

Likwidacja środka trwałego (LT)

Dokument LT jest rejestrowany w systemie w momencie całkowitej lub częściowej likwidacji bądź zbycia środka trwałego.

Uwaga

Dokument LT w odróżnieniu od pozostałych typów dokumentów środków trwałych księgowany jest w wartościach bezwzględnych. Dokument LT może zostać dodany:

- automatycznie po zaznaczeniu parametru *Data likwidacji/Data zbycia* na karcie środka trwałego
- automatycznie na podstawie inwentaryzacji po wybraniu przycisku [LT] z grupy przycisków *Generowanie*, jeżeli inwentaryzacja wykazała niedobór
- ręcznie

Dokument LT generowany jest automatycznie w momencie zapisu środka trwałego o typie *Środek trwały* lub *Wartość niematerialna i prawna*, jeżeli zaznaczony został parametr *Data likwidacji/Data zbycia* dostępny na karcie środka trwałego. Po zlikwidowaniu środka trwałego zablokowana zostaje możliwość edycji i usunięcia dokumentów utworzonych dla danego środka trwałego oraz zmiany parametrów amortyzacji na karcie środka trwałego. Ponadto, na dokumencie LT wygenerowanym automatycznie, pole *Data operacji* na szczegółach elementu nie podlega modyfikacji.

Dokument LT można dodać 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

Aby dodać dokument LT należy wybrać przycisk [Dodaj dokument], a następnie z listy rozwijanej wskazać typ *Likwidacja*. Pojawi się formularz służący do wprowadzenia danych.

Lp.	Kod	Nazwa	Data operacji	Tor opisu analitycznego	Wartość (bilansowa)	Amortyzacja (bilansowa)	Wartość (podatkowa)	Amortyzacja (podatkowa)
1		Laptop Lenovo	2019-04-15	bilansowa	-5 000,00	-250,00	-5 000,00	-250,00

Formularz dokumentu LT

Formularz dokumentu LT składa się z elementów:

Panel boczny

Numer – wprowadzany jest przez system automatycznie zgodnie z definicją numeratora

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

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

Wartości wprowadzone na dokumencie LT w kolumnach *Wartość (bilansowa/podatkowa/MSR)* wpływają w kolejnym okresie na wartość brutto środka trwałego oraz na wartość zaktualizowaną na początek okresu, natomiast wartości wprowadzone w kolumnach *Amortyzacja (bilansowa/podatkowa/MSR)* wpływają na wartość odpisów amortyzacyjnych danego środka trwałego.

Data wystawienia – dla LT dodanego ręcznie domyślnie ustawiana jest data bieżąca z możliwością edycji, dla LT wygenerowanego automatycznie ustawiana jest data z pola *Data likwidacji\Data zbycia* z możliwością edycji

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*

Na danej zakładce użytkownik ma możliwość dodawania, edytowania, usuwania oraz eksportu do arkusza kalkulacyjnego pozycji dokumentu LT.

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

Dodawanie elementu dokumentu LT w tabeli

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

Dodawanie elementu dokumentu LT przez formularz

W celu dodania elementów LT 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 edycji w przypadku dokumentów dodanych ręcznie. Dla dokumentów LT wygenerowanych automatycznie pole to nie podlega edycji.

Tor opisu analitycznego – możliwe do wskazania tory zaznaczone w konfiguracji systemu. W zależności od zaznaczonych opcji użytkownik może opisać analitycznie dokument zgodnie z wartościami dla wskazanego toru amortyzacji.

Wartość (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.

Amortyzacja (bilansowa/podatkowa/MSR) – opcje dostępne do uzupełnienia w zależności od torów zaznaczonych w konfiguracji systemu oraz na karcie środka trwałego. Wartości wyliczane są automatycznie na podstawie dokonanych odpisów amortyzacyjnych proporcjonalnie do likwidowanej wartości środka trwałego z możliwością edycji.

Data ujęcia w amortyzacji – opcja dostępna tylko na szczegółach elementu. Domyślnie jako data ujęcia w amortyzacji ustawiany jest pierwszy dzień miesiąca po dacie operacji. Data ta określa, od kiedy ma nastąpić zmiana wartości środka trwałego podlegająca amortyzacji.

Opis – sekcja służąca do wprowadzenia dodatkowych informacji dotyczących danego elementu dokumentu

Zakładki *Atrybuty* i *Załączniki*

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

Przykład

Całkowita likwidacja środka trwałego

Środek trwały samochód dostawczy zakupiony i przyjęty do użytkowania 15.02.2017 r., wartość początkowa: 50 000,00 PLN, metoda liniowa, stawka amortyzacji 20%.

Wygenerowane odpisy amortyzacyjne łącznie na kwotę 19 166,66 PLN

1. 2017 r.: 8 333,33 PLN (od marca do grudnia)
2. 2018 r.: 10 000,00 PLN
3. 2019 r.: 833,33 PLN (styczeń)

19.02.2019 r. podjęto decyzję o zbyciu środka trwałego.

Aby automatycznie wygenerować dokument LT, należy w panelu bocznym karty środka trwałego zaznaczyć parametr *Data zbycia* i wskazać datę 19.02.2019 r., można również wskazać ze słownika uniwersalnego *Przyczynę zbycia* oraz dołączyć dokument zbycia.

Po zapisaniu karty środka trwałego będzie on prezentowany na liście środków trwałych w kolorze pomarańczowym oraz zostanie automatycznie wygenerowany dokument LT z datą wystawienia 19.02.2019 r. na kwoty:

1. Wartość (bilansowa): -50 000,00 PLN
2. Amortyzacja (bilansowa): -19 166,66 PLN

Przykład

Częściowa likwidacja środka trwałego

Środek trwały samochód dostawczy zakupiony i przyjęty do użytkowania 15.02.2017 r., wartość początkowa: 50 000,00 PLN, metoda liniowa, stawka amortyzacji 20%.

Wygenerowane odpisy amortyzacyjne łącznie na kwotę 19 166,66 PLN

1. 2017 r.: 8 333,33 PLN (od marca do grudnia)
2. 2018 r.: 10 000,00 PLN
3. 2019 r.: 833,33 PLN (styczeń)

31.01.2019 podjęto decyzję o częściowej likwidacji środka trwałego- kwota 20 000,00 PLN.

Aby zlikwidować częściowo środek trwały, należy ręcznie dodać dokument LT na wartość -20 000,00 PLN, kwota odpisów amortyzacyjnych zostanie wyliczona proporcjonalnie do zlikwidowanej wartości środka trwałego z możliwością edycji i wyniesie -7 666,66 PLN.

Od lutego 2019 r. odpisy amortyzacyjne będą generowane w wartości pomniejszonej o zlikwidowaną część środka trwałego.

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.

Uwaga

Opis analityczny dla dokumentu LT tworzony jest w wartościach

bezwzględnych.

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*.