

Χρονική Τακτοποίηση άρθρων (Διπλογραφικά βιβλία)

Γενικά

Με τις διατάξεις του ν.4308/2014 για τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα δόθηκε ιδιαίτερη έμφαση στην υποχρέωση των οντοτήτων για την εφαρμογή της αρχής του δεδουλευμένου στην καταχώρηση των συναλλαγών τους.

Συγκεκριμένα, «Η τήρηση τόσο του απλογραφικού όσο και του διπλογραφικού συστήματος γίνεται σε κάθε περίπτωση σύμφωνα με τη θεμελιώδη αρχή του δεδουλευμένου (*accrual assumption*) κατά την παράγραφο 1 του άρθρου 17 του παρόντος νόμου. Η θεμελιώδης αρχή του δεδουλευμένου επιτάσσει την αναγνώριση των επιπτώσεων των συναλλαγών και γεγονότων της οντότητας και τη συμπερίληψή τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της στο χρόνο που προκύπτουν και όχι στο χρόνο που διακανονίζονται ταμειακά (εισπράττονται ή πληρώνονται).»

Συνεπώς, για να είναι ακριβή τα αποτελέσματα των επιμέρους διαχειριστικών χρήσεων πρέπει κάθε χρήση να περιλαμβάνει μόνο τα γεγονότα και τα αποτελέσματα που συνέβησαν στη διάρκειά της.

Η UNISOFT προτείνει τη χρονική τακτοποίηση των παραστατικών -που εκτός της τρέχουσας επηρεάζουν χρονικά και προηγούμενη ή επόμενη χρήση- ταυτόχρονα με την καταχώρηση του πρωτογενούς παραστατικού ώστε να μειωθεί ο φόρτος εργασίας στο κλείσιμο της χρήσης αλλά και ο κίνδυνος κάποιο παραστατικό να διαφύγει της προσοχής του λογιστή.

Συγκεκριμένα, έχει προστεθεί η δυνατότητα καταχώρησης χρονικού διαστήματος αναφοράς κατά την καταχώρηση λογιστικών άρθρων. Εφόσον συμπληρωθεί από τον χρήστη το χρονικό αυτό διάστημα, η εφαρμογή δημιουργεί αυτόματα τα κατάλληλα άρθρα χρονικής τακτοποίησης τόσο στην τρέχουσα όσο και στην επόμενη ή την προηγούμενη χρήση.

Στο παρόν κείμενο περιγράφεται αναλυτικά η παραμετροποίηση και ο τρόπος λειτουργίας για την αυτόματη χρονική τακτοποίηση των άρθρων γενικής λογιστικής στην εφαρμογή «ATLANTIS Entry» ταυτόχρονα με την καταχώρηση του πρωτογενούς παραστατικού.

Παραμετροποίηση

Βήμα 1^ο - Σχεδιασμός νέων σειρών παραστατικών

Από την επιλογή [Οργάνωση - Σχεδιασμός συναλλαγών - Σειρές αρίθμησης - Λογιστικής] δημιουργούμε 1 ή 2 νέες σειρές παραστατικών (ανάλογα με το εάν θα χρησιμοποιούμε την ίδια σειρά για δεδουλευμένα και προπληρωμένα ή διαφορετική για κάθε κατηγορία). Οι σειρές θα χρησιμοποιούν ως τύπο [Συμψηφιστική], θα έχουν αυτόματη αρίθμηση και θα παράγουν κωδικό παραστατικού.

Μεταβολή σειράς

Γενικά | Ειδικά στοιχεία | Δικαιώματα

A/A: 2501 Κωδικός: 00XPT Πρόθεμα κωδικού: Τελ. αριθμός: 1

Περιγραφή: ΧΡΟΝΙΚΗ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ

Τύπος: 2001 ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΗ

Υποκ/μα:

Έλεγχος ύπαρξης κωδικού παρ/κού: Κανένας Έλεγχος

SN ταμ/κής:

Φόρμα eINVOICE:

Φόρμα εκτύπωσης:

Εκτύπωση μετά την αποστολή:

Εκτυπωτής:

Εκτύπωση: Οχι

Φόρμα εκτ.:

Αντίγραφα: 1

Char Set: 437 928

Προσανατολισμός σελίδας: Κάθετα Οριζόντια

Τύπος εκτυπωτή: Draft Γραφικά

Ενεργή ☒ Χειρόγραφη ☐ Αυτόματη αρίθμηση ☒ Παράγει κωδικό παραστατικού ☐ Αυστηρή αρίθμηση ☐ Κλείδωμα κατάστ. εκτυπωμένου ☐

Αποδοχή Ακύρωση

Βήμα 2^ο – Καθορισμός παραστατικών χρονικής τακτοποίησης

Στην επιλογή [Οργάνωση - Ειδικές παράμετροι - Λογιστικής] ορίζουμε τις σειρές παραστατικών του 1^{ου} βήματος που θα χρησιμοποιεί η εφαρμογή για κάθε τύπο χρονικής τακτοποίησης.

Παράμετροι λογιστικής

Στοιχεία κωδικού | Αλλαγές σχεδίου

Μάσκα κωδικού: NN.NN.NN.NNNN Διαχωριστικό: Ανάλυση βαθμών:

Γενικά στοιχεία

Αυτόματη αρίθμηση άρθρων ☐ Αυτόματη απαλοιφή μηδενικών γραμμών άρθρων λογιστικής ☒ Λογαριασμός ταμείου: 38.01.00.0000 Έλεγχος ορίων υπολοίπων λογαριασμών: Απαγόρευση Τρόπος ομαδοποίησης άρθρων από εμπορικό (συνόλα ανά ημέρα): Ανά σειρά συναλλαγής Έλεγχος καταχώρησης αντισοκέλιστων άρθρων: Προειδοποίηση Ανεργονοποίηση ενημέρωσης λογιστικής από παραστατικά Αναζήτηση στοιχείων συν/μένων στην ενότητα "Χρημ/μικά" (απόδοση φόρων)

Στοιχεία δήλωσης ΦΠΑ

Υπολογισμός ProRata ☐ Ποσοστό ProRata προηγ. έτους: %

Στοιχεία επιμερισμού

Σειρά επ/σμου: 9001 90MEP Αυτόματη δημ/γία άρθρων επ/σμου ☒ Σειρά επ/σμου λογιστικής: Αυτόματη δημ/γία άρθρων επ/σμου ☐

Στοιχεία χρονικής τακτοποίησης

Σειρά δεδουλευμένων: 2501 00XPT Σειρά προπληρωμένων: 2501 00XPT

Αποδοχή Ακύρωση

Βήμα 3^ο – Διαμόρφωση λογιστικού σχεδίου

Από την επιλογή **[Λογιστική – Λογαριασμοί – Λογιστικό σχέδιο]** καταχωρούμε στους λογαριασμούς που συνήθως απαιτούν χρονική τακτοποίηση των ποσών τους, τους λογαριασμούς δεδουλευμένων και προπληρωμένων.

Διαχείριση λογιστικού σχεδίου

64.04.01.0000 ΕΞΟΔΑ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ

Οικ. Εικόνα Λίστα ▼ ?

Βασικά στοιχεία Ειδικά στοιχεία Στοιχεία φορ/κών εντύπων Στοιχεία ΚΕΠΥΟ/ΜΥΦ Παρατηρήσεις Κατ. < >

Ορια υπολοίπων

Μέγιστο υπόλοιπο ½

Ελάχιστο υπόλοιπο ½

Διαφορές φορολογικής βάσης

Μοντέλο διαφορών

Λογαριασμός διαφορών

Λογαριασμός τροφοδοτούμενου λογ. σχεδίου

Λογαριασμός

Υπόλοιπο απογραφής

Λογαριασμός

Κωδικός αμοιβών (επικ. δραστ.)

Στοιχεία χρονικής τακτοποίησης

Λογ/σμός δεδουλευμένων 56.01.01 ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ-ΜΗ ΣΥΝΔ.ΟΝΤ.

Λογ/σμός προπληρωμένων 37.01.01 ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ ΣΕ ΜΗ ΣΥΝΔ.ΟΝΤ.

Στοιχεία αναλυτικής λογιστικής

Αντικριζόμενος λογαριασμός 90.06.64.00 ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΛΟΠΣΜΕΝΑ

Μοντέλο επιμερισμού 6203 ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ

Αυτόματη ανάλυση σε κέντρα κόστους ☒

Ανανέωση

Λειτουργία

Η καταχώρηση των άρθρων λογιστικής γίνεται όπως μέχρι σήμερα. Εάν κάποιος λογαριασμός του άρθρου πρέπει να τακτοποιηθεί χρονικά σε διαφορετικές χρήσεις, πηγαίνετε στο tab «Χρονική τακτοποίηση», συμπληρώνετε τη χρονική διάρκεια στην οποία αφορά το παραστατικό και στη συνέχεια το καταχωρείτε, ώστε να ενεργοποιηθεί η επιλογή «Ανάλυση».

Η επιλογή «Ανάλυση» **ΔΕΝ** θα ενεργοποιηθεί εάν το χρονικό διάστημα (Από-Έως) αφορά ημερομηνίες της ίδιας χρήσης, χρήση η οποία δεν έχει ακόμη δημιουργηθεί ή δεν αφορά διαδοχική με την τρέχουσα, χρήση.

[illegible]

Πιέζοντας την επιλογή «Ανάλυση» θα εμφανιστεί η οθόνη χρονικής τακτοποίησης η οποία περιέχει τους λογαριασμούς δεδουλευμένων ή προπληρωμένων που θα χρησιμοποιηθούν στα άρθρα χρονικής τακτοποίησης, το χρονικό διάστημα που έχετε ορίσει ότι αφορούν καθώς και τις αξίες που θα τακτοποιηθούν χρονικά .

Διαχείριση άρθρων λογιστικής
28/11/2018 - 90MEP229

Στοιχεία Χρονική τακτοποίηση Λοιπά

Χρονική διάρκεια
Από Πέμ 01/11/2018 έως Παρ 01/02/2019

Ανάλυση Παραστατικά

Χρονική τακτοποίηση

Κωδικός	Περιγραφή	Από	Έως	Χρέωση	Πίστωση
37.01.01	ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ ΣΕ ΜΗ ΣΥΝΔ	01/11/2018	01/02/2019	1000	

Δημιουργία άρθρων Έξοδος

Σύνολα EUR 1.000,00 1.000,00

Εκτύπωση Νέα εγγραφή Διαγραφή Καταχώριση Ακύρωση

Αλλάζοντας το χρονικό διάστημα σε κάποιο λογαριασμό, η εφαρμογή θα υπολογίσει με βάση το νέο αυτό διάστημα την αξία με την οποία θα περιληφθεί ο λογαριασμός αυτός στα άρθρα χρονικής τακτοποίησης.

Πιέζοντας τέλος, το πλήκτρο «Δημιουργία άρθρων», η εφαρμογή θα δημιουργήσει αυτόματα τα δύο άρθρα χρονικής τακτοποίησης με τους λογαριασμούς και της αξίες τους. Το άρθρο της τρέχουσας χρήσης θα έχει ημερομηνία αυτή του πρωτογενούς παραστατικού ενώ το δεύτερο άρθρο, ανάλογα με τη χρήση στην οποία θα καταχωρηθεί θα έχει ημερομηνία την «01/01/XXXX+1) ή την «31/12/XXXX-1).

Πιέζοντας την επιλογή «Παραστατικά», θα εμφανιστεί ένας browser με τα άρθρα χρονικής τακτοποίησης που δημιουργήθηκαν από το συγκεκριμένο άρθρο ώστε να τα προβάλετε, να τα μεταβάλετε ή/και να τα διαγράψετε.

Διαχείριση άρθρων λογιστικής
28/11/2018 - 90MEP229

Στοιχεία Χρονική τακτοποίηση Λοιπά

Χρονική διάρκεια
Από Πέμ 01/11/2018 έως Παρ 01/02/2019

Ανάλυση Παραστατικά

Διαχείριση άρθρων λογιστικής
28/11/2018 - 00SYM135

Σύρετε στήλες εδώ για ομαδοποίηση

Ημερομηνία	Τύπος	Νόμισμα	Κωδικός Σειράς	Αριθμός Σειράς	Παραστατικό	Αιτιολογία	Υπερ/Υπο
01/01/2019	ΣΥΜΜΗΦΙΣΤΙΚΗ	EUR	00XPT	4	00XPT0000004	Χρονική τακτοποίηση παρ/κού 1111' της 28/11/2018	No
28/11/2018	ΣΥΜΜΗΦΙΣΤΙΚΗ	EUR	00SYM	135	00SYM0000135	Χρονική τακτοποίηση παρ/κού 1111' της 28/11/2018	No

Νέα εγγραφή Διαγραφή Πρότυπο άρθρο Διευρ. άρθρο Εκτύπωση

Παρατηρήσεις!!!

1. Εάν για οποιοδήποτε λόγο κάνετε μεταβολές στο πρωτογενές παραστατικό, οι μεταβολές αυτές θα πρέπει να γίνουν **χειροκίνητα** στα σχετικά παραστατικά χρονικής τακτοποίησης.
2. Εάν διαγράψετε τα συνδεδεμένα άρθρα που έχουν δημιουργηθεί, τότε η επιλογή «Ανάλυση» θα ενεργοποιηθεί και πάλι ώστε να επαναλάβετε τη διαδικασία χρονικής τακτοποίησης.
3. Η διαγραφή του πρωτογενούς παραστατικού διαγράφει αυτόματα και τα παραστατικά χρονικής τακτοποίησης που αυτό δημιούργησε.