

Дълготрайни активи

ПОЛИКОНТ



Цел на представянето

- Запознава с модул „Дълготрайни активи“ от интегрираната система за фирмено управление ПОЛИКОНТ.
- Съдържа информация за предназначението и функциите на модула.
- Разглежда възможностите и предимствата на ПОЛИКОНТ за автоматизация на дейностите, свързани със завеждането и отчитането на дълготрайните активи.



1. Предназначение и основни функции

2. Настройка на основни данни

3. Процес на обработка на дълготрайните активи

4. Справки и анализ

5. Акценти и предимства

Дълготрайни активи

Дълготрайните активи са ресурси на предприятието, които имат материално веществена форма, използват се продължителен период в стопанския оборот и заемат значителен дял в общия състав на активите.

Стопанските операции, които подлежат на счетоводно отчитане, обхващат придобиване на дълготрайни материални и нематериални активи, промените, свързани с тях, амортизиране и отписване.





Предназначение

- Улеснява оперативната работа, свързана с обработка на данните за дълготрайните активи
- Автоматизира процеса на формиране на амортизационни отчисления
- Предоставя обобщена информация за анализ на дълготрайните активи в множество справки
- ПОЛИКОНТ - Дълготрайни активи е част от интегрирана система за цялостна автоматизация на управление на фирмата



Основни функции





1. Предназначение и основни функции
2. Настройка на основни данни
3. Процес на обработка на дълготрайните активи
4. Справки и анализ
5. Акценти и предимства

Основни данни

Автоматизирането на процеса по въвеждане на данни за дълготрайните активи изисква еднократно попълване на информация за:

Групи дълготрайни активи

Видове дейности

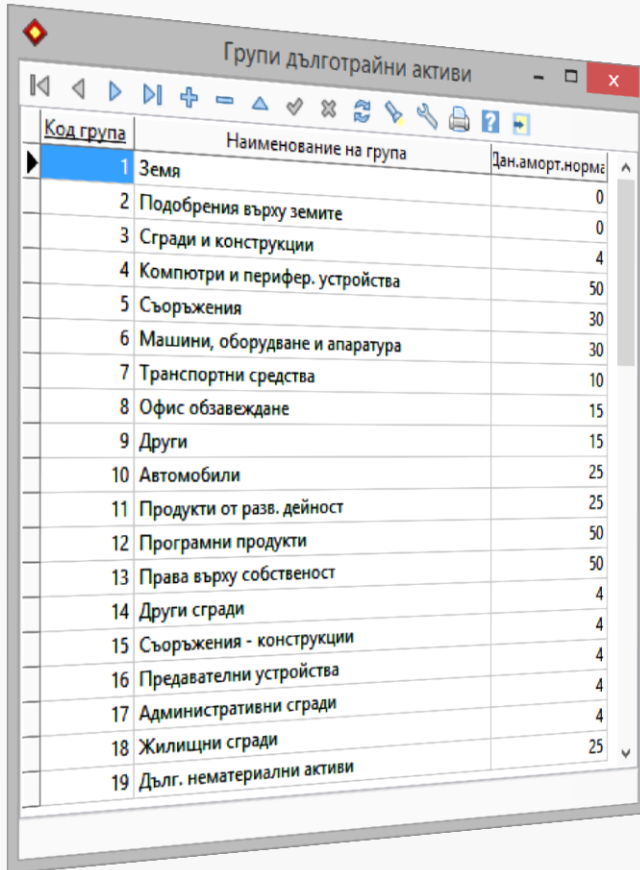
Отчетни единици в структурата на предприятието

Документи

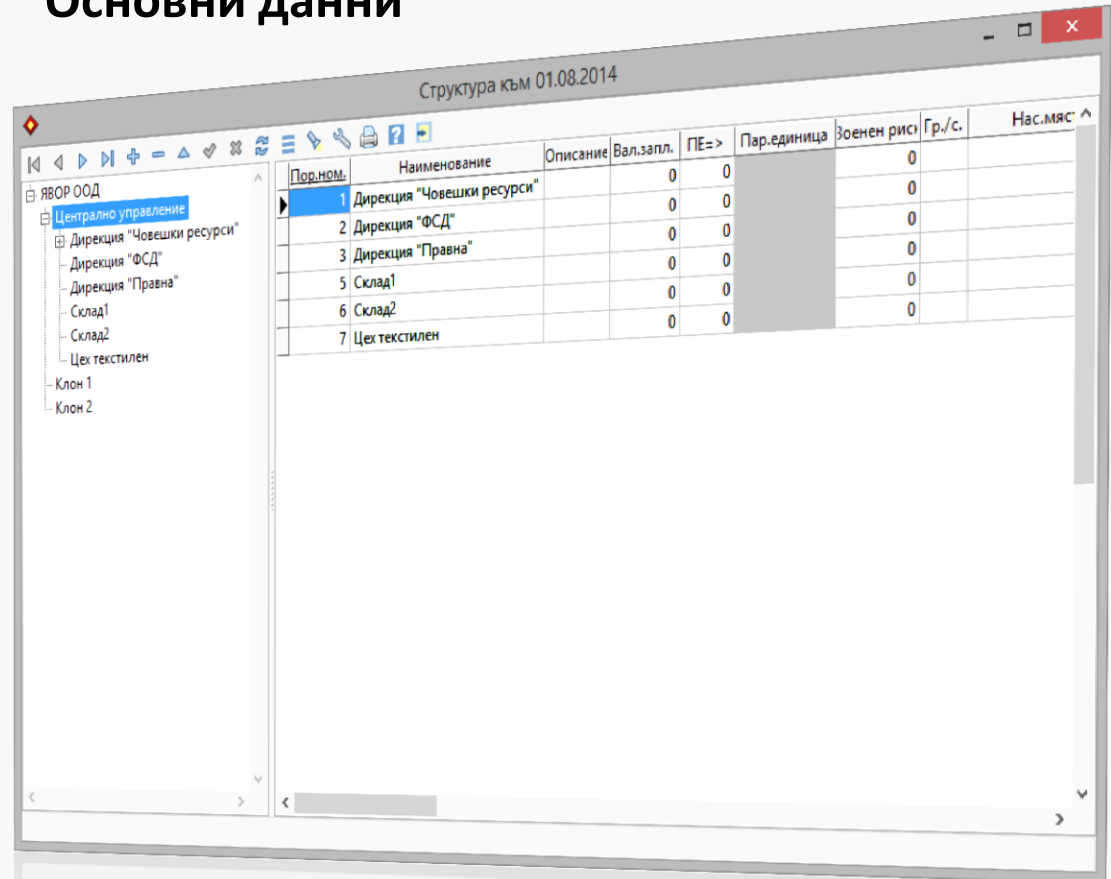
Материално отговорни лица



Основни данни



Код група	Наименование на група	Дан.аморт.норме
1	Земя	0
2	Подобрения върху земите	0
3	Сгради и конструкции	4
4	Компютри и перифер. устройства	50
5	Съоръжения	30
6	Машини, оборудване и апаратура	30
7	Транспортни средства	10
8	Офис обзавеждане	15
9	Други	15
10	Автомобили	25
11	Продукти от разв. дейност	25
12	Програмни продукти	50
13	Права върху собственост	50
14	Други сгради	4
15	Съоръжения - конструкции	4
16	Предавателни устройства	4
17	Административни сгради	4
18	Жилищни сгради	25
19	Дълг. нематериални активи	



Структура към 01.08.2014

Пор.ном.	Наименование	Описание	Вал.запл.	ПЕ=>	Пар.единица	Военен риск	Гр./с.	Нас.мяс
1	Дирекция "Човешки ресурси"		0	0			0	
2	Дирекция "ФСД"		0	0			0	
3	Дирекция "Правна"		0	0			0	
5	Склад1		0	0			0	
6	Склад2		0	0			0	
7	Цех текстилен		0	0			0	



1. Предназначение и основни функции
2. Настройка на основни данни
3. Процес на обработка на дълготрайните активи
4. Справки и анализ
5. Акценти и предимства



Обработка на дълготрайните активи



Заприходяване на дълготрайни активи

При заприходяване на дълготраен актив се попълва информация за:

- Инвентарен номер
- Наименование на актива
- Документ за придобиване
- Дата на заприходяване
- Начин на начисляване на амортизациите – по МСС или НСС

Информацията се въвежда ръчно или чрез форма за избор.

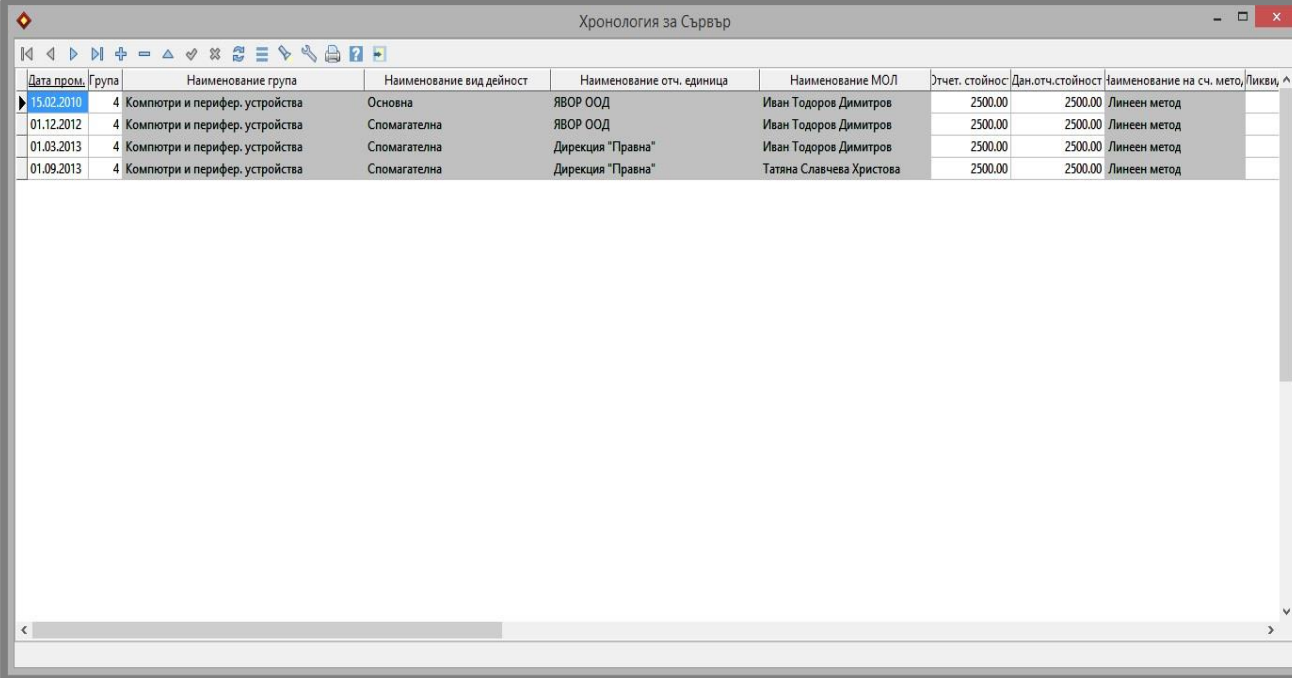
The screenshot shows a software window titled "Основни данни" (Basic Data) with a toolbar at the top. The form contains the following fields:

Инв. номер	Наименование		
9	Компютър LG		
Вид док.прид.	Наименование док.пр.	N док.придобив.	Дата док.придобив.
31	Разходна фактура	1000025	15.02.2010
Фл.ч. от актив	Инв.ном.гл.акт.	Наименование на гл. актив	
Н			
Дата заприход.	Фл.м.ст.	Изч.ам?	
15.02.2010	Н	Д	
Фл. отчисляване	Дата отчисляване	Прич. отчисл.	Наименование пр.отчисляване
Н			
Вид док.отчисл.	Наименование док.отчисляване	N док.отчисляване	Дата док.отчисляване
Фл.дан.отч.	Дата дан.отч.	Коментар	
Н			

Запис в хронологията на дълготрайните активи

При заприходяване се попълват данни и в хронологията на актива за:

- Група дълготрайни активи
- Дейност
- Отчетна единица
- МОЛ
- Отчетна стойност-данъчна и счетоводна
- Амортизационна норма



Хронология за Сървър

Дата пром.	Група	Наименование група	Наименование вид дейност	Наименование отч. единица	Наименование МОЛ	Отчет. стойнос	Дан.отч.стойност	Наименование на сч. мето,	Типкви,
15.02.2010	4	Компютри и перифер. устройства	Основна	ЯВОР ООД	Иван Тодоров Димитров	2500.00	2500.00	Линиен метод	
01.12.2012	4	Компютри и перифер. устройства	Спомагателна	ЯВОР ООД	Иван Тодоров Димитров	2500.00	2500.00	Линиен метод	
01.03.2013	4	Компютри и перифер. устройства	Спомагателна	Дирекция "Правна"	Иван Тодоров Димитров	2500.00	2500.00	Линиен метод	
01.09.2013	4	Компютри и перифер. устройства	Спомагателна	Дирекция "Правна"	Татяна Славчева Христова	2500.00	2500.00	Линиен метод	

Употреба на дълготрайните активи



Промени на дълготрайните активи

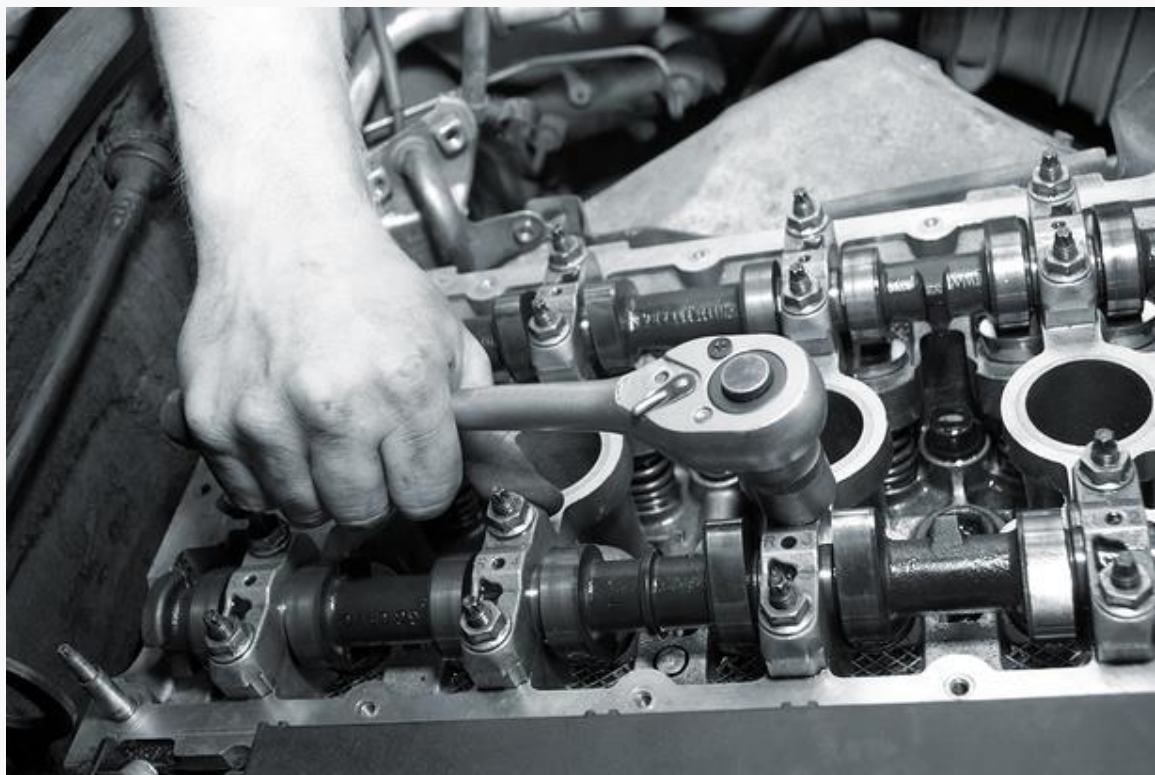
Всяка промяна в дълготрайния актив се въвежда чрез запис в хронологията.
На промяна подлежат следните данни:



Ремонти на дълготрайни активи

ПОЛИКОНТ - Дълготрайни активи поддържа регистър на извършените разходи за ремонти на активите, които не водят до промяна на отчетната им стойност.

За дълготрайните активи се въвежда информация за стойността на ремонта, както и периода на извършването му.



Преценка на дълготрайни активи

В процеса на работа се налага дълготрайните активи да се преоценяват. Честотата на преценката е в тясна връзка с промените в справедливата стойност и се определя от счетоводната политика на предприятието.

В ПОЛИКОНТ - Дълготрайни активи преценката се извършва автоматично, създавайки нов запис в хронологията на активите с преоценените стойности.

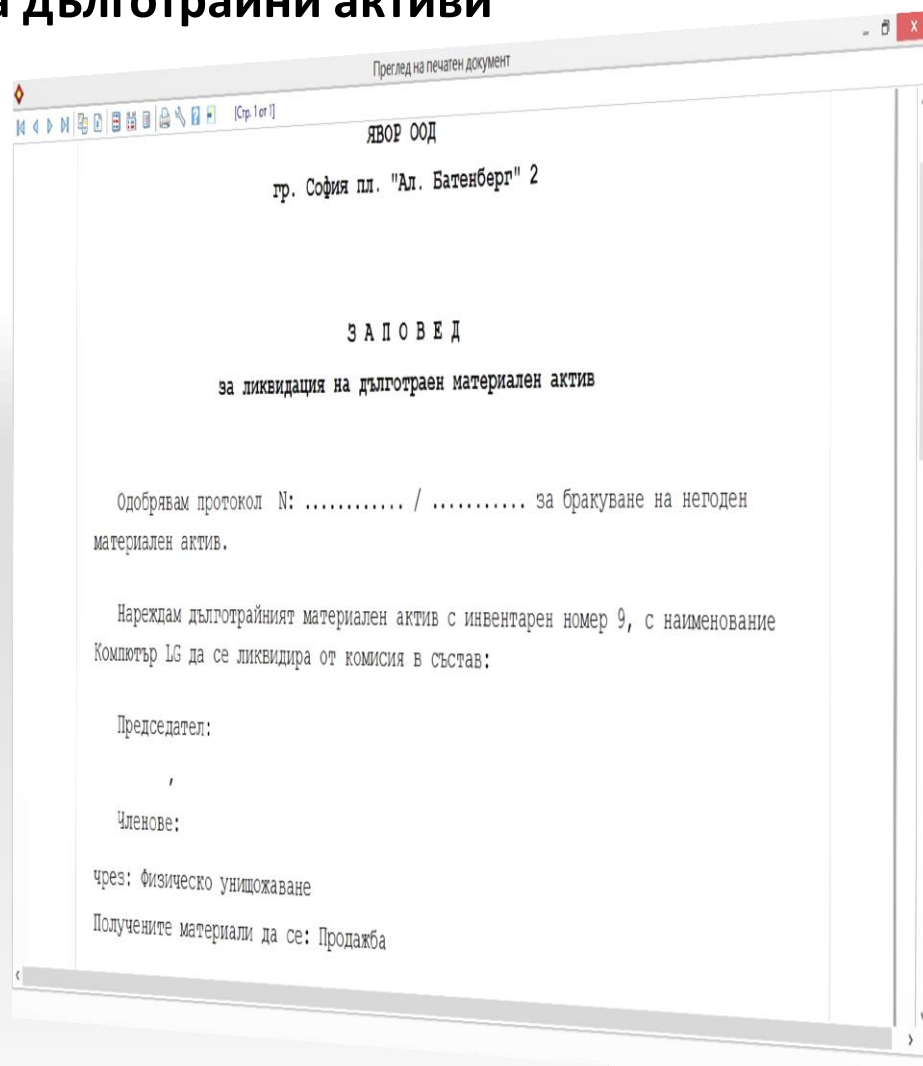


Отписване на дълготрайните активи



Ликвидация на дълготрайни активи

На основание издадения протокол за брак автоматично се изготвя заповед за ликвидация, в която е посочен начина на ликвидация на бракувания актив, както и резултатите от нея. Има възможност за автоматично изобразяване и отпечатване на заповедта за ликвидация.



Отписване на дълготрайни активи

При отписване на дълготрайни активи се попълва информация за:

- Счетоводно отчисляване:
 - Дата на отчисляване
 - Причина
 - Документ за отчисляване
- Данъчно отчисляване:
 - Дата на отчисляване

Основни данни

Инв. номер	Наименование		
9	Компютър LG		
Вид док.прид.	Наименование док.пр.	№ док.придобив.	Дата док.придобив.
31	Разходна фактура	1000025	15.02.2010
Фл.ч. от актив	Инв.ном.гл.акт.	Наименование на гл. актив	
Н			
Дата за приход.	Фл.м.ст.	Изч.ам?	
15.02.2010	Н	Д	
Фл. отчисляване	Дата отчисляване	Прич. отчисл.	Наименование пр.отчисляване
Д	01.01.2014	1	повреден актив
Вид док.отчисл.	Наименование док.отчисляване	№ док.отчисляване	Дата док.отчисляване
48	Акт за бракуване на ДА	12	01.01.2014
Фл.дан.отч.	Дата дан.отч.	Коментар	
Д	01.01.2014		

Изчисляване на амортизации



Амортизации и индивидуален амортизационен план

В ПОЛИКОНТ - Дълготрайни активи се използва линейният метод за изчисляване на амортизации.

Амортизацията се изчислява автоматично на база въведената информация в основни данни и хронология на активите.

Формира се индивидуален амортизационен план.

Преглед на печатен документ [Стр. 1 от 1]

Индивидуален амортизационен план
на Сървър - инв. N: 7

Дата на заприх.	Срок на годност	Дата на отчисл.	Отчетна стойност	Ликвидац. стойност	Амортизацион. сума	Дан. отч. стойност																
15.02.2010 г.	0 г.		2500.00	0.00	0.00	2500.00																
<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>Начална дата</th> <th>Начални амортизации</th> <th>Счетоводен метод</th> <th>Коефициент на мето</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>15.02.2010 г.</td> <td>0.00</td> <td>ЛМ</td> <td>0.000</td> </tr> <tr> <th>Начални дан. амортиз.</th> <th>Данъчен метод</th> <th>Коефициент на дан.</th> <td></td> </tr> <tr> <td>0.00</td> <td>ЛМ</td> <td>0.000</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>							Начална дата	Начални амортизации	Счетоводен метод	Коефициент на мето	15.02.2010 г.	0.00	ЛМ	0.000	Начални дан. амортиз.	Данъчен метод	Коефициент на дан.		0.00	ЛМ	0.000	
Начална дата	Начални амортизации	Счетоводен метод	Коефициент на мето																			
15.02.2010 г.	0.00	ЛМ	0.000																			
Начални дан. амортиз.	Данъчен метод	Коефициент на дан.																				
0.00	ЛМ	0.000																				
Нач. мес.	Краен мес.	Година	Начални амортиз.	Годишна аморт. норма	Счетов. аморт. квота	Начални дан. амортиз.	Данъчна аморт. норма	Данъчна аморт. квота	С > Д АК	Д > С АК	Бал. счет. стойност	Дан. бал. стойност										
2	12	2010	0.00	41.67	1041.67	0.00	45.83	1145.83	0.00	104.16	1458.33	1354.17										
1	12	2011	1041.67	50.00	1250.00	1145.83	50.00	1250.00	0.00	0.00	208.33	104.17										
1	2	2012	2291.67	8.33	208.33	2395.83	4.17	104.17	104.16	0.00	0.00	0.00										
			2500			2500																



1. Предназначение и основни функции
2. Настройка на основни данни
3. Процес на обработка на дълготрайните активи
4. Справки и анализ
5. Акценти и предимства

Справки - общи характеристики

ПОЛИКОНТ - Дълготрайни активи предоставя на потребителите неограничени възможности за проследяване на движението и състоянието на дълготрайните активи. Изготвянето на всички справки става автоматично на база въведените данни за активите и изчислените амортизации.

Справките обобщават информацията, групирана по различни признаци и в различни разрези. Всяка справка може да се:

- Разгледа
- Разпечата
- Експортира във файл с различен формат

Справки за промени в дълготрайните активи

Инвентарна книга

- Пълна
- Групирана
- За МОЛ
- За звено и МОЛ
- Инвентаризационен опис

Движение

- Заприходени активи
- Отчислени активи
- Отписани активи на дата

Промени

- По групи
- По дейности
- По МОЛ
- По отчетна единица
- По стойност

Инвентарна книга

Справката съдържа информация за всички налични дълготрайни активи към определен месец. Може да се изготви пълна или групирана по избран признак:

- Група
- Дейност
- Отчетна единица
- МОЛ

Преглед на печатен документ [Стр. 1 от 1]

ЯВОР ООД

ИНВЕНТАРНА КНИГА КЪМ КРАЯ НА МЕСЕЦ 08.2014 ГОДИНА

Код гр.	Код вид д.	Код отч. ед.	Код МОЛ	Инвент. номер	Док. вид	Док. ном.	Док. дата	Наименование	Мес. п.	Год. зап.	Мет. изп.	Ср. нор. %	Ам. стойн.	Отчетна нач. на месец	Мес. амор. кв.	Нач. ам. края на месец	Бал. ст-т края на месец	Годишна амортиз. квота	
8	1	0	1	3		001.01.0	01.01.0	Ксерокс	01	2007	ЛМ	7 15	620.00	620.00	0.00	620.00	0.00	93.00	
8	1	0	1	5		001.01.0	01.01.0	Секция	01	2007	ЛМ	7 15	630.00	630.00	0.00	630.00	0.00	94.50	
8	1	0	1	4		001.01.0	01.01.0	Факс	01	2007	ЛМ	0 0	560.00	0.00	0.00	0.00	560.00	0.00	
8	1	0	2	6		001.01.0	01.01.0	Офис обзавеждане	01	2007	ЛМ	7 15	690.00	690.00	0.00	690.00	0.00	103.50	
4	1	0	1	7	Разходна фактура	100002	15.02.15	Сървър	02	2010	ЛМ	2 50	4100.00	4100.00	0.00	4100.00	0.00	2050.00	
4	1	9	2	8	Разходна фактура	100002	15.02.15	Компютър HP	02	2010	ЛМ	2 50	689.98	689.98	0.00	689.98	0.00	344.99	
Всичко:													7289.98	6729.98	0.00	6729.98	560.00	2685.99	

Инвентаризационен опис

Справката показва всички налични дълготрайни активи, които не са отчислени към датата на изготвянето ѝ.

Включени са само главните активи.

За всеки съставен дълготраен актив може да се разгледа информация за съставлящите го активи.

Инвентаризационни описи към 01.09.2014

Инв. номер	Име ДА	Група	Отчетна стойност	Бал.ст-т края мес	МОЛ
12	Компютър LG 22MP55	Компютри и перифер. устройства	1500.00	0.00	Иван Тодоров Димитров
2	Компютър	Компютри и перифер. устройства	480.00	0.00	Иван Тодоров Димитров
3	Ксерокс	Офис обзавеждане	620.00	0.00	Иван Тодоров Димитров
4	Факс	Офис обзавеждане	560.00	560.00	Иван Тодоров Димитров
5	Секция	Офис обзавеждане	630.00	0.00	Иван Тодоров Димитров
6	Офис обзавеждане	Офис обзавеждане	2840.00	1958.84	Татяна Славчева Христова
7	Сървър	Компютри и перифер. устройства	2500.00	0.00	Татяна Славчева Христова
8	Компютър HP	Компютри и перифер. устройства	689.98	0.00	Татяна Славчева Христова
9	Компютър LG	Компютри и перифер. устройства	725.58	0.00	Татяна Славчева Христова

Справка за детайли, включени в дълготрайния актив

Инв. номер	Наименование	Отч.стойност	Бал.стойност
10	Секция шкафове	1200	1163.23
11	Заседателна маса	950	795.61

Заприходени активи

Справката показва всички заприходени дълготрайни активи през избран период и съдържа информация за:

- Месец и година на заприхождаване
- Отчетна стойност
- Начислена амортизация
- Група дълготрайни активи
- Отчетна единица

Справка за заприходени ДА за период от 01.2010 до 08.2014

Инв. номер	Наименование	Мес.запр	год.запр	Отчетна стойност	Набрано изхавяване	Група	Име на група	Звено	Наименование звено
7	Съриър	2	2010	2500.00	0.00	4	Компютри и перифер. устройства	0	ЯВОР ООД
8	Компютър HP	2	2010	689.98	0.00	4	Компютри и перифер. устройства	9	Дирекция "ФСД"
9	Компютър LG	2	2010	725.58	0.00	4	Компютри и перифер. устройства	0	ЯВОР ООД
				3915.56	0.00				

Преместване на дълготрайни активи

Справката позволява пълна проследимост на преместването на дълготрайните активи в предприятието и съдържа данни за:

- Инвентарен номер и наименование на актива
- Месец и година на преместване
- Старо и ново наименование на отчетната единица

Инв.номер	Наименование	Мес.прем	Год.прем.	Стар код	Старо наименование	Нов код	Ново наименование
7	Сървър	3	2013	0	ЯВОР ООД	10	Дирекция "Правна"
2	Компютър	8	2014	0	ЯВОР ООД	7	Дирекция "Човешки ресурси"
3	Ксерокс	8	2014	0	ЯВОР ООД	9	Дирекция "ФСД"
4	Факс	8	2014	0	ЯВОР ООД	7	Дирекция "Човешки ресурси"
5	Секция	8	2014	0	ЯВОР ООД	3	Централно управление
6	Офис обзавеждане	8	2014	0	ЯВОР ООД	10	Дирекция "Правна"

Справки за преоценка на активите

Преоценъчен резерв

Инв. номер	Наименование	Резерв
1	Принтер	0
2	Компютър	0
▶12	Компютър LG 22MP55	100

100.00

Справката се използва за осчетоводяване на преоценъчния резерв на активите и съдържа информация за:

- Инвентарен номер
- Наименование на актива
- Резерв от преоценка

Преоценка

Инв. номер	Наименование	Год.запр.	Коеф.	Стара отч.ст-т	Нова отч.ст-т	Разлика	Стара ст-т набр.аморт.	Нова ст-т набр.аморт.	Разлика набр.аморт.	Преоц.резерв	Стара дан. аморти
1	Принтер	2007	1.1	520	572	52	520	572	52	0	520
▶2	Компютър	2007	1.1	480	528	48	480	528	48	0	480

1000.00 1100.00 100.00 1000.00 1100.00 100.00 0.00 1000.00 100

Справката съдържа информация за резултатите от преоценката и данни за счетоводните записвания като:

- Стара и нова отчетна стойност
- Стара и нова стойност на набраната амортизация
- Преоценъчен резерв

Справки за амортизации

Счетоводни амортизации

- По инвентарен номер
- По групи
- По вид дейност
- По отчетна единица
- По МОЛ
- Групирана
- Годишен счетоводен амортизационен план

Данъчни амортизации

- По инвентарен номер
- Групирана
- Данъчен амортизационен план
- Годишен данъчен амортизационен план

Счетоводни амортизации - групирана

Справката може да бъде групирана по следните признаци:

- Група
- Вид дейност
- Отчетна единица
- МОЛ

Обобщава информация за:

- Месечни амортизационни квоти по избран признак
- Месечни квоти по инвентарни номера по избран признак

Амортизационни отчисления от 01.01.2007 до 18.08.2014

Код гр.	Наименование група	Мес. квота
4	Компютри и перифер. устройства	6282.67
8	Офис обзавеждане	1961.77

Справка

Инв.номер	Наименование	Мес.квота	Група	Вид дейност	Звено	МОЛ
1	Принтер	387.11	4			
12	Компютър LG 22MP55	1500.00	4			
2	Компютър	480.00	4			
7	Сървър	2500.00	4			
8	Компютър HP	689.98	4			
9	Компютър LG	725.58	4			

Годишен счетоводен амортизационен план

Справката се използва за анализ на оборотите и салдата на счетоводните сметки за дълготрайни активи и амортизации.

Счетоводният амортизационен план съдържа информация за начислените амортизации за годината и по месеци за всички амортизируеми активи.

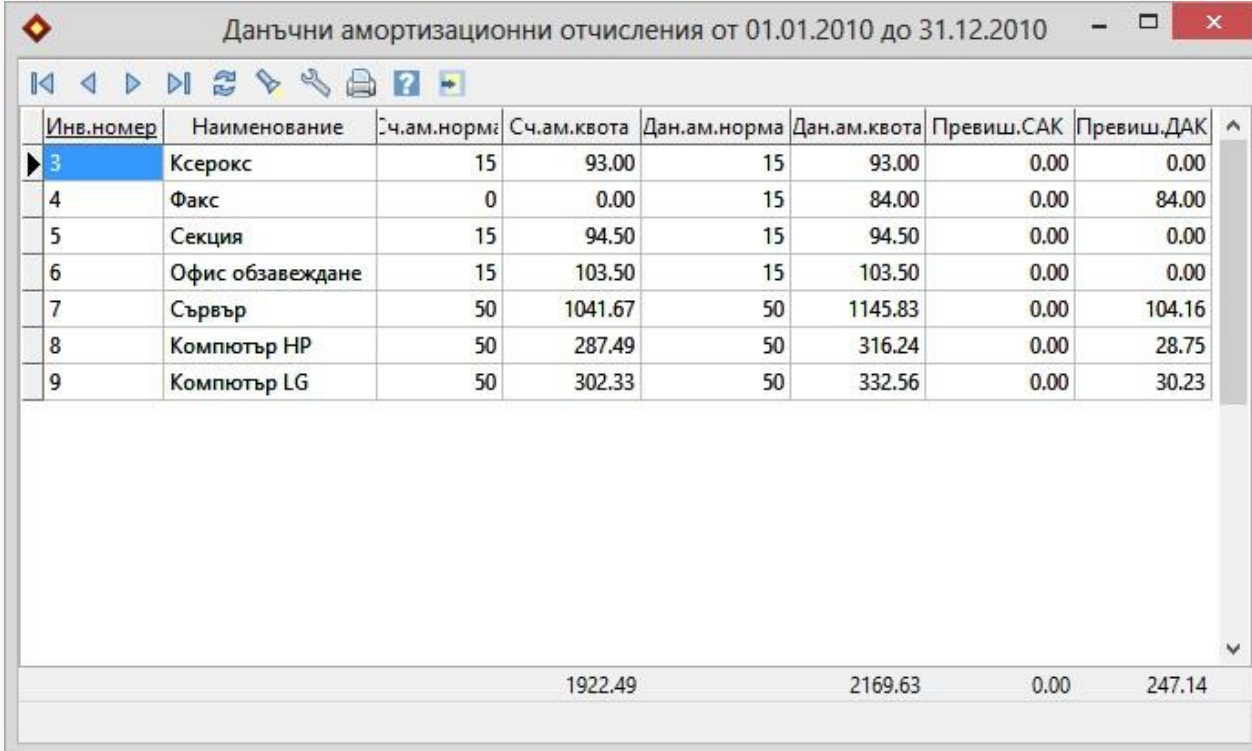
Годишен амортизационен план за 2014

Иня.номер	Наименование	Мес.запр.	Год.запр.	Ам.сума към 31.12	Ам.норма	Остат.ст-т 1.01	Год.ам.квота	Остат.ст-т 31.12	Отч.стойност	Ам.
				520.00	50.00	0.00	260.00	0.00	520.00	
1	Принтер	1	2007	620.00	15.00	0.00	93.00	0.00	620.00	
3	Ксерокс	1	2007	480.00	50.00	0.00	240.00	0.00	480.00	
2	Компютър	1	2007	630.00	15.00	0.00	94.50	0.00	630.00	
5	Секция	1	2007	0.00	0.00	560.00	0.00	560.00	560.00	
4	Факс	1	2007	690.00	15.00	0.00	103.50	0.00	690.00	
6	Офис обзавеждане	1	2007	2500.00	50.00	0.00	1250.00	0.00	2500.00	
7	Съвърър	2	2010	689.98	50.00	0.00	344.99	0.00	689.98	
8	Компютър HP	2	2010	725.58	50.00	0.00	362.79	0.00	725.58	
9	Компютър LG	2	2010							
				6855.56		560.00	2748.78	560.00	7415.56	0.00

Данъчни и счетоводни амортизации по инвентарен номер

Справката се използва при попълване на годишната данъчна декларация за преобразуване на счетоводния финансов резултат.

Съдържа информация за счетоводни и данъчни амортизационни квоти и сравнението между тях.



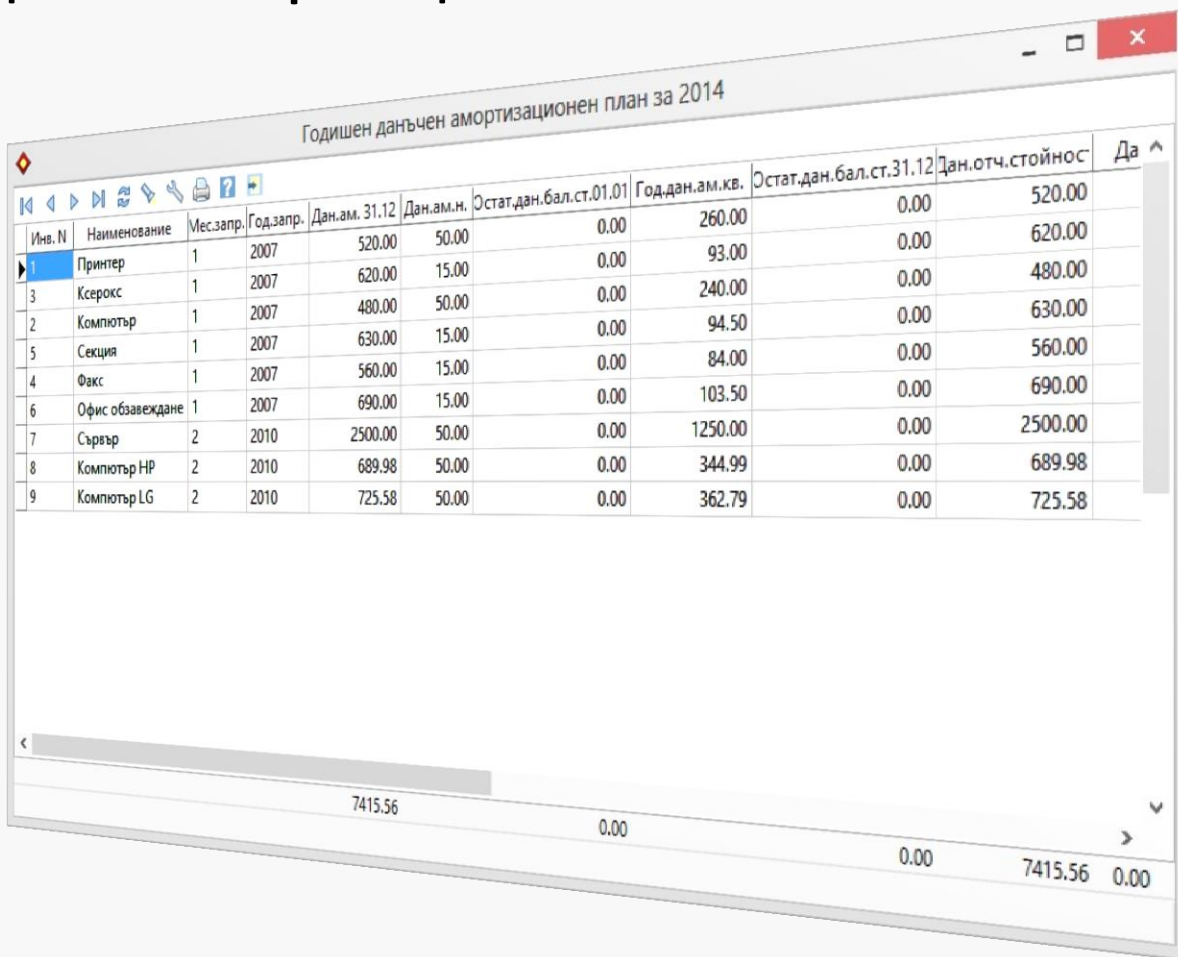
Инв.номер	Наименование	Сч.ам.норм:	Сч.ам.квота	Дан.ам.норма	Дан.ам.квота	Превииш.САК	Превииш.ДАК		
3	Ксерокс	15	93.00	15	93.00	0.00	0.00		
4	Факс	0	0.00	15	84.00	0.00	84.00		
5	Секция	15	94.50	15	94.50	0.00	0.00		
6	Офис обзавеждане	15	103.50	15	103.50	0.00	0.00		
7	Сървър	50	1041.67	50	1145.83	0.00	104.16		
8	Компютър HP	50	287.49	50	316.24	0.00	28.75		
9	Компютър LG	50	302.33	50	332.56	0.00	30.23		
						1922.49	2169.63	0.00	247.14

Годишен данъчен амортизационен план

Информацията от годишния данъчен амортизационен план се използва за попълване на годишната данъчна декларация.

Съдържа данни за всички данъчни амортизируеми активи:

- данъчна амортизируема стойност
- данъчната балансова стойност начислени
- амортизации за годината и по месеци



Инв. N	Наименование	Мес.запр.	Год.запр.	Дан.ам. 31.12	Дан.ам.н.	Остат.дан.бал.ст.01.01	Год.дан.ам.кв.	Остат.дан.бал.ст.31.12	Дан.отч.стойнос	Да ^
				520.00	50.00	0.00	260.00	0.00	520.00	
1	Принтер	1	2007	620.00	15.00	0.00	93.00	0.00	620.00	
3	Ксерокс	1	2007	480.00	50.00	0.00	240.00	0.00	480.00	
2	Компютър	1	2007	630.00	15.00	0.00	94.50	0.00	630.00	
5	Секция	1	2007	560.00	15.00	0.00	84.00	0.00	560.00	
4	Факс	1	2007	690.00	15.00	0.00	103.50	0.00	690.00	
6	Офис обзавеждане	1	2007	2500.00	50.00	0.00	1250.00	0.00	2500.00	
7	Сървър	2	2010	689.98	50.00	0.00	344.99	0.00	689.98	
8	Компютър HP	2	2010	725.58	50.00	0.00	362.79	0.00	725.58	
9	Компютър LG	2	2010							
				7415.56		0.00		0.00	7415.56	0.00



1. Предназначение и основни функции
2. Настройка на основни данни
3. Процес на обработка на дълготрайните активи
4. Справки и анализ
5. Акценти и предимства



Системни възможности





Основни предимства на ПОЛИКОНТ – Дълготрайни активи



Предимства на интегрираната система

Потребителите на Поликонт - Дълготрайни активи автоматично осчетоводяват амортизациите в Поликонт – Счетоводство.

Интерфейсът осигурява обединяване на информацията в интегрираната система.



Резултати

- Значително намаляване на времето за обработка на документи
- Извеждане на всички необходими справки в исканата дълбочина и детайлност
- Годишен данъчен и счетоводен план и справки за попълване на финансовите отчети
- Акцент върху контрола и анализа на стопанските процеси във фирмата
- Синхронизация с българското законодателство
- Съвременен модел на управленско и финансово счетоводство





Контакти

“С+С Аутоматион” ООД
Владимир Димитров
Управител

„Любляна“ 46, офис 918
София, 1618
България

Телефони: (+359 2)955 56 87;
81 80 270; 81 80 271

Email: polikont@polikont.bg

www.polikont.bg