

મિરેકલમાં GST Tax Liability, ITC અને Cash Ledger ની ઓપનિંગ બેલેન્સ માટે એન્ટ્રી કેવી રીતે કરીશું?

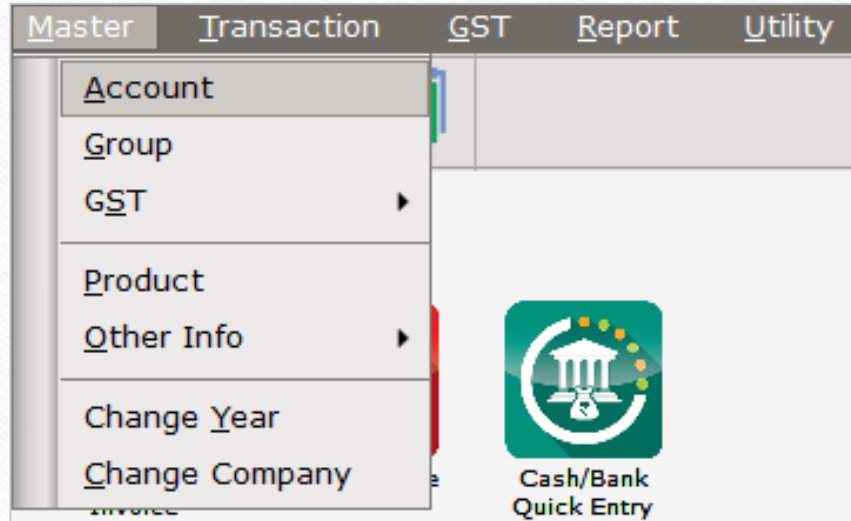
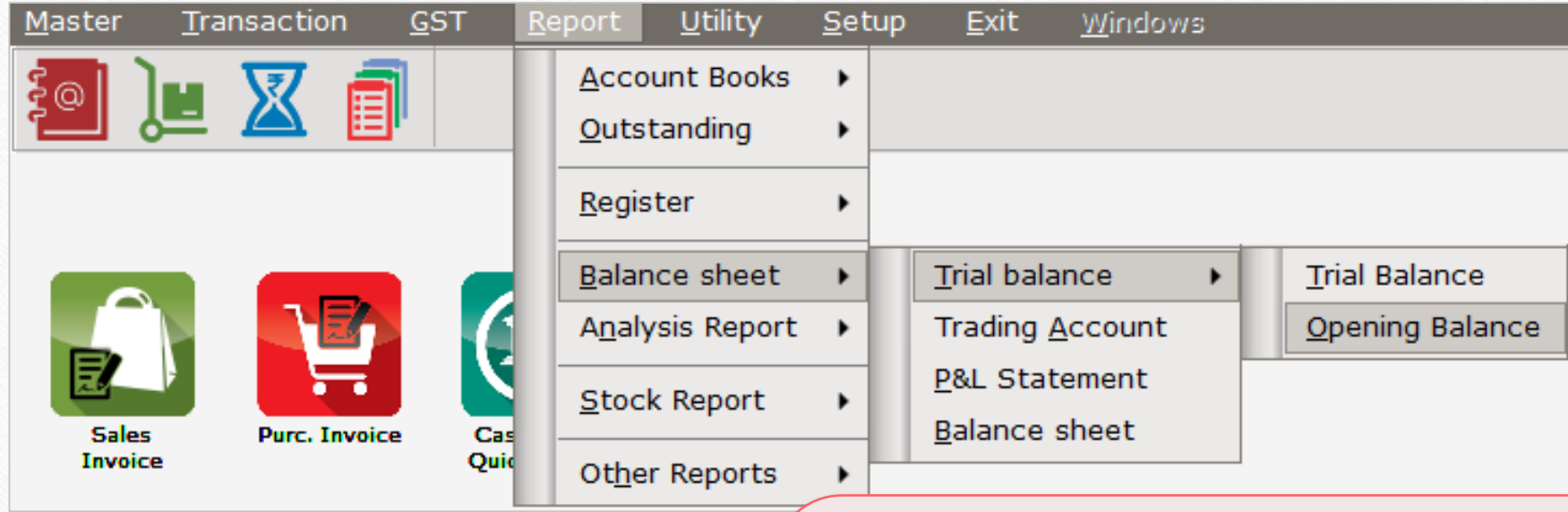
નવી કંપની માટે (FY 2018-19)



- ❖ જ્યારે આપણે મિરેકલમાં કોઈ નવી કંપની ખોલી રહ્યા હોય ત્યારે આપણું પાછલા વર્ષનું કલોઝિંગ બેલેન્સ, નાણાકીય વર્ષ (2018-19) માટે, ઓપનિંગ બેલેન્સ તરીકે લેવા નું રહેશે.
- ❖ આપણે મિરેકલમાં ઓપનિંગ બેલેન્સ તરીકે GST Tax Liability, ITC & Cash Ledger નું કલોઝિંગ બેલેન્સ ઇન્સર્ટ કરી શકીશું.
- ❖ આ ડોક્યુમેન્ટમાં આપણે જોઈશું કે મિરેકલમાં તમામ GST ઓપનિંગ બેલેન્સ કેવી રીતે ઇન્સર્ટ કરીશું.
- ❖ નોંધ: આ ડોક્યુમેન્ટ, માત્ર એ કસ્ટમર માટે છે કે જે મિરેકલમાં નાણાકીય વર્ષ (2018-19) માં નવી કંપની ખોલી રહ્યા હોય.
- ❖ આપણે ત્રણ ઉદાહરણ જોઈશું:
 - Ex.1: Tax Liability ટેક્સ લાઇઅબિલિટી માટે ઓપનિંગ બેલેન્સ કેવી રીતે ઇન્સર્ટ કરવું?
 - Ex.2: ITC ઓપનિંગ બેલેન્સ માટે કેવી રીતે ઇન્સર્ટ કરવું?
 - Ex.3: Cash Ledger (કેશ લેજર) માટે ઓપનિંગ બેલેન્સ કેવી રીતે ઇન્સર્ટ કરવું?

- ❖ પાછલા વર્ષ (2017-18) અનુસાર ક્લોઝિંગ બેલેન્સ:
 - For Tax Liability: 40,000₹
 - GST → 30,000₹ (CGST: 15,000₹ + SGST: 15,000₹)
 - IGST → 10,000₹
 - For ITC (Input Tax Credit): 25,000₹
 - GST → 18,000₹ (CGST: 9,000₹ + SGST: 9,000₹)
 - IGST → 7,000₹
 - For Cash Ledger:
 - GST → 10,000₹ (CGST: 5,000₹ + SGST: 5,000₹)
 - IGST → 5,000₹

- ❖ મિરેકલમાં નાણાકીય વર્ષ (2018-19)માં નવી કંપની ખોલી રહ્યા હોય ત્યારે, Tax Liability માટે ઓપનિંગ બેલેન્સ ઇન્સર્ટ કરવા નીચેના સ્ટેપ્સ અનુસરવાના રહેશે:
 - Tax Liability માટે ઓપનિંગ બેલેન્સ ઇન્સર્ટ કરવા એક નવું એકાઉન્ટ ઉમેરવું.
 - જર્નલ એન્ટ્રી દાખલ કરવી.
 - GST રીપોર્ટમાં ઈફેક્ટ તપાસવી.
- ❖ Tax Liability ઓપનિંગ એન્ટ્રી માટે ઉદાહરણ જોઈએ...



અહીં દર્શાવેલ બંને ઓપ્શનથી ઓપનિંગ બેલેન્સ સાથેનું નવું એકાઉન્ટ ઉમેરી શકીશું:

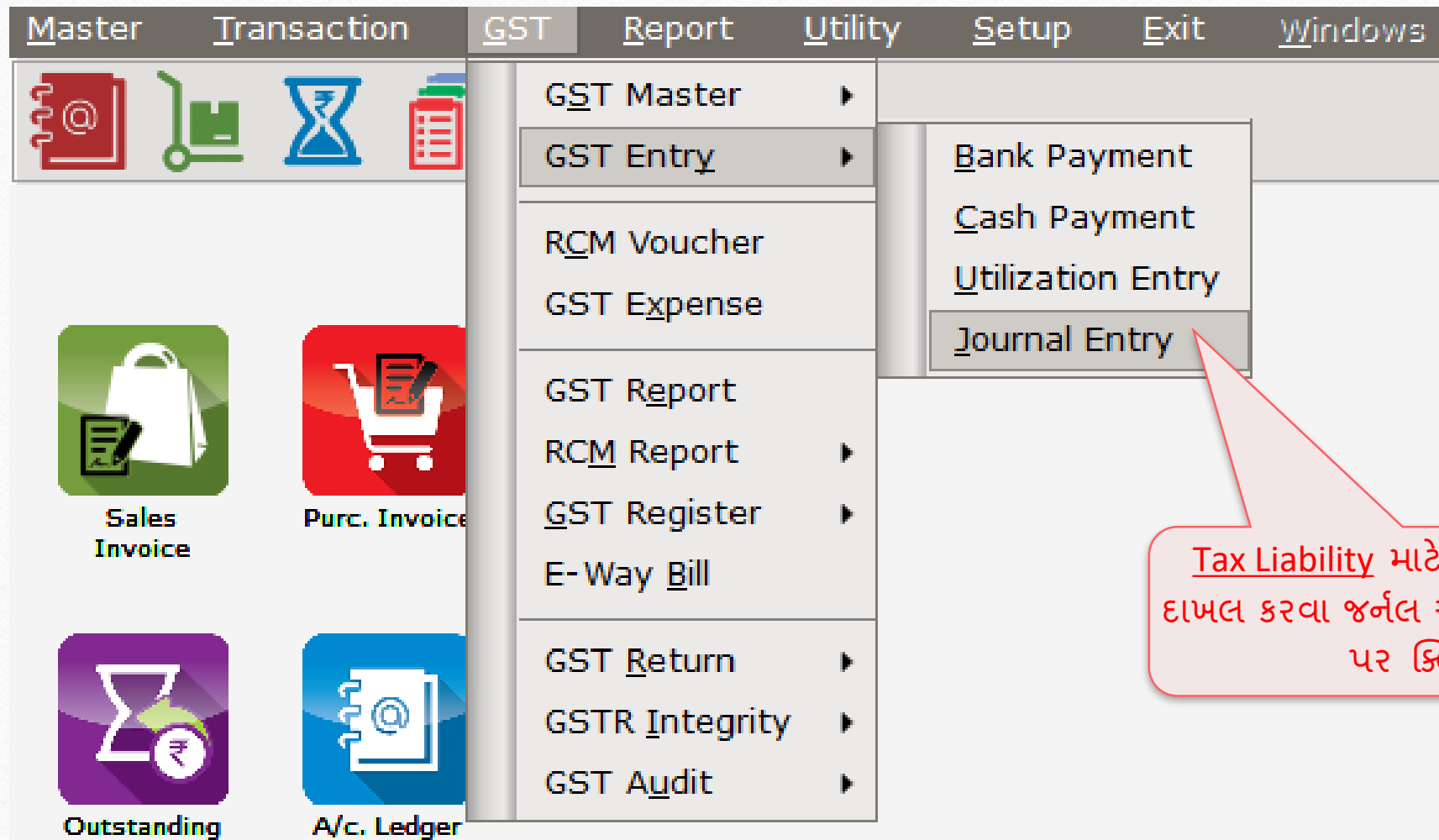
Report → Balance Sheet → Trial Balance → Opening Balance

અથવા

Master → Account

Tax Liability ઓપનિંગ બેલેન્સ ઇન્સ્ટ કરવા માટે નવું એકાઉન્ટ ઉમેરવાનું રહેશે.

‘Opening Balance’ માં, આપણે Credit સિલેક્ટ કરવાનું રહેશે.



Tax Liability માટે **opening balance** દાખલ કરવા જર્નલ એન્ટ્રી (Journal Entry) પર ક્લિક કરો..

“Add” બટન પર ક્લિક કરો અથવા
શોર્ટકટ કી: “INSERT” પ્રેસ કરો.

GST -> GST Entry -> Journal Entry -> Add GST Journal

Vou. Type

Journal

Vou. Date

01/04/2018 Sun

Type

Opening

Vou No

Sub Type

Tax Liability

Doc. No.

Doc Date

//

Cr/Db

Account

Tax Liability

Debit

Credit

અહીં, 'Type' તરીકે **Opening** અને 'Sub Type' તરીકે **Tax Liability** સિલેક્ટ કરેલ છે.

Total

Delete

Balance

Narration

OK

Print

GST -> GST Entry -> Journal Entry -> Add GST Journal

Vou. Type Journal
 Type Opening
 Sub Type Tax Liability
 Vou. Date 01/04/2018 Sun
 Vou No
 Doc. No.
 Doc Date

Cr/Db	Account Name	Debit	Credit
DB	GST	0.00	0.00

અહીં, Tax Liability માટે ઓપનિંગ બેલેન્સ દાખલ કરવા DB (debit) સિલેક્ટ કરો.

ઓપનિંગ બેલેન્સ દાખલ કરેલ Tax Liability એકાઉન્ટ સિલેક્ટ કરો.

Account Name

- Cash Ledger(SGST) - Primary Unit
- Cash Ledger(SGST- Interest) - Primary Unit
- Cash Ledger(SGST- Late Fee) - Primary Unit
- Cash Ledger(SGST- Other) - Primary Unit
- Cash Ledger(SGST- Penalty) - Primary Unit
- Central Tax A/c. (I/P)
- Central Tax A/c. (O/P)
- Cess A/c. (I/P)
- Cess A/c. (O/P)
- Composition(CGST) Tax Exp. A/c
- Composition(SGST) Tax Exp. A/c
- GST Opening - ITC**
- GST Opening - Tax Liability**
- GST Provisional A/c. - Primary Unit**
- Integrated Tax A/c. (I/P)
- Integrated Tax A/c. (O/P)
- Interest Expense A/c.(Default)
- Kasar A/c.
- Late Fee Expense A/c.(Default)
- Other Expense A/c.(Default)
- Penalty Expense A/c.(Default)
- Profit & Loss A/c

Balance

Narration

Add Edit Delete Ledger Info

OK Print

GST -> GST Entry -> Journal Entry -> Add GST Journal

Vou. Type Vou. Date Sun

Type Vou No

Sub Type Doc. No.

Doc Date

Cr/Db	Account Name	Type			Debit	Credit
DB	GST Opening - Tax Liability				40000.00	0.00
CR	Central Tax A/c. (O/P)				0.00	15000.00
CR	State/UT Tax A/c. (O/P)				0.00	15000.00
CR	Integrated Tax A/c. (O/P)				0.00	10000.00
Total					40000.00	40000.00

અહીં, **GST A/c.s** માટે CR (credit) સિલેક્ટ કરો.

આ રીતે, Tax Liability માટે GST ઓપનિંગ બેલેન્સ દાખલ કરી શકીએ છીએ.

નોંધ: Tax Liability ના કિસ્સામાં, GST ઓપનિંગ બેલેન્સ A/c. માટે **"Debit"** અને GST A/c.s માટે **"Credit"** સિલેક્ટ કરવાનું રહેશે.

હવે, આ જર્નલ એન્ટ્રી સેવ કરવા માટે **OK** પ્રેસ કરો અને તેની ઈફેક્ટસ જોવા માટે "GST રિપોર્ટ" ચેક કરો.

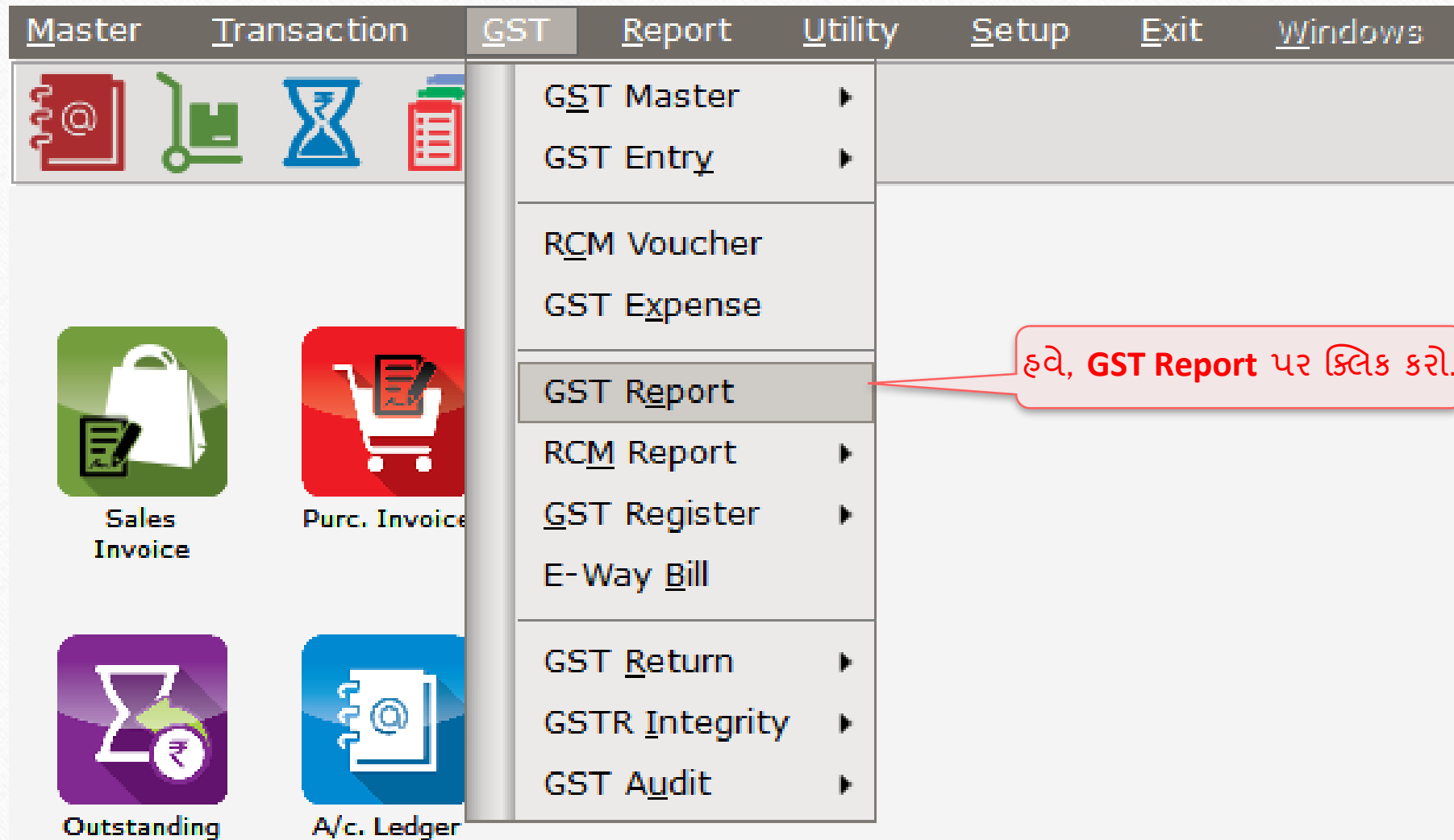
Balance

Narration

Delete

OK

Print



GST -> GST Report -> GST Summary Report

GST Summary

Return Period April From 01/04/2018 To 30/04/2018

GSTR Grouping	Taxable Amount	Central Tax	State/UT Tax	Integrated Tax
Details Of Outward Supply				
Opening		15000.00	15000.00	10000.00
Total		15000.00	15000.00	10000.00
Details Of Inward Supply				
Opening				
Total				
Cash Ledger				
Tax Opening				
Total				
Net Position After Utilization (Offset Liability)				
Total Tax Liability		15000.00	15000.00	10000.00
ITC Utilization				
Cash Ledger Utilization				
Total		15000.00	15000.00	10000.00
Closing				
ITC				
Tax Payable		15000.00	15000.00	10000.00
Cash Ledger				
Total				

Tax Liability માટે ઓપનિંગ બેલેન્સ
“Details of Outward Supply” માં
જોઈ શકાશે.

Print Date Month

Tax Liability Integrity

ITC Integrity

GST Payment Assistant

GST Data Freeze

Havala

GST-Repoting

- ❖ Tax Liability ઓપનિંગ બેલેન્સના ઉદાહરણની જેમ, ITC ઇન્સર્ટ કરવા માટે નીચેના સ્ટેપ્સ અનુસરવાના રહેશે:
 - ITC માટે ઓપનિંગ બેલેન્સ ઇન્સર્ટ કરવા નવું એકાઉન્ટ ઉમેરવું.
 - જર્નલ એન્ટ્રી દાખલ કરવી.
 - GST રિપોર્ટરમાં ઈફેક્ટસ તપાસવી.
- ❖ ITC ઓપનિંગ એન્ટ્રી માટે ઉદાહરણ જોઈએ...

Add New Account

Main Details

Name

GST Opening - ITC

Alias

Group Name

Duties & Taxes

Type

Other

Party Detail

City

Area

State

PAN No.

Aadhar No

GSTIN No.

Credit Limit

Credit Limit

0.00

Credit Days

0

Balance Method

Balance Method

Opening Balance

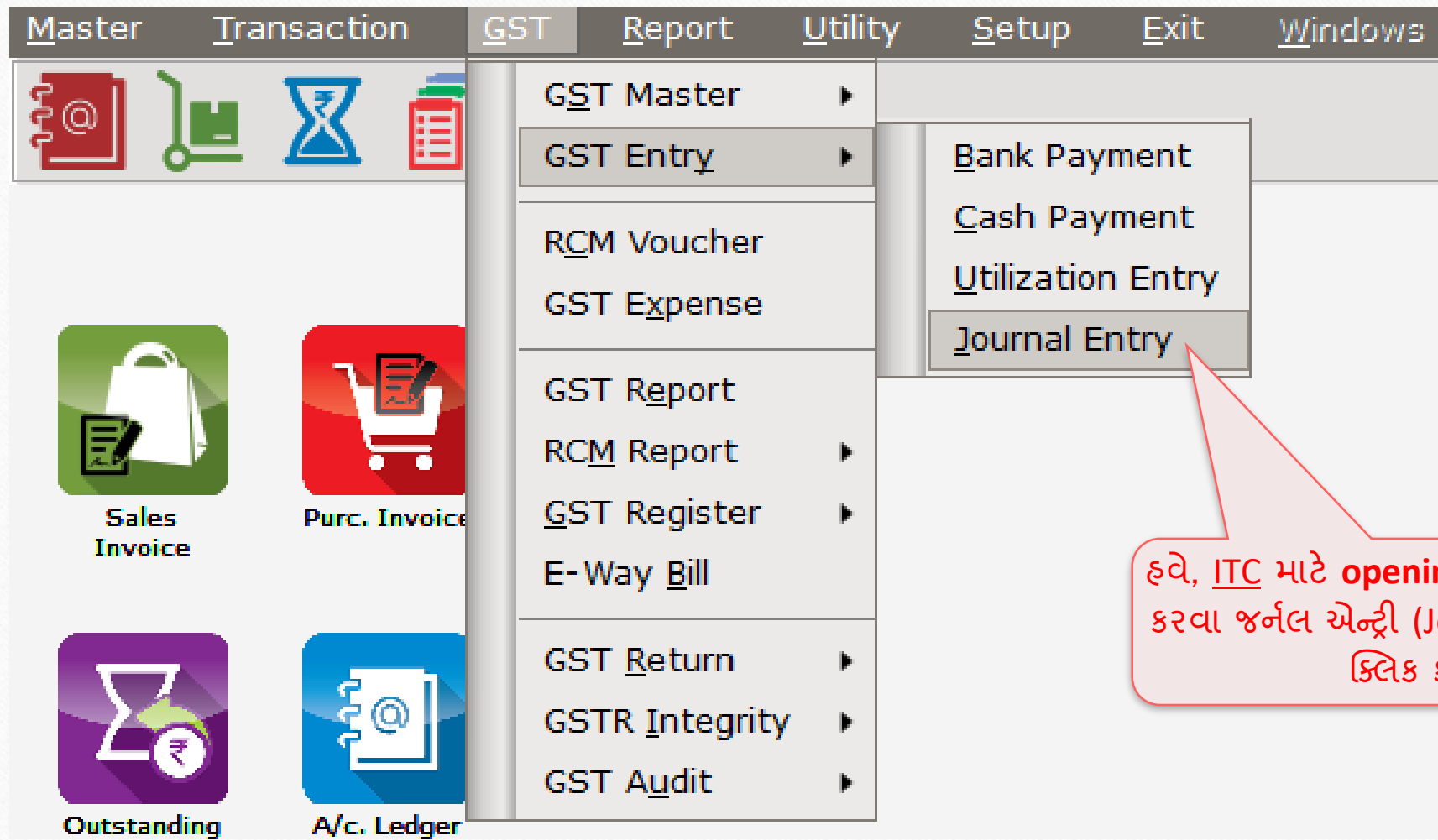
25000.00

Debit

ITC ઓપનિંગ બેલેન્સ ઇન્સર્ટ કરવા માટે નવું એકાઉન્ટ ઉમેરવાનું રહેશે.

'Opening Balance' માં, આપણે **Debit** સિલેક્ટ કરવાનું રહેશે.

OK



હવે, ITC માટે **opening balance** દાખલ કરવા જર્નલ એન્ટ્રી (Journal Entry) પર ક્લિક કરો.

GST -> GST Entry -> Journal Entry -> Add GST Journal

Vou. Type

Journal

Vou. Date

01/04/2018 Sun

Type

Opening

Vou No

Sub Type

Input Tax Credit

Doc. No.

Doc Date

//

Cr/Db	Account Name	Type			Debit	Credit
CR	GST Opening - ITC				0.00	25000.00
DB	Central Tax A/c. (I/P)				9000.00	0.00
DB	State/UT Tax A/c. (I/P)				9000.00	0.00
DB	Integrated Tax A/c. (I/P)				7000.00	0.00
					Total	25000.00 25000.00

Tax Liability ની જેમ, આપણે **Journal Entry** માં ITC ઓપનિંગ બેલેન્સ ઇનસ્ટ કરવાનું રહેશે.

નોંધ: ITC ના કિસ્સામાં, GST ઓપનિંગ બેલેન્સ માટે **"Credit"** અને GST A/c.s માટે **"Debit"** સિલેક્ટ કરવાનું રહેશે.

Delete

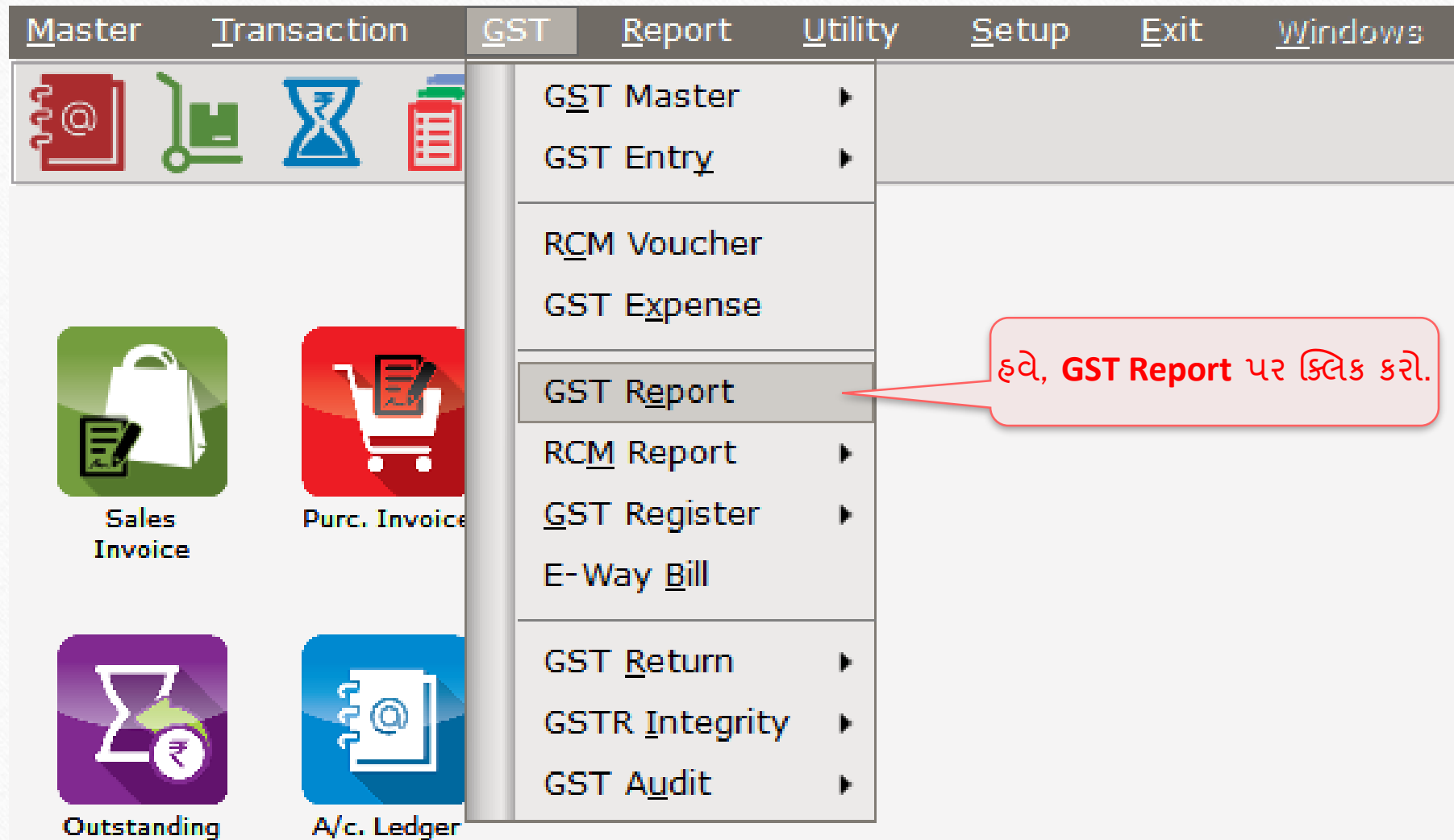
Balance

Narration

હવે, આ જર્નલ એન્ટ્રી સેવ કરવા માટે **OK** પ્રેસ કરો અને તેની ઈફેક્ટસ જોવા માટે "GST રિપોર્ટ" ચેક કરો.

OK

Print



GST -> GST Report -> GST Summary Report

GST Summary

Return Period April From 01/04/2018 To 30/04/2018

GSTR Grouping	Taxable Amount	Central Tax	State/UT Tax	Integrated Tax
Details Of Outward Supply				
Opening		15000.00	15000.00	10000.00
Total		15000.00	15000.00	10000.00
Details Of Inward Supply				
Opening		9000.00	9000.00	7000.00
Total		9000.00	9000.00	7000.00
Cash Ledger				
Tax Opening				
Total				
Net Position After Utilization (Offset Liability)				
Total Tax Liability		15000.00	15000.00	10000.00
ITC Utilization				
Cash Ledger Utilization				
Total		15000.00	15000.00	10000.00
Closing				
ITC		9000.00	9000.00	7000.00
Tax Payable		15000.00	15000.00	10000.00
Cash Ledger				
Total				

ITC માટે ઓપનિંગ બેલેન્સ
“Details of Inward Supply” માં
જોઈ શકાશે.

Print Date Month

Tax Liability Integrity

ITC Integrity

GST Payment Assistant

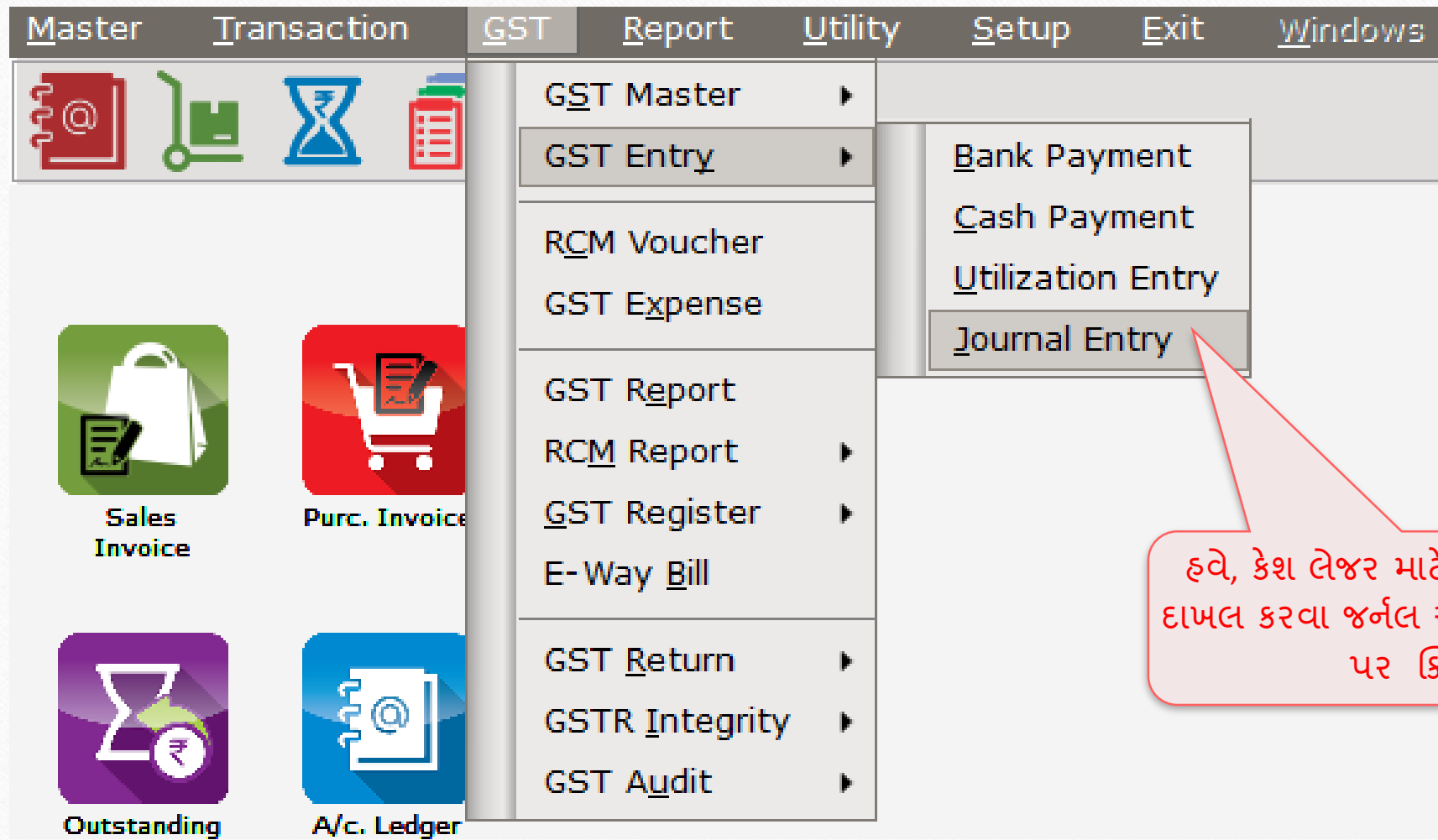
GST Data Freeze

Havala

GST-Repoting

- ❖ અગાઉના ઉદાહરણો મુજબ, કેશ લેજર માટે આપણે નીચેના પગલાંઓ અનુસરવા જરૂરી છે:
 - કેશ લેજર માટે ઓપનિંગ બેલેન્સ ઇન્સર્ટ કરવા નવું એકાઉન્ટ ઉમેરવું.
 - જર્નલ એન્ટ્રી દાખલ કરવી.
 - GST રિપોર્ટમાં ઈફેક્ટસ તપાસવી.
- ❖ કેશ લેજર ઓપનિંગ એન્ટ્રી માટે ઉદાહરણ જોઈએ...

OK



હવે, કેશ લેજર માટે **opening balance** દાખલ કરવા જર્નલ એન્ટ્રી (Journal Entry) પર ક્લિક કરો.

GST -> GST Entry -> Journal Entry -> Add GST Journal

Vou. Type Vou. Date Sun
 Type Vou No
 Sub Type Doc. No.
 Doc Date

Cr/Db	Account Name	Type			Debit	Credit
CR	Cash Ledger Opening				0.00	15000.00
DB	Cash Ledger(CGST) - Primary Unit	Tax	//		15000.00	0.00
		Tax				
		Interest				
		Penalty				
		Late Fee				
		Other				
Total						15000.00

કેશ લેજર ઓપનિંગ માટે
A/c.s સિલેક્ટ કરો.

અહીં એ **Type** સિલેક્ટ કરવી કે જેના માટે
કેશ લેજર ઓપનિંગ દાખલ કરી રહ્યા છીએ.
આપણા કિસ્સામાં, **Tax** સિલેક્ટ કરેલ છે..

Balance

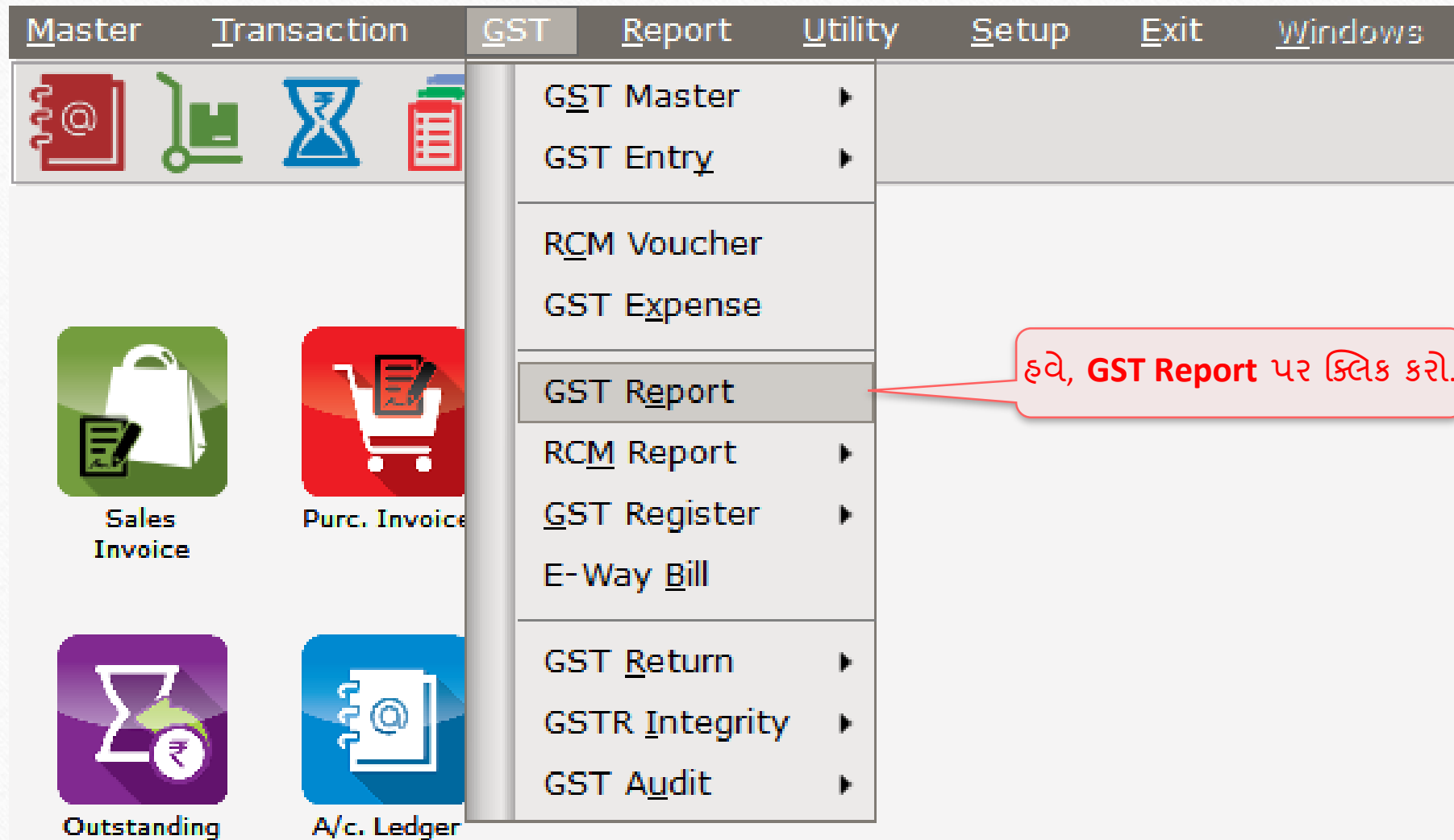
Narration

Delete

OK

Print

Print



GST -> GST Report -> GST Summary Report

GST Summary

Return Period April From 01/04/2018 To 30/04/2018

GSTR Grouping	Taxable Amount	Central Tax	State/UT Tax	Integrated Tax
Details Of Outward Supply				
Opening		15000.00	15000.00	10000.00
Total		15000.00	15000.00	10000.00
Details Of Inward Supply				
Opening		9000.00	9000.00	7000.00
Total		9000.00	9000.00	7000.00
Cash Ledger				
Tax Opening		5000.00	5000.00	5000.00
Total		5000.00	5000.00	5000.00
Net Position After Utilization (Offset Liability)				
Total Tax Liability		15000.00	15000.00	10000.00
ITC Utilization				
Cash Ledger Utilization				
Total		15000.00	15000.00	10000.00
Closing				
ITC		9000.00	9000.00	7000.00
Tax Payable		15000.00	15000.00	10000.00
Cash Ledger		5000.00	5000.00	5000.00
Total				

કેશ લેજર માટેનું ઓપનિંગ બેલેન્સ
“Cash Ledger” માં જોઈ શકાશે.

Print Date Month

Tax Liability Integrity

ITC Integrity

GST Payment Assistant

GST Data Freeze

Havala

GST-Repoting



thank you!