Перед закрытием денежного периода

Проверка	Отметка
Определены чьи деньги и какие счета считаем	[ ]
Начальный остаток подтверждён	[ ]
Каждое движение имеет отдельный ID	[ ]
Частичные оплаты связаны с услугами	[ ]
Возвраты не скрыты внутри дохода	[ ]
Внутренние переводы не названы комиссией	[ ]
Личные изъятия выделены отдельно	[ ]
Повторный импорт проверен по операциям	[ ]

Период / проверивший	Недостающие подтверждения

Перед решением о новых расходах

Проверка	Отметка
Ожидаемые оплаты отделены от факта	[ ]
Остаток сверён со всеми счетами контура	[ ]
Неизвестная разница не спрятана в прочие расходы	[ ]
По ожиданиям известны основание и следующий шаг	[ ]
После возврата не придуман долг клиента	[ ]
Исправления сохраняют причину и дату	[ ]
Денежный остаток не назван чистой прибылью	[ ]
Налоговые вопросы вынесены в отдельную проверку	[ ]

Остаток / разница	Что проверить / ответственный

Д851
Фактический остаток 118 000 ₽. Ожидаемые суммы 110 000 ₽ показаны отдельно. Это учебный пример, не прогноз ваших поступлений.

Источники и проверка

ACCA: пример денежного потока и сравнение прогноза с фактом