

Создание авансового отчета и закрытие расчётов с подотчётным лицом в иностранной валюте

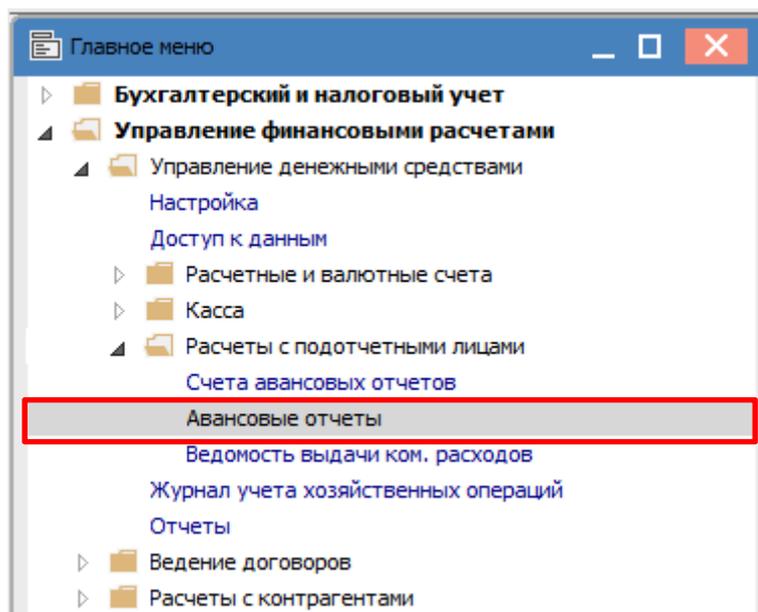
По возвращении из загранкомандировки подотчетное лицо составляет **Отчет об использовании средств, предоставленных на командировку или подотчет** (далее **авансовый отчет**). Документ составляется работником в валюте страны командировки, а дальше бухгалтер переводит иностранную валюту в валюту учета, то есть гривны.

Например, на предприятии был издан приказ на направление в загранкомандировку работника со 2 по 4 декабря текущего года. По проведенным расчетам сумма аванса составляет 500 EUR. На предприятии утверждена сумма суточных расходов для загранкомандировки 70 EUR. Подотчетным лицом был составлен авансовый отчет на сумму 480 EUR:

- суточные 210 EUR (3 суток по 70 EUR);
- счет за проживание в отеле 270 EUR.

Остаток неиспользованной валютной наличности 20 EUR был возвращен в кассу предприятия.

Составление авансового отчета в системе **ISpro** проводится в подсистеме **Управление финансовыми расчетами/Учет денежных средств/Расчеты с подотчетными лицами** в модуле **Авансовые отчеты**.



В реестре авансовых отчетов в поле **Журнал** выбрать необходимый, в примере это **Авансовые отчеты в валюте наличными (EUR)**.



По пункту меню **Реестр/Создать** создается документ **Авансовый отчет**. Документ состоит из двух частей: заглавная и табличная часть с вкладками **Отчет**, **Выдано документом**, **Документы (возврат/перерасход)**.

В верхней части документа заполнить необходимые поля. В поле **Валюта** выбрать нужную иностранную валюту (в примере евро) и курс котировки (по НБУ). В поле **Курс** будет автоматически указан курс валюты на дату составления авансового отчета, но поскольку первым событием была выдача аванса подотчетному лицу, то необходимо исправить текущий курс на курс даты выдачи аванса согласно расходному кассовому ордеру.

Если аванс подотчетному лицу перед командировкой не выдавался, то менять курс валюты не нужно. В этом случае используется курс на дату составления авансового отчета.

The screenshot shows the 'Авансовый отчет' form with the following details:

- Дата/Номер: 06/12/2021
- Объект учета: Підзвіт закорд. відрядження в грн.
- Сотрудник: 101 Здоровенький Роман Петрович
- Подразделение: 03 Фінансово-господарський відділ
- Валюта отчета[Курс]: EUR по курсу Курс НБУ [30.92000000]
- Метод расч. остатка: Предыдущий аванс

The dialog box 'Выбор валюты и котировки' shows:

- Валюта: EUR Евро
- Котировка: Курс НБУ Курс НБУ
- Buttons: OK, Отмена

В табличной части документа на закладке **Отчет** добавить информацию о проведенных расходах. В меню **Документ/Создать** создается запись для внесения расходов, где заполнить нужные поля. В поле **Валюта** выбрать нужную валюту, курс котировки и указать нужный курс валюты.

Указать в поле **Сумма (евро)** сумму затрат, сумма в гривнах рассчитывается автоматически. В поле **Комментарий** указать направление затрат.

Обязательно указать в поле **Кор. счет** бухгалтерский счёт. Остальные поля заполнить по необходимости и с учётом особенностей настройки учета.

Нажать кнопку **ОК**.

Информация о проведенных расходах будет отражена в табличной части документа закладки **Отчет**.

Для каждого вида затрат (документа затрат) создать отдельные строки.

Ввод/Корректировка строки отчета

Реквизиты

Дата операции: 04/12/2021

Номер док-та: []

Валюта: EUR Евро

Курс пересчета(обр.): 30.92000000 Курс валюты: 30.92000000

Сумма: 6'493.20

Сумма: [EUR] 210.00

Комментарий: Добові витрати: 3 доби по 70 евро

Статья платежа: []

Налог. модель: []

Сумма налогов: []

Корр. счет: 920 Адміністративні витрати

Код аналитич. уч.: 1036.витрати на службові відрядження (92)

Контрагент: []

Количество суток: 3

Налоги [] **OK** Отмена

Ввод/Корректировка строки отчета

Реквизиты

Дата операции: 04/12/2021

Номер док-та: 5656

Валюта: EUR Евро

Курс пересчета(обр.): 30.92000000 Курс валюты: 30.92000000

Сумма: 8'348.40

Сумма: [EUR] 270.00

Комментарий: Рахунок за проживання у готелі

Статья платежа: []

Налог. модель: []

Сумма налогов: []

Корр. счет: 920 Адміністративні витрати

Код аналитич. уч.: 1036.витрати на службові відрядження (92)

Контрагент: []

Количество суток: []

Налоги [] **OK** Отмена

IS Авансовый отчет 2 Авансові звіти у валюті готівкою (EUR)

Документ Правка Сервис Популярное ?

Дата/Номер: 06/12/2021

Объект учета: Підвіз закорд. відрядження в грн.

Ордер: [] № [] / []

Сотрудник: 101 Здоровенький Роман Петрович

Подразделение: 03 Финансово-господарський відділ

Командировка: []

Назначение: []

Валюта отчета[Курс]: EUR по курсу Курс НБУ [30.92000000]

Метод расч. остатка: Предыдущий аванс

Ручная корректировка остатка

Остаток пр.аванса: [] Несвоевременно возвращенная сумма: []

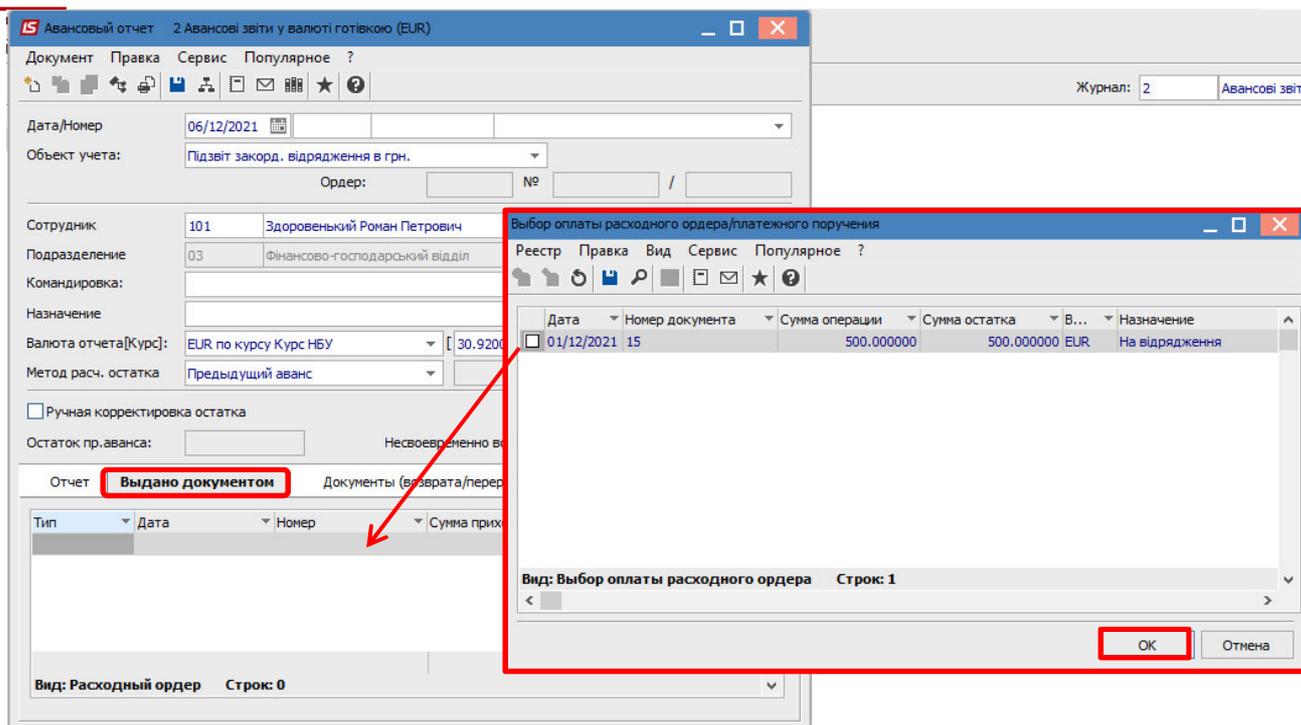
Отчет Выдано документом Документы (возврата/перерасхода)

Дата	Комментарий	Счет	Сумма
04/12/2021	Добові витрати: 3 доби по 70 евро	920.Адміністративні витрати	210.00
04/12/2021	Рахунок за проживання у готелі	920.Адміністративні витрати	270.00
			480.00

Вид: Отчет авансового отчета Строк 2

Остаток: -480.00

На закладке **Выдано документом** добавить документ, по которому был выдан аванс, в данном примере расходный кассовый ордер. По пункту меню **Документ/Создать** открывается окно **Выбор оплаты расходного ордера/платежного поручения**, где выбрать нужное и нажать кнопку **OK**.



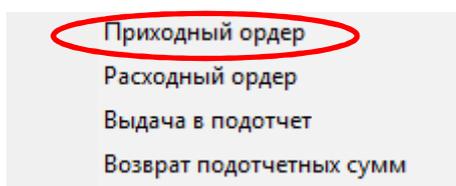
Информация о расходном кассовом ордере отражается в табличной части закладки **Выдано документом**.

Тип	Дата	Номер	Сумма прихода	Сумма расхода
P/O	01/12/2021	15	0.00	500.00
			0.00	500.00

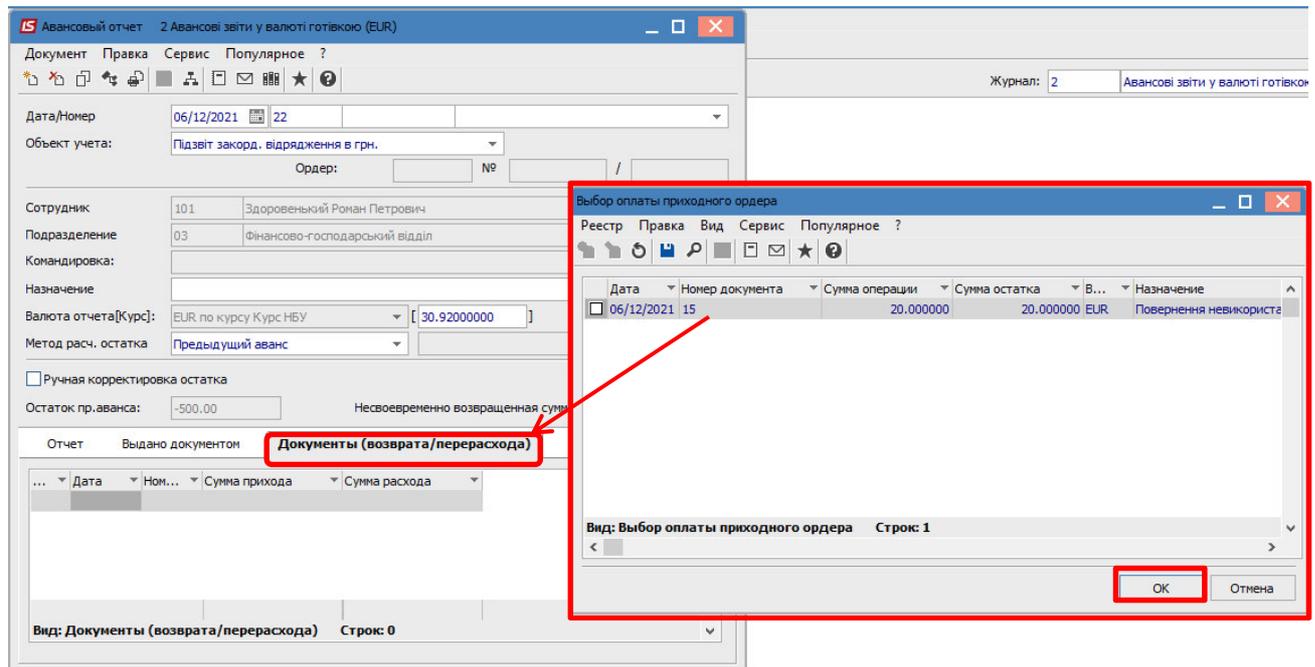
Вид: Расходный ордер Строк: 1

На закладке **Документы (возврата/перерасхода)** по пункту меню **Документ/Создать** открывается список документов, где выбрать **Приходный ордер** (для возврата неиспользованных подотчётных сумм через кассу).

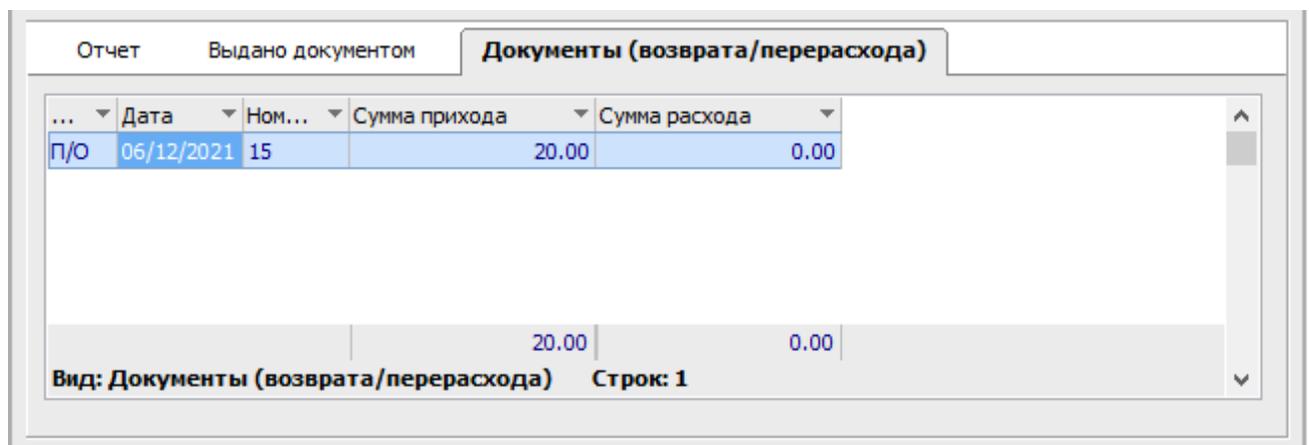
Внимание! На закладке **Документы (возврат/перерасход)** при возврате/перерасходе средств в кассу, в табличной части по клавише **Ins** выбрать тип документа **Приходный** или **Расходный** ордер (в зависимости от типа операции возврата или перерасхода), а при возврате/перерасходе средств через банк, в таблицы документов в меню выбрать тип документа **Выдача в подотчет** или **Возврат подотчетных сумм**.



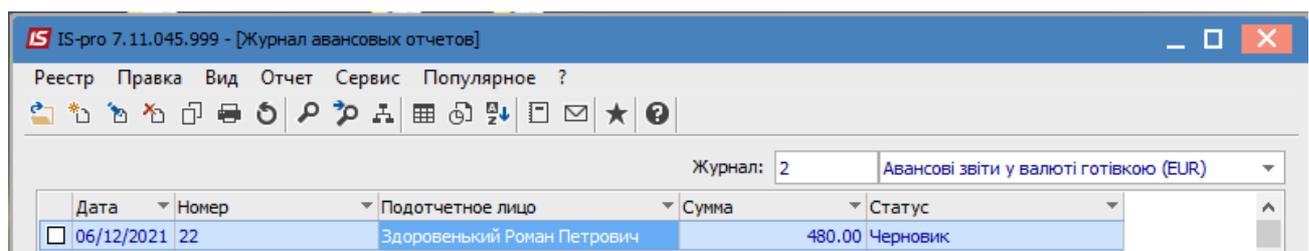
Откроется окно **Выбор оплаты приходного ордера**, где необходимо выбрать нужный ордер и нажать кнопку **ОК**.



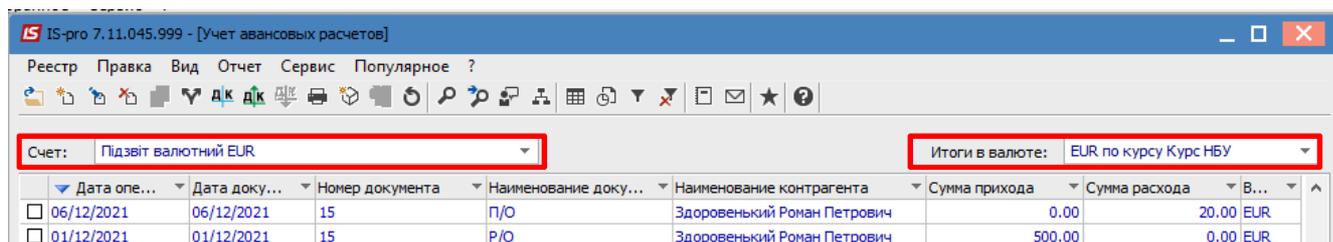
Информация про возврат валютной наличности будет отражена в табличной части авансового отчёта закладки **Документы (возврата/перерасхода)**.



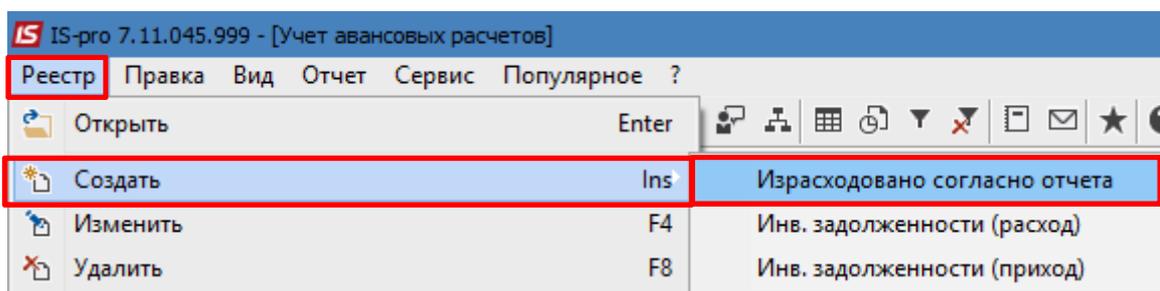
Закрыть документ **Авансовый отчет**. В журнале авансовых отчетов сформированный документ будет отражен со статусом **Черновик**. Выйти из модуля.



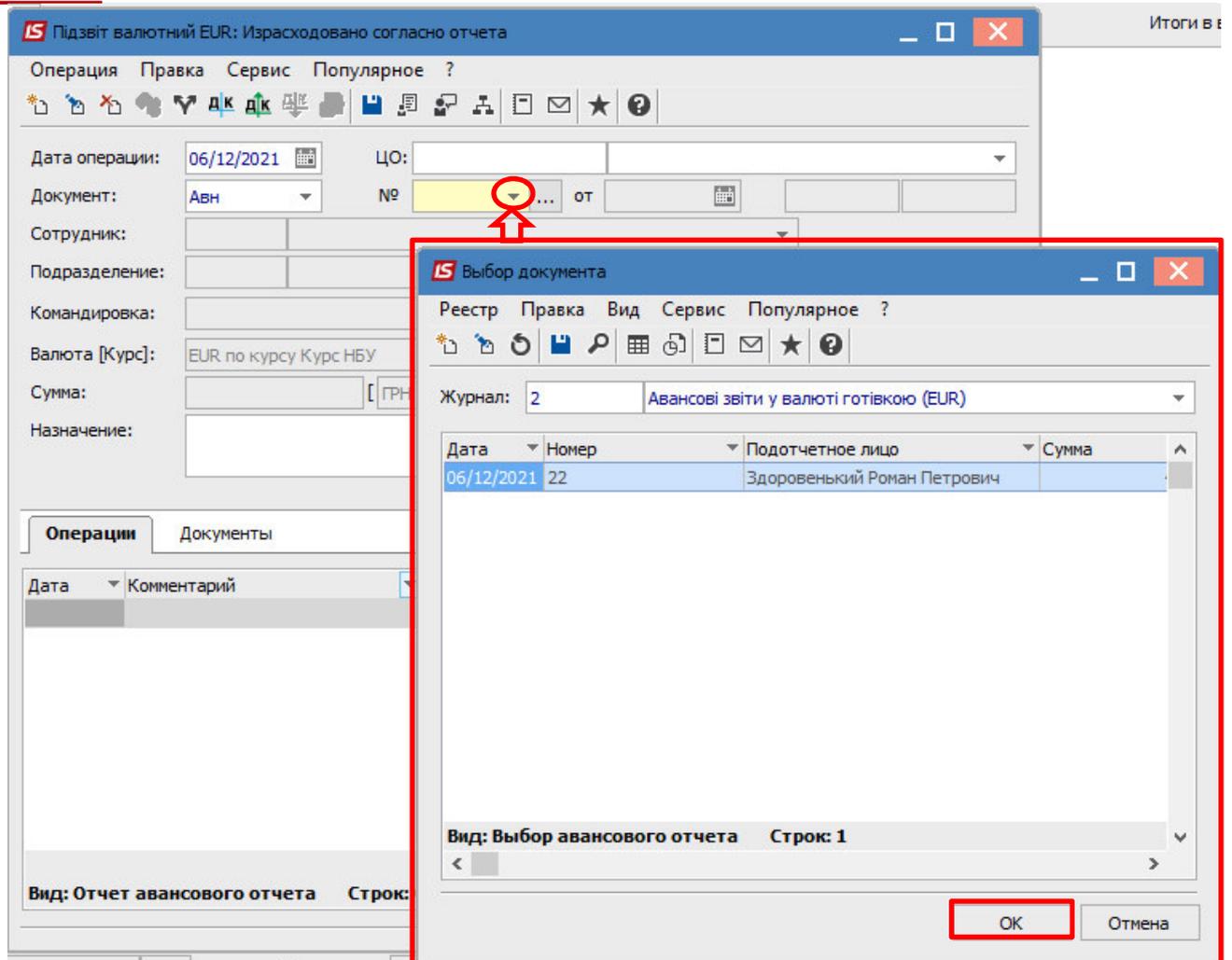
Регистрация авансовых отчетов проводится в модуле **Счета авансовых отчетов**. В поле **Счет** выбрать нужный, в данном примере **Подотчет валютный EUR**, а в поле **Итоги в валюте** выбрать нужную валюту.



По пункту меню **Реестр/Создать** открывается список, в котором выбрать пункт **Израсходовано согласно отчета**.



Открывается окно операции, в поле **№** (документа) провести выбор документа. Выбрать авансовый отчет и нажать кнопку **ОК**.



После этого все необходимые поля будут заполнены автоматически. В табличной части документа на закладке **Операции** будут отражены данные о проведении затрат во время командировки. Общая сумма по операции отражается в документе в двух валютах: валюте операции (евро) и валюте учета (гривна).

IS Підзвіт валютний EUR: Израсходовано согласно отчета

Операция Правка Сервис Популярное ?

Дата операции: 06/12/2021 ЦО: []

Документ: Авн № 22 от 06/12/2021

Сотрудник: 101 Здоровенький Роман Петрович

Подразделение: 03 Финансово-господарський відділ

Командировка: []

Валюта [Курс]: EUR по курсу Курс НБУ [30.92000000]

Сумма: 480.00 [ГРН 14841.60]

Назначение: []

Операции Документы

Дата	Комментарий	Счет	Сумма
04/12/2021	Добові витрати: 3 доби по 70 евро	920.Адміністративні витрати	210.000000
04/12/2021	Рахунок за проживання у готелі	920.Адміністративні витрати	270.000000

Вид: Отчет авансового отчета Строк: 2

На закладке **Документы**, при необходимости, можно добавить документы, созданные и хранящиеся в системе (счет, договор, накладная и т.п.). Документ добавляется по пункту меню **Документ/Создать** и в открывшемся окне **Разнесение суммы платежа** нужно выбрать документ. Нажать кнопку **ОК**.

Разноска суммы платежа

Документ: Счет [] Дата: []

Номер: [] / []

Отображать оплаченные документы

Сумма к оплате: []

Сумма оплаты: 480.00

ОК Отмена

Далее выбрать типовую бухгалтерскую операцию по списанию израсходованной иностранной валюты на командировку по пиктограмме **дк**. В бухгалтерской проводке отражаются две суммы: сумма в валюте операции (евро) и сумма в валюте учета (гривны).

Ввод/Модификация проводок по документу

Реестр Вид Сервис Популярное ?

Документ: Авн Номер: 22 от: 06/12/2021

Валюта[Курс]: EUR по курсу Курс НБУ 30.92000000

Сумма: 480.00 ГРН 14841.600000

Содержание:

Типовая операция: 1000 Универсал Дата операции: 06/12/2021

Дебет	Кредит	Сумма в валю...	Сумма	Валюта
<input type="checkbox"/> 920	372/2	480.00	14841.60	EUR

Вид: Проводки по документу Строк: 1

Аналитика:

ДТ: 1036.витрати на службові відрядження (92)

КТ: 101.Здоровенький Роман Петрович

OK

Провести документ в Главную книгу по значку . Закреть документ.

IS Підзвіт валютний EUR: Израсходовано согласно отчета

Операция Правка Сервис Популярное ?

Дата операции: 06/12/2021 ЦО: []

Документ: Авн № 22 от 06/12/2021

Сотрудник: 101 Здоровенький Роман Петрович

Подразделение: 03 Финансово-господарський відділ

Командировка: []

Валюта [Курс]: EUR по курсу Курс НБУ [30.92000000]

Сумма: 480.00 [ГРН 14'841.60]

Назначение: []

Операции Документы

Дата	Комментарий	Счет	Сумма
04/12/2021	Добові витрати: 3 доби по 70 евро	920.Адміністративні витрати	210.000000
04/12/2021	Рахунок за проживання у готелі	920.Адміністративні витрати	270.000000
			480.000000

Вид: Отчет авансового отчета Строк: 2

В реестре **Учета авансовых расчетов** проведённый документ отражается **черным жирным шрифтом**. Кассовые документы по выдаче валютной наличности в подотчет и возвращению неиспользованных подотчетных средств отражаются в реестре документов **синим цветом**. Это обусловлено тем, что бухгалтерские проводки и проведение документа в **Главную книгу** по этим операциям состоялось в подсистеме **Касса** в модуле **Кассовые книги**. Закрыть модуль.

IS IS-pro 7.11.045.999 - [Учет авансовых расчетов]

Реестр Правка Вид Отчет Сервис Популярное ?

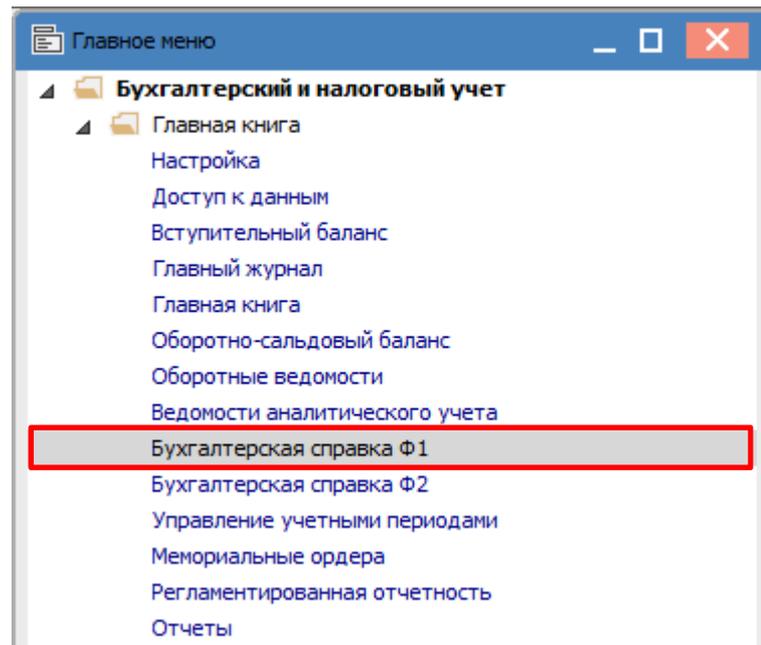
Счет: Підзвіт валютний EUR Итоги в валюте: EUR по курсу Курс НБУ

Дата опе...	Дата доку...	Номер документа	Наименование доку...	Наименование контрагента	Сумма прихода	Сумма расхода	В...
01/12/2021	01/12/2021	15	Р/О	Здоровенький Роман Петрович	500.00	0.00	EUR
06/12/2021	06/12/2021	15	П/О	Здоровенький Роман Петрович	0.00	20.00	EUR
06/12/2021	06/12/2021	22	Авн	Здоровенький Роман Петрови...	0.00	480.00	EUR

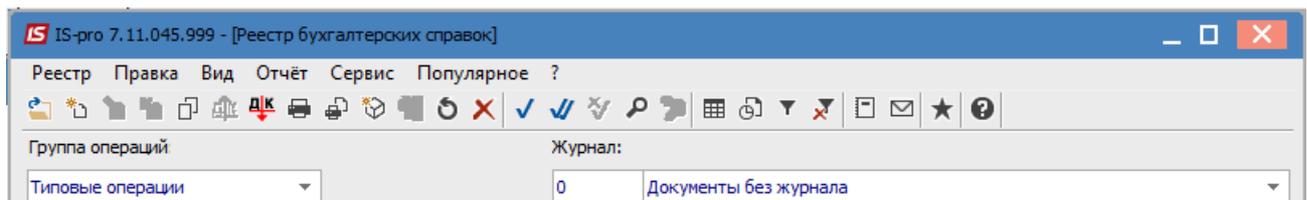
Согласно примера из выданного в подотчет аванса в валюте осталась неиспользованная сумма (20 евро), возвращенная в кассу. При возврате подотчетной валюты она пересчитывается в гривны по курсу на дату возврата. В результате, при смене курса, возникают курсовые разницы.

Для закрытия расчетов с подотчетным лицом в валюте в части курсовых разниц необходимо сформировать бухгалтерскую справку.

Бухгалтерскую справку создаем в подсистеме **Бухгалтерский и налоговый учет/Главная книга** в модуле **Бухгалтерская справка Ф1**.



В реестре бухгалтерских справок в поле **Группа операций** выбрать **Типовые операции**, а в поле **Журнал** выбрать нужный журнал.



По пункту меню **Документ/Создать** открывается окно документа **Бухгалтерская справка**, где в поле **Операция** выбрать подходящую операцию, например **Курсовые разницы**, и сформировать бухгалтерскую проводку.

IS Бухгалтерская справка

Документ Правка Вид Сервис Популярное ?

Рекомендации:

Рекомендации: Вложения

Дата: 06/12/2021 Номер: 00000001

Внешний номер:
(к мемориальному ордеру):

Журнал: 0 Документы без журнала

Центр ответственности:

Валюта: ГРН Гривня

Курс: 1.00000000

Сумма: 1.85 [ГРН 1.85]

Назначение:
Курсові різниці

Операция: 2 Курсові різниці

Дебет	Кредит	Сумма	Сумма в валюте	Валюта
945	372/2	1.85	1.85	ГРН
		1.85	1.85	

Вид: Проводки по документу Строк: 1

Аналитика:

ДТ: 1081.курсові різниці (94)

КТ: 101.Здоровенький Роман Петрович

Закреть документ. В реестре документов отражается сформированная справка.

IS-pro 7.11.045.999 - [Реестр бухгалтерских справок]

Реестр Правка Вид Отчёт Сервис Популярное ?

Рекомендации:

Группа операций: Типовые операции Журнал: 0 Документы без журнала

Дата	Номер	Назначение	Сумма	Валюта документа
06/12/2021	00000001	Курсові різниці	1.85	ГРН

Провести справку в Главную книгу по пиктограмме . После этого справка отражается в реестре **черным жирным шрифтом**. Закреть модуль.

IS-pro 7.11.045.999 - [Реестр бухгалтерских справок]

Реестр Правка Вид Отчёт Сервис Популярное ?

Рекомендации:

Группа операций: Типовые операции Журнал: 0 Документы без журнала

Дата	Номер	Назначение	Сумма	Валюта документа
06/12/2021	00000001	Курсові різниці	1.85	ГРН