

Amortyzacja (AM)

Dokument AM rejestrowany jest w systemie w celu naliczenia zamortyzowanej wartości środka trwałego. Amortyzacja jest kosztem związanym ze stopniowym zużywaniem się środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, jednak nie wiąże się z wpływem środków pieniężnych.

Dokument AM może zostać dodany:

- automatycznie w momencie zapisu karty środka trwałego
- za pomocą przycisku [**Amortyzacja/Umorzenie**]
- ręcznie

Dokument AM generowany jest automatycznie w momencie zapisu środka trwałego o typie *Środek trwały* lub *Wartość niematerialna i prawna*, jeżeli uzupełnione zostało pole *Odpisy na początek okresu* na karcie środka trwałego dla któregokolwiek z torów amortyzacji. Dokument AM utworzony w ten sposób na szczegółach elementu ma ustawioną datę:

- operacji jako ostatni dzień poprzedniego roku kalendarzowego – gdy wszystkie tory powiązane są z rokiem kalendarzowym
- operacji jako ostatni dzień poprzedzający okres obrachunkowy obejmujący datę fizycznego dodawania środka trwałego – gdy wszystkie tory powiązane są z okresem obrachunkowym

Uwaga

Jeżeli dla danego środka trwałego co najmniej jeden tor jest powiązany z rokiem kalendarzowym, a pozostałe z okresem obrachunkowym, wówczas dokumenty AM zostaną utworzone z datą operacji na ostatni dzień poprzedniego roku kalendarzowego. Użytkownik ma możliwość modyfikacji tych dat z poziomu dokumentu AM.

Wartości wprowadzone na dokumencie AM wpływają na parametry *Odpisy na początek okresu*, *Odpisy amortyzacyjne w br.* karty

środka trwałego.

Generowanie odpisów za pomocą przycisku [Amortyzacja/Umorzenie] zostało przedstawione w artykule Amortyzacja oraz plan amortyzacji.

Dokument AM można dodać ręcznie z poziomu:

- menu *Środki trwałe* → *Dokumenty środków trwałych*
- menu *Środki trwałe* → *Środki trwałe* po zaznaczeniu konkretnych środków trwałych
- zakładki *Dokumenty środków trwałych* na karcie środka trwałego

Dokument AM można dodać dla środków trwałych, które posiadają dokument OT oraz nie zostały całkowicie zlikwidowane lub zbyte. Aby dodać dokument AM, należy wybrać przycisk [Dodaj dokument], a następnie z listy rozwijanej wskazać typ *Amortyzacja*. Pojawi się formularz służący do wprowadzenia danych.

Lp.	Kod	Nazwa	Data operacji	Tor opisu analitycznego	Amortyzacja (bilansowa)	Amortyzacja (podatkowa)
1		Laptop Lenovo	2019-03-31	bilansowa	125,00	125,00
2		Monitor Asus	2019-03-31	bilansowa	50,00	50,00

Formularz dokumentu AM wygenerowanego automatycznie

Formularz dokumentu AM składa się z elementów:

Panel boczny

Numer – wprowadzany jest przez system automatycznie zgodnie z definicją numeratora

Amortyzacja (bilansowa/podatkowa/MSR) – pola informacyjne, widoczne w zależności od zaznaczonych torów w konfiguracji systemu. Wyświetlają sumę wartości elementów dla poszczególnych torów amortyzacji.

Data wystawienia

Numer obcy – numer wprowadzany przez użytkownika celem dodatkowej identyfikacji dokumentu

Właściciel – domyślnie centrum, do którego zalogowany jest użytkownik wprowadzający dokument. Pole podlega edycji.

Zakładka *Elementy*

System umożliwia dodawanie pozycji dokumentu na dwa sposoby: bezpośrednio w tabeli lub przez formularz.

Dodawanie elementu dokumentu AM w tabeli

Aby dodać element bezpośrednio w tabeli, należy wybrać przycisk [**Dodaj**] z grupy *Elementy*. W tabeli elementów pojawi się dodatkowy wiersz do wprowadzenia danych. Należy wskazać środek trwały oraz wypełnić kolumny: *Data operacji*, *Tor opisu analitycznego*, *Amortyzacja (bilansowa/podatkowa/MSR)*, a także *Opis* i *Załącznik środka trwałego* (kolumny ukryte).

Dodawanie elementu dokumentu AM przez formularz

W celu dodania elementów AM przez formularz należy wybrać przycisk [**Dodaj przez formularz**] z grupy *Elementy*.

Zostanie otwarte okno *Szczegóły elementu* z następującymi polami:

Panel boczny

Kod – możliwy do wskazania kod z karty środka trwałego

Nazwa – pole uzupełniane automatycznie na podstawie karty środka trwałego. Nazwy środków wyświetlane są w języku, w którym użytkownik loguje się do systemu.

Data operacji – domyślnie przenoszona jest data z nagłówka dokumentu z możliwością zmiany

Tor opisu analitycznego – możliwe do wskazania tory zaznaczone w konfiguracji systemu. Domyślnie aktywowane są tory opisu analitycznego, które zostały zaznaczone na zakładce *Opis analityczny* karty środka trwałego. W zależności od zaznaczonych opcji użytkownik może opisać analitycznie dokument zgodnie z wartościami dla wskazanego toru amortyzacji.

Amortyzacja (bilansowa/podatkowa/MSR) – opcje dostępne do uzupełnienia w zależności od torów zaznaczonych w konfiguracji systemu oraz na karcie środka trwałego. Wartość wprowadzona po raz pierwszy dla jednego z aktywnych torów jest automatycznie kopiowana na wszystkie pozostałe tory (aktywne i nieaktywne). Zmiana wartości nie jest kopiowana na pozostałe aktywne tory.

Opis – sekcja służąca do wprowadzania dodatkowych informacji dotyczących danego elementu dokumentu. Dla dokumentów AM wygenerowanych za pomocą przycisku [**Amortyzacja/Umorzenie**] lub po uzupełnieniu parametru *Odpisy na początek okresu* na karcie środka trwałego, opis jest uzupełniany automatycznie wartością „*Automatyczna generacja odpisów amortyzacyjnych za [miesiąc i rok]*”.

Zakładki Atrybuty i Załączniki

Szczegółowy opis zakładek *Atrybuty* i *Załączniki* znajduje się w

artykule Zakładki Kody rabatowe, Opis analityczny, Atrybuty, Załączniki i Historia zmian.

Zakładka *Opis analityczny*

Z poziomu elementu dokumentu, w polu *Tory opisu analitycznego* użytkownik może określić tor amortyzacji, według którego mogą być uzupełniane wartości opisu analitycznego na dokumentach środków trwałych. Do wyboru dostępne są tory zaznaczone w konfiguracji systemu.

Szczegółowy opis funkcjonalności znajduje się w kategorii Opis analityczny.

Zakładki *Atrybuty, Załączniki i Historia zmian*

Szczegółowy opis zakładek *Atrybuty* i *Załączniki* znajduje się w artykule Zakładki Kody rabatowe, Opis analityczny, Atrybuty, Załączniki i Historia zmian.