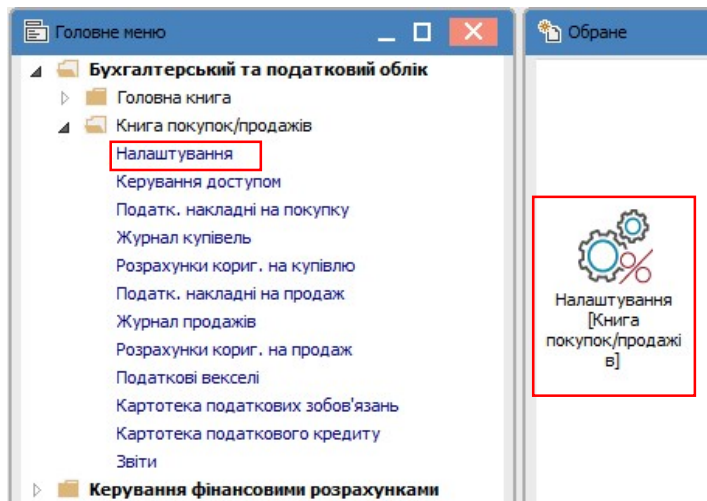


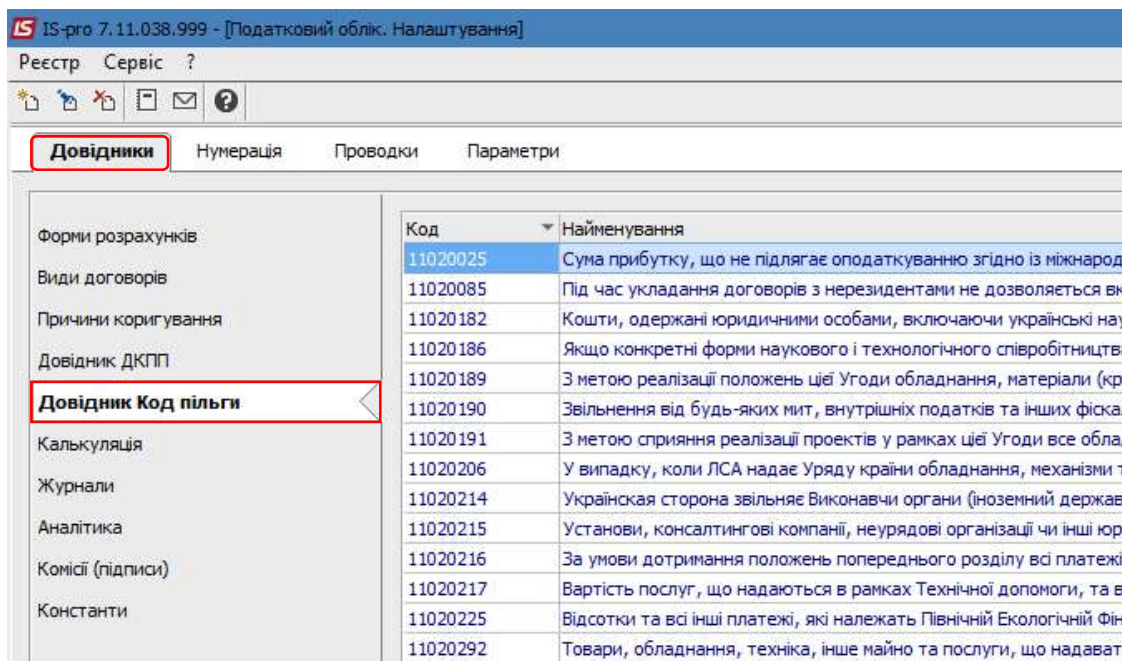
Зазначення пільги в податкових накладних

Податкова **пільга** – це передбачене податковим та митним законодавством звільнення платника податків від обов'язку щодо нарахування та сплати податку та збору, сплата ним податку та збору в меншому розмірі. У системі **ІС-ПРО** є можливість налаштування довідника податкових пільг, у тому числі й з податку на додану вартість, для подальшого їх використання у відповідних документах з оподаткування господарських операцій.

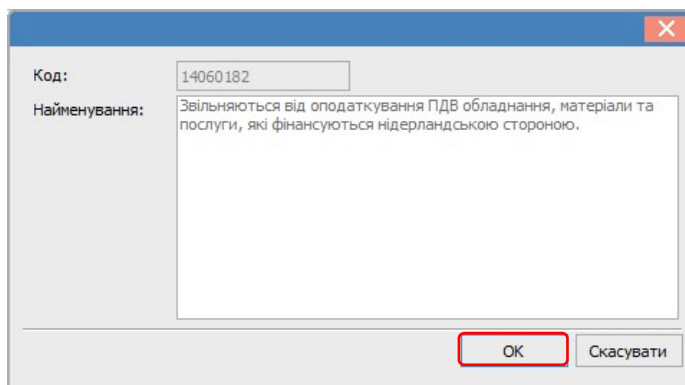
Довідник податкових пільг знаходиться у підсистемі **Бухгалтерський та податковий облік / Книга покупок/продажів** в модулі **Налаштування**.



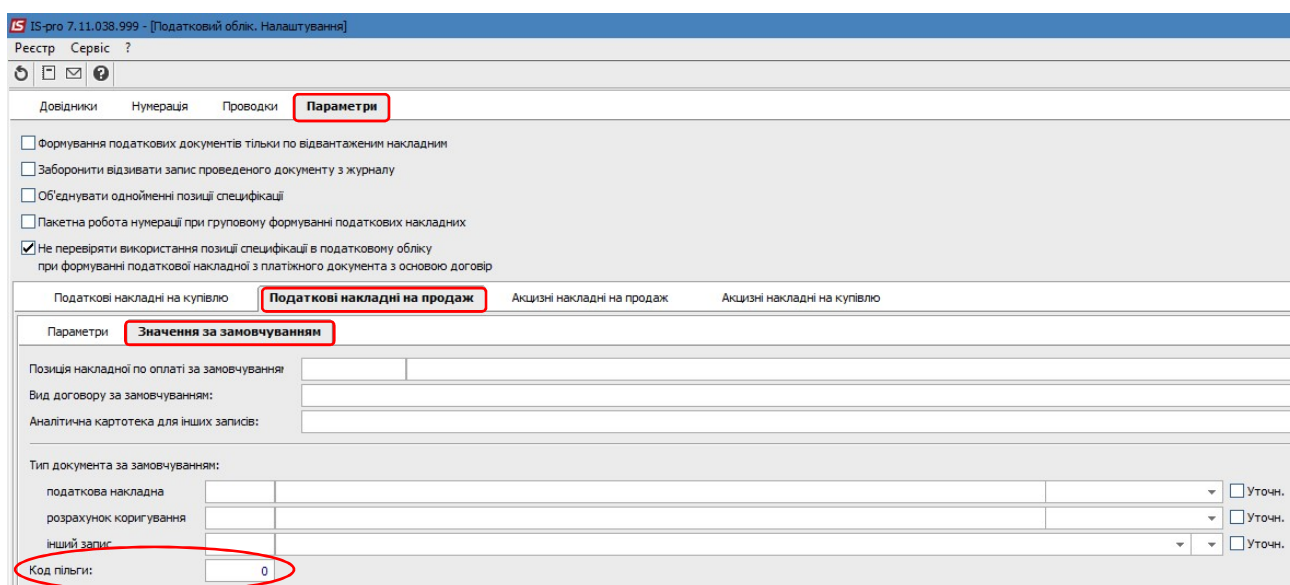
Довідник Код пільги знаходиться у вікні **Податковий облік. Налаштування** на закладці **Довідники**.



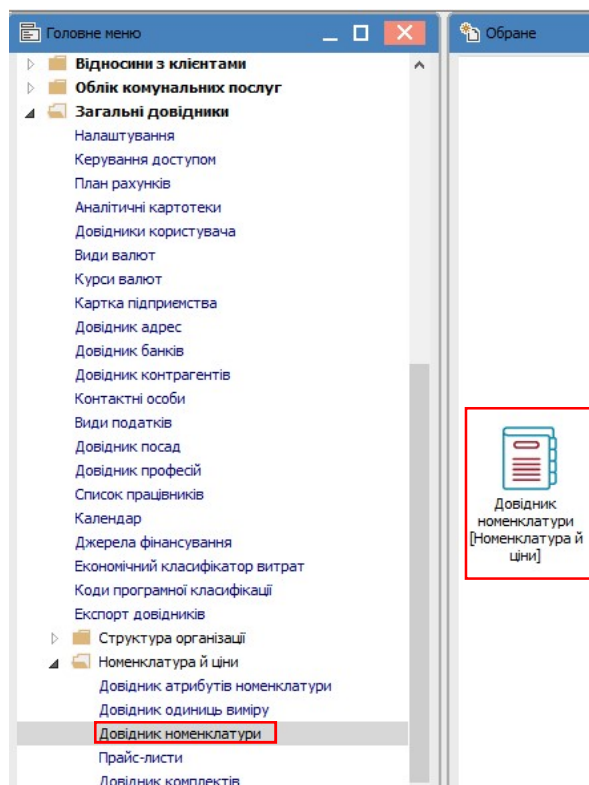
Для додавання нової пільги необхідно по пункту меню **Реєстр/Створити** заповнити вікно: **Код і Найменування пільги**. Натиснути кнопку **ОК**.



Для зручності формування податкової накладної у вікні **Податковий облік. Налаштування** на закладці **Параметри/Податкові накладні на продаж/Значення за замовчуванням** в частині **Тип документа за замовчуванням** в полі **Код пільги** проставляємо нуль.



Для відображення у податковій накладній на продаж кодів податкових пільг, такі коди попередньо потрібно зазначити у **Картки номенклатури**, які знаходяться у **Довіднику номенклатури**, що розташований у підсистемі **Загальні довідники/Номенклатура й ціни**.



Довідник номенклатури містить номенклатури матеріальних цінностей і послуг. Проставлення коду пільги у картках номенклатури матеріальних цінностей і послуг відбувається по різному.

В **Картки номенклатури** по запасах на закладці **Інше** у полі **Код пільги** обирається необхідна пільга з ПДВ з **Довідника пільг**.

Опис		Параметри		Партія/БСЗ		Інше		Зображення		Вкладення		
Артикул:	32			Аналітичний код:								
Найменування:	Маска медична трьохшарова (пак. 50 шт)											
Заголовок:	Маска медична трьохшарова (пак. 50 шт)											
Група:	220	Малюючі та швидкозношувальні предмети										
Торгівельні надбавки:		Мінімальна:				Точність облікових цін:		У валюті обліку:		Максимальна		
		Максимальна:						У базовій валюті:		Максимальна		
		За зановчужуванням:				Плановик:		???				
Нормативні запаси:		Мінімальні:		0.000000		Клас вантажу:				0		
		Максимальні:		0.000000		Термін зберігання:				0		
		Торгівельний зал:		0.000000		Термін експлуатації:				0		
По складах						Осн. штрихкод:						
						Додаткові						
						УКТ ЗЕД:						
						ДКПП:						
						ЄЗС:						
						Код пільги:		14060487		За нульовою ставкою оп		
						Акцизна ставка:						
						☐ Імпортний товар						

По послугах в **Картки номенклатури** код пільги обирається на закладці **Параметри** у відповідному полі.

При відсутності коду пільги у **Картки номенклатури** пільга не буде відображена у податковій накладній на продаж таких матеріальних цінностей чи послуг.

Податкові накладні на продаж створюються і накопичуються у підсистемі **Бухгалтерський та податковий облік / Книга покупок/продажів** в модулі **Податкові накладні на продаж**. У вікні **Податкові накладні на продаж** по пункту меню **Реєстр/Створити** у списку обираємо необхідне, наприклад **На товари, звільнені від ПДВ**.

По стандартному відвантаженню(оплаті) товарів
На товари, звільнені від ПДВ
На товари, які не обкладаються ПДВ
По експортному постачанню товарів

У вікні **Податкова накладна** заповнюємо необхідні поля. В полі **Податкова модель** повинно бути зазначено «Без ПДВ». Закладку **Специфікація** заповнюємо з використанням **Довідника номенклатури**. При обранні номенклатури, за якою зазначена пільга з ПДВ, у податковій накладній автоматично з'являється інформація про код пільги у відповідному стовпчику.

IS Податкова накладна: На товари, що не оподатковуються ПДВ [0 - Документи без журналу]

Документ Правка Сервіс ?

Номер документа: 16 / від 28/09/2020 Дата реєстрації: 28/09/2020

Покупець: 104 ТОВ "Три плюс"

Підстава: Договір N 0-12-00-01/04/20 від 01/04/2020

Форма розрахунків: Оплата з розрахункового рахунку ІПН 98745632

Вид договору: Купівля-продаж Сальдо 9600.00

Податкова модель: ПДВ 0 Без ПДВ СРП ПДВ:

Код забор'язання:

Тип документа: ПНЕ ПНЕ - електронна податкова накладна ☐ Розп. ☐ Уточн.

Підстава без ПДВ:

Номер реєстрації: / від ☐ Зведена

Розрахунок **Специфікація** Коригування Імпорт

Номер	Найменування	Од.вим	К-ть	Сума	Ставка	Код пільги
1	Т Маска медична трюхшарова (пак, 50 ш...	пак	5.000000	1250.00	0%	14060509
2	Т Протакрил-М (для тимчасових протезів,...	пак	10.000000	1600.00	0%	14060149
3	Т Calci-Jep (Кальци-Джен) гідрокоид каль...	шт	20.000000	3160.00	0%	14060523
	Всього по розділах I+III+/-IV			6010.00		
	Загальна сума з ПДВ			6010.00		

Рядків: 5

Загальна сума документа 6010.00 Сума ПДВ 0.00

У вікні податкової накладної по пункту меню **Документ/Друк...** формуємо документ для друку.

IS Податкова накладна: На товари, що не оподаткують

Документ Правка Сервіс ?

- 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

У друкованій формі податкової накладної, де відображена операція продажу товарів з пільгами по ПДВ, у правому верхньому кутку у відповідних реквізитах автоматично проставляються дані:

в реквізиті **Складена на операції звільнені від оподаткування** – зазначається **Без ПДВ**;

в реквізиті **Не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини** – проставляється позначка «X».

В табличній частині податкової накладної у стовпчику **Код пільги** за кожною позицією продажу зазначається код відповідної пільги, яка була зазначена у **Картки номенклатури**.

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Зведена податкова накладна</td> <td style="width: 50%;">Без ПДВ</td> </tr> <tr> <td>Складена на операції звільнені від оподаткування</td> <td>Без ПДВ</td> </tr> <tr> <td>Не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини</td> <td>X</td> </tr> <tr> <td>Зазначено відповідний тип причини</td> <td>0 1 2</td> </tr> </table>		Зведена податкова накладна	Без ПДВ	Складена на операції звільнені від оподаткування	Без ПДВ	Не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини	X	Зазначено відповідний тип причини	0 1 2	ЗАТВЕРДЖЕНО Голова Ілківської обласної ради 21 грудня 2015 року № 1307 (у разі відсутності Міністерства фінансів України 23 лютого 2017 року № 216)		
Зведена податкова накладна	Без ПДВ											
Складена на операції звільнені від оподаткування	Без ПДВ											
Не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини	X											
Зазначено відповідний тип причини	0 1 2											
ПОДАТКОВА НАКЛАДНА		0 3 0 8 2 0 1 7 Дата складання	5 / Порядковий номер									
Постачальник (продавець) Державне підприємство "ПРІКЛАД" (найменування, прізвище, ім'я, по-батькові - для фізичної особи - підприємця) 4 4 4 5 5 5 6 6 7 7 7 Індивідуальний податковий номер		Отримувач (покупець) Непплатник (найменування, прізвище, ім'я, по-батькові - для фізичної особи - підприємця) 1 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 Індивідуальний податковий номер										
4 4 4 5 5 5 6 6 7 7 7 Індивідуальний податковий номер		5 / Порядковий номер										
Розділ А												
I Загальна сума коштів, що підлягають сплаті з урахуванням ПДВ			125786.50									
II Загальна сума податку на додану вартість, в т.ч.:												
III загальна сума податку на додану вартість за основною ставкою												
IV загальна сума податку на додану вартість за ставкою 7%												
V Усього обсяги постачання за основною ставкою (код ставки 20)												
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)			125786.50									
X Дані щодо зворотньої (заставної) тари												
Розділ Б												
№ з/п	Номенклатура товарів/послуг продавця	Код			Одиниця виміру товару/послуги	Кількість (об'єм, обсяг)	Ціна постачання одиниці товару/послуги без урахування ПДВ	Код ставки	Код пільги ¹	Обсяги постачання (без оподаткування) без урахування ПДВ	Код виду діяльності олійсько-поварського-варового-білка	
		товар згідно з УКТ ЗЕД	ознака імпортного товару ²	послуги згідно ДКПП								умовне позначення (українське)
1	2	3.1	3.2	3.3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Шифр настінна 19"12 U 600 мм	8538000000			грн	2009	2	6185.15	903	14030019	12'370.30	
2	Джерело безперервного живлення Eaton 9PR50 VARMI	8504403000	X		грн	2009	2	18320.51	903	11020304	36'541.02	
3	Комп'ютер Cisco Catalyst 2960C Switch 3 FE, 2x Dual Uplink, Lan Lite				грн	2009	2	10888.59	903	11020314	21'777.18	
4	Засіб КЗІ				грн	2009	2	275.00	903	14060050	55'000.00	
Суми ПДВ, нараховані (оплачені) у зв'язку з постачанням товарів/послуг, зазначених у цій накладній, визначені правильно, відно відносять суми податку до суми завантажувача продавця.												
По запису(по записам) осіб/фізична особа (законний представник) _____ (ініціали та прізвище) _____ реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта ³												
¹ У податковому номері після символу "1" зазначається код виду діяльності, що передбачає спеціальний режим оподаткування (2 або 3), у разі складання податкової накладної за такою діяльністю, або код 5 - у разі складання податкової накладної оператором інвестору за безпосередньою угодою про розподіл продукції. ² Зазначається у разі постачання/придбання товарів/послуг фізичної/структурним підрозділом товарів/послуг, яка фактично є відділенням головного підприємства - платника податку стороннім договором. ³ У випадку постачання товару, ввезеного на митну територію України, у графі 3.2 проставляється позначка "X".												