

Mérleg v7.0

A program feladata, hogy a főkönyv adatai alapján elkészítse a cég eredmény-kimutatását, mérlegét és cash-flow kimutatását, azaz „**egy gombnyomásra**” értékelje a céget.

A helyes értékeléshez lennie kell egy komplett főkönyvi adatbázisnak, amely már tartalmazza az analitikus feladásokat, és a megadott időpontra le van zárva. A paramétereknél meg kell adnunk a társasági adókulcsot (%), és a cég statisztikai azonosító száma mellett néhány főkönyvi számlaszámot. Ha speciális a cégünk számlatükre, akkor be kell állítanunk az eredmény-kimutatás, a mérlegkészítés és a cash-flow vezérlését is.

Egy megadott időpontra vonatkozóan évközi beszámoló is készíthető, nem csak év végi.

Először az eredmény-kimutatás készül el, amely összköltség eljáráson alapszik. Az egész évi könyvelésünk is meg kell, hogy feleljen ennek az elvnek. Tehát az 59-es átvezetési számlákra év közben nem könyvelhetünk, a 8-as számlaosztály elejét nem használhatjuk, csak 86-tól lefelé, kivéve a 814-es ELÁBÉ és a 815-ös továbbszámolt szolgáltatások számlákat. Ha mégis van könyvelés a 8-as számlaosztály elején, az eredmény-kimutatás akkor is elkészül.

Másodszor a cash-flow kimutatást csinálja meg a program, utoljára a mérleget.

Ha a mérleg az év utolsó napjával készül el, akkor lehetőségünk van arra is, hogy lekönyveltessük az átvezetéseket. Ez a következőképpen valósul meg: a program lekönyveli a társasági adót, az 5-ös számlák egyenlegeit átvezeti az 59-esre, majd a 8-asba, azután a 8-as és 9-es számlák egyenlegeit a 493-as záró mérlegszámlával szemben kivezeti, és az eredményt pedig a 419- mérleg szerinti eredmény számlára lekönyveli. Ekkor készül még egy ezer forintra kerekített főkönyvi kivonat is a mérleg alátámasztására.

Az ezer forintra kerekített eredmény-kimutatás, mérleg és cash-flow -ban a negatív összegű követelések át vannak vezetve a kötelezettségekbe, és a negatív összegű kötelezettségek a követelésekbe adónemenként.

Készül még:

- ✓ **részletezés** az eredmény-kimutatáshoz, a mérleghez és a cash-flow-hoz is.
- ✓ **nyers eredmény-kimutatás, mérleg és cash-flow**. Ez nincs kerekítve, fillérre pontos, és még nincsenek a negatív összegű követelések áttéve a kötelezettségekbe, és a negatív összegű kötelezettségek a követelésekbe.
- ✓ **ezer forintra kerekített eredmény, mérleg és cash-flow**, ahol az előző évi adatok is szerepelnek összehasonlításként.

Mindez néhány perc alatt kész !