

05.03.2018

LISTARE

hCONT V5.0C - Transpunere contabilitate organizații

Reglementări

1.) Ordinul 3103/24.11.2017 privind aprobarea Reglementarilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial (MO 984/12.12.2017)

2) Ordinul 1243/05.02.2018 privind completarea unor reglementări contabile (MO 120/07.02.2018)

1. Transpunerea soldurilor de la început an 2018

Prezentul upgrade poate fi aplicat pe baze de date hCONT V5.0B, aflate în luna ianuarie 2018 sau pe baze de date de referință și servește la transpunerea soldurilor de la începutul anului în noul plan de conturi aplicabil de la 1 ianuarie 2018.

Soldurile de la 01.01.2018 vor fi traduse cu ajutorul utilitarului hCONTU, copiat în mediul **HAMOR** după instalarea pachetului. Utilitarul operează cu o bază de date de manevră organizată în catalogul **CNTU**.

În CNTU la alias „c” trebuie să existe un catalog oarecare, altfel pornește varianta de hCONTU obișnuită, nu cea de transpunere!

Transpunerea conturilor se execută numai pentru planul de conturi și soldurile de început de an. Planul de conturi și balanta din baza de date hCONT vor fi suprascrise și vor conține conturile recodificate cu soldurile preluate. Conturile analitice de asemenea vor fi preluate și recodificate conform noului plan de conturi.

 Conturile din înregistrările contabile introduse pentru luna ianuarie NU vor fi transpuse! Ca urmare, se recomandă să nu introduceți înregistrări pentru anul 2018 în hCONT, dar nu este o condiție pentru rularea upgradeului.

Pentru lansarea utilitarului accesați opțiunea **Baze de date curente** din **hMENU**, alegeți baza de date **CNTU** și lansați utilitarul **hCONTU**. Utilitarul poate fi lansat și manual prin comanda:

```
c:\HCONT> hCONTU CNTU - sub Windows, sau
./HCONTU CNTU - sub Linux
```

În cadrul procedurii de transpunere datele din baza de date **hCONT** vor fi copiate în baza de date de manevră **CNTU**, se traduc conturile și se rescriu soldurile conturilor noi în baza de date originală, împreună cu analiticele existente la 01.01.2018 în vechiul plan de conturi utilizat.

Pentru executarea operației de upgrade se parcurg următoarele etape:

- hUTIL: salvarea bazei de date hCONT din ianuarie 2018
- hCONTU: conectarea cu baza de date hCONT pe care dorim s-o traducem,
 - revizuirea Dicționarului de transpunere,
 - extragerea notelor de transpunere și verificarea/ajustarea rezultatului obținut,
 - verificarea soldurilor,
 - transfer în baza de date **hCONT**,

- hCONT: Încărcare, listare Balanța sintetică, verificare solduri, revizuire tipuri de balanță, tipuri de fișe, nivel carte mare.

Aceste etape vor fi prezentate mai jos detaliat.

⚠ luna curentă a bazei de date pentru care urmează să fie traduse soldurile, trebuie să fie **ianuarie 2018**.

Pentru efectuarea traducerii urmăriți pașii:

a) Conectarea cu baza de date hCONT pe care dorim să o traducem

Este necesar să conectați baza de date CNTU pe rând la toate bazele de date hCONT pentru care executați transpunerea soldurilor. La livrare CNTU nu este conectat.

⚠ Înainte de upgrade arhivați în mod obligatoriu baza de date din decembrie 2017 și copiați-o într-o bază de date separată. Exemple:

- DBF.17 - datele contabilității pentru anul 2017,
- DBF_01.18 - ianuarie 2018.

hCONT trebuie să fie în luna ianuarie, este recomandat ca soldurile să fie definitive. În **hCONTU**/Conectare lansați *Conectare cu hCONT*, cu F1 selectați baza de date sursă și apăsați CTRL Enter sau butonul Alege pentru introducerea căii către baza de date.

Conectarea nu trebuie refăcută la fiecare intrare în programul **hCONTU**, ci doar când se schimbă baza de date (dacă sunt mai multe).

⚠ Dacă se execută o reconectare, chiar la aceeași bază de date, notele de transpunere se șterg.

b) Revizuirea dicționarului de transpunere

Tip modificare

În **Transpunere/Dicționar transp.** sunt descrise formulele pentru traducerea soldurilor. În dicționarul de transpunere, în ultima coloană, **T** apare tipul modificării pentru fiecare cont în parte, cu tasta F1:

Tip transp.	Denumire	X Ord
	Cont nemodificat	1
D	Denumire modificata	2
C	Cont nou cu corespondent	3
N	Cont nou fara corespondent	4
X	Cont desfiintat	5

Introducând pe rând aceste filtre în coloana **T**, se poate studia dicționarul de transpunere.

D - Denumire modificată - de regulă, conținutul acestor conturi nu s-a modificat, însă s-a modificat denumirea

acestora.

N - Cont nou fără corespondent - aceste conturi se introduc pentru prima dată și încă nu există alte conturi al căror conținut să fie preluat în acestea. Col. Cont vechi, respectiv Titlu vechi sunt vide pentru acestea și în Observații scrie „nou!”

C - Cont nou cu corespondent - în cazul acestora coloanele Cont vechi și Titlu vechi vor fi completate. Cu Vizualizare se pot urmări corespondențele. În câmpul „alte conturi” se pot înscrie observații. La conturile nou introduse s-a înscris de exemplu „nou!”. Noile conturi nu au sold la începutul anului.

X - Cont desființat - aceste conturi nu se mai folosesc, se desființează complet. Pentru acestea, în col. Cont nou scrie „X” și în Titlu nou apare „Cont desființat”. Contul „X” este un cont fictiv, eventualele sume din acest cont nu se vor prelua în balanța transpusă. Verificați dacă în contul „X” apar sume în Note de transpunere și defalcați manual (de ex. prin stornare) suma în alte conturi după conținut.

⚠ Contul 233 este desființat, deci imobilizările necorporale în curs, respectiv ajustarea lor de valoare din ct.2933 sunt transpuse în ct.1176, dar pot fi transpuse și în ct.20x dacă se pot considera active. Modificați formulele $2331=1176.01$, $2332=1176.02$, dacă este cazul.

Transpunerea conturilor analitice

Conturile analitice existente în vechea bază de date se vor prelua, ele vor fi mutate pe noul cont.

La intrarea în Dicționar, se observă un șir de operații, pe care le puteți utiliza dacă doriți traduceri diferite față de varianta livrată. Operațiile au următoarea semnificație:

- **Restaurare var.HAMOR cu analit** - restaurează pachetul Plan de conturi nou și Dicționar transpunere din varianta livrată. Acesta conține conturile din Ordinul 3103/17, completate cu analiticele HAMOR Soft. Recomandăm această variantă, deoarece programele noastre utilizează acest plan de conturi. Dacă utilizatorul are analitice suplimentare, acestea se vor prelua. Atenție, chiar dacă semnificația unui analitic nu este aceeași, se va traduce cu denumirea din planul de conturi livrat! Utilizați operația numai dacă doriți să reveniți la varianta livrată, după mai multe modificări care nu mai sunt coerente.
- **Restaurare var.Ord.3103/17** - apare un plan de conturi și un dicționar de transpunere în care nu există analitice. La utilizarea acestei variante, se vor prelua automat conturile analitice existente în hCONT-ul utilizatorului.
- **Salvare var.proprrie** - dacă utilizatorul dorește o transpunere care presupune și reorganizarea contabilității sale și face modificări față de varianta livrată în Planul de conturi nou și în Dicționarul de transpunere, aceste modificări se pot salva ca variantă proprie.
- **Restaurare var.proprrie** - restaurează varianta proprie de traducere salvată cu operația precedentă.

Cu ajutorul dicționarului de transpunere se pot realiza și recodificări de analitice, de ex. dacă analiticul 5 al unui cont se dorește să devină 4 din 2018, se pot introduce formule suplimentare, de ex.:

`cccc.5 = cccc.4` (în loc de cccc desigur se înscrie simbolul concret al contului)

În acest caz însă trebuie înscrise corespondențe pentru toate analiticele acelui cont!

⚠ Dacă nu utilizați analiticele HAMOR Soft (verificați de ex. contul 446), ajustați formulele de transpunere, de ex. dacă contul 446.03 este Impozit pe dividende în planul de conturi HAMOR Soft, iar în baza de date inițială este Impozit pe clădiri, soldul se va traduce ca Impozit pe dividende! Căutați de ex. 446.27 care este Impozit pe dividende în baza de date inițială și modificați formula $446.03 = 446.03$ în $446.27 = 446.27$ etc.

Conturile fără sold

Chiar dacă în mod normal conturile din clasele 6, 7 și 9 și alte conturi nu au sold la început de an, s-au înscris formule și pentru acestea, deoarece formulele indică și noile conturi care vor fi utilizate în locul unor conturi din 2018, conform dicționarului din Ordinul 3103/177. De aceea, după efectuarea personalizărilor, recomandăm listarea Dicționarului, pentru a avea un material orientativ pentru conturile ce se vor utiliza în continuare.

⚠ Este important să se traducă TOATE conturile, chiar și acelea care nu au sold sau cele care denumesc doar grupe sau clase de conturi, deoarece s-au modificat și unele denumiri, iar noul Plan de conturi din hCONT va rezulta în urma acestei traduceri.

Fereastra Observații

Pe fereastra Observații apar numai acele conturi, la care traducerea trebuie revizuită de utilizator. Vor apare numai acele conturi, la care sunt înscrise observații. Observațiile pot fi completate și de utilizator.

La livrare, toate conturile vechi sunt traduse în perechea, considerăm cea mai potrivită după conținut. Există situații, în care soldul unui cont poate fi defalcat în mai multe conturi, caz pe care l-am semnalat de exemplu astfel:

v394->n3941+n3945+n3946+n3947!

Semnificația simbolurilor este, că vechiul cont 394 se defalcă pe noile conturi 3941..3947. Noi în formulele din Dicționar am înscris generic 394 3945, astfel tot soldul se va muta în ct.3945.

În cazul de mai sus pot exista opțiunile:

- contul vechi (v) 394 se traduce automat în contul nou 3945 (n) - varianta livrată
- dacă soldul trebuie defalcat între cele 2 conturi, acest lucru se poate realiza în Note de transpunere, când cunoaștem soldul efectiv - vezi la pct. d)

Correspondențe multiple

Este interzis să se definească correspondențe multiple, adică un sigur cont vechi să corespundă mai multor conturi noi. Invers se poate, adică mai multe conturi vechi pot intra în același cont nou.

De ex. dacă am înscrie:

394 = 3941
394 = 3945

soldul din ct.394 vechi s-ar dubla în loc să fie defalcat între cele 2 conturi noi. Asemenea situații de defalcare de sume **se rezolvă în Note de transpunere**. Dacă însă am avut informații corecte în 2 conturi analitice, putem să modificăm formula astfel:

394.1 = 3941
394.2 = 3945

⚠ După înscrierea formulelor este obligatorie lansarea operației *Verificare corespondențe duble* și ștergerea/corectarea eventualelor erori semnalate.

Export în Excel

În prezența **opțiunii Excel**, formulele de transpunere pot fi exportate în Excel cu operația aferentă.

c) Extragerea notelor de transpunere și verificarea rezultatului obținut

c1) Pentru extragerea notelor de transpunere lansați:

Transpunere/Note de transpunere/Extragere și calcul.

⚠ Nu are sens repetarea operației de Extragere după ce datele au fost transferate în hCONT. Dacă este necesară o relansare a transferului, înlocuiți baza de date hCONT cu cea salvată.

Sunt executate următoarele acțiuni:

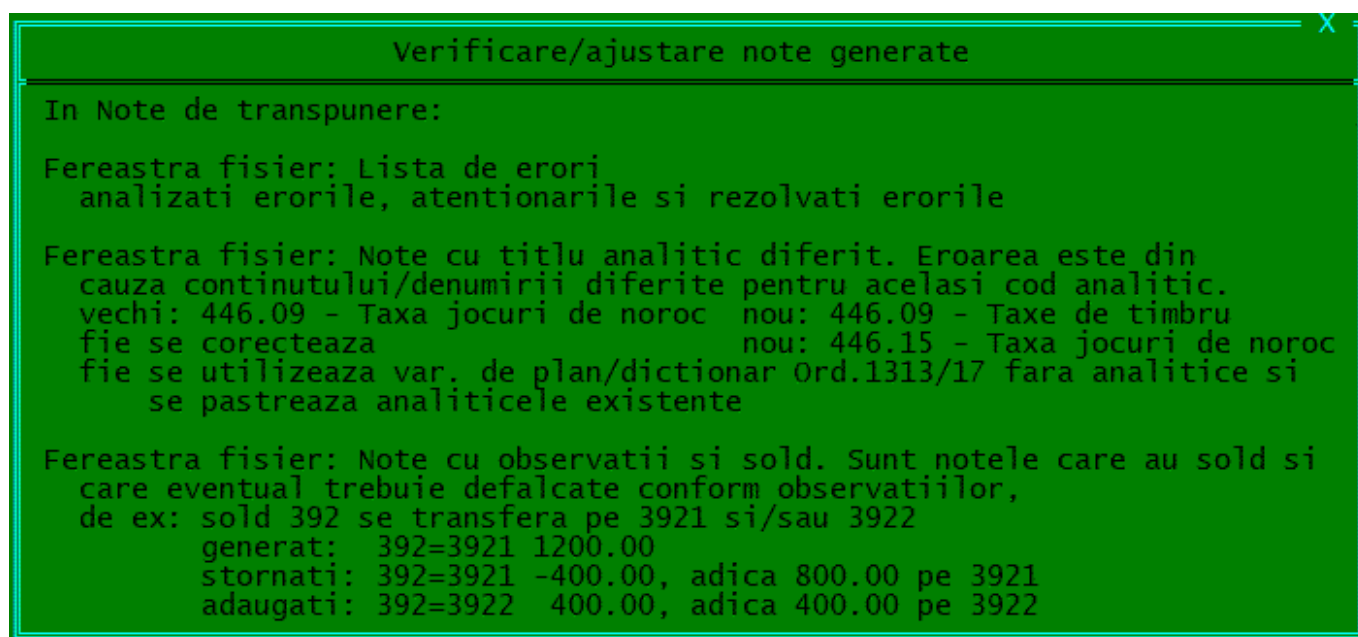
- se extrag conturile din baza de date inițială (indiferent dacă au sold sau nu),
- se preiau soldurile de început de an ale conturilor de ultimul nivel,
- se caută corespondența aferentă în dicționar și se generează nota de transpunere.

Sunt reținute atât simbolurile vechi, cât și cele obținute prin traducere.

Datele obținute pot fi vizualizate. La lansarea opțiunii sunt afișate toate conturile traduse, nu numai conturile care au avut sold.

c2) Lansați „operația” **Verif./ajustare note generate**

Practic, apare doar o fereastră de ajutor, care descrie pașii recomandați în această etapă:



Rezolvați eventualele erori semnalate (vezi Fereastră de erori).

Verificați notele de transfer obținute și repetați unele operații de la pct.b) dacă este necesar:

- definiți corespondențe noi în dicționar,
- adăugați conturi noi în planul de conturi, care în continuare pot fi referite în dicționarul de transpunere.

Dacă ați efectuat modificări, reluați operația de extragere în Note de transpunere.

În cazul în care un sold trebuie defalcat manual, în această fază se pot executa asemenea operații:

- cu Adăugare/Stornare se poate indica cu minus suma cu care se reduce soldul

- cu Adăugare se face un articol pentru aceeași sumă, indicând noul cont corespondent (vezi exemplul din imaginea de mai sus)

c3) Operația *Cont nou are descendent* ? verifică calitatea traducerii. Pentru toate conturile de ultimul nivel cu sold se verifică dacă există un descendent în Planul de conturi de referință, precum și în notele de transfer. Prin verificare, pentru pozițiile incorect descrise se semnalează: *Contul are descendent*

Această situație se rezolvă fie prin modificarea dicționarului de transpunere, fie prin modificarea manuală a notelor de transpunere.

Sunt depistate următoarele erori:

- *Lipsește corespondența* - nu s-a găsit o poziție corespunzătoare de traducere în dicționar. Se testează numai pentru conturile cu sold de ultimul nivel.
- *Lungime cont > 11* - simbolul contului obținut prin traducere a depășit limita de 11 caractere. În **hCONT** lungimea maximă admisă pentru simbolul unui cont este de 11 caractere.
- *sss-cont inchis, -cont fără funcție* - sunt semnalate conturile închise și fără funcție. Nu se pot modifica aceste proprietăți direct în **CNTU**. Dacă se impune acest lucru, modificați în **hCONT** și reluați extragerea.
- *Cont nou are descendent* - testează dacă contul nou obținut prin traducere are descendent în planul de conturi de referință.

După definitivare, listați una din liste.

 Totalul calculat la sfârșitul listei trebuie să fie egal cu suma soldurilor conturilor de ultimul nivel din baza de date sursă. Rețineți deci Total DB și Total CR.

Menționăm, că se poate întâmpla, ca Total DB să nu fie egal cu Total CR, de exemplu dacă au existat înregistrări în partidă simplă pe conturile în afara bilanțului (clasa 8) în corespondență cu contul ajutor 000, al cărui sold a fost modificat pe zero în Balanța generală din hCONT înainte de transpunere. Pentru conturile din contabilitatea financiară egalitatea de regulă trebuie să existe!

Atașați lista la contabilitatea lunii ianuarie, ca document care justifică modul de transpunere a soldurilor.

c4) Lansați meniul **Transpunere/Verificare solduri**, care va confrunta soldurile din baza de date inițială cu cele din notele de transpunere.

Pentru confruntare cu baza de date inițială mai puteți executa și pașii:

- lansați **hCONT** pentru baza de date inițială,
- definiți un nou tip de balanță: U - Balanța ultimul nivel,
- intrați în Planul de conturi,
- selectați *Fereastra/ Conturi deschise ultimul nivel*,
- lansați: *Modificare/ Conturi selectate*,
- completați câmpul de *introduș* cu „U” - codul noului tip de balanță definită (dacă deja există o balanță definită cu codul „U”, folosiți un alt cod, inexistent în baza de date),
- din Situații/Balante listați Balanța ultimul nivel și notați total DB și CR
- confrunțați cu soldul obținut în **CNTU**,
- dacă există diferențe, căutați cauza acestora. Corectați eroarea și reluați operațiile.

Export în Excel

În prezența **opțiunii Excel**, notele de transpunere pot fi exportate cu operația aferentă.

d) Transfer în hCONT

d1) **Prin Transpunere/Transfer în hCONT se transferă datele obținute din hCONTU în baza de date pe care dorim s-o traducem**

⚠ Prin transfer, soldurile de la începutul anului și planul de conturi din **hCONT** vor fi suprascrise! Operația de transfer poate fi repetată ori de câte ori este necesar, dar după transferul datelor o nouă operație de extragere nu mai este posibilă, de fapt nu mai are sens. Dacă Notele de transpunere nu au fost încă transferate, operația de Extragere și calcul poate fi reluată.

⚠ Înainte de executarea operației de transfer, asigurați-vă că există o copie de siguranță a bazei de date !

⚠ La executarea operației Transfer în hCONT, dacă și alte programe utilizează același plan de conturi (hMARFA, hIMOB, hSALAR etc.), acestea trebuie să fie închise.

Executați această fază numai după ce ați rezolvat erorile din fazele anterioare.

Planul de conturi vechi, soldurile inițiale ale balanței din baza de date **hCONT** vor fi înlocuite cu datele transpuse.

Există două variante de transpunere a Planului de conturi:

- **Nou - Tip fișă și tip balanță se preia din Planul de conturi de referință.**

Pentru conturile analitice care nu figurează în Planul de conturi de referință câmpurile tip fișe și tip balanțe nu vor fi completate!

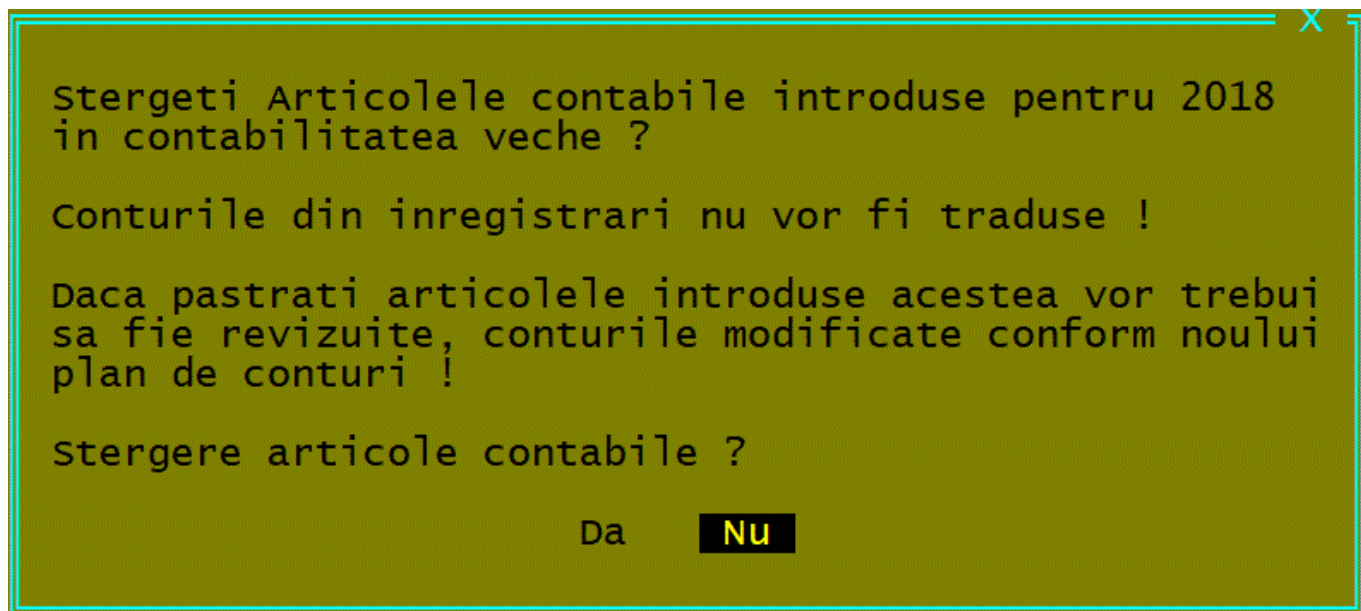
Este recomandat să utilizați această variantă, dacă tipurile de fișe și balanțe din baza de date originală nu sunt corect stabilite și se impune revizuirea lor.

- **Vechi - Tip fișă și tip balanță se preiau din Planul de conturi vechi.** În această variantă vor fi păstrate tipurile de fișe și balanțe din Planul de conturi original. Este recomandat să utilizați această variantă dacă tipurile de balanțe și fișe sunt corect stabilite în baza de date originală și în principiu nu este necesar să fie revizuite. Se poate întâmpla, ca după acest mod de transpunere, la listarea balanței sintetice să fie semnalate câteva incoerențe, care provin din mutarea conturilor. *Introduceți în Plan de conturi tip balanță „*” pentru conturile sintetice care apar în fișierul log ca incoerente!*

La preluare Tip fișă și Tip balanță recomandăm să răspundeți:

- Nou - dacă setările s-au distorsionat în timp și doriți o restabilire a conținutului balanțelor.
- Vechi - dacă ați avut setări, balanțe personalizate care au funcționat bine, listele au fost cele corecte

Înainte de finalizarea transferului, dacă există înregistrări pentru ianuarie 2018, apare o fereastră de atenționare:



În toate cazurile, Planul de conturi generat va fi completat cu conturile descendente rezultate prin operația de traducere.

d2) Operații în hCONT

Coerența balanței sintetice

Pentru verificarea rezultatului obținut, lansați obligatoriu operația **Încărcare** în hCONT și listați cel puțin pe ecran o balanță sintetică. La listare se va semna dacă:

****Total DB # Total CR**** - reverificați formulele de transpunere

Pentru verificarea coerenței balanțelor, verificați dacă în tipuri de balanțe, pentru Balanța sintetică este introdus:

Verificare coerenta tip balanta : n

Înseamnă, că la lansarea balanței sintetice, se semnalează dacă toate conturile de același nivel au fost atașate la balanța respectivă. Dacă preluăm Tip balanță „Vechi”, unele conturi noi nu au existat, deci nu se va atașa un Tip balanță corect. De exemplu, poate să apară:

Incoerențe:

105.01

105.02

În exemplul de mai sus, la ct. sintetic 105 trebuie să adăugăm Tip balanță **S** în Plan de conturi.

Prin parcurgerea Planului de conturi revizuiți Tip fișe, Tip balanță și nivelul Carte mare (*). Dacă Tip fișe și Tip balanță au fost preluate din Planul de conturi nou, verificați dacă sunt definite și în baza de date hCONT transpusă.

Listați noua Balanță sintetică și verificați dacă:

- Total sold început debitor = Total sold început creditor.
- în general și total sold început din balanța sintetică nouă = Total sold început din balanța sintetică veche. Dacă nu sunt egale, verificați egalitatea cu balanța ultimul nivel (U).

🚨 Cel mai simplu mod de confruntare a egalității soldurilor:

- în hCONT, Plan de conturi, fereastra *Conturi deschise ultimul nivel* introduceți tip balanță U la toate conturile afișate, listați balanța tip U și notați total sold început an (total debit = total credit)
- în CNTU lansați Transfer în hCONT
- *Încărcare* în hCONT
- în noul Plan de conturi, în *Conturi deschise ultimul nivel* reintroduceți tip balanța U.
- listați din nou balanța tip U, soldul total trebuie să fie identic cu cel de dinaintea transpunerii.

Articolele contabile deja introduse

În cazul în care ați introdus deja înregistrări contabile pentru luna ianuarie, acestea se pot păstra. Prin operația de **Încărcare** în hCONT veți putea depista eventualele conturi care și-au transferat conținutul în alte conturi (numai dacă sunt avertizări de genul: "... cont inexistent sau închis!"). Puteți reface manual articolele contabile în cauză. Formulele și valorile se vor păstra, va trebui numai să înlocuiți cu Modificare conturile care nu mai corespund.

d3) Documente de închidere venituri și cheltuieli

Dacă se preia Tip balanță nou, în Plan de conturi vor exista printre altele și balanțele:

- 1 Impozit
- 2 Venituri din exploatare
- 3 Cheltuieli de exploatare
- 4 Venituri din activitati fara scop patrimonial
- 6 Venituri cu destinatie speciala

Acestea se utilizează pentru închiderea automată a conturilor la sfârșitul lunii. Trebuie introduse și tipurile de documente de închidere cu formulă:

Tip	Denumire	Cont DB	Tip	Cont CR	Tip
NC-CE	Nota inch.chelt.exploatare	1213	-	6	3
NC-CR	Inchidere chelt.impozit	1213	-	6	1
NC-VE	Nota inch.venituri exploatare	7	3	1213	-
NC-VP	Nota inch.venituri f.scop patr.	7	4	1211	-
NC-VS	Nota inch.venituri dest. spec.	7	6	1212	-

Pe baza acestor formule, toate conturile de cheltuieli se vor închide pe seama rezultatului din exploatare. Planul de conturi din Ordin introduce conturi distincte numai pe partea de venituri. Dacă există evidență analitică distinctă pentru cheltuieli aferente activităților fără scop patrimonial și cu destinație specială, se mai definesc tipurile de balanțe:

- 5 Cheltuieli pentru activități fără scop patrimonial
- 7 Cheltuieli aferente veniturilor cu destinație specială

În Plan de conturi se introduc la aceste tipuri de balanțe la conturile analitice corespunzătoare. În acest caz, se mai definesc documentele:

Tip	Denumire	Cont DB	Tip	Cont CR	Tip
NC-CP	Nota inch.chelt.f.scop.patr.	1211	-	6	5

NC-CS	Nota inch.ch.dest. spec.	1212	-	6	7
-------	--------------------------	------	---	---	---

După Încărcare se adaugă aceste note contabile și după o nouă Încărcare, conturile din clasa 6 și 7 trebuie să aibă sold zero.