

**Міністерство освіти і науки, молоді та спорту України
Тернопільський національний економічний університет
Вінницький інститут економіки**

В.І. Волинець, Б.В. Погріщук, Н.В. Гордополова

**Інформаційні технології бухгалтерського обліку.
Лабораторний практикум**

РЕКОМЕНДОВАНО
Міністерством освіти і науки, молоді та спорту України
як навчальний посібник
для студентів вищих навчальних закладів
спеціальності «Облік і аудит»

Тернопіль 2011

УДК 657:004

ББК 65.052.9(4 УКР)2-211я7

В 67

Рецензенти:

Н.Л. Правдюк, доктор економічних наук, професор

О.О. Прутська, доктор економічних наук, професор

П.К. Ніколюк, доктор фізико-математичних наук, професор

Рекомендовано до видання Міністерством освіти і науки, молоді та спорту України як навчальний посібник для студентів вищих навчальних закладів спеціальності «Облік і аудит» (лист Міністерства освіти і науки, молоді та спорту України № 1/11-1052 від 08.02.2011 р.).

Волинець В.І., Погріщук Б.В., Гордополова Н.В.

В 67 Інформаційні технології бухгалтерського обліку. Лабораторний практикум. – Тернопіль: Крок, 2011. – 201 с.

ISBN 978-966-2362-58-1

У лабораторному практикумі розглядаються практичні завдання, призначені для засвоєння теоретичних основ курсів, пов'язаних із вивченням інформаційних систем і технологій бухгалтерського обліку («АРМ бухгалтера», «Інформаційні системи і технології в обліку та аудиті»), та набуття практичних навичок застосування інформаційних систем і технологій для автоматизації типових бухгалтерських задач на прикладі конфігурації «Бухгалтерський облік» для України» інформаційної системи «1С: Підприємство 7.7».

Призначений для студентів напряму підготовки 6.030509 «Облік і аудит» освітньо-кваліфікаційного рівня «бакалавр» всіх форм навчання.

УДК 657:004

ISBN 978-966-2362-58-1

© В.І. Волинець, Б.В. Погріщук, Н.В. Гордополова, 2011

Зміст

Вступ.....	4
Загальні рекомендації до виконання лабораторних робіт	5
Тема 1. Підготовка до ведення бухгалтерського обліку	7
Тема 2. Облік касових і банківських операцій.....	39
Тема 3. Облік операцій придбання запасів (послуг)	50
Тема 4. Облік операцій придбання запасів підзвітними особами.....	70
Тема 5. Облік операцій реалізації запасів (послуг)	85
Тема 6. Облік операцій з необоротними активами та МШП.....	103
Тема 7. Облік операцій нарахування та виплати заробітної плати.....	129
Тема 8. Облік операцій виробництва готової продукції	144
Тема 9. Облік складських і роздрібних операцій.....	161
Тема 10. Облік фінансових результатів, розрахунків за податками і платежами та формування фінансової звітності.....	183
Список рекомендованої літератури.....	200

Вступ

Лабораторний практикум складено відповідно до програми курсу «АРМ бухгалтера» для студентів напряму підготовки 6.030509 «Облік і аудит» освітньо-кваліфікаційного рівня «бакалавр» всіх форм навчання, але він може бути використаний при вивченні інших дисциплін, пов'язаних із застосуванням інформаційних систем і технологій в бухгалтерському обліку, аналізі та аудиті.

Метою виконання лабораторних робіт є засвоєння теоретичних основ курсу та набуття практичних навичок автоматизації типових бухгалтерських задач в конфігурації «Бухгалтерський облік» для України» системи «1С: Підприємство 7.7» – «1С: Бухгалтерія 7.7».

Кожна лабораторна робота містить методичні поради до виконання роботи, визначення мети, постановку завдання та опис порядку її виконання, а також контрольні питання для перевірки знань з теми лабораторної роботи. Контроль виконання лабораторних робіт здійснюється на комп'ютері за результатами виконання завдань лабораторних робіт, а контроль знань студентів здійснюється шляхом комп'ютерного тестування.

Обсяг завдань лабораторних робіт розрахований на 28 академічних годин з розподілом відповідно до таблиці.

№ теми	Тема	Кількість годин
1	Підготовка до ведення бухгалтерського обліку	4
2	Облік касових і банківських операцій	2
3	Облік операцій придбання запасів (послуг)	4
4	Облік операцій придбання запасів підзвітними особами	2
5	Облік операцій реалізації запасів (послуг)	4
6	Облік операцій з необоротними активами та МШП	4
7	Облік операцій нарахування та виплати заробітної плати	2
8	Облік операцій виробництва готової продукції	2
9	Облік складських і роздрібних операцій	2
10	Облік фінансових результатів, розрахунків за податками і платежами та формування фінансової звітності	2
	Разом	28

Загальні рекомендації до виконання лабораторних робіт

Лабораторні роботи, представлені в лабораторному практикумі, розроблені для виконання в конфігурації «Бухгалтерський облік» для України» (реліз 7.70.281) системи автоматизованого обліку «1С: Підприємство 7.7».

До початку виконання кожної лабораторної роботи студент повинен ознайомитись з методичними порадами до вивчення теми, завданням на лабораторну роботу й лише після цього перейти до виконання роботи згідно з наведеним порядком виконання. Для перевірки правильності виконання завдання в кінці кожної роботи наведений склад документів, які мають бути сформовані в ході виконання роботи, та вигляд оборотно-сальдової відомості по завершенню виконання роботи. Крім того, майже для всіх створюваних в ході виконання роботи документів наведений склад бухгалтерських проводок, які вони формують при проведенні.

До виконання наступної лабораторної роботи слід переходити лише при правильному виконанні попередньої роботи. В іншому випадку оборотно-сальдова відомість, наведена в кінці роботи, не буде збігатись з реальною оборотно-сальдовою відомістю по завершенню виконання роботи навіть при правильному виконанні цієї роботи.

При виконанні лабораторних робіт необхідно враховувати наступне:

1. Оскільки значення окремих констант та реквізитів елементів довідників є періодичними, то при їх визначенні необхідно або попередньо встановити дату, на яку вони повинні бути збережені, в якості робочої дати системи (команда «Сервіс - Параметри...», закладка «Общие»), або визначити цю дату безпосередньо при збереженні.

2. Оскільки алгоритми функціонування окремих документів залежать від робочої дати системи, а не від дати, встановленої в реквізиті дати у формі документа, то рекомендується перед створенням документа в якості робочої дати системи встановити дату, на яку повинен бути створений документ (команда «Сервіс - Параметри...», закладка «Общие»).

3. Особливу увагу слід звертати на значення реквізитів довідників та документів, в яких визначаються види витрат, оскільки неправильне їх

визначення призведе до неправильного визначення прямих виробничих, загальновиробничих та адміністративних витрат, що, у свою чергу, призведе, зокрема, до неправильного визначення фактичної собівартості продукції.

4. У випадку неправильного формування документом бухгалтерських проводок необхідно:

а) перевірити значення реквізитів документа;

б) перевірити значення реквізитів елементів довідників, які використовуються в якості реквізитів документа, на дату документа;

в) перевірити дотримання хронологічної послідовності формування документів.

5. У випадку порушення хронологічної послідовності формування документів по датах або часу необхідно зробити документи непроведеними (команда *«Действия - Сделать документ не проведенным»* при роботі з журналом документів), змінити значення реквізитів дат документів (у їхніх формах) або час документів (команда *«Действия - Изменить время документа...»*) та перепровести всі пов'язані між собою документи.

Перепроведення документів можна виконати в ручному режимі або за допомогою обробок *«Проведение документов»* (пункт *«Операции»*) чи *«Обработка документов»* (пункт *«Сервис»*).

6. У випадку введення зайвого елемента довідника або документа необхідно позначити його на видалення (команда *«Действия - Пометить на удаление»* при роботі з довідником або журналом документів), закрити всі робочі вікна та виконати обробку *«Удаление помеченных объектов... »* (пункт *«Операции»*).

7. У випадку виявлення розбіжностей у оборотно-сальдових відомостях для виявлення причин розбіжностей необхідно деталізувати інформацію, що містить розбіжності, за допомогою формування інших звітів, до яких належать оборотно-сальдова відомість по рахунку, картка рахунку та інші.

8. Для отримання довідкової інформації про призначення та правила роботи з засобами конфігурації (довідниками, документами, журналами, звітами тощо) можна використовувати вбудовану довідку.

Тема 1. Підготовка до ведення бухгалтерського обліку

1.1. Методичні поради до виконання роботи

До виконання лабораторної роботи необхідно вивчити:

1. Правила створення нової інформаційної бази для ведення бухгалтерського обліку та формування списку її користувачів.
2. Налаштування основних параметрів функціонування конфігурації в діалогових вікнах команд *«Сервис - Параметры...»* та *«Операции - Управление бухгалтерскими итогами...»*.
3. Призначення та правила роботи з константами конфігурації.
4. Призначення та правила роботи з довідниками конфігурації: *«Валюты»*, *«Счета нашей фирмы»*, *«Сотрудники»*, *«Места хранения»*, *«Фирмы»*, *«Номенклатура»*, *«Партии ТМЦ»*, *«Необоротные активы»*, *«Контрагенты»*, *«Виды затрат»*, *«Налоги и отчисления»*.
5. Правила введення початкових залишків на рахунках бухгалтерського обліку за допомогою документів *«Начисление з/п»*, *«Ввод остатков ТМЦ»*, *«Остатки взаиморасчетов»* та *«Операция»*.

1.2. Лабораторна робота

«Підготовка до ведення бухгалтерського обліку»

Мета роботи: Отримання навичок підготовки до ведення бухгалтерського обліку в системі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

1. Створити нову порожню інформаційну базу на основі встановленої на комп'ютері порожньої інформаційної бази типової конфігурації та включити її до списку робочих інформаційних баз. Визначити список користувачів системи та задати для них паролі на входження в систему.

2. Вважаючи, що бухгалтерський облік в системі буде вестись з 01.01.11 по 31.03.11 р. визначити:

2.1. Період розрахунку бухгалтерських підсумків – 1 квартал 2011 року.

2.2. Дату введення початкових залишків – 31.12.2010, період

формування бухгалтерських звітів – 1 Квартал 2011, часовий інтервал відображення інформації в журналах – 31.12.2010 ÷ 31.03.2011.

3. Визначити значення констант типової конфігурації.

4. Заповнити основні довідники типової конфігурації.

4.1. В довідник «*Валюты*» ввести валюту «долар США».

4.2. В довідник «*Счета нашей фирмы*» ввести інформацію про рахунки підприємства відповідно до табл. 1.1.

Таблиця 1.1

Рахунки підприємства

<i>Група довідника</i>	<i>Найменування рахунку</i>	<i>Валюта обліку</i>	<i>Вид рахунку</i>	<i>Бухгалтерський рахунок обліку</i>
Каси	Каса (грн)	Гривня	Готівковий	301
	Каса (USD)	Долар США	Готівковий	302
Банківські рахунки	Основний р/р (грн)	Гривня	Безготівковий, поточний	311
	Основний р/р (USD)	Долар США	Безготівковий, поточний	312

4.3. В довідник «*Сотрудники*» ввести інформацію про основних (штатних) співробітників підприємства відповідно до табл. 1.2.

Таблиця 1.2

Співробітники підприємства

<i>П.І.Б. працівника</i>	<i>Посада</i>	<i>Дата</i>		<i>Оклад/Аванс</i>	<i>К-ть пільг/К-ть дітей</i>	<i>Пенсіонер/Член ПС/Інвалід/Шахтар/Нерезидент</i>
		<i>приймання</i>	<i>звільнення</i>			
Павлішин А.В.	Директор	01.12.10	-	2000/ 750	0 / 0	- / - / - / - / -
Осипова Т.М.	Гол. бухгалтер	02.12.10	-	1800/ 650	0 / 1	- / - / - / - / -
Корольов В.П.	Менеджер	10.12.10	-	1500/ 550	0 / 0	- / - / - / - / -
Зотов Ю.П.	Зав. лабораторії	22.12.10	22.03.11	1200/ 500	1 / 0	+ / - / - / - / -
Соцький О.С.	Технік	29.12.10	-	1000/ 450	1 / 0	- / - / + / - / -

Примітка. Стаття виду затрат визначається посадою працівника.

4.4. В довідник «Места хранения» ввести інформацію про місця збереження підприємства відповідно до табл. 1.3.

Таблиця 1.3

Місця збереження підприємства

<i>Група довідника</i>	<i>Найменування місця збереження</i>	<i>Тип місця збереження</i>	<i>Вид складу/ МВО</i>	<i>Вид обліку в магазині</i>
Магазини	Магазин	Склад	Магазин (роздрібний)	Не сумовий
Матеріально-відп. особи	Осипова Т.М.	МВО	Осипова Т.М.	-
	Зотов Ю.П.	МВО	Зотов Ю.П.	-
Склади	Основний склад	Склад	Склад (оптовий)	-

4.5. В довідник «Фирмы» ввести інформацію про підприємство.

5. Ввести залишки на рахунках бухгалтерського обліку відповідно до табл. 1.4 – 1.8.

Таблиця 1.4

Залишки заробітної плати

<i>П.І.Б. співробітника</i>	<i>Залишилось виплатити, грн.</i>
Зотов Ю.П.	404,45
Соцький О.С.	126,39

Таблиця 1.5

Залишки ТМЦ (товарів) на основному складі

<i>Група довідника «Номенклатура»</i>	<i>Найменування ТМЦ</i>	<i>Назва партії ТМЦ в довіднику «Партії ТМЦ»</i>	<i>Облікова ціна партії ТМЦ, грн.</i>	<i>Кількість залишків ТМЦ, шт.</i>
Товари	Материнська плата	Партія залишків	350	100
	Процесор	Партія залишків	300	100
	Відеоплата	Партія залишків	400	100
	Монітор	Партія залишків	1000	100
	Принтер	Партія залишків	600	50

Примітка. Вид затрат для кожної номенклатури – «Прямі матеріальні затрати».

Таблиця 1.6

Залишки взаєморозрахунків з контрагентами

Група довідника	Контрагент	Залишки, грн.	Залишки по ПДВ, грн.	Рахунок контрагента	Рахунок ПДВ
Покупці	Планер	-792	–	361	–
	Дельта	720	120	6811	643
Продавці	Стандарт	3000	–	631	–
	Канцлер	-168	-28	3711	6441

Таблиця 1.7

Залишки основних засобів

Основний засіб	Первісна вартість/ Знос/ Залишкова вартість в ПО, грн.	Рахунки обліку	Вид затрат	Метод розрахунку зносу	Ліквідаційна вартість грн.	Термін використання, міс	Група податкового обліку
Приміщення фірми	300000 / 60000 / –	103 131 –	Утримання загальногосподарських ОЗ, НМА та інше	Зменшення залишку	1700	900	–
Осцилограф	3000 / –/ 3000	106 – ОС2	Амортизація загальнови-робничих ОЗ, НМА та інше	Прямо-лінійне списання	0	30	2

Таблиця 1.8

Залишки готівкових та безготівковим коштів, статутного капіталу

Рахунок	Сума, грн.
Дебет 301	5000,24
Дебет 311	120198,60
Кредит 40	600000,00

Порядок виконання роботи:

1. Для створення нової порожньої інформаційної бази, включення її до списку робочих інформаційних баз та визначення списку користувачів системи виконайте таку послідовність дій:

1.1. Створіть копію папки, в якій міститься встановлена на комп'ютері порожня інформаційна база типової конфігурації «Бухгалтерський облік» для України» (як правило, це папка C:\Program Files\1Cv77\1SBUKR) та перейменуйте її (наприклад, вашим прізвищем).

1.2. Запустіть систему 1С: Підприємство за допомогою ярлика «1С Підприємство Монопольно» або команди головного меню Windows «Пуск\Програми\1С Підприємство 7.7\1С Підприємство Монопольно», в результаті чого на екрані з'явиться вікно запуску системи 1С: Підприємства, яке має вигляд, подібний до зображеного на рис. 1.1.

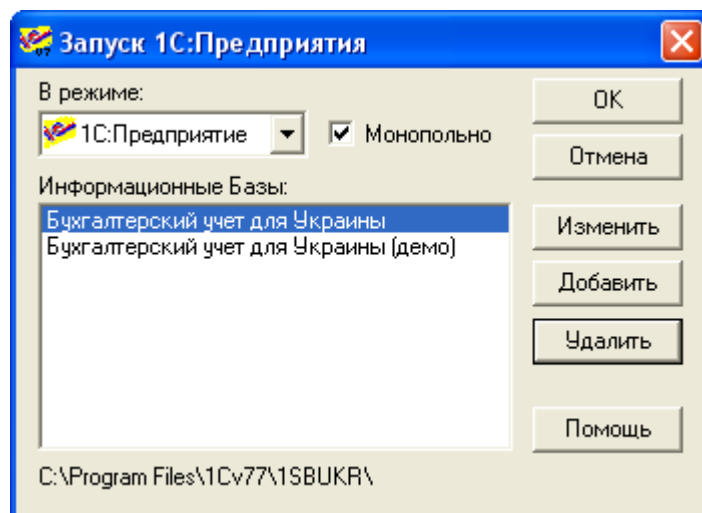



Рис. 1.1. Вікно запуску системи 1С:Підприємство

У вікні запуску системи натисніть кнопку «Добавить», що призведе до відображення вікна реєстрації інформаційної бази (рис. 1.2), в якому в полі «Название» введіть ім'я нової інформаційної бази (наприклад, ваше прізвище), а в полі «Путь» – шлях до створеної вами в п. 1.1 папки (краще скористатись кнопкою  для вибору папки з вікна «Выбор каталога»), після чого натисніть кнопку «ОК».

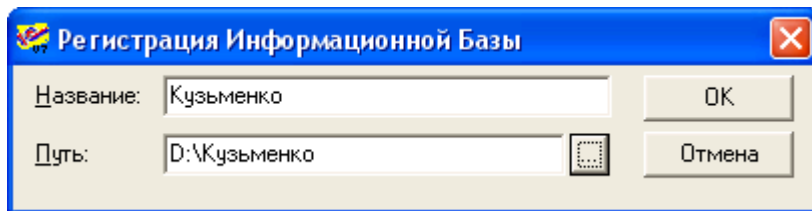


Рис. 1.2. Вікно реєстрації інформаційної бази

В результаті в списку *«Информационные базы»* вікна запуску 1С: Підприємство з'явиться назва нової інформаційної бази (наприклад, як показано на рис. 1.3).

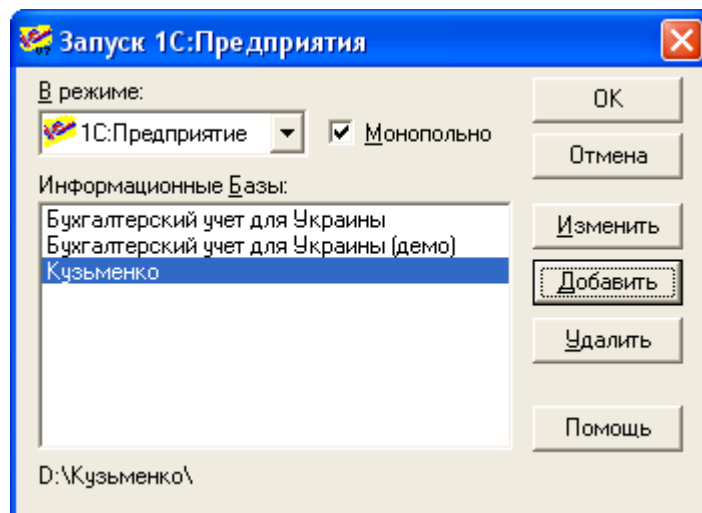


Рис. 1.3. Вікно запуску системи з новою інформаційною базою

1.3. У вікні запуску 1С: Підприємства в полі *«В режиме»* виберіть значення *«Конфигуратор»*, в полі *«Информационные базы»* – назву створеної інформаційної бази та натисніть кнопку *«OK»*. В результаті на екрані з'явиться головне вікно програми в режимі *«Конфигуратор»*.

Виконайте команду *«Администрирование - Пользователи»*, в результаті чого на екрані з'явиться вікно, зображене на рис. 1.4.

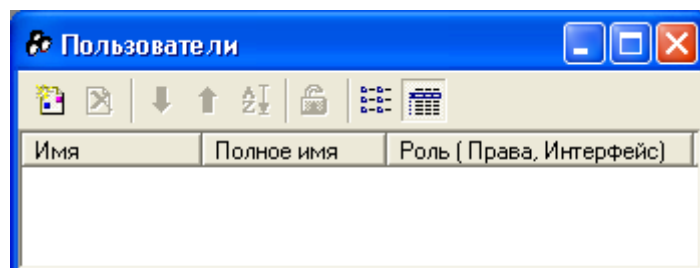


Рис. 1.4. Вікно списку користувачів системи

Виконайте команду «Действия - Новый», в результаті чого в списку користувачів з'явиться користувач з іменем «Новый1» та вікно «Свойства пользователя».

На закладці «Атрибуты» (рис. 1.5) в полі «Имя» введіть ім'я (наприклад, ваше прізвище), а на закладці «Роль» (рис. 1.6) виберіть права адміністратора та основний інтерфейс. По завершенню натисніть кнопку «ОК». В результаті у вікні списку користувачів системи (рис. 1.7) з'явиться введена інформація про користувача.

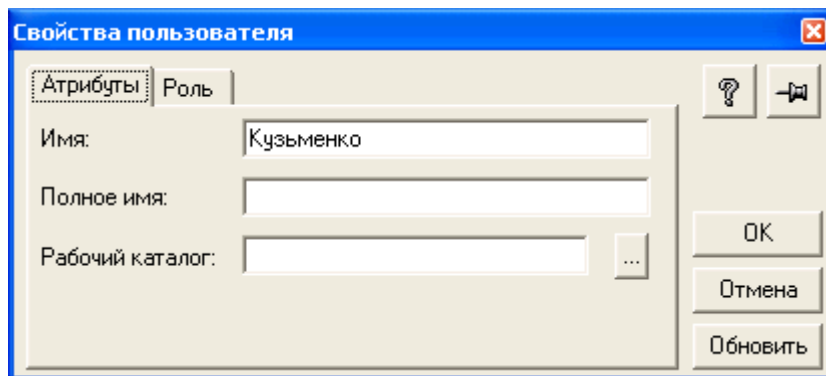


Рис. 1.5. Закладка «Атрибуты» вікна властивостей користувача

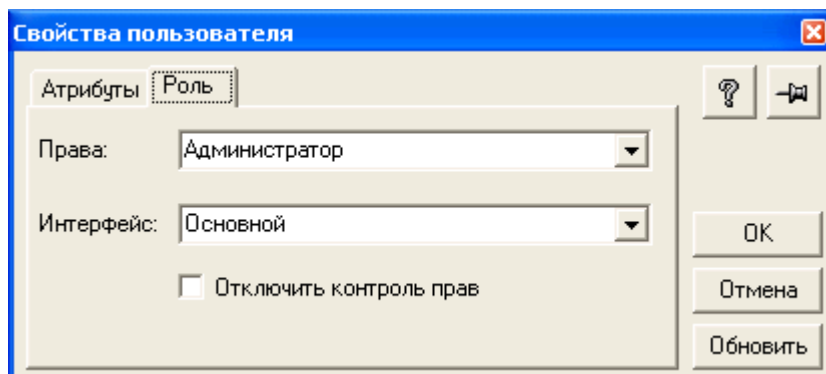


Рис. 1.6. Закладка «Роль» вікна властивостей користувача

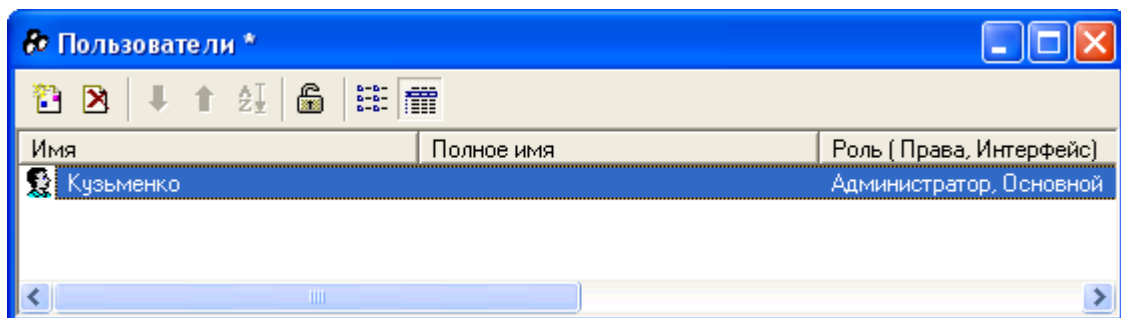


Рис. 1.7. Вікно списку користувачів системи

Для того щоб задати для користувача пароль входження до системи, який необхідно буде вводити при запуску системи, слід виконати команду «Действия - Изменить пароль...» при роботі з вікном списку користувачів. Після виконання команди на екрані з'явиться вікно «Смена пароля» (рис. 1.8), в якому необхідно ввести пароль довжиною не більше десяти символів із букв та цифр. При введенні пароля всі символи відображаються зірочками. Натисніть кнопку «OK», після чого у вікні підтвердження пароля ще раз уведіть пароль і знову натисніть кнопку «OK».

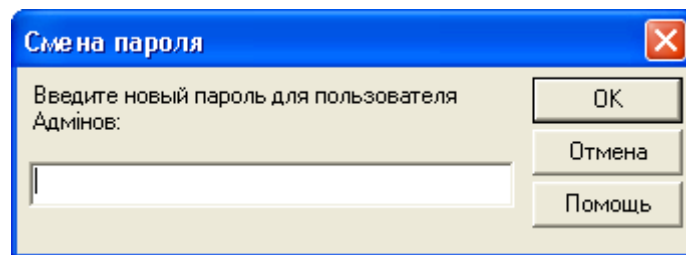


Рис. 1.8. Вікно зміни пароля користувача

Закрийте вікно зі списком користувачів та підтвердьте необхідність збереження списку користувачів.

Закрийте вікно системи в режимі «Конфігуратор».

2. Запустіть систему 1С: Підприємство в режимі «1С:Предприятие» з власною інформаційною базою.

Для цього виконайте дії пункту 1.2 і у вікні запуску 1С: Підприємства в полі «В режиме» виберіть значення «1С: Предприятие», в списку «Информационные базы» – назву створеної інформаційної бази та натисніть кнопку «OK». В результаті на екрані з'явиться заставка системи та вікно авторизації доступу, подібне до зображеного на рис. 1.9.

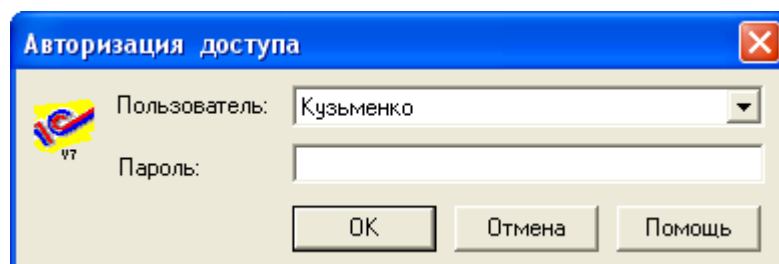


Рис. 1.9. Вікно авторизації доступу

В полі «*Пользователь*» виберіть ім'я користувача, а в полі «*Пароль*» введіть пароль, заданий для нього. Після цього натисніть кнопку «*ОК*».

На екрані з'явиться головне вікно програми в режимі «*1С: Підприємство*» та вікно помічника заповнення констант. Зніміть у вікні помічника заповнення констант прапорець «*Показывать при запуске*» та натисніть кнопку «*Отмена*».

На екрані з'являться вікна путівника конфігурації, інформаційного блоку та порад дня. Зніміть у вікнах порад дня та інформаційного блоку прапорець «*Показывать при запуске*» та закрийте ці вікна. У вікні путівника конфігурації в комірці «*Показывать путеводитель при запуске*» встановіть значення «*Нет*», двічі клацнувши мишею по комірці, після чого закрийте це вікно. В подальшій роботі у разі необхідності можна звернутись до путівника по конфігурації за допомогою команди «*Помощь - Путеводитель*».

2.1. Для визначення періоду розрахунку бухгалтерських підсумків виконайте команду «*Операции - Управление бухгалтерскими итогами*», в діалоговому вікні якої в полі «*Установить расчет по*» встановіть кінцевий квартал розрахунку бухгалтерських підсумків – 1 квартал 2011 року – та натисніть кнопку «*Установить расчет*». В результаті в полі «*Расчет итогов установлен по*» буде відображатись «1 Квартал 2011», а в полі «*Установить расчет по*» буде відображатись «2 Квартал 2011» (рис. 1.10).

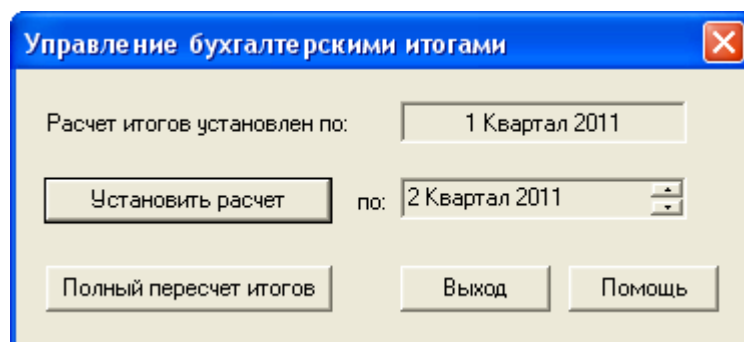



Рис. 1.10. Діалогове вікно команди «*Управление бухгалтерскими итогами*»

2.2. Для визначення дати введення початкових залишків, періоду формування бухгалтерських звітів та часового інтервалу відображення

інформації в журналах виконайте команду «Сервис - Параметры...». На закладці «Общие» (рис. 1.11) вікна настройки параметрів системи в якості робочої дати встановіть дату введення початкових залишків – 31.12.2010, на закладці «Бухгалтерские итоги» (рис. 1.12) встановіть період формування бухгалтерських звітів – 1 Квартал 2011 р, а на закладці «Журналы» (рис. 1.13) встановіть часовий інтервал відображення інформації в журналах – 31.12.2010÷31.03.2011.

3. Для заповнення значень констант виконайте команду «Помощь - Помощник заполнения констант» та натисніть кнопку «Дальше>>» для переходу до наступного вікна помічника.

У вікні констант, що визначають значення за замовчуванням, відредагуйте значення константи «Наша организация». Для цього натисніть кнопку  в полі «Наша организация», що призведе до відображення вікна довідника «Фирмы». На панелі інструментів вікна довідника натисніть кнопку «Изменить» (друга зліва), в результаті чого відобразиться вікно реквізитів фірми.

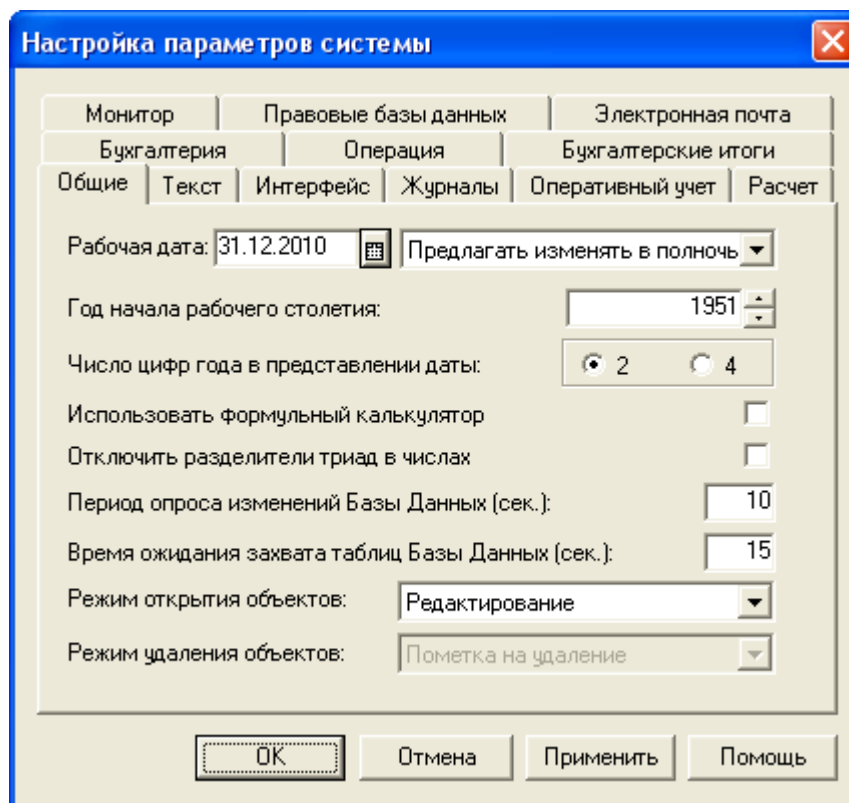


Рис. 1.11. Закладка «Общие» вікна настройки параметрів системи

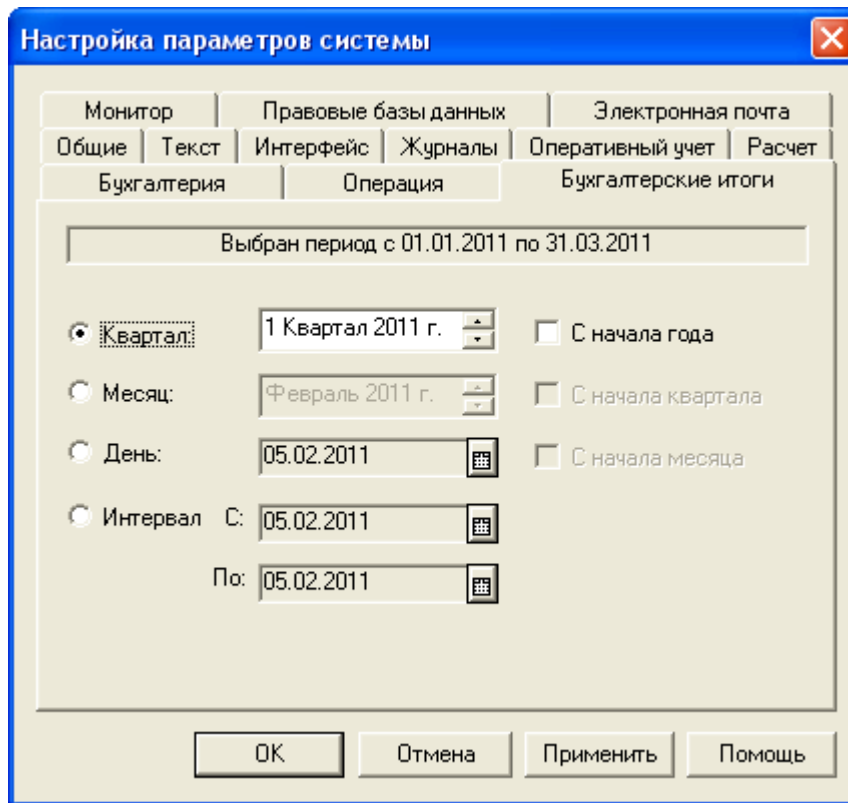


Рис. 1.12. Закладка «Бухгалтерские итоги» вікна настройки параметров СИСТЕМИ

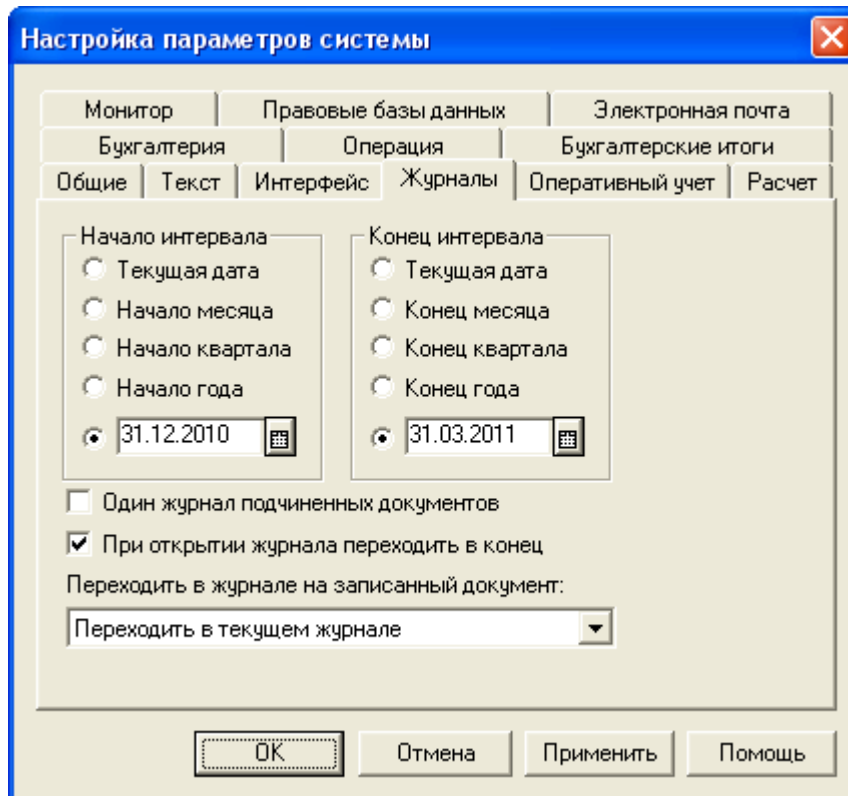


Рис. 1.13. Закладка «Журналы» вікна настройки параметров СИСТЕМИ

На закладці «*Основные сведения*» введіть коротке найменування фірми (Команда), на закладці «*Полные наименования*» в групі реквізитів «*Полное наименование*» – повне найменування фірми (ТОВ „Команда”), а на закладці «*Дополнительно*» – префікс номера (КО) та назву каталогу звітів (Команда), після чого натисніть кнопку «ОК» та підтвердьте необхідність збереження елемента.

У вікні довідника двічі клацніть по назві фірми для її вибору та повернення у вікно помічника заповнення констант, яке повинно мати вигляд, зображений на рис. 1.14. Перейдіть до наступного вікна помічника, натиснувши кнопку «*Дальше>>*», та встановіть значення констант відповідно до рис. 1.15. Перейдіть до останнього вікна помічника, натискуючи кнопку «*Дальше>>*» і не змінюючи значення констант у наступних вікнах помічника, після чого завершіть роботу з ним, натиснувши кнопку «ОК».

Рис. 1.14. Вікно значень за замовчуванням помічника заповнення констант

4. Заповніть основні довідники типової конфігурації, для чого виконайте таку послідовність дій:

4.1. Введіть інформацію в довідник «*Валюты*».

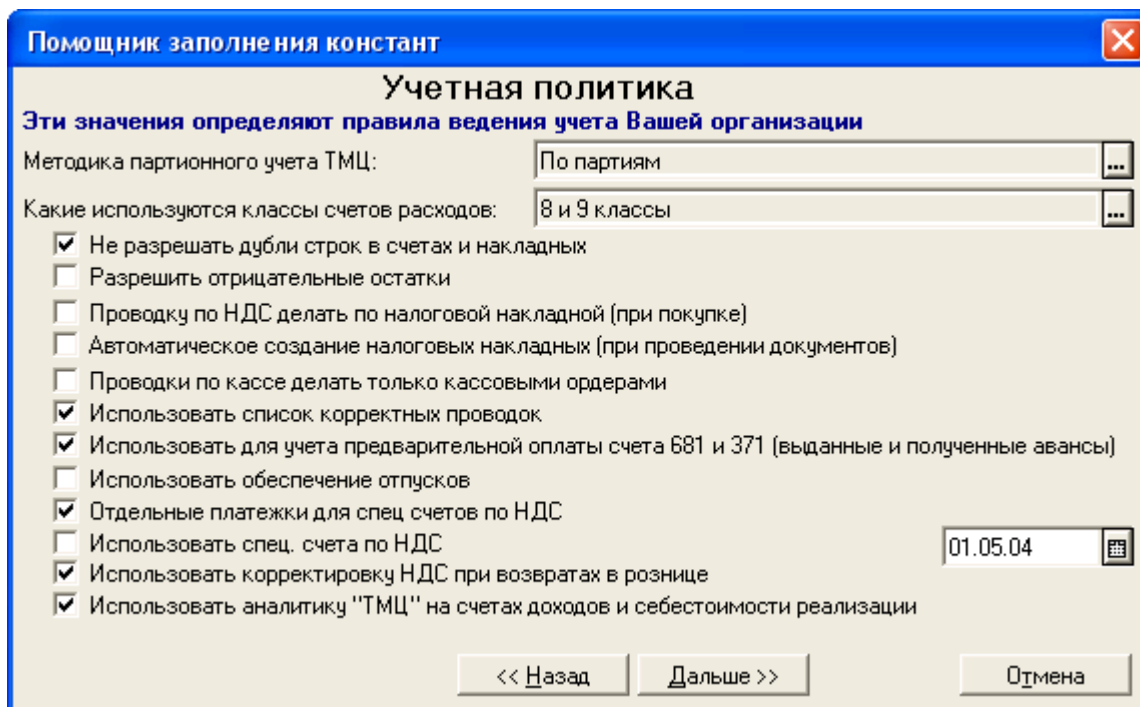


Рис. 1.15. Вікно значень облікової політики помічника заповнення констант

Для цього виконайте команду «Справочники - Валюты» та у вікні довідника «Валюты» за допомогою команди «Действия - Новый» введіть інформацію про нову валюту так, як це зображено на рис. 1.16.

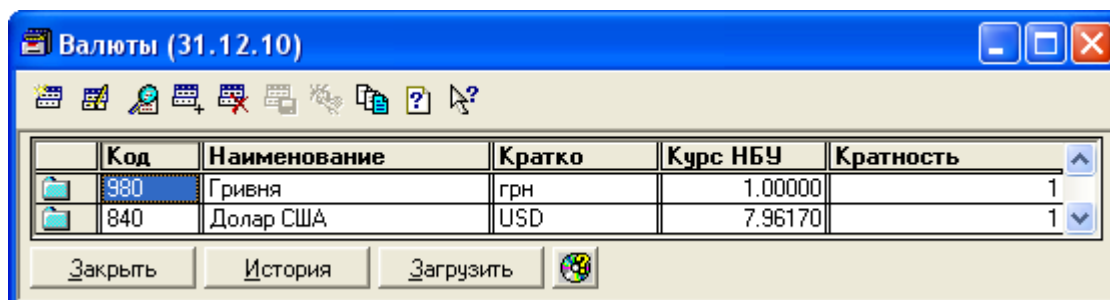


Рис. 1.16. Вікно довідника «Валюты»

4.2. Введіть інформацію в довідник «Счета нашей фирмы» відповідно до табл. 1.1.

Для цього виконайте команду «Справочники - Счета нашей фирмы» та у вікні довідника за допомогою команд «Действия - Новая группа» створіть групи довідника, а за допомогою команд «Действия - Новый» створіть елементи довідника (попередньо відкривши необхідну групу).

Приклади гривневих готівкових і безготівкових рахунків наведені на

рис. 1.17, а структура довідника зображена на рис. 1.18.

Счет нашей фирмы: Каса (грн) (31.12...)

Код: 1 Наименование: Каса (грн)

Фирма: Команда Безналичный счет

Валюта: Гривня Счет: 301

Последний документ

Платеж.пор. или расх.ордер: 0

Прих.ордер: 0

Банковские реквизиты

Счет: Банк:

Кассовая книга

Последний номер листа кассовой книги для этой кассы: 0

OK Закрыть

а)

Счет нашей фирмы: Банківські рахунки. Ос...

Код: 1 Наименование: Основний р/р (грн)

Фирма: Команда Безналичный счет

Валюта: Гривня Счет: 311

Тип: Текущий

Последний документ

Платеж.пор. или расх.ордер: 0

Прих.ордер: 0

Банковские реквизиты

Счет: 26302481800000 Банк: ВІННИЦЬКА ФАТ"УКРІНБАН

ВІННИЦЬКА ФАТ"УКРІНБАН" М.ВІННИЦЯ, МФО: 30233

Специальный счет по НДС

Счет

OK Закрыть

б)

Рис. 1.17. Вікна рахунків «Каса (грн)» (а) та «Основний р/р (грн)» (б)

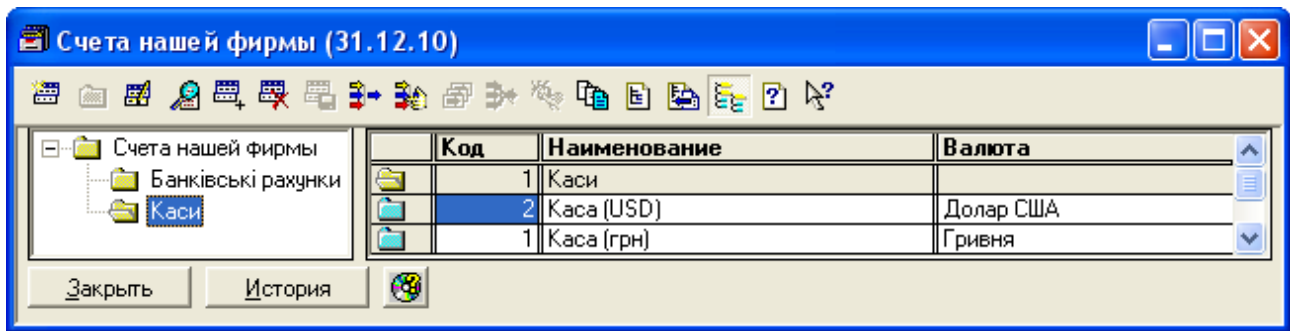
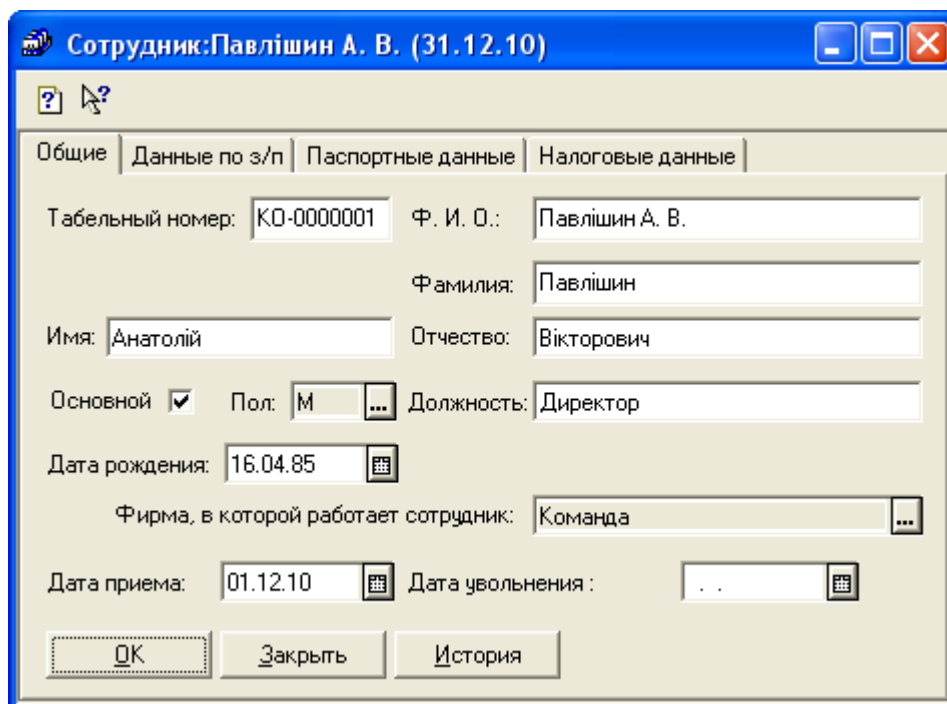


Рис. 1.18. Структура довідника «Счета нашей фирмы»

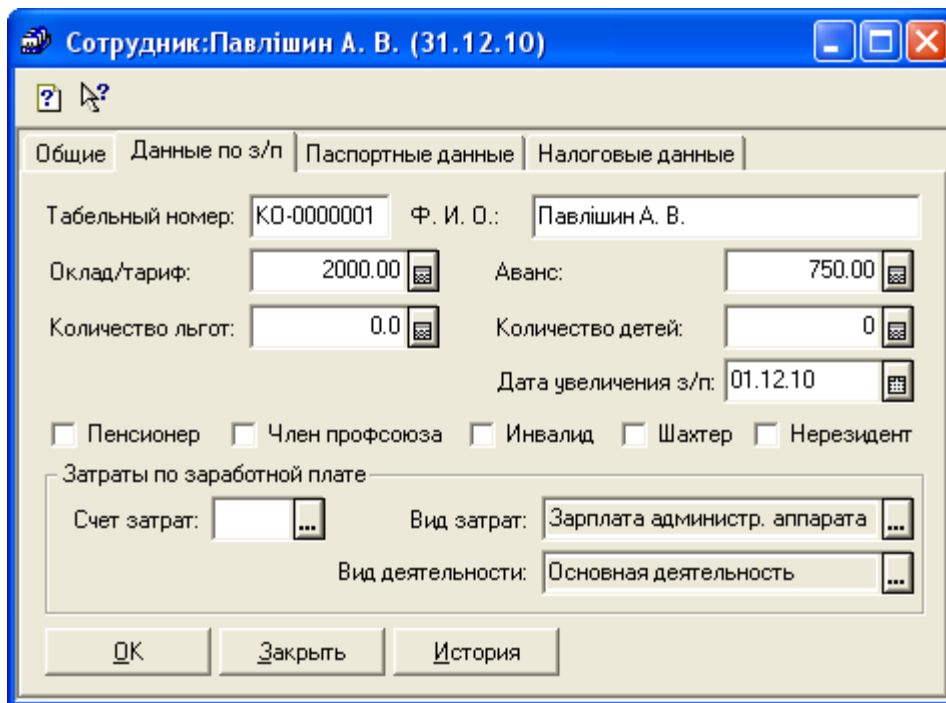
4.3. Введіть інформацію в довідник «Сотрудники» відповідно до табл. 1.2.

Для цього виконайте команду «Справочники - Сотрудники» та у вікні довідника «Сотрудники» введіть інформацію про співробітників, використовуючи команди «Действия - Новый».

Приклади закладок «Общие» та «Данные по з/п» вікна співробітника «Павлішин А.В.» наведені на рис. 1.19, а структура довідника зображена на рис. 1.20.



а)



б)

Рис. 1.19. Закладки «Общие» (а) та «Данные по з/п» вікна співробітника (б)

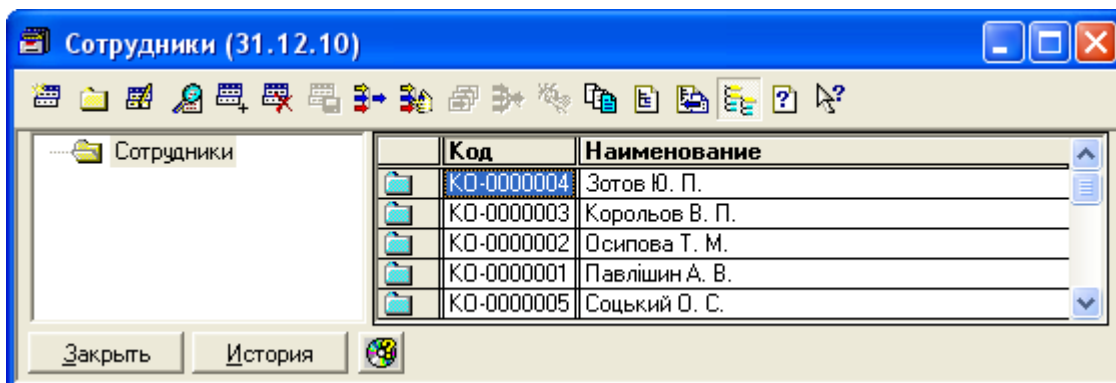


Рис. 1.20. Структура довідника «Сотрудники»


При введенні інформації про співробітників на закладці «Данные по з/п» слід враховувати наступне:

- оскільки рахунок витрат з заробітної плати визначається у випадку використання лише 9 класу рахунків витрат, а в нашому прикладі константа «Использовать счета расходов» (див. рис. 1.15) має значення «8 и 9 классы», то реквізит рахунку витрат з заробітної плати повинен бути незаповненим;

- вид витрат з заробітної плати, який вибирається з довідника «Виды затрат», залежить від посади працівника: для адміністративного

персоналу (директор, головний бухгалтер, менеджер) – «Зарплата административного аппарата» групи «Административные затраты», для загальновиробничого персоналу (зав. лабораторії) – «Зарплата общепроизводственного персонала» групи «Общепроизводственные затраты», для виробничого персоналу (технік) – «Зарплата производственного персонала» групи «Прямые производственные затраты»;

- в реквізиті «Вид деятельности» визначається значення «Основная деятельность», яке є єдиним значенням довідника «Вид деятельности» в нашому прикладі.

Після заповнення довідника «Сотрудники» можна заповнити значення двох констант, пов'язаних зі співробітниками. Для цього виконайте команду «Помощь – Помощник заполнения констант», перейдіть у вікно значень за замовчуванням та заповніть значення констант «Кто отгружает товары» та «Кто выписывает налоговые накладные» значеннями «Корольов В.П.» та «Осипова Т.М.» відповідно, натиснувши кнопку  в полях їх значень та вибравши необхідне значення з довідника «Сотрудники».

4.4. Введіть інформацію в довідник «Места хранения» відповідно до табл. 1.3.

Для цього виконайте команду «Справочники - Места хранения» та у вікні довідника за допомогою команд «Действия - Новая группа» створіть групи довідника, а за допомогою команд «Действия - Новый» створіть елементи груп довідника (попередньо відкривши необхідну групу).

В результаті довідник повинен мати структуру, зображену на рис. 1.21. Приклад вікна «Магазин» наведений на рис. 1.22.

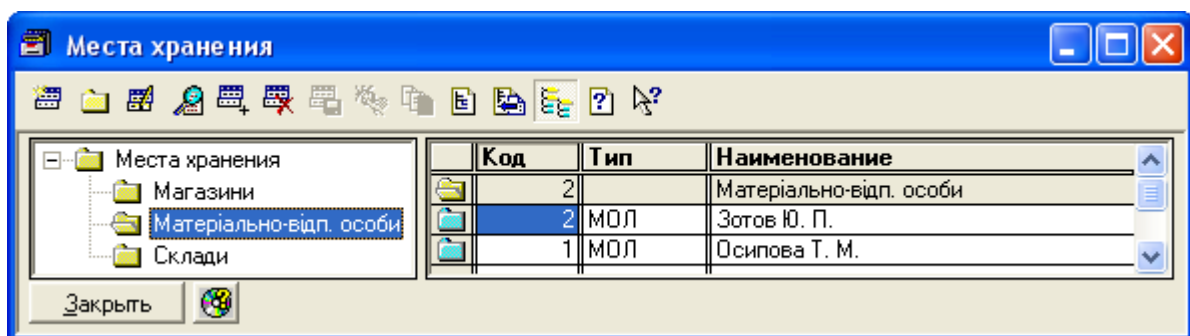


Рис. 1.21. Структура довідника «Места хранения»

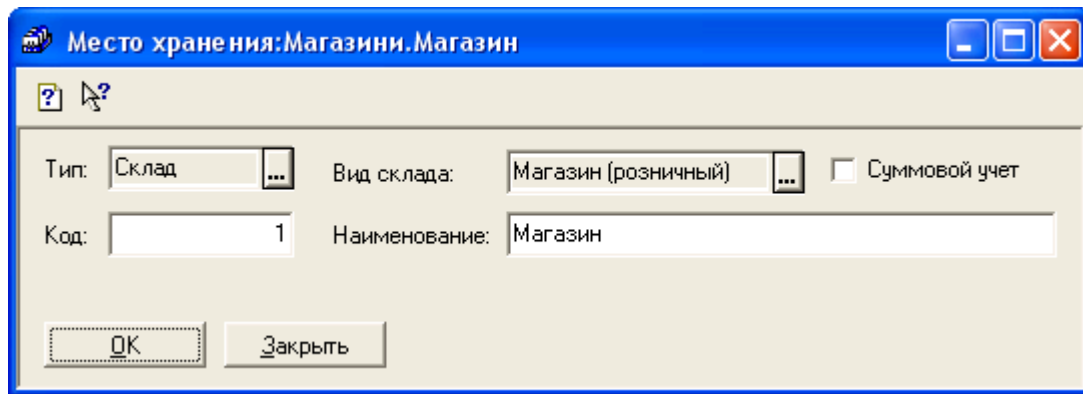
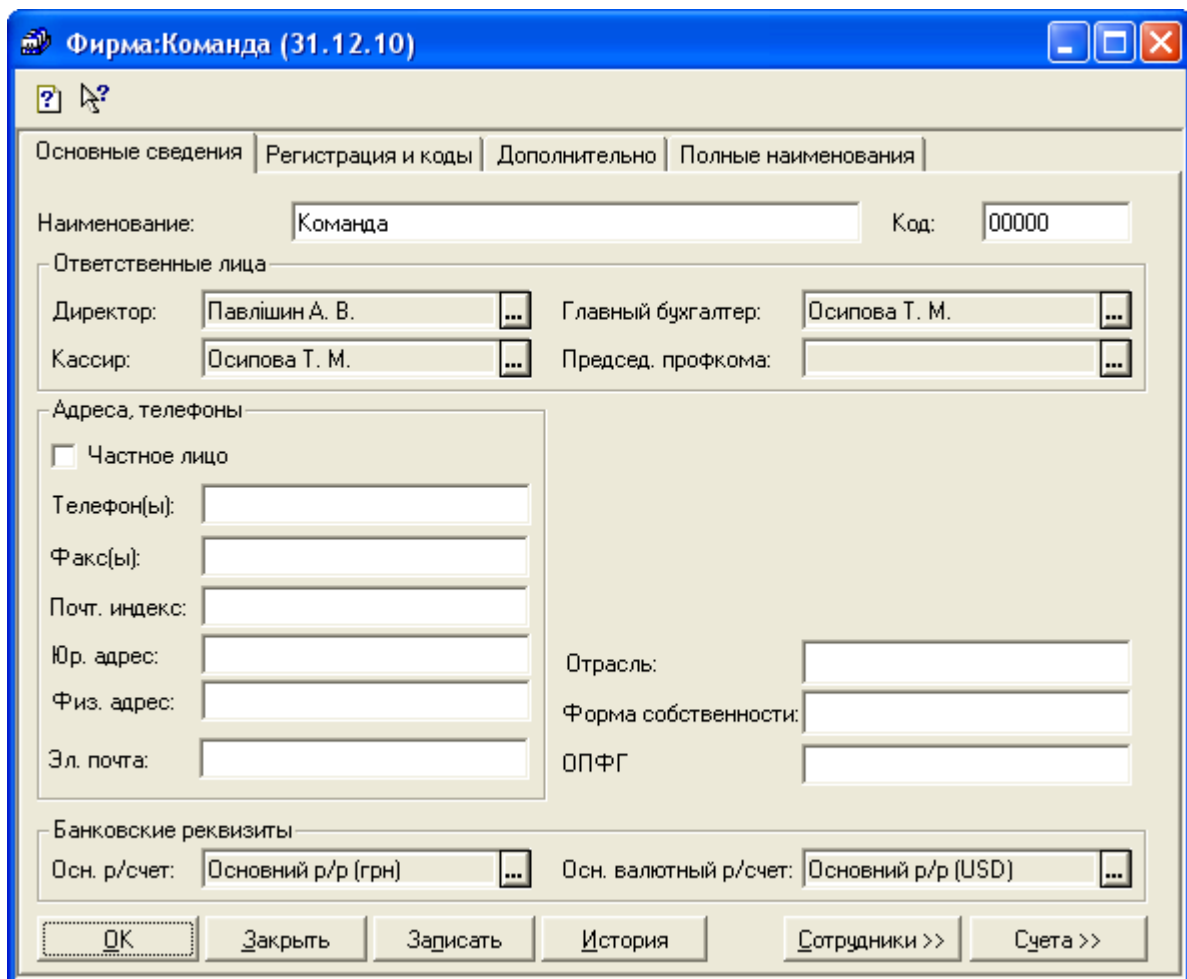


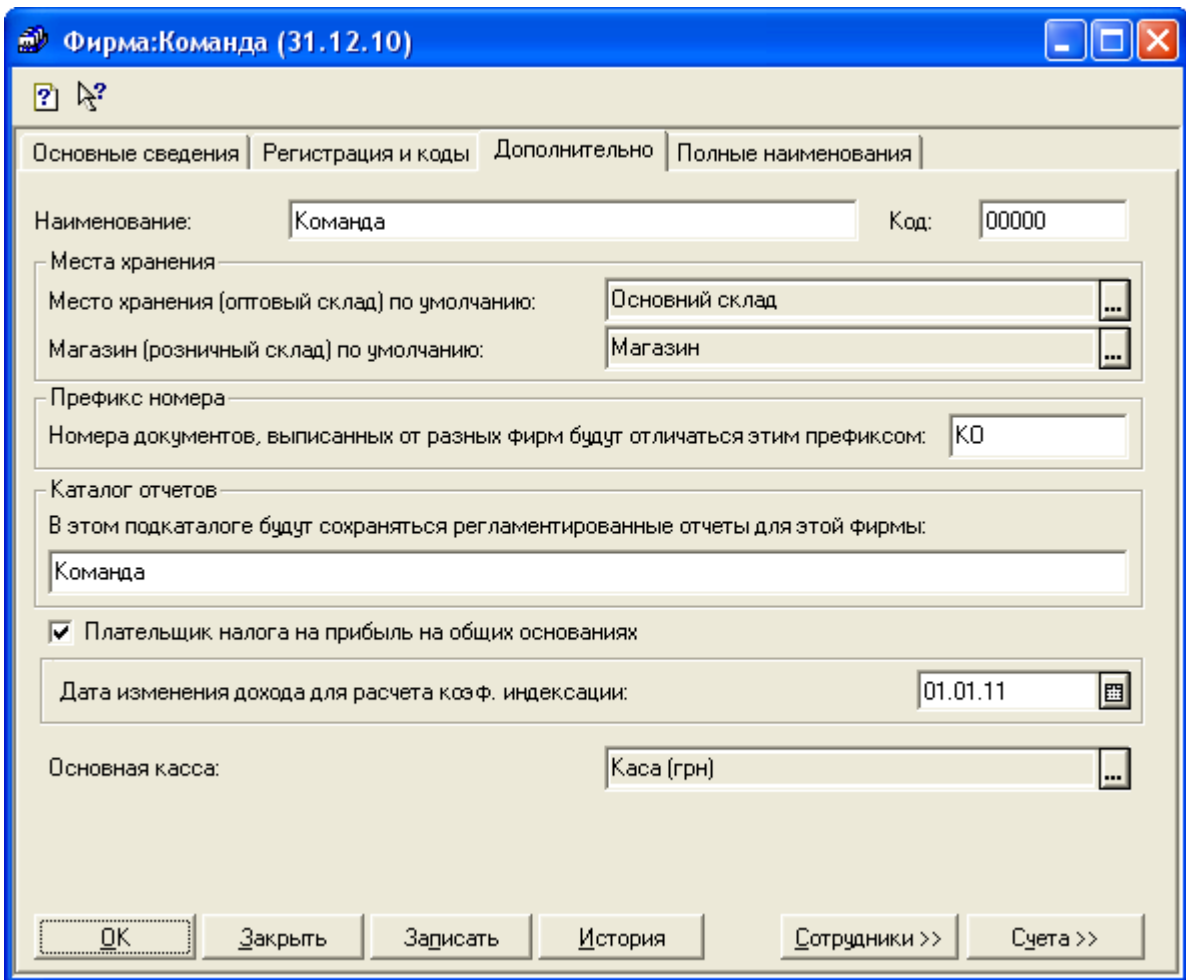
Рис. 1.22. Вікно місця збереження «Магазин»

4.5. Введіть інформацію в довідник «Фирмы» про фірму «Команда».

Для цього виконайте команду «Справочники - Фирмы» та у вікні довідника за допомогою команди «Действия - Изменить» відкрийте вікно реквізитів фірми та заповніть їх відповідно до рис. 1.23.



а)



б)

Рис. 1.23. Закладки «Основные сведения» (а) та «Дополнительно» (б) вікна фірми

5. Введіть залишки на рахунках бухгалтерського обліку.

5.1. Введіть залишки заробітної плати відповідно до табл. 1.4.

Для цього у вікні документа «Начисление заработной платы» (команда «Документы - Зарплата - Начисление ЗП») встановіть в реквізиті «Вид выплаты» значення «Внесение остатков», після чого заповніть форму документа відповідно до рис. 1.24.

Для заповнення табличної частини документа використовуйте команди «Действия - Новая строка» або натисніть кнопку «Заполнить», видаліть зайві рядки та введіть значення реквізитів.

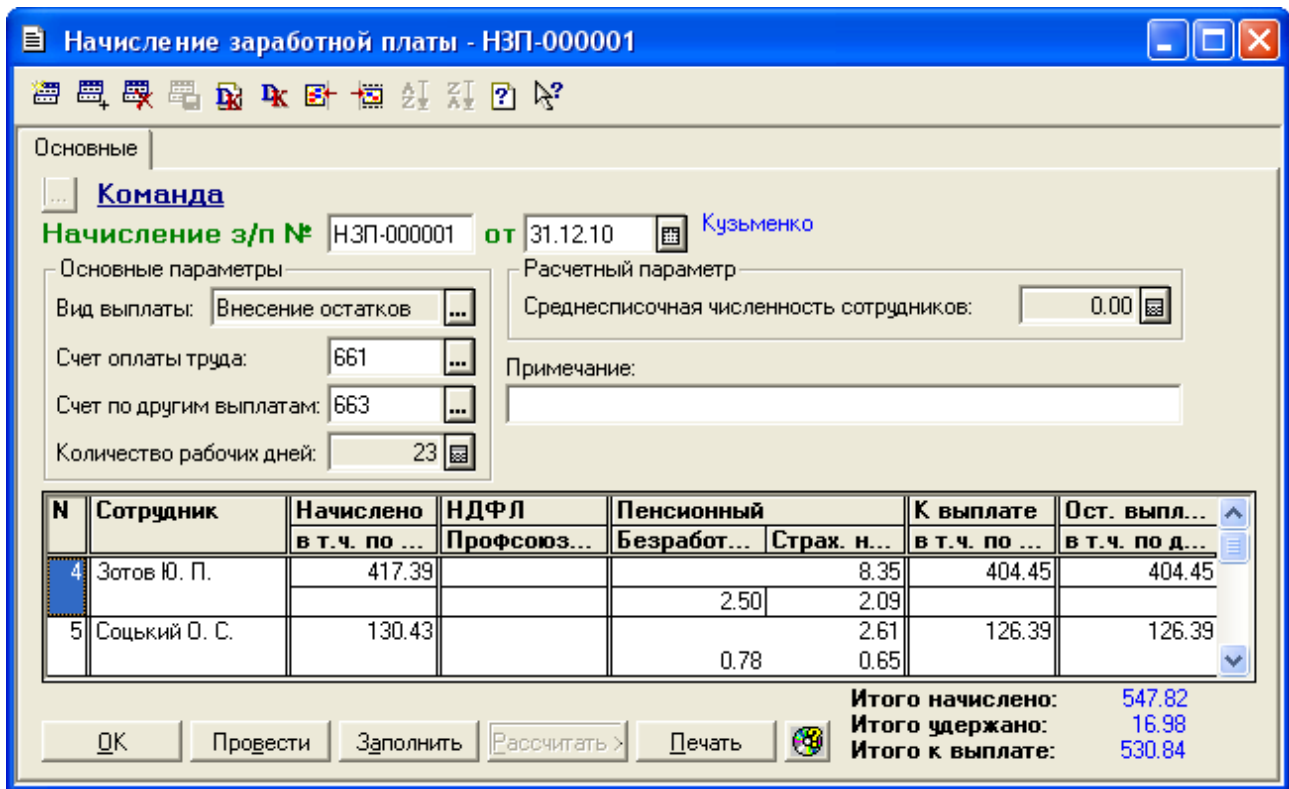


Рис. 1.24. Вікно документа «Начисление заработной платы» для виду выплаты «Внесение остатков»

Для відображення вікна проводок (рис. 1.25), сформованих документом, відкрийте вікно повного журналу (команда «Журналы - Полный журнал»), виділіть введений документ «Начисление ЗП» та натисніть кнопку «Печать движений».

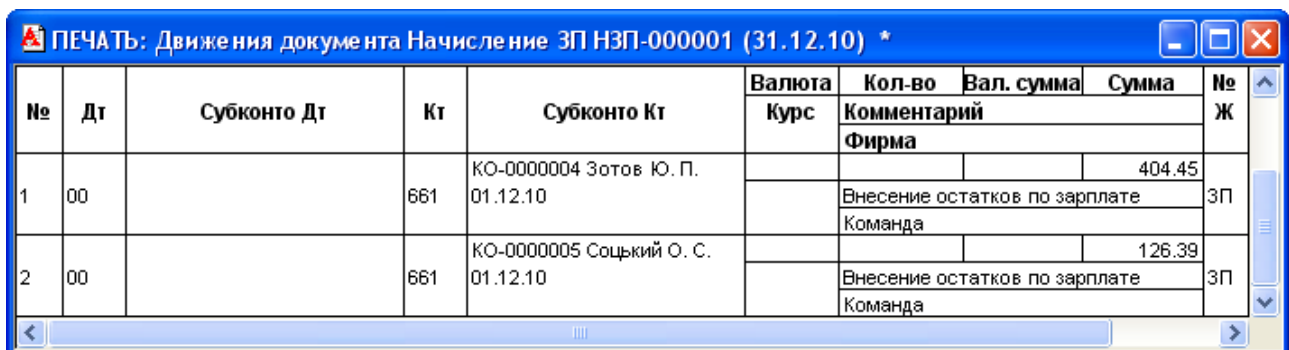


Рис. 1.25. Вікно проводок документа «Начисление заработной платы» для виду выплаты «Внесение остатков»

5.2. Введіть залишки ТМЦ відповідно до табл. 1.5.
Для цього виконайте таку послідовність дій.

5.2.1. Введіть інформацію про ТМЦ у довідник «Номенклатура».

Для цього відобразіть довідник «Номенклатура» (команда «Справочники - Номенклатура») та створіть в ньому групу «Товари» за допомогою команди «Действия - Новая группа», а в ній – перелічені в табл. 1.5 ТМЦ за допомогою команд «Действия - Новый».

Приклади закладок ТМЦ «Материнська плата» наведені на рис. 1.26.

При введенні інформації про ТМЦ дотримуйтесь таких правил:

- на закладці «Цены» (рис. 1.26а)) введіть лише назви ТМЦ та перевірте, що реквізит «Вид» має значення «Товар», реквізит «НДС» – значення «20%», а реквізит «Единицы измерения (Базовая)» – «шт.»;

- на закладці «Дополнительно» (рис. 1.26б)) встановіть вид витрат «Прямые материальные затраты» групи «Прямые производственные затраты» та перевірте, що реквізити рахунків обліку та витрат ТМЦ мають відповідно значення 281 та 808.

В результаті довідник повинен мати структуру, зображену на рис. 1.27.

ТМЦ: Товари. Материнська плата (31.12.10)

Цены | Дополнительно

Код: 00017 Наименование: Материнська плата

Полное наименование: Материнська плата

Вид: Товар НДС: 20% Льгота: Артикул:

Отпускные цены

Валюта: Гривня

Цена: 0.00 С НДС

С НДС - 0

Розничная: 0.00 грн с НДС

Покупка

Валюта: Гривня

Цена: 0.00 С НДС

С НДС - 0

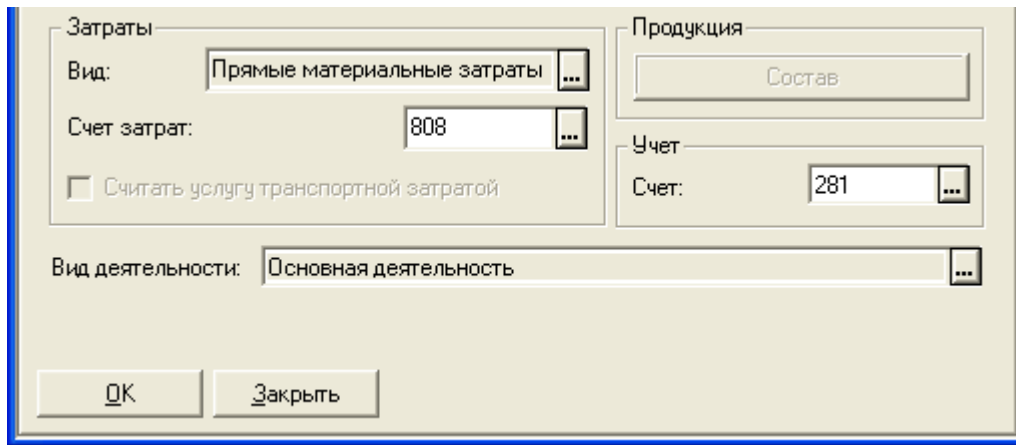
Единицы измерения

Базовая: шт.

Кво для НН:

ОК Закрыть История

а)



б)

Рис. 1.26. Закладки «Цены» (а) та «Дополнительно» (б) вікна ТМЦ

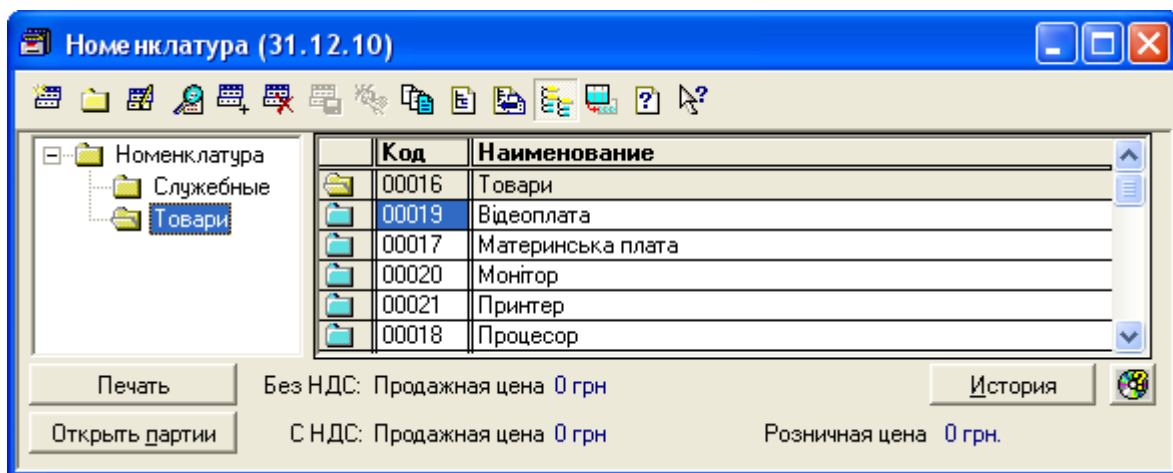


Рис. 1.27. Структура довідника «Номенклатура»

5.2.2. Введіть інформацію про партії залишків ТМЦ у довідник «Партии», який є підлеглим довідником по відношенню до довідника «Номенклатура».

Для цього в довіднику «Номенклатура» (див. рис. 1.27) для кожного ТМЦ групи «Товари» виконайте такі дії:

- виділіть найменування ТМЦ та натисніть кнопку «Открыть партии»;

- у вікні «Партии», що з'явиться на екрані, за допомогою команди «Действия - Новый» введіть інформацію про партію ТМЦ: назву та облікову ціну (див. табл. 1.5), а також дату створення (31.12.10).

Приклад вікна партії ТМЦ «Материнська плата» зображений на рис. 1.28.

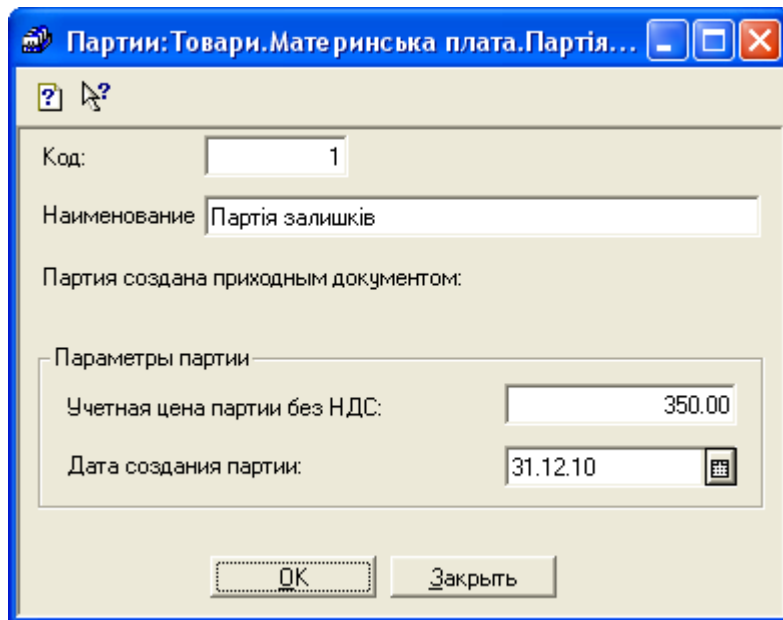


Рис. 1.28. Вікно партії ТМЦ

5.2.3. Введіть кількість залишків ТМЦ.

Для цього виконайте команду «Документы - Ввод остатков - Остатки ТМЦ» та у вікні документа «Ввод остатков ТМЦ» введіть інформацію відповідно до рис. 1.29.

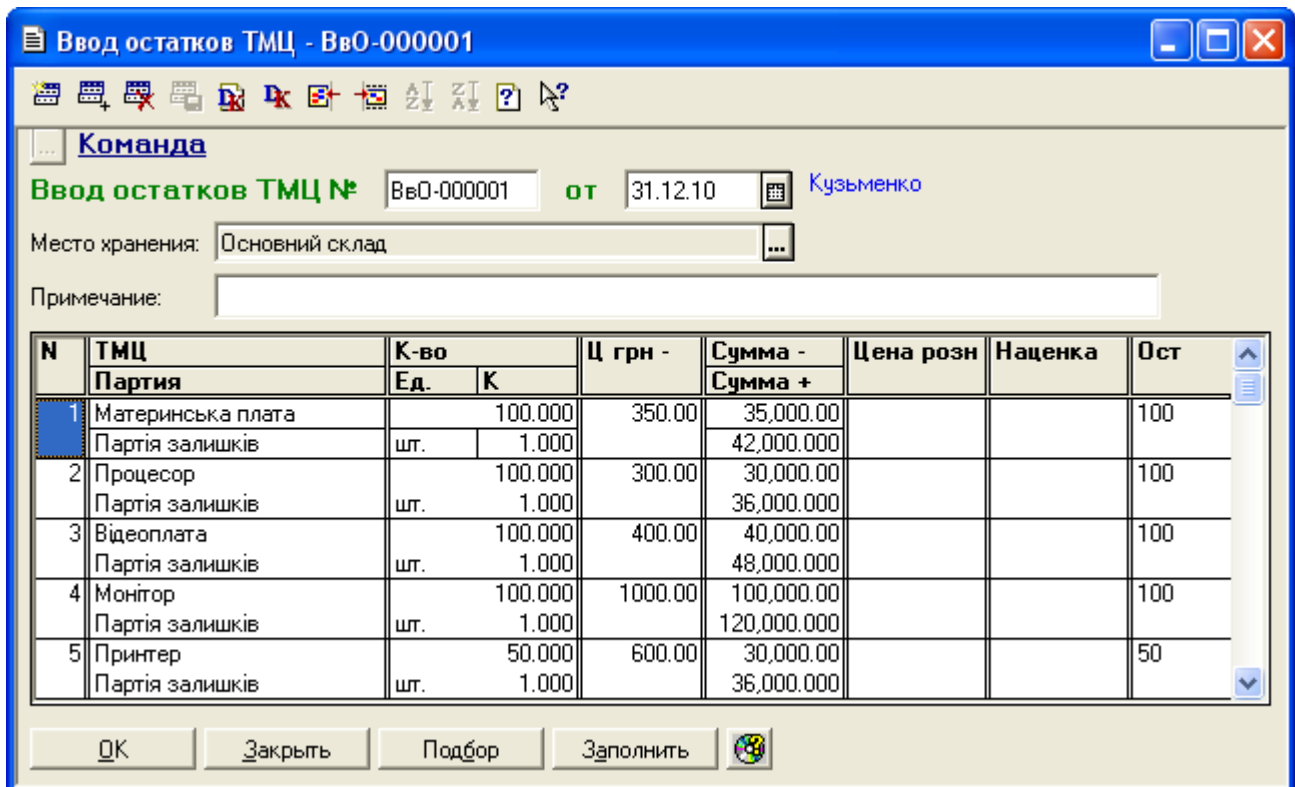


Рис. 1.29. Вікно документа «Ввод остатков ТМЦ»

Для заповнення табличної частини документа доцільно користуватись командою «По партиям» кнопки «Подбор» вікна документа.

Для збереження документа натисніть кнопку «ОК» та підтвердьте необхідність проведення документа. Графа «Ост» табличної частини документа відображає кількість введених залишків після проведення документа.

Для відображення вікна проводок (рис. 1.30), сформованих документом, відкрийте вікно повного журналу (команда «Журналы - Полный журнал»), виділіть в ньому введений документ «Остатки ТМЦ» та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	281	3/1 Основний склад 00017 Материнська плата 1 Партия залишків	00				100.000		35000.00	Вв
							Ввод остатков ТМЦ Команда			
2	281	3/1 Основний склад 00018 Процессор 1 Партия залишків	00				100.000		30000.00	Вв
							Ввод остатков ТМЦ Команда			
3	281	3/1 Основний склад 00019 Відеоплата 1 Партия залишків	00				100.000		40000.00	Вв
							Ввод остатков ТМЦ Команда			
4	281	3/1 Основний склад 00020 Монітор 1 Партия залишків	00				100.000		100000.00	Вв
							Ввод остатков ТМЦ Команда			
5	281	3/1 Основний склад 00021 Принтер 1 Партия залишків	00				50.000		30000.00	Вв
							Ввод остатков ТМЦ Команда			

Рис. 1.30. Вікно проводок документа «Ввод остатков ТМЦ»

5.3. Введіть залишки взаєморозрахунків з контрагентами відповідно до табл. 1.6. Для цього виконайте таку послідовність дій.

5.3.1. Введіть інформацію про контрагентів у довідник «Контрагенты».

Для цього виконайте команду «Справочники - Контрагенты» та у вікні довідника за допомогою команд «Действия - Новая группа» створіть групи довідника, а за допомогою команд «Действия - Новый» створіть елементи груп довідника (попередньо відкривши необхідну групу). В результаті довідник повинен мати структуру, зображену на рис. 1.31.

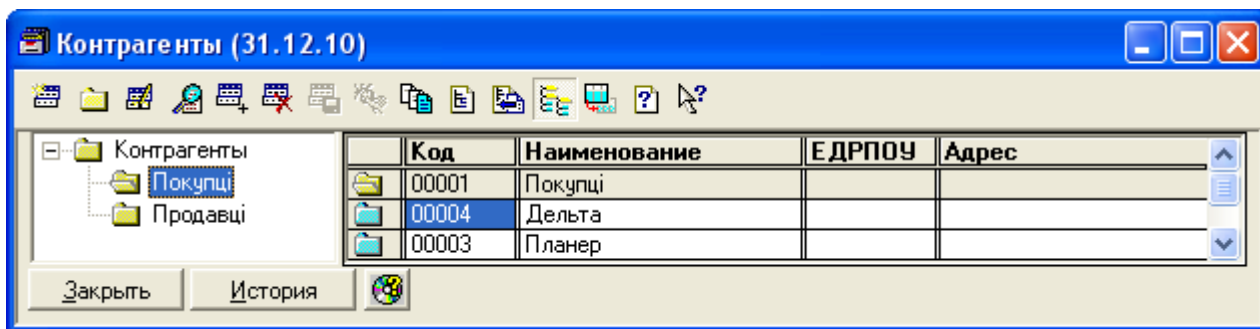


Рис. 1.31. Структура довідника «Контрагенты»

Приклад вікна контрагента «Планер» наведений на рис. 1.32.

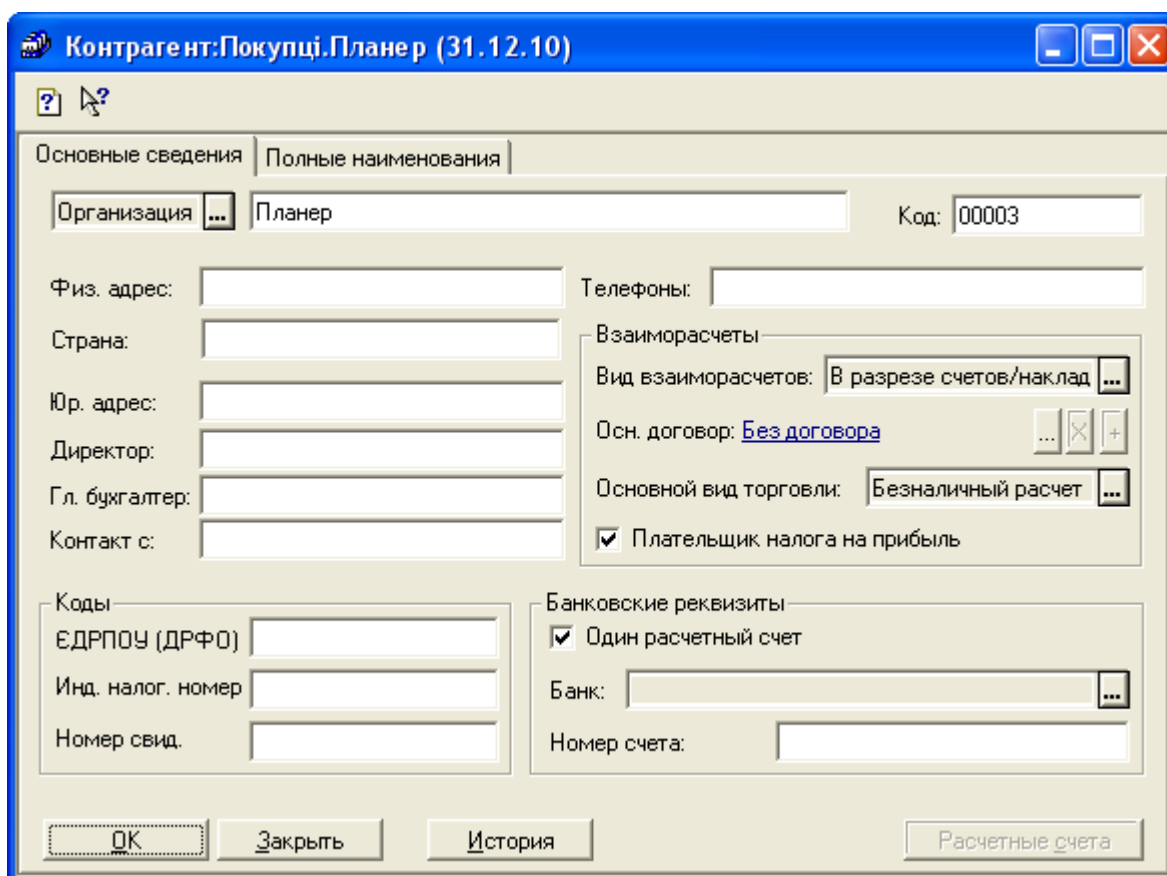
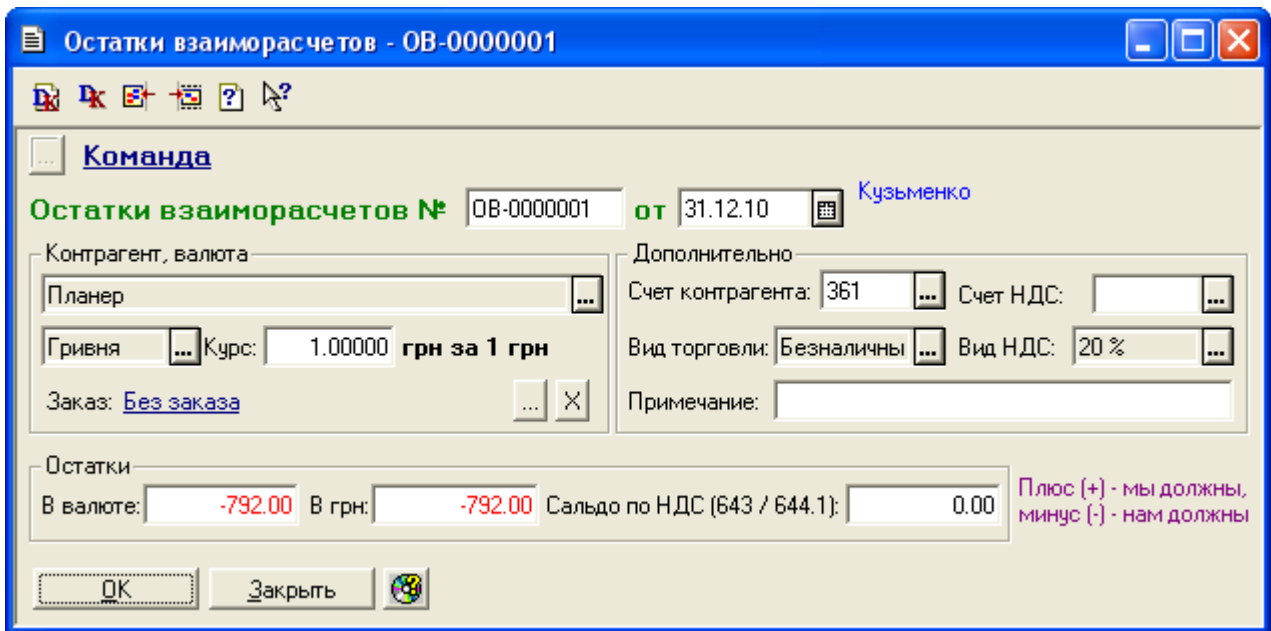


Рис. 1.32. Вікно контрагента

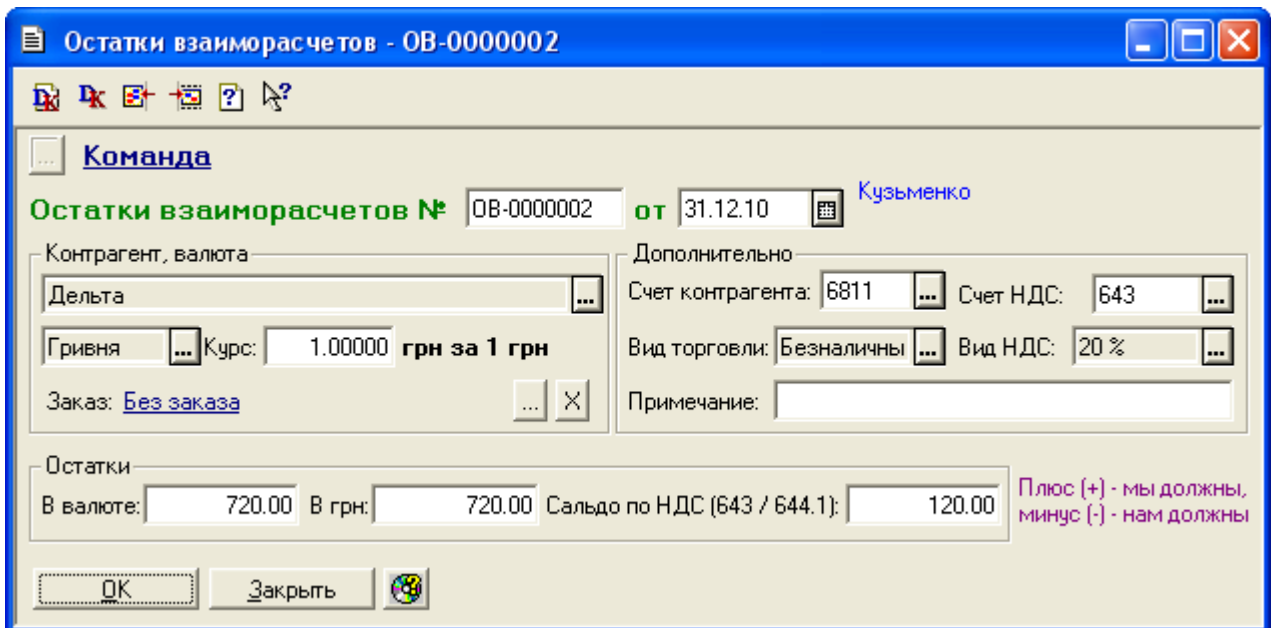
5.3.2. Введіть інформацію про залишки взаєморозрахунків з контрагентами.

Для цього для кожного контрагента створіть документ «Остатки взаиморасчетов» (команда «Документы - Ввод остатков - Остатки взаиморасчетов») відповідно до табл. 1.6.

Приклади вікон документів для покупців зображені на рис. 1.33.



а)



б)

Рис. 1.33. Вікна документів «Остатки взаиморасчетов» для контрагентів «Планер» (а) та «Дельта» (б)

Для відображення вікон проводок (рис. 1.34), сформованих документами, відкрийте вікно повного журналу (команда «Журналы - Полный журнал»), виділіть необхідний документ «Остатки взаиморасчетов» та натисніть кнопку «Печать движений».

ПЕЧАТЬ: Движения документа Остатки взаим. ОВ-0000001 (31.12.10) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	00		361	00003 Планер Остатки взаим. ОВ-0000001				-792.00	Вв
						Ввод остатков по взаиморасчетам			
						Команда			

а)

ПЕЧАТЬ: Движения документа Остатки взаим. ОВ-0000002 (31.12.10) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	00		6811	00004 Дельта Остатки взаим. ОВ-0000002				720.00	Вв
						Ввод остатков по взаиморасчетам			
						Команда			
2	643	00004 Дельта Остатки взаим. ОВ-0000002	00					120.00	Вв
						Ввод остатков по взаиморасчетам (Н)			
						Команда			

б)

Рис. 1.34. Вікна проводок документів «Остатки взаиморасчетов» для контрагентів «Планер» (а) та «Дельта» (б)

5.4. Введіть залишки основних засобів відповідно до табл. 1.7.

Для цього виконайте таку послідовність дій.

5.4.1. Введіть інформацію про основні засоби в довідник «Необоротные активы». Для цього в довіднику «Необоротные активы» (команда «Справочники - Необоротные активы») створіть групу «Основні засоби» за допомогою команди «Действия - Новая группа», а в ній – два елементи відповідно до табл. 1.7 за допомогою команд «Действия - Новый».

В результаті довідник повинен мати структуру, зображену на рис. 1.35.

Необоротные активы (31.12.10)

Код	Наименование	Счет	Инв №	Цена
1	Основні засоби			
3	Осцилограф	106	2	3000.00
2	Приміщення фірми	103	1	300000.00

Рис. 1.35. Структура довідника «Необоротные активы»

Приклад закладок вікна необоротного активу «Приміщення фірми» наведений на рис. 1.36.

The screenshot shows the 'Basic' tab of a software window titled 'Необоротные активы: Основні засоби. Приміщення фірми ...'. The window contains the following fields and controls:

- Code: 2, Name: Приміщення фірми
- Full name: Приміщення фірми
- Asset type: Осн. средства
- Account: 103, Initial cost: 300000.00
- Inventory number: 1, Code: (empty)
- Unit of measurement: шт., Date of acquisition: 31.12.10
- Activity type: Основная деятельность
- Buttons: ОК, Закрыть

а)

The screenshot shows the 'Additional' tab of the same software window. It contains the following fields and controls:

- Code: 2, Name: Приміщення фірми
- Account and expense type: 831, Содержание общехоз. ОС, НМА и ...
- Depreciation method: Уменьшение остатка
- Liquidation cost: 1700.00
- Useful life: 900
- Annual depreciation rate: 0.00000
- Amortization - tax accounting section:
 - Начислять износ
 - Radio buttons: Группа 1, Группа 2, Группа 3, Группа 4
 - Учитывается как запас (ТМЦ)
 - Field: (empty)
 - Button: Создать ТМЦ
- Buttons: ОК, Закрыть

б)

Рис. 1.36. Закладки «Основные» (а) та «Дополнительно» (б) необоротного активу

Примітка. Значення реквізиту «Вид затрат» необоротного активу містяться в групах «Административные затраты», «Общепроизводственные затраты» та «Прямые производственные затраты» довідника «Виды затрат».

5.4.2. Введіть залишки первісної вартості, зносу основних засобів в бухгалтерському обліку та залишкової вартості основних засобів в податковому обліку.

Для цього виконайте команду «Документы - Операция» та заповніть реквізити документа «Операция» відповідно до рис. 1.37. Для заповнення табличної частини документа використовуйте команди «Действия - Новая проводка».

Примітка. Значення першого «Субконто Дт» позабалансового рахунку ОС2 не вводиться, оскільки в податковому обліку пооб'єктний облік здійснюється лише для основних засобів першої групи, а значення другого «Субконто Дт» позабалансового рахунку ОС2 – «С 01.01.2004, група 2, амортизация» – міститься в групі «ОС_НМА_МБП» довідника «Налоги и отчисления».

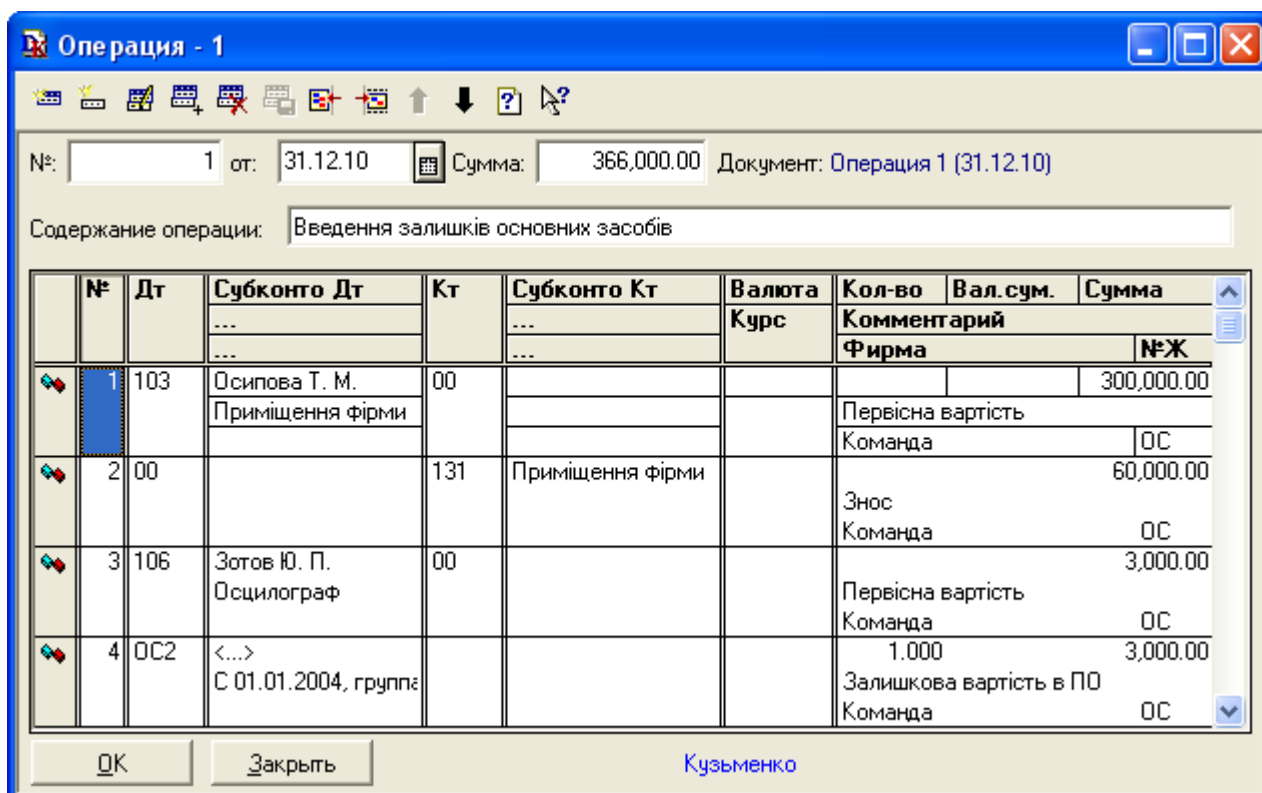


Рис. 1.37. Вікно документа «Операция» для введення залишків основних засобів

5.5. Введіть залишки готівкових та безготівковим коштів, статутного капіталу відповідно до табл. 1.8.

Для цього виконайте команду «Документи - Операція» та заповніть реквізити документа «Операція» відповідно до рис. 1.38.

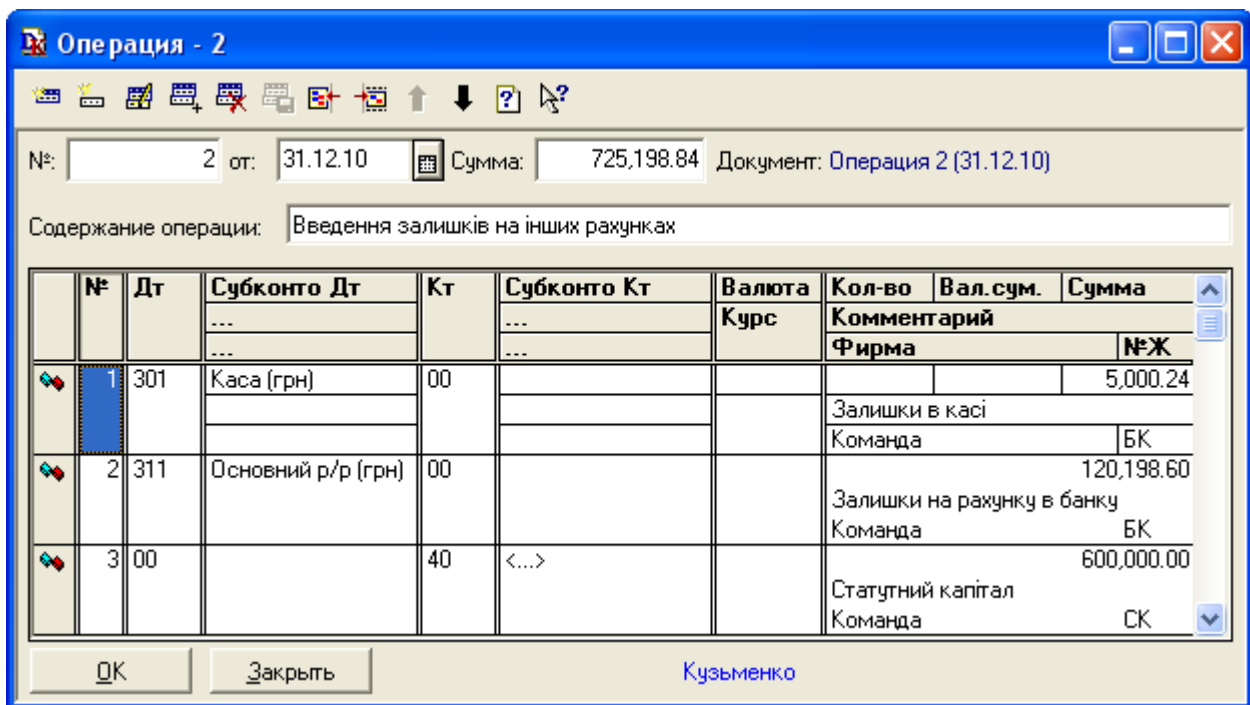


Рис. 1.38. Вікно документа «Операція» для введення залишків готівкових та безготівковим коштів, статутного капіталу

6. Після введення залишків журнал документів «Полный журнал» повинен містити документи, зображені у вікні на рис. 1.39, а оборотно-сальдова відомість повинна мати вигляд, зображений на рис. 1.40.

Оскільки у відомості не відображаються сальдо допоміжного рахунку «00» на початок та кінець періоду, тобто дебетовий і кредитовий обороти цього рахунку за попередній період (період введення залишків) співпадають, то це є необхідною ознакою правильності введення залишків. Для остаточного висновку про правильність введення залишків на синтетичних рахунках необхідно перевірити суми по кожному рахунку оборотно-сальдової відомості, а для перевірки правильності введення залишків на аналітичних рахунках сформувані оборотно-сальдові відомості по субрахунках найнижчого рівня, на яких є залишки.

7. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

Полный журнал (31.12.10-31.03.11)

Документ	Номер	Дата	Время	Информация	Сумма
Начисление ЗП	НЗП-000001	31.12.10	12:00:00	Внесение остатков	530.84
Остатки ТМЦ	ВвО-000001	31.12.10	12:00:10	Основной склад	282,000.000
Остатки взаим.	ОВ-0000001	31.12.10	12:00:20	Планер	-792.00
Остатки взаим.	ОВ-0000002	31.12.10	12:00:30	Дельта	720.00
Остатки взаим.	ОВ-0000003	31.12.10	12:00:40	Стандарт	3000.00
Остатки взаим.	ОВ-0000004	31.12.10	12:00:50	Канцлер	-168.00
Операция	1	31.12.10	12:01:00		
Операция	2	31.12.10	12:01:10		

Печать движений | Путеводитель | Реестр | Дерево

Рис. 1.39. Склад документов журнала «Полный журнал»

Оборотно-Сальдовая ведомость (1 Квартал 2011 р.) *

Оборотно-сальдова відомість за 1 Квартал 2011 р.

Код	Рахунок Назва	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	Основні засоби	303,000.00				303,000.00	
103	Будинки та споруди	300,000.00				300,000.00	
106	Інструменти, прилади	3,000.00				3,000.00	
13	Знос (амортизація) на		60,000.00				60,000.00
131	Знос основних засоби		60,000.00				60,000.00
28	Товари	235,000.00				235,000.00	
281	Товари на складі	235,000.00				235,000.00	
30	Каса	5,000.24				5,000.24	
301	Каса в національній в	5,000.24				5,000.24	
31	Рахунки в банках	120,198.60				120,198.60	
311	Поточні рахунки в нац	120,198.60				120,198.60	
36	Розрахунки з покупця	792.00				792.00	
361	Розрахунки з вітчизня	792.00				792.00	
37	Розрахунки з різними	168.00				168.00	
371	Розрахунки за видани	168.00				168.00	
3711	Розрахунки за видани	168.00				168.00	
40	Статутний капітал		600,000.00				600,000.00
63	Розрахунки з постача		3,000.00				3,000.00
631	Розрахунки з вітчизня		3,000.00				3,000.00
64	Розрахунки за податк	92.00				92.00	
643	Податкові зобов'язан	120.00				120.00	
644	Податковий кредит		28.00				28.00
6441	Податковий кредит		28.00				28.00
66	Розрахунки за виплат		530.84				530.84
661	Розрахунки за заробіт		530.84				530.84
68	Розрахунки з різними		720.00				720.00
681	Розрахунки за аванса		720.00				720.00
6811	Розрахунки за аванса		720.00				720.00
OC	Балансова вартість O	3,000.00				3,000.00	
OC2	Основні засоби, групе	3,000.00				3,000.00	
		664,250.84	664,250.84			664,250.84	664,250.84

Рис. 1.40. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость»

Питання для самоконтролю:

1. Як визначити період формування бухгалтерських підсумків, бухгалтерських звітів та дату введення початкових залишків для заданої дати початку ведення бухгалтерського обліку?
2. Яке призначення довідника «*Валюты*», які основні реквізити валют довідника, як ввести нові валюти в довідник?
3. Яке призначення довідника «*Счета нашей фирмы*», які групи та елементи рекомендується створити в ньому, які основні реквізити елементів довідника?
4. Яке призначення довідника «*Сотрудники*», які відомості вводяться на закладках елементів довідника?
5. Яке призначення довідника «*Места хранения*», які групи та елементи рекомендується створити в ньому, які основні реквізити елементів довідника?
6. Яке призначення довідника «*Фирмы*», які відомості вводяться на закладках елементів довідника?
7. Який основний принцип та які основні правила введення залишків на рахунках?
8. Які довідники необхідно підготувати для введення залишків ТМЦ, взаєморозрахунків, зарплати, необоротних активів, готівкових та безготівкових коштів?
9. Які документи використовуються для введення залишків ТМЦ, взаєморозрахунків, зарплати та інших залишків?
10. Яка особливість введення залишків основних засобів?
11. Як перевірити правильність введення залишків на рахунках?

Тема 2. Облік касових і банківських операцій

2.1. Методичні поради до виконання роботи

До виконання лабораторної роботи необхідно вивчити:

1. Призначення та правила роботи з довідниками конфігурації: «Валюты», «Счета нашей фирмы», «Сотрудники», «Контрагенты», «Налоги и отчисления».

2. Призначення та правила роботи з документами та звітами конфігурації для відображення касових операцій: «Приходный кассовый ордер» та «Расходный кассовый ордер»; «Кассовая книга» та «Журнал кассовых документов».

3. Призначення та правила роботи з документом конфігурації для відображення банківських операцій: «Банковская выписка».

2.2. Лабораторна робота

«Облік банківських і касових операцій»

Мета роботи: Отримання навичок реєстрації касових і банківських операцій в системі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

1. Згідно рішення зборів засновників ТОВ «Команда» від 04.01.11 р. до складу засновників підприємства прийняті фізичні та юридичні особи, котрі в якості своєї долі в статутному капіталі підприємства зробили внески грошових коштів до каси та на банківський рахунок підприємства відповідно до табл. 2.1.

Таблиця 2.1

Внески засновників в статутний капітал підприємства

Засновники	П.І.Б. або назва	Внески до каси, грн.	Внески на банківський рахунок, грн.
Фізичні особи	Васильєв О.А.	40000	-
	Кравцов Ю.І.	50000	-
	Назаренко М.С.	60000	-
Юридичні особи	НВО «Імпульс»	-	250000
	ВО «Квазар»	-	350000

Необхідно:

1.1. Ввести інформацію про засновників.

1.2. Відобразити збільшення статутного капіталу підприємства.

1.3. Відобразити внески засновників-фізичних осіб в касу підприємства та здачу внесків засновників-фізичних осіб з каси підприємства в банк на банківський рахунок підприємства.

1.4. Відобразити надходження коштів на банківський рахунок підприємства в результаті здачі внесків фізичних осіб з каси підприємства та зарахування внесків юридичних осіб на банківський рахунок підприємства.

1.5. Сформувати касову книгу та журнал касових документів.

2. 05.01.11 р. на банківський рахунок підприємства «ТОВ «Команда» надійшли кошти від покупця «Планер» та з банківського рахунку були списані кошти постачальнику «Стандарт» відповідно до табл. 1.6 (див. лабораторну роботу теми № 1).

Необхідно:

2.1. Відобразити рух коштів на банківському рахунку підприємства.

Порядок виконання роботи:

1. Запустіть систему 1С: Підприємство в режимі «1С:Предприятие» з власною інформаційною базою.

1.1. Введіть інформацію про засновників в довідник «Контрагенты».

Створіть в довіднику групу «Засновники», а в ній – групи та елементи відповідно до табл. 2.1. В результаті довідник повинен мати структуру, зображену на рис. 2.1.

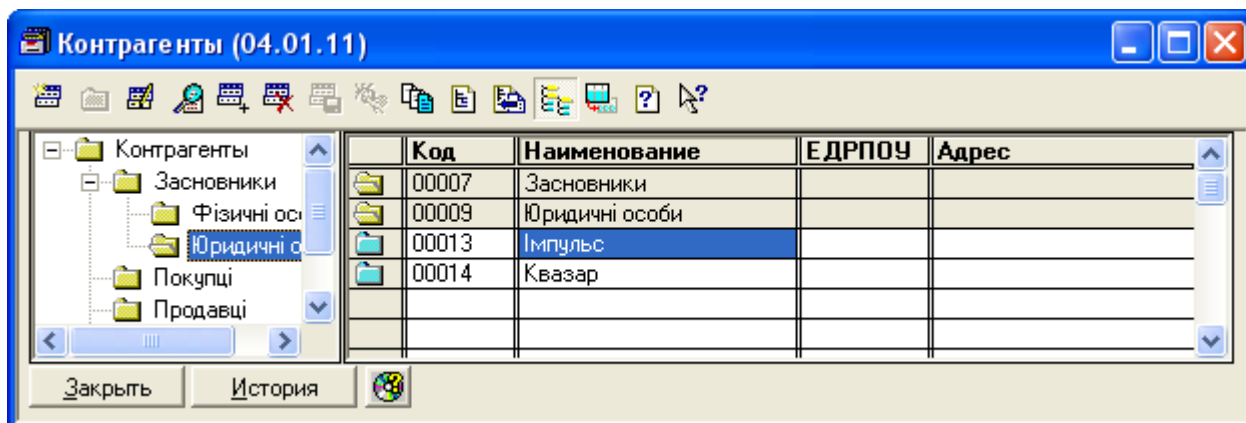


Рис. 2.1. Структура довідника «Контрагенты»

При введенні інформації про засновників у вікні контрагента (див. рис. 1.32 лабораторної роботи теми № 1) в реквізиті «Вид контрагента» встановіть значення «Частное лицо» для фізичних осіб та «Организация» – для юридичних осіб.

1.2. Відобразити збільшення статутного капіталу підприємства за допомогою ручної операції (команда «Документ - Операція»), вікно якої зображено на рис. 2.2.

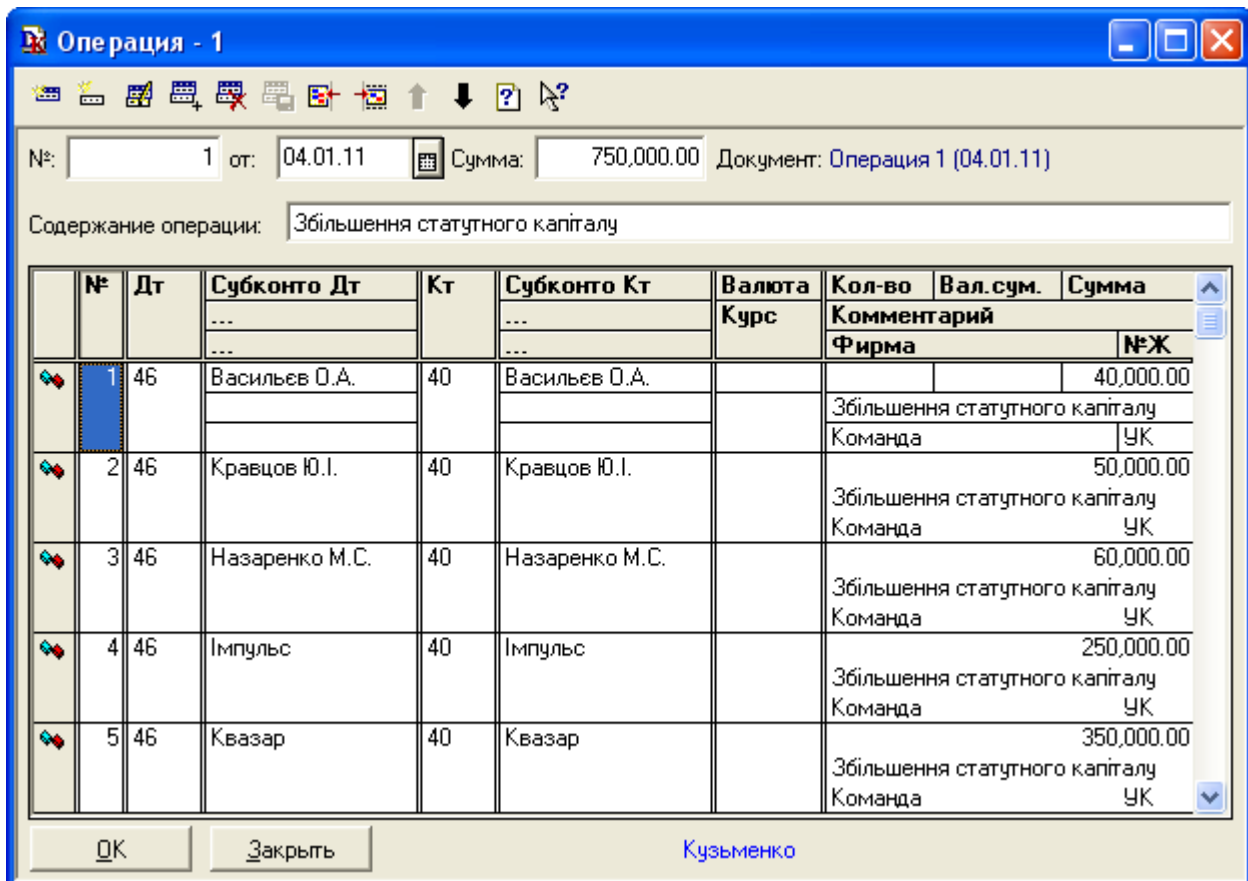


Рис. 2.2. Операція відображення збільшення статутного капіталу

1.3. Відобразити внески фізичних осіб в касу підприємства та задачу внесків фізичних осіб з каси підприємства в банк на банківський рахунок підприємства.

Для відображення внесків фізичних осіб в касу підприємства сформуєте три прибуткові касові ордери по надходженню коштів від фізичних осіб в касу підприємства (по одному для кожної фізичної особи) за допомогою документів «Приходный кассовый ордер» (команда «Документы - Касса - Приходный кассовый ордер»).

В якості приклада на рис. 2.3 зображені закладки «*Основные*» та «*Дополнительно*» вікна документа «*Приходный кассовый ордер*» при оформленні внеску в касу від фізичної особи «Васильев О.А.», а на рис. 2.4 зображено вікно проводок, сформованих цим документом.

а)

б)

Рис. 2.3. Закладки «*Основные*» (а) та «*Дополнительно*» (б) вікна документа «*Приходный кассовый ордер*»

Для відображення задачі внесків фізичних осіб з каси підприємства на банківський рахунок підприємства сформуєте видатковий касовий ордер за допомогою документа «*Расходный кассовый ордер*» (команда

«Документы - Касса - Расходный кассовый ордер»), закладки якого зображені на рис. 2.5.

ПЕЧАТЬ: Движения документа Прих. касс. ордер ПКО-000001 (04.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№
1	301	1/1 Каса (грн)	46	00010 Васильев О.А.	Курс	Комментарий		40000.00	Ж
							Фирма		
							Внесок засновника в касу		БК
							Команда		

Рис. 2.4. Вікно проводок документа «Приходный кассовый ордер»

Расходный кассовый ордер - ПКО-000001

Основное | Дополнительно

Команда

Расходный ордер № ПКО-000001 от 04.01.11 Кузьменко

Вид операции: Сдача денег в банк Только зарегистрировать

Касса, сумма: Каса (грн)

Аналитика: Счет 311

Номер ПКО: 1 ? Вид НДС: Без НДС

Сумма: 150,000.00 грн НДС: 0.00 Субконто: Основний р/р (грн)

Заказ:

Реквизиты ордера

Основание: Здача коштів в банк Приложение:

По док-ту: Кассир: Осипова Т. М.

Примечание:

OK Закреть Печать >

а)

Валовые расходы (доходы), прочее

0 Субконто: Не доход і не витрата

Первое событие

Указать сумму отгрузки вручную

Вид расхода денег: Прочий расход

Примечание:

OK Закреть Печать

б)

Рис. 2.5. Закладки «Основные» (а) та «Дополнительно» (б) вікна документа «Расходный кассовый ордер»

Переконайтесь, що документ не формує проводки, оскільки у формі документа включений прапорець «Только зарегистрировать».

1.4. Відобразить надходження коштів на банківський рахунок підприємства в результаті здачі внесків фізичних осіб з каси підприємства та зарахування внесків юридичних осіб на банківський рахунок підприємства.

Для цього сформуєте банківську виписку за допомогою документа «Банковская выписка» (команда «Документы - Банк - Банковская выписка»), вікно якої зображено на рис. 2.6, а вікно проводок, сформованих документом, – на рис. 2.7.

Банковская выписка - БВ-0000001

Команда

Банковская выписка № БВ-0000001 от 04.01.11 Кузьменко

Расчетный счет: Основный р/р (грн) Бухгалтерский счет: 311

Счет НДС:

Примечание:

N	+/-	№ ПП	Счет Вид прихода/рас...	Вид НДС	Субконто Заказ	Сумма платежа		Д/Р Субконто Д/Р	Обяз. зачи... Указ. отгр.?
						Сумма +	НДС		
1	+		301	Без НДС	Каса (грн)	150000.00	0		Нет
			Прочее поступление			150000.00			
2	+		46	Без НДС	Импульс	250000.00	0		Нет
			Прочее поступление			250000.00			
3	+		46	Без НДС	Квазар	350000.00	0		Нет
			Прочее поступление			350000.00			

Задача коштів з каси в банк

ОК Провести Закрыть Печать Подбор по заказам Заполнить по платежкам

Рис. 2.6. Вікно документа «Банковская выписка»

ПЕЧАТЬ: Движения документа Банк. выписка БВ-0000001 (04.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
						Задача коштів з каси в банк Команда			
2	311	2/1 Основный р/р (грн)	46	00013 Импульс				250000.00	БК
						Внесок до статутного капіталу НВО "Ім Команда			
3	311	2/1 Основный р/р (грн)	46	00014 Квазар				350000.00	БК
						Внесок до статутного капіталу ВО "Ква Команда			

Рис. 2.7. Вікно проводок документа «Банковская выписка»

1.5. Сформуйте касову книгу та журнал касових документів.

Для формування касової книги виконайте команду «Отчеты - Кассовая книга», встановіть параметри формування звіту відповідно до рис. 2.8 та натисніть кнопку «ОК» або «Сформировать», в результаті чого буде відображено вікно аркуша касової книги, зображене на рис. 2.9.

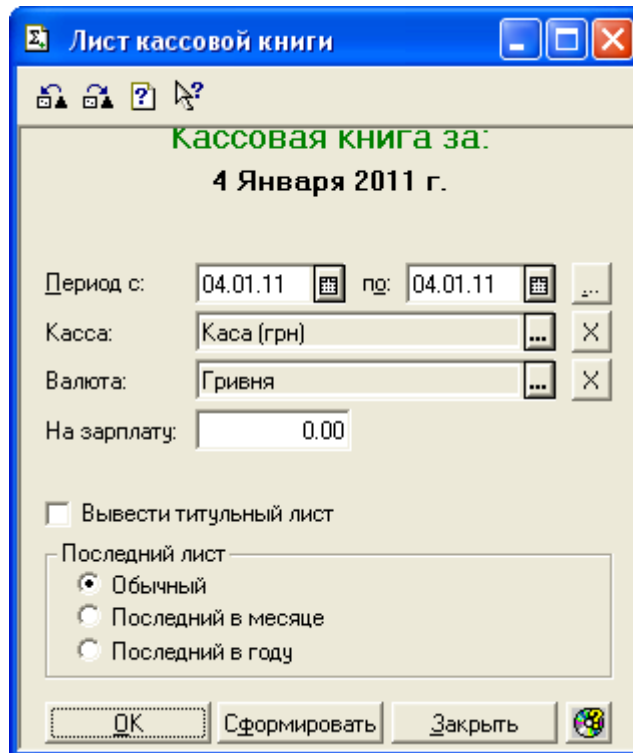


Рис. 2.8. Вікно параметрів формування касової книги

Номер документа	Від кого отримано чи кому видано	Номер корреспондуючого рахунку, субрахунку	Надходження	Видаток
1	2	3	4	5
Залишок на початок дня			5000.24	X
Приб. ордер № 1	Прийнято від Васильєв О.А. Внесок засновника в касу	46	40000.00	-
Приб. ордер № 2	Прийнято від Кравцов Ю.І. Внесок засновника в касу	46	50000.00	-
Приб. ордер № 3	Прийнято від Назаренко М.С. Внесок засновника в касу	46	60000.00	-
БВ-0000001	Банк. виписка БВ-0000001 (04.01.11)	311	-	150000.00
Разом за день			150000.00	150000.00
Залишок на кінець дня			5000.24	X
у том числі на зарплату			-	X

Рис. 2.9. Вікно аркуша касової книги

Для формування журналу касових документів виконайте команду «Отчеты - Журнал кассовых документов», встановіть параметри формування журналу відповідно до рис. 2.10 та натисніть кнопку «ОК» або «Сформировать», в результаті чого буде відображено вікно аркуша касової книги, зображене на рис. 2.11.

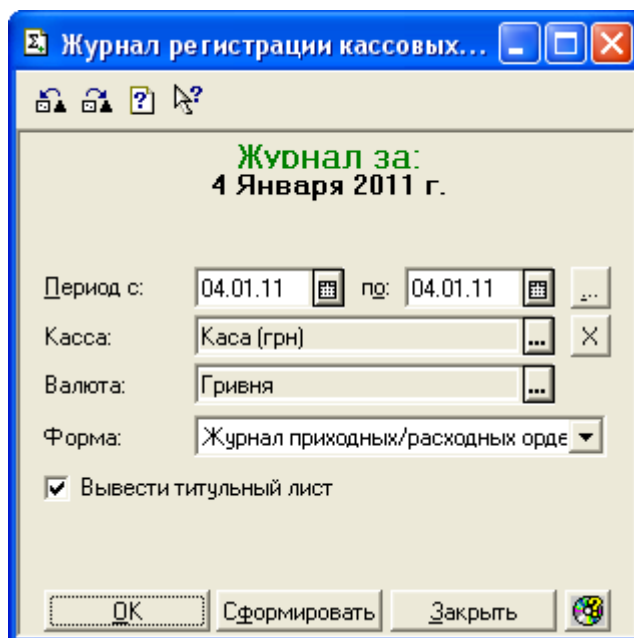


Рис. 2.10. Вікно параметрів формування касової книги

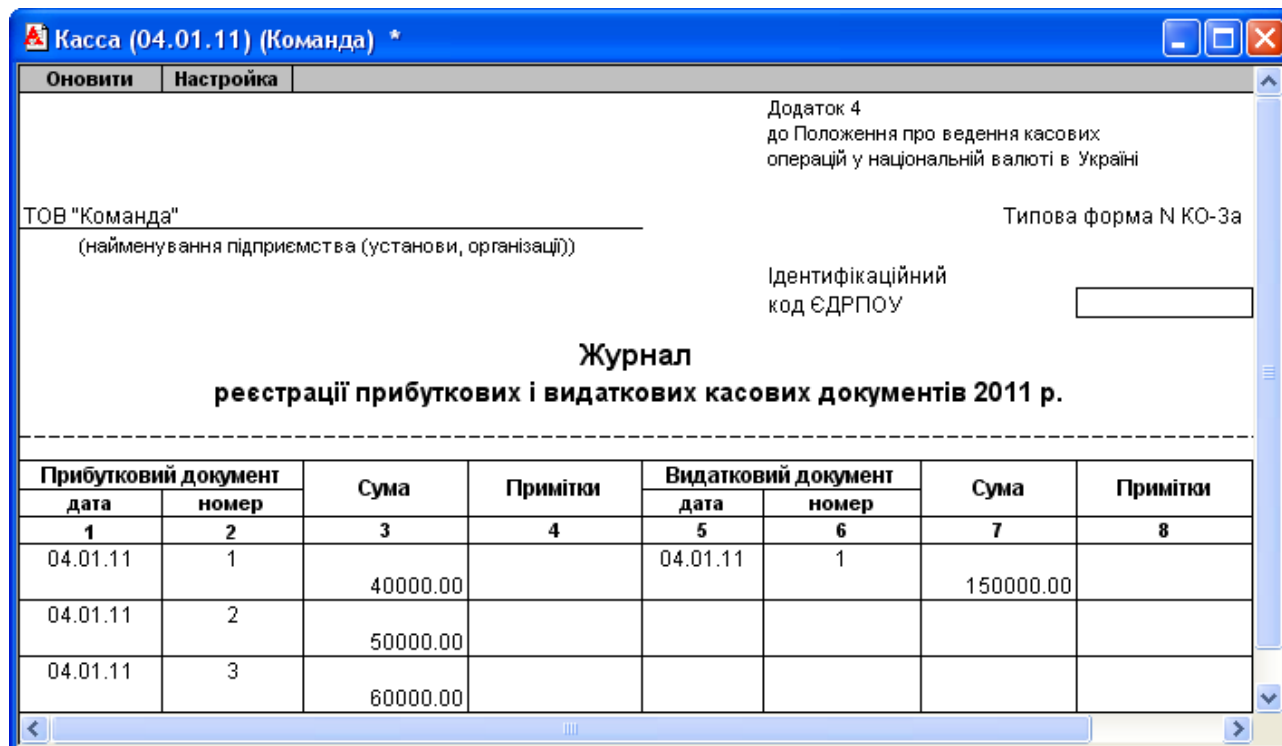


Рис. 2.11. Вікно журналу касових документів

2. Відобразіть надходження на банківський рахунок коштів від покупця «Планер» у сумі 792 грн. та списання з банківського рахунку коштів постачальнику «Стандарт» в сумі 3000 грн.

Для цього сформуєте банківську виписку за допомогою документа «Банковская выписка» (команда «Документы - Банк - Банковская выписка»), вікно якої зображено на рис. 2.12, а вікно проводок, сформованих документом, – на рис. 2.13.

N	+/-	Счет	Вид НДС	Субконто	Сумма платежа		Д/Р	Обяз. зачи...
№	ПП	Вид прихода/рас...	Заказ	Сумма +	НДС	Субконто Д/Р	Указ. отгр. ?	
1	+	361	20 %	Планер	792.00		+	
		Выручка от реализации то		Остатки взаим. ОБ-0000001	792.00	132.00	Продаж (придбання) то	Нет
2	-	631	20 %	Стандарт	3000.00		-	
		В связи с ведением хо:		Остатки взаим. ОБ-0000001	3000.00	500.00	Продаж (придбання) то	Нет

Рис. 2.12. Вікно документа «Банковская выписка»

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	311	21 Основный р/р (грн)	361	00003 Планер Остатки взаим. ОБ-0000001				792.00	БК
2	631	00005 Стандарт Остатки взаим. ОБ-0000003	311	21 Основный р/р (грн)				3000.00	БК

Рис. 2.13. Вікно проводок документа «Банковская выписка»

3. Перевірте правильність виконання завдання.

В результаті виконання завдання журнал документів «Полный журнал» повинен містити документи, зображені у вікні на рис. 2.14, а звіт «Оборотно-сальдовая ведомость» повинен мати вигляд, як на рис. 2.15.

Полный журнал (31.12.10-31.03.11)

Документ	Номер	Дата	Время	Информация	Сумма
Операция	1	04.01.11	12:00:00		
Прих. касс. ордер	ПКО-000001	04.01.11	12:00:10	Васильев О.А.	40,000.00
Прих. касс. ордер	ПКО-000002	04.01.11	12:00:20	Кравцов Ю.І.	50,000.00
Прих. касс. ордер	ПКО-000003	04.01.11	12:00:30	Назаренко М.С.	60,000.00
Расх. касс. ордер	РКО-000001	04.01.11	12:00:40	Основний р/р (грн)	150,000.00
Банк. выписка	БВ-0000001	04.01.11	12:00:50	Основний р/р (грн)	
Банк. выписка	БВ-0000002	05.01.11	12:00:00	Основний р/р (грн)	

Печать движений | Путеводитель | Реестр | Дерево

Рис. 2.14. Склад документів журналу «Полный журнал»

Оборотно-Сальдовая ведомость (1 Квартал 2011 р.) *

Оборотно-сальдова відомість за 1 Квартал 2011 р.

Код	Рахунок Назва	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	Основні засоби	303,000.00				303,000.00	
103	Будинки та споруди	300,000.00				300,000.00	
106	Інструменти, прилади	3,000.00				3,000.00	
13	Знос (амортизація) на		60,000.00				60,000.00
131	Знос основних засоби		60,000.00				60,000.00
28	Товари	235,000.00				235,000.00	
281	Товари на складі	235,000.00				235,000.00	
30	Каса	5,000.24		150,000.00	150,000.00	5,000.24	
301	Каса в національній в	5,000.24		150,000.00	150,000.00	5,000.24	
31	Рахунки в банках	120,198.60		750,792.00	3,000.00	867,990.60	
311	Поточні рахунки в нац	120,198.60		750,792.00	3,000.00	867,990.60	
36	Розрахунки з покупця	792.00			792.00		
361	Розрахунки з вітчизня	792.00			792.00		
37	Розрахунки з різними	168.00				168.00	
371	Розрахунки за видани	168.00				168.00	
3711	Розрахунки за видани	168.00				168.00	
40	Статутний капітал		600,000.00		750,000.00		1,350,000.00
46	Неоплачений капітал			750,000.00	750,000.00		
63	Розрахунки з постача		3,000.00	3,000.00			
631	Розрахунки з вітчизня		3,000.00	3,000.00			
64	Розрахунки за податк	92.00				92.00	
643	Податкові зобов'язан	120.00				120.00	
644	Податковий кредит		28.00				28.00
6441	Податковий кредит		28.00				28.00
66	Розрахунки за виплат		530.84				530.84
661	Розрахунки за заробіт		530.84				530.84
68	Розрахунки за різними		720.00				720.00
681	Розрахунки за аванса		720.00				720.00
6811	Розрахунки за аванса		720.00				720.00
OC	Балансова вартість С	3,000.00				3,000.00	
OC2	Основні засоби, групе	3,000.00				3,000.00	
		664,250.84	664,250.84	1,653,792.00	1,653,792.00	1,411,250.84	1,411,250.84

Рис. 2.15. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость»

4. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

Питання для самоконтролю:

1. Яке призначення довідника «*Контрагенты*», які основні реквізити елементів довідника?
2. Які документи використовуються для відображення надходження та видатків грошових коштів з каси та банківського рахунку підприємства?
3. За допомогою якої операції (документа) відображається збільшення статутного капіталу, яка кореспонденція рахунків використовується в цій операції?
4. Які основні реквізити документа «*Приходный кассовый ордер*» та порядок їх заповнення?
5. Які основні реквізити документа «*Расходный кассовый ордер*» та порядок їх заповнення?
6. Які види касових операцій можна реалізувати за допомогою документів «*Приходный кассовый ордер*» та «*Расходный кассовый ордер*»?
7. Як формується касова книга та журнал касових документів, яку інформацію вони містять?
8. Які основні реквізити документа «*Банковская выписка*» та порядок їх заповнення?
9. В якому випадку касові ордери не формують проводки з касовими рахунками?

Тема 3. Облік операцій придбання запасів (послуг)

3.1. Методичні поради до виконання роботи

До виконання лабораторної роботи необхідно вивчити:

1. Призначення та правила роботи з документами конфігурації для відображення операцій придбання запасів (послуг) та їх повернення: «Договор», «Счет входящий», «Приходная накладная», «Расходы на приобретение», «Возврат поставщику», «Услуги сторонних организаций».

2. Призначення та правила роботи з документом конфігурації для реєстрації податкових накладних контрагентів та додатків до них: «Запись книги приобретения».

3. Правила розрахунку з контрагентами за придбані запаси (послуги) в розрізі документів-замовлень – договорів або рахунків/накладних.

3.2. Лабораторна робота

«Облік операцій придбання запасів (послуг)»

Мета роботи: Отримання навичок реєстрації операцій придбання запасів (послуг) та розрахунків з постачальниками в системі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

1. Згідно з договором № 1 від 05.01.11 р. фірма «Стандарт» зобов'язалась поставити підприємству «ТОВ «Команда» в період з 06.01.11 по 10.01.11 р. на умовах передоплати товари, наведені в табл. 3.1.

Таблиця 3.1

Товари та послуги від фірми «Стандарт»

Найменування	Кількість, шт.	Ціна без ПДВ, грн.	Сума без ПДВ, грн.	ПДВ, грн.	Сума з ПДВ, грн.
Пам'ять	100	200	20000	4000	24000
Вінчестер	100	400	40000	8000	48000
Дисковод DVD	100	150	15000	3000	18000
Дисковод FDD	100	20	2000	400	2400
Корпус	100	150	15000	3000	18000
Доставка товарів			1000	200	1200
Разом			93000	18600	111600

05.01.11 р. фірма «Стандарт» виставила підприємству «ТОВ «Команда» рахунок-фактуру № 1 для попередньої оплати товарів. В той же день на підприємстві «ТОВ «Команда» було оформлено платіжне доручення № 1, по якому з банківського рахунку підприємства були перераховані кошти фірмі «Стандарт», що було відображено в банківській виписці.

06.01.11 р. за товарно-транспортною накладною № 1 разом з податковою накладною № 1 надійшли товари від фірми «Стандарт», котрі були оприбутковані на основному складі підприємства «ТОВ «Команда».

10.01.11 р. після огляду товарів, що надійшли, було виявлено брак однієї одиниці товару «Корпус», котрий підприємство «ТОВ «Команда» повернуло фірмі «Стандарт» за видатковою накладною повернення № 1. В той же день фірма «Стандарт» надіслала додаток до податкової накладної № 1 та перерахувала на банківський рахунок підприємства «ТОВ «Команда» кошти за повернутий товар.

Необхідно відобразити:

1.1. Договір між постачальником та підприємством за допомогою документа *«Договор»*.

1.2. Рахунок-фактуру постачальника за допомогою документа *«Счет входящий»*.

1.3. Попередню оплату постачальнику за товар та його доставку за допомогою документів *«Платежное поручение»* та *«Банковская выписка»*.

1.4. Оприбуткування товарів на складі підприємства та додаткові витрати на їх придбання за допомогою документів *«Приходная накладная»* та *«Расходы на приобретение»*.

1.5. Податкову накладну постачальника за допомогою документа *«Запись книги приобретения»*.

1.6. Повернення товарів постачальнику за допомогою документа *«Возврат поставщику»*.

1.7. Додаток до податкової накладної постачальника за допомогою документа *«Запись книги приобретения»*.

1.8. Повернення від постачальника коштів за повернутий товар за допомогою документа *«Банковская выписка»*.

2. 10.01.11 р. фірма «Канцлер» в рахунок погашення заборгованості перед підприємством «ТОВ «Команда» (див. табл. 1.6 лабораторної роботи теми № 1) надала послуги у вигляді виготовлення рекламних проспектів, наведених в табл. 3.2, про що був підписаний акт виконаних робіт № 1, який надійшов на підприємство «ТОВ «Команда» разом з податковою накладною № 2.

Таблиця 3.2

Послуги від фірми «Канцлер»

Найменування	К-ть, шт.	Ціна без ПДВ, грн.	Сума без ПДВ, грн.	ПДВ, грн.	Сума з ПДВ, грн.
Виготовлення рекламних проспектів	1	140	140	28	168
Разом			140	28	168

Необхідно відобразити:

2.1. Послуги сторонньої організації за допомогою документа «Услуги сторонних организаций».

2.2. Податкову накладну сторонньої організації за допомогою документа «Запись книги приобретения».

Порядок виконання роботи:

1. Запустіть систему 1С: Підприємство в режимі «1С:Предприятие» з власною інформаційною базою.

1.1. Сформуйте договір між підприємством «ТОВ «Команда» та фірмою «Стандарт».

Для цього виконайте таку послідовність дій.

1.1.1. Встановіть режим взаєморозрахунків з фірмою «Стандарт» в розрізі договорів.

Для цього відобразіть довідник «Контрагенты» (команда «Справочники - Контрагенты»), відкрийте для редагування контрагента «Стандарт» та в реквізиті «Вид взаиморасчетов» встановіть значення «В разрезе договоров» (див. рис. 1.32 лабораторної роботи теми № 1), після чого збережіть внесені зміни натиском кнопки «ОК».

1.1.2. Створіть документ «Договор» (команда «Документы - Договор») відповідно до рис. 3.1, після чого збережіть та проведіть документ. Переконайтесь, що даний документ не формує проводки.

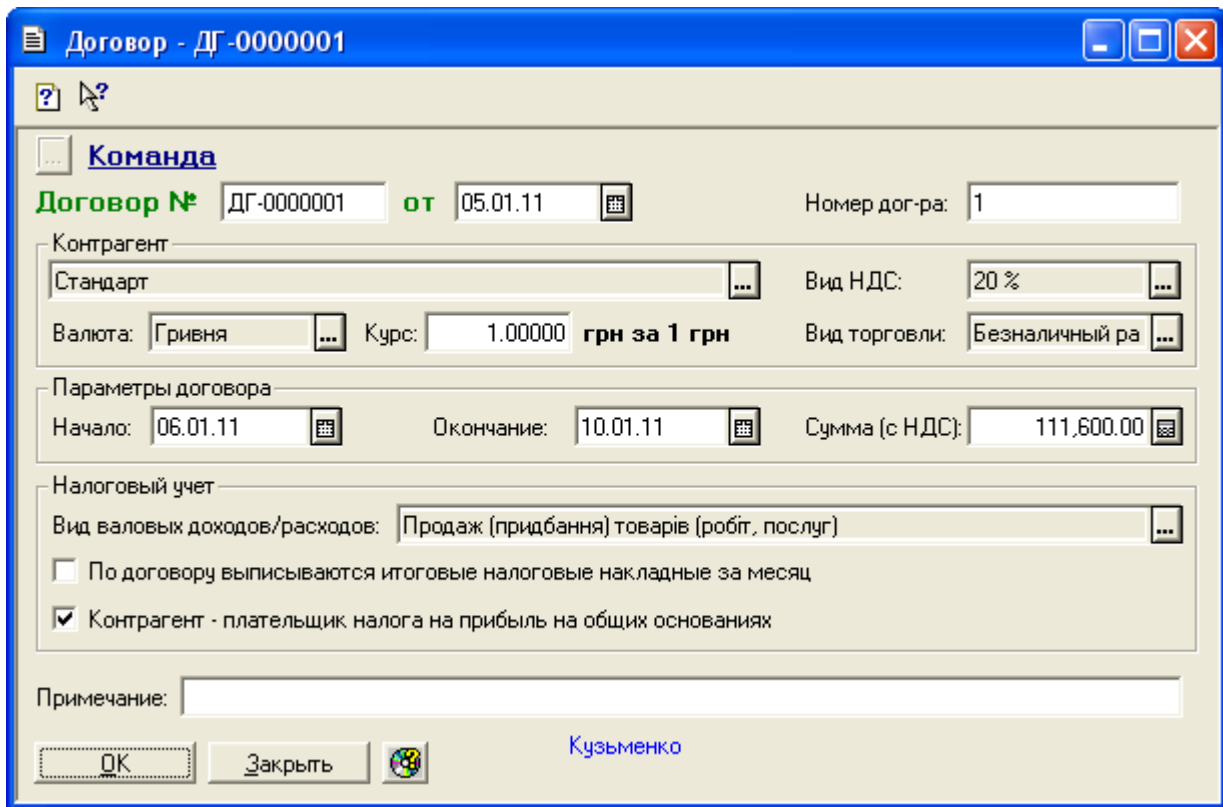


Рис. 3.1. Вікно документа «Договор»

1.2. Зареєструйте рахунок-фактуру фірми «Стандарт».

Для цього виконайте таку послідовність дій.

1.2.1. Введіть в довідник «Номенклатура» (команда «Справочники - Номенклатура») відомості про номенклатуру товарів та послуг, наведених в табл. 3.1.

Для цього попередньо створіть в довіднику «Номенклатура» групу «Послуги» (команда «Действия – Новая группа»). Після цього товари введіть в групу «Товари», а послугу «Доставка товарів» – в групу «Послуги».

При введенні інформації в довідник дотримуйтесь правил пункту 5.2.1 лабораторної роботи теми № 1 та для послуги в реквізиті «Вид» встановіть значення «Услуга», в результаті чого рахунок обліку та витрат послуги буде 84. Реквізит «Вид затрат» для послуги «Доставка товарів» можна не заповнювати.

1.2.2. Створіть документ «Счет входящий».

Для цього відкрийте повний журнал (команда «Журналы - Полный журнал»), виділіть в ньому документ «Договор ДГ-0000001» та виконайте

команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Сч. вход. (Счет входящий (поставщика))» та натисніть кнопку «ОК».

В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Счет входящий», в якому введіть інформацію відповідно до рис. 3.2, після чого збережіть та проведіть документ. Переконайтесь, що даний документ не формує проводки.

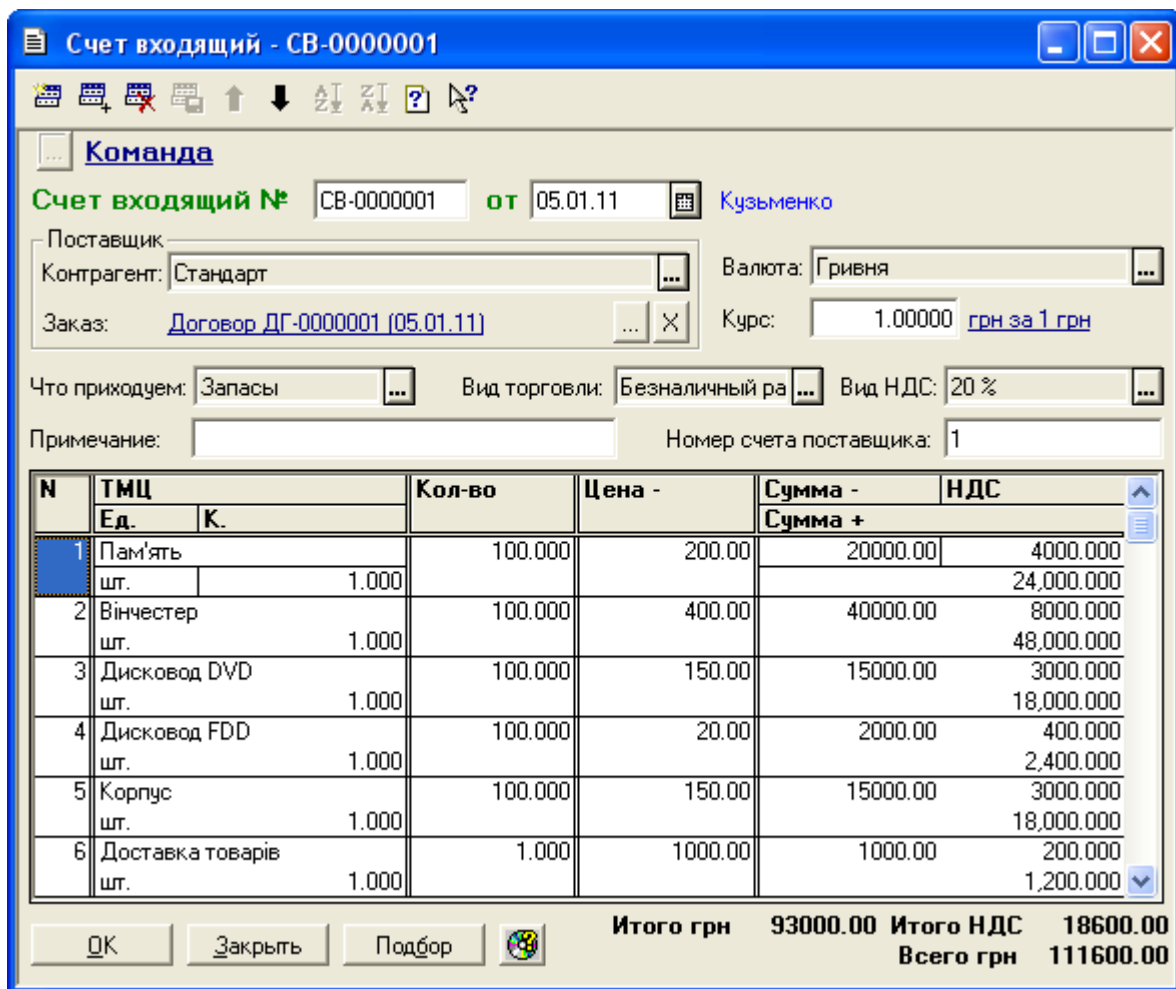


Рис. 3.2. Вікно документа «Счет входящий»

1.3. Відобразить попередню оплату фірмі «Стандарт» за товар та його доставку.

Для цього виконайте таку послідовність дій.

1.3.1. Створіть документ «Платежное поручение».

Для цього виділіть в повному журналі документ «Сч. вход. СВ-0000001» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після

чого у вікні вибору виду документа виділіть «Плат. поручение (Платежное поручение)» та натисніть кнопку «ОК».

В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Платежное поручение», в якому введіть інформацію відповідно до рис. 3.3. Ознайомтесь з друкованою формою сформованого документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Переконайтесь, що даний документ не формує проводки.

Рис. 3.3. Вікно документа «Платежное поручение»

1.3.2. Створіть документ «Банковская выписка».

Для цього виконайте команду «Документы - Банк - Банковская выписка» та заповніть вікно документа відповідно до рис. 3.4.

Для заповнення табличної частини документа можна використати команду «За дату документа» кнопки «Заполнить по платежкам».

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 3.5) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

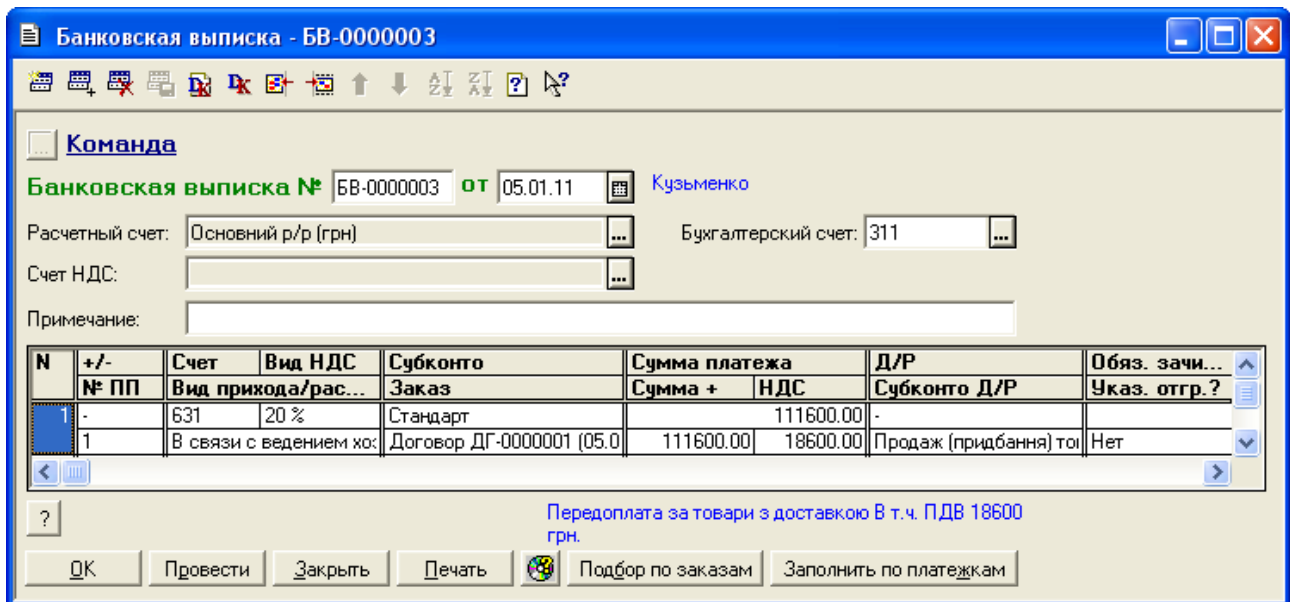


Рис. 3.4. Вікно документа «Банковская выписка» при оплаті постачальнику

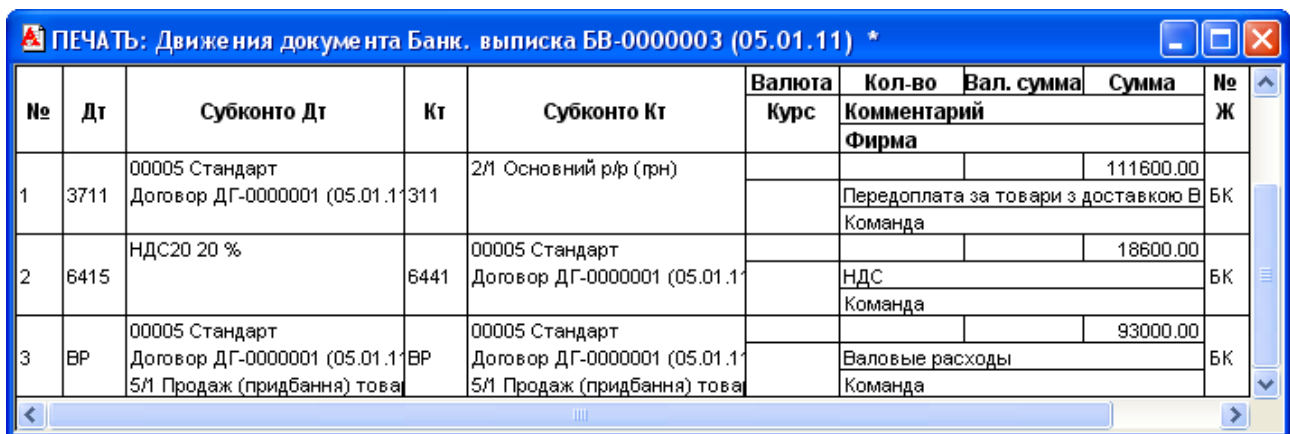


Рис. 3.5. Вікно проводок документа «Банковская выписка» при передоплаті постачальнику

1.4. Відобразить оприбуткування товарів на складі та додаткові витрати на їх придбання підприємством «ТОВ «Команда».

Для цього виконайте таку послідовність дій.

1.4.1. Створить документ «Приходная накладная».

Для цього виділіть в повному журналі документ «Сч. вход. СВ-0000001» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Прих. наклад. (Приходная накладная)» та натисніть кнопку «ОК».

В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Приходная накладная» (рис. 3.6), в якому необхідно ввести номер накладної

постачальника та видалити рядок табличної частини з найменуванням ТМЦ «Доставка товарів» (команда «Действия - Удалить строку»).

Приходная накладная - ПН-0000001

Команда

Приходная накладная (акт) № ПН-0000001 от 06.01.11

Кизьменко
Номер накладной поставщика: 1

Поставщик
Вид поставщика: Отечественный поставщик Контрагент: Стандарт

Валюта: Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн Заказ: Договор ДГ-0000001 (05.01.11)

Место хранения: Основной склад Что приходует: Запасы

Примечание: Вид торговли: Безналичный рас

N	ТМЦ		Кол-во	Цена -	Сумма -	НДС	Остаток
	Ед.	К.			Сумма +		
1	Память		100.000	200.00	20000.00	4000.000	100
	шт.	1.000				24,000.000	
2	Винчестер		100.000	400.00	40000.00	8000.000	100
	шт.	1.000				48,000.000	
3	Дисковод DVD		100.000	150.00	15000.00	3000.000	100
	шт.	1.000				18,000.000	
4	Дисковод FDD		100.000	20.00	2000.00	400.000	100
	шт.	1.000				2,400.000	
5	Корпус		100.000	150.00	15000.00	3000.000	99
	шт.	1.000				18,000.000	

Вид НДС: 20 %

Итого грн 92000.00
Итого НДС 18400.00
Всего грн 110400.00

OK Закреть Печать Подбор

а)

Приходная накладная - ПН-0000001

Команда

Приходная накладная (акт) № ПН-0000001 от 06.01.11

Кузьменко

НДС и валовые расходы

Нет нал. кредит Вид НДС: 20 %

Счет поставщика: 631

Статья вал. расходов: Продаж (придбання) товарі

Указать сумму предварительной оплаты вручную

Через подотчетное лицо

Закрыть подотчет на сумму

б)

Рис. 3.6. Закладки «Основныe» (а) та «Дополнительные» (б) вікна документа «Приходная накладная»

Ознайомтесь з друкованою формою сформованого документа, натиснувши кнопку «Печать» у вікні документа. Збережіть та проведіть документ. В графі «Остаток» табличної частини вікна документа залишок відобразатиметься після проведення документа.

Для відображення вікна проводок документа (рис. 3.7) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж	Ж
1	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.01.11)	3711	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.01.11)					110400.00		ПХ
2	6441	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.01.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.01.11)					18400.00		ПХ
3	281	3/1 Основной склад 00023 Память 1 ПН-0000001 (06.01.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.01.11)			100.000		20000.00		ПХ
4	281	3/1 Основной склад 00024 Винчестер 1 ПН-0000001 (06.01.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.01.11)			100.000		40000.00		ПХ
5	281	3/1 Основной склад 00025 Дисковод DVD 1 ПН-0000001 (06.01.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.01.11)			100.000		15000.00		ПХ
6	281	3/1 Основной склад 00026 Дисковод FDD 1 ПН-0000001 (06.01.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.01.11)			100.000		2000.00		ПХ
7	281	3/1 Основной склад 00027 Корпус 1 ПН-0000001 (06.01.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.01.11)			100.000		15000.00		ПХ

Рис. 3.7. Вікно проводок документа «Приходная накладная»

1.4.2. Створіть документ «Расходы на приобретение».

Для цього виділіть в повному журналі документ «Прих. наклад. ПН-0000001» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Расх. на приобрет. (Дополнительные расходы на себестоимость приобретаемых товаров)» та натисніть кнопку «ОК».

В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Расходы на приобретение», реквізити якого необхідно заповнити відповідно до рис. 3.8, окрім реквізитів «Сумма оплаты» та «НДС оплаты», які заповнюються автоматично після проведення документа.

Збережіть та проведіть документ.

Для відображення вікна проводок документа (рис. 3.9) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

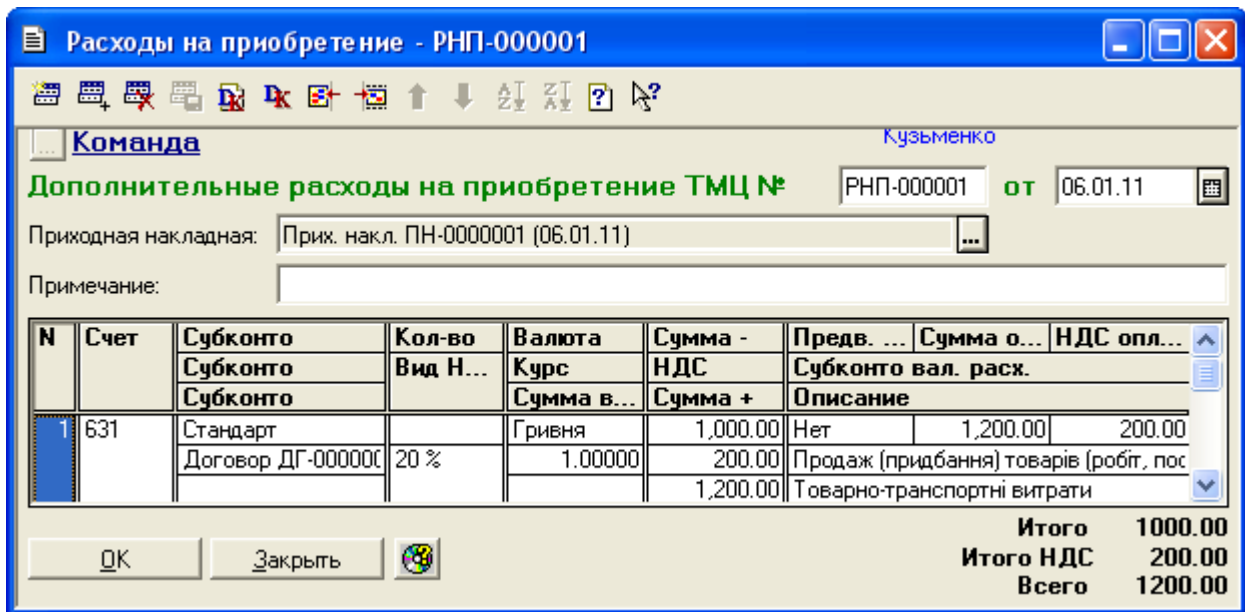


Рис. 3.8. Вікно документа «Расходы на приобретение»

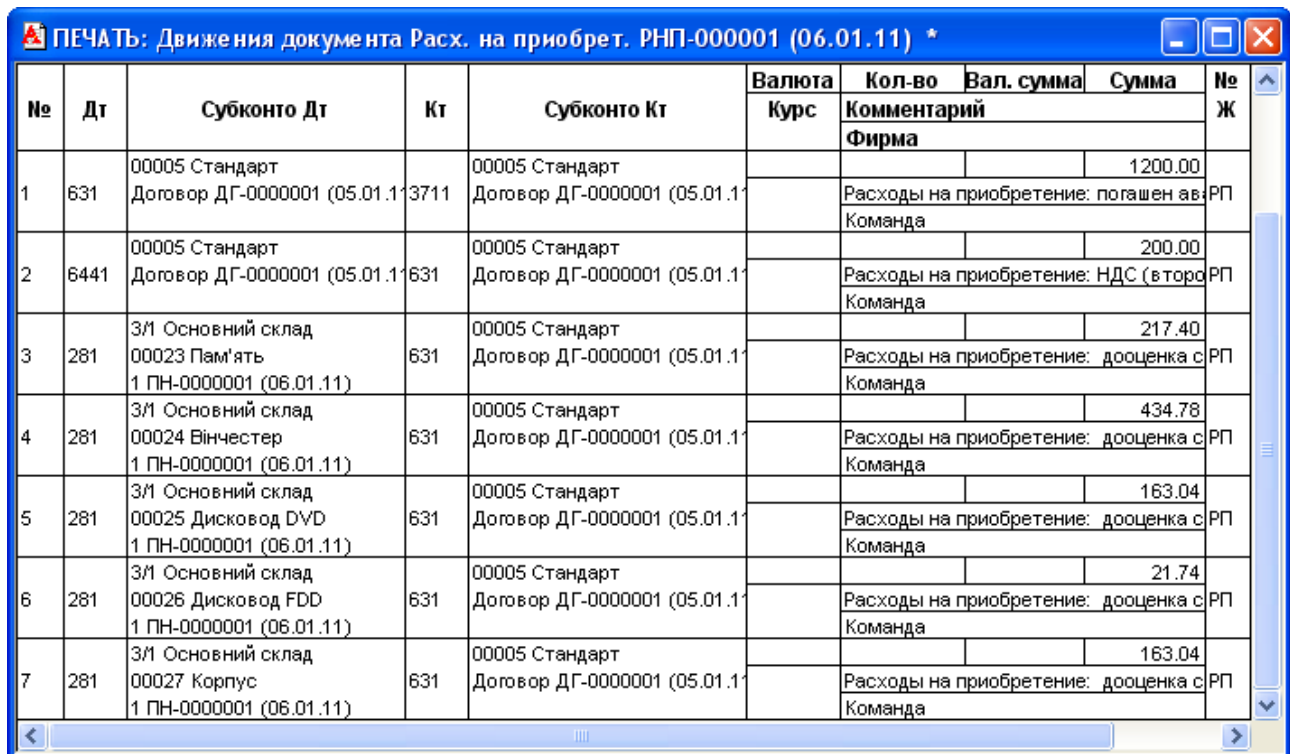


Рис. 3.9. Вікно проводок документа «Расходы на приобретение»

1.5. Створіть документ «Запись книги приобретения» для реєстрації податкової накладної фірми «Стандарт».

Для цього виділіть в повному журналі документ «Договор ДГ-0000001» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Зап. книги приобр. (Запись книги приобретения)» та натисніть кнопку «ОК».

В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Запись книги приобретения» (рис. 3.10), в якому необхідно ввести дату і номер податкової накладної постачальника.

The screenshot shows a software window titled "Запись книги приобретения - ЗКП-000001". The window contains the following fields and controls:

- Команда:** Запись книги приобретения № ЗКП-000001 от 06.01.11 Кузьменко
- Контрагент:** Стандарт
- Дата документа:** 06.01.11
- Вид док-та:** Налоговая накладная
- Номер документа:** 1
- Заказ:** Договор ДГ-0000001 (05.01.11)
- Вид НДС:** 20 %
- Вид операции:** Операция по импорту Для совершения облагаемых налогом операций Для использования в хозяйственной деятельности Для поставки услуг (место поставки которых определяется п. 6.5 Закона о НДС) С правом включения в налоговый кредит Приобретение основных фондов
- Вид операции:** Покупка на территории Украины
- Суммы:** Без НДС: 93000.00; НДС: 18600.00; С НДС: 111,600.00
- Проведение расчетов:** Дата(ы) оплаты: 04.01.11; Форма оплаты: Оплата з розрахункового рахунку
- Самостоятельно исправленная ошибка
- Спец. режим налогообложения:** 0
- Buttons: ОК, Закрыть, Примечание: (empty text box)

Рис. 3.10. Вікно документа «Запись книги приобретения» для реєстрації податкової накладної постачальника

Збережіть та проведіть документ. Даний документ не формує проводок, оскільки константа «Проводку по НДС делать по налоговой накладной (при покупке)» має значення «Нет» (див. рис. 1.15 лабораторної роботи теми № 1).

1.6. Створіть документ «Возврат поставщику» для відображення повернення товарів фірмі «Стандарт».

Для цього виділіть в повному журналі документ «Прих. наклад. ПН-0000001» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Возврат пост. (Возврат поставщику)» та натисніть кнопку «ОК».

В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Возврат поставщику», на закладках якого відредагуйте інформацію так, щоб вони мали вигляд відповідно до рис. 3.11, видаливши зайві рядки табличної частини та відредагувавши реквізит «Кво» для ТМЦ «Корпус». До проведення документа реквізит «Ост» табличної частини документа містить значення 100, після проведення – 99.

Ознайомтесь з друкованою формою сформованого документа, натиснувши кнопку «Печать».

Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 3.12) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

Возврат поставщику - ВП-0000001

Основные | Дополнительно

Команда

Возврат поставщику № ВП-0000001 от 10.01.11 Кузьменко

Поставщик: Стандарт

Место хранения: Основный склад

Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн Вид торговли: Безналичный ра

Счет контрагента: 631

Заказ: Договор ДГ-0000001 (05.01.11)

N	ТМЦ	Кво		Цена -	Сумма -	НДС	Ост
	Партия	Ед	К		Сумма +		
5	Корпус		1.000	150.00	150.00	30.000	99
	ПН-0000001 (06.01.11)	шт.	1.000			180.000	

Вид НДС: 20 %

Итого 150.00
Итого НДС 30.00
Всего 180.00

ОК Закрыть Печать Подбор >

а)

Возврат поставщику - ВП-0000001

Основные | Дополнительно

Команда

Возврат поставщику № ВП-0000001 от 10.01.11 Кузьменко

Расчет валовых издержек и НДС

Субконто валовых издержек: Продаж (приобретения) товаров (работ, услуг)

Не было права на налоговый кредит Вид НДС: 20 %

Указать сумму предварительной оплаты поставки

Доверенность

Серия: № от: . .

Получил:

Отпустил

От нашей фирмы: Корольов В. П.

Затраты

Счет: 84 Вид: Прочие общехоз. затраты

Вид НДС: 20 %

Итого 150.00
Итого НДС 30.00
Всего 180.00

OK | Закрыть | Печать | Подбор >

б)

Рис. 3.11. Закладки «Основные» (а) та «Дополнительно» (б) документа «Возврат поставщику»

ПЕЧАТЬ: Движения документа Возврат пост. ВП-0000001 (10.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	3711	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.01.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.01.11)				180.00	V3
						Возврат поставщику: погашен аванс			
						Команда			
2	6441	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.01.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.01.11)				-30.00	V3
						НДС сторно			
						Команда			
3	281	3/1 Основной склад 00027 Корпус 1 ПН-0000001 (06.01.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.01.11)		-1.000		-150.00	V3
						Возврат: себест. сторно			
						Команда			
4	84	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты	281	3/1 Основной склад 00027 Корпус 1 ПН-0000001 (06.01.11)				1.63	V3
						Возврат: расход			
						Команда			

Рис. 3.12. Вікно проводок документа «Возврат поставщику»

1.7. Створіть документ «Запись книги приобретения» для реєстрації додатку до податкової накладної постачальника.

Для цього виділіть в повному журналі документ «Возврат пост. ВП-

0000001» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании».

В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Запись книги приобретения» в режимі «Расчет корректировки», в якому необхідно ввести дату і номер документа коригування та дату і номер коригованої податкової накладної відповідно до рис. 3.13. Збережіть та проведіть документ. Даний документ не формує проводки.

The screenshot shows a software window titled "Запись книги приобретения - ЗКП-000002". The interface includes a menu bar with icons for file operations and help. Below the menu, there are several input fields and checkboxes:

- Команда:** Запись книги приобретения № ЗКП-000002 от 10.01.11 Кузьменко
- Контрагент:** Стандарт
- Дата документа:** 10.01.11
- Вид док-та:** Расчет корректировки
- Номер документа:** 1
- Заказ:** Договор ДГ-0000001 (05.01.11)
- Вид НДС:** 20%
- Вид операции:** Операция по импорту, Для совершения облагаемых налогом операций, Для использования в хозяйственной деятельности, Для поставки услуг, С правом включения в налоговый кредит, Приобретение основных фондов
- Вид операции:** Расчет корректировки стоимости
- Суммы:** Без НДС: -150.00, НДС: -30.00, С НДС: -180.00
- Проведение расчетов:** Дата(ы) оплаты: 04.01.11, Форма оплаты: Оплата з розрахункового рахунку
- Корректируемая налоговая накладная:** Номер: 1, Дата: 05.01.11
- Самостоятельно исправленная ошибка
- Спец. режим налогообложения:** 0
- Buttons: ОК, Закрыть, and a globe icon.
- Примечание:** (empty field)

Рис. 3.13. Вікно документа «Запись книги приобретения» для коригування податкового обліку

1.8. Створіть документ «Банковская выписка» для відображення повернення коштів від фірми «Стандарт» за повернуті їй товари.

Для цього виконайте команду «Документы - Банк - Банковская выписка» та заповніть реквізити документа відповідно до рис. 3.14.

Для заповнення табличної частини документа можна натиснути кнопку «Подбор по заказам», після чого у вікні відбору замовлень по

контрагентах вибрати замовлення «Договор ДГ-0000001» та відредагувати окремі реквізити табличної частини.

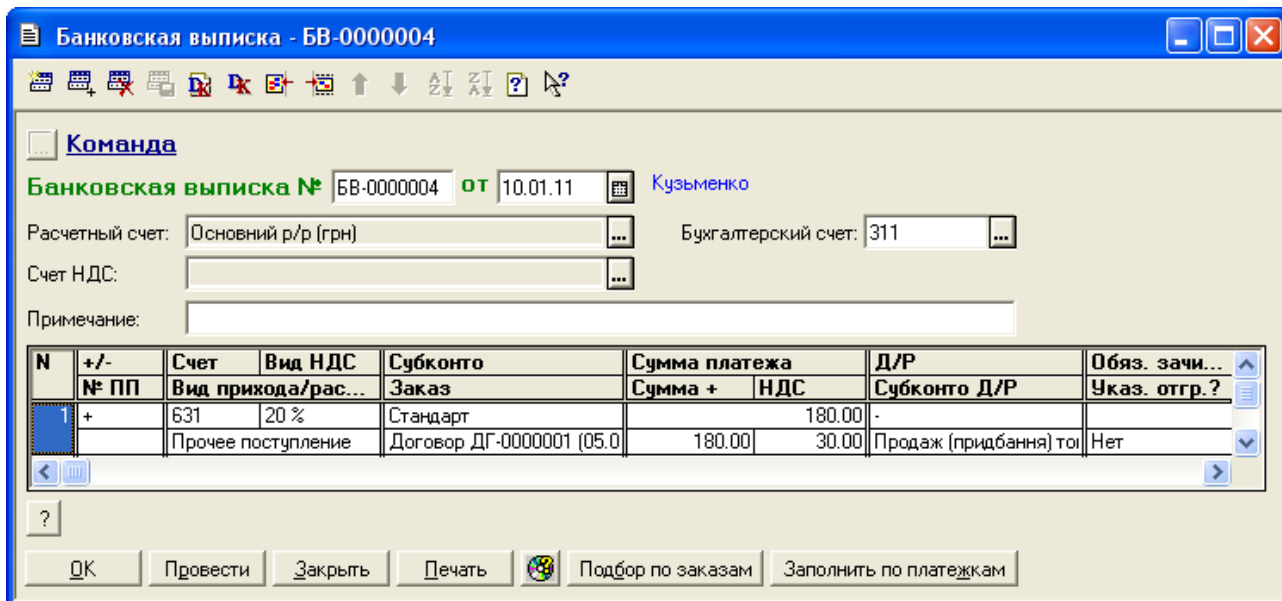


Рис. 3.14. Вікно документа «Банковская выписка» при поверненні коштів від постачальника

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 3.15) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

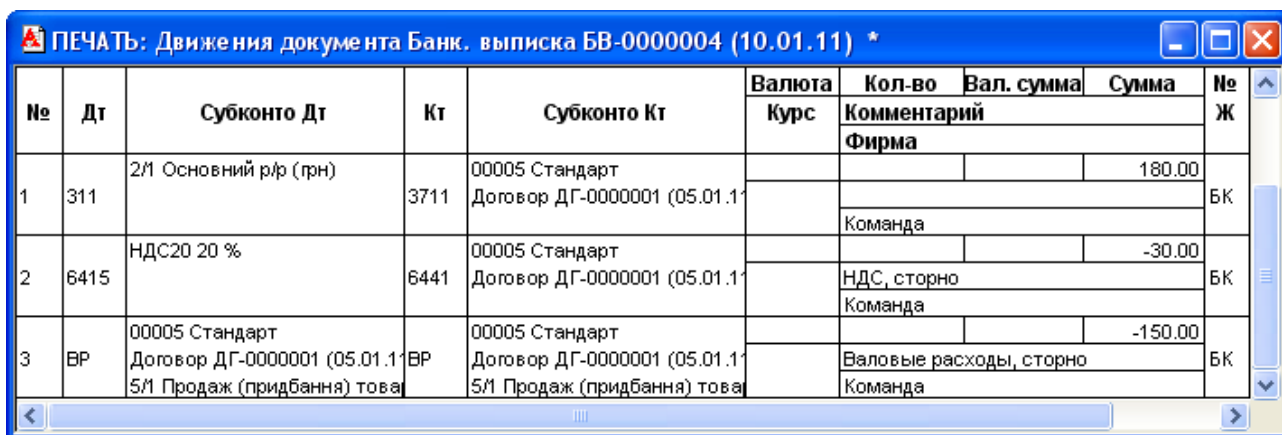


Рис. 3.15. Вікно документа «Банковская выписка» при поверненні коштів від постачальника

2. Відобразіть отримані послуги та податкову накладну від фірми

«Канцлер».

2.1. Зареєструйте отримані послуги.

Для цього виконайте таку послідовність дій.

2.1.1. Введіть в групу «Послуги» довідника «Номенклатура» (команда «Справочники - Номенклатура») відомості про послугу, наведену в табл. 3.2.

При введенні інформації в довідник дотримуйтесь правил пункту 5.2.1 лабораторної роботи теми № 1 та для послуги в реквізиті «Вид» встановіть значення «Услуга», а в реквізиті «Затраты (вид)» – «Прочие общехоз. затраты».

2.1.2. Створіть документ «Услуги сторонних организаций».

Для цього виділіть в повному журналі документ «Остатки взаим. ОВ-0000004» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Услуги стор. орг. (Услуги сторонних организаций)» та натисніть кнопку «ОК».

В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Услуги сторонних организаций», в якому заповніть реквізити відповідно до рис. 3.16.

N	Услуга		Кол-во	Цена -	Сумма -	
	Ед.	К.			НДС	Сумма +
1	Виготовлення рекламних проспектів шт.	1.000000	1.000	140.00	28.000	168.000

Вид НДС: 20 %

Итого грн	140.00
Итого НДС	28.00
Всего грн	168.00

Рис. 3.16. Вікно документа «Услуги сторонних организаций»

Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 3.17) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
							Комментарий			
Фирма										
1	631	00006 Канцлер Остатки взаим. ОБ-0000004 (3711		00006 Канцлер Остатки взаим. ОБ-0000004 (168.00	УС
Приходование: погашен авансовый пл...										
Команда										
2	6441	00006 Канцлер Остатки взаим. ОБ-0000004 (631		00006 Канцлер Остатки взаим. ОБ-0000004 (28.00	УС
Приходование: НДС (налоговый кредит										
Команда										
3	84	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты	631	00006 Канцлер Остатки взаим. ОБ-0000004 (140.00	УС
Приходование: услуга										
Команда										

Рис. 3.17. Вікно проводок документа «Услуги сторонних организаций»

2.2. Створіть документ «Запись книги приобретения» для реєстрації податкової накладної фірми «Канцлер».

Для цього виділіть в повному журналі документ «Услуги стор. орг. УСО-000001» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Зап. книги приобр. (Запись книги приобретения)» та натисніть кнопку «ОК». В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Запись книги приобретения» (рис.3.18), в якому необхідно ввести номер податкової накладної та заповнити реквізити проведення розрахунків.

Збережіть та проведіть документ. Документ не формує проводки.

3. Сформуйте друковану форму книги придбання.

Для цього виконайте команду «Отчеты - Книга приобретения», після чого у вікні формування параметрів звіту встановіть звітний період для формування книги придбання (1 квартал 2011 р.) та натисніть кнопку «Печать».

4. Перевірте правильність виконання завдання.

В результаті виконання завдання журнал документів «Полный журнал» повинен містити документи, зображені у вікні на рис. 3.19, а звіт «Оборотно-сальдовая ведомость» повинен мати вигляд, зображений на рис. 3.20.

Запись книги приобретения - ЗКП-000003

Команда

Запись книги приобретения № ЗКП-000003 от 10.01.11 Кузьменко

Контрагент: Канцлер Дата документа: 10.01.11

Вид док-та: Налоговая накладная Номер документа: 2

Заказ: Остатки взаим. ОБ-0000004 (31.12.10) Вид НДС: 20%

Вид операции

Операция по импорту Для совершения облагаемых налогом операций

Для использования в хозяйственной деятельности

Для поставки услуг (место поставки которых определяется п. 6.5 Закона о НДС)

С правом включения в налоговый кредит Приобретение основных фондов

Вид операции: Покупка на территории Украины

Суммы: Без НДС: 140.00 НДС: 28.00 С НДС: 168.00

Проведение расчетов: Дата(ы) оплаты: 31.12.10 Форма оплаты: Оплата з розрахункового рахунку

Самостоятельно исправленная ошибка

Спец. режим налогообложения: 0

OK Закрыть Примечание:

Рис. 3.18. Вікно документа «Запись книги приобретения» для реєстрації податкової накладної сторонньої організації

Полный журнал (31.12.10-31.03.11)

Документ	Номер	Дата	Время	Информация	Сумма
Договор	ДГ-0000001	05.01.11	12:00:10	Стандарт	111,600.00
Сч. вход.	СВ-0000001	05.01.11	12:00:20	Стандарт	111,600.000
Плат. поручение	ПП-0000001	05.01.11	12:00:30	Стандарт	111,600.00
Банк. выписка	БВ-0000003	05.01.11	12:00:40	Основной р/р (грн)	
Прих. накл.	ПН-0000001	06.01.11	12:00:00	Стандарт	110,400.000
Расх. на приобрет.	РНП-0000001	06.01.11	12:00:10	Прих. накл. ПН-000	1,200.00
Зап. книги приобр.	ЗКП-0000001	06.01.11	12:00:20	Стандарт	111,600.00
Возврат пост.	ВП-0000001	10.01.11	12:00:00	Стандарт	180.000
Зап. книги приобр.	ЗКП-0000002	10.01.11	12:00:10	Стандарт	-180.00
Банк. выписка	БВ-0000004	10.01.11	12:00:20	Основной р/р (грн)	
Услуги стор. орг.	УСО-0000001	10.01.11	12:00:30	Канцлер	168.000
Зап. книги приобр.	ЗКП-0000003	10.01.11	12:00:40	Канцлер	168.00

Печать движений Путьодитель Реестр Дерево

Рис. 3.19. Склад документів журналу «Полный журнал»

Оборотно-Сальдовая ведомость (1 Квартал 2011 р.) *

**Оборотно-сальдова відомість
за 1 Квартал 2011 р.**

Код	Рахунок Назва	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	Основні засоби	303,000.00				303,000.00	
103	Будинки та споруди	300,000.00				300,000.00	
106	Інструменти, прилади	3,000.00				3,000.00	
13	Знос (амортизація) на		60,000.00				60,000.00
131	Знос основних засоби		60,000.00				60,000.00
28	Товари	235,000.00		92,850.00	1.63	327,848.37	
281	Товари на складі	235,000.00		92,850.00	1.63	327,848.37	
30	Каса	5,000.24		150,000.00	150,000.00	5,000.24	
301	Каса в національній в	5,000.24		150,000.00	150,000.00	5,000.24	
31	Рахунки в банках	120,198.60		750,972.00	114,600.00	756,570.60	
311	Поточні рахунки в нац	120,198.60		750,972.00	114,600.00	756,570.60	
36	Розрахунки з покупця	792.00			792.00		
361	Розрахунки з вітчизня	792.00			792.00		
37	Розрахунки з різними	168.00		111,780.00	111,948.00		
371	Розрахунки за видани	168.00		111,780.00	111,948.00		
3711	Розрахунки за видани	168.00		111,780.00	111,948.00		
40	Статутний капітал		600,000.00		750,000.00		1,350,000.00
46	Неоплачений капітал			750,000.00	750,000.00		
63	Розрахунки з постача		3,000.00	114,768.00	111,768.00		
631	Розрахунки з вітчизня		3,000.00	114,768.00	111,768.00		
64	Розрахунки за податк	92.00		37,168.00	18,570.00	18,690.00	
641	Розрахунки за податк			18,570.00		18,570.00	
6415	ПДВ			18,570.00		18,570.00	
643	Податкові зобов'язан	120.00				120.00	
644	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00		
6441	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00		
66	Розрахунки за виплат		530.84				530.84
661	Розрахунки за заробіт		530.84				530.84
68	Розрахунки за різними		720.00				720.00
681	Розрахунки за аванса		720.00				720.00
6811	Розрахунки за аванса		720.00				720.00
84	Інші операційні витрат			141.63		141.63	
BP	Валові витрати			92,850.00	92,850.00		
OC	Балансова вартість С	3,000.00				3,000.00	
OC2	Основні засоби, групе	3,000.00				3,000.00	
		664,250.84	664,250.84	2,007,679.63	2,007,679.63	1,411,250.84	1,411,250.84

Рис. 3.20. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость»

5. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

Питання для самоконтролю:

1. Яка послідовність документів використовується для відображення розрахунків з постачальником за запаси (послуги)?
2. Яка послідовність документів використовується для відображення надходження запасів (послуг) та реєстрації податкової накладної постачальника?
3. Яка послідовність документів використовується для відображення повернення запасів та реєстрації додатку до податкової

накладної постачальника?

4. Які основні реквізити документа *«Договор»*?

5. Які основні реквізити документа *«Счет входящий»* та *«Приходная накладная»*?

6. Які основні реквізити документа *«Услуги сторонних организаций»*?

7. Які основні реквізити документа *«Платежное поручение»*?

8. Які основні реквізити документа *«Запись книги приобретения»*?

9. Які проводки формуються документом *«Банковская выписка»* при розрахунках з постачальником за запаси (послуги) по передоплаті?

10. Які проводки формуються документом *«Приходная накладная»* при надходженні запасів по передоплаті?

11. Які проводки формуються документом *«Расходы на приобретение»* при придбанні запасів по передоплаті?

12. В якому випадку формуються проводки документами *«Запись книги приобретения»*?

13. Які проводки формуються документом *«Возврат поставщику»* при поверненні запасів без передоплати?

14. Які проводки формуються документом *«Банковская выписка»* при розрахунках з підприємством за повернуті ним запаси без передоплати?

15. Які проводки формуються документом *«Услуги сторонних организаций»* при реєстрації послуг по передоплаті?

16. Для чого призначений звіт *«Книга приобретений»* та як він формується?

Тема 4. Облік операцій придбання запасів підзвітними особами

4.1. Методичні поради до виконання роботи

До виконання лабораторної роботи необхідно вивчити:

1. Призначення та правила роботи з довідником «*Инвестиции*».
2. Призначення та правила роботи з документами конфігурації для відображення операцій придбання запасів через підзвітну особу: «*Авансовый отчет*», «*Приходная накладная*».

4.2. Лабораторна робота

«Облік операцій придбання запасів підзвітними особами»

Мета роботи: Отримання навичок реєстрації операцій придбання запасів підзвітними особами та розрахунків з ними в системі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

1. Підприємство «ТОВ «Команда» вирішило відрядити працівника «Зотов Ю.П.» на фірму «Стандарт» для придбання приладу «Мультиметр» за готівку.

10.01.11 р. працівнику «Зотов Ю.П.» було виписано посвідчення про відрядження на фірму «Стандарт» на два дні та видано з каси підприємства 2000 грн. для придбання приладу та на витрати відрядження.

12.01.11 р. працівник «Зотов Ю.П.» доставив на підприємство «ТОВ «Команда» придбаний прилад разом з товарною накладною № 2 та податковою накладною № 3. Того ж дня був складений авансовий звіт відповідно до витрат, наведених в табл. 4.1.

Таблиця 4.1

Витрати авансового звіту працівника «Зотов Ю.П.»

Найменування витрати	К-ть, шт.	Ціна без ПДВ, грн.	Сума без ПДВ, грн.	ПДВ, грн.	Сума з ПДВ, грн.
Мультиметр	1	1500	1500	300	1800
Добові			60	0	60
Разом			1560	300	1860

Придбаний прилад був оприбуткований на основному складі підприємства «ТОВ «Команда», а в книзі придбання була зареєстрована податкова накладна фірми «Стандарт». Невикористані кошти в сумі 140 грн. були повернуті в касу підприємства.

Необхідно відобразити:

1.1. Виписку посвідчення про відрядження за допомогою документа «Командировочное удостоверение».

1.2. Видачу готівкових коштів з каси підприємства підзвітній особі за допомогою документа «Расходный кассовый ордер».

1.3. Формування авансового звіту за допомогою документа «Авансовый отчет».

1.4. Оприбуткування приладу за допомогою документа «Приходная накладная».

1.5. Реєстрацію податкової накладної постачальника за допомогою документа «Запись книги приобретения».

1.6. Повернення невитрачених коштів в касу підприємства за допомогою документа «Приходный кассовый ордер».

2. Працівник «Корольов В.П.» придбав у роздрібному магазині для потреб підприємства «ТОВ «Команда» товар офісного призначення, про що 14.01.11 р. був складений авансовий звіт відповідно до витрат, наведених в табл. 4.2, до якого був доданий товарний чек № 1.

Таблиця 4.2

Витрати авансового звіту працівника «Корольов В.П.»

Найменування витрати	К-ть, шт.	Ціна без ПДВ, грн.	Сума без ПДВ, грн.	ПДВ, грн.	Сума з ПДВ, грн.
Папір офісний	10	15	150	30	180
Набір канцелярський	5	10	50	10	60
Разом			200	40	240

Необхідно відобразити:

2.1. Формування авансового звіту та оприбуткування товарів за допомогою документа «Авансовый отчет».

2.2. Реєстрацію товарного чеку за допомогою документа «Запись книги приобретения».

2.3. Видачу готівкових коштів з каси підприємства підзвітній особі

за допомогою документа «*Расходный кассовый ордер*».

Порядок виконання роботи:

1. Запустіть систему 1С: Підприємство в режимі «1С:Предприятие» з власною інформаційною базою.

1.1. Оформіть виписку посвідчення про відрядження працівнику «Зотов Ю.П.» на фірму «Стандарт».

Для цього виконайте команду «Документы - Прочие - Командировочное удостоверение» та заповніть реквізити документа «Командировочное удостоверение» відповідно до рис. 4.1.

Рис. 4.1. Вікно документа «Командировочное удостоверение»

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «*Печать*».

Збережіть та проведіть документ. Переконайтесь, що документ не формує проводки.

1.2. Оформіть видачу готівкових коштів з каси підприємства підзвітній особі «Зотов Ю.П.».

Для цього виконайте команду «Документы - Касса - Расходный кассовый ордер» та заповніть реквізити документа «Расходный кассовый ордер» відповідно до рис. 4.2.

а)

б)

Рис. 4.2. Закладки «Основные» (а) та «Дополнительно» (б) документа «Расходный кассовый ордер»

Ознайомтесь з друкованою формою сформованого документа, натиснувши кнопку «Печать».

Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 4.3) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

1.3. Оформіть авансовий звіт працівника «Зотов Ю.П.».

Для цього виконайте таку послідовність дій.

ПЕЧАТЬ: Движения документа Расх. касс. ордер РКО-000002 (10.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	3721	КО-0000004 Зотов Ю. П.	301	1/1 Каса (грн)				2000.00	БК
									На придбання приладу та відрядження Команда

Рис. 4.3. Вікно проводок документа «Расходный кассовый ордер»

1.3.1. Введіть в довідник «Инвестиции» (команда «Справочники - Инвестиции») групу «Основні засоби», а в неї – інформацію про прилад відповідно до табл. 4.1. В результаті довідник «Инвестиции» повинен мати структуру, представлену на рис. 4.4.

Инвестиции

Код	Наименование	Счет	Ед.	Цена
1	Основні засоби			
1	Мультиметр	1521	шт.	1500.00

Рис. 4.4. Структура довідника «Инвестиции»

1.3.2. Сформуйте документ «Авансовый отчет» (команда «Документы - Прочие - Авансовый отчет») та заповніть реквізити документа відповідно до рис. 4.5.

Авансовый отчет - АО-0000001

Команда

Авансовый отчет № АО-0000001 от 12.01.11 Кузьменко

Подотчетчик: Зотов Ю. П. Место хранения: Основной склад

Валюта: Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн

Вид НДС: 20% Назначение аванса: На придбання приладу та відрядження

Вид деятельн.: Основная деятельность Примечание:

N	С По	Счет	Затрата Содержание	Кво	Цена + Цена -	Сумма + Сумма -	НДС	Проводить? Субконто валовых расходов	Валовые расходы
1	10.01.11	1521	Мультиметр	1.000	1800.00	1.800.00	300.00	Нет	Да
	11.01.11		Мультиметр		1500.00		1500.00	Продаж (придбання) товарів (робіт, послуг)	
2	10.01.11	84	Прочие общехоз. затраты			60.00		Да	Да
	11.01.11		Прочие общехоз. затраты				60.00	Інші доходи та витрати	

Итого без НДС: 1560.00
Итого НДС: 300.00
Итого: 1860.00

Рис. 4.5. Вікно документа «Авансовый отчет»

Ознайомтесь з друкованою формою сформованого документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 4.6) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субkonto Дт	Кт	Субkonto Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	ВР	5/5/2 Інші доходи та витрати	ВР	5/5/2 Інші доходи та витрати					60.00	АВ
2	84	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты	3721	КО-0000004 Зотов Ю. П.					60.00	АВ

Рис. 4.6. Вікно проводок документа «Авансовый отчет»

1.4. Оформіть оприбуткування придбаного приладу на складі.

Для цього виконайте команду «Документы - Приход - Приходная накладная» та заповніть реквізити документа «Приходная накладная» відповідно до рис. 4.7.

Основное | Дополнительные

Команда

Приходная накладная (акт) № ПН-0000002 от 12.01.11

Клиент: Контрагент: Стандарт

Валюта: Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн Заказ: Без заказа

Место хранения: Основной склад Что приходует: ОС, НМА, др. нео

Примечание: Вид торговли: Безналичный рас

N	ТМЦ		Кол-во	Цена -	Сумма -	НДС	Остаток
	Ед.	К.			Сумма +		
1	Мультиметр		1.000	1500.00	1500.00	300.000	
	шт.		1.000			1,800.000	

Вид НДС: 20 %

Итого грн 1500.00
Итого НДС 300.00
Всего грн 1800.00

OK Закрыть Печать Подбор

а)

Приходная накладная - ПН-0000002

Оснoвные | **Дополнительные**

Команда Кузьменко

Приходная накладная (акт) № ПН-0000002 от 12.01.11

НДС и валовые расходы:
 Нет нал. кредит Вид НДС: 20 %
 Статья вал. расходов: Продаж (придбанья) товарі
 Указать сумму предварительной оплаты вручную

Счет поставщика: 631

Через подотчетное лицо:
 Закрыть подотчет на сумму 1800.00
 Подотчетное лицо: Зотов Ю. П.

б)

Рис. 4.7. Зкладки «Основные» (а) та «Дополнительные» (б) документа «Приходная накладная»

Ознайомтеcь з друкованою формою сформованого документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 4.8) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
2	6415	НДС20 20 %	631	00005 Стандарт Прих. накл. ПН-0000002 (12.01.11)		Списано с подотчета сотрудника Команда	300.00		ПХ
3	1521	1/1 Мультиметр	631	00005 Стандарт Прих. накл. ПН-0000002 (12.01.11)		1.000 Прих: Себестоимость Команда	1500.00		ПХ

Рис. 4.8. Вікно проводок документа «Приходная накладная»

1.5. Оформіть реєстрацію податкової накладної фірми «Стандарт».

Для цього виділіть в повному журналі документ «Прих. накл. № ПН-0000002» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Зап. книги приобр. (Запись книги приобретения)» та натисніть кнопку «ОК». В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Запись книги приобретения» (рис. 4.9), в

якому необхідно ввести лише номер податкової накладної постачальника та реквізити проведення розрахунків.

Збережіть та проведіть документ. Даний документ не формує проводок, оскільки константа «Проводку по НДС делать по налоговой накладной (при покупке)» має значення «Нет».

Запись книги приобретения - ЗКП-000004

Команда

Запись книги приобретения № ЗКП-000004 от 12.01.11 Кузьменко

Контрагент: Стандарт Дата документа: 12.01.11

Вид док-та: Налоговая накладная Номер документа: 3

Заказ: Прих. накл. ПН-0000002 (12.01.11) Вид НДС: 20%

Вид операции

Операция по импорту Для совершения облагаемых налогом операций

Для использования в хозяйственной деятельности

Для поставки услуг (место поставки которых определяется п. 6.5 Закона о НДС)

С правом включения в налоговый кредит Приобретение основных фондов

Вид операции: Покупка на территории Украины

Суммы

Без НДС: 1500.00

НДС: 300.00

С НДС: 1,800.00

Проведение расчетов

Дата(ы) оплаты: 11.01.11

Форма оплаты: Готівка

Самостоятельно исправленная ошибка

Спец. режим налогообложения: 0

OK Закреть Примечание:

Рис. 4.9. Вікно документа «Запись книги приобретения»

1.6. Оформіть повернення невитрачених коштів працівником «Зотов Ю.П.» в касу підприємства «ТОВ «Команда».

Для цього виконайте команду «Документы - Касса - Приходный кассовый ордер» та заповніть реквізити документа відповідно до рис. 4.10.

Ознайомтесь з друкованою формою сформованого документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 4.11) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

Приходный кассовый ордер - ПКО-000004

Основные | Дополнительно

Команда

Приходный ордер № ПКО-000004 от 12.01.11 Кузьменко

Вид операции: Приход денег из подотчета Только зарегистрировать

Касса, сумма: Каса (грн) ...

Аналитика: Счет: 3721 ... Вид НДС: Без НДС ...

Номер ПКО: 4 ?

Субконто: Зотов Ю. П. ...

Сумма: 140.00 грн НДС: 0.00

Заказ: ...

Реквизиты ордера

От кого получаем деньги (для печати): Зотов Юрий Павлович

Основание: Повернення невитрачених коштів Приложение: ...

По док-ту: Паспорт: серія номер виданий ... Кассир: Осипова Т. М. ...

Примечание: ...

OK Закреть Печать >

а)

Валовые расходы (доходы), прочее: 0 ... Субконто: Не доход і не витрата ...

Первое событие: Указать сумму отгрузки вручную

Вид прихода денег: Прочее поступление ...

Выводить НДС в печатной форме

OK Закреть Печать >

б)

Рис. 4.10. Закладки «Основные» (а) та «Дополнительно» (б) документа «Приходный кассовый ордер»

ПЕЧАТЬ: Движения документа Прих. касс. ордер ПКО-000004 (12.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
					Курс	Комментарий		Фирма	
1	301	1/1 Каса (грн)	3721	КО-0000004 Зотов Ю. П.					140.00
Повернення невитрачених коштів									
Команда									

Рис. 4.11. Вікно проводок документа «Приходный кассовый ордер»

2.1. Оформіть авансовий звіт працівника «Корольов В.П.».

Для цього виконайте таку послідовність дій.

2.1.1. Введіть в довідник «Номенклатура» (команда «Справочники - Номенклатура») групу «МШП», а в неї – інформацію про МШП, наведену в табл. 4.2. В результаті довідник «Номенклатура» повинен мати структуру, представлену на рис. 4.12.

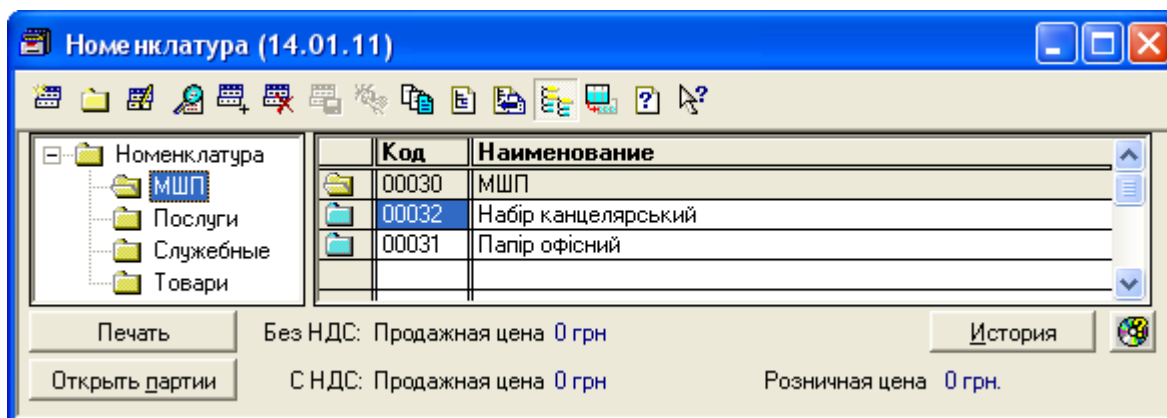


Рис. 4.12. Структура довідника «Номенклатура»

При введенні інформації про МШП в реквізиті «Вид» встановіть значення «МБП», а в реквізиті «Затраты (вид)» – «Прочие общехоз. затраты».

2.1.2. Сформуйте документ «Авансовый отчет».

Для цього виконайте команду «Документы - Прочие - Авансовый отчет» та заповніть реквізити документа відповідно до рис. 4.13.

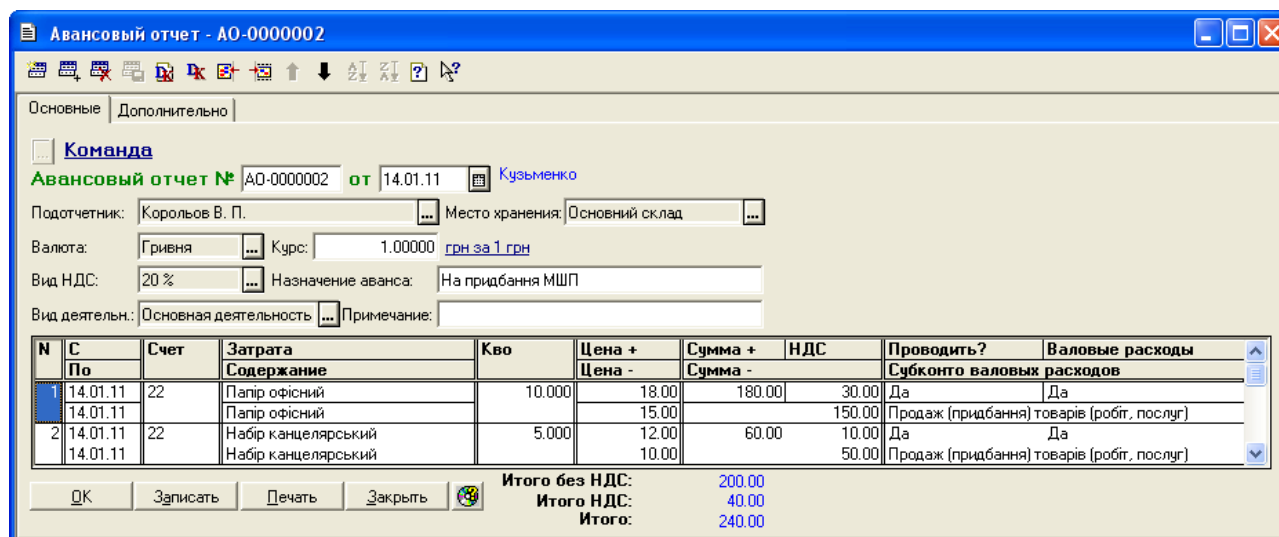


Рис. 4.13. Вікно документа «Авансовый отчет»

Ознайомтесь з друкованою формою сформованого документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 4.14) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субkonto Дт	Кт	Субkonto Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	6415	НДС20 20 %	3721	КО-0000003 Корольов В. П.					40.00	АВ
2	ВР	5/1 Продаж (придбання) това	ВР	5/1 Продаж (придбання) това					200.00	АВ
3	22	3/1 Основний склад 00031 Папір офісний 1 АО-0000002 (14.01.11)	3721	КО-0000003 Корольов В. П.			10.000		150.00	АВ
4	22	3/1 Основний склад 00032 Набір канцелярський 1 АО-0000002 (14.01.11)	3721	КО-0000003 Корольов В. П.			5.000		50.00	АВ

Рис. 4.14. Вікно проводок документа «Авансовый отчет»

2.2. Оформіть реєстрацію товарного чеку за придбані товари.

Для цього виділіть в повному журналі документ «Аванс. отчет № АО-0000002» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Зап. книги приобр. (Запись книги приобретения)» та натисніть кнопку «ОК». В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Запись книги приобретения», в якому необхідно змінити деякі реквізити відповідно до рис. 4.15.

Збережіть та проведіть документ. Документ не формує проводки.

2.3. Оформіть видачу готівкових коштів з каси підприємства підзвітній особі «Корольов В.П.».

Для цього виділіть в повному журналі документ «Аванс. отчет № АО-0000002» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Расх. касс. ордер (Расходный кассовый ордер)» та натисніть кнопку «ОК». В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Расходный кассовый ордер» (рис. 4.16).

Збережіть та проведіть документ. Перевірте проводки документа (рис. 4.17).

Запись книги приобретения - ЗКП-000005

Команда

Запись книги приобретения № ЗКП-000005 от 14.01.11 Кузьменко

Контрагент: ... Дата документа: 14.01.11

Вид док-та: Чек ... Номер документа: 1

Заказ: Без заказа ... Вид НДС: 20%

Вид операции

Операция по импорту Для совершения облагаемых налогом операций

Для использования в хозяйственной деятельности

Для поставки услуг (место поставки которых определяется п. 6.5 Закона о НДС)

С правом включения в налоговый кредит Приобретение основных фондов

Вид операции: Покупка на территории Украины

Суммы

Без НДС: 200.00

НДС: 40.00

С НДС: 240.00

Проведение расчетов

Дата(ы) оплаты: 14.01.11

Форма оплаты: Оплата готівкою

Самостоятельно исправленная ошибка

Спец. режим налогообложения: 0

OK Закрыть Примечание:

Рис. 4.15. Вікно документа «Запись книги приобретения»

Расходный кассовый ордер - РКО-000003

Основные Дополнительно

Команда

Расходный ордер № РКО-000003 от 14.01.11 Кузьменко

Вид операции: Выдача денег под отчет Только зарегистрировать

Касса, сумма

Каса (грн) ...

Номер РКО: 3 ?

Сумма: 240.00 грн НДС: 0.00

Аналитика

Счет: 3721

Вид НДС: Без НДС

Субконто: Корольов В. П.

Заказ: ...

Реквизиты ордера

Основание: На придбання МШП Приложение: ...

По док-ту: Паспорт: серія номер виданий . . . Кассир: Осипова Т. М.

Примечание:

OK Закрыть Печать >

а)

Валовые расходы (доходы), прочее
 0 ... Субконто: Не доход и не витрата ...
 Вид расхода денег: В связи с ведением хоз. д ...

Первое событие
 Указать сумму отгрузки вручную

Примечание:

OK Закрыть Печать

б)

Рис. 4.16. Закладки «Основные» (а) та «Дополнительно» (б) документа «Расходный кассовый ордер»

ПЕЧАТЬ: Движения документа Расх. касс. ордер РКО-000003 (14.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж	
										1
						На придбання МШП Команда				

Рис. 4.17. Вікно проводок документа «Расходный кассовый ордер»

3. Перевірте правильність виконання завдання.

В результаті виконання завдання журнал документів «Полный журнал» повинен містити документи, зображені на рис. 4.18, а звіт «Оборотно-сальдовая ведомость» повинен мати вигляд, зображений на рис. 4.19.

Полный журнал (31.12.10-31.03.11)

Документ	Номер	Дата	Время	Информация	Сумма
Командировочное чдос	КУ-0000001	10.01.11	12:00:50	Стандарт	
Расх. касс. ордер	РКО-000002	10.01.11	12:01:00	Зотов Ю. П.	2,000.00
Аванс. отчет	АО-0000001	12.01.11	12:00:00	Зотов Ю. П.	1,860.00
Прих. наклад.	ПН-0000002	12.01.11	12:00:10	Стандарт	1,800.000
Зап. книги приобр.	ЗКП-000004	12.01.11	12:00:20	Стандарт	1,800.00
Прих. касс. ордер	ПКО-000004	12.01.11	12:00:30	Зотов Ю. П.	140.00
Аванс. отчет	АО-0000002	14.01.11	12:00:00	Корольов В. П.	240.00
Зап. книги приобр.	ЗКП-000005	14.01.11	12:00:10		240.00
Расх. касс. ордер	РКО-000003	14.01.11	12:00:20	Корольов В. П.	240.00

Печать движений Путеводитель Реестр Дерево

Рис. 4.18. Склад документів журналу «Полный журнал»

Оборотно-Сальдова ведомость (1 Квартал 2011 р.) *

**Оборотно-сальдова відомість
за 1 Квартал 2011 р.**

Код	Рахунок Назва	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	Основні засоби	303,000.00				303,000.00	
103	Будинки та споруди	300,000.00				300,000.00	
106	Інструменти, прилади	3,000.00				3,000.00	
13	Знос (амортизація) на		60,000.00				60,000.00
131	Знос основних засоби		60,000.00				60,000.00
15	Капітальні інвестиції			1,500.00		1,500.00	
152	Придбання (виготовл			1,500.00		1,500.00	
1521	Придбання основних			1,500.00		1,500.00	
22	Малоцінні та швидкоз			200.00		200.00	
28	Товари	235,000.00		92,850.00	1.63	327,848.37	
281	Товари на складі	235,000.00		92,850.00	1.63	327,848.37	
30	Каса	5,000.24		150,140.00	152,240.00	2,900.24	
301	Каса в національній в	5,000.24		150,140.00	152,240.00	2,900.24	
31	Рахунки в банках	120,198.60		750,972.00	114,600.00	756,570.60	
311	Поточні рахунки в нац	120,198.60		750,972.00	114,600.00	756,570.60	
36	Розрахунки з покупця	792.00			792.00		
361	Розрахунки з вітчизня	792.00			792.00		
37	Розрахунки з різними	168.00		114,020.00	114,188.00		
371	Розрахунки за видани	168.00		111,780.00	111,948.00		
3711	Розрахунки за видани	168.00		111,780.00	111,948.00		
372	Розрахунки з підзвітн			2,240.00	2,240.00		
3721	Розрахунки з підзвітн			2,240.00	2,240.00		
40	Статутний капітал		600,000.00		750,000.00		1,350,000.00
46	Неоплачений капітал			750,000.00	750,000.00		
63	Розрахунки з постача		3,000.00	116,568.00	113,568.00		
631	Розрахунки з вітчизня		3,000.00	116,568.00	113,568.00		
64	Розрахунки за податк	92.00		37,508.00	18,570.00	19,030.00	
641	Розрахунки за податк			18,910.00		18,910.00	
6415	ПДВ			18,910.00		18,910.00	
643	Податкові зобов'язан	120.00				120.00	
644	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00		
6441	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00		
66	Розрахунки за виплат		530.84				530.84
661	Розрахунки за заробіт		530.84				530.84
68	Розрахунки за різними		720.00				720.00
681	Розрахунки за аванса		720.00				720.00
6811	Розрахунки за аванса		720.00				720.00
84	Інші операційні витрат			201.63		201.63	
ВР	Валові витрати			93,110.00	93,110.00		
ОС	Балансова вартість О	3,000.00				3,000.00	
ОС2	Основні засоби, групе	3,000.00				3,000.00	
		664,250.84	664,250.84	2,013,959.63	2,013,959.63	1,411,250.84	1,411,250.84

Рис. 4.19. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость»

4. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

Питання для самоконтролю:

1. Яка послідовність документів використовується для відображення придбання необоротних активів (запасів) у постачальника через підзвітну особу?
2. Яка послідовність документів використовується для відображення

придбання необоротних активів (запасів) підзвітною особою без визначення постачальника?

3. Які основні реквізити документа *«Командировочное удостоверение»*?

4. Які основні реквізити документа *«Авансовый отчет»*?

5. Які проводки формуються документом *«Авансовый отчет»*?

6. Які проводки формуються документом *«Приходная накладная»* при надходженні запасів через підзвітну особу?

Тема 5. Облік операцій реалізації запасів (послуг)

5.1. Методичні поради до виконання роботи

До виконання лабораторної роботи необхідно вивчити:

1. Призначення та правила роботи з документами конфігурації для відображення операцій реалізації запасів (послуг) та їх повернення: «Счет-фактура», «Расходная накладная», «Возвратная накладная», «Оказание услуг».

2. Призначення та правила роботи з документами конфігурації для реєстрації податкових накладних підприємства та додатків до них: «Налоговая накладная», «Приложение № 2 к налоговой накладной».

3. Правила розрахунку з контрагентами за реалізовані запаси (послуги) в розрізі документів-замовлень – договорів або рахунків/накладних.

5.2. Лабораторна робота

«Облік операцій реалізації запасів (послуг)»

Мета роботи: Отримання навичок реєстрації операцій реалізації запасів (послуг) та розрахунків з покупцями в системі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

1. Згідно з договором № 2 від 14.01.11 р. підприємство «ТОВ «Команда» зобов'язалось поставити фірмі «Планер» в період з 14.01.11 по 20.01.11 р. на умовах передоплати товари, наведені в табл. 5.1.

Таблиця 5.1

Товари для фірми «Планер»

Найменування	Кількість, шт.	Ціна без ПДВ, грн.	Сума без ПДВ, грн.	ПДВ, грн.	Сума з ПДВ, грн.
Монітор	40	1250	50000	10000	60000
Принтер	40	750	30000	6000	36000
Разом			80000	16000	96000

14.01.11 р. підприємство «ТОВ «Команда» виставило фірмі «Планер» рахунок-фактуру № 1 для попередньої оплати товарів.

17.01.11 р. фірма «Планер» перерахувала кошти підприємству «ТОВ «Команда», що було відображено в банківській виписці на цю дату. В той же день на підприємстві «ТОВ «Команда» була виписана податкова накладна № 1.

18.01.11 р. товари були відвантажені з основного складу підприємства «ТОВ «Команда» та передані разом з товарною накладною № 1 та податковою накладною № 1 громадянину «Ігнатенко А.В.» на підставі доручення серії АА № 1 від 17.01.11 р..

19.01.11 р. після перевірки товарів на фірмі «Планер» було виявлено несправність одного принтера, котрий фірма «Планер» повернула підприємству «ТОВ «Команда», на підставі чого на підприємстві «ТОВ «Команда» була виписана накладна на повернення № 1 та додаток № 2 до податкової накладної № 1 від 17.01.11 р.

20.01.11 р. на підприємстві «ТОВ «Команда» було виписано платіжне доручення, по якому в той же день фірмі «Планер» були перераховані кошти за повернутий принтер, що було відображено в банківській виписці на цю дату.

Необхідно відобразити:

1.1. Договір між підприємством та покупцем за допомогою документа *«Договор»*.

1.2. Рахунок-фактуру підприємства за допомогою документа *«Счет-фактура»*.

1.3. Попередню оплату покупця за товар за допомогою документа *«Банковская выписка»*.

1.4. Податкову накладну підприємства за допомогою документа *«Налоговая накладная»*.

1.5. Відвантаження товару зі складу підприємства за допомогою документа *«Расходная накладная»*.

1.6. Повернення товарів від покупця за допомогою документа *«Возвратная накладная»*.

1.7. Додаток № 2 до податкової накладної за допомогою документа *«Приложение № 2 к налоговой накладной»*.

1.8. Повернення покупцю коштів за повернутий товар за допомогою документів *«Платежное поручение»* та *«Банковская выписка»*.

2. 21.01.11 р. підприємство «ТОВ «Команда» в рахунок погашення заборгованості перед фірмою «Дельта» (див. табл. 1.6 лабораторної роботи теми № 1) надало послуги з обслуговування комп'ютерної техніки, наведені в табл. 5.2, про що був складений акт надання послуг № 1 та виписана податкова накладна № 2.

Таблиця 5.2

Послуги для фірми «Дельта»

<i>Найменування</i>	<i>Кількість, шт.</i>	<i>Ціна без ПДВ, грн.</i>	<i>Сума без ПДВ, грн.</i>	<i>ПДВ, грн.</i>	<i>Сума з ПДВ, грн.</i>
Обслуговування комп'ютерної техніки	1	600	600	120	720
Разом			600	120	720

Необхідно відобразити:

2.1. Надання послуг підприємством за допомогою документа «Оказание услуг».

2.2. Податкову накладну підприємства за допомогою документа «Налоговая накладная».

Порядок виконання роботи:

1. Запустіть систему 1С: Підприємство в режимі «1С:Предприятие» з власною інформаційною базою.

1.1. Сформуйте договір між підприємством «ТОВ «Команда» та фірмою «Планер».

Для цього виконайте таку послідовність дій.

1.1.1. Встановіть режим взаєморозрахунків з фірмою «Планер» в розрізі договорів.

Для цього відобразіть довідник «Контрагенты» (команда «Справочники - Контрагенты»), відкрийте для редагування контрагента «Планер» та в реквізиті «Вид взаиморасчетов» встановіть значення «В разрезе договоров» (див. рис. 1.32 лабораторної роботи теми № 1), після чого збережіть внесені зміни натиском кнопки «ОК».

1.1.2. Створіть документ «Договор» (команда «Документы - Договор») відповідно до рис. 5.1, після чого збережіть та проведіть документ. Переконайтесь, що документ не формує проводки.

Рис. 5.1. Вікно документа «Договор»

1.2. Створіть рахунок-фактуру підприємства «ТОВ «Команда» для фірми «Планер».

Для цього відкрийте повний журнал за допомогою команди «Журналы - Полный журнал», виділіть в ньому документ «Договор ДГ-0000002» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Счет-фактура (Счет-фактура)» та натисніть кнопку «ОК».

В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Счет-фактура», в якому введіть інформацію відповідно до рис. 5.2.

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Переконайтесь, що документ не формує проводки.

Счет-фактура - СФ-0000001

Команда

Счет-фактура № СФ-0000001 от 14.01.11 Кузьменко

Покупатель: Планер

Что продаем: Запасы (услу... Срок опл.: 16.01.11

Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн Вид торговли: Безналичны Вид НДС: 20%

Заказ: Договор ДГ-0000002 (14.01.11)

Расчетный счет: Основной р/р (грн) Примечание:

N	ТМЦ	Кво		Цена -	Сумма б/с Скидка	Сумма - Сумма +	НДС
		Ед	К.				
1	Монитор	40.000	шт.	1250.00	50000.00	50000.00	10000.000
		1.000					60.000.000
2	Принтер	40.000	шт.	750.00	30000.00	30000.00	6000.000
		1.000					36.000.000
						Итого	80000.00
						Итого НДС	16000.00
						Всего	96000.00

OK Закрыть Печать Дать скидку > Подбор

Рис. 5.2. Вікно документа «Счет-фактура»

1.3. Створіть документ банківської виписки для відображення попередньої оплати фірми «Планер» підприємству «ТОВ «Команда».

Для цього виконайте команду «Документы - Банк - Банковская выписка» та у вікні документа «Банковская выписка» заповніть реквізити документа відповідно до рис. 5.3.

Банковская выписка - БВ-0000005

Команда

Банковская выписка № БВ-0000005 от 17.01.11 Кузьменко

Расчетный счет: Основной р/р (грн) Бухгалтерский счет: 311

Счет НДС:

Примечание:

N	+/- № ПП	Счет Вид прихода/рас...	Вид НДС	Субконто Заказ	Сумма платежа		Д/Р Субконто Д/Р	Обяз. зачи... Указ. отгр.?
					Сумма +	НДС		
	+	361	20 %	Планер		96000.00	+	
		Выручка от реализации то		Договор ДГ-0000002 (14.0	96000.00	16000.00	Продаж (придбання) то	Нет

OK Провести Закрыть Печать Подбор по заказам Заполнить по платежкам

Рис. 5.3. Вікно документа «Банковская выписка»

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 5.4) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	311	2/1 Основной р/р (прн)	6811	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11)					96000.00	БК
2	643	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11)	6415	НДС20 20 %					16000.00	БК
3	ВД	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11) 5/1 Продаж (придбання) това	ВД	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11) 5/1 Продаж (придбання) това					80000.00	БК

Рис. 5.4. Вікно проводок документа «Банковская выписка»

1.4. Створіть документ податкової накладної підприємства «ТОВ «Команда».

Для цього виділіть в повному журналі документ «Банк. выписка БВ-0000005» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виберіть «Налог. наклад. (налоговая накладная)», а потім у вікні вибору рядка виписки для заповнення податкової накладної натисніть кнопку «ОК». В результаті на екрані з'явиться форма документа «Налоговая накладная» (рис. 5.5).

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Переконайтесь, що документ не формує проводки.

Примітка. Якщо константа «Автоматическое создание налоговых накладных» має значення «Да», то податкові накладні підприємства формуються автоматично по першій події (оплаті або відвантаженню). Користувачу необхідно лише відкрити сформовану податкову накладну та провести її, щоб вона була відображена в книзі продажів. Оскільки в нашому прикладі константа «Автоматическое создание налоговых накладных» має значення «Нет», то податкові накладні необхідно створювати вручну.

Налоговая накладная - 0000000001

Команда Кузьменко

Налоговая накладная № 0000000001 от 17.01.11

Покупатель: Планер

Продаем: Запасы (усл. ... Вид торг.: Безналичны ...

Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн

Условие продажи: Договір № 2 від 15.01.11

Заказ: Договір ДГ-0000002 (15.01.11)

Форма расчетов: оплата з розрахункового рахунку

Вид операции: Реализация на территории Украины

Примечание: Пометка об особ.заполн.

ТМЦ	Кво		Цена -	Сумма б/с Скидка	Сумма - Сумма +	НДС
	Ед	К.				
Авансовый платеж		1.000	80000.00	80000.00	80,000.00	16,000.000
	шт.	1.000				

Вид НДС: 20 % База НДС (грн): 80,000.00 НДС (грн): 16,000.00

Всего 96000.00 грн

Рис. 5.5. Вікно документа «Налоговая накладная»

1.5. Створіть документ видаткової накладної для реєстрації відвантаження товарів зі складу підприємства.

Для цього виділіть в повному журналі документ «Счет-фактура СФ-0000001» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Расх. наклад. (Расходная накладная)» та натисніть кнопку «ОК».

В результаті на екрані з'явиться форма документа «Расходная накладная». На закладці «Основные» необхідно відредагувати реквізити «Партия» в рядках табличної частини документа, а на закладці «Дополнительно» необхідно ввести дані про доручення на отримання товарів та особу, що їх отримує, відповідно до рис. 5.6.

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 5.7) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

Расходная накладная - РН-0000001

Основное | Дополнительно

Команда

Расходная накладная № РН-0000001 от 18.01.11 Кузьменко

Покупатель: Планер

Место хран.: Основной склад

Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн

Вид торговли: Безналич Р/счет: Основной р/р (гр)

Заказ: Договор ДГ-0000002 (15.01.11)

Примечание:

N	ТМЦ	Кво		Цена -	Сумма б/с	Сумма -	НДС
		Ед	К				
1	Монітор		40.000	1250.00	50000.00	50000.00	10000.000
	Партія залишків	шт.	1.000				60.000.000
2	Принтер		40.000	750.00	30000.00	30000.00	6000.000
	Партія залишків	шт.	1.000				36.000.000

Вид НДС: 20 %

Итого 80000.00
Итого НДС 16000.00
Всего 96000.00

OK Закрыть Печать Дать скидку > Подбор >

а)

Расходная накладная - РН-0000001

Основное | Дополнительно

Команда

Расходная накладная № РН-0000001 от 18.01.11 Кузьменко

Счет покупателя: 361 Вид НДС: 20 %

Валовые доходы

Субконто валовых доходов: Продаж (придбання) товарів (робіт, послуг)

Указать сумму предварительной оплаты вручную:

Доверенность

Серия: АА № 1 от 17.01.11

Получил: Ігнатенко А.В.

От нашей фирмы

Отпустил: Корольов В. П.

Вид НДС: 20 %

Итого 80000.00
Итого НДС 16000.00
Всего 96000.00

OK Закрыть Печать

б)

Рис. 5.6. Закладки «Основные» (а) та «Дополнительно» (б) документа «Расходная накладная»

ПЕЧАТЬ: Движения документа Расх. наклад. РН-0000001 (18.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	6811	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11)	361	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11)				96000.00	НК
2	361	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11)	702	0 Основная деятельность З/И Основной склад 00020 Монитор				60000.00	НК
3	702	0 Основная деятельность З/И Основной склад 00020 Монитор	643	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11)				10000.00	НК
4	361	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11)	702	0 Основная деятельность З/И Основной склад 00021 Принтер				36000.00	НК
5	702	0 Основная деятельность З/И Основной склад 00021 Принтер	643	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11)				6000.00	НК
6	902	0 Основная деятельность 00020 Монитор	281	З/И Основной склад 00020 Монитор 1 Партия заливки		40.000		40000.00	НК
7	902	0 Основная деятельность 00021 Принтер	281	З/И Основной склад 00021 Принтер 1 Партия заливки		40.000		24000.00	НК

Рис. 5.7. Вікно проводок документа «Расходная накладная»

1.6. Створіть накладну на повернення товару покупцем «Планер».

Для цього виділіть в повному журналі документ «Расх. наклад. РН-0000001» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Возвратная наклад. (Возвратная накладная)» та натисніть кнопку «ОК».

В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Возвратная накладная», в табличній частині якого необхідно видалити (за допомогою команди «Действия - Удалить строку») всі рядки, крім рядка ТМЦ «Принтер», та відредагувати значення кількості ТМЦ відповідно до рис. 5.8.

Ознайомтесь з друкованою формою сформованого документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 5.9) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

Возвратная накладная - ВН-0000001

Основная | Дополнительно

Команда

Возвратная накладная № ВН-0000001 от 19.01.11 Кузьменко

Покупатель: Планер
 Место хранения: Основной склад
 Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн Вид торговли: Безналичн
 Счет покупателя: 361
 Заказ: Договор ДГ-0000002 (15.01.11) Примечание:

N	ТМЦ	Расх. накл.	Кво		Цена -	Сумма -	
			Ед	К		НДС	Сумма +
2	Принтер	Расх. накл. РН-0000001	1.000		750.00		750.00
	Партія залишків		шт.	1.000		150.000	900.000

Вид НДС: 20 %

Отпускные суммы	Итого	750.00	Учетные суммы	Без НДС	600.00
	Итого НДС	150.00			
	Всего	900.00			

OK | Закрыть | Печать | Подбор >

Рис. 5.8. Экранная форма документа «Возвратная накладная»

ПЕЧАТЬ: Движение документа Возвратная накл. ВН-0000001 (19.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	361	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11)	6811	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11)				900.00	В3
									Возврат от покупателя: авансовый пл Команда
2	704	0 Основная деятельность З/л Основной склад 00021 Принтер	361	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11)				900.00	В3
									Возврат от покупателя: Основная дея Команда
3	704	0 Основная деятельность З/л Основной склад 00021 Принтер	643	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11)				-150.00	В3
									НДС: возврат: второе событие: старно Команда
4	902	0 Основная деятельность 00021 Принтер	281	З/л Основной склад 00021 Принтер 1 Партия залишків				-600.00	В3
									Себестоимость: старно Команда

Рис. 5.9. Вікно проводок документа «Возвратная накладная»

1.7. Створіть додаток № 2 до податкової накладної в зв'язку з поверненням товару покупцем.

Для цього виділіть в повному журналі документ «Налоговая накладная 0000000001» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Прил. 2 к нал. накл. (Приложение 2 к налоговой накладной)» та натисніть кнопку

«ОК». В результаті на екрані з'явиться вікно документа «*Приложение № 2 к налоговой накладной*» (рис. 5.10), в якому необхідно ввести лише значення реквізитів «Причини» та «+/- Цены -».

Приложение № 2 к налоговой накладной - 000000001

Команда

Расчет корректировки № 0000000001 от 19.01.11 Кузьменко

Налоговая накладная: Налог. накл. 0000000001 (17.01) Контрагент: Планер

Условие продажи: Договор № 2 від 15.01.11 Заказ: Договор ДГ-0000002 (15.01.11)

Форма расчетов: оплата з розрахункового раху Вид НДС: 20 %

Кто выписывает: Осипова Т. М. Примечание:

Итоговое по поставке в рознице Зарег. в ЕРНН Спец. режим: 0

Самостоятельно исправленная ошибка

N	Причина	ТМЦ	Ед.	К.	К-во	+/- К-во	Цена -	+/- Цены -	Изм. НДС	Изм. суммы -
	Несправный товар	Авансовый плате	шт.	1.000	1.000		80000.00	-750.00	-150.00	-750.00

Итого изменений НДС: -150.00 грн; итого изменений суммы без НДС: -750.00 грн

OK Печать Экспорт Закреть

Рис. 5.10. Вікно документа «*Приложение № 2 к налоговой накладной*»

Ознайомтесь з друкованою формою сформованого документа, натиснувши кнопку «*Печать*». Збережіть та проведіть документ. Даний документ не формує проводки.

1.8. Відобразіть повернення коштів фірмі «Планер».

Для цього виконайте таку послідовність дій.

1.8.1. Створіть документ платіжного доручення.

Для цього виконайте команду «*Документы - Банк - Платежное поручение*», в результаті чого на екрані з'явиться вікно документа «*Платежное поручение*», в якому введіть інформацію відповідно до рис. 5.11.

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «*Печать*». Збережіть та проведіть документ. Переконайтесь в тому, що даний документ не формує проводки.

1.8.2. Створіть документ банківської виписки.

Для цього виконайте команду «*Документы - Банк - Банковская выписка*» та у вікні документа «*Банковская выписка*» заповніть реквізити документа відповідно до рис. 5.12.

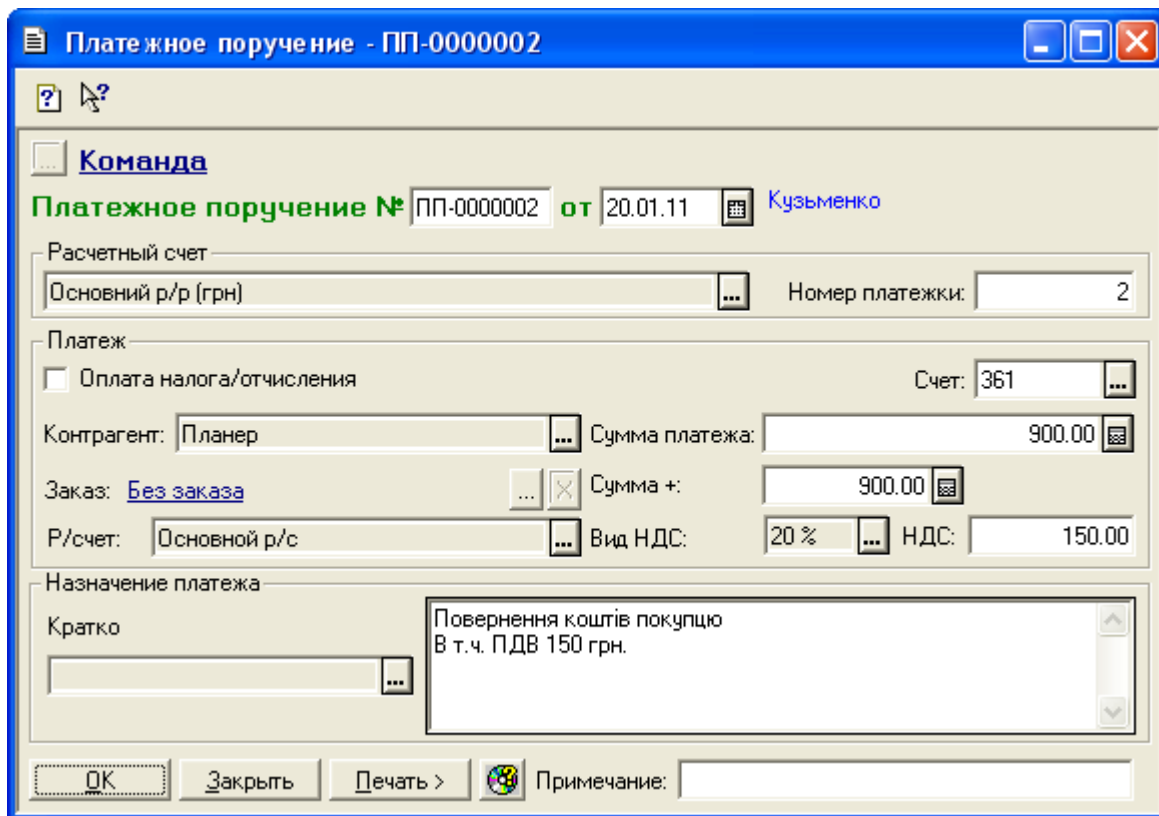


Рис. 5.11. Вікно документа «Платежное поручение»

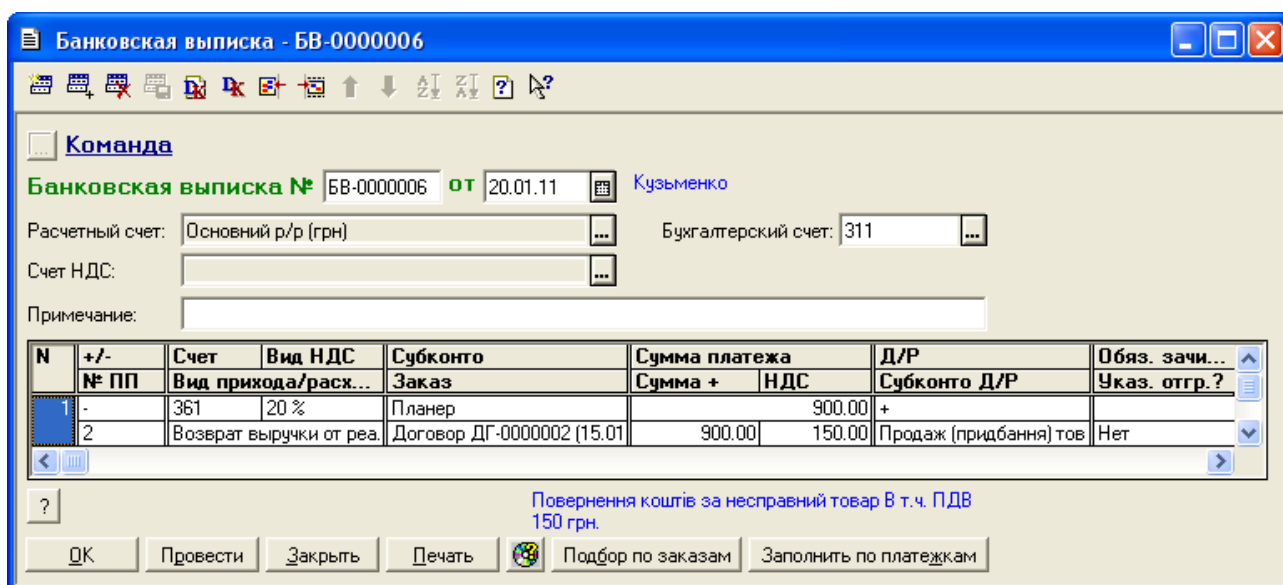


Рис. 5.12. Вікно документа «Банковская выписка» при поверненні коштів покупцю

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 5.13) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

ПЕЧАТЬ: Движения документа Банк. выписка БВ-0000006 (20.01.11) *									
№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	6811	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11)	311	2/1 Основной р/р (грн)				900.00	БК
									Повернення коштів за несправний тов Команда
2	643	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11)	6415	НДС20 20 %				-150.00	БК
									НДС, сторно Команда
3	ВД	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11) 5/1 Продаж (придбання) това	ВД	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (15.01.11) 5/1 Продаж (придбання) това				-750.00	БК
									Валовые доходы, сторно Команда

Рис. 5.13. Вікно проводок документа «Банковская выписка» при поверненні коштів покупцю

2. Відобразіть надання послуг підприємством «ТОВ «Команда» фірмі «Дельта» та податкову накладну.

Для цього виконайте таку послідовність дій.

2.1. Зареєструйте акт виконаних робіт.

2.1.1. Введіть в довідник «Номенклатура» (команда «Справочники - Номенклатура») в групу «Послуги» відомості про послугу, наведену в табл. 5.2.

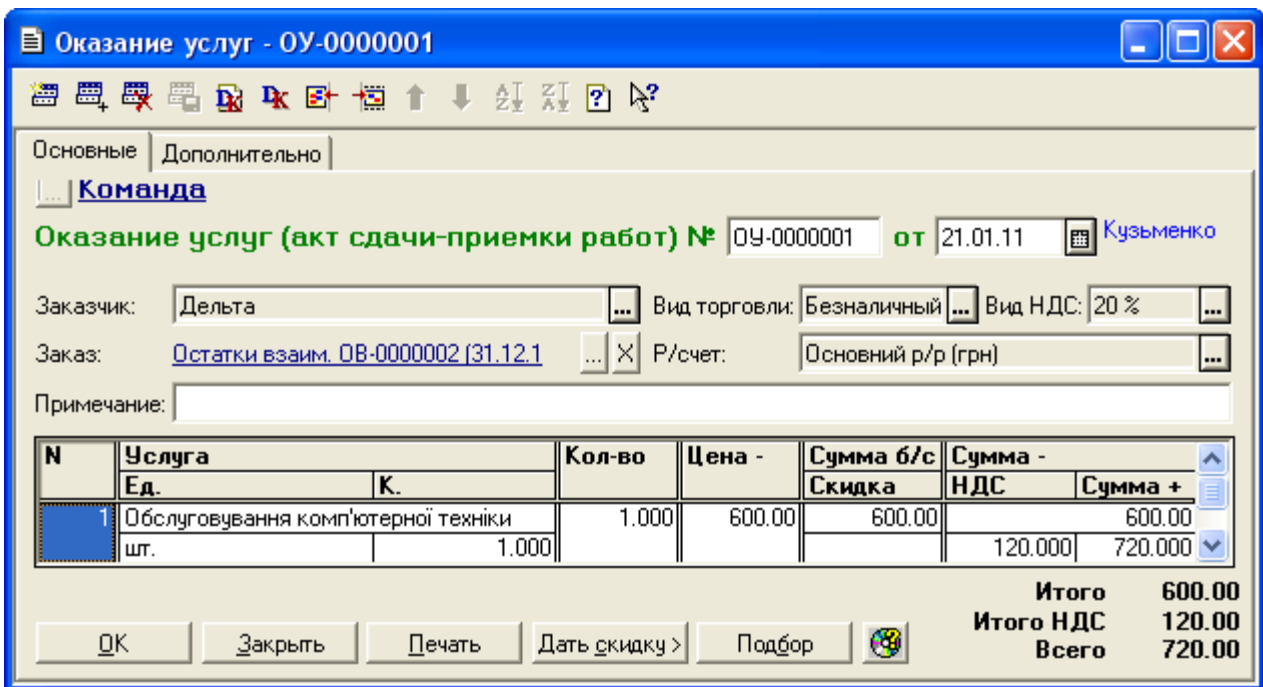
При введенні інформації про послугу в реквізиті «Вид» встановіть значення «Услуга», а реквізит «Затраты (вид)» не заповнюйте.

2.1.2. Створіть документ «Оказание услуг».

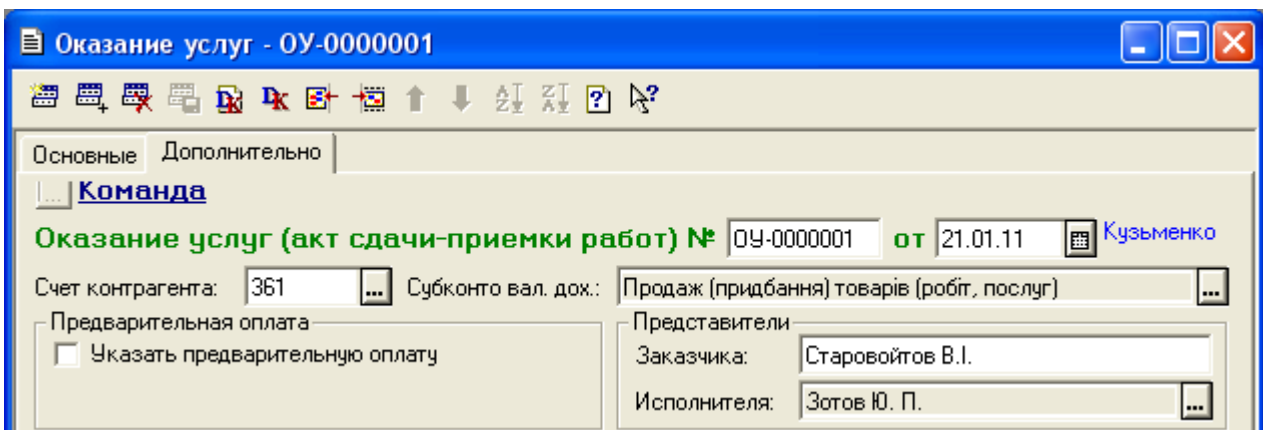
Для цього виділіть в повному журналі документ «Остатки взаим. ОВ-0000002» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Оказ. услуг (Оказание услуг)» та натисніть кнопку «ОК».

В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Оказание услуг», в якому заповніть реквізити відповідно до рис. 5.14.

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 5.15) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».



а)



б)

Рис. 5.14. Закладки «Основные» (а) та «Дополнительно» (б) документа «Оказание услуг»

ПЕЧАТЬ: Движения документа Оказ. услуг ОУ-0000001 (21.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
2	361	00004 Дельта Остатки взаим. ОВ-0000002 (703		0 Основная деятельность 00033 Обслуживання комп'н				720.00	ОУ
3	703	0 Основная деятельность 00033 Обслуживання комп'н		00004 Дельта Остатки взаим. ОВ-0000002 (120.00	ОУ

Рис. 5.15. Вікно проводок документа «Оказание услуг»

2.2. Створіть документ податкової накладної підприємства «ТОВ «Команда».

Для цього виділіть в повному журналі документ «Оказ. услуг ОУ - 00000001» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виберіть «Налог. наклад. (налоговая накладная)» та натисніть кнопку «ОК», а потім підтвердьте необхідність формування податкової накладної, натиснувши кнопку «Да».

В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Налоговая накладная», в якому заповніть реквізити табличної частини документа відповідно до рис. 5.16.

Налоговая накладная - 0000000002

Основные | Дополнительно

Команда Кузьменко

Налоговая накладная № 0000000002 от 21.01.11

Покупатель: Дельта

Продаем: Запасы (усл.) Вид торг.: Безналичны

Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн

Условие продажи:

Заказ: Остатки взаим. ОБ-00000002 (31.12.10)

Форма расчетов: оплата з розрахункового рахунку

Вид операции: Реализация на территории Украины

Примечание: Пометка об особ.заполн.

ТМЦ	Кво		Цена -	Сумма б/с	Сумма -	НДС
	Ед	К.		Скидка	Сумма +	
1 Обслуживания компьюте		1.000	600.00	600.00	600.00	120.000
	шт.	1.000				

Вид НДС: 20 % База НДС (грн): 600.00 НДС (грн): 120.00

Всего 720.00 грн

Рис. 5.16. Вікно документа «Налоговая накладная»

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Переконайтесь, що документ не формує проводки.

3. Сформуєте друковану форму книги продажу.

Для цього виконайте команду «Отчеты - Книга продаж», після чого у вікні формування параметрів звіту встановіть звітний період формування книги продажу (1 квартал 2011 р.) та натисніть кнопку «Печать».

4. Перевірте правильність виконання завдання.

В результаті виконання завдання журнал документів «Полный журнал» повинен містити документи, зображені у вікні на рис. 5.17, а звіт «Оборотно-сальдовая ведомость» повинен мати вигляд, зображений на рис. 5.18.

Документ	Номер	Дата	Время	Информация	Сумма
Договор	ДГ-0000002	14.01.11	12:00:30	Планер	96,000.00
Счет-фактура	СФ-0000001	14.01.11	12:00:40	Планер	96,000.000
Банк. выписка	БВ-0000005	17.01.11	12:00:00	Основний р/р (грн)	
Налог. накл.	0000000001	17.01.11	12:00:10	Планер	96,000.000
Расх. накл.	РН-0000001	18.01.11	12:00:00	Планер	96,000.000
Возвратная накл.	ВН-0000001	19.01.11	12:00:00	Планер	900.000
Прил. 2 к нал. накл.	0000000001	19.01.11	12:00:10	Планер	-750.00
Плат. поручение	ПП-0000002	20.01.11	12:00:00	Планер	900.00
Банк. выписка	БВ-0000006	20.01.11	12:00:10	Основний р/р (грн)	
Оказ. услуг	ОУ-0000001	21.01.11	12:00:00	Дельта	720.000
Налог. накл.	0000000002	21.01.11	12:00:10	Дельта	720.000

Рис. 5.17. Склад документів журналу «Полный журнал»

Оборотно-сальдовая відомість за 1 Квартал 2011 р.							
Рахунок		Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
Код	Назва	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	Основні засоби	303,000.00				303,000.00	
103	Будинки та споруди	300,000.00				300,000.00	
106	Інструменти, прилади	3,000.00				3,000.00	
13	Знос (амортизація) на		60,000.00				60,000.00
131	Знос основних засобі		60,000.00				60,000.00
15	Капітальні інвестиції			1,500.00		1,500.00	
152	Придбання (виготовл			1,500.00		1,500.00	
1521	Придбання основних			1,500.00		1,500.00	
22	Малоцінні та швидкоз			200.00		200.00	
28	Товари	235,000.00		92,850.00	63,401.63	264,448.37	
281	Товари на складі	235,000.00		92,850.00	63,401.63	264,448.37	

Рис. 5.18. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость»

30	Каса	5,000.24		150,140.00	152,240.00	2,900.24	
301	Каса в національній в	5,000.24		150,140.00	152,240.00	2,900.24	
31	Рахунки в банках	120,198.60		846,972.00	115,500.00	851,670.60	
311	Поточні рахунки в нац	120,198.60		846,972.00	115,500.00	851,670.60	
36	Розрахунки з покупця	792.00		97,620.00	98,412.00		
361	Розрахунки з вітчизня	792.00		97,620.00	98,412.00		
37	Розрахунки з різними	168.00		114,020.00	114,188.00		
371	Розрахунки за видани	168.00		111,780.00	111,948.00		
3711	Розрахунки за видани	168.00		111,780.00	111,948.00		
372	Розрахунки з підзвітн			2,240.00	2,240.00		
3721	Розрахунки з підзвітн			2,240.00	2,240.00		
40	Статутний капітал		600,000.00		750,000.00		1,350,000.00
46	Неоплачений капітал			750,000.00	750,000.00		
63	Розрахунки з постача		3,000.00	116,568.00	113,568.00		
631	Розрахунки з вітчизня		3,000.00	116,568.00	113,568.00		
64	Розрахунки за податк	92.00		53,358.00	50,390.00	3,060.00	
641	Розрахунки за податк			18,910.00	15,850.00	3,060.00	
6415	ПДВ			18,910.00	15,850.00	3,060.00	
643	Податкові зобов'язан	120.00		15,850.00	15,970.00		
644	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00		
6441	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00		
66	Розрахунки за виплат		530.84				530.84
661	Розрахунки за заробіт		530.84				530.84
68	Розрахунки за різними		720.00	97,620.00	96,900.00		
681	Розрахунки за аванса		720.00	97,620.00	96,900.00		
6811	Розрахунки за аванса		720.00	97,620.00	96,900.00		
70	Доходи від реалізації			16,870.00	96,720.00		79,850.00
702	Дохід від реалізації то			16,000.00	96,000.00		80,000.00
703	Дохід від реалізації ро			120.00	720.00		600.00
704	Вирахування з доход			750.00		750.00	
84	Інші операційні витрат			201.63		201.63	
90	Собівартість реалізац			63,400.00		63,400.00	
902	Собівартість реалізов			63,400.00		63,400.00	
ВД	Валові доходи			79,250.00	79,250.00		
ВР	Валові витрати			93,110.00	93,110.00		
ОС	Балансова вартість С	3,000.00				3,000.00	
ОС2	Основні засоби, групе	3,000.00				3,000.00	
		664,250.84	664,250.84	2,401,319.63	2,401,319.63	1,490,380.84	1,490,380.84

Рис. 5.18. (продовження)

5. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

Питання для самоконтролю:

1. Яка послідовність документів використовується для відображення розрахунків покупця за запаси (послуги)?
2. Яка послідовність документів використовується для відображення реалізації запасів (послуг) та реєстрації податкової накладної підприємства?
3. Яка послідовність документів використовується для відображення повернення запасів від покупця та реєстрації додатку № 2 до податкової накладної?
4. Які основні реквізити документа «Счет-фактура» та

«Расходная накладная»?

5. Які основні реквізити документа «Оказание услуг»?
6. Які основні реквізити документа «Возвратная накладная»?
7. Які основні реквізити документа «Налоговая накладная»?
8. Які основні реквізити документа «Приложение № 2»?
9. Які проводки формуються документом «Банковская выписка» при розрахунках покупця за запаси (послуги) по передоплаті?
10. Які проводки формуються документом «Расходная накладная» при відвантаженні запасів по передоплаті?
11. В якому випадку автоматично формуються документи «Налоговая накладная»?
12. Які проводки формуються документом «Возвратная накладная» при поверненні запасів від покупця?
13. Які проводки формуються документом «Банковская выписка» при розрахунках з покупцем за повернуті ним запаси без передоплати?
14. Які проводки формуються документом «Оказание услуг» при наданні послуг по передоплаті?
15. Для чого призначений звіт «Книга продаж», як він формується?

Тема 6. Облік операцій з необоротними активами та МШП

6.1. Методичні поради до виконання роботи

До виконання лабораторної роботи необхідно вивчити:

1. Призначення та правила роботи з документами конфігурації для відображення операцій з необоротними активами: «Ввод в експлуатацію», «Модернизация необоротного актива», «Начисление износа ОС и НМА», «Ликвидация необоротных активов».

2. Призначення та правила роботи з документами конфігурації для відображення операцій з МШП: «Ввод в експлуатацію», «Списание МБП».

6.2. Лабораторна робота

«Облік операцій з необоротними активами та МШП»

Мета роботи: Отримання навичок реєстрації операцій з необоротними активами та МШП в системі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

1. 21.01.11 р. на підприємстві «ТОВ «Команда» був введений в експлуатацію та закріплений за працівником «Зотов Ю.П.» прилад «Мультиметр», інформація про який наведена в табл. 6.1.

Таблиця 6.1

Інформація про прилад «Мультиметр»

<i>Первісна вартість, грн.</i>	<i>Рахунок обліку</i>	<i>Вид затрат</i>	<i>Метод розрахунку зносу</i>	<i>Ліквідаційна вартість, грн.</i>	<i>Термін використання, міс</i>	<i>Група податкового обліку</i>
1500	106	Амортизація виробничих ОЗ, НМА та інше	Прямолінійне списання	0	50	3

21.01.11 р. силами підрядної організації «Ремонтник» були виконані роботи з модернізації приладу «Мультиметр», вартість яких склала 60 грн.

(разом з ПДВ), та ремонтні роботи приладу «Осцилограф» на суму 120 грн. (разом з ПДВ), підтвердженням чого є акт виконаних робіт № 2 та податкова накладна № 4 підрядної організації.

24.01.11 р. для оплати отриманих робіт підприємство «ТОВ «Команда» виписало платіжне доручення № 3 на оплату, факт здійснення якої був підтверджений банківською випискою.

25.01.11 р. на підприємстві «ТОВ «Команда» були нараховані суми зносу необоротних активів в бухгалтерському обліку за січень та податковому обліку за 1 квартал 2011 року, а 01.02.11 р. – в бухгалтерському обліку за лютий 2011 року.

02.02.11 р. підприємство ТОВ «Команда» відвантажило фірмі «Дельта» прилад «Осцилограф» по ціні 2800 грн. (без ПДВ) разом з видатковою накладною № 1 та податковою накладною № 3, за що 03.02.11 р. отримало кошти в сумі 3360 грн. (разом з ПДВ) на свій банківський рахунок.

01.03.11 р. на підприємстві «ТОВ «Команда» були нараховані суми зносу необоротних активів в бухгалтерському обліку за березень 2011 року.

02.03.11 р. в зв'язку неполадками в мережі електроживлення вийшов з ладу прилад «Мультиметр», внаслідок чого прилад був списаний.

Необхідно відобразити:

1.1. Введення в експлуатацію необоротного активу (приладу «Мультиметр») за допомогою документа «Ввод в експлуатацію».

1.2. Отримані послуги щодо модернізації та ремонту приладів за допомогою документа «Услуги сторонних организаций» та податкову накладну підрядника за допомогою документа «Запись книги приобретения».

1.3. Модернізацію необоротного активу (приладу «Мультиметр») та ремонт необоротного активу (приладу «Осцилограф») за допомогою документів «Модернизация необоротного актива».

1.4. Розрахунок за отримані роботи за допомогою документів «Платежное поручение» та «Банковская выписка».

1.5. Нарахування зносу необоротних активів в бухгалтерському (за січень та лютий 2011 року) та податковому (за 1-й квартал 2011 р.) обліку

за допомогою документа «*Начисление износа ОС и НМА*».

1.6. Реалізацію необоротного активу (приладу «Осцилограф») за допомогою документа «*Ликвидация необоротных активов*», виписку податкової накладної за допомогою документа «*Налоговая накладная*» та реєстрацію отримання коштів за допомогою документа «*Банковская выписка*».

1.7. Нарахування зносу необоротних активів в бухгалтерському обліку (за березень 2011 року) за допомогою документа «*Начисление износа ОС и НМА*» .

1.8. Списання необоротного активу (приладу «Мультиметр») за допомогою документа «*Ликвидация необоротных активов*».

2. 25.01.11 р. на підприємстві «ТОВ «Команда» були передані в користування (введені в експлуатацію) працівнику «Осипова Т.М.» по одній одиниці МШП «Папір офісний» та «Набір канцелярський».

26.01.11 р. з працівника «Осипова Т.М.» були списані МШП «Папір офісний».

Необхідно відобразити:

2.1. Введення в експлуатацію МШП за допомогою документа «*Ввод в эксплуатацию*».

2.2. Списання МШП за допомогою документа «*Списание МБП*».

Порядок виконання роботи:

1. Запустіть систему 1С: Підприємство в режимі «1С:Предприятие» з власною інформаційною базою.

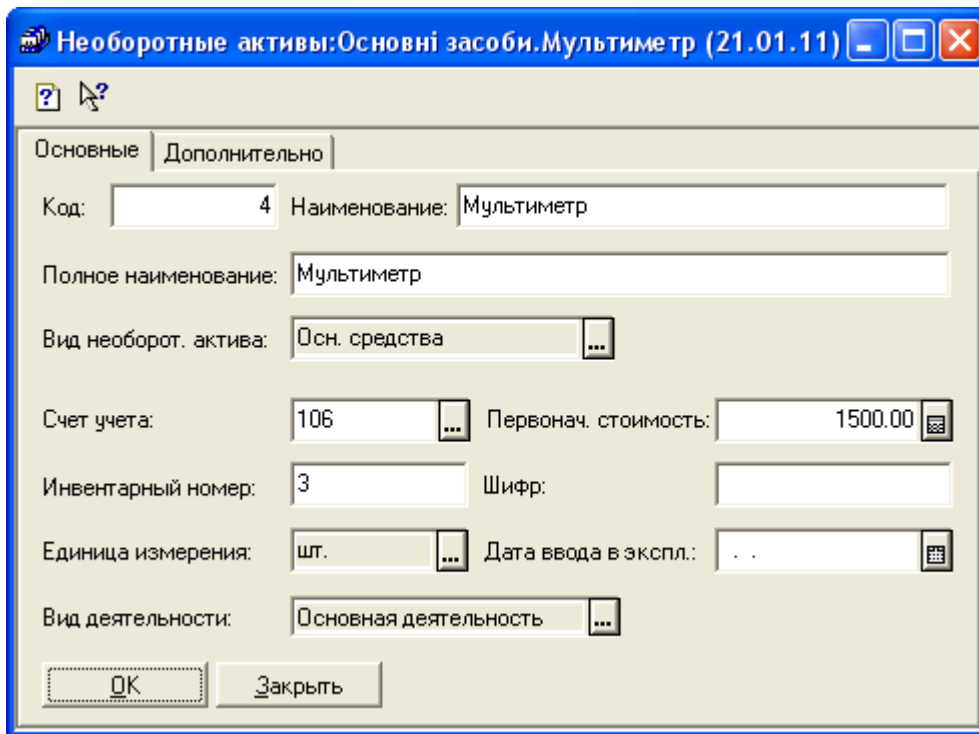
1.1. Відобразіть введення в експлуатацію приладу «Мультиметр».

Для цього виконайте таку послідовність дій.

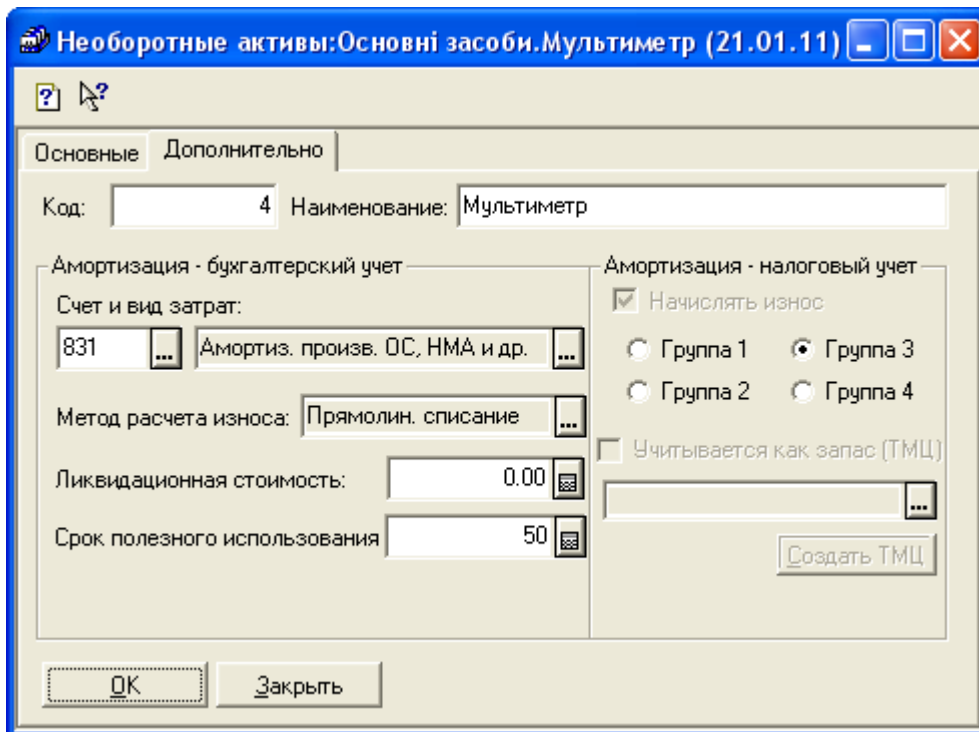
1.1.1. Введіть інформацію про прилад «Мультиметр», наведену в табл. 6.1, в групу «Основні засоби» довідника «*Необоротные активы*».

Для цього відобразіть довідник «*Необоротные активы*» (команда «*Справочники - Необоротные активы*»), відкрийте групу «Основні засоби» та створіть в ній новий елемент (команда «*Действия - Новый*»), заповнивши його реквізити відповідно до рис. 6.1.

Примітка. Реквізит «Дата ввода в экпл.» (див. рис. 6.1a) заповнювати не потрібно, оскільки він буде заповнений автоматично при проведенні документа «*Ввод в эксплуатацию*» в п. 1.1.2.



а)



б)

Рис. 6.1. Закладки «Основные» (а) та «Дополнительно» (б) вікна необоротного активу довідника «Необоротные активы»

1.1.2. Створіть документ «Ввод в эксплуатацию» (команда «Документы - Необор. активы и МБП - Ввод в эксплуатацию») відповідно

до рис. 6.2.

Для заповнення табличної частини документа після заповнення шапки документа можна скористатись командою «По остаткам» кнопки «Заполнить» у нижній частині вікна документа.

Рис. 6.2. Вікно документа «Ввод в эксплуатацию» в режимі введення в експлуатацію необоротних активів

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 6.3) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	106	2/2 Зотов Ю. П. 1/4 Мультиметр	1521	1/1 Мультиметр		1.000		1500.00	НА
2	ОСЗ	АмортГр3-04 С 01.01.2004, гр				1.000		1500.00	НА

Рис. 6.3. Вікно проводок документа «Ввод в эксплуатацию» в режимі введення в експлуатацію необоротних активів

Перевірте значення реквізиту «Дата вводу в експл.» (див. рис. 6.1а) приладу «Мультиметр» в довіднику «Необоротные активы» і переконайтесь, що він містить значення дати проведення документа «Ввод в эксплуатацию».

1.2. Відобразіть отримані роботи, виконані підрядною організацією «Ремонтник», та її податкову накладну.

Для цього виконайте таку послідовність дій.

1.2.1. Створіть в довіднику «Контрагенты» (команда «Справочники - Контрагенты») групу «Підрядники», а в ній – новий елемент: організацію «Ремонтник». В результаті довідник «Контрагенты» повинен мати структуру, представлену на рис. 6.4.

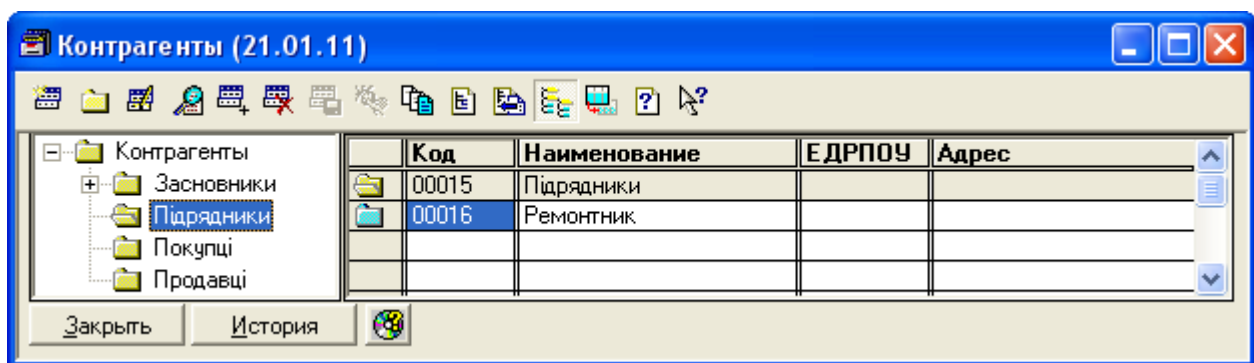


Рис. 6.4. Структура довідника «Контрагенты»

1.2.2. Введіть в групу «Послуги» довідника «Номенклатура» (команда «Справочники - Номенклатура») новий елемент – послугу «Ремонтні роботи».

При введенні інформації про послугу в реквізиті «Вид» встановіть значення «Услуга», а в реквізиті «Затраты (вид)» – «Прочие общехоз. затраты».

1.2.3. Створіть документ «Услуги сторонних организаций» (команда «Документы - Приход - Услуги сторонних организаций») для реєстрації отриманих робіт, заповнивши реквізити документа відповідно до рис. 6.5.

Збережіть документ, але **не проводьте** його. Переконайтесь, що документ не сформував проводок, для чого виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

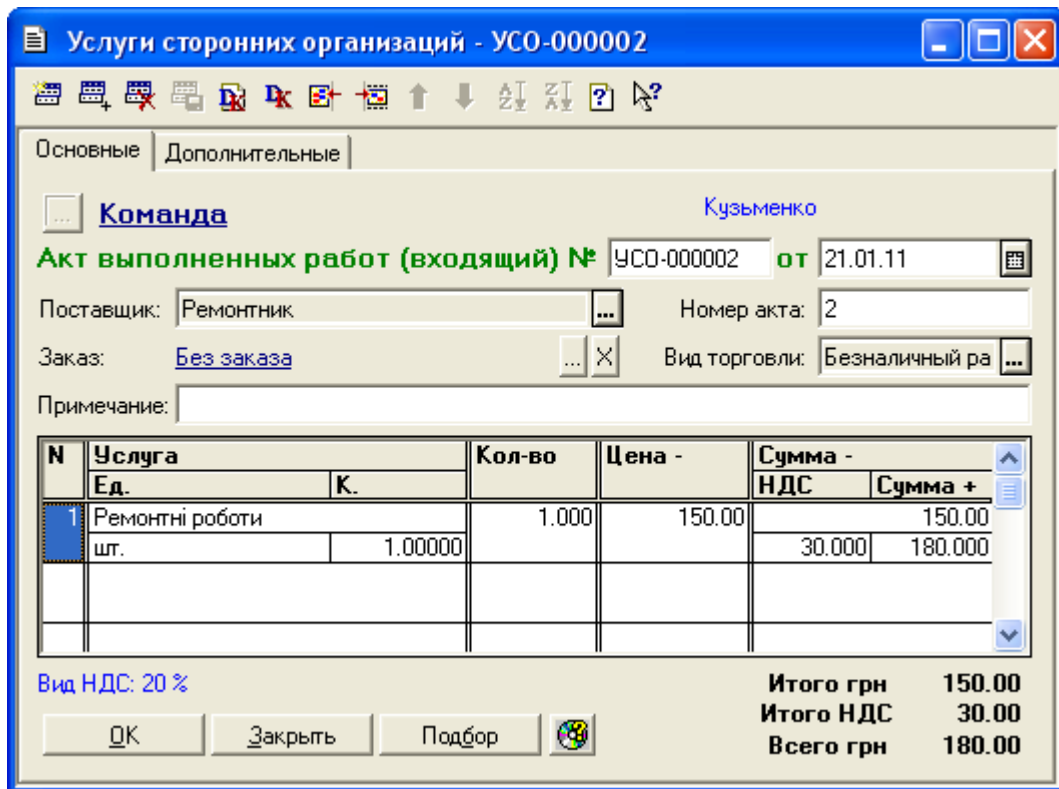


Рис. 6.5. Вікно документа «Услуги сторонних организаций»

Примітка. Документ «Услуги сторонних организаций» не слід проводити, оскільки необхідні проводки з отримання послуг щодо модернізації та ремонту необоротних активів будуть сформовані при проведенні документів «Модернизация необоротного актива» у пункті 1.4.

1.2.4. Створіть документ «Запись книги приобретения» для реєстрації податкової накладної фірми «Ремонтник».

Для цього виділіть в повному журналі документ «Услуги стор. орг. УСО-000002» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Зап. книги приобр. (Запись книги приобретения)» та натисніть кнопку «ОК».

В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Запись книги приобретения» (рис. 6.6), в якому необхідно ввести дату і номер податкової накладної підрядника та реквізити проведення розрахунків.

Збережіть та проведіть документ. Даний документ не формує проводок, оскільки константа «Проводку по НДС делать по налоговой накладной (при покупке)» має значення «Нет» (див. рис. 1.15 лабораторної роботи теми № 1).

Запись книги приобретения - ЗКП-000006

Команда: **Запись книги приобретения №** ЗКП-000006 **от** 21.01.11 Кузьменко

Контрагент: Ремонтник Дата документа: 21.01.11

Вид док-та: Налоговая накладная Номер документа: 4

Заказ: Услуги стор. орг. УСО-000002 (21.01.11) Вид НДС: 20%

Вид операции:

- Операция по импорту
- Для совершения облагаемых налогом операций
- Для использования в хозяйственной деятельности
- Для поставки услуг (место поставки которых определяется п. 6.5 Закона о НДС)
- С правом включения в налоговый кредит
- Приобретение основных фондов

Вид операции: Покупка на территории Украины

Суммы: Без НДС: 150.00 НДС: 30.00 С НДС: 180.00

Проведение расчетов: Дата(ы) оплаты: 24.01.11 Форма оплаты: Оплата з розрахункового рахунку

Самостоятельно исправленная ошибка

Спец. режим налогообложения: 0

Примечание:

Рис. 6.6. Вікно документа «Запись книги приобретения»

1.3. Відобразить модернізацію приладу «Мультиметр» та ремонт приладу «Осцилограф», для чого виконайте таку послідовність дій:

1.3.1. Введіть в довідник «Инвестиции» (команда «Справочники - Инвестиции») группу «Модернізація основних засобів», а в ній – новий елемент «Модернізація мультиметра». В результаті довідник «Инвестиции» повинен мати структуру, представлену на рис. 6.7.

Инвестиции

Инвестиции

- Модернізація основних засобів
- Основні засоби

Код	Наименование	Счет	Ед.	Цена
2	Модернізація основних засобів			
1	Модернізація мультиметра	1522	шт.	50.00

Рис. 6.7. Структура довідника «Инвестиции»

1.3.2. Створіть документ «Модернізація необоротного актива» (команда «Документи - Необор. активи и МБП - Модернізація необ. активов») та заповніть реквізити документа «Модернізація необоротного актива» відповідно до рис. 6.8.

Проведіть документ, натиснувши кнопку «Провести». Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать».

Збережіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 6.9) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

1.3.3. Створіть документ «Модернізація необоротного актива» (команда «Документи - Необор. активи и МБП - Модернізація необ. активов») та заповніть реквізити документа «Модернізація необоротного актива» відповідно до рис. 6.10.

Проведіть документ, натиснувши кнопку «Провести». Переконайтесь, що в цьому режимі документ не має друкованої форми, натиснувши кнопку «Печать».

Модернізація необоротного актива - МНА-000001

Основные | Дополнительные

Команда

Модернізація необоротного актива № МНА-000001 от 21.01.11

Место хранения: Зотов Ю. П. Валовые расходы: Продаж (придбання) товарів (робі ...)

Необоротный актив: Мультиметр НДС

Работы осуществл.: Через подрядчика Нет права на налоговый кредит

Вид деятельности: Основная деятельность Вид НДС: 20 %

N	Счет	Субконто 1	Счет модерн.	Сумма	НДС
		Субконто 2	Вид модерн.		
		Субконто 3			
1	631	Ремонтник	1522	60.00	10.00
		Услуги стор. орг. УСО-000	Модернізація мультимег		
				Итого	60.00
				Итого НДС	10.00

OK Провести Закреть Печать

Рис. 6.8. Вікно документа «Модернізація необоротного актива» при модернізації необоротного активу

ПЕЧАТЬ: Движения документа Модерн. необ. акт. МНА-000001 (21.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	1522	2/1 Модернизация мультиметра	631	00016 Ремонтник Услуги стор. орг. УСО-000002				50.00	НА
2	6415	НДС20 20 %	631	00016 Ремонтник Услуги стор. орг. УСО-000002				10.00	НА
3	BP	00016 Ремонтник Услуги стор. орг. УСО-000002 5/1 Продаж (придбання) това	BP	00016 Ремонтник Услуги стор. орг. УСО-000002 5/1 Продаж (придбання) това				50.00	НА
4	BP	00016 Ремонтник Услуги стор. орг. УСО-000002 5/1 Продаж (придбання) това	BP	00016 Ремонтник Услуги стор. орг. УСО-000002 5/1 Продаж (придбання) това				-50.00	НА
5	106	2/2 Зотов Ю. П. 1/4 Мультиметр	1522	2/1 Модернизация мультиметра				50.00	НА
6	ОСМ	1/4 Мультиметр АмортГр3-04 С 01.01.2004, гр						50.00	НА
								Сумма модернизации ОС	НА
								Команда	

Рис. 6.9. Вікно проводок документа «Модернизация необоротного актива» при модернізації необоротного активу

Модернизация необоротного актива - МНА-000002

Команда

Модернизация необоротного актива № МНА-000002 от 21.01.11

Место хранения: Зотов Ю. П. Валовые расходы: Продаж (придбання) товарів (робі ...)

Необоротный актив: Осциллограф НДС

Работы осуществл.: Через подрядчика Нет права на налоговый кредит

Вид деятельности: Основная деятельность Вид НДС: 20 %

N	Счет	Субконто 1	Счет модерн.	Сумма	НДС
		Субконто 2	Вид модерн.		
		Субконто 3			
1	631	Ремонтник	84	120.00	20.00
		Услуги стор. орг. УСО-000	Прочие общехоз. затрат		
				Итого	120.00
				Итого НДС	20.00

OK Провести Закрыть Печать

Рис. 6.10. Вікно документа «Модернизация необоротного актива» при ремонті необоротного активу

Для відображення вікна проводок документа (рис. 6.11) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	84	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты	631	00016 Ремонтник Услуги стор. орг. УСО-000002					100.00	НА
2	6415	НДС20 20 %	631	00016 Ремонтник Услуги стор. орг. УСО-000002					20.00	НА
3	BP	00016 Ремонтник Услуги стор. орг. УСО-000002 5/1 Продаж (придбання) това	BP	00016 Ремонтник Услуги стор. орг. УСО-000002 5/1 Продаж (придбання) това					100.00	НА
4	BP	00016 Ремонтник Услуги стор. орг. УСО-000002 5/1 Продаж (придбання) това	BP	00016 Ремонтник Услуги стор. орг. УСО-000002 5/1 Продаж (придбання) това					-100.00	НА
5	OCM	1/3 Осцилограф АмортГр2-04 С 01.01.2004, гр							100.00	НА

Рис. 6.11. Вікно проводок документа «Модернизация необоротного актива» при ремонті необоротного активу

1.4. Відобразіть операцію оплати підряднику за виконані ним роботи, для чого виконайте таку послідовність дій:

1.4.1. Створіть документ «Платежное поручение».

Для цього виділіть в повному журналі документ «Услуги стор. орг. УСО-000002» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», після чого у вікні вибору виду документа виділіть «Плат. поручение (Платежное поручение)» та натисніть кнопку «ОК».

В результаті на екрані з'явиться вікно документа «Платежное поручение», в якому необхідно ввести лише інформацію про призначення платежу відповідно до рис. 6.12.

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Переконайтесь, що документ не формує проводки.

1.4.2. Створіть документ «Банковская выписка» (команда «Документы - Банк - Банковская выписка») відповідно до рис. 6.13.

Для заповнення табличної частини документа можна використати команду «За дату документа» кнопки «Заполнить по платежкам».

Платежное поручение - ПП-0000003

Команда

Платежное поручение № ПП-0000003 от 24.01.11 Кузьменко

Расчетный счет: Основный р/р (грн) Номер платежки: 3

Платеж: Оплата налога/отчисления Счет: 631

Контрагент: Ремонтник Сумма платежа: 180.00

Заказ: Услуги стор. орг. УСО-000002 |23.01 Сумма +: 180.00

Р/счет: Основной р/с Вид НДС: 20 % НДС: 30.00

Назначение платежа

Кратко: Оплата за ремонтні роботи В т.ч. ПДВ 30,00 грн.

OK Закреть Печать > Примечание:

Рис. 6.12. Вікно документа «Платежное поручение»

Банковская выписка - БВ-0000007

Команда

Банковская выписка № БВ-0000007 от 24.01.11 Кузьменко

Расчетный счет: Основный р/р (грн) Бухгалтерский счет: 311

Счет НДС:

Примечание:

N	+/-	Счет	Вид НДС	Субконто	Сумма платежа		Д/Р	Обяз. зачи...
	№ ПП	Вид прихода/раск...		Заказ	Сумма +	НДС	Субконто Д/Р	Указ. отгр. ?
-		631	20 %	Ремонтник		180.00	-	
3		В связи с ведением хоз.		Услуги стор. орг. УСО-0000	180.00	30.00	Продаж (придбання) тов	Нет

Оплата за ремонтні роботи В т.ч. ПДВ 30,00 грн.

OK Провести Закреть Печать Подбор по заказам Заполнить по платежкам

Рис. 6.13. Вікно документа «Банковская выписка»

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 6.14) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
					Курс	Комментарий		Фирма	
1	631	00016 Ремонтник Услуги стор. орг. УСО-000002	311	2/1 Основной р/р (грн)				180.00	БК
					Оплата за ремонтні роботи В т.ч. ПДВ				
					Команда				

Рис. 6.14. Вікно проводок документа «Банковская выписка»

1.5. Відобразити нарахування зносу необоротних активів в бухгалтерському обліку за січень і лютий 2011 року та в податковому обліку – за 1 квартал 2011 року.

Для цього створіть три документи «Начисление износа ОС и НМА» (команда «Документы - Необор. активы и МБП - Начисление износа»): перший документ (25.01.11 р.) – в режимі розрахунку амортизації в бухгалтерському обліку, другий документ (25.01.11 р.) – в режимі розрахунку амортизації в податковому обліку, третій документ (01.02.11 р.) – в режимі розрахунку амортизації в бухгалтерському обліку.

Вікна першого та другого документів нарахування зносу показані на рис. 6.15, 6.16 відповідно.

Рис. 6.15. Вікно документа «Начисление износа ОС и НМА» при розрахунку амортизації в бухгалтерському обліку

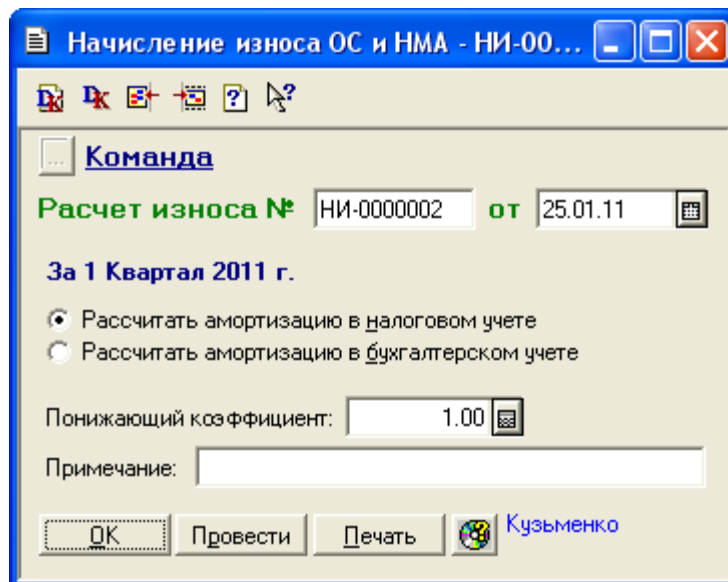


Рис. 6.16. Вікно документа «Начисление износа ОС и НМА» при розрахунку амортизації в податковому обліку

Проведіть документи, натиснувши кнопку «Провести», та ознайомтесь з друкованими формами документів, натиснувши кнопку «Печать» у вікнах документів. Збережіть документи.

Для відображення вікон проводок документів (рис. 6.17) виділіть їх в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

ПЕЧАТЬ: Движения документа Начисл. износа НИ-0000001 (25.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
						Начислен износ Команда			
2	831	0 Основная деятельность 1/7 Содержание общехоз. ОС	0131	1/2 Промещения фирмы				1333.01	НА
						Начислен износ Команда			
3	09							1433.01	НА
						Начислен износ Команда			

а)

ПЕЧАТЬ: Движения документа Начисл. износа НИ-0000002 (25.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
						Амортизация Команда			

б)

ПЕЧАТЬ: Движения документа Начисл. износа НИ-000003 (01.02.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
2	831	0 Основная деятельность 20/21 Амортиз. общепроизв.	131	1/3 Осцилограф				100.00	НА
3	831	0 Основная деятельность 1/7 Содержание общехоз. ОС,	131	1/2 Проміщення фірми				1333.01	НА
4	09							1464.01	НА

в)

Рис. 6.17. Вікна проводок документів «Начисление износа ОС и НМА» за січень (а), лютий (в) та 1 квартал (б)

1.6. Відобразить реалізацію приладу «Осцилограф» фірми «Дельта».

1.6.1. Створіть документ «Ликвидация необоротных активов» (команда «Документы - Необор. активы и МБП - Ликвидация необ. активов») та заповніть реквізити документа відповідно до рис. 6.18.

Ликвидация (списание, реализация) необоротных активов - ЛНА-000001

Основные | Дополнительно

Команда

Ликвидация необоротных активов № ЛНА-000001 от 02.02.11

Вид ликвидации: Реализация Валовые доходы: Інші доходи та витрати

Вид НДС: 20% Валовые расходы: Витрати на поліпшення основних фо

Док-т подготовки: Примечание:

N	Необоротный актив		Перв. ст. (грн)	Кво	Цена -	Сумма -	НДС
	Норма амортиза...	Место хр...	Износ (грн)			Сумма +	
1	Осцилограф		3000.00	1.000	2800.00	2800.00	560.000
	С 01.01.2004, группа 2	Зотов Ю. П.	200.00				3,360.000

OK Закреть Печать Кузьменко

Рис. 6.18. Вікно документа «Ликвидация необоротных активов» в режимі реалізації

На закладці «Дополнительно» в реквізиті «Покупатель» введіть значення «Дельта» та зніміть прапорець «Подготовка к реализации».

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 6.19) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	3772	00004 Дельта Ликвид. необ. акт. ЛНА-00000	746	0 Основная деятельность					3360.00	НА
										Реализация необ. активов: Основная д Команда
2	746	0 Основная деятельность	6415	НДС20 20 %					560.00	НА
										НДС: первое событие: Основная деяте Команда
3	131	1/3 Осцилограф	106	2/2 Зотов Ю. П. 1/3 Осцилограф					200.00	НА
										Износ реализованных необ. активов Команда
4	977	0 Основная деятельность	106	2/2 Зотов Ю. П. 1/3 Осцилограф					2800.00	НА
										Остат. стоим. реализованных необ. ак Команда
5	0С2	АмортГр2-04 С 01.01.2004, гр						-1.000	-2700.00	НА
										Реализация необ. активов: Бал. стоим. Команда
6	ВД	00004 Дельта Ликвид. необ. акт. ЛНА-00000	ВД	00004 Дельта Ликвид. необ. акт. ЛНА-00000					100.00	НА
		5/5/2 Інші доходи та витрати		5/5/2 Інші доходи та витрати						Реализация необ. активов: вал. доход Команда

Рис. 6.19. Вікно проводок документа «Ликвидация необоротных активов» в режимі реалізації

1.6.2. Створіть документ податкової накладної підприємства.

Для цього виділіть в повному журналі документ «Ликвид. необ. акт. ЛНА-000001» та виконайте команду «Действия - Ввести на основании», в результаті чого на екрані з'явиться форма документа «Налоговая накладная» (рис. 6.20).

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Документ не формує проводки.

Примітка. Якщо константа «Автоматическое создание налоговых накладных» має значення «Да», то податкові накладні формуються автоматично по першій події (оплаті або відвантаженню). Користувачу необхідно лише провести їх, щоб вони була відображені в книзі продажу.

Налоговая накладная - 0000000003

Основное | Дополнительно

Команда Кузьменко

Налоговая накладная № 0000000003 от 02.02.11

Покупатель: Дельта

Продаем: Необ. актив Вид торг.: Безналичны

Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн

Условие продажи: Накладна № ЛНА-000001 від 02.02

Заказ: Ликвид. необ. акт. ЛНА-000001 (02.02)

Форма расчетов: оплата з розрахункового рахунку

Вид операции: Реализация на территории Украины

Примечание: Пометка об особ. заповн.

ТМЦ	Кво		Цена -	Сумма б/с Скидка	Сумма - Сумма +	НДС
	Ед	К.				
Осциллограф		1.000	2800.00	2800.00	2,800.00	560.000
	шт.	1.000				

Вид НДС: 20 % База НДС (грн): 2,800.00 НДС (грн): 560.00

Всего 3360.00 грн

Рис. 6.20. Вікно документа «Налоговая накладная»

1.6.3. Створіть документ банківської виписки для відображення здійснення оплати фірмою «Дельта» підприємству «ТОВ «Команда».

Для цього виконайте команду «Документы - Банк - Банковская выписка» та у вікні документа «Банковская выписка» заповніть реквізити документа відповідно до рис. 6.21

Для заповнення табличної частини документа можна натиснути кнопку «Подбор по заказам» та у вікні відбору замовлень вибрати в якості замовлення документ «Ликвид. необ. акт. ЛНА-000001», після чого замінити значення реквізитів «+/-» на «+» та «Вид прихода/расхода» на «Выручка от реализации основных фондов».

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 6.22) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

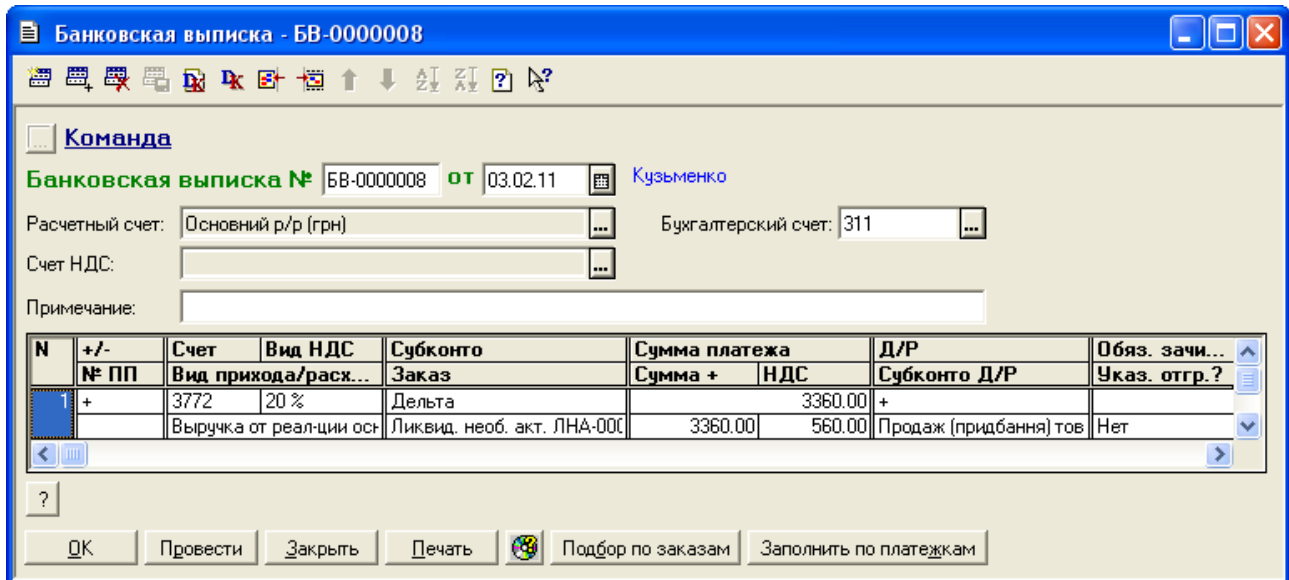


Рис. 6.21. Вікно документа «Банковская выписка» при оплаті покупцем необоротних активів

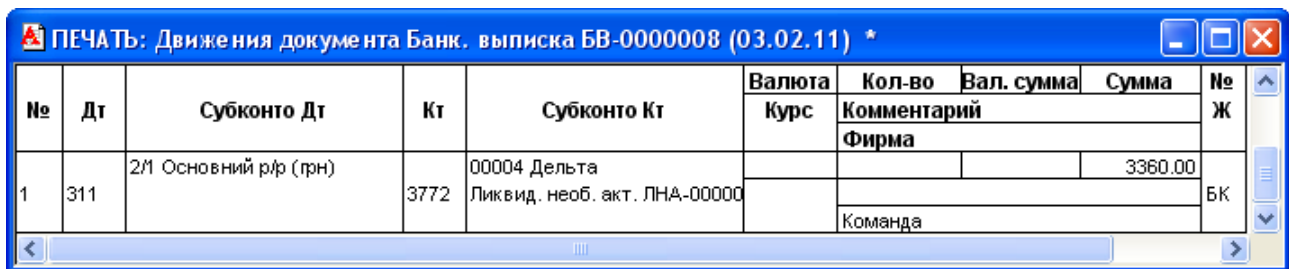


Рис. 6.22. Вікно проводок документа «Банковская выписка» при оплаті покупцем необоротних активів

1.7. Відобразить нарахування зносу необоротних активів в бухгалтерському обліку за березень 2011 року.

Для цього створить документ «Начисление износа ОС и НМА» (команда «Документы - Необор. активы и МБП - Начисление износа») на 01.03.11 р. в режимі розрахунку амортизації в бухгалтерському обліку.

Проведіть документ, натиснувши кнопку «Провести», та ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать» у вікні документа. Збережіть документ.

Для відображення вікна проводок документа (рис. 6.23) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

ПЕЧАТЬ: Движения документа Начисл. износа НИ-0000004 (01.03.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	831	0 Основная деятельность 27/28 Амортиз. произв. ОС, Н	131	1/4 Мультиметр				31.00	НА
									НА
2	831	0 Основная деятельность 1/7 Содержание общехоз. ОС,	131	1/2 Проміщення фірми				1333.01	НА
									НА
3	09							1364.01	НА
									НА

Рис. 6.23. Вікно проводок документа «Начисление износа ОС и НМА» за березень

1.8. Відобразить списання необоротного активу (приладу «Мультиметр»).

Для цього створить документ «Ликвидация необоротных активов» (команда «Документы - Необор. активы и МБП - Ликвидация необ. активов») та заповнить реквізити документа відповідно до рис. 6.24.

Ликвидация (списание, реализация) необоротных активов - ЛНА-000002

Команда

Ликвидация необоротных активов № ЛНА-000002 от 02.03.11

Вид ликвидации: Валовые доходы:

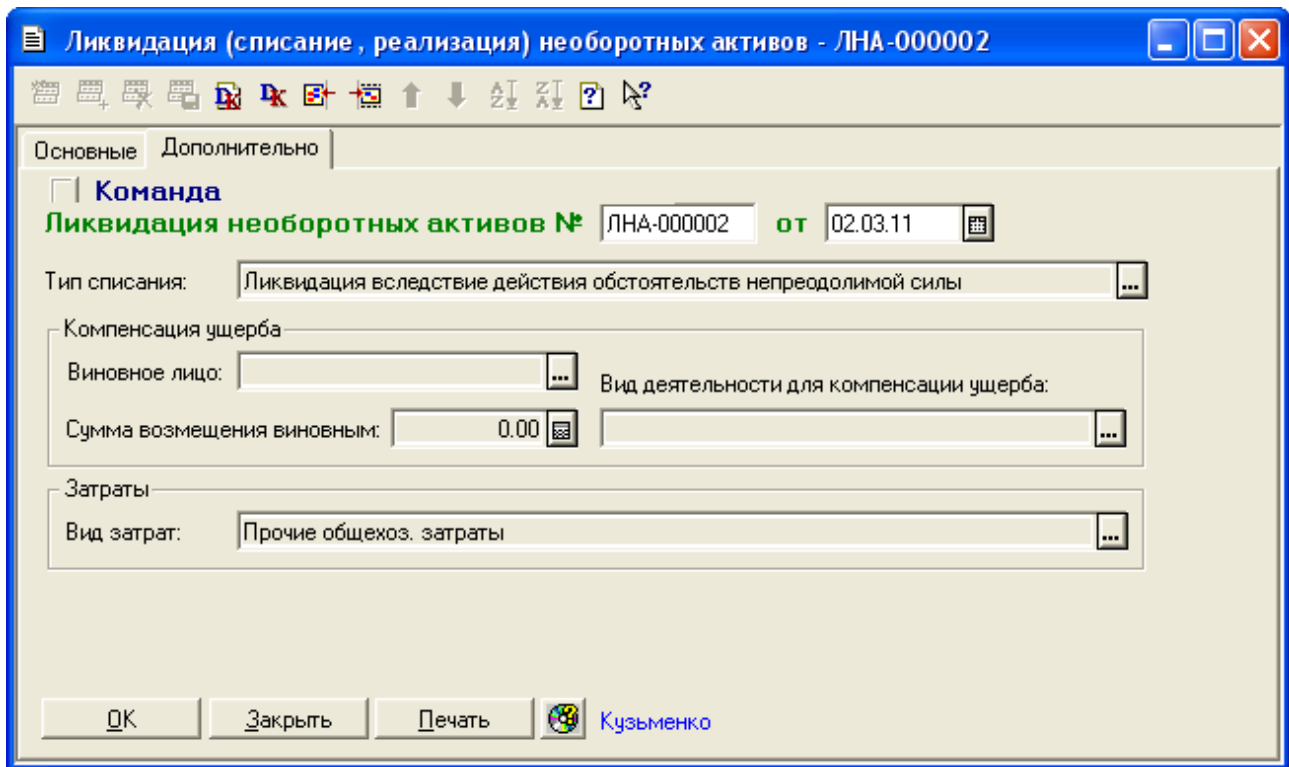
Вид НДС: Валовые расходы:

Примечание:

N	Необоротный актив		Перв. ст. (грн)	Кво
	Норма амортизации	Место хранения	Износ (грн)	
1	Мультиметр		1550.00	1.000
	С 01.01.2004, группа 3, амортизаци	Зотов Ю. П.	62.00	

OK Закрыть Печать Кузьменко

а)



б)

Рис. 6.24. Закладки «Основные» (а) та «Дополнительно» (б) документа «Ликвидация необоротных активов» в режимі списання

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 6.25) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	131	1/4 Мультиметр	106	2/2 Зотов Ю. П. 1/4 Мультиметр				62.00	НА
						Износ ликвидированных необ. активов Команда			
2	976	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты	106	2/2 Зотов Ю. П. 1/4 Мультиметр				1488.00	НА
						Остат. стоим. ликвид. необ. активов Команда			
						-1.000			
3	ОСЗ	АмортГр3-04 С 01.01.2004, гр				Списание: уменьшение колич. остатка Команда			НА

Рис. 6.25. Вікно проводок документа «Ликвидация необоротных активов» в режимі списання

2. Відобразити введення в експлуатацію та списання МШП.

2.1. Створити документ «Ввод в эксплуатацию» (команда «Документы - Необор. активы и МБП - Ввод в эксплуатацию») відповідно до рис. 6.26.

Для заповнення табличної частини документа після заповнення шапки документа можна скористатись командою «По остаткам» кнопки «Заполнить» у нижній частині вікна документа, після чого слід скорегувати значення реквізитів кількості МШП. Реквізити «Цена» і «Сумма» табличної частини заповнюються після проведення документа.

N	ТМЦ/Инвестиции	Партия	Кво	Ед.	К.	Цена	Сумма
1	Набір канцелярський	АО-0000002 (14.01.11)	1.000	шт.	1.000	10.00	10.00
2	Папір офісний	АО-0000002 (14.01.11)	1.000	шт.	1.000	15.00	15.00

Рис. 6.26. Вікно документа «Ввод в эксплуатацию» в режимі введення в експлуатацію МШП

Проведіть документ, натиснувши кнопку «Провести». Переконайтесь, що реквізити цін та сум табличної частини документа (див. рис. 6.26) заповнені значеннями на підставі облікових цін відповідних партій МШП.

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть документ.

Для відображення вікна проводок документа (рис. 6.27) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

ПЕЧАТЬ: Движения документа Ввод в экспл. ВЭ-000002 (25.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	809	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты	22	3/1 Основной склад 00032 Набір канцелярський 1 АО-0000002 (14.01.11)		1.000		10.00	МЦ
								Ввод МБП в эксплуатацию (списание)	
								Команда	
2	МЦ	2/1 Осипова Т. М. 00032 Набір канцелярський 1 АО-0000002 (14.01.11)				1.000		10.00	МЦ
								Ввод МБП в эксплуатацию	
								Команда	
3	809	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты	22	3/1 Основной склад 00031 Папір офісний 1 АО-0000002 (14.01.11)		1.000		15.00	МЦ
								Ввод МБП в эксплуатацию (списание)	
								Команда	
4	МЦ	2/1 Осипова Т. М. 00031 Папір офісний 1 АО-0000002 (14.01.11)				1.000		15.00	МЦ
								Ввод МБП в эксплуатацию	
								Команда	

Рис. 6.27. Вікно проводок документа «Ввод в эксплуатацию» в режимі введення в експлуатацію МШП

2.2. Створіть документ «Списание МШП» (команда «Документы - Необор. активы и МБП - Списание МБП») відповідно до рис. 6.28. Реквізити «Цена» і «Сумма» табличної частини заповнюються після проведення документа. Проведіть документ, натиснувши кнопку «Провести». Переконайтесь, що реквізити цін та сум табличної частини документа (див. рис. 6.28) заповнені значеннями на підставі облікових цін партій МШП. Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 6.29) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

Списание МБП - СпМ-000001

Команда

Списание МБП № СпМ-000001 от 26.01.11 Кузьменко

Место хранения: Осипова Т. М. Примечание:

N	МБП	Кво	Цена	Сумма	Ост
	Партия				
	Папір офісний АО-0000002 (14.01.11)	1.000	15.00	15.00	0

Итого: 15.00

OK Провести Закреть Печать Подбор >

Рис. 6.28. Вікно документа «Списание МШП»

Оборотно-сальдова відомість за 1 Квартал 2011 р.							
Код	Рахунок Назва	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	Амортизаційні відрахування			4,261.03		4,261.03	
10	Основні засоби	303,000.00		1,550.00	4,550.00	300,000.00	
103	Будинки та споруди	300,000.00				300,000.00	
106	Інструменти, прилади, мебелі	3,000.00		1,550.00	4,550.00		
13	Знос (амортизація) на основні засоби		60,000.00	262.00	4,261.03		63,999.03
131	Знос основних засобів		60,000.00	262.00	4,261.03		63,999.03
15	Капітальні інвестиції			1,550.00	1,550.00		
152	Придбання (виготовлення) основних засобів			1,550.00	1,550.00		
1521	Придбання основних засобів			1,500.00	1,500.00		
1522	Виготовлення і модернізація основних засобів			50.00	50.00		
22	Малоцінні та швидкозношувані предмети			200.00	25.00	175.00	
28	Товари	235,000.00		92,850.00	63,401.63	264,448.37	
281	Товари на складі	235,000.00		92,850.00	63,401.63	264,448.37	
30	Каса	5,000.24		150,140.00	152,240.00	2,900.24	
301	Каса в національній валюті	5,000.24		150,140.00	152,240.00	2,900.24	
31	Рахунки в банках	120,198.60		850,332.00	115,680.00	854,850.60	
311	Поточні рахунки в національній валюті	120,198.60		850,332.00	115,680.00	854,850.60	
36	Розрахунки з покупця	792.00		97,620.00	98,412.00		
361	Розрахунки з вітчизняних підприємств	792.00		97,620.00	98,412.00		
37	Розрахунки з різними юридичними особами	168.00		117,380.00	117,548.00		
371	Розрахунки за виданими векселями	168.00		111,780.00	111,948.00		
3711	Розрахунки за виданими векселями	168.00		111,780.00	111,948.00		
372	Розрахунки з підзвітними особами			2,240.00	2,240.00		
3721	Розрахунки з підзвітними особами			2,240.00	2,240.00		
377	Розрахунки з іншими юридичними особами			3,360.00	3,360.00		
3772	Розрахунки з іншими юридичними особами			3,360.00	3,360.00		
40	Статутний капітал		600,000.00		750,000.00		1,350,000.00
46	Неоплачений капітал			750,000.00	750,000.00		
63	Розрахунки з постачальниками		3,000.00	116,748.00	113,748.00		
631	Розрахунки з вітчизняними підприємствами		3,000.00	116,748.00	113,748.00		
64	Розрахунки за податками	92.00		53,388.00	50,950.00	2,530.00	
641	Розрахунки за податками			18,940.00	16,410.00	2,530.00	
6415	ПДВ			18,940.00	16,410.00	2,530.00	
643	Податкові зобов'язання	120.00		15,850.00	15,970.00		
644	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00		
6441	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00		
66	Розрахунки за виплатою		530.84				530.84
661	Розрахунки за заробітними платами		530.84				530.84
68	Розрахунки за різними юридичними особами		720.00	97,620.00	96,900.00		
681	Розрахунки за авансами		720.00	97,620.00	96,900.00		
6811	Розрахунки за авансами		720.00	97,620.00	96,900.00		
70	Доходи від реалізації основних засобів			16,870.00	96,720.00		79,850.00
702	Дохід від реалізації основних засобів			16,000.00	96,000.00		80,000.00
703	Дохід від реалізації розподілюваних засобів			120.00	720.00		600.00
704	Вирування з доходів			750.00		750.00	
74	Інші доходи			560.00	3,360.00		2,800.00
746	Інші доходи від звичайної діяльності			560.00	3,360.00		2,800.00
80	Матеріальні витрати			25.00		25.00	
809	Інші матеріальні витрати			25.00		25.00	
83	Амортизація			4,261.03		4,261.03	
831	Амортизація основних засобів			4,261.03		4,261.03	
84	Інші операційні витрати			301.63		301.63	
90	Собівартість реалізованих основних засобів			63,400.00		63,400.00	
902	Собівартість реалізованих основних засобів			63,400.00		63,400.00	
97	Інші витрати			4,288.00		4,288.00	
976	Списання необоротних засобів			1,488.00		1,488.00	
977	Інші витрати звичайної діяльності			2,800.00		2,800.00	

Рис. 6.31. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость»

ВД	Валові доходи			79,350.00	79,350.00		
ВР	Валові витрати			93,110.00	93,110.00		
МЦ	МШП в експлуатації			25.00	15.00	10.00	
ОС	Балансова вартість	3,000.00		-1,050.00	300.00	1,650.00	
ОС2	Основні засоби, група	3,000.00		-2,700.00	300.00		
ОС3	Основні засоби, група			1,500.00		1,500.00	
ОСМ	Модернізація ОС (подз)			150.00		150.00	
		664,250.84	664,250.84	2,419,345.66	2,419,345.66	1,497,179.87	1,497,179.87

Рис. 6.31. (продовження)

4. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

Питання для самоконтролю:

1. Які основні реквізити документа «Ввод в експлуатацію» в режимі введення в експлуатацію необоротних активів?
2. Які проводки формуються документом «Ввод в експлуатацію» в режимі введення в експлуатацію необоротних активів?
3. Які основні реквізити документа «Модернізація необоротних активів» при модернізації силами підрядної організації?
4. Які проводки формуються документом «Модернізація необоротних активів» при модернізації силами підрядної організації?
5. Які проводки формуються документом «Модернізація необоротних активів» при ремонті силами підрядної організації?
6. Яка послідовність документів використовується для відображення модернізації необоротних активів силами підрядної організації?
7. Які проводки формуються документом «Банковская выписка» при післяплаті підрядній організації за виконані роботи?
8. Які проводки формуються документом «Начисление износа» в режимі розрахунку амортизації в бухгалтерському обліку?
9. Які проводки формуються документом «Начисление износа» в режимі розрахунку амортизації в податковому обліку?
10. Які основні реквізити документа «Ликвидация необоротных активов» в режимі реалізації необоротних активів?
11. Які проводки формуються документом «Ликвидация необоротных активов» в режимі реалізації необоротних активів?

12. Які проводки формуються документом «*Банковская выписка*» при післяплаті за реалізовані необоротні активи?
13. Які основні реквізити документа «*Ликвидация необоротных активов*» в режимі списання необоротних активів?
14. Які проводки формуються документом «*Ликвидация необоротных активов*» в режимі списання необоротних активів?
15. Які основні реквізити документа «*Ввод в эксплуатацию*» в режимі введення в експлуатацію МШП?
16. Які проводки формуються документом «*Ввод в эксплуатацию*» в режимі введення в експлуатацію МШП?
17. Які основні реквізити документа «*Списание МШП*»?
18. Які проводки формуються документом «*Списание МШП*»?

Тема 7. Облік операцій нарахування та виплати заробітної плати

7.1. Методичні поради до виконання роботи

До виконання лабораторної роботи необхідно вивчити:

1. Правила роботи з довідником *«Налоги и отчисления»* щодо ставок відрахувань і утримань із заробітної плати.

2. Призначення та правила роботи з документами конфігурації для відображення операцій нарахування та виплати заробітної плати: *«Начисление заработной платы»*, *«Выплата заработной платы»*.

7.2. Лабораторна робота

«Облік операцій нарахування та виплати заробітної плати»

Мета роботи: Отримання навичок реєстрації операцій нарахування та виплати заробітної плати в системі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

1. 11.01.11 р. на підприємстві «ТОВ «Команда» була виплачена заборгованість із заробітної плати за грудень 2010 р. працівникам «Зотов Ю.П.» та «Соцький О.С.» у сумі 404,45 та 126,39 грн. відповідно (див. табл. 1.4 лабораторної роботи теми № 1).

14.01.11 р., 14.02.11 р. та 14.03.11 р. для забезпечення виплат заробітної плати кошти сумами в 6000 грн. надходили з банківського рахунку у касу підприємства.

14.01.11 р., 15.02.11 р. та 15.03.11 р. на підприємстві «ТОВ «Команда» були нараховані та виплачені аванси заробітної плати всім працівникам підприємства за січень, лютий та березень 2011 р.

При нарахуванні авансу зарплати було враховано, що в січні 2011 р. було 19 робочих днів, з яких всі працівники відпрацювали 8 робочих днів до отримання авансу; в лютому 2011 р. було 20 робочих днів, з яких всі працівники відпрацювали 11 робочих днів до отримання авансу; в березні 2011 р. було 22 робочих днів, з яких всі працівники відпрацювали 10 робочих днів до отримання авансу.

31.01.11 р., 28.02.11 р. та 31.03.11 р. на підприємстві «ТОВ

«Команда» була нарахована та виплачена заробітна плата всім працівникам підприємства за січень, лютий та березень 2011 р.

При нарахуванні зарплати було враховано, що в січні 2011 р. всі працівники відпрацювали 19 робочих днів; в лютому 2011 р. всі працівники відпрацювали 20 робочих днів; в березні 2011 р. працівник «Зотов Ю.П.» відпрацював 15 робочих днів (звільнився 22.03.11 р.), а всі інші – 22 робочі дні, та працівнику «Соцький О.С.» була нарахована благодійна допомога у розмірі 200 грн.

Необхідно відобразити:

1.1. Виплату заборгованості заробітної плати за допомогою документа «*Выплата заработной платы*» з видом виплати «Внесение остатков».

1.2. Надходження коштів з банківського рахунку в касу за допомогою документів «*Приходный кассовый ордер*».

1.3. Нарахування та виплату авансів заробітної плати за допомогою документів «*Начисление заработной платы*» та «*Выплата заработной платы*» з видом виплати «Аванс».

1.4. Нарахування та виплату основної заробітної плати за допомогою документів «*Начисление заработной платы*» та «*Выплата заработной платы*» з видом виплати «Основная з/п».

Порядок виконання роботи:

1. Запустіть систему 1С: Підприємство в режимі «1С:Предприятие» з власною інформаційною базою.

1.1. Відобразіть виплату заборгованості із заробітної плати працівникам «Зотов Ю.П.» та «Соцький О.С.» за грудень 2010 р.

Для цього створіть документ «*Выплата заработной платы*» (команда «*Документы - Зарплата - Выплата ЗП*») відповідно до рис. 7.1.

Для заповнення табличної частини документа після заповнення шапки документа можна скористатись командою «По ведомости № НЗП-000001 от 31.12.2010» кнопки «*Заполнить*» у вікні документа.

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «*Печать*». Збережіть та проведіть документ.

Для відображення вікна проводок документа (рис. 7.2) виділіть його в журналі «*Зарплата*» (команда «*Журналы - Зарплата*») та натисніть

кнопку «Печать движений».

Примітка. Оскільки константа «Проводки по кассе только кассовыми ордерами» (див. рис. 1.15) має значення «Нет», то при проведенні документів «Выплата заработной платы» автоматично формуються бухгалтерські проводки з розрахунків з працівниками по заробітній платі. Якщо константа буде мати значення «Да», то для формування бухгалтерських проводок з розрахунків по заробітній платі необхідно створювати документи «Расходный кассовый ордер» для відображення виплати кожному працівнику.

Выплата заработной платы № ВЗП-000001 от 11.01.11

Вид выплаты: Внесение оста Период: 01.12.10 Декабрь 2010 г.

Процент выплаты: 100 Касса: Каса (грн)

Счет оплаты труда: 661 Прим.:

Счет по др. выплатам: 663 Без начислений 663 счета

N	Сотрудник	Сумма
1	Зотов Ю. П.	404.45
2	Соцкий О. С.	126.39
		Итого 530.84

Кузьменко

Рис. 7.1. Вікно документа «Выплата заработной платы» для виду выплаты «Внесение остатков»

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	661	КО-0000004 Зотов Ю. П. 01.12.10	301	1/1 Каса (грн)					404.45	ЗП
2	661	КО-0000005 Соцкий О. С. 01.12.10	301	1/1 Каса (грн)					126.39	ЗП

Рис. 7.2. Вікно проводок документа «Выплата заработной платы» для виду выплаты «Внесение остатков»

1.2. Відобразити надходження коштів з банківського рахунку в касу.

Для цього створіть три документи «Приходный кассовый ордер» (команда «Документы - Касса - Приходный кассовый ордер») за 14.01.11 р., 14.02.11 р. та 14.03.11 р.

Збережіть та проведіть документи. Для відображення вікон проводок документів виділіть їх в журналі «Полный журнал» (команда «Журналы - Полный журнал») та натисніть кнопку «Печать движений». Приклад документа та сформованих ним проводок наведений на рис. 7.3 - 7.4.

The screenshot shows the 'Основныe' tab of the 'Приходный кассовый ордер' form. The title bar reads 'Приходный кассовый ордер - ПК0-000005'. The form contains the following fields and controls:

- Команда:** Приходный ордер № ПК0-000005 от 14.01.11 Кузьменко
- Вид операции:** Поступление денег из банка (dropdown menu)
- Касса, сумма:** Каса (грн) (input field), Номер ПК0: 5 (input field), Сумма: 6,000.00 грн (input field), НДС: 0.00 (input field)
- Аналитика:** Счет: 311 (input field), Вид НДС: Без НДС (input field), Субконто: Основный р/р (грн) (input field), Заказ: (input field)
- Реквизиты ордера:** От кого получаем деньги (для печати): 1800000 в ВІННИЦЬКА ФАТ "УКРІНБАНК" М.ВІННИЦЯ МФО 302333 (input field), Основание: (input field), Приложение: (input field), По док-ту: (input field), Кассир: Осипова Т. М. (input field)
- Примечание:** (input field)
- Buttons:** ОК, Закрыть, Печать >

а)

The screenshot shows the 'Дополнительно' tab of the 'Приходный кассовый ордер' form. The form contains the following fields and controls:

- Валовые расходы (доходы), прочее:** 0 (input field), Субконто: Не доход и не витрата (input field)
- Вид прихода денег:** Прочее поступление (input field)
- Первое событие:** Указать сумму отгрузки вручную
- Buttons:** ОК, Закрыть, Печать >

б)

Рис. 7.3. Закладки «Основныe» та «Дополнительно» документа «Приходный кассовый ордер»

ПЕЧАТЬ: Движения документа Прих. касс. ордер ПК0-000005 (14.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	301	1/1 Каса (грн)	311	2/1 Основной р/р (грн)				6000.00	БК
Команда									

Рис. 7.4. Вікно проводок документа «Приходный кассовый ордер» для режиму нахождения коштів у касу з банківського рахунку

1.3. Відобразить нарахування та виплату авансів заробітної плати всім працівникам підприємства за січень 2011 р.

1.3.1. Створить документ «Начисление заработной платы» (команда «Документы - Зарплата - Начисление ЗП» та заповнить реквізити документа відповідно до рис. 7.5.

Начисление заработной платы - НЗП-000001

Команда

Начисление з/п № НЗП-000001 от 14.01.11 Кузьменко

Основные параметры:

Вид выплаты: Аванс

Счет оплаты труда: 661

Счет по другим выплатам: 663

Количество рабочих дней: 19

Расчетный параметр:

Среднесписочная численность сотрудников: 5.00

Примечание:

№	Сотрудник	Дн.	К выплате
			в т.ч. по др. выплатам
1	Павлішин А. В.	8	690.02
2	Осипова Т. М.	8	621.02
3	Корольов В. П.	8	517.51
4	Зотов Ю. П.	8	484.58
5	Соцкий О. С.	8	405.89

Итого начислено: 3157.89

Итого удержано: 438.87

Итого к выплате: 2719.02

OK Провести Заполнить Рассчитать > Печать

Рис. 7.5. Вікно документа «Начисление заработной платы» для виду виплати «Аванс»

Для заповнення табличної частини документа можна натиснути кнопку «Заполнить», після чого відредагувати значення графи «Дн.», а потім натиснути кнопку «Рассчитать» у вікні документа.

Ознайомтесь з друкованими формами різних відомостей за допомогою команд кнопки «Печать». Збережіть та проведіть документ. Переконайтесь, що документ не формує бухгалтерські проводки.

1.3.2. Створіть документ «Выплата заработной платы» (команда «Документы - Зарплата - Выплата ЗП» та заповніть реквізити документа відповідно до рис. 7.6.

Для заповнення табличної частини документа після заповнення шапки документа можна скористатись командою «По ведомости № НЗП-000001 от 14.01.11» кнопки «Заполнить» у вікні документа.

Ознайомтесь з різними друкованими формами документа за допомогою команд кнопки «Печать». Збережіть та проведіть документ.

The screenshot shows a software window titled "Выплата заработной платы - ВЗП-000002". The window contains a form for entering payment details and a table of employee payments.

Form Fields:

- Выплата заработной платы №: ВЗП-000002
- от: 14.01.11
- Вид выплаты: Аванс
- Период: 01.01.11
- Январь 2011 г.
- Процент выплаты: 100
- Касса: Каса (грн)
- Счет оплаты труда: 661
- Прим.:
- Счет по др. выплатам: 663
- Без начислений 663 счета

Table:

N	Сотрудник	Сумма
1	Павлішин А. В.	690.02
2	Осипова Т. М.	621.02
3	Корольов В. П.	517.51
4	Зотов Ю. П.	484.58
5	Соцкий О. С.	405.89

Summary: Итого 2719.02

Buttons: ОК, Записать, Закрыть, Заполнить >, Печать >

Footer: Кузьменко

Рис. 7.6. Вікно документа «Выплата заработной платы» для виду выплаты «Аванс»

Для відображення вікна проводок документа (рис. 7.7) виділіть його в журналі «Зарплата» та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№	Ж
1	661	КО-0000001 Павлішин А. В. 01.01.11	301	1/1 Каса (грн)					690.02		ЗП
2	661	КО-0000002 Осипова Т. М. 01.01.11	301	1/1 Каса (грн)					621.02		ЗП
3	661	КО-0000003 Корольов В. П. 01.01.11	301	1/1 Каса (грн)					517.51		ЗП
4	661	КО-0000004 Зотов Ю. П. 01.01.11	301	1/1 Каса (грн)					484.58		ЗП
5	661	КО-0000005 Соцький О. С. 01.01.11	301	1/1 Каса (грн)					405.89		ЗП

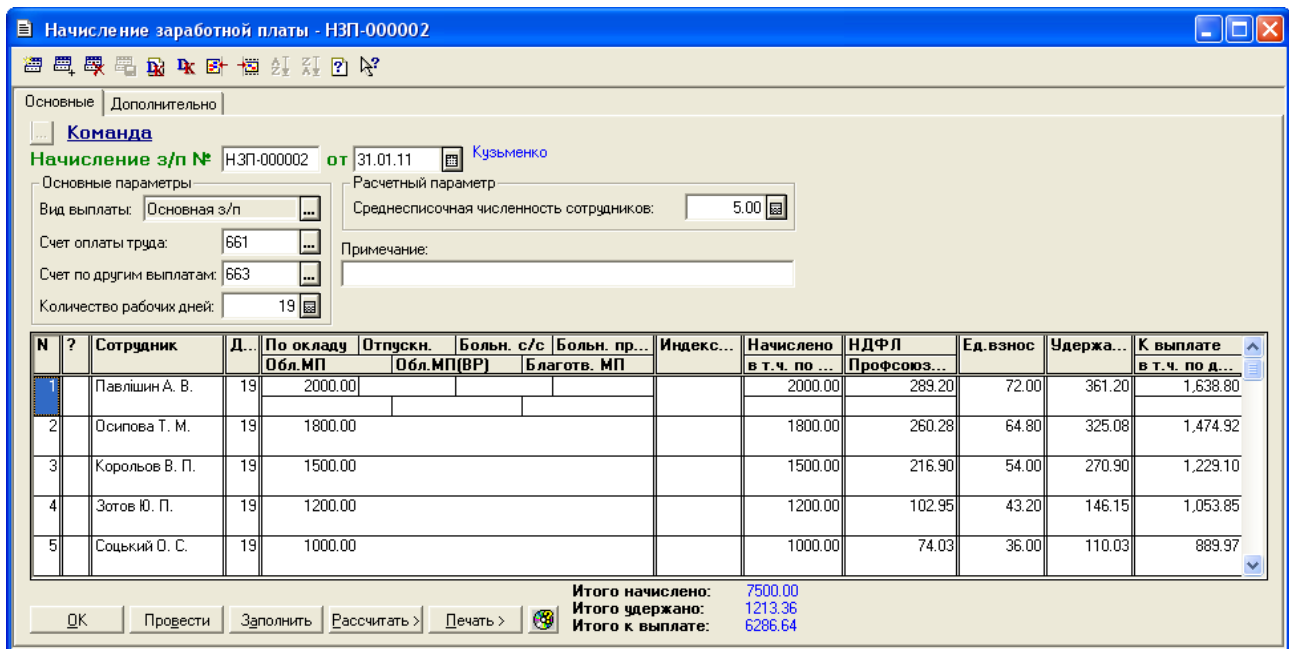
Рис. 7.7. Вікно проводок документа «Выплата заработной платы» для виду виплати «Аванс»

1.4. Відобразити нарахування та виплату основної заробітної плати всім працівникам підприємства за січень 2011 р.

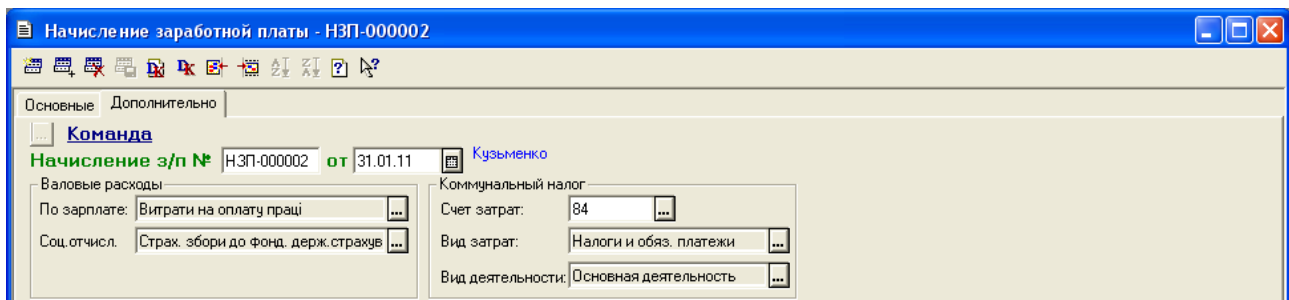
Для цього виконайте таку послідовність дій.

1.4.1. Створіть документ «Начисление заработной платы» (команда «Документы - Зарплата - Начисление ЗП» та заповніть реквізити документа відповідно до рис. 7.8.

Для заповнення табличної частини документа після заповнення шапки документа спочатку натисніть кнопку «Заполнить» (в результаті рядки документа будуть заповнені прізвищами працюючих працівників та сумами їхніх посадових окладів), потім виконайте команду «Сумма индексации для всех сотрудников» кнопки «Рассчитать>» (в результаті будуть розраховані суми індексації заробітної плати та заповнені відповідні реквізити рядків таблиці, а також визначена середньоспискова чисельність працівників), а потім виконайте команду «Удержания всех сотрудников» кнопки «Рассчитать>» (в результаті чого будуть розраховані всі утримання із заробітної плати та заповнені відповідні реквізити рядків таблиці, а також розраховані відрахування на фонд заробітної плати).



а)



б)

Рис. 7.8. Закладки «Основные» (а) та «Дополнительно» (б) документа «Начисление заработной платы» для виду выплаты «Основная з/п» за січень

Проведіть документ, натиснувши кнопку «Провести».

Ознайомтесь з друкованими формами різних відомостей за допомогою команд кнопки «Печать»».

Збережіть документ. Для відображення вікна проводок документа виділіть його в журналі «Зарплата» та натисніть кнопку «Печать движений». На рис. 7.9 зображена лише кінцева частина вікна проводок документа, в якій відображаються проводки, пов'язані з нарахуванням та утриманням з заробітної плати працівників «Зотов Ю.П.» та «Соцкий О.С.», а також відрахуваннями з фонду заробітної плати всіх працівників, нарахуванням комунального податку та валових витрат на оплату праці та страхові збори.

ПЕЧАТЬ: Движения документа Начисление ЗП НЗП-000002 (31.01.11) *									
10	811	0 Основная деятельность 20/23 Зарплата общепроизв.	661	КО-0000004 Зотов Ю. П. 01.01.11				1200.00	ЗП
									Начисление: оклад/тариф Команда
11	661	КО-0000004 Зотов Ю. П. 01.01.11	651	ЕСВ Единый социальный взнос				43.20	ЗП
									Удержание: единый взнос Команда
12	661	КО-0000004 Зотов Ю. П. 01.01.11	6411					102.95	ЗП
									Удержание: НДФЛ Команда
13	811	0 Основная деятельность 27/29 Зарплата произв. персон	661	КО-0000005 Соцкий О. С. 01.01.11				1000.00	ЗП
									Начисление: оклад/тариф Команда
14	661	КО-0000005 Соцкий О. С. 01.01.11	651	ЕСВ Единый социальный взнос				36.00	ЗП
									Удержание: единый взнос Команда
15	661	КО-0000005 Соцкий О. С. 01.01.11	6411					74.03	ЗП
									Удержание: НДФЛ Команда
16	821	0 Основная деятельность 1/2 Зарплата администр. апп.	651	ФЗПЕСВ Единый соц. взнос с				1948.28	ЗП
									Единый соц. взнос с фонда з/п Команда
17	821	0 Основная деятельность 20/23 Зарплата общепроизв.	651	ФЗПЕСВ Единый соц. взнос с				441.12	ЗП
									Единый соц. взнос с фонда з/п Команда
18	821	0 Основная деятельность 27/29 Зарплата произв. персон	651	ФЗПЕСВИНв Единый соц. взнос				84.10	ЗП
									Единый соц. взнос с фонда з/п (инвалид) Команда
19	84	0 Основная деятельность 1/4 Налоги и обяз. платежи	6414	КоммунНалог Коммунальный				8.50	ЗП
									Коммун. налог из затрат, ССЧ=5 Команда
20	ВР	5/7 Витрати на оплату праці	ВР	5/7 Витрати на оплату праці				7500.00	ЗП
									Валовые расходы: зарплата Команда
21	ВР	5/8 Страх. збори до фонд. дер	ВР	5/8 Страх. збори до фонд. дер				2473.50	ЗП
									Валовые расходы: единый соц. взнос Команда

Рис. 7.9. Вікно проводок документа «Начисление заработной платы» для виду виплати «Основная з/п» за січень

1.4.2. Створіть документ «Виплата заработной платы» (команда «Документы - Зарплата - Выплата ЗП») та заповніть реквізити документа відповідно до рис. 7.10.

Для заповнення табличної частини документа натисніть кнопку «Заполнить».

Ознайомтесь з друкованими формами відомостей за допомогою команд кнопки «Печать».

Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 7.11) виділіть його в журналі «Зарплата» та натисніть кнопку «Печать движений».

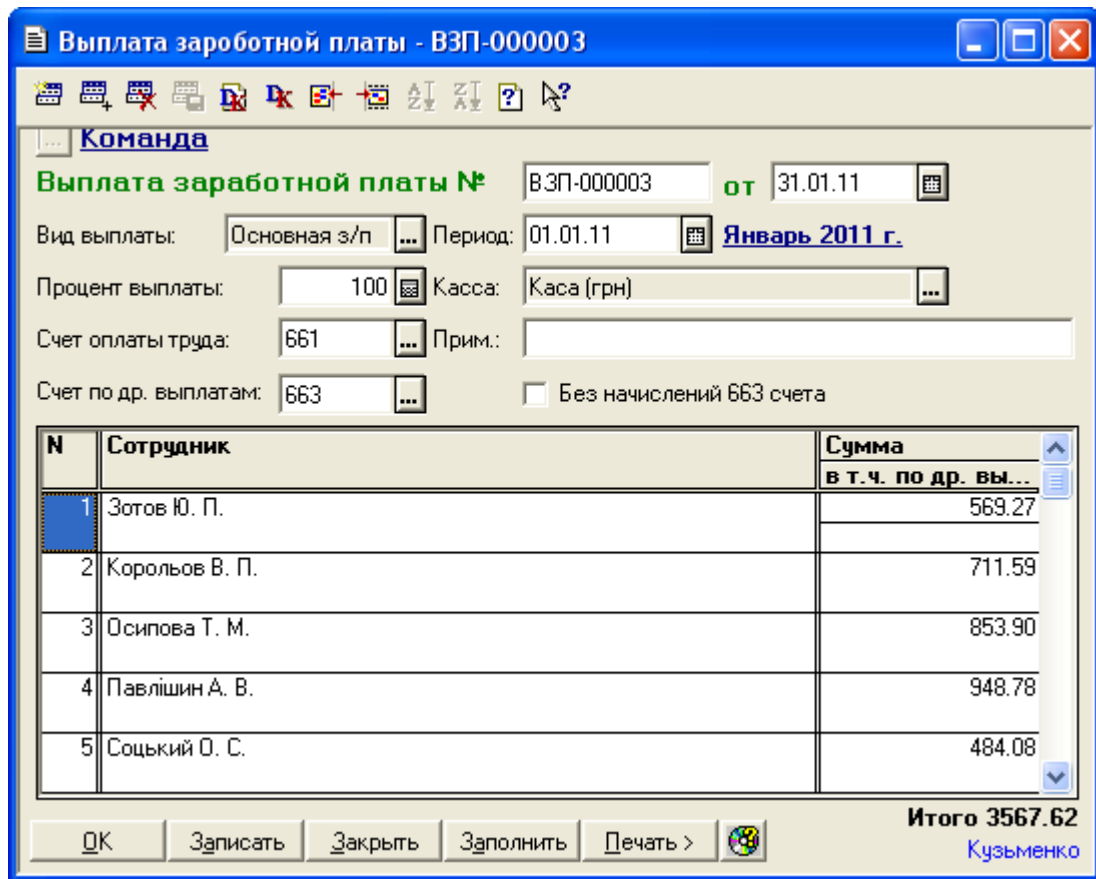


Рис. 7.10. Вікно документа «Выплата заработной платы» для виду выплаты «Основная з/п» за січень

ПЕЧАТЬ: Движения документа Выплата ЗП ВЗП-000003 (31.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	661	КО-0000004 Зотов Ю. П. 01.01.11	301	1/1 Каса (грн)		Выплата з/п Команда		569.27	ЗП
2	661	КО-0000003 Корольов В. П. 01.01.11	301	1/1 Каса (грн)		Выплата з/п Команда		711.59	ЗП
3	661	КО-0000002 Осипова Т. М. 01.01.11	301	1/1 Каса (грн)		Выплата з/п Команда		853.90	ЗП
4	661	КО-0000001 Павлішин А. В. 01.01.11	301	1/1 Каса (грн)		Выплата з/п Команда		948.78	ЗП
5	661	КО-0000005 Соцький О. С. 01.01.11	301	1/1 Каса (грн)		Выплата з/п Команда		484.08	ЗП

Рис. 7.11. Вікно проводок документа «Выплата заработной платы» для виду выплаты «Основная з/п» за січень

1.5. Відобразить начисления та выплату авансу за лютий 2011 року

(15.02.11 р.), виконавши дії, аналогічні діям п. 1.3. При заповненні документа «Начисление заработной платы» для виду виплати «Аванс» за лютий 2011 року в реквізиті «Количество рабочих дней» встановіть значення 20, а реквізитах «Дн.» табличної частини – значення 11.

Відобразіть нарахування та виплату основної заробітної плати за лютий 2011 року (28.02.11 р.), виконавши дії, аналогічні діям п. 1.4. При заповненні документа «Начисление заработной платы» для виду виплати «Основная з/п» за лютий 2011 року в реквізиті «Количество рабочих дней» встановіть значення 20. Документ формує ті ж самі проводки, що й відповідний документ за січень 2011 року (див. рис. 7.9).

1.6. Відобразіть нарахування та виплату авансу за березень 2011 року (15.03.11 р.), виконавши дії, аналогічні діям п. 1.3. При заповненні документа «Начисление заработной платы» для виду виплати «Аванс» за березень 2011 року в реквізиті «Количество рабочих дней» встановіть значення 22, а реквізитах «Дн.» табличної частини – значення 10.

Відобразіть нарахування та виплату заробітної плати за березень 2011 року, виконавши дії, аналогічні діям п. 1.4.

Вікно документа нарахування заробітної плати за березень 2011 року наведено на рис. 7.12.

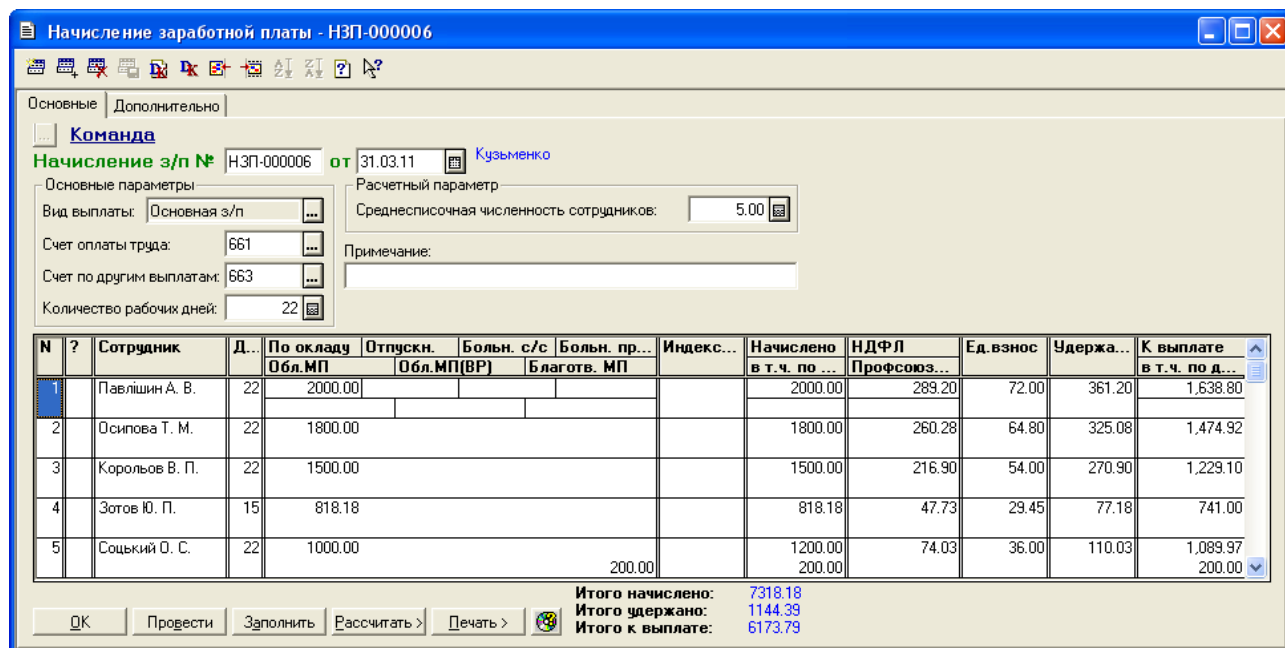


Рис. 7.12. Вікно документа «Начисление заработной платы» для виду виплати «Основная з/п» за березень

Зарплата (31.12.01-31.03.11)

Документ	Номер	Дата	Вид выплаты	Месяц начис...	Автор
Выплата ЗП	ВЗП-000001	11.01.11	Внесение остатков	Декабрь 2010 г.	Кузьменко
Начисление ЗП	НЗП-000001	14.01.11	Аванс	Январь 2011 г.	Кузьменко
Выплата ЗП	ВЗП-000002	14.01.11	Аванс	Январь 2011 г.	Кузьменко
Начисление ЗП	НЗП-000002	31.01.11	Основная з/п	Январь 2011 г.	Кузьменко
Выплата ЗП	ВЗП-000003	31.01.11	Основная з/п	Январь 2011 г.	Кузьменко
Начисление ЗП	НЗП-000003	15.02.11	Аванс	Февраль 2011 г.	Кузьменко
Выплата ЗП	ВЗП-000004	15.02.11	Аванс	Февраль 2011 г.	Кузьменко
Начисление ЗП	НЗП-000004	28.02.11	Основная з/п	Февраль 2011 г.	Кузьменко
Выплата ЗП	ВЗП-000006	28.02.11	Основная з/п	Февраль 2011 г.	Кузьменко
Начисление ЗП	НЗП-000005	15.03.11	Аванс	Март 2011 г.	Кузьменко
Выплата ЗП	ВЗП-000005	15.03.11	Аванс	Март 2011 г.	Кузьменко
Начисление ЗП	НЗП-000006	31.03.11	Основная з/п	Март 2011 г.	Кузьменко
Выплата ЗП	ВЗП-000007	31.03.11	Основная з/п	Март 2011 г.	Кузьменко

Печать движений | Путеводитель | Реестр

Рис. 7.14. Склад документів журналу «Зарплата»

Касса (31.12.10-31.03.11)

Документ	Номер	Дата	№ ПО/РО	Сумма	Автор
Прих. касс. ордер	ПКО-000005	14.01.11	5	6,000.00	Кузьменко
Прих. касс. ордер	ПКО-000006	14.02.11	6	6,000.00	Кузьменко
Прих. касс. ордер	ПКО-000007	14.03.11	7	6,000.00	Кузьменко

Печать движений | Кассовая книга | Журнал ордеров | Путеводитель | Реестр | Дерево

Рис. 7.15. Склад документів журналу «Касса»

Оборотно-Сальдовая ведомость (1 Квартал 2011 р.) *

Оборотно-сальдовая відомість за 1 Квартал 2011 р.

Код	Рахунок Назва	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	Амортизаційні відраху...			4,261.03		4,261.03	
10	Основні засоби	303,000.00		1,550.00	4,550.00	300,000.00	
103	Будинки та споруди	300,000.00				300,000.00	
106	Інструменти, прилади	3,000.00		1,550.00	4,550.00		
13	Знос (амортизація) на		60,000.00	262.00	4,261.03		63,999.03
131	Знос основних засоби		60,000.00	262.00	4,261.03		63,999.03
15	Капітальні інвестиції			1,550.00	1,550.00		
152	Придбання (виготовл			1,550.00	1,550.00		
1521	Придбання основних			1,500.00	1,500.00		
1522	Виготовлення і модер			50.00	50.00		
22	Малоцінні та швидкоз			200.00	25.00	175.00	
28	Товари	235,000.00		92,850.00	63,401.63	264,448.37	
281	Товари на складі	235,000.00		92,850.00	63,401.63	264,448.37	
30	Каса	5,000.24		168,140.00	171,517.91	1,622.33	
301	Каса в національній в	5,000.24		168,140.00	171,517.91	1,622.33	

Рис. 7.16. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость»

Оборотно-Сальдовая ведомость (1 Квартал 2011 р.) *							
31	Рахунки в банках	120,198.60		850,332.00	133,680.00	836,850.60	
311	Поточні рахунки в банках	120,198.60		850,332.00	133,680.00	836,850.60	
36	Розрахунки з покупця	792.00		97,620.00	98,412.00		
361	Розрахунки з вітчизняними підприємствами	792.00		97,620.00	98,412.00		
37	Розрахунки з різними юридичними особами	168.00		117,380.00	117,548.00		
371	Розрахунки за виданими векселями	168.00		117,780.00	111,948.00		
3711	Розрахунки за виданими векселями банків	168.00		117,780.00	111,948.00		
372	Розрахунки з підзвітними особами			2,240.00	2,240.00		
3721	Розрахунки з підзвітними особами банків			2,240.00	2,240.00		
377	Розрахунки з іншими юридичними особами			3,360.00	3,360.00		
3772	Розрахунки з іншими юридичними особами банків			3,360.00	3,360.00		
40	Статутний капітал		600,000.00		750,000.00		1,350,000.00
46	Неоплачений капітал			750,000.00	750,000.00		
63	Розрахунки з постачальниками		3,000.00	116,748.00	113,748.00		
631	Розрахунки з вітчизняними підприємствами		3,000.00	116,748.00	113,748.00		
64	Розрахунки за податками	92.00		53,388.00	53,750.36		270.36
641	Розрахунки за податками			18,940.00	19,210.36		270.36
6411	Прибутковий податок				2,774.86		2,774.86
6414	Місцеві податки				25.50		25.50
6415	ПДВ			18,940.00	16,410.00	2,530.00	
643	Податкові зобов'язання	120.00		15,850.00	15,970.00		
644	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00		
6441	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00		
65	Розрахунки за страхуванням				8,076.39		8,076.39
651	За пенсійним забезпеченням				8,076.39		8,076.39
66	Розрахунки за виплатами		530.84	22,849.02	22,318.18		
661	Розрахунки за заробітними платами		530.84	22,649.02	22,118.18		
663	Розрахунки за іншими виплатами			200.00	200.00		
68	Розрахунки за різними юридичними особами		720.00	97,620.00	96,900.00		
681	Розрахунки за авансами		720.00	97,620.00	96,900.00		
6811	Розрахунки за авансами банків		720.00	97,620.00	96,900.00		
70	Доходи від реалізації			16,870.00	96,720.00		79,850.00
702	Дохід від реалізації товарів			16,000.00	96,000.00		80,000.00
703	Дохід від реалізації послуг			120.00	720.00		600.00
704	Вирахування з доходу			750.00		750.00	
74	Інші доходи			560.00	3,360.00		2,800.00
746	Інші доходи від звичайної діяльності			560.00	3,360.00		2,800.00
80	Матеріальні витрати			25.00		25.00	
809	Інші матеріальні витрати			25.00		25.00	
81	Витрати на оплату праці			22,318.18		22,318.18	
811	Виплати за окладами			22,118.18		22,118.18	
816	Інші витрати на оплату праці			200.00		200.00	
82	Відрахування на соціальне страхування			7,280.14		7,280.14	
821	Відрахування на пенсійне страхування			7,280.14		7,280.14	
83	Амортизація			4,261.03		4,261.03	
831	Амортизація основних засобів			4,261.03		4,261.03	
84	Інші операційні витрати			327.13		327.13	
90	Собівартість реалізованих товарів			63,400.00		63,400.00	
902	Собівартість реалізованих товарів банків			63,400.00		63,400.00	
97	Інші витрати			4,288.00		4,288.00	
976	Списання необоротних засобів			1,488.00		1,488.00	
977	Інші витрати звичайної діяльності			2,800.00		2,800.00	
ВД	Валові доходи			79,350.00	79,350.00		
ВР	Валові витрати			122,508.32	122,508.32		
МЦ	МШП в експлуатації			25.00	15.00	10.00	
ОС	Балансова вартість основних засобів	3,000.00		-1,050.00	300.00	1,650.00	
ОС2	Основні засоби, групування	3,000.00		-2,700.00	300.00		
ОС3	Основні засоби, групування			1,500.00		1,500.00	
ОСМ	Модернізація основних засобів (податки)			150.00		150.00	
		664,250.84	664,250.84	2,489,818.50	2,489,818.50	1,504,995.78	1,504,995.78

Рис. 7.16. (продовження)

3. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

Питання для самоконтролю:

1. Які основні реквізити документа *«Начисление заработной платы»* для виду виплати *«Аванс»*?
2. Які основні реквізити документа *«Начисление заработной платы»* для виду виплати *«Основная з/п»*?
3. Який порядок заповнення реквізитів табличної частини документа *«Начисление заработной платы»* для виду виплати *«Аванс»*?
4. Який порядок заповнення реквізитів табличної частини документа *«Начисление заработной платы»* для виду виплати *«Основная з/п»*?
5. Які проводки формуються документом *«Начисление заработной платы»* для виду виплати *«Основная з/п»*?
6. Які основні реквізити документа *«Выплата заработной платы»*?
7. Які проводки формуються документом *««Выплата заработной платы»*?

Тема 8. Облік операцій виробництва готової продукції

8.1. Методичні поради до виконання роботи

До виконання лабораторної роботи необхідно вивчити:

1. Призначення та правила роботи з довідником «Состав продукции».
2. Призначення та правила роботи з документами конфігурації для відображення операцій виробництва продукції: «Калькуляція», «Незаверенное производство», «Финансовые результаты».

8.2. Лабораторна робота

«Облік операцій виробництва готової продукції»

Мета роботи: Отримання навичок реєстрації операцій виробництва та калькулювання готової продукції в системі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

Виробничою діяльністю підприємства «ТОВ «Команда» є збирання та налагодження комп'ютерних блоків, при плановому виробництві яких повинно щомісячно вироблятися 20 одиниць цієї продукції. Планова собівартість 20 одиниць продукції включає вартість витрат, представлених в таблиці 8.1.

Таблиця 8.1

Планова собівартість продукції «Комп'ютерний блок»

<i>Витрати</i>		<i>Сума витрат, грн.</i>
Прямі виробничі витрати		40515,10
<i>Прямі матеріальні витрати</i>		<i>39400,00</i>
Материнська плата	(20 × 350 грн.)	7000,00
Процесор	(20 × 300 грн.)	6000,00
Відеоплата	(20 × 400 грн.)	8000,00
Пам'ять	(20 × 200 грн.)	4000,00
Вінчестер	(20 × 400 грн.)	8000,00
Дисковод DVD	(20 × 150 грн.)	3000,00
Дисковод FDD	(20 × 20 грн.)	400,00
Корпус	(20 × 150 грн.)	3000,00

Продовження табл. 8.1

Витрати	Сума витрат, грн.
<i>Зарплата виробничого персоналу</i>	<i>1084,10</i>
Зарплата техніка	1000,00
Єдиний соціальний внесок (8,41% для інвалідів)	84,10
<i>Амортизація виробничих ОЗ, НМА та ін.</i>	<i>31,00</i>
Амортизація мультиметру (1550 грн. / 50 місяців)	31,00
Загальновиробничі витрати	1741,12
<i>Зарплата загальновиробничого персоналу</i>	<i>1641,12</i>
Зарплата зав. лабораторії	1200,00
Єдиний соціальний внесок (36,76%)	441,12
<i>Амортизація загальновиробничих ОЗ, НМА та ін.</i>	<i>100,00</i>
Амортизація осцилографу (3000 грн. / 30 місяців)	100,00
Планова собівартість 20 одиниць продукції	42256,22
Планова собівартість одиниці продукції	2112,81

06.01.11 р. на виробництво 60 одиниць продукції «Комп'ютерний блок» були списані ТМЦ, наведені в таблиці 8.2.

Таблиця 8.2

ТМЦ, списані на виробництво продукції

ТМЦ	Партія ТМЦ	Кількість ТМЦ, шт.	Облікова ціна партії ТМЦ, грн.	Сума ТМЦ, грн.
Материнська плата	Партія залишків	60	350	21000
Процесор	Партія залишків	60	300	18000
Відеоплата	Партія залишків	60	400	24000
Пам'ять	ПН-0000001 (06.01.11)	60	200	12000
Вінчестер	ПН-0000001 (06.01.11)	60	400	24000
Дисковод DVD	ПН-0000001 (06.01.11)	60	150	9000
Дисковод FDD	ПН-0000001 (06.01.11)	60	20	1200
Корпус	ПН-0000001 (06.01.11)	60	150	9000

31.01.11 р., 28.02.11 р. та 31.03.11 р. на основному складі підприємства було оприбутковано по 20 одиниць продукції

«Комп'ютерний блок», визначено залишки незавершеного виробництва та фактична собівартість продукції.

Необхідно відобразити:

1.1. Списання ТМЦ у виробництво за допомогою документа «Калькуляція» в режимі «Только списать материалы в производство».

1.2. Оприбуткування готової продукції за допомогою документів «Калькуляція» з видом калькуляції «Предварительная».

1.3. Закриття рахунків витрат 8 класу та загальновиробничих витрат в кінці кожного місяця за допомогою документів «Финансовые результаты» в режимах роботи «Закрытие элементов затрат (счета класса 8)» та «Закрытие общепроизводственных затрат (счет 91)».

1.4. Залишки незавершеного виробництва в кінці кожного місяця за допомогою документів «Незавершенное производство».

1.5. Визначення фактичної собівартості продукції та формування коригуючих проводок за допомогою документів «Калькуляція» з видом калькуляції «Окончательная».

Порядок виконання роботи:

1. Запустіть систему 1С: Підприємство в режимі «1С:Предприятие» з власною інформаційною базою.

1.1. Відобразіть списання ТМЦ у виробництво у відповідності з трьома першими стовпцями табл. 8.2 за допомогою документа «Калькуляція» (команда «Документы - Производство - Калькуляция»).

Для заповнення табличної частини документа (перших трьох стовпців) після заповнення шапки документа (рис. 8.1) можна скористатись командою «По партиям» кнопки «Подбор».

Натисніть кнопку «Провести» для проведення документа та заповнення четвертого стовпця табличної частини документа. Зверніть увагу на те, що не всі значення комірок цього стовпця співпадають з відповідними значеннями сум ТМЦ у табл. 8.2. Це обумовлено тим, що вартість всіх ТМЦ партії «ПН-0000001 (06.01.11)» була збільшена на певну частку суми додаткових витрат, зареєстрованих документом «Расх. на приобрет. РНП-000001».

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть документ.

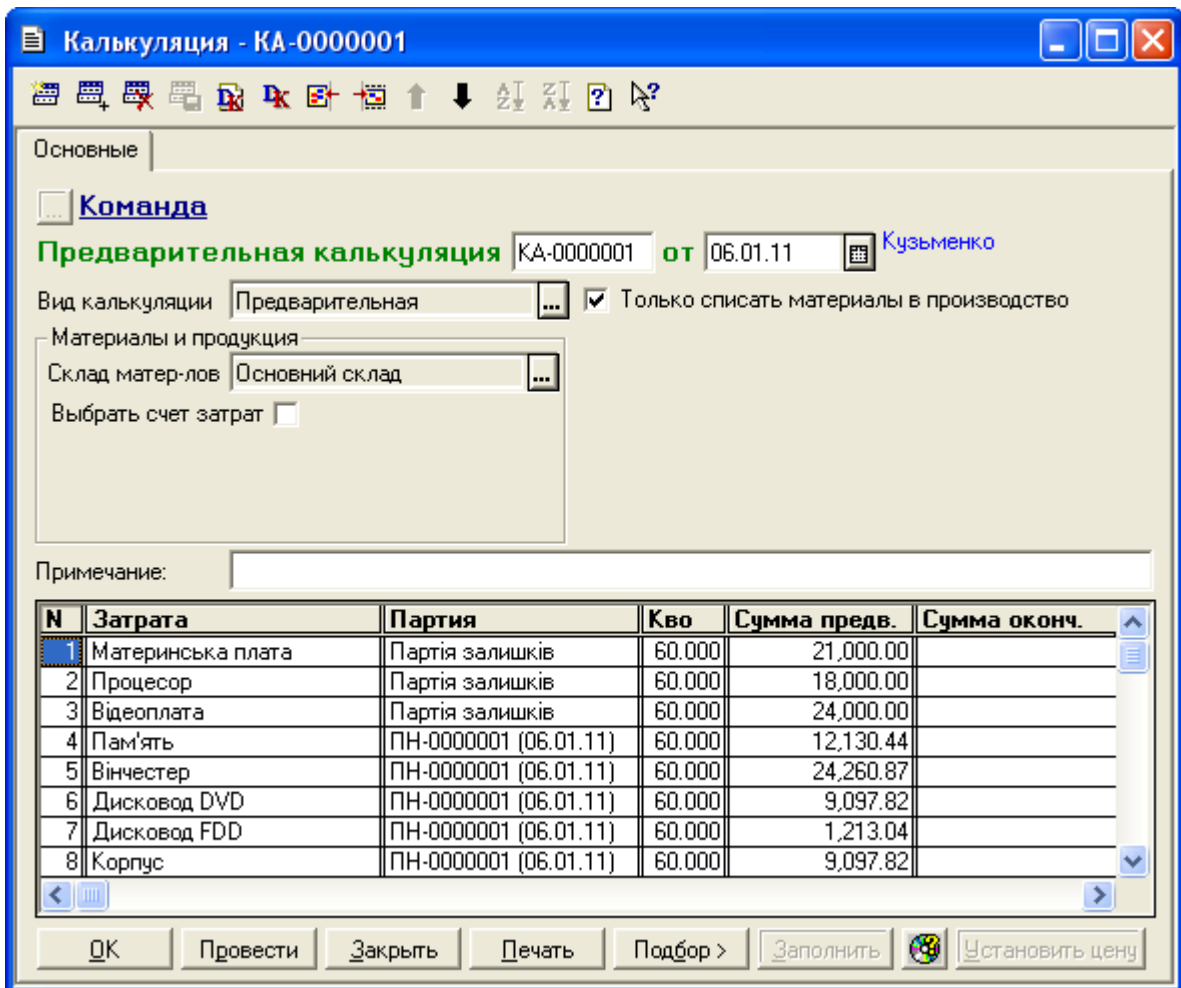


Рис. 8.1. Вікно документа «Калькуляция» в режимі «Только списать материалы в производство»

Для відображення вікна проводок документа (рис. 8.2) виділіть його в журналі «Производство» (команда «Журналы - Производство») та натисніть кнопку «Печать движений».

1.2. Відобразіть оприбуткування виробленої продукції на основному складі підприємства 31.01.11 р.

Для цього виконайте таку послідовність дій.

1.2.1. У довіднику «Номенклатура» (команда «Справочники - Номенклатура») створіть групу «Продукція» (команда «Действия - Новая группа»), а в ній – продукцію «Комп'ютерний блок» (команда «Действия - Новый»).

В результаті довідник повинен мати структуру, зображену на рис. 8.3, а інформація про продукцію повинна відповідати рис. 8.4.

Для заповнення складу продукції натисніть кнопку «Состав» (див.

рис. 8.4), після чого заповнить склад продукції «Комп'ютерний блок» відповідно до рис. 8.5, використовуючи команду «Действия - Новый».

ПЕЧАТЬ: Движения документа Кальк. КА-0000001 (06.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
						Комментарий Фирма			
1	808	0 Основная деятельность 27/32 Прямые материалы	281	3/1 Основной склад 00017 Материнська плата 1 Партия залишків		60.000		21000.00	PR
						Списание материалов в производство			
						Команда			
2	808	0 Основная деятельность 27/32 Прямые материалы	281	3/1 Основной склад 00018 Процессор 1 Партия залишків		60.000		18000.00	PR
						Списание материалов в производство			
						Команда			
3	808	0 Основная деятельность 27/32 Прямые материалы	281	3/1 Основной склад 00019 Видеоплата 1 Партия залишків		60.000		24000.00	PR
						Списание материалов в производство			
						Команда			
4	808	0 Основная деятельность 27/32 Прямые материалы	281	3/1 Основной склад 00023 Память 1 ПН-0000001 (06.01.11)		60.000		12130.44	PR
						Списание материалов в производство			
						Команда			
5	808	0 Основная деятельность 27/32 Прямые материалы	281	3/1 Основной склад 00024 Винчестер 1 ПН-0000001 (06.01.11)		60.000		24260.87	PR
						Списание материалов в производство			
						Команда			
6	808	0 Основная деятельность 27/32 Прямые материалы	281	3/1 Основной склад 00025 Дисковод DVD 1 ПН-0000001 (06.01.11)		60.000		9097.82	PR
						Списание материалов в производство			
						Команда			
7	808	0 Основная деятельность 27/32 Прямые материалы	281	3/1 Основной склад 00026 Дисковод FDD 1 ПН-0000001 (06.01.11)		60.000		1213.04	PR
						Списание материалов в производство			
						Команда			
8	808	0 Основная деятельность 27/32 Прямые материалы	281	3/1 Основной склад 00027 Корпус 1 ПН-0000001 (06.01.11)		60.000		9097.82	PR
						Списание материалов в производство			
						Команда			

Рис. 8.2. Вікно проводок документа «Калькуляция» в режимі «Только списать материалы в производство»

Номенклатура (31.01.11)

Код	Наименование
00035	Продукция
00036	Комп'ютерний блок

Печать Без НДС: Продажная цена 0 грн История

Открыть партии С НДС: Продажная цена 0 грн Розничная цена 0 грн.

Рис. 8.3. Структура довідника «Номенклатура»

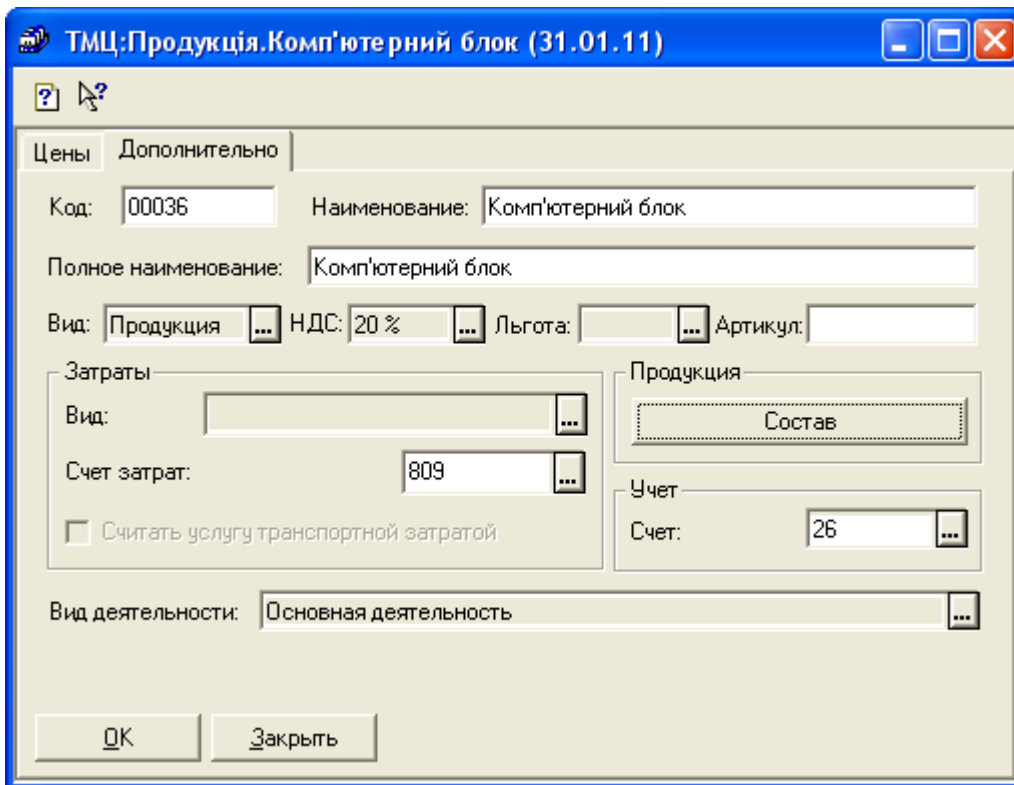


Рис. 8.4. Зкладка «Дополнительно» вікна продукції

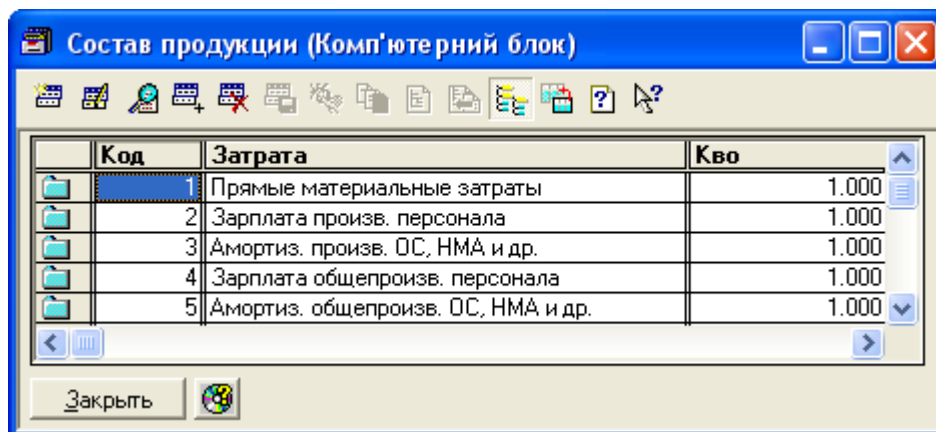


Рис. 8.5. Вікно складу продукції

1.2.2. Створіть документ «Калькуляция» (команда «Документы - Производство - Калькуляция») з видом калькуляції «Предварительная».

Для заповнення складу витрат табличної частини документа (рис. 8.6) після заповнення шапки документа можна скористатись кнопкою «Заполнить» у вікні документа, після чого слід ввести суми витрат у графу «Сумма предв.», котрі відповідають даним табл. 8.1.

Переконайтесь в тому, що попередня собівартість всієї продукції та одиниці продукції відповідають даним табл. 8.1.

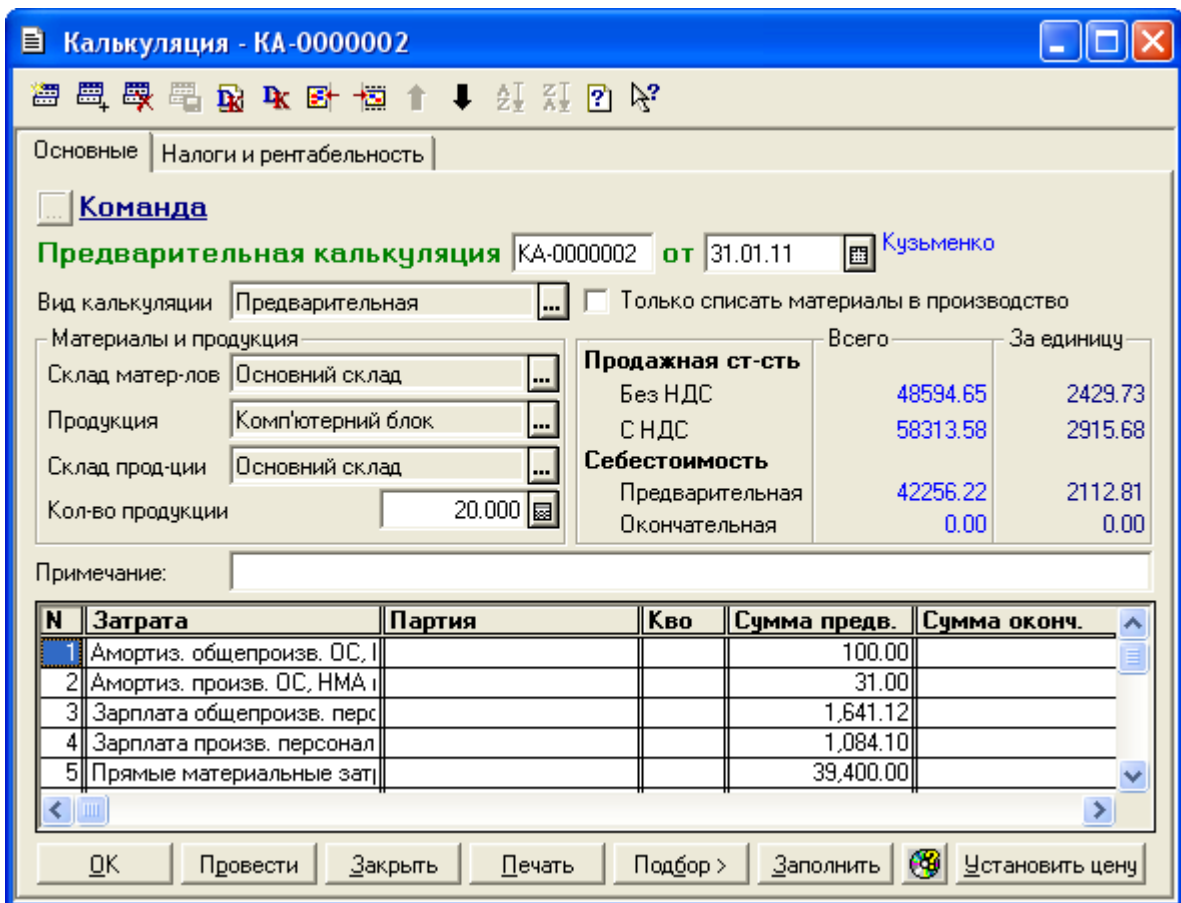


Рис. 8.6. Закладка «Основные» вікна документа «Калькуляция» з видом калькуляції «Предварительная»

Для автоматичного визначення продажної вартості продукції введіть значення рентабельності виробництва та суми податків, що включаються до собівартості продукції, на закладці «Налоги и рентабельность» (рис. 8.7).

Натисніть кнопку «Провести» для проведення документа та визначення продажної вартості продукції.

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть документ.

Для відображення вікна проводок документа (рис. 8.8) виділіть його в журналі «Производство» та натисніть кнопку «Печать движений».

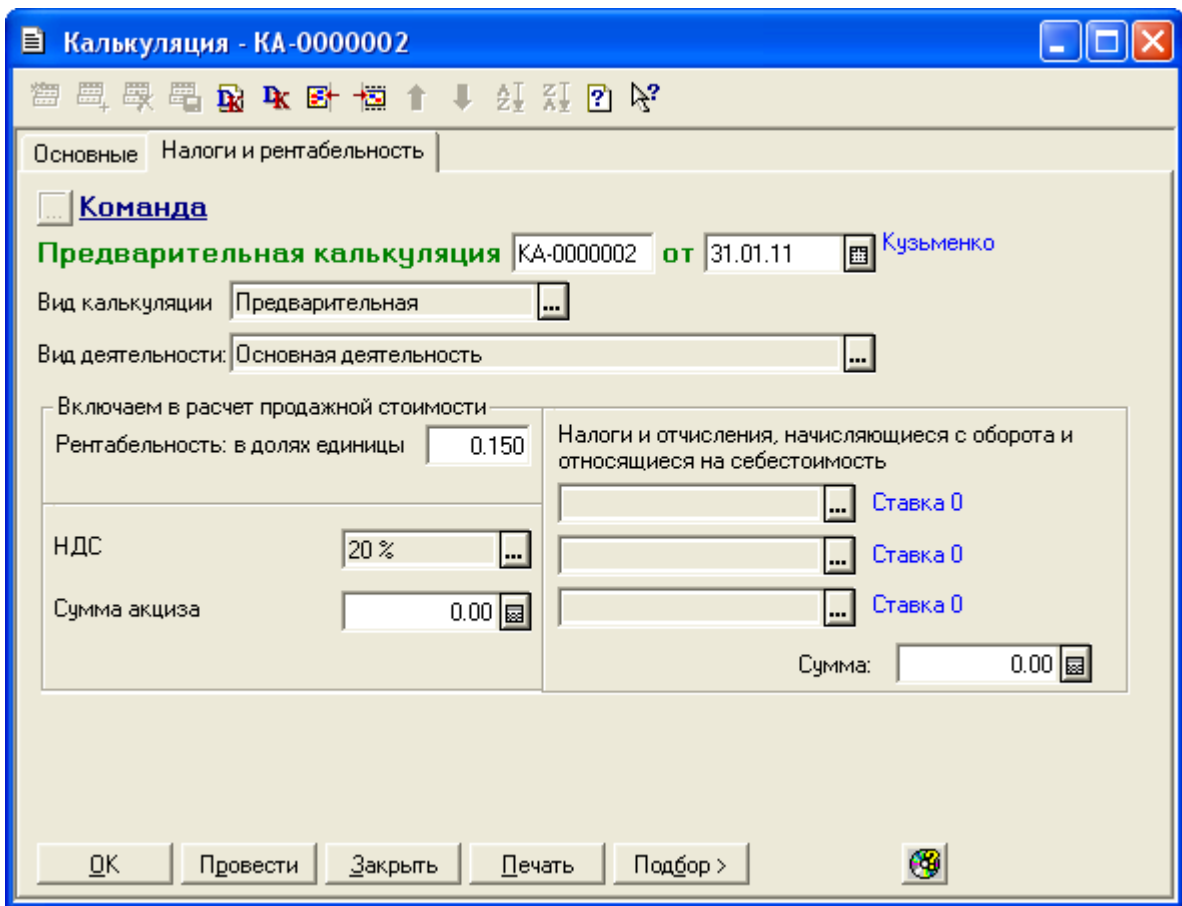


Рис. 8.7. Закладка «Налоги и рентабельность» вікна документа «Калькуляция» з видом калькуляції «Предварительная»

ПЕЧАТЬ: Движения документа Кальк. КА-0000002 (31.01.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
						Комментарий			
						20.000		100.00	
1	26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 1 КА-0000002 (31.01.11)	23	0 Основная деятельность 20/21 Амортиз. общепроизв. с					ПР
									Команда
2	26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 1 КА-0000002 (31.01.11)	23	0 Основная деятельность 27/28 Амортиз. произв. ОС, Н				31.00	ПР
									Команда
3	26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 1 КА-0000002 (31.01.11)	23	0 Основная деятельность 20/23 Зарплата общепроизв. с				1641.12	ПР
									Команда
4	26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 1 КА-0000002 (31.01.11)	23	0 Основная деятельность 27/29 Зарплата произв. персон				1084.10	ПР
									Команда
5	26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 1 КА-0000002 (31.01.11)	23	0 Основная деятельность 27/32 Прямые материальные				39400.00	ПР
									Команда

Рис. 8.8. Вікно проводок документа «Калькуляция» з видом калькуляції «Предварительная»

1.3. Відобразить закрытия рахунків витрат 8 класу та

загальновиборничих витрат в кінці січня 2011 року (31.01.11 р.).

Для цього створіть документ «*Финансовые результаты*» в режимі «Закрытие элементов затрат (счета класса 8)» відповідно до рис. 8.9 та документ «*Финансовые результаты*» в режимі «Закрытие общепроизводственных затрат (счет 91)» відповідно до рис. 8.10.

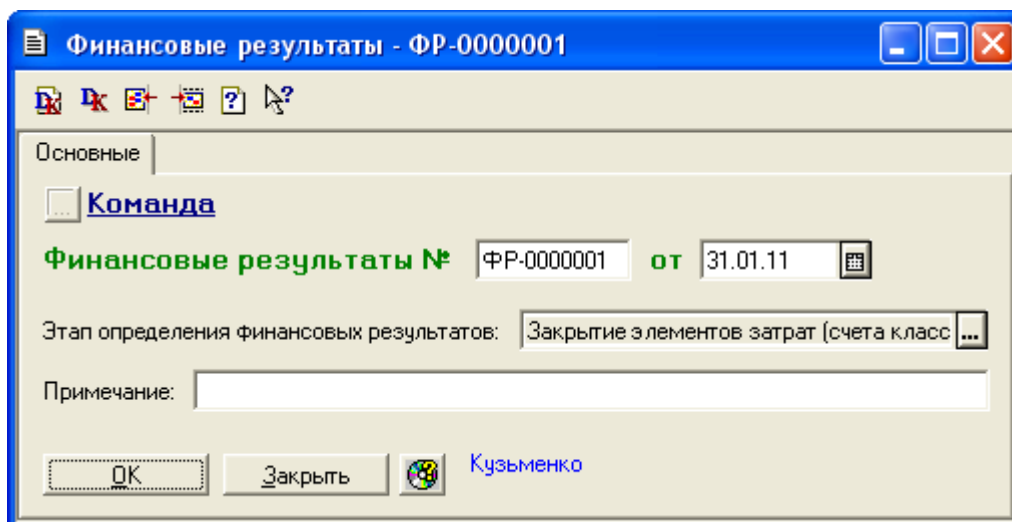


Рис. 8.9. Вікно документа «*Финансовые результаты*» в режимі «Закрытие элементов затрат (счета класса 8)»

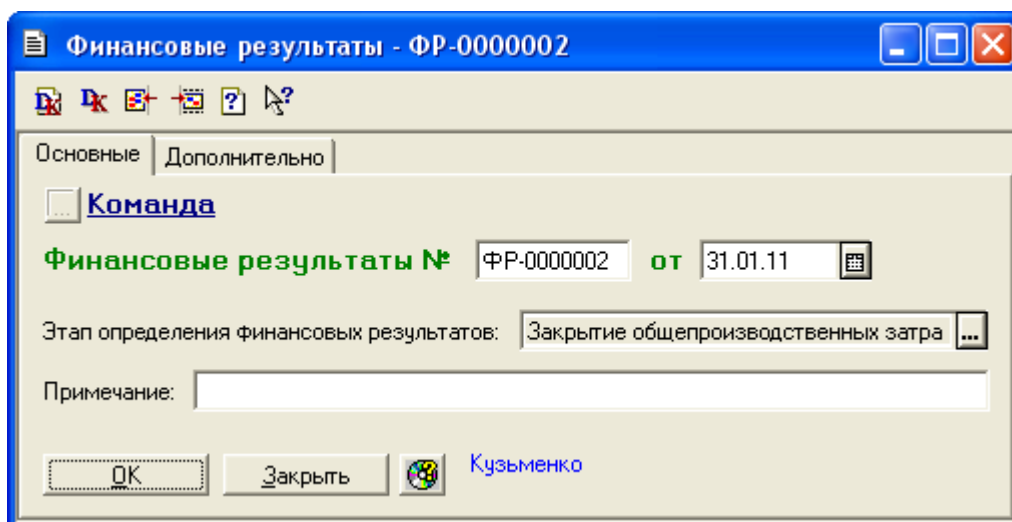


Рис. 8.10. Вікно документа «*Финансовые результаты*» в режимі «Закрытие общепроизводственных затрат (счет 91)»

Для відображення проводок документів (рис. 8.11, 8.12) виділіть їх в журналі «*Финансовые результаты*» (команда «Журналы - Прочие - *Финансовые результаты*») та натисніть кнопку «*Печать движений*».

ПЕЧАТЬ: Движения документа Финансовые результаты ФР-000001 (31.01.11) *									
№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
						Закрытие затрат Команда			
2	92	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты	809	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты				25.00	ФР
						Закрытие затрат Команда			
3	92	0 Основная деятельность 1/2 Зарплата администр. апп.	811	0 Основная деятельность 1/2 Зарплата администр. апп.				5300.00	ФР
						Закрытие затрат Команда			
4	91	0 Основная деятельность 20/23 Зарплата общепроизв.	811	0 Основная деятельность 20/23 Зарплата общепроизв.				1200.00	ФР
						Закрытие затрат Команда			
5	23	0 Основная деятельность 27/29 Зарплата произв. персон.	811	0 Основная деятельность 27/29 Зарплата произв. персон.				1000.00	ФР
						Закрытие затрат Команда			
6	92	0 Основная деятельность 1/2 Зарплата администр. апп.	821	0 Основная деятельность 1/2 Зарплата администр. апп.				1948.28	ФР
						Закрытие затрат Команда			
7	91	0 Основная деятельность 20/23 Зарплата общепроизв.	821	0 Основная деятельность 20/23 Зарплата общепроизв.				441.12	ФР
						Закрытие затрат Команда			
8	23	0 Основная деятельность 27/29 Зарплата произв. персон.	821	0 Основная деятельность 27/29 Зарплата произв. персон.				84.10	ФР
						Закрытие затрат Команда			
9	91	0 Основная деятельность 20/21 Амортиз. общепроизв.	831	0 Основная деятельность 20/21 Амортиз. общепроизв.				100.00	ФР
						Закрытие затрат Команда			
10	92	0 Основная деятельность 1/7 Содержание общехоз. ОС	831	0 Основная деятельность 1/7 Содержание общехоз. ОС				1333.01	ФР
						Закрытие затрат Команда			
11	92	0 Основная деятельность 1/4 Налоги и обяз. платежи	84	0 Основная деятельность 1/4 Налоги и обяз. платежи				8.50	ФР
						Закрытие затрат Команда			
12	92	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты	84	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты				301.63	ФР
						Закрытие затрат Команда			

Рис. 8.11. Вікно проводок документа «Финансовые результаты» в режимі «Закрытие элементов затрат (счета класса 8)» за січень

ПЕЧАТЬ: Движения документа Финансовые результаты ФР-000002 (31.01.11) *									
№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
						Закрытие переменных общепроизв. за			
						Команда			
2	23	0 Основная деятельность 20/23 Зарплата общепроизв.	891	0 Основная деятельность 20/23 Зарплата общепроизв.				1641.12	ФР
						Закрытие постоянных общепроизв. за			
						Команда			

Рис. 8.12. Вікно проводок документа «Финансовые результаты» в режимі «Закрытие общепроизводственных затрат (счет 91)» за січень

1.4. Введіть залишки незавершеного виробництва на кінець січня 2011 року (31.01.11 р.) за допомогою документа «Незавершенное производство».

Як видно з першої проводки на рис. 8.11 прямі матеріальні витрати на виробництво 60 одиниць продукції склали 118799,99 грн. Оскільки за кожен місяць було вироблено по 20 одиниць продукції, то незавершене виробництво на кінець січня та лютого склало відповідно 2/3 та 1/3 від загальної суми прямих матеріальних витрат, тобто 79199,99 грн. та 39600,00 грн., а на кінець березня незавершеного виробництва не було.

Створіть документ «Незавершенное производство» відповідно до рис. 8.13. Збережіть та проведіть документ і переконайтесь, що він не формує проводки.

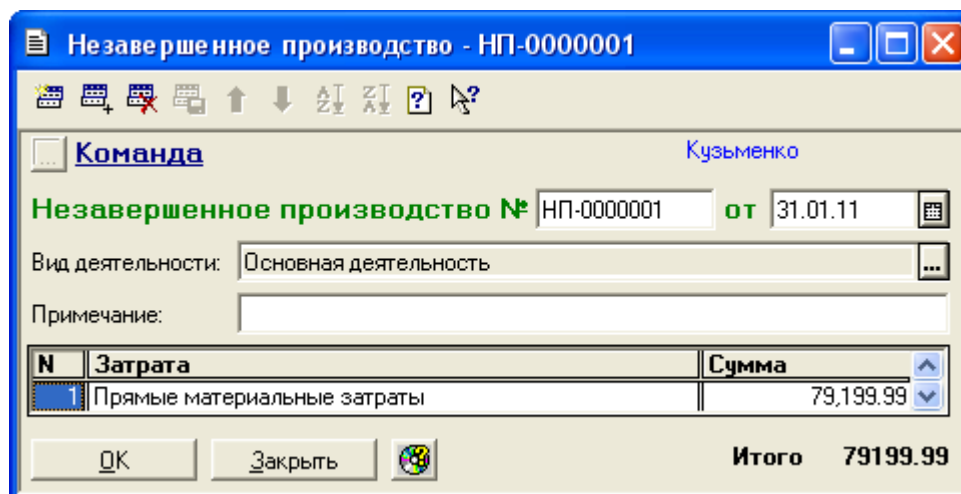


Рис. 8.13. Вікно документа «Незавершенное производство» за січень

1.5. Відобразіть визначення фактичної собівартості продукції за січень 2011 року.

Для цього виділіть в журналі «Производство» документ «Калькуляция» зі статусом «Незакрытая предварительная» за січень 2011 року і виконайте команду «Действия - Ввести на основании», в результаті чого з'явиться вікно документа «Калькуляция» з видом калькуляції «Окончательная» (рис. 8.14).

Натисніть кнопку «Провести» для проведення документа. Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть документ.

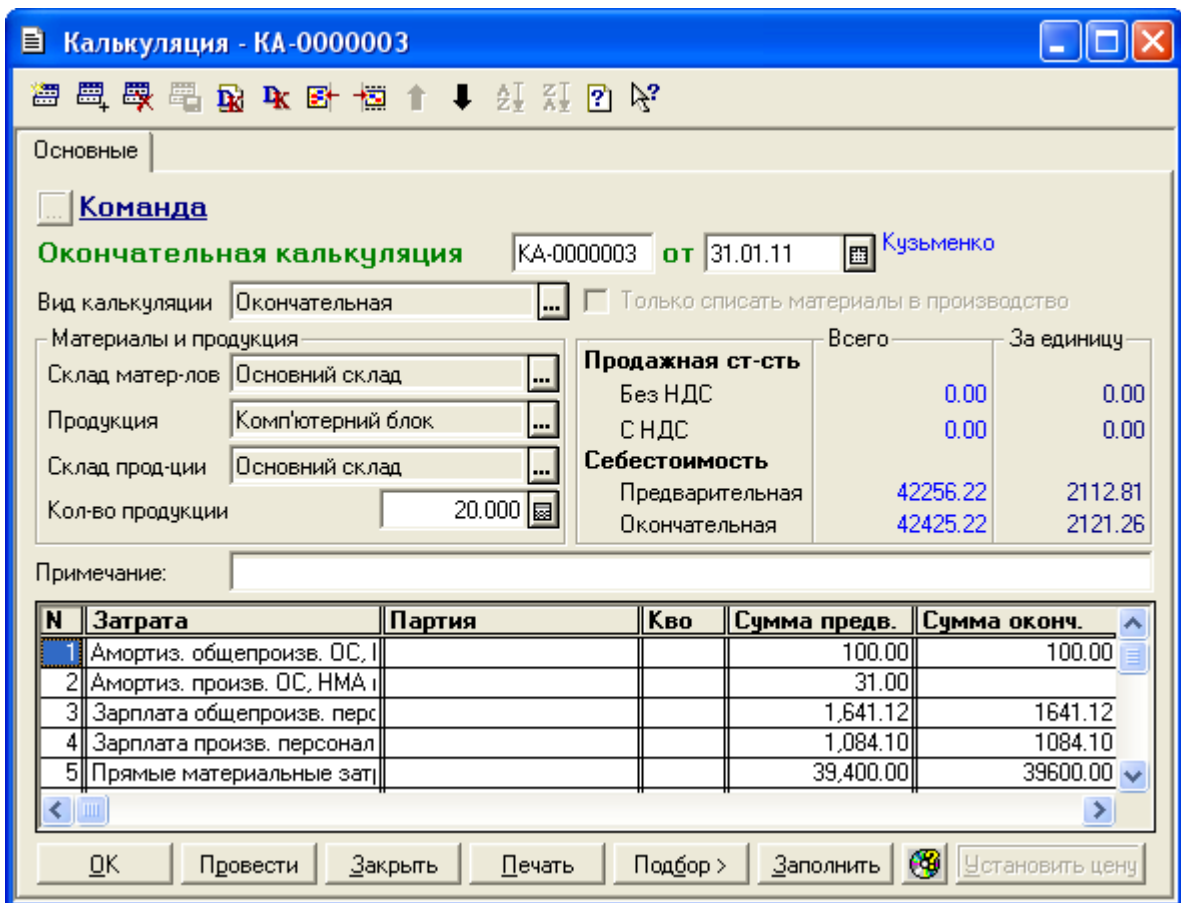


Рис. 8.14. Вікно документа «Калькуляция» в режимі «Окончательная» за січень

Для відображення вікна проводок документа (рис. 8.15) виділіть його в журналі «Производство» та натисніть кнопку «Печать движений».

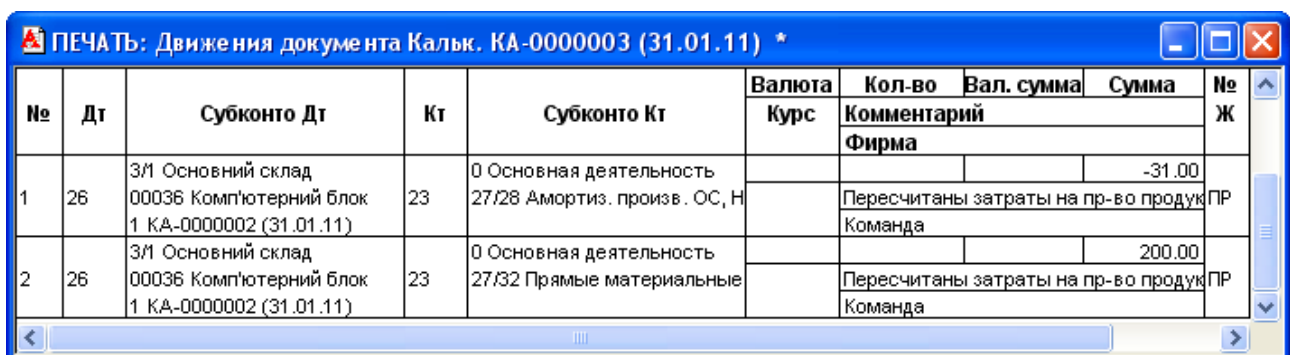


Рис. 8.15. Вікно проводок документа «Калькуляция» з видом калькуляції «Окончательная» за січень

Перша проводка скоригувала витрати на амортизацію виробничих основних засобів (ОЗ) методом червоного сторно, оскільки амортизація

виробничих ОЗ (приладу «Мультиметр») за січень не нараховувалась. Друга проводка донарахувала прямі матеріальні витрати на суму різниці фактичних та планових витрат.

1.6. Відобразить оприбуткування виробленої продукції, закриття рахунків витрат 8 класу та загальновиробничих витрат, незавершене виробництво та визначення фактичної собівартості продукції за лютий (28.02.11 р.) та березень (31.03.11 р.) 2011 року, виконавши дії, аналогічні діям п. 1.2.2, 1.3, 1.4, 1.5.

При правильному виконанні дій документи остаточних калькуляцій за лютий та березень 2011 року повинні мати вигляд, зображений на рис. 8.16, 8.17.

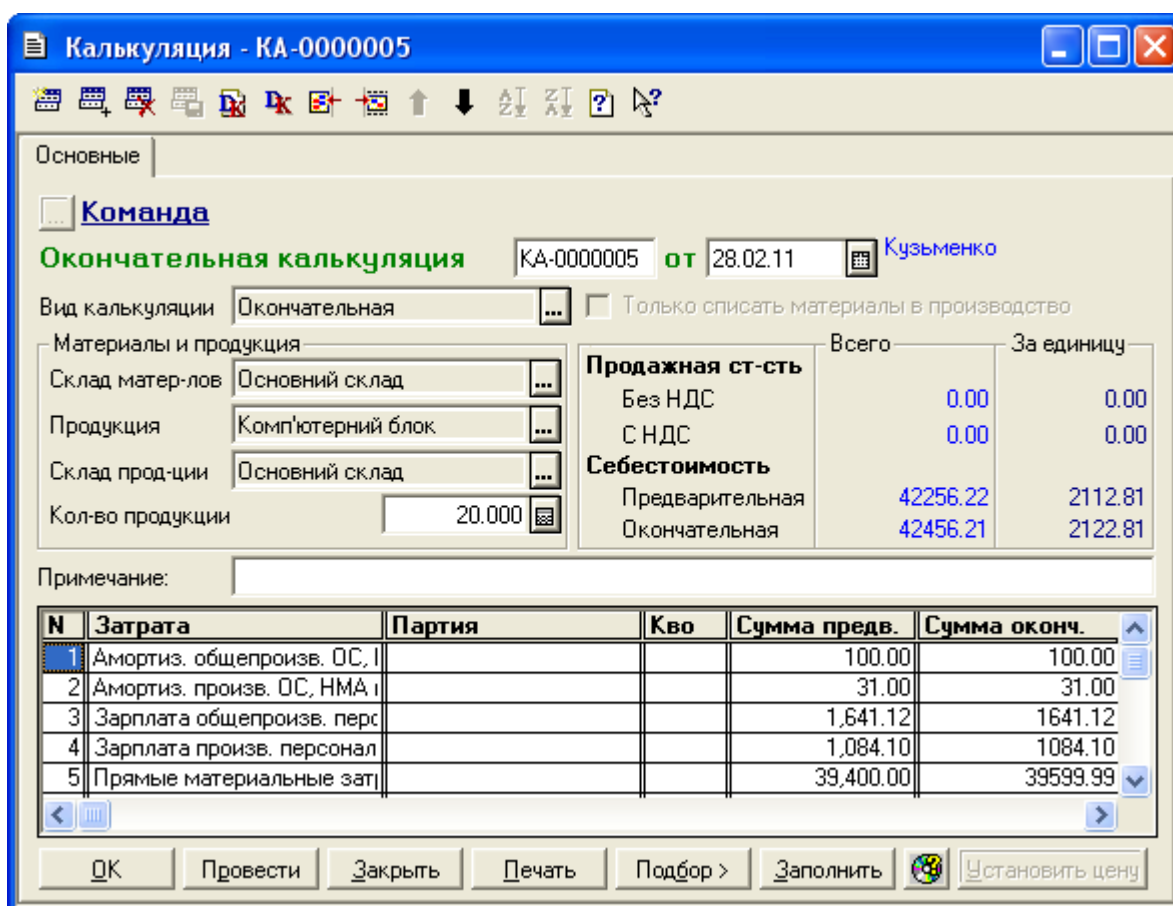


Рис. 8.16. Вікно документа «Калькуляция в режимі «Окончательная» за лютий

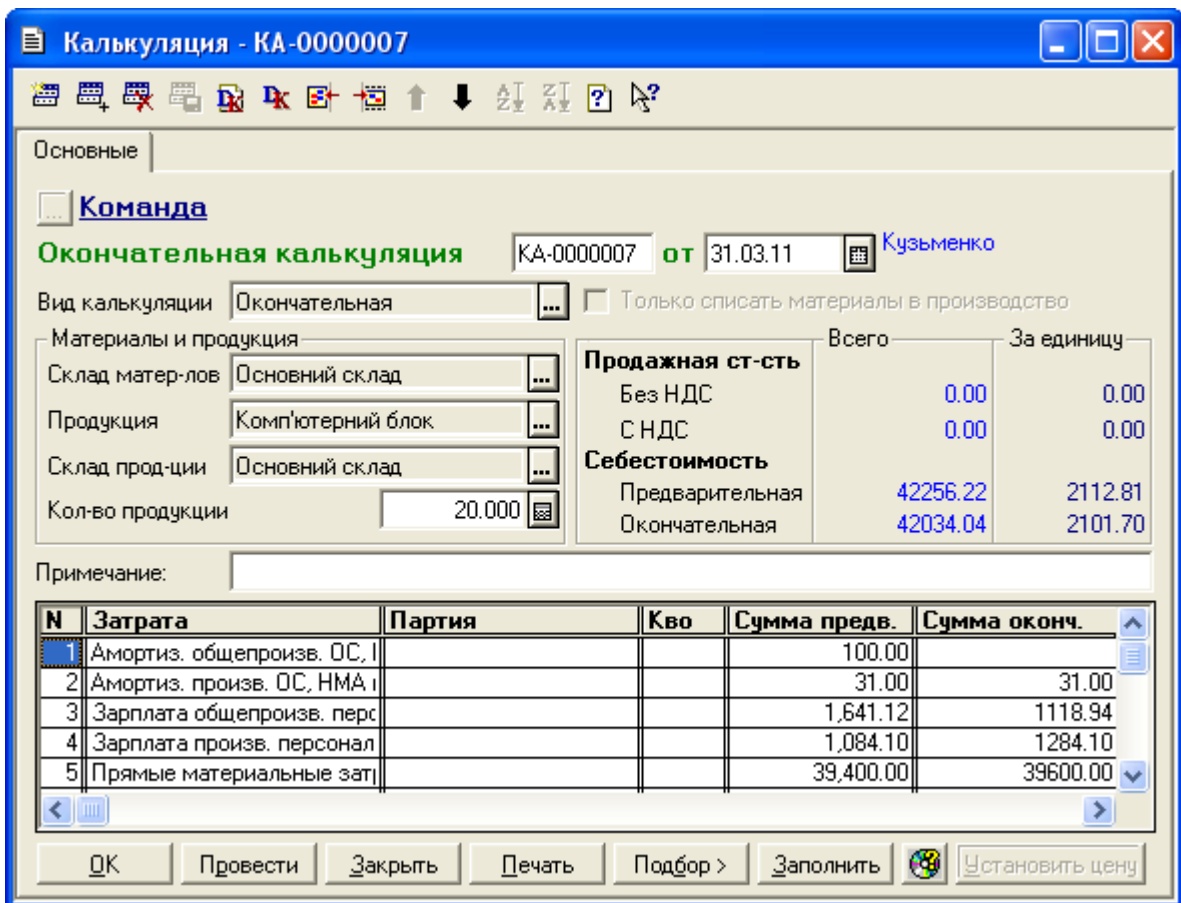


Рис. 8.17. Вікно документа «Калькуляция в режиме «Окончательная» за березень

2. Перевірте правильність виконання завдання.

В результаті виконання завдання журнали документів «Финансовые результаты» та «Производство», звіт «Оборотно-сальдовая ведомость» повинні мати вигляд, зображений на рис. 8.18-8.20.

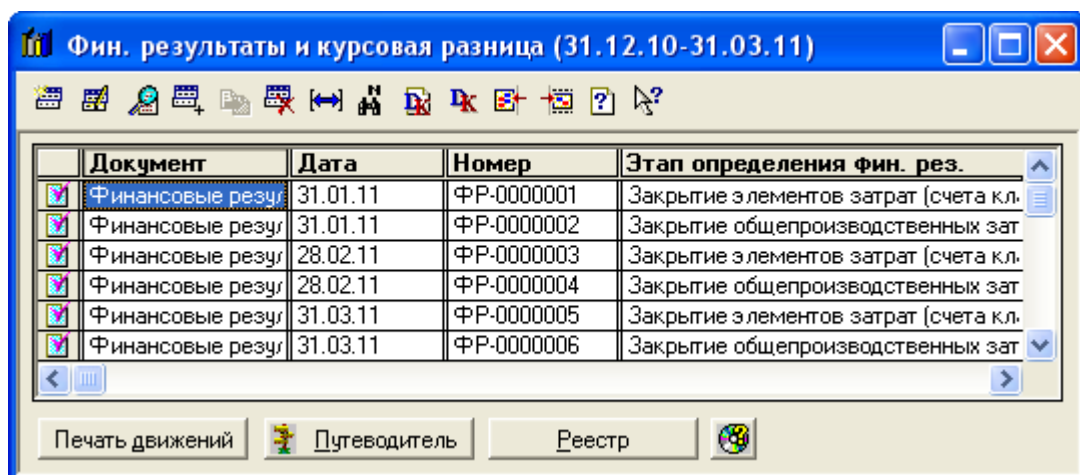


Рис. 8.18. Склад документів журналу «Финансовые результаты»

Производство (31.12.10-31.03.11)

Документ	Номер	Дата	Продукция	Статус
Кальк.	КА-0000001	06.01.11		Списание материалов
Кальк.	КА-0000002	31.01.11	Комп'ютерний блок	Закр'юга предварительная
Незаверш. произ	НП-0000001	31.01.11		
Кальк.	КА-0000003	31.01.11	Комп'ютерний блок	Окончательная
Кальк.	КА-0000004	28.02.11	Комп'ютерний блок	Закр'юга предварительная
Незаверш. произ	НП-0000002	28.02.11		
Кальк.	КА-0000005	28.02.11	Комп'ютерний блок	Окончательная
Кальк.	КА-0000006	31.03.11	Комп'ютерний блок	Закр'юга предварительная
Кальк.	КА-0000007	31.03.11	Комп'ютерний блок	Окончательная

Печать движений | Путеводитель | Реестр | Дерево

Рис. 8.19. Склад документів журналу «Производство»

Оборотно-Сальдовая ведомость (1 Квартал 2011 р.) *

Оборотно-сальдова відомість за 1 Квартал 2011 р.

Код	Рахунок Назва	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	Амортизаційні відрах			4,261.03		4,261.03	
10	Основні засоби	303,000.00		1,550.00	4,550.00	300,000.00	
103	Будинки та споруди	300,000.00				300,000.00	
106	Інструменти, прилади	3,000.00		1,550.00	4,550.00		
13	Знос (амортизація) на		60,000.00	262.00	4,261.03		63,999.03
131	Знос основних засоби		60,000.00	262.00	4,261.03		63,999.03
15	Капітальні інвестиції			1,550.00	1,550.00		
152	Придбання (виготовл			1,550.00	1,550.00		
1521	Придбання основних			1,500.00	1,500.00		
1522	Виготовлення і модер			50.00	50.00		
22	Малючі та швидкозно			200.00	25.00	175.00	
23	Виробництво			126,915.47	126,915.47		
26	Готова продукція			126,915.47		126,915.47	
28	Товари	235,000.00		92,850.00	182,201.62	145,648.38	
281	Товари на складі	235,000.00		92,850.00	182,201.62	145,648.38	
30	Каса	5,000.24		168,140.00	171,517.91	1,622.33	
301	Каса в національній в	5,000.24		168,140.00	171,517.91	1,622.33	
31	Рахунки в банках	120,198.60		850,332.00	133,680.00	836,850.60	
311	Поточні рахунки в нац	120,198.60		850,332.00	133,680.00	836,850.60	
36	Розрахунки з покупця	792.00		97,620.00	98,412.00		
361	Розрахунки з вітчизня	792.00		97,620.00	98,412.00		
37	Розрахунки з різними	168.00		117,380.00	117,548.00		
371	Розрахунки за видани	168.00		111,780.00	111,948.00		
3711	Розрахунки за видани	168.00		111,780.00	111,948.00		
372	Розрахунки з підзвітн			2,240.00	2,240.00		
3721	Розрахунки з підзвітн			2,240.00	2,240.00		
377	Розрахунки з іншими			3,360.00	3,360.00		
3772	Розрахунки з іншими			3,360.00	3,360.00		
40	Статутний капітал		600,000.00		750,000.00		1,350,000.00
46	Неоплачений капітал			750,000.00	750,000.00		
63	Розрахунки з постача		3,000.00	116,748.00	113,748.00		
631	Розрахунки з вітчизня		3,000.00	116,748.00	113,748.00		

Рис. 8.20. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость»

Оборотно-Сальдовая ведомость (1 Квартал 2011 р.) *						
64	Розрахунки за податк	92.00		53,388.00	53,750.36	270.36
641	Розрахунки за податк			18,940.00	19,210.36	270.36
6411	Прибутковий податок				2,774.86	2,774.86
6414	Місцеві податки				25.50	25.50
6415	ПДВ			18,940.00	16,410.00	2,530.00
643	Податкові зобов'язан	120.00		15,850.00	15,970.00	
644	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00	
6441	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00	
65	Розрахунки за страху				8,076.39	8,076.39
651	За пенсійним забезпе				8,076.39	8,076.39
66	Розрахунки за виплат		530.84	22,849.02	22,318.18	
661	Розрахунки за заробіт		530.84	22,849.02	22,118.18	
663	Розрахунки за іншими			200.00	200.00	
68	Розрахунки за різними		720.00	97,620.00	96,900.00	
681	Розрахунки за аванса		720.00	97,620.00	96,900.00	
6811	Розрахунки за аванса		720.00	97,620.00	96,900.00	
70	Доходи від реалізації			16,870.00	96,720.00	79,850.00
702	Дохід від реалізації то			16,000.00	96,000.00	80,000.00
703	Дохід від реалізації ро			120.00	720.00	600.00
704	Вирахування з доход			750.00		750.00
74	Інші доходи			560.00	3,360.00	2,800.00
746	Інші доходи від звичай			560.00	3,360.00	2,800.00
80	Матеріальні витрати			118,824.99	118,824.99	
808	Витрати товарів			118,799.99	118,799.99	
809	Інші матеріальні витр			25.00	25.00	
81	Витрати на оплату пр			22,318.18	22,318.18	
811	Виплати за окладами			22,118.18	22,118.18	
816	Інші витрати на оплат			200.00	200.00	
82	Відрахування на соці			7,280.14	7,280.14	
821	Відрахування на пенс			7,280.14	7,280.14	
83	Амортизація			4,261.03	4,261.03	
831	Амортизація основни			4,261.03	4,261.03	
84	Інші операційні витрат			327.13	327.13	
90	Собівартість реалізац			63,400.00		63,400.00
902	Собівартість реалізов			63,400.00		63,400.00
91	Загальновиробничі ви			4,601.18	4,601.18	
92	Адміністративні витр			26,096.00		26,096.00
97	Інші витрати			4,288.00		4,288.00
976	Списання необоротни			1,488.00		1,488.00
977	Інші витрати звичайні			2,800.00		2,800.00
ВД	Валові доходи			79,350.00	79,350.00	
ВР	Валові витрати			122,508.32	122,508.32	
МЦ	МШП в експлуатації			25.00	15.00	10.00
ОС	Балансова вартість О	3,000.00		-1,050.00	300.00	1,650.00
ОС2	Основні засоби, групе	3,000.00		-2,700.00	300.00	
ОС3	Основні засоби, групе			1,500.00		1,500.00
ОСМ	Модернізація ОЗ (под			150.00		150.00
		664,250.84	664,250.84	2,893,146.61	2,893,146.61	1,504,995.78

Рис. 8.20. (продовження)

3. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

Питання для самоконтролю:

1. Який порядок визначення фактичної калькуляції продукції?
2. Які основні реквізити документа «Калькуляція» для режиму «Списание материалов в производство»?
3. Які проводки формуються документом «Калькуляція» для

режиму «Списание материалов в производство»?

4. Які основні реквізити документа «Калькуляция» для виду калькуляції «Предварительная»?

5. Які проводки формуються документом «Калькуляция» для виду калькуляції «Предварительная»?

6. Які основні реквізити документа «Калькуляция» для виду калькуляції «Окончательная»?

7. Які проводки формуються документом «Калькуляция» для виду калькуляції «Окончательная»?

8. Які основні реквізити документа «Незавершенное производство»?

9. Які режими функціонування документа «Финансовые результаты»?

10. Які проводки формуються документом «Финансовые результаты» в режимі «Закрытие элементов затрат (счета класса 8)»?

11. Які проводки формуються документом «Финансовые результаты» в режимі «Закрытие общепроизводственных затрат (счет 91)»?

Тема 9. Облік складських і роздрібних операцій

9.1. Методичні поради до виконання роботи

До виконання лабораторної роботи необхідно вивчити:

1. Призначення та правила роботи з документами конфігурації для відображення складських операцій: «Перемещение», «Акт инвентаризации ТМЦ», «Списание ТМЦ», «Оприходование излишков ТМЦ», «Переоценка ТМЦ».

2. Призначення та правила роботи з документами конфігурації для відображення роздрібних операцій: «Переоценка ТМЦ», «Розничная накладная», «Возврат розница».

9.2. Лабораторна робота

«Облік складських і роздрібних операцій»

Мета роботи: Отримання навичок реєстрації складських та роздрібних операцій в системі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

1. 31.01.11 р. та 28.02.11 р. була змінена облікова вартість продукції «Комп'ютерний блок», яка склала 2000,00 грн.

01.02.11 р. та 01.03.11 р. з основного складу підприємства були передані в магазин по 20 одиниць продукції «Комп'ютерний блок» партій «КА-0000002» від 31.01.11 р. та «КА-0000004» від 28.02.11 р., планова продажна ціна яких становить 2915,68 грн.

01.02.11 р. була змінена торговельна націнка продукції «Комп'ютерний блок» у магазині. Нова роздрібна ціна одиниці продукції склала 3600 грн.

28.02.11 р. та 31.03.11 р. було зареєстровано продаж в магазині роздрібним покупцям по 20 одиниць продукції «Комп'ютерний блок». В ці ж дні з каси підприємства було здано в банк кошти сумами 70000 грн.

31.03.11 р. в магазин підприємства було повернуто одну одиницю продукції «Комп'ютерний блок» внаслідок виявлених несправностей, і в той же день ця продукція була передана на основний склад підприємства.

Необхідно відобразити:

1.1. Зміну облікової вартості ТМЦ за допомогою документів «*Переоценка ТМЦ*» з видом переоцінки «*Изменение учетной стоимости*».

1.2. Переміщення ТМЦ з основного складу в магазин за допомогою документів «*Перемещение*».

1.3. Зміну торговельної націнки ТМЦ за допомогою документів «*Переоценка ТМЦ*» з видом переоцінки «*Изменение торговой наценки*».

1.4. Роздрібний продаж ТМЦ за допомогою документів «*Розничная накладная*» та формування податкової накладних до них.

1.5. Здачу коштів з каси в банк за допомогою документів «*Расходный кассовый ордер*»

1.6. Повернення ТМЦ в роздріб за допомогою документа «*Возврат розница*» та внесення коригувань до податкового обліку.

1.7. Переміщення ТМЦ з магазину на основний склад за допомогою документа «*Перемещение*».

2. 21.03.11 р. на основному складі підприємства була проведена інвентаризація МШП, у результаті якої виявлено нестачу одиниці МШП «*Набір канцелярський*» та надлишок одиниці МШП «*Папір офісний*».

Необхідно відобразити:

2.1. Проведення інвентаризації за допомогою документа «*Акт инвентаризации ТМЦ*».

2.2. Списання ТМЦ внаслідок виявлених при інвентаризації нестач за допомогою документа «*Списание ТМЦ*», коригування податкового кредиту за допомогою документа «*Запись книги приобретения*» в режимі «*Расчет корректировки*» та облік невідшкодованих нестач при списанні ТМЦ на позабалансовому рахунку 072 за допомогою ручної операції.

2.3. Оприбуткування надлишків ТМЦ, виявлених при інвентаризації, за допомогою документа «*Оприходование излишков ТМЦ*».

Порядок виконання роботи:

1. Запустіть систему 1С: Підприємство в режимі «1С:Предприятие» з власною інформаційною базою.

1.1. Відобразіть зміну облікової вартості ТМЦ за допомогою документа «*Переоценка ТМЦ*» (команда «*Документы - Складские - Переоценка ТМЦ*») з видом переоцінки «*Изменение учетной стоимости*».

Для заповнення табличної частини документа після заповнення

шапки документа (рис. 9.1) можна скористатись кнопкою «Заповнити», після чого видалити непотрібні рядки та ввести нову ціну ТМЦ (2000,00 грн.) у реквізиті табличної частини «Нов. цена».

Рис. 9.1. Вікно документа «Переоценка ТМЦ» з видом переоцінки «Изменение учетной стоимости»

Натисніть кнопку «Провести» для проведення документа. Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 9.2) виділіть його в журналі «Полный журнал» та натисніть кнопку «Печать движений». Зверніть увагу на другу проводку, яка відображає відмінність суми обліку ТМЦ у податковому та бухгалтерському обліку.

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	949	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты	26	3/1 Основный склад 00036 Компьютерный блок 1 КА-0000002 (31.01.11)					2425.22	ПЕ
2	ЗАПО	00036 Компьютерный блок 1 КА-0000002 (31.01.11)							2425.22	ЗА

Рис. 9.2. Вікно проводок документа «Переоценка ТМЦ» з видом переоцінки «Изменение учетной стоимости»

1.2. Відобразити переміщення ТМЦ з основного складу в магазин.

Для цього виконайте таку послідовність дій.

1.2.1. У довіднику «Номенклатура» (команда «Справочники - Номенклатура») у групі «Продукція» відкрийте для редагування елемент «Комп'ютерний блок» та введіть у реквізиті «Розничная» роздрібну ціну продукції 2915,68 грн. В результаті інформація про продукцію повинна відповідати рис. 9.3.

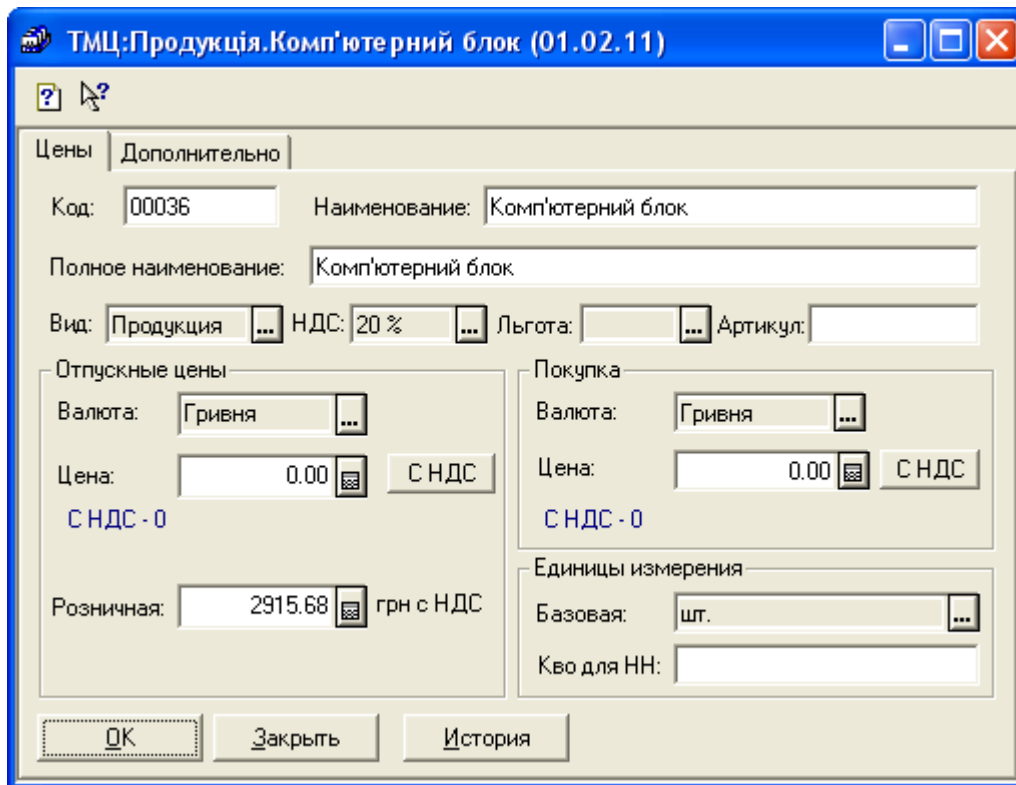


Рис. 9.3. Закладка «Дополнительно» вікна продукції

1.2.2. Створіть документ «Перемещение» (команда «Документы - Складские - Перемещение»).

Для заповнення табличної частини документа (рис. 9.4) після заповнення шапки документа можна скористатись командою «По партиям» кнопки «Подбор» у вікні документа, після чого відредагувати партії ТМЦ відповідно до рис. 9.4. Графа «Остаток» до проведення документа має значення 20, а після проведення – 0.

Натисніть кнопку «Провести» для проведення документа. Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть документ.

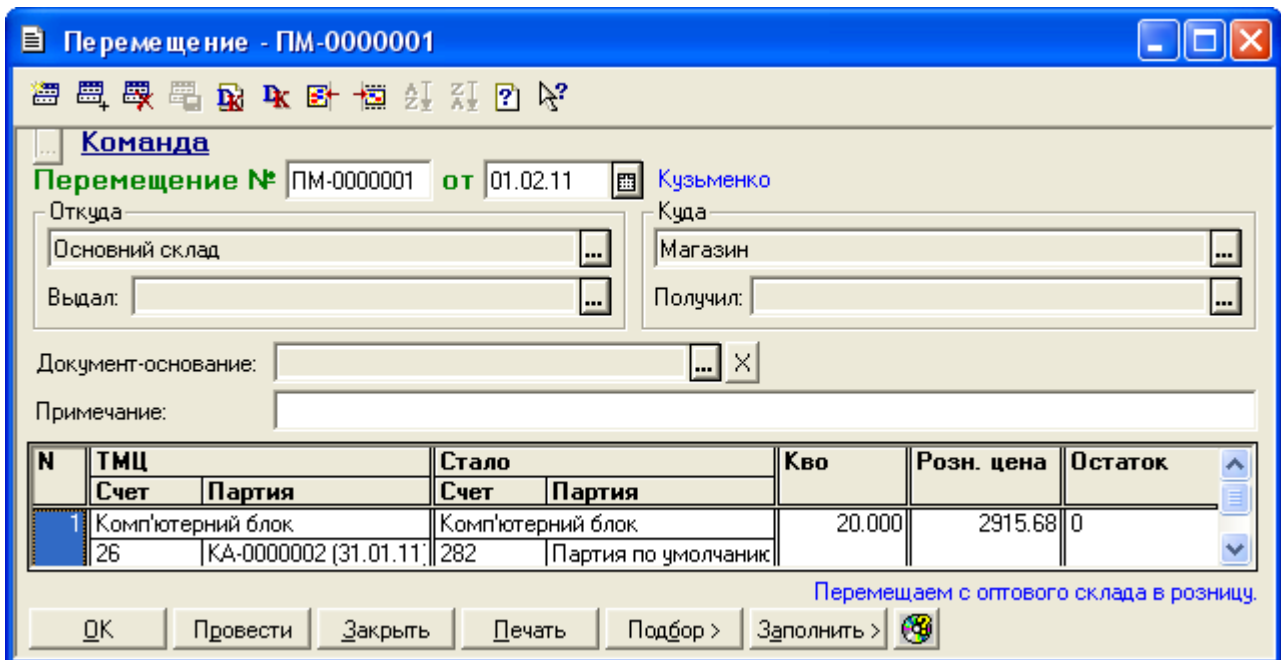


Рис. 9.4. Вікно документа «Перемещение»

Для відображення вікна проводок документа (рис. 9.5) виділіть його в журналі «*Полный журнал*» та натисніть кнопку «*Печать движений*».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 1 КА-0000002 (31.01.11)	26	3/1 Основний склад 00036 Компьютерный блок 1 КА-0000002 (31.01.11)			20.000		40000.00	ПЕ
2	282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 1 КА-0000002 (31.01.11)	285	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 1 КА-0000002 (31.01.11)					18313.60	ПЕ

Рис. 9.5. Вікно проводок документа «Перемещение»

1.3. Відобразіть зміну торговельної націнки ТМЦ за допомогою документа «*Переоценка ТМЦ*» (команда «*Документы - Складские - Переоценка ТМЦ*») з видом переоцінки «*Изменение торговой наценки*».

Для заповнення табличної частини документа після заповнення шапки документа (рис. 9.6) можна скористатись кнопкою «*Заполнить*» у вікні документа, після чого ввести нову ціну ТМЦ (3500,00 грн.) у реквізит табличної частини «*Нов. цена*».

1.4. Відобразити роздрібний продаж ТМЦ та формування податкової накладної при продажі у роздріб.

1.4.1. Введіть в групу «Покупці» довідника «Контрагенти» елемент «Роздрібний покупець» з реквізитами відповідно до рис. 9.8.

Рис. 9.8. Вікно елемента довідника «Контрагенты»

1.4.2. Введіть документ «Розничная накладная» (команда «Документы - Розница - Розничная накладная»).

Для заповнення табличної частини документа (рис. 9.9) після заповнення шапки документа можна скористатись командою «По партиям» кнопки «Подбор>». Графа «Остаток» до проведення документа має значення 20, а після проведення – 0.

Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 9.10) виділіть його в журналі «Полный журнал» та натисніть кнопку «Печать движений».

Оскільки константа «Проводки по кассе только кассовыми ордерами» (рис. 1.15) має значення «Нет», то при проведенні документа

формується бухгалтерські проводки «Дт 301 - Кт 701» по надходженню коштів у касу від роздрібного продажу продукції. Якщо б константа мала значення «Да», то для формування цих проводок необхідно створювати документ «Приходный кассовый ордер».

N	ТМЦ	Кво	Цена +	Сумма +	Ост
	Партия	Ед	К		
1	Комп'ютерний блок		20.000	3600.00	72,000.000
	Партия по умолчанию	шт.	1.000		
				Итого	72000.00
				в т. ч. НДС	12000.00

Рис. 9.9. Вікно документа «Розничная накладная»

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	ВД	00017 Роздрібний покупець Розн. накл. РЗ-0000001 (28.02.11) 5/1 Продаж (придбання) това	ВД	00017 Роздрібний покупець Розн. накл. РЗ-0000001 (28.02.11) 5/1 Продаж (придбання) това					60000.00	РЗ
2	301	1/1 Каса (грн)	701	0 Основная деятельность 1/1 Магазин 00036 Комп'ютерний блок				72000.00		РЗ
3	701	0 Основная деятельность 1/1 Магазин 00036 Комп'ютерний блок	6415	НДС20 20 %				12000.00		РЗ
4	901	0 Основная деятельность 00036 Комп'ютерний блок	282	1/1 Магазин 00036 Комп'ютерний блок 1 КА-0000002 (31.01.11)			20.000	40000.00		РЗ
5	285	1/1 Магазин 00036 Комп'ютерний блок 1 КА-0000002 (31.01.11)	282	1/1 Магазин 00036 Комп'ютерний блок 1 КА-0000002 (31.01.11)				32000.00		РЗ

Рис. 9.10. Вікно проводок документа «Розничная накладная»

1.4.3. Сформуйте податкову накладну при продажі у роздріб.

Для цього краще скористатись обробкою «Формирование налоговых накладных в рознице» (команда «Сервис - Формирование налоговых

накладных в рознице»), попередньо встановивши дату роздрібного продажу, та у вікні обробки натиснути кнопку «Выполнить». В результаті на екрані з'явиться форма документа «Налоговая накладная» (рис. 9.11), у вікні якої необхідно заповнити лише реквізити «Покупатель» та «Форма расчетов». Збережіть та проведіть документ.

Налоговая накладная - 0000000004

Команда Кузьменко

Налоговая накладная № 0000000004 от 28.02.11

Покупатель: Роздрібний покупець

Продаем: Запасы (усл) Вид торг.: За наличны

Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн

Заказ: Без заказа

Форма расчетов: оплата готівкою

Вид операции: Реализация на территории Украины

Примечание: Пометка об особ.заполн.

ТМЦ	Сумма б/с	Сумма -	НДС
	Скидка	Сумма +	
Товары в ассортименте	60000.00	60,000.00	12,000.000
			72,000.000

Вид НДС: 20 % База НДС (грн): 60,000.00 НДС (грн): 12,000.00

Всего 72000.00 грн

Рис. 9.11. Вікно документа «Налоговая накладная»

Примітка. Податкові накладні при продажі у роздріб не формуються автоматично по першій події навіть, якщо константа «Автоматическое создание налоговых накладных» має значення «Да».

1.5. Відобразіть здачу коштів з каси в банк.

Створіть документ «Расходный кассовый ордер» (команда «Документы - Касса - Расходный кассовый ордер»), як на рис. 9.12.

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Вікно проводок документа наведено на рис. 9.13.

Расходный кассовый ордер - РКО-000004

Основные | Дополнительно

Команда

Расходный ордер № РКО-000004 от 28.02.11 Кузьменко

Вид операции: Сдача денег в банк Только зарегистрировать

Касса, сумма

Каса (грн) ...

Номер РКО: 4 ?

Сумма: 70,000.00 грн НДС: 0.00

Аналитика

Счет: 311 ...

Вид НДС: Без НДС ...

Субконто: Основной р/р (грн) ...

Заказ: ...

Реквизиты ордера

Основание: Здача коштів за реалізовану продукцію Приложение: ...

По док-ту: ... Кассир: Осипова Т. М. ...

Примечание:

OK Закреть Печать >

а)

Валовые расходы (доходы), прочее

0 ... Субконто: Не доход і не витрата ...

Вид расхода денег: Прочий расход ...

Первое событие

Указать сумму отгрузки вручную

Примечание:

OK Закреть Печать >

б)

Рис. 9.12. Закладки «Основные» (а) та «Дополнительно» (б) вікна документа «Расходный кассовый ордер»

ПЕЧАТЬ: Движения документа Расх. касс. ордер РКО-000004 (28.02.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	311	2/1 Основной р/р (грн)	301	1/1 Каса (грн)					70000.00	БК
										Здача коштів за реалізовану продукцію Команда

Рис. 9.13. Вікно проводок документа «Расходный кассовый ордер»

Відобразить зміну облікової вартості ТМЦ (28.02.11 р.), переміщення ТМЦ з основного складу в магазин (01.03.11 р.), роздрібний продаж та

здачу коштів в банк (31.03.11 р.) по аналогії з діями п. 1.1, 1.2, 1.4, 1.5. Форми документів «Переоценка ТМЦ», «Перемещение» та «Розничная накладная» повинні мати вигляд, зображений на рис. 9.14 - 9.16, а форми документів «Налоговая накладная» і «Расходный кассовый ордер» – як на рис. 9.11, 9.12.

N	ТМЦ	Кво	Стар. цена	Нов. цена	Ост
	Стар. сумма		Нов. сумма		
5	Компьютерный блок КА-0000004 (28.02.11)	20.000	2122.81 42456.21	2000.00 40000.00	20

Рис. 9.14. Вікно документа «Переоценка ТМЦ» з видом переоцінки «Изменение учетной стоимости»

N	ТМЦ	Стало	Кво	Розн. цена	Остаток
	Счет	Счет			
	Компьютерный блок 26	Компьютерный блок 282	20.000	3600.00	0
	КА-0000004 (28.02.11)	Партия по умолчанию			

Рис. 9.15. Вікно документа «Перемещение»

Розничная накладная - РЗ-0000002

Основное | Дополнительно

Команда

Розничная накладная № РЗ-0000002 от 31.03.11 Кузьменко

Контрагент: Роздрібний покупець Магазин: Магазин

Примечание: Касса: Каса (грн)

N	ТМЦ Партия	Кво		Цена + Сумма +	Ост
		Ед	К		
1	Комп'ютерний блок		20.000	3600.00	72,000.000
	Партия по умолчанию	шт.	1.000		0

Вид НДС: 20 %

Итого 72000.00

в т. ч. НДС 12000.00

OK Закрыть Подбор >

Рис. 9.16. Вікно документа «Розничная накладная»

1.6. Відобразить повернення ТМЦ у роздріб.

1.6.1. Створить документ «Возврат (розница)».

Для цього виділіть в журналі «Полный журнал» документ «Роз. накл. РЗ-0000002», виконайте команду «Действия - Ввести на основании», в результаті чого на екрані з'явиться вікно документа «Возврат (розница)», в якому необхідно відредагувати лише значення реквізиту «Кво» табличної частини документа відповідно до рис. 9.17.

Возврат (розница) - ВР-0000001

Основное | Дополнительно

Команда

Возврат (розница) № ВР-0000001 от 31.03.11 Кузьменко

Контрагент: Роздрібний покупець Магазин: Магазин

Примечание: Касса: Каса (грн)

N	ТМЦ Партия	Розн. накл.	Кво		Цена +	Цена уч. -	Ост
			Ед	К	Сумма +	Сумма уч. -	
1	Комп'ютерний блок	Розн. накл. РЗ-000001		1.000	3600.00	2000.00	1
	Партия по умолчанию		шт.	1.000	3,600.000	2000.00	

Отпускные суммы Учетные суммы

Вид НДС: 20 %

Без НДС	3000.00	Без НДС	2000.00
Итого НДС	600.00	НДС:	600.00
Всего	3600.00		

OK Закрыть Подбор >

Рис. 9.17. Вікно документа «Возврат (розница)»

Графа «Остаток» до проведення документа має значення 0, а після проведення – 1. Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 9.18) виділіть його в журналі «Полный журнал» та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	ВД	00017 Роздрібний покупець Возврат розн. ВР-0000001 (31.03.11) 5/1 Продаж (придбання) това	ВД	00017 Роздрібний покупець Возврат розн. ВР-0000001 (31.03.11) 5/1 Продаж (придбання) това				-3000.00	ВЗ
2	301	1/1 Каса (грн)	704	0 Основная деятельность 1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок				-3600.00	ВЗ
3	704	0 Основная деятельность 1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок	6415	НДС20 20 %				-600.00	ВЗ
4	901	0 Основная деятельность 00036 Компьютерный блок	282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию			-1.000	-2000.00	ВЗ
5	285	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию	282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию				-1600.00	ВЗ

Рис. 9.18. Вікно проводок документа «Возврат (розница)»

Оскільки константа «Проводки по кассе только кассовыми ордерами» має значення «Нет», а константа «Использовать коррекцию НДС при возврате в рознице» має значення «Да» (рис. 1.15), то при проведенні документа формуються сторнуючі бухгалтерські проводки «Дт 301 - Кт 704» та «Дт 704 - Кт 6415» відповідно. Якщо б константи мали відповідно значення «Да» та «Нет», то ці проводки не формувались би.

1.6.2. Створіть документ «Приложение № 2 к налоговой накладной».

Для цього краще скористатись обробкою «Формирование налоговых накладных в рознице» (команда «Сервис - Формирование налоговых накладных в рознице»), у вікні якої необхідно встановити дату повернення в роздріб та натиснути кнопку «Выполнить», в результаті чого на екрані з'явиться форма документа «Приложение № 2 к налоговой накладной» (рис. 9.19).

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть документ.

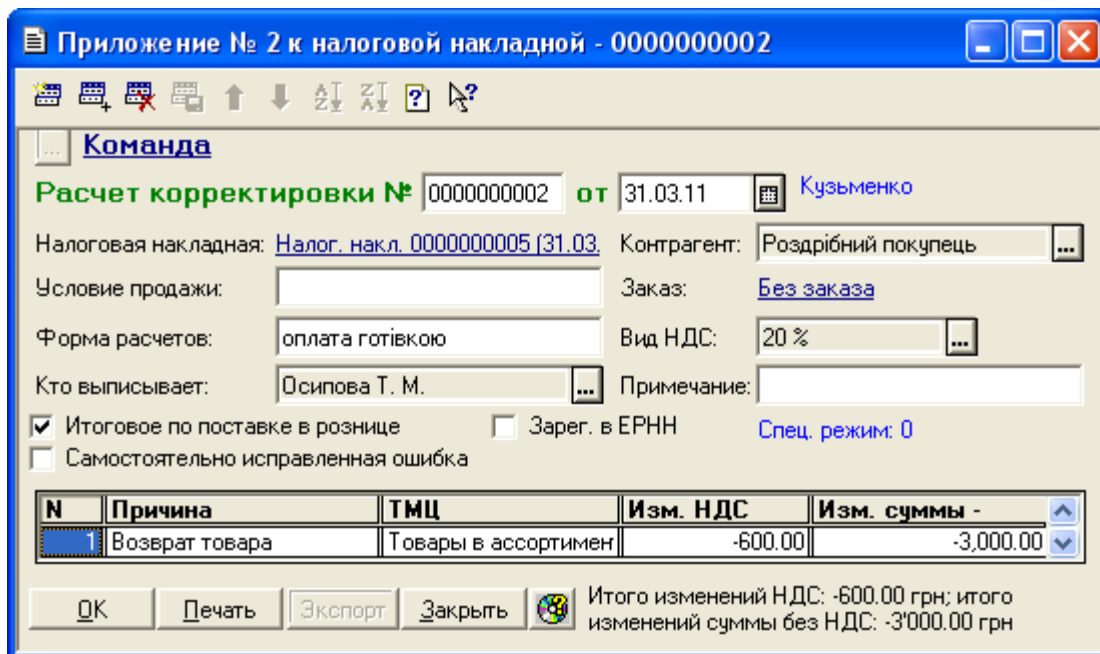


Рис. 9.19. Вікно документа «Приложение № 2 к налоговой накладной»

1.7. Відобразить переміщення ТМЦ з магазину на основний склад.

Для цього виділіть в журналі «Полный журнал» документ «Перемещение ПМ-0000002», виконайте команду «Действия - Ввести на основании» та у вікні документа «Перемещение» відредагуйте значення реквізиту «Кво» (рис. 9.20). Графа «Остаток» до проведення документа має значення 1, а після проведення – 0.

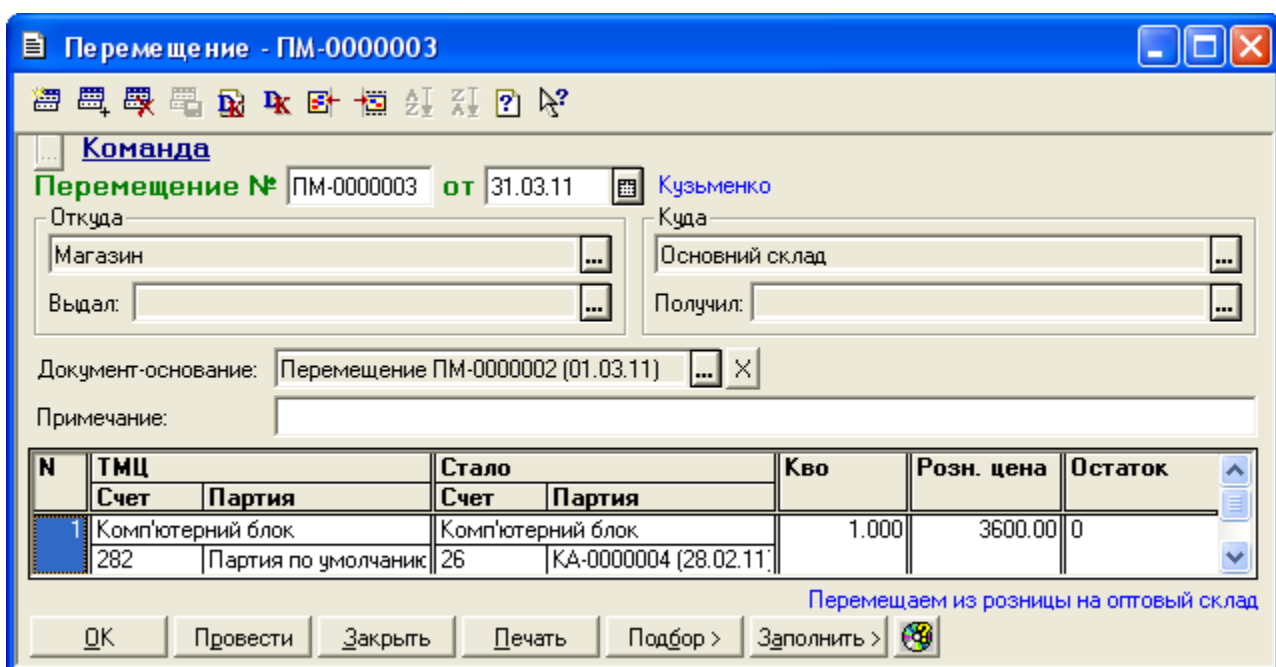


Рис. 9.20. Вікно документа «Перемещение»

Проведіть документ, натиснувши кнопку «Провести». Для відображення вікна проводок документа (рис. 9.21) виділіть його в журналі «*Полный журнал*» та натисніть кнопку «*Печать движений*».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 2 КА-0000004 (28.02.11)	282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию			1.000		2000.00	ПЕ
							Перемещение: Себестоимость			
							Команда			
2	285	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию	282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию				1600.00	ПЕ	
							Перемещение: Торг. наценка			
							Команда			

Рис. 9.21. Вікно проводок документа «*Перемещение*»

2.1. Відобразіть проведення інвентаризації за допомогою документа «Акт инвентаризации ТМЦ» (команда «*Документы - Складские - Акт инвентаризации ТМЦ*»).

Для заповнення табличної частини документа після заповнення шапки документа (рис. 9.22) та збереження документа за допомогою кнопки «Записать» у вікні документа можна скористатись кнопкою «Заполнить», після чого видалити непотрібні рядки та ввести фактичну кількість ТМЦ у реквізити табличної частини «Факт. к-во».

N	ТМЦ Партия	Цена -		К-во бух. Сумма	Факт. к-во Сумма	Разница Сумма
		Ед.	К			
1	Набір канцелярський АО-0000002 (14.01.11)		10.00	4.000	3.000	-1.000
		шт.	1.000	40.00	30.00	-10.00
2	Папір офісний АО-0000002 (14.01.11)		15.00	9.000	10.000	1.000
		шт.	1.000	135.00	150.00	15.00

Итого разница: 5.00

Рис. 9.22. Вікно документа «*Акт инвентаризации ТМЦ*»

Ознайомтесь з друкованими формами документа, виконавши команди кнопки *«Печать»*. Збережіть та проведіть документ. Переконайтесь, що документ не формує проводки.

2.2. Відобразить списання ТМЦ внаслідок виявлених при інвентаризації нестач та пов'язані зі списанням операції.

2.2.1. Введіть документ *«Списание ТМЦ»*.

Для цього виділіть в журналі *«Полный журнал»* документ *«Инвентариз.ИН-0000001»*, виконайте команду *«Действия - Ввести на основании»* та у вікні вибору виду документа виберіть *«Спис. ТМЦ (Списание ТМЦ)»*, в результаті чого на екрані з'явиться вікно документа *«Списание ТМЦ»*. Заповніть шапку документа та натисніть кнопку *«Провести»*. В результаті документ буде мати вигляд, зображений на рис. 9.23.

Списание ТМЦ № СпТ-000001 от 21.03.11 Кузьменко

Место хранения: Основной склад

Счет списания: 947 Вид НДС: 20 %

Примечание:

На собственные нужды (нет прав на налоговый кредит)

Валовые доходы: МШП на складах, вик. не у госп. діял

Причина списания:

N	ТМЦ		Кол-во		Цена -	Сумма -	НДС	Сумма +	Остаток
	Партия		Ед.	К					
1	Набір канцелярськи		1.000		10.00	10.00	2.000	12.000	3
	АО-0000002 (14.01.1)	шт.	1.000						

Итого 10.00
Итого НДС 2.00
Всего 12.00

OK Провести Закорьть Печать Подбор >

Рис. 9.23. Вікно документа *«Списание ТМЦ»*

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку *«Печать»*. Збережіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 9.24) виділіть його в журналі *«Полный журнал»* та натисніть кнопку *«Печать движений»*.

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№	Ж
1	22	3/1 Основной склад 00032 Набор канцелярский 1 АО-0000002 (14.01.11)	6415	НДС20 20 %				2.00		СП
										Списание ТМЦ: доценка себест. и сто Команда
2	947	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты	22	3/1 Основной склад 00032 Набор канцелярский 1 АО-0000002 (14.01.11)		1.000		12.00		СП
										Списание ТМЦ: уч. сумма Команда
3	ВД		ВД					10.00		СП
		5/15/4 МШП на складах, вик. н		5/15/4 МШП на складах, вик. н						Списание ТМЦ: валовые доходы Команда

Рис. 9.24. Вікно проводок документа «Списание ТМЦ»

2.2.2. Введіть документ «Запись книги приобретения» в режимі «Расчет корректировки» (команда «Документы - Налоговый учет - Запись книги приобретения») для коригування податкового кредиту на суму ПДВ списаного ТМЦ відповідно до рис. 9.25.

Запись книги приобретения - ЗКП-000007

Команда

Запись книги приобретения № ЗКП-000007 от 21.03.11 Кузьменко

Контрагент: ... Дата документа: 21.03.11

Вид док-та: Расчет корректировки ... Номер документа: ...

Заказ: Без заказа ... Вид НДС: 20 %

Вид операции

Операция по импорту Для совершения облагаемых налогом операций

Для использования в хозяйственной деятельности

Для поставки услуг (место поставки которых определяется п. 6.5 Закона о НДС)

С правом включения в налоговый кредит Приобретение основных фондов

Вид операции: Расчет корректировки стоимости

Суммы

Без НДС: -10.00

НДС: -2.00

С НДС: -12.00

Проведение расчетов

Дата(ы) оплаты: 14.01.11

Форма оплаты: Готівка

Корректируемая налоговая накладная

Номер: 1 Дата: 14.01.11

Самостоятельно исправленная ошибка

Спец. режим налогообложения: 0

OK Зарядить Примечание:

Рис. 9.25. Вікно документа «Запись книги приобретения»

2.2.3. Відобразіть невідшкодовані нестачі при списанні ТМЦ на позабалансовому рахунку 072 за допомогою документа «Операция» відповідно до рис. 9.26.

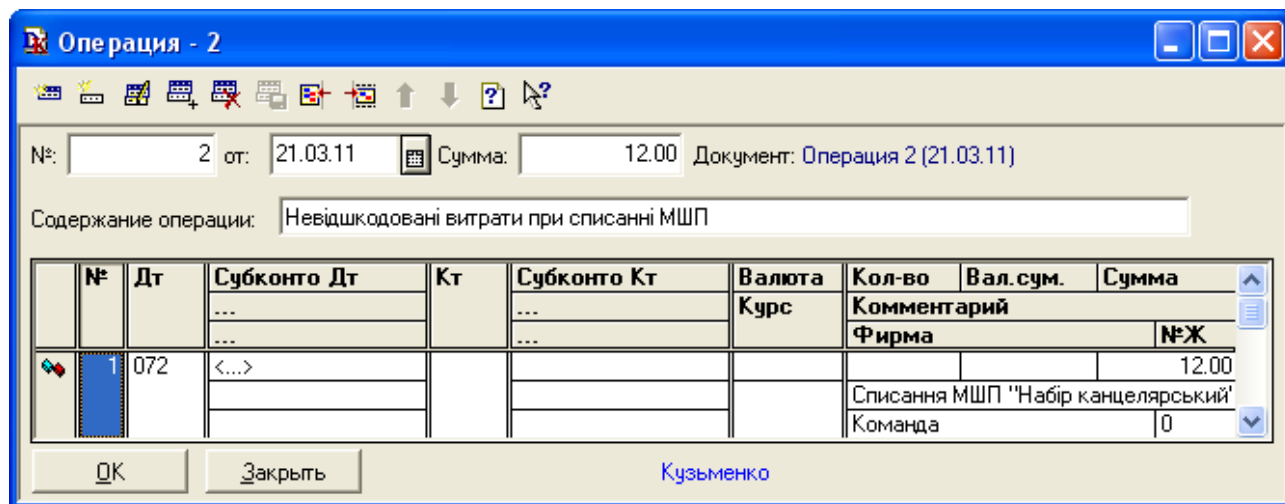


Рис. 9.26. Вікно документа «Операция»

2.3. Відобразіть оприбуткування виявлених при інвентаризації надлишків ТМЦ.

Для цього виділіть в журналі «Складские» документ «Инвентариз.ИН-0000001», виконайте команду «Действия - Ввести на основании» та у вікні вибору виду документа виберіть «Оприх. излишков (Оприходование излишков ТМЦ)», в результаті чого на екрані з'явиться вікно документа «Оприходование излишков ТМЦ», у якому необхідно лише ввести нові значення субконто валових доходів та субконто доходів.

Натисніть кнопку «Провести» для проведення документа. В результаті вікно документа буде мати вигляд, зображений на рис. 9.27. Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 9.28) виділіть його в журналі «Полный журнал» та натисніть кнопку «Печать движений».

3. Перевірте правильність виконання завдання.

В результаті виконання завдання реєстр журналу «Полный журнал» повинен містити документи, зображені у вікні на рис. 9.29, а звіт «Оборотно-сальдовая ведомость» повинен мати вигляд, зображений на рис. 9.30.

Оприходование излишков ТМЦ - ОИ-0000001

Команда

Оприходование излишков ТМЦ № ОИ-0000001 от 21.03.11 Кузьменко

Место хранения: Основной склад
 Субконто доходов: Основная деятельность

Счет доходов: 719
 Субконто вал.дох.: Інші доходи та витрати

Примечание:

N	ТМЦ		Кол-во		Цена -	Сумма -	Остаток
	Партия		Ед. изм.	К			
1	Папір офісний			1.000	15.00	15.00	10
	АО-0000002 (14.01.11)		шт.	1.000			

Итого 15.00

Рис. 9.27. Вікно документа «Оприходование излишков ТМЦ»

ПЕЧАТЬ: Движения документа Оприх. излишков ОИ-0000001 (21.03.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	ВД	5/5/2 Інші доходи та витрати	ВД	5/5/2 Інші доходи та витрати				15.00	НК
		3/1 Основной склад		0 Основная деятельность		1.000		15.00	
2	22	00031 Папір офісний	719						ОИ
		1 АО-0000002 (14.01.11)							

Рис. 9.28. Вікно проводок документа «Оприходование излишков ТМЦ»

Реестр документов *

№ п/п	Дата	Документ	Номер	Сумма	Информация
71	31.01.11	Переценка ТМЦ	ПТ-0000001	-	Основной склад
73	01.02.11	Перемещение	ПМ-0000001	-	Магазин
74	01.02.11	Переценка ТМЦ	ПТ-0000002	-	Магазин
88	28.02.11	Розн. накл.	РЗ-0000001	72,000-00	Роздрібний покупець
89	28.02.11	Налог. накл.	0000000004	72,000-00	Роздрібний покупець
90	28.02.11	Расх. касс. ордер	РКО-0000004	70,000-00	Основной р/р (прн)
91	28.02.11	Переценка ТМЦ	ПТ-0000003	-	Основной склад
93	01.03.11	Перемещение	ПМ-0000002	-	Магазин
98	21.03.11	Инвентариз.	ИН-0000001	5-00	Основной склад
99	21.03.11	Спис. ТМЦ	СпТ-0000001	-	Основной склад
100	21.03.11	Зап. книги приобр.	ЗКП-0000007	-12-00	
101	21.03.11	Операция	2	-	
102	21.03.11	Оприх. излишков	ОИ-0000001	15-00	Основной склад
109	31.03.11	Розн. накл.	РЗ-0000002	72,000-00	Роздрібний покупець
110	31.03.11	Налог. накл.	0000000005	72,000-00	Роздрібний покупець
111	31.03.11	Расх. касс. ордер	РКО-0000005	70,000-00	Основной р/р (прн)
112	31.03.11	Возврат розн.	ВР-0000001	3,600-00	Роздрібний покупець
113	31.03.11	Прил. 2 к нал. накл.	0000000002	-3,000-00	Роздрібний покупець
114	31.03.11	Перемещение	ПМ-0000003	-	Основной склад

Рис. 9.29. Склад документов реестру журнала «Полный журнал»

Оборотно-Сальдовая ведомость (1 Квартал 2011 р.) *

Оборотно-сальдовая відомість за 1 Квартал 2011 р.

Код	Рахунок Назва	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
07	Списані активи			12.00		12.00	
072	Невідшкодовані нестатки			12.00		12.00	
09	Амортизаційні відрахування			4,261.03		4,261.03	
10	Основні засоби	303,000.00		1,550.00	4,550.00	300,000.00	
103	Будинки та споруди	300,000.00				300,000.00	
106	Інструменти, прилади та меблі	3,000.00		1,550.00	4,550.00		
13	Знос (амортизація) на основні засоби		60,000.00	262.00	4,261.03		63,999.03
131	Знос основних засобів		60,000.00	262.00	4,261.03		63,999.03
15	Капітальні інвестиції			1,550.00	1,550.00		
152	Придбання (виготовлення) основних засобів			1,550.00	1,550.00		
1521	Придбання основних засобів			1,500.00	1,500.00		
1522	Виготовлення і модернізація основних засобів			50.00	50.00		
22	Малоцінні та швидкозношувані предмети			217.00	37.00	180.00	
23	Виробництво			126,915.47	126,915.47		
26	Готова продукція			128,915.47	84,881.43	44,034.04	
28	Товари	235,000.00		300,850.00	390,201.62	145,648.38	
281	Товари на складі	235,000.00		92,850.00	182,201.62	145,648.38	
282	Товари в торгівлі			144,000.00	144,000.00		
285	Торгова націнка			64,000.00	64,000.00		
30	Каса	5,000.24		308,540.00	311,517.91	2,022.33	
301	Каса в національній валюті	5,000.24		308,540.00	311,517.91	2,022.33	
31	Рахунки в банках	120,198.60		990,332.00	133,680.00	976,850.60	
311	Поточні рахунки в національній валюті	120,198.60		990,332.00	133,680.00	976,850.60	
36	Розрахунки з покупців	792.00		97,620.00	98,412.00		
361	Розрахунки з вітчизняних підприємств	792.00		97,620.00	98,412.00		
37	Розрахунки з різними юридичними особами	168.00		117,380.00	117,548.00		
371	Розрахунки за виданими векселями	168.00		111,780.00	111,948.00		
3711	Розрахунки за виданими векселями	168.00		111,780.00	111,948.00		
372	Розрахунки з підзвітними особами			2,240.00	2,240.00		
3721	Розрахунки з підзвітними особами			2,240.00	2,240.00		
377	Розрахунки з іншими юридичними особами			3,360.00	3,360.00		
3772	Розрахунки з іншими юридичними особами			3,360.00	3,360.00		
40	Статутний капітал		600,000.00		750,000.00		1,350,000.00
46	Неоплачений капітал			750,000.00	750,000.00		
63	Розрахунки з постачальниками		3,000.00	116,748.00	113,748.00		
631	Розрахунки з вітчизняними підприємствами		3,000.00	116,748.00	113,748.00		
64	Розрахунки за податками	92.00		53,388.00	77,152.36	23,672.36	
641	Розрахунки за податками	92.00		18,940.00	42,612.36	23,672.36	
6411	Прибутковий податок				2,774.86	2,774.86	
6414	Місцеві податки				25.50	25.50	
6415	ПДВ			18,940.00	39,812.00	20,872.00	
643	Податкові зобов'язання	120.00		15,850.00	15,970.00		
644	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00		
6441	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00		
65	Розрахунки за страхуванням				8,076.39	8,076.39	
651	За пенсійним забезпеченням				8,076.39	8,076.39	
66	Розрахунки за виплатами		530.84	22,849.02	22,318.18		
661	Розрахунки за заробітними платами		530.84	22,849.02	22,118.18		
663	Розрахунки за іншими виплатами			200.00	200.00		
68	Розрахунки за різними юридичними особами		720.00	97,620.00	96,900.00		
681	Розрахунки за авансами		720.00	97,620.00	96,900.00		
6811	Розрахунки за авансами		720.00	97,620.00	96,900.00		
70	Доходи від реалізації			40,270.00	237,120.00	196,850.00	
701	Дохід від реалізації готової продукції			24,000.00	144,000.00	120,000.00	
702	Дохід від реалізації товарів			16,000.00	96,000.00	80,000.00	
703	Дохід від реалізації розпродажу			120.00	720.00	600.00	
704	Вирахування з доходів			150.00	-3,600.00	3,750.00	

Рис. 9.30. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость»

Оборотно-Сальдовая ведомость (1 Квартал 2011 р.) *							
71	Інший операційний дох				15.00		15.00
719	Інші доходи від операц				15.00		15.00
74	Інші доходи		560.00	3,360.00			2,800.00
746	Інші доходи від звичай		560.00	3,360.00			2,800.00
80	Матеріальні витрати		118,824.99	118,824.99			
808	Витрати товарів		118,799.99	118,799.99			
809	Інші матеріальні витра		25.00	25.00			
81	Витрати на оплату пр		22,318.18	22,318.18			
811	Виплати за окладами		22,118.18	22,118.18			
816	Інші витрати на оплат		200.00	200.00			
82	Відрахування на соці		7,280.14	7,280.14			
821	Відрахування на пенс		7,280.14	7,280.14			
83	Амортизація		4,261.03	4,261.03			
831	Амортизація основни		4,261.03	4,261.03			
84	Інші операційні витрат		327.13	327.13			
90	Собівартість реалізац		141,400.00		141,400.00		
901	Собівартість реалізов		78,000.00		78,000.00		
902	Собівартість реалізов		63,400.00		63,400.00		
91	Загальновиробничі ви		4,601.18	4,601.18			
92	Адміністративні витр		26,096.00		26,096.00		
94	Інші витрати операцій		4,893.43		4,893.43		
947	Нестачі і втрати від п		12.00		12.00		
949	Інші витрати операцій		4,881.43		4,881.43		
97	Інші витрати		4,288.00		4,288.00		
976	Списання необоротни		1,488.00		1,488.00		
977	Інші витрати звичайн		2,800.00		2,800.00		
ВД	Валові доходи		196,375.00	196,375.00			
ВР	Валові витрати		122,508.32	122,508.32			
ЗА	Балансова вартість з		4,881.43		4,881.43		
ЗАП	Балансова вартість п		4,881.43		4,881.43		
ЗАПО	Відмінності у вартост		4,881.43		4,881.43		
МЦ	МШП в експлуатації		25.00	15.00	10.00		
ОС	Балансова вартість О	3,000.00	-1,050.00	300.00	1,650.00		
ОС2	Основні засоби, групе	3,000.00	-2,700.00	300.00			
ОС3	Основні засоби, групе		1,500.00		1,500.00		
ОСМ	Модернізація ОЗ (под		150.00		150.00		
		664,250.84	664,250.84	3,489,857.04	3,489,857.04	1,645,412.78	1,645,412.78

Рис. 9.30. (продовження)

4. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

Питання для самоконтролю:

1. Які основні реквізити документа «Переоценка ТМЦ» для виду переоцінки «Изменение учетной стоимости»?
2. Які проводки формуються документом «Переоценка ТМЦ» для виду переоцінки «Изменение учетной стоимости»?
3. Які основні реквізити документа «Переоценка ТМЦ» для виду переоцінки «Изменение торговой наценки»?
4. Які проводки формуються документом «Переоценка ТМЦ» для виду переоцінки «Изменение торговой наценки»?
5. Які основні реквізити документа «Перемещение» при

переміщенні з оптового складу на роздрібний?

6. Які проводки формуються документом «*Перемещение*» при переміщенні з оптового складу на роздрібний?

7. Які основні реквізити документа «*Перемещение*» при переміщенні з роздрібного складу на оптовий?

8. Які проводки формуються документом «*Перемещение*» при переміщенні з роздрібного складу на оптовий?

9. Які основні реквізити документа «*Акт инвентаризации ТМЦ*»?

10. Які основні реквізити документа «*Списание ТМЦ*»?

11. Які проводки формуються документом «*Списание ТМЦ*»?

12. Які операції повинні бути відображені разом з операцією списання ТМЦ і які документи для цього використовуються?

13. Які основні реквізити документа «*Оприходование излишков ТМЦ*»?

14. Які проводки формуються документом «*Оприходование излишков ТМЦ*»?

15. Які основні реквізити документа «*Розничная накладная*»?

16. Які проводки формуються документом «*Розничная накладная*»?

17. Які основні реквізити документа «*Возврат (розница)*»?

18. Які проводки формуються документом «*Возврат (розница)*»?

Тема 10. Облік фінансових результатів, розрахунків за податками і платежами та формування фінансової звітності

10.1. Методичні поради до виконання роботи

До виконання лабораторної роботи необхідно вивчити:

1. Призначення та правила роботи з документами конфігурації для визначення фінансових результатів та закриття податкового періоду: *«Финансовые результаты», «Закрытие налогового периода».*

2. Призначення та правила роботи з стандартними звітами для визначення видів і сум податків і платежів: *«Оборотно-сальдовая ведомость», «Оборотно-сальдовая ведомость по счету».*

3. Порядок роботи з регламентованими звітами: *«Баланс», «Отчет о финансовых результатах».*

10.2. Лабораторна робота

«Облік фінансових результатів, розрахунків за податками і платежами та формування фінансової звітності»

Мета роботи: Отримання навичок реєстрації операцій обліку фінансових результатів, розрахунків за податками і платежами та формування фінансової звітності в системі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

1. 31.03.11 р. підприємством було визначено фінансові результати діяльності та закрито податковий період.

Необхідно відобразити:

1.1. Визначення фінансових результатів за допомогою документа *«Финансовые результаты»* в режимі *«Финансовые результаты».*

1.2. Нарахування податку з прибутку та його списання на фінансові результати, а також закриття рахунків фінансових результатів за допомогою ручної операції.

1.3. Закриття податкового періоду за допомогою документа *«Закрытие налогового периода».*

2. 31.03.11 р. підприємством були здійснені розрахунки за податками і платежами.

Необхідно:

2.1. Визначити рахунки, види та суми податків і платежів.

2.2. Відобразити формування платіжних доручень для кожного податку і платежу за допомогою документів «Платежное поручение».

2.3. Відобразити реєстрацію банківської виписки по розрахунках за податками і платежами за допомогою документа «Банковская выписка».

3. 31.03.11 р. на підприємстві було сформовано фінансову звітність.

Необхідно сформувати:

3.1. Регламентований звіт «Баланс».

3.2. Регламентований звіт «Отчет о финансовых результатах».

Порядок виконання роботи:

1. Запустіть систему 1С: Підприємство в режимі «1С:Предприятие» з власною інформаційною базою.

1.1. Визначте фінансові результати за допомогою документа «Финансовые результаты» (команда «Документы - Прочие - Финансовые результаты») в режимі «Финансовые результаты» (рис. 10.1).

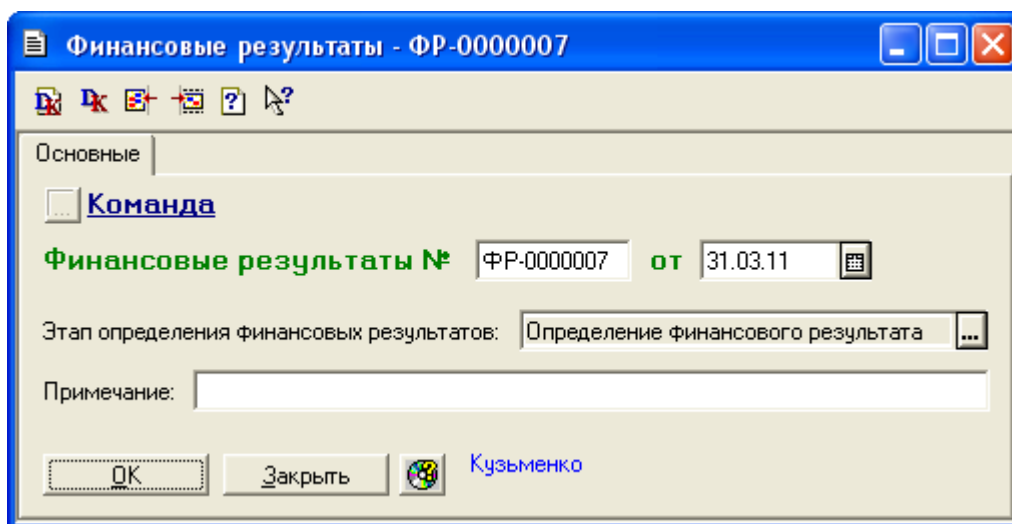


Рис. 10.1. Вікно документа «Финансовые результаты»

Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 10.2) виділіть його в журналі «Полный журнал» та натисніть кнопку «Печать движений».

ПЕЧАТЬ: Движения документа Финансовые результаты ФР-000007 (31.03.11) *									
№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	701	0 Основная деятельность	791	0 Основная деятельность				120000.00	ФР
									Финансовые результаты: закрытие до Команда
2	702	0 Основная деятельность	791	0 Основная деятельность				80000.00	ФР
									Финансовые результаты: закрытие до Команда
3	703	0 Основная деятельность	791	0 Основная деятельность				600.00	ФР
									Финансовые результаты: закрытие до Команда
4	791	0 Основная деятельность	704	0 Основная деятельность				3750.00	ФР
									Финансовые результаты: закрытие за Команда
5	719	0 Основная деятельность	791	0 Основная деятельность				15.00	ФР
									Финансовые результаты: закрытие до Команда
6	746	0 Основная деятельность	793	0 Основная деятельность				2800.00	ФР
									Финансовые результаты: закрытие до Команда
7	791	0 Основная деятельность	901	0 Основная деятельность				78000.00	ФР
									Финансовые результаты: закрытие за Команда
8	791	0 Основная деятельность	902	0 Основная деятельность				63400.00	ФР
									Финансовые результаты: закрытие за Команда
9	791	0 Основная деятельность	92	0 Основная деятельность 1/2 Зарплата администр. апп				21744.84	ФР
									Финансовые результаты: закрытие за Команда
10	791	0 Основная деятельность	92	0 Основная деятельность 1/4 Налоги и обя. платежи				25.50	ФР
									Финансовые результаты: закрытие за Команда
11	791	0 Основная деятельность	92	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты				326.63	ФР
									Финансовые результаты: закрытие за Команда
12	791	0 Основная деятельность	92	0 Основная деятельность 1/7 Содержание общехоз. ОС,				3999.03	ФР
									Финансовые результаты: закрытие за Команда
13	791	0 Основная деятельность	947	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты				12.00	ФР
									Финансовые результаты: закрытие за Команда
14	791	0 Основная деятельность	949	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты				4881.43	ФР
									Финансовые результаты: закрытие за Команда
15	793	0 Основная деятельность	976	0 Основная деятельность 1/6 Прочие общехоз. затраты				1488.00	ФР
									Финансовые результаты: закрытие за Команда
16	793	0 Основная деятельность	977	0 Основная деятельность				2800.00	ФР
									Финансовые результаты: закрытие за Команда

Рис. 10.2. Вікно проводок документа «Финансовые результаты»

1.2. Відобразить нарахування податку з прибутку та його списання на фінансові результати, а також закриття рахунків фінансових результатів.

1.2.1. Сформуйте звіт *Оборотно-сальдовая ведомость по счету* для рахунку 79 «Фінансові результати» з деталізацією по субрахунках без розгортання за видами діяльності (рис. 10.3).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 79 (1 Квартал 2011 р.) *

Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 79

за 1 Квартал 2011 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
791			176,139.43	200,615.00		24,475.57
793			4,288.00	2,800.00	1,488.00	
Разом			180,427.43	203,415.00		22,987.57

Рис. 10.3. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость по счету»

Як видно з рис. 10.3 підприємство має прибутковий результат операційної діяльності (рахунок 791) у сумі 24475,57 грн. та збитковий результат іншої звичайної діяльності (рахунок 793) у сумі 1488,00 грн. Оскільки загальний прибуток підприємства складає 22987,57 грн., то податок з прибутку складає 5746,89 грн. (25% від суми прибутку), отже чистий прибуток від діяльності складає $(22987,57 - 5746,89)$ 17240,68 грн.

1.2.2. Сформуйте документ «Операция» (команда «Документы - Операция») відповідно до рис. 10.4.

Операция - 3

№: 3 от: 31.03.11 Сумма: 31,710.46 Документ: Операция 3 (31.03.11)

Содержание операции: Податок на прибуток та закриття фінансових результатів

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во	Вал. сум.	Сумма
1	981	Основная деятельно Налоги и обяз. плате	6416	До Державного бюд:				5,746.89
								Нарахування податку на прибуток
								Команда 0
2	791	Основная деятельно	981	Основная деятельно Налоги и обяз. плате				5,746.89
								Списання податку на прибуток
								Команда 0
3	791	Основная деятельно	441					18,728.68
								Прибуток
								Команда 0
4	442		793	Основная деятельно				1,488.00
								Збиток
								Команда 0

ОК Закрыть Кузьменко

Рис. 10.4. Вікно документа «Операция»

1.3. Закрийте податковий період за допомогою документа «Закрытие налогового периода» (команда «Документы - Прочие - Закрытие налогового периода»), форма якого представлена на рис. 10.5.

Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 10.6) виділіть його в журналі «Полный журнал» та натисніть кнопку «Печать движений».

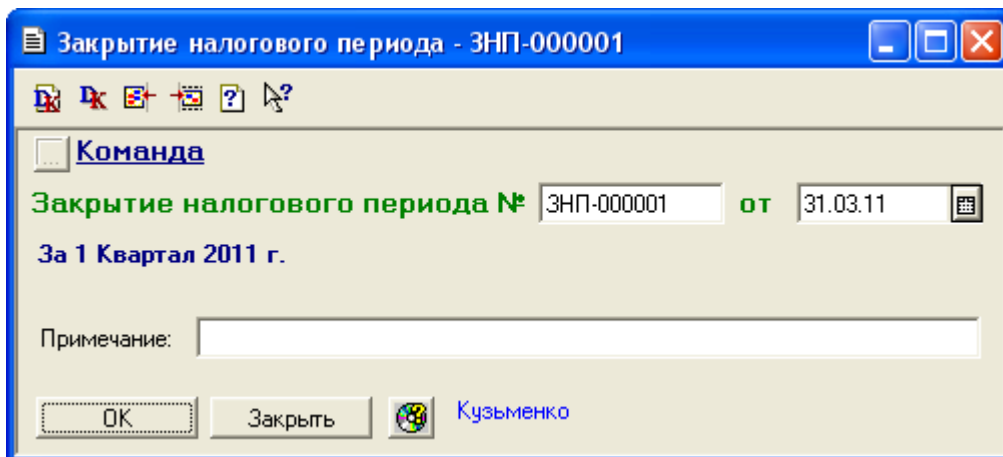


Рис. 10.5. Вікно документа «Закрытие налогового периода»

ПЕЧАТЬ: Движения документа Закрытие налогового периода ЗНП-000001 (31.03.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	ВР	5/12 Витрати на поліпшення о	ВР	5/12 Витрати на поліпшення о				150.00	НА
				1/4 Мультиметр				50.00	
2			ОСМ	АмортГр3-04 С 01.01.2004, гр					НА
				1/3 Осцилограф				100.00	
3			ОСМ	АмортГр2-04 С 01.01.2004, гр					НА
								145648.38	
4	ЗАТБ								ЗА
5	ЗАПБ							44034.04	ЗА
6	ЗАББ							180.00	ЗА
7			ЗАПО	00036 Компьютерный блок 1 КА-0000002 (31.01.11)				2425.22	ЗА
8			ЗАПО	00036 Компьютерный блок 2 КА-0000004 (28.02.11)				2339.25	ЗА

Рис. 10.6. Вікно проводок документа «Закрытие налогового периода»

2. Відобразити розрахунки за податками і платежами.

2.1. Визначте рахунки, види та суми податків і платежів.

Для визначення рахунків сформуєте звіт «*Оборотно-сальдовая ведомость*» (рис. 10.7) та визначте субрахунки нижнього рівня рахунків 64 "Розрахунки за податками й платежами" та 65 "Розрахунки за страхуванням", на яких є кредитове сальдо на кінець періоду.

Рахунок		Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
Код	Назва	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
64	Розрахунки за податк	92.00		53,388.00	82,899.25		29,419.25
641	Розрахунки за податк			18,940.00	48,359.25		29,419.25
6411	Прибутковий податок				2,774.86		2,774.86
6414	Місцеві податки				25.50		25.50
6415	ПДВ			18,940.00	39,812.00		20,872.00
6416	Податок на прибуток				5,746.89		5,746.89
643	Податкові зобов'язан	120.00		15,850.00	15,970.00		
644	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00		
6441	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00		
65	Розрахунки за страху						8,076.39
651	За пенсійним забезпе						8,076.39

Рис. 10.7. Вікно звіту «*Оборотно-сальдовая ведомость*»

Як видно з рис. 10.7, такими субрахунками є:

- 6411 "Прибутковий податок";
- 6414 "Місцеві податки";
- 6415 "ПДВ";
- 6416 "Податок на прибуток";
- 651 "За пенсійним забезпеченням".

Для визначення видів та сум податків і платежів сформуєте для кожного з перелічених рахунків звіт «*Оборотно-сальдовая ведомость по счету*».

В якості прикладу на рис. 10.8 наведений звіт «*Оборотно-сальдовая ведомость по счету*» для рахунку 651.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 651 (1 Квартал 2011 р.) *

Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 651
Податки і відрахування
за 1 Квартал 2011 р.

Субkonto	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Единый соц. взнос с фонда з/п				7,027.84		7,027.84
Единый соц. взнос с фонда з/п (инвалиды)				252.30		252.30
Единый социальный взнос с сотрудника				796.25		796.25
Разом розгорнуте						8,076.39
Разом				8,076.39		8,076.39

Рис. 10.8. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость по счету» для рахунку 651

Інформація про рахунки, види та суми податків і платежів, а також установи, на рахунки яких необхідно перевести ці суми, наведена в табл. 10.1.

Таблиця 10.1

Рахунки, види та суми податків і платежів до установ

Найменування установи	Бухгалтерський рахунок	Вид платежу	Сума платежу
Держбюджет	6411	Основна ставка податку з фізичних осіб	2774,86
	6414	Комунальний податок	25,50
	6415	20%	20872,00
	6416	До державного бюджету	5746,89
Пенсійний фонд	651	Єдиний соціальний внесок з фонду з/п	7027,84
		Єдиний соціальний внесок з фонду з/п (інваліди)	252,30
		Єдиний соціальний внесок з співробітника	796,25

2.2. Відобразити реєстрацію платіжних доручень для кожного виду податку і платежу.

2.2.1. В довіднику «Контрагенты» створити групу «Інші» (команда «Действия - Новая группа»), а в ній – установи (команда «Действия - Новый»), найменування яких наведені в табл. 10.1.

Структура довідника «Контрагенты» та приклад вікна елемента довідника наведені на рис. 10.9 та 10.10 відповідно.

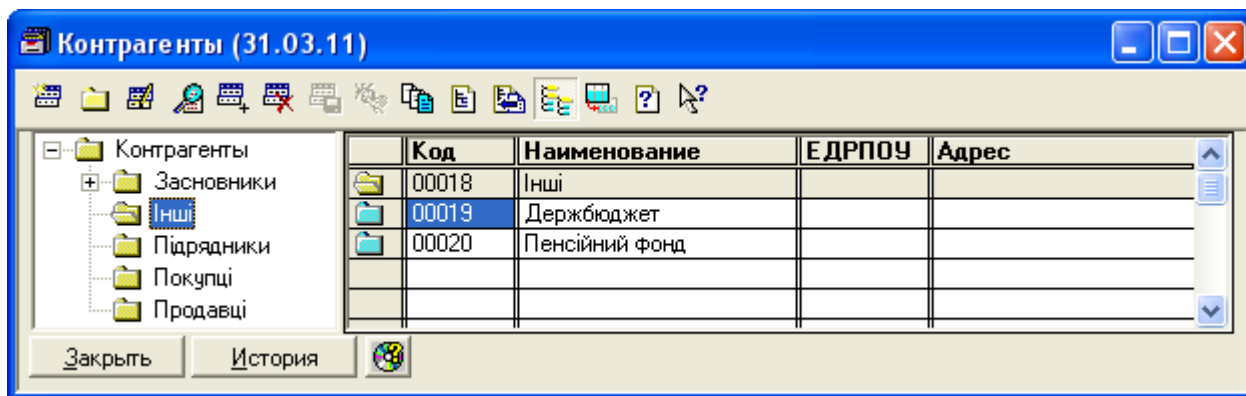


Рис. 10.9. Вікно довідника «Контрагенты»

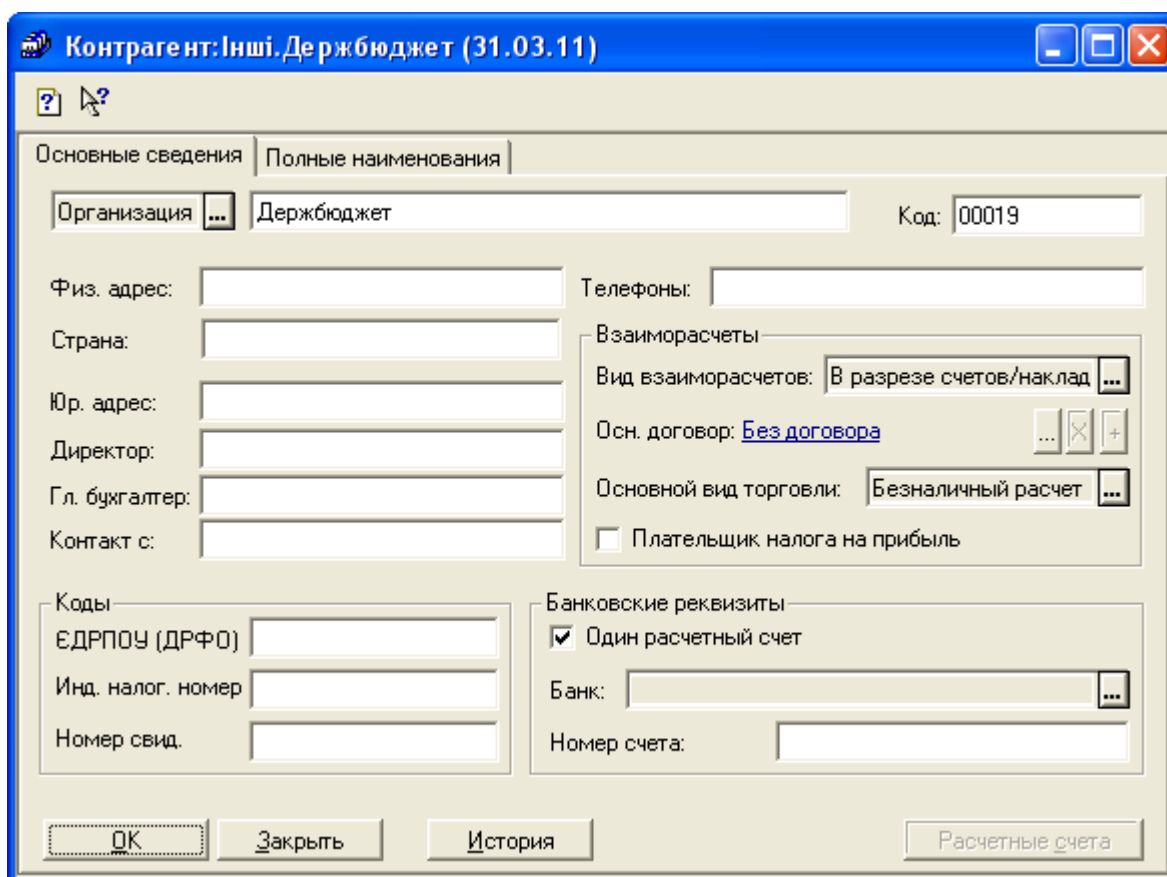


Рис. 10.10. Вікно елемента довідника «Контрагенты»

2.2.2. Введіть документи «Платежное поручение» (команда «Документы - Банк - Платежное поручение») для кожного виду податку і платежу відповідно до даних табл. 10.1 (всього 7 документів).

В якості прикладу на рис. 10.11 представлено вікно документа «Платежное поручение» для сплати податку з доходів фізичних осіб.

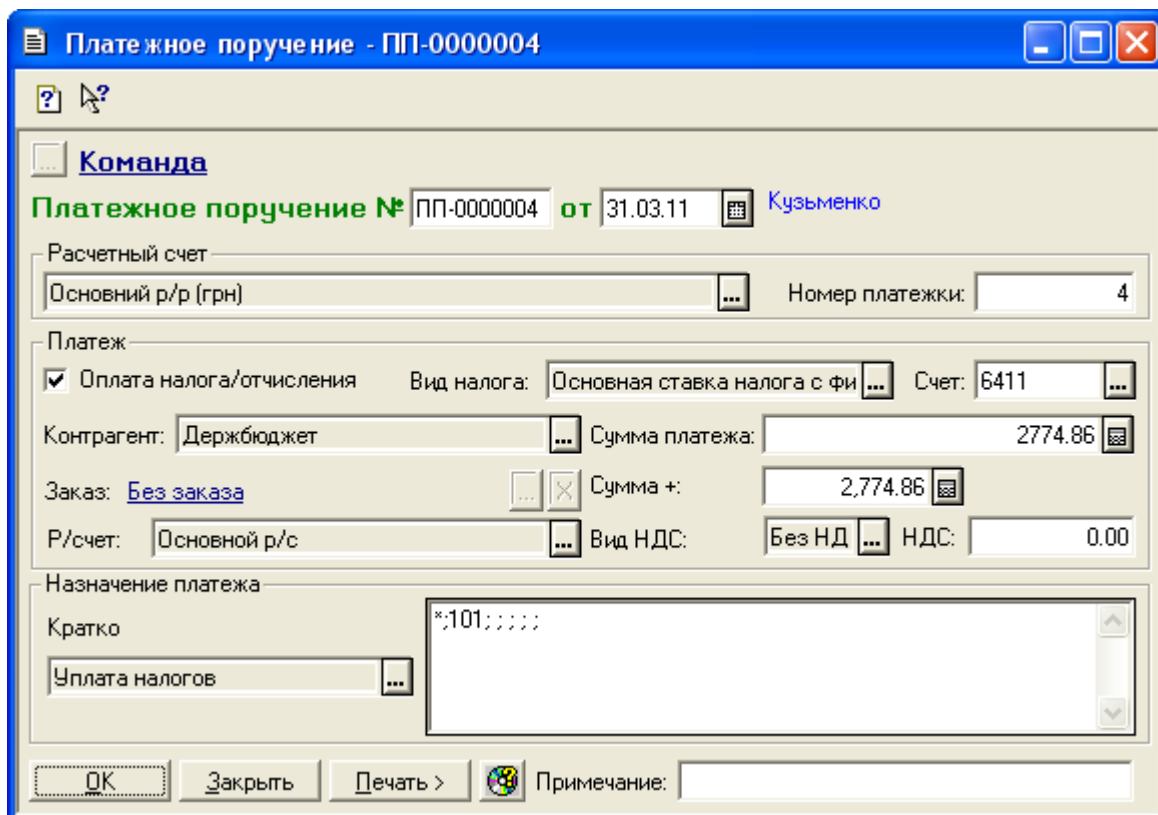


Рис. 10.11. Вікно документа «Платежное поручение» для сплати податку з доходів фізичних осіб

Примітка: значення реквізитів «Вид налога» містяться в групах «НДФЛ», «Местные», «НДС», «Налог на прибыль», «ЗПФонды», «ЗПСотр» довідник «Налог и отчисления».

2.3. Відобразить реєстрацію банківської виписки по розрахунках за податками і платежами за допомогою документа «Банковская выписка» (команда «Документы - Банк - Банковская выписка»).

Для заповненні табличної частини документа (рис. 10.12) можна скористатись командою «За дату документа» кнопки «Заполнить по платежкам», після чого змінити значення реквізитів «Вид прихода/расхода».

Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа виділіть його в журналі «*Полный журнал*» та натисніть кнопку «*Печать движений*». Вікно проводок документа «*Банковская выписка*» містить 7 проводок з кредиту рахунку 311 в дебет рахунків, наведених в табличній частині документа.

N	+/-	Счет	Вид НДС	Субконто	Сумма платежа	Д/Р	Обяз. зачи...
		№ ПП	Вид прихода/рас...	Заказ	Сумма +	НДС	Указ. отгр. ?
1	-	6411	Без НДС		2774.86	0	
4		Прочий расход			2774.86		Нет
2	-	6414	Без НДС	Коммунальный налог	25.50	0	Нет
5		Прочий расход			25.50		Нет
3	-	6415	Без НДС	20 %	20872.00	0	Нет
6		Прочий расход			20872.00		Нет
4	-	6416	Без НДС	До Государственного бюджета	5746.89	0	Нет
7		Прочий расход			5746.89		Нет
5	-	651	Без НДС	Единый соц. взнос с фонд:	7027.84	0	Нет
8		Прочий расход			7027.84		Нет
6	-	651	Без НДС	Единый соц. взнос с фонд:	252.30	0	Нет
9		Прочий расход			252.30		Нет
7	-	651	Без НДС	Единый социальный взнос:	796.25	0	Нет
10		Прочий расход			796.25		Нет

Рис. 10.12. Вікно документа «*Банковская выписка*»

3. Сформулируйте финансовую отчетность.

Для формування регламентованих звітів виконайте команду «*Отчеты - Регламентированные отчеты*», після чого у вікні вибору регламентованих звітів виберіть необхідний звіт та натисніть кнопку «ОК». У формі регламентованого звіту спочатку встановіть параметри його формування (у верхній частині форм), після чого заповніть звіт, натиснувши кнопку «Заполнить».

Форми звітів «*Баланс*» та «*Отчет о финансовых результатах*» наведені на рис. 10.13, 10.14.

БАЛАНС			
на 31 Березня 2011 р.			
Форма №1 за ДКУД 1801001			
АКТИВ	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	-	-
первісна вартість	011	-	-
накопичена амортизація	012		
Незавершене будівництво	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	243000.00	236000.97
первісна вартість	031	303000.00	300000.00
знос	032	(60000.00)	(63999.03)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
інші фінансові інвестиції	045	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	-	-
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-
знос інвестиційної нерухомості	057		
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Гудвіл	065		
Інші необоротні активи	070	-	-
Усього за розділом I	080	243000.00	236000.97
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	-	180.00
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	-	-
Готова продукція	130		44034.04
Товари	140	235000.00	145648.38
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	792.00	-
первісна вартість	161	792.00	-
резерв сумнівних боргів	162		
Дебіторська заборгованість за розрахунками			
з бюджетом	170	-	-
за виданими авансами	180	168.00	-
із нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	-	-
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті:	230	125198.84	941377.29
у т. ч. в касі	231	5000.24	2022.33
в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	120.00	-
Усього за розділом II	260	361278.84	1131239.71
III. Витрати майбутніх періодів	270	-	-
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	-	-
БАЛАНС	280	604278.84	1367240.68

Рис. 10.13. Вікно регламентованого звіту «Баланс»

ПАСИВ			
1	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
2	3	4	
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	600000.00	1350000.00
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350		17240.68
Неоплачений капітал	360		
Вилучений капітал	370		
Усього за розділом I	380	600000.00	1367240.68
II. Забезпечення наступних витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
	415	-	-
	416	-	-
	417	-	-
	418	-	-
Цільове фінансування	420	-	-
Усього за розділом II	430	-	-
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
Усього за розділом III	480	-	-
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Векселі видані	520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	3000.00	-
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	720.00	-
з бюджетом	550	-	-
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	-	-
з оплати праці	580	530.84	-
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	28.00	-
Усього за розділом IV	620	4278.84	-
V. Доходи майбутніх періодів			
БАЛАНС	640	604278.84	1367240.68

Рис. 10.13. (продовження)

Отчет о финансовых результатах

Закреть Заполнить Раскрыть (F5) Действия > в тысячах гривен Автоматический расчет
 в тыс. грн. с одним знаком в гривнях с копейками

Команда < 1 Квартал 2011 р. >

Звіт про фінансові результати за 1 Квартал 2011 р.

Форма №2 Код за ДКУД 18010

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	240720.00	-
Податок на додану вартість	015	(40120.00)	
Акцизний збір	020	-	
Інші податки, збори та обов'язкові платежі, виражені з доходу	025	-	
Інші вираження з доходу	030	(3750.00)	
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	196850.00	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(141400.00)	
Валовий :			
прибуток	050	55450.00	-
збиток	055	-	
Інші операційні доходи	060	15.00	-
Доход від первісного визнання біологічних активів та сільськогосподарської продукції	061	-	-
Адміністративні витрати	070	(26096.00)	
Витрати на збут	080	-	
Інші операційні витрати	090	(4893.43)	
Витрати від первісного визнання біологічних активів та сільськогосподарської продукції	091	-	
Фінансові результати від операційної діяльності :			
прибуток	100	24475.57	-
збиток	105	-	
Доход від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	-	-
Інші доходи	130	2800.00	-
Фінансові витрати	140	-	
Втрати від участі в капіталі	150	-	
Інші витрати	160	(4288.00)	
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	22987.57	-
збиток	175	-	
Фінансові результати від припиненої діяльності після оподаткування та/або прибуток або збиток від переоцінки необоротних активів та груп вибуття			
прибуток	176	-	-
збиток	177	-	
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(5746.89)	
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності :			
прибуток	190	17240.68	-
збиток	195	-	

Рис. 10.14. Вікно регламентованого звіту «Отчет о финансовых результатах»

Отчет о финансовых результатах

Закреть Заполнить Раскрыть (F5) Действия >

Команда < 1 Квартал 2011 р. >

в тысячах гривен
 в тыс. грн. с одним знаком
 в гривнях с копейками

	1	2	3	4
Надзвичайні :				
доходи		200	-	-
витрати		205	-	-
Податки з надзвичайного прибутку		210	-	-
Чистий :				
прибуток		220	17240.68	-
збиток		225	-	-
Забезпечення матеріального заохочення		226	-	-

II. Елементи операційних витрат

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	118824.99	-
Витрати на оплату праці	240	22318.18	-
Відраховання на соціальні заходи	250	7280.14	-
Амортизація	260	4261.03	-
Інші операційні витрати	270	327.13	-
Разом	280	153011.47	-

III. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330		
Дивіденди на одну просту акцію	340		

Рис. 10.14. (продовження)

4. Перевірте правильність виконання завдання.

В результаті виконання завдання звіт «Оборотно-сальдовая ведомость» повинен мати вигляд, зображений на рис. 10.15, а журнал документів «Полный журнал» повинен містити документи, зображені у вікні на рис. 10.16.

Проаналізуйте та порівняйте відомості звіту «Оборотно-сальдовая ведомость» (див. рис. 10.15) і регламентованих звітів «Баланс» (див. рис. 10.13) та «Отчет о финансовых результатах» (див. рис. 10.14). Переконайтесь в тому, що значення сальдо на рахунку 44 в оборотно-сальдовій відомості збігається зі значенням показника «Нерозподілений

прибуток (непокритий збиток)» в пасиві балансу та значенням показника «Чистий прибуток» в звіті про фінансові результати.

Оборотно-Сальдовая ведомость (1 Квартал 2011 р.) *

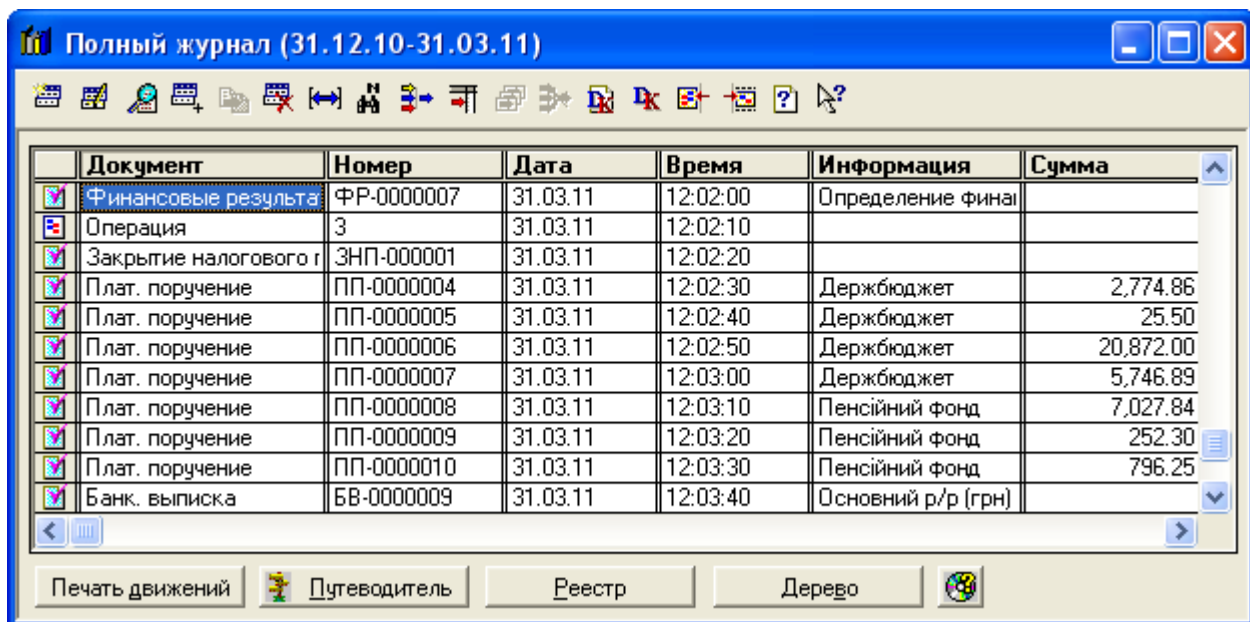
**Оборотно-сальдова відомість
за 1 Квартал 2011 р.**

Код	Рахунок Назва	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
07	Списані активи			12.00		12.00	
072	Невідшкодовані нестатки			12.00		12.00	
09	Амортизаційні відрахування			4,261.03		4,261.03	
10	Основні засоби	303,000.00		1,550.00	4,550.00	300,000.00	
103	Будинки та споруди	300,000.00				300,000.00	
106	Інструменти, прилади, меблі	3,000.00		1,550.00	4,550.00		
13	Знос (амортизація) неоплаченого капіталу		60,000.00	262.00	4,261.03		63,999.03
131	Знос основних засобів		60,000.00	262.00	4,261.03		63,999.03
15	Капітальні інвестиції			1,550.00	1,550.00		
152	Придбання (виготовлення) основних засобів			1,550.00	1,550.00		
1521	Придбання основних засобів			1,500.00	1,500.00		
1522	Виготовлення і модернізація основних засобів			50.00	50.00		
22	Малочінні та швидкозношувані предмети			217.00	37.00	180.00	
23	Виробництво			126,915.47	126,915.47		
26	Готова продукція			128,915.47	84,881.43	44,034.04	
28	Товари	235,000.00		300,850.00	390,201.62	145,648.38	
281	Товари на складі	235,000.00		92,850.00	182,201.62	145,648.38	
282	Товари в торгівлі			144,000.00	144,000.00		
285	Торгова націнка			64,000.00	64,000.00		
30	Каса	5,000.24		308,540.00	311,517.91	2,022.33	
301	Каса в національній валюті	5,000.24		308,540.00	311,517.91	2,022.33	
31	Рахунки в банках	120,198.60		990,332.00	171,175.64	939,354.96	
311	Поточні рахунки в національній валюті	120,198.60		990,332.00	171,175.64	939,354.96	
36	Розрахунки з покупця	792.00		97,620.00	98,412.00		
361	Розрахунки з вітчизняних підприємств	792.00		97,620.00	98,412.00		
37	Розрахунки з різними юридичними особами	168.00		117,380.00	117,548.00		
371	Розрахунки за виданими векселями	168.00		117,780.00	111,948.00		
3711	Розрахунки за виданими векселями	168.00		117,780.00	111,948.00		
372	Розрахунки з підзвітними особами			2,240.00	2,240.00		
3721	Розрахунки з підзвітними особами			2,240.00	2,240.00		
377	Розрахунки з іншими юридичними особами			3,360.00	3,360.00		
3772	Розрахунки з іншими юридичними особами			3,360.00	3,360.00		
40	Статутний капітал		600,000.00		750,000.00		1,350,000.00
44	Нерозподілені прибутки			1,488.00	18,728.68		17,240.68
441	Прибуток нерозподілений				18,728.68		18,728.68
442	Непокриті збитки			1,488.00		1,488.00	
46	Неоплачений капітал			750,000.00	750,000.00		
63	Розрахунки з постачальниками		3,000.00	116,748.00	113,748.00		
631	Розрахунки з вітчизняними підприємствами		3,000.00	116,748.00	113,748.00		
64	Розрахунки за податками	92.00		82,807.25	82,899.25		
641	Розрахунки за податками			48,359.25	48,359.25		
6411	Прибутковий податок			2,774.86	2,774.86		
6414	Місцеві податки			25.50	25.50		
6415	ПДВ			39,812.00	39,812.00		
6416	Податок на прибуток			5,746.89	5,746.89		
643	Податкові зобов'язання	120.00		15,850.00	15,970.00		
644	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00		
6441	Податковий кредит		28.00	18,598.00	18,570.00		
65	Розрахунки за страхуванням			8,076.39	8,076.39		
651	За пенсійним забезпеченням			8,076.39	8,076.39		
66	Розрахунки за виплатами		530.84	22,849.02	22,318.18		
661	Розрахунки за заробітними платами		530.84	22,649.02	22,118.18		
663	Розрахунки за іншими виплатами			200.00	200.00		

Рис. 10.15. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость»

Оборотно-Сальдова введомость (1 Квартал 2011 р.) *						
68	Розрахунки за різними		720.00	97,620.00	96,900.00	
681	Розрахунки за аванса		720.00	97,620.00	96,900.00	
6811	Розрахунки за аванса		720.00	97,620.00	96,900.00	
70	Доходи від реалізації			240,870.00	240,870.00	
701	Дохід від реалізації го			144,000.00	144,000.00	
702	Дохід від реалізації то			96,000.00	96,000.00	
703	Дохід від реалізації ро			720.00	720.00	
704	Вирахування з доход			150.00	150.00	
71	Інший операційний доз			15.00	15.00	
719	Інші доходи від опера			15.00	15.00	
74	Інші доходи			3,360.00	3,360.00	
746	Інші доходи від звичай			3,360.00	3,360.00	
79	Фінансові результати			204,903.00	204,903.00	
791	Результат операційно			200,615.00	200,615.00	
793	Результат іншої звича			4,288.00	4,288.00	
80	Матеріальні витрати			118,824.99	118,824.99	
808	Витрати товарів			118,799.99	118,799.99	
809	Інші матеріальні витр			25.00	25.00	
81	Витрати на оплату пр			22,318.18	22,318.18	
811	Виплати за окладами			22,118.18	22,118.18	
816	Інші витрати на оплат			200.00	200.00	
82	Відрахування на соці			7,280.14	7,280.14	
821	Відрахування на пенс			7,280.14	7,280.14	
83	Амортизація			4,261.03	4,261.03	
831	Амортизація основни			4,261.03	4,261.03	
84	Інші операційні витрат			327.13	327.13	
90	Собівартість реалізац			141,400.00	141,400.00	
901	Собівартість реалізов			78,000.00	78,000.00	
902	Собівартість реалізов			63,400.00	63,400.00	
91	Загальновиробничі ви			4,601.18	4,601.18	
92	Адміністративні витр			26,096.00	26,096.00	
94	Інші витрати операцій			4,893.43	4,893.43	
947	Нестачі і втрати від п			12.00	12.00	
949	Інші витрати операцій			4,881.43	4,881.43	
97	Інші витрати			4,288.00	4,288.00	
976	Списання необоротни			1,488.00	1,488.00	
977	Інші витрати звичайн			2,800.00	2,800.00	
98	Податок на прибуток			5,746.89	5,746.89	
981	Податок на прибуток			5,746.89	5,746.89	
ВД	Валові доходи			196,375.00	196,375.00	
ВР	Валові витрати			122,658.32	122,658.32	
ЗА	Балансова вартість з			194,743.85	4,764.47	189,979.38
ЗАБ	Балансова вартість М			180.00		180.00
ЗАББ	Вартість МШП за бух			180.00		180.00
ЗАП	Балансова вартість п			48,915.47	4,764.47	44,151.00
ЗАПБ	Вартість продукції за			44,034.04		44,034.04
ЗАПО	Відмінності у вартост			4,881.43	4,764.47	116.96
ЗАТ	Балансова вартість т			145,648.38		145,648.38
ЗАТБ	Вартість товарів опт			145,648.38		145,648.38
МЦ	МШП в експлуатації			25.00	15.00	10.00
ОС	Балансова вартість О	3,000.00		-1,050.00	450.00	1,500.00
ОС2	Основні засоби, групе	3,000.00		-2,700.00	300.00	
ОС3	Основні засоби, групе			1,500.00		1,500.00
ОСМ	Модернізація ОЗ (пода			150.00	150.00	
		664,250.84	664,250.84	3,942,905.57	3,942,905.57	1,431,239.71
						1,431,239.71

Рис. 10.15. (продовження)



Документ	Номер	Дата	Время	Информация	Сумма
Финансовые результаты	ФР-0000007	31.03.11	12:02:00	Определение фина	
Операция	З	31.03.11	12:02:10		
Закрытие налогового периода	ЗНП-0000001	31.03.11	12:02:20		
Плат. поручение	ПП-0000004	31.03.11	12:02:30	Держбюджет	2,774.86
Плат. поручение	ПП-0000005	31.03.11	12:02:40	Держбюджет	25.50
Плат. поручение	ПП-0000006	31.03.11	12:02:50	Держбюджет	20,872.00
Плат. поручение	ПП-0000007	31.03.11	12:03:00	Держбюджет	5,746.89
Плат. поручение	ПП-0000008	31.03.11	12:03:10	Пенсійний фонд	7,027.84
Плат. поручение	ПП-0000009	31.03.11	12:03:20	Пенсійний фонд	252.30
Плат. поручение	ПП-0000010	31.03.11	12:03:30	Пенсійний фонд	796.25
Банк. выписка	БВ-0000009	31.03.11	12:03:40	Основной р/р (грн)	

Рис. 10.16. Склад документів журналу «Полный журнал»

5. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

Питання для самоконтролю:

1. Які проводки формуються документом «Финансовые результаты» в режимі «Финансовые результаты»?
2. Як визначити податок з прибутку та відобразити його облік?
3. Як відобразити закриття рахунків фінансових результатів?
4. Які проводки формуються документом «Закрытие налогового периода»?
5. Як визначити рахунки, види та суми податків і обов'язкових платежів, які повинні бути сплачені?
6. Які основні реквізити документа «Платежное поручение» в режимі сплати податків і платежів?
7. Які проводки формуються документом «Банковская выписка» в режимі сплати податків?
8. Як сформувати регламентовані звіти?

Список рекомендованої літератури

Основна література:

1. Бенько М.М. Інформаційні системи і технології в обліку: Навч. посіб. – К.: Київ. нац. торг.-екон. ун-т, 2006. – 362 с.
2. Бутинець Ф.Ф., Давидюк Т.В., Євдокимов В.В., Легенчук С.Ф. Інформаційні системи і технології в обліку: Підручник для студентів вищих навчальних закладів / За ред. Ф.Ф. Бутинця. – 3-є вид., перероб. і доп. – Житомир: ПП “Рута”, 2007. – 468 с.
3. Бухгалтерський облік із використанням комп’ютерних технологій: На прикладі програми «1С Бухгалтерія 7.7 для України» (Практикум) / В.І. Крисюк, В.М. Дякон, Т.А. Демченко та ін. – К.: Вид-во Європ. ун-ту, 2005. – 173 с.
4. Вацик Н.І. 1С: Бухгалтерія – просто і доступно для бухгалтера: Навч. посібник. – Тернопіль: СМП „ТАЙП”, 2008. – 149 с.
5. Дубій О. 12 уроків з 1С:Бухгалтерії. Порадник користувача ПК. – 2-е вид. – Львів: „БАК”, 2002. – 232 с.
6. Інформаційні системи бухгалтерського обліку: Підручник для студентів вищих навчальних закладів спеціальності 7.050106 „Облік і аудит” /Ф.Ф. Бутинець, С.В. Івахненко, Т.В. Давидюк, Т.В. Шахрайчук. – За ред. проф. Бутинця. – 2-е вид., перероб. і доп. – Житомир: ПП „Рута”, 2002. – 544 с.
7. Інформаційні системи та технології в обліку: Навч. посібник / В.С. Пономаренко, І.В. Журавльова, Н.С. Пасенко, Ю.Д. Малярєвський. – Харків: ХНЕУ, 2005. – 296 с.
8. Клименко О.В. Інформаційні системи і технології в обліку. Навчальний посібник. – К.: Центр учбової літератури, 2008. – 320 с.
9. Писарєвська Т.А. Інформаційні системи обліку та аудиту: Навч. посібник. – К.: КНЕУ, 2004. – 369 с.
10. Пичугин П., Бабаєв Д. 1С: Бухгалтерія: доступно для бухгалтера. Полное практическое пособие для современного бухгалтера. – 2-е изд., перераб. и доп. – Х.: Фактор, 2007. – 464 с.
11. Семенова В.Ю. 1С:Бухгалтерія 7.7 для України: Учебное пособие. – К.: РИМП «Софія», 2001. – 120 с.
12. Семенова В.Ю. Комп’ютерна бухгалтерія для України (2008).

Задачи и решения в программе "1С:Бухгалтерия 7.7 для Украины" – К.: РИМП «София», 2008. – 300 с.

13. Терещенко Л.О., Матієнко-Зубенко І.І. Інформаційні системи і технології в обліку: Навч. посіб. – К.: КНЕУ, 2004. – 187 с.
14. Уткин Ю.А. Курс бухгалтерского учета с помощью программы 1С:Бухгалтерия 7.7 для Украины: Методическое пособие к практическим занятиям. – Харьков: ИПЦ «Ксилон», 2003. – 500 с.
15. Хозяйственные операции в компьютерной бухгалтерии 7.7 для Украины: Учебное пособие / Д.В. Чистов, А.В. Таранов, О.А. Заремба, А.В. Заремба. – К.: Диасофт, 2002. – 528 с.
16. Шквір В.Д., Загородній А.Г., Височан О.С. Інформаційні системи і технології в обліку: Практикум. – К: Знання, 2006. – 429 с.
17. Шквір В.Д., Загородній А.Г., Височан О.С. Інформаційні системи і технології в обліку: Навч. посіб. – 3-тє вид., перероб. і доп. – К: Знання, 2007. – 439 с.

Додаткова література:

1. 1С:Предприятие 7.7. «Бухгалтерский учет для Украины». Редакция 2. Руководство по ведению учета (описание конфигурации). – М.: Фирма «1С», 2001. – 307 с.
2. 1С:Предприятие 7.7. Бухгалтерский учет. Руководство пользователя. – М.: Фирма «1С», 1999. – 458 с.
3. 1С:Предприятие 7.7. Конфигурирование и администрирование. Часть 1. – М.: Фирма «1С», 1999. – 396 с.
4. 1С:Предприятие 7.7. Конфигурирование и администрирование. Часть 2. – М.: Фирма «1С», 1999. – 388 с.

Навчальне видання

**Віктор Іванович Волинець
Борис Васильович Погріщук
Наталя Василівна Гордополова**

**Інформаційні технології бухгалтерського обліку.
Лабораторний практикум**

Оригінал-макет підготовлено авторами

Підписано до друку

Формат 60x84/16. Папір офсетний

Гарнітура Times New Roman. Друк різнографічний

Ум. друк. арк. 11,75

Облік. видав. 12,6

Наклад 200 прим.

Зам. № 61

Віддруковано з готових діапозитивів в СМП "ТАЙП"

46006, м. Тернопіль, вул. Чернівецька, 44б,

тел./факс (0352) 52-61-61, 52-75-00