

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РФ
ФГБОУ ВПО «АЛТАЙСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Международный институт экономики, менеджмента
и информационных систем
Кафедра бухгалтерского учета, аудита и анализа

ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ В УЧЕТЕ

ПРАКТИКУМ



Барнаул

Издательство Алтайского
государственного университета
2014

Составитель:

Старший преподаватель ***О.И. Герман***

Рецензент:

доктор экономических наук, профессор ***И.Н. Санникова***

Практикум содержит комплекс практических заданий, который позволит закрепить умения, практические навыки, способствующие усвоению пройденного теоретического курса по дисциплинам «Информационные системы в учете и анализе», «Информационные технологии в бухгалтерском учете».

Издание предназначено для преподавателей и студентов экономических вузов, работников бухгалтерских служб, а также слушателей в системе подготовки и аттестации профессиональных бухгалтеров, финансовых аналитиков и аудиторов.

Задания по теме «Подготовка информационной базы к ведению учета»

Задание 1. Ввести в информационную базу сведения об организации, представленные в таблице 1.

Факты хозяйственной деятельности будут отражаться по условной организации ООО «ОРИОН». К видам деятельности ООО «ОРИОН» относятся: оптовая и розничная торговля, оказание услуг. ООО «ОРИОН» переходит на учет в программе «1С: Бухгалтерия 8» с 01.01.2014. Дата ввода остатков соответствует дате, предшествующей началу учета в программе, поэтому остатки сведений по организации переносятся датой 31.12.2013.

Таблица 1

Общие сведения об организации ООО «ОРИОН»

№ п/п	Реквизиты	Содержание реквизитов	Примечание
1	Сокращенное наименование	ООО «ОРИОН»	
2	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ОРИОН»	
3	Краткое наименование	ОРИОН ООО	
4	ИНН КПП ОГРН Дата регистрации	7702352253 770201001 1027739259635 01.05.2011	Все данные условные
5	Налоговый орган КПП Код налогового органа Краткое название налогового органа Полное наименование налогового органа ОКАТО налогового органа	770201001 7702 ИФНС № 7702 Инспекция федеральной налоговой службы №7702 по г. Москве 45290562000	Создать Записать и закрыть

№ п/п	Реквизиты	Содержание реквизитов	Примечание
6	Банковский счет организации (основной) Номер счета БИК Банк Корр. Счет Город Вид счета Дата открытия расчетного счета	40702810838110104803 044525225 Сбербанк России 30101810400000000225 Москва Расчетный 07.05.2011	Создать Найти банк Создать банк Записать и закрыть
7	Закладка «Адреса и телефоны»: Юридический, фактический и почтовый адрес Контактный телефон	127473, г. Москва, ул. Селезневская, дом 22 89039961541	
8	Закладка «Ответственные лица»: Руководитель	Шумилов Виктор Викторович— генеральный директор с 01.01.2014	Записать и закрыть
9	Закладка «Фонды»: Регистрационный номер в ПФР Код территориального органа ПФР Краткое наименование территориального органа ПФР Регистрационный номер ТФОМС	087-504-062649 087504 ГУ ПФР по г. Москве и Московской области № 8 772138626 Не заполнять	
10	Фонд социального страхования закладки «Фонды»: Регистрационный номер ФСС Код подчиненности Наименование территориального органа ФСС	7721381626 77213 ГУ МРО ФСС Филиал № 21	

№ п/п	Реквизиты	Содержание реквизитов	Примечание
11	Закладка «Коды статистики»: ОКОПФ ОКФС ОКВЭД ОКПО	12165 — Общество с ограниченной ответственностью 16 — Частная собственность 51.65 — Оптовая торговля 0116327049	
12	Закладки «Прочее» и «Документооборот» Префикс	Без изменений ОР	

Задание 2. Установить ООО «ОРИОН» в качестве основной организации.

Задание 3. Создать учетную политику ООО «ОРИОН» на 01.01.2014, воспользовавшись сведениями из таблицы 2.

Таблица 2

Реквизиты ООО «ОРИОН»

№ п/п	Реквизиты	Содержание разделов
1	Закладка «Общие сведения»: Организация Применяется Система налогообложения Номенклатурные группы реализации продукции, услуг	ООО «ОРИОН» С 01.01.2014 Общая Товары и Услуги оказываемые
2	Закладка «Налог на прибыль»: Метод начисления амортизации (НУ) Прямые расходы для целей налогового учета	Линейный Заполняется автоматически при помощи кнопки «Методы определения прямых расходов производства в НУ»
3	Закладка «НДС»	«Регистрировать счета-фактуры всегда при получении аванса»

№ п/п	Реквизиты	Содержание разделов
4	Закладка «Запасы»	В разделе «Оценка стоимости МПЗ при выбытии» должен быть установлен флаг «ФИФО» автоматически
5	Закладка «Затраты на производство»	Не заполнять
6	Закладка «Косвенные расходы»	Должен быть установлен флаг «Директ-костинг»
7	Закладка «Реализация продукции»	Создать строку «Услуги оказываемые»
8	Резервы	Формировать в бухгалтерском и налоговом учете

Задание 4. Создать учетную политику по организации «ОРИОН» с 01.12.2013 по 31.12.2013. Данные для заполнения регистра такие же, как и для периода 2014 г. Считается, что учетная политика в организации «ОРИОН» существовала на момент ввода остатков. Сведения регистра на 2013 г. потребуются при закрытии месяца.

Задание 5. В режиме «С: Предприятие» создать пользователя (Шумилов). Установить права главного бухгалтера.

Задание 6. Заполнить список подразделений организации ООО «ОРИОН». В ООО «ОРИОН» существуют следующие структурные подразделения: 1) офис; 2) склад.

Задание 7. ООО «ОРИОН» будет продавать товары и оказывать услуги. Сформировать следующие номенклатурные группы: 1) Товары; 2) Услуги оказываемые.

Задание 8. Ввести в справочник «Номенклатура» подгруппы: Мебель (группа «Товары»).

Задание 9. Ввести в справочник «Номенклатура» элементы (табл. 3–4).

1. В подгруппу «Мебель» группы «Товары» введите следующие товары (табл. 3).

Таблица 3

Номенклатура подгруппы Мебель

Материал	Группа номенклатуры	Номенклатурная группа	Ед. измерения НДС
Стол компьютерный	Мебель	Товары	шт. 18% НДС
Стеллаж	Мебель	Товары	шт. 18% НДС
Стул	Мебель	Товары	шт. 18% НДС
Табурет	Мебель	Товары	шт. 18% НДС

2. Откройте группу «Услуги» и введите номенклатуру (табл. 4).

Таблица 4

Номенклатура группы «Услуги»

Наименование	Группа номенклатуры	Номенклатурная группа	Ед. измерения НДС
Консалтинговые услуги	Услуги	Услуги оказываемые	шт. 18% НДС

Задание 10. Занести в группы контрагентов. На данном этапе необходимо отразить только название контрагентов (табл. 5), остальные реквизиты будут занесены в базу позднее.

Таблица 5

Контрагенты ООО «ОРИОН»

Поставщики и подрядчики	Покупатели и заказчики	Бюджет и фонды	Прочие дебиторы и кредиторы
«Торон» ООО	«Лагрос» ООО ИНН 2203242409 КПП 220301001	УФК МФ по г. Москве	«Сигма» ООО
«Евромебель» ООО	«Успех» ООО		Гостиница «Центральная»
			Шумилов В.В.

Задание 11. Переместить любого контрагента из одной папки в другую папку.

Задание 12. В справочник «Сотрудники» занести сведения о Шумилове В.В. Вывести на печать на 01.01.2014 приказ о приеме на работу в ООО «ОРИОН» Шумилова В.В. в должности генерального директора. Для заполнения документа воспользуйтесь таблицей 6.

Таблица 6

Реквизиты для заполнения справочника «Сотрудники»

№ п/п	Личные данные	Шумилов Виктор Викторович
1	Дата приема на работу	01.01.2014
2	Подразделение	Офис
3	Должность	Генеральный директор
4	Вид занятости	Основное место работы
5	Оклад	25 000 рублей
6	Дата рождения	04.02.1970
7	Пол	Мужской
8	Место рождения	Город Бийск, Алтайский край, Россия
9	ИНН	22206690274
10	СНИЛС	037-498-284-99
11	Удостоверение личности	Паспорт гражданина РФ, Серия 01-99, № 127907, дата выдачи 16.01.2001, ОВД Ленинского района гор. Бийска, код подразделения 222-071, дей- ствует с 16.01.2001
12	Гражданство	Гражданин Российской Федерации с 16.01.2001
13	Адрес проживания по прописке	109341, г. Москва, ул. Мячковский буль- вар, д. 6, кв. 22
14	Стандартные вычеты	Код вычета на детей 114/108 кол. детей — 1
15	Вычеты применяются	С января 2014 г.
16	Статус налогоплательщика	Резидент. Установлен с января 2014 г.
17	Способ отражения	«Отражение начислений по умолчанию»
18	Бухучет действует	С января 2014 г.

Задание 13. В справочник «Сотрудники» занести сведения о Пестрецове И.А. Вывести на печать на 01.01.2014 приказ о приеме на работу в ООО «ОРИОН» Пестрецова И.А. в должности кладовщика. Для заполнения документа воспользуйтесь таблицей 7.

Таблица 7

**Реквизиты для заполнения справочника «Физические лица»
и справочника «Сотрудники»**

№ п/п	Личные данные	Пестрецов Игорь Андреевич
1	Дата приема на работу	01.01.2014
2	Подразделение	Склад
3	Должность	Кладовщик
4	Вид занятости	Основное место работы
5	Оклад	12 000 руб.
6	Дата рождения	18.10.1978
7	Пол	Мужской
8	Место рождения	Город Барнаул, Алтайский край, Россия
9	ИНН	222208690415
10	СНИЛС	037-498-272-94
11	Удостоверение личности	Паспорт гражданина РФ, Серия 45 05, № 007337, дата выдачи 27.03.2007, ОВД Марьинский парк гор. Москвы, код подразделения 772-083, действует с 27.03.2007
12	Гражданство	Гражданин Российской Федерации с 27.03.2007
13	Адрес проживания, по прописке	109386, г. Москва, ул. Новоросийская, д. 8, кв. 30.
14	Стандартные вычеты	Детей нет
15	Вычеты применяются	С января 2014 г.
16	Способ отражения	Добавить «Отражение начислений по счету 44»
17	Бухучет действует	С января 2014 г.

Задание 14. Установить дату ввода начальных остатков 31.12.2013.

Задание 15. Ввести документ «Ввод начальных остатков» датой 31.12.2013.

Задание 16. Занести остатки по основному средству «Холодильник». Воспользуйтесь пояснениями и сведениями, представленными в таблице 8.

Схема действий. Следует в первую очередь внести в справочник «Основные средства» данные об основном средстве «Холодильник», заполнив первую закладку.

Необходимо заполнить табличную часть документа «Ввод начальных остатков» по счету 01.01. Для этого останьтесь на счете 01.01 и нажмите кнопку «ввести остатки по счету». Вы попадете в раздел учета «Основные средства и доходные вложения (01, 02, 03, 010)». Для ввода строки в табличную часть документа нажмите кнопку «Добавить». По кнопке выбора в верхней части формы Вы попадете в справочник «Основные средства». Введите данные по основному средству «Холодильник».

Таблица 8

**Реквизиты для заполнения документа
«Ввод начальных остатков»**

№ п/п	Наименование реквизитов	Реквизиты
1	Подразделение	Офис
	Основное средство	Холодильник
	Группа	Офисное оборудование
	Группа учета основных средств	Офисное оборудование
	Амортизационная группа	4 (5–7 лет)
2	<i>Закладка «Начальные остатки»</i>	
	Первоначальная стоимость (БУ)	41 571 руб.
	Первоначальная стоимость (НУ)	41 571 руб.
	Стоимость на момент ввода остатков (БУ)	41 571 руб.
	Стоимость на момент ввода остатков (НУ)	41 571 руб.
	Счет учета	01.01
	Накопленная амортизация	
	Счет начисления амортизации (износа)	02.01
	Накопленная амортизация (износ) (БУ)	7805 руб.
	Накопленная амортизация (износ) (НУ)	7805 руб.
	Способ отражения расходов по амортизации	Амортизация (счет 26)
3	<i>Закладка «Бухгалтерский учет»</i>	
	Способ поступления	Приобретение за плату
	Материально ответственное лицо	Шумилов В.В.
	Порядок учета	Начисление амортизации
	Способ начисления амортизации	Линейный способ
	Срок полезного использования (в месяцах)	84 месяца
	Начислять амортизацию	Флаг установлен

№ п/п	Наименование реквизитов	Реквизиты
4	<i>Закладка «Налоговый учет»</i>	
	Порядок включения стоимости в состав расходов Срок полезного использования (в месяцах) Начислять амортизацию Специальный коэффициент НУ Сведения об основном средстве, введенном в эксплуатацию до 2009 г. Стоимость до 2002 г. Накопленная амортизация до 2002 г.	Начисление амортизации 84 месяца Флаг установлен 1 Метод начисления амортизации — «Линейный» - -
5	<i>Закладка «События»</i>	
	Принятие к учету Дата Название документа Событие	01.10.2010 Акт № 22 Принято к учету с вводом в эксплуатацию

После заполнения документа «Ввод начальных остатков» в разделе учета «Основные средства и доходные вложения» проведите документ «Ввод начальных остатков», нажав кнопку «Записать и закрыть» для сведений по основному средству и «Провести и закрыть». Посмотрите бухгалтерские и налоговые проводки при помощи пиктограммы «ДтКт».

Задание 17. Ввести начальные остатки по счетам 19.03 и 60.01.

Схема действий. Ввод начальных остатков по счету 19.03 «НДС по приобретенным ценностям». Введите вступительное сальдо по НДС. Для этого воспользуйтесь обработкой «Ввод начальных остатков» и обратитесь к счету 19.03. Нажмите кнопку «Ввести остатки по счету». В открывшемся окне по кнопке «+Добавить» внести сведения. Добавить счет 19.03, «Товары», контрагент (поставщик) «Евромебель».

Сведения для заполнения. Поставщик — ООО «Евромебель».

Договор — «Основной договор» на сумму 339 840 руб., в том числе НДС 18 %.

Реквизиты договора: Номер — 12 от 01.12.2013, действует по 31.12.2014.

Вид договора — «С поставщиком». Счет-фактура № 12 от 31.12.2013.

Указать в документе «Ввод начальных остатков»: сумма без НДС — 288 000, сумма НДС — 51 840, НДС — 18%.

Ввод начальных остатков по счету 60.01. Необходимо занести информацию по кредиту счета 60.01 от ООО «Евромебель».

Договор — «Основной договор», который был создан ранее для счета 19.03. Сумма — 339 840 руб.

Задание 18. Ввести начальные остатки по счетам 41.01, 51, 80.09, 84.01 ООО «ОРИОН». Сведения для ввода остатков представлены в таблице 9.

Таблица 9

Сведения для ввода начальных остатков

№ п/п	Счет	Объект аналитики	Количество	Сумма
		АКТИВ		
1	41.01	Компьютерный стол «Евромебель» ООО Основной договор	30 шт.	120 000
2	41.01	Стеллаж «Евромебель» ООО Основной договор	10 шт.	30 000
3	41.01	Табурет «Евромебель» ООО Основной договор	45 шт.	18 000
4	41.01	Стул «Евромебель» ООО Основной договор	100 шт.	120 000
5	51	Расчетный счет «Основной»		840 560
		ПАССИВ		
6	80.09	Шумилов В.В.		10 000
7	84.01			864 326

Схема действий. Открыть в справочнике «Номенклатура» папку «Товары» (подгруппа «Мебель») и занести виды товаров. Для данной номенклатуры укажите номенклатурную группу — «Товары». При вводе проводок № 1, 2, 3, 4 в качестве второго субконто выберите «Основной склад». При заполнении третьего субконто необходимо выбрать тот документ расчетов поставщика «Евромебель», который был создан для счета 19.03. Для номенклатуры следует указать отдельно сумму бухгалтерскую и сумму налоговую.

Для счетов 80.09 и 84.01 создайте один документ «Ввод начальных остатков» по разделу учета «Капитал» (счета 80–86)». Сформируйте Оборото-сальдовую ведомость по счету «000» на 31.12.2013. Сальдо должно быть равно нулю.

Задания по теме «Учет кассовых операций»

Задание 19. Сформировать документ «Приходный кассовый ордер», имея следующие данные: 24.01.2014 из банка с расчетного счета поступили в кассу организации ООО «ОРИОН» денежные средства на командировочные расходы и закупку товаров в сумме 65 000 руб. по денежному чеку № АУ 7134486.

Задание 20. Сформировать расходный кассовый ордер, имея следующие данные: 24.01.2014 из кассы организации ООО «ОРИОН» выданы под отчет Шумилову В.В. на командировочные расходы денежные средства в сумме 35 000 руб.

Задание 21. Сформировать расходный кассовый ордер, имея следующие данные: 24.01.2014 из кассы организации ООО «ОРИОН» выданы под отчет Пестрецову И.А. денежные средства в сумме 30 000 руб. на покупку товаров.

Задание 22. Сформируйте Кассовую книгу по ООО «ОРИОН» за период с 01.01.2014 по 31.01.2014.

В кассовом отчете за 24 января зафиксировано три кассовых операции. Первая — поступление безналичных денежных средств из банка и две операции — выдача под отчет. Остатка на конец дня нет.

Задание 23. Создать приходный кассовый ордер, имея следующие данные: 01.02.2014 из банка в кассу поступили денежные средства в сумме 37 000 руб. на выплату зарплаты.

Задания по теме «Учет расчетов с подотчетными лицами»

Задание 24. Создать документ «Авансовый отчет» 29.01.2014. Цель — командировочные расходы отнести на затратный счет 44.01.

25.01.2014 работник Шумилов В.В. командирован в Астрахань для согласования графика поставки товара сроком на 4 дня. Перед командировкой Шумилову 24.01.2014 был выдан аванс в сумме 35 000 руб. (РКО в базу уже занесен). Учетной политикой установлен размер суточных — 100 руб.

29.01.2014 г. Малышев Д.В. представил авансовый отчет о командировке. Подробно о расходах:

- Проезд Москва — Архангельск — 10 000 руб.;
- Проезд Архангельск — Москва — 10 000 руб.;

- Суточные — 400 руб.;
- Гостиница — 9600 руб. В квитанции гостиницы «Центральная» выделен НДС (в т.ч.). Счет-фактура № 1 от 28.01.2014.

Схема действий. Для целей упрощения должны быть установлены флаги «Цена включает НДС».

На закладке «Прочее» нужно отразить:

- 1) билет № 275 (проезд Москва — Архангельск) (без НДС), 25.01.2014;
- 2) билет № 372 (проезд Архангельск — Москва) (без НДС), 28.01.2014;
- 3) ком. удостоверение № 86 (суточные) (без НДС), 28.01.2014;
- 4) квитанция (проживание) № 17 (НДС 18% в т.ч.), 28.01.2014.

Указать: Счет-фактуру № 1 от 28.01.2014; Счет затрат 44.01; Подразделение — «Офис»; Субконто 1 — «Командировочные расходы» (статья затрат).

После проведения авансового отчета в базе регистрируется счет-фактура.

Задание 25. Заполнить документ «Авансовый отчет», имея следующие данные: 15.02.2014 Пестрецов И.А. представил авансовый отчет о закупке за наличный расчет товаров:

1. Фен — 10 шт. на сумму 10 000 руб. (установить закладку «цена включает НДС») от поставщика ООО «Торон», который представил накладную № 12 от 15.02.2014, счет-фактура поставщиком предъявлена. Но сумма налога на добавленную стоимость в накладной выделена. Ожидается, что поставщик счет-фактуру передаст ООО «ОРИОН» в ближайшее время. Фен следует учесть на счете 41.01. на покупку фенов есть договор № 12 от 15.02.2014 г. «Покупка фенов», который действует до конца февраля. Зарегистрировать счет-фактуру 12 от 15.02.2014.

2. Увлажнитель воздуха — 10 шт. на сумму 20 000 руб. (установить закладку «цена включает НДС») от поставщика ООО «Тройка», который предъявил счет — фактуру № 125 и накладную № 125 от 15.02.2014. Увлажнитель следует учесть на счете 41.01. На покупку увлажнителей есть договор № 3 от 15.02.2014 «Покупка увлажнителей», который действует до конца февраля. Ценности оприходованы на основной склад. Фены и увлажнители занесите в папку «Товары/Техника».

Схема действий. В накладной № 12 поставщика ООО «Торон» на покупку фенов, и в накладной № 125 поставщика ООО «Тройка» на покупку увлажнителей выделены суммы НДС. В этом случае лучше закрыть расчеты с подотчетным лицом на расчеты с поставщиками. Экранная форма документа «Авансовый отчет» содержит закладку

«Оплата», которая должна заполняться тогда, когда через подотчетное лицо производится погашение возникшей задолженности перед поставщиком за полученные товары. На закладке перечисляются следующие реквизиты: кому, на каком основании и в какой сумме произведена оплата наличными денежными средствами, а также счета учета расчетов. А товары нужно поставить на баланс организации ООО «ОРИОН», используя документ «Поступление товаров и услуг».

В результате проведения документа «Авансовый отчет» должны быть сформированы бухгалтерские и налоговые проводки:

Дт 60.02 — Кт 71.01 сумма 10 000 Покупка фенов ООО «Горон»;

Дт 60.02 — Кт 71.01 сумма 20 000 Покупка увлажнителей ООО «Тройка».

Задание 26. Создать приходный кассовый ордер. 01.02.2014 сотрудник Шумилов В.В. возвратил в кассу «ОРИОН» неиспользованную сумму 5000 руб.

Задания по теме «Учет банковских операций»

Задание 27. Создайте документ «Платежное поручение».

15.01.2014 перечислите предоплату ООО «Сигма» по счету № 4 от 12.01.2014 г. в сумме 36 800 руб. (в т.ч. НДС 18%) за торговое обслуживание (в таблице 10 — сведения об ООО «Сигма»). Данные организации необходимо внести в справочник «Контрагенты».

Таблица 10

Реквизиты для документа «Платежное поручение»

Наименование	ООО «Сигма»
ИНН	7702272066
КПП	770201001
Номер счета	40702810400000001524
БИК банка	044525225
Корр. счет	30101810400000000225
Банк	Сбербанк России ОАО г. Москва

Зарегистрировать оплату платежного поручения нужно после получения выписки из банка, при помощи пиктограммы «Ввести на основании/Списание с расчетного счета».

Задание 28. На основании счета на оплату необходимо создать документ «Поступление на расчетный счет» по кнопке «Создать на основании», имея следующие данные:

12.01.2014 выставлен счет для ООО «Лагрос» на сумму 349 870 руб. на номенклатуру (цены указаны без НДС):

- Стол компьютерный — 30 шт. по 5000 руб.;
- Стеллаж — 10 шт. по 4000 руб.;
- Табурет — 45 шт. по 700 руб.;
- Стул — 50 шт. по 1500 руб.

15.01.2014 поступила предоплата от ООО «Лагрос» по договору № 3 от 12.01.2014 «Приобретение товаров» в сумме 349 870. Срок действия договора — до 31.12.201. Для его заполнения воспользуйтесь таблицей 11.

Схема действий. По кнопке «Создать» внести данные выставленного счета. При создании договора «Приобретение товаров» установите тип цены «Основная цена продажи». Это позволит в табличной части счета настроить НДС сверху 18%. Заполните закладку «Товары» номенклатурой (папка «Товары»). Вход. № 3 от 12.01.2014. По кнопке «Создать на основании» оформить документ «Поступление на расчетный счет».

Таблица 11

**Реквизиты для документа
«Поступление на расчетный счет»**

Входящий номер платежного поручения покупателя	№ 8 от 15.01.2014
Вид счета	Расчетный (руб.)
Номер счета покупателя БИК банка покупателя	40702810600190000777 044585777
Банк покупателя	АКБ РОСЕВРОБАНК (ОАО)

Задание 29. Создать документ «Поступление на расчетный счет», имея следующие данные:

12.01.2014 для ООО «Успех» выписан счет на сумму 250 000 руб. (цена включает НДС) по договору № 1 от 12.01.2014 «Оказание услуг» на оказание консалтинговых услуг. Номенклатурная группа «Услуги оказываемые».

15.01.2014 поступила предоплата от ООО «Успех» по договору № 1 «Оказание услуг» в сумме 250 000 руб. Создайте документ «Поступление на расчетный счет». Для его заполнения воспользуйтесь таблицей 12.

**Реквизиты для документа
«Поступление на расчетный счет»**

Входящий номер платежного поручения ООО «Успех»	№ 19 от 15.01.2014
Вид счета	Расчетный (руб.)
Номер счета покупателя	40702810600190000652
БИК банка покупателя	044585777
Корр. счет	30101810800000000777
Банк покупателя	АКБ РОСЕВРОБАНК (ОАО)

Задания по теме «Расчет заработной платы»

Задание 30. Рассчитать зарплату и страховые взносы за январь 2014 г. сотрудникам фирмы ООО «ОРИОН», исходя из должностных окладов. Воспользуйтесь кнопкой «Заполнить» для автоматического заполнения табличной части документа.

Задание 31. 01.02.2014 создать документ «Ведомость в кассу» (предназначен для подготовки платежных ведомостей, расходных кассовых ордеров и регистрации произведенных выплат работникам организации).

Задание 32. 01.02.2014 создать документ «Ведомость на выплату заработной платы через кассу» и на его основании по кнопке «Создать на основании» документ «Расходный кассовый ордер» от 01.02.2014. Получите на экране монитора форму Т-53 (Платежная ведомость) и Т-49 (расчетно-платежная ведомость).

Задание 33. Сформировать документ «2-НДФЛ для сотрудников» за 2014 г. по сотруднику Шумилову В.В. организации ООО «ОРИОН», сформировать сводно, дата 31.12.2014.

Задания по теме «Учет товаров»

Задание 34. Создайте документ «Доверенность», имея следующие данные: 07.01.2014 выписана доверенность сотруднику Пестрецову И.А. для «Евромебель» по договору № 1 от 07.01.2014 «Покупка ТМЦ» по номенклатуре, указанной ниже.

Схема действий. Заполните шапку документа в соответствии с условиями примера. В договоре «Покупка ТМЦ» — вид договора

«С поставщиком», тип цен — «Основная цена покупки». На закладке «Товары» укажите поступившие товары. Вся номенклатура в базу занесена. Наименование товаров: стулья — 10 шт.; табурет — 50 шт. Распечатайте доверенность по форме М-2 и М-2а.

Задание 35. На основании документа «Доверенность» создать документ «Поступление товаров и услуг», используя следующие данные: 15.01.2014 по накладной № 2 от 15.01.2014 от «Евромебель» по договору № 1 от 07.01.2014 «Покупка ТМЦ» поступили товары ассортимента (цены указаны без НДС): Товары (41.01): стулья — 10 шт. по цене 1200 руб.; табурет — 50 шт. по цене 400 руб.

ТМЦ поступили на основной склад. Накладная представлена на сумму 37 760 руб., НДС (в т.ч.) — 5760 руб. Поставщик предъявил счет-фактуру № 2 от 15.01.2014.

Задание 36. 15.01.2014 подготовить платежное поручение на сумму 37 760 руб., НДС (в т.ч.) — 5760 руб.

Реквизиты для платежного поручения получателю платежа «Евромебель»: ИНН 7715548581, р/с 40702810000760000809, ОАО «Банк Москвы», г. Москва, корсчет 30101810500000000219, БИК 044525219. 15.01.2014 получена банковская выписка. Оплата по накладной произведена.

Задания по теме «Учет выпуска и реализации продукции (товаров, услуг)»

Задание 37. На основании документа «Счет на оплату покупателю» создать документ «Реализация товаров и услуг». Проведите документ. Зарегистрируйте «Счет-фактуру», используя следующие данные:

12.01.2014 для ООО «Лагрос» выписан счет на следующие товары, руб.:

- компьютерный стол — 30 шт. по 5000;
- стеллаж — 10 шт. по 4000;
- табурет — 45 шт. по 700;
- стул — 50 шт. по 1500.

Цена товаров указана без НДС. Всего покупателю выписан счет на сумму 349 870 руб. (счет был внесен в базу ранее!)

С ООО «Лагрос» заключен договор № 3 от 12.01.2014. 15.01.2014 произведена оплата в сумме 349 870 руб. по договору № 3, о чем свидетельствует банковская выписка. Входящий номер платеж-

ного поручения ООО «Лягрос» 8 от 15.01.2014. Этот документ в базу занесен ранее.

15.01.2014 выписан счет-фактура на аванс. Этот документ в базу занесен ранее.

25.01.2014 товар реализован с основного склада по всем позициям. Реализация на сумму 349 870 руб., в т.ч. НДС — 53 370 руб.

Задание 38. 25.01.2014 создать документ «Реализация товаров и услуг». Окажите услугу «Консалтинговые услуги» контрагенту ООО «Успех» на сумму 250 000 руб., НДС 18% в том числе. Покупателю услуги выдан счет-фактура 25.01.2014. Укажите номенклатурную группу «Услуги оказываемые». Зарегистрируйте счет-фактуру.

Задания по теме «Расчет себестоимости продукции и операции, завершающие месяц»

Задание 39. В январе 2014 г. последовательно закрыть все необходимые программе операции, воспользовавшись помощником «Закрытие месяца».

Задание 40. Сформировать отчет «Оборотно-сальдовая ведомость» за январь 2014 г.

Задание 41. Сформировать бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах ООО «ОРИОН» за январь 2014 г.

Задания по теме «Розничные продажи»

Структурное подразделение «Магазин» организации «ОРИОН» реализовал в розницу пять фенов и шесть увлажнителей воздуха. Следует оформить необходимые документы.

Задание 42. Переместить товары из оптового склада в магазин (розничную точку).

Схема действий. В справочнике «Счета учета номенклатуры» скопируйте папку «Товары». Для данной папки «Товары» назначьте счет учета 41.02 и укажите склад «Магазин», используя меню: «Панель разделов/Номенклатура и склад/Панель навигации/Справочники и настройки/Счета учета номенклатуры».

Установите для склада «Магазин» ответственное лицо — Бычкова М.С. Меню: «Панель разделов/Номенклатура и склад/Панель навигации/Справочники и настройки/Склады».

22.02.2014 создайте документ «перемещение товаров» и переместите в магазин 10 шт. фенов и 10 шт. увлажнителей воздуха. Меню: «Панель разделов/Номенклатура и склад/Панель навигации/Склад/Перемещение товаров».

Для заполнения табличной части можно воспользоваться кнопкой «Подбор», открыть последовательно паки «Товары» и «Техника». Указать нужное количество элементов и нажать кнопку «Перенести в документ». Данный способ позволит увидеть остатки номенклатуры на момент их перемещения. Обратите внимание: при выборе в табличной части номенклатуры счет учета устанавливается автоматически — 41.02.

Задание 43. 28.02.2014 создать документ «Инвентаризация товаров на складе».

Схема действий. Меню: «Панель разделов/Номенклатура и склад/Панель навигации/Инвентаризация/ Инвентаризация товаров на складе». Воспользуйтесь кнопкой «Заполнить/Заполнить по остаткам на складе».

Укажите в графе «Количество» реальный остаток товаров на складе (шт.): Фены — 5; Увлажнители — 4.

Графа «Отклонение» заполнится автоматически следующим образом:

- Фен (отклонение «-5», учетное кол. «10»);
- Увлажнитель (отклонение «-6», учетное кол. «10»).

В графе «Количество» проставляется реальное количество товара на складе. В графу «Сумма» заносится реальная суммарная себестоимость, по которой номенклатурная позиция учитывается на складе. На основании этого параметра и фактического количества рассчитывается поле «Цена».

После проведения документа никаких движений в регистрах производиться не будет, на основании его можно сформировать документы «Списание товаров», «Оприходование товаров».

Задание 44. 28.02.2014 создать документ «Отчет о розничных продажах». Вид операции — ККМ.

Схема действий. Документ «Отчет о розничных продажах» создайте на основании документа «Инвентаризация товаров на складе». Это позволит заполнить закладку «Товары» номенклатурой. Фены

проданы по цене 1200 руб., увлажнители — по цене 2500 руб., НДС в том числе.

Документ «Отчет о розничных продажах» состоит из закладок: «Товары», «Агентские услуги», «Платежные карты и банковские кредиты». На закладке «Товары» отражены товары, реализованные розничному покупателю.

Задание 45. 28.02.2014 создать документ «Приходный кассовый ордер» на основании документа «Отчет о розничных продажах». Проверьте вид операции — «Розничная выручка». Записей ПКО не создаст.

Задание 46. Сформировать отчет «Книга продаж» за I квартал 2014 г. и показать результат проведения документа «Отчет о розничных продажах». Розничная выручка в сумме 21 000 руб. отразилась в книге продаж. Меню: «Панель разделов/Учет, налоги, отчетность/Панель действий/Отчеты по НДС/Книга продаж по Постановлению № 1137».

Задание 47. 28.02.2014 создать документ «Расходный кассовый ордер» по виду операции «Инкассация». Сумма инкассации — 21 000 руб. Бухгалтерская проводка проведенного документа будет следующая: Дт 57.01 — Кт 50.01 сумма — 21 000 руб.

Задание 48. 28.02.2013 создать документ «Поступление на расчетный счет». Вид операции «Инкассация». Представлен документ № 6 от 28.02.2014.

Схема действий. Меню «Панель разделов/Банк и касса/Панель навигации/Касса/Расходный кассовый ордер».

Удобно этот документ создать на основании РКО. В этом случае все поля документа «Поступление на расчетный счет» будут заполнены, придется исправить только его дату. Документ «Поступление на расчетный счет» сформирует запись: Дт 51 — Кт 57.01 сумма — 21 000 руб. Счет 57.01 «Переводы в пути» должен закрыться.

При помощи документа «Инвентаризация товаров на складе» можно отразить приход излишков или списание недостач. Этот документ служит основанием для оформления документов «Оприходование товаров» и «Списание товаров».

Документ «Оприходование товаров» используется в том случае, когда при инвентаризации установлены излишки товаров, которые подлежат поставить на баланс организации.

Задание 49. Датой 29.03.2014 оформить документы: «Инвентаризация товаров на складе» и «Оприходование товаров».

Результаты инвентаризации товаров отражаются на основании данных протокола инвентаризационной комиссии от 29.03.2014. Результаты инвентаризации: приходится излишек электродвигателя 1 шт. по цене 16 100 руб.

Схема действий. 29.03.2014 создайте документ «Инвентаризация товаров на складе». Меню «Панель разделов/Номенклатура и склад/Панель навигации/Инвентаризация/Инвентаризация товаров на складе».

Воспользуйтесь кнопкой «Заполнить по остаткам на складе». Отредактируйте табличную часть документа следующим образом: Электродвигатель (количество «7», учетное кол. «6»).

В графе «Количество» проставляется реальное количество товара на складе. В графу «Сумма» заносится реальная суммарная себестоимость, по которой номенклатурная позиция учитывается на складе. На основании этого параметра и фактического количества рассчитывается поле «Цена». После проведения документа никаких движений в регистрах производиться не будет, но на его основании следует сформировать документ «Оприходование товаров».

Задание 50. 29.03.2014 создать документ «Оприходование товаров». В документ необходимо выбрать статью доходов «Излишки (недостачи) ТМЦ, выявленные по результатам инвентаризации» (данная статья есть в базе).

Схема действий. Меню «Панель разделов/Номенклатура и склад/Панель навигации/Инвентаризация/Инвентаризация товаров на складе».

На основании документа «Инвентаризация товаров на складе» создайте документ «Оприходование товаров».

Бухгалтерские проводки проведенного документа будут следующие: Дт 41.01 — Кт 91.01 сумма — 16 100 руб.

Подписано в печать 17.07.2014. Формат 60x84/16
Усл. печ. л. 1.3. Тираж 100 экз. Заказ 251
Типография Алтайского государственного университета:
656049, Барнаул, ул. Димитрова, 66