

# Sisukord

|   |    |
|---|----|
| <b>Pamatlīdzekļi</b> .....  | 3  |
| <b><i>Tiesības uz jauno pamatlīdzekļu un mazvērtīgā inventāra moduli</i></b> .....  | 3  |
| <b><i>Pamatlīdzekļa kartītes izveidošana</i></b> .....  | 5  |
| Pamatlīdzekļa kartītes izveidošana no ienākošā rēķina .....   | 5  |
| Pamatlīdzekļa kartītes izveidošana no avansa norēķina .....   | 6  |
| Pamatlīdzekļa kartītes izveidošana nesaistīti nesaistīti ar citiem dokumentiem no galvenās<br>izvēlnes dokumentu saraksta Pamatlīdzekļi ..... | 6  |
| Pamatlīdzekļa kartītes izveidošana pamatlīdzeklim ar uzkrāto nolietojumu .....  | 6  |
| <b><i>Pamatlīdzekļa kartītes aizpildīšana</i></b> .....   | 8  |
| <b><i>Pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšana</i></b> .....  | 9  |
| Sistēmas uzstādījums, kurš jāņem vērā, aprēķinot pamatlīdzekļu nolietojumu par vairākiem<br>mēnešiem vienlaicīgi .....                        | 10 |
| <b>Nolietojuma dzēšana</b> .....  | 11 |
| <b><i>Pamatlīdzekļu un mazvērtīgā inventāra klases</i></b> .....  | 12 |
| <b><i>Pamatlīdzekļa pārvērtēšana</i></b> .....  | 12 |
| Pamatlīdzekļa pārvērtēšana ar ienākošo rēķinu .....   | 13 |
| Pamatlīdzekļa pārvērtēšana ar avansa norēķinu .....   | 13 |



# Pamatlīdzekļi

## Tiesības uz jauno pamatlīdzekļu un mazvērtīgā inventāra moduli

Directo ir jauns pamatlīdzekļu un mazvērtīgā inventāra modulis ar jauniem dokumentiem, piemēram, jaunā dizaina pamatlīdzekļu kartītēm un dokumentu Pamatlīdzekļu norakstīšana.



Vecā dizaina pamatlīdzekļu un mazvērtīgā inventāra kartītes un ar tām saistītā darbību loģika sistēmā nākotnē nebūs, tāpēc turpmāk ir jāizmanto tikai jaunais pamatlīdzekļu modulis un tajā ietilpstošie dokumenti, piemēram, pamatlīdzekļu kartītes jāveido jaunajā pamatlīdzekļu modulī.

Lai būtu pieejams jaunais pamatlīdzekļu un mazvērtīgā inventāra modulis, ir jāpievieno uz to tiesības. Sistēmā tiesības tiek noteiktas 2 veidos:

- 1) Parasti tiesības tiek noteiktas ar lietotāju grupām. Katras lietotāju grupas uzstādījumos ir jānorāda, kādas tiesības jāpiešķir grupā ietilpstošajiem lietotājiem un pēc tam sistēmas lietotāja kartītē jānorāda tā lietotāju grupa, kuras tiesības viņam jāpiešķir. Tad konkrētais lietotājs iegūst tādas tiesības, kādas ir norādītas lietotāju grupas uzstādījumos.
- 2) Retākos gadījumos nosaka arī lietotāju personīgās tiesības. Piemēram, lietotājs ir iekļauts lietotāju grupā un veicot viņa personīgo tiesību uzstādījumus, papildus lietotāju grupā norādītajām tiesībām var paplašināt vai ierobežot šī lietotāja personīgās tiesības.

Tā kā tiesības uz pamatlīdzekļiem un mazvērtīgo inventāru parasti tiek noteiktas ar lietotāju grupas uzstādījumiem, tad zemāk aprakstīts, kā pievienot lietotāju grupai tiesības uz jaunā moduļa dokumentiem:

- 1) No galvenās izvēlnes ir jāatver UZSTĀDĪJUMI → Galvenie uzstādījumi → Lietotāju grupas  
Tad tiks atvērts lietotāju grupu saraksts.

- 2) Pie grupas, kurai jāpiešķir tiesības uz jauno pamatlīdzekļu un mazvērtīgā inventāra moduli, ir jāuzspiež uz *Mainīt tiesības*.

| KODS          | NOSAUKUMS                           | Drošība                         |
|---------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| PIETEICEJI    | Pieteicēji                          | <a href="#">Mainīt tiesības</a> |
| SALARY_MODULE | Tiesības uz algu moduli             | <a href="#">Mainīt tiesības</a> |
| SALES         | Pārdevēji                           | <a href="#">Mainīt tiesības</a> |
| STOCK         | Noliktavas darbinieki               | <a href="#">Mainīt tiesības</a> |
| SUPER         | Pilnas sistēmas lietošanas tiesības | <a href="#">Mainīt tiesības</a> |

- 3) Tad tiks atvērts logs, kurā var noteikt lietotāju grupas tiesības uz dokumentiem un kartītēm.

Tajā ir jāveic dubultklikšķis tukšā laukā kolonnā **Modulis**.

| <input type="checkbox"/> | Nr. | Modulis    | Nosaukums       | Kā    | Šķirstīt | Kolonnas                            | Skatīt                              | Pievienot                           | Norādīt                             | Mainīt                              | Dzēst                               | Apstiprināt                         | Pielikumi                           | Dokumenti                | Drukāt                   |    |
|--------------------------|-----|------------|-----------------|-------|----------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----|
| <input type="checkbox"/> | 90  | sissetulek | Saņemtās preces | visus | Viss     | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Jā |
| <input type="checkbox"/> | 91  |            |                 |       | Viss     | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Nē |
| <input type="checkbox"/> | 92  |            |                 |       | Viss     | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Nē |

Tad tiks atvērts saraksts ar dokumentu un kartīšu veidiem. Tajā ir jāizvēlas tie dokumentu un kartīšu veidi, uz kuriem lietotāju grupai ir jāpiešķir tiesības. Šajā gadījumā jāizvēlas tie, kuri redzami attēlā.



Pievērsiet uzmanību, ka jāizvēlas tas dokuments Pamatlīdzekļi, kura kods ir *inventar\_pv*.

| Modulis               | Nosaukums                     |
|-----------------------|-------------------------------|
| inventar_muutused_vv  | Mazv.inventāra izmaiņas       |
| inventar_vv           | Mazvērtīgais inventārs        |
| inventar_pv           | Pamatlīdzekļi                 |
| inventar_inventuur    | Pamatlīdzekļu inventarizācija |
| inventar_muutused_pv  | Pamatlīdzekļu izmaiņas        |
| inventar_mahakandmine | Pamatlīdzekļu norakstīšana    |
| inventar_hinnamuutus  | Pamatlīdzekļu pārvērtēšana    |

Dokumentu vai kartīšu veidu var atrast pēc nosaukuma, kurš ir kolonnā **NOSAUKUMS** un pēc tam to var izvēlēties, uzspiežot uz tā koda, kurš ir kolonnā **KODS**.



Tā kā ir jānorāda vairāki dokumentu un kartīšu veidi, tad dubultklikšķa veikšana laukā **Modulis** un pēc tam dokumentu, kartīšu veidu atrašana un izvēlēšanās, veicot klikšķi kolonnā **KODS**, jāveic vairākas reizes.

4) Kad visi nepieciešamie dokumentu un kartīšu veidi ir norādīti, tad pie tiem kolonnā **Kā** jānorāda opcija **visus**, kas nosaka, ka jāpiešķir tiesības uz visām pamatlīdzekļu un mazvērtīgā inventāra kartītēm un ar tiem saistītajiem dokumentiem.

Pēc tam jāieliek ķeksīši pie tām tiesībām, kuras jāpiešķir saistībā ar šiem dokumentiem un kartītēm. Ja jāpiešķir tiesības uz visām darbībām, tad ķeksīši jāieliek tāpat kā norādīts attēlā un, lai dokumentus un kartītes gadījumā, ja tām ir pievienotas izdrukas, varētu izdrukāt, kolonnā **Drukāt** jānorāda opcija **Jā**.

| Modulis               | Nosaukums                     | Kā    | Šķirstīt | Kolonnas                            | Skatīt                              | Pievienot                           | Norādīt                             | Mainīt                              | Dzēst                               | Apstiprināt                         | Pielikumi                           | Dokumenti                | Drukāt |
|-----------------------|-------------------------------|-------|----------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------|
| inventar_muutused_vv  | Mazv.inventāra izmaiņas       | visus | Viss     | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Jā     |
| inventar_vv           | Mazvērtīgais inventārs        | visus | Viss     | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Jā     |
| inventar_pv           | Pamatlīdzekļi                 | visus | Viss     | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Jā     |
| inventar_inventuur    | Pamatlīdzekļu inventarizācija | visus | Viss     | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Jā     |
| inventar_muutused_pv  | Pamatlīdzekļu izmaiņas        | visus | Viss     | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Jā     |
| inventar_mahakandmine | Pamatlīdzekļu norakstīšana    | visus | Viss     | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Jā     |
| inventar_hinnamuutus  | Pamatlīdzekļu pārvērtēšana    | visus | Viss     | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Jā     |

5) Šobrīd ir ieteicams atstāt ierobežotas tiesības uz vecā moduļa pamatlīdzekļu kartītēm ar iespēju tās apskatīt, izdrukāt un apskatīt kartītēm piesaistītos pielikumus.

Lai noteiktu šādas tiesības, pie pamatlīdzekļu kartīšu veida, kuras kods ir *inventar*, jāatstāj ķeksīši kolonnās **Šķirstīt**, **Kolonnas**, **Skatīt** un **Pielikumi** un kolonnā **Drukāt** jāatstāj opcija **Jā**. Pārējos pie dokumenta *inventar* norādītos ķeksīšu ir ieteicams izņemt, lai nebūtu iespējams veikt darbības caur veco pamatlīdzekļu moduli.

| Modulis  | Nosaukums     | Kā    | Šķirstīt                            | Kolonnas                            | Skatīt                              | Pievienot                | Norādīt                  | Mainīt                   | Dzēst                    | Apstiprināt              | Pielikumi                           | Dokumenti                | Drukāt |
|----------|---------------|-------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------|
| inventar | Pamatlīdzekļi | visus | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Jā     |

6) Lai saglabātu lietotāju grupas tiesībās norādītās izmaiņas, jānospiež poga **Saglabāt**.

**Mainīt grupas tiesības "Pilnas sistēmas lietošanas tiesības"**  **Saglabāt**  Skatīt izmaiņu logu

Dokumenti **Atskaites** Uzstādījumi Citi

## Pamatlīdzekļa kartītes izveidošana

Pamatlīdzekļa kartīti var izveidot vairākos veidos:

- [no ienākošā rēķina](#),
- [no avansa norēķina](#),
- [nesaistīti ar citiem dokumentiem](#),
- ja datubāzē ir aktivizēts vairumimporta modulis, tad vienlaicīgi var importēt vairākas pamatlīdzekļu kartītes.

### Pamatlīdzekļa kartītes izveidošana no ienākošā rēķina

Lai izveidotu pamatlīdzekļa kartīti no ienākošā rēķina:

1) Jāizveido un jāaizpilda ienākošais rēķins par pamatlīdzekļa iegādi.

Rēķinā rindā, kura attiecas uz pamatlīdzekli, laukā **Konts** ir jānorāda pamatlīdzekļa iegādei atbilstošais aktīva konts, laukā **Kopā** ir jānorāda pamatlīdzekļa iegādes izmaksas bez PVN un laukā **PVN kods** jānorāda piemērojamajai PVN likmei atbilstošais iegādes PVN kods.

Pēdējo reizi mainījis: AIM 15.02.2021 14:17:42 Finanšu recepte  Ievietošana variumā

| Valūta | EUR | PVN kopā    | 630.00 | Kopā | 3000.00 | Dalītā Summa | Priekšapmaksā | 0.00    |
|--------|-----|-------------|--------|------|---------|--------------|---------------|---------|
| Kurss  | 1   | Noapaļošana | 0.00   | Kopā | 3630.00 | Atšķirība    | Bilance       | 3630.00 |

| Nr. | Veids | Konts | Objekts | Projekts | Lietotājs | Apraksts                           | Kopā    | PVN kods | PVN    | Artikuls | Skaitis | NoliktavasID | SN | PID |
|-----|-------|-------|---------|----------|-----------|------------------------------------|---------|----------|--------|----------|---------|--------------|----|-----|
| 1   |       | 1230  |         |          |           | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 3000.00 | 3        | 630.00 |          |         |              |    |     |
| 2   |       |       |         |          |           |                                    |         |          |        |          |         |              |    |     |
| 3   |       |       |         |          |           |                                    |         |          |        |          |         |              |    |     |

[Ja nepieciešams, rēķinā jānorāda arī cita informācija, piemēram, objekts/objekti un/vai projekts.](#)

2) Jāiegrāmato rēķins - tajā jānospiež pogas **Apstiprināt** un **Saglabāt**.

3) Jāatver iegrāmatotā rēķina rindu 3. sadaļa un rindā, kurā norādīts pamatlīdzekļa iegādei atbilstošais aktīva konts, jānospiež poga **JAUNS PL**.

| Resurss | Avansa norēķins | Pamatlīdzeklis  | Pamatlīdzeklis |
|---------|-----------------|-----------------|----------------|
|         |                 | <b>JAUNS PL</b> | JAUNS MI       |
|         |                 |                 | PIEVENOT PL    |
|         |                 |                 | PIEVENOT MI    |

4) Tad tiks atvērta pamatlīdzekļa kartīte, kurā jau būs norādīta ienākošajā rēķinā norādītā informācija (piemēram, piegādātājs, ienākošā rēķina numurs un iegādes datums).

5) [Jāaizpilda pamatlīdzekļa kartīte.](#)

Jāņem vērā, ka, veidojot pamatlīdzekļa kartīti no ienākošā rēķina, laukā **Nol. sākuma datums** būs norādīts ienākošā rēķina datums. Ja laukā **Nol. sākuma datums** norādītais datums nesakrīt ar datumu, no kura jāsāk rēķināt nolietojums, tad šajā laukā jānorāda korektais nolietojuma sākuma datums.

## Pamatlīdzekļa kartītes izveidošana no avansa norēķina

[Lai izveidotu pamatlīdzekļa kartīti no avansa norēķina:](#)

1) Vispirms jāizveido un jāaizpilda [avansa norēķins](#), ar kuru tika iegādāts pamatlīdzeklis.

Avansa norēķina rindā, kura attiecas uz pamatlīdzekļa iegādi, laukā **Konts** ir jānorāda pamatlīdzekļa iegādei atbilstošais aktīva konts, kā arī ir jānorāda iegādes cena bez PVN, pirkumam piemērotajai PVN likmei atbilstošais PVN kods, piegādātājs, iegādes datums, attaisnojuma dokumenta numurs.

| Nr. Veids | Datums     | Dok. Nr.   | Piegādātājs | Pieg. nosaukums | Konts | Objekts | Projekts | Apraksts                           | Daudz. | Valūta | Kurss | Bāze | Artikula cena | Apakšsumma | PVNkods | PVN   | RS ar PVN |
|-----------|------------|------------|-------------|-----------------|-------|---------|----------|------------------------------------|--------|--------|-------|------|---------------|------------|---------|-------|-----------|
| 1         | 21.08.2023 | 2023-56784 | 1000        | X SIA           | 1230  |         |          | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs |        | EUR    |       | 1    | 247.9300      | 247.93     | 3       | 52.07 | 300.00    |
| 2         |            |            |             |                 |       |         |          |                                    |        |        |       |      |               |            |         |       |           |

[Ja nepieciešams, jānorāda arī objekts/objekti un/vai projekts.](#)

2) Jāiegrāmato avansa norēķins - tajā jānospiež pogas Apstiprināt un Saglabāt.

3) Jāatver iegrāmatotā avansa norēķina dokumenta rindu 3. sadaļa un rindā, kurā norādīts pamatlīdzekļa iegādei atbilstošais aktīva konts, jānospiež poga **JAUNS PL**.

| Nr. Veids | Datums     | Sākums | Beigas | Summa | Kurss | PID | Pamatlīdzeklis | Pamatlīdzeklis |
|-----------|------------|--------|--------|-------|-------|-----|----------------|----------------|
| 1         | 21.08.2023 |        |        |       |       |     | JAUNS PL       | JAUNS MI       |
| 2         |            |        |        |       |       |     | PIEVENOT PL    | PIEVENOT MI    |

4) Tad tiks atvērta pamatlīdzekļa kartīte, kurā jau būs norādīta avansa norēķinā norādītā informācija (piemēram, pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība, iegādes datums, aktīva konts).

5) [Jāaizpilda pamatlīdzekļa kartīte.](#)

Jāņem vērā, ka, veidojot pamatlīdzekļa kartīti no avansa norēķina, pamatlīdzekļa kartītes laukā **Nol. sākuma datums** būs norādīts attaisnojuma dokumenta, ar kuru iegādāts pamatlīdzeklis, datums. Ja laukā **Nol. sākuma datums** norādītais datums nesakrīt ar datumu, no kura jāsāk rēķināt nolietojums, tad šajā laukā jānorāda korektais nolietojuma sākuma datums.

## Pamatlīdzekļa kartītes izveidošana nesaistīti nesaistīti ar citiem dokumentiem no galvenās izvēlnes dokumentu saraksta Pamatlīdzekļi

Galvenajā izvēlnē jādodas uz kolonnu FINANCES → DOKUMENTI → Pamatlīdzekļi → jānospiež poga Pievienot jaunu.

Tad tiks atvērta jauna pamatlīdzekļa kartīte, kura [jāaizpilda](#) un pēc tam jā saglabā.

## Pamatlīdzekļa kartītes izveidošana pamatlīdzeklim ar uzkrāto nolietojumu

Pamatlīdzekļu ar uzkrāto nolietojumu ievade ievades mērķis ir ievadīt sistēmā pamatlīdzekļus ar to uzkrāto nolietojumu uz datubāzes lietošanas sākuma datumu, lai tiem sistēmā būtu pareizs uzkrātais nolietojums un atlikusī vērtība.

Šī darbība neveido grāmatojumus un atlikumus kontos - ar pamatlīdzekļiem saistīto kontu sākuma atlikumi jāievada sistēmā atsevišķi, izveidojot kontu sākuma atlikumu grāmatojumu.

Lai ievadītu pamatlīdzekļu, kuriem ir uzkrātais nolietojums, kartītes:

1) Vispirms pie sistēmas uzstādījuma **Datums, uz kuru tiks ievadīts pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums** ir jānorāda datums, uz kuru ir aprēķināts pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums.

Piemēram, ja datubāzes lietošanas sākuma datums ir 01.01.2023, tad uzkrātais nolietojums jāievada uz 31.12.2022:

Datums, uz kuru tiks ievadīts  
pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums

31.12.2022

Tikai pēc tam var veidot pamatlīdzekļu, kuriem ir uzkrātais nolietojums, kartītes.



Kamēr pie sistēmas uzstādījuma **Datums, uz kuru tiks ievadīts pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums** ir norādīts datums, uz kuru ir aprēķināts pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums, tikmēr sistēmā nedrīkst vadīt tādu pamatlīdzekļu, kuriem **nav** uzkrātais nolietojums, kartītes. (Šajā piemērā tie būtu pamatlīdzekļi, kuriem nolietojuma sākuma datums ir sākot no 01.01.2022 vai vēlāk.)

2) Ja pamatlīdzekļu kartītes tiek veidotas manuāli, tad, lai izveidotu pamatlīdzekļa kartīti, no galvenās izvēlnes jādodas uz kolonnu FINANSES → DOKUMENTI → Pamatlīdzekļi → jānospiež poga Pievienot jaunu.

Tad tiks atvērta jauna pamatlīdzekļa kartīte.

- 3)
- Kartītes laukā **Kods** jānorāda pamatlīdzekļa kartītes kods (kodā nedrīkst iekļaut garumzīmes, mīkstinājuma zīmes un simbolus, pēc kartītes saglabāšanas kodu nebūs iespējams mainīt);
  - Laukā **Nosaukums** jāieraksta pamatlīdzekļa nosaukums;
  - Laukā **Nol. sākuma datums** jāieraksta nolietojuma sākuma datums;
  - Laukā **legādes datums** jānorāda pamatlīdzekļa iegādes datums.
  - Ja pamatlīdzekļi tiek iedalīti **klasēs**, tad laukā **Klase** jānorāda klase, kurā ietilpst pamatlīdzeklis. Pēc klases norādīšanas pamatlīdzekļa kartītē nonāks klasē norādītie konti un nolietojuma procentu likme gadā.
  - Ja pamatlīdzekļi netiek iedalīti klasēs vai ja klasē nav norādīti visi konti, tad tie jānorāda pamatlīdzekļa kartītē manuāli. Tas pats attiecas uz nolietojuma procentu likmi gadā (kartītes lauks **Nolietojums %**).



Pamatlīdzekļa iegādes cenu un uzkrāto nolietojumu šajā solī vēl nav jānorāda.

4) Kartītē jānospiež poga Saglabāt.

5) Laukā **Sākotnējā vērtība** jāieraksta pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība, un laukā **Nolietojums (uzkr.)** jāieraksta pamatlīdzekļa uzkrātais nolietojums uz to datumu, kurš ir norādīts pie sistēmas uzstādījuma **Datums, uz kuru tiks ievadīts pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums**.

Jauns Saglabāt Kopēt Atcelt Dzēst Pielikumi Sūtīt Drukāt Norakstīt Mainīt PL Pārreķināt Depreciate

### Pamatlīdzeklis 1089 Saglabāts Pēdējo reizi mainījis AIM (20.09.2023)

Kods: 1089 Nosaukums: Portatīvais dators HP ProBook 455 G9 15.6 FHD Klase: Klases nosaukums: Veids: TA - tangible assets Aprēķina metode: Lineārā  Auto

Dati Datulauki Vērtības korekcijas Lietojums Lietotāji Proporcijas Darbības

**FISKĀLIE DATI**

|                               |                           |                           |                            |                  |                        |  |                         |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------|------------------------|--|-------------------------|
| Nol.sākuma datums: 01.07.2022 | Sākotnējā vērtība: 700.00 | Pārvērtēšana: 0           | Kopējā ieg. cena: 700.00   | Noliet. %: 35    | Nolietojums (P): 577.5 | Beigu datums:                            | Atlikusi vērtība: 122.5 |
| Likvidācijas vērtība:         | Nesaskaitīts:             | Mēneša nolietojums: 20.42 | E end of depr.: 30.04.2025 | Last depr. date: | Last depr. no:         | <a href="#">Calculate amortization %</a> |                         |

6) Kartītē jānospiež poga Saglabāt.

Tādējādi tiks reģistrēta pamatlīdzekļa uzkrātā nolietojuma summa (bez grāmatojuma) un mainīsies pamatlīdzekļa atlikusi vērtība.

Turpmāk šim pamatlīdzeklim nolietojums tiks rēķināts tikai sākot ar nākamo mēnesi pēc tā datuma, uz kuru jau ir reģistrēts uzkrātais nolietojums (šajā piemērā - sākot no 2022. gada janvāra).

7) Kad visi pamatlīdzekļi ar uzkrāto nolietojumu ir ievadīti, tad no sistēmas uzstādījuma **Datums, uz kuru tiks ievadīts pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums** ir jāizdzēš iepriekš norādītais datums tā, lai lauks pie šī uzstādījuma būtu tukšs, un sistēmas uzstādījumu sadaļā jānospiež poga Saglabāt.

8) No galvenās izvēlnes jādodas uz kolonnu FINANSES → ATSKAITES → Uzturēšana → jāatver atskaites sadaļa **Roboti**

Jānospiež poga Izpildīt pie **Atjaunināt pamatlīdzekļu vēsturi**

Tikai pēc tam pamatlīdzekļiem var rēķināt nolietojumu.

## Pamatlīdzekļa kartītes aizpildīšana

Šeit aprakstīts, kā jāaizpilda pamatlīdzekļa, kuram vēl nav uzkrātais nolietojums, kartīte.

Pamatlīdzekļa kartītē jāaizpilda lauki:

- **Kods** - pamatlīdzekļa kartītes kods Directo sistēmā.



Kodā nedrīkst iekļaut garumzīmes, mīkstinājuma zīmes un simbolus, pēc kartītes saglabāšanas kodu nebūs iespējams mainīt.

- **Nosaukums** - pamatlīdzekļa nosaukums.

- Ja nepieciešams, laukā **Komentārs** var ierakstīt komentāru par pamatlīdzekli.

- **Klase** - ja pamatlīdzekļi tiek iedalīti klasēs, tad šajā laukā norāda pamatlīdzekļu klasi, kurā ir pamatlīdzeklis (šis nav obligāti aizpildāms lauks). Pēc klases norādīšanas pamatlīdzekļa kartītē tiks norādīti klases kartītē norādītie grāmatvedības konti un nolietojuma procentu likme gadā.

- **Nol. sākuma datums** - datums, no kura jāsāk rēķināt pamatlīdzekļa nolietojums.

- **Sākotnējā vērtība.**

- **Nolietojums** - pamatlīdzekļa nolietojuma procentu likme gadā.

Lai pamatlīdzeklim pēc lineārās metodes varētu aprēķināt nolietojumu, pamatlīdzekļa kartītē obligāti jābūt norādītiem sekojošajiem 6 grāmatvedības kontiem:

- **Aktīva veids** - pamatlīdzekļa aktīva konts, piemēram, 1230.


- **Nolietojums (uzkr.)** - pamatlīdzekļa uzkrātā nolietojuma konts.

- **Nolietojums** – pamatlīdzekļa nolietojuma izmaksu konts.
  - **Norakstīšanas konts** – izdevumu konts pamatlīdzekļa norakstīšanai.
  - **Pārd. ieņēmumi** – pamatlīdzekļa pārdošanas ieņēmumu konts.
  - **Pārd. izdevumi** – pamatlīdzekļa pārdošanas izdevumu konts.
- 
- **legādes datums** - pamatlīdzekļa iegādes datums. Ja pamatlīdzekļa kartīte tika veidota no ienākošā rēķina vai avansa norēķina, tad šis lauks jau būs aizpildīts automātiski.
  - **Piegādātājs** - piegādātājs, no kura nopirkts pamatlīdzeklis. Ja pamatlīdzekļa kartīte tika veidota no ienākošā rēķina vai avansa norēķina, tad šis lauks jau būs aizpildīts automātiski.
  - **len. rēķins** - šajā laukā no Directo ievadītajiem ienākošajiem rēķiniem var norādīt ienākošo rēķinu, ar kuru tika nopirkts pamatlīdzeklis. Ja pamatlīdzekļa kartīte sistēmā tika izveidota no ienākošā rēķina, tad šis lauks jau būs aizpildīts.
  - Laukā **Atbildīgais** var norādīt par pamatlīdzekli atbildīgo personu. To var izvēlēties no lietotāju saraksta.
  - Ja pamatlīdzeklis ir saistīts ar konkrētu projektu, tad pamatlīdzekļa kartītes laukā **Projekts** jānorāda atbilstošais projekts. Norādītais projekts nonāks ar pamatlīdzekli saistītajos grāmatojumos, piemēram, nolietojuma un norakstīšanas grāmatojumā.
  - Ja pamatlīdzeklis ir saistīts ar konkrētu objektu (vai vairākiem objektiem - katru no atšķirīga objektu līmeņa), tad pamatlīdzekļa kartītes laukā **Objekts** jānorāda atbilstošais objekts (vai vairāki objekti - katrs no atšķirīga objektu līmeņa). Norādītais objekts/objekti nonāks ar pamatlīdzekli saistītajos grāmatojumos, piemēram, nolietojuma un norakstīšanas grāmatojumā.
- 
- Ja pamatlīdzeklis ir apdrošināts, jāieliek ķeksītis pie **Apdrošināšanas saraksts**.
  - Lauks **Apdrošināšana sedz** ir paredzēts apdrošinātās summas norādīšanai.
  - Laukā **Apdrošinātājs** no piegādātāju saraksta jānorāda apdrošinātājs. Ja apdrošinātajam vēl nav izveidota piegādātāja kartīte, tad to var izveidot, piegādātāju kartīšu sarakstā nospiežot pogu **Pievienot jaunu** un aizpildot [piegādātāja kartīti](#).
  - Blakus esošajā laukā **Komentārs** var norādīt papildu informāciju par apdrošināšanu.

Lai saglabātu pamatlīdzekļa kartīti un tajā norādīto informāciju, kartītē jānospiež poga **Saglabāt**.

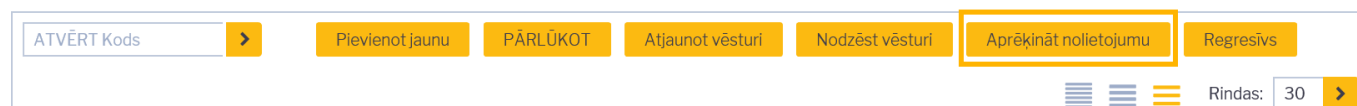
## Pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšana

Pirms pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas jāpārlicinās, ka visās pamatlīdzekļu kartītēs ir norādīts pareizs nolietojuma sākuma datums, aprēķina metode, nolietojuma procentu likme gadā, sākotnējā vērtība, grāmatvedības konti utml.

 Ja nolietojums tiks rēķināts par vairākiem mēnešiem vienlaicīgi, tad pirms nolietojuma aprēķināšanas jāpārbauda, vai sistēmas uzstādījums, kurš ir aprakstīts [šeit](#), ir iestatīts tā, kā nepieciešams un, ja nav, tad jāiestata tas uz nepieciešamo opciju.

Lai aprēķinātu pamatlīdzekļu nolietojumu:

1) No galvenās izvēlnes jādodas uz kolonnu FINANSES → DOKUMENTI → Pamatlīdzekļi → jānospiež poga **Aprēķināt nolietojumu**.



2) Pēc tam tiks atvērts jauns logs, kurā jānorāda:

- **Intervāls** - finanšu intervāls, no kura nolietojuma grāmatojumam jāpiešķir numurs,
- **Mēnesis un gads**, par kuru jāaprēķina nolietojums.

! Ja pirms norādītā mēneša nolietojums Directo netika rēķināts, tad nolietojums automātiski tiks aprēķināts arī par tiem iepriekšējiem mēnešiem, par kuriem nolietojums iepriekš netika aprēķināts.

! Ja daļai pamatlīdzekļu par norādīto mēnesi nolietojums jau ir aprēķināts, tad šajā reizē aprēķinot nolietojumu, nolietojums tiks aprēķināts tikai tiem pamatlīdzekļiem, kuriem tas par norādīto mēnesi iepriekš vēl netika aprēķināts.

• Ja nolietojums jāaprēķina nevis visiem pamatlīdzekļiem, bet tikai kādam konkrētam pamatlīdzeklim, tad laukā **Pamatlīdzekļi** jānorāda pamatlīdzeklis, kuram jāaprēķina nolietojums. Ja nolietojums jāaprēķina visiem pamatlīdzekļiem, tad šis lauks jāatstāj tukšs.

**Norādiet transakcijas datumu un intervālu**

|               |                         |
|---------------|-------------------------|
| Intervāls     | FIN                     |
| Pamatlīdzekļi |                         |
| Klase         |                         |
| Objekts       |                         |
| Projekts      |                         |
| Mēnesis       | Septembris ▼ Gads: 2023 |

OK Atjaunot

3) Jānospiež poga OK. Tad tiks izveidots nolietojuma grāmatojums.

! No pamatlīdzekļu kartītēm nolietojuma grāmatojumu varēs atvērt, kartītes sadaļā **Darbības** uzspiežot uz nolietojuma grāmatojuma numura.

Pēc pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas būs palielinājies pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums un samazinājusies pamatlīdzekļu atlikusī vērtība. Pamatlīdzekļu kartītēs uzkrātā nolietojuma vērtība redzama laukā **Nolietojums (uzkr.)**, bet atlikusī vērtība redzama laukā **Atlikusī vērtība**.

## Sistēmas uzstādījums, kurš jāņem vērā, aprēķinot pamatlīdzekļu nolietojumu par vairākiem mēnešiem vienlaicīgi

Ja pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts par vairākiem mēnešiem vienlaicīgi, tad ir jāņem vērā, ka sistēmas uzstādījums **Pamatlīdzekļu nolietojums tiek periodizēts** nosaka, vai pamatlīdzekļu nolietojums tiek iegrāmatots uz pēdējo nolietojuma mēnesi vai arī katra mēneša nolietojums tiek iegrāmatots katrā konkrētajā mēnesī.

Lai apskatītu, kā šis uzstādījums ir uzstādīts un nepieciešamības gadījumā to mainītu:

1) No galvenās jādodas uz UZSTĀDĪJUMI → Sistēmas uzstādījumi

2) Meklēšanas laukā jāieraksta *nolietojums* un jānospiež taustiņš Enter vai jāuzspiež uz uzstādījumu meklēšanas ikonas.

**Directo uzstādījumi**

Viss  


3) Tad tiks parādīts uzstādījums **Pamatlīdzekļu nolietojums tiek periodizēts**. Uzstādījuma opcija **nē**, aprēķinot pamatlīdzekļu nolietojumu par vairākiem mēnešiem, pamatlīdzekļu nolietojums tiek iegrāmatots uz pēdējo nolietojuma mēnesi, bet opcija **jā** nozīmē, ka katra mēneša nolietojums tiek iegrāmatots uz katru konkrēto mēnesi. Standarta gadījumos ir ieteicams pie šī uzstādījuma norādīt opciju **jā**.

Pamatlīdzekļu nolietojums tiek periodizēts  nē  jā

4) Ja ir nepieciešams nomainīt to, kā šis uzstādījums ir iestatīts, tad pie uzstādījuma jānorāda nepieciešamā opcija un pēc tam jānospiež poga Saglabāt.

## Nolietojuma dzēšana

Pamatlīdzekļa nolietojumu var izdzēst, izdzēšot nolietojuma grāmatojumu.

 Nepieciešamība dzēst nolietojuma grāmatojumu var rasties, ja nolietojums tika aprēķināts nepareizi (piemēram, ja, aprēķinot nolietojumu, pamatlīdzekļu kartītēs bija norādīta nekorekta informācija: nepareizs nolietojuma sākuma datums, sākotnējā vērtība vai nolietojuma procentuālā likme gadā).

Lai izdzēstu nolietojuma grāmatojumu:

1) Vispirms jāatver nolietojuma grāmatojums, kurš jāizdzēš. Nolietojuma grāmatojumu var atrast vairākos veidos:

- Atverot kāda pamatlīdzekļa, kuram tika aprēķināts nekorekts nolietojums, kartīti. Pēc tam no kartītes sadaļas **Darbības** jāatver dzēšamais grāmatojums (lai to izdarītu, jāuzspiež uz grāmatojuma numura).
- Atverot dokumentu sarakstu Grāmatojumi (tas atrodas galvenās izvēlnes kolonnā FINANSES). Tad tiks atvērts saraksts ar grāmatojumiem. Sarakstā jāatlasa grāmatojumi, kuru veids ir **INV**.

Pēc tam jāatver konkrētais nolietojuma grāmatojums - lai to izdarītu, jāuzspiež uz tā numura. Atverot grāmatojumu jāpārlicinās, ka tas ir grāmatojums, kuru nepieciešams izdzēst.

2) Lai izdzēstu grāmatojumu, tajā jānospiež poga Dzēst.

3) Pēc tam parādīsies lodziņš, kurā, lai izdzēstu nolietojumu, jānospiež poga OK.

## Pamatlīdzekļu un mazvērtīgā inventāra klases

Lai ātrāk aizpildītu pamatlīdzekļu un mazvērtīgā inventāra kartītes, var izveidot pamatlīdzekļu klases. Pamatlīdzekļu klases noder, arī atlasot informāciju atskaitēs par pamatlīdzekļiem.

Pamatlīdzekļu klašu kartītēs var norādīt ar pamatlīdzekļiem saistītos grāmatvedības kontus un nolietojuma procentu likmi gadā. Kad pamatlīdzekļa kartītē tiek norādīta pamatlīdzekļu klase, tad pamatlīdzekļa kartītē nonāk pamatlīdzekļu klases kartītē norādītie konti un nolietojuma procentu likme gadā.

Lai izveidotu pamatlīdzekļu vai mazvērtīgā inventāra klases kartīti:

1) No galvenās izvēlnes jādodas uz UZSTĀDĪJUMI → Finanšu uzstādījumi → Pamatlīdzekļu klases → jānospiež poga Pievienot jaunu.

2) Tad tiks atvērta jauna klases kartīte. Tajā noteikti jānorāda:

- Klases **Kods** (tajā nedrīkst iekļaut garumzīmes, mīkstinājuma zīmes un simbolus; pēc kartītes saglabāšanas kods vairs nebūs maināms);
- Laukā **Nosaukums** jānorāda klases nosaukums.

3) Pamatlīdzekļu klases kartītē var norādīt 6 grāmatvedības kontus, kuri ir obligāti jānorāda pamatlīdzekļu kartītēs:

- **Uzkrāt. noliet. konts** – pamatlīdzekļu uzkrātā nolietojuma konts.
- **Nolietojuma izmaksu konts** – pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksu konts.
- **Konts norakstīšanai.**
- **Aktīva konts** – pamatlīdzekļu aktīva konts (piemēram, 1230).
- **Pārd. ieņēmumi** – pamatlīdzekļu pārdošanas ieņēmumu konts.
- **Pārd. izdevumi** – pamatlīdzekļu pārdošanas izdevumu konts.
- **NOLIET %** - pamatlīdzekļu nolietojuma procentuālā likme gadā.
- **VIRSKLASE** - klases virsklase. Virsklase var tikt ņemta vērā un atspoguļota atskaitēs par pamatlīdzekļiem. Ja klases kartītē tiek norādīta virsklase, tad, pirmkārt, sistēmā ir jābūt izveidotai konkrētās virsklases kartītei un, otrkārt, virsklase nedrīkst tikt norādīta pamatlīdzekļu, mazvērtīgā inventāra kartītēs – virsklasi var norādīt tikai klašu kartītēs, bet pamatlīdzekļu, mazvērtīgā inventāra kartītēs tiek norādītas virsklasē ietilpstošās apakšklases. Virsklase nav obligāti aizpildāms pamatlīdzekļu, mazvērtīgā inventāra klases kartītes lauks – tas jāaizpilda tikai tad, ja klase ietilpst citā klasē.
- **VEIDS** - jānorāda, vai klasē ietilpst pamatlīdzekļi vai mazvērtīgais inventārs. Veids jānorāda visu klašu kartītēs.

4) Lai saglabātu klases kartīti, tajā jānospiež poga Saglabāt.

## Pamatlīdzekļa pārvērtēšana

Pamatlīdzekļa pārvērtēšanu var veikt:

- [Ar ienākošo rēķinu, kurš maina pamatlīdzekļa vērtību.](#)
- [Ar avansa norēķinu, kurš maina pamatlīdzekļa vērtību.](#)
- Ja saistībā ar pārvērtēšanu nav ienākošā rēķina vai avansa norēķina, no kura pamatlīdzekļa kartītē varētu reģistrēt pārvērtēšanu, tad pamatlīdzekļa kartītē aizpilda sadaļu **Vērtības korekcijas** un tajā

norāda, piemēram, pārvērtēšanas datumu, laukā **Pārvērtēšana** norāda summu, par kuru tiek mainīta pamatlīdzekļa vērtība (ja vērtība tiek palielināta, tad summa jānorāda pozitīva, savukārt, ja vērtība tiek samazināta, tad summa jānorāda negatīva) un citu ar pārvērtēšanu saistīto informāciju.

## Pamatlīdzekļa pārvērtēšana ar ienākošo rēķinu

Ja pamatlīdzekļa vērtības mainās pamatojoties uz ienākošo rēķinu (piemēram, pamatlīdzekļa vērtība palielinās, jo tam veikti uzlabojumi), tad:

- 1) Jāaprēķina pamatlīdzekļa nolietojums līdz pārvērtēšanai.
- 2) Jāaizpilda un jāiegrāmato ienākošais rēķins, pamatojoties uz kuru jāveic pamatlīdzekļa pārvērtēšana.
- 3) Jāatver iegrāmatotā ienākošā rēķina rindu 3. sadaļa un tās laukā **Pamatlīdzeklis**, kurš atrodas pie pogas Pievienot PL ir jānorāda tas pamatlīdzeklis, kura vērtība jākorrigē un pēc tam jānospiež poga Pievienot PL.



Pamatlīdzeklis ir jānorāda un poga Pievienot PL ir jāspiež tajā ienākošā rēķina rindā, kurā ir norādīts konkrētā pamatlīdzekļa aktīva konts un par kurā norādīto vērtību jāmaina pamatlīdzekļa vērtība.

| Kopā    | PVN kods PVN | Sākums | Beigas | WIP Kor.objekts | Kor.projekts | Noliktavas saņemšana | Piegādātāja rēķins | Summa ar PVN | Resurss | Avansa norēķins | Pamatlīdzeklis | Pamatlīdzeklis | PIEVIENOT PL | PIEVIENOT MI |
|---------|--------------|--------|--------|-----------------|--------------|----------------------|--------------------|--------------|---------|-----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 1200.00 | 3            | 252.00 |        |                 |              |                      |                    |              |         |                 |                | PL100          | PIEVIENOT PL | PIEVIENOT MI |
| 100.00  | 3            | 21.00  |        |                 |              |                      |                    |              |         |                 |                |                | PIEVIENOT PL | PIEVIENOT MI |

- 4) Tad tiks atvērta konkrētā pamatlīdzekļa kartīte, kurā jānospiež poga Saglabāt.
  - 5) Vērtības maiņas rezultātā būs mainījusies pamatlīdzekļa atlikusī vērtība un pārrēķināta pamatlīdzekļa ikmēneša nolietojuma summa.
- Informācija par pamatlīdzekļa vērtības maiņu būs redzama pamatlīdzekļa sadaļas **Dati** laukā **Pārvērtēšana** un sadaļā **Vērtības korekcijas**.

## Pamatlīdzekļa pārvērtēšana ar avansa norēķinu

Ja pamatlīdzekļa vērtības mainās pamatojoties uz avansa norēķinu (piemēram, pamatlīdzekļa vērtība palielinās, jo tam veikti uzlabojumi), tad:

- 1) Jāaprēķina pamatlīdzekļa nolietojums līdz pārvērtēšanai.
- 2) Jāaizpilda un jāiegrāmato avansa norēķins, pamatojoties uz kuru jāveic pamatlīdzekļa pārvērtēšana.
- 3) Jāatver iegrāmatotā avansa norēķina rindu 3. sadaļa un tās laukā **Pamatlīdzeklis**, kurš atrodas pie pogas Pievienot PL ir jānorāda tas pamatlīdzeklis, kura vērtība jākorrigē un pēc tam jānospiež poga Pievienot PL.



Pamatlīdzeklis ir jānorāda un poga Pievienot PL ir jāspiež tajā avansa norēķina rindā, kurā ir norādīts konkrētā pamatlīdzekļa aktīva konts un par kurā norādīto vērtību jāmaina pamatlīdzekļa vērtība.

| Pamatlīdzeklis |          | Pamatlīdzeklis |       | Pamatlīdzeklis |              |
|----------------|----------|----------------|-------|----------------|--------------|
|                | JAUNS PL | JAUNS MI       |       | PIEVIENOT PL   | PIEVIENOT MI |
|                | JAUNS PL | JAUNS MI       | PL101 | PIEVIENOT PL   | PIEVIENOT MI |

- 4) Tad tiks atvērta konkrētā pamatlīdzekļa kartīte, kurā jānospiež poga Saglabāt.

5) Vērtības maiņas dēļ rezultātā būs mainījusies pamatlīdzekļa atlikusī vērtība un pārrēķināta pamatlīdzekļa ikmēneša nolietojuma summa.

Informācija par pamatlīdzekļa vērtības maiņu būs redzama pamatlīdzekļa sadaļas **Dati** laukā **Pārvērtēšana** un sadaļā **Vērtības korekcijas**.

From:

<https://wiki.directo.ee/> - **Directo Help**

Permanent link:

<https://wiki.directo.ee/lv/asset?rev=1764925327>

Last update: **2025/12/05 11:02**

