

Відновлення касових видатків бюджетної установи на відшкодування орендарем комунальних послуг

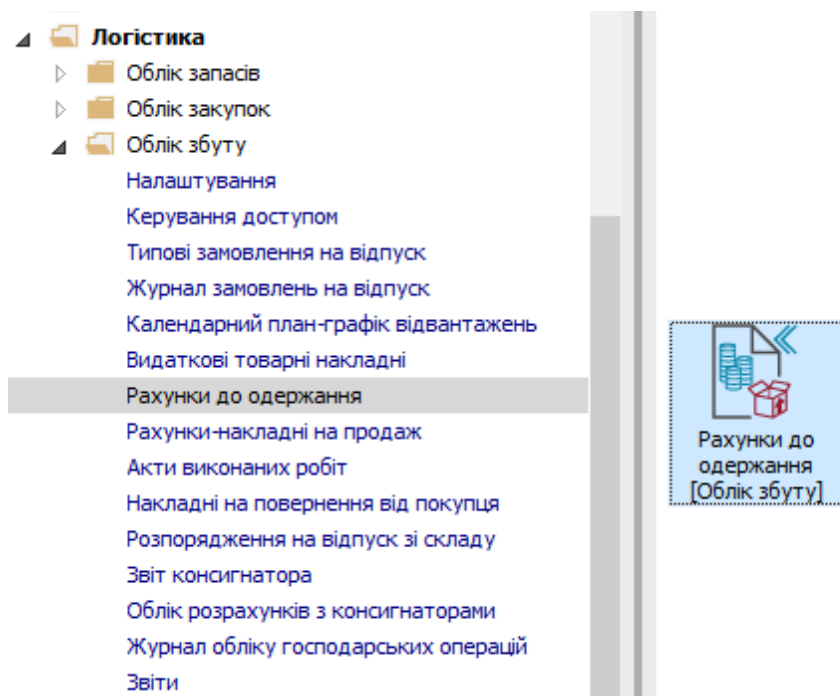
Відновлення касових видатків проводять у випадках, коли на реєстраційний рахунок установи надійшло відшкодування вартості телефонних розмов, комунальних послуг, які спожиті орендарем, або повернули кошти, помилково чи надмірно сплачені, тощо.

Розглянемо процедуру відновлення касових видатків на відшкодування орендарем комунальних послуг.

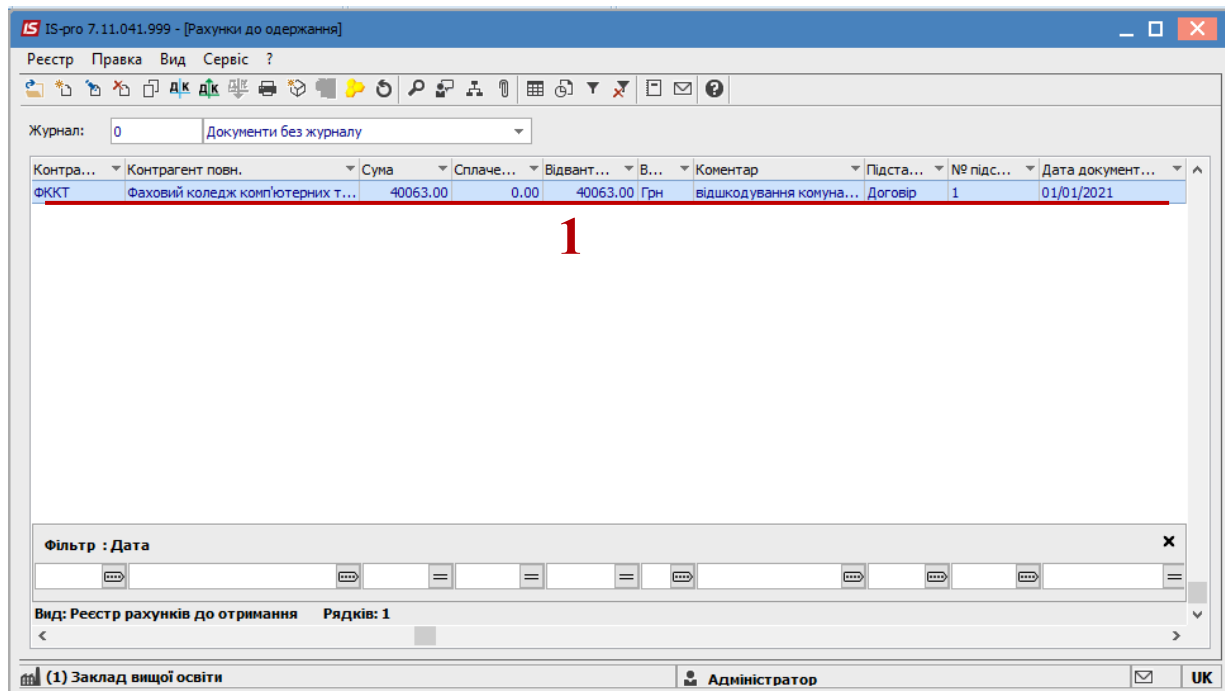
Формування Рахунку до одержання та Акту виконаних робіт

Відновлення касових видатків на відшкодування орендарем комунальних послуг розпочинається з виставлення установою-орендодавцем **Рахунку до одержання та Акту виконаних робіт** (наданих послуг).

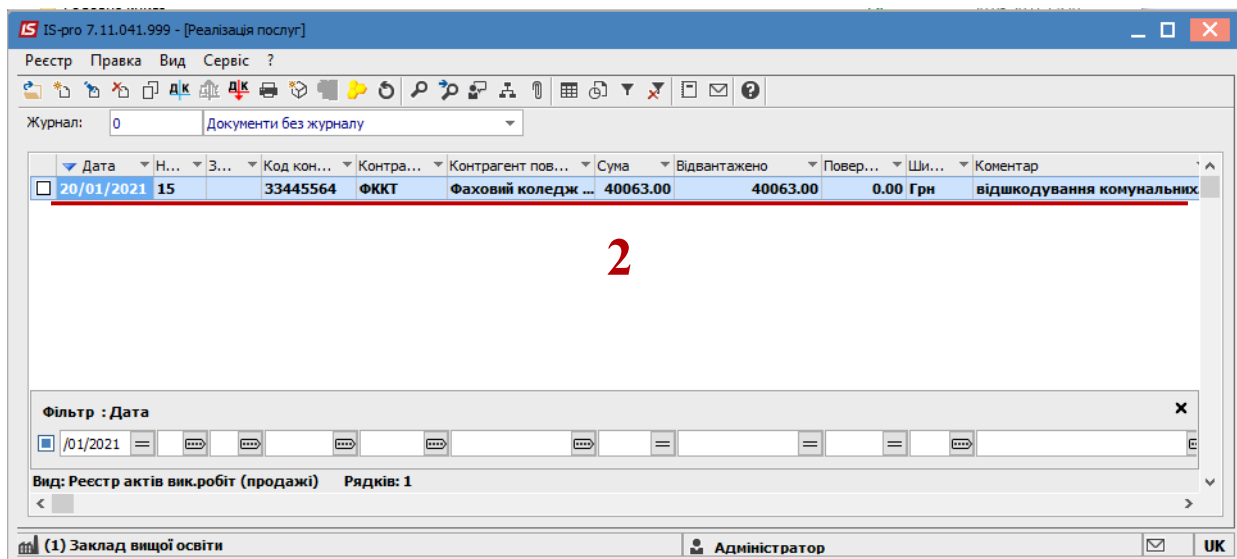
Для формування рахунку до одержання необхідно зайти в підсистему **Логістика / Облік збуту** в модуль **Рахунки до одержання**.



1 Сформувати **Рахунок до одержання** (детальний порядок формування рахунку до одержання розглянуто в окремій нотатці).

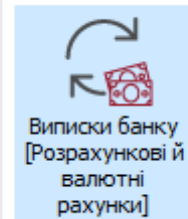
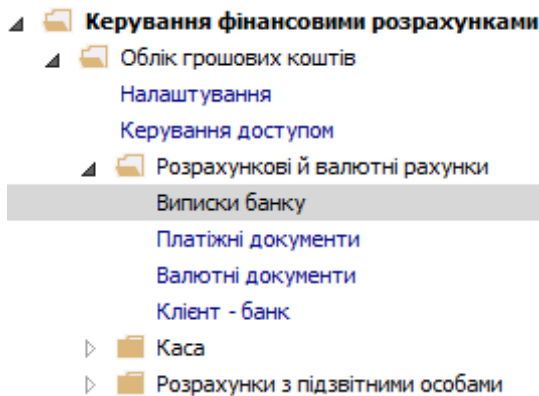


2 На основі сформованого **Рахунку до одержання** створити **Акт виконаних робіт** (детальний порядок формування акту виконаних робіт розглянуто у окремій нотатці).



Формування виписки банку про отримання відшкодованих орендарем коштів за комунальні послуги

При отриманні від орендаря відшкодованих коштів на реєстраційний рахунок установи на відновлення касових видатків сформувавши виписку банку в підсистемі **Керування фінансовими розрахунками/ Розрахункові й валютні рахунки** в модулі **Виписки банку**.



Детальний порядок формування банківської виписки розглянуто в окремій нотатці.

3 У полі **Призначення** клавішею **F3** з довідника **Підстави. Банк. Надходження** обрати найменування відповідної підстави – **Відшкодування....** та натиснути кнопку **Обрати**.

УВАГА! Кошти, отримані на відновлення касових видатків, зараховують на витратний рахунок.

4 Для коректного відображення у документообігу по документах-підставах в таблиці **Документ** по пункту меню **Операція/Створити** або клавішею **Ins** проводиться зазначення документу підстави.

Виписка банку: Надходження Р/р 2201160 02-СФ витратний

Операція Правка Сервіс ?

Дата операції: 25/01/2021 ЦВ: [] [] ☐ Повернення

Документ: П/Двх № 1 від 25/01/2021

Платник: []

Контрагент: 33445564 ФККТ

Рахунок: UA03820172033421100320001517

Банк: 820019 ГУ ДКСУ у м.КИЄВІ

Валюта [Курс]: Грн Українська гривня [] [1.00000000]

Сума: 40'063.00 [Грн 40'063.00]

Сальдо розрах.: []

Подат. модель: 20% вир ПДВ 20% вирах.

Податки: 6'677.17

Призначення: Відшкодування послуг

Документ	Дата	Номер	Зовнішній номер	Сума за докуме...	Сума сплати	Сума до сплати
Рахунок	20/01/2021	1	1/ВідКП	40063.00	40063.00	0.00

Вид: Виписки банку - Сплачені документи Рядків: 1

Рознесення суми платежу

Документ: Рахунок

Номер: 0-1/ВідКП-00-20/01/21

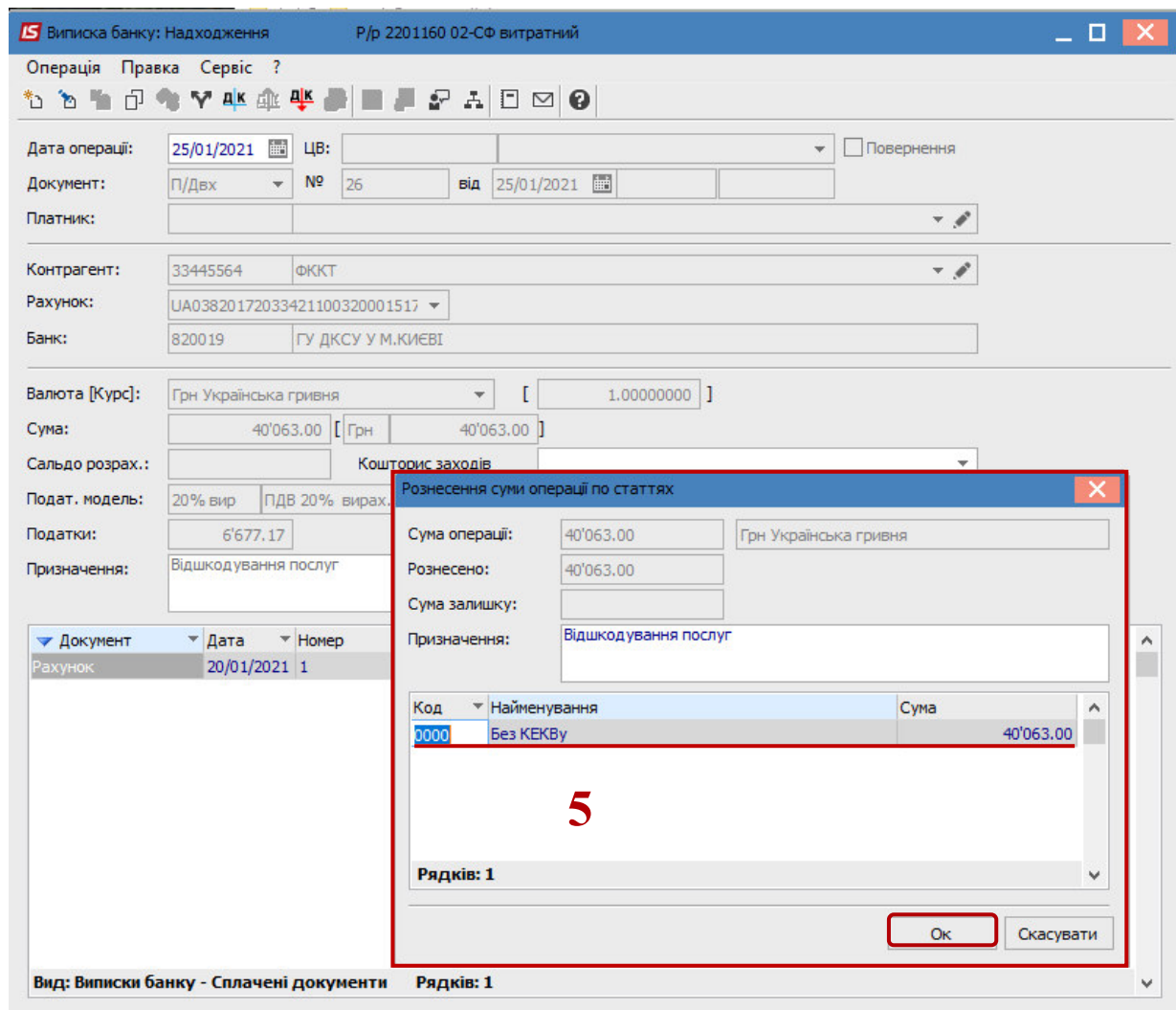
☒ Відобразити сплачені документи

Сума до сплати: 40'063.00

Сума сплати: 40'063.00

ОК Скасувати

5 По пункту меню **Операція/ Рознесення по статтях** або комбінацію клавіш **Alt+S** чи натиснувши на іконку  провести рознести суму операції по КЕКВ.



Вид: Виписки банку - Сплачені документи Рядків: 1

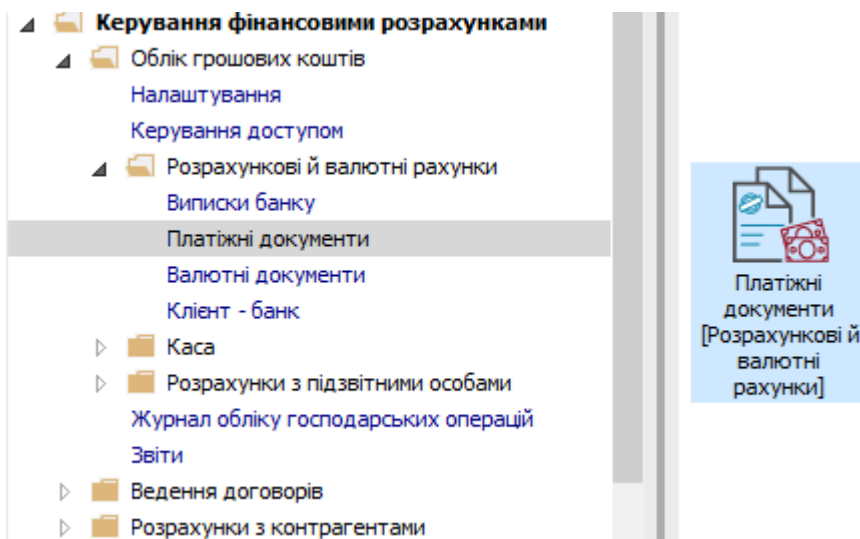
УВАГА! Кошти, отримані на відновлення касових видатків зараховують на **КЕКВ 0000**.

Для подальшої роботи над відновленням касових видатків необхідно сформувати платіжне доручення на відновлення касових видатків за відповідним КЕКВ.

Створення платіжного доручення на відновлення касових видатків

Для формування платіжного доручення необхідно зайти в підсистему **Керування фінансовими розрахунками/Розрахункові й валютні рахунки** в модуль **Платіжні документи**.

Детальний порядок формування платіжних документів розглянуто в окремій нотатці.



 **УВАГА!** У полі **Одержувач** та **Контрагент** вказати свою організацію.

6 Поле **Призначення платежу** заповнити таким чином:

- зазначити КПКВК по державному бюджету;
- зазначити КЕКВ;
- зазначити «відновлення касових видатків по ... на КЕКВ ...».

Платіжне доручення 0 Документи без журналу

Документ Правка Сервіс ?

Реквізити

Номер: 00000005 Кошторис заходів: Передплата: ☐

Дата: 27/01/2021 ЦВ:

Платник: Заклад вищої освіти

Рахунок: UA598201720343201001200013179 Код: ☐ Оплата за готівку

Банк: 820172 Держказначейська служба України, м.Київ

Кор.рахун: Р/Р казн.:

Одержувач: 11223344 Заклад вищої освіти

Рахунок: 35216077013179 Код: 11223344

Банк: 820172 Держказначейська служба України, м.Київ

Кор.рахун:

Контрагент: 11223344 Заклад вищої освіти

Оплати в бюджет:

Вид оплати:

Код доходу: 25010100 Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю

Сума: 40'063.00

Подат. модель: **6**

Податки:

Призначення: 2201060;0000;відновлення касових видатків по КЕКВ 2270;;.

УВАГА! Перерахування коштів здійснюється із **КЕКВ 0000** на необхідний **КЕКВ**.

Формування виписки банку про відновлення касових видатків

7 Після перерахування коштів із **КЕКВ 0000** на необхідний **КЕКВ** у підсистемі Керування фінансовими розрахунками / Розрахункові й валютні рахунки у модулі Виписки банку формується виписка банку про відновлення касових видатків.

IS-pro 7.11.043.999 - [Операції по рахунку: P/p 2201160 02-СФ витратний Дата: 27/01/21]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Рахунок: P/p 2201160 02-СФ витратний Підсумки у валюті: Грн Українська гривня

Д...	Вхідн. залишок	Надходження	Витрата	Вихідний залиш...
27/01/2021	384957.00	0.00	40063.00	344894.00

Фільтр : Вхідн. залишок

Вид: Групування по датах - Виписки банку Рядків: 1

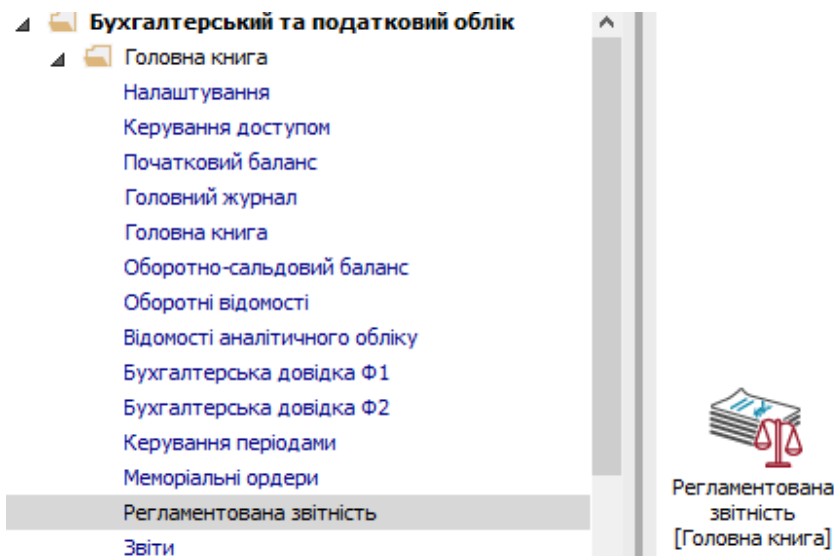
(1) Заклад вищої освіти Адміністратор UK

Формування регістрів бухгалтерського обліку

На підставі даних розрахункових документів на відновлення касових видатків – виписки з рахунку та платіжного доручення проводки щодо відновлення касових видатків відображаються у **Картці аналітичного обліку касових видатків, Картці аналітичного обліку фактичних видатків** та меморіальних ордерах.

Формування карток аналітичного обліку

Формування карток (книг) аналітичного обліку проводиться у підсистемі **Бухгалтерський та податковий облік/Головна книга** у модулі **Регламентована звітність**.

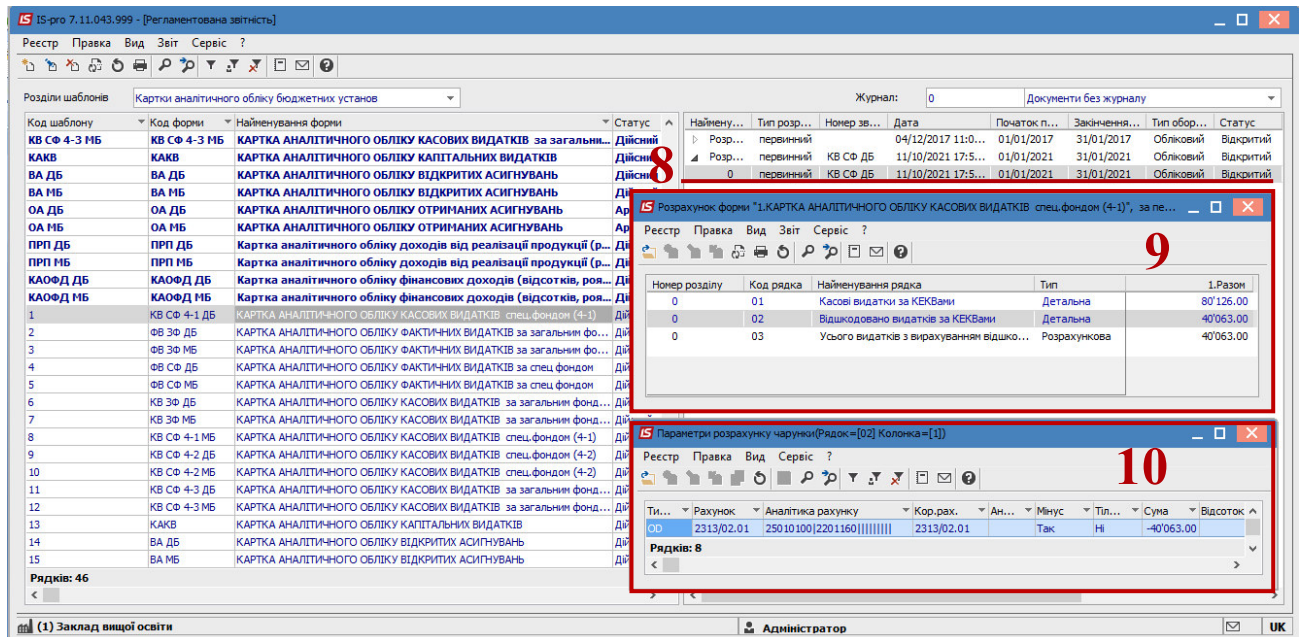


Детальний порядок формування карток (книг) аналітичного обліку розглянуто в окремій нотатці.

8 У разі необхідності перевірки сум відновлення касових видатків у картці, потрібно встановити курсор на **Первинний розрахунок**.

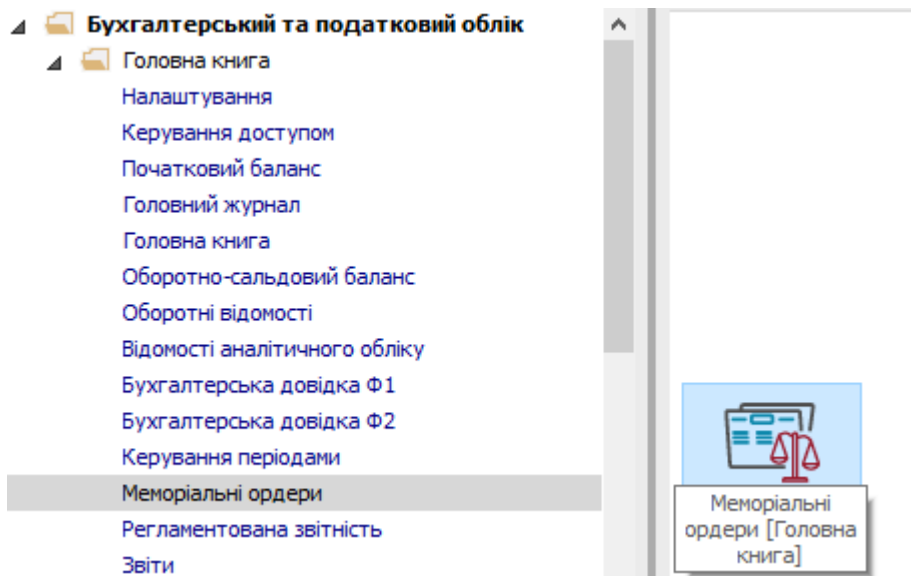
9 У вікні **Розрахунок форми ...** обрати необхідну суму відновлення касових видатків та відкрити її, натиснувши на клавішу **Enter**.

10 Відкриється вікно **Параметри розрахунку чарунки**, в якому видно з яких сум відновлення касових видатків по рахунках складається загальна сума.



Формування меморіальних ордерів

Формування меморіальних ордерів відбувається в підсистемі **Бухгалтерський та податковий облік / Головна книга** у модулі **Меморіальні ордери**.



Детальний порядок формування меморіальних ордерів розглянуто в окремій нотатці.

11 У разі необхідності перевірки сум відновлення касових видатків у меморіальному ордері встановити курсор на суму відновлення касових видатків, і натиснувши клавішу **Enter** розкрити інформацію по складовим такої суми.

12 Відкрити вікно **Проводки по аналітиці**, в якому відображається з яких операцій складається сума відновлення касових видатків. При необхідності коригування сум зміни вносяться у відповідні документи чи операції. Меморіальний ордер після змін повинен відображати нові дані.

IS-pro 7.11.043.999 - [Меморіальні ордери. Період: січень 2021. Вид: Меморіальний ордер]

Ресстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Ордер: 3-3 MON93 Відомість руху грошових коштів на ресстр Період: Січень 21

Вхідні залишки	Обороти Дебет	Обороти Кредит	Вихідні залишки																	
Рахунок/Групування	Вх. Дебет	Вх. Кредит	2117/01	2313/02.01	2313/02.01	6211/02	Вих. Дебет	Вих. Кре...	Разом оборот....	Разом оборот.КТ										
2313/02.01.Ресстраційні рахунки СФ в нац. валюті	423'940.00		40'063.00	40'063.00	40'063.00	80'126.00	383'877.00		80'126.00	120'189.00										
22 січня 2021						80'126.00														
25 січня 2021			40'063.00																	
27 січня 2021				40'063.00	40'063.00															

11

Проводки по аналітиці

Ресстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Період з: по:

Дата оп...	Номер рахунк...	Номер рахунк...	Найменування операції	Валюта ...	Сума в вал. 6-са	Коментар
27/01/2021	2313/02.01	2313/02.01	відновлення касових видатків	Грн	40'063.00	

Вид: Ресстр проводок Рядків: 1

12

РАЗОМ: 40'063.00 Грн

Разом:

423'940.00	40'063.00	40'063.00	40'063.00	80'126.00	383'877.00	80'126.00	120'189.00
------------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	-----------	------------

Разом по ордеру: 160'252.00

(1) Заклад вищої освіти Адміністратор UK