

Hesap Aralığı

Ne için kullanılır?

Mali tablolarda Hesap Aralığı satırı, hesap planındaki kod sırasına göre birbirini izleyen bir grup hesabı toplu olarak seçerek, bu hesaplara ait borç, alacak, bakiye vb. tutar bilgilerinin toplamını tek satırda görüntülemek için kullanılır. Hesap Aralığı satırı gruplardan bağımsız olabileceği gibi, tanım koduna göre bir grubun alt satırı da olabilir. Ayrıca daha sonraki satırlarda yer alan ara toplam, genel toplam gibi bilgilerde hesaba katılır.

Nasıl hesaplanır?

Hesap Aralığı satırının karşısında görüntülenecek tutar, Hesap Aralığı alanında tanımlanmış olan tüm muhasebe hesaplarının, Hesap Tutarı seçeneğiyle tipi belirlenmiş olan tutarlarının toplanmasıyla hesaplanır.

| Alan Adı | Açıklama |
|---------------|---|
| Tanım Kodu | Hesap aralığına ait bilgiye bir satır kodu vermek için kullanılır. Bu kod kırılmalı yapıya uygun şekilde kullanıldığında bir grubun alt satırı olması sağlanabilir. Tanım kodu ne olursa olsun, bir hesap grubu satırına başka satırlar alt satır olarak bağlanamaz. Yani bir hesap grubuna ait tutar bilgisi, başka satırlardan etkilenmeyip sadece tanımlanmış olan hesapların tutarlarına (borç, alacak vb.) göre oluşturulur. |
| Tanım Adı | Kodu girilen Hesap Aralığı satırının açıklaması girilir. Bu açıklama tablo raporunda Hesap Aralığı Kodu'nun yanında görüntülenir. (Muhasebedeki hesap açıklamaları gibi) |
| Hesap Aralığı | Hesap planında muhasebe koduna göre sıralı olan hesaplardan tutarları satır toplamını etkileyecek olanlarının başlangıç ve bitiş muhasebe kodları girilir. Bu işlem sonucunda başlangıç ve bitiş dahil olmak üzere o aralıkta yer alan tüm hesapların tutarları (borç, alacak vb.) toplamı Hesap Aralığı satırının tutarını oluşturur. |
| İşlem Türü | Bu bilgi tanımladığımız Hesap Aralığı satırına ait tutarın, daha sonraki satırlarda yer alan "Ara Toplam" ve "Genel Toplam" maddelerini ne şekilde etkileyeceğini gösterir. |
| Eklenecek | Bunun yanı sıra tanımladığımız Hesap Aralığı satırı, kodlanmasından dolayı başka bir grubun alt satırı olarak kullanılıyorsa, bu satıra ait tutarın üst grubu ne şekilde etkileyeceği de bu seçeneğe göre belirlenir. |
| Çıkarılacak | |
| İşleme Girme | |
| yecek | |

| | |
|--------------------------------|--|
| Hesap Tutarı | Hesap aralığı olarak tanımlanmış olan muhasebe hesaplarının tutarlarının hangi tür bilgiler üzerinden hesaplanacağını belirtir. Burada belirtilen tutar türü, hesap aralığında yer alan tüm hesaplar için geçerlidir. Örneğin hesap aralığı 100.... 150 seçilmiş ve hesap tutarı da borç olarak seçilmişse mali tablo raporunda bu satırın karşısına gelecek tutar bilgisi, 100 ile 150 kodlu hesaplar arasındaki tüm hesapların tablo tarihindeki borçları toplanarak hesaplanır. |
| Bakiye | |
| Borç | |
| Alacak | |
| Borç Bakiyesi | |
| Alacak Bakiyesi | |
| Artış | |
| Azalış | |
| Dönem Başı Bakiye | |
| Dönem Sonu Bakiye | |
| Dönem İçi Borç | |
| Dönem İçi Alacak | |
| Dönem İçi Bakiye | |
| Kullanılacak Döviz Kuru | Tablo raporu dövizli olarak alındığında, hesap satırında yer alan tutarın dövizli olarak hesaplanması gereklidir. Bunun için, "Rapor Tarihindeki Kur" seçilirse, tutar yerel para birimi üzerinden hesaplanır. Hesaplanan rakam raporun alındığı tarihteki işlem dövizli kuruna bölünerek dövizli tutar bulunur. "İşlem Tarihindeki Kurlar" seçilirse; tutarlar, muhasebe hesap kartına bağlı olarak tutulan aylık işlem dövizli toplamları (borç, alacak, borç bakiye, alacak bakiye) üzerinden hesaplanır. Yani yerel para birimi cinsinden bilgiler hiçbir aşamada kullanılmaz. Sonuçta muhasebe hesap kartlarındaki aylık dövizli toplamlar, muhasebe işlemlerinin yapıldığı tarihlerdeki kurlardan güncellendiği için mali tablo, işlem tarihlerindeki kurlar üzerinden alınmış olur. |
| Rapor Tarihi | |
| İşlem Tarihi | |
| ndeki Kurlar | |

| | |
|---|---|
| Raporl ama Basıla cak Basılm ayacak | Tanımlamış olduğumuz satırın mali tablo raporunda hiç görüntülenmemesini istiyorsak bu seçenek kullanılabilir. Bu seçeneğin etkisi tamamen görüntüsel olup Hesap Aralığı satırının sadece tablo raporunda basılmamasını sağlar. Onun dışında bu satıra ait tutar bilgisi tabloda varmış gibi davranılarak, ara toplam, genel toplam, üst grup toplamı işlemlerinde hesaba katılır. |
| Ters Bakiye Listele necek Listele nmey ecek | Bu satıra ait hesaplanan toplam tutar bilgisi eğer negatif oluyorsa, buradaki seçeneğe göre, tablo raporunda o satırın karşısında tutar bilgisinin görünmemesi sağlanabilir. (Yani tutar negatifse görüntülenmesin diyebiliyoruz) |
| Hesap Karakt eri Borç Alacak | Burada belirtilen hesap karakteri Hesap Tutarı parametresiyle bağlantılı olarak çalışır ve bakiye, artış ve azalış bilgilerinin hesaplanmasını etkiler. Şöyle ki, Hesap karakteri borç ise, $Bakiye = borç - alacak$ Hesap karakteri alacak ise, $Bakiye = alacak - borç$ olarak bulunur. Dolayısıyla bu yön farklılığından Artış = Dönem sonu bakiye - D.başı bakiye (eğer pozitif ise) Azalış = Dönem sonu bakiye - D.başı bakiye (eğer negatif ise) bilgileri de etkilenir. |