

Mérleg és Eredménykimutatás átfordítás 2015/2016

A **DigitAudit** program 2016. évi verziója alkalmas a 2016. január 1-én életbe lépett mérleg és eredménykimutatás sémák használatára. Az alábbiakban támogatást kívánunk adni az átfordítás végrehajtására a programon **kívül**, vagy a programon **belül**, melyet a felhasználónak kell eldöntenie.

I. Átfordítás a programon kívül:

- A szerkezetátalakítást a **DigitAudit** programon **kívül** a **Merlegatforditas_2015_zaro-2016_nyito.xls** fájl támogatja. A fájl elérési útja:

C:\DigitAudit\Konyvvizsgalat\#Alap\Munkalap\2015\Sajat

Az Excel fájlt manuálisan kell feltölteni a 2015. évben közzétett beszámoló mérleg, eredménykimutatás adataival és felhasználni a további manuális munkavégzés során.

II. Átfordítás a programon belül:

Összefoglaló-bevezető:

- A szerkezetátalakítást a **DigitAudit** programon **belül** a **Merlegatforditas_DA2015_zaro-2016_nyito.xls** fájl támogatja.


Az Excel fájlt a 2015. év adataival kell feltölteni a 2015. év zárást követően a program 2015. Cégévében, majd az átszerkesztett mérleg és eredménykimutatás adatait a 2016. Cégév Előző évi adatainak átírásával kell végrehajtani. Az elkészített Excel fájl mérlegét és eredménykimutatását célszerű kinyomtatni a 2016. évi Cégévbe történő belépés előtt.

A programon belül történő átalakítás lépéseinek részletezése:

1. Feladatok a 2015. Cégévi állományban:

Előfeltétel: A 2015. december 31-én lezárt év Beszámoló-kimutatások összeállítását a DigitAudit programban kellett elvégezni, majd az összeállítást Exportálni is kellett.

A 2015/2016 átfordítás érdekében az alábbi lépéseket kell végrehajtani:

- A 2015. Cégévekbe belépve a **Beszámoló-kimutatások összeállítása** felületen a  ikonra kattintással megjelenő ablakban „Az időszak nem módosítható

(lezárt)” kockára kattintással kell a közzétett beszámolóknak megfelelő időszakot lezárni minden egyes cég esetében, ha ezt korábban nem végezték el.




- b. A 2015-ös Cégekben a **Dokumentumkezelő/Munkalapok/Saját munkalapok** csoportjában található a **Merlegatforditas_DA2015_zaro-2016_nyito.xls** fájl. A fájl adatokat még nem tartalmaz.
- c. A **Merlegatforditas_DA2015_zaro-2016_nyito.xls** fájlt a 2015-ös Cégek **Dokumentumkezelő/Munkalapok/Saját munkalapok** csoportjából át kell húzni minden 2015-ös Cégev **Dokumentumkezelő/Fastruktúra/K Könyvvizsgálat végrehajtása/E Egyéb dokumentumok** csoportjába. Az áthúzás hatására a **Merlegatforditas_DA2015_zaro-2016_nyito.xls** -t a program feltölti az 1.a. pont alapján lezárt mérleg és eredménykimutatás adataival. Az adatok megjelennek a **Merlegatforditas_DA2015_zaro-2016_nyito.xls** 2015. év záró és 2016. év nyitó mérlege és eredménykimutatás celláiban, **de a 2016 nyitó oszlopban csak azokban a cellákban, melyeknél az átfordítás hatására az adatok egyértelműen azonosak 2015-ben és 2016-ban is.**
- d. Amennyiben a 2016. évi módosítás olyan eredménykimutatás, vagy mérleg tételt érintett **melyeknek nincs közvetlen és egyértelmű átrendezése a 2016. évi nyitó tételekbe,** akkor ezt a **Merlegatforditas_DA2015_zaro-2016_nyito.xls** kitöltésével a felhasználóknak kell végrehajtani a 2015. évi záró főkönyv alapján.
 Pl.
 - A 2015. évi rendkívüli eredmény tételeit a 2016. évi nyitó egyéb bevételek és ráfordítások, vagy a pénzügyi műveletek bevételei, ráfordításai között kell megosztani a számviteli törvény előírásai alapján.
 - A 2015. évi mérlegben a kötelezettségek között előírt fizetendő osztalékkal növelni kell a 2016. évi nyitó adózott eredményt és csökkenteni kell a kötelezettségeket.
- e. A **Merlegatforditas_DA2015_zaro-2016_nyito.xls** -t a módosítások után menteni kell és célszerű kinyomtatni, hogy a 2016. évi mérleg és eredménykimutatás Előző évi (2016. nyitó) adatait ellenőrizzék az alábbi 2.b. végrehajtása során.

A 2015. Cégekben a **Nyitó oldalon** az **Új évi állomány létrehozása** menüponttal kell a 2016. évi Cégeket létrehozni, ha ez még nem történt volna meg

2. Feladatok a 2016. Cégevi állományban:

- a. A 2016. Cégevből a **Dokumentumkezelő/Beszámoló/Mérleg Eredménykimutatás/Beszámoló időszak/Beszúr/Beszámoló létrehozása** ablakban az **Előző évi állomány** gombra kattintással megjelenik a 2015. cégév 1.a. pont szerint lezárt időszakának elnevezése, melyet a **Rendben** gombbal

kell elfogadni. A parancs hatására a program megnyitja a 2016. évi időszak **Beszámoló-kimutatások összeállításának** felületét.

- b. A 2016. évi **Beszámoló-kimutatások összeállítása** felületen az  **Előző évi értékek megadása** gombbal jelenik meg a megfelelő Mérleg, vagy Eredménykimutatás séma azokkal az értékekkel, melyeket a **Merlegatforditas_DA2015_zaro-2016_nyito.xls** fájl segítségével átdolgozott adatokkal kell összevetni és felülírni a  parancssal megjelenő ablakban, vagy a módosítandó sor kijelölésével és átgépeléssel, ha szükséges (Lásd 1.d. pont szerinti példák). Végül a módosításokat el kell fogadni.
- c. A **Beszámoló-kimutatások összeállításának** 2016. év záráshoz kapcsolódó további szerkesztések elvégzése után **Exportálni** kell .

A fentiek végrehajtásával a 2015. évi záró adatok átszerkesztése a 2016. január 1-től érvényes törvényi változásnak megfelelően jelenik meg a 2016. évi beszámoló mérlegének és eredménykimutatásának tételeiben a **DigitAudit** program 2016. évi Cégeiben.

A 2016. évi cégek zárását követően a **DigitAudit** program a 2016. január 1-én életbe lépett struktúrát fogja tartalmazni, tehát a jövőben már nem lesz szükség a fentieknek megfelelő átfordítás végrehajtására.