

Środki Trwałe

W 360 Księgowość możesz obliczyć amortyzację, odpisywać środki trwałe, dokonać rewaluacji, zreklasfikować środki trwałe, dodawać karty środków trwałych oraz generować różnego rodzaju raporty.

Obliczanie wartości środków trwałych jest bezpośrednio związane z dokumentami, które wskazują na transakcje dotyczące środków trwałych. To znaczy, że podstawą kalkulacji środków trwałych w 360 Księgowość są faktury sprzedaży oraz zakupu, a także transakcje, których dokonuje się w module **Środki Trwałe**.

Spis treści

Dodawanie środków trwałych.....	2
Obliczanie amortyzacji	2
Umorzenie środków trwałych	3
Rewaluacja środków trwałych.....	4
Reklasifikacja środków trwałych.....	4
Środki trwałe	5
Raport - Amortyzacja.....	7
Raport – Środki Trwałe	8
Lista Środków Trwałych.....	8

Ważne!

*Wpisy do Księgi Głównej przy wykorzystaniu kont dotyczących środków trwałych (w menu *Finanse > Wpis do Księgi Głównej*) nie są powiązane ze środkami trwałymi w programie.*

Dodawanie środków trwałych

Środki Trwałe dodawane są poprzez:

- Bilans otwarcia (Ustawienia > Ustawienia Finansów > Bilans Otwarcia)
- Faktury zakupu (Zakupy > Faktury i inne dowody zakupu)

Zaznacz ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH przed wprowadzeniem pozycji na fakturze zakupu środków trwałych. Następnie wybierz istniejący środek trwały lub dodaj nowy poprzez kliknięcie w Dodaj Środek Trwały .

- Reklasyfikację (Środki Trwałe > Reklasyfikacja)

Zapisywanie dokumentów generuje automatyczne wpisy do Księgi Głównej. Data nabycia, koszt nabycia, wartość resztkowa oraz początek deprecjacji są uzupełniane dodatkowo w karcie środka trwałego. Konta są przypisywane Środkom Trwałym, a księgowania w Księdze Głównej dotyczące odpisów amortyzacyjnych są dokonywane automatycznie.

Sprawdź, a w razie potrzeby dodaj nowe grupy środków trwałych, lokalizacje oraz pracowników odpowiedzialnych za środki trwałe w [Ustawienia > Ustawienia Pozostałe > Pracownik – Środki Trwałe](#) przed dodaniem środków trwałych. Następnie podczas wypełnienia karty środka trwałego uzupełnij wymagane dane.

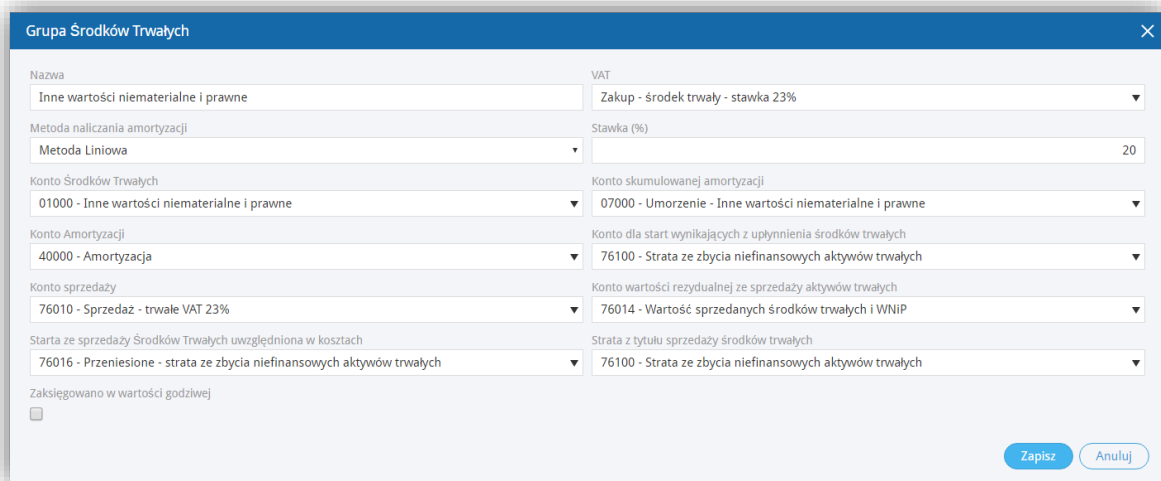
Obliczanie amortyzacji

Amortyzacja obliczana jest adekwatnie do metody oraz stawki wybranej w karcie środka trwałego.

W ustawieniach domyślnych metoda amortyzacji oraz jej stawka jest określona w programie w grupach środków trwałych, które można sprawdzić przechodząc do [Ustawienia > Ustawienia Pozostałe > Grupy Środków Trwałych](#). Dodając nowy środek trwały data obliczenia amortyzacji jest wypełniana automatycznie poprzez specyfikację grupy środków trwałych. W razie potrzeby można zmienić istniejącą datę obliczania amortyzacji w grupie środków trwałych lub w karcie środka trwałego.

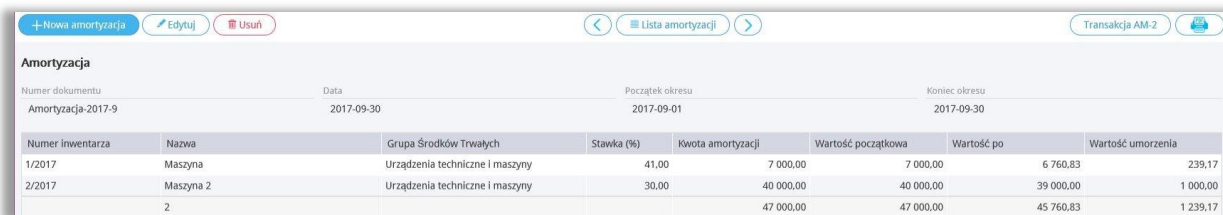
Ważne!

Jeżeli środków trwałych w ewidencji przechowywane są w wartości godziwej, to należy zaznaczyć pole **Zaksięgowano w wartości godziwej**.



Możesz obliczyć amortyzację środków trwałych wcześniej wprowadzonych do programu. Aby dodać nową amortyzację kliknij w **Środki Trwałe > Amortyzacja > Nowa amortyzacja**. Okres amortyzacji to jeden miesiąc.

Karta obliczania amortyzacji zawiera wszystkie środki trwałe w danym okresie, a także te obliczone do tej pory umorzenia.



Numer inwentarza	Nazwa	Grupa Środków Trwałych	Stawka (%)	Kwota amortyzacji	Wartość początkowa	Wartość po	Wartość umorzenia
1/2017	Maszyna	Urządzenia techniczne i maszyny	41,00	7 000,00	7 000,00	6 760,83	239,17
2/2017	Maszyna 2	Urządzenia techniczne i maszyny	30,00	40 000,00	40 000,00	39 000,00	1 000,00
2				47 000,00	47 000,00	45 760,83	1 239,17

Aby potwierdzić amortyzację, kliknij **Zapisz**. Program automatycznie utworzy odpowiednie księgowania w Księdze Głównej, które można sprawdzić poprzez kliknięcie w przycisk nad prawym górnym rogiem **Transakcja AM**.

Umorzenie środków trwałych

Dokonaj umorzenia środków trwałych przechodząc do **Środki Trwałe > Umorzenie > Nowe Umorzenie**. Następnie uzupełnij dane w nowo otwartym oknie.

Umorzenie

Numer dokumentu Data

Numer inwentarza	Nazwa	Cena zakupu	Wartość rezydualna
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
		0,00	0,00

[Nowy wiersz](#)

Opcja w module [Środki Trwałe > Środki Trwałe](#) pokazuje datę oraz powód likwidacji.

Rewaluacja środków trwałych

Dokonaj rewaluacji środków trwałych przechodząc do [Środki Trwałe > Rewaluacja > Nowa rewaluacja](#). Następnie uzupełnij dane w nowo otwartym oknie.

Rewaluacja

Numer dokumentu Data

Numer inwentarza	Nazwa	Wartość rezydualna	Aktualizacja wartości	Konto
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
		0,00	0,00	<input type="text"/>

[Nowy wiersz](#)

Po zapisaniu rewaluacji środka trwałego, możesz zobaczyć księgowania, które utworzyły się automatycznie po kliknięciu w **Transakcja AT**.

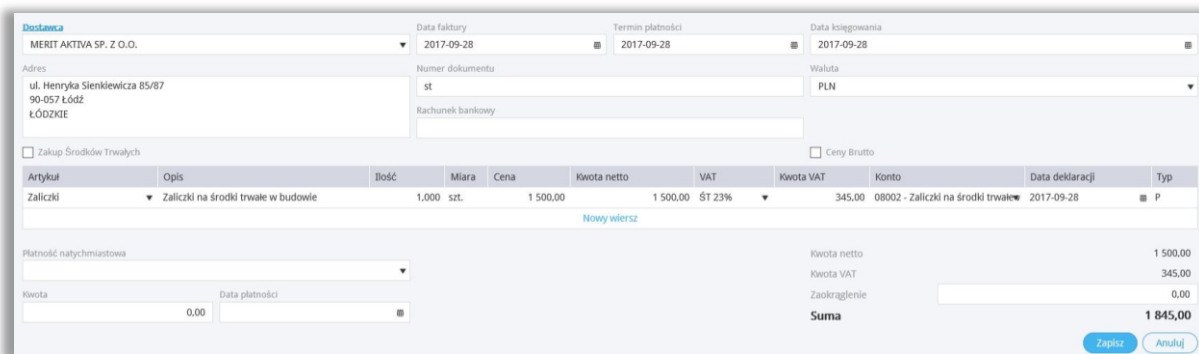
Przeszacowywanie wartości środków trwałych w modelu kosztowym jest dokonane w oparciu o konto skumulowanej amortyzacji. Jeżeli środki trwałe zaksięgowane są w wartości godziwej, wówczas mają one wpływ na wynik konta kosztowego środków trwałych.

Reklasyfikacja środków trwałych

Reklasyfikacja to jeden ze sposobów na dodawanie środków trwałych w programie 360 Księgowość.

Przykład

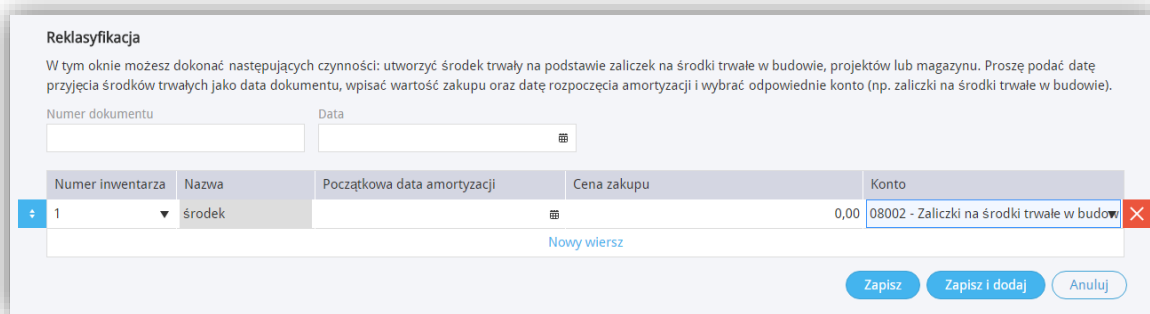
Firma dokonała przedpłaty dla dostawcy na środek trwały, który zostanie dostarczony w późniejszym czasie. Faktura zakupu od dostawcy została wprowadzona do programu, a na rzecz artykułu została uiszczona przedpłata. Wykorzystujemy konto **08002 - Zaliczki na środki trwałe w budowie**.



Artykuł	Opis	Ilość	Miara	Cena	Kwota netto	VAT	Kwota VAT	Konto	Data deklaracji	Typ
Zaliczki	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1,000	szt.	1 500,00	1 500,00	ST 23%	345,00	08002 - Zaliczki na środki trwałe	2017-09-28	P

Po dokonaniu zaliczki na środki trwałe dla dostawcy, środek trwały jest rejestrowany w ewidencji ŚT poprzez reklasyfikację przy przyjęciu.

Dodaj nową reklasyfikację poprzez kliknięcie w [Środki Trwałe > Reklasyfikacja > Nowa reklasyfikacja](#). Następnie uzupełnij dane w nowo otwartym oknie.



Numer inwentarza	Nazwa	Początkowa data amortyzacji	Cena zakupu	Konto
1	środek		0,00	08002 - Zaliczki na środki trwałe w budowie

Numer dokumentu – numer dokumentu oraz nazwa zarejestrowanego środka trwałego.

Data dokumentu – data rejestracji środków trwałych.

Numer inwentarza – wybierz istniejący środek trwały lub dodaj nowy.

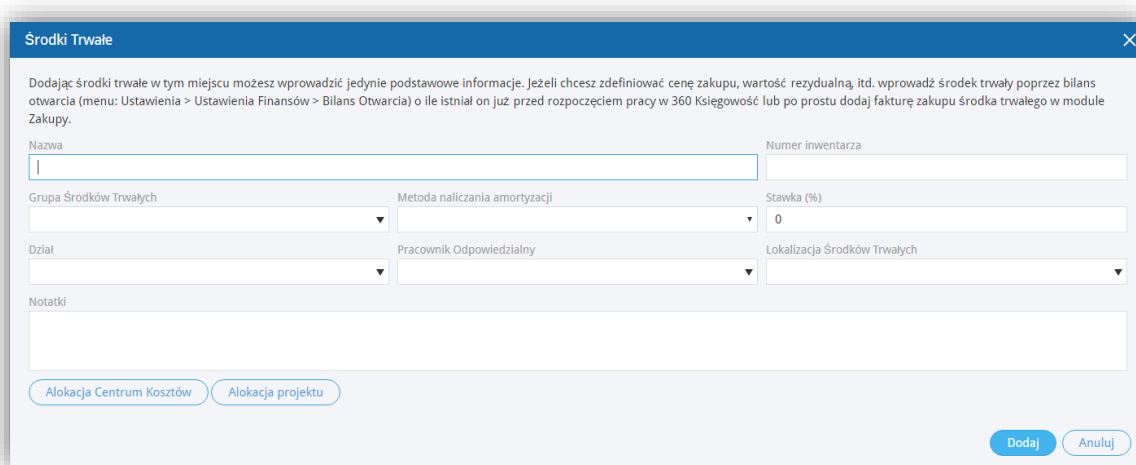
Cena zakupu – wpisz sumę dodatkowo zarejestrowanego środka trwałego lub koszt nowego (dodanego poprzez reklasyfikację).

Początkowa data deprecjacji – określ datę, od której rozpocznie się amortyzacja.

Konto – wybierz konto, na którym środek trwały będzie zarejestrowany.

Środki trwałe

Dodaj nowy środek trwały przechodząc do [Środki Trwałe > Środki Trwałe > Nowy środek trwały](#). Zaznaczamy jednak, że lepiej jest dodawać środki trwałe bezpośrednio na fakturze zakupu podczas wprowadzania bilansu otwarcia lub dokonywania reklasyfikacji.



Nazwa – wpisz nazwę środka trwałego.

Numer inwentarza – określ numer identyfikujący dla środka trwałego, który będzie różnił się od innych.

Grupa środków trwałych – wybierz odpowiednią grupę środków trwałych, a na tej podstawie metoda amortyzacji oraz stawki amortyzacji zostaną uzupełnione. Dane pobrane zostaną z grupy środków trwałych (menu: Ustawienia > Ustawienia Pozostałe > Grupy środków Trwałych). W razie potrzeby można zmienić metodę amortyzacji oraz stawkę w karcie środka trwałego.

Możliwe jest określenie działów, projektów oraz centr kosztów, o ile zostały one uprzednio dodane do programu w menu Ustawienia > Ustawienia Pozostałe.

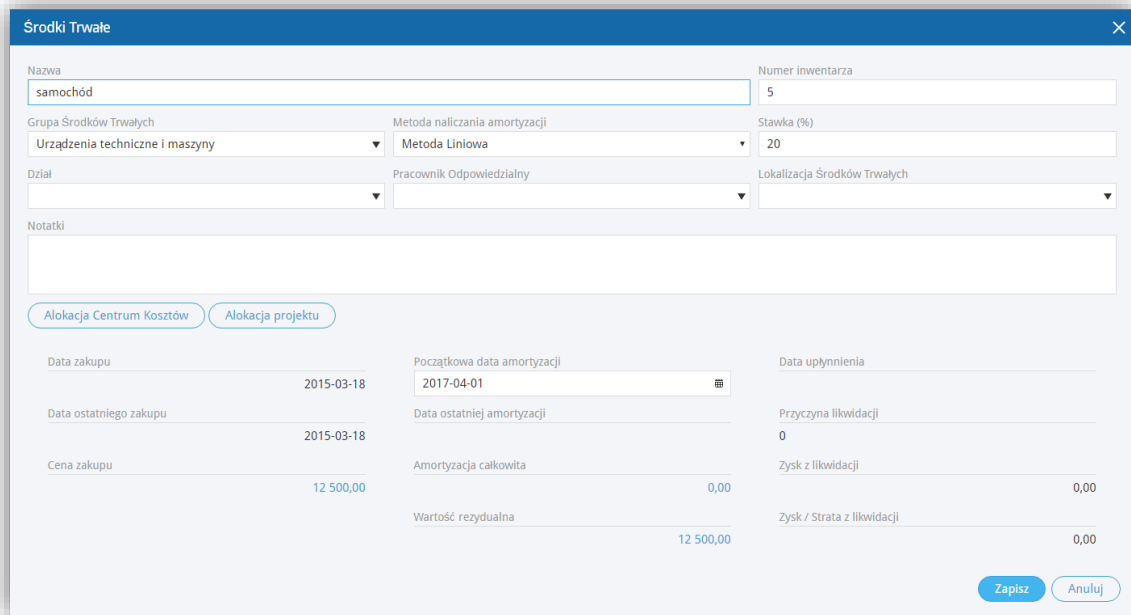
Możesz również wybrać **pracownika odpowiedzialnego** oraz **lokację** dla środka trwałego. Pracownika odpowiedzialnego oraz lokację można wprowadzić w [Ustawienia > Ustawienia Pozostałe](#) lub dodać w karcie środka trwałego.

Wszelkie dodatkowe informacje dotyczące środka trwałego mogą zostać dodane w polu **Komentarz**.

Możesz otworzyć karty środków trwałych dodanych do programu przechodząc do [Środki Trwałe > Środki Trwałe](#).

Numer in...	Nazwa	Grupa Śro...	Metoda na...	Stawka (%)	Dział	Pracownik...	Lokalizacja...	Notatki	Przyczyna...	Data uplyn...	Data ostat...	Początkow...	Cena zaku...	Wartość re...	Data zakupu
1/2017	Maszyna	Urządzenia t...	Metoda Linio...	41,00						2017-11-30	2017-08-25	7 000,00	6 282,49	2017-08-25	
2/2017	Maszyna 2	Urządzenia t...	Metoda Linio...	30,00						2017-11-30	2017-09-01	40 000,00	37 000,00	2017-08-25	
3/2017	Samochód	Środki trans...		40,00						2017-11-30	2017-10-01	300,00	0,00	2017-10-01	
4/2017	Wyposażenie	Inne środki t...		0,00						2017-11-30	2017-10-30	1 500,00	0,00	2017-10-01	

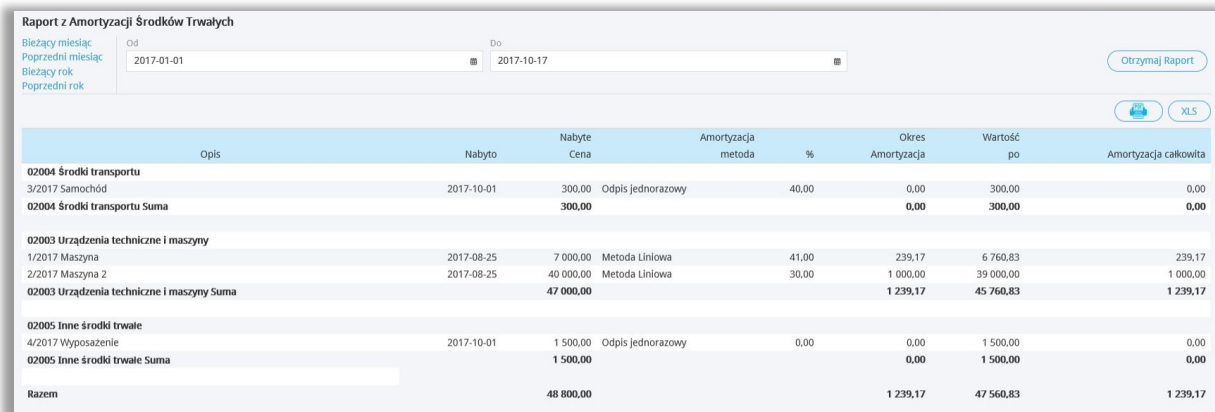
Niemożliwe jest dodanie danych dotyczących nabycia oraz daty w karcie środka trwałego. Dane są pobierane do karty środka trwałego z bilansu otwarcia, faktury zakupu lub reklasyfikacji. W razie potrzeby możesz zmienić w karcie środka trwałego nazwę, numer inwentarza, grupę środków trwałych metodę amortyzacji oraz stawkę, dział, pracownika odpowiedzialnego i lokalizację.



Wszystkie księgowania dotyczące środków trwałych opierają się na dokumentach dotyczących przesunięć środków trwałych.

Raport - Amortyzacja



Raport ukazuje amortyzację obliczoną i dokonaną dla środka trwałego w wybranym okresie czasu. Amortyzacja jest dokonywana względem środka trwałego oraz grupy środków trwałych.



Opis	Nabyty	Nabyte Cena	Amortyzacja metoda	%	Okres Amortyzacja	Wartość po	Amortyzacja całkowita
02004 Środki transportu							
3/2017 Samochód	2017-10-01	300,00	Odpis jednorazowy	40,00	0,00	300,00	0,00
02004 Środki transportu Suma		300,00			0,00	300,00	0,00
02003 Urządzenia techniczne i maszyny							
1/2017 Maszyna	2017-08-25	7 000,00	Metoda Linkowa	41,00	239,17	6 760,83	239,17
2/2017 Maszyna 2	2017-08-25	40 000,00	Metoda Linkowa	30,00	1 000,00	39 000,00	1 000,00
02003 Urządzenia techniczne i maszyny Suma		47 000,00			1 239,17	45 760,83	1 239,17
02005 Inne środki trwałe							
4/2017 Wyposażenie	2017-10-01	1 500,00	Odpis jednorazowy	0,00	0,00	1 500,00	0,00
02005 Inne środki trwałe Suma		1 500,00			0,00	1 500,00	0,00
Razem		48 800,00			1 239,17	47 560,83	1 239,17



Raport – Środki Trwałe

Raport *Środki Trwałe* to raport podsumowujący wybrany okres czasu dotyczący odpisów i przesunięć środków trwałych. Możesz przygotować szczegółowy raport według wszystkich środków trwałych lub ogólny raport według grup środków trwałych.

Raport Środków Trwałych											
Bieżący miesiąc	Od	Do	Poziom szczegółowości								
Poprzedni miesiąc	2017-01-01	2017-10-17	Szczegółowy								
Bieżący rok											
Poprzedni rok											
 											
Nazwa	Wartość brutto 2016-12-31	Zwiększenie w okresie	Zmniejszenie w okresie	Wartość brutto 2017-10-17	Amortyzacja całkowita 2016-12-31	Amortyzacja w okresie	Zlikwidowane ŚT Amortyzacja	Amortyzacja całkowita 2017-10-17	Wartość netto 2016-12-31	Wartość netto 2017-10-17	
02003 Urządzenia techniczne i maszyny											
1/2017 Maszyna	0,00	7 000,00	0,00	7 000,00	0,00	239,17	0,00	239,17	0,00	6 760,83	
2/2017 Maszyna 2	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	39 000,00	
02003 Urządzenia techniczne i maszyny Suma	0,00	47 000,00	0,00	47 000,00	0,00	1 239,17	0,00	1 239,17	0,00	45 760,83	
02004 Środki transportu											
3/2017 Samochód	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
02004 Środki transportu Suma	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
02005 Inne środki trwałe											
4/2017 Wyposażenie	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	
02005 Inne środki trwałe Suma	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	
Razem	0,00	48 800,00	0,00	48 800,00	0,00	1 239,17	0,00	1 239,17	0,00	47 560,83	

Lista Środków Trwałych

Możesz przygotować listę środków trwałych na konkretny dzień, żeby zapoznać się z inwentarzem środków trwałych. Możesz wykorzystać różne filtry w celu generowania szczegółowych sprawozdań podczas przygotowania raportu.

Lista Środków Trwałych				
Dzisiaj	Data	Typ raportu	Środki Trwałe	
Koniec poprzedniego miesiąca	2017-10-17	Według grup środków trwałych		
Koniec poprzedniego roku	Pracownik	Alokacja		
 				
Nazwa	Nabyty	Wartość brutto	Stawka (%)	Wartość netto
02003 Urządzenia techniczne i maszyny				
1/2017 Maszyna	2017-08-25	7 000,00	41,00	6 760,83
2/2017 Maszyna 2	2017-08-25	40 000,00	30,00	39 000,00
02003 Urządzenia techniczne i maszyny Suma		47 000,00		45 760,83
02004 Środki transportu				
3/2017 Samochód	2017-10-01	300,00	40,00	300,00
02004 Środki transportu Suma		300,00		300,00
02005 Inne środki trwałe				
4/2017 Wyposażenie	2017-10-01	1 500,00	0,00	1 500,00
02005 Inne środki trwałe Suma		1 500,00		1 500,00
Razem		48 800,00		47 560,83