

**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**

Друге видання, перероблене і доповнене

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

Тернопіль 2012

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. – 2-е вид., перероб. і доп. – Тернопіль: Крок, 2012. – 240 с.

ISBN 978-617-692-008-3

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 набуття практичних навичок їх застосування для автоматизації типових бухгалтерських задач на прикладі конфігурації «Бухгалтерський облік для України» інформаційної системи «1С: Підприємство 7.7» з врахуванням змін згідно з Податковим кодексом України.

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

УДК 657:004

ISBN 978-617-692-008-3

© В.І. Волинець, Б.В. Погріщук, Н.В. Гордополова, 2012

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.....	45
Тема 3. Облік операцій придбання запасів (послуг)	59
Тема 4. Облік операцій придбання запасів підзвітними особами.....	83
Тема 5. Облік операцій реалізації запасів (послуг)	100
Тема 6. Облік операцій з необоротними активами та МШП.....	121
Тема 7. Облік операцій нарахування та виплати заробітної плати.....	150
Тема 8. Облік операцій виробництва готової продукції	170
Тема 9. Облік складських і роздрібних операцій.....	193
Тема 10. Облік фінансових результатів, розрахунків за податками і платежами та формування фінансової звітності.....	220
Список рекомендованої літератури.....	239

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 також 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 7.70.290) 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 оборотно-сальдова відомість 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 звернути на правильне визначення значень реквізитів довідників та документів, зокрема тих, 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 значень реквізитів документа, на введення інформації про них в довідник;

в) перевірити хронологічну послідовність 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 деталізованих звітів, до яких належать оборотно-сальдова відомість по рахунку, картка рахунку, картка субконто 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 програмі «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 програми та задати для них паролі на входження в програму.

2. Вважаючи, що бухгалтерський облік в програмі буде вестись з 01.10.11 по 31.12.11 р. визначити:

2.1. Період розрахунку бухгалтерських підсумків – 4 квартал 2011 року.

2.2. Дату введення початкових залишків – 30.09.2011, період

формування бухгалтерських звітів – 4 Квартал 2011, часовий інтервал відображення інформації в журналах – 30.09.2011 ÷ 31.12.2011.

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	01.09.11	-	2000/ 750	0 / 0	- / - / - / - / -
Осипова Т.М.	Гол. бухгалтер	02.09.11	-	1800/ 650	0 / 1	- / - / - / - / -
Корольов В.П.	Менеджер	09.09.11	-	1500/ 550	0 / 0	- / - / - / - / -
Зотов Ю.П.	Зав. лабораторії	22.09.11	15.12.11	1200/ 500	1 / 0	+ / - / - / - / -
Соцький О.С.	Технік	29.09.11	-	1000/ 450	1 / 0	- / - / + / - / -

Примітка. Статті видів затрат визначаються посадами працівників.

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.	368,07
Соцький О.С.	87,64

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 виробничі 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/ Балансова вартість в ПО/ Знос в ПО, грн.	Рахунки обліку	Вид затрат	Метод розрахунку зносу	Ліквідаційна вартість грн.	Термін використання, міс	Група податкового обліку
Приміщення фірми	300000 / 60000 / 300000 / 60000 /	103 131 Н103 Н131	Амортизація загально-господарських ОЗ	Зменшення залишку	1700	900	3
Осцилограф	3000 / – / 3000 / – /	106 – Н106 –	Амортизація загально-виробничих ОЗ	Прямолінійне списання	0	60	6

Таблиця 1.8

Залишки готівкових та безготівковим коштів, статутного капіталу

Рахунок	Сума, грн.
Дебет 301	5000,24
Дебет 311	120123,47
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 програми 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.

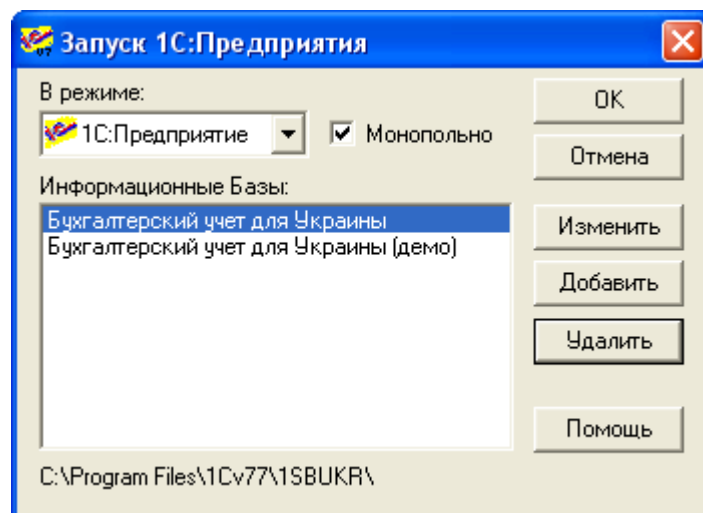



Рис. 1.1. Вікно запуску системи 1С:Підприємство

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».

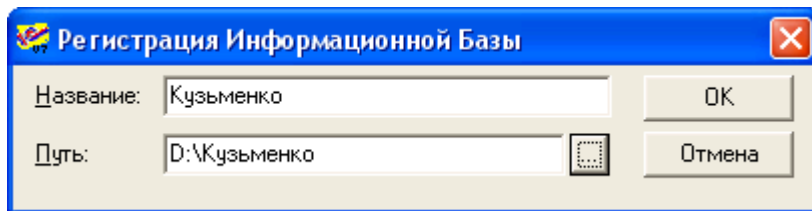


Рис. 1.2. Вікно реєстрації інформаційної бази

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

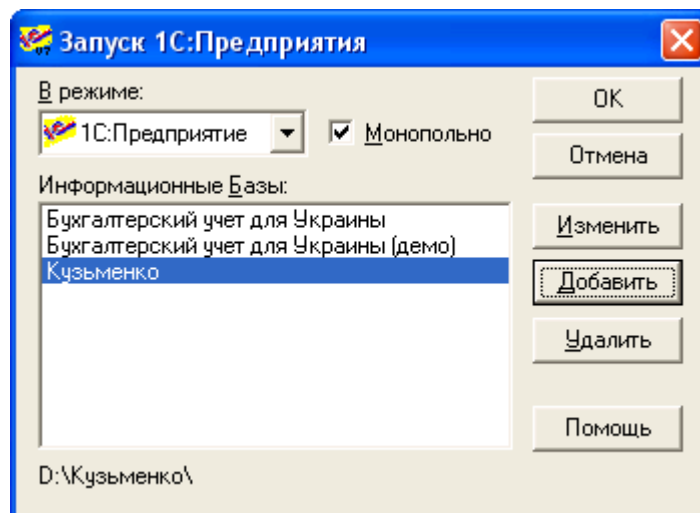


Рис. 1.3. Вікно запуску системи з новою інформаційною базою

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.

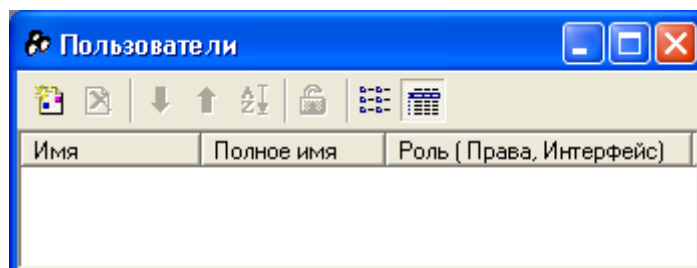


Рис. 1.4. Вікно списку користувачів системи

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.

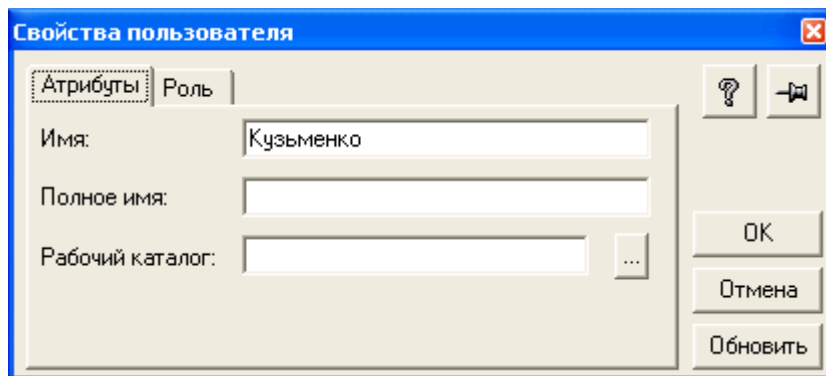


Рис. 1.5. Закладка «Атрибуты» вікна властивостей користувача

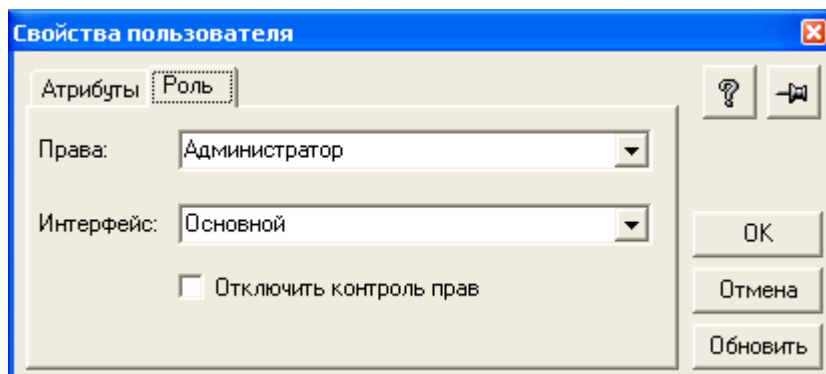


Рис. 1.6. Закладка «Роль» вікна властивостей користувача

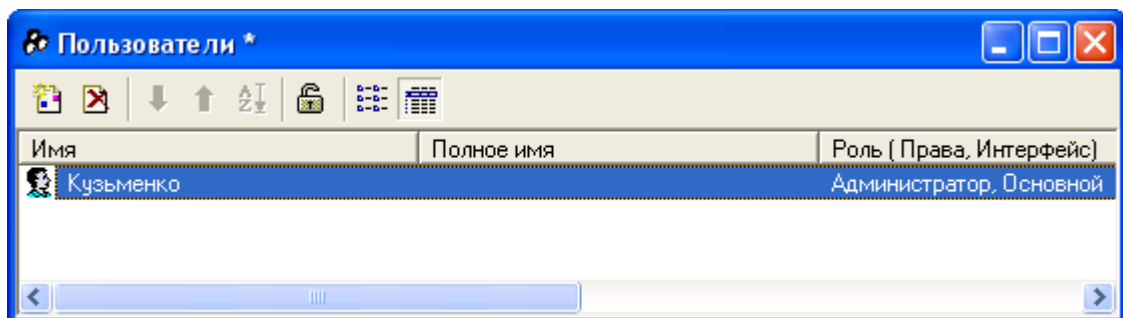


Рис. 1.7. Вікно списку користувачів системи

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».

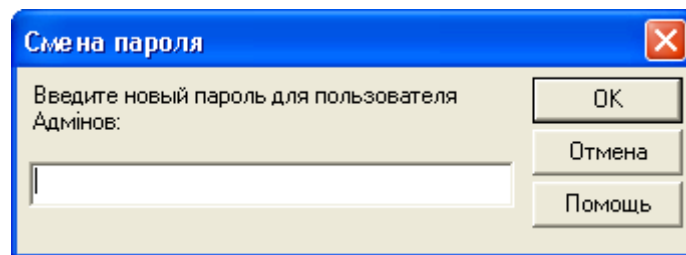


Рис. 1.8. Вікно зміни пароля користувача

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.

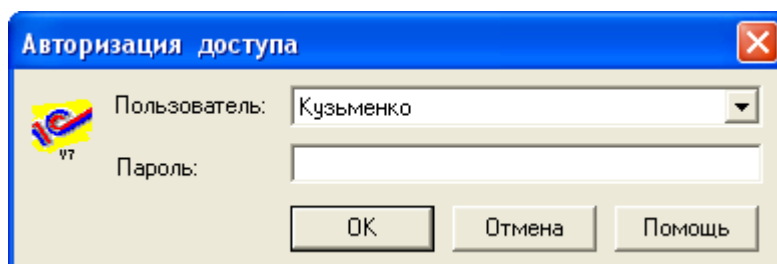


Рис. 1.9. Вікно авторизації доступу

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 – 4 квартал 2011 року – та натисніть кнопку «*Установить расчет*». В результаті в полі «*Расчет итогов установлен по*» буде відображатись «4 Квартал 2011», а в полі «*Установить расчет по*» буде відображатись «1 Квартал 2012» (рис. 1.10).

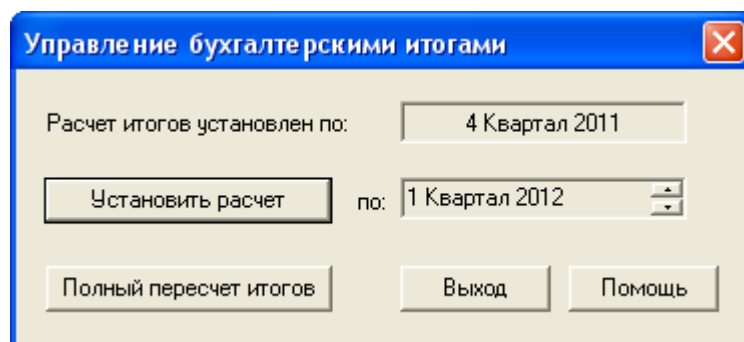



Рис. 1.10. Діалогове вікно команди «*Управление бухгалтерскими итогами*»

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 – 30.09.2011, на закладці «Бухгалтерские итоги» (рис. 1.12) встановіть період формування бухгалтерських звітів – 4 Квартал 2011 р, а на закладці «Журналы» (рис. 1.13) встановіть часовий інтервал відображення інформації в журналах – 30.09.2011÷31.12.2011.

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.

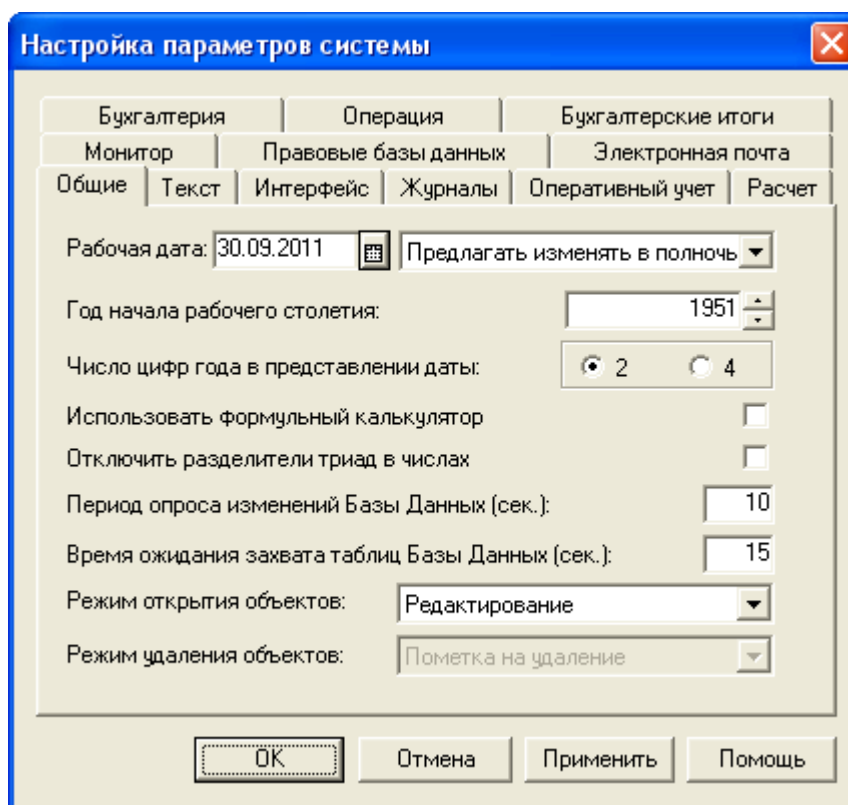


Рис. 1.11. Закладка «Общие» вікна настройки параметрів системи

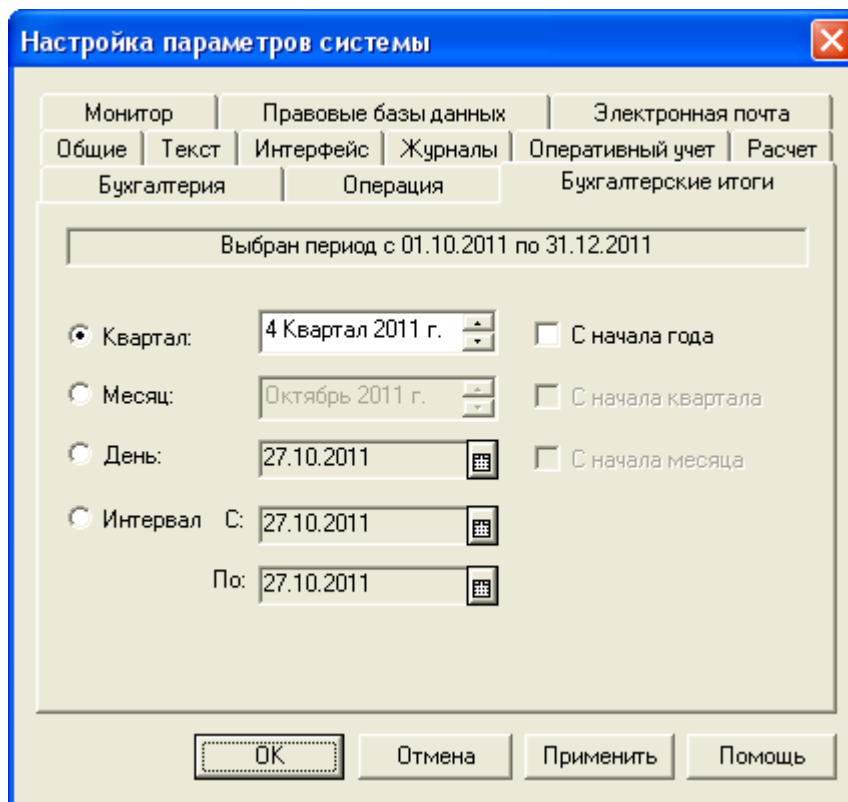


Рис. 1.12. Закладка «Бухгалтерские итоги» вікна настройки параметров СИСТЕМИ

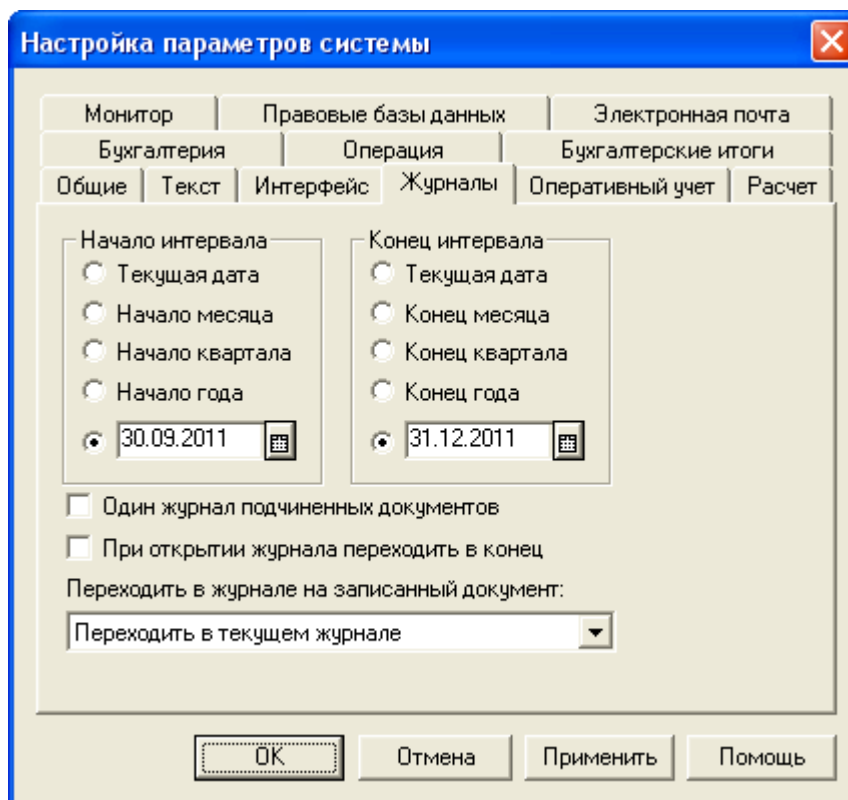


Рис. 1.13. Закладка «Журналы» вікна настройки параметров СИСТЕМИ

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 «*Фирмы*» 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*».

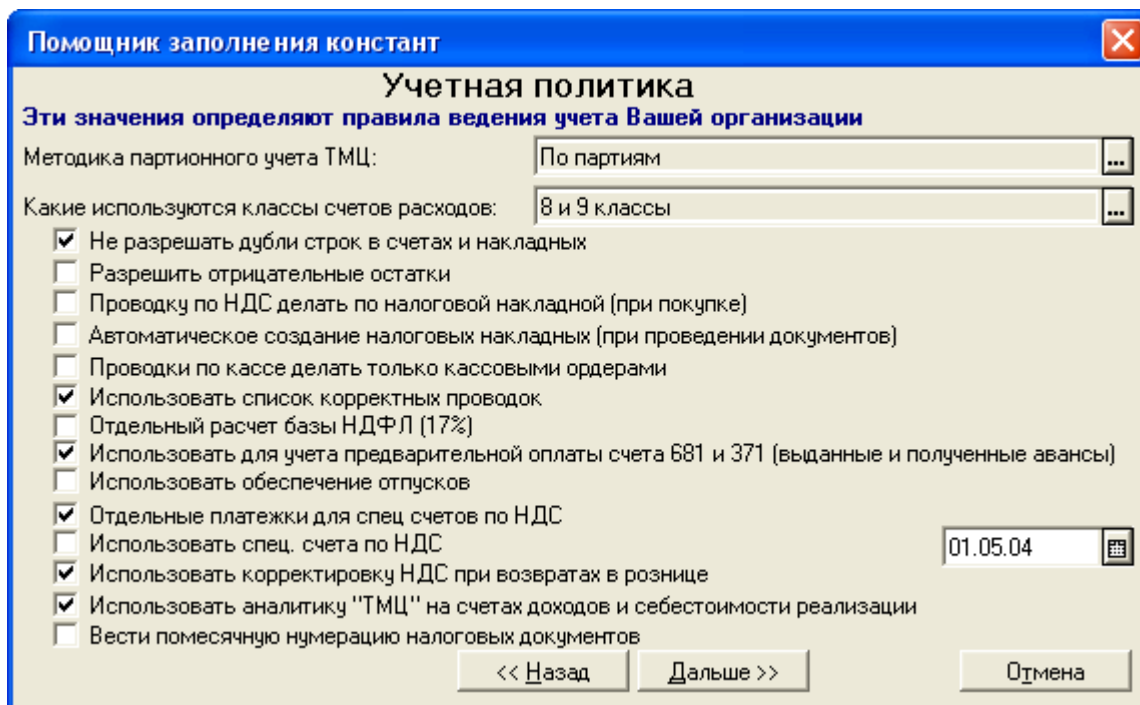


Рис. 1.15. Вікно значень облікової політики помічника заповнення
 КОНСТАНТ

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.

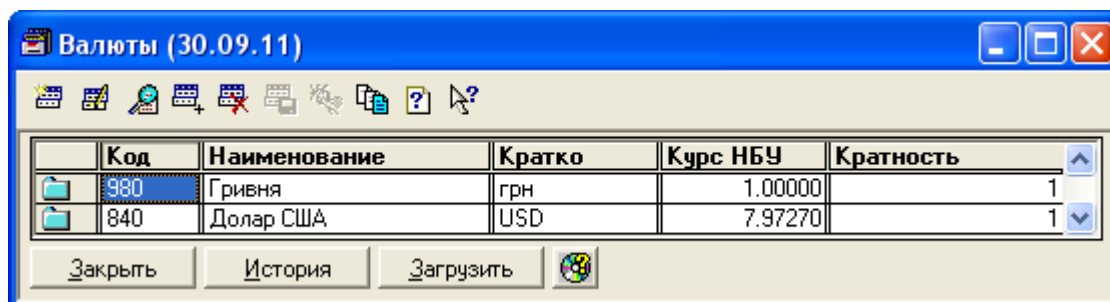


Рис. 1.16. Вікно довідника «Валюты»

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 наведено

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

Счет нашей фирмы: Каса (грн) (30.09...

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)

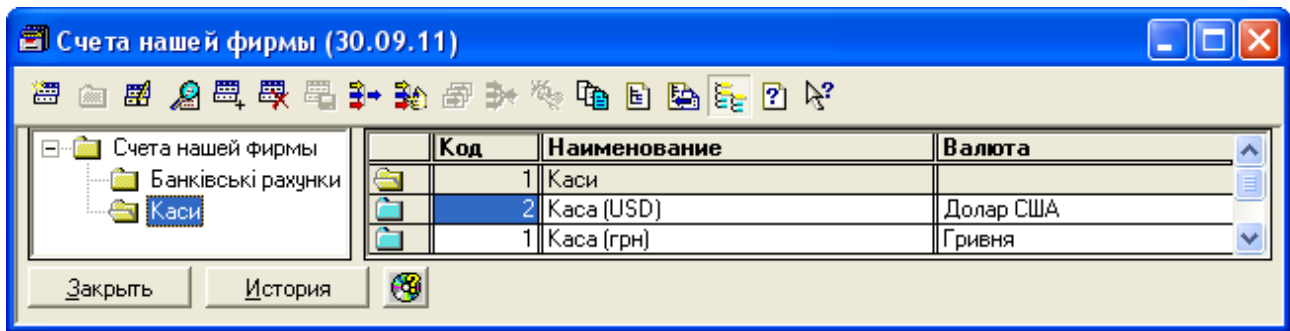


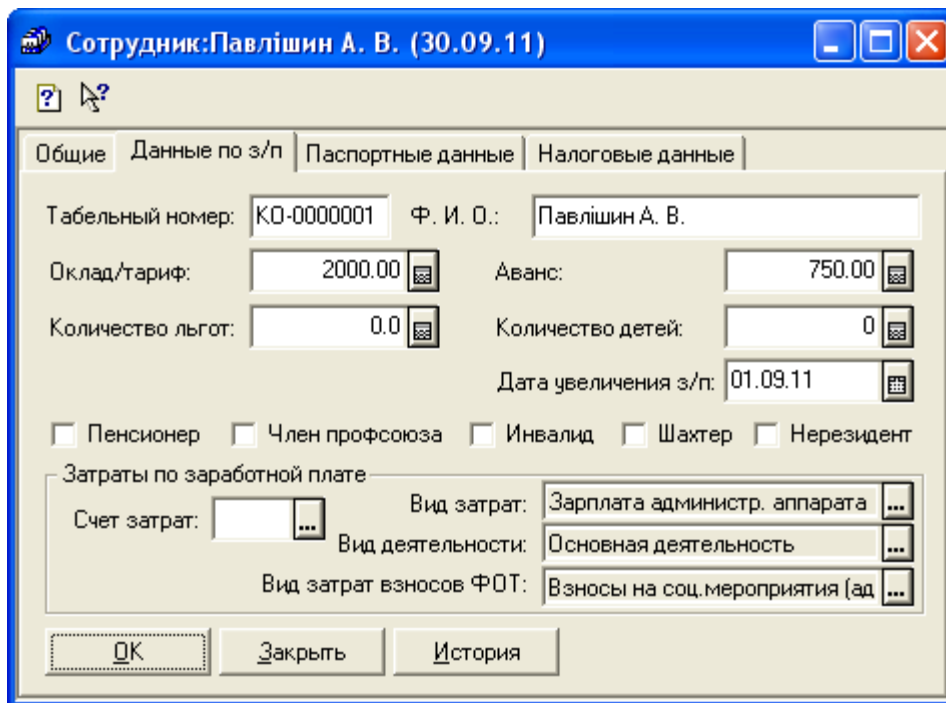
Рис. 1.18. Структура довідника «Счета нашей фирмы»

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.» наведено 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» (б) вікна співробітника

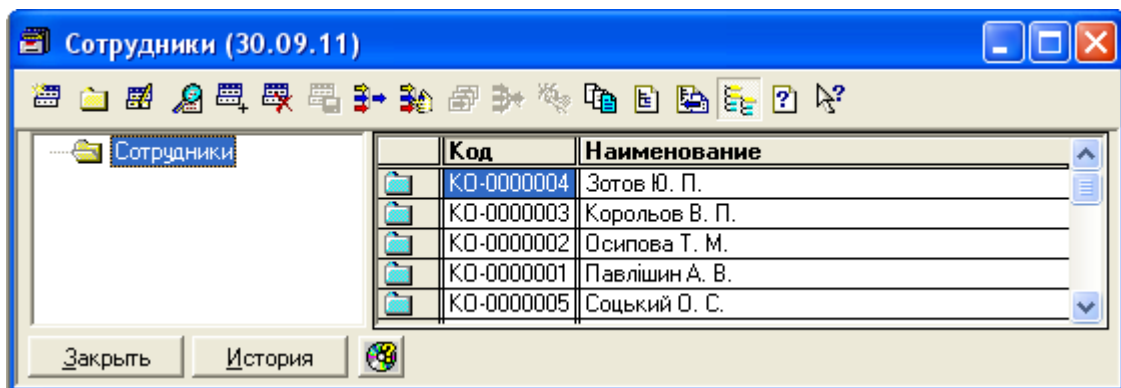


Рис. 1.20. Структура довідника «Сотрудники»


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;

- види витрат з заробітної плати, які вибираються з довідника «Виды затрат», залежать від посад працівників: для адміністративного

персоналу (директор, головний бухгалтер, менеджер) – «Зарплата администр. апарата» та «Взносы на соц. мероприятия (админ. Апарат)» групи «Административные затраты»; для загальновиробничого персоналу (зав. лабораторії) – «Зарплата общепроизв. персонала» та «Взносы на соц. мероприятия (общепроизв)» групи «Общепроизводственные затраты»; для виробничого персоналу (технік) – «Зарплата произв. персонала» та «Взносы на соц. мероприятия» групи «Прямые произв. затраты по элементам»;

- в реквізиті «Вид деятельности» визначається значення «Основная деятельность» з довідника «Вид деятельности».

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 необхідні 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.

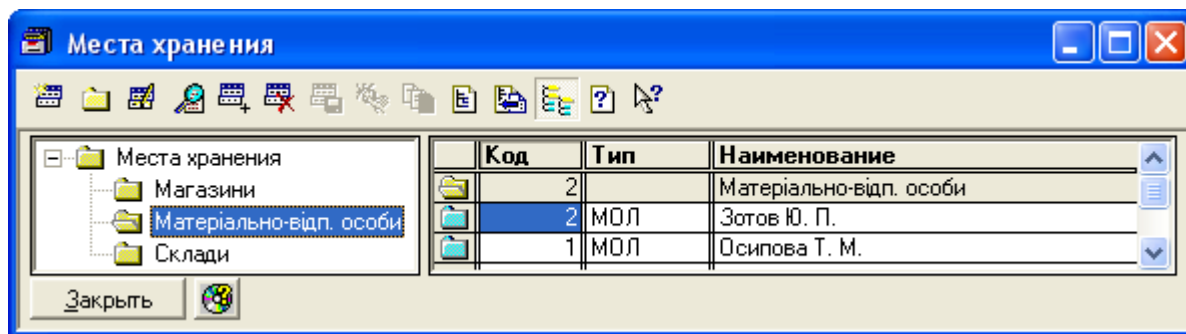


Рис. 1.21. Структура довідника «Места хранения»

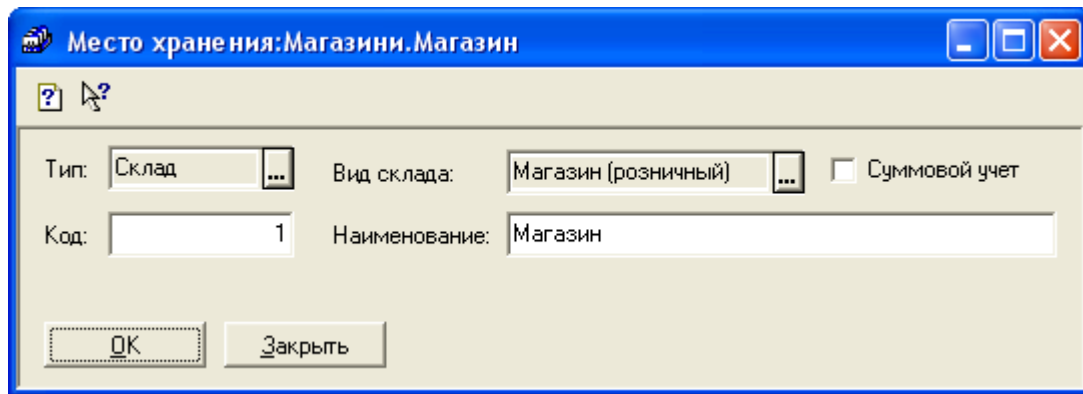
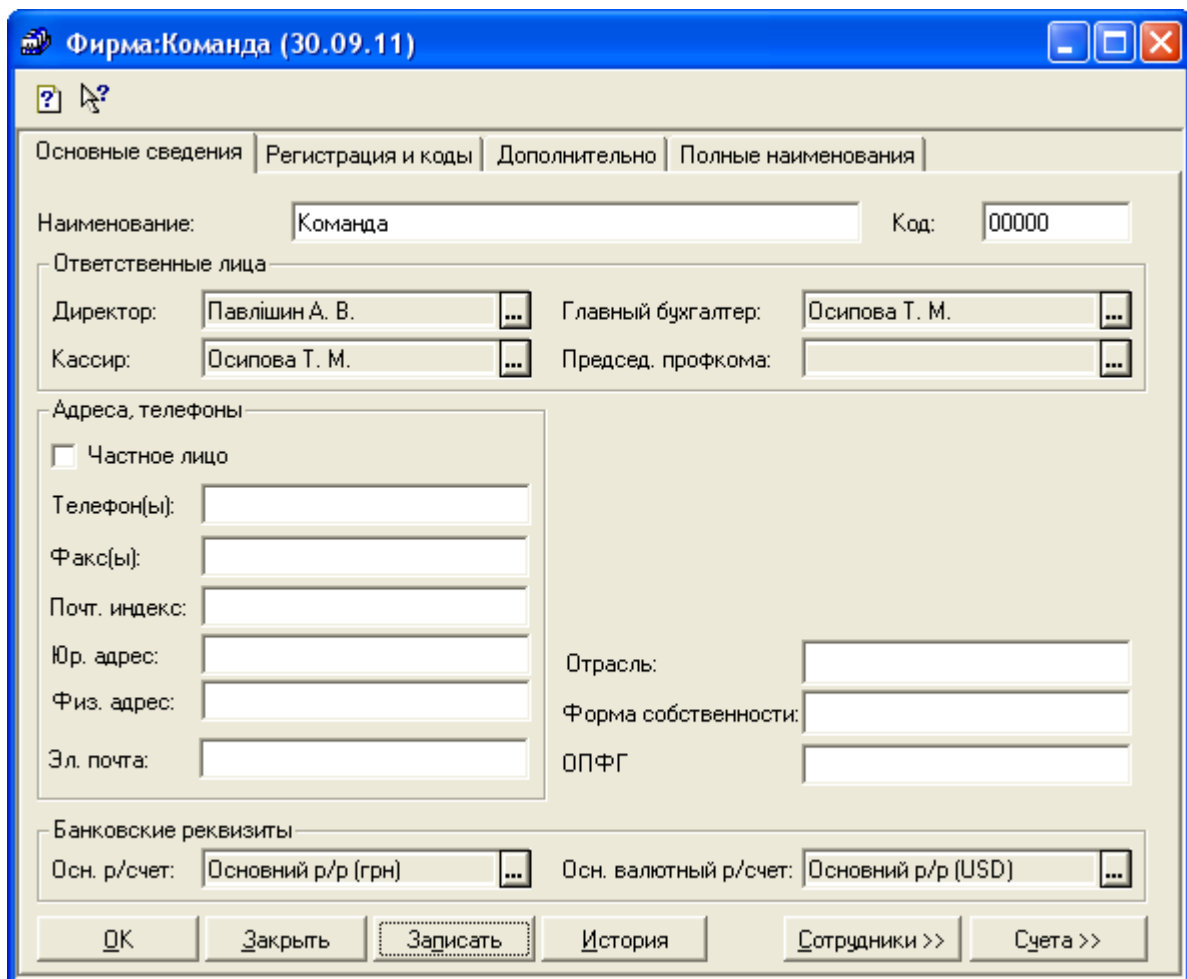


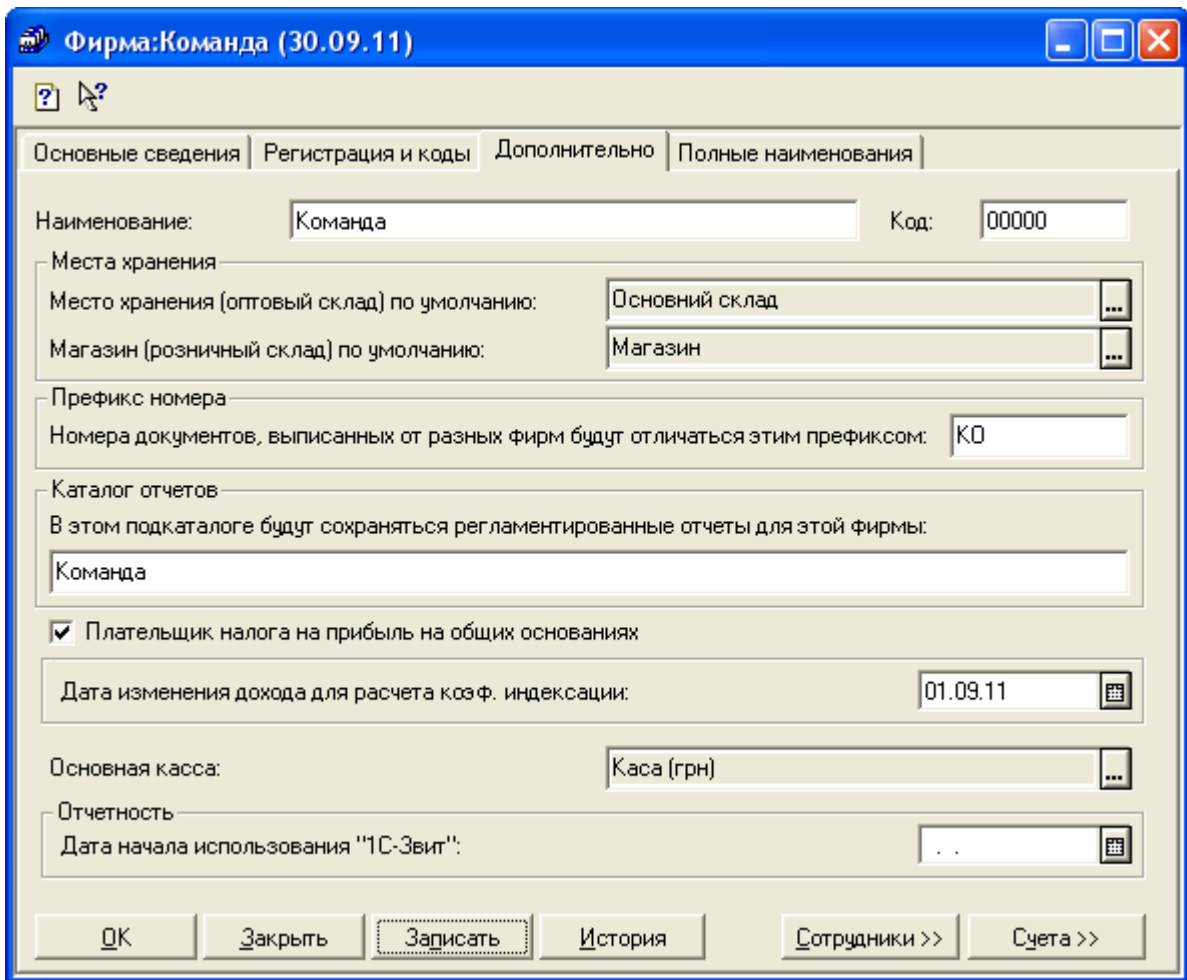
Рис. 1.22. Вікно місця збереження «Магазин»

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.

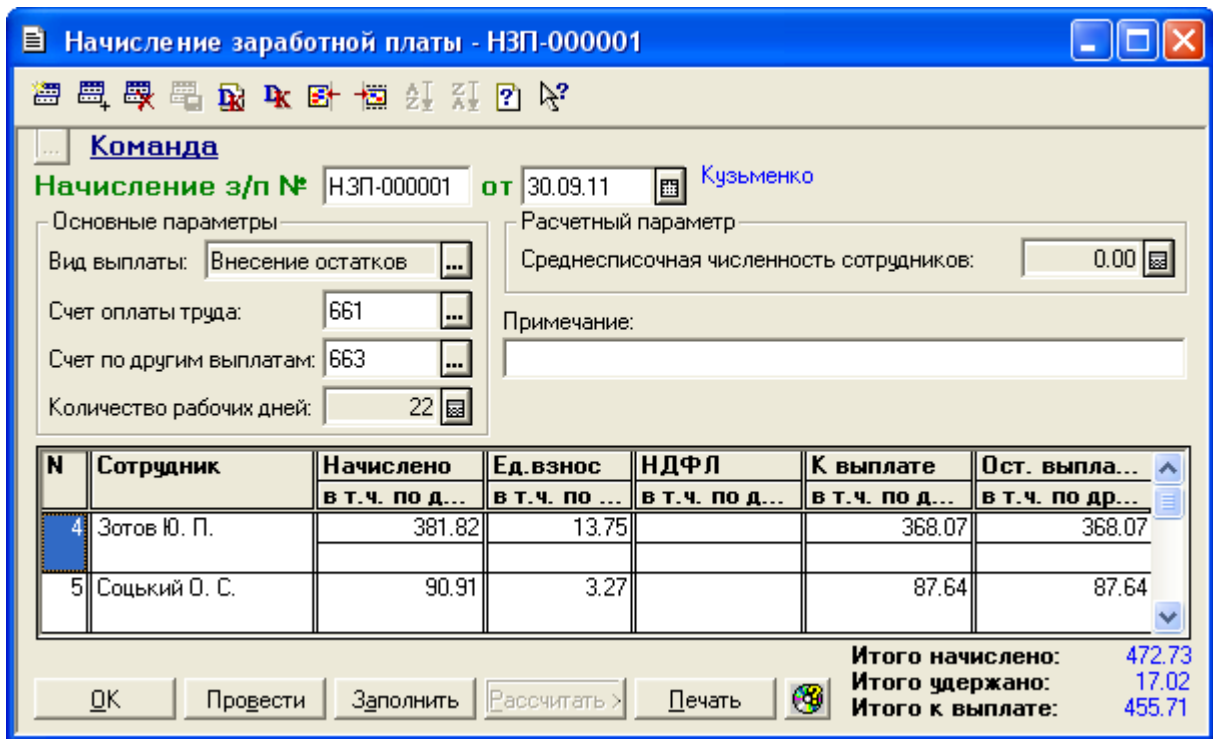


Рис. 1.24. Вікно документа «Начисление заработной платы» для виду виплати «Внесение остатков»

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».

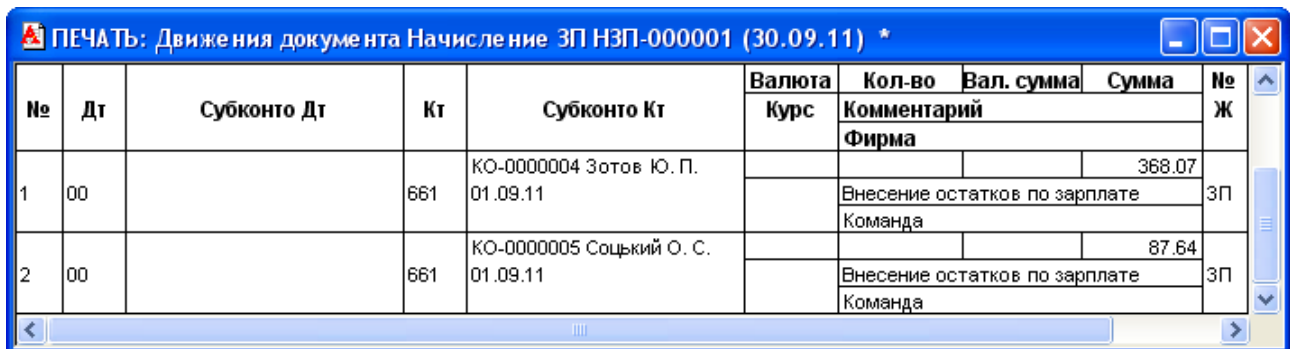


Рис. 1.25. Вікно проводок документа «Начисление заработной платы» для виду виплати «Внесение остатков»

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» наведено на рис. 1.26.

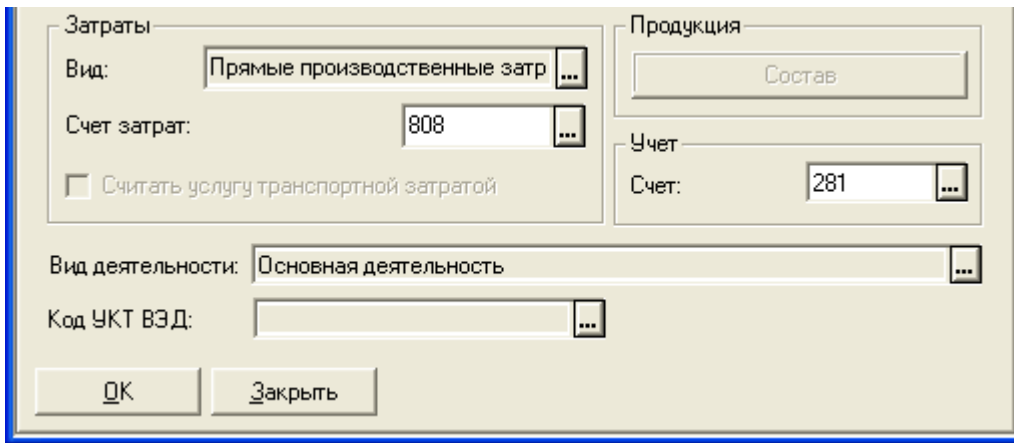
При введенні інформації про ТМЦ дотримуйтесь таких правил:

- 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 производственные затраты» групи «Прямые произв. затраты по элементам» 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.

а)



б)

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

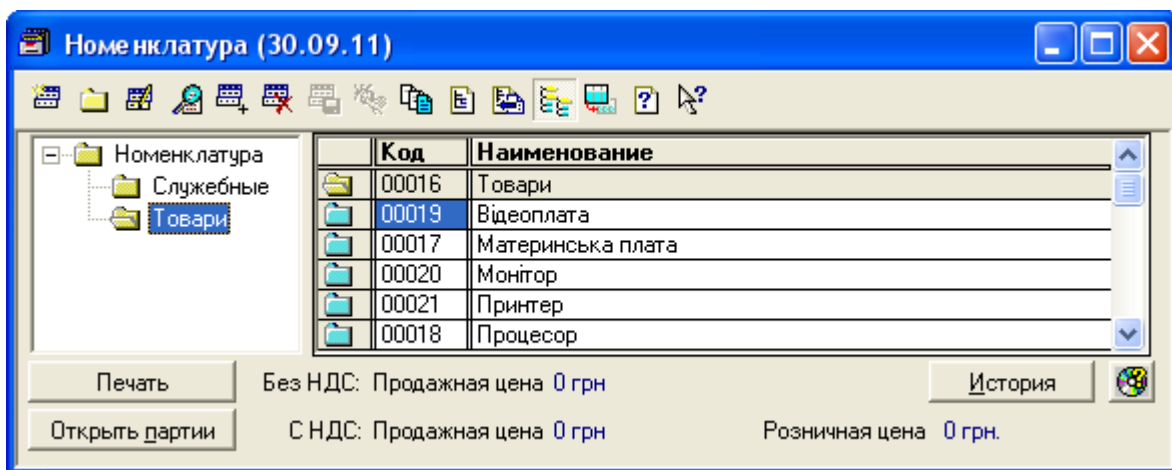


Рис. 1.27. Структура довідника «Номенклатура»

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 (30.09.11).

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

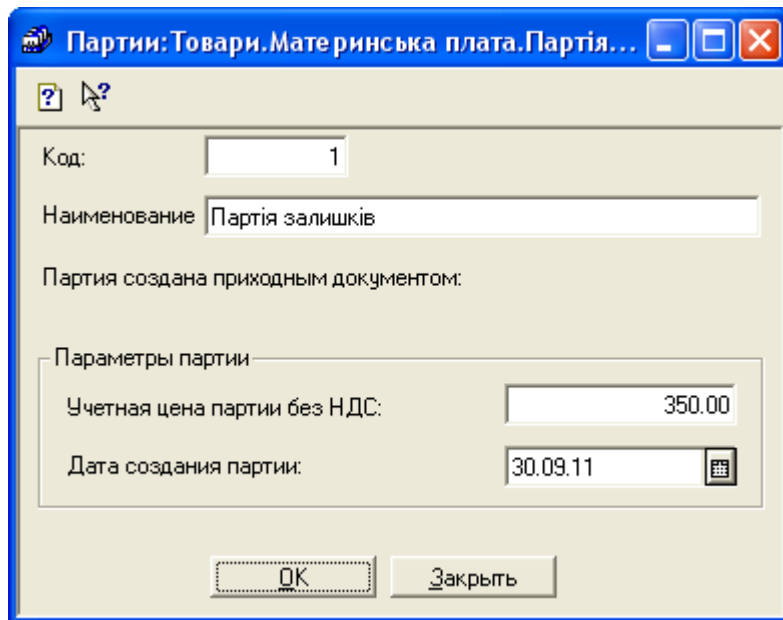


Рис. 1.28. Вікно партії ТМЦ

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, окрім графи «Ост».

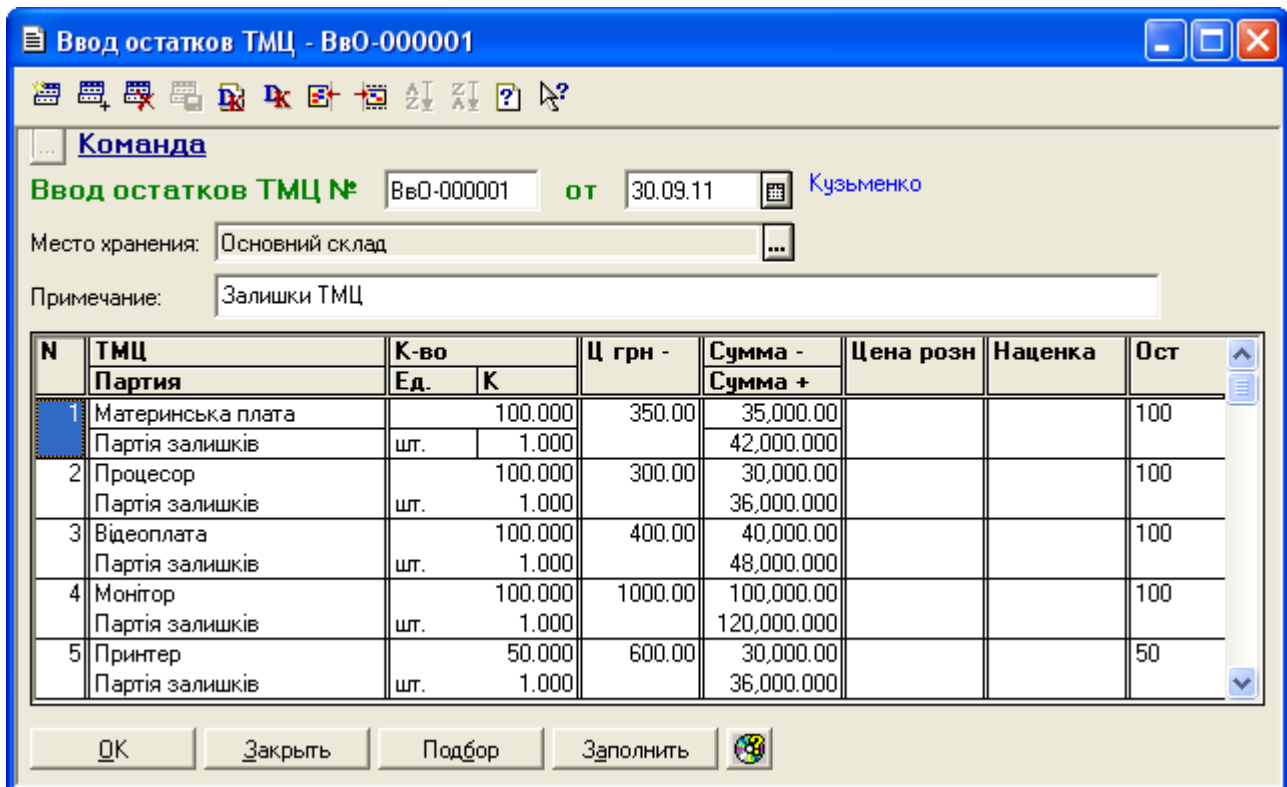


Рис. 1.29. Вікно документа «Ввод остатков ТМЦ»

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

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.

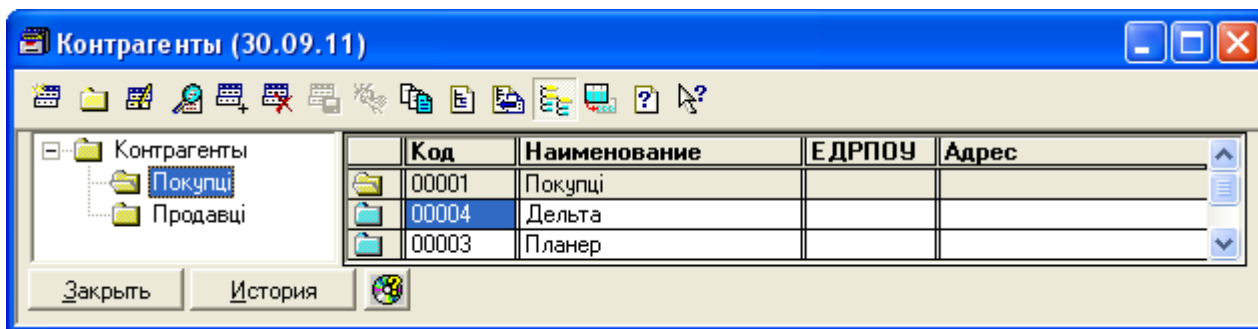


Рис. 1.31. Структура довідника «Контрагенты»

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

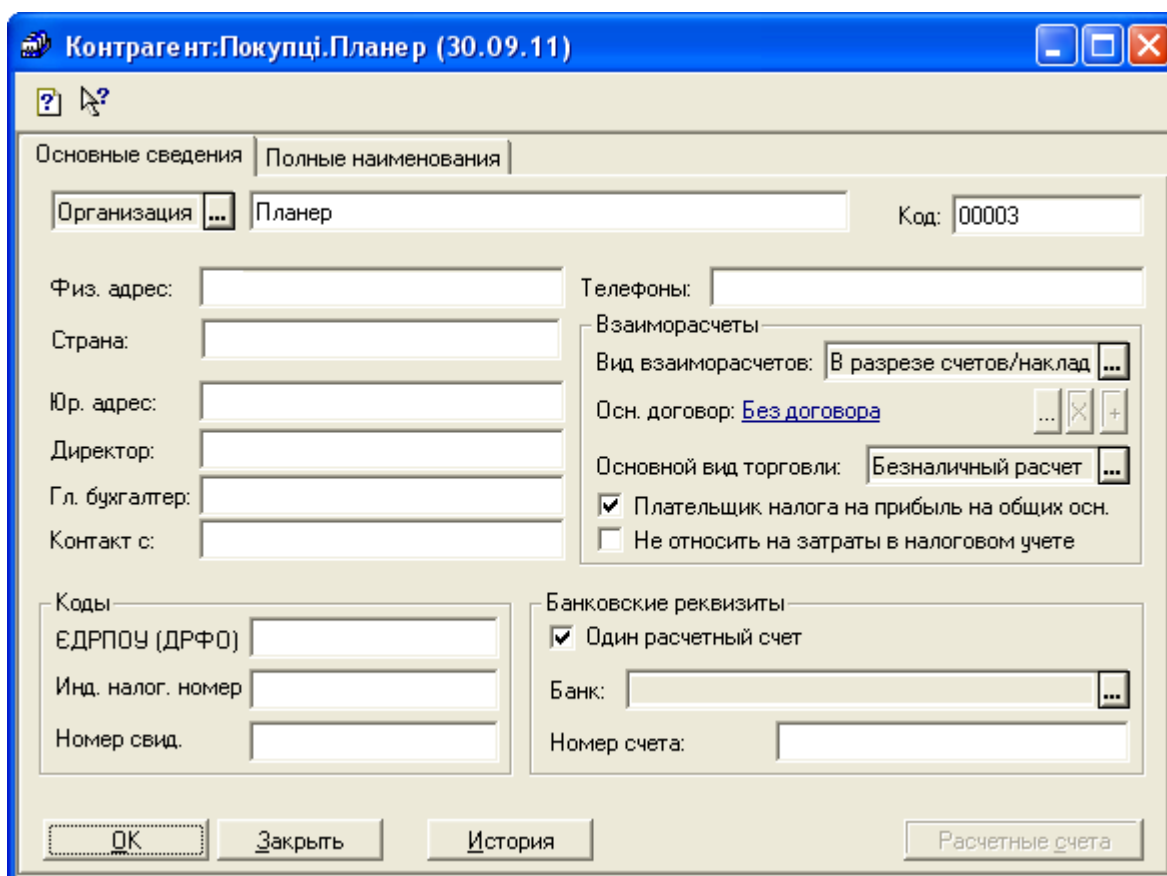


Рис. 1.32. Вікно контрагента

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. Вікна документів «Остатки взаиморасчетов» наведено на рис. 1.33.

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».

Остатки взаиморасчетов - ОВ-0000001

Команда

Остатки взаиморасчетов № ОВ-0000001 от 30.09.11 Кузьменко

Контрагент, валюта
Планер
Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн
Заказ: Без заказа

Дополнительно
Счет контрагента: 361 Счет НДС:
Вид торговли: Безналичны Вид НДС: 20 %
Примечание:

Остатки
В валюте: -792.00 В грн: -792.00 Сальдо по НДС (643 / 644.1): 0.00
Плюс (+) - мы должны, минус (-) - нам должны

ОК Закреть

а)

Остатки взаиморасчетов - ОВ-0000002

Команда

Остатки взаиморасчетов № ОВ-0000002 от 30.09.11 Кузьменко

Контрагент, валюта
Дельта
Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн
Заказ: Без заказа

Дополнительно
Счет контрагента: 6811 Счет НДС: 643
Вид торговли: Безналичны Вид НДС: 20 %
Примечание:

Остатки
В валюте: 720.00 В грн: 720.00 Сальдо по НДС (643 / 644.1): 120.00
Плюс (+) - мы должны, минус (-) - нам должны

ОК Закреть

б)

Остатки взаиморасчетов - ОВ-0000003

Команда

Остатки взаиморасчетов № от Кузьменко

Контрагент, валюта

Дополнительно
Счет контрагента: Счет НДС:
Вид торговли: Вид НДС:
Примечание:

Курс: грн за 1 грн

Заказ:

Остатки
В валюте: В грн: Сальдо по НДС (643 / 644.1):

Плюс (+) - мы должны, минус (-) - нам должны

OK Закреть

в)

Остатки взаиморасчетов - ОВ-0000004

Команда

Остатки взаиморасчетов № от Кузьменко

Контрагент, валюта

Дополнительно
Счет контрагента: Счет НДС:
Вид торговли: Вид НДС:
Примечание:

Курс: грн за 1 грн

Заказ:

Остатки
В валюте: В грн: Сальдо по НДС (643 / 644.1):

Плюс (+) - мы должны, минус (-) - нам должны

OK Закреть

г)

Рис. 1.33. Вікна документів «Остатки взаиморасчетов» для контрагентів «Планер» (а), «Дельта» (б), «Стандарт» (в) та «Канцлер» (г)

ПЕЧАТЬ: Движения документа Остатки взаим. ОВ-0000001 (30.09.11) *

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

а)

ПЕЧАТЬ: Движения документа Остатки взаим. ОВ-0000002 (30.09.11) *

№	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
									Вв
									Вв
2	643	00004 Дельта Остатки взаим. ОВ-0000002	000					120.00	Вв
									Вв
									Вв

б)

ПЕЧАТЬ: Движения документа Остатки взаим. ОВ-0000003 (30.09.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	00		631	00005 Стандарт Остатки взаим. ОВ-0000003				3000.00	Вв
									Вв
									Вв

в)

ПЕЧАТЬ: Движения документа Остатки взаим. ОВ-0000004 (30.09.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	00		3711	00006 Канцлер Остатки взаим. ОВ-0000004				-168.00	Вв
									Вв
									Вв
2	6441	00006 Канцлер Остатки взаим. ОВ-0000004	000					-28.00	Вв
									Вв
									Вв

г)

Рис. 1.34. Вікна проводок документів «Остатки взаиморасчетов» для контрагентів «Планер» (а), «Дельта» (б), «Стандарт» (в) та «Канцлер» (г)

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

Для цього виконайте таку послідовність дій.

5.4.1. Змініть рахунки закриття статей витрат в групі «Амортизация, ремонт и улучшение ОС и НМА» довідника «Виды затрат».

Для цього відкрийте довідник «Виды затрат» (команда «Справочники - Виды затрат»), відкрийте в ньому групу «Амортизация, ремонт и улучшение ОС и НМА», а в ній змініть рахунки закриття статей затрат відповідно до рис. 1.35, використовуючи команду «Действия - Изменить».

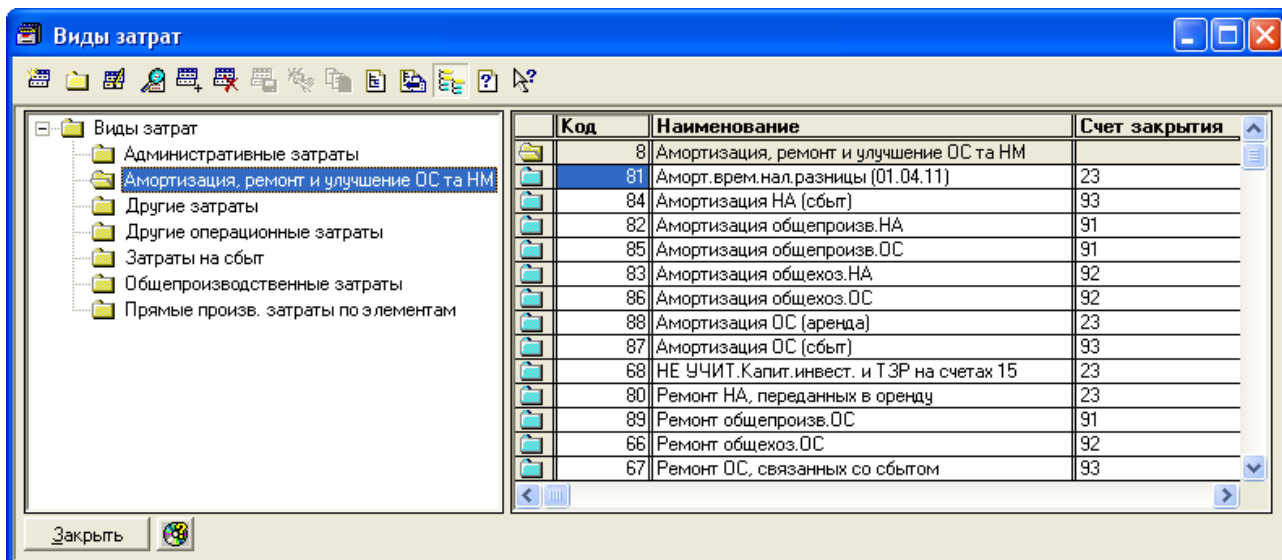


Рис. 1.35. Вікно довідника «Виды затрат»

5.4.2. 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 «Необоротные активы» повинен мати структуру, зображену на рис. 1.36.

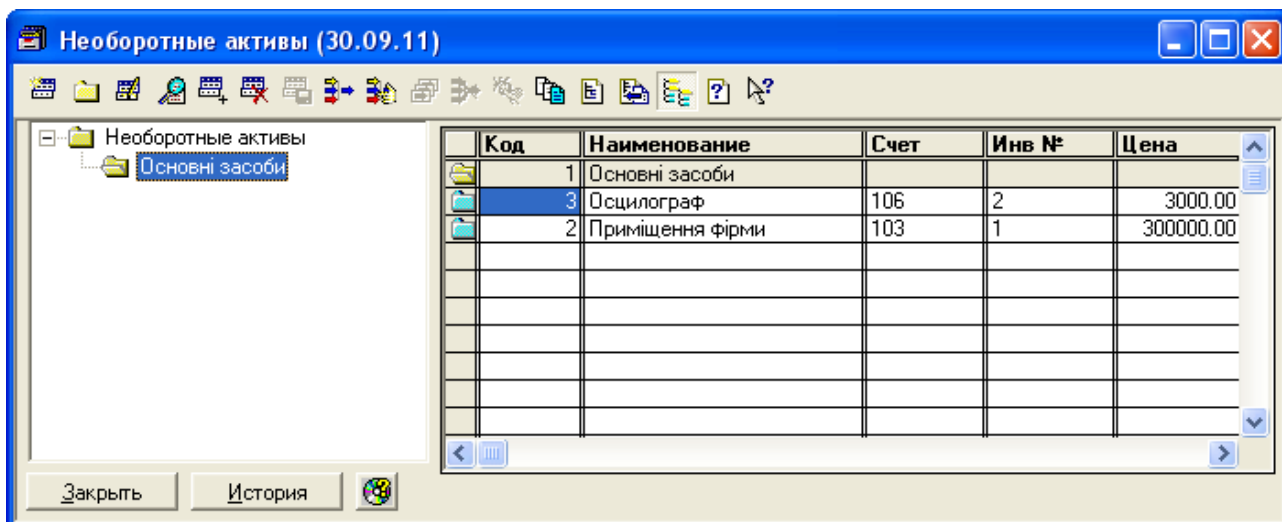


Рис. 1.36. Структура довідника «Необоротные активы»

Приклад закладок вікна необоротного активу «Приміщення фірми» наведений на рис. 1.37.

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: 30.09.11
- 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 asset type: 831 Амортизация общехоз. ОС
- Method of depreciation: Уменьшение остатка
- Liquidation value: 1700.00
- Useful life: 900
- Annual depreciation rate: 0.00000
- Check 'Calculate depreciation': checked
- Group: 3
- Buttons: ОК, Закрыть

б)

Рис. 1.37. Закладки «Основные» (а) та «Дополнительно» (б) вікна необоротного активу

Примітка. Значення реквізиту «Вид затрат» необоротних активів містяться в групах «Амортизация, ремонт и улучшение ОС та НМА» та «Прямые произв. затраты по элементам» довідника «Виды затрат».

5.4.3. Введіть залишки первісної (балансової) вартості та зносу основних засобів в бухгалтерському та податковому обліку.

Для цього виконайте команду «Документы - Операция» та заповніть реквізити документа «Операция» відповідно до рис. 1.38. Для заповнення табличної частини документа використовуйте команди «Действия - Новая проводка».

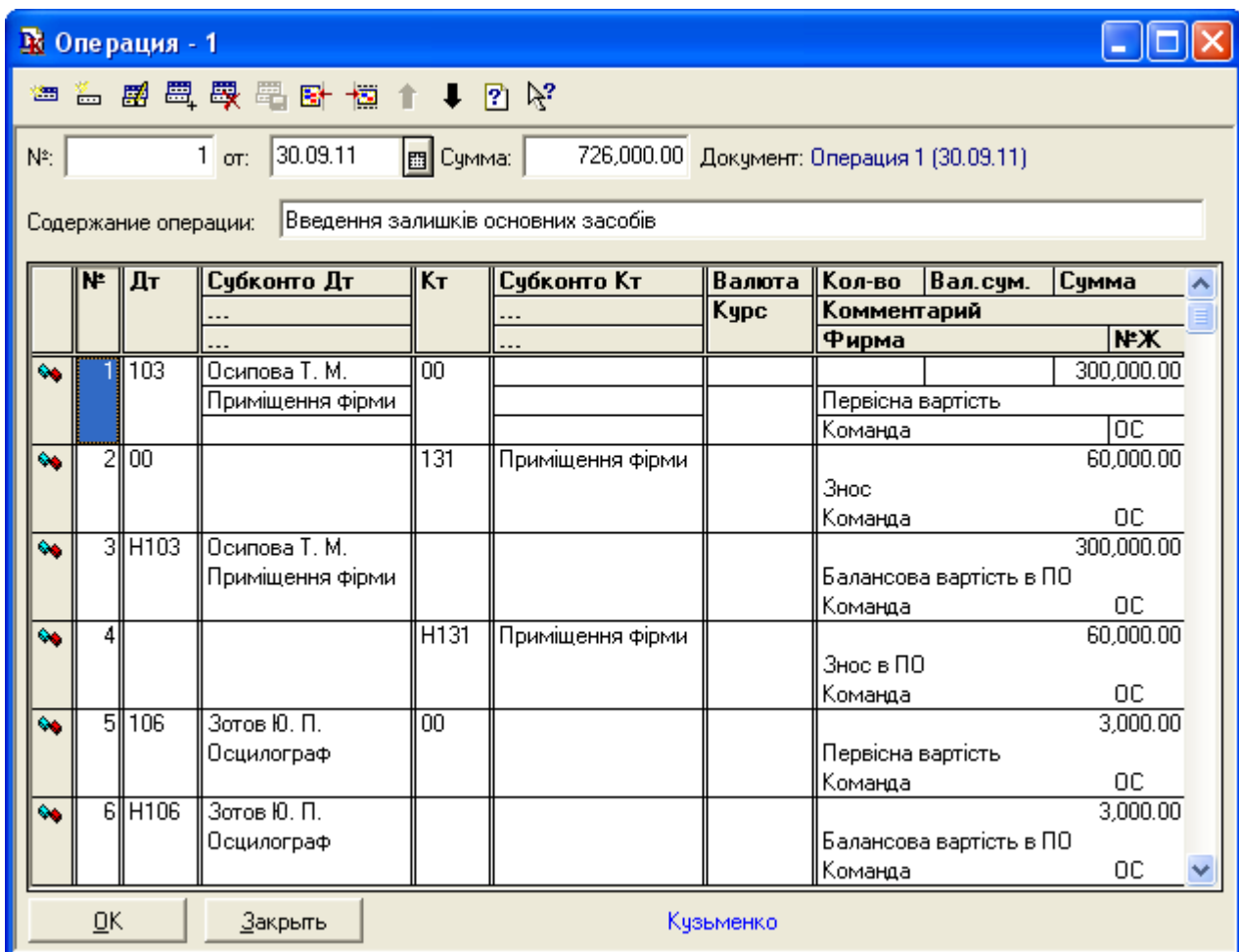


Рис. 1.38. Вікно документа «Операция» для введення залишків основних засобів

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. 1.39.

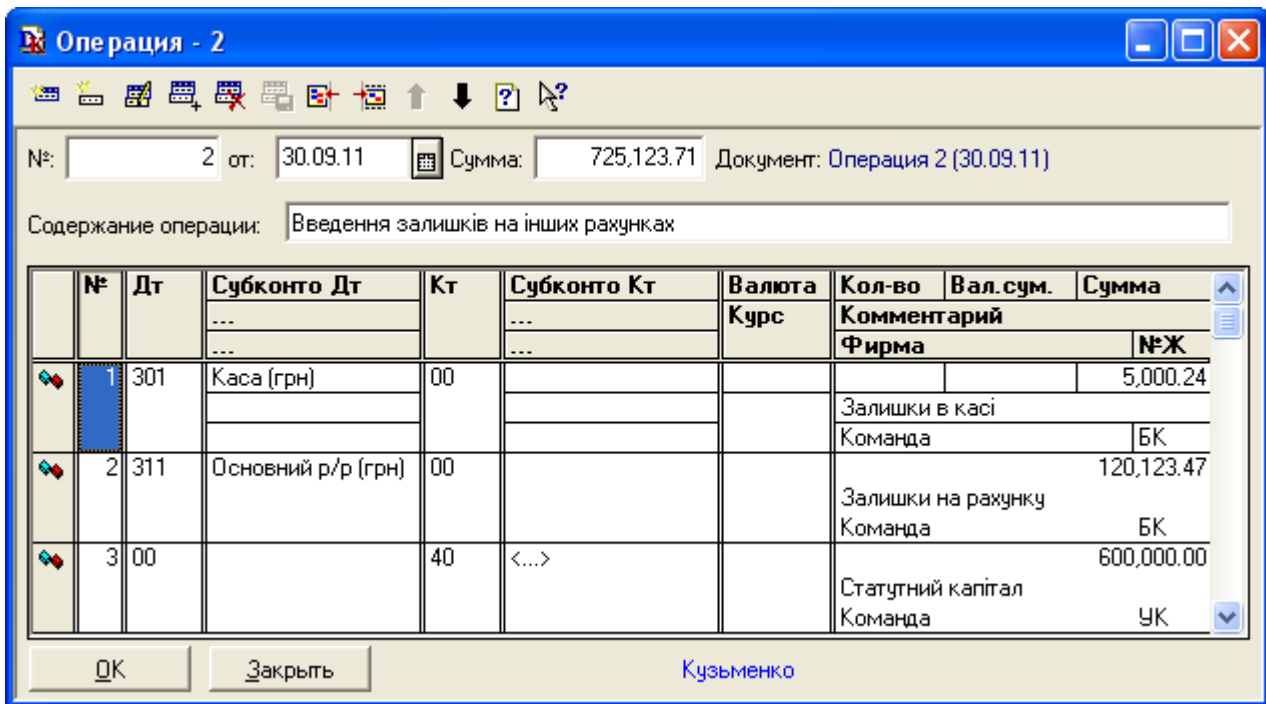


Рис. 1.39. Вікно документа «Операція» для введення залишків готівкових і безготівкових коштів та статутного капіталу

6. Після введення залишків журнал документів «Полный журнал» повинен містити документи, зображені у вікні на рис. 1.40, а звіт «Оборотно-сальдовая ведомость» повинен мати вигляд, зображений на рис. 1.41.

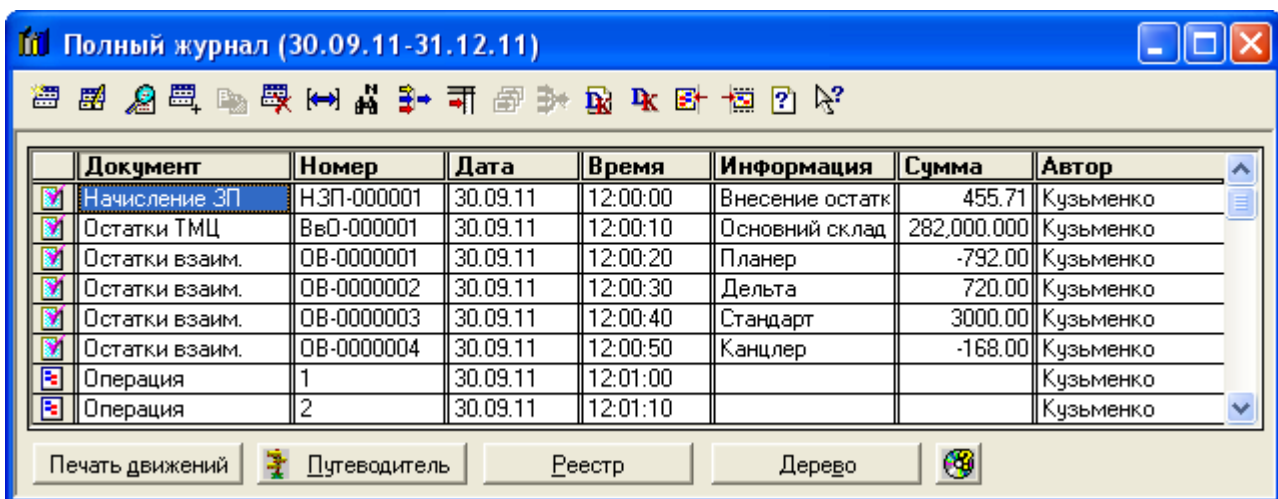


Рис. 1.40. Склад документів журналу «Полный журнал»

Оборотно-Сальдовая ведомость (4 Квартал 2011 р.) *

**Оборотно-сальдова відомість
за 4 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 засобі		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	120,123.47				120,123.47	
311	Поточні рахунки в нац	120,123.47				120,123.47	
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		455.71				455.71
661	Розрахунки за заробіт		455.71				455.71
68	Розрахунки з різними		720.00				720.00
681	Розрахунки за аванса		720.00				720.00
6811	Розрахунки за аванса		720.00				720.00
Н1	ПО: Відхилення обліку	243,000.00				243,000.00	
Н10	ПО: Основні засоби	303,000.00				303,000.00	
Н103	ПО: Будинки та споруд	300,000.00				300,000.00	
Н106	ПО: Інструменти, при	3,000.00				3,000.00	
Н13	ПО: Знос (амортизаці		60,000.00				60,000.00
Н131	ПО: Знос основних за		60,000.00				60,000.00
		664,175.71	664,175.71			664,175.71	664,175.71

Рис. 1.41. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость»

Необхідною ознакою правильності введення залишків є відсутність в оборотно-сальдовій відомості сальдо допоміжного рахунку «00» на початок та кінець періоду.

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 рахунках найнижчого рівня, на яких є залишки.

7. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

1.3. 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?

1.4. Тестові завдання

1. Яка команда (зкладка) використовується для визначення періоду розрахунку бухгалтерських підсумків?
 - a) Операции - Управление бухгалтерскими итогами...
 - b) Сервис - Параметры...(зкладка "Расчет")
 - c) Сервис - Параметры...(зкладка "Бухгалтерия")
 - d) Сервис - Параметры...(зкладка "Бухгалтерские итоги")

2. *Яка команда (закладка) використовується для визначення періоду формування бухгалтерських звітів за замовчуванням?*
 - a) Операции - Управление бухгалтерскими итогами...
 - b) Сервис - Параметры...(закладка "Расчет")
 - c) Сервис - Параметры...(закладка "Бухгалтерия")
 - d) Сервис - Параметры...(закладка "Бухгалтерские итоги")

3. *Яка закладка використовується для визначення робочої дати програми?*
 - a) Сервис - Параметры...(закладка "Общие")
 - b) Сервис - Параметры...(закладка "Расчет")
 - c) Сервис - Параметры...(закладка "Журналы")
 - d) Сервис - Параметры...(закладка "Бухгалтерские итоги")

4. *Яка закладка використовується для визначення часових меж відображення документів у журналах за замовчуванням?*
 - a) Сервис - Параметры...(закладка "Общие")
 - b) Сервис - Параметры...(закладка "Расчет")
 - c) Сервис - Параметры...(закладка "Журналы")
 - d) Сервис - Параметры...(закладка "Бухгалтерские итоги")

5. *Які реквізити мають елементи довідника "Валюты"?*
 - a) Наименование
 - b) Кратко
 - c) Курс НБУ
 - d) Курс МВБ
 - e) Кратность

6. *Які реквізити мають готівкові рахунки довідника "Счета нашей фирмы"?*
 - a) Наименование
 - b) Валюта
 - c) Вид (наличный, безналичный)
 - d) Тип (текущий, прочий)
 - e) Счет
 - f) Банковские реквизиты

7. *Які реквізити мають безготівкові рахунки довідника "Счета нашей фирмы"?*

- a) Наименование
- b) Валюта
- c) Вид (наличный, безналичный)
- d) Тип (текущий, прочий)
- e) Счет
- f) Банковские реквизиты

8. *Які закладки мають елементи довідника "Сотрудники"?*

- a) Общие
- b) Данные по зарплате
- c) Паспортные данные
- d) Налоговые данные
- e) Прочие

9. *Які реквізити мають оптові склади довідника "Места хранения"?*

- a) Наименование
- b) Тип
- c) Вид склада
- d) Суммовой учет

10. *Які реквізити мають матеріально-відповідальні особи довідника "Места хранения"?*

- a) Наименование
- b) Тип
- c) Вид склада
- d) МОЛ

11. *Які закладки мають елементи довідника "Фирмы"?*

- a) Основные сведения
- b) Регистрация и коды
- c) Контрагенты
- d) Дополнительно

12. *Які є документи для введення залишків на рахунках бухгалтерського обліку?*

- a) Остатки основных средств
- b) Остатки ТМЦ

- c) Остатки наличных и безналичных денег
- d) Остатки взаиморасчетов
- e) Начисление зарплаты

13. *Які довідники використовуються для введення залишків ТМЦ?*

- a) Номенклатура
- b) Контрагенти
- c) Сотрудники
- d) Места хранения
- e) Партии

14. *Які довідники використовуються для введення залишків взаєморозрахунків?*

- a) Номенклатура
- b) Контрагенти
- c) Сотрудники
- d) Места хранения
- e) Партии

15. *Які довідники використовуються для введення залишків зарплати?*

- a) Номенклатура
- b) Контрагенты
- c) Сотрудники
- d) Места хранения
- e) Партии

16. *Які довідники використовуються для введення залишків необоротних активів?*

- a) Необоротные активы
- b) Контрагенты
- c) Сотрудники
- d) Места хранения
- e) Партии

17. *Які довідники використовуються для введення залишків готівкових та безготівкових коштів?*

- a) Необоротные активы
- b) Контрагенты

- c) Сотрудники
- d) Места хранения
- e) Счета нашей фирмы

18. *Які рахунки плану рахунків програми використовуються для відображення залишків основних засобів?*
- a) Рахунки класу 1
 - b) Рахунки класу Н1
 - c) Рахунки класу 2
 - d) Рахунки класу Н2
19. *Який кореспондуючий рахунок використовується в проводках введення залишків на рахунках плану рахунків програми?*
- a) Кореспондуючий рахунок не використовується
 - b) Кореспондуючий рахунок "00"
 - c) Кореспондуючий рахунок "00" - при введенні залишків на балансових рахунках, кореспондуючий рахунок не використовується - при введенні залишків на позабалансових рахунках
20. *Що є необхідною ознакою правильності введення залишків на рахунках плану рахунків програми?*
- a) Нульове сальдо на рахунку "00" на початок введення залишків
 - b) Нульове сальдо на рахунку "00" на кінець введення залишків
 - c) Нульове сальдо на рахунку "00" на початок та кінець введення залишків

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 програмі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

1. Згідно рішення зборів засновників ТОВ «Команда» від 03.10.11 р. до складу засновників підприємства прийняті фізичні та юридичні особи, котрі в якості своєї долі в статутному капіталі підприємства 04.10.11 р. 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. 05.10.11 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 «Контрагенти».

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.

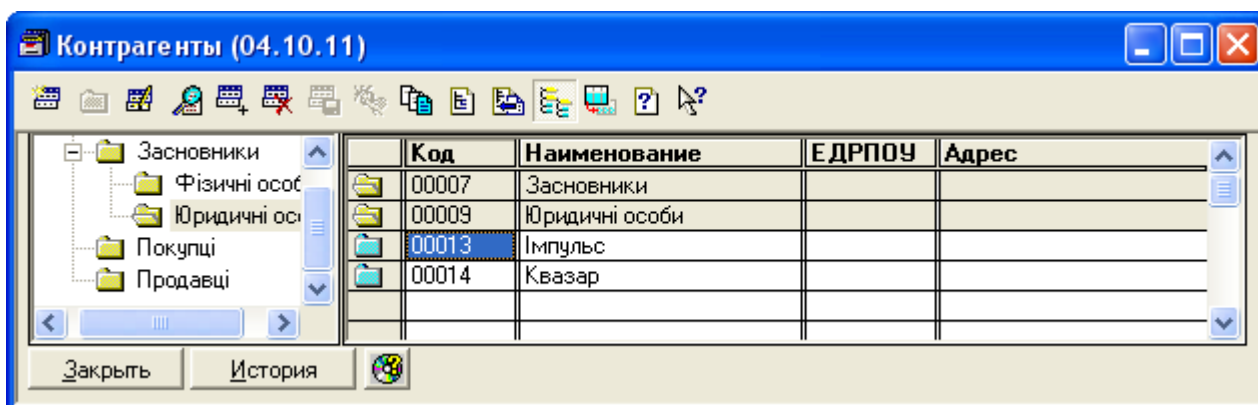


Рис. 2.1. Структура довідника «Контрагенты»

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

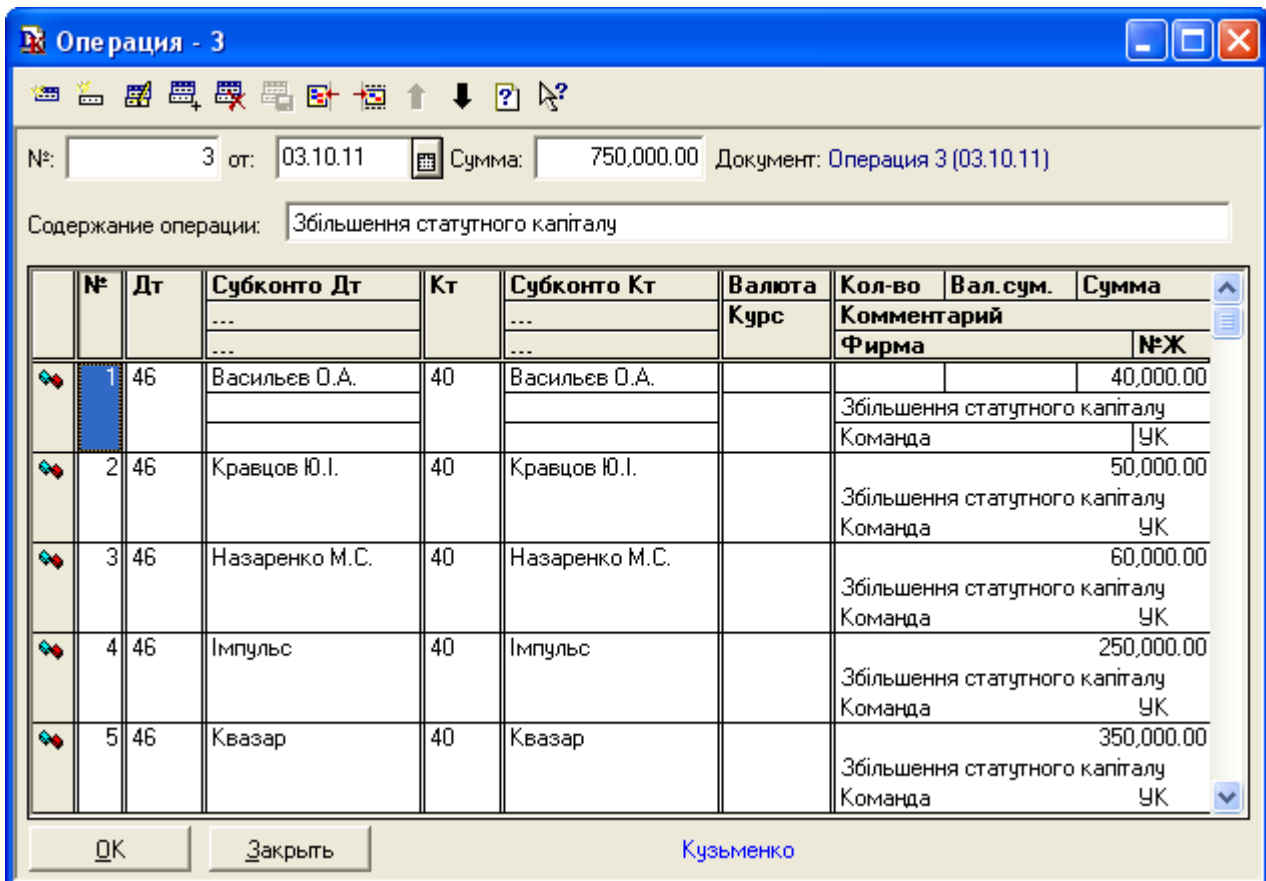


Рис. 2.2. Вікно операції для відображення збільшення статутного капіталу

1.3. Відобразіть внески фізичних осіб в касу підприємства та здачу 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 зображено 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 наведено на рис. 2.5.

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

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

Расходный кассовый ордер - РКО-000001

Основное | Дополнительно

Команда

Расходный ордер № РКО-000001 от 04.10.11 Кузьменко

Вид операции: Сдача денег в банк Только зарегистрировать

Касса, сумма: Каса (грн)

Аналитика: Счет 311

Вид НДС: Без НДС

Субконто: Основной р/р (грн)

Заказ:

Реквизиты ордера

Основание: Здача коштів засновників в банк Приложение:

По док-ту: Кассир: Осипова Т. М.

Примечание:

OK Закрывать Печать >

а)

Расходы (доходы), прочее: 0

Первое событие: Указать сумму отгрузки вручную

Вид расхода денег: Прочий расход

Примечание:

OK Закрывать 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.

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

Рис. 2.6. Вікно документа «Банковская выписка»

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	311	2/1 Основний р/р (грн)	301	1/1 Каса (грн)					150000.00	БК
2	311	2/1 Основний р/р (грн)	46	00013 Импульс					250000.00	БК
3	311	2/1 Основний р/р (грн)	46	00014 Квазар					350000.00	БК

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.

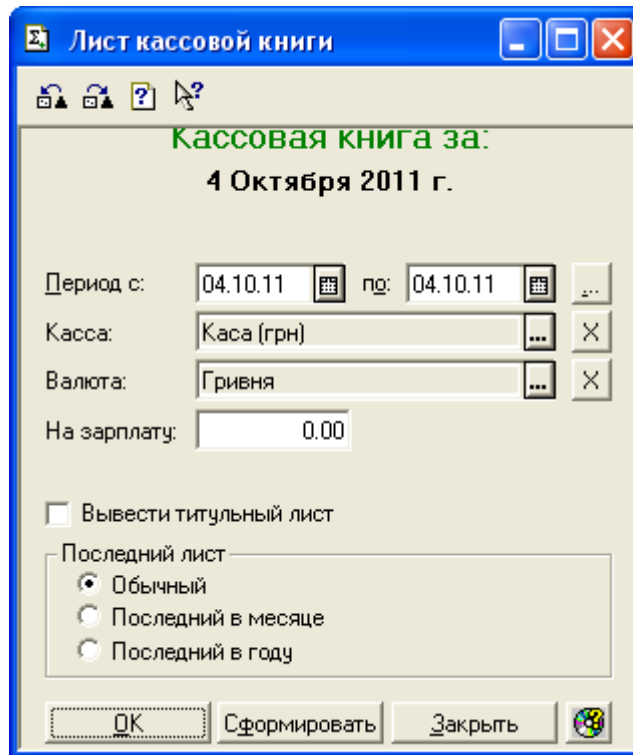
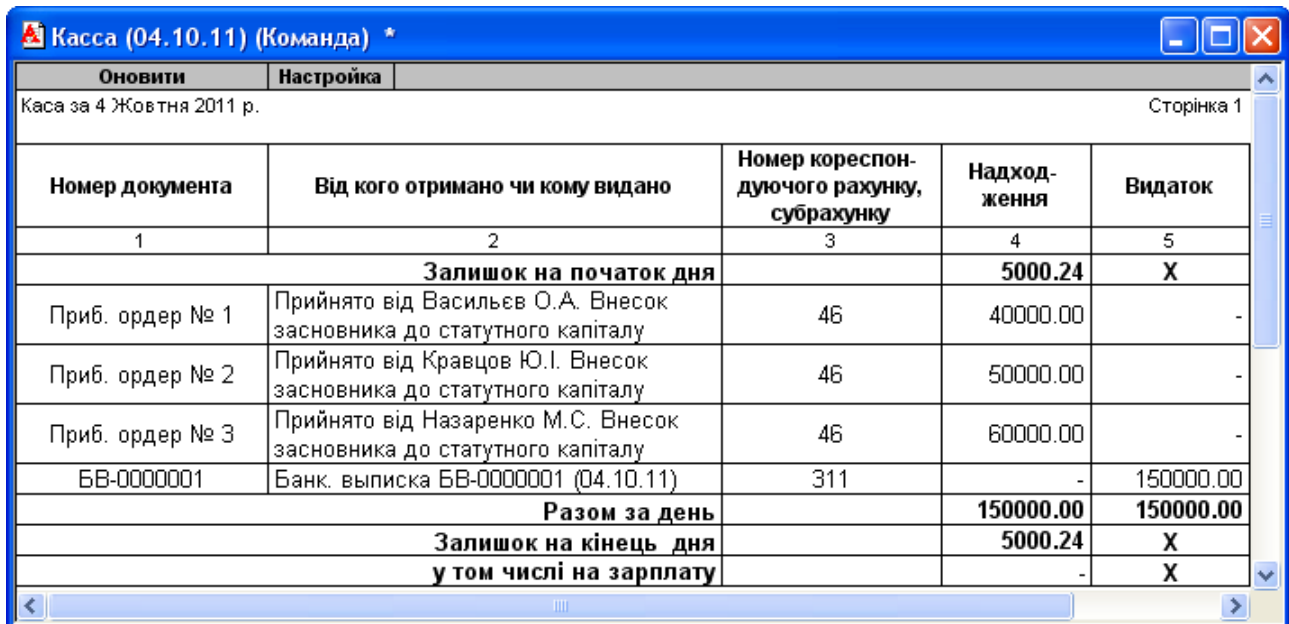


Рис. 2.8. Вікно параметрів формування касової книги



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 до статутного капіталу	46	40000.00	-
Приб. ордер № 2	Прийнято від Кравцов Ю.І. Внесок засновника до статутного капіталу	46	50000.00	-
Приб. ордер № 3	Прийнято від Назаренко М.С. Внесок засновника до статутного капіталу	46	60000.00	-
БВ-0000001	Банк. виписка БВ-0000001 (04.10.11)	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 журналу прибуткових і видаткових касових документів, зображене на рис. 2.11.

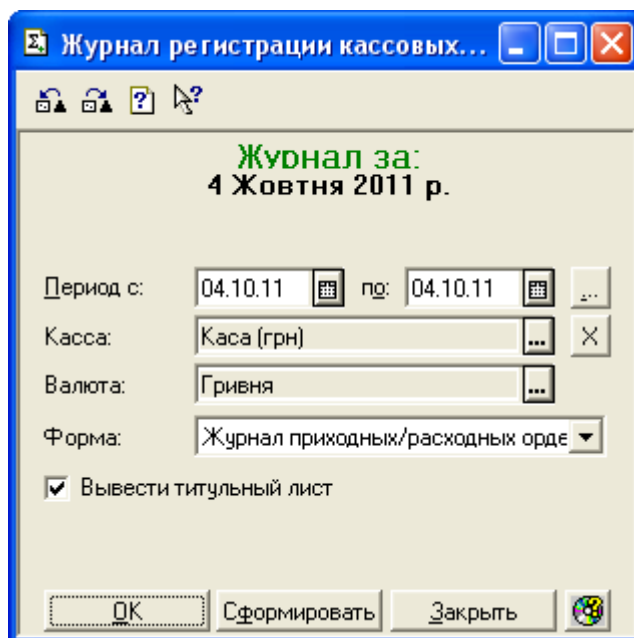


Рис. 2.10. Вікно параметрів формування журналу касових документів

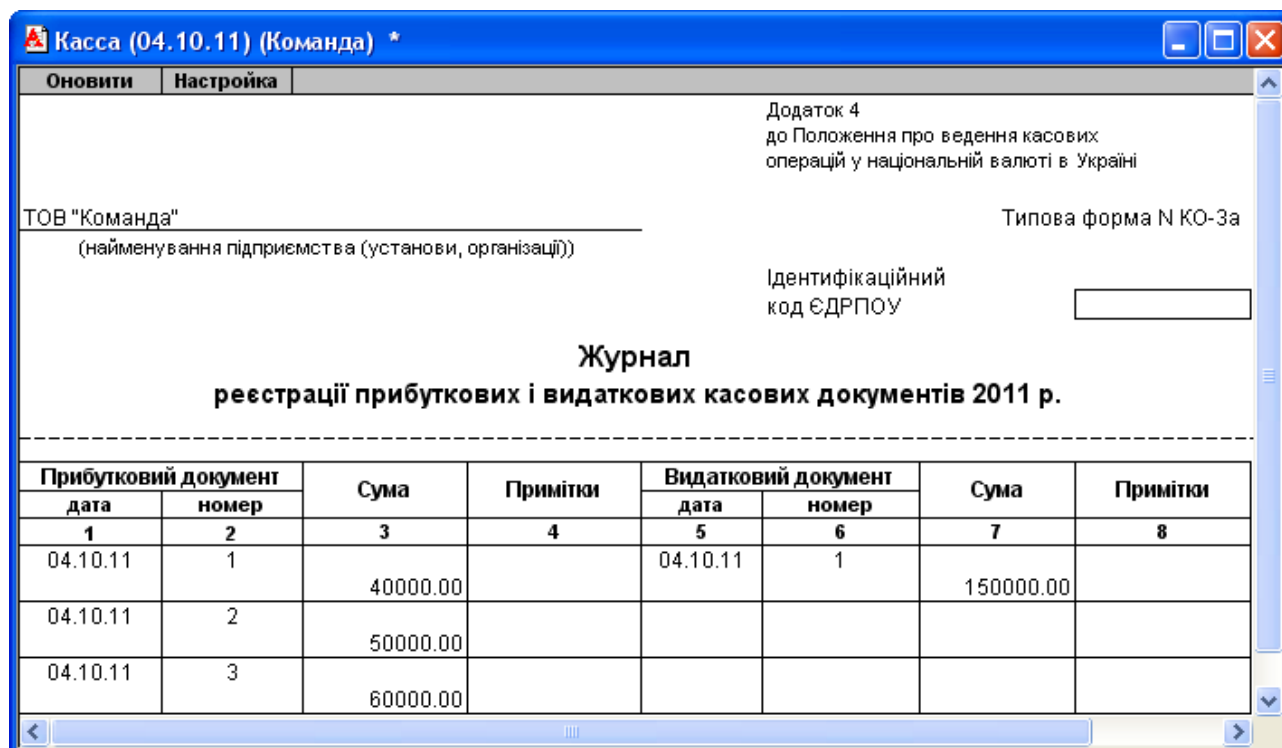


Рис. 2.11. Вікно журналу касових документів

2. Відобразить 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.

Рис. 2.12. Вікно документа «Банковская выписка»

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	311	2/1 Основний р/р (грн)	361	00003 Планер Остатки взаим. ОБ-0000001 (792.00	БК
2	631	00005 Стандарт Остатки взаим. ОБ-0000003 (311	2/1 Основний 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 (30.09.11-31.12.11)

Документ	Номер	Дата	Время	Информация	Сумма	Автор
Операция	3	03.10.11	12:00:00			Кузьменко
Прих. касс. ордер	ПКО-000001	04.10.11	12:00:00	Васильев О.А.	40,000.00	Кузьменко
Прих. касс. ордер	ПКО-000002	04.10.11	12:00:10	Кравцов Ю.И.	50,000.00	Кузьменко
Прих. касс. ордер	ПКО-000003	04.10.11	12:00:20	Назаренко М.С.	60,000.00	Кузьменко
Расх. касс. ордер	РКО-000001	04.10.11	12:00:30	Основний р/р (гр	150,000.00	Кузьменко
Банк. выписка	БВ-0000001	04.10.11	12:00:40	Основний р/р (гр		Кузьменко
Банк. выписка	БВ-0000002	05.10.11	12:00:00	Основний р/р (гр		Кузьменко

Печать движений | Путеводитель | Реестр | Дерево

Рис. 2.14. Склад документів журналу «Полный журнал»

Оборотно-Сальдовая ведомость (4 Квартал 2011 р.) *

Оборотно-сальдова відомість за 4 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	120,123.47		750,792.00	3,000.00	867,915.47	
311	Поточні рахунки в нац	120,123.47		750,792.00	3,000.00	867,915.47	
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 поставча		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		455.71				455.71
661	Розрахунки за заробіт		455.71				455.71
68	Розрахунки за різними		720.00				720.00
681	Розрахунки за аванса		720.00				720.00
6811	Розрахунки за аванса		720.00				720.00
Н1	ПО: Відхилення обліку	243,000.00				243,000.00	
Н10	ПО: Основні засоби	303,000.00				303,000.00	
Н103	ПО: Будинки та споруд	300,000.00				300,000.00	
Н106	ПО: Інструменти, при	3,000.00				3,000.00	
Н13	ПО: Знос (амортизаці		60,000.00				60,000.00
Н131	ПО: Знос основних за		60,000.00				60,000.00
		664,175.71	664,175.71	1,653,792.00	1,653,792.00	1,411,175.71	1,411,175.71

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

4. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

2.3. Питання для самоконтролю

1. Яке призначення довідника «Контрагенты», які основні реквізити елементів довідника?
2. Які документи використовуються для відображення руху грошових коштів в касі та на банківському рахунку?
3. За допомогою якої операції (документа) відображається збільшення статутного капіталу, яка кореспонденція рахунків використовується в цій операції?
4. Які види касових операцій можна реалізувати за допомогою документів «Приходный кассовый ордер» та «Расходный кассовый ордер»?
5. Які основні реквізити документа «Приходный кассовый ордер» та порядок їх заповнення?
6. Які основні реквізити документа «Расходный кассовый ордер» та порядок їх заповнення?
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 документи «Приходный кассовый ордер» та «Расходный кассовый ордер» не формують бухгалтерські проводки?
10. Яке призначення константи «Проводки по кассе только кассовыми ордерами».

2.4. Тестові завдання

1. Які реквізити мають елементи довідника "Контрагенты"?
 - a) Наименование
 - b) Вид контрагента (организация, частное лицо)
 - c) Вид взаиморасчетов
 - d) Валюта взаиморасчетов
 - e) Основной вид торговли

2. *Які документи використовуються для відображення руху грошових коштів в касі?*
- a) Приходный кассовый ордер
 - b) Расходный кассовый ордер
 - c) Банковская выписка
 - d) Платежное поручение
 - e) Платежное требование
3. *Які документи використовуються для відображення руху грошових коштів на банківському рахунку?*
- a) Приходный кассовый ордер
 - b) Расходный кассовый ордер
 - c) Банковская выписка
 - d) Платежное поручение
 - e) Платежное требование
4. *За допомогою якого документа відображається збільшення статутного капіталу?*
- a) Приходный кассовый ордер
 - b) Расходный кассовый ордер
 - c) Банковская выписка
 - d) Платежное поручение
 - e) Операция
5. *Яка кореспонденція рахунків використовується в операції збільшення статутного капіталу?*
- a) Дт 40 - Кт 46
 - b) Дт 46 - Кт 40
 - c) Дт 301 - Кт 46
 - d) Дт 311 - Кт 46
6. *Які значення може приймати реквізит «Вид операции» документа «Приходный кассовый ордер»?*
- a) Оплата заказа покупателем

- b) Приход денег из подотчета
- c) Поступление денег из банка
- d) Возврат денег от поставщика
- e) Прочие операции

7. *Які значення може приймати реквізит «Вид операции» документа «Расходный кассовый ордер»?*

- a) Оплата заказа поставщика
- b) Прочие операции
- c) Выдача денег под отчет
- d) Сдача денег в банк
- e) Возврат денег покупателю

8. *Які реквізити мають документи "Приходный кассовый ордер" та "Расходный кассовый ордер"?*

- a) Вид операции
- b) Касса
- c) Сумма, НДС
- d) Счет, субконто, заказ
- e) Банковские реквизиты

9. *Які реквізити має документ "Банковская выписка"?*

- a) Расчетный счет
- b) Бухгалтерский счет
- c) +/- (приход, расход)
- d) Счет, субконто, заказ
- e) Сумма, НДС
- f) Банковские реквизиты

10. *Які спеціалізовані звіти дозволяють отримати інформацію про рух готівкових коштів?*

- a) Курсы валют
- b) Кассовая книга
- c) Журнал кассовых документов

d) Книга доходов и расходов

11. В якому випадку документи «Приходный кассовый ордер» та «Расходный кассовый ордер» не формують проводки по касових рахунках?

- a) При встановленні у формі касового ордера реквізиту "Только зарегистрировать"
- b) При встановленні у формі касового ордера в реквізиті "Вид операции" значення "Прочие операции"
- c) При встановленні у формі касового ордера в реквізиті "Расходы (доходы), прочее" значення "0"
- d) При встановленні в константі "Проводки по кассе только кассовыми ордерами" значення "Нет"

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 програмі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

1. Згідно з договором № 1 від 05.10.11 р. фірма «Стандарт» зобов'язалась поставити підприємству «ТОВ «Команда» в період з 06.10.11 по 10.10.11 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

05.10.11 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.

06.10.11 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».

10.10.11 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» перерахувала на банківський рахунок підприємства «ТОВ «Команда» кошти за повернутий товар та надіслала додаток до податкової накладної № 1.

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

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

2. 10.10.11 р. фірма «Канцлер» в рахунок погашення заборгованості перед підприємством «ТОВ «Команда» (див. табл. 1.6 лабораторної роботи теми № 1) надала послуги щодо виготовлення рекламних проспектів (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.

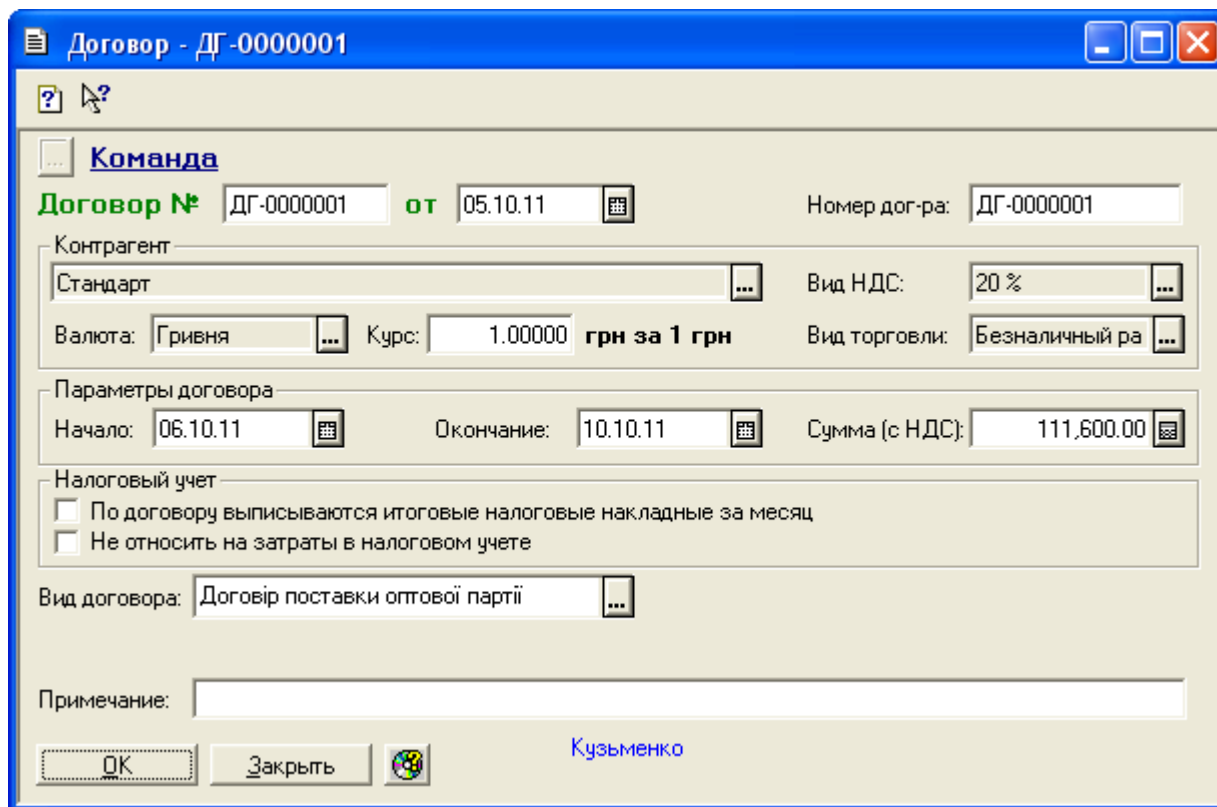


Рис. 3.1. Вікно документа «Договор»

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, а для послуги в реквізиті «Вид» встановіть значення «Услуга», в результаті чого рахунок обліку та витрат послуги буде 84, та встановіть реквізит «Считать услугу транспортной затратой».

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.

Счет входящий № СВ-0000001 **от** 05.10.11 **Кузьменко**

Поставщик: _____
 Контрагент: Стандарт Валюта: Гривня
 Заказ: Договор ДГ-0000001 (05.10.11) Курс: 1.00000 грн за 1 грн

Что приходует: Запасы Вид торговли: Безналичный ра Вид НДС: 20 %
 Примечание: _____ Номер счета поставщика: 1

N	ТМЦ		Кол-во	Цена -	Сумма -	НДС
	Ед.	К.			Сумма +	
1	Память		100.000	200.00	20000.00	4000.000
	шт.	1.000				24,000.000
2	Винчестер		100.000	400.00	40000.00	8000.000
	шт.	1.000				48,000.000
3	Дисковод DVD		100.000	150.00	15000.00	3000.000
	шт.	1.000				18,000.000
4	Дисковод FDD		100.000	20.00	2000.00	400.000
	шт.	1.000				2,400.000
5	Корпус		100.000	150.00	15000.00	3000.000
	шт.	1.000				18,000.000
6	Доставка товаров		1.000	1000.00	1000.00	200.000
	шт.	1.000				1,200.000

Итого грн 93000.00 Итого НДС 18600.00
 Всего грн 111600.00

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.

Платежное поручение - ПП-0000001

Команда

Платежное поручение № ПП-0000001 от 05.10.11 Кузьменко

Расчетный счет

Основной р/р (грн) Номер платежки: 1

Платеж

Оплата налога/отчисления Счет: 631

Контрагент: Стандарт Сумма платежа: 111600.00

Заказ: Договор ДГ-0000001 (05.10.11) Сумма +: 111,600.00

Р/счет: Основной р/с Вид НДС: 20 % НДС: 18600.00

Назначение платежа

Кратко

Передоплата за товары з доставкою
В т.ч. ПДВ 18600 грн.

OK Закреть Печать > Примечание:

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».

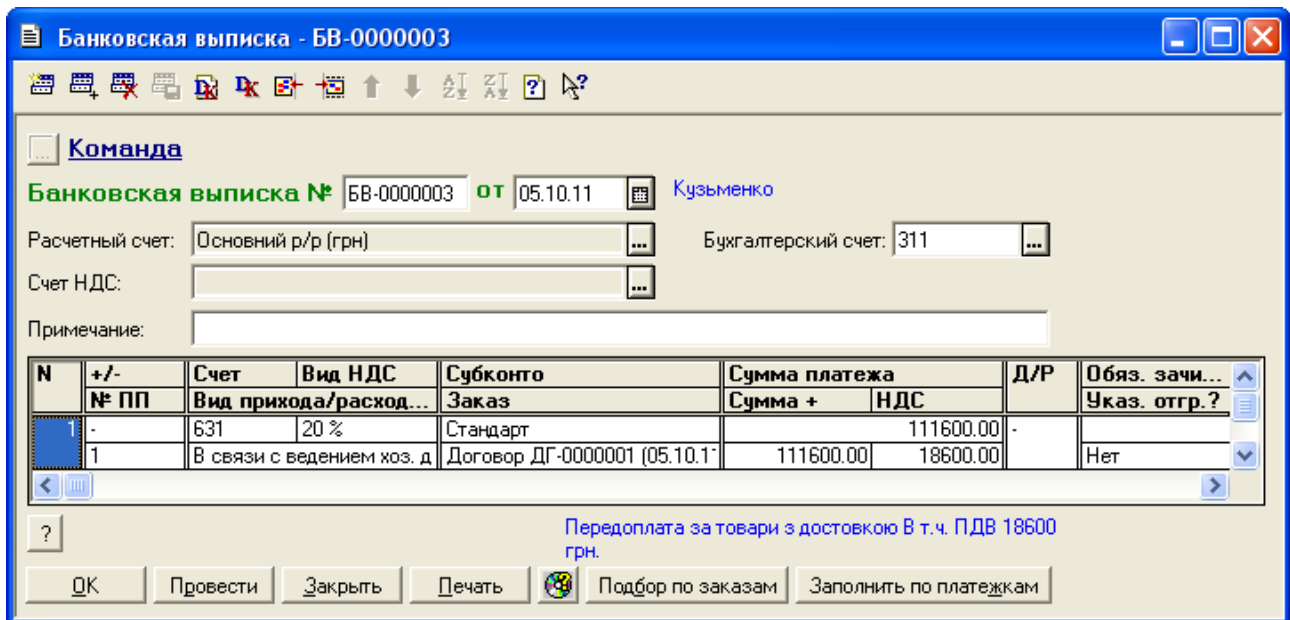


Рис. 3.4. Вікно документа «Банковская выписка» при оплаті постачальнику

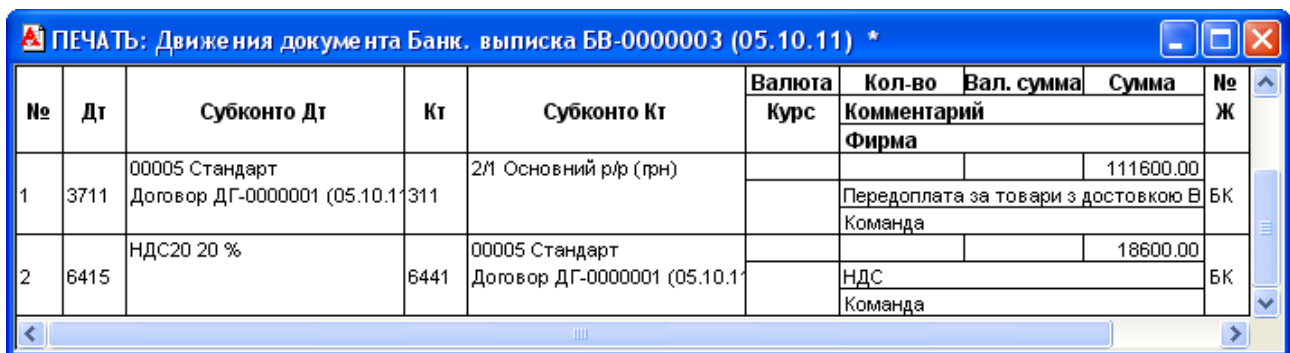


Рис. 3.5. Вікно проводок документа «Банковская выписка» при передоплаті постачальнику

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. Створіть 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 лише ввести номер накладної постачальника та видалити рядок табличної частини з найменуванням ТМЦ «Доставка товарів» (команда «Действия -

Удалить строку»). В графе «Остаток» табличной части окна документа залишок відобразатиметься після проведення документа.

Приходная накладная - ПН-0000001

Основныe | Дополнителные | Налог на прибыль

Команда

Приходная накладная (акт) № ПН-0000001 от 06.10.11

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 (05.10.11)

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	100
	шт.	1.000				18,000.000	

Вид НДС: 20 %

Итого грн 92000.00
Итого НДС 18400.00
Всего грн 110400.00

OK Закрыть Печать Подбор

а)

Приходная накладная - ПН-0000001

Основныe | Дополнителные | Налог на прибыль

Команда

Приходная накладная (акт) № ПН-0000001 от 06.10.11

Кизьменко

НДС и валовые расходы

Нет нал. кредит Вид НДС: 20 %

Указать сумму предварительной оплаты вручную

Счет поставщика: 631

Через подотчетное лицо

Закрыть подотчет на сумму

б)

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

Переконайтесь, що на закладці «Налог на прибыль» встановлений режим «Не учитывать отклонения».

Ознайомтесь з друкованою формою сформованого документа, натиснувши кнопку «Печать» у вікні документа. Збережіть та проведіть документ. 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
1	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.10.11)	3711	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.10.11)					110400.00	ПХ
2	6441	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.10.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.10.11)					18400.00	ПХ
3	281	3/1 Основной склад 00023 Память 1 ПН-0000001 (06.10.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.10.11)			100.000		20000.00	ПХ
4	281	3/1 Основной склад 00019 Видеоплата 2 ПН-0000001 (06.10.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.10.11)			100.000		40000.00	ПХ
5	281	3/1 Основной склад 00025 Дисковод DVD 1 ПН-0000001 (06.10.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.10.11)			100.000		15000.00	ПХ
6	281	3/1 Основной склад 00026 Дисковод FDD 1 ПН-0000001 (06.10.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.10.11)			100.000		2000.00	ПХ
7	281	3/1 Основной склад 00027 Корпус 1 ПН-0000001 (06.10.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.10.11)			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».

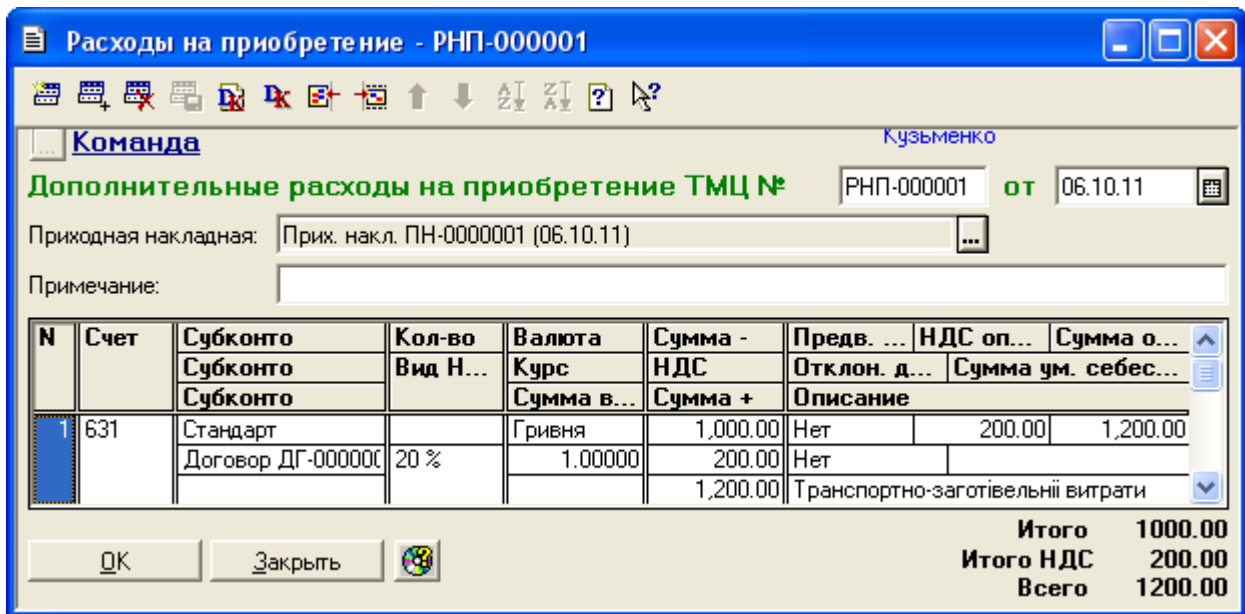


Рис. 3.8. Вікно документа «Расходы на приобретение»

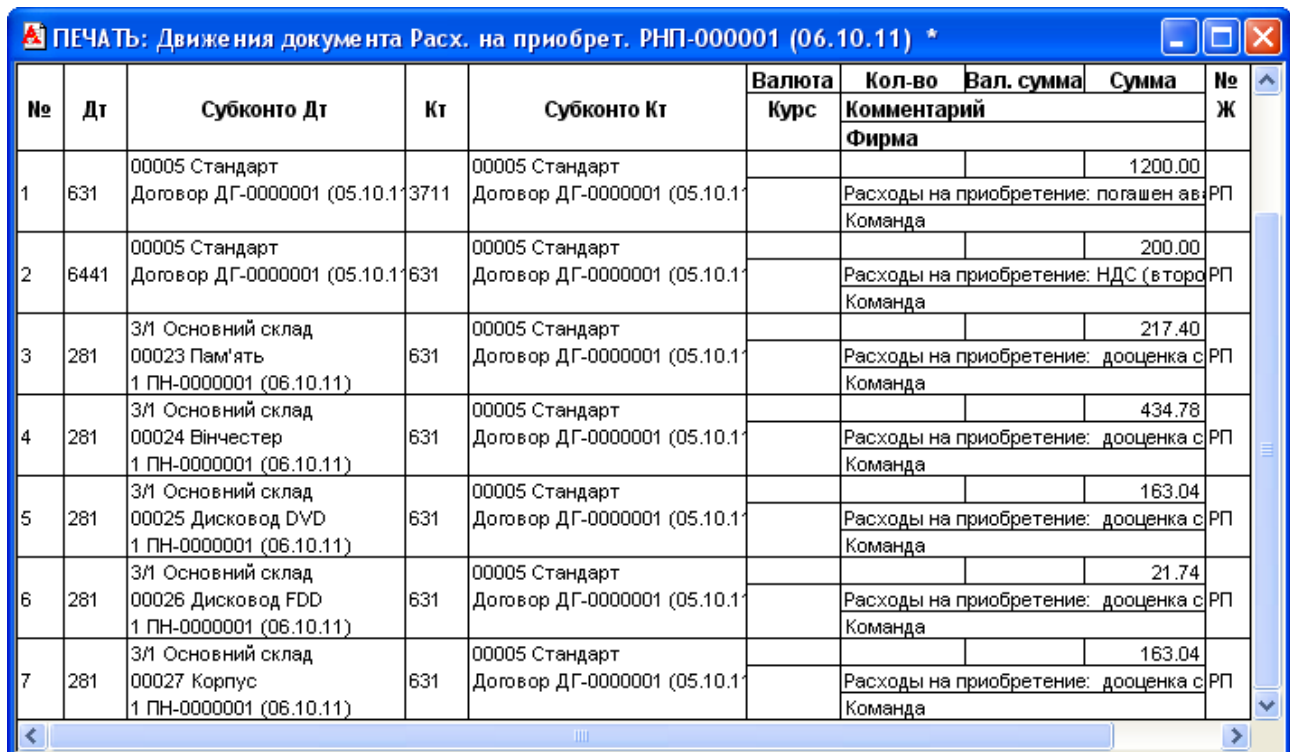


Рис. 3.9. Вікно проводок документа «Расходы на приобретение»

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 номер податкової накладної постачальника.

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

- Команда:** Запись книги приобретения № ЗКП-000001 от 06.10.11 Кузьменко
- Контрагент:** Стандарт
- Дата документа:** 06.10.11
- Вид док-та:** Налоговая накладная
- Номер документа:** 1
- Заказ:** Договор ДГ-0000001 (05.10.11)
- 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: 05.10.11
 - Форма оплаты: Оплата з поточного рахунку
- Спец. режим налогообложения:** 0 Включено в уточняющий расчет к Декларации НДС
- Buttons:** ОК, Закрыть, Примечание: (empty field)

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

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

N	ТМЦ	Кво	Цена -	Сумма -	НДС	Ост
	Партия	Ед	К	Сумма +		
5	Корпус		1.000	150.00	30.000	99
	ПН-0000001 (06.10.11)	шт.	1.000		180.000	

Вид НДС: 20 %

Итого 150.00
Итого НДС 30.00
Всего 180.00

а)

Возврат поставщику - ВП-0000001

Основные | Дополнительно

Команда

Возврат поставщику № ВП-0000001 от 10.10.11 Кузьменко

Расчет НДС

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.

Доход из-за разницы в себестоимости партий

Статья налоговой декларации: (ИД.27) Інші доходи

Затраты

Счет: 84 Вид: Себест.реализов.покупных запасов

Вид НДС: 20 %

Итого 150.00
Итого НДС 30.00
Всего 180.00

OK Закрывать Печать Подбор >

б)

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

ПЕЧАТЬ: Движения документа Возврат пост. ВП-0000001 (10.10.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	3711	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.10.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.10.11)				180.00	V3
						Возврат поставщику: погашен авансовый счет			
						Команда			
2	6441	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.10.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.10.11)				-30.00	V3
						НДС сторно			
						Команда			
3	281	3/1 Основной склад 00027 Корпус 1 ПН-0000001 (06.10.11)	631	00005 Стандарт Договор ДГ-0000001 (05.10.11)		-1.000		-150.00	V3
						Возврат: себест. сторно			
						Команда			
4	84	0 Основная деятельность 1/12 Себест.реализов.покупн	281	3/1 Основной склад 00027 Корпус 1 ПН-0000001 (06.10.11)				1.63	V3
						Возврат: расход			
						Команда			
5	Н80	0 Основная деятельность 1/12 Себест.реализов.покупн						-1.63	V3
						Разн. Возврат: расход			
						Команда			

Рис. 3.12. Вікно проводок документа «Возврат поставщику»

1.7. Створить 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. 3.13.

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.

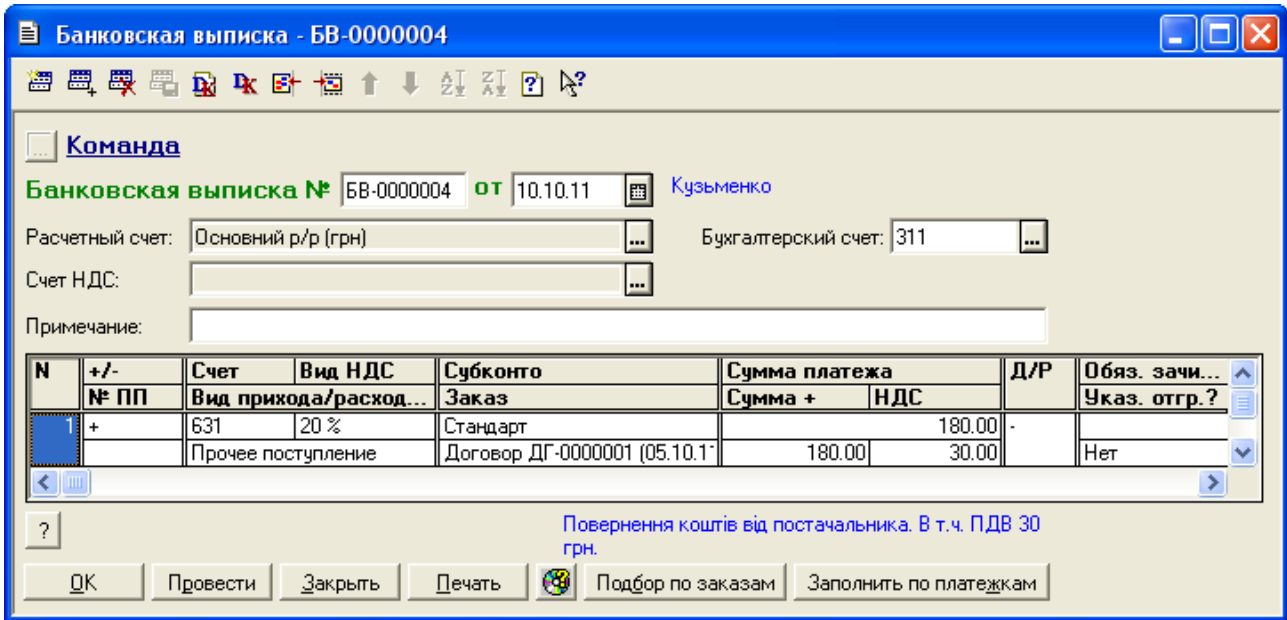


Рис. 3.13. Вікно документа «Банковская выписка» при поверненні коштів від постачальника

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 3.14) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

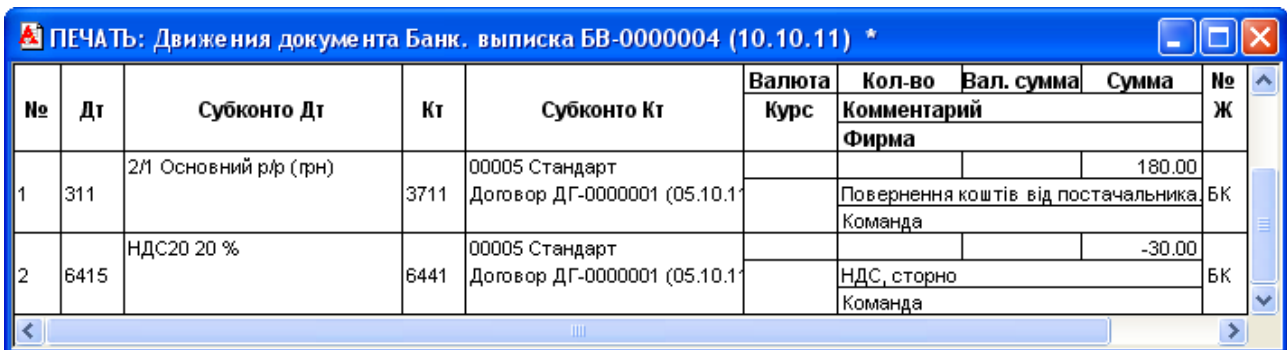


Рис. 3.14. Вікно проводок документа «Банковская выписка» при поверненні коштів від постачальника

1.8. 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 номер документа та номер і дату коригованої податкової накладної відповідно до рис. 3.15. 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, a toolbar, and a main content area. The main area is divided into several sections:

- Команда:** A dropdown menu showing "Запись книги приобретения № ЗКП-000002 от 10.10.11 Кузьменко".
- Контрагент:** "Стандарт" with a selection button.
- Дата документа:** "10.10.11" with a calendar icon.
- Вид док-та:** "Расчет корректировки" with a selection button.
- Номер документа:** "1" with a selection button.
- Заказ:** "Договор ДГ-0000001 (05.10.11)" with a selection button and a close button.
- Вид НДС:** "20%" with a selection button.
- Вид операции:** A dropdown menu showing "Расчет корректировки стоимости".
- Суммы:** Three input fields: "Без НДС: -150.00", "НДС: -30.00", and "С НДС: -180.00".
- Проведение расчетов:** "Дата(ы) оплаты: 10.10.11" and "Форма оплаты: Оплата з поточного рахунку".
- Корректируемая налоговая накладная:** "Номер: 1" and "Дата: 06.10.11".
- Спец. режим налогообложения:** "0" and a checkbox "Включено в уточняющий расчет к Декларации НДС".
- Buttons:** "OK", "Закреть", and "Примечание:".

Рис. 3.15. Вікно документа «Запись книги приобретения» для коригування податкового обліку

2. Відобразіть отримані послуги та податкову накладну від фірми «Канцлер».

2.1. Зареєструйте отримані послуги, виконавши такі дії.

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)» – «Затраты на маркетинг» групи «Затраты на сбыт».

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.	1.00000	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
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 4/46 Затраты на маркетинг	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 книгу придбання.

Для цього виконайте команду «Журналы - Книга приобретения», після чого у вікні журналу перевірте склад податкових накладних поставальників та додатків до них.

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** 10.10.11 **Кузьменко**

Контрагент: Канцлер ... Дата документа: 10.10.11 ...

Вид док-та: Налоговая накладная ... Номер документа: 2

Заказ: Остатки взаим. ОБ-0000004 (30.09.11) ... 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 **Проведение расчетов**

Без НДС: 140.00 ... Дата(ы) оплаты: 30.09.11

НДС: 28.00 ... Форма оплаты: Оплата з поточного рахунку ...

С НДС: 168.00

Спец. режим налогообложения: 0 Включено в уточняющий расчет к Декларации НДС

OK Зарядить Примечание:

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

Полный журнал (30.09.11-31.12.11)

Документ	Номер	Дата	Время	Информация	Сумма	Автор
Договор	ДГ-0000001	05.10.11	12:00:10	Стандарт	111,600.00	Кузьменко
Сч. вход.	СВ-0000001	05.10.11	12:00:20	Стандарт	111,600.000	Кузьменко
Плат. поручение	ПП-0000001	05.10.11	12:00:30	Стандарт	111,600.00	Кузьменко
Банк. выписка	БВ-0000003	05.10.11	12:00:40	Основний р/р (гр		Кузьменко
Прих. накл.	ПН-0000001	06.10.11	12:00:00	Стандарт	110,400.000	Кузьменко
Расх. на приобрет.	РНП-0000001	06.10.11	12:00:10	Прих. накл. ПН-С	1,200.00	Кузьменко
Зап. книги приобр.	ЗКП-0000001	06.10.11	12:00:20	Стандарт	111,600.00	Кузьменко
Возврат пост.	ВП-0000001	10.10.11	12:00:00	Стандарт	180.000	Кузьменко
Банк. выписка	БВ-0000004	10.10.11	12:00:10	Основний р/р (гр		Кузьменко
Зап. книги приобр.	ЗКП-0000002	10.10.11	12:00:20	Стандарт	-180.00	Кузьменко
Услуги стор. орг.	УСО-0000001	10.10.11	12:00:30	Канцлер	168.000	Кузьменко
Зап. книги приобр.	ЗКП-0000003	10.10.11	12:00:40	Канцлер	168.00	Кузьменко

Печать движений Путьодитель Реестр Дерево

Рис. 3.19. Склад документів журналу «Полный журнал»

Оборотно-Сальдовая ведомость (4 Квартал 2011 р.) *

**Оборотно-сальдова відомість
за 4 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	120,123.47		750,972.00	114,600.00	756,495.47	
311	Поточні рахунки в нац	120,123.47		750,972.00	114,600.00	756,495.47	
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		455.71				455.71
661	Розрахунки за заробіт		455.71				455.71
68	Розрахунки з 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	
H1	ПО: Відхилення обліку	243,000.00				243,000.00	
H10	ПО: Основні засоби	303,000.00				303,000.00	
H103	ПО: Будинки та споруд	300,000.00				300,000.00	
H106	ПО: Інструменти, при	3,000.00				3,000.00	
H13	ПО: Знос (амортизаці		60,000.00				60,000.00
H131	ПО: Знос основних за		60,000.00				60,000.00
H8	ПО: Відхилення обліку				-1.63		1.63
H80	ПО: Витрати за видам				-1.63		-1.63
		664,175.71	664,175.71	2,007,679.63	2,007,679.63	1,411,175.71	1,411,175.71

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

5. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

3.3. 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 постачальнику та реєстрації додатку до податкової накладної постачальника?

4. Які основні реквізити документа «Договор»?

5. Які основні реквізити документа «Счет входящий»?

6. Які основні реквізити документа «Приходная накладная»?

7. Які основні реквізити документа «Услуги сторонних организаций»?

8. Які основні реквізити документа «Платежное поручение»?

9. Які основні реквізити документа «Запись книги приобретения»?

10. Які основні реквізити документа «Возврат поставщику»?

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

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

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

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

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

16. Які проводки формуються документом «Банковская выписка» при розрахунках з підприємством за повернуті ним запаси, отримані по передоплаті?

17. Які проводки формуються документом «Услуги сторонних организаций» при передоплаті за послуги?

3.4. Тестові завдання

1. *Визначте загальну послідовність документів, які використовуються для відображення розрахунків з постачальником за запаси (послуги) при передоплаті.*

- 1) – а) Договор, б) Банковская выписка, в) Счет входящий, д) Платежное поручение

- 2) – a) Договор, b) Банковская выписка, c) Счет входящий, d) Платежное поручение
- 3) – a) Договор, b) Банковская выписка, c) Счет входящий, d) Платежное поручение
- 4) – a) Договор, b) Банковская выписка, c) Счет входящий, d) Платежное поручение

2. *Визначте загальну послідовність документів, які використовуються для відображення надходження запасів та реєстрації податкової накладної постачальника.*

- 1) – a) Запись книги приобретения, b) Приходная накладная c) Расходы на приобретение
- 2) – a) Запись книги приобретения, b) Приходная накладная c) Расходы на приобретение
- 3) – a) Запись книги приобретения, b) Приходная накладная c) Расходы на приобретение

3. *Визначте загальну послідовність документів, які використовуються для відображення повернення запасів постачальнику та реєстрації додатку до податкової накладної постачальника.*

- 1) – a) Запись книги приобретения, b) Возврат поставщику c) Банковская выписка
- 2) – a) Запись книги приобретения, b) Возврат поставщику c) Банковская выписка
- 3) – a) Запись книги приобретения, b) Возврат поставщику c) Банковская выписка

4. *Які реквізити документа "Договор" визначають значення однойменних реквізитів документів "Счет входящий" та "Приходная накладная», створених на підставі документа "Договор"?*

- a) Начало, окончание, сумма договора
- b) Контрагент
- c) Валюта, курс
- d) Вид НДС

- e) Вид торговли
- f) Вид договора

5. Які реквізити документів "Счет входящий" та "Приходная накладная" відсутні в документі "Договор"?

- a) Контрагент
- b) Валюта, курс
- c) Вид НДС
- d) Вид торговли
- e) Что приходуем
- f) Заказ

6. Які реквізити документа "Приходная накладная" відсутні в документі "Услуги сторонних организаций"?

- a) Валюта, курс
- b) Вид НДС
- c) Вид торговли
- d) Что приходуем
- e) Заказ
- f) Место хранения

7. Які реквізити має документ "Платежное поручение"?

- a) Расчетный счет
- b) Банковские реквизиты
- c) Счет
- d) Контрагент, р/счет
- e) Вид НДС
- f) Сумма платежа, сумма+, НДС

8. Які реквізити має документ "Запись книги приобретения"?

- a) Контрагент
- b) Вид документа
- c) Место хранения
- d) Вид операции

- e) Вид НДС
- f) Суммы (Без НДС, НДС, С НДС)

9. Який документ при передоплаті постачальнику формує такі проводки:

Дт 3711 - Кт 311

Дт 6415 - Кт 6441?

- a) Счет входящий
- b) Банковская выписка
- c) Приходная накладная
- d) Расходы на приобретение
- e) Услуги сторонних организаций
- f) Возврат поставщику

10. Які документи при передоплаті постачальнику за товари формують такі проводки:

Дт 631 - Кт 3711

Дт 6441 - Кт 631

Дт 281 - Кт 631?

- a) Счет входящий
- b) Банковская выписка
- c) Приходная накладная
- d) Расходы на приобретение
- e) Услуги сторонних организаций
- f) Возврат поставщику

11. Який документ при передоплаті постачальнику за товари формує такі проводки:

Дт 3711 - Кт 631

Дт 6441 - Кт 631 (сторно)

Дт 281 - Кт 631 (сторно)?

- a) Счет входящий
- b) Банковская выписка
- c) Приходная накладная

- d) Расходы на приобретение
- e) Услуги сторонних организаций
- f) Возврат поставщику

12. Який документ при передоплаті постачальнику формує такі проводки:

Дт 311 - Кт 3711

Дт 6415 - Кт 6441 (сторно)?

- a) Счет входящий
- b) Банковская выписка
- c) Приходная накладная
- d) Расходы на приобретение
- e) Услуги сторонних организаций
- f) Возврат поставщику

13. Який документ при передоплаті постачальнику формує такі проводки:

Дт 631 - Кт 3711

Дт 6441 - Кт 631

Дт 84 - Кт 631?

- a) Счет входящий
- b) Банковская выписка
- c) Приходная накладная
- d) Расходы на приобретение
- e) Услуги сторонних организаций
- f) Возврат поставщику

14. Які документи містить журнал "Книга приобретения"?

- a) Счет входящий
- b) Банковская выписка
- c) Приходная накладная
- d) Расходы на приобретение
- e) Услуги сторонних организаций
- f) Запись книги приобретения

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 програмі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

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

10.10.11 р. працівнику «Корольов В.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.

12.10.11 р. працівник «Корольов В.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 «Корольов В.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 14.10.11 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 «Корольов В.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 «Корольов В.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) вікна 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 «Корольов В.П.».

Для цього виконайте таку послідовність дій.

ПЕЧАТЬ: Движения документа Расх. касс. ордер РКО-000002 (10.10.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	3721	КО-0000003 Корольов В. 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 12.10.11 Кузьменко

Подотчетчик: Корольов В. П. Место хранения: Основний 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 +	Сумма +	НДС	Прово...	Отклон...
					Цена -	Сумма -			
1	10.10.11	1521	Мультиметр	1.000	1800.00	1,800.00	300.00	Нет	Нет
	11.10.11				1500.00				
2	10.10.11	84	Командировки и содержание аппа			60.00	60.00	Да	Нет
	11.10.11				Добові				

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

Рис. 4.5. Вікно документа «Авансовый отчет»

Примітка. Затрата «Командировки и содержание аппарата» міститься в групі «Административные затраты» довідника «Виды затрат».

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	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	84	0 Основная деятельность 2/22 Командировки и содержание	3721	КО-0000003 Корольов В. П.				60.00	АВ
									Команда

Рис. 4.6. Вікно проводок документа «Авансовый отчет»

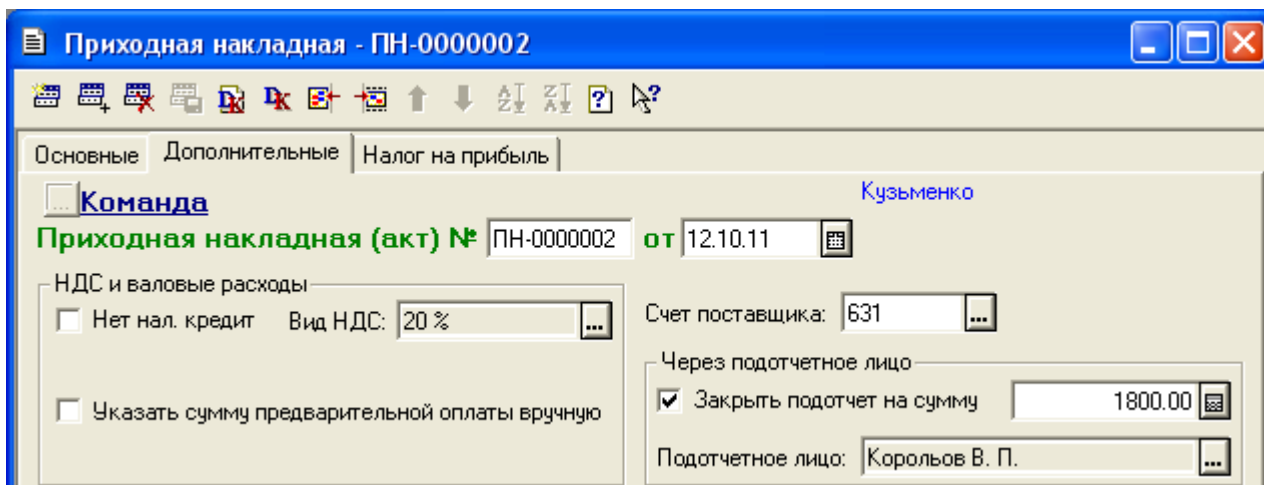
1.4. Оформіть оприбуткування придбаного приладу на склад.

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

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	

Итого грн 1500.00
Итого НДС 300.00
Всего грн 1800.00

а)



б)

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

Ознайомтесь 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. наклад. ПН-0000002 (12.10.11)		Списано с подотчета сотрудника Команда	300.00		ПХ
3	1521	1/1 Мультиметр	631	00005 Стандарт Прих. наклад. ПН-0000002 (12.10.11)		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. наклад. № 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».

The screenshot shows a software window titled "Запись книги приобретения - ЗКП-000004". The window contains the following fields and options:

- Команда:** Запись книги приобретения № ЗКП-000004 от 12.10.11 Кузьменко
- Контрагент:** Стандарт
- Дата документа:** 12.10.11
- Вид док-та:** Налоговая накладная
- Номер документа:** 3
- Заказ:** Прих. накл. ПН-0000002 (12.10.11)
- 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: 11.10.11
 - Форма оплаты: Готівка
- Спец. режим налогообложения:** 0 Включено в уточняющий расчет к Декларации НДС
- Buttons: ОК, Закрыть, Примечание:

Рис. 4.9. Вікно документа «Запись книги приобретения»

1.6. Оформіть повернення невитрачених коштів працівником «Корольов В.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 12.10.11 Кузьменко

Вид операции: Приход денег из подотчета Только зарегистрировать

Касса, сумма: Каса (грн) ...

Аналитика: Счет: 3721 Вид НДС: Без НДС

Номер ПКО: 4 ?

Субконто: Корольов В. П.

Сумма: 140.00 грн НДС: 0.00

Заказ: ...

Реквизиты ордера

От кого получаем деньги (для печати): Корольов Віталій Петрович

Основание: Повернення невитрачених коштів Приложение:

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

Примечание:

OK Закреть Печать >

а)

Расходы (доходы), прочее: 0

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) вікна документа «Приходный кассовый ордер»

ПЕЧАТЬ: Движения документа Прих. касс. ордер ПКО-000004 (12.10.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
					Курс	Комментарий		Фирма	
1	301	1/1 Каса (грн)	3721	КО-0000003 Корольов В. П.				140.00	БК
									Повернення невитрачених коштів
									Команда

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

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

В результаті довідник «Номенклатура» повинен мати структуру, представлену на рис. 4.12.

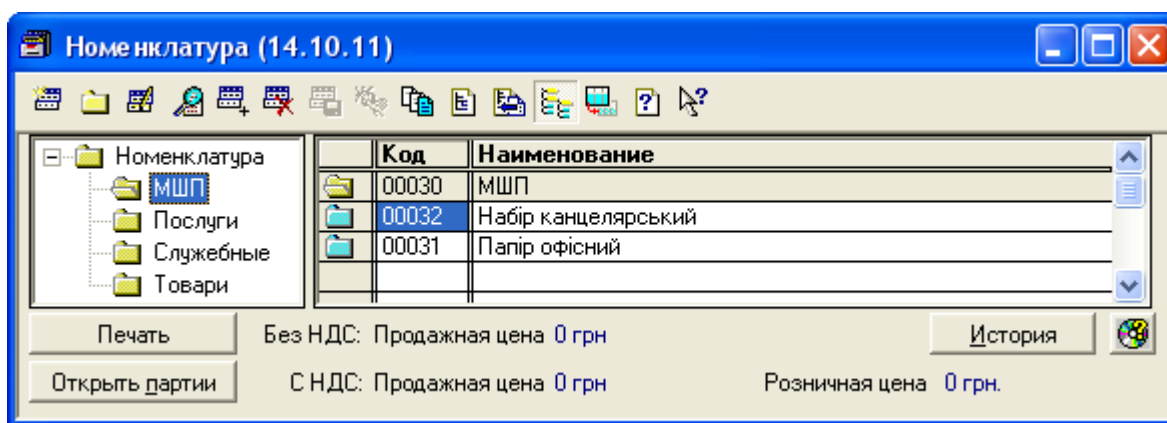


Рис. 4.12. Структура довідника «Номенклатура»

2.1.2. Сформуйте документ «Авансовый отчет».

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

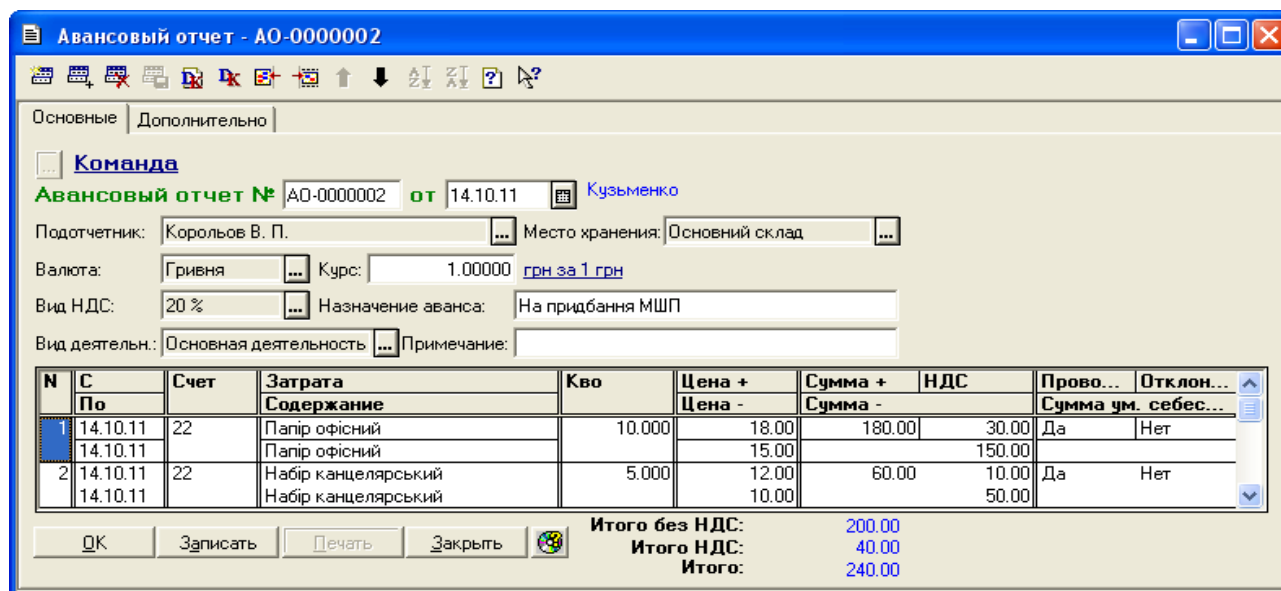


Рис. 4.13. Вікно документа «Авансовый отчет»

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	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	6415	НДС20 20 %	3721	КО-0000003 Корольов В. П.					40.00	АВ
Потрачено по аванс. отчету (НДС) Команда										
2	22	3/1 Основной склад 00031 Папір офісний 1 АО-0000002 (14.10.11)	3721	КО-0000003 Корольов В. П.			10.000		150.00	АВ
Аванс. отчет: Папір офісний Команда										
3	22	3/1 Основной склад 00032 Набір канцелярський 1 АО-0000002 (14.10.11)	3721	КО-0000003 Корольов В. П.			5.000		50.00	АВ
Аванс. отчет: Набір канцелярський Команда										

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** 14.10.11 Кузьменко

Контрагент: _____ Дата документа: 14.10.11

Вид док-та: Прочее Товарный 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 **Проведение расчетов**

Без НДС: 200.00 Дата(ы) оплаты: 14.10.11

НДС: 40.00 Форма оплаты: Оплата готівкою

С НДС: 240.00

Спец. режим налогообложения: 0 Включено в уточняющий расчет к Декларации НДС

OK Закреть Примечание: _____

Рис. 4.15. Вікно документа «Запись книги приобретения»

Расходный кассовый ордер - РКО-000003

Команда

Расходный ордер № РКО-000003 **от** 14.10.11 Кузьменко

Вид операции: Выдача денег под отчет Только зарегистрировать

Касса, сумма **Аналитика**

Каса (грн) _____ Счет 3721

Номер РКО: 3 ? Вид НДС: Без НДС

Сумма: 240.00 грн НДС: 0.00 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 Закреть Печать >

а)

б)

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

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
					Курс	Комментарий	Фирма		
1	3721	КО-0000003 Корольов В. П.	301	1/1 Каса (грн)				240.00	БК
						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.

Документ	Номер	Дата	Время	Информация	Сумма	Автор
Командировочное з	КУ-0000001	10.10.11	12:00:50	Стандарт		Кузьменко
Расх. касс. ордер	РКО-0000002	10.10.11	12:01:00	Зотов Ю. П.	2,000.00	Кузьменко
Аванс. отчет	АО-0000001	12.10.11	12:00:00	Зотов Ю. П.	1,860.00	Кузьменко
Прих. наклад.	ПН-0000002	12.10.11	12:00:10	Стандарт	1,800.000	Кузьменко
Зап. книги приобр.	ЗКП-0000004	12.10.11	12:00:20	Стандарт	1,800.00	Кузьменко
Прих. касс. ордер	ПКО-0000004	12.10.11	12:00:30	Зотов Ю. П.	140.00	Кузьменко
Аванс. отчет	АО-0000002	14.10.11	12:00:00	Корольов В. П.	240.00	Кузьменко
Зап. книги приобр.	ЗКП-0000005	14.10.11	12:00:10		240.00	Кузьменко
Расх. касс. ордер	РКО-0000003	14.10.11	12:00:20	Корольов В. П.	240.00	Кузьменко

Рис. 4.18. Склад документів журналу «Полный журнал»

Оборотно-Сальдова ведомость (4 Квартал 2011 р.) *

**Оборотно-сальдова відомість
за 4 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 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	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	120,123.47		750,972.00	114,600.00	756,495.47	
311	Поточні рахунки в нац	120,123.47		750,972.00	114,600.00	756,495.47	
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 підзвітні			2,240.00	2,240.00		
3721	Розрахунки з підзвітні			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		455.71				455.71
661	Розрахунки за заробіт		455.71				455.71
68	Розрахунки з 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	
H1	ПО: Відхилення обліку	243,000.00				243,000.00	
H10	ПО: Основні засоби	303,000.00				303,000.00	
H103	ПО: Будинки та спору	300,000.00				300,000.00	
H106	ПО: Інструменти, при	3,000.00				3,000.00	
H13	ПО: Знос (амортизаці		60,000.00				60,000.00
H131	ПО: Знос основних зе		60,000.00				60,000.00
H8	ПО: Відхилення обліку				-1.63		1.63
H80	ПО: Витрати за видам				-1.63		-1.63
		664,175.71	664,175.71	2,013,959.63	2,013,959.63	1,411,175.71	1,411,175.71

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

4. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

4.3. Питання для самоконтролю

1. Які послідовності документів використовуються для

відображення придбання ТМЦ у постачальника через підзвітну особу?

2. Які послідовності документів використовуються для відображення придбання ТМЦ підзвітною особою без визначення постачальника?

3. Які основні реквізити документа «Командировочное удостоверение»?

4. Які основні реквізити документа «Авансовый отчет»?

5. Які проводки формуються документом «Расходный кассовый ордер» при видачі коштів підзвітній особі?

6. Які проводки формуються документом «Приходный кассовый ордер» при поверненні коштів підзвітною особою?

7. Які проводки формуються документом «Авансовый отчет»?

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

4.4. Тестові завдання

1. *Які послідовності документів використовуються для відображення придбання ТМЦ у постачальника через підзвітну особу?*

- a) Расходный кассовый ордер - Авансовый отчет - Приходная накладная - Запись книги приобретения - Приходный кассовый ордер
- b) Расходный кассовый ордер - Авансовый отчет - Запись книги приобретения - Приходный кассовый ордер
- c) Авансовый отчет - Приходная накладная - Запись книги приобретения - Расходный кассовый ордер
- d) Авансовый отчет - Запись книги приобретения - Расходный кассовый ордер

2. *Які послідовності документів використовуються для відображення придбання ТМЦ підзвітною особою без визначення постачальника?*

- a) Расходный кассовый ордер - Авансовый отчет - Приходная накладная - Запись книги приобретения - Приходный кассовый ордер
- b) Расходный кассовый ордер - Авансовый отчет - Запись книги

приобретения - Приходный кассовый ордер

- с) Авансовый отчет - Приходная накладная - Запись книги приобретения - Расходный кассовый ордер
- д) Авансовый отчет - Запись книги приобретения - Расходный кассовый ордер

3. *Які реквізити має документ "Авансовый отчет"?*

- а) Подотчетник
- б) Место хранения
- с) Валюта, курс
- д) Заказ
- е) Вид НДС
- ф) Вид деятельности

4. *Які проводки формує документ "Расходный кассовый ордер" при видачі коштів підзвітній особі?*

- а) Дт 3721 - Кт 301
- б) Дт 3721 - Кт 311
- с) Дт 301 - Кт 3721
- д) Дт 311 - Кт 3721

5. *Які проводки формує документ "Приходный кассовый ордер" при поверненні коштів підзвітною особою?*

- а) Дт 3721 - Кт 301
- б) Дт 3721 - Кт 311
- с) Дт 301 - Кт 3721
- д) Дт 311 - Кт 3721

6. *Які проводки формує документ "Авансовый отчет" при відображенні витрат на відрядження (добові, проїзд тощо) ?*

- а) Дт 84 - Кт 3721
- б) Дт 6415 - Кт 3721
Дт 22 - Кт 3721
- с) Дт 631 - Кт 3721

Дт 6415 - Кт 631

Дт 1521 - Кт 631

7. Які проводки формує документ "Приходная накладная" при відображенні придбання необоротних активів через підзвітну особу?

a) Дт 84 - Кт 3721

b) Дт 6415 - Кт 3721

Дт 22 - Кт 3721

c) Дт 631 - Кт 3721

Дт 6415 - Кт 631

Дт 1521 - Кт 631

8. Які проводки формує документ "Авансовый отчет" при відображенні витрат на придбання МШП?

a) Дт 84 - Кт 3721

b) Дт 6415 - Кт 3721

Дт 22 - Кт 3721

c) Дт 631 - Кт 3721

Дт 6415 - Кт 631

Дт 1521 - Кт 631

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 програмі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

1. Згідно з договором № 2 від 14.10.11 р. підприємство «ТОВ «Команда» зобов'язалось поставити фірмі «Планер» в період з 14.10.11 по 20.10.11 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

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

17.10.11 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.

18.10.11 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 17.10.11 р..

19.10.11 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 17.10.11 р.

20.10.11 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. 21.10.11 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.

Договор - ДГ-0000002

Команда

Договор № ДГ-0000002 от 14.10.11 Номер дог-ра: ДГ-0000002

Контрагент: Планер Вид НДС: 20 %

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

Параметры договора

Начало: 14.10.11 Окончание: 20.10.11 Сумма (с НДС): 96,000.00

Налоговый учет

По договору выписываются итоговые налоговые накладные за месяц

Не относить на затраты в налоговом учете

Вид договора: Договор поставки оптовой партии

Примечание:

OK Закрыть Кузьменко

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 14.10.11 Кузьменко

Покупатель: Планер

Что продаем: Запасы (услу... Срок опл.: 16.10.11

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

Заказ: Договор ДГ-0000002 (14.10.11)

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

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

OK Закреть 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 17.10.11 Кузьменко

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

Счет НДС:

Примечание:

N	+/- № ПП	Счет Вид прихода/расход...	Вид НДС	Субконто Заказ	Сумма платежа		Д/Р	Обяз. зачи... Указ. отгр.?
					Сумма +	НДС		
1	+	361	20%	Планер	96000.00		+	Нет
		Выручка от реал-ции товар	Договор ДГ-0000002 (14.10.11)	96000.00	16000.00			

OK Провести Закреть 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 (грн)	6811	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (14.10.11)					96000.00	БК
2	643	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (14.10.11)	6415	НДС20 20 %					16000.00	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 17.10.11

Покупатель: Планер

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

Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн

Условие продажи: Договір № ДГ-0000002 від 14.10.11

Заказ: Договор ДГ-0000002 (14.10.11)

Форма расчетов: оплата з поточного рахунку

Вид операции: Реализация на территории Украины

Примечание: Пометка об особ.заполн.

ТМЦ	Кво	Цена -	Сумма б/с	Сумма -	НДС
Код УКТ ВЗД	Ед	К.	Скидка	Сумма +	
Авансовый платеж	1.000	80000.00	80000.00	80,000.00	16,000.000
	шт.	1.000			96,000.000

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 18.10.11 Кузьменко

Покупатель: Планер

Место хран.: Основный склад

Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн

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

Заказ: Договор ДГ-0000002 (14.10.11)

Примечание:

N	ТМЦ Партия	Кво		Цена -	Сумма б/с	Сумма -	НДС
		Ед	К		Скидка	Сумма +	
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 18.10.11 Кузьменко

Счет покупателя: 361 Вид НДС: 20 %

НДС

Указать сумму предварительной оплаты вручную:

Доверенность

Серия: AA № 1 от 17.10.11

Получил: Игнатенко А.В.

От нашей фирмы

Отпустил: Корольов В. П.

Налог на прибыль

Учитывать отклонения Сумма уменьшения доходов: 0.00

Место составления: Основный склад

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) вікна документа «Расходная накладная»

ПЕЧАТЬ: Движения документа Расх. наклад. РН-0000001 (18.10.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	6811	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (14.10.11)	361	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (14.10.11)				96000.00	НК
								Реализация: погашен авансовый платеж Команда	
2	361	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (14.10.11)	702	0 Основная деятельность З/И Основной склад 00020 Монитор				60000.00	НК
								Реализация: товары Команда	
3	702	0 Основная деятельность З/И Основной склад 00020 Монитор	643	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (14.10.11)				10000.00	НК
								НДС: товары: второе событие Команда	
4	361	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (14.10.11)	702	0 Основная деятельность З/И Основной склад 00021 Принтер				36000.00	НК
								Реализация: товары Команда	
5	702	0 Основная деятельность З/И Основной склад 00021 Принтер	643	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (14.10.11)				6000.00	НК
								НДС: товары: второе событие Команда	
6	902	0 Основная деятельность 1/12 Себест.реализов.покупн 00020 Монитор	281	З/И Основной склад 00020 Монитор 1 Партия заливки			40.000	40000.00	НК
								Себестоимость Команда	
7	902	0 Основная деятельность 1/12 Себест.реализов.покупн 00021 Принтер	281	З/И Основной склад 00021 Принтер 1 Партия заливки			40.000	24000.00	НК
								Себестоимость Команда	

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 19.10.11 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 (14.10.11) Примечание:

N	ТМЦ Партия	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 (19.10.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
2	704	0 Основная деятельность З/1 Основной склад 00021 Принтер	361	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (14.10.11)				900.00	ВЗ
3	704	0 Основная деятельность З/1 Основной склад 00021 Принтер	643	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (14.10.11)				-150.00	ВЗ
4	902	0 Основная деятельность 1/12 Себест.реализов.покупн	281	З/1 Основной склад 00021 Принтер 1 Партия залишків				-1.000	ВЗ

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 «Причина» та «+/- Цены -».

Приложение № 2 к налоговой накладной - 000000001

Команда

Расчет корректировки № 0000000001 от 19.10.11 Кузьменко

Налоговая накладная: Налог. наклад. 0000000001 (17.10) Контрагент: Планер

Условие продажи: Договор № ДГ-0000002 від 14.1 Заказ: Договор ДГ-0000002 (14.10.11)

Форма расчетов: оплата з поточного рахунку Вид НДС: 20 %

Кто выписывает: Осипова Т. М. Примечание:

Итоговое по поставке в рознице Включено в уточняющий расчет к Декларации НДС

Подлежит регистрации в ЕРНН Зарег. в ЕРНН Спец. режим: 0

№	Причина	ТМЦ Код УКТ ВЗД	Ед.	К.	К-во	+/- К-во	Цена -	+/- Цены -	Изм. НДС	Изм. суммы -
1	Несправный товар	Авансовый платёж	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

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. Відобразити 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*

выпуска» та у вікні документа «Банковская выписка» заповніть реквізити документа відповідно до рис. 5.12. Для заповнення табличної частини документа можна скористатись кнопкою «Заполнить по платежкам», після чого відредагувати окремі реквізити.

Рис. 5.11. Вікно документа «Платежное поручение»

N	+/-	Счет	Вид НДС	Субконто	Сумма платежа	Д/Р	Обяз. зачи...
	№ ПП	Вид прихода/расход...		Заказ	Сумма +	НДС	Указ. отгр.?
1	-	361	20 %	Планер	900.00	+	Нет
2	-	Возврат выручки от реалч		Договор ДГ-0000002 (14.10.11)	900.00		Нет

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».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	6811	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (14.10.11)	311	2/1 Основной р/р (прн)					900.00	БК
Повернення коштів покупцю В т.ч. ПДВ Команда										
2	643	00003 Планер Договор ДГ-0000002 (14.10.11)	6415	НДС20 20 %					-150.00	БК
НДС, сторно Команда										

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

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

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».

Оказание услуг - ОУ-0000001

Основное | Дополнительно

Команда

Оказание услуг (акт сдачи-приемки работ) № ОУ-0000001 от 21.10.11 Кузьменко

Заказчик: Дельта Вид торговли: Безналичный Вид НДС: 20 %

Заказ: Остатки взаим. ОБ-0000002 (30.09.1) Р/счет: Основной р/р (грн)

Примечание:

N	Услуга		Кол-во	Цена -	Сумма б/с		Сумма -	
	Ед.	К.			Скидка	НДС	Сумма +	
1	Обслуживания компьютерной техники		1.000	600.00	600.00		600.00	
	шт.	1.000					120.000	720.000

Итого 600.00
Итого НДС 120.00
Всего 720.00

OK Закрывать Печать Дать скидку > Подбор

а)

Оказание услуг - ОУ-0000001

Основное | Дополнительно

Команда

Оказание услуг (акт сдачи-приемки работ) № ОУ-0000001 от 21.10.11 Кузьменко

Счет контрагента: 361

Предварительная оплата
 Указать предварительную оплату

Место составления: Приміщення фірми

Налог на прибыль
 Учитывать отклонения
Сумма уменьшения доходов: 0.00

Представители
Заказчика: Старовойтов В.І.
должность: Гол. інженер
Исполнителя: Зотов Ю. П.

Итого 600.00
Итого НДС 120.00
Всего 720.00

OK Закрывать Печать Дать скидку > Подбор

б)

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

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	6811	00004 Дельта Остатки взаим. ОБ-0000002	361	00004 Дельта Остатки взаим. ОБ-0000002				720.00	ОУ
									Реализация услуг. погашен авансовый Команда
2	361	00004 Дельта Остатки взаим. ОБ-0000002	703	0 Основная деятельность 00033 Обслуживания комп				720.00	ОУ
									Реализация услуг. Основная деятельн Команда
3	703	0 Основная деятельность 00033 Обслуживания комп	643	00004 Дельта Остатки взаим. ОБ-0000002				120.00	ОУ
									НДС: услуги. Основная деятельность; Команда

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 - 0000001» 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.

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

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

3. Сформуєте книгу продажу.

Для цього виконайте команду «Журналы - Книга продаж», після чого у вікні журналу перевірте склад податкових накладних підприємства та додатків до них.

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.

Налоговая накладная - 0000000002

Команда Кузьменко

Налоговая накладная № 0000000002 от 21.10.11

Покупатель: Дельта

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

Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн

Условие продажи:

Заказ: Остатки взаим. 0В-00000002 (30.09.11)

Форма расчетов: оплата з поточного рахунку

Вид операции: Реализация на территории Украины

Примечание:

ТМЦ	Кво	Цена -	Сумма б/с	Сумма -	НДС
Код УКТ ВЭД	Ед	К.	Скидка	Сумма +	
Обслуговування комп'юте	1.000	600.00	600.00	600.00	120.000
	шт.	1.000			720.000

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

Всего 720.00 грн

Рис. 5.16. Вікно документа «Налоговая накладная»

Полный журнал (30.09.11-31.12.11)

Документ	Номер	Дата	Время	Информация	Сумма	Автор
Договор	ДГ-0000002	14.10.11	12:00:30	Планер	96,000.00	Кузьменко
Счет-фактура	СФ-0000001	14.10.11	12:00:40	Планер	96,000.000	Кузьменко
Банк. выписка	БВ-0000005	17.10.11	12:00:00	Основний р/р (гр		Кузьменко
Налог. накл.	0000000001	17.10.11	12:00:10	Планер	96,000.000	Кузьменко
Расх. накл.	РН-0000001	18.10.11	12:00:00	Планер	96,000.000	Кузьменко
Возвратная накл.	ВН-0000001	19.10.11	12:00:00	Планер	900.000	Кузьменко
Прил. 2 к нал. накл.	0000000001	19.10.11	12:00:10	Планер	-750.00	Кузьменко
Плат. поручение	ПП-0000002	20.10.11	12:00:00	Планер	900.00	Кузьменко
Банк. выписка	БВ-0000006	20.10.11	12:00:10	Основний р/р (гр		Кузьменко
Оказ. услуг	ОУ-0000001	21.10.11	12:00:00	Дельта	720.000	Кузьменко
Налог. накл.	0000000002	21.10.11	12:00:10	Дельта	720.000	Кузьменко

Печать движений Пугеводитель Реестр Дерево

Рис. 5.17. Склад документів журналу «Полный журнал»

Оборотно-Сальдова ведомость (4 Квартал 2011 р.) *

**Оборотно-сальдова відомість
за 4 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 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	
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	120,123.47		846,972.00	115,500.00	851,595.47	
311	Поточні рахунки в нац	120,123.47		846,972.00	115,500.00	851,595.47	
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 підзвітні			2,240.00	2,240.00		
3721	Розрахунки з підзвітні			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		455.71				455.71
661	Розрахунки за заробіт		455.71				455.71
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	
H1	ПО: Відхилення обліку	243,000.00				243,000.00	
H10	ПО: Основні засоби	303,000.00				303,000.00	
H103	ПО: Будинки та споруд	300,000.00				300,000.00	
H106	ПО: Інструменти, при	3,000.00				3,000.00	
H13	ПО: Знос (амортизаці		60,000.00				60,000.00
H131	ПО: Знос основних за		60,000.00				60,000.00
H8	ПО: Відхилення обліку			-1.63			1.63
H80	ПО: Витрати за вида			-1.63		-1.63	
		664,175.71	664,175.71	2,401,319.63	2,401,319.63	1,490,305.71	1,490,305.71

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

5. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

5.3. 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)?
3. Яка послідовність документів використовується для відображення повернення запасів від покупця?
4. Які основні реквізити документа «Счет-фактура»?
5. Які основні реквізити документа «Расходная накладная»?
6. Які основні реквізити документа «Оказание услуг»?
7. Які основні реквізити документа «Возвратная накладная»?
8. Які основні реквізити документа «Налоговая накладная»?
9. Які основні реквізити документа «Приложение № 2»?
10. Які проводки формуються документом «Банковская выписка» при розрахунках покупця за запаси (послуги) по передоплаті?
11. Які проводки формуються документом «Расходная накладная» при відвантаженні запасів по передоплаті?
12. В якому випадку автоматично формуються документи «Налоговая накладная»?
13. Які проводки формуються документом «Возвратная накладная» при поверненні запасів від покупця?
14. Які проводки формуються документом «Банковская выписка» при розрахунках з покупцем за повернуті ним запаси без передоплати?
15. Які проводки формуються документом «Оказание услуг» при наданні послуг по передоплаті?

5.4. Тестові завдання

1. *Визначте загальну послідовність документів, які використовуються для відображення розрахунків покупця за запаси (послуги) при передоплаті.*
 - 1) – а) Договір, б) Банковская выписка, с) Налоговая накладная, d) Счет-фактура
 - 2) – а) Договір, б) Банковская выписка, с) Налоговая накладная,

- d) Счет-фактура
 - 3) – a) Договор, b) Банковская выписка, c) Налоговая накладная, d) Счет-фактура
 - 4) – a) Договор, b) Банковская выписка, c) Налоговая накладная, d) Счет-фактура
2. *Визначте загальну послідовність документів, які використовуються для відображення повернення запасів від покупця без передоплати.*
- 1) – a) Банковская выписка, b) Возвратная накладная, c) Платежное поручение, d) Приложение №2 к налоговой накладной
 - 2) – a) Банковская выписка, b) Возвратная накладная, c) Платежное поручение, d) Приложение №2 к налоговой накладной
 - 3) – a) Банковская выписка, b) Возвратная накладная, c) Платежное поручение, d) Приложение №2 к налоговой накладной
 - 4) – a) Банковская выписка, b) Возвратная накладная, c) Платежное поручение, d) Приложение №2 к налоговой накладной
3. *Які реквізити документа "Договор" визначають значення однойменних реквізитів документів "Счет-фактура" та "Расходная накладная», створених на підставі документа "Договор"?*
- a) Начало, окончание, сумма договора
 - b) Контрагент
 - c) Валюта, курс
 - d) Вид НДС
 - e) Вид торговли
 - f) Вид договора
4. *Які реквізити документів "Счет-фактура" та "Расходная накладная" відсутні в документі "Договор"?*
- a) Контрагент (покупатель)
 - b) Валюта, курс
 - c) Вид НДС
 - d) Вид торговли
 - e) Заказ
 - f) Расчетный счет

5. Які реквізити документа "Расходная накладная" відсутні в документі "Оказание услуг"?

- a) Валюта, курс
- b) Вид НДС
- c) Вид торговли
- d) Заказ
- e) Расчетный счет
- f) Место хранения

7. Який документ при передоплаті покупця формує такі проводки:

Дт 311 - Кт 6811

Дт 643 - Кт 6415?

- a) Счет-фактура
- b) Банковская выписка
- c) Расходная накладная
- d) Оказание услуг
- e) Возвратная накладная

8. Який документ при передоплаті покупця за товари формує такі проводки:

Дт 6811 - Кт 361

Дт 361 - Кт 702

Дт 702 - Кт 643

Дт 902 - Кт 281?

- a) Счет-фактура
- b) Банковская выписка
- c) Расходная накладная
- d) Оказание услуг
- e) Возвратная накладная

9. Який документ при передоплаті покупця за товари формує такі проводки:

Дт 361 - Кт 6811

Дт 704 - Кт 361

Дт 704 - Кт 643 (сторно)

Дт 902 - Кт 281 (сторно)?

- a) Счет-фактура
- b) Банковская выписка
- c) Расходная накладная
- d) Оказание услуг
- e) Возвратная накладная

10. *Який документ при передоплаті покупця формує такі проводки:*

Дт 6811 - Кт 311

Дт 643 - Кт 6415 (сторно)?

- a) Счет-фактура
- b) Банковская выписка
- c) Расходная накладная
- d) Оказание услуг
- e) Возвратная накладная

11. *Який документ при передоплаті покупця формує такі проводки:*

Дт 6811 - Кт 361

Дт 361 - Кт 703

Дт 703 - Кт 643?

- a) Счет-фактура
- b) Банковская выписка
- c) Расходная накладная
- d) Оказание услуг
- e) Возвратная накладная

12. *Інформація яких документів відображається в журналі "Книга продаж"?*

- a) Расходная накладная
- b) Оказание услуг
- c) Налоговая накладная
- d) Приложения к налоговым накладным

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», «Модернізація 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 програмі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

1. 21.10.11 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 ОЗ виробничого призначення	Прямолінійне списання	0	50	6

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

(разом з ПДВ), та ремонтні роботи «Приміщення фірми» на суму 120 грн. (разом з ПДВ), підтвердженням чого є акт виконаних робіт № 2 підрядної організації.

24.10.11 р. для оплати виконаних робіт підприємство «ТОВ «Команда» виписало платіжне доручення № 3 на оплату, факт здійснення якої був підтверджений банківською випискою та податковою накладною № 4 підрядної організації.

25.10.11 р. та 01.11.11 р. на підприємстві «ТОВ «Команда» були нараховані суми зносу необоротних активів в бухгалтерському та податковому обліку за жовтень і листопад 2011 року.

02.11.11 р. підприємство ТОВ «Команда» відвантажило фірмі «Дельта» прилад «Осцилограф» по ціні 2900 грн. (без ПДВ) разом з видатковою накладною № 1 та податковою накладною № 3, за що 03.11.11 р. отримало кошти в сумі 3480 грн. (разом з ПДВ) на свій банківський рахунок.

01.12.11 р. на підприємстві «ТОВ «Команда» були нараховані суми зносу необоротних активів за грудень 2011 року.

02.12.11 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 эксплуатацию*».

1.2. Отримані послуги щодо модернізації та ремонту за допомогою документа «*Услуги сторонних организаций*».

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

1.4. Розрахунок за виконані роботи за допомогою документів «*Платежное поручение*» та «*Банковская выписка*» та реєстрацію податкової накладної підрядника за допомогою документа «*Запись книги приобретения*»

1.5. Нарахування зносу необоротних активів в бухгалтерському та податковому обліку (за жовтень і листопад 2011 року) за допомогою документа «*Начисление износа ОС и НМА*».

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

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

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

2. 25.10.11 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».

26.10.11 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.

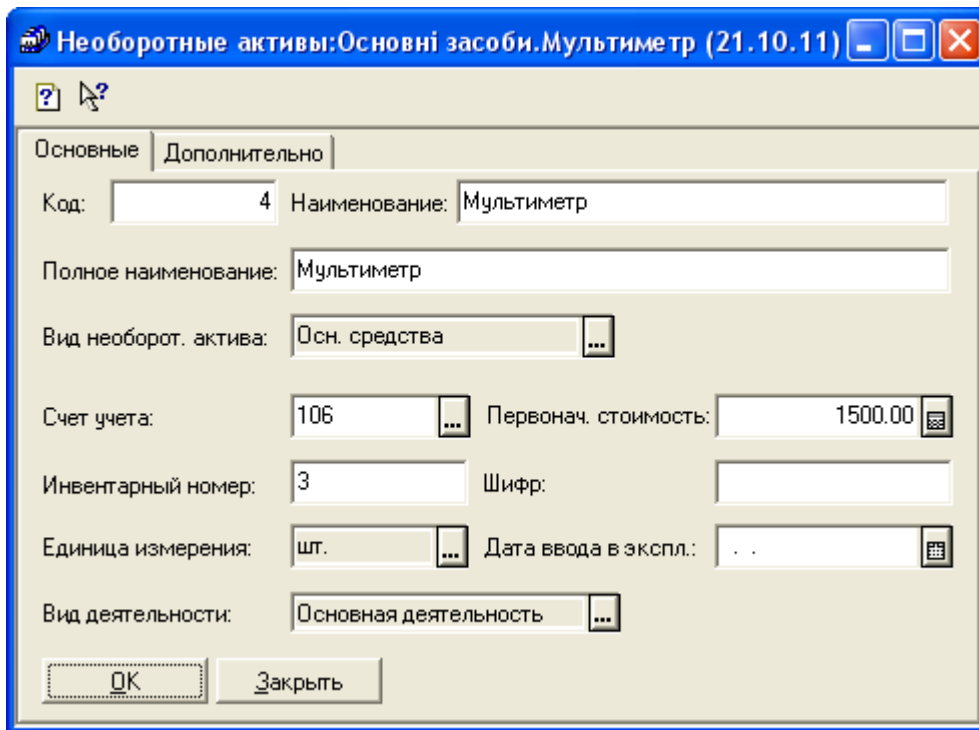
1.1. Відобразіть введення в експлуатацію приладу «Мультиметр».

Для цього виконайте таку послідовність дій.

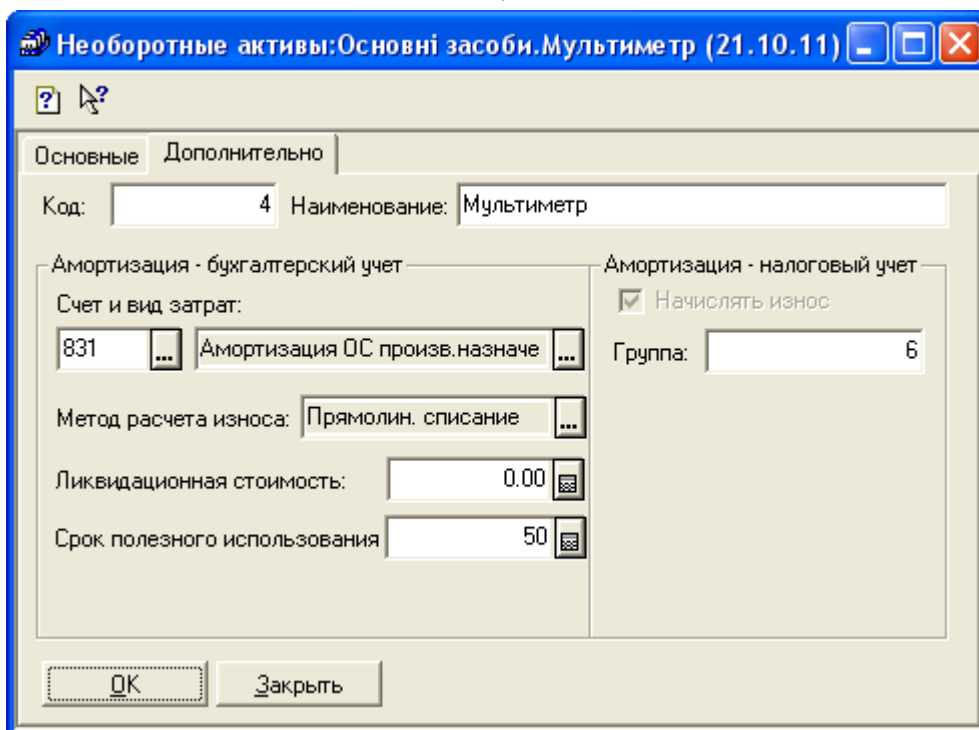
1.1.1. Введіть інформацію про прилад «Мультиметр», наведену в табл. 6.1, в групу «Основні засоби» довідника «*Необоротные активы*».

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 экспл.» (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 «Основныe» (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	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	106	2/2 Зотов Ю. П. 1/4 Мультиметр	1521	1/1 Мультиметр			1.000	1500.00	1500.00	НА
2	Н106	2/2 Зотов Ю. П. 1/4 Мультиметр							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 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.

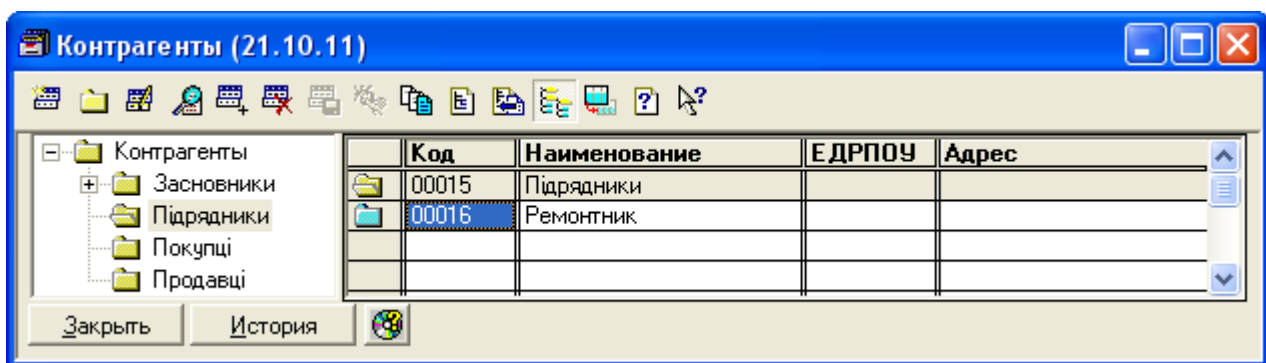


Рис. 6.4. Структура довідника «Контрагенты»

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)» – «Содержание общепроизв. ОС» групи «Общепроизводственные затраты» довідника «Виды затрат».

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

Збережіть документ, але **не проводьте** його. Переконайтесь, що документ не сформував проводки.

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 «Модернізація необоротного актива» у п. 1.4.

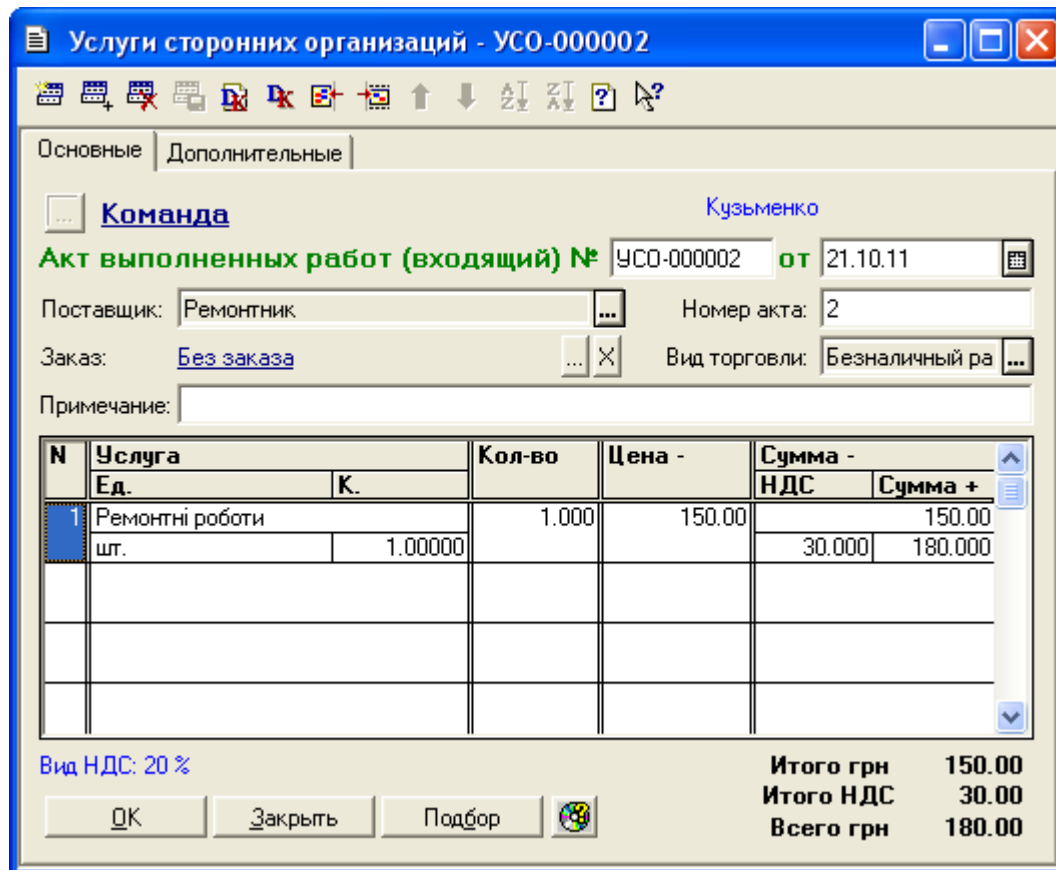


Рис. 6.5. Вікно документа «Услуги сторонних организаций»

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

1.3.1. Введіть в довідник «Инвестиции» (команда «Справочники - Инвестиции») групу «Модернізація основних засобів», а в ній – новий елемент «Модернізація мультиметра». В результаті довідник «Инвестиции» повинен мати структуру, представлену на рис. 6.6.

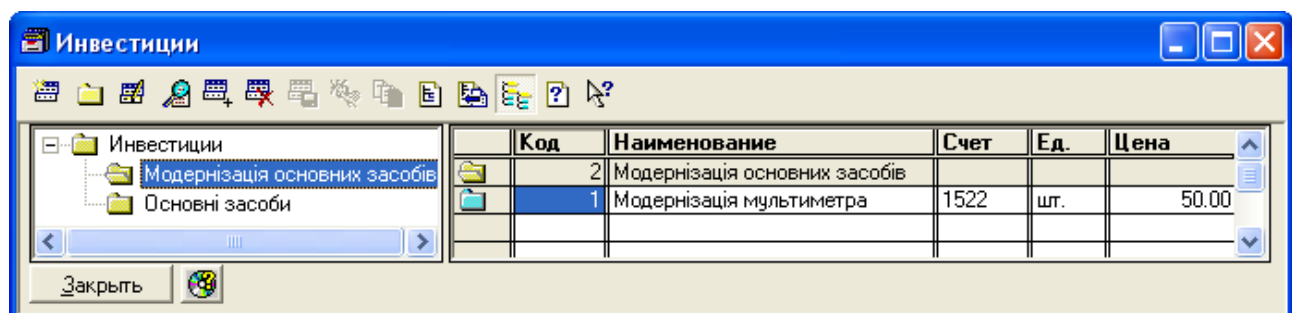


Рис. 6.6. Структура довідника «Инвестиции»

1.3.2. Створіть документ «Модернизация необоротного актива» (команда «Документы - Необор. активы и МБП - Модернизация необ. активов») та заповніть реквізити документа відповідно до рис. 6.7. Переконайтесь, що на закладці «Дополнительные» не встановлений прапорець «Нет права на налоговый кредит».

Модернизация необоротного актива № МНА-000001 от 21.10.11 Кузьменко

Место хранения: Зотов Ю. П. Счет затрат: 84

Необоротный актив: Мультиметр Вид затрат: Прочие прямые затраты

Работы осуществл.: Через подрядчика

Вид деятельности: Основная деятельность Примечание:

N	Счет	Субконто 1	Счет модерн.	Сумма	НДС	Сумма НУ
		Субконто 2	Вид модерн.			Сумма в пр...
		Субконто 3				
	631	Ремонтник	1522	60.00	10.00	50.00
		Услуги стор. орг. УСО	Модернизация мульт			50.00
						Итого 60.00
						Итого НДС 10.00

OK Провести Закрыть Печать

Рис. 6.7. Вікно документа «Модернизация необоротного актива» при модернізації необоротного активу

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

Збережіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 6.8) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

1.3.3. Створіть документ «Модернизация необоротного актива» (команда «Документы - Необор. активы и МБП - Модернизация необ. активов») та заповніть реквізити документа «Модернизация необоротного актива» відповідно до рис. 6.9. Переконайтесь, що на закладці «Дополнительные» не встановлений прапорець «Нет права на налоговый кредит».

кредит».

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

ПЕЧАТЬ: Движения документа Модерн. необ. акт. МНА-000001 (21.10.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
2	6415	НДС20 20 %	631	00016 Ремонтник Услуги стор. орг. УСО-000002				10.00	НА
3	84	0 Основная деятельность 9/100 Прочие прямые затраты	1522	2/1 Модернізація мультиметра				50.00	НА

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

Модернізація необоротного актива - МНА-000002

Основные | Дополнительные

Команда

Модернізація необоротного актива № МНА-000002 от 21.10.11 Кузьменко

Место хранения: Осипова Т. М. Счет затрат: 84

Необоротный актив: Приміщення фірми Вид затрат: Ремонт общехоз.ОС

Работы осуществл.: Через подрядчика

Вид деятельности: Основная деятельность Примечание:

N	Счет	Субконто 1		Счет модерн.	Сумма	НДС	Сумма НУ
		Субконто 2	Субконто 3				
1	631	Ремонтник	Услуги стор. орг. УСО	84 Ремонт общехоз.ОС	120.00	20.00	100.00 100.00

Итого 120.00
Итого НДС 20.00

OK Провести Закрыть Печать

Рис. 6.9. Вікно документа «Модернізація необоротного актива» при ремонті необоротного активу

Для відображення вікна проводок документа (рис. 6.10) 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 8/66 Ремонт общехоз.ОС	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

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

1.4. Відобразіть операцію оплати підряднику за виконані ним роботи, виконавши 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. 6.11.

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. 6.12.

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. 6.13) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

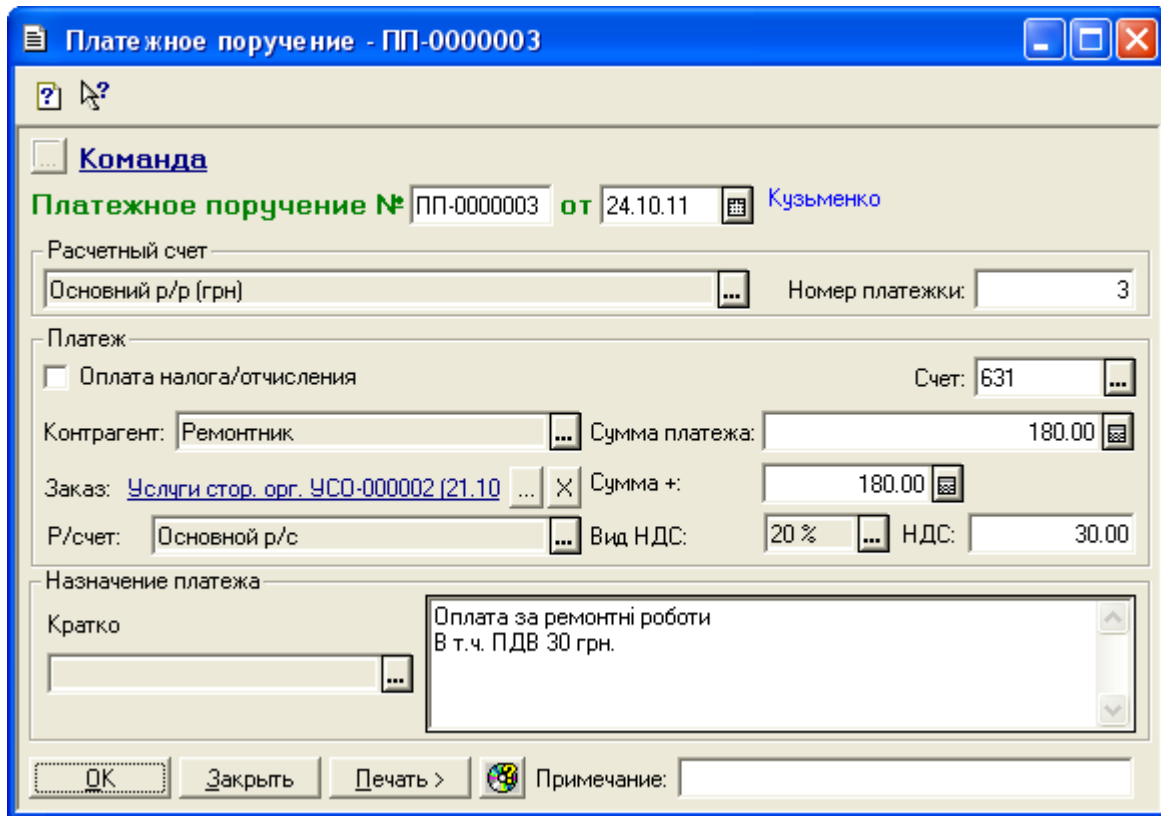


Рис. 6.11. Вікно документа «Платежное поручение»

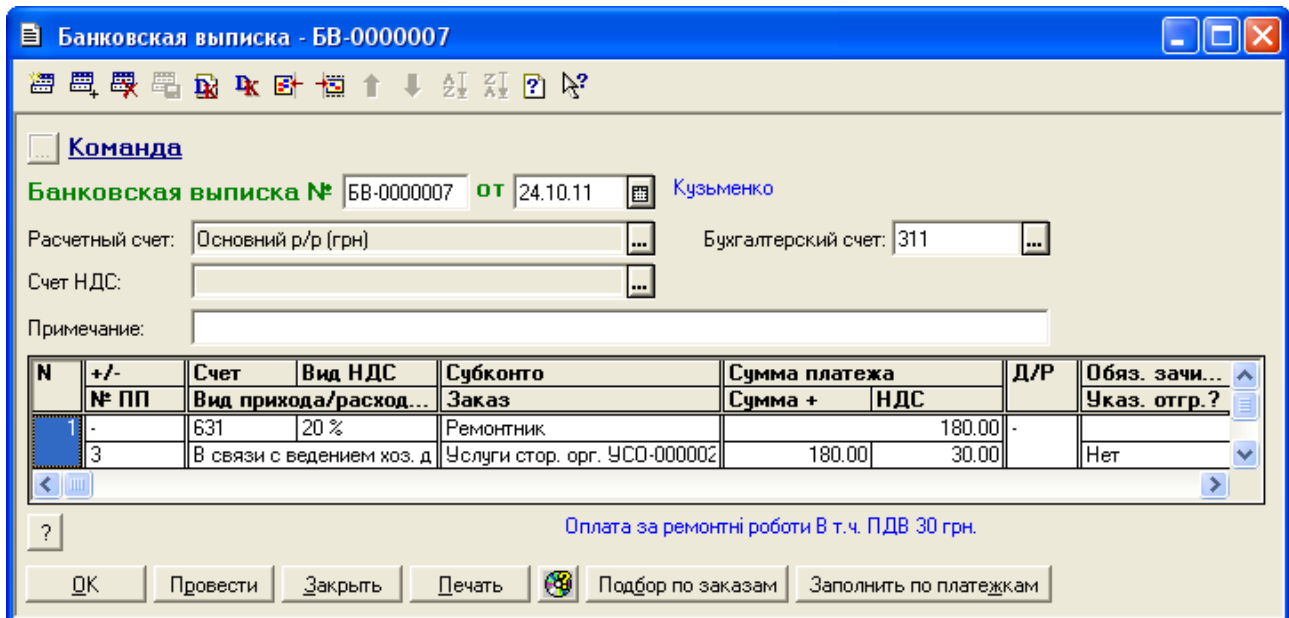


Рис. 6.12. Вікно документа «Банковская выписка»

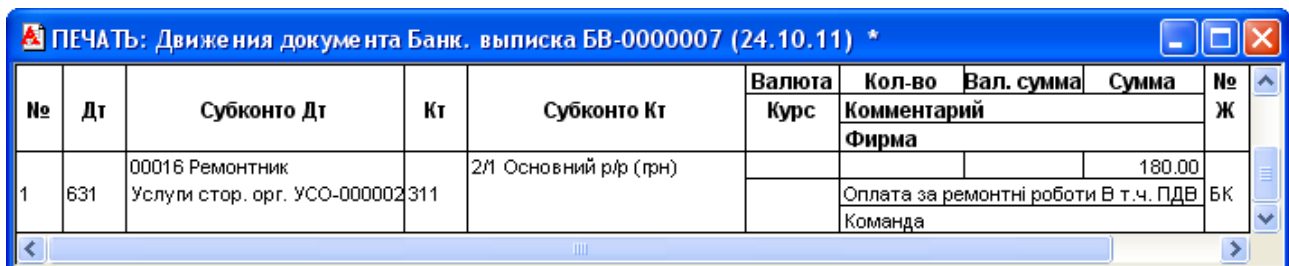


Рис. 6.13. Вікно проводок документа «Банковская выписка»

1.4.3. 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. 6.14), в якому необхідно лише ввести номер податкової накладної підрядника.

The screenshot shows a software window titled "Запись книги приобретения - ЗКП-000006". The window contains the following fields and controls:

- Команда:** Запись книги приобретения № от
- Контрагент:**
- Дата документа:**
- Вид док-та:**
- Номер документа:**
- Заказ:**
- Вид НДС:**
- 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:**
- Суммы:**
 - Без НДС:**
 - НДС:**
 - С НДС:**
- Проведение расчетов:**
 - Дата(ы) оплаты:**
 - Форма оплаты:**
- Спец. режим налогообложения:** Включено в уточняющий расчет к Декларации НДС
- Buttons:**

Рис. 6.14. Вікно документа «Запись книги приобретения»

Збережіть та проведіть документ. Даний документ не формує проводки.

1.5. Відобразіть нарахування зносу необоротних активів в бухгалтерському та податковому обліку за жовтень і листопад 2011 року.

Для цього створіть два документи «Начисление износа ОС и НМА» (команда «Документы - Необор. активы и МБП - Начисление износа»).
Приклад документа нарахування зносу показаний на рис. 6.15.

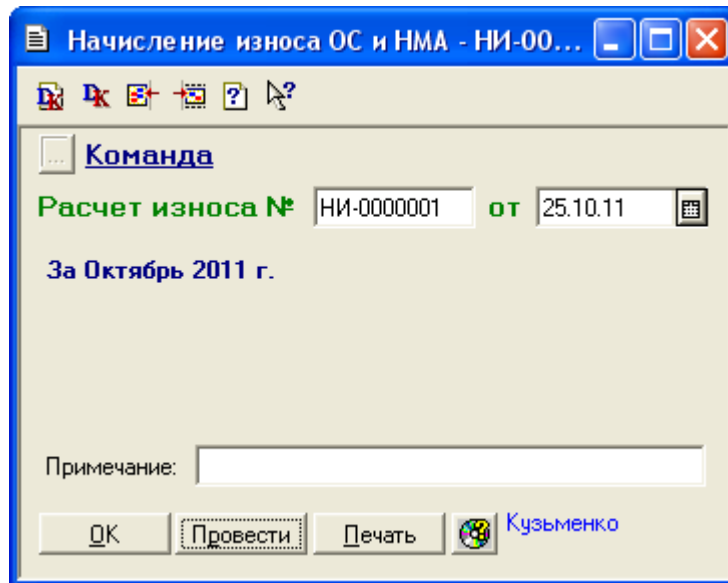


Рис. 6.15. Вікно документа «Начисление износа ОС и НМА» при розрахунку амортизації за жовтень 2011 року

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. 6.16) виділіть їх в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	831	0 Основная деятельность 8/85 Амортизация общепроиз	131	1/3 Осциллограф				50.00	НА
									НА
2			Н131	1/3 Осциллограф				50.00	НА
									НА
3	831	0 Основная деятельность 8/86 Амортизация общехоз.О	131	1/2 Примищення фірми				1333.01	НА
									НА
4			Н131	1/2 Примищення фірми				1333.01	НА
									НА
5	09							1383.01	НА
									НА

а)

ПЕЧАТЬ: Движения документа Начисл. износа НИ-0000002 (01.11.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	831	0 Основная деятельность 9/101 Амортизация ОС произ	131	1/4 Мультиметр				30.00	НА
						Начислен износ Команда			
2			Н131	1/4 Мультиметр				30.00	НА
						Начислен износ (НУ) Команда			
3	831	0 Основная деятельность 8/85 Амортизация общепроиз	131	1/3 Осциллограф				50.00	НА
						Начислен износ Команда			
4			Н131	1/3 Осциллограф				50.00	НА
						Начислен износ (НУ) Команда			
5	831	0 Основная деятельность 8/86 Амортизация общехоз.О	131	1/2 Приміщення фірми				1333.01	НА
						Начислен износ Команда			
6			Н131	1/2 Приміщення фірми				1333.01	НА
						Начислен износ (НУ) Команда			
7	09							1413.01	НА
						Начислен износ Команда			

б)

Рис. 6.16. Вікна проводок документів «Начисление износа ОС и НМА» за жовтень (а) та листопад (б) 2011 року

1.6. Відобразити реалізацію приладу необоротного активу.

1.6.1. Створити документ «Ликвидация необоротных активов» (команда «Документы - Необор. активы и МБП - Ликвидация необ. активов») в режимі реалізації, заповнивши реквізити документа відповідно до рис. 6.17.

Примітка. Вид затрат «Другие затраты хозяйственности» міститься в групі «Другие операционные затраты» довідника «Виды затрат», а стаття податкової декларації «Доход від продажу необоротних активів» міститься в групі «Інші доходи» довідника «Статьи налоговых деклараций».

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

Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 6.18) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

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

Основные | Дополнительно

Команда

Ликвидация необоротных активов № ЛНА-000001 от 02.11.11

Вид ликвидации: Реализация

Вид НДС: 20 %

Док-т подготовки: Примечание:

N	Необоротный актив Место хранения	Перв. ст. (грн) Износ (грн)	Кво	Цена -	Сумма - Сумма +	НДС
1	Осциллограф Зотов Ю. П.	3000.00 100.00	1.000	2900.00	2900.00	580.000
						3,480.000

OK | Закрыть | Печать | Кузьменко

а)

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

Основные | Дополнительно

Команда

Ликвидация необоротных активов № ЛНА-000001 от 02.11.11

Поккупатель: Дельта Счет: 3772

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

Заказ: Без заказа P/счет: Основной р/р (грн)

Предварительная оплата
 Указать сумму вручную

Доверенность
Серия: № от . . .
Получил:

От нашей фирмы
Отпустил: Корольов В. П.

Затраты Вид затрат: Другие затраты хозяйствельности Доходы Ст.нал. декларации: (ИД.17) Дохід від продажу нео

OK | Закрыть | Печать | Кузьменко Подготовка к реализации

б)

Рис. 6.17. Закладки «Основные» (а) та «Дополнительные» (б) вікна документа «Ликвидация необоротных активов» в режимі реалізації

ПЕЧАТЬ: Движения документа Ликвид. необ. акт. ЛНА-000001 (02.11.11) *									
№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	3772	00004 Дельта Ликвид. необ. акт. ЛНА-00000	746	0 Основная деятельность 1/3/17 (ИД.17) Доход від продаж				3480.00	НА
									Реализация: необ. активы: Основная д Команда
2	746	0 Основная деятельность 1/3/17 (ИД.17) Доход від продаж	6415	НДС20 20 %				580.00	НА
									НДС: первое событие: Основная деяте Команда
3	131	1/3 Осциллограф	106	2/2 Зотов Ю. П. 1/3 Осциллограф				100.00	НА
									Износ реализованных необ. активов Команда
4	977	0 Основная деятельность 1/62 Другие затраты хозяйства	106	2/2 Зотов Ю. П. 1/3 Осциллограф				2900.00	НА
									Остат. стоим. реализованных необ. ак Команда
5	Н131	1/3 Осциллограф	Н106	2/2 Зотов Ю. П. 1/3 Осциллограф				100.00	НА
									Износ НУ реализованных необ. активос Команда
6			Н746	0 Основная деятельность 1/3/17 (ИД.17) Доход від продаж				-2900.00	НА
									Разн: Доход НУ реализ. необ. активов Команда
7	Н977							-2900.00	НА
									Разн: Затраты НУ реализ. необ. активов Команда
8			Н106	2/2 Зотов Ю. П. 1/3 Осциллограф				2900.00	НА
									Стоим. НУ реализованных необ. активос Команда

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

1.6.2. Створить 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. 6.19).

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 02.11.11

Покупатель: Дельта

Продаем: Необ. актив Вид торг.: Безналичны

Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн

Условие продажи: Накладна № ЛНА-000001 від 02.11

Заказ: Ликвид. необ. акт. ЛНА-000001 |02.11.

Форма расчетов: оплата з поточного рахунку

Вид операции: Реализация на территории Украины

Примечание: Пометка об особ.заполн.

ТМЦ	Кво	Цена -	Сумма б/с	Сумма -	НДС
Код УКТ ВЗД	Ед	К.	Скидка	Сумма +	
1 Осцилограф	1.000	2900.00	2900.00	2,900.00	580.000
	шт.	1.000			3,480.000

Вид НДС: 20 % База НДС (грн): 2,900.00 НДС (грн): 580.00

Всего 3480.00 грн

Рис. 6.19. 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. 6.20.

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. 6.21) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

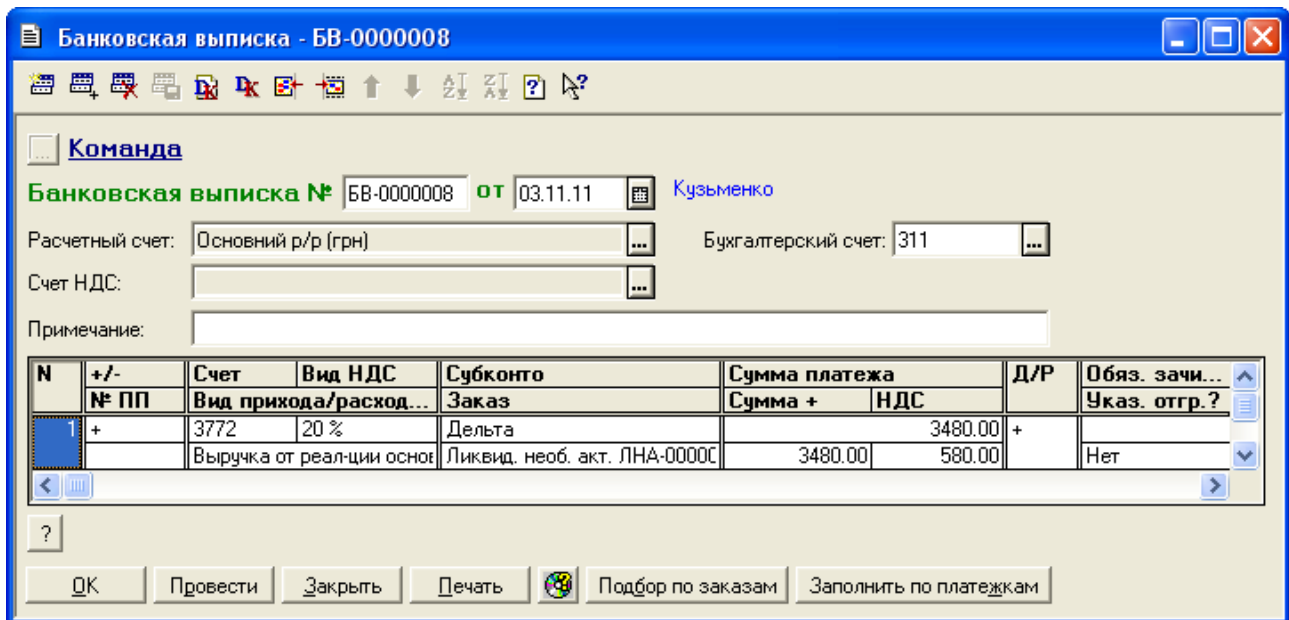


Рис. 6.20. Вікно документа «Банковская выписка» при оплаті покупцем необоротних активів

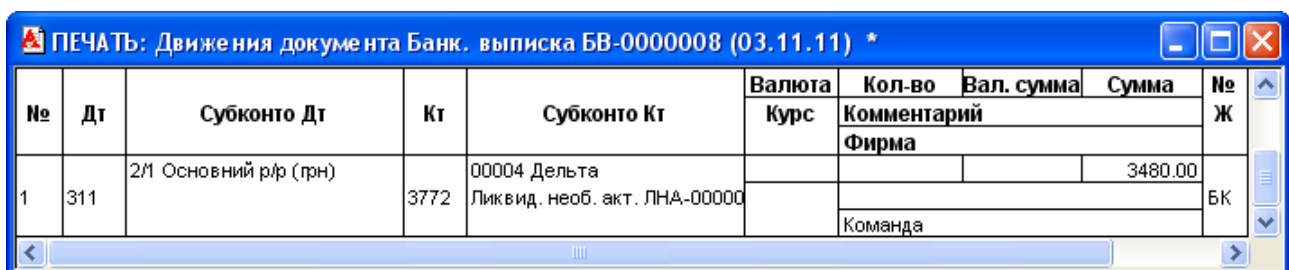


Рис. 6.21. Вікно проводок документа «Банковская выписка» при оплаті покупцем необоротних активів

1.7. Відобразить нарахування зносу необоротних активів за грудень 2011 року.

Для цього створіть документ «Начисление износа ОС и НМА» (команда «Документы - Необор. активы и МБП - Начисление износа») на 01.12.11 р.

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. 6.22) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

ПЕЧАТЬ: Движения документа Начисл. износа НИ-000003 (01.12.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	831	0 Основная деятельность 9/101 Амортизация ОС произв	131	1/4 Мультиметр				30.00	НА
2			Н131	1/4 Мультиметр				30.00	НА
3	831	0 Основная деятельность 8/86 Амортизация общехоз.О	131	1/2 Приміщення фірми				1333.01	НА
4			Н131	1/2 Приміщення фірми				1333.01	НА
5	09							1363.01	НА

Рис. 6.22. Вікно проводок документа «Начисление износа ОС и НМА» за грудень 2011 року

1.8. Відобразить списання необоротного активу.

Для цього створить документ «Ликвидация необоротных активов» (команда «Документы - Необор. активы и МБП - Ликвидация необ. активов») та заповнить реквізити документа відповідно до рис. 6.23.

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

Основные | Дополнительно

Команда

Ликвидация необоротных активов № ЛНА-000002 от 02.12.11

Вид ликвидации:

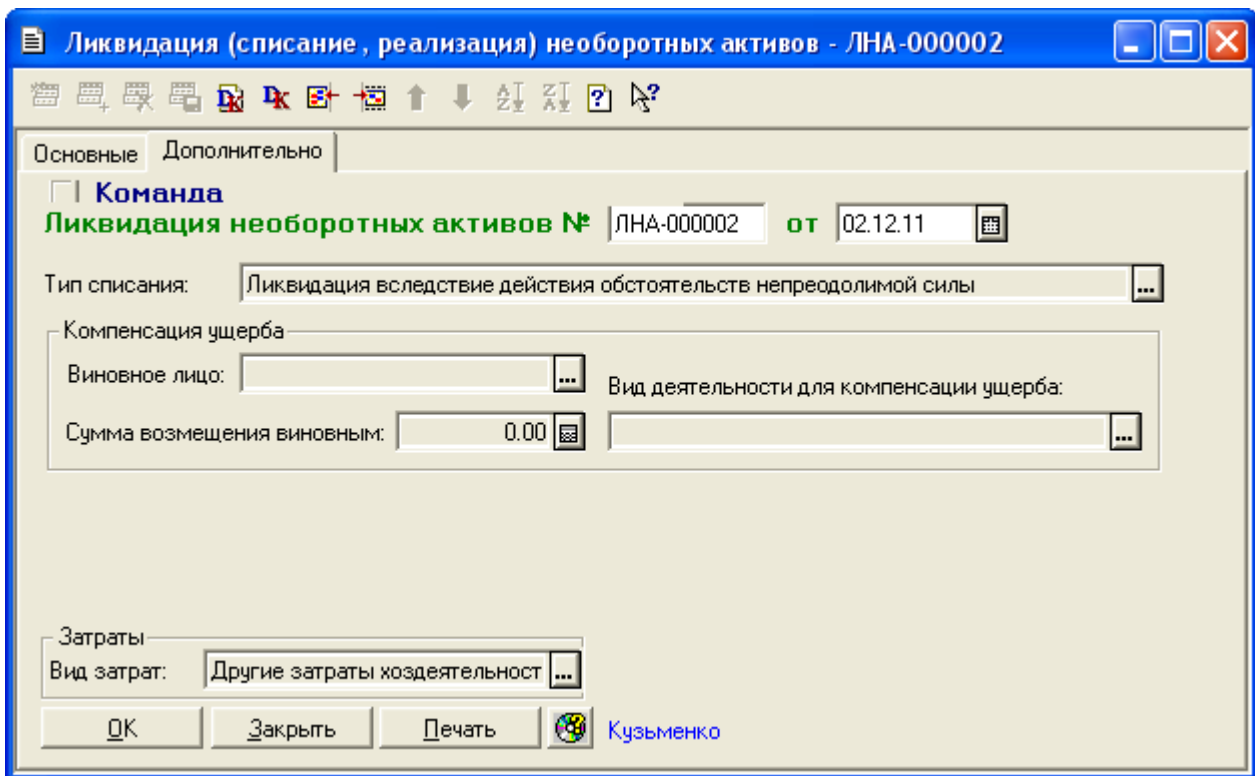
Вид НДС:

Примечание:

N	Необоротный актив	Перв. ст. (грн)	Кво
	Место хранения	Износ (грн)	
1	Мультиметр	1500.00	1.000
	Зотов Ю. П.	60.00	

OK Закреть Печать Кузьменко

а)



б)

Рис. 6.23. Закладки «Основные» (а) та «Дополнительно» (б) вікна 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. 6.24) 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				60.00	НА
2	976	0 Основная деятельность 1/62 Другие затраты хозяйств	106	2/2 Зотов Ю. П. 1/4 Мультиметр				1440.00	НА
3			Н106	2/2 Зотов Ю. П. 1/4 Мультиметр				1440.00	НА
4	Н131	1/4 Мультиметр	Н106	2/2 Зотов Ю. П. 1/4 Мультиметр				60.00	НА

Рис. 6.24. 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. 6.25.

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 будуть заповнені після проведення документа.

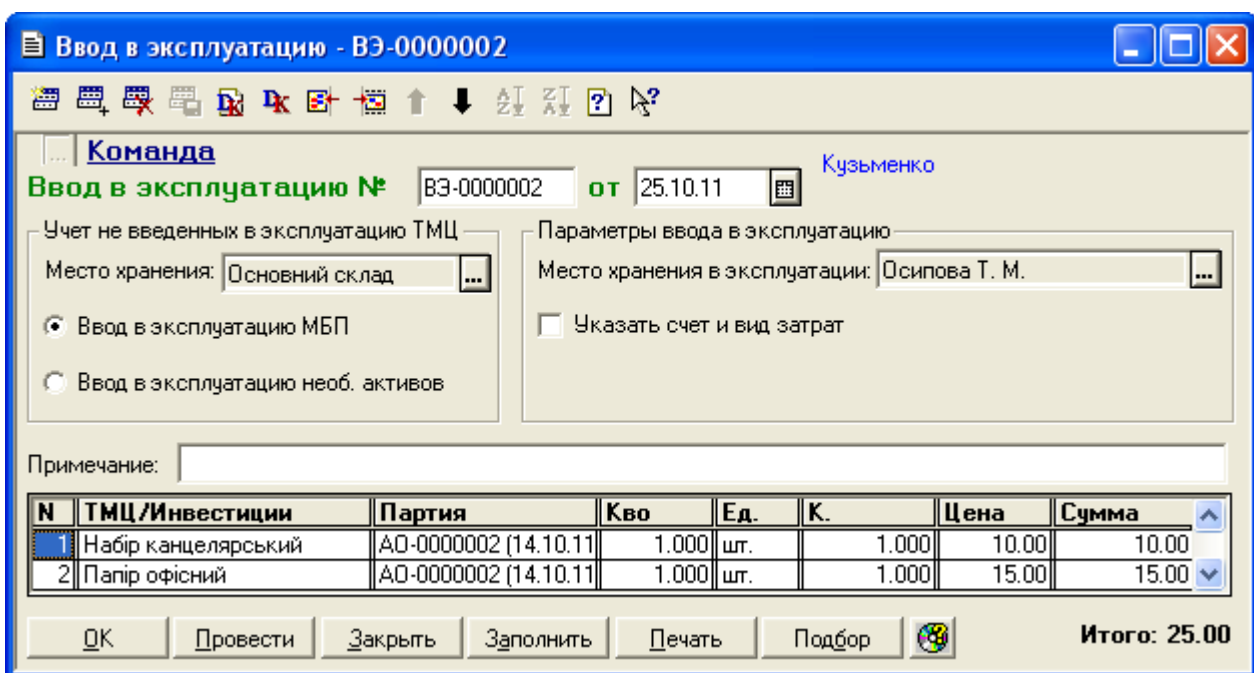


Рис. 6.25. Вікно документа «Ввод в эксплуатацию» в режимі введення в експлуатацію МШП

Проведіть документ, натиснувши кнопку «Провести». Переконайтесь, що реквізити цін та сум табличної частини документа (див. рис. 6.25) 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. 6.26) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

ПЕЧАТЬ: Движения документа Ввод в эксл. ВЭ-000002 (25.10.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	809	0 Основная деятельность 2/31 Прочие общехоз. затраты	22	3/1 Основной склад 00032 Набор канцелярский 1 АО-0000002 (14.10.11)		1,000		10,00	МЦ
2	МЦ	2/1 Осипова Т. М. 00032 Набор канцелярский 1 АО-0000002 (14.10.11)				1,000		10,00	МЦ
3	809	0 Основная деятельность 2/31 Прочие общехоз. затраты	22	3/1 Основной склад 00031 Папір офісний 1 АО-0000002 (14.10.11)		1,000		15,00	МЦ
4	МЦ	2/1 Осипова Т. М. 00031 Папір офісний 1 АО-0000002 (14.10.11)				1,000		15,00	МЦ

Рис. 6.26. Вікно проводок документа «Ввод в эксплуатацию» в режиме введения в эксплуатацию МШП

2.2. Створіть документ «Списание МШП» (команда «Документы - Необорот. активы и МБП - Списание МБП») відповідно до рис. 6.27. 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. 6.27) заповнені значеннями на підставі облікових цін партій МШП.

Списание МБП - СпМ-000001

Команда

Списание МБП № СпМ-000001 от 26.10.11 Кузьменко

Место хранения: Осипова Т. М. Примечание:

№	МБП	Кво	Цена	Сумма	Ост
	Партия				
	Папір офісний АО-0000002 (14.10.11)	1,000	15,00	15,00	0

Итого: 15.00

OK Провести Закреть Печать Подбор >

Рис. 6.27. Вікно документа «Списание МШП»

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 6.28) виділіть його в повному журналі та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1			МЦ	2/1 Осипова Т. М. 00031 Папір офісний 1 АО-0000002 (14.10.11)		1.000		15.00	МЦ

Рис. 6.28. Вікно проводок документа «Списание МБП»

3. Перевірте правильність виконання завдання.

В результаті виконання завдання журнал документів «Полный журнал» повинен містити документи, зображені у вікні на рис. 6.29, а звіт «Оборотно-сальдовая ведомость» повинен мати вигляд, зображений на рис. 6.30.

Документ	Номер	Дата	Время	Информация	Сумма
Ввод в экспл.	ВЭ-0000001	21.10.11	12:00:20	Основный склад	1,500.00
Услуги стор. орг.	УСО-0000002	21.10.11	12:00:30	Ремонтник	180.000
Модерн. необ. акт.	МНА-0000001	21.10.11	12:00:40	Мультиметр	60.00
Модерн. необ. акт.	МНА-0000002	21.10.11	12:00:50	Приміщення фірми	120.00
Плат. поручение	ПП-0000003	24.10.11	12:00:00	Ремонтник	180.00
Банк. выписка	БВ-0000007	24.10.11	12:00:10	Основный р/р (грн)	
Зап. книги приобр.	ЗКП-0000006	24.10.11	12:00:20	Ремонтник	180.00
Начисл. износа	НИ-0000001	25.10.11	12:00:00		
Ввод в экспл.	ВЭ-0000002	25.10.11	12:00:10	Основный склад	25.00
Списание МБП	СпМ-0000001	26.10.11	12:00:00	Осипова Т. М.	15.00
Начисл. износа	НИ-0000002	01.11.11	12:00:00		
Ликвид. необ. акт.	ЛНА-0000001	02.11.11	12:00:00	Реализация	3,480.000
Налог. накл.	0000000003	02.11.11	12:00:10	Дельта	3,480.000
Банк. выписка	БВ-0000008	03.11.11	12:00:00	Основный р/р (грн)	
Начисл. износа	НИ-0000003	01.12.11	12:00:00		
Ликвид. необ. акт.	ЛНА-0000002	02.12.11	12:00:00	Списание	

Рис. 6.29. Склад документів журналу «Полный журнал»

Оборотно-Сальдова ведомость (4 Квартал 2011 р.) *

Оборотно-сальдова відомість за 4 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			4,159.03		4,159.03	
10	Основні засоби	303,000.00		1,500.00	4,500.00	300,000.00	
103	Будинки та споруди	300,000.00				300,000.00	
106	Інструменти, прилади	3,000.00		1,500.00	4,500.00		
13	Знос (амортизація) на основні засоби		60,000.00	160.00	4,159.03		63,999.03
131	Знос основних засобів		60,000.00	160.00	4,159.03		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	120,123.47		850,452.00	115,680.00	854,895.47	
311	Поточні рахунки в національній валюті	120,123.47		850,452.00	115,680.00	854,895.47	
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		117,500.00	117,668.00		
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			3,480.00	3,480.00		
3772	Розрахунки з іншими юридичними особами			3,480.00	3,480.00		
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 постачальників		3,000.00	116,748.00	113,748.00		
631	Розрахунки з вітчизняних підприємств		3,000.00	116,748.00	113,748.00		
64	Розрахунки за податками	92.00		53,388.00	50,970.00	2,510.00	
641	Розрахунки за податками			18,940.00	16,430.00	2,510.00	
6415	ПДВ			18,940.00	16,430.00	2,510.00	
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		455.71				455.71
661	Розрахунки за заробітними платами		455.71				455.71
68	Розрахунки з 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	Вирукування з доходів			750.00		750.00	
74	Інші доходи			580.00	3,480.00		2,900.00
746	Інші доходи від звичайної діяльності			580.00	3,480.00		2,900.00
80	Матеріальні витрати			25.00		25.00	
809	Інші матеріальні витрати			25.00		25.00	
83	Амортизація			4,159.03		4,159.03	
831	Амортизація основних засобів			4,159.03		4,159.03	
84	Інші операційні витрати			351.63		351.63	
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			4,340.00		4,340.00	
976	Списання необоротних засобів			1,440.00		1,440.00	
977	Інші витрати звичайної діяльності			2,900.00		2,900.00	

Рис. 6.30. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость»

Оборотно-Сальдовая ведомость (4 Квартал 2011 г.) *						
МЦ	МШП в експлуатації		25.00	15.00	10.00	
H1	ПО: Відхилення обліку	243,000.00	1,660.00	8,659.03	236,000.97	
H10	ПО: Основні засоби	303,000.00	1,500.00	4,500.00	300,000.00	
H103	ПО: Будинки та споруди	300,000.00			300,000.00	
H106	ПО: Інструменти, прилади	3,000.00	1,500.00	4,500.00		
H13	ПО: Знос (амортизація)		60,000.00	160.00	4,159.03	63,999.03
H131	ПО: Знос основних засобів		60,000.00	160.00	4,159.03	63,999.03
H7	ПО: Відхилення обліку				-2,900.00	2,900.00
H74	ПО: Інші доходи				-2,900.00	-2,900.00
H746	ПО: Інші доходи від звичайної діяльності				-2,900.00	-2,900.00
H8	ПО: Відхилення обліку			-1.63		1.63
H80	ПО: Витрати за видачу грошових коштів			-1.63		-1.63
H9	ПО: Відхилення обліку			-2,900.00		2,900.00
H97	ПО: Інші витрати			-2,900.00		-2,900.00
H977	ПО: Інші витрати звичайної діяльності			-2,900.00		-2,900.00
		664,175.71	664,175.71	2,419,453.66	2,419,453.66	1,497,204.74

Рис. 6.30. (продовження)

4. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

6.3. 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»?
9. Які основні реквізити документа «Ликвидация необоротных активов» в режимі реалізації необоротних активів?
10. Які проводки формуються документом «Ликвидация

необоротных активов» в режимі реалізації необоротних активів?

11. Які проводки формуються документом *«Банковская выписка»* при післяплаті за реалізовані необоротні активи?

12. Які основні реквізити документа *«Ликвидация необоротных активов»* в режимі списання необоротних активів?

13. Які проводки формуються документом *«Ликвидация необоротных активов»* в режимі списання необоротних активів?

14. Які основні реквізити документа *«Ввод в эксплуатацию»* в режимі введення в експлуатацію МШП?

15. Які проводки формуються документом *«Ввод в эксплуатацию»* в режимі введення в експлуатацію МШП?

16. Які основні реквізити документа *«Списание МШП»*?

17. Які проводки формуються документом *«Списание МШП»*?

6.4. Тестові завдання

1. *Які реквізити має документ "Ввод в эксплуатацию" в режимі введення в експлуатацію необоротних активів?*
 - a) Место хранения
 - b) Место хранения в эксплуатации
 - c) Вид необоротных активов
 - d) Счет и вид затрат
 - e) Партия
 - f) Необоротный актив

2. *Які реквізити має документ "Ввод в эксплуатацию" в режимі введення в експлуатацію МШП?*
 - a) Место хранения
 - b) Место хранения в эксплуатации
 - c) Вид необоротных активов
 - d) Счет и вид затрат
 - e) Партия
 - f) Необоротный актив

3. *Які реквізити має документ "Модернизация необоротного актива"?*

- a) Место хранения
- b) Вид необоротных активов
- c) Счет и вид затрат
- d) Необоротный актив
- e) Счет модернизации

4. Які реквізити має документ "Ликвидация необоротных активов"?

- a) Место хранения
- b) Вид необоротных активов
- c) Вид затрат
- d) Необоротный актив
- e) Первоначальная стоимость, износ

5. Який документ (в якому режимі) формує такі проводки:

Дт 106 - Кт 1521

Дт Н106 - ?

- a) Ввод в эксплуатацию (необоротних активів)
- b) Ввод в эксплуатацию (МШП)
- c) Модернизация необоротного актива (модернізація)
- d) Модернизация необоротного актива (ремонт)
- e) Ликвидация необоротных активов (реалізація)
- e) Ликвидация необоротных активов (списання)

6. Який документ (в якому режимі) формує такі проводки:

Дт 1522 - Кт 631

Дт 6415 - Кт 631

Дт 84 - Кт 1522?

- a) Ввод в эксплуатацию (необоротних активів)
- b) Ввод в эксплуатацию (МШП)
- c) Модернизация необоротного актива (модернізація)
- d) Модернизация необоротного актива (ремонт)
- e) Ликвидация необоротных активов (реалізація)
- e) Ликвидация необоротных активов (списання)

7. Який документ (в якому режимі) формує такі проводки:

Дт 809 - Кт 22

Дт МЦ - ?

- a) Ввод в експлуатацію (необоротних активів)
- b) Ввод в експлуатацію (МШП)
- c) Модернизация необоротного актива (модернізація)
- d) Модернизация необоротного актива (ремонт)
- e) Ликвидация необоротных активов (реалізація)
- e) Ликвидация необоротных активов (списання)

8. Який документ (в якому режимі) формує такі проводки:

Дт 84 - Кт 631

Дт 6415 - Кт 631?

- a) Ввод в експлуатацію (необоротних активів)
- b) Ввод в експлуатацію (МШП)
- c) Модернизация необоротного актива (модернізація)
- d) Модернизация необоротного актива (ремонт)
- e) Ликвидация необоротных активов (реалізація)
- e) Ликвидация необоротных активов (списання)

9. Який документ (в якому режимі) формує такі проводки:

Дт 131 - Кт 106

Дт 976 - Кт 106

- Кт Н106

Дт Н131 - Кт Н106?

- a) Ввод в експлуатацію (необоротних активів)
- b) Ввод в експлуатацію (МШП)
- c) Модернизация необоротного актива (модернізація)
- d) Модернизация необоротного актива (ремонт)
- e) Ликвидация необоротных активов (реалізація)
- e) Ликвидация необоротных активов (списання)

10. Який документ (в якому режимі) формує такі проводки:

Дт 3772 - Кт 746

Дт 746 - Кт 6415

Дт 131 - Кт 106

Дт 977 - Кт 106

Дт Н131 - Кт Н106

- Кт Н746

Дт Н977 -

- Кт Н106?

- a) Ввод в эксплуатацию (необоротных активів)
- b) Ввод в эксплуатацию (МШП)
- c) Модернизация необоротного актива (модернізація)
- d) Модернизация необоротного актива (ремонт)
- e) Ликвидация необоротных активов (реалізація)
- e) Ликвидация необоротных активов (списання)

11. *Який документ формує такі проводки:*

Дт 831 - Кт 131

- Кт Н131

Дт 09 - ?

- a) Ввод в эксплуатацию
- b) Модернизация необоротного актива
- c) Начисление износа
- d) Ликвидация необоротных активов
- e) Списание МШП

12. *Який документ формує такі проводки:*

- Кт МЦ?

- a) Ввод в эксплуатацию
- b) Модернизация необоротного актива
- c) Начисление износа
- d) Ликвидация необоротных активов
- e) 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 програмі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

1. 11.10.11 р. на підприємстві «ТОВ «Команда» була виплачена заборгованість із заробітної плати за вересень 2011 р. працівникам «Зотов Ю.П.» та «Соцький О.С.» у сумі 368,07 та 87,64 грн. відповідно (див. табл. 1.4 лабораторної роботи теми № 1).

14.10.11 р., 14.11.11 р. та 14.12.11 р. для забезпечення виплат заробітної плати кошти сумами в 6000 грн. надходили з банківського рахунку у касу підприємства.

14.10.11 р., 15.11.11 р. та 15.12.11 р. на підприємстві «ТОВ «Команда» було нараховано та виплачено аванси заробітної плати всім працівникам підприємства за жовтень, листопад та грудень 2011 р.

При нарахуванні авансу зарплати було враховано, що в жовтні 2011 р. був 21 робочий день, з яких всі працівники відпрацювали 10 робочих днів до отримання авансу; в листопаді 2011 р. було 22 робочі дні, з яких всі працівники відпрацювали 11 робочих днів до отримання авансу; в грудні 2011 р. було 22 робочі дні, з яких всі працівники відпрацювали 11 робочих днів до отримання авансу.

31.10.11 р., 30.11.11 р. та 31.12.11 р. на підприємстві «ТОВ

«Команда» була нарахована та виплачена заробітна плата всім працівникам підприємства за жовтень, листопад та грудень 2011 р.

При нарахуванні зарплати було враховано, що в жовтні 2011 р. всі працівники відпрацювали 21 робочий день; в листопаді 2011 р. всі працівники відпрацювали 22 робочі дні; в грудні 2011 р. працівник «Зотов Ю.П.» відпрацював 11 робочих днів (звільнився 15.12.11 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 вересень 2011 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 30.09.2011» 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.

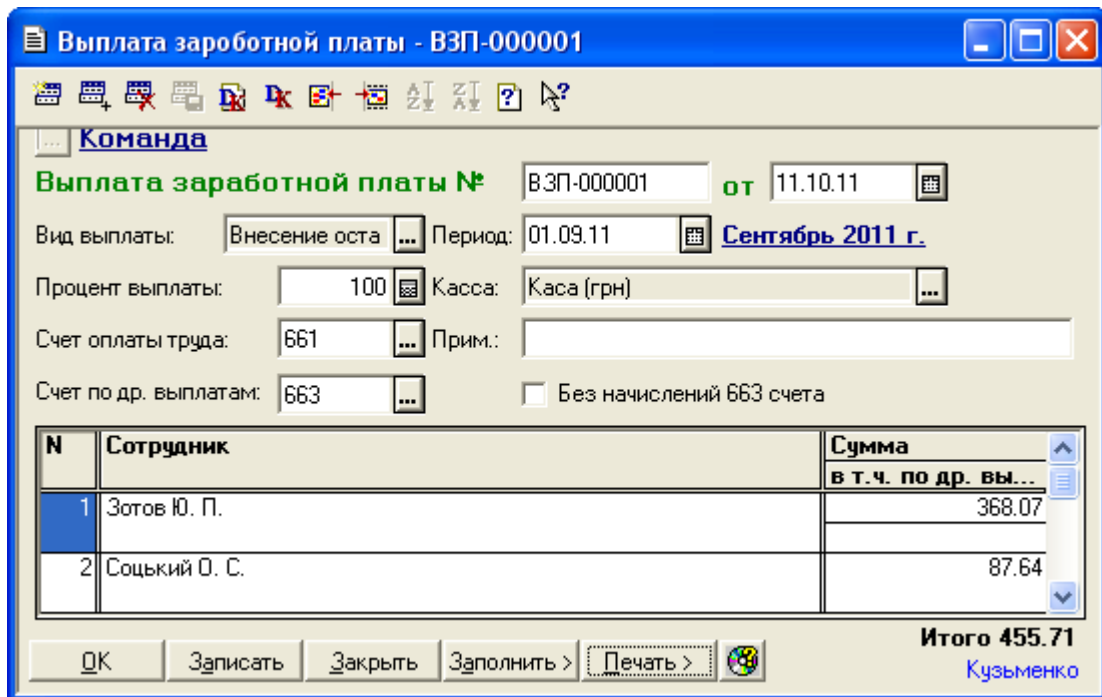


Рис. 7.1. Вікно документа «Выплата заработной платы» для виду виплати «Внесение остатков»



Рис. 7.2. Вікно проводок документа «Выплата заработной платы» для виду виплати «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 14.10.11 р., 14.11.11 р. та 14.12.11 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 'Приходный кассовый ордер - ПКО-000005' window with the 'Основные' tab selected. The interface includes a toolbar with icons for file operations and help. Below the toolbar are two tabs: 'Основные' and 'Дополнительно'. The main form contains the following fields and controls:

- Команда:** Приходный ордер № ПКО-000005 от 14.10.11 Кузьменко
- Вид операции:** Поступление денег из банка (dropdown menu)
- Касса, сумма:** Каса (грн) (dropdown menu), Номер ПКО: 5 (?), Сумма: 6,000.00 грн, НДС: 0.00
- Аналитика:** Счет: 311, Вид НДС: Без НДС, Субконто: Основный р/р (грн), Заказ: (empty)
- Реквизиты ордера:** От кого получаем деньги (для печати): 1800000 в ВІННИЦЬКА ФАТ "УКРІНБАНК" М.ВІННИЦЯ МФО 302333
- Основание:** (empty), Приложение: (empty)
- По док-ту:** (empty), Кассир: Осипова Т. М.
- Примечание:** (empty)

At the bottom, there are buttons for 'OK', 'Закреть', 'Печать >', and a globe icon.

а)

The screenshot shows the 'Приходный кассовый ордер' window with the 'Дополнительно' tab selected. The interface includes the following fields and controls:

- Расходы (доходы), прочее:** 0
- Вид прихода денег:** Прочее поступление
- Первое событие:** Указать сумму отгрузки вручную
- Выводить НДС в печатной форме

At the bottom, there are buttons for 'OK', 'Закреть', 'Печать >', and a globe icon.

б)

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

ПЕЧАТЬ: Движения документа Прих. касс. ордер ПКО-000005 (14.10.11) *

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

Рис. 7.4. Вікно проводок документа «Приходный кассовый ордер» для виду операції находження коштів з банківського рахунку в касу

1.3. Відобразить нарахування та виплату авансу заробітної плати всім працівникам підприємства за жовтень 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-000002

Команда

Начисление з/п № НЗП-000002 от 14.10.11 Кузьменко

Основные параметры:

Вид выплаты: Аванс

Счет оплаты труда: 661

Счет по другим выплатам: 663

Количество рабочих дней: 21

Расчетный параметр:

Среднесписочная численность сотрудников: 5.00

Примечание:

N	Сотрудник	Дн.	К выплате в т.ч. по др. выплатам
1	Павлішин А. В.	10	780.38
2	Осипова Т. М.	10	702.34
3	Корольов В. П.	10	585.29
4	Зотов Ю. П.	10	468.23
5	Соцкий О. С.	10	390.19

Итого начислено: 3571.43
Итого удержано: 645.00
Итого к выплате: 2926.43

OK Провести Заполнить Рассчитать > Печать

Рис. 7.5. Вікно документа «Начисление заработной платы» для виду виплати «Аванс» за жовтень 2011 року

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-000002 от 14.10.11» 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:

- Команда: Выплата заработной платы № ВЗП-000002 от 14.10.11
- Вид выплаты: Аванс
- Период: 01.10.11 Октябрь 2011 г.
- Процент выплаты: 100
- Касса: Каса (грн)
- Счет оплаты труда: 661
- Счет по др. выплатам: 663
- Прим.: (empty)
- Без начислений 663 счета

Table:

N	Сотрудник	Сумма
1	Павлішин А. В.	780.38
2	Осипова Т. М.	702.34
3	Корольов В. П.	585.29
4	Зотов Ю. П.	468.23
5	Соцький О. С.	390.19

Summary: Итого 2926.43 Кузьменко

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

Рис. 7.6. Вікно документа «Выплата заработной платы» для виду виплати «Аванс» за жовтень 2011 року

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. 01.10.11	301	1/1 Каса (грн)					780.38	ЗП
Комментарий: Выплата з/п Команда										
2	661	КО-0000002 Осипова Т. М. 01.10.11	301	1/1 Каса (грн)					702.34	ЗП
Комментарий: Выплата з/п Команда										
3	661	КО-0000003 Корольов В. П. 01.10.11	301	1/1 Каса (грн)					585.29	ЗП
Комментарий: Выплата з/п Команда										
4	661	КО-0000004 Зотов Ю. П. 01.10.11	301	1/1 Каса (грн)					468.23	ЗП
Комментарий: Выплата з/п Команда										
5	661	КО-0000005 Соцький О. С. 01.10.11	301	1/1 Каса (грн)					390.19	ЗП
Комментарий: Выплата з/п Команда										

Рис. 7.7. Вікно проводок документа «Выплата заработной платы» для виду виплати «Аванс» за жовтень 2011 року

1.4. Відобразити нарахування та виплату основної заробітної плати всім працівникам підприємства за жовтень 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 чого рядки документа будуть заповнені прізвищами працюючих працівників, кількістю відпрацьованих днів та сумами посадових окладів працівників. Потім виконайте команду «Сумма индексации для всех сотрудников» кнопки «Рассчитать>», в результаті чого будуть розраховані суми індексації заробітної плати та заповнені відповідні реквізити рядків таблиці, а також визначена середньоспискова чисельність працівників. 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. В графі «К виплате» будуть відображені суми, які повинні бути виплачені працівникам.

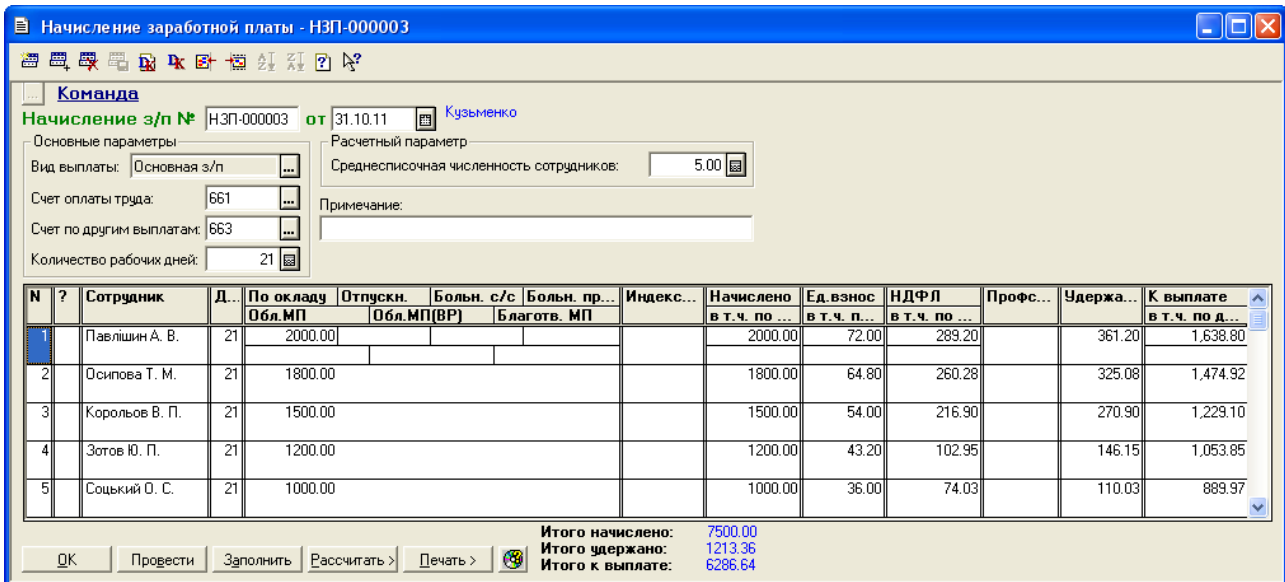


Рис. 7.8. Вікно документа «Начисление заработной платы» для виду виплати «Основная з/п» за жовтень 2011 року

Проведіть документ, натиснувши кнопку «Провести». Ознайомтесь з друкованими формами різних відомостей за допомогою команд кнопки «Печать».

Збережіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 7.9) виділіть його в журналі «Зарплата» та натисніть кнопку «Печать движений».

1.4.2. Створіть документ «Выплата 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».

1.5. Відобразіть нарахування та виплату авансу за листопад 2011 року, виконавши дії, аналогічні діям п. 1.3. Вікна документів нарахування

та виплати авансу за листопад 2011 року наведено на рис. 7.12, 7.13.

ПЕЧАТЬ: Движения документа Начисление ЗП НЗП-000003 (31.10.11) *									
№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	811	0 Основная деятельность 2/29 Зарплата администр. ап	661	КО-0000001 Павлішин А. В. 01.10.11				2000.00	ЗП
						Начисление: оклад/тариф Команда			
2	661	КО-0000001 Павлішин А. В. 01.10.11	651	ЕСВ Единый социальный взнос				72.00	ЗП
						Удержание: единый взнос Команда			
3	661	КО-0000001 Павлішин А. В. 01.10.11	6411					289.20	ЗП
						Удержание: НДФЛ Команда			
4	811	0 Основная деятельность 2/29 Зарплата администр. ап	661	КО-0000002 Осипова Т. М. 01.10.11				1800.00	ЗП
						Начисление: оклад/тариф Команда			
5	661	КО-0000002 Осипова Т. М. 01.10.11	651	ЕСВ Единый социальный взнос				64.80	ЗП
						Удержание: единый взнос Команда			
6	661	КО-0000002 Осипова Т. М. 01.10.11	6411					260.28	ЗП
						Удержание: НДФЛ Команда			
7	811	0 Основная деятельность 2/29 Зарплата администр. ап	661	КО-0000003 Корольов В. П. 01.10.11				1500.00	ЗП
						Начисление: оклад/тариф Команда			
8	661	КО-0000003 Корольов В. П. 01.10.11	651	ЕСВ Единый социальный взнос				54.00	ЗП
						Удержание: единый взнос Команда			
9	661	КО-0000003 Корольов В. П. 01.10.11	6411					216.90	ЗП
						Удержание: НДФЛ Команда			
10	811	0 Основная деятельность 7/71 Зарплата общепроизв. п	661	КО-0000004 Зотов Ю. П. 01.10.11				1200.00	ЗП
						Начисление: оклад/тариф Команда			
11	661	КО-0000004 Зотов Ю. П. 01.10.11	651	ЕСВ Единый социальный взнос				43.20	ЗП
						Удержание: единый взнос Команда			
12	661	КО-0000004 Зотов Ю. П. 01.10.11	6411					102.95	ЗП
						Удержание: НДФЛ Команда			
13	811	0 Основная деятельность 9/90 Зарплата произв. персон	661	КО-0000005 Соцкий О. С. 01.10.11				1000.00	ЗП
						Начисление: оклад/тариф Команда			
14	661	КО-0000005 Соцкий О. С. 01.10.11	651	ЕСВ Единый социальный взнос				36.00	ЗП
						Удержание: единый взнос Команда			
15	661	КО-0000005 Соцкий О. С. 01.10.11	6411					74.03	ЗП
						Удержание: НДФЛ Команда			
16	821	0 Основная деятельность 2/30 Взносы на соц.мероприя	651	ФЗПЕСВ Единый соц.взнос с				1948.28	ЗП
						Единый соц.взнос с фонда з/п Команда			
17	821	0 Основная деятельность 7/72 Взносы на соц.мероприя	651	ФЗПЕСВ Единый соц.взнос с				441.12	ЗП
						Единый соц.взнос с фонда з/п Команда			
18	821	0 Основная деятельность 9/102 Взносы на соц.меропри	651	ФЗПЕСВИнв Единый соц.взнос				84.10	ЗП
						Единый соц.взнос с фонда з/п (инвали Команда			

Рис. 7.9. Вікно проводок документа «Начисление заработной платы» для виду виплати «Основная з/п» за жовтень 2011 року

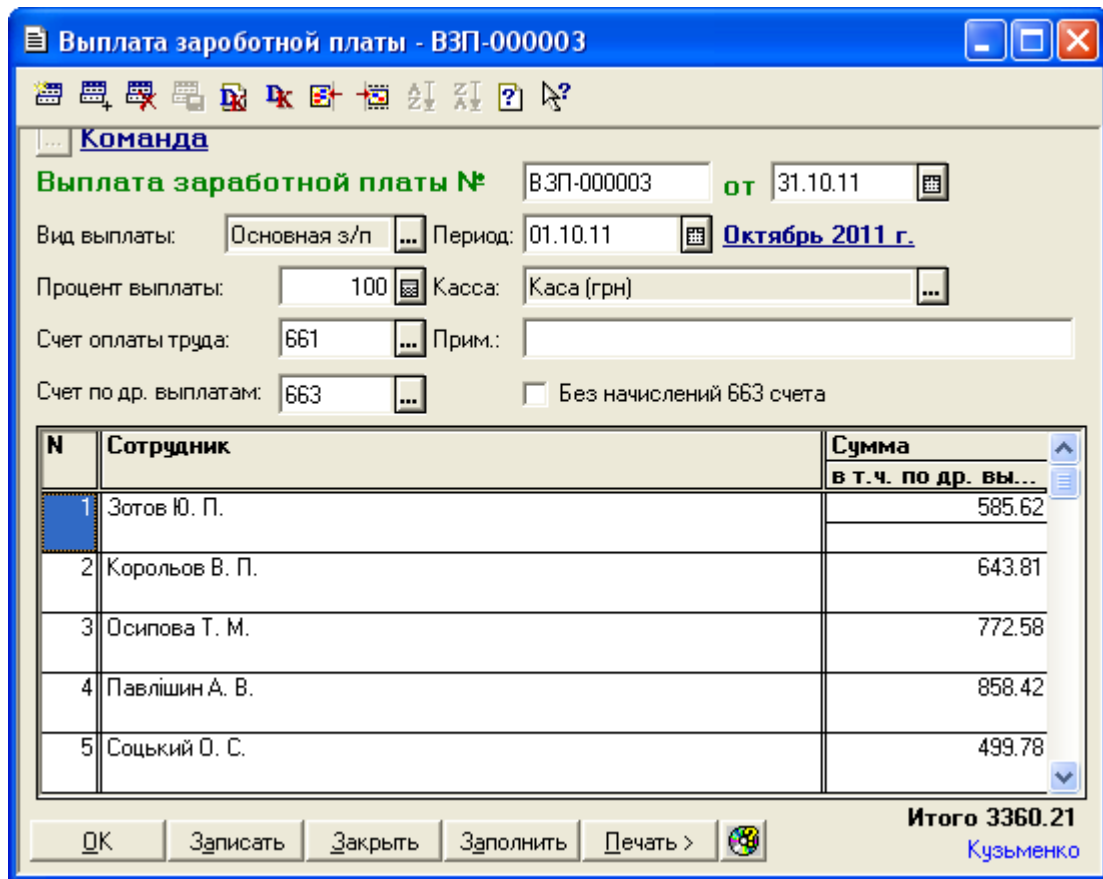


Рис. 7.10. Вікно документа «Выплата заработной платы» для виду выплаты «Основная з/п» за жовтень 2011 року

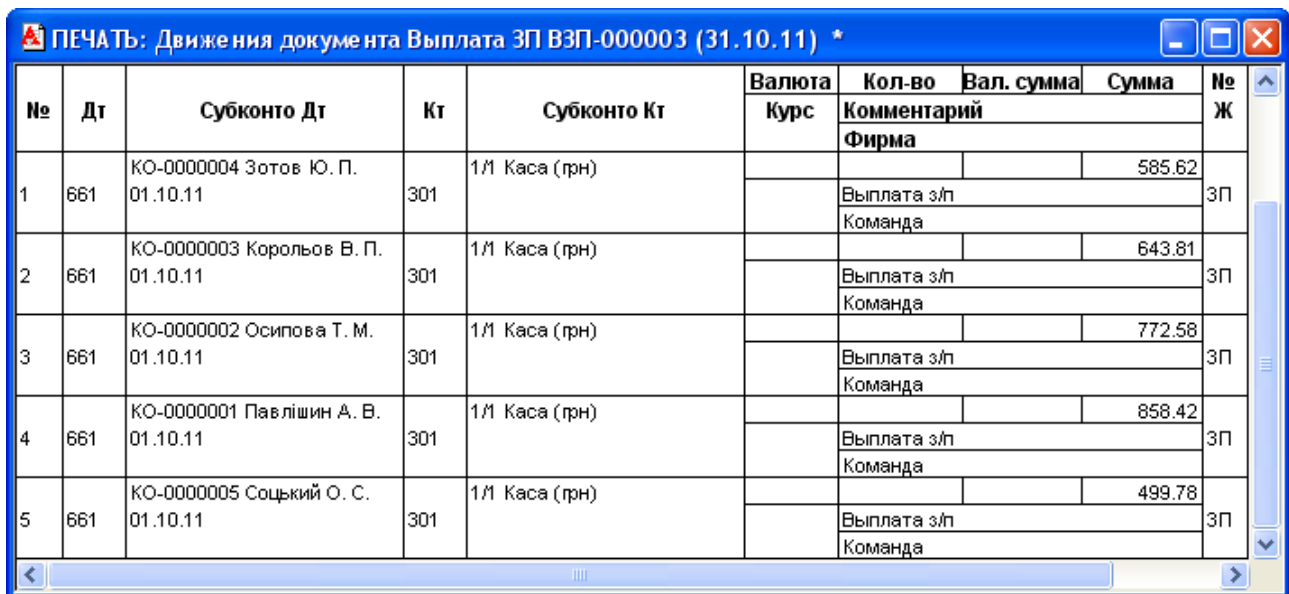


Рис. 7.11. Вікно проводок документа «Выплата заработной платы» для виду выплаты «Основная з/п» за жовтень 2011 року

Начисление заработной платы - НЗП-000004

Команда

Начисление з/п № НЗП-000004 от 15.11.11 Кузьменко

Основные параметры:

Вид выплаты: Аванс

Счет оплаты труда: 661

Счет по другим выплатам: 663

Количество рабочих дней: 22

Расчетный параметр:

Среднесписочная численность сотрудников: 5.00

Примечание:

N	Сотрудник	Дн.	К выплате в т.ч. по др. выплатам
1	Павлішин А. В.	11	819.40
2	Осипова Т. М.	11	737.46
3	Корольов В. П.	11	614.55
4	Зотов Ю. П.	11	491.64
5	Соцький О. С.	11	409.70

Итого начислено: 3750.00
Итого удержано: 677.25
Итого к выплате: 3072.75

OK Провести Заполнить Рассчитать > Печать

Рис. 7.12. Вікно документа «Начисление заработной платы» для виду выплаты «Аванс» за листопад 2011 року

Выплата заработной платы - ВЗП-000004

Команда

Выплата заработной платы № ВЗП-000004 от 15.11.11

Вид выплаты: Аванс Период: 01.11.11 Ноябрь 2011 г.

Процент выплаты: 100 Касса: Каса (грн)

Счет оплаты труда: 661 Прим.:

Счет по др. выплатам: 663 Без начислений 663 счета

N	Сотрудник	Сумма в т.ч. по др. вы...
1	Павлішин А. В.	819.40
2	Осипова Т. М.	737.46
3	Корольов В. П.	614.55
4	Зотов Ю. П.	491.64
5	Соцький О. С.	409.70

Итого 3072.75 Кузьменко

OK Записать Закреть Заполнить > Печать >

Рис. 7.13. Вікно документа «Выплата заработной платы» для виду выплаты «Аванс» за листопад 2011 року

Відобразить нарахування та виплату основної заробітної плати за листопад 2011 року (30.11.11 р.), виконавши дії, аналогічні діям п. 1.4.

Вікно документа відрізняється від вікна документа на рис. 7.8 лише значенням реквізитів «Количество рабочих дней» та «Дни» (містить значення 22) та документ формує ті ж самі проводки, що й відповідний документ за жовтень 2011 року (див. рис. 7.9).

1.6. Відобразить нарахування та виплату авансу за грудень 2011 року (15.12.11 р.), виконавши дії, аналогічні діям п. 1.3.

Вікна документів подібні до вікон, наведених на рис. 7.12, 7.13 за виключенням дати та місяця.

Відобразить нарахування та виплату основної заробітної плати за грудень 2011 року, виконавши дії, аналогічні діям п. 1.4.

Вікно документа нарахування основної заробітної плати за грудень 2011 року та його проводки наведено на рис. 7.14, 7.15.

Вікно документа виплати заробітної плати за грудень 2011 року та його проводки наведено на рис. 7.16, 7.17.

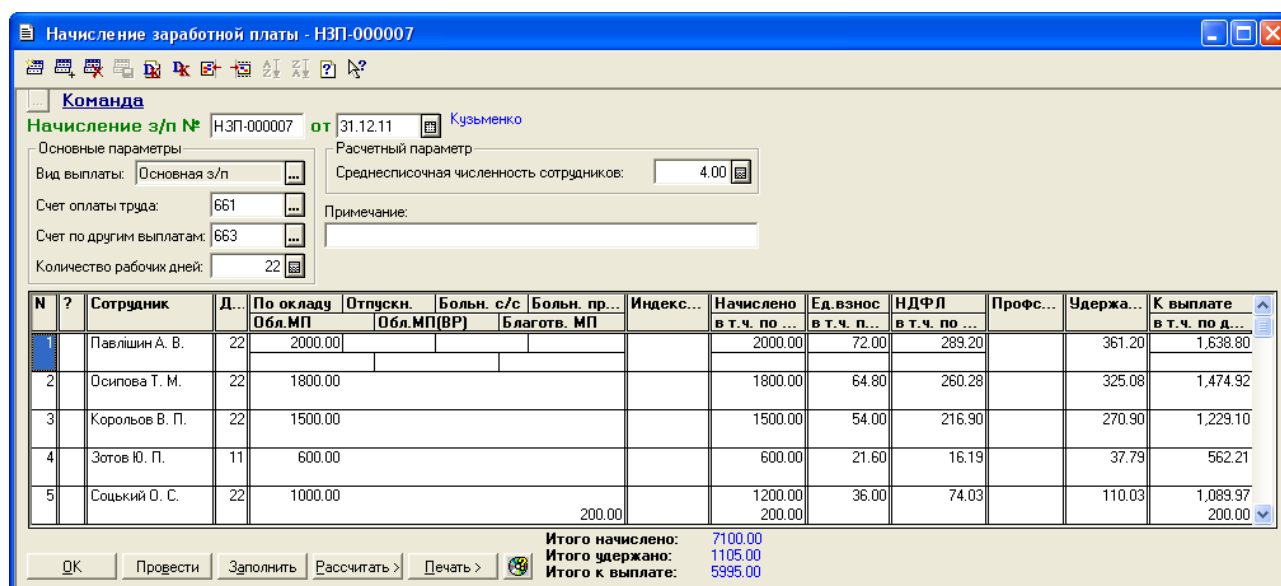


Рис. 7.14. Вікно документа «Начисление заработной платы» для виду виплати «Основная з/п» за грудень 2011 року

ПЕЧАТЬ: Движения документа Начисление ЗП НЗП-000007 (31.12.11) *									
№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	811	0 Основная деятельность 2/29 Зарплата администр. апл	661	КО-0000001 Павлішин А. В. 01.12.11				2000.00	ЗП
								Начисление: оклад/тариф Команда	
2	661	КО-0000001 Павлішин А. В. 01.12.11	651	ЕСВ Единый социальный взнос				72.00	ЗП
								Удержание: единый взнос Команда	
3	661	КО-0000001 Павлішин А. В. 01.12.11	6411					289.20	ЗП
								Удержание: НДФЛ Команда	
4	811	0 Основная деятельность 2/29 Зарплата администр. апл	661	КО-0000002 Осипова Т. М. 01.12.11				1800.00	ЗП
								Начисление: оклад/тариф Команда	
5	661	КО-0000002 Осипова Т. М. 01.12.11	651	ЕСВ Единый социальный взнос				64.80	ЗП
								Удержание: единый взнос Команда	
6	661	КО-0000002 Осипова Т. М. 01.12.11	6411					260.28	ЗП
								Удержание: НДФЛ Команда	
7	811	0 Основная деятельность 2/29 Зарплата администр. апл	661	КО-0000003 Корольов В. П. 01.12.11				1500.00	ЗП
								Начисление: оклад/тариф Команда	
8	661	КО-0000003 Корольов В. П. 01.12.11	651	ЕСВ Единый социальный взнос				54.00	ЗП
								Удержание: единый взнос Команда	
9	661	КО-0000003 Корольов В. П. 01.12.11	6411					216.90	ЗП
								Удержание: НДФЛ Команда	
10	811	0 Основная деятельность 7/71 Зарплата общепроизв. п	661	КО-0000004 Зотов Ю. П. 01.12.11				600.00	ЗП
								Начисление: оклад/тариф Команда	
11	661	КО-0000004 Зотов Ю. П. 01.12.11	651	ЕСВ Единый социальный взнос				21.60	ЗП
								Удержание: единый взнос Команда	
12	661	КО-0000004 Зотов Ю. П. 01.12.11	6411					16.19	ЗП
								Удержание: НДФЛ Команда	
13	811	0 Основная деятельность 9/90 Зарплата произв. персон	661	КО-0000005 Соцкий О. С. 01.12.11				1000.00	ЗП
								Начисление: оклад/тариф Команда	
14	816	0 Основная деятельность 9/90 Зарплата произв. персон	663	КО-0000005 Соцкий О. С. 01.12.11				200.00	ЗП
								Начисление: мат. помощь Команда	
15	Н80	0 Основная деятельность 9/90 Зарплата произв. персон						-200.00	ЗП
								Разн.Начисление: мат. помощь Команда	
16	661	КО-0000005 Соцкий О. С. 01.12.11	651	ЕСВ Единый социальный взнос				36.00	ЗП
								Удержание: единый взнос Команда	
17	661	КО-0000005 Соцкий О. С. 01.12.11	6411					74.03	ЗП
								Удержание: НДФЛ Команда	
18	821	0 Основная деятельность 2/30 Взносы на соц.меропри	651	ФЗПЕСВ Единый соц.взнос с ф				1948.28	ЗП
								Единый соц.взнос с фонда з/п Команда	
19	821	0 Основная деятельность 7/72 Взносы на соц.меропри	651	ФЗПЕСВ Единый соц.взнос с ф				220.56	ЗП
								Единый соц.взнос с фонда з/п Команда	
20	821	0 Основная деятельность 9/102 Взносы на соц.меропри	651	ФЗПЕСВИнв Единый соц.взнос				84.10	ЗП
								Единый соц.взнос с фонда з/п (инвалид) Команда	

Рис. 7.15. Вікно проводок документа «Начисление заработной платы» для виду выплаты «Основная з/п» за грудень 2011 року

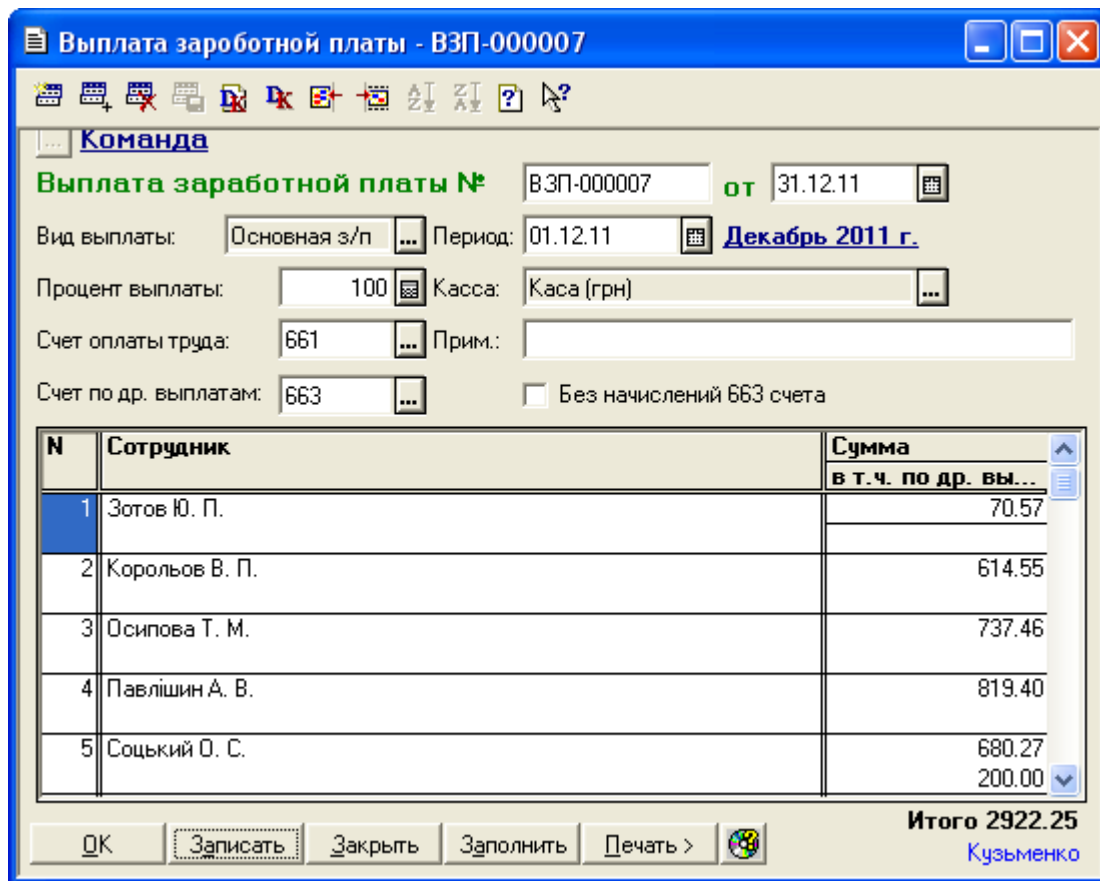


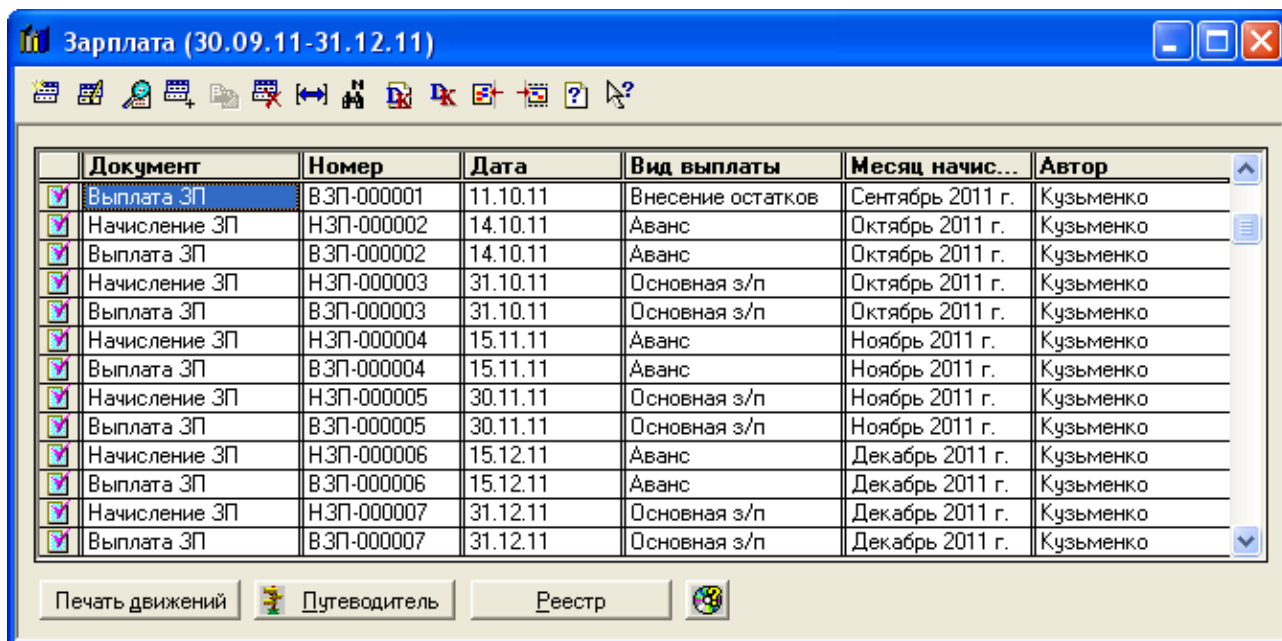
Рис. 7.16. Вікно документа «Выплата заработной платы» для виду выплаты «Основная з/п» за грудень 2011 року

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	661	КО-0000004 Зотов Ю. П. 01.12.11	301	1/1 Каса (грн)					70.57	ЗП
2	661	КО-0000003 Корольов В. П. 01.12.11	301	1/1 Каса (грн)					614.55	ЗП
3	661	КО-0000002 Осипова Т. М. 01.12.11	301	1/1 Каса (грн)					737.46	ЗП
4	661	КО-0000001 Павлішин А. В. 01.12.11	301	1/1 Каса (грн)					819.40	ЗП
5	661	КО-0000005 Соцький О. С. 01.12.11	301	1/1 Каса (грн)					480.27	ЗП
6	663	КО-0000005 Соцький О. С. 01.12.11	301	1/1 Каса (грн)					200.00	ЗП

Рис. 7.17. Вікно проводок документа «Выплата заработной платы» для виду выплаты «Основная з/п» за грудень 2011 року

2. Перевірте правильність виконання завдання.

В результаті виконання завдання журнали документів «Зарплата» та «Касса» повинні містити документи, зображені на рис. 7.18, 7.19, а звіт «Оборотно-сальдовая ведомость» повинен мати вигляд, зображений на рис. 7.20.

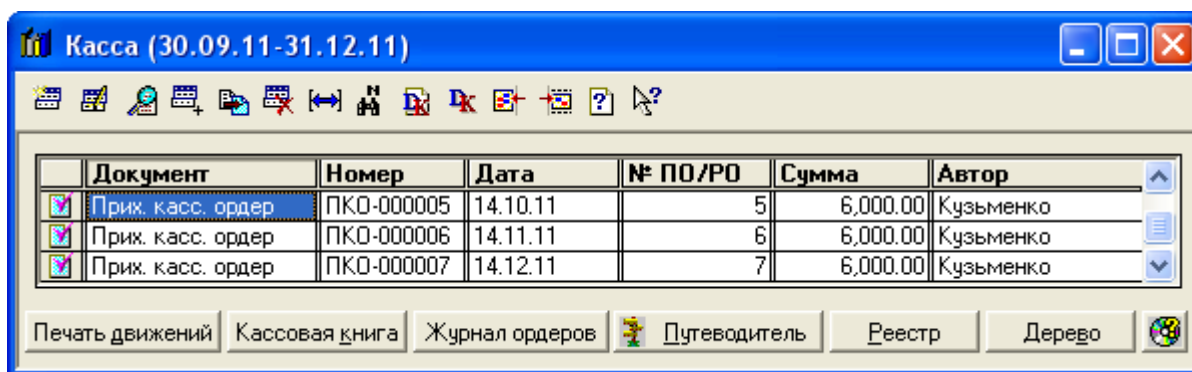


The screenshot shows a window titled "Зарплата (30.09.11-31.12.11)". It contains a table with the following data:

Документ	Номер	Дата	Вид выплаты	Месяц начис...	Автор
Выплата ЗП	ВЗП-000001	11.10.11	Внесение остатков	Сентябрь 2011 г.	Кузьменко
Начисление ЗП	НЗП-000002	14.10.11	Аванс	Октябрь 2011 г.	Кузьменко
Выплата ЗП	ВЗП-000002	14.10.11	Аванс	Октябрь 2011 г.	Кузьменко
Начисление ЗП	НЗП-000003	31.10.11	Основная з/п	Октябрь 2011 г.	Кузьменко
Выплата ЗП	ВЗП-000003	31.10.11	Основная з/п	Октябрь 2011 г.	Кузьменко
Начисление ЗП	НЗП-000004	15.11.11	Аванс	Ноябрь 2011 г.	Кузьменко
Выплата ЗП	ВЗП-000004	15.11.11	Аванс	Ноябрь 2011 г.	Кузьменко
Начисление ЗП	НЗП-000005	30.11.11	Основная з/п	Ноябрь 2011 г.	Кузьменко
Выплата ЗП	ВЗП-000005	30.11.11	Основная з/п	Ноябрь 2011 г.	Кузьменко
Начисление ЗП	НЗП-000006	15.12.11	Аванс	Декабрь 2011 г.	Кузьменко
Выплата ЗП	ВЗП-000006	15.12.11	Аванс	Декабрь 2011 г.	Кузьменко
Начисление ЗП	НЗП-000007	31.12.11	Основная з/п	Декабрь 2011 г.	Кузьменко
Выплата ЗП	ВЗП-000007	31.12.11	Основная з/п	Декабрь 2011 г.	Кузьменко

At the bottom of the window, there are buttons for "Печать движений", "Путеводитель", "Реестр", and a globe icon.

Рис. 7.18. Склад документів журналу «Зарплата»



The screenshot shows a window titled "Касса (30.09.11-31.12.11)". It contains a table with the following data:

Документ	Номер	Дата	№ ПО/РО	Сумма	Автор
Прих. касс. ордер	ПКО-000005	14.10.11	5	6,000.00	Кузьменко
Прих. касс. ордер	ПКО-000006	14.11.11	6	6,000.00	Кузьменко
Прих. касс. ордер	ПКО-000007	14.12.11	7	6,000.00	Кузьменко

At the bottom of the window, there are buttons for "Печать движений", "Кассовая книга", "Журнал ордеров", "Путеводитель", "Реестр", "Дерево", and a globe icon.

Рис. 7.19. Склад документів журналу «Касса»

Оборотно-сальдова відомість за 4 Квартал 2011 р.							
Рахунок		Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
Код	Назва	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	Амортизаційні відрахування			4,159.03		4,159.03	
10	Основні засоби	303,000.00		1,500.00	4,500.00	300,000.00	
103	Будинки та споруди	300,000.00				300,000.00	
106	Інструменти, прилади	3,000.00		1,500.00	4,500.00		
13	Знос (амортизація) на основні засоби		60,000.00	160.00	4,159.03		63,999.03
131	Знос основних засобів		60,000.00	160.00	4,159.03		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		168,140.00	171,263.99	1,876.25	
301	Каса в національній валюті	5,000.24		168,140.00	171,263.99	1,876.25	
31	Рахунки в банках	120,123.47		850,452.00	133,680.00	836,895.47	
311	Поточні рахунки в банках	120,123.47		850,452.00	133,680.00	836,895.47	
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		117,500.00	117,668.00		
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			3,480.00	3,480.00		
3772	Розрахунки з іншими юридичними особами			3,480.00	3,480.00		
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 постачальників		3,000.00	116,748.00	113,748.00		
631	Розрахунки з вітчизняних підприємств		3,000.00	116,748.00	113,748.00		
64	Розрахунки за податками	92.00		53,388.00	53,713.32		233.32
641	Розрахунки за податками			18,940.00	19,173.32		233.32
6411	Прибутковий податок				2,743.32		2,743.32
6415	ПДВ			18,940.00	16,430.00	2,510.00	
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				7,988.34		7,988.34
651	За розрахунками із страховиками				7,988.34		7,988.34
66	Розрахунки за виплатами		455.71	22,555.71	22,100.00		
661	Розрахунки за заробітними платами		455.71	22,355.71	21,900.00		
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 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 інших майнових об'єктів			120.00	720.00		600.00
704	Вирахування з доходів			750.00		750.00	
74	Інші доходи			580.00	3,480.00		2,900.00
746	Інші доходи від звичайної діяльності			580.00	3,480.00		2,900.00
80	Матеріальні витрати			25.00		25.00	
809	Інші матеріальні витрати			25.00		25.00	
81	Витрати на оплату праці			22,100.00		22,100.00	
811	Виплати за окладами			21,900.00		21,900.00	
816	Інші витрати на оплату праці			200.00		200.00	
82	Відрахування на соціальне страхування			7,199.94		7,199.94	
821	Відрахування на загальнообов'язкове соціальне страхування			7,199.94		7,199.94	
83	Амортизація			4,159.03		4,159.03	
831	Амортизація основних засобів			4,159.03		4,159.03	
84	Інші операційні витрати			351.63		351.63	
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			4,340.00		4,340.00	
976	Списання необоротних засобів			1,440.00		1,440.00	
977	Інші витрати звичайної діяльності			2,900.00		2,900.00	

Рис. 7.20. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость»

МЦ	МШП в експлуатації			25.00	15.00	10.00	
H1	ПО: Відхилення обліку	243,000.00		1,660.00	8,659.03	236,000.97	
H10	ПО: Основні засоби	303,000.00		1,500.00	4,500.00	300,000.00	
H103	ПО: Будинки та споруди	300,000.00				300,000.00	
H106	ПО: Інструменти, прилади	3,000.00		1,500.00	4,500.00		
H13	ПО: Знос (амортизація)		60,000.00	160.00	4,159.03		63,999.03
H131	ПО: Знос основних засобів		60,000.00	160.00	4,159.03		63,999.03
H7	ПО: Відхилення обліку				-2,900.00	2,900.00	
H74	ПО: Інші доходи				-2,900.00		-2,900.00
H746	ПО: Інші доходи від звичайної діяльності				-2,900.00		-2,900.00
H8	ПО: Відхилення обліку			-201.63			201.63
H80	ПО: Витрати за видачу грошових коштів			-201.63		-201.63	
H9	ПО: Відхилення обліку			-2,900.00			2,900.00
H97	ПО: Інші витрати			-2,900.00		-2,900.00	
H977	ПО: Інші витрати звичайної діяльності			-2,900.00		-2,900.00	
		664,175.71	664,175.71	2,489,309.31	2,489,309.31	1,504,970.69	1,504,970.69

Рис. 7.20. (продовження)

3. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

7.3. Питання для самоконтролю

1. В яких режимах функціонують документи «Начисление заработной платы» та «Выплата заработной платы»?
2. Які основні реквізити документа «Начисление заработной платы» для виду виплати «Аванс»?
3. Які основні реквізити документа «Начисление заработной платы» для виду виплати «Основная з/п»?
4. Які довідники використовуються для нарахування заробітної плати документом «Начисление заработной платы»?
5. Який порядок заповнення реквізитів табличної частини документа «Начисление заработной платы» для виду виплати «Аванс»?
6. Який порядок заповнення реквізитів табличної частини документа «Начисление заработной платы» для виду виплати «Основная з/п»?
7. Які проводки формуються документом «Начисление заработной платы» для виду виплати «Основная з/п»?
8. Які основні реквізити документа «Выплата заработной платы»?
9. Які проводки формуються документом «Выплата заработной платы»?

7.4. Тестові завдання

1. *В яких режимах документ "Начисление заработной платы" формує проводки?*
 - a) Внесение остатков
 - b) Аванс
 - c) Основная зарплата

2. *Які довідники використовуються для формування проводок документом "Начисление заработной платы"?*
 - a) Сотрудники
 - b) Статьи налоговых деклараций
 - c) Виды затрат
 - d) Налоги и отчисления
 - e) Виды деятельности

3. *Які реквізити має документ "Начисление заработной платы" для виду виплати «Внесение остатков»?*
 - a) Количество рабочих дней
 - b) Сотрудник
 - c) Дни
 - d) Начислено
 - e) Удержано
 - f) К выплате

4. *Які реквізити має документ "Начисление заработной платы" для виду виплати «Аванс»?*
 - a) Количество рабочих дней
 - b) Сотрудник
 - c) Дни
 - d) Начислено
 - e) Удержано
 - f) К выплате

5. *Які реквізити має документ "Начисление заработной платы" для*

виду виплати «Основная з/п»?

- a) Количество рабочих дней
- b) Сотрудник
- c) Дни
- d) Начислено
- e) Удержано
- f) К выплате

6. Які реквізити має документ "Выплата заработной платы"?

- a) Период
- b) Процент выплаты
- c) Касса
- d) Сотрудник
- e) Начислено
- f) Сумма

7. Визначте послідовність заповнення табличної частини документа "Начисление заработной платы" в режимі авансу.

- 1) – a) "Заполнить", b) "Дни", c) "Рассчитать "
- 2) – a) "Заполнить", b) "Дни", c) "Рассчитать "
- 3) – a) "Заполнить", b) "Дни", c) "Рассчитать "

8. Визначте послідовність заповнення табличної частини документа "Начисление заработной платы" в режимі основної зарплати.

- 1) – a) "Заполнить",
b) "Рассчитать - Удержания всех сотрудников",
c) "Рассчитать - Сумма индексации для всех сотрудников"
- 2) – a) "Заполнить",
b) "Рассчитать - Удержания всех сотрудников",
c) "Рассчитать - Сумма индексации для всех сотрудников"
- 3) – a) "Заполнить",
b) "Рассчитать - Удержания всех сотрудников",
c) "Рассчитать - Сумма индексации для всех сотрудников"

9. Який документ (в якому режимі) формує такі проводки:

Дт 00 - Кт 661?

- a) Начисление зарплаты (внесення залишків)
- b) Начисление зарплаты (основна зарплата)
- c) Выплата зарплаты (внесення залишків)
- d) Выплата зарплаты (аванс)
- e) Выплата зарплаты (основна зарплата)

10. Які документи (в якому режимі) формують такі проводки:

Дт 661 - Кт 301?

- a) Начисление зарплаты (внесення залишків)
- b) Начисление зарплаты (основна зарплата)
- c) Выплата зарплаты (внесення залишків)
- d) Выплата зарплаты (аванс)
- e) Выплата зарплаты (основна зарплата)

11. Який документ (в якому режимі) формує такі проводки:

Дт 811 - Кт 661

Дт 661 - Кт 651

Дт 661 - Кт 6411

Дт 821 - Кт 651?

- a) Начисление зарплаты (внесення залишків)
- b) Начисление зарплаты (основна зарплата)
- c) Выплата зарплаты (внесення залишків)
- d) Выплата зарплаты (аванс)
- e) Выплата зарплаты (основна зарплата)

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: «Калькуляция», «Незавершенное производство», «Финансовые результаты».

8.2. Лабораторна робота

«Облік операцій виробництва готової продукції»

Мета роботи: Отримання навичок реєстрації операцій виробництва та калькулювання готової продукції в програмі «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		40564,10
<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

Витрати	Сума витрат, грн.
<i>Зарплата виробничого персоналу</i>	<i>1000,00</i>
Зарплата техніка	1000,00
<i>Внески на соціальні заходи</i>	<i>84,10</i>
Єдиний соціальний внесок (8,41% для інвалідів)	84,10
<i>Амортизація ОЗ виробничого призначення</i>	<i>30,00</i>
Амортизація мультиметру (1500 грн. / 50 місяців)	30,00
<i>Інші прямі витрати</i>	<i>50,00</i>
Модернізація мультиметру	50,00
Загальновиробничі витрати	1691,12
<i>Зарплата загальновиробничого персоналу</i>	<i>1200,00</i>
Зарплата зав. лабораторії	1200,00
<i>Внески на соціальні заходи (загальновиробничі)</i>	<i>441,12</i>
Єдиний соціальний внесок (36,76%)	441,12
<i>Амортизація загальновиробничих ОЗ</i>	<i>50,00</i>
Амортизація осцилографа (3000 грн. / 60 місяців)	50,00
Планова собівартість 20 одиниць продукції	42255,22
Планова собівартість одиниці продукції	2112,76

06.10.11 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 (06.10.11)	60	200	12000
Вінчестер	ПН-0000001 (06.10.11)	60	400	24000
Дисковод DVD	ПН-0000001 (06.10.11)	60	150	9000
Дисковод FDD	ПН-0000001 (06.10.11)	60	20	1200
Корпус	ПН-0000001 (06.10.11)	60	150	9000

31.10.11 р., 30.11.11 р. та 31.12.11 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 (06.10.11)» 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.

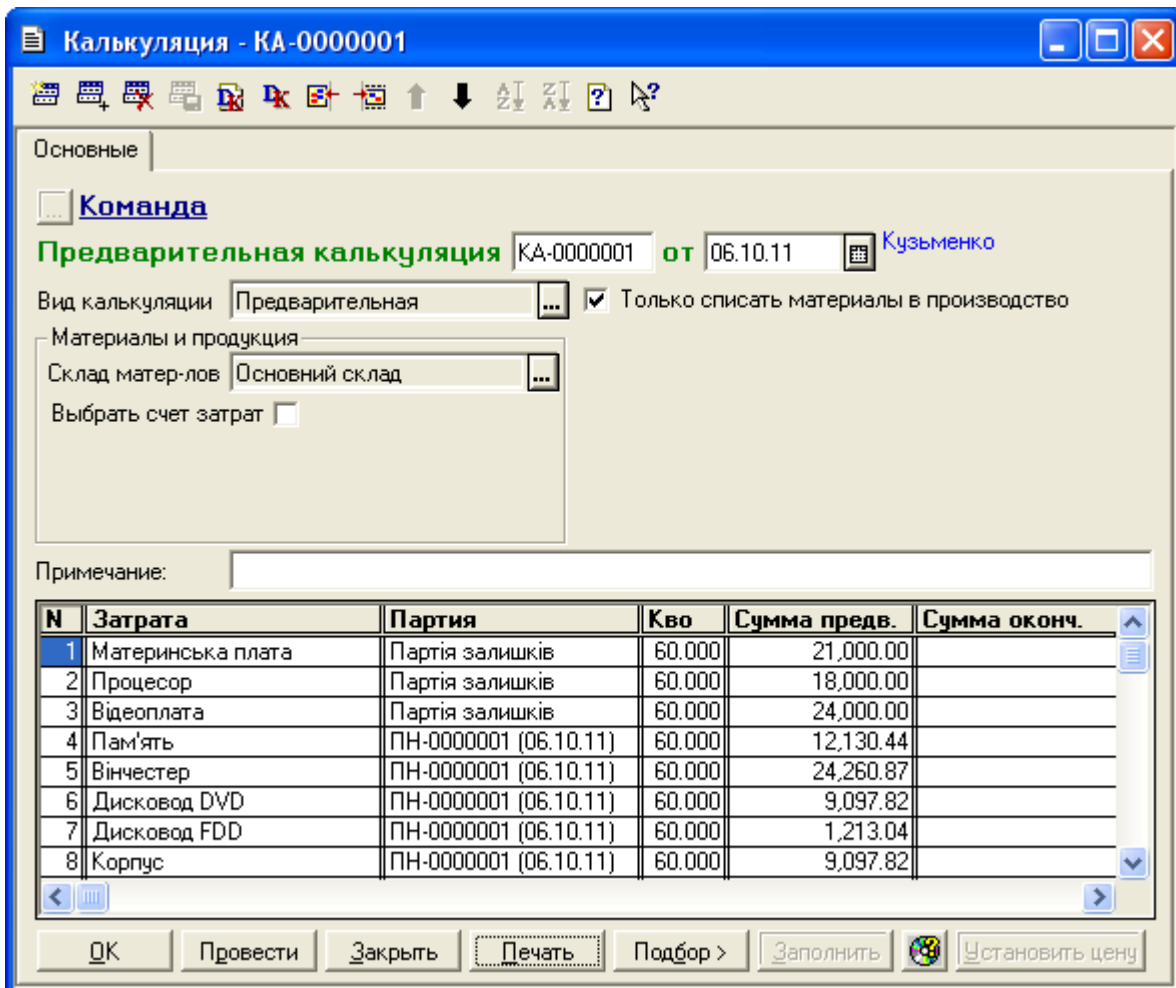


Рис. 8.1. Вікно документа «Калькуляция» в режимі «Только списать материалы в производство»

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 31.10.11 р.

Для цього виконайте таку послідовність дій.

1.2.1. У довіднику «Номенклатура» (команда «Справочники - Номенклатура») створіть групу «Продукция» (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 заповніть склад продукції «Комп'ютерний блок» відповідно до рис. 8.5, використовуючи команди «Действия - Новый».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	808	0 Основная деятельность 9/92 Прямые производствен	281	3/1 Основной склад 00017 Материнська плата 1 Партия заливок			60.000		21000.00	ПР
2	808	0 Основная деятельность 9/92 Прямые производствен	281	3/1 Основной склад 00018 Процессор 1 Партия заливок			60.000		18000.00	ПР
3	808	0 Основная деятельность 9/92 Прямые производствен	281	3/1 Основной склад 00019 Видеоплата 1 Партия заливок			60.000		24000.00	ПР
4	808	0 Основная деятельность 9/92 Прямые производствен	281	3/1 Основной склад 00023 Пам'ять 1 ПН-0000001 (06.10.11)			60.000		12130.44	ПР
5	808	0 Основная деятельность 9/92 Прямые производствен	281	3/1 Основной склад 00024 Винчестер 1 ПН-0000001 (06.10.11)			60.000		24260.87	ПР
6	808	0 Основная деятельность 9/92 Прямые производствен	281	3/1 Основной склад 00025 Дисковод DVD 1 ПН-0000001 (06.10.11)			60.000		9097.82	ПР
7	808	0 Основная деятельность 9/92 Прямые производствен	281	3/1 Основной склад 00026 Дисковод FDD 1 ПН-0000001 (06.10.11)			60.000		1213.04	ПР
8	808	0 Основная деятельность 9/92 Прямые производствен	281	3/1 Основной склад 00027 Корпус 1 ПН-0000001 (06.10.11)			60.000		9097.82	ПР

Рис. 8.2. Вікно проводок документа «Калькуляция» в режимі «Только списать материалы в производство»

Код	Наименование
00035	Продукция
00036	Компьютерный блок

Рис. 8.3. Структура довідника «Номенклатура»

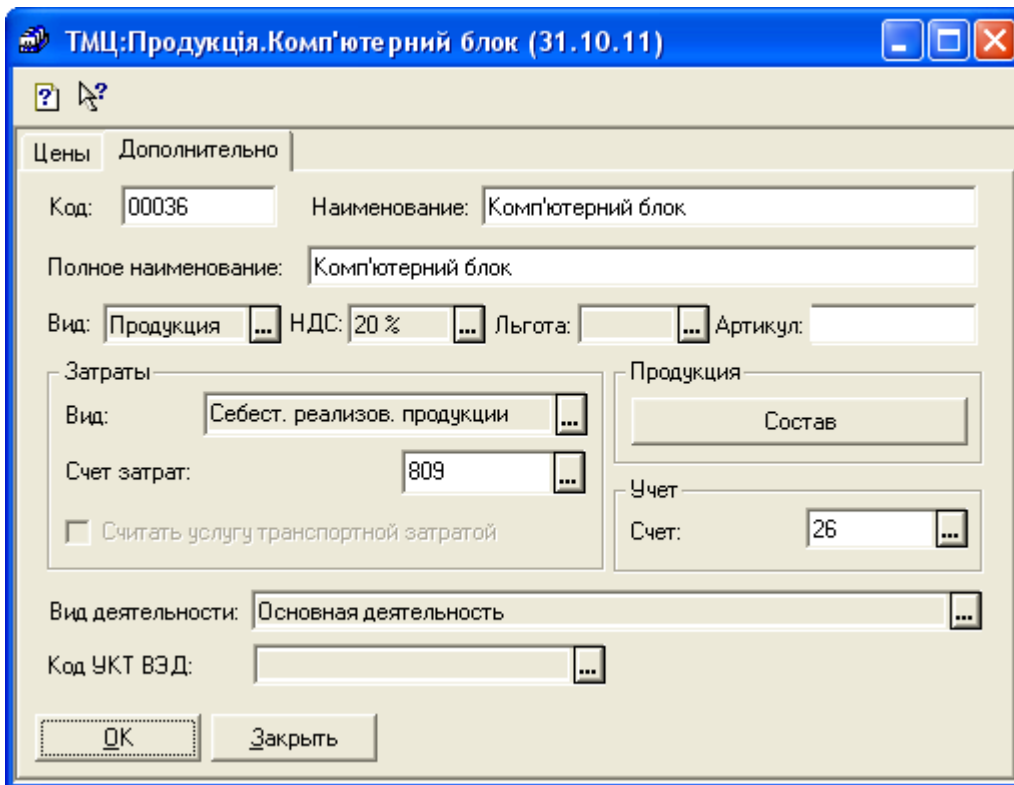


Рис. 8.4. Закладка «Дополнительно» вікна продукції

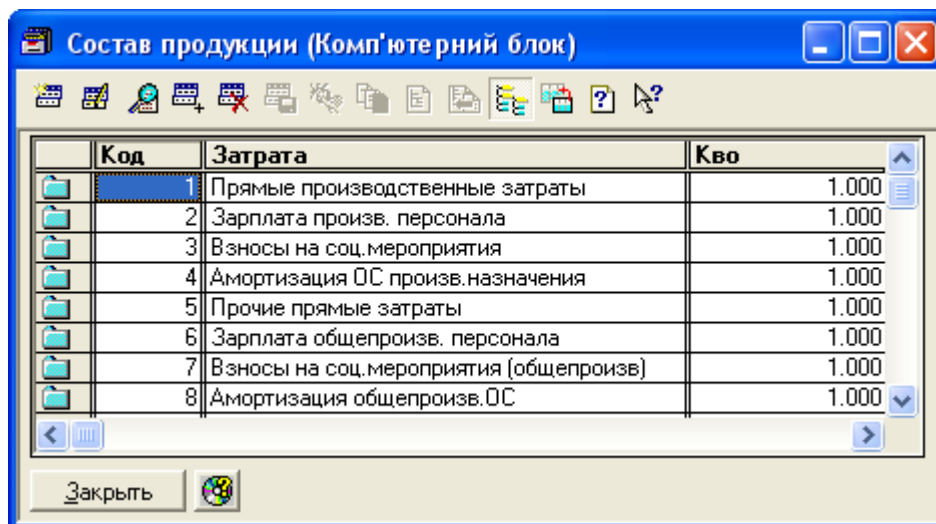


Рис. 8.5. Вікно складу продукції

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.

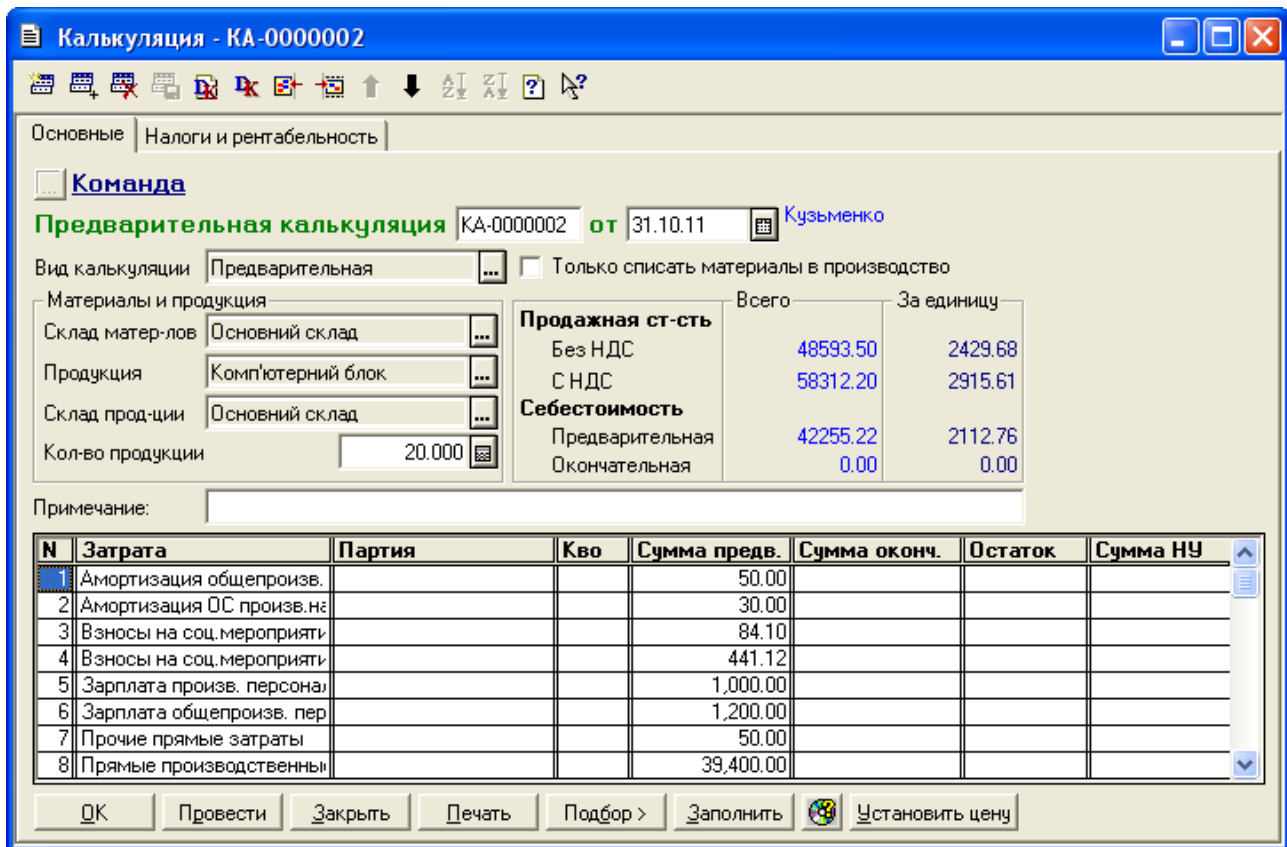


Рис. 8.6. Закладка «Основные» вікна документа «Калькуляция» з видом калькуляції «Предварительная»

Введіть значення рентабельності продукції та суми податків, що включаються до собівартості продукції, на закладці «Налоги и рентабельность» (рис. 8.7), після чого натисніть кнопку «Провести» для проведення документа та визначення продажної вартості продукції.

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

Вікно проводок документа наведено на рис. 8.8.

1.3. Відобразіть закриття рахунків витрат 8 класу та загальновиробничих витрат в кінці жовтня 2011 року.

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.

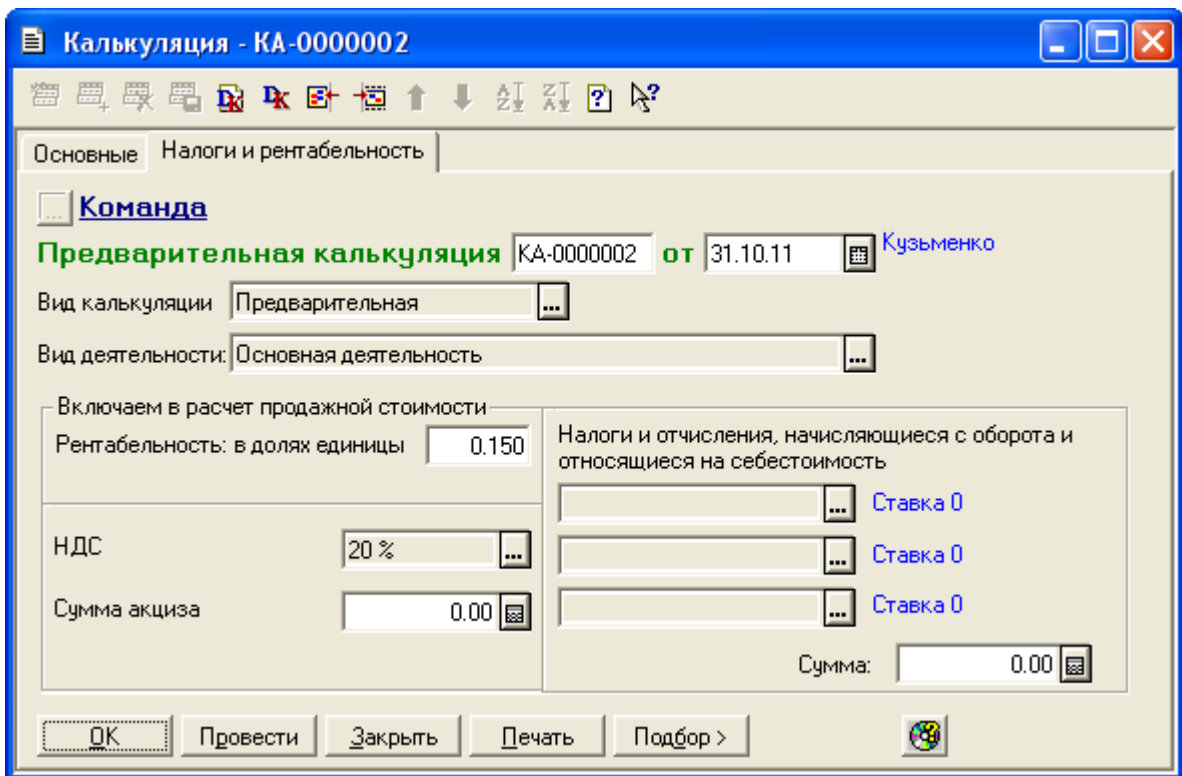


Рис. 8.7. Закладка «Налоги и рентабельность» вікна документа «Калькуляция» з видом калькуляції «Предварительная»

ПЕЧАТЬ: Движения документа Кальк. КА-0000002 (31.10.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
						Комментарий			
						20.000		50.00	
1	26	3/1 Основной склад 00036 Комп'ютерний блок 1 КА-0000002 (31.10.11)	23	0 Основная деятельность 8/85 Амортизация общепроиз					ПР
									Команда
2	26	3/1 Основной склад 00036 Комп'ютерний блок 1 КА-0000002 (31.10.11)	23	0 Основная деятельность 9/1 01 Амортизация ОС произ				30.00	ПР
									Команда
3	26	3/1 Основной склад 00036 Комп'ютерний блок 1 КА-0000002 (31.10.11)	23	0 Основная деятельность 9/1 02 Взносы на соц.меропри				84.10	ПР
									Команда
4	26	3/1 Основной склад 00036 Комп'ютерний блок 1 КА-0000002 (31.10.11)	23	0 Основная деятельность 7/72 Взносы на соц.мероприя				441.12	ПР
									Команда
5	26	3/1 Основной склад 00036 Комп'ютерний блок 1 КА-0000002 (31.10.11)	23	0 Основная деятельность 9/90 Зарплата произв. персон				1000.00	ПР
									Команда
6	26	3/1 Основной склад 00036 Комп'ютерний блок 1 КА-0000002 (31.10.11)	23	0 Основная деятельность 7/71 Зарплата общепроизв. п				1200.00	ПР
									Команда
7	26	3/1 Основной склад 00036 Комп'ютерний блок 1 КА-0000002 (31.10.11)	23	0 Основная деятельность 9/1 00 Прочие прямые затраты				50.00	ПР
									Команда
8	26	3/1 Основной склад 00036 Комп'ютерний блок 1 КА-0000002 (31.10.11)	23	0 Основная деятельность 9/92 Прямые производственн				39400.00	ПР
									Команда

Рис. 8.8. Вікно проводок документа «Калькуляция» з видом калькуляції «Предварительная»

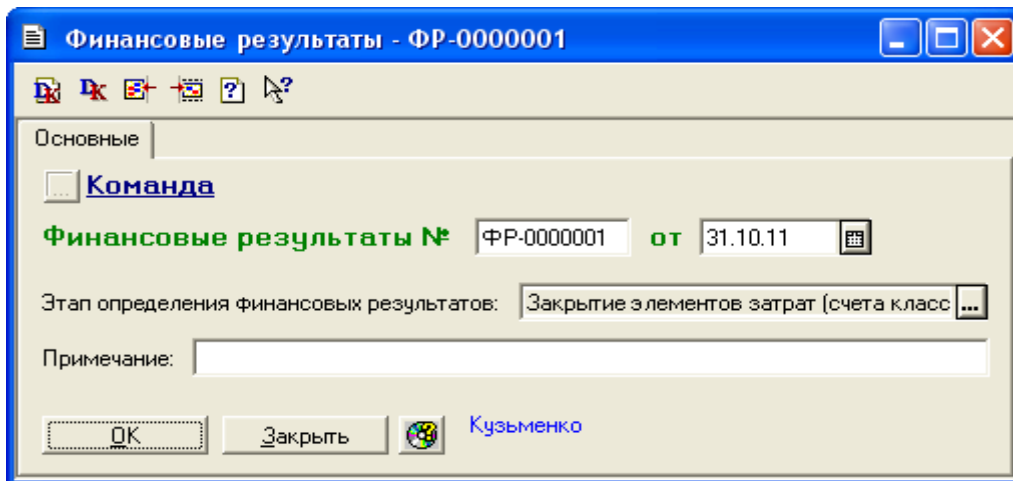
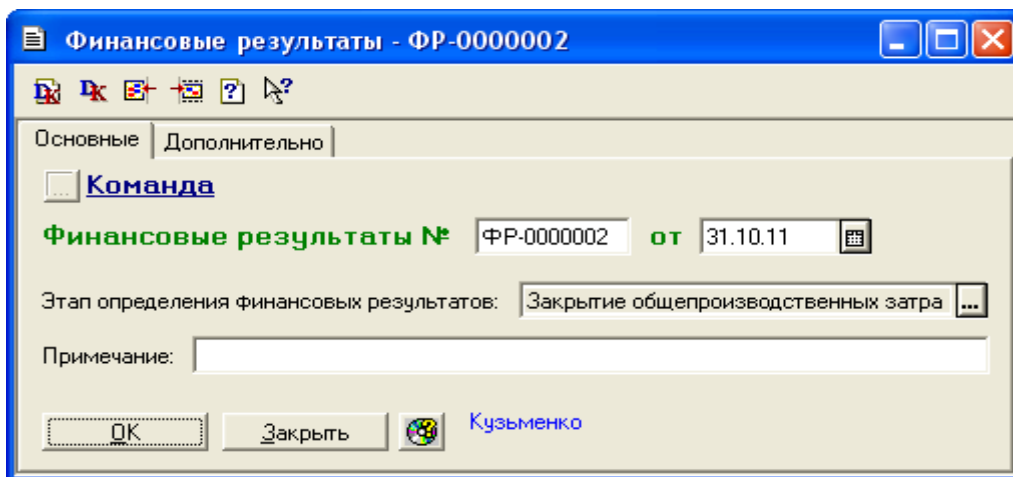
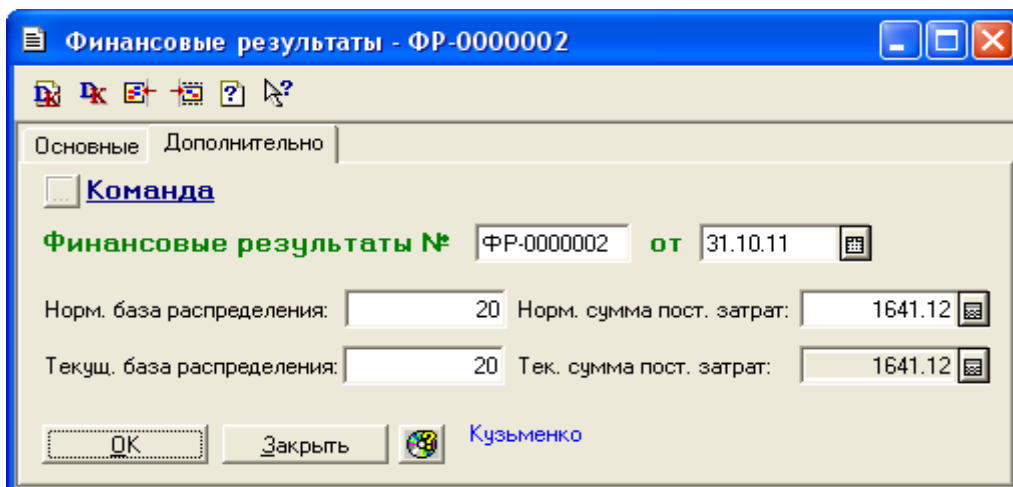


Рис. 8.9. Вікно документа «Финансовые результаты» в режимі «Закрывтие элементов затрат (счета класса 8)»



а)



б)

Рис. 8.10. Закладка «Основные» (а) та «Дополнительно» (б) вікна документа «Финансовые результаты» в режимі «Закрывтие 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 (31.10.11) *									
№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	23	0 Основная деятельность 9/92 Прямые производствен	808	0 Основная деятельность 9/92 Прямые производствен				118799.99	ФР
									Закрытие затрат Команда
2	92	0 Основная деятельность 2/31 Прочие общехоз. затраты	809	0 Основная деятельность 2/31 Прочие общехоз. затраты				25.00	ФР
									Закрытие затрат Команда
3	92	0 Основная деятельность 2/29 Зарплата администр. ап	811	0 Основная деятельность 2/29 Зарплата администр. ап				5300.00	ФР
									Закрытие затрат Команда
4	91	0 Основная деятельность 7/71 Зарплата общепроизв. п	811	0 Основная деятельность 7/71 Зарплата общепроизв. п				1200.00	ФР
									Закрытие затрат Команда
5	23	0 Основная деятельность 9/90 Зарплата произв. персон	811	0 Основная деятельность 9/90 Зарплата произв. персон				1000.00	ФР
									Закрытие затрат Команда
6	23	0 Основная деятельность 9/102 Взносы на соц.меропри	821	0 Основная деятельность 9/102 Взносы на соц.меропри				84.10	ФР
									Закрытие затрат Команда
7	92	0 Основная деятельность 2/30 Взносы на соц.мероприя	821	0 Основная деятельность 2/30 Взносы на соц.мероприя				1948.28	ФР
									Закрытие затрат Команда
8	91	0 Основная деятельность 7/72 Взносы на соц.мероприя	821	0 Основная деятельность 7/72 Взносы на соц.мероприя				441.12	ФР
									Закрытие затрат Команда
9	91	0 Основная деятельность 8/85 Амортизация общепроиз	831	0 Основная деятельность 8/85 Амортизация общепроиз				50.00	ФР
									Закрытие затрат Команда
10	92	0 Основная деятельность 8/86 Амортизация общехоз.О	831	0 Основная деятельность 8/86 Амортизация общехоз.О				1333.01	ФР
									Закрытие затрат Команда
11	93	0 Основная деятельность 4/46 Затраты на маркетинг	84	0 Основная деятельность 4/46 Затраты на маркетинг				140.00	ФР
									Закрытие затрат Команда
12	92	0 Основная деятельность 2/22 Командировки и содерж	84	0 Основная деятельность 2/22 Командировки и содерж				60.00	ФР
									Закрытие затрат Команда
13	23	0 Основная деятельность 9/100 Прочие прямые затраты	84	0 Основная деятельность 9/100 Прочие прямые затраты				50.00	ФР
									Закрытие затрат Команда
14	92	0 Основная деятельность 8/66 Ремонт общехоз.ОС	84	0 Основная деятельность 8/66 Ремонт общехоз.ОС				100.00	ФР
									Закрытие затрат Команда
15	943	0 Основная деятельность 1/12 Себест.реализов.покупн	84	0 Основная деятельность 1/12 Себест.реализов.покупн				1.63	ФР
									Закрытие затрат Команда
16	Н943	0 Основная деятельность 1/12 Себест.реализов.покупн	Н80	0 Основная деятельность 1/12 Себест.реализов.покупн				-1.63	ФР
									Закрытие затрат НУ Команда

Рис. 8.11. Вікно проводок документа «*Финансовые результаты*» в режимі «*Закрытие элементов затрат (счета класса 8)*» за жовтень 2011 року

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	23	0 Основная деятельность 8/85 Амортизация общепроиз	91	0 Основная деятельность 8/85 Амортизация общепроиз				50.00	ФР
Закрытие переменных общепроизв. за Команда									
2	23	0 Основная деятельность 7/72 Взносы на соц.мероприя	91	0 Основная деятельность 7/72 Взносы на соц.мероприя				441.12	ФР
Закрытие постоянных общепроизв. за Команда									
3	23	0 Основная деятельность 7/71 Зарплата общепроизв. п	91	0 Основная деятельность 7/71 Зарплата общепроизв. п				1200.00	ФР
Закрытие постоянных общепроизв. за Команда									

Рис. 8.12. Вікно проводок документа «*Финансовые результаты*» в режимі «Закрытие общепроизводственных затрат (счет 91)» за жовтень 2011 року

1.4. Введіть залишки незавершеного виробництва на кінець жовтня 2011 року за допомогою документа «*Незавершенное производство*».

Для цього створіть документ «*Незавершенное производство*» відповідно до рис. 8.13.

N	Затрата	Сумма
1	Прямые производственные затраты	79,199.99
		Итого 79199.99

Рис. 8.13. Вікно документа «*Незавершенное производство*» за жовтень 2011 року

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

Примітка. 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 жовтня та листопада

склало відповідно 2/3 та 1/3 від загальної суми прямих матеріальних витрат, тобто 79199,99 грн. та 39600,00 грн., а на кінець грудня незавершеного виробництва не було.

1.5. Відобразіть визначення фактичної собівартості продукції за жовтень 2011 року.

Для цього виділіть в журналі «Производство» документ «Калькуляция» зі статусом «Незакрытая предварительная» за жовтень 2011 року і виконайте команду «Действия - Ввести на основании», в результаті чого з'явиться вікно документа «Калькуляция» з видом калькуляції «Окончательная» (рис. 8.14).

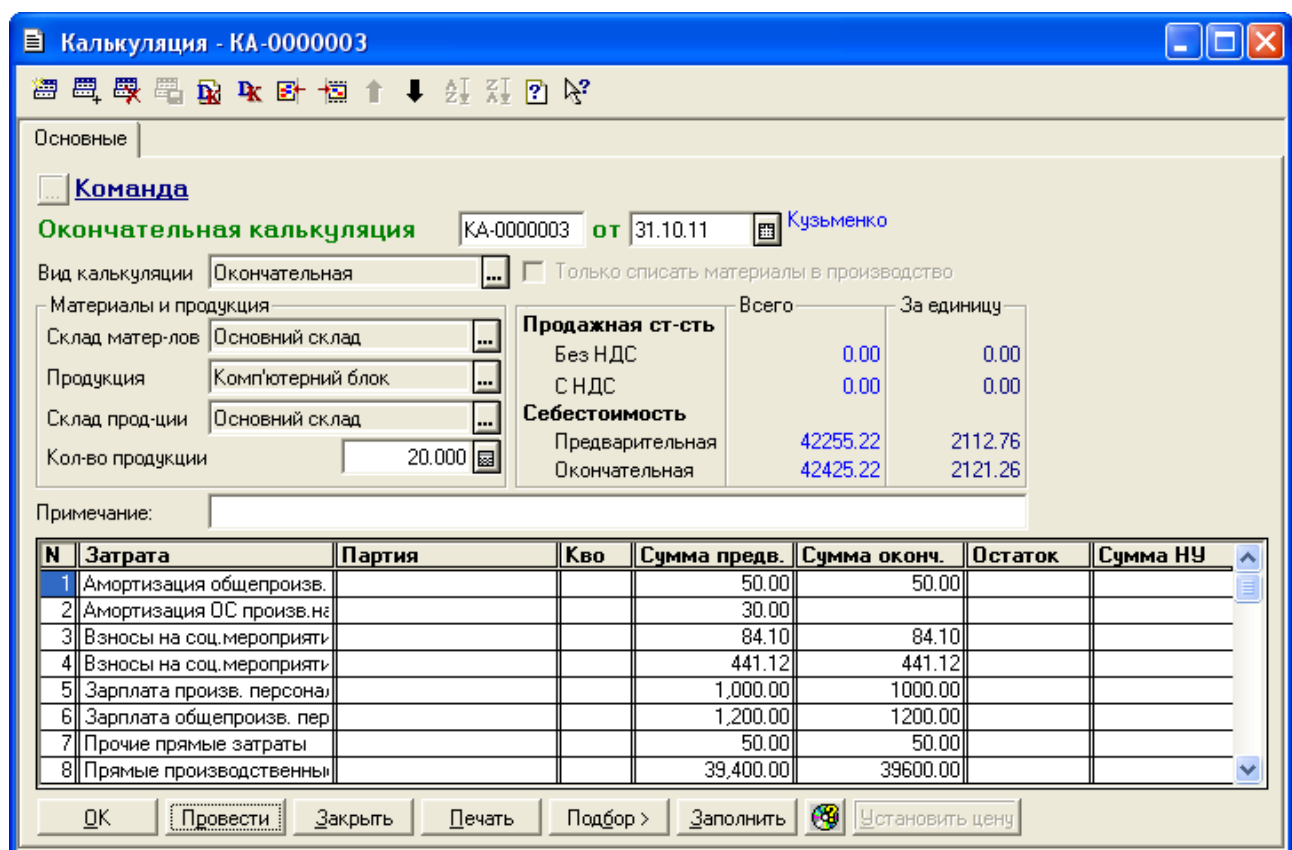


Рис. 8.14. Вікно документа «Калькуляция» в режимі «Окончательная» за жовтень 2011 року

Натисніть кнопку «Провести» для проведення документа. Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть документ.

Для відображення вікна проводок документа (рис. 8.15) виділіть його в журналі «Производство» та натисніть кнопку «Печать движений».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 1 КА-0000002 (31.10.11)	23	0 Основная деятельность 9/1 01 Амортизация ОС произз				-30.00	ПР
								Пересчитаны затраты на пр-во продук Команда	
2	26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 1 КА-0000002 (31.10.11)	23	0 Основная деятельность 9/92 Прямые производственн				200.00	ПР
								Пересчитаны затраты на пр-во продук Команда	

Рис. 8.15. Вікно проводок документа «Калькуляция» з видом калькуляції «Окончательная» за жовтень 2011 року

Примітка. Перша проводка скоригувала витрати на амортизацію виробничих ОЗ методом червоного сторно, оскільки амортизація виробничих ОЗ (приладу «Мультиметр») за жовтень 2011 року не нараховувалась. Друга проводка донараховувала 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 листопад та грудень 2011 року, виконавши дії, аналогічні діям п. 1.2.2, 1.3, 1.4, 1.5.

Вікна документів попередніх калькуляцій мають вигляд, подібний до вікон на рис. 8.6, 8.7, та формують проводки, наведені на рис. 8.8; вікно документа «Незавершенное производство», вікна проводок документів «Финансовые результаты», вікна документів остаточних калькуляцій та їх проводок наведено на рис. 8.16–8.24.

N	Затрата	Сумма
1	Прямые производственные затраты	39,600.00

Итого 39600.00

Рис. 8.16. Вікно документа «Незавершенное производство» за листопад 2011 року

ПЕЧАТЬ: Движения документа Финансовые результаты ФР-000003 (30.11.11) *									
№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
2	91	0 Основная деятельность 7/71 Зарплата общепроизв. п	811	0 Основная деятельность 7/71 Зарплата общепроизв. п				1200.00	ФР
3	23	0 Основная деятельность 9/90 Зарплата произв. персон	811	0 Основная деятельность 9/90 Зарплата произв. персон				1000.00	ФР
4	23	0 Основная деятельность 9/102 Взносы на соц.меропри	821	0 Основная деятельность 9/102 Взносы на соц.меропри				84.10	ФР
5	92	0 Основная деятельность 2/30 Взносы на соц.мероприя	821	0 Основная деятельность 2/30 Взносы на соц.мероприя				1948.28	ФР
6	91	0 Основная деятельность 7/72 Взносы на соц.мероприя	821	0 Основная деятельность 7/72 Взносы на соц.мероприя				441.12	ФР
7	91	0 Основная деятельность 8/85 Амортизация общепроиз	831	0 Основная деятельность 8/85 Амортизация общепроиз				50.00	ФР
8	92	0 Основная деятельность 8/86 Амортизация общехоз.О	831	0 Основная деятельность 8/86 Амортизация общехоз.О				1333.01	ФР
9	23	0 Основная деятельность 9/101 Амортизация ОС произ	831	0 Основная деятельность 9/101 Амортизация ОС произ				30.00	ФР

Рис. 8.17. Вікно проводок документа «Финансовые результаты» в режиме «Заккрытие элементов затрат (счета класса 8)» за листопад 2011 року

ПЕЧАТЬ: Движения документа Финансовые результаты ФР-000004 (30.11.11) *									
№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
2	23	0 Основная деятельность 7/72 Взносы на соц.мероприя	91	0 Основная деятельность 7/72 Взносы на соц.мероприя				441.12	ФР
3	23	0 Основная деятельность 7/71 Зарплата общепроизв. п	91	0 Основная деятельность 7/71 Зарплата общепроизв. п				1200.00	ФР

Рис. 8.18. Вікно проводок документа «Финансовые результаты» в режиме «Заккрытие общепроизводственных затрат (счет 91)» за листопад 2011 року

ПЕЧАТЬ: Движения документа Финансовые результаты ФР-0000005 (31.12.11) *									
№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
2	91	0 Основная деятельность 7/71 Зарплата общепроизв. п	811	0 Основная деятельность 7/71 Зарплата общепроизв. п				600.00	ФР
3	23	0 Основная деятельность 9/90 Зарплата произв. персон	811	0 Основная деятельность 9/90 Зарплата произв. персон				1000.00	ФР
4	23	0 Основная деятельность 9/90 Зарплата произв. персон	816	0 Основная деятельность 9/90 Зарплата произв. персон				200.00	ФР
5	23	0 Основная деятельность 9/102 Взносы на соц.меропри	821	0 Основная деятельность 9/102 Взносы на соц.меропри				84.10	ФР
6	92	0 Основная деятельность 2/30 Взносы на соц.мероприя	821	0 Основная деятельность 2/30 Взносы на соц.мероприя				1948.28	ФР
7	91	0 Основная деятельность 7/72 Взносы на соц.мероприя	821	0 Основная деятельность 7/72 Взносы на соц.мероприя				220.56	ФР
8	92	0 Основная деятельность 8/86 Амортизация общехоз.О	831	0 Основная деятельность 8/86 Амортизация общехоз.О				1333.01	ФР
9	23	0 Основная деятельность 9/101 Амортизация ОС произ	831	0 Основная деятельность 9/101 Амортизация ОС произ				30.00	ФР
10			Н80	0 Основная деятельность 9/90 Зарплата произв. персон				-200.00	ФР

Рис. 8.19. Вікно проводок документа «Финансовые результаты» в режимі «Закрытие элементов затрат (счета класса 8)» за грудень 2011 року

ПЕЧАТЬ: Движения документа Финансовые результаты ФР-0000006 (31.12.11) *									
№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
2	23	0 Основная деятельность 7/71 Зарплата общепроизв. п	91	0 Основная деятельность 7/71 Зарплата общепроизв. п				600.00	ФР

Рис. 8.20. Вікно проводок документа «Финансовые результаты» в режимі «Закрытие общепроизводственных затрат (счет 91)» за грудень 2011 року

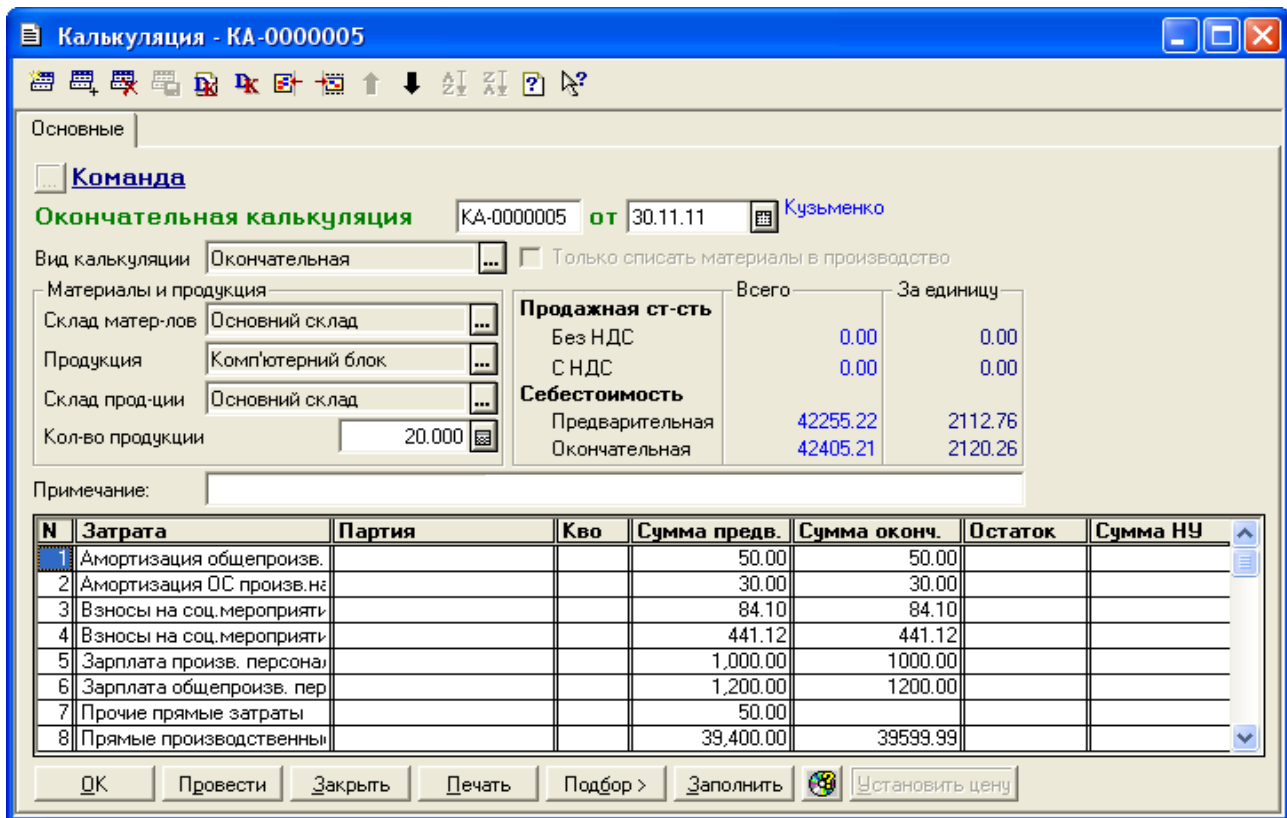


Рис. 8.21. Вікно документа «Калькуляция в режиме «Окончательная» за листопад 2011 року

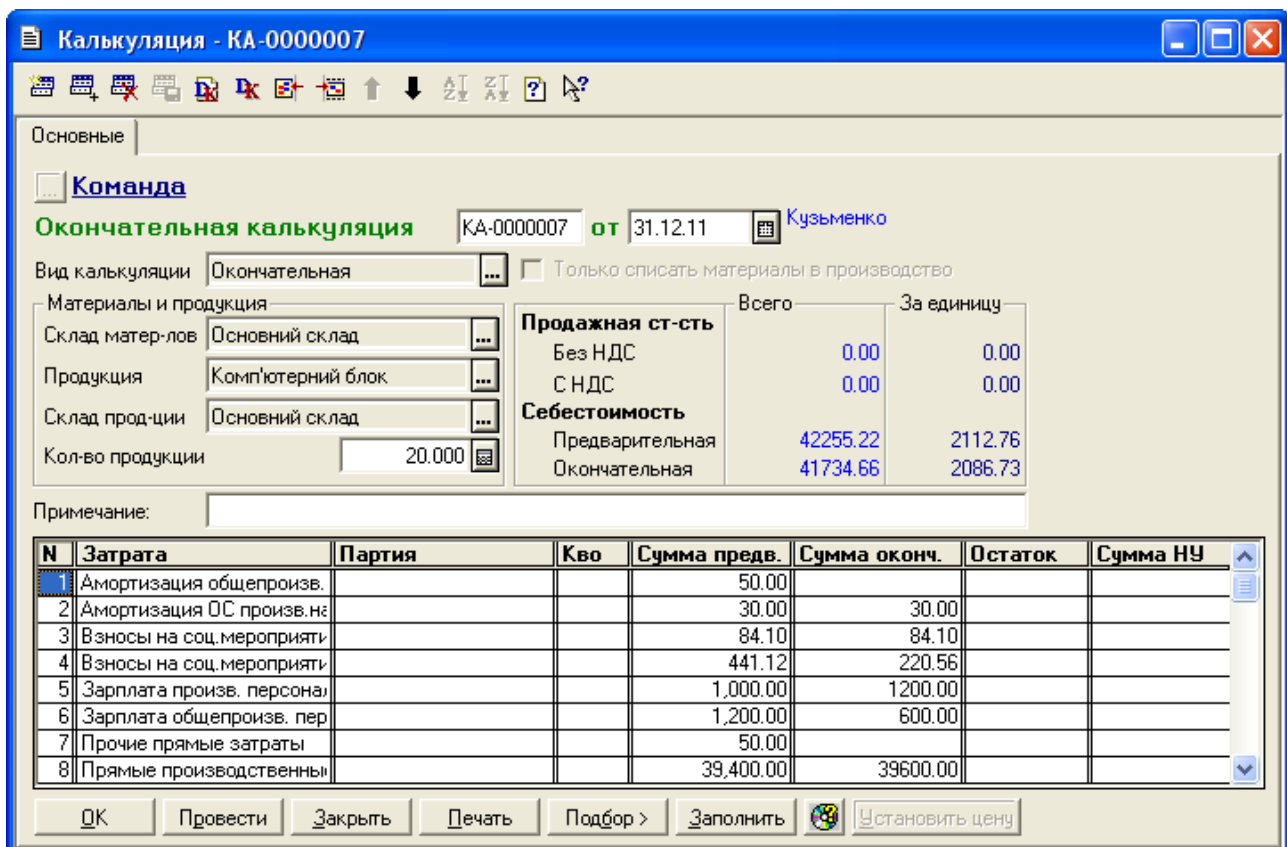


Рис. 8.22. Вікно документа «Калькуляция в режиме «Окончательная» за грудень 2011 року

ПЕЧАТЬ: Движения документа Кальк. КА-0000005 (30.11.11) *

№	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 (30.11.11)	23	0 Основная деятельность 9/100 Прочие прямые затраты				-50.00	ПР
								Пересчитаны затраты на пр-во продук Команда	
2	26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 2 КА-0000004 (30.11.11)	23	0 Основная деятельность 9/92 Прямые производствен				199.99	ПР
								Пересчитаны затраты на пр-во продук Команда	

Рис. 8.23. Вікно проводок документа «Калькуляция в режимі «Окончательная» за листопад 2011 року

ПЕЧАТЬ: Движения документа Кальк. КА-0000007 (31.12.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 3 КА-0000006 (31.12.11)	23	0 Основная деятельность 8/85 Амортизация общепроиз				-50.00	ПР
								Пересчитаны затраты на пр-во продук Команда	
2	26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 3 КА-0000006 (31.12.11)	23	0 Основная деятельность 7/72 Взносы на соц.мероприя				-220.56	ПР
								Пересчитаны затраты на пр-во продук Команда	
3	26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 3 КА-0000006 (31.12.11)	23	0 Основная деятельность 9/90 Зарплата произв. персон				200.00	ПР
								Пересчитаны затраты на пр-во продук Команда	
4	26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 3 КА-0000006 (31.12.11)	23	0 Основная деятельность 7/71 Зарплата общепроизв. п				-600.00	ПР
								Пересчитаны затраты на пр-во продук Команда	
5	26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 3 КА-0000006 (31.12.11)	23	0 Основная деятельность 9/100 Прочие прямые затраты				-50.00	ПР
								Пересчитаны затраты на пр-во продук Команда	
6	26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 3 КА-0000006 (31.12.11)	23	0 Основная деятельность 9/92 Прямые производствен				200.00	ПР
								Пересчитаны затраты на пр-во продук Команда	

Рис. 8.24. Вікно проводок документа «Калькуляция в режимі «Окончательная» за грудень 2011 року

2. Перевірте правильність виконання завдання.

В результаті виконання завдання журнали документів «Производство» та «Финансовые результаты» повинні містити документи, зображені на рис. 8.25, 8.26, а звіт «Оборотно-сальдовая ведомость» повинен мати вигляд, зображений на рис. 8.27.

Производство (30.09.11-31.12.11)

Документ	Номер	Дата	Продукция	Статус	Автор
Кальк.	КА-0000001	06.10.11		Списание материалов	Кузьменко
Кальк.	КА-0000002	31.10.11	Комп'ютерний блок	Закр'ята предварительная	Кузьменко
Незаверш. произ	НП-0000001	31.10.11			Кузьменко
Кальк.	КА-0000003	31.10.11	Комп'ютерний блок	Окончательная	Кузьменко
Кальк.	КА-0000004	30.11.11	Комп'ютерний блок	Закр'ята предварительная	Кузьменко
Незаверш. произ	НП-0000002	30.11.11			Кузьменко
Кальк.	КА-0000005	30.11.11	Комп'ютерний блок	Окончательная	Кузьменко
Кальк.	КА-0000006	31.12.11	Комп'ютерний блок	Закр'ята предварительная	Кузьменко
Кальк.	КА-0000007	31.12.11	Комп'ютерний блок	Окончательная	Кузьменко

Печать движений | Путеводитель | Реестр | Дерево

Рис. 8.25. Склад документів журналу «Производство»

Фин. результаты и курсовая разница (30.09.11-31.12.11)

Документ	Дата	Номер	Этап определения фин. р...	Автор
Финансовые ре:	31.10.11	ФР-0000001	Закр'ятие элементов затрат (сч)	Кузьменко
Финансовые ре:	31.10.11	ФР-0000002	Закр'ятие общепроизводственн	Кузьменко
Финансовые ре:	30.11.11	ФР-0000003	Закр'ятие элементов затрат (сч)	Кузьменко
Финансовые ре:	30.11.11	ФР-0000004	Закр'ятие общепроизводственн	Кузьменко
Финансовые ре:	31.12.11	ФР-0000005	Закр'ятие элементов затрат (сч)	Кузьменко
Финансовые ре:	31.12.11	ФР-0000006	Закр'ятие общепроизводственн	Кузьменко

Печать движений | Путеводитель | Реестр

Рис. 8.26. Склад документів журналу «Финансовые результаты»

Оборотно-Сальдовая ведомость (4 Квартал 2011 р.) *

Оборотно-сальдова відомість за 4 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			4,159.03		4,159.03	
10	Основні засоби	303,000.00		1,500.00	4,500.00	300,000.00	
103	Будинки та споруди	300,000.00				300,000.00	
106	Інструменти, прилади	3,000.00		1,500.00	4,500.00		
13	Знос (амортизація) на		60,000.00	160.00	4,159.03		63,999.03
131	Знос основних засоби		60,000.00	160.00	4,159.03		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	
23	Виробництво			126,565.09	126,565.09		
26	Готова продукція			126,565.09		126,565.09	
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	

Рис. 8.27. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость»

Оборотно-Сальдовая ведомость (4 Квартал 2011 р.) *						
30	Каса	5,000.24	168,140.00	171,263.99	1,876.25	
301	Каса в національній в	5,000.24	168,140.00	171,263.99	1,876.25	
31	Рахунки в банках	120,123.47	850,452.00	133,680.00	836,895.47	
311	Поточні рахунки в нац	120,123.47	850,452.00	133,680.00	836,895.47	
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	117,500.00	117,668.00		
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 підвітні		2,240.00	2,240.00		
3721	Розрахунки з підвітні		2,240.00	2,240.00		
377	Розрахунки з іншими д		3,480.00	3,480.00		
3772	Розрахунки з іншими д		3,480.00	3,480.00		
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		
64	Розрахунки за податк	92.00	53,388.00	53,713.32		233.32
641	Розрахунки за податк		18,940.00	19,173.32		233.32
6411	Прибутковий податок			2,743.32		2,743.32
6415	ПДВ		18,940.00	16,430.00	2,510.00	
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			7,988.34		7,988.34
651	За розрахунками із за			7,988.34		7,988.34
66	Розрахунки за виплат	455.71	22,555.71	22,100.00		
661	Розрахунки за заробіт	455.71	22,355.71	21,900.00		
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		580.00	3,480.00		2,900.00
746	Інші доходи від звичай		580.00	3,480.00		2,900.00
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		22,100.00	22,100.00		
811	Виплати за окладами		21,900.00	21,900.00		
816	Інші витрати на оплат		200.00	200.00		
82	Відрахування на соці		7,199.94	7,199.94		
821	Відрахування на зага		7,199.94	7,199.94		
83	Амортизація		4,159.03	4,159.03		
831	Амортизація основни		4,159.03	4,159.03		
84	Інші операційні витрат		351.63	351.63		
90	Собівартість реалізац		63,400.00		63,400.00	
902	Собівартість реалізов		63,400.00		63,400.00	
91	Загальнопромислові ви		4,202.80	4,202.80		
92	Адміністративні витр		25,928.87		25,928.87	
93	Витрати на збут		140.00		140.00	
94	Інші витрати операцій		1.63		1.63	
943	Собівартість реалізов		1.63		1.63	
97	Інші витрати		4,340.00		4,340.00	
976	Списання необоротни		1,440.00		1,440.00	
977	Інші витрати звичайні		2,900.00		2,900.00	
МЦ	МШП в експлуатації		25.00	15.00	10.00	
Н1	ПО: Відхилення обліку	243,000.00	1,660.00	8,659.03	236,000.97	
Н10	ПО: Основні засоби	303,000.00	1,500.00	4,500.00	300,000.00	
Н103	ПО: Будинки та споруд	300,000.00			300,000.00	
Н106	ПО: Інструменти, при	3,000.00	1,500.00	4,500.00		

Рис. 8.27. (продовження)

H13	ПО: Знос (амортизація)		60,000.00	160.00	4,159.03		63,999.03
H131	ПО: Знос основних засобів		60,000.00	160.00	4,159.03		63,999.03
H7	ПО: Відхилення обліку				-2,900.00	2,900.00	
H74	ПО: Інші доходи				-2,900.00		-2,900.00
H746	ПО: Інші доходи від звичайної діяльності				-2,900.00		-2,900.00
H8	ПО: Відхилення обліку			-201.63	-201.63		
H80	ПО: Витрати за видачу			-201.63	-201.63		
H9	ПО: Відхилення обліку			-2,901.63			2,901.63
H94	ПО: Інші витрати операційної діяльності			-1.63		-1.63	
H943	ПО: Собівартість реалізації			-1.63		-1.63	
H97	ПО: Інші витрати			-2,900.00		-2,900.00	
H977	ПО: Інші витрати звичайної діяльності			-2,900.00		-2,900.00	
			664,175.71	664,175.71	2,891,512.78	2,891,512.78	1,504,970.69

Рис. 8.27. (продовження)

3. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

8.3. Питання для самоконтролю

1. Який загальний порядок визначення фактичної калькуляції продукції?
2. Які режими функціонування має документ «Калькуляція» та яке їх призначення?
3. Які основні реквізити документа «Калькуляція»?
4. Які проводки формуються документом «Калькуляція» для режиму «Списание материалов в производство»?
5. Які проводки формуються документом «Калькуляція» для виду калькуляції «Предварительная»?
6. Які проводки формуються документом «Калькуляція» для виду калькуляції «Окончательная»?
7. Які основні реквізити документа «Незавершенное производство»?
8. Які режими функціонування має документ «Финансовые результаты»?
9. Які проводки формуються документом «Финансовые результаты» в режимах «Закрытие элементов затрат (счета класса 8)» та «Закрытие общепроизводственных затрат (счет 91)»?

8.4. Тестові завдання

1. *Визначте загальний порядок застосування документів для визначення фактичної калькуляції продукції при використанні витратних рахунків 8 і 9 класів.*
 - 1) – а) Калькуляція (предварительная), б) Незавершенное производство, с) Финансовые результаты (закрытие элементов затрат), d) Финансовые результаты (закрытие общепроизводственных затрат), e) Калькуляція (окончательная)
 - 2) – а) Калькуляція (предварительная), б) Незавершенное производство, с) Финансовые результаты (закрытие элементов затрат), d) Финансовые результаты (закрытие общепроизводственных затрат), e) Калькуляція (окончательная)
 - 3) – а) Калькуляція (предварительная), б) Незавершенное производство, с) Финансовые результаты (закрытие элементов затрат), d) Финансовые результаты (закрытие общепроизводственных затрат), e) Калькуляція (окончательная)
 - 4) – а) Калькуляція (предварительная), б) Незавершенное производство, с) Финансовые результаты (закрытие элементов затрат), d) Финансовые результаты (закрытие общепроизводственных затрат), e) Калькуляція (окончательная)
 - 5) – а) Калькуляція (предварительная), б) Незавершенное производство, с) Финансовые результаты (закрытие элементов затрат), d) Финансовые результаты (закрытие общепроизводственных затрат), e) Калькуляція (окончательная)

2. *Яке призначення має документ "Калькуляція" в режимі списання матеріалів у виробництво?*
 - a) Списання матеріалів у виробництво
 - b) Розрахунок планової собівартості продукції
 - c) Розрахунок фактичної собівартості продукції
 - d) Розрахунок продажної вартості продукції

3. *Які призначення має документ "Калькуляція" в режимі попередньої калькуляції?*

- a) Списання матеріалів у виробництво
 - b) Розрахунок планової собівартості продукції
 - c) Розрахунок фактичної собівартості продукції
 - d) Розрахунок продажної вартості продукції
4. *Які призначення має документ "Калькуляція" в режимі остаточної калькуляції?*
- a) Списання матеріалів у виробництво
 - b) Розрахунок планової собівартості продукції
 - c) Розрахунок фактичної собівартості продукції
 - d) Розрахунок продажної вартості продукції
5. *Які документи формують проводки?*
- a) Калькуляція
 - b) Финансовые результаты
 - c) Незавершенное производство
6. *Які варіанти використання витратних рахунків підтримує програма?*
- a) Лише 8 клас
 - b) Лише 9 клас
 - c) 8 і 9 класи
7. *Які витратні рахунки закриваються при проведенні документа "Финансовые результаты" в режимі закриття елементів витрат?*
- a) Рахунки класу 8
 - b) Рахунок 91
 - c) Рахунки класу 9, крім рахунку 91
 - d) Рахунок 23
8. *Які витратні рахунки закриваються при проведенні документа "Финансовые результаты" в режимі закриття загальновиробничих витрат?*
- a) Рахунки класу 8
 - b) Рахунок 91

- c) Рахунки класу 9, крім рахунку 91
- d) Рахунок 23

9. Який документ (в якому режимі) формує такі проводки:

Дт 26 - Кт 23?

- a) Калькуляція (списание материалов)
- b) Калькуляція (предварительная)
- c) Калькуляція (окончательная)
- d) Финансовые результаты (закрытие элементов затрат)
- e) Финансовые результаты (закрытие общепроизводственных затрат)

10. Який документ (в якому режимі) формує такі проводки:

Дт 26 - Кт 23

Або

Дт 26 - Кт 23 (сторно)?

- a) Калькуляція (списание материалов)
- b) Калькуляція (предварительная)
- c) Калькуляція (окончательная)
- d) Финансовые результаты (закрытие элементов затрат)
- e) Финансовые результаты (закрытие общепроизводственных затрат)

11. Який документ (в якому режимі) при використанні витратних рахунків 8 класу формує такі проводки:

Дт 80 - Кт <рахунок обліку запасів>?

- a) Калькуляція (списание материалов)
- b) Калькуляція (предварительная)
- c) Калькуляція (окончательная)
- d) Финансовые результаты (закрытие элементов затрат)
- e) Финансовые результаты (закрытие общепроизводственных затрат)

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 програмі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

1. 01.11.11 р. та 01.12.11 р. була змінена облікова вартість продукції «Комп'ютерний блок» партій «КА-0000002» від 31.10.11 р. та «КА-0000004» від 30.11.11 р., яка склала 2000,00 грн.

02.11.11 р. та 02.12.11 р. з основного складу підприємства було передано в магазин по 20 одиниць продукції «Комп'ютерний блок» партій «КА-0000002» від 31.10.11 р. та «КА-0000004» від 30.11.11 р.

03.11.11 р. була змінена торговельна націнка продукції «Комп'ютерний блок» у магазині. Нова роздрібна ціна одиниці продукції склала 3600 грн.

30.11.11 р. та 31.12.11 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.

31.12.11 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 податкових 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. 21.12.11 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. Результати 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) натисніть кнопку «Заполнить», після чого видаліть непотрібні рядки та введіть нову ціну ТМЦ (2000,00 грн.) у реквізиті табличної частини «Нов. цена».

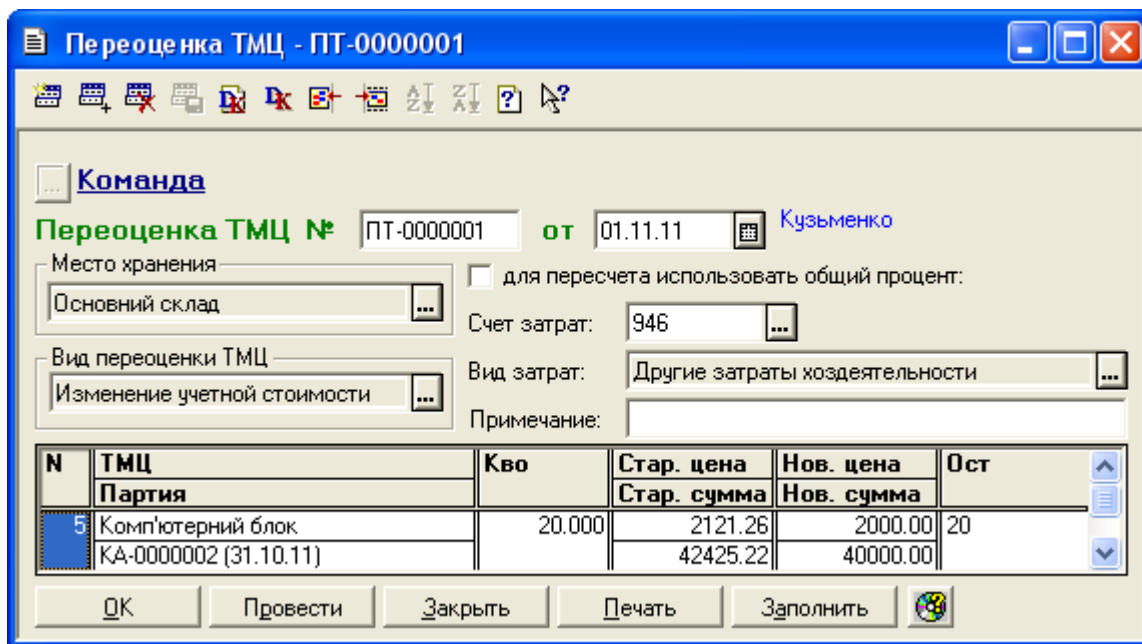


Рис. 9.1. Вікно документа «Переоценка ТМЦ» з видом переоцінки «Изменение учетной стоимости»

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».



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 2915,61 грн. В результаті інформація про продукцію повинна відповідати рис. 9.3.

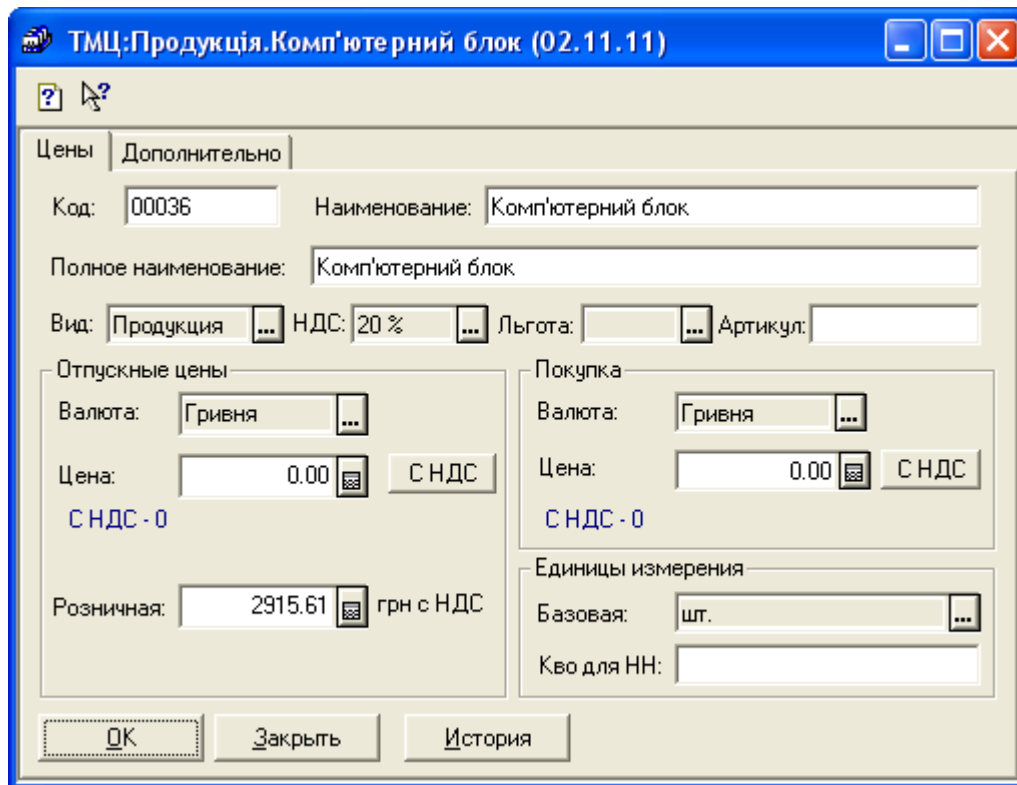


Рис. 9.3. Закладка «Дополнительно» вікна продукції

1.2.2. Створіть документ «Перемещение» (команда «Документы - Складские - Перемещение»).

Для заповнення табличної частини документа (рис. 9.4) після заповнення шапки документа виконайте команду «По партиям» кнопки «Подбор» у вікні документа, після чого відредагуйте партію ТМЦ в графі «Стало» 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.

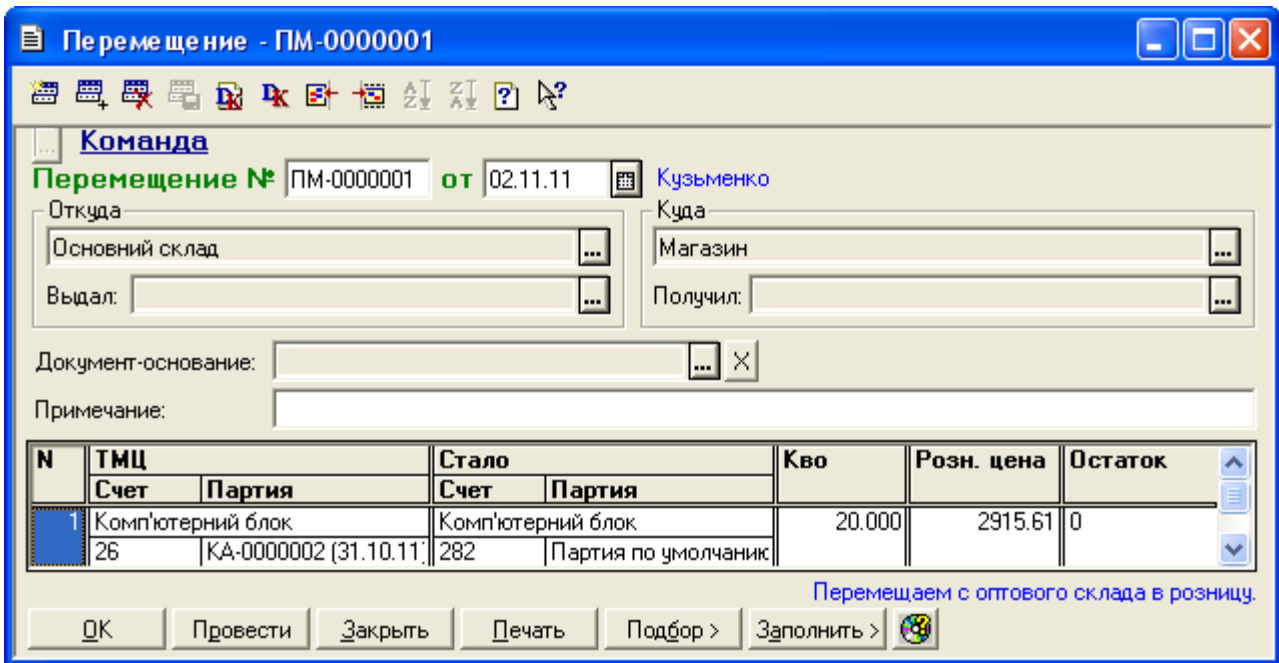


Рис. 9.4. Вікно документа «Перемещение»

Для відображення вікна проводок документа (рис. 9.5) виділіть його в журналі «*Полный журнал*» та натисніть кнопку «*Печать движений*».

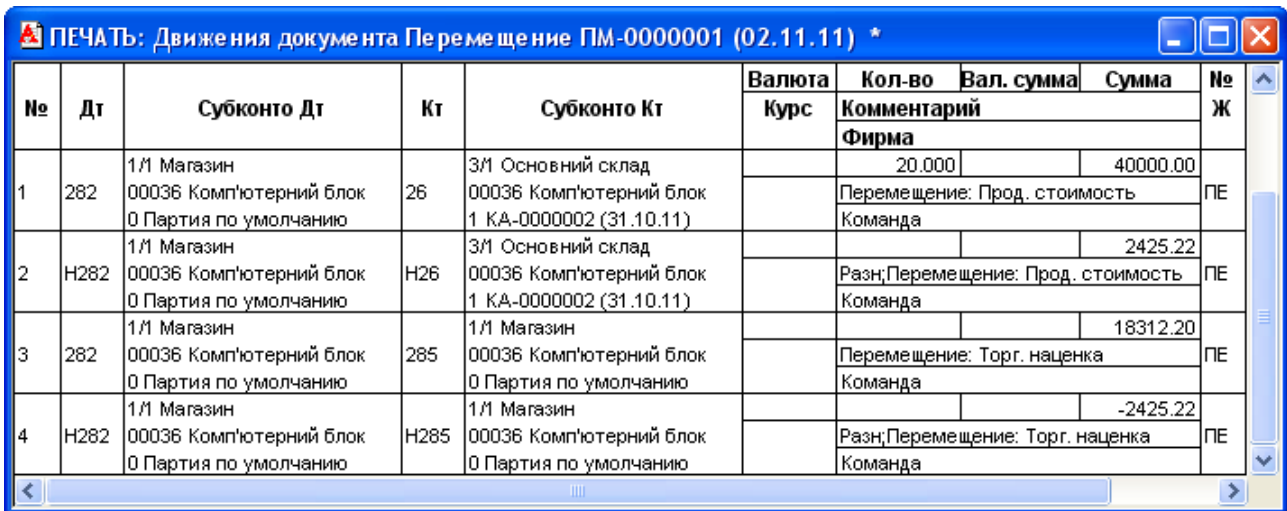


Рис. 9.5. Вікно проводок документа «Перемещение»

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) натисніть кнопку «*Заполнить*» у вікні

документа, після чого введіть нову ціну ТМЦ (3600,00 грн.) у реквізит табличної частини «Нов. цена».

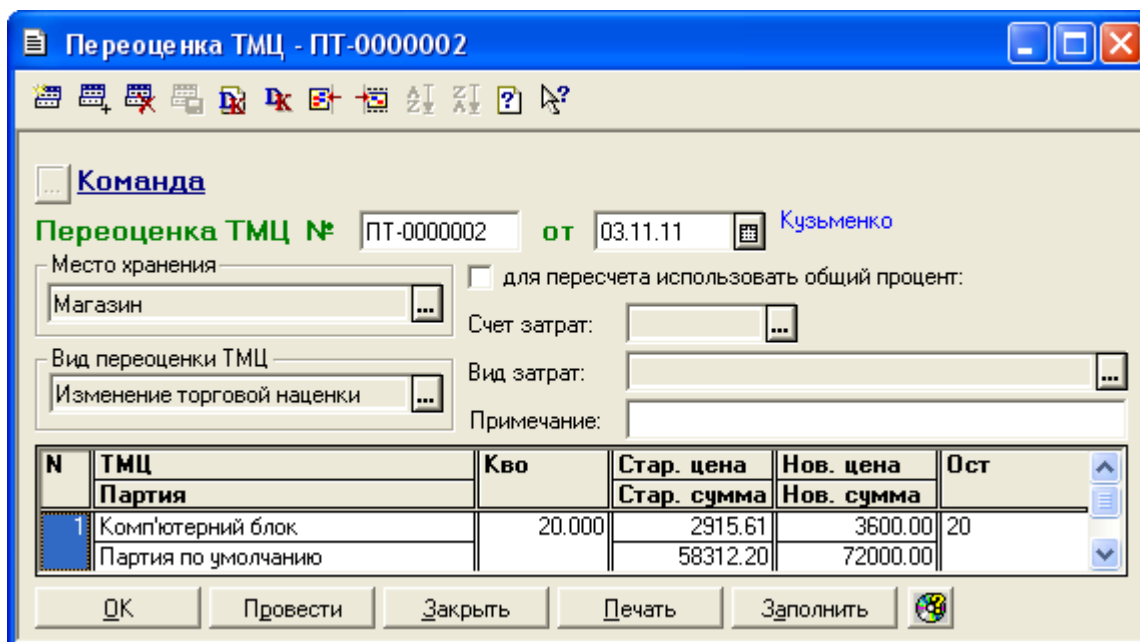


Рис. 9.6. Вікно документа «Переоценка ТМЦ» з видом переоцінки «Изменение торговой наценки»

Натисніть кнопку «Провести» для проведення документа. Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть документ.

Для відображення вікна проводок документа (рис. 9.7) виділіть його в журналі «Полный журнал» та натисніть кнопку «Печать движений».

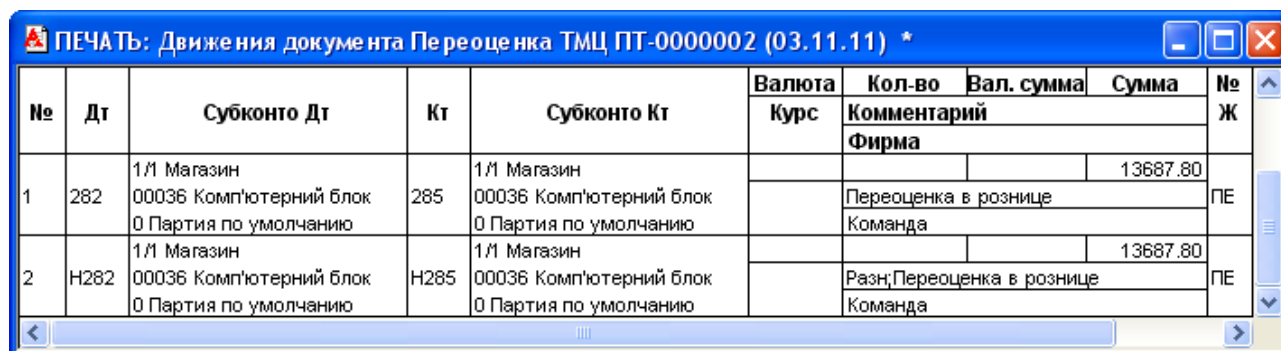


Рис. 9.7. Вікно проводок документа «Переоценка ТМЦ» з видом переоцінки «Изменение торговой наценки»

В результаті проведення документа автоматично записалось нове

значення роздрібної ціни продукції на дату документа. Перевірте це, переглянувши історію періодичних реквізитів продукції «Комп'ютерний блок» (кнопка «История») у довіднику «Номенклатура» (команда «Справочники - Номенклатура»).

1.4. Відобразить роздрібний продаж ТМЦ та формування податкової накладної при продажі у роздріб.

1.4.1. Введіть в групу «Покупці» довідника «Контрагенты» 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 виконайте команду «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».

Розничная накладная - РЗ-0000001

Основные | Дополнительно

Команда

Розничная накладная № РЗ-0000001 от 30.11.11 Кузьменко

Контрагент: Роздѣльный покупатель Магазин: Магазин

Примечание: Касса: Каса (грн)

N	ТМЦ	Кво		Цена +	Сумма +	Ост
		Ед	К			
1	Комп'ютерный блок		20.000	3600.00	72,000.000	0
	Партия по умолчанию	шт.	1.000			

Вид НДС: 20 %

Итого 72000.00

в т. ч. НДС 12000.00

OK Закрыть Подбор >

Рис. 9.9. Вікно документа «Розничная накладная»

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
1	301	1/1 Каса (грн)	701	0 Основная деятельность 1/1 Магазин 00036 Комп'ютерный блок					72000.00	РЗ
2	701	0 Основная деятельность 1/1 Магазин 00036 Комп'ютерный блок	6415	НДС20 20 %					12000.00	РЗ
3	901	0 Основная деятельность 1/11 Себест. реализов. прод 00036 Комп'ютерный блок	282	1/1 Магазин 00036 Комп'ютерный блок 0 Партия по умолчанию			20.000		40000.00	РЗ
4	H901	0 Основная деятельность 1/11 Себест. реализов. прод 00036 Комп'ютерный блок	H282	1/1 Магазин 00036 Комп'ютерный блок 0 Партия по умолчанию					-11262.58	РЗ
5	285	1/1 Магазин 00036 Комп'ютерный блок 0 Партия по умолчанию	282	1/1 Магазин 00036 Комп'ютерный блок 0 Партия по умолчанию					32000.00	РЗ
6	H285	1/1 Магазин 00036 Комп'ютерный блок 0 Партия по умолчанию	H282	1/1 Магазин 00036 Комп'ютерный блок 0 Партия по умолчанию					11262.58	РЗ

Рис. 9.10. Вікно проводок документа «Розничная накладная»

1.4.3. Сформулируйте податкову накладну при продажѣ у роздѣб.

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 30.11.11

Покупатель: Роздрібний покупець

Продаем: Запасы (усл. Вид торг.: Безналичны

Курс: 1.00000 грн за 1 грн

Форма расчетов: оплата готівкою

Вид операции: Реализация на территории Украины

ТМЦ	Сумма б/с	Сумма -	НДС
Код УКТ ВЭД	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. Відобразити 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 30.11.11 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: ... Приложение: ...

По док-ту: ... Кассир: Осипова Т. М. ...

Примечание:

OK Закрыть Печать >

а)

Расходы (доходы), прочее

0 ...

Вид расхода денег: Прочий расход ...

Первое событие

Указать сумму отгрузки вручную

Примечание:

OK Закрыть Печать >

б)

Рис. 9.12. Закладки «Основные» (а) та «Дополнительно» (б) вікна документа «Расходный кассовый ордер»

ПЕЧАТЬ: Движения документа Расх. касс. ордер РКО-000004 (30.11.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
					Курс	Комментарий			
1	311	2/1 Основной р/р (грн)	301	1/1 Каса (грн)				70000.00	БК

Команда

Рис. 9.13. Вікно проводок документа «Расходный кассовый ордер»

Відобразить зміну облікової вартості ТМЦ (01.12.11 р.), переміщення ТМЦ з основного складу в магазин (02.12.11 р.), роздрібний продаж та

здачу коштів в банк (31.12.11 р.) по аналогії з діями п. 1.1, 1.2, 1.4, 1.5.

Вікна документів «Переоценка ТМЦ» та «Перемещение» наведено на рис. 9.14, 9.15, а вікна документів «Розничная накладная», «Налоговая накладная» та «Расходный кассовый ордер» мають вигляд, як на рис. 9.9, 9.11, 9.12 за виключенням реквізиту дати.

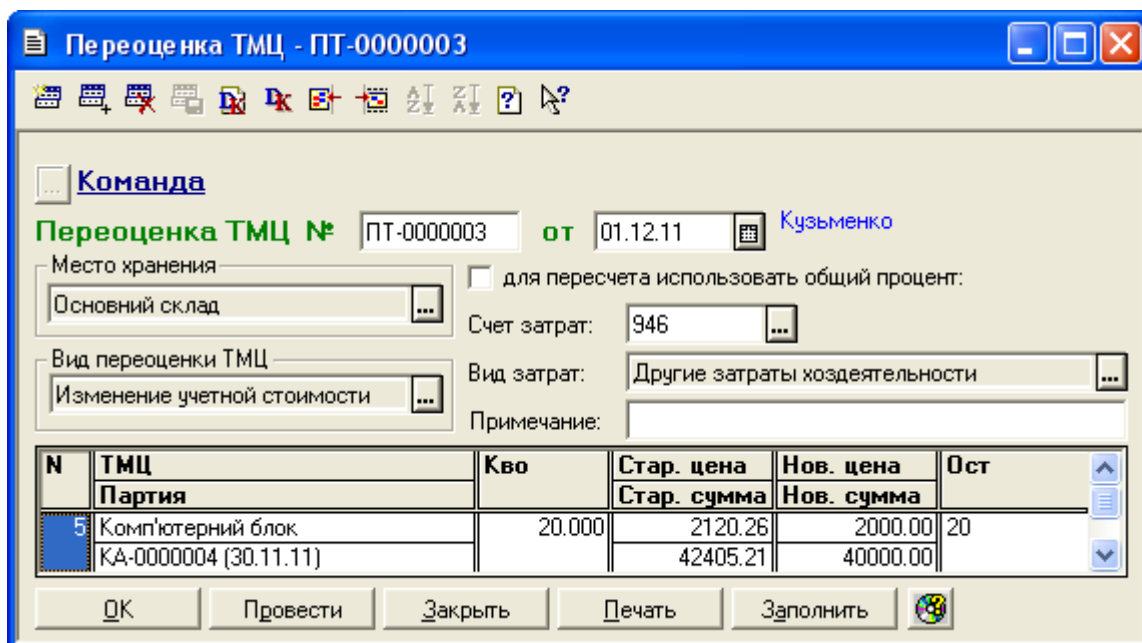


Рис. 9.14. Вікно документа «Переоценка ТМЦ» з видом переоцінки «Изменение учетной стоимости»

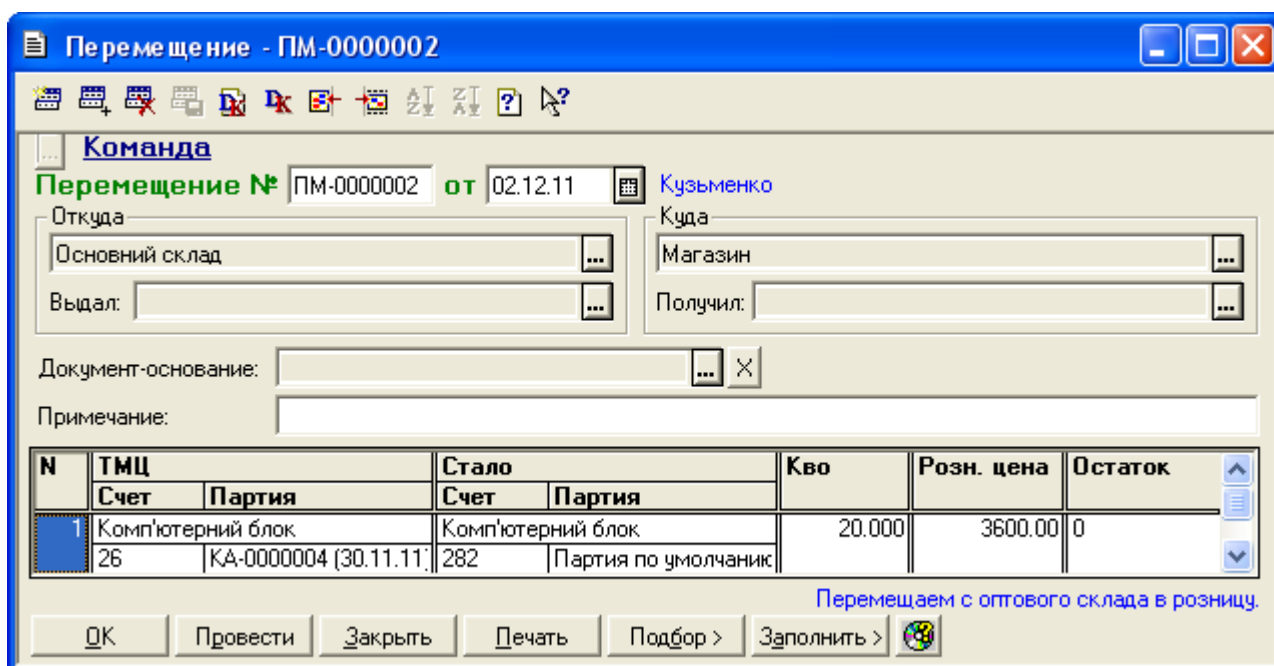


Рис. 9.15. Вікно документа «Перемещение»

Вікна проводок документів «Переоценка ТМЦ», «Перемещение» та «Розничная накладная» наведено на рис. 9.16 – 9.18.

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
2	Н946	0 Основная деятельность 1/62 Другие затраты хозяйств	Н26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 2 КА-0000004 (30.11.11)				-2405.21	ПЕ

Рис. 9.16. Вікно проводок документа «Переоценка ТМЦ»

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
2	Н282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию	Н26	3/1 Основной склад 00036 Компьютерный блок 2 КА-0000004 (30.11.11)				2405.21	ПЕ
3	282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию	285	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию				32000.00	ПЕ
4	Н282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию	Н285	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию				-2405.21	ПЕ

Рис. 9.17. Вікно проводок документа «Перемещение»

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
2	701	0 Основная деятельность 1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок	6415	НДС20 20 %				12000.00	РЗ
3	901	0 Основная деятельность 1/11 Себест. реализов. прод 00036 Компьютерный блок	282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию		20.000		40000.00	РЗ
4	Н901	0 Основная деятельность 1/11 Себест. реализов. прод 00036 Компьютерный блок	Н282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию				2405.21	РЗ
5	285	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию	282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию				32000.00	РЗ
6	Н285	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию	Н282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию				-2405.21	РЗ

Рис. 9.18. Вікно проводок документа «Розничная накладная»

1.6. Відобразити повернення ТМЦ у роздріб.

1.6.1. Створіть документ «Возврат (розниця)».

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 (розниця)», в якому необхідно відредагувати лише значення реквізиту «Кво» табличної частини документа відповідно до рис. 9.19. Графа «Остаток» до проведення документа має значення 0, а після проведення – 1.

Возврат (розниця) - ВР-0000001

Команда

Возврат (розниця) № ВР-0000001 от 31.12.11 Кузьменко

Контрагент: Роздрібний покупець Магазин: Магазин

Примечание: Касса: Каса (грн)

№	ТМЦ	Розн. накл.	Кво		Цена +	Цена уч. -	Сумма НУ	Ост
			Ед	К	Сумма +	Сумма уч. -		
1	Компьютерный блок	Розн. накл. РЗ-000001		1.000	3600.00	2000.00	120.26	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		

ОК Закрыть Подбор >

Рис. 9.19. Вікно документа «Возврат (розниця)»

Збережіть та проведіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 9.20) виділіть його в журналі «Полный журнал» та натисніть кнопку «Печать движений».

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. Коли константи мають відповідно значення «Да» та «Нет», то ці проводки не формуються.

1.6.2. Створіть документ «Приложение № 2 к налоговой накладной».

Для цього виділіть в повному журналі документ «Налоговая

накладная 0000000005» від 31.12.11 р. 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. 9.21), в якому необхідно ввести лише значення реквізитів «Причина» та «Изм. НДС».

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№
1	301	1/1 Каса (грн)	704	0 Основная деятельность 1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок				-3600.00	В3
2	704	0 Основная деятельность 1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок	6415	НДС20 20 %				-600.00	В3
3	901	0 Основная деятельность 1/1/2 Себест.реализов.покупн 00036 Компьютерный блок	282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию		-1.000		-2000.00	В3
4	H901	0 Основная деятельность 1/1/2 Себест.реализов.покупн 00036 Компьютерный блок	H282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию				-120.26	В3
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	В3
6	H285	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию	H282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию				120.26	В3

Рис. 9.20. Вікно проводок документа «Возврат (розниця)»

Команда

Расчет корректировки № 0000000002 от 31.12.11 Кузьменко

Налоговая накладная: Налог. накл. 0000000005 (31.12.11) Контрагент: Роздрібний покупець

Условие продажи: Заказ: Без заказа

Форма расчетов: оплата готівкою Вид НДС: 20 %

Кто выписывает: Осипова Т. М. Примечание:

Итоговое по поставке в рознице Включено в уточняющий расчет к Декларации НДС

Подлежит регистрации в ЕРНН Зарег. в ЕРНН Спец. режим: 0

N	Причина	ТМЦ Код УКТ ВЭД	Изм. НДС	Изм. суммы -
1	Повернення товару	Товары в ассортименте	-600.00	-3,000.00

Итого изменений НДС: -600.00 грн; итого изменений суммы без НДС: -3'000.00 грн

Рис. 9.21. Вікно документа «Приложение № 2 к налоговой накладной»

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

1.7. Відобразіть 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. 9.22). Графа «Остаток» до проведення документа має значення 1, а після проведення – 0. Проведіть документ, натиснувши кнопку «Провести».

Вікно проводок документа наведено на рис. 9.23.

N	ТМЦ		Стало		Кво	Розн. цена	Остаток
	Счет	Партия	Счет	Партия			
1	282	Компьютерный блок Партия по умолчанию	26	Компьютерный блок КА-0000004 (30.11.11)	1.000	3600.00	0

Рис. 9.22. Вікно документа «Перемещение»

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж	Ж
1	26	3/1 Основный склад 00036 Компьютерный блок 2 КА-0000004 (30.11.11)	282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию			1.000		2000.00		ПЕ
2	Н26	3/1 Основный склад 00036 Компьютерный блок 2 КА-0000004 (30.11.11)	Н282	1/1 Магазин 00036 Компьютерный блок 0 Партия по умолчанию					13687.80		ПЕ
3	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

Рис. 9.23. Вікно проводок документа «Перемещение»

2.1. Відобразити проведення інвентаризації за допомогою документа «Акт інвентаризації ТМЦ» (команда «Документи - Складские - Акт інвентаризації ТМЦ»).

Для заповнення табличної частини документа після заповнення шапки документа (рис. 9.24) та збереження документа за допомогою кнопки «Записать» у вікні документа виконайте команду «По партиям» кнопки «Заполнить», після чого видаліть непотрібні рядки та введіть фактичну кількість ТМЦ у реквізити табличної частини «Факт. к-во».

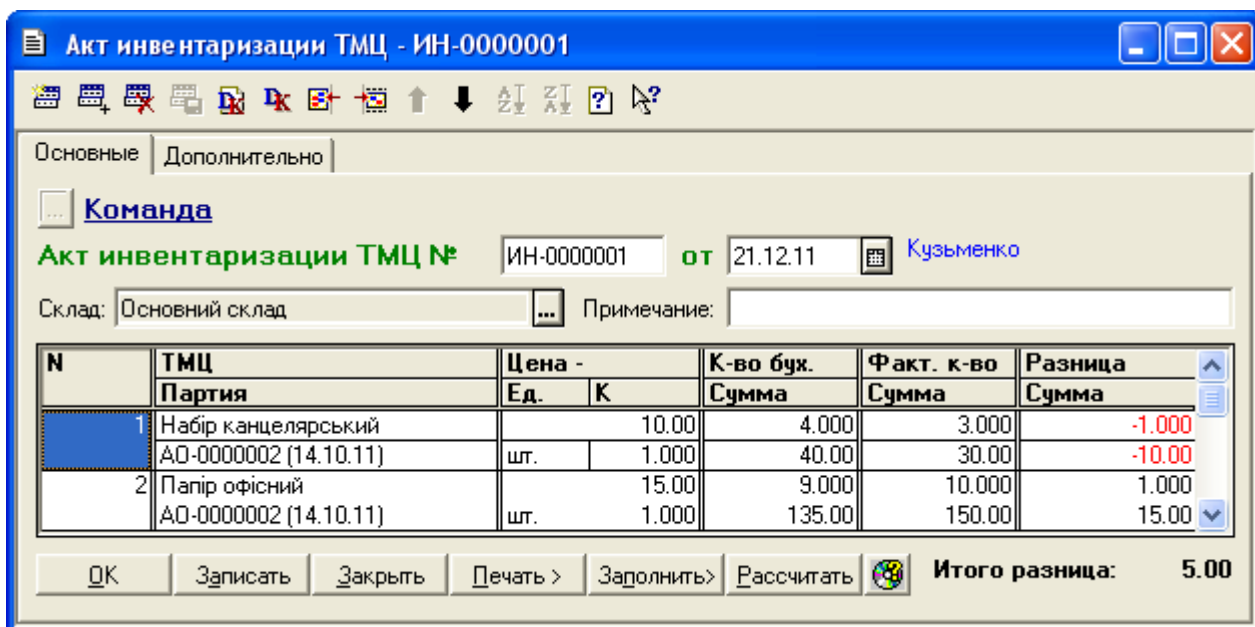


Рис. 9.24. Вікно документа «Акт інвентаризації ТМЦ»

Ознайомтеся з друкованими формами документа, виконавши команди кнопки «Печать»». Збережіть та проведіть документ. Переконайтесь, що документ не формує проводки.

2.2. Відобразити 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» (рис. 9.25), в якому необхідно заповнити шапку документа та натиснути кнопку «Провести».

Списание ТМЦ - СпТ-000001

Основное | Дополнительно

Команда

Списание ТМЦ № СпТ-000001 от 21.12.11 Кузьменко

Место хранения: Основной склад

Счет списания: 947 Вид НДС: 20 %

Примечание:

На собственные нужды (нет прав на налоговый кредит)

Субконто списания:

- Основная деятельность
- Прочие общехоз. затраты

Причина списания:

N	ТМЦ		Кол-во		Цена -	Сумма -	НДС	Сумма +	Остаток
	Партия	Ед.	К	шт.					
1	Набір канцелярськи		1.000		10.00	10.00	2.000	12.000	3
	АО-0000002 (14.10.1)	шт.	1.000						

Итого 10.00
Итого НДС 2.00
Всего 12.00

OK Провести Закрывать Печать Подбор >

Рис. 9.25. Вікно документа «Списание ТМЦ»

Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть документ. Для відображення вікна проводок документа (рис. 9.26) виділіть його в журналі «Полный журнал» та натисніть кнопку «Печать движений».

ПЕЧАТЬ: Движения документа Спис. ТМЦ СпТ-000001 (21.12.11) *

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
2	947	0 Основная деятельность 2/31 Прочие общехоз. затраты	22	З/1 Основной склад 00032 Набор канцелярский 1 АО-0000002 (14.10.11)		1.000		12.00	СП
3	Н947	0 Основная деятельность 2/31 Прочие общехоз. затраты						-12.00	СП

Рис. 9.26. 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. 9.27.

Запись книги приобретения - ЗКП-000007

Команда
Запись книги приобретения № ЗКП-000007 **от** 21.12.11 Кузьменко

Контрагент: [] Дата документа: 21.12.11
 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: [] Форма оплаты: []

Корректируемая налоговая накладная
 Номер: 1 Дата: 14.10.11
 Самостоятельно исправленная ошибка Включено в уточняющий расчет к Декларации НДС
 Спец. режим налогообложения: 0

OK Закрыть Примечание: []

Рис. 9.27. Вікно документа «Запись книги приобретения»

2.2.3. Відобразить невідшкодовані нестачі при списанні ТМЦ на позабалансовому рахунку 072 за допомогою документа «Операция» відповідно до рис. 9.28.

Операция - 4

№: 4 от: 21.12.11 Сумма: 12.00 Документ: Операция 4 (21.12.11)

Содержание операции: Невідшкодовані витрати при списанні МШП

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал.сум.	Сумма
1	072	<...>			Курс			12.00
							Комментарий	
							Фирма	№Ж
							Списання МШП "Набір канцелярсьы	
							Команда	0

OK Закрыть Кузьменко

Рис. 9.28. Вікно документа «Операция»

2.3. Відобразить 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» (рис. 9.29), в якому необхідно лише ввести значення субконто доходів.

Натисніть кнопку «Провести» для проведення документа. Ознайомтесь з друкованою формою документа, натиснувши кнопку «Печать». Збережіть документ.

Вікно проводок документа наведено на рис. 9.30.

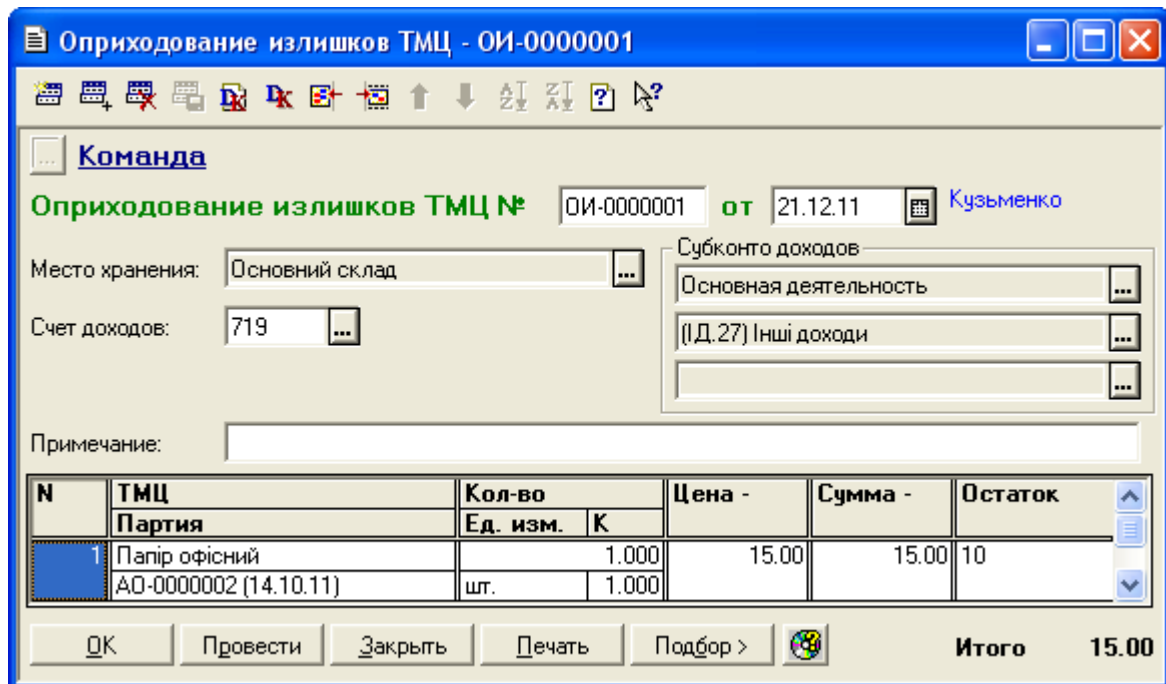


Рис. 9.29. Вікно документа «Оприходование излишков ТМЦ»

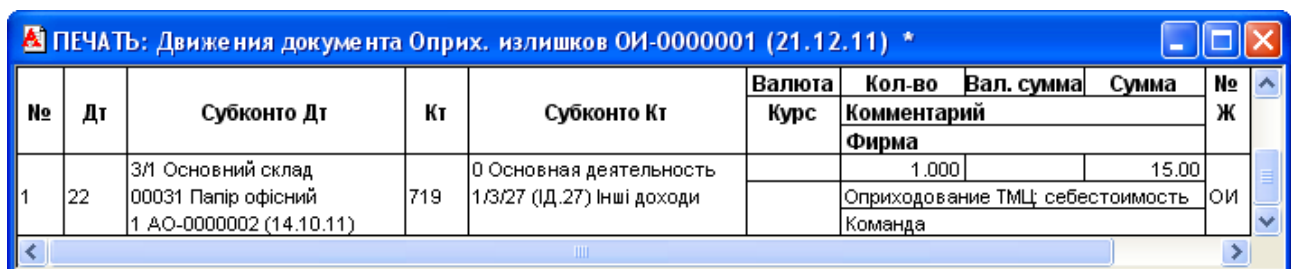


Рис. 9.30. Вікно проводок документа «Оприходование излишков ТМЦ»

3. Перевірте правильність виконання завдання.

В результаті виконання завдання реєстр журналу «*Полный журнал*» повинен містити документи, зображені у вікні на рис. 9.31, а звіт «*Оборотно-сальдовая ведомость*» повинен мати вигляд, зображений на рис. 9.32.

№ п/п	Дата	Документ	Номер	Сумма	Информация
71	01.11.11	Переоценка ТМЦ	ПТ-0000001	-	Основний склад
74	02.11.11	Перемещение	ПМ-0000001	-	Магазин
76	03.11.11	Переоценка ТМЦ	ПТ-0000002	-	Магазин
87	30.11.11	Розн. накл.	РЗ-0000001	72,000-00	Роздрібний покупець
88	30.11.11	Налог. накл.	0000000004	72,000-00	Роздрібний покупець
89	30.11.11	Расх. касс. ордер	РКО-0000004	70,000-00	Основний р/р (грн)
91	01.12.11	Переоценка ТМЦ	ПТ-0000003	-	Основний склад
93	02.12.11	Перемещение	ПМ-0000002	-	Магазин
97	21.12.11	Инвентариз.	ИН-0000001	5-00	Основний склад
98	21.12.11	Спис. ТМЦ	СПТ-0000001	-	Основний склад
99	21.12.11	Зап. книги приобр.	З КП-0000007	-12-00	
100	21.12.11	Операция	4	-	
101	21.12.11	Оприх. излишков	ОИ-0000001	15-00	Основний склад
108	31.12.11	Розн. накл.	РЗ-0000002	72,000-00	Роздрібний покупець
109	31.12.11	Налог. накл.	0000000005	72,000-00	Роздрібний покупець
110	31.12.11	Расх. касс. ордер	РКО-0000005	70,000-00	Основний р/р (грн)
111	31.12.11	Возврат розн.	ВР-0000001	3,600-00	Роздрібний покупець
112	31.12.11	Прил. 2 к нал. накл.	0000000002	-3,000-00	Роздрібний покупець
113	31.12.11	Перемещение	ПМ-0000003	-	Основний склад

Рис. 9.31. Документи реєстру журналу «*Полный журнал*»

Оборотно-сальдовая ведомость за 4 Квартал 2011 р.							
Рахунок		Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
Код	Назва	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
07	Списані активи			12.00		12.00	
072	Невідшкодовані нестатки			12.00		12.00	
09	Амортизаційні відрахування			4,159.03		4,159.03	
10	Основні засоби	303,000.00		1,500.00	4,500.00	300,000.00	
103	Будинки та споруди	300,000.00				300,000.00	
106	Інструменти, прилади та мебелі	3,000.00		1,500.00	4,500.00		
13	Знос (амортизація) на основні засоби		60,000.00	160.00	4,159.03		63,999.03
131	Знос основних засобів		60,000.00	160.00	4,159.03		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			126,565.09	126,565.09		
26	Готова продукція			128,565.09	84,830.43	43,734.66	
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		

Рис. 9.32. Вікно звіту «*Оборотно-сальдовая ведомость*»

Оборотно-Сальдовая ведомость (4 Квартал 2011 р.) *						
30	Каса	5,000.24		308,540.00	311,263.99	2,276.25
301	Каса в національній в	5,000.24		308,540.00	311,263.99	2,276.25
31	Рахунки в банках	120,123.47		990,452.00	133,680.00	976,895.47
311	Поточні рахунки в нац	120,123.47		990,452.00	133,680.00	976,895.47
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		117,500.00	117,668.00	
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 підвітні			2,240.00	2,240.00	
3721	Розрахунки з підвітні			2,240.00	2,240.00	
377	Розрахунки з іншими			3,480.00	3,480.00	
3772	Розрахунки з іншими			3,480.00	3,480.00	
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	
64	Розрахунки за податк	92.00		53,388.00	77,115.32	23,635.32
641	Розрахунки за податк			18,940.00	42,575.32	23,635.32
6411	Прибутковий податок				2,743.32	
6415	ПДВ			18,940.00	39,832.00	20,892.00
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				7,988.34	7,988.34
651	За розрахунками із за				7,988.34	7,988.34
66	Розрахунки за виплат		455.71	22,555.71	22,100.00	
661	Розрахунки за заробіт		455.71	22,355.71	21,900.00	
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			40,270.00	237,120.00	196,850.00
701	Дохід від реалізації го			24,000.00	144,000.00	120,000.00
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			150.00	-3,600.00	3,750.00
71	Інший операційний дох				15.00	15.00
719	Інші доходи від опера				15.00	15.00
74	Інші доходи			580.00	3,480.00	2,900.00
746	Інші доходи від звичай			580.00	3,480.00	2,900.00
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			22,100.00	22,100.00	
811	Виплати за окладами			21,900.00	21,900.00	
816	Інші витрати на оплат			200.00	200.00	
82	Відрахування на соці			7,199.94	7,199.94	
821	Відрахування на зага			7,199.94	7,199.94	
83	Амортизація			4,159.03	4,159.03	
831	Амортизація основни			4,159.03	4,159.03	
84	Інші операційні витрат			351.63	351.63	
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			4,202.80	4,202.80	
92	Адміністративні витр			25,928.87		25,928.87
93	Витрати на збут			140.00		140.00
94	Інші витрати операцій			4,844.06		4,844.06
943	Собівартість реалізов			1.63		1.63
946	Втрати від знецінення			4,830.43		4,830.43
947	Нестачі і втрати від п			12.00		12.00
97	Інші витрати			4,340.00		4,340.00
976	Списання необоротни			1,440.00		1,440.00
977	Інші витрати звичайн			2,900.00		2,900.00

Рис. 9.32. (продовження)

МЦ	МШП в експлуатації		25.00	15.00	10.00	
H1	ПО: Відхилення обліку	243,000.00	1,660.00	8,659.03	236,000.97	
H10	ПО: Основні засоби	303,000.00	1,500.00	4,500.00	300,000.00	
H103	ПО: Будинки та споруди	300,000.00			300,000.00	
H106	ПО: Інструменти, прилади	3,000.00	1,500.00	4,500.00		
H13	ПО: Знос (амортизація)		60,000.00	160.00	4,159.03	63,999.03
H131	ПО: Знос основних засобів		60,000.00	160.00	4,159.03	63,999.03
H2	ПО: Відхилення обліку			36,353.23	22,545.17	13,808.06
H26	ПО: Готова продукція			13,687.80		13,687.80
H28	ПО: Товари			22,665.43	22,545.17	120.26
H282	ПО: Товари в торгівлі			13,687.80	13,687.80	
H285	ПО: Торгова націнка			8,977.63	8,857.37	-120.26
H7	ПО: Відхилення обліку				-2,900.00	2,900.00
H74	ПО: Інші доходи				-2,900.00	-2,900.00
H746	ПО: Інші доходи від звичайної діяльності				-2,900.00	-2,900.00
H8	ПО: Відхилення обліку			-201.63	-201.63	
H80	ПО: Витрати за видачу			-201.63	-201.63	
H9	ПО: Відхилення обліку			-16,721.69		16,721.69
H90	ПО: Собівартість реалізації			-8,977.63		-8,977.63
H901	ПО: Собівартість реалізації			-8,977.63		-8,977.63
H94	ПО: Інші витрати операційної діяльності			-4,844.06		-4,844.06
H943	ПО: Собівартість реалізації			-1.63		-1.63
H946	ПО: Втрати від знецінення			-4,830.43		-4,830.43
H947	ПО: Нестачі і втрати			-12.00		-12.00
H97	ПО: Інші витрати			-2,900.00		-2,900.00
H977	ПО: Інші витрати звичайної діяльності			-2,900.00		-2,900.00
		664,175.71	664,175.71	3,488,172.21	3,488,172.21	1,645,387.69

Рис. 9.32. (продовження)

4. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

9.3. 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»?
6. Які проводки формуються документом «Перемещение» при переміщенні з оптового складу на роздрібний?
7. Які проводки формуються документом «Перемещение» при переміщенні з роздрібногo складу на оптовий?

8. Які основні реквізити документа «Акт инвентаризации ТМЦ»?
9. Які основні реквізити документа «Списание ТМЦ»?
10. Які проводки формуються документом «Списание ТМЦ»?
11. Які операції повинні бути відображені разом з операцією списання ТМЦ і які документи для цього використовуються?
12. Які основні реквізити документа «Оприходование излишков ТМЦ»?
13. Які проводки формуються документом «Оприходование излишков ТМЦ»?
14. Які основні реквізити документа «Розничная накладная»?
15. Які проводки формуються документом «Розничная накладная»?
16. Які основні реквізити документа «Возврат (розница)»?
17. Які проводки формуються документом «Возврат (розница)»?

9.4. Тестові завдання

1. Які реквізити має документ "Переоценка ТМЦ" для виду переоцінки «Изменение учетной стоимости»?
 - a) Место хранения
 - b) Счет и вид затрат
 - c) ТМЦ
 - d) Партия
 - e) Старая цена
 - f) Новая цена
2. Які реквізити має документ "Переоценка ТМЦ" для виду переоцінки «Изменение торговой наценки»?
 - a) Место хранения
 - b) Счет и вид затрат
 - c) ТМЦ
 - d) Партия
 - e) Старая цена
 - f) Новая цена
3. Які реквізити має документ "Перемещение"?

- a) Откуда, куда
- b) Выдал, получил
- c) ТМЦ, счет, партия
- d) Стало, счет, партия
- e) Количество
- f) Цена

4. *Які реквізити має документ "Акт інвентаризації ТМЦ"?*

- a) Склад
- b) ТМЦ
- c) Счет
- d) Партия
- e) Цена -
- f) К-во бух.

5. *Які реквізити має документ "Списание ТМЦ"?*

- a) Место хранения
- b) ТМЦ
- c) Партия
- d) Счет и субконто списания
- e) Кол-во
- f) Цена -

6. *Які реквізити має документ "Оприходование излишков ТМЦ"?*

- a) Место хранения
- b) ТМЦ
- c) Партия
- d) Счет и субконто списания
- e) Кол-во
- f) Цена -

7. *Які режими функціонування має документ "Переоценка ТМЦ"?*

- a) Изменение учетной стоимости
- b) Изменение продажной стоимости

- с) Изменение торговой наценки
8. В яких цінах здійснюється реалізація у роздріб за допомогою документа "Розничная накладная"?
- а) Оптових
 - б) Роздрібних
 - с) Оптових або роздрібних
9. В якій формі здійснюється реалізація у роздріб за допомогою документа "Розничная накладная"?
- а) За готівку
 - б) По безготівковому розрахунку
 - с) За готівку або по безготівковому розрахунку
 - д) Бартер
10. На підставі якого документа слід вводити документи "Списание ТМЦ" та "Оприходование излишков ТМЦ"?
- а) Акт инвентаризации
 - б) Перемещение
 - с) Переоценка ТМЦ
 - д) Розничная накладная
 - д) Возврат (розница)
11. Який документ (в якому режимі) формує такі проводки:
- Дт 946 - Кт <рахунку обліку запасів>*
Дт Н946 - Кт <рахунку обліку запасів в ПО> (сторно)?
- а) Переоценка ТМЦ (изменение учетной стоимости)
 - б) Переоценка ТМЦ (изменение торговой наценки)
 - с) Перемещение (с оптового склада на розничный)
 - д) Перемещение (с розничного склада на оптовый)
 - е) Розничная накладная
12. Який документ (в якому режимі) формує такі проводки:
- Дт 282 - Кт <рахунку обліку запасів>*

Дт Н282 - Кт <рахунку обліку запасів в ПО>

Дт 282 - Кт 285

Дт Н282 - Кт <рахунку обліку торговельної націнки в ПО> (сторно)?

- a) Переоценка ТМЦ (изменение учетной стоимости)
- b) Переоценка ТМЦ (изменение торговой наценки)
- c) Перемещение (с оптового склада на розничный)
- d) Перемещение (с розничного склада на оптовый)
- e) Розничная накладная

13. *Який документ (в якому режимі) формує такі проводки:*

Дт 282 - Кт 285

Дт Н282 - Кт Н285?

- a) Переоценка ТМЦ (изменение учетной стоимости)
- b) Переоценка ТМЦ (изменение торговой наценки)
- c) Перемещение (с оптового склада на розничный)
- d) Перемещение (с розничного склада на оптовый)
- e) Розничная накладная

14. *Який документ (в якому режимі) формує такі проводки:*

Дт <рахунку обліку запасів> - Кт 282

Дт <рахунку обліку запасів в ПО> - Кт Н282

Дт 285 - Кт 282?

- a) Переоценка ТМЦ (изменение учетной стоимости)
- b) Переоценка ТМЦ (изменение торговой наценки)
- c) Перемещение (с оптового склада на розничный)
- d) Перемещение (с розничного склада на оптовый)
- e) Розничная накладная

15. *Який документ формує такі проводки:*

Дт <рахунку обліку запасів> - Кт 719?

- a) Акт инвентаризации ТМЦ
- b) Списание ТМЦ
- c) Оприходование излишков ТМЦ

- d) Перемещение
- e) Розничная накладная

16. Який документ формує такі проводки:

Дт 947 - Кт <рахунку обліку запасів>

Дт Н947 - (сторно)?

- a) Акт инвентаризации ТМЦ
- b) Списание ТМЦ
- c) Оприходование излишков ТМЦ
- d) Перемещение
- e) Розничная накладная

17. Який документ формує такі проводки:

Дт 301 - Кт 701

Дт 701 - Кт 6415

Дт 901 - Кт 282

Дт Н901 - Кт Н282 (сторно)

Дт 285 - Кт 282

Дт Н285 - Кт Н282?

- a) Акт инвентаризации ТМЦ
- b) Списание ТМЦ
- c) Оприходование излишков ТМЦ
- d) Перемещение
- e) Розничная накладная

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: «*Финансовые результаты*».

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: «*Декларация о прибыли*», «*Баланс*», «*Отчет о финансовых результатах*».

10.2. Лабораторна робота

«Облік фінансових результатів, розрахунків за податками, платежами і страхуванням та формування фінансової звітності»

Мета роботи: Отримання навичок реєстрації операцій обліку фінансових результатів, розрахунків за податками, платежами і страхуванням та формування фінансової звітності в програмі «1С: Бухгалтерія 7.7».

Постановка завдання:

1. 31.12.11 р. підприємством було визначено фінансові результати діяльності.

Необхідно відобразити:

1.1. Визначення фінансових результатів за допомогою документа «*Финансовые результаты*» в режимі «*Финансовые результаты*».

1.2. Визначення податку на прибуток.

1.3. Нарахування податку на прибуток та списання пов'язаних з цим витрат на фінансові результати, а також закриття рахунків фінансових результатів за допомогою ручної операції.

2. 31.12.11 р. підприємством було здійснено розрахунки за податками, платежами і страхуванням.

Необхідно:

2.1. Визначити рахунки, види та суми податків, платежів і розрахунків за страхуванням.

2.2. Сформувати платіжні доручення для кожного податку, платежу і розрахунку за страхуванням за допомогою документів «Платежное поручение».

2.3. Відобразити оплату за податками, платежами і страхуванням за допомогою документа «Банковская выписка».

3. 31.12.11 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).

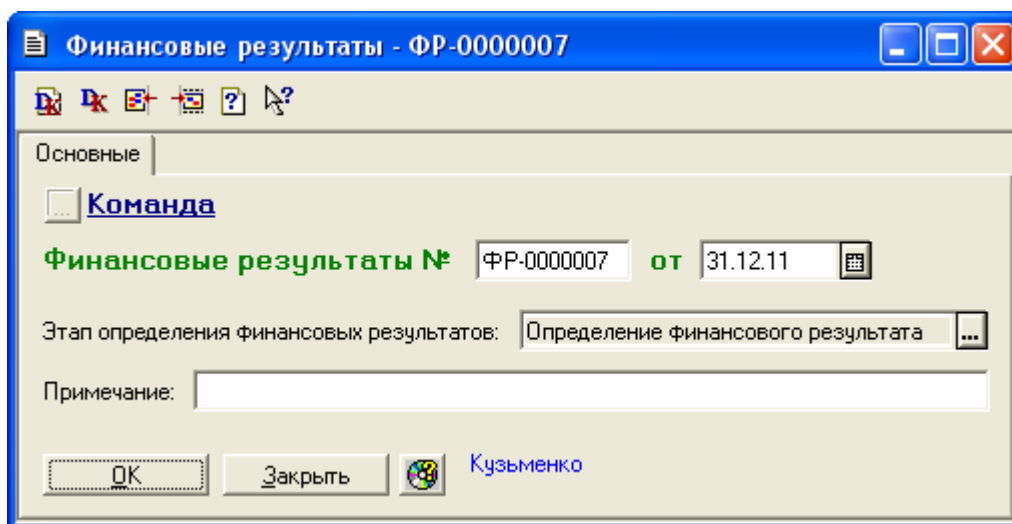


Рис. 10.1. Вікно документа «Финансовые результаты»

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 (31.12.11) *									
№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта Курс	Кол-во Комментарий Фирма	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
						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				2900.00	ФР
						Финансовые результаты: закрытие до Команда			
7	791	0 Основная деятельность	901	0 Основная деятельность 1/11 Себест. реализов. проду				80000.00	ФР
						Финансовые результаты: закрытие за Команда			
8	791	0 Основная деятельность	901	0 Основная деятельность 1/12 Себест. реализов. закупн				-2000.00	ФР
						Финансовые результаты: закрытие за Команда			
9	791	0 Основная деятельность	902	0 Основная деятельность 1/12 Себест. реализов. закупн				63400.00	ФР
						Финансовые результаты: закрытие за Команда			
10	791	0 Основная деятельность	92	0 Основная деятельность 8/86 Амортизация общехоз. О				3999.03	ФР
						Финансовые результаты: закрытие за Команда			
11	791	0 Основная деятельность	92	0 Основная деятельность 2/30 Взносы на соц. мероприя				5844.84	ФР
						Финансовые результаты: закрытие за Команда			
12	791	0 Основная деятельность	92	0 Основная деятельность 2/29 Зарплата администр. ап				15900.00	ФР
						Финансовые результаты: закрытие за Команда			
13	791	0 Основная деятельность	92	0 Основная деятельность 2/22 Командировки и содерж				60.00	ФР
						Финансовые результаты: закрытие за Команда			
14	791	0 Основная деятельность	92	0 Основная деятельность 2/31 Прочие общехоз. затраты				25.00	ФР
						Финансовые результаты: закрытие за Команда			
15	791	0 Основная деятельность	92	0 Основная деятельность 8/86 Ремонт общехоз. ОС				100.00	ФР
						Финансовые результаты: закрытие за Команда			
16	791	0 Основная деятельность	93	0 Основная деятельность 4/46 Затраты на маркетинг				140.00	ФР
						Финансовые результаты: закрытие за Команда			
17	791	0 Основная деятельность	943	0 Основная деятельность 1/12 Себест. реализов. закупн				1.63	ФР
						Финансовые результаты: закрытие за Команда			
18	791	0 Основная деятельность	946	0 Основная деятельность 1/62 Другие затраты хозяйств				4830.43	ФР
						Финансовые результаты: закрытие за Команда			
19	791	0 Основная деятельность	947	0 Основная деятельность 2/31 Прочие общехоз. затраты				12.00	ФР
						Финансовые результаты: закрытие за Команда			
20	793	0 Основная деятельность	976	0 Основная деятельность 1/62 Другие затраты хозяйств				1440.00	ФР
						Финансовые результаты: закрытие за Команда			
21	793	0 Основная деятельность	977	0 Основная деятельность 1/62 Другие затраты хозяйств				2900.00	ФР
						Финансовые результаты: закрытие за Команда			

Рис. 10.2. Вікно проводок документа «Финансовые результаты»

ПЕЧАТЬ: Движения документа Финансовые результаты ФР-0000007 (31.12.11) *										
22	H746	0 Основная деятельность	H793	0 Основная деятельность					-2900.00	ФР
										Команда
23	H791	0 Основная деятельность	H901	0 Основная деятельность	1/11 Себест. реализов. продук				-8857.37	ФР
										Команда
24	H791	0 Основная деятельность	H901	0 Основная деятельность	1/12 Себест. реализов. покупн				-120.26	ФР
										Команда
25	H791	0 Основная деятельность	H943	0 Основная деятельность	1/12 Себест. реализов. покупн				-1.63	ФР
										Команда
26	H791	0 Основная деятельность	H946	0 Основная деятельность	1/62 Другие затраты хозяйств				-4830.43	ФР
										Команда
27	H791	0 Основная деятельность	H947	0 Основная деятельность	2/31 Прочие общехоз. затраты				-12.00	ФР
										Команда
28	H793	0 Основная деятельность	H977	0 Основная деятельность	1/62 Другие затраты хозяйств				-2900.00	ФР
										Команда
29			H791	0 Основная деятельность					-13821.69	ФР
										Команда

Рис. 10.2. (продовження)

1.2. Визначте суму податку на прибуток.

Для цього виконайте такі дії.

1.2.1. Введіть нові ставки податку на прибуток в довідник «Налоги и отчисления».

Для цього в довіднику «Налоги и отчисления» (команда «Справочники - Налоги и отчисления») відкрийте групу «НалогНаПриб», виділіть в ній назву податку «ВГосБюджет» та натисніть кнопку «История» в нижній частині форми довідника, після чого у вікні «История периодических реквизитов (До Державного бюджету)» за допомогою кнопки «Добавить» в формі вікна введіть нові ставки податку так, як зображено на рис. 10.3.

Після цього закрийте вікно «История периодических реквизитов (До Державного бюджету)» та вікно довідника «Налоги и отчисления».

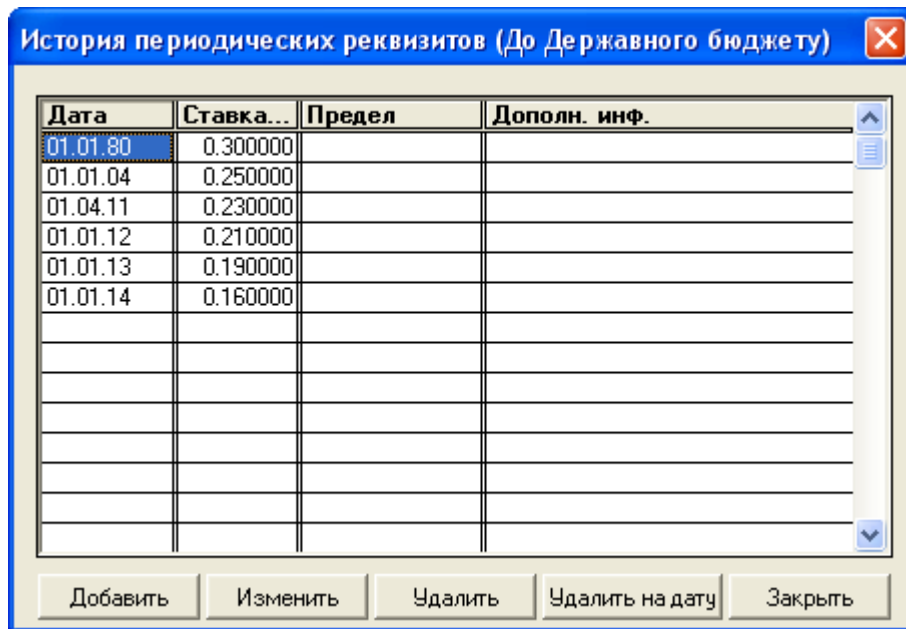


Рис. 10.3. Вікно «История периодических реквизитов (До Государственного бюджета)»

1.2.2. Сформуйте регламентований звіт «Декларация о прибыли» (квартальная форма).

Для цього виконайте команду «Отчеты - Регламентированная отчетность - Регламентированные отчеты (встроенные)», після чого у вікні вибору регламентованих звітів виберіть звіт «Декларация о прибыли» (квартальная форма) та натисніть кнопку «Открыть».

У формі звіту спочатку встановіть параметри його формування (у верхній частині форм) так, як показано на рис. 10.4, після чого заповніть звіт, натиснувши кнопку «Заполнить».

Як видно з рис. 10.4, сума податку на прибуток складає 9322,76 грн.

1.3. Відобразіть нарахування податку на прибуток та списання пов'язаних з цим витрат на фінансові результати, а також закриття рахунків фінансових результатів.

Для цього виконайте такі дії.

1.3.1. Сформуйте звіт «Оборотно-сальдовая ведомость по счету» для рахунку 79 «Фінансові результати» з деталізацією по субрахунках без розгортання за видами діяльності (рис. 10.5).

Як видно з рис. 10.5, підприємство має прибутковий результат операційної діяльності (рахунок 791) у сумі 24552,07 грн. та збитковий результат іншої звичайної діяльності (рахунок 793) у сумі 1440,00 грн.

Отже, після нарахування податку на прибуток та пов'язаних з ним витрат в сумі 9322,76 грн. їх потрібно списати на рахунок 791. Сальдо на рахунку 791 в сумі (24552,07 – 9322,76) 15229,31 грн. потрібно закрити на рахунок 441, а сальдо на рахунку 793 в сумі 1440,00 грн. – на рахунок 442, після чого покрити збитки на рахунку 442 з рахунку 441.

1.3.2. Сформуйте документ «Операція» (команда «Документи - Операція») відповідно до рис. 10.6.

Об'єкт оподаткування від усіх видів діяльності (рядок 01 - рядок 04) (+, -)	07	40533.76
Об'єкт оподаткування від діяльності, що підлягає патентуванню (+, -)	08 ТП	-
Прибуток, звільнений від оподаткування, або збиток від діяльності, прибуток від якої звільняється від оподаткування (+, -)	09 ПЗ	-
Ставка податку	10	23.00
Податок на прибуток від діяльності, що не підлягає патентуванню (рядок 07 - рядок 08 - рядок 09 (при позитивному значенні) × рядок 10/100)	11	9322.76
Податок на прибуток від діяльності, що підлягає патентуванню, зменшений на вартість торгових патентів	12 ТП	-
Зменшення нарахованої суми податку	13 ЗП	-
Податок на прибуток за звітний (податковий) період (рядок 11 + рядок 12 - рядок 13)	14	9322.76
Податок на прибуток за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року з урахуванням уточнень (рядок 14 Податкової декларації за попередній звітний (податковий) період)	15	-
Податок на прибуток, нарахований за результатами останнього календарного кварталу (звітного) податкового періоду (рядок 14 - рядок 15) (+, -)	16	9322.76

Рис. 10.4. Вікно регламентованого звіту «Декларация о прибыли» (квартальная форма)

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороты за период		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
791			176,062.93	200,615.00		24,552.07
793			4,340.00	2,900.00	1,440.00	
Разом			180,402.93	203,515.00		23,112.07

Рис. 10.5. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость по счету»

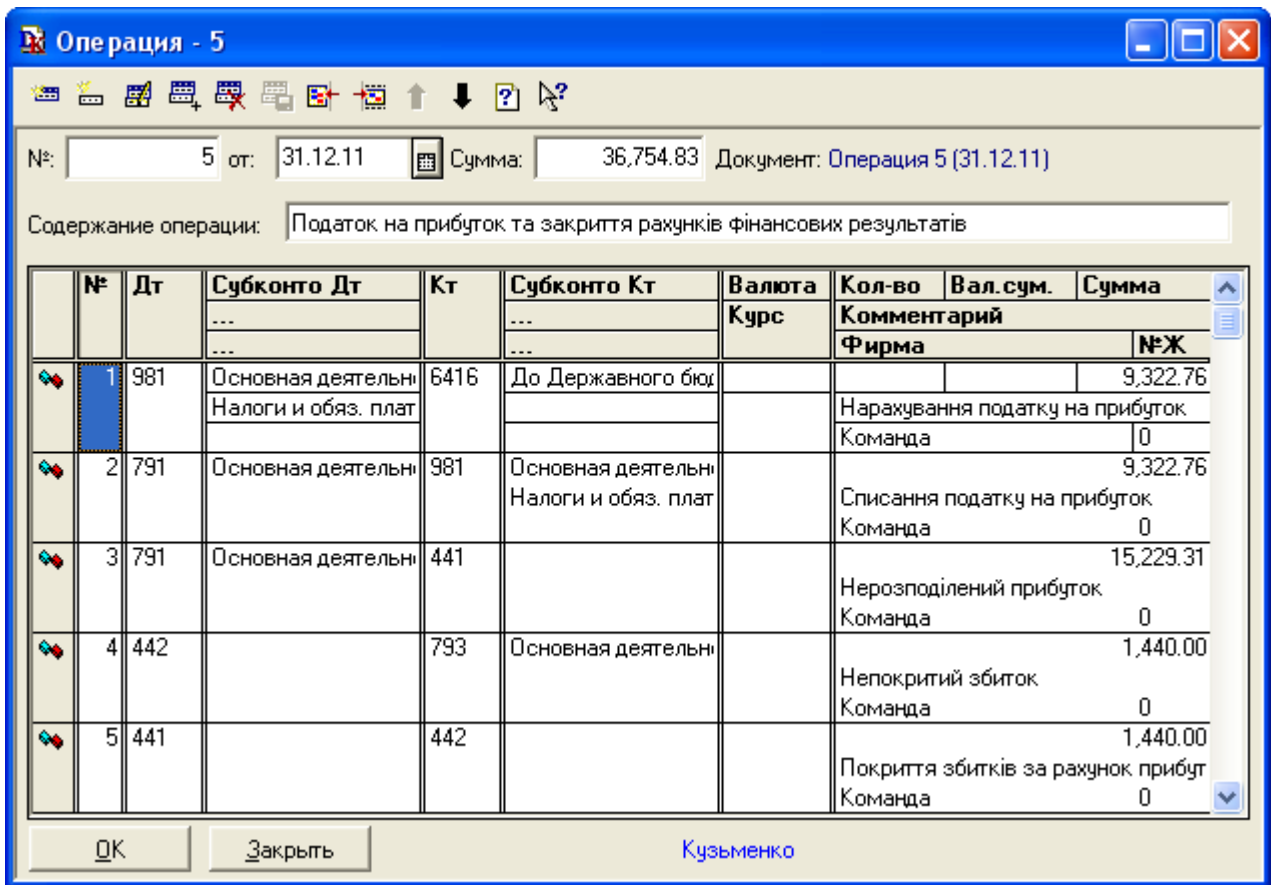


Рис. 10.6. Вікно документа «Операция»

2. Відобразить розрахунки за податками, платежами і страхуванням.

2.1. Визначте рахунки, види та суми податків, платежів і розрахунків за страхуванням.

Для визначення рахунків сформууйте звіт «Оборотно-сальдовая ведомость» (рис. 10.7) та визначте субрахунки нижнього рівня рахунків 64 та 65, на яких є кредитове сальдо на кінець періоду.

Оборотно-сальдовая ведомость за 4 Квартал 2011 р.							
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	86,436.08		32,958.08
641	Розрахунки за податк			18,940.00	51,896.08		32,958.08
6411	Прибутковий податок				2,743.32		2,743.32
6415	ПДВ			18,940.00	39,832.00		20,892.00
6416	Податок на прибуток				9,322.76		9,322.76
643	Податкові зобов'язанн	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				7,988.34		7,988.34
651	За розрахунками із за				7,988.34		7,988.34

Рис. 10.7. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость»

Як видно з рис. 10.7, такими субрахунками є:

- 6411 "Прибутковий податок";
- 6415 "ПДВ";
- 6416 "Податок на прибуток";
- 651 "За розрахунками із загальнообов'язкового державного соціального страхування".

Для визначення видів та сум податків, платежів і розрахунків за страхуванням сформуєте для кожного з цих рахунків звіт «Оборотно-сальдовая ведомость по счету».

В якості прикладу на рис. 10.8 наведений звіт «Оборотно-сальдовая ведомость по счету» для рахунку 651.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Единый соц. взнос с фонда з/п				6,947.64		6,947.64
Единый соц. взнос с фонда з/п (инвалиды)				252.30		252.30
Единый социальный взнос с сотрудника				788.40		788.40
Разом розгорнуте						7,988.34
Разом				7,988.34		7,988.34

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	2743,32

Найменування установи	Бухгалтерський рахунок	Вид платежу	Сума платежу
Держбюджет	6415	20%	20892,00
	6416	До державного бюджету	9322,76
Пенсійний фонд	651	Єдиний соціальний внесок з фонду з/п	6947,64
		Єдиний соціальний внесок з фонду з/п (інваліди)	252,30
		Єдиний соціальний внесок з співробітника	788,40

2.2. Сформуйте платіжні доручення для кожного виду податку і платежу. Для цього виконайте такі дії.

2.2.1. В довіднику «Контрагенти» створіть групу «Інші» (команда «Действия - Новая группа»), а в ній – установи (команда «Действия - Новый»), найменування яких наведено в табл. 10.1.

Структура довідника «Контрагенты» та приклад вікна елемента довідника наведено на рис. 10.9, 10.10.

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 6 документів).

В якості прикладу на рис. 10.11 наведено вікно документа «Платежное поручение» для сплати податку з доходів фізичних осіб.

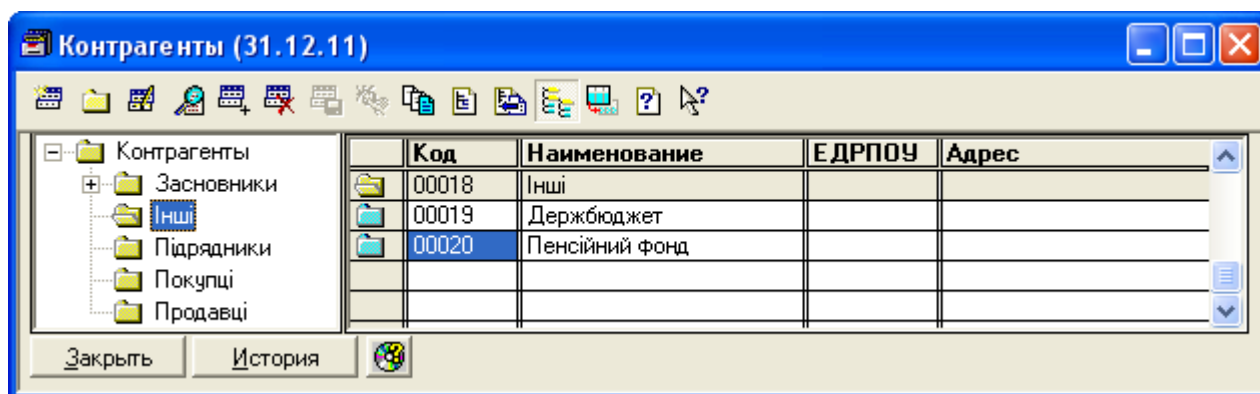


Рис. 10.9. Структура довідника «Контрагенты»

Контрагент: Інші. Держбюджет (31.12.11)

Основныe сведения | Полные наименования

Организация: Держбюджет Код: 00019

Физ. адрес: Телефоны:

Страна:

Юр. адрес:

Директор:

Гл. бухгалтер:

Контакт с:

Взаиморасчеты

Вид взаиморасчетов: В разрезе счетов/наклад

Осн. договор: Без договора

Основной вид торговли: Безналичный расчет

Плательщик налога на прибыль на общих осн.

Не относить на затраты в налоговом учете

Коды

ЕДРПОУ (ДРФО)

Инд. налог. номер

Номер свид.

Банковские реквизиты

Один расчетный счет

Банк:

Номер счета:

OK | Закрyть | История | Расчетные счета

Рис. 10.10. Вікно елемента довідника «Контрагенты»

Платежное поручение - ПП-0000004

Команда

Платежное поручение № ПП-0000004 от 31.12.11 Кузьменко

Расчетный счет

Основной р/р (грн) Номер платежки: 4

Платеж

Оплата налога/отчисления Вид налога: Основная ставка налога с фи Счет: 6411

Контрагент: Держбюджет Сумма платежа: 2743.32

Заказ: Без заказа Сумма +: 2,743.32

Р/счет: Основной р/с Вид НДС: Без НДС НДС: 0.00

Назначение платежа

Кратко

Уплата налогов

*:101:****

OK | Закрyть | Печать > | Примечание:

Рис. 10.11. Вікно документа «Платежное поручение» для сплати податку з доходів фізичних осіб

Примітка: значення реквізитів «Вид налога» містяться в групах «НДФЛ», «НДС», «Налог на прибыль», «ЗПФонды», «ЗПСотр» довідника «Налоги и отчисления».

2.3. Відобразить оплату за податками, платежами та страхуванням за допомогою документа «*Банковская выписка*» (команда «Документы - Банк - *Банковская выписка*») відповідно до рис. 10.12.

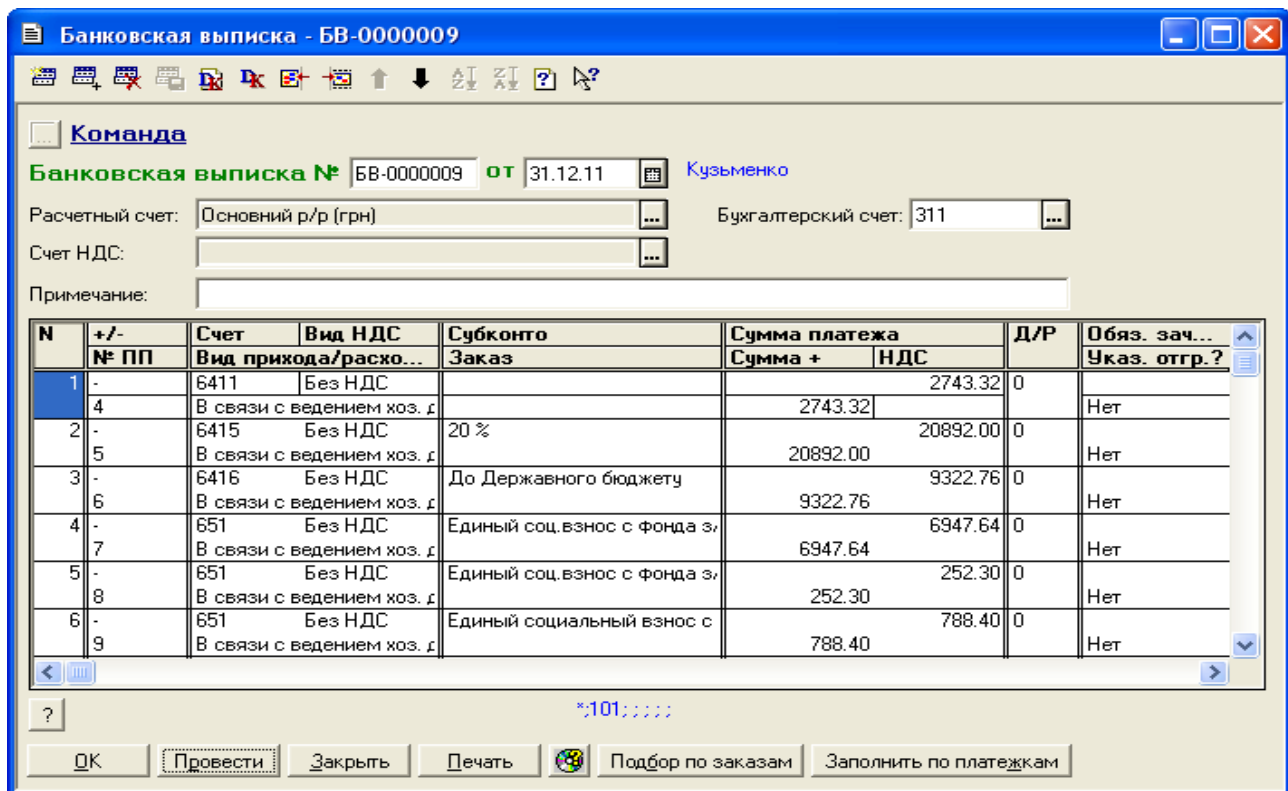


Рис. 10.12. Вікно документа «*Банковская выписка*»

Збережіть та проведіть документ.

3. Сформуєте фінансову звітність.

Для формування регламентованих звітів виконайте команду «*Отчеты - Регламентированная отчетность - Регламентированные отчеты (встроенные)*», після чого у вікні вибору регламентованих звітів виберіть необхідний звіт та натисніть кнопку «Открыть». У формі регламентованого звіту спочатку встановіть параметри його формування (у верхній частині форми), після чого заповніть звіт, натиснувши кнопку «Заполнить».

Форми звітів «Баланс» та «Отчет о финансовых результатах» наведено на рис. 10.13, 10.14.

БАЛАНС			
на 31 Грудня 2011 р.			
Форма №1 за ДКУД 1801001			
АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	-	-
первісна вартість	011	-	-
накопичена амортизація	012		
Незавершені капітальні інвестиції	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	-	236000.97
первісна вартість	031	-	300000.00
знос	032		(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	-	236000.97
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	-	180.00
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	-	-
Готова продукція	130	-	43734.66
Товари	140	-	145648.38
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	-	-
первісна вартість	161	-	-
резерв сумнівних боргів	162		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	-	-
за виданими авансами	180	-	-
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	-	938225.30
у т. ч. в касі	231	-	2276.25
в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	-	-
Усього за розділом II	260	-	1127788.34
III. Витрати майбутніх періодів	270	-	-
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	-	-
БАЛАНС	280	-	1363789.31

Рис. 10.13. Вікно регламентованого звіту «Баланс»

Баланс			
<input type="button" value="Закреть"/> <input type="button" value="Заполнить"/> <input type="button" value="Раскрыть (F5)"/> <input type="button" value="Действия >"/> <input type="radio"/> в тысячах гривень <input checked="" type="checkbox"/> Автоматический расчет			
<input type="radio"/> в тыс. грн. с одним знаком			
<input checked="" type="radio"/> в гривнях с копейками			
Команда <input type="text"/> < 4 Квартал 2011 р. >			
ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	-	1350000.00
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-	13789.31
Неоплачений капітал	360	-	-
Вилучений капітал	370	-	-
Усього за розділом I	380	-	1363789.31
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	-	-
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	-	-
з бюджетом	550	-	-
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	-	-
з оплати праці	580	-	-
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	-	-
Усього за розділом IV	620	-	-
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-
БАЛАНС	640	-	1363789.31

Рис. 10.13. (продовження)

Отчет о финансовых результатах

Звіт про фінансові результати за 2011 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801

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, вираховані з доходу	025	-	
Інші вирахування 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)	
Загальновиробничі витрати	045	-	
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	(25928.87)	
Витрати на збут	080	(140.00)	
Інші операційні витрати	090	(4844.06)	
Витрати від первісного визнання біологічних активів та сільськогосподарської продукції	091	-	
Фінансові результати від операційної діяльності :			
прибуток	100	24552.07	-
збиток	105	-	
Доход від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	-	-
Інші доходи	130	2900.00	-
Фінансові витрати	140	-	
Втрати від участі в капіталі	150	-	
Інші витрати	160	(4340.00)	
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	23112.07	-
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	(9322.76)	
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-

Рис. 10.14. Вікно регламентованого звіту «Отчет о финансовых результатах»

1	2	3	4
Фінансові результати від звичайної діяльності :			
прибуток	190	13789.31	-
збиток	195	-	-
Надзвичайні :			
доходи	200	-	-
витрати	205	-	-
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-
Чистий :			
прибуток	220	13789.31	-
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	22100.00	-
Відражування на соціальні заходи	250	7199.94	-
Амортизація	260	4159.03	-
Інші операційні витрати	270	350.00	-
Разом	280	152633.96	-
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.

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 (4 Квартал 2011 р.) *

Оборотно-сальдова відомість за 4 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			4,159.03		4,159.03	
10	Основні засоби	303,000.00		1,500.00	4,500.00	300,000.00	
103	Будинки та споруди	300,000.00				300,000.00	
106	Інструменти, прилади	3,000.00		1,500.00	4,500.00		
13	Знос (амортизація) нестатків		60,000.00	160.00	4,159.03		63,999.03
131	Знос основних засобів		60,000.00	160.00	4,159.03		63,999.03
15	Капітальні інвестиції			1,550.00	1,550.00		
152	Придбання (виготовлення)			1,550.00	1,550.00		
1521	Придбання основних засобів			1,500.00	1,500.00		
1522	Виготовлення і модернізація			50.00	50.00		
22	Малочіпні та швидкозношувані предмети			217.00	37.00	180.00	
23	Виробництво			126,565.09	126,565.09		
26	Готова продукція			128,565.09	84,830.43	43,734.66	
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	311,263.99	2,276.25	
301	Каса в національній валюті	5,000.24		308,540.00	311,263.99	2,276.25	
31	Рахунки в банках	120,123.47		990,452.00	174,626.42	935,949.05	
311	Поточні рахунки в національній валюті	120,123.47		990,452.00	174,626.42	935,949.05	
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 підприємствами	168.00		117,500.00	117,668.00		
371	Розрахунки за виданими векселями	168.00		111,780.00	111,948.00		
3711	Розрахунки за виданими векселями підприємств	168.00		111,780.00	111,948.00		
372	Розрахунки з підзвітними особами			2,240.00	2,240.00		
3721	Розрахунки з підзвітними особами підприємств			2,240.00	2,240.00		
377	Розрахунки з іншими підприємствами			3,480.00	3,480.00		
3772	Розрахунки з іншими підприємствами			3,480.00	3,480.00		
40	Статутний капітал		600,000.00		750,000.00		1,350,000.00
44	Нерозподілені прибутки			2,880.00	16,669.31		13,789.31
441	Прибуток нерозподілений			1,440.00	15,229.31		13,789.31
442	Непокриті збитки			1,440.00	1,440.00		
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		86,346.08	86,438.08		
641	Розрахунки за податками			51,898.08	51,898.08		
6411	Прибутковий податок			2,743.32	2,743.32		
6415	ПДВ			39,832.00	39,832.00		
6416	Податок на прибуток			9,322.76	9,322.76		
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			7,988.34	7,988.34		
651	За розрахунками із застрахованими			7,988.34	7,988.34		
66	Розрахунки за виплатами		455.71	22,555.71	22,100.00		
661	Розрахунки за заробітними платами		455.71	22,355.71	21,900.00		
663	Розрахунки за іншими виплатами			200.00	200.00		
68	Розрахунки з різними підприємствами		720.00	97,620.00	96,900.00		
681	Розрахунки за авансами		720.00	97,620.00	96,900.00		
6811	Розрахунки за авансами підприємств		720.00	97,620.00	96,900.00		
70	Доходи від реалізації			240,870.00	240,870.00		
701	Дохід від реалізації готової продукції			144,000.00	144,000.00		
702	Дохід від реалізації товарів			96,000.00	96,000.00		
703	Дохід від реалізації послуг			720.00	720.00		
704	Вирахування з доходів			150.00	150.00		

Рис. 10.15. Вікно звіту «Оборотно-сальдовая ведомость»

Оборотно-Сальдовая ведомость (4 Квартал 2011 р.) *						
71	Інший операційний дох			15.00	15.00	
719	Інші доходи від операц			15.00	15.00	
74	Інші доходи			3,480.00	3,480.00	
746	Інші доходи від звичай			3,480.00	3,480.00	
79	Фінансові результати			204,955.00	204,955.00	
791	Результат операційног			200,615.00	200,615.00	
793	Результат іншої звича			4,340.00	4,340.00	
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			22,100.00	22,100.00	
811	Виплати за окладами			21,900.00	21,900.00	
816	Інші витрати на оплат			200.00	200.00	
82	Відрахування на соці			7,199.94	7,199.94	
821	Відрахування на зага			7,199.94	7,199.94	
83	Амортизація			4,159.03	4,159.03	
831	Амортизація основни			4,159.03	4,159.03	
84	Інші операційні витрат			351.63	351.63	
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			4,202.80	4,202.80	
92	Адміністративні витр			25,928.87	25,928.87	
93	Витрати на збут			140.00	140.00	
94	Інші витрати операцій			4,844.06	4,844.06	
943	Собівартість реалізов			1.63	1.63	
946	Втрати від знецінення			4,830.43	4,830.43	
947	Нестачі і втрати від п			12.00	12.00	
97	Інші витрати			4,340.00	4,340.00	
976	Списання необоротни			1,440.00	1,440.00	
977	Інші витрати звичайні			2,900.00	2,900.00	
98	Податок на прибуток			9,322.76	9,322.76	
981	Податок на прибуток			9,322.76	9,322.76	
МЦ	МШП в експлуатації			25.00	15.00	10.00
H1	ПО: Відхилення обліку	243,000.00		1,660.00	8,659.03	236,000.97
H10	ПО: Основні засоби	303,000.00		1,500.00	4,500.00	300,000.00
H103	ПО: Будинки та споруд	300,000.00				300,000.00
H106	ПО: Інструменти, при	3,000.00		1,500.00	4,500.00	
H13	ПО: Знос (амортизація)		60,000.00	160.00	4,159.03	63,999.03
H131	ПО: Знос основних зас		60,000.00	160.00	4,159.03	63,999.03
H2	ПО: Відхилення обліку			36,353.23	22,545.17	13,808.06
H26	ПО: Готова продукція			13,687.80		13,687.80
H28	ПО: Товари			22,665.43	22,545.17	120.26
H282	ПО: Товари в торгівл			13,687.80	13,687.80	
H285	ПО: Торгова націнка			8,977.63	8,857.37	-120.26
H7	ПО: Відхилення обліку			-19,621.69	-19,621.69	
H74	ПО: Інші доходи			-2,900.00	-2,900.00	
H746	ПО: Інші доходи від зв			-2,900.00	-2,900.00	
H79	ПО: Фінансові резуль			-16,721.69	-16,721.69	
H791	ПО: Результат операц			-13,821.69	-13,821.69	
H793	ПО: Результат іншої з			-2,900.00	-2,900.00	
H8	ПО: Відхилення обліку			-201.63	-201.63	
H80	ПО: Витрати за видам			-201.63	-201.63	
H9	ПО: Відхилення обліку			-16,721.69	-16,721.69	
H90	ПО: Собівартість реал			-8,977.63	-8,977.63	
H901	ПО: Собівартість реал			-8,977.63	-8,977.63	
H94	ПО: Інші витрати опер			-4,844.06	-4,844.06	
H943	ПО: Собівартість реал			-1.63	-1.63	
H946	ПО: Втрати від знецін			-4,830.43	-4,830.43	
H947	ПО: Нестачі і втрати			-12.00	-12.00	
H97	ПО: Інші витрати			-2,900.00	-2,900.00	
H977	ПО: Інші витрати звич			-2,900.00	-2,900.00	
		664,175.71	664,175.71	3,949,791.39	3,949,791.39	1,427,788.34
						1,427,788.34

Рис. 10.15. (продовження)

Документ	Номер	Дата	Время	Информация	Сумма	Автор
Финансовые резуль	ФР-0000007	31.12.11	12:02:00	Определение фин		Кузьменко
Операция	5	31.12.11	12:02:10			Кузьменко
Плат. поручение	ПП-0000004	31.12.11	12:02:20	Держбюджет	2,782.75	Кузьменко
Плат. поручение	ПП-0000005	31.12.11	12:02:30	Держбюджет	20,892.00	Кузьменко
Плат. поручение	ПП-0000006	31.12.11	12:02:40	Держбюджет	9,322.76	Кузьменко
Плат. поручение	ПП-0000007	31.12.11	12:02:50	Пенсійний фонд	7,047.90	Кузьменко
Плат. поручение	ПП-0000008	31.12.11	12:03:00	Пенсійний фонд	252.30	Кузьменко
Плат. поручение	ПП-0000009	31.12.11	12:03:10	Пенсійний фонд	798.22	Кузьменко
Банк. выписка	БВ-0000009	31.12.11	12:03:20	Основной р/р (грн)		Кузьменко

Рис. 10.16. Склад документів журналу «Полный журнал»

5. Завершіть роботу в системі 1С:Підприємство.

10.3. Питання для самоконтролю

1. Які проводки формуються документом «Финансовые результаты» в режимі «Финансовые результаты»?
2. Як визначити податок на прибуток, нарахування податку на прибуток та списання пов'язаних з цим витрат на фінансові результати?
3. Як відобразити закриття рахунків фінансових результатів?
4. Як визначити рахунки, види та суми податків, платежів і розрахунків за страхуванням?
5. Які основні реквізити документа «Платежное поручение» в режимі сплати податків і платежів?
6. Як сформувані регламентовані звіти?

10.4. Тестові завдання

1. Які витратні рахунки закриваються при проведенні документа "Финансовые результаты" в режимі визначення фінансових результатів?
 - a) Рахунки класу 8
 - b) Рахунки класу 9
 - c) Рахунки класів 8 і 9
 - d) Рахунки класів 7 і 9

2. *Який звіт використовується для визначення податку на прибуток?*
 - a) Оборотно-сальдовая ведомость по счету
 - b) Баланс
 - c) Отчет о финансовых результатах
 - d) Декларация о прибыли

3. *За допомогою якого документа відображається нарахування податку на прибуток та списання витрат, пов'язаних з ним?*
 - a) Финансовые результаты
 - b) Операция
 - c) Платежное поручение
 - d) Банковская выписка

4. *Який звіт використовується для визначення видів та сум податків і платежів?*
 - a) Анализ счета
 - b) Карточка счета
 - c) Оборотно-сальдовая ведомость по счету
 - d) Оборотно-сальдовая ведомость

5. *Які документи використовуються для сплати податків і платежів?*
 - a) Расходный кассовый ордер
 - b) Платежное поручение
 - c) Платежное требование
 - d) Банковская выписка

6. *Які регламентовані звіти дозволяють перевірити дані оборотно-сальдової відомості відносно фінансових результатів?*
 - a) Баланс
 - b) Отчет о финансовых результатах
 - c) Отчет о собственном капитале
 - d) Отчет о движении денежных средств

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. Волинець В.І., Погріщук Б.В., Гордополова Н.В. Інформаційні технології бухгалтерського обліку. Лабораторний практикум. – Тернопіль: Крок, 2011. – 201 с.
6. Дубій О. 12 уроків з 1С:Бухгалтерії. Порадник користувача ПК. – 2-е вид. – Львів: „БАК”, 2002. – 232 с.
7. 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.
8. 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.
9. Засадна Х.О. Бухгалтерський облік основних господарських операцій у програмі 1С: Бухгалтерія 7.7. – К.: ЦУЛ, 2010. – 238 с.
10. Клименко О.В. Інформаційні системи і технології в обліку. Навчальний посібник. – К.: Центр учбової літератури, 2008. – 320 с.
11. Писарєвська Т.А. Інформаційні системи обліку та аудиту: Навч. посібник. – К.: КНЕУ, 2004. – 369 с.
12. 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.
13. Семенова В.Ю. 1С:Бухгалтерия 7.7 для Украины: Учебное пособие. – К.: РИМП «София», 2001. – 120 с.
 14. Семенова В.Ю. Компьютерная бухгалтерия для Украины (2008). Задачи и решения в программе "1С:Бухгалтерия 7.7 для Украины" – К.: РИМП «София», 2008. – 300 с.
 15. Терещенко Л.О., Матієнко-Зубенко І.І. Інформаційні системи і технології в обліку: Навч. посіб. – К.: КНЕУ, 2004. – 187 с.
 16. 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.
 17. 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.
 18. Шквір В.Д., Загородній А.Г., Височан О.С. Інформаційні системи і технології в обліку: Практикум. – К: Знання, 2006. – 429 с.
 19. 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

2-е видання, перероблене і доповнене

Оригінал-макет підготовлено авторами

Підписано до друку

Формат 60x84/16. Папір офсетний

Гарнітура Times New Roman. Друк різнографічний

Ум. друк. арк. 14,00

Облік. видав. 15,00

Наклад 200 прим.

Віддруковано з готових діапозитивів в СМП "ТАЙП"

46006, м. Тернопіль, вул. Чернівецька, 44б,

тел./факс (0352) 52-61-61, 52-75-00