

Учет методом простой записи (журнал учета доходов и расходов хозяйственной деятельности)

Учет методом простой записи вести в “accorprofi” достаточно легко – надо просто вводить данные по определенным правилам. Ниже мы опишем эти правила.

1. Все финансовые операции проводятся через один из денежных счетов. Денежные счета могут быть трех видов: касса (номер счета должен начинаться с 261), банковский счет (номер счета должен начинаться с 262) и прочие денежные средства (номер счета должен начинаться с 263).
2. В качестве корреспондирующего счета в операции можно использовать любой счет. В самом простом случае это может быть один и тот же счет (например, 9999).
3. В каждой операции, отражающей доход или расход, необходимо обязательно указать статью дохода или расхода. Эта информация вводится в окошке аналитического кода операции (OA). Код содержит номер столбца журнала, в который мы хотим поместить операцию, впереди (слева) – знак плюс (если это доход), или минус (если расход).
4. Варианты кодов для операций дохода: +13, +14, +15, +16, +17.
5. Варианты кодов для операций расхода: -19, -191, -20, -201, -21, -22, -23.
6. Для упрощения ввода данных эти коды можно ввести в справочник аналитических кодов операций в разделе “Finanses – Iestatījumi – Operāciju analītiskie kodī”. Тогда при вводе операции нужный код можно выбрать из списка, а не вводить вручную.

Ниже приведен пример ввода параметров операции, в которой отражено получения дохода по столбцу с номером 14 (ieņēmumi no citiem saimnieciskās darbības veidiem):

The screenshot shows a software window titled "-accorprofi-". Inside, there is a form for "Finanšu operācijas parametri". The form contains the following fields and values:

- Id.# 0 (Neregistrēta)**
- Numurs:** [Empty]
- Datums:** 26.03.19
- Debets:** 2620
- Kredīts:** 9999
- Vērtība:** 100.00
- Valūta:** EUR
- Analītiskais kods OA:** +14
- Operācijas apraksts:** XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
- REĶ.:** 111111111
- Piezīmes:** [Empty]
- NP kods:** [Empty]
- PVN kods:** [Empty]
- Likme:** 0 %
- Papildu analītiskie kodī - OA1:** [Empty]
- Papildu analītiskie kodī - OA2:** [Empty]

At the bottom of the form, there are two buttons: a green checkmark and a red X.

7. В случае перевода средств между денежными счетами (когда в дебете и кредите указаны счета, начинающиеся с 26) код OA не заполняется.
8. Для того, чтобы распечатать журнал, установите в фильтре раздела “Operācijas” необходимый период и нажмите Alt+F5. В списке печатных форм выберите форму “Ieņēmumu un izdevumu žurnāls”.

Ниже приведен пример печатной формы журнала:

Saimnieciskās darbības ieņēmumu un izdevumu uzskaites žurnāls

Fiziskās personas vārds, uzvārds, individuālā uzņēmuma nosaukums: DEMO DATU BĀZE 40003655222

Pārskata periods: 01.01.19-31.03.19

Ieraksta		Dokumenta nosaukums, numurs un datums	Dokumenta autors, darījuma partneris (fiz.personas vārds, uzvārds vai jur.personas nosaukums)	Saimnieciskā darījuma apraksts	Analīt. uzskaites reģ.Nr. vai nosauk.	Kase, EUR		Kredītiestāžu konti, EUR		Citi maksāšanas līdz., EUR	
Nr. p.k.	datums					saņemts	izsniegts	saņemts	izsniegts	saņemts	izsniegts
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Sākuma atlikums (pārnesums)							X	3163.78	X		X
1	26.03.19	RĒK. 111111111	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX				100.00			
2	26.03.19	RĒK. 123456	YYYYYYYYYYY	YYYYYYYYYYY					30.00		
3	26.03.19		YYYYYYYYYYY						20.00		
4	26.03.19		YYYYYYYYYYY						30.00		
5	26.03.19		YYYYYYYYYYY						25.00		
Kopā apgrozījums								100.00	105.00		
Beigu atlikums							X	3158.78	X		X

Pārbaudes starpība: 0.00

Paraksts:

Saimnieciskās darbības ieņēmumu un izdevumu uzskaites žurnāls (turpinājums)

Fiziskās personas vārds, uzvārds, individuālā uzņēmuma nosaukums: DEMO DATU BĀZE 40003655222

Pārskata periods: 01.01.19-31.03.19

Nr. p.k.	Ieņēmumi, EUR						Izdevumi, EUR								Ieraksta reģistrācijas numurs
	Ieņēmumi no lauksaimnieciskās ražošanas	Ieņēmumi no citiem saimnieciskās darbības veidiem	subsidijas	neapliekama ienākumi	Ieņēmumi, kas nav atteicināmi uz IN aprēķināšanu	kopā (13-17 aile)	Izdevumi, kas saistīti ar lauksaimniecisko ražošanu		Izdevumi, kas saistīti ar citiem saimnieciskās darbības veidiem		proporcionāli sadalāmie izdevumi	ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	Izdevumi, kas nav atteicināmi uz IN aprēķināšanu	kopā (19-23 aile)	
							iekļaujami pilnā apmērā	iekļaujami ierobežotā apmērā	iekļaujami pilnā apmērā	iekļaujami ierobežotā apmērā					
13	14	15	16	17	18	19	19 1	20	20 1	21	22	23	24		
1		100.00				100.00									
2								30.00						30.00	
3										20.00				20.00	
4							30.00								
5									25.00						
		100.00				100.00		30.00	30.00	20.00				105.00	
		100.00				100.00		30.00	30.00	20.00				105.00	