

HELItriky01 - Účetní závěrka: co provést za kroky a kontrolu k hladce provedené účetní závěrce

HELItriky: praktické vychytávky z Heliosu. 20 minut, jeden konkrétní postup. Sdílíme to, co funguje.

Účetní závěrka: co provést za kroky a kontrolu k hladce provedené účetní závěrce

- Uzávěrkové operace - kurzové rozdíly, časové rozlišení, rezervy a dohadné položky
- Kontrola dokladů a účetního deníku, saldokonta
- Zařazení, vyřazení, odpisy majetku, skladová inventura
- Kontrola stavu účtů, obrátová předvaha, rozvaha, výsledovka
- Konečné stavy účtů a počáteční stavy nového roku
- Uzavření účetního období

Doporučený postup při účetní závěrce

Uzávěrkové operace před vytvořením účetní uzávěrky

Časové rozlišení

Před provedením účetní uzávěrky je nutné zkontrolovat a zaúčtovat veškeré položky časového rozlišení, aby náklady a výnosy byly správně přiřazeny do období, do kterého věcně patří. Časové rozlišení můžeme udělat v účetním deníku buď ručně, nebo přes modul Leasing, časové rozlišení. Systém automaticky vytvoří účetní zápisy na účty nákladů či výnosů příštích období a zajistí jejich postupné rozpouštění podle nastaveného období.

Zúčtování rezerv

Před provedením účetní uzávěrky je nutné provést kontrolu a zúčtování všech vytvořených rezerv. Případně rezervy rozpustit, které pozbyly důvodu.

Zúčtování dohadných položek: Před účetní uzávěrkou je nutné zkontrolovat a zaúčtovat všechny dohadné položky, aby byly náklady a výnosy přiřazeny do správného období, provádíme interním dokladem na účty 388, 389

Majetek

Dále musí být kompletně zpracovány všechny operace týkající se dlouhodobého majetku, a to Zařazení a vyřazení majetku, zaúčtované účetní odpisy za celé období, případně provedené technické zhodnocení. Provádíme v modulu Majetek. Účetní odpisy převádíme z majetku přímo do účetního deníku.

Sklady

Musí být uzavřená a vyhodnocená skladová inventura, máme vyřešena manka a přebytky a správně zaúčtovaný konečný stav.

Kurzové rozdíly

Jedná se o přepočtení zůstatků peněžních účtů vedených v cizí měně - je nutné mít zadaný/stažený kurz k 31.12., resp. poslední dostupný kurz v roce.

Banka: účetnictví – konstanty a číselníky – účtový rozvrh - akce Stav účtu - kurzový rozdíl, zadáváte kontakt pro kurzový rozdíl k bilančnímu dni a datum případu

Pokladna: pokladní doklady, akce Ostatní/Generování dokladu kurzového rozdílu - vygeneruje se pokladní doklad, který bude pouze v korunách, ten zaúčtujete

Neuhrazené pohledávky a závazky: Saldokonta/Stav saldokonta k datu - aktualizovat saldo k 31.12. Zobrazit si sestavu Saldokonto v cizí měně nevyrovnané (sloupec Saldo 1 CM se nerovná 0) akce Účtování/Kurz rozdíl k bilančnímu dni.

Kontrola dokladů a účetního deníku

- Kontrola dokladů: účetní deník celkem – akce Kontroly
Slouží ke kontrole formální správnosti dokladů.
- Kontrola účetního deníku: účetní deník celkem, sloupec fáze = účtováno
- Kontrola stavů účtů

Zobrazí přehled účtů a útvarů ke zvolenému datu.

Účetnictví - Stav účtů

Volbou této nabídky získáte účetní přehledy těch účtů a útvarů, které jsou zařazeny do skupiny, na níž jste nastaveni kurzorovým řádkem. Stav účtů se vždy zobrazí ke zvolenému datu.

Aktualizace

Volíme stav účtů za všechny útvary

Sestavy:

- Obratová předvaha (M – měsíc) koncový stav se musí rovnat 0
- Rozvaha (M – měsíc) koncový stav zobrazuje VH
- Výsledovka (M – měsíc) koncový stav zobrazuje VH

ZISK z rozvahy a výsledovky se musí rovnat. Pokud se nerovná, je někde chyba

Číselníky – Další – Účetní období

Uzavření a otevření účetních knih

Akci uzavření a otevření účetních knih provedete takto: V přehledu Účetní období označíte období, ve kterém chcete provést uzávěrku. Z pásu karet v přehledu z karty Akce vyberete volbu Uzavření a otevření účetních knih. K provedení akce je nutno zadat globální heslo.

Zde je nutno vybrat, zda si přejete provést uzávěrku po: útvarech, zakázkách...

Další parametr Seskupovat určuje, jak bude vypadat zápis na uzávěrkových účtech. Pokud bude parametr Seskupovat nastaven na Ano, bude zápis na uzávěrkových účtech (např. 701, 702, 710) jednořádkový. Při nastavení Ne bude na uzávěrkových účtech samostatný řádek pro každý uzavíraný a otevíraný účet.

Mimořádná uzávěrka nepřenáší výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení a místo toho se přenesou jednotlivé výsledkové účty (se zůstatkem v uzavíraném období) oproti počátečnímu účtu zisků a ztrát (když toto pole označíte, musíte povinně vybrat počáteční účet zisků a ztrát, prostřednictvím kterého se v otevíraném Období otevřou zůstatky na jednotlivých výsledkových účtech). Respektuje se nastavení Seskupovat Ano nebo Ne.

Zrušení uzavření a otevření účetních knih

Volba Zrušení uzavření a otevření účetních knih je opačnou volbou k volbě uzavření a otevření účetních knih. V uzavíraném období dojde ke zrušení všech účetních záznamů, které mají stav Koncový stav. V otevíraném období dojde ke zrušení všech účetních záznamů, které mají stav Počáteční stav.

Akci zrušení uzavření a otevření účetních knih provedete takto: V přehledu Účetní období označíte uzavírané období. Z pásu karet z karty Akce vyberete volbu Zrušení uzavření a otevření účetních knih. K provedení akce je nutno zadat globální heslo.

Uzavření účetního období

Volba Uzavření účetního období znamená uzavření všech účetních dokladů v daném období (roce). Po uzavření účetního období není možno v tomto období opravovat, rušit a zadávat nové účetní doklady.

Otevření účetního období

Volba Otevření účetního období je opačnou volbou k volbě Uzavření účetního období. A tímto máme uzavřeno.

Odkaz na video: <https://youtu.be/sthcE50QBME>

Libil se vám stručný návod? Sdílejte ho s kolegy.

Máte dotaz? Pište na podpora@helismile.cz

HELIsmile s.r.o.
Jeremenkova 54/3
779 00 Olomouc

www.helismile.cz



Pomáháme s digitalizací rostoucím výrobním a obchodním firmám.
Vyladěné firemní procesy. Data na jednom místě. Úspory a efektivita.

Pojďme toho dosáhnout spolu. Zefektivnili jsme obchodní a výrobní procesy již desítkám firem. Rádi budeme i vaši průvodci. Nabízíme know-how s úsměvem.