

Środki Trwałe
Ewidencja i amortyzacja

MADAR Sp. z o.o.
41-819 Zabrze, ul. Skłodowskiej 12d/3
Biuro Handlowe: 41-800 Zabrze, ul. Pośpiecha 23
<http://www.madar.com.pl>
e-mail: madar@madar.com.pl
tel./fax (0 32) 278-66-65, tel. 0-601-44-65-00

9 października 2006

1. O programie

Środki Trwałe - moduł pozwala na prowadzenie ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Automatycznie generuje dokumenty OT i LT. Na podstawie wprowadzonych informacji o poszczególnych środkach Użytkownik automatycznie generuje odpisy amortyzacyjne (metoda liniowa, degresywna jednorazowa) oraz plan amortyzacyjny.

W programie możliwe jest tworzenie grup środków trwałych wg Nowej Klasyfikacji Środków Trwałych, tworzenie ewidencji majątku trwałego w podziale na:

- środki trwałe,
- wartości niematerialne i prawne,
- środki niskocenne (wyposażenie),
- inne dowolne klasyfikacje.

Istnieje możliwość zastosowania różnych metod amortyzacji, a zwłaszcza:

- liniowej,
- progresywnej,
- degresywnej.

Istnieje możliwość naliczania amortyzacji w aspekcie podatkowym i bilansowym, jak również generowanie i uaktualnianie planu amortyzacji środków trwałych (pojedynczo i grupowo).

W programie możliwe jest prowadzenie kartoteki środków trwałych (amortyzacji bieżącej (za dany okres) oraz narastająco), jak również środków zlikwidowanych. Możliwa jest ewidencja:

- struktury wewnętrznej środka trwałego (np. elementy składowe, ulepszenia itp.),
- osób odpowiedzialnych materialnie za środek trwały,
- lokalizacji terytorialnych i komórek organizacyjnych użytkownika (np.: w oparciu o odpowiednie słowniki),
- przyporządkowania zleceń, MPK lub rodzaju robót - również wg wskaźnika procentowego,

Możliwe jest tworzenie zestawień i raportów:

- o obrotach narastających dla środków trwałych wg grup.
- zbiorcze amortyzacji i umorzenia środków trwałych wg grup środków trwałych.
- raportu o umorzeniu w bieżącym miesiącu, o naliczonej amortyzacji dla danych zleceń lub MPK.
- raportu o środkach trwałych wg przyporządkowań do:
 - lokalizacji terytorialnych,
 - struktur organizacyjnych,
 - osób odpowiedzialnych.

Istnieje możliwość automatycznego przesyłu i księgowania do system FK amortyzacji i umorzenia środków trwałych w oparciu o zdefiniowane schematy / scenariusze dekretacji.

2. Działanie programu

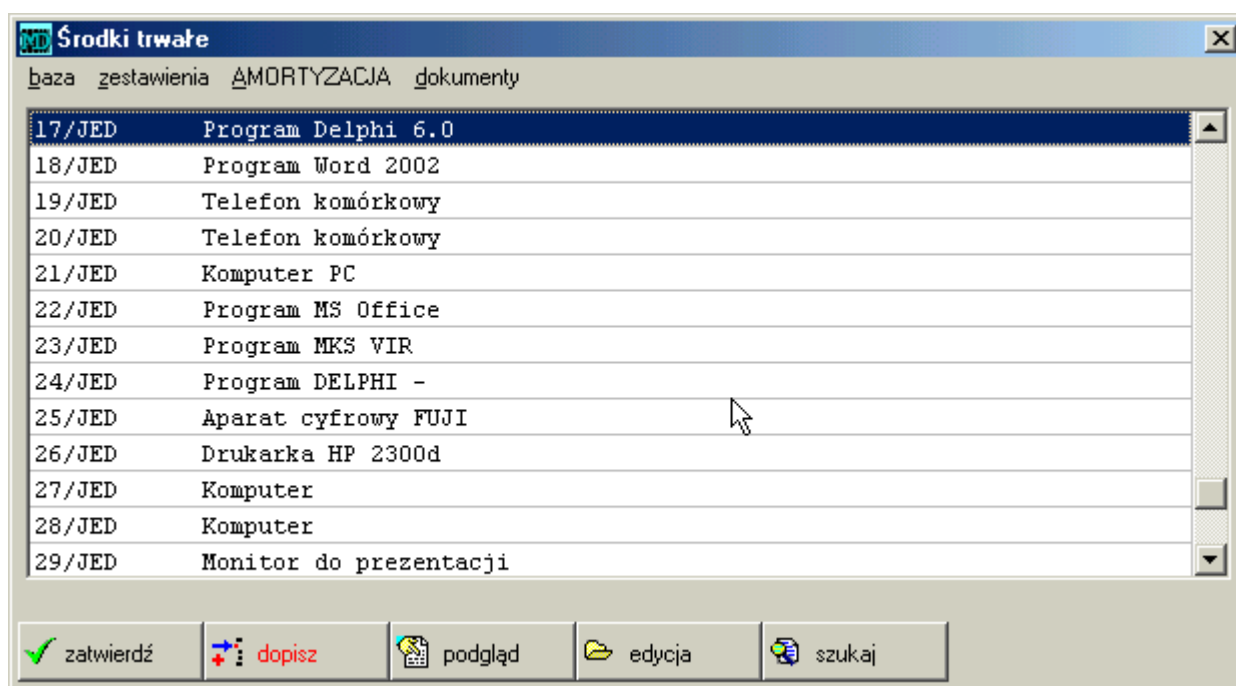
2.1 Środki trwałe

20040420

Opcja **ewidencje - środki trwałe** pozwala na prowadzenie ewidencji i obliczanie amortyzacji dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

2.1.1 Obsługa

Po wejściu do opcji pojawia się lista zarejestrowanych w systemie środków.



Rysunek 2.1: Środki trwałe - lista pozycji

Dopisanie nowego jest możliwe po naciśnięciu przycisku **dopisz**. Pojawia się okienko do wprowadzania środków trwałych, części opisujące środek trwały, przeznaczenie, rozsięgowanie rozmieszczone są w głównych okienkach, zmienianych poprzez zakładki.

Dane dotyczące amortyzacji wprowadza się poszczególnymi latami, w liniach zgrupowanych w dolnej części okienka w zakładce **przedmiot**. Poprzez kliknięcie w polu **Odpis** wchodzi się do nowego okienka służącego do obliczenia amortyzacji.

Zakładka przedmiot

Amortyzacja

Przy obliczaniu amortyzacji w głównym okienku należy uzupełnić pola: **Data przekazania do użytkowania**, **Data rozpoczęcia amortyzacji**, **stawka**.

Do obliczania odpisów amortyzacyjnych służy specjalne okienko AMORTYZACJA, które można wywołać naciskając przycisk obok pola odpis. W głównym okienku wypełniają się tylko pola sumaryczne, na podstawie wyliczeń z odpowiedniego okienka AMORTYZACJA.

przedmiot | dekretacja | opis

Nazwa: Drukarka laserowa
 Dostawca: Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe
 Nr rachunku: FH42267/99, FB42782/99

KRŚT: 491
 Ewidencja:
 Nr: 15
 Kupiony: 11-12-2002
 Wartość: 5.931,60

AMORTYZACJA:
 JEDNORAZOWA
 data:
 Wartość:
 Data przekazania do użytkowania: 30-12-2002
 Data rozpoczęcia amortyzacji: 01-01-2003
 Stawka: 40,00

za rok	2003	Odpis	<input checked="" type="checkbox"/>	2.372,64
za rok	2004	Odpis	<input checked="" type="checkbox"/>	2.372,64
za rok		Odpis	<input checked="" type="checkbox"/>	
za rok		Odpis	<input checked="" type="checkbox"/>	
za rok		Odpis	<input checked="" type="checkbox"/>	
za rok		Odpis	<input checked="" type="checkbox"/>	
za rok		Odpis	<input checked="" type="checkbox"/>	
za rok		Odpis	<input checked="" type="checkbox"/>	
za rok		Odpis	<input checked="" type="checkbox"/>	
za rok		Odpis	<input checked="" type="checkbox"/>	

zatwierdź porzuć

Rysunek 2.2: Środki trwałe - zakładka przedmiot

przedmiot dekreteacja opis

ROZKSIĘGOWANIA:

Konto ewidencji	▼ 010-1	ŚRODKI TRWAŁE AMORT
Konto umorzenia	▼ 070-1	ODPISY UM.ŚR.TRWAŁYCH
Konto amortyzacji zespół IV	▼ 400	AMORTYZACJA

Bilansowe
 Podatkowe
 nie nowy
klasa

	%	konto dla grupy V
1	100	▼ 500
2	0	▼ -----
3	0	▼ -----
4	0	▼ -----
5	0	▼ -----

ZLIKWIDOWANY

data OT: 11-12-2003
dnia: ____-____-____

nr OT: 15/99
nr LT: 4/03

✓ zatwierdź ✗ porzuć

Rysunek 2.3: Środki trwałe - zakładka dekreteacja

AMORTYZACJA ZA ROK: 2004

Stawka amortyzacji: 40,00

Współczynnik aktualizacji: 1,00

Wyłącz obliczenia:

Amort. miesięczna:

Amort. kwartalna:

Wartość początkowa: PRZED 5.931,60 PO AKTUALIZACJI 5.931,60

Dotychczasowe umorzenie: PRZED 8.304,24 PO AKTUALIZACJI 8.304,24

Metoda: liniowa

wsp. regresji: []

Podstawa amortyzacji: 5.931,60

Modernizacja data: [] Kwota: []

Modernizacja data: [] Kwota: []

Modernizacja data: [] Kwota: []

ROZNY ODPIIS: 2.372,64 B.Z. 1.186,32

ODPISY AMORTYZACYJNE:

1	197,72	7	197,72
2	197,72	8	197,72
3	197,72	9	197,72
4	197,72	10	197,72
5	197,72	11	197,72
6	197,72	12	197,72

powrót przelicz

Rysunek 2.4: Środki trwałe – obliczanie amortyzacji

2.1.2 Operacje

Zakładanie nowego roku

W środkach trwałych dla każdej pozycji nalicza się amortyzację odrębnie dla każdego roku. W celu zautomatyzowania procesu otwierania kartotek na kolejny rok utworzono funkcję **zakładanie nowego roku**, w której po wpisaniu numeru roku program zakłada, dla wszystkich niezamortyzowanych środków, kartoteki na kolejny rok.

Modernizacja środka trwałego

Fakt modernizacji wpisuje się w karcie środka trwałego, w zakładce amortyzacja, podając kwotę modernizacji i datę. Program automatycznie skoryguje kwoty miesięcznej amortyzacji.

2.1.3 Najczęstsze pytania

Rodzaj ewidencji

Rozróżnienie rodzaju ewidencji (środek trwały czy wartość niematerialna i prawna) jest wykonywane na podstawie pola **Ewidencja**:

0 — oznacza środek trwały,

1 — oznacza ewidencję wartości niematerialnych i prawnych.

Jak ewidencjonować środki o niskiej wartości

Do listy wprowadzamy również środki o niskiej wartości. W polach w linii AMORTYZACJA należy wprowadzić:

JEDNORAZOWA

Data data amortyzacji jednorazowej

Wartość kwota amortyzowana

Sposób naliczania amortyzacji Dodatkowe informacje o wprowadzanych środkach znajdują się w okienku w zakładce **dekretacja**. Można wprowadzić konta **rozksięgowania** oraz wykorzystując znaczniki - amortyzacja, umorzenie, środki używane itp.

Wprowadzanie środków częściowo zamortyzowanych

Wprowadzając środki częściowo zamortyzowane wystarczy wprowadzić ich wartość zakupu oraz dotychczasowe umorzenie (kwotą jednorazową). Kwoty te należy wprowadzić w okienku AMORTYZACJA, w polach:

- wartość początkowa — podstawę naliczania amortyzacji (po przeszacowaniach i modernizacjach),
- dotychczasowe umorzenie — kwotę umorzenia do wypełnianego roku.

Likwidacja środka

Dla środków zlikwidowanych wypełnia się pola:

ZLIKWIDOWANY

dn. data likwidacji

LT numer LT

Wydruk LT-likwidacja środka jest możliwy po wybraniu z menu lokalnego opcji **dokumenty - LT-likwidacja śr.Tr.** LT drukowane jest dla tego środka, który jest podświetlony w momencie wybrania funkcji.

2.1.4 Jak zaksięgować amortyzację

W przypadku prowadzenia księgowości w programie MADAR konieczne jest zaksięgowanie naliczonej amortyzacji odpowiednio do:

1. **Podatkowej Księgi Przychodów i Rozchodów** – poprzez ręczne wpisanie zapisu do książki ??
2. **FK** – poprzez wystawienie i zaksięgowanie PK (polecenia księgowania) ?? . Dane o kontach pobierane są z listy środków trwałych, z pól w zakładce **amortyzacja** . Przy księgowaniu można skorzystać z opcji **PK - księgowanie - księgowanie amortyzacji**. Pojawi się okienko, takie jak w opcji **AMORTYZACJA - miesięcznie**.

Zestawienie pomocne przy księgowaniu to **AMORTYZACJA - miesięcznie**. Należy wypełnić dzień, na który liczona jest amortyzacja w polu **data**. Jeżeli księgowane jest w rozbiciu na klasy czy grupy - wprowadzić nazwy w pola **KST** oraz **klasa**. Najczęściej zaznaczane jest jednorazowe, amortyzowane, zestawienie obrotów.

Rysunek 2.5: Definicja zestawienia do księgowania amortyzacji

2.1.5 Wydruki

Tabele amortyzacyjne oraz ewidencje otrzymuje się wybierając funkcje z menu lokalnego. Możliwe jest uzyskanie zestawień:

- odpisów amortyzacyjnych rocznych, miesięcznych

- ewidencji środków miesięcznie i rocznie
- zmiany stanu miesięcznie