

МОДУЛЬ 8. РАСЧЕТЫ С ПОДОТЧЕТНЫМ ЛИЦОМ РЕШЕБНИК

Автор курса: Ольга Шерст



Тема 8.2. Авансовый отчет по командировке (корп. карта)

Пошаговая инструкция

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Перечисление на корпоративную карту							
31 июля	55.04	51	30 000			Перечисление на корпоративную карту	Списание с расчетного счета - Перевод на другой счет организации
	---	---	30 000			Поступление денежных средств на карту	Поступление на расчетный счет - Перевод с другого счета
Снятие наличных в банкомате с корпоративной карты							
02 августа	71.01	55.04	14 000	14 000		Снятие наличных в банкомате с корпоративной карты	Списание с расчетного счета - Перечисление подотчетному лицу
Платежи с корпоративной карты							
02 августа	71.01	55.04	1 600	1 600		Оплата поставщику с корпоративной карты за ЖД билеты	Списание с расчетного счета - Перечисление подотчетному лицу
08 августа	71.01	55.04	1 100	1 100		Оплата поставщику с корпоративной карты за ЖД билеты	Списание с расчетного счета - Перечисление подотчетному лицу
08 августа	71.01	55.04	12 600	12 600		Оплата поставщику с корпоративной карты за проживание в гостинице	Списание с расчетного счета - Перечисление подотчетному лицу
Авансовый отчет сотрудника о командировке							
12 августа	44.02	71.01	23 140	23 140	23 140	Учет командировочных расходов	Авансовый отчет - вкладка Прочее
	19.04	71.01	2 160		2 160	Принятие к учету НДС	
Регистрация БСО, СФ и принятие НДС к вычету по командировочным							
12 августа	---	---	12 600			Регистрация СФ поставщика	Счет-фактура полученный на поступление
	68.02	19.04	2 100			Принятие НДС к вычету	
	---	---	2 700			Регистрация БСО поставщика	Счет-фактура (бланк строгой отчетности)
	68.02	19.04	60			Принятие НДС к вычету	
	---	---	2 160			Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок

ТЕГ В БАЗЕ

Подотчет 2

Задание 1. Перечисление аванса на корпоративную карту

Банк и касса – Банк – Банковские выписки – кнопка Списание

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000013 от 31.07.2019 18:00:00 ×

Дата: 31.07.2019 18:00:00 Счет учета: 51
 По документу №: 800 от: 31.07.2019 Банковский счет: Расчетный Сбербанк руб.
 Вид операции: Перевод на другой счет организации
 Получатель: Введите ИНН или наименование
 Сумма: 30 000,00 руб.
 Счет получателя: Корп. карта Сбербанк руб.
 Счет дебета: 55.04
 Подразделение:
 Статья расходов: Внутреннее перемещение денежных средств ?
 Назначение платежа: Перевод денежных средств для пополнения корпоративной карты
 Сумма 30 000-00
 Без налога (НДС)

Подтверждено выпиской банка: Платежное поручение не требуется (документ исполнен банком)

Комментарий: Подочет 2 Ответственный: Главный бухгалтер

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000013 от 31.07.2019 18:00:00 ×

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
31.07.2019	55.04	51	30 000,00		
1	Корп. карта Сбербанк руб.	Расчетный Сбербанк руб.	Перевод денежных средств для пополнения корпоративной карты по эк.д. 800 от 31.07.2019		
	Внутреннее перемещение денежных средств	Внутреннее перемещение денежных средств			

Банк и касса – Банк – Банковские выписки – кнопка Поступление

← → ☆ Поступление на расчетный счет 0000-000012 от 31.07.2019 17:00:00 ×

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт Создать на основании ▾ Еще ▾ ?

Дата: 31.07.2019 17:00:00 Банковский счет: Корп.карта Сбербанк руб.

По документу №: 800 от: 31.07.2019

Вид операции: Перевод с другого счета ▾

Сумма: 30 000,00 руб.

Счет плательщика: Расчетный Сбербанк руб.

Назначение платежа: Перевод денежных средств для пополнения корпоративной карты
Сумма 30 000-00
Без налога (НДС)

Комментарий: Подотчет 2 Ответственный: Главный бухгалтер

Задание 2. Снятие наличных в банкомате

Банк и касса – Банк – Банковские выписки – кнопка Списание

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000014 от 02.08.2019 18:00:00 ×

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт Создать на основании ▾ Еще ▾ ?

Дата: 02.08.2019 18:00:00 Счет учета: 55.04

По документу №: 865 от: 02.08.2019 Банковский счет: Корп.карта Сбербанк руб.

Вид операции: Перечисление подотчетному лицу ▾

Получатель: Дроздов Олег Викторович

Сумма: 14 000,00 руб.

Статья расходов: Выдача подотчетных сумм ▾ ?

Назначение платежа: Снятие наличных в банкомате по карте 448329+++++1223
Сумма 14000-00
Без налога (НДС)

Подтверждено выпиской банка: Платежное поручение не требуется (документ исполнен банком)

Комментарий: Подотчет 2 Ответственный: Главный бухгалтер

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000014 от 02.08.2019 18:00:00 ×

Записать и закрыть

Обновить

Еще ▾ ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
02.08.2019	71.01	55.04	14 000,00	14 000,00	
1	Дроздов Олег Викторович	Корп. карта Сбербанк руб. Выдача подотчетных сумм	<i>Снятие наличных в банкомате по карте 448329++++++1223 по вх.д. 865 от 02.08.2019</i>		

Задание 3. Платежи с корпоративной карты

Банк и касса – Банк – Банковские выписки – кнопка Списание

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000015 от 02.08.2019 18:00:00 ×

Провести и закрыть

Записать

Провести

Дт Кт

Создать на основании ▾

Еще ▾

?

Дата: 02.08.2019 18:00:00 Счет учета: 55.04

По документу №: 831 от: 02.08.2019 Банковский счет: Корп. карта Сбербанк руб.

Вид операции: Перечисление подотчетному лицу

Получатель: Дроздов Олег Викторович

Сумма: 1 600,00 руб.

Статья расходов: Выдача подотчетных сумм

Назначение платежа: Расчеты через ТУ 081004061309\RU\S\FPK по чеку 02.08.2019,9WA3A9 по карте 448329++++++1223 Сумма 1600-00

Подтверждено выпиской банка: Платежное поручение не требуется (документ исполнен банком)

Комментарий: Подотчет 2 Ответственный: Главный бухгалтер

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000015 от 02.08.2019 18:00:00 ×

Записать и закрыть

Обновить

Еще ▾ ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
02.08.2019	71.01	55.04	1 600,00	1 600,00	
1	Дроздов Олег Викторович	Корп. карта Сбербанк руб. Выдача подотчетных сумм	<i>Расчеты через ТУ 081004061309\RU\S\FPK по чеку 02.08.2019,9WA3A9 по карте 448329++++++1223 по вх.д. 831 от 02.08.2019</i>		

← → ☆ **Списание с расчетного счета 0000-000016 от 08.08.2019 18:00:00** ×

Провести и закрыть Записать Провести **ДТ**
КТ Создать на основании ▾ Еще ▾ ?

Дата: 08.08.2019 18:00:00 Счет учета: 55.04

По документу №: 878 от: 08.08.2019 Банковский счет: Корп. карта Сбербанк руб.

Вид операции: Перечисление подотчетному лицу

Получатель: Дроздов Олег Викторович

Сумма: 1 100,00 руб.

Статья расходов: Выдача подотчетных сумм

Назначение платежа: Расчеты через ТУ 081004061309\RUS\FPK по чеку 08.08.2019,9WA3A9 по карте 448329+++++1223
Сумма 1100-00
Без налога (НДС)

Подтверждено выпиской банка: Платежное поручение не требуется (документ исполнен банком)

Комментарий: Подотчет 2 Ответственный: Главный бухгалтер

← → ☆ **Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000016 от 08.08.2019 18:00:00** ×

Записать и закрыть Обновить Еще ▾ ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

ДТ
КТ Бухгалтерский и налоговый учет (1) Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
08.08.2019	71.01	55.04	1 100,00	1 100,00	
	1 Дроздов Олег Викторович	Корп. карта Сбербанк руб. Выдача подотчетных сумм			<i>Расчеты через ТУ 081004061309\RUS\FPK по чеку 08.08.2019,9WA3A9 по карте 448329+++++1223 по вх.д. 878 от 08.08.2019</i>

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000017 от 08.08.2019 18:00:00 ×

Провести и закрыть Записать Провести **ДТ**
КТ Создать на основании ▾ Еще ▾ ?

Дата: 08.08.2019 18:00:00 Счет учета: 55.04

По документу №: 867 от: 08.08.2019 Банковский счет: Корп. карта Сбербанк руб.

Вид операции: Перечисление подотчетному лицу

Получатель: Дроздов Олег Викторович

Сумма: 12 600,00 руб.

Статья расходов: Выдача подотчетных сумм

Назначение платежа: Расчеты через ТУ 081004061309\RU\S\Oktyabrskaya по чеку 08.08.2019,9WA3A9 по карте 448329+++++1223
Сумма 12600-00

Подтверждено выпиской банка: Платежное поручение не требуется (документ исполнен банком)

Комментарий: Подотчет 2 Ответственный: Главный бухгалтер

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000017 от 08.08.2019 18:00:00 ×

Записать и закрыть Обновить Еще ▾ ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

ДТ
КТ Бухгалтерский и налоговый учет (1) Еще ▾


Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
08.08.2019	71.01	55.04	12 600,00	12 600,00	
	1 Дроздов Олег Викторович	Корп. карта Сбербанк руб. Выдача подотчетных сумм			<i>Расчеты через ТУ 081004061309\RU\S\Oktyabrskaya по чеку 08.08.2019,9WA3A9 по карте 448329+++++1223 по вх.д. 867 от 08.08.2019</i>


Задание 4. Командировочные расходы по авансовому отчету

Справочники – Товары и услуги – Номенклатура

← → ☆ **Проезд в командировке (Номенклатура)** ×

Основное [Цены](#) [Правила определения счетов учета](#) [Спецификации](#) [Еще...](#) ▾

Записать и закрыть Записать  Этикетка Еще ▾ ?


Вид номенклатуры: Услуги ▾ 


Наименование:

Полное наименование:

Периодичность услуги: Нет ▾ ?


Артикул:

Входит в группу: Услуги сторонние ▾ 

Единица: шт ▾  Штука

% НДС: 20% ▾

Цена продажи: руб. ?

Номенклатурная группа: ▾ 

Комментарий:

Производство

- Импортный товар
- Классификация



Суточные (Номенклатура)



Основное

[Цены](#)[Правила определения счетов учета](#)[Спецификации](#)[Еще...](#)**Записать и закрыть**

Записать



Этикетка

Еще ▾



Вид номенклатуры:

Услуги ▾



Наименование:

Суточные

Полное наименование:

Суточные

Периодичность услуги:

Нет ▾



Артикул:

Входит в группу:

Услуги собственные ▾



Единица:

шт ▾



Штука

% НДС:

Без НДС ▾

Цена продажи:

0,00

руб. ?

Номенклатурная группа:



Комментарий:

 Производство > Импортный товар > Классификация



Проживание в командировке (Номенклатура)



Основное

[Цены](#)[Правила определения счетов учета](#)[Спецификации](#)[Еще...](#)**Записать и закрыть**

Записать

Этикетка

Еще ▾

?

Вид номенклатуры:

Услуги ▾



Наименование:

Проживание в командировке

Полное наименование:

Проживание в командировке

Периодичность услуги:

Нет ▾



Артикул:

Входит в группу:

Услуги сторонние ▾



Единица:

шт ▾



Штука

% НДС:

20% ▾

Цена продажи:

0,00

руб. ?

Номенклатурная группа:

Комментарий:

 Производство > Импортный товар > Классификация

Банк и касса – Касса – Авансовые отчеты

← → ☆ **Авансовый отчет 0000-000002 от 12.08.2019 10:00:00** ×

Провести и закрыть Записать Провести **АТ КТ** Печать ▾ Еще ▾ ?

Номер: 0000-000002 от: 12.08.2019 10:00:00 [НДС в сумме](#)

Подотчетное лицо: Дроздов Олег Викторович ▾ ↗

Склад: ▾ ↗

Авансы (4) Товары Оплата Прочее (4)

Добавить ↑ ↓ Еще ▾

N	Документ аванса	Сумма аванса	Валюта
1	Списание с расчетного счета 0000-000015 от 02.08.2019 18:00:00	1 600,00	руб.
2	Списание с расчетного счета 0000-000016 от 08.08.2019 18:00:00	1 100,00	руб.
3	Списание с расчетного счета 0000-000017 от 08.08.2019 18:00:00	12 600,00	руб.
4	Списание с расчетного счета 0000-000014 от 02.08.2019 18:00:00	14 000,00	руб.

Получено авансов: 29 300,00 руб. Израсходовано: 25 300,00 Остаток: 4 000,00

Назначение: Командировочные расходы

Приложение: 5 документов на 5 листах

Комментарий: Подотчет 2 Ответственный: Главный бухгалтер ▾ ↗

← → ☆ **Авансовый отчет 0000-000002 от 12.08.2019 10:00:00** ×

Провести и закрыть Записать Провести **АТ КТ** Печать ▾ Создать на основании ▾ Еще ▾ ?

Номер: 0000-000002 от: 12.08.2019 10:00:00 [НДС в сумме](#)

Подотчетное лицо: Дроздов Олег Викторович ▾ ↗

Склад: ▾ ↗

Авансы (4) Товары Оплата **Прочее (4)**

Добавить ↑ ↓ Еще ▾

N	Документ (расхода)	Номенклатура	Сумма	НДС	Всего	Поставщик	СФ	БСО	Реквизиты счета-фактуры	Счет затрат		
										Субконто	Субконто НУ	Счет НДС
1	Ж/д билет РЖ 622546 05.08.2019	Проезд в командировке (Москва - Санкт-Петербурге)	1 600,00	20%	1 600,00	ФПК АО	✓	✓	05.08.2019 РЖ 622546 Счет-фактура полученный 0000-000003 от 12.08.2019...	44.02	44.02	19.04
2	Ж/д билет РЖ 924853 08.08.2019	Проезд в командировке (Санкт-Петербурге - Москва)	1 100,00	20%	1 100,00	ФПК АО	✓	✓	08.08.2019 РЖ 924853 Счет-фактура полученный 0000-000004 от 12.08.2019...	44.02	44.02	19.04
3	Отчет о командировке 1 09.08.2019	Суточные (5 дней*2000руб.)	10 000,00	Без НДС	10 000,00					44.02	44.02	19.04
4	Акт 739 08.08.2019	Проживание в командировке (3 суток *4200руб.)	12 600,00	20%	12 600,00	ОТЕЛЬ ОКТЯБРЬСКАЯ ООО	✓		08.08.2019 739 Счет-фактура полученный 0000-000005 от 12.08.2019...	44.02	44.02	19.04

Получено авансов: 29 300,00 руб. Израсходовано: 25 300,00 Остаток: 4 000,00

Назначение: Командировочные расходы

Приложение: 5 документов на 5 листах

Комментарий: Подотчет 2 Ответственный: Главный бухгалтер ▾ ↗



Движения документа: Авансовый отчет 0000-000002 от 12.08.2019 10:00:00



 Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Бухгалтерский и налоговый учет (7)

Кт НДС предъявленный (3)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
12.08.2019	44.02	71.01	1 570,00	1 570,00	1 570,00
1	Командировочные	Дроздов Олег Викторович	<i>Проезд в командировке (Москва - Санкт-Петербурге) по Ж/д билет РЖ 622546 от 05.08.2019</i>		
12.08.2019	44.02	71.01	1 070,00	1 070,00	1 070,00
2	Командировочные	Дроздов Олег Викторович	<i>Проезд в командировке (Санкт-Петербурге - Москва) по Ж/д билет РЖ 924853 от 08.08.2019</i>		
12.08.2019	44.02	71.01	10 000,00	10 000,00	10 000,00
3	Командировочные	Дроздов Олег Викторович	<i>Суточные (5 дней*2000руб.) по Отчет о командировке 1 от 09.08.2019</i>		
12.08.2019	44.02	71.01	10 500,00	10 500,00	10 500,00
4	Командировочные	Дроздов Олег Викторович	<i>Проживание в командировке (3 суток *4200руб.) по Акт 739 от 08.08.2019</i>		
12.08.2019	19.04	71.01	30,00		30,00
5	ФПК АО Счет-фактура полученный 0000-000003 от ...	Дроздов Олег Викторович	<i>Проезд в командировке (Москва - Санкт-Петербурге) по Ж/д билет РЖ 622546 от 05.08.2019</i>		
12.08.2019	19.04	71.01	30,00		30,00
6	ФПК АО Счет-фактура полученный 0000-000004 от ...	Дроздов Олег Викторович	<i>Проезд в командировке (Санкт-Петербурге - Москва) по Ж/д билет РЖ 924853 от 08.08.2019</i>		
12.08.2019	19.04	71.01	2 100,00		2 100,00
7	ОТЕЛЬ ОКТЯБР... Счет-фактура полученный 0000-000005 от ...	Дроздов Олег Викторович	<i>Проживание в командировке (3 суток *4200руб.) по Акт 739 от 08.08.2019</i>		

ООО "ТЕХНОМИР"							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 44.02 за 12 августа 2019 г.							
Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
44.02	БУ			23 140,00		23 140,00	
	НУ			23 140,00		23 140,00	
Командировочные	БУ			23 140,00		23 140,00	
	НУ			23 140,00		23 140,00	
Итого	БУ			23 140,00		23 140,00	
	НУ			23 140,00		23 140,00	

ООО "ТЕХНОМИР"							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 71.01 за 12 августа 2019 г.							
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет	Работники организаций	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
71.01		29 300,00		25 300,00		4 000,00	
	Дроздов Олег Викторович	29 300,00		25 300,00		4 000,00	
Итого		29 300,00		25 300,00		4 000,00	

Регистрация БСО, СФ и принятие НДС к вычету по командировочным: из документа **Авансовый отчет** перейти в документ **Счет-фактура** полученный по ссылке в графе **Реквизиты счета-фактуры**

← → ☆ **Счет-фактура (бланк строгой отчетности) РЖ 622546 от 05.08.2019** ×

Провести и закрыть
Записать
Провести
Дт Кт
Конверт
Еще ▾ ?

Бланк №: от:

Получен: Отообразить вычет НДС в книге покупок ?

Документ-основание:

Контрагент: ?

Сумма: руб. НДС (в т.ч.):

Комментарий:

Ответственный:

← → ☆ Движения документа: Счет-фактура полученный 0000-000003 от 12.08.2019 21:00:00 ×

Записать и закрыть

Обновить

Еще ▾

?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ КТ Бухгалтерский и налоговый учет (1) НДС Покупки (1) НДС предъявленный (1)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
12.08.2019	68.02	19.04	30,00		
	1 Налог (взносы): начислено / уплачено	ФПК АО	НДС		
		Счет-фактура полученный 0000-000003 от 12.08.2019 21:00:00			

← → ☆ Счет-фактура (бланк строгой отчетности) РЖ 924853 от 08.08.2019 ×

Провести и закрыть

Записать

Провести

АТ КТ

Конверт

Еще ▾

?

Бланк №: РЖ 924853 от: 08.08.2019

Получен: 12.08.2019 21:00:00 Отобразить вычет НДС в книге покупок ?

Документ-основание: Авансовый отчет 0000-000002 от 12.08.2019 10:00:00

Контрагент: ФПК АО

Сумма: 1 100,00 руб. НДС (в т.ч.): 30,00

Комментарий: Создан автоматически на основании авансового отчета

Ответственный: Главный бухгалтер

← → ☆ Движения документа: Счет-фактура полученный 0000-000004 от 12.08.2019 21:00:00 ×

Записать и закрыть

Обновить

Еще ▾

?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ КТ Бухгалтерский и налоговый учет (1) НДС Покупки (1) НДС предъявленный (1)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
12.08.2019	68.02	19.04	30,00		
	1 Налог (взносы): начислено / уплачено	ФПК АО	НДС		
		Счет-фактура полученный 0000-000004 от 12.08.2019 21:00:00			



Счет-фактура полученный на поступление 739 от 08.08.2019



Записать и закрыть

Записать

ДТ
КТ

Печать

Еще

?

Счет-фактура №: от:

Получен: Отообразить вычет НДС в книге покупок датой получения ?

Контрагент:

Документы-основания: [Авансовый отчет 0000-000002 от 12.08.2019 10:00:00](#) [Изменить](#)

Договор:

Сумма: руб. НДС (в т.ч.):

Код вида операции: ... Получение товаров, работ, услуг

Способ получения: На бумажном носителе В электронном виде

[ЭДО не начат](#)

Комментарий:

Ответственный:



Движения документа: Счет-фактура полученный 0000-000005 от 12.08.2019 21:00:00



Записать и закрыть

Обновить

Еще

?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1) Журнал учета счетов-фактур (1) НДС Покупки (1) НДС предъявленный (1)

Еще

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
12.08.2019	68.02	19.04	2 100,00		
	1 Налог (взносы): начислено / уплачено	ОТЕЛЬ ОКТЯБРЬСКАЯ ООО Счет-фактура полученный 0000-000005 от 12.08.2019 21:00:00	НДС		