МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ

Учреждение образования

«БРЕСТСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Институт повышения квалификации и переподготовки

ПРАКТИКУМ

по дисциплине

«Компьютерные программы в бухгалтерском учете и контроле»

Пособие для слушателей специальности 1-25 03 75 «Бухгалтерский учет и контроль в промышленности» Института повышения квалификации и переподготовки Пособие предназначено для слушателей специальности «Бухгалтерский учет и контроль в промышленности» Института повышения квалификации и переподготовки, изучающих дисциплину «Компьютерные программы в бухгалтерском учете и контроле». Практикум включает задания для лабораторных работ и последовательность действий для их выполнения в конфигурациях «1С: Предприятие 7.7. Бухгалтерия РБ» и «1С: Бухгалтерия ред. 2.1 для РБ» на платформе «1С: Предприятие 8.3».

Инструкции, предлагаемые в практикуме, могут быть также полезны слушателям всех экономических специальностей при самостоятельном освоении рассматриваемых в пособии программных продуктов фирмы «1С».

Составитель: И. Н. Аверина, доцент

Рецензент: к. ф.-м. н., инженер-электроник Учреждения здравоохранения «Брестская детская областная больница» Васьков Д. Г.,

Учреждение образования

© «Брестский государственный технический университет», 2020

оглавление

Введение	5
Лабораторная работа № 1. Знакомство с интерфейсом программы	
«1С: Предприятие 7.7 Бухгалтерия РБ»	6
Лабораторная работа № 2. Заполнения справочников	14
Лабораторная работа № 3. Ввод входящих остатков. Отчеты	18
Лабораторная работа № 4. Учет операций по расчетному счету	23
Учет операций по расчетному счету. Инструкция для оформления хозяй- ственных операций в «1С: Бухгалтерия РБ 7.7»	31
Самостоятельная работа по теме «Учет операций по расчетному счету»	32
Лабораторная работа № 5. Учет кассовых операций и расчетов с подотчетны- ми лицами	33
Учет кассовых операций. Инструкция для оформления хозяйственных операций в «1С: Бухгалтерия РБ 7.7»	41
Учет расчетов с подотчетными лицами. Инструкция для оформления хозяй- ственных операций в «1С: Бухгалтерия РБ 7.7»	42
Самостоятельная работа по теме «Учет кассовых операций и расчетов с под- отчетными лицами»	44
Лабораторная работа № 6. Учет основных средств	45
Учет основных средств. Инструкция для оформления хозяйственных опера-	50
ции в «тС. Бухгалтерия РБ /./»	52
Самостоятельная работа по теме «Учет основных средств»	53
Лабораторная работа № 7. Учет товарно-материальных ценностей и услуг	55
I Учет материалов	55
II Продажа продукции и товаров	60
III Проверка отчетов	65
Учет товарно-материальных ценностей и услуг. Инструкция для оформления хозяйственных операций в «1С: Бухгалтерия РБ 7.7»	68
Самостоятельная работа по теме «Учет товарно-материальных ценностей и	71
	/1
лаоораторная раоота № 8. Учет расчетов с персоналом по оплате труда	72

I Настройка для расчета заработной платы	72
II Расчет и начисление заработной платы	74
III Перечисление налогов и взносов с фонда оплаты труда в день выплаты	
заработной платы	77
IV Выплата заработной платы из кассы	79
Расчет и выплата заработной платы. Инструкция для оформления хозяй-	
ственных операций в «1С: Бухгалтерия РБ 7.7»	83
Самостоятельная работа по теме «Расчет и выплата заработной платы»	84
Лабораторная работа № 9. Зачет НДС в «1С: Бухгалтерия РБ 7.7»	86
Зачет НДС. Инструкция для оформления хозяйственных операций в	
«1С: Бухгалтерия РБ 7.7»	88
Самостоятельная работа по теме «Зачет НДС»	88
Лабораторная работа № 10. Закрытие месяца в «1С: Бухгалтерия РБ 7.7»	89
Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 20хх г.	92
Закрытие месяца. Инструкция для оформления хозяйственных операций в	
«1С: Бухгалтерия РБ 7.7»	93
Самостоятельная работа по теме «Закрытие месяца»	93
Оборотно-сальдовая ведомость за Февраль 20хх г.	95
Лабораторная работа № 11. Знакомство с интерфейсом «1С: Бухгалтерия РБ	
ред. 2.1 (конфигурация для РБ)» (платформа 1С: Предприятие 8.3). Ввод све-	
дений об организации. Заполнение справочников. Ввод остатков	96
Лабораторная работа № 12. Кассовые и финансово-расчетные операции в	
«1С: Бухгалтерия 2.1 для РБ» (платформа 1С: Предприятие 8.3)	101
Лабораторная работа № 13. Учет товарно-материальных ценностей и услуг в	
«1С: Бухгалтерия 2.1 для РБ» (платформа 1С: Предприятие 8.3)	110
Лабораторная работа № 14. Отражение и зачет входящего НДС в	
«1С: Бухгалтерия 2.1 для РБ)» (платформа 1С: Предприятие 8.3)	115

введение

Данный практикум предназначен для аудиторного выполнения лабораторных работ в локальной вычислительной сети БрГТУ по дисциплине «Компьютерные программы в бухгалтерском учете и контроле» слушателями специальности «Бухгалтерский учет и контроль в промышленности» Института повышения квалификации и переподготовки.

Цель практикума – помочь освоить ведение бухгалтерского учета в автоматизированной форме с использованием возможностей приложений на платформах «1С: Предприятие 7.7» и «1С: Предприятие 8.3». Рассматриваемые типовые конфигурации для ведения бухгалтерского учета по действующему законодательству Республики Беларусь относятся к программам, имеющим развитые средства настройки на учетную политику предприятия, имеют разнообразные функции и решают бухгалтерские задачи любой сложности.

Данный практикум включает четырнадцать лабораторных работ, выполнение которых направлено на формирование и получение практических навыков работы в конфигурации «1С: Бухгалтерия РБ 7.7» (на платформе «1С: Предприятие 7.7» разработчик ОДО «Юкола-Инфо») и в конфигурации «1С: Бухгалтерия ред. 2.1 для РБ» на платформе «1С: Предприятие 8.3») на примере сквозной задачи, которая представляет собой взаимосвязанный учетный цикл по отражению типичных операций хозяйственной деятельности организации. Для закрепления пройденного материала по каждой лабораторной работе слушателям предлагаются итоговые инструкции и задания для самостоятельного выполнения.

Особенность практикума заключается в упрощенном описании алгоритмов действий в программах и сопровождении результатов их выполнения многочисленными иллюстрациями.

Все практические задания и задания для самостоятельной работы связаны между собой и в совокупности представляют пример ведения автоматизированного бухгалтерского учета в организации на условных данных учебного предприятия ООО «Белый парус». Все отражаемые хозяйственные операции выполняются поэтапно в соответствии с поставленными задачами. Все описываемые в задачах ситуации относятся к 1 кварталу текущего года, который в практикуме обозначается как 20хх г.

Последовательность построения тем практикума предполагает пошаговое изучение технологии работы с программой: от настройки параметров системы и учетной политики организации, заполнения справочников, ввода начального сальдо, обработки первичных документов до определения конечного финансового результата и составления бухгалтерской и иной отчетности.

Таким образом, успешное выполнение всех заданий предлагаемого лабораторного практикума позволит слушателям переподготовки получить достаточно полное представление о реальной технологии автоматизированного ведения учета организации с применением программ на различных платформах «1С: Предприятие».

Рассматриваемые в практикуме учебные примеры и ситуации могут послужить отправной точкой для последующего освоения слушателями более сложных учетных методик, других компьютерных технологий и конфигураций на платформе «1С: Предприятие», которые могут встретиться в будущей профессиональной деятельности.

<u>Лабораторная работа № 1</u> Знакомство с интерфейсом программы «1С: Предприятие 7.7 Бухгалтерия РБ» Ввод сведений об организации

І Запуск программы «1С: Предприятие 7.7»

1. Выполнить запуск программы «1С: Предприятие 7.7 Бухгалтерия РБ (Юкола-Инфо)» из сетевых приложений БрГТУ (рис. 1).

🌆 Сетевые приложения для Л	озицкая Олы	га Сергеевн	ю				
File Edit View Help							
PPI BPI IC Предприятие 7.7 Anti Neshto CAD CREDO III Y	(ДЕМО) РФ Комплексн	Уты 1С: Учебное предприятие	¥ Бухгалтерия РБ (МиСо	Бухгалтерия РБ (Юкола -10.08.1)	💞 Зарплата + Кадры РБ	орудания Комплексная конфигура	₩ Торговля + Склад РБ
1 Object(s) Selected							Novell.

Рисунок 1 – Сетевые приложения

2. В окне Запуск «1С: Предприятия» нажать ОК (рис. 2).



Рисунок 2 – Окно запуска «1С: Предприятия»

<u>II Действия при первом запуске программы «1С: Предприятие7.7 Бухгалтерия РБ»</u>

3. В окне Сведения об организации отключить режим Показывать при запуске и нажать Закрыть (рис. 3).

Сведения об организации	×
?	
Организация Коды Банк ИМНС и фонды Ответственные лица Прочие	
Введите общие сведения о Вашей Организации	
Дата регистрации: 🛅 Страна регистрации: Беларусь 🔄	
Название:	
Полное название:	
Наименование плательщика в отчётах и налоговых декларациях:	-
 Юридический адрес организации	
Почтовый адрес организации	51
Телефоны:	
Hacegoure	
🗌 Показывать при запуске ОК Закрыть Дата констант: 01.01. 🗴 🖺	

Рисунок 3 – Сведения об организации

4. В окне Совет дня отключить режим Показывать при запуске, нажать Закрыть (рис. 4).



Рисунок 4 – Окно Совет дня

5. Закрыть окно Новости ОДО «ЮКОЛА-ИНФО» (рис. 5)

Σ.	Новости ОДО "ЮКОЛА-и	нфо"	
	Наименование объекта	Наличие обновлений / новостей	•
	Конфигурация	Бух. учет. Настройка для РБ (релиз 13.02.2). Сетевая Рег. номер продукта: 10101010	
		Версия конфигурации ОЧЕНЬ устарела!	

Рисунок 5 - Новости ОДО «ЮКОЛА-ИНФО»

6. В окне **Путеводитель по конфигурации** отключить режим Показывать при запуске двойным щелчком мыши по кнопке и закрыть окно (рис. 6).



Рисунок 6 – Окно «Путеводитель по конфигурации»

Ш Знакомство с интерфейсом программы «1С: Предприятие 7.7 Бухгалтерия РБ» (конфигурация Юкола-Инфо).

7. Открыть пункт меню **Помощь** и изучить информационно-справочную информацию, которую предлагает каждая команда меню (рис. 7)



Рисунок 7 – Интерфейс «1С: Предприятие 7.7 Бухгалтерия РБ (Юкола-Инфо)»

IV Ввод сведений об организации

8. Задать рабочую дату – 01.01.20xx командой (рис. 8–9).:

пункт меню Сервис > Параметры > закладка Общие > Рабочая дата: 01.01.20xx > ОК





астройка параметров системы 🛛 🔁					
Расчет Букгалтерия Операция Букгалтерские итоги Монитор Общие Тест Интерфейс Журналы Оперативный учет Рабочая дата: 01.01.20XX Предлагать изменять в полночь 💌					
Год начала рабочего столетия: 1957 📩					
Число цифр года в представлении даты: 💿 2 🔿 4					
Использовать формульный калькулятор 🗌					
Отключить разделители триад в числах					
Период опроса изменений Базы Данных (сек.): 10					
Время ожидания захвата таблиц Базы Данных (сек.): 15					
Режим открытия объектов: Редактирование					
Режим удаления объектов: Пометка на удаление 💌					
ОК Отмена Применить Помощь					

Рисунок 9 – Установка рабочей даты

- 9. Выполнить первоначальную настройку основных параметров:
 - пункт меню Предприятие > Установка начальных значений (рис.10):

Использовать по умолчанию: • Общие установки

- 🗹 Запрашивать подтверждение при выходе из программы
- Проверять табличную часть накладной
- 🗹 Открывать журнал при вводе документов

Установка начальных	значений				—
?					
Указанные значения	будут автоматически подставлять	ся для новых докуме	нтов и ручных ог	тераций	
	Общие установки (только про	смотр)			
Валюта:	BYN				×
Банковский счет:	Основной				×
Ставка НДС:	20% - основная с 2010 г.				×
Подразделение:	Основное				×
Склад:	Основной				×
Использовать по уг © Общие установк С Установки для р	іолчанию и абочего места	⊽ Запрашива ⊽ Проверять ⊽ Открывать	ть подтвержде табличную час журнал при вв	ние при выходе из про эть накладной оде документа.	граммы
Первый запус	ĸ			Сохранить	Закрыть

Рисунок 10 – Установка начальных значений

Нажать кнопку Первый запуск, а затем – кнопки Сохранить Закрыть

10. Заполнить информацию о собственном предприятии на 01.01.xx: пункт меню Предприятие > Сведения об организации > вкладка Организации (рис. 11) Проверить, что Дата констант: 01.01.xx

Сведения об организации 🛛 🕹
Организация Коды Банк ИМНС и фонды Ответсквенные лица Прочие
Введите общие сведения о Вашей Организации
Дата регистрации: 2501.01 🗂 Страна регистрации: Беларусь
Название: 000 "Белый парус"
Полное название: Общество с ограниченной ответственностью Белый парус"
Наименование плательщика в отчётах и налоговых декларациях:
000 "Белый парус"
Юридический адрес организации
г.Брест ул.Высокая, 33
Почтовый адрес организации
г.Брест ул.Высокая, 33
Телефоны: (8-016-2) 42-00-23
Населенный пункт:
Показывать при запуске ОК Закрыть Дата констант: 01.01.XX 📺

Рисунок 11 – Сведения об организации

Исходные данные о предприятии для заполнения:

Вкладка Организация					
Дата регистрации					
Страна регистрации	Беларусь	Беларусь			
Название	ООО Белый пар	yc			
Полное название	Общество с огра	ниченной ответственностью «Белый парус»			
Наименование плательщика в отчетах	и ООО «Белый пар	oyc»			
налоговых декларациях					
Юридический адрес	г.Брест ул.Высо	г.Брест ул.Высокая, 33			
Почтовый адрес	г.Брест ул.Высо	кая, 33			
Телефоны	(8-016-2) 42-00-2	23			
Населенный пункт	г. Брест				
Вкладка Коды					
УНП	200001515				
ОКЮЛП	200001515				
ОКПО	60127				
Вид деятельности (отрасль)	Производствен	но-коммерческая			
Организационно-правовая форма	Общество с огра	Общество с ограниченной ответственностью			
Вкладка Банк					
Нажать кнопку Редактировать					
Тип счета	рублевый				
Счет учета	51				
Прямые расчеты	\checkmark				
Номер счета	3012215250019				
Банк	В графе Код банка -	- набрать на клавиатуре 618 и выбрать Enter			
(заполняется выбором из списка)					
Наименование банка организации	Заполняется автомат	ически – Ф-л 104 АСБ «Беларусбанк», г.Брест			
Наименование счета	Основной				
Дата открытия	01.02.01	02.01			
Нажать кнопку Контрольный разряд, затем – кнопку ОК					
Вкладка ИМНС и фонды					
Код инспекции Министерства по налога	м и сборам РБ	232			
Район-местонахождение инспекции МН	С	Ленинский р-н			
Срок уплаты налогов		22			
Регистрационный номер для внебюджет	ных фондов	8416			

Вкладка Ответственные лица

Заполнение сведений об ответственных лицах предприятия:

11. Нажать кнопку для выбора — фамилии Руководителя предприятия (рис. 12)

Сведения об организации 🛛 🛛 🛛 🛛
Организация Коды Банк ИМНС и фонды Ответственные лица Прочие
Укажите ответственных лиц.
Руководитель
Главный0 ×
Уполномоченный: 0 X
Ответственный исполнитель:
Телефон:
Кассир: 0 _ X
Комиссия (периодические константы)
Председатель:
Член комиссии 1:
Член комиссии 2:
Член комиссии 3:
Показывать при запуске <u>ОК</u> <u>Закрыть</u> Дата констант: 01.01.XX

Рисунок 12 – Вкладка «Ответственные лица»

12. В окне Список сотрудников добавить новую запись при помощи нажатия на

клавиатуре **Insert** или с помощью пиктограммы (рис. 13).

Список сотрудников (Вь	ю	<u>) (12.02.14)</u>		×
		: 🗈 😫 📴 🖳 ?	1	
		Код	ФИО	~

Рисунок 13 – Список сотрудников

13. В окне Сведения о сотруднике ввести исходную информацию (рис. 14)

ФИО – Азаренко Иван Иванович

Должность – директор Подразделение – Основное Дата приема на работу – 25.01.01 Код категории застрахованного лица – 01

?			
Общие Начисление	е зарплаты Дополнительные доходы Паспортные данные	Место жительства	
Табельный N [±]	1	Пачка	
ФИО А	Азаренко Иван Иванович		
Должность Д	иректор		
Подразделение)сновное 🛄 🛍		
Дата приема на 2 работу	25.01.01 🛅 🔽 Предоставлять станд, вычеты в первый мен	сяц работы	
Дата стажа:	🛅 % перс. надбавки 0.0		
	🔲 Сотрудник является инвалидом 👔		
Код категории застрахованного ли.	ца: 01 🛄 Граждане, работающие на основе трудового д	оговора	
Дата увольнения	🔳		
Комментарий:			
Значения перио	дических реквизитов указаны на 01.01.20XX 📃 🛄 Ист	тория ОК	<u>З</u> акрыть

Рисунок 14 – Сведения о сотруднике

Для сохранения записи нажать экранную кнопку ОК .

Записать историю значений на 25.01.01 и нажать ОК (рис.15).

3	Запись изменений периодических реквизитов 🛛 🔀			
Значения периодических реквизитов будут записаны на дату: 25.01.01				
Г	Периодические реквизиты, значения которых были изменень	əli		
	Реквизит	Значение		
	Должность ист.	директор		
	Имя	Иван		
Отчество		Иванович		
	Подразделение	Основное		
	Фамилия	Азаренко		
		~		
L				
	История	ОК Отмена		

Рисунок 15 – Запись истории значений

14. Выбрать запись о директоре в окно Сведения об организации клавишей Enter (рис. 16)

Сведения об орг	анизации			2	X
?					
Организация Код	цы Банк	ИМНС и фонды	Ответственные лица	Прочие	
Укажите ответс	твенных л	ИЦ.		Инициалы	
Руководитель предприятия:	Азаренко І	1ван Иванович	o ×	Азаренко И.И.	
Главный бухгалтер:			o ×		
ор., сл. ср. Ц					

Рисунок 16 – Заполнение руководителя организации

15. Аналогично заполнить сведения о Главном бухгалтере и Кассире данными (рис. 17)

Главный бухгалтер	Insert – добавить в список сотрудников:	
	ФИО – Никифорова Елена Михайловна	
	Должность – главный бухгалтер	
	Подразделение – Основное	
	Дата приема на работу – 25.01.01	
	Код категории – 01	
Кассир	Insert – добавить в список сотрудников.	
	ФИО – Петров Петр Петрович	
	Должность – кассир	
	Подразделение – Основное	
	Дата приема на работу – 01.09.06	
	Код категории – 01	
Ответственный		
исполнитель	петров петр петрович	
Телефон исполнителя	42-00-38	
Комиссия	Председатель – Азаренко И.И.	
	Член комиссии1 – Никифорова Е.М.	
	Член комиссии2 – Петров П.П.	

Сведения об орг	анизации
?	
Организация Код	ды Банк ИМНС и фонды Ответственные лица Прочие
Укажите ответо	ственных лиц.
Руководитель	Азаренко Иван Иванович
Главный бухгалтер:	Никифорова Елена Михайловна 🛄 0 🗙 Никифорова Е. М.
Уполномоченный	
Ответственный и	сполнитель:
	Петров Петр Петрович О 🗙 Петров П. П.
Телефон:	42-00-38
Кассир:	Петров Петр Петрович
-Комиссия (пери	одические константы)
Председатель:	Азаренко Иван Иванович 0 🗙 Директор
Член комиссии 1:	Никифорова Елена Михайловна 🛄 0 🗙 главный бухгалтер
Член комиссии 2:	Петров Петр Петрович
Член комиссии 3:	0 X
🗖 Показывать	при запуске ОК Закрыть Дата констант: 01.01.XX 📺

Рисунок 17 – Сведения об ответственных лицах организации

Вкладка Прочие (рис. 18)			
Валюта регламентированного учета	Заполняется выбором – ВУМ		
Ставка НДС	20 %		
Подразделение	основное		
Склад	Заполняется выбором – Основной		
Вид деятельности	Insert Производственно-коммерческая		
	Характер деятельности – производство продукции		
	🗹 Автоматически списывать затраты		
	Вид деятельности для налогового учета – учитывается		
для налога на прибыль			
Снять флажок – 🔲 Показывать при запуске			

Для сохранения сведений об организации нажать кнопку ОК

ведения об организации		Þ
?		
Организация Коды Банк ИМНС и фонды	Ответственные лица Прочие	
Укажите начальные значения, которы документы и ручные операции.	е будут подставляться в новые	
Валюта регламентированного учёта:	BYN .	
Ставка НДС:	20% - основная с 2010 г. 🛄	
Подразделение:	Основное	
Склад:	Основной	
Вид деятельности:	производственно-коммерческая	
Сведения о программном продукте		
Версия конфигурации (номер релиза):	Регистрационный номер продукта (подписки 111111)	ı):
Префикс настройки:		
Префикс ИБ:	🗌 Не применять префиксы ИБ	
🗆 Показывать при запуске	ОК Закрыть Дата констант: 01.01 🙀	

Рисунок 18 – Вкладка «Прочие» окна «Сведения об организации»

16. Исправить в константах историю значения константы «Ставка ПН для совместителей»:

- команда п.меню Операции • Константы • Ставка ПН для совместителей (рис. 19)

📇 Список констант (01.01.17)			×
te 🖷 🕐			
Код	Наименование	Значение	~
Среднедневная ЗП для ограничения БЛ	Среднедневная ЗП для ограничения БЛ (до 2008 года)		_
Среднеспис. числен. работающих за месяц	Среднесписочная численность работающих		
Срок резервирования для счета	Количество дней, в течение кот. действителен счет		
Ставка ПН для совместителей	Ставка подоходного налога для совместителей, %	12.00	
Страна регистрации организации	Страна регистрации организации		
Счета, переоцениваемые в особом порядке	Валютные счета, подлежащие переоценке в особом порядке	"75.3"	
Счет курсовых разниц	Счет отнесения курсовых разниц	91.01	
Телефон исполнителя	Телефон исполнителя		
Телефоны организации	Телефоны по юридическому адресу и действительному местона		
УНП	Учетный номер плательщика		
Учитывать БСО на счете ОО6 по цене без НДС	Учитывать БСО на счете ОО6 по цене без НДС	r	~

Рисунок 19 – Константа Ставка ПН для совместителей

– открыть историю константы нажатием клавиши **F5** (рис. 20)

Па История: Ставка ПН для совместителей		
🗯 🕮 🖏 🖏 🕐		
Дата	Значение	
01.01.04	20.0	JO 01
01.01.08	15.0	<u> 0</u>
01.01.09	12.0	<u> 0</u>
		_

Рисунок 20 – История значений константы Ставка ПН для совместителей

– добавить в историю константы новое значение клавишей **Insert** (рис. 21)

Дата	Значение
01.01.15	13.00

🛍 История: Ставка ПН для совместителей	
簡 🌐 🐺 🖏 👔	
Лата	Значение
01.01.04	20.00
01.01.08	15.00
01.01.09	12.00
01.01.15	13.00
	×

Рисунок 21. Добавление в Историю нового значения константы Ставка ПН для совместителей

17. Проверить, что период расчета бухгалтерских итогов установлен для I квартала 20хх г.:

пункт меню Операции > Управление бухгалтерскими итогами (рис. 22).

Управление бухгалтерскими итогами			
Расчет итогов установлен по:	1 Квартал 20XX		
Установить расчет по:	2 Квартал 20XX 📩		
Полный пересчет итогов	Выход Помощь		

Рисунок 22 – Управление бухгалтерскими итогами

<u>Лабораторная работа № 2</u> Заполнение справочников

<u>Задание:</u>

- 1. Установить рабочую дату 01.01.20хх
- 2. Установить период расчета бухгалтерских итогов:

пункт меню Операции > Управление бухгалтерскими итогами >

Расчет итогов установлен по > выбрать текущий квартал > Установить расчет > Выход

3. Дополнить справочник «Статьи затрат» (пункт меню Предприятие > Статьи затрат):

Наименование	Элемент затрат	Вид затрат для налогов
редактировать Заработная плата 🛱	Затраты на оплату труда	ненормируемые
Общехозяйственные	Прочие затраты	ненормируемые
Общепроизводственные	Прочие затраты	ненормируемые
Износ ОС	Амортизация ОС и НМА	В пред.норм и лимитов
Налоги, сборы, отчисления	Налоги, сборы и отчисления	В пред.норм и лимитов
Отчисления в ФСЗН	Отчисл. на социальные нужды	В пред.норм и лимитов
Обязательное страхование	Расх. на опл. страх. взносов	В пред.норм и лимитов
Услуги связи	Прочие затраты	ненормируемые
Командировочные	Прочие затраты	ненормируемые

4. Проверить общую настройку конфигурации – пункт меню Предприятие ► Общая настройка:

Вкладка Начальные значения		
Валюта	BY	N
Ставка НДС	20%)
Банковский счет	осн	овной
Подразделение	осн	овное
Склад	осн	овной
Вид деятельности	Прс	изводственно-коммерческая
Вкладка Режимы		
Налог с продаж как надбавка к цене без НП	\mathbf{N}	
Налог на услуги как надбавка к цене без этого налога	N	
Запретить рекламу в строке состояния		
Проверять наличие обновления при запуске программы		
Учитывать БСО на счете 006 по цене без НДС		
Запрещать запись контрагентов с одинаковыми УНП		
Дата запрета редактирования документов	01.xx-1	
Разрешить соединение с Интернет		
Вкладка Прочее на дату 01.01.хх		
Метод определения выручки		По отгрузке
Среднесписочная численность работающих за месяц		50
Списочная численность работников в среднем за месяц		50
Счета переоцениваемые в особом порядке	75.3	
Счет курсовых разниц	91.01	
Распределять косвенные расходы пропорционально валовому дохо		
(выручке)		
Издержки по производству	Insert	
		Производственные издержки
Для сохранения настроек нажать ОК и подтвердить из	вмен	ения кнопкой Да

5. Создать в справочнике «Сотрудники» группы:

пункт меню Зарплата/кадры > Сотрудники > 🚞 :

칱 Администрация



6. В справочнике «Сотрудники» перенести Азаренко И. И., Никифорова Е. М., Петров П. П. в группу Администрация.

<u>Порядок действий в окне справочника «Сотрудники» (рис. 23):</u>

- 1) выделить слева в дереве подразделений папку Администрация
- 2) в списке элементов выделить ФИО (например, Азаренко И.И.)
- 3) выполнить команду пункта меню Действия Перенести в другую группу
- 4) на вопрос ответить Да



Рисунок 23 – Перенос элемента справочника в конкретную группу

7. Открыть группу **Производство** и добавить в справочник «Сотрудники» новые записи:

ФИО	Ткачук Соргой Соргоории	Панько Стопан Стопанории	
	Серген Сергеевич	Степан Степанович	
Должность	Начальник отдела	Наладчик оборудования	
Подразделение	Основное	Основное	
Дата приема на работу	25.01.01	01.09.07	
Месячный оклад	272	151	
Код категории	01	02	
Характер работы	Основное место работы	Внешн. совместительство	
Режим работы	Полная рабочая неделя	Совместитель (20 ч/нед)	
Количество детей и др. иждивенцев	1	🗹 Учитывать ПН 13%	
Тарифный оклад	272	151	

8. Добавить в справочник «Контрагенты» следующие сведения об организациях –

пункт меню Покупка > Контрагенты

Краткое название	Полное наименование	УНП	Основной расчетный счет	Код банка	Наименование бан- ка
организации					
редактировать	БРУСП Белгос- страх	200246714	3011230530034	823	ОАО «Белинвест- банк»
Паперки	ООО Паперки	200010212	3012000001230	813	ОАО «Приорбанк»
Агалит	ООО Агалит	200018213	3012001631231	795	АСБ «Беларусбанк»
Кирим	ЧУП Кирим	200033211	3012003891235	252	Ф-л 126 АСБ «Бела- русбанк»
Минимакс	ООО Минимакс	200017287	3012000329938	369	ОАО «Белпромстрой- банк»
Транспорт	ЧУП Транспорт	200354665	3012000801384	813	ОАО «Приорбанк»
Белинвестбанк	ОАО Белинвест- банк	200002473	3001232252450	823	ОАО «Белинвест- банк»
Минлегпром	Министерство легкой пром.	200001359	3012001789011	795	АСБ «Беларусбанк»
Белтелеком	РУП Белтелеком	201003265	3012100110002	795	АСБ «Беларусбанк»
Казначейство	Упр.Казначейства по Бр.обл.	200274084	3602941510023	246	Ф-л 801 АСБ «Бела- русбанк»
ГорФО	Финотдел Бр.горисполкома	200295929	3602202001005	252	Ф-л 126 АСБ «Бела- русбанк»

- 9. В справочнике «Контрагенты» создать группы организаций и перенести записи об организациях в соответствующие группы:
 - 🗀 Поставщики Паперки, Агалит
 - 🗀 Покупатели Кирим, Минимакс
 - 🗀 Прочие Транспорт, Минлегпром, Белтелеком, Белинвестбанк
 - Налоговая Казначейство, Белгосстрах, ГорФО
- 10. В справочнике «Налоги и отчисления» (пункт меню Предприятие > Налоги и отчисления) выполнить настройку основных налогов на 01.01.xx и заполнить получателей платежа:

Код налога	Ставка	Счет	Аналитика по счету	Срок	Получатель
				уплаты	платежа
ПФизЗП	1	69	Взносы: начисл/уплач	5	Казначейство
ΠΦ	34	69	Взносы: начисл/уплач	5	Казначейство
ОбязСтрах	0,6	76.11	Контрагенты – БелГосСтрах, Основание – исправить Договор обяз. страх. Рег.№11800663	5	БелГосСтрах
<mark>Добавить</mark> ПН	13	68.41	Налог: начисл/уплач	5	ГорФО
Добавить НДС	20	68.25	Налог начислен/уплачен	22	ГорФО

11. Открыть справочник «Основные средства»:

пункт меню ОСиНМА > Основные средства

В окне справочника установить

<u>Значения периодических реквизитов указаны на – 01.01.20xx</u>

– Добавить новую запись **Insert**. Заполнить данными вкладку «Общие» (рис. 24):

Вкладка	Наименование ОС	Группа	Подразделение	МОЛ	Дата ввода в экс-	Нач. стои-
					плуатации	мость
Общие	Персональный ком- пьютер	Выч. техника и оргтехника	Основное	Ткачук	02.06.xx-1	1200

? 🕅		
26щие Амортизация	Модернизация	
Инвентарный №	000000001 Fpynna OC:	
Наименование:	Персональный компьютер	
Группа:	Вычислительная техника и оргтехника 🛄 🔽 Производственное 📔	()
Тодразделение:	Основное	l)
мол:	Ткачук Сергей Сергеевич	l)
Вид собственности:	Собственное 🛄 Год выпуска: Зав. номер:	
Дата приобретения:	🖪 Изготовитель:	
Дата ввода в эксплиатацию:	02.06.15 🖪 Нач. стоимость: 1,200.00 🖬 Восст. стоимость:	
Дата выбытия:	🖪 Козф. переоценки: 0.0000 📓 🗙 0.00	
Толное		1
наименование:		~
Прочие сведения:		1
П Не под	и илежит ежемесячной амортизации	Ŷ

Рисунок 24 – Окно элемента справочника «Основные средства» (вкладка «Общие»)

- Перейти на вкладку Амортизация и заполнить данные (рис. 25)

Вкладка	Счет	Статьи затрат	Подразделения	Шифр	Начислять	От амортизи- русмой	Амортизируе- мая стоимость
Амортизация	26	Износ ОС	Основное	48003	амортизацию	стоимости	1200

🔊 Сведения об основном средстве:Пер	сональный компьютер (01.01. <mark>xx</mark>	
S ≥ 2		
Общие Амортизация Модернизаци	я	
Счет отнесения затрат по начислен	ной амортизации	
Счет	Статьи затрат: Износ ОС	
26	Подразделения: Основное	
Срок полезного использования:	5.00 🖬 🎦 Начислять амортизацию 🔽	P
Способ начисления амортизации:	Линейный способ Х	T <u>r</u>
Нормативный срок службы	Норма	и
Шифр: 48003 о аморти	зации, %: 20.000000 🔤 🏥	
Нормативный срок службы, лет: 5	Поправочный	
Норма амортиз. отчислений годо	зая, %: 20.000000 🖬 🏠 Козффициент к норм. 1.00 🖬	P
🔽 От аморт. с	гоимости Амортизируемая стоимость: 1,200,00 📾	G
🗖 Безвозмездно получено		
	ОК Закрыть 🏦 И	стория

Рисунок 25 – Окно элемента справочника «Основные средства» (вкладка «Амортизация»)

- 12. Сохранить введенный объект ОС нажатием кнопки **ОК**. Записать историю периодических реквизитов введенного элемента на **01.01.20xx** нажатием кнопки **ОК**
- 13. Добавить в справочник «Ставки НДС» ставку НДС 25 % для услуг связи (рис. 26): пункт меню Операции ▶ Справочники ▶ Ставки НДС ▶ Insert

1	🖹 Ставки НДС						
	2 II						
	Код Наименование Ставка, % Рас 🔨						
	<u> </u>	5	0%				
		2	10%	10.00			
	<u> </u>	1	18%	18.00			
	<u> </u>	7	20% - основная с 2010 г.	20.00			
	<u> </u>	6	24% (caxap)	24.00			
	<u> </u>	8	25% - услуги связи	25.00			
	<u> </u>	3	Без НДС				
	<u> </u>	4	Без НДС за пределами РБ				

Рисунок 26 – Ставки НДС

14. Заполнить справочник «Материалы» (пункт меню Производство > Материалы > Insert).

Наименование	Ед. изм.	Цена	Вид материала
Ткань мебельная РИА	М	8,00	10.1
Кожа свиная	Insert дм. кв.	0,30	10.1
Подошва жен. Германия	пара	2,20	10.2
Бензин АИ-92	литр	1,75	10.3
Обувная коробка	ШТ	0,45	10.4
Бумага Балет	пачка	5,71	10.1

- 15. Заполнить справочник «**Номенклатура**» (пункт меню **Продажа/склад Номенклатура**) Предварительно создать в справочнике следующие группы:
 - 🗀 Продукция

🗋 Товары

🗀 Услуги

16. Заполнить справочник Номенклатура, придерживаясь созданной группировки:

Тип	Наименование	Вид деятельности	Ед. изм.	Учетная цена (Цена поставщика)	Отпускная цена без НДС	НДС
Товар	Мягкий угол Стиль		ШТ	358,00	428,00	20%
Товар	Кресло Лиза	Произволст-	ШТ	130,00	146,00	20%
Продукция	Женские полуса- пожки	венно- коммерческая	пара	Плановая себесто- имость 20,00	27,93	20%

<u>Лабораторная работа № 3</u> Ввод входящих остатков. Отчеты

Задание:

1. Заполнить в константах дату деноминации и коэффициент деноминации белорусских рублей (рис. 27):

пункт меню Операции Константы Дата деноминации – Значение 01.07.2016 пункт меню Операции Константы Коэффициент деноминации – Значение 10 000

2. Исправить в Истории константы Точность сумм в бел.руб. – значение 2 на 01.07.2016:

в меню Операции → Константы → Точность сумм в бел.руб. → нажать F5 → 01.07.16 → 2

🗃 Список констант (01.01. <mark>XX _</mark>		
i i i		
Kon	Национование	34210440
КОД	Паименование	
Дата деноминации	Дата деноминации	01.07.16
Коэффициент деноминации	Коэффициент деноминации	10,000
Точность сумм в бел.руб.	Число значащих цифр дробной части рублевой суммы	2
[

Рисунок 27 – Настройка констант деноминации белорусского рубля

3. Установить в качестве Рабочей даты последнее число месяца, предшествующего дате начала ведения автоматизированного бухгалтерского учета – **31.12.20хх-1**:

пункт меню Сервис > Параметры > закладка Общие > Рабочая дата – 31.12.20хх-1 > ОК

4. В Журнал операций ввести при помощи клавиши **Insert** отдельными операциями указанные суммы входящих остатков по соответствующим счетам и объектам аналитики.

пункт меню Операции > Журнал операций > Insert

В проводках в качестве корреспондирующего счета указывать счет 00.

При вводе проводок можно использовать возможность копирования – клавиша **F9**.

Операция 1. Остатки по кассе, р/с, фондам (рис. 28)

Вид остатка	Сумма	Счет
Наличных денег в кассе (движение денежных средств – Insert хозяйственные нужды)	4,05	Дт 50.1
Денежных средств на расчетном счете в банке (основной, движение денежных средств – Insert остатки на p/c)	9 219,73	Дт 51
Уставный фонд (контрагент – Минлегпром)	20 000,00	Кт 80
Добавочный капитал на переоценку ОС	1 110,00	Кт 83.1
Резервный фонд по учредительным документам	2 500,00	Кт 82.2
Прибыль	4 058,64	Кт 84.1

2 On	⊧раци	ія - 00000C	101							
æ 2	. #	a a a	BH1211 ↓ 2 №							
31.1:	2.xx-1	E1 00	000001 Сумма опе	ерации:	0	.00 🖬 🗆 Проверя	нь счета Дт и	i Kī		
Содя	эржан	ние: Ос	статки по кассе, р/с.фонда	IM		🗖 Использ				
	N≇	Дт	СубконтоДт	Кт	СубконтоКт	Валюта	Кол-во	Вал.Сум.	Сумма	^
						Курс	Сод.Пров.			NX 3
*		50.1	хозяйственные нужды	- 00		_				4.05
				1						
*	2	51	Основной	00						9,219.73
*	3	00		80	Минлегпром					20,000.00
*	4	00		83.1						1,110.00
*	5	00		82.2						2,500.00
*	6	00		84.1						4,058.64
		1		1	1	1	1			×
Ком	ента	рий:								
	QK	3a	писать Закрыть							

Рисунок 28 – Остатки по кассе, р/с, фондам

Операция 2. <u>Остатки по расчетам (сч. 60, 62)</u> (рис. 29)

Вид остатка	Сумма	Счет
Кредиторская задолженность поставщику		
Паперки по сч.411 от 26.12.хх-1	708, 20	Кт 60.1
Дебиторская задолженность поставщика		
Агалит по дог.1235 от 18.12.хх-1	1 533,60	Дт 60.1
Кредиторская задолженность покупателю		
Кирим по сч.112 от 21.12.хх-1	8 043,84	Кт 62.1
Дебиторская задолженность покупателя		
Минимакс по сч.116 от 26.12.хх-1	20,00	Дт 62.1
Кредиторская задолженность		
Транспорт по дог.111 от 28.12.хх-1	887,00	Кт 60.1

R	Опера	ация - 00	000002								
1000											
31.12.хх-1 💼 00000002 Сумма операции: 0.00 📾 🗖 Проверять счета Дт и Кт											
0	одер>	кание:	Остатки по сч.6	0,62			🗖 Использі	овать только р	абочий план сч	нетов	
	Nŧ	Дт	Субконто,	Дт К	ζт	СубконтоКт	Валюта	Кол-во	Вал.Сум.	Сумма	<u>~</u>
L							Курс	Сод.Пров.			NЖ
	*	1 00		6	i0.1	Паперки сч.411 от.26.12.xx-1					708.20
	*	2 60.1	Агалит дог.1235 от	18.12.××-1	10						1,533.60
	*	3 00		6	2.1	Кирим сч.112 от 21.12. xx-1					8,043.84
	*	4 62.1	Минимакс сч.116 от 26	6.12.xx-1	10						20.00
4	>	5 00		6	i0.1	Транспорт дог.111. от 28.12.××-1					887.00

Рисунок 29 – Остатки по счетам 60, 62

Операция 3. Остатки материалов (сч. 10) (рис. 30)

Ввести количественные остатки материалов на соответствующие субсчета счета 10 проводками вида:

Дт 10 Кт 00

при этом для всех материалов обязательно выбирать субконто (аналитику):

Материал – выбрать из справочника **>** Enter

Место хранения – Основной склад Enter

МОЛ – Ткачук Enter

	Счет	Кол-во	Сумма	Цена
Наименование	учета	остатка	(для проверки)	(для проверки)
Ткань мебельная РИА	10.1	80	640,00	8,00
Кожа свиная	10.1	2'714	814,20	0,30
Подошва жен. Германия	10.2	50	110,00	2,20
Бензин АИ-92	10.3	40	70,00	1,75
Обувная коробка	10.4	340	153,00	0,45
Бумага Балет	10.1	10	57,10	5,71

🖹 Ол	ераци	ыя - 00000	0003							
2000 Z			∎∎ +⊠ ↑ ↓ ? №							
_										
31.1	2.xx-1		00000003 Сумма опер	рации:	0.1	о 🖬 Г. Гроверя	ть счета дт и	КТ		
Сод	ержан	ние: (Остатки материалов (сч.10)			🗖 Использ	овать только	рабочий план с	четов	
	N≇	Дт	СубконтоДт	Кт	СубконтоКт	Валюта	Кол-во	Вал.Сум.	Сумма	~
						Курс	Сод.Пров.			NЖ
-	1	10.1	Ткань мебельная РИА	00			80.00)0		640.00
			Основной							
			Ткачук Сергей Сергеев							
-	2	10.1	Кожа свиная	00			2714.00)0		814.20
			Основной							
			Ткачук Сергей Сергеев							
🍬	3	10.2	Подошва жен.Германия	00			50.00)0		110.00
			Основной							
			Ткачук Сергей Сергеев					-		
🍬	4	10.3	Бензин АИ-92	00			40.00	10		70.00
			Основной							
	-	10.4	Ткачук Сергей Сергеев				0.40.00			150.00
 [™]	5	10.4	Обувная коробка	00			340.00	JU		153.00
			Основной							
		10.1	Ткачук Сергей Сергеев	00			10.00			5710
``	6	10.1	оумага Балет	00			10.00	10		57.10
			Основной							
			ткачук сергей сергеев							
		. Г								
Ком	мента	арий:								
	ОК		Записать Закрыть							

Рисунок 30 – Остатки материалов

Операция 4. Остатки товаров и готовой продукции (сч. 41.1, 43) (рис. 31)

Ввести количественные остатки товаров проводками вида Дт 41.1 Кт 00 и готовой продукции проводками вида Дт 43 Кт 00, задавая в качестве Места хранения – <u>Основной склад</u>.

Тип	Цанмоноранио	Кол-во	Сумма	Учетная цена
ТИП	паименование	остатка	(для проверки)	(для проверки)
Товар	Мягкий угол Стиль	7	2 506,00	358,00
Товар	Кресло Лиза	16	2 080,00	130,00
Продукция	Женские полуса-	1 000	20 000,00	Плановая себесто-
	пожки			имость
				20,00

R 0	пераци	ія - 000000)4 *							
31	31.12. xx-1 💼 00000004 Сумма операции: 0.00 🖬 🗆 Проверять счета Дт и Кт									
Со	Содержание: Остатки Товаров и Готовой продукции(сч41.1 и 43) Г Использовать только рабочий план счетов									
	N≇	Дт	СубконтоДт	Кт	СубконтоКт	Валюта	Кол-во	Вал.Сум.	Сумма	<u>~</u>
						Курс	Сод.Пров.			NЖ
•	1	41.1	Мягкий угол Стиль	00			7.000)		2,506.00
			Основной							
	2	41.1	Кресло Лиза Основной	00			16.000	1		2,080.00
-	3	43	Женские полусапожки	00			1000.000)		20,000.00
			Основной							
										~
Ko	мента	рий:								
	<u>0</u> K	3an	исать Закрыть							
_										

Рисунок 31 - Остатки товаров и готовой продукции

4. Для ввода остатков по основным средствам и износу (сч. 01.1, 02.1) использовать специальный документ (рис. 32): пункт меню ОСиНМА ▶ Ввод остатков ОС, НМА

Наименование ОС	Инв. №	Балансовая стоимость	Сумма износа
Персональный компьютер	000001	1200,00	1100,00



Рисунок 32 – Ввод остатков основных средств

5. Проверить правильность ввода остатков.

Для этого сформировать отчет «Оборотно-сальдовая ведомость за 4 квартал 20хх-1 г.» командой (рис. 33):

пункт меню Отчеты > Оборотно-сальдовая ведомость > 🗹 Данные по субсчетам > ОК



Рисунок 33 – Настройка параметров отчета

Проверить, что по счету 00 Сальдо на конец периода по Дебету и Кредиту должно быть = 0, обороты за период по Дебету и Кредиту счета 00 должны быть равны 38 407,68 (рис. 34)

		Оборот	гно-сальдо	вая ведом	ость		
			за 4 Квартал	л 20хх-1 г.			
	Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
00	Вспомогательный (для с			38 407.68	38 407.68		
01	Основные средства			1 200.00		1 200.00	
01.1	Собственные основные			1 200.00		1 200.00	
02	Амортизация основных				1 100.00		1 100.00
02.1	Амортизация собственн				1 100.00		1 100.00
10	Материалы			1 844.30		1 844.30	
10.1	Сырье и материалы			1 511.30		1 511.30	
10.2	Покупные полуфабрикат			110.00		110.00	
10.3	Топливо			70.00		70.00	
10.4	Тара и тарные материа,			153.00		153.00	
41	Товары			4 586.00		4 586.00	
41.1	Товары на складах			4 586.00		4 586.00	
43	Готовая продукция			20 000.00		20 000.00	
50	Касса			4.05		4.05	
50.1	Касса в рублях			4.05		4.05	
51	Расчетные счета			9 219.73		9 219.73	
60	Расчеты с постав щикам			1 533.60	1 595.20		61.60
60.1	Расчеты с постав щикам			1 533.60	1 595.20		61.60
62	Расчеты с покупателям			20.00	8 043.84		8 023.84
62.1	Расчеты с покупателям			20.00	8 043.84		8 023.84
80	Уставный капитал				20 000.00		20 000.00
82	Резервный капитал				2 500.00		2 500.00
82.2	Резервные фонды, обра				2 500.00		2 500.00
83	Добавочный капитал				1 110.00		1 110.00
83.1	Переоценка ОС				1 110.00		1 110.00
84	Нераспределенная приб				4 058.64		4 058.64
84.1	Нераспределенная приб				4 058.64		4 058.64
				76 815.36	76 815.36	36 854.08	36 854.08

Рисунок 34 - Отчет «Оборотно-сальдовая ведомость за 4 квартал 20хх-1 г.»

6. Сохранить отчет «Оборотно-сальдовая ведомость» в формате Excel в отдельном файле с названием Оборотно-сальдовая за 4 кв 20хх-1 ФИО.xls на рабочем диске R: (рис. 35):



пункт меню Файл > Сохранить как >

Рисунок 35 – Сохранение отчета на диске R: в файле с форматом XLS

Отмена

•

7. Проверить следующие отчеты:

Тип файла:

Папка

- Оборотно-сальдовая ведомость за **4 квартал 20хх-1 г.** по счету **41** (рис. 36)

Таблица Excel (*.xls)

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 41 Номенклатура; Места хранения за 4 Квартал 20xx-1 г. 000"Белый парус"							
Субконто	Сальдо на на	ачало периода	Обороты за	а период	Сальдо на кон	ец периода	
-	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
0000002 Кресло Лиза			2 080.00		2 080.00		
130.000							
Кол-во			16.000		16.000		
Основной			2 080.00		2 080.00		
Кол-во			16.000		16.000		
00000001 Мягкий угол Стиль			2 506.00		2 506.00		
358.000							
Кол-во			7.000		7.000		
Основной			2 506.00		2 506.00		
Кол-во			7.000		7.000		
Итого развернутое					4 586.00		
Ντοτο			4 586.00		4 586.00		

Рисунок 36 - Отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41 за 4 квартал 20хх-1 г.»

- Оборотно-сальдовая ведомость за 4 квартал 20xx-1 г. по счету 43 (рис. 37)

пункт меню Отчеты > Оборотно-сальдовая ведомость по счету > счет - 43

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 43 Номенклатура; Места хранения за 4 Квартал 20хх-1 г. 000"Белый парус"						
Субконто	Сальдо на на	чало периода	Обороты :	за период	Сальдо на ко	нец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
00000003 Женские			20 000.00		20 000.00	
полусапожки 20.000						
Кол-во			1000.000		1000.000	
Основной			20 000.00		20 000.00	
Кол-во			1000.000		1000.000	
Итого развернутое					20 000.00	
Итого			20 000.00		20 000.00	

Рисунок 37 - Отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 43 за 4 квартал 20хх-1 г.»

<u>Лабораторная работа № 4</u> Учет операций по расчетному счету

Задание:

- 1. Установить **Рабочую** дату **01.01.20xx**
 - пункт меню Сервис > Параметры > закладка Общие > Рабочая дата: 01.01.20хх
- 2. Выполнить общую настройку конфигурации для финансово-расчетных операций:

пункт меню Предприятие > Общая настройка > закладка Платежи

Закладка Платежи	
Резидент	РБ
Символ ограничения суммы цифрами	=
Выводить дату прописью в платежных документах	\checkmark

3. Заполнить справочник Назначения платежа: пункт меню Банк > Назначение платежа

Кнопкой ... установить дату значений периодических реквизитов – 01.01.хх (рис. 38)

Код	Наименование	Вид платежа	Ставка налога	Очередность
00201	Налог на прибыль	Прб	18	13
01001	НДС	НДС	20	13
00101	Подоходный налог	ПН	13	13
03511	Фонд социальной защиты населения	ΠΦ	34	13
00901	Налог на недвижимость (годовой)	Недв	1	13
10001	Обязательное страхование	ОбязСтрах	0,6	13

<mark>引</mark> て」 一	Справочник: Назначения платежа (01.01. 📉 📃 🖂 💭					
	Код	Наименование	Вид платежа	Ставка налога	Очередн 🔺	
	00901	Налог на недвижимость(годовдй)	Налог на недвижимость	1	13	
1	00201	Налог на прибыль	Ставка налога на прибыль	18	13	
	01001	НДС	Налог на добавленную стоимость	20	13	
1	10001	Обязательное страхование	Обязательное страхование	0.6	13	
1	00101	Подоходный налог	Подоходный налог	13	13	
1	03511	Фонд социальной защиты населен	ФСЗН: пенс. и соц. страхование (обяз.взносы от ФОТ	34	13	
	Значения периодических реквизитов указаны на 01.01.20XX					

Рисунок 38 - Справочник «Назначения платежа»

4. Заполнить справочник Движение денежных средств. Для всех видов движений денежных средств Разрез деятельности – Текущая деятельность:

пункт меню Банк > Движения денежных средств

Наименование	Вид движения
Хозяйственные нужды	Расчеты с персоналом
Остатки на р/с	Прочие поступления
Командировочные	Расчеты с персоналом
Оплата труда	На оплату труда
Оплачено поставщикам	На приобретение запасов, работ и услуг
Получено от покупателей	От покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг
Прочие поступления	Прочие поступления
Возврат наличных в банк	Прочие поступления
Платежи по налогам и сборам	На уплату налогов и сборов
Прочие выплаты	Прочие выплаты

5. Сформировать оборотно-сальдовую ведомость по счету **51** и проверить сумму остатка на расчетном счете предприятия ООО «Белый парус» (рис. 39)

	Банковские счета; Дв. ден. средств за Январь 20×× г., 000"Белый парус"					
Субконто	Сальдо на начало периода Обо		Обороты	за период	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основной	9 219.73				9 219.73	
Итого развернутое	9 219.73				9 219.73	
Итого	9 219.73				9 219.73	

пункт меню Отчеты > Оборотно-сальдовая ведомость по счету > Счет: 51 > Сформировать

Рисунок 39 - Отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за январь 20хх г.»

6. Сформировать оборотно-сальдовую ведомость по счету 60 за январь 20хх г. и выяснить суммы задолженностей ООО «Белый парус» перед поставщиками по оплате (рис. 40):

пункт меню Отчеты > Оборотно-сальдовая ведомость по счету > Счет: 60 > Сформировать

o	боротно-са К	ПЬДОВАЯ ВС онтрагенты; за Январь ООО Белыі	ДОМОСТЬ І Основание 20хх г. й Парус	по счету: 60)	
Субконто	Сальдо на нач	ало периода	Обороты	за период	Сальдо на ко	нец периода
-	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Агалит	1 533.60				1 533.60	
договор №1235 от 18.12.xx-1	1 533.60				1 533.60	
Паперки		708.20				708.20
сч.411 от 26.12.20хх-1		708.20				708.20
Транспорт		887.00				887.00
дог.111 от 28.12.20хх-1		887.00				887.00
Итого развернутое	1 533.60	1 595.20			1 533.60	1 595.20
Итого		61.60				61.60

Рисунок 40 – Отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за январь 20хх г.»

7. Сформировать оборотно-сальдовую ведомость по счету 62 за январь 20хх г. и выяснить суммы задолженностей покупателей перед ООО «Белый парус» по оплате (рис. 41):

пункт меню Отчеты > Оборотно-сальдовая ведомость по счету > Счет: 62 > Сформировать

	Оборотно-са. К	пьдовая ве онтрагенты; за Январь 000''Белый	едомость і Основание 20×× г., і парус"	по счету: 62	2	
Субконто	Сальдо на нач	ало периода	Обороты	за период	Сальдо на кон	нец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Кирим		8 043.84				8 043.84
сч.112 от 21.12.хх-1		8 043.84				8 043.84
Минимакс	20.00				20.00	
сч.116 от 26.12.х х-1	20.00				20.00	
Итого развернутое	20.00	8 043.84			20.00	8 043.84
Итого		8 023.84				8 023.84

Рисунок 41 – Отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за январь 20хх г.»

8. Создать Платежные поручения для погашения кредиторской задолженности перед поставщиками (рис. 42, 43):

N⁰	Дата	Реквизиты платежного поручения	Назначение платежа
1	02.01.xx	Получатель – Паперки	Оплата за канцелярские ма-
		Основание – сч.№411 от 26.12.xx-1	териалы согласно сч. № 411
		Движение ден. средств – Оплачено поставщикам	от 26.12.хх-1 на сумму
		Сумма – 708,20 Ставка НДС – 20%	708,20 руб. (в том числе
		Очередность платежа – 22,	НДС 20%). Цены согласно
		Выбор фразы о сумме и НДС в тексте поручения	протоколу №411-п от
		– Указать в тексте Сумму и НДС	26.12.20xx-1. Для собствен-
		Счет дебета – 60.1	ных нужд.

пункт меню Банк > Платежные документы > Insert Платежное поручение >

🖹 Платежное поручение - 1 *						
▶ ▶ ♥ ↓ □						
Р/с № 3012215250019 в Филиал N 104 АСБ "Беларусбанк", г.Брест						
Платежное поручение № 1 от 02.01.×х 🔳 Код платежа в бюджет:	×					
Получатель: Паперки Движение денежных средств: оплачено поставщикам	0					
Счет №: Основной						
Основание: сч.411 от 26.12.20 хх-1	708.20 📓					
Срок платежа: 02.01.xx 📋 🗆 Срочный Очередность платежа: 22 в т.ч. НДС:	118.03 📾					
Назначение Оплата за канцелярские материалы согласно сч. № 411 от 26/12/ _{XX-1} Цены согласно протоколу №411-п от 26.12. _{XX-1} Для собственных нужд. Сумма 708.20 руб., в т.ч. НДС(20-6) - 118.03 руб.	×					
В счет неотложных нужд Выбор фразы о сумме и НДС в тексте поручения						
Расходы за счет Указать в тексте Сумму и НДС Счет до	збета:					
Оплательщ. С бенефициара С платбенеф. С неизв. Сумма 708.20 руб., в т.ч. НДС(20%) - 118.03 руб.	60.1					
Счет комиссии:						
 Печать Сумма после двоеточия ОК 	<u>З</u> акрыть					

Рисунок 42 – Платежное поручение № 1

N⁰	Дата	Реквизиты платежного поручения	Назначение платежа
2	02.01.xx	Получатель – Транспорт	Оплата за оказанные транс-
		Основание – дог. № 111 от 28.12.xx-1	портные услуги согласно
		Движение ден. средств – Оплачено поставщикам	дог. № 111 от 28.12.хх-1 на
		Сумма – 887,00 Ставка НДС – 20%	сумму 887,00 руб. (в том
		Очередность платежа – 22	числе НДС 20%). Цены со-
		Выбор фразы о сумме и НДС в тексте поручения	гласно договору.
		– Указать в тексте Сумму и НДС	
		Счет дебета – 60.1	

🖹 Платежное поручение - 2 *	
Bù PK 图+ 请 □ 龙:	
Р/с № 3012215250019 в Филиал N 104 ACБ "Беларусбанк", г.Брест	
Платежное поручение № 2 от 02.01.xx 🔲 Код платежа в бюджет:	<u></u> ×
Получатель: Транспорт О Движение денежных средств: оплачено поставщикам	0
Счет №: Основнойо_Показать карточку контрагента Ставка НДС: 20%	
Основание: дог.111 от 28.12.20 xx-1 о- Валюта: ВҮМ Сумма с НДС:	887.00 🔜
Срок платежа: 02.01. ^{XX} 🖪 🗆 Срочный Очередность платежа: 22 в т.ч. НДС:	147.83 🔜
Назначение плата за оказанные транспортные услуги согласно дог.№111 от 28/12/уд-1 на сумми 887.00 руб., в т.ч. НДС(20 - 147.83 руб.	1%) 🔨 🗙
Выбор фразы о сумме и НДС в тексте поручения	
Расходы за счет Указать в тексте Сумму и НДС Счет де	:бета:
• плательщ. С бенефициара С платбенеф. С неизв. Сумма 887.00 руб., в т.ч. НДС(20%) - 147.83 руб.	60.1
Счет комиссии:	
 Печать Сумма после двоеточия ОК 	<u>З</u> акрыть

Рисунок 43 – Платежное поручение № 2

9. 02.01.хх из банка получена ВЫПИСКА ИЗ ЛИЦЕВОГО СЧЕТА (рис. 44):

BXOJ	<mark>(</mark> ЯЩИЙ ОСТАТОК Н	[A							
02.01.	20xx							9 219,73	
	Корреспондент		УНП бенефи-	Вид	Номер	Очеред.	Обо	роты	
			циара	док	док	Платежа			
Код	Счет	Наименование					Дебет	Кредит	
734	3012000001230	ООО «Паперки»	200010212	2	1	22	708,20	1	
Опла	Оплата поставщику за полученные канцтовары по сч.411 от 26.12.xx-1								
734	3012000801384	ЧУП «Транспорт»	200354665	2	2	22	887,00		
Опла	ата поставщику з	за оказанные ус.	луги по пере	возке	по дог.1	11 от 28.1	2.xx-1	·	
369	3012000329938	ООО «Минимакс»	200017287	3	5	22		20,00	
Опла	Оплата покупателя за отгруженную продукцию по сч.116 от 26.12.xx-1								
ИТОГ	О ОБОРОТОВ						1 595,20	20,00	
ИСХС	ИСХОДЯЩИЙ								
OCTA	ТОК							7 644,53	

Рисунок 44 – Выписка банка из лицевого счета за 02.01.хх

В выписке отражены:

Оплата поставщикам по платежному поручению № 1 на сумму 708,20 руб.

Оплата поставщикам по платежному поручению № 2 на сумму 887,00 руб.

<u>Поступление от покупателя</u> от Минимакс **20,00** руб. согласно прилагаемому входящему платежному поручению № 5 от 02.01.хх.

10. Ввести Выписку банка от 02.01.хх :

пункт меню Банк > Банковские выписки > Insert

Поле Движение денежных средств – это аналитика по счету 51

Для ввода записей об оплате платежных поручений нажать кнопку

Подбор по плат.документам

двойным щелчком мыши выбрать оплаченные платежные поручения и нажать **ОК**. Для удобства ввода входящих платежей от покупателей установить флажок –

🗹 Подбирать сальдо по договорам.

Для поступивших платежей информацию добавлять вручную с клавиатуры Insert

Движ. денежных средств – Получено от покупателей,

Назначение платежа – за продукцию,

По документу –

Счет – 62.1 Контрагент – выбрать Минимакс, Основание – выбрать сч.116 от 26.12.xx-1

Приход – 20,00

По окончании ввода выписки включить режим расчета Остатки II по дню Экранной кнопкой Рассчитать получить остатки и обороты по счету 51 (рис. 45)

E	Выл	иска банка - 1 *							
3	a 🕮 🖶 🖶 🛍 🗽 😰 🖞 1 🖡 💭 12 🕅								
Ε	Эыписка Счет выписки								
	Основной: счет № 3012215250019 в банке Финмал № 104 АСБ "Беларисбанк", г Брест Вылиска банка № от [02.01.xx] от [02.01.xx]								
	Тип рубл	выписки невая (по счету 51)			 Распределять на оплату и ав 	суммы занс Подб	бирать сальдо	по договорам 🛛 🗖	
	Ν	Движ. денежных средств	Сч	Вид субк.1	Субконто1	Приход	Расход	Дв.по р/с 🔥	
		Назначение платежа		Вид субк.2	Субконто2			Номер вх 📃	
		По документу		Вид субк.3	Субконто3			Дата вх. д	
Í.		Оплачено поставщикам	60.1	Контрагенты	Палерки		708	20 Оплата поста	
		ПП 1 (02.01 ××). Эплата за канцелярские г	1	Договоры	сч.411 от.26.12.хх-1			1	
		Плат.пор. 1 (02.01.20) о-						02.01.××	
	2	Оплачено поставщикам	60.1	Контрагенты	Транспорт		867	00 Оплата поста	
		ПП 2 (02.01 ×х). Эплата за оказанные тра		Договоры	дог.111. от 28.12.×<-1			2	
		Плат.пор. 2 (02.01.×х) о-						02.01.××	
	3	Получено от покупателей	62.1	Контрагенты	Минимакс	20.00		Поступление	
		за отгруженную продукцию		Договоры	сч.116 от 26.12.××-1			5	
		0-						02.01.××	
L		I	1	I			1	<u> </u>	
	060	Оста	тки	Подню		Подбор по	плат. докумен	там Пр <u>о</u> вести	
		Списано: 20.00	считат	на начало до	9 219.73 7 644 53	▼ Печ	ать	ОК Закрыть	
1	· · · · · · · · · · · _								

Рисунок 45 – Выписка банка № 1 от 02.01.хх

Сверить экранную форму документа с Выпиской банка из лицевого счета (рис. 44). Записать выписку экранной кнопкой **ОК** с параллельным формированием проводок.

Просмотреть сформированные проводки (рис. 46) – кнопка панели инструментов

	N≇	🛚 Дебет СубконтоДт Кредит		Кредит	СубконтоКт Вал.		Кол-во	Вал.су	Сумма	
						Курс	Сод.пров	одки		ΝЖ
-	1	60.1	Паперки	51	Основной					708.20
			сч.411 от.26.12.1		Оплачено пост:		ПП 1 (02.01	.17) Оплата	а за канцелярс	БК
-	2	60.1	Транспорт	51	Основной					887.00
			дог.111. от 28.12		Оплачено пост:		NN 2 (02.01	.17) Оплата	а за оказанны	БК
-	3	51	Основной	62.1	Минимакс					20.00
			Получено от по		сч.116 от 26.12.1		за отгруж	енную прод	дукцию	БК
			-						-	

Рисунок 46 – Бухгалтерские проводки документа Выписка банка № 1

11. После ввода выписки проверить исходящее сальдо по расчетному счету (рис. 47): пункт меню Отчеты ▶ Оборотно-сальдовая ведомость по счету ▶ Счет: 51

Субконто	Сальдо на нач	Сальдо на начало периода		а период	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основной	9 219.73		20.00	1 595.20	7 644.53	
оплачено постав щикам				1 595.20		
Получено от покупателей			20.00			
Итого развернутое	9 219.73				7 644.53	
Итого	9 219.73		20.00	1 595.20	7 644.53	

Рисунок 47 – Отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51»

12. Ввести Выписку банка от 03.01.xx, в которой отражен возврат на расчетный счет из кассы предприятия ООО «Белый парус» неизрасходованных наличных денег на хозяйственные нужды в сумме 4,05 руб. (рис. 48):

Движ. денежных средств	– выбрать Возврат наличных в банк,					
Назначение платежа	– из кассы возврат остатка хознужды,					
По документу						
Счет	- 50.1,					
Движения денежных средств	 выбрать Хозяйственные нужды, 					
Приход	- 4,05					

🖹 Вь	писка банка - 2							
2	■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ = 5							
Выпи	ска Счет выписки							
(… Основной: счет № 3012215250019 в банке Филиал № 104 АСБ "Беларусбанк", г.Брест банка № 2 от 03.01.xx 🖿							
- Тип руб	Тип выписки — Распределять суммы на оплату и аванс Подбирать сальдо по договорам Г							
N	Движ. денежных средств	Счет	Вид субк.1	Субконто1	Приход	Расход	Дв.по р/с 🔥	
	Назначение платежа	-	Видсубк.2	Субконто2	-		Номер вх. док.	
	1 Возврат на пишних в банк	50.1	Пенжения денежны		4.05		Дата вх. док.	
	из кассы возврат остатка на хознужды	100.1	доникопии допожног		1.00			
	0	1			1			
							× 1	
<u> </u>								
	Обороты по вылиске Остатки Подню Подбор по плат. документам Прдеести							
(ступило. 4.00 па начало до Списано: Рассчитать На кон	к ец:	7 644.53 7 648.58	Печать ОК <u>З</u> а	крыты			

Рисунок 48 – Выписка банка № 2 от 03.01.хх

При использовании в строке выписки счета 50.1 проводка сформирована не будет, но сумма строки будет учтена в выписке при выводе оборотов и остатков по счету 51.

Для проводок по счету 50.1 должны быть обязательно сформированы кассовые документы.

13. Ввести Выписку банка от 04.01.хх (рис. 49), в которой отражено

– снятие с расчетного счета в кассу по чеку № 23456 **13,00 руб**. на командировочные расходы

Движ. денежных средс	тв – командировочные,
Назначение платежа	– в кассу на командировку,
По документу	,
Счет	- 50.1,
Движения денежных с	редств – выбрать Командировочные
Расход	- 13,00
с расчетного счета в кассу по	учеку №23456 5,00 руб . на хозяйственные нужды
Движ. денежных средс	тв – хозяйственные нужды,
Назначение платежа	– в кассу на хоз.нужды,
По документу	,

Счет – 50.1, Движения денежных средств – выбрать Хозяйственные нужды, Расход – 5,00

🖹 Выг	писка банка - 3							
2	■ Щ 및 晶 段 ▼ 図 ↑ ↓ 5 江 2 ℃							
Выпис	ка Счет выписки							
00	Основной: счет № 3012215250019 в банке Филиал № 104 АСБ "Беларусбанк", г.Брест Выписка банка № В от 04.01.xx В							
Тип е рубл	Тип выписки рублевая (по счету 51) Распределять суммы на оплату и аванс Подбирать сальдо по договорам Г							
N	Движ. денежных средств	Счет	Вид субк.1	Субконто1	Приход	Расход	Дв.по р/с 🔥	
	Назначение платежа		Вид субк.2	Субконто2			Номер вх. док.	
	По документу		Видсурк.3	Цубконтоз			Дата вх. док.	
1	Командировочные	50.1	Движения денежны	Командировочные		13.00	Списание	
	в кассу на командировку							
	0.							
2	хозяйственные нужды	50.1	Движения денежны	хозяйственные нужды		5.00	Списание	
	в кассу на хознужды					1		
	0							
							×	
Ocop Noc Cr	Збороты по выписке Обороты по выписке Остатки по дико На начало док.: 7 644,53 Списано: 18.00 Рассчилать На конец: 7 626.53 ▼ Печать ОК <u>З</u> акрыть							

Рисунок 49 – Выписка банка № 3 от 04.01.хх

14. Создать Платежные поручения № 3 и №4 от 08.01.хх (рис. 50, 51):

№	Дата	Реквизиты платежного поручения	Назначение платежа
3	08.01.xx	Получатель – Агалит	Предоплата за кожу лаковую для
		Основание – добавить сч-ф. №45 от 08.01.xx	производства согл. сч.ф. № 45 от
		Движение ден. средств – Оплачено поставщикам	08.01.xx на сумму 960,00 руб. (в том
		Сумма – 960,00	числе НДС 20%). Цены согл. прото-
		Очередность платежа – 22	колу №45-п от 08.01.xx. Для соб-
		Выбор фразы о сумме и НДС в тексте поручения –	ственных нужд.
		Указать в тексте Сумму и НДС Счет дебета –	
		60.1	

🖹 Платежное поручение-Новый *								
夏泉東国、								
Р/с № 3012215250019 в Филиал N 104 АСБ "Беларусбанк", г.Брест								
Платежное поручение № 3 от 08.01.×х 🗉 Код платежа в бюджет: 🛄 🗙								
Получатель: Агалит о- Движение денежных средств: оплачено поста	вщикам о							
Счет №: Основнойо- 3012001631231 Ставка НДС:	20%							
Основание: оч №45 от 08.01 👷 он Валюта: ВУМ Сумма с НДС:	960.00 📾							
Срок платежа: 08.01.XX 📺 Срочный Очередность платежа: 22 в т.ч. НДС:	160.00 📾							
Назначение Предоплата за кожу лакоеую для производства согл. сч. Ф. № 45 от 08/01/хх на Сумму 960.00 руб., в т.ч. НДС(20%)								
В счет неотложных нужд Выбор Фразы о сумме и НДС в тексте поручения	8							
Расходы за счет Указать в тексте Сумму и НДС	. Счет дебета:							
С плательщ. С бенефициара С платбенеф. С неизв. Сумма 960.00 руб., в т.ч. НДС(20%) - 160.00 руб.								
Счет комиссии:								
 Печать Сумма после двоеточия 	ОК <u>З</u> акрыть							

Рисунок 50 – Платежное поручение № 3

– снятие

№	Дата	Реквизиты платежного поручения	Назначение платежа
4	08.01.xx	Получатель – Транспорт	Предоплата за перевозку грузов
		Основание – добавить дог.№ 7 от 05.01.хх	согл. дог. №7 от 05.01.xx на сумму
		Движение ден. средств – Оплачено поставщикам	96,00 руб. (в том числе НДС 20%).
		Сумма – 96,00	Цены согласно договору.
		Очередность платежа – 22	
		Выбор фразы о сумме и НДС в тексте поручения –	
		Указать в тексте Сумму и НДС Счет дебета –	
		60.1	

🖹 Плате жно	е поручение Новый *					
RRH						
	2215250019 в Филиал N 104 АСБ "Беларусбанк", г.Брест					
Плат	ежное поручение № 4 от 08.01.xx 🔳 Код платежа в бюджет:	×				
Получатель:	Транспорт о Движение денежных средств: оплачено поставщикам	0				
Счет №:	Основной о- 3012000801384 Ставка НДС: 20%					
Основание:	дог.№7 от 05.01.20xx о- Валюта: ВУN Сумма с НДС:	96.00 🔜				
Срок платежа:	08.01. іхх 📺 🗆 Срочный Очередность платежа: 22 в т.ч. НДС:	16.00 🔛				
Назначение Предоплата за перевозку грузов согл. дог.№7 от 05/01/×× Цены согласно договору, [Сумма 96.00 руб., в т.ч. НДС[20%] - 16.00 руб.						
	В счет неотложных нужд Выбор Фразы о сумме и НДС в тексте поручения					
Расходы за с	указать в тексте Сумму и НДС	ебета:				
🖲 плательщ.	С бенефициара С платбенеф. С неизв. Сумма 96.00 руб., в т.ч. НДС(20%) - 16.00 руб.	60.1. 				
Счет комиссии	د					
	■ Печать Г Сумма после двоеточия ОК	<u>З</u> акрыть				

Рисунок 51 – Платежное поручение № 4

15. Ввести Выписку банка от **08.01.хх** (рис. 52, 53):

BXOJ	ІЯЩИЙ ОСТАТОК Н	A						
08.01.	20xx							7 630,58
	Корреспондент		УНП бенефи-	Вид	Номер	Очеред.	Обс	роты
			циара	док	док	Платежа		
Код	Счет	Наименование					Дебет	Кредит
734	3012001631231	ООО «Агалит»	200018213	2	3	22	960,00	
Опла	Оплата поставщикам за материалы для производства по сч.45 от 08.01.xx							
734	3012000801384	ЧУП «Транспорт»	200354665	2	4	22	96,00	
Опла	Оплата поставщикам за услуги по перевозке по дог.7 от 05.01.xx							
369	3012000329933	ООО «Минимакс»	200017287	3	12	22		1 728,00
Оплата от покупателей за товары по сч.6 от 04.01.xx								
ИТОГ	ИТОГО ОБОРОТОВ 1 056,00 1 728,0							1 728,00
ИСХС	ИСХОДЯЩИЙ ОСТАТОК 8 302,58							

Рисунок 52 – Выписка банка из лицевого счета за 08.01.хх

🖹 Выписка банка - 4									
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·									
Выписка Счет выписки									
Тип выписки рублевая (по счету 51) Распределять сумиы на оплату и авано Подбирать сальдо по договорам									
N Движ. денежных средств	Счет	Вид субк.1	Субконто1	Приход	Расход	Дв.по р/с 🔥			
Назначение платежа		Вид субк.2	Субконто2			Номер вх. док.			
	60.1	БИЦ СУОК.Э Контрагенты	Contraction Contraction		00.029	Дага вх. цик.			
ПП 3 (08.01.17) Предоплата за кожу лаковую для произвог	00.1	Договоры	сч.N#45 от 08.01.xx		000.00	3			
Плат.пор. 3 (08.01.xx) о						08.01.xx			
2 оплачено поставщикам	60.1	Контрагенты	Транспорт		96.00	Оплата поставщику			
ПП 4 (08.01.17) Предоплата за перевозку грузов согл. дог		Договоры	дог.№7 от 05.01.20××			4			
Плат.пор. 4 (08.01.xx) о	00.1	K.		1 700 00		08.01.××			
3 Получено от покупателей	62.1	Контрагенты	MUHUMAKC	1,728.00		10ступление			
предоплата за товары		договоры	C4.N+6 01 04.01.20XX			12 08.01.XX ==			
Обороты по вылиске Остатки Подню Поступило: 1 728.00 На начало док.: Списано: 1 056.00 Рассчитать На конец:		7 630.58 8 302.58 ▼	<u>б</u> ор по плат. документам Пр <u>о</u> вест Печать ОК <u>З</u> акрыта	и •					

Рисунок 53 – Выписка банка № 4 от 08.01.хх

16. Сформировать Оборотно-сальдовые ведомости по счетам 60, 62, 51 (рис. 54, 55, 56) за январь 20хх г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 60 Контрагенты; Основание за Январь 20∞× г. ООО Белый Парус							
Субконто	Сальдо на нач	ало периода	Обороты з	за период	Сальдо на кон	нец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Агалит	1 533.60		960.00		2 493.60		
договор №1235 от 18.12.16	1 533.60				1 533.60		
сч.№45 от 08.01.17			960.00		960.00		
Паперки		708.20	708.20				
сч.411 от 26.12.2016		708.20	708.20				
Транспорт		887.00	983.00		96.00		
дог.111 от 28.12.2016		887.00	887.00				
дог.№7 от 05.01.2017	2017 96.00 96.00						
Итого развернутое	1 533.60	1 595.20			2 589.60		
Итого		61.60	2 651.20		2 589.60		

Рисунок 54 – Отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за январь 20хх г.»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 62 Контрагенты; Основание за Январь 20×× г. 000"Белый парус"							
Субконто	Сальдо на нач	ало периода	Обороты	за период	Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Кирим		8 043.84				8 043.84	
сч.112 от 21.12.16		8 043.84				8 043.84	
Минимакс	20.00			1 748.00		1 728.00	
сч.116 от 26.12.16	20.00			20.00			
сч.№6 от 04.01.17				1 728.00		1 728.00	
Итого развернутое	20.00 8 043.84 9					9 771.84	
Итого		8 023.84		1 748.00		9 77 1.84	

Рисунок 55 – Отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за январь 20хх г.»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 51 Банковские счета; Дв. ден. средств за Январь 20ҳҳ г. ООО Белый Парус							
Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за	а период	Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Основной	9 219.73		1 748.00	2 651.20	8 316.53		
оплачено постав щикам				2 651.20			
Получено от покупателей			1 748.00				
Итого развернутое 9 219.73 8 316.53							
Итого	roro 9 219.73 1 748.00 2 651.20 8 316.53						

Рисунок 56 – Отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за январь 20хх г.»

УЧЕТ ОПЕРАЦИЙ ПО РАСЧЕТНОМУ СЧЕТУ

	ОПЛАТА (ПРЕДОПЛАТА) ПОСТАВЩИКУ
Проводки	Д 60.1 К 51 – ОПЛАТА или ПРЕДОПЛАТА
Документы	ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ + ВЫПИСКА БАНКА
Действия	1. пункт меню Банк > Платежные документы > Платежное поручение
	2. пункт меню Банк > Банковские выписки > Банковская выписка >
	кнопка Подбор по плат. документам

инструкция для оформления хозяйственных операций в «1С: Бухгалтерия РБ 7	7.7»
--	------

	ІОЛУЧЕНО (ПОСТУПЛЕНИЕ) ОТ ПОКУПАТЕЛЯ							
Проводки	Д 51 К 62.1 – ОПЛАТА или ПРЕДОПЛАТА							
Документы	ВЫПИСКА БАНКА							
Действия	пункт меню Банк > Банковские выписки > Банковская выписка > клавиша Insert							
	Движ. денежных средств – <i>Получено от покупателей</i> , Назначение платежа – за пролукцию.							
	По документу – не заполнять							
	Счет – 62.1							
	Контрагент – выбрать,							
	Основание – выбрать							
	Приход – сумму ввести с клавиатуры							

	ПЕРЕЧИСЛЕНИЕ НАЛОГОВ, ОТЧИСЛЕНИЙ И ВЗНОСОВ							
Проводки	Д 68.25 К 51 – ОПЛАТА НДС в бюджет							
	Д 68.41 К 51 – ОПЛАТА ПОДОХОДНОГО НАЛОГА в бюджет							
	Д 69 К 51 – ОПЛАТА ОТЧИСЛЕНИЙ В ФСЗН							
	Д 76.11 К 51 – ОПЛАТА СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ в Белгосстрах							
	Д 76.7 К 51 – ОПЛАТА АЛИМЕНТОВ физическому лицу							
Документы	ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ + ВЫПИСКА БАНКА							
Действия	1. пункт меню Банк > Платежные документы > Платежное поручение							
	2. пункт меню Банк > Банковские выписки > Банковская выписка >							
	кнопка Подбор по плат. документам							

Самостоятельная работа по теме «Учет операций по расчетному счету»

Оформить документы для следующих хозяйственных операций:

- 1. 26.02.хх <u>оплачено поставщику</u> Белтелеком по сч. № 323 от 25.02.хх за услуги телефонной связи на сумму 32,20 руб., в т.ч. НДС 25 %
- 2. 27.02.хх получено от покупателя Кирим по сч. № 11 от 20.02.хх предоплата за мягкую мебель для собственных нужд на сумму 1027,20 руб. по платежному поручению № 17 от 27.02.хх.
- 3. Сформировать оборотно-сальдовые ведомости по счетам **60**, **62**, **51** за февраль 20хх г. и сверить с рисунками 57 59.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 60 Контрагенты; Основание за Февраль 20xx г. 000"Белый парус"							
Субконто	Сальдо на нач	ало периода	Обороты за	а период	Сальдо на кон	нец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Агалит	2 493.60				2 493.60		
дог.1235 от 18.12.××-1	1 533.60				1 533.60		
сч.ф.№45 от 08.01 хх	960.00				960.00		
Белтелеком			32.20		32.20		
сч.№323 от 25.02.xx			32.20		32.20		
Транспорт	96.00				96.00		
дог. №7 от 05.01 "хх	96.00				96.00		
Итого развернутое	2 589.60	2 589.60 2 621.80					
Итого	2 589.60		32.20		2 621.80		

Рисунок 57 – Отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за февраль 20хх г.»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 62 Контрагенты; Основание за Февраль 20×× г., 000"Белый парус"						
Субконто	Сальдо на на	чало периода	Обороты	за период	Сальдо на конец период/	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Кирим		8 043.84		1 027.20		9 07 1.04
сч.112 от 21.12.хх-1		8 043.84				8 043.84
сч.№11 от 20.02.1хх				1 027.20		1 027.20
Минимакс		1 728.00				1 728.00
сч.№6 от 04.01.xx		1 728.00				1 728.00
Итого развернутое		9 771.84				10 799.04
Итого		9 77 1.84		1 027.20		10 799.04

Рисунок 58 – Отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за февраль 20хх г.»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 51 Банковские счета; Дв. ден. средств за Февраль 20xx г. 000"Белый парус"								
Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты з	а период	Сальдо на конец периода			
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
Основной	8 316.53		1 027.20	32.20	9 311.53			
Оплачено постав щикам				32.20				
Получено от покупателей			1 027.20					
Итого развернутое	8 316.53 9 311.53							
Ντοτο	8 316.53		1 027.20	32.20	9 311.53			

Рисунок 59 – Отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за февраль 20хх г.»

Лабораторная работа № 5

Учет кассовых операций и расчетов с подотчетными лицами

Задание:

1. Выполнить настройку программы для кассовых операций:

пункт меню Предприятие > Общая настройка > закладка Касса

Закладка	Касс	ca
Назначение кассовой операции для выплаты З	BΠ	Оплата труда
На дату 01.01.хх		
Кассир		Петров П.П.
Номер листа кассовой книги		1

2. Сформировать необходимые документы и проводки по произведенным на предприятии следующим кассовым операциям за **январь 20хх** г.

Дата Содержание операции	
03.01.xx Из кассы на расчетный счет возвращены неизрасходованные на хозяй	ственные
нужды наличные в сумме 4,05 руб. (рис. 60)	
п. меню Касса > Кассовые документы > Расходный кассовый о	рдер
Целевое назначение – хозяйственные нужды	
☑Формировать проводки	
Корр.счет – 51	
Банковские счета – Основной	
Движения денежных средств – Возврат наличных в банк	
Сумма – 4,05	
Выдать – из кассы	
Основание – возврат неиспользованных наличных в банк	

🖹 Расходный кассовый ордер - 00000001 *							
***	¤ ⊠ † ⊠ 21 31	? }?					
Расходный ка	ссовый ордер №	<u>.</u>	00000001	от	03.01.xx	💼 (50.1) Касса в рублях	•
Целевое назначение: 📀 Без разбиения			С Списком	хозяй	іственные нужды	bl	
Корреспондиру	ющий счет, аналит	ика	Корр.счет	51	×		
Б	анковские счета:	Основной			×	🔽 Формировать проводки	I
Движения де	енежных средств:	Возврат нал	личных в банк		×	Сумма:	4.05 👦
					×		
Выдать:	из кассы						×
Основание:	возврат неиспол	ьзованных в	банк				×
Приложение:							×
Документ:							×
Код отчетности:						Итого	- 4.05
В объявке печат	ать 'Через' 🛛 🗌	<u>3</u>	акрыть				
			ОК				
-	Печать КО-2 (руб. коп.)					

Рисунок 60 – Расходный кассовый ордер №1

Дата	Содержание операции
03.01.xx	Сформировать лист кассовой книги за 03.01.xx (рис. 61)
	пункт меню Касса 🕨 Кассовая книга за период 🕨 💿 День 03.01.xx

			Вкладной лис	т кассовой книги					Отчет кассира
	КАССА 3 Января 20∝ ∴ Счет	50.1 "Касса в	рублях "			КАССА 3 Января 20 Счет	50.1 ''Касса в	рүблях "	
	•		• •	Лист 1		•		• •	Лист 1
Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер коррес- пондирующего счета, субсчета	Приход, руб.	Расход, руб.	Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер коррес- пондирующего счета, субсчета	Приход, руб.	Расход, руб.
1	2	3	4	5	1	2	3	4	5
	Остато	к на начало дня	4.05	X		Остато	к на начало дня	4.05	Х
00000001	Выдано из кассы: возврат неиспользованных в банк	51		4.05	00000001	Выдано из кассы: возврат неиспользованных в банк	51		4.05
	Итого по странице			4.05		Ит	ого по странице		4.05
	Итого за день			4.05	Итого за день			4.05	
	Остаток на конец дня			х	Остаток на конец дня				х
В том числе на оплату труда				x		В том числе	на оплату труда		x
Кассир	П. П. Петров (подпись) (инициалы, фами.	лия)			Кассир	П. П. Петров (подпись) (инициалы, фами	лия)		
Записи в к	ассовой книге проверил и документы в количест	ве			Записи в ка	ссовой книге проверил и документы в количест	ве		
приходн	ых и Один расходных получил.				приходны	ах и Один расходных получил.			
Бухгалтер	Е. М. Никифорова (подпись) (инициалы, фами	і лия)			Бухгалтер	Е. М. Никифорова (подпись) (инициалы, фами	лия)		

Рисунок 61 – Лист кассовой книги за 03.01.20хх

Дата	Содержание операции
04.01.xx	Сотруднику предприятия Азаренко И.И. выдано
	командировочное удостоверение №1 от 4 января 20хх г. (рис. 62)
	<u>п. меню Касса 🕨 Командировочное удостоверение</u>
	Дата отправки – 04.01.xx; Срок – 3 дня; Назначение – г. Минск ТД«ЦУМ»;
	Цель – заключение договоров; Основание – Приказ №1-к.

🖹 Командиров	ючное удостоверение - 00000001 *						
? 🖓							
Удостоверен	ие № 00000001 от 04.01.×× 🗉						
	Дата отправки 04.01.×× 💼 Срок: 3 📾						
Сотрудник	Азаренко Иван Иванович						
Назначение	г.Минск ТД "ЦУМ"						
Цель	заключение договоров						
Основание	приказ (распоряжение) от "04" января 20×× N_1-к						
	▼ Печать ОК <u>З</u> акрыть						

Рисунок 62 – Окно заполнения командировочного удостоверения

Дата	Содержание операции								
04.01.xx	Из банка по чеку № 23456 в кассу предприятия поступили наличные деньги в								
	сумме 18,00 р., из них на командирово	чные –	- 13,00 руб. 1	и на хозяйственные					
	нужды – 5,00 руб. (рис. 63)								
	п. меню Касса У Кассовые докумен	ты ▶]	Приходный	кассовый ордер					
	Целевое назначение • Списком – пол	е не за	полнять!						
	Корр.счет 51 (Банковские счета – Основ	Корр.счет 51 (Банковские счета – Основной,							
	Движения денежных сред	цств – <i>і</i>	не заполнят	b !)					
	☑Формировать проводки								
	Сумма с налогами – с клавиатуры								
	не заполнять!	Итого -	18.00						
	Принято от – из банка по чеку	N	Назначение	Сумма 🔨 🔨					
	№23456,	1	Командировочные	13.00					
	Основание – Приказ № 1-к	Основание – Приказ № 1-к							
	Приложение – чек № 23456			<u> </u>					
	В таблице перечислить список целей и с	уммы і	10 чеку						

🖹 Приходный ка	ассовый ордер - 000	0000001 *						
🛎 💻 🐺 🖷 🛛	<u>8</u> 1k ⊠ †≣ † ↓	și și 🎙 🍾						
П	риходный кассовь	ий ордер №	0000000001	от	04.01.××	III	Счет кассы:	50.1
Целевое назн	начение: С Без ра	азбиения	• Списком		Команди	ровочные		
Корреспондир	оующий счет, анали:	гикаКо	рр. счет: 51					
Ба	анковские счета: 🛛	Основной			×	🔽 Формир	овать проводн	ч
Движения д	енежных средств: 🖡	Сомандировоч	ные			Доп. налог:		
	Г					Без доп. н	алогов	-
Принято от:	из банк по чеку				×			
Основание:	приказ №1							X
Приложение:	чек №23456							×
Суммас	18.0	0 🗖 Ставка Н,	дс:	Пи	roro - 18.00)		
налогами.	1		. 1		I H	азначение	Сумма	^
					1 Ko	омандировоч	н	13.00
Сумма НДС:	0.0	0 🔤		-	2 ×0	ізяиственны	31	5.00
🗆 Не формиро	вать проводки по Н	ДС		E				~
Не печатать д	дату в ПКО 🔲	<u>З</u> акрыт	ь ОК	•		Печать КС)-1 (комп., руб.	коп.)

Рисунок 63 – Приходный кассовый ордер № 2

Содержание операции
но под отчет Азаренко И.И. на командировочные расходы
)
са 🕨 Кассовые документы 🕨 Расходный кассовый ордер
чение 🖸 Без разбиения – командировочные
проводки
(АзаренкоИ.И., командировочные) Сумма – 13,00
енко И.И., Основание – Приказ № 1-к

🖹 Расходный кас	совый ордер - 000000	02	
***	¤k ⊠† †⊠ ≙I XI ?	<i>f</i> ;	
Расходный ка	ссовый ордер №	0000002	от 04.01.×× 💼 (50.1) Касса в рублях 💌
Целевое назнач	ение: 💿 Без разбие	ения С Списком	Командировочные
Корреспондиру	ощий счет, аналитика	Корр.счет	71.1
	Сотрудники: Аза	аренко Иван Иванович	🛄 🗙 🔽 Формировать проводки
Движения да	енежных средств: Ком	андировочные	🗙 Сумма: 13.00 🖬
			×
Выдать:	Азаренко Иван Иван	ович	×
Основание:	приказ №1-к		×
Приложение:			×
Документ:			×
Код отчетности:			Итого - 13.00
В объявке печат	ать 'Через' 🔲	<u>З</u> акрыть	
		ОК	
•	Печать КО-2 (руб.	коп.)	

Рисунок 64 – Расходный кассовый ордер № 2

Дата	Содержание операции
04.01.xx	Сформировать лист кассовой книги за 04.01.xx (рис. 65)

	_		Вкладной лис	т кассовой книги					Отчет кассира		
	КАССА 4 Января 20xx г. Счет 50.1 "Касса в рублях "КАССА 4 Января 20xx г. Счет 50.1 "Касса в рублях "										
	Лист 2				Лист 2						
Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер коррес- пондирующего счета, субсчета	Приход, руб.	Расход, руб.	Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер коррес- пондирующего счета, субсчета	Приход, руб.	Расход, руб.		
1	2	3	4	5	1	2	3	4	5		
	Остаток на начало дня			x	,	Остаток на начало дня			х		
0000001	Принято от из банк по чеку: приказ №1	51	18.00		0000001	Принято от из банк по чеку: приказ №1	51	18.00			
00000002	Выдано Азаренко Иван Иванович: приказ №1-к	71.1		13.00	00000002	Выдано Азаренко Иван Иванович: приказ №1-к	71.1		13.00		
Итого по странице			18.00	13.00		Ит	ого по странице	18.00	13.00		
Итого за день			18.00	13.00			Итого за день	18.00	13.00		
Остаток на конец дня			5.00	х		Остат	ок на конец дня	5.00	х		
В том числе на оплату труда				x		В том числе	на оплату труда		x		
Кассир	П. П. Петров				Кассир	П. П. Петров					
	(подпись) (инициалы, фами	лия)				(подпись) (инициалы, фами	лия)				
Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве					Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве						
Один приходных и Один расходных получил.					Один приходных и Один расходных получил.						
Бухгалтер	Е. М. Никифорова	1			Бухгалтер	Е. М. Никифорова	a				
	(подпись) (инициалы, фами	лия)				(подпись) (инициалы, фами	лия)				

Рисунок 65 – Лист кассовой книги за 04.01.20хх

Дата	Содержание операции							
05.01.xx	Из кассы по расходному кассовому ордеру (рис. 66) выдано под отчет Ткачуку С.С.							
	на хозяйственные нужды 5,00 руб. Основание – приобретение тетрадей							

🖹 Расходный кассовый ордер-Новый * 🛛 🔲 🔲 🔀										
● ― ● ● ● ● ● ● ○ ○ ○ ●										
Расходный	і кассовый о	рдер №	00000003	от	05.01.××	E	🛽 (50.1) Касса в рублях	•		
Целевое назна	чение: 💿 Безра	збиения	🔿 Списком	хозяі	йственные і	нужр	цы			
- Корреспондиру	ющий счет, анали	тика — — —	Корр.счет	71.1		×				
	Сотрудники: Ткачу			јк Сергей Сергеевич 🔛 📈				Формировать проводки		
Движения ден	нежных средств:	хозяйственные нужды				Х	Сумма:	5.00		
	[Х				
Выдать:	Ткачук Сергей Се	ергеевич					-	×		
Основание:	приобретение тет	градей						X		
Приложение:								X		
Документ:								X		
Код отчетности:										
В объявке печа	тать "Через" 「	3	акрыты							
			OK							
-	Печать КО-2 (р	руб. коп.)								

Рисунок 66 – Расходный кассовый ордер № 3

Дата	Содержание операции						
05.01.xx	Оформлен авансовый отчет №1 от Ткачука С.С.						
	Ткачук С.С. представил в бухгалтерию кассовый и товарный чек № 100024 от						
	05.01.хх из магазина «ЦУМ» о приобретении 10 шт. тетрадей по цене за шт. 0,50 руб.						
	без НДС. Тетради приняты к учету на основной склад, МОЛ – Ткачук С.С.						
	п. меню Касса > Кассовые документы >						
	выделить Расходный кассовый ордер №0000003 (на Ткачука) >						
	п.меню Действия 🕨 Ввести на основании 🕨 Авансовый отчет						
	Закладка – Лицевая сторона заполнится автоматически (рис. 67)						
	Закладка – Оборотная сторона (рис. 68)						
	Дата с – 05.01.xx № док – 1						
	За что – приобретение в магазине ЦУМ по товарному чеку №100024 от 05.01.xx						
	10 шт. тетрадей по цене 0,50 р. Корр.счет 10.1; Материал – Insert – Тетрадь,						
	Ед.изм. – шт ., Цена – 0,50 Вид материала – 10.1 ОК						
	Склад – Основной, МОЛ – Ткачук С.С.						
	Кол-во – 10 Сумма – 5.00 НДС – 0,00 ОК						
🖹 Авансовый отчет - 00000001 , рублевый (по К-ту 71.1) *							
---	------------						
簡 ᅖ 覡 �� № № № ☆ ↑ ↓ ☆ ☆ ♡ ℃							
Лицевая сторона Оборотная сторона							
Тип авансового отчета	01 xx m						
 рублевый (по Кт 71.1) Сотрудник: Ткачук Сергей Сергеевич 							
С валютный (по Кт 71.2)							
Цел. назн.: хозяйственные нужды	×						
Получено (от кого, дата, сумма)							
1. Расхиссорд 0000003 (05.01 × м 5.00 м 5.00 м							
2 000 Статок С Г	Перерасход						
	Показать						
Приложено документов: 1 Отчет проверен: Никифорова Елена Михайловна Итого получено:	5-00						
Отчет утвержден: Никифорова Елена Михайловна 🛄 Израсходовано:	5-00						
Записать 🔻 Печать Провести ОК <u>З</u> акрыть Остаток:	0-00						
Комментарий:	×						

Рисунок 67 – Лицевая сторона документа «Авансовый отчет» №1

E	Авансовый отчет - 00000001, рублевый (по К-ту 71.1) *											
100	2 □□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□											
G	Лицевая сторона Оборотная сторона											
	Аван	асовый отчет питика по счетч	INº 1 от 05.01.2017: Гкачук I "10.1": Материады, Места х	Сергей Сергеевич								
				, and the second s								
	Ν	Дата с	Дата по	За что		Корр.сч.	Кол-во	Сумма	~			
		№ док.	Поставщик	Аналитика				НДСвт.ч				
	1	05.01.××		прибретении 10 шт.т	етрадей по цене 0.50	10.1. 🛄	10.000		5.00			
		1		Тетрадь	Основной	Ткачук Серге						
									~			
		Оборот с ново	й страницы Отчет пр	оверен: Никифоров	за Елена Михайловна	1	Итого получено:	:	5-00			
Отчет утвержден: Никифорова Елена Михайловна 🛄 Израсходовано: 5									5-00			
		З <u>а</u> писать	▼ Печать	П <u>р</u> овести	ОК <u>З</u> акры	ть	Остаток:	:	0-00			
	Комг	ментарий:							×			

Рисунок 68 – Оборотная сторона документа «Авансовый отчет» №1

Дата	Содержание операции
05.01.xx	Сформировать лист кассовой книги за 05.01.xx (рис. 69)

			Вкладной лис	т кассовой книги					Отчет кассира
	КАССА 5 Января 20хх г. Счет	50.1 "Касса в р	оублях "			КАССА 5 Января 20хх г. Сч	ет 50.1 "Касса в	рублях ''	
				Лист 3					Лист З
Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер коррес- пондирующего счета, субсчета	Приход, руб.	Расход, руб.	Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер коррес- пондирующего счета, субсчета	Приход, руб.	Расход, руб.
	2	3	4	5	1	2	3	4	5
	Octato	к на начало дня	5.00	х		Octa	ток на начало дня	5.00	X
00000003	Выдано Ткачук Сергей Сергеевич: прибретение тетрадей	71.1		5.00	00000003	Выдано Ткачук Сергей Сергеевич: прибретение тетрадей	71.1		5.00
	Ит	ого по странице		5.00			5.00		
		Итого за день		5.00	Итого за день				
	Octat	ок на конецдня		х	Остаток на конец, дня				x
	В том числе	на оплату труда		x		В том чис.	іе на оплату труда		×
Кассир	 (подпись) (инициалы, фами	илия)			Кассир	П. П. Петров (подпись) (инициалы, фа	милия)		
Записи в ка	ссовой книге проверил и документы в количес	тве			Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве				
приходнь	их и Один расходных получил.			приходнь	х и Один расходных получил.				
Бухгалтер	Е. М. Никифорова (подпись) (инициалы, фами	а клия)			Бухгалтер	Е. М. Никифоро (подпись) (инициалы, фа	ва милия)		

Рисунок 69 – Лист кассовой книги за 05.01.20хх

Дата	Содержание операции							
10.01.xx	Азаренко И.И. после возвращения из командировки предоставил в бухгалтерию авансо-							
	вый отчет, к которому приложил <u>2 проездных документа</u> :							
	билет Брест-Минск от 04.01.xx стоимостью 8,15 руб.							
	билет Минск-Брест от 06.01.xx стоимостью 7,35 руб.							
	Начислены суточные по нормам 7,00 руб. за сутки и возмещены расходы за найм жилого							
	<u>помещения</u> из расчета 2,50 руб. за ночлег.							
	Сумма командировочных отнесена на общехозяйственные расходы – счет 26, статья затрат							
	– командировочные							
	пункт меню Касса 🕨 Кассовые документы 🕨							
	выделить Расходный кассовый ордер №0000002 (на Азаренко))							
	<u>пункт</u> меню Действия > Ввести на основании > Авансовый отчет							
	Закладка – Лицевая сторона Сотрудник – Азаренко И.И.							
	Цел. назн. – командировочные Назначение аванса – командировочные							
	Получено (от кого, дата, сумма) – из кассы 04.01.xx – 13,00							
	Приложено документов – 2							
	Закладка – Лицевая сторона заполнится автоматически (рис. 70)							
	Закладка – Оборотная сторона (рис. 71)							
	1. Дата с – 04.01.хх № док – 1 За что – проезд Брест-Минск							
	Корр.счет 26 (Командировочные, Основное) Сумма – 8,15							
	2. Дата с – 06.01.хх № док – 2 За что – проезд Минск-Брест							
	Корр.счет 26 (Командировочные, Основное) Сумма – 7,35							
	3. Дата с – 04.01.хх по 06.01.хх За что – суточные по нормам 3 х 7,00 руб.							
	Корр.счет 26 (Командировочные, Основное) Сумма – рассчитать							
	4. Дата с – 04.01.хх по 06.01.хх За что – проживание по нормам 2 х 2,50 руб.							
	Корр.счет 26 (Командировочные, Основное) Сумма – рассчитать							

🗎 Авансовый отчет - 00000002	, рублевый (по К-ту 71.1)				
19 1. I.	I AI AI P K				
Лицевая сторона Оборотная	сторона				
Тип авансового отчета			Авансовый отчет №	00000002 01	10.01. ^{XX}
•• рублевый (по Кт 71.1) С валютный (по Кт 71.2)		Сотруд	ник: Азаренко Иван Ив	анович	0-
Цел. назн.: Командировочн	ие 🛄 Назначени	е аванса: ко	мандировочные		×
Получено (от кого, дата, сум	IMa)				Назначение аванса
1. Расх.касс.орд. 00000002 2	04.01.××		13.00	Предыдущий аванс • Остаток	С Перерасход
3.			0.00	0.00	По <u>к</u> азать
Приложено документов:	2 Отчет проверен: Н	икифорова Ел	ена Михайловна 🛄	Итого получено:	13-00
	Отчет утвержден: 🛛 Н	икифорова Ел	вна Михайловна 🛄	Израсходовано:	41-50
Залисать 💌	Печать Провес	ти ОН	< <u>З</u> акрыть	Остаток:	-28-50
Комментарий:					X



B	Аван	совый отче	т - 000	000002, рублевый (по	К-ту 71	1.1)					
2		🐺 🖫 😰	₽k 🛃		?;						
Л	Лицевая сторона. Оборотная сторона										
,	ВАН Анал	СОВЫЙ ОТЧ итика по сч	IET № ету "26	2 от 10.01.2017: Азаренк ": Статьи затрат, Подра:	о Иван зделень	Иванович кя					
1	N	Дата с		Дата по		За что		Корр.сч.	Сумма	~	
		№ док.	Г	Тоставщик		Аналитика			НДСвт.ч		
	1	04.01.××				Проезд Брест-Минск		26		8.15	
			1			Командировочные	Основное				
	2	06.01.xx				Проезд Минск-Брест		26		7.35	
			2			Командировочные	Основное				
	3	04.01.xx		06.01. xx		Суточные по нормам3*	7	26		21.00	
			3			Командировочные	Основное				
	4	04.01.xx		06.01.xx		Проживание по норма:	12* 2,50	26		5.00	
			4			Командировочные	Основное				
		l									
	Г 0	борот с но	вой ст	раницы Отчет про	оверен	: Никифорова Елен	а Михайловна 🛛 🛄	Итого получе	9HO:	13-00	
				Отчет уте	зержде	н: Никифорова Елен	а Михайловна 🛛 🛄	Израсходова	эно:	41-50	
	3	аписать	-	Печать	Г	і <u>р</u> овести ОК	<u>З</u> акрыть	Оста	гок:	-28-50	
	Комм	ентарий:								×	

Рисунок 71 – Оборотная сторона документа «Авансовый отчет» № 2

Дата	Содержание операции
10.01.xx	С расчетного счета получены наличные для возмещения командировочных расхо- дов Азаренко И.И. Оформить для поступления денег в кассу Приходный кассовый ордер, сумму рассчитать самостоятельно.
10.01.xx	Получена выписка банка (рис. 72). Ввести документ.

ВХОДЯЩИЙ ОСТАТОК НА											
10.01.20xx 8 302,											
	Корреспондент		УНП бенефи-	Вид	Номер	Очеред.	Обор	оты			
Код	Счет	Наименование	циара	док	док	платежа	Дебет	Кредит			
618	3012215250019	ф-л104 АСБ «Бе-	200001515	1	15964		28,50				
		ларусбанк»									
Снятие наличных в кассу по чеку											
ИТОГ	ИТОГО ОБОРОТОВ 28,50										
ИСХС	ИСХОДЯЩИЙ ОСТАТОК 8 274,08										

Рисунок 72 – Выписка банка от 10.01.хх

Дата	Содержание операции								
10.01.xx	Предприятие выдало из кассы наличные Азаренко И.И. по расходному кассовому ордеру для воз-								
	мещения командировочных расходов. Оформить документ:								
	пункт меню Касса 🕨 Авансовые отчеты 🕨 выделить Авансовый отчет Азаренко 🕨								
	пункт меню Действия > Ввести на основании > Расходный кассовый ордер								
	Сумма заполнится автоматически!!!								
	⊠ Формировать проводки								
10.01.xx	Сформировать лист кассовой книги за 10.01.xx								

3. Сформировать за январь 20хх года следующие виды отчетов:

- Журнал регистрации приходных и расходных кассовых ордеров (рис.74, 75):

пункт меню Касса У Журнал кассовых ордеров (отчет) См. рис. 73



Рисунок 73 – Настройка параметров формирования «Журнала кассовых ордеров»

	Журнал регистрации приходных кассовых ордеров										
	на Январь 20хх г.										
Приходный к	ассовый ордер	Πρν	іход наличных де	Инициалы, фамилия лица, указанного в приходном кассовом	Примечание						
Дата	Номер	Командировочн	ировочн хозяйственные Итого		ордере						
		ые	нужды								
1	2	3	4	5	6	7					
04.01.xx	0000000001	13.00	5.00	18.00	из банк по чеку						
10.01.xx	00000002	28.50		28.50	из банка						
Итого	Atoro 41.50 5.00 46.50										

Рисунок 74 – Журнал регистрации ПКО

Журнал регистрации расходных кассовых ордеров										
на Январь 20хх г.										
Расходный н орде	кассовый ер	Pac	ход наличных де	Инициалы, фамилия лица, указанного в расходном кассовом	Примечание					
Дата	Номер	хозяйственные	Командировочн	Итого	ордере					
		нужды	ые							
1	2	3	4	5	6	7				
03.01.xx	00000001	4.05		4.05	из кассы					
04.01.xx	00000002		13.00	13.00	И. И. Азаренко					
05.01.xx	00000003	5.00		5.00	С. С. Ткачук					
10.01.xx	00000004		28.50	28.50	И. И. Азаренко					
Ито	F0	9.05	41.50	50.55						

Рисунок 75 – Журнал регистрации РКО

- Оборотно-сальдовая ведомость за 1 квартал 20хх г. по счетам 50; 51; 71.1 (рис. 76–78)

пункт меню Отчеты > Оборотно-сальдовая ведомость по счету

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 50 Дв. ден. средств за Январь 20 _{XX г.} 000"Белый парус"							
Субконто	Сальдо на нач	ало периода	Обороты з	Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Командировочные	41.50 41.50						
хозяйственные нужды	5.00 9.05						
Итого развернутое							
Итого	4.05		46.50	50.55			

Рисунок 76 – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 50

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 51 Банковские счета; Дв. ден. средств за Январь 20хх г. 000"Белый парус"								
Субконто	Субконто Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на конец периода							
	Дебет Кредит Дебет Кредит Дебет Кредит							
Основной	9 219.73		1 752.05	2 697.70	8 274.08			
Возврат наличных в банк			4.05					
Командировочные				41.50				
Оплачено постав щикам		2 651.20						
Получено от покупателей	1 748.00							
хозяйственные нужды		5.00						
Итого развернутое	9 219.73				8 274.08			
Ντοτο	9 219.73		1 752.05	2 697.70	8 274.08			

Durar 77 060	nomia agai sabag b		arramy 51
PUCCHOK $// - OOC$	оотно-сальдовая в	едомость по	CHERV SI

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 71.1 Сотрудники; Дв. ден. средств за Январь 20хх г. 000"Белый парус"								
Субконто	Сальдо на на	чало периода	Обороты з	а период	Сальдо на ко	онец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
Аэаренко Иван Иванович			41.50	41.50				
Командировочные			41.50	41.50				
Ткачук Сергей Сергеевич	5.00 5.00							
хозяйственные нужды	5.00 5.00							
Итого развернутое								
Ντοτο			46.50	46.50				

Рисунок 78 – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 71.1

УЧЕТ КАССОВЫХ ОПЕРАЦИЙ

инструкция для оформления хозяйственных операций в «1С: Бухгалтерия РБ 7.7»

	ВНЕСЕНЫ НАЛИЧНЫЕ (ВОЗВРАТ) НА РАСЧЕТНЫЙ СЧЕТ ИЗ КАССЫ
Проводки	Д 51 К 50.1
Документы	ВЫПИСКА БАНКА + РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР
Действия	1. пункт меню Банк 🕨 Банковские выписки 🕨 Банковская выписка 🕨
	2. пункт меню Касса > Кассовые документы > Расходный кассовый ордер
	Целевое назначение <u> Без разбиения</u> – выбрать цель остатка в кассе
	Корр.счет – 51
	Банковские счета – Основной 🗹 Формировать проводки
	Движения денежных средств – возврат наличных в банк
	Сумма – сумму ввести с клавиатуры
	Выдать – из кассы,
	Основание – возврат неиспользованных наличных

	СНЯТО (СНЯТИЕ) С РАСЧЕТНОГО СЧЕТА В КАССУ НА цель ПОСТУПИЛО В КАССУ С РАСЧЕТНОГО СЧЕТА НА цель (цели)						
Проводки	Д 50.1 К 51						
Документы	ВЫПИСКА БАНКА + ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР						
Действия	1. пункт меню Банк > Банковские выписки > Банковская выписка > клавиша Insert						
	2. пункт меню Касса > Кассовые документы > Приходный кассовый ордер						
	а) Если одна цель:						
	Целевое назначение 📀 Без разбиения – выбрать цель Корр. счет – 51						
	Банковские счета – Основной Ф ормировать проводки						
	Движения денежных средств – выбрать цель						
	принято от – из оанка по чеку ле Основание – приказ						
	Приложение – чек .№						
	Сумма с налогами – сумму ввести с клавиатуры						
	б) Если несколько целей						
	Иелевое назначение Списком Итого - 18.00						
	Суммы и цели заполнить в						
	Таблице – 2 хозяйственные ну 5.00						
	Корр. счет – 51						
	Банковские счета – основной						
	Движения денежных средств – не заполнять						
	☑Формировать проводки						
	Принято от – из банка по чеку №						
	Основание – приказ						
	Приложение – чек №						
	Сумма с налогами – заполнится автоматически						

Для выбора значения вместо можно использовать клавишу **F4**, для очистки значения поля – комбинацию клавиш **Shift** + **F4**

УЧЕТ РАСЧЕТОВ С ПОДОТЧЕТНЫМИ ЛИЦАМИ

инструкция для оформления хозяйственных операций в «1С: Бухгалтерия РБ 7.7»

	ВЫДАНО (ВЫДАЧА) ИЗ КАССЫ ПОДОТЧЕТНОМУ ЛИЦУ (ПОДОТЧЕТ- НИКУ) НА цель
Проводки	Д 71.1 К 50.1
Документы	РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР
Действия	пункт меню Касса > Кассовые документы > Расходный кассовый ордер
	Целевое назначение 🤨 Без разбиения – выбрать цель
	Корр.счет – 71.1
	Сотрудник – выбрать ФИО сотрудника 🛛 Формировать проводки
	Движения денежных средств – выбрать цель
	Сумма – сумму ввести с клавиатуры
	Выдать – выбрать ФИО сотрудника,
	Основание – выдано на цель

	ПРЕДСТАВЛЕН АВАНСОВЫЙ ОТЧЕТ ПОДОТЧЕТНОГО ЛИЦА							
Проводки	Д 10.1, 10.3, 10.9 К 71.1 – ПРИОБРЕТЕНИЕ ПОДОТЧЕТНЫМ ЛИЦОМ материалов, топлива, инвентаря ЗА НАЛИЧНЫЙ РАСЧЕТ							
	Д 25 К 71.1 – СПИСАНИЕ ЗАТРАТ ПОДОТЧЕТНОГО ЛИЦА на ОГШЕНВОИЗВОЛСТВЕННИ Е ИУУСИ I							
	ОБЩЕПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ НУЖДЫ Д 26 К 71.1 – СПИСАНИЕ ЗАТРАТ ПОДОТЧЕТНОГО ЛИЦА на							
	ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ НУЖДЫ							
Документы	АВАНСОВЫЙ ОТЧЕТ							
Действия	<u>1 способ</u> – если ранее не были выданы деньги сотруднику под отчет							
	пункт меню Касса 🕨 Авансовые отчеты 🕨 клавиша Insert 🕨 Авансовый отчет							
	Вкладка – Лицевая сторона Сотрудник – выбрать ФИО сотрудника							
	Цел. назн – выбрать цель							
	Назначение аванса – ввести с клавиатуры							
	Получено (от кого, дата, сумма) – ввести с клавиатуры дату выдачи и сумму							
	Приложено документов – 1							
	<u>Вкладка – Оборотная сторона</u> клавиша Insert							
	Дата с – ввести дату документа							
	№ док – порядковый номер документа							
	За что – ввести с клавиатуры цель Конта стала – тоблист 10,1, 10,2, 10 (, 10,0, стала стала 25 стала 2(
	корр.счет – выорать счет 10.1, 10.3, 10.6, 10.9 или счет 25 или 26							
	Заполнить аналитику счета:.! Сумма – врести с клариатуры							
	<u>2 спосоо</u> – если ранее обли выданы дены и по расходному кассовому ордеру –							
	пункт меню касса в кассовые документы в выленить Расхолный кассовый ордер							
	п меню Лействия Ввести на основании В Авансовый отчет							
	Вкладка – Лицевая сторона заполнится автоматически							
	Вкладка – Оборотная сторона заполняется аналогично как в 1 способе							

	ВНЕСЕНО В КАССУ ПОДОТЧЕТНЫМ ЛИЦОМ НА цель
Проводки	Д 50.1 К 71.1
Документы	ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР
Действия	пункт меню Касса > Кассовые документы > Приходный кассовый ордер
	Целевое назначение 📀 Без разбиения – выбрать цель
	Корр. счет – 71.1
	Сотрудник – выбрать ФИО сотрудника 🛛 Формировать проводки
	Движения денежных средств – выбрать цель
	Принято от – выбрать ФИО сотрудника
	Основание – возврат неиспользованных наличных
	Приложение – не заполнять
	Сумма с налогами – сумму ввести с клавиатуры

Самостоятельная работа по теме «Учет кассовых операций

и расчетов с подотчетными лицами»

Оформить документы для следующих хозяйственных операций:

- 1. **15.02.xx** <u>снято с расчетного счета в кассу</u> на **хозяйственные нужды 18,00 руб.** по чеку № 23461.
- 2. **15.02.xx** <u>выдано из кассы подотчетному лицу</u> Никифоровой Е.М. **18,00 руб.** на **хозяйственные нужды** для приобретения сувениров.
- 3. **16.02.xx** в бухгалтерию <u>представлен авансовый отчет</u> Никифоровой Е.М. с приложением 1 документа товарный чек магазина «ЦУМ» на сумму **17,10 руб.** о приобретении **5 шт.** сувениров по цене с НДС **3,42 руб.** Сувениры отнесены на счет **10.9** на Основной склад МОЛ Ткачук.

4. **16.02.xx** <u>внесена в кассу подотчетным лицом</u> Никифоровой Е.М. сумма остатка неиспользованной суммы на хозяйственные нужды

5. 17.02.хх из кассы внесена на расчетный счет сумма остатка на хозяйственные нужды.

6. Сформировать оборотно-сальдовые ведомости по счетам **50.1**, **71.1**, **51** за февраль 20хх г. и сверить с рисунками 79, 80, 81.

06	Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 50.1 Дв. ден. средств за Февраль 20'хх г. ООО Белый Парус						
Субконто	Сальдо на нач	нало периода	Обороты :	за период	Сальдо на ко	онец периода	
	Дебет	Дебет Кредит Дебет Кредит Дебет Кредит					
хозяйственные нужды	18.90 18.90						
Итого развернутое							
Итого			18.90	18.90			

Рисунок 79 – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 50.1

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 71.1 Сотрудники; Дв. ден. средств за Февраль 20 xx г. ООО Белый Парус									
Субконто	Сальдо на на	чало периода	Обороты з	а период	Сальдо на к	онец периода			
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит			
Никифорова Елена Михайловна	18.00 18.00								
хозяйственные нужды	18.00 18.00								
Итого развернутое Итого	азвернутое 18.00 18.00								

Рисунок 80 – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 71.1

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 51 Банковские счета; Дв. ден. средств за Февраль 20xx г. 000"Белый парус"								
Субконто	Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на конец пе							
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
Основной	8 274.08		1 028.10	50.20	9 251.98			
Возврат наличных в банк			0.90					
Оплачено постав щикам				32.20				
Получено от покупателей	олучено от покупателей 1 027.20							
хозяйственные нужды	хозяйственные нужды 18.00							
Итого развернутое	8 274.08				9 251.98			
Итого	8 274.08		1 028.10	50.20	9 251.98			

Рисунок 81 – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51

<u>Лабораторная работа № 6</u> Учет основных средств

Задание:

1. Открыть План счетов и изучить в Плане счетов счета **01, 02, 08** и заданную аналитику (вид субконто):

пункт меню Операции > План счетов > Вид субконто

2. Оформить необходимую последовательность документов для оформления следующих хозяйственных операций с основными средствами:

<u>Условие задачи 1</u> – Поступление ОС от поставщика с дополнительными расходами

09.01.хх поступило от поставщика ООО Агалит основное средство Станок МШП-11 по дог.1235 от 18.12.хх-1 по ТТН №001211.

Стоимость объекта ОС Станок МШП-11 – 1 533,60 руб., включая НДС 20 %.

Станок МШП-11 предназначен для эксплуатации в производстве обуви в подразделении Основное, МОЛ – Ткачук С.С.

Амортизацию начислять предполагается линейным способом, шифр – 44919, срок эксплуатации – 10 лет.

Доставку Станка МШП-11 выполнила транспортная фирма ЧУП Транспорт по дог.№ 7 от 05.01.xx.

Стоимость доставки без учета НДС в размере **40,00 руб.** отнесена на балансовую стоимость приобретенного объекта ОС Станок МШП-11.

Порядок выполнения задачи:

1. Оформить поступление объекта ОС от поставщика (рис.82)

пункт меню ОС и НМА > Документы по основным средствам > Insert Поступление ОС (приобретение ОС)

Дата – 09.01.xx Способ поступления – Приобретение за плату, Поставщик – Агалит, Договор – дог. 1235 от 18.12.xx-1 Счет расчетов – 60.1 Объект внеоборотных средств – ... Insert Станок МШП-11 ▶ выбрать в документ Всего – заполнить с клавиатуры 1 533,60

Стоимость и НДС – рассчитаются автоматически.

Сохранить и провести документ ОК

🖹 Приобретение основных средств (вложения в ОС) -	0000000001 *				
an a					
Поступление ОС № 0000000001 от	T 09.01.'xx 💼	Способ поступле	ния: Приобретени	е за плату	•
Поставщик: Агалит		Беларусь		🗆 Рассчитыва	ать НП
Договор: дог.1235 от 18.12. <mark>xx-1</mark>					
Счет расчетов: 60.1.					
Расчеты с поставщиками и попрядчиками в риблях					
indexed internet of blocking					
			1180		
N Объект внеоборотных средств		Стоимость	НДС	BCELO	<u> </u>
Станок МШІ-П	00000002	1,278.00	255.60	1,5	/33.60
					<u> </u>
		Всего поступило, руб	: 1 533.60; в т.ч. сум	ма: 1 278.00, НД	C: 255.60
Справка об авансах ОК	<u>З</u> акрыть				

Рисунок 82 – Поступление ОС

2. Проверить проводки документа Поступление ОС – 💽 (рис. 83).

	N≇	Дебет	СубконтоДт	Кредит	СубконтоКт	Вал.	Кол-во	Вал.су	Сумма	1	^
						Курс	Сод.пров	одки		NX	
5	i 1	08.4	Станок МШП-11	60.1	Агалит					1,278.00	
L .					дог.1235 от 18.12.		Поступило	00		OC	
L .											
5	i 2	18.1	Агалит	60.1	Агалит					255.60	
L .					дог.1235 от 18.12.		Выделен Н	дС		OC	
											~

Рисунок 8	3 – Проволки	локумента	«Поступление	OC »
I neynok o	э проводки	<i>don'y</i> monta	willow y minerine	00//

3. Оформить <u>поступление услуги по доставке</u> объекта ОС – документ **Акт выполненных работ поставщика** (рис. 84):

пункт меню Покупка	• Акты получени	ные ▶ Insert Акт	г <mark>вып. рабо</mark> т	г полученный
Дата – 09.01.xx,				

Счет расчетов – 60.1,
Счет НДС приобретенный – 18.3,
Поставщик – Транспорт,
Договор – дог.№7 от 05.01.xx,
Содержание – Доставка ОС,
Ставка НДС – 20 %,
Сумма без НДС – 40,00,
Сумма НДС – 8,00
Счет затрат – 08.4
Основные средства – Станок МШП-11.

Сохранить и провести документ ОК.

🖹 Акт вып. работ полученный (от поставщика)-Новый * 🛛 🗖 🔀							
Bark Bar Han 🖸 🕅							
Регистрация акта по оказанным работам (услугам) N	000000000000000000000000000000000000000	и 09.01.xx 🔳					
Счет расчетов (К-т): [60.1 Счет НДС приобретенный: [18.3							
Поставщик Транспорт о							
Договор дог.№7 от 05.01.20хх							
Содержание: Доставка ОС	_						
НДС-							
Ставка НДС Сумма без НДС: Сумма НДС:	🔲 Рассчитыва	ть налог на услуги					
Основная 20% - основна 40.00 🔤 8.00 🔤							
Дополни- тельная 10% 0.00 🖬 0.00 📾							
без НДС 0.00 📾							
Всего услуг (работ) с НДС: 48.00 📾							
На затрать: 40.00	🗾 Справи	ка об авансах					
08.4 😧 Основные средства: Станок МПШ-11		ОК					
		З <u>а</u> писать					
		<u>З</u> акрыть					
Комментарий:		×					

Рисунок 84 – Акт выполненных услуг по доставке ОС

4. Проверить проводки документа – 🖳 (рис. 85)

Π		N⊭	Дебет	СубконтоДт	Кредит	СубконтоКт	Вал.	Кол-во	Вал.су	Сумма		~
							Курс	Сод.пров	одки		NЖ _	
	-	1	08.4	Станок МШП-11	60.1	Транспорт					40.00	
						дог. №7 от 05.01.1		Доставка (ОС. Сумма б	ез НДС	СЧ	
Ш	-	2	18.3	Транспорт	60.1	Транспорт					8.00	
Ш						дог. №7 от 05.01.1		Доставка (ЭС. Сумма. H	НДС	СЧ	

Рисунок 85 – Проводки документа «Акт вып. работ полученный»

5. Оформить ввод в эксплуатацию объекта ОС – документ Акт приемки-передачи ОС: пункт меню ОСиНМА > Документы по основным средствам > выделить документ Поступ. ОС № 1 > п. меню Действия > Ввести на основании > Вв. в экспл.ОС
На закладке Основные средства (рис. 86): Дата – 09.01.хх
Вид операции – принятие к учету
Вариант поступления – Вложения в долгосрочные активы Счет источника (кредита) – 08.4

Подразделение – Основное МОЛ – Ткачук С.С.

- 1) нажать кнопку Провести. Сохранить документ? Да, Провести документ? Да
- 2) нажать кнопку Объем вложений сумма должна включать затраты на доставку

🖹 Ввод в эксп.	туатацию основного	о средства - 1 *						
	🔂 PK 🖻 👘 🕇	VI XI VI ? K?						
Основные сре	едства Общие све	дения Бухгалте	рский учет					
Ввод в эксг	ілуатацию ОС, ан	α Ν ⊭	-	1 от 09.01.'xx		Вид операции	и: Принятие к уче	ету 💌
Вариант				_ Первоначальна	я стоимо	ость по данным б	іух.учета	
поступления	: Вложения в дол	госрочные актив	ы	Вид вложения:	Приобр	етение отдельн	ых объектов ОС	
	Счет источника	(кредита):	08.4.	. Стоимость:		1,318.00	🔲 Объем вл	тожений
	Приобретение основ	ных средств						
N	Основное средо	тво		Стоимость перв	о <mark>Ам</mark> а	ортизация н	Подразделени	e 🔼
	Инв №	Зав. номер					мол	
1	Станок МШП-11			1,31	8.00		Основное	
	0000000002						Ткачук Сергей С	ергеевич
Основание	для акта: Пост	уп. ОС № 1 от 09.0)1.××;до г.1235 (от 18,12,хх-1		N 1	от 09.01.5	xx 🔳
- AK	го приеме-передач	не Прове	сти	ОК <u>З</u> акр	рыть			

Рисунок 86 – Ввод в эксплуатацию ОС, закладка «Основные средства»

На закладке Общие сведения: (рис. 87)

- Группа ... Машины и оборудование
- Год выпуска 20хх-1
- Подлежит амортизации
- И Начислять амортизацию

🖹 Ввод в эксплуатацию о	основного средства - 1 *	
*** ·** ·** 🙀 🕸 🖻	· 韓 + + 空 近 5 %	
Основные средства О	бщие сведения Бухгалтерский учет	
Группа ОС: Подразделение:	Машины и оборудование — — — — — — — — — — — — — — — — — — —	
мол:	Ткачук Сергей Сергеевич 🛄 🗶 🗆 НеПроизводственное	
Год выпуска:	20%ж-1 Изготовитель:	×
Дата приобретения:	09.01.XX 🔲 Документ- основание: Поступ. ОС 00000000001 (09.01.XX)	× o-
Прочие сведения об	5 основном средстве	
🔹 Акт о приеме	е-передаче Заполнить ОК <u>З</u> акрыть	

Рисунок 87 – Ввод в эксплуатацию ОС, закладка «Общие сведения»

На закладке Бухгалтерский учет: (рис. 88) Счет – 20 Виды деятельности – Производственно-коммерческая Статьи затрат – Износ ОС Шифр вида ОС – ... 44919 Срок службы – 10 лет

🖹 Ввод в эксплуатацию основного средства - 1 *			
̄ 苹 苹 팩 蝨 蝨 喩 昏 悟 ↑ ↓ 妊 栞 थ ┝?			
Основные средства Общие сведения Бухгалтер	ский учет		
_Г Счет отнесения затрат по начисленной аморти	Счет учета ОС изации	01.1.	. Счет начисления амортизации: 02.1
Счет: 20	Виды деятельнос	и: производстве	енно-комерческая
	Статьи затре	ат: Износ ОС	
Срок службы (полезного использования):	10.00 👦 Ho	ома амортиз, отчі	ислений годовая, %: 10.000000 🝙
Способ начисления амортизации: Ли	нейный способ	×	Шифр вида ОС: 44919 о-
Поправочный коэффициент к	норм. сроку службы: 🗍	1.00 🝙	
Нормативный срок службы, лет: 10. Вид ОС: Машин пневматические, гладильные, утюжильные, механи паровоздушные машины допровочные машины дл вертикальными и дисковыми консолями, прокаточи ленточные раскройные машины, разбраковочно-про	ны швейные универсальн гческие с ножным и ручн я резки лекал и окантов ные для форменных голо омерочные станки; маши	ые и специальные, им приводом; аппа ки лекал, перфориј зных уборов, элект ны для раскроя ла	полуавтоматы и автоматы; прессы раты для клеевого крепления деталей одежды, зовочные, электроэкройные ручные с роформы для головных уборов, настилочные, зером, комплексно- механизированные линии
 Акт о приеме-передаче 	ОК	<u>З</u> акрыть	

Рисунок 88 – Ввод в эксплуатацию ОС, закладка «Бухгалтерский учет» Сохранить и провести документ **ОК**. Проверить проводки документа – **К** (рис. 89)

	N≇	Дебет	СубконтоДт	Кредит	СубконтоКт	Вал.	Кол-во	Вал.су	Сумма	N
						Курс	Сод.пров	одки		NЖ 📃
-	1	01.1	Станок МШП-11	08.4	Станок МШП-11					1,318.00
							Введено в	эксплуата	цию ОС	loc
										_
										· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·

Рисунок 89 – Проводки документа «Ввод в эксплуатацию ОС»

- 6. Сделать записи в Книгу покупок для зачета суммы НДС:
 - а) По поставщику ОС ООО Агалит. (рис. 90)

пункт меню ОСиНМА → Документы по основным средствам → выделить документ Поступ. ОС № 1 →

пункт меню Действия **>** Ввести на основании **>** Зап.Кн. покупок Дата документа – 09.01.xx.

Нажать кнопку Новая оплата – автоматически добавится строка о предоплате.

Сохранить и провести документ ОК .

🖹 Запись книги покупок-Новый *	Запись книги покупок-Новый *						
🛎 🗮 💐 🖫 📾 🛝 🖬 🖽 표 🖬	𝔥²						
Запись книги покупок 🔲 1 от	09.01. 🗙	:: Поступ. ОС 00000000001 (09.01.xx 🛛 🛄 о-					
занести в книгу покупок Поставщик:	Агалит о М	₽ 00000000001 от 09.01. _{XX} 🛅 90					
	К вычету: 255.60						
Валюта:	Суммы по документу (ставка, сумма без	НДС, сумма НДС): ——— Уплаченные суммы:					
,	Всего покупок: 1,533.60 🖬	1					
	не облаг. НДС: 0.00 🖬	1					
Субсчет НДС уплаченный: 18.21	по ставке 20%: 1,278.00 🖬	255.60					
Субсчет НДС приобретенный: 18.1.	10%: 0.00	0.00					
1/12 Новая оплата ПП	по расчетн.ставке: 0.00 📓	0.00					
N Дата оплаты Дата зачета	№ пл. Всего	сумБезНдс 20(18) ндс 20 (18)	СумБезНДС СумБезНДСр(25 и 🔥				
	nn	сумБезНдс10 ндс 10	НДСр(25 или 24)				
09.01. XX	0/0 1,533.60	1,278.00 255.60					
			<u> </u>				
	HIR one						
одписать ракрыть ОК Остаток	пдооса пдолы.						
Комментарий:		×					

Рисунок 90 – Запись в книгу покупок НДС от поставщика Агалит

б) <u>По поставщику услуги по доставке ОС – ЧУП Транспорт</u>. (рис. 91) пункт меню Покупки ▶ Акты полученные ▶

выделить документ Акт вып.работ полученный (от поставщика) № 1 пункт меню Действия > Ввести на основании > Зап.Кн. покупок Дата документа – 09.01.xx

Нажать кнопку ПП → выбрать Платежное поручение № 4 от 08.01.хх

🖹 Запись книги покупок - 2							X
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	? }?						
Запись книги покупок	2 от 09.	1.01.XX 🔳	Первичный докум	ент: Акт вып. р	збот полученны	ый 00000000001 (🛄	0-
🔽 занести в книгу покупок	Поставщик: Тр	анспорт		Nº 000000000)1 от	09.01.×× 🔳	90
Валюта: Субсчет НДС уплаченный: Субсчет НДС приобретенный: 1/12 Новая о	Кв Од 8.22 8.3 плата ПП Г	ынету: 8 уммы по докумен Всего покупок: не облаг. НД по ставке 209 109 по расчетн.ставк	ту (ставка, сумма без 48.0 С: 0.0 %: 40.0 %: 0.0 e: 0.0	ндс, сумманд 0 ш 0 ш 0 ш 0 ш 0 ш	C): 8.00 @ 0.00 @ 0.00 @	Уплаченные суммы:	
N Дата опла Дата заче	№ пл.	Всего	сумБезНдс 20(18) симБезНдс10	ндс 20 (18) ндс 10	СумБезНДС	СумБезНДСр(НЛСр(25 или 24)	>
1 08.01.×× 09.01. _{XX}	4	48.00	40.00	8.00			
	Плат.пор. 4 (08.0	01.'xx)					~
З <u>а</u> писать <u>З</u> акрыть ОК	Остаток: Н	"" НДС осн.:	– НДС ль		– роч:		-
Комментарий:							×

Сохранить и провести документ ОК .

Рисунок 91 – Запись в книгу покупок НДС от поставщика Транспорт

Для контроля результатов:

– Открыть журнал Записи книги покупок (пункт меню Покупка ▶ Записи в книгу покупок), проверить проводки документов (рис. 92, 93)

	Т	N≇	Дебет	СубконтоДт	Кредит	СубконтоКт	Вал.	Кол-во	Вал.сум	Сумма	<u>~</u>
							Курс	Сод.провс	одки		NX 📃
Г	*	1	18.21	Агалит	18.1	Агалит					255.60
					1			Оплачен Н,	ЦС		
					1]				
זןן	*	2	18.9		18.21	Агалит					255.60
								Зачтен НД(2		
											(200)
											V

Рисунок 92 – Проводки документа «Запись в книгу покупок» НДС от поставщика Агалит

Γ.												
		N₽	Дебет	СубконтоДт	Кредит	СубконтоКт	Вал.	Кол-во	Вал.сум	Сумма		^
							Курс	Сод.прово	одки		NЖ	
	-	1	18.22	Транспорт	18.3	Транспорт					8.00	
					1			Оплачен Н,	цс			
					1]					
	-	2	18.9		18.22	Транспорт					8.00	
								Зачтен НД(2			
												~

Рисунок 93 – Проводки документа «Запись в книгу покупок» НДС от поставщика Транспорт

– Включить в журнале учета документов от поставщиков ОС и НМА информацию об НДС (рис. 94):

пункт меню **Покупка → Документы поставщиков ОС и НМА →** ☑ Колонка записей книги покупок

1	/чет по	ступ. дон	ументов по О	C, HMA (01.01. <mark>xx-3</mark> 1.1	<mark>2.</mark> xx)					
	# 🔎) 🕮 📭 🖡	🐺 🛏 🙀 🔂	r 🖻 描 🖸 🗟						
_	Ho	Дата	Документ	Поставщик	Договор	Всего	НДС	Зап. кн. пок. (НДС)	РФ	~
Y	000000	09.01. _{XX}	Поступ. ОС	Агалит	договор №1235 от 18	1,533.60	255.60	зарегистрировано		
_										-
										M
-	ла по									

Рисунок 94 – Журнал учета документов поступления ОС, НМА

– Сформировать отчет – кнопка Отчет по НДС (рис. 95, 96)

🗵 Отчет по	ндс	
61 61 🕐 🦻	2	
	Январь 20××	
Период с:	01.01.XX 💼 no: 31.01.XX 💼	
	Г Не показывать полностью учтенные документы	
	🗖 Только ТМЦ и услуги	
	Г Только ОС и НМА	
	Сформировать Закрыть	

Рисунок 95 – Настройка параметров формирования Отчета по НДС

🛃 Отчет по НДС по приобретенным ценностям *									
Отчет п	Отчет по НДС (документы за период Январь 20xx г.)								
Клиент	Документ	НДС по документу	Учтено в книге покупок		Остаток (не учтено в книге покупок)				
Агалит	Поступ. ОС 0000000001 (09.01.xx)	255.60	255.60	б/о					
Транспорт	Акт вып. работ полученный 00000000001 (09.01.xx)	8.00	8.00						
	ντοιο								

Рисунок 96 - Отчет по НДС

<u>Условие задачи 2</u> – Начисление амортизации за месяц

В конце месяца 31.01.хх начислить амортизацию основных средств за Январь 20хх года.

Порядок выполнения задачи:

1. Проверить правильность заполнения инвентарных карточек ОС, для этого: 1) установить **рабочую дату** – **01.01.20xx**

2) проверить заполнение основных реквизитов объекта ОС на дату 01.01.xx:

пункт меню ОС и НМА > Основные средства > выделить Персональный компьютер > История > Все реквизиты

- 2. Выполнить начисление амортизации (износа) основных средств, для этого:
 - 1) установить рабочую дату 31.01.20хх
 - 2) выполнить команду

пункт меню ОС и НМА > Начисление амортизации ОС (рис. 97)

Выбрать месяц начисления износа – январь 20хх

🗹 – Создать отчет при проведении документа.

🖹 Начисление амортизации ОС-Новый *	
副 杲 颐 蘧 ? ぷ	
Расчет амортизации № 1 от 31.01.xx	
< Январь 20°XX > Слать проводку на счет 010	
Если не выбрано ОС, то начисляется по всем ОС	
Основное средство:	o ×
🔽 Создать отчет при проведении документа 🔲 Разработочная табл	тица
▼ Начисление амортизации Провести <u>ОК</u> <u>З</u> акри	эпь

Рисунок 97. Документ «Начисление амортизации»

Сохранить и провести документ ОК

<u>Для контроля результатов</u>

– Проверить сформированный отчет (рис. 98):

	Разработочная таблица "Расчет амортизациии основных средств (нематериальных активов)"									
	за Январь 20xx г.									
31.0	1.xx		-							
	Местонахождение объекта			Счет, Срок суб- а исп. счет ч учета			Норма аморт. отчис лений месяч ная %	Амортизационные		
	(код, наименование подразделения)	Инвен- тарный (номер объекта			код аналити ческого учета	Амортизи руемая стоимость		отчисления за месяц		за месяц
N≌ n/n	Наименование объекта		срок исп.					счет дебета	счет кредита	сумма
	Линейный и нелинейный способы начисления амортизации									
bood	001 Основное									
1	Персональный компьютер группа: Вычислительная техника и оргтехника. Дата Линойший оргосб. от экот, отониссти	00000000001 ввода 02.06.15	5	01.1	48003	1 200.00	1.666667	26	02.1	20.00
Иm	ратиненный способ чтаморт, стоимости. 220 по корреспонденции счетов 26,02.1					1 200.00	Х	26	02.1	20.00
Bc	его по организации:					1 200.00	Х	Х	Х	20.00
Βтα	им числе по корреспонденции счетов:									
						1 200.00	Х	26	02.1	20.00

Рисунок 98. Разработочная таблица по ОС за январь 20хх г.

– Проверить проводки документа по начислению амортизации:

пункт меню **Предприятие** ▶ Регламентные операции/документы ▶ выделить документ **Начисление амортизации ОС №1** ▶ (рис. 99)

🖽 Бу	Бухгалтерские проводки : Начисление амортизации ОС 3 (31.01. 🛪										
2	🕉 🗈 🗏	4 🛎 🐃 🔒 🛛	🔉 🔏 🔫 🖶 🚜 🗄	⊢ ज @ ≫	1 🛛 🖓 🕅						
	N≓	Дебет	СубконтоДт	Кредит	СубконтоКт	Вал.	Кол-во	Вал.сумма	Сумма	1	~
						Курс	Сод провод	ки			
-	1	26	Износ ОС	02.1	Персональный компь					20).00
			Основное				Аморт.за Яне	зарь 20 х х		00	_
										•	_
											~

Рисунок 99. Проводки документа по начислению амортизации ОС

УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

инструкция для оформления хозяйственных операций в «1С: Бухгалтерия РБ 7.7»

	ПОСТУПИЛО ОСНОВНОЕ СРЕДСТВО (ОС) ОТ ПОСТАВЩИКА					
Проводки	Д 08.4 К 60.1 – ПРИОБРЕТЕНИЕ ОС ЗА ПЛАТУ					
-	Л 18.1 К 60.1 – ВЫЛЕЛЕН НЛС ЗА ОС					
	Π 01 1 К 08 4 – ВВОЛ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ ОС					
	$\mathbf{H} = \mathbf{H} = $					
	$\mathcal{A} = 10.9 \mathbf{K} = 10.1 - \mathbf{3A} = 10 \mathbf{K} = 10 \mathbf{K} = 10 \mathbf{K} = 10 \mathbf{K}$					
Локументы	ПОСТУПЛЕНИЕ ОС + ВВОЛ В ЭКСПЛУАТАНИЮ ОС + ЗАПИСЬ В КНИГУ					
A only ment bi	ПОКУПОК					
Действия	1. пункт меню ОС и НМА → Документы по основным средствам (ОС) →					
	Insert Поступление ОС (приобретение ОС)					
	2. пункт меню ОС и НМА > Документы по основным средствам > выде-					
	лить документ Поступ. ОС 🕨 пункт меню Действия 🕨					
	Ввести на основании > Вв. в экспл.ОС : кнопка Провести,					
	кнопка Объем вложений					
	3. пункт меню ОС и НМА > Документы по основным средствам > выде-					
	лить документ Поступ. ОС > пункт меню Действия > Ввести на основа-					
	нии > Зап.Кн. покупок > кнопка ПП					

	ПОСТУПИЛО ОСНОВНОЕ СРЕДСТВО (ОС) ОТ ПОСТАВЩИКА С ДОПОЛ- НИТЕЛЬНЫМИ РАСХОДАМИ
Проводки	Д 08.4 К 60.1 – ПРИОБРЕТЕНИЕ ОС ЗА ПЛАТУ Д 18.1 К 60.1 – ВЫДЕЛЕН НДС ЗА ОС Д 08.4 К 60.1 – ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСХОДЫ НА УСЛУГИ ПО ПРИОБРЕТЕНИЮ ОС Д 18.3 К 60.1 – ВЫДЕЛЕН НДС ЗА УСЛУГУ Д 01.1 К 08.4 – ВВОД В ЭКСПЛУАТАЦИЮ ОС С УЧЕТОМ ЗАТРАТ Д 18.9 К 18.1 – ЗАПИСЬ В КНИГУ ПОКУПОК ПО ОС Д 18.9 К 18.3 – ЗАПИСЬ В КНИГУ ПОКУПОК ПО УСЛУГЕ
Документы	ПОСТУПЛЕНИЕ ОС + АКТ ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ ПОЛУЧЕННЫЙ + ВВОД В ЭКСПЛУАТАЦИЮ ОС + ЗАПИСИ В КНИГУ ПОКУПОК (по ПО- СТАВКЕ ОС и по УСЛУГЕ)
Действия	 пункт меню ОСиНМА → Документы по основным средствам (ОС) → Insert Поступление ОС (приобретение ОС) пункт меню Покупка → Акты полученные → Insert Акт вып. работ полученный : Счет затрат – 08.4 пункт меню ОСиНМА → Документы по основным средствам → выделить документ Поступ. ОС → пункт меню Действия → Ввести на основании → ▶ Вв. в экспл.ОС : кнопка Провести, кнопка Объем вложений пункт меню ОСиНМА → Документы по основным средствам → выделить документ Поступ. ОС → пункт меню Действия → Ввести на основании → ▶ Вв. в экспл.ОС : кнопка Провести, кнопка Объем вложений пункт меню ОСиНМА → Документы по основным средствам → выделить документ Поступ. ОС → пункт меню Действия → Ввести на основании → Зап.Кн. покупок → кнопка ПП пункт меню Покупки → Акты полученные → выделить документ Акт вып.работ полученный (от поставщика) → пункт меню Действия → Ввести на основании → Зап.Кн. покупок → кнопка ПП

	НАЧИСЛЕНИЕ АМОРТИЗАЦИИ (ИЗНОСА) ОС за месяц
Проводки	Д 20, 25 К 02.1 – ИЗНОС ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ОБОРУДОВАНИЯ К 02.1 – ИЗНОС НЕПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ОС
Документы	НАЧИСЛЕНИЕ АМОРТИЗАЦИИ ОС
Действия	1. пункт меню Сервис > Параметры > Рабочая дата – конец месяца
	2. пункт меню Предприятие ▶ Регламентные операции/документы ▶ Insert Начисление амортизации ОС ▶ выбрать месяц

Самостоятельная работа по теме «Учет основных средств»

Оформить документы для следующих хозяйственных операций:

- 1. 10.02.хх <u>оплачено поставщику</u> Агалит по сч. № 32 от 06.02.хх за ксерокс на сумму 900,00 руб., включая НДС 20%.
- 2. Сформировать за февраль оборотно-сальдовую ведомость по счету 51 (рис. 100)

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 51 Банковские счета; Дв. ден. средств за Февраль 20хх г. 000"Белый парус"													
Субконто Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на конец периода													
	Дебет Кредит Дебет Кредит Дебет Кредит												
Основной	8 274.08		1 028.10	950.20	8 351.98								
Возврат наличных в банк			0.90										
Оплачено постав щикам				932.20									
Получено от покупателей			1 027.20										
хозяйственные нужды	хозяйственные нужды 18.00												
Итого развернутое	того развернутое 8 274.08 8 351.98												
Итого	8 274.08	oro 8 274.08 1 028.10 950.20 8 351.98											

Рисунок 100. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за февраль 20хх г.

3. 16.02.xx поступило от поставщика Агалит по сч. № 32 от 06.02.xx по ТТН № 001235 <u>ос-</u> новное средство – Ксерокс стоимостью 900,00 руб., включая НДС 20 %.

Ксерокс вводится в эксплуатацию в подразделение – основное, МОЛ – Ткачук. Амортизация будет начисляться – линейным способом и должна относиться на счет 26, шифр – 48008, срок эксплуатации – 7 лет.

- 4. Выполнить запись по зачету НДС в Книгу покупок.
- 5. Начислить амортизацию за февраль 20хх г. Сравнить разработочную таблицу с рис. 101.

A	Разработочная таблица ОС № 4 от 28.0	2. xx										
	Разработочная таблица "Расчет амортизациии основных средств (нематериальных активов)"											
	за Февраль 20xx г.											
28.0	2.xx											
	Местонахождение объекта						Норма	An	лортизац	ционные		
	(код, наименование подразделения)	Инвен-		Счет,	Код	Амортизи	аморт.	отч	исления	за месяц		
Nº _∕_		тарныи	Срок	CYD-	аналити	руемая	отчис					
10/11	Наименование объекта	номер	исп.	ULATA	VUATA	стоимость	лении	счет	СЧЕТ	сумма		
		OUDERTA		yucia	yacia		месяч ная %	деоета	кредита			
	группа: Машины и оборудование. Дата ввода 09.0 Линейный способ.	1.xx					Tun 70					
Иm	ого по корреспонденции счетов 20,02.1					1 318.00	Х	20	02.1	10.98		
2	Персональный компьютер	0000000001	5	01.1	48003	1 200.00	1.666667	26	02.1	20.00		
	группа: Вычислительная техника и оргтехника. Дата Линейный способ - от аморт. стоимости.	ввода 02.06.15	i	-	-	- · · ·						
Иm	аго по корреспонденции счетов 26,02.1					1 200.00	Х	26	02.1	20.00		
Ито	го по подразделению Основное					2 518.00	Х	Х	Х	30.98		
D.						2 540 00	v	v	l v	20.00		
BC	его по организации:					2 518.00	~			30.98		
вто	ом числе по корреспонденции счетов:					4 040 00			0.004	40.00		
<u> </u>						1 318.00	X	20	02.1	10.98		
						1 200.00	X	26	02.1	20.00		

Рисунок 101 – Разработочная таблица по ОС за февраль 20хх г.

6. Начислить амортизацию за март 20хх г. Сравнить разработочную таблицу с рис. 102.

A	Разработочная таблица ОС № 6 от 31.0	3.xx								
	Разработочная таблица "Расчет а	мортизац	иии о	сновн	ных сре	едств (нем	атериа.	пьны	х акти	вов)''
~ ~		3a	март	20XX	г.					
<u>31.C</u>	о.xx Местонахождение объекта (кол. наименование подразделения)	Инвен-		Счет,	Код		Норма аморт.	Ал	мортизациоления	ционные за месяц
N≌ ⊓/⊓	Наименование объекта	тарный номер объекта	Срок исп.	суб- счет учета	аналити ческого учета	Амортизи руемая стоимость	отчис лений месяч ная %	счет дебета	счет кредита	сумма
0000	Линейный и 1001 Основное	нелинейный	і спосо	бы нач	іисления	а амортизац	uu			
1	Станок МШП-11 группа: Машины и оборудование. Дата ввода 09.0° Линейный способ.	0000000002 Lxx	10	01.1	44919	1 318.00	0.833333	20	02.1	10.98
Иm	ого по корреспонденции счетов 20,02.1					1 318.00	Х	20	02.1	10.98
2	Персональный компьютер группа: Вычиолительная техника и оргтехника. Дата Линейный способ - от аморт. стоимости.	00000000001 ввода 02.06.15	5	01.1	48003	1 200.00	1.666667	26	02.1	20.00
3	<u>ксерокс</u> группа: Вычислительная техника и оргтехника. Дата Линейный способ.	0000000003 ввода 16.02.xx	7	01.1	48008	750.00	1.190476	26	02.1	8.93
Иm	ого по корреспонденции счетов 26,02.1					1 950.00	Х	26	02.1	28.93
Ито	го по подразделению Основное					3 268.00	Х	Х	Х	39.91
Bc	его по организации:					3 268.00	Х	Х	Х	39.91
Βтα	ом числе по корреспонденции счетов:									
<u> </u>						1 318.00	X	20	02.1	10.98
						1 950.00	X	26	02.1	28.93

Рисунок 102 – Разработочная таблица по ОС за март 20xx г

<u>Лабораторная работа № 7</u> Учет товарно-материальных ценностей и услуг

<u>Задание:</u>

<u>I УЧЕТ МАТЕРИАЛОВ</u>

- 1. Установить Рабочую дату 10.01.20хх
- 2. Открыть справочник Материалы (пункт меню Производство → Материалы). При помощи кнопки Колонки включить видимость следующих граф (рис. 103):
 - 🗹 Код
 - Наименование
 - Oстаток
 - ☑ Счет учета
 - 🗹 Цена

Настройка колонок Видимость Активизировать при открытии УКод Артикул УНаименование Единица измерения УОстаток УСчет учета (редактируется в форме элемента) УЦена Вес бругто, т	
Доп. информация (редактируется в форме элемента) Срок исп, мес (для предметов)	

Рисунок 103 – Настройка видимости колонок справочника «Материалы»

<u>Условие задачи 1</u> – Поступление материалов от поставщика с дополнительными расходами на приобретение

10.01.xx от поставщика ООО Агалит по сч.ф.№ 45 от 08.01.xx по ТТН № 001200 поступили материалы основные (счет 10.1) – Кожа лаковая в количестве 100 м² общей стоимостью 960,00 руб., включая НДС 20 % (цена без НДС – 8,00 руб.) на Центральный склад, МОЛ – Ткачук.

Доставку материалов выполнила транспортная фирма ЧУП Транспорт по дог.№ 7 от 05.01.хх.

Стоимость доставки составила 48,00 руб., включая НДС 20 %.

Затраты на перевозку материалов в сумме 40,00 руб. включены в их себестоимость на счет 10.1.

Порядок выполнения задачи:

1. Оформить поступление материалов от поставщика (рис. 104):

пункт меню Покупка > Документы поставщиков ТМЦ и услуг >

Insert Поступление материалов

В шапке документа указать

Дата	– 10.01. xx							
Вид поступления	– Материалы							
вход. док серия и номер	- 001200 от 10.01.xx							
Поставщик	– Агалит							
Договор	– сч.ф. № 45 от 08.01.xx							
Склад	– Основной							
Ответственный	– Ткачук С.С.							
Вид поставщика	– Поставщики							
🗹 Расчет от всего								

В табличной части документа указать

Іатериа	л – Inser	t Кож	ка ла	ковая,	,					_
		ед. 1	изм	-м², L	Цена – 0 ,	Вид мате	ериала	а – сч.10.	.1) OI	K
Соличес	тво – 100)								_
сего — 9	60,00 En	ter 🕨	Суми	иа НД	Си Цена	рассчит	аются	автомат	ически	И.
🖹 Поступлени	е материалов *		-			-				
a a a a	R R 8 1 1	IX IS ↓ I	? ∖?							
Приходный с	рдер N 00000	0000001 от	10.01.xx	🛅 Вид п	оступления: Матер	алы		•		
Вход. док., сери	я и номер: 00120	00 от	10.01.xx		Склад: Основн	юй		0		
Поставщик:	Агалит			о Белај	усь					
Договор:	сч.№45 от 08.01.XX			о Отве	ятственный: Ткачук	Сергей Сергеевич	×	0		
Счет расчетов:	60.1		🔽 Расчет	от всего 「	Налог с продаж (НП)	Подбор	Очистить			
N Материа	RE	Артикул	Счет	Количество	Цена	Сумма	Ст.НДС	НДС	Bcero	
1 кожа лак	овая		10.1	100.000	8.00	800.00	20% · основ	160.00		960.00
										~
			Bcei	го поступило,	, руб.: 960.00; в т.	ч. сумма: 800.00,	НДС: 160.	00		
З <u>а</u> писать	▼ М-4 в валюте;	цоговора	П	ровести	ОК <u>З</u> акр	ыть 🗌 🕅 Код ма	териала			

Рисунок 104 – Документ «Поступление материалов»

Сохранить и провести документ ОК Проверить проводки документа 🖹 (рис. 105).

	N≇	Дебет	СубконтоДт	Кредит	СубконтоКт	Вал.	Кол-во	Вал.су	Сумма	
						Курс	Сод.прове	одки		NЖ
-	1	10.1	Кожа лаковая	60.1	Агалит		100.000			800.00
			Основной		сч.ф.№45 от 08.01		Поступили	материалы		MT
			Ткачук Сергей С							
-	2	18.3	Агалит	60.1	Агалит					160.00
					сч.ф.№45 от 08.01		Выделен Н	дС		MT

Рисунок 105 – Проводки документа «Поступление материалов»

2. Оформить поступление услуги по доставке материалов (рис. 106):

пункт меню Покупка → Акты полученные → Insert Акт вып. работ полученный Дата – 10.01.xx

Счет расчетов – 60.1 Счет НДС приобретенный – 18.3 Поставщик – Транспорт Договор – дог.№ 7 от 05.01.хх Содержание – доставка материалов Ставка НДС – 20 % Сумма без НДС - 40,00 Сумма НДС - 8,00 Счет – 10.1 Материал Кожа лаковая Кол-во – 0 Места хранения Основной Сотрудники Ткачук 🗑 ? 🗟 ым работам (услугам) N 0000000002 от 10.01.×× июбретенный 18.3. ... Регистрация акта Счет НДС приобр нетов (К-т): 60.1 оставщик Транспорт aor N#7 or 05 01 20 x x Логовор ндс ка НДС Сум Став 40.00 8.00 20% · 0CH Псн Дополни тельная 10% ... 0.00 0.00 🗐 без НДС 0.00 Зсего услуг (работ) с НДС: 48.00 На затраты: Справка об авансах Материалы: кожа лаковая ... OK Записать места хранения: Основной Кол-во: 0,000 📾 Сотрудники: Ткачук Сергей Серге <u>З</u>акрыть

Рисунок 106 – Акт выполненных работ от поставщика услуг Сохранить и провести документ **ОК**. Проверить проводки документа **К** (рис. 107).

	N≓	Дебет	СубконтоДт	Кредит	СубконтоКт	Вал.	Кол-во	Вал.сумма	Сумма		~
						Курс	Сод прово	аки		NX	
-	1	10.1	кожа лаковая	60.1	Транспорт						40.00
			Основной		дог.№7 от 05.01.2011		доставка ма	териалов. Сумі	иа без НДС	СЧ	
			Ткачук Сергей Серге								
-	2	18.3	Транспорт	60.1	Транспорт						8.00
					дог.№7 от 05.01.2011		доставка ма	периалов. Сумі	иа НДС	СЧ	
											<u>×</u>

Рисунок 107 – Проводки документа «Акт вып. работ полученный»

3. Сделать записи в Книгу покупок для зачета суммы НДС:

3.1. По поставщику материалов – ООО Агалит.

пункт меню Покупка → Документы поставщиков ТМЦ и услуг → выделить документ Поступ. материалов № 1 → пункт меню Действия → Ввести на основании → Зап.Кн. покупок

Дата документа <u>– 10.01.xx</u>

Нажать кнопку ПП – выбрать Платежное поручение № 3 на сумму 960,00 руб. (рис. 108)

🖹 Запись книги покупок - 3 *												
🛎 🖳 🖳 🔂 🗽 🔄 🖞 👯 🔮) <i>K</i> :											
Запись книги покупок 3 от 10.01.xx												
Субсчет НДС уплаченный: 18.22 Субсчет НДС приобретенный: 18.3 1/12. Новая оплата ПП	рислами ш. С. К вынету, 160 Сумны по документу (ставка, сумна без Сумны по документу (ставка, сумна без 960.00 Всего покупок: 960.00 не облаг. НДС: 0.00 по ставке 20% 800.00 10% 0.00 по расчетн. ставке; 0.00	НДС, сумма НДС): Уплаченные суммы: 1 1 1 1 1 0.00 @ 1 0.00 @										
N Дата оплаты Дата зачета	№ пл. Всего пп	сумБезНдс 20(18) ндс 20 (18) сумБезНдс10 ндс 10	СумБезНДС СумБезНДСр(25 и А НДСр(25 или 24)									
1 08.01.xx 10.01.xx	3 960.00 Плат.пор. 3 (08.01	800.00 160.00										
Записать <u>З</u> акрыть ОК Остатон Комментарий:	: [НДС осн.:] НДС льг.	pov:										

Рисунок 108 – Запись книги покупок по поступлению материалов от Агалит

Сохранить и провести документ ОК . Проверить проводки документа 📧 (рис. 109).

	N≇	Дебет	СубконтоДт	Кредит	СубконтоКт	Вал.	Кол-во Вал.сум	Сумма 🔼
						Курс	Сод проводки	NЖ 📃
-	1	18.22	Агалит	18.3	Агалит			160.00
							Оплачен НДС	
	2	18.9		18.22	Агалит			160.00
							Зачтен НДС	
								<u> </u>

Рисунок 109 – Проводки документа «Запись книги покупок» по поступлению от Агалит

3.2. По поставщику услуги по доставке материалов – ЧУП Транспорт.

пункт меню Покупки → Акты полученные → выделить документ Акт вып.работ полученный (от поставщика Транспорт) №2 → пункт меню Действия → Ввести на основании → Зап.Кн. покупок

Дата документа – 10.01.xx Нажать кнопку Ш ▶ выбрать Платежное поручение № 4 от 08.01.xx (рис. 110)

🖹 Запись книги покупок - 4 *						
🛎 🖳 🖳 🔂 🖎 🖻 📩 👯 🕐	<i>₿</i> 3					
Запись книги покупок	4 ot 10.01.×X		Первичный докум	ент: Акт вып. р	абот полученн	ый 0000000002 (🛄 о-
🔽 занести в книгу покупок	оставщик: Транспо	рт		№ 000000000	02 oʻ	r 10.01.:xx 💼 90
	К вычету:	8				
Валюта:	Суммы	по докумен	нту (ставка, сумма без	: НДС, сумма НД	IC):	- Уплаченные суммы: —
,	Bcer	то покупок:	48.0	0 📾		
	н	е облаг. НД	1C: 0.0	0 🖬		
Субсчет НДС уплаченный: 18.	22 п	о ставке 20	%: 40.0		8.00 🝙	
Субсчет НДС приобретенный: 18.	3	10	1%: 0.0		0.00	
1/12 Новая опл	ата ПП порал	счетн.став	ке: 0.0	0	0.00	
N Дата опла Дата заче	№ пл.	Всего	сумБезНдс 20(18)	ндс 20 (18)	СумБезНДС	СумБезНДСр(🔥
	<u>nn</u>	40.00	сумБезНдс10	ндс 10		НДСр(25 или 24)
1 08.01. xx 10.01.xx	4 Плат.пор. 4 (08.01.xx	48.00	40.00	8.00		
З <u>а</u> писать <u>З</u> акрыть ОК	Остаток: НДС ос	он.:	– НДС ль	»Г.:	– рсч:	-
Комментарий:						×

Рисунок 110 – Запись книги покупок по услуге от Транспорт по доставке материалов

Сохранить и провести документ ОК . Проверить проводки документа (рис. 111).

H 6	ухгалте р	оские проводі	ки : Запись книги	покупок 4 (10	.01.17)								
2	御歌四』教家家祝奉王弘学当和学は2 ぞ												
		40001		продл		Курс	Сод.пров	одки	Joginia	NX			
2	1	18.22	Транспорт	18.3	Транспорт	_				8.00			
				_		-	Оплачен Н	łДС					
-	2	18.9		18.22	Транспорт					8.00			
							Зачтен НД	(C					
										~			

Рисунок 111 – Проводки документа «Запись книги покупок» по поступлению от Транспорт

Условие задачи 2 – Списание материалов в производство

12.01.хх предприятие отпустило в **производство** с **Основного** склада МОЛ – **Ткачук** следующие материалы:

Бензин АИ-92	– 30 л
Кожа лаковая	-80 m ²
Кожа свиная	- 2 000 дм ²
Обувная коробка	– 300 шт.
Подошва жен. Германия	– 45 пар

Порядок выполнения задачи:

Оформить списание материалов в производство:

пункт меню **Производство** ▶ **Учет материалов** ▶ Insert **Передача м-лов в произв.** В шапке документа указать

Дата	- 12.01.xx					
Отпуск разрешил	– Азаренко	Склад	- Основной			
Кому	– Панько	Через кого	– Ткачук			
Счет передачи матери	налов – 20					
Виды деят.	- Производственне	о-коммерческа	я деятельность			
Статьи затрат	– Insert Материал	ы для произво	одства,			
	элемент затрат –	Материальные	е затраты,			
	вид затрат – нене	ормируемые Е	nter			
Нажать экранную кнопку Подбор > F5 заполнить таблицу остатков						

Кнопкой 🔜 выбрать поочередно материал и задать количество (рис.112).

🚨 Подбор материалов										
? 12?										
Дата: 12.01.xx Дополнительный отбор Место хранения: Основной П МОЛ: Ткачук Сергей Сергеевич Счет ччета: П Введите количество Х Введите количество Х										
Истатки по бухгалтерск	им данным 👥 За				200		ортиро	вать по арт	икулу	
П П/П Артикул ✓ 1	Бензин АИ-92				300.	000	Cenree	40.0		10 000
2	Бумага Балет	ОК		Отмена	Па	мошь	Сергее	10.0	000	10.000
√ 3	Кожа лаковая						Сергее	100.0	000	20.000
┥ 4	Кожа свиная	ДМ. І	дм. ғ 10.1 Ткачук Сергей Сергее 2714.			2714.0	000 7	714.000		
- 5	Обувная коробка	шт	10.4		Ткачук	. Сергей	Сергее	340.0	000 3	340.000
– 6	Подошва жен.Германия	пар	10.2		Гкачук	Сергей	Сергее	50.0	100	50.000
	"									>
Таблица отобранных ТМ	щ 🖡 🕇 👪 (F7) Вд	окуме	ент	Печат	ь (F8)	Очис	тить	Закрыть	
п/п Артикул	ТМЦ		E	Счет		мол			Кол-во	~
1 Бензин АИ-92			л	10.3		Ткачук (Сергей (Сергеевич		30.000
2 Кожа лаковая				10.1		Ткачук Сергей Сергеевич 80.00		80.000		
3		дм.кі	10.1		Ткачук (Сергей (Сергеевич	20	00.000	
										~

Рисунок 112 – Подбор материала

По окончании нажать экранную кнопку В документ

Нажать экранную кнопку Провести для заполнения графы Сумма (рис. 113)

🖹 Передача мате	🖹 Передача материалов в производство (требование-накладная) - 0000000001								
	№ 18 10 1 1 1 21 21 21 12 12 12								
	Требование-накладная №	00000000001	от 12.01.5	ox 💼	Серия и н	омер бланка			
Отпуск товара разрешил:	Азаренко Иван Ива 🛄 Склад:	Основной			🔲 Из переработки на	а стороне	🗆 ТТН		
Кому:	Панько Степан Степ Через кого:	Ткачук Сергей	Сергеевич						
Счет передачи	материалов								
Счет	Виды деят.	производствен	нно-комерчес	кая 🛄					
20	Статьи затрат	Материалы для	я производств	3a 🛄					
N Матер	иал		Артикул	Счет	Отпущено	Сумма	<u>^</u>		
N Матер 1 Бензин	иал АИ-92		Артикул	Счет 10.3	Отпущено 30.000	Сумма	52.50		
N Матер 1 Бензин 2 Кожа ла	иал АИ-92 аковая		Артикул	Счет 10.3 10.1	Отпущено 30.000 80.000	Сумма	52.50 672.00		
N Матер 1 Бензин 2 Кожа ла 3 Кожа се	иал АИ-92 акковая зиная		Артикул	Счет 10.3 10.1 10.1	Отпущено 30.000 80.000 2000.000	Сумма	52.50 672.00 600.00		
N Матер 1 Бензин 2 Кожа ла 3 Кожа се 4 Обувна	иал АИ-92 аковая зиная ия коробка		Артикул	Счет 10.3 10.1 10.1 10.4	Отпущено 30.000 80.000 2000.000 300.000	Сумма	52.50 672.00 600.00 135.00		
N Матер 1 Бензин 2 Кожа ла 3 Кожа се 4 Обувна 5 Подоше	иал "АИ-92 аковая зиная из коробка а жен Германия		Артикул	Счет 10.3 10.1 10.1 10.4 10.2	Отпущено 30.000 80.000 2000.000 300.000 45.000	Сумма	52.50 672.00 600.00 135.00 99.00		
Матер Бензин Кожа ла Кожа са Кожа са Обувна Глодоша С грузом перед	иал АИ-92 аковая зиная из коробка за жен.Германия аны документы:		Артикул	Счет 10.3 10.1 10.1 10.4 10.2	Отпущено 30.000 2000.000 300.000 45.000	Сумма	52.50 672.00 600.00 135.00 99.00		
Матер Бензин Кожа се Кожа се 4 Обувна 5 Подоше С грузом перед Подбор	иал (АИ-92 аковая иная из коробка а жен Германия аны документы: Очистить ГКод материя	ала	Артикул	Счет 10.3 10.1 10.1 10.4 10.2 Требован	Отпущено 30.000 2000.000 300.000 45.000 ие	Сумма	52.50 672.00 600.00 135.00 99.00 ✓		

Рисунок 113 – Документ «Передача материалов в производство»

Сохранить документ кнопкой **ОК**. Проверить сформированную операцию 😰 (рис. 114).

R	Or	терац	ия (Пере	дача м-лов в произв.) - О	00000000	01					, •	2
껸	3 2		四, 四, 日	588 8 12 1 4 2 4	<u>}</u> ?							
F	12.0 Сод	1. <mark>хх</mark> ержа	п	00000000001 Сумма. Передача материалов в	операции произвол	к. 1,54	13.50	Проверять с Использова	чета Дт и Кт ть только рабо	чий план сч	етов	
l r		' N≇	Дт	СубконтоДт	Кт	СубконтоКт	Валюта	Кол-во	Вал.Сум.	Сумма		~
ΙL							Курс	Сод.Пров.			ΝЖ	E
		1	20	производственно-ког	10.3	Бензин АИ-92		50.00	0		37.50	-
				Материалы для прои:		Основной	1	Передан ма	атериал		MT	
H						Ткачук Сергей Сергее	1					
lſ	**	2	20	производственно-ког	10.1	кожа лаковая		80.00)		672.00	
				Материалы для прои:		Основной		Передан ма	атериал		MT	
						Ткачук Сергей Сергее						
	∾	3	20	производственно-ког	10.1	Кожа свинная		2000.00	0		600.00	
				Материалы для прои:		Основной		Передан ма	атериал		MT	
						Ткачук Сергей Сергее						
	∾	4	20	производственно-ког	10.4	Обувная коробка		300.00)		135.00	
				Материалы для прои:		Основной		Передан ма	атериал		MT	
						Ткачук Сергей Сергеев						
	∾	5	20	производственно-ког	10.2	Подошва женкая Герма		45.00)		99.00	
				Материалы для прои:		Основной		Передан ма	атериал		MT	
						Ткачук Сергей Сергеев						

Рисунок 114 – Проводки и сумма операции «Передача материалов в производство»

<u>II ПРОДАЖА ПРОДУКЦИИ И ТОВАРОВ</u>

1. Открыть справочник Номенклатура: пункт меню Продажа/склад > Номенклатура.

Отключить режим вывода списка по группам – 🔄

При помощи кнопки Колонки включить видимость следующих граф (рис. 115):

- 🗹 Код
- И Наименование
- ☑ Тип номенклатуры
- Ø Остаток
- 🗹 Себестоимость
- 🗹 Цена

🛙 Номенклатура (Все)										
🕮 in 🖬 🔏 🗮 🐺 📬 😫	□ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■									
Анализ Печать списка 🔛 <u>К</u> олонки Закрыть Продукция										
🗉 🔄 Номенклатура	Код	Наимен	ование	Себестоимость	Валюта	Цена	~			
	00000	0001 Иягкий у	гол Стиль	358.000	BYN		428.000			
	00000	0002 Кресло Л	Иза	130.000	BYN	-	146.000			
	00000	0003 Женские	полусапожки	20.000	BYN		27.930			
	00000	0004 Продуки	ия							
	00000	0005 Товары								
	00000	0006 Услуги					~			

Рисунок 115 - Справочник «Номенклатура»

Условие задачи 3 – Реализация ПРОДУКЦИИ покупателю

21.12.хх-1 предприятием <u>выписан Счет</u> № 112 покупателю Кирим на сумму 8043,84 руб. (включая НДС 20 %) на продажу продукции – Женские полусапожки 240 пар по цене без НДС – 27,93 руб. для розничной торговли.

03.01.xx предприятием оформлена накладная на отгрузку продукции с Основного склада покупателю ЧУП Кирим на основании сч. № 112 от 21.12.xx-1 по ТТН №000101 на сумму 8 043,84 руб.

Порядок выполнения задачи:

1.	Оформить	Счет № 112	от 21.12.хх-1	l на продажу продукции:	
----	----------	------------	---------------	-------------------------	--

пункт меню **Продажа/склад** • Счета • Insert Счет

В шапке документа указать

Счет №	- 112
Дата	- 21.12.xx-1
Плательщик	– Кирим
Договор	– сч.112 от 21.12.xx-1
Цель приобретения	– для розничной торговли
Склад	– основной
T	-

Нажать кнопку **Подбор** • **Подбор товара или продукции из справочника** – заполнить количество продукции – 240 (рис. 116, 117).



Рисунок 116 – Кнопка Подбор при заполнении Счета

🗐 He	🗐 Номенклатура (Подбор) (Все)									
· 📅 👔										
Не	Не показывать остатки 🔹 🔣 Колонки Закрыть Остатки . Склад: Основной									
	Код	Артикул	Наименование	Отп.цена	Остаток	~				
	00000001		Мягкий угол Стиль	428.000						
<u></u>	00000002		Кресло Лиза	146.000						
<u> </u>	00000003		Женские полусаложки	27.930						
<u> </u>	00000004		Продукция Владита код	ниестве						
	00000005		Товары	ичество						
	00000006		Услуги	240.000						
				240.000						
			ОК	Отмена Помощь	1	~				

Рисунок 117 – Подбор товара или продукции из справочника «Номенклатура»

Проверить заполнение документа (рис. 118). Сохранить документ кнопкой ОК.

🖹 Счет - 00000112									
🚈 🖳 🐺 🖫 🙀 🎙	■ ■ 卿 副 冕 房 嘎 ↑ ↓ 魚 窓 図 死								
Счет № 0000	Счет № 00000112 от 21.12 xx-1 в Выбрать р/с № 3012215250019 в Филиал N 104 АСБ "Беларусбанк", г.Брест								
Плательщик:	Кирим			о- Цель	ретения: для	розничной торгов	ли		
Договор:	сч.112 от 21.12.	хх-1	o I	Новый Склад	Осн	овной	0-	×	
Расчетный счет плательщика	Основной		0-				Под <u>б</u> ор		
Дополнение:	Договор сч.112	2 от 21.12. ×х-1						_	
При изм. цены пересчи	пывается надбавка	(скидка)							
N Наименов	ание Ко	л. Учет цеі	на Цена импо.	%Опт	Цена	Сумма	Ст. Н НДС	Всего	<u>^</u>
1 Женские п	олусапожки 24	0.000	20.00		27.93	6,703.20	20% - oc	1,340.64	8,043.84
на н									
🗆 первый произв	Г первый производитель Г Выводить цену на печать с дробной частью								
▼(Счет		Исполнитель: Ник	ифорова Елен	а Миха 🛄 📃	ОК	<u>З</u> акрыть		

Рисунок 118 – Документ «Счет»

2. В журнале Счета (пункт меню Продажа/склад ► Счета) изменить интервал видимости документов (рис. 119):

пункт меню Действия > Интервал > Интервал журнала С: 01.01.хх-1 По: 31.12.хх > ОК

<mark>І́ї</mark> Счета (01.01. <mark>xx-</mark> 1.12. <mark>xx)</mark>		
	r 8- 12 %	
Дата Ном Сумма	с Ва Плательщик Основание	Исполн Доп. сведения 🔥
	Параметры журнала	
	Интервал журнала	
	С: 01.01.xx-1 🔳 По: 31.12.xx 🔳	
	ОК Отмена Помошь	
<u>З</u> акрыть Действия	Печать реестра	

Рисунок 119 – Изменение интервала видимости документов в журнале «Счета»

3. 03.01.xx оформить накладную на отгрузку продукции, для этого:

пункт меню Продажа/склад ▶ Счета ▶ выделить Счет № 112 от 21.12.xx-1 ▶ пункт меню Действия ▶ Ввести на основании ▶ выбрать вид документа ▶ Накладная (рис. 120) ▶ ОК

tri c.	Счета (01.01. хх-1-31.12.хх)									
	电 壁 勉 推 夢 探 重 転 威 克 达 这 交									
	Дата	Номер	Сумма с НДС	Валю	Плательщик	Основание	Исполнитель	Доп. сведения 🔥		
	21.12.××	00000112	8,043.84		Кирим	сч.112 от 21.12.16	Никифорова Е.	Договор сч.112 от 21.12.16 📃		
			Вь	бор вида	докуме нта		_			
				Акт вып. рабі Накладная (Н Отгр. матер. н	ят (реализ) с табл. частью (На Гакладная на отгрузку) а стор. (Отгрузка материалое	шакт ОК на ст Отмена Помощь				
3	акрыть	Действия	Печат	<		>				

Рисунок 120 - Выбор документа «Накладная» для оформления на основании «Счета»

В шапке документа Накладная на отгрузку указать (рис. 121)

Дата — 03.01.xx	Серия и номер бланка – 000101
Цель приобретения	– для розничной торговли
Склад	– Основной
Вид отгрузки	– Продажа (счет 90)
г	TC

Нажать экранную кнопку Контроль и проверить наличие продукции на складе.

Сохранить и провести документ кнопкой ОК.

🖹 Накладная на отгрузку товаров,	🖹 Накладная на отгрузку товаров, продукции-Новый * 👘 🚺 🔀									
● ■ ■ ■ 副 戻 ■ 酋 ↑ ↓ ☆ ☆ ⑦ ℃										
Накладная № 0000000001 от 03.01. xx Серия и номер бланка: 000101 Р/с № 3012215250019 в Филиал N 104 АСБ "Беларусбанк", г.Брест										
Р/счет Основной	Получатель ГКирим — о договор; сч. н= 1/2 от 21.12.20 xx-1 … о- Р/счет Основной _ о приобо. для розничной торговли … Склад: Основной …									
Вид отгрузки: Продажа (счет 90)		💌 🗆 Экспор	отная отгрузка	- <u> </u>	братный ра	асчет				
Основание Договор сч.№112 от 21.12.	Основание Договор сч.№112 от 21.12.20'х х-1 Контроль Подбор									
N Наименование	Lена1 20 година	Уч. цена	Цена	Сумма Ст	илс	Всего	ВидТа	ры Іргы		
		20.00	27.93 240.000	20% - oc	6,703.20 1,340.64	8,043.8	4			
При изм. цены пересчитывается надбавка (скидка) Зачет 60: 0.00										
С грузом переданы документы:	1-					1	- 1		×	
▼ Печать ТТН верт. Комментарий:		приложением			Прове	ести О	IK	<u>З</u> акрыть		

Рисунок 121 – Документ «Накладная на отгрузку товаров, продукции»

4. Открыть журнал документов по реализации (рис. 122)

пункт меню Продажа/склад > Товары, готовая продукция, услуги

📶 Реализация (това	🛛 Реализация (товары, услуги) (01.01. <mark>xx-3 1.12.</mark> xx)									
🛎 🖬 🔏 🖳 📭 🛱										
Закрыты Действи	Закрыть Действия 🖫 Колонки 🗊 Все документы									
		Продажа (счет 90)								
Дата	Дата Документ Номер Поступление Отгрузка 🔨									
🚺 03.01.xx	Накладная	0000000001			8,043.84					

Рисунок 122 – Журнал документов «Реализация (товары, услуги)»

▶ выделить документ Накладная № 000001 ▶ проверить сформированные документом проводки (рис. 123).

	N≓	Дебет	СубконтоДт	Кредит	СубконтоКт	Вал.	Кол-во	Вал.сумма	Сумма	~
						Курс	Сод.провод	(КИ		NX
-	1	90.04	производственно-ко	43	Женские полусапож		240.000			4,800.00
			Учитывается для на		Основной		Отгружено с	осклада		TB
-	2	62.1	Кирим	90.01	производственно-ко					8,043.84
			сч.№112 от 21.12.201		20% - основная с 20*		Учтена выру	чка		TB
-	3	90.02	производственно-ко	68.25	Налог:начисл./уплач					1,340.64
			20% - основная с 201				Выделен НД	С из выручки		TB
			Учитывается для на							

Рисунок 123 – Бухгалтерские проводки документа «Накладная»

<u>Условие задачи 4</u> – Реализация ТОВАРОВ покупателю

04.01.хх предприятием **выписан Счет** № 6 покупателю **Минимакс** на сумму **1 728,00 руб**. (включая НДС 20 %) на продажу товаров для собственного потребления:

Мягкий угол Стиль – 2 шт.

Кресло Лиза – 4 шт.

10.01.хх предприятием <u>оформлена накладная на отгрузку</u> покупателю Минимакс на основании сч. № 6 от 04.01.хх по ТТН №000102 товаров на сумму 1 728,00 руб. с основного склада.

Порядок выполнения задачи:

1. Оформить Счет № 6 от 04.01.хх на продажу товаров (рис. 124):

пункт меню Продажа/склад > Счета > Insert Счет

В шапке документа указать

Счет № – 6 Да	та – 04.01.хх
Плательщик	– Минимакс
Договор	– сч.6 от 04.01.xx
Цель приобретени	я – для собственного производства или потребления
Склад	– Основной

Кнопкой **Подбор** • Подбор товара или продукции из остатков – заполнить количество товара. Сохранить документ кнопкой **ОК**.

🖹 Счет-Новый	Ť										
🐃 🖳 🐺 🖷	簡 □□, □□, □□, □ 1: □ 1: □ 1: □ 1: □ 1: □										
Счет№ 6	Счет № 6 от 04.01. xx 🖺 <u>Выбрать р/с</u> Р/с № 3012215250019 в Филиал N 104 ACБ "Беларусбанк", г.Брест										
Плательщик:	Минима	IKC			0	Цель приобретения	для собстве	нного произ	водст		
Договор:	сч.№6 о	т 04.01.2	0' _{XX}	0	Новый	Склад:	Основной		0	×	
Расчетный счет плательщика	Расчетный счет Основной о- Подбор										
Дополнение:	Договор	о сч.№6 (π 04.01.20°x x								
При изм. цены пе	ересчитыв	зается на	адбавка (скид	(a)							
N Наименов	зание	Кол.	Учет цена	Цена имп	%Оп	Цена	Сумма	Ст	НДС	Всего	<u>^</u>
1 Мягкий уго	лок Стилі	2.000	358.00			428.00	856.00	20% · oc	171.20		1,027.20
2 Кресло Лиз	за	4.000	130.00			146.00	584.00	20% · oc	116.80		700.80
				1		II	I I		11		
Всего к оплате	е, руб.: 1	728.00); в т.ч. НДС	: 288.00							
🔲 первый произ	водитель		Выводить цен	у на печать с д	робной ча	стью					
– (Счет		И	сполнитель:	Никифоро	ва Елена Мих 🛛	. ОК	<u>3</u> a	крыть		

Рисунок 124 – Документ «Счет № 6»

2. Оформить товарно-транспортную накладную на отгрузку товаров от 10.01.хх:

пункт меню Продажа/склад ▶ Счета ▶ выделить Счет № 6 ▶ пункт меню Действия ▶ Ввести на основании ▶ Накладная (Накладная на отгрузку)

B	шапке	докумен	<u>та</u> указать	
	Π	10 01		

Дата – 10.01.xx	Серия и номер бланка – 000102
Цель приобретения	– для собственного производства или потребления
Склад	– Основной
Вид отгрузки	– Продажа (счет 90)
TC	

Нажать экранную кнопку Контроль и проверить наличие товаров на складе (рис. 125).

	🖹 Накладная на отгрузку товаров, продукции-Новый * 🛛 🔽 🗖 🔀													
	2	L 🖳	t di	R 🕾 👘 🕇	↓ AI ZI	? \?								
F	Іакл	адна	я № 0	000000002 от	10 01.xx	🖽 Сери	я и номер бла	анка: 000	102		2215250	019 в Фил баши" в Ба	иал N	
	Получатель Минимакс									501				
	Р/счет получа	r meng:	Основ	ной		о- Цель приобр	о Цель для собственного производ Склад: Основной							
	Видот	грузки:	Прода	жа (счет 90)		💌 🗆 Экспор	тная отгрузка	• 🗆 o	обратный ра	асчет				
	Основ отпуск	ание (а:	Догов	ор сч.№6 от 04.01.2	20'xx					K	онтроль	Πο <u>π</u> όο	р	
	N	Наиме	енован	не	Цена1	Уч. цена	Цена	Сумма		Всего	ВидІа	ры	Вес,т	~
		Артик	ул	Код	<u>%0m н</u>	050.00	Кол.	Ст	НДС	1 007 00	Мест	ВГМ	НДС до	-8
	I	Мягкий	а уголок	Стиль		358.00	428.00	20%	856.00	1,027.20		1	l	-
	2	Kpecaa	Пиза	0000004		130.00	2.000	20% • 00	584.00	700.80				-
	-	Inspecsie	/////Ju	00000005		100.00	4.000	20% · oc	116.80	100.00				
														-
														-
														~
										Зачет 60:		0.0	D	
	Отгру	јжено і	на сумі	му: 1 728.00, в т	.ч. НДС: 2	88.00 pyő.				Аванс:		0.0	n	
	При и:	зм. цень	пересч	итывается надбав	ка (скидка)					nouno. j		0.0	· …	
	С груз	ом пере	аны до	окументы:									X	
	-1										. 1	a		
	<u> </u>		печат	ъттн верт.		приложением			Прове			<u>з</u> акрыть		
	Комм	ентарий	à:										X	
<	•	OK												

Рисунок 125 – Документ «Накладная» и контроль наличия товаров на складе

3. Сохранить документ **ОК**. Проверить сформированные документом проводки (рис. 126):

пункт меню Продажа/склад > Товары, готовая продукция, услуги >

выделить документ Накладная №2 → 🖳

^
×
x
~~
716.00
8
520.00
в 8
1,728.00
3
288.00
B

Рисунок 126 – Бухгалтерские проводки документа «Накладная»

Ш ПРОВЕРКА ОТЧЕТОВ

1. Проконтролировать приобретение материалов отчетами – Оборотно-сальдовая ведомость по счетам **60, 18.3, 10** (рис. 127–130):

	Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 60 Контрагенты; Основание за Январь 20хх г. 000"Белый парус"							
Субконто	Сальдо на нач	ало периода	Обороты з	а период	Сальдо на к	онец периода		
	Дебет Кредит Дебет Кредит Дебет К							
Агалит	1 533.60		960.00	2 493.60				
дог.1235 от 18.12.xx-1	1 533.60			1 533.60				
сч.ф.№45 от 08.01.xx			960.00	960.00				
Паперки		708.20	708.20					
сч.411 от.26.12.хх-1		708.20	708.20					
Транспорт		887.00	983.00	96.00				
дог. №7 от 05.01.хх			96.00	96.00				
дог.111. от 28.12.хх-1		887.00	887.00					
Итого развернутое	1 533.60	1 595.20						
Итого		61.60	2 651.20	2 589.60				

Рисунок 127 – ОСВ по счету 60 за январь 20хх г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 18.3 Контрагенты за Январь 20хх г. 000"Белый парус"							
Субконто	Сальдо на на	ачало периода	Обороты за	а период	Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Агалит			160.00	160.00			
Транспорт	16.00 16.00						
Итого развернутое							
Ντοτο			176.00	176.00			

Рисунок 128 – ОСВ по счету 18.3 за январь 20хх г.

🗵 Оборотно-сальд	рвая ведомость по счету
51 61 🕐 🗟	
	ОСВ по счету за:
	<mark>Январь 20</mark> хх г.
Период с:	01.01.1xx 💼 no: 31.01.xx 💼 💷
С <u>ч</u> ет:	10 По субсчетам
Вид субконто <u>1</u> :	Материалы 🛄 Разворачивать 🕶 🗆 Группы
Субконто1:	×
Вид субконто <u>2</u> :	Местахранения 🛄 Отбирать 🔽 Группы
Субконто2:	Основной Х
Вид субконто <u>3</u> :	Сотрудники 🛄 Отбирать 💌 Г Группы
Субконто3:	Ткачук Сергей Сергеевич
	🔽 Проверять период в связи с деноминацией
ОК	Сформировать Закрыть

Рисунок 129 – Настройка параметров отчета ОСВ по счету 10 за январь 20хх г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 10 Материалы; Места хранения: Основной; Сотрудники: Ткачук Сергей Сергеевич за Январь 20хх г. ООО Белый Парус						
Субконто	Сальдо на нача	ало периода	Обороты за	а период	Сальдо на кон	нец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
0000004 Бензин АИ-92 л 1.75	70.00			52.50	17.50	
Кол-во	40.000			30.000	10.000	
0000006 Бумага Балет пачка 5.71	57.10				57.10	
Кол-во	10.000				10.000	
0000008 Кожа лаковая м2 0.00			840.00	672.00	168.00	
Кол-во			100.000	80.000	20.000	
0000002 Кожа свиная дм.кв. 0.30	814.20			600.00	214.20	
Кол-во	2714.000			2000.000	714.000	
0000005 Обувная коробка шт 0.45	153.00			135.00	18.00	
Кол-во	340.000			300.000	40.000	
0000003 Подошва женская Германия пар 2.20	110.00			99.00	11.00	
Кол-во	50.000			45.000	5.000	
0000007 тетрадь шт 0.50			5.00		5.00	
Кол-во			10.000		10.000	
0000001 Ткань мебельная РИА м 8.00	640.00				640.00	
Кол-во	80.000				80.000	
Итого развернутое	1 844.30				1 130.80	
Количество	3234.000				889.000	
Итого	1 844.30		845.00	1 558.50	1 130.80	
Количество	3234.000		110.000	2455.000	889.000	

Рисунок 130 – ОСВ по счету 10 за январь 20хх г.

2. Проконтролировать реализацию продукции и товаров отчетами по счетам **62, 43, 41.1** и **90** (рис. 131 – 135):

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 62 Контрагенты; Основание за Январь 20хх г. 000"Белый парус"						
Субконто	Сальдо на нач	ало периода	Обороты з	а период	Сальдо на ко	онец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Кирим		8 043.84	8 043.84			
сч.112 от 21.12.хх		8 043.84	8 043.84			
Минимакс	20.00		1728.00	1748.00		
сч.116 от 26.12.хх	20.00			20.00		
сч.№6 от 04.01.хх			1 728.00	1 728.00		
Итого развернутое	20.00	8 043.84				
Итого		8 023.84	9 77 1.84	1748.00		

Рисунок 131 – ОСВ по счету 62 за январь 20хх г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 43 Номенклатура; Места хранения за Январь 20хх г. 000"Белый парус"						
Субконто	Сальдо на нача	ало периода	Обороты	за период	Сальдо на кон	ец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
0000003 Женские	20 000.00			4 800.00	15 200.00	
полусапожки 20.000						
Кол-во	1000.000			240.000	760.000	
Основной	20 000.00			4 800.00	15 200.00	
Кол-во	1000.000			240.000	760.000	
Итого развернутое	20 000.00				15 200.00	
Итого	20 000.00			4 800.00	15 200.00	

Рисунок 132 – ОСВ по счету 43 за январь 20хх г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 41 Номенклатура; Места хранения за Январь 20хх г. 000"Белый парус"						
Субконто	Сальдо на нача	ало периода	Обороты	за период	Сальдо на кон	ец периода
ŕ	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
0000002 Кресло Лиза	2 080.00			520.00	1 560.00	
130.000						
Кол-во	16.000			4.000	12.000	
Основной	2 080.00			520.00	1 560.00	
Кол-во	16.000			4.000	12.000	
00000001 Мягкий угол Стиль	2 506.00			716.00	1 790.00	
358.000						
Кол-во	7.000			2.000	5.000	
Основной	2 506.00			716.00	1 790.00	
Кол-во	7.000			2.000	5.000	
Итого развернутое	4 586.00				3 350.00	
Ντοτο	4 586.00			1 236.00	3 350.00	

Рисунок 133 – ОСВ по счету 41 за январь 20хх г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 90 Виды деят. за Январь 20хх г. ООО Белый Парус						
Субконто	Сальдо на на	ачало периода	Обороты з	а период	Сальдо на ко	нец периода
-	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.01				9 771.84		9 771.84
производственно-комерческая				9 771.84		9 771.84
90.02			1 628.64		1 628.64	
производственно-комерческая			1 628.64		1 628.64	
90.04			6 036.00		6 036.00	
производственно-комерческая			6 036.00		6 036.00	
Итого развернутое					7 664.64	9 771.84
Итого			7 664.64	9 771.84		2 107.20

Рисунок 134 – ОСВ по счету 90 по субсчетам за январь 20хх г.

Анализ счета: 90					
	за Я⊦	іварь 20 xx г.			
Счет	С кред. счетов	В дебет счетов	С кред. счетов	В дебет счетов	
			В валюте	Ввалюте	
Сальдо на начало периода					
41	1 236.00				
43	4 800.00				
62		9 771.84			
68	1 628.64				
Обороты за период	7 664.64	9 771.84			
Сальдо на конец периода		2 107.20			

Рисунок 135 – Анализ счета 90 за январь 20хх г.

УЧЕТ ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫХ ЦЕННОСТЕЙ И УСЛУГ

инструкция для оформления хозяйственных операций в «1С: Бухгалтерия РБ 7.7»

Проводки
Документы
Действия
Документы Действия

	СПИСАНЫ МАТЕРИАЛЫ В ПРОИЗВОДСТВО
Проводки	Д 20, 23 К 10.1, 10.3, – СПИСАНИЕ МАТЕРИАЛОВ НА ПРОИЗВОД- СТВО (ВСПОМОГАТЕЛЬНОЕ ПРОИЗВОДСТВО) ПРОДУКЦИИ, ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ, УСЛУГ
Документы	ПЕРЕДАЧА МАТЕРИАЛОВ В ПРОИЗВОДСТВО
Действия	п. меню Производство > Учет материалов > Insert Перед. м-лов в произв.

	СПИСАНЫ МАТЕРИАЛЫ НА ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ НУЖДЫ
Проводки	Д 26 К 10.1, 10.3, – СПИСАНИЕ МАТЕРИАЛОВ НА ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ЗАТРАТЫ
Документы	СПИСАНИЕ МАТЕРИАЛОВ ПО АКТУ
Действия	п. меню Производство > Учет материалов > Insert Списание материалов Склад, МОЛ, Счет списания материалов – 26 (статья, подразделение) > Под- бор > F5 > Провести > ОК

	ПОСТУПЛЕНИЕ УСЛУГИ ОТ ПОСТАВЩИКА
Проводки	Д 25 (26) К 60.1 – СТОИМОСТЬ УСЛУГИ ОТНЕСЕНА НА
	ОБЩЕПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ (ОБЩЕХОЗ.) ЗАТРАТЫ
	Д 18.3 К 60.1 – ВЫДЕЛЕН НДС ЗА УСЛУГУ
Документы	АКТ ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ ПОЛУЧЕННЫЙ + ЗАПИСЬ В КНИГУ ПОКУПОК
Действия	 п. меню Покупка > Акты полученные > Insert Акт вып. работ полученный: Счет затрат – 25 (26), Статья – выбрать, Подразделение – выбрать п. меню Покупка > Акты полученные > выделить документ Акт вып. работ полученный (от поставщика) > п. меню Действия > Ввести на основании > Зап.Кн. покупок > кнопка ПП или Новая оплата

	ПОСТУПЛЕНИЕ МАТЕРИАЛОВ ОТ ПОСТАВЩИКА С ДОПОЛНИТЕЛЬНЫМИ РАСХОДАМИ
Проводки	Д 10.1, 10.3, К 60.1 – ПРИОБРЕТЕНИЕ МАТЕР. У ПОСТАВЩИКА Д 18.3 К 60.1 – ВЫДЕЛЕН НДС ЗА МАТЕРИАЛЫ Д 10.1, 10.3, К 60.1 – ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСХОДЫ НА УСЛУГИ ПО ПРИОБРЕТЕНИЮ МАТЕРИАЛОВ Д 18.3 К 60.1 – ВЫДЕЛЕН НДС ЗА УСЛУГУ Д 18.9 К 18.1 – ЗАПИСЬ В КНИГУ ПОКУПОК ПО МАТЕРИАЛАМ Д 18.9 К 18.3 – ЗАПИСЬ В КНИГУ ПОКУПОК ПО УСЛУГЕ
Документы	ПОСТУПЛЕНИЕ МАТЕРИАЛОВ + АКТ ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ ПОЛУЧЕННЫЙ (или ДОП. РАСХОДЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ + БУХ- ГАЛТЕРСКАЯ СПРАВКА об НДС) + ЗАПИСИ В КНИГУ ПОКУПОК (по ПОСТАВКЕ МАТЕРИАЛОВ и по УСЛУГЕ)
Действия	 п. меню Покупка ➤ Документы поставщиков ТМЦ и услуг ➤

	РЕАЛИЗАЦИЯ ПРОДУКЦИИ (ТОВАРОВ) ПОКУПАТЕЛЯМ
Проводки	Д 90.04 К 43, 41 – СПИСАНА СЕБЕСТОИМ. ПРОДУКЦИИ (ТОВАРОВ) Д 62.1 К 90.01 – ОТРАЖЕНА ВЫРУЧКА Д 90.02 К 68.25 – ВЫДЕЛЕН НДС ИЗ ВЫРУЧКИ
Документы	СЧЕТ + НАКЛАДНАЯ
Действия	 п. меню Продажа/склад → Счета → Insert Счет : заполнить Склад, Цель приобретения → Подбор → F5 → ОК п. меню Продажа/склад → Счета → выделить Счет → п. меню Действия → Ввести на основании → Накладная : заполнить Склад, Вид отгрузки – Продажа (счет 90) → Контроль → ОК

	РЕАЛИЗАЦИЯ УСЛУГ (РАБОТ) ПОКУПАТЕЛЯМ					
Проволки	Д 62.1 К 90.01 – ОТРАЖЕНА ВЫРУЧКА					
	Д 90.02 К 68.25 – ВЫДЕЛЕН НДС ИЗ ВЫРУЧКИ					
	Д 90.04 К 20 – СПИСАНА СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ (РАБОТ)					
Документы	СЧЕТ + АКТ ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ + БУХГАЛТЕРСКАЯ СПРАВКА					
Действия	1. п. меню Продажа/склад ▶ Счета ▶ Insert Счет :					
	2. п. меню Продажа/склад > Счета > выделить Счет > п. меню Действия >					
	Ввести на основании 🕨 Акт выполненных работ :					
	🗹 Формировать проводки					
	3. п. меню Отчеты > Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20					
	4. п. меню Предприятие > Документы общего назначения > Бухгалтерская					
	справка > проводки Д 90.04 К 20 на сумму каждой статьи затрат из ОСВ 20					

	ПРИОБРЕТЕНИЕ ИНФОРМАЦИОННЫХ УСЛУГ (ПОДПИСКИ, ПРО- ГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ)						
Проводки	Д 60.1 К 51 – ОПЛАТА всей СТОИМОСТИ ПОДПИСКИ, иных УСЛУГ Д 25 (26) К 60.1 – СПИСАНИЕ РАСХОДОВ НА УСЛУГИ ежемесячно Д 18.3 К 60.1 – ВЫДЕЛЕН НДС ЗА МЕСЯЦ ПОЛУЧЕНИЯ УСЛУГИ Д 18.9 К18.3 – ЗАПИСЬ В КНИГУ ПОКУПОК Д 68.25 К18.9 (или 18.3) – ЗАЧЕТ НДС за месяц получения услуги						
Документы	ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ+ВЫПИСКА БАНКА						
	АКТ ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ ПОЛУЧЕННЫЙ + ЗАПИСЬ В КНИГУ ПОКУ- ПОК или БУХГАЛТЕРСКАЯ СПРАВКА (если нет Актов поставщика)						
Действия	1. п. меню Покупка > Акты полученные > Insert Акт вып. работ получен-						
	ный: Счет затрат – 25 (26) – статья СУММА – рассчитать за месяц						
	2. п. меню Покупка > Акты полученные > выделить документ Акт						
	вып.работ полученный (от поставщика) 🕨 п. меню Действия 🕨 Ввести на						
	основании 🕨 Зап.Кн. покупок 🕨 кнопка ПП или Новая оплата						
	ежемесячно весь срок пользования ПОДПИСКОЙ ее стоимость списываются						
	равными суммами на затраты и НДС принимается к зачету равными суммами						
	или ежемесячно						
	п. меню Предприятие > Документы общего назначения > Бухгалтерская						
	справка 🕨 проводки						
	Д 25(26) К 60.1 на сумму стоимости услуги за месяц без НДС						
	Д 18.3 К 60.1 на сумму НДС за месяц						
	Д 68.25 К 18.3 на сумму НДС за месяц						

<u>Самостоятельная работа по теме</u> «Учет товарно-материальных ценностей и услуг»

Оформить документы для следующих хозяйственных операций:

- 1. 20.02.xx выписан счет покупателю Кирим (сч. № 11 от 20.02.xx) за мягкую мебель для собственных нужд на сумму 1027,20 руб. Мягкий угол Стиль 2 шт.
- 2. 27.02.хх выписана накладная на отгрузку покупателю Кирим по сч. № 11 от 20.02.хх (ТТН <u>№000103)</u> на мягкую мебель для собственных нужд на сумму 1027,20 руб. Мяг-кий угол Стиль 2 шт.
- 3. **23.02.xx** <u>списаны материалы</u> с основного склада (МОЛ Ткачук) на общехозяйственные расходы (сч. 26) **сувениры** (счет учета 10.9) в количестве 5 шт.
- 4. 28.02.хх получены услуги телефонной связи от поставщика Белтелеком по сч. № 323 от 25.02.хх на сумму 32,20 руб., в т. ч. НДС 25%. Счет затрат 26, статья услуги связи, Подразделение основное.
- 5. Сформировать оборотно-сальдовые ведомости по счетам **60**, **62** и **51** за **февраль 20хх г.** и сверить с рисунками 136 138.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 60 Контрагенты; Основание за Февраль 20xx г. 000"Белый парус"						
Субконто	Сальдо на на	Сальдо на начало периода Обороты за период		а период	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Агалит			900.00	900.00		
сч.32 от 06.02.20хх			900.00	900.00		
Белтелеком			32.20	32.20		
сч.№323 от 25.02.xx			32.20	32.20		
Итого развернутое						
ͶτοΓο			932.20	932.20		

Рисунок 136 – ОСВ по счету 60 за февраль 20хх г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 62 Контрагенты; Основание за Февраль 20xx г. 000"Белый парус"							
Субконто	Сальдо на на	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Кирим			1 027.20	1 027.20			
сч.№11 от 20.02.хх			1 027.20	1 027.20			
Итого развернутое							
Итого			1 027.20	1 027.20			

Рисунок 137 – ОСВ по счету 62 за февраль 20хх г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 51 Банковские счета; Дв. ден. средств за Февраль 20хх г. 000"Белый парус"						
Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основной	8 274.08		1 028.10	950.20	8 351.98	
Возврат наличных в банк			0.90			
Оплачено поставщикам				932.20		
Получено от покупателей			1 027.20			
хозяйственные нужды				18.00		
Итого развернутое	8 274.08				8 351.98	
Итого	8 274.08		1 028.10	950.20	8 351.98	

Рисунок 138 – ОСВ по счету 51 за февраль 20хх г.

<u>Лабораторная работа № 8</u> Учет расчетов с персоналом по оплате труда

Задание:

<u>I</u> НАСТРОЙКА для расчета заработной платы

1. Установить Рабочую дату – 01.01.20хх

2. Выполнить настройку параметров для расчета заработной платы:

пункт меню Предприятие > Общая настройка

Закладка ЗП					
День выплаты зарплаты	5				
Количество знаков округ. для расчета зарплаты	2				
Количество знаков округ. при выплате зарплаты	2				
Расходы будущих периодов – значения для подстановки по	умолчанию:				
Отпускные буд. периода	Отпускные будущего периода				
Отчисления в соцстрах	Отчисления в соцстрах по отпуск-				
	ным БП				
Обязат. страхование	Отчисления по обязат. страхованию				
Затраты по оплате труда	заработная плата				
Издержки по оплате труда	заработная плата				
Премия из прибыли (внереализационный расход)	премия из прибыли				
Закладка ЗП-продолж.					
На дату 01.01.хх					
Базовая величина	23,00				
Стандартный вычет основной	93,00				
Стандартный вычет на одного ребенка или иждивенца	27,00				
Стандартный вычет льготный	131,00				
Кол. дней для расчета отпуска	29,7				
Ставка ПН для совмест., %	13				
Количество базовых величин для льготирования социаль-	72,93652				
ных выплат					
Особенности исчисления ПН	Стандартные вычеты применяются				
	в пределах месячного дохода пла-				
	тельщика				
Бюджет прожиточного минимума	174,52				
Среднемесячная ЗП рабочих и служащих	802,00				
Средняя ЗП работников	801,60				
Средняя ЗП за день					
Процент премии, относимой на затраты	80				
Алименты с пенс. фонда не начислять					

3. Заполнить значения констант на 01.01.хх: пункт меню Операции > Константы:

Наименование константы	Значение			
Среднемесячная ЗП рабочих и служащих	F5 исправить дату 31.12.xx-1			
Средняя ЗП работников	F5 исправить дату 31.12.хх-1			
Праздники, переносы	Добавить (клавиша Insert):			
Нажать клавишу F5 .	01.01.xx – <u>Празд</u> ник			
	07.01.xx – Праздник			
Пенсионный по периоду действия	Дa			
Подоходный налог по периоду действия	Нет			
Стандартный вычет в повышенном размере	52,00			
Кратность ограничения ФСЗН	5			
4. Отредактировать ставку и пределы ПОДОХОДНОГ НАЛОГА (рис.139–140)

Наименование реквизита	Значение
Первый предел	563,00
Ставка налога (для первого предела)	13
Второй предел	9 999 999
Ставка налога (для второго предела)	13

пункт меню Зарплата/Кадры > Шкала подоходного налога >

3	Сп	равочн	ник: Шкала подоходного				
當	B	1 2	=				
3	3aı	крыть	Значения пери	указаны на 01.01.20 xx			
		N₽	Описание	Предел	Ст	авка налога, % 🔼 🔨	
Ê		1	1_Первый предел	563.00		13 📃	
	1	2	2_Второй предел	9,999,999,999.00		Изменения периодических реквизитов	
l 🛍	1	3	3_Третий предел			изменения периодических реквизитов	
6	1	4	4_Четвертый предел			Новые значения устанавливаются на: 01.01.17	
(È	J	5	5_Пятый предел			C	Изменить
í û]	6	6_Шестой предел				Monanta poo
						• процент. старое значение на 01.07.10 • 13	изменить все

Рисунок 139 – Запись изменений в шкале подоходного налога

Новые значения устанавливаются на: 01.01.xx • Изменить

🗐 Cı	травочн	ик: Шкала подоходного	налога (01.01. <mark>××)</mark>		🖻 Справочник: Шкала подоходного налога (01.01.××)													
2																		
38	акрыть	Значения пери	юдических реквизит	ов указаны на 01.01.20 хх	Закрыть Значения периодических реквизитов указаны на 01.01.20 хх													
	№ Описание Предел Ставка налога. %																	
	N₽	Описание	Предел	Ставка налога, %	<u>^</u>													
	№	Описание 1_Первый предел	Предел 563.00	Ставка налога, %	13													
	№ 1 2	Описание 1_Первый предел 2_Второй предел	Предел 563.00 9,999,999,999.00	Ставка налога, %	13 📑													

Рисунок 140 – Результат настройки шкалы подоходного налога

5. В справочник «Сотрудники» добавить следующие сведения о сотрудниках:

пункт меню Зарплата/кадры > Сотрудники

Фамилия сотрудника	 вкладка Начисление зарплаты Месячный оклад Тарифный оклад 	Количество детей и др. иждивенцев	Характер работы	Режим работы		
Азаренко Иван Иванович	500	0	основное ме- сто работы	полная рабочая не- деля		
Никифорова Елена Михайловна	440	1	основное ме- сто работы	полная рабочая не- деля		
Петров Петр Пет- рович	360	1	основное ме- сто работы	полная рабочая не- деля		

- 6. В справочнике Сотрудники включить с помощью кнопки Колонки отображение граф (рис. 141) и сверить результат с рис. 142:
 - 🗹 Код
 - И Наименование
 - 🗹 Оклад
 - Парифный оклад
 - Дата приема
 - Иждивенцы
 - 🗹 Тип сотрудника
 - Подразделение



Рисунок 141 – Настройка видимости колонок

🖹 Список сотрудников (01.01. <mark>xx</mark> Все)														
🏝 😑 🛃 🖉 🖳 🍖 🖬 🐘 🔛 💺 🛄 🕐 🛠														
Закрыть Новый приказ - По всем Вычеты В Колонки История Значения периодических реквизитов указаны на Льготные вычеты: 0 01.01.20 XX														
🖅 🔄 Сотрудники		Код	ФИО	Подраз	Оклад	Тарифны	Дата прие	Ижд	T 🔨					
	1	4	Администрация											
		1	Азаренко Иван Иванович	Основное	500.00	500.00	25.01.01		1					
		2	Никифорова Елена Михайлс	Основное	440.00	440.00	25.01.01	1	1					
		2	Панько Степан Степанович	Основное	151.00	151.00	01.09.07		2					
		3	Петров Петр Петрович	Основное	360.00	360.00	01.09.06	1	1					
		5	Производство											
		1	Ткачук Сергей Сергеевич	Основное	272.00	272.00	25.01.01	1	1					

Рисунок 142 – Справочник «Сотрудники»

7. Для контроля сформировать **Отчет по всем сотрудникам** кнопкой <u>По всем</u> (рис. 143 – 144)

Закрыть Новый приказ		-	▼ По сотруднику		Вычеты	F	<u>К</u> олонки	ħ	История		Значе	ения пер	оиоді Іказа	ических
		- 0	Отчет по сотруднику		n						01.01.2	20 x x	,	
			Отчет по всем сотрудникам	10 1 01.	<u> </u>							~~		
🖅 🔄 Сотру,	🗄 🔄 Сотрудники		Течать настраиваемого списка		Подраз	C)клад	Tap	рифны	Дата	прие	Ижди	Т	и 🔼

Рисунок 143 – Формирование отчета по всем сотрудникам

	Отчет по сотрудникам на 1 Января 20хх г.														
Tañ No	ФИО	Попразлеление	Оклал	Тип	Кол-во	Доп. доход за									
100.144	\$110	подразделение	ОКЛАД	сотр.	ижд.	тек. год									
1	Азаренко Иван Иванович	Основное	500	Осн.	0	0									
2	Никифорова Елена Михайловна	Основное	440	Осн.	1	0									
2	Панько Степан Степанович	Основное	151	Совм.	0	0									
3	Петров Петр Петрович	Основное	360	Осн.	1	0									
1	Ткачук Сергей Сергеевич	Основное	272	Осн.	1	0									

Рисунок 144 – Отчет по сотрудникам на 1 января 20хх г.

<u>II РАСЧЕТ И НАЧИСЛЕНИЕ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ</u>

- 1. Установить рабочую дату 31.01.20хх для начисления заработной платы за январь.
- 2. Сформировать Табель учета рабочего времени за январь (рис. 145):

пункт меню Зарплата/кадры > Документы по учету зарплаты > Insert Табель (ЗП)



Рисунок 145 – Табель учета рабочего времени сотрудников за январь 20хх г.

3. **31.01.xx** выполнить начисление заработной платы за январь 20xx г. по всем сотрудникам:

п. меню Зарплата/кадры > Документы по учету зарплаты > Insert Начисление ЗП.

На закладке <u>Ведомость</u> : Дата – 31.01.xx Рабочих дней – нажать кнопку Р Счет затрат – 20 виды деят. – производственно-коммерческая деятельность, статьи затрат – заработная плата % премии – 10, % премии из прибыли – 20. Нажать экранную кнопку <u>Ваполнить</u>.

Выполнить сортировку списка по алфавиту – выделить любую фамилию и выполнить команду пункта меню Действия ▶ Сортировать по возрастанию.

Нажать экранную кнопку Расчет ПН и ПФ .

Нажать экранную кнопку Ведомость и сверить начисления (рис. 146).

000'	"Белый парус"											
Ber	цомость начисления зарпл	ıаты заЯн	нварь	20хх г.								
Taნ. N≌	ФИО	Сальдо на 06.01.xx	Отраб дней	Отраб часов	По окладу	Премия	Премия из прибыли	Всего начислено	пн	ΠΦ	Всего удержано	К выдаче
1	Азаренко Иван Иванович		22	176	500.00	50.00	100.00	650.00	84.50	6.50	91.00	559.00
2	Никифорова Елена Михайловна		22	176	440.00	44.00	88.00	572.00	70.85	5.72	76.57	495.43
2	Панько Степан Степанович		22	88	151.00	15.10	30.20	196.30	25.52	1.96	27.48	168.82
3	Петров Петр Петрович		22	176	360.00	36.00	72.00	468.00	45.24	4.68	49.92	418.08
1	Ткачук Сергей Сергеевич		22	176	272.00	27.20	54.40	353.60	30.37	3.54	33.91	319.69
	ИТОГО:		110	792	1 723.00	172.30	344.60	2 239.90	256.48	22.40	278.88	1 961.02
Утве	эрждаю				И. И. Азаренко	J						
Pac	чет произвел	(подпись)	іодпись) (И.О.Фамилия) 									

Рисунок 146 – Ведомость начисления зарплаты за январь 20хх г.

Нажать экранную кнопку Печать листков и проверить расчетные листки (рис. 147).

Расчетный листок за Январь 20хх г.											
Азаренко Иван Иван	ювич оклад:	<u>500</u>									
должность: директор				табе	льный номер: 1						
подразделение: Основно	ре										
отработано, дней: 22											
Начислени	18	Начисления		Удержани	18						
Вид начисления	Сумма	Вид начисления	Сумма	Вид удержания	Сумма						
По окладу	500.00	Премия из прибыли	100.00	Подоходный налог	84.50						
Премия	50.00			Пенсионный фонд	6.50						
Итого:			650.00		91.00						
		К выдаче:	559.00								
Расчетный листок	за Январь 2	0хх г.									
Никифорова Елена М	Лихайловна	оклад: 440									
должность: главный бух	галтер	B ···		табе	льный номер: 2						
подразделение: Основно)e										
отработано, дней: 22											
Начислени	48	Начисления		Удержани	18						
Вид начисления	Сумма	Вид начисления	Сумма	Вид удержания	Сумма						
По окладу	440.00	Премия из прибыли	88.00	Подоходный налог	70.85						
Премия	44.00			Пенсионный фонд	5.72						
Итого:			572.00		76.57						
		К выдаче:	495.43								

Рисунок 147 – Расчетные листки работников за январь 20хх г.

На закладке Ставки налогов и доп. аналитика заполнить информацию по рис. 148:

Начисление ЗП - 00	0000001												
= D R		? }?											
Ведомость Ставки	налогов и доп. аналит	ика											
<u>Начисление заработной платы за Январь 20 xx</u>													
Стандартный вычет по основному месту работы по состоянию на 31 Января 2017 г. равен 93 руб. (задано в периодич константе) Ставки и пределы для расчета подоходного налога устанавливаются в справочнике "Шкала подоходного налога", меню "Справочники-Налоги". "Средняя 3П работников РБ" на 31.12.16 составляет 801.60 руб.; ограничение для ФСЗН 4 008.00 руб.													
По умолчанию данные о налогах и отчислениях берутся из справочника "Налоги и отчисления". Ставки налогов и отчислений, в % МП (Мат. помощь и облагаемые льготы) Субконто для счета затрат ПфИзап 1.00 ЭлементыЗатрат СтатьиИздержек													
ΠΦ	34.00	Виды деят.	производственно-к	ПФ (Соц.страх)	(20, 20, чч.2 счет) Отчисления в ФС								
ЕдиныйНалог	0.00	Прочие доходы и	Материальная помо	ЕдиныйНалог									
ОбязСтрах	0.6000			ОбязСтрах.	Обязательное ст 🛄								
Вид деятель	ности: производств	енно-комерческая	Способ отра	жения доп. отпус	ска:								
Бюджет прожиточног	го минимума (константа	"БПМ") 174.52 руб.											
	Бюджет прожиточного минимума (константа "БПМ") 174.52 руб. Провести <u>O</u> K <u>З</u> акрыть												

Рисунок 148 – Ставки налогов и дополнительная аналитика в документе «Начисление ЗП»

Сохранить и провести документ Начисление заработной платы – ОК.

4. Просмотреть проводки, созданные в результате начисления зарплаты:

пункт меню Зарплата/кадры > Документы по учету зарплаты > 🖹 или пункт меню Действия > Проводки

5. В Журнале Документы по учету зарплаты при помощи экранных кнопок получить:

1) Расчетную ведомость – нажать кнопку Ведомость (рис. 149)

РАС за Я (начие	РАСЧЕТНАЯ ВЕДОМОСТЬ № 00000001 за Январь 20хх г. (начисления и удержания проведены документом "Начисление 3П 00000001 (31.01.xx)")													
N≗nn	Taб. N≘	Сотрудник	Начислено	Взносы в пенсионный фонд	Подоходный налог	Всего выплачено / удержано	К выплате							
1	1	Азаренко И. И.	650.00	6.50	84.50	91.00	559.00							
2	2	Никифорова Е. М.	572.00	5.72	70.85	76.57	495.43							
3	2	Панько С. С.	196.30	1.96	25.52	27.48	168.82							
4	3	Петров П. П.	468.00	4.68	45.24	49.92	418.08							
5	1	Ткачук С. С.	353.60	3.54	30.37	33.91	319.69							
		Итого:	2 239.90	22.40	256.48	278.88	1 961.02							
		Фонд социального страхова с граждан с предприятия Обязательное страхование	ания:	783.97 22.40 761.57 13.44										

Рисунок 149 - Расчетная ведомость за январь 20хх г.

2) Отчет по расчету подоходного налога – нажать экранную кнопку Отчет по подоходному (рис. 150)

Pa sa	Расчет ПН по сотрудникам ведомости № 00000001 за Январь 20хх г. подоходный налог исчислен по периоду действия																
N≌ n/n	Сотрудник	Кол. де- тей	Станд. вычет льготный	Дата начала расчета	Доход по справке либовдр. месяцы	Начислено (доход) в расч. периоде	Отпуска по берем. и родам или больничные по травме	Мат. помощь, проездные	Изних облага- ется	Облагаемый доход	Стандарт- ные вычеты	Вычеты суммой	Всего облагаемая сумма без вычетов	Подоход- ный налог	Удержан ПН по справке	Удерж. ПН по расчету	ПН к доначис- лению
1	Азаренко Иван	0		01.01.xx		650.00				650.00			650.00	84.50		84.50	
2	Иванович Никифорова Елена Михайловна	1		01.01.xx		572.00				572.00	27.00		545.00	70.85		70.85	
3	Панько Степан Степанович	-		01.01.xx		196.30				196.30			196.30	25.52		25.52	
4	Петров Петр Петрович	1		01.01.xx		468.00				468.00	120.00		348.00	45.24		45.24	
5	і Ткачук Сергей Сергеевич	1		01.01.xx		353.60				353.60	120.00		233.60	30.37		30.37	

Рисунок 150 – Расчет подоходного налога за январь 20хх г.

Ш ПЕРЕЧИСЛЕНИЕ НАЛОГОВ и ВЗНОСОВ с фонда оплаты труда в день выплаты зарплаты

05.02.xx предприятие в день выплаты заработной платы перечисляет в бюджет следующие налоги и взносы:

- подоходный налог,
- отчисления в ФСЗН,
- взносы по обязательному страхованию в Белгосстрах,
- 1. Установить Рабочую дату 05.02.20хх
- 2. Сформировать Оборотно-сальдовую ведомость по счету 68.41, записать сумму ПО-ДОХОДНОГО НАЛОГА – Сальдо на конец периода по Кредиту сч.68.41 (рис. 151). пункт меню Отчеты ▶ Оборотно-сальдовая ведомость по счету ▶ счет 68.41

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 68.41 Виды плат. в бюдж. за Январь 20xx г. 000"Белый парус"								
Субконто	Сальдо на на	чало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода			
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
Налог:начисл./уплач.				256.48		256.48		
Итого развернутое						256.48		
Итого				256.48		256.48		

Рисунок 151 – ОСВ по счету 68.41

3. Сформировать Оборотно-сальдовую ведомость по счету 69, записать сумму ОТЧИС-ЛЕНИЯ В ФСЗН – Сальдо на конец периода по Кредиту сч.69 (рис. 152).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 69 Виды плат. в фонды за Январь 20xx г. 000″Белый парус″								
Субконто	Сальдо на на	ачало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода			
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
Взносы: начислено/уплачено				783.97		783.97		
Итого развернутое						783.97		
Ͷτοτο				783.97		783.97		

Рисунок 152 – ОСВ по счету 69

 Сформировать Оборотно-сальдовую ведомость по счету 76.11, записать сумму ВЗНО-СЫ ПО ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ СТРАХОВАНИЮ – Сальдо на конец периода по Кредиту сч.76.11 (рис. 153).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 76.11 Контрагенты; Основание за Январь 20хх г. 000"Белый парус"								
Субконто	Сальдо на на	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
Белгосстрах				13.44		13.44		
Договор обяз.страхования				13.44		13.44		
Итого развернутое						13.44		
Итого				13.44		13.44		

Рисунок 153 – ОСВ по счету 76.11

5. Подготовить **Платежные поручения** для перечисления налогов и взносов из заработной платы (рис.154–156):

пункт меню Банк > Платежные документы > Insert > Платежное поручение Для перечисления сумм налогов в Платежных поручениях надо заполнить: Код платежа в бюджет – выбрать в соответствии с перечисляемым налогом Движение денежных средств – Платежи по налогам и сборам Очередность платежа – 13 НДС – без НДС Сумма с НДС – кредитовое сальдо счета перечисляемого налога или взноса (рис.151–153)

Вид налога	Счет	Назначение платежа
Подоходный	68.41	Подоходный налог в местный бюджет с заработной платы за 01 месяц 20 хх г.
налог		По сроку 05.02.хх. Перечислен полностью. Сумма, без НДС.
ФСЗН	69	Отчисления в фонд социальной защиты населения с заработной платы за
		01 месяц 20хх г. По сроку 05.02.хх. Рег. номер в фонде № 8114. Сумма, без
		НДС
Обязательное	76.11	Перечисление взносов по обязат. страх. от несч. случаев с заработной платы
страхование		за 01 месяц 20хх. По сроку 05.02.хх. По договору обяз.страх. рег.№ 1180663
1		Сумма, без НДС.

P/c № 301	012215250019 в Филиал N 104 АСБ "Беларусбанк", г.Брест								
Плат	тежное поручение № 8 от 05.02. 🗴 📺 Код платежа в бюджет: Подоходный нало 🛄 🗙								
Получатель:	ГорФО О Движение денежных средств: Платежи по налогам и сборам О								
Счет №:	Основной о 3602202001005 Ставка НДС: Без НДС								
Основание:	🛄 о Валюта: ВҮМ 🛄 Сумма с НДС: 🛛 256.48 📟								
Срок платежа:	а: 05.02. хх 📺 🗆 Срочный Очередность платежа: 13 в т.ч. НДС: 0.00 📾								
Назначение платежа:	азначение Подоходный налог в местный бюджет с заработной платы за 01 месяц 20xx о сроку 05.02.xx П речислен латежа: полностыю Сумма 256.48 руб., без налога (НДС). Назначение (содержание) платежа								
	🔽 В счет неотложных нужд Выбор фразы о сумме и НДС в тексте поручения								
– Расходы за	а счет Указать в тексте Сумму и НДС								
🖲 плательщ	щ. С бенефициара С платбенеф. С неизв. Сумма 256.48 руб., без налога (НДС). 68.41. 🛄								
Счет комисси	ии:								
 Печать Сумма после двоеточия ОК Закрыть 									

Рисунок 154 – Платежное поручение на перечисление подоходного налога за январь 20хх г.

Плат	ежное поручение №	9 от 05.02. д 🛅 Код п	илатежа в бюджет: Фонд со	циальной 🗙						
Получатель:	Казначейство	о Движение денежных средст	в: Платежи по налогам и сб	борам о						
Счет №:	Основной	0 3602941510023	Ставка НДС: Без НДС							
Основание:		о Валюта: ВҮN	Сумма с НДС:	783.97 📾						
Срок платежа:	05.02. х х 🔲 🗖 Срочный	Очередность платежа: 13	в т.ч. НДС:	0.00 📾						
Назначение платежа:	Назначение Птчисления в фонд социальной защиты населения с заработной платы за 01 месяц 20 xx П ю сроку 05.02.17. Рег. 📉 🗙									
	В счет неотложных нужд	Выбор фразы о сумме и НДС	в тексте поручения							
Расходы за	счет	Указать в тексте Сумму и Н	ндс … Сче	л дебета:						
🖲 плательщ	. 🔿 бенефициара 🔿 платбенеф. 🤇	неизв. Сумма 783.97 руб., без налог	га (НДС).	69 						
Счет комиссии:										
	 Печать Сумма после двоеточия ОК Закрыть 									

Рисунок 155 – Платежное поручение на перечисление взносов в ФСЗН за январь 20 xx г.

P/c № 301221	5250019 в Филиал N 104 АСБ "Беларусбанк"	, г.Брест								
_	Платежное поручение №	10	от 05.02.××	🔲 Код п.	латежа в бюджет:		×			
Получатель:	Белгосстрах		Движение дене»	кных средств:	Платежи по нал	огам и сборам	0-			
Счет №:	Основной	0-	3011230530034		Ставка НДС:	Без НДС				
Основание:	Договор обяз.страхования	o-	Валюта: BYN		Сумма с НДС:		13.44 👦			
Срок платежа:	05.02.хх 🔲 🗆 Срочный	Очередн	юсть платежа: 13		в т.ч. НДС:		0.00 🝙			
Назначение платежа:	Назначение платежа: Перечисление взносов по обязат. страх. от несч. случаев с заработной платы за 01 месяц 20хх П о сроку 05.02.хх П о платежа: Договору обяз. страх. рег.№1180663 Сумма 13.44 руб., без налога (НДС).									
	🔲 В счет неотложных нужд		Выбор фразы о с	умме и НДС в .	тексте поручения—	_				
Расходы за сч	IET		Указать в текс	те Сумму и НД	1C .	. Счет де	ебета:			
🖲 плательщ.	С бенефициара С платбене	еф. С неизв.	Сумма 13.44 руб.	, без налога (ł	НДС).		76.11. 🛄			
Счет комиссии										
	■ Печать Г Сумма после двоеточия ОК Закрыть									

Рисунок 156 – Платежное поручение на перечисление взносов в Белгосстрах за январь 20 хх г.

IV ВЫПЛАТА заработной платы из кассы

1. Сформировать Платежную ведомость № 1 от 05.02.хх на выплату из кассы заработной платы за январь 20хх г. (рис. 157)

п. меню Зарплата/Кадры 🕨 Документы по учету зарплаты 🕨

Insert Выплата сотр.

В Платежной ведомости :

Порядок выплаты – выплата через кассу **Вида оплаты** – зарплата, **Целевое назначение, к выдаче** – оплата труда.

Нажать экранную кнопку Заполнить .

🖹 Выплата сотрудникам ЗП и прНовый * 🛛 🗖 🗖 🔀									
● ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■									
	Выплата заработной платы _ <u><i>Январь 20</i>,∞_ (<i>100%</i>)</u>								
Ведомость № 00000001 от 05.	02.xx 💼 🗆 🖻	рядок выплаты: вы	плата через	кассу 🔽 Сч	иет перечисл.: 50.1. 🛄				
Вид оплаты: Зарплата 🛄	L	(елевое назначение	в, к выдаче:	Оплата труда					
Подразделение:	o- >	<	пособия:						
PKO:	· >	<	ат.помощь:						
Приложение:									
	0	V (2D)	D	MagDav	In				
П Сотрудник	СКЛАД	к выдаче (эп)	пособия	Mailion					
2 Никинарара Бариа Михойдориа	440.00	303.00			405.42				
2 Пикифорова Елена михаиловна 3 Пецико Сторец Сторецориц	151.00	435.43			168.82				
	360.00	418.08			418.08				
5 Ткацик Селгей Селгеерии	272.00	319.69			319.69				
	212.00	313.03			010.00				
					<u> </u>				
Квыдаче: 1,961.02 Пособия	я:	Матпомощь:		Всего:	1,961.02				
Заполнить Заполнить по сальдо Очи	истить Пересчет	🗌 🗆 Лиц. счета	-	Печать	ОК <u>З</u> акрыть				

Рисунок 157 – Ведомость на выплату зарплаты за январь 20хх г. из кассы

Просмотреть Платежную ведомость кнопкой Печать.

Сохранить и провести документ кнопкой ОК.

Просмотреть проводки документа 🖭 (рис. 158).

6	ухгалте ро	ские проводки	: Выплата сотр. 00000	001 (05.02. <mark>×</mark>	x)						
2	1 账 町 欄 駅 勉 欄 王 弘 平 直 电 译 岗 ズ										
Г	N₽	Дебет	СубконтоДт	Кредит	СубконтоКт	Вал.	Кол-во Вал.сумма Сумма				
						Курс	Сод проводки	NЖ			
*	1	70.1	Азаренко Иван Иван	50.1	Оплата труда		Выпл. ЗП: Азаренко Иван Иванович	559.00 3П			
-	2	70.1	Никифорова Елена	50.1	Оплата труда		Выпл. ЗП: Никифорова Елена Михайловна	495.43 3⊓			
3	3	70.1	Панько Степан Степ	50.1	Оплата труда		Выпл. ЗП: Панько Степан Степанович	168.82 3П			
	4	70.1	Петров Петр Петров	50.1	Оплата труда		Выпл. ЗП: Петров Петр Петрович	418.08 ЗП			
-	5	70.1	Ткачук Сергей Серг	50.1	Оплата труда			319.69			
							Выпл. ЗП: Ткачук Сергей Сергеевич	30			

Рисунок 158 – Бухгалтерские проводки документа «Выплата сотр.» из кассы

2. Сформировать **Приходный кассовый ордер** от **05.02.xx** на поступление наличных денег на оплату труда в кассу предприятия с расчетного счета по чеку № 23459 на сумму Платежной ведомости № 1 (рис. 159):

а Приходный кассовый ордер - 00000005 • 🔹 🔲 🖂 🖂 🔹 💭 💽
會 ≞, 畏, 鼍 😰 ኊ 🗗 🛱 1 ↓ 전 전 🖸 🖌
Приходный кассовый ордер № 00000005 от 05.02.xx 🖪 Счет кассы: 50.1. 🛄
Целевое назначение: 📀 Без разбиения 🔿 Списком Оплата труда 🛄
Корреспондирующий счет, аналитика
Корр. счет: 51 🛄 🗙
Банковские счета: Основной 🛄 🗙 🔽 Формировать проводки
Лвижения ленежных средств: Оплата точла
Без доп. налогов
Принято от: из банка по чеку № 23459 на выплату ЗП 🛄 🗙
Основание: Расчетная ведомость на ЗП за январь 🛛 🗙
Приложение: Х
Сумма с 1,961.02 📓 Ставка НДС:
Сумма НДС: 0.00 📾
🗆 Не формировать проводки по НДС
Не печатать дату в ПКО 🔲 🧕 ОК 🖉 🗾 Печать КО-1 (комп., руб.коп.)

Рисунок 159 – Приходный кассовый ордер на получение денег с расчетного счета в кассу

3. **05.02.xx** после выдачи зарплаты из кассы необходимо закрыть ведомость, для этого создать **Расходный кассовый ордер** без формирования проводок на сумму Платежной ведомости № 1 (рис. 160).

<u>Пункт меню Касса ▶ выделить Выплата сотрудникам № 1 ▶ Действия ▶</u> <u>Ввести на основании ▶ РКО</u>

🖹 Расходный кас	совый ордер-Новый *			
🛎 🔍 🐺 🖏 🕅	r st si si si si			
Расходный ка	ссовый ордер №	0000007	от 05.02.xx	(50.1) Касса в рублях 💌
Целевое назнач	чение: 🔘 Без разбиения	• Списком	Оплата труда	
Корреспондиру	ющий счет, аналитика ——	Корр.счет	70.1 ×	
	Сотрудники:			Г Формировать проводки Сумма: 1,961.02 🕎
Выдать:	ЗП за Январь 20 _{XX} сотр	удникам по плат. ве,	домости N1 от 05.02.xx	×
Основание:				X
Приложение:	Плат. ведомость N 1 от 05.	02. x x		×
Документ:				X
Код отчетности:				Итого - 1 961.02
В объявке печат	' ать 'Через' Г	<u>З</u> акрыть ОК	Пазначение Поплата труда	Сумма ^ 1,961.02
-	Печать КО-2 (руб. коп.)			<u> </u>

Рисунок 160 – Расходный кассовый ордер на закрытие Платежной ведомости

4. В журнале Документы по учету зарплаты открыть документ Выплата сотр. № 1 и проставить в нем номер созданного по ведомости Расходного кассового ордера, выбрав его в поле РКО (рис. 161).

		Выплата	а заработной платы	<u>Январь 201 xx (100%)</u>	
Ведомость №	00000001 от	05.02.хх 🛅 По	оядок выплаты: выплата чере	ез кассу 💽 Счет перечисл.: 50 .	1
Вид оплаты:	Зарплата	L	елевое назначение, к выдаче:	Оплата труда	
Подразделение		0	Х пособия:		
PKO:	Расх.касс.орд. 00000	007 (05.02. _{XX} . o-	Х мат. помощь:		
Приложение:					

Рисунок 161 – Привязка Расходного кассового ордера к Платежной ведомости № 1

5. Сформировать лист Кассовой книги за 05.02.хх (рис. 162)

			Вкладной лис	т кассовой книги					Отчет кассира
	КАССА 5 Февраля 20хх г. Счет	r 50.1 'Касса в	рублях ''			КАССА 5 Февраля 20хх г. Сче	50.1 ''Касса в	рублях ''	
				Лист 5					Лист 5
Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер коррес- пондирующего счета, субсчета	Приход, руб.	Расход, руб.	Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер коррес- пондирующего счета, субсчета	Приход, руб.	Расход, руб.
1	2	3	4	5	1	2	3	4	5
	Octato	к на начало дня		X		Octato	к на начало дня 🛛		X
0000005	Принято от из банка по чеку № 23459 на выплату ЗП: Расчетная ведомость на ЗП за январь	51	1 961.02		0000005	Принято от из банка по чеку № 23459 на выплату ЗП: Расчетная ведомость на ЗП за январь	51	1 961.02	
0000008	Выдано ЗП за Январь 20хсг. сотрудникам по плат. ведомости N 1 от 05.02.xx:	70.1		1 961.02	0000008	Выдано ЗП за Январь 20xxг. сотрудникам по плат. ведомости. N 1 от 05.02.xx:	70.1		1 961.02
	Ито	ого по странице	1 96 1.02	1 961.02		Ит	ого по странице	1 96 1.02	1 96 1.02
		Итого за день	1 96 1.02	1 96 1.02			Итого за день	1 96 1.02	1 96 1.02
	Octate	ок на конецдня		х		Octat	ок на конецдня [х
	В том числе	на оплату труда		x		В том числе	на оплату труда 🛛		x
Кассир <u>П. П. Петров</u> (подпись) (инициалы, фамилия) Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве Один приходных и Один расходных получил.						П. П. Петров (подпись) (инициалы, фами ссовой книге проверил и документы в количест дных и Один расходных получил.	лия) ве		
Бухгалтер	Е. М. Никифорова (подпись) (инициалы, фами	лия)			Бухгалтер	Е. М. Никифорова (подпись) (инициалы, фами	лия)		

Рисунок 162 – Отчет «Кассовая книга за 5 февраля 20хх г.»

- 6. **05.02.xx** оформить **Выписку** банка, в которой подтверждается движение денежных средств (рис. 163):
 - списание по платежным документам на перечисление налогов и взносов
 поступление в кассу наличных на выдачу зарплаты счет 50.1

B	Выл	иска банка - 11 *								
2	● ● 卿 ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■									
E	Выписка Счет выписки									
	Тип выписки Распределять суммы на оплату и аванс Подбирать сальдо по договорам Г									оворам 🗖
	N	Движ. денежных средств		Счет	Вид субк.1	Субконто1	Приход	Расход		Дв.по р/с 🛛 🔼
		Назначение платежа			Вид субк.2	Субконто2				Номер вх
		По документу			Вид субк.3	СубконтоЗ				Дата вх. д
	1	Платежи по налогам и сборам		68.41	ПлатежиВБюд;	Налог:начисл./уплач.			256.48	Списание
		ПП 8 (05.02 хх г.Подоходный налог в	местн							8
		Плат.пор. 8 (05.02. хх	0-							05.02.°xx
	2	Платежи по налогам и сборам		69	ПлатежиВФон,	Взносы: начислено/уплач			783.97	Списание
		ПП 9 (05.02. xx Отчисления в фонд о	социал							9
		Плат.пор. 9 (05.02.'xx	0-							05.02.xx
	3	Платежи по налогам и сборам		76.11	Контрагенты	Белгосстрах			13.44	Списание
		ПП 10 (05.02.××, П еречисление взно	осов по		Договоры	Договор обяз.страховани				10
		Плат.пор. 10 (05.02. хх	0-							05.02.xx
	4	Оплата труда		50.1	Движения ден:	Оплата труда		1,	961.02	Списание
	в кассу по чеку №23459 на выплату ЗП за							ļ		
0-										05.02. _{XX} 🗸
	Обо	роты по выписке Поступило:	Остат	ки П	по дню На начало док.:	0 274 00	Под <u>б</u> ор по пл	ат. докумен	там	Пр <u>о</u> вести
Списано: 3 014.91 Расс			P <u>a</u> cc	на начало док.: 8 274.08 нитать На конец: 5 259.17			• Печат	ать ОК		<u>З</u> акрыть

Рисунок 163 – Выписка банка за 5 февраля 20хх г.

7. Сформировать Оборотно-сальдовую ведомость за I квартал и убедиться в отсутствии задолженностей по счетам 68.41, 69, 76.11 (рис. 164)

		Оборот	Оборотно-сальдовая ведомость									
			за 1 Квартал 20хх г.									
	Счет	Сальдо на нач	чало периода	Обороты :	за период	Сальдо на конец периода						
Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит					
68.41	Расчеты по подоходном			256.48	256.48							
69	Расчеты по социальном			783.97	783.97							
70	Расчеты с персоналом г			2 239.90	2 239.90							
70.1	Расчеты по оплате труд			2 239.90	2 239.90							
71	Расчеты с подотчетным			64.50	64.50							
71.1	Расчеты с подотчетным			64.50	64.50							
76 Расчеты с разными деби				13.44	13.44							
76.11	Расчеты по имуществен			13.44	13.44							

Рисунок 164 – ОСВ за 1 квартал 20хх г.

8. Для контроля сформировать следующие Отчеты за 1 квартал 20хх г.:

а) Анализ счета 70.1 (рис. 165)

Анализ счета: 70.1 за 1 Квартал 20×× г.									
Счет	С кред. счетов	В дебет счетов	С кред. счетов	В дебет счетов					
			В валюте	Ввалюте					
Сальдо на начало периода									
20		1 895.30							
50	1 961.02								
68	256.48								
69	22.40								
90		344.60							
Обороты за период	2 239.90	2 239.90							
Сальдо на конец периода									

Рисунок 165 – Анализ счета 70.1 за 1 квартал 20хх г.

б) Оборотно-сальдовые ведомости по счетам 50.1 и 70.1 (рис. 166–167)

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 50.1 Дв. ден. средств за 1 Квартал 20 хх г. 000"Белый парус"									
Субконто	Сальдо на нач	ало периода	Обороты за	а период	Сальдо на конец периода				
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит			
Командировочные			41.50	41.50					
Оплата труда			1 961.02	1 961.02					
хозяйственные нужды			23.90	27.95					
Итого развернутое									
Итого	4.05		2 026.42	2 030.47					

Рисунок 166 – ОСВ по счету 50.1 за 1 квартал 20хх г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 70.1 Сотрудники за 1 Квартал 20хх г. ООО Белый Парус									
Субконто	Сальдо на к	альдо на конец периода							
	Дебет Кредит		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит			
Азаренко Иван Иванович			650.00	650.00					
Никифорова Елена		1	572.00	572.00					
Михайловна									
Панько Степан Степанович			196.30	196.30					
Петров Петр Петрович			468.00	468.00					
Ткачук Сергей Сергеевич			353.60	353.60					
Итого развернутое									
Итого			2 239.90	2 239.90					

Рисунок 167 – ОСВ по счету 70.1 за 1 квартал 20хх г.

РАСЧЕТ И ВЫПЛАТА ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ

инструкция для оформления хозяйственных операций в «1С: Бухгалтерия РБ 7.7»

	РАСЧЕТ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ (ЗП) ЗА МЕСЯЦ ММ
Проводки	Д 20 К 70.1 – НАЧИСЛЕНА ЗАРПЛАТА Д 90.08 К 70.1 – НАЧИСЛЕНА ПРЕМИЯ ИЗ ПРИБЫЛИ Д 70.1 К 68.41 – НАЧИСЛЕН ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ Д 70.1 К 69 – НАЧИСЛЕН ПЕНСИОННЫЙ ФОНД (ИЗ 3П) Д 70.1 К 76.7 – УДЕРЖАНЫ АЛИМЕНТЫ ИЗ ЗАРПЛАТЫ Д 20 К 69 – ОТЧИСЛЕНИЯ В ФСЗН Д 20 К 76.11 – ОТЧИСЛЕНИЯ В БЕЛГОССТРАХ
Документы	ТАБЕЛЬ (ЗП) + НАЧИСЛЕНИЕ ЗП
Действия	 п. меню Сервис > Параметры > Рабочая дата – конец месяца расчета ЗП п. меню Зарплата/кадры > Документы по учету зарплаты > Insert Табель (ЗП) > Ваполнить > Рассчитать п. меню Зарплата/кадры > Документы по учету зарплаты > Insert Начисление ЗП > Ваполнить > Расчет ПН и ПФ > Ведо- мость > ОК

	ВЫПЛАТА ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ ИЗ КАССЫ
Проводки	Д 70.1 К 50.1 – ВЫПЛАТА ЗАРПЛАТЫ ИЗ КАССЫ
Документы	ВЕДОМОСТЬ НА ВЫПЛАТУ ЗП из кассы + ПРИХОДНЫЙ КАС- СОВЫЙ ОРДЕР + РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР
Действия	 п. меню Сервис → Параметры → Рабочая дата – дата выплаты ЗП п. меню Зарплата/кадры → Документы по учету зарплаты →

	ПЕРЕЧИСЛЕНИЕ НАЛОГОВ ИЗ ЗАРПЛАТЫ за месяц
Проводки	Д 68.41К 51 – ОПЛАТА ПОДОХОДНОГО НАЛОГА в бюджетД 69К 51 – ОПЛАТА ОТЧИСЛЕНИЙ в ФСЗНД 76.11К 51 – ОПЛАТА СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ в БелгосстрахД 76.7К 51 – ОПЛАТА АЛИМЕНТОВ физическому лицу
Документы	ПЛАТЕЖНЫЕ ПОРУЧЕНИЯ + ВЫПИСКА БАНКА
Действия	 п. меню Отчеты → Обсальдовая ведомость по счету за месяц → 68.41 (подоходный налог), 69 (ФСЗН), 76.11 (обязат.страхование), 76.7 (алименты) – сумма сальдо по кредиту п. меню Банк → Платежные документы → Платежное поручение → выбрать – Код платежа в бюджет; Без НДС п. меню Банк → Выписки банка → Insert Выписка банка → Подбор по платежным документам

	ВЫПЛАТА ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ НА КАРТСЧЕТ
Проводки	Д 70.1 К 76.1 – ВЫПЛАТА ЗАРПЛАТЫ НА КАРТСЧЕТ Д 76.1 К 51 – ПЕРЕЧИСЛЕНИЕ ЗАРПЛАТЫ В БАНК ДЛЯ ЗАЧИСЛЕНИЯ НА КАРТСЧЕТ Д 76.1 К 51 – ПЕРЕЧИСЛЕНИЕ % КОМИССИИ БАНКУ ЗА ЗАЧИСЛЕНИЕ НА КАРТСЧЕТ
Документы	ВЕДОМОСТЬ НА ВЫПЛАТУ ЗП на карточки + ПЛАТЕЖНОЕ ПО- РУЧЕНИЕ на ЗП + ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ на комиссионный сбор банка + ВЫПИСКА БАНКА
Действия	 п. меню Сервис > Параметры > Рабочая дата – дата выплаты ЗП п. меню Зарплата/кадры > Документы по учету зарплаты > Insert Выплата сотр. > Порядок выплаты – перечисление на карточки > заполнить Банк и Договор > Заполнить п. меню Банк > Платежные документы > Insert Платежное поручение > Получатель – банк, Основание – договор с банком, Движение ден. средств – Оплата труда, Сумма (с НДС) – сумма по ведомости, НДС – Без НДС, Счет – 76.1 п. меню Банк > Платежные документы > Insert Платежное поручение > Получатель – банк, Основание – договор с банком, Движение ден. средств – Оплата труда, Сумма (с НДС) – сумма по ведомости, НДС – Без НДС, Счет – 76.1

Самостоятельная работа по теме «Расчет и выплата заработной платы»

Оформить документы для следующих хозяйственных операций:

- 1. 28.02.xx выполнен расчет заработной платы за ФЕВРАЛЬ 20xx года, при условии назначения всем работникам премии 20 %, премии из прибыли 20 %.
- 2. Сравнить ведомость начисления зарплаты (рис. 168).

Вед	Ведомость начисления зарплаты за Февраль 20хх г.											
Taნ. N≌	ФИО	Сальдо на 06.02.xx	Отраб дней	Отраб часов	По окладу	Премия	Премия из прибыли	Всего начислено	пн	ПФ	Всего удержано	К выдаче
1	Азаренко Иван Иванович		20	160	500.00	100.00	100.00	700.00	91.00	7.00	98.00	602.00
2	Никифорова Елена Михайловна		20	160	440.00	88.00	88.00	616.00	76.57	6.16	82.73	533.27
2	Панько Степан Степанович		20	80	151.00	30.20	30.20	211.40	27.48	2.11	29.59	181.81
3	Петров Петр Петрович		20	160	360.00	72.00	72.00	504.00	49.92	5.04	54.96	449.04
1	Ткачук Сергей Сергеевич		20	160	272.00	54.40	54.40	380.80	33.90	3.81	37.71	343.09
	ИТОГО:		100	720	1 723.00	344.60	344.60	2 412.20	278.87	24.12	302.99	2 109.21

Рисунок 168 – Ведомость начисления зарплаты за февраль 20хх г.

- 3. 05.03.хх получены в кассу наличные на оплату труда.
- 4. 05.03.xx выплачена из кассы по платежной ведомости заработная плата за ФЕВРАЛЬ 20xx года.
- 5. 05.03.хх сформирован лист кассовой книги (рис. 169).
- 6. Сформировать Оборотно-сальдовую ведомость по счету 70.1 и Анализ счета 50.1 за март 20хх г. и сверить с рисунками 170–171.
- 7. 05.03.хх перечислены все налоги и взносы из заработной платы за ФЕВРАЛЬ 20хх года.
- 8. Сформировать Оборотно-сальдовую ведомость за I квартал и убедиться в отсутствии задолженностей по счетам 68.41, 69, 76.11 (рис. 172).

			Вкладной лис	т кассовой книги					Отчет кассира
	КАССА 5 Марта 20хх г. Счет 5	50.1 ''Касса в р	үблях "			КАССА 5 Марта 20хх г. Счет 5	50.1 ''Касса в р	ублях ''	
	•	•	-	Лист 6		•	•	-	Лист 6
Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер коррес- пондирующего счета, субсчета	Приход, руб.	Расход, руб.	Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер коррес- пондирующего счета, субсчета	Приход, руб.	Расход, руб.
1	2	3	4	5	1	2	3	4	5
	Остатон	к на начало дня		Х		Octato	к на начало дня		X
0000006	Принято от из банка по чеку № 23459 на выплату ЗП: Расчетная ведомость на ЗП за февраль	51	2 109.21		0000006	Принято от из банка по чеку № 23459 на выплату ЗП: Расчетная ведомость на ЗП за февраль	51	2 109.21	
00000009	Выдано ЗП за Февраль 20хх г. сотрудникам по плат. ведомости: N 2 от 05.03.хх:	70.1		2 109.21	00000009	Выдано ЗП за Февраль 20хх г. сотрудникам по плат. ведомости N 2 от 05.03.хх:	70.1		2 109.21
	Ите	ого по странице	2 109.21	2 109.21		Ите	ого по странице	2 109.21	2 109.21
		Итого за день	2 109.21	2 109.21			Итого за день	2 109.21	2 109.21
	Octate	ок на конецдня		х	Остаток на конец дня				х
	В том числе н	на оплату труда		x		В том числе	на оплату труда		x
Кассир <u>П.П. Петров</u> (подпись) (инициалы, фамилия) Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве Один приходных подин расходных поличил.					Кассир Записи в ка Один прихо		лия) ве		
Бухгалтер	<u>Е. М. Никифорова</u> (подпись) (инициалы, фами:	лия)			Бухгалтер	<u>Е. М. Никифорова</u> (подпись) (инициалы, фами	і ЛИЯ)		

Рисунок 169 – Отчет «Кассовая книга за 5 марта 20хх г.»

Οбομ	отно-саль,	довая ведо Сотрудник за Март 20х 000"Белый па	мость по с ки х г. арус"	чету: 70.1		
Субконто	Сальдо на на	чало периода	Обороты :	за период	Сальдо на ко	онец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Аэаренко Иван Иванович		602.00	602.00			
Никифорова Елена Михайловна		533.27	533.27			
Панько Степан Степанович		181.81	181.81			
Петров Петр Петрович		449.04	449.04			
Ткачук Сергей Сергеевич		343.09	343.09			
Итого развернутое		2 109.21				
Ͷτοτο		2 109.21	2 109.21			

Рисунок 170 – ОСВ по счету 70.1 за март 20хх г.

	Анализ счета: 50.1								
за Март 20хх г.									
Счет	С кред. счетов	В дебет счетов	С кред. счетов	В дебет счетов					
			В валюте	В валюте					
Сальдо на начало периода									
51	2 109.21								
70		2 109.21							
Обороты за период	2 109.21	2 109.21							
Сальдо на конец периода									

Рисунок 171 – Анализ счета 50.1 за март 20хх г.

		Оборо	тно-сальдо за 1 Кварта) вая ведом (л 20хх г.	ость		
	Счет	Сальдо на на	ачало периода	Обороты з	а период	Сальдо на ко	нец периода
Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.41	Расчеты по подоходном			535.35	535.35		
69	Расчеты по социальном		1	1 628.24	1 628.24		
70	Расчеты с персоналом г			4 652.10	4 652.10		
70.1	Расчеты по оплате труд			4 652.10	4 652.10		
71	Расчеты с подотчетным			64.50	64.50		
71.1	Расчеты с подотчетным			64.50	64.50		
76	Расчеты с разными деб			27.91	27.91		
76.11	Расчеты по имуществен		,	27.91	27.91		

Рисунок 172 – ОСВ за 1-й квартал 2017 г. (налоги по зарплате)

<u>Лабораторная работа № 9</u> Зачет НДС

Задание:

1. Установить Рабочую дату – 31.01.20хх

Условие задачи – Закрыть счет 18 за ЯНВАРЬ 20хх года

Порядок выполнения задачи:

2. Сформировать ОСВ по счету **18.1** и ОСВ по счету **18.3** с помощью пункта меню **Отче-ты** ► **Оборотно-сальдовая ведомость по счету** (рис. 173–174).

3. Выполнить контроль НДС за ЯНВАРЬ 20хх г.:

по всем поставщикам ОС, материалов, товаров и услуг должны быть закрыты обороты **18.1** – по **ОС** и **18.3** – по **ТМЦ** и услугам (рис. 173–174).

Субконто Сальдо на начало периода Обороты за период Дебет Кредит Дебет Кредит Агалит 255.60 255.60)боротно-сал	1ЬДОВАЯ Ве Контра за Январі ООО Бель	домость по генты ь 20хх г. ій Парус	о счету: 18.′	1	
<u>Дебет</u> Кредит Дебет Кредит Агалит 255.60 255.60	Субконто	Сальдо на нач	чало периода	Обороты з	а период	д Сальдо на конец период:	
Агалит 255.60 255.60		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	Агалит			255.60	255.60		
Итого развернутое	Итого развернутое						
Итого 255.60 255.60	Итого			255.60	255.60		

Рисунок 173 – ОСВ по счету 18.1 за январь 20хх г.

06	юротно-сальдовая ведомость по счету: 18.3 Контрагенты за Январь 20' _{XX г.} ООО Белый Парус					
Субконто	Сальдо на нач	Сальдо на начало периода		Обороты за период		онец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Агалит			160.00	160.00		
Транспорт		Í	16.00	16.00		
Итого развернутое						
Итого			176.00	176.00		

Рисунок 174 – ОСВ по счету 18.3 за январь 20хх г.

4. Сформировать ОСВ по счету 18 с помощью пункта меню Отчеты > Оборотносальдовая ведомость по счету 18 ⊠ по субсчетам.

Выполнить контроль счета 18.9 «НДС к зачету» за ЯНВАРЬ. Записать сумму Сальдо по Дебету счета 18.9 (рис. 175).

Отчет не закрывать для последующего обновления!

	Оборотно-са	альдовая в за Январі 000''Белыі	едомость п ь 20хх г. й парус"	о счету: 18		
Субконто	Сальдо на на	Сальдо на начало периода		за период	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	п Дебет Кре		Дебет	Кредит
18.1			255.60	255.60		
18.3			176.00	176.00		
18.9			431.60		431.60	
18.21			255.60	255.60		
18.22			176.00	176.00		
Итого развернутое					431.60	
Итого			1 294.80	863.20	431.60	

Рисунок 175 – ОСВ по счету 18 по субсчетам за январь 20хх г.

5. Создать документ Бухгалтерская справка от 31.01.хх для закрытия счета 18.9 (рис. 176):

пункт меню Предприятие > Документы общего назначения > Insert Бухгалтерская справка:

Дата – 31.01.xx

Содержание – Закрытие счета 18.9 – НДС к зачету за январь

Добавить проводку Insert :

Д 68.25 Налог начислен/уплачен К 18.9 сумма сальдо по Дебету счета 18.9

Сохранить и провести документ ОК

Проверить проводки документа – 💽

🖹 Бухгал	🖹 Бухгалтерская справка - 00000001 * 📃 🗖 🔀								
æ	■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■								
Бухгалт Г Прове	Бухгалтерская справка № 00000001 от 31.01.:xx 🖀 Сумма, руб.: 0.00 👦 🗙 Проверять счета Дт и Кт Голько рабочий план счетов Г Ввод пустых субконто								
Содержа	Содержание: Закрытие счета 18.9 - НДС к зачету за январь 🛛 🛛 Ответст-венный:								
Коммент рий:	·a-								×
N	Дт	СубконтоДт	Кт	СубконтоКт	Ba	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	<u>~</u>
						Содержание проводки			
						Основание			НЖ
1	68.25	Налог:начисл./уплач	18.9						431.60

Рисунок 176 – «Бухгалтерская справка» по принятию НДС к зачету за январь 20хх г.

4. Перейти в отчет **Оборотно-сальдовая ведомость** по счету 18 ⊠ по субсчетам и при помощи двойного щелчка мышью по кнопке **Обновить**, проверить закрытие счета 18 (рис. 177).

🕙 Оборотно-сальдовая ведомость по счету 18 (Январь 20 <mark>xx г.</mark>) 000"Белый парус" *								
Обновить Наст	ройка							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 18 за Январь 20хх г. 000"Белый парус"								
Субко	нто	Сальдо на на	чало периода	Обороты за	а период	Сальдо на конец периода		
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
18.1				255.60	255.60			
18.3				176.00	176.00			
18.9				431.60	431.60			
18.21				255.60	255.60			
18.22				176.00	176.00			
Итого развернут	oe							
Итого				1 294.80	1 294.80			

Рисунок 177 – ОСВ по счету 18 по субсчетам за январь 20хх г.

ЗАЧЕТ НДС

инструкция для оформления хозяйственных операций в «1С: Бухгалтерия РБ 7.7»

	ЗАЧЕТ НДС (счет 18) ЗА МЕСЯЦ ММ
Проводки	Д 68.25 К 18.9 – УМЕНЬШЕНА ЗАДОЛЖЕННОСТЬ бюджету ПО НДС
Документы	БУХГАЛТЕРСКАЯ СПРАВКА
Действия	1. п. меню Сервис 🕨 Параметры 🕨 Рабочая дата – конец месяца ММ
	 2. п. меню Отчеты → Оборотно-сальдовая ведомость по счету → Счет 18 ⊠ по субсчетам → период – месяц ММ <u>Сумма сальдо по Дебету счета 18.9</u> 3. п. меню Предприятие → Документы общего назначения → Insert Бухгалтерская справка → добавить проводку: Insert Д 68.25 Налог начислен/уплачен К 18.9 Сумма Сальдо по Дебету 18.9 → ОК 4. Отчет – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 18 Обновить

Самостоятельная работа по теме «Зачет НДС»

Оформить документы для следующих хозяйственных операций:

1. 28.02.xx выполнено закрытие счета 18 «НДС» за ФЕВРАЛЬ.

2. Сформировать за ФЕВРАЛЬ 20хх г. – Оборотно-сальдовую ведомость по счету 18 по субсчетам и сравнить с рисунком 178.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 18 за Февраль 20xx г. 000"Белый парус"							
Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты з	а период	ц Сальдо на конец перио,		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
18.1			150.00	150.00			
18.3			6.44	6.44			
18.9			156.44	156.44			
18.21			150.00	150.00			
18.22			6.44	6.44			
Итого развернутое							
Ντοτο			469.32	469.32			

Рисунок 178 – ОСВ по счету 18 по субсчетам за февраль 20хх г.

<u>Лабораторная работа № 10</u> Закрытие месяца в «1С: Бухгалтерия РБ 7.7»

Задание:

Установить Рабочую дату – 31.01.20хх

Закрыть за ЯНВАРЬ 20хх года счета 25, 26, 20, 90 и определить финансовый результат

Порядок выполнения:

1. Определить затраты за ЯНВАРЬ 20хх г., для этого необходимо сформировать ОСВ по счетам 20, 25, 26, 90 за ЯНВАРЬ 20хх г.:

пункт меню Отчеты > Оборотно-сальдовая ведомость по счетам – 20, 25, 26, 90 ☑ по субсчетам.

Отчеты не закрывать!

2. Сформировать проводки по закрытию счетов 26, 20 и 90 за **ЯНВАРЬ**, для этого выполнить:

пункт меню Предприятие > Регламентные операции/документы > Insert Закрытие месяца

В документе выбрать (рис. 179)

Разделять затраты для налога на прибыль 🗹

☑ Закрытие счета 25 (→ 20 и 90.05) ☑ С учетом характера деятельности

- Закрытие сч. 26 🗹 на счет 90.05
- ☑ Закрытие счета 20 (→ 90.04)
- Определение прибыли (убытка)

🖹 Закрытие месяца - 1 *								
<u>b</u> 3 •k ⊠ †⊠ ? \%								
Закрытие месяца	1 от 31.01.xx 🔳							
Автоматическое формирование операции по закрытию счетов 25-26-20, определению прибыли/убытка 90-91: Январь 20×× г.								
Разделять зат	раты для налога на прибыль 🛛 🔽							
🔽 Закрытие счета 25 (->20 и 90.05) 🛛 🔽 С у	четом характера деятельности							
Закрытие сч. 26 (один вариант) П на счета 20 и 44.1 П на счета 20 и 44.2 П на счет 20 Г на счет 90.05 Закрытие счета 20 (->90.04)	Косв. расходы закрываются пропорционально выручке (константа "Распределять косвенные расходы по валовому доходу" равна "Нет".)							
🥅 Закрытие счета 44 (->90.06 и 90.05)								
🔽 Определение прибыли (убытка)								
🔲 Не выделять прибыли (убытки) по проч	чей тек, деятельности							
Комментарий:	X							
	ОК Закрыть							

Рисунок 179 – Закрытие месяца за январь 20хх г.

Сохранить и провести документ ОК

Проверить проводки документа – 💽 (рис. 180)

_	1	II	U	L	U	n		1- 1-		
	N₽	Дебет	СубконтоДт	Кредит	СубконтоКт	Вал.	Кол-во	Вал.сумма Сумма		^
						Курс	Сод прово	дки	NЖ	
-	1	90.05	производственно-	26	Износ ОС					20.00
			Учитывается для н		Основное		Списание 26	ì	ΦP	
1	2	90.05	производственно-	26	Командировочные					41.50
			Учитывается для н		Основное		Списание 26	ì	ΦΡ	
	3	90.04	производственно-	20	производственно-				1,	895.30
			Учитывается для н		Заработная плата		Закрытие 20) счета	ΦP	
	4	90.04	производственно-	20	производственно-				1,	558.50
			Учитывается для н		Материалы для про		Закрытие 20) счета	ΦP	
		00.04								10.44
**	5	90.04	производственно-	20	производственно-				+	13.44
			9читывается для н		Обязательное стра		Закрытие 20	Ісчета	ΨΡ	
-	6	90.04	производственно-	20	производственно-					761.57
			Учитывается для н		Отчисления в ФСЗ		Закрытие 20) счета	ΦΡ	
	7	90.09	произволственно-	99	Πρασωσικό (μσωτοκ) (-2	183 11
			Чиитывается пля н		()		Чбыток от те	I I	ΦP	
		ļ								
-	8	90.09	производственно-	99	Не принимаемые д				-	344.60
			НЕ учитывается дл				9быток от п	роч. тек. деятельности	ΦP	

Рисунок 180 – Бухгалтерские проводки по закрытию месяца за январь 20хх г.

3. Проверить в отчетах результаты закрытия счетов 26, 20 и 90 за ЯНВАРЬ:

Перейти по очереди в отчеты **Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26, 20 и 90** и при помощи двойного щелчка мышью по кнопке **Обновить** проверить изменения (рис. 181–184):

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 26 Статьи затрат; Подразделения за Январь 20хх г. 000"Белый парус"							
Сальдо на на	чало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода			
Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
		20.00	20.00				
		20.00	20.00				
41.50 41.50							
41.50 41.50							
	64.50 64.50						
	боротно-са Ста Сальдо на на Дебет	боротно-сальдовая во Статьи затрат; П за Январь 000"Белый Сальдо на начало периода Дебет Кредит	боротно-сальдовая ведомость по Статьи затрат; Подразделения за Январь 20хх г. 000"Белый парус" Сальдо на начало периода Обороты за Дебет Сальдо на начало периода Обороты за Дебет Дебет 20.00 20.00 41.50 41.50 61.50	боротно-сальдовая ведомость по счету: 26 Статьи затрат; Подразделения за Январь 20хх г. 000"Белый парус" Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на начало периода Обороты за период Дебет Кредит 20.00 20.00 20.00 20.00 20.00 41.50 41.50 61.50 61.50 61.50 61.50	боротно-сальдовая ведомость по счету: 26 Статьи затрат; Подразделения за Январь 20хх г. 000"Белый парус" Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на ка Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на ка Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на ка Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на ка Дебет Кредит Дебет Сальдо на ка 20.00 20.00 20.00 20.00 20.00 20.00 20.00 41.50 41.50 41.50 61.50 61.50 61.50 61.50 61.50 61.50		

Рисунок 181 – ОСВ по счету 26 за январь 20хх г.

060	ротно-сал Ви	ЊДОВАЯ ВЕД ды деят.; Ста за Январь 2 000 "Белый г	ЦОМОСТЬ ПО (тьи затрат 20хх г. 1арус"	счету: 20			
Субконто	Сальдо на на	чало периода	Обороты за	а период Сальдо на		а конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
производственно-коммерческая			4 228.81	4 228.81			
Заработная плата			1 895.30	1 895.30			
Материалы для производства			1 558.50	1 558.50			
Обязательное страхование			13.44	13.44			
Отчисления в ФСЗН			761.57	761.57			
Итого развернутое Итого			4 228.81	4 228.81			

Рисунок 182 – ОСВ по счету 20 за январь 20хх г.

06	Обфротно-сальдовая ведомость по счету: 90					
		Виды де	ят.			
		за Январь 2	20хх г.			
		000"Белый і	парус"			
0.5	0		05	T		
Субконто	сальдонана	чало периода	Обороты за	апериод	Сальдо на кон	ец периода
	Дерет	кредит	Дерет	кредит	дерет	кредит
90.01				9 77 1.84		9 77 1.84
производственно-коммерческая				9 77 1.84		9 77 1.84
90.02			1 628.64		1 628.64	
производственно-коммерческая			1 628.64		1 628.64	
90.04			10 264.81		10 264.81	
производственно-коммерческая			10 264.81		10 264.81	
90.05			61.50		61.50	
производственно-коммерческая			61.50		61.50	
90.08			344.60		344.60	
производственно-коммерческая			344.60		344.60	
90.09			-2 527.71			2 527.71
производственно-коммерческая			-2 527.71			2 527.71
Итого развернутое					12 299.55	12 299.55
Итого			9 77 1.84	9 77 1.84		

Рисунок 183 – ОСВ по счету 90 по субсчетам за январь 20хх г.

4. Сформировать Анализ счета 90 за ЯНВАРЬ 20хх г.:

пункт меню Отчеты > Анализ счета 90.

	Анал	из счета: 90		
	за Ян	варь 20хх г		
-	50.71		_	
Счет	С кред. счетов	В дебет счетов	С кред. счетов	В дебет счетов
			В валюте	В валюте
Сальдо на начало периода				
20	4 228.81			
26	61.50			
41	1 236.00			
43	4 800.00			
62		9 771.84		
68	1 628.64			
70	344.60			
99	-2 527.71			
Обороты за период	9 771.84	9 771.84		
Сальдо на конец периода				

Рисунок 184 – Анализ счета 90 за январь 20хх г.

5. Сформировать итоговую оборотно-сальдовую ведомость за ЯНВАРЬ 20хх г.(рис. 185):

пункт меню Отчеты > Оборотно-сальдовая ведомость

6. Сохранить Оборотно-сальдовую ведомость в формате Excel в отдельном файле с названием **ОСВ_январь_ФИО.xls** на рабочем диске **R**:

пункт меню Файл **•** Сохранить как • диск R:

		Оборот	но-сальдо	вая ведом	ость		
			за Январь	20хх г.			
	Счет	Сальдо на нач	ало периода	Обороты	за период	Сальдо на ко	нец периода
Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	Основные средства	1 200.00		1 318.00		2 518.00	
01.1	Собственные основные	1 200.00		1 318.00		2 518.00	
02	Амортизация основных		1 100.00		20.00		1 120.00
02.1	Амортизация собственн		1 100.00		20.00		1 120.00
08	Вложения в долгосрочн			1 318.00	1 318.00		
U8.4	Приобретение основных			1 318.00	1 318.00		
10	Материалы	1 844.30		845.00	1 558.50	1 1 30.80	
10.1	Сырье и материалы	1 511.30		845.00	1 272.00	1 084.30	
10.2	Покупные полуфабрикат	110.00			99.00	11.00	
10.3	Топливо	70.00			52.50	17.50	
10.4	тара и тарные материа.	153.00		4 004 00	135.00	18.00	
18	налог на доравленную с			1 294.80	1 294.80		
18.1	ндс по приооретенным			255.60	255.60		
18.3	ндс по присоретенным			176.00	176.00		
18.9	НДС к зачету			431.60	431.60		
18.21	Уплаченный ндс по ос			255.60	255.60		
18.22 20	Уплаченный ндс по сыр			176.00	175.00		
20 he	Основное производство			4 220.01	4 220.01		
20 44	Тороры	4 596 00		01.30	1 226 00	2 250 00	
41	Торарина акралах	4 500.00			1 230.00	3 350.00	
41.1 42	Товары на складах	4 500.00			1 230.00	3 330.00	
43 50	Готовая продукция	20 000.00		48.50	4 000.00	15 200.00	
50 4	Kacca e publicay	4.05		40.50	50.55		
50.1 54	Пасса в рублях	9.03		40.30	2 607 70	9 274 09	
51 60		3213.73	61.60	2 651 20	2 037.70	0 274.00	
60 1	Расчеты с постав щикаю		61.60	2 051.20	2 509.00		
62	Расчеты с поставщикаю		8 023 84	9 771 84	1 748 00		
621	Расчеты с покупателям		8 023 84	9 771 84	1 748 00		
68	Расчеты по налогам и с		0.020.04	431.60	1 885 12		1 453 52
68 25	нлс			431.60	1 628 64		1 197 04
68.41	Расчеты по полохолном			101.00	256.48		256.48
69	Расчеты по социальном				783.97		783.97
70	Расчеты с персоналом г			278.88	2 239.90		1 961.02
70.1	Расчеты по оплате труд			278.88	2 239.90		1 961.02
71	Расчеты с подотчетным			46.50	46.50		
71.1	Расчеты с подотчетным			46.50	46.50		
76	Расчеты с разными деб				13.44		13.44
76.11	Расчеты по имуществен				13.44		13.44
80	Уставный капитал		20 000.00				20 000.00
82	Резервный капитал		2 500.00				2 500.00
82.2	Резервные фонды, обра		2 500.00				2 500.00
83	Добавочный капитал		1 110.00				1 110.00
83.1	Переоценка ОС		1 110.00				1 110.00
84	Нераспределенная приб		4 058.64				4 058.64
84.1	Нераспределенная приб		4 058.64				4 058.64
90	Доходы и расходы по те			9 771.84	9 771.84		
90.01	Выручка от реализации				9 771.84		9 771.84
90.02	Налог на добавленную с			1 628.64		1 628.64	
90.04	Себестоимость реализо			10 264.81		10 264.81	
90.05	Управленческие расход			61.50		61.50	
90.08	Прочие расходы по теку			344.60		344.60	
90.09	Прибыль (убыток) от те			-2 527.71			2 527.71
99	Прибыли и убытки				-2 527.71	2 527.71	
		36 854.08	36 854.08	33 816.52	33 816.52	33 000.59	33 000.59

Рисунок 185 – ОСВ за январь 20хх г.

ЗАКРЫТИЕ МЕСЯЦА

	ЗАКРЫТИЕ МЕСЯЦА ММ (счета 25, 26, 44, 20, 90)
Проводки	Д 20 К 25 – СПИСАНЫ ОБЩЕПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАТРАТЫ НА РАСХОДЫ ПРОИЗВОДСТВА
	Д 90.05 К 26 – СПИСАНЫ ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ЗАТРАТЫ НА УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ
	Д 90.04 К 20 – ОТНЕСЕНЫ ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ НА СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ
	Д 99 К 90.09 – ОТРАЖЕНИЕ УБЫТКА ПО ОСН. ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
	Д 90.09 К 99 – ОТРАЖЕНИЕ ПРИБЫЛИ ПО ОСН. ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
Документы	ЗАКРЫТИЕ МЕСЯЦА
Действия	1. п. меню Отчеты > Оборотно-сальдовая ведомость по счету >
	Счет 25, 26, 44, 20, 90 🗹 по субсчетам 🕨 период – месяц ММ
	2. п. меню Предприятие > Регламентные операции/документы >
	Insert Закрытие месяца 🕨 установить флажки
	Разделять затраты по налогу на прибыль 🗹
	С учетом характера деятельности
	☑ Закрытие счета 25 (->20 и 90.05)
	Закрытие сч. 26 🗹 на счет 90.05
	☑ Закрытие счета 20 (-> 90.04)
	☑ Закрытие счета 44 (-> 90.06 и 90.05)
	⊠ Определение прибыли (убытка)
	3. Отчет – Оборотно-сальдовая ведомость по сч. 25, 26, 44, 20, 90 Обновить
	4. п. меню Отчеты > Оборотно-сальдовая ведомость по счету > счет 99
	5. п. меню Отчеты > Оборотно-сальдовая ведомость за месяц ММ

инструкция для оформления хозяйственных операций в «1С: Бухгалтерия РБ 7.7»

Самостоятельная работа «Закрытие месяца ФЕВРАЛЬ 20хх г.»

Оформить документы для следующих хозяйственных операций:

1. 28.02.20хх выполнено закрытие ФЕВРАЛЯ.

2. Сформировать за ФЕВРАЛЬ 20хх г. отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счетам **20, 26, 90** и сравнить с рис. 186–188.

06	ротно-сал Ви	ЊДОВАЯ ВЕД ды деят.; Ста за Февраль 000 "Белый г	ІОМОСТЬ ПО (тьи затрат 20хх г. 1арус"	:чету: 20		
Субконто	Сальдо на на	ачало периода	Обороты за	период	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
производственно-коммерческая			2 913.20	2 913.20		
Заработная плата			2 067.60	2 067.60		
Износ ОС			10.98	10.98		
Обязательное страхование			14.47	14.47		
Отчисления в ФСЗН			820.15	820.15		
Итого развернутое Итого			2 913.20	2 913.20		

Рисунок 186 – ОСВ по счету 20 за февраль 20хх г.

	Оборотно-са Ста	альдовая ве этьи затрат; Пе за Феврал 000"Белый	едомость по одразделения ь 20хх г. парус"	о счету: 26 1		
Субконто	Сальдо на на	чало периода	Обороты за	а период	Сальдо на к	онец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Износ ОС			20.00	20.00		
Основное			20.00	20.00		
Общехозяйственные			17.10	17.10		
Основное			17.10	17.10		
Услуги связи			25.76	25.76		
Основное			25.76	25.76		
Итого развернутое						
Итого			62.86	62.86		

Рисунок 187 – ОСВ по счету 26 за февраль 20хх г.

060	ротно-салі	ьдовая вед	омость по	счету: 90		
		Виды дея	ат.			
		за Февраль 2	20хх г.			
		000"Белый п	арус"			
Субконто	Сальдо на нач	ало периода	Обороты з	а период	Сальдо на ко	нец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.01		9 77 1.84		1 027.20		10 799.04
производственно-коммерческая		9 77 1.84		1 027.20		10 799.04
90.02	1 628.64		171.20		1799.84	
производственно-коммерческая	1 628.64		171.20		1 799.84	
90.04	10 264.81		3 629.20		13 894.01	
производственно-коммерческая	10 264.81		3 629.20		13 894.01	
90.05	61.50		62.86		124.36	
производственно-коммерческая	61.50		62.86		124.36	
90.08	344.60		344.60		689.20	
производственно-коммерческая	344.60		344.60		689.20	
90.09		2 527.71	-3 180.66			5 708.37
производственно-коммерческая		2 527.71	-3 180.66			5 708.37
Итого развернутое	12 299.55	12 299.55			16 507.41	16 507.41
Ντοτο			1 027.20	1 027.20		

Рисунок 188 – ОСВ по счету 90 за февраль 20хх г.

3. Сформировать за ФЕВРАЛЬ 20хх г. Анализ счета 90 и сравнить с рис. 189.

	Анал	из счета: 90		
	за Фе	враль 20хх г.		
Счет	С кред. счетов	В дебет счетов	С кред. счетов	В дебет счетов
			В валюте	Ввалюте
Сальдо на начало периода				
20	2 913.20			
26	62.86			
41	716.00			
62		1 027.20		
68	171.20			
70	344.60			
99	-3 180.66			
Обороты за период	1 027.20	1 027.20		
Сальдо на конец периода				

Рисунок 189 – Анализ счета 90 за февраль 20хх г.

4. Сформировать **Оборотно-сальдовую ведомость** за ФЕВРАЛЬ 20хх г. и сравнить с рис. 190.

5. Сохранить Оборотно-сальдовую ведомость в формате Excel в отдельном файле с названием **ОСВ_февраль_ФИО.xls** на рабочем диске **R**:

		Оборот	но-сальдо	вая ведом	ость		
			за Февраль	20xx r.			
	Счет	Сальдо на нач	ало периода	Обороты з	Обороты за период Сальдо на конец		нец периода
Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	Основные средства	2 518.00		750.00		3 268.00	
01.1	Собственные основные	2 518.00	4 4 00 00	750.00		3 268.00	4 4 50 00
02	Амортизация основных		1 120.00		30.98		1 150.98
02.1	Амортизация сооственн		1 1 2 0.00	750.00	30.98		1 150.98
08	Вложения в долгосрочн			750.00	750.00		
08.4 40	Приобретение основных	4 4 9 9 9 9		750.00	750.00	4 4 2 2 2 2	
10	материалы	1 130.80		17.10	17.10	1 1 3 0.80	
10.1	Сырье и материалы	1 004.30				1 004.30	
10.2	Покупные полуфаорика	11.00				11.00	
10.3		17.50				17.50	
10.4	Тара и тарные материа.	10.00		47.40	47.40	10.00	
10.9	Инвентарый хозяйстве			460.20	460.20		
10	Налот на доравленную с			409.32	409.32		
10.1	НДС по присоретенным			150.00	150.00		
10.3	НДС по присоретенным			0.44	0.44		
10.9	Идск зачету			150.44	150.44		
10.21	Уплаченный ндс по ос			150.00	150.00		
10.22	Основное произволотор			0.44	0.44		
20 he	Основное производство			2 913.20	2 913.20		
20 44	Тороры	2 250 00		02.00	746.00	2 624 00	
41	Товары	3 350.00			716.00	2 634.00	
41.1	Говары на складах	3 330.00			716.00	2 034.00	
43 50	Готовая продукция	15 200.00		1 070 00	4 070 02	15 200.00	
50 4	Карса в виблах			1 97 9.92	1 97 9.92		
50.1 54	Пасса в рублях	0 074 00		1 37 3.32	2 065 44	5 227 07	
51 60	Расчетные счета	0 274.00		932.20	0300.11	5 55r.0r	
00 60.4	Расчеты с постав щикаю			932.20	932.20		
00.1 en	Расчеты с постав щикаю			4 007 00	4 007 00		
02 60.4	Расчеты с покупателям			1 027.20	1 027.20		
02.1 60	Расчеты с покупателям		1 452 52	412.02	450.07		4 400 67
00 60 75			1 455.52	412.32	430.07		1 430.07
00.20 69.44			1 137.04	150.44	270.07		1 211.00
60.41 60	Расчеты по подоходною		783.97	783.97	844.27		210.07
70	Расчеты с персоналоми		1 961 02	2 264 01	2 /12 20		2 109 21
70.1	Расчеты по оплате труг		1 961 02	2 264 01	2 412 20		2 103.21
71	Расчеты с полотчетным		1 301.02	18.00	18.00		2 100.21
71.1	Расчеты с подотчетным			18.00	18.00		
76	Расчеты с разными деб		13.44	13.44	14 47		14 47
76 11	Расчеты по имуществен		13.44	13.44	14.47		14.47
80	Уставный капитал		20,000,00				20,000,00
82	Резервный капитал		2 500 00				2 500 00
82.2	Резервные фонды, обра		2 500.00				2 500.00
83	Лобавочный капитал		1 110 00				1 110 00
83.1	Переоценка ОС		1 110.00				1 110.00
84	Нераспределенная приб		4 058 64				4 058 64
84.1	Нераспределенная приб		4 058.64				4 058.64
90	Лохолы и расхолы по те			1 027 20	1 027 20		
90.01	Выручка от реализации		9 771 84		1 027 20		10 799 04
90.02	Налог на добавленную о	1 628.64		171.20		1 799.84	
90.04	Себестоимость реализо	10 264 81		3 629 20		13 894 01	
90.05	Управленческие расхол	61.50		62.86		124.36	
90.08	Прочие расходы по теку	344.60		344.60		689.20	
90.09	Прибыль (убыток) от те		2 527.71	-3 180.66			5 708.37
99	Прибыли и убытки	2 527.71			-3 180.66	5 708.37	
		33 000.59	33 000.59	14 449.44	14 449.44	33 278.24	33 278.24

Рисунок 190 – ОСВ за февраль 20хх г.

Лабораторная работа № 11

Знакомство с интерфейсом «1С: Бухгалтерия ред. 2.1 (конфигурация для РБ)» (платформа 1С: Предприятие 8.3).

Ввод сведений об организации. Заполнение справочников. Ввод остатков.

Задание:

1. Запустить для платформы «1С: Предприятие 8.3» конфигурацию «1С: Бухгалтерия ред.2.1 (для РБ)» (рис. 191).



Рисунок 191 – Запуск «1С: Бухгалтерии ред.2.1 (для РБ)» из сетевых приложений БрГТУ

При первом запуске в появившемся окне с уведомлением о перемещении информационной базы в папку – **D:****1C83****1C83BUH** выбрать режим Информационная база перемещена (рис. 192):

🥦 Информационная база была перемещена или восстановлена из резервной копии (1С:Предприятие) 🗙
Информационная база была перемещена или восстановлена
Размещение информационной базы изменилось с F:1Cv& bases/Бухгалтерия РБ (платформа 8.3.7) 2.1.17.5 на
D:\1C83\1C83BUH
Техническая информация о причине блокировки
* Если информационная база будет использоваться для ведения учета, нажмите Информационная база
перемещена. * При выборе варианта Это копия информационной базы
работа со всеми внешними ресурсами
(синхронизация данных, отправка почты и т.п.), выполняемая
по расписанию, будет заблокирована для предотвращения конфликтов с основой информационной базой.
Блокировку также можно снять позднее в разделе Администрирование - Поддержка и обслуживание.
Информационная база перемещена Это копия информационной базы ?

Рисунок 192 – Уведомление при первом запуске 1С

2. В главном меню программы, которое открывается в строке заголовка программы по кнопке

через пункт Справка открыть информацию О программе и изучить номер релиза платформы, версию и разработчика типовой конфигурации (рис. 193)

О программе	×
10°	1 С: Предприятие 8.3 (8.3.8.1964)
	Copyright © ООО *1С*, 1996-2016. Все права защищены
1@_МИНСК	Конфигурация: Бухгалтерия для Беларуси, редакция 2.1. Локализация для Республики Беларусь: СООО "C-Mweer" (2.1.175) Инд //M 1 с. индеолим/Индеороли/Shotkione, <u>BL</u> BUH Him) Сорууфи (C) COC 10. Инд //Wee I с. п. 01. Либа //Wee I с. п. 01.
	Использование конфигурации:
Наименование:	
Режим:	Файловый (без сжатия)
Каталог:	D:\1C83\1C83BUH
Приложение:	Толстый клиент
Пользователь:	
Локализация:	Информационная база: русский (Россия), Сеанс: русский (Россия)
Лицензия:	Текущая: Сетевой HASP4 ORGLB 20, получило клиентское приложение Информационная беза:
Информация дл	ия технической поддержки

Рисунок 193 – Информация «О программе»

- Ознакомиться с перечнем разделов типовой конфигурации «1С: Бухгалтерия для Беларуси ред.2.1» (Главное, Руководителю, Банк и касса, ...) и просмотреть их содержание.
- 4. Для изучения **1С-интерфейса «Такси»** зайти в раздел Главное Информация Как устроена **1С:** Бухгалтерия? (см. рис. 194)



Рисунок 194 – Информация об интерфейсе 1С

Изучить состав и принципы работы с :	Главным окном программы
	Окном документа
	Окном списка
	Окном отчета

5. С помощью команды главного меню **Вид** • Настройка панелей организовать экранный интерфейс в следующем виде (см. рис. 195):

Реда	ктор панелей			×
	Панель инструментов		Панель разделов	
	Панель открытых			
	Панель функций текущего раздела избранного] [Іанель истории	
			ОК Отмена Применить Стандартни	ыe

Рисунок 195 – Настройка панелей экранного интерфейса 1С

6. С помощью команды главного меню **Вид •** Настройка панели разделов организовать вывод текстовых подписей под картинками, как на рис. 196:



Рисунок 196 – Панель разделов 1С

7. Запустить обработку для загрузки списка банков в классификатор: главное меню – Файл – Открыть – U:\ВАА\Автоматизация учета\Программный комплекс1С\1С8.3\1С8 Дополнительные файлы\Выгрузка и загрузка данных XML.epf

Перейти на закладку Загрузка нажать кнопку Загрузить данные (рис. 197).

Выбрать для загрузки файл banks_2017_01_04.xml

← → Выгрузка и загрузка данных XML					
Выгрузка	Загрузка				
Загружать данные в режиме обмена (ОбменДанными.Загрузка = Истина)					
🗌 Продолжить загрузку объектов в случае возникновения ошибки					
Загрузить данные 💿 С клиентского компьютера 🔿 Из файла на сервере:					

Рисунок 197 – Загрузка данных в справочник 1С

8. Проверить заполнение Классификатора банков:

раздел Банк и касса – Банки – Подобрать банк из классификатора

9. Заполнить основные сведения о собственном предприятии в разделе Справочники и настройки учета – Организации – Создать

Общие сведения об организации				
Сокращенное наименование	ООО Белый парус			
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Белый парус»			
Краткое наименование	Белый парус			
Юр/физ лицо	Юр. лицо			
УНП	200496768			
Резидент РБ	$\overline{\mathbf{A}}$			
Дата гос.регистрации	25.01.2001			
Налоговый орган СОЗДАТЬ				
Код ИМНС	233			
Краткое / полное наименование ИМНС	ИМНС Ленинского р-на			
ЗАПИСАТЬ и ЗАКРЫТЬ				
Банковский счет организации СОЗД	АТЬ (см.рис.197) <mark>записать и закрыть</mark>			
Номер счета	BY24PJCB36329000014841000000			
БИК	PJCBBY2X			
Банк	ОАО Приорбанк, г.Брест			
Юридический адрес ЗАПОЛНИТЬ	г.Брест ул.Высокая, 33			
Контактный телефон	42-00-38			
Ответственные лица				
Руководитель СОЗДАТЬ	Азаренко Иван Иванович, ЗАПИСАТЬ И ЗАКРЫТЬ			
	Директор, действует с 25.01.2001			
Главный бухгалтер	Никифорова Елена Михайловна, гл.бух с 25.01.2001			
Кассир	Никифорова Елена Михайловна, кассир с 01.01.2018			
Фонды				
Рег.номер ФСЗН	8114			
Рег.номер Белгосстраха	11800663			
Коды статистики				
ОКЮЛП (общегос. классификатор юр.лиц и	200496768			
предпринимателей)				
Организационно-правовая форма	1140 Общество с огранич. ответственностью			
Форма собственности	10 Частное			
Вид деятельности	18101 Производство швейной продукции			
ЗАПИСАТЬ И ЗАКРЫТЬ				

👝 Банковский сч	🤒 Банковский счет (создание) * (1С:Предприятие) 🛛 🗙							
Банковски	Банковский счет (создание) *							
Записать і	Записать и закрыть Записать Еще - ?							
Организация:	Белый парус ООО							
Номер счета:	BY24PJCB36329000014841000000	Номер счета содержит 28 знаков.	Валюта счета: BYN 🔹					
БИК:	РЈСВВҮ2Х Найти банк по БИК							
Банк:	ЗАО ПРИОРБАНК		<u>Все банки</u>					

Рисунок 198 – Добавление банковского счета

10. Заполнить Учетную политику собственного предприятии ООО Белый парус в разделе Справочники и настройки учета – Учетная политика – Создать

Учетная политика					
Применяется с	01.01.20xx-1				
НДС	Является плательщиком, учетный период – месяц				
Запасы	По средней стоимости				
Розничная торговля	По продажной стоимости				
Затраты на производство	Выпуск продукции, выполнение работ				
	 без учета выручки 				
Косвенные расходы	В себестоимость продукции, работ, продукции				

11. Заполнить сведения о подразделениях предприятия_

Справочники и настройки учета – Подразделения – Создать – Основное подразделение

12. Заполнить Настройки параметров учета:

Справочники и настройки учета – Настройка параметров учета

Применяемая система налогообложения – 🗹 Общая для юридических лиц

Закладка Банк и касса – Заполнить статьи движения денежных средств:

Наименование	Вид движения
Оплата труда	оплата труда
Хозяйственные нужды	прочие платежи по текущим операциям
Остатки на р/с	прочие поступления по текущим операциям
Получено от покупателя	поступление от продажи продукции и товаров, выпол-
	нения работ, оказания услуг
Прочие поступления	прочие поступления по текущим операциям
Возврат наличных в банк	прочие поступления по текущим операциям
Командировочные	прочие платежи по текущим операциям
Платежи по налогам и сборам	расчеты по налогам и сборам
Прочие выплаты	прочие платежи по текущим операциям
Оплачено поставщикам	оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных
	активов
Услуги банка	прочие платежи по текущим операциям

Закладка Розничная торговля – отключить учет

Закладка Комиссионная торговля – отключить учет

Закладка Производство – ведется производственная деятельность

Закладка Сотрудники и зарплата – учет зарплаты в этой программе, аналитика по счету 70 – в целом по счету

ЗАПИСАТЬ и ЗАКРЫТЬ

- 13. Изучить план счетов бухгалтерского учета: Раздел Справочники и настройки учета – План счетов бухгалтерского учета
- 14. Выполнить ввод начальных остатков на 31.12.xx-1, используя в проводках в качестве корреспондирующего счета вспомогательный счет 000. раздел Учет, налоги, отчетность Ведение учета Операции, введенные вручную

Операция 1. Остатки по кассе, р/с, фондам

Вид остатка	Сумма в руб.	Счет остатка
Наличных денег в кассе на хозяйственные нужды	4,05	Дт 50.1
На основном расчетном счете в банке (остатки на р/с)	9'056,90	Дт 51
Уставный фонд (контрагент – Минлегпром)	7'000,00	Кт 80.1

Операция 2. <u>Остатки по сч.60, 62, 76</u>

Вид остатка	Сумма в руб.	Счет остатка
Кредиторская задолженность поставщику		
Паперки по сч.411 от 26.12.хх-1	708,10	Кт 60.1
Дебиторская задолженность поставщика		
ООО Агалит по дог.1235 от 28.12.xx-1	530,05	Дт 60.2
Кредиторская задолженность покупателю		
МП Кирим по сч.112 от 21.12.xx-1	1'246,00	Кт 62.5
Дебиторская задолженность покупателя		
ООО Минимакс по сч.116 от 26.12.хх-1	300,00	Дт 62.1
Дебиторская задолженность		
редакции газеты «Заря» по сч. б/н от 28.12.xx-1	95,00	Дт 60.2
Кредиторская задолженность		
ЧУП Транспорт по дог.111 от 28.12.хх-1	887,00	Кт 60.1

Операция 3. Остатки по налогам сч.68, 69, 76

Вид остатка	Сумма в руб.	Счет остатка
Подоходный налог (налог начислен/уплачен)	23,38	Кт 68.4.1
Налог на добавленную стоимость (налог начислен/уплачен)	12,00	Кт 68.2.1
Отчисления в ФСЗН (взносы: начислен/уплачен)	108,00	Кт 69.1
Взносы по обязат. страхованию (БелГосСтрах, Рег.№11800663)	1,52	Кт 76.8

15. Для проверки правильности ввода остатков сформировать оборотно-сальдовую ведомость за IV квартал 20хх-1, показывая:

раздел Учет, налоги, отчетность – Стандартные отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость

По введенным данным Сальдо на конец периода по счету 00 по Дебету и Кредиту должно быть равно 0, обороты за период по Дебету и Кредиту счета 00 должны быть равны 9'986,00 (рис. 199)

16. Открыть отчет «Оборотно-сальдовая ведомость за IV квартал 20хх-1» для редактирования

(главное меню № **)** Таблица **)** Вид **)** Редактирование). Добавить внизу текст «Отчет подготовил студент гр. ФИО». Сохранить отчет на диске R: в формате Excel -- имя файла – 1с8-ОСВ-4кв20хх-1-ФИО.xls

000 Б	ООО Белый парус								
Оборотно-сальдовая ведомость за 4 квартал 20хх-1									
Счет	Счет Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на конец периода								
	Дебет		Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
50				4,05		4,05			
51				9 056,90		9 056,90			
60				625,05	1 595,10		970,05		
62				300,00	1 246,00		946,00		
68					35,38		35,38		
69					108,00		108,00		
76					1,52		1,52		
80					7 000,00		7 000,00		
000				9 986,00	9 986,00				
Итого				19 972,00	19 972,00	9 060,95	9 060,95		

Рисунок 199 - Отчет по результатам ввода начальных остатков по счетам

<u>Лабораторная работа № 12</u> Кассовые и финансово-расчетные операции в «1С: Бухгалтерия 2.1 для РБ)»

В конфигурации «1С: Бухгалтерия ред. 2.1 для РБ» на платформе «1С: Предприятие 8.3» документы формируют проводки в соответствии с корреспондирующими счетами, которые закреплены за видом операций, который должен быть обязательно выбран в документе.

Вид операции имеет следующие варианты в финансово-расчетных документах:

• в Приходном кассовом ордере (рис. 200):

🗲 🔶 Приходный кассовый ордер (создание)						
Провести и	закрыть Записать Провести	Ду Кт Струк	тура подчиненности	1		
Вид операции:	Оплата от покупателя	👻 Счет	учета: 50.1	- 0		
🔲 Номер:	Оплата от покупателя) 💼 Контр	агент:			
Организация: (Розничная выручка	- с Сумм	a: 0,	00 🗊 Вал		
	Возврат от подотчетного лица		·			
геквизиты пл	Возврат от поставщика					
Добавить	Получение наличных в банке					
Догово;	Расчеты по кредитам и займам	з задолже	Ставка НДС	Счет на с		
Статья,	Возврат займа работником	расчетов	Сумма НДС			
	Прочий приход		20%			

Рисунок 200 – Вид операции в Приходном кассовом ордере

• в Расходном кассовом ордере (рис. 201):

← →	← → Расходный кассовый ордер (создание)						
Провести и з	акрыть Записать Провести	🕵 Структура подчиненности		Еще • ?			
Вид операции:	Оплата поставщику	Счет учета: 50.1 💌 🖉	1				
Номер:	Оплата поставщику	Получатель:		- 4			
Организация:	Возврат покупателю	Сумма:	0,00 🗐 Валюта: ВҮМ	- L			
Добавить	Выдача подотчетному лицу			Еще -			
Договор	Выплата заработной платы по ведомостям	Іогашение задолженности	Ставка НДС	Счет расчетов			
Статья дві	Выплата заработной платы работнику	Іокумент расчетов	ндс	Счет авансов			
	Валос наличноки в оанх Расчеты по коелитам и займам		20%				
	Инкассация						
	Выплата депонированной заработной платы						
	Выдача займа работнику						
	Прочий расход						

Рисунок 201 – Вид операции в Расходном кассовом ордере

• в строке Выписки банка Поступление на расчетный счет (рис. 202):

← →	Поступление на расчетный счет (создание)			×
Провести и зак	рыть Записать Провести 🔩 Структура подч	иненнос	ти	Еще - ?
Скрыть основные ре	квизиты			
Вид операции:	Оплата от покупателя - Счет учета: 51		- LD	
🔲 Номер: [Оплата от покупателя		Bx.	
Организация:	Возврат от поставщика			
_	Расчеты по кредитам и займам			- U
Банковский счет:	Прочие расчеты с контрагентами			- U
	Инкассация		0,00 🗐 BYN	
Расчеты	Приобретение иностранной валюты			
Добавить	Поступления от продажи иностранной валюты			Еще 🗸
N. Berner	Поступления от продаж по платежным картам и банковским кредитам	100	C	
м договор	Возврат займа работником	цс	счет на оплату	счег расчетов
Статья д	Прочее поступление	ндс		Счет авансов

Рисунок 202 – Вид операции в строке выписки банка Поступление на расчетный счет

• в строке Выписки банка Списание с расчетного счета (рис. 203):

\leftarrow \rightarrow	Списание с расчетного счета (созда	ние)		
Провести и зак	рыть Записать Провести 🦧	Структура подчиненнос	сти	Еще - ?
Скрыть основные ре	квизиты			
Вид операции:	Оплата поставщику 🗸 Сч	ет учета: 51	- C	
🔲 Номер:	Оплата поставщику	номер:		Вх. дата:
Организация:	Возврат покупателю	учатель:		- C
Банковский счет	Перечисление налога			
Dankobeknin ever.	Расчеты по кредитам и займам			1
	Прочие расчеты с контрагентами	іма:	0,00 🗊 BYN	
Расчеты	Перевод на другой счет организации			
Добавить	Перечисление подотчетному лицу			Еще -
N Договор	Перечисление заработной платы по ведомостям	ашение задолженности	Ставка НДС	Счет расчетов
Статья д	Перечисление заработной платы работнику	умент расчетов	Сумма НДС	Счет авансов
1	Перечисление депонированной заработной платы	оматически	20%	
	Выдача займа работнику	3TO>		
	Прочее списание			

Рисунок 203 – Вид операции в строке выписки банка Списание с расчетного счета

<u>Задание:</u>

Сформировать все необходимые документы и проводки по произведенным на предприятии финансово-расчетным и кассовым операциям за отчетный месяц – **январь 20**хх

1. 03.01.20хх произведены следующие операции:

Содержание операций
Из кассы на расчетный счет возвращены неизрасходованные на хозяйственные нужды
наличные в сумме 4,05 р.
раздел Банк и Касса 🕨 Кассовые документы 🕨 Создать Расходный кассовый ордер
Вид операции – Взнос наличными в банк
Статья движения денежных средств – хозяйственные нужды Сумма – 4.05
Провести и закрыть
Сформирован лист кассовой книги за 03.01.гг
Раздел Банк и касса > Отчеты > Кассовая книга за период > • День 03.01.xx
Получена банковская выписка за 03.01.20хх (рис. 204)

ВХОДЯЩИЙ ОСТАТОК НА								
03.01.	20xx							9 056,90
	Корреспондент		УНП бенефи-	Вид	Номер	Очеред.	Обор	ОТЫ
Код	Счет	Наименование	циара	док	док	Платежа	Дебет	Кредит
618	8028700330101	ф-л104 АСБ «Бе-	100451122	1	15964			4,05
		ларусбанк»						
Взно	Взнос наличных на р/с							
ИТОГ	О ОБОРОТОВ							4,05
ИСХС	дящий							
OCTA	ТОК							9 060,95

Рисунок 204 – Выписка банка за 03.01.20хх

Для ввода банковской выписки открыть журнал **Банковские выписки** и добавить отражение поступления на p/c:

раздел Банк и Касса > Банковские выписки + Поступление

Вид операции – Прочие поступления

Счет кредита – 50.1

Статья движения денежных средств – хозяйственные нужды Сумма – 4.05 Сохранить выписку без проведения Записать и закрыть.

Обратить внимание на информацию о текущих остатках на расчетном счете (рис. 205).

(+ +	$\stackrel{\frown}{\simeq}$	Банковские вып	иски						×
Организация	1:	Банковск	ий счет:	Дата: Ко	нтрагент:	Назначение платеж	a:		
Белый Пару		■ × BY24PJC	:B363290000148-		• ×		×		
🕈 Поступл	ение	- Списание	Найти Отменит	поиск 🥂 Стр	уктура подчиненности 🦉	🖁 Подобрать 🛛 🛶 🤅	Загрузить	Еще	- ?
1	Дата	Ļ	Поступление	Списание	Назначение платежа		Контрагент	Вид операции	Bx. i
	. 0	3.01.2018 0:00:01	4,05					Прочее пост	
								• 🔺 🔺	v v
03.01.2018 BY24PJCB38	3 53290000148	На начало дня 34100000С На конец дня:	e 9 056,90 9 060,95	Поступило: Списано:	4,05 В том числе перемещен	ния: Поступило: Списано:	4,05	<u>Скрыть и</u>	тоги

Рисунок 205 – Журнал «Банковские выписки»

2. 04.01.20хх произведены следующие операции:

Содержание операций						
Из банка по чеку № 23456 в кассу предприятия поступили наличные в сумме 75 р.,						
из них: 70 р. – на командировочные расходы и 5 р. – на хозяйственные нужды. Поступ-						
ление в кассу оформлено двумя отдельными Приходными кассовыми ордерами						
раздел Банк и Касса > Кассовые документы >						
Создать Приходный кассовый ордер						
Вид операции – Получение наличных в банке						
Статья движения денежных средств – командировочные расходы Сумма – 70						
Приложение – чек № 23456 Комментарий – Приказ №1-к о командировании						
Провести и закрыть						
Создать приходный кассовый ордер						
Статья движения денежных средств – хозяиственные нужды Сумма – 5						
приложение – чек № 23436 комментарии – на приооретение хоз. принадлежностей						
Провести и закрыть						
04.01.20хх Из кассы под отчет Азаренко И.И. выдано на командировочные расходы 70 руб.						
разлел Банк и Касса) Кассовые локументы) Созлать Расхолный кассовый орлер						
Вил оперании – Вылача полотчетному лину						
Сотрудник – Азаренко						
Статья лвижения ленежных средств – команлировочные расходы Сумма – 70 Осно-						
вание – Приказ № 1-к						
Провести и закрыть						
провети и закрыть						
Сформирован лист кассовой книги за 04.01.xx						
04.01.20хх получена банковская выписка за лень (рис. 206)						
04.01.20XX Hony tend bankoberan binnera sa denis (pre. 200).						
ВХОДЯЩИЙ ОСТАТОК НА						
ВХОДЯЩИЙ ОСТАТОК НА 9 060,95 04.01.20xx 9 060,95						
ВХОДЯЩИЙ ОСТАТОК НА 04.01.20xx 9060,95 Корреспондент УНП бенефи- Код Счет Наименование ширра док док Платежа Лебет Кредит						
ВХОДЯЩИЙ ОСТАТОК НА 04.01.20xx 9 060,95 Корреспондент УНП бенефи- код Очеред. Обороты Код Счет Наименование циара док док Платежа Дебет Кредит 618 8028700330101 ф-л104 АСБ «Бе- 100451122 1 15964 75,00						
ВХОДЯЩИЙ ОСТАТОК НА 04.01.20xx 9 060,95 Корреспондент УНП бенефи- циара Вид док Номер док Очеред. Платежа Обороты Код Счет Наименование циара док Док Платежа Дебет Кредит 618 8028700330101 ф-л104 АСБ «Бе- ларусбанк» 100451122 1 15964 75,00						
ВХОДЯЩИЙ ОСТАТОК НА 04.01.20xx 9 060,95 Корреспондент УНП бенефи- циара Вид док Номер док Очеред. Платежа Обороты Код Счет Наименование циара док док Платежа Дебет Кредит 618 8028700330101 ф-л104 АСБ «Бе- ларусбанк» 100451122 1 15964 75,00 Снятие наличных по чеку						
ВХОДЯЩИЙ ОСТАТОК НА 04.01.20xx 9 060,95 Корреспондент УНП бенефи- циара Вид док Номер Док Очеред. Платежа Обороты Код Счет Наименование циара док док Платежа Дебет Кредит 618 8028700330101 ф-л104 АСБ «Бе- ларусбанк» 100451122 1 15964 75,00 Снятие наличных по чеку ИТОГО ОБОРОТОВ 75,00 75,00						
ВХОДЯЩИЙ ОСТАТОК НА 04.01.20xx 9 060,95 Корреспондент УНП бенефи- циара Вид док Номер Док Очеред. Обороты Код Счет Наименование циара док Ллатежа Дебет Кредит 618 8028700330101 ф-л104 АСБ «Бе- ларусбанк» 100451122 1 15964 75,00 Снятие наличных по чеку ИТОГО ОБОРОТОВ 75,00 75,00 75,00 ИСХОДЯЩИЙ ОСТАТОК 8 985.95 8 985.95 8 985.95						

Рисунок 206 – Выписка банка от 04.01.20хх

Для ввода банковской выписки открыть журнал **Банковские выписки** и добавить отражение списания с расчетного счета двумя отдельными записями:

раздел Банк и Касса > Банковские выписки – Списание

Вид операции – Прочее списание

Счет дебета – 50.1

Статья движения денежных средств – командировочные расходы Сумма – 70

Сохранить запись без проведения кнопкой Записать и закрыть.

Добавить новое списание – Списание:

Вид операции – Прочее списание

Счет дебета – 50.1

```
Статья движения денежных средств – хозяйственные нужды Сумма – 5
```

Проверить информацию о текущих остатках на расчетном счете (рис. 207).

	• →	Банковски	ие выписки					
Организация Белый пару	я: с 000 - т	Банковский × 3012215250	счет: Дата 0019, ОАО • ×	и: Конт	рагент: • × ×	Назначение платежа:	×	
	Дата	JINCAHNE F	Поступление	Списание	Назначение плате		₩ Jai	Контрагент
	03.01.04.01.	2018 12:00:01 2018 12:00:03	4,05	70	,00			
	04.01.	2018 12:00:04		5	,00			
04.01.2018 30122152500	19, OAO ACE	На начало дня На конец дня:	9 060,95 8 985,95	Поступило: Списано:	- <u>8 том числе</u> 75,00	перемещения: Поступил Списано:	10:	- 75.00

Рисунок 207 – Журнал «Банковские выписки»

3. 05.01.20хх произведены следующие операции:

10.9

05.0

Содержание операций					
Из кассы выдано Никифоровой под отчет на хозяйственные расходы 5 руб. по Расходно-					
му кассовому ордеру № 3. Основание – приобретение общих тетрадей					
Оформить РКО самостоятелы	HO.				
Никифорова представила в бухгалтерию кассовый и товар	оный чек № 100024 от 05.07.хх				
магазина «ЦУМ» о приобретенных 2 шт. тетрадей. Оформ	илен авансовый отчет № 1 от				
05.01.хх. Тетради (сч.10.9.1) оприходованы на основной скла	ад, МОЛ – Никифорова				
раздел Банк и Касса > Авансовые отчеты Создать	🖌 Цена и валюта (1С.Предприятие) 🗙				
Полотчетное липо – Никифорова	Цена и валюта				
Пена включает НЛС	Цены Типцек:				
Склал – Основной	🗹 Цена включает НДС				
Вкладка – [Авансы]					
	Пересчитать цены по валюте				
Добавиты – выбрать РКО № 3 на выдачу наличных Ники-	Налоги				
форовой	ОК Отмена ? Изменить форму				
<u> Вкладка – [Товары]</u>					
Лобавить – Наименование локумента – Товарный чек №	100024 лок – 1				
побавить в справочник Номенклатуры – Тетраль общая Ел	изм – шт Группа – добавить				
<u>Изтериялы</u> Номенклатурная группа – добавить Материял	ы				
Пля заполнения зналитики – выбрать Тетраль общ выбрать	склал – Основной выбрать				
	осповной, выорать				
$V_{0,T} = \Pi K H \psi 0 D B a = 1 H C = D C T H C = 10.0 1$					
$\mathbf{N}_{0}\mathbf{J}_{0}\mathbf{B}_{0}\mathbf{U} = 2 \mathbf{H}_{0}\mathbf{H}_{0}\mathbf{U} = 2,30 \mathbf{C}_{0}\mathbf{U}\mathbf{U}\mathbf{U}\mathbf{U}\mathbf{U}\mathbf{U}\mathbf{U} = 10.9.1$					
пазначение – хозяиственные нужды					
Провести и закрыть Проверить проводки документа пи	ктограммой 🏝 (рис. 208)				
 Бухгалтевский и налоговый чиет 					
N Дата Смят Лит Субконто Дит Иоличаство Дит Смят Кит Субко Подразделение Дит Подразделение Дит Валога Дит Подразделение Кит Подразделение Кит	юнто Кт. Количество Кт. Сумна Валюта Кт. Содержание				

Рисунок 208 – Проводки Авансового отчета от 05.01.хх

ифорова Елен

Сформирован лист кассовой книги за 05.01.хх

05.01.xx созданы Платежные поручения № 1 – № 4 для перечисления в бюджет задолженностей по налогам и сборам

Для выяснения сумм задолженностей по налогам необходимо просмотреть за январь 20хх обороты по бухгалтерским счетам 68.2.1, 68.4.1, 69.1, 76.8.

Для этого следует сформировать отчет **Оборотно-сальдовая ведомость** и выполнить дополнительные настройки, сохранив их для дальнейшего использования (рис. 209):

Раздел Учет, налоги, отчетность > Оборотно-сальдовая ведомость > Показать настройки

	Основные настройки Дополнительные настройки
	Показатели
	🗹 БУ (данные бухгалтерского учета)
	☐ НУ (данные налогового учета)
	🗌 Валютная сумма
	Группировка
	Дооавить 💓 🗗
	Счет По субсчетам По субконто
	69 🖌 Виды платежей в бюджет (фонды)
	🗹 68 🗹 Виды платежей в бюджет (фонды)
	🖌 76.8 🖌 Виды платежей в бюджет (фонды)
1,52	🗈 Скрыть настройки Изменить форму ? Еще -
Основные настройки Дополн	ительные настройки 🗈 Скрыть настройки
Показатали	😼 Выбрать настройки
Ву (данные бухгалтерского	учетај сохранить настроики
	🔞 Сохранение настроек отчета - Бух (1С:Предприятие) 🗙
	Сохранение настроек отчета
	Ранее сохраненные настройки:
	Hauloi N
	Имя сохраняемых настроек:
	налоги
	Сохранить Отмена ?

Рисунок 209 – Сохранение настроек отчета

Для формирования Платежных поручений выполняют команду:

Раздел Банк и касса > Платежные поручения > Создать

Для перечисления сумм налогов в бюджет в Платежных поручениях №1 – №3 указывают:

Дата – 05.01.20xx

Получатель – название, УНП и банковские реквизиты получателя – на рисунке 209; **Код платежа в бюджет** – выбирают из справочника в соответствии с налогом;

Движение денежных средств – Платежи по налогам и сборам;

Очередность платежа – 13; НДС – без НДС;

Сумма – кредитовое сальдо счета перечисляемого налога или взноса;

Счет и Назначение платежа – представлены в таблице 1 в соответствии с перечисля-емым налогом.

Таблица 1 – Счет, код и назначение платежа для перечисления налогов

Вид налога	Счет	Код платежа	Назначение платежа в платежном поручении
Подоходный	68.4.1	00101	Подоходный налог в местный бюджет с заработной пла-
налог		ГорФО	ты за декабрь 20хх-1. По сроку 05.01.хх. Перечислен
		-	полностью. Сумма, без НДС.
ФСЗН	69.1	03511	Отчисления в фонд социальной защиты населения с
		Казначейство	заработной платы за декабрь 20хх-1. По сроку 05.01.хх.
			Рег. номер в фонде №8114. Сумма, без НДС
НДС	68.2.1	01001	НДС в республиканский бюджет за 20хх-1 по сроку
		ИМНС Лен.р-на	22.01.xx Сумма, без НДС

<u>Для перечисления суммы по обязательному страхованию</u> в **Платежном поручении № 4** указывают реквизиты, представленные в таблице 2:

Таблица 2 – Реквизиты Платежного поручения для перечисления в Белгосстрах

Реквизиты платежного поручения	Назначение платежа				
Получатель – Белгосстрах	Перечисление взносов по обязат.				
Код платежа в бюджет – 10001	страх. от несч. случаев согл. Декрету				
Основание – Дог.обяз.страхования рег. №11800663	президента № 18 с заработной платы за				
Движение ден. средств – Платежи по налогам и сборам	декабрь 20хх-1. По сроку 05.01.хх. По				
Сумма – <mark></mark> . НДС – без НДС	рег. №11800663. Сумма <mark></mark> , без НДС.				
Очередность платежа – 13, Счет – 76.8					

05.01.xx получена банковская выписка за день, в которой подтверждается оплата всех задолженностей по налогам по Платежным поручениям № 1–№ 4 (рис. 210)

BXOJ	<mark>(</mark> ЯЩИЙ ОСТАТОК Н	A								
05.01.20xx 8 985,95										
Корреспондент			УНП бенефи-	Вид	Номер	Очеред.	Обороты			
Код	Счет	Наименование	циара	док	док	Платежа	Дебет	Кредит		
252	3602202001005	Финотдел Брест. горисполкома	200295929	2	1	13	•••••			
Подо	ходный налог в б	юджет								
246	3602941510023	Упр. Гос. Казна-	200274084	2	2	13	<mark></mark> .			
		чейства по Бр.обл								
Отчи	сления в фонд со	циальной защить	ы населения							
618	3602902330001	ИМНС по	200045681	2	3	13	<mark></mark>			
		Лен. р-ну. г.Брест								
НДС	в республикански	ий бюджет								
823	3011230530034	БРУСП «Белгос-	200246714	2	4	13	<mark></mark>			
		страх»								
Перечисление взносов по обязат. страх. от несч. случаев										
ИТОГ	ИТОГО ОБОРОТОВ 144,90									
ИСХОДЯЩИЙ										
OCTA	ОСТАТОК 8 841,05									

Рисунок 210 – Выписка банка от 05.01.20хх

Для отражения оплаченных Платежных поручений в банковской выписке имеется 2 способа действий в программе.

<u>I способ.</u>

Для ввода платежных поручений в Выписку надо, находясь в Платежном поручении, установить признак 🗹 Оплачено и использовать <u>Ввести документ списания с рас</u>четного счета, вид операции – *Перечисление налога*, выбрать Счет дебета – в соответствии с перечисляемым налогом, по окончании нажать кнопку **Провести и закрыть**

<u>II способ.</u>

1) Прописать предварительно в справочнике Контрагенты (раздел Покупки и продажи) для получателей налоговых перечислений <u>Счета расчетов с контрагентами</u> (Счет учета расчетов с поставщиком и Счет учета авансов выданных), а именно:

Белгосстрах – **76.8**, Казначейство – **69.1**, Горфо – **68.4.1**, ИМНС – **68.2.1**

2) Раздел Банк и касса → Банковские выписки Подобрать 05.01.20хх Пометить все
 ▶ Сформировать строки выписки (проверить в каждой строке выписки Вид операции – Платежи по налогам и сборам)

После ввода выписки банка проверить в отчетах за январь 20хх отсутствие задолженностей по налогам. Если Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 68.2.1, 68.4.1, 69.1, 76.8 была ранее открыта, то для обновления данных в ней достаточно нажать кнопку Сформировать

4. 10.01.хх заключены с обслуживающим банком следующие договоры:

Дог. №11-КБ от 10.01.хх об использовании программы «Клиент-банк»

Дог. №12-ЛС от 10.01.xx об обслуживании карт-счетов работников. За обслуживание карт-счетов банку перечисляется комиссия в размере 1,5 % от суммы зачисления на карточки.

Это означает, что с 10.01.хх в базе данных 1С не будут оформляться:

Платежные поручения,

Приходные кассовые ордера,

Расходные кассовые ордера.

Все перечисления подотчетных сумм работникам осуществляются на карт-счета, возврат неизрасходованных подотчетных сумм работники осуществляют самостоятельно в банке на р/с предприятия как **Прочее поступление**, все расчеты с работниками по зарплате происходят через карт-счета в банке.

5. 10.01.20хх произведены следующие операции:

Содержание операций

10.01.xx по возвращении из командировки Азаренко И. И. представил в бухгалтерию отчет и 2 проездных документа:

ж/д билет Брест-Минск от 04.01.хх стоимостью 14.35

ж/д билет Минск-Брест от 06.01.хх стоимостью 7.95

Оформлен **авансовый отчет** № 2 от 10.01.xx.

Начислены суточные по нормам 7 руб. за сутки и сумма для возмещения расходов за найм жилого помещения без предоставления оправдательных документов из расчета 2.50 руб. за ночлег.

Авансовый отчет утвержден в полном размере и сумма командировочных расходов директора отнесена на общехозяйственные затраты.

Раздел Банк и касса 🕨 Авансовые отчеты

В новом документе Авансовый отчет должно быть заполнено (рис. 211)

Подотчетное лицо – Азаренко

Цена включает НДС

Вкладка – **[Авансы**]

Добавить – выбрать РКО №2 на выдачу Азаренко наличных в размере 70 руб.

<u> Вкладка – [Прочее]</u>

для ввода каждой новой строки нажимают Добавить

1. Дата с – 04.01.хх № док – 1 За что – проезд Брест-Минск

Корр.счет 26 (Командировочные, основное) Сумма – 14.35

2. Дата с – 06.01.хх № док – 2 За что – проезд Минск-Брест

Корр.счет 26 (Командировочные, основное) Сумма – 7.95

3. Дата с – 04.01.хх по 06.01.хх **За что** – суточные по нормам 3 х 7 руб.

Корр.счет 26 (Командировочные, основное) Сумма – *рассчитать самостоятельно*

4. Дата с – 04.01.гг по 06.01.гг За что – проживание по нормам 2 х2.50 Корр.счет 26 (Командировочные, основное) Сумма – *рассчитать самостоятельно*

🗲 😑 📩 Авансовый отчет 0000-000002 от 10.01.2018 12:00:00												
Превести в закрыть Записать Провести 🖹 Структура подмининости Создать на основании + 📦 Авансовый отчет												
II Heeney: 0000-00002 or [1001.2018 12:00:00 III] Cenag:												
Организация: Белый пар	Органозация: Бальй парус 000 - р Падотчетное лица Казренко Изан Изанович - р											
				Це	на не включает НДС							
Авансы (1) Товары	Возвратная тара	Orutara Opovee (4)										
Добавить												
Наименование,	документа (ра	Номенклатура	Сунна	Ставка Н	Обменный курс	Поставщик	Вычет НДС	J. H.	Счет затрат (БУ)	Субконто 1 (БУ)	Счет затрат	Субканто 1 (НУ)
Номер	Дата	Содержание		Сумма				Доку	Подразделение	Субконто 2 (БУ)	(HY)	Субканто 2 (НУ)
документа	документа			ндс				вычета НДС	затрат	Субконто З (БУ)		Субканто З (НУ)
			8,15	Без НДС					26	Командировочные	26	Командировочные
1	04.01.2018	Проезд Брест - Минск							Оснавное			
			7,35	Без НДС					26	Командировочные	26	Командировочные
2	06.01.2018	Проезд Минск - Брест							Оснавное			
				5 U.84								
			21,00	Без МДС					26	Командировочные	20	Командировочные
3	3 U4.UT.2019 Cymowiae ne nejapawa 27 Constance C 26.011 8 no 66.01 8 C 26.01 19 no 66.01 8											
			5,00	Без НДС					26	Командировочные	26	Командировочные
4	04.01.2018	Проживание по нормам							Оснавное			

Рисунок 211 – Авансовый отчет от 10.01.20хх

Содержание операций

10.01.хх в системе Клиент-банк подготовлены платежные поручения №5, №6 на уплату всех задолженностей перед поставщиками (суммы определить самостоятельно), а также платежное поручение № 7 для перечисления 15 руб. банку за установку и обслуживание программы Клиент-банк по дог.11-кб от 10.01.хх (затраты отнесят на сч. 26 – общехозяйств. расходы основного подразделения).

10.01.20хх получена банковская выписка за день, в которой отражается поступление на расчетный счет предприятия от Азаренко И.И. остатка неизрасходованных подотчетных денег (сумму рассчитать самостоятельно), подтверждается оплата по Платежным поручениям № 5-№ 7, а также поступление на расчетный счет суммы предоплаты от контрагентапокупателя (рис. 212).

ВХОД	(ЯЩИЙ ОСТАТОК Н	IA									
10.01.	20xx							8 841,05			
	Корреспондент	УНП бенефи-	Вид	Номер	Очеред.	Обороты					
Код	Счет	Наименование	циара	док	док	Платежа	Дебет	Кредит			
		Азаренко И.И.	2	2				<mark></mark>			
Возврат неиспользованных подотчетных сумм											
734	3012000001237	Магазин «Папер-	200010212	2	5	22					
		ки»									
Опла	та поставщику з	а полученные кан	нцтовары по б	сч.411	om 26.1	2.xx-1					
734	3012000801382	ЧУП «Транспорт»	200354665	2	6	22					
Опла	Оплата поставщику за оказанные услуги по перевозке подог.111 от 28.12.xx-1										
618	8028700330101	ф-л104 АСБ «Бе-	100451122	2	7	22	15,00				
		ларусбанк»									
Опла	та за установку .	Клиент-банка по	дог. №11-КЕ	5 om 1	0.01.xx						
369	3012000329933	ООО «Минимакс»	200017287	3	18	22		300,00			
Оплата покупателя за отгруженную продукцию по сч.116 от 26.12.xx-1											
ИТОГО ОБОРОТОВ											
исходящии											
OCTA	OCTATOK 7 552,65										

Рисунок 212 – Выписка банка от 10.01.20хх

6. Сформировать за январь оборотно-сальдовые ведомости по счетам **50.1**, **51**, **71.1**, **60**, **62**, **26** и сравнить результаты с рис. 213–218.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 50.1 за Январь ГГГГ										
Счет Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на конец пе										
Статьи движения денежных	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит				
средств 50.1	4.05		75.00	79.05						
командировочные расходы	4,00		70,00	70,00						
хозяйственные нужды			5,00	9,05						
Итого	4,05		75,00	79,05						

Рисунок 213 – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 50.1 за январь 20хх
Оборотно-сальдовая вед	омость по сч	ету 51 за Янв	арь ГГГГ	,		
Счет	Сальдо на начало периода 👘 🕅		Обороты за перис	рд	Сальдо на конец периода	
Банковские счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи движения денежных						
средств						
51	9 056,90		325,75	1 830,00	7 552,65	
BY24PJCB363290000148410000	9 056,90		325,75	1 830,00	7 552,65	
00, "Приорбанк" ОАО ЦБУ 500 г.						
Брест						
Возврат наличных в банк			4,05			
командировочные расходы				70,00		
Оплачено поставщикам				1 610,10		
Платежи по налогам и сборам				144,90		
Получено от покупателя			300,00			
Прочие поступления			21,70			
хозяйственные нужды				5,00		
Итого	9 056,90		325,75	1 830,00	7 552,65	

Рисунок $214 - Оборотно-сальдовая ведомость по$	CUPTV 51	29 THEAPT 20XX
тисунок 214 оборотно сальдовая ведомость по	C ICI y 51	Su Milbupb 20XX

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 71.1 за Январь ГГГГ										
чет Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на конец периода										
Работники организаций	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит				
Вид расходов по авансовым										
отчетам										
71.1			75,00) 75,00						
Азаренко Иван Иванович			70,00	70,00						
командировочные			70,00	70,00						
Никифорова Елена Михайловна			5,00	5,00						
хозяйственные нужды			5,00	5,00						
Итого			75,00	75,00						

Рисунок 215 – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 71.1 за январь 20хх

Оборотно-сальдовая ве	домость по сч	ету 60 за Янва	арь ГГГГ		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
Счет	Сальдо на начало	о периода	Обороты за перис	д	Сальдо на конец	периода
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
60		970,05	1 595,10		625,05	
60.1		1 595,10	1 595,10			
Паперки		708,10	708,10			
сч.411 от 26.12.2018		708,10	708,10			
ЧУП Транспорт		887,00	887,00			
дог.111 от 28.12.18		887,00	887,00			
60.2	625,05				625,05	
"Заря"	95,00				95,00	
сч. б/н от 28.12.18	95,00				95,00	
000 Агалит	530,05				530,05	
дог.1235 от 28.12.18	530,05				530,05	
Итого		970,05	1 595,10		625,05	

Рисунок 216 – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за январь 20хх

Оборотно-сальдовая ве	едомость по сч	ету 62 за Янва	арь ГГГГ			
Счет	Сальдо на начал	о периода	Обороты за пери	од	Сальдо на конец	периода
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Документы расчетов с						
контрагентом						
62		946,00		300,00		1 246,00
62.1	300,00			300,00		
ООО Минимакс	300,00			300,00		
сч.116 от 26.12.18	300,00			300,00		
62.5		1 246,00				1 246,00
МП Кирим		1 246,00				1 246,00
сч.112 от 21.12.18		1 246,00				1 246,00
Итого		946,00		300,00		1 246,00

Рисунок 217 – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за январь 20хх

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 за Январь ГГГГ									
Счет	Сальдо на нача	ло периода	Обороты за перис	рд	Сальдо на конец і	периода			
Статьи затрат	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит			
26			63,30		63,30				
общехозяйственные			15,00						
командировочные			48,30						
Итого			63,30		63,30				

Рисунок 218 – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 за январь 20хх

Лабораторная работа № 13

Учет товарно-материальных ценностей и услуг в «1С: Бухгалтерия 2.1 для РБ»

<u>Задание:</u>

<u>I Учет поступления ОС</u>

09.01.xx по ТТН №001211 от **ООО Агалит** согласно дог. **1235 от 28.12.xx-1** и ранее проведенной предоплаты поступил Ксерокс стоимостью **530,05 руб.**, включая НДС 20 %. Ксерокс предназначен для эксплуатации в основном подразделении в общехозяйственных целях, МОЛ – Никифорова.

Амортизацию начислять предполагается 7 лет линейным способом, шифр – 48008.

Сформировать все необходимые документы и проводки по произведенной на предприятии операции поступления объекта ОС и ввода его в эксплуатацию.

1. Отражение в бухгалтерском учете факта поступления от поставщика объекта ОС:

раздел Основные средства и НМА • Поступление оборудования • Создать

В документе указать: Вид операции	– Оборудование
Поставщик	– Агалит,
Договор	– дог.1235 от 28.12.xx-1
Склад	– Основной

Вкладка [Оборудование] – Добавить

добавить в справочник Номенклатуры – Ксерокс, добавить группу – ОС, добавить номенклатурную группу – Основные средства (рис. 219). Записать и закрыть и Выбрать.

← → Ho	оменклатура (создание) *	
Главное Встречн	ый выпуск Драгметаллы Назначения использования	Правила опреде.
Записать и закрыть	Записать	
Краткое наименование:	Ксерокс	Код:
Полное наименование:	Ксерокс	
Группа:	00 × ▼	
Номенклатурная группа:	Основные средства × 4	
Услуга:		
Единица измерения:	шт - в штука	
Ставка ҢДС:	20% -	
Производитель:	₽ × ×	
Артикул:		

Рисунок 219 – Окно создания нового элемента номенклатуры Ксерокс

Количество – 1, Цена с НДС – 530,05, Счет учета – 08.1.1, Счет учета НДС – 18.1

Вкладка [Счета расчетов]

Счет учета расчетов с контрагентом – 60.1 Счет учета расчетов по авансам – 60.2

Провести и закрыть

Проверить проводки, сформированные документом. Должен отразиться зачет предоплаты, если остатки отражались на счете 60.2) (рис.220):

N		Дата	Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
			Подразделение Дт		Валюта Дт	Подразделение Кт		Валюта Кт	Содержание		
					Вал. сумма Дт			Вал. сумма Кт			
Дт Кт	1	09.0	60.1	Агалит		60.2	Агалит		530,05	530,05	530,05
		12:0		дог. 1235 от			дог. 1235 от		Зачет аванса		
				Поступлени			Документ р		поставщику		
Дт Кт	2	09.0	08.1.1	Ксерокс	1,000	60.1	Агалит		441,71	441,71	441,71
		12:0					дог. 1235 от		Поступление		
							Поступлени		по вх.д		
Дт Кт	з	09.0	18.1	Агалит		60.1	Агалит		88,34		88,34
		12:0		Поступлени			дог. 1235 от		Поступление		
							Поступлени		по вх.д		

Рисунок 220 – Проводки документа «Поступление товаров и услуг» от 09.01.xx

2. Оформление Акта приемки-передачи ОС № 1 от 09.01.xx, подтверждающего ввод в эксплуатацию Ксерокса с первоначальной стоимостью, включающей все понесенные на приобретение фактические затраты:

раздел Основнь	не средства и НМА	Принятие к учету ОС Создать
В документе указать: Вид	операции	– Оборудование
Дата	1	- 09.01.xx
Mecn	по нахождения ОС	– Основное подразделение
Вкладка [Основные средс	т <u>ва]</u> – Добавить	
Оборудование	– Ксерокс	
Счет	-08.1.1	
Основное средство	– Добавить	
Наименование	– Ксерокс	
Дата сведений	- 09.01.xx	
Группа	– Вычислительная	гехника и оргтехника
Группа учета ОС	– Вычислительная	гехника и оргтехника
Амортизационная г	руппа – Вычислител	ьная техника, инструменты, инвентарь
НССОС – Показат	ъ все 🕨 Загрузить к	лассификатор НССОС 🕨
	many day NUV D	

Открыть и прочитать файл → U:\ ВАА\Автоматизация учета\Программный комплекс 1С\ 1С8.3\1С8 Дополнительные файлы\ nssos.xml

Выделить 🗹 480 Техника вычислительная и организационная

Нажать Загрузить

НССОС для Ксерокса выбрать – 48008 (норма 7 лет)

Вкладка [Бухгалтерский учет] -

Ввести документ принятия к учету Порядок учета – Начисление амортизации МОЛ – Никифорова Способ поступления – Приобретение за плату Счет учета – 01.1 Счет начисления амортизации – 02.1 ⊠ Начислять амортизацию Способ начисления амортизации – Линейный

Способы отражения расходов по амортизации – По счету 26 **Создать** (рис. 221), Записать и закрыть и Выбрать

	← → 📩 По счету 26 (Способ отражения расходов) ×									
Запи	Записать и закрыть Записать Еще • ?									
Наименов	Наименование: По счету 26 Код: 000000001									
Организа	Организация: Белый парус ООО 🗸 🗗									
Способ	Ы									
Добав	ИТЬ		Еще 👻							
Ν	Счет затрат	Субконто 1	К.							
	Подразделение	Субконто 2								
		Субконто З								
1	26	Износ ОС	1,000							

Рисунок 221 – Описание способа отражения расходов по амортизации

Срок полезного использования в месяцах – 84

Вкладка [Налоговый учет]

Порядок включения стоимости в состав расходов – Начисление амортизации И Начислять амортизацию

Метод начисления амортизации – линейный

Срок полезного использования в месяцах - 84

Провести и закрыть Проверить проводки и движения документа (рис. 222).

N	Дата	Счет Дт	Субконто	Количество Дт	Счет Кт	Субконто	Количество Кт	Сумма	Сумма НУ	Сумма НУ
		Подразделение Дт		Валюта Дт	Подразделение Кт		Валюта Кт	Содержа	Дт	KT
				Вал. сумма Дт			Вал. сумма			
Atr 1	09.0	01.1	Ксерокс		08.1.1	Ксерокс	1,000	441,71	441,71	441,71
	12:0							Принят к		
								учету объект ОС		

Рисунок 222 – Проводки документа «Принятие к учету ОС» от 09.01.20хх

II Учет полученных услуг

05.01.xx редакция газеты «Заря» опубликовала рекламное объявление согласно счёту б/н от 28.12.xx-1 и предоплате 95,00 руб., включая НДС 20 %.

Стоимость рекламы отнесена на основное производство.

Сформировать все необходимые документы и проводки по произведенной на предприятии операции поступления объекта ОС и ввода его в эксплуатацию.

1. Отражение в бухгалтерском учете списание затрат на услугу при помощи оформления Акта об оказании услуг:

раздел Покупки и продажи **•** Поступление товаров и услуг **•** Создать <u>В документе указать:</u> Дата – 05.01.xx,

Счет – 60.1, Вид операции – покупка, комиссия Контрагент – «Заря», договор – сч.б/н от 28.12.xx-1 с поставщиком, Комментарий – Публикация рекламного объявления,

Вкладка [Услуги] Добавить Наименование услуги – Рекламное объявление (рис. 223)

Краткое наименование:	Рекламное объявление				Код:	00-00
Полное наименование:	Рекламное объявление					
Группа:	Услуги	•	×	₽		
Номенклатурная группа:	Рекламные услуги	*	×	Ŀ		
Услуга:						
Единица измерения:	ед - С Единица					
Ставка НДС:	20%					
Производитель:		*	×	e		
Артикул:						

Рисунок 223 – Окно добавления в справочник Номенклатуры новой услуги

Количество – 1, Цена с НДС – 95,00

Счет затрат – 20.1, Подразделение затрат – Основное,

Номенклатурные группы – Рекламные услуги

Статьи затрат – добавить *Реклама* (расходы на рекламу, в пред. норм). Счет учета НДС – *18.3*

Вкладка [Счета расчетов]

Счет учета расчетов с контрагентом – 60.1

Счет учета расчетов по авансам – 60.2

Провести и закрыть Проверить проводки, сформированные документом (рис. 224).

Ν		Дата	Счет Дт	Субконто Дт	Ко	Счет Кт	Субконто Кт	К.	Сумма
			Подраз		В	Подр		В	Содержание
			ді		B	NI NI		В	
Дт Кт	1	05.0	20.1	Рекламные услуги	су	60.1	Заря	С.	79,17
		12:0	Основн	Реклама			счет б/н от 28		Рекламное объявление в
							Поступление т		газете по вх.д. 0000-000002 от
Дт Кт	2	05.0	18.3	Заря		60.1	Заря		15,83
12:0			Поступление товаров и услуг			счет б/н от 28		Рекламное объявление в	

Рисунок 224 – Проводки документа «Поступление товаров и услуг» от 05.01.xx

Выполнить контроль взаиморасчетов с поставщиками, сформировав оборотно-сальдовую ведомость по сч.60 ⊠по субсчетам (рис. 225).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за Январь ГГГГ										
Счет	Сальдо на начало) периода	Обороты за перис	д	Сальдо на конец г	іериода				
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит				
Договоры										
60		970,05	2 220,15	1 250,10						
60.1		1 595,10	2 220,15	625,05						
"Заря"			95,00	95,00						
сч.б/н от 28.12.2018			95,00	95,00						
ООО Агалит			530,05	530,05						
дог.1235 от 28.12.2018			530,05	530,05						
Паперки		708,10	708,10							
сч.411 от 26.12.2018		708,10	708,10							
ЧУП Транспорт		887,00	887,00							
дог.111 от 28.12.18		887,00	887,00							
60.2	625,05			625,05						
"Заря"	95,00			95,00						
сч.б/н от 28.12.2018	95,00			95,00						
ООО Агалит	530,05			530,05						
дог.1235 от 28.12.2018	530,05			530,05						
Итого		970,05	2 220,15	1 250,10						

Рисунок 225 – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за январь 20хх

III Учет выполнения работ (оказания услуг)

15.01.хх предприятие выполнило услуги по экспертизе и оценке для МП Кирим по сч.112 от 21.12.хх-1, о чем заказчику предоставлен Акт на сумму 1 246,00 руб., включая НДС 20%.

Сформировать все необходимые документы и проводки по произведенной на предприятии операции реализации услуг.

1. Создание Счета на оплату покупателям

раздел Покупки и продажи **)** Счета на оплату покупателям **)** Создать <u>В документе указать:</u>

Дата – 21.12.xx-1,

Оплата – Оплачен,

Добавить в справочник номенклатура услугу «Экспертиза и оценка»и выбрать (рис. 226)

♠ ← → 7	🖉 экспертиза и оценка (Номенклату	vpa)		
Главное Встречни	ый выпуск Драгметаллы Назначения испо	ольз		П
Записать и закрыт	записать			
Краткое наименование:	экспертиза и оценка			
Полное наименование:				
Группа:	Услуги	•	×	P
Номенклатурная группа:	Оказываемые услуги	-	×	e
Услуга:	\checkmark			
Единица измерения:	шт 🔹 🗗 штука			
Ставка НДС:	20% •			

Рисунок 226 – Окно создания новой услуги в справочнике Номенклатуры

Количество – **1**, Цена с НДС – **1246,00**

Провести и закрыть

2. Создание Акта выполненных работ:

находясь на Счете на оплату Ввести на основании Реализация товаров и услуг

В документе указать: Дата – 15.01.хх

<u>Закладка [Услуги]</u> Счет доходов — **90.1.1** Субконто — *оказываемее услуги* Счет учета НДС — **90.2** Счет расходов — **20.1**

<u>Закладка [Счета расчетов]</u>

Счета расчетов с контрагентом – 62.1 Счета расчетов по авансам – 62.5

Внизу Выписать счет-фактуру

Провести и закрыть Проверить сформированные проводки (рис. 227).

Ν		Дата	Счет Дт	Субконто Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Сумма	
			Подраз		Подраз		Содержание	
			Ді		KI			
Д т Кт	1	15.01	62.1	Кирим	90.1.1	Оказываемые у		1 246.00
		12:00		сч.112 от 21.12.17		20%	Реализация услуг	
				Реализация товаров и услуг		экспертиза и оц		
Дт Кт	2	15.01	90.2	Оказываемые услуги	68.2.1	Налог (взносы):		207,67
		12:00		20%			Реализация услуг	

Рисунок 227 – Проводки документа «Реализация товаров и услуг» от 15.01.xx

Выполнить контроль взаиморасчетов с покупателями, сформировав оборотно-сальдовую ведомость по сч.62 Ипо субсчетам.

Выяснить суммы задолженностей контрагентов, если они есть (рис. 228).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за Январь ГГГГ										
Счет	Сальдо на начало	о периода	Обороты за перис)д	Сальдо на конец	периода				
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит				
Договоры										
62		946,00	2 492,00	1 546,00						
62.1	300,00		1 246,00	1 546,00						
МП Кирим			1 246,00	1 246,00						
сч.112 от 21.12.18			1 246,00	1 246,00						
ООО Минимакс	300,00			300,00						
сч.116 от 26.12.18	300,00			300,00						
62.5		1 246,00	1 246,00							
МП Кирим		1 246,00	1 246,00							
сч.112 от 21.12.18		1 246,00	1 246,00							
Итого		946,00	2 492,00	1 546,00						

Рисунок 228 – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за январь 20хх

Проверить состояние счета 51 (рис. 229).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за Январь ГГГГ										
Счет	Сальдо на начало	о периода	Обороты за перис)д	Сальдо на конец периода					
Банковские счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит				
Статьи движения денежных										
средств										
51	9 056,90		325,75	1 830,00	7 552,65					
BY24PJCB363290000148410000	9 056,90		325,75	1 830,00	7 552,65					
00, "Приорбанк" ОАО ЦБУ 500 г.										
Брест										
Возврат наличных в банк			4,05							
командировочные расходы				70,00						
Оплачено поставщикам				1 610,10						
Платежи по налогам и сборам				144,90						
Получено от покупателя			300,00							
Прочие поступления			21,70							
хозяйственные нужды				5,00						
Итого	9 056,90		325,75	1 830,00	7 552,65					

Рисунок 229 – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за январь 20хх

Лабораторная работа № 14

Отражение и зачет входящего НДС в «1С: Бухгалтерия ред. 2.1 для РБ)»

<u>Задание:</u>

31.01.ГГГГ по всем документам поступления материалов, товаров, ОС и услуг должны быть сформированы записи в книгу покупок и выполнен **Зачет НДС**

Сформировать все необходимые документы и проводки по произведенной на предприятии операции реализации услуг.

1. Выполняют контроль сумм входящего НДС за январь по субсчетам счета 18 (рис. 230).



Рисунок 230 – Оборотно-сальдовая ведомость по счету18 в разрезе субсчетов за январь 20хх

2. При отсутствии автоматической выгрузки счетов-фактур полученных с сайта ЭСЧФ вручную по каждой покупке с НДС создают документы «Отражение НДС к вычету».

Для выполнения этого переходят в раздел Покупки и продажи • Поступление товаров и услуг, и на каждом документе поступления, нажимают кнопку Создать на основании • Отражение НДС к вычету

Устанавливают режим 🗹 Использовать как запись книги покупок

Внизу задают произвольный номер счета-фактуры и дату (такую же, как дата документа поступления)

Нажимают кнопку Зарегистрировать основание для вычета

Провести и закрыть

3. В разделе Учет, налоги, отчетность создают документ «Формирование вычетов НДС (записей книги покупок)» (рис. 231)

How	□ Homep: 0000-000001 or; 31.01.2018 :: □										
Организация: Белый парус ООО 🛛 🚽 д											
🗌 Предъя	Предъявлен к вычету НДС 0%										
Вычет НДС по приобретенным ценностям (2) Вычет НДС по Заявлениям о ввозе Вычет НДС по налоговому агенту											
Доба	зить Заполнить	•							Ещ		
N	Вид ценности	Поставщик	Основание для в	Ставка НДС	Сумма без	ндс	ндс	Дата оплаты	Счет уче		
1	OC	Агалит	Отражение НДС	20%		441,71	88,34		18.1		
2	Прочие работы и	Заря	Отражение НДС	20%		79,17	15,83		18.3		

Рисунок 231 – Документ «Формирование вычетов НДС» за январь 20хх

4. В разделе **Учет, налоги, отчетность** создают документ **«Вычет НДС»** Дата – **31.01.xx** кнопка Заполнить (рис.232)

[📃 Номе	p: 0000-000001		or: 31.01.2018 12:00:00	🔳 Вычет в пределах суммы:	0,00	
1	Организаци	я: Белый парус ООО		- u			
ſ	НДС к выч	чету 😤 Итоги					
	Добави	ить Заполнить					E
	N	Вид ценности	Поставщик	Основание для вычета НДС	Ставка НДС	Принять к вычету	Счет учета НДС
	1	Оборудование	Агалит	Отражение НДС к вычету 0000-00	20%	88,34	18.1
	2	Прочие работы и услуги	Заря	Отражение НДС к вычету 0000-00	20%	15,83	18.3

Рисунок 232 – Документ «Вычет НДС» за январь 20хх

5. Проверяют проводки документа «Вычет НДС» (рис. 233).

Ν		Дата	Счет Дт	Субконто Дт	Счет Кт	Субконто Кт		Сумма
			Подразделе		Подра		I	Содержание
			д		KI		I	
Дт Кт	1	31.01	68.2.1	Налог (взносы): начислено	18.1	Агалит	1	88,34
		12:00:				Отражение НДС к вычету		НДС
Дт Кт	2	31.01	68.2.1	Налог (взносы): начислено	18.3	Заря		15,83
		12:00:				Отражение НДС к вычету		НДС

Рисунок 233 – Проводки документа «Вычет НДС»

Выполнить контроль зачета НДС, сформировав оборотно-сальдовую ведомость по сч.18 ☑ по субсчетам и по счету 68.2.1 (рис. 234–235).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 18 за Январь ГГГГ							
Счет	Сальдо на н	Сальдо на начало периода		иод	Сальдо на к	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
18			104,	104,1	7		
18.1			88,	34 88,3	34		
18.3			15,	33 15,8	33		
Итого			104,	17 104,1	17		

Рисунок 234 – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 18 за январь 20хх

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 68.2.1 за Январь ГГГГ									
Счет	чет Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на конец пері								
Виды платежей в бюджет (фонды)	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит			
68.2.1		12,00	116,17	207,67		103,50			
Налог (взносы): начислено / уплачено		12,00	116,17	207,67		103,50			
Итого		12,00	116,17	207,67		103,50			

Рисунок 235 – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 68.2.1 за январь 20хх

Учебное издание

Составитель: Аверина Ирина Николаевна

ПРАКТИКУМ

по дисциплине

«Компьютерные программы в бухгалтерском учете и контроле»

Пособие для слушателей специальности 1-25 03 75 «Бухгалтерский учет и контроль в промышленности» Института повышения квалификации и переподготовки

> Ответственный за выпуск: Аверина И. Н. Редактор: Боровикова Е. А. Корректор: Никитчик Е. В. Компьютерная вёрстка: Аверина И. Н., Митлошук М. А.

Подписано в печать 14.10.2020 г. Формат 60х84 ¹/₈. Бумага «Performer». Гарнитура «Times New Roman». Усл. печ. л. 13,72. Уч. изд. л. 14,75. Заказ № 947. Тираж 21 экз. Отпечатано на ризографе учреждения образования «Брестский государственный технический университет». 224017, г. Брест, ул. Московская, 267.