

**Министерство образования и науки РД
ГБПОУ РД «Технический колледж им. Р.Н.Ашуралиев»**



Рассмотрены на заседании
предметной (цикловой) комиссии
экономических дисциплин
от « 1 » октября 2021 г.
Председатель П(Ц)К
Н.И. Токаева Н.И.Токаева

**Методические указания
по проведению лабораторных работ по дисциплине ОП.08
«Информационные технологии в профессиональной деятельности/
адаптивные информационные и коммуникационные технологии»**

для специальности 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)

Разработчик:

- Гамзаева Бенева Дарвиновна – преподаватель ГБПОУ РД «Технический колледж им.Р.Н.Ашуралиева»

Махачкала 2021 г.

№ п/п	Наименование темы лабораторных работ	Кол-во часов
1	ЛР № 1. Установка и запуск системы «1С: Предприятие».	2
2	ЛР № 2. Ввод сведений об организации в бухгалтерской программе «1С: Бухгалтерия».	2
3	ЛР № 3. Ввод сведений об организации.	2
4	ЛР № 4. Ввод начальных остатков по счетам.	2
5	ЛР № 5. Учет поступления материалов.	2
6	ЛР № 6. Учет отпуска материалов в производство.	2
7	ЛР № 7. Учет банковских операций.	2
8	ЛР № 8. Учет оказания услуг.	2
9	ЛР № 9. Учет готовой продукции.	2
10	ЛР № 10. Учет кассовых операций.	2
11	ЛР № 11. Учет кассовых операций.	2
12	ЛР № 12. Учет и амортизация основных средств.	2
13	ЛР № 13. Поступление товаров.	2
14	ЛР № 14. Учет реализации товаров.	2
15	ЛР № 15. Учет складских операций.	2
16	ЛР № 16. Учет операций в розничной торговле.	2
17	ЛР № 17. Работа с комитентами.	2
18	ЛР № 18. Работа с комиссионерами.	2
19	ЛР № 19. Взаиморасчеты с контрагентами.	2
20	ЛР № 20. Формирование книги покупок и книги продаж.	2
21	ЛР № 21. Учет оплаты труда.	2
22	ЛР № 22. Учет оплаты труда.	2
23	ЛР № 23. Учет финансовых результатов.	2
24	ЛР № 24. Учет финансовых результатов.	2
25	ЛР № 25. Сохранение и восстановление данных.	2
		50

ЛАБОРАТОРНЫЙ ПРАКТИКУМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ.
СКВОЗНАЯ КОМПЛЕКСНАЯ ЗАДАЧА В СРЕДЕ 1С: БУХГАЛТЕРИЯ 8.3:
сборник заданий для проведения практических занятий

Предлагается комплекс задач, позволяющий освоить технологию ведения бухгалтерского учета в среде программы «1С: Бухгалтерия» версия 8.3. Представленные задачи позволяют рассмотреть учетный процесс на сквозном примере хозяйственной деятельности условного хозрасчетного предприятия. Для каждого участка бухгалтерского учета рассматриваются наиболее типичные хозяйственные ситуации и возможные варианты их отражения в бухгалтерском учете. Реализация ввода хозяйственных операций осуществляется в среде типовой конфигурации программы. При этом можно оценить границы применения средств типовой настройки, а также раскрыть способы модификации типовых настроек в случае наличия специфических условий и потребностей в учетной системе предприятия.

Предназначается студентам, обучающимся по направлению 38.02.01 «Экономика» (профиль «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)»).

1. ОСНОВЫ РАБОТЫ С ПРОГРАММОЙ «1С:БУХГАЛТЕРИЯ»

На основе установленной, на компьютере, пустой информационной базы типовой конфигурации необходимо создать новую пустую базу. Включить ее в список рабочих информационных баз компоненты бухгалтерского учета под именем «Учебный пример».

Указания по решению задачи 1-1

Для создания новой информационной базы, содержащей типовую конфигурацию, и ее добавления в список доступных информационных баз, необходимо выполнить следующие действия.

- 1) Средствами операционной системы скопировать пустую базу данных типовой конфигурации в новую папку (директорию).
- 2) Обратиться к программе запуска системы «1С: Предприятие».
- 3) В окне запуска системы нажать кнопку «Добавить», что приведет к появлению на экране окна «Регистрация информационной базы».
- 4) В окне регистрации информационной базы необходимо ввести наименование новой информационной базы, и полный путь к папке (директории), в которую была предварительно скопирована информация.

Щелчком мышью нажать экранную кнопку **Ок**, что приведет к возврату в режим запуска системы, при этом в списке баз будет присутствовать наименование вновь введенной информационной базы.

Контрольные вопросы к Главе 1

1. Что такое система программ «1С:Предприятие»? Что такое конфигуратор и типовая конфигурация?
2. Какие существуют режимы работы с программой «1С:Бухгалтерия» при использовании виртуальной машины, установленной на локальном компьютере?
3. Когда и каким образом определяется режим запуска программы «1С:Бухгалтерия»?
4. Что понимается под технологией «облачных вычислений»?
5. Какие программы фирмы 1С доступны в режиме облачных вычислений?
6. Каковы особенности использования программного обеспечения в режиме SaaS?
7. Каковы преимущества использования программного обеспечения в качестве удаленного сервиса?
8. Какими правами могут обладать различные категории пользователей облачного сервиса?

2. ПОДГОТОВКА ПРОГРАММЫ К РАБОТЕ

Лабораторное занятие № _____

Тема: _____.

Цель: _____

Место проведения: _____

Учебное оборудование:

Необходимо подготовить информационную базу для ведения учета организации ЗАО «ЭПОС» (Экспериментально Производственное Объединение Столяров), учредителями которой являются юридические лица — организации НПО «Боровик» и «КБ Топ-Инвест», а также физические лица Шурупов Е.Л., Чурбанов В.А. и Доскин Е.Д.

2.1. Ввод сведений об организации

Информация № 2-1 «Сведения об организации»

16 января 2012 года произведена регистрация новой организации — закрытого акционерного общества ЭПОС (Экспериментальное Производственное Объединение Столяров).

Сведения об организации	
Наименование	ЗАО ЭПОС
Полное наименование	Закрытое акционерное общество ЭПОС (Экспериментальное Производственное Объединение Столяров)
Наименование плательщика в платежных документах на перечисление налогов	ЗАО ЭПОС

Основные сведения об организации	
ИНН	7705200107
КПП	770501001
ОГРН	1023142218109
Дата государственной регистрации	16.01.2012
Код ИФНС	7705
Наименование ИФНС	Инспекция ФНС № 05 по г. Москве
Дата выдачи свидетельства о постановке на налоговый учет	17.01.2012

Серия и номер свидетельства	77 № 1012341234
Код налогового органа, выдавшего свидетельство	7746
Наименование налогового органа, выдавшего свидетельство	Инспекция ФНС № 46 по г. Москве

Банковские реквизиты	
Наименование банка	ЗАО «Нефтепромбанк»
Корр. счет	30101810800000000272
БИК	044585272
Адрес банка	129228, Москва, ул. Лесорубов, дом 7
Телефон	224-16-81
Номер счета	40702810600006132001
Вид счета	Расчетный
Дата открытия	17.01.2012
Валюта счета	руб.
Контактная информация	
Почтовый адрес	121151, Москва, Кутузовский проспект, 23
Юридический адрес	121151, Москва, Кутузовский проспект, 23
Телефон	(495) 924-75-18

Коды	
ОКАТО	45286560000
ОКПО	52707832
Код организационно-правовой формы по ОКОПФ	67
Наименование организационно-правовой формы	закрытое акционерное общество
Код формы собственности по ОКФС	16
Наименование формы собственности	частная
Код вида деятельности по ОКВЭД	36
Наименование вида Деятельности	Производство мебели

Фонды	
Регистрационный номер в ПФР	087-105-071284
Регистрационный номер в ФСС	087105

Задание № 2-1

Ввести в информационную базу сведения об организации ЗАО ЭПОС.

Задание № 2-2

Выполнить настройку параметров учета. Установите, что в организации ведется:

- учет с использованием общей системы налогообложения;

- производственный учет;
- учет денежных средств по статьям движения денежных средств;
- учет запасов по складам;
- учет заработной платы в разрезе сотрудников.

2.2. Сведения об учетной политике организации

Информация № 2-2 «Сведения об учетной политике»

Из приказа об учетной политике ЗАО ЭПОС на 2012 год:

Оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции организуется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Расходы, собираемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы», в бухгалтерском учете распределяются между видами номенклатуры - объектами калькулирования пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Амортизация по объектам основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете и для целей налогообложения прибыли начисляется линейным методом исходя из срока полезного использования.

К прямым расходам в налоговом учете относятся расходы, обобщаемые на счете 20 «Основное производство» по статьям расходов с видом расхода для целей налогового учета «Амортизация», «Материальные расходы», «Оплата труда», и «Страховые взносы», а также на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по статьям расходов для целей налогового учета «Амортизация», «Оплата труда», и «Страховые взносы».

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Организация уплачивает страховые взносы по основному тарифу для организаций, применяющих ОСНО.

Задание № 2-3

Ввести сведения об учетной политике организации ЗАО ЭПОС используя выдержки из приказа «Учетная политика организации ЭПОС», представленные в информации №2.2

2.3. Заполнение справочников

Информация № 2-3 «Подразделения»

Организационная структура ЗАО ЭПОС включает следующие подразделения:

Группа подразделений	Подразделения
Административные	Администрация
	Бухгалтерия
Производственные	Столярный цех

Задание № 2-4

Ввести в справочник «Подразделения организаций» подразделения ЗАО ЭПОС, относящиеся к группе «Административные».

Задание № 2-5

Ввести в справочник «Подразделения организаций» подразделение «Столярный цех», относящееся к группе «Производственные».

Задание № 2-6

Используя справочную информацию о ЗАО ЭПОС, представленную ниже заполните справочники:

- Номенклатурные группы;
- Номенклатура;
- Физические лица; - Склады (места хранения).

Информация «Номенклатура»

Деятельность организации ЗАО ЭПОС по группам изделий представлена в нижеследующей таблице (по состоянию на 16 января 2012 г.):

Наименование продукции	Ед. изм.	Плановая себестоимость	Отпускная цена	Ставка НДС %
Номенклатурная группа Столы письменные (код 3611110)				
Стол «Директорский»	шт.	900.00	1500.00	18
Стол «Клерк»	шт.	500.00	1000.00	18
Номенклатурная группа Столы обеденные (код 3611100)				
Стол «Обеденный»	шт.	1000.00	1400.00	18
Стол-книжка	шт.	900.00	1120.00	18
Номенклатурная группа Столы кухонные (код 3611140)				
Кухонный обеденный стол	шт.	850.00	1000.00	18
Кухонный рабочий стол	шт.	753.00	800.00	18

Информация «Сведения о работниках ЗАО ЭПОС»

ФИО	Шурупов Евгений Леонидович	Чурбанов Виктор Александрович	Доскин Ефим Давидович
Дата рождения	13.11.1972	17.05.1969	21.12.1975
Паспортные данные	Серия 52 24 №804254, выдан 12.06.2004 ОВД Аэропорт, г. Москва, код 31-044	Серия 32 05 №161366, выдан 23.05.2004 ОВД Беговое, г. Москва, код 22-066	Серия 45 04 №361804, выдан 10.03.2000 ОВД Выхино, г. Москва, код 11-112
Адрес по регистрации	Москва, 125284, ул.Зеленая 43	Москва, 161366, ул. Беговая, дом 6, кв. 74	Москва, 361804, ул. Тихая, д. 17
Код ИФНС	7718	7724	7706
Страховой № в ПФР	023-550-200 01	028-450-218 08	013-658-261 07
Личный вычет	-	-	500 руб.
Количество детей	1	Нет	2
Дата предоставления вычета	С 01.02.2012	С 01.02.2012	С 01.02.2012
ФИО	Веткин Владимир Петрович	Федотов Павел Петрович	Крохин Дмитрий Юрьевич
дата рождения-	14.05.1968	24.12.1970	23.11.1966
Паспортные данные	Серия 31 15 №161222, выдан 22.07.03 ОВД Морское, г. Москва, код 33-028	Серия 44 05 №269144, выдан 13.12.04 ОВД Доходное, г. Москва, код 17-055	Серия 32 05 №161366, выдан 23.05.03 ОВД Беговое, г. Москва, код 22-066
Адрес по регистрации	Москва, 125113, ул. Морская, д. 45	Москва, 151318, ул. Доходная, 66, кв. 77	Москва, 111804, ул. Громкая, д.17, кв. 99
Код ИФНС	7705	7714	7717
Страховой № в ПФР	423-220-218 04	128-128-281 04	019-258-464 07
Личный вычет	-	-	-
Количество детей	1	2	3
Дата предоставления вычета	С 01.02.2012	С 01.02.2012	С 01.02.2012

Информация «Места хранения МПЗ»

Сведения о местах хранения материально-производственных запасов ЗАО ЭПОС

Наименование склада	Тип цен	Вид склада
Общий склад		Оптовый

Склад материалов		Оптовый
Склад готовой продукции	Плановая себестоимость	Оптовый

Задание № 2-7

- 1) Зарегистрируйте себя в справочнике «Пользователи», установите профиль пользователя с правами администратора.
- 2) Зарегистрируйте лиц, которым Вы разрешаете работать с вашей информационной базой, установите для них приемлемые права доступа.

Задание № 2-8

Установите режим открытия форм в закладках

Контрольные вопросы к главе 2

1. Какие действия должен выполнить пользователь при начале работы с бухгалтерской программой:
 - а) для вновь открываемой организации?
 - б) для существующей организации, переходящей на автоматизированное ведение учета в этой программе?
2. Какие первоначальные настройки программы необходимо выполнить до начала ведения учета?
3. В чем состоит принципиальное отличие между Параметрами учета и Параметрами учетной политики организации?
4. На каких этапах использования программы производится заполнение справочников?
5. Что такое-многоуровневый справочник? Приведите примеры многоуровневых справочников.
6. Приведите примеры справочников, используемых в программе «1С:Бухгалтерия» и укажите их назначение.
7. Для каких целей используется информация справочников в бухгалтерской программе?

3. УЧЕТ ОПЕРАЦИЙ ПО ФОРМИРОВАНИЮ УСТАВНОГО КАПИТАЛА

3.1. Настройка плана счетов

Учет уставного капитала предприятия ведется на пассивном счете 80 «Уставный капитал».

3.2. Ввод операций и проводок

В документах должна быть указана не текущая, а рабочая дата в соответствии с заданием.

3.3. Заполнение справочника «Контрагенты»

Информация № 3-1 «Сведения об учредителях ЗАО ЭПОС»

Краткое наименование	«Боровик» НПО	«Топ-Инвест» КБ
Полное наименование	Научно-производственное объединение «Боровик»	Коммерческий банк «Топ-Инвест»
Юридический адрес	127567 Москва, ул. Дубовая, 25/3	245112 Москва, ул. Саперная, 15

Фактический адрес	127567 Москва, ул. Липовая, 21	128354 Москва, ул. Лопатная, 234
Телефон	(495) 222-23-21	(495) 568-55-89
ИНН	5243011170	7701227384
КПП	524301001	770101001
Расчетный счет	40702810100000000716	
Банк	АКБ «Юнибест»	
Адрес банка	124218, г. Москва, ул. Свободы, 112	
Корр. Счет	30107810600000172305	
БИК	044585305	
Телефон банка	(495) 238-52-88	

Задание № 3-1

Открыть план счетов бухгалтерского учета и определить, какие атрибуты установлены для счета 75.01 «Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал» и для счета 80 «Уставный капитал»

Задание № 3-2

Ввести в справочник «Контрагенты, сведения об учредителях - юридических лицах»

3.4. Ввод информации о контрагентах - физических лицах

Информация № 3-2 «Сведения о физических лицах - учредителях ЗАО ЭПОС»

ФИО	Шурупов Евгений Леонидович	Чурбанов Виктор Александрович	Доскин Ефим Давидович
Адрес	129112 Москва, Ленинский проспект, 3, кв. 124	129782, Московская область, пос. Белые Столбы, ул. Широкая, 3	129282 Москва ул. Саперная, 15, кв. 2
Телефон	(495) 204-13-74	(495) 564-75-36	(495) 234-23-34

Задание № 3-3

Ввести в справочник «Контрагенты» данные о физических лицах - учредителях ЗАО ЭПОС

3.5. Ручной ввод операции по учету уставного капитала

Операция по учету уставного капитала включает пять проводок (по числу учредителей) в дебет счета 75.01 с кредита счета 80.01 на стоимость доли каждого учредителя согласно учредительному договору. Дата операции, соответственно и проводок - дата регистрации общества, указанная в свидетельстве о регистрации.

Информация № 3-3 «Формирование УК»

Уставный капитал ЗАО ЭПОС составляет 3000 000 рублей (30 000 обыкновенных акций по 100 руб. каждая). Доли акционеров распределены следующим образом:

Юридические лица	Физические лица
------------------	-----------------

НПО «Боровик»	8000 акций (800000 руб.)	Шурупов Е.Л.	3000 акций (300000 руб.)
КБ «Топ- Инвест»	11250 акций (1 125000 руб.)	Чурбанов В.А.	3250 акций (325000 руб.)
		Доскин Е.Д.	4500 акций (450000 руб.)

Задание № 3-4

Ввести операцию от 16.01.2012, отражающую формирование уставного капитала ЗАО ЭПОС (пять проводок). Доли акционеров приведены в информации № 3-3.

Задание № 3-5

Откройте Журнал операций, выберите в нем введенную операцию и раскройте список проводок, соответствующих данной операции.

3.6. Средства проверки правильности выполнения заданий

Задание № 3-6

Сформировать оборотно-сальдовую ведомость за январь 2012 года.

Задание № 3-7

Сформировать оборотно-сальдовую ведомость по счету 75.01 за январь 2012 г. для контрагента Шурупова Е.Л.

Контрольные вопросы к главе 3

1. Какие характеристики (атрибуты) счетов устанавливаются в плане счетов бухгалтерской программы?
2. Какие существуют способы ввода бухгалтерских записей (проводок) в информационную базу?
3. Какие приемы ввода бухгалтерских записей позволяют ускорить этот процесс?
4. Каково соотношение понятий «Операция» и «Проводка»? Как просмотреть проводки, принадлежащие операции?
5. Какими способами можно увидеть изменение состояния счетов бухгалтерского учета?
6. Какие средства программы могут быть использованы для поиска ошибок ввода хозяйственных операций?

4. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ИНФОРМАЦИИ О КОНТРАГЕНТАХ

Справочник Контрагенты может содержать сотни элементов. Для удобства поиска в нем необходимой информации он настроен как многоуровневый справочник.

4.1. Описание структуры справочника

Воспользуемся предоставленной возможностью и реорганизуем введенную в справочник информацию о контрагентах.

Для этого на первом уровне выделим две группы: «Физические лица» и «Юридические лица».

В группу «Физические лица» будем вводить конкретные фамилии.

В группе «Юридические лица» откроем еще две группы «Банки» и «Организации», в которые будем указывать конкретные банки и организации (рис. 4-1).



Рисунок - 4.1 – Иерархическая структура информации о контрагентах

4.2. Создание элементов групп

Задание № 4-1

Введите в справочник «Контрагенты» элементы-группы первого уровня «Физические лица» и «Юридические лица».

Задание № 4-2

В группе «Юридические лица» создайте элементы - группы второго уровня «Банки» и «Организации».

4.3. Перенос конечных элементов в группы

Задание № 4-3

Перенести учредителей ЗАО ЭПОС в соответствующие группы справочника «Контрагенты».

Контрольные вопросы к главе 4

1. Что такое иерархический справочник?
2. Можно ли преобразовать справочник из линейного вида в иерархический?
3. Можно ли изменить структуру подчиненности элементов иерархического справочника?
4. Как организация справочной информации влияет на организацию аналитического учета на счетах бухгалтерского учета?

5.УЧЕТ КАССОВЫХ ОПЕРАЦИЙ

Для учета наличия и движения денежных средств используется активный счет 50 «Касса».

5.1. Справочник «Статьи движения денежных средств»

Задание № 5-1 Внести в справочник «Статьи движения денежных средств» следующие элементы:

Наименование	Вид движения денежных средств
Поступления от учредителей	Прочие поступления по инвестиционной деятельности
Приобретение оборудования	Приобретение объектов основных средств
Оплата монтажных работ	Прочие платежи по инвестиционной деятельности
Приобретение материалов	Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов
Приобретение работ и услуг	Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов
Выдача денежных средств под отчет	Прочие платежи по текущей деятельности
Прочие поступления денежных средств	Прочие поступления по текущей деятельности
Прочие расходы денежных средств	Прочие платежи по текущей деятельности
Получение наличных в банке	
Сдача наличных в банк	

5.2. Кассовые документы

Для регистрации хозяйственных операций в программе 1С:Бухгалтерия 8 используются различные документы. Полный список документов, входящих в программу, можно увидеть через форму Выбор вида документа (**при открытом Журнале операций** ввести команду меню *Действия - Добавить*).

Задание № 5-2

Вывести на экран форму «Выбор вида документа».

Посмотреть список документов, включенных в данную конфигурацию.

5.3. Составление приходного кассового ордера

Согласно уставу, каждый учредитель ЗАО ЭПОС должен внести 50% своей доли наличными в кассу или на расчетный счет организации.

Информация № 5-1 «Составление приходного кассового ордера»

18.01.2012 в счет вклада в уставный капитал в кассу ЗАО ЭПОС от учредителей получены следующие суммы:

Учредитель	Сумма (руб.)	Кассовый документ
Доскин Е.Д.	250 000.00	ПКО №1
Чурбанов В.А.	225 000.00	ПКО №2
Шурупов Е.Л.	140 000.00	ПКО №3
ИТОГО	615 000.00	

Поступление наличных денег в кассу в программе 1С:Бухгалтерия оформляется с помощью документа «Приходный кассовый ордер».

Задание № 5-3

Оформить приходный кассовый ордер № 01 от 18.01.2012 на получение от учредителя Доскина Е.Д. вклада в уставный капитал в сумме 250 000.00 руб.

Документ сохранить без проведения

5.4. Печать приходного кассового ордера

Печатная форма документа повторяет бумажную форму ПКО. В печатной форме документа, после вывода ее на экран, бухгалтер должен проверить правильность заполнения полей документа и только после этого распечатать его.

Задание № 5-4 (выполняется при возможности вывести документ на печать)

Выполнить печать приходного кассового ордера в одном экземпляре на бумажный носитель.

5.5. Проводки документа «Приходный кассовый ордер»

Обычно проводки документа, в частности ПКО №1, формируется сразу по заполнению формы, что мы и будем делать впредь при регистрации операции по поступлению вкладов от остальных учредителей. А пока, на примере ПКО №1, рассмотрим формирование проводки для ранее выписанного документа.

Задание № 5-5

Провести ПКО №1 от 18.01.2012.

Посмотреть сформированную проводку через Журнал операций и через Журнал кассовых документов.

Задание № 5-6

Выписать и провести приходные кассовые ордера на внесение наличных денежных средств от остальных учредителей согласно Информации № 5-1 методом копирования ранее введенного документа ПКО №1 (не забывайте, что ПКО должны быть датированы 18.01.2012, а в копиях по умолчанию устанавливается не дата создания документа, а текущая дата).

5.6. Кассовая книга

Документы, с помощью которых в программе отражаются кассовые операции, регистрируются в журнале Кассовые документы.

Задание № 5-7

Открыть журнал «Кассовые документы» и убедиться, что ПКО №1, №2 и №3 от 18.01.2012 проведены.

Задание № 5-8

Сформировать отчет кассира за 18.01.2012.

Вывести на печать в одном экземпляре (если имеется техническая возможность).

Данные для контроля:

Остаток наличных денежных средств на конец дня должен составлять 615 000.00 руб.

6. УЧЕТ ОПЕРАЦИЙ НА РАСЧЕТНОМ СЧЕТЕ

6.1. Внесение наличных денежных средств

Задание № 6-1

1. Выписать расходный кассовый ордер №1 от 18.01.12г. на выдачу наличных денежных средств из кассы организации в сумме 615 000.00 руб. для сдачи их в банк для зачисления на расчетный счет.
2. Документ «Расходный кассовый ордер» №1 сохранить в информационной базе, но не проводить.

Задание № 6-2

1. Сформировать печатную форму расходного кассового ордера.
2. Получить «Расходный кассовый ордер» на бумажном носителе (при наличии технической возможности).

6.2. Выписка банка

В программе 1С: Бухгалтерия выписку банка имитирует обработка «Выписка банка». Таким образом, проводки для корреспонденции 50, 51 формируются при проведении документов «Расходный кассовый ордер» и «Приходный кассовый ордер».

Информация № 6-1 «Выписка»

Получена выписка банка №1 о зачислении 18.01.12г. на расчетный счет ЗАО ЭПОС 615 000.00руб.

Задание №6-3

Провести РКО №1, регистрирующий сдачу 18.01.12г. наличных денег на расчетный счет ЗАО ЭПОС.

Посмотреть проводку документа.

Данные для контроля:

615 000,00руб. (меню Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51, период с 01.01.12 по 18.01.12г.) Сальдо дебетовое на конец периода.

6.3. Обработка «Выписка банка»

Задание № 6-4

Сформировать банковскую выписку за 18.01.12г.

6.4. Безналичные поступления на расчетный счет

Расчеты между организациями, как правило, производятся в безналичной форме с помощью платежных поручений.

Информация № 6-2 «На расчетный счет поступили вклады от учредителей»

20.01.2012 на расчетный счет ЗАО ЭПОС были зачислены денежные средства в счет вклада в уставный капитал от НПО «Боровик» на сумму 450 000,00 руб. (пл. пор. №23 от 20.01.12г.) и КБ «Топ-Инвест» на сумму 525 000,00 руб. (пл. пор. №98 от 20.01.12г.).

Поступления отражены в выписке банка №2 от 20.01.12г.

Задание № 6-5

1. Ввести в информационную базу документы «Поступление на расчетный счет» на зачисление денежных средств, поступивших от НПО «Боровик» и КБ Топ-Инвест и провести их.
2. Проверить полноту и правильность отражения банковской выписки в учете, для чего сформировать выписку за 20.01.12г.

Данные для контроля:

1 590 000,00руб. (меню Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51, период с 01.01.12 по 20.01.12г.) Сальдо дебетовое на конец периода.

6.5. Получение наличных денежных средств со счета

Информация № 6-3 «Снятие наличных денежных средств с расчетного счета»

21.01.2012 через уполномоченного представителя в АКБ «Нефтепромбанк» по чеку №7501 от 21.01.12г. получены наличные денежные средства в сумме 20 000,00 руб. (14 600,00 руб. – на хозяйственные расходы и 5 400,00 руб. – на командировочные расходы.). Операция получения денежных средств отражена в банковской выписке №3 от 21.01.12г.

Задание № 6-6

1. По факту поступления наличных денежных средств (информация 6-3) выписать приходный кассовый ордер №4 от 21.01.12г.
2. Провести приходный кассовый ордер.
3. Посмотреть проводки.

Данные для контроля:

1 570 000,00руб. (меню Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51, период с 01.01.12 по 21.01.12г.) Сальдо дебетовое на конец периода.

Задание № 6-7

Сформировать отчет «Анализ субконто» для вида субконто «Статьи движения денежных средств» за период 01.01.12 – 21.01.12г.

Данные для контроля:

1 590 000,00руб. (сумма денежных средств на расчетном счете и в кассе организации на конец периода).

Контрольные вопросы к главе 6

1. Каким образом в программе отражается информация банковских выписок?
2. В чем состоят особенности ввода банковских операций по сдаче наличных денежных средств в банк и получения наличных денежных средств из банка?
3. Какие документы предусмотрены в программе для отражения банковских операций?
4. Какие средства имеются в программе для контроля правильности ввода банковских операций?
5. Каким образом можно получить аналитическую информацию о движении денежных средств организации.

7. УЧЕТ РАСЧЕТОВ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

7.1. Учет предоплаты

Информация № 7-1 «Получена предоплата»

Согласно договору №2-ПК от 18.01.12г. на расчетный счет ЗАО ЭПОС получена предоплата от КБ «Топ-Инвест» в счет предстоящей поставки продукции - письменных столов.

Факт предоплаты в сумме 200 600,00 руб. подтвержден выпиской №4 с банковского счета от 22.01.12г. с приложением платежного поручения №44, из которого следует, что в сумму предоплаты включен НДС 18%.

Задание №7-1

Внести в справочник «Договоры контрагентов» информацию о договоре №2-ПК от 18.01.12г, заключенным между ЗАО ЭПОС и КБ «Топ-Инвест». ***Задание №7-2***

В соответствии с информацией №7-1 отразить поступление предоплаты от 23.01.2012.

7.2. Счет-фактура на аванс

Счета –фактуры на авансовые платежи, полученные за определенный период, в программе «1С: Бухгалтерия 8» составляются автоматизированным методом с помощью обработки «Регистрация счетов-фактур на аванс».

Задание №7-3

Выписать счет-фактуру на аванс, поступивший 23.01.12г. от КБ «Топ-Инвест».

Сформировать проводки по начислению НДС с полученной предоплаты.

Данные для контроля:

30 600,00руб. (меню Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.АВ, период с 01.01.12 по 23.01.12г.) Сальдо дебетовое на конец периода.

Задание №7-4

Сформировать книгу продаж за январь 2012г.

Контрольные вопросы к главе 7

1. В каких справочниках программы хранится информация о покупателях?
2. Каким образом можно установить для покупателя счета, используемые программой по умолчанию при заполнении документов?
3. Каким образом в программе производится оформление счетов-фактур на полученные авансы?
4. Какие средства программы обеспечивают формирование проводок по начислению НДС с сумм полученных авансов?
5. Каким образом формируется печатная форма книги продаж?
6. Какие средства программы позволяют произвести анализ взаиморасчетов с покупателями?

8. УЧЕТ РАСЧЕТОВ С ПОСТАВЩИКАМИ

Информация № 8-1 «Регистрация поставщика и его счета»

ЗАО ЭПОС заключило с заводом «Фрезер» договор № ДП-03 от 18.01.2012 на поставку производственного оборудования.

Расчеты за оборудование производятся в порядке предварительной оплаты на основании выставленных счетов.

21.01.2012 в рамках договора № ДП-3 от завода «Фрезер» получен счет № 345/21 от 21.01.2012 на оплату производственного оборудования «Станок сверлильный СДС-1».

В счете указано: Счет 345/21 от 21.01.2012

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Станок сверлильный «СДС-1»	шт.	1	29 000.00	29 000.00
НДС 18%				5 220.00
ИТОГО				34 220.00

Реквизиты завода «Фрезер»:

Полное наименование	ОАО Инструментальный завод «Фрезер»
Юридический адрес	135281, Москва, ул. Станкостроителей, дом 9
Фактический адрес	135281, Москва, ул. Станкостроителей, дом 9
ИНН	7760345656
КПП	776001001
Расчетный счет	40702810400000000217
В банке	«Внештогбанк»
Корр. счет	30109810700000000005
БИК	044565005
Телефон	345-67-98

8.1. Регистрация поставщика

Задание №8-1

Ввести в справочник «Контрагенты» сведения о поставщике инструментальном заводе «Фрезер».

8.2. Регистрация счета поставщика

Задание №8-2

Ввести в справочник «Договоры контрагентов» сведения об основании расчетов с поставщиком – договоре поставки и счете, выписанном на поставку в соответствии с данным договором.

8.3. Создания платежного поручения исходящего

В соответствии с договором № ДП-03 от 18.01.2012 оборудование будет поставлено после оплаты (предоплаты) выставленного счета № 345/21 от 21.01.2012. Предоплата производится в безналичном порядке путем оформления и предоставления в банк платежного поручения.

Информация № 8-2

25.01.2012 выписано плат-ое поручение № 1 от 25.01.2012 на оплату счета № 345/21 от 21.01.2012 завода «Фрезер» на сумму 34 220.00 руб., включая НДС 5 220.00 руб.

Задание № 8-3

Подготовить платежное поручение от 25.01.2012 на перечисление денежных средств в сумме 34 220.00 руб. на расчетный счет инструмен-ного завода «Фрезер»

8.4. Регистрация списания средств по платежному поручению

Информация № 8-3

25.01.2012 от обслуживающего банка получена выписка № 5 от 25.01.2012 в сопровождении копии платежного поручения № 1 от 25.01.2012, из которой следует, что сумма в размере 34 220.00 руб. списана с расчетного счета ЗАО ЭПОС.

Задание № 8-4

Отразить списание средств по платежному поручению исходящему № 1 от 25.01.2012 согласно выписке банка № 5

Данные для контроля:

1 736 380.00 (меню Отчеты - Оборотно-сальдовая ведомость по счету - период с 01.01.2012 по 25.01.2012 - счет 51 - Сформировать, сальдо деб-вое на конец периода).

Информация № 8-4.

25.01.2012 в соответствии с договором № ПМ-Б 15/2 от 18.01.2012 между ЗАО ЭПОС и НПО «Боровик» от последнего получен счет. В счете указано:
Счет № 31 от 25.01.2012

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Плита ДСП 1.2x1.2	шт.	150	12.50	1 875.00
Плита ДСП 1.0x0.6	шт.	400	10.50	4 200.00
Брус осиновый	куб. м	1.5	2000.00	3 000.00
Шпон дубовый 1200 мм	м	200	72.00	14 400.00

Шпон ореховый 1000 мм	м	500	55.00	27 500.00
Итого				50 975.00
НДС 18%				9 175.50
Всего				60 150.50

26.01.2012 выписано платежное поручение № 2 от 26.01.2012 на оплату счета № 31 от 25.01.2012 на сумму 60150.50 руб., включая НДС 9175.50 руб., выставленного НПО «Боровик».

27.01.2012 получена банковская выписка № 6 с расчетного счета.

25.01.2012 заключен договор № 47 с НПО «Боровик» на поставку материалов на сумму 60 000.00 руб. По условиям договора за материалы перечисляется аванс в сумме 20 000.00 руб.

28.01.2012 выписано платежное поручение №3 на сумму 20 000.00 руб. на перечисление аванса под предстоящую поставку материалов от НПО «Боровик».

25.01.2012 в соответствии с договором № 23 от 19.01.2012 между ЗАО ЭПОС и ЗАО «Процесс» от последнего получен счет № 301 от 25.01.2012 на оплату производственного оборудования, на общую сумму 37 878.00 руб., включая НДС. Счет № 301 от 25.01.2012

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Пилорама «Галактика-3»	шт.	1	11 700.00	11 700.00
Станок шлифовальный «БСЗВ 5-5»	шт.	2	10 200.00	20 400.00
Итого				32 100.00
НДС 18%				5 778.00
Всего				37 878.00

В счете указаны следующие реквизиты ЗАО «Процесс»:

Юридический адрес:	121151, Москва, Кургузый проспект, д.17
ИНН:	7743852417
КПП:	774301001
Расчетный счет в банке АКБ «Деловой»	42550610000000000072
Корр. счет:	30601720500000000333
БИК:	044183333
Телефон:	(495) 924-68-47

28.01.2012 выписано платежное поручение № 4 на оплату счета АО «Процесс» № 301 на сумму 37 878.00 руб., включая НДС.

29.01.2012 получена банковская выписка № 7 с расчетного счета за 28.01.2012.

Задание № 8-5

Зарегистрировать операции по расчетам с поставщиками ЗАО ЭПОС в январе 2012:

1. Выписать платежное поручение исходящее № 2 от 26.01.2012 на оплату счета НПО «Боровик» № 31 от 25.01.2012 на сумму 60 150.50 руб., включая НДС.
2. Отразить списание средств с расчетного счета по платежному поручению № 2 от 26.01.2012 в соответствии с выпиской банка № 6. Провести документ.
3. Выписать платежное поручение № 3 от 28.01.2012 на сумму 20 000.00 руб. - аванс НПО «Боровик» в счет будущих поставок материалов.
4. Выписать платежное поручение № 4 от 28.01.2012 на оплату счета АО «Процесс» № 301 на сумму 37 878.00 руб., включая НДС.
6. Отразить списание средств с расчетного счета по платежным поручениям № 3 и № 4 от 28.01.2012 в соответствии с выпиской банка № 7. Провести документы.

Данные для контроля:

1 618 351.50 - дебетовое сальдо по счету 51 на 28.01.2012
(меню Отчеты - Анализ счета - период с 01.01.2012 по 28.01.2012 - счет 51 –панель настроек–Группировка по счету - Обороты: По дням ~ Сформировать).

152 248.50 - дебетовое сальдо по субсчету 60.2 на 28.01.2012
(меню Отчеты — Оборотно-сальдовая ведомость по счету - период с 01.01.2012 по 28.01.2012 - счет 60.02 ~ Сформировать).

9. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Задание №9-1

Ввести в справочник «Основные средства» два элементагруппы «Производственные ОС» и «Для целей управления».

9.1. Поступление основных средств от поставщиков

Информация № 9-1

01.2012, в соответствии с договором №ДП-03от 18.01.12г., с завода «Фрезер» в ЗАО «ЭПОС» на общий склад в сопровождении товаротранспортной накладной и счета-фактуры №81 от 28.01.12г. поступило производственное оборудование для столярного цеха: сверлильный станок СДС-1 в количестве 1 шт. стоимостью 34 220,00 руб., в том числе НДС 5 220,00руб.

Ранее 24.01.12 г. по счету №345/21 от 21.01.10г. поставщику была произведена оплата этой поставки.

01.12г. станок СДС-1 по акту №3 по форме ОС-1 передан в эксплуатацию в столярный цех.

Сведения о сверлильном станке СДС-1	
Наименование объекта	Станок сверлильный СДС-1
Изготовитель	Завод «Фрезер»
Заводской номер	125410

Дата выпуска	15.12.2009г.
ОКОФ	Машины и оборудование, не включенные в другие группировки
Группа учета ОС	Машины и оборудование (кроме офисного)
Инвентарный номер	Присваивается в бухгалтерии (присвоить № 4003)
Место эксплуатации	Столярный цех
Ответственное лицо	Веткин В.П.
Срок полезного использования (БУ и НУ)	60 месяцев
Метод начисления амортизации (БУ и НУ)	Линейный метод
Амортизационная группа	Третья
Счет отнесения расходов по начисленной амортизации (бухгалтерский учет)	25 «Общепроизводственные расходы»

Задание № 9-2 Ввод информации об объекте в справочники

Ввести в справочники «Основные средства» и «Номенклатура» сведения о станке СДС-1, поступившем в организацию 28.01.12г.

Задание № 9-3 Оприходование ОС от поставщика

Оприходовать 28.01.10г. станок СДС-1, поступивший от поставщика 28.01.12г., с использованием документа «Поступление товаров и услуг».

Задание № 9-4 Регистрация в подсистеме учета НДС счет-фактуры поставщика.

Отразить в подсистеме учета НДС от поставщика счет-фактуру №88 от 28.01.2012.

Данные для контроля:

Нулевое сальдо по счету 60.01 на 28.01.12г. для поставщика завод «Фрезер».

Задание № 9-4 Заполнение справочника «Способы отражения расходов по амортизации (погашению стоимости)»

Введите в справочник «Способы отражения расходов» элемент для отражения расходов по амортизации объекта Станок СДС-1 в дебет счета 25, аналитический объект – подразделение «Столярный цех».

Задание № 9-5 Принятие станка СДС-1 к учету

Отразить операцию ввода в эксплуатацию станка сверлильного СДС-1 по акту №3 от 29.01.12г. с использованием документа «Принятие к учету ОС». В налоговом учете указать размер расходов, подлежащих единовременному списанию на расходы в первом месяце начисления амортизации – 10% (первоначальной стоимости) согласно п.1.1 ст.259 НК.

Данные для контроля:

158 600,00 – балансовая стоимость ОС на 29.01.12г. (меню *Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету – период с 01.01.12 по 29.01.12г. – счет 01.01 – Сформировать, дебетовое сальдо на конец периода*).

89 600,00 – стоимость амортизируемых ОС на 29.01.12г. (меню *Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету (налоговый учет) – период с 01.01.12 по 30.01.12г. – счет 01.01, вид учета НУ – Сформировать, дебетовое сальдо на конец периода*).

69 000,00 – постоянная разница в оценке принятых к бухгалтерскому учету ОС на 29.01.12г. (меню *Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету (налоговый учет) – период с 01.01.12 по 29.01.12г. – счет 01.01, вид учета ПР – Сформировать, дебетовое сальдо на конец периода*).

Задание № 9-6 Формирование записи книги покупок

Сформировать запись книги покупок по счету-фактуре, полученному от поставщика оборудования – завода «Фрезер».

Задание № 9-7 Формирование и печать книги покупок

Сформировать книгу покупок за январь 2012 года по текущей информации в информационной базе. Отпечатать один экземпляр книги покупок за январь 2012 года (при наличии технической возможности).

9.2. Поступление основных средств от учредителей

Информация № 9-1

25.01.2012 учредители Доскин Е.Д. и Чурбанов В.А. в счет вклада в уставный капитал ЗАО «ЭПОС» передали имущество – «Станок деревообрабатывающий СДУ-11». Стоимость станка согласно учредительному договору составляет 60 000 руб. (на каждого учредителя приходится по 30 000 руб.) Станок предназначен для эксплуатации в подразделении «Столярный цех». Передача оформлена актом приемки-передачи №1-УЧ от 25.01.12г. Станок помещен на общий склад.

28.01.12г. станок СДУ-11 введен в эксплуатацию в подразделении «Столярный цех». Принятие к учету оформлено актом о приемке-передаче объекта основных средств по форме №ОС-1 от 28.01.12г.

Сведения о деревообрабатывающем станке СДУ-11	
Наименование объекта	Станок деревообрабатывающий СДУ-11
Изготовитель	Завод «Гигант»
Номер паспорта	516410
Заводской номер	104001
Дата выпуска	10.12.2011г.
ОКОФ	Машины и оборудование, не включенные в другие группировки
Группа учета ОС	Машины и оборудование (кроме офисного)

Инвентарный номер	Присваивается в бухгалтерии (присвоить № 4001)
Место эксплуатации	Столярный цех
Ответственное лицо	Веткин Владимир Петрович
Срок полезного использования	144 месяца
Метод начисления амортизации	Линейный метод
Счет отнесения расходов по начисленной амортизации	25 «Общепроизводственные расходы»

Задание № 9-8 «Ввод информации об объекте в справочник «Основные средства»

Ввести в справочник «Основные средства» сведения о станке СДУ-11.

Задание № 9-9 «Ввод информации об объекте в справочник «Номенклатура»

Ввести в справочник «Номенклатура» сведения о станке СДУ- 11.

Задание № 9-10 «Оприходование объекта ОС, полученного от учредителей»

Отразить операцию по оприходованию станка СДУ-11, поступившего 25.01.12г. от учредителя Доскина Е. Д. для целей бухгалтерского и налогового учета.

Задание № 9-11

Внесите изменения в проводку операции по оприходованию станка СДУ-11 от 25.01.2012 для ее корректного отражения для целей налогового учета и учета разниц в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Задание № 9-12

Отразите операцию по оприходованию станка СДУ-11, поступившего 25.01.12 от учредителя Чурбанова В. А. для целей бухгалтерского и налогового учета. Внесите изменения в проводку для ее корректного отражения для целей налогового учета и учета разниц в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Задание № 9-13 Ввод в эксплуатацию ОС, поступивших от учредителей

Отразить в учете операцию ввода в эксплуатацию 28.01.12 объекта Станок СДУ-11.

Данные для контроля:

60 000,00 (меню *Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету – период с 01.01.12 по 28.01.12г. – счет 01.01 – Сформировать, дебетовое сальдо на конец периода*).

Информация № 9-3

1. Согласно учредительному договору, в счет вклада учредителя КБ Топ-Инвест в уставный капитал ЗАО «ЭПОС», в организацию поступил автомобиль «Газель» по согласованной стоимости 69 600,00 руб. (по данным передающей стороны остаточная стоимость объекта по данным налогового учета составляет 60 600,00

руб.). По факту передачи объекта оформлен акт приемки-передачи №2-УЧ от 28.01.12г.

2. 29.01.12г. автомобиль «Газель» введен в эксплуатацию. Ввод в эксплуатацию оформлен актом о приемке-передаче объекта основных средств по форме №ОС-2 от 29.01.12г.

Сведения об автомобиле «Газель»	
Наименование объекта	автомобиль «Газель»
Изготовитель	Завод «ГАЗ»
Номер паспорта	516420
Заводской номер	253601
Дата выпуска	15.12.2008г.
ОКОФ	Транспортные средства
Группа учета ОС	Транспортные средства
Инвентарный номер	Присваивается в бухгалтерии (присвоить № 4002)
Место эксплуатации	Столярный цех
Ответственное лицо	Водитель - экспедитор Крохин Д.Ю.
Срок полезного использования (БУ и НУ)	80 месяцев
Метод начисления амортизации (БУ и НУ)	Линейный метод
Амортизационная группа	Четвертая
Счет отнесения расходов по начисленной амортизации (бухгалтерский учет)	25 «Общепроизводственные расходы»

Задание № 9-14 «Ввод информации об объекте в справочник» Ввести в справочники «Основные средства» и «Номенклатура» сведения об автомобиле «Газель».

Задание № 9-15 «Оприходование объекта ОС, полученного от учредителей» Отразить в учете поступление в организацию автомобиля «Газель».

Задание № 9-16 Ввод в эксплуатацию ОС

Отразить в учете ввод автомобиля «Газель» в эксплуатацию.

Задание № 9-17

Определить задолженность учредителя КБ «Топ-Инвест» по взносам в уставный капитал на 28.01.2012.

9.3. Учет оборудования, требующего монтажа

Информация № 9-4 – Регистрация операции оприходования оборудования

30.01.2012 в соответствии с договором № 23 от 19.01.2012 на общий склад ЗАО ЭПОС от поставщика ЗАО «Прогресс» в сопровождении товарно-транспортной

накладной и счета № 301 от 25.01.2012 поступило производственное оборудование, требующее монтажа и наладки.

Счет № 301 от 25.01.2012

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Пилорама «Галактика-3»	шт.	1	11 700.00	11 700.00
Станок шлифовальный «БСЗВ 5-5»	шт.	2	10 200.00	20 400.00
Итого				32 100.00
НДС 18%				5 778.00
Всего				37 878.00

По факту поступления оборудования составлен акт № 1 по форме № ОС-14, который передан в бухгалтерию.

Задание № 9-18 Заполнение справочника «Номенклатура» Ввести в справочник «Номенклатура» сведения о пилорама Галактика-3 и станке шлифовальном БСЗВ 5-5 - оборудовании, требующем монтажа.

Задание №9-19

1.С помощью документа «Поступление товаров и услуг» зарегистрировать в информационной базе оприходование

30.01.2012 пилорамы Галактика-3 и станка шлифовального БСЗВ 5-5

2. Провести документ не закрывая форму

Данные для контроля:

32 100.00 (меню Отчеты - Оборотно-сальдовая ведомость по счету - период с 01.01.2012 по 30.01.2012 - счет 07, дебетовое сальдо на конец периода).

Задание №9-20 Регистрация счета-фактуры поставщика оборудования

Зарегистрировать счет-фактуру № 320 от 30.01.2012, полученного от ЗАО «Прогресс» непосредственно в форме документа «Поступление товаров, услуг».

Задание №9-21

Ввести в справочник «Объекты строительства» сведения об объектах учета Пилорама «Галактика-3», Станок шлифовальный БСЗВ 5-5 (1) и Станок шлифовальный БСЗВ 5-5 (2)

Задание № 9-22 Заполнение справочников

Добавьте в справочник «Статьи затрат» статьи «Расходы на приобретение оборудования» и «Расходы на монтаж оборудования».

Для обеих статей указать: Вид расходов - Прочие расходы, Вид деятельности - не ЕНВД.

Информация № 9-5 Регистрация операции передачи оборудования в монтаж

04.02.2012 одна единица оборудования станок шлифовальный БСЗВ 5-5 передана в столярный цех для его монтажа силами специалистов ЗАО «Прогресс». Передача оформлена актом приема-передачи № 37-ОС.

Задание № 9-23 Передача оборудования в монтаж

Отразить в информационной базе операцию передачи 04.02.2012 в монтаж и наладку одной единицы оборудования Станок шлифовальный БСЗВ 5-5

Информация № 9-6

1. 05.02.2012 второй станок БСЗВ-5.5 передан в столярный цех для его монтажа силами специалистов ЗАО «Процесс». Передача оформлена актом приема-передачи № 38-ОС.
2. 08.02.2012 пилорама Галактика-3 передана в столярный цех для монтажа силами специалистов НПО «Атлант». Передача оформлена актом приема-передачи № 41-ОС.

Задание № 9-24

1. Отразить в информационной базе операцию передачи 05.02.2012 в монтаж и наладку второй единицы оборудования станок БСЗВ 5-5.
2. Отразить в информационной базе операцию передачи 08.02.2012 в монтаж пилорамы Галактика-3

Информация № 9-7 Регистрация приемки-сдачи монтажных работ

06.02.2012 работы по монтажу и наладке первого станка шлифовального БСЗВ 5-5 завершены, о чем уполномоченные лица составили акт № 13 от 06.02.2012. Стоимость работ составляет 11 800.00 руб. включая НДС. Акт передан в бухгалтерию.

Организацией ЗАО «Процесс», осуществлявшей монтажные работы, предъявлен счет-фактура № 68 от 06.02.2012 на оплату налога в сумме 1 800 руб.

Задание № 9-25 Отразить монтажные работы и счет-фактуру монтажной организации

С помощью документа «Поступление товаров и услуг» от 06.02.2012 зарегистрировать в информационной базе расходы на монтаж первого станка шлифовального БСЗВ 5-5 по акту №13.

Данные для контроля:

20 200.00 - дебетовое сальдо по счету 08.03 на 06.02.2012 для объекта строительства Станок шлифовальный БСЗВ 5-5 (меню *Отчеты - Оборотно-сальдовая ведомость по счету - период с 01.02.2012 по 06.02.2012 - счет 08.03 - Панель настроек - «Отбор»*)

- вид субконто «Объекты строительства» равно Станок шлифовальный «БСЗВ 5-5» (1)- <ОК>).

Информация № 9-8 (повторение)

1. 11.02.2012 работы по монтажу и наладке второго станка шлифовального БСЗВ 5-5 завершены, о чем уполномоченные лица составили акт № 14 от 11.02.2012. Стоимость работ составляет 11 800.00 руб. включая НДС. Акт передан в бухгалтерию.

Организацией ЗАО «Процесс», осуществлявшей монтажные работы, предъявлен счет-фактура № 72 от 11.02.2012 на оплату налога в сумме 1 800 руб.

2.12.02.2012 работы по монтажу и наладке пилорамы «Галактика-3» завершены, о чем уполномоченные лица составили акт № 21 от 12.02.2012. Стоимость работ составляет 14 160.00 руб. включая НДС. Акт передан в бухгалтерию.

Организацией НПО «Атлант», осуществлявшей монтажные работы, предъявлен счет-фактура № 112 от 12.02.2012 на оплату налога в сумме 2 160 руб.

Реквизиты НПО «Атлант»:

Краткое наименование	Атлант НПО
Полное наименование	ЗАО Научно-производственное объединение «Атлант»
Юридический адрес	125284, Москва, ул. Беговая 25/1
Фактический адрес	125284, Москва, ул. Беговая 25/1
Телефон	(495) 251-85-74
ИНН	7738156191
КПП	773801001
Расчетный счет	40708101700000000357
Банк	КБ «Монолит», г. Москва
Корр. счет	306017205000000003333
БИК	044183333

Задание № 9-26 (повторение)

1. С помощью документа «Поступление товаров и услуг» от 11.02.2012 зарегистрировать в информационной базе расходы на монтаж второй единицы оборудования Станок шлифовальный БСЗВ 5-5.

Зарегистрировать счет-фактуру № 72 от 11.02.2012, предъявленный ЗАО «Процесс».

2. С помощью документа «Поступление товаров и услуг» от 12.02.2012 зарегистрировать в информационной базе расходы на монтаж пилорамы «Галактика-3».

Зарегистрировать счет-фактуру № 112 от 12.02.2012, предъявленный НПО «Атлант».

Информация № 9-9 Регистрация операции ввода в эксплуатацию смонтированного оборудования

06.02.2012 первый станок шлифовальный БСЗВ 5-5 введен в эксплуатацию, о чем составлен акт № 4 от 06.02.2012 по форме № ОС-1.

Наименование объекта	Станок шлифовальный БСЗВ 5-5
Изготовитель	ЗАО «Прогресс»
Заводской номер	403322
Номер паспорта	403322
Дата выпуска	12.01.2012
ОКОФ	Машины и оборудование не вошедшие в другие группировки
Группа учета ОС	Машины и оборудование
Инвентарный номер	присваивается в бухгалтерии (присвоить № 4004)
Место эксплуатации	Столярный цех
Ответственное лицо	Веткин В.П.
Срок полезного использования (БУ и НУ)	60 месяцев
Метод начисления амортизации (БУ и НУ)	Линейный метод
Счет отнесения расходов по начисленной амортизации (бухгалтерский учет)	25 «Общепроизводственные расходы»
Амортизационная группа	Третья

Задание № 9-27 Ввод в эксплуатацию

С помощью документа «Принятие к учету ОС» отразить в информационной базе операцию ввода в эксплуатацию смонтированного оборудования Станок шлифовальный БСЗВ 5-5 (1) по акту № 4 от 06.02.2012. Данные для контроля:

Нулевое сальдо по счету 08.03 на 07.02.2012 в бухгалтерском и налоговом учете для объекта строительства Станок шлифовальный БСЗВ 5-5 (1) (*меню Отчеты - Оборотносальдовая ведомость по счету (налоговый учет)*) - периоде 01.01.2012 по 07.02.2012 - счет 08.03 –Панель настройки - «Отбор» - вид субконто «Объекты строительства» равно Станок шлифовальный БСЗВ 5-5 (1) - <ОК>).

Информация № 9-10 (повторение)

11.02.2012 второй станок шлифовальный «БСЗВ 5-5 (2)» введен в эксплуатацию, о чем составлен акт № 5 от 11.02.2012 по форме № ОС-1

Сведения о втором станке шлифовальном «БСЗВ 5-5»	
Наименование объекта	Станок шлифовальный БСЗВ 5-5
Изготовитель	ЗАО «Прогресс»
Заводской номер	403323

Номер паспорта	403323
Дата выпуска	12.01.2012
ОКОФ	Машины и оборудование не вошедшие в другие группировки
Группа учета ОС	Машины и оборудование
Инвентарный номер	присваивается в бухгалтерии (присвоить № 4005)
Место эксплуатации	Столярный цех
Ответственное лицо	Веткин В.П.
Срок полезного использования (БУ и НУ)	60 месяцев
Метод начисления амортизации (БУ и НУ)	Линейный метод
Счет отнесения расходов по начисленной амортизации (бухгалтерский учет)	25 «Общепроизводственные расходы»
Амортизационная группа	Третья

13.02.2012 пилорама «Галактика-3» введена в эксплуатацию, о чем составлен акт № 6 от 13.02.2012 по форме № ОС-1.

Сведения об объекте пилорама «Галактика-3»	
Наименование объекта	Пилорама «Галактика-3»
Изготовитель	ЗАО «Прогресс»
Заводской номер	103323
Номер паспорта	103323
Дата выпуска	15.01.2012
ОКОФ	Машины и оборудование не вошедшие в другие группировки
Группа учета ОС	Машины и оборудование
Инвентарный номер	присваивается в бухгалтерии (присвоить № 4006)
Место эксплуатации	Столярный цех
Ответственное лицо	Веткин В.П.
Срок полезного использования (БУ и НУ)	144 месяца
Метод начисления амортизации (БУ и НУ)	Линейный метод
Счет отнесения расходов по начисленной амортизации (бухгалтерский учет)	25 «Общепроизводственные расходы»
Амортизационная группа	Шестая

Задание № 9-28 (повторение)

1. С помощью документа «Принятие к учету ОС» отразить операцию ввода в эксплуатацию второго станка шлифовального «БСЗВ 5-5» по акту № 5 от 10.02.2012.
2. С помощью документа «Принятие к учету ОС» отразить операцию ввода в эксплуатацию пилорамы «Галактика-3» по акту №6 от 13.02.2012.

Задание № 9-29 Регистрация записей в книге покупок

Ввести документ «Формирование записей книги покупок» №2 от 12.02.2012. При проведении должны быть введены три проводки по применению вычета и три записи для книги покупок.

Задание № 9-30

Убедиться, что по состоянию на конец дня 12.02.2012г на счете 19 «НДС по приобретенным ценностям» сальдо отсутствует.

Информация № 9-11 Регистрации оплаты монтажных работ

15.02.2012 выписано платежное поручение № 5 от 15.02.2012 на оплату монтажных работ, выполненных НПО «Атлант», на сумму 14 160 руб. включая НДС.

Задание № 9-31 Платежное поручение

С помощью документа «Платежное поручение» подготовить платежное поручение № 5 от 15.02.2012 на оплату монтажных работ, выполненных НПО «Атлант» по акту № 21, на сумму 14 160 руб. включая НДС.

Информация № 9-12 Подтверждение оплаты

16.02.2012 получена выписка банка № 8, подтверждающая списание с расчетного счета 14 160 руб. по платежному поручению № 5 от 15.02.2012.

Задание № 9-32

С помощью документа «Списание с расчетного счета» отразить выполнение банком платежного поручения № 5 от 15.02.2012.

Информация № 9-13

15.02.2012 выписаны платежные поручения от 15.02.2012 на оплату монтажных работ, выполненных организацией ЗАО «Процесс», по актам № 13 от 06.02.2012 и № 14 от 11.02.2012 на общую сумму 23 600 руб. включая НДС.

Информация № 9-14

16.02.2012 получена выписка банка № 8, подтверждающая списание с расчетного счета 23 600 руб. по платежным поручениям № 6,7 от 15.02.2012.

Задание № 9-33

Отразить исполнение банком платежного поручения № 6 от 15.02.2012 на перечисление денежных средств по актам № 13 от 06.02.2012 и № 14 от 11.02.2012 на общую сумму 23 600 руб., включая НДС.

Задание № 9-34 Анализ результатов

Проверить состояние расчетов с заводом «Фрезер», ЗАО «Прогресс» и НПО «Атлант» по состоянию на 15.02.2012.

Данные для контроля:

Нулевое сальдо на конец периода для значений субконто Фрезер Завод, Процесс ЗАО и Атлант НПО.

9.4. Амортизация основных средств

Задание № 9-35 Операция по ежемесячному начислению амортизации ОС

1. С помощью документа «Регламентная операция» выполнить начисление амортизации по основным средствам за январь и за февраль 2012 года.
2. Проверить бухгалтерские записи, сформированные документами.

Данные для контроля:

меню Отчеты - Оборотно-сальдовая ведомость по счету – период с 1.02.2012 по 28.02.2012 – счет 02.01 – Сформировать отчет.

БУ (данные бухгалтерского учета): отсутствие сальдо на счете 02.01 на начало февраля, 1770.00 -оборот по кредиту счета 02.01 за февраль 2012 г.

НУ (данные налогового учета): отсутствие сальдо на счете 02.01 на начало февраля, 1192.50 -оборот по кредиту счета 02.01 за февраль 2012 г.

ПР (постоянные разницы): отсутствие сальдо на счете 02.01 на начало февраля, 529.17 -оборот по кредиту счета 02.01 за февраль 2012 г.

ВР (временные разницы): отсутствие сальдо на счете 02.01 на начало февраля, 48.33 -оборот по кредиту счета 02.01 за февраль 2012 г.

Контрольные вопросы к Главе 9

1. Какие справочники программы используются для хранения информации об объектах, поступающих в организацию, предназначенных для использования в составе основных средств организации?
2. Каким образом в программе организован аналитический учет на счетах, используемых для учета основных средств?
3. Как в форме бухгалтерской проводки организован учет разниц в соответствии с ПБУ 18/02?
4. Каким образом в программе производится описание правил амортизации объекта основных средств?
5. Какие документы программы используются для ввода операций по учету основных средств?
6. Каков порядок формирования книги покупок по операциям приобретения оборудования объектов ОС?
7. Какие средства программы обеспечивают формирование проводок по вычету НДС, предъявленного поставщиком основного средства?
8. Какие средства программы обеспечивают ввод хозяйственных операций по учету расходов на монтаж оборудования?
9. В каких случаях и для каких целей в учете основных используется справочник Объекты строительства?
10. В каких стандартных отчетах можно получить информацию об остаточной стоимости основных средств?

УЧЕТ СОЗДАНИЯ МАТЕРИАЛЬНЫХ ЗАПАСОВ

10.1. Регистрация операции оприходования материалов

Информация № 10-1

13.02.2012 на склад материалов ЗАО ЭПОС от поставщика НПО «Боровик» в соответствии с договором № ПМ-Б 15/2 от 18.01.2012 поступила партия материалов в сопровождении товарно-транспортной накладной, счета-фактуры № 720 от 13.02.2012 и счета № 31 от 25.01.2012.

Счет №31 от 25.01.2012

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Плита ДСП 1.2x1.2	шт.	150	12.50	1 875.00
Плита ДСП 1.0x0.6	шт.	400	10.50	4 200.00
Брус осиновый	куб. м	1.5	2000.00	3 000.00
Шпон дубовый 1200 мм	м	200	72.00	14 400.00
Шпон ореховый 1000 мм	м	500	55.00	27 500.00
Итого				50 975.00
НДС 18%				9 175.50
Всего				60 150.50

Количественных и качественных расхождений при оприходовании материалов не выявлено.

Задание № 10-1 – Заполнение справочника «Номенклатура»

Внести в справочник «Номенклатура» в группу «Материалы» сведения о поступивших материалах.

Задание № 10-2 Оприходование материалов

Отразить в учете оприходование 13.02.2012 материалов, поступивших от НПО «Боровик». Операция оприходования материалов в информационной базе регистрируется с помощью документа «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Покупка, комиссия». Закладку *Товары* заполнить по кнопке *Подбор*. Зарегистрировать счет-фактуру поставщика материалов.

Задание № 10-3

Проверить по данным учета состояние расчетов с поставщиком НПО «Боровик»: отсутствие сальдо на счете 60.01. меню *Отчеты - Оборотно-сальдовая ведомость по счету* – период с 13.02.2012 по 13.02.2012 – счет 60.01 – Отбор – вид субконто «Контрагенты» - *Сформировать отчет*.

10.2. Учет транспортно-заготовительных расходов

Транспортно-заготовительные расходы учитываются в программе 1С:Бухгалтерия 8 с использованием документа «Поступление доп. расходов».

Информация № 10-2

14.02.2012 на склад материалов ЗАО ЭПОС от поставщика НПО «Боровик», в соответствии с договором №ПМ-К 17/1 от 02.02.2012, поступили материалы в сопровождении счета-фактуры №788 от 14.02.2012 и счета №37 от 14.02.2012.

Счет № 37 от 14.02.2010

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Плита ДСП 1.2x1.2	шт.	100	14.00	1 400.00
Плита ДСП 1.0x0.6	шт.	100	16.00	1 600.00
Итого				3 000,00
НДС 18%				540.00
Всего				3 540.00

Задание № 10-4

1. Отразить в учете оприходование материалов, поступивших 14.02.2012, с использованием документа «Поступление товаров и услуг».

2. Зарегистрировать счет-фактуру № 788 от 14.02.2012.

За доставку материалов НПО «Боровик» предъявил к оплате счет № 38 от 14.02.2012 на сумму 590 руб., в том числе НДС 90 руб. Предъявленная к оплате сумма НДС по доставке материалов включена в счет-фактуру № 788 от 14.02.2012.

Задание № 10-5

1. Отразить в учете расходы по доставке материалов, поступивших 14.02.2012, с использованием документа

«Поступление доп. расходов».

2. Зарегистрировать счет-фактуру № 788 от 14.02.2012 на сумму налога по оказанию услуг по доставке материалов.

10.3. Приобретение материалов через подотчетное лицо

Информация № 10-3

12.02.2012 водителю-экспедитору транспортного отдела ЗАО ЭПОС Крохину Д.Ю. по расходному кассовому ордеру № 2 от 12.02.2012 из кассы организации выданы под отчет наличные в размере 3000 руб. на приобретение МПЗ в мелкооптовом магазине ГУП «Маяк» и на предприятии ООО «Дубок».

Задание № 10-6

С помощью документа «Расходный кассовый ордер» подготовить расходный кассовый ордер № 2 от 12.02.2012 на сумму 3000 руб. Вид операции «Выдача подотчетному лицу».

Данные для контроля: **3000.00**- дебетовое сальдо на счете 71.01 на конец 12.02.2012 (меню Отчеты - Оборотно-сальдовая ведомость по счету - период с 01.02.2012 по 12.02.2012 - счет 71.01 – Сформировать отчет).

Информация № 10-4

1. 15.02.2012 Крохиным Д.Ю. в ГУП «Маяк» за наличные приобретены следующие материальные ценности: Накладная ГУП «Маяк» № 142 от 15.02.2012.

№	Наименование	Количество	Стоимость (с НДС)
1	Шурупы 2 мм	10 кг	96.00
2	Шурупы 4 мм	20 кг	168.00
3	Шурупы 6 мм	40 кг	240.00
4	Шурупы 10 мм	20 кг	132.00
5	Шурупы 13 мм	50 кг	360.00
	итого		996.00

От продавца получен чек ККМ № 101208 на сумму 996.00 руб.

2. 15.02.2012 Крохиным Д.Ю. в ООО «Дубок» за наличные приобретены следующие материальные ценности:

Накладная ООО «Дубок» № 518 от 15.02.2012.

№	Наименование	Количество	Стоимость (с НДС)
1	Морилка темная спиртовая	100 л	1180.00
2	Лак МЛП	100 л	800.00
	итого		1980.00

От продавца получен чек ККМ № 2412 на сумму 1980.00.

Задание № 10-7 – Заполнение справочника «Номенклатура»

Внести в справочник «Номенклатура» в группу «Материалы» сведения о поступивших материалах.

Примечание. Поскольку цены за материалы в накладных, полученных от продавца, указаны с учетом НДС, для автоматического расчета суммы налога необходимо в справочник Типы цен номенклатуры (*меню Предприятие - Товары (материалы, продукция, услуги) — Типы цен номенклатуры*) добавить новый элемент с наименованием Покупная (с НДС) и установить для него флажок *Цены включают НДС*.

Информация № 10-5

1. 15.02.2012 приобретенные материалы в полном объеме доставлены на склад материалов, где приняты кладовщиком и оприходованы.
2. 15.02.2012 Крохин Д.Ю. представил в бухгалтерию авансовый отчет № 1, приложив к нему все полученные на предприятии ГУП «Маяк» и в ООО «Дубок» документы. Отчет утвержден в сумме 2976.00 руб.

Задание № 10-8

Зарегистрировать в информационной базе авансовый отчет № 1 от 15.02.2012

Задание № 10-9

С помощью документа «Приходный кассовый ордер» подготовить приходный кассовый ордер от 18.02.2012 на внесение в кассу организации неиспользованных денежных средств в сумме 24 руб., выданных ранее под отчет.

Данные для контроля: отсутствие сальдо по счету 71.01 на конец 18.02.2012 (меню Отчеты - Анализ счета - период с 1.02.2012 по 18.02.2012 - счет 71.01 – Панель настроек - Раздел «Группировка по счету», период «По дням» - Раздел «Отбор», Работники организации равно Крохин Дмитрий Юрьевич).

Задание № 10-9

Ввести документ Формирование записей книги покупок №3 от 14.02.2012.

11. УЧЕТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ МАТЕРИАЛЬНЫХ ЗАПАСОВ

11.1. Отпуск материалов на общехозяйственные нужды

Для отражения в учете операции передачи материалов в основное производство, на общепроизводственные и общехозяйственные расходы, в программе предназначен документ Требование-накладная.

Информация № 11-1

13.02.2012 в подразделение «Администрация» на выполнение текущего ремонта кабинета директора по требованию-накладной № 1 со склада материалов переданы материалы:

№	Наименование материала	Счет затрат	Единица измерения	Количество отпущено
1	Брус осиновый	26	куб. м.	0.010
2	Плита ДСП 1.0x0.6		шт.	1.000
3	Шпон дубовый 1200 мм		м	1.000
4	Шпон ореховый 1000 мм		м	1.000
5	Плита ДСП 1.2x1.2		шт.	1.000

Задание № 11-1

Отразить в учете отпуск со склада 13.02.2012 материалов на ремонт кабинета директора.

Задание № 11-2

Определить себестоимость материала «Плита ДСП 1.0x0.6», отпущенного на ремонт кабинета директора. Данные для контроля: 10.50 руб.

11.2. Отпуск материалов в производство

Информация № 11-2

1. 15.02.2012 в столярный цех на производство столов кухонных по требованию-накладной №2 со склада материалов переданы материалы:

№	Наименование материала	Счет затрат	Един, изм.	Кол-во затребовано	Кол-во отпущено
1	Брус осиновый	20	куб. м.	0.250	0.250
2	Плита ДСП 1.2x1.2	20	шт.	100.000	100.000
3	Шпон дубовый 1200 мм	20	м	100.000	100.000
4	Лак МЛП	20	л	25.000	25.000

5	Морилка темная спиртовая	20	л	10.000	10.000
6	Шурупы 6 мм	20	кг	10.000	10.000
7	Шурупы 13 мм	20	кг	7.000	7.000

Задание № 11-3

С помощью документа «Требование-накладная» отразить в учете передачу 15.02.2012 на производство столов кухонных материалов со склада материалов (номенклатурная группа - «Столы кухонные», статья затрат «Материальные затраты»). Данные для контроля: 9532.35 - сумма операции от 15.02.2012.

2. 16.02.2012 в столярный цех на производство столов обеденных по требованию-накладной № 3 со склада материалов переданы материалы:

№	Наименование материала	Счет затрат	Един, изм.	Кол-во затребовано	Кол-во отпущено
1	Брус осиноый	20	куб. м.	0. 250	0. 250
2	Плита ДСП 1.0x0.6	20	шт.	200. 000	200. 000
3	Шпон ореховый 1000 мм	20	м	200. 000	200. 000
4	Лак МЛП	20	л	20. 000	20. 000
5	Морилка спиртовая темная	20	л	5. 000	5. 000
6	Шурупы 6 мм	20	кг	6. 000	6. 000
7	Шурупы 13 мм	20	кг	15. 500	15. 500

Задание № 11-4

Отразить в учете передачу 16.02.2012 материалов на производство столов обеденных (номенклатурная группа - «Столы обеденные», статья затрат «Материальные затраты»).

Данные для контроля: 14293.92 - сумма операции от 16.02.2012.

11.3. Отпуск материалов при отсутствии достаточного запаса на складе

Информация № 11-3

17.02.2012 в столярный цех на производство столов письменных со склада материалов по требованию-накладной № 4 затребованы материалы.

№	Наименование материала	Счет затрат	Ед. изм.	Кол-во затребовано
1	Брус осиноый	20	куб. м.	0.750
2	Плита ДСП 1.2x1.2	20	шт.	240.000
3	Шпон ореховый 1000 мм	20	м	320.000
4	Лак МЛП	20	л	20.000
5	Морилка спиртовая темная	20	л	5.000
6	Шурупы 6 мм	20	кг	23.000

7	Шурупы 13 мм	20	кг	11.500
---	--------------	----	----	--------

При отпуске материалов выяснилось, что не все требуемые материалы имеются в достаточном количестве, поэтому в требование-накладную необходимо будет ввести соответствующие коррективы.

Задание №11-5

Отразить в учете отпуск материалов, затребованных на производство столов письменных 17.02.2012 (номенклатурная группа - «Столы письменные», статья затрат «Материальные затраты»)

Информация № 11-4

20.02.2012 для производства столов письменных по требованию-накладной № 5 выписаны недостающие материалы на производство столов письменных:

№	Наименование материала	Счет затрат	Един, изм.	Кол-во затребовано
1	Плита ДСП 1.2x1.2	20	шт.	91.000
2	Шпон ореховый 1000 мм	20	м	21.000

Кладовщик сообщил, что необходимые производству материалы поступят во второй половине дня.

Задание № 11-6

С помощью документа «Требование-накладная» подготовить требование-накладную №5 от 20.02.2012 на передачу в производство недостающих материалов. Попытаться провести документ.

Сохранить документ в информационной базе.

Данные для контроля: отсутствие признака проведения документа.

Информация № 11-4 (продолжение)

Вечером 20.02.2012 в бухгалтерию ЗАО ЭПОС передан приходный ордер №3 от 20.02.2012, счет-фактура № 845 от 20.02.2012 и счет № 40 от 20.02.2012, поступившие от поставщика НПО «Боровик» в соответствии с договором № ПМ-Б 10/1 от 10.02.2012.

В счете №40 от 20.02.2012 указано:

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Плита ДСП 1.2x1.2	шт.	100	16.00	1 600.00
Шпон ореховый 1000 мм	м	100	60.00	6 000.00
Итого				7 600,00
НДС 18%				1 368.00
Всего				8 968.00

Задание № 11-7

1. С помощью документа «Поступление товаров и услуг» отразить в учете операцию оприходования материалов, поступивших на склад материалов 20.02.2012.
2. С помощью документа «Формирование записей книги покупок» от 20.02.2012 сформировать проводку на вычет суммы НДС, предъявленной к оплате поставщиком материалов, и запись для книги покупок.

Задание № 11-8

Провести требование-накладную № 5 от 20.02.2012.

Задание № 11-9

Установить для документа «Поступление товаров и услуг» №8 от 20.02.2012 время создания на одну секунду раньше создания документа «Требование-накладная» №5 от 20.02.2012.

11.4. Анализ информации о движении запасов

Информацию о движении материалов на складе в стоимостном и количественном выражении можно получить с помощью стандартных отчетов Оборотно-сальдовая ведомость по счету и Анализ счета.

Задание № 11-10

Проанализировать информацию об остатках материала Плита ДСП 1.0x0.6 на складе материалов по состоянию на 20.02.2012.

Определить, какого материала на 20.02.2012 осталось больше всего на складе в стоимостном выражении.

Определить, какого материала на 20.02.2012 осталось меньше всего на склад в натуральном выражении.

Данные для контроля:

По состоянию на 20.02.2012 на складе имеется 299 шт. материала Плита ДСП 1.0x0.6 на сумму 3628.85 руб. (по фактической себестоимости).

Больше всего осталось материала с наименованием Шпон дубовый 1200 мм, фактическая себестоимость остатков составляет 7128.00 руб.

Меньше всего осталось материала с наименованием Шурупы 6 м, на складе остался 1 кг этих материалов.

Контрольные вопросы к Главе 11

1. Какие справочники программы используются для организации аналитического учета на счетах учета материальнопроизводственных запасов?

2. Какие средства программы позволяют ускорить процесс заполнения документов по использованию материальнопроизводственных запасов?
3. Какие документы программы предназначены для отражения хозяйственных операций по учету отпуска материалов в производство, на ремонт основных средств и другие цели?
4. Каким образом в операциях использования материальных ценностей программа рассчитывает себестоимость списываемых материалов?
5. Какой будет реакция программы, если вводится хозяйственная операция по отпуску материала в количестве, превышающем учетный остаток на складе?
6. В каких стандартных отчетах можно увидеть информацию о поступлении, расходовании и текущих остатках материальных ценностей?

12. УЧЕТ РАСЧЕТОВ С ПЕРСОНАЛОМ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА

Информация № 12-1

В соответствии с заключенными трудовыми договорами приказом № 1 от 25.01.2012 с 01.02.2012 на работу в ЗАО ЭПОС приняты следующие работники:

ФИО	Должность	Подразделение	Месячный оклад	Счет учета затрат
Шурупов Евгений Леонидович	Директор	Администрация	10 000.00	26
Чурбанов Виктор Александрович	Главный бухгалтер	Бухгалтерия	8 000.00	26
Доскин Ефим Давидович	Кассир	Бухгалтерия	6 000.00	26
Веткин Владимир Петрович	Начальник цеха	Столярный цех	7 000.00	25
Федотов Павел Петрович	Кладовщик	Столярный цех	6 000.00	25
Крохин Дмитрий Юрьевич	Водительэкспедитор	Столярный цех	5 000.00	25

Задание № 12-1 Заполнение справочника «Должности организаций»

Ввести в справочник «Должности организаций» должности работников в соответствии с информацией № 12-1.

Задание № 12-2 Заполнение справочника «Способы отражения зарплаты в учете»

Ввести в справочник «Способы отражения зарплаты в регламентированном учете» три новых способа учета расходов по оплате труда:

З/п Администрации (Дт 26), З/п Бухгалтерии (Дт 26), З/п Столярного цеха (Дт 25).

Задание № 12-3 Заполнение плана видов расчета «Начисления организаций»

Ввести в план видов расчета «Начисления организаций» три новых начисления по окладу:

«По окладу (администрация)»,

«По окладу (бухгалтерия)», «По окладу (столярный цех)».

Задание № 12-4 Регистрация приказов о приеме на работу

Ввести сведения о сотрудниках организации ЗАО ЭПОС, поименованных в приказе № 1 от 25.01.2012.

Информация № 12-2

Приказом директора ЗАО ЭПОС Шурупова Е.Л. от 28.01.2012 с 1 февраля 2012 в организацию на постоянную работу в должности рабочего приняты следующие физические лица:

№	Подразделение	Номенклатурная группа	Кол-во иждивенцев	Дата рождения	Месячный оклад
Столярный цех					
1	Васильев Александр Григорьевич	Столы письменные	нет	12.02.1968	7000.00
2	Изюмов Тимур Романович		2	10.05.1955	4000.00
3	Журавлев Леонид Васильевич		3	11.01.1970	6000.00
Итого по столам письменным:					17000.00
Столярный цех					
4	Червячков Григорий Григорьевич	Столы обеденные	нет	22.02.1969	7000.00
5	Костылев Кай Федорович		1	15.03.1960	5000.00
6	Парфенюк Иван Юрьевич		2	14.08.1964	6000.00
Итого по столам обеденным:					18000.00
Столярный цех					
7	Костоправов Николай Иванович	Столы кухонные	нет	12.12.1980	6000.00
8	Грошев Ярослав Андреевич		нет	19.07.1968	7000.00
9	Полеров Олег Осипович		2	24.08.1962	6000.00
Итого по столам кухонным:					19000.00
ВСЕГО:					54000.00

Задание № 12-5 (повторение)

Ввести в справочник «Должности организаций» должность «Рабочий».

Задание № 12-6 (повторение)

Ввести в справочник «Способы отражения зарплаты в регламентированном учете» способы учета расходов по оплате труда производственных рабочих (Дт 20.01 Кт 70):

- 3/п рабочих (Столярный цех, Столы письменные);
- 3/п рабочих (Столярный цех, Столы кухонные);
- 3/п рабочих (Столярный цех, Столы обеденные);

Задание № 12-7 (повторение)

Ввести в план видов расчета «Начисления организации» начисления производственным рабочим.

- 3/п рабочих (Столярный цех, Столы письменные);
- 3/п рабочих (Столярный цех, Столы кухонные);
- 3/п рабочих (Столярный цех, Столы обеденные); Код дохода 2000.

При описании начисления каждому работнику в реквизите «Отражение в учете» указать соответствующий способ отражения зарплаты в регламентированном учете.

Задание № 12-8 (повторение)

Ввести документ о приеме на работу в организацию ЗАО ЭПОС производственных рабочих согласно приказу № 2 от 27.01.2012.

Задание № 12-9

Проверить, какая категория плательщика взносов установлена в форме «Применяемые тарифы страховых взносов».

Задание № 12-10

Ввести ставку взноса на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, которая для ЗАО ЭПОС действует с начала текущего календарного года и составляет 0,2%.

Информация № 12-3

28.02.2012 произведено начисление заработной платы работникам подразделений «Администрация» и «Бухгалтерия» в размере месячного оклада. Также начислен НДФЛ и страховые взносы.

Задание № 12-11 Начисление заработной платы

Начислить заработную плату работникам «административных» подразделений за февраль 2012 г. с использованием документа «Начисление зарплаты».

Задание № 12-12(повторение)

Начислить заработную плату работникам подразделения «Столярный цех» за февраль 2012 г. с использованием документа «Начисление зарплаты».

Задание № 12-13 Подготовка платежной ведомости на выплату заработной платы

Подготовить платежную ведомость на выплату в марте 2012 заработной платы работникам административных подразделений за февраль 2012 г. через кассу организации.

Задание № 12-14(повторение)

Подготовить платежную ведомость на выплату заработной платы через кассу организации работникам подразделения «Столярный цех» за февраль 2012 г.

12.1. Выплата заработной платы по платежной ведомости

Информация № 12-4

1. 03.03.2012 с расчетного счета ЗАО ЭПОС в ЗАО «Нефтепромбанк» по чеку № 7501 сняты наличные в сумме 87 355.00 руб. для выплаты заработной платы за февраль работникам организации.

На полученные наличные денежные средства выписан приходный кассовый ордер № 6 от 03.03.2012, списание денежных средств с расчетного счета отражено в выписке банка.

Задание № 12-15

Отразить в учете операцию поступления наличных денежных средств из банка по приходному кассовому ордеру № 6 от 03.03.2012 на сумму 87 355.00 руб.

Информация № 12-5

2. 03.03.2012 кассир произвел выплату заработной платы по платежной ведомости № 1 от 28.02.2012 в сумме 14 531.00 руб.

Чурбанов В.А. заработную плату не получил (находился в командировке), о чем в платежной ведомости сделана соответствующая отметка.

Задание № 12-16 Выплата заработной платы по платежной ведомости

Отразить в документе «Зарплата к выплате организаций», что заработная плата Доскину Е.Д и Шурупову Е.Л. выплачена, а Чурбанова В.А. - подлежит депонированию.

Информация № 12-6

3. На выплаченную по ведомости № 1 от 28.02.2012 заработную плату выписан расходный кассовый ордер № 3 от 03.03.2012 на сумму 14 427.00 руб. Ведомость передана в бухгалтерию.

Задание № 12-17

Выписать расходный кассовый ордер № 3 от 03.03.2012 на выплаченную по ведомости № 1 от 28.02.2012 сумму.

Задание № 12-18

Заработная плата по платежной ведомости № 2 от 28.02.2012 выплачена полностью. Необходимо выписать расходный кассовый ордер № 4 от 03.03.2012 на сумму, выплаченную по ведомости № 2 от 28.02.2012.

Изменение значения в колонке «Отметка» документа «Зарплата к выплате организаций № 2 от 28.02.2012» на «Выплачено» произвести командой «Заменить отметку на» - Выплачено.

Задание № 12-19 Составление расчетных листков

Сформировать расчетный листок за февраль 2012 г. для работника Шурупова Е.Л.

Контрольные вопросы к Главе 12

1. Какие справочники программы используются для организации аналитического учета на счетах учета расчетов с персоналом по оплате труда, счетах расчетов по социальному страхованию и на счете учета НДФЛ?
2. Каким образом настроить программу для отнесения заработной платы некоторого сотрудника на соответствующие счета затрат, с заданной аналитикой?
3. Каким образом осуществляется настройка программы на начисление НДФЛ индивидуально для каждого сотрудника?
4. Каким образом настроить программу для отнесения отчислений в фонды социального страхования на соответствующие счета затрат, с заданной аналитикой?
5. Какие виды начислений (удержаний) могут быть настроены в программе для каждого конкретного сотрудника? Каким образом?
6. Какая справочная информация о сотруднике является существенной для правильного начисления заработной платы, отчислений в фонды социального страхования, НДФЛ?
7. Какими документами программы обеспечивается ввод хозяйственных операций по начислению заработной платы, отчислениям в фонды социального страхования, начислению НДФЛ?
8. Какие средства программы позволяют ускорить процесс ввода документов по начислению заработной платы сотрудникам организации?

УЧЕТ ВЫПУСКА ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ

Информация № 13-1 – Передача готовой продукции на склад

20.02.2012 на склад готовой продукции по накладным №№ 1-3 от 20.02.2012 по форме № МХ-18 в места хранения переданы из производства готовые изделия. В накладных отражена следующая информация:

Накладная на передачу готовой продукции в места хранения № 1 от 20.02.2012

Отправитель: Столярный цех

Получатель: Склад готовой продукции

№	Наименование продукции	Единица измерения	Количество
1	Стол «Обеденный»	шт.	45
2	Стол-книжка	шт.	25

Накладная на передачу готовой продукции в места хранения № 2 от 20.02.2012

Отправитель: Столярный цех

Получатель: Склад готовой продукции

№	Наименование продукции	Единица измерения	Количество
1	Стол кухонный обеденный	шт.	30
2	Стол кухонный рабочий	шт.	50

Накладная на передачу готовой продукции в места хранения № 3 от 20.02.2012

Отправитель: Столярный цех

Получатель: Склад готовой продукции

№	Наименование продукции	Единица измерения	Количество
1	Стол «Директорский»	шт.	20
2	Стол «Клерк»	шт.	60

Задание № 13-1

Отразить в информационной базе передачу на склад продукции, указанной в накладной на передачу готовой продукции в места хранения № 1 от 20.02.2012

Задание № 13-2

Отразить в информационной базе передачу на склад продукции, указанной в накладных на передачу готовой продукции в места хранения № 2 от 20.02.2012 и № 3 от 20.02.2012.

Для справки:

Цена (плановая) составляет:

Стол кухонный обеденный 850.00 руб.

Стол кухонный рабочий 753.00 руб.

Стол «Директорский» 900.00 руб.

Стол «Клерк» 500.00 руб.

Информация № 13-2

22.02.2012 на склад готовой продукции переданы:

№	Наименование продукции	Единица измерения	Кол-во
1	Стол «Обеденный»	шт.	15
2	Стол-книжка	шт.	5
3	Стол «Директорский»	шт.	10
4	Стол кухонный обеденный	шт.	12

Задание № 13-3

Отразить в информационной базе передачу на склад 22.02.2012 готовой продукции согласно информации №13-2

13.1. Анализ движения готовой продукции

Задание № 13-4

Сформировать оборотно-сальдовую ведомость по счету 43 на 22.02.2012
Данные для контроля – 217350.00 (дебетовое сальдо на конец периода)

Контрольные вопросы к главе 13

1. Какие справочники программы используются для организации аналитического учета выпуска готовой продукции?
2. Какие средства программы позволяют ускорить процесс заполнения документов по передаче готовой продукции на склад?
3. Какие документы программы предназначены для отражения хозяйственных операций по учету выпуска готовой продукции?
4. Каким образом в операциях выпуска готовой продукции программа определяет себестоимость списываемой готовой продукции?

5.Какой будет реакция программы, если вводится хозяйственная операция по отпуску материала в количестве, превышающем учетный остаток на складе?

6.В каких стандартных отчетах можно увидеть информацию о поступлении, расходовании и текущих остатках готовой продукции на складах?

13.14. УЧЕТ ПРОДАЖ ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ

13.1.14.1. Продажа продукции по факту оплаты

Информация № 14-1 Выписка счета на оплату покупателю

ЗАО ЭПОС заключило с заводом «Колибри» договор № 16 ПС от 18.02.2012 на поставку столов письменных в феврале-марте 2012 года.

Сведения о заводе «Колибри»

Полное наименование Завод «Колибри»

Юридический адрес 129117 Москва, ул. Канарская, дом 25/3

Почтовый адрес 129117 Москва а/я 7 Телефон 229-23-32

ИНН 7707333221

КПП 770701001

Расчетный счет 40702810100000000326

Банк Крим-Банк

Адрес банка 213521, Москва, ул. Крамольная, 112

Корр. счет: 30107810600000190705

БИК: 044587705

Задание № 14-1

Внести в справочник «Контрагенты» информацию о покупателе - заводе «Колибри»

Внести в справочник «Договоры контрагентов» сведения о договоре № 16 ПС от 18.02.2012 (вид договора - «С покупателем»)

Информация № 14-2

20.02.2012 заводу «Колибри» выписан счет № 1 от 20.02.2012 на оплату продукции по отпускной цене плюс НДС по ставке 18% в следующем ассортименте:

№	Наименование продукции	Единица измерения	Количество
1	Стол «Директорский»	шт.	5
2	Стол «Клерк»	шт.	20

Задание № 14-2

С помощью документа «Счет на оплату покупателю» выписать заводу «Колибри» счет № 1 от 20.02.2012 на поставку столов письменных согласно информации № 15-2.

Данные для контроля:

32450.00 руб. (сумма к оплате по счету)

Информация № 14-3 Регистрация оплаты счета покупателю

23.02.2012 получена банковская выписка с расчетного счета ЗАО ЭПОС в ЗАО «Нефтепромбанк» №9 от 22.02.2012, подтверждающая зачисление на расчетный счет 32450.00 руб. по платежному поручению № 14 от 21.02.2012, выписанному заводом «Колибри» (в основании платежа указано: оплата по счету № 1 от 20.02.2012).

Задание № 14-3

На основании счета № 1 от 20.02.2012 ввести документ «Поступление на расчетный счет» № 4 от 22.02.2012 на сумму 32450 руб., зачисленную на расчетный счет по платежному поручению завода «Колибри» № 14 от 22.02.2012.

Информация № 14-4 Выписка накладной в режиме «на основании»

22.02.2012 выписана накладная № 1 от 22.02.2012, по которой заводу «Колибри» отгружена оплаченная продукция (см. счет на оплату покупателю № 1 от 20.02.2012). Накладная подписана кладовщиком и сдана в бухгалтерию.

Задание № 14-4

Выписать в режиме «на основании» накладную № 1 от 22.02.2012 на продукцию, отпущенную заводу Колибри (документ не проводить)

Посмотреть печатную форму накладной (если есть техническая возможность, вывести накладную на бумажный носитель в одном экземпляре) Данные для контроля:

32450.00.00 руб. (сумма по накладной на отгрузку)

Задание № 14-5 Проведение документа на отпуск продукции Провести документ «Реализация товаров и услуг» №1 от 22.02.2012 и посмотреть бухгалтерские и налоговые проводки документа

Задание №14-6 Составление счета-фактуры

Подготовить через поле ввода в документе «Реализация товаров и услуг» (и отпечатать или только посмотреть в режиме «Печать») счет-фактуру для покупателя - завода «Колибри»

Задание № 14-7 Формирование записи книги продаж Сформировать Книгу продаж за февраль 2012.

13.2.14.2. Продажа продукции с отсрочкой платежа

Информация № 14-5

19.02.2012 заключен договор № 7 с кафе «Красный нал» (ИНН 7712331008, КПП 771201001) на продажу продукции Стол «Обеденный» с оплатой после получения товаров.

22.02.2012 выписан счет № 2 кафе «Красный нал» на оплату следующей продукции по отпускной цене + 18% НДС:

№ Наименование продукции Единица измерения Количество

1 Стол «Обеденный» шт. 5

Одновременно выписана накладная № 2 на отпуск продукции со склада и в этот же день произведена отгрузка продукции в полном объеме. Накладная передана в бухгалтерию.

Задание № 14-8

Подготовить счет на оплату покупателю № 2 от 22.02.2012 на поставку кафе «Красный нал» столов обеденных по отпускной цене + НДС 18%.

Данные для контроля:

8260.00 руб. (в колонке «Сумма» Журнала операций).

Задание № 14-9

В режиме «на основании» ввести в информационную базу документ на отпуск по накладной № 2 от 22.02.2012 продукции кафе «Красный нал».

Задание № 14-10

Подготовить счет-фактуру № 2 от 22.02.2012 по операции продажи мебели кафе «Красный нал».

Задание №14 -11

Составить приходный кассовый ордер № 7 от 03.03.2012 на сумму 8260.00 руб. на основании документа отгрузки. Денежные средства в кассу организации вносит уполномоченный представитель кафе «Красный нал» в счет оплаты счета № 2 от 22.02.2012.

13.3.14.3. Продажа продукции при изменении формы оплаты

Информация № 14-6

27.02.2012 в соответствии с договором о поставке мебели № 11/2 от 20.02.2012 торговому дому «Калинка» (ИНН 7717218005, КПП 771701001) выписан счет № 3 на оплату на сумму 137234.00 руб., в том числе НДС 20934.00 руб. и товарная накладная № 3 на отгрузку продукции в следующем ассортименте:

По условиям договора оплата за продукцию производится наличными в течение пяти дней после отгрузки.

Отгрузка продукции торговому дому «Калинка» произведена 27.02.2012, в этот день в бухгалтерию поступила накладная № 3 от 27.02.2012.

№ Наименование продукции Единица измерения Количество

1 Стол «Директорский»	шт.	5
2 Стол «Клерк»	шт.	20
3 Стол «Обеденный»	шт.	20
4 Стол-книжка	шт.	20
5 Кухонный обеденный стол	шт.	20
6 Кухонный рабочий стол	шт.	23

Задание № 14-12

Выписать счет № 3 от 27.02.2012 на оплату продукции по договору № 11/2 от 20.02.2012 торговому дому «Калинка» в соответствии с информацией № 14-6.

Задание № 14-13

На основании документа «Счет на оплату покупателю» №3 от 27.02.2012 ввести документ «Реализации товаров и услуг» № 3 от 27.02.2012.

Задание № 14-14

Составить счет-фактуру № 3 от 27.02.2012, по которому торговому дому «Калинка» предъявляется к уплате сумма НДС по операции продажи ему мебели.

Информация № 14-7

1. Торговый дом «Калинка» принял решение часть своей задолженности по счету №3 от 27.02.2012г. погасить в наличной форме, а остальную задолженность - в безналичной форме.

03.03.2012 по приходному кассовому ордеру № 8 от 03.03.2012 в кассу организации внесены денежные средства в сумме 25016.00 руб., в том числе НДС 3816.00 руб. в счет оплаты продукции по счету № 3 от 27.02.2012.

За наличный расчет оплачена следующая продукция:

№	Наименование продукции	Ед. изм.	Колво	Цена
(ед.)	Сумма (включая НДС)			
1	Стол «Клерк» шт.	10	1000.00	11800.00
2	Стол-книжка шт.	10	1120.00	13216.00
ИТОГО О ГО:			25016.00	

Задание № 14-15

На основании документа «Счет на оплату покупателю» №3 от 27.02.2012 ввести документ «Приходный кассовый ордер» № 8 от 03.03.2012 на сумму 25016.00 руб., в том числе НДС 3816.00 руб.

Информация № 14-7 (продолжение)

2. 05.03.2012 поступила выписка банка №11 от 04.03.2012, из которой следует, что торговый дом «Калинка» остальную задолженность за продукцию погасил в безналичном порядке платежным поручением № 66 от 04.03.2012 на сумму 112 218.00 руб.

Задание № 14-16

На основании документа «Счет на оплату покупателю» №3 от 27.02.2012 отразить в информационной базе зачисление на расчетный счет 04.03.2012 денежных средств в сумме 112 218.00 руб., поступивших от торгового дома «Калинка» по платежному поручению № 66 от 04.03.2012.

В реквизите Назначение платежа документа «Поступление на расчетный счет» указать: Частичная оплата по счету № 3 от 27.02.2012, сумма 112 218.00, в том числе НДС (18%) 17118.00 руб.

Данные для контроля:

1 638 476.50 руб. - дебетовое сальдо по счету 51 на 04.03.2012.

13.4.14.4. Инкассация выручки

Информация № 14-7 (продолжение)

3. 05.03.2012 по расходному кассовому ордеру № 5 из кассы организации Сидорову В.А. — представителю службы инкассации ЗАО «Нефтепромбанк» выданы денежные средства в сумме 33276.00 руб. — наличная выручка за проданную продукцию для ее зачисления на расчетный счет.

Задание № 14-17

Подготовить расходный кассовый ордер № 5 от 05.03.2012 на передачу Сидорову В.А. - представителю службы инкассации ЗАО «Нефтепромбанк» наличных денежных средств из кассы организации в сумме 33 276.00 руб.

Информация № 14-7 (окончание)

4. 06.03.2012 получена выписка банка №12 от 05.03.12 о зачислении на расчетный счет организации денежных средств в сумме 33 276.00 руб., поступивших из службы инкассации ЗАО «Нефтепромбанк». Задание № 14-18

Ввести документ «Поступление на расчетный счет», регистрирующий зачисление на расчетный счет организации денежных средств в сумме 33 276.00 руб.

Данные для контроля:

1 671 752.50 руб. - дебетовое сальдо по счету 51 на 05.03.2012.

13.5.14.5. Отпуск предоплаченной продукции

Информация № 14-8

23.01.2012 от покупателя - КБ «Топ-Инвест» поступила предоплата по договору № 2-ПК от 16.01.12г. в сумме 200 600.00 руб.

28.02.2012 покупателю отгружена продукция в следующем ассортименте:

№	Наименование продукции	Единица измерения	Количество	Сумма (с НДС)
---	------------------------	-------------------	------------	------------------

1	Стол «Директорский»	шт.	12	21 240.00
---	---------------------	-----	----	-----------

2	Стол «Клерк»	шт.	20	23 600.00
---	--------------	-----	----	-----------

ВСЕГО: 44 840.00

Задание № 14-19

С помощью документа «Реализация продукции и услуг» подготовить накладную № 4 от 28.02.2012 на отпуск продукции КБ «Топ-Инвест».

Задание № 14-20

Составить счет-фактуру для ее передачи покупателю.

13.6.14.6. Зачет НДС с полученной предоплаты

Задание № 14-21

С помощью документа «Формирование записей книги покупок» №5 от 28.02.2012 сформировать запись для отражения в учете вычета по счету-фактуре № АВ1 от 23.01.2012.

13.7.14.7. Формирование книги продаж за февраль

Задание № 14-22

1. Перезаполнить и вновь провести документ «Формирование записей книги продаж» № 2 от 28.02.2012.

2. Сформировать книгу продаж за февраль 2012 г. Данные для контроля: 33 984.00 руб. (значение в строке «Всего» графы «Сумма НДС» (5б) за период с 01.02.2012 по 29.02.2012).

Контрольные вопросы к главе 14

1. Какие справочники программы используются для организации аналитического учета реализации готовой продукции?

2. Какие средства программы предназначены для выписки счетов покупателям?

3. Какие документы программы предназначены для отражения бухгалтерских операций по продаже готовой продукции?

4. Каким образом в операциях продажи готовой продукции программа определяет себестоимость реализованной продукции?

5. Какие документы программы обеспечивают отражение бухгалтерских проводок по начислению НДС?

6. Каковы отличия в процедурах учета реализации готовой продукции по ранее полученной предоплате и с отсрочкой платежа?

7. Как выписать и зарегистрировать в информационной базе счет-фактуру покупателю?

8. В каких стандартных отчетах можно увидеть информацию о наличии и расходе готовой продукции на складах?

14.15. ВЫЯВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ

14.1.15.1. Учетная процедура

Для учета доходов и расходов от продажи товаров (работ, услуг) и выявления финансового результата по основным видам деятельности используются субсчета 90 «Продажи».

14.2.15.2. Установка порядка подразделений для закрытия счетов

Задание № 15-1

Установить следующий порядок подразделений для закрытия счетов:

- администрация; - бухгалтерия;

- столярный цех.

14.3.15.3. Помощник «Закрытие месяца»

Задание № 15-2

С использованием помощника «Закрытие месяца» выполнить регламентные операции по закрытию отчетного периода за январь 2012 года.

Задание № 15-3

С использованием помощника «Закрытие месяца» выполнить регламентные операции по закрытию отчетного периода за февраль 2012 года.

Убедитесь, что все регламентные операции за февраль 2012 выполнены корректно.

14.4.15.4. Корректировка оценки МПЗ

Задание № 15-4

Проверьте наличие бухгалтерских записей документа «Регламентная операция» за февраль 2012 для операции «Корректировка стоимости номенклатуры».

14.5.15.5. Закрытие счетов 20, 23, 25, 26

Задание № 15-5 Закрытие счетов 25 и 26

Установить, что при распределении общепроизводственных и общехозяйственных расходов в ЗАО ЭПОС в качестве базы распределения используется «Оплата труда».

Задание № 15-6

Проверьте бухгалтерские записи документа «Регламентная операция» за февраль 2012 по закрытию счета 25 и 26. Задание № 15-7
Списание затрат со счета 20

Определить фактическую себестоимость выпуска продукции по данным бухгалтерского учета.

Задание № 15-8

Определить фактическую себестоимость выпуска продукции по данным налогового учета.

Задание № 15-9 Списание постоянных и временных разниц, приходящихся на выпущенную продукцию

Сформируйте отчет раскрывающий информацию о постоянных и временных разницах в оценке себестоимости выпуска готовой продукции.

Задание № 15-10 Корректировка стоимости готовой продукции

Определить фактическую себестоимость реализованной продукции по данным бухгалтерского учета. Задание № 15-11 Закрытие счетов 90 и 91

Определить финансовый результат (прибыль, убыток) за февраль 2012 г. по данным бухгалтерского и налогового учета.

Задание № 15-12 Расчет налога на прибыль

Выполнить расчеты по налогу на прибыль за февраль 2012 года.

Задание № 15-13 Обобщенная информация о движении на счетах

Сформировать оборотно-сальдовую ведомость за февраль 2012 года без группировки по субсчетам и только в бухгалтерской оценке.

Задание № 15-14 Составление бухгалтерского баланса

Откройте форму «Бухгалтерская отчетность» для формирования бухгалтерского баланса за период «январь-февраль 2012»

Задание № 15-15

Составить баланс в режиме автозаполнения, показатели выводить в целых рублях.

Сформировать печатную форму баланса и вывести отчет на бумажный носитель.

Задание № 15-16 Составление отчета о прибыли и убытках

Сформировать «отчет о прибыли и убытках за период январь-февраль 2012 года», показатели выводить в целых рублях. Вывести отчет на бумажный носитель.

Задание № 15-17 Составление декларации по налогу на прибыль

Составить декларацию по налогу на прибыль за период январь-февраль 2012 года.

Показатели выводить в целых рублях.

Вывести декларацию на бумажный носитель.

Контрольные вопросы к главе 15

1.Какая справочная информация, хранящаяся в информационной базе программы, влияет на реализацию регламентных операций по закрытию отчетного периода (месяца)?

2.Какие средства программы предназначены для выполнения и контроля за правильностью выполнения регламентных операций?

3.Каким образом и для каких целей выполняется регламентная операция Амортизация износ основных средств?

4. Каким образом и для каких целей выполняется регламентная операция Корректировка стоимости номенклатуры ?
5. Каким образом устанавливается база распределения общепроизводственных и общехозяйственных расходов?
6. Каким образом, и для каких целей выполняется регламентная операция Заккрытие счетов 20, 23, 25, 26?
7. Каким образом устанавливается база для распределения и порядок закрытия подразделений?
8. Как определяется и отражается в учете фактическая себестоимость реализованной продукции?
9. Каким образом выполняется регламентная операция по начислению страховых взносов из фонда оплаты труда?
10. В каких отчетах можно получить информацию об остатках и движении готовой продукции в оценке по фактической себестоимости: для целей бухгалтерского учета; для целей налогового учета по налогу на прибыль?
11. Каким образом, и для каких целей выполняется регламентная операция Заккрытие счетов 90, 91?
12. Каким образом, и для каких целей выполняется регламентная операция Расчет налога на прибыль?
13. Какими средствами и при помощи каких контрольных соотношений можно проверить правильность расчетов по налогу на прибыль?
14. Что такое регламентированная отчетность?
15. Каковы правила составления отчетов, относящихся к регламентированным?

СПИСОК РЕКОМЕНДУЕМОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. С.А. Харитонов «Бухгалтерский и налоговый учет в программе «1С:Бухгалтерия». Практическое пособие. Издание 4-ое, перераб. и дополн. М.: «1С-Публишинг», 2012. – 735с.:ил.
2. Филимонова Е.В. Информационные технологии в профессиональной деятельности: Учебник. – Ростов н/Д: Феникс, 2004. – 352с.

3. Чистов Д.В. Комплект вопросов сертификационного экзамена по программе «1С:Бухгалтерия (ред. 3.0) с примерами решений»:

Учебное пособие. М.: «1С-Публишинг», 2012г., 139с.

4. Чистов Д.В., Харитонов С.А. «Хозяйственные операции в 1С: Бухгалтерии 8. Задачи, решения, результаты». Учебное пособие. 4-е изд. перераб. – М.: ООО «1С-Публишинг», 2014., 365 с.: ил.