

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 λειτουργίας - 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

Περιγραφή ΧΡΟΝΙΚΗ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ Τελ. αριθμός 7

Τύπος 2001 ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΗ

Υποκ/μα

Έλεγχος ύπαρξης κωδικού παρ/κού Κανένας Έλεγχος

SN ταμ/κής

Στοιχεία ηλ/κής τιμ/σης (eINVOICE)

Φόρμα eINVOICE Έκτύπωση μετά την αποστολή

Στοιχεία εκτύπωσης

Έκτυπωτής Έκτύπωση Όχι

Φόρμα εκτ. Αντίγραφα 1 Char Set 437 928

Προσανατολισμός σελίδας Κάθετα Οριζόντια Τύπος εκτυπωτή Draft Γραφικά

Αποδοχή Ακύρωση

Βήμα 2^ο – Καθορισμός παραστατικών χρονικής τακτοποίησης

Στην επιλογή [Οργάνωση λειτουργίας - 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 ανισοσκελιστων άρθρων Προειδοποίηση

Απενεργοποίηση 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

Βασικά στοιχεία | Ειδικά στοιχεία | Στοιχεία φορ/κών εντύπων | Στοιχεία ΚΕΠΥΟ/ΜΥΦ | Καταστάσεις ΕΛΠ

– Όρια υπολοίπων –

Μέγιστο επιτρεπόμενο υπόλοιπο 1/2

Ελάχιστο επιτρεπόμενο υπόλοιπο 1/2

– Διαφορές φορολογικής βάσης –

Μοντέλο λογιστικών διαφορών

Λογαριασμός διαφορών

– Υπόλοιπο απογραφής –

Λογαριασμός

Κωδικός αμοιβών (επιχ.δραστ.)

Παρατηρήσεις

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

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-Εως) αφορά ημερομηνίες της ίδιας χρήσης, χρήση η οποία δεν έχει ακόμη δημιουργηθεί ή δεν αφορά διαδοχική με την τρέχουσα, χρήση.

Διαχείριση άρθρων λογιστικής

Στοιχεία | Χρονική τακτοποίηση | Λοιπά

Χρονική διάρκεια

Από 01/11/2018 έως 01/02/2019

Ανάλυση Παραστατικά

A/A	Κωδικός	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Φδ	Κωδικός εντ. λογ. Δια
1	64.04.01.0000	ΕΞΟΔΑ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ	1.000,00			
2	50.01.01.0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ-ΜΗ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ		1.000,00		
Σύνολα EUR			1.000,00	1.000,00		

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 .

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.

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.