



Buhalterinės apskaitos programa

„DB APSKAITA“

(Programos autorius – UAB “DB Topas” www.dbtopas.lt)

**“MIKRO” APSKAITA -
ELEMENTARIOJI BUHALTERINĖ APSKAITA
PROGRAMOS “DB APSKAITA”
KITŲ DOKUMENTŲ MODULYJE**

Paruošė: programos DB Apskaita konsultacinė
ir diegimo įmonė UAB “Eurolitas”
Vyr.konsultantas Rytis Egidijus Jakūnas

2007 m. spalio mėn. 09 d.

Aktuali redakcija 2020-02-28

Kaunas

1. Įvadas

Programoje DB Apskaita yra integruoti tarpusavyje susiję moduliai: materialinių vertybių, piniginių lėšų, ilgalaikio turto, atlyginimų, kadro apskaitos, konkrečių atsiskaitymų, kainynų ir bendrai naudojamųjų – kitų dokumentų. Visi šie išvardinti moduliai yra skirti plataus spektro profesionaliai buhalterinei apskaitai vesti ir yra orientuota vidutinio dydžio įmonėms. O ar yra programa DB Apskaita turi alternatyvą smulkių įmonių buhalterinei apskaitai vesti? Tokia alternatyva yra. Tai – apskaita „Mikro“ arba elementarioji buhalterinė apskaita programos DB Apskaita piniginių lėšų ir kitų dokumentų moduluose.

2. „Mikro“ apskaitos kitų dokumentų modulyje prasmė

Smulkiosios įmonės, kurioms nereikia vesti kiekinės materialinių vertybių apskaitos, jei įmonė neturi ilgalaikio turto (arba turi jo pakankamai mažai, kad būtų galima jį apskaityti nesinaudojant programa), jei įmonėje dirba tik keli darbuotojai ir dėl to neverta įsigyti atlyginimų ir kadro apskaitos modulių, jei įmonės skolos – neženklūs, tokiais atvejais pakanka vesti buhalterinę apskaitą programos DB Apskaita kitų dokumentų modulyje. „Mikro“ apskaitos prasmė – buhalterinės apskaitos vedimas dvejetainiais įrašais programos DB Apskaita piniginių lėšų ir kitų dokumentų languose ir įvestų buhalterinių operacijų kaupimas sintetinės analizės sąskaitose. „Mikro“ apskaitos privalumas – elementari buhalterinė apskaita ir nedidelė programos DB Apskaita įsigijimo kaina.

3. „Mikro“ apskaitos sąrašai

Programos „DB Apskaita“ sąrašuose įvedamas organizacijų sąrašas, padalinių sąrašas, personalo sąrašas ir pajamų (sąnaudų) objektų sąrašas. Programos „DB Apskaita“ vartotojas sąrašus pagal poreikį gali koreguoti.

4. „MIKRO“ APSKAITOS ŪKINĖS OPERACIJOS

DOKUMENTAI / KITI DOKUMENTAI :

DB ApskaitaW 3.01 ASORTI HRB PLIUS VAS - MIKRO demonstracinė 2007.12.01 - 2008.

Nustatymai Sąrašai Dokumentai Rezultatai Paslaugos

Kiti dokumentai Programos "DB Apskaita" meniu: pirminių dokumentų įvedimo langas

F4 Darbinis užduotys F5 Dokumentavimas F9 Užbaigtas

Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Dokum. suma	Pa
AAAA	2007.07.31	1.1. Įplaukos iš pirkėjų	Henkel	5. Įmonės kasa Lt		
BBBBBBB	2007.09.18	7.1. PVM sumokėjimas	7. Atsiskaitymų sąsk	Mokesčių inspekci	100.00	
ZZZZ111	2007.11.23	3.2. Veiklos vertybės ir paslaū	Lietuvos draudimas	4. Veiklos sąnaudc	500.00	Bur

Pirminio dokumento ataskaitų lango iškvietimo mygtukas

Debetas	Kreditas	Suma	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R
44841	271	100.00	Mokesčių inspekcija	7. Atsiskaitymų sąskaita L	2007.09.18		

Darbinių užduočių mygtukas (dvejybinių įrašų automatiškam suformavimui)

Pirminio dokumento užbaigimo požymio mygtukas

Duomenų įvedimo langas:

Naujas įrašas

Dokumentas

Data

Dok.rūšis

Siuntėjas

Gavėjas

Paskirtis

Dokum. suma

Turinys, pavadi

Orderis

Pakeistas

Terminas d. iki

Dokumento numeris

Dokumento data

Dokumento kont. variantas

Dokumento siuntėjas, pvz. Organizacija

Dokumento gavėjas, pvz. Padalinys, Personalias arba sąnaudų Objektas

Dokumento paskirtis, pvz. Atsakingas asmuo, gavęs pinigines lėšas atsiskaitytinai

Dokumento suma

Ūkinės operacijos turinys

Orderis (įmokos kodas)

Dokumento įvedimo mygtukas (Enter)

4.1. Dvejetainiai buhalteriniai įrašai piniginių lėšų pajamų dokumentų lange

4.1.1. Kontavimo variantas Įplaukos iš pirkėjų

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį, stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Įplaukos iš pirkėjų“, stulpelyje „Siuntėjas“ – nurodome pirkėjo organizaciją iš Organizacijų sąrašo stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Sveikata AB, apmokėta už įrengimus“, arba „Geras pirkėjas UAB, apmokėta už prekes pagal PVM SF ABC123456“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus:

Dokumentas	Data	Siuntėjas	Dok.rūšis	Dok.suma(Eur ar	Turinys, pavadinimas	P
FFFFF	2020-01-08	Sveikata	Įplaukos iš pirkėjų (2410)	289,62		
GGGGG	2020-01-12	Kasos aparatas	Įplaukos iš KA (272->272)	144,81	Pardavimo pajamos iš EKA	
LLLLL	2020-01-29	Atsiskaitomoji sąskaita	(27<->27) inkasavimas	289,62		
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M
272	2410	289,62	Įmonės kasa	Sveikata	2020-01-08	

Buhalterinis dvejetainis įrašas D272 K2410 289,62

4.1.2. Kontavimo variantas KA > kasa (kasos aparatas -> kasa)

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį, stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „KA > kasa“, stulpelyje „Siuntėjas“ – nurodome įmonės kasos aparatą iš pinigų sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Bungailaitienė Bronė, dienos įplaukos“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus:

Dokumentas	Data	Siuntėjas	Dok.rūšis	Dok.suma(Eur ar	Turinys, pavadinimas	P
FFFFF	2020-01-08	Sveikata	Įplaukos iš pirkėjų (2410)	289,62		
GGGGG	2020-01-12	Kasos aparatas	Įplaukos iš KA (272->272)	144,81	Pardavimo pajamos iš EKA	
LLLLL	2020-01-29	Atsiskaitomoji sąskaita	(27<->27) inkasavimas	289,62		
AAAAA	2020-07-31	House mouse	Įplaukos iš pirkėjų (2410)	100,00		
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M R.I
272	272	144,81	Įmonės kasa	Kasos aparatas	2020-01-12	

Buhalterinis dvejetainis įrašas D272 K272 144,81

4.1.3. Kontavimo variantas Atskaitingųjų įnašai

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį, stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Atskaitingųjų įnašai“, stulpelyje „Siuntėjas“ – nurodome atskaitingą asmenį iš Personalo sąrašo, stulpelyje „Gavėjas“ - įmonės atsiskaitomąją sąskaitą arba kasą iš pinigų sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Bronius Išnamaitis, atsiskaitomosios sąskaitos papildymas“, arba „Išnamaitis Vidas, grąžinimas į įmonės kasą“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus

[Pin.pajamos] Atsiskaitomoji sąskaita						
f4 F4 Darbinės užduotys		F5 Dokumentavimas		F8 Koresponduojantys		F9 Užbaigtas
Ctrl-L Nuoroda						
Dokumentas	Data	Siuntėjas	Dok.rūšis	Dok.suma(Eur ar	Turinys.	
HHHH	2020-01-18	Geras pirkėjas UAB	Įplaukos iš pirkėjų (2410)	868,86		
JJJJJ	2020-01-24	Išnamaitis Vidas	Atskaitingas > bankas (271)	101,37		
KKKKK	2020-01-26	5. Finansinės pajamos	Banko palūkanos (5802)	5,79		
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	
271	24450	101,37	Atsiskaitomoji sąskaita	Išnamaitis Vidas	2020-01-24	

Buhalterinis dvejetainis įrašas D271 K24450 101,37
 arba dvejetainis įrašas D272 K24450 101,37

4.1.4. Kontavimo variantas **Banko palūkanos**

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį, stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Banko palūkanos“, stulpeliuose „Siuntėjas“ ir „Gavėjas“ - įmonės atsiskaitomąją sąskaitą iš pinigų sąrašo (arba iš organizacijų sąrašo), stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Atsiskaitomoji sąskaita, banko palūkanos“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus

[Pin.pajamos] Atsiskaitomoji sąskaita						
f4 F4 Darbinės užduotys		F5 Dokumentavimas		F8 Koresponduojantys		F9 Užbaigtas
Ctrl-L Nuoroda						
Dokumentas	Data	Siuntėjas	Dok.rūšis	Dok.suma(Eur ar	Turinys. p	
HHHH	2020-01-18	Geras pirkėjas UAB	Įplaukos iš pirkėjų (2410)	868,86		
JJJJJ	2020-01-24	Išnamaitis Vidas	Atskaitingas > bankas (271)	101,37		
KKKKK	2020-01-26	5. Finansinės pajamos	Banko palūkanos (5802)	5,79		
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	D
271	5802	5,79	Atsiskaitomoji sąskaita	5. Finansinės pajamos	2020-01-26	

Buhalterinis dvejetainis įrašas D271 K5802 5,79

4.1.5. Kontavimo variantas **Bankas <> kasa (inkasavimas)**

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį, stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „27 ↔ 27 (inkasacija)“, stulpelyje „Siuntėjas“ – nurodome įmonės atsiskaitomąją sąskaitą iš pinigų sąrašo (arba iš organizacijų sąrašo), stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Galvanavičius Antanas, įnašas iš banko į įmonės kasą“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus:

(Eur) Kiti dokumentai						
f4 F4 Darbinės užduotys		F5 Dokumentavimas		F8 Koresponduojantys		F9 Užbaigtas
Ctrl-L Nuoroda						
Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Paskirtis	Dok.suma(Eu T
LLLLL	2018-01-29	2.1. (27<->27) inkasavimas	Atsiskaitomoji sąskaita	Įmonės kasa		289,62
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M R Deb. R Deb. Dokum. R Krd. T R. I
272	271	289,62	Įmonės kas	Atsiskaitomoji sąskai	2018-01-29	

Buhalterinis dvejetainis įrašas D272 K271 289,62

4.1.6. Kontavimo variantas **Bankas > Bankas**

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį, stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Bankas > bankas“, stulpelyje „Gavėjas“ - nurodome įmonės atsiskaitomąją valiutinę sąskaitą iš pinigų sąrašo (arba iš organizacijų sąrašo), stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Pinigų konvertavimas iš USD į EUR“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejybinius įrašus

[Pin.išlaidos] Atsiskaitomoji sąskaita									
f4 F4 Darbinės užduotys		F5 Dokumentavimas		F8 Koresponduojantys		F9 Užbaigtas		Ctrl-L Nuoroda	
Dokumentas	Data	Gavėjas	Dok.rūšis	Dok.suma(Eur)	Turinys, pavadinimas				
aaaa	2020-10-05	Valiutinė sąskaita	(27<->27) inkasavimas	100,00					
MN 4455	2020-12-30	Galvanavičius Antanas	Iš algalapių - atlyginimų išmokėjimai	434,43					
MN 4466	2020-12-30	Alim.Klaudijai Išnamaitienei	Vykdomieji raštai ir alimentai (44848)	185,36					
ZZZZZ	2020-02-28	Valiutinė sąskaita	(27<->27) inkasavimas	100,00					
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	P/A tipas	R Deb.D	
271	271	100,00	Valiutinė sąskaita	Atsiskaitomoji sąskaita	2020-02-28				

Buhalterinis dvejybinius įrašas D271 K271 100,00

4.1.7. Kontavimo variantas **Išmokos atskaitingiems**

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį, stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Išmokos atskaitingiems“, stulpelyje „Gavėjas“ - nurodome įmonės atskaitingą asmenį iš personalo sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Vaicaicaitytė Anastazija, avansas atsiskaitytinai“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejybinius įrašus

[Pin.išlaidos] Įmonės kasa									
f4 F4 Darbinės užduotys		F5 Dokumentavimas		F8 Koresponduojantys		F9 Užbaigtas		Ctrl-L Nuoroda	
Dokumentas	Data	Gavėjas	Dok.rūšis	Dok.suma(Eur)	Turinys, pavadinimas				
NNNNN	2020-01-31	Vaicaicaitytė Anastazija	Išmokos atskaitingiems (24450)	144,81					
OOOOO	2020-02-01	Upės vingis AB	Apmokėjimui pagal sutartis (44940)	1448,10					
BBBBB	2020-12-07	Bunaglaitienė Bronė	Išmokos atskaitingiems (24450)	144,81					
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	P/A tipas	R Deb.Dokum.	
24450	272	144,81	Bunaglaitienė Bronė	Įmonės kasa	2020-12-07				

Buhalterinis dvejybinius įrašas D24450 K272 144,81

4.1.8. Kontavimo variantas **Išmokos pagal sutartis (44940)**

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį, stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Išmokos pagal sutartis (44940)“, stulpelyje „Gavėjas“ - nurodome organizaciją (asmenį) iš organizacijų sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Nemunas AB, atsiskaitymas pagal sutartį Nr.A-112233“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejybinius įrašus

[Pin.išlaidos] Įmonės kasa									
f4 F4 Darbinės užduotys		F5 Dokumentavimas		F8 Koresponduojantys		F9 Užbaigtas		Ctrl-L Nuoroda	
Dokumentas	Data	Gavėjas	Dok.rūšis	Dok.suma(Eur)	Turinys, pavadinimas				
NNNNN	2020-01-31	Vaicaicaitytė Anastazija	Išmokos atskaitingiems (24450)	144,81					
OOOOO	2020-02-01	Upės vingis AB	Apmokėjimui pagal sutartis (44940)	1448,10					
BBBBB	2020-12-07	Bunaglaitienė Bronė	Išmokos atskaitingiems (24450)	144,81					
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	P/A tipas	R Deb.Dokum.	
44940	272	1448,10	Upės vingis AB	Įmonės kasa	2020-02-01				

Buhalterinis dvejybinius įrašas D44940 K272 1448,10

4.1.9. Kontavimo variantas **Išmokos tiekėjams**

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį, stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Apmokėjimai tiekėjams“, stulpelyje „Gavėjas“ - nurodome tiekėjo organizaciją iš organizacijų sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „MAKSIMA LT, UAB, apmokėta už prekes pagal PVM SF AAA111222333.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus

[Pin.išlaidos] Atsiskaitomoji sąskaita						
f) F4 Darbinės užduotys		F5 Dokumentavimas		F8 Koresponduojantys		F9 Užbaigtas
Dokumentas	Data	Gavėjas	Dok.rūšis	Dok.suma(Eur)	Turinys, pa	
LLLLL	2020-01-29	Įmonės kasa	(27<->27) inkasavimas	289,62		
MMMMM	2020-01-30	Valiutinė sąskaita	(27<-273->27) konvertavimas	388,09		
PPPPP	2020-02-01	MAKSIMA LT, UAB	Apmokėjimai tiekėjams (4430)	347,54		
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M P/A tipas
4430	271	347,54	MAKSIMA LT, UAB	Atsiskaitomoji sąskaita	2020-02-01	

Buhalterinis dvejetainis įrašas D4430 K271 347,54
 (jei apmokėjo atskaitingas asmuo, programa suformuos dvejetainį įrašą: D4430 K24450 347,54)

4.1.10. Kontavimo variantas **Banko komisiniai**

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį, stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Banko komisiniai“, stulpelyje „Siuntėjas“ – nurodome atsiskaitomąją sąskaitą iš pinigų sąrašo (arba iš Organizacijų sąrašo), stulpelyje „Gavėjas“ - nurodome Veiklos sąnaudų objektą iš Objektų sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Banko komisiniai“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus

[Pin.išlaidos] Atsiskaitomoji sąskaita						
f) F4 Darbinės užduotys		F5 Dokumentavimas		F8 Koresponduojantys		F9 Užbaigtas
Dokumentas	Data	Gavėjas	Dok.rūšis	Dok.suma(Eur)	Turinys, pavadinim	
MMMMM	2020-01-30	Valiutinė sąskaita	(27<-273->27) konvertavimas	388,09		
PPPPP	2020-02-01	MAKSIMA LT, UAB	Apmokėjimai tiekėjams (4430)	347,54		
SSSSS	2020-02-02	4. Veiklos sąnaudos	Banko komisiniai (63121)	0,93	banko paslaugos	
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M P/A tipas R Deb.I
63121	271	0,93	4. Veiklos sąnaudos	Atsiskaitomoji sąskaita	2020-02-02	

Buhalterinis dvejetainis įrašas D63121 K271 0,93

4.1.11. Kontavimo variantas **Atlyginimų išmokėjimas**

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį (mokėjimo dokumento – kasos išlaidų orderio arba mokėjimo nurodymo numerį), stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Atlyginimų išmokėjimas“, stulpelyje „Gavėjas“ – asmenį iš Personalo sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite išmokamą sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Išmokėta Antanui Galvanavičiui, 2018-12 atlyginimas“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus.

Buhalterinis dvejetainis įrašas D44801 K271 1000,-

4.1.12. Kontavimo variantas **Vykd.raštų, alimentų sumokėjimas**

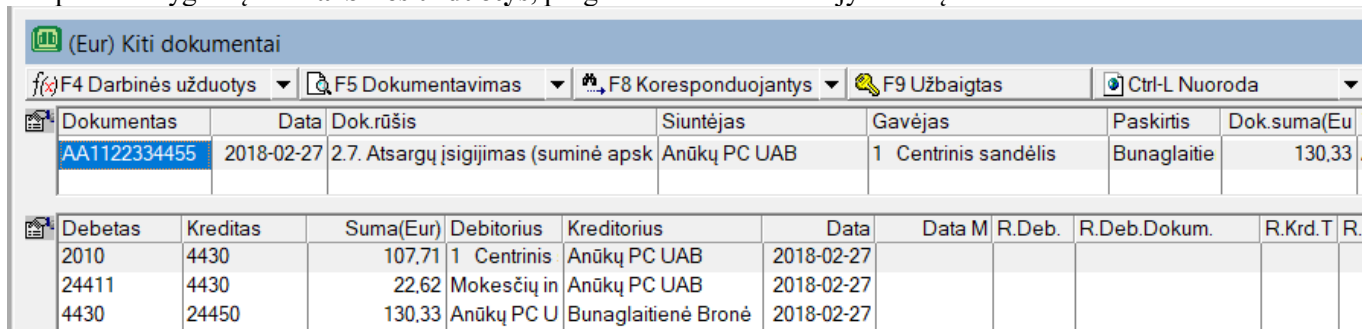
Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį, stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Vykd.raštų, alimentų sumokėjimas“, stulpelyje „Gavėjas“ - nurodome Mokesčių inspekciją arba asmenį (kuriam priskaitytos vykdomųjų raštų - alimentų sumos) iš organizacijų sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Klaudija Išnamaitienė, Vido Išnamaičio alimentai“.

4.2. Dvejetainiai buhalteriniai įrašai kitų dokumentų lange

4.2.1. Kontavimo variantas Atsargų įsigijimas (suminė apskaita)

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį (PVM sąskaitos faktūros numerį), stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Atsargų įsigijimas (suminė apskaita)“, stulpelyje „Siuntėjas“ – nurodome tiekėjo organizaciją iš Organizacijų sąrašo, stulpelyje „Gavėjas“ – nurodome padalinį iš Padalinių sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą su PVM, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Anūškų PC UAB, atsarginės dalys 1500 vnt. - akto Nr.123456“. Jei sąskaitą faktūrą apmokėjo atskaitingas asmuo grynaisiais pinigais, stulpelyje „Paskirtis“ nurodykite atskaitingą asmenį.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus



Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Paskirtis	Dok.suma(Eu)
AA1122334455	2018-02-27	2.7. Atsargų įsigijimas (suminė apsk)	Anūškų PC UAB	1 Centrinis sandėlis	Bunaglaitė	130,33

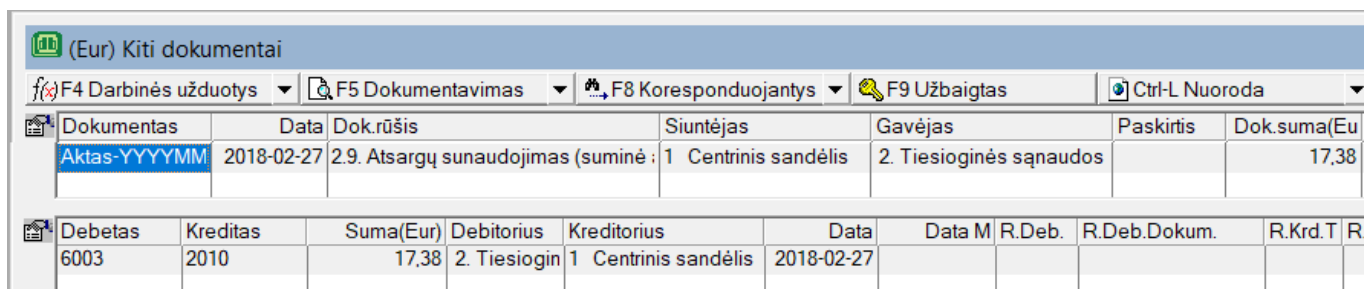
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R.Deb.	R.Deb.Dokum.	R.Krd.T	R.
2010	4430	107,71	1 Centrinis	Anūškų PC UAB	2018-02-27					
24411	4430	22,62	Mokesčių in	Anūškų PC UAB	2018-02-27					
4430	24450	130,33	Anūškų PC U	Bunaglaitienė Bronė	2018-02-27					

Buhalteriniai dvejetainiai įrašai D2010 K4430 107,71
D24411 K4430 22,62

4.2.2. Kontavimo variantas Atsargų sunaudojimas (suminė apskaita)

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį (pvz. Aktas-YYYYMM), stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Atsargų sunaudojimas (suminė apskaita)“, stulpelyje „Siuntėjas“ - nurodome padalinį iš Padalinių sąrašo, stulpelyje „Gavėjas“ – nusidėvėjimo sąnaudų objektą iš Objektų sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „2018-02 medžiagų sunaudojimas pagal medžiagų sunaudojimo aktą Nr. Aktas-YYYYMM“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus



Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Paskirtis	Dok.suma(Eu)
Aktas-YYYYMM	2018-02-27	2.9. Atsargų sunaudojimas (suminė)	1 Centrinis sandėlis	2. Tiesioginės sąnaudos		17,38

Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R.Deb.	R.Deb.Dokum.	R.Krd.T	R.
6003	2010	17,38	2. Tiesiogin	1 Centrinis sandėlis	2018-02-27					

Buhalterinis dvejetainis įrašas D6003 K2010 17,38

4.2.3. Kontavimo variantas Draudimo polisai (Prenumerata)

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį (PVM sąskaitos faktūros numerį), stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Prenumerata (draud. polisai)“, stulpelyje „Siuntėjas“ - prenumeratos tiekėjo (arba draudimo) organizaciją iš Organizacijų sąrašo, stulpelyje „Gavėjas“ – nusidėvėjimo sąnaudų objektą iš Objektų sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite draudimo sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Lietuvos draudimas DB, polisas AU45646566- Volvo 245“. Jei sąskaitą faktūrą apmokėjo atskaitingas asmuo grynaisiais pinigais, stulpelyje „Paskirtis“ nurodykite atskaitingą asmenį.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa atidarys papildomą duomenų įvedimo langelį:



Sumos skaidymas mėn.

Skaidoma suma: 260.00

Data nuo 2007.02.28 mėn.sk. 4

Langelyje įrašykite nuo kokio laikotarpio prenumerata (draudimas) turi būti atskaitoma į sąnaudas, per kiek mėnesių. Paspaudus žalią varnelę „v“ arba „Enter“, programa suformuos dvejetainius įrašus :

(Eur) Kiti dokumentai									
f4 F4 Darbinės užduotys f5 F5 Dokumentavimas f8 F8 Koresponduojantys f9 F9 Užbaigtas Ctrl-L Nuoroda									
Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Paskirtis	Dok.suma(Eur)			
DR224422	2018-02-28	3.1.3. Draudimo polsai	Lietuvos draudimas DI	4. Veiklos sąnaudos	Bunaglaitie	75.30			
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R Deb.	R Deb. Dokum.	R Krd. T R.
291	4430	75,30	Lietuvos dra	Lietuvos draudimas [2018-02-28				
4430	24450	75,30	Lietuvos dra	Bunaglaitienė Bronė	2018-02-28				
63120	291	18,83	4. Veiklos s	Lietuvos draudimas [2018-02-28				
63120	291	18,82	4. Veiklos s	Lietuvos draudimas [2018-03-31				
63120	291	18,83	4. Veiklos s	Lietuvos draudimas [2018-04-30				
63120	291	18,82	4. Veiklos s	Lietuvos draudimas [2018-05-31				

Panašiai įregistruojamas kontavimo variantas „Prenumerata“, tik tokiu atveju priskaitomas pirkimo PVM.

4.2.4. Kontavimo variantas **Pirkimai – į sąnaudas (63...)**

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį (PVM sąskaitos faktūros numerį), stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Pirkimai – į sąnaudas (63...)“, stulpelyje „Siuntėjas“ - nurodome tiekėjo (arba paslaugų tiekėjo) organizaciją iš Organizacijų sąrašo, stulpelyje „Gavėjas“ – nusidėvėjimo sąnaudų objektą iš Objektų sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą su PVM, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Vilkas UAB, skaitmeninis popierius 60 vnt.“. Jei sąskaitą faktūrą apmokėjo atskaitingas asmuo grynaisiais pinigais, stulpelyje „Paskirtis“ nurodykite atskaitingą asmenį.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus :

(Eur) Kiti dokumentai									
f4 F4 Darbinės užduotys f5 F5 Dokumentavimas f8 F8 Koresponduojantys f9 F9 Užbaigtas Ctrl-L Nuoroda									
Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Paskirtis	Dok.suma(Eur)			
SAK001001	2018-02-28	3.1.1. Pirkimai - į sąnaudas (63...)	Anūškų PC UAB	4. Veiklos sąnaudos	Galvanavič	34.46			
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R Deb.	R Deb. Dokum.	R Krd. T R.
63120	4430	28,48	4. Veiklos s	Anūškų PC UAB	2018-02-28				
24411	4430	5,98	Mokesčių in	Anūškų PC UAB	2018-02-28				
4430	24450	34,46	Anūškų PC U	Galvanavičius Antan	2018-02-28				

Dvejetainius įrašus patikrinkite.

4.2.5. Kontavimo variantas **Sąskaita už Lizingo turto išpirkimą**

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį (PVM sąskaitos faktūros numerį), stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Sąskaita už Lizingo turto išpirkimą“, stulpelyje „Siuntėjas“ - nurodome lizingu įsigyto turto tiekėjo organizaciją iš Organizacijų sąrašo, stulpelyje „Gavėjas“ – nusidėvėjimo sąnaudų objektą iš Objektų sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą su PVM, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Hansa UAB, 2018-01 sąnaudų palūkanos pagal lizingo sut. Nr. HAN112233“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus :

(Eur) Kiti dokumentai									
f4 F4 Darbinės užduotys f5 F5 Dokumentavimas f8 F8 Koresponduojantys f9 F9 Užbaigtas Ctrl-L Nuoroda									
Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Paskirtis	Dok.suma(Eur)			
HAN112233	2018-02-28	3.3. Sąskaita už Lizingo turto išpirkimą	Hansa UAB	6. Finansinės sąnaudos		177.94			
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R Deb.	R Deb. Dokum.	R Krd. T R.
4211	4411	2000,00	Hansa UAB	Hansa UAB	2018-02-28				
6806	4411	200,00	6. Finansinė	Hansa UAB	2018-02-28				
63120	4411	100,00	4. Veiklos s	Hansa UAB	2018-02-28				
63128	4411	2,00	4. Veiklos s	Hansa UAB	2018-02-28				
24411	4411	21,00	Mokesčių in	Hansa UAB	2018-02-28				

ilgalaikės Lizingo skolos sudengimas

Trumpalaikė skola Lizingo tiekėjui

PVM **administravimo mok.**

Suformavę dvejetainius įrašus, patikrinkite turto išpirkimo mokesčio sumą. Dvejetainius įrašus patikrinkite.

4.2.6. Kontavimo variantas **Ryšio paslaugų sąskaitos**

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį (PVM sąskaitos faktūros numerį), stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Ryšio paslaugų sąskaitos“, stulpelyje „Siuntėjas“ - ryšio paslaugų tiekėjo organizaciją iš Organizacijų sąrašo, stulpelyje „Gavėjas“ – nusidėvėjimo sąnaudų objektą iš Objektų sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą su PVM, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Mobilusis ryšys UAB, 201802 mob.ryšio paslaugos“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus:

(Eur) Kiti dokumentai										
f) F4 Darbinės užduotys F5 Dokumentavimas F8 Koresponduojantys F9 Užbaigtas Ctrl-L Nuoroda										
Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Paskirtis	Dok.suma(Eu)				
JUP1919191919	2018-02-28	3.4. Ryšio paslaugų sąskaitos (63120)	Mobilusis ryšys UAB	4. Veiklos sąnaudos		57,92				
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R.Deb.	R.Deb.Dokum.	R.Krd.T	R.Kr
63120	424	47,87	4. Veiklos s	Mobilusis ryšys UAB	2018-01-31					
424	4430	47,87	Mobilusis ry	Mobilusis ryšys UAB	2018-02-28					
24411	4430	10,05	Mokesčių in	Mobilusis ryšys UAB	2018-02-28					

Pastaba: Suformavę dvejetainius įrašus, patikslinkite suteiktų paslaugų laikotarpio sąnaudinę datą !!!

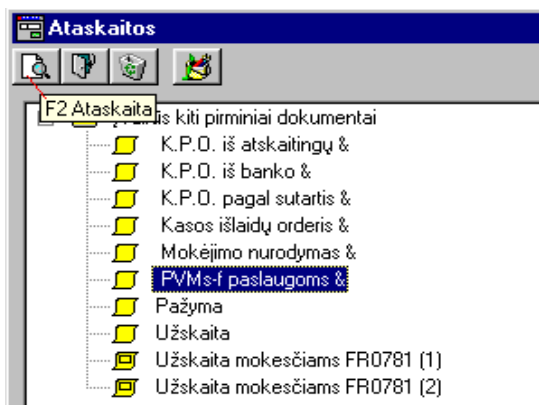
4.2.7. Kontavimo variantas **PVM SF paslaugoms ir nepajam.tarai**

a) Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį (PVM sąskaitos faktūros numerį), stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „PVM SF paslaugoms ir nepajam.tarai“, stulpelyje „Siuntėjas“ - paslaugų objektą iš Objektų sąrašo, stulpelyje „Gavėjas“ - užsakovo (paslaugų gavėjo) organizaciją iš Organizacijų sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą su PVM. Stulpelyje „Turinys“ įrašykite paslaugų pavadinimą (aprašymą).

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus:

(Eur) Kiti dokumentai										
f) F4 Darbinės užduotys F5 Dokumentavimas F8 Koresponduojantys F9 Užbaigtas Ctrl-L Nuoroda										
Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Paskirtis	Dok.suma(Eu)				
77777	2018-02-28	-1.1. PVM SF paslaugoms ir nepajam.ta	1. Pardavimai ir pasla	Geras pirkėjas UAB		5200,00				
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R.Deb.	R.Deb.Dokum.	R.Krd.T	R.Kr
2410	5001	4297,52	Geras pirkė	1. Pardavimai ir pasl	2018-02-28					
2410	44921	902,48	Geras pirkė	Mokesčių inspekcija	2018-02-28					

PVM sąskaitą – faktūrą galima peržiūrėti ir atsispausdinti. Paspauskite Kitų dokumentų lango mygtuką **F5 Dokumentavimas**



Atsidarius ataskaitų langui, pasirinkite ataskaitos formą „PVM s-f paslaugoms“ ir paspauskite mygtuką **F2 Ataskaita** :

PVM SĄSKAITA FAKTŪRA Serija ZZZ Nr. ZZ
2007 m. vasario 28 d.

Pardavėjas: UAB MIKRO CDX	Priėmėjas: UAB "Pasėles vėjas"
Įrašymo nr. A420-000	Įmonės kodas: 123123123
Įmonės kodas: 34567890	PVM kodas: LT12312312345
PVM kodas: L T999999912	
Adresas: Kiemo g.178, Kaunas	Adresas: Vilkytėjas 175, Rusnė
A/S: 12345678999 , b/k: 70440	
AB SEB Vėriniaus bankas	
Tel. 000000 faksas 000000	

Est. Nr.	Atlikti darbai	Mato vnt.	Kiekis	Kaina	Suma
1	Pasėles vėjas	vnt.	1.00	1200.00	1200.00
					VISO: 1200.00
Apmokėti iki:					PVM 18 % 216.00
					IŠ VISO: 1416.00

Suma žodžiais: **Vienas tūkstantis keturi šimtai šešiolika Lt 00 ct.**

Sąskaita kiti: _____

4.2.8. Kontavimo variantas **Užskaitos**

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį (pvz. Užsk2007-1), stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirinkame kontavimo variantą „Užskaitos“, stulpeliuose „Siuntėjas“ bei „Gavėjas“ – nurodome tą pačią organizaciją iš Organizacijų sąrašo (kuriai norėsite užskaityti pirėjų ir tiekėjų skolas), stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite užskaitymų sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „UAB Gintato radinys, užskaita“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus :

(Eur) Kiti dokumentai										
Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Paskirtis	Dok.suma(Eur)				
AAAAA	2018-12-03	9.1. Užskaitos (4430<->2410)	Henkel	Henkel		289,62				
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R.Deb.	R.Deb.Dokum.	R.Krd.T	R.Kr
4430	44949	289,62	Henkel	Henkel	2018-12-03					
44949	2410	289,62	Henkel	Henkel	2018-12-03					

4.2.9. Darbinė užduotis **PVM sudengimas**

a) Nustatome ataskaitinį laikotarpį (Rezultatai > Laikotarpis > 2018-02-01 – 2018-02-28
 b) Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį (pvz. PVM 200702), stulpelyje „Data“ - datą (paskutinę PVM ataskaitos mėnesio dieną, pvz. 2018-02-28), stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirinkame kontavimo variantą „PVM sudengimas“, stulpeliuose „Siuntėjas“ bei „Gavėjas“ – nurodome Mokesčių inspekciją iš Organizacijų sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ suma nenurodoma, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „20018-02 PVM sudengimas“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus :

(Eur) Kiti dokumentai										
Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Paskirtis	Dok.suma(Eur)				
VVVVV	2018-02-28	4.1. PVM sudengimas	Mokesčių inspekcija	Mokesčių inspekcija						
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R.Deb.	R.Deb.Dokum.	R.Krd.T	R.Kr
24410	24411	296,05	Mokesčių in	Mokesčių inspekcija	2018-02-28					
44921	44920	60,82	Mokesčių in	Mokesčių inspekcija	2018-02-28					

Buhalterinis dvejetainis įrašas D44921 K24411 ****.**, t.y. bus automatiškai uždaryta buhalterinė sąskaita Nr.24411 į sąskaitą Nr.44921 .

4.2.9. Darbinė užduotis **Uždaryti 5 - 6 klases**

- Nustatome ataskaitinį laikotarpį (Rezultatai > Laikotarpis > 2018-01-01 – 2018-12-31
- Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį (pvz. Uždar2018), stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Uždaryti 5 - 6 klases“, stulpelyje „Data“ - datą (paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, pvz. 2018-12-31), stulpeliuose „Siuntėjas“ bei „Gavėjas“ – nieko nenurodome, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. “2018 m. 5- 6 klasių sąskaitų uždarymas“.
- Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus, automatiškai uždarydama 5 ir 6 klasių sąskaitas į 390 sąskaitą :

(Eur) Kiti dokumentai										
f) F4 Darbinės užduotys f) F5 Dokumentavimas f) F8 Koresponduojantys f) F9 Užbaigtas Ctrl-L Nuoroda										
Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Paskirtis	Dok.suma(Eu)				
Uždar20YY	2018-12-31	4.2. Uždaryti 5 - 6 klases								
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R.Deb.	R.Deb.Dokum.	R.Krd.T	R.K
5001	390	4397.52	1. Pardavin	8. Pelnas (nuostoliai)	2018-12-31					
5802	390	5.79	Atsiskaitom	8. Pelnas (nuostoliai)	2018-12-31					
390	6003	104.27	8. Pelnas (n	2. Tiesioginės sąna	2018-12-31					
390	6003	14.48	8. Pelnas (n	10. OBJEKTAI	2018-12-31					
390	6004	60.00	8. Pelnas (n	3. Netiesioginės sąn	2018-12-31					

4.2.10. Darbinė užduotis **Uždaryti 390 sąskaitą**

- Nustatome ataskaitinį laikotarpį (Rezultatai > Laikotarpis > 2018-01-01 – 2018-12-31
- Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį (pvz. Uždar39_2018), stulpelyje „Data“ - datą (paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, pvz. 2018-12-31), stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Uždaryti 390 sąskaitą“, stulpeliuose „Siuntėjas“ bei „Gavėjas“ – nieko nenurodome, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. “2018 m. 390 sąskaitos uždarymas“.
- Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus, automatiškai uždarydama sąskaitą Nr.390 į sąskaitą Nr.3411 :

(Eur) Kiti dokumentai										
f) F4 Darbinės užduotys f) F5 Dokumentavimas f) F8 Koresponduojantys f) F9 Užbaigtas Ctrl-L Nuoroda										
Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Paskirtis	Dok.suma(Eu)				
Uždar 39_20YY	2018-12-31	4.3. Uždaryti 390 sąskaitą								
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R.Deb.	R.Deb.Dokum.	R.Krd.T	R.K
390	3411	1333.84	8. Pelnas (n	8. Pelnas (nuostoliai)	2018-12-31					

4.2.11. **Mokesčių priskaitymo kontavimo variantai**

- Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį (pvz. PM2018), stulpelyje „Data“ - datą (paskutinę mokesčio atskaitos mėnesio dieną, pvz. 2018-12-31), stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame mokesčių priskaitymo kontavimo variantą (variantai pateikti žemiau esančioje lentelėje), stulpelyje „Siuntėjas“ – nurodome Mokesčių inspekciją iš Organizacijų sąrašo, stulpelyje „Gavėjas“ – nusidėvėjimo sąnaudų objektą iš Objektų sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. “2018 m. pelno mokestis“.

Mokesčių priskaitymo kontavimo variantai

Priskaitome:

- | | |
|--------------------------------------|--|
| 5.1. Pelno mokestis (PM) | a) Pelno mokestį (PM); |
| 5.2. Pelno avansinis mokestis (PAM) | b) Pelno avansinį mokestį (PAM); |
| 5.3. Pelno av.mok. (PAM) koregavimas | c) Koreguojame pelno avansinį mokestį (PAM); |
| 5.4. Nekiln.turto mokestis | d) Nekilnojamojo turto mokestį; |
| 5.5. Žemės mokestis | e) Žemės mokestį; |
| 5.6. Taršos mokestis | f) Aplinkos taršos mokestį. |

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus, pvz. :

(Eur) Kiti dokumentai										
f4 F4 Darbinės užduotys		f5 F5 Dokumentavimas		f8 F8 Koresponduojantys		f9 F9 Užbaigtas		Ctrl-L Nuoroda		
Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Paskirtis	Dok.suma(Eu)				
PM YYYYMM	2018-12-31	5.1. Pelno mokesčiai (447)	Mokesčių inspekcija	8. Pelnas (nuostoliai)		100,00				
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R.Deb.	R.Deb.Dokum.	R.Krd.T	R.Kr
6900	447	100,00	8. Pelnas (n	Mokesčių inspekcija	2018-12-31					
3411	6900	100,00	8. Pelnas (n	8. Pelnas (nuostoliai)	2018-12-31					

Pavyzdiniai mokesčių priskaitymų dvejetainių įrašų kontavimo variantai:

Nekiln.t. mokestis – D63080 K44936 ;
 Aplink.taršos mokestis – D63082 K44935 ;
 Žemės mokestis – D63083 K44937 ;
 Pelno av.mokestis – D2442 K447 ;
 Pelno mokestis – D6900 K447 ;
 PAM koregavimas – D447 K2442 .

4.2.12. Kontavimo variantas **IT įsigijimas (suminė apskaita) (12..)**

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį (PVM sąskaitos faktūros arba turto perdavimo akto numerį), stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „IT įsigijimas (suminė apskaita) (12..)“, stulpelyje „Siuntėjas“ – nurodome tiekėjo organizaciją iš Organizacijų sąrašo, stulpelyje „Gavėjas“ – nurodome atskaitingą asmenį iš Personalo sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Išnamaitis Vidas, A/m VOLVO ABC123“. Jei už ilgalaikio turto priemonę apmokėjo atskaitingas asmuo grynaisiais pinigais, stulpelyje „Paskirtis“ nurodykite atskaitingą asmenį. Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus:

(Eur) Kiti dokumentai										
f4 F4 Darbinės užduotys		f5 F5 Dokumentavimas		f8 F8 Koresponduojantys		f9 F9 Užbaigtas		Ctrl-L Nuoroda		
Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Paskirtis	Dok.suma(Eu)				
GAL123	2018-02-28	6.1. IT įsigijimas (suminė apskaita) (12.)	Anūškų PC UAB	Išnamaitis Vidas	Išnamaitis	1448,10				
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R.Deb.	R.Deb.Dokum.	R.Krd.T	R.Kr
1230	4430	1196,78	Išnamaitis V	Anūškų PC UAB	2018-02-28					
24411	4430	251,32	Mokesčių in	Anūškų PC UAB	2018-02-28					
4430	24450	1448,10	Anūškų PC U	Išnamaitis Vidas	2018-02-28					

Pastaba: Suformavę dvejetainius įrašus, pagal poreikį patikslinkite IT sąskaitos Nr. (programa automatiškai sukontuos į buhalterinę sąskaitą Nr. 1230).

4.2.13. Kontavimo variantas **IT nudėvėjimas (suminė apskaita)**

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį (pvz.Nudėv2018-02), stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „IT nudėvėjimas (suminė apskaita)“, stulpelyje „Siuntėjas“ - nurodome atskaitingą asmenį iš Personalo sąrašo, stulpelyje „Gavėjas“ – nusidėvėjimo sąnaudų objektą iš Objektų sąrašo, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „2018-02 IT nusidėvėjimas“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejetainius įrašus:

(Eur) Kiti dokumentai										
f4 F4 Darbinės užduotys		f5 F5 Dokumentavimas		f8 F8 Koresponduojantys		f9 F9 Užbaigtas		Ctrl-L Nuoroda		
Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Paskirtis	Dok.suma(Eu)				
NudėvYYYYMM	2018-02-28	6.2. IT nudėvėjimas (suminė apskaita)	Galvanavičius Antana:	3. Netiesioginės sąnaudc						
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R.Deb.	R.Deb.Dokum.	R.Krd.T	R.Kr
6004	1158	10,00	3. Netiesioč	Galvanavičius Antan:	2018-02-28					
6004	1227	20,00	3. Netiesioč	Galvanavičius Antan:	2018-02-28					
6004	1237	30,00	3. Netiesioč	Galvanavičius Antan:	2018-02-28					

Pastaba: Suformavę dvejetainius įrašus, patikslinkite IT amortizacijos (nusidėvėjimo) sumas. Nereikalingus

buhalterinius dvejybinius įrašus pašalinkite (programa automatiškai suskaičiuoja nusidėvėjimą tik tuo atveju, jei Jūs esate įsigiję **programos DB Apskaita ilgalaikio turto modulį**).

4.2.14. Darbinė užduotis **Atlyginimų priskaitymai**

(Atlyginimų priskaitymas be atlyginimų modulio - kiekvienam asmeniui formuojamas atlyginimų priskaitymo ir mokesčių atskaitymo dokumentas.)

a) Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį (pvz., Alg200701-1), stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame kontavimo variantą „Atlyginimų priskaitymai“, stulpelyje „Siuntėjas“ nurodome atskaitingą asmenį iš personalo sąrašo, stulpelyje „Gavėjas“ - sąnaudų Objektą iš Objektų sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašome sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „Išnamaitis Vidas, 200701 atlyginimas“.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejybinius įrašus, pvz. :

(Eur) Kiti dokumentai									
f4 F4 Darbinės užduotys f5 F5 Dokumentavimas f8 F8 Koresponduojantys f9 F9 Užbaigtas Ctrl-L									
Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas		Gavėjas	Pa:			
AtlygYYYYMM	2018-03-03	6.3. Atlyginimų priskaitymai	Bunaglaitienė Bronė		Bunaglaitienė Bronė				
priskaitytas atlyginimas (DU sąnaudos)									
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R.Deb.	R.Deb.Dok	
6304	4480	400.00	Bunaglaitier	Bunaglaitienė Bronė	2018-03-03				
6304	4482	124.72	Bunaglaitier	SoDra	2018-03-03				
4480	4482	36.00	Bunaglaitier	SoDra	2018-03-03				
4480	4481	3.00	Bunaglaitier	Mokesčių inspekcija	2018-03-03				

darbdavio soc. draudimo sąnaudos
apdraustojo socialinis draudimas
gyventojų pajamų mokestis (GPM)

Pastaba: Suformavę dvejybinius įrašus, patikrinkite atlyginimų priskaitymų sumas. (Programa suskaičiuoja atlyginimų sumas tik tuo atveju, jei Jūs turite įsigiję **programos DB Apskaita atlyginimų modulį**).

4.2.15. Mokesčių sumokėjimo kontavimo variantai

Įvedame: stulpelyje „Dokumentas“ - dokumento numerį, stulpelyje „Data“ - datą, stulpelyje „Dok.Rūšis“ - pasirenkame mokesčių priskaitymo kontavimo variantą (variantai pateikti žemiau esančioje lentelėje), stulpelyje „Siuntėjas“ – nurodome atsiskaitomąją sąskaitą iš pinigų sąrašo, stulpelyje „Gavėjas“ - nurodome organizaciją * VMI (Mokesčių inspekcija) arba * SoDra (VSDFV) iš Organizacijų sąrašo, stulpelyje „Dokum.suma“ įrašykite sumą, stulpelyje „Turinys“ - ūkinės operacijos turinį, pvz. „200704 GPM“.

Mokesčių sumokėjimo kontavimo variantai

- 7.1. PVM sumokėjimas
- 7.2. Pelno mok. sumokėjimas
- 7.3. Pelno avans.mok. (PAM) sumokėjimas
- 7.4. Nekiln.turto mok. sumokėjimas
- 7.5. Žemės mok. sumokėjimas
- 7.6. Taršos mok. sumokėjimas
- 7.7. Socialinio mok. sumokėjimas
- 8.1. SoDros įmokų sumokėjimas
- 8.2. Gyv.pajamų mok. (GPM) sumokėjimas

Sumokame:

- a) PVM – pridėtinės vertės mokestį;
- b) Pelno mokestį;
- c) Pelno avansinį mokestį;
- d) Nekiln.turto – nekilnojamojo turto mokestį;
- e) Žemės mokestį;
- f) Taršos – aplinkos taršos mokestį;
- g) Laikinąjį socialinį mokestį;
- h) Įmokas valstybinam socialiniam draudimui
- i) GPM – gyventojų pajamų mokestį.

Paspaudus mygtuką **F4 Darbinės užduotys**, programa suformuos dvejybinius įrašus, pvz. :

(Eur) Kiti dokumentai										
f4 F4 Darbinės užduotys f5 F5 Dokumentavimas f8 F8 Koresponduojantys f9 F9 Užbaigtas Ctrl-L Nuoroda										
Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas		Gavėjas	Paskirtis	Dok.suma(Eur)			
BBBBBBB	2018-09-18	7.1. PVM sumokėjimas (27->44920)	Atsiskaitomoji sąskaita		Mokesčių inspekcija		28.96			
Debetas	Kreditas	Suma(Eur)	Debitorius	Kreditorius	Data	Data M	R.Deb.	R.Deb.Dokum.	R.Krd.T	R.Krc
44920	271	28.96	Mokesčių in	Atsiskaitomoji sąskai	2018-09-18					

Pavyzdiniai mokesčių sumokėjimo buhalterinių dvejetainių įrašų variantai:

PVM - D44920 K271; Pelno mokestis - D4470 K271; Pelno av.mokestis - D2442 K271; GPM - D4481 K271; Aplink.taršos mokestis - D44935 K271; Nekiln.t. mokestis - D44936 K271; Žemės mokestis - D44937 K271; SoDra - D4482 K271.

4.2.16. Darbinė užduotis **Trinti kontuotes**

Programoje numatyta speciali darbinė užduotis, automatiškai ištrinanti dvejetainius įrašus. Dvejetainių įrašų lange reikia paspausti dviejų klavišų kombinacija **Shift + Delete**. Dvejetainių įrašų šalinimas – pavojingas veiksmas, todėl jį galima atlikti tik tais atvejais, jei Jums yra suteiktas Jūsų buhalterijos leidimas atlikti šį veiksmą.

Atminkite: dvejetainiai įrašai bus pašalinti negražinamai !!!

Dokumentas	Data	Dok.rūšis	Siuntėjas	Gavėjas	Paskirtis
AAAAA	2007.12.03	3.6. Užskaitos	Henkel	Henkel	

Debetas	Kreditas	Suma	Debitorius	Kreditorius	Data	Da
44009	44009	1000.00	Henkel	Henkel	2007.12.03	
44009	2411	1000.00	Henkel	Henkel	2007.12.03	

Ištrintus įrašus galima galutinai panaikinti paspaudus klavišų kombinaciją **Ctrl + X**.