Λίγη Θεωρία Λογιστικής

Πώς τα παραστατικά ενημερώνουν τα υπόλοιπά μας

Κάθε παραστατικό ενημερώνει συγκεκριμένα υπόλοιπα: τις ποσότητες και την αξία της αποθήκης, τις οφειλές πελατών και προμηθευτών και τους λογαριασμούς χρημάτων ή αξιογράφων. Γνωρίζοντας τι επηρεάζει κάθε κίνηση, επιλέγουμε σωστά το παραστατικό και τον τρόπο εξόφλησής του.

Όταν πουλάμε

Ένα παραστατικό πώλησης που συνδυάζει αξία και διακίνηση πραγματοποιεί τρεις κινήσεις ταυτόχρονα:



Όταν αγοράζουμε

Ένα παραστατικό αγοράς που συνδυάζει αξία και διακίνηση ενημερώνει αντίστοιχα την αποθήκη και τον προμηθευτή:



Οι κινήσεις εξαρτώνται από τον τύπο παραστατικού. Ένα παραστατικό μόνο διακίνησης ή μόνο αξίας επηρεάζει τα αντίστοιχα στοιχεία.

Όταν καταχωρούμε απογραφή

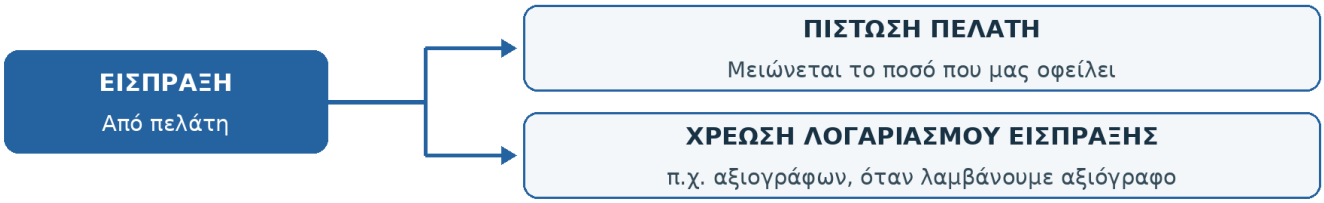
Τα δελτία απογραφής ενημερώνουν την ποσότητα και την αξία της αποθήκης, με λογική αντίστοιχη της εισαγωγής από αγορά, αλλά με χαρακτηρισμό «Απογραφή». Έτσι ξεχωρίζουμε τα απογεγραμμένα αποθέματα από τις κανονικές αγορές.

Στη διαδικασία του οδηγού επιλέγουμε προέλευση «Απογραφή» και τύπο 99.

Εισπράξεις και πληρωμές

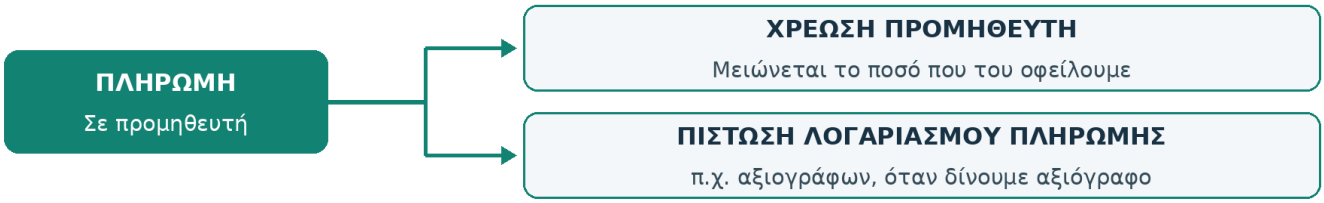
Η έκδοση του παραστατικού και η εξόφλησή του ενημερώνουν διαφορετικές κινήσεις. Με την είσπραξη ή την πληρωμή μειώνουμε την αντίστοιχη οφειλή και ενημερώνουμε τον λογαριασμό χρημάτων ή αξιογράφων.

Όταν εισπράττουμε από πελάτη



Η πίστωση του πελάτη μειώνει το ποσό που μας οφείλει. Παράλληλα χρεώνεται ο αντίστοιχος λογαριασμός είσπραξης. Αν εισπράττουμε με αξιόγραφο, χρεώνεται ο λογαριασμός αξιογράφων.

Όταν πληρώνουμε προμηθευτή



Η χρέωση του προμηθευτή μειώνει το ποσό που του οφείλουμε. Παράλληλα πιστώνεται ο αντίστοιχος λογαριασμός πληρωμής. Αν πληρώνουμε με αξιόγραφο, πραγματοποιείται πιστωτική κίνηση αξιογράφων.

Τι σημαίνουν χρέωση και πίστωση

Οι όροι «χρέωση» και «πίστωση» δεν σημαίνουν πάντα αύξηση ή μείωση. Το αποτέλεσμα εξαρτάται από τον λογαριασμό που ενημερώνεται.

Στον πελάτη: χρέωση → αυξάνεται η οφειλή του · πίστωση → μειώνεται η οφειλή του.

Στον προμηθευτή: πίστωση → αυξάνεται η οφειλή μας · χρέωση → μειώνεται η οφειλή μας.

Στο ταμείο ή στον τραπεζικό λογαριασμό: χρέωση → αύξηση χρημάτων · πίστωση → μείωση χρημάτων.

Ο τρόπος εξόφλησης κάνει τη διαφορά

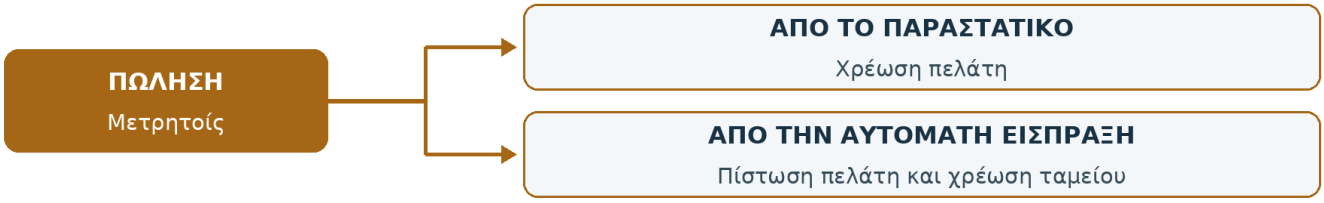
Στα παραστατικά αγορών και πωλήσεων, ο τρόπος είσπραξης ή πληρωμής καθορίζει αν θα δημιουργηθεί αυτόματα και η αντίστοιχη κίνηση εξόφλησης.

Οι αυτόματες κινήσεις με μία ματιά

Τρόπος εξόφλησης	Πελάτης ή προμηθευτής	Ταμειακός λογαριασμός
Πώληση μετρητοίς	Πίστωση πελάτη	Χρέωση ταμείου
Πώληση με έμβασμα	Πίστωση πελάτη	Χρέωση λογαριασμού τράπεζας
Αγορά μετρητοίς	Χρέωση προμηθευτή	Πίστωση ταμείου
Αγορά με έμβασμα	Χρέωση προμηθευτή	Πίστωση λογαριασμού τράπεζας

Ο τραπεζικός λογαριασμός που ενημερώνεται αντιστοιχεί στην επιλογή μας, σύμφωνα με το λογιστικό σχέδιο και την παραμετροποίηση της εφαρμογής.

Παράδειγμα πώλησης μετρητοίς



Το παραστατικό χρεώνει τον πελάτη και η αυτόματη είσπραξη τον πιστώνει. Έτσι, το συγκεκριμένο παραστατικό εξοφλείται και το ταμείο αυξάνεται.

Αν θέλουμε ξεχωριστή καταχώρηση εξόφλησης

Επιλέγουμε τρόπο που δεν δημιουργεί αυτόματη κίνηση εξόφλησης. Στη συνέχεια καταχωρούμε την είσπραξη ή την πληρωμή με το αντίστοιχο παραστατικό εισπράξεων ή πληρωμών.

Προσέχουμε: όταν η εξόφληση έχει ήδη δημιουργηθεί αυτόματα, δεν καταχωρούμε ξανά την ίδια είσπραξη ή πληρωμή, γιατί θα ενημερωθούν τα υπόλοιπα δύο φορές.