

МІЖРЕГІОНАЛЬНА
АКАДЕМІЯ УПРАВЛІННЯ ПЕРСОНАЛОМ



МАУП

*Методичні рекомендації
щодо виконання практичних робіт
з дисципліни*

**“КОМП’ЮТЕРНІ СИСТЕМИ
«ІС: ПІДПРИЄМСТВО»”**

(для спеціалістів, магістрів)

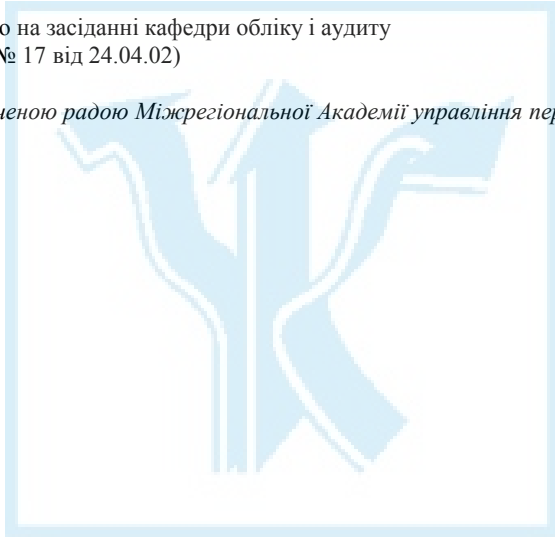
МАУП

Київ 2003

Підготовлено кандидатом економічних наук, доцентом *М. М. Матюхою*

Затверджено на засіданні кафедри обліку і аудиту
(Протокол № 17 від 24.04.02)

Схвалено Вченою радою Міжрегіональної Академії управління персоналом



Матюха М. М. Методичні рекомендації щодо виконання практичних робіт з дисципліни “Комп’ютерні системи «ІС: Підприємство»”. — К.: МАУП, 2003. — 48 с.

Методична розробка містить пояснювальну записку, завдання для практичних занять за темами, методичні вказівки до їх виконання, а також список рекомендованої літератури.

©Міжрегіональна Академія
управління персоналом (МАУП),
2003

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

В умовах ринкової економіки облік має важливе значення для ефективного управління сучасним підприємством і досягнення комерційного успіху. Без автоматизованої системи обліку на підприємстві неможливо забезпечити раціональну організацію роботи бухгалтерії, приймати ефективні рішення щодо виробництва. Програма «1С: Підприємство» — це програмний засіб, призначений для розв'язання широкого кола завдань з автоматизації обліку підприємств різних видів діяльності.

Мета вивчення курсу «Комп'ютерні системи «1С: Підприємство»» — опанувати практичні способи користування формами автоматизації обліку на підприємствах, виявити інформаційні зв'язки з іншими дисциплінами з обліку, ознайомитись із завданнями автоматизації, організацією підготовки та попереднього опрацювання облікових документів на підприємствах, порядком їх опрацювання, навчитись формувати звітність, характеризувати облік як інформаційну систему.

Основні завдання вивчення дисципліни:

- опанувати практичні основи автоматизації обліку;
- навчитись працювати в режимах конфігуратора та користувача програми з автоматизації обліку;
- засвоїти процедури складання і оформлення первинних документів при автоматизованій формі обліку;
- набути навичок ведення автоматизованого аналітичного і синтетичного обліку на підприємстві;
- навчитись формувати звітність підприємства.

ЗАВДАННЯ ДЛЯ ПРАКТИЧНИХ РОБІТ

Розділ I. Організація роботи з програмою «1С: Підприємство»

Тема 1. Основи роботи з програмою «1С: Підприємство»

Завдання 1.1

Для ведення бухгалтерського обліку на кількох підприємствах (навчання кількох студентів за одним комп'ютером) є можливість створення кількох інформаційних баз програми. Необхідно:

1. Створити власну базу даних, що буде основою для виконання подальших завдань; як ім'я взяти власне прізвище. Для цього запустіть програму *Пуск — 1С: Підприємство*. Створіть додаткову програму 1С: Бухгалтерія. У вікні *Информационные базы* натисніть кнопку *Доба-*

вить. На екрані з'явиться діалог *Регистрация Информационной базы*. Введіть у поле введення *Название* ім'я нової інформаційної бази (власне прізвище). Натисніть кнопку *Путь*. На екрані з'явиться діалог *Выбор каталога*. У вікні запуску програм *1С: Предприятие* активним є табло *Бухгалтерский учёт для Украины*, де зазначено шлях до зберігання інформаційної бази: *c:/program file/1SBUKR*. Знайдіть і виділіть папку *1SBUKR*. Натисніть послідовно клавіші *Копировать* і *Вставить*. На екрані з'явиться папка *Копия 1SBUKR*. Переіменуйте створену папку *Копия1SBUKR* на власне *Прізвище*. Відкрийте папку, двічі клацнувши лівою кнопкою миші на імені папки. Натисніть кнопку *Выбрать*. Діалог *Выбор каталога* закриється, а в комірці введення *Путь* діалога *Регистрация Информационной базы* з'явиться шлях до створеної папки.

2. Увійти у програму в режимі конфігуратора і простежити, чи всі компоненти встановлені. Запустити програму "1С: Підприємство". Вийти з програми конфігурування і ведення бухгалтерського обліку.

3. Увійти у програму в режимі користувача і простежити, чи всі компоненти встановлені.

4. Ознайомитися з робочим меню програми "1С: Підприємство".

5. Ознайомитися зі списком довідників, констант.

6. Встановити інтерфейс програми "1С: Підприємство" через меню *Сервис - Параметры*.

7. Підготувати для наступного практичного заняття матеріали для заповнення довідників та констант.

Тема 2. Основні терміни і поняття автоматизованої форми обліку за допомогою програми "С: Підприємство"

2.1. Константи. Довідники

Завдання 2.1

1. Перед початком роботи заповнити *Помощник заполнения констант*. Поетапно ввести основні реквізити.

Для заповнення довідників потрібні такі вихідні дані:

Група (папка) — *Основне підприємство*

Повна назва: Виробничо-торговельне підприємство "СКІФ"

Юридична адреса: 04037 Київ, вул. Корольова, 6

Поштова адреса: 04037 Київ, а/с 25

Розрахунковий рахунок: 26002300103

НБУ м. Києва, МФО 300001, код 20055032

Реєстраційний рахунок: № 0102555/1

Свідоцтво про реєстрацію платника ПДВ: № 36456700

Телефон: 252-252-252

ДОВІДНИК КОНТРАГЕНТЫ

Папка Засновники

Група (папка) — Юридичні особи

1. НПО “Поверхність”
Юридична адреса: 04047 Київ,
Прорізна, 5
Розрахунковий рахунок: 24002300103
НБУ м. Києва, МФО 300001,
код 20055032
Реєстраційний рахунок: № 102555555/2
Свідоцтво про реєстрацію платника
ПДВ № 36556701
Індивідуальний податковий
номер 0002366342
Телефон: 262-262-262

2. Комерційний банк “Топ-Інвест”.
Юридична адреса: 01047 Київ, вул. Кар-
даша, 5,
Реєстраційний рахунок: № 102555555/2
Свідоцтво про реєстрацію платника
ПДВ № 36556701
Індивідуальний податковий
номер 0002366342
Телефон: 272-272-272

Група(папка) — Приватні (фізичні) особи

П.І.Б.: Шевченко Андрій Павлович
Адреса: 02054 Київ, вул. Слобідська, 2,
кв. 101
Телефон: 21-21
Паспортні дані: ВК № 06635, виданий Ки-
ївським УМВС

П.І.Б. Карташова Юлія Геннадіївна
Адреса: 00154 Київ, вул. Миронова, 2, кв.
101
Телефон: 21-212
Паспортні дані: ВК № 06765, виданий
Київським УМВС

П.І.Б.: Коновалов Віктор Петрович
Адреса: 00152 Київ, вул. Садова, 2, кв. 5
Телефон: 321-212
Паспортні дані: ВЗ № 06775, виданий Ки-
ївським УМВС

ДОВІДНИК СОТРУДНИКИ

Група (папка):

працівники адміністрації;
працівники виробництва.

Приклад вихідних даних для заповнення довідника *Сотрудники*:

П.І.Б.: Рубашов Володимир Петрович
Посада: директор, працює з 12.02.96
Оклад: 300/150 грн, витрати адміністративні. рах. 92
Паспортні дані: ВМ № 012365, виданий Печерським УМВС 01.03.98;
Податкові дані: інд. код 1234567890, Печерська ДПА м. Києва;
Адреса: 00054 Київ-54, вул. Щорса, 2, кв. 101
Телефон: 21-212

2. Ввести в довідник **Контрагенти** інформацію, використовуючи багаторівневу систему груп (папок).

2.2. План рахунків

Завдання 2.2

1. Ознайомитися з планом рахунків.

План рахунків

Код	Найменування	В	К	З	А	Субkonto 1	Субkonto 2	Субkonto 3
00					АП			
01			+	+	А	Места хранения	Необоротные активы	
02			+	+	А	Места хранения	ТМЦ	Партии
03				+	П	Контрактные обязательства		
04				+	АП			
.								
.								

Значення колонок:

В — можливість ведення валютного рахунка — +;

К — можливість ведення кількісного обліку — +;

З — забалансовий рахунок — +;

А — А — активний рахунок; П — пасивний; АП — активно-пасивний;

Субkonto — для організації аналітичного обліку.

Сформувати субрахунки:

286 — Купівельні вироби;

289 — Транспортно-заготівельні витрати;

303 — Операційна каса в національній валюті;

304 — Операційна каса в іноземній валюті.

Розділ II. Організація роботи з журналом операцій, журналом проведень програми "1С: Бухгалтерія". Ручне введення залишків

Тема 3. Ведення залишків на рахунках бухгалтерського обліку

Завдання 3.1

1. Ввести залишки на рахунках на 31.12..., попередньо виставивши дату бухгалтерських підсумків (використовуючи **Управління бухгалтерськими итогами** в меню **Операції** і встановлюючи параметри в меню **Сервіс — Параметри** закладки **Бухгалтерские итоги**).

Залишки на рахунках виробничо-торговельного підприємства “СКІФ”, грн.:

Дебет
 Рах. 301 — 100
 Рах. 106 — 1600
 Рах. 311 — 37600

Кредит
 Рах. 631 — 3000
 Рах. 40 — 36300

2. Оформити господарську операцію за допомогою елемента **Операція**.

Для цього в меню **Операції** відкрийте **Журнал операцій** і введіть новий елемент **Операція**.

Введені проведення в **Журнале проводок**:

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Кол.	Сумма	
						Комментарии	№Ж
1	301	Каса гривня	00			100 сальдо р.301	СА
2	311	Гривневий р/р основний	00			37600 сальдо р.311	СА
3	106	Склад основний Принтер HP 1100	00			400 сальдо р.104	СА
4	OC2	Принтер HP 1100				400	
5	106	Склад основний Комп'ютер Celeron 133	00			1200 сальдо р.104	СА
6	OC2	Комп'ютер Celeron 133				1200	
7	00		631	ДІА-вест Сч.входящий СВ00001		3000 сальдо р.631	СП
8	00		40	НПО “Поверх- ність”		36300 сальдо р.40	СП

При введенні залишків слідкуйте за повним заповненням довідників та констант.

3. Заповнити довідник **Інвестиції**, створивши групу (папку) **Капитальные инвестиции** і новий елемент **Купівля ОЗ**.

Залишки необоротних активів:

- | | |
|-------------------------------|-----------------------------------|
| Принтер HP 1100 | рах. 106 — 400 грн |
| Інвентарний номер | 1040001, склад основний; |
| Метод нарахування амортизації | прямолінійний; податковий — 2 грн |
| Ліквідаційна вартість | 170 грн |

- | | |
|-------------------------------|-----------------------------------|
| Термін використання | 24 міс. |
| Вид витрат | Административное — Содержание ОС |
| 2. Комп'ютер Celeron 133 | рах. 106 — 1200 грн |
| Інвентарний номер | 1040002 |
| Метод нарахування амортизації | прямолінійний; податковий — 2 грн |
| Ліквідаційна вартість | 600 грн |
| Термін використання | 24 міс. |
| Вид витрат | Административное — Содержание ОС |

4. Заповнити залишки по рахунку 631 “Розрахунки з постачальниками” на підставі вхідного документа № **СВ-000001**:

Счет входящий № СВ-000001

Контрагент

ДИА-вест

Валюта
курс

Гривня
1,00

31.12...

Что приходует

ОС,НМА

Вид торговли *предоплата* ПДВ 20 %
Номер рахунка 9

№ п/п	ТМЦ		Кол-во	Ціна	Сумма Сумма +	ПДВ
	Ед.	к				
1.	Celeron 133		1	3000	3000	600
	шт.	1				3600
Разом					3000	ПДВ 600 3600

5. За допомогою калькулятора розрахувати суму проведення в **Журнале проводок**.

Сервис-Параметры-Общие-формульный калькулятор (виставити позначку).

6. Для перевірки ведення даних сформувати: оборотно-сальдову відомість; оборотно-сальдову відомість за рахунком; аналіз рахунка за субконто; аналіз субконто; каталог зведених проведення; шахівку; баланс.

Тема 4. Ручне формування проведень

4.1. Відображення в обліку операцій з формування статутного капіталу підприємства

Завдання 4.1

05.01... зареєстровано нове підприємство “СКІФ” відповідно до статутних документів. Установчими документами визначено, що статутний капітал підприємства становить 195 тис. грн (оголошено статутний капітал).

Частки учасників розподілені так:

- Юридичні особи:
НПО “Поверхність” — 50000 грн
Комерційний банк “Топ-Інвест” — 70000 грн
- Фізичні особи:
Шевченко Андрій Павлович — 25000 грн;
Карташова Юлія Геннадіївна — 25000 грн;
Коновалов Віктор Петрович — 250000 грн.

Необхідно:

- Перенести НПО “Поверхність” з довідника *Засновники* у довідник *Постачальники*, попередньо скопіювавши цей суб’єкт.
- Використовуючи *Журнал операцій* — *Операція*, відобразити бухгалтерські проведення:

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Кол.	Сумма	
						Коментарии	№ Ж
1	46	“Поверхність”	40	“Поверхність”		50000	УК
2	46	“Топ-Інвест”	40	“Топ-Інвест”		70000	УК
3	46	Шевченко Андрій Павлович	40	Шевченко Андрій Павлович		25000	УК
4	46	Карташова Юлія Геннадіївна	40	Карташова Юлія Геннадіївна		25000	УК
5	46	Коновалов Віктор Петрович	40	Коновалов Віктор Петрович		25000	УК

- Сформувати оборотно-сальдову відомість (сальдо на кінець Дт = Кт); баланс.

Тема 5. Робота з бухгалтерськими документами

5.1. Облік грошових коштів

5.1.1. Облік грошових коштів у національній валюті

Завдання 5.1

Відповідно до засновницького договору 05.01... кожний із співзасновників (фізичних осіб) сплатив готівку — внесок до статутного капіталу в розмірі:

Шевченко Андрій Павлович — 20000 грн;
Карташова Юлія Геннадіївна — 20000 грн;
Коновалов Віктор Петрович — 20000 грн.

Необхідно:

1. Відобразити господарську операцію за допомогою документа — **Приходной ордер**, вибравши його в меню програми **Журнал** — **Касса** — **Приходной ордер**.

Приходной ордер ПК0-00001 от 05.01...

Вид операции		Прочие операции	
Касса	Касса гривня	Счет 46	Вид НДС Без НДС
Сумма и НДС		Субконто	Шевченко
Сумма	20000 грн	НДС	0
Валовые расходы			
Расход	0	Субконто Не доход і не витрата	
Основание	Внесен до статутного капіталу		
По документу	Відп. до стат. договору	Касир	Воронко

Для перегляду натисніть **Печать** — **Кассовый ордер**.

Сформовано проведення Дт 301 Кт 46 на суму 20000 грн.

2. Решту операцій виконати скопіювавши попередню операцію.

3. Роздрукувати **Касову книгу**.

4. Сформувати звіти: оборотно-сальдову відомість; аналіз рахунка 30 “Каса”; аналіз рахунка за датами 30 “Каса”; картку рахунка.

Завдання 5.2

Згідно з наказом № 5 від 05.01... на розрахунковий рахунок здано 60000 грн як внесок до статутного капіталу.

Необхідно:

1. Ввести дані за допомогою документа *Расходный кассовый ордер*.
У журналі *Касса* виберіть *Расходный кассовый ордер*.

Расходной кассовый ордер **ПКО-00001 от 05.01...**

Вид операции		Сдача денег в банк	
Касса Касса Гривня		Счет 311	Вид НДС Без НДС
		Субконто Гривневий р/р основний	
Сумма и НДС			
Сумма	60000 грн	НДС	0
Расход	0	Субконто Не доход і не витрата	
Основание	Внесок до статутного капіталу		
По документу	Наказ № 5 від 05.01...	Касир	Воронко

На запит про проведення слід відповідати **“ДА”**.

2. Роздрукувати видатковий ордер і касову книгу.
3. Сформувати звітність: оборотно-сальдову відомість; аналіз рахунка 30 “Каса”; аналіз рахунка за датами 30 “Каса”; картку рахунка.

Завдання 5.3

На розрахунковий рахунок підприємства 05.01... надійшли кошти як внесок до статутного капіталу від:

- НПО “Поверхность” — 15000 грн.
- Комерційний банк “Топ-Инвест” — 20000 грн.

Необхідно:

1. Відобразити господарську операцію за допомогою документа *Банковская выписка*.

Журналы (документы) — Банковская выписка

Банковская выписка № 000001		Від 05.01...					
Расчетный счет	Гривневий р/р основний		311				
Примечание							
Внесок до статутного капіталу							
№ п/п	Приход/расход	Счет	Вид ПДВ	Субконто	Сумма + НДС	Д/р Суб Д/р	Содержание
		Вид прихода/расхода	Заказ				
1	+	46	Без НДС	НПО “Поверхность”	15000	0	Внес. до СК
2	+	46	Без НДС	“Топ-Инвест”	20000	0	Внес. до СК

2. Роздрукувати виписку.
3. Сформувати звітність: оборотно-сальдову відомість; аналіз рахунка 31 “Рахунки в банках”; аналіз рахунка за датами 31 “Рахунки в банках”; картку рахунка 31 “Рахунки в банках”.

Завдання 5.4

З розрахункового рахунка підприємства 06.01... на підставі чеку № 890 перераховано кошти для здійснення основної операційної діяльності в сумі 1000 грн.

Необхідно:

1. Оформити господарську операцію за допомогою документа **Приходной кассовой ордер**.

Приходной ордер ПКО-00002 от 06.01...

Вид операции		Отримання готівки в банку		
Касса	Касса	Гривня	Счѐт 311	Вид НДС Без НДС
			Субконто	Гривневий р/р основний
Сумма и НДС				
Сумма	1000 грн	НДС	0	
Валовые расходы				
Расход 0	Субконто Не дохід і не витрата		Вид прихода Прочие операции	
Основание	Господарські потреби			
По документу	Відп. до чеку № 890 від 15.01...		Касир	Воронко

2. Роздрукувати прибутковий ордер.
3. Сформувати звітність: оборотно-сальдову відомість; аналіз рахунка 31 “Рахунки в банках”; аналіз рахунка за датами 31 “Рахунки в банках”; картку рахунка 31 “Рахунки в банках”.

5.1.2 Облік іноземної валюти

Завдання 5.5

Підприємство 08.01... перерахувало кошти в сумі 16500 грн для купівлі 3000 дол. Комісійні банку — 0,5 % (82,5 грн). Курс НБУ — 543,63 грн за 100 дол., комерційний курс — 550 грн за 100 дол.

Необхідно оформити господарську операцію за допомогою документів банківської виписки, купівлі валюти.

Із меню програми **Журнали (Документи)** відкрити **Банк — Банковская выписка.**

Банковская выписка № 000002				Від 07.01...			
Расчетный счет		Гривневий р/р основний				311	
Примечание		Купівля валюти					
№ п/п	Приход/расход	Счет	Вид ПДВ	Субконто	Сумма + НДС	Д/р Суб Д/р	Содержание
1	-	333	Без НДС	“ЗГОДАБАНК”	17000	0	Перер. коштів для купівлі валюти
		Прочий расход		Гривневий р/р			

Документ сформував проведення Дт 333 — Кт 311.

З меню програми **Журнали (документи)** відкрити **Валютные операции — Покупка валюты.**

Покупка валюты ПоВ - 0001			08.01...	
Валютный р/с	Основний USD		Гривневый р/с	Основний
Валюта	Долар США		Курс НБУ	543,63
Сумма валюты	3000,00		Сумма	16500
банк	ЗГОДАБАНК		Комиссия (грн.)	82,50
			Сумма, грн.	16582,50
Примечание: Купівля валюти				

На вкладці **Дополнительно** заповнити поля за такими умовами:

- різниця між балансовою вартістю і курсом НБУ обліковується на рахунку 945 або 714 (вид затрат — операційна курсова);
- комісійні обліковуються на рахунку 92 (вид затрат — послуги банків);
- відрахування до Пенсійного фонду обліковуються на рахунку 92 (вид затрат — податки і обов’язкові платежі);
- валові витрати — купівля: оплата послуг конверсій; пенсійні: обов’язкове пенсійне та соціальне страхування.

5.2. Облік операцій з постачальниками

Схема послідовності введення документів при розрахунках з постачальниками:

<i>Меню</i>	<i>Документ</i>
I Облік коштів	
Журнал договора	<i>Договор</i>
Журнал счета входящие	<i>Счет вход.</i> (вводиться на підставі <i>Договора</i>)
Журнал банк	<i>Платежное поручение</i> (вводиться на підставі <i>Счета входящего</i>)
Журнал банк	<i>Банковская выписка</i> (вводиться за допомогою <i>Платежного поручения</i> або <i>Счета входящего</i>)
II Оприбуткування ТМЦ	
Журнал Приходные накладные	<i>Приходная накладная</i> (вводиться на підставі <i>Счета входящего</i>)
Журнал книга приобретения	Зап. книги приобр. (вводиться на підставі <i>Приходной накладной</i>)
Возврат поставщику	<i>Возврат поставщику</i> (вводиться на підставі <i>Приходной накладной</i>)

5.2.1. Облік основних засобів, що надійшли як внесок до статутного капіталу

Завдання 5.6

Від засновника 06.01... НПО “Поверхность” як внесок до статутного капіталу підприємства згідно зі статутним договором надійшов вантажний автомобіль “Газель” вартістю 15000 грн.

<i>Инвентарний номер</i>	1050002
<i>Метод нарахування амортизації</i>	прямолінійний; податковий — 2 грн
<i>Ліквідаційна вартість</i>	170 грн
<i>Термін використання</i>	24 міс.
<i>Матеріально відповідальна особа</i>	Тютюнник О.П.
<i>Вид витрат</i>	Прямі виробничі — Амортизація 03

Необхідно:

1. Відобразити проведення за допомогою документів **Приходная накладная** — **Запись в книгу приобретения Ввод в эксплуатацию**.

При введенні господарської операції слідкуйте за повним заповненням довідників і констант.

Зміст операції: Внесення до статутного капіталу; **Матеріально відповідальна особа (МОЛ)** — **Співробітник** — **Тютюнник О. П.**; **Необ-**

ротні активи — Основні засоби.

2. Сформуванати звітність: оборотно-сальдову відомість; оборотно-сальдову відомість за рахунком; аналіз рахунка за субконто; аналіз субконто; діаграму; каталог зведених проведень; шахівку; голов-ну книгу.

Для перевірки введень сформуєте Баланс за I квартал.

5.2.2. Облік надходження основних засобів

Завдання 5.7

1. Підприємство здійснює оплату рахунка № 28 від 08.01... за швейні машини РД 007 у кількості 5 шт. за ціною 960 грн за одну, включаючи 20 % ПДВ (без ПДВ — 800 грн), що надійшли від фірми “Славутич”.

Необхідно:

1. Оформити господарську операцію за допомогою документів — **Счет входящий; Платежное поручение Выписки банка.**

На основі рахунка постачальника оформити документ **Счет входящий**. Відкрити його з меню **Документы — Приход** або **Журнал — Счета входящие**.

Заповнити форму відповідно до завдання:

Счет входящий № СВ-0000002 08.01.
Контрагент “Славутич” Валюта Гривня
Курс 1,00
Что приходует ОС,ИМА Вид торговли *предоплата* ПДВ 20 %
Номер рахунка 28

№ п/п	ТМЦ		Кол-во	Ціна	Сумма	ПДВ Сумма +
	Ед.	к				
1	Шв. машини		5	800	4000	800
	Шт.	5				

З поля **Поставщики** у довідник **Контрагенты** відкрити папку **Поставщики** і ввести новий контрагент (реквізит) фірми “Славутич”. У поле **Номер счета поставщика** ввести 28. У комірі ОС відкрити довідник **Инвестиции** і відкрити папку **Капитальные инвестиции** і **Покупка ОС**. За командою **Новая строка (Ins)** ввести Швейні машини РД, Рахунок обліку 152, Ціна без ПДВ 800. Ознайомитися з документом можна в **Полном журнале** і в журналі **Счета входящие**. Відкрити цей журнал. На підставі документа **Счета входящий (Вести на основании)**

відкрити форму документа **Платежное поручение**. У цій формі дані про контрагента фірми “Славутич” вже заповнені, а також зазначено номер вхідного рахунка і суму з ПДВ.

Заповнити форму **Платежное поручение** до кінця.

Платіжне доручення № 000001				08.01....	
Расчетный счет			Гривневий р/р основний		
Контрагент	“Славутич”		Счет	631	
Заказ Сч. вход. Св-00002 від 08.01....		Сумма	4800	ПДВ	800
Назначение платежа За ОЗ		За ОЗ відповідно до рахунка № 28 від 08.01...			

Швейні машини рах. 104 — 800 грн
Инвентарний номер 10400005
Метод нарахування амортизації прямолінійний; податковий — 2 грн
Ліквідаційна вартість 20 грн
Термін використання 24 міс.
Вид затрат Прямі виробничі — Амортизація 03

У комірці **Расчетный счет** вказати Гривневий р/р основний, у комірці **Кратко** відкрити довідник **Назначение платежей**. Клавіша **Новая строка** в комірці кратко — за РД, у клітинці **Полное наименование** — оплата за швейні машинки РД згідно з рахунком № 28 від 08.01... Натиснути послідовно клавіші **OK, Enter**.

Відкрити журнал **Банк**. Платіжне доручення в нього вже занесене. Ввести документ **Банковская выписка**.

Банковская выписка № 00000002					Від 10.01...		
Расчетный счет		Гривневий р/р основний		Бухгалтерский счет		311	
Примечание		Для виробництва					
№ п/п	Приход/ расход	Счет	Вид ПДВ	Субконто	Сумма + НДС	Д/р	Содержание
		Вид прихода/расхода		Заказ		Суб Д/р	
1	—	631	НДС 20 %	“Славутич”	4800		Оплата поставщику
	№ 2	У зв'язку з вед. госп. діяльності		СВ-00002	800		

Документ провести і сформувавши проведення, які занесені в документ **Журнал проводок**.

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Кол-во	Вал.	Сумма	№ Ж
						сумма		
						Комментарии		
1		1/4/14 “Славутич”		1/1 Гривневий			4800,0	
	3711	Сч. вход. СВ-0000001 (08.01...)	311			За швейні машинки У т.ч. ПДВ 800,00 грн		БК
		НДС 20 %		1/4/14 “Славутич”			800,00	
2	6415		6441	Сч. вход. СВ-0000001 (08.01...)	НДС			БК

2. Сформувати форми звітності.

Завдання 5.8

Від фірми “Славутич” 11.01... надійшли швейні машинки РД у кількості 5 шт. у супроводі накладної № 23. Машинки оприбутковані в цех № 1.

Необхідно:

1. Оформити господарську операцію за допомогою документів **Приходная накладная, Запись в книгу приобретения.**

Відкрити журнал **Счета входящие**. Виділити документ фірми “Славутич”. Натиснути кнопку **Ввести на основании** і вибрати документ **Приходная** накладная. Натиснути кнопку ОК.

Відкривається форма документа, що майже заповнена даними з документа **Счет входящий**. У полі **Место хранения** відкрити папку **Склади** і ввести новий елемент **Цех № 1**. У закладці **Дополнительно**, якщо виставити знак **НДС на затраты**, можна зазначити **Счет затрат** і **Вид затрат**, а якщо виставити знак **Указать сумму предварительной оплаты вручную**, можна зазначити суму оплати і ПДВ. У цьому разі не треба зазначати попередню оплату і вид витрат. Натиснути кнопку **ОК**.

Форма документа:

Приходная накладная ПН-00002 от 12.01...

Вид поставщика Отечественный пост			Контрагент "Славутич"			
Валюта Гривня		Курс 1	Заказ Сч. вход. СВ-00002 от 08.01...			
Место хранения Цех №1			Что приходует ОС, НМА			
Примечание			Вид торговли Предоплата			
№ п/п	ТМЦ/услуга		Кол-во	Цена	Сумма Сумма +	НДС
	Ед	к				
1	РД007		5	800	4000	800
	м	1				4800

Разом грн. 4000 Разом НДС 800
Разом грн. 4800

Документ розміщений також у **Полном журнале, Журнале операций**, а також журналі **Приходные накладные**, який можна відкрити з меню **Журналы**. Документ сформував проведення:

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
					Комментарии			
1	631	1/4/14 "Славутич"		1/4/14 "Славутич"			4800,00	
		Сч. вход. СВ-0000001 (08.01...)	3711	Сч. вход. СВ-0000001 (08.01...)	Прих. авансовый платеж			ПХ
2	6441	1/4/14 "Славутич"		1/4/14 "Славутич"			800,00	
		Сч. вход. СВ-0000001 (08.01...)	631	Сч. вход. СВ-0000001 (08.01...)	НДС (налоговый кредит)			ПХ
3	152	1/3 Швейні машини	631	1/4/14 "Славутич"			4000,00	

Якщо у формі **Приходной накладной** закладки **Дополнительно** виставити знак **НДС на затраты**, буде зазначено рахунок 23, а якщо **Вид затрат**, то амортизація ОЗ. Тоді проведення мають бути такі:

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Кол-во	Сумма		№ Ж
						Комментарии		
1	152	РД	631	"Славутич" Сч. вход. СВ00002		4000	надходження ОЗ	ПХ
2	631	Амортизація виріб ОЗ	3771	"Славутич" Сч. вход. СВ00002		800	ПДВ на витрати	ПХ

Виділити документ **Приходная накладная** постачальника "Славу-

тич”. Натиснути кнопку **Вести на основании** і вибрати документ **Запись в книгу приобретения**. Натиснути кнопку **ОК**. Відкривається форма з даними. Виставити знак у комірці **Товары относятся к валовым расходам или подлежат амортизации**. Натиснути кнопку **ОК**. На запит про проведення відповісти “**ДА**”.

Документ зареєстровано в **Журнале книга приобретения**, який можна відкрити з меню **Журналы**. У журналі слід натиснути клавішу **Печать книги приобретения, Сформировать**. У цьому разі Книга обліку придбання буде готова до друкування.

Завдання 5.9

Швейні машини встановлені в цеху № 1 і введені в експлуатацію, про що складено акт введення в експлуатацію швейних машин.

Необхідно:

1. Оформити господарську операцію за допомогою документа **Ввод в эксплуатацию**.

Для цього використати з меню **Журналы — Прочие — Необоротные активы и МБП — Ввод в эксплуатацию**.

Заповнити форму документа:

Ввод в эксплуатацию ВЭ-00002

12.01....

Вид необоротных активов Основные средства

Ввод в эксплуатацию необ. активов

Место хранения Цех № 1

№ п/п	ТМЦ	Инвестиции	Необоротный актив	К-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Шв. маш.	РД	Шв. маш. РД	5	шт.	800	800

Сформовано таке проведення:

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Кол-во	Сумма	
						Комментарии	№ Ж
1	104	Цех №1 РД	152	РД		4000 Введения в эксплуатацию	ПЄ
2	OC2					4000 Введения в эксплуатацию	ПЄ

2. Сформувати форми звітності.

5.3. Облік запасів

Завдання 5.10

Підприємство здійснює розрахунок за рахунком № 10 від 10.01..., що надійшов від постачальника Київбуд за поставку будівельних матеріалів.

Плита ДСП 1,2х1,2 — шт. 150, ціна б/ПДВ 20 грн (система обчислює ПДВ автоматично).

Брус сосновий — куб. м 1,5, ціна б/ПДВ 1000 грн

Цвяхи 100 мм — кг 50, ціна б/ПДВ 60 грн.

Необхідно:

1. Оформити господарську операцію за допомогою документів **Счет входящий; Платежное поручение; Выписки банка.**

Згідно з рахунком постачальника оформити документ **Счет входящий поставщика**, відкривши його з меню **Документи — Приход — Счет входящий** або **Журнали — Счета входящие**. Заповнити його відповідно до **Счета входящего**.

Счет входящий № СВ-00003

Контрагент	<input type="text" value="Київбуд"/>	Валюта	<input type="text" value="10.01..."/>
Что приходует	<input type="text" value="Запасы"/>	курс	Гривня 1,00
		Вид торговли	предоплата ПДВ 20 %
			Номер рахунка 10

№ п/п	ТМЦ		Кол-во	Цена	Сумма Сумма +	ПДВ
	Ед.	к				
1	Плита ДСП 1,2х1,2		150	20	3000	600
	шт.	1				3600
2	Брус сосновий		1,50	1000	1500	300
	Куб. м	1				1800
3	Цвяхи 100 мм		50	60	3000	600
	кг					3600
Разом					7500	ПДВ 1500 9000

Відкрити журнал **Счета входящие**. Документ занесено в журнал. Виділити його і натиснути на піктограмі **Ввести на основании**. З відкритого вікна вибрати документ **Платежное поручение**. Відкрита форма документа частково заповнена на основі документа **Счет входящий**. Форма платіжного доручення наведена у **Платежном поручении № 00002**. Дозаповнити її:

Платіжне доручення № 00002			10.01...	
Расчетный счет		Гривневий р/р основний		
		Счет	631	
Контрагент	Київбуд			
Заказ Сч. вход. Св-0003 від 10.01...	Сумма	7500	ПДВ 1500	
Назначение платежа	За будівельні матеріали відповідно до рахунка № 10			
За будівельні матеріали	від 10.01...			

Відкрити журнал **Банк**. Документ **Платежное поручение** Київбуд занесено в журнал. Ввести документ **Банковская выписка**, натиснув-ши кнопку **Новая строка** в журналі **Банк**. Відкрити форму заповнити на основі **Счета входящего № 00003** за допомогою вбудованого елемента (кнопки) документа банківської виписки **Подбор по заказам**:

Банковская выписка № 000003					Від 12.01...		
Расчетный счет		Гривневий р/р основний		Бухгалтерский счет		311	
Примечание		Оплата за буд. матеріали					
№ п/п	Приход/расход	Счет	Вид ПДВ	Субконто	Сумма + НДС	Д/р Суб Д/р	Содержание
1	–	631	НДС 20 %	Київбуд	7500	–	Оплата поставщику
	№ 2			СВ-00003	1500	Прид. мат.	

Перейти до журналу проведення. Документ сформував таке проведення:

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
					Комментарий			
1	3711	1/4/15 Київбуд		1/1 Гривневий			9000,00	БК
		Сч. вход. СВ-0000002 (10.01...)	311		За будівельні матеріали В т.ч. ПДВ 1'500,00 грн.			
		НДС 20 %		1/4/15 Київбуд			1500,00	
2	6415		6441	Сч. вход. СВ-0000002 (10.01...)	НДС			БК
		1/4/15 Київбуд		1/4/15 Київбуд			7500,00	
3	ВР	Сч. вход. СВ-0000002 (10.01...)	ВР	Сч. вход. СВ-0000002 (10.01...)	Валовые расходы			БК
		2/1/1 (Ж 01) Придбання матеріалів		2/1/1 (Ж 01) Придбання матеріалів	“СКІФ”			

2. Сформувати звітність.

Завдання 5.11

Від постачальника Київбуд надійшли будматеріали в супроводі накладної № 123 від 13.01...

Плита ДСП 1,2x1,2 — шт. 150, ціна б/ПДВ 20 грн

Брус сосновий — куб. м 1,5, ціна б/ПДВ 1000

Цвяхи — 50 кг, ціна б/ПДВ 60 грн.

Необхідно оформити господарську операцію за допомогою документів **Приходная накладная, Запись в книгу приобретения.**

Відкрити журнал **Счета входящие**. Виділити рахунок Київбуд. Натиснути кнопку **Ввести на основании** і вибрати документ **Приходная накладная**. Натиснути кнопку **OK**.

Дозаповнити відкриту форму **Приходная накладная**. Документ занесений у **Журнал операций, Полный журнал**. Відкрити журнал **Приходные накладные** з меню **Журналы**. Документ є і в цьому журналі.

Приходная накладная

ПН-00002 от 13.01...

Вид поставщика		Отечественный пост		Контрагент Київбуд		
Валюта		Гривня		Курс		
Место хранения		Склад основной		Что приходует ТМЦ		
Примечание		Вид торговли		Предоплата		
№ п/п	ТМЦ/услуга		Кол-во	Цена	Сумма Сумма +	НДС
	ед.	к				
1	Плита ДСП 1,2x1,2		150	20	3000	600
	шт.	1				
2	Брус сосновий		1,5	1000	1500	300
	куб. м	1				
3	Цвяхи		50	60	3000	600
	кг	1				

Разом грн. 7500 Разом НДС 1500
Разом грн. 9000

У журналі **Приходные накладные** виділити документ **Приходная накладная** постачальника Київбуд. Натиснути кнопку **Ввести на основании** і вибрати документ **Запись в книгу приобретения**. Натиснути кнопку **OK**. Відкриється форма із заповненими даними. Виставити знак у комірці **Товары относятся к валовым расходам или подлежат амортизации**. Натиснути кнопку **OK**. На запит про проведення відповіді “**ДА**”.

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
					Комментарии			
					Фирма			
1	631	10/11 Київбуд	3711	10/11 Київбуд			9000,00	ПХ
		Сч. вход. СВ-0000002 (10.01...)		Сч. вход. СВ-0000002 (10.01...)	Прих.: авансовый платеж			
2	6441	10/11 Київбуд	631	10/11 Київбуд			1500,00	ПХ
		Сч. вход. СВ-0000002 (10.01...)		Сч. вход. СВ-0000002 (10.01...)	НДС (налоговый кредит)			
		1 Склад основний		10/11 Київбуд	150,000		3000,00	
3	205	16/17 Плита ДСП	631	Сч. вход. СВ-0000002 (10.01...)				ПХ
		1 ПН-0000001 (13.01...)		“СКІФ”				
4	205	1 Склад основний	631	10/11 Київбуд	1,500		1500,00	ПХ
		16/18 брус основий		Сч. вход. СВ-0000002 (10.01)	Прих.: Себестоимость			
		1 ПН-0000001 (13.01...)		“СКІФ”				
5	205	1 Склад основний	631	10/11 Київбуд	50,000		3000,00	ПХ
		16/19 Цвяхи		Сч. вход. СВ-0000002 (10.01...)	Прих.: Себестоимость			
		1 ПН-0000001 (13.01...)		“СКІФ”				

Документ зареєстрований у *Журналі книги придбання*, який можна відкрити з меню *Журнали*. У журналі натиснути клавішу *Печатать книги приобретения, Сформировать*. Книга обліку придбання готова до друкування.

5.4. Облік малоцінних і швидкозношуваних предметів. Облік повернення запасів

Завдання 5.12

Підприємство здійснює оплату за рахунком № 200 від 15.01..., що найшов від заводу “Фрезер” на оплату продукції:

Електродріль — шт. 5, ціна б/ПДВ 300.

Комплект свердел — шт. 10, ціна б/ПДВ 100.

Необхідно оформити господарську операцію за допомогою документів **Счет входящий, Платежное поручение, Выписки банка.**

Ввести документ **Счет входящий поставщика.** Вибрати з меню програми **Документы — Приход — Счет входящий.** Заповнити форму на основі **Счета входящего.**

Счет входящий № СВ-000004 15.01...

Контрагент Валюта
 курс

Что приходует Вид торговли ПДВ 20 %
 Номер рахунка

№ п/п	ТМЦ ед.	к	Кол-во	Цена	Сумма Сумма +	ПДВ
1	Электродрель		5	300	1500	300
	шт.	1				1800
2	Комплект свердел		10	100	1000	200
	шт.	1				1200
Разом					2500	500 3000

У довіднику **Номенклатура** створити папку **МШП**, натиснувши кнопку **Новая группа.** Відкрити папку і створити нові елементи.

Відкрити вкладку **Дополнительно** в комірці **Вид затрат — Прямые производственные — Прямые материальные.** Натиснути кнопку **ОК.** Знайти сформований документ у журналі **Счета входящие** (меню **Журналы**). Натиснути клавішу **Вести на основании** і вибрати документ **Платежное поручение.** Форма документа **Платежное поручение № 00003** майже заповнена:

Платёжное поручение №00003				15.01...	
Расчетный счет			Гривневый р/р основной		
			Счет		631
Контрагент	"Фрезер"				
Заказ Сч. вход. Св-00004 від 15.01...			Сумма	3000	ПДВ 500
Назначение платежа					
За МШП			За МШП відповідно до рахунка № 200 від 15.01...		

Знайти цей документ в журналі **Банк.** У цьому журналі ввести документ **Банковская выписка.** Заповнити форму документа **Банковская выписка.**

Банковская выписка №00004					від 15.01...		
Расчетный счет		Гривневый р/р основной		Бухгалтерский счет		311	
Примечание		Придбання МШП					
№ п/п	Приход/расход	Счет	Вид ПДВ	Субконто	Сумма + НДС	Д/р Суб Д/р	Содержание
		Вид прихода/расхода		Заказ			
1	–	631	НДС 20%	“Фрезер”	3000	–	Оплата поставщику
	№3	В связи с вед. хоз. деятельности		СВ-00004	500	Прид. мат.	

За допомогою документа **Банковская выписка** сформовано таке проведення:

№ п/п	Дт	Субконто	Дт	Кт	Субконто	Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
							Курс	Комментарии			
							Фирма				
1	3711	10/12 “Фрезер”	Сч. вход. СВ-0000003 (15.01...)	311	1 Гривневый р/р основной					3000,00	БК
							За МШП. В т.ч. ПДВ 500,00 грн.				
							“СКІФ”				
		НДС 20 %			10/12 “Фрезер”				500,00		
2	6415	10/12 “Фрезер”	Сч. вход. СВ-0000003 (15.01...)	6441	Сч. вход. СВ-0000003 (15.01...)						БК
							НДС				
							“СКІФ”				
		10/12 “Фрезер”							2500,00		
3	ВР	Сч. вход. СВ-0000003 (15.01...)	ВР	Сч. вход. СВ-0000003 (15.01...)			Валовые расходы			БК	
							“СКІФ”				
		2/1/1 (Ж 01) Придбання матеріалів			2/1/1 (Ж 01) Придбання матеріалів						

Наведені документи можна переглянути в **Журнале проводок** або **Банк**, натиснувши кнопку **Печать движений**. Підприємство здійснило оплату поставщику.

Завдання 5.13

Від заводу “Фрезер” у супроводі накладної № 124 від 16.01... за рахунком № 200 від 15.01... надійшли такі інструменти:

Електродриль — шт. 5, ціна б/ПДВ 300.

Комплект свердел — шт. 10, ціна б/ПДВ 100.

Необхідно оформити господарську операцію за допомогою документів **Приходная накладная, Запись в книгу приобретения.**

Оформити надходження МШП на склад підприємства за допомогою документа **Приходная накладная.** У журналі **Счета входящие** виділити рахунок заводу “Фрезер”. Натиснути клавішу **Ввести на основании** і вибрати **Приходная накладная.** Натиснути кнопку **ОК.** Відкриється **Приходная накладная ПН-00003.**

Приходная накладная ПН-00004 от 16.01...

Вид поставщика	Отечественный пост	Контрагент “Фрезер”				
Валюта	Гривня	Курс	1	Заказ Сч. Вход. СВ-00004 от 15.01...		
Место хранения	Склад основной		Что приходует			
Примечание			Вид торговли	Предоплата		
№ п/п	ТМЦ/услуга		Кол-во	Цена	Сумма	НДС
	ед.	к			Сумма +	
1	Электродрель		5	300	1500	300
	шт.	1				
2	Комплект свердел		10	100	1000	200
	шт.	1				
Разом грн.				2500	Разом НДС	500
				Разом грн. 3000		

Документ введений, про що свідчить **Журнал операций (Полный журнал, Журнал приходных накладных).** Цей документ сформував проведення щодо надходження МШП:

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
					Комментарии	Фирма		
1	631	10/12 “Фрезер”	3711	10/12 “Фрезер”			3000,00	ПХ
		Сч. вход. СВ-0000003 (15.01...)		Сч. вход. СВ-0000003 (15.01...)	Прих.: авансовый платеж			
2	6441	10/12 “Фрезер”	631	10/12 “Фрезер”			500,00	ПХ
		Сч. вход. СВ-0000003 (15.01...)		Сч. вход. СВ-0000003 (15.01...)	НДС (налоговый кредит)			
3	22	1 Склад основной	631	10/12 “Фрезер”	5,000		1500,00	ПХ
		20/21 Электродрель		Сч. вход. СВ-0000003 (15.01...)	Прих.: Себестоимость			
		1 ПН-0000002 (16.01...)		“СКІФ”				
4	22	1 Склад основной	631	10/12 “Фрезер”	10,000		1000,00	ПХ
		20/22 Комплект свердел		Сч. вход. СВ-0000003 (15.01...)	Прих.: Себестоимость			
		1 ПН-0000002 (16.01...)		“СКІФ”				

У журналі *Приходные накладные* виділити документ *Приходная накладная* постачальника “Фрезер”. Натиснути кнопку *Вести на основании* і вибрати документ *Запись в книгу приобретения*. Натиснути кнопку *OK*. Відкриється форма із заповненими даними. Виставити знак у комірці *Товары относятся к валовым расходам или подлежат амортизации*. Натиснути кнопку *OK*. На запит про проведення відповіді “*ДА*”.

Документ зареєстрований у *Журнале книга приобретения*, який можна відкрити з меню *Журналы*. У журналі натиснути клавішу *Печать книги приобретения, Сформировать*. Книга обліку придбання готова до друкування.

Завдання 5.14

При прийманні інструментів виявилось, що один з електродрилів не працює і один комплект свердел бракований. Ці запаси повернуто постачальнику 17.01...

Необхідно оформити господарську операцію за допомогою документів *Возврат поставщику, Запись в книгу приобретения*.

У журналі *Приходные накладные* натиснути піктограму *Вести на основании* і вибрати документ *Возврат поставщику*. Форма документа наведена у формі *Возврат поставщику ВП-00001*.

Возврат поставщику ВП-00001 “Фрезер” 17.01...
 Счет контрагента 631 Валюта Гривня
 курс 1,00
 Вид торговли предоплата
 Примечание

№ п/п	ТМЦ ед.	услуга к	Кол-во	Цена	Сумма Сумма +	ПДВ
1.	Электродрель		1	300	300	60
	ПН-00004 (16.01...)					360
2.	Комплект свердел		1	100	100	20
	ПН-00004 (16.01...)					120
Разом					400	80 480

Після введення документа натиснути клавішу *OK*. На запит про проведення відповіді “*ДА*”. Проведення сформовані:

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Кол-во	Вал. сума	Сумма	№ Ж
					Комментарии			
					Фирма			
1	ВР	10/12 “Фрезер”	ВР	10/12 “Фрезер”			-400,00	ВЗ
		Возврат пост. ВП-0000001 (17.01...)		Возврат пост. ВП-0000001 (17.01...)	Валовые издержки сторно			
		2/4/5 (К 31.8)		2/4/5 (К 31.8)	“СКІФ”			
		Інші витрати		Інші витрати				
		НДС 20 %		10/12 “Фрезер”			-80,00	
2	6415		631	Возврат пост. ВП-0000001 (17.01...)			НДС сторно	ВЗ
					“СКІФ”			
		1 Склад основний		10/12 “Фрезер”	-1,000		-300,00	
3	22	20/21 Електродріль	631	Возврат пост. ВП-0000001 (17.01...)			Возврат: себестоимость сторно	ВЗ
		1 ПН-0000002 (16.01...)			“СКІФ”			
4	22	1 Склад основний	31	10/12 “Фрезер”	-1,000		-100,00	ВЗ
		20/22 Комплект свердел		Возврат пост. ВП-0000001 (17.01...)			Возврат: себестоимость сторно	
		1 ПН-0000002 (16.01...)			“СКІФ”			

У журналі **Возврати** виділити документ **Возврат поставщику** постачальника “Фрезер”. Натиснути кнопку **Ввести на основании** і вибрати документ **Запись в книгу приобретения**. Натиснути кнопку **ОК**. Відкриється форма із заповненими даними.

Документ зареєстрований у **Журнале книга приобретения**, який можна відкрити з меню **Журналы**. У журналі натиснути клавішу **Печать книги приобретения, Сформировать**. Книга обліку придбання готова до друкування.

Завдання 5.15

17.01 в експлуатацію передано три комплекти свердел і два електродрілі.

Необхідно оформити господарську операцію за допомогою документа **Ввод в эксплуатацию**.

Відкрити документ **Ввод в эксплуатацию** з меню **Журналы** — **Про-**

чие — Необоротные активы и МБП. Заполните форму документа на основе **Ввод в эксплуатацию ВЭ-000002.**

Ввод в эксплуатацию ВЭ-000002		от 17.01...				
Учет не введенных в эксплуатацию ТМЦ		Параметры ввода в эксплуатацию				
Ввод в эксплуатацию МБП		Указать счет и вид затрат				
Счет затрат		809 Прямые материальные				
Место хранения		Склад основной				
№	ТМЦ/инвестиции	Партия	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Электродрель	ПН-00004(16.01...)	2	шт.	300	600
2	Комплект свердел	ПН-00004(16.01...)	3	шт.	100	300

Нажати кнопку **OK**. На запит про проведення відповісти “**ДА**”. Документ автоматично сформував проведення:

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№
				Субконто Кт	Комментарии	Ж	
1	809	0 Основная деятельность	22	1 Склад основной	2,000	600,00	МЦ
		27/32 Прямые материальные затраты		20/21 Электродрель	Ввод МБП в эксплуатацию (списание на затраты)		
				1 ПН-0000002 (16.01...)	“СКІФ”		
2	МЦ	1 Склад основной			2,000	600,00	МЦ
		20/21 Электродрель			Ввод МБП в эксплуатацию		
		1 ПН-0000002 (16.01...)			“СКІФ”		
		0 Основная деятельность		1 Склад основной	3,000	300,00	
3	809	27/32 Прямые материальные затраты	22	20/22 Комплект свердел	Ввод МБП в эксплуатацию (списание на затраты)		МЦ
				1 ПН-0000002 (16.01...)	“СКІФ”		
					3,000	300,00	
4	МЦ	20/22 Комплект свердел			Ввод МБП в эксплуатацию		МЦ
		1 ПН-0000002 (16.01...)			“СКІФ”		

5.5. Облік придбання запасів підвітною особою

Завдання 5.16

Підприємство 03.01... уклало договір з підприємством “Зоря” на постачання фурнітури на суму 2000 грн (шовк, нитки шовкові, гудзики).

Водій-експедитор транспортного відділу Соколов В. М. 09.01... у касі отримав під звіт готівку на суму 1000 грн на придбання матеріалів:

Шовк — 100 м, ціна б/ПДВ 5 грн.

Нитки шовкові — 200 катушок, ціна б/ПДВ 1 грн.

Гудзики — 50 шт., ціна б/ПДВ 1 грн.

При заповненні довідника **Номенклатура** (введенні матеріалів) заповнити картки.

На склад підприємства матеріали здано 09.01... Оформлений авансовий звіт.

Необхідно оформити господарську операцію документами **Договор, Доверенность, Расходный кассовый ордер, Командировочное удостоверение**.

У меню програми **Журналы** відкрити журнал **Договоры** і в ньому документ **Договор**. Заповнити форму згідно із завданням.

Договор №ДГ-000001	от 03.01...
Контрагент “Зоря”	Вид НДС без НДС

Валюта Гривня	Курс 1	Вид торговли	Предоплата
---------------	--------	--------------	------------

Параметры договора

Начало	03.01...	Окончание	31.03...	Сумма с НДС	2000
--------	----------	-----------	----------	-------------	------

Налоговый учет

Вид валовых доходов/расходов Не доход і не витрата

По договору выписываются налоговые накладные

Примечание

Оформити документ **Расходный кассовый ордер**.

Расходный ордер РКО-00002 от 09.01...

Вид операции		Выдача денег под отчет	
Каса	Каса Гривня		
		Счет 3721	Вид НДС без НДС
		Субконто Соколов А. П.	

Сумма и НДС			
Сумма 1000 грн		НДС	
Валовые расходы(доходы)			
Расход 0	Субконто Не дохід і не витрати	Вид прихода денег	В связи с вед. хоз. деятельности
Основание	Приобретание материалов		
По документу	Паспорт; серия, номер, выдан	Касир	Воронко

Документ занесено в Журнал Касса. Сформовано проведення Дт 3721 Кт 301.

Завдання 5.17

Соколов В. М. 09.01... здав матеріали на склад.

Необхідно:

1. Оформити господарську операцію документами **Приходной кассовой ордер, Авансовый отчет, Приходная накладная, Запись в книгу приобретения.**

Оформити документ **Авансовый отчет** з меню **Журналы — Прочие — Авансовый отчет**. Заповнити форму відповідно до документа **Авансовый отчет № АО-0000001**.

Авансовый отчет № АО-0001 от 09.01...

Подотчетный		Соколов		Место хранения		Склад основной			
Валюта Гривня		Курс 1							
Вид Без НДС		Назначение аванса							
Примечание				Приобретение материалов					
№ п/п	С	Счет	Кол-во	Кол-во	Цена	Сумма	ПДВ	Проводить	Вал. расх
						Сумма +		Субконто вал. расх.	
По			Содержание						
1	09.01...	201	Шовк	100	5,00	500		Нет	Нет
	09.01...		Шовк			500			
2	09.01...	201	Нитки шовк.	200	1,00	200		Нет	Нет
	09.01...		Нитки шовк.			200			
3	09.01...	201	Гудзики	50	1,00	50		Нет	Нет
	09.01...		Гудзики			50			
4	09.01...	84	Прочие общехозяйственные операции			18		Да	Да
	09.01...		Командир. расх.			18		Придбання матеріалів	

Разом грн. 768

НДС 150

Разом грн. 918

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
					Комментарии			
					Фирма			
1	ВР		ВР				18,00	АВ
					Потрачено по аванс. отчету Соколов А. П.			
		2/1/18 (Ж 23) Інші витрати		2/1/18 (Ж 23) Інші витрати	“СКІФ”			
		0 Основная деятельность		1-00000001 Соколов А. П.			18,00	
2	84	27/31 Прочие прямые затраты	3721		Аванс. отчет: Прочие прямые затраты “СКІФ”			АВ

При заповненні довідника **Номенклатура** відкрити папку **Матеріали** і занести в неї придбані матеріали.

Оформити надходження матеріалів на склад підприємства за допомогою документа **Приходная накладная**. У журналі **Приходная накладная** ввести новий документ і заповнити його згідно із завданням. Особливість введення цього документа полягає у списанні суми під звіт (вкладка документа **Приходная накладная** — **Закричь под отчет сумму**).

Приходная накладная

ПН-00005 от 09.01...

Вид поставщика	Отечественный пост		Контрагент “Зоря”			
Валюта	Гривня	Курс	1	Заказ Дог-00001 от 03.01...		
Место хранения	Склад основной		Что приходует			
Примечание			Вид торговли			
			Предплата			
№ п/п	ТМЦ/услуга		Кол-во	Цена	Сумма	НДС Сумма +
	ед.	к				
1	Шовк		100	5	500	500
	м	1				
2	Нитки шовк.		200	1	200	200
	шт.	1				
3	Гудзики		50	1	50	50
	шт.	1				

Разом грн. 750

Разом НДС

Разом грн. 750

Документ **Приходная накладная** занесено в журнал **Приходные накладные**. Виділити документ. Натиснути на піктограму **Ввести на основании** і вибрати документ **Запись в книгу приобретения**. Форма документа заповнена. Натиснути кнопку **OK**. На запит про проведення відповіді **“ДА”**.

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
					Курс				
1	ВР	10/13 "Зоря"	ВР	10/13 "Зоря"				750,00	ПХ
		Прих. накл. ПН-0000003 (09.01...)		Прих. накл. ПН-0000003 (09.01...)		Вал. расходы (поставщик)			
		2/1/1 (Ж 01) Придбання матеріалів		2/1/1 (Ж 01) Придбання матеріалів		"СКІФ"			
		10/13 "Зоря"		1-00000001 Соколов А. П.				900,00	
2	63 1	Прих. накл. ПН-0000003 (09.01...)	3721					Списано с подотчета сотрудника	ПХ
							"СКІФ"		
		1 Склад основний		10/13 "Зоря"		50,000		50,00	
3	20 1	23/26 Гудзики	631	Прих. накл. ПН-0000003 (09.01...)				Прих.: Себестоимость	ПХ
		1 ПН-0000003 (09.01...)					"СКІФ"		
		1 Склад основний		10/13 "Зоря"		200,000		200,00	
4	20 1	23/25 Нитки	631	Прих. накл. ПН-0003 (09.01)				Прих.: Себестоимость	ПХ
		1 ПН-0000003 (09.01...)					"СКІФ"		
		1 Склад основний		10/13 "Зоря"		100,000		500,00	
5	20 1	23/24 Шовк	631	Прих. накл. ПН-0000003 (09.01...)				Прих.: Себестоимость	ПХ
		1 ПН-0000003 (09.01...)					"СКІФ"		

При заповненні документів *Авансовий отчет, Приходная накладная* слід звернути увагу, що Соколов В. М. витратив на купівлю матеріалів 900 грн, витрати на відрядження становили 18 грн, не використано 82 грн.

2. Оформити повернення коштів з отриманого авансу 82 грн за допомогою документа *Приходной кассовый ордер*.

Завдання 5.18

Підприємство уклало договір №121 від 10.01... з фірмою "Good ltd" на постачання 400 м тканини за ціною 6 дол. (курс — 543,62 грн за 100 дол.) за умов попередньої оплати.

Необхідно оформити господарську операцію за допомогою документів *Договор, Счет входящий, Выписка банка*.

Оформити *Договор* з меню *Журналы — Договор*.

<i>Договор №ДГ-000001</i>		от 10.01...	
Контрагент	“Good ltd”	Вид ПДВ	20 %

Валюта Долар	Курс 543,62	Вид торговли	Предоплата
--------------	-------------	--------------	------------

Параметры договора

Начало 10.01...	Окончание 31.03...	Сумма 2400 дол.
-----------------	--------------------	-----------------

Вид валовых доходов/расходов Не дохід і не витрата

По договору выписываются налоговые накладные

Примечание

Заповнити форму *Счета входящего*.

Счет входящий № СВ-000005

10.01...

Контрагент	“Good ltd”	Валюта Долар	
		Курс 543,62	За 100 дол.
Что приходует	Запасы	НДС 20 %	
		Вид торговли	предоплата
			Номер рахунка

№	ТМЦ	Кол-во	Цена	Сумма вал.	Сумма Сумма +	ПДВ
	ед. к					
1	Тканина	400	6	2400	13046,88	
	шт. 1					13046,88
			Разом	2400		13046,88

Відкрити журнал *Банк*. Натиснути на піктограму *Новая строка*. Вибрати і заповнити документ *Банковская выписка*.

Банковская выписка №00005				от 11.01...			
Расчетный счет		Валютный основной дол		Бухгалтерский счет		312	
№ п/п	Приход/расход	Счет	Вид ПДВ	Субконто	Сумма +	Д/р	Содержание
		Вид прихода/расхода		Заказ	НДС	Суб Д/р	
1	–	632		“Good ltd”	2400	–	Оплата поставщику
		Вед. хоз. деятельности		Сч. вх. 0001		Прид. мат.	

При заповненні банківської виписки потрібно зазначити, що з’являється операційна заборгованість.

Завдання 5.19

Від постачальника “Good ltd” на склад 11.01... надійшло 400 м тканини за ціною 6 дол. згідно із договором № 121 від 10.01... Курс — 543,65 грн за 100 дол. Сплачено збір на митниці в сумі 390 грн, митні

збори становлять 200 грн, акцизний збір — 210 грн, ПДВ — 180 грн (бух. рах. 3711). Тканину перевозила фірма “Cargo”, якій сплачено 300 грн (бух. рах. 3772).

Необхідно оформити господарську операцію за допомогою документів **Приходная накладная, Запись в книгу приобретения.**

У журналі **Приходные накладные** відкрити новий документ **Приходная накладная.**

<i>Приходная накладная</i>			<i>ПН-00006 от 11.01...</i>				
Вид поставщика			Контрагент “Good ltd”				
Валюта Долар	Курс	543,65	Заказ Дог-00001 от 10.01...				
Место хранения Склад основной			Что приходует Запасы				
Примечание			Вид торговли Предоплата				
№ п/п	ТМЦ/услуга		Кол-во	Цена	Вал. сумма	Сумма Сумма +	НДС
	Ед.	к					
1	Тканина		400	6	2400	13047,60	2609,52
	м	1					15657,12
Разом дол. 2400			Разом грн. 13047 Разом НДС 2609				
			Разом грн. 15657				

Документ **Приходная накладная** занесено в журнал **Приходные накладные**. Виділити документ. Натиснути на піктограму **Вести на основании** і вибрати документ **Запись в книгу приобретения**. Форма документа заповнена. Натиснути кнопку **OK**. На запит про проведення відповісти **“ДА”**.

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сумма	Сумма	№ Ж
					Курс		Комментарии		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1		10/14 “Good ltd”		10/14 “Good ltd”				2400,00	
	BP	Сч. вход. СВ-0000004 (10.01...)	BP	Сч. вход. СВ-0000 (10.01...)		Вал. расходы (поставщик)			ПХ
		2/1/1 (Ж 01) Придбання матеріалів		2/1/1 (Ж 01) Придбання матеріалів		“СКІФ”			
		16 “Cargo”		16 “Cargo”				300,00	
2	BP	Прих. накл. ПН-0000004 (10.01...)	BP	Прих. накл. ПН-0000004 (10.01...)		Вал. расходы (перевозчик)			ПХ
		2/1/1 (Ж 01) Придбання матеріалів		2/1/1 (Ж 01) Придбання матеріалів		“СКІФ”			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3		17 Таможня		17 Таможня				200,00	
	ВР	Прих. накл. ПН-0000004 (10.01...)	ВР	Прих. накл. ПН-0000004 (10.01...)		Вал. расходы (таможня)			ПХ
		2/1/1 (Ж 01) Придбання матеріалів		2/1/1 (Ж 01) Придбання матеріалів		“СКІФ”			
		Без НДС Без НДС		17 Таможня				180,00	
4	6415		3711	Прих. накл. ПН-0000004 (10.01...)		НДС на импорт			ПХ
						“СКІФ”			
				17 Таможня				210,00	
5	6412		3711	Прих. накл. ПН-0000004 (10.01...)		Акцизный сбор			ПХ
						“СКІФ”			
		Пошлина Таможенная пошлина (Ж-1 19.2)		17 Таможня				390,00	
6	6426		3711	Прих. накл. ПН-0000004 (10.01...)		Таможенная пошлина			ПХ
					“СКІФ”				
		1 Склад основной			10/14 “Good ltd”	Долар	400,00	2400,00	2400,00
7	201	23/27 Тканина	632	Сч. вход. СВ-00000 (10.01...)	10000	Прих.: Себестоимость			ПХ
8	201	1 ПН-0000004 (10.01...)				“СКІФ”			
		1 Склад основной		17 Таможня				200,00	
		23/27 Тканина	3711	Прих. накл. ПН-0000004 (10.01...)		Прих.: Таможенные услуги			ПХ
		1 ПН-0000004 (10.01...)				“СКІФ”			
		1 Склад основной						210,00	
9	201	23/27 Тканина	6412			Прих.: Акцизный сбор			ПХ
		1 ПН-0000004 (10.01...)				“СКІФ”			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10		1 Склад основний		Пошлина Таможенная пошлина (Ж-1 19.2)				390,00	
	201	23/27 Тканина	6426			Прих.: Таможенная пошлина			ПХ
		1 ПН-0000004 (10.01...)				“СКІФ”			
11		1 Склад основний		16 “Cargo“				300,00	
	201	23/27 Тканина	3772	Прих. Накл. ПН-0000004 (10.01...)		Прих.:Перевозка			ПХ
		1 ПН-0000004 (10.01...)				“СКІФ”			

5.6. Облік затрат на виробництво

Завдання 5.20

На склад готової продукції 29.01... оприбутковано 30 костюмів. На пошиття костюмів витрачено 100 м тканини, 100 м шовку, 50 гудзиків, 50 катушок ниток. Костюми зшили працівники Собко М. І. (оклад — 300 грн, аванс — 100 грн, відпрацьовано 19 робочих днів) і Коробко С. В. (оклад — 250 грн, аванс — 100 грн, відпрацьовано 22 робочих дні).

5.6.1. Нарахування оплати праці

Відкрити документ **Начисление ЗП** з меню **Журналы — Зарплата**. Натиснути кнопку **Новая строка** і заповнити форму. Заповнити довідник **Сотрудники**.

Начисление ЗП №НЗП-00001 от 29.01...

Вид оплаты	Основна ЗП			Количество рабочих дней	22					
Счет оплаты труда	661			Численность сотрудников	2					
Примечание										
№ п/п	Сотрудник	Дн.	По окладу	Больнич.	Отпуск	Начис.	Подох.	Пенс.	Удерж.	К выплате
			Неопл. МП	Обл. МП			Безраб.	Проф.		
1	Собко	19	300							
2	Коробко	22	250							
					Разом грн.		Разом утримано			

Разом до виплати

Вибрати вкладку *Дополнительно* в комірці *Счет затрат по коммунальному налогу 84*, а в комірці *Вид затрат — Прямые производственные — оплата производственному персоналу*. Натиснути кнопку *Рассчитать*. Не закриваючи вікна *Начисления заработной платы*, натиснути на піктограму *Провести*, роздрукувати платіжну відомість і листи нарахованої заробітної плати.

5.6.2. Облік витрат на виробництво та калькулювання продукції

Визначити попередню собівартість одного костюма за допомогою документів: *Предварительная калькуляция — (Финансовые результаты — 8 клас) — Окончательная калькуляция*.

Відкрити документ *Калькуляция* з меню *Журналы — Производство*. Відкрилась форма *Предварительная калькуляция*. Заповнити її відповідно до наведеної далі форми:

Предварительная калькуляция КА-0000001 от 29.01...

Вид калькуляции		Предварительная					
Склад материалов		Основной		Разом	За ед.		
Продукция		Костюм		Прод. стоим.	Без НДС	3250	108,33
Склад продукции		Склад готовой продукции			С НДС	3900	130,00
				Себестоимость			
Количество продукции				30	Предварит.	3250	108,33
				Окончательная		0,00	0,00
№ п/п	Затраты	Партия	Кол-во	Сумма	Сумма оконч.		
1	Зарпл. произв. перс.			1000			
2	Тканина	ПН-00006(11.01...)	100	1500			
3	Шовк	ПН-00005 (09.01...)	100	500			
4	Нитки	ПН-00005 (09.01...)	200	200			
5	Гудзики	ПН-00005 (09.01...)	50	50			

У вкладці *Налоги и рентабельность* виставити рентабельність 20 % (у частках 0,2). Після проведення документа виставити *Установить цену*. При цьому в довіднику *Номенклатура — Костюм — Отпускные цены* автоматично буде проставлено ціну костюма.

Документ автоматично сформував проведення Дт 26 Кт 23.

Перед формуванням остаточної калькуляції костюмів необхідно “закрити” рахунки класу 8. Для цього в меню *Журналы Прочие* вибрати документ *Финансовые результаты* і за допомогою документа *Финан-*

совые результаты — закрытие класса 8 провести цю операцію на 31.01...

За допомогою вбудованого **Мастера окончательных калькуляций** сформувану повну собівартість костюмів на 31.01...

Цей документ сформував проведення Дт 26 Кт 23.

5.7. Облік розрахунків з покупцями

Завдання 5.21

За договором № 3 від 01.02... з фірмою “АВС” продано 30 костюмів.

Необхідно за допомогою відповідних документів відобразити господарські операції.

Схема послідовності введення документів при розрахунках з покупцями

Меню	Документ
Журнал договора	Договор
Журнал счета фактуры	Счет-фактура (вводиться на основі Договору)
Журнал банк	Банковская выписка (вводиться за допомогою Платежного поручения або Счета входящего)
Журнал Расходные накладные	Расходные накладные (вводяться на основі документа Счет-фактура)
Полный журнал	Налоговая накладная (формується автоматично або на основі Банковской выписки)

Оформити **Договор** з меню **Документы**.

Договор №ДГ-000004		от 01.02...	
Контрагент	“АВС”	Вид ПДВ	20%

Валюта Гривня	Курс 1	Вид торговли	Предоплата
---------------	--------	--------------	------------

Параметры договора

Начало 01.02...	Окончание 31.03...	Сумма НДС 5400
-----------------	--------------------	----------------

Налоговый учет

Вид валовых доходов/расходов Не дохід і не витрати

По договору выписываются налоговые накладные

Примечание

На основі **Договора** заповнити документ **Счет-фактура**.

Счет-фактура № СФ-0000001

01.02...

Покупатель “АВС” Валюта курс Гривня 1,00

Что продаем

Запасы

Вид торговли предоплата ПДВ 20%

№ п/п	ТМЦ	Кол-во		Цена	Сумма б/с	Сумма	ПДВ
		ед.	к		Скидка	Сумма+	
1	Костюм	30		150	4500	4500	900
		шт.	1		5400		

На основі **Счет-фактуры** ввести **Расходную накладную**.

Расходная накладная

РН-00001 от 02.02...

“ABC”							
Валюта Гривня		Курс		1			
Место хранения		Склад основной		Вид торговли Предоплата			
Примечание				Заказ Счет-фактура СФ 0001 (01.02...)			
№ п/п	ТМЦ/услуга	Кол-во		Цена	Сумма +	Сумма	НДС
	Партия	ед.			Скидка	Сумма +	
1	Костюм	30		150	4500	4500	900
	КА-0001	шт.	1				5400

Разом грн. 4500 Разом НДС 900
Разом грн. 5400

У комірці **Партия** вибрати партію, сформовану документом **Калькуляція**.

Документ сформував проведення:

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Кол-во	Сумма	
						Комментарии	
1	ВД	“ABC” Сч.-фактура СФ-001 (А1.1) Продаж товару	ВД	“ABC” Сч.-фактура СФ-001 (А1.1) Продаж товару		5400	НК
2	361	“ABC” Сч.-фактура СФ-001	701			5400	Реализация продукции НК
3	701		6445	20%		900	ПДВ первое событие НК
4	901		26	Склад Костюм КА 0001 (29.01...)	30	3006.25	Себестоимость БК

На основі **Расходной накладной** ввести документ **Налоговая накладная**.

Оформити документ **Банковская выписка**.

Банковская выписка №00005					от 03.02...		
Расчетный счет		Гривневый р/р основной		Бухгалтерский счет		311	
Примечание				Оплата за костюми			
№ п/п	Приход/расход	Счет	Вид ПДВ	Субконто	Сумма +	Д/р	Содержание
1	+	361	НДС 20%	“ABC”	5400	+	Виручка від реалізації
	№4	Виручка от реализации		Счет-фактура	900	(А1.1)	

Натиснути кнопку **OK**. На запит відповіді “**Да**”. Документ сформував таке проведення:

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Кол.	Сумма	
						Комментарии	
1	311	Основной р/с	361	“ABC” Сч.-фактура СФ-001		5400 Выручка от реализации	БК
2	643	“ABC” Сч.-фактура СФ-001	6415	20%		900 НДС	БК
3	ВД	“ABC” Сч.-фактура СФ-001 (А1.1) Продаж товару	ВД	“ABC” Сч.-фактура СФ-001 (А1.1) Продаж товару		4500 Валові доходи	БК

Завдання 5.22

Підприємство “СКІФ” заключило договір № 3 від 02.02... з підприємством КШП “Юність” з приводу придбання товарів:

Куртка — шт. 100 за ціною б/ПДВ 80 грн.

Спецкостюм — шт. 100 за ціною б/ПДВ 120 грн.

Договір складено на загальну сума 24000 грн.

Оформити надходження товару за допомогою таких документів: **договор; счет входящий поставщика; платёжное поручение; банковская выписка; приходная накладная; запись в книгу приобретения.**

Проведення, сформовані документами **банковская выписка і приходная накладная:**

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Кол-во	Сумма	
						Комментарии	
1	631	КШП “Юність” Сч. вход. СВ-000008	311	Основний р/р		24000 Оплата поставщикам	БК
2	6415	20%	6414	КШП “Юність” Сч. вход. СВ-000008		4000 ПДВ	БК
3	ВР	КШП “Юність” Сч. вход. СВ-000008 (Ж01) Придб. товару	ВР	КШП “Юність” Сч. вход. СВ-000008 (Ж01) Придб. товару		20000 Вал расход.	БК
1	ВР	КШП “Юність” Сч. Вход. СВ-000008 (Ж01) Придб. товару	ВР	КШП “Юність” Сч. вход. СВ-000008 (Ж01) Придб. товару		20000 Вал. Расход. (поставщик)	ПХ
2	6415	20%	631	КШП “Юність” Сч. вход. СВ-000008		4000 ПДВ (первое событие)	ПХ
3	281	Склад основний Спецодяг ПН-000004	631	КШП “Юність” Сч. вход. СВ-000008	100	12000 Приходная себестоимость	ПХ
4	281	Склад основний Куртка ПН-000004	631	КШП “Юність” Сч.вход. СВ-000008	100	8000 Приходная себестоимость	ПХ

Завдання 5.23

Підприємство “СКІФ” уклало договір № 4 від 05.02... з фірмою “Ім’я” з приводу реалізації товарів :

куртка — шт. 50 за ціною б/ПДВ 120 грн;

спецкостом — шт. 50 за ціною б/ПДВ 160 грн.

Необхідно оформити надходження товару за допомогою докумен-тів **Договор, Счет-фактура, Расходная накладная, Налоговая накладная.**

При заповненні документа **Счет-фактура** в довіднику **Номенклатура** виставити відпускну ціну для куртки 120 грн, для спецкостюма — 160 грн. Сформовані документами **Банковская выписка** і **Расходная накладная**:

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Кол-во	Сумма		
						Комментарии		
1	311	Основний р/р	361	Фірма “Ім’я”		16800	Вручка от реализации	БК
2	643	Фірма “Ім’я” Сч.-фак. СФ 0002	6415	20 %		2800	ПДВ	БК
3	ВД	Фірма “Ім’я” Сч.-фак. СФ 0002 (А1.1) Продаж товару	ВД	Фірма “Ім’я” Сч.-фак. СФ 0002 (А1.1) Продаж товару		14000	Вал. доходы	БК
1	ВД	Фірма “Ім’я” Сч.-фак. СФ 0002 (А1.1) Продаж товару	ВД	Фірма “Ім’я” Сч.-фак. СФ 0002 (А1.1) Продаж товару		14000	Вал. доходы	НК
2	361	Фірма “Ім’я” Сч. фак. СФ 0002	702			16800	Релиз. товаров	НК
3	702		6415	20 %		28000	ПДВ товары	НК
4	902		281	Склад основний Спецодяг ПН-000004	50	6000	Себестоимость	НК
5	902		281	Склад основний Куртка ПН-000004	50	4000	Себестоимость	НК

Завдання 5.24

За наказом по підприємству № 5 від 05.02... необхідно перемістити на склад магазину і реалізувати в роздріб такі товари:

Куртка — шт. 50 за ціною б/ПДВ 168 грн.

Спецкостюм — шт. 50 за ціною б/ПДВ 216 грн.

Переміщення товару оформити за допомогою документа **Перемеще-
ния** з меню **Журнали — Складские**. Відкрити і заповнити форму.

Перемещения №ПМ-00004 от 05.02....

Откуда		Куда	
Склад основной		Склад магазина	
Выдал	<i>Соколов</i>	Получил	<i>Петренко</i>

№ п/п	ТМЦ		Стало		Кол-во	Розничная цена
	Счет	Партия	Счет	Партия		
1	Куртка		Куртка		50	216.00
	281	ПН-000()	282	ПН-000()		
2	Спецкостюм		Спецкостюм		50	168.00
	281	ПН-000()	282	ПН-000()		

№ п/п	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Кол-во	Сумма		
						Комментарии		
1	282	Склад магазина Куртка ПН-000()	281	Склад магазина Куртка ПН-000()	50	6000	Перемещ. в роз. Себестоимость	ПЕ
2	282	Склад магазина Куртка ПН-000()	285	Склад магазина Куртка ПН-000()		4800	Перемещ. в роз. Наценка+НДС	ПЕ
3	282	Склад магазина Спецодег ПН-000()	281	Склад магазина Спецодег ПН-000()	50	4000	Перемещ. в роз. Себестоимость	ПЕ
4	282	Склад магазина Спецодег ПН-000()	285	Склад магазина Спецодег ПН-000()		4400	Перемещ. в роз. Себестоимость	ПЕ

Натиснути кнопку **OK**. На запит відповісти “**ДА**”.

Заповнити форму документа **Розничная накладная**.

Розничная накладная №РН-00001 от 17.03...

Контрагент		"Ім'я"		Магазин		Склад магазина	
Примечание				Каса		Гривня	
№	ТМЦ	Кол-во		Цена+	Сумма+	Ост.	
п/п	Партия	ед.	Кол-во				
1	Куртка ПН-000()		50 1	216	10800	0	
2	Спецкостюм ПН-000()	шт.	50 1	168	8400	0	

1	ВД	Фірма "Ім'я" Розн. накл. РН 0001 (А1.1) Продаж товару	ВД	Фірма "Ім'я" Розн. накл. РН 0001 (А1.1) Продаж товару	16000 Вал. доходи	РЗ
2	702		6415	20%	3200 НДС: оплата Нал. товары	РЗ
3	902		282	Склад магазина Куртка ПН-000()	50 6000 Розн. продажа Себестоимость	РЗ
4	282	Склад магазина Куртка ПН-000()	285	Склад магазина Куртка ПН-000()	-4800 Розн. продажа Наценка+НДС (сторно)	РЗ
5	902		282	Склад магазина Спецодяг ПН-000()	50 4000 Роз. продажа Себестоимость	РЗ
6	282	Склад магазина Спецодяг ПН-000()	285	Склад магазина Куртка ПН-000()	-4400 Розн. продажа Наценка+НДС (сторно)	РЗ

5.8. Формування фінансових результатів за підсумками звітнього періоду (місяця)

Завдання 5.25

Необхідно:

1. Визначити фінансові результати за квартал по підприємству.
2. Оформити господарську операцію за допомогою документів **Пе-реоценка валюты, Финансовые результаты**.

Перед визначенням фінансових результатів, якщо підприємство має валютні кошти згідно з П(С)БО 21, необхідно переоцінити валюту за по-

точним курсом. Для цього у програмі передбачений документ *Переоценка валюты (Журналы — Валютные операции — Переоценка валюты)*.

Для закриття періоду використовують документи програми *Финансовые результаты*. За допомогою цих документів у бухгалтерському обліку визначають фінансовий результат підприємства шляхом перенесення оборотів рахунків класів 7, 8 і 9 на рахунок 79 “Фінансові результати”. Ці документи слід формувати на останнє число кожного звітного місяця у вигляді *Журналы-прочие* або *Пол-ный журнал*.

Тема 6. Формування звітів

Завдання 6.1

Необхідно:

1. Сформувати баланс за П(С)БО — 2.
2. Сформувати баланс за П(С)БО — 25.

Для формування балансу підприємства в меню *Отчеты* вибрати *Регламентируемые отчеты — Баланс (стандарт № 2)*. Виставити період, за який формується баланс, і натиснути клавішу *Заполнить*. Для перегляду натиснути клавішу *Печать*. Звітність у системі виконує також функцію контролю за правильністю ведення бухгалтерського обліку. Для цього в систему вбудовано функцію перевірки правильності проведення: меню *Отчеты — Регламентированные отчеты — Технологический анализ бухгалтерского учета*.

Гарячі клавіші:

Insert	Новий рядок
F9	Копіювати
Alt+F9	Ввести на основі
CTRL+(+)	Ввести типове проведення
CTRL+F12	Перейти в журнал проведення
CTRL+F11	Перейти в журнал операцій
Del	Позначити на видалення
Shift+ Insert, Shift+ F9	Вставити із пам'яті калькулятора

СПИСОК РЕКОМЕНДОВАНОЇ ЛІТЕРАТУРИ

1. *Самоучитель 1С: Бухгалтерии версий 7.5 — 7.7 в вопросах и ответах.*: Практич. пособие / Под ред. В. Б. Комягина. — М.: ТРИУМФ, 2000. — 400 с.
2. *1С: Предприятие 7.7 Конфигурация.* Бухгалтерский учет для Украины: Руководство по ведению учета (описание конфигурации) — Фирма 1С. — М., 2000.
3. *Чистов Д. В.* Хозяйственные операции в Компьютерной бухгалтерии 7.7. Задачи, решения, результаты: Учеб. пособие. — М.: Компьютер-Пресс, 1999. — 554 с.

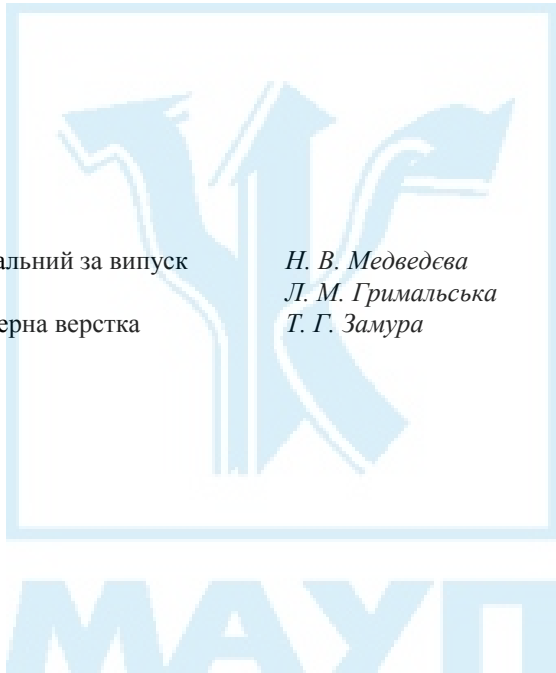


ЗМІСТ

Пояснювальна записка	3
Завдання для практичних робіт	3
Список рекомендованої літератури.....	46

Відповідальний за випуск
Редактор
Комп'ютерна верстка

Н. В. Медведєва
Л. М. Гримальська
Т. Г. Замура



Зам. № ВКЦ-1301

Міжрегіональна Академія управління персоналом (МАУП)
03039 Київ-39, вул. Фрометівська, 2, МАУП