

Инструкция по работе с разделом «Новые счета - фактуры»

ПК «ABACUS Professional for Windows»

Содержание:

Реализованные возможности и общие сведения.....	2
Требуемые настройки плана счетов.....	5
Конвертация «старых» счетов-фактур в «новые».....	6
Порядок действий при работе со счетом-фактурой в разделе «Приходные Накладные» (ПН).....	6
Раздельный учет НДС.....	11
Печать в счете-фактуре расчетной ставки.....	15
Порядок действий при работе со счетом-фактурой в разделе «Расходные Накладные» (РН) и настройке «формирование Книги продаж».....	15
Формирование счета – фактуры по проводке.....	18
Условные обозначения в Книге Покупок/ Продаж.....	20
Условные обозначения в Журнале Покупок/ Продаж.....	21
Возможность автоматического формирования дополнительных листов к Книгам покупок и продаж.....	21

Реализованные возможности и общие сведения.

Новая процедура формирования счетов фактур позволяет облегчить работу, связанную с обработкой счетов фактур по оплате, авансовой оплате, начислению НДС к уплате, НДС принятому к вычету, зачет авансовых платежей, проводки по выручке.

Формирование счета – фактуры, как и ранее, можно произвести по документу (приходная накладная, расходная накладная) или по проводке. Порядок действий, выполняемых при формировании счета-фактуры, остался прежним.

При формировании счета – фактуры по документу, все проводки по этому документу, будут связаны с этим номером счета-фактуры. Дальнейшие действия – это выполнение настроенного пакета проводок по «привязке» оплат к нему или формирование проводок по Выручке. Так по документу «Приходная Накладная» (ПН), это «Расчет НДС» по учету НДС по покупным товарам (Дебет 19 – Кредит 60). При выполнении этого пакета проводок, все они будут связаны с этим номером счета-фактуры. А также «подвязка» произведенных оплат, как авансовых, так и текущих к этому номеру фактуры. При этом будет предложено выполнить пакет проводок, по принятию учтенного ранее НДС, к Вычету (Дебет 68 – Кредит 19), по этому номеру счета-фактуры. Эти проводки также будут связаны со счетом-фактурой.

Теперь не надо для каждой проводки по оплате, формировать новую счет-фактуру с номером и реквизитами счета-фактуры по отгрузке с признаком «частичная оплата», а просто привязать эту сумму оплаты к счету-фактуре по отгрузке, и выполнить настроенные пакеты проводок по обработке этой счет - фактуры.

При обработке счетов-фактур по совершаемой отгрузке товара (услуги) и наличии ранее полученных авансовых платежей, связанных с этим номером счета-фактуры, будет сформирована счет-фактура и произведена запись в Книгу Покупок.

При обработке счетов-фактур по совершаемому приходу товара (услуги) и наличии ранее выданных авансовых платежей, связанных с этим номером счета-фактуры, будет сформирована счет-фактура и произведена запись в Книгу Продаж.

В меню «Операции», которые доступны из экранной формы Счет-фактуры, предлагается список возможных действий.

Имеется возможность формирования одного счета-фактуры по нескольким отмеченным проводкам на одном счете/субсчете или по отмеченным проводкам на разных счетах /субсчетах.

Проводкам, связанным со счетом-фактурой, присваивается определенный тип.

Типы проводок:

«Форм»- проводка формирования, проводка на которой формируется счет-фактура. Присваивается по умолчанию для Приходных и Расходных накладных на счетах бухгалтерского учета с типом аналитического учета «Складской учет» в корреспонденции со счетами учета приходных и расходных накладных, а также при формировании счета-фактуры «по проводке» в разделах «Оперативная работа на складе» и «Работа со счетами».

«Док»- проводка по документу. Присваивается по умолчанию для счетов с типом аналитического учета «Приходные накладные» и «Расходные накладные».

«НДС»- проводка НДС. Присваивается по умолчанию при расчете суммы НДС на проводках с типом аналитического учета «Учет НДС».

«Опл»- проводка оплаты. Присваивается по умолчанию при привязке проводки с суммой оплаты к счету – фактуре.

«Бюдж»- проводка на счете с типом аналитического учета «Расчеты с бюджетом». Это проводки по начислению НДС с суммы полученного аванса, начисление НДС с реализации, НДС принятый к вычету по покупным изделиям.

«ПОпл»- проводка авансового платежа. Этот тип не присваивается по умолчанию. Задается при формировании счета-фактуры по проводке рис.1

Формирование счета-фактуры

Счет-фактура

поставщика потребителю

Сторно СФ

Использовать номенклатуру проводок

Режим расчета НДС

Кроме того

В том числе

Без НДС

Ставка 0%

Режим расчета НДСП

Кроме того

В том числе

Без НДСП

Ставка НДС %

Ставка НДСП %

Ставка акциза %

Предоплата

Исправительный

Аннулированный СФ

Проводки Продолжить Отмена

Рис.1

Галочка «Предоплата» установится по умолчанию, если у корреспондирующего счета в проводке ТАУ - «Авансы».

А также, можно изменить тип, если выбрать клавишу «Проводки» (рис.1). В экранной форме рис.2, необходимо подвести курсор к названию типа, который хотите изменить, и дважды щелкнуть левой клавишей манипулятора мышки, а затем для выбора значения типа, подвести курсор к кнопке и щелкнуть левой клавишей мышки.

Проводки Счета-Фактуры поставщика N от 8.04.2010

Номер	Дата	Наименование	Кредит		Дебет		Сумма	Привязка к С-Ф	
			Счет	Субсч.	Счет	Субсч.		Тип	Сумма
1925	8.04.2010	НДС (Ставка 18%) принят к вычету	76	13	68	31	305.08	Бюдж	305.08
1922	8.04.2010	аванс от покупателя	62	11	51	1	2,000.00	ПОпл	2,000.00

Форм
Док
НДС
Опл
Бюдж
ПОпл
Выр
Эксп
сПО
сНДС
вПО
вНДС

Заккрыть

Рис.2

Изменение типа можно произвести с помощью пунктов раздела меню «Операции», доступного при открытии экранной формы рис.2.

«Выр»- проводка выручки. Присваивается по умолчанию при формировании проводок расчета выручки.

«Эксп»- проводка ввода объектов ОС в эксплуатацию.

«сПо»- Проводка списания авансовой оплаты, со счета учета авансовых платежей на счет учета расчетов. Присваивается по умолчанию.

«сНДС» - проводка принятия суммы НДС к вычету, с суммы полученного аванса. Присваивается по умолчанию.

Красный цвет типа привязки присваивается в случае, если сумма проводки равна сумме в счета-фактуры. Если сумма в проводке меньше, чем сумма, указанная в счете-фактуре, то цвет типа этой записи меняется на серый цвет, а если сумма в проводке больше, чем сумма, привязанная к счету-фактуре, то цвет типа проводки меняется на голубой цвет.

Проводки, связанные со счетом фактурой будут отмечены буквенным символом. Это первая буква названия типа привязки проводки к счету-фактуре рис.3.

Номер	Дата	Наименование	Организ/Этап	Сумма	Дебет	Кредит
1476	27.02.2004	Оприходование товара на основ	114	43,170,638.70		
1557	28.02.2004	Оприходование товара на основ	114	33,476.23		
1558	28.02.2004	НДС (Ставка 18%) по счету-факт	114	6,025.71	231	
1564	29.02.2004	Оприходование товара на основ	113	158,181.25		
1565	29.02.2004	Транспортные расходы	113	20,970.27		
1570	29.02.2004	НДС (Ставка 10%) по счету-факт	113	13,926.28	71	
1571	29.02.2004	НДС (Ставка 18%) по счету-факт	113	3,780.86	71	
1572	29.02.2004	Оплата по договору N200	113	198,950.00		
1575	29.02.2004	НДС (Ставка 10%) по счету-факт	113	1,640.90	71	
1576	29.02.2004	НДС (Ставка 18%) по счету-факт	113	445.48	71	
1540	29.02.2004	Оприходование товара на основ	114	52,567,169.65		
1581	29.02.2004	Оприходование товара на основ	113	159,294.36		
1582	29.02.2004	Транспортные расходы	113	9,782.30		
1481	29.02.2004	Оприходование товара на основ	225	913,613.84		
1596	29.02.2004	НДС (Ставка 10%) по счету-факт	113	14,691.73	84	
1597	29.02.2004	НДС (Ставка 18%) по счету-факт	113	3,988.68	84	
1542	29.02.2004	НДС (Ставка 18%) по счету-факт	114	9,462,090.51	456	
1544	29.02.2004	Списание аванса по счету-факт	114	62,000,000.00	456	

Рис.3

Строчная буква означает, что счет-фактура неактивна, т.е., счет - фактура отмечена символом «\$». Проводка с типом привязки к счету-фактуре «Формирования» при пометке счета – фактуры символом «\$», изменяет метку с «Ф» на «q».

Все проводки связанные со счет - фактурой НЕ подлежат удалению и изменению. В проводке можно произвести изменение информации во всех полях закладок «Дополн.1» и «Дополн.2».

Работа с «новыми счетами-фактурами» представляет большую информативность о произведенных оплатах, НДС, и выручке.

Так при установлении режима работы с формированием **Книги Продаж по отгрузке**, счет-фактура заносится в Книгу Продаж датой формирования счета-фактуры на полную сумму отгрузки или сумму оказания услуги. В экранной форме счет-фактуры справа от поля «Кн:» устанавливается признак, в виде символа «#», что счет-фактура занесена в Книгу Продаж на полную сумму. Правее этого символа установлена кнопка, для просмотра оплат. Если на этой кнопке нет символа, это означает, что по этому счету-фактуре нет оплат. Наличие на кнопке символа «&», говорит о том, что счет-фактура оплачена не полностью, а символ «#», означает, что оплата по счету-фактуре полностью произведена.

Номер расчетного документа, его дату и сумму, также можно посмотреть, если нажать вторую кнопку. Если стопроцентная оплата произведена несколькими суммами, то первая кнопка справа от поля не пропадает, а на ней устанавливается символ «#».

Для получения полной информации по счету-фактуре, в экранной форме счета-фактуры добавлена клавиша «Проводки». При помощи этой клавиши можно увидеть все проводки, связанные с этим счетом-фактурой, а также информацию по ним: номер проводки, дата проводки, наименование проводки, корреспонденция, сумма проводки, и сумма оплаты, привязанная к счету-фактуре, а также тип проводки и связанные с ней номера других счетов-фактур.

Заполнение вручную полей: дата регистрации в Книге, номер и дата документа оплаты в экранной форме счета-фактуры возможно. Но при этом надо иметь в виду, что при осуществлении последующей подвязки сумм оплат к этому номеру счета-фактуры, очистка этих полей и указание в них информации из подвязанной проводки оплаты, производиться НЕ будет. Поля экранной формы счета-фактуры, заполненные вручную доступны для изменения. Перед привязкой оплат к счету-фактуре, очистите поля: «Кн.», «Расчетный документ №», «от», «Даты», в экранной форме выбранного счета - фактуры.

При заполнении этих полей программным путем, поля номер и дата документа оплаты, недоступны для изменения, так как имеют ссылку на конкретную проводку оплаты, связанную с этим номером счета-фактуры, или даже на другую связанную с ней счет-фактуру.

При настройке формирования **Книги Продаж**, отвязать, ранее привязанные оплаты к счету-фактуре можно следующими способами.

1. Если в списке проводок связанных со счетом-фактурой уже есть проводка(и) Выручки и проводка начисленного НДС с отгрузки, а также одна проводка Оплаты (на полную сумму отгрузки или частичная оплата), которую необходимо отвязать от счета – фактуры, то следует удалить только связь проводки оплаты со счетом- фактурой.

Отметьте курсором строку с типом «Опл.» и нажмите клавишу «Delete» на клавиатуре. На предупреждение программы рис.4 следует ответить «Да».

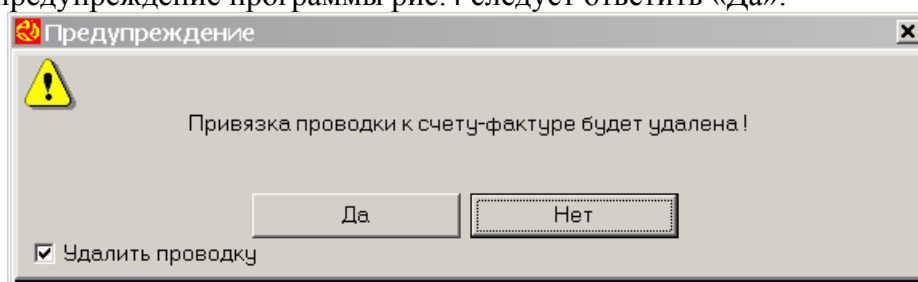


Рис. 4

Радиоточка «Удалить проводку» в этом случае НЕ будет отмечена «по умолчанию». При этом проводка выписки по банку НЕ будет удалена. В противном случае, придется восстанавливать выписку по банку. Будьте внимательны.

2. Для того чтобы отвязать сумму авансовых платежей от счета-фактуры, сформированного по отгрузке, необходимо удалить счет- фактуру из **Книги Покупок** на сумму полученного аванса. Узнать номер счета-фактуры выписанного на сумму полученного аванса и занесенного в Книгу Покупок можно, если в экранной форме счета-фактуры, выбрать клавишу «Проводки» и отметить курсором запись с типом «сПо» нажать на клавиатуре клавишу «стрелка вправо».

Требуемые настройки плана счетов.

Для счета учета «Налогом на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (19) следует установить тип аналитического учета «Учет НДС», а также для всех субсчетов этого счета. Счету учета «Расчеты с бюджетом» (68) и всем субсчетам этого счета, следует установить тип аналитического учета «Расчеты с бюджетом».

Конвертация «старых» счетов-фактур в «новые».

При переходе на новую версию и выполнении процедуры «Восстановление стандартных настроек меню», в разделе основного меню «Сервис» добавится строка «Конвертация БД на новые Счета-Фактуры», а в разделе «Участки бух. уч.»-«Складской учет и накладные» - «Книга Покупок/Продаж» и «Доп. листы к Книгам Покупок и Продаж». После выбора этого пункта меню на экран будет выдано сообщение о том, что будет выполнена «Установка расширенных возможностей для счетов фактур. Конвертация данных». Для запуска этого процесса необходимо нажать клавишу «Продолжить» в экранной форме этого сообщения.

Будут сформированы новые Журналы Покупок и Продаж, куда войдут все счета-фактуры, зарегистрированные ранее в старых Журналах и Книгах. Вся информация, занесенная ранее в счет-фактуру: номер документа по оплате, дата оплаты, дата оприходования, дата поступления, дата регистрации в Книге - останется без изменения.

При привязке оплат к отконвертированному счету-фактуре уже частично оплаченной или совсем неоплаченной, следует быть внимательными в выборе проводки оплаты, она могла быть уже задействована в одной из старых счетов-фактур. А также при выполнении пакета проводок по выручке, начислению НДС, списания авансов. Ранее связи счета фактуры с оплатой не было, и выполненные уже вручную проводки, не отмечены как связанные.

Выполнение повторной конвертации не предусмотрено.

Порядок действий при работе со счетом-фактурой в разделе «Приходные Накладные» (ПН).

1. Формирование ПН в валютном или рублевом режиме по покупной цене, в том числе НДС.
2. Из экранной формы «Счет-фактура поставщика № от» доступно меню «Операции» и список возможных операций Рис.5.

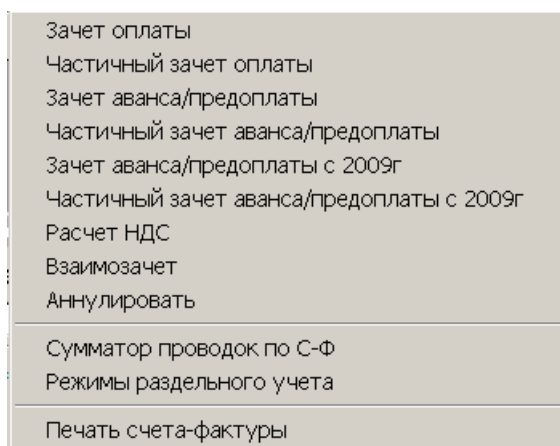


Рис.5

2.1. Зачет оплаты. Предлагается ведомость по организации, для выбора не привязанной или ранее частично привязанной суммы проводки для подвязки оплаты к счету-фактуре Рис.6.

Ведомость учета: ТРЕЙД-ОЙЛ ЗАО

Орг. 9106 ТРЕЙД-ОЙЛ ЗАО Период с _____ по 31.12.2010
Счет 51 Субсчет 1 Р/с Банк 1 Статьи с _____ по #####

Номер	Дата	Основание	Статьи/Подоп.		Сумма	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1132	03.11.2009	Оплата товаров, работ, услг по договору	#####	#####		1,000.00
1135	06.11.2009	Аванс		НДС 1*	#####	1,000.00
1136	06.11.2009	Аванс		НДС 1*	#####	1,000.00

По датам По хоз.оп. По орг. По ЧЛ По номенкл. По подр. По дог. По ГТД По ОКВЭД расходы 120000 У Ценные б Себестои

Добавить Изменить Удалить Дебет Кредит Закрыть

Рис.6

2.2. Зачет Аванса/предоплаты. При учете выданных авансов на выделенных субсчетах, предлагается ведомость по авансам выданным организации Рис.6. После 2009 года надо выбирать пункт меню «Зачет/предоплаты с 2009 года».

После выбора счета-фактуры на аванс будет предложено сформировать проводки. Рис. 7

Формирование проводок

Списание аванса по ПН Сохранить

	Дебет		Кредит		Сумма	
Списание аванса	60	10	60	11	1,000.00	<input checked="" type="checkbox"/>
Восстановл.НДС 18%	76	13	68	31	152.54	<input checked="" type="checkbox"/>
10%						<input type="checkbox"/>

Зарегистрировать счет-фактуру в Книге Продаж НДС: (в том числе)
 Не показывать формы проводок
 Пересчитать суммы по строкам СФ

Продолжить Отменить

Рис. 7

2.3. Расчет НДС

2.2.1. Создание и сохранение настроек, для формирования проводок НДС Рис.8.

Архив

Выделение суммы НДС из ПН в коррресп. со счетом "Расчеты с поставщиком"
Выделение суммы НДС из ПН в коррресп. со счетом учета ПН (для каждой строки)
Выделение суммы НДС из ПН в коррресп. со счетом учета ПН (для накладной)
Расчет суммы НДС по ПН в коррресп. со счетом "Расчеты с поставщиком"(НДС- кроме)

Рис.8

2.2.2. Формирование проводок НДС по выбранной настройке Рис.9.

Формирование проводок

Налоги для СФ поставщиков

Сохранить

В операции участвуют строки счета-фактуры: Все Количеств Суммовые

	Дебет		Кредит		Сумма
НДС ставка 18%	19	5	<input checked="" type="radio"/> Счет поставщиков		152.54 <input checked="" type="checkbox"/>
НДС ставка 10%			<input type="radio"/> Счет ПН		<input type="checkbox"/>

Суммы по проводкам

Суммы по счету-фактуре

НДС к возмещению:		НДС ставка 18%	152.54
НДС к зачету:		НДС ставка 10%	

Дата проводок: Текущая По счету-фактуре Произвольная

Формирование проводок по НДС для каждой строки

Расщепление проводок формирования С-Ф

Не показывать формы проводок

Переносить доп.аналитику на проводки НДС

НДС: (в том числе)

НСП:

Продолжить Отменить

Рис.9

В настройке пакета проводок по формированию НДС указывается только дебетовая сторона счета. Кредитовая сторона счета определяется на основании отметки радиоточки: «Счет поставщиков» или «Счет ПН». В первом случае, это счет учета «Расчеты с поставщиком», который указан в ПН. В другом случае, счет учета с типом аналитического учета «Приходная накладная», на основании которой сформирована счет-фактура.

Чтобы сумма НДС была выделена отдельной суммой в проводке, необходимо поставить галочку «Расщепление проводок формирования С-Ф».

2.2.2.1. Настройка «В операции участвуют строки счета-фактуры: Все, Количеств., Суммовые».

Если накладная содержит только строки товара, то радиоточка может быть установлена в положение «Все» или «Количеств.». При этом, если для кредитовой стороны счета указана радиоточка «Счет ПН», то появится возможность формирования проводок НДС для каждой строки ПН.

Если накладная содержит строки накладных расходов и счет-фактура сформирована на сумму товара и сумму накладных расходов:

- Дополнительные расходы распределены по строкам ПН, но выделены в отдельную строку. В этом случае, при выборе радиоточки «Все» будет предложена проводка на сумму НДС равную сумме НДС от суммы товара плюс сумма НДС от суммы накладных расходов. В зависимости от того, будет ли установлен признак «Формирование проводок по НДС для каждой строки» или нет, сформируется одна проводка на сумму НДС, или будут сформированы проводки по НДС для каждой строки ПН.

Установка радиоточки «Количеств.» позволит сформировать проводку(и) по НДС только от суммы товара. По радиоточке «Суммовые» сформируется(ются) проводки по НДС только от суммы накладных расходов.

- Распределенные накладные расходы НЕ выделены в отдельную строку. Радиоточка может быть установлена только в положение «Все» или «Количеств.», и независимо от положения радиоточки по кредиту счета, будет сформирована одна проводка на сумму НДС от суммы товара и суммы накладных расходов.

Расходы по заготовке и доставке товара могут собираться на счете 44 «Расчеты на продажу». В этом случае формирование счета-фактуры по проводке и выделение суммы НДС от суммы накладных расходов выполняется в разделе «Работа со счетами». В случае если доставка осуществляется сторонними организациями, за счет торгового предприятия, и эти расходы могут быть учтены в учетной стоимости товаров, то по проводке оплаты накладных расходов в разделе «Работа со счетами» формируется счет-фактура, выделяется сумма НДС (подробнее будет изложено ниже). Сумма накладных расходов (без НДС) списывается на приходную накладную, по которой уже сформирована счет-фактура и выполнен расчет НДС. Затем производится распределение накладных расходов на товар.

Выбранная настройка формирования проводок, может быть изменена для конкретного случая без сохранения этих изменений. При выборе операций работы со счетом-фактурой всегда предлагается настроенный пакет, который был выбран для работы в предыдущем сеансе.

2.4 НДС в бюджет. Формирование проводок на Рис. 10

	Дебет		Кредит		Сумма	
НДС ставка 18%	68	3	19	5	258.54	<input checked="" type="checkbox"/>
НДС ставка 10%						<input type="checkbox"/>
Сумма в Книгу Покупок/Продаж						<input type="checkbox"/>
Суммы по проводкам			Суммы по счету-фактуре			
НДС к возмещению :	258.54		НДС ставка 18%	258.54		
НДС к зачету :			НДС ставка 10%			

Рис. 10

3. Просмотр проводок связанных со счет - фактурой. Кнопка «Проводки» в экранной форме «Счет-фактура поставщика № ». Результат расчета сумматора (Клавиша F3 или «Сумматор проводок по С-Ф» из меню «Операции») по подвязанным к счету-фактуре суммам оплат «По проводкам» и «По документу» Рис.11

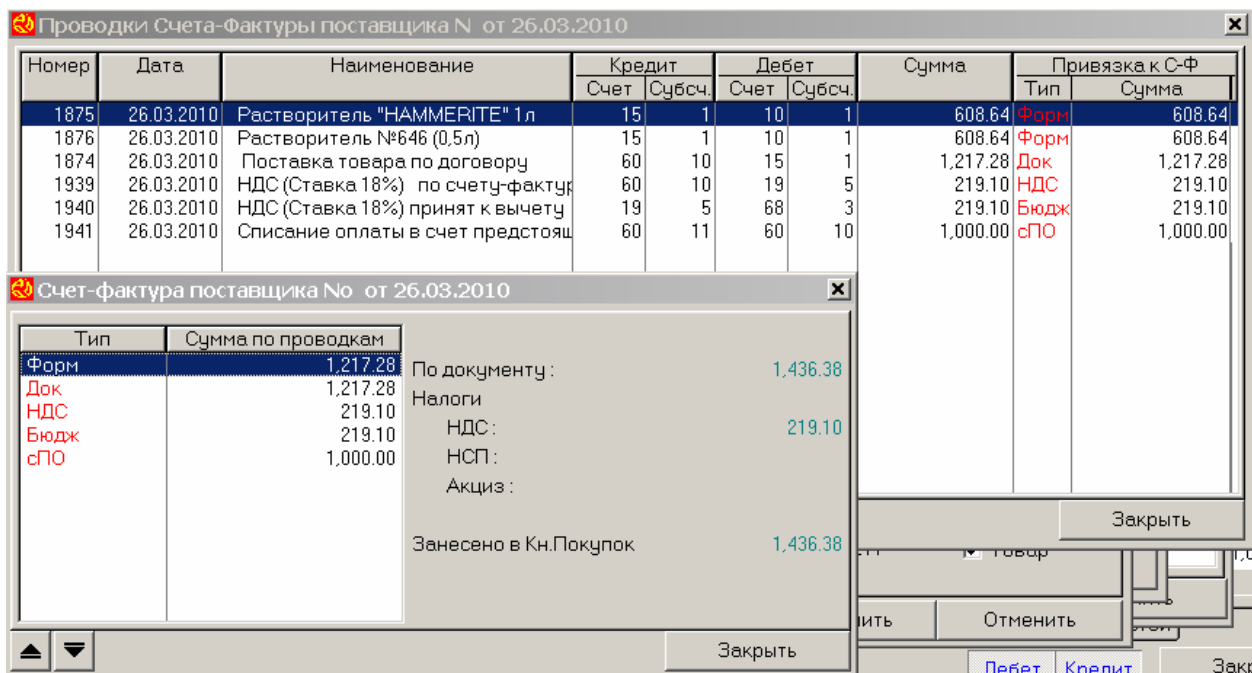


Рис.11

3.1. Операции доступные из меню «Операции» в открытой экранной форме «Счет-фактура поставщика №» Рис.12.

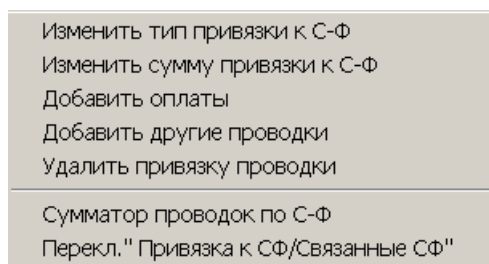


Рис.12

4. Счет-фактура, оплаченная полностью отмечается символом «#», установленным справа от поля «Дата регистрации в Книге Покупок». Если оплата была произведена одной суммой, то поля счет - фактуры «№ расчетного документа», «Дата расчетного документа», «Дата оплаты», будут заполнены.

Оплата несколькими платежами, неполная оплата по счету-фактуре, отмечается кнопкой с символом «&», установленной справа от поля «Дата регистрации в Книге Покупок» Рис.13.

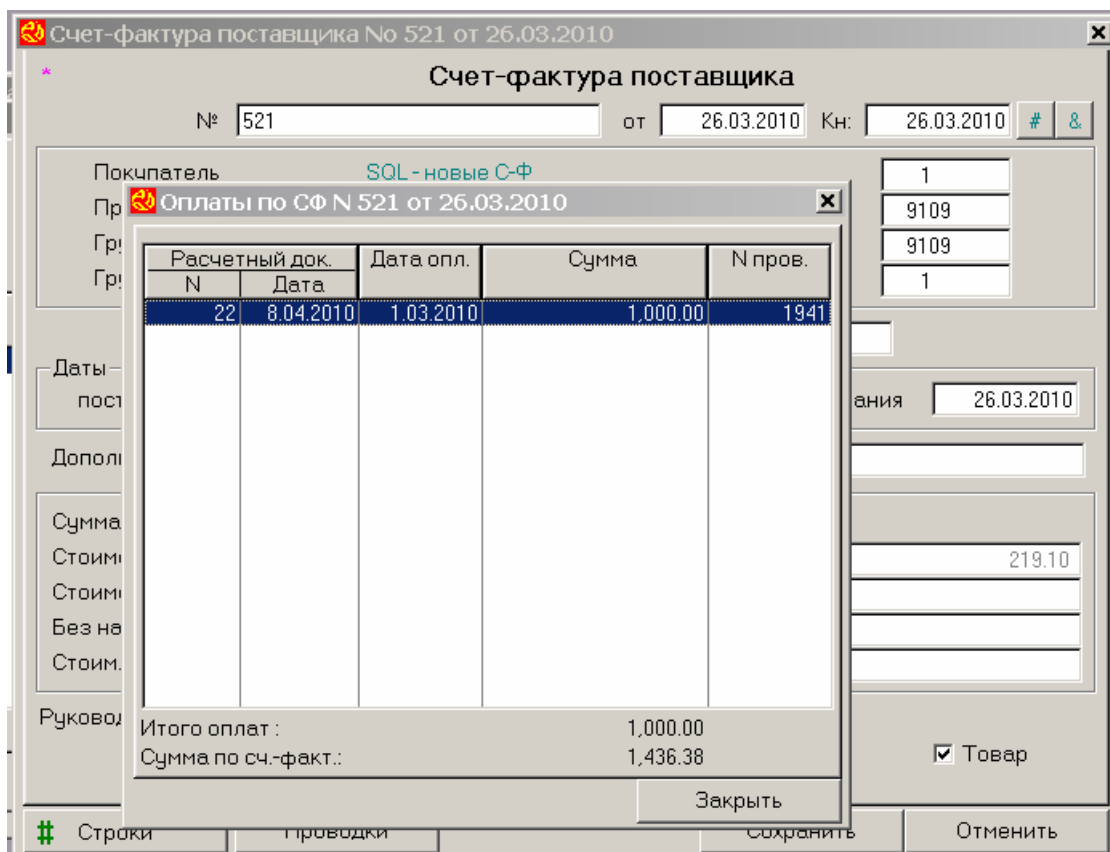


Рис.13

С помощью этой кнопки можно посмотреть список оплат, который содержит дату и сумму оплат, реквизиты расчетного документа.

При множественных платежах по одному счете-фактуре, в результате расчетов, возможны отклонения по суммам «Итого в Книге:» и «Сумма по сч.-факт.:» на одну –две копейки. Для выравнивания этих сумм, следует воспользоваться «Устранить погрешность расчетов», вызываемую из меню «Операции», доступную при открытии экранной формы «Записи в Книге Покупок по СФ №».

При удалении записи из этой экранной формы, будет удалена запись из Книги Покупок. Проводки оплаты связанные с этой записью, будут освобождены и свободны, для привязки к другим неоплаченным счетам- фактурам, выставленным этой организацией.

Раздельный учет НДС.

Добавлен раздельный учет НДС. Вызывается обработка из Журнала учета счетов-фактур поставщиков в меню «Операции» – «Раздельный учет» (рис. 14).

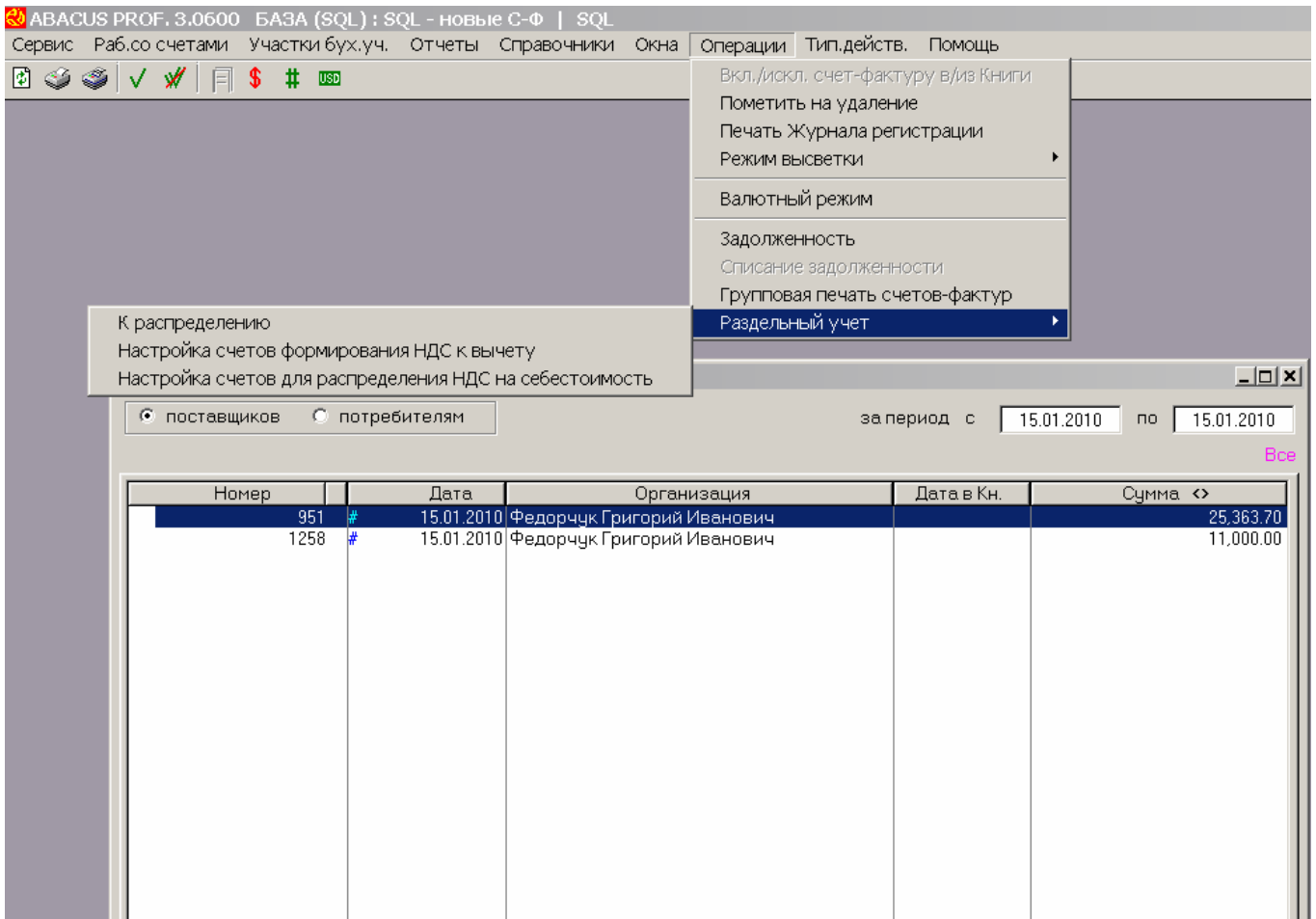


Рис. 14

- Прежде чем запускать обработку, надо настроить счета, которые будут корреспондироваться в проводках при автоматическом формировании проводок по зачету НДС (рис. 15), по отнесению части суммы НДС на себестоимость и списания отнесённой на себестоимость части НДС в реализацию (рис. 16).

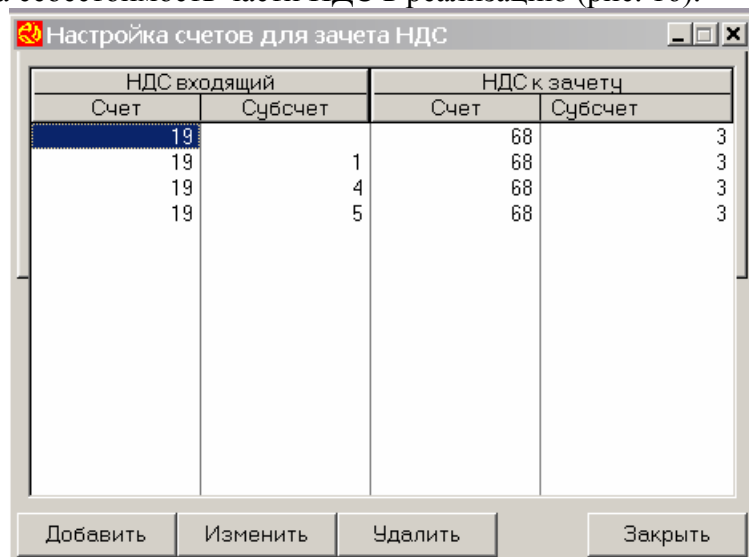


Рис. 15

Учет товаров		Учет НДС на себест-ть		Себест-ть реализованных тов.	
Счет	Субсчет	Счет	Субсчет	Счет	Субсчет
10		10	12	90	2
41		41	16	90	2
44		44	99	90	2

Добавить Изменить Удалить Закрыть

Рис. 16

Обработка идет по списку счетов-фактур: за период (по дате формирования) или по отмеченным документам.

В обработку включаются только те счета-фактуры, в которых существует Дебетовый остаток по 19 счету, с учетом всех проводок, подвязанных к счету-фактуре. Таким образом, отсекаются те счета-фактуры, по которым НДС сразу уже был принят к зачету (сформирована проводка Дт68-Кт19) и те, по которым НДС сразу отнесен на себестоимость (также уже есть проводки, например, Дт41-Кт19, Дт10-Кт19 и т.п.), а также те счета-фактуры, для которых распределение уже было произведено (сформированы проводки Дт 68 - Кт19 + Дт41 – Кт19) – остаются к обработке только те счета-фактуры, НДС по которым подлежит распределению пропорционально долям расходов по облагаемым/ не облагаемым НДС видам деятельности.

Необходимо отметить, что существует своя специфика по распределению входящего НДС по счетам-фактурам по оприходованию внеоборотных активов, поэтому такие счета-фактуры будут выявлены. Будем считать, что счет-фактура, в котором проводка с типом «Форм» корреспондирует с Дт08 – это счет-фактура с внеоборотными активами. Эти счета-фактуры не участвуют в списании НДС отнесённого на себестоимость в реализацию. Указывать счет 08 в таблице «Настройки счетов» на рис. 16 указывать не надо.

При вызове обработки для отдельного учета НДС открывается окно настройки (рис. 17).

Распределение НДС при раздельном учете

Распределение НДС (раздельный учет) на дату

Списание НДС счетов-фактур

В диапазоне дат с по

Отмеченных

Порядок распределения НДС

НДС, принимаемый к вычету	НДС, учитываемый в стоимости товаров (работ, услуг)
Доля расходов, облагаемых НДС <input type="text" value="30.0000"/>	Доля расходов, не облагаемых НДС, % 70.0000
	В том числе : (кроме счетов-фактур по внеоборотным активам)
	Доля расходов, учтенных в реализации, % <input type="text" value="10.0000"/>
	Не реализовано, % 90.0000

Без протокола

Не показывать формы проводок

Корр.НДС к вычету Корр.НДС на себест-ть Продолжить Отменить

Рис. 17

«Доля расходов, облагаемых НДС» и «Доля расходов, учтенных в реализации» пользователями устанавливается самостоятельно, исходя из реализации.

Для каждого счета-фактуры рассчитываем дебетовый остаток по сч.19, который и будем распределять пропорционально указанным долям.

На долю расходов, облагаемых НДС (НДС к вычету = сумма по сч.19 * «Доля расходов, облагаемых НДС») формируем проводку Дт68/НДС – Кт19/? (корреспонденция счетов в соответствии с таблицей рис. 3) и относим ее в Книгу датой выполнения расчета.

Рассчитываем оставшуюся часть НДС (остатка в дебете 19), подлежащую распределению на себестоимость товаров (работ, услуг) = сумма по сч.19 – сумма, взятая к зачету.

- если данный счет-фактура – это счет-фактура с внеоборотными активами, то формируем проводку Дт08/? (из проводки с типом «Форм») – Кт19/? на всю сумму;
- иначе формируем проводку также на всю сумму в корреспонденции, прописанной в таблице рис. 5, а точнее, Дт из колонки «Учет НДС на себестоимость» (соответствующего счету из колонки «Учет товаров») – Кт19/? на дату выполнения расчета.

После того, как все проводки удачно сформированы, в счете-фактуре будет проставлен признак, который скажет о том, что по данному счету-фактуре остатка по счету 19 не осталось – все списано или распределено. В дальнейшем такая счет-фактура обрабатываться не будет.

А дальше необходимо списать часть распределение НДС, перенесенного на себестоимость товаров (работ, услуг), на себестоимость реализации:

- для каждого из счетов из таблицы рис. 16 рассчитываем Дт остаток на дату выполнения расчета;
- рассчитываем сумму расходов, не облагаемых НДС, которые надо учесть как реализованные = списанная часть распределенного НДС, перенесенного на себестоимость товаров (работ, услуг) * «Доля расходов, учтенных в реализации»

- на полученную сумму формируем проводку Дт90/? – Кт соответствующего счета из таблицы рис. 16 на дату выполнения расчета.

После выполнения обработки будет выдан протокол распределения НДС при раздельном учете по каждому счету-фактуре (рис. 18).

Протокол распределения НДС при раздельном учете
(Отмеченные счета-фактуры)

Дата : 15.01.2010

Наименование		Удельный вес, %
Выручка от реализации за налоговый период, облагаемая НДС		30.00
Выручка от реализации за налоговый период, не облагаемая НДС		70.00

Дата счета-фактуры	Номер счета-фактуры	Поставщик	Общая сумма НДС по счету-фактуре	НДС к распределению		Примечание
				НДС к вычету	НДС на увеличение себестоимости	
Ahaaris Professional (C)						

Рис. 18

Печать в счете-фактуре расчетной ставки

Добавлена возможность печатать в счете-фактуре налоговую ставку (18% или 10%) или расчетную ставку (18/118 или 10/110). Для того, чтобы указать расчетную ставку для печати в счете-фактуре необходимо в Номенклатурном справочнике поставить галочку (рис. 19).

Рис. 19

Порядок действий при работе со счетом-фактурой в разделе «Расходные Накладные» (РН) и настройке «формирование Книги продаж».

1. Формирование Расходной Накладной (РН) допустимо в рублевом или валютном режиме.

2. Действия, доступные из меню «Операции» при открытой экранной форме «Счет фактура потребителю» Рис.20.

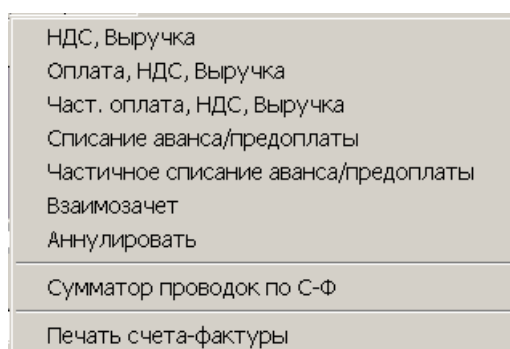


Рис.20

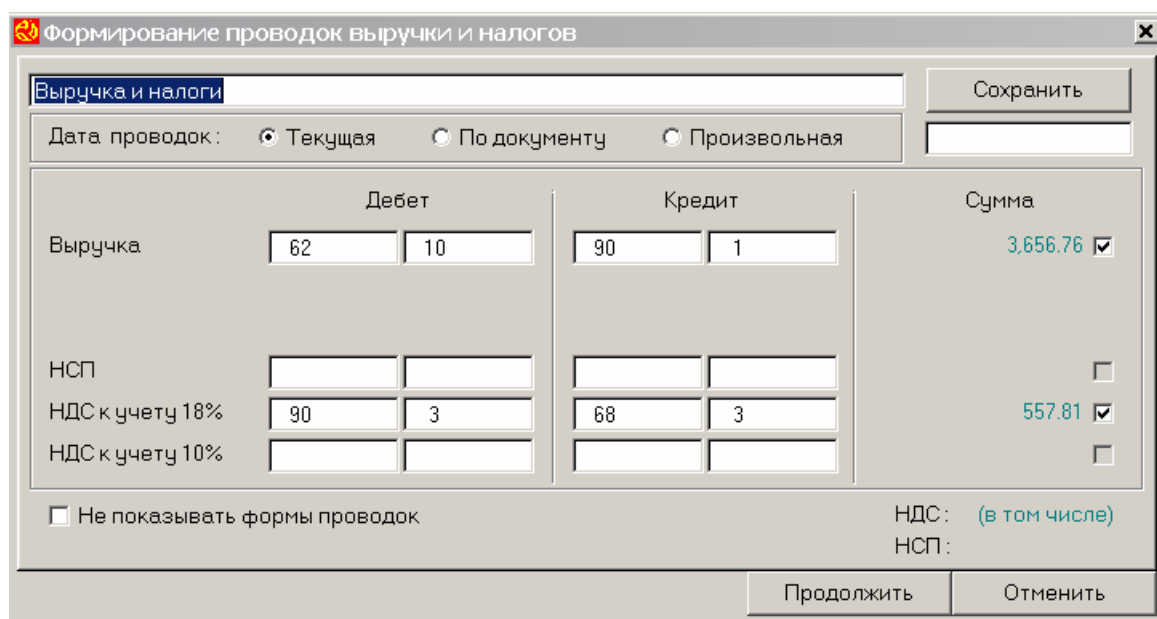
4.1. Строка меню «НДС, Выручка» - используется при отсутствии оплаты на момент отгрузки товара.

4.2. Строка меню «Оплата, НДС, Выручка» - выбирается в случае, если оплата произведена в день отгрузки, а также в случае оплаты после отгрузки.

4.3. Строка меню «Част. оплата, НДС, Выручка» - выбирается в случае, если частичная оплата произведена в день отгрузки, а также в случае частичной оплаты после отгрузки.

4.4. Строка меню «Списание аванса/предоплаты»/ «Частичное списание аванса/предоплаты» - при наличии предоплаты/частичной предоплаты на момент отгрузки.

4.1.1. «НДС, Выручка». Необходимо создать и сохранить список настроек в соответствии с Вашей учетной политикой. Формирование проводок по выбранной настройке Рис.21.



Рис

.21

Если радиоточка «Не показывать формы проводок» не будет отмечена, то будет возможно указать аналитику в проводках, в противном случае, поля ХО и ПО будут не заполнены (кроме случая, когда в настройках субсчета в этих полях будет привязан обязательный справочник организаций).

4.2.1. «Оплата». Настройка корреспонденций счетов Рис.22.

Оплаты по накладной

Оплата и налоги

Сохранить

	Дебет		Кредит		Сумма
Выручка	62	10	90	1	1,000.00 *
НСП					
НДС к учету 18%	90	3	68	3	152.54 *
НДС к учету 10%					

Не показывать формы проводок

НДС: (в том числе)
НСП:

Продолжить Отменить

Рис.22

Ранее сделанные проводки по Выручке и НДС - информационные и счета корреспонденций неактивны, справа от суммы установлен символ «*».

4.3.1. При получении авансовой суммы в счет предстоящих отгрузок формируется счет-фактура Потребителю по проводке из раздела меню комплекса «Работа со счетами». Отгружая товар, и формируя счет-фактуру на отгрузку, привязываем к нему сумму этого авансового платежа.

Для этого выбираем строку меню «Списание аванса» и из представленного списка счетов- фактур по авансовым платежам этой организации, выбираем запись Рис.23.

Счета-фактуры по авансам/оплатам полученным

Поставщиков Потребителям

за период с по 9.04.2010

Потребитель: 9105 СИЭТЛ

Авансовые несп.

Номер	н	Дата	Основание <>	Дата в Кн.	Сумма <>
18	#	1.07.2009	аванс	1.07.2009 п	1,000.00
21	#	13.10.2009	аванс от покупателя	13.10.2009 п	1,000.00
22	#	13.10.2009	аванс от покупателя	13.10.2009 п	2,000.00
28	#	13.10.2009	аванс от покупателя	6.11.2009 п	2,000.00

По номерам По датам По организациям

Поиск

Выбрать Закрыть

Рис.23

Полностью привязанные суммы авансовых платежей к счету-фактуре по отгрузке отмечаются символом «#» в колонке «Сумма». Привязка к счету - фактуре, только части

суммы, помечается символом «&». Свободная, не подвязанная сумма авансовой оплаты, отмечена «п» в колонке «Дата в Кн». Из меню «Операции» возможен выбор режима пересветки списка счетов-фактур: «Незакрытые», «Закрытые», «Все», «Удаленные», «Авансовые», а также «Сумма по документу/ Несписанная сумма» рис.24.

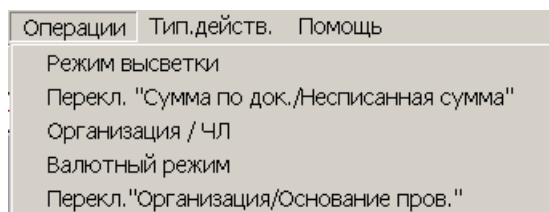


Рис.24

При подвязке следующего авансового платежа к счету-фактуре для проводок списания аванса и НДС к учету предлагаются несписанные ранее суммы.

Для регистрации в Книге покупок счета-фактуры по отгрузке по авансовому платежу, необходимо сделать отметку «Зарегистрировать счет-фактуру в Книге Покупок» Рис.25.

	Дебет		Кредит		Сумма	
Выручка	62	1	90	1	4,210.49	<input checked="" type="checkbox"/>
НДС к учету	90	3	68	15	453.73	<input checked="" type="checkbox"/>
НСП						<input type="checkbox"/>
Списание аванса	62	32	62	1	4,210.49	<input checked="" type="checkbox"/>
Вычет по НДС	68	15	62	32	642.28	<input checked="" type="checkbox"/>

Зарегистрировать счет-фактуру в Книге Покупок
 Не показывать формы проводок

НДС: (в том числе)
 НСП:

Рис.25

Формирование счета – фактуры по проводке.

Действия и их порядок, выполняемые при формировании счета-фактуры по проводке, остались прежними. Установите курсор на проводке, по которой надо сформировать счет-фактуру. Из строки меню «Операции» выберите «Счет-фактура» или воспользуйтесь «горячими клавишами» Ctrl_F. Экранная форма задания параметров формирования счета-фактуры несколько изменилась см. рис.1.

Добавлена возможность расчета суммы НДС по ставке номенклатуры, указанной в проводке. Так, если в проводках, в закладке «Дополн1.» указан номенклатурный номер, и в параметрах формирования счета фактуры отмечен параметр «Использовать номенклатуру проводок», то поле ставка НДС станет неактивным. Для расчета суммы НДС в счете-фактуре будут использованы ставки НДС, указанные в номенклатуре. Назначение параметра «Использовать номенклатуру проводок» и отсутствие номенклатурного номера в проводке приведет к формированию счета – фактуры без налога рис. 26.

Рис.26

При формировании счета-фактуры на поступившую авансовую оплату необходимо сделать отметку «Предоплата». Счет-фактура и проводка получают признак «Предоплата». При отсутствии этого признака на проводке и выборе списка авансовых поступлений по этой организации эта проводка будет отсутствовать.

Добавлена возможность формирования счета – фактуры по нескольким проводкам. Проводки, на основании которых должна формироваться счет-фактура, необходимо предварительно отметить символом «√».

Процедура расчета суммы НДС по счету-фактуре, сформированной по нескольким записям, позволит сформировать, как одну проводку по НДС, так и по каждой записи.

Рис.27.

Если будет отмечен параметр «Формирование проводок по НДС для каждой строки» (рис. 27), то будет сформировано столько проводок начисления НДС или учета НДС, сколько проводок формирования содержит счет-фактура.

В открытой экранной форме «Счет-фактура Потребителю/Поставщика № от» станет доступен пункт «Операции». Содержимое этого пункта меню будет аналогично содержимому рис. 5, если это счет-фактура Поставщика, рис.20 при формировании счета-фактуры Потребителю.

Обработка поступивших оплат по счету – фактуре производится аналогично (см. выше) установленных режимов формирования Книги Продаж.

Условные обозначения в Книге Покупок/ Продаж.

Немного изменилась экранная форма Книги. Теперь в ней содержится информация о счете-фактуре (левая часть экранной формы) и ее записи в Книгу (правая часть экранной формы). Так слева располагается информация о номере счета-фактуры, дате ее выписки, сумме, а в правой части экранной формы содержится информация о регистрации этого номера счета-фактуры в Книге рис.28.

The screenshot shows a window titled 'Книга Покупок / Продаж'. It has two tabs: 'Книга покупок' (selected) and 'Книга продаж'. The period is set from '1.01.2001' to '31.12.2010'. The main table is divided into two sections: 'Счет - фактура' (left) and 'Книга' (right). The 'Счет - фактура' section has columns for 'Номер', 'Дата', 'Организация', and 'Сумма'. The 'Книга' section has columns for 'Дата' and 'Сумма'. The table contains 14 rows of data, with the last row (1001014) highlighted in blue. Below the table are buttons for 'По номерам', 'По датам в Кн.', 'По организациям', 'Изменить', 'Удалить', and 'Закрыть'. There is also a search field 'Поиск по дате в Кн.'.

Счет - фактура				Книга	
Номер	Дата	Организация	Сумма	Дата	Сумма
39 #	24.12.2009	Брандт	28,849.70	24.12.2009 п #	28,849.70
40 #	24.12.2009	Брандт	60,000.00	24.12.2009 &	60,000.00
41 #	28.12.2009	ЗАО"Пурсей корп."	5,446.00	28.12.2009 #	5,446.00
42 #	28.12.2009	ЗАО"Пурсей корп."	5,446.00	28.12.2009 #	5,446.00
1 #	1.01.2010	Мандронов	2,000.00	1.01.2010 #	2,000.00
1001001 #	22.01.2010	ЦЦЦЦ	2,000.00	22.01.2010 #	2,000.00
1001005 #	28.01.2010	М.Видео-Химки	1,000.00	28.01.2010 #	1,000.00
1001002 #	9.02.2010	Звезда	2,000.00	9.02.2010 п &	2,000.00
1001003 #	10.02.2010	Звезда	1,000.00	10.02.2010 #	1,000.00
1001004 #	18.03.2010	Мега	2,000.00	18.03.2010 &	2,000.00
1001006 #	25.03.2010	ЗАО ТД Фирма "Коммерс"	1,000.00	25.03.2010 #	1,000.00
1001007 #	25.03.2010	Барс	1,000.00	25.03.2010 #	1,000.00
741 #	1.03.2010	ЗАО"Здравница Украины"	1,000.00	26.03.2010 п #	1,000.00
1001008 #	31.03.2010	Вокорд Телеком	1,000.00	31.03.2010 п	1,000.00
1001013 #	31.03.2010	Вокорд Телеком	3,656.76	31.03.2010 п	3,656.76
1001009 #	1.04.2010	Евро-Мир	2,000.00	1.04.2010 п &	2,000.00
1001010 #	1.04.2010	Евро-Мир	1,000.00	1.04.2010 #	1,000.00
1001011 #	8.04.2010	Барс	1,000.00	8.04.2010 п #	1,000.00
1001012 #	8.04.2010	Барс	1,000.00	8.04.2010 #	1,000.00
1001014 #	9.04.2010	СИЭТЛ	2,000.00	9.04.2010 &	2,000.00

Рис.28

В колонке номер указан номер счета – фактуры. Для Книг Покупок/Продаж, цифры номера могут быть двух цветов. Для Книги Покупок, цифры черного цвета, это означает, что это счет-фактура от поставщика, а если номер красного цвета, то это счет- фактура сформирована на сумму полученного аванса при совершении выписки счета - фактуры на отгрузку товара в счет этого авансового платежа. Аналогично и для Книги Продаж.

Слева от колонки «Дата» для раздела таблицы «Счета – фактуры» (левая часть экранной формы), могут быть установлены символы «#» или «&». Символ «#», означает, что счет-фактура полностью оплачен и в правой части экранной формы указаны даты регистраций записей в Книге сумм частичной оплаты по этому номеру счета – фактуры. Если указан символ «&», то счет фактура оплачена не полностью. Расположенный слева от суммы символ «#», означает, что счет – фактура содержит несколько строк или одну строку (формирования) и сумма строк в счете-фактуре равна сумме счета-фактуры. Наличие символа «&» означает, что сумма строк счета-фактуры не соответствует сумме счета – фактуры. Справа от суммы может встречаться символ «\$», означающий, что счет – фактура не активна и не участвует в отчете.

В разделе «Книга» (правая часть экранной формы), справа от даты, могут встречаться символы «п». Это признак авансовой оплаты. Отсутствие символа и наличие символа «#» слева от даты в разделе Счет-фактура, свидетельствует о полной оплате по счету – фактуре одной суммой.

Левее суммы могут быть значки «#» или «&».

В Книге Покупок:

- символ «#» означает сумма аванса полностью списана.
- символ «&» означает сумма аванса списана частично.

В Книге Продаж:

- символ «#» означает, что оплата по счету-фактуре произведена полностью
- символ «&» означает, частичную оплату по отгрузке.
- « » (пусто)- оплат по отгрузке нет.

Условные обозначения в Журнале Покупок/ Продаж.

Значения символов в Журнале Покупок/ Продаж, соответствуют значениям этих символов в соответствии с их местоположением в Книге Покупок /Продаж.

Отличие только в том, что в Журнале Продаж в поле «Номер» могут встречаться символы (н, ?) которые отсутствуют в Журнале Покупок и в Книгах Продаж.

Символ «н»- означает, что у счета-фактуры нет ссылки ни на одну проводку, как, например, в результате выполнения процедуры «Срезка» или после выполнения конвертации таких счетов-фактур.

Символ «?»- счет-фактура, имеет ссылку на проводку не основного типа формирования или вообще не имеет ссылок на проводку, как результат неправильной работы, то есть, это ошибка.

Возможность автоматического формирования дополнительных листов к Книгам покупок и продаж.

Добавлена возможность автоматического формирования Дополнительных Листов (ДЛ) к Книгам покупок и продаж в связи с изменениями, внесенными Постановлением Правительства РФ № 283 от 11.05.2006 г. в Постановление Правительства РФ № 914 от 02.12.2000 г. «Об утверждении правил ведения журналов учета полученных и выставленных счетов-фактур, книг покупок и книг продаж при расчетах по налогу на добавленную стоимость».

1.2.1. Настройка комплекса для работы с ДЛ.

Для корректного выполнения операций по формированию дополнительных листов, необходимо выполнить следующую настройку в разделе «Сервис. Параметры предприятия». В окне «Сведения о налогоплательщике» на закладке «Основные» нажмите на кнопку «Налоговый период» (рис.29). В появившемся окне укажите, какой период в настоящее время является отчетным для сдачи отчетности по НДС – квартал или месяц. Если в дальнейшем налоговый период изменится, это необходимо будет отразить в данной настройке.

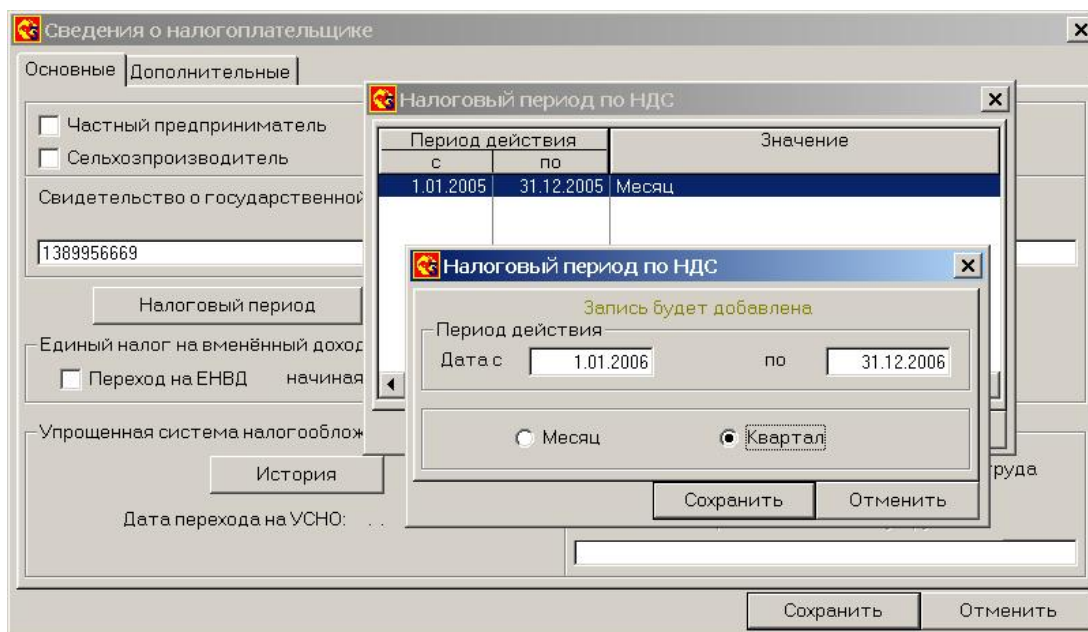



Рис. 29

1.2.2. Пометка счетов-фактур как «Аннулированный» либо как «Исправительный».

Добавлена возможность пометить счет-фактуру как «Аннулированный» либо как «Исправительный». Для этого в экранной форме счета-фактуры добавлены соответствующие пункты в меню «Операции» и пиктограммы на панель инструментов.

Чтобы установить признак «Аннулирован» на счет-фактуру, воспользуйтесь пунктом меню «Операции» «Аннулировать», либо пиктограммой , либо комбинацией функциональных клавиш <Alt_F9>.

Внимание! Нельзя аннулировать счет-фактуру, который не зарегистрирован в Книге покупок/продаж. Соответствующий пункт меню «Операции» и пиктограмма в этом случае будут не активны.

1.2.3. Аннулирование счет – фактуры Потребителя / Поставщика.

При выборе одного из способов пометки счет - фактуры, как аннулированного, в экранной форме (рис.30) необходимо сделать настройки.

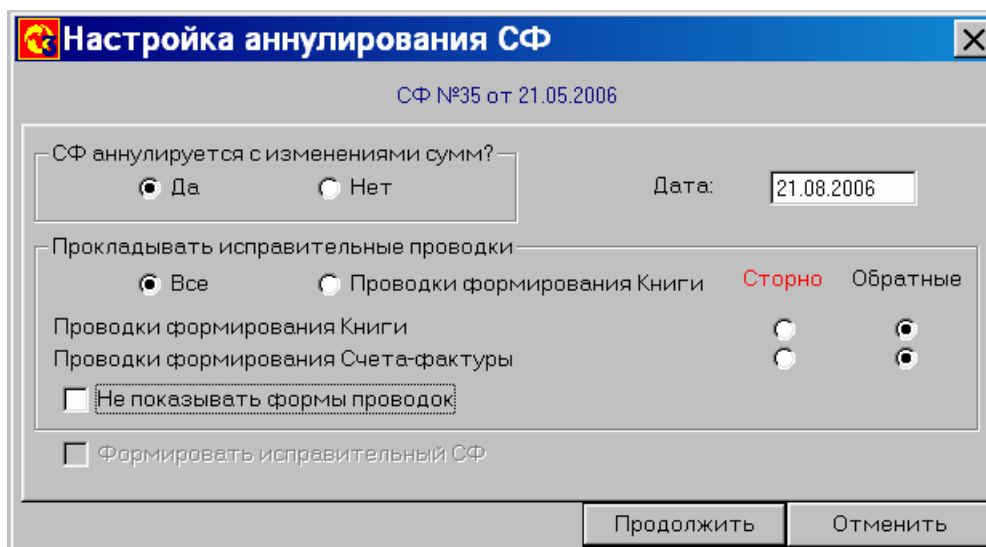


Рис.30

Укажите дату, обнаружения ошибки, т.е., дату формирования записи в Дополнительный Лист (ДЛ), по умолчанию, подбрасывается текущая дата. Если счет – фактура аннулируется в связи с обнаружением ошибки указанной в ней суммы, то отметьте радиоточку «Да», если сумма счета - фактуры не изменяется, то выберите «Нет». По аннулированному счету – фактуре прокладываются исправительные проводки. Проводки могут быть выполнены как «сторно», так и как обратные проводки, выбором соответствующей радиоточки для каждой строки настройки.

Выбор радиоточки «Все/Проводки формирования Книги» определяется особенностями будущего формирования исправительного счета- фактуры.

1.2.3.1. Выбрана радиоточка «Все» (рис.30).

Исправительный счет – фактура формируется по исправительной проводке с измененной суммой. Записи в Книге по этому номеру счет - фактуры будут аннулированы (рис.31). Поле «Исправительный» в этом случае будет неактивным, а в поле «Аннулированный» будет занесен идентификационный номер ДЛ (последний незакрытый номер Дополнительного Листа, который был открыт для внесения изменений в том налоговом периоде, к которому относится дата занесения в Книгу Аннулируемого счет - фактуры). В данном примере № 29, с расшифровкой информации о ДЛ.

Дата	Сумма в Книге	НДС18%	НДС10%
21.05.2006	62,700.00	9,564.41	

Зарегистрировать в Доп.Лист Книги Продаж как

Исправительный:

Аннулированный: 2006-Май №1 от 21.08.2006

Продолжить Отменить

Рис.31

Если в экранной форме (рис.30) не будет отметок в поле «Не показывать формы проводок», то для подтверждения корректирующих проводок (сторно или обратных) они будут представлены на экран монитора.

После чего будет выдано предупреждение о результатах завершения аннулирования счета- фактуры (рис.32).

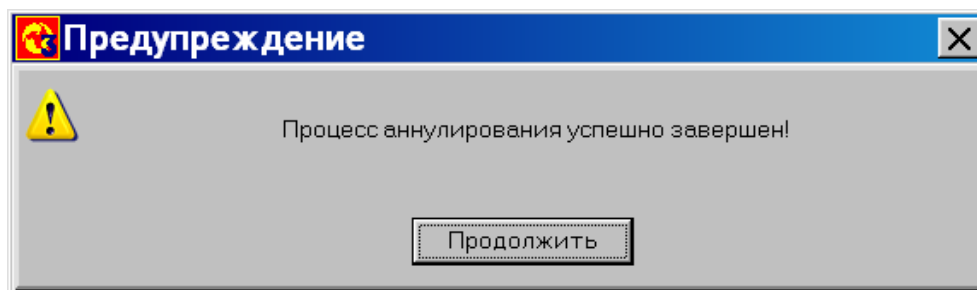


Рис.32

При этом проводки связанные с аннулированным счетом-фактурой (клавиша «Проводки» экранной формы счета - фактуры) будут отмечены символом «\$», а выполненные корректирующие (сторно или обратные) проводки помечаются символом «k» (Рис. 33).

Номер	Дата	Наименование	Кредит		Дебет		Сумма	Привязка к С-Ф	
			Счет	Субсч.	Счет	Субсч.		Тип	Сумма
3253	21.05.2006	\$ Списание 3252 проводки - Отпуск г	44	13	90	1	62,700.00		62,700.00
3267	21.08.2006	k Аннулирование: Списание 3252 пр	90	1	44	13	62,700.00	Форм	62,700.00
3256	31.05.2006	\$ Получена оплата товара (работ, у	62	12	51	1	30,700.00	Опл	30,700.00
3257	10.06.2006	\$ Получена оплата товара (работ, у	62	12	51	1	10,000.00	Опл	10,000.00
3258	15.06.2006	\$ Получена оплата товара (работ, у	62	12	51	1	5,000.00	Опл	5,000.00
3259	20.06.2006	\$ Получена оплата товара (работ, у	62	12	51	1	2,700.00	Опл	2,700.00
3260	1.07.2006	\$ Получена оплата товара (работ, у	62	12	51	1	15,000.00	Опл	14,300.00
3255	21.05.2006	\$ НДС к учету (Ставка 18%) по счету	68	25	90	14	9,564.41	Бюдж	9,564.41
3269	21.08.2006	k Аннулирование: НДС к учету (Став	90	14	68	25	9,564.41	Бюдж	9,564.41
3254	21.05.2006	\$ Проводка выручки по Списание 32	90	16	62	12	62,700.00	Выр	62,700.00
3268	21.08.2006	k Аннулирование: Проводка выручк	62	12	90	16	62,700.00	Выр	62,700.00

Рис.33

К аннулированному счету - фактуре остались привязанными только проводки оплаты (рис.34), которые впоследствии будут привязаны и к Исправительному счету - фактуре.

Тип	Сумма по проводкам		
Форм		По документу :	62,700.00
Опл	62,700.00	Налоги	
Бюдж		НДС :	9,564.41
Выр		НСП :	
		Акциз :	
		Занесено в Кн.Продаж	
		Списано	62,700.00

Рис. 34

Экранная форма счета - фактуры получит отметку об аннулировании (рис.35).

Счет-фактура потребителю № 35 от 21.05.2006			
Счет-фактура потребителю Аннул.21.08.2006			
№	35	от	21.05.2006
Кн:	21.05.2006	#	#

Рис.35

Формирование Исправительного счета - фактуры.

На «правильной» проводке формируем исправительный счет – фактуру (рис.36).

Рис. 36

Отмечается, что счет- фактура «Исправительный». В поле «Аннулированный», по нажатию правой клавиши мышки, вызывается список аннулированных счетов-фактур, и выбирается запись аннулированного счет - фактуры, по которой формируется, исправительный счет - фактура.

Экранная форма счет - фактуры приобретет отметку Исправительный (рис.37).

Рис. 37

Дата занесения в Книгу Исправительного счет - фактуры аналогична дате Аннулирования счета-фактуры (рис 37).

Номер и дата формирования Исправительного счета - фактуры соответствует номеру и дате формирования Аннулируемого счета - фактуры.

Проводки формирования НДС в Бюджет, проводка Выручки и проводки оплаты привязываются обычным порядком.

1.2.3.2. Прокладывать только Проводки формирования Книги

Выполняется настройка аннулирования счет – фактуры (рис.38), с указанием проложить только проводки формирования Книги. В этом случае, становится активной настройка «Формировать исправительный СФ» (рис.38), который необходимо отметить. Так как исправительные проводки будут формироваться только для Книги (проводка Выручки и проводка в Бюджет), то радиоточки для строки «Проводки формирования счет – фактуры» стали неактивными. Выбор вида проводок сторно или обратная проводка остается.

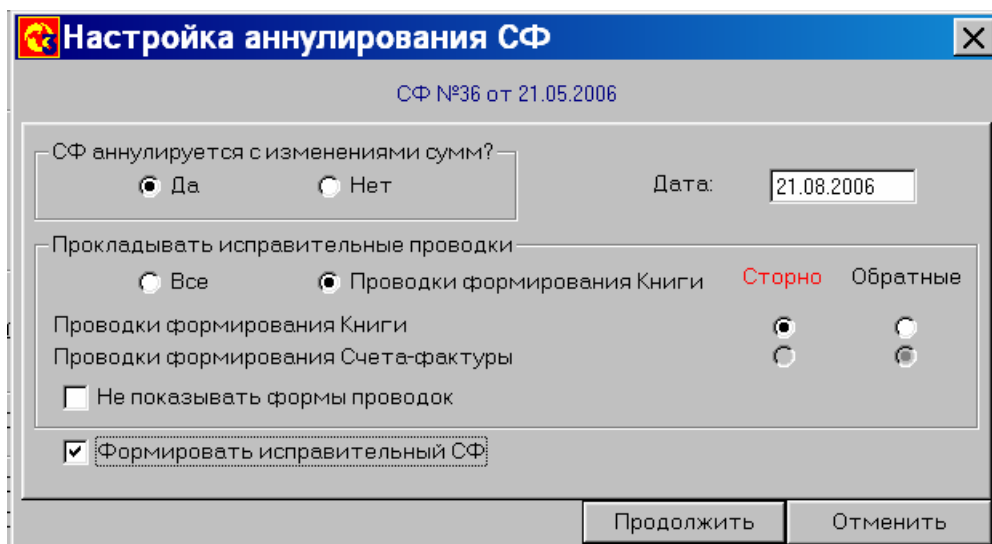


Рис.38

Далее (рис.39), в поле «Аннулированный» будет занесен идентификационный номер ДЛ.

Если ранее в соответствующий налоговый период не вносились изменения, то формируется ДЛ № 1. Если же Книга уже имеет ДЛ, то по умолчанию предлагается зарегистрировать счет-фактуру в последний незакрытый ДЛ или добавить следующий (В случае добавления нового ДЛ (рис.40), предыдущий лист закрывается).

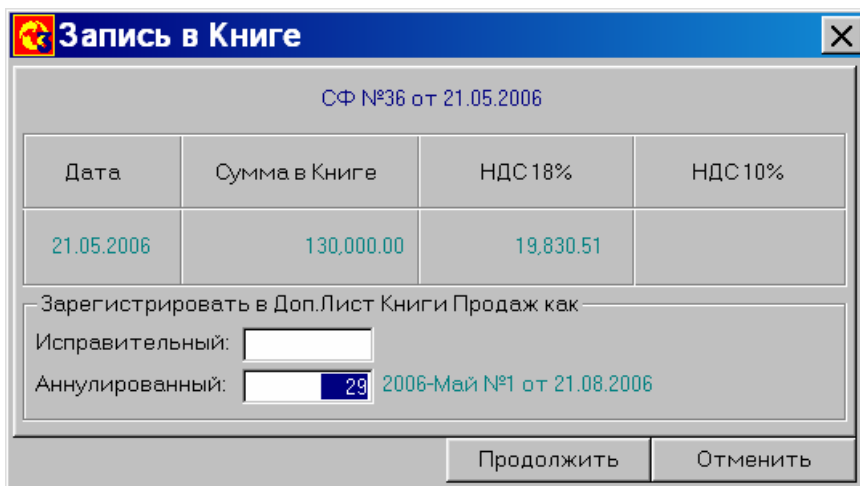


Рис.39

Или

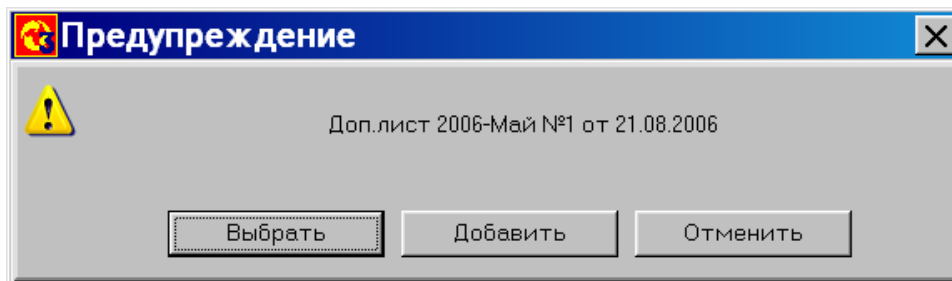


Рис.40

Если будет указано «Выбрать», то будет предложен последний открытый Дополнительный Лист за налоговый период аннулируемого счет - фактуры. При выборе кнопки «Добавить», будет предложен следующий по порядку идентификационный номер Дополнительного Листа, а текущий номер, который предлагается по кнопке «Выбрать» будет закрыт.

Для выполнения будут предложены только проводки корректировки Книги и сформирован Исправительный счет-фактура с номером и датой формирования Аннулированного счета фактуры. Дата регистрации Исправительного счет – фактуры в Книге, должна соответствовать дате Аннулирования счета фактуры рис. 41.

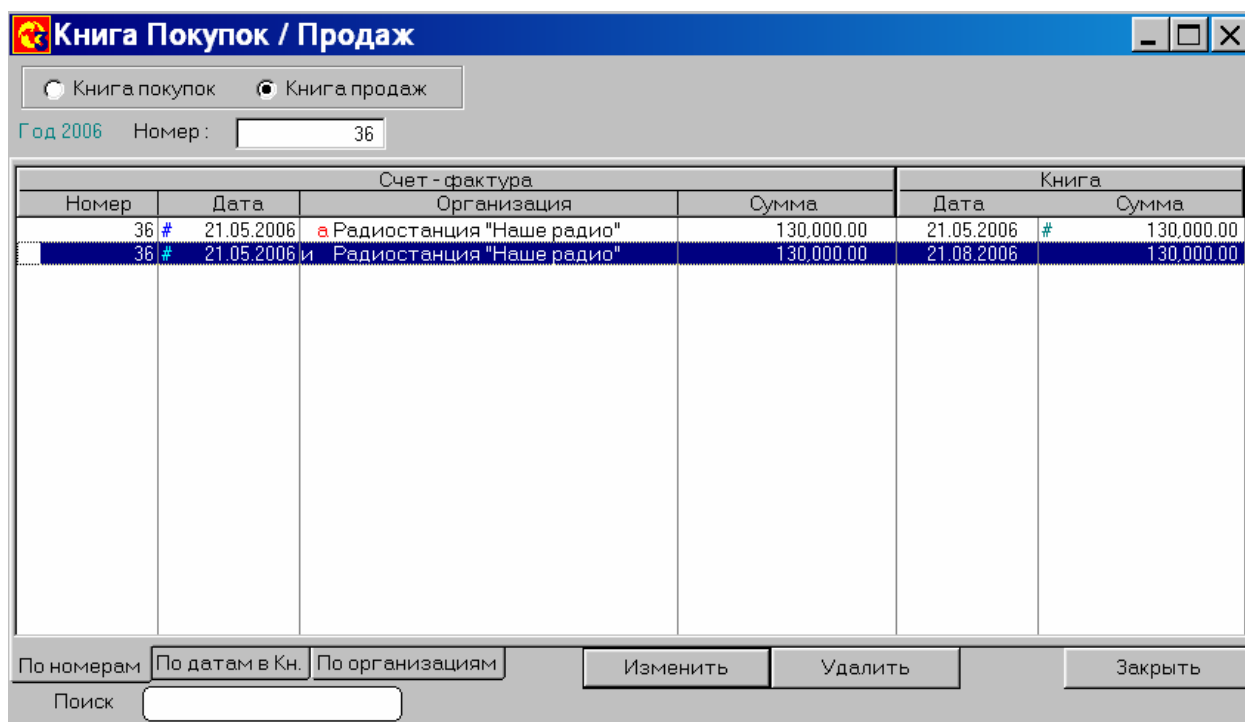


Рис.41

Таким образом, к одной проводке привязаны два счет – фактуры Аннулируемый и Исправительный. При открытии экранной формы счет - фактуры по такой проводке, вызывается список связанных с ней счет – фактур (рис.42).

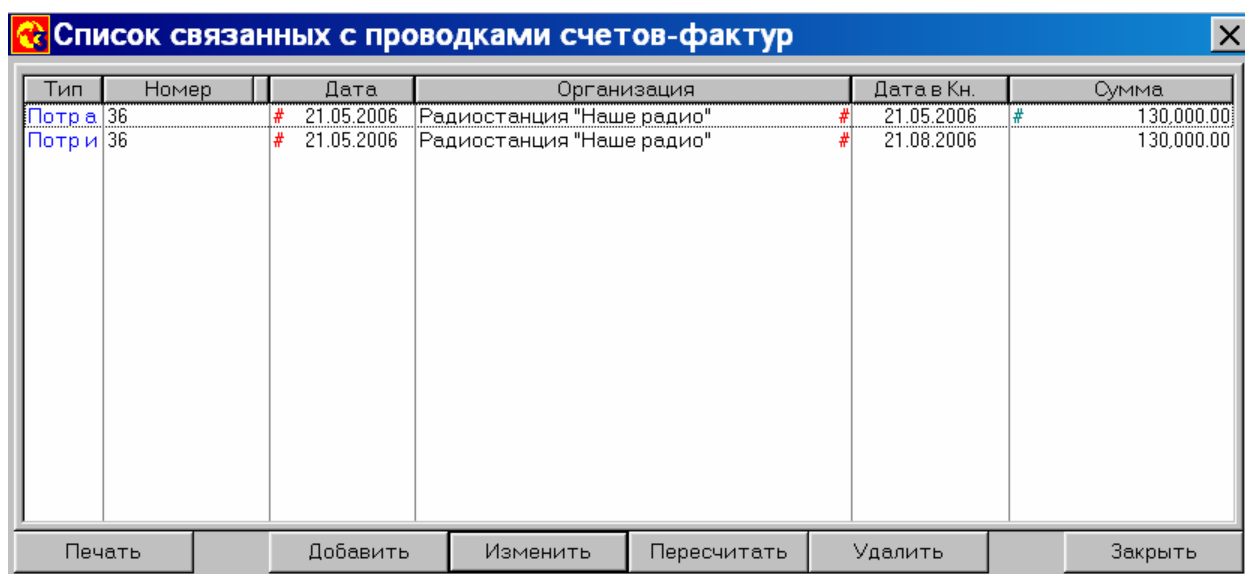


Рис.42

При обработке такой счет - фактуры выполняется расчет НДС (пункт меню «Операции» по счет - фактуре). Необходимо (рис.43) изменить дату формирования проводки в Бюджет. По умолчанию, она предлагается равной дате формирования счет – фактуры.

Формирование проводок

НДС по авансу полученному в 2006 гДЛ. Сохранить

В операции участвуют строки счета-фактуры: Все Количеств Суммовые

	Дебет		Кредит		Сумма	
НДС ставка 18%	90	14	68	25	19,830.51	<input checked="" type="checkbox"/>
НДС ставка 10%						<input type="checkbox"/>

Сумма в Книгу Покупок/Продаж

Суммы по проводкам: НДС отложенный: _____ НДС к учету: _____

Суммы по счету-фактуре: НДС ставка 18%: 19,830.51 НДС ставка 10%: _____

Дата проводок: Текущая По счету-фактуре Произвольная

Формирование проводок по НДС для каждой строки
 Расщепление проводок формирования С-Ф
 Не показывать формы проводок

НДС: (в том числе)
НСП:

Продолжить Отменить

Рис.43

Затем к Исправительному счету - фактуре необходимо переподвязать оплату, которая ранее была привязана к Аннулируемому счету – фактуре (рис.44). Если сумма оплаты была полностью привязана к Аннулируемому счет – фактуре, то цвет отметки типа привязки проводки оплаты «О» из красного цвета преобразуется в синий цвет (остаток свободной суммы).

Ведомость учета: Радиостанция "Наше радио"

Орг: 501 ООО Радиостанция "Наше радио"
Счет: 62 Субсч.: 12 Органи: 1 по: #####

Номер	Дата	Наименование	Организ/ПодОп		Сумма	
			#	<> #	Дебет <>	Кредит <>
1625	В 10.01.2006	Проводка выручки по Расходной*	501	2	97,617.77	
3289	В 21.05.2006	Проводка выручки по Списанию*	501	36	130,000.00	
3282	О 21.08.2006	Получена оплата товара (работ*)	501	36		130,000.00

По датам: 31.12.2005..31.12.2026
По хоз. операциям
По организации
По частному лицу
По номенкл.
По подразд.
По договору

Добавить Изменить Удалить Закрыть

Рис.44

В разделе программы «Работа со счетами», проводки связанные с Аннулированными и Исправительными счет - фактурами, будут отмечены двумя буквенными символами **типа привязки** к счету - фактуре. Второй символ означает тип привязки проводки к счету - фактуре. Они остались без изменения. Первый символ может быть:

- «А» - означает, что проводка привязана к Аннулированному счету - фактуре.
- «И» - означает, что проводка привязана к Исправительному счету- фактуре.
- «К»- означает, что это Корректировочная проводка по Аннулированному счету – фактуре.

Снять со счет - фактуры признак «Аннулированная» можно только в случае, если по Аннулированному счету – фактуре не сформирован Исправительный счет – фактура. В противном случае, будут выданы соответствующие предупреждения (рис.45).

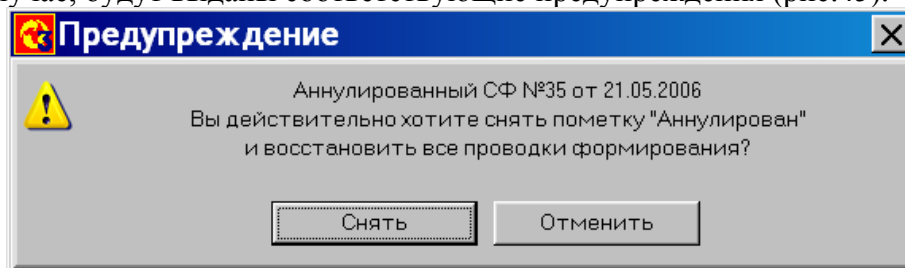


Рис.45

При нажатии экранной кнопки «Снять» будет выдано предупреждение (рис.46)

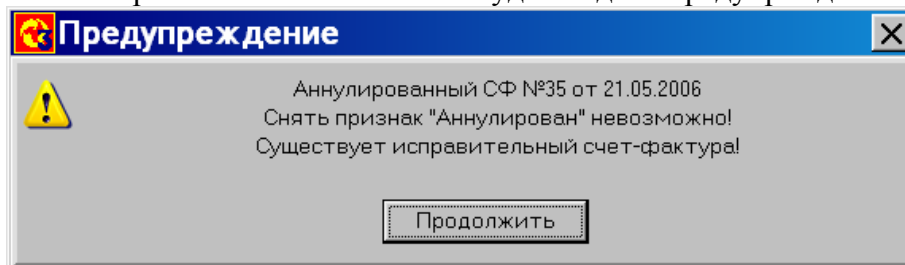



Рис.46

Сначала удаляется Исправительный счет – фактура, а затем можно снять признак «Аннулированная» со счет - фактуры. Снятие признака «Аннулированный» производится из пункта меню «Операции»- «Аннулировать», либо пиктограммой , либо комбинацией функциональных клавиш <Alt_F9>.

В случае если счет – фактура занесен в закрытый ДЛ, то будет выдано предупреждение (рис.47).

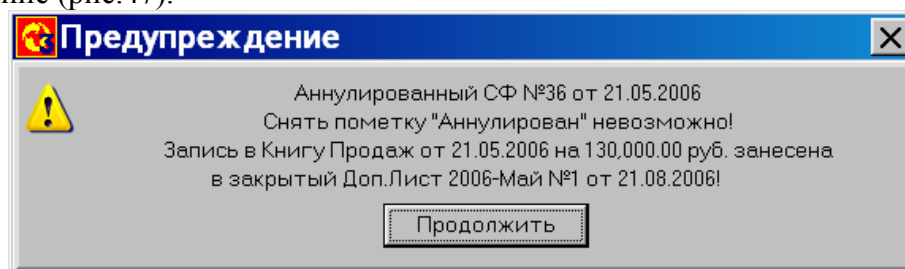


Рис.47

Необходимо будет удалить открытый ДЛ, а затем открыть закрытый ДЛ.

1.2.4. Дополнительные листы к Книге Покупок /Продаж.

Список дополнительных листов к Книгам покупок / продаж можно просмотреть, обратившись к подразделу «Доп. листы к Книгам Покупок и Продаж» раздела «Складской учет и накладные».

В появившемся окне установите признак: ДЛ книги покупок или ДЛ книги продаж, установив радиоточку на нужную отметку. Затем выберите налоговый период, за который Вы хотите увидеть список ДЛ. Для этого укажите год и месяц (квартал). Если нужно

отобразить все ДЛ за указанный год, необходимо в выпадающем списке выбрать пункт <--> (рис.48).

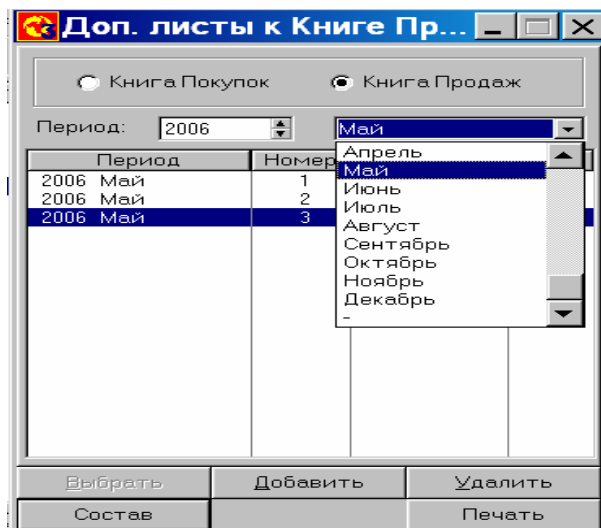


Рис.48

Установив курсор на ДЛ, можно посмотреть список счетов-фактур, которые в нем зарегистрированы, воспользовавшись кнопкой <Состав>. «Исправительные» счета-фактуры в этом списке имеют букву «и» красного цвета слева от даты. Предусмотрена сортировка счетов-фактур в списке: по номеру, по дате счета-фактуры, по организации-контрагенту и по дате регистрации счета-фактуры в книге покупок/продаж (рис.49).

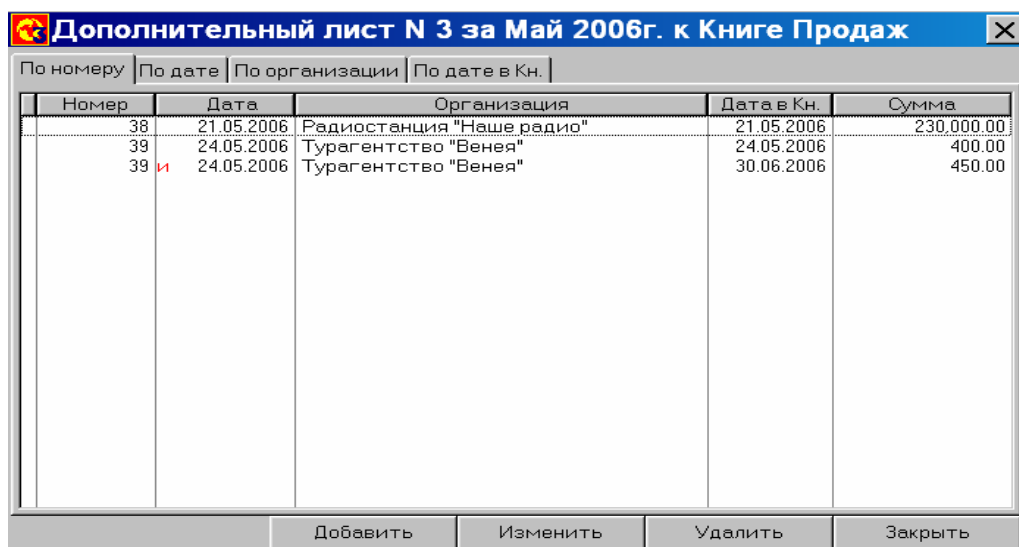


Рис. 49

Печать ДЛ осуществляется при помощи кнопки «Печать» (рис.48).

Если необходимо откорректировать дату формирования ДЛ или закрыть ДЛ по причине сдачи уточненной Декларации по НДС, то можно воспользоваться правой клавишей «мыши» и выбрать нужную операцию из контекстного меню (рис.50).

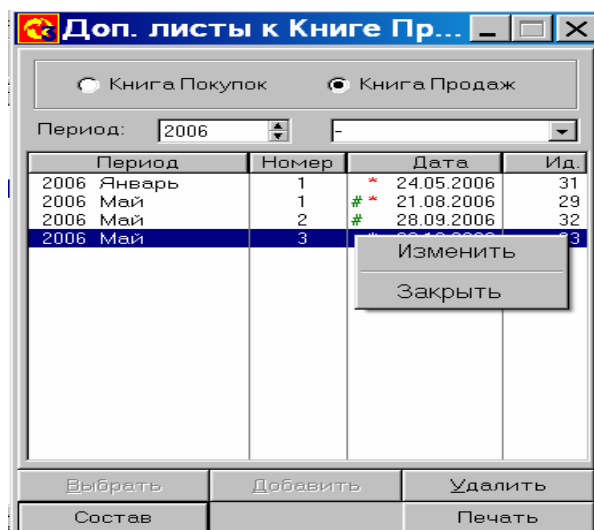


Рис. 50

1.2.5. Журнал регистрации счетов-фактур.

Добавлена возможность отображения Журнала счетов-фактур в режиме только «Аннулированные» или только «Исправительные». Переключение отображения счетов-фактур с различными признаками осуществляется при последовательном обращении к пункту меню «Операции» «Режим подсветки», либо к пиктограмме #, либо комбинации функциональных клавиш <Alt_F4> (рис.51).

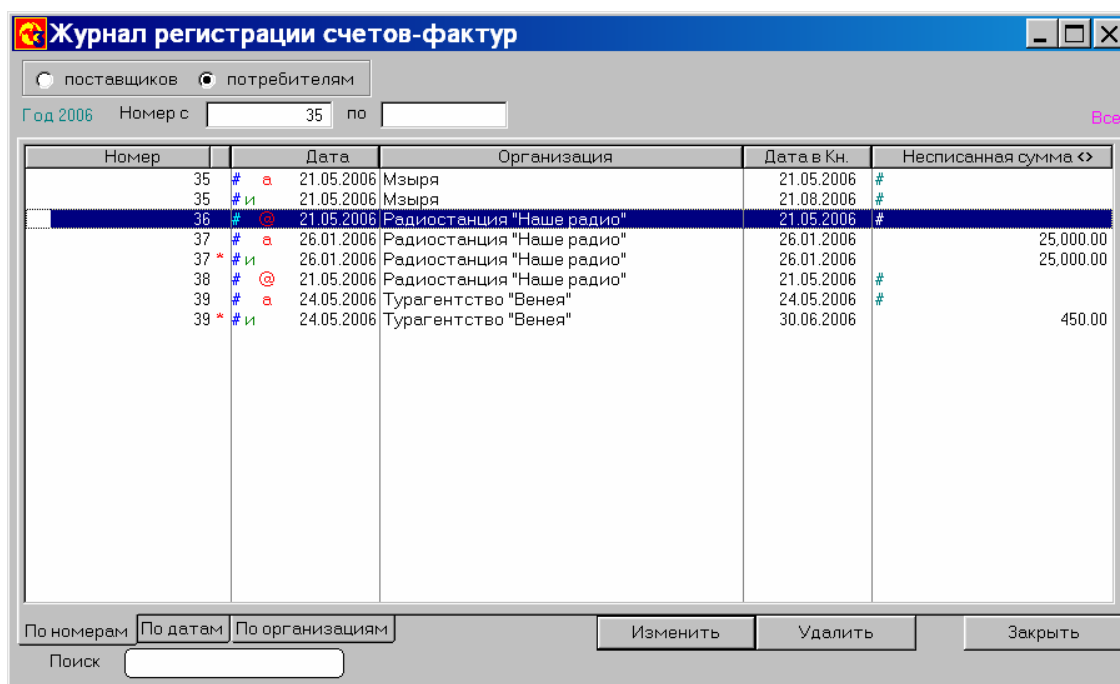


Рис. 51

Соответствующие обозначения таких счетов-фактур добавлены в экранную форму - в колонку «Дата». Буква «а» красного цвета обозначает, что данный счет-фактура имеет признак «Аннулирован». Буква «и» - соответственно «Исправительный». Символ «@» означает, что это Аннулированный счет- фактура, по которому не создан Исправительный.

Если счет-фактура имеет обе пометки, то это означает, что аннулирован исправительный счет-фактура.