Prekių, skirtų parduoti apskaita

**Instrukcija kaip užregistruoti prekių, skirtų parduoti produktą, patvirtinti pirkimą ir pardavimo sąskaitą.**

**I ETAPAS. PREKIŲ, SKIRTŲ PARDUOTI, ĮSIGIJIMAS**

Prekių pirkimas susideda iš kelių etapų:

1. Produkto suvedimas
2. Pirkimo sąskaitos sukūrimas ir užregistravimas

***Produkto suvedimas.***

Tiek pirkimo tiek ir pardavimo operacijai fiksuoti sukuriama viena ir ta pati produkto kortelė. Produktas kuriamas analogiškai, kaip aprašyta instrukcijoje “Produktai”:

*Produkto kodas* – suteikiamas automatiškai arba įrašomas rankiniu būdu;

*Produkto pavadinimas*

*Grupė* – pagal įstaigos poreikį kuriamos grupės, pagal kurias norima filtruoti produktų likučius (pvz. suvenyrai, paveikslai ir t.t.);

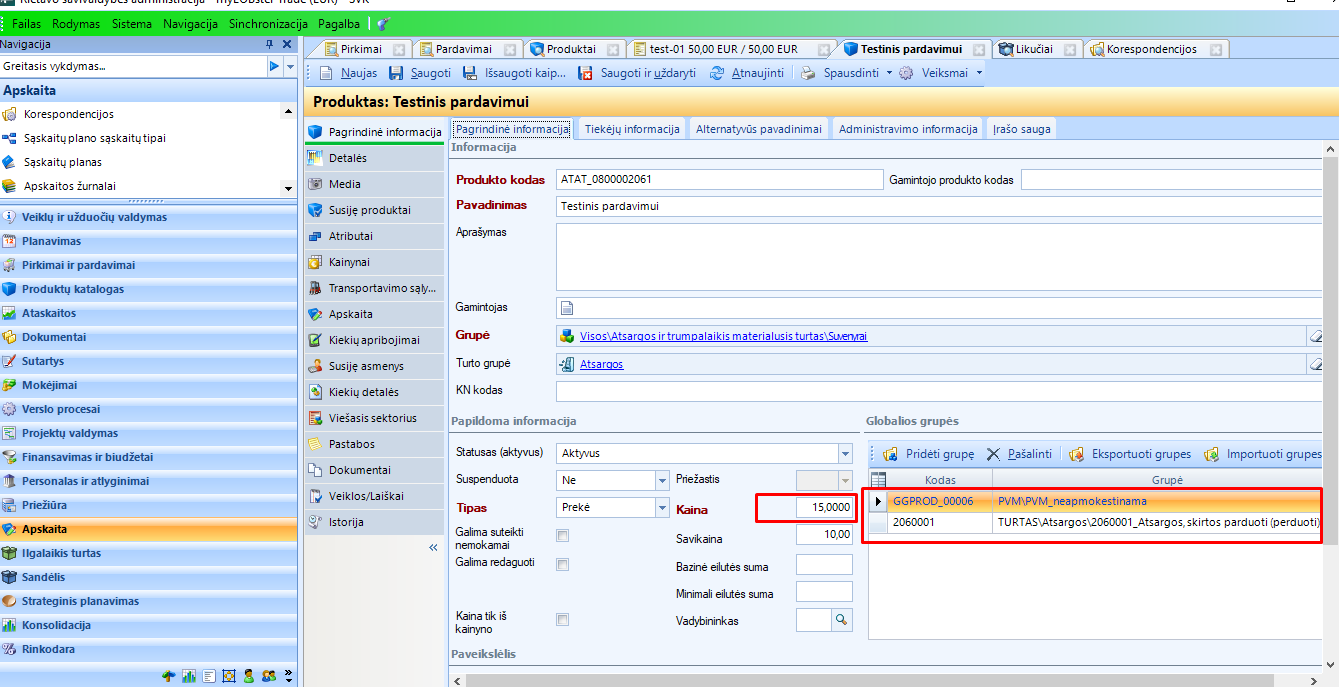
*Turto grupė* – jeigu tai prekės skirtos parduoti, tuomet turto grupė – Atsargos (kiti variantai aprašyti instrukcijoje “Produktai”);

*Globalios grupės* – registruojant produktą į atsargų skirtų parduoti DK sąskaitą, parenkama globali grupė:

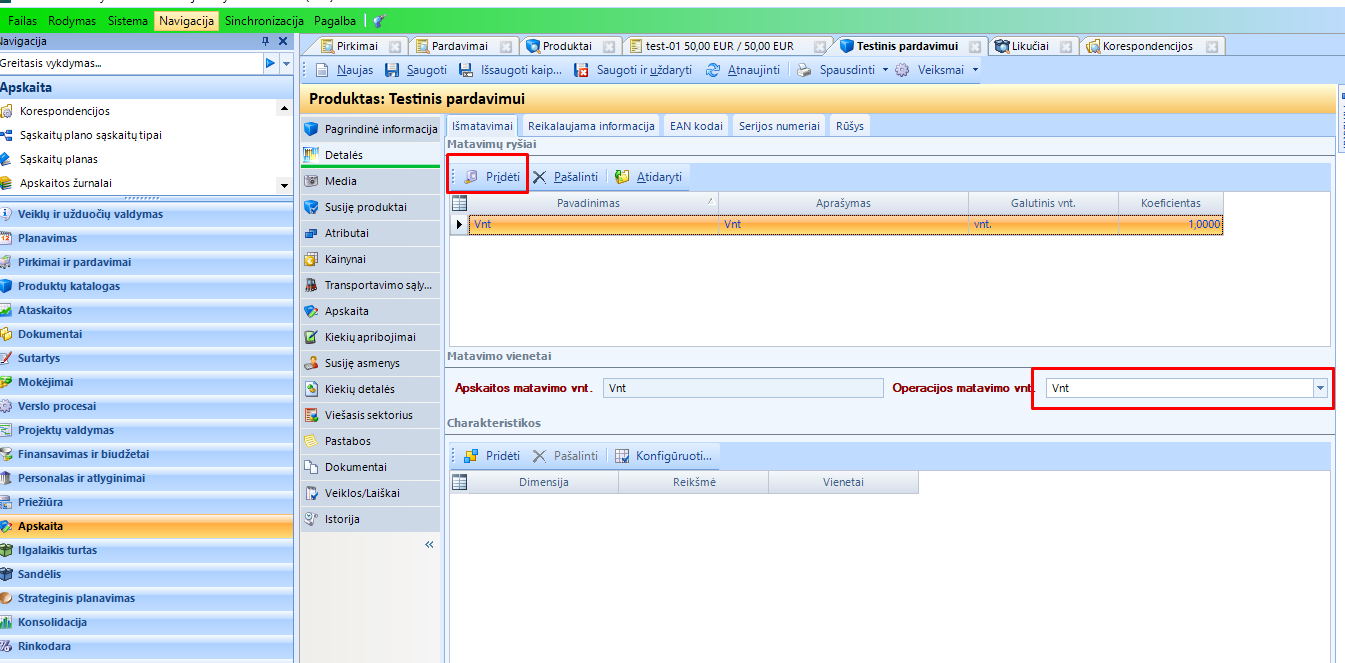
* 2014\_Prekės, skirtos perparduoti (skirtinguose portfeliuose kodas ir pavadinimas gali skirtis)
* PVM\PVM\_neapmokestinama

*Tipas* – prekė;

*Kaina* – produkto pardavimo kaina (savikaina + antkainis).



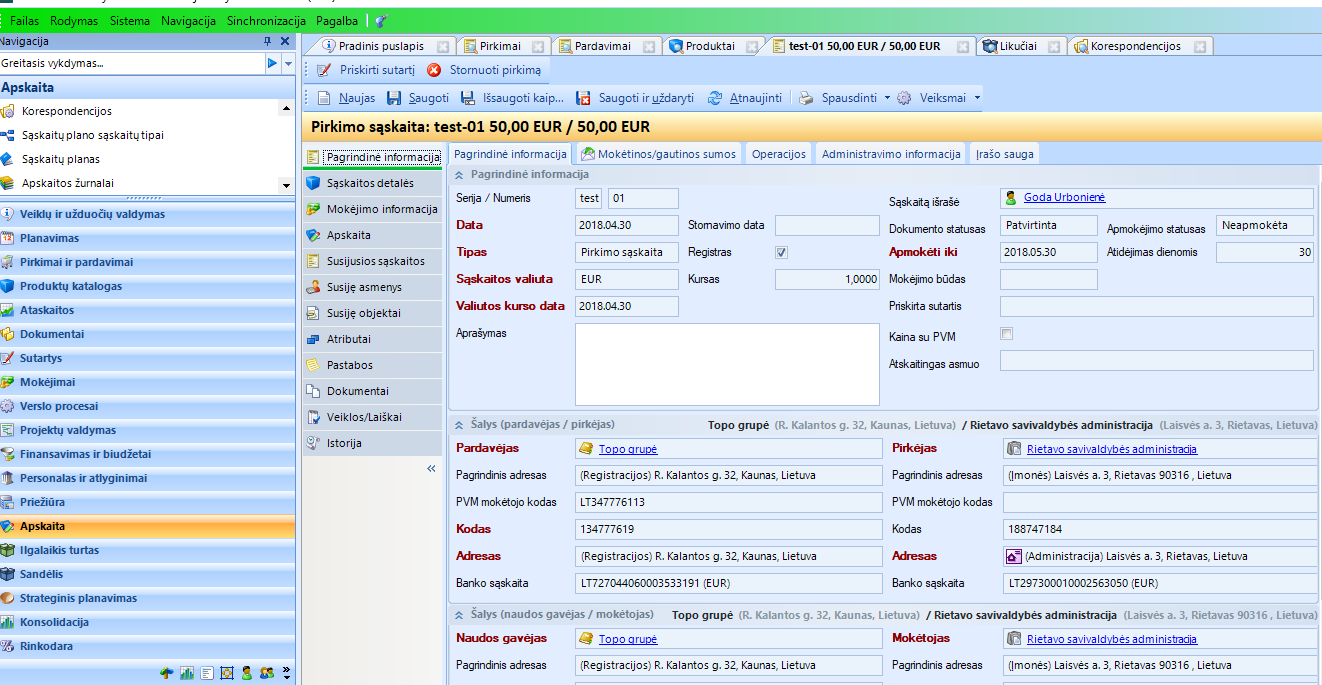
Meniu pasirinkime atidarius Detales, pridedamass produkto mato vienetas:



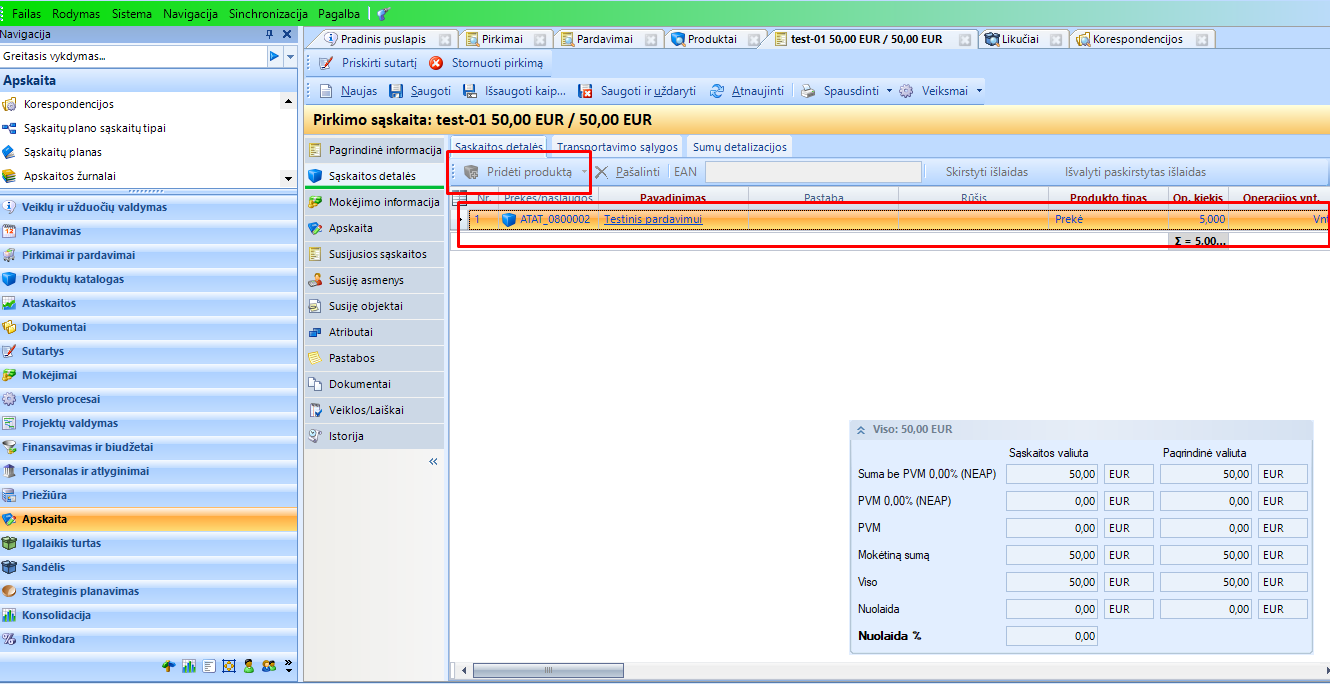
***Pirkimo sąskaitos sukūrimas ir užregistravimas***

Pirkimo sąskaita yra kuriama analogiškai, kaip aprašyta instrukcijoje “Pirkimų operacijos”.

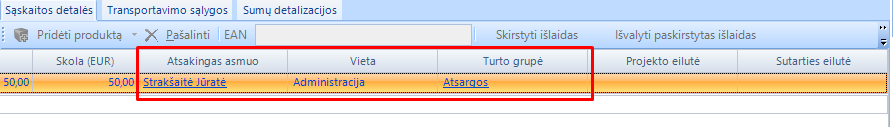
Supildomas pagrindinė sąskaitos informacija:



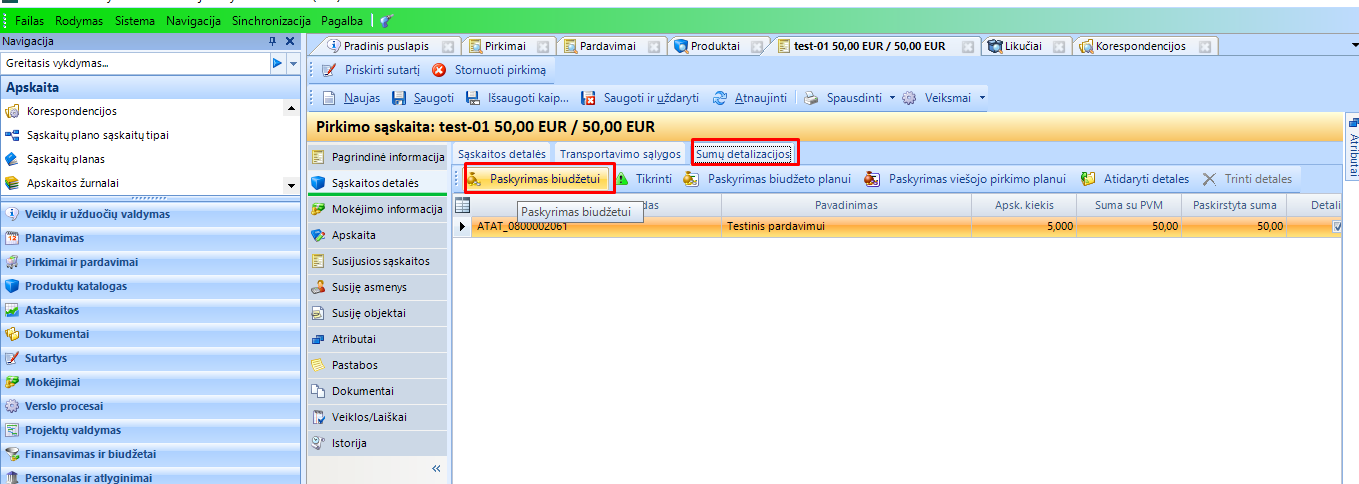
Sąskaitos detalėse pridedami perkami produktai:



Supildomi laukai: Op. kiekis, op. kaina ( kaina turi būti vedama produkto vieneto savikaina su PVM). Supildomis laukai: atsakingas asmuo, vieta, turto grupė:



Suvedus visą reikiamą informaciją, toliau “Saugoti” ir sąskaitą detalizuoti:



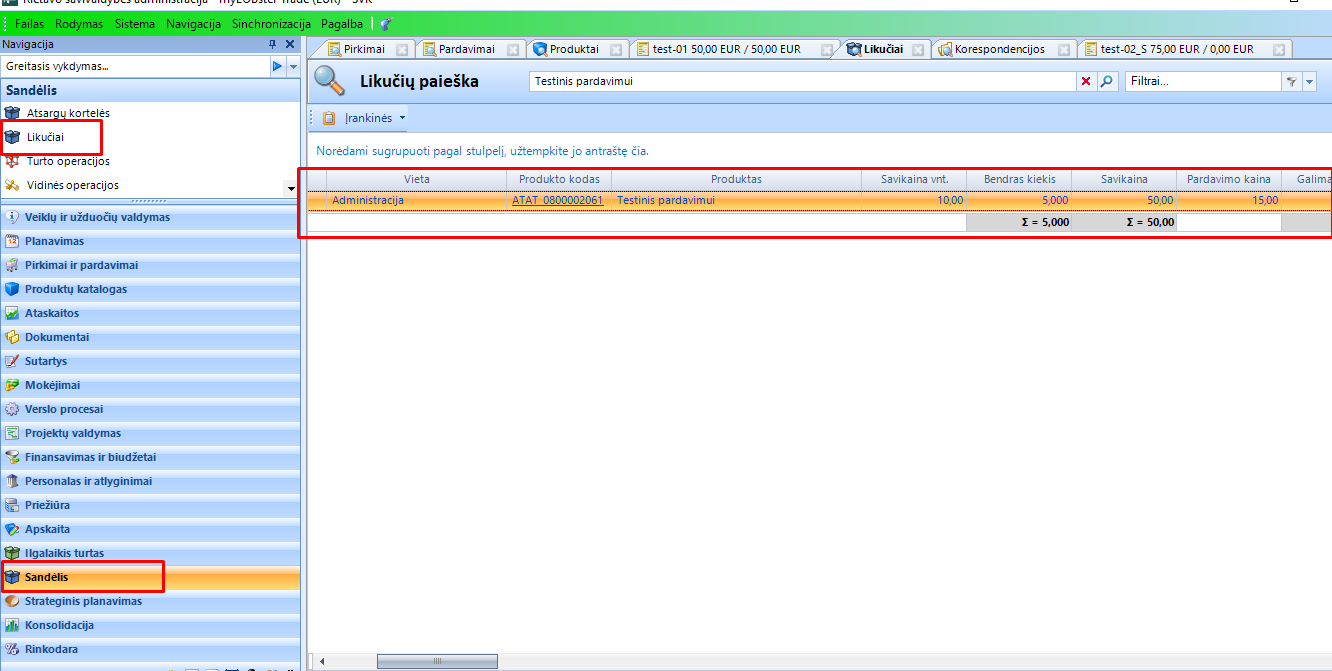
Jeigu prekės yra perkamos iš pajamų, tuomet pirkimas detalizuojamas Pajamų išlaidų sąmatai.

Detalizuota sąskaita tvirtinama pasirenkant įprastinę korespondenciją, kurioje koresponduojasi:

D Atsargos

K Skolos tiekėjams

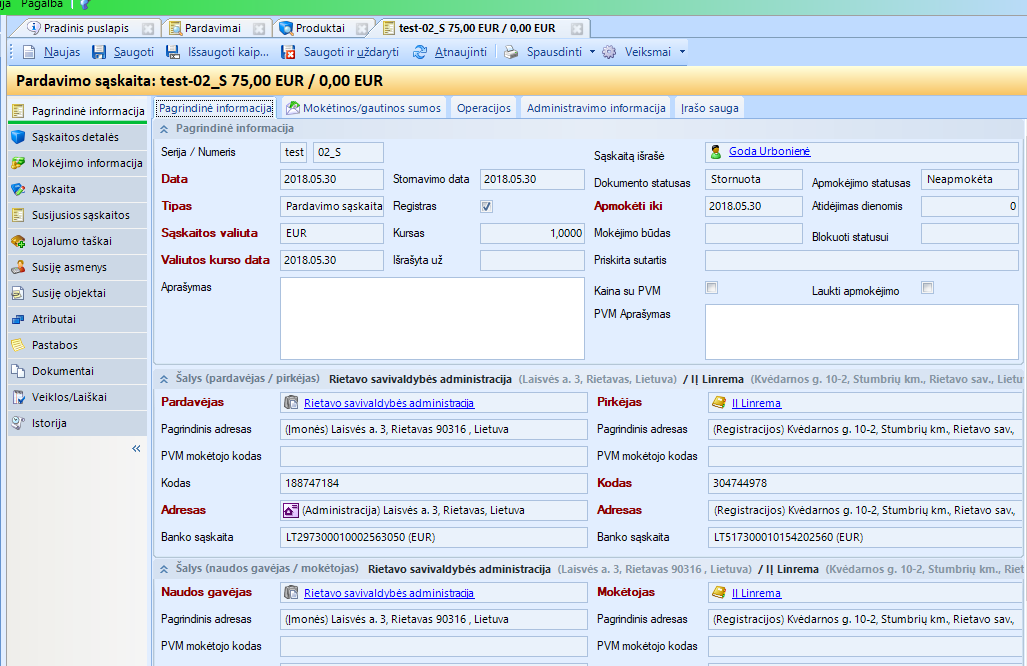
Nupirkus prekes, skirtas parduoti, sandėlio likučiuose, galima matyti esančius likučius, jų savikainas, bendras vertes bei pardavimo kainą:



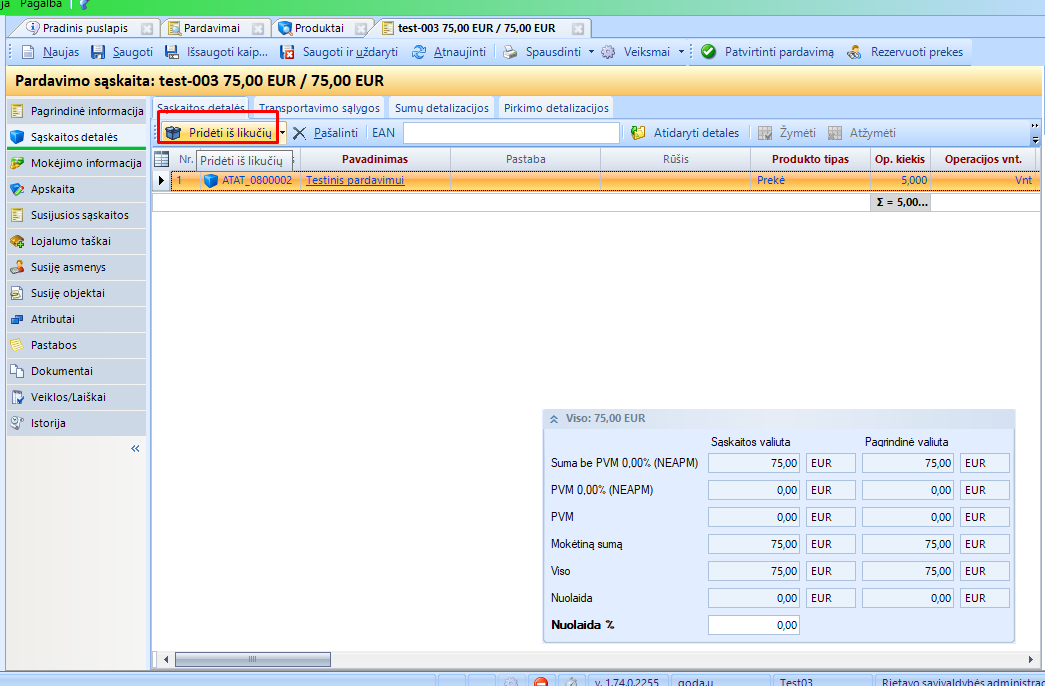
**II ETAPAS. PREKIŲ, SKIRTŲ PARDUOTI, PARDAVIMAS**

Prekių pardavimai vykdomi analogiškai, kaip aprašyta instrukcijoje “Pardavimai”.

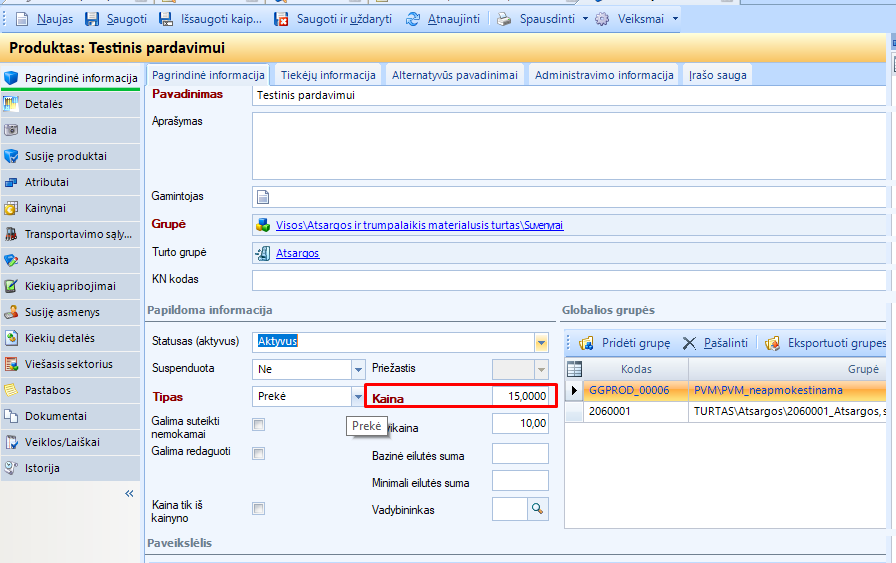
Kuriant pardavimo sąskaitą, yra supildoma visa pagrindinė sąskaitos informacija:



Sąskaitos detalėse pridedami visi parduodami produktai:

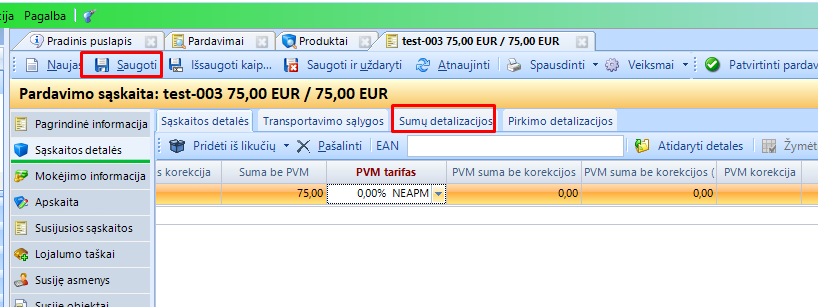


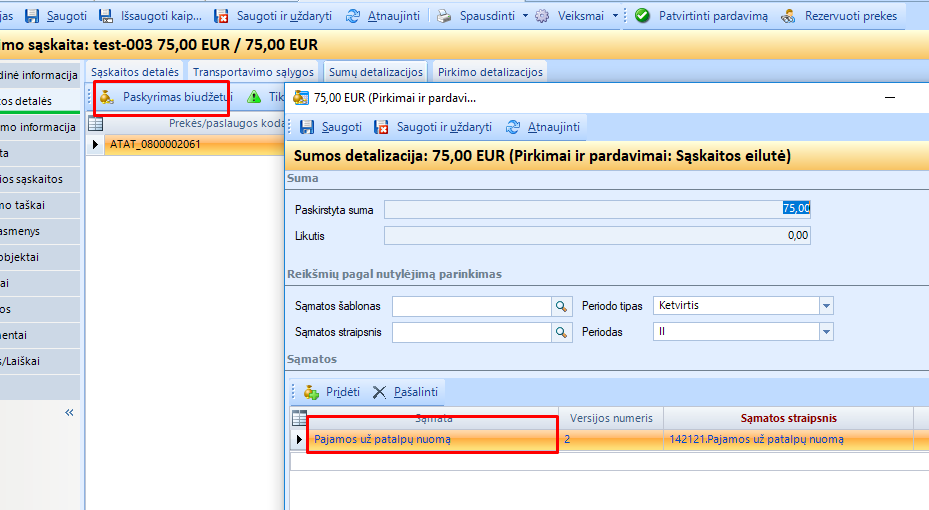
Sudėjus produktus, pakoreguojami parduodamų produktų kiekių laukai. Operacijos kaina atšoka automatiškai tokia, kokia buvo įrašyta produkto kortelėje -> Kaina



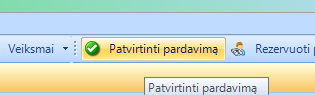
PVM tarifas parenkamas PVM neapmokestinamas 

Suvedus parduodamus produktus, informacija užsaugoma ir detalizuojama:





Jeigu parduodamos prekės yra įstaigos uždirbtos pajamos, tuomet detalizuojama Pajamų sąmatai.

Sekantis žingsnis yra sąskaitos patvirtinimas 

Parenkama korespondencija Pardavimas (prekių) (skirtinguose įstaigose korespondencijos pavadinimas gali skirtis). Svarbu, kad koresponduojančios DK sąskaitos būtų:

D Pirkėjų skolos (Pardavimo suma)

K Pardavimų pajamos (Pardavimo kaina)

D Pardavimų sąnaudos (Savikainos suma)

K Pardavimui skirtos atsargos ( Savikainos suma)