

# Створення авансового звіту та закриття розрахунків з підзвітною особою в іноземній валюті

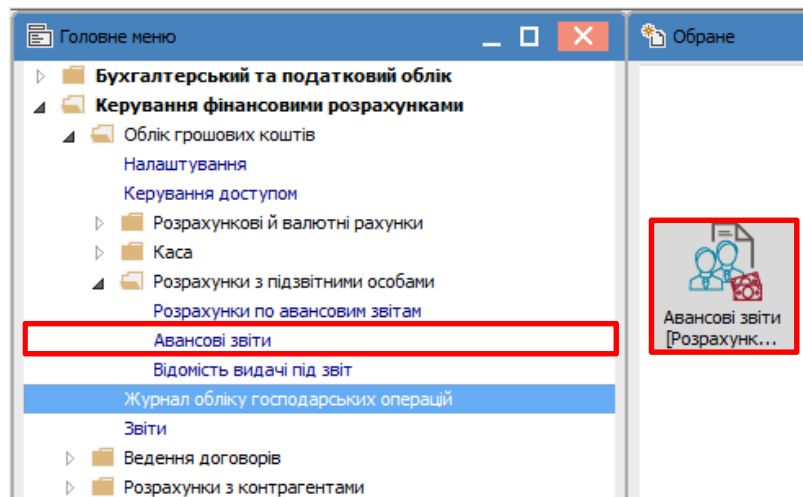
Після повернення з закордонного відрядження підзвітна особа складає **Звіт про використання коштів наданих на відрядження або підзвіт** (надалі **авансовий звіт**). Документ складається працівником у валюті країни відрядження, а далі бухгалтер переводить іноземну валюту у валюту обліку, тобто гривні.

Наприклад, на підприємстві був виданий наказ на направлення у закордонне відрядження працівника з 2 по 4 грудня поточного року. За проведеними розрахунками сума авансу становить 500 EUR. На підприємстві затверджена сума добових витрат для закордонних відряджень 70 EUR. Підзвітною особою був складений авансовий звіт на суму 480 EUR:

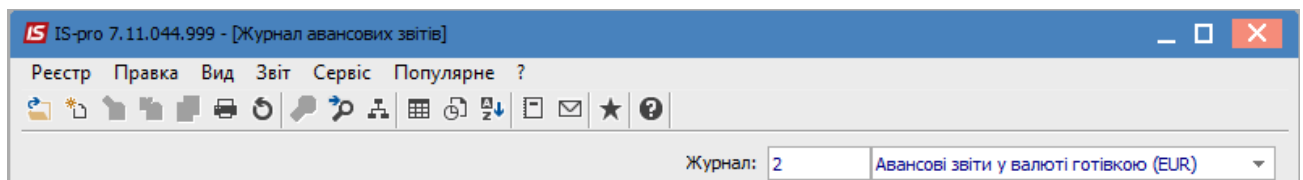
- добові 210 EUR (3 доби по 70 EUR);
- рахунок за проживання у готелі 270 EUR.

Залишок невикористаної валютної готівки 20 EUR був повернутий до **каси** підприємства.

Складання авансового звіту у системі **ISpro** проводиться в підсистемі **Керування фінансовими розрахунками/Облік грошових коштів/Розрахунки з підзвітними особами** в модулі **Авансові звіти**.



У реєстрі авансових звітів у полі **Журнал** обрати потрібне, в прикладі це **Авансові звіти у валюті готівкою (EUR)**.



По пункту меню **Реєстр/Створити** створюється документ **Авансовий звіт**. Документ складається з двох частин: заглавна і таблична частина із вкладками **Звіт**, **Видано документом**, **Документи (повернення/перевитрати)**.

В верхній заглавній частині документу заповнити необхідні поля. В полі **Валюта** обрати потрібну іноземну валюту (в прикладі євро) і курс котирування (за НБУ). В полі **Курс** буде автоматично зазначений курс валюти на дату складання авансового звіту, але, оскільки першою

подією було видача авансу підзвітній особі, то необхідно **виправити поточний курс на курс дати видачі авансу** згідно видаткового касового ордеру.

Якщо аванс підзвітній особі перед відрядженням не видавався, то змінювати курс валюти не потрібно. В цьому випадку застосовується курс на дату складання авансового звіту.

The screenshot displays the 'ISpro' software interface for creating an 'Advance Report' (Звіт авансовий). The main window title is '2 Авансові звіти у валюті готівкою (EUR)'. The form includes fields for 'Дата/Номер' (06/12/2021), 'Об'єкт обліку' (Підзвіт валютний EUR), 'Співробітник' (101 Здоровенький Роман Петрович), 'Підрозділ' (03 Фінансово-господарський відділ), 'Відрядження', 'Призначення', 'Валюта звіту [Курс:]' (EUR по курсу Курс НБУ with a value of 30.92000000), and 'Метод розр. залишку' (Попередній аванс). A red circle highlights the 'Валюта звіту' field, and a red arrow points to a dialog box titled 'Вибір валюти і котирування'. The dialog box shows 'Валюта: EUR' (Евро) and 'Котирування: Курс НБУ' (Курс НБУ) with 'OK' and 'Скасувати' buttons.

В табличній частині документу на закладці **Звіт** додаємо інформацію про проведені витрати. По пункту меню **Документ/Створити** створюється запис для внесення витрат, де заповнити потрібні поля. У полі **Валюта** обрати потрібну валюту, курс котирування та зазначити потрібний курс валюти.

Зазначити у полі **Сума (євро)** суми витрати, сума в гривнях розраховується автоматично. У полі **Коментар** зазначити напрямок витрати.

Обов'язково зазначити у полі **Кор. рах** рахунок бухгалтерського обліку. Інші поля заповнити за необхідності та особливостей налаштування обліку.

Натиснути кнопку **ОК**.

Інформація про проведені витрати буде відображена в табличній частині документу закладки **Звіт**.

Для кожної витрати (документу витрати) створити окремі рядки.

Введення/Корегування рядка звіту

**Реквізити**

Дата операції: 04/12/2021

Номер док-ту: [ ]

Валюта: EUR Євро

Курс перерах(звор.): 30.92000000 Курс валюти: 30.92000000

Сума: 6'493.20

Сума: [EUR ] 210.00

Коментар: Добові витрати: 3 доби по 70 євро

Стаття платежу: [ ]

Подат. модель: [ ]

Сума податків: [ ]

Кор. рах: [ ]

Код аналітич. обл.: [ ]

Контрагент: [ ]

Кількість доби: 3

Податки [ ] **OK** Скасувати

Введення/Корегування рядка звіту

**Реквізити**

Дата операції: 04/12/2021

Номер док-ту: 5656

Валюта: EUR Євро

Курс перерах(звор.): 30.92000000 Курс валюти: 30.92000000

Сума: 8'348.40

Сума: [EUR ] 270.00

Коментар: Рахунок за проживання у готелі

Стаття платежу: [ ]

Подат. модель: [ ]

Сума податків: [ ]

Кор. рах: [ ]

Код аналітич. обл.: [ ]

Контрагент: [ ]

Кількість доби: [ ]

Податки [ ] **OK** Скасувати

IS Авансовий звіт 2 Авансові звіти у валюті готівкою (EUR)

Документ Правка Сервіс Популярне ?

Дата/Номер: 06/12/2021

Об'єкт обліку: Підзвіт валютний EUR

Ордер: [ ] № [ ] / [ ]

Співробітник: 101 Здоровенький Роман Петрович

Підрозділ: 03 Фінансово-господарський відділ

Відрядження: [ ]

Призначення: [ ]

Валюта звіту[Курс]: EUR по курсу Курс НБУ [ 30.92000000 ]

Метод розр. залишку: Попередній аванс

Ручне коригування залишку

Залишок поп. авансу [ ] Несвоєчасно повернута сума: [ ]

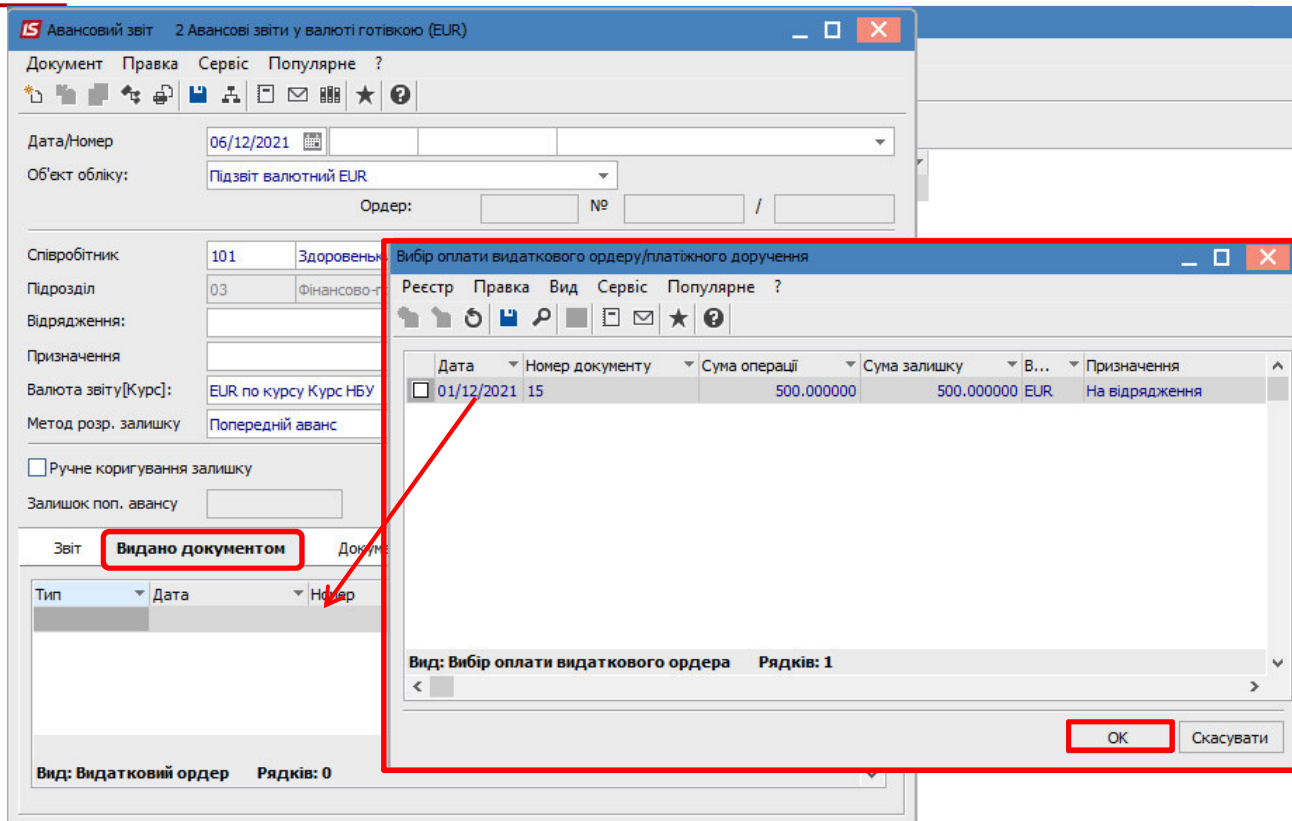
**Звіт** Видано документом Документи(повернення/перевитрати)

Дата	Коментар	Рахунок	Сума
04/12/2021	Добові витрати: 3 доби по 70 євро		210.00
04/12/2021	Рахунок за проживання у готелі		270.00
			480.00

Вид: Звіт авансового звіту Рядків: 2

Залишок: -480.00

На закладці **Видано документом** додати документ, за яким було видано аванс, в даному прикладі видатковий касовий ордер. По пункту меню **Документ/Створити** відкривається вікно **Вибір оплати видаткового ордеру/платіжного доручення**, де обрати потрібне і натиснути кнопку **OK**.



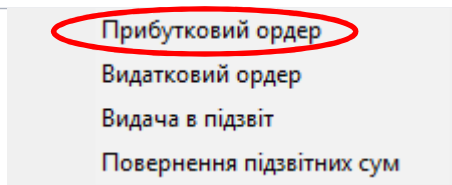
Інформація щодо видаткового касового ордеру відображається в табличній частині закладки **Видано документом**.

Тип	Дата	Номер	Сума надходж.	Сума витрат
В/О	01/12/2021	15	0.00	500.00
			0.00	500.00

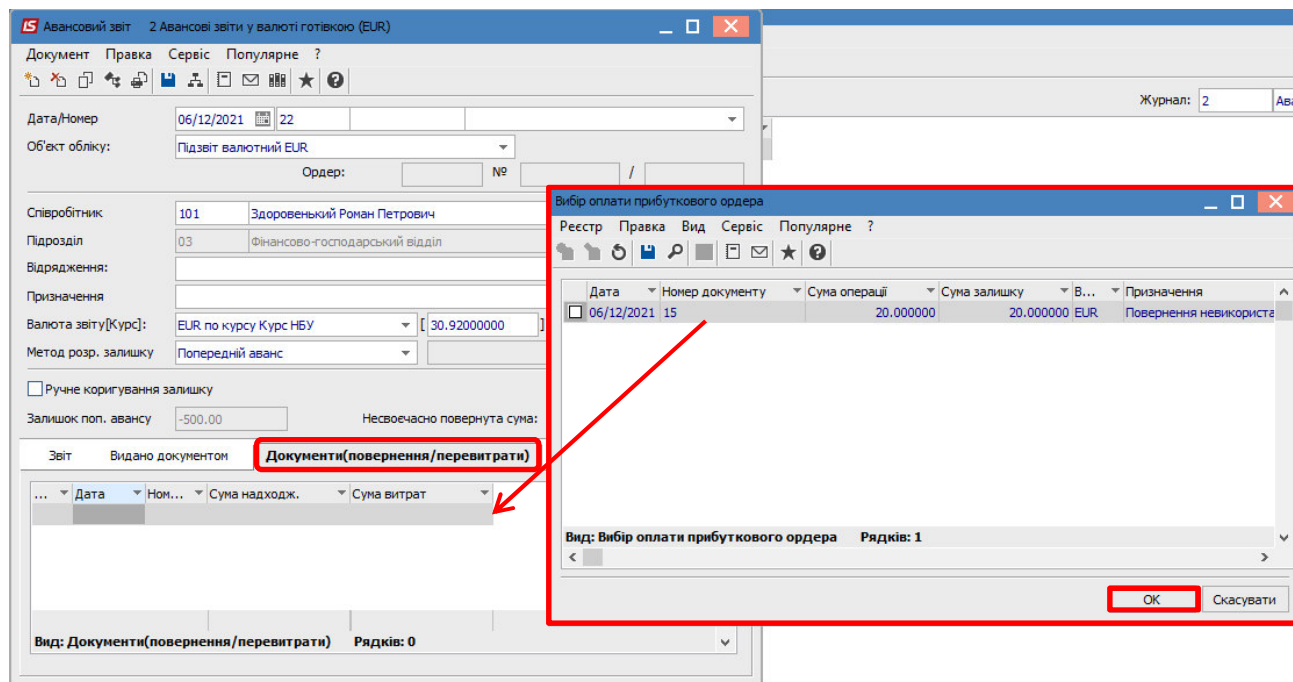
Вид: Видатковий ордер Рядків: 1

На закладці **Документи (повернення/перевитрати)** по пункту меню **Документ/Створити** відкривається список документів, де обрати **Прибутковий ордер**, тому що кошти внесені до каси.

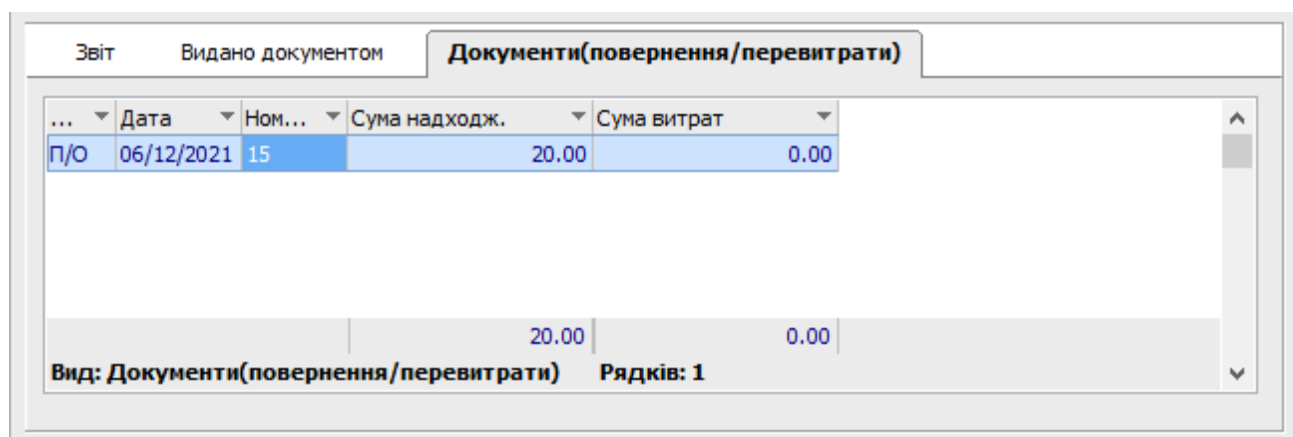
**Увага!** На закладці **Документи (повернення/перевитрати)** при поверненні/перевитраті коштів **в касу**, в табличній частині по клавіші **Ins** обрати тип документа **Прибутковий або Видатковий ордер** ( в залежності від типу операції повернення або перевитрати), а при поверненні/перевитраті коштів **через банк**, в таблиці документів в меню вибрати тип документа **Видача в підзвіт або Повернення підзвітних сум**.



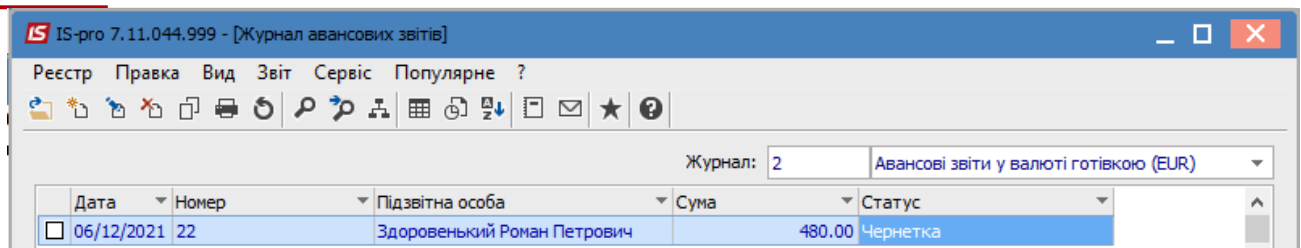
Відкривається вікно **Вибір оплати прибуткового ордера**, де обираємо потрібний ордер і натискаємо **ОК**.



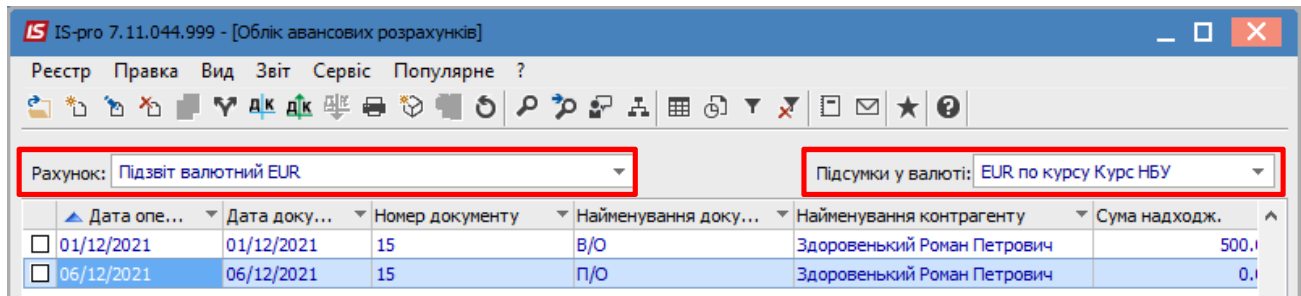
Інформація про повернення валютної готівки буде відображена в табличній частині авансового звіту закладки **Документи (повернення/перевитрати)**.



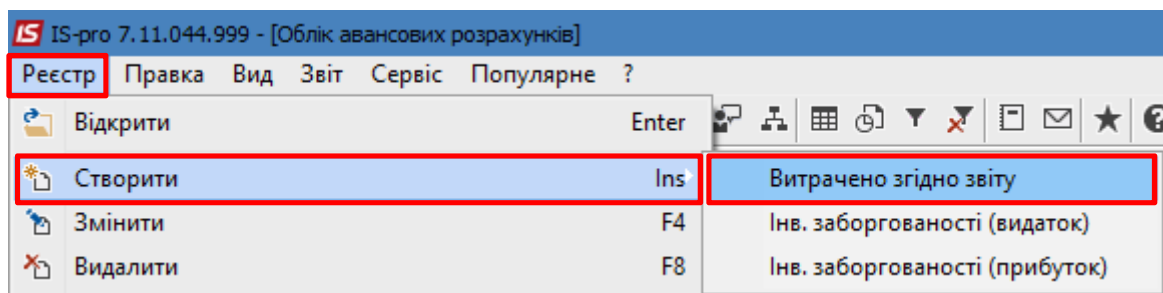
Закрити документ **Авансовий звіт**. В **Журналі авансових звітів** сформований документ буде відображений зі статусом **Чернетка**. Вийти з модуля.



Реєстрація авансових звітів проводиться у модулі **Розрахунки по авансовим звітам**. У полі **Рахунок** обрати потрібне, в даному прикладі **Підзвіт валютний EUR**, а у полі **Підсумки у валюті** обрати потрібну валюту.



По пункту меню **Реєстр/Створити** відкривається список, в якому обрати пункт **Витрачено згідно звіту**.



Відкривається вікно операції, в полі **№** (документу) провести вибір документу. Обрати потрібний авансовий звіт та натиснути кнопку **ОК**.

The screenshot shows the 'Підзвіт валютний EUR: Витрачено згідно звіту' window. The 'Документ:' field is set to 'Авн'. A red circle highlights a dropdown arrow next to the '№' field. A red box highlights the 'Вибір документа' dialog box, which is open over the main window. The dialog box shows 'Журнал: 2' and 'Авансові звіти у валюті готівкою (EUR)'. It contains a table with the following data:

Дата	Номер	Підзвітна особа	Сума
06/12/2021	22	Здоровенький Роман Петрович	

At the bottom of the dialog box, there are 'OK' and 'Скасувати' buttons. The 'OK' button is highlighted with a red box.

Після цього всі необхідні поля будуть заповнені автоматично. В табличній частині документу на закладці **Операції** будуть відображені дані про проведенні витрати за час відрядження. Загальна сума по операції відображається у документі в двох валютах: валюті операції (євро) і валюті обліку (гривня).

IS Підзвіт валютний EUR: Витрачено згідно звіту

Операція Правка Сервіс Популярне ?

Дата операції: 06/12/2021 ЦВ: [ ]

Документ: Авн № 22 Від 06/12/2021

Працівник: 101 Здоровенький Роман Петрович

Підрозділ: 03 Фінансово-господарський відділ

Відрядження: [ ]

Валюта [Курс]: EUR по курсу Курс НБУ [ 30.92000000 ]

Сума: 480.00 [ ГРН 14841.60 ]

Призначення: [ ]

Дата	Коментар	Рахунок	Сума
04/12/2021	Добові витрати: 3 доби по 70 євро		210.000000
04/12/2021	Рахунок за проживання у готелі		270.000000

Вид: Звіт авансового звіту Рядків: 2

На закладці **Документи**, при необхідності, можна додати документи, що створені і зберігаються в системі (рахунок, договір, накладна тощо). Документ додається по пункту меню **Документ/Створити** і у вікні **Рознесення суми платежу** потрібно вибрати документ. Натиснути кнопку **ОК**.

Рознесення суми платежу

Документ: Рахунок [ ] Дата: [ ]

Номер: [ ] / [ ]

Відображати сплачені документи

Сума до сплати: [ ]

Сума сплати: 480.00

ОК Скасувати

Далі обрати типову бухгалтерську операцію по списанню витраченої іноземної валюти на відрядження по піктограмі **дк**. В бухгалтерській проводці відображаються дві суми: сума в валюті операції (євро) і сума в валюті обліку (гривні).



Введення / Модифікація проводок по документу

Реєстр Вид Сервіс Популярне ?

Документ: Авн Номер: 22 від: 06/12/2021

Валюта[Курс]: EUR по курсу Курс НБУ 30.92000000

Сума: 480.00 ГРН 14841.600000

Зміст:

Типова операція: 1000 Универсал Дата операції: 06/12/2021

Дебет	Кредит	Сума у валюті	Сума	Валюта
<input type="checkbox"/> 920	372/2	480.00	14841.60	EUR

Вид: Проводки по документу Рядків: 1

Аналітика:

ДТ: 1036.витрати на службові відрядження (92)

КТ: 101.Здоровенький Роман Петрович

OK

Провести документ до **Головної книги** по піктограмі . Закрити документ.

IS Підзвіт валютний EUR: Витрачено згідно звіту

Операція    Правка    Сервіс    Популярне    ?

Дата операції: 06/12/2021    ЦВ: [ ]

Документ: Авн    № 22    від 06/12/2021

Працівник: 101    Здоровенький Роман Петрович

Підрозділ: 03    Фінансово-господарський відділ

Відрядження: [ ]

Валюта [Курс]: EUR по курсу Курс НБУ    [ 30.92000000 ]

Сума: 480.00    [ ГРН 14'841.60 ]

Призначення: [ ]

**Операції**    Документи

Дата	Коментар	Рахунок	Сума
04/12/2021	Добові витрати: 3 доби по 70 євро		210.000000
04/12/2021	Рахунок за проживання у готелі		270.000000
			480.000000

Вид: Звіт авансового звіту    Рядків: 2

В реєстрі **Обліку авансових розрахунків** проведений документ відображається чорним жирним шрифтом. Касові документи з видачі валютної готівки в підзвіт і поверненню невикористаних підзвітних коштів відображаються в реєстрі документів синім кольором. Це зумовлено тим, що бухгалтерські проводки і проведення документу до **Головної книги** по цих операція відбулось в підсистемі **Каса** в модулі **Касові книги**. Закрити модуль.

IS IS-pro 7.11.044.999 - [Облік авансових розрахунків]

Реєстр    Правка    Вид    Звіт    Сервіс    Популярне    ?

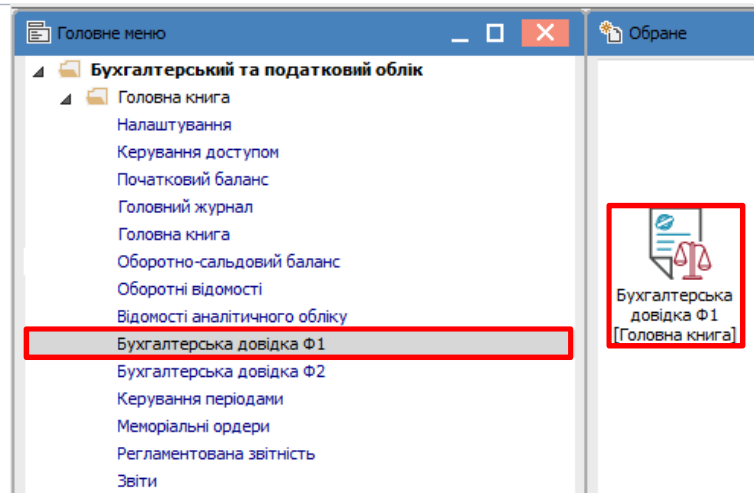
Рахунок: Підзвіт валютний EUR    Підсумки у валюті: EUR по курсу Курс НБУ

Дата опе...	Дата доку...	Номер документу	Найменування доку...	Найменування контрагенту	Сума надходж.	Сума витрат	В...
01/12/2021	01/12/2021	15	В/О	Здоровенький Роман Петрович	500.00	0.00	EUR
06/12/2021	06/12/2021	15	П/О	Здоровенький Роман Петрович	0.00	20.00	EUR
<b>06/12/2021</b>	<b>06/12/2021</b>	<b>22</b>	<b>Авн</b>	<b>Здоровенький Роман Петрови...</b>	<b>0.00</b>	<b>480.00</b>	<b>EUR</b>

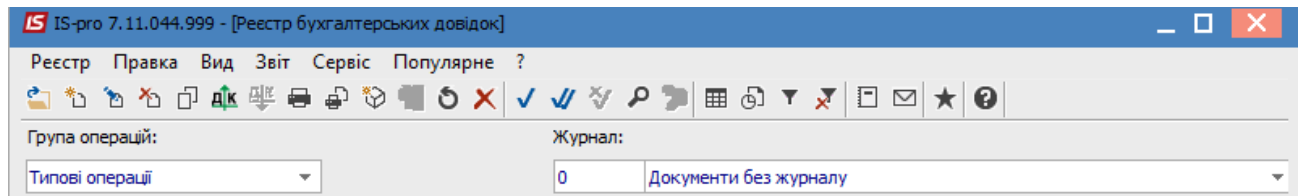
За прикладом з виданого авансу у валюті в підзвіт залишилась невикористана сума (20 євро), яка була повернута до каси. При поверненні підзвітної валюти вона перераховується в гривні по курсу на дату повернення. В результаті, при зміні курсу, виникають курсові різниці.

Для закриття розрахунків з підзвітною особою у валюті в частині курсових різниць, необхідно сформувати бухгалтерську довідку.

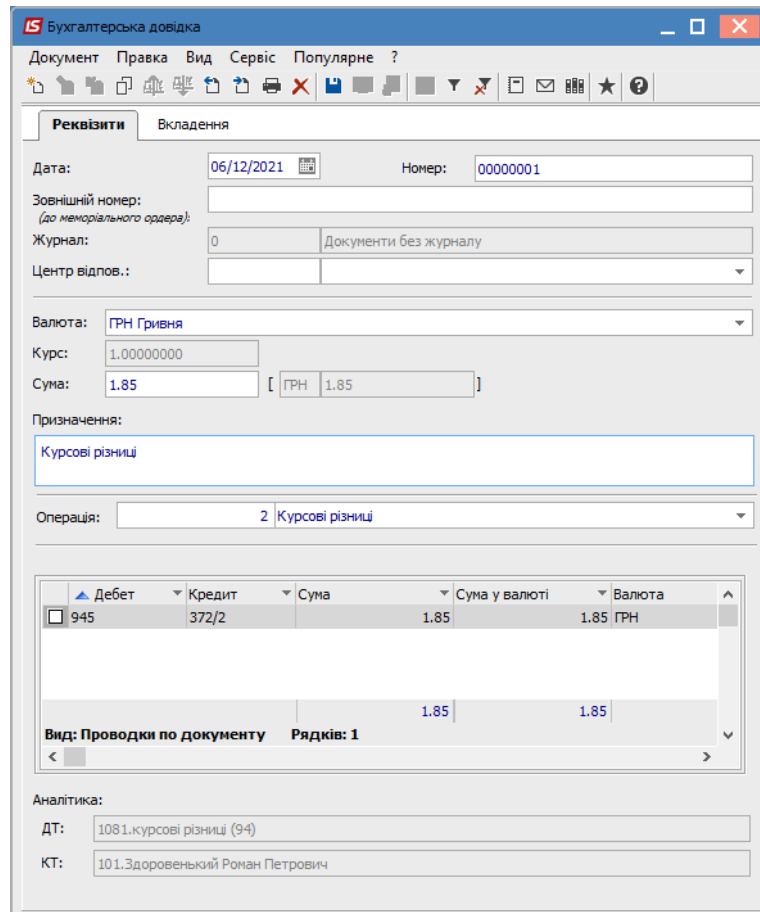
Бухгалтерську довідку створюємо в підсистемі **Бухгалтерський та податковий облік/Головна книга** в модулі **Бухгалтерська довідка Ф1**.



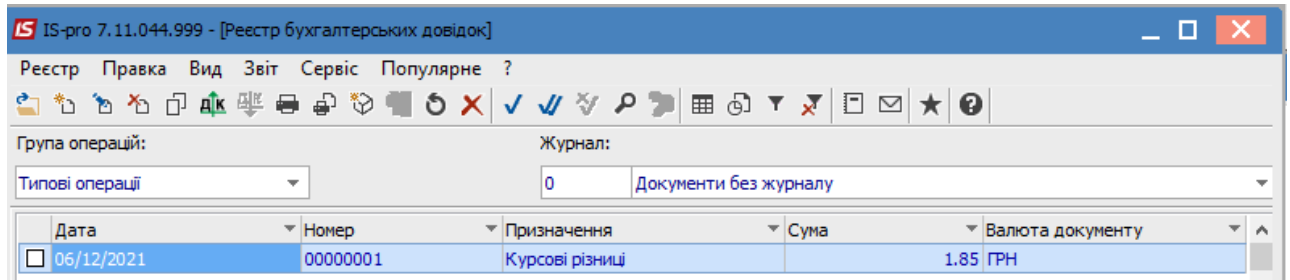
В реєстрі бухгалтерських довідок в полі **Група операцій** обрати **Типові операції**, а у полі **Журнал** обрати потрібний журнал.



По пункту меню **Документ/Створити** відкривається вікно документа **Бухгалтерська довідка**, де в полі **Операція** обрати потрібну операцію, наприклад **Курсові різниці**, і сформувати бухгалтерську проводку.




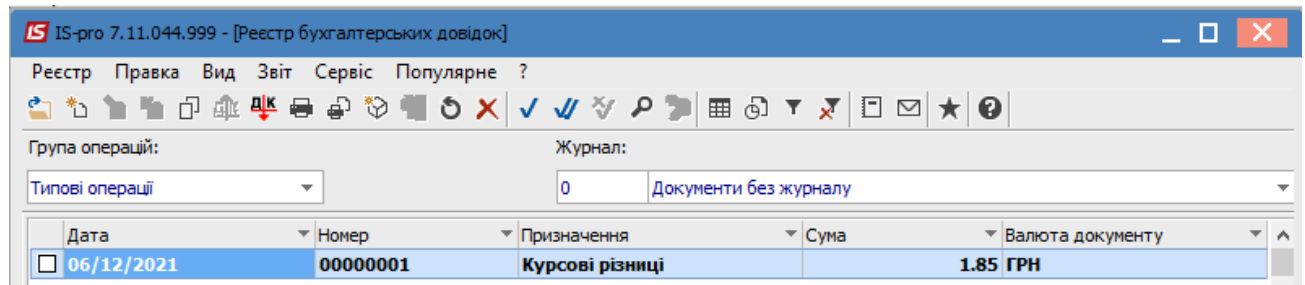
Закрити документ. В реєстрі документів буде відображена сформована довідка.



The screenshot shows the 'IS-pro 7.11.044.999 - [Реєстр бухгалтерських довідок]' window. The menu bar includes 'Реєстр', 'Правка', 'Вид', 'Звіт', 'Сервіс', and 'Популярне ?'. The toolbar contains various icons for document management. Below the toolbar, there are dropdown menus for 'Група операцій' (set to 'Типові операції') and 'Журнал' (set to '0 Документи без журналу'). A table displays a single entry:

Дата	Номер	Призначення	Сума	Валюта документа
06/12/2021	00000001	Курсові різниці	1.85	ГРН

Провести довідку до **Головної книги** по піктограмі . Після цього довідка буде відображена в реєстрі чорним жирним шрифтом. Закрити модуль.



The screenshot shows the same software interface as above, but the entry in the table is now displayed in bold black text, indicating it has been processed:

Дата	Номер	Призначення	Сума	Валюта документа
<b>06/12/2021</b>	<b>00000001</b>	<b>Курсові різниці</b>	<b>1.85</b>	<b>ГРН</b>