

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ УКРАИНЫ

**ХАРЬКОВСКАЯ НАЦИОНАЛЬНАЯ АКАДЕМИЯ
ГОРОДСКОГО ХОЗЯЙСТВА**

С.М. Мордовцев, Т. Б. Воронкова

МЕТОДИЧНЫЕ УКАЗАНИЯ
к выполнению контрольной работы по курсу
“1С: Бухгалтерия”
(для студентов 6 курса заочной формы обучения
специальности 7.050106 «Учет и аудит»)

Харьков – ХНАГХ – 2009

Методические указания к выполнению контрольной работы по курсу «1С: Бухгалтерия» (для студентов 6 курса заочной формы обучения специальности 7.050106 «Учет и аудит»). /Сост.: С.М. Мордовцев, Т. Б. Воронкова; Харьк. нац. акад. город. хоз-ва. – Х.: ХНАГХ, 2009 – 28 с.

Составители: С.М. Мордовцев, Т. Б. Воронкова

Рецензент: д.е.н., проф. А.Е. Ачкасов

Рекомендовано кафедрой Информационных систем и технологий в городском хозяйстве, протокол № 59 от 13 октября 2009 р.

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|----|
| ВСТУПЛЕНИЕ | 4 |
| ИСХОДНЫЕ ДАННЫЕ И УКАЗАНИЯ К ВЫПОЛНЕНИЮ ПЕРВОГО ЭТАПА «НАСТРОЙКА ПРОГРАММЫ» | 5 |
| ИСХОДНЫЕ ДАННЫЕ И УКАЗАНИЯ К ВЫПОЛНЕНИЮ ВТОРОГО ЭТАПА «ФИНАНСОВЫЙ УЧЕТ В ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ ФИРМЕ» | 15 |
| Рекомендована література | 27 |

ВСТУПЛЕНИЕ

Методические указания к выполнению контрольной работы для студентов специальности 7.050106 «Учет и аудит» по курсу «1С: Бухгалтерия» дают возможность познакомить студентов с достижениями информационных технологий для эффективной организации учета на предприятиях.

Выполнение контрольной работы поможет студенту закрепить теоретические знания, полученные в процессе изучения курса. Студент освоит бухгалтерскую программу 1С, научится формировать первичные документы, хозяйственные операции, бухгалтерскую финансовую отчетность.

Работа состоит из трех этапов.

1 этап. На основе бухгалтерской отчетности на начало периода провести настройку программы «1С: Бухгалтерия» и ввести начальное сальдо по синтетическим и аналитическим счетам.

2 этап. Оформить первичные документы и хозяйственные операции за месяц рабочего периода с использованием программы 1С.

3 этап. Сформировать бухгалтерскую финансовую отчетность за рабочий квартал.

Задание по вариантам выдает преподаватель. Выполненную контрольную работу представить в виде пояснительной записки, написанной в MS WORD и базы данных, записанной на CD-диске. В пояснительной записке необходимо представить распечатки всех расходных и приходных накладных, сводные проводки, оборотно-сальдовую ведомость за 1 кв., журналы ордера по счетам 361, 631, 10, баланс предприятия и отчет о финансовом результате.

Работа, выполненная по чужому варианту, не засчитывается. Ошибки, замечания и оценка работы указываются в рецензии. Студент должен исправить все ошибки и представить работу для повторной проверки.

ИСХОДНЫЕ ДАННЫЕ И УКАЗАНИЯ К ВЫПОЛНЕНИЮ ПЕРВОГО ЭТАПА «НАСТРОЙКА ПРОГРАММЫ»

Фирма ABC занимается сборкой и продажей компьютеров и сопутствующих товаров. Комплектующие для системного блока поступают от оптового поставщика – фирмы МКС. Продажа компьютеров и товаров осуществляется по схеме оптовой продажи. Необходимо настроить программу "1С Предприятие 7.7" с конфигурацией "Бухгалтерский учет на Украине", введя начальные сальдо по синтетическим и аналитическим счетам (этап 1), а затем сформировать журнал хозяйственных операций за рабочий период (этап 2) и получить отчетные формы (этап 3).

п.1.1. Запустите программу 1С и загрузите базу данных, содержащуюся в папке «ABC» (БД выдает преподаватель).

п.1.2. Установите квартал, предшествующий рабочему, пересчитайте итоги. Настройте справочник "Константы", установив учет расходов – только 9 класс.

Указания к выполнению п.1.2. Выберите пункт главного меню «Сервис», затем пункт «Параметры». Проведите настройки:

- вкладка «Бухгалтерские итоги» - установите 4 квартал 2009 г.;
- вкладка «Журналы» - установите «начало квартала», «конец квартала»;
- вкладка «Общие» - установите рабочую дату – 31.12.2009 г.

Нажмите кнопки «Применить», ОК.

Выберите пункт главного меню «Операции», затем пункт «Управление бухгалтерскими итогами». В появившемся окне с помощью кнопки «Установить расчет» необходимо выбрать номера кварталов так, как показано на рис. 1.1:

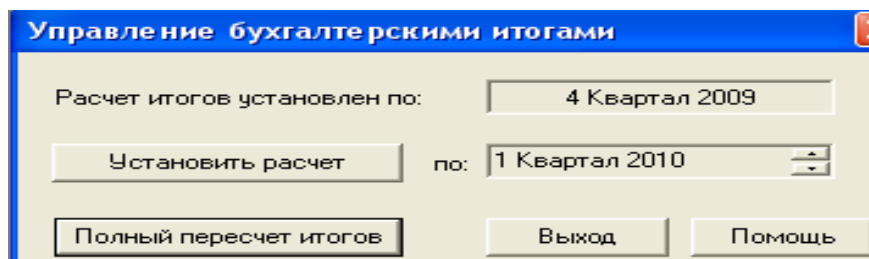


Рис. 1.1 – Пересчет итогов

Нажмите кнопку «Полный пересчет итогов», а затем «Выход».

Выберите пункт главного меню «Операции», затем пункт «Константы».

Проведите настройки (рис.1.2):

- в строке «использовать счета расходов» установите «только 9 класс»;
- в строке «проводки по кассе только кассовыми ордерами» установите «нет»

| | | |
|--|--|-------------------------|
| Использовать список корректных проводок | Определяет режим выбора счета в документах | Да |
| Использовать счета расходов | Какие используются классы счетов расходов | Только 9 класс ← |
| Метод партионного учета | Метод партионного учета | По партиям |
| Налоги с оборота на себестоимость | Налоги, начисляющиеся с оборота, и относящиеся на себестоимость | Налоги на себестоимость |
| Проводку по НДС делать по налоговой накладной (при покупке) | Проводку по НДС делать по налоговой накладной (при покупке) | Нет |
| Ни доход, ни расход | Элемент справочника ВалДоходыРасходы | Не доход и не витрата |
| Номенклатура для итоговых налоговых накладных по рознице | Номенклатура для итоговых налоговых накладных по рознице | Товары в ассортименте |
| Номер релиза конфигурации | 7.70.266. Служебная константа (не редактируется), содержит номер релиза ко | 7.70.266 |
| Основная валюта | Основная валюта | Гривня |
| Списывать при вводе в эксплуатацию бал. стоим. ОС, учитываем | Списывать при вводе в эксплуатацию балансовую стоимость ОС, учитываем | Да |
| Оформлять отдельные платежные поручения для спец счетов по НДС | Оформлять отдельные платежные поручения для спец счетов по НДС | 1 |
| Показывать мастер при старте | служебная константа для проверки необходимости начального запуска масте | 2 |
| Показывать остатки ТМЦ в документах | Показывать ли остатки ТМЦ в документах | Да |
| Проверять ли дубли строк | если ДА, то документы с одним товаром в разных строках не проводятся | Да |
| Проводки по кассе только кассовыми ордерами | Проводки по кассе только кассовыми ордерами | Нет ← |

Рис. 1.2 – Настройка констант

п.1.3. Введите реквизиты фирмы АВС в справочнике «Фирмы». Зарегистрируйте счет в банке и наличие кассы, место хранение – склад.

Указания к выполнению п.1.3. Вызовите пункт главного меню «Справочники», затем пункт «Фирмы».

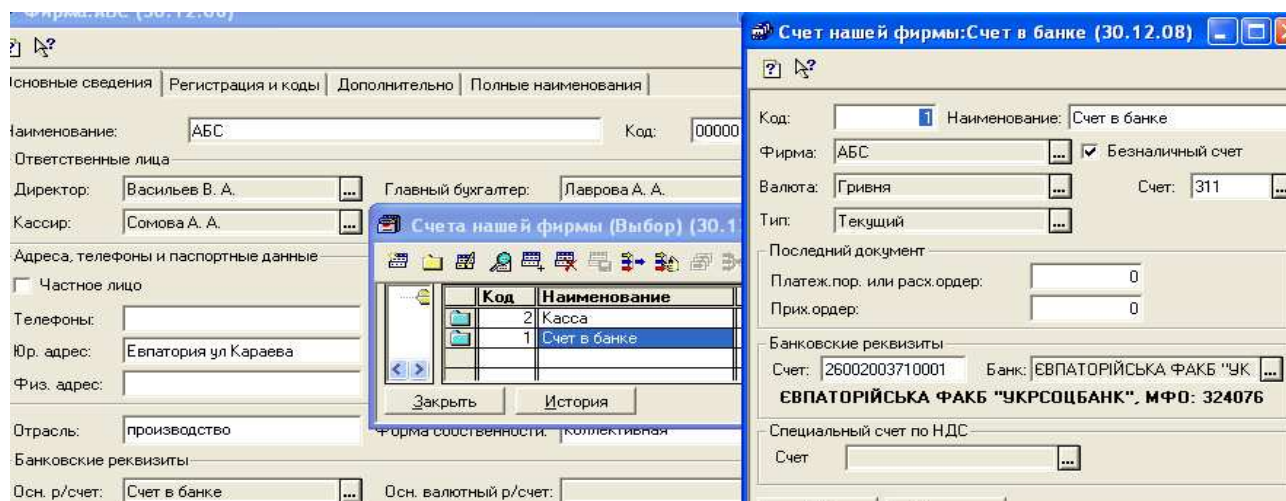



Рис. 1.3 – Ввод реквизитов текущего счета

Щелкните по кнопке  в строке «Осн. р/счет», создайте новую запись в справочнике «Счета нашей фирмы». Выберите банк, укажите расчетный счет (рис. 1.3). Введите коды по ЕГРПОУ, индивидуальный налоговый номер, но-

мер налогового свидетельства (вкладка «регистрация и коды»). Зарегистрируйте место хранения – склад – в справочнике «Места хранения» (вкладка «дополнительно»). Сохраните информацию.

В справочник «Счета нашей фирмы» введите новую запись «касса»:

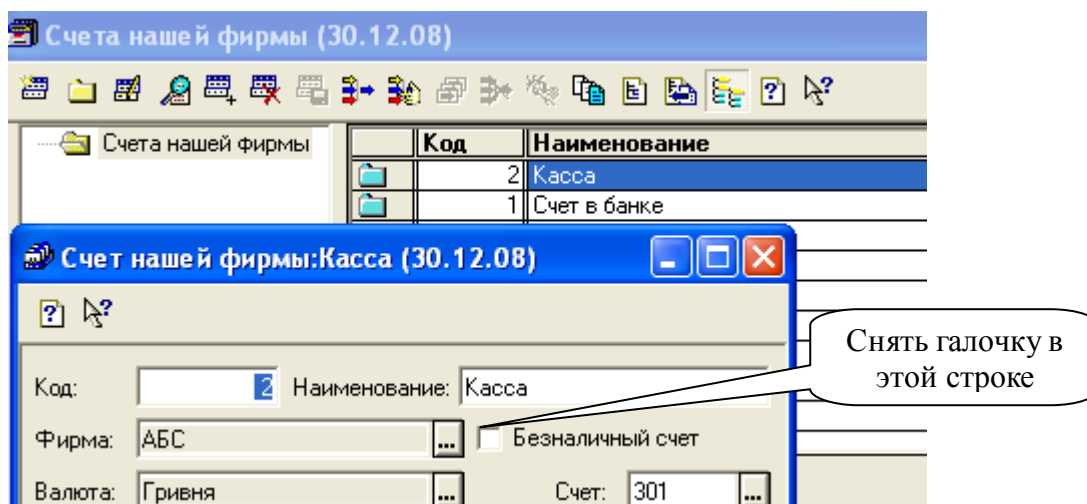


Рис. 1.4 – Справочник «Счета нашей фирмы»

п.1.4. Используя справочник "Сотрудники" введите персонал фирмы с указанием должностей и окладов и счетов, видов затрат.


Таблица 1.1 - Сотрудники фирмы

| ФИО | Должность | Оклад | Льгота | Счет и вид затрат | |
|-------------|-------------|-------|--------|-------------------|-------------------------------------|
| Васильев | Директор | 3500 | 1 | 92 | Зарплата административного аппарата |
| Багров | Гл. инженер | 3100 | 1 | 91 | Зарплата общепроизв. персонала |
| Лаврова | Главбух | 3200 | 1 | 92 | Зарплата административного аппарата |
| Сомова | Кассир | 1300 | 2 | 92 | Зарплата административного аппарата |
| Александров | Менеджер | 2100 | 1 | 92 | Зарплата административного аппарата |
| Ломов | Мастер | 2800 | 2 | 91 | Зарплата общепроизв. персонала |
| Лозовой | Сборщик | 2300 | 1 | 23 | Зарплата производств. персонала |
| Заточный | Сборщик | 2300 | 1 | 23 | Зарплата производств. персонала |
| Фатеев | Настройщик | 2400 | 1 | 23 | Зарплата производств. Персонала |
| Дронов | Программист | 2900 | 1 | 91 | Зарплата общепроизв. персонала |
| Сохно | Уборщица | 900 | 2 | 92 | Зарплата административного аппарата |
| Власова | Секретарь | 1100 | 1 | 92 | Зарплата административного аппарата |
| Чиж | кладовщик | 1400 | 1 | 93 | Зарплата работников сбыта |
| Сорокин | Водитель | 2100 | 1 | 93 | Зарплата работников сбыта |

Указания к выполнению п.1.4. Вызовите справочник «Сотрудники» введите 14 записей согласно таблице 1.1. Важно установить счет и вид затрат на оплату труда для каждого работника (рис. 1.5):

Рис. 1.5 – Ввод информации в справочник «Сотрудники»

п. 1.5. В справочнике «Места хранения» зарегистрируйте материально ответственных лиц (МОЛ): Чиж, Сомову.

Указания к выполнению п.1.5. В справочник «Места хранения» добавьте две записи (добавление новой записи – клавиша **Insert** на клавиатуре или крайняя слева (сверху) кнопочка  в окне справочника) для материально ответственных лиц:

| Код | Тип | Наименование |
|-----|-------|--------------|
| 1 | Склад | Склад |
| 3 | МОЛ | Сомова А. А. |
| 2 | МОЛ | Чиж А. А. |

Рис. 1.6 – Справочник «Места хранения»


п.1.6. В таблице 1.2 и 1.3 представлены остатки готовой продукции (системный блок), товаров и производственных запасов на складе на начало года. Заполните справочник «ТМЦ номенклатура» и введите начальное сальдо по счетам 26, 281, 201.

Таблица 1.2 - Начальные остатки готовой продукции и товаров на складе (Справочник "ТМЦ Номенклатура") (счета 26 и 281)

| Наименование | Кол-во | Цена покупки | сумма | Цена продажи без НДС |
|------------------|-----------|--------------|--------------|----------------------|
| Системный блок | 14 | 3350 | 46900 | 3800 |
| Монитор | 20 | 1200 | 24000 | 1350 |
| Принтер лазерный | 12 | 1500 | 18000 | 1800 |
| Сканер | 10 | 650 | 6500 | 900 |
| Звуковые колонки | 100 | 60 | 6000 | 120 |

Таблица 1.3 - Производственные запасы на складе (субсчет 201)

| Наименование | кол-во | цена | сумма |
|-------------------|--------|-------------|--------------|
| Материнская плата | 15 | 450 | 6750 |
| Винчестер | 22 | 350 | 7700 |
| Видеоадаптер | 15 | 560 | 8400 |
| Память | 50 | 340 | 17000 |
| Процессор | 40 | 450 | 18000 |
| Клавиатура | 50 | 50 | 2500 |
| Мышь оптическая | 80 | 60 | 4800 |
| Корпус | 40 | 210 | 8400 |
| Дисководы | 100 | 40 | 4000 |
| Приводы CD RW | 40 | 210 | 8400 |
| ИТОГО | | 2720 | 85950 |

Указания к выполнению п.1.6. В справочнике «Номенклатура ТМЦ», используя кнопку , создайте группы «Продукция и товары», «Производственные запасы», «Топливо», «Услуги». Затем внутри группы «Продукция и товары» введите 5 записей: системный блок, монитор, принтер лазерный, сканер, звуковые колонки. В строке «вид» необходимо указать либо «Продукция», либо «Товар». Введите цену покупки и отпускную оптовую цену без НДС. Пример ввода информации представлен на рисунке 1.7.

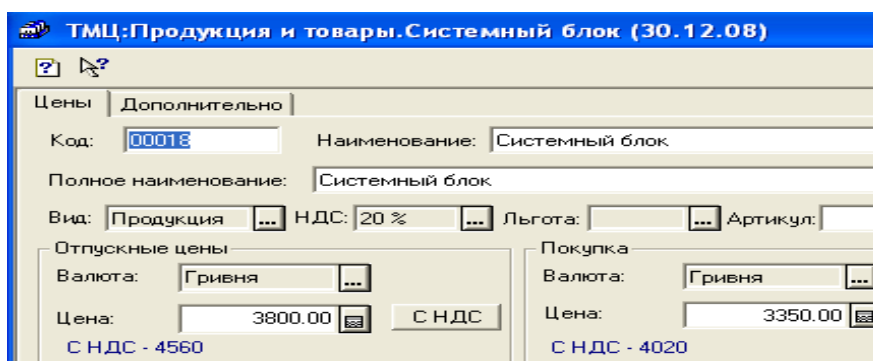


Рис. 1.7 – Ввод продукции в справочник


В группе «Производственные запасы» введите записи согласно таблице 1.3. Важно указать счет и вид затрат. Так как запасы списываются в производство (счет 23), то их классифицируют как прямые материальные затраты»:

Рис. 1.8 – Ввод производственных запасов

Для ввода начального сальдо по аналитическим счетам выберите пункт «Документы» главного меню, затем пункты «Ввод остатков» ⇒ «Остатки ТМЦ». Введите данные из таблиц 1.2 и 1.3, указав количество товаров и запасов:

| N | ТМЦ | К-во | | Ц грн - | Сумма - |
|---|---------------------|------|---------|---------|------------|
| | Партия | Ед. | К | | Сумма + |
| 1 | Системный блок | | 14.000 | 3350.00 | 46,900.00 |
| | Партия по умолчанию | шт. | 1.000 | | 56,280.000 |
| 2 | Монитор | | 20.000 | 1200.00 | 24,000.00 |
| | Партия по умолчанию | шт. | 1.000 | | 28,800.000 |
| 3 | Принтер лазерный | | 12.000 | 1500.00 | 18,000.00 |
| | Партия по умолчанию | шт. | 1.000 | | 21,600.000 |
| 4 | Сканер | | 10.000 | 650.00 | 6,500.00 |
| | Партия по умолчанию | шт. | 1.000 | | 7,800.000 |
| 5 | Звуковые колонки | | 100.000 | 60.00 | 6,000.00 |
| | Партия по умолчанию | шт. | 1.000 | | 7,200.000 |
| 6 | Материнская плата | | 15.000 | 450.00 | 6,750.00 |
| | Партия по умолчанию | шт. | 1.000 | | 8,100.000 |
| 7 | Винчестер | | 22.000 | 350.00 | 7,700.00 |
| | Партия по умолчанию | шт. | 1.000 | | 9,240.000 |
| 8 | Видеоадаптер | | 15.000 | 560.00 | 8,400.00 |
| | Партия по умолчанию | шт. | 1.000 | | 10,080.000 |

Рис. 1.9 – Фрагмент заполненного бланка

Откройте журнал операций, нажав кнопку  или вызвав пункт главного меню «Операции», затем соответствующий пункт. Программа автоматически

записала в журнал операций проводки, отражающие начальные сальдо по запасам. В дебете счета указан счет учета продукции (26), товаров (281), производственных запасов (201) на складе. В кредите счета указан фиктивный счет 00, который используется только при вводе начальных остатков:

| Дата | Дт | Субконто Дт | Кт | Субконто Кт | Валюта | Кол-... | Вал. с... | Сумма |
|------------|-----|----------------|----|-------------|--------|----------------------|-----------|-----------|
| Номер | | ... | | ... | Курс | Комментарий проводки | | |
| № | | ... | | ... | | Фирма | | |
| 31.12.08 | 26 | Склад | 00 | | | 14.000 | | 46,900.00 |
| ВвО-000001 | | Системный блк | | | | Ввод остатков ТМЦ | | |
| 1 | | Партия по умо. | | | | АБС | | |
| 31.12.08 | 281 | Склад | 00 | | | 20.000 | | 24,000.00 |
| ВвО-000001 | | Монитор | | | | Ввод остатков ТМЦ | | |
| 2 | | Партия по умо. | | | | АБС | | |
| 31.12.08 | 281 | Склад | 00 | | | 12.000 | | 18,000.00 |
| ВвО-000001 | | Принтер лазер | | | | Ввод остатков ТМЦ | | |
| 3 | | Партия по умо. | | | | АБС | | |
| 31.12.08 | 281 | Склад | 00 | | | 10.000 | | 6,500.00 |
| ВвО-000001 | | Сканер | | | | Ввод остатков ТМЦ | | |
| 4 | | Партия по умо. | | | | АБС | | |
| 31.12.08 | 281 | Склад | 00 | | | 100.000 | | 6,000.00 |
| ВвО-000001 | | Звуковые колс | | | | Ввод остатков ТМЦ | | |
| 5 | | Партия по умо. | | | | АБС | | |

Рис. 1.10 – Проводки, учитывающие начальные запасы на складе (фрагмент)

П.1.7. На балансе предприятия числятся основные средства и нематериальные активы (таблицы 1.4 и 1.5). Необходимо заполнить справочник «Необоротные активы» и ввести начальное сальдо по счетам 10, 12, 13.

Таблица 1.4 - Основные средства, в грн.

| Наименование | Счет учета | ПС, грн. | Ввод в экспл. | Износ, грн | БС, грн. | счет и вид затрат | |
|-----------------------------|------------|----------|---------------|------------|----------|-------------------|-------------------|
| Офисная мебель | 106 | 15600 | 12.01.06 | 2850 | 12100 | 92 | АЗ: содержание ОС |
| Компьютер 1 | 104 | 6800 | 24.03.06 | 2250 | 4210 | 92 | АЗ: содержание ОС |
| Компьютер 2 | 104 | 4880 | 13.02.06 | 1700 | 3060 | 92 | АЗ: содержание ОС |
| Автомобиль УАЗ | 105 | 24000 | 05.12.05 | 4500 | 18900 | 93 | ЗС: содерж ОС |
| Автомобиль ВАЗ | 105 | 30520 | 15.01.06 | 5300 | 24620 | 93 | ЗС: содерж ОС |
| Оборудование для сборки | 104 | 8900 | 03.02.06 | 2200 | 6250 | 23 | ППЗ: амортизация |
| Складское оборудование | 104 | 9700 | 06.12.05 | 2500 | 7020 | 91 | ОПЗ: амортизация |
| Здание цеха (СИ – 240 мес.) | 103 | 193000 | 23.06.04 | 27250 | 163800 | 91 | ОПЗ: амортизация |

Введены обозначения: ПС – первоначальная стоимость, БС – балансовая стоимость, СИ – срок полезного использования, АЗ – административные затраты, ЗС – затраты на сбыт, ОПЗ – общепроизводственные затраты; ППЗ - прямые производственные затраты.

Таблица 1.5 - Нематериальные активы

| Наименование | кол-во | Цена | ПС, грн. | СИ, мес. | Ввод в экспл. | Износ, грн. |
|--------------|--------|------|----------|----------|---------------|-------------|
| Windows | 120 | 480 | 57600 | 24 | 29.07.08 | 11 000 |
| MS Office | 44 | 850 | 37400 | 24 | 14.02.08 | 15 000 |

Указания к выполнению п.1.7. В справочник «Необоротные активы» введите основные средства из таблицы 1.4. При вводе новой записи обязательно необходимо указать вид необоротного актива – основные средства, счет учета, первоначальную стоимость и дату ввода в эксплуатацию. Щелкнув по вкладке «Дополнительно» установите метод начисления износа (для всех ОС кроме здания – налоговый, для здания – прямолинейный), срок полезного использования, налоговую группу, счет и вид затрат для списания износа:

Рис. 1.11 – Пример заполнения справочника «Необоротные активы»

При вводе начальных остатков для каждого ОС формируется три записи:

- первая отражает первоначальную стоимость ОС;
- вторая отражает накопленный износ;
- третья отражает балансовую стоимость ОС для налогового учета.

Для ввода данных щелкните по верхней таблице журнала операций и нажмите клавишу Insert (или выберите пункты меню «Документы»⇒«Операция»). Заполните бланк, используя данные из таблицы 1.4. На рисунке 1.12 представлен образец заполнения начальных остатков для ОС «офисная мебель»:

| № | Дт | Субконто Дт | Кт | Субконто Кт | Валюта | Кол-во | Вал.сум. | Сумма |
|---|-----|---|-----|----------------|--------|-------------|----------|-----------|
| | | ... | | ... | Курс | Комментарий | | |
| | | ... | | ... | | Фирма | | №Ж |
| 1 | 106 | Чиж А. А. Офисная мебель | 00 | | | | | 15,600.00 |
| | | | | | | АБС | | 0 |
| 2 | 00 | | 131 | Офисная мебель | | | | 2,850.00 |
| | | | | | | АБС | | 0 |
| 3 | 0СЗ | Офисная мебель С 01.01.2004, группа 3, амс | | | | 1,000 | | 12,100.00 |

Рис. 1.12 – Ввод начальных остатков для ОС

Аналогично введите по 3 записи для остальных 7 основных средств.

Ввод нематериальных активов осуществляется по аналогичной схеме. В справочнике «Необоротные активы» вводятся две записи на основании таблицы 1.5. Отметим, что первоначальной стоимостью является цена единицы НМА. Указывается вид необоротного актива – нематериальный актив, субсчет учета – 125, метод начисления износа - налоговый, срок полезного использования – 24 мес., счет и вид затрат – 23, «амортизация производственных ОС»:

| Дт | Субконто Дт | Кт | Субконто Кт | Валюта | Кол-во | Вал.сум. | Сумма |
|-----|------------------------|-----|-------------|--------|-------------|----------|-----------|
| | ... | | ... | Курс | Комментарий | | |
| | ... | | ... | | Фирма | | №Ж |
| 125 | Чиж А. А. Windows | 00 | | | 120,000 | | 57,600.00 |
| | | | | | АБС | | 0 |
| 00 | | 133 | Windows | | | | 11,000.00 |
| | | | | | АБС | | 0 |
| 125 | Чиж А. А. MS Office | 00 | | | 44,000 | | 37,400.00 |
| | | | | | АБС | | 0 |
| 00 | | 133 | MS Office | | | | 15,000.00 |
| | | | | | АБС | | 0 |

Рис. 2.13 – Ввод начальных остатков нематериальных активов

П. 1.8. На начало периода зафиксирована дебиторская задолженность покупателей и кредиторская задолженность перед поставщиками (таблица 1.6). Оформите ввод начального сальдо по счетам 36, 63, 68.

Таблица 1.6 - Остатки взаиморасчетов

| Наименование | Счет учета | Сумма задолженности, грн. |
|--------------|------------|---------------------------|
| МКС | 631 | 54250 |
| ЧП Лужный | 361 | 2000 |
| ХНАГХ | 361 | 3200 |
| ООО Добробут | 361 | 6000 |
| ООО РАДА | 361 | 1200 |
| Крымэнерго | 685 | 12380 |

Указания к выполнению п.1.8. В справочник «Контрагенты» введите наименование организаций покупателей и поставщиков из таблицы 1.6. Задолженность покупателей и долги перед поставщиками на начало периода вводят, используя пункты меню «Документы» ⇒ «Ввод остатков» ⇒ «Остатки взаиморасчетов» и данные из таблицы 1.6. Необходимо указать счет учета, наименование контрагента. Обязательно установите в строке «вид НДС» - без НДС. Сумма долга вводится либо с плюсом, либо с минусом (долги покупателей вводятся с минусом):

Рис. 2.14 – Ввод остатков взаиморасчетов

П. 1.9. Введите начальные остатки по другим счетам согласно таблице 1.7.

Таблица 1.7 - Остатки по другим счетам

| Наименование | счет | Сумма, грн. |
|---|------|-------------|
| Текущий счет | 311 | 180300 |
| Уставной капитал – учредитель АО «ТЕМП» | 40 | 86000 |
| Дополнительный капитал | 425 | 367000 |
| Прибыль нераспределенная | 441 | 127609 |
| Краткосрочный кредит в банке | 601 | 40000 |
| Задолженность в Пенсионный фонд | 651 | 1268 |
| Задолженность в ФСС (временная потеря трудоспособности) | 652 | 318 |
| Задолженность в ФСС (случай безработицы) | 653 | 275 |
| Задолженность перед бюджетом | 6411 | 4800 |

Указания к выполнению п.1.9. Для ввода остатков по другим счетам (таблица 1.7) щелкните по верхней таблице журнала операций и нажмите клавишу **Insert** (или выберите пункты меню «Документы» ⇒ «Операция»). Если сумма ос-

татка зафиксирована в дебете счета, то в столбце Кредит надо ввести фиктивный счет 00. Если сумма остатка зафиксирована в кредите счета, то в столбце Дебет надо ввести фиктивный счет 00. Пример показан на рисунке 1.15:

| Дата | Дт | Субконто Дт | Кт | Субконто Кт | Валюта | Кол-во | Вал. су... | Сумма |
|----------|-----|--------------|-----|--------------|--------|--------|------------|----------------------|
| Номер | | ... | | ... | Курс | | | Комментарий проводки |
| № | | ... | | ... | | | | Фирма |
| 31.12.09 | 311 | Счет в банке | 00 | | | | | 180,300.00 |
| 3 | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | АБС |
| 31.12.09 | 00 | | 40 | Учредители | | | | 86,000.00 |
| 3 | 2 | | | | | | | АБС |
| 31.12.09 | 00 | | 425 | | | | | 367,000.00 |
| 3 | 3 | | | | | | | АБС |
| 31.12.09 | 00 | | 441 | | | | | 127,609.00 |
| 3 | 4 | | | | | | | АБС |
| 31.12.09 | 00 | | 601 | Кредит | | | | 40,000.00 |
| 3 | 5 | | | | | | | АБС |
| 31.12.09 | 00 | | 651 | Пенсионный с | | | | 1,268.00 |
| 3 | 6 | | | | | | | АБС |

Рис. 1.15 – Ввод начальных остатков

п.1.10. Выберите пункты меню «Отчеты» ⇒ «Оборотно-сальдовая ведомость» и сформируйте отчет. **Конечное сальдо по счету 00 должно равняться нулю.** Если у Вас получился остаток по счету 00, необходимо провести проверку введенной информации.

ИСХОДНЫЕ ДАННЫЕ И УКАЗАНИЯ К ВЫПОЛНЕНИЮ ВТОРОГО ЭТАПА «ФИНАНСОВЫЙ УЧЕТ В ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ ФИРМЕ»

Составьте журнал хозяйственных операций за отчетный период, оформив соответствующие первичные документы.

п. 2.1. Установите рабочий период, пересчитав итоги.

Указания к выполнению п.2.1. Вызовите пункт главного меню «Сервис», затем пункт «Параметры». Проведите настройки:

- вкладка «Бухгалтерские итоги» - установите 1 квартал 201_ г.;
- вкладка «Общие» - установите рабочую дату – 12.01.201_ г.

Нажмите кнопки «Применить», ОК. Выберите пункт главного меню «Операции», затем пункт «Управление бухгалтерскими итогами». В появившемся окне с помощью кнопки «Установить расчет» необходимо выбрать номера кварталов

так, как показано на рис. 2.1. Нажмите кнопку «Полный пересчет итогов», а затем «Выход».

Рис. 2.1 – Пересчет итогов


п. 2.2. Согласно договору покупателю "ООО РАДА" по накладной № 224 от 12/01/201_ г. отгружена продукция и товар со склада (таблица 2.1). Оформите расходную и налоговую накладные.

Таблица 2.1 – Бланк накладной

| Наименование | кол-во | цена | Сумма без НДС | Сумма с НДС |
|--------------------------|--------|------|---------------|---------------|
| Системный блок (ГП) | 14 | 3800 | 53200 | 63840 |
| Монитор (товар) | 14 | 1350 | 18900 | 22680 |
| Принтер лазерный (товар) | 6 | 1800 | 10800 | 12960 |
| Сканер (товар) | 5 | 900 | 4500 | 5400 |
| Звуковые колонки (товар) | 14 | 120 | 1680 | 2016 |
| Итого | | | 89080 | 106896 |

Указания к выполнению п.2.2. Оформите расходную накладную согласно таблице 2.1, используя пункты меню «Документы» ⇒ «Расход» ⇒ «Расходная накладная» (рис 2.2).

Рис. 2.2 – Оформленная расходная накладная

Распечатайте бланк накладной. Откройте журнал операций. Щелкните по строке «Расх. накл.» в верхней таблице и нажмите клавиши **Alt** **F9** (или кнопку  - ввести на основании). Оформите налоговую накладную № 228.

п.2.3. 13/01/201_г. по приходной накладной № 1234 (внутренний номер 45) от МКС получены комплектующие для сборки системных блоков. Оформите приходную накладную.

Таблица 2.2 – Бланк накладной


| Наименование | кол-во | цена | Сумма без НДС | Сумма с НДС |
|-------------------|--------|------|---------------|---------------|
| Видеоадаптер | 90 | 560 | 50400 | 60480 |
| Винчестер | 80 | 350 | 28000 | 33600 |
| Дисководы | 50 | 40 | 2000 | 2400 |
| Клавиатура | 50 | 50 | 2500 | 3000 |
| Корпус | 70 | 210 | 14700 | 17640 |
| Материнская плата | 90 | 450 | 40500 | 48600 |
| Мышь оптическая | 50 | 60 | 3000 | 3600 |
| Память | 100 | 340 | 34000 | 40800 |
| Приводы CD RW | 70 | 210 | 14700 | 17640 |
| Процессор | 80 | 450 | 36000 | 43200 |
| Итого | | | 225800 | 270960 |

Указания к выполнению п.2.3. Используйте пункты меню «Документы» ⇒ «Приход» ⇒ «Приходная накладная». Распечатайте бланк накладной.

п. 2.4. 15/01/201_ г. произведены две оплаты поставщику (МКС) (оформите платежные поручения). В этот же день поступила оплата от покупателя ООО «Рада» за прошлый годный долг и отгруженные товары и продукцию по накладной № 224. Погашена задолженность других покупателей за предыдущий год. Сформируйте банковскую выписку.

Таблица 2.3 Информация из банковской выписки

| Организация | Сумма, грн. | Комментарий |
|--------------|-------------|--|
| МКС | 54250 | прошлогодний долг поставщику |
| МКС | 10000 | частичная оплата по приходной накладной № 1234 |
| ООО РАДА | 1200 | прошлогодний Долг покупателя |
| ООО РАДА | 80000 | Частичная оплата по расходной накладной № 224 |
| ООО Добробут | 6000 | прошлогодний долг покупателя |
| ЧП Лужный | 2000 | прошлогодний долг покупателя |

Указания к выполнению п.2.4. Щелкните по строке «Прих. накл.» в верхней таблице и нажмите клавиши **[Alt] [F9]**. Оформите платежное поручение – частичная оплата в сумме 10 000 грн. по накладной № 1234 за 15.01.201_ г. Используя пункты меню «Банк» ⇒ «Платежное Поручение», оформите еще одну оплату поставщику МКС на сумму 54250 грн. (прошлогодний долг), дата 15.01.201_ г. При оформлении платежки обязательно нажмите кнопку с тремя точками с строке «Заказ» и в появившемся окне выберите строку «Остатки взаиморасчетов», щелкнув по ней и нажав **Enter**. Если указанная строка в окне не отражена, то измените интервал видимости с помощью кнопки . Щелкните по этой кнопке и измените начальную дату на 01.12.09, а затем щелкните дважды по строке «Остатки взаим.» (рис. 2.3).

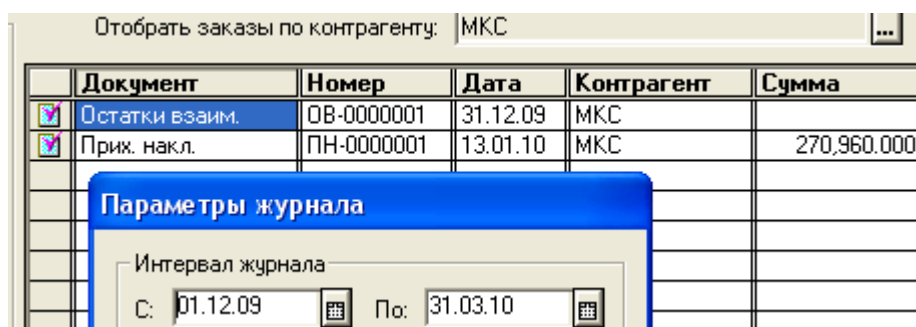


Рис. 2.3 – Отбор для строки «Заказ»

Введите сумму 54250 грн. Вид бланка платежки показан на рисунке 2.4.

Рис. 2.4 – Оформление платежного поручения

Оформите банковскую выписку, используя пункты меню «Банк» ⇒ «Банковская выписка». После загрузки формы ввода установите дату 15.01.201_ г. и, щелкнув по кнопке «Заполнить по платежкам», выберите строку

«За дату документа». Введите еще четыре записи согласно таблице 2.3, отражающие оплату долгов покупателями. Для учета оплаты ООО «Рада» надо создать две записи. Одна привязана к остаткам взаиморасчетов, вторая – к расходной накладной № 224. Заполненная банковская выписка показана на рис. 2.5:

| N | +/- | Счет | Вид НДС | Субконто | Сумма платежа | |
|---|------|-------------------------------|---------|----------------------------------|---------------|----------|
| | № ПП | Вид прихода/расхода ... | | Заказ | Сумма + | НДС |
| 1 | - | 631 | 20 % | МКС | | 54250.00 |
| | 7 | В связи с ведением хоз. дея | | Остатки взаим. 08-0000001 (31.1 | 54250.00 | 9041.67 |
| 2 | - | 631 | 20 % | МКС | | 10000.00 |
| | 8 | В связи с ведением хоз. дея | | Прих. накл. ПН-0000001 (13.01.11 | 10000.00 | 1666.67 |
| 3 | + | 361 | 20 % | ООО РАДА | | 1200.00 |
| | | Выручка от реализации товаров | | Остатки взаим. 08-0000005 (31.1 | 1200.00 | 200.00 |
| 4 | + | 361 | 20 % | ООО РАДА | | 80000.00 |
| | | Выручка от реализации товаров | | Расх. накл. РН-0000001 (12.01.10 | 80000.00 | 13333.33 |
| 5 | + | 361 | 20 % | ООО ДОБРОБУТ | | 6000.00 |
| | | Выручка от реализации товаров | | Остатки взаим. 08-0000004 (31.1 | 6000.00 | 1000.00 |
| 6 | + | 361 | 20 % | ЧП Лужный | | 2000.00 |
| | | Выручка от реализации товаров | | Остатки взаим. 08-0000002 (31.1 | 2000.00 | 333.33 |

Рис. 2.5 – Оформленная банковская выписка

п. 2.5. 14/01/201_г. комплектующие переданы в производство и составлена **предварительная калькуляция** на изготовления **100 системных блоков**. В состав калькуляции входят:

1. Прямая зарплата;
2. Прямая амортизация;
3. Зарплата общепроизводственного персонала;
4. Амортизация ОС общепроизводственного назначения;
5. Другие общепроизводственные затраты
6. Прямые материальные затраты (перечислить все необходимые комплектующие для изготовления 100 ед. ГП);

Составьте предварительную калькуляцию.

Указания к выполнению п.2.5. При формировании предварительной калькуляции следует внимательно следить за количеством запасов на складе. Так как программа настроена на ведения учета по партиям, то вначале списываются запасы из партии на начало года (партия по умолчанию), а затем из партии запасов, оприходованных на склад согласно приходной накладной № 1234. Например, для выпуска 100 системных блоков потребуется по 100 ед. комплектующих. На начало года на складе было 15 материнских плат. Все платы из этой

партии передаются в производство. Оставшиеся 85 плат списываются из второй партии.

Выберите пункты меню «Документы» ⇒ «Производство» ⇒ «Калькуляция». Установите вид продукции: системный блок, количество 100 шт. Заполните таблицу. Вначале рекомендуется указать прямые и общепроизводственные расходы на оплату труда, амортизацию ОС и НМА. Поскольку заранее неизвестны суммы этих расходов, можно в столбце «сумма» ввести 1 (1 грн.).

При вводе прямых материальных расходов следует использовать метод ФИФО. Это означает, что для каждого вида вначале в производство передаются производственные запасы, которые хранились с прошлого года (партия по умолчанию), а затем - полученные согласно приходной накладной. Например, необходимо списать 15 шт. видеоадаптеров из партии по умолчанию, а во второй строке 85 шт. видеоадаптеров из партии ПН-45. Фрагмент заполненной предварительной калькуляции показан на рисунке 2.6.

Предварительная калькуляция КА-0000001 от 14.01.10 Студент

Вид калькуляции: Предварительная ☐ Только списать материалы в производство

Материалы и продукция

| | | |
|------------------|----------------|-----|
| Склад матер-лов | Склад | ... |
| Продукция | Системный блок | ... |
| Склад прод-ции | Склад | ... |
| Кол-во продукции | 100.000 | ... |

| | | |
|-------------------------|-----------|------------|
| Продажная ст-сть | Всего | За единицу |
| Без НДС | 272005.00 | 2720.05 |
| С НДС | 326406.00 | 3264.06 |
| Себестоимость | | |
| Предварительная | 272005.00 | 2720.05 |
| Окончательная | 0.00 | 0.00 |

Примечание:

| N | Затрата | Партия | Кво | Сумма предв. |
|----|------------------------------------|---------------------|---------|--------------|
| 1 | Зарплата произв. персонала | | | 1.00 |
| 2 | Амортиз. произв. ОС, НМА и др. | | | 1.00 |
| 3 | Зарплата общепроизв. персонала | | | 1.00 |
| 4 | Амортиз. общепроизв. ОС, НМА и др. | | | 1.00 |
| 5 | Прочие общепроизв. затраты | | | 1.00 |
| 6 | Видеоадаптер | Партия по умолчанию | 15.000 | 8,400.00 |
| 7 | Видеоадаптер | ПН-45 (13.01.10) | 85.000 | 47,600.00 |
| 8 | Винчестер | Партия по умолчанию | 22.000 | 7,700.00 |
| 9 | Винчестер | ПН-45 (13.01.10) | 78.000 | 27,300.00 |
| 10 | Дисководы | Партия по умолчанию | 100.000 | 4,000.00 |
| 11 | Клавиатура | Партия по умолчанию | 50.000 | 2,500.00 |
| 12 | Клавиатура | ПН-45 (13.01.10) | 50.000 | 2,500.00 |
| 13 | Корпус | Партия по умолчанию | 40.000 | 8,400.00 |
| 14 | Корпус | ПН-45 (13.01.10) | 60.000 | 12,600.00 |
| 15 | Материнская плата | Партия по умолчанию | 15.000 | 6,750.00 |

OK Провести Закрыть Печать Подбор > Заполнить Установить цену

Рис. 2.6 – Предварительная калькуляция (фрагмент)

п. 2.6 05/01/201_ г. начислена заработная плата сотрудникам предприятия. Оформите соответствующие хозяйственные операции.

Указания к выполнению п.2.6. Начислите заработную плату работникам фирмы, используя пункты меню «Документы» ⇒ «Зарплата» ⇒ «Начисление ЗП». Установите дату – 05.01.1_. Нажмите кнопку «Заполнить». Нажмите кнопку «Рассчитать», затем выбрать строку «Сумма индексации для всех сотрудников». Снова нажмите кнопку «Рассчитать», затем выбрать строку «Удержания всех сотрудников». Щелкните по вкладке «Дополнительно» и введите счет и вид затрат для коммунального налога – сч. 91, прочие общепроизводственные затраты, основная деятельность. Запомните сумму общую зарплаты. Проведите документ.

п.2.7. 19/01/201_ г. с текущего счета предприятия по чеку получена сумма на выплату заработной платы, а также сумма 1500 грн. на командировочные расходы. Зарплата выплачена работникам полностью. Оформите банковскую выписку и платежную ведомость на получение зарплаты.

Указания к выполнению п.2.7. Оформите банковскую выписку, содержащую строку, которая отражает передачу в кассу (сч. 301) сумму заработной платы плюс 1500 грн. Не забудьте указать вид НДС – «без НДС», а в столбце «Д/Р» установить 0:

| +/- | Счет | Вид НДС | Субконто | Сумма платежа | | Д/Р |
|------|---------------------------|---------|----------|---------------|----------|--------------|
| № ПП | Вид прихода/расхо... | | Заказ | Сумма + | НДС | Субконто Д/Р |
| - | 301 | Без НДС | Касса | | 26915.16 | 0 |
| | В связи с ведением хоз. д | | | 26915.16 | | |

Рис. 2.7 – Передача денежных средств в кассу

Используя пункты меню «Документы» ⇒ «Зарплата» ⇒ «Выплата ЗП» оформите документ и сформируйте платежную ведомость. Проведите документ.

п.2.8. 19/01/201_ г. выдана сумма подотчет на командировочные расходы: Александрову 1500 грн. Оформите расходный кассовый ордер.

Указания к выполнению п.2.8. 19.01.1_ г. оформите расходный кассовый ордер по передаче наличных (1500 грн., НДС – нет) подотчетному лицу на коман-

дировочные расходы, используя пункты меню «Документы» ⇒ «Касса» ⇒ «Расходный кассовый ордер».

п. 2.9. 20/01/201_ г. у «ТНК» закуплен по безналичному расчету бензин А-93 в количестве 200 л. по цене 6,60 грн. (без НДС) на сумму 1584 грн. (с НДС). Оформите оплату и приобретение топлива и списите израсходованный бензин (70 л.) на затраты по сбыту продукции и товаров.

Указания к выполнению п.2.9. 20.01.1_ г. оформите приходную накладную для учета приобретения у «ТНК» 200 л бензина по цене 6,60 грн. (без НДС) и платежное поручение на общую сумму 1584 грн. Оформите банковскую выписку за 20.01.1_ г. Оформите списание 70 л. израсходованного бензина на затраты по транспортировке товаров 25.01.1_ г., используя пункты меню «Документы» ⇒ «Операция»:

| Дт | Субконто Дт | Кт | Субконто Кт | Валюта | Кол-во | Вал.сум. | Сумма |
|----|--------------------|-----|---------------------|--------|-------------|----------|--------|
| | --- | | --- | Курс | Комментарий | | |
| | --- | | --- | | Фирма | | №Ж |
| 93 | Основная деятельнс | 203 | Склад | | 70.000 | | 462.00 |
| | Затраты на транспо | | Бензин А-93 | | | | |
| | | | ПН-001235 (19.01.09 | | АБС | | 0 |

Рис. 2.8 – Списание топлива

п. 2.10. 22/01/201_ г. Александров представил авансовый отчет на сумму 1348 грн. и вернул излишек денег (152 грн.) в кассу. Оформите авансовый отчет (расходы по командировке списать на прочие общепроизводственные затраты) и приходный кассовый ордер.

Указания к выполнению п.2.10. Оформите авансовый отчет, используя пункты меню «Документы» ⇒ «Прочие» ⇒ «Авансовый отчет»:

Авансовый отчет № А0-0000001 **от** 22.01.09 **Студент**

Подотчетник: Александров А. А. Место хранения: Склад

Валюта: Гривня Курс: 1.00000 грн за 1 грн

Вид НДС: Без НДС Назначение аванса:

Вид деятельн.: Основная деятельность Примечание:

| № | С По | Счет | Затрата Содержание | Кво | Ц... | Сумма + НДС | Проводить? | Валовые расходы |
|---|----------|------|----------------------------|-----|------|-------------|--|-----------------|
| | | | | | Ц... | Сумма - | Субконто валовых расходов | |
| 1 | 19.01.09 | 91 | Прочие общепроизв. затраты | | | 1,348.00 | Да | Да |
| | 22.01.09 | | Прочие общепроизв. затраты | | | 1348.00 | Продаж (придбання) товарів (робіт, послуг) | |

Рис. 2.9 – Оформление авансового отчета

Оформите приходный кассовый ордер – возврат денежных средств на сумму 152 грн. от подотчетного лица.

п. 2.11. 22/10/201_ г. получен и оплачен счет от "ООО Ремкомплект" за ремонт оборудования на сумму 960 грн. (с НДС). Оформите акт выполненных работ, списав расходы на прочие общепроизводственные затраты.

Оформите банковскую выписку за 22/10/201_ г., содержащую две записи: передача 152 грн. из кассы, 960 грн. – оплата за ремонт.

Указания к выполнению п.2.11. Оформите акт выполненных работ, используя пункты меню «Документы» ⇒ «Приход» ⇒ «Услуги сторонних организаций». Во время заполнения табличной части документа в справочнике «ТМЦ номенклатура» введите новую запись в папке Услуги – «ремонт оборудования», цена покупки – 800 грн. (без НДС). Укажите счет 91, вид – прочие общепроизводственные затраты.

Рис. 2.10 - Оформление услуги в справочнике «ТМЦ номенклатура»

Оформите платежный документ и банковскую выписку по оплате услуг «ООО Ремкомплект» по ремонту - 960 грн, а также передаче наличных из кассы в банк – 152 грн.

п. 2.12. 25/01/201_ г. начислите износ основных средств.

Указания к выполнению п.2.12. Используя пункты меню «Документы» ⇒ «Необор. активы и МБП» ⇒ «Начисление износа» сформируйте соответствующую хозяйственную операцию, датированную 25.01.1_ г.

п. 2.13. 25/01/201_ г. оплачен счет поставщику – ООО "Фокстрот" - на приобретение основного средства: холодильника по цене 2700 грн (с НДС).

Указания к выполнению п.2.13. Используя пункты меню «Документы» ⇒ «Приход» ⇒ «Счет входящий», оформите счет (25.01.1_ г.) от ООО «Фокстрот» на покупку холодильника по цене 2250 грн. (без НДС). Обязательно в строке «что приходуем» укажите «ОС, НМА и др. необ. активы». Во время оформления табличной части счета в справочнике «Инвестиции» будет создана строка с указанием наименования актива и его цены. Запишите информацию. Затем на основании счета оформите платежное поручение и банковскую выписку.

п. 2.14. 27/01/201_ г. холодильник оприходован на склад на основании приходной накладной № 56/1 (внутренний №. 46). Оформите приходную накладную.

Указания к выполнению п.2.14. Приходную накладную введите на основании счета входящего, изменив дату на 27/01/201_г.

п. 2.15. 28/01/201_ г. холодильник введен в эксплуатацию. Оформите соответствующий акт.

Указания к выполнению п.2.15. Используя пункты меню «Документы» ⇒ «Необор. активы и МБП» ⇒ «Ввод в эксплуатацию». Необходимо в справочнике «Необоротные активы» создать новую запись «Холодильник», указав первоначальную стоимость 2250 грн., субсчет учета – 106, дату ввода в эксплуатацию – 29.01.1_ г., метод начисления износа – налоговый, 3 налоговая группа, счет и вид затрат – 92, административные затраты, содержание общехозяйственных ОС. Бланк ввода и проводки показаны на рис. 2.11.

Ввод в эксплуатацию № B3-0000001 **от** 28.01.10 **Студент**

Учет не введенных в эксплуатацию ТМЦ
 Место хранения: Склад
☐ Ввод в эксплуатацию МБП
☒ Ввод в эксплуатацию необ. активов

Параметры ввода в эксплуатацию
 Место хранения в эксплуатации: Чиж А. А.
 Вид необоротных активов: Осн. средства
 Статья вал. расходов: Не доход и не витрата

Примечание:

| N | ТМЦ/Инвестиции | Кол-во ... | Необоротный актив | Норма амортизации | Кво | Цена | Сумма |
|---|----------------|------------|-------------------|--------------------|-------|---------|----------|
| 1 | Холодильник | 1.000 | Холодильник | С 01.01.2004, груп | 1.000 | 2250.00 | 2,250.00 |

Итого: 2250.00

| Дата | Номер | Дт | Субсчете Дт | Кт | Субсчете Кт | Валюта | Курс | Кол-во | Вал. су... | Сумма | № Ж |
|----------|------------|-----|-----------------------|------|-------------|--------|------|--------|------------|-------|-----|
| 28.01.10 | B3-0000001 | 106 | Чиж А. А. Холодильник | 1521 | Холодильник | | | 1.000 | 2,250.00 | | НА |
| 28.01.10 | B3-0000001 | ОСЗ | <...> | | | | | 1.000 | 2,250.00 | | НА |

Рис. 2.11 – Оформление ввода ОС в эксплуатацию

п. 2.16. 27/01/201_ г. оформите списание общепроизводственных расходов на 23 счет (производство)

Указания к выполнению п.2.16. Используя пункты меню «Документы» ⇒ «Прочие» ⇒ «Финансовые результаты», оформите списание общепроизводственных расходов на производство, дата – 27.01.1_ г.

п. 2.17. 28/01/201_ г. сформируйте окончательную калькуляцию по производству 100 системных блоков.

Указания к выполнению п.2.17. Используя пункты меню «Сервис» ⇒ «Помощник: создание окончательной калькуляции», сформируйте окончательную калькуляцию. Измените дату документа. Для этого выберите пункт меню «Действия» ⇒ «Документ» ⇒ «Сделать непроведенным». Затем откройте окончательную, измените дату на 28.01.1_ г. и запишите информацию. На рисунке 2.12 представлена окончательная калькуляция. Производственная себестоимость 1 системного блока составила 3009, 17 грн.

Окончательная калькуляция | КА-00000002 | от 28.01.10 | Студент

Вид калькуляции: Окончательная ☐ Только списать материалы в производство

Материалы и продукция

Склад матер-лов: Склад

Продукция: Системный блок

Склад прод-ции: Склад

Кол-во продукции: 100.000

| | | Всего | За единицу |
|-------------------------|--|-----------|------------|
| Продажная ст-сть | | | |
| Без НДС | | 0.00 | 0.00 |
| С НДС | | 0.00 | 0.00 |
| Себестоимость | | | |
| Предварительная | | 272005.00 | 2720.05 |
| Окончательная | | 300917.23 | 3009.17 |

Примечание:

| N | Затрата | Партия | Кво | Сумма предв. | Сумма оконч. |
|----|------------------------------|---------------------|---------|--------------|--------------|
| 1 | Зарплата произв. персонал | | | 1.00 | 9534.00 |
| 2 | Амортиз. произв. ОС, НМА | | | 1.00 | 4181.66 |
| 3 | Зарплата общепроизв. перс | | | 1.00 | 11985.60 |
| 4 | Амортиз. общепроизв. ОС, НМА | | | 1.00 | 1044.17 |
| 5 | Прочие общепроизв. затрат | | | 1.00 | 2171.80 |
| 6 | Видеоадаптер | Партия по умолчанию | 15.000 | 8,400.00 | 8400.00 |
| 7 | Видеоадаптер | ПН-45 (13.01.10) | 85.000 | 47,600.00 | 47600.00 |
| 8 | Винчестер | Партия по умолчанию | 22.000 | 7,700.00 | 7700.00 |
| 9 | Винчестер | ПН-45 (13.01.10) | 78.000 | 27,300.00 | 27300.00 |
| 10 | Дисководы | Партия по умолчанию | 100.000 | 4,000.00 | 4000.00 |
| 11 | Клавиатура | Партия по умолчанию | 50.000 | 2,500.00 | 2500.00 |

Рис. 2.12 – Окончательная калькуляция

п. 2.18. 29/01/200_ г. покупателю - фирме "Аверс" - выписан счет № 136

Таблица 2.4 – Бланк счета

| Наименование | кол-во | цена | Сумма без НДС | Сумма с НДС |
|---------------------|--------|------|------------------|----------------|
| Системный блок (ГП) | 40 | 3800 | 152000 | 182400 |
| Монитор (товар) | 6 | 1350 | 8100 | 9720 |
| Итого | | | 160100 | 192120 |

и в этот же день получена предварительная оплата на всю сумму 192120 грн.

п. 2.19. 29/01/200_ г. покупателю "Аверс", согласно счету № 136, выписана расходная накладная № 225 и отгружены товары и продукция. Оформите расходную и налоговую накладные.

п. 2.20. 29/01/200_ г. перечислены в бюджет обязательные платежи: в пенсионный фонд (ПФ) – 12000 грн., в ФСС в связи с временной потерей трудоспособности (ВПТ) – 1000 грн. , в соц. страх. на случай безработицы (СБ) – 950 грн., НДСЛ – 20000 грн. Оформите платежки и банковскую выписку.

п. 2.21. 31/01/200_ г , используя пункты меню «Документы» ⇒ «Прочие» ⇒ «Финансовые результаты», сформируйте проводки, определяющие финансовый результат.

П. 2.22. Используя пункт главного меню «Отчеты» сформируйте следующие отчетные документы:

- оборотно-сальдовая ведомость;
- карточка счета;
- анализ счета;
- журналы-ордера по субконто;
- баланс предприятия;
- отчет о финансовом результате.

Рекомендована література

1. Бухгалтерский учет в Украине/ под. ред. А.Н. Коваленко. Дн.: Баланс-Клуб, 2006.- 1024 с.
2. Пичугин П., Бабаев Д. 1С: Бухгалтерия: доступно для бухгалтера. Х.: Изд-во «Фактор», 2007, 464с.
3. Рязанцева Н. А., Рязанцев Д. Н. 1С:Предприятие. Торговля и склад. Секреты работы. — СПб.: БХВ-Петербург, 2003. — 368 с.
4. Дубянский В. М. 1С: Предприятие. Конфигурирование и администрирование для начинающих. Экспресс-курс. — СПб.: БХВ-Петербург, 2005. - 176 с.
5. Герасимова Л. Г., Смоляк Р. В. 1С:Бухгалтерия 7.7. Повседневные операции. Советы опытного бухгалтера. — СПб.: БХВ-Петербург, 2005. — 304 с.

НАВЧАЛЬНЕ ВИДАННЯ

МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ

до виконання контрольної роботи з курсу

“1С: Бухгалтерия”

(для студентів 6 курсу заочної форми навчання

спеціальності 7.050106 «Облік і аудит»)

Укладачі: Сергій Михайлович Мордовцев,

Тетяна Борисівна Воронкова

Редактор М.З. Аляб'єв

План 2009, поз. 658 М

| | | |
|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| Підп. до друку 27.11.2009 | Формат 60x84 1 /16 | Папір офісний |
| Друк на ризографі. | Умовн.-друк. арк. 1,1 | Обл.-вид. арк. 1,2 |
| Замовл № | Тираж 50 прим. | |

61002, Харків, ХНАМГ, вул. Революції, 12
Сектор оперативної поліграфії ЦНІТ ХНАМГ
61002, Харків, вул. Революції, 12