

# Створення розрахунку коригування на продаж: повернення товару

Загальний порядок створення Розрахунку коригування на продаж розглянуто в окремому файлі Створення розрахунку коригування: загальний порядок. В даному файлі розглядається порядок створення розрахунку на проведення коригувань у випадку повернення товару або авансових платежів.

У підсистемі Бухгалтерський та податковий облік / Книга покупок/продажів в модулі Розрахунок коригувань на продаж створити новий розрахунок. На закладці Специфікація виділити необхідний для коригування рядок. По клавіші **Ins** відкривається вікно Коригування. В полі Причина з випадаючого списку обрати код **103. Повернення товару або авансових платежів**. Натиснути кнопку **ОК**.

The screenshot displays the 'Коригування' (Adjustment) window in the ISpro software. The window is divided into several sections:

- Документ (Document):** Fields for invoice number (№ 16 / 16), date (19/10/2021), and counterparty (ТОВ "Три плюс").
- Специфікація (Specification):** A table with columns: Найменування (Name), Ставка (Rate), Відхилення вар-ті (Quantity deviation), Відхилення ПДВ (Tax deviation), and Група к (Group). The table contains three rows of items.
- Коригування (Adjustment):** A form with fields for:
  - Артикул (Article): 16
  - Найменування (Name): Trimlat (Тримлат) для розширення і очищення корене
  - Дата коригув. (Adjustment date): 19/10/2021
  - Причина (Cause): A dropdown menu with a red circle around it, pointing to the 'Вибір причини коригування' (Cause selection) window.
- Table of Adjustment Details:** A table with columns: У документі (In document), Відхилення +/- (Deviation +/-), and Результат (Result). The table shows values for quantity, price, sum, tax base, and VAT.

The 'Вибір причини коригування' (Cause selection) window shows a list of reasons with '103 Повернення товару або авансових платежів' selected. The 'ОК' button is highlighted with a red box.

**УВАГА!** В довіднику **Причин коригування** збережені коди 302-304, які вже не діють з 01.10.2021 р. Це зумовлено виникненням потреби редагування/створення розрахунків коригування в минулих періодах.

У вікні **Коригування** нижче в рядку **Кількість** в частині **Відхилення +/-** зазначити кількість, що належить до повернення, із знаком від'ємно. Результат розраховується автоматично. Натиснути кнопку **ОК**.

Коригування

Артикул: 16      Ставка ПДВ: 20%

Найменування: Trimlat (Тримлат) для розширення і очищення корене

Дата коригув.: 19/10/2021

Причина: 103.Повернення товару або авансових платежів

Атрибути:

	У документі	Відхилення +/-	Результат
Кількість в шт	130.000000	-30.000000	100.000000
Ціна	84.000000	0.000000	84.000000
Сума	10920.00	-2520.00	8400.00
База оподаткув.	10920.00	-2520.00	8400.00
ПДВ	2184.00	-504.00	1680.00

OK      Скасувати

У вікні розрахунку по позиції, за якою відбулось коригування, з'явилися записи із знаком від'ємно.

IS Розрахунок коригування на продаж [0 - Документи без журналу]

Документ    Правка    Вид    Сервіс    Популярне    ?

РОЗРАХУНОК № 16 / 16 від 19/10/2021 Дата реєстрації 19/10/2021

Контрагент: ТОВ "Три плюс"

Код ІПН: 98745632      Код: 1

Код зобов'язання:

Тип документу: РКЕ    РКЕ - електронний розрахунок     Розп.     Уточн.

Номер реєстрації: 234 / 2 21 від 19/10/2021     Розрахувати     Сторнуюча

Документи    Специфікація

№...	Найменування	Ставка	Відхилення вар-ті	Відхилення ПДВ	Група к
1	Ендожі № 1 (для висушування та знежи...	20%	0.00	0.00	
2	Аргенат двокомпонентний (набір для спі...	20%	0.00	0.00	
3	Trimlat (Тримлат) для розширення і очищ...	20%	-2520.00	-504.00	

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

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

IS Розрахунок коригування на продаж [0 - Документи без журналу]

Документ    Правка    Вид    Сервіс    Популярне    ?

1

2 У вікні **Введення/Модифікація проводок по документу** у полі **Типова операція** обрати зі списку операцій необхідну типову операцію, а саме **Коригування податкового зобов'язання з ПДВ**.

IS Введення / Модифікація проводок по документу

Реєстр Вид Сервіс Популярне ?

Документ: КрПрд Номер: 16 Від: 19/10/2021

Валюта[Курс]: ГРН Гривня 1.00000000

Сума: -2520.00 ГРН -2520.000000

Зміст:

Типова операція: 2 1 Коригування податкових зоб'язань Дата операції: 19/10/2021

Дебет	Кредит	Сума у валюті	Сума	Валюта
641/2	702	504.00	504.00	ГРН

Вид: Проводки по документу Рядків: 1

Аналітика:  
ДТ: 2112.ПДВ, що підлягає сплаті до бюджетів  
КТ: 1000/2.Доход від реалізації товарів (702)

OK

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

IS Розрахунок коригування на продаж [0 - Документи без журналу]

Документ Правка Вид Сервіс Популярне ?

3

4 Провести операцію по документу по кнопці ОК.

Реєстр документів руху

Провести операцію по документу КрПрд N 16?

4

OK Відміна

Закрити документ. У реєстрі документів **Розрахунки коригування на продаж** сформований і проведений розрахунок відображається жирним шрифтом із статусом **Проведений**.

Номер розрахунку	Номер податкової нак...	Дата розра...	Покупець	Відхилення суми	Відхилення ПДВ	Статус розрахунку
12	12	22/04/2020	ТОВ "Медтехніка"	1350.00	270.00	Проведений
14	56	10/10/2021	ТОВ "Три плюс"	45600.00	9120.00	Проведений
15	56	14/10/2021	ТОВ "Три плюс"	-6720.00	-1344.00	Проведений
16	56	19/10/2021	ТОВ "Три плюс"	-2520.00	-504.00	Проведений

Одночасно **Розрахунок коригування** з'являється в **податковій накладній**, по котрій виконується коригування, на закладці **Коригування**.

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

Документ Правка Сервіс Популярне ?

Номер документа: 56 / 56 від 20/01/2021 Дата реєстрації: 20/01/2021

Покупець: 104 ТОВ "Три плюс"

Підстава: Договір № 0-12-00-01/04/20 від 01/04/2020

Форма розрахунків: Оплата з розрахункового рахунку ІПН 98745632

Вид договору: Купівля-продаж Сальдо -41904.00

Податкова модель: ПДВ нар ПДВ нараховується 20% СРП ПДВ:

Код зобов'язання: Код: 1

Тип документа: ПНЕ ПНЕ - електронна податкова накла, Розп. Уточн.

Підстава (без ПДВ):

Номер реєстрації: 321 / 1 01 від 20/01/2021

Зведена  Касовий метод

Розрахунок Специфікація **Коригування**

ВИХІДНИЙ СТАН		42920.00	8584.00
Дата	Номер	Причина	База оподаткув. Сума ПДВ
10/10/2021	14	101.Зміна ціни	45600.00 9120.00
14/10/2021	15	102.Зміна кількості	-6720.00 -1344.00
19/10/2021	16	103.Повернення товару або авансових платежів	-2520.00 -504.00
<b>Рядків: 3</b>		36360.00	7272.00
Загальна сума документу		79280.00	Сума ПДВ 15856.00

Також **Розрахунок коригування** буде відображений в реєстрі документів **Журнал обліку продаж товарів (робіт, послуг)** із типом **Коригування (Кор.)**.

[Журнал обліку продаж товарів (робіт, послуг)]

Дата реєс...	Номер докуме...	Покупець	Сума	Сума ПДВ	Тип	ІПН контрагенту	Дата ви...
<input type="checkbox"/> 17/04/2020	12	ТОВ "Медтехніка"	9'720.00	1'620.00	ПдНак	45698777	17/04/2020
<input checked="" type="checkbox"/> 22/04/2020	12	ТОВ "Медтехніка"	1'350.00	270.00	Кор	45698777	22/04/2020
<input type="checkbox"/> 17/04/2020	13	ТОВ "Три плюс"	6'000.00	1'000.00	ПдНак	98745632	17/04/2020
<input type="checkbox"/> 22/04/2020	14	ТОВ "Дента+"	5'620.00	0.00	Інші	54256877	22/04/2020
<input type="checkbox"/> 10/10/2021	14	ТОВ "Три плюс"	45'600.00	9'120.00	Кор	98745632	10/10/2021
<input type="checkbox"/> 20/04/2020	15	ТОВ "Три плюс"	3'600.00	600.00	ПдНак	98745632	20/04/2020
<input checked="" type="checkbox"/> 14/10/2021	15	ТОВ "Три плюс"	-6'720.00	-1'344.00	Кор	98745632	14/10/2021
<input type="checkbox"/> 28/09/2020	16	ТОВ "Три плюс"	6'010.00	0.00	ПдНак	98745632	28/09/2020
<input checked="" type="checkbox"/> 19/10/2021	16	ТОВ "Три плюс"	-2'520.00	-504.00	Кор	98745632	19/10/2021

**Друк документу.** Для виведення документу на друк необхідно у реєстрі документів відкрити потрібний розрахунок коригування подвійним натиском лівої кнопки миші або через клавішу **Enter**. По пункту меню **Документ/Друк** обрати необхідний звіт та задати відповідні параметри для формування звіту.

У формі, призначеної для друку, відкоригована позиція відображається в графі 7 (кількість, об'єм, обсяг) із знаком від'ємно.

Підлягає реєстрації в ЄРПН постачальником (продавцем) <input type="checkbox"/>		Підлягає реєстрації в ЄРПН отримувачем (покупцем) <input checked="" type="checkbox"/>	
До зведеної податкової накладної		До податкової накладної, складеної на операції звільнені від оподаткування	
Не підлягає подвійному отримувачу (покупцю) з причини (вказується відповідний тип причини)		<input type="checkbox"/>	

**РОЗРАХУНОК КОРИГУВАННЯ КІЛЬКІСНИХ І ВАРТІСНИХ ПОКАЗНИКІВ**

Дата складання: 19/10/2021 | Порядковий номер: 333/2

ДО ПОДАТКОВОЇ НАКЛАДНОЇ від: 20/01/2021 № 321/1/01

<b>Постачальник (продавець)</b> (найменування, прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи - підприємця)				<b>Отримувач (покупець)</b> ТОВ "Три плюс" (найменування, прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи - підприємця)							
1000000000000000 (індивідуальний податковий номер)		2113 Номер філії <sup>2</sup>		67895822 Податковий номер платника податку або серія та/або номер паспорта <sup>1</sup>		98745632 (індивідуальний податковий номер)		32564789 Номер філії <sup>2</sup>		32564789 Податковий номер платника податку або серія та/або номер паспорта <sup>1</sup>	

Розділ А		Сума
I	Сума коригування податкового зобов'язання та податкового кредиту (-) (+), в т.ч.:	-64.00
II	сума коригування податкового зобов'язання та податкового кредиту за основною ставкою (-) (+)	-64.00
III	сума коригування податкового зобов'язання та податкового кредиту за ставкою 7% (-) (+)	
IV	Усього підлягають коригуванню обсяги постачання без урахування ПДВ, що оподатковуються за основною ставкою (-) (+) (код ставки 20)	-320.00
V	Усього підлягають коригуванню обсяги постачання без урахування ПДВ, що оподатковуються за ставкою 7% (-) (+) (код ставки 7)	
VI	12	
VII	Усього підлягають коригуванню обсяги постачання без урахування ПДВ, що оподатковуються за ставкою 0% (-) (+) (код ставки 002)	
VIII	Усього підлягають коригуванню обсяги операцій, звільнених від оподаткування (-) (+) (код ставки 903)	

Розділ Б																		
№ з/п	№ з/п рядка податкової накладної, що коригується або додається	Причина коригування		Опис (номенклатура) товарів/послуг, вартість чи кількість яких коригується	Код		Одиниця виміру товару/послуги	Коригування кількості	Коригування вартості	Код ставки	Код пільги <sup>2</sup>	Сумма податку (без оподаткування) без урахування податку на додану вартість	Сума податку на додану вартість	Код виду діяльності сільсько-господарського товаропроизводителя				
		Код причини	№ з/п групи коригування		товару згідно з УКТ ЗЕД	ознака імпортованого товару									послуги згідно з ДКПП	умовне позначення (українське)	код	кількість, об'єм, обсяг (-) (+)
1.1	1.2	2.1	2.2	3	4.1	4.2	4.3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	3	103	1	Тримлат (Тримлат) для розширення і очищення кореневих каналів, рідина 14 г				шт	796	-30.00000	0	84.00		20		-2'520.00	-504	