

Mali Dönem Bağımlı Çalışmada Devir İşlemleri

Devir, firmalar için tanımlanmış olan mali yıl sonunda, muhasebe açısından tüm hesapların kapatılması ve resmi belgeler hazırlandıktan sonra muhasebe ve ticari sistem işlemlerinin etkilerinin yeni bir mali döneme açılış işlemleri şeklinde kaydedilmesidir.

Dikkat Edilmesi Gereken Noktalar şunlardır:

- Devir işleminin yapılacağı firmada hiçbir kullanıcının çalışmaması gerekir.
- Devir öncesinde tüm verilerin yedekleri alınmalıdır.
- Devirden önce data dosyalarının sağlıklı olduğundan emin olunmalıdır.
- Firmanın dönemleri arasında devir işlemi yapılacaksa öncelikle yeni dönem açılıp, dönem dosyaları oluşturulmalıdır.
- Devir sonrası oluşan açılış fişlerine raporlama döviz bakiyeleri devredecektir. Yerel para birimi bakiyesi ve raporlama döviz bakiyesi uyumsuz olmamalıdır. Örneğin yerel para birimi bakiyesi "Borç", raporlama döviz bakiyesi "Alacak" olan kartların bakiyeleri devredilmeyecektir.
- Devir işlemine başlamadan önce, bir önceki mali yılda maliyetlendirme işlemlerinin tamamlanmış olması gerekmektedir. Stok devir işleminde açılış fişlerine getirilecek olan birim fiyat maliyet hesaplanarak bulunacağından, maliyet hesaplamalarının daha hızlı sonuçlanması açısından, devir yapılacak dönemde Dönem Kapama işlemi yapılması performans sağlayacaktır.
- "D" tipi (Depozitolu olarak hareket görmüş) satırlara sahip işlemler devir sırasında dikkate alınmamaktadır. Bu nedenle bu tip stokların fiili ve gerçek stok durumu devir sonrası farklı olabilir.
- Sabit kıymet kayıt bilgileri dönemden bağımsız tutulduğundan yeni dönemde aynı bilgilere ulaşılır. Geçmiş dönemdeki kayıt ve amortisman hesaplama bilgileri aynen görülecektir.
- Muhasebeleştirilen amortisman kayıtları yeni dönemde muhasebeleşmiş olarak gözükmeye devam edecektir. Muhasebeleşmiş amortisman kayıtlarına ait muhasebe fişi olarak muhasebe kodlarında kullanılan hesaba ait açılış fişi gözükecektir.
- ÖTV'li malzemeler için malzeme devir işlemi sonucu oluşan devir fişinde malzeme maliyeti ve ÖTV maliyeti ayrı olarak tutulmaktadır. Birim fiyatlar ÖTV maliyeti hariç olarak hesaplanmaktadır. Açılış fişi satırında ve fiş toplamlarında ÖTV (ek vergi tutarı) ayrırtılarak da listelenir. ÖTV maliyeti, maliyet raporlarında ya da çıkış işlemlerine maliyet atanması durumunda malzeme maliyetine eklenerek işleme katılır.
- Dağıtım emri hareketleri bir sonraki döneme aktarılmamaktadır. Dağıtım emri statüleri devirden önce "Kapandı" konumuna getirilmelidir.
- Devirden önce yeni döneme ait dosya oluşturma sırasında, cari hesaba ait risk çarpanları öndeğer olan 1'e otomatik olarak dönmemektedir. Devir parametrelerinde "Cari Hesap Risk Parametreleri= Devredilecek" seçilirse, devir işlemi ile cari hesabın önceki dönemde geçerli risk çarpanları aynen yeni döneme aktarılır. Risk bilgileri devredilirken riski etkiler seçeneğine bağlı olarak yeni döneme aktarılabilecektir. Risk tabi olmayan işlemler açılış fişlerinde ayrı satır olarak "Riski Etkiler= Hayır" seçeneği ile listelenirken risk tabi olan işlemlerde "Riski Etkiler= Evet" seçeneği ile listelenecektir.
- Devir işlemi ödeme / tahsilat üzerinden yapılırsa cari hesaba ait kapanmamış işlemler için işyeri ve işlem dövizleri dikkate alınarak açılış fişinde satır oluşturulur. Ödeme planları oluşturulmaz. Ödeme tarihleri oluşturulur. Oluşan her hareketin satır açıklamasında geçmiş dönemdeki fişe ait tür, numara, tarih ve belge numarası bilgileri yer alır.
- Devir işlemi ödeme / tahsilat üzerinden yapılırsa borç takip penceresine yansımayan hareketlerin cari hesap açılış fişlerine yansımayaacağı unutulmamalıdır. Bu yüzden boş satırlı ödeme planlarına bağlı işlemler bir sonraki dönemin açılış fişini etkilemeyecektir.
- Cari hesap kur farkı fişleri devir parametresine bağlı olarak, Cari Hesap Kur Farkı işlemlerinin işlem döviz bazında bakiyeleri yeni döneme kur farkı işlemi olarak aktarılabilecektir. Cari hesap için aktarılan kur farkı işlemine muhasebeleşmiş işareti gelecektir. Yani önceki dönemdeki aynı işlem döviz için kullanıcı tarafından kesilmiş kur farkı işlemlerinin bakiyesi yeni döneme muhasebeleşmiş bir kur farkı fişi olarak aktarılabilecektir. Muhasebe kur farkı fişlerinin bakiyesi ise açılış fişlerinde yer alacaktır.
- Ödeme / tahsilat üzerinden devir işleminde farklı döviz türlerinden kapama yapılmış ise, devirden önce kur farkı hesaplatılması ve bir sonraki döneme bu kur farkı bilgilerinin devredilmesi işlemlerin tutarlılığının sağlanması açısından faydalıdır.
- Devir parametrelerinde "Fiş Numaraları= Yeni Numara Verilecek" şeklinde aktarım yapıldığında yeni dönem Kayıt numaralama şablonu kontrol edilmemektedir.
- Yeni dönemde daha önce girilmiş fişlerdeki numara ile devredilen fişlerin numaralarının çakışması durumunda bu fişler devredilmeyecektir.
- Devir yapılması durumunda devam eden bir puan kampanyası için önceki dönemde toplanmış puanlar geçerliliğini yitirmektedir.
- Dış Ticaret modülü ile ilgili işlemler de devredilmeyecektir. Operasyon fişi ve kredi bilgileri ile hareketler, banka ve cari hesap kartları açılışlarına yansıyacaktır.
- Teklif Yönetimi bilgileri firma döneminden bağımsız olduğu için yeni dönemde de aynen görülebilecektir.
- İş Akışı modülü içerisinde yer alan kartlar sistemde görülebilir. Ancak öneri konumundaki işlemler ve görevler devredilmez. Bu modül ile ilgili devir düzenlemeleri bir sonraki dönemde yapılacaktır.
- Cari hesap kredi kartı işlemleri ile cari hesap kartında oluşan borç bakiyesi, devir işlemi sonucunda bir sonraki mali döneme açılış fişi olarak aktarılır.
- Bütçe ve istatistiki tahminleme kayıtları dönemden bağımsız olarak kullanıldığından devir sonrasında da veriler kullanılabilir.
- Analitik bütçe işlemleri devredilmez.
- Kredi kartı fişleri ise devir ile aktarılmaz. Bunun yanında eski mali yılda kaydedilen kredi kartı fişlerinden dolayı bankalardan beklenen geri ödemeler için, kredi kartı işlemleri, Banka Geri Ödeme Hareketleri raporunda geçen yılın bilgilerine ulaşılabilirdiği gibi, kredi kartı fiş tahsilatı penceresinde çalışma dönemi seçimi yapılarak önceki dönemdeki fişin tahsilatı yeni dönemde de gerçekleştirilebilmektedir.

Firmaya ait dönemler arasında devir yapılması durumunda yeni dönemde herhangi bir şekilde kart silinmemelidir. Eski dönemde hareketi olan kartların silinmesi durumunda geçmiş döneme ait datanın bozulması söz konusu olacaktır.