

САРАНСКИЙ КООПЕРАТИВНЫЙ ИНСТИТУТ (ФИЛИАЛ)
АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
ЦЕНТРОСОЮЗА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ КООПЕРАЦИИ»

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ВЫПОЛНЕНИЯ ЛАБОРАТОРНЫХ
РАБОТ ПО ДИСЦИПЛИНЕ «КОРПОРАТИВНЫЕ ИНФОРМАЦИОННЫЕ
СИСТЕМЫ»

Направление подготовки 38.03.01 Экономика
Направленность (профиль): «Экономика предприятий и организаций»

Акамова Н.В., Корпоративные информационные системы: Методические указания для выполнения лабораторных работ. – Саранск.: Саранский кооперативный институт (филиал), 2018

Методические указания для выполнения лабораторных работ по дисциплине «Корпоративные информационные системы» по направлению подготовки Направление подготовки 38.03.01 Экономика Направленность (профиль): «Экономика предприятий и организаций» составлены Акамовой Н.В., кандидатом пед. наук, доцентом кафедры информационных технологий и математики Саранского кооперативного института (филиала) автономной некоммерческой образовательной организации высшего образования Центросоюза Российской Федерации «Российский университет кооперации», в соответствии с требованиями Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 12 ноября 2015 года № 1327.

Методические указания для выполнения лабораторных работ (2017 год набора):

обсуждена и рекомендована к утверждению решением кафедры информационных технологий и математики от «18» апреля 2018 г., протокол №9

Заведующий кафедрой _____ С.С. Голяев

Определение требований к структуре и составу КИС на основе структурной модели объекта автоматизации: разработка структуры фирмы

Игра «Разработка структуры фирмы»

Цель: создать структуру фирмы в процессе ролевой игры.

Теоретические вопросы

Понятие корпорации

Сегодня понятие «корпорация» словарях и экономической литературе не отличается однозначностью понимания.

Корпорация – (от лат. Corporation – некоторое объединение, сообщество).

Это объединение с экономическими целями деятельности. В отличие от общины корпорация построена не на взаимной помощи, а на перераспределении дохода.

Слово «корпорация» означает общество, союз, группу лиц, объединенную общностью профессиональных или сословных интересов.

Понятие «корпорация» обычно обозначает оптимальную форму организации крупномасштабного производства промышленной продукции и услуг.

Корпорация объединение, сообщество лиц, объединяемых общностью профессиональных или сословных интересов, или наиболее распространённая форма управления крупным производством.

Типы корпораций

Исследователи выделяют следующие типы корпораций:

1. Индустриальная корпорация.
2. Этатистская корпорация.
3. Креативная корпорация.

Структура корпорации

Выделяют следующие основные типы организационных структур управления в корпорациях:

1. Линейный тип.

2. Функциональный.
3. Линейно-функциональный (смешанный).
4. Дивизиональный.
5. Программно-целевой.

Понятие корпоративной информационной системы

Корпоративная информационная система (КИС) – это определенная совокупность методов и решений, используемых для создания единого информационного пространства управления и обеспечения деятельности компании [8].

Корпоративная информационная система – это совокупность информационных систем отдельных подразделений предприятия. Объединенных общим документооборотом, в которой каждая из систем выполняет часть задач по управлению принятием решений, а все системы в целом обеспечивают функционирование предприятия в соответствии с требованиями стандартов качества ИСО 9000 [1].

Примеры современных корпоративных систем

1. КИС для крупных предприятий:
 - SAP R/3 (ERP 5.0) от SAP AG, Германия.

На сегодняшний день это наиболее популярная как на Западе, так и в России. Компания «SAP AG» занимает третье место в мире среди крупнейших софтверных компаний, основана в 1972 г., в настоящее время число сотрудников компании превышает несколько десятков тысяч человек, имеет представительства более чем в 50 странах мира. Система имеет свыше 10 000 клиентов в более чем 120 странах мира, а число пользователей, работающих в КИС SAP, превышает 10 млн. человек. Более половины из 500 самых крупных в мире компаний используют именно решения SAP [29].

Система SAP R/3 воспроизводит организационную структуру предприятия различного типа с использованием базовых компонентов ("компания", "балансовая единица", "концерн", "бизнес-сфера"), обеспечивает поддержку бизнес-процессов хозяйственной деятельности.

- Microsoft Dynamics NAV от Microsoft.

В настоящий момент в России и мире доступна новейшая версия Microsoft Dynamics NAV 2013 R2 с ролевым интерфейсом, защищенным подключением через Интернет, поддержкой виртуализации и встроенной интеграцией с Microsoft Office и Microsoft Dynamics CRM. Кроме того – NAV 2013 R2 стала первой ERP системой Microsoft, разработанной специально для развертывания в облаке под Windows Azure, а также первой ERP, доступ к которой встроен в облачный Microsoft Office 365 [21].

- Oracle Applications и др.

Корпорация Oracle известная как очень успешная компания в области информационных технологий. ERP-приложения Oracle представляют собой интегрированный набор модулей, каждый из которых отвечает за выполнение какой-то основной бизнес-задачи. Общее количество используемых клиентами систем Oracle Applications превышает 8 тыс. инсталляций, более чем в 60 странах мира Более 10 тыс. пользователей данной КИС ежегодно участвуют в работе групп пользователей или конференциях. Объем рынка Oracle Applications ежегодно возрастает на 40% [6].

- INFOR ERP LN (Baan v.6)

INFOR ERP LN (Baan v.6) – это комплексная интегрированная система для крупных промышленных предприятий, хорошо зарекомендовавшая себя за годы работы в России, со значительно расширенным функционалом, ориентированная на предприятия с дискретным производством. Это единое масштабируемое решение, оптимизированное для решения задач планирования и управления производством, что способствует повышению эффективности деятельности предприятий — пользователей.

Система включает в себя все необходимые средства для адаптации под специфику конкретного предприятия, а также средства интеграции с уже существующими на предприятии информационными системами [15].

2. КИС для средних предприятий:

- Infor SyteLine от Symix [16].
- iRenaissance CS от Ross Systems.

Официальным дистрибьютором системы iRenaissance класса ERP в России является компания Interface Ltd. Использование КИС позволяет достигнуть наиболее высоких показателей при использовании на средних и крупных предприятиях с процессным типом производства, к которому можно отнести отрасли промышленности: пищевая, химическая, металлургическая, нефтеперерабатывающая и др. Кроме того, iRenaissance успешно используется для автоматизации управления в медицинских, административных и образовательных учреждениях, в библиотеках, в сфере сбыта. Система обладает рядом ярких отличительных особенностей: сравнительно быстрое внедрение – собственная методология FrontRunner позволяет сократить сроки внедрения системы до 3-6 месяцев; относительно низкая стоимость эксплуатации; легкость администрирования системы; множество успешных внедрений в отраслях с процессным типом производства [17].

- MAX от MAX International.
- MFG/Pro от QAD и др.

QAD (США), один из ведущих поставщиков программных решений в области планирования и управления производственной деятельностью предприятий. Корпорация QAD входит в 10 крупнейших компаний – разработчиков программного обеспечения производственно-экономических систем. Система MFG/PRO принадлежит к средним интегрированным системам. Имеет более 5100 внедрений с поддержкой 26 языков на предприятиях автомобильной, электронной, медицинской, фармацевтической, пищевой и легкой промышленности в 83 странах мира.

Система MFG/PRO представляет собой интегрированную, автоматизированную систему управления производственно-хозяйственной деятельностью предприятия, поддерживающую идеологию универсально-гибких цепочек процесса производства. Система оптимизирует основные

бизнес процессы предприятия, предоставляет информацию стратегического управления на всех уровнях компании, отвечает новым требованиям постоянно изменяющейся ситуации на рынке [10].

3. КИС для малых и средних предприятий:

- Парус.

Корпорация ПАРУС является крупнейшим российским разработчиком автоматизированных информационных систем для государственных учреждений и коммерческих организаций различного масштаба и отраслевой принадлежности. Система «ПАРУС – Предприятие 8» изначально строилась как комплексная система автоматизации управления. Система характеризуется четким разграничением оперативно-управленческих и учетных задач при полной их интеграции на уровне единой базы данных и соблюдении принципа однократности ввода исходной информации.

В основу решений ПАРУСа положен модульный принцип при взаимосвязи всех подсистем с единой базой данных, что обеспечивает возможность автоматизации полного цикла управления предприятием [19].

- Галактика.

Корпорация «Галактика» предлагает организациям, предприятиям и компаниям комплекс бизнес-решений, а также ряд других программных продуктов. Ядром комплекса является система Галактика ERP – интегрированная система управления. Система адресована средним и крупным предприятиям и обладает широкой функциональностью для информационной поддержки всего спектра задач стратегического планирования и оперативного управления.

Новая версия интегрированной системы управления предприятием Галактика ERP 9.1. является результатом прикладных и технологических достижений корпорации за 2010-2012 годы и позволяет обеспечить в ближайшие годы максимальное удовлетворение потребностей существующих и потенциальных заказчиков в комплексном инструменте эффективного управления бизнес-процессами [18].

- 1С:ERP Управление предприятием 2.0 и др.

Предшественником данной КИС являлось прикладное решение 1С:Управление производственным предприятием 8. Данная конфигурация является комплексным решением, охватывающим основные контуры управления и учета на производственном предприятии. Оно позволяет организовать единую информационную систему для управления различными аспектами деятельности предприятия [12].

В декабре 2013 года Фирма «1С» объявила о выпуске прикладного решения нового поколения «1С:ERP Управление предприятием 2.0», которое является развитием наиболее массово применяемой в настоящее время в России и странах СНГ системы ERP-класса «1С:Управление производственным предприятием» редакции 1.3, учитывает опыт, накопленный при внедрении и использовании этой системы в масштабных проектах, насчитывающих сотни и тысячи рабочих мест.

Продукты линейки «1С:Управление производственным предприятием» зарекомендовали себя как надежные и современные ERP-решения. На данный момент предприятиями Российской Федерации, Украины, Казахстана, Беларуси и других стран приобретено более 18 500 комплектов основных поставок системы «1С:Управление производственным предприятием» и отраслевых решений на ее основе. Общая численность персонала предприятий различных отраслей, использующих «1С:Управление производственным предприятием», составляет порядка семи миллионов сотрудников. По данным регулярных опросов, удовлетворенность клиентов выбором, сделанным в пользу внедрения системы "1С:Управление производственным предприятием", в 90 % случаев оценивается на «хорошо» и «отлично».

«1С:ERP Управление предприятием 2.0» – инновационное решение для построения комплексных информационных систем управления деятельностью многопрофильных предприятий с учетом лучших мировых и отечественных практик автоматизации крупного и среднего бизнеса [13].

Задание: осуществите поиск особенностей о тех КИС, информация о которых не представлена выше. Результаты работы сохраните в отдельный файл. Укажите ссылки на источники.

Ход работы

Работа в группе

1. Разбиться на группы по 3-5 человек. Каждая группа будет вести работу со своей фирмой.
2. Придумайте название своей фирме. Определить область ее деятельности.
3. Определите список отделов.
4. Определите перечень возможных должностей.
5. Создайте информационно-логическую модель деятельности фирмы. Укажите иерархию отделов, их взаимосвязь. Определите рабочие узлы, информационные потоки и их направление.

Индивидуальная работа

6. Внутри группы выберите каждый один отдел.
7. Для каждого отдела составьте список его возможных функций.
8. Предложите список программного обеспечения, автоматизирующего функции данного отдела.
9. Выберите одну из функций, реализуемую отделом.
10. Для данной функции создайте диаграмму предметной области.

Пример представлен на рис. 1.

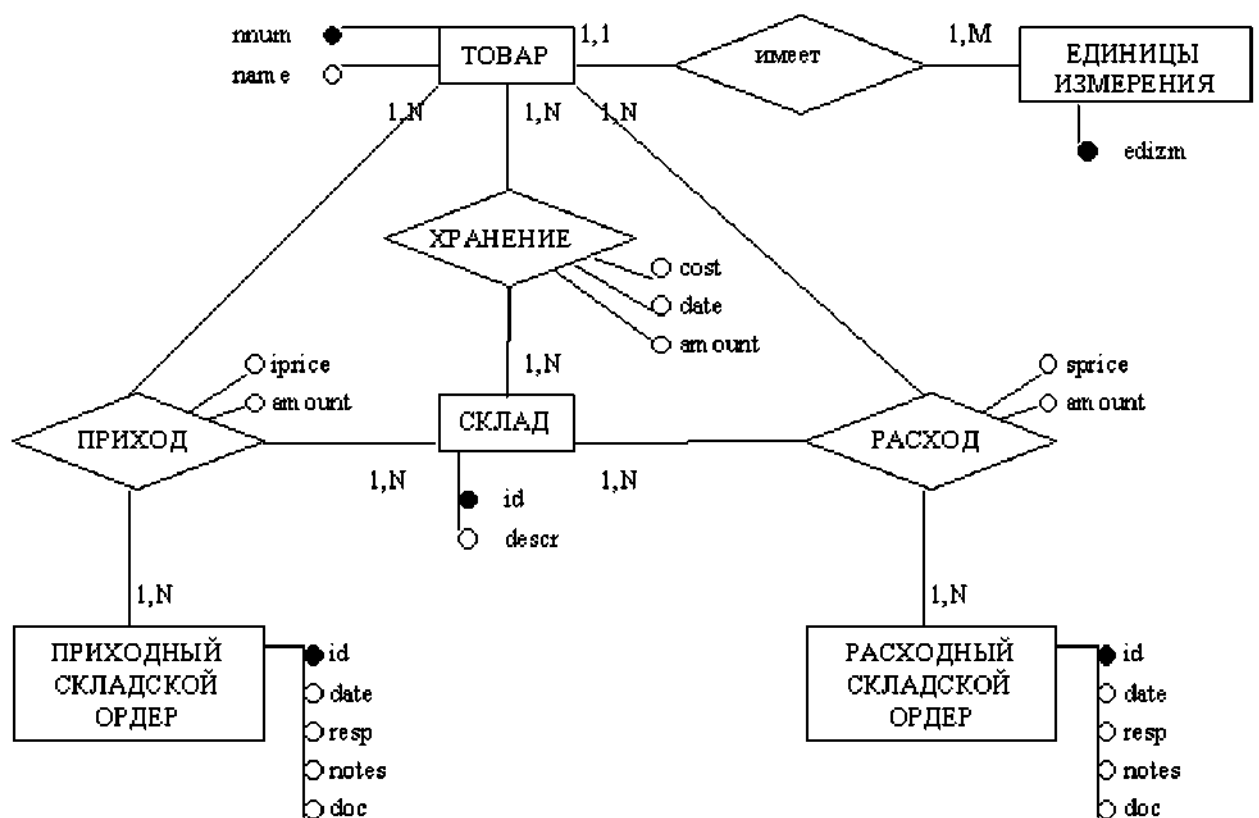


Рисунок 1 Диаграмма «Хранение товара на складе»

Контрольные вопросы

1. Дайте определение корпорации.
2. Приведите пример структуры корпорации.
3. Назовите типы корпораций, приведите примеры.
4. Укажите назначение корпоративных информационных систем.
5. Приведите примеры корпоративных информационных систем для различных видов организаций.

По завершению занятия студент должен:

1. Знать что такое корпорация.
2. Иметь представление о структуре корпорации.
3. Перечислять типы корпораций.
4. Указывать на различие типов корпораций, сопровождать пояснения примерами.

5. Пояснять определение корпоративной информационной системы, указывать ее назначение.
6. Приводить примеры корпоративных информационных систем.
7. Осуществлять выбор корпоративной информационной системы в зависимости от вида корпорации/организации/предприятия и решаемых задач.

Определение требований к функциям компонентов КИС на основе структурной модели объекта автоматизации. Работа в «1С:ERP»

«1С:ERP Управление предприятием 2» («1С:ERP») – это инновационное и эффективное решение от компании «1С» для создания комплексной информационной системы управления любым предприятием. Этот продукт позволяет автоматизировать основные бизнес-процессы, контролировать ключевые — показатели деятельности предприятия, организовать взаимодействие служб и подразделений, координировать деятельность производственных подразделений, оценивать эффективность деятельности предприятия, отдельных подразделений и персонала.

«1С:ERP» был создан с учетом лучших мировых и отечественных практик автоматизации крупного и среднего бизнеса, а также при непосредственном участии представителей крупных промышленных предприятий. Благодаря экспертному подходу к разработке и поэтапному тестированию «1С:ERP» получил именно те функциональные возможности, которые наиболее востребованы в крупных предприятиях с различными направлениями деятельности, в том числе в технически сложных многопередельных производствах.

Начиная с 2014 года свыше 2400 предприятий стали клиентами «1С:ERP Управление предприятием 2».

Запустите программный продукт

Проанализируйте структуру справочника «Контрагенты». Укажите особенности справочника (иерархический, неиерархический), список реквизитов, их тип. Результат представьте в таблице.

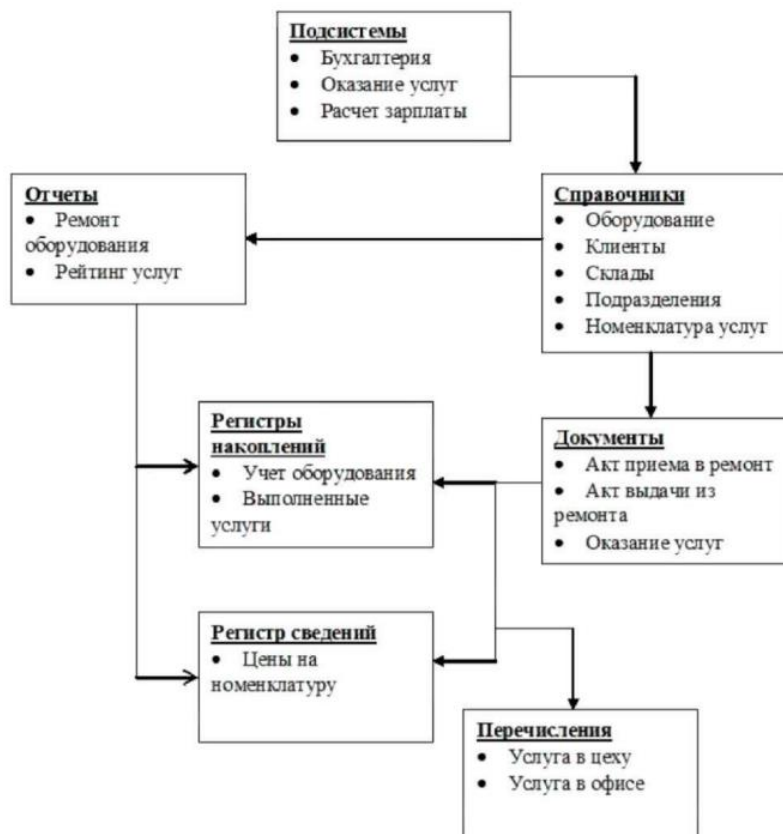
Осуществите поиск в подсистемах других справочников, используемых в приложении. На Ваш выбор проведите анализ любого другого справочника. Результат представьте в таблице. Полный список справочников представлен на вкладке «Предприятие».

Проведите анализ основных документов фирмы. Заказ на производство, Производство, Задание на работу и др. Откройте документы, изучите их структуру.

Изучите представленные в системе отчеты.

Для одного отчета установите его возможную структуру: связь полей таблиц из документов, справочников, регистров и т.д.

На примере имеющейся схемы представьте возможную схему конфигурации программного продукта «1С:ERP».



Примерная схема конфигурации

Перечислите особенности программного продукта «1С: ERP». Укажите, какие справочники используются в данной конфигурации. Приведите примеры структуры одного из справочников. Перечислите основные документы, используемые на предприятии по производству пластиковых окон. Приведите пример структуры одного из документов. Установите с помощью схемы взаимосвязь объектов конфигурации для данного программного продукта.

Изучение конфигурации КИС. Первоначальная настройка программы.

Цель занятия: изучение информационной технологии создания своей базы данных, ввод констант и сведений об организации.

Задание 1.1. Создание своей информационной базы ООО «Техно».

1. Запустить программу «1С: Предприятие» командами *Пуск – Программы – «1С: Предприятие»* или с пиктограммы.
2. В окне запуска программы нажать кнопку *Добавить*, что приведет к появлению на экране окна *Добавление информационной базы*. Выбрать *Создание новой информационной базы*. В настройке указать путь: 2.0.14.5.
3. В окне добавления информационной базы необходимо ввести наименование своей информационной базы и полный путь к папке, в которую предварительно была скопирована БД.
4. Щелчком мыши нажать экранную кнопку *Готово*, что приведет к возврату в режим запуска системы, при этом в списке баз будет присутствовать наименование вновь введенной информационной базы.
5. Выбрать свою базу данных двойным щелчком мыши для продолжения работы.

Задание 1.2. Изучение интерфейса программы «1С: Предприятие».

1. Внимательно рассмотрите внешний вид экрана программы. Заголовок программы содержит название программы и кнопки управления окном.
2. В главном меню перечислены основные группы операций, выполняемые программой, такие как *Файл, Правка, Операции, Отчеты, Сервис* и др.
3. Изучите кнопки панели инструментов, подводя к ним курсор (будет появляться всплывающее меню).
4. Обратите внимание, что большую часть экрана занимает рабочее поле.
5. В нижней части окна расположена статусная строка, содержащая подсказки, и показывающая информацию о некоторых настройках программы.
6. Откройте «Журнал операций» и «Журнал проводок» из меню «Операции». Окна может быть открыто несколько. Открытые окна отображаются в меню «Окна». Откройте меню «Окна» и расположите открытые окна подряд, горизонтально и вертикально. Команда *Окна* меню «Окна» вызывает одноименное диалоговое окно, позволяющее производить операции с окнами, например, закрыть все окна. Закройте все открытые окна.

Задание 1.3. Ввод сведений о своей организации.

Сведения об организации относятся к константам. Константы служат для хранения информации, которая в процессе работы либо совсем не

изменяется, либо изменяется достаточно редко.

С помощью стартового помощника или меню *«Предприятие»* – *Организации* введите первоначальные сведения об организации ООО «Техно».

Наименование: ООО «Техно».

Закладка «Основные»

Юр. / физ. лицо: Юр. лицо

Префикс нужен для того, чтобы обеспечить сквозную нумерацию документов каждой организации. Префикс представляет собой набор символов, количеством не более трех, с которого будут начинаться номера документов. Например: Тех. Ввести «Префикс».

Полное наименование (по учредительным документам):

Общество с ограниченной ответственностью «Техно»

Сокращенное наименование (по учредительным документам): ООО «Техно»

Для печатных форм использовать: сокращенное наименование.

Наименование плательщика в платежных поручениях на перечисление в бюджет: ООО «Техно».

Основной банковский счет. Добавить:

Номер счета: 40703810712000000018. Вид счета – расчетный. Валюта – руб.

БИК: 048073932

Корр. счет: 30101810600000000932

Наименование: ФКБ «ЮНИАСТРУМ БАНК» (автоматически выходит).

Зайдите в ФКБ «ЮНИАСТРУМ БАНК» г.Уфа, укажите местонахождение - г.

Уфа, адрес: ул. С.Перовской, 11; телефон – 276-43-45.

Установить флажок – прямые расчеты.

Установить флажок - указывать КПП плательщика во всех платежных поручениях.

Дополнительная информация о счете.

Дата открытия: 01.11.2012.

Нажмите ОК или записать.

Сведения о регистрации в ИФНС

ИНН организации: 0275015386

Основной государственный регистрационный номер: ОГРН – 1060277054001

Дата государственной регистрации: 01.11.2012

Регистрация. Добавить сведения о регистрации в ИФНС.

Наименование: Межрайонная ИФНС России №40 по Респ. Башкортостан

Организация: ООО «Техно»

Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления ОКАТО – 80401000000

КПП организации: 027501001

Налоговый орган

Код: 0274. Наименование: Межрайонная ИФНС России №40 по Респ. Башкортостан

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе:

Дата выдачи свидетельства - «01.11.2012»

Серия, номер - «77 №0025641»

Код налогового органа - «0274»

Наименование налогового органа, выдавшего свидетельство - «Межрайонная ИФНС России №40 по Респ. Башкортостан».

Закладка «Адреса и телефоны»

Юридический адрес: индекс – 450054, регион «Республика Башкортостан», г.Уфа, ул. «Октября проспект», дом - «100»

Телефон организации: код города – (347), номер – «298-03-01».

Фактический адрес совпадает с юридическим адресом. Заполнить копированием из юридического адреса.

Закладка «Коды»

ОКПО (Общероссийский классификатор предприятий и организаций) - «0097946451»

Организационно-правовая форма по ОКОПФ

ОКОПФ (Общероссийский классификатор организационно-правовых форм); код - «65»; наименование – «Общество с ограниченной ответственностью».

Форма собственности по ОКФС

ОКФС (Общероссийский классификатор форм собственности); код - «16»; наименование - «Частная собственность».

Вид деятельности по ОКВЭД

ОКВЭД (Общероссийский классификатор видов экономической деятельности); код - «51.47.3»; вид деятельности - «Оптовая торговля прочими потребительскими товарами».

Закладка «Фонды»

Регистрационный номер ПФР - «002-873-036506»

Районный коэффициент – 1, 15

Регистрационный номер в ФСС – «0275000698».

Закладка «Документооборот»

Возможность взаимодействия с ФНС и ПФР по каналам связи отключена. «ОК» или «Записать».

Справочники

Задание 1.4. Ввод сведений о подразделениях.

Меню *«Предприятие» - Подразделения организаций*

Создать подразделения:

1. Основное подразделение
2. Администрация
3. Бухгалтерия

Задание 1.5. Ввод сведений о сотрудниках.

1. Ввод сведений о сотруднике Алексееве А.А.

Меню *«Операции» – Справочники - Сотрудники организаций.*

Основные данные:

ФИО - «Алексеев Алексей Алексеевич», дата рождения - «11.09.1982»,
пол - «мужской».

Кадровая информация:

Вид занятости: основное место работы.

Подразделение - «Администрация». Наименование должности - «Директор».

Дата приема: 01.11.2012 г. Оклад: 23000 руб.

Дополнительная информация:

Код ИФНС – первые 4 цифры ИНН сотрудника - 0277

ИНН сотрудника - «027703801088»

Страховой номер ПФР - «022-700-965 15».

Сформировать приказ о приеме Т-1. Дата приказа: 01.11.2012 г.

В справочнике «Сотрудники» открыть: более подробно о физическом лице. В строку «Удостоверение» ввести паспортные данные физического лица.

Закладка «Общее»

Вид документа, удостоверяющего личность - «Паспорт гражданина РФ». Серия - «08 02» номер - «295235», выдан - «Орджоникидзевским РУВД г. Уфы РБ», дата выдачи - «03.12.2001», код подразделения: 021-008.

Закладка «Адреса и телефоны»

Адрес по прописке: индекс «450092», Регион - «Башкортостан Респ.», город «Уфа», улица «Мубарякова», дом «11», кв. «25»

Нажимаем на кнопку «ОК». Адрес проживания совпадает с адресом по прописке. Заполнить копированием из адреса по прописке.

Телефон записать самостоятельно.

Детей – нет.

2. Ввод сведений о сотруднике Петровой Ю.М.

Основные данные:

ФИО - «Петрова Юлия Михайловна», дата рождения - «16.03.1978», пол - «женский».

Кадровая информация:

Вид занятости: основное место работы.

Подразделение «Бухгалтерия», наименование должности - «Главный

бухгалтер». Дата приема: 01.01.2014 г. Оклад: 20000 руб.

Дополнительная информация:

Код ИФНС – первые 4 цифры ИНН сотрудника

ИНН сотрудника «027500503664»,

Страховой номер ПФР - «021-661-083 11».

Сформировать приказ о приеме Т-1. Дата приказа: 01.01.2014 г.

В справочнике «Сотрудники» открыть: более подробно о физическом лице. В строку «Удостоверение» ввести паспортные данные физического лица.

Закладка «Общее»

Вид документа - «Паспорт гражданина РФ», серия - «80 05», номер - «783433», выдан - «Орджоникидзевским РУВД г. Уфы РБ», дата выдачи - «31.01.2000», код подразделения: 021-003.

Закладка «Адреса и телефоны»

Адрес по прописке: индекс «450057», Регион - «Башкортостан Респ.», город «Уфа», улица «Первомайская», дом «16», кв. «12»

Нажимаем на кнопку «ОК». Адрес проживания совпадает с адресом по прописке. Заполнить копированием из адреса по прописке.

Телефон записать самостоятельно.

В окне «Сотрудники организаций» строки «Налоговые вычеты (стандартные)» ввести право на стандартные вычеты на 1 ребенка.

Закладка «Применение вычетов» добавить дату приему на работу, применение вычетов в ООО «Техно».

3. Ввод сведений о сотруднике Репиной О.И.

Основные данные:

ФИО - «Репина Ольга Ивановна», дата рождения - «20.06.1985», пол - «Женский».

Кадровая информация:

Вид занятости: основное место работы.

Подразделение «Бухгалтерия», наименование должности - «Кассир». Дата приема: 01.09.2013 г. Оклад: 18000 руб.

Дополнительная информация:

Код ИФНС – первые 4 цифры ИНН сотрудника

ИНН сотрудника -«027608691220»,

Страховой номер ПФР - «030-713-079 05».

Сформировать приказ о приеме Т-1. Дата приказа: 01.09.2013 г.

В справочнике «Сотрудники» открыть: более подробно о физическом лице. В строку «Удостоверение» ввести паспортные данные физического лица.

Закладка «Общее»

Паспортные данные сотрудника: вид документа - «Паспорт гражданина РФ», серия - «08 03», номер -«564258», выдан - «Ленинским РУВД г.Уфы РБ», дата выдачи - «17.06.2003», код подразделения: 020-005.

Закладка «Адреса и телефоны»

Адрес по прописке: индекс «450029», Регион - «Башкортостан Респ.», город «Уфа», улица «Ленина», дом «6», кв. «45»

Нажимаем на кнопку «ОК». Адрес проживания совпадает с адресом по прописке. Заполнить копированием из адреса по прописке.

Телефон записать самостоятельно.

В окне «Сотрудники организаций» строки «Налоговые вычеты (стандартные)» ввести право на стандартные вычеты на 2 детей.

Закладка «Применение вычетов» добавить дату приема на работу, применение вычетов в ООО «Техно».

4. Ввод сведений о сотруднике Беловой Н.В.

Основные данные:

ФИО – Белова Наталья Валерьевна, дата рождения – «01.03.1985», пол – «Женский».

Кадровая информация:

Вид занятости: основное место работы.

Подразделение «Основное подразделение», наименование должности - «Экономист». Дата приема: 01.07.2013 г. Оклад: 19000 руб.

Дополнительная информация:

Код ИФНС – первые 4 цифры ИНН сотрудника

ИНН сотрудника – «027606898814»,

Страховой номер ПФР – «012-378-569 42».

Сформировать приказ о приеме Т-1. Дата приказа: 01.07.2013 г.

В справочнике «Сотрудники» открыть: более подробно о физическом лице. В строку «Удостоверение» ввести паспортные данные физического лица.

Закладка «Общее»

Паспортные данные сотрудника: вид документа – «Паспорт гражданина РФ», серия – « 80 04», номер – «682241», выдан – «Советским РУВД г. Уфы РБ», дата выдачи – «03.11.2005», код подразделения: 022-007.

Закладка «Адреса и телефоны»

Адрес по прописке: индекс «450076», Регион - «Башкортостан Респ.», город «Уфа», улица «Коммунистическая», дом «22», кв. «45»

Нажимаем на кнопку «ОК». Адрес проживания совпадает с адресом по прописке. Заполнить копированием из адреса по прописке.

Телефон записать самостоятельно.

В окне «Сотрудники организаций» строки «Налоговые вычеты (стандартные)» ввести право на стандартные вычет на 1 ребенка.

Закладка «Применение вычетов» добавить дату приема на работу, применение вычетов в ООО «Техно».

5. Ввод сведений о сотруднике Романове О.В.

Основные данные:

ФИО – Романов Олег Васильевич, дата рождения – «11.04.1989», пол – «Мужской».

Кадровая информация:

Вид занятости: основное место работы.

Подразделение «Основное подразделение», наименование должности - «Менеджер». Дата приема: 19.05.2013 г. Оклад: 15000 руб.

Дополнительная информация:

Код ИФНС – первые 4 цифры ИНН сотрудника

ИНН сотрудника – «027508022000»

Страховой номер ПФР – «079-816-045 07».

Сформировать приказ о приеме Т-1. Дата приказа: 19.05.2013 г.

В справочнике «Сотрудники» открыть: более подробно о физическом лице. В строку «Удостоверение» ввести паспортные данные физического лица.

Закладка «Общее»

Паспортные данные сотрудника: вид документа – «Паспорт гражданина РФ», серия – « 80 01», номер – «682335», выдан – «Советским РУВД г. Уфы РБ», дата выдачи – «09.10.2007», код подразделения: 022-004.

Закладка «Адреса и телефоны»

Адрес по прописке: индекс «450076», Регион - «Башкортостан Респ.», город «Уфа», улица «Коммунистическая», дом «16», кв. «35»

Нажимаем на кнопку «ОК». Адрес проживания совпадает с адресом по прописке. Заполнить копированием из адреса по прописке.

Телефон записать самостоятельно.

Детей – нет.

Задание 1.6. Заполнение ответственных лиц организации.

Меню «*Предприятие*» - *Ответственные лица организаций*

Заполнить руководителя, главного бухгалтера и кассира.

Учетная политика. План счетов.

Цель занятия: научить устанавливать учетную политику для бухгал-терского и налогового учета, осуществлять настройки в программе: общие и индивидуальные; работа с Планом счетов.

Задание 2.1. Настройка параметров учета.

Меню «*Предприятие*» - *Настройка параметров учета.*

Настройки параметров аналитического учета являются общими для всех организаций информационной базы.

Закладка «Виды деятельности»

На закладке «*Виды деятельности*» необходимо установить соответствующие флажки:

- ✓ *Производство продукции, выполнение работ, оказание услуг;*
- ✓ *Розничная торговля.*

Закладка «Системы налогообложения»

На закладке «Системы налогообложения» необходимо указать системы налогообложения, которые будут применяться организациями. Установить:

- ✓ *Все системы налогообложения.*

Закладка «Запасы»

На закладке «Запасы» данной формы устанавливаются следующие настройки:

- ✓ *Ведется учет возвратной тары.*
- ✓ *Учет по складам (местам хранения)* Ведется по количеству и сумме.

Закладка «Товары в рознице»

На закладке «Товары в рознице» можно установить настройки:

- ✓ *По номенклатуре (обороты)* – к сч.41.12 «Товары в розничной торговле» добавляется оборотное субконто «Номенклатура».
- ✓ *По ставкам НДС* - к сч.41.12 «Товары в розничной торговле» и 42.02 «Торговая наценка в неавтоматизированных торговых точках» добавляется субконто «Ставки НДС».

Закладка «Производство»

На закладке «Производство» задается тип плановых цен.

Установить тип плановых цен:

- ✓ *Основная плановая цена.*

Закладка «Денежные средства»

На закладке «Денежные средства» устанавливается флажок:

- ✓ *По статьям движения денежных средств.* Если флажок установлен, то к счетам учета денежных средств добавляется субконто «Статьи движения денежных средств», в кассовых и банковских документах становится доступным выбор статей движения денежных средств.

Закладка «Расчеты с контрагентами»

На закладке «Расчеты с контрагентами» устанавливается единый для всех организаций срок оплаты для покупателей и поставщиков – 30 дней.

Закладка «Расчеты с персоналом»

Организация может вести учет расчетов с персоналом по заработной плате и кадровый учет в текущей информационной базе или во внешней программе. На закладке «Расчеты с персоналом» отметить флажком:

Учет расчетов по заработной плате и кадровый учет ведется:

- ✓ *В этой программе.*

Аналитический учет расчетов с персоналом ведется:

- ✓ *По каждому работнику.* В этом случае к сч.70 «Расчеты с персоналом

по оплате труда» будет добавлено субконто «Работники организаций».

Закладка «Налог на прибыль»

Основная ставка налога на прибыль, в соответствии со ст. 284 НК РФ, равна 20 процентам. Сумма налога в размере 2 процентов подлежит перечислению в федеральный бюджет РФ, а 18 процентов подлежит перечислению в региональный бюджет. Для некоторых видов деятельности ставка налога на прибыль, который подлежит зачислению в бюджеты субъектов РФ, специальными законами этих субъектов может быть понижена, но она не может быть ниже 13,5 %. Особый порядок предусмотрен и для налогообложения налогом на прибыль дивидендов.

На закладке «Налог на прибыль» установки не производить.

Задание 2.2. Определение учетной политики.

Перед началом ведения учета необходимо определить учетную политику организации для целей бухгалтерского и налогового учета.

Меню «Предприятие» - Учетная политика – Учетная политика организаций.

На закладке «Общие сведения» установить применение учетной политики с 01.01.2014 г. Данные учетной политики устанавливаются на начало текущего года и в течение года не изменяются. Выбираем *общую систему налогообложения*. Виды деятельности: *производство продукции, выполнение работ, оказание услуг; розничная торговля*.

На закладке «ОС и НМА» выбираем *линейный метод начисления амортизации*.

Указать ставки налога на имущество – 2,2%.

На закладке «Запасы» выбираем оценку стоимости МПЗ при выбытии:

✓ *По средней стоимости.*

На закладке «Производство» распределение расходов основного и вспомогательного производства для услуг сторонним заказчикам и для услуг собственным подразделениям установить:

✓ *По плановым ценам.*

Распределение общепроизводственных и общехозяйственных расходов.

Установить методы распределения косвенных расходов. Пользователь должен установить способы распределения общехозяйственных и общепроизводственных расходов. Способ распределения хранится в регистре *Методы распределения общепроизводственных и общехозяйственных расходов*. Выбираем базу распределения косвенных расходов - *Выручка*.

Включение общехозяйственных расходов в стоимость реализованной продукции по методу «директ-костинг»: выбор значения «Да» предусматривает, что общехозяйственные расходы будут списываться в месяце их возникновения и полностью относиться на стоимость реализованной продукции. Если метод «директ-костинг» в организации не применяется, то общехозяйственные расходы распределяются между

стоимостью произведенной продукции и незавершенным производством.

В данной задаче метод «директ-костинг» будем использовать, ставим флажок:

✓ По методу «директ-костинг».

На закладке «Выпуск продукции, услуг» установить выпуск продукции без использования сч.40. Последовательность переделов определяется автоматически.

На закладке «НЗП» способ учета НЗП:

✓ С использованием документа «Инвентаризация НЗП».

На закладке «Розница» установить способ учета товаров в рознице:

✓ По стоимости приобретения, т.е. без использования сч.42 «Торговая наценка».

На закладке «Налог на прибыль» указать ставки налога на прибыль: 2% - в Федеральный бюджет и 18% - в бюджет субъектов РФ.

Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» - выберем «Да».

На закладке «НДС» для применения режима необходимо установить флажок *Начислять НДС по отгрузке без перехода права собственности*. Если флажок *Начислять НДС по отгрузке без перехода права собственности* установлен, то при проведении документа начисляется НДС.

На закладке «НДФЛ» определяется учетная политика по НДФЛ на очередной налоговый период:

✓ *Нарастающим итогом в течение налогового периода*.

На закладке «Страховые взносы» задается порядок отражения в учете начисленных работникам сумм для исчисления страховых взносов. Необходимо выбрать значение:

✓ *Организации, применяющие ОСН (общую систему налогообложения), кроме с/х производителей*.

Для сохранения параметров учетной политики нажимаем на кнопку «ОК». Закрываем учетную политику.

САМОСТОЯТЕЛЬНО

Определить учетную политику для ООО «Техно» на период с 01.12.2013 по 31.12.2013 г., так как на 31.12.2013 г. будем вводить начальные остатки по счетам. Задание выполнить аналогично заданию 2.2.

Задание 2.3. Определение учетной политики по персоналу.

Меню «Предприятие» - Учетная политика – Учетная политика (по персоналу).

Организация: ООО «Техно».

Параметры учетной политики. Поставить флажки:

- ✓ Поддержка внутреннего совместительства.
- ✓ При начислении НДС/Л принимать исчисленный налог к учету как удержанный.

Задание 2.4. Знакомство со справочниками «Статьи затрат» и «Прочие доходы и расходы».

Меню *«Предприятие» - Доходы и расходы - Статьи затрат*. Справочник «Статьи затрат» используется в качестве вида субконто счетов учета затрат на производство и издержек обращения.

Меню *«Предприятие» - Доходы и расходы - Прочие доходы и расходы*. Справочник «Прочие доходы и расходы» используется в качестве субконто сч.91 «Прочие доходы и расходы», а также по аналогичным счетам налогового учета.

Задание 2.5. Настройка программы.

Технические параметры работы программы устанавливаются в форме Настройка программы меню *«Сервис»*.

- Версия конфигурации – номер текущей версии типовой конфигурации.
- Заголовок главного окна – заголовок главного окна программы. Стандартный заголовок главного окна можно заменить произвольным текстом.
- Обмен данными – на этой закладке задаются параметры автоматического обмена данными при работе с распределенными информационными базами.
- Права доступа – в этом разделе настраиваются права доступа пользователей к данным информационной базы, если с данными работают несколько пользователей.
- Запрет изменения данных – на этой закладке устанавливается дата, ранее которой запрещено редактировать любые данные в информационной базе, включая саму дату запрета изменения данных.
- Каталог доп. Информации – указывается папка на диске, в которой хранятся внешние обработки и документы, полученные средствами встроенного веб-обозревателя.

Задание 2.6. Переключение интерфейсов.

Интерфейсом называется главное меню программы, а также панели инструментов, предназначенные для быстрого доступа к объектам конфигурации. В типовой конфигурации предусмотрено пять интерфейсов:

- Бухгалтерский,
- УСН,
- НДС/Л предпринимателя,
- Административный,
- Полный.

Для переключения интерфейсов используется меню *«Сервис»* –

Переключить интерфейс.

Установить интерфейс *Полный*, который объединяет в себе возможности интерфейсов *Бухгалтерский* и *Административный*. Фактически это копия бухгалтерского интерфейса с добавлением к нему меню *«Операции»*.

Задание 2.7. Работа с Планом счетов.

В типовую конфигурацию «1С: Предприятие» включен план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н. (в редакции от 08.11.2010)

Рабочий план счетов, содержащий необходимые синтетические и аналитические счета (субконто), содержит также вспомогательные счета, предназначенные для ведения налогового учета. Большинство счетов включено в конфигурацию и их изменение возможно только в режиме конфигурирования, однако некоторые действия по изменению плана счетов можно выполнить без вызова Конфигуратора.

Зайдем в меню *«Операции» - План счетов* или меню *«Предприятие» - План счетов*.

В окне «План счетов» предусмотрены код счета, наименование счета, признак учета в валюте, признак количественного учета, признак забалансовости, тип сальдо, субконто (3 вида аналитики). Для быстрого поиска счета в плане счетов поставим курсор в графу «Код» и наберем номер счета. Автоматически выбирается нужный счет, и курсор выставляется на соответствующий номер. Если по какому-либо счету предусмотрен валютный учет, в графе «Вал.» устанавливается знак «+». Аналогично задается признак забалансовости (у забалансовых счетов) и количественного учета.

Для счета может быть установлен запрет на использование в проводках (флажок *Счет является группой и не выбирается в проводках*). Счета, запрещенные к использованию в проводках, выделяются в плане счетов желтым фоном.

В форме плана счетов бухгалтерского учета можно увидеть подробное описание любого счета, выделив нужный счет и нажав на кнопку «Описание счета».

С помощью меню *«Действия» - Печать* можно распечатать план счетов в виде простого списка или с подробным описанием каждого счета.

С помощью меню *«Действия» - Отчеты* в плане счетов можно построить разнообразные отчеты по выбранному счету и его субконто.

С помощью меню *«Действия» - Субконто* можно перейти к списку субконто выбранного счета.

Пользователь может самостоятельно вводить в план счетов новые счета или добавлять к уже имеющимся субсчета без вызова режима «Конфигуратор».

Для ввода нового счета или субсчета нажмем кнопку «Добавить» на

панели инструментов.

Введем номер счета - «012»; наименование - «Программные продукты». Вид счета – активный. «Признак балансового учета» установим флажок – забалансовый. Виды учета по счету: количественный.

Выбираем виды учета по субконто. Установим Субконто 1. При нажатии на кнопку «Добавить» появляется окно «Виды субконто хозрасчетные». Выберем вид «Расходы будущих периодов» (флаг «ведется учет количественный» и «ведется учет суммовой» установлен). По Субконто 2 можно установить вид субконто – «Работники организаций» (флаг «ведется учет количественный» и «ведется учет суммовой» также можно оставить).

Закрываем План счетов – кнопка «ОК».

Формирование аналитического учета и заполнение справочников в бухгалтерской программе «1С: Предприятие»

Цель занятия: изучение информационной технологии формирования аналитического учета по счетам «Расчеты с покупателями и заказчиками», «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», «Материалы», «Основные средства». Создание многоуровневых справочников.

Задание 3.1. Создание многоуровневого справочника «Контрагенты». Меню «Операции» - Справочники - Контрагенты.

В справочнике «Контрагенты» с помощью кнопки «Добавить группу» или меню «Действия» - Новая группа создайте группы: «Покупатели», «Поставщики», «Учредители». Затем в каждую группу введите данные на контрагентов организации.

Краткая справка. Для переноса элемента справочника из одной группы в другую необходимо:

- выделить перемещаемый объект;
- выполнить команды Действие - Переместить в группу. Выбрать необходимую группу контрагентов.

Ввод сведений о покупателе «Крона»

Наименование - «Крона» и полное наименование - ООО «Крона». Юридический и почтовый адрес – 137116, Регион Москва, г. Москва, ул. 8-е Марта, д. 136, оф.456: телефон - «(495) 356-15-19»; ИНН/КПП – «7711361254/771101001»; Код по ОКПО- «45987645».

«Номер счета» - «41205612330045697011».

Наименование банка - ОАО КБ «ЕВРОПРОМИНВЕСТ», Г.МОСКВА, БИК 044585594, к/с 30101810300000000594.

Поставить флажки:

- ✓ Прямые расчеты;
- ✓ Указывать КПП плательщика во всех платежных поручениях.

Ввод сведений о покупателе «Соколов А. Ю.»

Наименование – Соколов А.Ю. Физ. лицо.

На закладке «Общие»: ФИО - «Соколов Александр Юрьевич». Документ: паспорт гражданина РФ. ИНН - «027707843102». Код по ОКПО-«45987645».

На закладке «Адреса и телефоны» указать адрес - 450110, г.Уфа, ул.Горького, д.45, кв. 115; Телефон - «(347) 264-82-51»;

На закладке «Контакты» указать контактное лицо: Михайлов Михаил Михайлович, тел. моб. 8-927-354-88-09.

На закладке «Дополнительная информация»: должность - менеджер по продажам, роль – заключение договоров, дата рождения: 02.11.1980 г.

Закладка «Счета и договора». Номер счета - «40910511265978900012»; банк, в котором открыт р/с - «КБ «ФАВОРИТ», Г.МОСКВА. БИК 044583621, к/с 30101810100000000621».

Поставить флажки:

- ✓ Прямые расчеты;
- ✓ Указывать КПП плательщика во всех платежных поручениях.

Ввод сведений о покупателе «Юран ТД»

Наименование - «Юран ТД» и полное наименование - ЗАО «Торговый дом Юран»; юридический и почтовый адрес - «450064, г. Уфа, ул. Зорге, д. 6, оф. 3»; телефон - (347) 232-84-53; ИНН/КПП - «0277061254/027701001». Код по ОКПО -«95153652».

«Расчетные счета», «Номер счета» - № 40911500612356984410.

«Банк, в котором открыт расчетный счет» - ЗАО КБ «РОСИНТЕРБАНК», г.Москва, БИК 044552521, к/с 30101810100000000521».

Поставить флажки:

- ✓ Прямые расчеты;
- ✓ Указывать КПП плательщика во всех платежных поручениях.

Ввод сведений о покупателе «Новое Время»

Наименование – «Новое Время», полное наименование – ООО «Новое Время».

Юридический и почтовый адрес – 450006, г.Уфа, ул.Владивостокская, д. 9. ИНН/КПП – «0277016487/ 027701001». Код по ОКПО -«95153652».

Банковский счет - № счета - 48212687912337420054.

«Банк, в котором открыт расчетный счет» – ОАО «ЛЕСПРОМБАНК», г. Москва, БИК 044583732, к/с 30101810000000000732.

Поставить флажки:

- ✓ Прямые расчеты;
- ✓ Указывать КПП плательщика во всех платежных поручениях.

Ввод сведений о поставщике «Инвестстрой»

Наименование - «Инвестстрой»: полное наименование - ЗАО «Инвестстрой»; юридический и почтовый адрес - «123117, г.Москва,

ул.Новинская, д.5»; телефон -«(495) 615-15-45»; ИНН/КПП - «7712056112/771201001». Код по ОКПО - «69428537».

«Расчетные счета», «Номер счета» - № 40811590100620111325. В поле «Банк, в котором открыт расчетный счет» - «ООО КБ «ПЛАТИНА», Г.МОСКВА, БИК 044585931, к/с 30101810400000000931».

Поставить флажки:

- ✓ Прямые расчеты;
- ✓ Указывать КПП плательщика во всех платежных поручениях.

Ввод сведений о поставщике «Рубин»

Наименование - «Рубин»; полное наименование - ООО «Рубин»; юридический и почтовый адрес - «450110, г.Уфа, ул.Мира, д.4»; телефон - «(347) 235-12-79»; ИНН/КПП «0270025361/015201001». Код по ОКПО - «85123645».

«Расчетные счета», «Номер счета» - «40811590100620111325». «Банк, в котором открыт расчетный счет», «ОАО КБ «ПРОМБАНК», Г.Москва, БИК 044525554, к/с 30101810100000000554».

Поставить флажки:

- ✓ Прямые расчеты;
- ✓ Указывать КПП плательщика во всех платежных поручениях.

Ввод сведений о поставщике «Софт»

Наименование - «Софт»; полное наименование - ООО «Софт»; юридический и почтовый адрес - «450020, г. Уфа, ул. Революционная, д.10, корп. 2»; телефон - «(347) 292-17-25»; ИНН/КПП -«0285783047/015401001». Код по ОКПО - «35622542»

«Расчетные счета», Номер счета - «40702810450000122011». Банк, в котором открыт расчетный счет ОАО БАНК «СОДРУЖЕСТВО» г.Москва, БИК 044552679, к/с 301018109000000000679».

Поставить флажки:

- ✓ Прямые расчеты;
- ✓ Указывать КПП плательщика во всех платежных поручениях.

Ввод сведений о поставщике «Триал»

Наименование – «Триал», полное наименование – ООО «Триал», юридический и почтовый адрес – РБ, 450092 г. Уфа, ул. Шафиева, д. 45.

ИНН/КПП -«0297074397/029701001». Код по ОКПО - «45621841»

«Расчетные счета», Номер счета - «40702810310000946610». Банк, в котором открыт расчетный счет УФИМСКИЙ ФИЛИАЛ ОАО «Русь-Банк» БИК 048071902, к/с 301018105000000000902».

Поставить флажки:

- ✓ Прямые расчеты;
- ✓ Указывать КПП плательщика во всех платежных поручениях.

Задание 3.2. Заполнение справочника «Материалы».

Меню «Операции» - Справочники - Номенклатура - Материалы.

Наименование - «Краска». Чтобы выбрать *единицу измерения*, надо в справочнике «Классификатор единиц измерения» с помощью кнопки «Подбор из ОКЕИ (Общероссийский классификатор единиц измерения)» выбрать единицу измерения - «условная банка». Код - «881». Наименование: краткое - «усл.банк».

Закладка «По умолчанию»

Ставка НДС – 18%. Номенклатурная группа – «Основная номенклатурная группа».

Информация для передачи в производство материалов и полуфабрикатов

Статья затрат – «Материальные расходы»

Закладка «Цены»

Получить/установить цены на дату: 09.01.2014 г.

Основная цена покупки – 200,00 руб., основная цена продажи – 250,00 руб.

Закладка «Счета учета»

Счет учета – 10.01 «Сырье и материалы»

Счет доходов от реализации – 91.01 «Прочие доходы»

Счет НДС по приобретению – 19.03 «НДС по приобретенным МПЗ».

Задание 3.3. Заполнение справочника «Виды налогов и иных платежей в бюджет».

Меню «Операции» - Справочники - Виды налогов и иных платежей в бюджет.

Наименование налога – налог на имущество юридических лиц,

КБК - 182 1060201002 1000 110, счет учета 68.08 «Налог на имущество».

Задание 3.4. Заполнение справочника «Основные средства».

Меню «Покупка» - Поступление товаров и услуг - Оборудование.

Дата 09.01.2014 г.

Склад – «Основной склад».

Контрагенты – Поставщики - ЗАО «Инвестстрой».

Договор – «Основной договор».

Зачет авансов – «Автоматически».

Закладка «Оборудование»

Номенклатура – Оборудование (объекты ОС) – «Ксерокс», единица измерения – шт. (Подбор из ОКЕИ).

Закладка «По умолчанию»

Ставка НДС – 18%. Номенклатурная группа – «Основная номенклатурная группа».

Информация для передачи в производство материалов и полуфабрикатов

Статья затрат – «Материальные расходы».

Нажать кнопку «Записать», тогда становится доступной закладка «Цены».

Закладка «Цены»

Получить/установить цены на дату: 09.01.2014 г.
Основная цена покупки – 42000,00 руб.

Закладка «Счета учета»

Счет учета – 08.04 «Приобретение объектов ОС»

Счет доходов от реализации – 91.01 «Прочие доходы»

Счет учета расходов – 91.02 «Прочие расходы»

Счет НДС по приобретению – 19.01 «НДС по приобретенным ОС».

Счет учета НДС по реализации – 91.02 «Прочие расходы»

В табличной части документа «Поступление товаров и услуг: Оборудование» указать количество ксероксов – 1 шт.

Закладка «Дополнительно»:

Входящий № - «7», входящая дата - «09.01.2014».

Провести документ. Всего: 49560,00 руб. Посмотреть проводки (пиктограмма: результат проведения документа):

Д 08.04 К 60.01 Σ 42000,00

Д 19.01 К 60.01 Σ 7560,00.

В документе «Поступление товаров и услуг» – Покупка, комиссия (сумма 49560,00 руб.) - ввести Счет-фактуру, полученный от поставщика (дата, номер) -«09.01.2014, № 7».

Меню «Операции» - Справочники - Основные средства.

Наименование – «Ксерокс». Дата сведений: 10.01.2014 г.

Закладка «Основные сведения»

Полное наименование ОС - «Ксерокс». Изготовитель: ООО "МЕЙДЖИН", заводской номер – 555555, номер паспорта – 8888, дата выпуска (постройки) – 30.12.2013 г.

Постоянные сведения

Группа учета ОС – «Офисное оборудование»

Амортизационная группа - «Третья группа (от 3 лет до 5 лет включительно)».

Закладка «Бухгалтерский учет»

Вести документ принятия к учету.

Справочник «Выбор вида операции документа» – «Оборудование».

Заполнить документ «Принятие к учету ОС: Оборудование».

Дата 10.01.2014 г.

Организация – ООО «Техно», подразделение – «Бухгалтерия». Событие ОС – «Принятие к учету с вводом в эксплуатацию».

Закладка «Основные средства»

Оборудование – Оборудование (объекты ОС) – «Ксерокс».

Склад – «Основной склад». Счет – 08.04 «Приобретение объектов ОС».

Основные средства

В табличной части создать новое ОС - «Ксерокс» в справочнике ОС. Это связано с тем, что на счете 08.04 ведется количественный учет, а на счете 01.01 его нет. Для заполнения справочника «Основные средства»

использовать данные задания. Инвентарный номер присваивается автоматически. Из справочника «Основные средства: Ксерокс» заполнить только одну закладку «Основные сведения»; закладки «Бухгалтерский учет» и «Налоговый учет» не заполнять.

Документ «Принятие к учету ОС: Оборудование»

Закладка «Бухгалтерский учет»

Общие сведения

Порядок учета – «Начисление амортизации».

МОЛ – Петрова Юлия Михайловна

Способ поступления - «Приобретение за плату».

Счет учета – 01.01 «ОС в организации».

Параметры начисления амортизации:

Счет начисления амортизации – 02.01 «Амортизация ОС»

Поставить флажок – «Начислять амортизацию».

Способ начисления амортизации – «Линейный способ».

Способы отражения расходов по амортизации – «Амортизация (счет 44.01)».

Срок полезного использования (в месяцах) – 36.

Закладка «Налоговый учет»

Общие сведения

Порядок включения стоимости в состав расходов – «Начисление амортизации».

Параметры начисления амортизации

Поставить флажок – «Начислять амортизацию»

Срок полезного использования (в месяцах) - 36.

Специальный коэффициент (для применения ускоренной амортизации) -1,0 (не меняем).

Меню «ОС» - Принятие к учету ОС. Посмотреть проводки (пиктограмма: результат проведения документа):

Д 01.01 К 08.04 ∑ 42000,00

Ввод начальных остатков по счетам
в бухгалтерской программе «1С: Предприятие»

Цель занятия: изучение информационной технологии ввода начальных остатков по счетам. Отражение информации с помощью типовой операции и документов.

Задание 4.1. Ввести начальные остатки по счетам согласно исходным данным.

Меню «Предприятие» - Ввод начальных остатков.

Для ввода остатков необходимо указать организацию и дату ввода

начальных остатков. Дата операции ввода остатков - 31.12.2013.

В правой части формы размещена краткая информация с описанием общих принципов работы при вводе остатков. Остатки вводятся операциями, содержащими проводки в корреспонденции с нулевым счетом. Счет 000 – это «Вспомогательный счет», он используется только один раз для ввода начальных остатков.

Для ввода остатков по счету следует выделить счет и нажать на кнопку *Ввести остатки по счету*. Откроется документ *ввода начальных остатков* по выбранному счету.

1. Ввод остатков по основным средствам

Дата сведений: 31.12.2013 г. Подразделение – «Бухгалтерия».

Добавить новое ОС - «Компьютер».

Закладка «Основные сведения»

Полное наименование ОС - «Компьютер». Изготовитель: ООО "МЕЙДЖИН", заводской номер – 666666, номер паспорта – 9999, дата выпуска (постройки) – 30.12.2012 г.

Постоянные сведения

Группа учета ОС – «Офисное оборудование»

Амортизационная группа - «Третья группа (от 3 лет до 5 лет включительно)».

Инвентарный номер присваивается автоматически. Из справочника «Основные средства: Компьютер» заполнить только одну закладку «Основные сведения»; закладки «Бухгалтерский учет» и «Налоговый учет» не заполнять.

В окне «Ввод начальных остатков ОС: Компьютер» заполнить закладки:

Закладка «Начальные остатки»

Первоначальная стоимость – 45000,00 руб., счет учета - 01.01.

Стоимость на момент ввода остатков – 30000,00 руб.

Счет начисления амортизации – 02.01.

Сумма накопленной амортизации – 15000,00 руб.

Способ отражения расходов по амортизации – амортизация (счет 44.01).

Закладка «Бухгалтерский учет»

Способ поступления – приобретение за плату.

МОЛ – Петрова Ю.М.

Порядок учета – начисление амортизации.

Способ начисления амортизации – линейный. СПИ – 36 мес.

Поставить флажок:

✓ Начислять амортизацию.

Закладка «Налоговый учет»

Порядок включения стоимости в состав расходов: начисление амортизации.

СПИ – 36 мес.

Поставить флажок:

✓ Начислять амортизацию.
Специальный коэффициент – 1.

Закладка «События»

Принятие к учету

Дата: 31.12.2012 г.

Событие – «Принятие к учету с вводом в эксплуатацию».

Название документа – «Принятие к учету ОС». Номер документа – 72.

Записать с проведением – ОК, посмотреть в меню «Операции» - Журнал операций сформированные проводки:

Д 01.01 К 000 Σ 30000,00 – остатки по разделу ОС

Д 000 К 02.01 Σ 15000,00 - остатки по разделу ОС

2. Ввод остатков по поставщикам

Кредиторская задолженность перед поставщиком.

Счет учета - «60.01»; субконто 1 по кредиту - «Контрагенты». Поставщик «Рубин». Субконто 2 по кредиту - «Договоры»: «Основной договор». Документ расчетов: вх. № 55 от 30.12.2013 г. Счет учета расчетов с комитентом - 60.01.

Сумма задолженности – 90000,00 рублей. Записать с проведением – ОК, посмотреть сформированные проводки: Д 000 К 60.01 Σ 90000,00 – остатки по разделу «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

3. Ввод остатков по покупателям

Задолженность покупателя перед нашим предприятием.

Счет учета «62.01» - справочник «Контрагенты» - покупатель «Крона». Договор взаиморасчетов - «Основной договор». Документ расчетов: вх. № 77 от 29.12.2013 г. Счет учета расчетов с комитентом - 62.01.

Сумма задолженности – 10000,00 рублей. Записать с проведением – ОК, посмотреть сформированные проводки: Д 62.01 К 000 Σ 10000,00 – остатки по разделу «Расчеты с покупателями и заказчиками».

4. Ввод остатков по кассе

Счет учета - «50.01», субконто счета «Статьи движения денежных средств» - «Остаток денежных средств в кассе». «Вид движения денежных средств» – Средства, полученные от покупателей и заказчиков, «Группа» - Статьи движения денежных средств.

Сумма – 20000,00 рублей. Записать с проведением – ОК, посмотреть сформированные проводки: Д 50.01 К 000 Σ 20000,00 – остатки по разделу «Денежные средства».

5. Ввод остатков по расчетному счету

Счет учета - «51», субконто 1 по дебету *Банковский счет* – ФКБ «ЮНИАСТРУМ БАНК» г.Уфа «Основной расчетный счет»; субконто 2 по дебету «Статьи движения денежных средств» - Остаток на р/сч, «Вид

движения денежных средств» – Средства, полученные от покупателей и заказчиков, *«Группа»* - Статьи движения денежных средств.

Сумма – 54000,00 рублей. Записать с проведением – ОК, посмотреть сформированные проводки: Д 51 К 000 Σ 54000,00 – остатки по разделу «Денежные средства».

6. Ввод остатков по подотчетному лицу

Предприятие должно подотчетному лицу.

Счет учета - «71.01»; субконто 1 по кредиту - *справочник «Сотрудники»* «Алексеев А.А.».

Сумма – 3000,00 рублей. Записать с проведением – ОК, посмотреть сформированные проводки: Д 000 К 71.01 Σ 3000,00 – остатки по разделу «Расчеты с подотчетными лицами».

7. Ввод остатков по уставному капиталу

Уставный капитал организации: счет учета - «80.09»; субконто 1 по кредиту - «Контрагенты». Группа *«Учредители»* - учредитель нашего предприятия (физ.лицо): наименование «Андреев Андрей Андреевич», документ – паспорт гражданина РФ, ИНН - «102541222254».

Заполнить закладку *«Адреса и телефоны»*: 450012, Башкортостан, г. Уфа, ул. Российская, д. 41, кв.224. Юридический и фактический адреса совпадают; тел. 8-917-343-76-09.

Сумма – 10000,00 рублей. Записать с проведением – ОК, посмотреть сформированные проводки: Д 000 К 80.09 Σ 10000,00 – остатки по разделу «Капитал».

8. Ввод остатков по материалам

На складе организации остались материалы.

Счет учета - «10.01»; субконто дебета 1 – номенклатура – материалы - «Краска»; субконто 2 - «Места хранения» - «Основной склад».

Количество - «20». Сумма по проводке - 4000 рублей. Записать с проведением – ОК, посмотреть сформированные проводки: Д 10.01 К 000 Σ 4000,00 – остатки по разделу «Материалы».

Задание 4.2. Проверка правильности ввода остатков.

После того, как введены все начальные остатки, смотрим на строку *«Итого (баланс)»*. Программа показывает сумму по всем дебетовым остаткам – 118000,00 руб. и кредитовым остаткам – 118000,00 руб.

После ввода начальных остатков необходимо проверить их правильность. Остатки проверяются отчетом «Оборотно-сальдовая ведомость». Пункт меню *«Отчеты»* – *Оборотно-сальдовая ведомость*. Установить период с 31.12.13 по 31.12.13, нажимаем кнопку «Сформировать отчет».

Критерием правильного ввода остатков является отсутствие сальдо на конец периода по вспомогательному счету 000.

Задание 4.3. Типовые операции.

Меню «Операции» - *Типовые операции.*

Добавить шаблон типовой операции. Наименование – «*Перемещение материалов со склада на склад*». Содержание операции – то же. Описание: «*Перемещение материалов с основного склада на склад материалов*».

Закладка «Бухгалтерский и налоговый учет»

Счет дебета- 10 «Материалы». Субконто 2 по дебету - «Склад материалов». Вид склада - оптовый.

Счет по кредиту – 10 «Материалы». Субконто 2 - склад-отправитель - «Основной склад». Содержание операции – «Перемещение материалов».

В окне «*Типовые операции*» с помощью кнопки «*Ввести операцию*» ввести новую операцию на основании шаблона.

Дата – 10.01.2014 г.

Содержание – «Перемещение материалов со склада на склад».

Способ заполнения – «Типовые операции».

Типовая операция – «Перемещение материалов со склада на склад». Кнопка «Заполнить».

Откорректировать проводку. Субсчет дебета- «10.01 «Сырье и материалы». Субконто 1 *Справочник «Номенклатура» - «Материалы»* - материал - «Краска». Добавить в справочник «Склады (Места хранения): Склад материалов» реквизит «Ответственное лицо» – Романов О.В. Количество материала – 5 банок.

Субсчет кредита - «10.01 «Сырье и материалы». Субконто 1 по кредиту *Справочник «Номенклатура» - «Материалы»* - материал - «Краска». Количество перемещаемого материала - 5 банок. Сумма – 1000,00 руб.

Задание 4.4. План счетов.

Меню «Операции» - *Планы счетов.*

Введем номер счета - «013»; наименование - «Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы»; счет активный - «А»; забалансовый, валютный учет не осуществляется; признак количественного учета установим.

Выбираем виды учета по субконто. Установим Субконто 1 - «Номенклатура» (флаг «учет по количеству» и «учет по сумме- установлен). По Субконто 2 – «Склады» (флаг «учет по количеству» и «учет по сумме» также можно оставить).

Задание 4.5. Учет расходов будущих периодов.

Ввод статьи расходов будущих периодов

Приобретена программа для автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие» ПРОФ. версия 8.2 у компании «Софт» за 7200,00 рублей 10.01.2014. Программа установлена, срок ее использования - 3 года, по сроку действия договора, заключенного с ООО «Софт» на приобретение программы и абонентское обслуживание.

Пункт меню «Операции» - *Справочники - Расходы будущих периодов.*

Наименование - Программа «1С: Предприятие» ПРОФ версия 8.2; вид

РБП - «Прочие расходы». Способ признания расходов - «По месяцам».

Общая сумма расходов будущих периодов - 6101,70 руб., дата начала списания - 10.01.14, дата окончания списания - 10.01.17.

Счет отнесения затрат расходов будущих периодов для целей бухгалтерского учета «44.01». Субконто 1 - Статья издержек обращения - «Прочие расходы».

Задание 4.6. Документ «Товарная накладная».

Дата - «10.01.2014».

Меню «Покупка» - *Поступление товаров и услуг*.

Добавить вид операции документа – *Покупка, комиссия*.

Дата – 10.01.2014 г. Контрагент – Поставщик – ООО «Софт». Договор – Основной договор.

Закладка «Услуги» - номенклатура – группа «Услуги» – Программа «1С: Предприятие». В реквизите «Услуга» поставить флаг. Единица измерения – шт.

Ставка НДС – 18%. Номенклатурная группа – Основная номенклатурная группа. Основная цена покупки – 6101,70 руб.

Счет учета – 97.21. Расходы будущих периодов - Программа «1С: Предприятие». Счет учета доходов от реализации – 91.01. Счет учета предъявленного НДС – 19.04. Записать документ.

На основании проведенного документа «Поступление товаров и услуг» ввести счет-фактуру. Дата - «10.01.14». Поставщик - «Софт»; договор - «Основной договор». Основание: *поступление товаров и услуг №2 от 10.01.2014 г.* Реквизиты счета-фактуры поставщика: «Дата и номер полученного счета-фактуры» - «10.01.2014 №16». Всего покупок, включая НДС - «7200,01».

В документе «Поступление товаров и услуг» – *Покупка, комиссия* на Закладке «Дополнительно» установить входящий документ № - «15», дата - «10.01.2014».

Посмотреть печатную форму документа «Товарная накладная ТОРГ-12».

Сумма без НДС и сумма НДС - «6101,70» и «1098,31» соответственно.

Посмотреть проводки: Д 97.21 К 60.01 ∑ 6101,70

Д 19.04 К 60.01 ∑ 1098,31

Задание 4.7. Принятие объекта к учету.

Меню «Операции» - *Операции, введенные вручную*. Дата - «10.01.2014».

Содержание - Принята к учету программа «1С: Предприятие 8.3».

Забалансовый счет - «012». Субконто 1 - «Программа «1С: Предприятие»»; субконто 2 - «Петрова Юлия Михайловна». Количество - «1», сумма - «6101,70».

Задание 4.8. Документ «Платежное поручение».

Меню «Банк» - *Платежное поручение*.

Организация ООО «Техно». Добавить новое платежное поручение. Дата – 10.01.2014 г. Получатель – контрагент – поставщик – ООО «Софт».

Назначение платежа – «По счету-фактуре №16 от 10.01.2014 г. за программу «1С: Предприятие 8.3. Проф.»».

Сумма платежа - «7200,01». НДС – 18%. Вид платежа - «электронно», очередность платежа - «6».

Посмотреть печатную форму платежного поручения №1 от 10.01.2014 г.

Отражение хозяйственных операций по движению товаров в бухгалтерской программе «1С: Предприятие»

Цель занятия: изучение информационной технологии отражения хозяйственных операций по поступлению, перемещению и реализации товаров за расчетный период.

Задание 5.1. Операции, введенные вручную.

Меню «*Операции*» - *Операции, введенные вручную*.

Дата: 10.01.2014 г.

Содержание операции – «Внос учредителей на развитие бизнеса и увеличение УК». Способ заполнения – вручную.

Добавить операцию. Счет дебета 51, субконто 1 – ФКБ «ЮНИАСТРУМБАНК», субконто 2 – взносы учредителей (вид движения денежных средств – прочие расходы по финансовой деятельности).

Счет кредита -75.01. субконто 1- учредитель Андреев А.А. Сумма – 575 000 руб. Содержание – Взнос учредителей.

Добавить операцию. Счет дебета 75.01, субконто 1- учредитель Андреев А.А. Счет кредита 80.09, субконто 1 – контрагенты – учредители – Андреев А.А. Сумма – 575 000 руб. Содержание – Увеличение УК.

Сумма операции устанавливается автоматически – 1 150 000 руб.

Задание 5.2. Отрадите учет поступления товаров.

Оформление доверенности

Меню «*Операции*» - *Документы – Доверенность*.

В поле «№» номер указывается автоматически, установить дату документа - «10.01.2014». Физическое лицо – *Романов О.В.* Контрагент – *Поставщик - ООО «Рубин»*. Банковский счет – *ФКБ «ЮНИАСТРУМБАНК» в Уфе*. Договор – *Основной договор*.

Сначала заполнить оприходование товара, затем вернуться к заполнению доверенности.

Графа «Наименование товара» - «*Миксер*». Единица измерения – штука. Количество – 10.

«*Чайник электрический*» - 20 шт.

«*Фен*» - 30 шт.

Оприходование товаров

Меню «*Покупка*» – *Поступление товаров и услуг - Покупка, комиссия*.

Дата – 10.01.2014 г.

Поле «Склад» - «Основной склад». Поле «Поставщик» - «Рубин».

Договор - «Основной договор».

Справочник «Номенклатура» - *Группа номенклатуры «Товары».*

«Наименование» - «Миксер».

Единица измерения - «шт.», ставка НДС - «18%». Номенклатурная группа – основная. Страна происхождения - «Россия» (если товар импортный, то флаг в этом поле необходимо отключить), статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 10.01.2014 г. Основная цена покупки - 600,00 рублей, основная цена продажи - 870,00 рублей. Валюта «в рублях».

Закладка «Спецификации»

Группа – Спецификации номенклатуры. Наименование – миксер, номенклатура – миксер, количество – 10.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 41.01. Счет учета доходов от реализации – 90.01.1. Счет учета расходов – 90.02.1. Счет учета предъявленного НДС – 19.03. Счет учета НДС по реализации – 90.03.

Группа номенклатуры - «Товары», наименование - «Чайник электрический»; ставка НДС - «18%». Номенклатурная группа – основная. Единица измерения - «шт.»; страна происхождения - «Россия», статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 10.01.2014 г. Основная цена покупки - 700,00 рублей, основная цена продажи - 950,00 рублей. Валюта «в рублях».

Закладка «Спецификации»

Группа – Спецификации номенклатуры. Наименование – чайник электрический, номенклатура – чайник электрический, количество – 20.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 41.01. Счет учета доходов от реализации – 90.01.1. Счет учета расходов – 90.02.1. Счет учета предъявленного НДС – 19.03. Счет учета НДС по реализации – 90.03.

Группа номенклатуры - «Товары», наименование - «Фен»; ставка НДС - «18%». Номенклатурная группа – основная. Единица измерения - «шт.»; страна происхождения - «Россия», статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 10.01.2014 г. Основная цена покупки - 800,00 рублей, основная цена продажи - 1200,00 рублей. Валюта «в рублях».

Закладка «Спецификации»

Группа – Спецификации номенклатуры. Наименование – фен, номенклатура – фен, количество – 30.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 41.01. Счет учета доходов от реализации – 90.01.1. Счет учета расходов – 90.02.1. Счет учета предъявленного НДС – 19.03. Счет учета

НДС по реализации – 90.03.

В документе *«Поступление товаров и услуг» – Покупка, комиссия на Закладке «Дополнительно»:*

Входящий документ № - «1», дата - «10.01.2014».

В документе *«Поступление товаров и услуг» – Покупка, комиссия - ввести* Счет-фактуру, полученный от поставщика (дата, номер) - «10.01.2014, № 1».

Посмотреть печатную форму документа доверенность №1 от 10.01.2014 г., выданную менеджеру Романову О.В. для получения товара:

миксер – 10 шт.;

чайник электрический – 20 шт.;

фен – 30 шт.

Посмотреть печатную форму поступления товаров и услуг (ТОРГ-12) на сумму 51920 руб. Какие проводки сформировал документ?

Посмотреть печатную форму счет-фактура №3 от 10.01.2014 г. (Меню *«Покупка» - Ведение книги покупок – Счет-фактура полученный*).

Оплата поставщику

Меню *«Банк» - Платежное поручение.*

Дата: 10.01.2014 г.

Получатель – Поставщик - «Рубин». «Сумма» - сумма платежа - «51920,00». НДС – 18%. «Назначение платежа» - «Оплата за товар по счету-фактуре № 3 от 10.01.14». Вид платежа - «Электронно», очередность - «6».

Посмотреть печатную форму платежного поручения №2.

Задание 5.3. Отразите учет перемещения товаров.

Меню *«Склад» - Перемещение товаров.*

Дата: 10.01.2014 г.

«Отправитель» - «Основной склад», «Получатель» - «Торговый зал» вид склада - «Розничный», МОЛ – Петрова Ю.М., тип цен – основная цена продажи.

«Номенклатура»: «Миксер» - 3 шт., «Фен» - 5 шт., «Чайник электрический» - 5 шт. Счет учета отправителя – 41.01. Счет учета получателя – 41.02.

Посмотреть печатную форму накладной №1 от 10.01.2014 г. Какие проводки сформировал документ?

Задание 5.4. Оприходование товаров

Меню *«Покупка» - Поступление товаров и услуг.*

Дата: 11.01.2014 г.

Поле «Контрагент» - «Поставщик» - «Триал». Поле «Склад» - «Основной склад». Поле «Договор» - «Основной договор».

Справочник *«Номенклатура» - группа номенклатуры «Товары».*

«Наименование» - «Велосипед». Ставка НДС - «18%». Номенклатурная

группа – Основная номенклатурная группа. Единица измерения - «шт.», страна происхождения - «Россия», статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 11.01.2014 г. Основная цена покупки – 11000,00 рублей, основная цена продажи – 15000,00 рублей. Валюта «в рублях».

Закладка «Спецификации»

Группа – Спецификации номенклатуры, наименование – велосипед, номенклатура – велосипед, количество – 2 шт.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 41.01. Счет учета доходов от реализации – 90.01.1. Счет учета расходов – 90.02.1. Счет учета предъявленного НДС – 19.03. Счет учета НДС по реализации – 90.03.

Группа номенклатуры - «Товары», наименование - «Тренажер»; ставка НДС - «18%». Номенклатурная группа – Основная номенклатурная группа. Единица измерения - «шт.»; страна происхождения - «Россия», статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 11.01.2014 г. Основная цена покупки – 20000,00 рублей, основная цена продажи – 25500,00 рублей. Валюта «в рублях».

Закладка «Спецификации»

Группа – Спецификации номенклатуры, наименование – тренажер, номенклатура – тренажер, количество – 1 шт.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 41.01. Счет учета доходов от реализации – 90.01.1. Счет учета расходов – 90.02.1. Счет учета предъявленного НДС – 19.03. Счет учета НДС по реализации – 90.03.

В документе *«Поступление товаров и услуг»* – Покупка, комиссия на Закладке *«Дополнительно»*:

Входящий документ № - «5», дата - «11.01.14».

В документе *«Поступление товаров и услуг»* – Покупка, комиссия - ввести Счет-фактуру, полученный от поставщика (дата, номер) -«11.01.14, № 5». Всего: 49560,00 руб.

Посмотреть печатную форму счет-фактура №4 от 11.01.2014 г. (Меню *«Покупка»* - Введение книги покупок – Счет-фактура полученный).

Оплата поставщику

Меню *«Банк»* - Платежное поручение.

Дата: 11.01.2014 г.

Получатель – Поставщик - «Триал». «Сумма» - сумма платежа - «49560,00». НДС – 18%. «Назначение платежа» - «Оплата за товар по счету-фактуре № 5 от 11.01.2014». Вид платежа - «Электронно», очередность - «6».

Посмотреть печатную форму платежного поручения №3 от 11.01.2014 г.

Задание 5.5. Отрадите учет реализации товаров.

Счет на оплату покупателю

Дата - 11.01.2014.

Меню «Продажа» - *Счет*.

Контрагент - Покупатель - «Юран ТД». Договор - «Основной договор».

Адрес доставки - фактический адрес: 450064, г. Уфа, ул. Зорге, д. 6, оф. 3;

Закладка «Товары»

Номенклатура: «Миксер» - 7 шт., «Фен» - 25 шт., «Чайник электрический» - 15 шт.

Отпускные цены: «Миксер» - 870,00 руб. за 1 шт., «Фен» - 1200,00 руб. за 1 шт., «Чайник электрический» - 950,00 руб./шт. НДС – 18%.

Всего: 59401,20 руб.

Посмотреть печатную форму счета №1 от 11.01.2014 г.

Реализация товаров и услуг

Дата 11.01.2014

Меню «Продажа» - *Счет*. Встать курсором на документ «Счет №1 от 11.01.2014 г.» - меню «Действия» - «На основании». Выбрать документ «Реализация товаров и услуг». Выбор вида операции документа – «Продажа, комиссия». В открывшемся документе изменить дату – 11.01.2014 г. Всего продаж на сумму 59401,20 руб.

Посмотреть печатную форму документа «Расходная накладная №1 от 11.01.2014 г.»

Счет-фактура выданный

В журнале операций установим курсор на документ «Реализация товаров и услуг» от 11.01.2014 г. и в меню «Действия» нажимаем пункт «На основании». Из окна выбора вида документа выбираем «Счет-фактура выданный» и нажимаем на кнопку «ОК».

Посмотреть печатную форму счет-фактура №1 от 11.01.2014 г. (Меню «Продажа» - *Ведение книги продаж – Счет-фактура выданный*)

Задание 5.6. Отрадите учет реализации товаров.

Счет на оплату покупателю

Меню «Продажа» - *Счет*. Дата 13.01.2014 г.

Контрагент - Покупатель - «Новое Время». Договор - «Основной договор».

Адрес доставки - фактический адрес: 450006, г. Уфа, ул. Владивостокская, 9.

Закладка «Товары»

Номенклатура: «Велосипед» - 1 шт., «Тренажер» - 1 шт.

Отпускные цены: «Велосипед» - 15000,00 руб. за 1 шт., «Тренажер» - 25500,00 руб. за 1 шт. Всего: 47790,00 руб.

Посмотреть печатную форму счета №2 от 13.01.2014 г.

Реализация товаров и услуг

Дата 14.01.14

Меню «Продажа» - *Счет*. Встать курсором на документ «Счет №2 от

13.01.2014 г.» - меню «Действия» - «На основании». Выбрать документ «Реализация товаров и услуг». Выбор вида операции документа – «Продажа, комиссия». В открывшемся документе изменить дату – 14.01.2014 г. Всего продаж на сумму 47790,00 руб.

Посмотреть печатную форму документа «Расходная накладная №2 от 14.01.2014 г.»

Счет-фактура выданный

В журнале операций установим курсор на документ «Реализация товаров и услуг» от 14.01.2014 г. и в меню «Действия» нажимаем пункт «На основании». Из окна выбора вида документа выбираем «Счет-фактура выданный» и нажимаем на кнопку «ОК».

Посмотреть печатную форму счет-фактура №2 от 14.01.2014 г. (Меню «Продажа» - Ведение книги продаж – Счет-фактура выданный)

Задание 5.7. Оприходование товаров.

Меню «Покупка» - Поступление товаров и услуг.

Дата: 13.01.2014 г.

Поле «Контрагент» - «Поставщик» - «Софт». Поле «Склад» - «Основной склад». Поле. Договор - «Основной договор».

Справочник «Номенклатура» - Группа номенклатуры «Товары».

«Наименование» - «Стиральная машина».

Ставка НДС - «18%». Номенклатурная группа – Основная номенклатурная группа. Единица измерения - «шт.», страна происхождения - «Россия», статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 13.01.2014 г. Основная цена покупки – 19000,00 рублей, основная цена продажи – 25000,00 рублей. Валюта «в рублях».

Закладка «Спецификации»

Группа – спецификации номенклатуры, наименование – стиральная машина, номенклатура – стиральная машина, количество – 10 шт.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 41.01. Счет учета доходов от реализации – 90.01.1. Счет учета расходов – 90.02.1. Счет учета предъявленного НДС – 19.03. Счет учета НДС по реализации – 90.03.

Группа номенклатуры - «Товары», наименование - «Микроволновая печь»; ставка НДС - «18%». Номенклатурная группа – Основная номенклатурная группа. Единица измерения - «шт.»; страна происхождения - «Россия», статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 13.01.2014 г. Основная цена покупки – 3000,00 рублей, основная цена продажи – 4500,00 рублей. Валюта «в рублях».

Закладка «Спецификации»

Группа – спецификации номенклатуры, наименование – микроволновая печь, номенклатура – микроволновая печь, количество – 12 шт.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 41.01. Счет учета доходов от реализации – 90.01.1. Счет учета расходов – 90.02.1. Счет учета предъявленного НДС – 19.03. Счет учета НДС по реализации – 90.03.

В документе «Поступление товаров и услуг – Покупка, комиссия» на Закладке «Дополнительно»:

Входящий документ № - «8», дата - «13.01.14».

В документе «Поступление товаров и услуг – Покупка, комиссия» - ввести Счет-фактуру, полученный от поставщика (дата, номер) -«13.01.14, № 8». Всего: 266680.00 руб.

Посмотреть печатную форму счет-фактура №5 от 13.01.2014 г. (Меню «Покупка» - Ведение книги покупок – Счет-фактура полученный).

Оплата поставщику

Меню «Банк» - Платежное поручение.

Дата: 13.01.2014 г.

Получатель – Поставщик - «Софт». «Сумма» - сумма платежа - «266680,00». НДС – 18%. «Назначение платежа» - «Оплата за товар по счету-фактуре № 6 от 13.01.2014». Вид платежа - «Электронно», очередность - «6».

Посмотреть печатную форму платежного поручения №4 от 13.01.2014 г.

Задание 5.8. Отрадите учет перемещения товаров.

Меню «Склад» - Перемещение товаров.

Дата: 13.01.2014 г.

«Отправитель» - «Основной склад», «Получатель» - «Торговый зал» вид склада - «Розничный», МОЛ – Петрова Ю.М., тип цен – основная цена продажи.

«Номенклатура»: «Стиральная машина» - 5 шт., «Микроволновая печь» - 6 шт. Счет учета отправителя – 41.01. Счет учета получателя – 41.02.

Посмотреть печатную форму накладной №2. Какие проводки сформировал документ?

Задание 5.9. Отрадите учет реализации товаров.

Счет на оплату покупателю

Меню «Продажа» - Счет. Дата 14.01.14

Контрагент - Покупатель - «Соколов А.Ю.». Договор - «Основной договор». Адрес доставки - фактический адрес: 450110, г.Уфа, ул.Горького, д.45, кв. 115.

Закладка «Товары»

Номенклатура: «Стиральная машина» - 1 шт., «Микроволновая печь» - 1 шт.

Отпускные цены: «Стиральная машина» - 25000,00 руб. за 1 шт., «Микроволновая печь» - 4500,00 руб. за 1 шт. Всего: 34810,00 руб.

Посмотреть печатную форму счета №3 от 14.01.2014 г.

Реализация товаров и услуг

Дата 15.01.2014

Меню «Продажа» - *Счет*. Встать курсором на документ «Счет №3 от 14.01.2014 г.» - меню «Действия» - «На основании». Выбрать документ «Реализация товаров и услуг». Выбор вида операции документа – «Продажа, комиссия». В открывшемся документе изменить дату – 15.01.2014 г. Всего продаж на сумму 34810 руб.

Посмотреть печатную форму документа «Расходная накладная №3 от 15.01.2014 г.»

Счет-фактура выданный

В журнале операций установим курсор на документ «Реализация товаров и услуг №3 от 15.01.2014 г.» и в меню «Действия» выбираем пункт «На основании». Из окна выбора вида документа выбираем «Счет-фактура выданный» и нажимаем на кнопку «ОК».

Посмотреть печатную форму счет-фактура №3 от 15.01.2014 г. (Меню «Продажа» - *Ведение книги продаж – Счет-фактура выданный*).

Отражение хозяйственных операций по расчетам с покупателями в бухгалтерской программе «1С: Предприятие»

Цель занятия: изучение информационной технологии отражения хозяйственных операций по расчетам с покупателями. Документальное оформление результатов инвентаризации ТМЦ.

Задание 6.1. Отразите учет операций по расчетному счету.

Оформление банковской выписки №1

Документ «Выписка» Дата 10.01.2014

Меню «Банк» - *Платежные поручения* – встать курсором на контрагента (поставщик) «Софт», сумма 7200,01 руб. Меню «Действия» - *На основании* – Списание с расчетного счета – оформить банковскую выписку № 1. Статья движения денежных средств – *Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов*.

С помощью меню «Банк» - Банковские выписки – посмотреть какие проводки сформированы.

САМОСТОЯТЕЛЬНО

Аналогично оформить банковские выписки для поставщиков:

- «Рубин» на сумму 51 920,00 руб. (вх. № 2, дата 10.01.2014 г.)
- «Триал» на сумму 49 560,00 руб. (вх. №3, дата 11.01.2014 г.)
- «Софт» на сумму 266 680,00 руб. (вх. № 4, дата 13.01.2014 г.)

Поступление оплаты от покупателя

Меню «Продажа» - *Счет* – встать курсором на контрагента (покупатель) –

«Юран ТД», сумма 59401, 20 руб. Меню *«Действия»* - На основании – Поступление на расчетный счет – оформить банковскую выписку. Поставить дату: 12.01.2014 г. Входящий номер – 1, входящая дата – 12.01.2014 г. Выбрать документ расчетов *«Реализация товаров и услуг»* на сумму 59401, 20 руб. Период с 01.01.2014 г. по 31.01.2014 г. Статья движения денежных средств – *Средства, полученные от покупателей и заказчиков*. Назначение платежа: *оплата за товар по счету №1 от 11.01.2014 г.*

Какие проводки сформированы?

САМОСТОЯТЕЛЬНО

Аналогично оформить банковские выписки для покупателей:

- «Новое время» на сумму 47790,00 руб. (вх. № 2, дата 14.01.2014 г.)
- «Соколов А.Ю.» на сумму 34810,00 руб. (вх. № 3, дата 15.01.2014 г.)

Возврат от покупателя

Возвращаемый товар принимается на склад 16.01.14 и оформляется документом *«Возврат от покупателя»*. Меню *«Продажа»* – *Возврат товаров от покупателя - Продажа, комиссия*. Дата: 16.01.2014 г. Контрагент – покупатель – «Юран ТД». Договор – Основной договор. Документ отгрузки – *«Реализация товаров и услуг»* на сумму 59401, 20 руб.

Укажем количество фактически возвращенного товара: «Фен» - 5 шт. «Чайник электрический» - 5 шт. Отпускные цены: «Фен» - 1200,00 руб./шт., «Чайник электрический» - 950,00 руб./шт., НДС – 18%.

Всего: 12685 руб.

В документе *«Возврат товаров от покупателя»* ввести счет-фактуру. Входящий номер – 4. Входящая дата – 16.01.2014 г.

Посмотреть печатную форму документа *«Возврат от покупателя»* №1 от 16.01.2014 г. Какие проводки сформировал документ?

Задание 6.2. Отразите учет операций по продаже товаров в розницу.

Торговая точка отчитывается за проданные товары в день продажи.

Продажа в розницу

Дата - 16.01.2014. Меню *«Продажа»* – *Отчет о розничных продажах - ККМ. «Склад» - «Торговый зал»*.

Статья движения денежных средств (ДДС) - *«Розничная выручка»*. Вид движения - *«Прочие поступления по текущей деятельности»*.

Закладка *«Товары»*

Открываем справочник *«Номенклатура»*. Выбираем «Миксер» - 3 шт., «Фен» - 3 шт., «Чайник электрический» - 3 шт.

Отпускные цены: «Миксер» - 870,00 руб. за 1 шт., «Фен» - 1200,00 руб. за 1 шт., «Чайник электрический» - 950,00 руб./шт. НДС – 18%.

В табличной части проверить счета учета. Счет учета – 41.02. Счет учета НДС по реализации – 90.03. Счет доходов – 90.01.1.

Всего: 9060 руб.

Посмотреть печатную форму справки-отчета кассира-операциониста №1 от 16.01.2014 г. Какие проводки сформировал документ?

Задание 6.3. Отразите учет операций по кассе.

Приходный кассовый ордер, запись в книгу продаж

Для отражения в кассовой книге выручки, полученной от покупателей, необходимо на основании документа «Отчет о розничных продажах» ввести документ «Приходный кассовый ордер». Меню «*Действия*» – На основании - Приходный кассовый ордер.

Дата: 16.01.2014 г. Сумма: 9060,00 руб.

Закладка «*Реквизиты платежа*»

Склад – «Торговый зал». Статья движения денежных средств - «Розничная выручка». Ставка НДС - 18%. Флаг «Неавтоматизированная торговая точка» - не ставим.

Счет операционной кассы – 90.01.1 «Выручка от продаж, не облагаемых ЕНВД».

Закладка «*Печать*»

«Принято от» - «Торгового зала», «Основание» - «Розничная выручка». Приложение - «Отчет кассира».

Закрываем и проводим документ (кнопка «ОК»).

Примечание

При проведении документа «Приходный кассовый ордер» проводки не формируются, так как проводки уже сформированы документом «Отчет о розничных продажах №1 от 16.01.2014 г.».

Списание товаров по итогам инвентаризации

Поступление товаров

Меню «*Покупка*» - *Поступление товаров и услуг*. Выбор вида операции документа – *Покупка, комиссия*.

Дата: 17.01.2014 г.

Поле «Контрагент» - «Поставщик» - «Рубин». Поле «Склад» - «Торговый зал». Поле «Договор» - «Основной договор».

Справочник «*Номенклатура*» - *группа номенклатуры «Товары*».

«Наименование» - «Комбайн».

Ставка НДС - «18%». Номенклатурная группа – Основная номенклатурная группа. Единица измерения - «шт.». В графе «Номер ГТД» - «23/051205/015»; страна происхождения - «Австрия», код – 040, статья затрат – материальные расходы.

Закладка «*Цены*»

Установить цену на 17.01.2014 г. Основная цена покупки – 4000,00 рублей, основная цена продажи – 4800,00 рублей. Валюта «в рублях». Закладка «*Спецификации*» - группы – спецификации номенклатуры, наименование – комбайн, номенклатура – комбайн, количество – 5 шт.

Закладка «*Счета учета*»

Счет учета - 41.02. Счет учета доходов от реализации – 90.01.1. Счет учета расходов – 90.02.1. Счет учета предъявленного НДС – 19.03. Счет учета НДС по реализации – 90.03.

Группа номенклатуры - «Товары», наименование - «Кофеварка»; ставка НДС - «18%». Номенклатурная группа – Основная номенклатурная группа. Единица измерения - «шт.»; страна происхождения - «Россия», статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 17.01.2014 г. Основная цена покупки – 2000,00 рублей, основная цена продажи – 2900,00 рублей. Валюта «в рублях».

Закладка «Спецификации» - группы – спецификации номенклатуры, наименование – кофеварка, номенклатура – кофеварка, количество – 10 шт.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 41.02. Счет учета доходов от реализации – 90.01.1. Счет учета расходов – 90.02.1. Счет учета предъявленного НДС – 19.03. Счет учета НДС по реализации – 90.03.

Группа номенклатуры - «Товары», наименование - «Блендер»; ставка НДС - «18%». Номенклатурная группа – Основная номенклатурная группа. Единица измерения - «шт.». В графе «Номер ГТД» - «23/051205/015»; страна происхождения - «Австрия», статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 17.01.2014 г. Основная цена покупки – 1500,00 рублей, основная цена продажи – 2300,00 рублей. Валюта «в рублях».

Закладка «Спецификации» - группы – спецификации номенклатуры, наименование – блендер, номенклатура – блендер, количество – 15 шт.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 41.02. Счет учета доходов от реализации – 90.01.1. Счет учета расходов – 90.02.1. Счет учета предъявленного НДС – 19.03. Счет учета НДС по реализации – 90.03.

В документе *«Поступление товаров и услуг»* выбрать номенклатуру: комбайн, кофеварка, блендер. Количество поступившего товара: «Комбайн» - 5 шт.; «Кофеварка» - 10 шт.; «Блендер» - 15 шт. Всего: 73750,00 руб.

На закладке *«Дополнительно»* указывается накладная № 25 от 17.01.2014 г. Грузоотправитель – поставщик «Рубин». Грузополучатель – плательщик ООО «Техно» (заполняется автоматически).

В документе *«Поступление товаров и услуг»* – Покупка, комиссия - ввести Счет-фактуру, полученный от поставщика (дата, номер) -«17.01.2014, № 25». Всего: 73750,00 руб.

Посмотреть печатную форму документов «Товарная накладная» и Счет-фактура. Какие проводки сформированы документами?

Приходный кассовый ордер

Оформим поступление в кассу выручки розничной торговой точки без указания проданных товаров документом «Приходный кассовый ордер».

Меню *«Касса»* - *Приходный кассовый ордер*. Выбор вида операции документа – *«Розничная выручка»*.

Дата: 18.01.2014 г. Сумма розничной выручки – 60600 руб.

Закладка «Реквизиты платежа»

Склад - «Торговый зал»; статья движения денежных средств – «Розничная выручка», ставка НДС – 18%. Флаг «Неавтоматизированная торговая точка» - не ставим.

Счет операционной кассы – 90.01.1 «Выручка от продаж, не облагаемых ЕНВД».

Закладка «Печать»

«Принято от» - «Торгового зала»; «Основание» - «Розничная выручка».

Закрываем и проводим документ (кнопка «ОК»).

Примечание

При проведении документа «Приходный кассовый ордер» проводки не формируются, так как проводки будут сформированы документом «Отчет о розничных продажах №2 от 18.01.2014 г.»

Задание 6.4. Проведите инвентаризацию ТМЦ.

Меню «Склад»- *Инвентаризация товаров на складе*. Дата документа - «18.01.14». Склад – торговый зал. МОЛ – Петрова Ю.М.

Закладка «Товары»

Данные в табличной части автоматически заполняются информацией об остатках товаров на указанном в документе складе «Торговый зал» по кнопке *Заполнить – Заполнить по остаткам на складе*. В графе счет учета должен автоматически стоять счет - «Товары в розничной торговле (41.02)».

Данные об остатках товаров отображаются в графе «Учет. количество» и не редактируются. В графу «Кол-во (факт.)» укажем фактическое наличие товаров после проведения инвентаризации: «Блендер» - 5 шт., «Комбайн» - 2 шт., «Кофеварка» - 2 шт., «Фен» - 2 шт., «Чайник электрический» - 2 шт., «Стиральная машина» - 5 шт., «Микроволновая печь» - 6 шт.

В графе «Отклонение» фиксируется отклонение между остатком, зафиксированным в результате проведения инвентаризации, и остатком по данным учета.

Сумма 135 500,00 руб.

Сумма по учету 178 500 руб.

Справочно

Продано 3 комбайна по цене 4800, 00 руб., 10 блендеров по цене 2300,00 руб. и 8 кофеварок по цене 2900,00 руб. на сумму 60600,00 руб.

Документ «*Инвентаризация товаров на складе*» не формирует проводок по бухгалтерскому учету.

Закладка «Дополнительно»

Документ – приказ №2 от 18.01.2014 г. Дата начала инвентаризации – 18.01.2014 г. Дата окончания – 18.01.2014 г. Причина инвентаризации – Списание реализованного товара.

Члены комиссии: председатель – Алексеев А.А., проверяющие – Белова Н.В, Романов О.В.

Отчет о розничных продажах

Меню «Склад» - *Инвентаризация товаров на складе.*

Установим курсор на запись документа «Инвентаризация товаров на складе» от 18.01.2014 г. и в меню «Действия» выберем пункт «На основании» - *Отчет о розничных продажах.*

Дата – 18.01.2014 г. Склад – торговый зал. Статья движения денежных средств – розничная выручка. Табличная часть документа заполняется автоматически номенклатурой: блендер – 10 шт., кофеварка – 8 шт., комбайн - 3 шт. Сумма – 60600 руб.

Посмотреть результат проведения документа. Какие проводки сформированы?

Расходный кассовый ордер

Меню «Касса» – *Кассовые документы - Расходный кассовый ордер.* Выбор вида операции документа - *Возврат покупателю.* Дата документа - «17.01.14». Сумма -12685 руб.

Закладка «Реквизиты платежа»

«Контрагент» - покупатель «Юран ТД», договор - «Основной договор». Ставка НДС – 18%.

Статья «Движение денежных средств» укажем - «Прочие выплаты». Вид движения денежных средств - Прочие расходы по текущей деятельности.

Закладка «Печать»

Выдать – ЗАО Торговый дом «Юран». Основание - «Возврат товаров по претензии». Приложение - документ «Возврат от покупателя №1 от 16.01.2014 г.»

Реквизит «По документу» - не заполнять.

Посмотреть печатную форму РКО №1 от 17.01.2014 г. Какие проводки сформировал документ?

ПРАКТИЧЕСКАЯ РАБОТА №7

Тема: Отражение хозяйственных операций по движению материалов и готовой продукции в бухгалтерской программе «1С: Предприятие»

Цель занятия: изучение информационной технологии отражения хозяйственных операций по поступлению, перемещению, продаже материалов, передаче готовой продукции на склад и отгрузке товаров.

Задание 7.1. Отрадите учет операций по движению материалов.

Поступление материалов от поставщика

Поступление материалов отражается аналогично поступлению товаров.

Меню «Покупка» – *Поступление товаров и услуг - Покупка, комиссия.*

Дата – 18.01.2014 г. Склад - «Основной склад». Контрагент - Поставщик - «Рубин»; договор расчетов - «Основной договор».

Закладка «Товары»

Из номенклатуры выбрать группу «Материалы».

Добавить новый вид материала.

Наименование - «Картон», единица измерения - «м²» (произвести выбор из ОКЕИ, код 055).

Закладка «По умолчанию»

Ставка НДС - «18%»; номенклатурная группа – основная, страна происхождения - «Россия», статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 18.01.2014 г.

Основная цена покупки – 1500,00 рублей. Валюта «в рублях».

Закладка «Спецификации»

Группа – спецификации номенклатуры, наименование – картон, номенклатура – картон, количество – 50 м².

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 10.01. Счет учета доходов от реализации – 91.01. Счет учета расходов – 91.02. Счет учета предъявленного НДС – 19.03. Счет учета НДС по реализации – 91.02.

В номенклатуре выбрать картон. Количество поступившего материала - 50 м². Графы «Сумма», «НДС» и «Всего» рассчитываются автоматически.

Добавить новый вид материала.

Наименование - «Лист гофрированный», единица измерения - «пог.м» (произвести выбор из ОКЕИ, код 018).

Закладка «По умолчанию»

Ставка НДС - «18%»; номенклатурная группа – основная, страна происхождения - «Россия», статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 18.01.2014 г.

Основная цена покупки – 600,00 рублей. Валюта «в рублях».

Закладка «Спецификации»

Группа – спецификации номенклатуры, наименование – лист гофрированный, номенклатура – лист гофрированный, количество – 60 пог.м.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 10.01. Счет учета доходов от реализации – 91.01. Счет учета расходов – 91.02. Счет учета предъявленного НДС – 19.03. Счет учета НДС по реализации – 91.02.

В номенклатуре выбрать лист гофрированный. Количество поступившего материала - 60 пог.м. Графы «Сумма», «НДС» и «Всего» рассчитываются автоматически.

Добавить новый вид материала.

Наименование - «Пленка п/э», единица измерения - «рул.» (произвести выбор из ОКЕИ, код 736).

Закладка «По умолчанию»

Ставка НДС - «18%»; номенклатурная группа – основная, страна происхождения - «Россия», статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 18.01.2014 г.

Основная цена покупки – 450,00 рублей. Валюта «в рублях».

Закладка «Спецификации»

Группа – спецификации номенклатуры, наименование – пленка п/э, номенклатура – пленка п/э, количество – 20 рулонов.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 10.01. Счет учета доходов от реализации – 91.01. Счет учета расходов – 91.02. Счет учета предъявленного НДС – 19.03. Счет учета НДС по реализации – 91.02.

В номенклатуре выбрать пленка п/э. Количество поступившего материала - 20 рулонов. Графы «Сумма», «НДС» и «Всего» рассчитываются автоматически.

Всего поступило материалов на сумму 141 600,00 руб.

В документе *«Поступление товаров и услуг – Покупка, комиссия»* на Закладке *«Дополнительно»*:

Входящий документ № - «30», дата - «18.01.14».

В документе *«Поступление товаров и услуг» – Покупка, комиссия* - ввести Счет-фактуру, полученный от поставщика (дата, номер) -«18.01.2014, № 30». Всего: 141 600,00 руб.

Посмотреть печатную форму документов «Товарная накладная» и Счет-фактура. Какие проводки сформированы документами?

Дополнительные расходы по приобретению материалов

Меню *«Покупка» – Поступление доп. расходов- Услуга сторонней организации.*

Дата – 18.01.2014 г. Сумма расхода -1700 руб. Способ распределения – по сумме. Ставка НДС – 18%. Всего и НДС рассчитываются автоматически.

Содержание – доп. расходы.

Контрагент – поставщик – «Рубин». Договор – основной договор.

Товары – номенклатура – группа «Услуги».

«Наименование услуг» - «Транспортные услуги». Не ставить флаг –

✓ Услуга. Единица измерения – шт.

Закладка «По умолчанию»

Ставка НДС – 18%. Номенклатурная группа – основная. Страна происхождения – Россия. Статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 18.01.2014 г. Основная цена покупки – 1700 руб.

Закладка «Спецификации»

Группа – спецификации номенклатуры, наименование – транспортные услуги, номенклатура – транспортные услуги, количество – 1 шт.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 10.01. Счет учета доходов от реализации – 91.01. Счет учета расходов – 91.02. Счет учета предъявленного НДС – 19.04. Счет учета НДС по реализации – 91.02.

В номенклатуре выбрать «Транспортные услуги». Количество - 1 шт. Сумма товара – 141 600 руб. Документ партии – добавить самостоятельно.

В документе *«Поступление доп. расходов: услуга сторонней организации»* на Закладке *«Дополнительно»*:

Входящий документ № - «1», дата - «18.01.2014».

В документе *«Поступление доп. расходов: услуга сторонней организации»* - ввести Счет-фактуру, полученный от поставщика (дата, номер) -«18.01.2014, № 1». Всего: 1700,00 руб.

Посмотреть печатную форму документов «Доп. расходы» и «Счет-фактура». Какие проводки сформированы документами?

Передача материалов в производство

Меню *«Производство»* - *Требование-накладная*.

Дата – «19.01.2014».

В шапке документа указывается склад, с которого осуществляется списание материалов в производство. Склад - «Основной склад».

Закладка «Материалы»

Перечислить передаваемые в производство материалы, их количество и счет, на котором учитываются списываемые материалы.

Материал: «Картон» - «50»; «Лист гофрированный» - «60»; «Пленка п/э» - «20». Счет учета – 10.01 «Сырье и материалы».

Закладка «Счет затрат»

Счет затрат – 20.01 «Основное производство».

Подразделение – «Основное подразделение».

Номенклатурные группы – основная.

Статьи затрат – материальные расходы.

Закладка «Материалы заказчика» заполняется при переработке давальческого сырья. В данной задаче эту закладку не заполнять.

Документ записать с проведением. Какие проводки сформировал документ? Посмотреть печатную форму требования-накладной М-11.

Продажа материалов

Меню *«Продажа»* – *Реализация товаров и услуг*. Выбор вида операции документа – *Продажа, комиссия*.

Дата - 20.01.2014. «Склад» - «Склад материалов». «Получатель» - «Крона». Договор – «Основной договор».

Закладка «Товары»

Выбрать номенклатуру - «Материалы». Материал: «Краска», количество - 5 банок. «Отпущено» - «5» по цене 700,00 руб. за 1 банку. Всего: 4130,00 руб. Счет доходов – 91.01. Субконто – *Прочие внереализационные доходы и расходы*.

На основании расходной накладной на отпуск материалов на сторону сформируем документ *«Счет-фактура выданный»*.

Нажимаем на запись «Ввести счет-фактуру». Документ заполнен автоматически. Проведем и закроем документ (кнопка «ОК»). Посмотреть печатную форму расходной накладной №4 от 20.01.2014 г. и счета-фактуры №4 от 20.01.2014 г.

Задание 7.2. Отрадите операции по учету готовой продукции.

Меню «Производство» – *Отчет производства за смену*.

Дата – 21.01.2014 г. Склад – основной склад.

В шапке документа «Отчет производства за смену» указывается счет затрат, на котором отражаются расходы по производству выпущенной продукции – 20.01 и подразделение затрат – основное.

Закладка «Продукция»

В номенклатуру добавим название продукции - «Коробка упаковочная». Единица измерения - «шт.»

Закладка «По умолчанию»

Ставка НДС – 18%. Номенклатурная группа – основная. Страна происхождения – Россия. Статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 21.01.2014 г. Основная плановая цена – 550 руб. Основная цена продажи – 950 руб.

Закладка «Спецификации»

Группа – спецификации номенклатуры, наименование – коробка упаковочная, номенклатура – коробка упаковочная, количество – 50 шт.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 43. Счет учета доходов от реализации – 90.01.1. Счет учета расходов – 90.02.1. Счет учета НДС по реализации – 90.03.

В номенклатуре выбрать «Коробка упаковочная». Количество - 50 шт.

Себестоимость готовой продукции по накладной - 27500,00 руб.

Продажа продукции

Меню «Продажа» – *Реализация товаров и услуг*. Выбор вида операции документа – *Продажа, комиссия*.

Дата - 21.01.2014. «Склад» - «Основной склад». Контрагент - Покупатель - «Юран ТД». Договор – «Основной договор».

Закладка «Товары»

Выбрать номенклатуру - «Продукция». Продукция: «Коробка упаковочная», количество - 40 шт. по цене 950,00 руб. за 1 коробку. Рассчитывается сумма с НДС по накладной - «44840,00 руб.».

На основании *Расходной накладной* сформируем документ «Счет-фактура выданный».

Нажимаем на запись «Ввести счет-фактуру». Документ заполнен автоматически. Проведем и закроем документ (кнопка «ОК»). Посмотреть печатную форму *Расходной накладной №5 от 21.01.2014 г.*

Задание 7.3. Оказание услуг.

Меню «Продажа» – *Акт об оказании производственных услуг*.

Дата - 22.01.2014. «Склад» - «Основной склад». Контрагент - Покупатель - «Юран ТД». Договор – «Основной договор».

Закладка «Услуги»

Выбрать номенклатуру - «Услуги». Добавить «Ж/д услуги». Поставить флаг в ячейку услуга. Единица измерения - «шт.».

Закладка «По умолчанию»

Ставка НДС – 18%. Номенклатурная группа – основная. Страна происхождения – Россия. Статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 22.01.2014 г. Основная плановая цена – 3600,00 руб. Основная цена продажи – 5000,00 руб.

Закладка «Спецификации»

Группа – спецификации номенклатуры, наименование – ж/д услуги, номенклатура – ж/д услуги, количество – 1 шт.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 43. Счет учета доходов от реализации – 90.01.1. Счет учета расходов – 90.02.1. Счет учета НДС по реализации – 90.03.

В номенклатуре выбрать «Ж/д услуги». Количество - 1 шт. Цена – 5000,00 руб. Сумма по документу с учетом НДС - 5900,00 руб.

Закладка «Счет затрат»

Счет затрат – «20.01». Подразделение затрат – «Основное подразделение». Номенклатурная группа – «Основная номенклатурная группа».

На основании *Акта об оказании услуг* сформируем документ «Счет-фактура выданный». Нажимаем на запись «Ввести счет-фактуру». Документ заполнен автоматически. Проведем и закроем документ (кнопка «ОК»). Посмотреть печатную форму *Акта об оказании услуг №1 от 22.01.2014 г.*

Задание 7.4. Отрадите учет операций по движению материалов.

Поступление материалов от поставщика

Меню «Покупка» – *Поступление товаров и услуг - Покупка, комиссия.*

Дата – 23.01.2014 г. Склад - «Основной склад». Поставщик - «Триал»; договор расчетов - «Основной договор».

Закладка «Товары»

Из номенклатуры выбрать группу «Материалы».

Добавить новый вид материала.

Наименование - «Пластик», единица измерения - «м²».

Закладка «По умолчанию»

Ставка НДС - «18%»; номенклатурная группа – основная, страна происхождения - «Россия», статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 23.01.2014 г.

Основная цена покупки – 700,00 рублей. Валюта «в рублях».

Закладка «Спецификации»

Группа – спецификации номенклатуры, наименование – пластик,

номенклатура – пластик, количество – 40 м².

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 10.01. Счет учета доходов от реализации – 91.01. Счет учета расходов – 91.02. Счет учета предъявленного НДС – 19.03. Счет учета НДС по реализации – 91.02.

В номенклатуре выбрать пластик. Количество поступившего материала - 40 м². Графы «Сумма», «НДС» и «Всего» рассчитываются автоматически.

Добавить новый вид материала.

Наименование - «Крепление», единица измерения - «шт».

Закладка «По умолчанию»

Ставка НДС - «18%»; номенклатурная группа – основная, страна происхождения - «Россия», статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 23.01.2014 г.

Основная цена покупки – 15,00 рублей. Валюта «в рублях».

Закладка «Спецификации»

Группа – спецификации номенклатуры, наименование – крепление, номенклатура – крепление, количество – 200 шт.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 10.01. Счет учета доходов от реализации – 91.01. Счет учета расходов – 91.02. Счет учета предъявленного НДС – 19.03. Счет учета НДС по реализации – 91.02.

В номенклатуре выбрать крепление. Количество поступившего материала – 200 шт. Графы «Сумма», «НДС» и «Всего» рассчитываются автоматически.

Всего поступило материалов на сумму 36 580,00 руб.

В документе «Поступление товаров и услуг» – Покупка, комиссия на Закладке «Дополнительно»:

Входящий документ № - «18», дата - «23.01.2014».

В документе «Поступление товаров и услуг» – Покупка, комиссия - ввести Счет-фактуру, полученный от поставщика (дата, номер) - «23.01.2014, № 18». Всего: 36580,00 руб.

Посмотреть печатную форму документов «Товарная накладная №18 от 23.01.2014 г.» и Счет-фактура. Какие проводки сформированы документами?

Дополнительные расходы по приобретению материалов

Меню «Покупка» – Поступление доп. расходов - Услуга сторонней организации.

Дата – 23.01.2014 г. Сумма расхода – 2000,00 руб. Способ распределения – по сумме. Ставка НДС – 18%. Всего и НДС рассчитываются автоматически. Содержание – доп. расходы.

Контрагент – Поставщик – «Триал». Договор – основной договор.

Товары – номенклатура – группа «Услуги».

*«Наименование услуг» - «Автотранспортные услуги». Не ставить флаг –
✓ Услуга. Единица измерения – шт.*

Закладка «По умолчанию»

Ставка НДС – 18%. Номенклатурная группа – основная. Страна происхождения – Россия. Статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 23.01.2014 г. Основная цена покупки – 2000 руб.

Закладка «Спецификации»

Группа – спецификации номенклатуры, наименование – автотранспортные услуги, номенклатура – автотранспортные услуги, количество – 1 шт.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 10.01. Счет учета доходов от реализации – 91.01. Счет учета расходов – 91.02. Счет учета предъявленного НДС – 19.04. Счет учета НДС по реализации – 91.02.

В номенклатуре выбрать «Автотранспортные услуги». Количество - 1 шт. Сумма товара – 36 580 руб. Документ партии – добавить самостоятельно. Счет учета – 10.01.

В документе «Поступление доп. расходов: услуга сторонней организации» на Закладке «Дополнительно»:

Входящий документ № - «2», дата - «23.01.2014».

В документе «Поступление доп. расходов: услуга сторонней организации» - ввести Счет-фактуру, полученный от поставщика (дата, номер) -«23.01.2014, № 2». Всего: 2000,00 руб.

Посмотреть печатную форму документов «Доп. расходы №4 от 23.01.2014 г.» и «Счет-фактура». Какие проводки сформированы документами?

Передача материалов в производство

Меню «Производство» - Требование-накладная.

Дата – «23.01.2014»

В шапке документа указывается склад, с которого осуществляется списание материалов в производство. Склад - «Основной склад».

Закладка «Материалы»

Перечислить передаваемые в производство материалы, их количество и счет, на котором учитываются списываемые материалы.

Материал: «Пластик»- «40»; «Крепление» - «150». Счет учета – 10.01 «Сырье и материалы».

Закладка «Счет затрат»

Счет затрат – 20.01 «Основное производство».

Подразделение – «Основное подразделение».

Номенклатурные группы – основная номенклатурная группа.

Статьи затрат – материальные расходы.

Закладка «Материалы заказчика» заполняется при переработке давальческого сырья. В данной задаче эту закладку не заполнять.

Документ записать с проведением. Какие проводки сформировал документ? Посмотреть печатную форму требования-накладной М-11.

Продажа материалов

Меню *«Продажа» – Реализация товаров и услуг*. Выбор вида операции документа – *Продажа, комиссия*.

Дата - 24.01.2014. «Склад» - «Основной склад». «Получатель» - «Новое время». Договор – «Основной договор».

Закладка *«Товары»*

Выбрать номенклатуру - «Материалы». Материал: «Крепление», количество – 50 шт. по цене 20,00 руб. за 1 штуку. Счет доходов – 91.01. Субконто – *Прочие внереализационные доходы и расходы*.

На основании *Расходной накладной на отпуск материалов на сторону* сформируем документ *«Счет-фактура выданный»*.

Нажимаем на запись *«Ввести счет-фактуру»*. Документ заполнен автоматически. Проведем и закроем документ (кнопка *«ОК»*). Посмотреть печатную форму *Расходной накладной №6 от 24.01.2014 г.* Всего продано материалов на сумму 1180,00 руб.

Задание 7.5. Отрадите операции по учету готовой продукции.

Меню *«Производство» – Отчет производства за смену*.

Дата – 25.01.2014 г. Склад – основной склад.

В шапке документа *«Отчет производства за смену»* указывается счет затрат, на котором отражаются расходы по производству выпущенной продукции – 20.01 и подразделение затрат – основное.

Закладка *«Продукция»*

В номенклатуру добавим название продукции - «Транспортировочный контейнер». Единица измерения - «шт.».

Закладка *«По умолчанию»*

Ставка НДС – 18%. Номенклатурная группа – основная. Страна происхождения – Россия. Статья затрат – материальные расходы.

Закладка *«Цены»*

Установить цену на 25.01.2014 г. Основная плановая цена – 3000,00 руб. Основная цена продажи – 5000,00 руб.

Закладка *«Спецификации»*

Группа – спецификации номенклатуры, наименование – Транспортировочный контейнер, номенклатура – Транспортировочный контейнер, количество – 15 шт.

Закладка *«Счета учета»*

Счет учета - 43. Счет учета доходов от реализации – 90.01.1. Счет учета расходов – 90.02.1. Счет учета НДС по реализации – 90.03.

В номенклатуре выбрать «Транспортировочный контейнер». Количество - 15 шт.

Себестоимость готовой продукции по накладной - 45000,00 руб.

Продажа продукции

Меню «Продажа» – *Реализация товаров и услуг*. Выбор вида операции документа – *Продажа, комиссия*.

Дата - 25.01.2014. «Склад» - «Основной склад». Контрагент - Покупатель - «Юран ТД». Договор – «Основной договор».

Закладка «Товары»

Выбрать номенклатуру - «Продукция». Продукция: «Транспортировочный контейнер», количество - 15 шт. по цене 5000,00 руб. за 1 контейнер. Рассчитывается сумма с НДС по накладной - «88500,00 руб.».

На основании *Расходной накладной* сформируем документ «Счет-фактура выданный». Нажимаем на запись «Ввести счет-фактуру». Документ заполнен автоматически. Проведем и закроем документ (кнопка «ОК»). Посмотреть печатную форму *Расходной накладной №7 от 25.01.2014 г.*

Задание 7.6. Оказание услуг.

Меню «Продажа» – *Акт об оказании производственных услуг*.

Дата - 25.01.2014. «Склад» - «Основной склад». Контрагент - Покупатель - «Новое время». Договор – «Основной договор».

Закладка «Услуги»

Выбрать номенклатуру - «Услуги». Выбрать «Ж/д услуги».

Закладка «Цены»

Отредактировать цену на 25.01.2014 г. Основная цена продажи – 6000,00 руб.

Закладка «Счет затрат»

Счет затрат – 20.01.

Подразделение затрат – Основное подразделение.

Номенклатурная группа – Основная номенклатурная группа.

В номенклатуре выбрать «Ж/д услуги». Количество - 1 шт. Цена – 6000,00 руб. Сумма по документу с учетом НДС - 7080,00 руб.

На основании *Акта об оказании услуг* сформируем документ «Счет-фактура выданный». Нажимаем на запись «Ввести счет-фактуру». Документ заполнен автоматически. Проведем и закроем документ (кнопка «ОК»). Посмотреть печатную форму *Акта об оказании услуг №2 от 25.01.2014 г.*

Отражение хозяйственных операций по движению основных средств в бухгалтерской программе «1С: Предприятие»

Цель занятия: изучение информационной технологии отражения хозяйственных операций по поступлению, перемещению, продаже основных средств.

Задание 8.1. Отрадите учет операций по приобретению отдельных объектов основных средств.

Меню «Покупка» – *Поступление товаров и услуг - Оборудование.*

Дата 24.01.2014 г.

Склад – основной склад.

Контрагенты – Поставщик ЗАО «Инвестстрой».

Договор – введем новый. Наименование – «Основной договор», вид – с поставщиком.

Закладка «Оборудование»

Номенклатура – Оборудование (объекты ОС) – введем новый элемент: *Принтер лазерный*, единица измерения – шт.

Закладка «По умолчанию»

Ставка НДС – 18%. Номенклатурная группа – основная. Страна происхождения – Россия. Статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 24.01.2014 г. Основная цена покупки – 7000 руб.

Закладка «Спецификации»

Группа – спецификации номенклатуры, наименование – Принтер лазерный, номенклатура – Принтер лазерный, количество – 2 шт.

Закладка «Счета учета»

Счет учета – 08.04 «Приобретение объектов ОС»

Счет доходов от реализации – 91.01 «Прочие доходы»

Счет учета расходов – 91.02 «Прочие расходы»

Счет НДС по приобретению – 19.01 «НДС по приобретенным ОС».

Счет учета НДС по реализации – 91.02 «Прочие расходы»

В номенклатуре выбрать «Принтер лазерный». Количество - 2 шт.

Закладка «Оборудование»

Номенклатура – Оборудование (объекты ОС) – введем новый элемент: *Компьютер Пентиум - 4*, единица измерения – шт.

Закладка «По умолчанию»

Ставка НДС – 18%. Номенклатурная группа – основная. Страна происхождения – Россия. Статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 24.01.2014 г. Основная цена покупки – 52000 руб.

Закладка «Спецификации»

Группа – спецификации номенклатуры, наименование – Компьютер Пентиум - 4, номенклатура – Компьютер Пентиум - 4, количество – 1 шт.

Закладка «Счета учета»

Счет учета – 08.04 «Приобретение объектов ОС»

Счет доходов от реализации – 91.01 «Прочие доходы»

Счет учета расходов – 91.02 «Прочие расходы»

Счет НДС по приобретению – 19.01 «НДС по приобретенным ОС».

Счет учета НДС по реализации – 91.02 «Прочие расходы»

В номенклатуре выбрать «Компьютер Пентиум - 4». Количество - 1 шт.

В документе «Поступление товаров и услуг» – Оборудование на

Закладке «Дополнительно»:

Входящий документ № - «9», дата - «24.01.2014».

В документе *«Поступление товаров и услуг» – Оборудование* - ввести
Счет-фактуру, полученный от поставщика (дата, номер) -«24.01.2014, № 9».

Основные средства на общую сумму 77880,00 руб., в т.ч. НДС – 18%.

Задание 8.2. Ввод в эксплуатацию ОС «Компьютер Пентиум - 4».

Меню «ОС» - *Принятие к учету ОС - Оборудование.*

Дата – 24.01.2014 г.

Подразделение – *Администрация.*

Событие ОС – *Принятие к учету с вводом в эксплуатацию.*

Закладка «Основные средства»

Оборудование – Оборудование (объекты ОС) – Компьютер Пентиум - 4.

Склад – Основной склад. Счет – 08.04 «Приобретение объектов ОС».

Закладка «Бухгалтерский учет»

Общие сведения

Порядок учета – начисление амортизации.

МОЛ – Алексеев А.А.

Способ поступления - «Приобретение за плату».

Счет учета – 01.01 «ОС в организации».

Параметры начисления амортизации:

Счет начисления амортизации – 02.01

Поставить флажок – начислять амортизацию.

Способ начисления амортизации – линейный.

Способы отражения расходов по амортизации – амортизация (счет 44.01).

Срок полезного использования (в месяцах) – 36.

Закладка «Налоговый учет»

Порядок включения стоимости в состав расходов – начисление амортизации.

Срок полезного использования - 36 мес.

Специальный коэффициент (для применения ускоренной амортизации) -
1,0 (не меняем).

В табличной части документа «Принятие к учету ОС» указать основное
средство из справочника *«Основные средства»* – добавить «Компьютер
Пентиум - 4».

Дата сведений: 24.01.2014 г.

Закладка «Основные сведения»

Наименование ОС - «Компьютер Пентиум - 4». Изготовитель: ООО
"МЕЙДЖИН", заводской номер – 333333, номер паспорта – 7777, дата

выпуска (постройки) – 09.01.2014 г.

ОКОФ - Создать группу *«Материальные фонды»*. Добавить *«ЭВМ общего назначения»*.

Группа учета ОС – офисное оборудование; амортизационная группа - *«Третья группа (от 3 лет до 5 лет включительно)»*.

Посмотреть печатную форму документа ОС – 1 (Акт о приеме-передаче объекта ОС). Проверить проводки, сформированные документом: Д 01.01 К 08.04 Σ 52 000 руб.

Задание 8.3. Ввод ОС *«Принтер лазерный»* в эксплуатацию.

Меню *«ОС»* - *Принятие к учету ОС - Оборудование*.

Дата – 24.01.2014 г.

Подразделение – *Бухгалтерия*.

Событие ОС – *Принятие к учету с вводом в эксплуатацию*.

Закладка «Основные средства»

Оборудование – Оборудование (объекты ОС) – Принтер лазерный.

Склад – Основной склад. Счет – 08.04 *«Приобретение объектов ОС»*.

Закладка «Бухгалтерский учет»

Общие сведения

Порядок учета – Стоимость не погашается.

МОЛ – Петрова Ю.М.

Способ поступления - *«Приобретение за плату»*.

Счет учета – 10.09 *«Инвентарь и хозяйственные принадлежности»*.

Закладка «Налоговый учет»

Порядок включения стоимости в состав расходов – *стоимость не включается в расходы*.

В табличной части указать основное средство из справочника *«Основные средства»*. Для добавления в справочник сведений о группе однотипных объектов основных средств, отличающихся только инвентарными номерами, предназначена специальная форма, вызываемая кнопкой *«Групповое добавление»* на форме списка справочника. В форме группового добавления необходимо указать:

- код, с которого начнется нумерация добавляемых элементов справочника – устанавливается автоматически;

- количество создаваемых элементов – 2.

Закладка «Основные сведения»

Наименование ОС - *«Принтер лазерный»*. Изготовитель: ООО "МЕЙДЖИН", заводской номер – 444444, номер паспорта – 1111, дата выпуска (постройки) – 10.01.2014 г.

Посмотреть печатную форму документа ОС – 1б (Акт о приеме-передаче групп объектов ОС). Проверить проводки, сформированные документом:

Д 10.09 К 08.04 Σ 7 000 руб.

Д 10.09 К 08.04 Σ 7 000 руб.

Задание 8.4. Передача материалов в эксплуатацию

Меню «Производство» - *Требование-накладная*.

Дата – «24.01.2014»

В шапке документа указывается склад, с которого осуществляется списание материалов в производство. Склад - «Основной склад».

Закладка «Материалы»

В справочнике «Номенклатура» выбрать группу «Оборудование» - *Принтер лазерный*. Указать количество - 2 и счет, на котором учитываются списываемые материалы – 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

Закладка «Счет затрат»

Счет затрат – 44.01 «Издержки обращения».

Статьи затрат – Материальные расходы.

Документ записать с проведением. Какие проводки сформировал документ? Посмотреть печатную форму требования-накладной М-11 №3 от 24.01.2014 г.

Задание 8.5. Передача (продажа) основных средств.

Меню «ОС» - *Передача ОС*.

Дата документа - «25.01.2014». Подразделение – *Администрация*. Событие – *Передача*. Контрагент – Покупатель – *Крона*. Договор – *Основной договор*.

В табличной части выберем «Компьютер Пентиум-4». Сумма - 56000 руб. НДС – 18%. Сумма НДС рассчитывается автоматически. Счет доходов – 91.01. Счет расходов – 91.02. Субконто – *Прочие внереализационные доходы (расходы)*.

На основании проведенного документа «Передача ОС» выпишем счет-фактуру. Счет фактура выданный заполняется автоматически.

Посмотреть печатную форму документа ОС -1 (Акт о приеме-передаче объекта ОС). Проверить проводки, сформированные документом (4 проводки).

Задание 8.6. Отрадите учет операций по приобретению отдельных объектов основных средств.

Меню «Покупка» – *Поступление товаров и услуг - Оборудование*.

Дата 25.01.2014 г.

Склад – основной склад.

Контрагенты – Поставщик ООО «Триал».

Договор – введем новый. Наименование – «Основной договор», вид – с поставщиком.

Закладка «Оборудование»

Номенклатура – Оборудование (объекты ОС) – введем новый элемент:
Ноутбук, единица измерения – шт.

Закладка «По умолчанию»

Ставка НДС – 18%. Номенклатурная группа – основная. Страна происхождения – Россия. Статья затрат – материальные расходы.

Закладка «Цены»

Установить цену на 25.01.2014 г. Основная цена покупки – 41 000 руб.

Закладка «Спецификации»

Группа – спецификации номенклатуры, наименование – Ноутбук, номенклатура – Ноутбук, количество – 2 шт.

Закладка «Счета учета»

Счет учета – 08.04 «Приобретение объектов ОС»

Счет доходов от реализации – 91.01 «Прочие доходы»

Счет учета расходов – 91.02 «Прочие расходы»

Счет НДС по приобретению – 19.01 «НДС по приобретенным ОС».

Счет учета НДС по реализации – 91.02 «Прочие расходы»

В номенклатуре выбрать «Ноутбук». Количество - 2 шт.

В документе «Поступление товаров и услуг» – Оборудование на Закладке «Дополнительно»:

Входящий документ № - «55», дата - «25.01.2014».

В документе «Поступление товаров и услуг» – Оборудование - ввести
Счет-фактуру, полученный от поставщика (дата, номер) - «25.01.2014, № 55».

Основные средства на общую сумму 96760,00 руб., в т.ч. НДС – 18%.

Посмотреть печатную форму документа «Товарная накладная №55 от 25.01.2014 г.». Какие проводки сформированы документом?

Задание 8.7. Ввод в эксплуатацию ОС «Ноутбук».

Меню «ОС» - *Принятие к учету ОС - Оборудование.*

Дата – 26.01.2014 г.

Подразделение – *Администрация.*

Событие ОС – *Принятие к учету с вводом в эксплуатацию.*

Закладка «Основные средства»

Оборудование – Оборудование (объекты ОС) – Ноутбук.

Склад – Основной склад. Счет – 08.04 «Приобретение объектов ОС».

Закладка «Бухгалтерский учет»

Общие сведения

Порядок учета – начисление амортизации.

МОЛ – Алексеев А.А.

Способ поступления - «Приобретение за плату».

Счет учета – 01.01 «ОС в организации».

Параметры начисления амортизации:

Счет начисления амортизации – 02.01

Поставить флажок – начислять амортизацию.

Способ начисления амортизации – линейный.

Способы отражения расходов по амортизации – амортизация (счет 44.01).

Срок полезного использования (в месяцах) – 36.

Закладка «Налоговый учет»

Порядок включения стоимости в состав расходов – начисление амортизации.

Срок полезного использования - 36 мес.

Специальный коэффициент (для применения ускоренной амортизации) - 1,0 (не меняем).

В табличной части указать основное средство из справочника «Основные средства» – добавить «Ноутбук».

Дата сведений: 26.01.2014 г.

Закладка «Основные сведения»

Наименование ОС - «Ноутбук». Изготовитель: ООО "МЕЙДЖИН", заводской номер – 999999, номер паспорта – 2222, дата выпуска (постройки) – 12.01.2014 г.

ОКОФ - группа «Материальные фонды» - «ЭВМ общего назначения».

Группа учета ОС – офисное оборудование; амортизационная группа - «Третья группа (от 3 лет до 5 лет включительно).

Посмотреть печатную форму документа ОС – 1 (Акт о приеме-передаче объекта ОС). Проверить проводки, сформированные документом: Д 01.01 К 08.04 Σ 41 000 руб.

Аналогично вводим в эксплуатацию второй «Ноутбук» с другим инвентарным номером. Подразделение – Основное подразделение. МОЛ – Романов О.В.

Задание 8.8. Передача (продажа) основных средств.

Меню «ОС» - *Передача ОС.*

Дата документа - «27.01.2014». Подразделение – *Администрация.* Событие – *Передача.* Контрагент – Покупатель – *Крона.* Договор – *Основной договор.*

В табличной части выберем «Ноутбук». Сумма – 44 000 руб. НДС – 18%. Сумма НДС рассчитывается автоматически. Продажная стоимость – 44 000 руб. Счет доходов – 91.01. Счет расходов – 91.02. Субконто – *Прочие внереализационные доходы (расходы).*

На основании документа «Передача ОС» выпишем счет-фактуру. Счет

фактура выданный заполняется автоматически.

Посмотреть печатную форму документа ОС -1 (Акт о приеме-передаче объекта ОС). Проверить проводки, сформированные документом (4 проводки).

Кассовые и банковские операции в бухгалтерской программе «1С: Предприятие»

Цель занятия: изучение информационной технологии отражения хозяйственных операций по расчетному счету и по кассе за расчетный период.

Документы по учету наличных денежных средств содержатся в меню «Касса». Документы по учету безналичных денежных средств содержатся в меню «Банк».

Задание 9.1. Установление лимита остатка кассы.

Меню «Касса» - *Лимит остатка кассы*.

Добавить лимит на 01.01.2014 г. Рассчитать лимит остатка кассы самостоятельно.

Общество с ограниченной ответственностью «Техно»

450054, Башкортостан Республика
Уфа, Октября пр-кт, дом № 100
ОГРН 1060277054001

Расчет лимита остатка наличных денег на 2014 год

Расчет лимита остатка наличных денег выполняется по формуле:

$$L = \frac{V}{P} * N_c,$$

где:

L - лимит остатка наличных денег в рублях;

V - объем поступлений наличных денег за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги за расчетный период в рублях;

P - расчетный период в рабочих днях;

N_c - период времени между днями сдачи в банк наличных денег, поступивших за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги, в рабочих днях.

Исходные данные:

Показатель	Значение
P	65 раб. дней (4 квартал 2013 года)
V	1 040 000 руб.

N _c	5 раб. дней
----------------	-------------

Главный бухгалтер

Ю.М. Петрова

01.01.2014 г.

Задание 9.2. Отрадите учет кассовых операций.

Меню «Касса» - *Приходный кассовый ордер*.

Выбор вида операции документа - «Оплата от покупателя».

Дата - 25.01.2014.

Сумма - «4130,00». Счет учета – 50.01.

Закладка «Реквизиты платежа»

Контрагент - «Крона». Договор - «Основной договор». Ставка НДС - «18%», сумма НДС рассчитывается автоматически - «630,00».

Счет расчетов - «62.01». Счет авансов – «62.02». Статья движения денежных средств – *Средства, полученные от покупателей и заказчиков*.

Закладка «Печать»

Принято от – ООО «Крона».

Основание – *Оплата за материалы по счету-фактуре №4 от 20.01.2014 г.*

Приложение – *«Документ поставки - Реализация товаров и услуг №4 от 20.01.2014 г.»*.

Посмотреть печатную форму документа Приходный кассовый ордер №3 от 25.01.2014 г. Проверить проводки, сформированные документом: Д 50.01 К 62.01 ∑ 4130,00

Документ «Расходный кассовый ордер» для сдачи выручки в банк предприятия.

Меню «Касса» - *Расходный кассовый ордер*.

Выбор вида операции документа - «Внос наличными в банк».

Дата - 25.01.2014.

Сумма - «21000,00». Счет учета – 50.01.

Закладка «Реквизиты платежа»

Банковский счет – *ФКБ «ЮНИАСТРУМ БАНК»*

Счет дебета – 51.

Статья движения денежных средств – *добавить Сдача наличных в банк*.

Справочник «Статьи движения денежных средств»

Наименование – *Сдача наличных в банк*.

Вид движения денежных средств - *Средства, полученные от покупателей и заказчиков*.

Закладка «Печать»

Выдать – из справочника выбрать *Петрова Ю.М.*

Основание – *Сдача наличных в банк.*

Строка По – заполняется паспортными данными сотрудника автоматически.

Посмотреть печатную форму документа Расходный кассовый ордер №2 от 25.01.2014 г. Проверить проводки, сформированные документом: Д 51 К 50.01 Σ 21 000,00

Задание 9.3. Отразите учет кассовых операций.

Меню «Касса» - *Приходный кассовый ордер.*

Выбор вида операции документа - «Оплата от покупателя».

Дата - 27.01.14.

Сумма - «1180,00». Счет учета – 50.01.

Закладка «Реквизиты платежа»

Контрагент - «Новое время». Договор - «Основной договор». Ставка НДС - «18%», сумма НДС рассчитывается автоматически - «180,00».

Счет расчетов - «62.01». Счет авансов – «62.02». Статья движения денежных средств – *Средства, полученные от покупателей и заказчиков.*

Закладка «Печать»

Принято от – ООО «Новое время».

Основание – *Оплата за материалы по счету-фактуре №7 от 24.01.2014 г.*

Приложение – *«Документ поставки - Реализация товаров и услуг №6 от 24.01.2014 г.».*

Посмотреть печатную форму документа ПКО №4 от 27.01.2014 г. (Приходный кассовый ордер). Проверить проводки, сформированные документом: Д 50.01 К 62.01 Σ 1180,00

Документ «Расходный кассовый ордер» для сдачи выручки в банк предприятия.

Меню «Касса» - *Расходный кассовый ордер.*

Выбор вида операции документа - «Внос наличными в банк».

Дата - 27.01.2014.

Сумма - «1180,00». Счет учета – 50.01.

Закладка «Реквизиты платежа»

Банковский счет – *ФКБ «ЮНИАСТРУМ БАНК»*

Счет дебета – 51.

Статья движения денежных средств – *Сдача наличных в банк.*

Закладка «Печать»

Выдать – из справочника выбрать *Петрова Ю.М.*

Основание – *Сдача наличных в банк.*

Строка По – заполняется паспортными данными сотрудника автоматически.

Посмотреть печатную форму документа РКО №3 от 27.01.2014 г. (Расходный кассовый ордер). Проверить проводки, сформированные документом: Д 51 К 50.01 Σ 1180,00

Задание 9.4. Отрадите учет банковских операций.

Меню «Банк» - *Банковские выписки*

Добавить – Выбор вида документа – *Поступление на расчетный счет.*

Выбор вида операции документа – *Оплата от покупателя.*

Дата 25.01.2014 г.

Счет учета – 51. Входящий номер – 4. Входящая дата – 25.01.2014 г.

Платательщик – покупатель - ООО «Крона». Счет плательщика ставится автоматически. Сумма – 56 000 руб.

Договор – Основной договор. Ставка НДС – 18%. Сумма НДС 8542,37 руб. рассчитывается автоматически. Счет расчетов и счет авансов проставляются автоматически – 62.01 и 62.02 соответственно.

Статья движения денежных средств – *Средства, полученные от покупателей и заказчиков.*

Назначение платежа - *За компьютер Пентиум - 4 по счету-фактуре №10 от 25.01.2014 г.*

Документ записать с проведением – ОК.

САМОСТОЯТЕЛЬНО

Аналогично оформить банковские выписки для покупателей:

Дата 25.01.2014 г.

➤ ТД «Юран» на сумму 44840,00 руб. (вх. № 5, вх. дата 21.01.2014 г.)

Назначение платежа - *За коробку упаковочную по счету-фактуре №5 от 21.01.2014 г.*

➤ ТД «Юран» на сумму 5900,00 руб. (вх. № 6, вх. дата 22.01.2014 г.)

Назначение платежа – *За ж/д услуги по счету-фактуре №6 от 22.01.2014 г.*

Задание 9.5. Отрадите учет банковских операций.

Меню «Банк» - *Банковские выписки*

Добавить – Выбор вида документа – *Поступление на расчетный счет.*

Выбор вида операции документа – *Оплата от покупателя.*

Дата 28.01.2014 г.

Счет учета – 51. Входящий номер – 7. Входящая дата – 28.01.2014 г.

Платательщик – покупатель ООО «Крона». Счет плательщика ставится автоматически. Сумма – 44 000,00 руб.

Договор – Основной договор. Ставка НДС – 18%. Сумма НДС 6 711,86 руб. рассчитывается автоматически. Счет расчетов и счет авансов проставляются автоматически – 62.01 и 62.02 соответственно.

Статья движения денежных средств – Средства, полученные от покупателей и заказчиков.

Назначение платежа - *За ноутбук по счету-фактуре №11 от 27.01.2014 г.*

Документ записать с проведением – ОК.

САМОСТОЯТЕЛЬНО

Аналогично оформить банковские выписки для покупателей:

Дата 29.01.2014 г.

- ООО «Юран ТД» на сумму 88500,00 руб. (вх. № 8, вх. дата 25.01.2014 г.)

Назначение платежа - *За транспортировочный контейнер по счету-фактуре №8 от 25.01.2014 г.*

- ООО «Новое время» на сумму 7080,00 руб. (вх. № 9, вх. дата 25.01.2014 г.)

Назначение платежа - *За ж/д услуги по счету-фактуре №9 от 25.01.2014 г.*

САМОСТОЯТЕЛЬНО

Меню «Банк» - *Платежные поручения*

Ввести платежные документы на оплату поставщику «Триал»:

- платежное поручение №5 от 23.01.2014 на сумму 96 760,00 руб.
Назначение платежа: За ноутбуки, в т.ч. НДС - 18% 14 760,00 руб.
- платежное поручение №6 от 23.01.2014 на сумму 36 580,00 руб.
Назначение платежа: За материалы, в т.ч. НДС - 18% 5 580,00 руб.
- платежное поручение №7 от 23.01.2014 на сумму 2 000,00 руб.
Назначение платежа: За автотранспортные услуги, в т.ч. НДС – 18% 305,08 руб.

Ввести платежные документы на оплату поставщику «Инвестстрой»:

- платежное поручение №8 от 24.01.2014 на сумму 49 560,00 руб.
Назначение платежа: За ксерокс, в т.ч. НДС - 18% 7 560,00 руб.
- платежное поручение №9 от 24.01.2014 на сумму 77 880,00 руб.
Назначение платежа: За принтеры лазерные и компьютер Пентиум – 4 , в т.ч. НДС - 18% 11 880,00 руб.

Ввести платежные документы на оплату поставщику «Рубин»:

- платежное поручение №10 от 25.01.2014 на сумму 73 750,00 руб.
Назначение платежа: За блендер, кофеварку, комбайн, в т.ч. НДС - 18% 11 250,00 руб.
- платежное поручение №11 от 25.01.2014 на сумму 141 600,00 руб.
Назначение платежа: За материалы, в т.ч. НДС - 18% 21 600,00 руб.
- платежное поручение №12 от 25.01.2014 на сумму 1 700,00 руб.
Назначение платежа: За транспортные услуги, в т.ч. НДС - 18% 259,32 руб.

Меню «Банк» - *Платежные поручения*

Встать курсором на контрагента – Поставщик - «Триал», сумма 96 760,00 руб. Меню «Действия» - На основании – Списание с расчетного счета – оформить банковскую выписку. Договор – Основной договор. Статья движения денежных средств – Оплата товаров, работ, услуг.

С помощью меню «Банк» - Банковские выписки – посмотреть какие проводки сформированы.

САМОСТОЯТЕЛЬНО

Аналогично оформить банковские выписки для поставщика «Триал»:

- на сумму 36 580,00 руб.
- на сумму 2 000,00 руб.

Аналогично оформить банковские выписки для поставщика «Инвестстрой»:

- на сумму 49 560,00 руб.
- на сумму 77 880,00 руб.

Аналогично оформить банковские выписки для поставщика «Рубин»:

- на сумму 73 750,00 руб.
- на сумму 141 600,00 руб.
- на сумму 1 700, 00 руб.

Задание 9.6. Проведите сверку взаиморасчетов.

Меню «Покупка» или «Продажа» - Акт сверки взаиморасчетов

Дата: 31.01.2014 г.

Установить период: 01.01.2014 – 31.01.2014 г.

Контрагент – Покупатель – ООО «Крона». Договор – Основной договор.

Заполнить – Заполнить по данным бухгалтерского учета.

Аналогично сделать акты сверки взаиморасчетов для покупателей Соколов А.Ю., Юран ТД, ООО «Новое время».

Аналогично сделать акты сверки взаиморасчетов для поставщиков ЗАО «Инвестстрой», ООО «Рубин», ООО «Софт», ООО «Триал». Договор – Основной договор. Вид договора – С поставщиком.

ПРИМЕЧАНИЕ:

Поставщик «Рубин» $C_n = C_k = 90\,000,00$ руб. (кредиторская задолженность)

Покупатель «Крона» $C_n = C_k = 10\,000,00$ руб. (дебиторская задолженность)

По остальным контрагентам: $C_n = C_k = 0$

Отражение хозяйственных операций по расчетам с подотчетными лицами в бухгалтерской программе «1С: Предприятие»

Цель занятия: изучение информационной технологии отражения хозяйственных операций по расчетам с подотчетными лицами. Оформление авансового отчета.

Задание 10.1. Отразите получение денежных средств в банке на

командировочные расходы.

На основании приказа от 24.01.2014 о направлении в командировку в г. Екатеринбург с 27.01.2014 по 29.01.2014 с целью заключения договора составлено командировочное удостоверение на директора Алексева Алексея Алексеевича. Предварительная сумма расходов по предстоящей командировке - 15000,00 руб.

Меню «Касса» – Приходный кассовый ордер.

Выбор вида операции документа – Получение наличных в банке.

Дата - 27.01.2014.

Сумма - «15000,00». Счет учета – 50.01.

Закладка «Реквизиты платежа»

Банковский счет - ФКБ "ЮНИАСТРУМ БАНК" В УФЕ (Расчетный).

Счет кредита – 51»Расчетные счета».

Статья движения денежных средств – Получение наличных из банка. Вид движения денежных средств – Прочие поступления по текущей деятельности.

Закладка «Печать»

Принято от – банка по чеку АВ № 1235 от 27.01.2014.

Основание – Командировочные расходы.

Приложение – Приказ от 24.01.2014 о направлении в командировку в г. Екатеринбург с 27.01.2014 по 29.01.2014 с целью заключения договора.

Посмотреть печатную форму документа ПКО №5 от 27.01.2014 г. (Приходный кассовый ордер). Проверить проводки, сформированные документом: Д 50.01 К 51 Σ 15 000.

Задание 10.2. Отразите выдачу денежных средств подотчетному лицу.

Меню «Касса» - Расходный кассовый ордер.

Выбор вида операции документа - «Выдача подотчетному лицу».

Дата - 27.01.2014.

Сумма - «15000,00». Счет учета – 50.01.

Закладка «Реквизиты платежа»

Подотчетное лицо – Алексеев А.А.

Статья движения денежных средств – добавить Выдача под авансовый отчет.

Вид движения денежных средств – Прочие расходы по текущей деятельности.

Закладка «Печать»

Выдать – из справочника выбрать Алексеев А.А.

Основание – Командировочные расходы.

Строка По – заполняется паспортными данными сотрудника

автоматически.

Посмотреть печатную форму документа РКО №4 от 27.01.2014 г. (Расходный кассовый ордер). Проверить проводки, сформированные документом: Д 71.01 К 50.01 Σ 15 000.

Задание 10.3. Оформите авансовый отчет.

Меню «Касса» - *Авансовый отчет*

Лицевая сторона авансового отчета

Директор Алексеев А.А. возвращается 29.01.2014 и составляет авансовый отчет 30.01.2014.

Меню «Касса» - *Авансовый отчет.*

Дата 30.01.2014.

Физическое лицо – Алексеев А.А.

Закладка «Авансы»

Добавить документ аванса – Расходный кассовый ордер №4 от 27.01.2014 г. на сумму 15 000,00 руб.

Назначение аванса – *Командировочные расходы.*

Приложение – *5 документов на 5 листах.*

При оплате услуг подотчетным лицом заполняется закладка *Прочее*. Стоимость услуг или товаров относится на затраты предприятия.

Закладка *Прочее*

Оборотная сторона авансового отчета. Суточные.

№1 Наименование документа, подтверждающего произведенный расход, - *Командировочное удостоверение №1 от 27.01.2014 г.*

Содержание – *Суточные, исходя из установленного законодательством норматива.*

Сумма – 900 руб. Ставка НДС – *без НДС.*

Счет учета затрат – *сч.44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».* Субконто 1 - «Командировочные расходы».

Счет затрат (НУ) – 44.01. Субконто 1 (НУ) – Командировочные расходы.

Оборотная сторона авансового отчета. Авиабилет.

№2 Наименование документа, подтверждающего произведенный расход, - Авиабилет Уфа – Екатеринбург. Номер документа – 12348905, дата документа - 27.01.2014.

Поставщик – Контрагент – добавить – *Инновационные Травел Технологии.*

Наименование - *Инновационные Травел Технологии.*

Закладка «Общее»

Полное наименование - *Инновационные Травел Технологии. ИНН/КПП - «6663011975/666101001».* Код по ОКПО- «188894».

Закладка «Адреса и телефоны»

Юридический и почтовый адрес - «620066, г.Екатеринбург, ул.Софьи Ковалевской, 40», телефон - «(343) 217-58-66».

Так как по расходу к отчету приложен счет-фактура, то нужно ввести флажок «СФ предъявлен», указать дату 28.01.2014 г. и номер счета-фактуры - 35 в соответствующих реквизитах строки, и при проведении авансового отчета система автоматически сформирует документ «Счет-фактура полученный».

Содержание – *Авиабилет*.

Сумма – 5 338,98 руб. Ставка НДС – 18%.

Счет учета затрат – *сч.44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»*. Субконто 1 - «Командировочные расходы».

Счет затрат (НУ) – 44.01. Субконто 1 (НУ) – Командировочные расходы.

Счет учета НДС – *19.04 «НДС по приобретенным услугам»*.

Оборотная сторона авансового отчета. Проживание в гостинице.

№3 Наименование документа, подтверждающего произведенный расход, - Кассовый чек и счет-фактура за проживание в гостинице. Номер документа – 115, дата документа - 29.01.2014.

Поставщик – Контрагент – добавить – *Гостиница «Октябрьская»*.

Наименование - Гостиница «Октябрьская».

Закладка «Общее»

Полное наименование - ЕМУП Гостиница «Октябрьская». ИНН/КПП - «6662011870/666101001». Код по ОКПО- «154896».

Закладка «Адреса и телефоны»

Юридический и почтовый адрес - «620066, г.Екатеринбург, ул.Софьи Ковалевской, 18-96», телефон - «(343) 217-18-94».

Так как по расходу к отчету приложен счет-фактура, то нужно ввести флажок «СФ предъявлен», указать дату 30.01.2014 г. и номер счета-фактуры - 99 в соответствующих реквизитах строки, и при проведении авансового отчета система автоматически сформирует документ «Счет-фактура полученный».

Содержание – *Проживание в гостинице*.

Сумма – 2 288,14 руб. Ставка НДС – 18%.

Счет учета затрат – *сч.44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»*. Субконто 1 - «Командировочные расходы».

Счет затрат (НУ) – 44.01. Субконто 1 (НУ) – Командировочные расходы.

Счет учета НДС – *19.04 «НДС по приобретенным услугам»*.

Оборотная сторона авансового отчета. Обратный авиабилет.

№4 Наименование документа, подтверждающего произведенный расход, - Авиабилет Екатеринбург - Уфа. Номер документа – 15645703, дата документа - 29.01.2014.

Поставщик – Контрагент – *Инновационные Травел Технологии*.

Так как по расходу к отчету приложен счет-фактура, то нужно ввести флажок «СФ предъявлен», указать дату 30.01.2014 г. и номер счета-фактуры - 14 в соответствующих реквизитах строки, и при проведении авансового

отчета система автоматически сформирует документ «Счет-фактура полученный».

Содержание – *Авиабилет.*

Сумма – 4 830,50 руб. Ставка НДС – 18%.

Счет учета затрат – *сч.44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».* Субконто 1 - «Командировочные расходы».

Счет затрат (НУ) – 44.01. Субконто 1 (НУ) – Командировочные расходы.

Счет учета НДС – *19.04 «НДС по приобретенным услугам».*

Оборотная сторона авансового отчета. Материальные расходы.

№5 Наименование документа, подтверждающего произведенный расход, - Кассовый чек. Номер документа – 46, дата документа - 29.01.2014.

Содержание – *Материальные расходы.*

Сумма – 1 800 руб. Ставка НДС – без НДС.

Счет учета затрат – *сч.44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».* Субконто 1 - «Материальные расходы».

Счет затрат (НУ) – 44.01. Субконто 1 (НУ) – Материальные расходы.

Посмотреть печатную форму документа *Авансовый отчет №1* от 30.01.2014 г. Проверить проводки, сформированные документом (8 проводок).

Задание 10.4. Отрадите получение денежных средств в банке на командировочные расходы.

На основании приказа от 27.01.2014 о направлении в командировку в г. Новосибирск с 28.01.2014 по 30.01.2014 с целью заключения договора составлено командировочное удостоверение на экономиста Белову Наталью Валерьевну. Предварительная сумма расходов по предстоящей командировке – 30 000,00 руб.

Меню «Касса» – *Приходный кассовый ордер №000006 от 28.01.2014*

Выбор вида операции документа – *Получение наличных в банке.*

Дата - 28.01.2014.

Сумма - «30 000,00». Счет учета – 50.01.

Закладка «Реквизиты платежа»

Банковский счет - *ФКБ "ЮНИАСТРУМ БАНК" В УФЕ (Расчетный).*

Счет кредита – *51»Расчетные счета».*

Статья движения денежных средств – *Получение наличных из банка.*

Закладка «Печать»

Принято от – *банка по чеку АВ № 1232 от 28.01.2014.*

Основание – *Командировочные расходы.*

Приложение – *Приказ от 27.01.2014 о направлении в командировку в*

г. Новосибирск с 28.01.2014 по 30.01.2014 с целью заключения договора.

Посмотреть печатную форму документа ПКО №6 от 28.01.2014 г. (Приходный кассовый ордер). Проверить проводки, сформированные документом: Д 50.01 К 51 Σ 30 000,00

Задание 10.5. Отрадите выдачу денежных средств подотчетному лицу.

Меню «Касса» - *Расходный кассовый ордер*.

Выбор вида операции документа - «Выдача подотчетному лицу».

Дата - 28.01.2014.

Сумма - «30 000,00». Счет учета – 50.01.

Закладка «Реквизиты платежа»

Подотчетное лицо – *Белова Н.В.*

Статья движения денежных средств – *Выдача под авансовый отчет*.

Закладка «Печать»

Выдать – из справочника выбрать *Белова Н.В.*

Основание – *Командировочные расходы*.

Строка По – заполняется паспортными данными сотрудника автоматически.

Посмотреть печатную форму документа РКО №5 от 28.01.2014 г. (Расходный кассовый ордер). Проверить проводки, сформированные документом: Д 71.01 К 50.01 Σ 30 000,00

Задание 10.6. Оформите авансовый отчет.

Меню «Касса» - *Авансовый отчет*

Лицевая сторона авансового отчета

Экономист Белова Н.В. возвращается 30.01.2014 и составляет авансовый отчет 31.01.2014.

Меню «Касса» - *Авансовый отчет*.

Дата 31.01.2014.

Физическое лицо – Белова Н.В.

Закладка «Авансы»

Добавить документ аванса – Расходный кассовый ордер №5 на сумму 30 000,00 руб.

Назначение аванса – *Командировочные расходы*.

Приложение – *4 документа на 4 листах*.

При оплате услуг подотчетным лицом заполняется закладка *Прочее*. Стоимость услуг или товаров относится на затраты предприятия.

Закладка *Прочее*

Оборотная сторона авансового отчета. Суточные.

№1 Наименование документа, подтверждающего произведенный расход, - *Командировочное удостоверение №2 от 28.01.2014 г.*

Содержание – *Суточные, исходя из установленного законодательством*

норматива.

Сумма – 3 000 руб. Ставка НДС – без НДС.

Счет учета затрат – сч.44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Субконто 1 - «Командировочные расходы».

Счет затрат (НУ) – 44.01. Субконто 1 (НУ) – Командировочные расходы.

Оборотная сторона авансового отчета. Авиабилет.

№2 Наименование документа, подтверждающего произведенный расход, - Авиабилет Уфа – Новосибирск. Номер документа – 32148905, дата документа - 28.01.2014.

Поставщик – Контрагент – *Инновационные Травел Технологии*.

Так как по расходу к отчету приложен счет-фактура, то нужно ввести флажок «СФ предъявлен», указать дату 28.01.2014 г. и номер счета-фактуры - 11 в соответствующих реквизитах строки, и при проведении авансового отчета система автоматически сформирует документ «Счет-фактура полученный».

Содержание – *Авиабилет*.

Сумма – 5 800,00 руб. Ставка НДС – 18%.

Счет учета затрат – сч.44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Субконто 1 - «Командировочные расходы».

Счет затрат (НУ) – 44.01. Субконто 1 (НУ) – Командировочные расходы.

Счет учета НДС – 19.04 «НДС по приобретенным услугам».

Оборотная сторона авансового отчета. Проживание в гостинице

№3 Наименование документа, подтверждающего произведенный расход, - Кассовый чек и счет-фактура за проживание в гостинице. Номер документа – 225, дата документа - 30.01.2014.

Поставщик – контрагент – добавить – гостиница «Россия».

Наименование - Гостиница «Россия».

Закладка «Общее»

Полное наименование - НМУП Гостиница «Россия». ИНН/КПП - «7772011870/777101001». Код по ОКПО- «154896».

Закладка «Адреса и телефоны»

Юридический и почтовый адрес - «630000, г.Новосибирск, ул.Ленина, 28-46», телефон - «8-917-355-12-94».

Так как по расходу к отчету приложен счет-фактура, то нужно ввести флажок «СФ предъявлен», указать дату 30.01.2014 г. и номер счета-фактуры - 55 в соответствующих реквизитах строки, и при проведении авансового отчета система автоматически сформирует документ «Счет-фактура полученный».

Содержание – *Проживание в гостинице*.

Сумма – 5 100,00 руб. Ставка НДС – 18%.

Счет учета затрат – сч.44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Субконто 1 -

«Командировочные расходы».

Счет затрат (НУ) – 44.01. Субконто 1 (НУ) – Командировочные расходы.

Счет учета НДС – 19.04 «НДС по приобретенным услугам».

Оборотная сторона авансового отчета. Обратный авиабилет

№4 Наименование документа, подтверждающего произведенный расход,
- Авиабилет Новосибирск - Уфа. Номер документа – 65445703, дата документа - 30.01.2014.

Так как по расходу к отчету приложен счет-фактура, то нужно ввести флажок «СФ предъявлен», указать дату 30.01.2014 г. и номер счета-фактуры - 33 в соответствующих реквизитах строки, и при проведении авансового отчета система автоматически сформирует документ «Счет-фактура полученный».

Содержание – *Авиабилет*.

Сумма – 5 800,00 руб. Ставка НДС – 18%.

Счет учета затрат – *сч.44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»*. Субконто 1 - «Командировочные расходы».

Счет затрат (НУ) – 44.01. Субконто 1 (НУ) – Командировочные расходы.

Счет учета НДС – 19.04 «НДС по приобретенным услугам».

Посмотреть печатную форму документа *Авансовый отчет №2* от 31.01.2014 г. Проверить проводки, сформированные документом (7 проводок).

Задание 10.7. Отрадите выдачу денежных средств подотчетному лицу.

Так как ООО «Техно» имело на 31.12.2013 г. кредиторскую задолженность перед подотчетным лицом Алексеевым А.А. 3 000,00 руб. (перерасход по авансовому отчету), и по авансовому отчету №1 от 30.01.2014 г. израсходовано 17 400,01 руб., поэтому перерасход в сумме 5 400,01 руб. выдан из кассы 30.01.2014 г.

Меню «Касса» - *Расходный кассовый ордер*.

Выбор вида операции документа - «Выдача подотчетному лицу».

Дата - 30.01.2014. Сумма - «5400,01». Счет учета – 50.01.

Закладка «Реквизиты платежа»

Подотчетное лицо – *Алексеев А.А.*

Статья движения денежных средств – *Выдача под авансовый отчет*.

Закладка «Печать»

Выдать – из справочника выбрать *Алексеев А.А.*

Основание – *Перерасход по авансовому отчету*.

Строка По – заполняется паспортными данными сотрудника автоматически.

Посмотреть печатную форму документа РКО №6 от 30.01.2014 г. (Расходный кассовый ордер). Проверить проводки, сформированные документом: Д 71.01 К 50.01 Σ 5 400,01

Меню «Отчеты» - *Карточка счета*.

Установить период: 01.01.14 г. – 31.01.14 г. Счет – 71 «Расчеты с подотчетными лицами». Нажать кнопку «Сформировать отчет». Сальдо по сч.71 на конец периода равно 0.

Задание 10.8. Отрадите возврат неизрасходованных денежных средств подотчетным лицом.

Так как по авансовому отчету №2 от 31.01.2014 г. израсходовано 22 706,00 руб., поэтому остаток в сумме 7 294,00 руб. внесен в кассу 31.01.2014 г.

Меню «Касса» - *Приходный кассовый ордер*.

Выбор вида операции документа - «Возврат от подотчетного лица».

Дата - 31.01.2014. Сумма - «7294,00». Счет учета – 50.01.

Закладка «Реквизиты платежа»

Подотчетное лицо – Белова Н.В.

Статья движения денежных средств – *Выдача под авансовый отчет*.

Закладка «Печать»

Принято от – из справочника выбрать *Белова Н.В.*

Основание – *Возврат неиспользованных подотчетных сумм*.

Посмотреть печатную форму документа ПКО №7 от 31.01.2014 г. (Приходный кассовый ордер). Проверить проводки, сформированные документом: Д 50.01 К 71.01 Σ 7 294,00

Меню «Отчеты» - *обороты счета*.

Установить период: 01.01.14 г. – 31.01.14 г. Счет – 71 «Расчеты с подотчетными лицами». Нажать кнопку «Сформировать отчет». Сальдо по сч.71 на конец периода равно 0.

Отражение хозяйственных операций по предварительной оплате
в бухгалтерской программе «1С: Предприятие»

Цель занятия: изучение информационной технологии отражения хозяйственных операций по предварительной оплате.

Задание 11.1. Отрадите предварительную оплату.

Счет покупателю

Меню «Продажа» - *Счет*. Дата - 30.01.2014 г.

Контрагент – Покупатель «Крона». Договор - «Основной договор». В договоре с покупателем необходимо поставить флажок *Регистрировать счета-фактуры на аванс в порядке, соответствующем учетной политике*. Зачет авансов: автоматически.

Закладка «Товары»

Добавить «Миксер» - 10 шт.; «Фен» - 5 шт.; «Чайник электрический» - 5 шт. «Миксер» - 1500,00 руб.; «Фен» - 1300,00 руб., «Чайник электрический» - 2500,00 руб. НДС сверху – 18%. Всего – 40120,00 руб.

Документ записать. Посмотреть печатную форму счета №4 от 30.01.2014 г.

Платежное поручение поставщику

Меню «Банк» - *Платежное поручение*. Дата документа - «30.01.2014».

Получатель – поставщик «Рубин». Счет получателя - ОАО КБ "ПРОМБАНК" (Расчетный).

Сумма - «7080,00»; ставка НДС - «18%». Сумма НДС рассчитывается автоматически. В поле «Назначение платежа» укажем - «Оплата за товар по счету № 4 от 30.01.2014». Вид платежа - «Электронно»; очередность - «6».

Документ записать. Посмотреть печатную форму платежного поручения №13 от 30.01.2014 г.

Оформление выписки банка

Меню «Банк» - *Банковские выписки*.

Добавить – Выбор вида документа – *Поступление на расчетный счет*.

Выбор вида операции документа – *Оплата от покупателя*.

Дата - 30.01.2014 г.

Счет учета – 51. Входящий номер – 10. Входящая дата – 30.01.2014 г.

Платательщик – покупатель ООО «Крона». Счет плательщика ставится автоматически. Сумма – 40 120,00 руб.

Договор – Основной договор. Ставка НДС – 18%. Сумма НДС 6 120,00 руб. рассчитывается автоматически. Счет расчетов и счет авансов проставляются автоматически – 62.01 и 62.02 соответственно.

Статья движения денежных средств – *Средства, полученные от покупателей и заказчиков*.

Назначение платежа - *За товары по счету №4 от 30.01.2014 г.*

Документ записать с проведением – ОК.

С помощью меню «Банк» - Банковские выписки – посмотреть какие проводки сформированы.

Задание 11.2 Поступление товаров.

Меню «Покупка» – *Поступление товаров и услуг - Покупка, комиссия*.

Дата – 31.01.2014 г. Поле «Склад» - «Основной склад». Поле «Поставщик» - «Рубин». Договор - «Основной договор».

Справочник «Номенклатура» - *группа номенклатуры «Товары»*.

«Наименование» - «Миксер». Количество – 10. Основная цена покупки - 600,00 руб. Всего: 7080,00 руб.

В документе «Поступление товаров и услуг – Покупка, комиссия» на Закладке «Дополнительно»:

Входящий документ № - «11», дата - «31.01.2014».

Документ записать, посмотреть печатную форму товарной накладной №11 от 31.01.2014 г. Записать с проведением и закрыть форму – ОК. С помощью пиктограммы посмотреть проводки:

Д 41.01 К 60.01 Σ 6 000,00

Д 19.03 К 60.01 Σ 1 080,00

В документе «Поступление товаров и услуг» – *Покупка, комиссия* - ввести Счет-фактуру, полученный от поставщика (дата, номер) -«31.01.2014, № 21».

Всего: 7 080,00 руб.

Посмотреть печатную форму документов «Товарная накладная» и Счет-фактура. Какие проводки сформированы документами?

Дополнительные расходы по приобретению товаров

Меню *«Покупка» – Поступление доп. расходов - Услуга сторонней организации.*

Дата – 31.01.2014 г. Сумма расхода - 2200 руб. Способ распределения – по сумме. Ставка НДС – 18%. Всего и НДС рассчитываются автоматически.

Содержание – доп. расходы.

Контрагент – поставщик – «Рубин». Договор – основной договор.

Товары – номенклатура – группа «Услуги».

«Наименование услуг» - «Транспортные услуги».

Закладка «Цены»

Установить цену на 31.01.2014 г. Основная цена покупки – 2200 руб.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 41.01. Счет учета доходов от реализации – 90.01.1. Счет учета расходов – 90.02.1. Счет учета предъявленного НДС – 19.04. Счет учета НДС по реализации – 90.03.

В номенклатуре выбрать «Транспортные услуги». Количество - 1 шт. Сумма товара – 7 080 руб. Документ партии – добавить самостоятельно.

В документе *«Поступление доп. расходов: услуга сторонней организации»* на Закладке *«Дополнительно»*:

Входящий документ № - «3», дата - «31.01.2014».

В документе *«Поступление доп. расходов: услуга сторонней организации»* - ввести Счет-фактуру, полученный от поставщика (дата, номер) - «31.01.2014, № 3». Всего: 2200,00 руб.

Посмотреть печатную форму документов «Доп. расходы» и «Счет-фактура». Какие проводки сформированы документами?

Задание 11.3. Реализация товаров и услуг

Дата - 31.01.2014 г.

Меню *«Продажа» - Счет.* Встать курсором на документ *Счет №4 от 30.01.2014 г.* - меню *«Действия» - На основании.* Выбрать документ «Реализация товаров и услуг». Выбор вида операции документа – «Продажа, комиссия». В открывшемся документе изменить дату – 31.01.2014 г. Всего продаж на сумму 40 120,00 руб.

Посмотреть печатную форму *Расходной накладной №8 от 31.01.2014 г.*

Счет-фактура выданный

В меню *«Продажа» – Реализация товаров и услуг* установим курсор на документ «Реализация товаров и услуг» на сумму 40 120,00 руб., контрагент – ООО «Крона», и в меню *«Действия»* нажимаем пункт *«На основании»*. Из окна выбора вида документа выбираем *«Счет-фактура выданный»* и нажимаем на кнопку «ОК».

Посмотреть печатную форму счет-фактура №12 от 31.01.2014 г. (Меню *«Продажа» - Ведение книги продаж – Счет-фактура выданный*)

Задание 11.4. Отрадите предварительную оплату.

Счет покупателю

Меню *«Продажа» - Счет*. Дата - 31.01.2014 г.

Контрагент – Покупатель «Соколов А.Ю.». Договор - «Основной договор». В договоре с покупателем необходимо поставить флажок *Регистрировать счета-фактуры на аванс в порядке, соответствующем учетной политике*.

Зачет авансов: автоматически.

Закладка *«Товары»*

Добавить «Велосипед» - 1 шт.; Цена 15 000,00 руб.

НДС сверху – 18%. Всего – 17 700,00 руб., НДС сверху – 2 700,00 руб.

Документ записать. Посмотреть печатную форму *счета №5 от 31.01.2014 г.*

Платежное поручение поставщику

Меню *«Банк» - Платежное поручение*. Дата документа - 31.01.2014 г.

Получатель – поставщик «Софт». Счет получателя - ОАО БАНК "СОДРУЖЕСТВО" (Расчетный).

Сумма - «10 620,00»; ставка НДС - «18%». Сумма НДС рассчитывается автоматически. В поле «Назначение платежа» укажем - «Оплата за товар по счету № 27 от 31.01.2014». Вид платежа - «Электронно»; очередность - «6».

Документ записать. Посмотреть печатную форму платежного поручения №13 от 31.01.2014 г.

Оформление выписки банка

Меню *«Банк» - Банковские выписки*.

Добавить – Выбор вида документа – *Поступление на расчетный счет*.

Выбор вида операции документа – *Оплата от покупателя*.

Дата - 31.01.2014 г.

Счет учета – 51. Входящий номер – 11. Входящая дата – 31.01.2014 г.

Платательщик – покупатель Соколов А.Ю. Счет плательщика ставится автоматически. Сумма – 17 700,00 руб.

Договор – Основной договор. Ставка НДС – 18%. Сумма НДС 2 700 руб. рассчитывается автоматически. Счет расчетов и счет авансов проставляются автоматически – 62.01 и 62.02 соответственно.

Статья движения денежных средств – *Средства, полученные от покупателей и заказчиков*.

Назначение платежа - *За велосипед по счету №5 от 31.01.2014 г.*

Документ записать с проведением – ОК.

Меню *«Банк» - Платежное поручение*.

Встать курсором на контрагента (поставщик) «Софт», сумма 10 620,00 руб. Меню *«Действия» - На основании – Списание с расчетного счета* – оформить банковскую выписку. Договор – Основной договор. Статья

движения денежных средств – *Оплата товаров, работ, услуг.*

С помощью меню «Банк» - Банковские выписки – посмотреть какие проводки сформированы.

Задание 11.5 Поступление товаров.

Меню «Покупка» – *Поступление товаров и услуг - Покупка, комиссия.*

Дата – 31.01.2014 г. Поле «Склад» - «Основной склад». Поле «Поставщик» - «Софт». Договор - «Основной договор».

Справочник «Номенклатура» - *Группа номенклатуры «Товары».*

«Наименование» - «Микроволновая печь». Количество – 3. Основная цена покупки - 3000,00 руб. Всего: 10 620,00 руб.

В документе «*Поступление товаров и услуг*» – *Покупка, комиссия* на Закладке «Дополнительно»:

Входящий документ № - «15», дата - «31.01.2014».

Документ записать, посмотреть печатную форму *Товарной накладной №15 от 31.01.2014 г.* Записать с проведением и закрыть форму – ОК.

С помощью пиктограммы посмотреть проводки:

Д 60.01 К 60.02 Σ 10 620 ,00

Д 41.01 К 60.01 Σ 9 000,00

Д 19.03 К 60.01 Σ 1 620,00

В документе «*Поступление товаров и услуг*» – *Покупка, комиссия* - ввести Счет-фактуру, полученный от поставщика (дата, номер) -«31.01.2014, № 15». Всего: 10 620,00 руб.

Посмотреть печатную форму документов «Товарная накладная» и Счет-фактура. Какие проводки сформированы документами?

Дополнительные расходы по приобретению товаров

Меню «Покупка» – *Поступление доп. расходов - Услуга сторонней организации.*

Дата – 31.01.2014 г. Сумма расхода - 2500 руб. Способ распределения – по сумме. Ставка НДС – 18%. Всего и НДС рассчитываются автоматически.

Содержание – доп. расходы.

Контрагент – поставщик – «Софт». Договор – основной договор.

Товары – номенклатура – Группа «Услуги».

«Наименование услуг» - «Транспортные услуги».

Закладка «Цены»

Установить цену на 31.01.2014 г. Основная цена покупки – 2500 руб.

Закладка «Счета учета»

Счет учета - 41.01. Счет учета доходов от реализации – 90.01.1. Счет учета расходов – 90.02.1. Счет учета предъявленного НДС – 19.04. Счет учета НДС по реализации – 90.03.

В номенклатуре выбрать «Транспортные услуги». Количество - 1 шт. Сумма товара – 10 620 руб. Документ партии – добавить самостоятельно.

В документе «*Поступление доп. расходов: услуга сторонней организации*» на Закладке «Дополнительно»:

Входящий документ № - «4», дата - «31.01.2014».

В документе *«Поступление доп. расходов: услуга сторонней организации»* - ввести Счет-фактуру, полученный от поставщика (дата, номер) -«31.01.2014, № 4». Всего: 2500,00 руб.

Посмотреть печатную форму документов «Доп. расходы» и «Счет-фактура». Какие проводки сформированы документами?

Задание 11.6. Реализация товаров и услуг.

Дата - 31.01.2014 г.

Меню *«Продажа»* - *Счет*. Встать курсором на документ *Счет №5 от 31.01.2014 г.* - меню *«Действия»* - *«На основании»*. Выбрать документ *«Реализация товаров и услуг»*. Выбор вида операции документа – *«Продажа, комиссия»*. В открывшемся документе изменить дату – 31.01.2014 г. Всего продаж на сумму 17 700,00 руб.

Посмотреть печатную форму *Расходной накладной №9 от 31.01.2014 г.*

Счет-фактура на реализацию

Открыть документ *Реализация товаров и услуг, в строке счет-фактура ввести счет-фактуру от 31.01.2014 г. на сумму 17 700 руб.*

Посмотреть печатную форму *Счет-фактура №13 от 31.01.2014 г.* (Меню *«Продажа»* - *Ведение книги продаж – Счет-фактура выданный*).

Расчет заработной платы и страховых взносов
в бухгалтерской программе «1С: Предприятие»

Цель занятия: изучение информационной технологии начисления заработной платы и расчета страховых взносов.

Задание 12.1. Оформление приказа о приеме сотрудника на работу.

Меню *«Кадры»* - *Прием на работу*. Табельный номер № 0000000006 проставляется автоматически.

Принимать нового сотрудника будем с 09.01.2014 г. Остальные реквизиты документа полностью повторяют собой реквизиты справочника *«Сотрудники организаций»*.

Ввод сведений о сотруднике Александровой Н.С.

Основные данные:

ФИО – Александрова Наталья Сергеевна, дата рождения – «25.08.1990», пол – «Женский».

Кадровая информация:

Вид занятости: основное место работы.

Подразделение «Основное подразделение», наименование должности - «Менеджер по продажам». Дата приема: 09.01.2014 г. Оклад: 18000 руб.

Дополнительная информация:

ИНН сотрудника – «027503760860»,

Страховой номер ПФР – «030-798-540 65».

Нажать на кнопку *«Готово»*. Сформировать приказ о приеме Т-1.

Дата приказа: 09.01.2014 г.

Меню «Операции» – *Справочники – Сотрудники организаций.*

В справочнике «Сотрудники организаций» выбрать Александрову Н.С. и закончить ввод сведений. Код ИФНС – 0275.

Открыть: *Более подробно о физическом лице Александрова Н.С.* В строку «Удостоверение» ввести паспортные данные физического лица.

Закладка «Общее»

Паспортные данные сотрудника: вид документа – «Паспорт гражданина РФ», серия – « 80 09», номер – «455667», выдан – «Советским РУВД г. Уфы РБ», дата выдачи – «03.12.2010», код подразделения: 022-008.

Закладка «Адреса и телефоны»

Адрес по прописке: индекс «450076», Регион - «Башкортостан Респ.», город «Уфа», улица «Заки Валиди», дом «7», кв. «45»

Нажимаем на кнопку «ОК». Адрес проживания совпадает с адресом по прописке. Заполнить копированием из адреса по прописке.

Телефон записать самостоятельно.

В окне «Сотрудники организаций» строки «Налоговые вычеты (стандартные)» ввести право на стандартный вычет на 1 ребенка. Период с 09.01.2014 г.

Закладка «Применение вычетов»

Добавить дату приема на работу, применение вычетов в ООО «Техно».

Задание 12.2. Оформление приказа о приеме сотрудника на работу.

Меню «Кадры» - *Прием на работу.* Табельный номер № 0000000007 проставляется автоматически.

Принимать нового сотрудника будем с 13.01.2014 г. Остальные реквизиты документа полностью повторяют собой реквизиты справочника «Сотрудники организаций».

Ввод сведений о сотруднике Разуваеве Е.М.

Основные данные:

ФИО – Разуваев Евгений Михайлович, дата рождения – «24.07.1992», пол – «Мужской».

Кадровая информация:

Вид занятости: основное место работы.

Подразделение «Основное подразделение», наименование должности - «Водитель». Дата приема: 13.01.2014 г. Оклад: 17000 руб.

Дополнительная информация:

ИНН сотрудника – «027503761039»,

Страховой номер ПФР – «030-798-540 87».

Нажать на кнопку «Готово». Сформировать приказ о приеме Т-1.

Дата приказа: 13.01.2014 г.

Меню «Операции» – *Справочники – Сотрудники организаций.*

В справочнике «Сотрудники организаций» выбрать Разуваева Е.М. и закончить ввод сведений. Код ИФНС – 0275.

Открыть: *Более подробно о физическом лице Разуваев Е.М.* В строку «Удостоверение» ввести паспортные данные физического лица.

Закладка «Общее»

Паспортные данные сотрудника: вид документа – «Паспорт гражданина РФ», серия – « 80 10», номер – «958477», выдан – «Кировским РУВД г. Уфы РБ», дата выдачи – «13.12.08», код подразделения: 022-008.

Закладка «Адреса и телефоны»

Адрес по прописке: индекс «450076», Регион - «Башкортостан Респ.», город «Уфа», улица «Петра Комлева», дом «5», кв. «2»

Нажимаем на кнопку «ОК». Адрес проживания совпадает с адресом по прописке. Заполнить копированием из адреса по прописке.

Телефон записать самостоятельно.

В окне «Сотрудники организаций» строки «Налоговые вычеты (стандартные)» ввести право на стандартный вычет на 1 ребенка. Период с 13.01.2014 г.

Закладка «Применение вычетов»

Добавить дату приема на работу, применение вычетов в ООО «Техно».

Задание 12.3. Изменение окладов сотрудникам.

В случае, когда работникам организации необходимо установить новые оклады, изменить размер надбавок и доплат или прекратить их, можно воспользоваться документом Ввод сведений о плановых начислениях работников организаций меню «Зарплата» – Сведения о начислениях – Ввод сведений о плановых начислениях работников организаций.

Дата: 09.01.2014 г.

С помощью кнопки «Заполнить» заполняем табличную часть. При этом в нее попадают сотрудники организации – 6 человек (Разуваев Е.М. работает с 13.01.2014 г.). Оклад Александровой Н.С. и Романову О.В. мы изменять не будем. В табличной части колонки «Действие» остальным сотрудникам выберем – *Изменить*.

Новые оклады: Беловой Н.В. – 20 000,00 руб., Репиной О.И. – 19 000,00 руб.; Алексееву А.А. - 25000,00 руб.; Петровой Ю.М. – 21 000,00 руб.

Задание 12.4. Начисление заработной платы сотрудникам.

Расчеты сумм начислений и удержаний проводятся в конце месяца.

Меню «Зарплата» - *Начисление зарплаты работникам*.

Дата: 31.01.2014 г. Расчет можно выполнять по всей организации или по каждому подразделению. При заполнении документа (кнопка «Заполнить») производится автоматический расчет сумм начислений и удержаний по всем работникам, числящимся в организации в месяце начисления. Размер начисления автоматически заполняется без учета отработанного времени. Если размер начисления зависит от отработанного времени, то его следует откорректировать вручную.

С помощью кнопки «Заполнить» - *По плановым начислениям* - список сотрудников заполняется автоматически. Из этого списка необходимо удалить сотрудников со старыми окладами: Белову Н.В., Репину О.И., Петрову Ю.М. и Алексеева А.А.

Итого начислено 7-ми сотрудникам 135 000,00 руб., районный

коэффициент – 20 250,00 руб., сумма – 155 250,00 руб.

Меню «Отчеты» - Карточка сч.68.01 «Налог на доходы физических лиц». Период: 01.01.2014 – 31.01.2014 г.г. Сформировать. Проверить НДФЛ: $C_n = 0$; $C_k = 19\,405,00$ руб.

Меню «Операции» – Журнал операций.

Встать курсором на документ «Начисление зарплаты работникам» за 31.01.2014 г. – посмотреть какие проводки сформировались.

Задание 12.5. Начисление налогов (взносов) с ФОТ.

До первого расчета налогов (взносов) с ФОТ следует проверить ставки страховых взносов в ПФР для организации.

Меню «Зарплата» – Учет НДФЛ и налогов (взносов) с ФОТ – Тариф страховых взносов. Дата 01.01.2014 г.

Вид тарифа – Организации, применяющие ОСН, кроме с/х производителей. ПФР (всего) – 22%. ФСС – 2,9%. ФФОМС – 5,1%. ТФОМС – 0%.

Меню «Зарплата» – Учет НДФЛ и налогов (взносов) с ФОТ – Ставка взноса на страхование от несчастных случаев. Установить на 01.01.2014 г. ставку 0,2%.

Начисление налогов (взносов) с ФОТ производится один раз в конце месяца. Меню «Зарплата» – Начисление налогов (взносов) с ФОТ.

Период – за январь 2014 г. Записать с проведением – ОК.

Проверить начисленные налоги (взносы).

Меню «Отчеты» – Карточка сч.69.01. Период 01.01.14 – 31.01.14 г.

Сумма 4502,25 руб.

Меню «Отчеты» – Карточка сч.69.02.1. Период 01.01.14 – 31.01.14 г.

Сумма 34155,00 руб.

Меню «Отчеты» – Карточка сч.69.03.1. Период 01.01.14 – 31.01.14 г.

Сумма 7917,75 руб.

Меню «Отчеты» – Карточка сч.69.11. Период 01.01.14 – 31.01.14 г.

Сумма 310,50 руб.

Задание 12.6. Анализ расходов на оплату труда и начисленных налогов (взносов) с ФОТ.

Меню «Зарплата» – Анализ расходов на оплату труда. Период 01.01.2014 г. – 31.01.2014 г. Нажать кнопку *Сформировать*. Всего расходов – 202 135, 50 руб.

Меню «Зарплата» – Анализ начисленных налогов и взносов. Период 01.01.2014 г. – 31.01.2014 г. Нажать кнопку *Сформировать*. Данные можно проанализировать в разрезе каждого сотрудника организации. НДФЛ исчисленный – 19405,00 руб. Сумма вычетов из доходов физических лиц – 6 000,00 руб. Сумма доходов 155 250,00 руб.

Задание 12.7. Выплата и депонирование заработной платы.

Меню «Зарплата» - Выплата зарплаты – Ведомость на выплату зарплаты.

Ведомость от 31.01.2014 г. Мы будем выдавать зарплату всем сотрудникам организации, поэтому подразделение не выбираем. Месяц начисления – 01.01.2014 г. Способ выплаты – через кассу.

Табличная часть документа заполняется автоматически с помощью кнопки «Заполнить» командной панели формы документа при условии, что ранее введен документ «Начисление зарплаты работникам». Нажать на кнопку «Рассчитать» (рядом с кнопкой «Заполнить»). Итого: 135 845,00 руб.

При выборе способа выплаты зарплаты через кассу в табличной части отображается колонка «Отметка». В колонку можно вносить только следующие значения:

- выплачено;
- не выплачено;
- задепонировано.

По умолчанию колонка заполнена значениями *Не выплачено*. С помощью кнопки командной панели табличной части *Заменить отметку на...* это значение заменить на *Выплачено* для всей табличной части документа. Сотруднице Александровой Н.С. установить отметку *Задепонировано*. Нажать кнопку «Записать».

Меню «Действия» - *На основании – Депонирование организаций* заполняется на основании ведомости на выплату зарплаты сумма к депонированию 18 139,00 руб. Документ записать и посмотреть карточку депонента от 31.01.2014 г. Ведомость на выплату зарплаты сохранить с проведением – *ОК*.

Задание 12.8. Получение наличных из банка.

Теперь следует получить в банке сумму, начисленную к выдаче.

Меню «Касса» – *Приходный кассовый ордер №0000008 от 31.01.2014 г.*

Выбор вида операции документа – *Получение наличных в банке*.

Дата - 31.01.2014.

Сумма - «135 845,00». Счет учета – 50.01.

Закладка «Реквизиты платежа»

Банковский счет - *ФКБ "ЮНИАСТРУМ БАНК" В УФЕ (Расчетный)*.

Счет кредита – *51»Расчетные счета»*.

Статья движения денежных средств – *Получение наличных из банка*.

Закладка «Печать»

Принято от – *банка по чеку АВ № 1236 от 31.01.2014.*

Основание – *Выплата зарплаты за январь 2014 г.*

Приложение – *Ведомость на выплату зарплаты*.

Посмотреть печатную форму документа ПКО №8 от 31.01.2014 г. (Приходный кассовый ордер). Проверить проводки, сформированные документом: Д 50.01 К 51 ∑ 135 845,00

Задание 12.9. Выплата зарплаты через кассу.

Меню «Зарплата» – *Выплата зарплаты – Выплата зарплаты расходными ордерами*.

Платежная ведомость – *Ведомость на выплату зарплаты № 0000000001*

от 31.01.2014 г. Статья движения ДС – *Оплата труда.*

Расходные ордера

ФИО и сумма заполняются автоматически.

Формирование расходных кассовых ордеров

Проставить дату 31.01.2014 г. Создать документы. РКО №7- №12.

Провести документы.

Задание 12.10. Возврат депонированной зарплаты.

Меню «Касса» - *Расходный кассовый ордер.*

Выбор вида операции документа - «Внос наличными в банк».

Дата - 31.01.2014.

Сумма - «18 139,00». Счет учета – 50.01.

Закладка «Реквизиты платежа»

Банковский счет – *ФКБ «ЮНИАСТРУМ БАНК»*

Счет дебета – 51.

Статья движения денежных средств – *Оплата труда.*

Справочник «Статьи движения денежных средств»

Наименование – *Оплата труда.*

Вид движения денежных средств – *Оплата труда.*

Закладка «Печать»

Выдать – из справочника выбрать главного бухгалтера Петрову Ю.М.

Основание – *Возврат депонированной зарплаты.*

Строка По – заполняется паспортными данными сотрудника автоматически.

Посмотреть печатную форму документа РКО №13 от 31.01.2014 г. (Расходный кассовый ордер). Проверить проводки, сформированные документом: Д 51 К 50.01 Σ 18 139,00.

Задание 12.11. Обороты сч.70.

Меню «Отчеты» – *Обороты счета.*

Период 01.01.2014 г. – 31.01.2014 г. Счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда». Сформировать отчет. Конечное сальдо по сч.70 должно быть равно 0.

Формирование финансовых результатов, отчетов и получение итогового баланса в бухгалтерской программе «1С: Предприятие»

Цель занятия: изучение информационной технологии формирования финансового результата и получения итогового баланса.

Задание 13.1. Начисление штрафных санкций.

По условию задачи 24.01.2014 от поставщика ЗАО «Инвестстрой» были получены основные средства: принтер лазерный – 2 шт. и компьютер Пентиум-4 -1 шт. на сумму 77 880,00 руб. Согласно договору за ненадлежащее исполнение обязательств предусмотрены пени в размере 0,1% от суммы платежа. В связи с чем, поставщик выставил счет на оплату пени.

Меню *«Операции» – Операции, введенные вручную.*

Дата: 31.01.2014.

Содержание – Начисление штрафных санкций (пени за ненадлежащее исполнение обязательств).

Добавить проводку. Счет дебета – 91.02 «Прочие расходы», субконто 1 по дебету – Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате), субконто 2 по дебету – контрагенты – поставщик ЗАО «Инвестстрой».

Счет кредита – 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», субконто 1 по кредиту - контрагенты – поставщик ЗАО «Инвестстрой», субконто 2 по кредиту – Основной договор (вид договора – с поставщиком), субконто 3 по кредиту – Выбор документов расчетов с контрагентами. Период: 01.01.2014 г. – 31.01.2014 г.

Документы расчетов с контрагентами

Нажать кнопку «Сформировать». Документ заполняется автоматически.

Сумма пени – 778,80 руб. Содержание операции - «Пени за ненадлежащее исполнение обязательств».

Документ записать. Посмотреть печатную форму бухгалтерской справки №5 от 31.01.2014 г. Документ записать с проведением – ОК.

Задание 13.2. Формирование записей книги покупок.

Меню *«Покупка» – Ведение книги покупок – Формирование записей книги покупок.*

Дата: 31.01.2014 г. Кнопка «Заполнить» - Заполнить документ.

Меню *«Покупка» – Ведение книги покупок – Книга покупок.*

Период: 01.01.2014 г. – 31.01.2014 г.

Табличная часть документа заполняется автоматически с помощью кнопки «Сформировать». Всего покупок, включая НДС – 911 996,02 руб. Стоимость покупок без НДС – 772 877,98 руб., НДС (18%) – 139 118,04 руб.

Задание 13.3. Формирование записей книги продаж.

Меню *«Продажа» – Ведение книги продаж – Формирование записей книги продаж.*

Дата: 31.01.2014 г. Кнопка «Заполнить» - Заполнить документ.

Меню *«Продажа» – Ведение книги продаж – Книга продаж.*

Период: 01.01.2014 г. – 31.01.2014 г.

Табличная часть документа заполняется автоматически с помощью кнопки «Сформировать». Всего продаж, включая НДС - 521 111,20 руб. Стоимость продаж без НДС – 441 619,67 руб., НДС (18%) – 79 491,53 руб.

Задание 13.4. Заполнение справочника «Виды налогов и иных платежей

в бюджет».

Меню *«Операции» – Справочники – Виды налогов и иных платежей в бюджет.*

Добавить: наименование – Налог на доходы физических лиц.

КБК (код бюджетной классификации) 182 1010201001 1000 110.

Счет учета 68.01 «Налог на доходы физических лиц».

Добавить: наименование – Страховые взносы на обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством.

КБК (код бюджетной классификации) 393 1020209007 1000 160.

Счет учета 69.01 «Расчеты по социальному страхованию».

Добавить: наименование – Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в РФ, зачисляемые в ПФ РФ на выплату страховой части трудовой пенсии.

КБК (код бюджетной классификации) 392 1020201006 1000 160.

Счет учета 69.02.1 «Страховая часть трудовой пенсии».

Добавить: наименование – Страховые взносы на обязательное медицинское страхование, зачисляемые в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

КБК (код бюджетной классификации) 392 1020210108 1011 160.

Счет учета 69.03.1 «Федеральный фонд ОМС».

Добавить: наименование – Страховые взносы по страхованию от НС и ПЗ.
КБК (код бюджетной классификации) 393 1020205007 1000 160. Счет учета 69.11 «Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ».

Задание 13.5. Заполнение справочника «Контрагенты».

Меню *«Операции» – Справочники – Контрагенты.*

Создадим новую группу в справочнике «Контрагенты» - *Налоги.*

Добавить «Наименование» - «УФК по РБ (МРИ ФНС России №33 по РБ)».

Закладка «Общие»

Юр./физ. лицо – юридическое лицо. Полное наименование – УФК по РБ (МРИ ФНС России №33 по РБ). ИНН\КПП - «0274034097\027401001».

Закладка «Адреса и телефоны»

450076, Башкортостан, г.Уфа, ул.Коммунистическая, 59. Юридический и фактический адреса совпадают.

Добавить «Наименование» - «УФК по РБ (ГУ-РО ФСС РФ по РБ)».

Закладка «Общие»

Юр./физ. лицо – юридическое лицо. Полное наименование – УФК по РБ (ГУ-РО ФСС РФ по РБ. ИНН\КПП - «0275016083/027401001».

Закладка «Адреса и телефоны»

450103, Башкортостан, г.Уфа, ул.Сочинская, 15. Юридический и

фактический адреса совпадают.

Добавить «Наименование» - «УФК по РБ (ГУ-Отделение ПФ РФ)».

Закладка «Общие»

Юр./физ. лицо – юридическое лицо. Полное наименование – УФК по РБ (ГУ-Отделение ПФ РФ). ИНН\КПП - «0278055355/027401001».

Закладка «Адреса и телефоны»

450076, Башкортостан, г.Уфа, ул.Султанова, 2. Юридический и фактический адреса совпадают.

Задание 13.6. Оформите платежные поручения на перечисление налогов и страховых взносов.

Меню «Банк» – *Платежное поручение.*

- ✓ Добавить новое платежное поручение. Дата: 31.01.2014 г. Так как платежное поручение оформляется на перечисление налога или иного платежа в бюджет, то необходимо установить флажок *Перечисление налога*. В этом случае станет активной кнопка «Заполнить».

Выберите вид налога или иного платежа в бюджет. Добавить. Вид налога – *Налог на доходы физических лиц*. Организация – ООО «Техно». Регистрация в ИФНС - ИФНС России №40 по РБ.

Реквизиты для платежных поручений

Получатель – Налоги - УФК по РБ (МРИ ФНС России №40 по РБ.

Назначение платежа – Налог на доходы физических лиц.

Счет получателя: 40101810100000010001 в ГРКЦ НБ РЕСП. БАШКОРТОСТАН БАНКА РОССИИ, БИК 048073001.

Указывать КПП плательщика при перечислении налогов: поставить флаг.

Назначение платежа: Налог на доходы физических лиц.

В платежном поручении открыть форму заполнения реквизитов платежей в бюджет (находится ниже суммы платежа, голубого цвета). Откорректировать справочник «Реквизиты для перечисления налогов и иных платежей в бюджет». Статус составителя: 02 – налоговый агент. Месяц – 1 (январь). Номер документа – 0.

Записать, посмотреть печатную форму *платежного поручения №15 от 31.01.2014 г. на сумму 19 405,00 руб.* Документ не формирует проводок. Документ можно распечатать (платежное поручение).

- ✓ Добавить новое платежное поручение. Дата: 31.01.2014 г. Так как платежное поручение оформляется на перечисление налога или иного платежа в бюджет, то необходимо установить флажок *Перечисление налога*. В этом случае станет активной кнопка «Заполнить».

Выберите вид налога или иного платежа в бюджет. Добавить. Вид налога – *Страховые взносы на обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством*. Организация – ООО «Техно». Регистрация в ИФНС - ИФНС России №40 по РБ.

Реквизиты для платежных поручений

Получатель – Налоги - УФК по РБ (ГУ-РО ФСС РФ по РБ).

Счет получателя: 40101810100000010001 в ГРКЦ НБ РЕСП. БАШКОРТОСТАН БАНКА РОССИИ, БИК 048073001.

Указывать КПП плательщика при перечислении налогов: поставить флаг.

Назначение платежа: Страховые взносы на обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством.

В платежном поручении открыть форму заполнения реквизитов платежей в бюджет (находится ниже суммы платежа, голубого цвета). Откорректировать справочник «Реквизиты для перечисления налогов и иных платежей в бюджет». Статус составителя: 08 – плательщик - юридическое лицо (индивидуальный предприниматель), осуществляющее перевод денежных средств в уплату страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему РФ. Месяц – 1 (январь). Номер документа – 0.

Записать, посмотреть печатную форму *платежного поручения №16 от 31.01.2014 г. на сумму 4502,25 руб.* Документ не формирует проводок. Документ можно распечатать (платежное поручение).

- ✓ Добавить новое платежное поручение. Дата: 31.01.2014 г. Так как платежное поручение оформляется на перечисление налога или иного платежа в бюджет, то необходимо установить флажок *Перечисление налога*. В этом случае станет активной кнопка «Заполнить».

Выберите вид налога или иного платежа в бюджет. Добавить. Вид налога – *Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в РФ, зачисляемые в ПФ РФ на выплату страховой части трудовой пенсии*.

Организация – ООО «Техно». Регистрация в ИФНС - ИФНС России №40 по РБ.

Реквизиты для платежных поручений

Получатель – Налоги - УФК по РБ (ГУ-Отделение ПФ РФ).

Счет получателя: 40101810100000010001 в ГРКЦ НБ РЕСП. БАШКОРТОСТАН БАНКА РОССИИ, БИК 048073001.

Указывать КПП плательщика при перечислении налогов: поставить флаг.

Назначение платежа: Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в РФ, зачисляемые в ПФ РФ на выплату страховой части трудовой пенсии.

В платежном поручении открыть форму заполнения реквизитов платежей в бюджет (находится ниже суммы платежа, голубого цвета). Откорректировать справочник «Реквизиты для перечисления налогов и иных платежей в бюджет». Статус составителя: 08 – плательщик - юридическое лицо (индивидуальный предприниматель), осуществляющее перевод денежных средств в уплату страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему РФ. Месяц – 1 (январь). Номер документа – 0.

Записать, посмотреть печатную форму *платежного поручения №17 от 31.01.2014 г. на сумму 34 155,00 руб.* Документ не формирует проводок. Документ можно распечатать (платежное поручение).

ПРИМЕЧАНИЕ: в 2014 г. страховая (24 840,00 руб.) и накопительная часть (9315,00 руб.) ПФ перечисляется одним платежным поручением на реквизиты страховой части.

- ✓ Добавить новое платежное поручение. Дата: 31.01.2014 г. Так как платежное поручение оформляется на перечисление налога или иного платежа в бюджет, то необходимо установить флажок *Перечисление налога*. В этом случае станет активной кнопка «Заполнить».

Выберите вид налога или иного платежа в бюджет. Добавить. Вид налога – *Страховые взносы на обязательное медицинское страхование, зачисляемые в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования*.

Организация – ООО «Техно». Регистрация в ИФНС - ИФНС России №40 по РБ.

Реквизиты для платежных поручений

Получатель – Налоги - УФК по РБ (ГУ-Отделение ПФ РФ).

Счет получателя: 40101810100000010001 в ГРКЦ НБ РЕСП. БАШКОРТОСТАН БАНКА РОССИИ, БИК 048073001.

Назначение платежа: Страховые взносы на обязательное медицинское страхование, зачисляемые в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

Указывать КПП плательщика при перечислении налогов: поставить флаг.

В платежном поручении открыть форму заполнения реквизитов платежей в бюджет (находится ниже суммы платежа, голубого цвета). Откорректировать справочник «Реквизиты для перечисления налогов и иных платежей в бюджет». Статус составителя: 08 – плательщик - юридическое лицо (индивидуальный предприниматель), осуществляющее перевод денежных средств в уплату страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему РФ. Месяц – 1 (январь). Номер документа – 0.

Записать, посмотреть печатную форму *платежного поручения №18 от 31.01.2014 г. на сумму 7 917,75 руб.* Документ не формирует проводок. Документ можно распечатать (платежное поручение).

- ✓ Добавить новое платежное поручение. Дата: 31.01.2014 г. Так как платежное поручение оформляется на перечисление налога или иного платежа в бюджет, то необходимо установить флажок *Перечисление налога*. В этом случае станет активной кнопка «Заполнить».

Выберите вид налога или иного платежа в бюджет. Добавить. Вид налога – *Страховые взносы по страхованию от НС и ПЗ*. Организация – ООО «Техно». Регистрация в ИФНС - ИФНС России №40 по РБ.

Реквизиты для платежных поручений

Получатель – Налоги - УФК по РБ (ГУ-РО ФСС РФ по РБ).

Счет получателя: 40101810100000010001 в ГРКЦ НБ РЕСП.

БАШКОРТОСТАН БАНКА РОССИИ, БИК 048073001.

Указывать КПП плательщика при перечислении налогов: поставить флаг.

Назначение платежа: Страховые взносы по страхованию от НС и ПЗ.

В платежном поручении открыть форму заполнения реквизитов платежей в бюджет (находится ниже суммы платежа, голубого цвета). Откорректировать справочник «Реквизиты для перечисления налогов и иных платежей в бюджет». Статус составителя: 08 – плательщик - юридическое лицо (индивидуальный предприниматель), осуществляющее перевод денежных средств в уплату страховых взносов и иных платежей в бюджетную систему РФ. Месяц – 1 (январь). Номер документа – 0.

Записать, посмотреть печатную форму *платежного поручения №19 от 31.01.2014 г. на сумму 310,50 руб.* Документ не формирует проводок. Документ можно распечатать (платежное поручение).

Задание 13.7. Отрадите учет банковских операций.

Меню «Банк» - *Банковские выписки*

Добавить – Выбор вида документа – *Списание с расчетного счета.*

Выбор вида операции документа – *Перечисление налога.*

Дата: 31.01.2014 г.

Счет учета – 51. Входящий номер – 14. Входящая дата – 31.01.2014 г.

Получатель – Налоги - УФК по РБ (МРИ ФНС России №40 по РБ.

Сумма – 19 405,00 руб. Счет дебета: 68.01. Виды платежей: *Налог (взносы).*

Статья движения денежных средств: *Расчеты по налогам и сборам.*

Назначение платежа: *Налог на доходы физических лиц.*

САМОСТОЯТЕЛЬНО

Дата: 31.01.2014 г.

- Страховые взносы на обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством. Сумма – 4502,25 руб. Счет дебета: 69.01. Виды платежей: *Расходы по страхованию.* Входящий номер – 15.
- Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в РФ, зачисляемые в ПФ РФ на выплату страховой части трудовой пенсии. Сумма – 34 155,00 руб. Счет дебета: 69.02.1. Виды платежей: *Расходы по страхованию.* Входящий номер – 16.
- Страховые взносы на обязательное медицинское страхование, зачисляемые в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования. Сумма – 7 917,75 руб. Счет дебета: 69.03.1. Виды платежей: *Расходы по страхованию.* Входящий номер – 17.
- Страховые взносы по страхованию от НС и ПЗ. Сумма – 310,50 руб. Счет дебета: 69.11. Виды платежей: *Расходы по страхованию.* Входящий номер – 18.

Задание 13.8. Закрытие месяца.

Период: январь 2014 г.

Меню «Операции» – *Закрытие месяца.* Проверка последовательности

проведения документов осуществляется автоматически в форме помощника закрытия месяца. Выполнить закрытие месяца. Если при закрытии месяца выявлены ошибки, необходимо их устранить.

Задание 13.9. Оборотно-сальдовая ведомость.

Меню «Отчеты» - *Оборотно-сальдовая ведомость*. Период: 01.01.2014 – 31.01.2014 г. Сформировать отчет. Главная особенность оборотной ведомости: попарное равенство итогов колонок.

Задание 13.10. Регламентированные отчеты.

Меню «Отчеты» – *Регламентированные отчеты*.

Справочник «Регламентированная и финансовая отчетность».

- ✓ Выбор отчетов – Бухгалтерский баланс (форма №1). Период составления отчета – январь 2014 г. С помощью кнопки «Заполнить» заполняем отчет. Единица измерения - *в рублях*. Актив должен быть равен пассиву. На начало отчетного года – 103 000,00 руб. На конец отчетного периода – 548 697,00 руб.
- ✓ Выбор отчетов – Отчет о прибылях и убытках (форма №2). Период составления отчета – январь 2014 г. С помощью кнопки «Заполнить» заполняем отчет. Единица измерения – *в рублях*.

Задание 13.11. Технологический анализ бухгалтерского учета.

Меню «Отчеты» – *Анализ состояния бухгалтерского учета*.

Период: январь 2014 г. Сформировать.

Меню «Отчеты» – *Экспресс-проверка ведения учета*.

Период: 01.01.2014 – 31.01.2014 г. Выполнить проверку.

Контрольное задание (Часть I)

Цель занятия: изучение информационной технологии формирования финансового результата и получения итогового баланса.

Задание 14.1. Создание своей информационной базы ООО «Максимум».

Задание 14.2. Ввести сведения об организации ООО «Максимум».

С помощью стартового помощника или меню «Предприятие» – *Организации* введите первоначальные сведения об организации ООО «Максимум».

Наименование: ООО «Максимум».

Закладка «Основные»

Юр. / физ. лицо: *Юр. лицо*

Ввести «Префикс» - *Мах.*

Полное наименование (по учредительным документам): Общество с

ограниченной ответственностью «Максимум»

Сокращенное наименование (по учредительным документам): ООО
«Максимум»

Для печатных форм использовать: сокращенное наименование.

Наименование плательщика в платежных поручениях на перечисление в
бюджет: ООО «Максимум».

Основной банковский счет. Добавить:

Номер счета: 40702810606000109968. Вид счета – расчетный. Валюта – руб.
БИК: 048073601

Корр. счет: 30101810300000000601

Наименование: Отделение №8598 Сбербанка России г.Уфа. Зайдите в
Отделение №8598 Сбербанка России г.Уфа, укажите местонахождение –
450059, Республика Башкортостан, г. Уфа, адрес: ул. Рихарда Зорге, 5;
телефон – (347) 223-34-45.

Установить флажок – прямые расчеты.

Установить флажок - указывать КПП плательщика во всех платежных
поручениях.

Дополнительная информация о счете.

Дата открытия: 01.12.2013.

Нажмите ОК или записать.

Сведения о регистрации в ИФНС

ИНН организации: 0274111979

Основной государственный регистрационный номер: ОГРН – 1060277028001

Дата государственной регистрации: 01.12.2013

Регистрация. Добавить сведения о регистрации в ИФНС.

Наименование: Межрайонная ИФНС России №40 по Респ. Башкортостан

Организация: ООО «Максимум»

Общероссийский классификатор объектов административно-территориаль-
ного деления ОКАТО – 80401000000

КПП организации: 027601001

Налоговый орган

Код: 0276. Наименование: Межрайонная ИФНС России №40 по Респ.
Башкортостан

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе:

Дата выдачи свидетельства - «01.12.2013»

Серия, номер - «78 №0025662»

Код налогового органа - «0276»

Наименование налогового органа, выдавшего свидетельство - «Межрайонная ИФНС России №40 по Респ. Башкортостан».

Закладка «Адреса и телефоны»

Юридический адрес: индекс – 450071, регион «Республика Башкортостан», г.Уфа, ул. «Менделеева», дом - «225»

Телефон организации: код города – (347), номер – «223-84-61».

Фактический адрес совпадает с юридическим адресом. Заполнить копированием из юридического адреса.

Закладка «Коды»

ОКПО (Общероссийский классификатор предприятий и организаций) - «0097946451»

Организационно-правовая форма по ОКОПФ

ОКОПФ (Общероссийский классификатор организационно-правовых форм); код - «65»; наименование – «Общество с ограниченной ответственностью».

Форма собственности по ОКФС

ОКФС (Общероссийский классификатор форм собственности); код - «16»; наименование - «Частная собственность».

Вид деятельности по ОКВЭД

ОКВЭД (Общероссийский классификатор видов экономической деятельности); код - «51.47.3»; вид деятельности - «Оптовая торговля прочими потребительскими товарами».

Закладка «Фонды»

Регистрационный номер ПФР - «002-873-036703»

Районный коэффициент – 1, 15

Регистрационный номер в ФСС – «0275000494».

Закладка «Документооборот»

Возможность взаимодействия с ФНС и ПФР по каналам связи отключена. «ОК» или «Записать».

Задание 14.3. Ввод сведений о подразделениях.

Меню «*Предприятие*» - *Подразделения организаций*

Создать подразделения:

4. Основное подразделение
5. Администрация
6. Бухгалтерия

Задание 14.4. Ввод сведений о сотрудниках.

1. Ввод сведений о сотруднике Иванове И.И.

Меню «*Операции*» – *Справочники - Сотрудники организаций.*

Основные данные:

ФИО - «Иванов Иван Иванович», дата рождения - «19.08.1984»,

пол - «мужской».

Кадровая информация:

Вид занятости: основное место работы.

Подразделение - «Администрация». Наименование должности - «Директор».

Дата приема: 01.12.2013 г. Оклад: 27000 руб.

Дополнительная информация:

Код ИФНС – первые 4 цифры ИНН сотрудника - 0277

ИНН сотрудника - «027703801088»

Страховой номер ПФР - «022-700-965 15».

Сформировать приказ о приеме Т-1. Дата приказа: 01.12.2013 г.

В справочнике «Сотрудники» открыть: более подробно о физическом лице. В строку «Удостоверение» ввести паспортные данные физического лица.

Закладка «Общее»

Вид документа, удостоверяющего личность - «Паспорт гражданина РФ».

Серия - «08 02» номер - «295235», выдан - «Орджоникидзевским РУВД г.

Уфы РБ», дата выдачи - «03.12.2005», код подразделения: 021-008.

Закладка «Адреса и телефоны»

Адрес по прописке: индекс «450092», Регион - «Башкортостан Респ.», город «Уфа», улица «Степана Кувыкина», дом «45», кв. «63»

Нажимаем на кнопку «ОК». Адрес проживания совпадает с адресом по прописке. Заполнить копированием из адреса по прописке.

Телефон записать самостоятельно.

Детей – нет.

2. Ввод сведений о сотруднике Степановой С.Н.

Основные данные:

ФИО - «Степанова Светлана Николаевна», дата рождения - «16.02.1981»,

пол - «женский».

Кадровая информация:

Вид занятости: основное место работы.

Подразделение «Бухгалтерия», наименование должности - «Главный

бухгалтер». Дата приема: 01.12.2013 г. Оклад: 22000 руб.

Дополнительная информация:

Код ИФНС – первые 4 цифры ИНН сотрудника

ИНН сотрудника «027500503664»,

Страховой номер ПФР - «021-661-083 11».

Сформировать приказ о приеме Т-1. Дата приказа: 01.12.2013 г.

В справочнике «Сотрудники» открыть: более подробно о физическом лице. В строку «Удостоверение» ввести паспортные данные физического лица.

Закладка «Общее»

Вид документа - «Паспорт гражданина РФ», серия - «80 05», номер -

«783433», выдан - «Орджоникидзевским РУВД г. Уфы РБ», дата выдачи -

«31.01.2001», код подразделения: 021-003.

Закладка «Адреса и телефоны»

Адрес по прописке: индекс «450092», Регион - «Башкортостан Респ.», город «Уфа», улица «Авроры», дом «16», кв. «12»

Нажимаем на кнопку «ОК». Адрес проживания совпадает с адресом по прописке. Заполнить копированием из адреса по прописке.

Телефон записать самостоятельно.

В окне «Сотрудники организаций» строки «Налоговые вычеты (стандартные)» ввести право на стандартные вычеты на 1 ребенка.

Закладка «Применение вычетов» добавить дату приема на работу, применение вычетов в ООО «Максимум».

3. Ввод сведений о сотруднике Перовской С.К.

Основные данные:

ФИО - «Перовская Софья Константиновна», дата рождения - «22.06.1985», пол - «Женский».

Кадровая информация:

Вид занятости: основное место работы.

Подразделение «Основное подразделение», наименование должности - «Менеджер». Дата приема: 01.12.2013 г. Оклад: 19000 руб.

Дополнительная информация:

Код ИФНС – первые 4 цифры ИНН сотрудника

ИНН сотрудника -«027608691220»,

Страховой номер ПФР - «030-713-079 05».

Сформировать приказ о приеме Т-1. Дата приказа: 01.12.2013 г.

В справочнике «Сотрудники» открыть: более подробно о физическом лице. В строку «Удостоверение» ввести паспортные данные физического лица.

Закладка «Общее»

Паспортные данные сотрудника: вид документа - «Паспорт гражданина РФ», серия - «08 03», номер -«564258», выдан - «Ленинским РУВД г.Уфы РБ», дата выдачи - «17.06.2003», код подразделения: 020-005.

Закладка «Адреса и телефоны»

Адрес по прописке: индекс «450029», Регион - «Башкортостан Респ.», город «Уфа», улица «Ленина», дом «26», кв. «83»

Нажимаем на кнопку «ОК». Адрес проживания совпадает с адресом по прописке. Заполнить копированием из адреса по прописке.

Телефон записать самостоятельно.

В окне «Сотрудники организаций» строки «Налоговые вычеты (стандартные)» ввести право на стандартные вычеты на 2 детей.

Закладка «Применение вычетов» добавить дату приема на работу, применение вычетов в ООО «Максимум».

Задание 14.5. Заполнение ответственных лиц организации.

Меню «Предприятие» - *Ответственные лица организаций.*

Ответственное лицо: руководитель – Иванов И.И., главный бухгалтер и кассир - Степанова С.Н.

Задание 14.6. Настройка параметров учета.

Меню *«Предприятие» - Настройка параметров учета*. Настройки произвести аналогично, как в ООО «Техно».

Задание 14.7. Определение учетной политики.

Меню *«Предприятие» - Учетная политика – Учетная политика организаций*. Определить учетную политику, как в ООО «Техно».

Задание 14.8. Заполнение справочника «Контрагенты».

Добавить 2 группы: Поставщики и Покупатели.

Ввод сведений о поставщике «Мечта»

Наименование - «Мечта»; полное наименование - ООО «Мечта»; юридический и почтовый адрес - «450076, г. Уфа, ул. Революционная, д.66, корп. 1»; телефон - «(347) 292-13-68»; ИНН/КПП -«0277073489/027701001». Код по ОКПО - «35622542»

«Расчетные счета», Номер счета - «48106623140051687188». Банк, в котором открыт расчетный счет ОАО БАНК «СОДРУЖЕСТВО» г.Москва, БИК 044552679, к/с 301018109000000000679».

Поставить флажки:

- ✓ Прямые расчеты;
- ✓ Указывать КПП плательщика во всех платежных поручениях.

Ввод сведений о поставщике «Звезда»

Наименование - «Звезда»; полное наименование - ООО «Звезда»; юридический и почтовый адрес - «450110, г.Уфа, ул.Мира, д.24»; телефон - «(347) 235-12-79»; ИНН/КПП «0270025361/015201001». Код по ОКПО - «85123645».

«Расчетные счета», «Номер счета» - «40811590100620111325». «Банк, в котором открыт расчетный счет», «ОАО КБ «ПРОМБАНК», Г.Москва, БИК 044525554, к/с 301018101000000000554».

Поставить флажки:

- ✓ Прямые расчеты;
- ✓ Указывать КПП плательщика во всех платежных поручениях.

Ввод сведений о поставщике «Лазер»

Наименование - «Лазер»; полное наименование - ЗАО «Лазер»; юридический и почтовый адрес - «123117, г.Москва, ул.Новинская, д.5»; телефон -«(495) 615-15-45»; ИНН/КПП - «7712056112/771201001». Код по ОКПО - «69428537».

«Расчетные счета», «Номер счета» - № 40811590100620111325. В поле «Банк, в котором открыт расчетный счет» - «ООО КБ «ПЛАТИНА», Г.МОСКВА, БИК 044585931, к/с 301018104000000000931».

Поставить флажки:

- ✓ Прямые расчеты;
- ✓ Указывать КПП плательщика во всех платежных поручениях.

Ввод сведений о покупателе «Новинка»

Наименование – «Новинка», полное наименование – ООО «Новинка».

Юридический и почтовый адрес – 450006, г.Уфа, ул. 8 Марта, д.3

ИНН/КПП – «0273044039/ 027301001». Код по ОКПО -«95153652».

Банковский счет - № счета - 48154764879012345641.

«Банк, в котором открыт расчетный счет» – ОАО «ЛЕСПРОМБАНК»,
г. Москва, БИК 044583732, к/с 30101810000000000732.

Поставить флажки:

- ✓ Прямые расчеты;
- ✓ Указывать КПП плательщика во всех платежных поручениях.

Ввод сведений о покупателе «Кузьмин И. Ю.»

Наименование – Кузьмин И.Ю. Физ. лицо.

На закладке «Общие»: ФИО - «Кузьмин Илья Юрьевич». Документ: паспорт гражданина РФ. ИНН - «027707843102». Код по ОКПО- «45987645».

На закладке «Адреса и телефоны» указать адрес - 450110, г.Уфа, ул.Горького, д.45, кв. 115; Телефон - «(347) 264-82-51»;

На закладке «Контакты» указать контактное лицо: Сидоров Михаил Петрович, тел. моб. 8-927-354-88-09.

На закладке «Дополнительная информация»: должность - менеджер по продажам, роль – заключение договоров, дата рождения: 08.10.1985 г.

Закладка «Счета и договора». Номер счета - «40910511265978900012»; банк, в котором открыт р/с - «КБ «ФАВОРИТ», Г.МОСКВА. БИК 044583621, к/с 30101810100000000621».

Поставить флажки:

- ✓ Прямые расчеты;
- ✓ Указывать КПП плательщика во всех платежных поручениях.

Задание 14.9. Заполнение справочника «Материалы».

Меню «Операции» - Справочники - Номенклатура - Материалы.

Наименование - «Бумага офисная». Единица измерения – шт.

Закладка «По умолчанию»

Ставка НДС – 18%. Номенклатурная группа – «Основная номенклатурная группа».

Информация для передачи в производство материалов и полуфабрикатов

Статья затрат – «Материальные расходы»

Закладка «Цены»

Получить/установить цены на дату: 09.01.2014 г.

Основная цена покупки – 180,00 руб., основная цена продажи – 250,00 руб.

Закладка «Счета учета»

Счет учета – 10.01 «Сырье и материалы»

Счет доходов от реализации – 91.01 «Прочие доходы»

Счет учета расходов – 91.02 «Прочие расходы»

Счет учета предъявленного НДС – 19.03 «НДС по приобретенным МПЗ».
Счет учета НДС по реализации – 91.02 «Прочие расходы».

Задание 14.10. Заполнение справочника «Виды налогов и иных платежей в бюджет».

Меню *«Операции» - Справочники - Виды налогов и иных платежей в бюджет.*

Наименование налога – налог на имущество юридических лиц,
КБК - 182 1060201002 1000 110, счет учета 68.08 «Налог на имущество».

Задание 14.11. Заполнение справочника «Тарифы страховых взносов».

До первого расчета налогов (взносов) с ФОТ следует проверить ставки страховых взносов в ПФР для организации.

Меню *«Зарплата» – Учет НДФЛ и налогов (взносов) с ФОТ – Тариф страховых взносов.* Дата 01.01.2014 г.

Вид тарифа – Организации, применяющие ОСН, кроме с/х производителей. ПФР (всего) – 22%. ПФР (накопительная часть) – 6%. ФСС – 2,9%. ФФОМС – 5,1%. ТФОМС – 0%.

Меню *«Зарплата» – Учет НДФЛ и налогов (взносов) с ФОТ – Ставка взноса на страхование от несчастных случаев.* Установить на 01.01.2014 г. ставку 0,2%.

Задание 14.12. Ввести начальные остатки по счетам согласно исходным данным.

Меню *«Предприятие» - Ввод начальных остатков.*

Для ввода остатков необходимо указать организацию и дату ввода начальных остатков. Дата операции ввода остатков - 31.12.2013.

1. Ввод остатков по основным средствам

Дата сведений: 31.12.2013 г. Подразделение – «Бухгалтерия».

Добавить новое ОС - «Компьютер».

Закладка «Основные сведения»

Полное наименование ОС - «Компьютер». Изготовитель: ООО "МЕЙДЖИН", заводской номер – 666666, номер паспорта – 9999, дата выпуска (постройки) – 30.12.2012 г.

Постоянные сведения

Группа учета ОС – «Офисное оборудование»

Амортизационная группа - «Третья группа (от 3 лет до 5 лет включительно)».

Инвентарный номер присваивается автоматически. Из справочника «Основные средства: Компьютер» заполнить только одну закладку «Основные сведения»; закладки «Бухгалтерский учет» и «Налоговый учет» не заполнять.

В окне «Ввод начальных остатков ОС: Компьютер» заполнить закладки:

Закладка «Начальные остатки»

Первоначальная стоимость – 50000,00 руб., счет учета - 01.01.

Стоимость на момент ввода остатков – 50000,00 руб.

Счет начисления амортизации – 02.01.

Сумма накопленной амортизации – 0,00 руб.

Способ отражения расходов по амортизации – амортизация (счет 26).

Закладка «Бухгалтерский учет»

Способ поступления – приобретение за плату.

МОЛ – Степанова С.Н.

Порядок учета – начисление амортизации.

Способ начисления амортизации – линейный. СПИ – 36 мес.

Поставить флажок:

✓ Начислять амортизацию.

Закладка «Налоговый учет»

Порядок включения стоимости в состав расходов: начисление амортизации.

СПИ – 36 мес.

Поставить флажок:

✓ Начислять амортизацию.

Специальный коэффициент – 1.

Закладка «События»

Принятие к учету

Дата: 31.12.2012 г.

Событие – «Принятие к учету с вводом в эксплуатацию».

Название документа – «Принятие к учету ОС». Номер документа – 58.

Записать с проведением – ОК, посмотреть в меню «Операции» - Журнал операций сформированные проводки:

Д 01.01 К 000 ∑ 50000,00 – остатки по разделу ОС

2. Ввод остатков по поставщикам

Кредиторская задолженность перед поставщиком.

Счет учета - «60.01»; субконто 1 по кредиту - «Контрагенты». Поставщик «Мечта». Субконто 2 по кредиту - «Договоры»: «Основной договор». Документ расчетов: вх. № 36 от 30.12.2013 г. Счет учета расчетов с комитентом - 60.01.

Сумма задолженности – 151 000,00 рублей. Записать с проведением – ОК, посмотреть сформированные проводки: Д 000 К 60.01 ∑ 151 000,00 – остатки по разделу «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

3. Ввод остатков по покупателям

Задолженность покупателя перед нашим предприятием.

Счет учета «62.01» - справочник «Контрагенты» - покупатель «Новинка». Договор взаиморасчетов - «Основной договор». Документ расчетов: вх. № 14 от 29.12.2013 г. Счет учета расчетов с комитентом - 62.01.

Сумма задолженности – 30 000,00 рублей. Записать с проведением – ОК, посмотреть сформированные проводки: Д 62.01 К 000 ∑ 30 000,00 – остатки по разделу «Расчеты с покупателями и заказчиками».

4. Ввод остатков по кассе

Счет учета - «50.01», субконто счета «*Статьи движения денежных средств*» - «Остаток денежных средств в кассе». «*Вид движения денежных средств*» – Средства, полученные от покупателей и заказчиков, «*Группа*» - Статьи движения денежных средств.

Сумма – 36 000,00 рублей. Записать с проведением – ОК, посмотреть сформированные проводки: Д 50.01 К 000 Σ 36 000,00 – остатки по разделу «Денежные средства».

5. Ввод остатков по расчетному счету

Счет учета - «51», субконто 1 по дебету *Банковский счет* – БАШКИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8598 г.Уфа (расчетный); субконто 2 по дебету «*Статьи движения денежных средств*» - Остаток на р/сч, «*Вид движения денежных средств*» – Средства, полученные от покупателей и заказчиков, «*Группа*» - Статьи движения денежных средств.

Сумма – 142 200,00 рублей. Записать с проведением – ОК, посмотреть сформированные проводки: Д 51 К 000 Σ 142 200,00 – остатки по разделу «Денежные средства».

6. Ввод остатков по подотчетному лицу

Предприятие должно подотчетному лицу.

Счет учета - «71.01»; субконто 1 по кредиту - *справочник «Сотрудники»* «Иванов И.И.».

Сумма – 9 000,00 рублей. Записать с проведением – ОК, посмотреть сформированные проводки: Д 000 К 71.01 Σ 9 000,00 – остатки по разделу «Расчеты с подотчетными лицами».

8. Ввод остатков по уставному капиталу

Уставный капитал организации: счет учета - «80.09»; субконто 1 по кредиту - «Контрагенты». Группа «*Учредители*» - учредитель нашего предприятия (физ.лицо): наименование «Иванов Иван Иванович». Все остальные данные взять из задания 14.4.

Сумма – 100 000,00 рублей. Записать с проведением – ОК, посмотреть сформированные проводки: Д 000 К 80.09 Σ 100 000,00 – остатки по разделу «Капитал».

8. Ввод остатков по материалам

На складе организации остались материалы.

Счет учета - «10.01»; субконто дебета 1 – номенклатура – материалы - «Бумага офисная»; субконто 2 - «Места хранения» - «Основной склад».

Количество - «10». Сумма по проводке – 1 800 рублей. Записать с проведением – ОК, посмотреть сформированные проводки:

Д 10.01 К 000 Σ 1 800,00 – остатки по разделу «Материалы».

Задание 14.13. Проверка правильности ввода остатков.

После того, как введены все начальные остатки, смотрим на строку «*Итого (баланс)*». Программа показывает сумму по всем дебетовым

остаткам – 260 000,00 руб. и кредитовым остаткам – 260 000,00 руб.

После ввода начальных остатков необходимо проверить их правильность. Остатки проверяются отчетом «Оборотно-сальдовая ведомость». Пункт меню «Отчеты» – *Оборотно-сальдовая ведомость*. Установить период с 31.12.13 по 31.12.13, нажимаем кнопку «Сформировать отчет».

Критерием правильного ввода остатков является отсутствие сальдо на конец периода по вспомогательному счету 000.

Контрольное задание (Части II и III)

Цель занятия: изучение информационной технологии формирования финансового результата и получения итогового баланса.

Часть II

Рабочая дата 13.01.2014 г.

1. Оформить *Поступление товара* ДСП (Древесностружечные плиты – 10 листов) от поставщика ООО «Мечта» на сумму 16 000,00 руб. на Основной склад. Цена 1 600,00 руб. Всего: 18 880,00 руб. НДС (сверху) 18% - 2880,00 руб.
2. Ввести *Счет-фактуру* на поступление ДСП. Входящий номер – 15. Входящая дата – 13.01.2014 г. Всего: 18 880,00 руб.
3. Оплатить поставщику ООО «Мечта» за товар ДСП 18 880,00 руб. На основании *Списание с расчетного счета* оформить банковскую выписку.
4. Переместить товар ДСП 10 листов с *Основного склада* на *Склад товаров* (Предварительно создать Склад товаров). Ответственное лицо – Степанова С.Н.
5. Выписать *Счет* покупателю ООО «Новинка» на оплату товара ДСП 8 лист. по цене 3 000, 00 руб. на сумму 24 000,00 руб. НДС – 18%. Всего: 28 320,00 руб. Заполнить адрес доставки.
6. Отгрузить товары покупателю ООО «Новинка», выписать *Счет-фактуру*.
7. Оформить *Поступление на р/с* от покупателя ООО «Новинка» 28 320,00 руб.
8. Оформить *Возврат от покупателя* ООО «Новинка» 1 листа ДСП на *Склад товаров* на сумму 3 000,00 руб. НДС – 18%. Всего: 3 540,00 руб. Ввести *Счет-фактуру*.
9. Выдать из кассы покупателю ООО «Новинка» 3 540,00 руб. за возврат 1 листа ДСП.
10. Оформить *Поступление материалов* от поставщика ООО «Звезда»: фурнитура – 10 шт. по цене 150 руб./шт., штапик – 15 шт. по цене 40,00 руб. за шт. НДС – 18%. Всего: 2 478,00 руб. Ввести *Счет-фактуру*.
11. Отразить *Актом об оказании производственных услуг* транспортные

- услуги по доставке материала в сумме 400 руб. (поставщик ООО «Звезда»). Ввести *Счет-фактуру*. Всего: 472,00 руб.
12. Передать материалы в производство: фурнитура - 8 шт., штапик – 15 шт. Счет затрат – 26 «Общехозяйственные расходы».
 13. Продать материал покупателю Кузьмину И.Ю. Фурнитура – 2 шт. по цене 200 руб./шт. Ввести *счет-фактуру*. Всего: 472,00 руб.
 14. Оформить *Передачу готовой продукции на склад* – Информационный стенд кол. 4 шт. Основная цена продажи 6 000,00 руб.
 15. Отгрузить готовую продукцию – Информационный стенд, 4 шт. - покупателю ООО «Новинка». Ввести *счет-фактуру*. Всего: 28 320,00 руб.
 16. Оказать транспортные услуги по доставке товара покупателю ООО «Новинка» на сумму 1 600 руб. НДС – 18%. Всего: 1 888,00 руб. Счет затрат – 26 «Общехозяйственные расходы». Ввести *счет-фактуру*.
 17. Сформировать банковскую выписку: Поступление на р/сч от покупателя ООО «Новинка» 30208,00 руб. (За информационный стенд и транспортные услуги).
 18. Перечислить поставщику ООО «Звезда» за материалы 2 478,00 руб. На основании *Списание с расчетного счета* оформить банковскую выписку.
 19. Приобрести Станок (Основная цена покупки 47 000,00 руб. и основная цена продажи 53 000,00 руб.) и Пресс (Основная цена покупки 9 000,00 руб. и основная цена продажи 16 000,00 руб.) у поставщика ЗАО «Лазер». Всего: 66 080,00 руб. Ввести *Счет-фактуру*.
 20. Перечислить поставщику ЗАО «Лазер» за оборудование 66 080,00 руб. На основании *Списание с расчетного счета* оформить банковскую выписку.
 21. Ввести в эксплуатацию Станок (МОЛ – Иванов И.И., счет учета 01.01) и Пресс (МОЛ – Иванов И.И., счет учета 10.09).
 22. Продать Станок покупателю Кузьмин И.Ю. по цене 53 000,00 руб. Всего: 53 000,00 руб. Ввести *Счет-фактуру*.

Часть III

Рабочая дата 14.012014 г.

1. Оформить *приходный кассовый ордер* от покупателя Кузьмин И.Ю. на сумму 53 000,00 руб.
2. *Расходным кассовым ордером* сдать наличные в банк 15 000,00 руб.
3. Оформить *банковскую выписку* на сдачу наличных в банк 15 000,00 руб.
4. Расчеты с подотчетным лицом: оформить *банковскую выписку* – получение наличных из банка на командировочные расходы 25 000,00 руб. Статья ДДС – Прочие расходы.
5. Оформить *приходный кассовый ордер* на сумму 25 000,00 руб. Статья ДДС – Прочие расходы.
6. *Расходным кассовым ордером* выдать денежные средства

подотчетному лицу Иванову Ивану Ивановичу 25 000,00 руб. на командировочные расходы в г.Салават.

7. Оформить *авансовый отчет* на произведенные расходы:

- 1) билет на проезд (Уфа - Салават) на сумму 2 000,00 руб., НДС – 18% (счет затрат 26, счет учета НДС – 19.4);
- 2) материальные расходы: покупка тонирующей пленки у поставщика ООО «Звезда» на сумму 9 000,00 руб., без НДС (счет затрат 26, счет учета НДС – 19.4);
- 3) суточные в сумме 1 200,00 руб. без НДС (счет затрат 26, счет учета НДС – 19.4);
- 4) билет на проезд (Салават - Уфа) на сумму 2 000,00 руб., НДС – 18% (счет затрат 26, счет учета НДС – 19.4).

Всего по отчету: 14 920,00 руб.

Поставщик билетов – Контрагент – добавить – *Инновационные Травел Технологии*.

Наименование - Инновационные Травел Технологии.

Закладка «Общее»

Полное наименование - Инновационные Травел Технологии. ИНН/КПП - «6663011975/666101001». Код по ОКПО- «188894».

Закладка «Адреса и телефоны»

Юридический и почтовый адрес - «620066, г.Уфа, ул.Софьи Ковалевской, 56», телефон - «(343) 217-58-66».

Так как по расходу к отчету приложен счет-фактура, то нужно ввести флажок «СФ предъявлен», указать дату 14.01.2014 г. и номер счета-фактуры - 15 в соответствующих реквизитах строки, и при проведении авансового отчета система автоматически сформирует документ «Счет-фактура полученный».

8. Формирование *записей книги покупок*.

9. Формирование *записей книги продаж*.

10. Оформить *приходный кассовый ордер* на возврат неиспользованной суммы 1080,00 руб. (с учетом остатка 9 000,00 руб. на 31.12.2013 г.).

Статья ДДС – Возврат неиспользованных денежных средств.

11. Принять *нового сотрудника* на работу: Соколову Ирину Петровну на должность рекламного агента с окладом 17 000,00 руб. в *Основное подразделение*.

Дополнительная информация:

Код ИФНС – первые 4 цифры ИНН сотрудника

ИНН сотрудника – «027508022000»

Страховой номер ПФР – «079-816-045 07».

Сформировать приказ о приеме Т-1. Дата приказа: 14.01.2014 г.

В справочнике «Сотрудники» открыть: более подробно о физическом лице. В строку «Удостоверение» ввести паспортные данные физического лица.

Закладка «Общее»

Паспортные данные сотрудника: вид документа – «Паспорт гражданина РФ», серия – « 80 01», номер – «682335», выдан – «Советским РУВД г. Уфы РБ»,

дата выдачи – «09.10.2009», код подразделения: 022-004.

Закладка «Адреса и телефоны»

Адрес по прописке: индекс «450076», Регион - «Башкортостан Респ.», город «Уфа», улица «Тракторная», дом «16», кв. «3»

Нажимаем на кнопку «ОК». Адрес проживания совпадает с адресом по прописке. Заполнить копированием из адреса по прописке.

Телефон записать самостоятельно. Детей – нет.

12.Изменить оклады работникам Иванов И.И. – 30 000,00 руб., Степанова С.Н. – 25 000,00 руб.

Рабочая дата 31.01.2014 г.

13.Начислить заработную плату.

14.Начислить налоги (взносы) с ФОТ.

15.Сформировать ведомость на выплату заработной платы.

16.Оформить приходный кассовый ордер на сумму 91 434,00 руб. для выдачи зарплаты.

17.Выплатить зарплату расходными кассовыми ордерами, сформировав их автоматически.

18.Сформировать отчет «Обороты счета 70».

19.Закрыть месяц.

20.Сформировать оборотно-сальдовую ведомость за январь.

21.Сформировать регламентированные отчеты: бухгалтерский баланс (форма №1) и отчет о прибылях и убытках (форма №2).

22.Провести анализ состояния бухгалтерского учета.