

Utilizare contabilitate de gestiune

I. Configurări

Pentru funcționarea acestui modul, trebuie mai întâi configurate câteva constante pe care le găsiți în Constante generale Mentor > Funcționare > Contabile:

- Utilizare clasa 9 în producție
- Utilizare clasa 9 în comercial
- Clasa 9 - decontări interne privind cheltuielile
- Clasa 9 - decontări interne privind producția obținută
- Clasa 9 - decontări interne privind diferențele de preț
- Clasa 9 - cost producție obținută
- Clasa 9 - cost producție neterminată


De asemenea, dacă activitatea firmei este organizată pe gestiuni purtatoare de tipuri de cheltuieli, se pot asocia acestor gestiuni conturi din clasa 9, conturi care vor fi folosite ulterior în generarea automată a înregistrărilor aferente contabilității de gestiune (vezi figura 1).

The screenshot shows the 'FISA Gestiune' configuration window. At the top, there are fields for 'Denumire gestiune' (containing 'Sectie') and 'Simbol'. To the right are 'Iesire' and 'Modific' buttons. Below this is a tabbed interface with 'Date generale' and 'Budet cheltuieli' tabs. The 'Date generale' tab is active, showing fields for 'Adresa', 'Telefon', 'Localitatea', 'Gestionar', and 'Satelitul de care apartine Baza'. On the right side of this tab, there are dropdown menus for 'Clasa de caracterizare' (set to '--- nedefinit ---'), 'Activitatea' (set to '--- nedefinit ---'), 'Cont implicit' (set to '--- nedefinit ---'), and 'Categorie de pret' (set to '--- nedefinit ---'). Below these is a 'Depozit custodie' field with a question mark. At the bottom, there is a 'Clasa 9' section with a list of checkboxes for 'Cheltuieli' types: 'activitate de baza' (checked), 'activitati auxiliare', 'indirecte', 'generale de administratie', and 'de desfacere'. To the right of this list is a field for 'Cont clasa 9' with the value '921'.

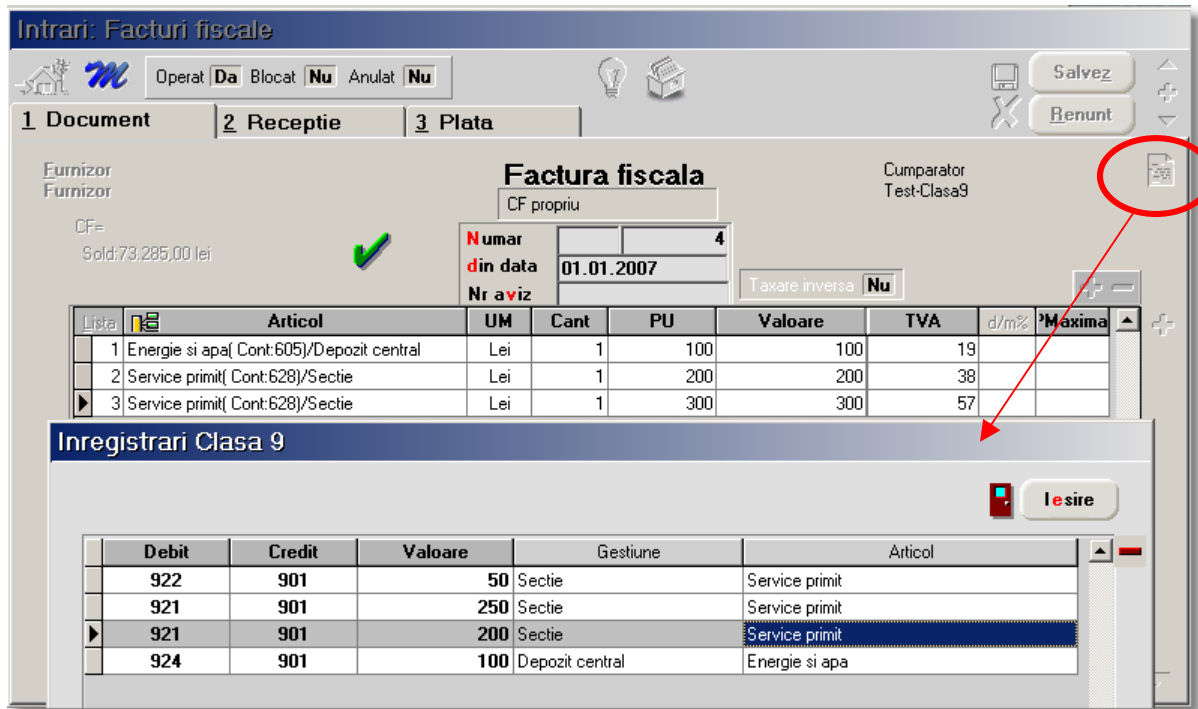
Fig. 1

Obs: Dacă se folosesc analitice la conturile 921 - 925 și aceste analitice nu reprezintă o gestiune atunci nu are sens această asociere. În această situație nu se pot completa automat înregistrările în contabilitatea de gestiune și vor trebui completate manual notele contabile pe orice document care generează cheltuieli și care conține opțiunea "Înregistrări clasa 9" sau în "Note contabile diverse".

II. Generarea înregistrărilor contabile de gestiune pe documentele: facturi de intrare, diminuări de stoc, modificări de preț și bonuri de consum

Pe orice document de intrare pe care se înregistrează cheltuieli trebuie generate și înregistrările paralele din contabilitatea de gestiune. Macheta care permite obținerea acestor înregistrări se regăsește în lista de opțiuni de pe icon-ul  aflat pe pagina "1.Document" a facturii de intrare.

Dacă sunt completate conturile în constante și în nomenclatorul de gestiuni și dacă pe document sunt precizate și gestiunile pe care se înregistrează respectivele cheltuieli atunci înregistrările în contabilitatea de gestiune sunt generate automat.



Lista	Articol	UM	Cant	PU	Valoare	TVA	d/m%	Maxima
1	Energie si apa(Cont:605)/Depozit central	Lei	1	100	100	19		
2	Service primit(Cont:628)/Sectie	Lei	1	200	200	38		
3	Service primit(Cont:628)/Sectie	Lei	1	300	300	57		

Debit	Credit	Valoare	Gestiune	Articol
922	901	50	Sectie	Service primit
921	901	250	Sectie	Service primit
921	901	200	Sectie	Service primit
924	901	100	Depozit central	Energie si apa

Fig. 2

Pe macheta de generare înregistrări clasa 9 sunt preluate informațiile despre articol și gestiune iar la debit sunt aduse conturile implicite aferente gestiunilor. Pentru fiecare linie din document se generează una și pe această machetă.

Dacă se dorește o altă împărțire a sumelor pe înregistrări, câmpul "Valoare" fiind editabil, se poate scrie o sumă mai mică și apoi se apasă "sageata jos" care adaugă o nouă linie cu diferența față de suma totală a respectivei înregistrări. Dacă totalul pe o linie din document (factură) e diferit de suma înregistrărilor pe clasa 9 pentru articolul respectiv atunci la ieșirea din machetă se afișează mesajul "Exista sume nerepartizate" și se poziționează cursorul pe linia cu diferențe.

Toate aceste înregistrări se centralizează și se pot vizualiza pe jurnalul respectivului document.

În mod asemănător se face înregistrarea contabilă pe machetele: diminuări de stoc, modificare de preț (aici se generează înregistrări în clasa 9 doar dacă se face reevaluarea prețului de achiziție sub cel inițial iar diferența se trece pe cheltuieli), bon de consum.

III. Generarea înregistrărilor contabile de gestiune în notele de predare

Înregistrarea în clasa 9 a unei note de predare se face utilizând conturile selectate la constantele "Clasa 9 - decontări interne privind producția obținută" și "Clasa 9 - cost producție obținută"(931 = 902).

IV. Generarea înregistrărilor contabile de gestiune în trezorerie

IV.1 Generarea înregistrărilor contabile de gestiune în tranzacții casa, banca și justificare avans de trezorerie

La plata direct pe cont de cheltuieli, cu TVA, se generează și înregistrarea în contabilitatea de gestiune pe conturile asociate gestiunii care a fost atasată la Document de legatură. Această înregistrare poate fi modificată în mod asemănător cu cea de pe facturile de intrare.

IV.2 Generarea înregistrărilor contabile de gestiune în compensari

Deocamdată, pe acest modul nu se generează nici o înregistrare automată în contabilitatea de gestiune.

IV.3 Generarea înregistrărilor contabile de gestiune în regularizare valuta

Deocamdată, pe acest modul nu se generează nici o înregistrare automată în contabilitatea de gestiune.

V. Generarea înregistrărilor contabile de gestiune pentru amortizarea mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar

Pentru generarea automată a înregistrărilor contabile din clasa 9 aferente amortizării mijloacelor fixe s-a creat un șablon care se regăsește în detaliile fiecărui mijloc fix pe pagina "Serii și Clasa9".

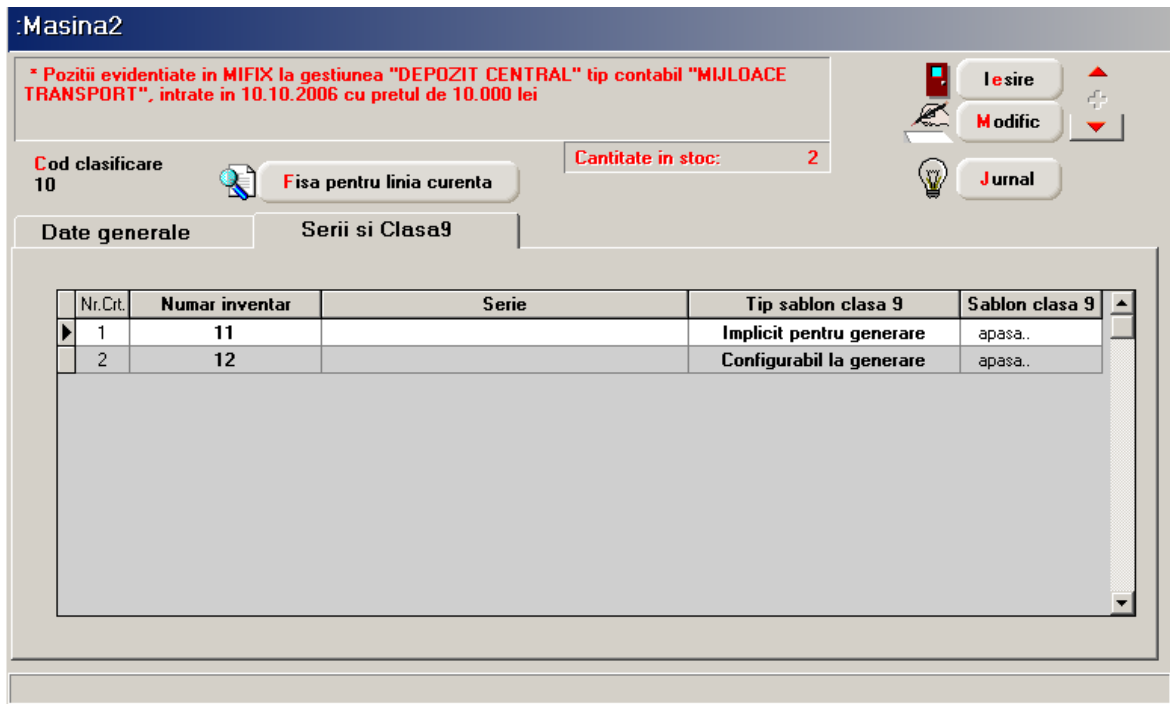


Fig. 3

La macheta care contine acest sablon se ajunge prin apasarea butonului de pe coloana "Sablon clasa 9". Aici se seteaza înregistrările dorite cu precizarea ca acum nu se mai scriu sume ci procente din amortizarea integrala a lunii respective. Acest sablon trebuie configurat pentru fiecare mijloc fix în parte (vezi figura 4).

Clasa 9: Schema distribuirii procentuale a amortizării NrIny = 11

Debit	Credit	% din total	Gestiune	Articol
925	901	60	Depozit central	Masina2
924 ...	901	40	Depozit central	Masina2

Fig. 4

Sabloanele de înregistrari în clasa 9 sunt de doua tipuri: "Implicit pentru generare" și "Configurabil la generare".

Sablonul "implicit" pentru generare este folosit la generarea automata a înregistrărilor.

Toate *sabloanele "configurabile la generare"* sunt aduse pe macheta "Generare înregistrari clasa 9 imobilizari" (Mentor > Imobilizari) unde se poate intra pe fiecare mijloc fix în parte pentru a se modifica sablonul aferent în functie de cum a fost folosit mijlocul fix respectiv în timpul lunii curente. Accesul la sablonul fiecarui mijloc fix se face prin dublu-click pe butonul "Gestiune" iar dupa modificarea tuturor sabloanelor care au suferit modificari în timpul lunii se pot genera înregistrările aferente contabilitatii de gestiune prin apelarea butonului "OK". În acest moment sunt generate toate înregistrările pe clasa9 și se pot vizualiza pe jurnalul fiecarui mijloc fix alaturi de înregistrarea amortizării lunare.

Inregistrari CLASA 9 : Actualizarea sabloanelor pentru luna curenta

Imobilizari cu distributie variabila de la o luna la alta (Apasati butonul Gestiune pentru actualizarea sablonului atasat)

Articol	Nr. INV.	Tip contabil	Gestiune
Masina1	10	Mijloace transport	Depozit central
Masina2	12	Mijloace transport	Depozit central


OK Renunt

Fig. 5

Obiectele de inventar se înregistreaza pe cheltuieli la darea în folosinta, ocazie cu care se trec și pe conturi în afara bilantului. Aceste tranzactii se înregistreaza pe macheta "Transfer

între gestiuni” unde se genereaza și înregistrările din clasa 9 utilizandu-se contul asociat gestiunii destinate.

VI. Generarea înregistrărilor contabile de gestiune în salarii

Inregistrările contabile pe clasa 9 aferente salariilor se generează la calculul salarii pentru luna de lucru și se împart pe gestiunile de care aparțin angajații (gestiunea asociată formației selectate în condiții de salarizare), indiferent de cele în care s-a făcut pontajul. După generarea automată, aceste înregistrări se pot modifica manual pe macheta aflată în lista de opțiuni de pe icon-ul 

Dacă s-au făcut modificări în înregistrările generate automat și s-a optat pentru alta împărțire a sumelor pe conturi din clasa 9 și dacă se modifică anumite valori din calculul salariilor, noile valori se repartizează pe conturile implicite asociate gestiunilor, înregistrările manuale rămânând nealterate.

VII. Generarea înregistrărilor contabile de gestiune în modulul Comercial

Deocamdată, pe acest modul nu se generează nici o înregistrare automată în contabilitatea de gestiune, acestea trebuind înregistrate manual în Note contabile diverse

VIII. Închiderea conturilor din contabilitatea de gestiune și orice alte înregistrări negenerate automat se pot face prin “Note contabile diverse”.