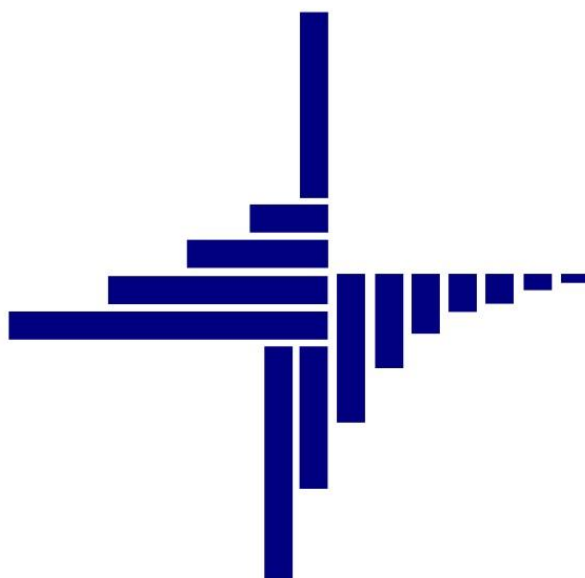


Інструкція користувача

Облік валютних операцій



ДЕБЕТ Плюс™

debet.com.ua

*Автоматизована система
управління підприємством*

Конфігурація «Сільське господарство/Виробництво»

10 жовтня 2024 р.

СПИСОК СКОРОЧЕНЬ І УМОВНИХ ПОЗНАЧЕНЬ

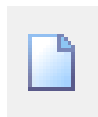
ЛКМ – Ліва кнопка миші

ПКМ – Права кнопка миші (контекстне меню)

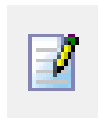
П(С)БО 21 – Положення (стандарт) бухгалтерського обліку № 21

ОСНОВНІ ОПЕРАЦІЇ ІЗ ЗАПИСАМИ ДОВІДНИКІВ І ДОКУМЕНТІВ

Додавання – **[Insert]** або ПКМ → Додати



Редагування – **[F4]** або ПКМ → Редагувати



Копіювання – **[Alt] + [Insert]** або ПКМ → Скопіювати



Видалення – **[Delete]** або ПКМ → Видалити



ДРУК БУДЬ-ЯКОГО ДОКУМЕНТА

На потрібному документі

ПКМ → Друк → Друк екземпляра документа

ДРУК СПИСКУ ДОКУМЕНТІВ ЧИ БУДЬ-ЯКОГО ЗВІТУ

ПКМ → Друк → Друк списку з форми

ЗМІСТ

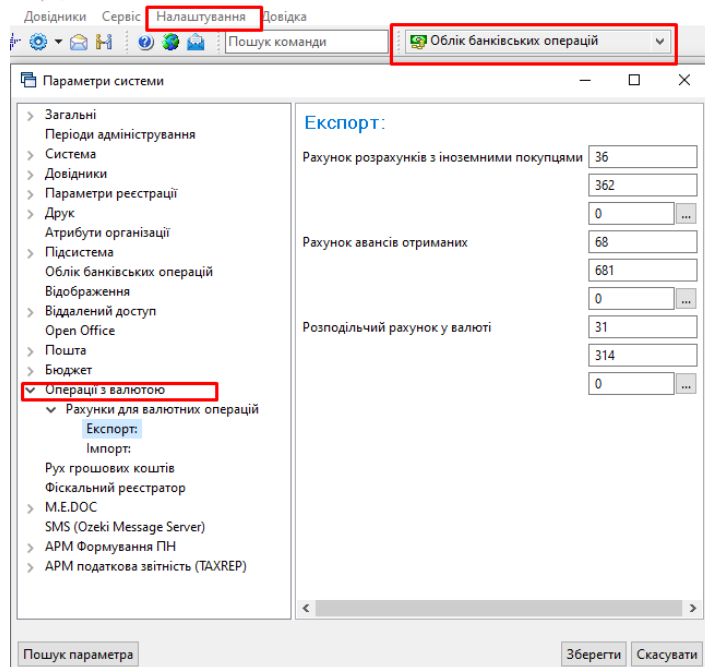
1. ДОВІДНИКИ.....	4
1.1. РАХУНКИ ОБЛІКУ ВАЛЮТНИХ ОПЕРАЦІЙ	4
1.2. ДОВІДНИК ВИДІВ ВАЛЮТ	4
1.3. ДОВІДНИК КУРСІВ ВАЛЮТ	5
1.4. ДОВІДНИК БАНКІВСЬКИХ РАХУНКІВ	5
2. ЕКСПОРТНІ ОПЕРАЦІЇ	6
2.1. РЕАЛІЗАЦІЯ ТОВАРІВ ЗА ВАЛЮТУ	6
2.2. НАДХОДЖЕННЯ ВАЛЮТНОЇ ВИРУЧКИ НА РОЗПОДІЛЬЧИЙ РАХУНОК.....	7
2.3. НАДХОДЖЕННЯ ВАЛЮТИ НА ПОТОЧНИЙ РАХУНОК.....	8
2.1. ПРОДАЖ ВАЛЮТИ	9
3. ОПЕРАЦІЇ ІМПОРТУ	12
3.1. ПРИБУТКУВАННЯ ТМЦ ЗА ВАЛЮТУ	12
3.2. КУПІВЛЯ ВАЛЮТИ	13
3.1. ОПЛАТА ПОСТАЧАЛЬНИКУ В ІНОЗЕМНІЙ ВАЛЮТІ	16
4. ФОРМУВАННЯ ЗВІТІВ	17
4.1. ОБОРОТИ ТА ЗАЛИШКИ ПО РАХУНКАХ В ІНОЗЕМНІЙ ВАЛЮТІ	17
5. РОЗРАХУНОК КУРСОВИХ РІЗНИЦЬ	19

1. ДОВІДНИКИ

1.1.Рахунки обліку валютних операцій

Підсистема «Облік банківських операцій».

Налаштування → Параметри системи → Операції з валютою → Рахунки для валютних операцій → Експорт/Імпорт (див. малюнок 1.1).



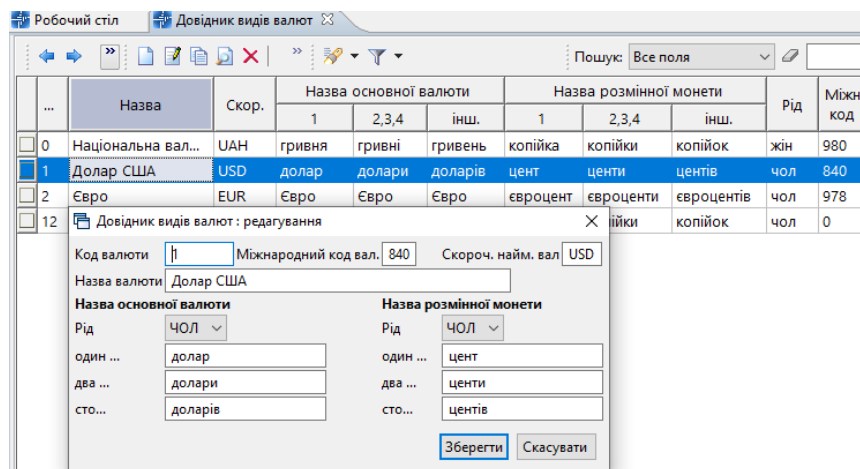
Мал. 1.1. Приклад налаштування рахунків обліку валютних операцій

1.2.Довідник видів валют

Для вибору довідника оберіть пункт головного меню

Довідники → Види валют

Для автоматичного завантаження курсів валют додайте в довідник всі види валют, за якими провадиться облік на підприємстві. Довідник «Види валют» заповнить за зразком, зображеним на малюнку 1.2.



Мал. 1.2. Приклад заповнення довідника видів валют

1.3. Довідник курсів валют

Для вибору довідника оберіть пункт головного меню

Довідники → Курси валют

Курс по кожній із валют у програму завантажується автоматично згідно з офіційним курсом валют НБУ (див. малюнок 1.3).

Код	Назва	Скорочена назва	Курс	Початок	Кінець
1	Долар США	USD	36,568600	15.03.2023	15.03.2023
1	Долар США	USD	36,568600	30.03.2023	30.03.2023
1	Долар США	USD	36,568600	05.04.2023	05.04.2023
1	Долар США	USD	36,568600	12.04.2023	12.04.2023
1	Долар США	USD	36,568600	14.04.2023	14.04.2023
1	Долар США	USD	36,568600	17.04.2023	17.04.2023
1	Долар США	USD	36,568600	20.04.2023	20.04.2023
1	Долар США	USD	36,568600	04.05.2023	04.05.2023
2	Євро	EUR	39,272800	15.03.2023	15.03.2023
2	Євро	EUR	39,698900	30.03.2023	30.03.2023
2	Євро	EUR	39,865300	05.04.2023	05.04.2023

Мал. 1.3. Приклад заповненого довідника курсів за видами валют за період

ЗВЕРНІТЬ УВАГУ!

Курс валют у програму завантажується автоматично за кожен операційний день. Якщо курс відсутній – зверніться до розробників програми.

1.4. Довідник банківських рахунків

Для коректного обліку валютних операцій для кожного виду валюти, що обліковується в програмі, в довідник банківських рахунків додайте поточний валютний рахунок та розподільчий рахунок в іноземній валюті з відповідним рахунком бухгалтерського обліку (див. малюнок 1.4).

Детальне заповнення довідника банківських рахунків описано в Розділі 1 Інструкції «Облік банківських операцій».

Довідник банківських рахунків : редагування

№ рахунку з/п: 11419

Назва: розподільчий (USD)

Валюта: USD

Банківський рахунок: UA14380805000000002603471648

Попередній банківський рахунок:

Поточний:

МФО: 380805

Банк: АТ "Райффайзен Банк Аваль"

Примітки: розподільчий (USD)

Рахунок: 31 314 0 ... 19 ... 0 ... 0 ...

Зберегти Скасувати

Мал. 1.4. Приклад заповнення рахунку

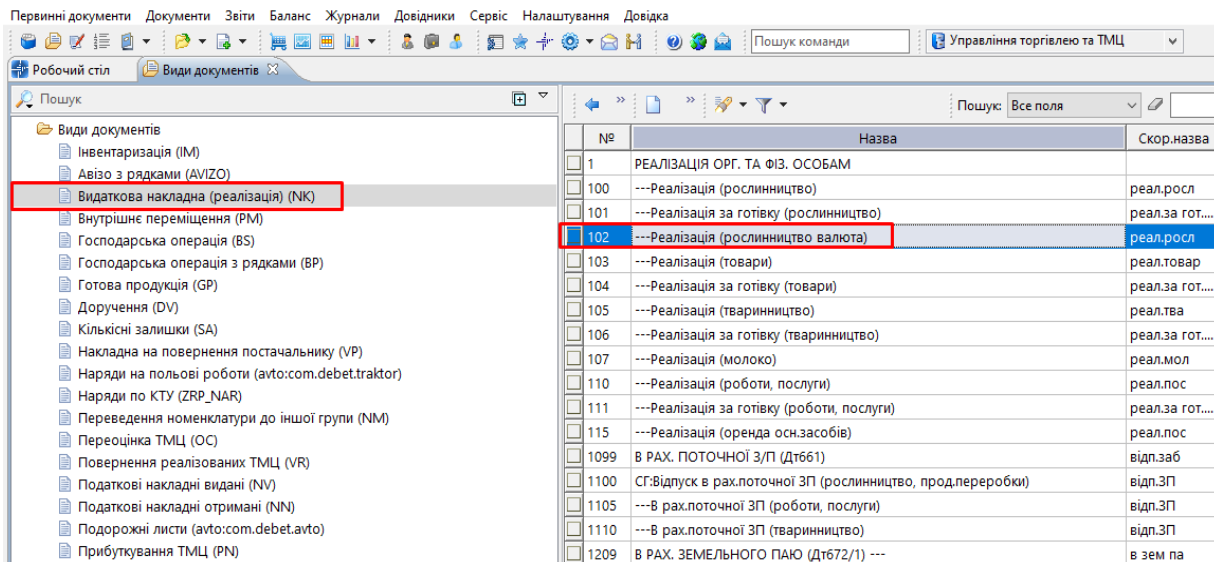
2. ЕКСПОРТНІ ОПЕРАЦІЇ

2.1. Реалізація товарів за валютою

Підсистема «Управління торгівлею та ТМЦ».

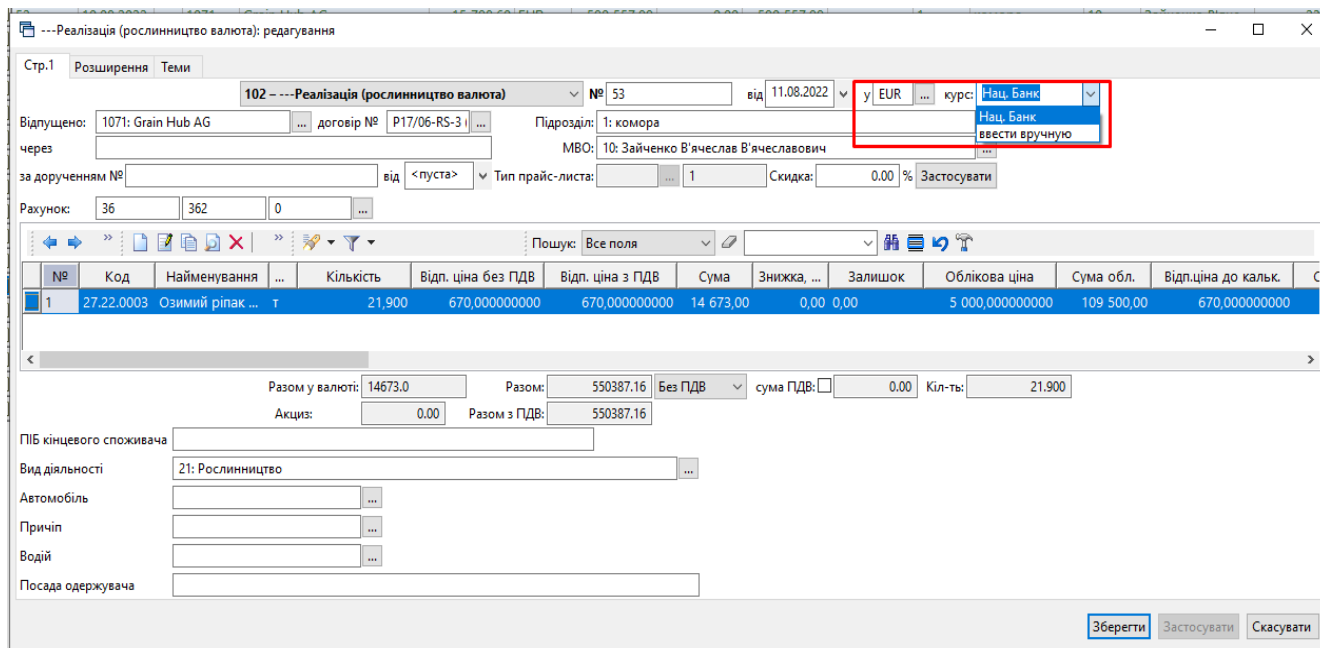
Для обліку документів на реалізацію ТМЦ за валютою у програмі використовується документ «Видаткова накладна».

Первинні документи → *Документи* → *Видаткова накладна (реалізація) (NK)* (див. малюнок 2.1).



Мал. 2.1. Вибір папки документів «Видаткова накладна (реалізація) (NK)»

Для створення документа оберіть потрібну папку реалізації, натисніть двічі ЛКМ на папці та у відкритому вікні списку документів натисніть [Insert] або виконайте ПКМ → *Додати*. Заповніть форму документа, як зображено на малюнку 2.2. Оберіть валюту реалізації та тип розрахунку курсу (за довідником «Курс валют» або вручну).



Мал. 2.2. Приклад заповнення документа «Реалізація (рослинництво валюта)»

Додайте рядки в табличну форму документа (див. малюнок 2.3).

Мал. 2.3. Приклад заповнення рядка документа

ЗВЕРНІТЬ УВАГУ!

*Відпуксна ціна вказується у валюті контракту,
а облікова ціна залишається в національній валюті.*

Після додавання всіх даних в документ, натисніть «Зберегти».

Для перевірки проводок, що сформувались після збереження документа, в списку накладних натисніть на документі ПКМ → Проводки → Пошук проводок або скористайтесь комбінацією клавіш на клавіатурі [Ctrl] + [P].

2.2. Надходження валютної виручки на розподільчий рахунок

Підсистема «Облік банківських операцій».

Облік надходження валюти від покупця на розподільчий рахунок відображається документом «Платіжна інструкція вхідна».

Первинні документи → Документи → Платіжна інструкція вхідна (PV)

Для роботи з вхідними платіжними інструкціями оберіть потрібну папку (див. малюнок 2.4) та відкрийте подвійним натисканням ЛКМ.

№	Назва	Скор.назва	Док	Вико	Каль	Параметри	Кіл-ть док.
1	РОЗРАХУНКИ З ПОКУПЦЯМИ		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
110	---Розрах. з покупцями (рослинництво, продлерер.) Кт361	опл.росл	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	714
140	---Розрах. з покупцями (товари, роботи, послуги) Кт 361	опл.това	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
145	---Надходження валютної виручки на розподільчий рах. Кт 36... надх.вал.вир. PV	надх.вал.вир.	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	42
147	---Зарахування вал. виручки на пот. рах. Дт 312 (курс НБУ)	зарах.вал.в...	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	42
149	РОЗРАХУНКИ З НАСЕЛЕННЯМ		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
150	---Розрах. з населенням (росл., твар.) Кт361	опл.росл	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
155	---Розрах. з населенням (товари, роботи, послуги) Кт 361	опл.това	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
173	---Бюджетне відшкодування ПДВ	опл.ПДВ	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
299	ПОВЕРНЕННЯ ОПЛАТИ		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
300	---Поверн оплати (Кт 631)	поверн.о	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	31
320	---Поверн оплати (Кт 361)	пов.опл	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
322	Поверн. оплати валюта (товари, роботи, послуги) (Кт 632)	пов.опл.вал.	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0

Мал. 2.4. Перехід в папку для створення платіжної інструкції

Для створення нової платіжної інструкції [Insert] або ПКМ → Додати та заповніть відповідні поля, як зображено на малюнку 2.5 .

---Надходження валютної виручки на розподільчий рах. Кт 362 (курс НБУ): редагування

Стр.1 Розширення Теми

145 ---Надходження валютної виручки на розподільчий рах. Кт 362 (курс НБУ) № 428459904 від 23.09.2022 y USD курс Нац. Банк

Платник: 841: AGROPROSPERIS TRADING 2 LIMITED договір № R-AP-028

Код ЄДРПОУ Дебет Сума 6496.05

МФО рах. №

Банк платника ПДВ Без ПДВ 1082.68 ручний ПДВ

Одержувач: І: ПП "Агро"

Код ЄДРПОУ 33392209 Кредит

МФО 320984 рах. № UA883209840000026000210426160

Банк одержувача АТ "ПРОКРЕДИТ БАНК"

Сума прописом: Шість тисяч чотириста дев'яносто шість доларів 05 центів

Призначення платежу: Контракт R-AP-02862-F7Y6 від 23.08.2022 р. /RFB/FAF00008696 PAY FOR RAPE INV.6//8/1 DD 21.09.22. 71A:SHA 71F:USD 0,00 71F:USD 0,00 /BOOK/9423644265FS Кіпр-AGROP

Зберегти Застосувати Скасувати

Мал. 2.5. Приклад створення платіжної інструкції

Під час заповнення платіжної інструкції для зручного переходу до наступного поля введення використовуйте клавішу **[Enter]**. Після заповнення всіх полів натисніть «Зберегти».

Для перевірки проводок, що сформувались після збереження документа, в списку накладних натисніть на документі **ПКМ** → *Проводки* → *Пошук проводок* або скористайтесь комбінацією клавіш на клавіатурі **[Ctrl] + [P]**.

2.3. Надходження валюти на поточний рахунок

Перерахування валютної виручки з розподільчого рахунку на поточний рахунок відображається документом «Платіжна інструкція вхідна».

Первинні документи → *Документи* → *Платіжна інструкція вхідна (PV)*

Для роботи з вхідними платіжними інструкціями оберіть потрібну папку(див. малюнок 2.6) та відкрийте подвійним натисканням **ЛКМ**.

Робочий стіл Види документів

Пошук

Пошук: Все поля

№	Назва	Скор.назва	Док	Вико	Каль	Параметри	Кіль-ть док.
1	РОЗРАХУНКИ З ПОКУПЦЯМИ		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
110	---Розрах. з покупцями (рослинництво, прод.перер.) Кт361	опл.росл	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	714
140	---Розрах. з покупцями (товари, роботи, послуги) Кт 361	опл.това	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
145	---Надходження валютної виручки на розподільчий рах. Кт 36...	надх.вал.вир.	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	42
147	---Зарахування вал. виручки на пот. рах. Дт 312 (курс НБУ)	зарах.вал.в...	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	42
149	РОЗРАХУНКИ З НАСЕЛЕННЯМ		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
150	---Розрах. з населенням (росл., твар.) Кт361	опл.росл	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
155	---Розрах. з населенням (товари, роботи, послуги) Кт 361	опл.това	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
173	---Бюджетне відшкодування ПДВ	опл.ПДВ	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
299	ПОВЕРНЕННЯ ОПЛАТИ		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
300	---Поверн. оплати (Кт 631)	поверн.о	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	31
320	---Поверн. оплати (Кт 361)	пов.опл	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
322	Поверн. оплати валюта (товари, роботи, послуги) (Кт 632)	пов.опл.вал.	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0

Мал. 2.6. Перехід в папку для створення платіжної інструкції

Для створення нової платіжної інструкції натисніть **[Insert]** або **ПКМ** → *Додати* та заповніть відповідні поля, як зображено на малюнку 2.7.

Мал. 2.7. Приклад створення платіжної інструкції

2.1. Продаж валюти

Підсистема «Облік банківських операцій».

Перерахування валюти з поточного рахунку для продажу відображається документом «Платіжна інструкція вихідна».

Первинні документи → *Документи* → *Платіжна інструкція вихідна (PP)*

Для роботи з вихідними платіжними інструкціями оберіть потрібну папку (див. малюнок 2.8) та відкрийте подвійним натисканням ЛКМ.

№	Назва	Скор.назва	Док	Вико	Каль	Параметри	Кіл-ть док.
196	---Рентна плата за користування надрами	Рентна плата	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	17
198	---Забруднення навколишнього середовища	забр.нав	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	27
199	---Штрафні санкції по податкам	штраф	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
203	---Податок на нерухоме майно (Дт 645)	нерухоме м...	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	27
205	---Прибутковий податок з дивідендів (9%)	приб.под	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	20
206	---Перерахування орендної плати (685/2)	орендна пл...	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	131
269	ПОВЕРНЕННЯ ОПЛАТИ ПОКУПЦЮ		PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
270	---Поверн. оплати (Дт 361)	поверн.о	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	5
273	---Поверн. оплати (Дт 631)	поверн.о	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
300	КРЕДИТИ ТА ПОЗИКИ	інше	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
315	---Погашення довгострокового кредиту (Дт 501)	кредит	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
320	---Погашення короткострокового кредиту (Дт 601)	кредит	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	18
326	---Сплата відсотків за кредит (Дт 951)	спл кред	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	5
340	---Відшкодування вартості предмету лізингу	лізинг	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
400	ВИПЛАТА ЛІКАРНЯНИХ ЗА РАХУНОК ФСС	інше	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
407	---Виплата лікарняних за рахунок ФСС з ТВП	випл.лік	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	3
409	---Виплата лікарняних за рахунок ФСНВ	випл.лік	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
510	Виплата орендної плати за землю	перер.орен...	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	849
700	КУПІВЛЯ ВАЛЮТИ		PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
701	---Перерахування коштів на придбання валюти (Дт 333)	пер.кошт.на...	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
710	ПРОДАЖ ВАЛЮТИ		PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
711	---Перерахування валютних коштів для продажу (Дт 334)	пер.вал.для...	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	38
712	---Курсова різниця за валютним рахунком, (-) (Дт 945)	курс.різн	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
715	---Комісійна винагорода банку за продаж валюти	коміс.винаг.	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0

Мал. 2.8. Перехід в папку для створення платіжної інструкції

Для створення нової платіжної інструкції натисніть [Insert] або ПКМ → *Додати* та заповніть відповідні поля, як зображено на малюнку 2.9.

---Перерахування валютних коштів для продажу (Дт 334): редагування

Стр.1 Теми

711 ---Перерахування валютних № 23 від 17.11.2022 у USD курс Нац. Банк

Дата проведення: <пуста>

Платник: 1: ПП "Агро" Дебет Сума

Код ЄДРПОУ 33392209 рах. № UA883209840000026000210426160 32321.93

МФО 320984 Банк платника АТ "ПРОКРЕДИТ БАНК" ПДВ Без ПДВ 5386.99 ручний ПДВ

Одержувач: 826: АТ "Кредит Банк" Кредит Сума

Код ЄДРПОУ 21677333 рах. № 26000210426160 0.00

МФО 320984 Банк одержувача АТ "ПроКредит банк" рах. № 0.00

Сума прописом: Тридцять дві тисячі триста двадцять один долар 93 центи

Призначення платежу: Продаж валюти на МВРУ згідно заяви клієнта № 23 від 17 листопада 2022 р..

Введено 73 символів

Рахунок: 0 / 0 / 0 ... Ан. 1: 0 ... 2: 0 ... 3: 0 ...

Зберегти Застосувати Скасувати

Мал. 2.9. Приклад створення платіжної інструкції

Надходження коштів в національній валюті від проданої валюти відображається документом «Платіжна інструкція вхідна».

Первинні документи → Документи → Платіжна інструкція вхідна (PV)

Для роботи з вхідними платіжними інструкціями оберіть потрібну папку (див. малюнок 2.10) та відкрийте подвійним натисканням ЛКМ.

№	Назва	Скор.назва	Док	Вико	Каль	Параметри	Кіл-ть док.
110	---Розрах. з покупцями (рослинництво, продлерер.) Кт361	опл.росл	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		714
140	---Розрах. з покупцями (товари, роботи, послуги) Кт 361	опл.това	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
145	---Надходження валютної виручки на розподільчий рах. Кт 36...	надх.вал.вир.	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		42
147	---Зарахування вал. виручки на пот. рах. Дт 312 (курс НБУ)	зарах.вал.в...	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		42
149	РОЗРАХУНКИ З НАСЕЛЕННЯМ		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
150	---Розрах. з населенням (росл., твар.) Кт361	опл.росл	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
155	---Розрах. з населенням (товари, роботи, послуги) Кт 361	опл.това	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
173	---Бюджетне відшкодування ПДВ	опл.ПДВ	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
299	ПОВЕРНЕННЯ ОПЛАТИ		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
300	---Поверн оплати (Кт 631)	поверн.о	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		31
320	---Поверн оплати (Кт 361)	пов.опл	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
322	Поверн. оплати валюти (товари, роботи, послуги) (Кт 632)	пов.опл.вал.	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
355	КОМПЕНСАЦІЇ ТА ДОТАЦІЇ		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
360	---Дотація за посів зернових (Кт 481) вид фінанс.вказ в плат.до...	пос.зерн	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
370	---Компен.за дотац.роб.місця (Кт 481) вид фінанс.вказ в плат....	пос.зерн	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
380	---Компенсація за насіння (Кт 483) вид фінанс.вказ в плат.дор.	ком.кук	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
382	---Компенсація за міндобриво (Кт 483) вид фінанс.вказ в плат....	ком.бдж	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
384	---Компенсація (інше) (Кт 484) вид фінанс.вказ в плат.дор.	ком.бдж	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		4
386	---Дотація за м'ясо (Кт 487) вид фінанс.вказ в плат.дор.	дот м'ясо	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
395	---Перерахування пільги по ПДВ (Дт 641 Кт 488)	пільгаПДВ	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
601	КОШТИ ВІД ФСС		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
607	---Кошти на виплату допомоги з ТВП (соцстрах)	випл лік	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		7
609	---Коштів на виплату допомоги з ТВП (ФСНВ)	випл лік	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
615	Компенсація заробітної плати мобілізованих		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
700	КУПІВЛЯ ВАЛЮТИ		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
701	---Зарахування купленої валюти (Кт 333)	зар.купл.вал.	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
710	ПРОДАЖ ВАЛЮТИ		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
711	---Зарахування коштів від продажу валюти	прод.валюти	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		38
712	---Курсова різниця за валютним рахунком (+) (Кт 714)	курс.різн	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		1

Мал. 2.10. Перехід в папку для створення платіжної інструкції

Для створення нової платіжної інструкції натисніть [Insert] або ПКМ → *Додати* та заповніть відповідні поля, як зображено на малюнку 2.11. У документі вкажіть валютний рахунок, з якого перераховувалась валюта для продажу.

---Зарахування коштів від продажу валюти: редагування

Стр.1 Розширення Теми

711 ---Зарахування коштів від продажу валюти № 24 від 28.11.2022 у UAH курс Нац. Банк

Платник: 826: АТ "Прокредит Банк" договір №

Код ЄДРПОУ 21677333 Дебет Сума

МФО 320984 рах. № UA883209840000026000210426160 1288985.73

Банк платника АТ "Прокредит банк" ПДВ Без ПДВ 214830.96 ручний ПДВ

Одержувач: 1: ПП "Агро"

Код ЄДРПОУ 33392209 Кредит

МФО 320984 рах. № UA883209840000026000210426160

Банк одержувача АТ "ПРОКРЕДИТ БАНК"

Сума прописом: Один мільйон двісті вісімдесят вісім тисяч дев'яносто вісімдесят п'ять гривень 73 копійки

Призначення платежу: Кошти від продажу валюти в сумі 33383,00 EUR на МВРУ згідно заявки №. За курсом 38,65000. Банк. коміс. грн.- 1267,22.

Валютний пот. рахунок 38: Поточний валютний (EUR) Прокредит банк

Зберегти Застосувати Скасувати

Мал. 2.11. Приклад заповнення платіжної інструкції

На вкладці «Розширення» зазначте дані:

- ✓ Курс НБУ на дату перерахування валюти на продаж;
- ✓ Курс НБУ на дату продажу валюти;
- ✓ Курс реалізації – курс, за яким банк конвертує валюту в день продажу;
- ✓ Сума проданої валюти та вид валюти;
- ✓ Комісійна винагорода банку, яка зарахується на витратний рахунок.

Приклад заповнення вкладки «Розширення» відображено на малюнку 2.12 .

---Зарахування коштів від продажу валюти: редагування

Стр.1 Розширення Теми

Курс НБУ на дату перерахування на продаж (грн за одиницю валюти)	37.960000
Курс НБУ на дату продажу валюти (грн за одиницю валюти)	37.960000
Курс реалізації (грн за одиницю валюти)	38.650000
Сума проданої валюти	33383.00
Валюта	EUR EUR
Комісійна винагорода банку за прод.вал.	1267.22

Зберегти Застосувати Скасувати

Мал. 2.12. Приклад заповнення даних на вкладці «Розширення».

ЗВЕРНІТЬ УВАГУ!

Якщо виписка банку завантажена з таких банків, як Кредобанк, ОТП Банк, ІндустріалБанк, Райффайзен Банк Аваль – то вкладка «Розширення» заповнюється автоматично.

Після заповнення документа, натисніть «Зберегти».

Для перевірки проводок, що сформувались після збереження документа, виконайте **ПКМ** → Проводки → Пошук проводок або скористайтесь комбінацією клавіш на клавіатурі [Ctrl] + [P].

3. ОПЕРАЦІЇ ІМПОРТУ

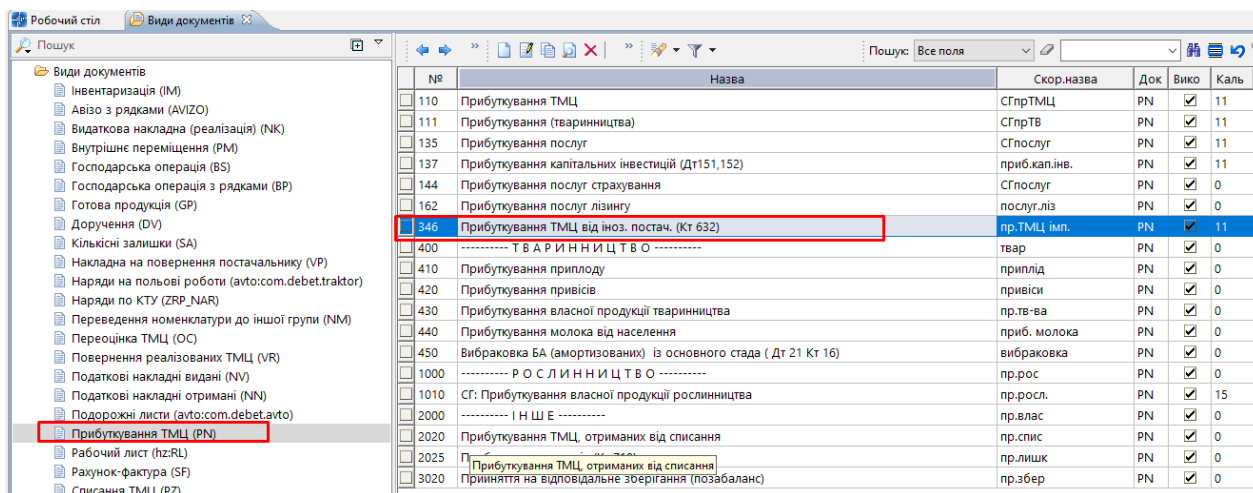
3.1. Прибуткування ТМЦ за валюту

Підсистема «Управління торгівлею та ТМЦ».

Для відображення прибуткування ТМЦ від постачальників в іноземній валюті використовується документ «Прибуткування ТМЦ».

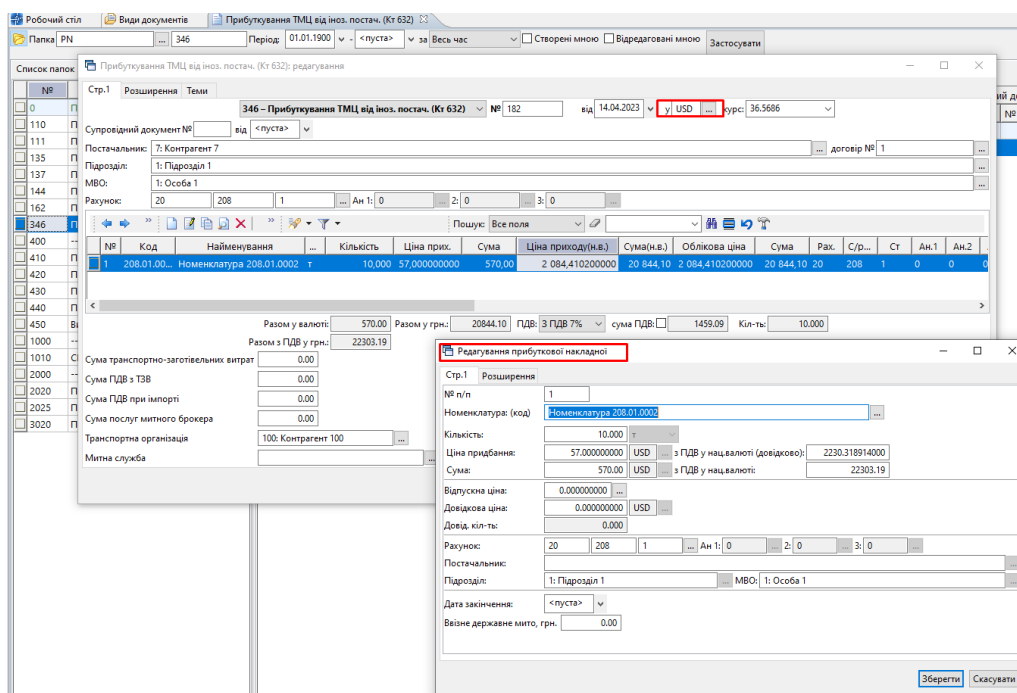
Первинні документи → *Документи* → *Прибуткування ТМЦ (PN)*

Для роботи оберіть потрібну папку документів прибуткування (див. малюнок 3.1) та відкрийте подвійним натисканням ЛКМ.



Мал. 3.1. Папки документів «Прибуткування ТМЦ» (PN)

Для створення нової накладної у вибраній папці документів натисніть клавішу **[Insert]** або ПКМ → *Додати* та заповніть відповідні поля, як зображено на малюнку 3.2.



Мал. 3.2. Приклад заповнення документа «Прибуткування ТМЦ в іноземній валюті»

ЗВЕРНІТЬ УВАГУ!

Ціна придбання вказується у валюті контракту.

Після додавання всіх даних в накладну, натисніть «Зберегти».

Для перевірки проводок, що сформувались після збереження документа, в списку накладних натисніть на документі ПКМ → Проводки → Пошук проводок або скористайтесь комбінацією клавіш на клавіатурі [Ctrl] + [P].

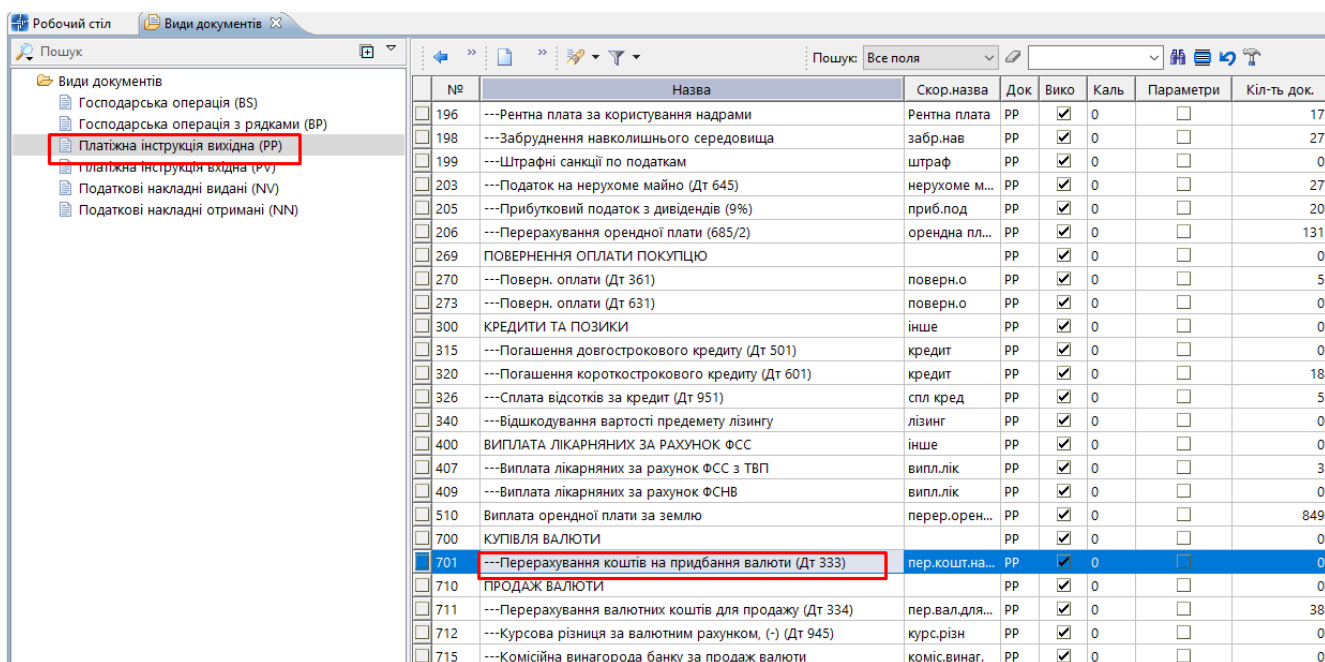
3.2. Купівля валюти

Підсистема «Облік банківських операцій».

Перерахування коштів з поточного рахунку для придбання валюти відображається документом «Платіжна інструкція вихідна».

Первинні документи → Документи → Платіжна інструкція вихідна (PP)

Для роботи оберіть потрібну папку документів (див. малюнок 3.3) та відкрийте подвійним натисканням ЛКМ.



№	Назва	Скор.назва	Док	Вико	Каль	Параметри	Кіл-ть док.
196	---Рентна плата за користування надрами	Рентна плата	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	17
198	---Забруднення навколишнього середовища	забр.нав	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	27
199	---Штрафні санкції по податкам	штраф	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
203	---Податок на нерухоме майно (Дт 645)	нерухоме м...	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	27
205	---Прибутковий податок з дивідендів (9%)	приб.под	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	20
206	---Перерахування орендної плати (685/2)	орендна пл...	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	131
269	ПОВЕРНЕННЯ ОПЛАТИ ПОКУПЦЮ		PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
270	---Поверн. оплати (Дт 361)	поверн.о	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	5
273	---Поверн. оплати (Дт 631)	поверн.о	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
300	КРЕДИТИ ТА ПОЗИКИ	інше	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
315	---Погашення довгострокового кредиту (Дт 501)	кредит	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
320	---Погашення короткострокового кредиту (Дт 601)	кредит	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	18
326	---Сплата відсотків за кредит (Дт 951)	спл кред	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	5
340	---Відшкодування вартості предмету лізингу	лізинг	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
400	ВИПЛАТА ЛІКАРНЯНИХ ЗА РАХУНОК ФСС	інше	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
407	---Виплата лікарняних за рахунок ФСС з ТВП	випл.лік	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	3
409	---Виплата лікарняних за рахунок ФСНВ	випл.лік	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
510	Виплата орендної плати за землю	перер.орен...	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	849
700	КУПІВЛЯ ВАЛЮТИ		PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
701	---Перерахування коштів на придбання валюти (Дт 333)	пер.кошт.на...	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
710	ПРОДАЖ ВАЛЮТИ		PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
711	---Перерахування валютних коштів для продажу (Дт 334)	пер.вал.для...	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	38
712	---Курсова різниця за валютним рахунком, (-) (Дт 945)	курс.різн	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0
715	---Комісійна винагорода банку за продаж валюти	коміс.винаг.	PP	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	0

Мал. 3.3. Перехід в папку для створення платіжної інструкції

Для створення нового документа у вибраній папці документів натисніть клавішу [Insert] або ПКМ → Додати та заповніть відповідні поля, як зображено на малюнку 3.4.

---Перерахування коштів на придбання валюти (Дт 333): редагування

Стр.1 Теми

701 ---Перерахування коштів на г № 320645 від 10.03.2023 у **UAH** курс Нац. Банк

Дата проведення: <пуста>

Платник: 1: Своя організація 1

Код ЄДРПОУ 00000001 Дебет Сума

МФО 322313 рах. № UA703223130000026005000001603 51577.95

Банк платника АТ "Укресімбанк" ПДВ Без ПДВ 0.00 ручний ПДВ

Одержувач: 1: Своя організація 1 договір № 1

Код ЄДРПОУ 00000001 Кредит Сума

МФО 322313 рах. № UA703223130000026005000001603 0.00

Банк одержувача АТ "Укресімбанк" рах. № 0.00

Сума прописом: П'ятдесят одна тисяча п'ятсот сімдесят сім гривень 95 копійок

Призначення платежу: Кошти для купівлі безгот. ін.валюти, заява від 09.03.2023 №6

Введено 60 символів

Рахунок: 33 / 333 / 0 ... Ан. 1: 0 ... 2: 0 ... 3: 0 ...

Зберегти Застосувати Скасувати

Мал. 3.4. Приклад заповнення платіжної інструкції

Надходження придбанної валюти на банківський рахунок відображається документом «Платіжна інструкція вхідна».

Первинні документи → Документи → Платіжна інструкція вхідна (PV)

Для роботи оберіть потрібну папку документів (див. малюнок 3.33.5) та відкрийте подвійним натисканням ЛКМ.

Робочий стіл Види документів

Пошук

Пошук: Все поля

№	Назва	Скор.назва	Док	Вико	Каль	Параметри	Кіль-ть док.
110	---Розрах. з покупцями (рослинництво, прод.перер.) Кт361	опл.росл	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		714
140	---Розрах. з покупцями (товари, роботи, послуги) Кт 361	опл.това	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
145	---Надходження валютної виручки на розподільчий рах. Кт 36...	надх.вал.вир.	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		42
147	---Зарахування вал. виручки на пот. рах. Дт 312 (курс НБУ)	зарах.вал.в...	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		42
149	РОЗРАХУНКИ З НАСЕЛЕННЯМ		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
150	---Розрах. з населенням (роsl., твар.) Кт361	опл.роsl	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
155	---Розрах. з населенням (товари, роботи, послуги) Кт 361	опл.това	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
173	---Бюджетне відшкодування ПДВ	опл.ПДВ	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
299	ПОВЕРНЕННЯ ОПЛАТИ		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
300	---Поверн оплати (Кт 631)	поверн.о	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		31
320	---Поверн оплати (Кт 361)	пов.опл	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
322	Поверн. оплати валюта (товари, роботи, послуги) (Кт 632)	пов.опл.вал.	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
355	КОМПЕНСАЦІЇ ТА ДОТАЦІЇ		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
360	---Дотація за посів зернових (Кт 481) вид фінанс.вказ в плат.до...	пос.зерн	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
370	---Компенс.за дотац.роб.місця (Кт 481) вид фінанс.вказ в плат....	пос.зерн	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
380	---Компенсація за насіння (Кт 483) вид фінанс.вказ в плат.дор.	ком.кук	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
382	---Компенсація за міндобриво (Кт 483) вид фінанс.вказ в плат....	ком.бдж	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
384	---Компенсація (інше) (Кт 484) вид фінанс.вказ в плат.дор.	ком.бдж	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		4
386	---Дотація за м'ясо (Кт 487) вид фінанс.вказ в плат.дор.	дот м'ясо	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
395	---Перерахування пільги по ПДВ (Дт 641 Кт 488)	пільгаПДВ	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
601	КОШТИ ВІД ФСС		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
607	---Кошти на виплату допомоги з ТВП (соцстрах)	випл лік	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		7
609	---Коштів на виплату допомоги з ТВП (ФСНВ)	випл лік	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
615	Компенсація заробітної плати мобілізованих		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
700	КУПІВЛЯ ВАЛЮТИ		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
701	---Зарахування купленої валюти (Кт 333)	зар.купл.вал.	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
710	ПРОДАЖ ВАЛЮТИ		PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		0
711	---Зарахування коштів від продажу валюти	прод.валюти	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		38
712	---Курсова різниця за валютним рахунком (+) (Кт 714)	курс.різн	PV	<input checked="" type="checkbox"/>	0		1

Мал. 3.5. Перехід в папку для створення платіжної інструкції

Для створення нового документа у вибраній папці документів натисніть клавішу [Insert] або ПКМ → Додати та заповніть відповідні поля, як зображено на малюнку 3.6.

Мал. 3.6. Приклад заповнення платіжної інструкції

На вкладці «Розширення» зазначте дані:

- ✓ Комісійний збір банку за придбання валюти;
- ✓ Курсова різниця – різниця, що виникає між курсом валют НБУ та курсом банку в день придбання валюти (якщо курсова різниця від’ємна – потрібно поставити знак «-»).

Приклад заповнення закладки розширення відображено на малюнку 3.7.

Мал. 3.7. Приклад заповнення вкладки «Розширення».

Після заповнення документа, натисніть «Зберегти».

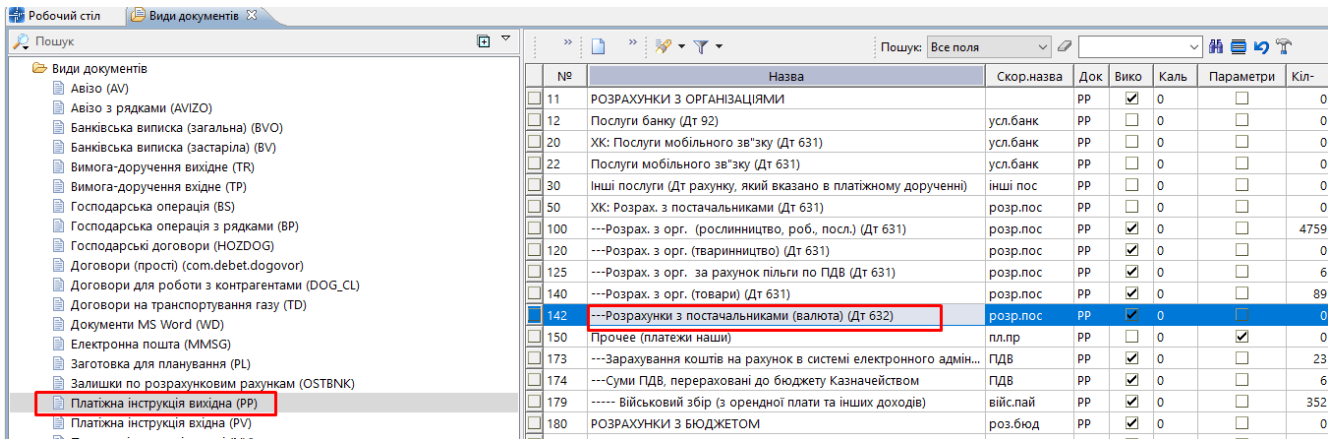
Для перевірки проводок, що сформувались після збереження документа, в списку накладних натисніть на документі ПКМ → Проводки → Пошук проводок або скористайтесь комбінацією клавіш на клавіатурі [Ctrl] + [P].

3.1. Оплата постачальнику в іноземній валюті

Оплата іноземному постачальнику у валюті контракту відображається документом «Платіжна інструкція вихідна».

Первинні документи → Документи → Платіжна інструкція вихідна (PP)

Для роботи з вхідними платіжними інструкціями оберіть потрібну папку (див. малюнок 3.8) та відкрийте подвійним натисканням ЛКМ.



Мал. 3.8. Перехід в папку для створення платіжної інструкції

Для створення нового документа у вибраній папці документів натисніть клавішу [Insert] або ПКМ → Додати та заповніть відповідні поля, як зображено на малюнку 3.9.

142 ---Розрахунок з постачальни № 632 від 29.11.2022 y USD курс Нац. Банк

Дата проведення: 29.11.2022

Платник: 1: Своя організація 1
Код ЄДРПОУ 00000001 Дебет Сума
МФО 322313 рах. № UA703223130000026005000001603 -1000.00
Банк платника АТ "Укресімбанк" ПДВ Без ПДВ 0.00 ручний ПДВ

Одержувач: 3628: Контрагент 3628 договір №
Код ЄДРПОУ 00003628 Кредит Сума
МФО BARCGB22 рах. № GB17BARC20841347224966 -1000.00
Банк одержувача BARCLAYS BANK PLC рах. № 0.00

Сума прописом: Мінус одна тисяча доларів 00 центів

Призначення платежу: REF. 060102941.171022 USD 4260.00 PREPAYMENT TO THE CONTRACT 01 DD 11.10.2022 ПД 2 дд 17.10.2022 Без ПДВ повернення

Введено 116 символів

Рахунок: 63 / 632 / 0 ... Ан. 1: 3628 ... 2: 0 ... 3: 0

Зберегти Застосувати Скасувати

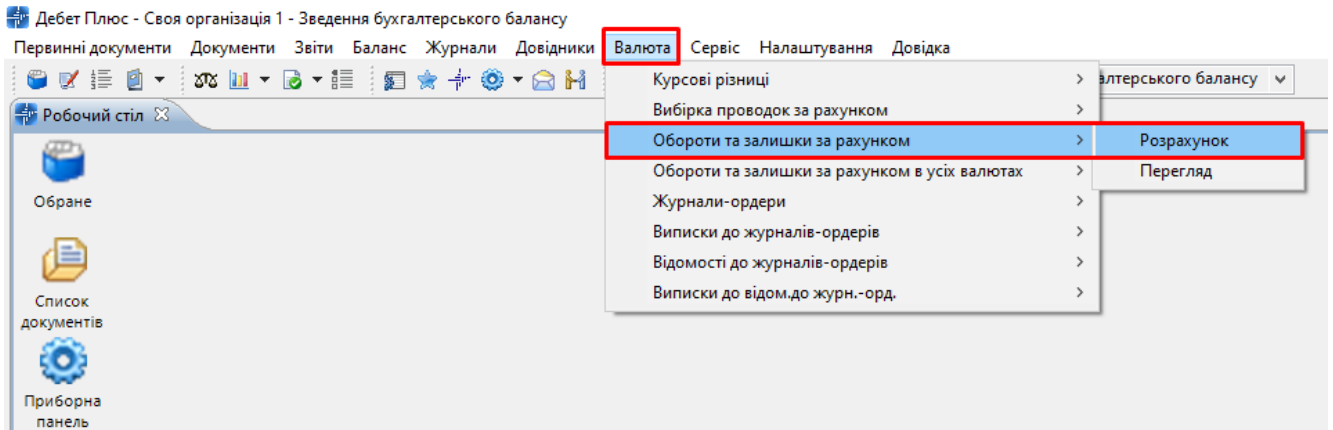
Мал. 3.9. Приклад заповнення платіжної інструкції

4. ФОРМУВАННЯ ЗВІТІВ

4.1. Обороти та залишки за рахунком

Підсистема «Зведення бухгалтерського обліку».

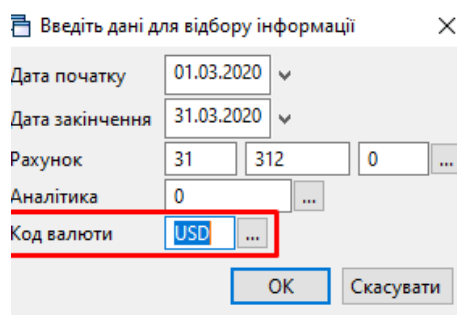
У сумовому обліку в балансі, який формується в програмі, обороти по рахунках відображаються в національній валюті. Для перевірки оборотів в іноземній валюті скористайтесь пунктом меню *Валюта* → *Обороти та залишки за рахунком* → *Розрахунок* (див. малюнок 4.1).



Мал. 4.1. Формування оборотів по рахунку

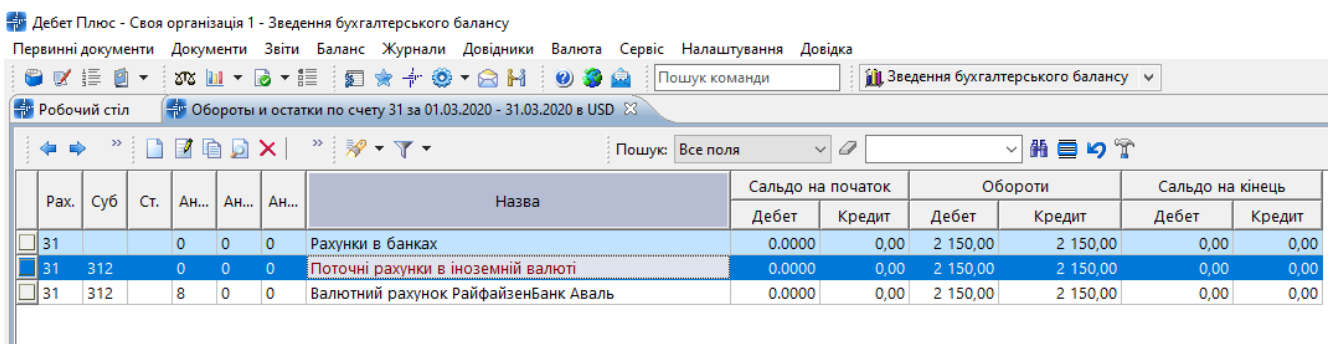
Даний режим дозволяє розрахувати, переглянути та вивести на друк початкове сальдо, обороти та сальдо на кінець періоду за рахунком в іноземній валюті.

Для формування звіту вкажіть період відбору інформації, рахунок обліку та код іноземної валюти з довідника (див. малюнок 4.2).



Мал. 4.2. Приклад відбору інформації

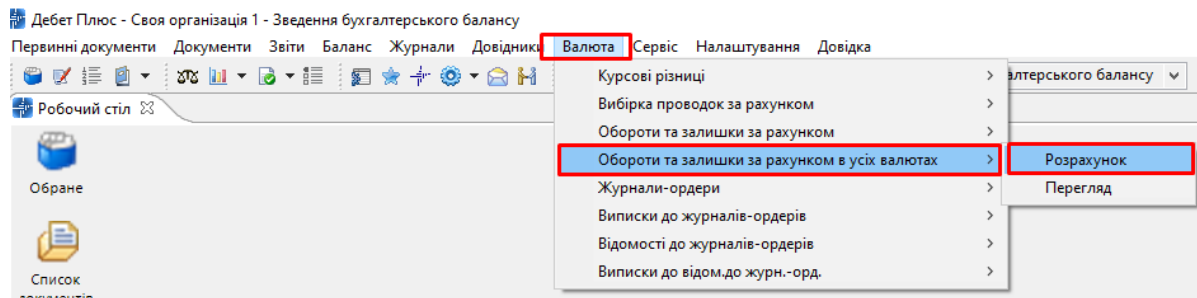
Приклад розрахованого звіту по рахунку обліку 312 відображено на малюнку 4.3.



Рах.	Суб	Ст.	Ан...	Ан...	Ан...	Назва	Сальдо на початок		Обороти		Сальдо на кінець	
							Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
31		0	0	0		Рахунки в банках	0,0000	0,00	2 150,00	2 150,00	0,00	0,00
31	312	0	0	0		Поточні рахунки в іноземній валюті	0,0000	0,00	2 150,00	2 150,00	0,00	0,00
31	312	8	0	0		Валютний рахунок РайффайзенБанк Аваль	0,0000	0,00	2 150,00	2 150,00	0,00	0,00

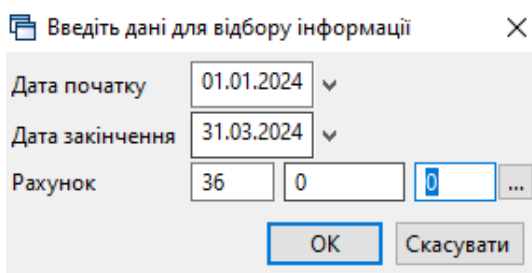
Мал. 4.3. Приклад розрахованого звіту

Для формування звіту в усіх валютах скористайтесь пунктом меню *Валюта* → *Обороти та залишки за рахунком в усіх валютах* → *Розрахунок* (див. малюнок 4.4).



Мал. 4.4. Формування оборотів за рахунком

Для формування звіту вкажіть період відбору інформації та рахунок обліку (див. малюнок 4.5).



Мал. 4.5. Приклад відбору інформації

Даний режим дозволяє розрахувати, переглянути та вивести на друк початкове сальдо, обороти та сальдо на кінець періоду за рахунком в усіх іноземній валюті та гривневому еквіваленті.

Приклад розрахованого звіту відображено на малюнку 4.6.

The screenshot shows a detailed report table with columns for account details, currency, and financial data. Red boxes highlight the 'У валюті проводки' and 'В національній валюті' sections.

Рак.	Суб	Ст.	Ан.1	Ан.2	Ан.3	Назва	Вал.	У валюті проводки				В національній валюті							
								Сальдо на початок		Обороти		Сальдо на кінець		Сальдо на початок		Обороти		Сальдо на кінець	
								Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
36	362	0	45	14329887	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	USD	0,00	259,86	0,00	0,00	0,00	259,86	0,00	9 502,72	0,00	9 502,72		
36	362	0	46	0	0	Контрагент 46	UAN	295 455,30	0,00	1 964 824,16	296 569,00	1 963 710,...	0,00	295 455,30	0,00	1 964 824,16	296 569,00	1 963 710,46	
36	362	0	46	14389464	0	23-01 Договір №23-01	UAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	362	0	46	14389464	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	UAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	362	0	46	14389464	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	UAN	142 001,22	0,00	0,00	0,00	142 001,22	0,00	0,00	0,00	142 001,22	0,00		
36	362	0	46	14389464	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 001,22	0,00	0,00		
36	362	0	46	14390669	0	23-05 Договір №23-05	UAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	362	0	46	14390669	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	UAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	362	0	46	14390669	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	UAN	0,00	57 287,49	0,00	0,00	0,00	57 287,49	0,00	0,00	0,00	57 287,49		
36	362	0	46	14390669	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 287,49	0,00	0,00	57 287,49		
36	362	0	46	14390865	0	23-07 Договір №23-07	UAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	362	0	46	14390865	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	UAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	362	0	46	14390865	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	UAN	0,00	23 921,14	0,00	0,00	0,00	23 921,14	0,00	0,00	0,00	23 921,14		
36	362	0	46	14390865	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 921,14	0,00	0,00	23 921,14		
36	362	0	46	14391007	0	23-09 Договір №23-09	UAN	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00		
36	362	0	46	14391007	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	UAN	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00		
36	362	0	46	14391007	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	UAN	109 367,30	0,00	0,01	0,00	109 367,31	0,00	109 367,30	0,00	0,01	0,00		
36	362	0	46	14391007	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 367,30	0,00	0,00	109 367,30		
36	362	0	46	14391136	0	23-11 Договір №23-11	UAN	295 455,30	0,00	1 113,70	296 569,00	0,00	0,00	295 455,30	0,00	1 113,70	296 569,00		
36	362	0	46	14391136	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	UAN	295 455,30	0,00	1 113,70	296 569,00	0,00	0,00	295 455,30	0,00	1 113,70	296 569,00		
36	362	0	46	14391136	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	UAN	0,00	0,00	1 113,70	8 099,00	0,00	6 985,30	0,00	1 113,70	8 099,00			
36	362	0	46	14391136	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	EUR	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	295 455,30	0,00	0,00	288 470,00		
36	362	0	46	14391186	0	24-01 (42 350 €) Договір №24-01 (42...	UAN	0,00	0,00	1 794 242,45	0,00	1 794 242,...	0,00	0,00	0,00	1 794 242,45	0,00		
36	362	0	46	14391186	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	UAN	0,00	0,00	1 794 242,45	0,00	1 794 242,...	0,00	0,00	1 794 242,45	0,00	1 794 242,45		
36	362	0	46	14391186	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	UAN	0,00	0,00	48 998,95	0,00	48 998,95	0,00	0,00	0,00	48 998,95	0,00		
36	362	0	46	14391186	999999999	Розрахунки з іноземними покупцями	EUR	0,00	0,00	42 350,00	0,00	42 350,00	0,00	0,00	1 745 243,50	0,00	1 745 243,50		

Мал. 4.6. Приклад розрахованого звіту

Для друку звіту виконайте **ПКМ** → *Друк списку з форми* та оберіть потрібну форму друку.

5. РОЗРАХУНОК КУРСОВИХ РІЗНИЦЬ

За монетарними статтями балансу в іноземній валюті необхідно розраховувати курсові різниці (п. 8 П(С)БО 21).

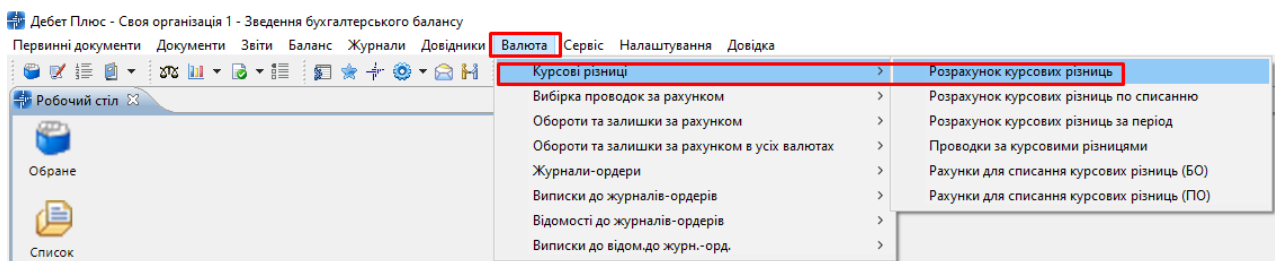
Тобто, якщо першою подією за експортною операцією є відвантаження (або часткове відвантаження) – то курсові різниці в частині заборгованості, що утворилася, розраховують (п. 8 П(С)БО 21):

- 1) на кожну дату балансу;
- 2) на дату здійснення господарської операції.

Причому на дату господарської операції курсові різниці розраховують або в межах суми такої операції, або за усією статтею.

У цій частині питання підприємство самостійно визначає порядок розрахунку курсових різниць на дату господарської операції та закріплює його в обліковій політиці.

Для розрахунку курсової різниці на дату балансу скористайтесь пунктом меню *Валюта* → *Курсові різниці* → *Розрахунок курсових різниць* (див. малюнок 5.1).



Мал. 5.1. Пункт меню розрахунку курсових різниць.

Вкажіть період розрахунку (див. малюнок 5.2).

Мал. 5.2. Приклад відбору інформації

Після натискання кнопки «ОК» програма нарахує курсові різниці на всі монетарні рахунки на дату балансу та сформує відповідні проводки. Результат розрахунку відображено на малюнку . 5.3.

№	Вид	Зміст	Дебет						Кредит						Сума	Дата
			Рах.	С/Па	Ст.	Ан.1	Ан.2	Ан.3	Рах.	С/Па	Ст.	Ан.1	Ан.2	Ан.3		
1	спис. курс. різн.	Списання курсової різниці	94	945	0	0	0	0	36	362	0	977	16367791	0	0,01	31.03.2023
1	спис. курс. різн.	Списання курсової різниці	36	362	0	841	16215811	0	71	714	0	0	0	0	0,01	31.03.2023
1	спис. курс. різн.	Списання курсової різниці	36	362	0	1071	16840715	0	71	714	0	0	0	0	0,01	31.03.2023
1	спис. курс. різн.	Списання курсової різниці	94	945	0	0	0	0	36	362	0	1071	16840970	0	0,01	31.03.2023
1	спис. курс. різн.	Списання курсової різниці	36	362	0	841	16232995	0	71	714	0	0	0	0	0,01	31.03.2023
1	спис. курс. різн.	Списання курсової різниці	94	945	0	0	0	0	36	362	0	670	15638023	0	63,80	31.03.2023
1	спис. курс. різн.	Списання курсової різниці	31	312	0	26	0	0	71	714	0	0	0	0	165 782,42	31.03.2023
1	спис. курс. різн.	Списання курсової різниці	31	312	0	38	0	0	71	714	0	0	0	0	33 208,33	31.03.2023

Мал. 5.3. Приклад розрахунку курсових різниць

Після перевірки, для перенесення проводок в баланс, у поточному вікні скористайтесь пунктом меню **ПКМ** → *Перенести проводки до загального списку* (див. малюнок 5.4).

№	Вид	Зміст	Дебет						Кредит						Сума	Дата	
			Рах.	С/Па	Ст.	Ан.1	Ан.2	Ан.3	Рах.	С/Па	Ст.	Ан.1	Ан.2	Ан.3			
1	спис. курс. різн.	Списання курсової різниці	94	945	0	0	0	0	36	362	0	977	16367791	0	0,01	31.03.2023	
1	спис. курс. різн.	Списання курсової різниці	36	362	0	841	16215811	0	71	714	0	0	0	0	0,01	31.03.2023	
1	спис. курс. різн.	Списання курсової різниці	36	362	0	1071	16840715	0	71	714	0	0	0	0	0,01	31.03.2023	
1	спис. курс. різн.	Списання курсової різниці	94	945	0	0	0	0	Перенести проводки до загального списку						0,01	31.03.2023	
1	спис. курс. різн.	Списання курсової різниці	36	362	0	841	16232995	0	✗ Видалити						DEL	0,01	31.03.2023
1	спис. курс. різн.	Списання курсової різниці	94	945	0	0	0	0	Копіювати значення комірки						Ctrl+C	3,80	31.03.2023
1	спис. курс. різн.	Списання курсової різниці	31	312	0	26	0	0	Копіювати значення рядків (csv)						Ctrl+Shift+C	2,42	31.03.2023
1	спис. курс. різн.	Списання курсової різниці	31	312	0	38	0	0								8,33	31.03.2023

Мал. 5.4. Перенесення проводок

Для перевірки переліку проводок, які були сформовані в програмі за курсовими різницями, скористайтесь пунктом меню

Первинні документи → *Відбір проводок* → *За курсовими різницями* (див. малюнок 5.5).

Дебет Плюс - Своя організація 1 - Зведення бухгалтерського балансу

Первинні документи | Документи | Звіти | Баланс | Журнали | Довідники | Валюта | Сервіс | Налаштування | Довідка

- Обране
- Документи
 - Повний список документів
 - Повний список документів по контрагенту
 - Договори
 - Журнал реєстрації проводок
 - Відбір проводок**
 - За кореспонденцією рахунків
 - За рахунком/субрахунком/статтею
 - За номером документа та сумою
 - Проводки без документів
 - За курсовими різницями**
 - Закриваючі проводки
 - Проводки з рознесення по ЗП
 - Авізо
 - По вилученим документам
 - Початкові сумові залишки
 - АРМи
 - Органайзер
- Найбільш використовувані
 - 1: План рахунків
 - 3: Документи
 - 4: Розрахунок
 - 5: Розрахунок
- Останні з викликаних

Мал. 5.5. Відбір проводок за період

Приклад відбору проводок за курсовими різницями відображено на малюнку 5.6

Дата	Документ	Зміст	Дебет			Кредит			Сума	Валюта			Сума в грн.							
			рах.	с/рах.	ст.	назва	рах.	с/рах.		ст.	назва	назва		код	курс					
15.11.2022	22	---Перерахування валютних коштів для продажу (Дт 334): Курсова різниця по док. № 1 від 30.09.2022 на суму 0	31	38	312	0	Поточні рахунки в іноземній валюті : Поточний валютний (EUR) П роКредит банк	71	714	0	0	0	0	0	297 202,50	UAH	0	НБУ	0,00000	297 202,50
28.11.2022	24	---Перерахування валютних коштів для продажу (Дт 334): Курсова різниця по док. № 1 від 30.09.2022 на суму 0	31	38	312	0	Поточні рахунки в іноземній валюті : Поточний валютний (EUR) П роКредит банк	71	714	0	0	0	0	0	80 082,48	UAH	0	НБУ	0,00000	80 082,48
31.12.2022	1	Списання курсової різниці	31	38	312	0	Поточні рахунки в іноземній валюті : Поточний валютний (EUR) П роКредит банк	71	714	0	0	0	0	0	135 597,35	UAH	0	НБУ	0,00000	135 597,35

Мал. 5.6. Приклад відбору проводок