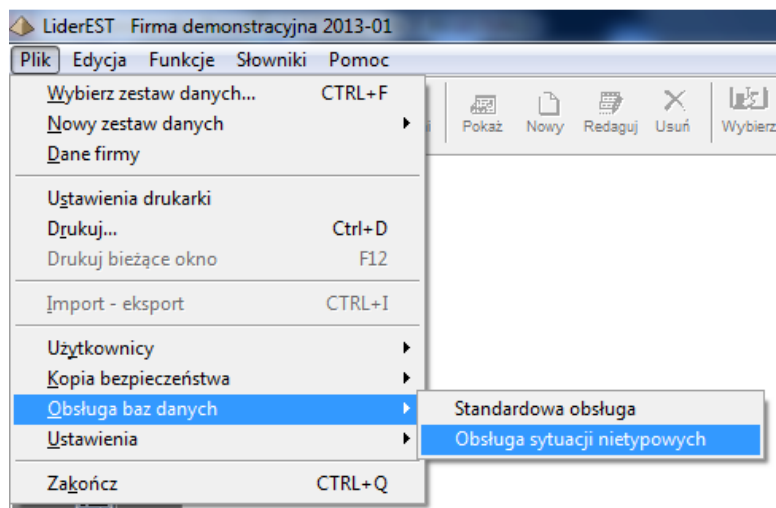
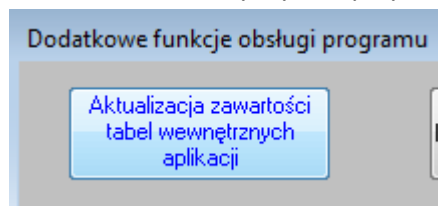


# 1. Możliwość rozdzielania amortyzacji podatkowej i bilansowej dla amortyzowanych środków trwałych

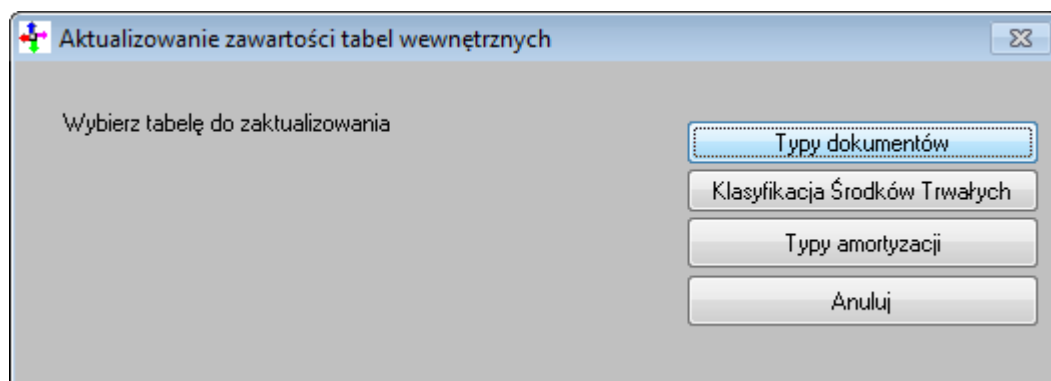
Po zainstalowaniu nowej wersji programu LiderEST 6.70.0 i wykonaniu modyfikacji struktury bazy danych środków trwałych należy uruchomić formularz „Obsługa sytuacji nietypowych” (menu Plik->Obsługa danych->Obsługa sytuacji nietypowych).



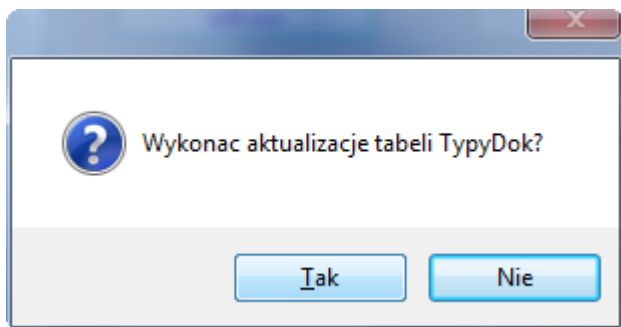
W formularzu należy wybrać przycisk „Aktualizacja zawartości tabel wewnętrznych aplikacji”.



Następnie należy wybrać przycisk „Typy dokumentów”



i potwierdzić zamiar wykonania aktualizacji tabeli z typami dokumentów.



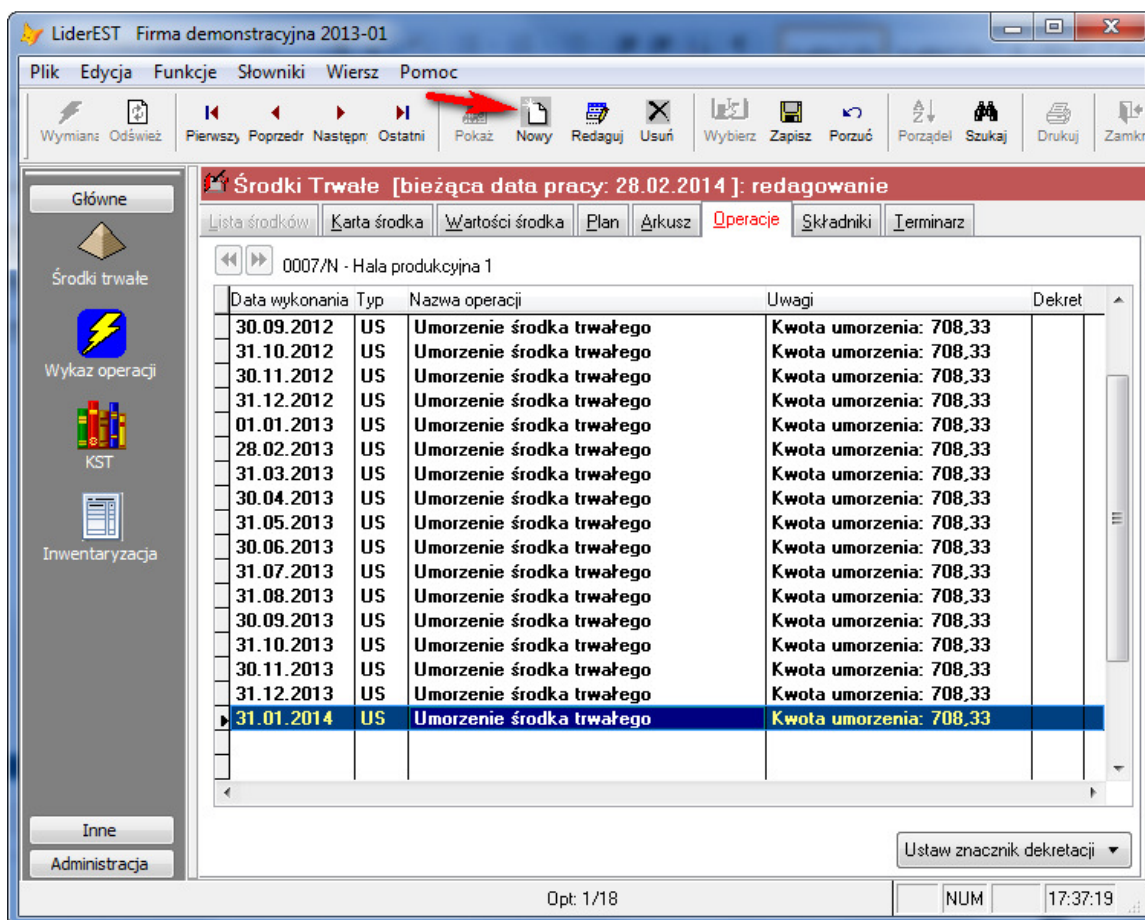
Po pomyślnej aktualizacji tabeli w formularzu „Typy dokumentów” (menu „Słowniki->Typy dokumentów/operacji”) pojawi się nowy typ dokumentu o symbolu „OP” i nazwie „Oddzielenie amortyzacji podatkowej i bilansowe”. Został on dodany w związku z wprowadzeniem możliwości rozdzielania amortyzacji podatkowej i bilansowej dla amortyzowanych już środków trwałych.

Typy dokumentów

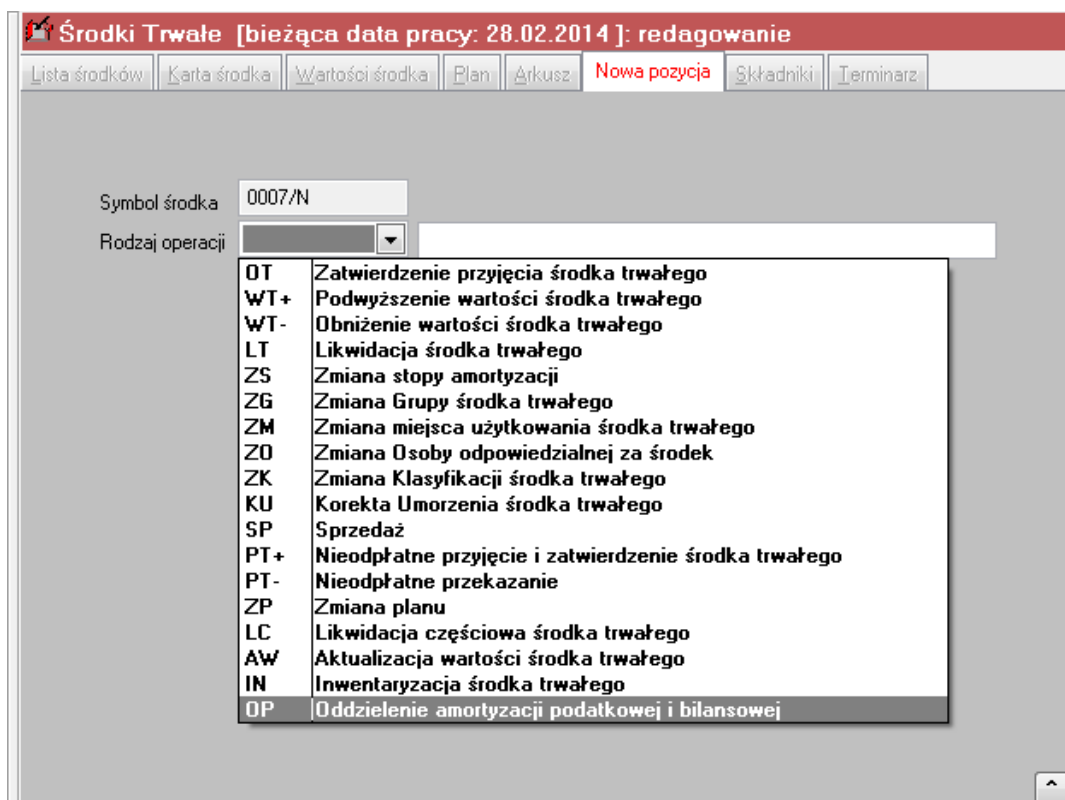
Lista Karta

Typ dokumentu/operacji	Nazwa
OT	Zatwierdzenie przyjęcia środka trwałego
WT+	Podwyższenie wartości środka trwałego
WT-	Obniżenie wartości środka trwałego
LT	Likwidacja środka trwałego
ZS	Zmiana stopy amortyzacji
ZG	Zmiana Grupy środka trwałego
ZM	Zmiana miejsca użytkowania środka trwałego
ZO	Zmiana Osoby odpowiedzialnej za środek
ZK	Zmiana Klasyfikacji środka trwałego
KU	Korekta Umorzenia środka trwałego
SP	Sprzedaż
PT+	Nieodpłatne przyjęcie i zatwierdzenie środka trwałego
PT-	Nieodpłatne przekazanie
ZP	Zmiana planu
LC	Likwidacja częściowa środka trwałego
AW	Aktualizacja wartości środka trwałego
IN	Inwentaryzacja środka trwałego
<b>OP</b>	<b>Oddzielenie amortyzacji podatkowej i bilansowej</b>

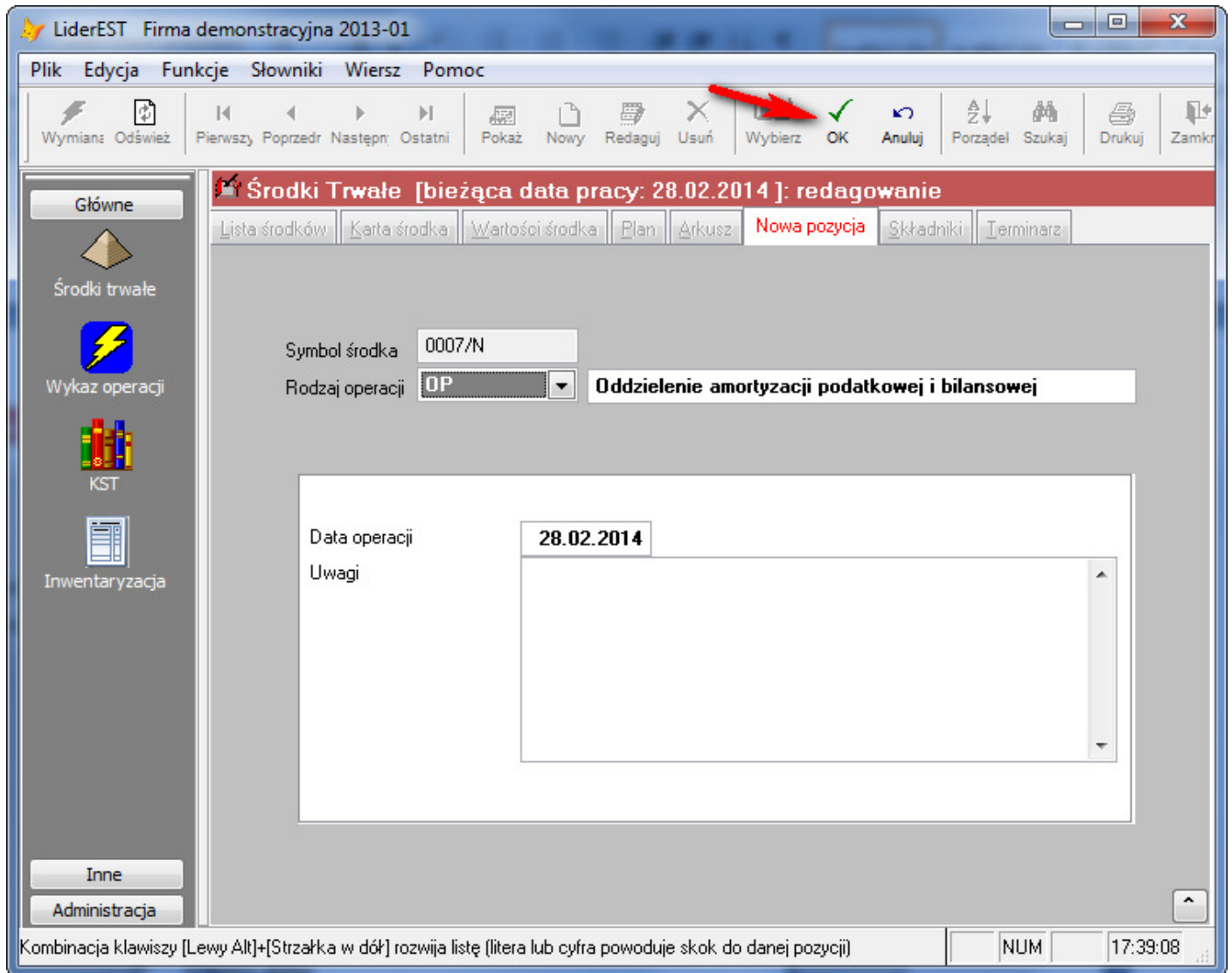
W celu rozdzielenia amortyzacji podatkowej i bilansowej środka trwałego, należy otworzyć formularz „Środki trwałe”, wybrać odpowiedni środek trwały i na zakładce Operacje wybrać przycisk narzędziowy „Nowy”:



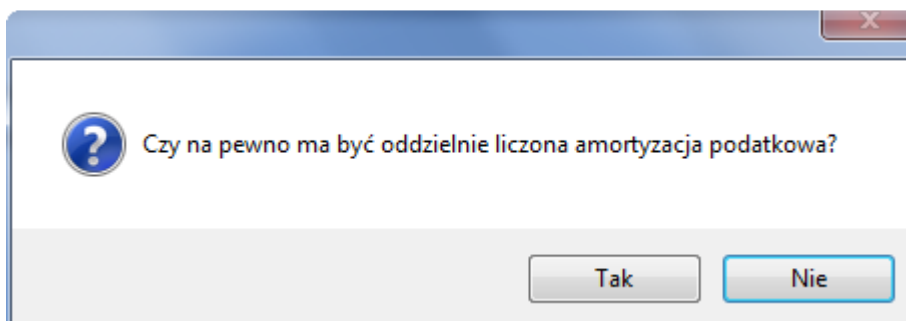
Z listy operacji należy wybrać operację o symbol OP (Oddzielenie amortyzacji podatkowej i bilansowej):



Następnie należy wprowadzić odpowiednią datę i zapisać operację wybierając przycisk narzędziowy OK:



Zostanie wyświetlony poniższy komunikat potwierdzający zamiar wykonania operacji:



Po zapisaniu operacji nastąpi rozdzielanie amortyzacji na podatkową i bilansową.

Środki Trwałe [bieżąca data pracy: 28.02.2014]

Lista środków Karta środka Wartości środka Plan Arkusz **Operacje** Składniki Terminarz

0007/N - Hala produkcyjna 1

Data wykonania	Typ	Nazwa operacji	Uwagi	Dek
30.11.2012	US	Umorzenie środka trwałego	Kwota umorzenia: 708,33	
31.12.2012	US	Umorzenie środka trwałego	Kwota umorzenia: 708,33	
01.01.2013	US	Umorzenie środka trwałego	Kwota umorzenia: 708,33	
28.02.2013	US	Umorzenie środka trwałego	Kwota umorzenia: 708,33	
31.03.2013	US	Umorzenie środka trwałego	Kwota umorzenia: 708,33	
30.04.2013	US	Umorzenie środka trwałego	Kwota umorzenia: 708,33	
31.05.2013	US	Umorzenie środka trwałego	Kwota umorzenia: 708,33	
30.06.2013	US	Umorzenie środka trwałego	Kwota umorzenia: 708,33	
31.07.2013	US	Umorzenie środka trwałego	Kwota umorzenia: 708,33	
31.08.2013	US	Umorzenie środka trwałego	Kwota umorzenia: 708,33	
30.09.2013	US	Umorzenie środka trwałego	Kwota umorzenia: 708,33	
31.10.2013	US	Umorzenie środka trwałego	Kwota umorzenia: 708,33	
30.11.2013	US	Umorzenie środka trwałego	Kwota umorzenia: 708,33	
31.12.2013	US	Umorzenie środka trwałego	Kwota umorzenia: 708,33	
31.01.2014	US	Umorzenie środka trwałego	Kwota umorzenia: 708,33	
28.02.2014	OP	Oddzielenie amortyzacji podatkowej i bilansowej		

Ustaw znacznik dekretacji

Na zakładce „Karta środka” będzie ustawiony znacznik „Oddzielnie liczona am.podatkowa”

Środki Trwałe [bieżąca data pracy: 28.02.2014]

Lista środków **Karta środka** Wartości środka Plan Arkusz Operacje Składniki Terminarz

Symbol środka	0007/N	<b>Zatwierdzony</b>	
Nazwa środka	Hala produkcyjna 1		
Klasyfikacja środka	101	Budynki przemysłowe	
Numer ewidencyjny	E0007	<input checked="" type="checkbox"/> Oddzielnie liczona am. podatkowa	
Numer Fabryczny		<input type="checkbox"/> Wartość niematerialna i prawna	
Miejsce użytkowania	Firma	<input type="checkbox"/> Wyposażenie (środek niskocenyowy)	
Grupa środków	Budynki	<input type="checkbox"/> Użytkowanie Sezonowe	
Typ przyjęcia	Leasing	<input type="checkbox"/> używany	Uwagi
Dokument zakupu	akt. 43152	Data	01.01.2012
Osoba odpowiedzialna			
Lokalizacja			
Opis lokalizacji			

Na zakładce „Wartość środka” pojawią się dwie zakładki:

- „Amortyzacja Bilansowa”
- „Amortyzacja podatkowa”

Środki Trwałe [bieżąca data pracy: 28.02.2014]

Lista środków Karta środka **Wartości środka** Plan Arkusz Operacje Składniki Terminarz

0007/N - Hala produkcyjna 1

**Amortyzacja Bilansowa** **Amortyzacja Podatkowa**

**Wartości**

Data przyjęcia środka:	01.01.2012
Wartość przyjęcia:	375.000,00
Wartość po zmianach:	340.000,00
Wartość nie amortyzowana:	0,00
Wartości historyczne	0,00
Wartość netto środka:	322.781,32

**Amortyzacja**

Typ amortyzacji:	Liniowa
Stopa amortyzacji:	2,50
Wsp. modyfikacji:	1,00
Wartość umorzenia:	17.218,68 ( 5%)
Data zamortyzowania:	31.01.2052
Ilość miesięcy amortyzacji:	477

**Konta księgowe**

Konto środka		Konto umorzeń środka	
Konto kosztów (4)		Konto kosztów (5)	

Na zakładce „Plan” pojawi się nowa kolumna „Umorzenia podatkowe”:

Środki Trwałe [bieżąca data pracy: 28.02.2014]

Lista środków Karta środka Wartości środka **Plan** Arkusz Operacje Składniki Terminarz

0007/N - Hala produkcyjna 1

Wyk	Rok	Miesiąc	Umorzenie bilansowe	Umorzenie podatkowe
✓	2013	6	708,33	708,33
✓	2013	7	708,33	708,33
✓	2013	8	708,33	708,33
✓	2013	9	708,33	708,33
✓	2013	10	708,33	708,33
✓	2013	11	708,33	708,33
✓	2013	12	708,33	708,33
✓	2014	1	708,33	708,33
▶	2014	2	708,33	708,33
	2014	3	708,33	708,33
	2014	4	708,33	708,33
	2014	5	708,33	708,33
	2014	6	708,33	708,33
	2014	7	708,33	708,33
	2014	8	708,33	708,33
	2014	9	708,33	708,33
	2014	10	708,33	708,33
	2014	11	708,33	708,33
	2014	12	708,33	708,33
	2015	1	708,33	708,33

Wyznacz plan amortyzacji Pokaż sumy

Na zakładce „Arkusz” pojawią się dwie zakładki:

- „Amortyzacja bilansowa”
- „Amortyzacja Podatkowa”

Środki Trwałe [bieżąca data pracy: 28.02.2014]

Lista środków Karta środka Wartości środka Plan Arkusz Operacje Składniki Terminarz

0007/N - Hala produkcyjna 1

Amortyzacja bilansowa

Rok	Miesiąc	Wartość przed	Umorzenie
2012	2	375000,00	781,25
2012	3	374218,75	781,25
2012	4	373437,50	781,25
2012	5	337656,25	708,33
2012	6	336947,92	708,33
2012	7	336239,59	708,33
2012	8	335531,26	708,33
2012	9	334822,93	708,33
2012	10	334114,60	708,33

Amortyzacja Podatkowa

Rok	Suma umorzeń
2012	8010,39
2013	8499,96
2014	708,33
<b>17218,68</b>	

Wartość umorzenia historycznego: **0,00**

Wartość umorzenia: **17.218,68 ( 5%)**

Data zamortyzowania: **31.01.2052**

Ilość miesięcy amortyzacji: **477**

Po wykonaniu operacji OP należy wykonać operację zmiany stopy (ZS).

Środki Trwałe [bieżąca data pracy: 05.03.2014]: redagowanie

Lista środków Karta środka Wartości środka Plan Arkusz Nowa pozycja Składniki Terminarz

Symbol środka: 0013/N

Rodzaj operacji: ZS **Zmiana stopy amortyzacji**

Data zmiany: **05.03.2014**

	<i>Amortyzacja bilansowa</i>	<i>Amortyzacja podatkowa</i>
Bieżąca stopa amortyzacji	<b>20,00</b>	<b>20,00</b>
Zmiana stopy amortyzacji na	<b>15,00</b>	<b>20,00</b>

Uwagi



W polu „Zmiana stopy amortyzacji na” należy wprowadzić stopę amortyzacji z jaką ma być amortyzowany środek podatkowo i bilansowo (domyślnie proponowana jest aktualnie stosowana stopa amortyzacji).

Po zapisaniu operacji zmiany stopy amortyzacji będą obowiązywać nowe stopy dla amortyzacji bilansowej:

**Środki Trwałe [bieżąca data pracy: 28.02.2014]**

Lista środków Karta środka **Wartości środka** Plan Arkusz Operacje Składniki Terminarz

0013/N - Samochód osobowy Opel

Amortyzacja Bilansowa		Amortyzacja Podatkowa	
<b>Wartości</b>		<b>Amortyzacja</b>	
Data przyjęcia środka:	10.10.2012	Typ amortyzacji:	Liniowa
Wartość przyjęcia:	65.000,00	<b>Stopa amortyzacji:</b>	<b>15,00</b>
Wartość po zmianach:	65.000,00	Wsp. modyfikacji:	1,00
Wartość nie amortyzowana:	0,00	Wartość umorzenia:	16.249,95 (25%)
Wartości historyczne	0,00	Data zamortyzowania:	28.02.2019
Wartość netto środka:	48.750,05	Ilość miesięcy amortyzacji:	61
<b>Konta księgowe</b>		<b>Konta księgowe</b>	
Konto środka		Konto umorzeń środka	
Konto kosztów (4)		Konto kosztów (5)	

I podatkowej:

**Środki Trwałe [bieżąca data pracy: 28.02.2014]**

Lista środków Karta środka **Wartości środka** Plan Arkusz Operacje Składniki Terminarz

0013/N - Samochód osobowy Opel

Amortyzacja Bilansowa		Amortyzacja Podatkowa	
<b>Wartości</b>		<b>Amortyzacja</b>	
Data przyjęcia środka:	10.10.2012	Typ amortyzacji:	Liniowa
Wartość przyjęcia:	65.000,00	<b>Stopa amortyzacji:</b>	<b>20,00</b>
Wartość po zmianach:	65.000,00	Wsp. modyfikacji:	1,00
Wartość nie amortyzowana:	0,00	Wartość umorzenia:	16.249,95 (25%)
Wartości historyczne	0,00	Data zamortyzowania:	30.11.2017
Wartość netto środka:	48.750,05	Ilość miesięcy amortyzacji:	46
<b>Konta księgowe</b>		<b>Konta księgowe</b>	
Konto środka:		Konto umorzeń środka:	
Konto kosztów (4)		Konto kosztów (5)	

Po zapisaniu operacji zmiany stopy amortyzacji należy wykonać operację zmiany planu (ZP):

**Środki Trwałe [bieżąca data pracy: 05.03.2014 ]: redagowanie**

Lista środków Karta środka Wartości środka Plan Arkusz **Nowa pozycja** Składniki Terminarz

Symbol środka: 0013/N  
 Rodzaj operacji: ZP **Zmiana planu**

Data zmiany planu: 28.02.2014  
 Zmiana planu od: Miesiąc: 2 Rok: 2014

Uwagi:

Po zapisaniu operacji plan amortyzacji środka trwałego zostanie zmieniony według zmienionych wcześniej stóp amortyzacji:

**Środki Trwałe [bieżąca data pracy: 28.02.2014 ]**

Lista środków Karta środka Wartości środka **Plan** Arkusz Operacje Składniki Terminarz

0013/N - Samochód osobowy Opel

Wyk	Rok	Miesiąc	Umorzenie bilansowe	Umorzenie podatkowe
✓	2013	11	1083,33	1083,33
✓	2013	12	1083,33	1083,33
✓	2014	1	1083,33	1083,33
▶	2014	2	812,50	1083,33
	2014	3	812,50	1083,33
	2014	4	812,50	1083,33
	2014	5	812,50	1083,33
	2014	6	812,50	1083,33
	2014	7	812,50	1083,33
	2014	8	812,50	1083,33
	2014	9	812,50	1083,33
	2014	10	812,50	1083,33
	2014	11	812,50	1083,33
	2014	12	812,50	1083,33
	2015	1	812,50	1083,33
	2015	2	812,50	1083,33

Wyznacz plan amortyzacji Pokaż sumy

## 2. Zmiany w raporcie " Zestawienie środków trwałych - wartość na początek roku"

Zmiany w raporcie " Zestawienie środków trwałych - wartość na początek roku":

- pomijanie w kolumnie "wartości netto (na dzień)" wartości środków, które zostały zlikwidowane lub sprzedane,
- dukowanie i sumowanie wartości przyjęcia środków przyjętych w danym roku.

### Zestawienie środków trwałych - wartość na początek roku

Wartości bilansowe; Stan na dzień: 31.12.2013

Porządek: symbol; z uwzględnieniem środków zlikwidowanych ;

Wydrukowano dnia 05.03.2014



Lp.	Symbol i nazwa środka trwałego	Numer ewidencyjny	Data przyjęcia	Stopa %	Typ amortyzacji	Odpis w miesiącu 12/2013	Wartość netto na początek roku 2013	Zmiany wartości w roku <sup>(2)</sup>	Umorzenie do początku roku 2013	Umorzenie w roku 2013	Całkowite umorzenie	Wartość netto (na dzień)
1	0001/N - ZESTAW KOMPUTEROWY Dell	Z0460	11.10.2012	30,00	Liniova		8.075,00	1.900,00(+) 0,00(-)	425,00	2.197,50	2.622,50	0,00 <sup>(2)</sup>
2	0002/N - Samochód osobowy Ford	T0002	21.06.2012	20,00	Liniova	1283,33	69.300,02		7.699,98	15.399,96	23.099,94	53.900,06
3	0003/N - Samochód ciężarowy	R0003	01.09.2012	20,00	Liniova	1500,00	94.050,00	0,00(+) 9.000,00(-)	4.950,00	19.050,00	24.000,00	66.000,00
4	0004/N - Biurko	P0004	05.01.2012	100,00	Jednorazova		0,00		1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
5	0005/N - System operacyjny Windows 8 Pro	K0005	30.11.2012	100,00	Jednorazova		0,00		600,00	0,00	600,00	0,00
6	0006/N - Budynek administracyjny	D0006	01.01.2000	2,50	Liniova	1000,00	268.062,49		211.937,51	12.000,00	223.937,51	256.062,49
7	0007/N - Hala produkcyjna 1	E0007	01.01.2012	2,50	Liniova	708,33	331.989,61		8.010,39	8.499,96	16.510,35	323.489,65
8	0008/N - Hala produkcyjna 2	A0008	01.04.2012	2,50	Liniova	604,17	265.500,00	20.000,00(+) 0,00(-)	4.500,00	7.125,03	11.625,03	278.374,97
9	0011/N - KSE ROKOPIARKA TOSHIBA	E0011	21.03.2012	20,00	Liniova	236,50	12.061,50		2.128,50	2.838,00	4.966,50	9.223,50
10	0012/N - Fotel obrotowy	F0012	17.07.2012	100,00	Jednorazova		0,00		900,00	0,00	900,00	0,00
11	0013/N - Samochód osobowy Opel	C0013	10.10.2012	15,00	Liniova	1083,33	62.833,34		2.166,66	12.999,96	15.166,62	49.833,38
12	0014/N - Magazyn	H0014	07.06.2012	2,50	Liniova	333,33	167.874,98	15.000,00(+) 25.000,00(-)	2.125,02	4.041,64	6.166,66	153.833,34
13	0015/N - Maszyna produkcyjna	B0015	26.09.2012	10,00	Liniova	791,67	92.624,99		2.375,01	9.500,04	11.875,05	83.124,95
14	0016/N - Zestaw komputerowy	NRE WID123	30.10.2013	30,50	Liniova		0,00 <sup>(1)</sup>	14.500,00 <sup>(2)</sup>	1.500,00	0,00	1.500,00	12.800,00
<b>Razem:</b>						7540,66	1.372.371,93	14.500,00 <sup>(2)</sup> 38.900,00(+) 34.000,00(-)	250.818,07	93.652,09	344.470,16	1.286.642,34

Legenda: (1) - środek przyjęty po 01.01.2013  
(2) - środek zlikwidowany lub sprzedany przed 31.12.2013  
(3) - przyjęcia, zwiększenia, zmniejszenia w roku 2013

Koniec wydruku

Program LiderEST 6.70.0

Firma demonstracyjna

Strona 1

## Zestawienie środków trwałych - wartość na początek roku

Wartości bilansowe: Stan na dzień: 31.12.2013

Porządek: symbol: z uwzględnieniem środków zlikwidowanych

Wydrukowano dnia: 05.03.2014

Lp.	Symbol i nazwa środka trwałego	Numer ewidencyjny	Data przyjęcia	Stopa % amortyzacji	Typ	Odpis w miesiącu 12/2013	Wartość netto na początek roku 2013	Zmiany wartości w roku 2013	Umorzenie do początku roku 2013	Umorzenie w roku 2013	Calkowite umorzenie	Wartość netto (na dzień)	
1	0001/N - ZESTAW KOMPUTEROWY Dell	Z0460	11.10.2012	30,00	Liniowa		8.075,00	1.900,00(+) 0,00(-)	425,00	2.197,50	2.622,50	0,00 <sup>(2)</sup>	
2	0002/N - Samochód osobowy Ford	T0002	21.06.2012	20,00	Liniowa	1283,33	69.300,02		7.699,98	15.399,96	23.099,94	53.900,06	
3	0003/N - Samochód ciężarowy	R0003	01.09.2012	20,00	Liniowa	1500,00	94.050,00	0,00(+) 9.000,00(-)	4.950,00	19.050,00	24.000,00	66.000,00	
4	0004/N - Biurko	P0004	05.01.2012	100,00	Jednorazowa		0,00		1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	
5	0005/N - System operacyjny Windows 8 Pro	K0005	30.11.2012	100,00	Jednorazowa		0,00		600,00	0,00	600,00	0,00	
6	0006/N - Biurowiec administracyjny	D0006	01.01.2000	2,50	Liniowa	1000,00	268.062,49		211.937,51	12.000,00	223.937,51	256.062,49	
7	0007/N - Hala produkcyjna 1	E0007	01.01.2012	2,50	Liniowa	708,33	331.989,61		8.010,39	8.499,96	16.510,35	323.489,65	
8	0008/N - Hala produkcyjna 2	A0008	01.04.2012	2,50	Liniowa	604,17	265.500,00	20.000,00(+) 0,00(-)	4.500,00	7.125,03	11.625,03	278.374,97	
9	0011/N - KSE ROKOPIARKA TOSHIBA	E0011	21.03.2012	20,00	Liniowa	236,50	12.061,50		2.128,50	2.838,00	4.966,50	9.223,50	
10	0012/N - Fotel obrotowy	F0012	17.07.2012	100,00	Jednorazowa		0,00		900,00	0,00	900,00	0,00	
11	0013/N - Samochód osobowy Opel	C0013	10.10.2012	15,00	Liniowa	1083,33	62.833,34		2.166,66	12.999,96	15.166,62	49.833,38	
12	0014/N - Magazyn	H0014	07.06.2012	2,50	Liniowa	333,33	167.874,98	15.000,00(+) 25.000,00(-)	2.125,02	4.041,64	6.166,66	153.833,34	
13	0015/N - Maszyna produkcyjna	B0015	26.09.2012	10,00	Liniowa	791,67	92.624,99		2.375,01	9.500,04	11.875,05	83.124,95	
14	0016/N - Zestaw komputerowy	NRE WID123	30.10.2013	30,50	Liniowa		0,00 <sup>(1)</sup>	14.500,00 <sup>(1)</sup>	1.500,00	0,00	1.500,00	12.800,00	
<b>Razem:</b>							7540,66	1.372.371,93	14.500,00 <sup>(1)</sup> 36.900,00(+) 34.000,00(-)	250.818,07	93.652,09	344.470,16	1.286.642,34

Legenda:  
(1) - środek przyjęty po 01.01.2013  
(2) - środek zlikwidowany lub sprzedany przed 31.12.2013  
(3) - przyjęcia zwiększenia zmniejszenia w roku 2013

Koniec wydruku

Program LiderEST 6.7/0.0