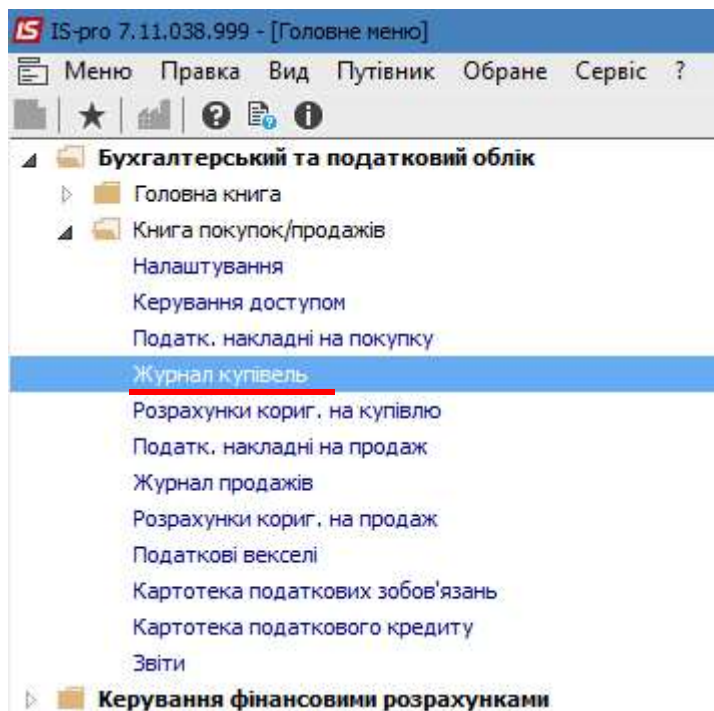


Ведення журналу обліку придбання товарів (робіт, послуг)

Ведення журналу обліку придбання товарів (робіт, послуг) проводиться у підсистемі **Бухгалтерський та податковий облік / Книга покупок/продажів** в модулі **Журнал купівель**.



Модуль **Журнал купівель** містить **Журнал обліку придбання 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 придбання товарів (робіт, послуг) або проведення попередньої оплати постачальнику покупець отримує податкову накладну і фіксує інформацію про неї у модулі **Податкові накладні на покупку**.

Другий варіант стосується операцій, за якими покупець не отримує податкову накладну від постачальника, а підставою для відображення податкового кредиту з ПДВ є транспортний квиток, готельний рахунок або рахунок, який виставляється платнику податку за послуги зв'язку, інші послуги, вартість яких визначається за показниками приладів обліку, що містять загальну суму платежу, суму податку та податковий номер продавця, крім тих, форма яких встановлена міжнародними стандартами (п.п. «а» п. 201.11 ст. 201 ПКУ).

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

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

IS-pro 7.11.038.999 - [Податковий облік. Налаштування]

Реєстр 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 дог

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 контрагентів без врахування підстав
☐ Формування податкових документів по платежах без урахування підстав
☒ Автоматичне формування записів у журналі покупок
☐ 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 придбання товарів (робіт, послуг) також робиться у модулі **Податкові накладні на покупку**. Для цього потрібно виконати наступні дії:

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

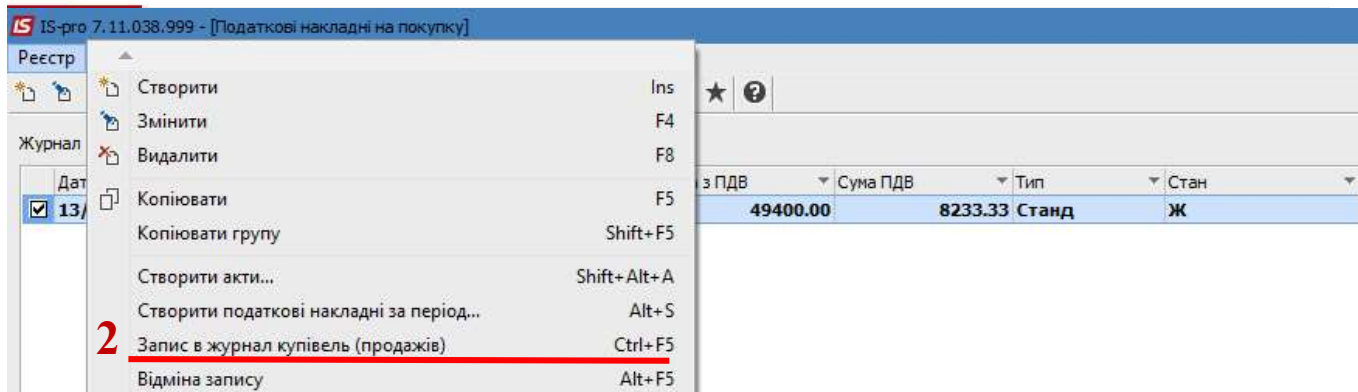
IS-pro 7.11.038.999 - [Податкові накладні на покупку]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?

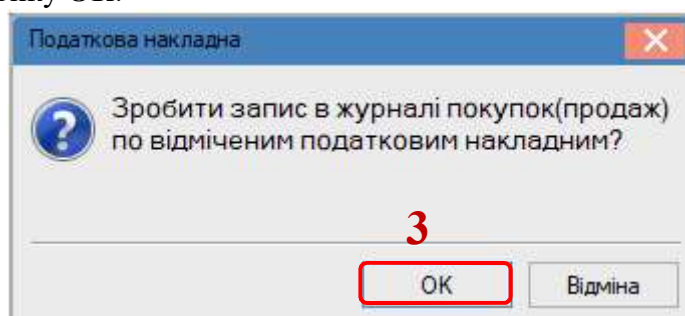
Журнал 0 Документи без журналу

Дата ви...	Номер за порядком	Найменування контрагенту	Сума з ПДВ	Сума ПДВ	Тип	Стан
☒ 13/04/2020	1	ТОВ "Медтехніка"	49400.00	8233.33	Станд	Ж

2 - по пункту меню **Реєстр/Запис в журнал купівель (продажів)** додаємо накладну до Журналу обліку придбання товарів (робіт, послуг).



3 – натискаємо кнопку ОК.

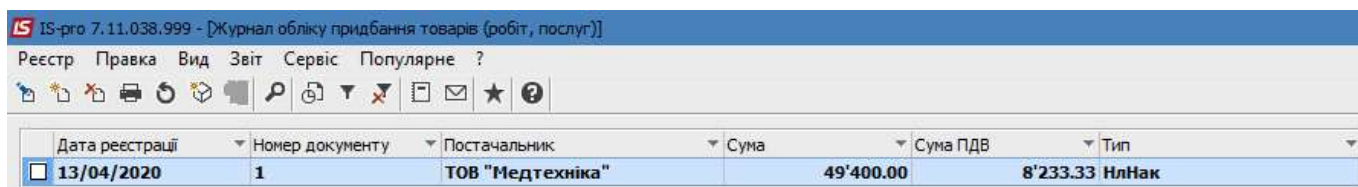


Після проведення документу в реєстрі **Податкові накладні на покупку** такий документ має стан **КЖ**.



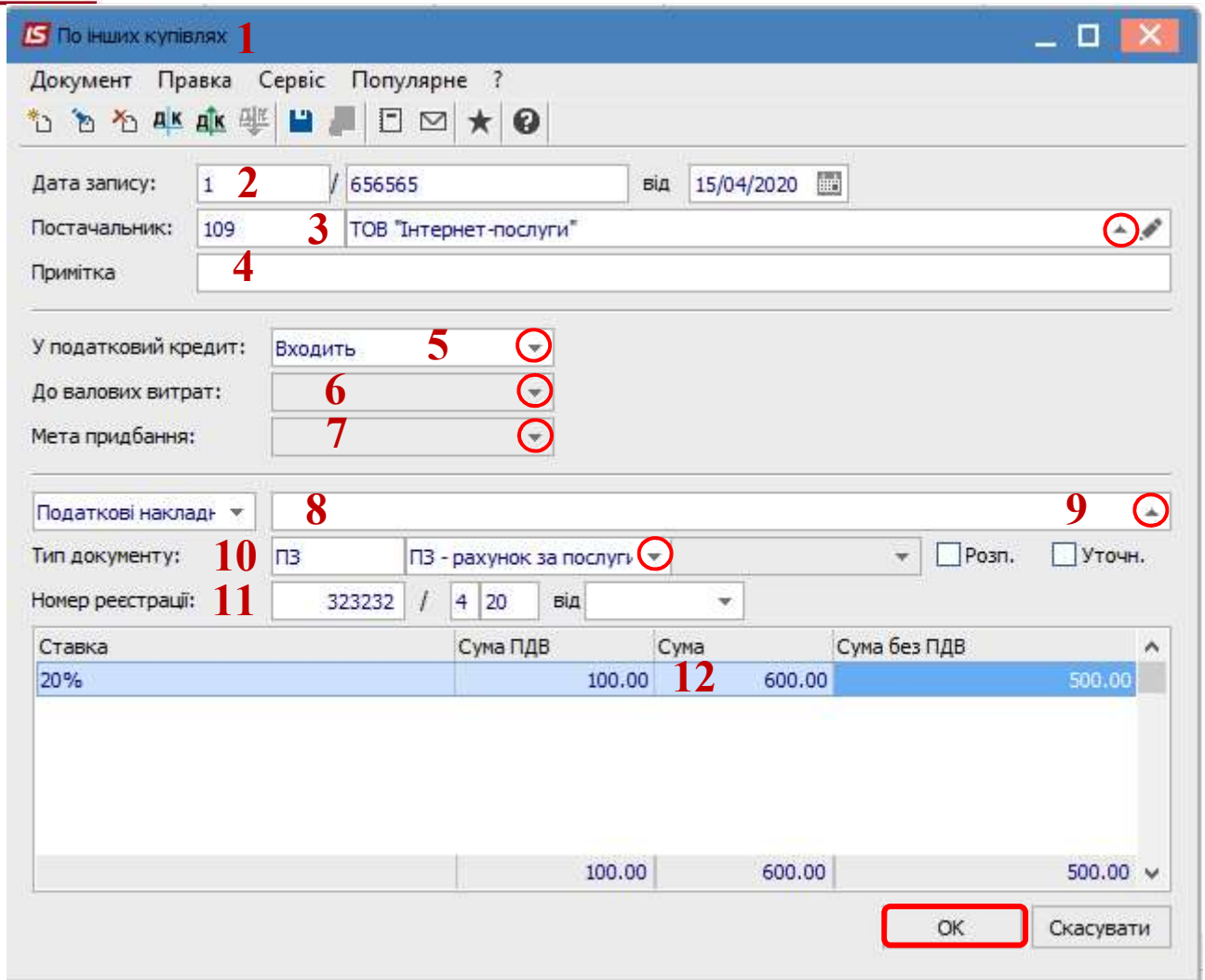
Скасування запису провадиться за пунктом меню **Реєстр/Скасування запису в журнал закупок**.

У **Журналі обліку придбання товарів (робіт, послуг)** проведена накладна відображається наступним чином.



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

Записи до журналу можуть вноситись і користувачем. Формування записів у журналі вручну проводиться безпосередньо у модулі **Журнал купівель**. Для цього необхідно зробити наступні дії.



Документ Правка Сервіс Популярне ?

Дата запису: 1 2 / 656565 від 15/04/2020

Постачальник: 109 3 ТОВ "Інтернет-послуги"

Примітка 4

У податковий кредит: Входить 5

До валових витрат: 6

Мета придбання: 7

Податкові накладі 8

Тип документа: 10 ПЗ ПЗ - рахунок за послуги 9

Номер реєстрації: 11 323232 / 4 20 від

Ставка	Сума ПДВ	Сума	Сума без ПДВ
20%	100.00	12 600.00	500.00
	100.00	600.00	500.00

OK Скасувати

1 - по клавіші **Ins** або по пункту меню **Реєстр/Створити** створюємо документ **По інших покупках**.

2 – 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.

3 – **Постачальник** обирається з **Довідника контрагентів**.

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

5 - у полі **податковий кредит** по клавіші **F3** обирається значення **Входить** або **Не входить**.

6 - поле **До валових витрат** заповнюється вибором значення **Відноситься** або **Не відноситься** по клавіші **F3** у разі, якщо податковий кредит зі значенням **Не входить**.

7 - **Мета придбання** заповнюється вибором значення **Оподатковуваний** або **Не оподатковуваний** по клавіші **F3** у разі, якщо поле **До валових витрат** зі значенням **Відноситься**.

8 – в даному полі по клавіші **F3** обирається підстава для створення запису **Податкова накладна** або **Розрахунки коригування**.

9 - у вікні праворуч обирається відповідний документ.

10 - поле **Тип документа** заповнюється по клавіші **F3**, значення обирається зі списку.

Тип документа: **10** ПЗ /нок за послуги зв'язку

Номер реєстрації: 323232

Ставка: 20%

ПЗ - рахунок за послуги зв'язку
 ПО - послуги, вартість яких визначається за показниками приладів обліку
 ЗП - заява платника відповідно до підпункту 7.2.6 пункту 7.2 статті 7 Закону
 ПНП - податкова накладна паперова
 ПНЕ - електронна податкова накладна
 РКП - розрахунок коригування
 РKE - електронний розрахунок коригування
 МДП - митна декларація паперова
 МДЕ - електронна митна декларація

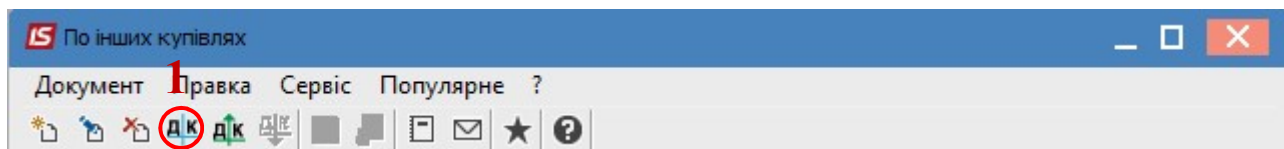
11 і 12 - Номер і дата реєстрації документа зазначаються вручну.

13 - таблична частина заповнюється по клавіші **F3** у стовпці **Ставка**, де обирається ставка ПДВ **20%** або **без ПДВ**. Заповнюється лише чарунка **Сума**, чарунки **Сума без ПДВ** і **Сума ПДВ** заповнюються автоматично залежно від ставки ПДВ.

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, а саме **Податковий кредит з ПДВ**. Натиснути кнопку **ОК**.

Введення / Модифікація проводок по документу

Реєстр Вид Сервіс Популярне ?

Документ: КнПок Номер: 1 від: 15/04/2020

Валюта[Курс]: ГРН Гривня 1.00000000

Сума: 600.00 ГРН 600.000000

Зніст:

Типова операція: **2** Дата операції: 15/04/2020

Дебет	Кредит	Сума у валюті	Сума	Валюта
641/2	631	100.00	100.00	ГРН

Вид: Проводки по документу Рядків: 1

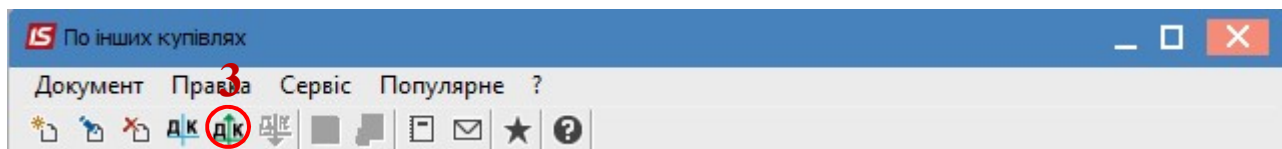
Аналitика:

ДТ: 2112.ПДВ, що підлягає сплаті до бюджетів

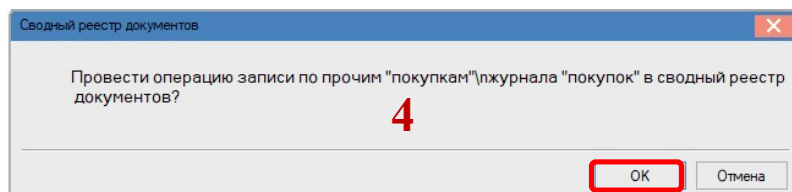
КТ: 109.Д2.Договір N- від 01/12/18

ОК

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



4 Провести операцію в зведений реєстр документів по кнопці **OK** 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 придбання товарів (робіт, послуг)]						
Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?						
Дата реєстрації	Номер документу	Постачальник	Сума	Сума ПДВ	Тип	
☐ 13/04/2020	1	ТОВ "Медтехніка"	49'400.00	8'233.33	НлНак	
☐ 15/04/2020	1	ТОВ "Інтернет-послуги"	600.00	100.00	Проч.	

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

Отчет Fastreport [1754] FR: Отримані податкові накладні (RN54_001.RPF)

Файл Правка Вид Перехід

10033

01	Реєстр отриманих податкових накладних	подається до декларації з податку на додану вартість	011		Звітної
			012		Звітної нової
			013	0 1	Номер порції реєстру

02	Відмітка про подання декларації з податку на додану вартість за формою				
021	X	загальна			
022		скорочена (Стаття 209 Кодексу)			
023		спеціальна (пункт 209.18 статті 209 Кодексу)			
024		переробного підприємства (пункт 1 підрозділу 2 розділу XIX Кодексу)			

03	Звітний (податковий) період	2020 (рік)	- (квартал)		(місяць)
----	-----------------------------	---------------	----------------	--	----------

04	Платник	Стоматологічна клініка			
(найменування - для юридичної особи постійного представництва нерезидента: прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи-підприємця; найменування, дата та номер договору - для спільної діяльності; найменування, дата та номер угоди про розподіл продукції - для інвестора (його постійного представництва))					

05	Індивідуальний податковий номер платника ПДВ	
06	Номер свідоцтва про реєстрацію платника ПДВ	

[illegible]