

Postup uzavretia roku 2007 a prevod zostatkov na počiatočné stavy 2008.

Keďže sa v roku 2008 menia celé syntetické účty, tlačové zostavy aj výkazy, nebude možné s programom JASU2008 spracovávať ani prezerat' dáta v štruktúre z roku 2007. Aby bolo možné aj v budúcom roku prezerat' zostatky alebo prehľady účtov za rok 2007 (aj starších), je najlepšie oddeliť obe účtovania do samostatných adresárov. Postup môže byť nasledovný:

1. dokončiť účtovanie roku 2007 v doterajšom účtovníctve, vytvoriť a skontrolovať prevodový mostík (verzia JASU 17.08)
2. toto účtovníctvo už neuzatvárať koncoročnou uzávierkou, ale ho ponechať pre neskoršie prezeranie roku 2007 a starších
3. na disku vytvoriť nový adresár (napr. JASU2008), doň nakopírovať celý adresár JASU2007 aj so všetkými podadresármi a na ploche vytvoriť novú ikonu s odkazom na JASU.EXE v tomto adresári
4. až v tomto novom JASU inštalovať prvú verziu JASU pre rok 2008 a s ňou spraviť koncoročnú uzávierku 2007, ktorá vlastne preklopí koncoročné zostatky na počiatočné stavy nových účtov podľa prevodového mostíka

Ak sa po preklopení zostatkov ukáže, že sa treba z nejakého dôvodu vrátiť do decembra alebo upraviť prevodový mostík a pod., musia sa všetky opravy urobiť v pôvodnom JASU2007, nové JASU2008 vymazať a zopakovať body 3 a 4. Jednoduchá rearchivácia dát v JASU2008 z decembrovej archívnej kópie 12/2007 už nebude fungovať.

Naplnenie prevodového mostíka

Pred koncoročnou uzávierkou je potrebné zostaviť a naplniť prevodový mostík pre všetky účty ktoré majú nenulový koncový zostatok 2007. Nie je ho možné zostaviť automaticky pretože pri väčšine účtov sa nový účet vyberá podľa charakteru zostatku, ktorý treba určiť ešte v starom účtovníctve (napr. účty 012, 067, 069 atď., tak ako je to uvedené vo Finančnom spravodajcovi 9/207 str. 289, paragraf 80 odseky a), f), g) atď.).

Prevodový mostík pre prevod zostatkov je prístupný v ponuke "9.3 Prevodový mostík 2007 > 2008". V ňom sú na pravej strane uložené všetky syntetické účty nového účtovania 2008 (Finančný spravodajca 9/2007 str. 293). Ľavá strana je vyplnená len pre tie účty, ktorých preúčtovanie je jednoznačné (napr. 022, 063, 082 atď. taktiež Finančný spravodajca 9/207 str. 289, paragraf 80 odseky b), e), i) atď.).

Ak zostane ľavá strana v niektorom riadku prázdna to znamená že sa daný účet z pravej strany nepoužije. Ak sa zhráva viac účtov do jedného nového účtu, tento sa bude na pravej strane vyskytovať viac krát. Základné pravidlo ale je, že KAŽDÝ účet (alebo jeho zástupca vytvorený podľa hviezdičkovej konvencie) na ktorom je koncoročný zostatok sa musí nachádzať na ľavej strane mostíka.

Čiže ak sa na ľavej strane nachádza zástupca "012*****", ktorý zastupuje všetky účty 012, tieto už nemusia byť v prevodovom mostíku jednotlivo vymenované.

Na kontrolu tohoto pravidla slúži voľba "9.4 Kontrola terajších účtov v prevodovom mostíku". Po jej prebehnutí sa vypíše zoznam účtov pre ktoré ešte nie je navrhnutý prevod.

Pre zápis analytiky platí obvyklá hviezdičková konvencia, tzn. miesto označené hviezdičkou znamená akýkoľvek znak v AE a tento znak prejde bez zmeny do nového účtu.

Príklady:

Najjednoduchší prípad je, ak sa len jednoznačne vymení syntetický účet

Napríklad pri zmene účtu 262 na 261 sa použije zápis

262/***** => 261/*****

takýto riadok v prevodovom mostíku znamená že akýkoľvek účet 262 sa prevedie (zmení) na účet 261 s takou istou analytikou

ak sa bude časť účtov 012 preúčtovať na účet 012 a časť na 428, treba starý účet rozúčtovať pomocou analytiky (napr. na poslednom mieste použijeme znaky 1 a 2). Potom budú v prevodovom mostíku 2 riadky

012/*****1 => 012/*****

012/*****2 => 428/*****

takto sa ale prenesie aj analytika na poslednom mieste,

ak ju chceme zrušiť pretože po rozdelení na 2 samostatné syntetické účty je už zbytočná použijeme riadky

012/*****1 => 012/*****

012/*****2 => 428/*****

na 28 mieste kde je v tomto príklade použitý znak podčiarknutia “_” v skutočnosti v programe napíšeme znak medzera a tým nebude na 28 mieste žiadna analytika

V prípade že sa zhráva viac účtov do jedného, treba do mostíka pridať príslušný počet riadkov (klávesa INS) a naplniť obidve strany prevodového mostíka. Ak chceme ponechať pôvodnú analytiku použijeme na daných miestach hviezdičky, napr. zápis

917/***** => 428/*****

921/***** => 428/*****

922/***** => 428/*****

932/***** => 428/*****

...

znamená že všetky účty z ľavej strany si ponechajú svoju pôvodnú analytiku a stanú sa účtom 428. Ak budú mať 2 rôzne účty z ľavej strany úplne rovnakú analytiku, zhrajú sa dokopy.

Ak by sme ich chceli zhrať všetky dokopy tak aby vznikol len jeden výsledný účet napr. s analytikou “123” na prvých troch miestach zápis by vyzeral takto

917/***** => 428/123

921/***** => 428/123

922/***** => 428/123

932/***** => 428/123

...

(znak “_” predstavuje opäť medzeru)

Ak by sme v tomto príklade namiesto medzier na pozíciách 4 až 28 ponechali pôvodné hviezdičky zachovala by sa aj pôvodná analytika na týchto pozíciách, len prvé tri znaky v každom z novovzniknutých účtoch by boli nahradené znakmi “123”

Ak by sme ale pre tento prípad chceli dostať len jediný výsledný syntetický účet (bez analytiky) všetky znaky analytiky všetkých riadkov na pravej strane by boli medzery

917/***** => 428/

921/***** => 428/

922/***** => 428/

932/***** => 428/

...

Vznikol by jediný účet 428

Pri samotnom prevode sa číta súbor starých zostatkov účtovania riadok po riadku a pre každý jeden sa hľadá v prevodovom mostíku odpovedajúci vzor na ľavej strane. Keď sa narazí na prvý vyhovujúci riadok, tento sa použije a ďalej sa už mostík neprezerá. Ak je v mostíku pre jeden účet viac vzorov, program nedokáže určiť ktorý z nich je “lepší” a preto berie prvý v poradí.

Príklad

Ak chceme z účtu 123 vybrať tie účty ktoré majú na pozícii 4 a 5 znaky “78” na jeden účet napr. 321 s analytikou znak “7” na pozícii 1 a všetky ostatné na účet 321 so znakom “4” na pozícii 3, treba do mostíka zapísať nasledovné dva riadky

123/***78***** => 321/7

123/***** => 321/_4

presne v tomto poradí. Účty ktoré budú mať znaky “78” na príslušnej pozícii sú “zачytené” prvým vyhovujúcim riadkom v mostíku a všetky ostatné až druhým v poradí. Ak by sme poradie v mostíku vymenili, všetky účty 123 by spracoval prvý riadok pretože znaky “78” vyhovujú hviezdičkám v ňom a dostali by sme len jeden výsledný účet so znakom “4” na tretej pozícii.