

Atsargų vertės perkėlimas į ilgalaikio turto korteles

Iki šio funkcionalumo įdiegimo atsargų nurašymas į IT gamybą IT DK žurnalo pakete suformuodavo IT savikainos eilutes be balansuojančios sąskaitos ir be dimensijų. Balansuojančią sąskaitą ir dimensijas vartotojui reikėjo įvesti rankiniu būdu.

Dabar atsargų nurašymas į IT patobulintas taip, kad IT DK žurnalo eilutės būtų formuojamos nustatytame pakete su jame nurodyta balansuojančia sąskaita ir dimensijomis pagal atsargų nurašymo operaciją.

FVAIS atsargų vertės perkėlimas į ilgalaikio turto korteles bus atliekamas IT gamybos procese dviem žingsniais (operacijomis):

- Atsargų nurašymas per Prekių žurnalą. Atsargų vertė nurašoma į Atsargų koregavimo (tarpinę) sąskaitą, nurodytą Prekės žurnalo paketo „Bendr. Verslo reg. gr.“ ir „Bendr. Prekės reg. gr.“ nustatymuose. Vartotojui reikės pasirinkti Prekių žurnalo paketą pagal poreikį: Scenos meno priemonėms su Bendra verslo reg. grupė – ATS-NUR-SC arba Kitam ilgalaikiam turtui – su Bendra verslo reg. grupė ATS-NUR-IG, Jeigu tokio paketo nėra, jį reikia sukurti:

Pavadinimas	Aprašas	Numerių serija	Registravimo Nr. serija	Priežasties kodas	Bendra verslo reg. grupė	Finansavimo reg. grupė	Naudoti atsargų nuvertėjį	Kurti IT DK žurnalo įrašus	Padalinio kodas	IT DK žurnalo šablonas	IT DK žurnalo paketas
ATS-NUR-IG	Atsargų nurašymas į kito IT nebaigtą gamybą	ATS-NUR-IG			ATS-NUR-IG		Ne	Taip		TURTAS	NUMATYT
ATS-NUR-SC	Atsargų nurašymas į scenos priemonių gamybą	ATS-NUR-SC			ATS-NUR-SC		Ne	Taip		TURTAS	NUMATYT

- Nurašytų atsargų vertės perkėlimas iš tarpinės sąskaitos 1 209406 arba 1 209106 į IT kortelę per IT DK žurnalą. Tarpinė sąskaita automatiškai įkeliama ta pati, kuri yra nustatyta Bendrojo registravimo nustatymuose laukelyje „Atsargų koreg. sąskaita“ ir naudojama atsargų nurašymo operacijoje.

Šiuo metu FM sąskaitų plane IT gamybai naudojamos sąskaitos:

1 209405 Kito ilgalaikio turto Nebaigta gamyba (apskaitoma per IT korteles)

1 209406 Kito ilgalaikio turto Nebaigta gamyba (tarpinė) (apskaitoma tiesiogiai DK)

ir

1 209105 Scenos meno priemonių Nebaigta gamyba (apskaitoma per IT korteles)

1 209106 Scenos meno priemonių Nebaigta gamyba (tarpinė) (apskaitoma tiesiogiai DK)

Funkcionalumo aprašymas.

1. Prekių žurnalo į paketuose sukurti nauji laukai, kuriuos reikia nurodyti siūlomuose ATS-NUR-IG/ ATS-NUR-SC paketuose:

- „IT DK žurnalo šablonas“ (Tipas „Turtas“),
- „IT DK žurnalo paketas“ (susietas su „Turto“ šablonu, siūlomas NUMATYT)

bei pažymėti lauką „Kurti IT DK žurnalo įrašus“ <Taip>.

2. DK nustatymų lentelėje sukurtas naujas laukas „Numatytoji fin. paskirtis ilgalaikiam turtui“ (susietas su dimensijos „Finansavimo paskirtis“ vertėmis). Laukas bus užpildytas reikšme „IT“ atliekant pakeitimų įkėlimą. Atsargų nurašymo registravimo metu kontroliuojama ar laukas užpildytas.
3. Jei Prekių žurnalo paketo laukas „Kurti IT DK žurnalo įrašus“ pažymėtas, tuomet atsargų nurašymo registravimo metu procedūra patikrins ar užpildyti prekių žurnalo paketo laukai „IT DK žurnalo šablonas“ ir „IT DK žurnalo paketas“ ir ar užpildytas prekių žurnalo eilutės laukas „IT nr.“. Operacijos priežasties kodas turi būti įvestas 2.3.30 Atsargų pergrupavimas. Sistema neleis registruoti atsargų nurašymą, jeigu minėti laukai nebus užpildyti. Bus išduodamas atitinkamas pranešimas.
4. Registruojant prekių žurnalo nurašymo operaciją automatiškai sukuriama IT DK žurnalo eilutė IT įsigijimo savikainos didinimui su atitinkama balansuojančia sąskaita, registravimo data, dimensijomis, kurios atsikėlė iš atsargų nurašymo eilutės. Suformuotos eilutės sistema neleis redaguoti. Naudotojas ją turės registruoti arba ištrinti.
5. Vartotojo patogumui su šiuo funkcionalumu yra pateikiamas Finansavimo paskirties pasikeitimas užfiksuojamas tarpinėje IT gamybos sąskaitoje:
Vertės registravimas į tarpinę sąskaitą:
D: IT gamybos tarpinė sąskaita; Paskirtis „Atsargoms“, „Kitoms išlaidoms“
K: Atsargos / Sąnaudos / Tiekėjas ; Paskirtis „Atsargoms“, „Kitoms išlaidoms“

Vertės perkėlimas į ilgalaikio turto sąskaitą:

D: Ilgalaikio turto sąskaita; Paskirtis „Ilgalaikiam turtui“

K: IT gamybos tarpinė sąskaita; Paskirtis „Ilgalaikiam turtui“

Paskaičiavus tarpinės sąskaitos likutį pagal paskirtį ne Ilgalaikiam turtui galima suformuoti finansavimo sumų persikirstymo operaciją:

K: IT gamybos tarpinė sąskaita; Paskirtis „Atsargoms“ / „Kitoms išlaidoms“

D: Finansavimo sumų (gautų) sąskaita „Atsargoms“ / „Kitoms išlaidoms“

D: IT gamybos tarpinė sąskaita; Paskirtis „Ilgalaikiam turtui“

K: Finansavimo sumų (gautų) sąskaita „Ilgalaikiam turtui“

Tokiu būdu būtų persikirstyta paskirtis ir finansavimo sumų sąskaitose ir tarpinėje sąskaitoje.

Persikirstymas atliekamas tik finansavimo paskirčiai, likusių dimensijų kombinacija išlieka ta pati.

6. Persikirstymo procedūra analizuos tarpinės sąskaitos likučius pagal finansavimo paskirtį ir pagal tai IT DK žurnale suformuos finansavimo paskirties persikirstymo operacijas. Žurnale suformuotas eilutes naudotojas turi patikrinti ir įregistruoti.

Finansavimo paskirties persikirstymo procedūra iškviečiama meniu „Finansų valdymas / Ilgalaikis turtas / Periodinė veikla / Persikirstyti finansavimo sumas ilgalaikiam turtui“. Užklauso formoje vartotojas turi nurodyti parametrus:

Pasirinktys:

- **Persikirstyti pagal sąskaitą** – nurodoma tarpinė IT gamybos sąskaita
- **Persikirstymo data** - įvedama data, kuriai bus registruojamas persikirstymas
- **Dokumento Nr.** – įvedamas persikirstymo operacijos dokumento numeris
- **IT DK žurnalo šablonas** – pasirinkama žurnalo šablonas
- **IT DK žurnalo paketas** – pasirinkamas žurnalo paketas, kuriame bus formuojami persikirstymo įrašai
- **Operacijos priešastis finansavimo sumų pergrupavimui** – naudotojas turi pasirinkti operacijos priešasties kodą skirtą finansavimo sumų pergrupavimui (įprastai **7.1.10 „Finansavimo sumų pergrupavimas“**).

Nurodytai persikirstymo datai suskaičiuojami tarpinės sąskaitos likučiai pagal dimensijų kombinacijas, kuriose finansavimo paskirtis ne Ilgalaikiam turtui (paskirtis nelygi DK nustatymų lauko „Numatytoji fin. paskirtis ilgalaikiam turtui“ reikšmei).

Likutis grupuojamas pagal:

- Finansavimo šaltinį
- Finansavimo paskirtį (atsargoms arba kitoms išlaidoms)
- Ekonominę kl.
- Valstybės funkciją
- Priemonę
- Investicinį projektą

Suskaičiuotai likučio sumai pagal finansavimo šaltinį ir paskirtį surandama finansavimo registravimo grupė ir iš jos imama „Finansavimų sumų (gautų)“ sąskaita sumos iškėlimui. Pagal tą patį šaltinį surandama finansavimo registravimo grupė ilgalaikio turto paskirčiai ir pagal ją imama „Finansavimų sumų (gautų)“ sąskaita sumos įkėlimui.

Jei pagal likučio sumą surastose finansavimo reg. grupėje pažymėta „Spec. lėšos“, tuomet finansavimo persikirstymo eilutės nekuriamos.

Suformuotas persikirstymo eilutes vartotojas patikrina, atspausdina buhalterinę pažymą ir užregistruoja.