

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ДОНЕЦЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ ВАСИЛЯ СТУСА
ЕКОНОМІЧНИЙ ФАКУЛЬТЕТ
КАФЕДРА ОБЛІКУ, АНАЛІЗУ І АУДИТУ

В. В. Томчук

ІНФОРМАЦІЙНІ СИСТЕМИ ТА ТЕХНОЛОГІЇ В ОБЛІКУ І АУДИТІ

Методичні рекомендації
до виконання лабораторних робіт за дисципліною
«Інформаційні системи і технології в обліку і аудиті»

Вінниця
ДонНУ імені Василя Стуса
2018

УДК 004:657:657:6

T56

Автор: *В. В. Томчук*, канд. екон. наук, доцент.

За заг. ред. *Є. Є. Іоніна*, д-р екон. наук, професор, зав. кафедри обліку, аналізу і аудиту.

Рецензенти: *І. Г. Гевлич*, канд. техн. наук, доцент, доцент;
І. В. Панченко, канд. техн. наук, доцент, доцент.

*Рекомендовано вченою радою економічного факультету
(протокол № 10 від 20.04.2018)*

T56 Методичні рекомендації до виконання лабораторних робіт за дисципліною «Інформаційні системи і технології в обліку і аудиті» / В. В. Томчук; за заг. ред. Є. Є. Іоніна. – Вінниця : ДонНУ імені Василя Стуса, 2018. 172 с.

Методичні рекомендації підготовлені відповідно до програми дисципліни «Інформаційні системи і технології в обліку і аудиті», яка включена у робочий навчальний план підготовки за СО «Бакалавр» обліку і оподаткування всіх форм навчання. Методичні рекомендації містять навчальні матеріали для виконання лабораторних занять та питання для самоконтролю.

Рекомендується для студентів IV курсу спеціальності «Облік і оподаткування» СО «Бакалавр».

УДК 004:657:657:6

© Томчук В. В., 2018

© ДонНУ імені Василя Стуса, 2018

ЗМІСТ

ВСТУП	4
ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 1	7
ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 2	25
ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 3	34
ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 4	53
ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 5	72
ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 6 (Частина 1)	81
ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 6 (Частина 2)	98
ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 7 (Частина 1)	111
ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 7 (Частина 2)	139
ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 8	147
ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 9	163
РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА	169

ВСТУП

У сучасних умовах безперечним є факт формування та стрімкий розвиток глобального інформаційного суспільства. Інформаційно-комунікаційні технології є одним з найважливіших чинників, що впливають на формування суспільства двадцятого століття. Інформаційні технології швидко стають життєво важливим стимулом розвитку світової економіки. Вони також надають можливість усім суб'єктам господарювання ефективніше і творчо вирішувати економічні і соціальні проблеми. Такі умови переходу до інформаційного суспільства породжують не лише підвищення вимог до комунікативних та інформаційних компетенцій майбутніх фахівців у сфері обліку і оподаткування, але й, у першу чергу, зростання їх професійної мобільності.

Вивчення дисципліни «Інформаційні системи і технології в обліку і аудиті» направлено на формування компетентностей щодо побудови і функціонування інформаційних систем і комп'ютерних технологій та можливостей їх використання в обліку і аудиті.

Виконання лабораторних робіт студентами спеціальностей «Облік і аудит», «Облік і оподаткування», «Фінанси і банківська справа» сформує прикладні вміння і навички роботи у автоматизованому середовищі, закріпить теоретичні знання основ облікової інформатики, складу облікових задач, особливостей їх розв'язування в умовах використання різних технологій оброблення економічної інформації; дасть змогу набутти вміння виконувати постановку типових бухгалтерських задач, розробляти алгоритми їх розв'язання з використанням систем прикладних автоматизованих програм.

Метою лабораторних робіт є формування практичних навичок ведення автоматизованого аналітичного, синтетичного обліку, складання фінансової та податкової звітності на підприємстві, що дасть змогу поглибити та закріпити знання студентів із дисципліни «Інформаційні системи і технології в обліку і аудиті».

Завданнями дисципліни є вивчення основ облікової інформатики; облікових задач, особливостей їх розв'язування в умовах використання різних технологій оброблення економічної інформації; набуття вмінь виконувати постановку типових бухгалтерських задач, розробляти алгоритми їх розв'язання з використанням систем управління базами даних і пакетів прикладних програм.

За результатами вивчення дисципліни «Інформаційні системи і технології в обліку і аудиті» студенти повинні:

знати:

- понятійний та категорійний апарат щодо обґрунтування змін у галузі інформаційної економіки;

- суть процесів інформатизації та їх роль у процесі переходу до інформаційного суспільства;
- вимоги до інформаційної системи;
- етапи побудови інформаційної системи;
- методика застосування прикладних програм для вирішення завдань обліку та аудиту;
- основи створення інформаційних систем обліку з урахуванням їх технічного, програмного та інформаційного забезпечення.

вміти:

- формувати задачі з побудови інформаційних систем обліку;
- застосовувати набуті навички у режимах конфігуратора та користувача програми з автоматизації обліку;
- складати і оформляти первинні документи за умови автоматизованої форми обліку;
- вести автоматизований аналітичний та синтетичний облік на підприємстві;
- формувати звітність підприємства.

Вивчення навчальної дисципліни передбачає формування та розвиток у студентів компетентностей та програмних результатів навчання відповідно до освітньої програми спеціальностей:

071 «Облік і оподаткування»

Інтегральні компетентності (ІК):

Здатність розв'язувати складні спеціалізовані завдання та практичні проблеми у сфері обліку, аудиту та оподаткування в процесі професійної діяльності, що передбачає застосування теорій та методів економічної науки і характеризується комплексністю й невизначеністю умов

Загальні компетентності (ЗК):

Навички використання сучасних інформаційних та комунікаційних технологій (ЗК-9).

Фахові компетентності (СК):

1. Здатність до відображення відомостей про господарські операції суб'єктів господарювання в фінансовому та управлінському обліку, їх систематизації, узагальнення у звітності та інтерпретації для задоволення інформаційних потреб осіб, що приймають рішення (СК-4).

2. Здатність здійснення облікових процедур із застосуванням спеціалізованих інформаційних систем і комп'ютерних технологій (СК-7).

3. Здатність підтримувати належний рівень економічних знань та постійно підвищувати свою професійну підготовку (**СК-12**).

Програмні результати навчання (ПРН):

1. Формувати й аналізувати фінансову, управлінську, податкову і статистичну звітність підприємств, установ, організацій та інтерпретувати отриману інформацію для прийняття управлінських рішень (**ПРН-4**).

2. Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи і комп'ютерні технології у професійній сфері (**ПРН-11**).

3. Демонструвати навички володіння загальнонауковими та спеціальними методами дослідження економічних явищ і процесів на підприємстві (**ПРН-14**).

4. Адаптуватися до змін нормативних вимог у сфері економіки, оподаткування, обліку, контролю, аудиту (**ПРН-21**).

ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 1
НАЛАШТУВАННЯ ПАРАМЕТРІВ ОБЛІКУ ТА РОБОЧОГО МІСЦЯ
КОРИСТУВАЧА В ППР «1С: ПІДПРИЄМСТВО 8.Х»
НАЛАШТУВАННЯ ДОВІДНИКІВ В ППР «1С: ПІДПРИЄМСТВО 8.Х»

Завдання. Використовуючи систему 1С: Підприємство 8.х.,
виконати зазначені дії:

1. Ознайомлення з ПП «1С: Підприємство 8.3» (його структурою).
2. Ознайомлення з описом підприємства (його назвою, системою оподаткування, структурою, обліковою політикою, іншою інформацією).
3. Реєстрація студента, як користувача у інформаційній базі ПП.
4. Налаштування параметрів облікової політики підприємства в ПП.
5. Формування основної довідкової інформації про підприємство, його структуру, банківські реквізити.
6. Формування інформації про основних контрагентів підприємства.
7. Формування інформації про номенклатуру.

Хід роботи

ЕТАПИ ЗАПУСКУ ПРОГРАМИ 1С: ПІДПРИЄМСТВО 8.3:

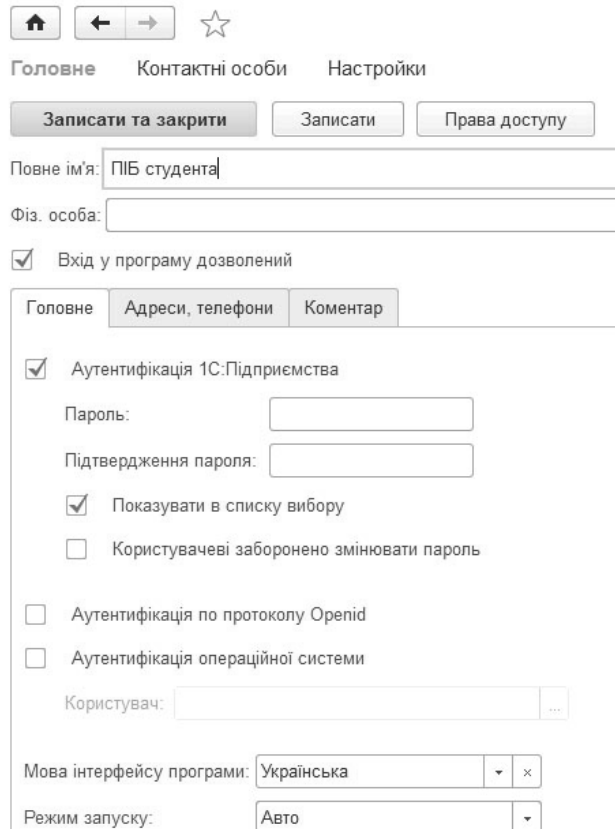
1. Перейти за посиланням <https://vdi.donnu.edu.ua> / 1С – ФМІТ / ім'я і пароль користувача
2. На робочому столі терміналу відкрити 1С 8.3
3. Налаштування конфігуратора база «Бухгалтерія для України» / Налаштування / Вибрати папку з шаблоном бази 1С «Бухгалтерія для України» / Бухгалтерія для України / 2.0.1.81
4. Додати інформаційну базу / Створення нової бази / Створення інформаційної бази із шаблону/ Бухгалтерія для України.
5. Натискаємо кнопку «1 С Підприємство» і входимо в програму.
6. Створення користувача.

Адміністрування – Налаштування користувачів і прав – Пользователи

Створити користувача:

- Повне ім'я та Ім'я (для входу) – ПІБ студента
- Мова інтерфейсу програми – Українська

Завершити роботу з програмою, потім запустити програму від імені користувача (ПІБ студента)



Головне Контактні особи Налаштування

Записати та закрити Записати Права доступу

Повне ім'я: ПІБ студента

Фіз. особа:

Вхід у програму дозволений

Головне Адреси, телефони Коментар

Аутентифікація 1С:Підприємства

Пароль:

Підтвердження пароля:

Показувати в списку вибору

Користувачеві заборонено змінювати пароль

Аутентифікація по протоколу OpenID

Аутентифікація операційної системи

Користувач:

Мова інтерфейсу програми: Українська

Режим запуску: Авто

Рис. 1.1

Відомості про організацію

Головне – Налаштування – Організації

Створити організацію:

- Скорочене найменування – ПАТ «Мрія»
- Повне найменування – Публічне акціонерне товариство «Мрія»
- Вид організації – Юридична особа
- Код за ЄДРПОУ: 35278487
- Префікс – ВЕ

Натиснути кнопку **Записати**

- Банківський рахунок (основний) – **Створити:**
- Номер рахунку 26000001311198

За гіперпосиланням **Всі банки** відкрити довідник **Банки** й створити новий елемент:

• Найменування – ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ «ПРИВАТБАНК»

Натиснути кнопку **Записати та закрити** картку банку

- Натиснути кнопку **Вибрати**
- МФО 302689
- Найменування – Основний

- Банківський рахунок (для ФСС): 26000001311198, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ «ПРИВАТБАНК»

Самоконтроль:

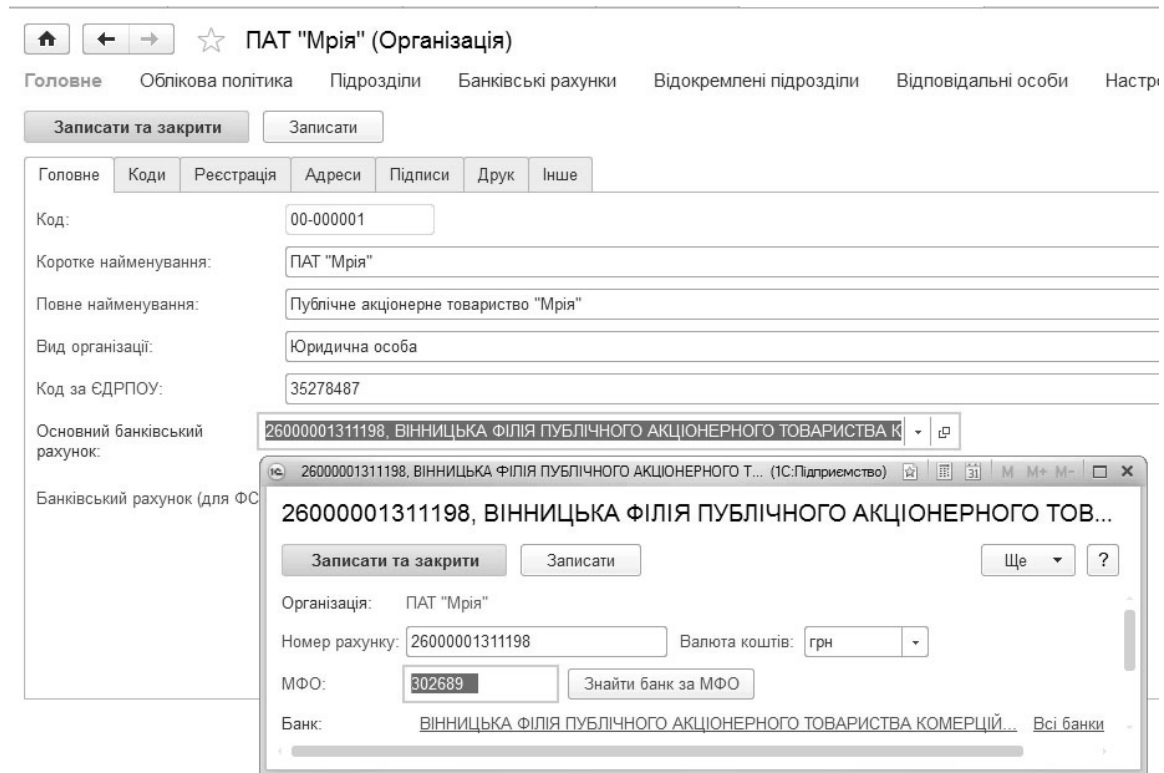


Рис. 1.2

Зверніть увагу!

Якщо довідник **Банки** не відображається у інтерфейсі, то його треба додати за командою **Настройка навігації** – як показано на скріншоті.

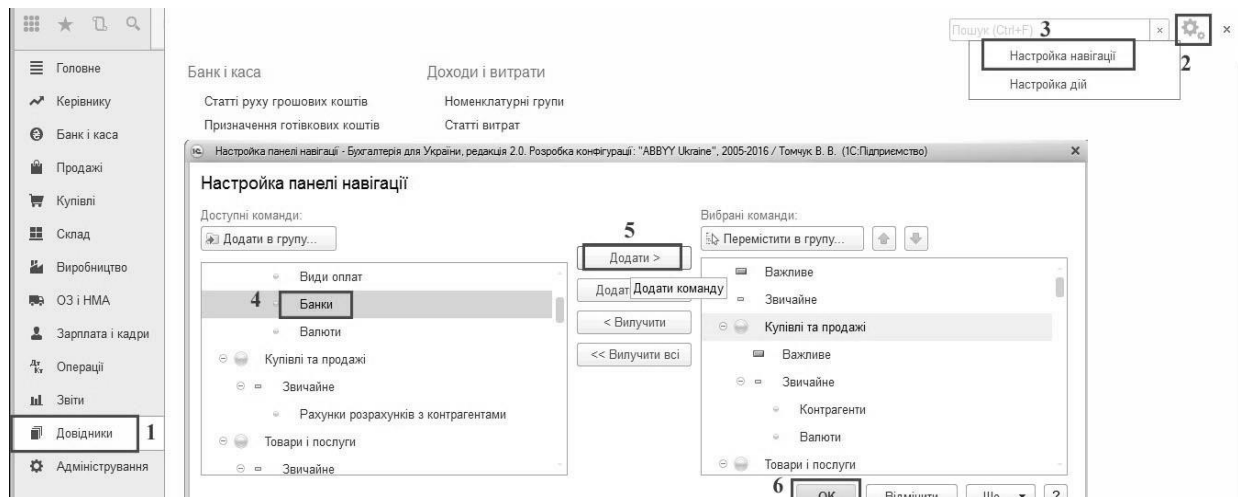


Рис. 1.3

Для того, щоб створити банк, необхідно вибрати із класифікатора і перейти за посиланням:

Довідники – Банк і каса – Банки – Підібрати банк з класифікатора

Buttons: Створити, Створити групу, Знайти..., Відмінити пошук, Підібрати банк з класифікатора

МФО	Найменування	Код за ЄДР...	Кор. рахунок	Місто
302690	ВІННИЦЬКА ОБЛ.			
302076	ВАТ "Ощадбанк"	7891613456	26000009731046	Вінниця
302689	ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВ...	21724222	456852159753025	Вінниця
300...	Форма підбору із класифікатора (ІС:Підприємство)			
302...	Форма підбору із класифікатора			

Buttons: ОК, Відмінити, Ще, ?

Обраний	Найменування	МФО	Місто
<input type="checkbox"/>	ВІННИЦЬКА ОБЛ.		
<input type="checkbox"/>	ПАТ "ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ", м.Вінниця	302076	м.Вінниця
<input type="checkbox"/>	ПАТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ", м.Вінниця	302247	м.Вінниця
<input type="checkbox"/>	ПАТ "УКРЕКСІМБАНК", м.Вінниця	302429	м.Вінниця
<input type="checkbox"/>	НБУ Управління НБУ у Вінницькій області	302504	м.Вінниця
<input type="checkbox"/>	ПрАТ "УФГ", м.Вінниця	302548	м.Вінниця
<input type="checkbox"/>	ПАТ "ПРИВАТБАНК", м.Вінниця	302689	м.Вінниця
<input type="checkbox"/>	ГУ ДКСУ у ВІННИЦЬКІЙ ОБЛАСТІ	802015	м.Вінниця

Рис. 1.4

Закладка *Коди*:

- Період – 01.01. звітнього року
- Дані платника ПДВ: ІПН – 123456786542
- Форма власності – приватна
- Галузь – виробництво
- Код ОПФГ – 250
- Код по КВЕД – 01.36.1

Ввести інформацію про структуру організації:

Гіперпосилання Підрозділи у панелі навігації картки

- Найменування:
 - АУП
 - Виробництво
 - Бухгалтерія
 - Відділ збуту
 - Відділ логістики

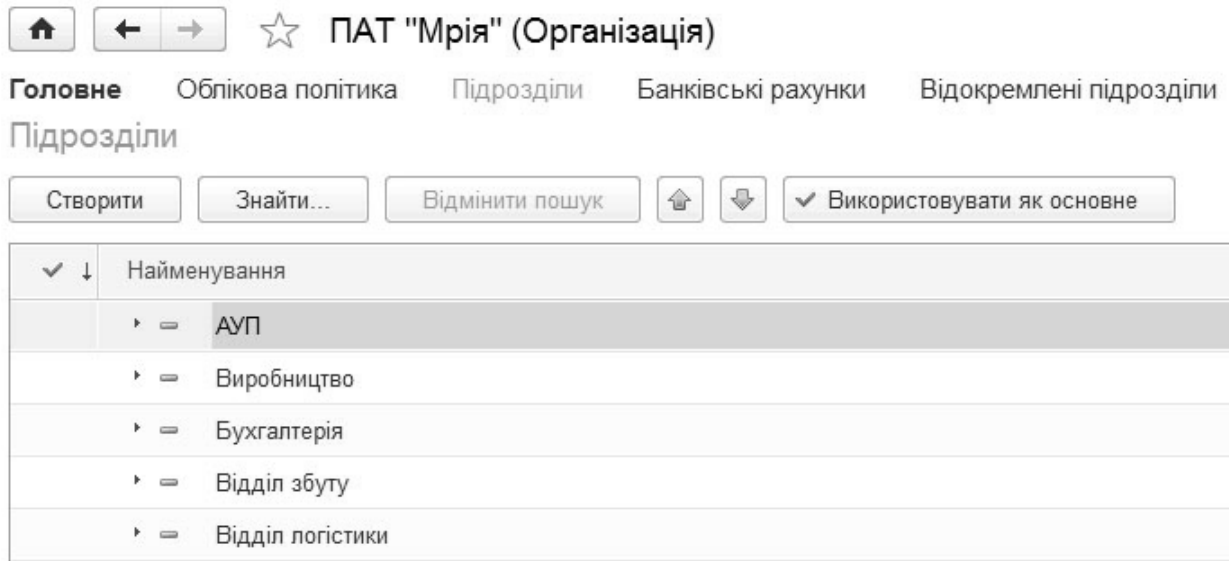


Рис. 1.5

Для підрозділу: Виробництво перейти за гіперпосиланням **Методи розподілу непрямих витрат організації – Створити – Методи розподілу непрямих витрат**

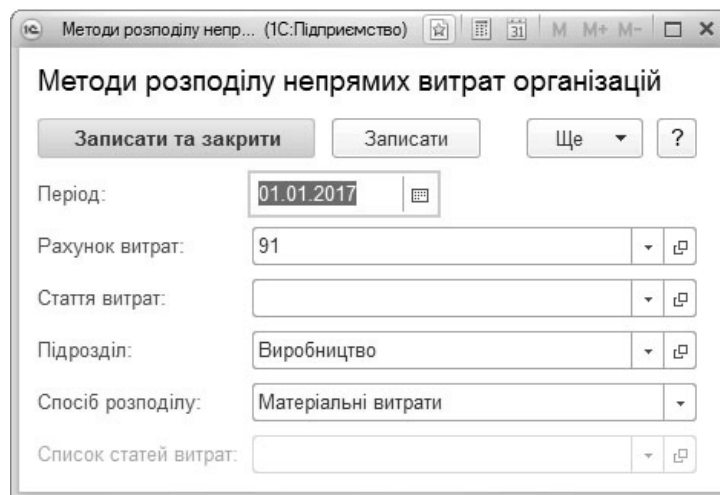


Рис. 1.6

Відомості про майбутніх працівників

Заповнити довідник «Фізичні особи»

Зарплата і кадри – Довідники та налаштування – Фізичні особи

Створити елементи:

- ПІБ – Акімов Олександр Якович
- ПІБ – Волков Володимир Вікторович
- ПІБ – Дахновський Валентин Іванович

- ПІБ – Коева Олена Вікторівна
- ПІБ – Корнійчук Світлана Семенівна
- ПІБ – Костюк Вікторія Ігорівна
- ПІБ – Нестеров Дмитро Олександрович
- ПІБ – Ременюк Катерина Миколаївна
- ПІБ – Савчук Богдан Олегович
- ПІБ – Щедров Василь Іванович

Самоконтроль:

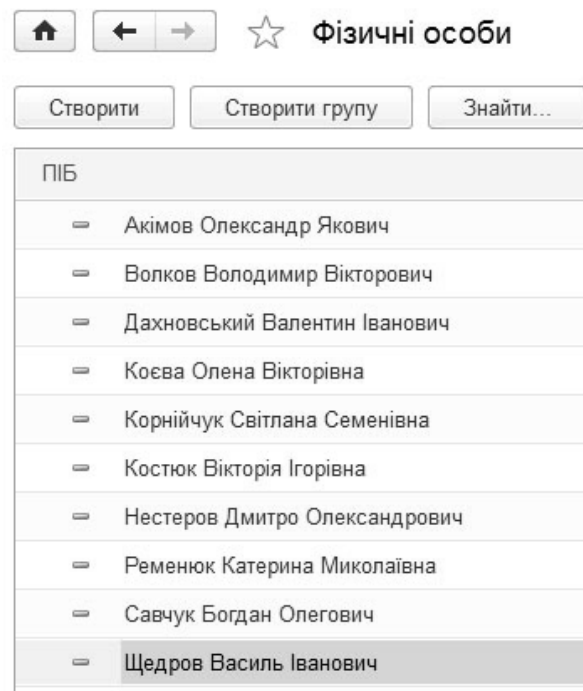


Рис. 1.7

Відомості про Склади

Довідники – Товари і послуги – Склади

Створити елемент **Склад**

- Відповідальна особа – Савчук Богдан Олегович
- Вид складу – Оптовий склад

Головне Матеріально відповідальні особи Рахунки номенклатури

Записати та закрити Записати

Група:

Найменування:

Відповідальна особа:

Тип складу:

Тип цін:

Територія за КОАТУУ:

Місцезнаходження:

Коментар:

Рис. 1.8

Відомості про персональні налаштування організації

Записати і закрити

Основна організація:

Основний підрозділ:

Основний відокремлений підрозділ:

Основний склад:

Основне місце складання документа:

Основний представник організації:

Хто звичайно виписує податкові накладні:

Номенклатура для заповнення податкових накладних:

Робоча дата:

Поточна дата комп'ютера

Інша дата:

Запитувати підтвердження при завершенні програми

Варіант масштабу форм:

[Параметри проксі-сервера](#)

Рис. 1.9

Записати і закрити

Довідник Класифікатор одиниць вимірювання

Довідники – Товари і послуги – Класифікатор одиниць виміру

Класифікатор одиниць виміру

На друк у податкових накладних відображаються лише коди від 0000 до 9999

Найменування	↓	Код	Повне найменування
– грн		2454	Гривня
– доб		0174	Доба
– кВт-год		0415	Кіловат-година
– кг		0301	Кілограм
– л		0138	Літр
– т		0306	Тонна метрична
– ц фіз.мас		2862	Центнер фізичної маси
– шт		2009	Штука

Рис. 1.10

Налаштування параметрів обліку

Головне – Налаштування – Параметри обліку

Закладка **Банк і каса:**

- Ведеться облік розрахунків у валюті – **ТАК**
- Облік руху коштів на рахунках у банках ведеться:
 - за банківськими рахунками
 - за статтями руху коштів
- Облік руху коштів у касі ведеться:
 - за статтями руху коштів

Закладка **Розрахунки:**

Облік із контрагентами ведеться:

- За документами розрахунків (**поставити прапорець**)

Закладка **Запаси:**

- Облік запасів ведеться:
 - по номенклатурі (найменування запасів)
 - за партіями (документами надходження)
 - по складах (місцях зберігання) за кількістю і сумою;
 - дозволяється списання запасів за умови відсутності залишків за даними обліку – **НІ (зняти прапорець)**

Закладка *Торгівля:*

- Використовувати знижки

Закладка *План рахунків:*

- Використовувати класи рахунків у якості груп – **НІ (знятий прапорець)**

Записати і закрити**Закладка *Співробітники і зарплата:*****Облік розрахунків із заробітної плати і кадровий облік ведуться:**

- У цій програмі

Облік розрахунків із персоналом ведеться:

- За кожним працівником

Кадровий облік:

- Повний

Налаштування облікової політики*Головне – Налаштування – Облікова політика*

Створити облікову політику з такими параметрами:

- Застосовується з: **1 грудня року, що передує звітному**
- Схема оподаткування – Податок на прибуток і ПДВ
- Визначити об'єкт фінансового результату без коригувань фінансового результату
- За гіперпосиланням **Ставки податку на прибуток** створити на **1 грудня року, що передує звітному**, та встановити ставку податку на прибуток відповідно до діючого законодавства

Закладка *Запаси:*

- Спосіб оцінки матеріально-виробничих запасів (МВЗ) – За середньою вартістю

Закладка *Роздріб:*

- За вартістю придбання

Закладка *8 і 9 клас:*

- Використовувати – Клас 9 (витрати діяльності)

Записати і закрити**Інформація про контрагентів та номенклатуру**

Довідник – Купівлі – Продажі – Контрагенти – створюємо папки (за допомогою кнопки Створити) «Покупці» та «Постачальники»

У папці «Постачальники» створюємо:

Контрагент **ТОВ «Вега»:** (Найменування – ТОВ «Вега», Вид – Юридична особа. Повне найменування ТОВ «Вега»):

- Код за ЄДРПОУ – 12302456
- Схема оподаткування – Податок на прибуток і ПДВ

- ПНН – 761646987496
- Банківський рахунок – 260000056874, ОТП Банк
- Договір – перейти за гіперпосиланням **Створити:**
 - Найменування – Договір купівлі-продажу
 - Дата – 31.12. року, що передує звітному
 - № договору – 579
 - Вид договору – 3 постачальником
 - За бух. обліком: За договором у цілому
 - Складний облік ПДВ
 - Вид діяльності – операційна
- Закладка
 - Схема податкового обліку – За першою подією

Записати та закрити договір, **Записати та закрити** картку контрагента.

Контрагент **ТОВ «Сервіс Агро»:** (Найменування – ТОВ «Сервіс Агро», Вид – Юридична особа. Повне найменування ТОВ «Сервіс Агро»):

- Код за ЄДРПОУ – 413005161135
- Схема оподаткування – Податок на прибуток і ПДВ
- ПНН – 444444444444
- Банківський рахунок – 2600005879630, ПАТ «Райфайзен Банк Аваль»
- Договір – перейти за гіперпосиланням **Створити:**
 - Найменування – Договір купівлі-продажу гуми
 - Дата – 31.12. року, що передує звітному
 - № договору – 789
 - Вид договору – 3 постачальником
 - За бух. обліком: За договором у цілому
 - Складний облік ПДВ
 - Вид діяльності – операційна
- Закладка
 - Схема податкового обліку – За першою подією

Записати та закрити договір, **Записати та закрити** картку контрагента.

Контрагент **ТОВ «Дельта»:** (Найменування – ТОВ «Дельта», Вид – Юридична особа. Повне найменування ТОВ «Дельта»):

- Код за ЄДРПОУ – 465314
- Схема оподаткування – Податок на прибуток і ПДВ
- ПНН – 765146165461
- Банківський рахунок – 26000007613047, ВАТ «Ощадбанк»

- Договір – перейти за гіперпосиланням **Створити:**
 - Найменування – Договір купівлі-продажу
 - Дата – 31.12. року, що передує звітному
 - № договору – 86
 - Вид договору – З постачальником
 - За бух. обліком: За договором у цілому
 - Складний облік ПДВ
 - Вид діяльності – операційна
- Закладка
 - Схема податкового обліку – За першою подією

Записати та закрити договір, **Записати та закрити** картку контрагента.

Контрагент **ТОВ «Віойл Агро»:** (Найменування – ТОВ «Віойл Агро», Вид – Юридична особа. Повне найменування ТОВ «Віойл Агро»):

- Код за ЄДРПОУ – 753146486166
- Схема оподаткування – Податок на прибуток і ПДВ
- ПН – 120131986320
- Банківський рахунок – 260000074632148, ВАТ «Ощадбанк»
- Договір – перейти за гіперпосиланням **Створити:**
 - Найменування – Договір купівлі-продажу гуми
 - Дата – 31.12. року, що передує звітному
 - № договору – 57
 - Вид договору – З постачальником
 - За бух. обліком: За договором у цілому
 - Складний облік ПДВ
 - Вид діяльності – операційна
- Закладка
 - Схема податкового обліку – За першою подією

Записати та закрити договір, **Записати та закрити** картку контрагента.

У папці «Покупці» створюємо:

Контрагент **ПП «ВЕКТОР-М»:** (Найменування – ПП «ВЕКТОР-М, Вид – Юридична особа. Повне найменування ПП «ВЕКТОР-М»):

- Код за ЄДРПОУ – 845123654531
- Схема оподаткування – Податок на прибуток і ПДВ
- ПН – 546461384610
- Банківський рахунок – 260000054698745, ВАТ «Ощадбанк»
- Договір – перейти за гіперпосиланням **Створити:**
 - Найменування – Договір купівлі-продажу

- Дата – 01.02. звітнього року
- № договору – 26
- Вид договору – 3 покупцем
- За бух. обліком: За договором у цілому
- Складний облік ПДВ
- Вид діяльності – операційна
- Закладка
 - Схема податкового обліку – За першою подією

Записати та закрити договір, **Записати та закрити** картку контрагента.

Контрагент **ТОВ «Альфа»**: (Найменування – ТОВ «Альфа», Вид – Юридична особа. Повне найменування ТОВ «Альфа»):

- Код за ЄДРПОУ – 554123644678
- Схема оподаткування – Податок на прибуток і ПДВ
- ПН – 456116114475
- Банківський рахунок – 26000008963012 ПАТ «Райфайзен Банк Аваль»
- Договір – перейти за гіперпосиланням **Створити**:
 - Найменування – Договір купівлі-продажу
 - Дата – 31.12. року, що передує звітному
 - № договору – А-92
 - Вид договору – 3 покупцем
 - За бух. обліком: За договором у цілому
 - Складний облік ПДВ
 - Вид діяльності – операційна
- Закладка
 - Схема податкового обліку – За першою подією

Записати та закрити договір, **Записати та закрити** картку контрагента.

Контрагент **ТОВ «Національна перевага»**: (Найменування – ТОВ «Національна перевага», Вид – Юридична особа. Повне найменування ТОВ «Національна перевага»):

- Код за ЄДРПОУ – 45112324
- Схема оподаткування – Податок на прибуток і ПДВ
- ПН – 653165464980
- Банківський рахунок – 26000008796500, ОТП Банк
- Договір – перейти за гіперпосиланням **Створити**:
 - Найменування – Договір купівлі-продажу
 - Дата – 31.12. року, що передує звітному

- № договору – 125
- Вид договору – 3 покупцем
- За бух. обліком: За документами розрахунків
- Складний облік ПДВ
- Вид діяльності – операційна
- Закладка
 - Схема податкового обліку – За першою подією

Записати та закрити договір, **Записати та закрити** картку контрагента.

Контрагент **ФОП «Дем'янов»:** (Найменування – ФОП «Дем'янов», Вид – Юридична особа. Повне найменування ФОП «Дем'янов».):

- Схема оподаткування – Єдиний податок
- ІПН – 554631316354
- Банківський рахунок – 26000009632277, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ «ПРИВАТБАНК»
- Договір – перейти за гіперпосиланням **Створити:**
 - Найменування – Договір купівлі-продажу
 - Дата – 31.12. року, що передує звітному
 - № договору – В-11
 - Вид договору – 3 покупцем
 - За бух. обліком: За договором у цілому
 - Складний облік ПДВ
 - Вид діяльності – операційна
- Закладка
 - Схема податкового обліку – За першою подією

Записати та закрити договір, **Записати та закрити** картку контрагента.

Довідник Номенклатура

Довідники – Товари і послуги – Номенклатура

Додати групи у довідник за допомогою кнопки **Створити групу**

1) Найменування – **Продукція с-г**

- натиснути кнопку **Записати**
- за гіперпосиланням **Рахунки номенклатури** (у панелі навігації картки) відкрити форму **Рахунки номенклатури:**
- **Створити** запис із такими параметрами:
 - Номенклатура – Продукція с-г
 - Рахунок – 27

- Схема реалізації – Продукція
- Склад – Склад
- Тип складу – Оптовий
- Податкове призначення – Опод. ПДВ
- **Записати та закрити**

Рис. 1.11

2) Найменування – Готова продукція

- натиснути кнопку **Записати**
- за гіперпосиланням **Рахунки номенклатури** (у панелі навігації картки) відкрити форму **Рахунки номенклатури**:
- **Створити** запис із такими параметрами:
 - Номенклатура – Готова продукція
 - Рахунок – 26
 - Схема реалізації – Продукція
 - Склад – Склад
 - Тип складу – Оптовий
 - Податкове призначення – Опод. ПДВ
 - **Записати та закрити**

3) Найменування – Запасні частини

- натиснути кнопку **Записати**
- за гіперпосиланням **Рахунки номенклатури** (у панелі навігації картки) відкрити форму **Рахунки номенклатури**:

- **Створити** запис із такими параметрами:
 - Номенклатура – Запасні частини
 - Рахунок – 207
 - Схема реалізації – Виробничі запаси (покупні)
 - Склад – Склад
 - Тип складу – Оптовий
 - Податкове призначення – Опод. ПДВ
 - **Записати та закрити**
- 4) Найменування – **Матеріали**
- натиснути кнопку **Записати**
 - за гіперпосиланням **Рахунки номенклатури** (у панелі навігації картки) відкрити форму **Рахунки номенклатури:**
 - **Створити** запис із такими параметрами:
 - Номенклатура – Матеріали
 - Рахунок – 201
 - Схема реалізації – Виробничі запаси (покупні)
 - Склад – Склад
 - Тип складу – Оптовий
 - Податкове призначення – Опод. ПДВ
 - **Записати та закрити**
- 5) Найменування – **МНМА**
- натиснути кнопку **Записати**
 - за гіперпосиланням **Рахунки номенклатури** (у панелі навігації картки) відкрити форму **Рахунки номенклатури:**
 - **Створити** запис із такими параметрами:
 - Номенклатура – МНМА
 - Рахунок – 1121
 - Схема реалізації – Необоротні активи
 - Склад – Склад
 - Тип складу – Оптовий
 - Податкове призначення – Опод. ПДВ
 - **Записати та закрити**
- 6) Найменування – **МШП**
- натиснути кнопку **Записати**
 - за гіперпосиланням **Рахунки номенклатури** (у панелі навігації картки) відкрити форму **Рахунки номенклатури:**

- **Створити** запис із такими параметрами:
 - Номенклатура – МШП
 - Рахунок – 221
 - Схема реалізації – Виробничі запаси (покупні)
 - Склад – Склад
 - Тип складу – Оптовий
 - Податкове призначення – Опод. ПДВ
 - **Записати та закрити**

7) Найменування – **Основні засоби**

- натиснути кнопку **Записати**
 - **Записати та закрити**

8) Найменування – **Паливо**

- натиснути кнопку **Записати**
- за гіперпосиланням **Рахунки номенклатури** (у панелі навігації картки) відкрити форму **Рахунки номенклатури:**
- **Створити** запис із такими параметрами:
 - Номенклатура – Паливо
 - Рахунок – 203
 - Схема реалізації – Виробничі запаси (покупні)
 - Склад – Склад
 - Тип складу – Оптовий
 - Податкове призначення – Опод. ПДВ
 - **Записати та закрити**

9) Найменування – **Товари**

- натиснути кнопку **Записати**
- за гіперпосиланням **Рахунки номенклатури** (у панелі навігації картки) відкрити форму **Рахунки номенклатури:**
- **Створити** запис із такими параметрами:
 - Номенклатура – Товари
 - Рахунок – 281
 - Схема реалізації – Виробничі запаси (покупні)
 - Склад – Склад
 - Тип складу – Оптовий
 - Податкове призначення – Опод. ПДВ
 - **Записати та закрити**

10) Найменування – **Устаткування**

- натиснути кнопку **Записати**
- за гіперпосиланням **Рахунки номенклатури** (у панелі навігації картки) відкрити форму **Рахунки номенклатури**:
- **Створити** запис із такими параметрами:
 - Номенклатура – Устаткування
 - Рахунок – 104
 - Схема реалізації – Необоротні активи
 - Склад – Склад
 - Тип складу – Оптовий
 - Податкове призначення – Опод. ПДВ
 - **Записати та закрити**

11) Найменування – **Послуги**

- **Записати та закрити**

Відкрити групу **Продукція с-г** та у ній створити елементи (кнопка **Створити**):

- Найменування – Жито; базова одиниця – т (тонна метрична); Код 0306; % ПДВ – 20 %.
- Найменування – Ячмінь; базова одиниця – т (тонна метрична); Код 0306; % ПДВ – 20 %.
- Найменування – Овес; базова одиниця – т (тонна метрична); Код 0306; % ПДВ – 20 %.
- Найменування – Горох; базова одиниця – т (тонна метрична); Код 0306; % ПДВ – 20 %.
- Найменування – Ріпак; базова одиниця – т (тонна метрична); Код 0306; % ПДВ – 20 %.
- Найменування – Пшениця озима; базова одиниця – т (тонна метрична); Код 0306; % ПДВ – 20 %.
- Найменування – Соняшник; базова одиниця – т (тонна метрична); Код 0306; % ПДВ – 20 %.
- Найменування – Соя; базова одиниця – т (тонна метрична); Код 0306; % ПДВ – 20 %.
- Найменування – Кукурудза; базова одиниця – т (тонна метрична); Код 0306; % ПДВ – 20 %.

У групі **Устаткування** створити елемент (кнопка **Створити**):

- Найменування – Celeron 3000; базова одиниця – шт. (штука); Код 2009; % ПДВ – 20 %.

У групі **Запасні частини** створити елемент (кнопка **Створити**):

- Найменування – Автошина NorTec AC 200 АШК TL; базова одиниця – шт. (штука);

Код 2009; % ПДВ – 20 %.

У групі **Паливо** створити елемент (кнопка **Створити**):

- Найменування – Бензин А-95; базова одиниця – л (літр);
Код 0138; % ПДВ – 20 %;
- Найменування – Дизельне паливо (ДП); базова одиниця – л (літр);
Код 0138; % ПДВ – 20 %.

Зверніть увагу!

Для видалення об'єктів необхідно:

- помітити об'єкт на видалення
- **Операції – Сервіс – Вилучення позначених об'єктів**

Питання для самоконтролю:

1. Для чого призначений «Конфігуратор» у «1С:Підприємство 8.3»?
2. Якими способами у системі «1С:Підприємство 8.3» можливо зареєструвати користувача?
3. Наведіть алгоритм додавання існуючої інформаційної бази.
4. Які види обліку дозволяє вести програмний комплекс «1С:Підприємство 8.3»?
5. Охарактеризуйте основні об'єкти конфігурації «1С:Підприємство 8.3».
6. Якими способами можна створити нове підприємство в «1С:Підприємство 8.3»?
7. У чому полягає відмінність аналітичного обліку від синтетичного?
8. Наведіть особливості введення групи чи нового елемента в Довідник.
9. Призначення довідників у програмі «1С: Бухгалтерія 8.3».
10. Як відбувається коригування інформації введеної, в Довідник?

ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 2 ФОРМУВАННЯ ПОЧАТКОВИХ ЗАЛИШКІВ В ППР «1С: ПІДПРИЄМСТВО 8.X»

Завдання. Використовуючи систему 1С: Підприємство 8.x,
виконати зазначені дії:

1. Формування початкових залишків за рахунками обліку на початок поточного кварталу.
2. Введення дебіторської та кредиторської заборгованості.
3. Введення початкових залишків на складі.
4. Введення початкових залишків за рахунками капіталу.
5. Провести перевірку правильності формування початкових залишків та роздрукувати Оборотно-сальдову відомість.

Хід роботи

1. Введення дебіторської та кредиторської заборгованості

Для введення початкових залишків переходимо у пункт меню → **Головне** → **Початкові залишки** → **Помічник введення початкових залишків**.

У відкритому вікні натискаємо на гіперпосилання «Дата введення залишків» і вводимо дату **31.12. року, що передує звітному** потім натискаємо «**Встановити**».

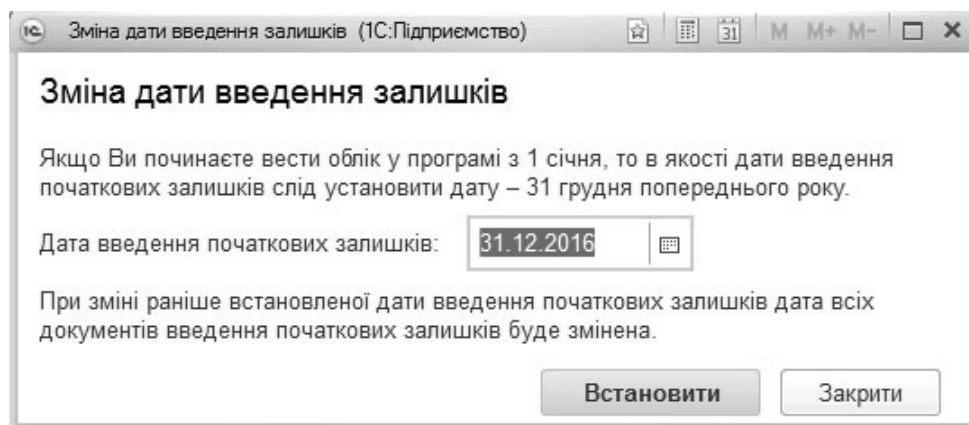


Рис. 2.1

Виділити **рахунок 631** й натиснути кнопку **Ввести залишки по рахунку**
інформація для введення у таблиці 1:

- Кредиторська заборгованість
- Контрагент – ТОВ «Вега»
- Договір – Договір купівлі-продажу

- Валюта – грн
- Рахунок – 631
- Сума боргу – 36 000 грн
- Тип контрагента – Постачальник
- Вид розрахунків – Розрахунки
- % ПДВ – 20 %
- Сума ПДВ – 6 000 грн
- Под. призн. ПДВ – Опод. ПДВ

Зверніть увагу!

Інформація по іншим контрагентам, наведеним у таблиці 2.1, вводиться аналогічно!

Таблиця 2.1

Інформація для внесення залишків за розрахунками із постачальниками і підрядниками (рахунок 631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками»)

Найменування постачальника	Дата рахунку постач.	Найменування ТМЦ	Кількість	Підстава	Ціна без ПДВ, грн
ТОВ «Вега»	31.12. року, що передує звітному	Celeron 3000	1 шт.	Договір купівлі продажу № АА 579 від 31.12. року, що передує звітному	36 000
ТОВ «Сервіс Агро»	31.12. року, що передує звітному	Автошина NorTec AC 200 АШК TL	2 шт.	Договір купівлі продажу гуми № 789 від 31.12. року, що передує звітному	27 840
ТОВ «Дельта»	31.12. року, що передує звітному	Жито	2,5 т	Договір купівлі продажу № 86 від 31.12. року, що передує звітному	9 600
ТОВ «Віойл-Агро»	31.12. року, що передує звітному	Ячмінь	3,5 т	Договір купівлі продажу № 57 від 31.12. року, що передує звітному	11 928

Введення залишків ВЕ00-000001 від 31.12.2016 (Взаєморозрахунки з контрагентами (рахунки 36, 371, 3771,...

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі ▾ Дт Кр Режим введення залишків... Ще ▾ ?

Номер: ВЕ00-000001 від: 31.12.2016 0:00:00

Додати Ще ▾

N	Вид заборгованості	Контрагент	Договір	Валюта	Курс на дату документа розрах...	Рахунок	Документ
1	Кредиторська	ТОВ "Вега"	Договір купівлі-продажу	грн	1,0000	631	
2	Кредиторська	ТОВ "Сервіс Агро"	Договір купівлі-продаж...	грн	1,0000	631	
3	Кредиторська	ТОВ "Дельта"	Договір купівлі-продажу	грн	1,0000	631	
4	Кредиторська	Віойл-Агро	Договір купівлі-продажу	грн	1,0000	631	

Введення залишків ВЕ00-000001 від 31.12.2016 (Взаєморозрахунки з контрагентами (рахунки 36, 371, 3771,...

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі ▾ Дт Кр Режим введення залишків... Ще ▾ ?

Номер: ВЕ00-000001 від: 31.12.2016 0:00:00

Додати Ще ▾

Сума у валюті договору	Сума боргу	Сума (ПО)	Тип контрагента	Вид розрахунків	Розрахунки за тару	Немає
36 000,00	36 000,00	36 000,00	Постачальник	Розрахунки	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
27 840,00	27 840,00	27 840,00	Постачальник	Розрахунки	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9 600,00	9 600,00	9 600,00	Постачальник	Розрахунки	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11 928,00	11 928,00	11 928,00	Постачальник	Розрахунки	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Введення залишків ВЕ00-000001 від 31.12.2016 (Взаєморозрахунки з контрагентами (рахунки 36, 371, 3771,...

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі ▾ Дт Кр Режим введення залишків... Ще ▾ ?

Номер: ВЕ00-000001 від: 31.12.2016 0:00:00

Додати Ще ▾

розрахунки закриті	Поставка основних фондів	% ПДВ	Сума ПДВ	Рахунок ПДВ (непід...	Рахунок ПДВ кредит (зоб...	Под. призн. (ПДВ)
<input type="checkbox"/>		20%	6 000,00	6442	6441	Опод. ПДВ
<input type="checkbox"/>		20%	4 640,00	6442	6441	Опод. ПДВ
<input type="checkbox"/>		20%	1 600,00	6442	6441	Опод. ПДВ
<input type="checkbox"/>		20%	1 988,00	6442	6441	Опод. ПДВ

Рис. 2.2

Проведений документ сформує такі бухгалтерські проводки:

Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік...	Сума
31.12.2016	00		631		36 000,00
1			ТОВ "Вега"		Введення початкових залишків по взаєморозрахунках
			Договір купівлі-продажу		
			Документ розрахунків з контрагентом (ручний...)		
31.12.2016	00		631		27 840,00
2			ТОВ "Сервіс Агро"		Введення початкових залишків по взаєморозрахунках
			Договір купівлі-продажу гуми		
			Документ розрахунків з контрагентом (ручний...)		
31.12.2016	00		631		9 600,00
3			ТОВ "Дельта"		Введення початкових залишків по взаєморозрахунках
			Договір купівлі-продажу		
			Документ розрахунків з контрагентом (ручний...)		
31.12.2016	00		631		11 928,00

Рис. 2.3

Виділити *рахунок 361* й натиснути кнопку *Ввести залишки по рахунку* інформація для введення у таблиці 1:

- Дебіторська заборгованість
- Контрагент – ТОВ «Національна перевага»
- Договір – Договір купівлі-продажу
- Валюта – грн
- Рахунок – 361
- Сума боргу – 2 640 грн
- Тип контрагента – Покупець
- Вид розрахунків – Розрахунки
- % ПДВ – 20 %
- Сума ПДВ – 440 грн
- Под. призн. ПДВ – Опод. ПДВ

N	Вид заборгованості	Контрагент	Договір	Валюта	Курс на дату ...	Рахунок	Д...	Сума у валюті договору	С
1	Дебіторська	ТОВ "Національна пере...	Договір купівлі-продажу	грн	1,0000	361		2 640,00	
2	Дебіторська	ТОВ "Альфа"	Договір купівлі-продажу	грн	1,0000	361		1 650,00	
3	Дебіторська	ФОП "Дем"янов"	Договір купівлі-продажу	грн	1,0000	361		3 750,00	

Рис. 2.4

Зверність увагу!

Інформація по іншим контрагентам, наведеним у таблиці 2.2, вводиться аналогічно!

Таблиця 2.2

Інформація для внесення залишків за розрахунками із покупцями і замовниками (рахунок 361 Розрахунки з вітчизняними покупцями)

Найменування постачальника	Дата рахунку постач.	Найменування ТМЦ	Кількість	Підстава	Ціна без ПДВ, грн
1	2	3	4	5	6
ТОВ «Національна перевага»	31.12. року, що передує звітному	Овес	1 т	Договір купівлі продажу № АН 125 від 31.12. року, що передує звітному	2 640
ТОВ «Альфа»	31.12. року, що передує звітному	Горох	2 т	Договір купівлі продажу № А-92 від 31.12. року, що передує звітному	1 650
ФОП «Дем'янов»	31.12. року, що передує звітному	Ріпак	1,5 т	Договір купівлі продажу № В-11 від 31.12. року, що передує звітному	3 750

Записати і закрити

Переглянути сформовані бухгалтерські проводки можна клікнувши на піктограму *ДтКт* (Рис. 2.5)

Самоконтроль:

Сума за документом – 8 040 грн, ПДВ – 1 340 грн

Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік Кт	Сума
31.12.2016	361		00		2 640,00
1	ТОВ "Національна перевага"				Введення початкових залишків по взаєморозрахунках
	Договір купівлі-продажу				
	Документ розрахунків з контрагентом (ручний ...				
31.12.2016	361		00		1 650,00
2	ТОВ "Альфа"				Введення початкових залишків по взаєморозрахунках
	Договір купівлі-продажу				
	Документ розрахунків з контрагентом (ручний ...				
31.12.2016	361		00		3 750,00
3	ФОП "Дем'янов"				Введення початкових залишків по взаєморозрахунках
	Договір купівлі-продажу				
	Документ розрахунків з контрагентом (ручний ...				

Рис. 2.5

2. Введення початкових залишків на складі

Виділити *рахунок 27* й натиснути кнопку *Ввести залишки по рахунку – Введення залишків – Запаси за собівартістю – Створити* (Рис. 2.6).

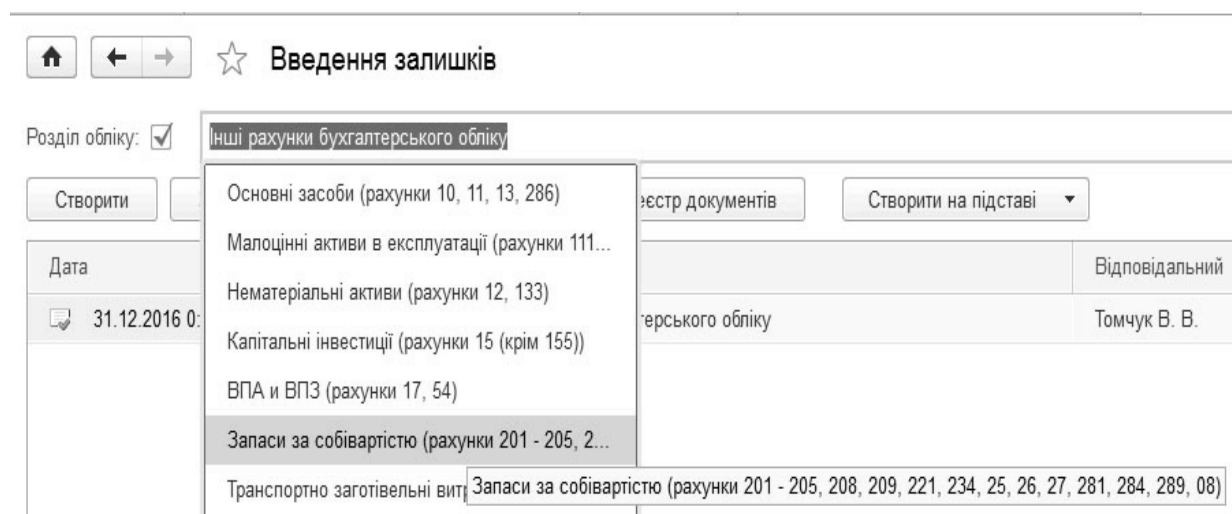


Рис. 2.6

Інформація для введення початкових залишків по рахунку 27 у таблиці 3:

- Рахунок – 27
- Номенклатура – Пшениця
- Склад – Склад
- Кількість – 200
- Ціна – 5 000
- Собівартість (БО) – 1 000 000
- Под. призн. ПДВ – Опод. ПДВ

Зверніть увагу!

Інформація по іншим найменуванням номенклатури рахунка 27, наведеним у таблиці 3, вводиться аналогічно!

Самоконтроль:

Кількість – 642, Собівартість (БО) – 4 836 900

Записати і закрити документ

На панелі навігації натисніть *Створити* та введіть інформацію про залишки по рахунку 207 (таблиця 3).

- Рахунок – 207
- Номенклатура – Автошина NorTec AC 200 АШК TL
- Кількість – 2

- Ціна – 13 920
- Собівартість (БО) – 27 840
- Под. призн. ПДВ – Опод. ПДВ

Самоконтроль:**Кількість – 2, Собівартість (БО) – 27 840****Записати і закрити документ**

На панелі навігації натисніть **Створити** та введіть інформацію про залишки по рахунку 203 (таблиця 3).

- Рахунок – 203
- Номенклатура – Бензин А-95
- Кількість – 40
- Ціна – 30,99
- Собівартість (БО) – 1 239,6
- Под. призн. ПДВ – Опод. ПДВ

Самоконтроль:**Кількість – 80, Собівартість (БО) – 2 399,6****Записати і закрити документ**

Таблиця 3

Введення початкових залишків по ТМЦ ПАТ «Мрія»

Рахунок б.о	Найменування ТМЦ	Кількість / ціна за 1 т	Ціна без ПДВ, грн
Сільськогосподарська продукція			
27	Пшениця озима	200	5 000
27	Соняшник	140	12 000
27	Соя	90	9 000
27	Кукурудза	110	10 000
27	Жито	50	3 200
27	Горох	50	1 650
27	Овес	2	2 200
Запасні частини			
207	Автошина NorTec AC 200 АШК TL	2 шт.	13 920
Паливо			
203	Бензин А-95	40 л Ціна за 1 л – 30,99 грн	Визначити самостійно
203	Дизельне паливо (ДП)	40 л Ціна за 1 л – 29 грн	Визначити самостійно

3. Введення початкових залишків за рахунками капіталу

Виділити *рахунок 401* й натиснути кнопку *Ввести залишки по рахунку – Введення залишків – Створити*

Перед внесенням початкових залишків за розрахунками із засновниками потрібно вибрати із довідника *Контрагенти – Постачальники* засновника, що вказані у табл. 4

Таблиця 4

Інформація для внесення залишків за розрахунками із засновниками

Рахунок	Субконто рахунку	Валюта	Залишок по К-ту
401	Контрагенти / ТОВ «Сервіс Агро»	грн	694 400
43		грн	172 500
441		грн	10 167 911,6

- Рахунок – 401
- Субконто рахунку – ТОВ «Сервіс Агро»
- Валюта – грн
- Вал. Сума – 694 400
- Залишок по кредиту – 694 400

Самоконтроль:





Вал. Сума – 11 034 811, 6

Записати і закрити документ

Зверніть увагу!

Контроль коректності введення початкових залишків здійснюється шляхом перевірки початкового та кінцевого сальдо допоміжного рахунку «00». У випадку коректності введення початкових залишків сальдо по даному рахунку буде відсутнє. Перевірити правильність введення початкових залишків та відсутність залишків по допоміжному рахунку «00» можна за допомогою Оборотно-сальдової відомості (ОСВ), виконавши команди:

Звіти – Стандартні звіти – Оборотно-сальдова відомість – період січень звітнього року (рис. 2.7).





Оборотно-сальдова відомість за 1 января 2017 г.

Період: 01.01.2017 – 01.01.2017

Сформувати Показати настройки Друк Регистр обліку Σ

ТОВ "Мрія"							
Оборотно-сальдова відомість за 1 января 2017 г.							
Виведені дані: БО (дані бухгалтерського обліку)							
Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
00	6 245 000,00				6 245 000,00		
20	30 239,60				30 239,60		
203	2 399,60				2 399,60		
207	27 840,00				27 840,00		
27	4 836 900,00				4 836 900,00		
36	8 040,00				8 040,00		
361	8 040,00				8 040,00		
40			694 400,00				694 400,00
401			694 400,00				694 400,00
43			172 500,00				172 500,00
44			10 167 911,60				10 167 911,60
441			10 167 911,60				10 167 911,60
63			85 368,00				85 368,00
631			85 368,00				85 368,00
Разом	11 120 179,60	11 120 179,60			11 120 179,60	11 120 179,60	

Рис. 2.7

Питання для самоконтролю:

1. Які довідники існують в «1С:Підприємство 8.3»? Охарактеризуйте їх.
2. Призначення довідників «Номенклатура».
3. Призначення п. м. «Складські операції».
4. Як вносяться початкові залишки по ТМЦ у системі «1С: Підприємство 8.3»?
5. Перевірка правильності внесених початкових залишків.
6. Яке призначення рахунку «00» у програмному продукті «1С: Підприємство 8.3»?
7. Дайте визначення поняття «Довідник» для програми «1С: Підприємство 8.3».
8. Як перемістити елемент із групи в групу?
9. У довідниках існують терміни «Група» та «Елемент». Чим відрізняються ці терміни?

ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 3
ОБЛІК НАДХОДЖЕННЯ, РУХУ І ВИБУТТЯ ТМЦ
В ППР 1С: «ПІДПРИЄМСТВО 8.X»

Завдання. Використовуючи систему 1С: Підприємство 8.x,
виконати зазначені дії:

1. Відобразити засобами ПП придбання ТМЦ від контрагентів.
2. Відобразити засобами ПП реалізацію ТМЦ контрагентам.
3. Відобразити засобами ППР внутрішнього переміщення ТМЦ, та передачу ТМЦ на зберігання.
4. Відобразити засобами ПП повернення ТМЦ.
5. Відобразити засобами ПП результати проведеної інвентаризації, оприбуткування надлишків та списання ТМЦ.
6. Виконати друк інвентарних описів за складами і місцями зберігання ТМЦ, первинних документів з обліку надходження та відпуску, списання та споживання ТМЦ.
7. Виконати друк журналу реєстрації господарських операцій, оборотно-сальдової відомості та оборотних відомостей по рахунках обліку ТМЦ.

Хід роботи

1. Відобразити засобами ПП придбання ТМЦ від контрагентів;

Відображення операцій із придбання ТМЦ визначається, насамперед, джерелом надходження. У типовій конфігурації підтримуються такі варіанти:

- від постачальника. У цьому випадку використовується документ «Надходження товарів і послуг». Облік розрахунків за придбані ТМЦ ведеться на рахунках обліку взаєморозрахунків із контрагентами (63 «Розрахунки з постачальниками і підрядниками», 685 «Розрахунки з іншими кредиторами»).

- від підзвітної особи. У цьому випадку використовується документ «Авансовий звіт». Розрахунки за придбані ТМЦ здійснюються підзвітною особою в момент придбання та відображення на рахунку обліку розрахунків із підзвітними особами (372 «Розрахунки з підзвітними особами»).

Завдання 1

ПАТ «Мрія» 05.01. звітного року придбало у постачальника ТОВ «Техносклад» такі товарно-матеріальні цінності:

- стілець офісний шкіряний на роликах – 25 шт. за ціною 1 040 (без ПДВ) грн/шт.;
- клавіатура мультимедійна – 25 шт. – ціна 520 (без ПДВ) грн/шт.;

- Web-камера з вмонтованим мікрофоном – 27 шт. – ціна 375 (без ПДВ) грн/шт.;

- мультимедійний проектор Epson – 2 шт. за ціною 4 200 (без ПДВ) грн/шт.;

05.01. звітнього року відобразити акт доставки товарів, що надав контрагент АТП – 1220:

- сума без ПДВ – 2 500 (+ 20 % ПДВ);
- спосіб розподілу – За сумою;
- зміст – Дод. витрати за доставку.

Відобразити у базі 1С 8.3:

- створити постачальника ТОВ «Техносклад»;
- створити договір купівлі продажу № 100 від 05.01. звітнього року;
- заповнити банківські реквізити постачальника;
- сформуванати документ списання з банківського рахунку (здійснити оплату постачальнику);
- створити постачальника АТП – 1220;
- створити договір перевезення від 05.01. звітнього року;
- заповнити банківські реквізити перевізника;
- сформуванати документ надходження товарів та послуг;
- перевірити правильність формування бухгалтерських проведення.

Створіть контрагента ТОВ «Техносклад» та АТП – 1220 у папці «Постачальники».

Переходимо за посиланням *Довідники – Купівлі та продажі – Контрагенти – Постачальники – Створити*

- Найменування – ТОВ «Техносклад»;
- Вид – юридична особа
- Код ЄДРПОУ – 494661546961
- Схема оподаткування – Податок на прибуток
- ПІН – 201231300351
- Банківський рахунок – 26000005648796, ОТП Банк
- Договір – Купівлі № 100 від 05.01. звітнього року
- За бух. обліком – За договором в цілому
- Вид діяльності – операційна

Записати та закрити

- Найменування – АТП – 1220
- Вид – юридична особа;
- Код ЄДРПОУ – 546557412165

- Схема оподаткування – Податок на прибуток
- ПН – 616981615631
- Банківський рахунок – 2600000578965412, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ «ПРИВАТБАНК»
- Договір – Купівлі № 4 від 05.01. звітнього року
- За бух. обліком – За договором в цілому
- Вид діяльності – операційна

Записати та закрити

Далі внесемо інформацію про номенклатуру у номенклатурну групу Товари:

Довідники – Товари і послуги – Товари – Створити:

- Найменування – Стілець офісний шкіряний на роликах; базова одиниця – шт.; % ПДВ – 20 %.

Увага! Інші елементи номенклатури створюються аналогічно!!!

Найменування	Код	Артикул	Од.	% ПДВ
Товари	00-00000008			
Web-камера з вмонтова...	00-00000027		шт	20%
Кава розчинна	00-00000032		шт	
Клавіатура мультимедійна	00-00000026		шт	20%
Мультимедійний проєкт...	00-00000025		шт	20%
Стілець офісний шкіряний...	00-00000024		шт	20%

Рис. 3.1

Далі переходимо за посиланням ***Купівлі – Надходження товарів і послуг – Створити*** створюємо документ «Надходження товарів» і послуг в якому вказуємо дату, контрагента, перелік необхідних товарів і їх кількість. У рядку договір необхідно вказати договір, згідно з яким діють відносини між постачальником та клієнтом (рис. 3.2).

Надходження товарів і послуг BE00-000001 від 05.01.2017 23:59:59 (Покупка, комісія)

Провести та закрити Записати Провести Дт Кт Створити на підставі Прибуткова накладна Ще ?

Номер: BE00-000001 Дата: 05.01.2017 23:59:59 Вид операції: Покупка, комісія

Контрагент: ТОВ "Техносклад" Склад: Склад

Договір: купівлі Ціна не включає ПДВ

Документ розрахунків: ...

Товари (4) Послуги Зворотна тара Рахунки розрахунків Додатково

Додати Підбір Змінити Ще ?

N	Номенклатура	Кількість	Од.	К.	Ціна без П...	Сума без ...	% ПДВ	Сума ПДВ	Всього	Рахунок
1	Web-камера з вмонтовани...	27,000	шт	1,000	375,00	10 125,00	20%	2 025,00	12 150,00	281
2	Клавіатура мультимедійна	25,000	шт	1,000	520,00	13 000,00	20%	2 600,00	15 600,00	281
3	Мультимедійний проектор ...	2,000	шт	1,000	4 200,00	8 400,00	20%	1 680,00	10 080,00	281
4	Стілець офісний шкіряний ...	25,000	шт	1,000	1 040,00	26 000,00	20%	5 200,00	31 200,00	281

Всього: 69 030,00 грн ПДВ (у т.ч.): 11 505,00 грн

Рис. 3.2

Сформуйте прибуткову накладну для документа «Надходження товарів і послуг» (рис. 3.3).

Прибуткова накладна № 1 від 05 січня 2017 р.

Постачальник: **ТОВ "Техносклад"**
 П/р 26000005648796, у Банку ОТП Банк, МФО 300528,
 код за ДРФО 494661546961, ІПН 201231300351

Покупець: **Публічне акціонерне товариство "Мрія"**
 П/р 26000001311198, у Банку ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
 КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ "ПРИВАТБАНК", МФО 302689,
 код за ЄДРПОУ 35278487, ІПН 123456786542


Договір: купівлі

Склад: Склад

№	Товар	Кіл-сть	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Web-камера з вмонтованим мікрофоном	27	шт	375,00	10 125,00
2	Клавіатура мультимедійна	25	шт	520,00	13 000,00
3	Мультимедійний проектор Epson	2	шт	4 200,00	8 400,00
4	Стілець офісний шкіряний на роликах	25	шт	1 040,00	26 000,00

Всього: 57 525,00
 Сума ПДВ: 11 505,00
 Всього із ПДВ: 69 030,00

Рис. 3.3

На основі даного документа самостійно переглянути сформовані бухгалтерські проведення. (На панелі інструмент вибрати піктограму )

Для того аби відобразити акт доставки товарів, що надав контрагент АТП – 1220, є два способи:

- Перейти за посиланням *Купівлі – Надходження додаткових витрат – Створити*;
- *Створити на підставі документу Надходження товарів і послуг* (рис. 3.4)

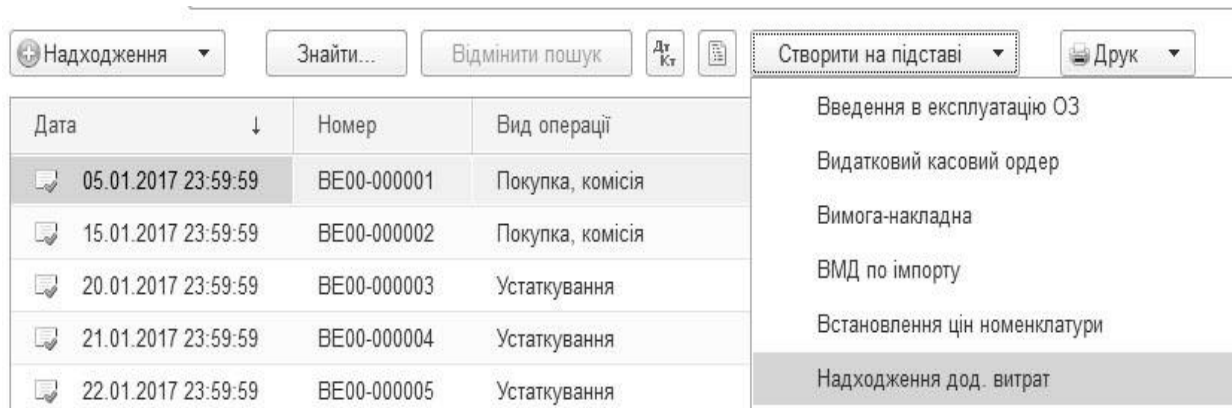


Рис. 3.4

Табличну частину *Товари* заповнити усіма товарами, що надійшли від постачальника ТОВ «Техносклад» за накладною (кнопка *Заповнити*):

- *Заповнити – Заповнити за надходженням* (рис. 3.5)

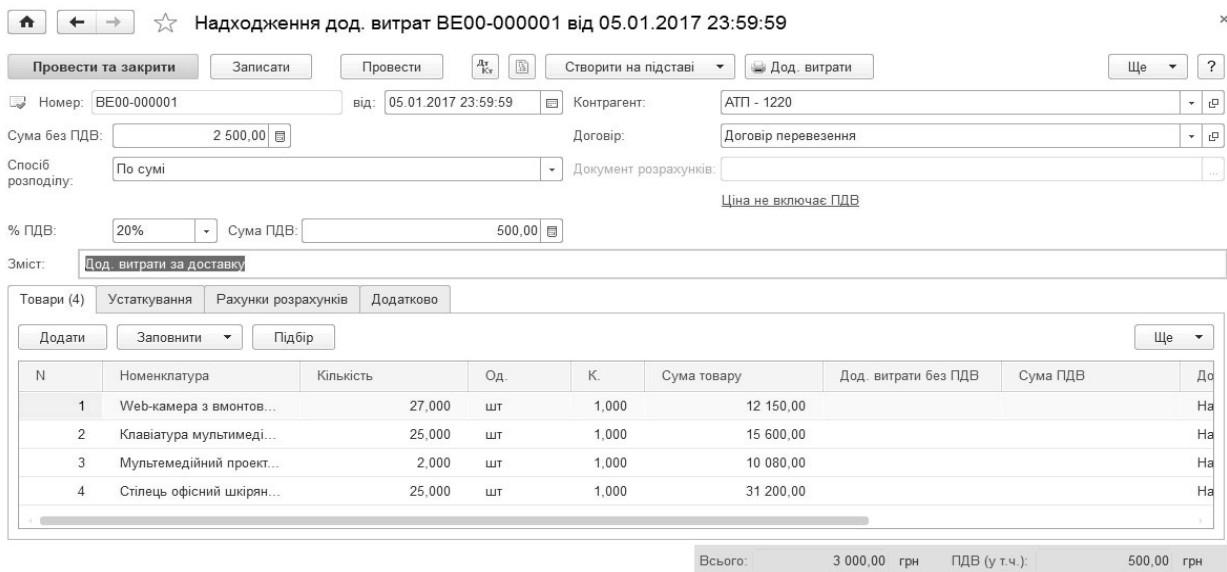



Рис. 3.5

Провести та закрити

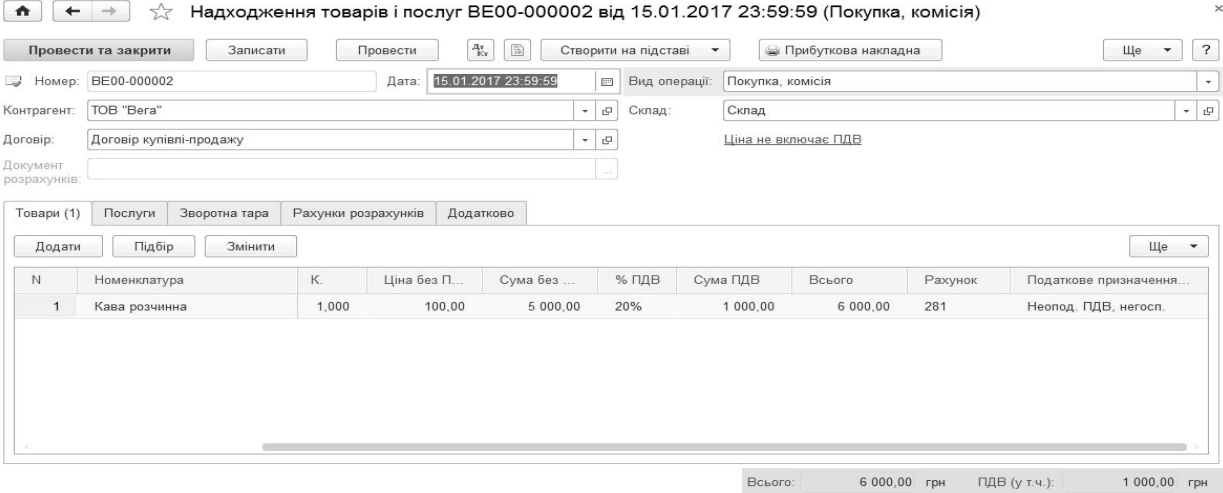
На основі даного документа самостійно переглянути сформовані бухгалтерські проведення. (На панелі інструмент вибрати піктограму )

Завдання 2

15.01. звітного року відобразити у програмному продукті 1С: Підприємство 8.3 закупівлю у постачальника ТОВ «Вега» номенклатури «Кава розчинна» (створити новий елемент у групі Товари) для використання у негосподарській діяльності (для співробітників):

- кава розчинна – 50 шт.;
- ціна без ПДВ – 100 грн (+20 % ПДВ);
- податкове призначення (ПДВ) – не опод. ПДВ, негосп.

Купівлі – Надходження товарів і послуг – Створити (рис. 3.6)




The screenshot shows a software window titled "Надходження товарів і послуг VE00-000002 від 15.01.2017 23:59:59 (Покупка, комісія)". The interface includes a top toolbar with buttons like "Провести та закрити", "Записати", "Провести", "Створити на підставі", and "Прибуткова накладна". Below the toolbar, there are input fields for "Номер: VE00-000002", "Дата: 15.01.2017 23:59:59", "Вид операції: Покупка, комісія", "Контрагент: ТОВ 'Вега'", "Склад: Склад", "Договір: Договір купівлі-продажу", and "Документ розрахунків". A table below shows the purchase details:

N	Номенклатура	К.	Ціна без П...	Сума без ...	% ПДВ	Сума ПДВ	Всього	Рахунок	Податкове призначення...
1	Кава розчинна	1,000	100,00	5 000,00	20%	1 000,00	6 000,00	281	Неопод. ПДВ, негосп.

At the bottom right, a summary bar shows: "Всього: 6 000,00 грн ПДВ (у т.ч.): 1 000,00 грн".

Рис. 3.6

На основі даного документа самостійно переглянути сформовані бухгалтерські проведення. (На панелі інструмент вибрати піктограму )

Завдання 3

22.01. звітного року відобразити у програмному продукті 1С: Підприємство 8.3 закупівлю у постачальника ТОВ «Дельта» номенклатури:

- шурупи 50 кг, ціна без ПДВ – 150 грн/кг
- лак 50 кг, ціна без ПДВ – 200 грн/кг
- дошка 100 шт., ціна без ПДВ – 80 грн/шт.

САМОСТІЙНО відобразити у базі 1С 8.3:

- вибрати контрагента ТОВ «Дельта» у папці «Постачальники»

- створити у номенклатурній Матеріали, номенклатуру шурупи (базова одиниця – кг, % ПДВ – 20 %), лак (базова одиниця – кг, % ПДВ – 20 %), дошка (базова одиниця – шт., % ПДВ – 20 %);

- відобразити надходження ТМЦ від контрагента ТОВ «Дельта».

Самоконтроль за проведеним документом Надходження товарів і послуг:

Всього 30 600 грн ПДВ (у т. ч.): 5 100 грн

2. Відобразити засобами ПП реалізацію ТМЦ контрагентам

Завдання 4

01.02. звітнього року ПАТ «Мрія» реалізувало контрагенту ПП «ВЕКТОР-М»:

- соняшник: 140 т. за ціною 12 000 грн (без ПДВ) за 1 т;
- сої: 90 т за ціною 9 000 грн (без ПДВ) за 1 т;
- кукурудзи: 110 т за ціною 10 000 грн (без ПДВ) за 1 т;
- пшениці озимої: 200 т за ціною 5 000 грн (без ПДВ) за 1 т.

Відобразити у базі 1С 8.3:

- створення контрагента ПП «ВЕКТОР-М» у папці «Покупці»;
- створення договору купівлі-продажу (№ 25 від 01. 02. звітнього року. За бух. обліком – За договором в цілому);
- запис банківських реквізитів контрагента;
- сформувані документ реалізація товарів і послуг;
- на основі документу реалізація товарів і послуг сформувані видаткову накладну;
- перевірити правильність формування бухгалтерських проведення.

- Найменування – ПП «ВЕКТОР-М»
- Група – Покупці
- Вид – юридична особа;
- Код ЄДРПОУ – 845123654531
- Схема оподаткування – Податок на прибуток;
- ПІН – 546461384610
- Банківський рахунок – 260000054698745, ВАТ «Ощадбанк»
- Вид діяльності – операційна

Записати та закрити

Реалізація ТМЦ відображається таким чином:

Продажі – Продажі – Реалізація товарів і послуг – Створити (рис. 3.7). На основі даного документа формується Видаткова накладна

🏠 ← → ☆ Реалізація товарів і послуг VE00-000002 від 01.02.2017 23:59:59 (Продаж, комісія)

Провести і закрити Записати Провести Друк Створити на підставі Друк

Номер: VE00-000002 від: 01.02.2017 23:59:59

Контрагент: ПП "ВЕКТОР-М" Склад: Склад

Договір: Договір купівлі-продажу Ціна не включає ПДВ

Документ розрахунків:

Товари (4) Зворотна тара Послуги Рахунки розрахунків Додатково

Додати Заповнити Підбір Змінити

N	Номенклатура	Кількість	Од.	К.	Ціна без ПДВ	Сума б/знижки	Знижка
1	Соняшник	140,000	т	1,000	12 000,00	1 680 000,00	
2	Соя	90,000	т	1,000	9 000,00	810 000,00	
3	Кукурудза	110,000	т	1,000	10 000,00	1 100 000,00	
4	Пшениця озима	200,000	т	1,000	5 000,00	1 000 000,00	

🏠 ← → ☆ Реалізація товарів і послуг VE00-000002 від 01.02.2017 23:59:59 (Продаж, комісія)

Провести і закрити Записати Провести Друк Створити на підставі Друк Ще ?

Номер: VE00-000002 від: 01.02.2017 23:59:59

Контрагент: ПП "ВЕКТОР-М" Склад: Склад

Договір: Договір купівлі-продажу Ціна не включає ПДВ

Документ розрахунків:

Товари (4) Зворотна тара Послуги Рахунки розрахунків Додатково

Додати Заповнити Підбір Змінити Ще

	Сума без ПДВ	%ПДВ	Сума ПДВ	Всього	Рахунок	Схема реалізації	Податкове призначення...
	1 680 000,00	20%	336 000,00	2 016 000,00	27	Продукція	Опод. ПДВ
	810 000,00	20%	162 000,00	972 000,00	27	Продукція	Опод. ПДВ
	1 100 000,00	20%	220 000,00	1 320 000,00	27	Продукція	Опод. ПДВ
	1 000 000,00	20%	200 000,00	1 200 000,00	27	Продукція	Опод. ПДВ

Всього: 5 508 000,00 грн ПДВ (у т.ч.): 918 000,00 грн

Рис. 3.7.

🏠 ← → Реалізація товарів і послуг VE00-000002 від 01.02.2017 23:59:59

Друк українською мовою Копії: 1 Зберегти... Відправити... Σ 0

Видаткова накладна № 2 від 01 лютого 2017 р.

Постачальник: **Публічне акціонерне товариство "Мрія"**
 П/р 28000001311198, у банку ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ "ПРИВАТБАНК", МФО 302689, код за ЄДРПОУ 35278487, ІПН 123456786542

Покупець: **ПП "ВЕКТОР-М"**


Договір: Договір купівлі-продажу

Склад: Склад

№	Товар	Кіл-сть	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Соняшник	140	т	12 000,00	1 680 000,00
2	Соя	90	т	9 000,00	810 000,00
3	Кукурудза	110	т	10 000,00	1 100 000,00
4	Пшениця озима	200	т	5 000,00	1 000 000,00
Всього:				4 590 000,00	
				Сума ПДВ:	918 000,00
				Всього із ПДВ:	5 508 000,00

Всього найменувань 4, на суму 5 508 000,00 грн.
П'ять мільйонів п'ятсот вісім тисяч гривень 00 копійок

Рис. 3.8

На основі даного документа самостійно переглянути сформовані бухгалтерські проведення. (На панелі інструмент вибрати піктограму )

Завдання 5

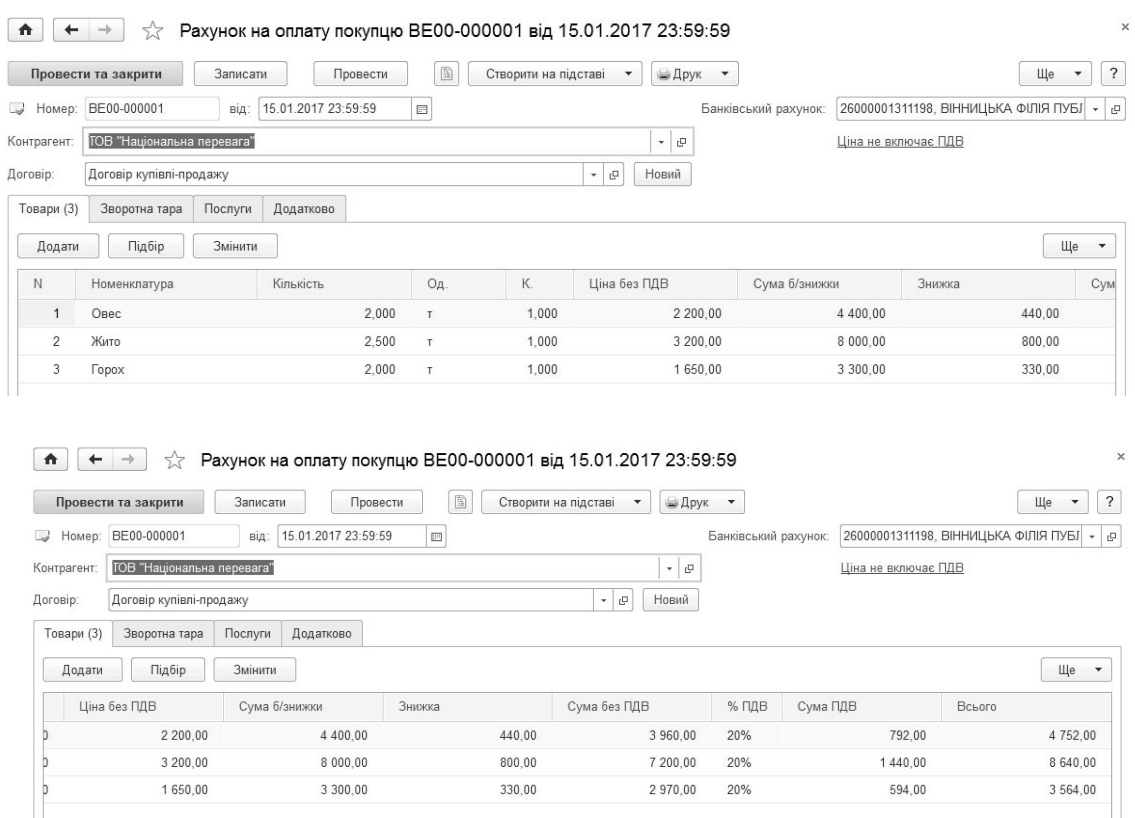
15.01. звітнього року ПАТ «Мрія» реалізувало контрагенту ТОВ «Національна перевага». Контрагенту надано знижку 10 %:

- овес: 2 т. за ціною 2 200 грн (без ПДВ) за 1 т;
- жито: 2,5 т за ціною 3 200 грн (без ПДВ) за 1 т;
- горох: 2 т за ціною 1 650 грн (без ПДВ) за 1 т.

Відобразити у базі 1С 8.3:

- вибрати контрагента ТОВ «Національна перевага» у папці «Покупці»;
- сформувати документ рахунок на оплату покупцям;
- встановити знижку 10 %;
- сформувати документ реалізація товарів і послуг;
- на основі документу реалізація товарів і послуг сформувати Податкову накладну;
- на основі документу реалізація товарів і послуг сформувати: Друк – видаткова накладна;
- перевірити правильність формування бухгалтерських проведення.

Формування рахунку на оплату покупцю здійснюється у такій послідовності: **Продажі – Продажі – Рахунки на оплату покупцям – Створити** (рис. 3.9).



Рахунок на оплату покупцю BE00-000001 від 15.01.2017 23:59:59

Провести та закрити | Записати | Провести | Створити на підставі | Друк | Ще | ?

Номер: BE00-000001 | від: 15.01.2017 23:59:59 | Банківський рахунок: 26000001311198, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛ | Ще | ?

Контрагент: ТОВ "Національна перевага" | Ще | ? | Ціна не включає ПДВ

Договір: Договір купівлі-продажу | Ще | ? | Новий

Товари (3) | Зворотна тара | Послуги | Додатково

Додати | Підбір | Змінити | Ще | ?

N	Номенклатура	Кількість	Од.	К.	Ціна без ПДВ	Сума б/знижки	Знижка	Сум
1	Овес	2.000	т	1.000	2 200,00	4 400,00	440,00	
2	Жито	2.500	т	1.000	3 200,00	8 000,00	800,00	
3	Горох	2.000	т	1.000	1 650,00	3 300,00	330,00	

Товари (3) | Зворотна тара | Послуги | Додатково

Додати | Підбір | Змінити | Ще | ?

	Ціна без ПДВ	Сума б/знижки	Знижка	Сума без ПДВ	% ПДВ	Сума ПДВ	Всього
0	2 200,00	4 400,00	440,00	3 960,00	20%	792,00	4 752,00
0	3 200,00	8 000,00	800,00	7 200,00	20%	1 440,00	8 640,00
0	1 650,00	3 300,00	330,00	2 970,00	20%	594,00	3 564,00

Рис. 3.9

Рекомендація:

Автоматично розрахувати суму знижки за кнопкою **Змінити**. У формі, що відкрилась, обрати дію – **Встановити знижку відсотком**, вказати відсоток і натиснути кнопку **Виконати**. Розраховану знижку за кнопкою **Перенести в документ** заповнити накладну:

Рис. 3.10

Самоконтроль:

Всього: 16 956 грн, ПДВ (у т. ч.): 2 826 грн

На основі документа *Рахунки на оплату покупцям* (кнопка *Створити на підставі*) створюється документ *Надходження на банківський рахунок* (рис. 3.11).

N	Договір / Стаття РГК	Документ розрахунків	Сума	ПДВ	Рахунки	Рахунки ПДВ	Тара
1	Договір купівлі-продажу	Рахунок на оплату покупцю BE00-000001 від 15.01.2017 23:59:59	16 956,00	20%	361	6432	<input type="checkbox"/>
				2 826,00	6811	6431	
			16 956,00	2 826,00			

Рис. 3.11

Далі формуємо документ **Реалізація товарів і послуг (за згаданим вище алгоритмом)** (рис. 3.12).

Провести і закрити Записати Провести Дт Кт Створити на підставі Друк Ще ?

Номер: VE00-000006 від: 15.01.2017 23:59:59

Контрагент: ТОВ "Національна перевага" Склад: Склад

Договір: Договір купівлі-продажу Ціна не включає ПДВ

Документ розрахунків: Рахунок на оплату покупцю VE00-000001 від 15.01.2017 23:59:59

Товари (3) Зворотна тара Послуги Рахунки розрахунків Додатково

Додати Заповнити Підбір Змінити Ще

N	Номенклатура	Кількість	Од.	К.	Ціна без ПДВ	Сума б/знижки	Знижка	Сум
1	Овес	2,000	т	1,000	2 200,00	4 400,00	440,00	
2	Жито	2,500	т	1,000	3 200,00	8 000,00	800,00	
3	Горох	2,000	т	1,000	1 650,00	3 300,00	330,00	


Всього: 16 956,00 грн ПДВ (у т.ч.): 2 826,00 грн

Сума без ПДВ	%ПДВ	Сума ПДВ	Всього	Рахунок	Схема реалізації	Податкове призначення...
3 960,00	20%	792,00	4 752,00	27	Продукція	Опод. ПДВ
7 200,00	20%	1 440,00	8 640,00	27	Продукція	Опод. ПДВ
2 970,00	20%	594,00	3 564,00	27	Продукція	Опод. ПДВ

Рис. 3.12

Самоконтроль:

Всього: 16 956 грн, ПДВ (у т. ч.): 2 826 грн

На основі даного документа самостійно переглянути сформовані бухгалтерські проведення. На панелі інструмент вибрати піктограму  та сформувані документ **Видаткова накладна**.

Зверніть увагу!

Правильність виконання описаного вище алгоритму сформує таку структуру підпорядкованості документів у базі 1С: Підприємство (рис. 13).

Структура підпорядкованості

Оновити Вивести для поточного

- Рахунок на оплату покупцю VE00-000001 від 15.01.2017 23:59:59 на суму 16 956 грн
- Реалізація товарів і послуг VE00-000006 від 15.01.2017 23:59:59 на суму 16 956 грн**
- Податкова накладна VE00-000000000013 від 15.01.2017 23:59:59 на суму 16 956 грн
- Надходження на банківський рахунок VE00-000013 від 15.01.2017 23:59:59 на суму 16 956 грн

Рис. 3.13

3. Відобразити засобами ППР внутрішнє переміщення ТМЦ, та передачу ТМЦ на зберігання

Внутрішнє переміщення матеріальних цінностей – поширена операція на будь-якому підприємстві. У зв'язку з поширеністю операцій щодо зміни місця зберігання запасів необоротних активів їх аналітичний облік реалізовано в «1С: Підприємство» за номенклатурою та за місцями зберігання.

Документ «*Переміщення товарів*» призначено для оформлення:

- внутрішнього переміщення ТМЦ між складами;
- передання товарів з оптового складу до роздрібного магазину;
- повернення товарів із роздрібного магазину на склад.

Перелічені вище операції оформляються документом із видом операції:

- товари, продукція;
- переміщення бланків суворого обліку (вид операції «Бланки суворої звітності»);
- переміщення необоротних активів (вид операції «Устаткування»).

Новий документ «*Переміщення товарів*» створюється командою **Склад – Склад – Переміщення товарів** (рис. 3.14) або за допомогою клавіші «**Insert**». Крім того, документ можна ввести на підставі **прибуткової накладної**.

Переміщення товарів BE00-000001 від 11.01.2017 23:59:59 (Товари, продукція)

Провести та закрити Записати Провести Друк Ще ?

Номер: BE00-000001 від: 11.01.2017 23:59:59 Вид операції: Товари, продукція

Відправник: Склад

Одержувач: Додатковий склад

Товари (2) Зворотна тара

Додати Підбір Змінити Ще

N	Номенклатура	Од.	К.	Кількість	Рахунок відп...	Рахунок оде...	Под. призн. (ПДВ)
1	Web-камера з вмонтованим мікрофоном	шт	1,000	2,000	281	281	Опод. ПДВ
2	Стілець офісний шкіряний на роликах	шт	1,000	5,000	281	281	Опод. ПДВ

Рис. 3.14

Завдання 6

Перемістити з «Складу» до «Додатковий склад» такі товари:

- 2 Web-камери;
- 5 стільців офісних.

Переміщення відбулось 11.01. звітнього року.

Відобразити у базі 1С 8.3:

- створення «Додатковий склад»;
- створення документу на переміщення ТМЦ;
- сформувати накладну на переміщення ТМЦ.

За результатами проведеної операції сформуєте самостійно накладну на переміщення товарів та накладну на переміщення товарів (М-11).

Проведений документ сформує наступні бухгалтерські проведення (рис. 3.15):

Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік Кт	Сума
11.01.2017	281 Кіп.: 2,000		281 Кіп.: 2,000		782,59
1	Web-камера з вмонтованим мікрофоном	Опод. ПДВ	Web-камера з вмонтованим мікрофоном	Опод. ПДВ	Переміщення ТМЦ
	<>		<>		
	<>		<>		
11.01.2017	281 Кіп.: 5,000		281 Кіп.: 5,000		5 425,99
2	Стілець офісний шкіряний на роликах	Опод. ПДВ	Стілець офісний шкіряний на роликах	Опод. ПДВ	Переміщення ТМЦ
	<>		<>		
	<>		<>		

Рис. 3.15

4. Відобразити засобами ПП повернення ТМЦ;

Для оформлення операцій із повернення ТМЦ у програмі 1С 8.3 передбачено документи «*Повернення постачальникам*» та «*Повернення від покупців*».

Завдання 7

Відобразити повернення ТМЦ від покупця ПП «ВЕКТОР-М», номенклатура Соняшник, 1 т за ціною 12 000 грн (без ПДВ) за 1 т. Дата повернення 02.02. звітнього року.

Новий документ «*Повернення товарів від покупця*» створюється командою **Продажі – Продажі – Повернення від покупців – Створити** (рис. 3.16).

У даному документі необхідно заповнити поля: контрагент, документ відвантаження, склад, договір реалізації, документ розрахунків.

☆ Повернення товарів від покупця VE00-000001 від 02.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі Повернення від покупця Ще ?

Номер: VE00-000001 від: 02.02.2017 23:59:59 Вид операції: Продаж, комісія

Контрагент: ПП "ВЕКТОР-М" Склад: Склад

Договір: Договір купівлі-продажу Документ відвантаження: Реалізація товарів і послуг VE00-000002 від 01.02.2017 23:59:

Документ розрахунків: 1 грн = 1 , Ціна не включає ПДВ

Товари (1) Зворотна тара Рахунки розрахунків

Додати Заповнити Підбір Змінити Ще

N	Номенклатура	Кількість	Од.	К.	Ціна без ПДВ	Сума б/знижки	Знижка	Сум
1	Соняшник	1,000	т	1,000	12 000,00	12 000,00		

☆ Повернення товарів від покупця VE00-000001 від 02.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі Повернення від покупця Ще ?

Номер: VE00-000001 від: 02.02.2017 23:59:59 Вид операції: Продаж, комісія

Контрагент: ПП "ВЕКТОР-М" Склад: Склад

Договір: Договір купівлі-продажу Документ відвантаження: Реалізація товарів і послуг VE00-000002 від 01.02.2017 23:59:

Документ розрахунків: 1 грн = 1 , Ціна не включає ПДВ

Товари (1) Зворотна тара Рахунки розрахунків

Додати Заповнити Підбір Змінити Ще

Сума без ПДВ	% ПДВ	Сума ПДВ	Всього	Рахунок	Схема реалізації	Податкове призначення...
12 000,00	20%	2 400,00	14 400,00	27	Продукція	Опод. ПДВ

Рис. 3.16

Повернення товарів від покупця VE00-000001 від 02.02.2017 23:59:59

Друк українською мовою Копій: 1 Зберегти... Відправити...

Зворотна накладна від покупця № 1 від 02 лютого 2017 р.

Постачальник: **Публічне акціонерне товариство "Мрія"**
 П/р 26000001311198, у банку ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ "ПРИВАТБАНК", МФО 302689, код за ЄДРПОУ 35278487, ІПН 123456786542

Покупець: **ПП "ВЕКТОР-М"**

Договір: Договір купівлі-продажу

Склад: Склад

№	Товар	Кіл-сть	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Соняшник	1	т	12 000,00	12 000,00
				Всього:	12 000,00
				Сума ПДВ:	2 400,00
				Всього із ПДВ:	14 400,00

Всього найменувань 1, на суму 14 400,00 грн.
Чотирнадцять тисяч чотириста гривень 00 копійок
У т.ч. ПДВ: Дві тисячі чотириста гривень 00 копійок

Рис. 3.17

Документ *Повернення від покупців* формує такі бухгалтерські проведення (рис. 3.18):

Рухи документа: Повернення товарів від покупця VE00-000001 від 02.02.2017 23:59:59

Записати і закрити Оновити

Ручне коригування (дозволяє редагування рухів документа)

Бухгалтерський та податковий облік (3) Очікуваний і підтверджений ПДВ продажів (1) Продажі податковий облік (1)

Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік Кт	Сума
02.02.2017	901		27	Кл.: -1,000	
1	Продукція с-г Перерахунок витрат при поверненні (зміні сум компенсації).	<...>	Соняшник <...> Склад	Опод. ПДВ	Повернення товарів від покупця
02.02.2017	704		361		14 400,00
2	Перерахунок доходів у випадку зміни суми ко... Продукція с-г	<...>	ПП "ВЕКТОР-М" Договір купівлі-продажу Реалізація товарів і послуг VE00-000002 від 0...		Повернення товарів (Виділення авансу (оплачена частина при поверн.))
02.02.2017	704		6432		-2 400,00
3	Перерахунок доходів у випадку зміни суми ко... Продукція с-г	<...>	ПП "ВЕКТОР-М" Договір купівлі-продажу <...>		ПДВ: податкові зобов'язання: сторно, перша подія

Рис. 3.18

Завдання 8

Відобразити у базі 1С 8.3 повернення ТМЦ постачальнику ТОВ «Техно-склад», номенклатура мультимедійний проектор Epson 1 шт. за ціною 4 200 грн б з ПДВ. Дата повернення 11.01. звітнього року.

Відобразити у базі 1С 8.3:

- **САМОСТІЙНО** створити документ *Повернення товарів постачальнику (Купівлі – Купівлі – Повернення товарів постачальнику)*;
- переглянути сформовані бухгалтерські проведення.

Методика формування документа аналогічна тій, яка описана вище.

5. Відобразити засобами ПП результати проведеної інвентаризації ТМЦ

У 1С 8.3 для відображення операції з інвентаризації на складі будь-якого типу, нехай то оптовий, роздрібний склад, неавтоматизована торговельна точка або просто матеріально відповідальна особа, призначено документ *Інвентаризація товарів на складі (Склад – Інвентаризація – Інвентаризація товарів на складі)*.

Що стосується змісту табличної частини документа, то у графі «*Рахунок*» можна вказати рахунок обліку залишків номенклатури. У графі «*Облікова кількість*» відображається облікова кількість ТМЦ. Записи в цій графі не можна змінити, оскільки вона не доступна для редагування. До графі кільк-

кiсть заносяться фактичнi залишки товарiв на складах, отриманi в результатi проведеної iнвентаризацiї.

Нестачi та надлишки вiдображаються в графi «Вiдхилення», значення цiєї графи недоступнi для редагування та розраховуються, як рiзниця мiж облiковими даними та фактичною наявноiстю ТМЦ. Нестачi вiдображаються зi знаком «-», а надлишки – зi знаком «+».

Завдання 9

Керiвником пiдприємства ПАТ «Мрiя» 12.01. звiтного року було органiзовано проведення iнвентаризацiї на Складi у результатi якої було виявлено нестачу 5 л Бензину А-95 та 10 л ДП i надлишок 5 мультимедiйних клавіатур. Оприбуткувати надлишки та списати ТМЦ.

Вiдобразити у базi 1С 8.3:

- результати iнвентаризацiї документом *Инвентаризація товарiв на складi*;
- оприбуткувати надлишки ТМЦ датою 12.01. звiтного року;
- списати нестачi ТМЦ датою 13.01 звiтного року;
- переглянути бухгалтерськi проведення з оприбуткування та списання ТМЦ.

Для оформлення операцiї iнвентаризацiї використаємо документ *Склад – Инвентаризація – Инвентаризація товарiв на складi* (рис. 3.19).

Инвентаризація товарiв на складi BE00-000001 вiд 12.01.2017 23:59:59 *

Провести та закрити Записати Провести Створити на пiдставi Друк Ще ?

Номер: BE00-000001 вiд: 12.01.2017 23:59:59 Вiдповiдальна особа: Савчук Богдан Олегович

Склад: Склад

Товари (3) Комiсiя

Додати Заповнити Пiдбiр Ще

N	Номенклатура	Рахунок	Вiдхилення	Кiлькiсть	Од.	К.	Облiк. кiлькiсть	Цiна
1	Бензин А-95	203	-5,000	35,000	л	1,000	40,000	
2	Дизельне паливо (ДП)	203	-10,000	30,000	л	1,000	40,000	
3	Клавіатура мультимеді...	281	5,000	30,000	шт	1,000	25,000	

Рис. 3.19

Рис. 3.20

Оприбуткування надлишків

Для оприбуткування виявлених надлишків використовуємо документ ***Оприбуткування товарів***. Документ ***Оприбуткування товарів*** можна ввести двома способами.

Перший: у меню програми вибираємо ***Склад – Інвентаризація – Оприбуткування товарів*** та у вікні, що відкрилося, створюємо новий документ.

Другий спосіб передбачає використання механізму ***Створити на підставі***. Для цього досить у створеному документі в реквізиті «***Інвентаризація***» вибрати потрібний нам документ інвентаризації.

Другий варіант заповнення значно кращий, адже завдяки йому ми отримуємо вже майже готовий для проведення документ з оприбуткування товарів. І ціни в цьому випадку встановлюються відповідно до цін, зазначених у документі «***Інвентаризація товарів на складі***» (рис. 3.21).

N	Номенклатура	Кількість	Од.	К.	Ціна	Сума	Рахунок	Под. призн. (ПД
1	Клавіатура мультимеді...	5,000	шт	1,000	542,60	2 713,00	281	Опод. ПДВ

Рис. 3.21

🏠 ← → ☆ **Оприбуткування товарів VE00-000001 від 12.01.2017 23:59:59 (Товари, продукція)**

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт Накладна на оприбуткування товарів

Номер: VE00-000001 від: 12.01.2017 23:59:59 Вид операції: Товари, продукція

Склад: Склад Тип цін: <не вказано>

Інвентаризація: Інвентаризація товарів на складі VE00-000001 от 12.01.2017 23:59:59

Товари (1) Рахунки Комісія

Рахунок доходів: 719

Статті доходів: Надлишки запасів

Рис. 3.22

🏠 ← → ☆ **Рухи документа: Оприбуткування товарів VE00-000001 від 12.01.2017 23:59:59**

Записати і закрити Оновити Ще ?

Ручне коригування (дозволяє редагування рухів документа)

Бухгалтерський та податковий облік (1) Ще

Період	Дебет	Кл.	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік Кт	Сума
12.01.2017	281	Кл.	5,000	719		2 713,00
1	Клавіатура мультимедійна		Опод. ПДВ	Надлишки запасів	<.>	Оприбутковані ТМЦ
	<.>					
	<.>					

Рис. 3.23

Списання ТМЦ

Списання ТМЦ оформлюється документом *Списання товарів*. Його можна ввести як і в попередньому випадку на підставі документа *Інвентаризація товарів на складі* (рис. 3.24) або вибрати в головному меню **Склад**. Собівартість списування цінностей розраховується автоматично і користувачем не редагується. **Але собівартість розраховується відразу тільки для тих документів, дата яких більш рання ніж дата актуальності обліку.**

🏠 ← → ☆ **Списання товарів VE00-000001 від 13.01.2017 23:59:59 (Товари, продукція)**

Провести та закрити Записати Провести Дт Кт Акт списання товарів Ще ?

Номер: VE00-000001 від: 13.01.2017 23:59:59 Вид операції: Товари, продукція

Склад: Склад

Інвентаризація: Інвентаризація товарів на складі VE00-000001 від 12.01.2017 23:59:59

Товари (2) Зворотна тара Рахунки Комісія

Додати Заповнити Підбір Змінити Ще

N	Номенклатура	Од.	К.	Кількість	Рахунок	Под. призн. (ПДВ)
1	Бензин А-95	л	1,000	5,000	203	Неопод. ПДВ, негосп.
2	Дизельне паливо (ДП)	л	1,000	10,000	203	Неопод. ПДВ, негосп.

Рис. 3.24

Рис. 3.25

У вкладці **Комісія** виберіть членів комісії та сформуєте натиснувши на кнопку, **Акт списання товарів**:

- перший член комісії – Нестеров Дмитро Олександрович;
- другий член комісії – Костюк Вікторія Ігорівна;
- третій член комісії – Корнійчук Світлана Семенівна;
- голова комісії – Нестеров Дмиро Олександрович.

Питання для самоконтролю:

1. У якій послідовності заповнюються документи із придбання матеріалів від постачальника?
2. Як засобами ПП 1С 8.3 відобразити акт доставки товарів, що надав контрагент?
3. Для чого призначено документ Переміщення товарів?
4. Як проводиться інвентаризація у базі 1С 8.3?
5. Яким документом проводиться оприбуткування надлишків та списання ТМЦ у базі 1С 8.3?
6. Опишіть послідовність продажу ТМЦ у базі 1С 8.3.
7. У якій послідовності здійснюється формування рахунку на оплату покупцю?

ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 4

ОБЛІК ГРОШОВИХ КОШТІВ І РОЗРАХУНКІВ ІЗ ПІДЗВІТНИМИ ОСОБАМИ В ППР 1С: «ПІДПРИЄМСТВО 8.X»

**Завдання. Використовуючи систему 1С: Підприємство 8.x,
виконати виконати зазначені дії:**

1. Сформувати платіжні доручення, надходження та списання з банківського рахунку підприємства на перерахування коштів контрагентам. Здійснити друк платіжних доручень та вклеїти їх у звіт.
2. Сформувати дані банківських виписок щодо надходження грошових коштів на рахунок підприємства у банку від контрагентів.
3. Відобразити в обліку операції з придбання та продажу іноземної валюти.
4. Відобразити видачу готівкових грошових коштів підзвітним особам.
5. Відобразити надходження грошових коштів з банку до каси підприємства на господарські потреби. Здійснити друк прибуткових та видаткових касових ордерів, сформувати звіт касира та вклеїти у звіт.
6. Сформувати авансовий звіт. Здійснити друк авансового звіту та вклеїти у звіт.
7. Сформувати оборотно-сальдову відомість та вклеїти у звіт.

Хід роботи

1. **Сформувати платіжні доручення, надходження та списання з банківського рахунку підприємства на перерахування коштів контрагентам. Здійснити друк платіжних доручень та вклеїти їх у звіт.**

Ввести початкові залишки по рахунках:

Головне – Початкові залишки – Помічник введення початкових залишків

- 301 «Готівка у національній валюті» – 23 000 грн
- 311 «Поточні рахунки у національній валюті» – 1 197 000 грн

Створити статті руху грошових коштів

Довідники – Банк і каса – Статті руху грошових коштів

Створити статті:

- Надходження від покупця;
- Оплата постачальникові

Завдання 1

1. Сформувати документ надходження на банківський рахунок на дату 01.02. звітного року про реалізацію ПАТ «Мрія» сільськогосподарської продукції ПП «ВЕКТОР-М», а саме:

- соняшник: 140 т. за ціною 12 000 грн (без ПДВ) за 1 т;
- соя: 90 т за ціною 9 000 грн (без ПДВ) за 1 т;
- кукурудза: 110 т за ціною 10 000 грн (без ПДВ) за 1 т;
- пшениця озима: 200 т за ціною 5000 (без ПДВ) за 1 т;

та заповнити необхідні реквізити документа.

2. На основі документа повернення від покупця ПП «ВЕКТОР-М» на дату 02.02. звітного року сформувати документи: платіжне доручення та списання з банківського рахунку.

Формування документа *Надходження на банківський рахунок* під час реалізації ТМЦ у програмного продукта 1С 8.3 здійснюється у такий спосіб:

Продажі – Продажі – Реалізація товарів і послуг – Виділяємо документ реалізації – Кнопка «Створити на підставі» – Надходження на банківський рахунок (рис. 4.1, 4.2).

Контрагент:

Створити Знайти... Відмінити пошук Др Кр Друк

Створити на підставі

Дата	Номер	Вид операції
15.01.2017 23:59:59	BE00-000001	Продаж, комісія
01.02.2017 23:59:59	BE00-000002	Продаж, комісія

Надходження на банківський рахунок
Повернення товарів від покупця
Податкова накладна

Рис. 4.1

Надходження на банківський рахунок BE00-000011 від 01.02.2017 23:59:59

Провести і закрити Записати Провести Др Кр Створити на підставі

Вид операції: Оплата від покупця Рахунок: 311


Реєстр. номер: BE00-000011 від: 01.02.2017 23:59:59 Вх. номер: Вх. дата:




Платник: ПП "ВЕКТОР-М" Рахунок організації: 26000001311198, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО

Рахунок контрагента: 2600000054698745, ВАТ "Ощадбанк" Сума: 5 508 000,00 грн


N	Договір / Стаття РГК	Документ розрахунків	Сума	ПДВ	Рахунки	Рахунки ПДВ	Тара
1	Договір купівлі-продажу		5 508 000,00	20%	361	6432	<input type="checkbox"/>
				918 000,00	6811	6431	
			5 508 000,00	918 000,00			

Рис. 4.2

Переглянути сформовані бухгалтерські проведення по даній операції можна клікнувши на значок  рис. 4.3.





 Рухи документа: Надходження на банківський рахунок BE00-000011 від 01.02.2017 23:59:59 ×





Ручне коригування (дозволяє редагування рухів документа)

 Бухгалтерський та податковий облік (1)
  Продажі податковий облік (1)



Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік Кт	Сума
01.02.2017	311		6811		5 508 000,00
1	26000001311198, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧН...		ПП "ВЕКТОР-М"		Оплата (аванс)
	<...>		Договір купівлі-продажу		
			Надходження на банківський рахунок BE00-0...		


Рис. 4.3

Переходимо за посиланням: **Продажі – Продажі – Повернення від покупців – Виділяємо документ повернення – Натискаємо на кнопку «Створити на підставі» – Платіжне доручення** (рис. 4.4, 4.5, 4.6, 4.7).





 Повернення товарів від покупців

Контрагент:

Дата	Номер	Вид операції
 02.02.2017 23:59:59	BE00-000001	Продаж, комісія

- Відатковий касовий ордер
- Довіреність
- Додаток 2 до податкової накладної
- Платіжне доручення
- Списання з банківського рахунку

Рис. 4.4

Платіжне доручення BE00-000010 від 02.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі Платіжне доручення Ще ?

Номер: BE00-000010 від: 02.02.2017 23:59:59 Номер доручення: 12

Одержувач: ПП "ВЕКТОР-М" Банківський рахунок: 26000001311198, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРН...
 Рахунок одержувача: 260000054698745, БАТ "Ощадбанк" Код за ЄДРПОУ 35278487, Товариств... МФО 302689, ВІННИЦЬКА ФІЛІ...

Код за ЄДРПОУ 845123654531, ПП "В... МФО 302076, БАТ "Ощадбанк" Переведення на інший рахунок

Договір: Договір купівлі-продажу

Сума платежу: 14 400,00 грн

% ПДВ: 20%

Сума ПДВ: 2 400,00

Призначення платежу: Повернення оплати за договором Договір купівлі-продажу
 Сума 14400,00
 В т.ч. ПДВ (20%) 2400,00 Заповнити призначення платежу до бюджету

Оплачено: Списання з банківського рахунку № 97 від 02.02.2017 р.

Рис. 4.5

Списання з банківського рахунку BE00-000097 від 02.02.2017 23:59:59

Провести і закрити Записати Провести Створити на підставі Ще ?

Вид операції: Повернення покупця Рахунок: 311

Номер: BE00-000097 від: 02.02.2017 23:59:59 Вх. номер: 12 Вх. дата: 02.02.2017

Одержувач: ПП "ВЕКТОР-М" Рахунок організації: 26000001311198, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КС
 Рахунок одержувача: 260000054698745, БАТ "Ощадбанк" Сума: 14 400,00 грн

Додати Ще

N	Договір / Стаття РГК	Сума	Документ ро...	ПДВ	Рахунки розраху...	Рахунки ...	Тара	Аванс до ПКУ	Сума ВВ до П...
1	Договір купівлі-продажу	14 40...		20%	361	<Авто>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
				2 400,00	361	<Авто>			
		14 400...		2 400,00					

Призначення платежу: Повернення оплати за договором Договір купівлі-продажу Сума 14400,00 В т.ч. ПДВ (20%) 2400,00

Підтверджено випискою банку: Платіжне доручення № 10 від 02.02.2017 р.

Рис. 4.6

Рухи документа: Списання з банківського рахунку BE00-000097 від 02.02.2017 23:59:59

Записати і закрити Оновити Ще ?

Ручне коригування (дозволяє редагування рухів документа)

Бухгалтерський та податковий облік (1) Продажі податковий облік (1)

Ще

Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік Кт	Сума
02.02.2017	361		311		14 400,00
1	ПП "ВЕКТОР-М"		26000001311198, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧН...		Повернення
	Договір купівлі-продажу		<...>		
	Списання з банківського рахунку BE00-00009...				

Рис. 4.7

Завдання 2

Сформувати:

1. Документ платіжне доручення та списання з банківського рахунку коштів для оплати ТМЦ, придбаних 05.01. звітнього року у контрагента ТОВ «Техносклад» (лабораторна робота № 3, завдання 1), заповнити необхідні реквізити документа.

2. Для оплати додаткових витрат за доставку ТМЦ АТП – 1220 сформувати документ платіжне доручення та списання з банківського рахунку.

3. Надходження на банківський рахунок коштів після повернення пос-тачальнику ТОВ «Техносклад» мультимедійного проектора Epson (від 11.01. звітнього року).

1. Формування документу Платіжне доручення під час купівлі ТМЦ у програмному продукті 1С 8.3 здійснюється у такий спосіб:

Переходимо за посиланням: **Купівлі – Купівлі – Надходження товарів і послуг – Виділяємо документ надходження – Натискаємо на кнопку «Створити на підставі» – Платіжне доручення** (рис. 4.8)

Платіжне доручення BE00-000001 від 05.01.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі Платіжне доручення Ще ?

Номер: BE00-000001 від: 05.01.2017 23:59:59 Номер доручення: 2

Одержувач: ТОВ "Техносклад" Банківський рахунок: 26000001311198, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРН...
 Рахунок одержувача: 260000005648796, ОТП Банк Код за ЄДРПОУ 35278487, Товариств... МФО 302689, ВІННИЦЬКА ФІЛІ...

Код за ЄДРПОУ 494661546961, ТОВ "... МФО 300528, ОТП Банк

Переведення на інший рахунок

Договір: купівлі

Сума платежу: 69 030,00 грн

% ПДВ: 20%

Сума ПДВ: 11 505,00

Призначення платежу: Оплата за договором купівлі
Сума 69030,00
В т.ч. ПДВ (20%) 11505,00

Залповнити призначення платежу до бюджету

Оплачено: Списання з банківського рахунку № 1 від 05.01.2017 р.

Рис. 4.8

На підставі документа надходження товарів і послуг створюємо документ списання з банківського рахунку (рис. 4.9).

☆ **Списання з банківського рахунку VE00-000001 від 05.01.2017 23:59:59**
×

Вид операції: Рахунок:

Номер: від: Вх. номер: Вх. дата:

Одержувач: Рахунок організації:

Рахунок одержувача: Сума: грн

N	Договір / Стаття РГК	Сума	Документ ро...	ПДВ	Сума ПДВ (пр...	Рахунки розраху...	Рахунки ...	Податкове призначення ...	Тара
1	купівлі	69 03...	<Нет>	20%	11 505,00	631	6442	Опод. ПДВ	<input type="checkbox"/>
						3711	6441		
		69 030...		11 505,00					

Призначення платежу:

Підтверджено випискою банку:

Рис. 4.9

2. Переходимо за посиланням: **Купівлі – Купівлі – Надходження дод. витрат – Виділяємо документ надходження – Натискаємо на кнопку «Створити на підставі» – Платіжне доручення** (дата 05.01. звітнього року) (рис. 4.10)

☆ **Платіжне доручення VE00-000002 від 05.01.2017 23:59:59**
×

Номер: від: Номер доручення:

Одержувач: Банківський рахунок:

Рахунок одержувача:

Переведення на інший рахунок

Договір:

Сума платежу: грн

% ПДВ:

Сума ПДВ:

Призначення платежу:

Оплачено:

Рис. 4.10

На підставі документа **Надходження дод. витрат** (від 05.01. звітнього року) створюємо документ списання з банківського рахунку (рис. 11).

Списання з банківського рахунку VE00-000101 от 05.01.2017 23:59:59

Провести і закрити Записати Провести Создать на основании

Вид операції: Оплата поставальнику Рахунок: 311

Номер: VE00-000101 від: 05.01.2017 23:59:59 Вх. номер: 3 Вх. дата: 05.01.2017

Одержувач: АТП - 1220 Рахунок організації: 26000001311198, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КО

Рахунок одержувача: 2600000578965412, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБ Сума: 3 000,00 грн

N	Договір / Стаття РГК	Сума	Документ ро...	ПДВ	Сума ПДВ (пр...	Рахунки розраку...	Рахунки ...	Податкове призначення ...	Тара
1	Договір перевезення	3 000,00	<Нет>	20%	500,00	631	6442	Опод. ПДВ	<input type="checkbox"/>
						3711	6441		
		3 000,00		500,00					

Призначення платежу: Оплата за договором Договор перевезення Сума 3000,00 В т.ч. ПДВ (20%) 500,00

Підтверджено випискою банку: Платіжне доручення № 2 від 05.01.2017 р.

Коментар: Відповідальний: Томчук В. В.

Рис. 4.11

3. На підставі документа **Повернення товарів поставальнику** (від 11.01. звітнього року) за аналогічною процедурою створюємо документ списання з банківського рахунку (рис. 4.12).

Надходження на банківський рахунок VE00-000003 від 11.01.2017 23:59:59

Провести і закрити Записати Провести Створити на підставі

Вид операції: Повернення від поставальника Рахунок: 311

Реєстр. номер: VE00-000003 від: 11.01.2017 23:59:59 Вх. номер: Вх. дата: . . .

Платник: ТОВ "Техносклад" Рахунок організації: 26000001311198, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КО

Рахунок контрагента: 26000005648796, ОТП Банк Сума: 5 040,00 грн

N	Договір / Стаття РГК	Документ розрахунків	Сума	ПДВ	Сума ПДВ (пр...	Рахунки	Рахунки ...	Податкове призначення ...
1	купівлі	Повернення товарів поставальнику ...	5 040,00	20%	840,00	631	6442	Опод. ПДВ
						3711	6441	
			5 040,00	840,00				

Рис. 4.12

Завдання 3

САМОСТІЙНО сформувати документи:

- платіжне доручення та списання з банківського рахунку під час купівлі кави розчинної у поставальника ТОВ «Вега» від 15.01. звітнього року;

- платіжне доручення та списання з банківського рахунку при купівлі шурупів, лаку та дощок у постачальника ТОВ «Дельта» від 22.01. звітнього року;
- надходження на банківський рахунок під час реалізації номенклатури жито, горох покупцеві ТОВ «Національна перевага» від 15.01. звітнього року.

2. Сформувані дані банківських виписок щодо надходження грошових коштів на рахунок підприємства у банку від контрагентів

Завдання 4

Сформувані документи Банківська виписка під час реалізації ТМЦ (дата реалізації 01.02. звітнього року, контрагент «ВЕКТОР-М») та отриманні ТМЦ (дата купівлі 05.01. звітнього року, ТОВ «Техносклад»).

Формування документа Платіжне доручення під час купівлі ТМЦ у програмному продукті 1С 8.3 здійснюється таким чином:

Банк і каса – Банк – Банківські виписки – Вказати контрагента – Вибрати дату

Дата	Надходже...	Списання	Призначення платежу	Контрагент	Вид операції
01.02.2017	5 508 000,00			ПП "ВЕКТОР-М"	Оплата від покупця

01.02.2017	Початок дня:	99 870,00	Надійшло:	5 508 000,00	В тому числі переміщення	Надійшло:	0,00	Приховати підсумки
26000001311198, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОН...	Кінець дня:	5 607 870,00	Списано:	0,00		Списано:	0,00	

Рис. 4.13

3. Відобразити в обліку операції з придбання та продажу іноземної валюти

Завдання 5

10 лютого звітнього року згідно з Наказом № 15 на підприємстві ПАТ «Мрія» було проведено купівлю іноземної валюти у розмірі 1000 \$. Курс НБУ на дату купівлі – 2 701,00 грн за 100 дол. Максимальний курс (міжбанківський курс) – 2 815,00 за 100 дол. Комісія банку склала 1 %.

Відобразити операції з купівлі іноземної валюти у базі програми 1С 8.3.

Виконання:

Головне – Налаштування – Параметри обліку

На закладці **Банк і каса** встановити прапорець – Ведеться облік розрахунків у валюті

За гіперпосиланням **Параметри обліку курсових різниць** перевірити аналітику обліку операційної курсової різниці:

- На закладці **Рахунки витрат (9 клас)**: Рахунок витрат: 945; Статті витрат – Негативне значення курсових різниць (операційні);
- На закладці **Рахунки доходів**: Рахунок доходів: 714; Статті доходів – Позитивне значення курсових різниць.

3.1. Перейдіть за посиланням *Довідники – Купівлі та продажі – Валюти*

Відкрийте картку валюти USD та за гіперпосиланням **Курси валют**, що у панелі навігації заповнити історію курсів для валюти (кратність = 100) (рис. 4.14, 4.15):

- створити курс USD станом на 10. 02. звітного року – 2 701,00 грн

🏠 ← → ☆ USD (Валюта)

Головне [Курси валют](#)

Записати та закрити Записати

Найменування валюти:

Основні відомості Параметри пропису валюти (рос.) Параметри пропису валюти (укр.)

Цифровий код:

Символьний код:

Завантажується з Інтернету

Курс валюти залежить від курсу іншої валюти

Основна валюта:

Націнка, %:

Рис. 4.14

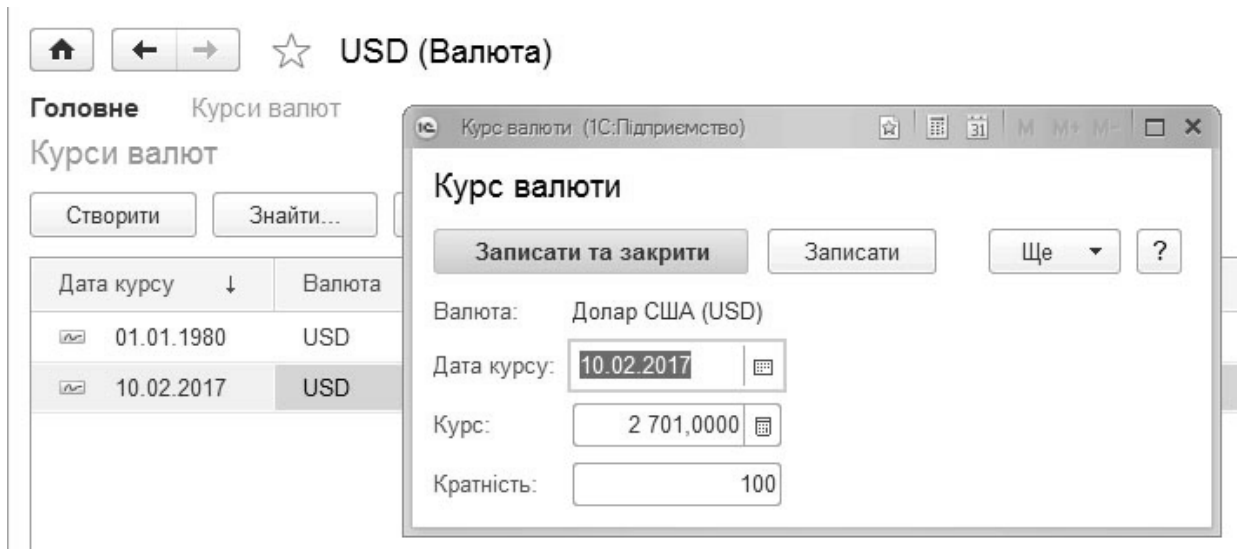


Рис. 4.15

Створення валютного банківського рахунку

Головне – Налаштування – Організації

У картці організації перейти за гіперпосиланням **Банківські рахунки**, що у панелі навігації й створити банківський валютний рахунок:

- Номер рахунку – 260000057912306
- Найменування – ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ «ПРИВАТБАНК»
- МФО – 302689
- Валюта – USD

Відкриваємо документ на «Заявка на купівлю валюти» (**Банк і каса – Заявка на купівлю / продаж валюти**) та заповнюємо всі необхідні реквізити згідно умови (рис. 4.16).

Заявка на покупку/продаж валюти BE00-000001 від 10.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі Заявка на покупку/продаж валюти Ще ?

Номер: BE00-000001 від: 10.02.2017 23:59:59 Вид операції: Купівля валюти

Організація: ПАТ "Мрія"

Організація Банк

Рахунок валютний: 260000057912306, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ «ПРИВАТБАНК» Банк: ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ «ПРИВАТБАНК»

Рахунок гривневий: 26000001311198, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ «ПРИВАТБАНК» Рахунок банку: 26000001317423, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ «ПРИВАТБАНК»

Рахунок повернення: 26000001311198, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ «ПРИВАТБАНК»

Співробітник: Костюк Вікторія Ігорівна

Валюта: USD Курс НБУ (100 USD = 2 701 грн)

Сума валютна: 1 000,00 Максимальний курс: 2 815,0000

Гривневне покриття: 28 150,00

Комісійні (%): 1,00

Підстава: Наказ № 15

Коментар: Відповідальний: Томчук В. В.

Рис. 4.16

3.3. Тиснемо «*Записати*», потім «*Провести*», але при цьому **не закриваємо документ** та через піктограму «*Створити на основі*» відкриваємо наступний документ «*Списання з банківського рахунку*» (рис. 4.17). На основі цього ж документа створюємо документ *Купівля / продаж валюти* (рис. 4.18).

Списання з банківського рахунку BE00-000004 від 10.02.2017 23:59:59

Провести і закрити Записати Провести Створити на підставі

Вид операції: Купівля/продаж валюти Рахунок: 311

Номер: BE00-000004 від: 10.02.2017 23:59:59 Вх. номер: Вх. дата:

Одержувач: ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕ Рахунок організації: 26000001317423, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КС

Рахунок одержувача: 26000001317423, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІ Сума: 28 431,50 грн

Рахунок: 585

Стаття руху грошових коштів: Купівля USD

Призначення платежу:

Підтверджено випискою банку: [Вести платіжне доручення](#)

Рис. 4.17

Купівля/продаж валюти BE00-000001 від 10.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі

Номер: BE00-000001 від: 10.02.2017 23:59:59 Вид операції: Купівля валюти

Організація: ПАТ "Мрія" Заявка: Заявка на покупку/продаж валюти BE00-000001 від 10.02.2017 23:59:59

Банк: ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНС

Валюта, що купується: USD Курс НБУ (100 USD = 2 701 грн)

Сума валюта: 1 000,00 Комісія (грн): 281,50

Сума гривнева: 28 150,00 Відрахування до ПФ (грн): 0,00

Загальна сума (грн): 28 431,50

За вартістю валюти По комісійним По відрахуваннях у Пенсійний

Рахунок витрат: 942 Рахунок доходів: 711

Статті витрат: Негативне значення курсових різниць Статті доходів: Позитивне значення курсових різниць

Купівля/продаж валюти BE00-000001 от 10.02.2017 23:59:59

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Еще ?

Номер: BE00-000001 від: 10.02.2017 23:59:59 Вид операції: Купівля валюти

Організація: ПАТ "Мрія" Заявка: Заявка на покупку/продаж валюти BE00-000001 от 10.02.2017 23:59:59

Банк: ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНС

Валюта, що купується: USD Курс НБУ (100 USD = 2 701 грн)

Сума валютна: 1 000,00 Комісія (грн): 281,50

Сума гривнева: 28 150,00 Відрахування до ПФ (грн): 0,00

Загальна сума (грн): 28 431,50

За вартістю валюти По комісійним По відрахуваннях у Пенсійний

Рахунок витрат: 02

Підрозділи: АУП

Статті витрат: Плата за розрахункове касове об

Коментар: Відповідальний: Томчук В. В.

Рис. 4.18

На підставі документа *Купівля / продаж валюти* створити документ *Надходження на банківський рахунок* (рис. 4.19).

Надходження на банківський рахунок BE00-000012 від 10.02.2017 23:59:59

Провести і закрити Записати Провести Створити на підставі Ще ?

Вид операції: Купівля/продаж валюти Рахунок: 312

Реєстр. номер: BE00-000012 від: 10.02.2017 23:59:59 Вх. номер: Вх. дата: . . .

Платник: ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА Рахунок організації: 260000057912306, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРН

Рахунок контрагента: Сума: 1 000,00 USD

Рахунок: 334

Стаття руху грошових коштів: Купівля USD

Призначення платежу:

Коментар: Відповідальний: Томчук В. В.

Рис. 4.19

4. Відобразити видачу готівкових грошових коштів підзвітним особам

Завдання 5

Згідно з Наказом № 25 від 15 лютого звітного року Корнійчук С. С. було видано з каси аванс на відрядження в розмірі 3 000 грн. 16 лютого звітного року у бухгалтерію надійшов звіт про використання коштів, наданих на відрядження з документами, що підтверджують видатки. Відповідно до звіту видатки склали 1 504 грн, із них; добові 320 грн за добу, кошти на придбання канцтоварів у ПП «Магік», а саме: 5 пачок паперу А4 (1 пачка паперу –

90 грн без ПДВ), 20 кулькових ручок (1 ручка – 15 грн без ПДВ) та 5 папок (1 папка – 30 грн без ПДВ). Витрати на проїзд – 300 грн без ПДВ.

Визначити залишок виданого авансу, що повернено до каси.

Ввести зазначені операції до інформаційної бази 1С 8.3.

Виконання:

Видача готівки з каси організації оформлюється видатковими касовими ордерами. Інтерфейс *Банк і каса – Каса – Видатковий касовий ордер*. У відкритій екранній формі «*Видатковий касовий ордер*» обираємо вид операції «видача коштів підзвітній особі» та перейдемо до документа «*Видатковий касовий ордер: «видача коштів підзвітній особі»*». Заповніть документ відповідно до завдання (рис. 4.20).

Рис. 4.20

Наступним кроком є заповнення вкладки «друк» (рис. 4.21).

Рис. 4.21

Проводимо документ та за допомогою піктограми «*Створити на підставі*» відкриваємо документ «*Авансовий звіт*» (рис. 4.22).

Рис. 4.22

Відповідно до умови завдання заповнюємо вкладку «*Товари*» (рис. 4.23), де відображається інформація про придбані канцтовари працівником. Для відображення у вкладці «*Товари*» необхідної номенклатури (папір, кулькові ручки, папки) необхідно створити папку «МШП». За гіперпосиланням «*Рахунки номенклатури*» – *Створити* – *Рахунок 221* (відповідно до умов задачі – рахунок 221 «Малоцінні та швидкозношувані предмети на складах») та додати у ній необхідний перелік номенклатури (рис. 4.23).

Номенклатура

Створити Створити групу Знайти... Відмінити пошук Створити на підставі ▾

Найменування ↓	Код	Артикул	Од.	% ПДВ
▼ МШП	00-00000004			
▬ Кулькова ручка	00-00000028		шт	20%
▬ Папір	00-00000029		шт	20%
▬ Папка	00-00000030		шт	20%

Рис. 4.23

Авансовий звіт VE00-000001 від 16.02.2017 23:59:59
×

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі ▾ Авансовий звіт Ще ▾ ?

Номер: VE00-000001 від: 16.02.2017 23:59:59 Ціна не включає ПДВ

Підзвітна особа: Корнійчук Світлана Семенівна

Склад: Склад

Аванси (1) Товари (3) Зворотна тара Оплата Інше (2)

Додати Підбір Ще ▾

Документ (витрат)	Номенклатура	Кількість	Од.	К.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ	% ПДВ
Фіскальний чек № 254	Кулькова ручка	20,000	шт	1,000	15,00	300,00	20%
Фіскальний чек № 254	Папір	5,000	шт	1,000	90,00	450,00	20%
Фіскальний чек № 254	Папка	5,000	шт	1,000	30,00	150,00	20%

Отримано авансів: 3 000,00 грн Витрачено: 2 080,00 грн Залишок за звітом: **920,00** грн

Авансовий звіт VE00-000001 від 16.02.2017 23:59:59
×

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі ▾ Авансовий звіт Ще ▾ ?

Номер: VE00-000001 від: 16.02.2017 23:59:59 Ціна не включає ПДВ

Підзвітна особа: Корнійчук Світлана Семенівна

Склад: Склад

Аванси (1) Товари (3) Зворотна тара Оплата Інше (2)

Додати Підбір Ще ▾

Документ (витрат)	Номенклатура	Сума ПДВ	Сума ПДВ (пропорційно, у кре...	Всього	Контрагент / договір	Дс
Фіскальний чек № 254	Кулькова ручка	60,00	<Не використовується>	360,00	ПП "Marik"	<
					Придбання канцтоварів	<
Фіскальний чек № 254	Папір	90,00	<Не використовується>	540,00	ПП "Marik"	<
					Придбання канцтоварів	<
Фіскальний чек № 254	Папка	30,00	<Не використовується>	180,00	ПП "Marik"	<
					Придбання канцтоварів	<

🏠 ← → ☆ Авансовий звіт BE00-000001 від 16.02.2017 23:59:59 ×

Провести та закрити Записати Провести Др Кв Створити на підставі Авансовий звіт Ще ?

Номер: BE00-000001 від: 16.02.2017 23:59:59 Ціна не включає ПДВ

Підзвітна особа: Корнійчук Світлана Семенівна

Склад: Склад

Аванси (1) Товари (3) Зворотна тара Оплата Інше (2)

Додати Підбір Ще

Документ (витрат)	Номенклатура	Контрагент / договір	Документ розрахунків	Рахунок	Рахунок ...	Податкове призначення...
Фіскальний чек № 254	Кулькова ручка	ПП "Магік" Придбання канцтоварів	<Не використовується>	221	6442	Опод. ПДВ
Фіскальний чек № 254	Папір	ПП "Магік" Придбання канцтоварів	<Не використовується>	221	6442	Опод. ПДВ
Фіскальний чек № 254	Папка	ПП "Магік" Придбання канцтоварів	<Не використовується>	221	6442	Опод. ПДВ

Рис. 4.24

Далі заповнюємо вкладку **«Інше»** для відображення добових. Перейшовши на вкладку **«Інше»** у колонці **«Номенклатура»**, папка **«Послуги»** додаємо елемент номенклатури **«Добові»** (рис. 4.25).

📁 Послуги 00-00000010

= Дизайн меблів 00-00000052

= **Доба** 00-00000031

🏠 ← → ☆ **Доба (Номенклатура)**

Головне Ціни номенклатури Правила визначення рахунків обліку

Записати та закрити Записати Створити на підставі

Група:

Найменування:

Повне найменування:

Послуга

Базова одиниця: Гривня

Рис. 4.25

Далі вказуємо суму добових, рахунок витрат, підрозділ, вибираємо статтю витрат, записуємо дату відрядження та проставляємо кількість діб (рис. 4.26).

🏠 ← → ☆ **Авансовий звіт VE00-000001 від 16.02.2017 23:59:59** ×

Провести та закрити Записати Провести 📄 📄 Створити на підставі 📄 Авансовий звіт Ще ?

Номер: VE00-000001 від: 16.02.2017 23:59:59 📄 Ціна не включає ПДВ

Підзвітна особа: Корнійчук Світлана Семенівна 📄

Склад: Склад 📄

Аванси (1) Товари (3) Зворотна тара Оплата Інше (2)

Додати Ще

Документ (витрат)	Номенклатура	Сума без ПДВ	Це добові	% ПДВ	Сума ПДВ	Сума ПДВ (пропорційно, у кредит)
	Доба	640,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<Не використовується, добові>	<Не використовується, добові>	<Не використовується, добові>
	Доба					
білет	витрати на проїзд	300,00	<input type="checkbox"/>	20%	60,00	<Не використовується, добові>

Отримано авансів: 3 000,00 грн Витрачено: 2 080,00 грн Залишок за звітом: 920,00 грн

🏠 ← → ☆ **Авансовий звіт VE00-000001 від 16.02.2017 23:59:59** ×

Провести та закрити Записати Провести 📄 📄 Створити на підставі 📄 Авансовий звіт Ще ?

Номер: VE00-000001 від: 16.02.2017 23:59:59 📄 Ціна не включає ПДВ

Підзвітна особа: Корнійчук Світлана Семенівна 📄

Склад: Склад 📄

Аванси (1) Товари (3) Зворотна тара Оплата Інше (2)

Додати Ще

Документ (витрат)	кк	Субkonto	Рахунок ПДВ	Податкове призначення (ПДВ)	Добові з ... по	Кіл-ть діб
		Витрати на відрядження...		<Не використовується, добові і не ЗВВ>	15.02.2017	2
					16.02.2017	<input type="checkbox"/>
білет		Витрати на відрядження...	6442	Опод. ПДВ	<Не використовується, добові>	<Не використовується, не добові>
					<Не використовується, добові>	<Не використовується, не добові>

Рис. 4.26

Проводимо документ, та на основі піктограми «*Створити на підставі*» відкриваємо документ «*Прибутковий касовий ордер*» для повернення залишку невикористаної суми коштів (рис. 4.27).

Рис. 4.27

5. Відобразити надходження грошових коштів із банку до каси підприємства на господарські потреби. Здійснити друк прибуткових та видаткових касових ордерів, сформувати звіт касира та вклеїти у звіт

Завдання 6

17.02. звітного року у касу підприємства ПАТ «Мрія» з поточного рахунку банку згідно з чеком № 12 від 16.02. звітного року надійшли кошти на господарські потреби у сумі 3 000 грн.

Надходження грошей у касу підприємства оформлюється в бухгалтерському обліку документом *Прибутковий касовий ордер*.

Для його відкриття виберемо:

Банк і каса – Каса – Прибуткові касові ордери – Одержання готівки з банку (рис. 4.28).

Рис. 4.28

Формування касової книги

Рух по касі відображається у касовій книзі. Програма автоматично формує листок касової книги за кожен робочий день. Щоб подивитись на відображення руху касових операцій виберемо:

Банк і каса – Звіти – Касова книга (рис. 29).

Прибутковий касовий ордер BE00-000002 від 17.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Др. Ку. Створити на підставі Прибутковий касовий ордер (КО-1)

Вид операції: Одержання готівки в банку Номер ордеру: 3

Номер: BE00-000002 від: 17.02.2017 23:59:59 Рахунок: 301 Сума: 3 000,00 Валют

Реквізити платежу Друк

Рахунок організації: 26000001311198, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ "ПРИВАТБАНК"

Рахунок кредиту: 311

Стаття руху грош. засобів: Банк-Каса

Рис. 4.29

Питання для самоконтролю:

1. Яка процедура заповнення Прибуткових касових ордерів у програмі?
2. Методи заповнення Видаткових касових ордерів у програмі.
3. Заповнення Авансового звіту у програмі.
4. Опишіть методику проведення валютних операцій.
5. Яким документом формуються бухгалтерські проведення з обліку розрахунків із підзвітними особами? Опишіть методику його формування.
6. Опишіть методику формування Касової книги у програмі «1С: Бухгалтерія 8.3».

ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 5

ОБЛІК ПОДАТКУ НА ДОДАНУ ВАРТІСТЬ (ПДВ) У ППР «1С: ПІДПРИЄМСТВО 8.X»

**Завдання. Використовуючи систему 1С: Підприємство 8.x,
виконати зазначені дії:**

1. Відобразити в обліку засобами ПП формування податкової накладної виданої / отриманої.
2. Коригування ПДВ у ПП 1С: 8.3.
3. Сформувати реєстрацію податкової накладної за умовним продажем.

Хід роботи

ПОДАТКОВИЙ КРЕДИТ

1. Відобразити в обліку засобами ПП формування податкової накладної виданої / отриманої

Завдання 1

Зареєструвати податкові накладні, що отримані від постачальників (створити на підставі первинних документів):

- На підставі накладних від постачальників ТОВ «Техносклад», ТОВ «Дельта» (на підставі документів *Надходження товарів і послуг*);
- На підставі акту від контрагента АТП-1220 про послуги з транспортування товару (на підставі документу *Надходження дод. витрат*).

Доступ до прибуткових документів:

Купівлі – Надходження товарів і послуг – Вибрати необхідний документ – Створити на підставі – Реєстрація вхідного податкового документа (рис. 5.1)

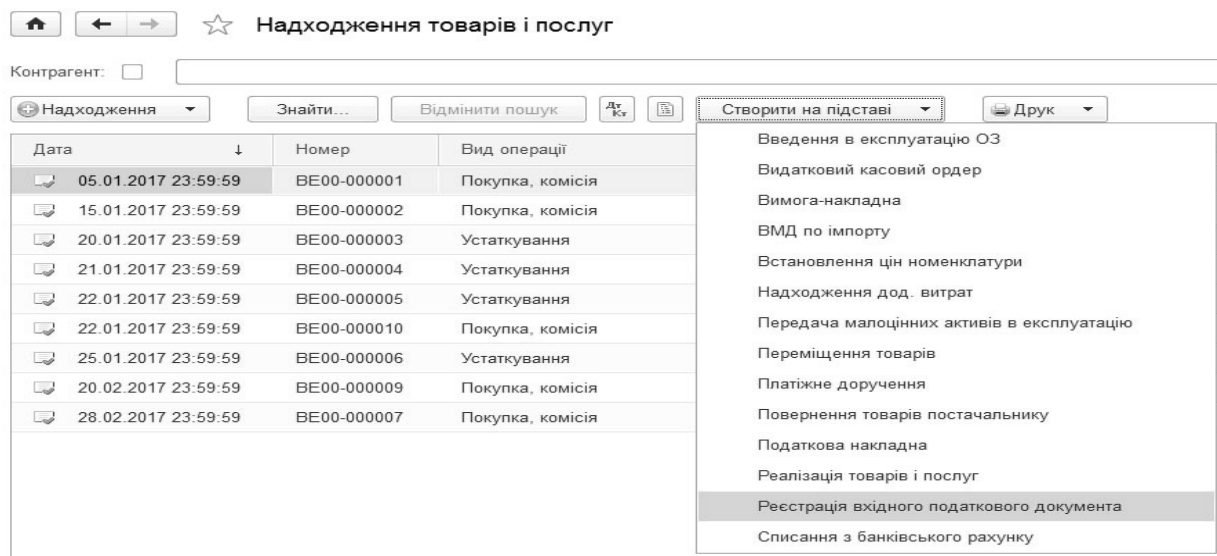


Рис. 5.1

Документ *Реєстрація вхідного податкового документа* заповнюється автоматично програмою 1С 8.3 (рис. 5.2).

Рис. 5.2

N	% ПДВ	Сума без ...	Сума П...	Сума з П...	Госп. діяльність	Оподат. ПДВ	Пропорційно	Поставка ОФ	Стаття декларації ПДВ (
1	20%	57 525,00	11 505,00	69 030,00	☑	☑	☐	☐	10.1, 10.2, 10.3 Придба.

Рис. 5.3

Задачі для самостійного виконання

1. Зареєструвати вхідний податковий документ закупівлі кави розчинної у контрагента ТОВ «Вега» від 15.01. звітного року.

Самоконтроль за проведеним документом «Реєстрація вхідного податкового документа» від контрагента ТОВ «Вега»:

Сума без ПДВ: 5 000 грн, ПДВ: 1 000 грн, Всього із ПДВ (грн): 6 000 грн

2. Зареєструвати вхідний податковий документ про послуги з транспортування запасів контрагентом АТП-1220 від 22.01. звітного року

Самоконтроль за проведеним документом «Реєстрація вхідного податкового документа» Надходження дод. витрат від контрагента АТП-1220:

Сума без ПДВ: 2 500 грн, ПДВ: 500 грн, Всього із ПДВ (грн): 3 000 грн

Зверніть увагу!

Для реєстрації вхідних податкових документів застосовується аналогічна методика описана вище.

ПОДАТКОВЕ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Завдання 2

Виписати податкові накладні покупцям (створити на підставі первинних документів):

- На підставі документа **Реалізація товарів і послуг** контрагентам ТОВ «Національна перевага», ПП «ВЕКТОР-М».

Доступ до документів:

Продажі – Реалізація товарів і послуг – Вибрати необхідний документ – Створити на підставі – Податкова накладна (рис. 5.4).

Податкова накладна BE00-000000000003 від 15.01.2017 23:59:59 (Операції, оподатковувані ПДВ)

Провести і закрити Записати Провести Створити на підставі Бивантаження Друк Ще ?

Номер: BE00-000000000003 від: 15.01.2017 23:59:59 Включен... Передається... Вимаг... Зведена п...

Контрагент: ТОВ "Національна перевага" Вид операції: Операції, оподатковувані ПДВ

Договір: Договір купівлі-продажу Організація: ПАТ "Мрія"

Відокремлений підрозділ: Документ розрахунків: Рахунок на оплату покупок BE00-00

Ціна не включає ПДВ Документ-підстава: Реалізація товарів і послуг BE00-000

Товари (2) Зворотна тара Послуги Основні засоби Нематеріальні активи Бухгалтерський облік Додатково

Додати Заповнити Підбір Ще

N	Номенклатура	Код УКТЗЕД	Кількість	Од.	К.	Ціна без ПДВ	Сума без знижки	Сума
1	Жито		2,500	т	1,000	3 200,00	8 000,00	
2	Горох		2,000	т	1,000	1 650,00	3 300,00	

Включається до уточн. розраху... Всього: 12 204,00 грн ПДВ (у т.ч.): 2 034,00 грн

Рис. 5.4

Друкована форма податкової накладної (рис. 5.5)

Податкова накладна VE00-000000000003 від 15.01.2017 23:59:59

Друк Копії: Зберегти... Відправити... 0

Зведена податкова накладна
Складена на операції, звільнені від оподаткування
Не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини
(зазначається відповідний тип причини)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
31 грудня 2015 року № 1307

ПОДАТКОВА НАКЛАДНА

1 5 0 1 2 0 1 7 3 /

Дата складання Порядковий номер (1)

Постачальник (продавець)
Публічне акціонерне товариство "Мрія"
(найменування; прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи - підприємця)

1 2 3 4 5 6 7 8 6 5 4 2 (індивідуальний податковий номер)

Отримувач (покупець)
ТОВ "Національна перевага"
(найменування; прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи - підприємця)

6 5 3 1 6 5 4 6 4 9 8 0 (індивідуальний податковий номер)

Розділ А

I	Загальна сума коштів, що підлягають сплаті з урахуванням податку на додану вартість	12 204,00
II	Загальна сума податку на додану вартість, у тому числі:	2 034,00
III	загальна сума податку на додану вартість за основною ставкою	2 034,00
IV	загальна сума податку на додану вартість за ставкою 7%	
V	Усього обсяги постачання за основною ставкою (код ставки 20)	10 170,00
VI	Усього обсяги постачання за ставкою 7% (код ставки 7)	
VII	Усього обсяги постачання при експорті товарів за ставкою 0% (код ставки 901)	
VIII	Усього обсяги постачання на митній території України за ставкою 0% (код ставки 902)	
IX	Усього обсяги операцій, звільнених від оподаткування (код ставки 903)	
X	Дані щодо зворотної (заставної) тари	0,00

Розділ Б

№ з/п	Номенклатура товарів/послуг продавця	Код товару згідно з УКТ ЗЕД	Одиниця виміру товару/ послуги		Кількість (об'єм, обсяг)	Ціна постачання одиниці товару/ послуги без урахування податку на додану вартість	Код ставки	Код пільги ³	Обсяги постачання (база оподаткування) без урахування податку на додану вартість
			умовне позначення (українське)	код					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Жито		т	0306	2,500	2 880,00	20		7 200,00
2	Горох		т	0306	2,000	1 485,00	20		2 970,00

Суми податку на додану вартість, нараховані (сплачені) у зв'язку з постачанням товарів/послуг, зазначених у цій накладній, визначені правильно, відповідають сумі податкових зобов'язань продавця.

Посадова (уповноважена) особа/фізична особа (законний представник) _____ (ініціали та прізвище) _____ (реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта ⁴)

1 У порядковому номері після символу "7" зазначається код виду діяльності, що передбачає спеціальний режим оподаткування (2 або 3), у разі складання податкової накладної за такою діяльністю, або код 5 - у разі складання податкової накладної оператором інвестору за багатосторонньою угодою про розподіл продукції.
2 Значається у разі постачання/придбання товарів/послуг філією (структурним підрозділом) товарів/послуг, яка фактично є від імені головного підприємства - платника податку стороною договору.
3 (у разі відсутності пільги у довідниках податкових пільг зазначаються відповідні пункти (підпункти), статті, підрозділи, розділи Податкового кодексу України та/або міжнародного договору, якими передбачено звільнення від оподаткування)
4 Серію та номер паспорта зазначають фізичні особи, які мають відмітку у паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.

Рис. 5.5

1. Коригування ПДВ у ПП 1С: 8.3

Довідники – Доходи і витрати – Статті витрат

Створити новий елемент:

- Коригування ПДВ: Вид витрат – Інші

Операції – ПДВ – Зміна податкового призначення запасів

12.01. звітного року змінити податкове призначення запасів, які необхідно списати через виявлення нестачі під час інвентаризації (Бензин А-95 – 5 л; Дизельне паливо – 10 л):

- Закладка **Товари** – Додати:
 - номенклатура – Бензин А-95 – 5 л. Подат. Призначення (ПДВ) – Опод. ПДВ
- Записати документ й натиснути кнопку **Заповнити по партіях**
- У рядку вказати:
 - Нове податк. признач. (ПДВ) – Неопод. ПДВ, негосп.
 - Метод коригування – Нарахувати зобов'язання
- Закладка **Рахунки обліку**:
 - Рахунок витрат – 947
 - Стаття витрат – Коригування ПДВ

Зміна податкового призначення запасів VE00-000001 від 12.01.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі

Номер: VE00-000001 Дата: 12.01.2017 23:59:59 Організація: ПАТ "Мрія"

Склад: Склад

Товари Рахунки Додатково

Додати Підбір Заповнити за партіями Оновити суми

N	Номенклатура Документ оприбуткування	Кількість	Од.	К.	Рахунок	Под. призн. (ПДВ) Нове Подат. призн. (ПДВ)	Ціна
1	Бензин А-95	5,000	л	1,000	203	Опод. ПДВ Неопод. ПДВ, негосп.	
2	Дизельне паливо (ДП)	10,000	л	1,000	203	Опод. ПДВ Неопод. ПДВ, негосп.	

Зміна податкового призначення запасів VE00-000001 від 12.01.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі

Номер: VE00-000001 Дата: 12.01.2017 23:59:59 Організація: ПАТ "Мрія"

Склад: Склад

Товари Рахунки Додатково

Рахунок витрат: 947 Рахунок розрахунків з ПДВ (п/з): 6435

Статті витрат: Коригування ПДВ Рахунок коригування ПДВ п/к: 6443

Рис. 5.6

3. Сформувати реєстрацію податкової накладної за умовним продажем

Завдання 3

12.01. звітного року зареєструвати податкову накладну з видом операції умовний продаж за зобов'язаннями, що виникли у зв'язку зі списанням на негосподарську діяльність запасів (нестача).

Доступ до створеного документа:

Склад – Інвентаризація – Списання товарів

• Закладка **Товари:** Податк. Призначення (ПДВ) – Неоподат. ПДВ, негосп;

• Закладка **Рахунки обліку** – 947

• Стаття витрат – Нестачі запасів

Доступ до до створеного документа: **Продажі – Податкові накладні**

N	Номенклатура	Од.	К.	Кількість	Рахунок	Под. призн. (ПДВ)
1	Бензин А-95	л	1,000	5,000	203	Неопод. ПДВ, негосп.
2	Дизельне паливо (ДП)	л	1,000	10,000	203	Неопод. ПДВ, негосп.

Рис. 5.7

Рекомендація:

Податкову накладну з видом операції **Умовний продаж** створити на підставі документа **Зміна податкового призначення запасів**

Доступ до документа-підстави:

Операції – ПДВ – Зміна податкового призначення запасів

N	Номенклатура	Код УКТЗЕД	Кількість	Од.	К.	Ціна без ПДВ	Сума без знижки	Сума
1	Бензин А-95		5,000	л	1,000	30,99	154,95	
2	Дизельне паливо (ДП)		10,000	л	1,000	29,00	290,00	

Рис. 5.8

Закупівля для негосподарської діяльності

Купівлі – Надходження товарів і послуг

Завдання 4

На основі документа «Надходження товарів і послуг» від 15.01 звітного року, контрагент «Вега», сума – 6 000 грн, номенклатура – «Кава розчинна»

для використання у негосподарській діяльності (для співробітників) створити податковий документ **Реєстрація вхідного податкового документа**

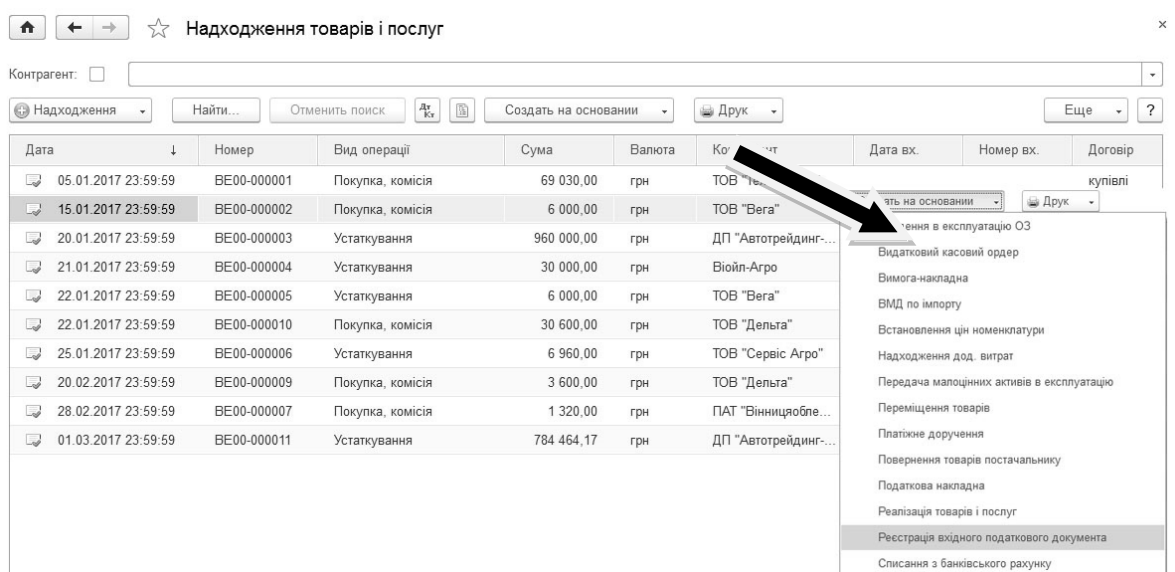


Рис. 5.9

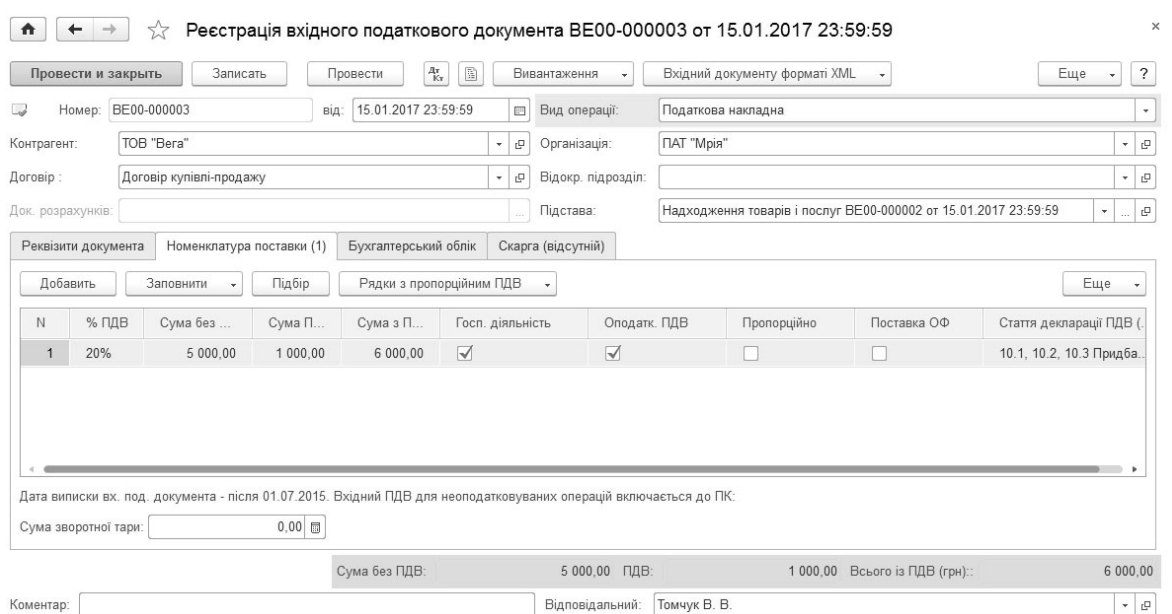


Рис. 5.10

Використання ТМЦ на власні потреби

Склад – Інвентаризація – Списання товарів – Списання

Завдання 5

17.01. звітнього року оформити списання зі складу для споживання співробітниками:

- Кава розчинна – 3 шт., Под. призн. (ПДВ) – Неопод. ПДВ, негосп.
- Закладка **Рахунки:**

- Рахунок списання – 949;
- Стаття витрат – Для співробітників.

Списання товарів VE00-000002 від 17.01.2017 23:59:59 (Товари, продукція)

Провести та закрити Записати Провести Друк Акт списання товарів Ще ?

Номер: VE00-000002 від: 17.01.2017 23:59:59 Вид операції: Товари, продукція

Склад: Склад

Інвентаризація:

Товари (1) Зворотна тара Рахунки Комісія

Додати Заповнити Підбір Змінити Ще ?

N	Номенклатура	Од.	К.	Кількість	Рахунок	Под. призн. (ПДВ)
1	Кава розчинна	шт	1,000	3,000	281	Неопод. ПДВ, негосп.

Списання товарів VE00-000002 від 17.01.2017 23:59:59 (Товари, продукція) *

Провести та закрити Записати Провести Друк Акт списання товарів Ще ?

Номер: VE00-000002 від: 17.01.2017 23:59:59 Вид операції: Товари, продукція

Склад: Склад

Інвентаризація:

Товари (1) Зворотна тара Рахунки Комісія

Рахунок списан... 949

Статті витрат: Для співробітників

Для співробітників

- Податки
- Зв'язок
- Витрати на відрядження працівників, зайнят...
- Витрати на інформаційне забезпечення, при...

Показати всі +

Статті витрат

Вибрати Створити Створити групу Знайти... Відмінити пошук

Найменування	Код	Вид витрат
Статті витрат за П(С)БО 16	100000001	
Амортизація МНМА	00-000104	Амортизація
Амортизація ОЗ	00-000103	Амортизація
Для співробітників	00-000117	Інші
Електроенергія	00-000112	Матеріальні
ЄСВ		
Зарплата		
Коригування ПДВ		
Матеріали власні		
Модернізація ОЗ		
Негативне значення		
Нестачі запасів		
Переоцінка запасів		
Плата за розрахунок		
Податки		
Послуги контрагентів		
Ремонт МНМА		

Для співробітників (Статті витрат) (ІС:Підприємство)

Для співробітників (Статті витрат)

Головне Методи розподілу непрямих витрат організації

Записати та закрити Записати Ще ?

Найменування: Для співробітників Код: 00-000117

Група витрат:

Вид витрат: Інші

Рахунок в класу: Постійна витрата

Ст. декл. по податку на прибуток (до 01.01.2015):

Рис. 5.11

Реєстрація податкових зобов'язань із закупівель на неоподатковувану ПДВ діяльність Продажі – ПДВ – Податкові накладні

Завдання 5

31.01. звітнього року створити документ **Податкова накладна**:

- Вид операції – Умовний продаж
- Закладка **Послуги**: натиснути кнопку **Заповнити** – **Заповнити зведено щодо умовного продажу послуги**
- Програма сформує у документі один рядок та суму автоматично

Податкова накладна VE00-000000000014 від 31.01.2017 23:59:59 (Умовний продаж)

Провести і закрити Записати Провести Створити на підставі Вивантаження Друк Ще ?

Номер: VE00-000000000014 від: 31.01.2017 23:59:59 Включен... Передається... Вимаг... Зведена п...

Відокремлений підрозділ: Вид операції: Умовний продаж

Ціна не включає ПДВ Організація: ПАТ "Мрія"

Товари Послуги (1) Основні засоби Нематеріальні активи Бухгалтерський облік Додатково

Додати Заповнити Підбір Ще

N	Номенклатура	Зміст послуги, дод. відомості	Кількість	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без знижки	Сума знижки
1		Податкова накладна № б/н від 15.01.2017, ІПН по...	1,000		5 000,00	5 000,00	

Сума без ПДВ	% ПДВ	Сума ПДВ	Всього	Дата вивантаження (опла...	Стаття декларації ПДВ (п/з)
5 000,00	20%	1 000,00	6 000,00		1., 4. Операції по ставці 20%, 7% крім імпорту товарів (до 01.12.14 - 1. Операц

Включається до уточн. розраху... Всього: 6 000,00 грн ПДВ (у т.ч.): 1 000,00 грн

Рис. 5.11

Питання для самоконтролю:

1. Опишіть методику реєстрації вхідного податкового документа.
2. Як здійснюється коригування ПДВ?
3. На основі яких документів формується податкова накладна?
4. Що являє собою операція умовний продаж?

ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 6
ТЕМА: ОБЛІК НЕОБОРОТНИХ АКТИВІВ У ППР
1С: «ПІДПРИЄМСТВО 8.Х» (ЧАСТИНА 1)

**Завдання. Використовуючи систему 1С: Підприємство 8.х,
 виконати зазначені дії:**

1. Заповнити довідники: «Статті витрат», «Способи відображення витрат», «Основні засоби».
2. Ввести початкові залишки на рахунки 10 «Основні засоби», 112 «Малоцінні необоротні матеріальні активи», 12 «Нематеріальні активи».
3. Відобразити в обліку засобами ПП придбання основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів.
4. Відобразити в обліку засобами ПП введення у експлуатацію підприємством.
5. Відобразити в обліку засобами ПП нарахування зносу на основні засоби, малоцінні необоротні матеріальні активи, нематеріальні активи, що використовувались на підприємстві.

Хід роботи

1. Заповнити довідники: «Статті витрат», «Способи відображення витрат», «Основні засоби»

Довідники – Доходи і витрати – Статті витрат

Створити нові елементи:

- | | |
|---------------------|--------------------------|
| • Амортизація ОЗ, | Вид витрат – амортизація |
| • Амортизація МНМА, | Вид витрат – амортизація |
| • Ремонт ОЗ, | Вид витрат – Інші |
| • Модернізація ОЗ, | Вид витрат – Інші |
| • Ремонт МНМА, | Вид витрат – Інші |

Довідники – ОЗ і НМА – Способи відображення витрат

Додати елементи:

- **МНМА загальновиробничі:**
 - Рахунок витрат – 91
 - Под. призн. витрат – (не вик.) Госп. д-сть
 - Податкове призначення – Опод. ПДВ
 - Стаття витрат на поліпшення ОЗ – Ремонт МНМА
 - Субконто – Виробництво
- **Нематеріальні активи «Адміністративні»:**
 - Рахунок витрат – 92
 - Под. призн. витрат – (не вик.) Госп. д-сть
 - Стаття витрат на поліпшення ОЗ – Ремонт ОЗ

- Субконто 1 – АУП
- Субконто 2 – Амортизація ОЗ
- **Необоротні активи «Адміністративні»:**
 - Рахунок витрат – 92
 - Под. призн. витрат – (не вик.) Госп. д-сть
 - Стаття витрат на поліпшення ОЗ – Ремонт ОЗ
 - Субконто 1 – АУП
 - Субконто 2 – Амортизація ОЗ
- **Основні засоби «Загальновиробничі»:**
 - Рахунок витрат – 91
 - Под. призн. витрат – (не вик.) Госп. д-сть
 - Податкове призначення – Опод. ПДВ
 - Стаття витрат на поліпшення ОЗ – Ремонт МНМА
 - Субконто 1 – Виробництво
 - Субконто 2 – Амортизація ОЗ

Довідники – ОЗ і НМА – Основні засоби

Створити елементи:

- **Будинки та споруди:**
 - Адміністративний будинок:
 - ❖ Номер паспорта – 147965
 - ❖ Дата випуску – 01.09.1994
- **Машини і обладнання:**
 - Зерноочисна машина БЦС – 50;
 - ❖ Виробник – Україна
 - ❖ Заводський номер – 4785123
 - ❖ Номер паспорта – 4789
 - ❖ Дата побудови – 16.03.2013
 - Універсальна пневмодробарка УПД
 - ❖ Виробник – Україна
 - ❖ Заводський номер – 1236547
 - ❖ Номер паспорта – 123
 - ❖ Дата побудови – 01.10.2014
- **МНМА:**
 - Дрель Bosch
 - Спецодяг
- **Транспортні засоби:**
 - Автомобіль Skoda Octavia A5:
 - ❖ Автотранспорт – поставити галочку
 - ❖ Виробник – Чехія

- ❖ Модель, тип, марка – седан
 - ❖ Дата випуску – 30.11. звітнього року
 - ❖ Заводський номер – 6461643131654643
 - ❖ Номер паспорта – 2131568463212300051511
- Автомобіль Skoda Fabia:
- ❖ Автотранспорт – поставити галочку
 - ❖ Виробник – Чехія
 - ❖ Модель, тип, марка – седан
 - ❖ Дата випуску – 15.10. року, що передує звітньому
 - ❖ Заводський номер – 64616431316545874
 - ❖ Номер паспорта – 21315455812512300051511

2. Введення початкових залишків за рахунком 10 «Основні засоби»

У системі «1С: Підприємство 8.3» залишки по основних засобах (ОЗ), НМА, МНМА вносяться за допомогою виконання пунктів:

Головне – Помічник внесення початкових залишків – Ввести залишки за рахунком – Створити

Вихідні дані для внесення початкових залишків за основними засобами наведено у таблиці 1.

Таблиця 1

Вихідні дані для внесення залишків за синтетичним рахунком 10 «Основні засоби»

Рахунок 103 «Будинки та споруди»	
1	2
Назва ОЗ	Адміністративний будинок
Закладка	Облікові дані
Рахунок обліку	103
Поточна вартість	5 010 000
Вартість, що амортизується	5 010 000
Рахунок нарахування амортизації	131
Сума накопиченої амортизації	1 002 000
Спосіб відображення витрат з амортизації	Необоротні активи «Адміністративні»
Нараховувати амортизацію	Так
Податкова група ОЗ	3 група
Підрозділ	Адміністрація
Спосіб нарахування амортизації	Прямолінійний
Термін корисного використання, міс. (БУ)	600
Ліквідаційна вартість (БУ)	10 000
Графік амортизації	створить «Річний», вказавши коефіцієнт 1 по всіх місяцях
Закладка	Загальна інформація
Дата	31.12.XX

Продовження таблиці 1

1	2
Подія	Введення в експлуатацію
Назва документа	Акт введення у експлуатацію
Номер документа	132
Первісна вартість БУ	5 000 000
Сума останньої модернізації	10 000
Матеріально-відповідальна особа	Дахновський Валентин Іванович
Рахунок 104 «Машини і обладнання»	
Назва ОЗ	Зерноочисна машина БЦС – 50
Закладка	Облікові дані
Рахунок обліку	104
Поточна вартість	62 500
Вартість, що амортизується	62 500
Рахунок нарахування амортизації	131
Сума накопиченої амортизації	3 450
Спосіб відображення витрат з амортизації	Основні засоби загальновиробничі
Нараховувати амортизацію	Так
Податкова група ОЗ	4 група
Підрозділ	Виробництво
Спосіб нарахування амортизації	Прямолінійний
Термін корисного використання, міс. (БУ)	72
Ліквідаційна вартість (БУ)	1 800
Графік амортизації	створить «Річний», вказавши коефіцієнт 1 по всіх місяцях
Закладка	Загальна інформація
Дата	31.12.XX
Подія	Введення в експлуатацію
Назва документа	Акт введення у експлуатацію
Номер документа	133
Первісна вартість БУ	60 000
Сума останньої модернізації	2 500
Матеріально-відповідальна особа	Дахновський Валентин Іванович
Назва ОЗ	Універсальна пневмодробарка УПД
Закладка	Облікові дані
Рахунок обліку	104
Поточна вартість	55 800
Вартість, що амортизується	55 800
Рахунок нарахування амортизації	131
Сума накопиченої амортизації	3 850
Спосіб відображення витрат з амортизації	Основні засоби загальновиробничі
Нараховувати амортизацію	Так
Податкова група ОЗ	4 група
Підрозділ	Виробництво
Спосіб нарахування амортизації	Прямолінійний
Термін корисного використання, міс. (БУ)	72

Закінчення таблиці 1

1	2
Ліквідаційна вартість (БУ)	1 960
Графік амортизації	створіть «Річний», вказавши коефіцієнт 1 по всіх місяцях
Закладка	Загальна інформація
Дата	31.12.XX
Подія	Введення в експлуатацію
Назва документа	Акт введення у експлуатацію
Номер документа	133
Первісна вартість БУ	53 000
Сума останньої модернізації	2 800
Матеріально-відповідальна особа	Дахновський Валентин Іванович

Основні засоби: Адміністративний будинок

Записати і закрити

Основний засіб: Адміністративний будинок

Облікові дані

Загальні відомості (інше)

Загальні відомості

Рахунок: 103 Под. призн. (ПДВ): Опод. ПДВ

Поточна вартість (БО): 5 010 000,00

Амортизуєма вартість (ПО): 5 010 000,00

 Невиробниче ПО

Параметри нарахування амортизації

Сума накопиченої амортизації (БО): 100 200,00

Сума накопиченої амортизації (ПО): 100 200,00

Рахунок амортизації: 131 Рахунок обліку дооцінок ОЗ: 411

Спосіб нар. амортизації: Прямолінійний

Спосіб нар. амортизації (ПО): Прямолінійний

 Нарховувати амортизації (БО) Податкова група ОЗ: Група 3: Будинки та спорудження

Спосіб відображення витрат по амортизації: Необоротні активи "Адміністративні"

Підрозділ: АУП

Ліквідаційна вартість : 10 000,00 грн

Строк використання для обчислення амортизації БО: 600 (50 років)

Строк використання для обчислення амортизації ПО: 600 (50 років)

Графік амортизації по року: Річний

Рис. 6.1

Основні засоби: Адміністративний будинок

Записати і закрити

Основний засіб: Адміністративний будинок

Облікові дані Загальні відомості (інше)

Матеріально-відповідальна особа: Дахновський Валентин Іванович

Подія: введення в експлуатацію

Дата: 31.12.2016 Назва документа: Акт введення у експлуатацію

Подія: Введення в експлуатацію Номер документа: 132

Первісна вартість БО: 5 010 000,00

Подія: остання модернізація

Дата: 12.03.2002 Назва документа: Модернізація нематеріальних активів

Подія: Модернізація та ремонт Номер документа: 12

Сума останньої модернізації: 10 000,00

Рис. 6.2

Аналогічний чином вводяться залишки за рахунком 104 «Машини і обладнання».

Самоконтроль введення залишків за рахунками 103, 104 (рис. 6.3).

Введення залишків BE00-000009 від 31.12.2016 (Основні засоби (рахунки 10, 11, 13, 286))

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі Дт/Кт Режим введення залишків...

Номер: BE00-000009 від: 31.12.2016 0:00:04

Додати

N	Рахунок	Інв.№	Основний засіб	Підрозділ	Рахунок амортизації (БО)	Поточна вартість (БО)
1	103	00-000001	Адміністративний будинок	АУП	131	5 010 000,00
2	104	00-000003	Зерноочисна машина БЦС - 50	Виробництво	131	62 500,00
3	104	00-000005	Універсальна пневмодробарка УПД	Виробництво	131	55 800,00

Рис. 6.3

Переглянути отримані бухгалтерські проводки можна натиснувши на значок ДтКт (рис. 6.4).

Рухи документа: Введення залишків BE00-000009 від 31.12.2016 0:00:04

Записати і закрити Оновити Ще ?

Ручне коригування (дозволяє редагування рухів документа)

Бухг... Граф... Місц... Нара... Нара... Пара... Пара... Под... Події... Поч... Поч... Рах... Спо... Стан...

Ще

Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік Кт	Сума
31.12.2016	103	5 010 000,00	00		5 010 000,00
1	Адміністративний будинок	Опод. ПДВ			Введення залишків ...
31.12.2016	00		131	100 200,00	100 200,00
2			Адміністративний будинок	Опод. ПДВ	Введення залишків ...
31.12.2016	104	62 500,00	00		62 500,00
3	Зерноочисна машина БЦС - 50	Опод. ПДВ			Введення залишків ...
31.12.2016	00		131	3 450,00	3 450,00
4			Зерноочисна машина БЦС - 50	Опод. ПДВ	Введення залишків ...
31.12.2016	104	55 800,00	00		55 800,00
5	Універсальна пневмодробарка УПД	Опод. ПДВ			Введення залишків ...
31.12.2016	00		131	3 850,00	3 850,00
6			Універсальна пневмодробарка УПД	Опод. ПДВ	Введення залишків ...

Рис. 6.4

Формуємо ОСВ і отримуємо (рис. 6.5):
Звіти – Оборотно-сальдова відомість

🏠 ⬅️ ➡️ ☆ Оборотно-сальдова відомість за 1 января 2017 г.

Період: 01.01.2017 – 01.01.2017 ...

Сформувати Показати настройки Друк Регістр обліку Σ

ПАТ "Мрія"						
Оборотно-сальдова відомість за 1 января 2017 г.						
Виведені дані: БО (дані бухгалтерського обліку)						
Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	5 128 300,00				5 128 300,00	
103	5 010 000,00				5 010 000,00	
104	118 300,00				118 300,00	

Рис. 6.5

Введення початкових залишків за рахунком 11 «Інші необоротні матеріальні активи».

Головне – Помічник внесення початкових залишків – Ввести залишки за рахунком – Створити

Вихідні дані для внесення початкових залишків за основними засобами наведено у таблиці 2. та рис. 6.6, 6.7.

Таблиця 2

Вихідні дані для внесення залишків за синтетичним рахунком 11 «Інші необоротні матеріальні активи»

Рахунок 1121 «Малоцінні необоротні матеріальні активи (за кожним об'єктом)»	
1	2
Назва ОЗ	Спецодяг
Закладка	Облікові дані
Рахунок обліку	1121
Поточна вартість	2 500
Вартість, що амортизується	2 500
Рахунок нарахування амортизації	1 321
Сума накопиченої амортизації (БУ)	2 500
Сума накопиченої амортизації (НУ)	
Спосіб відображення витрат з амортизації	МНМА «Загальновиробничі»
Нараховувати амортизацію	Так
Податкова група ОЗ	11 група
Підрозділ	Виробництво
Спосіб нарахування амортизації	100 %
Термін корисного використання, міс. (БУ)	12
Графік амортизації	створить «Річний», вказавши коефіцієнт 1 по всіх місяцях

Закінчення таблиці 2

1	2
Закладка	Загальна інформація
Дата	31.12.XX
Подія	Введення в експлуатацію
Назва документа	Акт введення у експлуатацію
Номер документа	134
Первісна вартість БУ	2 500
Матеріально-відповідальна особа	Дахновський Валентин Іванович

Основні засоби: Спец одяг

Записати і закрити Ще ?

Основний засіб: Спец одяг Інв. №: 00-000007

Облікові дані **Загальні відомості (інше)**

Загальні відомості

Рахунок: 1121 Под. призн. (ПДВ): Опод. ПДВ

Поточна вартість (БО): 2 500,00

Амортизуєма вартість (ПО): 2 500,00 Невиробниче ПО

Параметри нарахування амортизації

Сума накопиченої амортизації (БО): 2 500,00

Сума накопиченої амортизації (ПО): 2 500,00

Рахунок амортизації: 1321 Рахунок обліку дооцінок ОЗ: 411

Спосіб нар. амортизації: 100%

Спосіб нар. амортизації (ПО): 100%

Податкова група ОЗ: Група 11: Малоцінні необоротні матеріальні активи

Спосіб відображення витрат по амортизації: МНМА загальновиробничі

Підрозділ: Виробництво

Ліквідаційна вартість: 0,00 грн

Рис. 6.6

Основні засоби: Спец одяг

Записати і закрити Ще ?

Основний засіб: Спец одяг Інв. №: 00-000007

Облікові дані **Загальні відомості (інше)**

Матеріально-відповідальна особа:

Подія: введення в експлуатацію

Дата: 31.12.2016 Назва документа: Малоцінні необоротні матеріальні активи (по кожному)

Подія: Введення в експлуатацію Номер документа: 134

Первісна вартість БО: 2 500,00

Подія: остання модернізація

Дата: Група параметри нарахування амортизації

Подія: Номер документа:

Сума останньої модернізації: 0,00

Рис. 6.7

Введення початкових залишків за рахунком 12 «Нематеріальні активи».

Введення початкових залишків за синтетичним рахунком 12 «Нематеріальні активи» починаємо із заповнення довідника «Нематеріальні активи», де потрібно створити окрему папку із назвою «НМА» та записати необхідну інформацію використовуючи дані таблиці 3 та рис. 8, 9.

Довідники – ОЗ і НМА – Нематеріальні активи

Таблиця 3

Рахунок 12 «Нематеріальні активи»	
Назва ОЗ	1С: Підприємство 8.3
Закладка	Облікові дані
Рахунок обліку	127
Податкове призначення	Госп. д-ть
Поточна вартість	4500
Вартість, що амортизується	4500
Рахунок нарахування амортизації	133
Сума накопиченої амортизації	300
Спосіб відображення витрат з амортизації	Нематеріальні активи (адміністративні)
Нараховувати амортизацію	Так
Підрозділ	Адміністрація
Спосіб нарахування амортизації	Прямолінійний
Термін корисного використання, міс. (БУ)	60
Закладка	Загальна інформація
Дата	31.12. XX
Матеріально-відповідальна особа	Костюк Вікторія Ігорівна

Нематеріальні активи: 1С: Підприємство 8.3

Закладка: **Облікові дані** | Загальні відомості

Нематеріальний актив: 1С: Підприємство 8.3

Рахунок: 127 | Под. призн. (ПДВ): Опод. ПДВ

Первісна вартість БО: 4 500,00 | Амортизуєма вартість (ПО): 4 500,00

Параметри амортизації

Накопичена амортизація (БО): 300,00 | Накопичена амортизація (ПО): 300,00

Рахунок нарахування амортизації: 133

Підрозділ: АУП | Спосіб відображення витрат по амортизації: Нематеріальні активи "Ад"

Нараховувати амортизацію

Спосіб нарахування амортизації: Прямолінійний | Податкова група НМА: Група 6: Інші нематеріальні активи

Спосіб нарахування амортизації (ПО): Прямолінійний | Ліквідаційна вартість: 0,00 грн

Строк корисного використання (БО): 60 (5 років)

Строк корисного використання (ПО): 60 (5 років)

Рис. 6.8

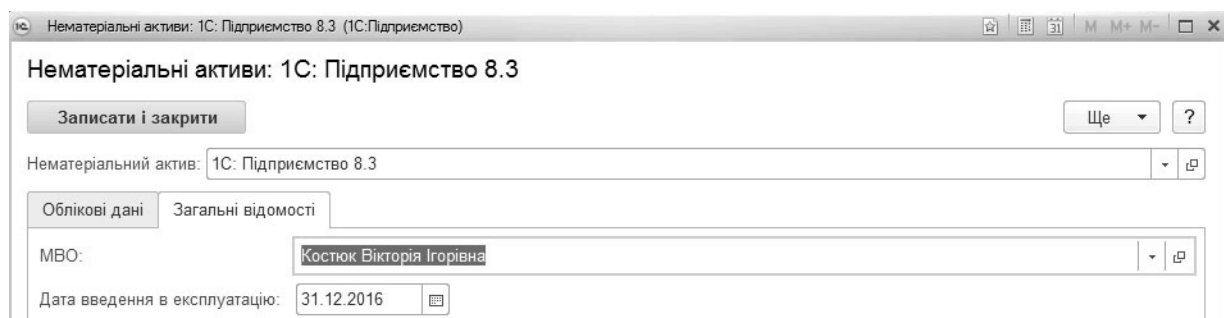


Рис. 6.9

2. Відобразити в обліку засобами ПП придбання ОЗ, МНМА та введення у експлуатацію підприємством

Завдання 1

20.01 звітного року підприємство ПАТ «Мрія» уклало договір купівлі-продажу (ведення взаєморозрахунків по договору в цілому) з Автосалоном ДП «Автотрейдинг-Вінниця» на купівлю автомобіля Skoda Octavia A5 на суму 800000 грн без ПДВ. Крім того Автосалоном було здійснено передпродажна підготовка автомобіля на суму 2 000 грн без ПДВ. Під час отримання транспортного засобу його було зареєстровано у Регіональному сервісному центрі МВС у Вінницькій області, вартість реєстрації склала 1 780 грн без ПДВ. Термін експлуатації – 60 міс. Введення у експлуатацію здійснити 21.01. звітного року.

Відобразити у базі 1С 8.3:

- у номенклатурі «Склади» створити елемент «Гараж»;
- створення документа надходження ОЗ;
- платіжне доручення на перерахування коштів;
- списання з банківського рахунку;
- реєстрацію вхідного податкового документа;
- відобразити надходження додаткових витрат;
- платіжне доручення на перерахування коштів для погашення додаткових витрат;
- списання з банківського рахунку;
- реєстрацію вхідного податкового документа з надходження додаткових витрат.

Формування документу щодо купівлі ОЗ здійснюється таким чином:

Купівлі – Купівлі – Надходження товарів та послуг – Устаткування – Додати новий документ (рис. 6.10).

Надходження товарів і послуг VE00-000003 від 20.01.2017 23:59:59 (Устаткування)

Провести та закрити Записати Провести Дт Кт Створити на підставі Прибуткова накладна Ще ?

Номер: VE00-000003 Дата: 20.01.2017 23:59:59 Вид операції: Устаткування

Контрагент: ДП "Автотрейдинг-Вінниця" Склад: Гараж

Договір: Договір купівлі-продажу Skoda Octavia A5 Ціна не включає ПДВ

Документ розрахунків: ...

Устаткування (1) Товари Послуги Зворотна тара Рахунки розрахунків Додатково

Додати Підбір Ще ?

N	Номенклатура	Кількість	Од.	К.	Ціна без П...	Сума без ...	% ПДВ	Сума ПДВ	Всього	Рахунок
1	Автомобіль Skoda Octavia A5	1,000	шт	1,000	800 000,00	800 000,00	20%	160 000,00	960 000,00	1521

Рис. 6.10

Після проведення даного документа програма сформує бухгалтерські проведення, які можна переглянути натиснувши на значок *ДтКт* (рис. 6.11).

Рухи документа: Надходження товарів і послуг VE00-000003 від 20.01.2017 23:59:59

Записати і закрити Оновити Ще ?

Ручне коригування (дозволяє редагування рухів документа)

Бухгалтерський та податковий облік (2) Очікуваний і підтверджений ПДВ придбань (1) Придбання податковий облік (1)

Ще ?

Період	Дебет	Кіл.:	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік Кт	Сума
20.01.2017	1521	1,000		631		800 000,00
1	Автомобіль Skoda Octavia A5		Опод. ПДВ	ДП "Автотрейдинг-Вінниця"		
	<.>			Договір купівлі-продажу Skoda Octavia A5		
	<.>			Надходження товарів і послуг VE00-000003 ві...		
20.01.2017	6442			631		160 000,00
2	ДП "Автотрейдинг-Вінниця"			ДП "Автотрейдинг-Вінниця"		ПДВ - податковий кредит (ОЗ), перша подія
	Договір купівлі-продажу Skoda Octavia A5			Договір купівлі-продажу Skoda Octavia A5		
	<.>			Надходження товарів і послуг VE00-000003 ві...		

Рис. 6.11

Завдання 2. САМОСТІЙНО:

На основі документа *Надходження товарів та послуг* створити документи:

- платіжне доручення;
- списання з банківського рахунку;
- реєстрація вхідного податкового документа.

Методика створення даних документів розглянута у попередніх лабораторних роботах.

Зверніть увагу!

На витрати, що входять до первісної вартості об'єкта ОЗ відповідно до П(с)БО 7 «ОЗ», складається первинний документ «*Надходження додаткових*

витрат». Усі створені первинні документи «Надходження додаткових витрат» зберігаються у однойменному реєстрі, відкрити який можна дотримуючись такого алгоритму:

Купівлі – Купівлі – Надходження дод. витрат – Додати новий документ (рис. 6.12).

Надходження дод. витрат BE00-000002 від 20.01.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі Дод. витрати Ще ?

Номер: BE00-000002 від: 20.01.2017 23:59:59 Контрагент: ДП "Авотрейдинг-Вінниця"

Сума без ПДВ: 3 780,00 Договір: Договір купівлі-продажу Skoda Octavia A5

Спосіб розподілу: По сумі Документ розрахунків: [Ціна не включає ПДВ](#)

% ПДВ: 20% Сума ПДВ: 756,00

Зміст: Дод. витрати

N	Номенклатура	Кільк...	Од.	К.	Сума товару	Д...	С...	Документ партії	Рахунок
1	Автомобіль Skoda Octa...	1,000	шт	1,000	960 000,00			Надходження товарів і послуг BE00-000003 від 20...	1521

Всього: 4 536,00 грн ПДВ (у т.ч.): 756,00 грн

Рис. 6.12

Після проведення даного документа програма сформує бухгалтерські проведення, які можна переглянути натиснувши на значок ***ДтКт*** (рис. 6.13).

Рухи документа: Надходження дод. витрат BE00-000002 від 20.01.2017 23:59:59

Записати і закрити Оновити Ще ?

Ручне коригування (дозволяє редагування рухів документа)

Бухгалтерський та податковий облік (2) Очікуваний і підтверджений ПДВ придбань (1) Придбання податковий облік (1)

Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік Кт	Сума
20.01.2017	1521 Кпл.:		631		3 780,00
1	Автомобіль Skoda Octavia A5	Опод. ПДВ	ДП "Авотрейдинг-Вінниця"		Дод. витрати при надходженні устаткування
	<...>		Договір купівлі-продажу Skoda Octavia A5		
	<...>		Надходження дод. витрат BE00-000002 від 20...		
20.01.2017	6442		631		756,00
2	ДП "Авотрейдинг-Вінниця"		ДП "Авотрейдинг-Вінниця"		Виділений ПДВ, перша подія
	Договір купівлі-продажу Skoda Octavia A5		Договір купівлі-продажу Skoda Octavia A5		
	<...>		Надходження дод. витрат BE00-000002 від 20...		

Рис. 6.13

Завдання 3. САМОСТІЙНО:

На основі документа **Надходження дод. витрат** створити документи:

- платіжне доручення;
- списання з банківського рахунку;
- реєстрація вхідного податкового документа з надходження дод. витрат.

Методика створення даних документів розглянута у попередніх лабораторних роботах.

Введення у експлуатацію Основних засобів.

Зверність увагу!

Після придбання об'єкта основних засобів та доведення його до робочого стану його необхідно ввести в експлуатацію. Тобто слід перевести об'єкт зі складу капітальних інвестицій (субрахунок 1521) до складу основних засобів підприємства (відповідний субрахунок рахунка 10 «Основні засоби»). Для введення основних засобів в експлуатацію призначено документ **«Введення у експлуатацію ОЗ»**. Даним документом можна оформити операції трьох типів:

- обладнання – для введення цільних об'єктів основних засобів;
- об'єкти будівництва – для введення в експлуатацію об'єктів будівництва та обладнання, що потребувало монтажу;
- інші – наприклад, введення в експлуатацію обладнання виявленого інвентаризацією.

Введення у експлуатацію здійснюється через:

ОЗ і НМА – Надходження основних засобів – Введення в експлуатацію ОЗ – Створити (рис. 6.14, 6.15, 6.16, 6.17).

N	Код	Основний засіб	Інвентарний но...
1	00-000009	Автомобіль Skoda Octavia A5	00-000009

Рис. 6.14

Введення в експлуатацію ОЗ ВЕ00-000001 від 21.01.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі Форма ОЗ-1 Ще ?

Номер: ВЕ00-000001 від: 21.01.2017 23:59:59 Вид операції: Устаткування

Подія ОЗ: Введення в експлуатацію

Основні засоби Облікові дані Додатково Комісія

Загальні відомості

МВО: Щедров Василь Іванович

Рахунок: 105 Податкове призначення (ПДВ): Опод. ПДВ

Параметри нарахування амортизації

Рахунок нарахування амортизації: 131 Нараховувати амортизацію

Рахунок обліку дооцінок ОЗ: 411 Податкова група ОЗ: Група 5: Транспортні засоби

Спосіб нарахування амортизації: Прямолінійний

Спосіб нарахування амортизації (ПО): Прямолінійний

Способи відображення витрат по амортизації: Необоротні активи "Адміністративні"

Графік амортизації по року: Річний Ліквідаційна вартість: 0,00

Строк корисного використання (БО): 60 (5 років)

Строк корисного використання (ПО): 60 (5 років)

Рис. 6.15

Введення в експлуатацію ОЗ ВЕ00-000001 від 21.01.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі Форма ОЗ-1 Ще ?

Номер: ВЕ00-000001 від: 21.01.2017 23:59:59 Вид операції: Устаткування

Подія ОЗ: Введення в експлуатацію

Основні засоби Облікові дані Додатково Комісія

Вибрати склад комісії

Перший член комісії: Нестеров Дмитро Олександрович Голова комісії: Нестеров Дмитро Олександрович

Другий член комісії: Косток Вікторія Ігорівна

Третій член комісії: Щедров Василь Іванович

Рис. 6.16

Рухи документа: Введення в експлуатацію ОЗ ВЕ00-000001 від 21.01.2017 23:59:59

Записати і закрити Оновити Ще ?

Ручне коригування (дозволяє редагування рухів документа)

Бух... Граф... Місц... Нара... Нара... Пара... Пара... Под... Події... Поч... Поч... Рах... Спо... Стан...

Ще ?

Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под облік Кт	Сума
21.01.2017	105	803 780,00	1521 Кіл.: 1,000		803 780,00
1	Автомобіль Skoda Octavia A5	Опод. ПДВ	Автомобіль Skoda Octavia A5	Опод. ПДВ	Введення в експлуатацію об'єкта ОЗ
			<->		
			<->		

Рис. 6.17

Завдання 4. САМОСТІЙНО

01.03 звітного року підприємство ПАТ «Мрія» уклало договір купівлі-продажу (ведення взаєморозрахунків по договору в цілому) з Автосалоном ДП «Автотрейдинг-Вінниця» на купівлю автомобіля Skoda Fabia на суму

653 720,14 грн без ПДВ. Термін експлуатації – 60 міс. Введення у експлуатацію здійснити 02.03 звітнього року.

Відобразити у базі 1С 8.3:

- створення документа надходження ОЗ;
- платіжне доручення на перерахування коштів;
- списання з банківського рахунку;
- реєстрацію вхідного податкового документа;
- введення у експлуатацію;
- переглянути сформовані бухгалтерські проведення.

Придбання та введення у експлуатацію МНМА

Завдання 5

21.01. звітнього року підприємство ПАТ «Мрія» уклало договір купівлі (ведення взаєморозрахунків по договору в цілому) з ТОВ «Віойл Агро» на купівлю 10 шт. дрелей «Bosch» за ціною 2 500 грн за 1 шт. без ПДВ. Термін корисного використання – 36 міс.

Відобразити у базі 1С 8.3 придбання МНМА, введення у експлуатацію та дослідити сформовані програмою бухгалтерські проведення.

Відобразити у базі 1С 8.3:

- створення документу із придбання МНМА;
- введення у експлуатацію МНМА
- платіжне доручення на перерахування коштів;
- списання з банківського рахунку;
- реєстрацію вхідного податкового документа.

Купівлі – Надходження товарів та послуг – Устаткування – Надходження (рис. 6.18).

Надходження товарів і послуг ВЕ00-000004 від 21.01.2017 23:59:59 (Устаткування)

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі Прибуткова накладна Ще ?

Номер: ВЕ00-000004 Дата: 21.01.2017 23:59:59 Вид операції: Устаткування

Контрагент: Віойл-Агро Склад: Склад

Договір: Договір купівлі-продажу Ціна не включає ПДВ

Документ розрахунків: ...

Устаткування (1) Товари Послуги Зворотна тара Рахунки розрахунків Додатково

Додати Підбір Ще

N	Номенклатура	Кількість	Од.	К.	Ціна без ПДВ	Сума без ...	% ПДВ	Сума ПДВ	Всього	Рахунок	Подат
1	Дрель Bosch	10,000	шт	1,0...	2 500,00	25 000,00	20%	5 000,00	30 000,00	1531	Опод.

Рис. 6.18

Введення у експлуатацію МНМА здійснюється кнопкою «**Створити на підставі**» – «**Передача малоцінних активів у експлуатацію**» (рис. 6.19).

Малоцінні активи (1) Додатково Комісія

Додати Підбір Ще ▾

N	МВО	Малоцінний актив	Призначення використання	Кількість	Од.	К	Рахунок	Податкове приз
1	Дахновський Валентин ...	Дрель Bosch	Дрель Bosch	10,000	шт	..	1531	Опод. ПДВ

Рис. 6.19

Перегляньте сформовані даним документом бухгалтерські проводки

Записати і закрити Оновити Ще ▾ ?





Ручне коригування (дозволяє редагування рухів документа)

Бухгалтерський та податковий облік (2) Ще ▾

Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік Кт	Сума
22.01.2017	1122 Кіл.: 10,000		1531 Кіл.: 10,000		
1	Дрель Bosch	Опод. ПДВ	Дрель Bosch	Опод. ПДВ	Передача малоцінних активів в експлуатацію
			<...>		
			Склад		
22.01.2017	МЦ Кіл.: 10,000				
2	Дахновський Валентин Іванович	Опод. ПДВ			Передача малоцінних активів в експлуатацію
	Дрель Bosch				
	Передача малоцінних активів в експлуатацію ...				

Рис. 6.20

Результати проведених вище бухгалтерських операцій можна побачити сформувавши Оборотно-сальдову відомість (ОСВ) (рис 6.21).





Оборотно-сальдова відомість за Январь 2017 г.

Період: 01.01.2017 – 31.01.2017

Сформувати Показати настройки Друк Регістр обліку Σ

ПАТ "Мрія"
Оборотно-сальдова відомість за Январь 2017 г.
 Виведені дані: БО (дані бухгалтерського обліку)

Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	5 128 300,00		809 580,00		5 937 880,00	
103	5 010 000,00				5 010 000,00	
104	118 300,00		5 800,00		124 100,00	
105			803 780,00		803 780,00	
11	2 500,00		25 000,00		27 500,00	
112	2 500,00		25 000,00		27 500,00	
1121	2 500,00				2 500,00	
1122			25 000,00		25 000,00	
12	4 500,00				4 500,00	
127	4 500,00				4 500,00	
13		110 300,00		25 000,00		135 300,00
131		107 500,00				107 500,00
132		2 500,00		25 000,00		27 500,00
1321		2 500,00				2 500,00
1322				25 000,00		25 000,00
133		300,00				300,00
15			828 780,00	828 780,00		
152			803 780,00	803 780,00		
1521			803 780,00	803 780,00		
153			25 000,00	25 000,00		
1531			25 000,00	25 000,00		

Рис. 6.21

Питання для самоконтролю:

1. Як класифікують ОЗ та інші необоротні активи з метою нарахування амортизації?
2. Яка послідовність відображення інформації про стан та рух ОЗ у системі 1С:Підприємство 8.3?
3. Охарактеризуйте зв'язки між різними об'єктами конфігурації системи 1С:Підприємство 8.3, що виникають під час відображення в обліку інформації про ОЗ та нематеріальні активи.
4. Яким чином система повідомляє про допущення помилок під час внесення облікової інформації. Як можна перевірити правильність внесення початкових залишків у системі 1С:Підприємство 8.3?

ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 6
ОБЛІК НЕОБОРОТНИХ АКТИВІВ У ППР «1С: БУХГАЛТЕРІЯ 8.3»
(ЧАСТИНА 2)

**Завдання. Використовуючи систему 1С: Підприємство 8.х,
виконати зазначені дії:**

1. Відобразити в обліку засобами ПП ремонт основних засобів.
2. Відобразити в обліку засобами ПП вибуття основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів у результаті їх ліквідації та продажу.
3. Відобразити в обліку засобами ПП результати інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів.

Хід роботи

1. Відобразити в обліку засобами ПП ремонт основних засобів

У бухгалтерському обліку особливе значення має чітке розуміння відмінності між ремонтом та модернізацією.

Ремонт – комплекс операцій для відновлення робочого стану або працездатності основного засобу.

Модернізація – комплекс робіт із покращення експлуатаційних характеристик діючого обладнання із заміною окремих складових частин більш досконалими.

У бухгалтерському обліку відповідно до п. 14 П(С)БО 7 «Основні засоби» первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з покращенням об'єкта (модернізацією, модифікацією, добудовою, дообладнанням, реконструкцією та ін.), за умови, що вони приведуть до збільшення майбутніх економічних вигід від використання об'єкта.

Якщо ремонт основних засобів здійснювати через підрядників, то для відображення таких витрат у програмному комплексі «1С: Підприємство 8.3. Бухгалтерія для України» використовується документ «Надходження товарів та послуг».

Для відображення власних витрат на ремонт та модернізацію використовується документ «Модернізація і ремонт ОЗ».

Усі витрати, пов'язані з ремонтом об'єктів основних засобів, накопичуються на рахунку 235 «Обслуговування і ремонт необоротних активів».

Об'єкт будівництва – це елемент із довідника «Об'єкти будівництва», для створення якого необхідно виконати алгоритм: **Основні засоби – Об'єкти будівництва.**

Завдання 1

22.01. звітнього року підприємство ПАТ «Мрія» придбало у контрагента ТОВ «Вега» два решета вартістю 5 000 грн без ПДВ, вартість одного решета – 2 500 грн без ПДВ. Договір купівлі-продажу № 103 від 22.01. звітнього року. Ведення взаєморозрахунків: по договору в цілому. Вид операції: устаткування.

Відобразити у базі 1С 8.3:

- створити договір купівлі продажу № 103 від 22.01. звітнього року;
- створити документ «Надходження товарів і послуг»;
- створити документ «Платіжне доручення»;
- сформувати документ списання з банківського рахунку (здійснити оплату постачальнику);
- зареєструвати вхідний податковий документ;
- перевірити правильність формування бухгалтерських проведення.

Завдання 2

Підприємство ПАТ «Мрія» 23.01 звітнього року провело ремонт зерноочисної машини БЦС – 50 (заміна 2-х решет) на суму 5 000 грн, без ПДВ, вартість одного решета – 2 500 грн без ПДВ.

Відобразити у базі 1С 8.3:





- створення документа на передачу решет із складу у ремонтний цех (документ «Вимога-накладна»);
- створення документа «Модернізація та ремонт ОЗ»;
- перевірити правильність формування бухгалтерських проведення.

Зверніть увагу!

Накопичення витрат відбувається у розрізі *об'єктів будівництва та статей витрат*.

Списання ТМЦ для проведення робіт із поточного ремонту Зерноочисної машини БЦС – 50 відкривається за допомогою документа

Виробництво – Випуск продукції – Вимоги-накладні – Створити (рис. 6.22).





Вимога-накладна ВЕ00-000001 від 23.01.2017 23:59:59

Провести та закрити
Записати
Провести
Дк
Створити на підставі
Друк

Номер: ВЕ00-000001 від: 23.01.2017 23:59:59
 Рахунки обліку витрат у таблиці

Склад: Склад

Матеріали (1) | Рахунок витрат | Матеріали замовника

Додати
Підбір

N	Номенклатура	Од.	К.	Кількість	Рахунок	Под. призн. (ПДВ)
1	Решета	шт	1,000	2,000	207	Опод. ПДВ

Рис. 6.22

Проведений документ формує такі бухгалтерські проводки (рис. 6.23).

Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік Кт	Сума
23.01.2017	235		207	Клп.: 2,000	5 000,00
1	Ремонт зерноочисної машини БЦС - 50	Опод. ПДВ	Решета	Опод. ПДВ	Списані ТМЦ
	Ремонт ОЗ		<>		
			<>		



Рис. 6.23

Для відображення у програмі 1С 8.3 ремонту основних засобів та формування необхідних документів і бухгалтерських проводок слід перейти у **п. меню**

ОЗ і НМА – Облік основних засобів – Модернізація та ремонт ОЗ – Додати – Створити – Вид поліпшення – ремонт (рис. 6.23).

Додавши новий об'єкт ОЗ лівою кнопкою миші клацніть на кнопку контекстного меню «Заповнити» – «Заповнити для списку ОЗ». Сформований документ матиме такий вигляд (рис. 6.24):

Модернізація та ремонт ОЗ ВЕ00-000001 від 23.01.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести   Створити на підставі Розрахунок витрат на поліпшення ОЗ Ще ?

Номер: ВЕ00-000001 від: 23.01.2017 23:59:59 Вид поліпшення: Ремонт

Об'єкт будівництва: Ремонт зерноочисної машини БЦС - 50 При автозаповненні не змінювати амортизовану вартість ОЗ

Подія: Ремонт

Основні засоби Додатково



Рахунок об'єкта будівництва: 265 Загальна сума: 5 000,00 грн Розрахувати суми

Використовувати загальний спосіб відображення витрат Спосіб відображення витрат: Основні засоби "Загальновиробничі"

Додати Заповнити Підбір Ще

N	Основний засіб	Сума поліпшень
	Інвентарний номер	
1	Зерноочисна машина БЦС - 50 00-000003	5 000,00

Модернізація та ремонт ОЗ ВЕ00-000001 від 23.01.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести   Створити на підставі Розрахунок витрат на поліпшення ОЗ Ще ?

Номер: ВЕ00-000001 від: 23.01.2017 23:59:59 Вид поліпшення: Ремонт

Об'єкт будівництва: Ремонт зерноочисної машини БЦС - 50 При автозаповненні не змінювати амортизовану вартість ОЗ

Подія: Ремонт

Основні засоби Додатково

Форма ОЗ-2

Дата початку модернізації: 23.01.2017 Дата закінчення модернізації: 23.01.2017


Що не виконано:

Що змінилося:

Здав: Дахновський Валентин Іванович Приймав: Щедров Василь Іванович

Керівник відділу: Нестеров Дмитро Олександрович

Рис. 6.24

На основі даного документу самостійно переглянути сформовані бухгалтерські проведення. (На панелі інструмент вибрати піктограму )

Завдання 3

25.01 звітного року підприємство ПАТ «Мрія» придбало у контрагента ТОВ «Сервіс Агро» шнек завантажувальний вартістю 1 800 грн без ПДВ та електродвигун 37 кВт 4АМ180М2 вартістю 4 000 грн без ПДВ. Договір купівлі-продажу № 110 від 25.01 звітного року. Ведення взаєморозрахунків: за договором в цілому.

Відобразити у базі 1С 8.3:

- у довіднику «Номенклатура», група «Запасні частини» створити елементи: **Електродвигун 37 кВт 4АМ180М2**, базова одиниця – шт., % ПДВ – 20 % та **Шнек завантажувальний**, базова одиниця – шт., % ПДВ – 20 %;

- створити договір купівлі продажу 110 від 25.01 звітнього року;
- створити документ «Надходження товарів і послуг»;
- створити документ «Платіжне доручення»;
- сформувати документ списання з банківського рахунку (здійснити оплату постачальнику);
- зареєструвати вхідний податковий документ;
- перевірити правильність формування бухгалтерських проведення.

Завдання 4

26.01. звітнього року у підприємстві ПАТ «Мрія» було проведено модернізацію основного засобу **Універсальна пневмодробарка УПД**, а саме:

- заміна шнека завантажувального – 1 шт., сума 1 800 грн без ПДВ;
- заміна електродвигуна 37 кВт 4АМ180М2 – 1 шт., сума 4 000 без ПДВ.

Відобразити у базі 1С 8.3:

- створення документа на передачу шнека та електродвигуна 37 кВт 4АМ180М2 із складу у ремонтний цех (документ «Вимога-накладна»)
- створення документа «Модернізація та ремонт ОЗ»;
- перевірити правильність формування бухгалтерських проведення.

Для відображення у програмі 1С 8.3 модернізації ОЗ та формування необхідних документів і бухгалтерських проводок слід перейти у **п. меню**

ОЗ і НМА – Облік основних засобів – Модернізація та ремонт ОЗ – Додати – Створити – Вид поліпшення – модернізація (рис. 6.25)

Додавши новий об'єкт ОЗ лівою кнопкою миші клацніть на кнопку контекстного меню «Заповнити» – «Заповнити для списку ОЗ». Сформований документ матиме такий вигляд (рис. 6.25):

Модернізація та ремонт ОЗ VE00-000002 від 26.01.2017 23:59:59

Провести та закрити | Записати | Провести | Створити на підставі | Розрахунок витрат на поліпшення ОЗ | Ще | ?

Номер: VE00-000002 | від: 26.01.2017 23:59:59 | Вид поліпшення: Модернізація

Об'єкт будівництва: Ремонт універсальної пневмодробарки УПД | При автозаповненні не змінювати амортизовану вартість ОЗ

Подія: Модернізація та ремонт

Основні засоби | Додатково

Рахунок об'єкта будівництва: 235 | Загальна сума: 5 800,00 грн | Розрахувати суми

Додати | Заповнити | Підбір | Ще

N	Основний засіб	Сума поліпшень	Вартість для обч. амортиз. (...)	Строк використання для обч. амортиз. (...)	Новий строк викор. (...)	Новий
	Інвентарний номер		Вартість для обч. амортиз. (ПО)	Строк використання для обч. амортиз. (ПО)	Факт. строк викор. (...)	Факт.
					Зап. строк викор. (Б0)	Зап. €
1	Універсальна пневмодр...	5 800,00	57 002,22	71	72	
	00-000005		57 002,22	71	1	
					71	

Рис. 6.25

Аналіз проведених бухгалтерських операцій здійснюється:

Звіти – Стандартні звіти – Оборотно-сальдова відомість по рахунку – вибрати рахунок 104, окремо сформувати відомість за рахунком 235 (рис. 6.26).

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 104 за Январь 2017 г.

Період: 01.01.2017 – 31.01.2017 Рахунок: 104

Сформувати Показати настройки Друк Регістр обліку

ПАТ "Мрія"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку 104 за Январь 2017 г.
Виведені дані: БО (дані бухгалтерського обліку)

Рахунок Податк. призн.	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основні засоби						
104	118 300,00		5 800,00		124 100,00	
Опод. ПДВ	118 300,00		5 800,00		124 100,00	
Зерноочисна машина БЦС - 50	62 500,00				62 500,00	
Універсальна пневмодробарка УПД	55 800,00		5 800,00		61 600,00	
Разом	118 300,00		5 800,00		124 100,00	

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 235 за Январь 2017 г.

Період: 01.01.2017 – 31.01.2017 Рахунок: 235

Сформувати Показати настройки Друк Регістр обліку

ПАТ "Мрія"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку 235 за Январь 2017 г.
Виведені дані: БО (дані бухгалтерського обліку)

Рахунок Податк. призн.	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Об'єкти будівництва						
235			10 800,00	10 800,00		
Опод. ПДВ			10 800,00	10 800,00		
Ремонт зерноочисної машини БЦС - 50			5 000,00	5 000,00		
Ремонт універсальної пневмодробарки УПД			5 800,00	5 800,00		
Разом			10 800,00	10 800,00		

Рис. 6.26.

2. Відобразити в обліку засобами ПП вибуття ОЗ, МНМА в результаті їх ліквідації та продажу.

Облік продажу основних засобів

Завдання 5

Підприємство ПАТ «Фортуна» за договором реалізації № 154 від 03.02 звітного року реалізувало ТОВ «Дельта» основний засіб, а саме Зерноочисну машину БЦС – 50 за ціною 58 209,17 грн без ПДВ.

Відобразити у базі 1С 8.3:

- документ «Підготовка до передачі ОЗ»;
- документ «Передача ОЗ»;
- документ «Податкова накладна»;
- документ «Надходження на банківський рахунок».

Нормативним документом, що регламентує правила облікового відображення продажу (реалізації) основних засобів, є П(С)БО 27 «Необоротні активи та групи їх вибуття». Відповідно до вимог п. 6 розділу 2 П(С)БО 27 основні засоби, визнані підприємством для продажу, необхідно перевести та відобразити у складі оборотних активів підприємства. З цією метою використовується спеціальний субрахунок 286 «Необоротні активи та групи їх вибуття, що утримуються для продажу». Тобто бухгалтеру необхідно:

- списати залишкову вартість основного засобу з кредиту рахунка 10 «Основні засоби» та зарахувати його в дебет субрахунка 286 «Необоротні активи та групи їх вибуття, що утримуються для продажу»;

- списати знос основного засобу, що продається (дебет рахунка 131 «Знос основних засобів» та кредит рахунка 10 «Основні засоби»).

Переведення основних засобів до складу оборотних активів у програмному комплексі відображається документом «**Підготовка до передачі ОЗ**», дотримуючись такого алгоритму:

ОЗ і НМА – Вибуття основних засобів – Підготовка до передачі ОЗ – Створити

Вибрати необхідний об'єкт основних засобів та застосувати кнопку **Заповнити** – Для списку ОЗ і дані табличної частини буде автоматично заповнено (рис. 6.27).

N	Основний засіб	Вартість (БО)	Амортизація (БО)	Вартість (ПО)	Амортизація (ПО)	Рахунок продажу ОЗ
	Інвентарний номер	Зал. вартість (БО)	Амортизація за місяць	Зал. вартість (ПО)	Амортизація за місяць	
1	Зерночисна машина БЦС...	62 500,00	3 450,00	62 500,00	3 450,00	286
	00-000003	58 209,17	840,83	58 209,17	840,83	

Рис. 6.27

Сформовані бухгалтерські проведення мають такий вигляд (рис. 6.28).

Рухи документа: Підготовка до передачі ОЗ VE00-000001 від 03.02.2017 23:59:59

Записати і закрити Оновити Ще ?

Ручне коригування (дозволяє редагування рухів документа)

Бухгалтерський та податковий облік (4) Нарахування амортизації ОЗ (бухгалтерськ... Нарахування амортизації ОЗ (податковий ... Події ОЗ організацій (регл. облік) (1) Ще

Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік Кт	Сума
03.02.2017	91		131	840,83	840,83
1	Виробництво Амортизація ОЗ	Опод. ПДВ	Зерноочисна машина БЦС - 50	Опод. ПДВ	Нарахування амортизації ОЗ
03.02.2017	09				840,83
2	<...>				Накопичення аморти...
03.02.2017	131	4 290,83	104	4 290,83	4 290,83
3	Зерноочисна машина БЦС - 50	Опод. ПДВ	Зерноочисна машина БЦС - 50	Опод. ПДВ	Списано амортизацію
03.02.2017	286	58 209,17	104	58 209,17	58 209,17
4	Зерноочисна машина БЦС - 50	Опод. ПДВ	Зерноочисна машина БЦС - 50	Опод. ПДВ	Списана зал. вартість

Рис. 6.28

Наступним документом, що завершує процес реалізації, є *«Передача ОЗ»*, для відкриття якого необхідний такий алгоритм:

ОЗ і НМА – Вибуття основних засобів – Передача ОЗ – Створити

У відкритій екранній формі необхідно вказати дату, організацію, контрагента (покупця) та встановити позначку про відображення в бухгалтерському обліку (рис. 6.29).

Передача ОЗ VE00-000001 від 03.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Др Кт Створити на підставі Друк Ще ?

Номер: VE00-000001 від: 03.02.2017 23:59:59 Контрагент: ТОВ "Дельта"

Подія ОЗ: Передача Договір: Договір реалізації

Документ підготовки: Підготовка до передачі ОЗ VE00-000001 від 03.02.2017 23:59:59 Документ розрахунків:


Ціна не включає ПДВ

Основні засоби (1) Рахунки розрахунків Додатково Комісія Друк накладної

Додати Заповнити Підбір Ще

N	Основний засіб Інвентарний номер	Вартість (БО)	Перевищення сум дооцінок над сумами уцінок (+/-)	Вартість (ПО)	Сума без ПДВ
		Зал. вартість (БО)		Зал. вартість (ПО)	
1	Зерноочисна машина Б... 00-000003	58 209,17		58 209,17	58 209,00
		58 209,17		58 209,17	

Рис. 6.29

На основі даного документа самостійно переглянути сформовані бухгалтерські проведення (на панелі інструмент вибрати піктограму ).

Аналіз проведених бухгалтерських операцій здійснюється:

Звіти – Стандартні звіти – Оборотно-сальдова відомість за рахунком – вибрати рахунок 286 (рис. 6.30).

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 286 за Февраль 2017 г.

Період: 01.02.2017 – 28.02.2017 Рахунок: 286

Сформувати Показати настройки Друк Регістр обліку

ПАТ "Мрія"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку 286 за Февраль 2017 г.
 Виведені дані: БО (дані бухгалтерського обліку)

Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основні засоби						
286			58 209,17	58 209,17		
Опод. ПДВ			58 209,17	58 209,17		
Зерноочисна машина БЦС - 50			58 209,17	58 209,17		
Разом			58 209,17	58 209,17		

Рис. 6.30

Списання основних засобів (ОЗ) та малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА)

Завдання 6

Керівництвом підприємства ПАТ «Фортуна» 15.02 звітного року було прийнято рішення щодо ліквідації (списання) основного засобу – Універсальна пневмодробарка УПД та малоцінного необоротного активу – Дрель Bosch (1 шт.).

Відобразити у базі 1С 8.3:

- документ «Списання ОЗ»;
- документ «Списання малоцінних активів».

Зверніть увагу!

Якщо з певних причин об'єкт основних засобів не відповідає ознакам активів, то ухвалюють рішення про його списання. Списання основних засобів у бухгалтерському обліку здійснюється з використанням рахунка 976 «Списання необоротних активів».

У програмному продукті 1С 8.3 списання основних засобів також здійснюється з використанням вказаного рахунка та відображається документом «Списання ОЗ» шляхом виконання такого алгоритму:

ОЗ і НМА – Вибуття основних засобів – Списання ОЗ – Створити

У відкритій екранній формі необхідно вказати дату, організацію, подію, причину (створити довідник «Ліквідація») вибрати ОЗ, який списується та натиснути на клавішу *Заповнити – Для списку ОЗ* (рис. 6.31, 6.32, 6.33).

Списання ОЗ VE00-000001 від 15.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Др. Кр. Створити на підставі Форма ОЗ-3 Ще ?

Номер: VE00-000001 від: 15.02.2017 23:59:59 Причина списання:

Подія ОЗ: Списання

Основні засоби Додатково Комісія

Додати Заповнити Підбір Ще

N	Основний засіб	Вартість (БО)	Амортизація (БО)	Перевищення сум дооціно...	Вартість (ПО)	Амортизація за місяць (ПО)
	Інвентарний номер	Зал. вартість (БО)	Амортизація за місяць		Зал. вартість (ПО)	Амортизація (ПО)
1	Універсальна пневмодр...	61 600,00	3 850,00		61 600,00	775,24
	00-000005	56 974,76	775,24		56 974,76	3 850,00

Рис. 6.31

Списання ОЗ VE00-000001 від 15.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Др. Кр. Створити на підставі Форма ОЗ-3 Ще ?

Номер: VE00-000001 від: 15.02.2017 23:59:59 Причина списання:

Подія ОЗ: Списання

Основні засоби Додатково Комісія

Рахунок списання: 976 Статті неопераційних витрат: Списання ОЗ

Рис. 6.32

Списання ОЗ VE00-000001 від 15.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Др. Кр. Створити на підставі Форма ОЗ-3 Ще ?

Номер: VE00-000001 від: 15.02.2017 23:59:59 Причина списання:

Подія ОЗ: Списання

Основні засоби Додатково Комісія

Вибрати склад комісії

Перший член комісії: Нестеров Дмитро Олександрович Голова комісії: Нестеров Дмитро Олександрович

Другий член комісії: Костюк Вікторія Ігорівна

Третій член комісії: Дахновський Валентин Іванович

Рис. 6.33

Проведений документ *Списання основних засобів* сформує такі бухгалтерські проведення (рис. 6.34).

Для відображення у базі 1С 8.3 списання МНМА необхідно перейти виконати такий алгоритм:

ОЗ і НМА – Малоцінні активи – Списання МА з експлуатації – Створити

У відкритій екранній формі необхідно вказати дату, організацію, підрозділ («Виробництво»), вибрати МНМА, який списується та натиснути на клавішу *Заповнити – За залишками* (рис. 6.35).

Рухи документа: Списання ОЗ ВЕ00-000001 від 15.02.2017 23:59:59

Записати і закрити Оновити

Ручне коригування (дозволяє редагування рухів документа)

Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік Кт	Сума
15.02.2017	91		131	775,24	775,24
1	Виробництво	Опод. ПДВ	Універсальна пневмодробарка УПД	Опод. ПДВ	Нарахування амортизації ОЗ
	Амортизація ОЗ				
15.02.2017	09				775,24
2	<...>				Накопичення аморти...
15.02.2017	131	4 625,24	104	4 625,24	4 625,24
3	Універсальна пневмодробарка УПД	Опод. ПДВ	Універсальна пневмодробарка УПД	Опод. ПДВ	Списано амортизацію
15.02.2017	976		104	56 974,76	56 974,76
4	Списання ОЗ	<...>	Універсальна пневмодробарка УПД	Опод. ПДВ	Списана зал. вартість

Рис. 6.34

Списання малоцінних активів з експлуатації ВЕ00-000001 від 15.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі Друк


Номер: ВЕ00-000001 від: 15.02.2017 23:59:59

Вказувати партію

Підрозділ: Виробництво

N	МВО	Малоцінний актив	Призначення використання	Кількість	Од.	К	Податкове призначення (...)
1	Дажновський Валентин І...	Дрель Bosch	Дрель Bosch	1,000	шт	..	Опод. ПДВ

Рис. 6.35

На основі даного документа самостійно переглянути сформовані бухгалтерські проведення (на панелі інструмент вибрати піктограму ).

3. Відобразити в обліку засобами ПП результати інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів

Завдання 7

Топ менеджментом підприємства ПАТ «Мрія» 28.02 звітного року було прийнято рішення щодо проведення інвентаризації основних засобів та нематеріальних активів підприємства.

Відобразити у базі 1С 8.3:

- документ «Інвентаризація ОЗ» за рахунками 103 «Будинки та споруди», 104 «Машини та обладнання»;
- сформувані друковану форму документа «Інвентаризація ОЗ» за бухгалтерськими рахунками 103 «Будинки та споруди», 104 «Машини та обладнання».

ОЗ і НМА – Облік основних засобів – Інвентаризація ОЗ – Створити

У відкритій екранній формі документа необхідно вказати дату інвентаризації, обрати організацію, структурний підрозділ та матеріально-відповідальну особу та натиснути кнопку «Заповнити» – «За залишками» (рис. 6.36).

N	Основний засіб	МВО	Вартість за даними обліку	Фактична вартість	Надлишок, сума	Нед
	Інвентарний номер	Рахунок	Наявність за даними обліку	Фактична наявність	Надлишок, кількість	Нед
1	Спец одяг 00-000007	1121	2 500,00 ✓	2 500,00 ✓		
2	Автомобіль Skoda Окта... 00-000009	Щедров Василь Іванович 105	803 780,00 ✓	803 780,00 ✓		
3	Адміністративний буди... 00-000001	Дахновський Валентин Іванович 103	5 010 000,00 ✓	5 010 000,00 ✓		

Рис. 6.36

Для проведення інвентаризації МНА у базі 1С 8.3 створюють документ **Інвентаризація НМА** через п. меню:

ОЗ і НМА – Нематеріальні активи – Інвентаризація НМА – Створити

У відкритій екранній формі документа необхідно вказати дату інвентаризації, обрати організацію, структурний підрозділ та матеріально-відповідальну особу та натиснути кнопку «Заповнити» – «За залишками» (рис. 6.37).

N	Нематеріальний актив	МВО	Вартість за даними обліку	Фактична вартість	Надлишок, сума	Нед
	Код	Рахунок	Наявність за даними обліку	Фактична наявність	Надлишок, кількість	Нед
1	1С: Підприємство 8.3 00-000001	Костюк Вікторія Ігорівна 127	4 500,00 ✓	4 500,00 ✓		

Рис. 6.37

Контрольні питання:

1. Як формується документ «Ремонт ОЗ» та яку інформацію він надає?
2. Опишіть методику формування документу реалізації ОЗ.
3. Як у програмному продукті 1С 8.3 провести ліквідацію ОЗ?
4. Яку інформацію надають документи «Інвентаризація ОЗ» та «Інвентаризація НМА»?
5. Яка інформація відображається у документі списання малоцінних необоротних активів?
6. З якою метою у програмному продукті 1С 8.3 використовується довідник «Об'єкт будівництва»?
7. Яке призначення має документ «Вимога-накладна»?

ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 7
ОБЛІК ПРАЦІ ТА ЇЇ ОПЛАТИ, ОБЛІК КАДРІВ
У ППР «1С: БУХГАЛТЕРІЯ 8»

Завдання. Використовуючи систему 1С: Підприємство 8.х,
виконати зазначені дії:

1. Сформувати накази про прийняття на роботу.
2. Відобразити в обліку засобами ПП нарахування авансів та заробітної плати, працівникам підприємства.
3. Відобразити в обліку засобами ПП виплату авансів та заробітної плати, працівникам підприємства.
4. Дослідити отримані результати у оборотно-сальдовій відомості.

Хід роботи

1. Сформувати накази про прийняття на роботу

1.1 Налаштування виробничого календаря:

Зарплата і кадри – Довідники та налаштування – Виробничі календарі

Відкрити календар *Україна* (назву не змінювати), і якщо календар не заповнений (усі дні червоні), натиснути – *Заповнити за замовчуванням*. У даному документі слід вибрати **звітний період та натиснути – *Записати* (рис. 7.1).**

Зверніть увагу!

Регламентований виробничий календар – документ, де зберігаються дані щодо свят та вихідних. Якщо уряд переносить вихідні дні, у цьому реєстрі потрібно змінювати вид дня.

1.2. Налаштування графіку роботи

Зарплата і кадри – Довідники та налаштування – Графіки роботи
 (рис. 7.2)

Заповнити графік ***П'ятиденка Україна*** (на сторінці *Результат заповнення* усі дні червоні):

- Встановити прапорці для днів Понеділок – П'ятниця
- Встановити прапорець *Враховувати свята*
- Перевірити результат заповнення (*кнопка знизу праворуч*)

Україна (Виробничий календар)

Найменування: Україна Код: УК Рік: 2017

2017							Январь							Февраль						
Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс	Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс	Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс
						1			1	2	3	4	5							
2	3	4	5	6	7	8	6	7	8	9	10	11	12							
9	10	11	12	13	14	15	13	14	15	16	17	18	19							
16	17	18	19	20	21	22	20	21	22	23	24	25	26							
23	24	25	26	27	28	29	27	28												
30	31																			

Март							Апрель						
Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс	Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс
		1	2	3	4	5						1	2
6	7	8	9	10	11	12	3	4	5	6	7	8	9
13	14	15	16	17	18	19	10	11	12	13	14	15	16
20	21	22	23	24	25	26	17	18	19	20	21	22	23
27	28	29	30	31			24	25	26	27	28	29	30
							1	2	3	4	5	6	7

Переноси днів:

- 1 января (неділя) перенесений на 2 января (понедільник)
- 7 января (субота) перенесений на 9 января (понедільник)
- 16 апреля (неділя) перенесений на 17 апреля (понедільник)
- 4 июня (неділя) перенесений на 5 июня (понедільник)
- 14 октября (субота) перенесений на 16 октября (понедільник)

Рис. 7.1

Пятидневка Украина (График работы)

Найменування: Пятидневка Украина

Період заповнення графіка з: 01.01.2017 по: 31.12.2017 Виробничий календар: Україна

Якщо дата «до» не заповнена, графік буде заповнюватися за вказаним шаблоном до кінця року виробничого календаря

При зміні виробничого календаря графік роботи автоматично заповнюється за вказаний період

Спосіб заповнення:

По тижнях

За циклами довжиною днів, починаючи з:

Виберіть шаблон, по якому буде заповнений графік роботи

Враховувати свята

Якщо встановлено, то зі складу робочих днів будуть виключатися дні, що випадають на свята

Розклад передсвяткового дня: [Заповнити розклад](#)

Горизонт планування: міс. Період часу, на який графік повинен бути заповнений вперед

Графік роботи заповнений до 31.12.2018

Шаблон заповнення:

День	Включити	Дія
Понеділок	<input checked="" type="checkbox"/>	Заповнити розклад
Вівторок	<input checked="" type="checkbox"/>	Заповнити розклад
Середа	<input checked="" type="checkbox"/>	Заповнити розклад
Четвер	<input checked="" type="checkbox"/>	Заповнити розклад
П'ятниця	<input checked="" type="checkbox"/>	Заповнити розклад
Субота	<input type="checkbox"/>	Заповнити розклад
Неділя	<input type="checkbox"/>	Заповнити розклад

Відзначені дні будуть включені в графік роботи

Рис. 7.2

1.3. Налаштування параметрів обліку

Зарплата і кадри – Довідники та налаштування – Налаштування обліку зарплати

Відкрити форму налаштування та вказати *Графік роботи – П'ятиденка Україна*

Довідники – Доходи і витрати – Статті витрат

Створити нові елементи:

- Найменування – Зарплата, Вид витрат – Оплата праці
- Найменування – ЄСВ, Вид витрат – Відрахування на соціальні потреби

Довідник «Способи відображення зарплати» в регламентованому обліку»***Зарплата і кадри – Довідники та налаштування – Способи відображення зарплати в регламентованому обліку – Створити***

Створити нові елементи:

- Найменування – ЗП АВ;
 - Рахунок Дт – 92; Рахунок Кт – 661;
 - Підрозділ – не заповнювати;
 - Стаття витрат – Зарплата;
 - Відображення ЄСВ ФОП – Відображається тим самим способом.

Записати та закрити

- Найменування – ЗП ВИР-ВО;
 - Рахунок Дт – 231; Рахунок Кт – 661;
 - Підрозділ – не заповнювати;
 - Стаття витрат – Зарплата;
 - Податкове призначення (ПДВ) – Опод. ПДВ
 - Відображення ЄСВ ФОП – Відображається тим самим способом.

Записати та закрити

- Найменування – ЗП ЗБУТ;
 - Рахунок Дт – 93; Рахунок Кт – 661;
 - Підрозділ – не заповнювати;
 - Стаття витрат – Зарплата;
 - Відображення ЄСВ ФОП – Відображається тим самим способом.

Записати та закрити***Призначення способів відображення******Зарплата і кадри – Довідники та налаштування – Налаштування обліку зарплати***

У формі налаштування на закладці ***Відображення в обліку***, за гіперпосиланням ***Налаштування відображення за підрозділами*** додати записи, що діють з початку звітнього періоду:

- Підрозділ – АУП, Спосіб відображення – ЗП АВ
- Підрозділ – Бухгалтерія, Спосіб відображення – ЗП АВ
- Підрозділ – Виробництво, Спосіб відображення – ЗП ВИР-ВО
- Підрозділ – Відділ логістики, Спосіб відображення – ЗП ЗБУТ

Налаштування статей витрат для відображення ЄСВ

Зарплата і кадри – Довідники та налаштування – Налаштування обліку зарплати

У формі налаштування на закладці **Податки та внески**, за гіперпосиланням **Додаткові налаштування внесків**, на закладці **Статті витрат внесків** додати записи, що діють з початку звітного періоду:

- Податок – ЄСВ ФОП (працівники), Рахунок витрат – 92, Стаття витрат – ЄСВ;
- Податок – ЄСВ ФОП (працівники), Рахунок витрат – 231, Стаття витрат – ЄСВ;
- Податок – ЄСВ ФОП (працівники), Рахунок витрат – 93, Стаття витрат – ЄСВ;
- Податок – ЄСВ ФОП (лікарняні), Рахунок витрат – 949, Стаття витрат – ЄСВ.

1.4. Налаштування платіжних документів за податками

Довідники – Банк і каса – Банки

Додати новий банк за допомогою кнопки **Підібрати банк з класифікатора**:

- МФО 802015, ГУ ДКСУ у Вінницькій області

Довідники – Купівлі та продажі – Контрагенти

Створити елемент Казначейство. У картці контрагента за гіперпосиланням **Всі банківські рахунки** відкрити форму й додати банківські рахунки:

- ❖ Номер рахунку – 260000078954120, МФО – 302076, Найменування – ПДФО.

ПДФО (Банківські рахунки) (1С:Підприємство)

ПДФО (Банківські рахунки)

Записати та закрити Записати Ще ?

Контрагент: Казначейство

Номер рахунку: 260000078954120 Валюта коштів: грн

МФО: 302076 Знайти банк за МФО

Банк: БАТ "Ощадбанк" Вінниця Всі банки

Рис. 7.3

- ❖ Номер рахунку – 26000007895412, МФО – 302076, Найменування – Військовий збір.

Військовий збір (Банківські рахунки) (1С:Підприємство)

Військовий збір (Банківські рахунки)

Записати та закрити Записати Ще ▾ ?

Контрагент: Казначейство

Номер рахунку: 260000078954121 Валюта коштів: грн ▾

МФО: 302076 Знайти банк за МФО

Банк: ВАТ "Ощадбанк" Вінниця Всі банки ▾

Рис. 7.4

❖ Номер рахунка – 260000078954122, МФО – 302076, Найменування – ЄСВ.

ЄСВ (Банківські рахунки) (1С:Підприємство)

ЄСВ (Банківські рахунки)

Записати та закрити Записати Ще ▾ ?

Контрагент: Казначейство

Номер рахунку: 260000078954122 Валюта коштів: грн ▾

МФО: 302076 Знайти банк за МФО

Банк: ВАТ "Ощадбанк" Вінниця Всі банки ▾

Рис. 7.5

Зарплата і кадри – Довідник та налаштування – Параметри платіжних документів за податками – Створити

- Рахунок – 6411
- Контрагент – Казначейство
- Рахунок контрагента – ПДФО:
- Стаття податкової декларації – Військовий збір
- Рахунок – 642
- Контрагент – Казначейство
- Рахунок контрагента – Військовий збір

Параметри платіжних документів за податками

Записати та закрити Записати Ще ▾

Організація: ПАТ "Мрія" ▾ □

Стаття податкової декларації: ...

Рахунок: 6411 ▾ □

Контрагент: Казначейство ▾ □

Рахунок контрагента: ПДФО ▾ □

Рис. 7.6

Параметри платіжних документів за податками

Записати та закрити Записати Ще ▾

Організація: ПАТ "Мрія" ▾ □

Стаття податкової декларації: Військовий збір ▾ ... □

Рахунок: 642 ▾ □

Контрагент: Казначейство ▾ □

Рахунок контрагента: Військовий збір ▾ □

Рис. 7.7

- Стаття податкової декларації – Нарахування ЄСВ роботодавцями (22 %)
- Рахунок – 651
- Контрагент – Казначейство
- Рахунок контрагента – ЄСВ

Параметри платіжних документів за податками

Записати та закрити Записати Ще ▾

Організація: ПАТ "Мрія" ▾ □

Стаття податкової декларації: Нарахування ЄСВ роботодавці ▾ ... □

Рахунок: 651 ▾ □

Контрагент: Казначейство ▾ □

Рахунок контрагента: ЄСВ ▾ □

Рис 7.8

1.5. Кадровий облік

Зарплата і кадри – Кадровий облік – Співробітники – Створити

Оформити накази про прийом на роботу співробітників на основі таких даних:

1. Створити картку співробітника **Нестеров Дмитро Олександрович**
У вікні, що відкрилось перейти за гіперпосиланням ***Оформити прийом на роботу*** і створити наказ:

- Дата документа – 31.12 року, що передує звітному
- Підрозділ – АУП
- Посада – Директор
- Вид зайнятості – Основне місце роботи
- Дата прийому – 31.12 року, що передує звітному
- Нарахування:
 - Оклад по днях – 20 000 грн;
 - Індексація зарплати
- Категорія ЄСВ – Найманий працівник на загальних підставах

Співробітник (створення)

Головне Особисті дані Ава [←](#) [→](#) [☆](#) [Прийом на роботу VE00-000006 від 31.12.2016](#)

[Записати і закрити](#) [Провести та закрити](#) [Записати](#) [Провести](#) [Дк](#) [Створити на підставі](#) [Друк](#)

Організація: ПАТ "Мрія" Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 31.12.2016

ПІБ: Нестеров Дмитро Олександрович Підрозділ: АУП

Посада: Директор

Основні особисті дані співробітника

Дата народження: . . . Співробітник: Нестеров Дмитро Олександрович

Стать: . . . Вид зайнятості: Основне місце роботи

Дата прийому: 31.12.2016

Нарахування Утримання

[Додати](#)

N	Нарахування
1	Оклад по днях
2	Індексація зарплати

Категорія ЄСВ: Найманий працівник на загальних підставах

Представлення співробітника в звітах і Співробітник буде представлений в звітах Керівник: Нестеров Дмитро Олександрович Посада: Директор

Сформувати прийом на роботу

Рис. 7.9

2. Створити картку співробітника **Костюк Вікторія Ігорівна**
У вікні, що відкрилось перейти за гіперпосиланням ***Оформити прийом на роботу*** і створити наказ:

- Дата документа – 31.12 року, що передує звітному
- Підрозділ – АУП
- Посада – Головний бухгалтер

- Вид зайнятості – Основне місце роботи
- Дата прийому – 31.12 року, що передує звітному
- Нарахування:
 - Оклад по днях – 15 000 грн
 - Індиксація зарплати
- Категорія ЄСВ – Найманий працівник на загальних підставах

3. Створити картку співробітника **Косва Олена Вікторівна**

У вікні, що відкрилось, перейти за гіперпосиланням ***Оформити прийом на роботу*** і створити наказ:

- Дата документу – 31.12 року, що передує звітному
- Підрозділ – Бухгалтерія
- Посада – Касир
- Вид зайнятості – Основне місце роботи
- Дата прийому – 31.12 року, що передує звітному
- Нарахування:
 - Оклад по днях – 10 000 грн
 - Індиксація зарплати
- Категорія ЄСВ – Найманий працівник на загальних підставах

4. Створити картку співробітника **Корнійчук Світлана Семенівна**

У вікні, що відкрилось, перейти за гіперпосиланням ***Оформити прийом на роботу*** і створити наказ:

- Дата документу – 31.12 року, що передує звітному
- Підрозділ – Відділ збуту
- Посада – Менеджер з продажу
- Вид зайнятості – Основне місце роботи
- Дата прийому – 31.12 року, що передує звітному
- Нарахування:
 - Оклад по днях – 9 000 грн
 - Індиксація зарплати
- Категорія ЄСВ – Найманий працівник на загальних підставах

5. Створити картку співробітника **Дахновський Валентин Іванович**

У вікні, що відкрилось, перейти за гіперпосиланням ***Оформити прийом на роботу*** і створити наказ:

- Дата документу – 31.12 року, що передує звітному
- Підрозділ – АУП
- Посада – Головний інженер
- Вид зайнятості – Основне місце роботи

- Дата прийому – 31.12 року, що передує звітному
- Нарахування:
 - Оклад по днях – 9 000 грн
 - Індexсація зарплати
- Категорія ЄСВ – Найманий працівник на загальних підставах

6. Створити картку співробітника **Щедров Василь Іванович**

У вікні, що відкрилось перейти за гіперпосиланням ***Оформити прийом на роботу*** і створити наказ:

- Дата документу – 31.12 року, що передує звітному
- Підрозділ – Відділ логістики
- Посада – Водій
- Вид зайнятості – Основне місце роботи
- Дата прийому – 31.12 року, що передує звітному
- Нарахування:
 - Оклад по днях – 7 000 грн
 - Індexсація зарплати
- Категорія ЄСВ – Найманий працівник на загальних підставах

7. Створити картку співробітника **Ременюк Катерина Миколаївна**

У вікні, що відкрилось перейти за гіперпосиланням ***Оформити прийом на роботу*** і створити наказ:

- Дата документу – 31.12 року, що передує звітному
- Підрозділ – АУП
- Посада – Керівник кадрової служби
- Вид зайнятості – Основне місце роботи
- Дата прийому – 31.12 року, що передує звітному
- Нарахування:
 - Оклад по днях – 7 000 грн
 - Індexсація зарплати
- Категорія ЄСВ – Найманий працівник на загальних підставах

8. Створити картку співробітника **Савчук Богдан Олегович**

У вікні, що відкрилось перейти за гіперпосиланням ***Оформити прийом на роботу*** і створити наказ:

- Дата документу – 31.12 року, що передує звітному
- Підрозділ – Виробництво
- Посада – Майстер
- Вид зайнятості – Основне місце роботи
- Дата прийому – 31.12 року, що передує звітному

- Нарахування:
 - Оклад по днях – 5 000 грн
 - Індexсація зарплати
- Категорія ЄСВ – Найманий працівник на загальних підставах

9. Створити картку співробітника **Акімов Олександр Якович**

У вікні, що відкрилось перейти за гіперпосиланням ***Оформити прийом на роботу*** і створити наказ:

- Дата документу – 31.12 року, що передує звітному
- Підрозділ – Виробництво
- Посада – Майстер
- Вид зайнятості – Основне місце роботи
- Дата прийому – 31.12 року, що передує звітному
- Нарахування:
 - Оклад по днях – 5 000 грн
 - Індexсація зарплати
- Категорія ЄСВ – Найманий працівник на загальних підставах

10. Створити картку співробітника **Волков Володимир Вікторович**





У вікні, що відкрилось перейти за гіперпосиланням ***Оформити прийом на роботу*** і створити наказ:

- Дата документу – 31.12 року, що передує звітному
- Підрозділ – Виробництво
- Посада – Майстер
- Вид зайнятості – Основне місце роботи
- Дата прийому – 31.12 року, що передує звітному
- Нарахування:
 - Оклад по днях – 5 000 грн
 - Індexсація зарплати
- Категорія ЄСВ – Найманий працівник на загальних підставах

1.6. Налаштування способу відображення витрат

Зарплата і кадри – Кадровий облік – Співробітники – Відкрити картку співробітника.

Перейдіть у картці співробітника за гіперпосиланням ***Облік витрат*** та відповідно до посад працівників підприємства встановіть ***«Спосіб відображення витрат»*** враховуючи підрозділ за яким закріплений конкретний працівник (рис. 7.10, 7.11)





Нестеров Дмитро Олександрович (Співробітник)


[Головне](#)
[Особисті дані](#)
[Аванси співробітникам](#)
[Виплата зарплати](#)
[Кадрові документи](#)
Облік витрат

Організація:


ПІБ:

Прізвище: **Нестеров** Ім'я: **Дмитро** По батькові: **Олександрович**

Основні особисті дані співробітника

Дата народження:  Код за ДРФО:

Стать:

Дата прийому:  Співробітник прийнятий на роботу. Місяць, з якого нараховується зарплата: **Декабрь 20**

Дата звільнення:

Поточне місце роботи

Підрозділ:

Посада:





Вид зайнятості:

Представлення співробітника в звітах і документах

Співробітник буде представлений в звітах і документах як:

Нестеров Дмитро Олександрович

Рис. 7.10






Нестеров Дмитро Олександрович (Співробітник)

[Головне](#)
[Особисті дані](#)
[Аванси співробітникам](#)
[Виплата зарплати](#)
[Кадрові документи](#)
[Облік витрат](#)

Нестеров Дмитро Олександрович (Співробітник): Облік витрат

Бухгалтерський облік зарплати

Спосіб відображення:

Бухоблік діє з: 

[Історія зміни бухгалтерського обліку](#)

Рис. 7.11

Зверніть увагу!

1. Для посади директора, головного бухгалтера, головного інженера, керівника кадрової служби, касира, водія встановити «Спосіб відображення витрат» – ЗП АП; Рахунок Дт – 92; Рахунок Кт – 661.
2. Для посади менеджера з продажу встановити «Спосіб відображення витрат» – ЗП ЗБУТ; Рахунок Дт – 93; Рахунок Кт – 661.
3. Для посади майстра встановити «Спосіб відображення витрат» – ЗВ ВИР-ВО; Рахунок Дт – 231; Рахунок Кт – 661.

1.7. Налаштування довідкової інформації для виплати зарплати через банк

Довідники – Купівлі та продажі – Контрагенти

Створити нового контрагента із найменуванням **ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ «ПРИВАТБАНК»**

Зарплата і кадри – Довідники та налаштування – Зарплатні проекти

Створити елемент:

- Організація – ПАТ «Мрія», Банк – **ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ «ПРИВАТБАНК»**, Найменування – **ПРИВАТБАНК**

Додати інформацію про особові рахунки кожного співробітника:

Зарплата і кадри – Виплата зарплати – Особові рахунки співробітників за зарплатними проектами – Створити

Вихідні дані наведені у таблиці 7.1.

Таблиця 7.1

Вихідні дані для введення інформації про працівників підприємства

№ п/п	Працівник	Посада	Підрозділ	Номер особового рахунку у ПРИВАТ БАНКу
1	Нестеров Дмитро Олександрович	Директор	АУП	2600000258963149
2	Костюк Вікторія Ігорівна	Головний бухгалтер	АУП	2600000145236977
3	Коева Олена Вікторівна	Касир	Бухгалтерія	2600000123456781
4	Корнійчук Світлана Семенівна	Менеджер з продажу	Відділ збуту	2600000147852369
5	Дахновський Валентин Іванович	Головний інженер	АУП	2600000123479630
6	Щедров Василь Іванович	Водій	Відділ логістики	2600000369874125
7	Ременюк Катерина Миколаївна	Керівник кадрової служби	АУП	2600000258741236
8	Савчук Богдан Олегович	Майстер	Виробництво	2600000789654123
9	Акімов Олександр Якович	Майстер	Виробництво	Отримує через касу
10	Волков Володимир Вікторович	Майстер	Виробництво	2600000123461470

2. Відобразити в обліку засобами ПП нарахування авансів та заробітної плати, працівникам підприємства

Завдання 1

За допомогою програмного продукту 1С 8.3 всім працівникам ПАТ «Мрія» здійснити нарахування авансу (станом на 15.02. звітного року) по заробітній платі та нарахування заробітної плати за лютий звітного року.

Самостійно, за методикою, яка розглянута нижче, нарахувати аванс по заробітній платі працівникам бухгалтерії, виробництва, відділу збуту та відділу логістики.

Оформлення операцій із нарахування авансу

Для нарахування авансу використовують документ *«Нарахування зарплати»*, при цьому на закладці *«Нарахування»* потрібно поставити прапорець напроти опції *«Попередній розрахунок»*. Екранна форма документа дещо зміниться, зникнуть усі закладки, крім *«Нарахування»*.

Зарплата і кадри – Зарплата – Нарахування зарплати – Створити

У шапці документа автоматично буде зазначено організацію, необхідно вибрати місяць нарахування, дату проведення документа та підрозділ, за яким нараховується аванс (заробітна плата).

Заповнювати документ зручно через механізм автозаповнення. *«Заповнити»* – на командній панелі першої табличної частини, ви заповните документ списком усіх працівників відповідного структурного підрозділу підприємства. Після чого натиснути на кнопку *«Провести та закрити»*.

Нарахування зарплати ВЕ00-000004 від 15.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Ще ?

Місяць нарахування: Февраль 2017 Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 15.02.2017 23:59:59 Номер: ВЕ00-000004

Підрозділ: АУП

Заповнити Підбір Перерахувати

Попередній розрахунок:

Підсумки по документу

N	Співробітник	Підрозділ	Нарахування	Розмір	Дата початку	Результат	Відпрацьовано
					Дата закінчення		Відпрацьовано
1	Дахновський Валентин Іванович	АУП Головний інженер	Оклад по днях	9 000,000	01.02.2017 15.02.2017	4 950,00	
2	Костюк Вікторія Ігорівна	АУП Головний бухгалтер	Оклад по днях	15 000,000	01.02.2017 15.02.2017	8 250,00	
3	Нестеров Дмитро Олександрович	АУП	Оклад по днях	20 000,000	01.02.2017	11 000,00	

Рис. 7.12

Зверніть увагу!

Документ «**Нарахування зарплати**» під час нарахування авансу проводок не формує.

Нарахування зарплати

Документ «**Нарахування зарплати**» (рис. 7.13) є основним документом щодо нарахування зарплати, розрахунків внесків, ПДФО, внесків до ФОП та формування проводок. За допомогою кнопки «**Заповнити**» та «**Перерахувати**» автоматично нараховується зарплата працівникам організації згідно з плановими показниками.

Зарплата і кадри – Зарплата – Нарахування зарплати – Створити

N	Співробітник	Підрозділ	Нарахуван...	Розмір	Дата початку	Результат	Відпрацьовано днів	Норма днів за місяць	Календарні дні
A		Посада			Дата закінчення		Відпрацьовано годин	Норма годин за місяць	
1	Дахновський Валентин Іванович	АУП	Оклад по днях	9 000,000	01.02.2017	9 000,00	20,00	20,00	28
		Головний інженер			28.02.2017		160,00	160,00	
2	Дахновський Валентин Іванович	АУП	Індексація зарплати	1,000	01.02.2017			20,00	
		Головний інженер			28.02.2017			160,00	
3	Костюк Вікторія Ігорівна	АУП	Оклад по днях	15 000,000	01.02.2017	15 000,00	20,00	20,00	28

Докладніше див. Розрахунковий листок

Рис. 7.13

Інформація для заповнення «**Норма за місяць: днів**» і «**Норма за місяць: годин**» береться з реєстру відомостей «**Регламентований виробничий календар**». Якщо програма додає інформацію щодо працівників із помилками, то таку інформацію можна відкоригувати в документі в ручному режимі.

Зверніть увагу!

Якщо потрібно, щоб проводки з цього виду розрахунку здійснювалися за іншою схемою, потрібно в документі заповнити колонку «Спосіб відображення в бух. обліку».

Вкладка «*Утримання*» заповнюється бухгалтером підприємства, якщо співробітник виплачує аліменти або штрафи, пені, неустойки.

У вкладці «*ПДФО*» (рис. 7.14) програма здійснює розрахунки відповідно до вимог чинного законодавства, а саме:

- податок з доходів фізичних осіб (ПДФО) – 18 %;
- військовий збір – 1,5 %.

Для врахування та відображення інформації щодо індексації заробітної плати варто натискати на кнопку панелі інструментів «*Розрахувати*». У такому випадку програма врахує суми індексації в окладі працівника, тобто оклад кожного працівника відділу буде збільшено на суму індексації заробітної плати. Також програма дозволяє вносити правки вручну.

Нарахування зарплати BE00-000009 від 28.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Ще ▾ ?

Місяць нарахування: Февраль 2017 Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 28.02.2017 23:59:59 Номер: BE00-000009

Підрозділ: АУП

Заповнити Підбір Перерахувати

Попередній розрахунок: Перерахунок ПДФО з початку року:

Підсумки по документу

Нарахування Утримання Внески ПДФО Внески ФОП

Коригувати ПДФО

Додати Ще ▾

N	Фізична особа	Вид дох...	Податковий період	Дохід	Податок	Пільга		Ставка
				Дохід (повний)		Сума	Кіл-сть	Збільшена
1	Дахновський Валентин Іванович	101	Февраль 2017	9 000,00	1 620,00			Основна
				9 000,00				Збільшена
2	Дахновський Валентин Іванович	ВЗ	Февраль 2017	9 000,00	135,00			Військовий збір
				9 000,00				Військовий збір
3	Костюк Вікторія Ігорівна	101	Февраль 2017	15 000,00	2 700,00			Основна

Рис. 7.14

У вкладці «*Внески до ФОП*» заповнюється інформація про відрахування підприємством Єдиного соціального внеску (ЄСВ) в межах встановленого законодавством (рис. 7.15).

Для врахування та відображення інформації щодо індексації заробітної плати варто натискати на кнопку панелі інструментів «*Перерахувати*». У такому випадку програма врахує суми індексації в окладі працівника, тобто оклад кожного працівника відділу буде збільшено на суму індексації заробітної плати. Також програма дозволяє вносити правки вручну.

Нарахування зарплати BE00-000009 від 28.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести

Місяць нарахування: Февраль 2017 Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 28.02.2017 23:59:59 Номер: BE00-000009

Підрозділ: АУП

Заповнити Підбір Перерахувати

Попередній розрахунок: Перерахунок ПДФО з початку року:

Підсумки по документу

Нарахування Утримання Внески ПДФО Внески ФОП

Коригувати внески

Додати Ще

N	Фізична особа	Категорія ЄСВ	Вид ЄСВ	Дата початку	Податок	База
				Дата	Стаття податкової	в т.ч. відпускні
1	Дахновський Валентин Іванович	Найманий працівник на загальних підставах	Основна зарплата	01.02.2017	ЄСВ ФОП (працівники)	9 000,00
				28.02.2017	Нарахування ЄСВ робо...	
2	Костюк Вікторія Ігорівна	Найманий працівник на загальних підставах	Основна зарплата	01.02.2017	ЄСВ ФОП (працівники)	15 000,00
				28.02.2017	Нарахування ЄСВ робо...	
3	Нестеров Дмитро Олександрович	Найманий працівник на загальних підставах	Основна зарплата	01.02.2017	ЄСВ ФОП (працівники)	20 000,00

Нарахування зарплати BE00-000009 від 28.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести

Місяць нарахування: Февраль 2017 Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 28.02.2017 23:59:59 Номер: BE00-000009

Підрозділ: АУП

Заповнити Підбір Перерахувати

Попередній розрахунок: Перерахунок ПДФО з початку року:

Підсумки по документу

Нарахування Утримання Внески ПДФО Внески ФОП

Коригувати внески

Додати Ще

База внеску	Результат	База (відрахування)	Ставка	Межа	Відпрацьовано днів	Тип нарахування
в т.ч. донор. до мін.	в т.ч. донор.		Коефіцієнт	Мінімальна база	Відпрацьовано днів	
9 000,00	1 980,00		0,2200	40 000,000		
			1,0000	1 600,000		
15 000,00	3 300,00		0,2200	40 000,000		
			1,0000	1 600,000		
20 000,00	4 400,00		0,2200	40 000,000		

Рис. 7.15

Після перевірки сформованої інформації щодо нарахування заробітної плати по підрозділу документ необхідно провести.

Проведений документ сформує наступні бухгалтерські проводки (рис. 7.16).

Рухи документа: Нарахування зарплати BE00-000009 від 28.02.2017 23:59:59

Записати і закрити Оновити Ще ?

Ручне коригування (дозволяє редагування рухів документа)

Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік...	Сума
28.02.2017	92		661		9 000,00
1	АУП	<..>	Дахновський Валентин Іванович		Нараховано зарплата
	<..>				
28.02.2017	92		661		15 000,00
2	АУП	<..>	Костюк Вікторія Ігорівна		Нараховано зарплата
	<..>				
28.02.2017	92		661		20 000,00
3	АУП	<..>	Нестеров Дмитро Олександрович		Нараховано зарплата
	<..>				
28.02.2017	92		661		7 000,00
4	АУП	<..>	Ременюк Катерина Миколаївна		Нараховано зарплата
	<..>				
28.02.2017	92		651		1 980,00
5	АУП	<..>	ЄСВ ФОП (працівники)		Нараховано ЄСВ на ФОП

Рис. 7.16

3. Відобразити в обліку засобами ПП виплату авансів та заробітної плати працівникам підприємства

Завдання 2

За допомогою програмного продукту 1С 8.3 всім працівникам ПАТ «Мрія» здійснити виплату авансу по заробітній платі за лютий звітного року. Сформувані платіжну відомість за такими параметрами:

- Дата – 15.02. звітного року
- Зарплатний проект – ПРИВАТ БАНК
- Виплачувати – Аванс (за попереднім розрахунком)
- Місяць виплати – лютий звітного року
- Кнопка *Записати*, кнопка *Розрахувати*, кнопка *Провести*

Відобразити у базі 1С 8.3:

- Створити на підставі документа «Відомості в банк» документ «Списання з банківського рахунку»;
- 15 лютого звітного року
- Стаття РГК – Аванс
- За кнопкою *Документи по податках* сформувати й провести три платіжних документи на перерахування ПДФО, Військового збору та ЄСВ. Стаття РГК – Податки і зарплати
- Самостійно виплатити аванс по заробітній платі працівникам бухгалтерії, виробництва, відділу збуту та транспортного відділу.

Виплата авансу

Зарплата і кадри – Виплата зарплати – Відомості в банк – Створити

Під час заповнення документа у полі «**Виплачувати**» потрібно вибрати варіант «**Аванс (За попереднім розрахунком)**». Потім на командній панелі документа натисніть на кнопку «**Заповнити**» → «**Розрахувати**», у результаті табличну частину буде заповнено сумами з документа «**Нарахування зарплати**» (рис. 7.17).

Виплата зарплати | ПДФО | Внески | Внески ФОП | Фізичні особи

N	Фізична особа	Співробітник	Період взаєморозраху...	Рахунок	До виплати	Сума округл...	Сума "брудними"
1	Дахновський Валентин ...	Дахновський Валентин ...	01.02.2017	661	3 984,75	22 580,25	4 950,00

Рис. 7.17

Зверніть увагу!

Місяць нарахування в документах «**Нарахування зарплати**» і «**Виплати зарплати**» **має збігатися!!!**

У вкладці «**ПДФО**» (рис. 7.18) програма здійснює розрахунки відповідно до вимог чинного законодавства, а саме:

- податок з доходів фізичних осіб (ПДФО) – 18 %;
- військовий збір – 1,5 %.

Відомість в банк BE00-000005 від 15.02.2017

Головне Приєднані файли

Провести та закрити Записати Провести Документи за податками Створити на підставі Друк Ще ?

Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 15.02.2017 Номер: BE00-000005

Підрозділ: АУП

Зарплатний проект: ПРИВАТ БАНК

Виплачувати: Аванс (за попереднім розрахунком)

Місяць виплати: Февраль 2017

Заповнити Розрахувати Без округлення Змінити

Виплата зарплати ПДФО Внески Внески ФОП Фізичні особи

Додати Ще

N	Контрагент	Період взаєморозраху...	Податковий пер...	Дохід ПД...	Дохід	Податок
1	Дахновський Валентин Іванович	01.02.2017		101	4 950,00	891,00
						5 469,75

Рис. 7.18

У вкладці «**Внески ФОП**» заповнюється інформація про відрахування підприємством Єдиного соціального внеску (ЄСВ) в межах встановленого законодавством (рис. 7.19).

Відомість в банк BE00-000005 від 15.02.2017

Головне Приєднані файли

Провести та закрити Записати Провести Документи за податками Створити на підставі Друк Ще ?

Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 15.02.2017 Номер: BE00-000005

Підрозділ: АУП

Зарплатний проект: ПРИВАТ БАНК

Виплачувати: Аванс (за попереднім розрахунком)

Місяць виплати: Февраль 2017

Заповнити Розрахувати Без округлення Змінити

Виплата зарплати ПДФО Внески Внески ФОП Фізичні особи

Додати Ще

N	Податок	Стаття податкової декларації	Період взаєморозраху...	Сума
1	ЄСВ ФОП (працівники)	Нарахування ЄСВ роботодавцями (22 %)	01.02.2017	6 171,000000
				6 171,000000

Рис. 7.19

У вкладці «**Фізичні особи**» відображається інформація про карткові рахунки працівників.

Відомість в банк BE00-000005 від 15.02.2017

Головне Приєднані файли

Провести та закрити Записати Провести Документи за податками Створити на підставі Друк Ще ?

Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 15.02.2017 Номер: BE00-000005

Підрозділ: АУП

Зарплатний проект: ПРИВАТ БАНК

Виплачувати: Аванс (за попереднім розрахунком)

Місяць виплати: Февраль 2017

Заповнити Розрахувати Без округлення Змінити

Виплата зарплати ПДФО Внески Внески ФОП Фізичні особи

N	Фізична особа	До виплати	Номер особового рахунку
1	Дахновський Валентин Іванович	3 984,75	2600000123479630
2	Костюк Вікторія Ігорівна	6 641,25	2600000145236977
3	Нестеров Дмитро Олександрович	8 855,00	2600000258963149
		22 580,25	

Рис. 7.20

Зверніть увагу!

Документ **«Відомість в банк»** не формує проводок у бухгалтерському обліку. Проводки буде сформовано в подальшому документами, введеними на підставі документа **«Відомість в банк»**, а саме **«Списання з банківського рахунку»** або **«Видатковий касовий ордер»**.

На підставі документа **«Відомість в банк»** вводяться документи видачі авансу (зарплати).

Якщо виплата здійснюється через банк, послідовність заповнення документів має бути такою:

1. На підставі документу **«Відомість в банк»** формуємо документ **«Списання з банківського рахунку»**, документ заповнюється автоматично, однак необхідно створити статтю РГК – Аванс (рис. 7.21).

Списання з банківського рахунку BE00-000020 від 15.02.2017 23:59:59

Провести і закрити Записати Провести Створити на підставі Ще ?

Вид операції: Перерахування заробітної плати Рахунок: 311

Номер: BE00-000020 від: 15.02.2017 23:59:59 Вх. номер: Вх. дата: . .

Одержувач: ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕ Рахунок організації: 26000001311198, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КС

Рахунок одержувача: 26000001317423, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІ Сума: 22 580,25 грн

Перерахування зарплати

Додати Ще

N	Відомість	Рахунок	Сума до виплати
1	Відомість в банк BE00-000005 від 15.02.2017	661	22 580,25

Стаття руху грошових коштів: Аванс

Призначення платежу: Аванс АУП

Рис. 7.21

2. Розрахунки за податками

Зарплата і кадри – Сервіс Формування платіжних документів по податках

У формі обробки:

- 1) У шапці:
 - Стаття руху грошових коштів – Податки із зарплати (*створити нову*)
 - Дата платежу – 15 лютого звітного року
- 2) У вікні *Зарплатні відомості*: *Додати* обидві відомості в банк
- 3) Вікно *Платіжні документи*:
 - Натиснути кнопку *Заповнити*
 - Встановити прапорці у всіх рядках
- 4) Натиснути кнопку *Створити документи*
- 5) Натиснути кнопку *Провести документи*

Формування платіжних документів по податках

Організація: ПАТ "Мрія"

Стаття руху грошових коштів: Податки із зарплати

Дата платіжки: 15.02.2013 23:59:59

Зарплатні відомості

Додати 1 Ще

N	Відомість	Відомість	Рахунок	Податок	Стаття податкової декларації	Ко
1	Відомість в банк VE00-000005 від 15.02...	Відомість в банк VE00-00...	6411			Ка
		Відомість в банк VE00-00...	651	ЄСВ ФОП (працівники)	Нарахування ЄСВ роботодавцями (...)	Ка
		Відомість в банк VE00-00...	642		Військовий збір	Ка

Платіжні документи 2

Заповнити

	Рахунок	Контрагент	Рахунок контрагента	Сума	Платіжний документ
<input checked="" type="checkbox"/>	651	Казначейство	ЄСВ	6 171,00	Списання з банківського рахунку VE00-000022 від 15.02...
<input checked="" type="checkbox"/>	642	Казначейство	Військовий збір	420,75	Списання з банківського рахунку VE00-000023 від 15.02...
<input checked="" type="checkbox"/>	6411	Казначейство	ПДФО	5 049,00	Списання з банківського рахунку VE00-000021 від 15.02...

Створити документи Провести документи EN

Рис. 7.22

Доступ до документів, що створені: *Банк і каса – Банк – Банківські виписки*

Якщо виплата авансу (заробітної плати) здійснюється через касу підприємства, то маємо такий порядок:

Зарплата і кадри – Виплата зарплати – Відомість в касу – Створити

Відкривши новий документ, необхідно вказати дату проведення документу, підрозділ та місяць виплати. За кнопками *Заповнити* та *Розрахувати* документ буде автоматично заповнений (рис. 7.23).

Відомість в касу VE00-000001 від 15.02.2017

Провести та закрити Записати Провести Документи за податками Створити на підставі Друк Ще ?

Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 15.02.2017 Номер: VE00-000001

Підрозділ: Виробництво

Виплачувати: Аванс (за попереднім розрахунком)

Місяць виплати: Февраль 2017

Заповнити Розрахувати Без округлення Змінити

Виплата зарплати ПДФО Внески Внески ФОП Фізичні особи

Додати Ще

N	Фізична особа	Співробітник	Період взаєморозраху...	Рахунок	До виплати	Сума округле...	Сума "брудн
1	Акімов Олександр Яко...	Акімов Олександр Яко...	01.02.2017	661	2 213,75		
					2 213,75		

Рис. 7.23

На підставі проведеного документу «Відомість в касу» формується видатковий касовий ордер (рис. 7.24).

Видатковий касовий ордер VE00-000002 від 15.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі Видатковий касовий ордер Ще ?

Вид операції: Виплата заробітної плати по відомостях Номер ордеру: 2

Номер: VE00-000002 від: 15.02.2017 23:59:59 Рахунок: 301

Одержувач: Сума: 2 213,75 Валюта: грн

Реквізити платежу Друк

Додати Ще

N	Відомість	Рахунок	Сума до виплати
1	Відомість в касу VE00-000001 від 15.02.2017	661	2 213,75

Стаття руху грошових коштів: Аванс

Рис. 7.24

Для перерахування податків до бюджету:

Зарплата і кадри – Сервіс Формування платіжних документів по податках

У формі обробки:

1) У шапці:

- Стаття руху грошових коштів – Податки із зарплати
- Дата платежу – 15 лютого звітного року

- 2) У вікні **Зарплатні відомості: Додати** відомість в касу
- 3) Вікно **Платіжні документи:**
 - Натиснути кнопку **Заповнити**
 - Встановити прапорці у всіх рядках
- 4) Натиснути кнопку **Створити документи**
- 5) Натиснути кнопку **Провести документи**

Формування платіжних документів по податках

Організація: ПАТ "Мрія"

Стаття руху грошових коштів: Податки із зарплати

Дата платіжки: 15.02.2016 23:59:59

Зарплатні відомості

Додати Ще

N	Відомість	Відомість	Рахунок	Податок	Стаття податкової декларації	Ко
1	Відомість в касу BE00-000001 від 15.02...	Відомість в касу BE00-00...	6411			Ка
		Відомість в касу BE00-00...	651	ЄСВ ФОП (працівники)	Нарахування ЄСВ роботодавцями (...)	Ка
		Відомість в касу BE00-00...	642		Військовий збір	Ка

Платіжні документи

		Рахунок	Контрагент	Рахунок контрагента	Сума	Платіжний документ
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	651	Казначейство	ЄСВ	605,00	Списання з банківського рахунку BE00-000045 від 15.02...
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	642	Казначейство	Військовий збір	41,25	Списання з банківського рахунку BE00-000046 від 15.02...
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	6411	Казначейство	ПДФО	495,00	Списання з банківського рахунку BE00-000044 від 15.02...

Створити документи Провести документи

Рис. 7.25

Завдання 3

За допомогою програмного продукту 1С 8.3 всім працівникам ПАТ «Мрія» здійснити виплату заробітної плати за лютий звітного року. Сформувати платіжну відомість за такими параметрами:

- Дата – 28.02. звітного року
- Зарплатний проект – ПРИВАТБАНК
- Виплачувати – Чергова виплата
- Місяць виплати – лютий звітного року
- Кнопка **Заповнити**, кнопка **Записати**, кнопка **Провести**

Відобразити у базі 1С 8.3:

- Створити на підставі документа «Відомості в банк» документ «Списання з банківського рахунку»
- 28 лютого звітного року
- Стаття РГК – Зарплата

- За документом *Документи по податках* сформувати й провести два платіжних документи на перерахування ПДФО, Військового збору. Стаття РГК – Податки і зарплати;
- Сформувати платіжну відомість за допомогою документа *Відомість в банк* із видом виплати *Перерахування внесків ФОТ (чергове)*.
- Самостійно виплатити заробітну плату працівникам бухгалтерії, виробництва, відділу збуту та транспортного відділу.

Виплата заробітної плати через банк

Зарплата і кадри – Виплата зарплати – Відомості в банк – Створити

Під час заповнення документа у полі «*Виплачувати*» потрібно вибрати варіант «*Чергова виплата*». Потім на командній панелі документа натисніть на кнопку «*Заповнити*», у результаті табличну частину буде заповнено сумами з документа «*Нарахування зарплати*» (рис. 7.26).

Відомість в банк VE00-000010 від 28.02.2017

Головне Приєднані файли

Провести та закрити Записати Провести Документи за податками Друк Створити на підставі Друк Ще ?

Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 28.02.2017 Номер: VE00-000010

Підрозділ: АУП

Зарплатний проект: ПРИВАТ БАНК

Виплачувати: Чергова виплата

Місяць виплати: Февраль 2017

Заповнити Без округлення Змінити

N	Фізична особа	Співробітник	Період взаєморозраху...	Рахунок	До виплати	Сума округл...
1	Дахновський Валентин Іванович		01.02.2017	661	3 260,25	
					18 474,75	

Підписи

Коментар: Відповідальний: Томчук В.

Рис. 7.26

Тиснемо на кнопку *Створити на підставі* та вибираємо *Списання з банківського рахунку* (рис. 7.27).

Списання з банківського рахунку BE00-000040 від 28.02.2017 23:59:59

Провести і закрити Записати Провести Створити на підставі Ще ?

Вид операції: **Перерахування зарплати** Рахунок: 311

Номер: BE00-000040 від: 28.02.2017 23:59:59 Вх. номер: Вх. дата: . .

Одержувач: **ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕ** Рахунок організації: 26000001311198, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КС

Рахунок одержувача: 260000013117423, ВІННИЦЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІ Сума: 18 474,75 грн

Перерахування зарплати

Додати Ще

N	Відомість	Рахунок	Сума до виплати
1	Відомість в банк BE00-000010 від 28.02.2017	661	18 474,75

Стаття руху грошових коштів: **Зарплата**

Призначення платежу: Чергова виплата АУП

Підтверджено випискою банку: [Ввести платіжне доручення](#)

Рис. 7.27

Для перерахування податків до бюджету:

Зарплата і кадри – Сервіс Формування платіжних документів по податках

У формі обробки:

1) У шапці:

- Стаття руху грошових коштів – Податки із зарплати
- Дата платежу – 28 лютого звітного року

2) У вікні **Зарплатні відомості: Додати** відомість в касу

3) Вікно **Платіжні документи:**

- Натиснути кнопку **Заповнити**
- Встановити прапорці у всіх рядках

4) Натиснути кнопку **Створити документи**

5) Натиснути кнопку **Провести документи**

Документ **Формування платіжних документів по податках** створить платіжні документи для оплати (списання) з банківського рахунку підприємства Військового збору та ПДФО (рис. 7.28).

Формування платіжних документів по податках

Організація: ПАТ "Мрія"
 Стаття руху грошових коштів: Податки із зарплати
 Дата платіжки: 28.02.2016 23:59:59

Зарплатні відомості

Додати Ще

N	Відомість	Відомість	Рахунок	Податок	Стаття податкової декларації	Контр
1	Відомість в банк BE00-000010 від 28.02...	Відомість в банк BE00-00...	6411			Казна
		Відомість в банк BE00-00...	642		Військовий збір	Казна

Платіжні документи

Заповнити

	Рахунок	Контрагент	Рахунок контрагента	Сума	Платіжний документ
<input checked="" type="checkbox"/>	642	Казначейство	Військовий збір	344,25	Списання з банківського рахунку BE00-000043 від 28.02...
<input checked="" type="checkbox"/>	6411	Казначейство	ПДФО	4 131,00	Списання з банківського рахунку BE00-000041 від 28.02...

Створити документи Провести документи

Рис. 7.28

Для перерахування ЄСВ:

Зарплата і кадри – Виплата зарплати – Відомість в банк – Створити – Вид виплати – Перерахування внесків ФОТ (чергове) – Заповнити (рис. 7.29).

Відомість в банк BE00-000011 від 28.02.2017

Головне Приєднані файли

Провести та закрити Записати Провести Документи за податками Створити на підставі Друк Ще ?

Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 28.02.2017 Номер: BE00-000011
 Підрозділ: АУП
 Зарплатний проект: ПРИВАТ БАНК
 Виплачувати: Перерахування внесків ФОТ (чергове)
 Місяць виплати: Февраль 2017

Заповнити Без округлення Змінити

Внески Внески ФОП

Додати Ще

N	Податок	Стаття податкової декларації	Період взаєморозраху...	Сума
1	ЄСВ ФОП (працівники)	Нарахування ЄСВ роботодавцями (22 %)	01.02.2017	693,000000
				693,000000

Рис. 7.29

Виплата заробітної плати через касу

Зарплата і кадри – Виплата зарплати – Відомості в касу – Створити

Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 28.02.2017 Номер: BE00-000002
 Підрозділ: Виробництво
 Виплачувати: Чергова виплата
 Місяць виплати: Февраль 2017

Без округлення

N	Фізична особа	Співробітник	Період взаєморозраху...	Рахунок	До виплати	Сума округле...
1	Акімов Олександр Якович		01.02.2017	661	1 811,25	
					1 811,25	

Рис. 7.30

На підставі документу **Відомість в касу** створити документ **Видатковий касовий ордер**

Вид операції: **Виплата заробітної плати по відомостях** Номер ордера: 3
 Номер: BE00-000003 від: 28.02.2017 23:59:59 Рахунок: 301
 Одержувач: Сума: 1 811,25 Валюта: грн

N	Відомість	Рахунок	Сума до виплати
1	Відомість в касу BE00-000002 від 28.02.2017	661	1 811,25

Реквізити платежу

Стаття руху грошових коштів: Зарплата

Рис. 7.31

Важливо!

Перерахування податків до бюджету здійснюється за аналогічною методикою, описаною вище.

4. Дослідити отримані результати в оборотно-сальдовій відомості.

Щоб переглянути результати здійснених бухгалтерських операцій сформуруйте ОСВ за рахунком 661 (рис. 7.32)

ПАТ "Мрія"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку 661 за Февраль 2017 г.
Виведені дані: БО (дані бухгалтерського обліку)

Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
661			92 000,00	92 000,00		
Акімов Олександр Якович			5 000,00	5 000,00		
Волков Володимир Вікторович			5 000,00	5 000,00		
Дахновський Валентин Іванович			9 000,00	9 000,00		
Коева Олена Вікторівна			10 000,00	10 000,00		
Корнійчук Світлана Семенівна			9 000,00	9 000,00		
Костюк Вікторія Ігорівна			15 000,00	15 000,00		
Нестеров Дмитро Олександрович			20 000,00	20 000,00		
Ременюк Катерина Миколаївна			7 000,00	7 000,00		
Савчук Богдан Олегович			5 000,00	5 000,00		
Щедров Василь Іванович			7 000,00	7 000,00		
Разом			92 000,00	92 000,00		

Рис. 7.32

Питання для самоконтролю:

1. Як заповнити довідник «Фізичні особи»?
2. Як у ППР 1С 8.3 формуються Накази щодо прийняття на роботу?
3. Як у ППР 1С 8.3 відобразити банківські рахунки працівників підприємства?
4. Яким документом здійснюється нарахування авансу заробітної плати?
5. Яким документом сплачуються податки до бюджету під час виплати заробітної плати?
6. Яким документом здійснюють виплату заробітної плати?
7. Що показує документ списання з банківського рахунку?
8. Як здійснюється виплата авансу та заробітної плати через касу?
9. Як здійснюється сплата податків під видачі заробітної плати через касу?

ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 7
ОБЛІК ПРАЦІ ТА ЇЇ ОПЛАТИ, ОБЛІК КАДРІВ В ППР 1С:
ПІДПРИЄМСТВО 8.X (ЧАСТИНА 2)

Завдання. Використовуючи систему 1С: Підприємство 8.x,
виконати зазначені дії:

1. Відобразити в обліку засобами ПП нарахування та виплати відпускних працівникам підприємства.
2. Відобразити в обліку засобами ПП нарахування та виплати лікарняних працівникам підприємства.
3. Дослідити отримані результати у оборотно-сальдовій відомості.

Хід роботи

- 1. Відобразити в обліку засобами ПП нарахування та виплати відпускних працівникам підприємства**

Завдання 1

Директору підприємства ПАТ «Мрія» Нестерову Д. О. надано щорічну відпустку тривалістю 14 календарних днів (01.04 звітного року – 14.04. звітного року). Сума відпускних – 10 000 грн.

Нарахувати і виплатити:

- аванс за березень звітного року;
- заробітну плату за березень звітного року;
- відпускні за квітень звітного року;
- відобразити розрахунки з бюджетом

Зверніть увагу!

Методика нарахування та виплати авансу і заробітної плати описана у лабораторній роботі 7 ч. 1

Нарахування відпускних

Створивши та провівши у базі 1С 8.3 документи із нарахування та виплати авансу, розрахунків з бюджетом необхідно створити документ виплати заробітної плати, де вказати розмір відпускних.

Зарплата і кадри – Зарплата – Нарахування зарплати – Створити новий документ

Нарахування зарплати ВЕ00-000015 від 31.03.2017 23:59:59 *

Провести та закрити Записати Провести

Місяць нарахування: Март 2017 Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 31.03.2017 23:59:59 Номер: ВЕ00-000015

Підрозділ: АУП

Заповнити Підбір Перерахувати

Попередній розрахунок: Перерахунок ПДФО з початку року:

Підсумки по документу

Нарахування Утримання Внески ПДФО Внески ФОП

Додати Ще

N	Співробітник	Підрозділ	Нарахування	Розмір	Дата початку	Результат	Відпр...	Нор...	Норма днів за
A		Посада			Дата		Відпр...	Норма	Норма годин за
6	Нестеров Дмитро Олександрович	АУП Директор	Індексація зарплати	1,000	01.03.2017 31.03.2017				
7	Нестеров Дмитро Олександрович	АУП Директор	Оплата відпустки	10 000,000	01.04.2017 14.04.2017	10 000,00		10,00 80,00	

Підсумки по документу

Нарахування Утримання Внески ПДФО Внески ФОП

Додати Ще

Нарахування	Розмір	Дата початку	Результат	Відпр...	Нор...	Норма днів за місяць	Календарні дні
		Дата		Відпр...	Норма	Норма годин за місяць	
Індексація зарплати	1,000	01.03.2017 31.03.2017				22,00 176,00	
Оплата відпустки	10 000,000	01.04.2017 14.04.2017	10 000,00		10,00 80,00	22,00 176,00	14

Підсумки по документу

Нарахування Утримання Внески ПДФО Внески ФОП

Коригувати ПДФО

Додати Ще

N	Фізична особа	Вид дох...	Податковий період	Дохід	Податок	Пільга	Ставка
				Дохід (повний)		Сума Кіл-сть	Збільшена
5	Нестеров Дмитро Олександрович	101	Март 2017	20 000,00 20 000,00	3 600,00		Основна Збільшена
6	Нестеров Дмитро Олександрович	ВЗ	Март 2017	30 000,00 20 000,00	450,00		Військовий збі Військовий збі

Підсумки по документу

Нарахування Утримання Внески ПДФО Внески ФОП

Коригувати внески

Додати Ще

N	Фізична особа	Категорія ЄСВ	Вид ЄСВ	Дата початку	Податок	База
				Дата	Стаття податкової	в т.ч. відпускні
3	Нестеров Дмитро Олександрович	Найманий працівник на загальних підставах	Основна зарплата	01.03.2017 31.03.2017	ЄСВ ФОП (працівники) Нарахування ЄСВ робо...	20 000,00
4	Нестеров Дмитро Олександрович	Найманий працівник на загальних підставах	Основна зарплата	01.04.2017 14.04.2017	ЄСВ ФОП (працівники) Нарахування ЄСВ робо...	10 000,00 10 000,00

Рис. 7.34

Зверніть увагу!!!

Виплата авансу, заробітної плати, відпускних та розрахунків з бюджетом здійснюється за аналогічною методикою, що описана у лабораторній роботі № 7 ч. 1.

2. Відобразити в обліку засобами ПП нарахування та виплати лікарняних працівникам підприємства

Завдання 2

Водій транспортного відділу Щедров В. І. хворів з 06.03. по 17.03. звіт-ного року, про що свідчить листок тимчасової непрацездатності. Розмір оплати перших 5-ти днів непрацездатності підприємством становить 1 186 грн, а ФСС – 1 661 грн.

Нарахувати і виплатити:

- аванс за березень звітного року;
- заробітну плату за березень звітного року;
- відобразити суми оплати днів хвороби за березень звітного року;
- відобразити розрахунки з бюджетом.

Нарахування по листку тимчасової непрацездатності (лікарняного)

Нарахування лікарняних здійснюється за тим документом, що і нарахування заробітної плати (рис. 7.35).

Нарахування зарплати BE00-000017 від 31.03.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Др Кр Ще ?

Місяць нарахування: Март 2017 Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 31.03.2017 23:59:59 Номер: BE00-000017

Підрозділ: Відділ логістики

Заповнити Підбір Перерахувати

Попередній розрахунок: Перерахунок ПДФО з початку року:

Підсумки по документу

Нарахування								
Утримання								
Внески								
ПДФО								
Внески ФОП								
Додати								
N	Співробітник	Підрозділ	Нарахування	Розмір	Дата початку	Результат	Відпрацьовано д...	Норма днів
A		Посада			Дата		Відпрацьовано	Норма
3	Щедров Василь Іванович	Відділ логістики	Оплата лікарняних (за рах. підпр.)	1 186,000	06.03.2017	1 186,00		4,00
<input type="checkbox"/>		Водій			10.03.2017			32,00
4	Щедров Василь Іванович	Відділ логістики	Оплата лікарняних (за рах. ФСС)	1 661,000	11.03.2017	1 661,00		5,00
<input type="checkbox"/>		Водій			17.03.2017			40,00

Підсумки по документу

Нарахування								
Утримання								
Внески								
ПДФО								
Внески ФОП								
<input type="checkbox"/> Коригувати ПДФО								
Додати								
Ще								
N	Фізична особа	Вид дох...	Податковий період	Дохід	Податок	Пільга	Ставка	
				Дохід (повний)		Сума	Кіл-сть	Збільшена
1	Щедров Василь Іванович	101	Март 2017	21 000,00	3 780,00			Основна
				21 000,00				Збільшена
2	Щедров Василь Іванович	ВЗ	Март 2017	21 000,00	315,00			Військовий збі
				21 000,00				Військовий збі

Підсумки по документу

Нарахування							
Утримання							
Внески							
ПДФО							
Внески ФОП							
<input type="checkbox"/> Коригувати внески							
Додати							
Ще							
N	Фізична особа	Категорія ЄСВ	Вид ЄСВ	Дата початку	Податок	База	
				Дата	Стаття податкової	в т.ч. відпускні	
1	Щедров Василь Іванович	Працівник на лікарняному	Лікарняні	01.03.2017	ЄСВ ФОП (лікарняні)		7 000,00
				31.03.2017	Нарахування ЄСВ робо...		
2	Щедров Василь Іванович	Найманий працівник на загальних підставах	Основна зарплата	01.03.2017	ЄСВ ФОП (працівники)		7 000,00
				31.03.2017	Нарахування ЄСВ робо...		

Рис. 7.36

Документи розрахунків з бюджетом мають такий вигляд (рис. 7.37)

Відомість в банк BE00-000025 від 31.03.2017

Головне Приєднані файли

Провести та закрити Записати Провести Документи за податками Друк Створити на підставі Друк Ще ?

Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 31.03.2017 Номер: BE00-000025

Підрозділ: Відділ логістики

Зарплатний проект: ПРИВАТ БАНК

Виплачувати: Чергова виплата

Місяць виплати: Март 2017

Заповнити Без округлення Змінити

Виплата зарплати ПДФО Фізичні особи

Додати

Ще

N	Фізична особа	Співробітник	Період взаєморозраку...	Рахунок	До виплати	Сума округл...
1	Щедров Василь Іванович		01.03.2017	661	2 518,47	
					5 365,47	

Виплата зарплати ПДФО Фізичні особи

Додати

Ще

N	Фізична особа	Співробітник	Період взаєморозраку...	Рахунок	До виплати	Сума округл...
2	Щедров Василь Іванович		01.03.2017	663	2 847,00	
					5 365,47	

Виплата зарплати ПДФО Фізичні особи

Додати Ще

N	Фізична особа	Співробітник	Період взаєморозрачу...	Рахунок	До виплати	Сума округл...
2	Щедров Василь Іванович		01.03.2017	663	2 847,00	
					5 365,47	

Виплата зарплати ПДФО Фізичні особи

Додати Ще

N	Контрагент	Період взаєморозрачу...	Дохід ПДФО	Дохід	Податок
1	Щедров Василь Іванович	01.03.2017	101	6 665,18	1 199,73
					1 299,71

Виплата зарплати ПДФО Фізичні особи

Додати Ще

N	Контрагент	Період взаєморозрачу...	Дохід ПДФО	Дохід	Податок
2	Щедров Василь Іванович	01.03.2017	ВЗ	6 665,18	99,98
					1 299,71

Виплата зарплати ПДФО Фізичні особи

Додати Ще

N	Фізична особа	До виплати	Номер особового рахунку
1	Щедров Василь Іванович	5 365,47	2600000369874125
		5 365,47	

Рис. 7.37

Зверніть увагу!!!

Виплата авансу, заробітної плати, лікарняних та розрахунків з бюджетом здійснюється за аналогічною методикою, що описана у лабораторній роботі 7 ч. 1.

Нарахування по листку тимчасової непрацездатності у зв'язку з вагітністю та пологами (лікарняний у зв'язку з вагітністю)

Завдання 3

Касир Коева О. П. на підставі листка непрацездатності має право на відпустку у зв'язку з вагітністю та пологами з 31.03. звітного року на 126 календарних днів. Розмір щомісячної допомоги (протягом 126 календарних днів) буде складати 5 338,94 грн.

Нарахувати і виплатити:

- лікарняний по тимчасовій втраті працездатності у зв'язку з вагітністю та пологами;
- здійснити розрахунки з бюджетом.

Нарахування лікарняного по тимчасовій втраті працездатності у зв'язку з вагітністю та пологами здійснюється відповідно до методики, яка описана вище.

Варто зазначити, що згідно з п. п. 165.1.1 ст. 165 ПКУ до загального місячного (річного) оподатковуваного доходу платника податку не включається, зокрема, сума допомоги по вагітності та пологах, яку отримує платник податку з бюджетів та фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування.

Документ нарахування лікарняного по тимчасовій втраті працездатності у зв'язку з вагітністю та пологами має вигляд (рис. 7.38):

Нарахування зарплати BE00-000019 от 31.03.2017 23:59:59

Провести и закрыть Записать Провести Арх [Иконка]

Місяць нарахування: Март 2017 Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 31.03.2017 23 Номер: BE00-000019

Підрозділ: Бухгалтерія

Завантажити Підбір Перерахувати

Попередній розрахунок: Перерахунок ПДФО з початку року:

Підсумки по документу

Нарахування Утримання Внески ПДФО Внески ФОП

Добавить Еще

N	Співробітник	Підрозділ	Нарахування	Розмір	Дата початку	Результат	Відпрацьовано д...	Норма днів
A		Посада			Дата		Відпрацьовано	Норма
2	Косова Олена Вікторівна	Бухгалтерія	Індексація зарплати	1,000	01.03.2017			
<input checked="" type="checkbox"/>		Касир			31.03.2017			
3	Косова Олена Вікторівна	Бухгалтерія	Відпустка у зв'язку з вагітністю	5 338,940	01.03.2017	5 338,94		22,00
<input checked="" type="checkbox"/>		Касир			31.03.2017			176,00

Рис. 7.38

Документ розрахунків з бюджетом має такий вигляд (рис. 7.39):

Нарахування зарплати BE00-000019 от 31.03.2017 23:59:59

Провести и закрыть Записать Провести Арх [Иконка]

Місяць нарахування: Март 2017 Організація: ПАТ "Мрія" Дата: 31.03.2017 23 Номер: BE00-000019

Підрозділ: Бухгалтерія

Завантажити Підбір Перерахувати

Попередній розрахунок: Перерахунок ПДФО з початку року:

Підсумки по документу

Нарахування Утримання Внески ПДФО Внески ФОП

Добавить Еще

N	Співробітник	Підрозділ	Нарахування	Розмір	Дата початку	Результат	Відпрацьовано д...	Норма днів
A		Посада			Дата		Відпрацьовано	Норма
2	Косова Олена Вікторівна	Бухгалтерія	Індексація зарплати	1,000	01.03.2017			
<input checked="" type="checkbox"/>		Касир			31.03.2017			
3	Косова Олена Вікторівна	Бухгалтерія	Відпустка у зв'язку з вагітністю	5 338,940	01.03.2017	5 338,94		22,00
<input checked="" type="checkbox"/>		Касир			31.03.2017			176,00

Підсумки по документу

Нарахування		Утримання		Внески		ПДФО		Внески ФОП	
<input type="checkbox"/> Коригувати ПДФО									
Добавить Еще ▾									
Фізична особа	Вид дох...	Податковий період	Дохід		Податок	Пільга		Ставка	
			Дохід (повний)			Сума	Кіл-сть	Збільшена	
Косва Олена Вікторівна	128	Март 2017	5 338,94					Не оподатковується	
			15 338,94					Не оподатковується	
Косва Олена Вікторівна	ВЗ	Март 2017	15 338,94		230,08			Військовий збір	
			15 338,94					Військовий збір	

Підсумки по документу

Нарахування		Утримання		Внески		ПДФО		Внески ФОП	
<input type="checkbox"/> Коригувати внески									
Добавить Еще ▾									
N	Фізична особа	Категорія ЄСВ	Вид ЄСВ	Дата початку	Податок	База			
				Дата	Стаття податкової	в т.ч. відпускні			
1	Косва Олена Вікторівна	Працівник у відпустці по вагітності та пологах	Декретні	01.03.2017	ЄСВ ФОП (декретні)	5 338,94			
				31.03.2017	Нарахування ЄСВ робо...				
2	Косва Олена Вікторівна	Найманий працівник на загальних підставах	Основна зарплата	01.03.2017	ЄСВ ФОП (працівники)	10 000,00			
				31.03.2017	Нарахування ЄСВ робо...				

Рис. 7.39

3. Дослідити отримані результати в оборотно-сальдовій відомості

Щоб переглянути результати здійснених бухгалтерських операцій, сформуєте ОСВ по рахунку 661 та 663 (рис. 7.40, 7.41).

ПАТ "Мрія"							
Оборотно-сальдова відомість по рахунку 661 за Март 2017 г.							
Виведені дані: БО (дані бухгалтерського обліку)							
Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
661			78 000,00	78 000,00			
Дахновський Валентин Іванович			9 000,00	9 000,00			
Косва Олена Вікторівна			10 000,00	10 000,00			
Костюк Вікторія Ігорівна			15 000,00	15 000,00			
Нестеров Дмитро Олександрович			30 000,00	30 000,00			
Ременюк Катерина Миколаївна			7 000,00	7 000,00			
Щедров Василь Іванович			7 000,00	7 000,00			
Итого			78 000,00	78 000,00			

Рис. 7.40

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 663 за Март 2017 г.

Період: 01.03.2017 – 31.03.2017 Рахунок: 663

Сформувати Показати настройки Друк Регістр обліку

ПАТ "Мрія"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку 663 за Март 2017 г.
 Виведені дані: БО (дані бухгалтерського обліку)

Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
663			19 338,94	19 338,94		
Працівники організації						
Коева Олена Вікторівна			5 338,94	5 338,94		
Щедров Василь Іванович			14 000,00	14 000,00		
Итого			19 338,94	19 338,94		

Рис. 7.41

Питання для самоконтролю:

1. На основі якого документу здійснюється нарахування та виплата відпускних та лікарняних?
2. Що показує розрахунковий листок працівника?
3. Вкажіть первинні документи для відображення нарахування та виплати заробітної плати.
4. Як одержати друковану форму платіжної відомості?
5. Як одержати розрахункові листки з нарахування зарплати співробітникам?
6. Як одержати звіт відрахувань із заробітної плати у фонди?
7. Який документ призначений для відображення операцій з виплати авансу і заробітної плати? Охарактеризуйте розходження між цими операціями.
8. У якому довіднику можна змінити формулу для розрахунку прибуткового податку і ставки відрахувань і утримань до фондів?

ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 8
ТЕМА: ОБЛІК ВИРОБНИЧОЇ ДІЯЛЬНОСТІ
У ППР 1С: «ПІДПРИЄМСТВО 8.X»

Завдання. Використовуючи систему 1С: Підприємство 8.x
виконати зазначені дії:

1. Налаштування заповнення за замовчуванням планової собівартості об'єктів випуску.
2. Накопичення витрат.
3. Випуск і реалізація продукції та послуг.
4. Розрахунок собівартості.
5. Відобразити отримання послуг від контрагентів.

Хід роботи

1. Налаштування заповнення за замовчуванням планової собівартості об'єктів випуску.

1.1. Налаштування заповнення за замовчуванням планової собівартості об'єктів випуску

Довідники – Товари і послуги – Типи цін номенклатури

Зверніть увагу!

Якщо у довіднику відсутнє гіперпосилання «Типи цін номенклатури» – його необхідно додати через налаштування навігації

У довіднику *Тип цін номенклатури* створити елемент – **Планова:**

- Ціна включає ПДВ – Ні

Головне – Налаштування – Параметри обліку

Закладка **Виробництво:** Тип планових цін – Планова

1.2. Налаштування облікової політики

Головне – Налаштування – Облікова політика

Змінити запис від 01.12. року, що передує звітному:

➤ Закладка **Виробництво: Виконання робіт, надання послуг замовникам:**

- для послуг стороннім замовникам – За плановими цінами і виторгом;
- для послуг власним підрозділам – За плановими цінами і обсягом випуску.

➤ Закладка **Переділ:** Послідовність переділів – Визначається автоматично

➤ Закладка **Загальновиробничі:** за гіперпосиланням **Методи розподілу непрямих витрат** створити запис від 01.01. звітнього року:

- Рахунок витрат – 91

- Підрозділ – Виробництво
- Спосіб розрахунку – Матеріальні витрати

Период ↓	Рахунок витрат	Стаття витрат	Підрозділ	Спосіб розподілу	Список статей в...
01.12.2016	91		Виробництво	Матеріальні вит...	

Рис. 8.1

1.3. Заповнення довідника Статті витрат

Довідники – Доходи і витрати – Статті витрат

Створити елементи:

- Матеріали власні;
- Вид витрат – Матеріальні;
- Послуги контрагентів для виробництва;
- Вид витрат – Інші.

1.4. Заповнення довідника Номенклатурні групи

Довідники – Доходи і витрати – Номенклатурні групи

Створити нові елементи:

- Меблі, Под. признач. (ПДВ) у виробництві – Опод. ПДВ
- Ремонт меблів, Под. признач. (ПДВ) у виробництві – Опод. ПДВ





Довідники – Товари і послуги – Номенклатура

У групі МАТЕРІАЛИ у картках до метеріалів **Дошка, Лак, Шурупи** вказати статтю витрат **Матеріали власні**

Відкрити групу **Готова продукція** та у ній створити елементи (кнопка **Створити**):

➤ **Стіл**, Базова одиниця – шт., % ПДВ – 20 %, Номенклатурна група – **Меблі**. За гіперпосиланням у панелі навігації картки **ЩЕ – Специфікації номенклатури** створити специфікацію:

- Найменування – Стіл стандартний
- Номенклатура – Стіл
- Кількість – 1
- Од. – Шт. (Коефіцієнт – 1)





Дошка (Номенклатура)

Головне Ціни номенклатури Правила визначення рахунків обліку Ще...

Записати та закрити Записати Створити на підставі ▾

Група:

Найменування:

Повне найменування:

Послуга

Базова одиниця: Штука

Основні **Одиниці виміру** Рахунки

Код пільги по ПДВ (згідно Довідників податкових пільг):

Код УКТ ЗЕД і номер ВМД (по умовч.):

Код УКТ ЗЕД обов'язковий для імпортованих або підакцизованих товарів

Вимірюється в сумовому виразі Текст для друку в ПН:

Підакцизований товар: Стаття декларації акцизного податку:

Облік виробництва





Номенклатурна група:

Стаття витрат:

Специфікація:

Рис. 8.2

- Вихідні комплектуючі:
 - Дошка – 2 шт.
 - Лак – 0,5 кг
 - Шурупи – 0,3 кг





Стіл (Номенклатура)

Головне Ціни номенклатури Правила визначення рахунків обліку **Ще...**

Записати та закрити Записати Створити на підставі ▾

Група:

Найменування:

Повне найменування:

Специфікації номенклатури

- Номенклатура ВМД
- Зустрічний випуск продукції послуг
- Призначення використання

Рис. 8.3

Найменування

Стіл стандартний

Стіл стандартний (Специфікації номенклатури)

Записати та закрити Записати Ще ?

Найменування: Код:

Група:

Вихідний виріб (продукція, напівфабрикат, послуга)

Номенклатура:

Кількість: Од.: Коефіцієнт:

Вихідні комплектуючі

Додати Підбір Ще

N	Номенклатура	Кількість	Од.	К.
1	Дошка	2,000	шт	
2	Лак	0,500	кг	
3	Шурупи	0,300	кг	

Рис. 8.4

➤ **Табурет**, Базова одиниця – шт., % ПДВ – 20 %, Номенклатурна група – **Меблі**. За гіперпосиланням у панелі навігації картки **ЩЕ** – **Специфікації номенклатури** створити специфікацію:

- Найменування – Табурет стандартний
- Номенклатура – Табурет
- Кількість – 1
- Од. – Шт. (Коефіцієнт – 1)
- Вихідні комплектуючі:
 - Дошка – 1,2 шт.
 - Лак – 0,2 кг
 - Шурупи – 0,15 кг

У групі **Послуги** створити елементи:

- **Дизайн меблів, (поставити галочку) – ПОСЛУГА**
- Базова одиниця – грн
 - % ПДВ – 20 %
 - На закладці **Рахунки обліку** за кнопкою **Налаштувати рахунки обліку** – для даної номенклатури, складу «Склад», організації ПАТ «Мрія» налаштувати параметри за замовчуванням:
 - Рахунок – 231
 - Підрозділ – Виробництво
 - Номенклатурна група – Меблі

- Стаття витрат – Послуги контрагентів для виробництва
- Податкове призначення (ПДВ) – Опод. ПДВ
- **Ремонт меблів, (поставити галочку) – ПОСЛУГА**
 - Базова одиниця – грн
 - % ПДВ – 20 %
 - Номенклатурна група – Ремонт меблів

1.5. Ціна номенклатури

Завдання 1.

1.02. звітнього року встановити ціни на продукцію за типом цін у ПАТ «Мрія» – **Планова:**

- Табурет – 150 грн
- Стіл – 300 грн

Склад – Ціни – Встановлення цін номенклатури – Створити

Встановлення цін номенклатури 00-00000001 від 01.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Зміна цін номенклатури Ще ?

Номер: 00-00000001 від: 01.02.2017 23:59:59

Тип цін: Планова

Не проводити нульові значення

Додати Заповнити Підбір Змінити Ще

№	Номенклатура	Ціна	Валюта
1	Табурет	150,00	грн
2	Стіл	300,00	грн

Рис. 8.5

2. Накопичення витрат

2.1. Отримання послуг від контрагента

Завдання 2.

20.02 звітнього року у ПАТ «Мрія» отримано від контрагента ТОВ «Дельта» Акт про надання ним дизайнерських послуг:

- Номенклатура – Дизайн меблів
- Кількість – 1, Ціна без ПДВ – 3 000 (+ 20 % ПДВ)
- Рахунок витрат – 231
- Субконто – Виробництво. Меблі. Послуги контрагентів для виробництва
- Податкове призначення (ПДВ) – Опод. ПДВ

Відобразити у базі 1С 8.3:

- списання з банківського рахунку;
- реєстрація вхідного податкового документу;
- переглянути структуру підпорядкованості документів;
- переглянути сформовані бухгалтерські проведення.

Купівлі – Купівлі – Надходження товарів і послуг – Надходження

Надходження товарів і послуг VE00-000009 від 20.02.2017 23:59:59 (Покупка, комісія)

Провести та закрити | Записати | Провести | Створити на підставі | Прибуток накладна

Номер: VE00-000009 | Дата: 20.02.2017 23:59:59 | Вид операції: Покупка, комісія

Контрагент: ТОВ "Дельта" | Склад: Склад

Договір: Договір купівлі-продажу | Ціна не включає ПДВ

Товари | Послуги (1) | Зворотна тара | Рахунки розрахунків | Додатково

N	Номенклатура	Кільк...	Ціна без ПДВ	Сума без ...	% ПДВ	Сума ПДВ	Всього	Раху...	Субконто
1	Дизайн меблів <i>Дизайн меблів</i>	1,000	3 000,00	3 000,00	20%	600,00	3 600,00	231	Виробництво Меблі Послуги контрагентів для виробни...

Всього: 3 600,00 грн | ПДВ (у т.ч.): 600,00 грн

Рис. 8.6

2.2. Списання матеріалів у виробництво***Завдання 3.***

25.02. звітнього року відобразити списання матеріалів у виробництво.

Відобразити у базі 1С 8.3:

- формування документу «Вимога-накладна»;
- преглянути сформовані бухгалтерські проведення.

Виробництво – Випуск продукції – Вимоги-накладні

- У шапці:
 - (Поставити галочку) *Рахунки обліку витрат у таблиці*

Підрозділ – Виробництво

- Закладка **Матеріали:**
 - Лак – 5 кг:
 - Рахунок 201
 - Номенклатурна група – Ремонт меблів
 - Рахунок витрат – 231

- Стаття витрат – Матеріали власні
- Шурупи – 1 кг:
 - Рахунок 201
 - Номенклатурна група – Ремонт меблів
 - Рахунок витрат – 231
 - Стаття втрат – Матеріали власні
- Дизпаливо – 20 кг:
 - Рахунок 203
 - Номенклатурна група – Довіз та збирання меблів
 - Рахунок втрат – 231
 - Стаття втрат – Матеріали власні

Вимога-накладна VE00-000003 від 25.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі Друк Ще ?

Номер: VE00-000003 від: 25.02.2017 23:59:59 Підрозділ: Виробництво

Склад: Склад Рахунки обліку витрат у таблиці

Матеріали (3) Матеріали замовника

Додати Підбір Ще

N	Номенклатура	Од.	К.	Кількі...	Раху...	Под. призн. (П...	Номенклатурна група	Рахунок ...	Стаття витрат	Подат. призн. в
1	Лак	кг	1,000	5,000	201	Опод. ПДВ	Ремонт меблів	231	Матеріали власні	<Опод. ПДВ>
2	Шурупи	кг	1,000	1,000	201	Опод. ПДВ	Ремонт меблів	231	Матеріали власні	<Опод. ПДВ>
3	Дизельне паливо...	л	1,000	20,000	203	Опод. ПДВ	Довіз та збирання ...	231	Матеріали власні	<Опод. ПДВ>

Рис. 8.7

Рухи документа: Вимога-накладна VE00-000003 від 25.02.2017 23:59:59

Записати і закрити Оновити Ще

Ручне коригування (дозволяє редагування рухів документа)

Бухгалтерський та податковий облік (3) Ще

Період	Дебет	Под. облік Дт	Кредит	Под. облік Кт	Сума
25.02.2017	231		201 Кіл.: 5,000		
1	Виробництво	Опод. ПДВ	Лак	Опод. ПДВ	Списані ТМЦ
	Ремонт меблів		<>		
	Матеріали власні		Склад		
25.02.2017	231		201 Кіл.: 1,000		
2	Виробництво	Опод. ПДВ	Шурупи	Опод. ПДВ	Списані ТМЦ
	Ремонт меблів		<>		
	Матеріали власні		Склад		
25.02.2017	231		203 Кіл.: 20,000		
3	Виробництво	Опод. ПДВ	Дизельне паливо (ДП)	Опод. ПДВ	Списані ТМЦ
	Довіз та збирання меблів		<>		
	Матеріали власні		Склад		

Рис. 8.8

3. Випуск і реалізація продукції та послуг

3.1. Випуск продукції

Завдання 4

26.02. звітнього року відобразити випуск продукції на **Склад** з підрозділу **Виробництво** з одночасним списанням матеріалів зі складу відповідно до специфікації:

- (Поставити галочку) – Списати матеріали
 - Закладка **Продукція**:
 - Стіл – 50 шт., Специфікація – Стіл стандартний, Рахунок – 26 Номенклатурна група – Меблі
 - Табурет – 100 шт., Специфікація – Табурет стандартний, Рахунок – 26, Номенклатурна група – Меблі
 - Закладку **Матеріали** заповнити автоматично (кнопка **Заповнити**)
- Виробництво – Випуск продукції – Звіт виробництва за зміну**

Звіт виробництва за зміну VE00-000001 від 26.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі Накладна на передачу готової продукції Ще ?

Номер: VE00-000001 від: 26.02.2017 23:59:59 Склад: Склад Підрозділ: Виробництво

Списати матеріали

Рахунок витрат: 231

Продукція (2) Послуги Зворотні відходи Матеріали (2)

N	Номенклатура	Одиниця виміру	К.	Кількість	Вартість (планова)	Сума (планова)	Специфікація	Рахунок	Номенклатурна гр
1	Стіл	шт	1,000	50,000	300,00	15 000,00	Стіл стандартний	26	Меблі
2	Табурет	шт	1,000	100,000	150,00	15 000,00	Табурет стандартний	26	Меблі

Продукція (2) Послуги Зворотні відходи Матеріали (3)

N	Номенклатура	Од.	К.	Кількість	Рахунок	Номенклатурна група	Под. призн. (ПДВ)
1	Дошка	шт	1,000	220,000	201	Меблі	Опод. ПДВ
2	Лак	кг	1,000	45,000	201	Меблі	Опод. ПДВ
3	Шурупи	кг	1,000	30,000	201	Меблі	Опод. ПДВ

Рис. 8.9

3.2. Реалізація продукції і послуг

Продажі – Продажі – Реалізація товарів і послуг

Завдання 5.

27.02. звітнього року відобразити реалізацію ПАТ «Мрія» контрагенту ТОВ «Національна перевага»:

- Продукції (закладка **Товари**):
 - Стіл – 50 шт. Ціна без ПДВ – 1 000 грн
 - Табурет – 100 шт. Ціна без ПДВ – 500 грн

Відобразити у базі 1С 8.3:

- надходження на банківський рахунок;
- податкову накладну;
- переглянути сформовані бухгалтерські проводки;
- переглянути структуру підпорядкованості документів.

Реалізація товарів і послуг VE00-000005 від 27.02.2017 23:59:59 (Продаж, комісія)

Провести і закрити Записати Провести Дт Кт Создать на основании Друк Еще ?

Номер: VE00-000005 від: 27.02.2017 23:59:59

Контрагент: ТОВ "Національна перевага" Склад: Склад

Договір: Договір купівлі-продажу Ціна не включає ПДВ

Документ розрахунків: ... ×

Товари (2) Зворотна тара Послуги Рахунки розрахунків Додатково

Добавить Заповнити Підбір Змінити Еще

N	Номенклатура	Кількі...	Од.	К.	Ціна без ПДВ	Сума б/знижки	Сума без ПДВ	%ПДВ	Сума ПДВ	Всього
1	Стіл	50,000	шт	1,000	1 000,00	50 000,00	50 000,00	20%	10 000,00	60 000,00
2	Табурет	100,000	шт	1,000	500,00	50 000,00	50 000,00	20%	10 000,00	60 000,00

Рахунок	Схема реаліз...	Податкове призначення (ПДВ)
26	Продукція	Опод. ПДВ
26	Продукція	Опод. ПДВ

Всього: 120 000,00 грн ПДВ (у т.ч.): 20 000,00 грн

Товари (2) Зворотна тара Послуги (1) Рахунки розрахунків Додатково

Добавить Заповнити Підбір Еще

N	Номенклатура	Зміст послуги, дод. відомості	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума б/знижки	Знижка
1	Довіз та збирання меблів	Довіз та збирання меблів	1,000	1 500,00	1 500,00	

Сума б/знижки	Знижка	Сума без ПДВ	%ПДВ	Сума ПДВ	Всього	Схема реалізації
1 500,00		1 500,00	20%	300,00	1 800,00	Послуги

Всього: 121 800,00 грн ПДВ (у т.ч.): 20 300,00 грн

Рис. 8.10

Структура підпорядкованості

Оновити Вивести для поточного

Реалізація товарів і послуг VE00-000005 від 27.02.2017 23:59:59 на суму 121 800 грн

- Податкова накладна VE00-000000000008 від 27.02.2017 23:59:59 на суму 121 800 грн
- Надходження на банківський рахунок VE00-000007 від 27.02.2017 23:59:59 на суму 121 800 грн

Рис. 8.11

3.3. Надання виробничих послуг контрагентам

Виробництво – Випуск продукції – Надання виробничих послуг

Завдання 6

29.02. звітного року відобразити надання ПАТ «Мрія» послуг контрагенту ТОВ «Національна перевага»:

- Послуга – Ремонт меблів, Ціна – 1 000 грн (+ 20 % ПДВ)
 - Ціна планова – 400 грн
 - Номенклатурна група – РЕМОНТ МЕБЛІВ
 - Схема реалізації – Послуги
 - Закладка *Рахунки витрат*
 - Рахунок витрат – 231
 - Номенклатурна група – Ремонт меблів

Відобразити у базі 1С 8.3:

- надходження на банківський рахунок;
- сформувані податкову накладну;
- переглянути сформовані бухгалтерські проводки;
- переглянути структуру підпорядкованості документів;
- сформувані друковану форму документу.

Надання виробничих послуг BE00-000001 від 28.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Акт про надання послуг Створити на підставі Ще ?

Номер: BE00-000001 від: 28.02.2017 23:59:59 Підрозділ: Виробництво

Контрагент: ТОВ "Національна перевага" Ціна не включає ПДВ

Договір: Договір купівлі-продажу

Документ розрахунків: ...

Послуги (1) Рахунок витрат Розрахунки Додатково

Додати Підбір Ще

Послуга	Кількість	Ціна	Сума	% ПДВ	ПДВ	Всього	Ціна планова	Сума планова	Номенклатурна група	Схема реалізації
Ремон меблів	1,000	1 000,00	1 000,00	20%	200,00	1 200,00	400,00	400,00	Ремонт меблів	Послуги

Рис. 8.12

Надання виробничих послуг BE00-000001 від 28.02.2017 23:59:59

Провести та закрити Записати Провести Акт про надання послуг Створити на підставі

Номер: BE00-000001 від: 28.02.2017 23:59:59 Підрозділ: Виробництво

Контрагент: ТОВ "Національна перевага" Ціна не включає ПДВ

Договір: Договір купівлі-продажу

Документ розрахунків:

Послуги (1) Рахунок витрат Розрахунки Додатково

Рахунок витрат: 231

Номенклатурна група: Ремонт меблів

Рис. 8.13

4. Розрахунок собівартості

Операції – Закриття періоду – Закриття місяця

Створити документ на 28.02 звітного року з прапорцем **Розрахунок і коригування собівартості продукції (послуг)**.

Зверніть увагу!

Залишки за рахунками 91, 231 та 26 відсутні

Закриття місяця BE00-000002 від 28.02.2017 23:59:59 *

Провести та закрити Записати Провести Друк Ще ?

Номер: BE00-000002 Дата: 28.02.2017 23:59:59

Організація: ПАТ "Мрія"

Список	БО	ПО
⊕ Нарахування амортизації	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Переоцінка валютних коштів	<input type="checkbox"/>	
Розподіл ТЗВ	<input type="checkbox"/>	
Коригування фактичної вартості номенклатури	<input type="checkbox"/>	
Списання витрат майбутніх періодів	<input type="checkbox"/>	
Розрахунок і коригування собівартості продукції (послуг)	<input checked="" type="checkbox"/>	
⊕ Регламентні операції по бухгалтерському обліку	<input type="checkbox"/>	
⊕ Технологічні операції по податковому обліку		<input checked="" type="checkbox"/>

Рис. 8.14

ПАТ "Мрія"						
Оборотно-сальдова відомість по рахунку 23 за Февраль 2017 г.						
Виведені дані: БО (дані бухгалтерського обліку)						
Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Податк. призн.						
Підрозділи						
23			37 216,07	37 216,07		
231			37 216,07	37 216,07		
<...>			18 300,00	18 300,00		
Виробництво			18 300,00	18 300,00		
Опод. ПДВ			18 916,07	18 916,07		
Виробництво			18 916,07	18 916,07		
Разом			37 216,07	37 216,07		

ПАТ "Мрія"						
Оборотно-сальдова відомість по рахунку 26 за Февраль 2017 г.						
Виведені дані: БО (дані бухгалтерського обліку)						
Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Податк. призн.						
Номенклатура						
26			18 916,07	18 916,07		
Опод. ПДВ			18 916,07	18 916,07		
Стіл			9 458,04	9 458,04		
Табурет			9 458,03	9 458,03		
Разом			18 916,07	18 916,07		

ПАТ "Мрія"						
Оборотно-сальдова відомість по рахунку 91 за Февраль 2017 г.						
Виведені дані: БО (дані бухгалтерського обліку)						
Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Податк. призн.						
Підрозділи						
91			22 656,07	22 656,07		
Опод. ПДВ			22 656,07	22 656,07		
Бухгалтерія			12 500,00	12 500,00		
Виробництво			1 616,07	1 616,07		
Відділ логістики			8 540,00	8 540,00		
Разом			22 656,07	22 656,07		

Рис. 8.15

4.1. Аналіз результатів розрахунку

Операції – Закриття періоду – Довідки-розрахунків

Проаналізувати результат розрахунку собівартості за допомогою звітів-довідок:

- собівартість продукції та послуг, що випущені;
- калькулювання собівартості;
- розподіл непрямих витрат

Довідка-розрахунок собівартості випущеної продукції і наданих послуг виробничого характеру за Февраль 20...

Період: **Февраль 2017** З початку року ПАТ "Мрія"

Сформувати Показати настройки Друк Регістр обліку Σ 0,00 Ще

ПАТ "Мрія"
Довідка-розрахунок собівартості випущеної продукції і наданих послуг виробничого характеру за Февраль 2017 г. (бухгалтерський облік)

Випуск продукції й послуг

Рахунок	Підрозділ	Номенклатурна група	Виробничі витрати		Випущена продукція та виконані послуги				
			Витрати до розподілення, включаючи залишки НЗВ на початок періоду	Залишок НЗВ на кінець періоду	Найменування	Планова собівартість (обсяг наданих послуг)	Коефіцієнт (гр.8 / всього гр.8)	Фактична собівартість (гр.6 * гр.9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Февраль 231	Виробництво	Меблі	3 916,07		3 916,07	Разом:	30 400,00		18 916,07
			3 916,07			Стіл	30 000,00	1,000000	18 916,07
						Табурет	15 000,00	0,500000	9 458,04
Разом			3 916,07		3 916,07		30 400,00		18 916,07

Послуги без використання планових цін

Рахунок	Підрозділ	Номенклатурна група (вказується при відображенні надання послуг)	Виробничі витрати		
			Сума витрат до розподілення з урахуванням початкових залишків НЗВ	Сума залишку НЗВ на кінець місяця	Сума витрат, що припадає на надані послуги (гр.4 - гр.5)
1	2	3	4	5	6

Рис. 8.16

ПАТ "Мрія"
Довідка-розрахунок калькуляція собівартості продукції за Февраль 2017 г. (бухгалтерський облік)

Собівартість од.				0,00
Кількість випуску:				
Фактична вартість випуску:				18 300,00
Виробництво,				
Витрати основного (допоміжного) виробництва	Кількість списаної сировини	Середня ціна списаної сировини	Сума витрат	
Основне виробництво			18 300,00	
Розрахунки за зарплатною платою			15 000,00	
ЄСВ			15 000,00	
За розрахунками із загальнообов'язкового державного соціального страхування			3 300,00	
Всього витрат			18 300,00	
Стіл				Собівартість од. 189,16
Виробництво, Меблі				Кількість випуску: 50,000
				Фактична вартість випуску: 9 458,04
Витрати основного (допоміжного) виробництва	Кількість списаної сировини	Середня ціна списаної сировини	Сума витрат	
Основне виробництво			8 650,00	
Електроенергія			400,00	
Розрахунки з вітчизняними постачальниками			400,00	
Матеріали власні	37,500	350,00	6 750,00	
Сировина й матеріали	37,500	350,00	6 750,00	
Лак	22,500	200,00	4 500,00	
Шурупи	15,000	150,00	2 250,00	
Послуги контрагентів для виробництва			1 500,00	
Розрахунки з вітчизняними постачальниками			1 500,00	
Загальновиробничі витрати			808,04	
Амортизація ОЗ			808,04	
Всього витрат	37,500	350,00	9 458,04	

Рис. 8.17

ПАТ "Мрія"
Довідка-розрахунок розподілу непрямих витрат за Февраль 2017 г. (бухгалтерський облік)

Рахунок	Підрозділ	Стаття витрат	Сума	Рахунок списання	Номенклатурна група	Спосіб розподілу	База розподілу	Коефіцієнт розподілення гр.7 / підсумок гр. 7	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Февраль 91	Виробництво	Амортизація ОЗ	1 616,07	231	Меблі	Матеріальні витрати	14 300,00	1,000000	1 616,07
Февраль			1 616,07				14 300,00		1 616,07
Разом			1 616,07				14 300,00		1 616,07

Рис. 8.18

5. Відобразити отримання послуг від контрагентів
Довідники – Доходи і витрати – Статті витрат

Створити елемент:

- Електроенергія, Вид витрат – Інші

Довідники – Купівлі та продажі – Контрагенти

Створити новий елемент:

- Найменування – **ПАТ «Вінницяобленерго»**; Договір (*Створити*):
 - Вид – *Юридична особа*;
 - Код по ЄДРПОУ: *321327845*
 - Схема оподаткування: *Податок на прибуток і ПДВ*;
 - ІПН: *021456874551*
 - Найменування договору – *Договір постачання електроенергії*
 - Вид договору – *З постачальником*
 - Валюта – *грн*

Довідники – Товари і послуги – Номенклатура

У групі **Послуги** створити елементи:

- Енергопостачання:
 - Послуга (**поставити галочку**);
 - % ПДВ – 20 %;
 - Базова одиниця – кВт-год
- Доставка:
 - Послуга (**поставити галочку**);
 - % ПДВ – 20 %;
 - Базова одиниця – грн

Отримання акту послуг енергопостачання

Завдання 7

28.02. звітного року відобразити отримання від контрагента ПАТ «Вінницяобленерго» акта про надані послуги енергопостачання.

Відобразити у базі 1С 8.3:

- документ «Списання з банківського рахунку»;
- документ «Реєстрація вхідного податкового документу»;
- переглянути структуру підпорядкованості проведеного документу;
- самостійно переглянути сформовані бухгалтерські проведення.

Купівлі – Купівлі – Надходження товарів і послуг – Надходження

Зкладка: Послуги

- Номенклатура – Енергопостачання:
 - Кількість – 800, Ціна без ПДВ – 1 грн (+ 20 % ПДВ)

- Рахунок витрат – 231, Субконто – Виробництво, Меблі, Електроенергія;
- Податкове призначення (ПДВ) – Опод. ПДВ
- Номенклатура – Енергопостачання:
 - Кількість – 200, Ціна без ПДВ – 1 грн (+ 20 % ПДВ)
 - Рахунок витрат – 91, Субконто – Бухгалтерія, Електроенергія;
 - Податкове призначення (ПДВ) – Опод. ПДВ

Надходження товарів і послуг VE00-000007 від 28.02.2017 23:59:59 (Покупка, комісія)

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Прибуткова накладна Еще ?

Номер: VE00-000007 Дата: 28.02.2017 23:59:59 Вид операції: Покупка, комісія

Контрагент: ПАТ "Вінницяобленерго" Склад: Склад

Договір: Договір постачання електроенергії Ціна не включає ПДВ

Документ розрахунків: ...

Товари Послуги (1) Зворотна тара Рахунки розрахунків Додатково

Добавить Підбір Еще

N	Номенклатура	Кількість	Ціна без П...	Сума без ...	% ПДВ	Сума ПДВ	Всього	Рахунок ...	Субконто
1	Енергопостачання <i>Енергопостачання</i>	800,000	1,00	800,00	20%	160,00	960,00	231	Виробництво Меблі Електроенергія

Всього: 960,00 грн ПДВ (у т.ч.): 160,00 грн

Рис. 8.19

Структура підпорядкованості

Оновити Вивести для поточного Еще ?

Надходження товарів і послуг VE00-000007 от 28.02.2017 23:59:59 на суму 960 грн

- Реєстрація вхідного податкового документа VE00-000013 от 28.02.2017 23:59:59 на суму 960
- Списання з банківського рахунку VE00-000101 от 28.02.2017 23:59:59 на суму 960 грн

Рис. 8.20

Питання для самоконтролю:

1. У яких документах відображаються матеріальні витрати виробництва?
2. Яким чином можна подивитись сформовані проводки документів?
3. Вкажіть бухгалтерські проведення з обліку витрат виробництва.
4. У якому документі можна отримати інформацію щодо калькуляції собівартості продукції?
5. Яка інформація відображається у документі собівартість продукції та послуг, що випущені?
6. Мета і випадки використання документа Рахунок на оплату покупцеві?
7. Як у прикладному рішенні 1С: Підприємство відобразити надання та отримання послуг?

ЛАБОРАТОРНА РОБОТА 9
ТЕМА: РЕГЛАМЕНТНІ ОПЕРАЦІЇ ЗАКРИТТЯ ПЕРІОДУ
В ППР 1С: «ПІДПРИЄМСТВО 8.X»

Завдання. Використовуючи систему 1С: Підприємство 8.x,
виконати зазначені дії:

1. Провести регламентні операції із закриття періоду.
2. Провести операції з визначення фінансового результату.
3. Сформуванати регламентовану фінансову звітність.

Хід роботи

1. Провести регламентні операції із закриття періоду.

Операції – Закриття періоду – Закриття місяця – Створити
Завдання 1

Здійснити проведення регламентних операцій із закриття місяця підприємством ПАТ «Мрія» станом на 31.01. звітнього року, 28.02. звітнього року та 31.03. звітнього року, переглянути сформовані бухгалтерські проведення.

Список	БО	ПО
⊗ Нарахування амортизації	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Переоцінка валютних коштів	<input checked="" type="checkbox"/>	
Розподіл ТЗВ	<input type="checkbox"/>	
Коригування фактичної вартості номенклатури	<input type="checkbox"/>	
Списання витрат майбутніх періодів	<input checked="" type="checkbox"/>	
Розрахунок і коригування собівартості продукції (послуг)	<input checked="" type="checkbox"/>	
⊗ Регламентні операції по бухгалтерському обліку	<input checked="" type="checkbox"/>	
⊗ Технологічні операції по податковому обліку		<input checked="" type="checkbox"/>

Рис. 9.1

Зверніть увагу!

Під час формування документа «Закриття місяця» на дату 28.02. звітнього року та на 01.03. звітнього року напроти пункту «Нарахування амортизації» необхідно вказати прапорець.

2. Провести операції з визначення фінансового результату.

Операції – Закриття періоду – Визначення фінансових результатів

Цей документ призначений для списання усіх доходів та витрат періоду на рахунок 79 «Фінансові результати» та / або для списання рахунку 79 «Фінансові результати» на рахунок 44 «Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)» – залежно від прапорців у документі.

Завдання 2

Здійснити проведення регламентних операцій із визначення фінансового результату підприємством ПАТ «Мрія» станом на 31.01. звітного року, 28.02. звітного року та 31.03. звітного року, переглянути сформовані бухгалтерські проведення.

Зверніть увагу!

Дата і час документа повинні бути останніми у періоді

Визначення фінансових результатів BE00-000002 от 31.01.2017 23:59:59

Провести и закрыть Записать Провести Др Кт

Номер: BE00-000002 від: 31.01.2017 23:59:59 Організація: ПАТ "Мрія"

Закривати доходи та витрати (на рахунок 79)

Розраховувати прибуток/збиток (на рахунку 44)

Коментар: _____ Відповідальний: Томчук В. В.

Рис. 9.2

Загальний контроль та аналіз проведених у базі господарських операцій виконуються за допомогою звіту **Оборотно-сальдова відомість**. Детальний контроль за аналітикою – за допомогою звітів **Оборотно-сальдова відомість за відповідними рахунками** або **Аналіз рахунку** чи **Картка рахунку**.

Самоконтроль за результатами виконання завдань у попередніх лабораторних роботах:

ПАТ "Мрія"						
Оборотно-сальдова відомість за Январь 2017 г. - Февраль 2017 г.						
Виведені дані: БО (дані бухгалтерського обліку)						
Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	5 128 300,00		809 580,00	124 100,00	5 813 780,00	
11	2 500,00		25 000,00		27 500,00	
12	4 500,00				4 500,00	
13		110 300,00	8 916,07	48 495,73		149 879,66
15			828 780,00	828 780,00		
20	30 239,60		41 744,95	11 689,90	60 294,65	
22			900,00		900,00	
23			34 516,07	16 216,07	18 300,00	
26			5 416,07	5 416,07		
27	4 836 900,00			15 700,00	4 821 200,00	
28			132 155,75	69 100,28	63 055,47	
30	23 000,00		3 920,00	7 025,00	19 895,00	
31	1 197 000,00		5 785 856,80	1 275 632,50	5 707 224,30	
33			55 441,50	55 441,50		
36	8 040,00		5 730 406,80	104 056,80	5 634 390,00	
37			3 000,00	3 000,00		
40		694 400,00				694 400,00
43		172 500,00				172 500,00
44		10 167 911,60	81 848,23	4 555 102,60		14 641 165,97
63		85 368,00	1 125 968,53	1 125 428,53		84 828,00
64			1 534 140,79	2 298 256,58		764 115,79
65			20 240,00	20 240,00		
66			92 000,00	92 000,00		
68			16 956,00	5 681 106,00		5 664 150,00
70			5 658 156,00	5 658 156,00		
71			72 563,80	72 563,80		
79			4 847 900,23	4 847 900,23		
90			67 338,60	67 338,60		
91			52 656,07	52 656,07		
92			84 381,16	84 381,16		
93			11 920,00	11 920,00		
94			60 183,11	60 183,11		
97			56 974,76	56 974,76		
Итого	11 230 479,60	11 230 479,60	27 248 861,29	27 248 861,29	22 171 039,42	22 171 039,42

Рис. 9.3

3. Сформуванати регламентовану фінансову звітність

Звіти – Регламентована звітність – Регламентовані звіти вбудовані

Для створення нового екземпляру звіту слід у панелі, що ліворуч, обрати вид звіту й натиснути кнопку **Створити звіт**. У формі налаштування обраного звіту слід вказати організацію й період звіту. У звіті ці параметри змінити неможливо (рис. 9.4).

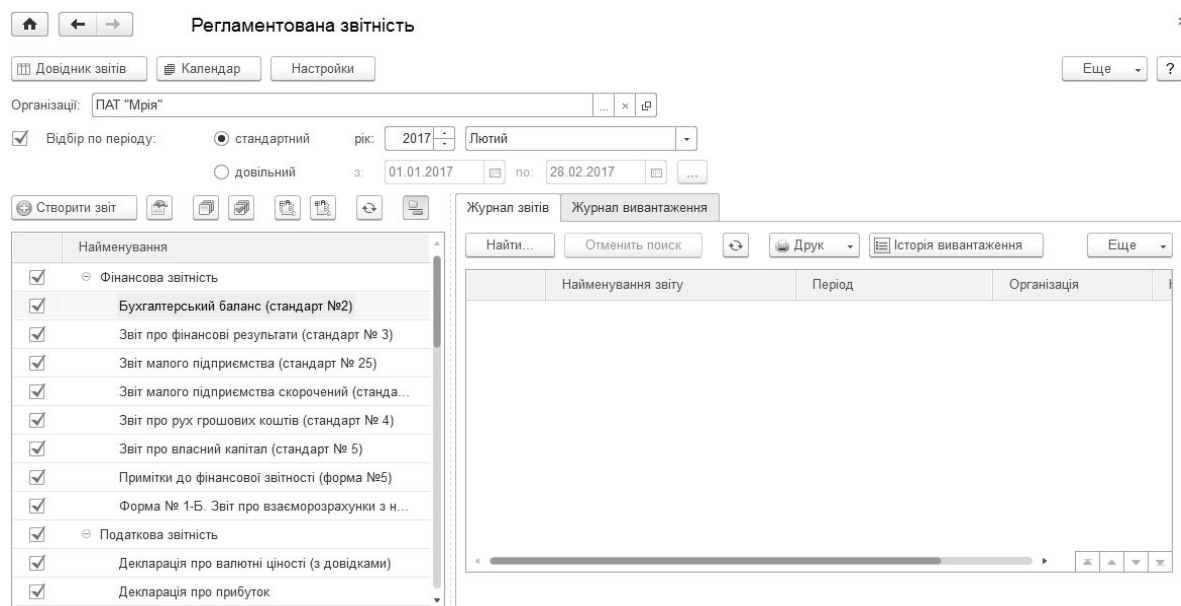


Рис. 9.4.

Оберіть «**Фінансова звітність**» – «**Бухгалтерський баланс**», оберіть період складання звіту – 1 квартал звітнього року, натисніть **Заповнити** та перевірте відповідність підсумків по активу та пасиву Балансу (рис. 9.5).

У більшості регламентованих звітів передбачено автозаповнення за даними інформаційної бази за кнопкою **Заповнити**. Точністю сум можна керувати за допомогою **Налаштування звіту – відобразити суми** з копійками чи без, у грн або у тисячах грн. У багатьох звітах є сервіс **Розшифрувати**, що відображає деталізовані дані – з чого складається сума у звіті. Зберегти примірник звіту можна за кнопкою **Зберегти**, зокрема з відредагованими вручну показниками.

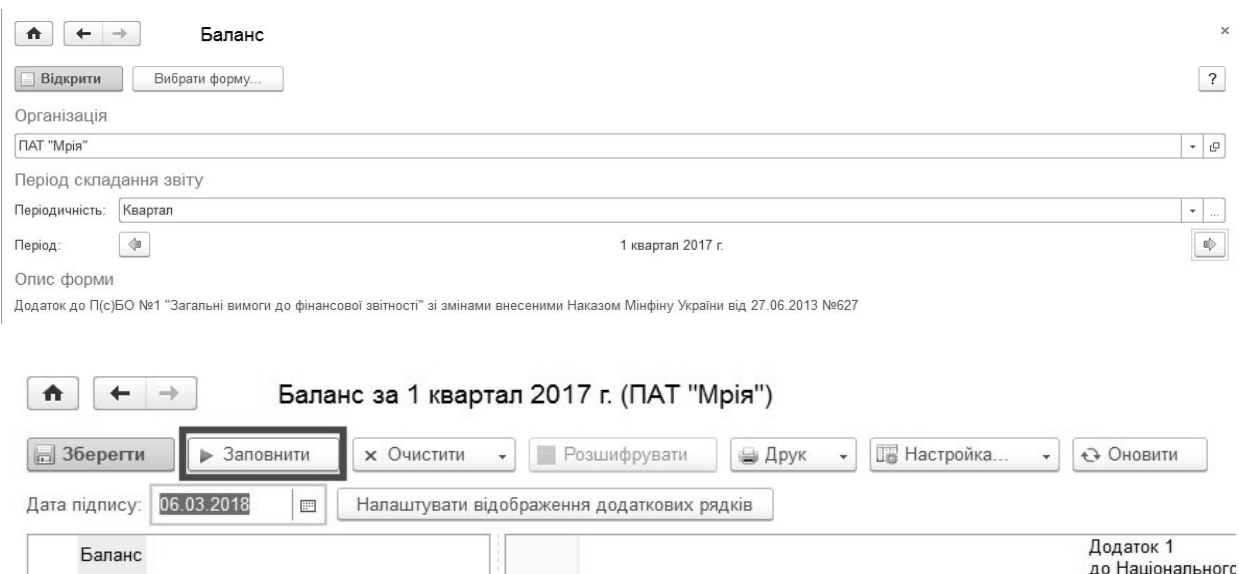


Рис. 9.5

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової звітності"

		Дата (рік, місяць, число)		Коди		
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Мрія"	за ЄДРПОУ		2017	04	01
Територія	м. Вінниця	за КОАТУУ		35278487		
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство "Мрія"	за КОПФГ		250		
Вид економічної діяльності		за КВЕД		01.36.1		
Середня кількість працівників	1 10					
Адреса, телефон						
Одиниця виміру:	тис. грн. без десяткового знака					
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):				V		
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку						
за міжнародними стандартами фінансової звітності						

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 березня 2017 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4	4
первісна вартість	1001	5	5
накопичена амортизація	1002	-	(1)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	654
Основні засоби	1010	5 021	5 670
первісна вартість	1011	5 131	5 841
знос	1012	(110)	(171)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	5 025	6 328
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 867	4 964
Виробничі запаси	1101	30	61
Незавершене виробництво	1102	-	18
Готова продукція	1103	4 837	4 821
Товари	1104	-	63
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	8	5 634
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	20
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 220	4 843
Готівка	1166	23	20
Рахунки в банках	1167	1 197	4 823
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	313
Усього за розділом II	1195	6 095	15 774
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	11 120	22 102

Рис. 9.6

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	694	694
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	173	173
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	10 168	14 521
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	11 035	15 388
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	85	97
розрахунками з бюджетом	1620	-	647
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	2
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	5 664
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	303
Усього за розділом III	1695	85	6 714
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	11 120	22 102
Керівник	Нестеров Д.О.		
Головний бухгалтер	Костюк В.І.		
1 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.			

Рис. 9.7

Питання для самоконтролю:

1. Як здійснюються регламентні операції із закриття періоду?
2. Як здійснюються регламентні операції із визначення фінансового результату?
3. Як формується Баланс у прикладному рішенні 1С: Підприємство 8.X?
4. Охарактеризуйте звітну форму Оборотно-сальдова відомість та Оборотно-сальдова відомість по рахунку в «1С:Підприємство 8.X».

РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА

Основна література:

1. Адамик О. В. Бази і сховища даних – інформаційний фундамент бухгалтерського обліку та аналізу. Дніпро : Герда. 2016. 528 с.
2. Гудзь Н. В. Бухгалтерський облік: навч. посіб. 2-е вид., перероб. і доп. К. : Центр навчальної літератури. 2016. 424 с.
3. Журавльова І. В. Інформаційно-комунікаційне забезпечення фінансової діяльності: навчальний посібник для студентів напряму підготовки 6.030508 «Фінанси і кредит». Харків : Вид. ХНЕУ ім. С. Кузнеця. 2014. 424 с.
4. Івахненко С. В. Комп'ютерний аудит: контрольні методики і технології. К. : Знання. 2013. 286 с.
5. Кім Ю. Г. Бухгалтерський і податковий облік: Первинні документи та порядок їх заповнення: навч. посіб. К. : Центр навчальної літератури. 2014. 600 с.
6. Клименко О. В. Інформаційні системи і технології в обліку. [Електронний ресурс]. Режим доступу: URL: http://p-for.com/book_348.html
7. Лучко М. Р., Адамик О. В. Інформаційні системи і технології в обліку й аудиті: навчальний посібник. Тернопіль : ТНЕУ. 2016. 252 с.
8. Терещенко Л. О. Управлінські інформаційні системи: підручник для студ. ВНЗ, що навчаються за спец. «Облік і аудит». К. : КНЕУ. 2013. 488 с.
9. Томчук В. В. Інформаційні системи та технології в обліку і аудиті: методичні рекомендації до виконання лабораторних робіт за дисципліною «Інформаційні системи і технології в обліку і аудиті». / за заг. ред. проф. Є. Є. Іоніна. Вінниця : ДонНУ імені Василя Стуса. 2018. 172 с.
10. Шквір В. Д., Загородній А. Г., Височан О. С. Інформаційні системи і технології в обліку та аудиті: підручник. Львів : Видавництво Львівської політехніки. 2017. 402 с.

Допоміжна література:

1. Адамик О. В. Інформаційна технологія автоматизованого вирішення задач обліку необоротних активів. *Стан і перспективи розвитку обліково-інформаційної системи в Україні: матеріали IV міжнар. наук.-практ. конф. 11 травня 2016 р.* Тернопіль : ТНЕУ. 2016. С. 29–32.
2. Адамик О. В. Розмежування понять «автоматизовані», «комп'ютерні» та «інформаційні» системи бухгалтерського обліку: трансформація елементів методу. *Економічний аналіз: зб. наук. праць. Тернопільський національний економічний університет.* Тернопіль : Видавничо-поліграфічний центр

- Тернопільського національного економічного університету «Економічна думка». 2016. Том 26. № 1. С. 179–184.
3. Адамик О. В. Інструменти «хмарних обчислень» як фактор удосконалення обліку в бюджетних установах *Економічний аналіз: зб. наук. праць. Тернопільський національний економічний університет*. Тернопіль : Видавничо-поліграфічний центр Тернопільського національного економічного університету «Економічна думка». 2015. Том 19. № 2. С. 179–184.
 4. Адамик О. В. Використання інструментів технологій OLTP та OLAP для обліку й аналізу виконання кошторису бюджетних. [Електронний ресурс]. Режим доступу: URL: <http://dspace.tneu.edu.ua/bitstream/316497/3442/1/%d0%90%d0%b4%d0%b0%d0%bc%d0%b8%d0%ba%20%d0%9e.%d0%92..pdf>
 5. Бенько М. М. Можливості здійснення фінансового аудиту у середовищі Інформаційних технологій. *Вісник ЖДТУ*. 2013. № 2 (64). С. 3–7.
 6. Бойко Л. М., Пустяк О. В. Теоретичні основи комп'ютерного аудиту. *Науково-технічний збірник № 108*. С. 385–389.
 7. Верхоглядова Н. І. Бухгалтерський фінансовий облік. Теорія та практика: метод. посібник. К. : ЦНЛ. 2016 р. 536 с.
 8. Клепікова О. А. Сучасний стан і місце інформаційних технологій в управлінні підприємством. *Науковий вісник Міжнародного гуманітарного університету: зб. наук. праць. Сер.: Економіка і менеджмент*. Одеса : Вид-во МГУ. 2013. Вип. 5. С. 74–77.
 9. Методичні рекомендації до виконання лабораторних робіт з навчальної дисципліни «Інформаційні системи і технології в обліку» для студентів напряму підготовки 6.030509 «Облік і аудит» денної форми навчання / укл. А. А. Гаврилова. Харків : Вид. ХНЕУ. 2014. 144 с.
 10. Шуремов Е. Л., Умнова Э. А., Воропаева Т. В. Автоматизированные информационные системы бухгалтерского учёта, анализа, аудита: учебное пособие для вузов. М. : Перспектива. 2015. 363 с.
 11. Скопень М. М. Інформаційні системи і технології бухгалтерського обліку в туризмі: навч. посіб. К. : Вища школа. 2013. 275 с.
 12. Сусіденко В. Т. Інформаційні системи і технології в обліку: навч. посіб. К. : «Центр навчальної літератури». 2016. 224 с.
 13. Шквір В. Д., Загородній А. Г., Височан О. С. Інформаційні системи і технології в обліку та аудиті: підручник. Третє видання. Львів : Видавництво Львівської політехніки. 2016. 400 с.

Інформаційні ресурси в Інтернет

1. www.1C.ua
2. www.galaktika.ua – Галактика
3. www.ifsworld.com – IFS Applications
4. www.it.ua – IT-Предприятие
5. www.jderp.ru – J.D. Edwards One World
6. www.oracle.com – Oracle Applications
7. www.parus.ua – Парус: Предприятие
8. www.peoplesoft.com – PeopleSoft
9. www.sap.com/cis – SAP R/3
10. www.finance.com.ua

