

Leiðbeiningar við uppgjör og framtalsgerð í dkBúbót

Í upphafi er rétt að minna á mikilvægi þess að taka öryggisafrit af bókhaldi búsins áður en innlestur uppfærslu á dkBúbót hefst. Þá er mjög mikilvægt að hafa í huga að uppfæra þarf forritið að lágmarki einu sinni á ári og helst að uppfæra með hverri uppfærslu, en þær eru a.m.k. tvær á ári. Getur það valdið verulegum vanda og skemmdum á forriti og gögnum ef mikill munur er á uppfærslum. Notandi þarf sjálfur að greiða fyrir lagfæringar á kerfunum sem verða af þessum sökum.

Í lok hvers bókhaldstímabils eða bókhaldsárs þarf að framkvæma nokkra verkþætti. Um er að ræða skil á launamiðum og verktakamiðum, frágang á búnaðargjaldsblaði, frágang á landbúnaðarframtali eða rekstrarframtali, frágang á fyrningarskýrslu, bókun uppgjörsfærslna í fjárhag og stofnun nýs bókhaldstímabils.

Mælt er með eftirfarandi framvindu við uppgjör ársins:

- Bóka allar venjulegar færslur fyrir desember. Stemma af bókhaldsreikninga, skuldunauta, lánardrottna og sjóði.
- Ljúka við virðisaukaskattuppgjör fyrir síðara / síðasta tímabil bókhaldsársins.
- Skoða ársreikning og/eða saldótölur og nota sem vinnuþagg. Bent er á að hægt er að kalla fram ársreikning með bókhaldslyklum fyrir hvern lið og stilla þannig að sóttar séu tölur í óuppfærðar dagbækur. Hér er einnig gott að nota síðasta ár sem samanburðarár því þá er fljótlegra að glöggva sig á óeðlilegum frávikum og sjá hvort allir liðir hafi skilað sér.
- Prenta út, eftir atvikum, launamiða til verktaka og launamanna og hafi þeim ekki verið skilað rafrænt til RSK að gera það nú þegar.
- Fara yfir og leiðrétta eignaskrá. Tryggja að keyptar eignir séu komnar inn í skrána og færslur á seldar/ónýtar eignir séu komnar inn. Reikna og prenta út uppkast að fyrningarskýrslu. Þá má flytja eignaskrána í fjárhag með því að fara í liðinn „uppgjör“.
- Vinna framtal vegna búnaðargjalds (eyðublað RSK 1.09) og í framhaldi af því fara í uppgjör og flytja í niðurstöðuna sem dagbók yfir í fjárhagsbókhaldið.
- Hefja vinnu við landbúnaðarframtal RSK 4.08 eða rekstrarframtal RSK 1.04. Ef rekstrarframtali er skilað þá þarf að fylla út bústofnshluta landbúnaðarskýrslu RSK 4.08 og velja síðan uppgjör á landbúnaðarskýrslu og flytja niðurstöðurnar í fjárhag. Þarf þá ekki frekari færslur til að stemma af eignarfærslu bústofns á RSK 1.04
- Ákveða endanleg fyrningarhlutföll og aukafyrningar í ljósi rekstrarniðurstöðu, en afskriftir mega ekki mynda tap að nauðsynjalausu. Stofna nýja fyrningarskýrslu og uppfæra.
- Ljúka við að vinna landbúnaðarframtal eða rekstrarframtal
- Uppfæra framtalsgögn yfir í fjárhag, allar slíkar færslur eru undir liðnum; Framtal ->uppgjör.
- Stofna nýtt bókhaldstímabil, það er gert undir liðnum „Fjárhagur->uppsetning->bókhaldstímabil.“
- Flytja opunarstöður á nýja bókhaldstímabilið. Það er gert með því að fara í: Fjárhagur -> Vinnslur ->Opunarstöður og hér er vakin athygli á því að merkja þarf við að upphafsstöður séu allar sameinaðar á deild 00.

Upplýsingar um skráningu eigna, bókun í færslubók eigna, útprentun á fyrningarskýrslu og uppfærslu á fyrningu og fleira er að finna í handbók dkBúbótar sem má alltaf nálgast á pdf-formi ef farið er í hjálp í efstu valrönd í dkBúbót. Ef notað er Bookmarks í skjalinu fæst efnisyfirlit til hliðar sem auðveldar flakk í handbókinni.

Framtal vegna búnaðargjalds. (RSK 1.09)

Til að skrá búnaðargjaldsblaðið þarf að velja liðinn RSK 1.09 undir Framtal. Þá kemur upp ein síða. Hægt er að láta tölvuna lesa inn tölur frá bókhaldi með því að velja; Vinnslur → Lesa inn gögn frá bókhaldi. Hér þarf að handfæra inn á blaðið áður greidda fyrirframgreiðslu búnaðargjalds skv álagningar-seðli. Síðan er blaðið vistað og prentað út, farið út úr vinnslunni og í liðinn; Framtal → uppgjör og valið að keyra uppgjör fyrir Búnaðargjaldsblað. Verður þá til dagbók í fjárhag sem þarf að yfirfara og uppfæra.

Ef gögn koma ekki rétt inn á búnaðargjaldsblaðið gæti þurft að fara út úr forritinu og inn aftur til að vinnslan virki, en stillingarnar má sjá undir Framtal → uppsetning → tenging við framtal, nýjasta árið er neðst. Eins er vert að geta þess að skráning á deildir stjórnar því hvar tekjulíðir lenda í búnaðargjaldsblaðinu. Þannig lendir heysala í veltu undanþeginni búnaðargjaldi ef hún hefur verið skráð á deild 00 en í liðnum heysala ef deild 10-12 hafa verið notaðar.

Landbúnaðarframtal (RSK 4.08)

Til að vinna landbúnaðarframtal er farið í Framtal og valið RSK 4.08. Þegar þangað er komið er valinn liðurinn vinnslur og síðan valið að lesa inn gögn úr bókhaldi og einnig lesa inn gögn úr eignaskrá. Þennan innlestur má framkvæma svo oft sem þurfa þykir. Ef notandandinn handfærir inn á framtalið annað en bústofnsblaðið eða aukablöð þá les forritið yfir þær handfærslur, nema þær sem eru í sundurliðunartöflu. Þar bætist alltaf við í hvert sinn sem lesið er inn og þarf að eyða aukafærslunum út.

Rekstrarkostnaður fólksbifreiðar er ekki hluti af skýrslunni. Þeir sem eru með kostnað vegna fólksbifreiðar í rekstrinum eiga að fylla út eyðublaðið Rekstraryfirlit fólksbifreiðar, RSK 4.03. Það má nálgast inni á landbúnaðarframtalinu með því að velja **Aukablöð** og þar undir Rekstraryfirlit fólksbifreiðar. Hægt er að færa kostnað við fleiri en eina bifreið en þá þarf mögulega að taka tillit til hlutföllunar á afskriftum.

Vinna má síðurnar fjórar í nánast hvaða röð sem er, en mælt er með eftirfarandi verklagi:

- Skrá bústofn og keypt búfé.
- Kaup og sölu fasteigna skal tilgreina á eyðublaðinu, Kaup og sala eigna RSK 3.02.
- Rekstraryfirlit fólksbifreiða RSK 4.03. Kostnaði vegna rekstrar bifreiðar skal skipt milli einkanota og notkunar bús í samræmi við reglur sem koma fram á eyðublaðinu. Með því að merkja x í reitinn sem tengir blaðið við RSK 4.08 þá flyst niðurstöðutalan sem gjaldaliður í framtalið.
- Efnahagsreikningur 31. desember. Hér skal tilgreina allar eignir og skuldir sem tilheyra búrekstrinum.
- Rekstrartekjur. Mjög áriðandi er að allar tekjur séu nákvæmlega sundurliðaðar. Tekjur skulu tilgreindar án virðisaukaskatts.
- Rekstrargjöld. Á sama hátt og með tekjur er áriðandi að gjöld séu nákvæmlega sundurliðuð. Gjöld skal tilgreina án virðisaukaskatts ef þau hafa verið innsköttuð.
- Uppgjör hreinna eigna og tekna, reiknað endurgjald og yfirlit yfir ónotað tap kemur fram á samræmingarblaði, 4.05.
- Þegar framtal er fullfrágengið er farið í liðinn; Vinnslur → yfirfara framtal. Þar er hægt að yfirfara það til að leita eftir mögulegum villum – og síðan velja F5; vista framtal og verður þá til skrá sem hægt er að lesa inn á skattavef RSK, skattur.is.

Ef gera þarf breytingu á bókhaldinu vegna framtals þá er það gert með því að færa breytingarnar í dagbók fjárhags eins og vant er og uppfæra hana á eðlilegan hátt. Síðan þarf að sækja aftur inn tölur frá bókhaldi með því að velja: Vinnslur → Lesa inn gögn frá bókhaldi, en jafnframt tapast þá þær handvirku breytingar sem notandi kann að hafa gert áður.

Þegar búið er að skrá inn bústofn, rekstur bifreiða og breytingar á birgðum þarf að vista framtalið, fara út úr því og í liðinn Framtal → uppgjör og velja að keyra uppgjör fyrir Landbúnaðarframtal. Verður þá til dagbókarfærsla með þeim niðurstöðutölum, sem er síðan lesin inn og í framhaldi af því er farið aftur í framtal og lesnar inn þær breytingar sem þá verða.

Áríðandi er að sækja nýjar tölur frá bókhaldi inn á framtalið ef breytingar eru gerðar á bókhaldinu. Það gerist ekki sjálfvirkt.

Rekstrarframtal (RSK 1.04)

Til að skrá rekstrarframtal þarf að velja liðinn RSK 1.04 undir Framtal. Þá koma upp sex síður rekstrarframtalsins. Hægt er að láta tölvuna lesa inn tölur frá bókhaldi með því að velja Vinnslur → Lesa inn gögn frá bókhaldi og einnig er valið að lesa inn gögn úr eignaskrá. Velja má viðbótar eyðublöð með því að velja frá valröndinni - Aukablöð.

Komið hefur í ljós að uppsafnað tap flyst ekki rétt á milli ára í þessu blaði, RSK 1.04 og þarf að yfirfara það sérstaklega og leiðrétta með handfærslu. Skoða skal sérstaklega að nýtt sé elsta tap fyrst.

Rétt er að hafa í huga að með skilum á RSK 1.04 skal í öllum tilvikum fylgja ársreikningur. Einnig skal, eftir því sem við á, fylgja:

RSK 4.01 Fyrningarskýrsla. Hún er prentuð út samhliða eignauppgjöri.

RSK 4.03 Rekstraryfirlit fólksbifreiðar.

RSK 4.09 Greinargerð um fólksbifreiðar.

RSK 4.14 Framhaldsblað. Merkja skal í þar til gerða reiti á rekstrarframtalinu RSK 1.04, við hvern þann kafla sem framhaldsblaðið tengist.

Fjórdá síða landbúnaðarskýrslu RSK 4.08 (bústofnshluti)

RSK 10.26 og RSK 10.27 ber eftir atvikum að skila vegna virðisaukaskatts. Jafnframt þarf að skila RSK 10.25 vegna hvers virðisaukaskattsnúmers, ef búið (framteljandi) hefur fleiri en eitt slíkt númer.

Uppgjör í fjárhag

Þegar landbúnaðarframtalið eða rekstrarframtalið hefur verið unnið þarf notandi að uppfæra uppgjör í fjárhag. Það er gert með því að velja; Fjárhagur → Vinnslur → Opnunarstöður. Gæta þarf að því að velja sjálfgefið bókhaldstímabil það ár sem verið er að vinna með og að sameina opnunarfærslur á deild 00. Við það verða til dagbókarfærslur sem síðan þarf að yfirfara, prenta út og uppfæra.

Þjónustusími vegna dkBúbótar 563 0368 er opinn alla virka daga, 10.00-12.00 og 12.30 til 16.00