

Įvadas į situaciją:

Nuo metų pradžios pasikeitė priemonių kodavimas ir FVAIS sistema pagal suprogramuotą sprendimą neleidžia registruoti įrašų su priemonėmis, kurios einamaisiais metais negalioja (pasitikrina su VBAMS nustatymais). Todėl pasiūlytos funkcijos, kurios išfiltruotus ilgalaikio turto ir atsargų įrašus „nurašytų“ ir vėl „užpajamuotų“ su naujomis priemonėmis.

1. Atsargos.

Jei finansavimas gautas įsigytoms atsargoms praėjusiais metais, tai vėliau apskaitoje registruojami įrašai neįtakoja biudžeto vykdymo ataskaitų ir integracijos su VBAMS. Todėl pakeisti praėjusių metų priemonių į naujas nėra būtina (toks FM metodologų išaiškinimas).

Metų pabaigoje bus vykdoma **Finansavimo sumų uždarymo** funkcija ir ji sukurs įrašus su *senąja* priemone.

Periodo pabaigoje funkcija **Pripažinti fin.pajamas pagal sąnaudas** sukurs įrašus į DK knygą su *senosiomis* priemonėmis (nes į sąnaudas bus suregistruota informacija su senosiomis priemonėmis).

Kontrolė, kad priemonė egzistuotų metais, kuriems registruojama operacija, yra aktuali tik tuo atveju, kai operacijos informacija „atsispindi“ VBAMS. Integracija su VBAMS yra realizuota tik per FVAIS DK sąskaitas, pažymėtas lauke „Naudojama kasinių išlaidų analizei“ arba „Naudojama gauto finansavimo analizei“. Todėl registruojant įrašus į FVAIS DK bus palikta griežta priemonių kodo kontrolė (kad galiotų registravimo datai arba biudžeto vykdymo datai) tik šiais požymiais pažymėtoms sąskaitoms.

Kadangi atsargų registravimas **Prekių žurnale, Faktinių atsargų žurnale, Perkainojimo žurnale** neįtakoja VBAMS integracijos DK sąskaitų, priemonės galiojimo kontrolė įvedimo ir įrašų registravimo metu bus pakeista, kad būtų tikrinama, ar tokiu kodu yra priemonės dimensijos vertė, t.y. nesvarbu, kuriems metams buvo sukurta priemonė, svarbu, kad toks kodas egzistuotų (šiuo metu kontroliuojamas priemonės kodas pagal Registravimo/biudžeto vykdymo data).

Jei atsargos įsigytos, tačiau finansavimas praėjusiais metais negautas, tai tokioms atsargoms reikia pakeisti priemonės dimensijos reikšmę į naudotiną einamaisiais metais. Tai galima padaryti **Prekių perklasifikavimo žurnale** rankiniu būdu perkėlus atsargas nuo senos priemonės reikšmės į kitą. Senoji priemonės reikšmė bus kontroliuojama, kad egzistuotų Priemonės dimensijos vertėse (o taip pat, kad atitiktų sugretinto prekės knygos įrašo atitinkamą dimensijos vertę), tuo tarpu naujoji reikšmė bus kontroliuojama, kad egzistuotų Biudžeto vykdymo datai/Registravimo datai (pagal lentelę FVAIS Programos priemonės).

Kadangi finansavimas bus gaunamas naudojant einamųjų metų priemonę, tai papildomų korespondencijų dėl finansavimo sumų daryti nereikia (toks FM metodologų išaiškinimas). Po atsargų perklasifikavimo registravimo bus sukurti tokie įrašai FVAIS DK knygoje:

K 2 xxxxx Atsargos D 0 xxxxx (Užbalansinė) Priemonė sena

D 2 xxxx Atsargos K 0 xxxxx (Užbalansinė) Priemonė nauja.

Vartotojų patogumui bus sukurta f-ja, kuri automatiškai sukurs perkėlimo įrašus į prekių perklasifikavimo žurnalą (lentelėje “Prekės žurnalo eilutė”, T83) visiems atvirais prekės knygos įrašams, atfiltruotiems pagal prekės Nr. filtrą ir pagrindines dimensijas ir juos sugretins su pajamavimo įrašu iš prekės knygos. Funkcijos užklausoje bus galima pasirinkti konkrečią Prekę, globalių dimensijų vertes, su kuriom sistema atrinks įrašus iš prekių knygos. Žurnalo eilučių laukai “Dokumento Nr.”, „Biudžeto vykdymo data“ pildomi iš f-jos parametrų laukų tokiu pačiu pavadinimu. Laukas “Registavimo data” užpildomas ataskaitinio laikotarpio pabaigos data minus 1 diena (pagal lentelėje „Ataskaitinis laikotarpis“ T50 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. Dimensijų laukai “Naujas [...]” bus užpildyti reikšmėmis iš atviro sugretinto įrašo, laikantis tokių pačių taisyklių, kaip ir pildant dimensijų laukus, t.y. pagal dimensijų klasifikatoriaus lauko „Naudoti atsargų gretinime“ reikšmę „TAIP“, o taip pat patikrinant, kad tokia reikšmė Biudžeto vykdymo datai (o jei ši nenurodyta – Registavimo datai) gali būti naudojama. Jeigu nurodytai datai reikšmė negalima – laukas bus paliekamas tuščias.

Funkcija bus paleidžiama iš formos “Fakt. Atsargų žurnalas” (F393) mygtuko “Funkcijos” meniu “Gauti atvirus prekės knygos įrašus”.

Sukurtose eilutėse bus galima vykdyti specialią procedūrą naujų dimensijų reikšmių pakeitimui: iškviestoje procedūroje užklausoje bus galima pasirinkti senųjų dimensijų verčių filtras bei nurodyti naujas dimensijų vertes ir įvykdžius procedūrą bus pakeistos į filtrą patekusių eilučių naujosios dimensijų vertės (jei dimensijos vertė užklausoje paliekama tuščia, ji eilutėse nebus keičiama – paliekama buvusi reikšmė). Vykdytą šią procedūrą bus tikrinama, ar įrašomos dimensijų vertės korektiškos, ar atitinka ribojimo dimensijų taisykles (pvz. Fin. šaltinis ir Priemonė).

F-ja iškviečiama iš Prekių perklasifikavimo žurnalo Funkcijos -> Keisti dimensijos reikšmes.

Atsargų projektavimo dokumentas ir naudotojų instrukcija bus papildyta naujuoju funkcionalumu.

Šio žurnalo eilutę įvedant ranka bus pakeista sugretinamo prekės knygos įrašo įvedimo tvarka: šiuo metu užpildoma ir senoji ir naujoji reikšmė, bei abiems tikrinama, ar tokia reikšmė galima registavimo datai. Bus pakeista, kad senoji dimensijos vertė būtų įrašoma be kontrolės (tokia, kokia buvo įrašė), o naujoji patikrinama, ar reikšmė galima (Biudžeto vykdymo datai, o jei ši nenurodyta – Registavimo datai). Jei naujoji dimensijos vertė negali būti užpildoma senąja verte, ji paliekama tuščia (pvz. priemonė keičiama, o ekonom. Kl. pasilieka tokia pati).

Žurnalo registavimo procedūra bus pakoreguota, kad atitiktų aukščiau aprašytas kontrolės procedūras.

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

2. Ilgalaikis turtas.

Analogiška situacija kaip su atsargomis, 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 reikėtų pakeisti priemonių reikšmes. Papildomų korespondencijų dėl finansavimo sumų nereikia (finansavimas nebuvo gautas).

Priemonių pakeitimui bus pasinaudojama esamu Ilgalaikio turto perklasifikavimo funkcionalumu, tačiau sukuriamą papildoma funkcija:

Bus sukurta f-ja "Perklasifikuoti IT", kuri 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. Vykdant IT perklasifikavimą, automatiškai sukuriamos IT nurašymo ir pajamavimo eilutės 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“ T50 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.

F-ja iškviečiama iš IT perklasifikavimo žurnalai Funkcijos->Perklasifikuoti IT.

Funkcijos esmė: sukuriami nurašymo įrašai su sena priemone į vieną fiktyvią Ilgalaikio turto kortelę ir sukuriami pajamavimo įrašai su naujomis priemonėmis į senąsias ilgalaikio turto korteles.

Po įrašų registravimo DK knygoje bus sukurti tokie įrašai:

K – 1 xxxxx1 įsigijimo savikaina – sena priemonė

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

D – 1 xxxxx1 įsigijimo savikaina – sena priemonė

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

Ilgalaikio turto projektavimo dokumentas ir naudotojų instrukcija bus papildyta naujuoju funkcionalumu.

3. Pirkėjų, Tiekėjų likučiai

Bus sukurta f-ja, kuri į nurodytą žurnalo paketą sukurs įrašus „nurašančius“ Debetinį arba kreditinį likutį su sena priemonės reikšme (ir kitomis dimensijomis) ir „pajamavimo“ įrašus su funkcijos užklausoje nurodyta nauja priemonės reikšme. Įrašus užklausoje bus galima filtruoti pagal pagrindinių dimensijų reikšmes. Įrašai bus kuriami su Registravimo data UXXXX.12.31. „Pajamavimo“ įrašuose biudžeto vykdymo data bus pildoma nauja metų diena iš funkcijos parametru xxxx.01.01.

F-ja iškviečiama iš Didžioji knyga->Bendrieji žurnalai->Funkcijos->Įkelti atvirus pirkėjo/Tiekėjo knygos įrašus.

Kadangi įrašai kuriami su U data, tai prieš leidžiant f-ją reikia uždaryti praėjusių metų ataskaitinį periodą. Finansiniai metai->Periodinė veikla-> Finansiniai metai->Ataskaitiniai laikotarpiai -> Pabaigti metus. Sistema pažymi, kad praėję metai užbaigti, tačiau registruoti įrašus į praėjusius metus leidžiama. Registruojami įrašai bus žymimi „Ankstesn. metų įrašas“ = Taip

Jei likučiai yra valiuta, tai prieš atliekant šias operacijas turi būti perskaičiuojami valiutos kursai xxxx.12.31 datai. Uždarymo datai valiutos kursas neegzistuoja, todėl bus naudojamas paskutinės dienos (xxxx.12.31) valiutos kursas.

Po šių įrašų registravimo DK įrašuose bus sukurti tokie įrašai, DK sąskaitos bus parenkamos nuo atvirų tiekėjų/pirkėjų knygos įrašų ir juose Lauke Tiekėjo/Pirkėjo reg. Grupė nustatytos DK sąskaitos (įrašai formuojami 2 eilutėmis):

D – 6 xxxxxx (tiekėjo skola) sena priemonė

K – 6 xxxxxx (tiekėjo skola) nauja priemonė

K – 2 xxxxx (pirkėjo skola) sena priemonė

D – 2 xxxxx (pirkėjo skola) nauja priemonė

Pirkėjų/Tiekėjų likučių ataskaitose metų pabaigai šie įrašai nebus įtraukiami, o įrašai metų pradžiai bus įtraukiami jau su pakeistomis priemonėmis.

Jei pasirenkamos apyvartų ataskaitos, įtraukiančios metų pabaigą, tai sistema rodys įrašą su sena priemone (nurašanti) ir įrašą su nauja priemone (prirašanti).

4. Banko likučiams siūloma nurašančius ir pajamavimo įrašus užsipildyti rankiniu būdu registravimo datos lauke naudojant datą UMMMM.NN.DD. Ir jei reikia, paleisti integravimo su VBAMS f-ją.

Jei likučiai yra valiuta, tai prieš atliekant šias operacijas turi būti perskaičiuojami valiutos kursai xxxx.12.31 datai. Registruojant įrašą Uždarymo datai bus naudojamas paskutinės tos pačios dienos (be uždarymo požymio) kursas.

5. Ataskaitos, kurias galima nagrinėti:

Detaliam balanse iš finansinės dalies pasirinkčių skirtuke yra požymis įtraukti uždarymo įrašus ar ne, tai pažymite Taip, tai rodo įrašus, kitu atveju – ne.

Pirkėjų/Tiekėjų detaliam balanse uždarymo įrašus rodo priklausomai nuo datos filtro, jei rašysite ..11.12.31 tai uždarymo įrašų nerodys, jei ..U11.12.31 – tai rodys.

Priemonės keitimas priklauso nuo metų, todėl jai reikia spec. f-jos, kitų dimensijų: Funkcinės, Fin. šaltinio, Ekonominės kl., Inv. Projekto, Oper. priežasties keitimui siūlome naudoti standartinę Microsoft f-ją Ctrl+H, kur nurodoma sena reikšmė ir nauja reikšmė.

Pvz. atsifiltruojam pagal kažkokius kriterijus Tiekėjų/Pirkėjų įrašus, f-joje nurodome Priemonės pasikeitimą. Kai sistema žurnale suformuos įrašus, tai spaudžiame Ctrl+H ir pakeičiame nurodytas reikšmes į naujas.