

Na prevzatie účtovníctva a plynulého fungovania potrebujeme nasledovné doklady a informácie:

Personalistika:

1. Mzdový list každého zamestnanca za celé obdobie nástupu do práce
2. Kartú zamestnanca (kde je vidieť základná mzda, deň nástupu, osobné údaje, deti a nárok na daňový bonus + rodné listy detí a potvrdenie o návšteve školy, či majú podpísané prehlásenie, zdravotná poisťovňa pri každom zamestnancovi), čísla účtov
3. Prehľad zrážok zamestnancov, prehľad exekúcií a ich evidencia a zostatky k aktuálnemu dátumu.
4. Prehľad vymeriavacích základov od začatia zamestnania jednotlivo po mesiacoch a po jednotlivých druhoch poistenia (VZ na nemocenské poistenie, VZ na dôchodkové poistenie – resp. ELDP, VZ na zdravotné poistenie)
5. Prehľad neprítomností zamestnanca – PN, materská dovolenka, rodičovská dovolenka, neplatené voľno
6. Priemerný zárobok zamestnanca na účely preplácania dovolenky a sviatkov (min. výplatné pásky za posledný ukončený kvartál od všetkých zamestnancov)
7. Zostatok dovolenky z minulých období
8. IČZ pridelené sociálnou poisťovňou, VS pri zdravotných poisťovniach (toto môže byť zdokladované aj posledným hromadným príkazom do banky)
9. Informácie o elektronických prístupoch na jednotlivé poisťovne (či sú evidované na konateľa spoločnosti alebo na účtovnú spoločnosť).

Urgentné veci na spracovanie miezd sú bod: 2, 3, 6

Účtovníctvo:

1. Účtovnú závierku a daňové priznanie za posledný ukončený daňový rok, kalkuláciu dane za ostatný rok ,ktorá obsahuje informácie o pripočítateľných a odpočítateľných položkách
2. Hlavnú knihu analytickej evidencie (obratová predvaha) so zostatkami na jednotlivých účtoch
3. Účtovný denník za ostatný rok v XLS
4. Inventarizačný zápis, ktorý vysvetľuje zostatky na jednotlivých účtoch hlavnej knihy
5. Saldokontá účtov 314,311,324,321, prípadné iných, na ktorých bolo účtované
6. Leasingy a úvery – úverové zmluvy, leasingové zmluvy a splátkové kalendáre
7. Zmluvy súvisiace s činnosťou – nájomné, pôžičky
8. Karty majetku – ku každému majetku s vyčíslením účtovných a daňových odpisov
9. Spoločenskú zmluvu, resp. iné relevantné doklady k zostatkom vo vlastnom imaní
10. Iné