

Checklista

Zamknięcie miesiąca na pełnych księgach

| Obszar sprzedaż | |
|--------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> | Ujęcie faktur sprzedaży w Rejestrze VAT sprzedaży - RVS |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja danych kontrahenta |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja dat |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja prawidłowości stawki VAT |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja kursu waluty (jeśli dotyczy) |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja kodów JPK_V7: kody GTU, kody transakcji, kody dokumentów |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja zastosowania specjalnych procedur: MPP, VAT marża, metoda kasowa, rolnik ryczałtowy (jeżeli dotyczy) |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja prawa obniżenia podatku należnego na podstawie faktur korygujących |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja faktur zaliczkowych i końcowych, faktur uproszczonych, zbiorczych, refaktur, samofakturowania (jeśli dotyczy) |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja duplikacji ujęcia faktur |
| <input type="checkbox"/> | Ujęcie raportów fiskalnych, weryfikacja ewidencji zwrotów i oczywistych omyłek |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja kompletności dokumentów dot. WDT dla stawki VAT 0% i ujęcia w JPK_V7 i VAT -UE |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja kompletności dokumentów do eksportu towarów dla stawki VAT 0% i ujęcia w JPK_V7 |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja odwrotnego obciążenia przy eksporcie usług i ujęcie w JPK_V7 |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja sprzedaży na rzecz konsumentów zagranicznych, system VAT OSS, IOSS (jeżeli dotyczy) |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja ulgi na złe długi - w zakresie należności niezapłacone |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja ulgi na złe długi - w zakresie należności "powracające" do deklaracji JPK_VAT |
| <input type="checkbox"/> | Zaksięgowanie pozycji do księgi rachunkowej i weryfikacja prawidłowości dekretacji |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja prawidłowości dat powstania przychodu - UoR, VAT, CIT |
| Obszar zakupy | |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja poprawności danych na fakturze zakupowej |
| <input type="checkbox"/> | Kwalifikacja kosztowa |
| <input type="checkbox"/> | Ujęcie faktur zakupowych w Rejestrze VAT zakupu -RVZ |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja statusu VAT sprzedającego |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja dat |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja kursu waluty |

Checklista

Zamknięcie miesiąca na pełnych księgach

| | |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja prawidłowości stawki VAT |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja prawa do odliczenia VAT- zakupy służące działalności opodatkowanej, zwolnionej, mieszanej |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja prawa do odliczenia VAT- samochody osobowe |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja czy u sprzedawcy powstał obowiązek podatkowy w odniesieniu do nabytych przez podatnika towarów i usług |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja koniecznych kodów JPK_V7 |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja zastosowania specjalnych procedur: MPP, VAT marża, metoda kasowa, rolnik ryczałtowy (jeżeli dotyczy) |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja faktur korygujących, zaliczkowych i końcowych, faktur uproszczonych, zbiorczych, refaktur (jeżeli dotyczy) |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja duplikacji ujęcia faktur |
| <input type="checkbox"/> | Naliczenie faktur wewnętrznych dla WNT i ujęcie w JPK_V7 i VAT UE |
| <input type="checkbox"/> | Naliczenie faktur wewnętrznych dla importu usług i ujęcie w JPK_V7 |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja transakcji importu towarów |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja ulgi na złe długi - w zakresie zobowiązania niezapłacone |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja ulgi na złe długi - w zakresie zobowiązania "powracające" do deklaracji JPK_VAT |
| <input type="checkbox"/> | Zaksięgowanie pozycji do księgi rachunkowej i weryfikacja dekretacji w księgach |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja kompletności kosztów stałych |
| Obszar środki trwałe | |
| <input type="checkbox"/> | Wprowadzenie nowych środków trwałych, weryfikacja wartości początkowej dla celów UoR i podatkowych, plan amortyzacji |
| <input type="checkbox"/> | Naliczenie amortyzacji |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja ewentualnych likwidacji środków trwałych |
| <input type="checkbox"/> | Zaksięgowanie OT, LT, amortyzacji i weryfikacja prawidłowości dekretacji |
| Obszar kadry i płace (tylko od strony księgowej) | |
| <input type="checkbox"/> | Naliczenie wynagrodzeń |
| <input type="checkbox"/> | Naliczenie deklaracji ZUS |
| <input type="checkbox"/> | Naliczenie deklaracji PIT-4 |
| <input type="checkbox"/> | Zaksięgowanie deklaracji i listy płac |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja prawidłowości ujęcia kosztów z modułu kadrowego pod kątem dat |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja pod kątem NKUP wynagrodzeń i składek ZUS |

Checklista

Zamknięcie miesiąca na pełnych księgach

| Obszar wyciągi bankowe i raporty kasowe | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> | Wprowadzenie/import wyciągów bankowych |
| <input type="checkbox"/> | Wprowadzenie raportów kasowych |
| <input type="checkbox"/> | Rozliczenie nierozliczonych zapisów kasowo-bankowych |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja przelewów MPP |
| <input type="checkbox"/> | Uzgodnienie brakujących faktur do płatności |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja płatności dokonanych przez wspólników pod kątem NKUP |
| <input type="checkbox"/> | Zaksięgowanie wyciągów bankowych |
| <input type="checkbox"/> | Zaksięgowanie raportów kasowych |
| <input type="checkbox"/> | Zaksięgowanie różnic kursowych |
| <input type="checkbox"/> | Zaksięgowanie różnic kursowych - magazyn walut |
| Obszar dokumenty magazynowe - jeśli występuje | |
| <input type="checkbox"/> | Zaksięgowanie dokumentów PZ |
| <input type="checkbox"/> | Zaksięgowanie dokumentów WZ |
| <input type="checkbox"/> | Zaksięgowanie dokumentów RW |
| <input type="checkbox"/> | Zaksięgowanie dokumentów PW |
| <input type="checkbox"/> | Zaksięgowanie pozostałych dokumentów magazynowych i weryfikacja prawidłowości dekretacji |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja salda konta towarów, produktów, materiałów z modułem magazynowym |
| Obszar VAT | |
| <input type="checkbox"/> | Przeliczenie VAT-ZD i wygenerowanie zapisu korygującego |
| <input type="checkbox"/> | Wyliczenie JPK_V7 |
| <input type="checkbox"/> | Przeliczenie deklaracji VAT-UE |
| <input type="checkbox"/> | Kontrola "na krzyż" VAT-UE z JPK_V7 |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja prawidłowości wykazanych obrotów na JPK_V7 pod kątem właściwego pola deklaracji |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja prawidłowości ujęcia nabycia środków trwałych na JPK_V7 |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja prawidłowości wykazania zdarzeń szczególnych np. dostawy w ramach MPP |
| <input type="checkbox"/> | Zaksięgowanie deklaracji VAT do księgi rachunkowej |
| <input type="checkbox"/> | Wyliczenie i zaksięgowanie zaokrągleń VAT |

Checklista

Zamknięcie miesiąca na pełnych księgach

| Obszar PK | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja tytułów RMK i naliczenie odpisów |
| <input type="checkbox"/> | Księgowanie RMK i weryfikacja prawidłowości dekretacji |
| <input type="checkbox"/> | Księgowanie kosztów bez VAT - rachunki, noty odsetkowe i inne |
| <input type="checkbox"/> | Księgowanie komepensat i rozliczeń |
| <input type="checkbox"/> | Księgowanie wynagrodzenia płatnika składek |
| <input type="checkbox"/> | Księgowanie ewentualnych przejściowych różnic do ewidencji pozabilansowej - np. niewypłacone wynagrodzenia, składki ZUS |
| <input type="checkbox"/> | Księgowanie specyficznych z punktu widzenia spółki operacji - rozdzielniki kosztów, przeksięgowania kosztów |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja prawidłowości ujęcia kosztów z modułu kadrowego pod kątem dat |
| Etap zamykania miesiąca | |
| <input type="checkbox"/> | Wyliczenie rachunku zysków i strat |
| <input type="checkbox"/> | Wyliczenie bilansu |
| <input type="checkbox"/> | Wyliczenie deklaracji CIT |
| <input type="checkbox"/> | Weryfikacja na krzyż RZiS + Bilans + CIT |
| <input type="checkbox"/> | Zaksięgowanie deklaracji CIT |
| Proponowana kolejność wykonywania operacji zamknięcia miesiąca: | |
| <input type="checkbox"/> | Rejestry VAT - RVS, RVZ |
| <input type="checkbox"/> | Koszty bez VAT |
| <input type="checkbox"/> | Amortyzacja, OT, LT |
| <input type="checkbox"/> | Listy płac, PIT-4, DRA |
| <input type="checkbox"/> | WB, Kasa |
| <input type="checkbox"/> | Różnice kursowe |
| <input type="checkbox"/> | JPK_V7, VAT UE |
| <input type="checkbox"/> | PK, Koszty okresowe |
| <input type="checkbox"/> | RZiS, Bilans, CIT-8 |