

Указания и методически насоки от ЕДА ООД

относно процеса на годишното счетоводно приключване за 2025 г. и прилагане правилата за превалутуиране на активи и пасиви в Колибри ERP

С настоящите указания и методически препоръки ЕДА ООД има за цел да улесни процеса на преминаване и привеждане на отчетността на своите клиенти към правилата, регламентирани в Закона за въвеждане на еврото в Република България и Закона за счетоводството, считано от 01.01.2026 г.

Като основен подход при трансформирането на всички стойности на активите и пасивите в Колибри ERP са приложени правилата, регламентирани в основния закон за преминаване към еврото и допълнителните указания на МФ, а именно:

**Всички стойности, считано от 01.01.2026 г. ще бъдат преизчислени на база „Официален валутен курс“ съгласно чл. 5 от ЗВЕРБ (неотменимо фиксираният валутен курс на лева към еврото 1,95583).*

**Правило за превалутуиране съгласно ЗВЕРБ - числовата стойност на цената в левове се разделя на пълната числова стойност на официалния валутен курс с всичките пет знака след десетичната запетая и правило за закръгляване съгласно чл. 12 и чл. 13 от ЗВЕРБ - получената сума се закръглява до втория знак след десетичната запетая на базата на третия знак след десетичната запетая в съответствие със следното математическо правило за закръгляване:*

- когато третият знак след десетичната запетая е по-малък от пет, вторият знак след десетичната запетая остава непроменен;*

- когато третият знак след десетичната запетая е равен или по-голям от пет, вторият знак след десетичната запетая се увеличава с една единица.*

Съдържание:

1. Превалутиране на Дълготрайни активи
2. Превалутиране на Материални запаси
3. Превалутиране на Парични Партиди
4. Превалутиране на Подотчетни лица на аналитично ниво
5. Превалутиране на салда по фактури на контрагенти (клиенти и доставчици)
6. Препоръки относно промяна на цени на клиенти (продажни/каталожни) и

кредитен контрол

7. Препоръки относно начисления приходи и разходи за бъдещи периоди
8. Превалутиране на начални салда по Оборотна ведомост към 01.01.2026 г.

1. Превалутиране на Дълготрайни активи

В Колибри ERP е доработена възможността за автоматизирано превалутиране на стойностите на всички активи и пасиви на предприятието като всички стойности се преизчисляват по правилото за всеки актив и пасив поотделно.

1.1. Задължителна, предварителна подготовка при осъществяване на процедурата

* Всички операции, засягащи движението и отчитането на дълготрайните активите за отчетната 2025 г. следва да са въведени, осчетоводени и засечени на аналитично ниво с формираните крайни салда в счетоводната Оборотна ведомост.

1.2. Допълнително пояснение

*Установяване на началните превалутирани стойности за 2026 г. в евро (отчетна/амортизации/балансова, месечна и годишна квота) в данните на всеки дълготраен актив се извършва автоматизирано от системата и се визуализира още в момента на последното начисление и осчетоводяване на амортизациите за м. декември 2025 г.

1.3. Препоръчително действие, което следва да осъществите от страна на ЕДА

Въпреки горенаписаното, препоръчваме да минете през следната процедура за установяване на превалутираните стойности, която няма задължителен характер:

1.3.1. Последователност на действията (Фигура 1)

От меню Дълготрайни активи/Операции се избира раздела "*Операции*" (1) в списъка на *Дълготрайните активи*.

В секция *Осчетоводяване* трябва да се избере (2) година "2025" и краен месец "*Декември*". Тази операция добавя операция "000" с дата 01.01.2026 г. за всички избрани и валидни ДА.

Както се вижда от картинката, е променена формата за въвеждане на параметрите, което добавя възможността за "Амортизиране" (4) и "Осчетоводяване" (5) освен за всички ДА, така само на ДА в избраните групи ДА. Особеното тук е, че диапазонът на групите се въвежда в секция "Изчисление" (3) и важи за всички операции. Т.е. когато пишем в (3) това дава отражение и в "Амортизиране" (4) и "Осчетоводяване" (5).

Фигура 1

-ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

1. .Списък .Операции

.Изчисление

.Група .Период .Операция

.От: BGN-EUR .От месец: Януари > .Изчисление

.До: BGN-EUR .Година: 2025

.Амортизиране

.Група .копие .Период .Операция

.От: BGN-EUR .От месец: Януари > .Амортизиране

.До: BGN-EUR .До месец: Декември

.Година: 2025

.Осчетоводяване

.Група .копие .Период .Операция

.От: BGN-EUR .От месец: Януари > .Осчетоводяване

.До: BGN-EUR .До месец: Декември

.Година: 2025

1.3.2. Резултат (Фигура 2)

* За целите на превалутирането на ДА се използва по съвместителство операция "000" - "Прехвърлени от предишен период". Особеното за тази операция е, че се формира с дата 01.01.2026 г., за да може това да е първата операция в новата година.

* С тази операция автоматично се преизчисляват: Отчетната стойност,

* Такава операция се генерира автоматично за всички ДА, които са активни, т.е. зачислени преди 01.01.2026 г. и не са отчислявани преди същата дата.

-ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

1

* Всички стойности се преизчисляват по правилото за всеки актив и пасив поотделно.

* Всички складови и други документи и операции, засягащи движението и

отчитане на материалните активи в складовото стопанство през 2025 г., следва окончателно да бъдат въведени и осчетоводени. Салдата по материалните сметки трябва да са засечени на аналитично ниво с формираните крайни салда в счетоводната Оборотна ведомост.

2.2. Препоръчително действие, което следва да осъществите

С цел правилно определяне на отчетната стойност на материалните активи и тяхното коректно превалутиране, в края на периода с дата 31.12.2025 г. е препоръчително да се генерират инвентаризации за всеки един склад с избран тип *„корекция в материалната книга“*, независимо от факта, че може би няма да има установени липси и излишъци.

В тези инвентаризации следва да се установят наличностите (количествено и стойностно) посредством генерирането на Кorigиращи документи.

2.3. Резултат

*Коректно установени стойности и превалутирани в евро през 2026 г.

3. Превалутиране на Парични Партиди

Въпрос на ваша преценка е дали ще откривате нови номера сметки за отчитане на паричните средства в Сметкоплана, да създавате нови парични партии към тях и чрез ръчни настройки да ги асоциирате към начини на плащане и потребители.

ЕДА ще разясни как е реализиран подхода, свързан със запазване на сметките, действащ в настоящия Сметкоплан и лесно и бързо дефиниране за целите на отчетността нови парични партии в Евро към тях.

Частта включва следните моменти:

3.1. Парични партии - дефиниция и настройки

3.1.1. Дефиниране на „реципрочни“ парични партии в Евро

3.1.2. Прехвърляне на права и настройки на потребителите за работа с новосъздадените парични партии в EUR

3.2. Парични партии – подготовка и отчитане по видове

3.2.1. Отчитане на касови плащания (продажби на дребно, фактури в брой)

3.2.2. Отчитане на плащания ПОС и наложен платеж

3.2.3. Отчитане на движения по банкови сметките

3.1. Парични партии - дефиниция и настройки – задължителен етап

3.1.1. Дефиниране на „реципрочни“ парични партии в Евро

Действията са следните (Фигура 1):

След избор на конкретната парична партида в лева от Списъци/Каси и банки, влизайки в режим на редактиране, посредством бутон „Създай“ (2) бързо и лесно създавате „свързана“ парична партида в EUR, със запазване на паричната сметка - пълно копие на текущата левова партида, само че в евро, а в описанието е добавено (EUR) към стария текст. При нужда можете предварително да промените наименованието на паричната партида (1).

Този бутон (2) се появява само в случай, че редактираме партида в BGN и няма свързана партида в EUR.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства Редактиране

Редактиране

Валута/Сметка BGN 501.001 Тип Каса в брой

Описание Каса магазин в лева 1

Място / Бележки

SAF-T код

Документи по подразбиране

Приход Приходен касов ордер Разход Разходен касов ордер

Маска 501.001-1##### Маска 501.001-2#####

Текущ # 501.001-100000 Текущ # 501.001-200000

Салдо по сметката - няма документи -

Във валута BGN 0.00 В отчетна валута BGN 0.00

Фискални устройства

Код на плащане - - -

Валуты, свързани с тази счетоводна сметка

Партиди BGN Свързана, EUR 2 + Създай : EUR / 501.001

След успешно създаване на нова партида в EUR на мястото на бутона ще се появи информация за партидата и връзка за преход към нея (Фигура 2).

Фигура 2

Валуты, свързани с тази счетоводна сметка

Партиди	BGN, EUR	Свързана, EUR	EUR / 501.1
			1

3.1.2. Прехвърляне на права и настройки на потребителите за работа с новосъздадените парични партии в EUR

На база нова функционалност, добавена към процеса на дефиниране на реципрочните парични партии в EUR, Колибри ERP подпомага автоматизирано следните настройки, свързани с потребителите и техните права за работа с паричните партии, а именно:

- * Копиране на правата на потребителите за работа с паричните сметки - копират се правата на потребителите върху BGN партията към реципрочната партия;
- * Копиране на начини на плащане - копират се асоциациите на BGN партията с начини на плащане като асоциации с реципрочната EUR партия;
- * Установяване по подразбиране - установява се тази партия по подразбиране за начините на плащане към потребителите, за които е по подразбиране реципрочната партия към момента на създаването ѝ.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Тези настройки се установяват чрез избор на съответните бутони, показани по-долу на екрана.

- * Установяването на паричните партии по подразбиране може да се прави и за EUR и за BGN партията и само по заявка, когато потребителят реши.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства

Редактиране

Редактиране

Валута/Сметка

EUR

501

Тип

Каса в брой

Описание

Главна каса в BGN (EUR)

Място / Бележки

Място на Главна каса в BGN

SAF-T код

Сметки за отчитане на курсови разлики

(само за чужда валута)

Положителна

0

Отрицателна

0

Документи по подразбиране

Приход

Приходен касов ордер

Разход

Разходен касов ордер

Маска

0100-#####

Маска

0100-#####

Текущ #

0100-000862

Текущ #

0100-000487

Салдо по сметката

- няма документи -

Във валута

EUR

0.00

В отчетна валута

EUR

0.00

BGN

0.00

Фискални устройства

Код на плащане

Валуты, свързани с тази счетоводна сметка

Партиди

BGN, EUR

Свързана, BGN

BGN / 501

Установи по подразбиране EUR

Важно!

Действия по дефинирането на нови парични партии в EUR и обвързването им с правата на потребителите са важни стъпки, които следва да бъдат направени в края на 2025 г., преди стариране на работата с Колибри ERP през 2026 г.

Това е особено важно за клиентите, които имат директна свързаност с Колибри-фискални устройства (касови апарати).

В помощ сме добавили като защитен механизъм независимо от това, коя партия е настроена за конкретен начин на плащане на потребителя, винаги да се предлага партия, която съответства на валутата на продажбата. Това е мярка за предпазване от потенциалната възможност да се направи плащане от неправилна (спрямо валутата) парична партия. Важи за плащанията в продажби на дребно и автоматичното разплащане от контекста на редактиране на фактура.

3.2. Парични партии – подготовка и отчитане по видове плащания в рамките на

преходния период

3.2.1. Отчитане на касови плащания (продажби на дребно, фактури в брой)

Препоръка!

Касовите апарати в края на 2025 г. да не се изключват, за да може автоматично да се настроят към еврото като ФУ автоматично ще издаде:

- бон за смяна на параметъра;
- общ отчет за превалутиране на сумарните обороти във ФП (от началото на работа на ФУ с текущата ФП);
- автоматично ще разпечата и един (нулев в случая) дневен отчет с нулиране.

Общи положения:

- По време на переходния едномесечен период след въвеждането, плащанията се регистрират винаги в официалната (национална) валута - EUR , но клиентите могат да плащат в евро, в лева или в евро и лева смесено.

- Служебния внос/износ на пари се регистрира в официалната валута EUR.

- В края на работния ден при отчитането на дадена каса, отчетът от касовия апарат ще се генерира единствено в EUR, а физическата наличност ще бъде в еурови и левови копия.

- При фактическото преброяване на касата и сравнение с касовия отчет, ще е необходимо ръчно да си сметнете разликата за левовите копия. Евентуално можете да помислите за някакъв вътрешен протокол за тяхното отчитане.

Важно!

В помощ на клиентите, издаващи фискален бон чрез Колибри, в рамките на переходния период сме разширили отпечатването на фискален бон с информация за двете валути и възможност за автоматично изчисление на внесена сума, комбинирана за двете валути.

Това ще се предлага само през месец 01.2026 г.

Парична партида

Тест каса в Евро (x) (28.80)

ФИСКАЛЕН БОН

КЪМ КАСОВА БЕЛЕЖКА: 0800001034 / 01.01.2026
УНП: DT735762-0001-0000001
Оператор: Димитър Ангелов

Описание	Гр.	Сума
ТЕКУЩ РЕМОНТ	Б	13.20
ТЕКУЩ РЕМОНТ	Б	14.40
ТЕКУЩ РЕМОНТ	Б	1.20

ОБЩА СУМА
28.80 EUR

ЗА ПЛАЩАНЕ В БРОЙ*
28.80 EUR

56.33 BGN

ВНЕСЕНИ**

20 EUR + 20 BGN

30.23 EUR

59.12 BGN

В случай, че плащането е изцяло в евро, се попълва само получената сума в EUR.
В случай, че плащането е изцяло в лева, се попълва само получената сума в BGN.
Колибри автоматично превалутира сумата като рестото се изчислява и връща в EUR.

Подготовка:

Съгласно упоменатите по-горе указания в т. „3.1. Парични партиди - дефиниция и настройки – задължителен етап“ следва да изпълните стъпките за дефиниране на „реципрочни“ партиди „в брой“ в EUR със задаване (наследяване) на индивидуални права на потребителите, които може да работят с тях.

Отчетност:

1. Захранването на каси с начални наличности в EUR

В началото на годината, преди да се започне работата с клиентите, следва да прехвърлите с документ от паричната партида в EUR (офис) в паричната партида на с-ка 501.x (с отчетна валута EUR) на ФУ- сумата, която захранвате като начална наличност по касов апарат.

Тази сума следва да се отчете във ФУ като служебен внос на пари.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства
Редактиране
Вътрешни обороти
Плащания
Журнал

действие

<
>
+
-
=
X
Y
Z

Партида

EUR

502.4

Приход

Разход

EUR

☐ Придобиване
☒ Потребление

Документ

Дата осч.

01.01.2026

Дата док.

01.01.2026

Вид, Номер¹

ББ

040008

Ред

0

Сметка

501.001

Сметка²

Операция

Сума, EUR

EUR

300.00

Основание

Захранване на каса

Партньор⁴

Име

Референтен код

Дата

Салдо след операцията

Сума

EUR

1 879.91

Регистрационен номер

Номер

Дата

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства
Редактиране
Вътрешни обороти
Плащания
Журнал

Разход (Потребление)

действие

Сума

EUR

300.00

Сметки

501.001

/

502.4

Документ

ББ

040008

Дата / осч.

01.01.2026

/

01.01.2026

Основание

Захранване на каса

Референтен код

Партньор

Предоставени

Получени

☒ Синхрон

Генериране и синхронизиране на документ

Сума по този документ

300.00

EUR

Предоставени

0.00

EUR

Неразпределени

300.00

EUR

#	Валута	Сметка	Вид	Номер	Дата	Сметка	Сума приход	Остатък	Разпределено	Действие
	BGN / 501.001		ББ		01.01.2026	502.4	586.75	-	300.00	+

- Партида -

BGN

BGN / 501.001

EUR

EUR / 501.001

2. Отчитане на продажби и разплащания в брой

Разплащанията в брой на продажбите, свързани с издаването на документи (фактури, ДИ, КИ и продажби на дребно), се извършват по стандартния начин в Колибри като се генерира приходен документ.

*Плащанията в брой се извършват единствено с паричната партида в EUR ФУ.

3. Засичане на Дневен оборот и прехвърляне на суми

3.1. В края на деня на база изваден Дневен отчет от ФУ се засича общия формиран оборот по паричната партида в Колибри.

3.2. Следва проверка и преброяване на наличните средства в евро и левове, които като обща стойност следва да отговарят на отчетения оборот по Дневен отчет в паричната партида в EUR на ФУ.

3.3. Прехвърляне на левовите средства в парична партида в BGN.

Паричните средства в лева (които се явяват вече чужда валутна единица през 2026 г.) се превалутират само чрез тяхната обмяна. Това предполага физическото им отделяне и задължителното им отчитане в друга парична партида (в BGN) .

Документите, които се въвеждат на две стъпки, са следните:

* Генериране на РКО от паричната партида в EUR на ФУ със стойността на преброените средства в лева за прехвърляне в парична партида в лева;

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства

Редактиране

Вътрешни обороти

Плащания

Фискален бон*

Журнал

действие

<

>

+

✕

🖨

🔍

✓

Партида

EUR

501.001

Приход

Разход

☐ Придобиване

☒ Потребление

EUR

Документ

Дата осч.

01.01.2026

Дата док.

01.01.2026

Вид, Номер ¹

РКО . ▾

501.001-200003

Ред

0

Сметка

501.2

Сметка ²

Операция

Сума, EUR

EUR

102.26

Основание

Общ оборот

Партньор ⁴

Име

Референтен код

Дата

Салдо след операцията

Сума

EUR

1 475.97

Регистрационен номер

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства
Редактиране
Вътрешни обороти
Плащания
Фискален бон*
Журнал

Разход (Потребление)
действие

Сума
EUR
102.26
Сметки
501.2 / 501.001

Документ
РКО
501.001-200003
Дата / осч.
01.01.2026 / 01.01.2026

Основание
Общ оборот

Референтен код
Партньор

Предоставени
Получени

☒ Синхрон
Генериране и синхронизиране на документ

Сума по този документ
102.26 EUR

Предоставени
0.00 EUR

Неразпределени
102.26 EUR

#	Валута	Сметка	Вид	Номер	Дата	Сметка	Сума приход	Остатък	Разпределено	Действие
	BGN / 501.2		ББ		01.01.2026	501.001	200.00	-	102.26	+

- Партида -

BGN
BGN / 501.2
EUR
EUR / 501.2

* Генериране на ПКО в паричната партида в BGN, което може да бъде осъществено и в синхрон от разходния документ от паричната партида в евро.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства
Редактиране
Вътрешни обороти
Плащания
Фискален бон*
Журнал

Редактиране
действие

Партида
BGN
501.3

Приход
Разход

☐ Покупка
☐ Продажба

☒ Придобиване
☐ Потребление

☐ Преоценка

Документ

Дата осч.
01.01.2026
Дата док.
01.01.2026

Вид, Номер ¹
РКО
001-00040
Ред
0

Сметка
501.1
Сметка ²

Операция

Сума, BGN
BGN
200.00
Курс ³
BGN / EUR
0.511292

EUR
102.26
Изчисление ⁵
Регистриран курс

Основание
Общ оборот

Партньор ⁴
Име

Референтен код
Дата

Салдо след операцията

Сума
BGN
4 002.53
Отч. курс
BGN / EUR
0.511292

EUR
2 046.46
Курсова разл.
0.00

Регистрационен номер

3.2.2. Отчитане плащания с тип наложен платеж и ПОС терминал

Наложен платеж

Подготовка:

Съгласно упоменатите по-горе указания в т. „3.1. Парични партии - дефиниция и настройки – задължителен етап“, следва да изпълните стъпките за дефиниране на „реципрочни“ партии „наложен платеж“ в EUR със задаване (наследяване) на индивидуални права на потребителите, които може да работят с тях.

Действия:

1. Прехвърляне на салдото от паричната партия „Наложен платеж“ в BGN към „реципрочната“ парична партия „Наложен“ платеж в EUR

Вземания по наложени платежи в лева, които остават на салдо към края на 2025 г., следва да се прехвърлят към същата парична партия, но в Евро.

За целта в „старата“ партия „Наложен платеж“ в лева се генерира разходен документ с дата 01.01.2026 г.

Редактиране

Партия	BGN	498.01	Приход	Разход
			☐ Покупка	☐ Продажба
			☐ Придобиване	☒ Потребление
				☐ Преоценка

Документ			
Дата осч.	01.01.2026	Дата док.	01.01.2026
Вид, Номер ¹	РКО . ▾ 498-0001	Ред	0
Сметка	498.01	Сметка ²	

Операция			
Сума, BGN	BGN	286.80	Курс ³
	EUR	146.64	Изчисление ⁵
Основание	Ф-0100000517-08.12.2025		
Партньор ⁴		Име	
Референтен код		Дата	

Салдо след операцията			
Сума	BGN	0.00	Отч. курс
	EUR	0.00	Курсова разл.

Вътрешни обороти (сума / остатък)			
Предоставени	286.80	/	-
Получени		-	286.80

Чрез **Вътрешни обороти/ Синхрон** генерирате Приходен документ в новата партида „Наложен платеж в Евро“.

2. Отчитането на движение на паричната партида „Наложен платеж“ в EUR

Разплащанията по продажбите, свързани с издаването на документи (фактури, ДИ, КИ и продажби на дребно) се отчитат по стандартния начин в Колибри и са в EUR.

3. Отчитане на постъпилите суми от наложен платеж и свързването им с документите

При получаване на сумите в банковата сметка през 2026 г. се следват утвърдените стъпки - Приходен документ в партидата на банката и посредством Вътрешни обороти/ Синхрон - Разходен документ в партида Наложен платеж EUR с вътрешно разпределение по документи.

Плащания ПОС терминал

Подготовка:

Съгласно упоменатите по-горе указания в т. „3.1 Парични партиди - дефиниция и настройки – задължителен етап“ следва да изпълните стъпките за дефиниране на „реципрочни“ партиди „ПОС терминал“ в EUR със задаване(наследяване) на индивидуални права на потребителите, които може да работят с тях.

Действия:

1. Прехвърляне на салдото от паричната партида „ПОС терминал“ в BGN към към „реципрочната“ парична партида „ПОС терминал“ в EUR

Разчетите по продажби чрез ПОС терминал в лева, които остават на салдо към края на 2025 г., следва да се прехвърлят към същата парична партида, но в Евро.

За целта, в „старата“ партида „ПОС терминал“ в лева се генерира разходен документ, с дата 1.01.2026 г.

Парични средства	Редактиране	Вътрешни обороти *	Плащания	Фискален бон*	Журнал
------------------	-------------	--------------------	----------	---------------	--------

Редактиране

Партида	BGN	509.1	Приход ☐ Покупка ☐ Придобиване	Разход ☐ Продажба ☒ Потребление ☐ Преоценка
---------	------------	--------------	---	--

Документ

Дата осч.	01.01.2026	Дата док.	01.01.2026
Вид, Номер ¹	PKO . v 509-0001	Ред	0
Сметка	509.1	Сметка ²	

Операция

Сума, BGN	BGN	120.00	Курс ³	BGN / EUR	0.511292
	EUR	61.36	Изчисление ⁵	Регистриран курс	v
Основание	прехвърлено плащане от 2025 по Ф-0100000518-30.12.2025				
Партньор ⁴		Име			
Референтен код		Дата			

Салдо след операцията

Сума	BGN	0.00	Отч. курс	BGN / EUR	0.511292
	EUR	0.00	Курсова разл.		0.00

Вътрешни обороти (сума / остатък)

Предоставени	120.00	/	-	Получени	-	/	120.00
--------------	--------	---	---	----------	---	---	--------

След това, през **Вътрешни обороти/ Синхрон**, се избира парична партида „Пос Терминал“ в EUR и се генерира приходен документ.

* Важно е да се избере **509.1 Евро**.

Парични средства
Редактиране
Вътрешни обороти
Плащания
Фискален бон*
Журнал

Разход (Потребление)
дейст

Сума
BGN
120.00
Сметки
509.1 / 509.1

Документ
PKO
509-0001
Дата / осч.
01.01.2026 / 01.01.2026

Основание
прехвърлено плащане от 2025 по Ф-0100000518-30.12.2025

Референтен код
Партньор

Предоставени
Получени

☒ Синхрон
Генериране и синхронизиране на документ
Сума по този документ
120.00 BGN

Предоставени
0.00 BGN

Неразпределени
120.00 BGN

#	Валута	Сметка	Вид	Номер	Дата	Сметка	Сума приход	Остатък	Разпределено	Действие
	BGN / 509.1		ББ		01.01.2026	509.1	120.00	-	120.00	+

- Партида -
BGN
BGN / 509.1
EUR
EUR / 509.1

2. Отчитането на движение на паричната партида „ПОС терминал“ в EUR

Разплащанията по продажбите, свързани с издаването на документи (фактури, ДИ, КИ и продажби на дребно) се отчитат по стандартния начин в Колибри и са в EUR.

3. Отчитане на постъпилите суми от плащания през ПОС терминал и свързването им с документите

При получаване на сумите в банковата сметка през 2026 г., се следват утвърдените стъпки - Приходен документ в партидата на банката и посредством Вътрешни обороти/ Синхрон - Разходен документ в партида ПОС терминал EUR с вътрешно разпределение по документи.

3.2.3. Превалутиране салда на банковите сметките

Подготовка:

Съгласно упоменатите по-горе указания в т. „3.1. Парични партии - дефиниция и настройки – задължителен етап“ следва да изпълните стъпките за дефиниране на „реципрочни“ партии разплащателни сметки в EUR със задаване (наследяване) на индивидуални права на потребителите, които може да работят с тях.

Действия:

1. Прехвърляне на салдото от разплащателната сметка в BGN към „реципрочната“ парична партида разплащателна сметка в EUR

Салдата на разплащателните сметки в лева, които остават на салдо към края на

2025 г., следва да се прехвърлят към „реципрочните“ има парични партии, но в Евро.

Това действие се осъществява по стандартния начин за отчитане на движение между паричните партии.

Препоръка:

Използвайте възможността за синхронизиране на разходния и приходния документ при тяхното генериране.

4. Превалутиране на салдата по Подотчетни лица в лева на аналитично ниво

Препоръчваме в края на 2025 г. да се отчетат всички служебни аванси в лева, които са заведени по подотчетните лица. В случай, че това е невъзможно, може да предприемете следните действия с дата 01.01.2026 г.

1. Счетоводно закриване/отчитане на служебния аванс в лева, посредством операция с дата 01.01.2026 г.

Въвеждането на тази операция се извършва в служебния аванс, таб „Отпуснати средства“ със стойност „-“ в BGN и посочване като насрещна сметка сметката на служебния аванс.

СЛУЖЕБНИ АВАНСИ

Служебни аванси

Редактиране

действие

<

>

+

×

🖨

⬆

✓

Редактиране

Номер

000-221-25

Салдо по аванса

BGN

0.00

BGN

Дата

31.07.2025

✖ дата на отпускане на аванса

Подотч. лице

002-001

Валентин * Валентинов

Сметка

422.2

Отп. / Отч. *

0.00

/

0.00

Регистрационен номер

Номер

Дата

Отпуснати средства

Отчетени средства

Счетоводна информация

#	Дата на осч.	Вид	Номер	Дата	Сума, BGN	Сметка	Действие
1.	31.07.2025	РКО	501.001-200001	05.12.2025	977.92	501.001	✓ ✕
2.	01.01.2026	МО	2026	01.01.2026	-977.92	422.2	✓ ⚠
общо отпуснати средства >					0.00		

Редактиране на отпуснати средства

✓ Запис

⚠ Отказ/Нов

Док. вид

Мемориален ордер

Док. No

2026

Дата осч.

01.01.2026

Дата

01.01.2026

Сума

BGN

-977.92

Сметка

422.2

2. Счетоводно въвеждане /отпускане на служебния аванс в евро чрез операция с дата 01.01.2026 г.

Въвеждането на тази операция се извършва в служебния аванс, таб „Отпуснати

средства“, с положителна стойност в EUR и посочване като насрещна сметка сметката на служебния аванс.

СЛУЖЕБНИ АВАНСИ

Служебни аванси

Редактиране

действие

<

>

+

×

🖨

🔍

✓

Редактиране

Номер

000-221-26

Салдо по аванса

EUR

500.00

EUR

Дата

01.01.2026

« дата на отпускане на аванса

Подотч. лице

002-001

Валентин * Валентинов

Сметка

422.2

Отп. / Отч. *

500.00

/

0.00

Регистрационен номер

Номер

Дата

Отпуснати средства

Отчетени средства

Счетоводна информация

#	Дата на осч.	Вид	Номер	Дата	Сума, EUR	Сметка	Действие
1.	01.01.2026	МО	000-221	01.01.2026	500.00	422.2	✓ 🚩
общо отпуснати средства >					500.00		

Редактиране на отпуснати средства

✓ Запис

🚩 Отказ/Нов

Док. вид

Мемориален ордер

Док. No

000-221

Дата осч.

01.01.2026

Дата

01.01.2026

Сума

EUR

500.00

Сметка

422.2

Легенда

5. Превалутирание на салда по фактури на контрагенти (клиенти и доставчици)

Вземанията, задълженията и разчетите в Колибри се превалутират по методологията на чл. 48, ал. 3 от ЗВЕРБ. Важно е да се знае, че всички позиции се превалутират на аналитично ниво. Това означава преизчисляване поотделно на вземане, задължение или фактура, а не на обща сума. Фактурите, осчетоводени преди 01.01.2026 г., се запазват във валутата, в която са били въведени.

Не е необходимо да извършвате никакви действия.

6. Препоръки относно промяна на цени (продажни/каталожни), кредитен контрол на контрагенти

Промяната на продажни/ каталожни цени при встъпването в 2026 г. е въпрос на индивидуално решение на всяка фирма.

При въвеждането на документите за продажба или доставка, съобразно избраната валута в документа (от 2026 г. по подразбиране е EUR), Колибри коректно предлага и изчислява съответните цени по правилата за превалутирание в EUR.

В случай, че желаете подмяна на цените от лева в евро, считано от 01.01.2026 г.,

може да използвате наличните възможности на системата – експорт и импорт на данните от ексел. В регистрите, които са свързани с цени (продажни - в данните на асортиментите и каталожни цени – данните на партньорите), има опция за избор на вида валута.

По-конкретно:

В случай, че си оставите продажните/каталожните/ цени в лева, когато се създават документи във валута по подразбиране EUR, цените се преизчисляват в евро. Единственото неудобство тук е, че може да се получат „къдрави“ цени поради преизчислението.

(Пример: индивидуална цена на артикул е 2,56 лв. След 01.01.2026 г. в документ с отчетна валута в евро ще се извлече $2,56/1,95583=1,3089$). По подразбиране в Колибри, точността на закръгление на цените е до 4-ти знак.

Именно затова препоръчваме при възможност, за да се избегне този ефект от закръгления, предварително цените да се превалутират и въведат в евро.

По-ранното дефиниране на цените в евро няма да попречи по никакъв начин на издаването на фактури в лева.

Относно кредитния контрол, в основните данни на партньорите (клиенти и доставчици) от позицията на кредит лимит, вече съществува възможност за избор на валута, в която се задава кредитния лимит.

В случай, че не правите промени след 01.01.2026 г., същият ще се следи и преизчислява в EUR, според правилата на превалутуиране.

КЛИЕНТИ

Списък | Основни данни | Контакти | **Кредит контрол** | Клонове | Цени | Отговорници | Календар-бележник | Документи | Каталог | Атрибути | Журнал

Кредит контрол

Партньор: СДРУЖЕНИЕ ИМКА
Номер: 5555555 ☐ Виртуален

Кредит | Неплатени продажби | Неплатени доставки | Плащания | Закъснели плащания | Банкова сметка | Имейли

Клиент

Блокиран ☐ * ако клиентът е забранен
Кредит, дни * 10 Гратис, дни * -1
Кредит, лимит 800.00 BGN Активен хронологичен лимит
Проформи ☐ * разреши проформа продажби
Условия на плащане -

Разрешени типове плащания

☒ В брой
☒ По банков път
☐ Чрез доверители
☐ Други

За периоди

От дата	До дата	Блок.	Кредит, дни	Кредит, лимит	Валута	Гратис, дни	Застраховане				Д-е	
							Полица No	Дата	Кредит, дни	Кредит, лимит		Застраховател
16.12.2025	15.01.2026	☐	10	2000.00	EUR	-1			0	0.00		✓
+ Нов период												

Валута:
 - BGN -
 EUR

7. Препоръки относно начисления приходи и разходи за бъдещи периоди

Препоръката е да извършите операцията „осчетоводяване“ за периодите след 01.01.2026 г.

8. Превалутиране на начални салда по Оборотна ведомост към 01.01.2026 г.

Автоматично след изчисление на крайната Оборотна ведомост за м. 12.2025 г. се подготвят и установяват салдата по сметките за началото на 2026 г. в EUR по курс лева/евро1.95583.

Не е необходимо да предприемате допълнителни действия, освен изчисление на Оборотната ведомост за м. 01.2026 г.