

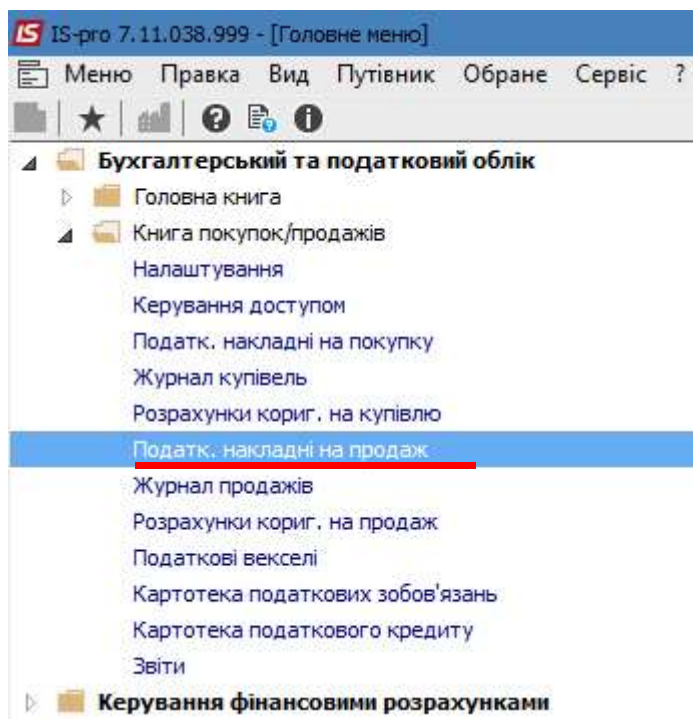
# Створення податкової накладної на продаж у ручному режимі

**Податкова накладна на продаж** створюється в момент виникнення податкових зобов'язань. Датою виникнення податкових зобов'язань з продажу товарів (робіт, послуг) вважається дата, яка припадає на податковий період, протягом якого відбувається перша подія:

- дата зарахування коштів від покупця;
- дата відвантаження товарів (виконання робіт, надання послуг).

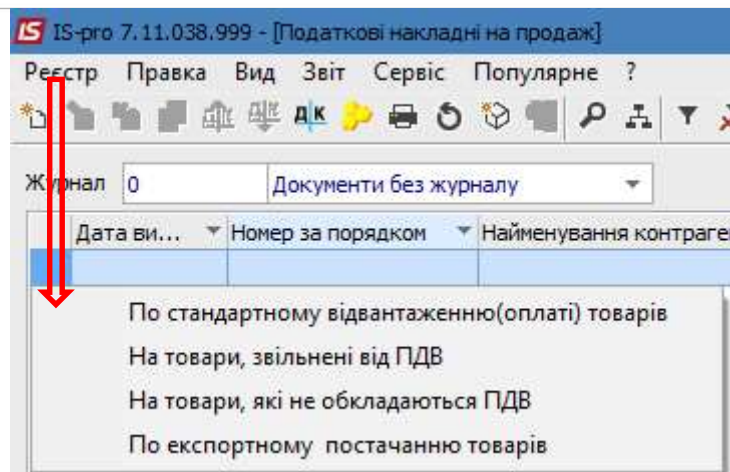
## Створення податкової накладної на продаж

Створення податкової накладної на продаж здійснюється у підсистемі **Бухгалтерський та податковий облік / Книга покупок/продажів** в модулі **Податкові накладні на продаж**.



В даному модулі у реєстрі документів **Податкові накладні на продаж** по пункту меню **Реєстр/Створити** або по клавіші **Ins** відкривається перелік режимів створення податкової накладної, що відповідає проведеній операції:

- по стандартному відвантаженню (оплаті) товарів;
- на товари, звільнені від ПДВ;
- на товари, що не обкладаються ПДВ;
- по експортному постачанню товарів.



Обирається необхідне зі списку і відкривається вікно **Податкова накладна** відповідного режиму створення. **Форма документа** містить такі закладки:

- Розрахунок;
- Специфікація;
- Коригування.

1

**Заголовна частина**

Номер документа: / від 17/04/2020 Дата реєстрації: 17/04/2020

Покупець:

Підстава: N від

Форма розрахунків: ІПН

Вид договору: Сальдо 0.00

Податкова модель: СРП ПДВ:

Код зобов'язання:

Тип документа: Розп. Уточн.

Підстава без ПДВ:

Номер реєстрації: / від

☐ Зведена

**Закладки**

Розрахунок Специфікація Коригування

| Дата      | Документ | № | Відпущено (ГРН)        | Сплачено (ГРН) | Сума ПДВ |
|-----------|----------|---|------------------------|----------------|----------|
| Рядків: 0 |          |   |                        |                |          |
|           |          |   | Відвантажено           | Сплачено       | Сума ПДВ |
|           |          |   | РАЗОМ ПО ДОКУМЕНТАХ    | 0.00           | 0.00     |
|           |          |   | РАЗОМ ПО ПОД.НАКЛАДНІЙ | 0.00           | 0.00     |
|           |          |   | САЛЬДО ДОКУМЕНТУ       | 0.00           | 0.00     |

Для документу **Податкова накладна на товари, що не оподатковуються ПДВ** додатково є закладка **Імпорт**.

Закладка **Поля користувача** з'являється, якщо створені відповідні поля.

**Заголовна частина.** Заповнення заголовної частини, тобто основних даних податкової накладної. Для заповнення заголовної частини необхідно виконати наступні дії:

**1 - Номер документу** складається з двох частин – внутрішнього реєстраційного номера і додаткового зовнішнього значення номера. Реєстраційний номер заповнюється автоматично відповідно до встановлених правил автонумерації.

**2 - Дата** виписки податкової накладної за замовчуванням встановлюється поточною датою, яку, при необхідності, можна змінити.

**3 - Датою реєстрації** податкової накладної є реєстрація в книзі продажу.

**4 - Покупець** обирається по клавіші **F3** з довідника контрагентів. При проведенні накладної дані контрагента доступні для редагування.

**5 - Підстава** обирається по клавіші **F3** з переліку документів-підстав: рахунок, рахунок-накладна, договір або операція.

**6 - в поле № (номер),** після обрання підстави автоматично зазначається номер документа. Дане поле використовуються при роботі з **урахуванням першої події** для відстеження

відвантажень і оплат у межах цього документа-підстави. У картотеках податкового кредиту/зобов'язання **поточне сальдо** рахується по документу-підставі.

**7** – поле **від (дата документа-підстави)** заповнюється автоматично після обрання такого документу.

**8 - Форма розрахунків** по клавіші **F3** вибирається з довідника, сформованого в модулі **Налаштування**.

**9 - ПН** – індивідуальний податковий номер підприємства вводиться автоматично при обранні **Покупця**.

**10 - Вид договору** обирається по клавіші **F3** з довідника видів договорів.

**11 - Сальдо** обчислюється автоматично і відображає поточне сальдо розрахунків з даними покупцем.

**12 - Податкова модель** по клавіші **F3** вибирається відповідно до встановлених податкових моделей з довідників залежно від документа-підстави.

**13 - СРП ПДВ (свідоцтво реєстрації платника ПДВ)** підтягується з картки контрагента.

**14 - Поле Код зобов'язання (податкове зобов'язання)** використовується при роботі з М.Е.doc. По клавіші **F3** обирається з довідника **Податкові зобов'язання**.

**15 - Тип документу** за замовчанням стоїть тип **ПН** (податкова накладна), за потреби можна вибрати по клавіші **F3** інший тип зі списку. Це поле передається в колонку **Вид** документа реєстру виданих та отриманих податкових накладних. Додаткове поле праворуч містить перелік пояснень щодо складання податкової накладної (заповнюється при необхідності).

**16 - Підстава (без ПДВ)** – це поле для посилання на законодавство зі звільнення від ПДВ.

**17** – поле **Номер реєстрації** відображає номер податкового документа в книзі покупок/продажів. У полі **Номер реєстрації** після косої лінії проставляється код діяльності і номер філії. Дата дорівнює даті в полі **Дата реєстрації**, за потреби редагується.

**18** - При увімкненні параметра **Зведена** обирається значення зі списку:

1. Нарахування податкових зобов'язань відповідно до пункту 198.5 статті 198 ПКУ;
2. Нарахування податкових зобов'язань відповідно до пункту 199.1 статті 199 ПКУ;
3. Складання зведених ПН, згідно пункту 15 Порядку;
4. Складання зведених ПН, згідно пункту 19 Порядку.

**Закладка Розрахунок.** На закладці **Розрахунок** відображаються документи оплати або відвантаження, за якими формується податкова накладна.

При формуванні податкових накладних з документів відвантаження (оплати) такі документи на закладці **Розрахунок** з'являються автоматично залежно від того, з якого документа формувалася податкова накладна.

Ручне формування податкової накладної дозволяє вибрати документи відвантаження (оплати) по даному покупцю та вибрати специфікацію з обраного документа.

Для додавання документів відвантаження (оплати) по клавіші **Ins** або через меню **Документ/Створити** на закладці **Розрахунок** відкривається список, з якого обираємо необхідне: **додати відвантаження** або **додати оплату**.

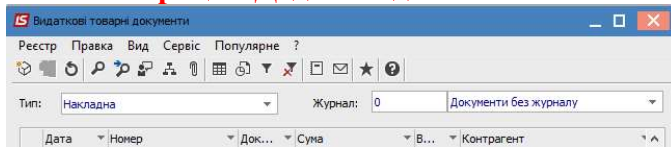
| Дата                                                     | Документ | № | Відпущено (ГРН) | Сплачено (ГРН) | Сума ПДВ |
|----------------------------------------------------------|----------|---|-----------------|----------------|----------|
| <div>Додати відвантаження</div> <div>Додати оплату</div> |          |   |                 |                |          |

Рядків: 0

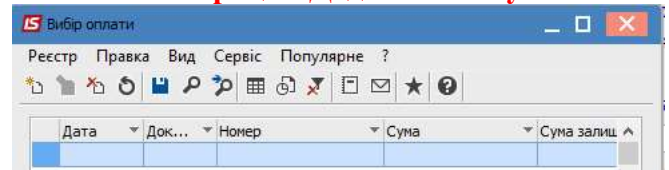


Після обрання відкривається вікно **Видаткові товарні документи** або **Вибір оплати** в залежності від обраної операції.

### Операція: Додати відвантаження



### Операція: Додати оплату



У вікні вибирається і відзначається необхідний документ (декілька документів) та проводиться його додавання в податкову накладну.

**Розрахунок** Специфікація Коригування

| Дата       | Документ | №    | Відпущено (ГРН) | Сплачено (ГРН) | Сума ПДВ |
|------------|----------|------|-----------------|----------------|----------|
| 17/04/2020 | ВдНак    | 3322 | 9720.00         |                | 1620.00  |

**Операція Додати відвантаження**

Рядків: 1

|                        | Відвантажено | Сплачено | Сума ПДВ |
|------------------------|--------------|----------|----------|
| РАЗОМ ПО ДОКУМЕНТАХ    | 9720.00      | 0.00     |          |
| РАЗОМ ПО ПОД.НАКЛАДНІЙ | 9720.00      | 0.00     | 1620.00  |
| САЛЬДО ДОКУМЕНТУ       | 0.00         | 9720.00  |          |

**Розрахунок** Специфікація Коригування

| Дата       | Документ | №   | Відпущено (ГРН) | Сплачено (ГРН) | Сума ПДВ |
|------------|----------|-----|-----------------|----------------|----------|
| 17/04/2020 | П/Двх    | 323 |                 | 9720.00        | 1620.00  |

**Операція Додати оплату**

Рядків: 1

|                        | Відвантажено | Сплачено | Сума ПДВ |
|------------------------|--------------|----------|----------|
| РАЗОМ ПО ДОКУМЕНТАХ    | 0.00         | 9720.00  |          |
| РАЗОМ ПО ПОД.НАКЛАДНІЙ | 0.00         | 9720.00  | 0.00     |
| САЛЬДО ДОКУМЕНТУ       | 9720.00      | 0.00     |          |

**Закладка Специфікація.** Розділ **Специфікація** містить товарні позиції накладної. Такі позиції з'являються там після додавання операції відвантаження на закладці **Розрахунок**. Також позиції **Специфікації** можуть бути введені по клавіші **Ins** з номенклатурного довідника.

| Розрахунок |                          | Специфікація                     |        | Коригування |         |        |          |
|------------|--------------------------|----------------------------------|--------|-------------|---------|--------|----------|
| Номер      |                          | Найменування                     | Од.вим | К-ть        | Сума    | Ставка | Код ДК ^ |
| 1          | <input type="checkbox"/> | T PROGLASS ONE набір: 8 г + 4 мл | шт     | 30.000000   | 8100.00 | 20%    |          |
|            | <input type="checkbox"/> | Всього по розділах I+III+/-IV    |        |             | 8100.00 |        |          |
|            | <input type="checkbox"/> | ПДВ по ставці 20%                |        |             | 1620.00 |        |          |
|            | <input type="checkbox"/> | Загальна сума з ПДВ              |        |             | 9720.00 |        |          |

Рядків: 4

Загальна сума документу 9720.00 Сума ПДВ 1620.00

При взаємозв'язку податкової накладної з документом оплати виконується рознесення призначення грошової операції в коментарі до рядка специфікації податкової накладної. Для такої розноски стають на рядок специфікації і відзначають рознесення, обирається пункт меню **Документ/Рознести призначення оплати** або комбінації клавіш **Ctrl+F**, де у вікні **Вибір документа оплати** по клавіші **F3** обирається документ зі списку. Призначення документа оплати копіюється в коментар до обраного рядка специфікації.

Податкова накладна: По стандартному відвантаженню

Документ Правка Сервіс Популярне ?

- Створити
- Змінити F4
- Видалити F8
- Запис в журнал купівель (продажів) Ctrl+F5
- Відміна запису Alt+F5
- Рознести призначення оплати Ctrl+F**
- Виконання договору Ctrl+D
- Картка договору Alt+D
- ДК Проводки Alt+E
- ДК Провести документ Alt+P
- ДК Відкликати документ Alt+R
- Друк... F9

Вибір документа оплати

Документ П/Двх 323

OK Скасувати

Список документів

| Дата       | Докуме... | Номер | Контрагент       | Сума    | Валю... |
|------------|-----------|-------|------------------|---------|---------|
| 17/04/2020 | П/Двх     | 323   | ТОВ "Медтехніка" | 9720.00 | ГРН     |

OK Скасувати

Виконується розрахунок податкової накладної за різницею між сумою операції **Виписка банку** і рознесеною сумою в цій же виписці.

**Закладка Коригування.** Дана закладка несе інформативні відомості про проведені коригування кількісних і вартісних показників до податкової накладної.

Розрахунок Специфікація **Коригування**

ВИХІДНИЙ СТАН 8100.00 1620.00

| Дата | Номер | Причина | База оподаткув | Сума ПДВ |
|------|-------|---------|----------------|----------|
|      |       |         |                |          |

Рядків: 0

8100.00 1620.00

**Формування бухгалтерських проводок.** Для формування бухгалтерських проводок необхідно зробити наступні дії:

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

IS Податкова накладна: По стандартному відвантаженню(оплаті) товарів [0 - Документи без журналу]

Документ Правка Сервіс Популярне ?

ДК

2 - У вікні Введення/Модифікація проводок по документу у полі Типова операція обирається зі списку операцій необхідна типова операція, а саме Податкові зобов'язання з ПДВ.

IS Введення / Модифікація проводок по документу

Реєстр Вид Сервіс Популярне ?

Документ: ПНПрд Номер: 12 від: 17/04/2020

Валюта[Курс]: ГРН Гривня 1.000000000

Сума: 9720.00 ГРН 9720.0000000

Зміст: Передоплата

Типова операція: 2 1 Податкові зобов'язання з ПДВ Дата операції: 17/04/2020

| Дебет | Кредит | Сума у валюті | Сума     |
|-------|--------|---------------|----------|
| 702   | 641/2  | 1'620.00      | 1'620.00 |

Вид: Проводки по документу Рядків: 1

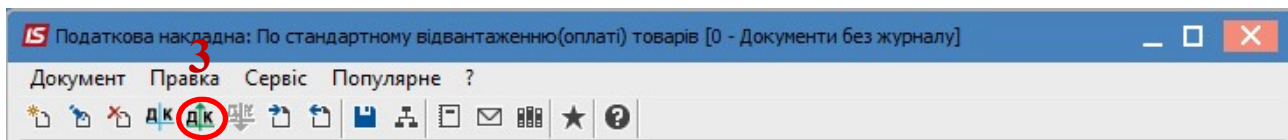
Аналітика:

ДТ: 1000/2. Доход від реалізації товарів (702)

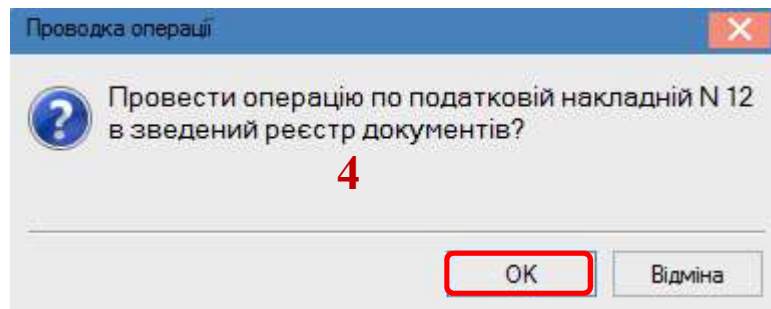
КТ: 2112.ПДВ, що підлягає сплаті до бюджетів

ОК

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



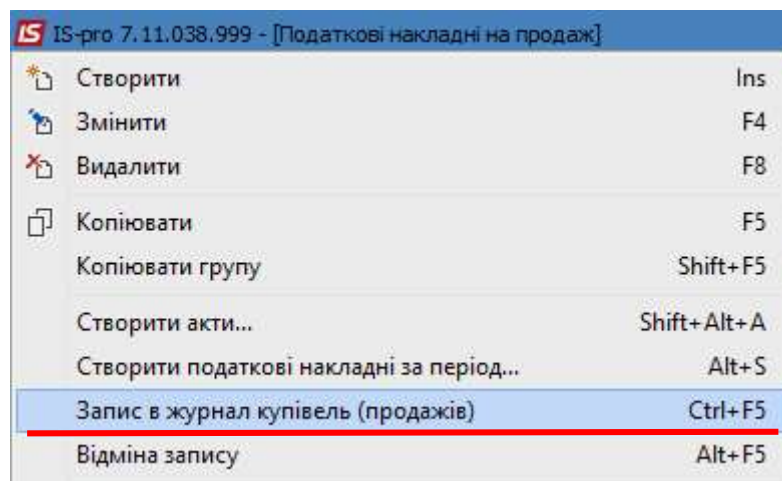
4 - Провести операцію в зведений реєстр документів по кнопці ОК у вікні Проводка операцій.



У реєстрі документів **Податкові накладні на покупку** сформований та проведений документ відображається жирним шрифтом зі **станом Ж** (знаходиться в головному журналі).



Для реєстрації податкової накладної у **Журналі купівель** необхідно відмітити потрібну податкову накладну та зареєструвати документ по пункту меню **Реєстр/Запис в журнал купівель (продажів)**.



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



IS-pro 7.11.038.999 - [Податкові накладні на продаж]

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 |
|------------|-------------------|--------------------------|------------|----------|-------|------|
| 17/04/2020 | 12                | ТОВ "Медтехніка"         | 9720.00    | 1620.00  | станд | ЮК   |

**Друк документу.** Для виведення документу на друк необхідно у середині документу **Податкова накладна на продаж** по пункту меню **Документ/Друк** обрати необхідний звіт та задати відповідні параметри для формування.

Отчет Fastreport [374] FR Податкова накладна 2018 (R374\_016.RPF)

Файл Правка Вигляд Перехід

100%

Заявлена податкова накладна

Складена на операції звільненні від оподаткування

Не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини:

(зазначається відповідний тип причини)

ПОДАТКОВА НАКЛАДНА

1 7 0 4 2 0 2 0

Дата складання

3 2 3 2 / 1

Порядковий номер

Постачальник (продавець)

Стоматологічна клініка

(найменування, провісція, місто, по-батькові - для фізичної особи - підприємця)

1 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

(індивідуальний податковий номер)

1 1 1 1

(номер філії)

6 7 8 9 5 8 2 2

Податковий номер платника податку<sup>3</sup> або серія та/або номер паспорта\*

Отримувач (покупець)

ТОВ "Медтехніка"

(найменування, провісція, місто, по-батькові - для фізичної особи - підприємця)

4 5 6 8 8 7 7 7

(індивідуальний податковий номер)

1 1 1 1

(номер філії)

9 8 7 7 8 9 5 2

Податковий номер платника податку<sup>3</sup> або серія та/або номер паспорта\*

Розділ А

| Код  | Назва                                                                               | Сума     |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| I    | Загальна сума коштів, що підлягають сплаті з урахуванням ПДВ                        | 9720.00  |
| II   | Загальна сума податку на додану вартість, в т.ч.:                                   | 1620     |
| III  | загальна сума податку на додану вартість за основною ставкою                        | 1620     |
| IV   | загальна сума податку на додану вартість за ставкою 7%                              |          |
| V    | Усього обсяги постачання за основною ставкою (код ставки 20)                        | 8'100.00 |
| VI   | Усього обсяги постачання за ставкою 7% (код ставки 7)                               |          |
| VII  | Усього обсяги постачання при експорті товарів за ставкою 0% (код ставки 901)        |          |
| VIII | Усього обсяги постачання на митній території України за ставкою 0% (код ставки 902) |          |
| IX   | Усього обсяги операцій, звільнених від оподаткування (код ставки 903)               |          |
| X    | Дані щодо зворотної (заставної) тари                                                |          |

Розділ Б

| № з/п | Опис (номенклатура) товарів/послуг продавця | товару згідно з УКТ ЗЕД | Код ознаки імпортованого товару <sup>5</sup> | послуги згідно ДКПП | Одиниця виміру товару/послуги  |     | Кількість (об'єм, обсяг) | Ціна постачання одиниці товару/послуги без урахування ПДВ | Код ставки | Код пільги | Обсяги постачання (база оподаткування) без урахування ПДВ | Сума податку на додану вартість | Код виду діяльності сільськогосподарського товаровиробника |
|-------|---------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|-----|--------------------------|-----------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------|
|       |                                             |                         |                                              |                     | умовне позначення (українське) | код |                          |                                                           |            |            |                                                           |                                 |                                                            |
| 1     | 2                                           | 3.1                     | 3.2                                          | 3.3                 | 4                              | 5   | 6                        | 7                                                         | 8          | 9          | 10                                                        | 11                              | 12                                                         |
| 1     | PROGLASS ONE набір: 8 г + 4 мл              |                         |                                              |                     | шт                             | 796 | 30                       | 270                                                       | 20         |            | 8'100.00                                                  | 1'620.000000                    |                                                            |

Суми податку на додану вартість, нараховані (сплачені) у зв'язку з постачанням товарів/послуг, зазначених у цій накладній, визначені правильно, відповідають суми податкових зобов'язань продавця.

Посадова (уповноважена) особа/фізична особа (законний представник)

Р. П. Загоровельський

(ініціали та провісція)

(реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта)

1. У полях кодових номерів після символів "I" зазначається код 2 - у разі здійснення операцій з постачання власноручно вироблених товарів, отриманих за результатами власної діяльності, визначених в пункті 181.3 статті 181 Закону України "Про"

Для друку у вікні сформованого звіту переходимо по меню **Файл/Друк**.

IS Податкова накладна: По стандартному відвантаженню(оплаті) товарів [0 - Документи без журналу]

Документ    Правка    Сервіс    Популярне    ?

Створити    Ins  
Змінити    F4  
Видалити    F8  
Запис в журнал купівель (продажів)    Ctrl+F5  
Відміна запису    Alt+F5  
Рознести призначення оплати    Ctrl+F  
Виконання договору    Ctrl+D  
Картка договору    Alt+D  
Проводки    Alt+E  
Провести документ    Alt+P  
Відкликати документ    Alt+R  
Друк...    F9  
Зберігати позначені звіти  
Друк без вибору  
Наступний документ    Shift+PgDn  
Попередній документ    Shift+PgUp  
Закрити    Esc

від 17/04/2020    Дата реєстрації: 17/04/2020

від 01/01/19    від 01/01/2019  
ЛПН 45698777  
Сальдо -9720.00  
СРП ПДВ: 54545454

Податкова накла,    Розп.    Уточн.  
Касовий метод

| №    | Відпущено (ГРН) | Сплачено (ГРН) | Сума ПДВ |
|------|-----------------|----------------|----------|
| 3322 | 9720.00         |                | 1620.00  |

Рядків: 1

|                        | Відвантажено | Сплачено | Сума ПДВ |
|------------------------|--------------|----------|----------|
| РАЗОМ ПО ДОКУМЕНТАХ    | 9720.00      | 0.00     |          |
| РАЗОМ ПО ПОД.НАКЛАДНІЙ | 9720.00      | 0.00     | 1620.00  |
| САЛЬДО ДОКУМЕНТУ       | 0.00         | 9720.00  |          |

IS Вибір вихідної форми

Реєстр    Вид    Сервіс    Популярне    ?

| Код таблиці | Найменування           | Файл         |
|-------------|------------------------|--------------|
| Меню звітів |                        |              |
| FR          | Податкова накладна ... | R374_016.RPF |

OK    Скасувати