HELIsmile

Helios
Rozšiřte své možnosti

HELItriky

Rozvaha vs. výsledovka: případ ztraceného rozdílu

Co si dnes ukážeme

- Rozvaha a výsledovka musí sedět
- Kde vznikají nejčastější chyby
- Jak ověřit správnost a úplnost nastavení výkazů
- Jak najít rozdíl krok za krokem

Rozvaha a výsledovka musí sedět

- Rozvaha a výsledovka tvoří jeden propojený celek
- Hospodářský výsledek z výsledovky vstupuje do vlastního kapitálu v rozvaze
- Správně zaúčtované operace se musí promítnout do obou výkazů
- Nesrovnalost může znamenat chybu v účetnictví
- Chyba může být v nastavení výkazů nebo nezařazené účty

Kde vznikají nejčastější chyby

- Kontrola ve stavech účtů
  - Obratová předvaha → rozdíl MD a DAL = 0
  - Rozvaha → zkontrolovat výsledek hospodaření
  - Výsledovka → zkontrolovat výsledek hospodaření
  - Výsledek hospodaření musí být v obou sestavách stejný
  - Ověřit, že všechny doklady jsou zaúčtovány (ne pouze ve stavu Připraveno)
- Vyhodnocení kontroly – Rozdíl už ve Stavech účtů
  - problém v účetnictví
  - neúplné nebo chybné účetní zápisy
  - nezaúčtované doklady

Správnost a úplnost nastavení výkazů

- Kontrola definice výkazu
  - Účetnictví → Konstanty a číselníky → Definice výkazu
- Co zkontrolovat:
  - Správnost definice výkazu
  - Správné účetní období
  - Přiřazené účty
  - Účty brutto a korekce
- Doporučený pomocník
  - **Řádky → Akce → Kontrolní přehled účtů**
  - přehled
    - Povahy účtu
    - Zařazení do výkazu
    - Přiřazený řádek
    - Případné chyby v nastavení

Musí být zařazený každý účet?

- Cílem není jen, aby výkaz „vyšel“
- Cílem je, aby výkaz věrně zobrazoval skutečný stav účetnictví
- Nezařazený účet může někdy upozornit na účetní problém, který je potřeba dořešit
- Před přiřazením účtu si vždy položme otázku: **Kam účet skutečně patří a co představuje?**
- 395? 261? 431?

HELIsmile

Kontakt

podpora@helismile.cz

napište nám!

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

www.helismile.cz

Helios SILVER PARTNER

Helios inuvio

Helios easy

Helios red