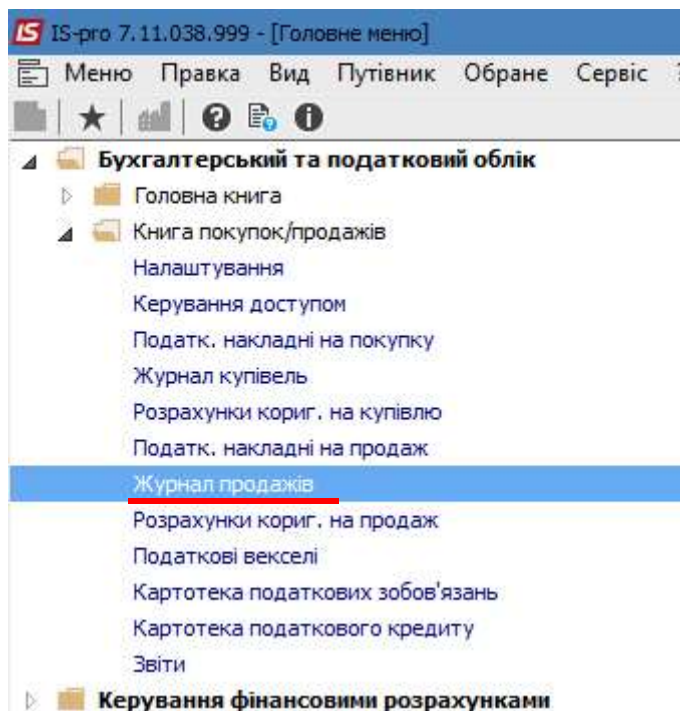


Ведення журналу обліку продаж товарів (робіт, послуг)

Ведення Журналу обліку продаж товарів (робіт, послуг) проводиться у підсистемі Бухгалтерський та податковий облік / Книга покупок/продажів в модулі Журнал продажів.



Модуль Журнал продажів містить Журнал обліку продаж товарів (робіт, послуг), який є реєстром записів, сформованих одним з двох способів:

- за податковими накладними;
- користувачем безпосередньо у журналі.

Перший варіант застосовується, коли в результаті продажу товарів (робіт, послуг) або одержання попередньої оплати від покупця продавець оформлює податкову накладну у модулі **Податкові накладні на продаж**.

Другий варіант використовується за необхідності безпосереднього внесення запису у Журнал обліку продаж товарів (робіт, послуг) наприклад, для проведення операцій, які не є об'єктом оподаткування ПДВ і по яких продавець не зобов'язаний оформлювати податкові накладні

Формування Журналу обліку продаж товарів (робіт, послуг) за податковими накладними

Додавання податкової накладної до Журналу обліку продаж товарів (робіт, послуг) можна зробити одночасно при створенні податкової накладної у модулі **Податкові накладні на продаж** за умови встановлення у модулі **Налаштування** на закладці **Параметри** позначки у параметрі **Автоматичне формування записів у журналі продажів**.

IS-pro 7.11.038.999 - [Податковий облік. Налаштування]

Реєстр Параметри Сервіс Популярне ?

Довідники Нумерація Проводки **Параметри**

☐ Формування податкових документів тільки по відвантаженим накладним
☐ Заборонити відзивати запис проведеного документу з журналу
☐ Об'єднувати однойменні позиції специфікації
☐ Пакетна робота нумерації при груповому формуванні податкових накладних
☒ Не перевіряти використання позиції специфікації в податковому обліку при формуванні податкової накладної з платіжного документа з основою договір

Податкові накладні на купівлю **Податкові накладні на продаж**

Параметри Значення за замовчуванням

☐ Нумерація в розрізі журналів
☐ Робота без урахування першої події
☐ Перерахунок специфікації по сумі платежу
☐ Перерахунок ПДВ специфікації по сумі платежу
☐ Ведення сальдо по контрагентові без врахування підстав
☐ Формування податкових документів по надходженням без врахування підстав
☒ Автоматичне формування записів у журналі продажів
☐ Успадковувати аналітичну картку з договору (операції)
☐ Коригування ПДВ в документах
☐ Перераховувати суму при невідповідності з оплатою
☐ Контроль залишка по ПДВ рахунку

Без встановлення вищезазначеного параметру додавання податкової накладної до журналу обліку продаж товарів (робіт, послуг) також робиться у модулі **Податкові накладні на продажі**. Для цього потрібно виконати наступні дії:

1 - у реєстрі документів **Податкові накладні на покупку** обирається необхідна податкова накладна або група податкових накладних.

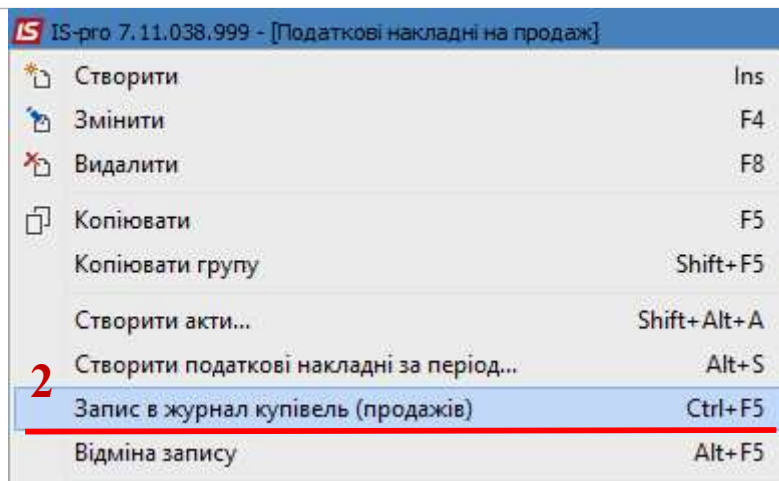
IS-pro 7.11.038.999 - [Податкові накладні на продаж]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?

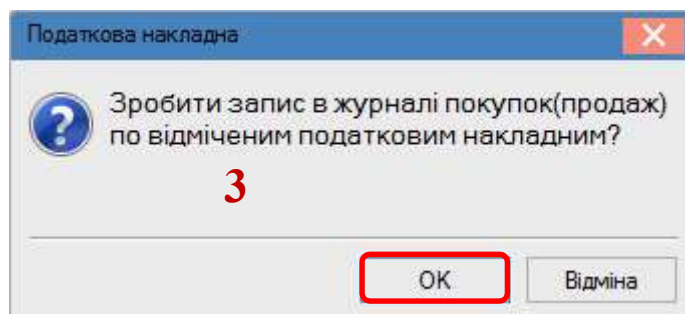
Журнал 0 Документи без журналу

Дата...	Номер за порядком	Найменування контрагенту	Сума з ПДВ	Сума ПДВ	Тип	Стан
☒ 17/04/2020	12	ТОВ "Медтехніка"	9720.00	1620.00	станд	Ж

2 - по пункту меню **Реєстр/Запис в журнал купівель (продажів)** зробити запис податкової накладної до журналу.



3 – натиснути кнопку ОК.



Після запису документ отримує стан **КЖ (проведений у журнал купівель)**.

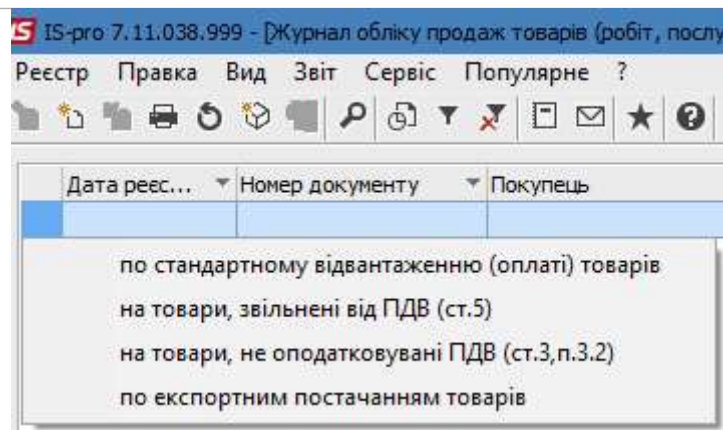


Ручне формування записів в Журналі обліку продаж товарів (робіт, послуг)

Записи до журналу можуть вноситись і користувачем. Формування записів у журналі вручну проводиться безпосередньо у модулі **Журнал продажів**.

Створення таких записів доцільно проводити для операцій, які не є об'єктом оподаткування ПДВ і по яких продавець не зобов'язаний оформлювати податкові накладні. В усіх інших випадках, де вимагається обов'язкове оформлення податкової накладної (ставка 20%, 0%, звільнені від оподаткування), доцільним є формування податкових накладних у модулі **Податкові накладні на продаж**.

Додавання запису в книгу продажів здійснюється у реєстрі документів **Журнал обліку продаж товарів (робіт, послуг)** по пункту меню **Реєстр/Створити**, де з запропонованого списку вибирається необхідний тип операції.



У вікні **По інших продажах** необхідно виконати наступні дії:

Дата запису: 14 **1** / 41 від 22/04/2020

Покупець: **2** 110 ТОВ "Дента+"

Примітка: **3** Операції звільненні від оподаткування ПДВ

Тип документа: БО08 **4** ухгалтерського обліку м на додану вартість ☐ Розп. ☐ Уточн.

Номер реєстрації: **5** 444 / 4 20 від 22/04/2020 **6**

Ставка	Сума	Сума ПДВ	Сума без ПДВ
Без ПДВ 7	5620.00		5620.00
	5620.00	0.00	5620.00

OK Скасувати

1 – у полі **Дата запису** проставляється номер і дата документа. **Номер** документа, який складається з двох частин – **внутрішнього реєстраційного номера** і додаткового **зовнішнього значення номера**. Реєстраційний номер заповнюється автоматично відповідно до встановлених правил автонумерації. **Дата** за замовчуванням встановлюється поточною датою, яку, за необхідністю, можна змінити.

2 – **Покупець** обирається з **Довідника контрагентів**.

3 – поле **Примітка** заповнюється при необхідності.

4 – у полі **Тип документа** обирається документ зі списку, а в другому списку праворуч обирається пояснення щодо складеного документа.

зм на додану вартість ☐ Розп. ☐ Уточн.

08 - Складена на постачання для операцій, які не є об'єктом оподаткування податком на додану вартість
 09 - Складена на постачання для операцій, які звільнені від оподаткування податком на додану вартість
 10 - Складена з метою визначення при анулюванні реєстрації платника податку податкових зобов'язань за товарами/послугами
 11 - Складена за щоденними підсумками операцій
 12 - Складена на постачання неплатнику, в якій зазначається назва покупця (для податкових накладних, особливості заповнення)
 13 - Складена у зв'язку з використанням виробничих або невиробничих засобів, інших товарів/послуг не в господарській діяльності
 14 - Складена отримувачем (покупцем) послуг від нерезидента
 15 - Складена на суму перевищення ціни придбання товарів/послуг над фактичною ціною їх постачання
 16 - Складена на суму перевищення балансової (залишкової) вартості необоротних активів над фактичною ціною їх постачання

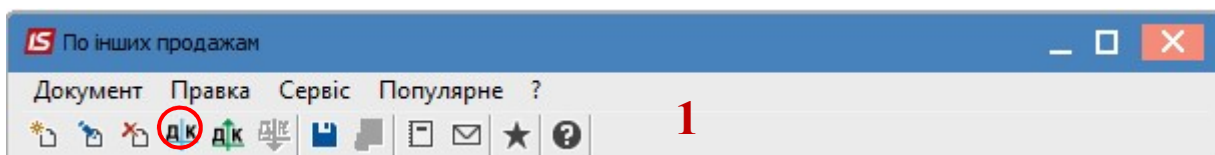
5 і 6 - Номер і дата реєстрації документа зазначаються вручну.

7 – у табличній частині у чарунку **Ставка** обирається необхідне. Далі вручну заповнюється чарунка **Сума**, чарунки **Сума без ПДВ** і **Сума ПДВ** заповняться автоматично.

Після того як всі необхідні поля заповненні формуються бухгалтерські проводки та документ проводиться у **Головну книгу**.

Для **формування бухгалтерських проводок та проведення документа** необхідно зробити наступні дії:

1 На панелі інструментів обрати іконку **ДТ/КТ синього кольору**.



2 У вікні **Введення/Модифікація проводок по документу** у полі **Типова операція** обирається зі списку операцій необхідна типова операція. Оскільки з нульовою сумою (операція без ПДВ) зробити бухгалтерську проводку у системі неможливо, для проведення документа необхідно обрати типову операцію по продажу. Натиснути кнопку **ОК**.

Введення / Модифікація проводок по документу

Реєстр Вид Сервіс Популярне ?

Документ: КнПрд Номер: 14 від: 22/04/20

Валюта[Курс]: ГРН Гривня 1.00000000

Сума: 5620.00 ГРН 5620.000000

Зміст: Операції освободженні от налогообложения ПДВ

Типова операція: **2** Дата операції: 22/04/2020

Дебет	Кредит	Сума у валюті
377	746	5'620.00
		5'620.000000

Вид: Проводки по документу Рядків: 1

Аналітика:

ДТ: 110.Д6.Договір N-4/ від 01/01/19

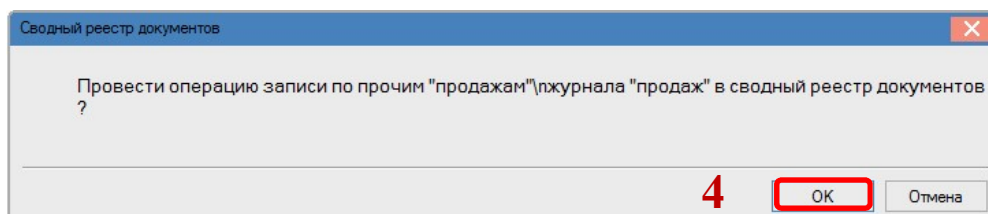
КТ: 1152.інші доходи

ОК

3 Обрати на панелі інструментів іконку ДТ/КТ зеленого кольору.



4 Провести операцію в зведений реєстр документів по кнопці ОК у вікні Проводка операцій.



Закрити документ.

У реєстрі документів **Журнал обліку придбання товарів (робіт, послуг)** сформований та проведений документ відображається жирним шрифтом.

IS-pro 7.11.038.999 - [Журнал обліку продаж товарів (робіт, послуг)]						
Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?						
Дата реєс...	Номер документу	Покупець	Сума	Сума ПДВ	Тип	
17/04/2020	12	ТОВ "Медтехніка"	9'720.00	1'620.00	НлНак	
22/04/2020	14	ТОВ "Дента+"	5'620.00	0.00	Проч.	

Друк документу. На підставі цього реєстру **Журнал обліку продаж товарів (робіт, послуг)** можна сформувати та роздрукувати **Реєстр виданих податкових накладних** та **Книги продаж**. По пункту меню **Звіт/Формування звіту** у вікні **Вибір вихідної форми** у **Меню звітів** потрібно обрати відповідний файл та задати необхідні параметри.

Отчет Fastreport [1755] FR Видані податкові накладні (RH55_001.RPF)												
Файл Правка Вигляд Перехід												
Розділ II. Видані податкові накладні												
№ з/п	дата виписки	номер	Податкова накладна		Загальна сума поставок, включаючи ПДВ	Поставка товарів (послуг) та послуги, надані нерезидентом на митній території України, як:				Експорт товарів та супутніх послуг (база оподаткування)		
			назва	індивідуальний податковий номер покупця		підлягають оподаткуванню за ставкою		звільнені від оподаткування, не є об'єктами оподаткування (сума поставок)				
						20%						
						база оподаткування	сума ПДВ	база оподаткування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	17/04/20	12	ТОВ "Медтехніка"	45698777	9720.00	8100.00	1620.00					
Всього за місяць					9720.00	8100.00	1620.00					
Всього за квартал					9720.00	8100.00	1620.00					