

ВНЕСЕННЯ ГОТІВКИ З КАСИ ДО БАНКУ ВИКОРИСТОВУЮЧИ СЛУЖБИ ІНКАСАЦІЇ

Наведені в статті приклади відтворювалися в конфігурації «1С: Бухгалтерія 8 для України» ред. 2.0.

Згідно «Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні» затвердженим Постановою №148 від 29.12.2017 р. приймання одержаної з банку готівки в касу та видача готівки з каси для здавання її до банку оформляються відповідними касовими ордерами (прибутковим або видатковим) з відображенням такої касової операції в касовій книзі.

У конфігурації «Бухгалтерія для України» інкасація, тобто передача коштів з каси в банк, оформляється документами:

- що підтверджують видачу грошових коштів з каси підприємства (ВКО);
- що підтверджують надходження грошових коштів на розрахунковий рахунок підприємства (Надходження на банківський рахунок).

Примітка. У випадках, коли відомо, що сума грошових коштів буде зарахована на банківський рахунок підприємства в день здачі виручки, видача грошових коштів з каси підприємства може бути оформлена документом «**Видатковий касовий ордер**» з видом операції «**Внесок готівкою в банк**».

Якщо видача грошей з каси ще не означає, що вони надійдуть на розрахунковий рахунок організації в той же день, наприклад, у випадках наявності територіально віддалених торгових точок, рекомендується використовувати документ «**Видатковий касовий ордер**» з видом операції «**Інкасація**».

Приклад. У обслуговуючий банк організації здана торгова виручка в сумі 20 000,00 грн.

Видача грошових коштів з каси підприємства оформляється документом «**Видатковий касовий ордер**» з видом операції «**Інкасація**» (розділ «Банк і каса») (рис. 1).

Видатковий касовий ордер Д000-000001 від 09.02.2018 12:00...

Провести та закрити Записати Провести Ще ?

Вид операції: Інкасація Номер ордера: 20

Номер: Д від: 09.02.2018 12:00:00 Рахунок: 301

Одержувач: Організація: Добро

Сума: 20 000.00 Валюта: грн

Реквізити платежу Друк

Рахунок дебету: 333

Контрагенти: РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ ПАТ

Стаття руху гр. коштів: Банк-каса

Коментар: торгова виручка Відповідальний: Абдулов Юрій Володимирович

Рис. 1. Документ «Видатковий касовий ордер» з видом операції «Інкасація»

При проведенні документу будуть сформовані проводки, що підтверджують видачу грошових коштів з каси підприємства, і їх зарахування на рахунок 333 «Грошові кошти в дорозі в національній валюті» (рис. 2).

Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік Кт	Сума
09.02.2018	333		301		20 000,00
1	РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ ПАТ		Банк-каса		Інкасація коштів

Рис.2 Рух документу «Видатковий касовий ордер»

Зарахування грошових коштів на розрахунковий рахунок підприємства, оформляється документом «Надходження на банківський рахунок» з видом операції «Інкасація» (розділ «Банк і каса»).

Документ може бути створений на підставі проведеного «Видаткового касового ордера» по кнопці «Створити на підставі» або як самостійний документ (рис. 3).

Рис.3 Створення документу «Надходження на банківський рахунок» на підставі «Видаткового касового ордеру»

Стаття руху грош. засобів	Сума	Рахунок	Субkonto
Банк-каса	20 000,00	333	РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ ПАТ

Рис. 4 Документ «Надходження на банківський рахунок» з видом операції «Інкасація»

При проведенні документа буде сформована проводка по зарахуванню інкасованих грошових коштів на розрахунковий рахунок організації (рис. 5).

Рухи документа: Надходження на банківський рахунок ДО00-000001 від 10.02.2018 12:00:00

Записати і закрити Оновити Ще ?

Ручне коригування (дозволяє редагування рухів документа)

Бухгалтерський та податковий облік (1) Ще

Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік Кт	Сума
10.02.2018	311		333		20 000,00
1	Р/р Добро Банк-каса		РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ ПАТ		Інкасація коштів

Рис.5 Рух документу «Надходження на банківський рахунок»