

TRECEREA LA PLANUL DE CONTURI 2015

Conform **Ordinului nr. 1802/29.12.2014**), incepand cu ianuarie 2015 intra in vigoare noul plan de conturi. Echivalarea conturilor vechi cu cele noi se poate face incepand cu versiunea 9.007.

I. CONFIGURĂRI

Pentru siguranta se recomanda efectuarea unei salvari de firma inainte de a incepe procedura de echivalare conturi.

Echivalarea se recomanda a fi operata dupa finalizarea si inchiderea lunii decembrie 2014 deoarece va consta in transmiterea de sume in noile conturi si orice modificare de valori in balanta din decembrie trebuie impartita pe noile conturi in ianuarie.

Conturile noi se adauga in ianuarie 2015: atat conturile nou aparute cat si cele care pastreaza acelasi simbol dar vor prelua partial valori de pe un cont vechi sau au din ianuarie 2015 alta semnificatie.

II. FUNCȚIONARE

Pasi pentru trecerea la noul plan de conturi:

1. in **ianuarie 2015** se configureaza noul plan de conturi:

-se adauga conturile noi

-se marcheaza conturile vechi care vor deveni **inactive** cu " i " la simbol

-se adauga conturile care au acelasi simbol cu cele vechi dar reprezinta altceva

149	Pierderi legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii
149.01	Pierderi rezultate din vanzarea instrumentelor de capitaluri proprii
149.01i	Pierderi rezultate din reorganizari si care sunt determinate de anulara titlurilor detinute
149.05	Pierderi din reorganizari, care sunt determinate de anulara titlurilor detinute
149.05i	Alte pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii
149.08	Alte pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii

2. se inchide luna decembrie 2014

3. in ianuarie 2015 in Service > Conversie > Repartizare solduri in noul plan de conturi se stabilesc echivalentele intre conturile vechi si cele noi

Repartizare solduri conturi									
Solduri vechi									
Simbol	Debit	Credit	Debit - valuta	Credit valuta	IFRS	IFRS valuta	Grup	Grup valuta	
106.08i		21.012		21.012	33.024	33.024	45.024	45.024	
281.03i		39.700		17.366			-24.500	-9.723	
213.04i									
232i	1.000		1.000				1.000	1.000	
149.01i	240.000		10.000				10.000	10.000	
149.05i	21.000			3.000			-3.000	-3.000	

Conturi echivalente pentru 149.05i									
Simbol	Debit	Credit	Debit - valuta	Credit valuta	IFRS	IFRS valuta	Grup	Grup valuta	
149.01	9.000			3.000			-3.000	-3.000	
149.08	12.000								

Diferente									
Simbol	Debit	Credit	Debit - valuta	Credit valuta	IFRS	IFRS valuta	Grup	Grup valuta	
149.05i									

Daca in urma repartizarii nu se pastreaza total sold cont echivalat pe subunitate = total sold repartizat pe alte conturi pe aceeasi subunitate, se avertizeaza ca “Exista diferente in distribuirea soldurilor pe subunitati la contul X subunitatea Y”.

Aceasta echivalare are ca efect si marcarea conturilor din grila de sus ca Inactive incepand cu ianuarie 2015. (“Contul selectat a fost echivalat cu alte conturi”).

117	Rezultatul reportat	BIFUNC
121	Profit si pierdere	BIFUNC
129	Repartizarea profitului	ACTIV
149	Pierderi legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, ceda	ACTIV
149.01	Pierderi rezultate din vanzarea instrumentelor de capitaluri pr	ACTIV
149.01i	Pierderi rezultate din reorganizari si care sunt determinate de	ACTIV
149.05	Pierderi din reorganizari, care sunt determinate de anulara t	ACTIV
149.05i	Alte pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	ACTIV
149.08	Alte pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	ACTIV
151	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	PASIV
151.01	Provizioane pentru litigii	PASIV
151.02	Provizioane pentru garantii acordate clientilor	PASIV
151.08	Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	PASIV
161	Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	PASIV

Daca se redeschide luna decembrie 2014 si apar modificari in valorile conturilor echivalate, la inchiderea lunii va aparea mesajul “Exista incoerente in repartizarile de solduri in noul plan de conturi ! Incoerentele vor crea solduri eronate in balantele contabile !! Corectezi ?” si apoi se deschide macheta de echivalare unde sunt marcate cu rosu conturile cu probleme.

Repartizare solduri conturi									
Solduri vechi									
Simbol	Debit	Credit	Debit - valuta	Credit valuta	IFRS	IFRS valuta	Grup	Grup valuta	
106.08i		21.012		21.012	33.024	33.024	45.024	45.024	
281.03i		39.700		17.366			-24.500	-9.723	
213.04i									
232i	1.000		1.000				1.000	1.000	
149.01i	240.000		10.000				10.000	10.000	
149.05i	21.000			3.000			-3.000	-3.000	

Conturi echivalente pentru 149.05i									
Simbol	Debit	Credit	Debit - valuta	Credit valuta	IFRS	IFRS valuta	Grup	Grup valuta	
149.08	12.000								
149.01	8.000			3.000			-3.000	-3.000	

Diferente									
Simbol	Debit	Credit	Debit - valuta	Credit valuta	IFRS	IFRS valuta	Grup	Grup valuta	
149.05i	1.000								

In cazul in care au aparut conturi noi care echivaleaza conturi vechi utilizate in nomenclatorul de articole, configurarile contabile ale partenerilor, articolelor etc., atunci se va crea un nou interval de valabilitate in care vor fi folosite conturile noi. De asemenea, se vor modifica si constantele care se regasesc in situatia descrisa mai sus.

Daca in 2015 s-au operat deja tranzactii pe conturi care au fost echivalate, la Refacere jurnal, generare liste contabile si Inchidere de luna se da mesaj “Atentie, jurnalul contine referinte la conturi care nu mai sunt valabile”. Trebuie generate liste contabile si vazut ce documente folosesc conturi vechi, apoi trebuie inlocuite aceste conturi cu cele corecte.