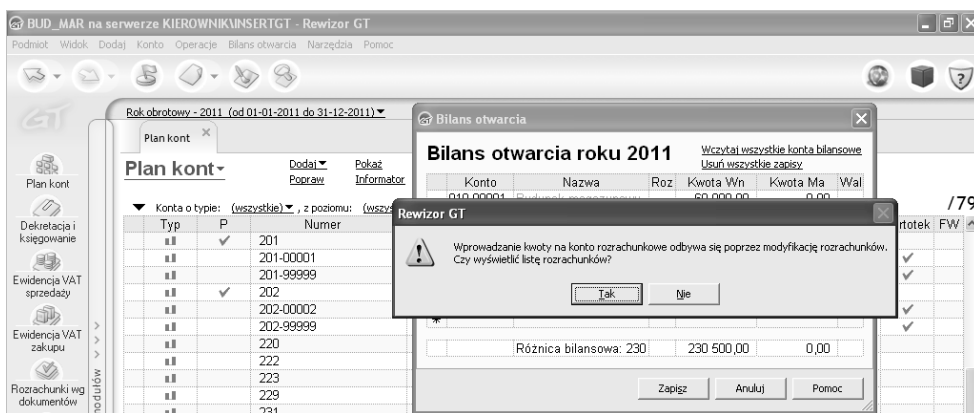
Firma BUD-MAR posiada nierozliczone rozrachunki z tymi kontrahentami na dzień 31.12.2010 r.

W oknie *Bilans otwarcia*, analogicznie jak w przypadku wcześniejszych zapisów dotyczących środków trwałych, należy uzupełnić wybrane konta bilansowe, dla których chcemy wprowadzić stany początkowe. Pojawią się zatem konta 201-00001 oraz 202-00002 (rysunek 2.7). Przypomnieć należy, że numeracja kont analitycznych dla dostawców może być prowadzona odrębnie i wtedy otrzymamy konta z tymi samymi numerami analitycznymi dla różnych kontrahentów albo numeracja dostawców i odbiorców będzie wspólna, co wykluczy pojawienie się różnych kontrahentów na kontach 201 i 202 z tymi samymi numerami. Ten sam numer analityki może w takim przypadku wystąpić tylko dla kontrahenta, który jest naszym dostawcą, ale i równocześnie odbiorcą, a karta kontrahenta jest tylko jedna, ze wskazaniem typu firmy *dostawca/odbiorca*. O przyjętych zasadach numerowania analityk kontrahentów zdecydujemy, wybierając *Listę modułów/Parametry/Analitki kontrahentów*. Liczbę znaków w symbolu kontrahenta możemy ograniczyć lub zwiększyć w stosunku do proponowanych 5 znaków. Ten parametr odnajdziemy w funkcji *Lista modułów/Parametry/Kontrahenci*.

Próba wprowadzenia wartości w bilansie otwarcia dla kontrahenta spowoduje wyświetlenie komunikatu potwierdzającego, że tego rodzaju dane mogą być wprowadzone tylko poprzez zmodyfikowanie rozrachunków. Jednocześnie program proponuje przekierowanie do odpowiedniego okna programu celem wprowadzenia wartości nierozliczonych transakcji (rysunek 2.8).



Rysunek 2.7. Uzupełnianie danych w B.O. o konta kontrahentów



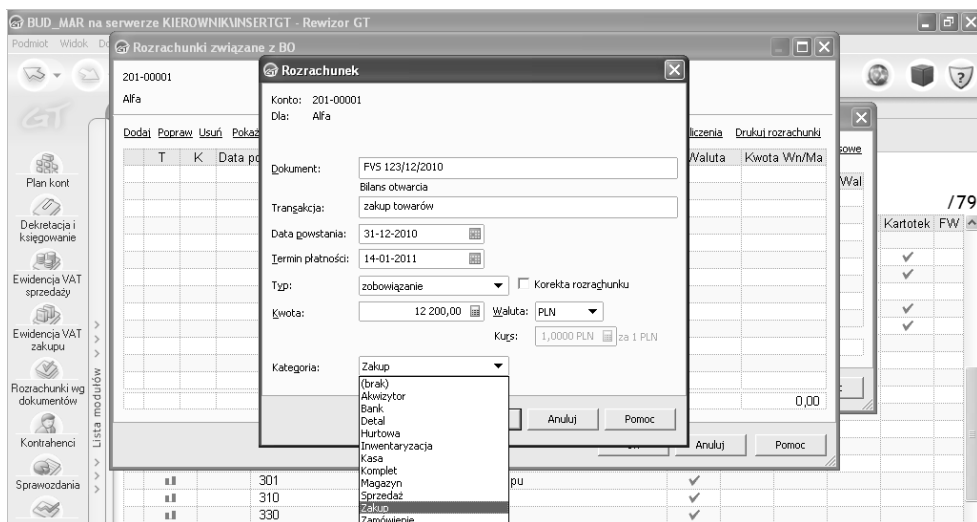
Rysunek 2.8. Komunikat przy próbie wprowadzenia wartości rozrachunków bezpośrednio w B.O.

Rysunek 2.9 przedstawia okno z danymi dotyczącymi nierozliczonej transakcji, którą chcemy wprowadzić do bilansu otwarcia. Okno odnosi się do wskazanego w *Bilansie otwarcia* kontrahenta.

PRZYKŁAD

Firma BUD-MAR dokonała w grudniu zakupu od przedsiębiorstwa Alfa. Kolejno należy uzupełnić wszystkie najważniejsze informacje dla nierozliczonego dokumentu:

- numer dokumentu — FVS 123/12/2010,
- rodzaj transakcji — zakup towarów,
- datę powstania — 31/12/2010,
- termin płatności — 14/01/2011,



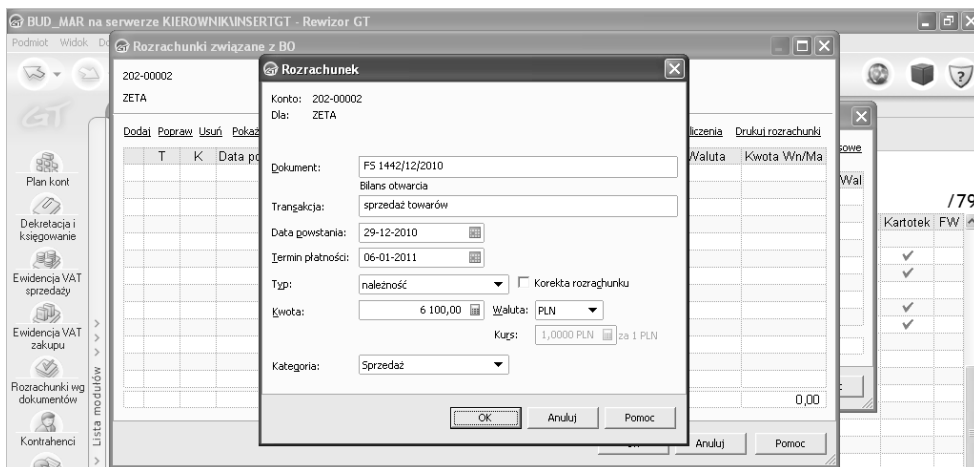
Rysunek 2.9. Wprowadzanie danych o nierozliczonych zobowiązaniach na koniec roku obrotowego

- typ rozrachunku — zobowiązanie,
- kwotę i walutę — 12 200,00 PLN,
- oraz opcjonalnie: kategorię.

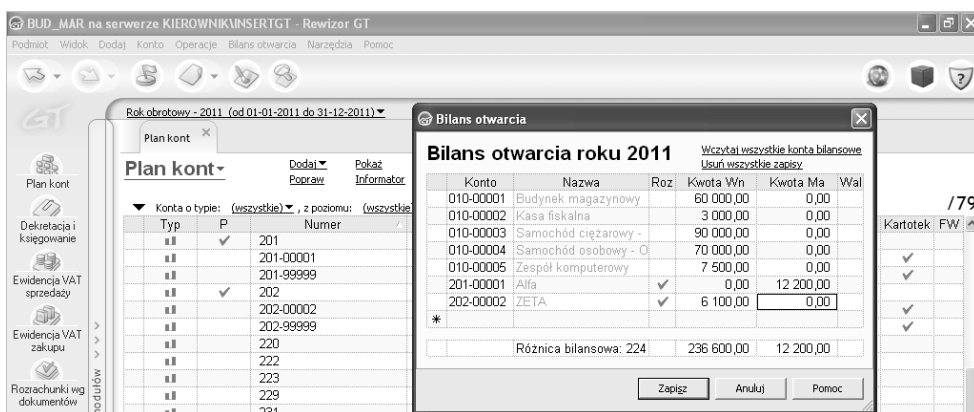
Analogicznie należy wprowadzić dane do bilansu otwarcia, modyfikując rozrachunki dla nierozliczonych należności (rysunek 2.10). Firma BUD-MAR sprzedała w grudniu towary firmie ZETA. Kolejno należy uzupełnić wszystkie najważniejsze informacje dla nierozliczonego dokumentu:

- numer dokumentu — FS 1442/12/2010,
- rodzaj transakcji — sprzedaż towarów,
- datę powstania — 29/12/2010,
- termin płatności — 06/01/2011,
- typ rozrachunku — należności,
- kwotę i walutę — 6100,00 PLN,
- oraz opcjonalnie: kategorię.

Obraz poprawnie wprowadzonych do bilansu otwarcia danych o rozrachunkach na koniec roku obrotowego przedstawia rysunek 2.11. Zwróćmy uwagę na kolumnę *Nazwa*, w której pojawiają się nazwy kont, w tym np. nazwy kontrahentów. Napisy są wyszarzone — są niedostępne do edycji i pojawiają się tylko po prawidłowym wybraniu istniejącego konta bilansowego.



Rysunek 2.10. Wprowadzanie danych o nierozliczonych należnościach na koniec roku obrotowego



Rysunek 2.11. Wprowadzone do bilansu otwarcia dane dotyczące kont rozrachunkowych

Próba wprowadzenia niewłaściwego konta zawsze zostanie rozpoznana i program zaproponuje przejście do planu kont w celu dodania nowego konta. Jak widać, dane do bilansu otwarcia mogą być wprowadzane nawet wtedy, gdy jeszcze nie uzupełniliśmy wszystkich danych w naszym planie kont.

Zastosowanie opisanego sposobu wprowadzania danych o stanach początkowych zobowiązań i należności da prawidłowy rezultat pod warunkiem, że konta 201 i 202 zostaną zdefiniowane jako rozrachunkowe. Brak tego parametru w definicji konta da co prawda możliwość wprowadzenia wartości bezpośrednio w oknie *Bilans otwarcia*, ale nie będziemy dysponować raportami o nierozliczonych transakcjach. Nie wygenerujemy również w programie monetów i not odsetkowych. Do konta, do którego istnieją już zapisy, np. pochodzące z bilansu otwarcia,

nie będzie można już podłączyć kartoteki po to, by móc korzystać z raportów o zobowiązaniach i należnościach w ciągu roku. Musielibyśmy więc mieć odrębne konta na potrzeby B.O. i zapisów w ciągu roku dotyczące tych samych rodzajów zdarzeń — np. rozrachunków z kontrahentami, pozostałych rozrachunków z pracownikami i innych rozrachunków. Nie należy jednak, moim zdaniem, przesadzać z liczbą kont rozrachunkowych. Księgowanie bieżące dokumentów i tak związane będzie z koniecznością wprowadzenia wielu elementów, takich jak: numery, daty, opisy zdarzeń, wartości, odniesienia do rejestrów VAT, terminy płatności. Należy się zastanowić, czy konieczne jest wprowadzenie jeszcze jednej informacji o rozrachunkach. Pomimo że istnieje możliwość skorzystania z kartotek różnych instytucji (urzędy skarbowe, ZUS) i można by w związku z tym uznać konta syntetyczne rozliczające podatki czy składki ZUS za konta rozrachunkowe, to jednak wydaje się, że w tym przypadku gra nie jest warta świeczki. Zestawienia z tych kont, na pewno często wykonywane dla sprawdzenia poprawności zapisów, porównywane ponadto z odpowiednimi deklaracjami, dają nam pogląd na temat nierozliczonych płatności bez potrzeby wprowadzania rozrachunków. Niektóre programy finansowo-księgowo popularne na naszym rynku pozwalają na przypisanie salda Wn i salda Ma do odpowiednich pozycji bilansu tylko wtedy, gdy konto jest rozrachunkowe. Przykładem może być konto *Rozliczenie zakupu*, które może wykazywać zarówno saldo Wn, jak i Ma. Rewizor pozwala na odpowiednie zdefiniowanie pozycji bilansu bez potrzeby określania tego konta jako rozrachunkowego. Liczba tzw. pozostałych transakcji jest czasami tak znikoma, że uznanie konta *Pozostałe rozrachunki* właśnie za konto rozrachunkowe mija się z celem. Proszę jednak przyjąć, że jest to pogląd autora, a przyzwyczajenie jest drugą naturą — jeżeli ktoś używał do tej pory wielu kont rozrachunkowych i następnie rozliczał transakcje z wykorzystaniem funkcji rozrachunków, to pewnie będzie tak robił dalej.

Aby sprawdzić poprawność danych wprowadzonych w B.O. na kontach rozrachunkowych, należy wybrać funkcję *Lista modułów/Rozrachunki/Rozrachunki wg kontrahentów* (rysunek 2.12).

Numer	Nazwa	Bilans otwarcia
11	Środki trwałe	✓
12	Budynek magazynowy	✓
13	Kasa fiskalna	✓
14	Samochód ciężarowy - Star	✓
15	Samochód osobowy - Opel Vectra	✓
	Zespół komputerowy	✓
	Wartości niematerialne i prawne	✓
	koszty niezakończonych prac rozwojowych	✓
	wartość firmy	✓
	inne wartości niematerialne i prawne	✓
001	Microsoft Office 2007	✓

Rysunek 2.12. Wybór funkcji Rozrachunki wg kontrahentów

PROGRAM PARTNERSKI

GRUPY WYDAWNICZEJ HELION



1. ZAREJESTRUJ SIĘ
2. PREZENTUJ KSIĄŻKI
3. ZBIERAJ PROWIZJĘ

Zmień swoją stronę WWW
w działający bankomat!

Dowiedz się więcej i dołącz już dzisiaj!

<http://program-partnerski.helion.pl>

Dla księgowego, dla przedsiębiorcy

Rewizor^{GT} to profesjonalny system finansowo-księgowy dla małych i średnich przedsiębiorstw. Program stworzony został w oparciu o ustawę o rachunkowości. Jest dostosowany do wymogów Unii Europejskiej, a przeznaczony zarówno dla samodzielnych księgowych, jak i biur rachunkowych. Jego niewątpliwe zalety to bardzo intuicyjny interfejs użytkownika, prostota obsługi i pełna gama funkcji potrzebnych do sprawnego prowadzenia księgi handlowej.

Niniejsza publikacja adresowana jest zarówno do właścicieli małych firm, jak i księgowych, którzy chcą rozpocząć pracę z **Rewizorem GT**. Autor – główny księgowy jednostki budżetowej i wieloletni nauczyciel z dziedziny ekonomii i handlu – poleca program jako narzędzie, które usprawni i uporządkuje wszelkie kwestie związane z rachunkowością komputerową. Krok po kroku prowadzi Czytelnika przez poszczególne zagadnienia związane z pracą z programem.

Marek Ptak – obecnie łączy funkcję głównego księgowego jednostki budżetowej z funkcją kierownika tzw. pracowni (firmy) symulacyjnej w Zespole Szkół Centrum Kształcenia Ustawicznego w Koninie. Zajmuje się nadzorowaniem i częściowo prowadzeniem praktyk zawodowych m.in. dla technika ekonomisty oraz technika handlowca. Uczestniczy w kilku projektach EFS KL dotyczących kształcenia ustawicznego oraz nauczania na odległość. Jest ekspertem tzw. kształcenia modułowego oraz e-learningu. Posiada certyfikat księgowego, wydany przez ministra finansów.


PATRONEM MERYTORYCZNYM WYDANIA JEST:

InsERT
programy dla firm



książkiklasybusiness

Nr katalogowy: 6308

 Księgarnia internetowa:
<http://onepress.pl>

 Zamówienia telefoniczne:
0 801 339900
 **0 601 339900**

 **one**
p r e s s

Sprawdź najnowsze promocje:
• <http://onepress.pl/promocje>
Książki najchętniej czytane:
• <http://onepress.pl/bestsellery>
Zamów informacje o nowościach:
• <http://onepress.pl/nowosci>

Helion SA
ul. Kościuszki 1c, 44-100 Gliwice
tel.: 32 230 98 63
e-mail: onepress@onepress.pl
<http://onepress.pl>

PARTNER WYDAWNICTWA

 **Raiffeisen**
BANK

Raiffeisen Bank Polska S.A.

ISBN 978-83-246-3371-5



Cena: 39,00 zł