

**Автономная некоммерческая
профессиональная образовательная организация
«Владимирский техникум экономики и права
Владкоопсоюза»**

**Методические указания
по выполнению практических занятий
по дисциплине ОП. 16 Автоматизация деятельности
предприятия (1С: Бухгалтерия)
специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский
учет
преподаватель Рачкова Любовь Михайловна**

Владимир

Пояснительная записка

Методические указания по выполнению практических занятий студентами по дисциплине ОП. 16 Автоматизация деятельности предприятия (1С: Бухгалтерия) по специальности 38.02.01 "Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)" разработаны в соответствии с ФГОС.

Методические указания по выполнению практических занятий направлены на формирование умений и навыков по принятию экономических решений, формированию экономического мышления студентов.

При выполнении практических занятий, студент должен

уметь:

- применять нормативное регулирование бухгалтерского учета;
- ориентироваться на международные стандарты финансовой отчетности;
- соблюдать требования к бухгалтерскому учету;
- следовать методам и принципам бухгалтерского учета;
- использовать формы и счета бухгалтерского учета;

знать:

- нормативное регулирование бухгалтерского учета и

отчетности;

- национальную систему нормативного регулирования;
- международные стандарты финансовой отчетности;
- понятие бухгалтерского учета;
- сущность и значение бухгалтерского учета;
- историю бухгалтерского учета;
- основные требования к ведению бухгалтерского учета;
- предмет, метод и принципы бухгалтерского учета;
- план счетов бухгалтерского учета;
- формы бухгалтерского учета;

Итоговым контролем по данной дисциплине в соответствии с рабочим учебным планом является сдача экзамена по дисциплине ОП. 16 Автоматизация деятельности предприятия (1С: Бухгалтерия).

Критерии оценивания письменного ответа на поставленный вопрос и решение задач

Письменный ответ студента на поставленный вопрос (или решение задачи, заполнение схем и др.) оценивается по следующим критериям:

Оценка:

«5» - если студентом был дан полный и четкий ответ на поставленный вопрос (или правильно решена задача с объяснением решения, заполнена схема и др.)

«4» - если студент дал ответ на вопрос (выполнил задание, решил задачу), но не совсем полно или развернуто.

«3» - если студентом был дан частичный ответ или дан ответ на половину на поставленный вопрос (на половину решена задача, без объяснений, не до конца заполнена схема и сделаны прочие ошибки).

«2» - если студентом не был дан ответ на поставленный вопрос (не решена задача или не выполнение др. заданий).

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

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

Указания по решению задачи 1-1

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

1) Средствами операционной системы скопировать пустую базу данных типовой конфигурации в новую папку (директорию).

2) Обратиться к программе запуска системы «1С: Предприятие».

3) В окне запуска системы нажать кнопку «Добавить», что приведет к появлению на экране окна «Регистрация информационной базы».

4) В окне регистрации информационной базы необходимо ввести наименование новой информационной базы, и полный путь

к папке (директории), в которую была предварительно скопирована информация.

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

2. ПОДГОТОВКА ИНФОРМАЦИОННОЙ БАЗЫ К РАБОТЕ

Учебная задача:

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

2.1. Ввод сведений об организации

Информация № 2-1 «Сведения об организации»

18 января 20__ года произведена регистрация новой организации — закрытого акционерного общества ЭПОС (Экспериментальное Производственное Объединение Столяров).

ведения об организации

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

Основные сведения об организации

ИНН	7705200107
КПП	770501001
ОГРН	1023142218109
Дата государственной регистрации	18.01.2013
Код ИФНС	7705
Наименование ИФНС	Инспекция ФНС № 05 по г. Москве
Дата выдачи свидетельства о постановке на налоговый учет	18.01.2013
Серия и номер свидетельства	77 № 1012341234
Код налогового органа, выдавшего свидетельство	7746
Наименование налогового органа, выдавшего свидетельство	Инспекция ФНС № 46 по г. Москве

Банковские реквизиты

Наименование банка	ЗАО «Нефтепромбанк»
Корр. счет	30101810800000000272
БИК	044585272
Город	г. Москва
Адрес банка	129228, Москва, ул. Лесорубов, дом 7
Телефон	224-16-81
Номер счета	40702810600006132001
Вид счета	Расчетный
Дата открытия	18.01.2013
Валюта счета	руб.

Контактная информация

Почтовый адрес	121151, Москва, Кутузовский проспект, 23
Юридический адрес	121151, Москва, Кутузовский проспект, 23
Фактический адрес	121151, Москва, Кутузовский проспект, 23
Телефон	(495) 924-75-18

ОКАТО	45286560000
ОКПО	52707832
Код организационно-правовой формы по ОКОПФ	67
Наименование организационно-правовой формы	закрытое акционерное общество
Код формы собственности по ОКФС	17
Наименование формы собственности	смешанная
Код вида деятельности по ОКВЭД	36
Наименование вида Деятельности	Производство мебели

Фонды	
Регистрационный номер в ПФР	087-105-071284
Регистрационный номер в ФСС	770810116

Ответственные лица	
Директор	Шурупов Евгений Леонидович
Главный бухгалтер	Чурбанов Виктор Александрович
Кассир	Доскин Ефим Давидович

Задание № 1

Ввести в справочник «Организации» сведения о ЗАО ЭПОС.

Задание № 2

Выполнить настройку параметров учета программы ЗАО ЭПОС (На закладке «Виды деятельности» установить флажок «Производство продукции, выполнение работ, оказание услуг»).

2.2. Сведения об учетной политике организации

Информация № 2-2 «Сведения об учетной политике»

Из приказа об учетной политике ЗАО ЭПОС на 20__ год: Оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

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

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

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

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

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

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

Задание № 3

Ввести сведения об учетной политике организации ЗАО ЭПОС.

Задание №4

Установить в учетной политике по персоналу признаки «Поддержка внутреннего совместительства» и «При начислении НДФЛ принимать исчисленный налог к учету как удержанный».

2.3. Заполнение справочников

Информация № 2-3 «Подразделения»

Организационная структура ЗАО ЭПОС включает следующие подразделения:

Группа подразделений	Подразделения
Административные	Администрация
	Бухгалтерия
Производственные	Столярный цех

Задание № 5

Ввести в справочник «Подразделения организаций» подразделения ЗАО ЭПОС.

Информация № 2-4 «Номенклатурные группы»

Производственной программой ЗАО ЭПОС предусмотрен выпуск следующих видов продукции:

Наименование вида продукции	Код
Столы письменные	3611110
Столы обеденные	3611100
Столы кухонные	3611140

Задание № 6

Заполнить справочник «Номенклатурные группы» видами продукции, выпускаемой ЗАО ЭПО

Информация № 2-5 «Номенклатура»

Деятельность организации ЗАО ЭПОС по группам изделий представлена в нижеследующей таблице (по состоянию на 12 января 20__ г.):

Наименование продукции	Ед. изм.	Плановая себестоимость	Отпускная цена	Ставка НДС %
Номенклатурная группа Столы письменные (код 3611110)				
Стол «Директорский»	шт.	900.00	1500.00	18
Стол «Клерк»	шт.	500.00	1000.00	18
Номенклатурная группа Столы обеденные (код 3611100)				
Стол «Обеденный»	шт.	1000.00	1400.00	18

Стол-книжка	шт.	900.00	1120.00	18
Номенклатурная группа Столы кухонные (код 3611140)				
Кухонный обеденный стол	шт.	850.00	1000.00	18
Кухонный рабочий стол	шт.	753.00	800.00	18

Задание № 7

Создать в справочнике «Номенклатура» в группе «Продукция» три подгруппы: «Столы письменные», «Столы обеденные» и «Столы кухонные»

Задание № 8

Заполнить справочник «Номенклатура» сведениями о выпускаемой продукции согласно информации № 2-5.

Задание №-9

Ввести плановую себестоимость и отпускную цену для продукции, которую будет выпускать ЗАО ЭПОС согласно информации № 2-5.

Информация № 2-6 «Сведения о работниках ЗАО ЭПОС»

ФИО	Шурупов Евгений Леонидович	Чурбанов Виктор Александрович	Доскин Ефим Давидович
Дата рождения	13.11.1972	17.05.1969	21.12.1975
Паспортные данные	Серия 52 24 №804254, выдан 12.06.2004 ОВД Аэропорт, г. Москва, код 31-044	Серия 32 05 №161366, выдан 23.05.2004 ОВД Беговое, г. Москва, код 22-066	Серия 45 04 №361804, выдан 10.03.2000 ОВД Выхино, г. Москва, код 11-112
Адрес по регистрации и месту жительства	Москва, 125284, ул.Зеленая 43, кор. 7, кв. 135	Москва, 161366, ул. Беговая, дом 6, кв. 74	Москва, 361804, ул. Тихая, д. 17, J кор. 3, кв. 37
Код ИФНС	7718	7724	7706
Страховой № в ПФР	023-550-200 01	028-450-218 08	013-658-261 07
Личный вычет	-	-	500 руб.
Количество детей	1	Нет	2
Дата представления вычета в ЗАО ЭПОС	с 01.02.2013	с 01.02.2013	с 01.02.2013
ФИО	Веткин Владимир Петрович	Федотов Павел Петрович	Крохин Дмитрий Юрьевич
Дата рождения	14.05.1968	24.12.1970	23.11.1966
Паспортные данные	Серия 31 15 №161222, выдан 22.07.03 ОВД Морское, г. Москва, код 33-028	Серия 44 05 №269144, выдан 13.12.04 ОВД Доходное, г. Москва, код 17-055	Серия 32 05 №161366, выдан 23.05.03 ОВД Беговое, г. Москва, код 22-066
Адрес по регистрации и месту жительства	Москва, 125113, ул. Морская, д. 45, кв. 735	Москва, 151318, ул. Доходная, 66, кв. 77	Москва, 111804, ул. Громкая, д. 17, кв. 99
Код ИФНС	7705	7714	7717
Страховой № в ПФР	423-220-218 04	128-128-281 04	019-258-464 07
Вычет на работника	-	-	-
Количество детей	1	2	3
Дата представления вычета в ЗАО ЭПОС	С 01.02.2013	С 01.02.2013	С 01.02.2013

Задание № 10

Ввести в справочник «Физические лица» сведения о работниках ЗАО ЭПОС согласно информации №2-6 (для целей освоения программы паспортные данные, адрес по месту регистрации и месту жительства достаточно ввести только для работников Доскина Е.Д. и Крохина Д.Ю.).

Для вывода формы «Ввод данных для НДСЛ по физ. лицу» можно воспользоваться кнопкой **НДСЛ** на панели инструментов.

Информация № 2-7 «Места хранения МПЗ»

Сведения о местах хранения материально-производственных запасов ЗАО ЭПОС

Наименование склада	Тип цен	Вид склада
Общий склад		Оптовый
Склад материалов		Оптовый
Склад готовой продукции	Плановая себестоимость	Оптовый

Задание № 11

В рассматриваемом сквозном примере аналитический учет МПЗ необходимо вести в разрезе мест хранения. Ввести в справочник «Склады (места хранения)» места хранения материально-производственных запасов в ЗАО ЭПОС.

Включить аналитический учет по местам хранения.

3. УЧЕТ ОПЕРАЦИЙ ПО ФОРМИРОВАНИЮ УСТАВНОГО КАПИТАЛА

3.1. Настройка плана счетов

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

3.2. Ввод операций и проводок

Внимание! Еще раз напоминаем, что все документы задания для обучения вводятся «задним числом», то есть в документах должна быть указана не текущая, а рабочая дата в соответствии с заданием.

3.3. Заполнение справочника «Контрагенты»

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

Краткое наименование	«Боровик» НПО	«Топ-Инвест» КБ
Полное наименование	Научно-производственное объединение «Боровик»	Коммерческий банк «Топ-Инвест»
Юридический адрес	127567 Москва, ул. Дубовая, 25/3	245112 Москва, ул. Саперная, 15
Фактический адрес	127567 Москва, ул. Липовая, 5	128354 Москва, ул. Лопатная, 2
Телефон	(495) 222-23-21	(495) 568-55-89
ИНН/ КПП	5243011170/524301001	7701227384/770101001
Расчетный счет	40702810100000000716	40703712333333300516
Банк	АКБ «Юнибест»	ОАО «Сбербанк»
Адрес банка	124218, г. Москва, ул. Свободы, 112	107031, Москва, ул. Петровка, 17
Корр. Счет	30107810600000172305	401892500000023785
БИК	044585305	066295402
Телефон банка	(495) 238-52-88	8 (800) 555-55-50

Задание № 1

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

3.4. Ввод информации о контрагентах - физических лицах

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

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

Задание № 2

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

3.5. Ручной ввод операции по учету уставного капитала

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

Информация № 3-3 «Формирование УК»

Согласно учредительным документам уставный капитал ЗАО ЭПОС составляет 3000 тыс. рублей (30000 обыкновенных акций по 100 руб. каждая). Доли акционеров распределены

следующим образом:

Юридические лица		Физические лица	
НПО «Боровик»	8000 акций (800000 руб.)	Шурупов Е.Л.	3000 акций (300000 руб.)
КБ «Топ-Инвест»	11250 акций (1125000 руб.)	Чурбанов В.А.	3250 акций (325000 руб.)
		Доскин Е.Д.	4500 акций (450000 руб.)

Задание № 3

18.01.2013 ввести операцию вручную, отражающую в учете формирование уставного капитала ЗАО ЭПОС (пять проводок). Доли акционеров приведены в информации № 3-1. Контрольная сумма: 3 000 000.00 - сумма операции в колонке «Сумма операции» списка документов «Операция (бухгалтерский и налоговый учет)».

3.6. Просмотр операций и проводок

Введенные в информационную базу операции и проводки можно найти и посмотреть через Журнал операций.

Задание № 4

В открытом Журнале операций установить режим одновременного просмотра операции и ее проводок. (Нажата кнопка <Проводки>). Отключить режим одновременного просмотра операции и ее проводок

Ввести команду просмотра проводок операции от 18.01.2013 (меню Действие - Перейти - Журнал проводок (бухгалтерский учет)). <Заккрыть> проводки операции щелчком по кнопке X

3.7. Средства проверки правильности выполнения заданий

Задание № 5

Сформировать оборотно-сальдовую ведомость за январь 2013 г. С детализацией данных по субсчетам.

Данные для контроля: сальдо по счету 75.01 на конец периода дебетовое и равно 3 000 000.00 руб.

Задание № 6

Сформировать оборотно-сальдовую ведомость по счету 75.01 за январь 2013 г. для контрагента Шурупова Е.Л. Данные для контроля: сальдо счета 75.01 по контрагенту Шурупов Е.Л. дебетовое и равно 300 000.00 руб.

Обратите внимание, что программа «по умолчанию» уже проставила период формирования отчета и организацию, для которой формируется отчет — это значения из последнего сформированного отчета.

4. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ИНФОРМАЦИИ О КОНТРАГЕНТАХ

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

4.1. Описание структуры справочника

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

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

В группу Физические лица будем вводить конкретные фамилии.

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

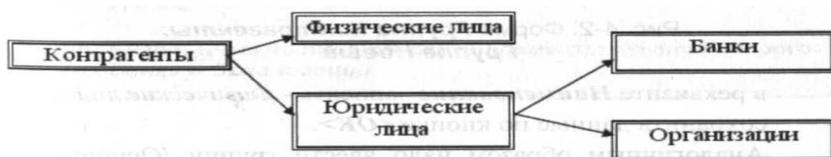


Рис. 4-1. Иерархическая структура информации о контрагентах

4.2. Создание элементов групп

Задание № 1

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

Задание № 2

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

4.3. Перенос конечных элементов в группы

Задание № 3

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

5. УЧЕТ КАССОВЫХ ОПЕРАЦИЙ

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

5.1. Справочник «Статьи движения денежных средств»

Задание №1

Внести в справочник «Статьи движения денежных средств» следующие элементы:

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

5.2. Кассовые документы

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

Задание № 2

Вывести на экран форму «Выбор вида документа» Посмотреть список документов, включенных в данную конфигурацию.

5.3. Составление приходного кассового ордера

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

Информация № 5-1 «Составление приходного кассового ордера»

18.01.20__ в счет вклада в уставный капитал в кассу ЗАО ЭПОС от учредителей получены следующие суммы:

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

Поступление наличных денег в кассу в программе 1С: Бухгалтерия 8 оформляется с помощью документа Приходный кассовый ордер.

Задание № 3

Оформить приходный кассовый ордер № 1 от 18.01.20__ на получение от учредителя Доскина Е.Д. вклада в уставный капитал в сумме 250 000.00 руб.

Документ сохранить без проведения

5.4. Печать приходного кассового ордера

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

Задание № 4

(выполняется при возможности вывести документ на печать) Выполнить печать приходного кассового ордера в одном экземпляре на бумажный носитель.

5.5. Проводки документа «Приходный кассовый ордер»

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

Задание № 5

Провести ПКО №1 от 18.01.20__.

Посмотреть сформированную проводку в Журнале операций и в Журнале проводок (бухгалтерский учет)

Задание № 6

Выписать и провести приходные кассовые ордера на внесение наличных денежных средств от остальных учредителей согласно Информации № 5-1 методом копирования ранее введенного документа ПКО №1 (не забывайте, что ПКО должны быть датированы 18.01.20__, а в копиях по умолчанию устанавливается не дата создания документа, а текущая дата).

5.6. Кассовая книга

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

Задание № 7

Открыть журнал «Кассовые документы» и убедиться, что ПКО №1, №2 и №3 от 18.01.20__ проведены.

Задание № 8

Сформировать отчет кассира за 18.01.2013.

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

Данные для контроля: Остаток наличных денежных средств на конец дня должен составлять 615 000.00 руб.

6. УЧЕТ ОПЕРАЦИЙ НА РАСЧЕТНОМ СЧЕТЕ

6.1. Внесение наличных денежных средств

Задание № 1

1. Выписать расходный кассовый ордер №1 от 18.01.__г. на выдачу наличных денежных средств из кассы организации в сумме 615 000.00 руб. для сдачи их в банк для зачисления на расчетный счет.

2. Документ «Расходный кассовый ордер» №1 сохранить в информационной базе, но не проводить.

Задание № 2

1. Сформировать печатную форму расходного кассового ордера.

2. Получить «Расходный кассовый ордер» №1 на бумажном носителе (при наличии технической возможности).

6.2. Выписка банка

В программе 1С: Бухгалтерия 8 выписку банка имитирует обработка «Выписка банка». Таким образом, проводки для корреспонденции 50, 51 формируются при проведении документов «Расходный кассовый ордер» и «Приходный кассовый ордер».

Информация № 6-1 «Выписка»

Получена выписка банка №1 о зачислении 18.01.__г. на расчетный счет ЗАО ЭПОС 615 000.00руб.

Задание № 3

Провести РКО №1, регистрирующий сдачу 18.01.__г. наличных денег на расчетный счет

ЗАО ЭПОС.

Посмотреть проводку документа. Данные для контроля:

615 000,00руб. (меню Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51, период с 01.01. __ по 18.01. __ г.) Сальдо дебетовое на конец периода.

6.3. Обработка «Выписка банка»

Задание №-4

Сформировать банковскую выписку за 18.01. __ г.

6.4. Безналичные поступления на расчетный счет

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

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

20.01.2013 на расчетный счет ЗАО ЭПОС были зачислены денежные средства в счет вклада в уставный капитал от НПО

«Боровик» на сумму 450 000,00 руб. (пл. пор. №23 от 18.01. __ г.) и КБ Топ-Инвест на сумму 525 000,00 руб. (пл. пор. №98 от 18.01. __ г.).

Поступления отражены в выписке банка №2 от 20.01.13г.

Задание № 5

1. Ввести в информационную базу документы «Поступление на расчетный счет» на зачисление денежных средств, поступивших от НПО «Боровик» и КБ Топ-Инвест и провести их.

2. Проверить полноту и правильность отражения банковской выписки в учете, для чего сформировать выписку за 20.01. __ г.

Данные для контроля:

1 590 000,00руб. (меню Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51, период с 01.01. __ по 20.01. __ г.) Сальдо дебетовое на конец периода.

6.5. Получение наличных денежных средств со счета

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

21.01.20__ через уполномоченного представителя в АКБ «Нефтепромбанк» по чеку №7501 от 21.01. __ г. получены наличные денежные средства в сумме 20 000,00 руб. (14 600,00 руб. – на хозяйственные расходы и 5 400,00 руб. – на командировочные расходы.). Операция получения денежных средств отражена в банковской выписке №3 от 21.01. __ г.

Задание № 6

1. По факту поступления наличных денежных средств (информация 6-3) выписать приходный кассовый ордер №4 от 21.01. __ г.

2. Провести приходный кассовый ордер.

3. Посмотреть проводки.

Данные для контроля:

1 570 000,00руб. (меню Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51, период с 01.01. __ по 21.01. __ г.) Сальдо дебетовое на конец периода.

Задание № 7

Сформировать отчет «Анализ субконто» для вида субконто «Статьи движения денежных средств» за период 01.01. __ – 21.01. __ г.

Данные для контроля:

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

7. УЧЕТ РАСЧЕТОВ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

7.1. Учет предоплаты

Информация № 7-1 «Получена предоплата»

Согласно договору №2-ПК от 18.01.13г. на расчетный счет ЗАО ЭПОС получена предоплата от КБ «Топ-Инвест» в счет предстоящей поставки продукции - письменных столов.

Факт предоплаты в сумме 200 600,00 руб. подтвержден выпиской с расчетного счета №4 от 23.01. __ г. с приложением копии платежного поручения №44 от 22.01. __ г., из которого следует,

что в сумму предоплаты включен НДС 18%.

Задание № 1

Внести в справочник «Договоры» информацию о договоре №2-ПК от 18.01. __ г.

В реквизите «Тип цен» указать – *Отпускная цена*.

В реквизите «Обобщенное наименование товаров для счета-фактуры на аванс» указать – *Мебель собственного производства*

(для заполнения реквизита ввести в справочник «Номенклатура» соответствующий элемент в группу «Продукция»).

Задание № 2

Ввести в информационную базу документ «Поступление на расчетный счет» от 23.01.13г.

Данные для контроля:

1 770 600,00руб. (меню Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51, период с 01.01. __ по 23.01. __ г.) Сальдо дебетовое на конец периода.

7.2. Счет-фактура на аванс

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

Задание № 3

Выписать счет-фактуру на аванс, поступивший 23.01. __ г. от КБ «Топ-Инвест».

Сформировать проводки по начислению НДС с полученной предоплаты.

Данные для контроля:

30 600,00руб. (меню Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.АВ, период с 01.01. __ по 23.01. __ г.) Сальдо дебетовое на конец периода.

Задание № 4

С помощью документа «Формирование записей книги продаж» сформировать записи для книги продаж за январь 20 __ г.

Задание № 5

Сформировать книгу продаж за январь 20 __ г.

8. УЧЕТ РАСЧЕТОВ С ПОСТАВЩИКАМИ

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

ЗАО ЭПОС заключило с заводом «Фрезер» договор № ДП-03 от 17.01.20__ на поставку производственного оборудования.

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

21.01.20__ в рамках договора № ДП-3 от завода «Фрезер» получен счет № 345/21 от 21.01.20__ на оплату производственного оборудования «Станок сверлильный СДС-1».

В счете указано:

Счет 345/21 от 21.01.20__

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

Реквизиты завода «Фрезер»:

Полное наименование	ОАО Инструментальный завод «Фрезер»
Юридический адрес	135281, Москва, ул. Станкостроителей, дом 9
Фактический адрес	135281, Москва, ул. Станкостроителей, дом 9
ИНН/ КПП	7760345656/776001001
Расчетный счет	40702810400000000217
В банке	АКБ «Союзный», 241317, Москва, ул. Коммуны,76
Корр. счет	30109810700000000005
БИК	044565005
Телефон	345-67-98

8.1. Регистрация поставщика

Задание № 1

Ввести в справочник «Контрагенты» сведения о поставщике - инструментальном заводе

«Фрезер»

8.2. Регистрация счета поставщика

Задание № 2

Ввести в справочник «Договоры» сведения об основании расчетов с поставщиком

8.3. Создание платежного поручения

В соответствии с договором № ДП-03 от 17.01.20__ оборудование будет поставлено после оплаты (предоплаты) выставленного счета № 345/21 от 21.01.20___. Предоплата производится в безналичном порядке путем оформления и предоставления в банк платежного поручения.

Информация № 8-2

24.01.2013 выписано платежное поручение № 1 от 24.01.20__ на оплату счета № 345/21 от 21.01.20__ завода «Фрезер» на сумму 34 220.00 руб., включая НДС 5 220.00 руб.

Задание № 3

Подготовить платежное поручение от 24.01.2003 на перечисление денежных средств в сумме 34 220.00 руб. на расчетный счет инструментального завода «Фрезер».

8.4. Регистрация списания средств по платежному поручению

Информация № 8-3

25.01.20__ от обслуживающего банка получена выписка № 5 от 24.01.20__ в сопровождении копии платежного поручения № 1 от 24.01.20__, из которой следует, что сумма в размере 34 220.00 руб. списана с расчетного счета ЗАО ЭПОС.

Задание № 4

Отразить списание средств по платежному поручению № 1 от 24.01.20__ согласно выписке банка № 5

Данные для контроля: 1 736 380.00 (меню Отчеты - Оборотно-сальдовая ведомость по счету - период с 01.01.20__ по 24.01.20__ - счет 51 - Сформировать, сальдо дебетовое на конец периода).

Информация № 8-4

25.01.2013 в соответствии с договором № ПМ-Б 15/2 от 18.01.2013 между ЗАО ЭПОС и НПО «Боровик» от последнего получен счет. В счете указано: Счет № 31 от 25.01.2013

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

26.01.2013 выписано платежное поручение № 2 от 26.01.2013 на оплату счета № 31 от 25.01.2013 на сумму 60150.50 руб., включая НДС 9175.50 руб., выставленного НПО «Боровик» 27.01.2013 получена банковская выписка № 6 с расчетного счета, в которой указано, что списание с р/с по счету №31 проведено.

25.01.2013 заключен договор № 47 с НПО «Боровик» на поставку материалов на сумму 60 000.00 руб. По условиям договора за материалы перечисляется аванс в сумме 20 000.00 руб.

28.01.2013 выписано платежное поручение №3 на сумму 20 000.00 руб. на перечисление аванса под предстоящую поставку материалов от НПО «Боровик».

25.01.2013 в соответствии с договором № 23 от 19.01.2013 между ЗАО ЭПОС и ЗАО «Процесс» от последнего получен счет № 301 от 25.01.2013 на оплату производственного оборудования, на общую сумму 37 878.00 руб., включая НДС.

Счет № 301 от 25.01.2013

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Пилорама «Галактика-3»	шт.	1	11 700.00	11 700.00

Станок шлифовальный «БСЗВ 5-5»	шт.	2	10 200.00	20 400.00
Итого				32 100.00
НДС 18%				5 778.00
Всего				37 878.00

В счете указаны следующие реквизиты ЗАО «Процесс»:

Юридический адрес:	1211511, Москва, Кургузый проспект.д17
ИНН:	7743852417
КПП:	774301001
Расчетный счет(основной)	42550610000000000072
В банке АКБ«Деловой»	
Корр. счет:	30601720500000000333
БИК:	044183333
Телефон:	(495)924-68-47

28.01.2013 выписано платежное поручение № 4 на оплату счета АО «Процесс» № 301 на сумму 37 878.00 руб., включая НДС.

29.01.2013 получена банковская выписка № 7 с расчетного счета за 28.01.2013.

Задание № 5

Зарегистрировать операции по расчетам с поставщиками ЗАО ЭПОС в январе 2013:

1. Выписать платежное поручение исходящее № 2 от 26.01.2013 на оплату счета НПО «Боровик» № 31 от 25.01.2013 на сумму 60 150.50 руб., включая НДС.

2. Отобразить списание средств с расчетного счета по платежному поручению № 2 от 26.01.2013 в соответствии с выпиской банка № 6. Провести документ.

3. Выписать платежное поручение № 3 от 28.01.2013 на сумму 20 000.00 руб. - аванс НПО «Боровик» в счет будущих поставок материалов.

4. Внести в справочник «Контрагенты» сведения о ЗАО «Процесс».

5. Выписать платежное поручение № 4 от 28.01.2013 на оплату счета АО «Процесс» № 301 на сумму 37 878.00 руб., включая НДС. 6. Отобразить списание средств с расчетного счета по платежным поручениям № 3 и № 4 от 28.01.2003 в соответствии с выпиской банка № 7. Провести документы.

Данные для контроля:

1 618 351.50 - дебетовое сальдо по счету 51 на 28.01.2013 (меню Отчеты - Анализ счета - период с 01.01.2013 по 28.01.2013-счет 51 – панель настроек – Группировка по счету - Обороты: По дням ~ Сформировать).

152 248.50 - дебетовое сальдо по субсчету 60.2 на 28.01.2013 (меню Отчеты — Оборотно-сальдовая ведомость по счету - период с 01.01.2013 по 28.01.2013- счет 60.02 ~ Сформировать).

9. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Задание № 1

Ввести в справочник «Основные средства» два элемента-группы «Производственные ОС» и «Для целей управления».

9.1. Поступление основных средств от учредителей

Информация № 9-1

25.01.2013 учредители Доскин Е.Д. и Чурбанов В.А. в счет вклада в уставный капитал ЗАО «ЭПОС» передали имущество – «Станок деревообрабатывающий СДУ-11». Стоимость станка согласно учредительному договору составляет 60 000 руб. (на каждого учредителя приходится по 30 000 руб.) Станок предназначен для эксплуатации в подразделении «Столярный цех». Передача оформлена актом приемки-передачи №1-УЧ от 25.01.13г. Станок помещен на общий склад.

28.01.13г. станок СДУ-11 введен в эксплуатацию в подразделении «Столярный цех». Принятие к учету оформлено актом о приемке-передаче объекта основных средств по форме №ОС-1 от 28.01.13г.

Сведения о деревообрабатывающем станке СДУ-11	
Наименование объекта	Станок деревообрабатывающий СДУ-11
Изготовитель	Завод «Гигант»
Номер паспорта	516410
Заводской номер	104001
Дата выпуска	10.12.2013г.

ОКОФ	Машины и оборудование, не включенные в другие группировки
Группа учета ОС	Машины и оборудование (кроме офисного)
Инвентарный номер	Присваивается в бухгалтерии (присвоить № 4001)
Место эксплуатации	Столярный цех
Ответственное лицо	Веткин Владимир Петрович
Срок полезного использования	144 месяца
Метод начисления амортизации	Линейный метод
Счет отнесения расходов по начисленной амортизации	25 «Общепроизводственные расходы»

Задание № 2

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

Задание № 3

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

Задание № 4

Отразить операцию по оприходованию станка СДУ-11, поступившего 25.01.13г. от двух учредителей, путем ввода двух бухгалтерских проводок.

Данные для контроля:

1 350 000,00 (меню Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету – период с 01.01.13 по 25.01.13г. – счет 75.01 –

Сформировать, дебетовое сальдо на конец периода).

Задание № 5

Введите в справочник «Способы отражения расходов по амортизации (погашению стоимости)» элемент для отражения расходов по амортизации объекта Станок СДУ-11 в дебет счета 25, аналитический объект – подразделение «Столярный цех».

Задание № 6

Отразить в учете операцию ввода в эксплуатацию 28.01.13 объекта Станок СДУ-11.

Данные для контроля:

60 000,00 (меню Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету – период с 01.01.13 по 28.01.13г. – счет 01.01 –

Сформировать, дебетовое сальдо на конец периода).

Информация № 9-2

1. Согласно учредительному договору, в счет вклада учредителя КБ Топ-Инвест в уставный капитал ЗАО «ЭПОС», в организацию поступил автомобиль «Газель» по согласованной

стоимости 69 600,00 руб. (по данным передающей стороны остаточная стоимость объекта по данным налогового учета составляет 60 600,00 руб.). По факту передачи объекта оформлен акт приемки-передачи №2-УЧ от 28.01.13г.

2. 29.01.13г. автомобиль «Газель» введен в эксплуатацию. Ввод в эксплуатацию оформлен актом о приемке-передаче объекта основных средств по форме №ОС-2 от 29.01.13г.

Сведения об автомобиле «Газель»	
Наименование объекта	автомобиль «Газель»
Изготовитель	Завод «ГАЗ»
Номер паспорта	516420
Заводской номер	253601
Дата выпуска	15.12.2013г.
ОКОФ	Транспортные средства
Группа учета ОС	Транспортные средства
Инвентарный номер	Присваивается в бухгалтерии (присвоить № 4002)
Место эксплуатации	Столярный цех
Ответственное лицо	Водитель-экспедитор Крохин Д.Ю.
Срок полезного использования (БУ и НУ)	80 месяцев
Метод начисления амортизации (БУ и НУ)	Линейный метод
Амортизационная группа	Четвертая
Счет отнесения расходов по начисленной амортизации (бухгалтерский учет)	25 «Общепроизводственные расходы»

Задание № 7

Ввести в справочники «Основные средства» и «Номенклатура» сведения об автомобиле «Газель».

Задание № 8

Отразить операцию по оприходованию автомобиля «Газель» путем ввода ручной операции от 28.01.13г.

Задание № 9

Отразить в учете ввод автомобиля «Газель» в эксплуатацию.

9.2. Поступление основных средств от поставщиков

Задание № 10

Проверка состояния расчетов с поставщиками

Проверить по журналу «Банковские расчетные документы», проведено ли платежное поручение исходящее №1 от 24.01.13г. на перечисление заводу «Фрезер» предоплаты по выставленному счету на сумму 34 220,00 руб.

Информация № 9-3

28.01.2013, в соответствии с договором №ДП-03 от 17.01.13г., с завода «Фрезер» в ЗАО «ЭПОС» на общий склад в сопровождении товаротранспортной накладной и счета-фактуры №81 от 28.01.13г. поступило производственное оборудование для столярного цеха: сверлильный станок СДС-1 в количестве 1 шт. стоимостью 34 220,00 руб., в том числе НДС 5 220,00руб.

Ранее 24.01.13 г. по счету №345/21 от 21.01.13г. поставщику была произведена оплата этой поставки.

29.01.13г. станок СДС-1 по акту №3 по форме ОС-1 передан в эксплуатацию в столярный цех.

Сведения о сверлильном станке СДС-1

Наименование объекта	Станок сверлильный СДС-1
Изготовитель	Завод «Фрезер»
Заводской номер	125410
Дата выпуска	15.12.2013г.
ОКОФ	Машины и оборудование, не включенные в другие группировки
Группа учета ОС	Машины и оборудование (кроме офисного)
Инвентарный номер	Присваивается в бухгалтерии (присвоить № 4003)
Место эксплуатации	Столярный цех
Ответственное лицо	Веткин В.П.
Срок полезного использования (БУ и НУ)	60 месяцев
Метод начисления амортизации (БУ и НУ)	Линейный метод
Амортизационная группа	Третья
Счет отнесения расходов по начисленной амортизации (бухгалтерский учет)	25 «Общепроизводственные расходы»

Задание № 11

Ввести в справочники «Основные средства» и «Номенклатура» сведения о станке СДС-1, поступившем в организацию 28.01.13г.

Задание № 12

Оприходовать 28.01.13г. станок СДС-1, поступивший от поставщика 28.01.13г., с использованием документа «Поступление товаров и услуг».

Задание № 13

Отразить полученный от поставщика счет-фактуру. Данные для контроля: Нулевое сальдо по счету 60.01 на 28.01.13г. для поставщика завод «Фрезер».

Задание №-14

Отразить операцию ввода в эксплуатацию станка сверлильного СДС-1 по акту №3 от 29.01.13г. с использованием документа «Принятие к учету ОС». В налоговом учете указать размер расходов подлежащих единовременному списанию на расходы в первом месяце начисления амортизации – 10% (первоначальной стоимости) согласно п.1.1 ст.259 НК.

Данные для контроля:

158 600,00 – балансовая стоимость ОС на 29.01.13г. (меню Отчеты – Оборотно-сальдовая

ведомость по счету – период с 01.01.13 по 29.01.13г. – счет 01.01 – Сформировать, дебетовое сальдо на конец периода).

89 600,00 – стоимость амортизируемых ОС на 29.01.13г. (меню Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету (налоговый учет) – период с 01.01.13 по 30.01.13г. – счет 01.01, вид учета НУ – Сформировать, дебетовое сальдо на конец периода).

69 000,00 – постоянная разница в оценке принятых к бухгалтерскому учету ОС на 29.01.13г. (меню Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету (налоговый учет) – период с 01.01.13 по 29.01.13г. – счет 01.01, вид учета ПР – Сформировать, дебетовое сальдо на конец периода).

9.3. Учет оборудования, требующего монтажа

Информация № 9-4 – Регистрация операции оприходования оборудования

30.01.2013 в соответствии с договором № 23 от 19.01.2013 на общий склад ЗАО ЭПОС от поставщика ЗАО «Процесс» в сопровождении товарно-транспортной накладной и счета № 301 от 25.01.2013 поступило производственное оборудование, требующее монтажа и наладки.

Счет № 301 от 25.01.2013

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

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

Задание № 15

Ввести в справочник «Номенклатура» сведения о пилораме Галактика-3 и станке шлифовальном БСЗВ 5-5 - оборудовании, требующем монтажа.

Задание №16

С помощью документа «Поступление товаров и услуг» зарегистрировать в информационной базе оприходование 30.01.2013 пилорамы Галактика-3 и станка шлифовального БСЗВ 5-5. Провести документ не закрывая форму

Данные для контроля:

32 100.00 (меню Отчеты - Оборотно-сальдовая ведомость по счету - период с 01.01.2013 по 30.01.2013 - счет 07, дебетовое сальдо на конец периода).

Задание №17

Зарегистрировать счет-фактуру № 320 от 30.01.2013, полученного от ЗАО «Процесс» непосредственно в форме документа «Поступление товаров, услуг».

Задание №18

Перезаполнить и провести документ «Формирование записей книги покупок» №1 от 31.01.2013.

Данные для контроля:

1. В табличной части «Вычет НДС по приобретенным ценностям» должно быть две записи.

2. При проведении должны быть введены две проводки по применению вычета и две записи для книги покупок (Дт 68.02 Кт 19.01).

Информация № 9-5 Регистрация операции передачи оборудования в монтаж

04.02.2013 одна единица оборудования станок шлифовальный БСЗВ 5-5 передана в столярный цех для его монтажа силами специалистов ЗАО «Процесс». Передача оформлена актом приема-передачи № 37-ОС.

Задание № 19

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

Задание № 20

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

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

Задание №21

Отразить в информационной базе операцию передачи 04.02.2013 в монтаж и наладку одной единицы оборудования Станок шлифовальный БСЗВ 5-5

Информация № 9-6

1. 05.02.2013 второй станок БСЗВ-5.5 передан в столярный цех для его монтажа силами специалистов ЗАО «Процесс». Передача оформлена актом приема-передачи № 38-ОС.

2. 08.02.2013 пилорама Галактика-3 передана в столярный цех для монтажа силами специалистов НПО «Атлант». Передача оформлена актом приема-передачи № 41-ОС.

Задание № 22

1. Отразить в информационной базе операцию передачи 05.02.2013 в монтаж и наладку второй единицы оборудования станок БСЗВ 5-5.

2. Отразить в информационной базе операцию передачи 08.02.2013 в монтаж пилорамы Галактика-3

Информация № 9-7 Регистрация приемки-сдачи монтажных работ

06.02.2013 работы по монтажу и наладке первого станка шлифовального БСЗВ 5-5 завершены, о чем уполномоченные лица составили акт № 13 от 06.02.2013. Стоимость работ составляет 11 800.00 руб. включая НДС. Акт передан в бухгалтерию.

Организацией ЗАО «Процесс», осуществлявшей монтажные работы, предъявлен счет-фактура № 68 от 06.02.2013 на оплату налога в сумме 1 800 руб.

Задание № 23

С помощью документа «Поступление товаров и услуг» от 06.02.2013 зарегистрировать в информационной базе расходы на монтаж первого станка шлифовального БСЗВ 5-5.

Данные для контроля:

20 200.00 - дебетовое сальдо по счету 08.03 на 06.02.2013 для объекта строительства Станок шлифовальный БСЗВ 5-5 (меню *Отчеты - Оборотно-сальдовая ведомость по счету - период с 01.02.2013 по 06.02.2013 - счет 08.03 – Панель настроек - «Отбор»* - вид субконто «Объекты строительства» равно Станок шлифовальный «БСЗВ 5-5» (1)- <ОК>).

Информация № 9-8 (повторение)

1. 11.02.2013 работы по монтажу и наладке второго станка шлифовального БСЗВ 5-5 завершены, о чем уполномоченные лица составили акт № 14 от 11.02.2013. Стоимость работ составляет 11 800.00 руб. включая НДС. Акт передан в бухгалтерию.

Организацией ЗАО «Процесс», осуществлявшей монтажные работы, предъявлен счет-фактура № 72 от 11.02.2013 на оплату налога в сумме 1 800 руб.

2. 12.02.2013 работы по монтажу и наладке пилорамы «Галактика-3» завершены, о чем уполномоченные лица составили акт № 21 от 12.02.2013. Стоимость работ составляет 14 160.00 руб. включая НДС. Акт передан в бухгалтерию.

Организацией НПО «Атлант», осуществлявшей монтажные работы, предъявлен счет-фактура № 112 от 12.02.2013 на оплату налога в сумме 2 160 руб.

Реквизиты НПО «Атлант»:

Краткое наименование	Атлант НПО
Полное наименование	ЗАО Научно-производственное объединение «Атлант»
Юридический адрес	125284, Москва, ул. Беговая 25/1
Фактический адрес	125284, Москва, ул. Беговая 25/1
Телефон	(495) 251-85-74
ИНН	7738156191
КПП	773801001
Расчетный счет	40708101700000000357
Банк	АКБ «Деловой», г. Москва
Корр. счет	30601720500000003333
БИК	044183333

Задание № 24 (повторение)

1. С помощью документа «Поступление товаров и услуг» от 11.02.2013 зарегистрировать в информационной базе расходы на монтаж второй единицы оборудования Станок шлифовальный БСЗВ 5-5.

Зарегистрировать счет-фактуру № 72 от 11.02.2013, предъявленный ЗАО «Процесс».

2. С помощью документа «Поступление товаров и услуг» от 12.02.2013 зарегистрировать в информационной базе расходы на монтаж пилорамы «Галактика-3».

Зарегистрировать счет-фактуру № 112 от 12.02.2013, предъявленный НПО «Атлант».

Информация № 9-9 Регистрация операции ввода в эксплуатацию смонтированного оборудования 06.02.2013 первый станок шлифовальный БСЗВ 5-5 введен в эксплуатацию, о чем составлен акт № 4 от 06.02.2013 по форме № ОС-1.

Наименование объекта	Станок шлифовальный БСЗВ 5-5
Изготовитель	ЗАО «Процесс»
Заводской номер	403322
Номер паспорта	403322
Дата выпуска	12.01.2013
ОКОФ	Машины и оборудование не вошедшие в другие группировки
Группа учета ОС	Машины и оборудование
Инвентарный номер	присваивается в бухгалтерии (присвоить № 4004)
Место эксплуатации	Столярный цех
Ответственное лицо	Веткин В.П.
Срок полезного использования (БУ и НУ)	60 месяцев
Метод начисления амортизации (БУ и НУ)	Линейный метод
Счет отнесения расходов по начисленной амортизации (бухгалтерский учет)	25 «Общепроизводственные расходы»
Амортизационная группа	Третья

Задание № 25 Ввод в эксплуатацию

С помощью документа «Принятие к учету ОС» отразить в информационной базе операцию ввода в эксплуатацию смонтированного оборудования Станок шлифовальный БСЗВ 5-5

(1) по акту № 4 от 06.02.2013. В налоговом учете указать размер расходов подлежащих единовременному списанию на расходы в первом месяце начисления амортизации – 10% (первоначальной стоимости) согласно п.1.1 ст.259 НК.

Данные для контроля: Нулевое сальдо по счету 08.03 на 07.02.2013 в бухгалтерском и налоговом учете для объекта строительства Станок шлифовальный БСЗВ 5-5 (1) (*меню Отчеты*

- *Оборотно-сальдовая ведомость по счету (налоговый учет)* - периоде 01.01.2013 по 07.02.2013 - счет 08.03 – *Панель настройки*

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

Информация № 9-10 (повторение)

11.02.2013 второй станок шлифовальный «БСЗВ 5-5 (2)» введен в эксплуатацию, о чем составлен акт № 5 от 11.02.2013 по форме № ОС-1

Сведения о втором станке шлифовальном «БСЗВ 5-5»

Наименование объекта	Станок шлифовальный БСЗВ 5-5
Изготовитель	ЗАО «Процесс»
Заводской номер	403323
Номер паспорта	403323
Дата выпуска	12.01.2013
ОКОФ	Машины и оборудование не вошедшие в другие группировки
Группа учета ОС	Машины и оборудование
Инвентарный номер	присваивается в бухгалтерии (присвоить № 4005)
Место эксплуатации	Столярный цех
Ответственное лицо	Веткин В.П.
Срок полезного использования (БУ и НУ)	60 месяцев
Метод начисления амортизации (БУ и НУ)	Линейный метод
Счет отнесения расходов по начисленной амортизации (бухгалтерский учет)	25 «Общепроизводственные расходы»
Амортизационная группа	Третья

13.02.2013 пилорама «Галактика-3» введена в эксплуатацию, о чем составлен акт № 6 от

13.02.2013 по форме № ОС-1.

Сведения об объекте пилорама «Галактика-3»	
Наименование объекта	Пилорама «Галактика-3»
Изготовитель	ЗАО «Процесс»
Заводской номер	103323
Номер паспорта	103323
Дата выпуска	15.01.2013
ОКОФ	Машины и оборудование не вошедшие в другие группировки
Группа учета ОС	Машины и оборудование
Инвентарный номер	присваивается в бухгалтерии (присвоить № 4006)
Место эксплуатации	Столярный цех
Ответственное лицо	Веткин В.П.
Срок полезного использования (БУ и НУ)	144 месяца
Метод начисления амортизации (БУ и НУ)	Линейный метод
Счет отнесения расходов по начисленной амортизации (бухгалтерский учет)	25 «Общепроизводственные расходы»
Амортизационная группа	Шестая

Задание № 26 (повторение)

1. С помощью документа «Принятие к учету ОС» отразить операцию ввода в эксплуатацию второго станка шлифовального «БСЗВ 5-5» по акту № 5 от 11.02.2013. В налоговом учете указать размер расходов подлежащих единовременному списанию на расходы в первом месяце начисления амортизации (амортизационная премия) – 10 % (первоначальной стоимости) согласно п.

1.1 ст.259 НК.

2. С помощью документа «Принятие к учету ОС» отразить операцию ввода в эксплуатацию пилорамы «Галактика-3» по акту №6 от 13.02.2013. В налоговом учете указать размер расходов подлежащих единовременному списанию на расходы в первом месяце начисления амортизации (амортизационная премия) – 10% (первоначальной стоимости) согласно п.1.1 ст.259 НК.

Задание № 27

Ввести документ «Формирование записей книги покупок» №2 от 12.02.2013. При проведении должны быть введены три проводки по применению вычета и три записи для книги покупок.

Убедиться, что по состоянию на 12.02.2013г на счете 19 «НДС по приобретенным ценностям» сальдо отсутствует, а на счете 68.02 «Налог на добавленную стоимость» оно кредитовое и составляет 13842.00 руб.

Информация № 9-11 Регистрации оплаты монтажных работ

15.02.2013 выписано платежное поручение № 5 от 15.02.2013 на оплату монтажных работ, выполненных НПО «Атлант», на сумму 14 160 руб. включая НДС.

Задание № 28

С помощью документа «Платежное поручение» подготовить платежное поручение № 5 от 15.02.2013 на оплату монтажных работ, выполненных НПО «Атлант» по акту № 21, на сумму 14 160 руб. включая НДС

Информация № 9-12 Подтверждение оплаты

16.02.2013 получена выписка банка № 8, подтверждающая списание с расчетного счета 14 160 руб. по платежному поручению № 5 от 15.02.2013.

Задание № 29

С помощью документа «Списание с расчетного счета» отразить выполнение банком платежного поручения № 5 от 15.02.2013. В реквизите «Статья движения денежных средств» указать - *Оплата монтажных работ.*

Информация № 9-13

15.02.2013 выписаны платежные поручения от 15.02.2013 на оплату монтажных работ, выполненных организацией ЗАО «Процесс», по актам № 13 от 06.02.2013 и № 14 от 11.02.2013 на общую сумму 23 600 руб.

включая НДС.

Задание № 30

С помощью документа «Платежное поручение» подготовить платежные поручения № 6,7 от 15.02.2013 на оплату монтажных работ, выполненных ЗАО «Процесс», по акту № 13 от 06.02.2013 на сумму 11 800 руб. и акту № 14 от 11.02.2013 на сумму 11 800 руб., включая НДС.

Информация № 9-14

16.02.2013 получена выписка банка № 8, подтверждающая списание с расчетного счета 23 600 руб. по платежным поручениям № 6,7 от 15.02.2013.

Задание № 31

С помощью документа «Списание с расчетного счета» отразить выполнение банком платежного поручения № 6 от 15.02.2013 на перечисление денежных средств по актам №13 и 14 на общую сумму 23600 руб., включая НДС.

Задание № 32 Анализ результатов

Проверить состояние расчетов с заводом «Фрезер», ЗАО «Процесс» и НПО «Атлант» по состоянию на 15.02.2013(меню Отчеты – Анализ субконто - период 01.01.2013 по 15.02.2013 – Панель настройки – «Виды субконто» - «Контрагенты» – «Отбор» - вид субконто «Контрагенты» равно Фрезер Завод - <ОК>)

Данные для контроля:

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

9.4. Амортизация основных средств

Задание № 33

1. С помощью документа «Регламентная операция» выполнить начисление амортизации по основным средствам за январь и за февраль 2013 года.

2. Проверить наличие записей по амортизации в Журнале проводок.

Данные для контроля:

меню Отчеты - Оборотно-сальдовая ведомость по счету – период с 1.02.2013 по 28.02.2013 – счет 02.01 – Сформировать отчет.

БУ (данные бухгалтерского учета): отсутствие сальдо на счете 02.01 на начало февраля, 1770.00 - оборот по кредиту счета 02.1 за февраль 2013 г.

НУ (данные налогового учета): отсутствие сальдо на счете 02.01 на начало февраля, 1192.50 - оборот по кредиту счета 02.01 за февраль 2013 г.

ПР (постоянные разницы): отсутствие сальдо на счете 02.01 на начало февраля, 529.17 - оборот по кредиту счета 02.01 за февраль 2013 г.

ВР (временные разницы): отсутствие сальдо на счете 02.01 на начало февраля, 48.33 - оборот по кредиту счета 02.01 за февраль 2013 г.

10. УЧЕТ СОЗДАНИЯ МАТЕРИАЛЬНЫХ ЗАПАСОВ

10.1. Регистрация операции оприходования

материалов

Информация № 10-1

13.02.2013 на склад материалов ЗАО ЭПОС от поставщика НПО «Боровик» в соответствии с договором № ПМ-Б 15/2 от 18.01.2013 поступила партия материалов в сопровождении товарно-транспортной накладной, счета-фактуры № 720 от 13.02.2013 и счета № 31 от 25.01.2013.

Счет №31 от 25.01.2013

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

Количественных и качественных расхождений при оприходовании материалов не выявлено.

Задание № 1 – Заполнение справочника «Номенклатура»

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

Задание № 2 Оприходование материалов

Отразить в учете оприходование 13.02.2013 материалов, поступивших от НПО «Боровик». Операция оприходования материалов в информационной базе регистрируется с помощью документа «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Покупка, комиссия». Закладку Товары заполнить по кнопке Подбор. Зарегистрировать счет-фактуру поставщика материалов.

Задание № -3

Проверить по данным учета состояние расчетов с поставщиком НПО «Боровик»: отсутствие сальдо на счете 60.01.

меню Отчеты - Оборотно-сальдовая ведомость по счету – период с 13.02.2013 по 13.02.2013 – счет 60.01 – Отбор – вид субконто «Контрагенты» - Сформировать отчет

10.2. Учет транспортно-заготовительных расходов

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

Информация № 10-2

1. 14.02.2013 на склад материалов ЗАО ЭПОС от поставщика НПО «Боровик», в соответствии с договором №ПМ-К 17/1 от 02.02.2013, поступили материалы в сопровождении счета-фактуры №788 от 14.02.2013 и счета №37 от 14.02.2013.

Счет № 37 от 14.02.2013

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Плита ДСП 1.2x1.2	шт.	100	14.00	1 400.00
Плита ДСП 1.0x0.6	шт.	100	16.00	1 600.00
Итого				3 000.00
НДС 18%				540.00
Всего				3 540.00

Задание № 4

1. Отразить в учете оприходование материалов, поступивших 14.02.2013, с использованием документа «Поступление товаров и услуг».

2. Зарегистрировать счет-фактуру № 788 от 14.02.2013

За доставку материалов НПО «Боровик» предъявил к оплате счет № 38 от 14.02.2013 на сумму 590 руб., в том числе НДС 90 руб. Предъявленная к оплате сумма НДС по доставке материалов включена в счет-фактуру № 788 от 14.02.2013.

Задание № 5

1. Отразить в учете расходы по доставке материалов, поступивших 14.02.2013, с использованием документа «Поступление доп. расходов»

2. Зарегистрировать счет-фактуру № 788 от 14.02.2013 на сумму налога по оказанию услуг по доставке материалов.

10.3. Приобретение материалов через подотчетное лицо

Информация № 10-3

12.02.2013 водителю-экспедитору транспортного отдела ЗАО ЭПОС Крохину Д.Ю. по расходному кассовому ордеру № 2 от 12.02.2013 из кассы организации выданы под отчет наличные в размере 3000 руб. на приобретение МПЗ в мелкооптовом магазине ГУП «Маяк» и на предприятии ООО «Дубок».

Задание № 6

С помощью документа «Расходный кассовый ордер» подготовить расходный кассовый ордер № 2 от 12.02.2013 на сумму 3000 руб. Вид операции «Выдача подотчетному лицу».

Данные для контроля:

3000.00 - дебетовое сальдо на счете 71.01 на конец 12.02.2013
(меню *Отчеты - Оборотно-сальдовая ведомость по счету - период с 01.02.2013 по 12.02.2013- счет 71.01 – Сформировать отчет*)

Информация № 10-4

1. 15.02.2013 Крохиным Д.Ю. в ГУП «Маяк» за наличные приобретены следующие материальные ценности:

Накладная ГУП «Маяк» № 142 от 15.02.2013

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

От продавца получен чек ККМ № 101208 на сумму 996.00 руб. 2. 15.02.2013 Крохиным Д.Ю. в ООО «Дубок» за наличные приобретены следующие материальные ценности:

Накладная ООО «Дубок» № 518 от 15.02.2013

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

От продавца получен чек ККМ № 2412 на сумму 1980.00

Задание № 7

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

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

Информация № 10-5

1. 15.02.2013 приобретенные материалы в полном объеме доставлены на склад материалов, где приняты кладовщиком и оприходованы.

2. 15.02.2013 Крохин Д.Ю. представил в бухгалтерию авансовый отчет № 1, приложив к нему все полученные на предприятии ГУП "Маяк" и в ООО «Дубок» документы. Отчет утвержден в сумме 2976.00 руб.

Задание № 8

Зарегистрировать в информационной базе авансовый отчет № 1 от 15.02.2013

Задание № 9

С помощью документа *«Приходный кассовый ордер»* подготовить приходный кассовый ордер от 18.02.2013 на внесение в кассу организации неиспользованных денежных средств в сумме 24 руб., выданных ранее под отчет.

Данные для контроля:

отсутствие сальдо по счету 71.01 на конец 18.02.2013(меню *Отчеты - Анализ счета - период с 1.02.2010 по 18.02.2013 - счет 71.01 – Панель настроек - Раздел «Группировка по счету»*, период *По дням - Раздел «Отбор», Работники организации равно Крохин Дмитрий Юрьевич*).

11. УЧЕТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ МАТЕРИАЛЬНЫХ ЗАПАСОВ

11.1. Отпуск материалов на общехозяйственные нужды

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

Информация № 11-1

13.02.2013 в подразделение «Администрация» на выполнение текущего ремонта кабинета

директора по требованию-накладной № 1 со склада материалов переданы материалы:

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

Задание № 1

Отразить в учете отпуск со склада 13.02.2013 материалов на ремонт кабинета директора

Задание № 2

Определить себестоимость материала «Плита ДСП 1.0x0.6», отпущенного на ремонт кабинета директора.

Данные для контроля: 10.50 руб.

11.2. Отпуск материалов в производство

Информация № 11-2

1. 15.02.2013 в столярный цех на производство столов кухонных по требованию-накладной №2 со склада материалов переданы материалы:

№	Наименование материала	Счет затрат	Един, изм.	Кол-во затребовано	Кол-во отпущено
1	Брус осиновый	20	куб. м.	0.250	0.250
2	Плита ДСП 1.2x1.2	20	шт.	100.000	100.000
3	Шпон дубовый 1200 мм	20	м	100.000	100.000
4	Лак МЛП	20	л	25.000	25.000
5	Морилка темная спиртовая	20	л	10.000	10.000
6	Шурупы 6 мм	20	кг	10.000	10.000
7	Шурупы 13 мм	20	кг	7.000	7.000

Задание № 3

С помощью документа «Требование-накладная» отразить в учете передачу 15.02.2013 на производство столов кухонных материалов со склада материалов (номенклатурная группа - «Столы кухонные», статья затрат «Материальные затраты»).

Данные для контроля: 9532.35 - сумма операции от 15.02.2013

2. 16.02.2013 в столярный цех на производство столов обеденных по требованию-накладной № 3 со склада материалов переданы материалы:

№	Наименование материала	Счет затрат	Един, изм.	Кол-во затребовано	Кол-во отпущено
1	Брус осиновый	20	куб. м.	0.250	0.250
2	Плита ДСП 1.0x0.6	20	шт.	200.000	200.000
3	Шпон ореховый 1000 мм	20	м	200.000	200.000
4	Лак МЛП	20	л	20.000	20.000
5	Морилка спиртовая темная	20	л	5.000	5.000
6	Шурупы 6 мм	20	кг	6.000	6.000
7	Шурупы 13 мм	20	кг	15.500	15.500

Задание № -4

Отразить в учете передачу 16.02.2013 материалов на производство столов обеденных (номенклатурная группа - «Столы обеденные», статья затрат «Материальные затраты»).

Данные для контроля: 14293.92 - сумма операции от 16.02.2013

11.3. Отпуск материалов при отсутствии достаточного запаса на складе

Информация № 11-3

17.02.2013 в столярный цех на производство столов письменных со склада материалов по требованию-накладной № 4 затребованы материалы.

№	Наименование материала	Счет затрат	Ед. изм.	Кол-во затребовано
1	Брус осиновый	20	куб. м.	0.750
2	Плита ДСП 1.2x1.2	20	шт.	240.000

3	Шпон ореховый 1000 мм	20	м	320.000
4	Лак МЛП	20	л	20.000
5	Морилка спиртовая темная	20	л	5.000
6	Шурупы 6 мм	20	кг	23.000
7	Шурупы 13 мм	20	кг	11.500

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

Задание № 5

Отразить в учете отпуск материалов, затребованных на производство столов письменных 17.02.2013 (номенклатурная группа - «Столы письменные», статья затрат «Материальные затраты»)

Информация № 11-4

20.02.2013 для производства столов письменных по требованию-накладной № 5 выписаны недостающие материалы на производство столов письменных

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

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

Задание № 6

С помощью документа «Требование-накладная» подготовить требование-накладную №5 от 20.02.2013 на передачу в производство недостающих материалов. Попытаться провести документ. Сохранить документ в информационной базе.

Данные для контроля: отсутствие признака проведения документа.

Вечером 20.02.2013 в бухгалтерию ЗАО ЭПОС передан приходный ордер №3 от 20.02.2013, счет-фактура № 845 от 20.02.2013 и счет № 40 от 20.02.2013, поступившие от поставщика НПО «Боровик» в соответствии с договором № ПМ-Б 10/1 от 10.02.2013. В счете №40 от 20.02.2013 указано:

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

Задание № 7

1. С помощью документа «Поступление товаров и услуг» отразить в учете операцию оприходования материалов, поступивших на склад материалов 20.02.2013.

2. С помощью документа «Формирование записей книги покупок» от 20.02.2013 сформировать проводку на вычет суммы НДС, предъявленной к оплате поставщиком материалов, и запись для книги покупок.

Задание № 8

Провести требование-накладную № 5 от 20.02.2013

Задание № 9

Установить для документа «Поступление товаров и услуг» №8 от 20.02.2013 время создания на одну секунду раньше создания документа «Требование-накладная» №5 от 20.02.2013

11.4. Анализ информации о движении запасов

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

Задание № 10

Проанализировать информацию об остатках материала Плита ДСП 1.0x0.6 на складе материалов по состоянию на 20.02.2013.

Определить, какого материала на 20.02.2013 осталось больше всего на складе в стоимостном выражении.

Определить, какого материала на 20.02.2013 осталось меньше всего на склад в натуральном

выражении.

Данные для контроля:

По состоянию на 20.02.2013 на складе имеется 299 шт. материала Плита ДСП 1.0x0.6 на сумму 3628.85 руб. (по фактической себестоимости).

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

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

12. УЧЕТ РАСЧЕТОВ С ПЕРСОНАЛОМ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА

Информация № 12-1

В соответствии с заключенными трудовыми договорами приказом № 1 от 25.01.2013 с 01.02.2013 на работу в ЗАО ЭПОС приняты следующие работники:

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

Задание № 1

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

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

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

3/п Администрации (Дт 26), 3/п Бухгалтерии (Дт 26), 3/п Столярного цеха (Дт 25).

Задание № 3 Заполнение плана видов расчета «Начисления организаций»

Ввести в план видов расчета «Начисления организаций» три новых начисления по окладу: «По окладу (администрация)», «По окладу (бухгалтерия)», «По окладу (столярный цех)»

Задание № 4 Регистрация приказов о приеме на работу

Ввести приказ о приеме на работу в организацию ЗАО ЭПОС работников, поименованных в приказе № 1 от 25.01.2013.

Информация № 12-2

Приказом директора ЗАО ЭПОС Шурупова Е.Л. от 28.01.2013 с 1 февраля 2013 в организацию на постоянную работу в должности рабочего приняты следующие физические лица:

№	Подразделение	Номенклатурная группа	Кол-во иждивенцев	Дата рождения	Месячный оклад
Столярный цех					
1	Васильев Александр Григорьевич	Столы письменные	нет	12.02.1968	7000.00
2	Изюмов Тимур Романович		2	10.05.1955	4000.00
3	Журавлев Леонид Васильевич		3	11.01.1970	6000.00
Итого по столам письменным:					17000.00
Столярный цех					
4	Червячков Григорий Григорьевич	Столы обеденные	нет	22.02.1969	7000.00
5	Костылев Кай Федорович		1	15.03.1960	5000.00

6	Парфенюк Иван Юрьевич		2	14.08.1964	6000.00
Итого по столам обеденным:					18000.00
Столярный цех		Столы кухонные			
7	Костоправов Николай Иванович		нет	12.12.1980	6000.00
8	Грошев Ярослав Андреевич		нет	19.07.1968	7000.00
9	Полеров Олег Осипович		2	24.08.1962	6000.00
Итого по столам кухонным:					19000.00
ВСЕГО:					54000.00

Задание № 5 (повторение)

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

Задание № 6 (повторение)

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

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

Задание № 7 (повторение)

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

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

При описании начисления каждому работнику в реквизите

«Отражение в учете» указать соответствующий способ отражения зарплаты в регламентированном учете.

Задание № 8 (повторение)

Ввести документ о приеме на работу в организацию ЗАО ЭПОС производственных рабочих согласно приказу № 2 от 28.01.2013.

При заполнении справочника «Физические лица» не забудьте в форме сведений о физическом лице по кнопке «НДФЛ» открыть форму ввода сведений о применении вычетов и заполнить ее.

Информация № 12-3

28.02.2013 произведено начисление заработной платы работникам подразделений «Администрация» и «Бухгалтерия» в размере месячного оклада.

Задание № 9

Начислить заработную плату работникам «административных» подразделений за февраль 2013 г. с использованием документа «Начисление зарплаты работникам».

Задание № 10 (повторение)

Начислить заработную плату работникам подразделения «Столярный цех» за февраль 2013 г. с использованием документа «Начисление зарплаты работникам»

Задание № 11

Подготовить платежную ведомость на выплату заработной платы работникам административных подразделений за февраль 2013 г. через кассу организации.

Задание № 12 (повторение)

Подготовить платежную ведомость на выплату заработной платы работникам подразделения «Столярный цех» за февраль 2013 г. через кассу организации.

12.1. Выплата заработной платы по платежной ведомости

Информация № 12-4

1. 03.03.2013 с расчетного счета ЗАО ЭПОС в ЗАО «Нефтепромбанк» по чеку № 7501 сняты наличные в сумме 86 783.00 руб. для выплаты заработной платы за февраль работникам организации.

На полученные наличные денежные средства выписан приходный кассовый ордер № 6 от 03.03.2013, списание денежных средств с расчетного счета отражено в выписке банка:

Задание № 13

Выписать приходный кассовый ордер № 6 от 03.03.2013 на сумму 86 783.00 руб. с использованием документа «Приходный кассовый ордер», провести документ, посмотреть бухгалтерские проводки.

2. 03.03.2013 кассир произвел выплату заработной платы по платежной ведомости № 1 от 28.02.2013 в сумме 14 427.00 руб.

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

Задание № 14

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

3. На выплаченную по ведомости № 1 от 28.02.2013 заработную плату выписан расходный кассовый ордер № 3 от 03.03.2013 на сумму 14 427.00 руб. Ведомость передана в бухгалтерию.

Задание № 15

Выписать расходный кассовый ордер № 3 от 03.03.2013 на выплаченную по ведомости № 1 от 28.02.2013 сумму.

4. На невыданную работнику Чурбанову В.А. заработную плату выписан депонент № 1 от 03.03.2013 на сумму 7 012.00руб.

Задание № 16

Отразить операцию депонирования невыданной работнику Чурбанову В.А. заработной платы по платежной ведомости № 1 от 28.02.2013 с помощью документа «Депонирование организаций»

Задание № -17

Заработная плата по платежной ведомости № 2 от 28.02.2013 выплачена полностью.

Необходимо выписать расходный кассовый ордер № 4 от 03.03.2013 на сумму, выплаченную по ведомости № 2 от 28.02.2013.

Изменение значения в колонке «Отметка» документа «Зарплата к выплате организаций № 2 от 28.02.2013» на «Выплачено» произвести командой «Заменить отметку на» - Выплачено.

Задание № 18

1. Проверить сведения о тарифах страховых взносов на 2013 г.

2. Территориальное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации, в котором ЗАО ЭПОС зарегистрировано в качестве страхователя, установило организации на 2013 год страховой тариф взноса на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 0.2%.

Ввести регистр «Ставка взноса на страхование от несчастных случаев» соответствующую запись.

Задание № 19

Рассчитать сумму страховых взносов, подлежащих уплате за февраль 2013 года.

Данные для контроля (проверить самостоятельно): Начислено взносов (кредитовое сальдо на конец февраля):

	2
ФСС РФ:	784.00 (по счету 69.01) 15000.00 (по счету
ПФР (страховая часть):	69.02.1)
ПФР (накопительная часть):	4200.00 (по счету 69.02.2)
ФФОМС:	1 (по счету 056.00 69.03.1)
ТФОМС:	1 (по счету 920.00 69.03.2)
ФСС РФ (НС и ПЗ):	192.00 (по счету 69.11)

НДФЛ: 9217.00 (по счету 68.01)

Для проверки сформировать оборотно-сальдовую ведомость за февраль 2013г.;

Задание № 20

Сформировать расчетный листок за февраль 2013г. для работника Шурупова Е.Л.

13. УЧЕТ ВЫПУСКА ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ

Информация № 13-1 – Передача готовой продукции на склад

20.02.2013 на склад готовой продукции по накладным №№ 1-3 от 20.02.2013 по форме № МХ-18 в места хранения переданы из производства готовые изделия.

В накладных отражена следующая информация:

Накладная на передачу готовой продукции в места хранения № 1 от 20.02.2013 Отправитель: Столярный цех Получатель: Склад готовой продукции

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

Накладная на передачу готовой продукции в места хранения № 2 от 20.02.2013 Отправитель: Столярный цех Получатель: Склад готовой продукции

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

Накладная на передачу готовой продукции в места хранения № 3 от 20.02.2013 Отправитель: Столярный цех Получатель: Склад готовой продукции

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

Задание № -1

Отразить в информационной базе передачу на склад продукции, указанной в накладной на передачу готовой продукции в места хранения № 1 от 20.02.2013

Задание № -2

Отразить в информационной базе передачу на склад продукции, указанной в накладных на передачу готовой продукции в места хранения № 2 от 20.02.2013 и № 3 от 20.02.2013.

Информация № 13-2

22.02.2013 на склад готовой продукции переданы:

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

Задание № 3

Отразить в информационной базе передачу на склад 22.02.2013 готовой продукции согласно информации №13-2

Анализ движения готовой продукции

Задание № -4

Сформировать оборотно-сальдовую ведомость по счету 43 на 22.02.2013
Данные для контроля - 217350.00 (дебетовое сальдо на конец периода)

14. УЧЕТ ПРОДАЖ ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ

14.1. Продажа продукции по факту оплаты

Информация № 14-1 Выписка счета на оплату покупателю

ЗАО ЭПОС заключило с заводом «Колибри» договор № 16 ПС от 18.02.2013 на поставку столов письменных в феврале-марте 2013 года. Сведения о заводе «Колибри»

Полное наименование	Завод «Колибри»
---------------------	-----------------

Юридический адрес	129117 Москва, ул. Канарская, дом 25/3
Почтовый адрес	129117 Москва а/я 7
Телефон	229-23-32
ИНН	7707333221
КПП	770701001
Расчетный счет	40702810100000000326
Банк	Крим-Банк
Адрес банка	213521, Москва, ул. Крамольная, 112
Корр. счет:	30107810600000190705
БИК:	044587705

Задание № -1

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

Внести в справочник «Договоры контрагентов» сведения о договоре № 16 ПС от 18.02.2013 (вид договора - «С покупателем»)

Информация № 14-2

20.02.2013 заводу «Колибри» выписан счет № 1 от 20.02.2013 на оплату продукции по отпускной цене плюс НДС по ставке 18% в следующем ассортименте:

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

Задание № -2

С помощью документа «Счет на оплату покупателю» выписать заводу «Колибри» счет № 1 от 20.02.2013 на поставку столов письменных согласно информации № 15-2.

Данные для контроля: 32450.00 руб. (сумма к оплате по счету)

Информация № 14-3 Регистрация оплаты счета покупателю

23.02.2013 получена банковская выписка с расчетного счета ЗАО ЭПОС в ЗАО «Нефтепромбанк» №9 от 22.02.2013, подтверждающая зачисление на расчетный счет 32450.00 руб. по пла-тежному поручению № 14 от 21.02.2013, выписанному заводом «Колибри» (в основании платежа указано: оплата по счету № 1 от 20.02.2013).

Задание №-3

На основании счета № 1 от 20.02.2013 ввести документ «Поступление на расчетный счет» № 4 от 22.02.2013 на сумму 32450 руб., зачисленную на расчетный счет по платежному поручению завода «Колибри» № 14 от 22.02.2013.

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

22.02.2013 выписана накладная № 1 от 22.02.2013, по которой заводу «Колибри» отгружена оплаченная продукция (см. счет на оплату покупателю № 1 от 20.02.2013). Накладная подписана кладовщиком и сдана в бухгалтерию.

Задание № -4

Выписать в режиме «на основании» накладную № 1 от 22.02.2013 на продукцию, отпущенную заводу Колибри (документ не проводить)

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

Данные для контроля: 32450.00.00 руб. (сумма по накладной на отгрузку)

Задание № -5 Проведение документа на отпуск продукции

Провести документ «Реализация товаров и услуг» №1 от 22.02.2013 и посмотреть бухгалтерские и налоговые проводки документа

Задание № -6 Составление счета-фактуры

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

Задание № -7 Формирование записи книги продаж

Ввести документ «Формирование записей книги продаж №2» от 28.02.2013(выполнить самостоятельно).

14.2. Продажа продукции с отсрочкой платежа

Информация № 14-5

19.02.2013 заключен договор № 7 с кафе «Красный нал» (ИНН 7712331008, КПП

771201001) на продажу продукции Стол «Обеденный» с оплатой после получения товаров.

22.02.2013 выписан счет № 2 кафе «Красный нал» на оплату следующей продукции по отпускной цене + 18% НДС:

№	Наименование продукции	Единица измерения	Количество
1	Стол «Обеденный»	шт.	5

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

Задание № -8

Подготовить счет на оплату покупателю № 2 от 22.02.2013 на поставку кафе «Красный нал» столов обеденных по отпускной цене + НДС 18%.

Данные для контроля: 8260.00 руб. (в колонке «Сумма» Журнала операций)

Задание № -9

В режиме «на основании» ввести в информационную базу документ на отпуск по накладной № 2 от 22.02.2013 продукции кафе «Красный нал»

Задание № -10

Подготовить счет-фактуру № 2 от 22.02.2013 по операции продажи мебели кафе «Красный нал»

Задание № -11

Составить приходный кассовый ордер № 7 от 03.03.2013 на сумму 8260.00 руб. на основании документа отгрузки. Денежные средства в кассу организации вносит уполномоченный представитель кафе «Красный нал» в счет оплаты счета № 2 от 22.02.2013

14.3.Продажа продукции при изменении формы оплаты

Информация № 14-6

27.02.2013 в соответствии с договором о поставке мебели № 11/2 от 20.02.2013 торговому дому «Калинка» (ИНН 7717218005, КПП 771701001) выписан счет № 3 на оплату на сумму 137234.00 руб., в том числе НДС 20934.00 руб. и товарная накладная № 3 на отгрузку продукции в следующем ассортименте:

№	Наименование продукции	Единица измерения	Количество
1	Стол «Директорский»	шт.	5
2	Стол «Клерк»	шт.	20
3	Стол «Обеденный»	шт.	20
4	Стол-книжка	шт.	20
5	Кухонный обеденный стол	шт.	20
6	Кухонный рабочий стол	шт.	23

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

Отгрузка продукции торговому дому «Калинка» произведена 27.02.2013, в этот день в бухгалтерию поступила накладная № 3 от 27.02.2013.

Задание № 12

Выписать счет № 3 от 27.02.2013 на оплату продукции по договору № 11/2 от 20.02.2013 торговому дому «Калинка» в соответствии с информацией № 14-6

Задание № 13

На основании документа «Счет на оплату покупателю» №3 от 27.02.2013 ввести документ «Реализации товаров и услуг» № 3 от 27.02.2013

Задание № 14

Составить счет-фактуру № 3 от 27.02.2013, по которому торговому дому «Калинка» предъявляется к уплате сумма НДС по операции продажи ему мебели.

Информация № 14-7

1. Торговый дом «Калинка» принял решение часть своей задолженности по счету №3 от 27.02.2013г. погасить в наличной форме, а остальную задолженность - в безналичной форме.

03.03.2013 по приходному кассовому ордеру № 8 от 03.03.2013 в кассу организации внесены денежные средства в сумме 25016.00 руб., в том числе НДС 3816.00 руб. в счет оплаты продукции по счету № 3 от 27.02.2013.

За наличный расчет оплачена следующая продукция:

№	Наименование продукции	Ед. изм.	Кол-во	Цена (ед.)	Сумма (включая НДС)
1	Стол «Клерк»	шт.	10	1000.00	11800.00
2	Стол-книжка	шт.	10	1120.00	13216.00
ИТ ОГО:					25016.00

Задание № 15

На основании документа «Счет на оплату покупателю» №3 от 27.02.2013 ввести документ «Приходный кассовый ордер» № 8 от 03.03.2013 на сумму 25016.00 руб., в том числе НДС 3816.00 руб.

Информация № 14-7 (продолжение)

2. 05.03.2013 поступила выписка банка №11 от 04.03.2013, из которой следует, что торговый дом «Калинка» остальную задолженность за продукцию погасил в безналичном порядке платежным поручением № 66 от 04.03.2013 на сумму 112 218.00 руб.

Задание № 16

На основании документа «Счет на оплату покупателю» №3 от 27.02.2013 отразить в информационной базе зачисление на расчетный счет 04.03.2013 денежных средств в сумме 112 218.00 руб., поступивших от торгового дома «Калинка» по платежному поручению № 66 от 04.03.2013.

В реквизите Назначение платежа документа «Поступление на расчетный счет» указать: Частичная оплата по счету № 3 от 27.02.2013, сумма 112 218.00, в том числе НДС (18%) 17118.00 руб.

Данные для контроля: **1 638 476.50 руб.** - дебетовое сальдо по счету 51 на 04.03.2013.

14.4. Инкассация выручки

Информация № 14-7 (продолжение)

3. 05.03.2013 по расходному кассовому ордеру № 5 из кассы организации Сидорову В.А. — представителю службы инкассации ЗАО «Нефтепромбанк» выданы денежные средства в сумме 33276.00 руб. — наличная выручка за проданную продукцию для ее зачисления на расчетный счет.

Задание №17

Подготовить расходный кассовый ордер № 5 от 05.03.2013 на передачу Сидорову В.А. - представителю службы инкассации ЗАО «Нефтепромбанк» наличных денежных средств из кассы организации в сумме 33 276.00 руб.

Информация № 14-7 (окончание)

4. 06.03.2013 получена выписка банка №12 от 05.03.13 о зачислении на расчетный счет организации денежных средств в сумме 33 276.00 руб., поступивших из службы инкассации ЗАО «Нефтепромбанк».

Задание № 18

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

Данные для контроля: **1 671 752.50 руб.** - дебетовое сальдо по счету 51 на 05.03.2013.

14.5. Отпуск предоплаченной продукции

Информация № 14-8

23.01.2013 от покупателя - КБ «Топ-Инвест» поступила предоплата по договору № 2-ПК от 18.01.13г. в сумме 200 600.00 руб.

28.02.2013 покупателю отгружена продукция в следующем ассортименте:

№	Наименование продукции	Единица измерения	Количество	Сумма (с НДС)
1	Стол «Директорский»	шт.	12	21 240.00
2	Стол «Клерк»	шт.	20	23 600.00
ВСЕГО:				44 840.00

Задание № 19

С помощью документа «Реализация продукции и услуг» подготовить накладную № 4 от 28.02.2013 на отпуск продукции КБ «Топ-Инвест».

Задание № 20

Составить счет-фактуру для ее передачи покупателю.

14.6. Зачет НДС с полученной предоплаты

Задание № 21

С помощью документа «Формирование записей книги покупок» №5 от 28.02.2013 сформировать запись для отражения в учете вычета по счету-фактуре № АВ1 от 23.01.2013.

14.7. Формирование книги продаж за февраль

Задание № 22

1. Перезаполнить и вновь провести документ «Формирование записей книги продаж» № 2 от 28.02.2013.

2. Сформировать книгу продаж за февраль 2013 г.

Данные для контроля: 33 984.00 руб. (значение в строке «Всего» графы «Сумма НДС» (5б) за период с 01.02.2013 по 29.02.2013).