

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ УКРАИНЫ
ОДЕССКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЭКОНОМИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ
ЦЕНТР СОВРЕМЕННЫХ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ



РУКОВОДСТВО
для преподавателей-слушателей
учебного курса по программе:

Работа в программном продукте
«1С: Предприятие 8.2: «Бухгалтерия для Украины»
Часть 2

ОДЕССА, ОНЭУ 2013

Руководство для преподавателей-слушателей учебного курса по программе: «Работа в программном продукте «1С: Предприятие 8.2: «Бухгалтерия для Украины». Часть 2/ Составитель О.Н. Разумная. – Одесса: ОНЕСУ, ротاپринт, 2013 г. – 50 с./

СОСТАВИТЕЛЬ: О.Н. Разумная, ст. преподаватель

Комплект учебного курса «Работа в программе 1С: Предприятие: «Бухгалтерия 8.2 для Украины» у Вас на руках. Как всем этим пользоваться? С чего начать? Каждый из Вас имеет множество вопросов. А еще хотелось бы получить справку по стандартным методам работы с объектами 1С (документы, справочники, отчеты, обработки, регистры, планы счетов и т.д.).

Для прояснения всех этих вопросов и предназначено данное руководство. Оно представляет собой подробную инструкцию для слушателей учебных курсов «1С Бухгалтерия для Украины 8.2» и отвечает на все вышеперечисленные и другие вопросы.

УЧЕБНЫЙ КУРС РАЗРАБОТАН НА ОСНОВАНИИ МЕТОДИЧЕСКИХ МАТЕРИАЛОВ ФИРМЫ «1С». БЕЗ ПИСЬМЕННОГО РАЗРЕШЕНИЯ АВТОРА КОПИРОВАНИЕ НЕ ДОПУСКАЕТСЯ.

© 2013, Разумная О.Н.

e-mail: razumnaya1972@list.ru

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
II. ТРЕНИНГ-КУРС (продолжение).....	4
Занятие 5.....	4
Занятие 6.....	19
Занятие 7.....	35
ПОЛЕЗНЫЕ ССЫЛКИ.....	48
ДЛЯ ЗАМЕТОК.....	49

II. ТРЕНИНГ-КУРС (продолжение)

Занятие 5

6. НДС

6.1. Налоговый кредит (входящий НДС)

6.1.1 Регистрация полученных налоговых накладных

Рекомендация: Документ "Регистрация входящего налогового документа" создавать "вводом на основании" приходных документов.

Доступ ко всем приходным документам: Покупка.

Зарегистрировать налоговые накладные, полученные в январе вместе с "товарными документами" от поставщиков (датой первичных документов):

- накладные от поставщиков "Светлый путь" и "Реалист" (документы "Поступление товаров и услуг");
- акт полученных услуг от контрагента "АТП-1220" по транспортировке товара (документ "Поступление доп. расходов").

Доступ к созданным налоговым документам:

Вариант 1: Налоговый учет - Регистрация входящего налогового документа.

Вариант 2: Покупка - Регистрация входящего налогового документа.

6.1.2. Анализ полноты получения налоговых накладных

Доступ: Налоговый учет - Проверка суммы входящего НДС

Сформировать отчет "Проверка суммы входящего НДС".

Вариант настройки отчета:

Всё лишнее - удалять, необходимое - добавить.

- Показатели (закладка "Общее"):
 - о Сумма налоговых обязательств;
 - о Выписано налоговых документов (с НДС).
- Группировка строк:
 - о Сложный нал. Учет;

- о Контрагент;
- о Договор;
- о Дата возникновения обязательств;
- о Документ.
- Отбор: "Организация = Асоль":
- "Вид расчетов = Реализация".
- Сортировка: "Дата возникновения обязательств = По возрастанию".

Для самоконтроля:

Документ	Сумма налоговых обязательств	Выписано налоговых документов (с НДС)
Сложный нал. учет	12 510,00	11 310,00
АТП - 1220	300,00	300,00
Д-1	300,00	300,00
01.01.2013		
04.01.2013	300,00	300,00
ООО "Светлый путь"	11 400,00	10 200,00
М-1	11 400,00	10 200,00
03.01.2013	7 320,00	7 320,00
04.01.2013	2 880,00	2 880,00
11.01.2013	1 200,00	
Платежное поручение исходящее АС000000001 от 11.01.2013 12:00:01	1 200,00	
ЧП Реалист	810,00	810,00
М-2	810,00	810,00
04.01.2013	810,00	810,00
15.01.2013		

Примечание: не оформлена налоговая накладная от поставщика "Светлый путь" на сумму авансового платежа 11.01.2013 – 1200 грн.

6.1.3. Регистрация полученных налоговых накладных из формы отчета
 Датой первичного документа (платежки контрагенту "Светлый путь") отразить полученную налоговую накладную, которая не была введена ранее.

Рекомендация: Переход к документу-основанию возможен из отчета "Проверка суммы входящего НДС".

В созданном документе проверить колонку и указать, что:

- Хозяйственная деятельность = V:
- Облагаемая НДС = V:
- Статья декларации НДС = «10.1 для здійснення операцій що підлягають оподаткуванню».

Для самоконтроля:

Для самоконтроля:

Счет Дт	Субконто Дт	Количество...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество...	Налог. назн. Кт	Сумма
		Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
		Вал. сумм...				Вал. сумм...		№ журнала
6412				6442	ООО "Светлый пу... М-1			200,00 ПДВ: податковий...

6.2. Налоговые обязательства (исходящий НДС)

6.2.1. Восстановление хронологической последовательности документов

Восстановление необходимо для корректности данных при упрощенном учете НДС.

Доступ: Сервис - Групповое перепроведение документов.

Восстановить хронологическую последовательность документов с помощью специальной обработки.

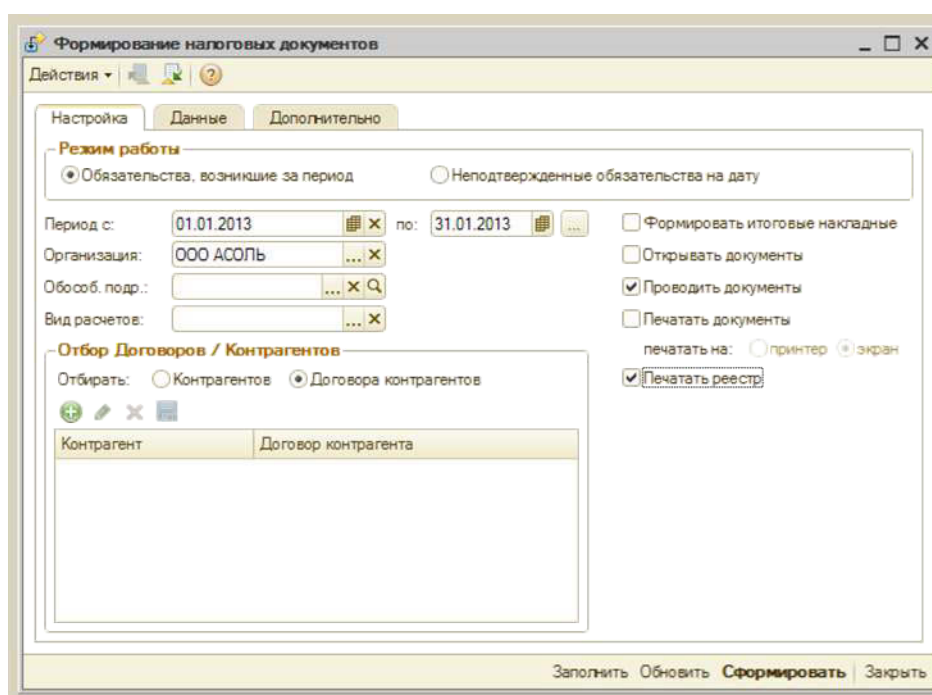
Рекомендация: в обработке установить флаг "Останавливать выполнение при ошибке".

6.2.2. Формирование налоговых накладных

Доступ: Налоговый учет - Формирование налоговых накладных.

Выписать покупателям все необходимые налоговые накладные датой возникновения налоговых обязательств с помощью специальной обработки.

Рекомендации: Настроить режим работы - "Обязательства возникшие за период", период – январь ; проводить документы - V, печатать реестр - V, нажать кнопку "Заполнить".



Для каждой строки табличной части "Суммы возникших налоговых обязательств" по кнопке "Подбор" указать данные для заполнения номенклатурного состава (документ "Счет на оплату покупателю").

Для суммы налоговых обязательств, возникших 5 января, в номенклатурном составе оставить только: рис, муку, чипсы.

Для суммы налоговых обязательств, возникших 11 января, в номенклатурном составе оставить только сухарики.

По кнопке - "Сформировать" создать две налоговые накладные.

№	Дата документа	Номер документа	Вид документа	Вид операции	Организация	Сумма документа	Валюта документа
1	05.01.2013	АСЯн00000000000001	Налоговая накладная	Операции, облагаемые НДС	ООО АСОЛЬ	4 280,000	грн
2	11.01.2013	АСЯн00000000000002	Налоговая накладная	Операции, облагаемые НДС	ООО АСОЛЬ	1 200,000	грн

Доступ к созданным документам: Налоговый учет – Налоговая накладная.

6.2.3 Анализ данных по налоговым обязательствам

Доступ : Отчеты – Обороты счета.

Сформировать отчет "Обороты счета по счету 643".

Для самоконтроля:

Счет	Начальное saldo Дт	Начальное saldo Кт	Оборот Дт	Оборот Кт	Конечное saldo Дт	Конечное saldo Кт
643			1 110,00	910,00	200,00	
6431			200,00		200,00	
6432			910,00	910,00		
Итого			1 110,00	910,00	200,00	

6.2.4. Анализ полноты выписки налоговых накладных

Доступ: *Налоговый учет - Проверка суммы обязательств по НДС.*

Сформировать отчет "Проверка суммы обязательств по НДС".

6.3. Реестр налоговых накладных

Доступ: *Отчеты - Регламентированная отчетность - Регламентированные отчеты (встроенные) - Первичные налоговые документы - Реестр налоговых накладных.* Установить период – январь, нажать кнопку "Заполнить".

Для самоконтроля:

03	Звітний (податковий) період	2 0 1 3	0 1	0 1				
		(рік)	(квартал)	(місяць)				
04	Платник	Общество ограниченной ответственности "АСОЛЬ"						
		(найменування - для юридичної особи та постійного представництва нерезидента: прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи - підприємця; найменування, дата та номер договору - для спільної діяльності; найменування, дата та номер договору - для особи - управителя майном; найменування, дата та номер угоди про розподіл продукції - для інвестора (його постійного представництва))						
05	Індивідуальний податковий номер платника ПДВ	5 1 3 3 6 5 9 8 3 4						
06	Номер свідоцтва про реєстрацію платника ПДВ	1023478654						
Розділ I. Видані податкові накладні								
№ з/п	Податкова накладна, розрахунок коригування кількісних та вартісних показників до податкової накладної, ВМД тощо			Загальна сума поставачання, включаючи ПДВ	Поставачання товарів/послуг та послуги, надані нерезидентом на митній території України, які:			Експорт то та супут екст послуг (база оподаткув
	дата виписки	порядковий номер	вид документа		підлягають оподаткуванню за ставкою		звільнені від оподаткування, не є об'єктами оподаткування (сума поставачання)	
					20%	0%		
					база оподаткування	сума ПДВ	база оподаткування	
1	05.01.13	1	ПН02	ООО Bera	0	4 250,00	3 550,00	710,00
2	11.01.13	2	ПН02	ООО Bera	0	1 200,00	1 000,00	200,00
Усього за звітний (податковий) період						5 450,00	4 550,00	910,00
З них включено до уточнюючих розрахунків за звітний (податковий) період								

Для самоконтроля:

Выданные НН															Полученные НН															Служебные данные														
Розділ II. Отримані податкові накладні																																												
№ з/п	Податкова накладна, розрахунок коригування кількісних та вартісних показників до податкової накладної, ВМД, касовий чек, транспортний квиток, готельний рахунок, рахунок за послуги зв'язку, рахунок за послуги, вартість яких визначається за показниками приладів обліку, заява та копії товарних чеків або інших розрахункових документів, що засвідчують факт сплати податку у зв'язку з придбанням таких товарів/послуг або копії первинних документів, складених відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", що підтверджують факт отримання таких товарів/послуг, відповідно до пункту 201.10 статті 201 розділу V Кодексу тощо							Загальна сума, включаючи ПДВ	Придбання (виготовлення, будівництво, спорудження), імпорт товарів/послуг, вкл одержання від нерезидента:						з метою їх використання у межах господарської діяльності для здійснення операцій, які:	які не признаються для їх використання у господарській діяльності		для п послуг митнс України місце і яких ви відповіді 186.3 розділу V межа теритс																										
	дата отримання	дата виписки	номер	вид документа	поставачальник		підлягають оподаткуванню за ставкою 20%, 0%		звільнені від оподаткування, не є об'єктами оподаткування		вартість без ПДВ		сума ПДВ			вартість без ПДВ			сума ПДВ																									
				найменування (П. І. Б. - для фізичної особи)	індивідуальний податковий номер			вартість без ПДВ	сума ПДВ	вартість без ПДВ	сума ПДВ	вартість без ПДВ	сума ПДВ	вартість без ПДВ	сума ПДВ	вартість без ПДВ	сума ПДВ																											
1	03.01.13	03.01.13		ПН	ООО "Светлый путь"	123654789	7 320,00	6 100,00	1 220,00																																			
2	04.01.13	04.01.13		ПН	ООО "Светлый путь"	123654789	2 880,00	2 400,00	480,00																																			
3	04.01.13	04.01.13		ПН	ЧП Реалист	400000000000	810,00	875,00	135,00																																			
4	04.01.13	04.01.13		ПН	АТП - 1220	400000000000	300,00	250,00	50,00																																			
5	11.01.13	11.01.13		ПН	ООО "Светлый путь"	123654789	1 200,00	1 000,00	200,00																																			
Усього за звітний період								12 510,00	10 425,00	2 085,00																																		
З них включено до уточнюючих розрахунків за звітний період																																												
Подано електронну копію реєстру до податкової служби.															Дата подання копії реєстру															1 4 . 0 1 . 2 0 1 3														

7. Налог на прибыль

7.1. Настройка учета и НСИ

7.1.1. Справочник "Налоговые назначения активов и затрат"

Доступ: Налоговый учет - Налоговые назначения активов и затрат.

Выбрать вверху механизм "Настройка используемых".

Откорректировать список, указать, что **не используются**:

- Бытовые услуги (патентуемая);
- Игровой бизнес (патентуемая);
- Обмен валюты (патентуемая).

Вид нал. деятельности	Используется
Звильнена (п. 154.6 ПКУ)	<input checked="" type="checkbox"/>
Ігровий бізнес (патентуєвана)	<input type="checkbox"/>
Обмін валюты (патентуєвана)	<input type="checkbox"/>
Побутові послуги (патентуєвана)	<input type="checkbox"/>
Розпод.	<input checked="" type="checkbox"/>
Торгівельна (патентуєвана)	<input checked="" type="checkbox"/>

Налог на добавленную стоимость (НДС)
Использовать необлагаемый вид деятельности НДС

OK | Закрыть

7.1.2. Регистр сведений "Ставки налога на прибыль"

Доступ: Предприятие - Организации".

Кнопка "Перейти" - Ставки налога на прибыль.

Проверить и, при необходимости, заполнить ставки по налогу на прибыль для организации "Асоль" на 01.01.2013:

- Хозяйственная (облагаемая) -19%.

7.1.3. Справочник "Статьи затрат"

Доступ: Предприятие - Статьи затрат.

В подгруппу "**Административные затраты**" добавить элементы с "Видом затрат" = "Прочие" и "Счетом 8 го класса" = 84, "Постоянная затрата" = V :
Статью декларации по налогу на прибыль выбирать во всех элементах из группы "06.2 Административные затраты".

- **Водоснабжение (АУП):**

Статья декларации - 06.2.12 "Другие затраты общехозяйственного назначения".

- **Подписка на периодические издания (АУП):**

Статья декларации - 06.2.12 "Другие затраты общехозяйственного назначения".

- **Командировочные расходы (АУП):**

Статья декларации - 06.2.2 "Затраты на служебные командировки и содержание аппарата".

В подгруппу "Затраты на сбыт" добавить элементы с "Видом затрат" = "Прочие" и "Счетом 8 го класса"=84, "Постоянная затрата" = V :

Статью декларации по налогу на прибыль выбирать во всех элементах из группы 06.3 "Затраты на сбыт":

- **Водоснабжение (Сбыт):**

Статья декларации - 06.3.15 "Другие затраты, связанные со сбытом товаров, выполнением работ, оказанием услуг".

В справочник "Статьи затрат" добавить группу **"Прочие"**.

♦ В группу **"Прочие"** добавить элементы с "Видом затрат" = "Прочие", "Счетом 8 го класса" = 84, "Статьей декларации..." = "НЕ УЧИТЫВАЮТСЯ при заполнении Декларации (Капитальные инвестиции и ТЗР на счетах 15, 200, 280)":

- **ТЗР;**

- **Услуги по ремонту.**

♦ В группу **"Прочие"** добавить элемент **Подарки:**

o Вид затрат – Материальные;

o Счет 8 го класса – 809;

o Статья декларации по налогу на прибыль - **не заполнена.**

7.1.4. Справочник "Контрагенты"

Доступ: Предприятие – Контрагенты.

Добавить в справочник элементы, в договорах всех создаваемых контрагентов указать ведение взаиморасчетов "По бух. учету" и "По учету НДС" = "По договору в целом":

Добавить в группу «ПОСТАВЩИКИ»:

• УкрСнабСбыт.

Договор:

- o Наименование договора - Основной договор;
- o Вид договора - С поставщиком;
- o Сложный учет НДС – Да;
- o Налоговый учет: Схема НУ - По первому событию;
- o Схема налогообложения - налог на прибыль и НДС.

• Водоканал.

Договор:

- o Наименование договора - Основной договор;
- o Вид договора - С поставщиком;
- o Сложный учет НДС – Да;
- o Налоговый учет: Схема НУ - По первому событию;
- o Схема налогообложения - налог на прибыль и НДС.

Добавить в группу «ПОКУПАТЕЛИ»:

• Юпитер.

Договор:

- o Наименование договора - Основной договор;
- o Вид договора - С покупателем;
- o Сложный учет НДС – **НЕТ**;
- o Налоговый учет: Схема НУ - По первому событию;
- o Схема налогообложения – Единый налог.

7.1.5. Справочник "Номенклатурные группы"

Доступ: Предприятие - Товары (материалы, продукция, услуги) - Номенклатурные группы.

Добавить в справочник элемент:

- Кондитерские изделия - Нал. назн. (НДС) в производстве - Обл. НДС.

7.1.6. Справочник "Номенклатура"

Доступ: Предприятие - Товары (материалы, продукция, услуги) – Номенклатура.

Добавить в группу "ТОВАРЫ" элементы:

- **Конфеты "Красный Мак":**

Ед. измер. - кг, Номенклатурная группа - Кондитерские изделия;

- **Конфеты "Ромашка":**

Ед. измер. - кг, Номенклатурная группа - Кондитерские изделия.

Добавить в группу "УСЛУГИ" элементы:

- **Консультации по маркетингу:** Флаг "Услуга" - V ; Ед. измер. - грн.;

- **Доставка:** Флаг "Услуга" – V ; Ед. измер. - грн.;

- **Водоснабжение:** Флаг "Услуга" – V ; Ед. измер. - грн.

7.2. Налоговый учет ТМЦ

7.2.1 Покупка ТМЦ

Доступ: Покупка - Поступление товаров и услуг.

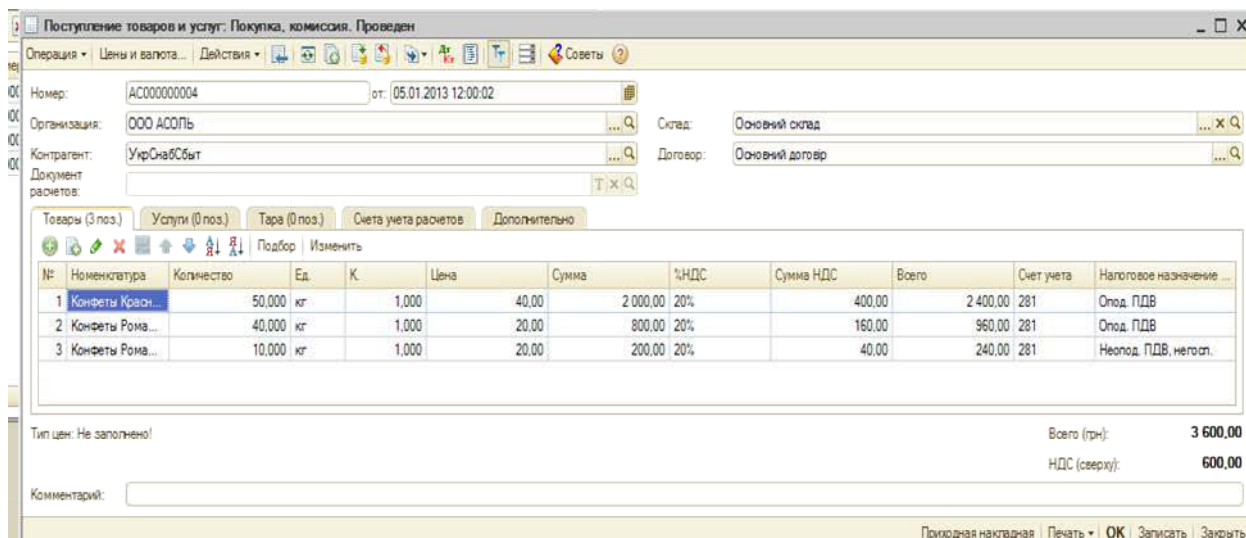
05.01.2013г. отразить поступление от поставщика "УкрСнабСбыт" на "Основной склад" товара:

- Конфеты "Красный Мак": 50 кг по 40 грн. (НДС сверху); Налоговое назначение (НДС) - **Обл. НДС**;

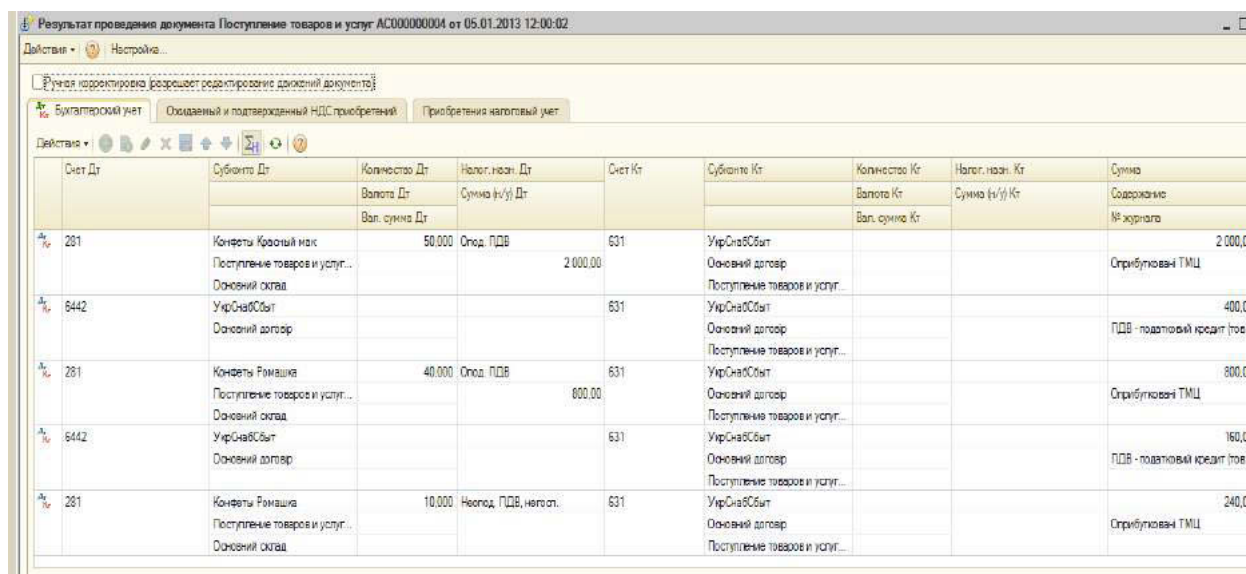
- Конфеты "Ромашка": 40 кг по 20 грн. (НДС сверху); Налоговое назначение (НДС) - **Обл. НДС**.

- Конфеты "Ромашка" (на подарки сотрудникам):
о 10 кг по 20 грн. (НДС сверху);
о Налоговое назначение (НДС) - **Необл. НДС, нехоз.**

Для самоконтроля: Итоговая сумма по документу 3 600, НДС 600.



Для самоконтроля:



7.2.3 Продажа ТМЦ

08.01.2013г. оформить реализацию покупателю "Юпитер" с "Основного оклада" товара.

Доступ: Продажа – Счет на оплату покупателю:

- Конфеты "Ромашка": 20 кг по 48 грн.;
- Конфеты "Красный Мак": 20 кг по 65 грн.

На основании созданного счета создать документ от 08.01.2013

«Реализация товаров и услуг»:

- Конфеты "Ромашка":
 - о 20 кг по 48 грн. (НДС сверху);
 - о Схема реализации - Реализация товаров;
 - о налоговое назначение (НДС) - Обл. НДС;
 - о налоговое назначение доходов и затрат - Хоз. д-сть.
- Конфеты "Красный Мак":
 - о 20 кг по 65 грн. (НДС сверху);
 - о Схема реализации - Реализация товаров;
 - о налоговое назначение (НДС) - Обл. НДС;
 - о налоговое назначение доходов и затрат - Хоз. д-сть.

Для самоконтроля: Итоговая сумма по документу 2 712, в т.ч. НДС 452 грн.

7.2.4. Использование ТМЦ на собственные нужды

Доступ: Склад - Списание товаров.

13.01.2013г. выполнить списание со склада "Основной склад" на подарки собственным сотрудникам:

- Конфеты "Ромашка" - 10 кг;
- Налоговое назначение (НДС) - Необл. НДС, нехоз;
- Закладка "Счета учета":
 - о Счет списания – 949;
 - о Статья затрат – Подарки сотрудникам;
 - о Нал. назн. затрат - Нехоз. д-ть.

Для самоконтроля:

Счет Дт	Субkonto Дт	Количество Дт	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субkonto Кт	Количество Кт	Налог. назн. Кт	Сумма
		Валюта Дт	Сумма (н/л) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/л) Кт	Содержание
		Вал. сумма Дт				Вал. сумма Кт		№ журнала
809	Подарки сотрудникам		Нехоз. д-сть	281	Конфеты Ромашка	10,000	Необл. НДС, нехоз.	240,00
					Поступление товаров и услуг...			Списание ТМЦ
					Основной склад			
949	Подарки сотрудникам		Нехоз. д-сть	809	Подарки сотрудникам		Нехоз. д-сть	240,00
								Списание ТМЦ

7.3. Налоговый учет расходов

7.3.1. Покупка услуг у резидента Украины

Доступ: Покупка - Поступление товаров и услуг.

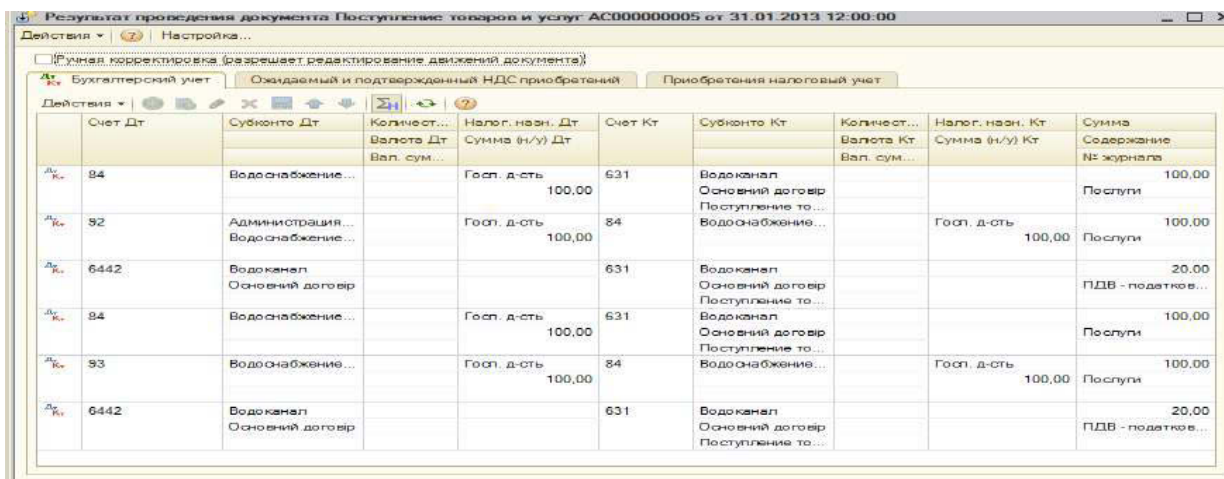
Закладка: Услуги.

30.01.2013 отразить получение от контрагента "Водоканал" акта о предоставленных услугах водоснабжения:

- Номенклатура - Водоснабжение:
 - o Количество-1, Сумма- 100;
 - o Счет затрат - **92**:
 - Субконто 1 – АУП (Администрация);
 - Субконто 2 - Водоснабжение (Админ. затраты3);
 - o Налоговое назначение (НДС) - Обл. НДС;
 - o Налоговое назначение затрат - Хоз. д-сть.
- Номенклатура - Водоснабжение:
 - o Количество-1, Сумма-100;
 - o Счет затрат – **93**:
 - Субконто 1 - Водоснабжение (Сбыт);
 - o Налоговое назначение (НДС) - Обл. НДС;
 - o Налоговое назначение затрат - Хоз. д-сть.

Для самоконтроля: итоговая сумма по документу 240 грн, в т.ч. НДС 40 грн.

Для самоконтроля:



Счет Дт	Субконто Дт	Количес... Валюта Дт Вал. сум...	Налог. назн. Дт Сумма (н/у) Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количес... Валюта Кт Вал. сум...	Налог. назн. Кт Сумма (н/у) Кт	Сумма Содержание № журнала
Дт Кт 84	Водоснабжение...		Госп. д-сть 100,00	631	Водоканал Основной договор Поступление то...			100,00 Поступл
Дт Кт 92	Администрация... Водоснабжение...		Госп. д-сть 100,00	84	Водоснабжение...		Госп. д-сть 100,00	100,00 Поступл
Дт Кт 6442	Водоканал Основной договор			631	Водоканал Основной договор Поступление то...			20,00 ПДВ - податков...
Дт Кт 84	Водоснабжение...		Госп. д-сть 100,00	631	Водоканал Основной договор Поступление то...			100,00 Поступл
Дт Кт 93	Водоснабжение...		Госп. д-сть 100,00	84	Водоснабжение...		Госп. д-сть 100,00	100,00 Поступл
Дт Кт 6442	Водоканал Основной договор			631	Водоканал Основной договор Поступление то...			20,00 ПДВ - податков...

7.3.2. Расходы на командировку

Доступ: Касса - Авансовый отчет.

Закладка: Прочее.

24.01.2013г. отразить авансовый отчет, предоставленный Сидоровым, затраты отнести на 92 счет, подразделение: АУП, статья затрат "Командировочные расходы":

- Суточные - 400 грн., %НДС - Не НДС;
- ЖД билеты - 200 грн., %НДС - 20%.

контрагент УкрСнабСбыт

Статью затрат «Командировочные расходы» выбирать из группы "Административные затраты".

№	Номенклатура Содержание	Сумма	Это суточные	%НДС	Сумма НДС	Сумма НДС (пропорционально, в контрагент)	Наименование докуме... Номер ... Дата докум...	Контрагент Договор контрагента	Докумен расчетов интервал
1	суточные	400,00	<input checked="" type="checkbox"/>	Не НДС					
2	билет	200,00	<input type="checkbox"/>	20%	40,00			УкрСнабСбыт Основной договор	

Авансов, грн: 0,00 По отчету, грн: 640,00

Суммент нетов с тагант	Счет затрат	Вид аналитики	Аналитика	Нап. назн. затрат	Счет учета НДС	Нап. назн. (НДС)	К... за п	Суточные... Суточные...	Количество с... Сумма суточн...
	92	Підр... Статті витрат	Администрация (АУП) Командировочные расходы (АУП)	Госп. д-сть			<input type="checkbox"/>	20.01.2013	4
	92	Підр... Статті витрат	Администрация (АУП) Командировочные расходы (АУП)	Госп. д-сть	6442	Опед. ПДВ	<input type="checkbox"/>	23.01.2013	400,00

Авансов, грн: 0,00 По отчету, грн: 640,00

Ответственный: _____
Комментарий: _____

Авансовый отчет | Печать | Записать | ОК | Закрыть

Проверить значение колонки "Сумма суточных (н/у)" - должно быть 400 грн.

Всего по документу 640,00 грн.

7.3.3. Услуги ТЗР

Доступ: Покупка - Поступление товаров и услуг.

Закладка: Услуги.

30.01.2013г. отразить получение от контрагента "УкрСнабСбыт" акта о предоставленных услугах доставки:

- Номенклатура – Доставка;
- Количество - 1, Сумма – 500 грн.;
- Счет затрат - **2801**:
 - о Субконто 1 – Продукты;
 - о Субконто 2 – ТЗР;
- Налоговое назначение (НДС) - Обл. НДС;
- Налоговое назначение затрат - Обл. НДС.

Для самоконтроля: Итоговая сумма по документу 600 грн., в т.ч. НДС 100 грн.

7.3.4. Анализ накопленных расходов

Сформировать отчеты:

"Оборотно-сальдовая ведомость по счету 92";

"Оборотно-сальдовая ведомость по счету 93";

"Оборотно-сальдовая ведомость по счету 2801".

Для самоконтроля:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Налоговое назначение						
Підрозділи						
Статті витрат						
92			790,00		790,00	
Госп. д-сть			790,00			790,00
Администрация (АУП)			790,00			
Водоснабжение (АУП)			100,00			
Канцтовары (админзатраты)			90,00			
Командировочные расходы (АУП)			600,00			
Итого			790,00		790,00	

Для самоконтроля:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 93 за Січень 2013 р. ООО АСОЛЬ

Период: 01.01.2013 - 31.01.2013 Счет: 93 Организация: ООО АСОЛЬ

Сформировать отчет Печать... Сохранить как... 0,00 Диаграмма Настройка История

ООО АСОЛЬ
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 93 за Січень 2013 р.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
93			100,00		100,00	
Налоговое назначение			100,00		100,00	
Статті витрат			100,00			
Госп. д-сть						
Водоснабжение (Сбыт)						
Итого			100,00		100,00	

Для самоконтроля:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 2801 за Січень 2013 р. ООО АСОЛЬ

Период: 01.01.2013 - 31.01.2013 Счет: 2801 Организация: ООО АСОЛЬ

Сформировать отчет Печать... Сохранить как... 0,00 Диаграмма Настройка История

ООО АСОЛЬ
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 2801 за Січень 2013 р.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
2801			500,00		500,00	
Налоговое назначение			500,00		500,00	
Номенклатурні групи						
Статті витрат						
Опод. ПДВ			500,00		500,00	
Продукты			500,00		500,00	
ТЗР			500,00			
Итого			500,00		500,00	

Занятие 6

8. Кадры, персонал, заработная плата

8.1. Настройка учета и общая НСИ

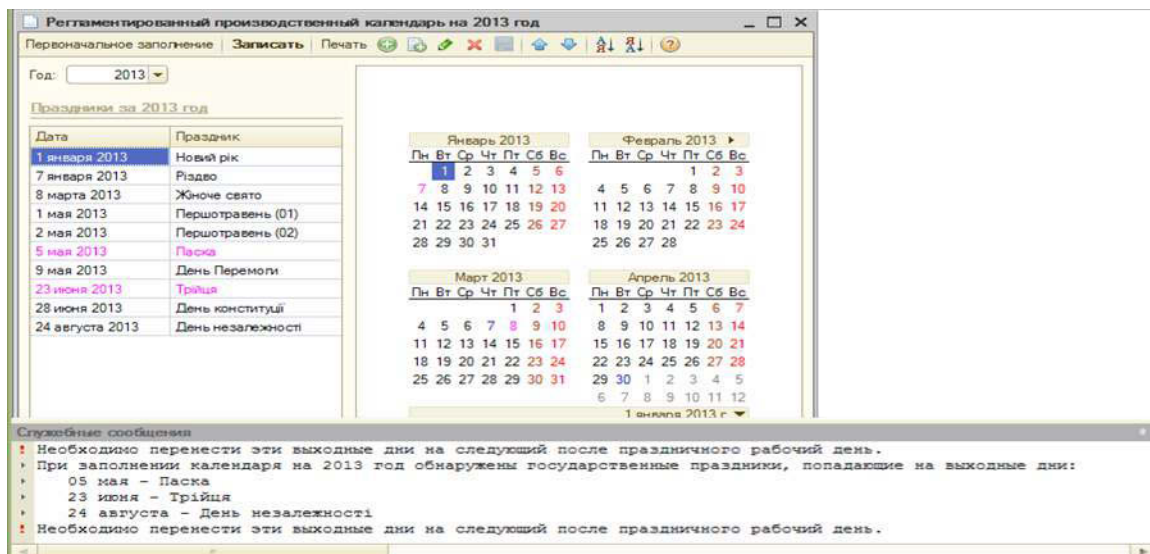
8.1.1. Производственный календарь

Доступ: Зарплата - Регламентированный производственный календарь.

Произвести автоматическое «Первоначальное заполнение» регистра сведений "Регламентированный производственный календарь".

Нажать кнопку «Записать».

Для самоконтроля:



8.1.2. Настройка параметров платежных документов по налогам

Доступ: *Предприятие – Контрагенты.*

В справочник "Контрагенты" добавить группу "Обязательные платежи".

В группу "Обязательные платежи" добавить элементы с видом договора «Прочие»:

- Казначейство (банковский счет назвать - "НДФЛ", МФО 828011, ГУДКУ в Одесской обл. (добавить из Классификатора банков));
- Пенсионный фонд (банковские счета назвать - "ЕСВ на ФОТ" и "ЕСВ с сотрудников", МФО 828011, ГУДКУ в Одесской обл. (добавить из Классификатора банков)).

Доступ: *Зарплата - Учет НДФЛ и взносов - Параметры платежных документов по взносам в фонды.* Добавить записи в регистр сведений "Параметры платежных документов по взносам в фонды":

Список Параметры платежных документов по взносам в фонды

Действия: [Иконки] Заполнить

Организация: [Поиск]

Организация	Статья налоговой декларации	Счет учета	Контрагент	Счет контрагента
ООО АСОЛЬ		6411	Казначейство	НДФЛ
ООО АСОЛЬ	Нарахування ЄСВ роботодавцями (36,76 - 49,7 %)	651	Пенсионный фонд	ЕСВ на ФОТ
ООО АСОЛЬ	Утримання ЄСВ зі співробітників (3,6 %)	651	Пенсионный фонд	ЕСВ с сотрудников

Статьи налоговой декларации выбрать из группы "Отчет по ЕСВ".

8.1.3. ЕСВ

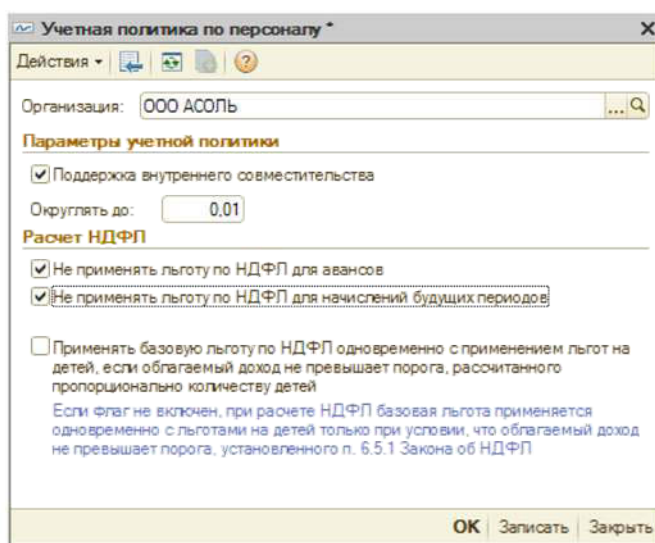
Сервис – Помощник начала учёта ЕСВ:

Установить «Ставка ЕСВ с ФОТ» по умолчанию 36,76% и «Параметры уплаты ЕСВ».



8.1.4. Учетная политика по персоналу

Доступ: *Предприятие - Учетная политика - Учетная политика (по персоналу).*



8.1.5. Справочники "Сотрудники организации" и "Физические лица"

Доступ: Кадры - Сотрудники организаций.

1. Добавить сотрудников, **не внесенных ранее в справочник "Физические лица"**:

Рекомендация: режим создания элемента справочника - "Создать нового сотрудника и ввести его личные данные в справочник физических лиц".

Акимов Александр Яковлевич и Волков Владимир Викторович.

2. Добавить сотрудников, **записи о которых уже есть в справочнике "Физические лица"**:

Рекомендация: режим создания элемента справочника — "Создать нового сотрудника, выбрав его из справочника физических лиц".

Бубликов Александр Федорович и Сидоров Семен Семенович.

8.1.6. Справочник "Должности организаций"

Доступ: Кадры - Должности

Добавить должности: **менеджер, рабочий.**

8.1.7. Справочник "Статьи затрат"

Доступ: Предприятие - Статьи затрат.

Статью декларации по налогу на прибыль выбирать во всех элементах из группы "06.2 Административные затраты".

1. В подгруппу "Административные затраты" добавить элементы:

• Оклады и тарифы (АУП):

o Вид затрат - Оплата труда;

o Счет 8 го класса – 811, Постоянная затрата V;

o Статья декларации - 06.2.10 Затраты на оплату труда;

• ЕСВ (АУП):

o Вид затрат - Отчисления на социальные нужды;

o Счет 8 го класса – 821, Постоянная затрата V;

o Статья декларации - 06.2.11 "Взносы на социальные мероприятия".

Статью декларации по налогу на прибыль выбирать во всех элементах из группы 06.3.3 "Затраты на сбыт".

2. В подгруппу "Затраты на сбыт" добавить элементы:

• Оклады и тарифы (Сбыт):

- о Вид затрат - Оплата труда;
- о Счет 8 го класса – 811, Постоянная затрата **V**;
- о Статья декларации - 06.3.3 "Затраты на оплату труда";

• ЕСВ (Сбыт):

- о Вид затрат - Отчисления на социальные нужды;
- о Счет 8 го класса – 821, Постоянная затрата **V**;
- о Статья декларации - 06.3.4 "Взносы на социальные мероприятия".

8.1.8. Справочник "Способы отражения зарплаты в учете"

Доступ: Зарплата - Способы отражения зарплаты в учете.

Добавить элементы в справочник:

Наименование	Счет Дт	Субконто	Счет Кт	Субконто	Налоговое назначение
ЗП АУП	92	Администрация	661		Хоз. д-сть
		Оклады и тарифы (Админ. Затраты)			
ЗП СБЫТ	93	Оклады и тарифы (Сбыт)	661		Хоз. д-сть

8.1.9. Настройка статей затрат для отражения ЕСВ

Доступ: Зарплата - Отражение Взносов на ФОТ в регл. учете.

Добавить записи в регистр "Отражение Взносов на ФОТ в регл. учете":

Период	Наим.	Счет затрат	Статья затрат	Статья в/р
01.01.2012	ЕСВ ФОП (ураженю)	92	Внесики на социальн. заходи (администрация)	з 06.1. Внесики на социальн. заходи (до 01.01.2012 - 06.2.11)
01.01.2012	ЕСВ ФОП (ураженю)	93	Внесики на социальн. заходи (сбыт)	з 06.2. Внесики на социальн. заходи (до 01.01.2012 - 06.3.4)
01.01.2013	ЕСВ ФОП (ураженю)	92	ЕСВ (АУП)	з 06.1. Внесики на социальн. заходи (до 01.01.2012 - 06.2.11)
01.01.2013	ЕСВ ФОП (ураженю)	93	ЕСВ (Сбыт)	з 06.2. Внесики на социальн. заходи (до 01.01.2012 - 06.3.4)

8.2. Информация о сотрудниках

8.2.1. Формирование списка работников на момент начала работы

Доступ: Кадры - Прием на работу в организацию.

Отразить прием на работу с **10.10.2012** сотрудников в подразделение АУП.

Способ отражения у всех. - **ЗП АУП:**

- Сидоров С.С. – Директор;
- Бубликов А.Ф. - Гл. бухгалтер;
- Начисления:

о Сидоров: **Оклад по дням** - 3000, Индексация зарплаты;

о Бубликов: **Оклад по дням** - 1500, Индексация зарплаты.

Табличные части "Взносы" и "Взносы на ФОТ" заполняются автоматически.

Для самоконтроля:

The screenshot shows a software window titled "Прием на работу в организацию: Новый". It contains a table of employee data and a section for payroll calculations.

N	Табельный номер	Работник	Подразделение организации	Должность	Дата приема	Способ отражения в бухмете	Базовый период индексации
1	0000000004	Сидоров Семен Семенович	Администрация (АУП)	Директор	10.10.2012	ЗП АУП	10.10.2012
2	0000000002	Бубликов Александр Федорович	Администрация (АУП)	Гл. бухгалтер	10.10.2012	ЗП АУП	10.10.2012

№	Работник	Вид расчета	Размер	Способ отражения в бухмете
1	Сидоров Семен Семенович	Оклад по дням	3 000,000	ЗП АУП
2	Сидоров Семен Семенович	Индексация зарплаты		ЗП АУП
3	Бубликов Александр Федорович	Оклад по дням	1 500,000	ЗП АУП
4	Бубликов Александр Федорович	Индексация зарплаты		ЗП АУП

Отразить прием на работу с **01.01.2013** сотрудников.

Способ отражения у всех – **ЗП Сбыт:**

- Волков В.В.- Менеджер;
- Акимов А.Я.- Менеджер.

Начисления:

о Волков: **Оклад по дням** - 960, Индексация зарпл.

о Акимов: **Оплата по часовому тарифу** - 6, Индексация зарпл.

Табличные части "Взносы" и "Взносы на ФОТ" заполняются автоматически.

Для самоконтроля:

Скриншот программного обеспечения для управления персоналом. Вверху отображены поля для ввода номера документа (АС000000001) и даты приема (01.01.2013 12:00:00). Ниже – таблица с данными о приеме на работу.

N	Табельный номер	Работник	Подразделение организации	Должность	Дата приема	Способ отражения в бухгалтерии	Базовый период индексации...
1	0000000002	Волков Владимир Викторович	Администрация (АУП)	Менеджер	01.01.2013	ЗП СБЫТ	01.01.2013
2	0000000001	Акимов Александр Яковлевич	Администрация (АУП)	Менеджер	01.01.2013	ЗП СБЫТ	01.01.2013

Ниже – таблица с данными о начислениях.

N	Работник	Вид расчета	Размер	Способ отражения в бухгалтерии
1	Волков Владимир Викторович	Оклад по дням	960,000	ЗП СБЫТ
2	Волков Владимир Викторович	Индексация зарплаты		ЗП СБЫТ
3	Акимов Александр Яковлевич	Оплата за годичным тарифом	6,000	ЗП СБЫТ
4	Акимов Александр Яковлевич	Индексация зарплаты		ЗП СБЫТ

8.2.2. Льготы по НДФЛ

Указать, что все сотрудники пользуются базовой льготой по НДФЛ с даты приема.

Рекомендация: документы "Заявление на применение льготы НДФЛ" создать вводом на основании приказов о приеме.

Доступ к созданным документам: Зарплата - Учет НДФЛ и взносов - Заявление на применение льготы НДФЛ.

8.3. Ввод остатков по зарплате и выплата задолженности

8.3.1. Ввод остатков по зарплате

Доступ: Предприятие - Ввод начальных остатков (дата ввода начальных остатков – 31.12. 2012).

Ввести данные о задолженности по зарплате на 01.01.2013 г.:

Бубликов А.Ф. - 700 грн.;

Сидоров С.С. - 1400 грн.

Рекомендация: установить курсор в ячейке сч. 661 и нажать кнопку "Ввести остатки по счету"; в документе "Ввод начальных остатков" с разделом учета "Зарплата и отчисления (счета 65,66)" указать для каждого сотрудника счет учета - 661, Налоговое назначение – Хозяйственная деятельность и соответствующие суммы задолженности, месяц, начисления - 01.12.2012.

Для самоконтроля:

Ввод начальных остатков: Зарплата и отчисления (счета 65, 66). Новый *

Действия

Номер: от: 31.12.2012 0:00:00

Организация: ООО АСОЛЬ Раздел учета: Зарплата и отчисления (счета 65, 66)

N	Счет учета	Работник	Налог	База взноса	Сумма	Сумма дохода	Вид ставки
		Ведомость (для депонентов)	Статья налогов...	Налоговое наз...	Месяц начисления	Вид дохода	Пльгота
1	661	Бубликов Александр Федорович		Госп. д-сть	700,00		
					01.12.2012		
2	661	Сидоров Семен Семенович		Госп. д-сть	1 400,00		
					01.12.2012		

Результат проведения документа Ввод начальных остатков АС000000005 от 31.12.2012 12:00:04

Действия

Бухгалтерский учет

Счет Дт	Субконто Дт	Количес...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количес...	Налог. назн. Кт	Сумма
		Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
		Вал. сумм...				Вал. сумм...		№ журнала
Дт	00			661	Бубликов Алекс...			700,00
								Залишки по розд...
Дт	00			661	Сидоров Семен ...			1 400,00
								Залишки по розд...

8.3.2. Подготовка ведомостей

Доступ: Зарплата - Зарплата к выплате.

14.01.2013 подготовить ведомость на выплату зарплаты за декабрь 2012 г.

Рекомендация: Указать вид выплаты - "Очередная выплата" и автоматически заполнить табличные части по кнопке "Заполнить - По характеру выплаты".

Для самоконтроля:

Зарплата к выплате организаций: Не проведен

Действия

Номер: АС00000001 от: 14.01.2013 0:00:00

Организация: ООО АСОЛЬ

Ответственный: Администрация (АУП)

Месяц начисления: Декабрь 2012

Вид выплаты: Через кассу

N	Таб. №	Работник (осно...	Сумма	Сумма (окр)	Выплаченность	Способ выпл...	Банк	Номер карточ...	Сумма гаран...	Сумма проие...
1	00000...	Бубликов Алекс...	700,00		Выплачено	Через кассу				
2	00000...	Сидоров Семен ...	1 400,00		Выплачено	Через кассу				
Итого:			2 100,00							

N	Работник (осно...	Период взаиморасчетов	Счет учета	Сумма	Сумма (окр)
1	Бубликов Алекс...	Декабрь 2012	661	700,00	
2	Сидоров Семен ...	Декабрь 2012	661	1 400,00	
Итого:				2 100,00	

8.3.3. Выплата денег сотрудникам через кассу

С расчетного счета оформить передачу денег в кассу предприятия.

Документ ПКО от 14.01.2013 г. на сумму 1200 грн.

Отразить выплату заработной платы через кассу 14.01.2013 г.

Рекомендация: Документ "Расходный кассовый ордер" с видом операции "Выплата ЗП по ведомостям" создать вводом на основании документа "Зарплата к выплате организации".

Для самоконтроля:

Дт	Кт	Счет Дт	Субконто Дт	Количес...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количес...	Налог. назн. Кт	Сумма	Содержание	№ журнала
				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт			
				Вал. сумм...				Вал. сумм...				
Дт	Кт	661	Бубликов Алекс...			301				700,00	Выплата зарплаты	
Дт	Кт	661	Сидоров Семен ...			301				1 400,00	Выплата зарплаты	

8.4. Изменение параметров выплаты зарплаты

8.4.1. Информация о банковских карточках работников

Рекомендация: Создать документы "Ввод сведений о банковских карточках работников" вводом на основании «Приказов о приеме на работу».

Дата документов – 01.01.2013.

Указать для всех работников: способ выплаты "Через банк", банк "АВАЛЬ" (добавить элемент БАНК «АВАЛЬ» в справочник Контрагенты, вид договора – **Прочие**, установить дату действия карточек - декабрь **2014** года, номер карточки - произвольный набор цифр).

8.5. Ежемесячные операции по начислению и выплате зарплаты

8.5.1. Начисление зарплаты

Доступ: Зарплата - Начисление зарплаты.

Отразить **начисление** зарплаты за январь:

- дата документа – 31.01.2013;

- месяц начисления – январь 2013;
- норма дней за месяц - 21, норма часов за месяц - 168, (отклонений от нормы не было).
- Документ заполнить по кнопке "Заполнить и рассчитать все" и провести.

Для самоконтроля:

- Сидорову и Бубликову начислены оклады (3000 грн. и 1500 грн.);
- Волкову начислено 960 грн., Акимову - 1008 грн.;
- Льгота по НДФЛ применена Акимову, Волкову и Бубликову.

Для самоконтроля:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
661		2 100,00	3 012,98	6 468,00		5 555,02
Акимов Александр Яковлевич			97,00	1 008,00		911,00
Бубликов Александр Федорович		700,00	885,85	1 500,00		1 314,15
Волков Владимир Викторович			88,33	960,00		871,67
Сидоров Семен Семенович		1 400,00	1 941,80	3 000,00		2 458,20
Итого		2 100,00	3 012,98	6 468,00		5 555,02

8.5.2. Выплата зарплаты через банк

Доступ: Зарплата - Зарплата к выплате.

2 февраля подготовить ведомость на выплату зарплаты за январь тек. Года.
 Создать документ "Зарплата к выплате" с видом выплаты "Очередная выплата", автоматически заполнить документ по кнопке ~ "Заполнить - По характеру выплаты".

5 февраля отразить перечисление заработной платы на карточки работников.
 Документ "Платежное поручение исходящее" с видом операции "Перечисление заработной платы" создать вводом на основании документа "Зарплата к выплате организации". Доступ к созданному документу: Банк - Платежное поручение исходящее.

Для самоконтроля:

Счет Дт	Субконто Дт	Количество...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество...	Налог. назн. Кт	Сумма
		Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
		Вал. сумм...				Вал. сумм...		№ журнала
Дт Кт 661	Акимов Алексан...			311	Поточный в АК "...			911,00 Выплата зарплаты
Дт Кт 661	Волков Владими...			311	Поточный в АК "...			871,67 Выплата зарплаты
Дт Кт 661	Бубликов Алекса...			311	Поточный в АК "...			1 314,15 Выплата зарплаты
Дт Кт 661	Сидоров Семен ...			311	Поточный в АК "...			2 458,20 Выплата зарплаты

Отсутствие задолженности по ЗП:

Отчеты "Оборотно-сальдовая ведомость по счету 661".

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
661			5 555,02	5 555,02		
Акимов Александр Яковлевич			911,00	911,00		
Бубликов Александр Федорович			1 314,15	1 314,15		
Волков Владимир Викторович			871,67	871,67		
Сидоров Семен Семенович			2 458,20	2 458,20		
Итого			5 555,02	5 555,02		

8.5.3. Перечисление НДФЛ

Доступ: Зарплата - Зарплата к выплате.

5 февраля отразить перечисление НДФЛ:

- Открыть документ "Зарплата к выплате организаций" с видом выплаты "Очередная выплата" от 2 февраля.
- По кнопке "Перейти" открыть обработку "**Формирование платежных документов по взносам в фонды**".

В форме обработки:

о Указать дату платежа - 5 февраля.

о Создать и провести платежное поручение (кнопки "Создать", "Провести").

Доступ к созданному документу: Банк - Платежное поручение исходящее.

Для самоконтроля: отсутствие задолженности по НДФЛ

Отчеты "Оборотно-сальдовая ведомость по счету 6411".

Отчёты – Прочие - "Остатки и обороты" раздел учета "Взаиморасчеты по НДФЛ".

Для самоконтроля:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 6411 за Лютий 2013 р. ООО АСОЛЬ

Период: 01.02.2013 - 28.02.2013 Счет: 6411 Организация: ООО АСОЛЬ

Сформировать отчет Печать... Сохранить как... 0,00

ООО АСОЛЬ
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 6411 за Лютий 2013 р.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
6411			680,13	680,13		
Итого			680,13	680,13		

Для самоконтроля:

Взаиморасчеты по НДФЛ: остатки и обороты (Февраль 2013 г.)

Период с: 01.02.2013 по: 28.02.2013 Раздел учета: Взаиморасчеты по НДФЛ

Период: Февраль 2013 г.

Показатели: Налог, Доход, (не используется) Неподтвержденная сумма
Группировки строк: Сотрудник
Поля детальных записей: Организация, Период взаиморасчетов, Доход НДФЛ, (Не использовать) Вид ставки, (Не использовать) Льгота, (Не использовать) Физическое лицо

Сотрудник						Начальный остаток		
Организация	Период взаиморасчетов	Доход НДФЛ	(Не использовать) Вид ставки	(Не использовать) Льгота	(Не использовать) Физическое лицо	Налог	Доход	(не используется) Неподтвержденная сумма
Акимов Александр Яковлевич						60,71	1 008,00	
ООО АСОЛЬ	01.01.2013 0:00:00	101				60,71	1 008,00	
Бубликов Александр Федорович						131,85	1 500,00	
ООО АСОЛЬ	01.01.2013 0:00:00	101				131,85	1 500,00	
Волков Владимир Викторович						53,77	960,00	
ООО АСОЛЬ	01.01.2013 0:00:00	101				53,77	960,00	
Сидоров Семен Семенович						433,80	3 000,00	
ООО АСОЛЬ	01.01.2013 0:00:00	101				433,80	3 000,00	
ИТОГО:						680,13	6 468,00	

8.5.4. Перечисление взносов в фонды

Доступ: Зарплата - Зарплата к выплате.

5 февраля подготовить ведомость на уплату ЕСВ за январь текущего года.

Создать документ "Зарплата к выплате" с видом выплаты "Перечисление взносов на ФОТ (очередная)", автоматически заполнить документ по кнопке - "Заполнить - По характеру выплаты".

Кнопка «Записать».

В открытом документе "Зарплата к выплате" с видом выплаты "Перечисление взносов на ФОТ (очередная)" по кнопке "Перейти" открыть обработку "Формирование платежных документов по взносам в фонды".

В форме обработки:

- Указать дату платежа - 5 февраля.
- Создать и провести платежные поручения (кнопки "Создать", "Провести").

Доступ к созданным документам: Банк - Платежное поручение исходящее.

Для самоконтроля:

Параметры платежных документов (по уплате НДФЛ и взносов)

Заполнить

№	Организация	Статья налоговой декларации	Счет учета	Контрагент	Счет контрагента
651	OOO ACOПЬ		6411	Казначейство	НДФЛ
651	OOO ACOПЬ	Нарахування ЄСВ роботодавцями (36,76 - 49,7 %)	651	Пенсионный фонд	ЄСВ на ФОТ
651	OOO ACOПЬ	Утримання ЄСВ зі співробітників (3,6 %)	651	Пенсионный фонд	ЄСВ с сотрудников

Зарплата к выплате организаций АС000000003 от 05.02.2013 0:00:00

N	Сумма	Счет учета	Налог	Статья налоговой д...	Ведомость	Платежка
1	232,85	651	ЄСВ (працівники)	Утримання ЄСВ зі с...	Зарплата к выплате...	
2	2 377,64	651	ЄСВ ФОП (працівни...	Нарахування ЄСВ р...	Зарплата к выплате...	

Платежные документы

Счет учета	Сумма	Контрагент	Счет контрагента	Платежка
651	232,85	Пенсионный фонд	ЄСВ с сотрудников	Платежное поручение исходящее АС000000004 от 05.02.2013 0:0...
651	2 377,64	Пенсионный фонд	ЄСВ на ФОТ	Платежное поручение исходящее АС000000005 от 05.02.2013 0:0...
	2 610,49			

Для самоконтроля: отсутствие задолженности по фондам.

Отчеты: "Оборотно-сальдовая ведомость по счету 651".

Отчеты - Прочие - "Остатки и обороты" по разделу учета "Взаиморасчеты по взносам в фонды".

Для самоконтроля:

ООО АСОПЬ
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 651 за Лютый 2013 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
651			2 610,49	2 610,49
ЄСВ (працівники)			232,85	232,85
Утримання ЄСВ зі співробітників (3,6 %)				232,85
ЄСВ ФОП (працівники)			2 377,64	2 377,64
Нарахування ЄСВ роботодавцями (36,76 - 49,7 %)				2 377,64
Итого			2 610,49	2 610,49

8.5.5. Увеличение оклада

Отразить увеличение оклада **1 марта** сотрудникам подразделения АУП:

- Повышение зарплаты на 10%.
- "Индексация заработка с коэффициентом" V.

Рекомендация: Документ "Кадровое перемещение организаций" рекомендуется заполнить сотрудниками подразделения АУП по кнопке "Заполнить". Проверить и при необходимости указать способ отражения в бухучете – "ЗП АУП" или "ЗП Сбыт".

Суммы новых окладов установить по кнопке "Групповое изменение", действие - "Изменить (процентом)". Процент = 10%.

Примечание. Оплата по часовому тарифу Акимов А.Я. без изменения!!!

Для самоконтроля:

№	Дата	Работник	Подразделение	Должность	Способ отражения в бухучете
1	01.03.2013	Акимов Александр Яковлевич	Администрация (АУП)	Менеджер	ЗП СБЫТ
2	01.03.2013	Бубликов Александр Федорович	Администрация (АУП)	Гл. бухгалтер	ЗП АУП
3	01.03.2013	Волков Владимир Викторович	Администрация (АУП)	Менеджер	ЗП СБЫТ
4	01.03.2013	Сидоров Семен Семенович	Администрация (АУП)	Директор	ЗП АУП

N	Работник	Действие	Вид расчета	Размер	Способ отражения в бухучете
1	Акимов Александр Яковлевич	Не изменять	Оплата за часовым тарифом	6,000	ЗП СБЫТ
2	Акимов Александр Яковлевич	Не изменять	Индексация зарплаты	1,000	ЗП СБЫТ
3	Бубликов Александр Федорович	Не изменять	Индексация зарплаты	1,000	ЗП АУП
4	Бубликов Александр Федорович	Изменить	Оклад по днях	1 650,000	ЗП АУП
5	Волков Владимир Викторович	Не изменять	Индексация зарплаты	1,000	ЗП СБЫТ
6	Волков Владимир Викторович	Изменить	Оклад по днях	1 056,000	ЗП СБЫТ
7	Сидоров Семен Семенович	Не изменять	Индексация зарплаты	1,000	ЗП АУП
8	Сидоров Семен Семенович	Изменить	Оклад по днях	3 300,000	ЗП АУП

8.6 Расчет и выплата аванса

8.6.1. Расчет аванса

Доступ: Зарплата - Начисление зарплаты.

На закладке "Начисления" установить флаг "Предварительный расчет".

15 февраля выполнить расчет аванса за февраль работникам подразделения АУП. Кнопка «Заполнить и рассчитать все».

Для самоконтроля:

Начисление заработной платы работникам организаций: Не проведен

Номер: АС000000002 от: 15.02.2013 12:00:00 Месяц начисления: Февраль 2013

Организация: ООО АСОП Норма за месяц: 20,00 часов 160,00

Подразделение: Администрация (АУП) За половину месяца: 11,00 часов 88,00

Ответственный: БУХГАЛТЕР

N	Таб. №	Работник (основное назначение)
1	0000000001	Акимов Александр Яковлевич
2	0000000002	Волков Владимир Викторович
3	0000000003	Бубликов Александр Федорович
4	0000000004	Сидоров Семен Семенович

N	К.	П.	Работник (назначение)	Начисление	Период	Базовый период	Результат	Размер	Отработано	Норма за месяц	Оплачено	Способ отражения в б/у
		а.			Дата	Дата			Дней	Часов	дней/часов	
1	✓		Акимов Алекс...	Оплата за год	01.02...	15.02...	528,00	6,000	11,00	88,00	20,00 160,00	88,00 ЗП СБЫТ
2	✓		Бубликов Але...	Оклад по дням	01.02...	15.02...	825,00	1 500,000	11,00	88,00	20,00 160,00	11,00 ЗП АУП
3	✓		Волков Влади...	Оклад по дням	01.02...	15.02...	528,00	960,000	11,00	88,00	20,00 160,00	11,00 ЗП СБЫТ
4	✓		Сидоров Семен...	Оклад по дням	01.02...	15.02...	1 650,00	3 000,000	11,00	88,00	20,00 160,00	11,00 ЗП АУП
							3 531,00					

8.6.2. Подготовка ведомости и расчет НДФЛ и взносов

Доступ: Зарплата - Зарплата к выплате.

Вид выплаты: Аванс (по предварительному расчету).

16 февраля сформировать ведомость на выплату аванса за февраль, заполнив ее автоматически и рассчитать налоги и взносы к уплате.

Рекомендация: документ заполнить "По характеру выплаты".

Расчет налогов выполнить по кнопке "Расчитать налоги — По всем работникам".

Для самоконтроля:

Зарплата к выплате организация: Не проведен

Номер: АС000000004 от: 16.02.2013 0:00:00 Месяц начисления: Февраль 2013

Организация: ООО АСОП Вид выплаты: Аванс (за попереднім розрахунком)

Ответственный: БУХГАЛТЕР

Подразделение: Администрация (АУП)

N	Таб. №	Работник (осно...)	Сумма	Сумма (окр)	Выплаченность	Способ выплаты	Банк	Номер картонки	Сумма грязными	Сум
1	00000...	Акимов Алекс...	432,64		Выплачено	Через банк	Банк Аваль	361234567	528,00	
2	00000...	Бубликов Алекс...	676,00		Выплачено	Через банк	Банк Аваль	987654321	825,00	
3	00000...	Волков Владим...	432,64		Выплачено	Через банк	Банк Аваль	654987321	528,00	
4	00000...	Сидоров Семен...	1 352,01		Выплачено	Через банк	Банк Аваль	123456789	1 650,00	
Итого:			2 893,29							

N	Работник (осно...)	Период взаиморасчетов	Счет учета	Сумма	Сумма (окр)
1	Акимов Алекс...	Февраль 2013	661	432,64	
2	Бубликов Алекс...	Февраль 2013	661	676,00	
3	Волков Владим...	Февраль 2013	661	432,64	
4	Сидоров Семен...	Февраль 2013	661	1 352,01	
Итого:				2 893,29	

8.6.3. Выплата аванса и перечисление налога и взносов

16 февраля отразить уплату НДФЛ и взносов ЕСВ.

Рекомендация: для формирования пакета платежных поручений использовать обработку "Формирование платежных документов по взносам в фонды".

Доступ к обработке: по кнопке "Перейти" из формы документа "Зарплата к выплате организаций" с видом выплаты "Аванс (по предварительному расчету)".

Для самоконтроля:

№	Организация	Статья налоговой декларации	Счет учета	Контрагент	Счет контрагента
000	OOO ACOЛЬ		6411	Казначейство	НДФЛ
000	OOO ACOЛЬ	Нарахування ЕСВ роботодавцями (36,76 - 4...	651	Пенсионний фонд	ЕСВ на ФОТ
000	OOO ACOЛЬ	Утримання ЕСВ зі співробітників (3,6 %)	651	Пенсионний фонд	ЕСВ с сотрудников

N	Сумма	Счет учета	Налог	Статья налоговой д...	Ведомость	Платежка
1	127,12	651	ЕСВ (працівники)	Утримання ЕСВ зі ...	Зарплата к выплет...	
2	1 298,00	651	ЕСВ ФОП (працен...	Нарахування ЕСВ р...	Зарплата к выплет...	

Счет учета	Сумма	Контрагент	Счет контрагента	Платежка
651	127,12	Пенсионный фонд	ЕСВ с сотрудников	Платежное поручение исходящее ACO000000006 от 16.12.2013 0:...
651	1 298,00	Пенсионный фонд	ЕСВ на ФОТ	Платежное поручение исходящее ACO000000007 от 16.12.2013 0:...
6411	510,59	Казначейство	НДФЛ	Платежное поручение исходящее ACO000000008 от 16.12.2013 0:...

16 февраля отразить перечисление аванса на карточки работников.

Рекомендация: Создать платежное поручение исходящее вводом на основании документа "Зарплата к выплате организаций".

Документ проводки сформирует, но на р/с денег не хватит (кредитная линия).

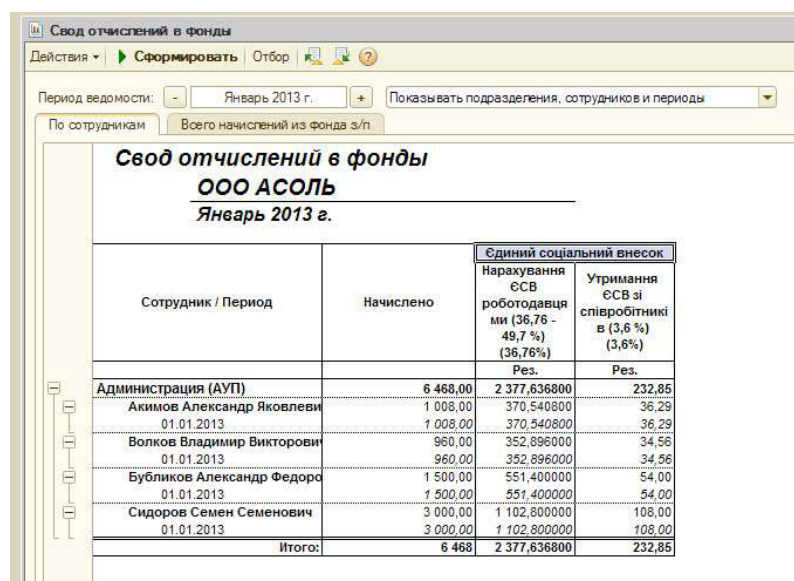
Для самоконтроля: проанализировать оборотно-сальдовую ведомость по счету 661 за февраль - есть обороты только по дебету, т.е. есть только выплата аванса, а начисления еще нет.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
661			5 555,02	8 448,31		-2 893,29
Акимов Александр Яковлевич			911,00	1 343,64		-432,64
Бубликов Александр Федорович			1 314,15	1 990,15		-676,00
Волков Владимир Викторович			871,67	1 304,31		-432,64
Сидоров Семен Семенович			2 458,20	3 810,21		-1 352,01
Итого			5 555,02	8 448,31	2 893,29	

Отчет "Свод отчислений в фонды" за январь:

Доступ: Зарплата – Свод отчислений в фонды. Кнопка Отбор.

Для самоконтроля:



Сотрудник / Период	Начислено	Единый социальный взнос	
		Нарахування ЄСВ роботодавця ми (36,76 - 49,7 %) (36,76%)	Утримання ЄСВ зі співробітників в (3,8 %) (3,8%)
		Res.	Res.
Администрация (АУП)	6 468,00	2 377,636800	232,85
Акимов Александр Яковлев 01.01.2013	1 008,00	370,540800	36,29
Волков Владимир Викторович 01.01.2013	960,00	352,896000	34,56
Бубликов Александр Федорович 01.01.2013	1 500,00	551,400000	54,00
Сидоров Семен Семенович 01.01.2013	3 000,00	1 102,800000	108,00
Итого:	6 468	2 377,636800	232,85

Занятие 7

9. Учет основных средств

9.1. Заполнение НСИ и ввод остатков

9.1.1. Справочник "Статьи затрат"

Доступ: Предприятие - Статьи затрат.

В справочник "Статьи затрат" добавить 4 элемента с:

"Видом затрат"="Амортизация".

"Счетом 8 го класса" = 831:

Статью деклар. по налогу на прибыль выбрать из группы "Амортизация ОС и НМА":

- в подгруппу Административные затраты - **Амортизация ОС (АУП):**
 - о Статья декларации - 06.2.3.1 Амортизация ОС общехозяйственного использования;
- в группу Общепроизводственные - **Амортизация ОС (Общепроизв):**

о Статья декларации - 06.1.2 Амортизация ОС общепроизводственного назначения;

• в подгруппу Затраты на сбыт - **Амортизация ОС (Сбыт) и Амортизация МНМА (Сбыт)**;

о Статья декларации - 06.3.9.1 Амортизация ОС, связанных со сбытом продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

В справочник "Статьи затрат" добавить **2** элемента с:

"Видом затрат"="Прочие".

"Счетом 8 го класса"=84:

Статью декларации по налогу на прибыль выбирать во всех элементах из группы "Улучшение и ремонт ОС в пределах 10% балансовой стоимости на начало налогового периода".

• в подгруппу Административные затраты - **Ремонт ОС (АУП)**;

о Статья декларации - 06.2.3.2 Улучшение и ремонт ОС общехозяйственного использования;

• в подгруппу Затраты на сбыт - **Ремонт ОС (Сбыт)**;

о Статья декларации - 06.3.9.2 Улучшение и ремонт ОС, связанных со сбытом продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

9.1.2. Справочник "Способы отражения расходов по амортизации"

Доступ: ОС - Способы отражения расходов по амортизации.

Добавить элементы:

• **Средства связи.**

Счет затрат – **93**:

о Налоговое назначение затрат – Хоз. д-сть;

о Статья затрат на улучшение ОС - Ремонт ОС (СБЫТ);

о Аналитика: - Амортизация ОС (Сбыт);

о Коэффициент – 1.

- **Общепроизводственные ОС.**

Счет затрат - **91**:

- о Налоговое назначение затрат - Хоз. д-сть;
- о Статья затрат на улучшение ОС - Улучшение и ремонт ОС общепроизводственного назначения;
- о Аналитика: - Цех, Амортизация ОС (Общепроизв);
- о Коэффициент- **1**.

- **Оргтехника.**

о Счет затрат - **93**:

- Налоговое назначение затрат - Хоз. д-сть;
- Статья затрат на улучшение ОС - Ремонт ОС (Сбыт);
- Аналитика: - Амортизация ОС (Сбыт);
- Коэффициент - 0,5.

о Счет затрат - **92**:

- Налоговое назначение затрат - Хоз. д-сть;
- Статья затрат на улучшение ОС - Ремонт ОС (АУП);
- Аналитика: - Администрация (АУП), Амортизация ОС (АУП);
- Коэффициент - 0,5.

Для самоконтроля:

№	Счет затрат	Нал. назнач. затрат	Нал. назнач. (НДС)	Статья затрат на улучшение ОС	Вид аналитики	Аналитика	К.
1	93	Хоз. д-сть		Ремонт ОС (Сбыт)	Степль затрат	Амортизация ОС (Сбыт)	0,500
2	92	Хоз. д-сть		Ремонт ОС (АУП)	Подраздел	Администрация (АУП) Амортизация ОС (АУП)	0,500

9.1.3. Справочник "Основные средства"

Доступ: ОС - Основные средства. Создать группы и добавить элементы:

Группа ОС : Пресс, Компьютер.

Группа МНМА : АТС.

10.1.4. Справочник "Номенклатура"

Доступ: Предприятие - Товары (материалы, продукция, услуги) – Номенклатура.

В группу "Оборудование к установке" добавить элемент "Пресс":

- Ед. измерения - шт.;
- Ставка НДС - 20%.

Создать группу МНМА. В группу "МНМА" добавить элемент "АТС":

- Ед. измерения - шт.;
- Ставка НДС - 20%.

9.1.5. Регистр сведений "Счета учета номенклатуры"

Доступ: Предприятие - Товары (материалы, продукция, услуги) - Счета учета номенклатуры.

Настроить заполнение реквизитов "По умолчанию":

- Номенклатура - Группа номенклатуры "МНМА":
 - о Счет учета (БУ) – 1531;
 - о Налоговое назначение – Обл. НДС;
 - о Налоговое назначение доходов и затрат – Хоз.д-сть.

9.2. Ввод остатков основных средств (ОС)

Доступ: Предприятие -Ввод начальных остатков.

Ввести остатки на начало текущего (2013) года по основным средствам сч. 104:

Основное средство - "Компьютер":

- Закладка "Учетные данные":
 - о Счет учета – 104;
 - о Налоговое назначение – Обл. НДС;
 - о Текущая стоимость (БУ) – 5 000 грн.;
 - о Амортизируемая стоимость (НУ) - 5 000 грн.,
 - о Сумма накопленной амортизации (БУ) – 600 грн.;

- o Сумма накопленной амортизации (НУ) - 600 грн.;
 - o Счет амортизации – 131;
 - o Способ начисления амортизации – Прямолинейный;
 - o Начислять амортизацию (БУ) – V;
 - o Налоговая группа ОС - Группа 4: Машины и оборудование;
 - o Способ отражения расходов по амортизации – «Оргтехника»;
 - o Подразделение – Администрация (АУП);
 - o Срок полезного использования, мес. (БУ) = (НУ) = 50 мес.
- Закладка "Общие сведения (прочие)":
 - o Материально-ответственное лицо – Бубликов А.Ф.;
 - o Дата ввода в эксплуатацию – 10.12.2010;
 - o Событие - Ввод в эксплуатацию;
 - o Название документа – Акт;
 - o Номер документа – 1;
 - o Первоначальная стоимость БУ – 5 000 грн.

Для самоконтроля:

Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество	Налог. назн. Кт	Сумма
		Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
		Вал. сумм...				Вал. сумм...		№ журнала
104	Компьютер		Опод. ПДВ 5 000,00	00				5 000,00 Введення залишк...
00				131	Компьютер		Опод. ПДВ 600,00	600,00 Введення залишк...

9.3. Анализ остатков ОС

Сформировать отчеты "Оборотно-сальдовая ведомость по счету" по счетам 104 и 131. с отображением данных бухгалтерского и налогового учета.

Для самоконтроля:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 104 за Січень 2013 р. ООО АСОЛЬ

Счет	Налоговое назначение	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
104	Основні засоби	БУ	5 000,00			
		НУ	5 000,00			
	Опод. ПДВ	БУ	5 000,00			
		НУ	5 000,00			
	Компьютер	БУ	5 000,00			
		НУ	5 000,00			
Итого		БУ	5 000,00			
		НУ	5 000,00			

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 131 за Січень 2013 р. ООО АСОЛЬ

Счет	Налоговое назначение	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
131	Основні засоби				600,00	
	Опод. ПДВ				600,00	
	Компьютер				600,00	
Итого					600,00	

9.4. Операции с ОС и МНМА

9.4.1. Покупка ОС и малоценных необоротных активов (МНМА)

Доступ: Покупка - Поступление товаров и услуг. Операция Оборудование.

20 января отразить покупку у поставщика "Светлый путь" по договору "Оборудование" (создать новый договор) и оприходование на "Основной склад":

- **Пресс** - 1 шт. - 10 000 (цена без НДС), %НДС - 20%:

- о Счет учета (БУ) – 1521;

- о Налоговое назначение (НДС) - Обл. НДС;

- о Поставка основных фондов – V.

- **АТС** – 1 шт. – 800 (цена без НДС), %НДС – 20%:

- о Счет учета (БУ) – 1531;

- о Налоговое назначение (НДС) – Обл. НДС;

- о Поставка основных фондов – V.

Для самоконтроля: сумма по документу – 12 960 (НДС 2 160).

9.4.2. Ввод в эксплуатацию ОС (...на основании)

Доступ: ОС - Ввод в эксплуатацию ОС. Операция Оборудование.

23 января отразить ввод в эксплуатацию ОС (Пресс):

- Оборудование – Пресс;
- Склад – Основной склад;
- Счет инвестиций – 1521;
- Налоговое назначение оборудования – Обл. НДС;
- Основное средство – Пресс;
- Способ отражения расх. по амортиз. – Общепроизводственные ОС;
- Учетные данные:
 - о Подразделение – Цех, Материально-ответственный – Сидоров С.С.;
 - о Счет учета – 104, Учитывать как – Производственное;
 - о Налоговое назначение – Обл. НДС;
 - о Налоговая группа ОС – Группа 4: Машины и оборудование;
 - о Счет начисления амортизации – 131;
 - о Способ начисления амортизации – Прямолинейный;
 - о Срок полезного использования БУ и НУ – 120 мес.

Для самоконтроля: отсутствие остатков на счетах 1521 по БУ и НУ.

9.4.3. Ввод в эксплуатацию МНМА (пообъектный учет), (...на основании)

Доступ: ОС – Ввод в эксплуатацию ОС.

Операция Оборудование.

24 января отразить ввод в эксплуатацию МНМА (АТС):

- Оборудование – АТС;
- Счет инвестиций – 1531, Налоговое назначение оборудования – Обл. НДС;
- Основное средство – АТС;
- Способ отражения расх. по амортиз. – Средства связи;
- Учетные данные:
 - о Подразделение – АУП, Материально-ответственный – Сидоров С.С.;
 - о Счет учета – 1121, Учитывать как – Производственное;

- о Налоговое назначение – Обл. НДС;
- о Налоговая группа ОС – Группа 11: Малоценные необоротные материальные активы;
- о Счет начисления амортизации – 1321;
- о Способ начисления амортизации - **50% - 50%**.

Для самоконтроля: Сформировать отчет "Инвентарная книга ОС" (с 01.01.2010 по 31.01.2013). Первоначальная стоимость Пресса – 10 000, АТС – 800 грн.

The screenshot shows the 'Инвентарная книга ОС' (Inventory Book of Fixed Assets) application. The interface includes a menu bar with 'Сформировать' (Generate) and a toolbar. The main area contains a table with columns for asset details and financial data. The table is titled '2-я страница' (Page 2).

номер по порядку	Наименование объектов основных средств	Инвентарный номер	Поступило			Первоначальная стоимость, грн.	Срок полезного использования	Сумма начисленной амортизации (конец), грн.	Остаточная стоимость, грн.
			документ, дата, номер	дата принятия к бухгалтерскому учету	структурное подразделение				
1	Компьютер	00005	Ввод начальных остатков АС 0000000006 от 31.12.2012 12:00:05	10.12.2010	Администрация (АУП)	Бубликов А.Ф.	5 000,00	50,00	5 000,00
2	Пресс	00004	Ввод в эксплуатацию ОС АС 0000000001 от 23.01.2013 12:00:00	23.01.2013	Цех	Сидоров С.С.	10 000,00	120,00	10 000,00
3	АТС	00006	Ввод в эксплуатацию ОС АС 0000000002 от 24.01.2013 12:00:01	24.01.2013	Администрация (АУП)	Сидоров С.С.	800,00		800,00

9.5. Амортизация

9.5.1 Начисление амортизации январь

Доступ: Операции - Регламентные операции - Закрытие месяца.

Начислить амортизацию в БУ и НУ за январь 2013.

В документе снять все флаги и установить флаги (БУ и НУ) - "Начисление амортизации ОС".

Дата документа – 31 января.

9.5.2 Анализ стоимостных параметров Необоротных Активов

Доступ: ОС – ...

Сформировать отчеты за январь 2012:

- Ведомость по амортизации ОС за период (бухгалтерский учет);
- Ведомость по амортизации ОС (налоговый учет).

Для самоконтроля:

Ведомость по амортизации ОС (бухгалтерский учет) (Январь 2013 г.)

Период с: 01.01.2013 по: 31.01.2013 Организация: ООО АСОЛЬ

Ведомость по амортизации ОС (бухгалтерский учет)

Период: Январь 2013 г.
 Отбор:
 Показатели: Первоначальная стоимость, Стоимость на начало периода, Стоимость на конец периода, Остаточная стоимость, Амортизация на начало периода, Амортизация на конец периода
 Поля детальных записей: Основное средство, Счет учета, Дата ввода в эксплуатацию
 Итоги по: Организация Элементы

Организация	Первоначальная стоимость	Стоимость на начало периода	Стоимость на конец периода	Остаточная стоимость	Амортизация на начало периода	Амортизация на конец периода
ООО АСОЛЬ	15 800,00	5 000,00	15 800,00	14 700,00	600,00	1 100,00
пресс	10 000,00		10 000,00	10 000,00		
ТС	800,00		800,00	400,00		400,00
компьютер	5 000,00	5 000,00	5 000,00	4 300,00	600,00	700,00

Ведомость по амортизации ОС (налоговый учет) (Январь 2013 г.)

Период с: 01.01.2013 по: 31.01.2013 Организация: ООО АСОЛЬ

Ведомость по амортизации ОС (налоговый учет)

Период: Январь 2013 г.
 Отбор:
 Показатели: Стоимость на начало периода, Стоимость (приход), Амортизация за период
 Поля детальных записей: Основное средство
 Итоги по: Организация Элементы, Налоговое Назначение Элементы, Налоговая группа Элементы

Налоговая группа	Стоимость на начало периода	Стоимость (приход)	Амортизация за период
Основное средство			
ООО АСОЛЬ	5 000,00	10 800,00	500,00
Опод. ПДВ	5 000,00	10 800,00	500,00
Группа 11: Малоцінні необоротні матеріальні активи		800,00	400,00
АТС		800,00	400,00
Группа 4: Машини й устаткування	5 000,00	10 000,00	100,00
Пресс		10 000,00	
Компьютер	5 000,00		100,00

9.5.3. Начисление амортизации февраль

Доступ: *Операции - Регламентные операции - Заккрытие месяца.*

Начислить амортизацию в БУ и НУ за февраль.

В документе снять все флаги и установить флаг - "Начисление амортизации". Дата документа – 28 февраля 2013 г.

Проанализировать данные об амортизации в отчетах "Ведомость по амортизации ОС за период (бухгалтерский учет)" и "Ведомость по амортизации ОС (налоговый учет)" за февраль. Обратит внимание: АТС – амортизация 50% = 400 грн.

9.6. Отражение ремонтов ОС

9.6.1 Учетная политика

Доступ: Предприятие - Учетная политика - Учетная политика организации.

Проконтролировать настройку бухгалтерского учета текущих ремонтов (значение флага «Увеличивать стоимость ОС в БУ на сумму улучшения в порядке, установленном НКУ») – флаг **НЕ** установлен (для организации «Асоль»).

9.6.2. Справочник "Объекты строительства"

Доступ: ОС - Объекты строительства

Добавить элемент "Ремонт ПК": Налоговое назначение (НДС) - Обл. НДС

9.6.3. Получение от контрагента услуг по ремонту

Доступ: Покупка - Поступление товаров и услуг. Операция - Объекты строительства.

25 января отразить получение акта выполненных услуг от контрагента "Светлый путь" (по договору "Оборудование"):

- Объект строительства – Ремонт ПК;
- Статья затрат – Ремонт ОС (Амін.затрати);
- Сумма – 300, % НДС – 20%;
- Счет учета – **235**;
- Налоговое назначение (НДС) - Обл. НДС.

Для самоконтроля: сумма по документу – 360 (НДС – 60).

9.6.4. Окончание текущего ремонта ОС

Доступ: ОС - Модернизация и ремонт ОС.

Событие - Ремонт.

26 января отразить факт окончания текущего ремонта ОС "Компьютер":

- Вид улучшения - "Ремонт ";
- Закладка "Бухгалтерский и налоговый учет":

- o Счет – 235;
- o Кнопка "Рассчитать суммы".
- Зкладка "Основные средства":
 - o Основное средство – Компьютер;
 - o Кнопка "Заполнить - Для списка ОС";
 - o Указать сумму улучшения в пределах норм (НУ) – 300.

Для самоконтроля:

1. Проанализировать проводки документа.

Сумма ремонта отнесена на расходы, сформированы две проводки:

Дт 92 Кт 235 – 150 грн.;

Дт 93 Кт 235 – 150 грн.

2. Сформирован отчет "Оборотно-сальдовая ведомость по счету 235" за январь 2013 г.

Проверить отсутствие остатков на счете 235 (БУ и НУ).

Для самоконтроля:

№	Основное средство Инд. №	Сумма улучшения (БУ)	Сумма улучшения (НУ)	Ст-ть для выч. амо... аморт. (НУ)	Срок использо. для выч. аморт. (БУ)	Новый срокиспольз. (БУ)	Новый объ... Факт объ.	Стоимость... Планир. стоимость	Факт. аморт... Аморт за месяц (БУ)	Новый срокиспольз. (НУ)	Стоимость (НУ)	Факт. аморт... Аморт за месяц (НУ)
1	Компьютер 00005	300,00	300,00	5 300,00 4 400,00	50 28	50 25	5 000,00 600,00	50 22	5 000,00 600,00			

Для самоконтроля:

Счет	Налоговое назначение Об'єкти будівництва Статті витрат	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
		Показа тели	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
235					300,00	300,00		
	НУ				300,00	300,00		
Итого	БУ				300,00	300,00		
	НУ				300,00	300,00		

9.7. Реализация ОС

Доступ: ОС – Передача ОС.

В справочнике Контрагенты создать покупателя ООО «Меч».

28 февраля отразить продажу ООО «Меч» основного средства «Пресс».

Так как амортизация в феврале уже начислялась, то необходимо время заполнения данного документа сделать хотя бы на 1 минуту позже документа «Закрытие месяца».

Рекомендация: после указания основного средства выполнить автозаполнение табличной части (кнопка «Заполнить – Для списка ОС»):

- Сумма 10 000;
- Схем реализации – Необоротные активы;
- Налоговое назначение активов и затрат – Хоз. д-сть.

Для самоконтроля:

№	Основное средство	Стоимость (БУ)	Амортизация (БУ)	Превышение сумм допоскоп над плановыми значениями (4, 5)	Стоимость (НУ)	Амортизация (НУ)	Сумма	% НДС	Сумма НДС	Всего	Схема реализации	Счет продажи ОС	Налоговое назначение актива и затрат
И-в. №	Ост. стоимость (БУ)	Аморт. за месяц (БУ)	Ост. стоимость (НУ)	Аморт. за период (НУ)									
1	Пресс	10 000.00	83.33		10 000.00	83.33	10 000.00	20%	2 000.00	12 000.00	Необоротн активы	286	Госп. д-сть
00004		9 916.67			9 916.67								

Всего (грн): 12 000.00
НДС (сверху): 2 000.00

Для самоконтроля:

Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Налог. назн. Кт	Сумма
		Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
		Вал. сумма ...				Вал. сумма Кт		№ журнала
А _К 361	ООО "Меч" Основной договор Передача ОС АС000...			712	Доход від продажу н...		Госп. д-сть	12 000.00
							2 083.33	Реализация ОС
А _К 712	Доход від продажу н...		Госп. д-сть	6432	ООО "Меч" Основной договор			2 000.00
			2 000.00					ПДВ: податкові зоб...
А _К 131	Пресс		Опод. ПДВ	104	Пресс		Опод. ПДВ	83.33
			83.33					Списано амортизацию ОС
А _К 286	Пресс		Опод. ПДВ	104	Пресс		Опод. ПДВ	9 916.67
			9 916.67				9 916.67	Списана зал. вартість ОС
А _К 943	Залишкова вартість...		Опод. ПДВ	286	Пресс		Опод. ПДВ	9 916.67
							9 916.67	Списана зал. вартість ОС

Обратить внимание на суммы Бу и НУ в проводках документа:

Дт 361 Кт 712 – 12 000 грн.;

Дт 712 Кт 6432 – 2 000 грн.;

Дт 131 Кт 104 – 83,33 грн.;

Дт 286 Кт 104 – 9916,67 грн.;

Дт 943 Кт 286 – 9916,67 грн.

ПОЛЕЗНЫЕ ССЫЛКИ

1. Видео-уроки онлайн по 1С Бухгалтерия 8.2. для Украины (бесплатно)

[http://www.praktikum.com.ua/buhgalterskie knigi dlja buhgalterov.html](http://www.praktikum.com.ua/buhgalterskie_knigi_dlja_buhgalterov.html)

2. Украинский форум 1С. <http://pro1c.org.ua/>

3. 1С: Бухгалтерия 8.2. Понятный самоучитель для начинающих. Гладкий А.А.

<http://www.rumvi.com/products/ebook/1%D1%81-%D0%B1%D1%83%D1%85%D0%B3%D0%B0%D0%BB%D1%82%D0%B5%D1%80%D0%B8%D1%8F-8-2-%D0%BF%D0%BE%D0%BD%D1%8F%D1%82%D0%BD%D1%8B%D0%B9-%D1%81%D0%B0%D0%BC%D0%BE%D1%83%D1%87%D0%B8%D1%82%D0%B5%D0%BB%D1%8C-%D0%B4%D0%BB%D1%8F-%D0%BD%D0%B0%D1%87%D0%B8%D0%BD%D0%B0%D1%8E%D1%89%D0%B8%D1%85/1b9bd899-a491-4942-a21a-90fbf080f692/preview/preview.html#TOC>

4. Фирма «1С». <http://v8.1c.ru/>

РУКОВОДСТВО
для преподавателей-слушателей
учебного курса по программе:

Работа в программном продукте
«1С: Предприятие 8.2: «Бухгалтерия для Украины»
Часть 2

СОСТАВИТЕЛЬ: Оксана Николаевна Разумная

ОТВЕТСТВЕННЫЙ ЗА ВЫПУСК: Лидия Романовна Морщакова