

Ilgalaikio turto dimensijų keitimas metų sandūroje

***Pastaba.** Jei finansavimas gautas praėjusiais metais, ir ilgalaikis turtas įsigytas pagal praėjusių metų priemones, tai pakeisti priemonių reikšmes ilgalaikiam turtui nebūtina ir galima toliau dėvėti, nurašyti ilgalaikį turtą su senąją priemone (toks FM metodologų išaiškinimas).*

Metų pabaigoje, vykdant finansavimo sumų uždarymo funkciją, ji sukurs įrašus su senąją priemone. Registravimo procedūra bus pakoreguota, kad leistų naudoti Priemonės dimensijos vertes, kokios yra aprašytos Dimensijos verčių lentelėje (šiuo metu tikrinama su lentelės FVAIS Programos priemonės lentelės duomenimis).

Periodo pabaigoje funkcija *Pripažinti fin. pajamas pagal sąnaudas* sukurs įrašus į FVAIS DK knygą su senosiomis priemonėmis (nes į sąnaudas bus suregistruota informacija su senom priemonėmis). Registravimo procedūra bus pakoreguota, kad leistų naudoti Priemonės dimensijos vertes, kokios yra aprašytos Dimensijos verčių lentelėje (šiuo metu tikrinama su lentelės FVAIS Programos priemonės lentelės duomenimis).

Jei ilgalaikis turtas įsigytas praėjusiais metais, tačiau finansavimas nebuvo gautas, tai tokiam turtui reikia pakeisti priemonių reikšmes. Papildomų korespondencijų dėl finansavimo sumų nereikia (finansavimas nebuvo gautas).

Priemonių pakeitimui pasinaudojama esamu Ilgalaikio turto perklasifikavimo funkcionalumu, tačiau sukuriama papildoma funkcija „**Perklasifikuoti IT**“ pasiekiamą per mygtuką *Funkcijos*.

Funkcija suskaičiuos visą nenurašytą IT apskaitos laikotarpio pabaigos datai (XXXX metų 12 mėn. 31d.). Ilgalaikio turto įrašai filtruojami pagal IT kortelės filtrą ir/arba pagrindinių dimensijų reikšmes. Funkcija sukurs IT perklasifikavimo žurnalo eilutes, kuriose bus automatiškai užpildomi visi reikalingi laukai (žurnalo laukas „Naujasis IT Nr.“ pildomas ta pačia reikšme, kaip ir „IT Nr.“). Tokiu būdu užpildytos žurnalo eilutės yra neredaguojamos. Registruojant IT perklasifikavimą per mygtuką **Perklasifikuoti**, automatiškai sukuriamos IT nurašymo iš senos priemonės ir pajamavimo eilutės į naują priemonę IT DK žurnale.

Funkcijos pagalba sukurtų Ilgalaikio turto žurnalo eilučių laukas „Registravimo data“ bus užpildomas ataskaitinio laikotarpio pabaigos data minus 1D (pagal lentelėje „Ataskaitinis laikotarpis“ esantį pirmo atviro ataskaitinio laikotarpio įrašą, kur „Nauj. fin. metai“=TAIP ir „Užbaigta“=NE ir „Data blokuota“=NE, pvz. XXXX metų 12 mėn. 31d.) su „U“ raide priekyje.

Po IT DK žurnalo įrašų registravimo DK knygoje bus sukurti tokie įrašai:

K – 1 xxxxx1įsigijimo savikaina – sena priemonė

D – 1 xxxxx4 sukauptas nudėvėjimas, D 1 xxxxx3- nuvertėjimas - sena priemonė

D – 1 xxxxx1įsigijimo savikaina – nauja priemonė

K – 1 xxxxx4 sukauptas nudėvėjimas, K 1 xxxxx3- nuvertėjimas - nauja priemonė

Dimensijų keitimo (šiuo atveju priemonės iš 03.301.01.01.01 į 01.005.01.01.01) rezultate bus sukurti DK įrašai:

Registravi... data	D... ti...	Do... Nr.	Išo... dok...	DK sąskaitos Nr.	Sistemos sukurtas į...	S... s...	Aprašas	Debeto suma	Suma	Kredito suma	Priemone kodas	Ekor
U12.12.31	12			1 208204	✓	✓	Serveris HP DL3...	11.376,00	11.376,00		03.301.01.01.01	3. 1
U12.12.31	12			1 208204	✓	✓	Serveris HP DL3...	7.566,00	7.566,00		03.301.01.01.01	3. 1
U12.12.31	12			1 208201	✓	✓	Serveris HP DL3...		-22.725,00	22.725,00	03.301.01.01.01	3. 1
U12.12.31	12			1 208201	✓	✓	Serveris HP DL3...	22.725,00	22.725,00		01.005.01.01.01	3. 1
U12.12.31	12			1 208204	✓	✓	Serveris HP DL3...		-11.376,00	11.376,00	01.005.01.01.01	3. 1
U12.12.31	12			1 208204	✓	✓	Serveris HP DL3...		-7.566,00	7.566,00	01.005.01.01.01	3. 1

Po įrašų registravimo Ilgalaikio turto kortelėje susikurs priemonės keitimo iš 03.301.01.01.01 į 01.005.01.01.01 įrašai:

IT reg. data	D... ti...	D... Nr.	IT Nr.	Nusid. knygos ko...	IT reg. tipas	N... ti...	Kiekis	Aprašas	Priemone kodas	Suma	Debeto suma	Kredito suma	Inv
U12.12.31	12	1395339	PAGRINDINE	Nusidėvėjimas			0	Serveris HP...	03.301.01.01.01	11.376,00	11.376,00	0,00	
U12.12.31	12	1395339	PAGRINDINE	Nusidėvėjimas			0	Serveris HP...	03.301.01.01.01	7.566,00	7.566,00	0,00	
U12.12.31	12	1395339	PAGRINDINE	Įsigijimo savikaina			0	Serveris HP...	03.301.01.01.01	-22.725,00	0,00	22.725,00	
U12.12.31	12	1395339	PAGRINDINE	Įsigijimo savikaina			0	Serveris HP...	01.005.01.01.01	22.725,00	22.725,00	0,00	
U12.12.31	12	1395339	PAGRINDINE	Nusidėvėjimas			0	Serveris HP...	01.005.01.01.01	-11.376,00	0,00	11.376,00	
U12.12.31	12	1395339	PAGRINDINE	Nusidėvėjimas			0	Serveris HP...	01.005.01.01.01	-7.566,00	0,00	7.566,00	

Aukščiau aprašoma Priemonės dimensijos kontrolės procedūra analogiškai realizuojama ir Investicinio projekto, ekonominės, funkcinės klasifikacijos dimensijoms.

Nebaigtų projektų arba nebaigtos statybos Ilgalaikio turto kaupiamosiose kortelėse (turtas nesidėvi), dimensijos nekeičiamos kol nebus uždarytas kaupimas. Tada turtas bus nurašytas su tokiomis dimensijomis kaip buvo gautas, o į naują baigtų projektų kortelę reikės atkelti su naujomis.

Ilgalaikio turto naudotojo instrukcija papildyta naujuoju funkcionalumu V.07 versijoje (skyrius „IT likučio dimensijų verčių keitimas“).