

Примерна схема за осчетоводяване на протоколи по ВОП

По дадена фактура за / 500 лв. /

1. Операция- Покупка

ДЕБИТ		КРЕДИТ			
304	СТОКИ	500.00	0.00		
304		СТОКИ	401	ДОСТАВЧИЦИ	
Вид на стоките		F1		01	
Стока XXX		Вид сделка при покупка / внос		F1	04
Стойност: 500.00		Ins		Доставки, ВОП, Внос с пълен данъчен кредит	
		Име на доставчика		F1	03
		Външен доставчик			
		Фактура номер		F1	
		0101012345			
		Име на обекта		F1	2
		Офис			
		Стойност: 500.00		Ins	

Вид на сделката - облагаема

Доставчик – чуждия доставчик

В таблицата за ДДС - общата стойност се променя с добавяне на ДДС – 600

Контрол на данните по ЗДДС	
Данни на контрагента за целите на ЗДДС	
Идентификационен номер по ЗДДС:	IT123456789 F1
Име:	Външен доставчик
Вид на стоката / услугата	покупка на стоки
VIES <input type="checkbox"/>	Обща стойност (+ ДДС) 600.00
	Стойността на ДДС 100.00
Доставки, ВОП, Внос с пълен данъчен кредит	
Вид на документа	09 Протокол или друг документ
Номер	01
Дата	31-12-2010

Създава се една транзитна сметка, напр. 4015, в която се дефинира „Вид сделка при ПРОДАЖБИТЕ”

2. Операция

ДЕБИТ		КРЕДИТ	
4531	Начислен данък за покупките	4015	Покупки ВОП
	100.00		100.00
4531	Начислен данък за покупките	4015	Покупки ВОП
Стойност:	100.00	Ins	
Вид сделка при продажби / износ		F1	II
ВОП			
Стойност:	100.00	Ins	

Вид сделка : ВОП (за да не „увиснат” салда по партиди)

Само ДДС – с цел да се изравни ДДС регистъра със счетоводната сметка

След въвеждане на стойността по сметка 4015 бихме могли да използваме клавиша/бутона "Ins", за да създадем следващата операция като "свързана" с настоящата.

3. Операция

ДЕБИТ		КРЕДИТ	
4015	Покупки ВОП	4532	Начислен данък за продажбите
	100.00		100.00
4015	Покупки ВОП	4532	Начислен данък за продажбите
Вид сделка при продажби / износ	F1	II	
ВОП			
Стойност:	100.00	Ins	
Стойност:		100.00	Ins

Вид сделка: ВОП

В таблицата по ДДС

Контрол на данните по ЗДДС	
Данни на контрагента за целите на ЗДДС	
Идентификационен номер по ЗДДС:	IT123456789 F1
Име:	Външен доставчик
Вид на стоката / услугата	покупки ВОП
VIES <input type="checkbox"/>	Обща стойност (+ ДДС) 600.00
	Стойността на ДДС 100.00
ВОП	
Вид на документа	09 Протокол или друг документ
Номер	01
Дата	31-12-2010

За контрагент пишем чуждестранния доставчик

В Обща стойност - 600 лв

В ДДС 100 лв.

И регистрираме в дневника за продажбите