

Подотчетные средства. Процедура отчетности для сотрудников компании



Все процедуры группы по авансовым расходам

- Авансовый отчет
 - сотрудника



Одобрение (утверждение) руководителем



Проверка и проведение отчета Бухгалтерией



1. Процедура оформления отчета за

подотчетные средства

- Отчет включает в себя расходы периода с первого
- по последний календарный день месяца.
- Предоставляется к утверждению руководителя
- не позднее 3 числа
- Отчет в бухгалтерию не позднее 10 числа
- следующего за отчетным месяца
- Подробная информация и инструкции по заполнению и организации отчета о расходах имеются в общих папках: Public Folders/Europe/Eastern Europe/Policies and Procedures Russia, CIS/ Finance or HR Commercial.

									анная форма № и иная Постановле
			==					Госкомстата Росс	ии от 01.08.2001 М
		"РЕКИТТ наименование	БЕНКИЗЕР"	•	-			Форма по ОКУД	Код 302001
		пынитению ание	оргинизации					Форма по ОКУД по ОКПО	302001
			Номер	Дата		УТВЕРЖДАЮ			
AB	АНСОВЫЙ (OTHET		B		Отчет в сумме			
					•			- 00	
								_руб. 00	коп
								должность	
						поппись		расшифровка под	DACH
							201		ince
									Код
	ное подразделени	e		_					нод
Подотчет				_	Табельный номер		-		
Професси	я (должность)			_	Назначение аванса				
	Наименов	ание показате	RR	Сумма, руб. коп.	ı ı		Бухгалтер	оская запись	
			остаток	- Cymma, pyo. kon.	i l	дебет		дебет	
	Предыдущий ав	анс	перерасход			счет, субсчет	сумма, руб.	счет, субсчет	сумма, руб. ко
Попучеч	аванс 1. из кассы	d	расход		l h	, _you a	коп.	, syoc-wi	-,
	аванс 1. из кассы ноте (справочно)						 	—	
Итого пол	лучено								
Израсход	овано								
Остаток Перерасі				-				ļ	
	ая сторона фор	au i Nh AO 1							
			1			сумма рас			l .
	Документ подтв					Дебетсчет			
порядк производственные расходы		Наименование документа		по отчету		принята	я к учету	субсчета	
у	дата	номер		4	в руб. коп. 5	в валюте	в руб. коп.	в валюте	
1 1	2	3		•		6	7	8	9
			Итого						
	Description -		Итого		-				
	Подотчетное ли		Итого	подпись	-	асшифовка попина			
				подпись	- p	асшифровка подписи			
	Приложение	irto	документов	подпись	-	асшифровка подписи листах			
		irto	документов		- P		руб	KOR.)	
	Приложение Отчет проверен	що і. К утвержде	документов			листах		KOR.)	
	Приложение	що і. К утвержде	_ документов ению в сумме		P	листах			
-	Приложение Отчет проверен Главный бухгал	що і. К утвержде	_ документов ению в сумме	на	P	листах	руб		
- - - -	Приложение Отчет проверен Главный бухгал Бухгалтер	що і. К утвержде	документов ению в сумме по	на	P	листах (рас Агеева Е.А.	руб	и	
(Приложение Отчет проверен Главный бухгал Бухгалтер аток в месен	що і. К утвержде	документов ению в сумме по	на	·	листах (рас Агеева Е.А.	руб	и	
I Octa	Приложение Отчет проверен Главный бухгал Бухгалтер аток в несен засход выдан	и, К утвержде птер в сумме	документов ению в сумме по	на плись руб.	0	листах (руб	и	
Оста Перер	Приложение Отчет проверен Главный бухгал Бухгалтер аток в месен	. К утвержде ттер	документов ению в сумме по	на	·	листах (руб	и	200 r.



Оформление оправдательных документов к отчету

• Оправдательные документы:

- ✓ группируются по статьям затрат
- ✓ наклеиваются на бумагу
- ✓ нумеруются в порядке простой нумерации (рядом с чеком, а не на чеке)
- ✓ числовые данные вносят в отчет в точном соответствии с данными, указанными в документе (с указанием копеек, округления недопустимы)

2. Заполнение авансового отчета по общехозяйственным расходам



- Расходы, которые оформляются отчетом
- 1.Представительские расходы
- 1.1. Официальные встречи на территории медицинского учреждения
- 2.Расходы на содержание и эксплуатацию автомобиля
- 2.1. Бензин
- 2.2. Парковка
- 2.3. Мойка
- 2.4. Рабочие жидкости
- 2.5. Расходы на ремонт автомобиля
- 3.Прочие расходы
- 3.1. Канцелярские товары
- 3.2. Интернет, ксерокопирование, сканирование и др.



«Представительские расходы», отчет по представительским расходам

- В случае проведения Представительского Мероприятия:
- Акт Отчет о Расходовании Средств на Представительское Мероприятие
- Смета Представительских Расходов
- ✓ заполняется на каждую встречу;
- ✓ объединение встреч в один Отчет о представительских расходах не допускается;
- «Сумма расходов» сумма чеков по конкретному мероприятию.

ООО "РЕКИТТ БЕНКИЗЕР "	Дата составления документа			
r.Mockea	20.02.2013			
CMETA				
ПРЕДСТАВИТЕЛЬСКИХ РАСХОДОВ №				-
Дата проведения мероприятия	Место проведения мероприятия			-
21.02.2013	Москва			
				_
Программа мероприятия:				
программа мероприятия.				
				_
	Изаков М.И.			
	Иванов М.И. Ф.И.О. Учестина			
1	ФИО Учестина			
Участники от ООО "РЕКИТТ БЕНКИЗЕР "	Ф.К.О. Участника			
	W.C. Pachena			
	Ф.К.О. Учестника			
Участники от других организаций, в т.ч.				
Ромашка	Петров К.А.			
Наименование организации	Φ.H.O. Viacnessa			-
И.т.д	И.т.д Ф.К.с. Распека			
Наименование организации	Ф.И.О. Участника			
Наименование организации	Ф.К.О. Участника			
	W.K.C. Practices			
Наименование организации	WALL PACHAGE			
Наименование организации	ΦHO Vactoria			
Наименование сотанизации	ФИО Pachesa			
I MANAGEMENT OF MANAGEMENT	WALL PRESENT			
Наименование организации	Ф.R.O. Prachessa			
Наименования организации	ФИО Уастина			-
Наименование организации	®RC Factoria			
1. Утвердить следующую величину расходования средств на представите:	INCIME DECEMBE	-		-
				_
Вид представительских расходов	Сумма расходов, руб.			
Проведение официального приема (завтраж, обед или другое аналогичное	-, p==xogou, pyo.			
мероприятие) для представителей других организаций, участвующих в				
переговорах в целях установления и (или) поддержания взаимного сотрудничества	50.00			
сотрудничества				
Транспортное обслуживание				
Бифетиле обстанувание во время переговоров				
Буфетное обслуживание во время переговоров				-
Буфетное обслуживание во время переговоров Оплата услуг переводчиков ИТОГО	50.00			

«Расходы по автомобилю»



- Заполняют все сотрудники, пользующиеся корпоративным автомобилем.
- К учету принимается расходы по утвержденному служебному пробегу в соответствии с нормами расхода количества бензина на деловой пробег.
- В чеках за бензин должны быть указаны:
- ✓ марка бензина;
- √ количество бензина;
- √ цена.
- Все чеки по бензину приклеивайте на отдельном листе!
- В чеках на обслуживание автомобиля (парковка, мойка,шиномонтаж) должны быть указаны:
- ✓ марка автомобиля;
- ✓ государственный регистрационный номер;
- ✓ наименование услуг
- ✓ . Если в чеке за бензин указана только сумма, необходимо указать на обратной стороне:
- √ данные,
- ✓ поставить печать АЗС,
- √ выписать товарный чек.



«Отчет об использовании транспортных средств»

- Сотрудники, приобретающие бензин, за наличный расчет, представляют «Отчет об использовании транспортных средств»:
- ✓ необходимо заполнить данными графы, выделенные желтым цветом;
- √ указать пробег;
- ✓ внести данные о пунктах назначения и адресах.

Место для штампа		Типовая ме	котрасления форма Nr. 3								
организации		Уперждена от 28.11.97	постановлением Госком № 78	стата России				Место			Hearings, turns
ПУТЕВОЙ ЛИСТ ЛЕГКОВОГО АЕ	ктомобиля		01	/2012 No 70		Номер по по- рядку	отправления		norme.	Пройдено, км	поднясь лица,
период « 01-31		2012 г.		epon)		pagasy	отправилия	HA1942	ocasa.		ся авто- мобилея
				Коды		1	г Дзержинск,пр.Циолювского,41	Н.Новгород, 60 лет октября (і-р, д.2а		
Организация ООО "Рекитт			Форма по ОКУД по ОКПО	0345001 14215997		3	г Дзержинск,пр.Цволювского,41	Н Новгород, ул Ефремова,3			$\overline{}$
	, адрес, вомер телефона)		IIO OKIIO	14213997		4	г Дзержинскир Циолионского,41 г Лзержинскир Циолионского,41	Н Новгород, ул Культуры, 12 Н Новгород, пос Черепичны			
Марка автомобиля					7111	,					
Государственный померной знак	Рено логан лега Е171РЕ19		Гаражный помер	-		5	г Дзержинскир Цволювского,41 г Дзержинскир Цволювского,41	г Балахова для Советская,18 г Городец ул Кирова,20			
Водитель Кориев Юрий Влад		_	Табельный номер	0949	-	7	г Лепжинския Пиолювского 41	г Лиенжинскул Сиппова 2			
(фамилия, имя, отч	ество)			i i i i i i i i i i i i i i i i i i i	7	8	г Дзержинскир Циолювского,41	г Заволжье ул Баумана 35			
Удостоверение N 43eyNe51	5236 выдано 27.02	2007	Knace	В		9	г Дзержинск,пр.Цволювского,41	г Н. Новгород Московсое шог	ce,126		
	ндартная					10	г Дзержинск,пр.Циолювского,41	г Городец ул Колхония,2			
Регистрационный У -	ое зачеркнуть) Серия		No.			11	г Дзержинскар Цволювского,41 г Дзержинскар Цволювского,41	г Н Новгород Камчатский пер Н Новгород ул Долгополова	17		
								Topologoppus Station			
Задание водителю			ль технически исп		411	13	г Дзержинск,пр.Циолювского,41				
В распоряжение Кориев Юрий Владимирови	ry	Показания с	видометра, км	70 610	-	14	г Дзержинск,пр.Циолювского,41	Н Новгород ул Куйбышева,1	8		
В расприжение кориси курии выдринарови		Выезд раз	врешен								
		Менеджер	по								
ОО "Рекитт Бенкизер Хэлскэр		транспорт		Билилов Т							
(организация)		Арто	мобиль в техниче	(расшифонна подписи)							
		испра	вном состоянии п	ринял							
Адрес подачи г.Дзержинск,пр.Циолковск	soro,41A	Водитель	(2022202)	риев Юрий Владими (расшфрова подпися)							
		Горю		эка код	3						
Время выезда со стоянки, ч. мин.	09-00	ППППП		95 FCM							
ispens mich to crowning 4. mini	1 11 11 11 1	Лви	жение горючего	10.00	-1111						
		, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,									
				количество	·						
	يسسسي	Выдано									
Время возвращения на стоянку, ч. мин. Диспетчер-нарядчик -	18-00	по заправочна листу Ле	mey	185							
	фонка подписи)	Остаток: пр	и выежде	183	-						
		при	возвращении	12							
		Расход по г		10	-111						
<u> </u>		Экономия	ический	10							-
		Перерасход		0							
		Автомобил	принял. Показания	спило-							
Автомобиль			озвращении в гараж,	EM .	4111						
	пен Ю.В.			72 460				ļ			
[Instance (becambbo	mana en (ESSCH)	Менеджер									
		по									
		транспорту	(nonnecy)	Билялов Т. (расшифовка подчяся)	-1111					1	-
М.П.	пройдено, км 1 850										
									1		
											-
					-1111						



Прочие расходы

- Расходы компенсируются в пределах норм, установленных внутренними документами компании.
- √Услуги интернет
- Услуги мобильной связи, в случае отсутствия корпоративной связи.
- √ Канцтовары (при покупке канцелярских товаров необходимо, чтобы в товарном чеке был указан перечень купленных товаров)

• 3. Заполнение авансового отчета по командировочным расходам



- Авансовый отчет по командировкам:
- ✓ предоставляется <u>по любой поездке</u> (командировке), которая оплачивалась Компанией как за наличный расчет так и безналичный;
- ✓ передается в бухгалтерию с приложением всех документов.

• Обязательные документы к отчетам по всем видам командировок:

- ❖ Оригиналы билетов (электронный билет, либо посадочный талон)
- Оригиналы квитанций сборов
- ❖ Оригинал чека и счета из гостиницы (нал) или копия счета (безнал).
- ❖ Выписку MasterCard (если оплата расходов в <u>загран</u>. командировке производилась картой). Можно распечатанную через систему CitiDirect https://www.citibank.ru/signin/UnameSignonCookie.do
- ❖ Прочие подтверждающие расходы документы, утвержденные руководителем.
- А также приложить:
- К отчету по командировке по России.
- Приказ на командировку с указанием периода и цели командировки
- Служебное задание
- ❖ Командировочное удостоверение: с заполненными полями «прибытие»/ «выбытие из населенного пункта», печать организации. Удостоверение должно быть подписано руководителем сотрудника, сотрудником организации, являющейся местом посещения (в ячейках показывающих прибытие/выбытие из населенного пункта).

❖ К отчету по командировке за границу:

- ❖ Приказ на командировку
- ❖ Служебное задание
- ❖ Копии листов загранпаспорта с :
 - ✓ Персональными данными
 - ✓ Отметками таможни о пересечении российской границы
 - ✓ Визой (маркой)



Питание

- Обоснованные расходы на питание подлежат возмещению вплоть до следующих максимальных сумм:
- Обедать и ужинать во время командировок следует в ресторанах "бизнескласса". В ресторане можно заказывать безалкогольные напитки, вино и пиво в разумных количествах, но Компания не возместит расходы на дорогие импортные алкогольные напитки.
- Обоснованные расходы на питание возмещаются вплоть до следующих максимальных сумм в день:

Прочие российские города	СНГ	За рубежом
900 рублей	30 евро	50 евро



Спасибо за внимание!