СОДЕРЖАНИЕ

ЗАДАНИЕ

ХОД ВЫПОЛНЕНИЯ РАБОТЫ

ТЕСТ

**ЗАДАНИЕ**

1. Основные сведения о фирме:

Рабочая дата 01.09.08 г.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Фирма  наименование | Юридический  адрес | Банковские реквизиты | |
| ООО «Прогресс» | ул. Токарева, 37 | Основ. Расч./ счет в гривне | МФО 324195  УКРСОЦБАНК  №2600990188 |

В закладке «Дополнительных реквизитах» обязательно указать префикс документа – ПР

В «Помощнике заполнения константах» – Использовать счета расходов – Только 9 класса

Метод партийного учета - FIFO

Контрагенты фирмы:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Организация  Наименование | Юридический  Адрес | Взаиморасчеты  вид | Взаиморасчеты  Основной вид торговли | Банковские реквизиты |
| ЗАО Персей  (поставщики)  Сч. 631 | Ул.Индустри-  льная, 12 | В разрезе счетов, накладных | Безналичный расчет | МФО 324504  СФ «АВАЛЬ»  №260012345678 |
| ЧП Семенова  (покупатели)  Сч. 361 | Ул.Хрусталева, 6 | В разрезе счетов, накладных | Безналичный расчет | МФО 324504  СФ «АВАЛЬ»  №240004567891 |
| ООО Интерфейс  (пр. кредиторы)  Сч.685.2 | Ул. Кулакова,33 | В разрезе счетов, накладных | Безналичный расчет | МФО 324195  УКРСОЦБАНК  №210085274163 |

Остатки на 30.08. 08г. Фирмы:

|  |  |
| --- | --- |
| Актив | Пассив |
| 1. Основные средства –134000,0 | 1. Уставной капитал -136800,0 |
| 2. Денежные ср-ва -2000,0 |  |
| 3. ТМЦ –800,0 |  |
| Итого актив: 136800,0 | Итого пассив: 136800,0 |

Остатки ТМЦ (Товарные запасы):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кол-во | Учетн. Цена  (без НДС) | Отпускные цены (без НДС) | Стоимость,  грн. |
| Лампа настольная | 20 | 40,0 | 56,0 | 800,0 |

Сотрудники фирмы:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ФИО | Должность | Дата приема на работу | Оклад | Счет  затрат | Вид затрат |
| Иванов Иван Иванович | Директор | 01.09.08г | 1200 | 92 | Зарплата администр. аппарата |
| Петров Петр Петрович | Бухгалтер | 01.09.08г | 900 | 92 | Зарплата администр. аппарата |
| Семенов Семен Семенович | Кладовщик | 01.09.08г | 545 | 93 | Оплата труда персонала по сбыту |
| Федоров Федор Федорович | Экспедитор | 01.09.08г | 700 | 93 | Оплата труда персонала по сбыту |

Основные средства предприятия:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | | Первонач.  ст-ть, грн. | Ввода в эксплуатацию | Метод амортизации | Инвен.  номер |
| 1. Помещение склада | | 130000 | 01.01.08 | Прямолин. | 1031 |
| 2. Компьютер | | 4000 | 01.06.08 | Прямолин. | 1041 |
| Счет | Группа | Счет и вид затрат | Ликвидац. стоимость | Срок эксплуатации, месяцы | Вид необорот. актива |
| 103 | 1 | 93  Содержание ОС, НМА для сбыта | 1700 | 120 | Осн. средство |
| 104 | 2 | 92  Содержание общехоз. ОС, НМА и пр. | 300 | 36 | Осн. средство |

05.09.2008г.

Вид торговли – предоплата. Акцептован и оплачен счет входящий от 05.09.2008г. поставщика ЗАО Персей на общую сумму 1620,0 грн., в т.ч. НДС.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кол-во | Цена (без НДС) | Отпускные цены  (без НДС), един. |
| Набор концеляр.,шт. | 30 | 45,0 | 63,0 |

05.09.2008г.

Подтверждается оплата счета-входящего ЗАО Персей - Банковская выписка

Оприходован товар на склад – Приходная накладная. Сделать запись в Книге приобретений

10.09.08г

Вид торговли – предоплата. Фирме ЧП Семенова выставлен счет-фактура от 10.09.08г. на сумму 2856,0

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Кол-во | Отпускные цены  (без НДС) |
| Лампа настольная | 20 | 56,0 |
| Набор концеляр.,шт. | 20 | 63,0 |

10.09.08г.

Подтвердить поступление денежных средств на расчетный счет фирмы от ЧП Семенова

– Банковская выписка

Списать реализуемые товары со склада фирмы – Расходная накладная.

Сделать запись в Книге продаж.

20.09.08г. Проведена модернизация компьютера фирма ООО Интерфейс, выставлен счет входящий на сумму 250,0грн. (без НДС)

Создать документ Модернизации. Фирма оплатила счет входящий – Банковская выписка

30.09.08г

Начислить износ ОС за сентябрь 2008г.

Определить финансовый результат за сентябрь 2008г.

ХОД ВЫПОЛНЕНИЯ РАБОТЫ

1. Первый этап работы с программным продуктом “1С: Бухгалтерия 7.7” (в том случае, если имеется только начальная конфигурация с пустой базой) должен содержать операции по установлению констант, а также формированию основных справочников (информации о хозяйствующем субъекте, а также информация о контрагентах, учредителях, трудовом коллективе, о перечне активов и обязательств, которые принадлежат данному предприятию (их характеристиках) – эта информация имеет универсальный характер и устанавливается на начальном этапе, а затем используется по умолчанию при формировании документов – первичных и итоговых) – вся информация по вопросу определения констант содержится в меню “Операции”*-* “Константы”, а действия по формированию справочников должны производится в меню “Справочники”.

2.Установим рабочую дату на 1.09.08г. (путь: сервис - параметры ((вкладка «общие») - рабочая дата)) и выставим период бухгалтерских итогов в закладке Бухгалтерские итоги; Следующие действия: установим расчет бухгалтерских итогов. Путь: меню - Операции - Управление бухгалтерскими итогами

3. Заполняем справочник «Фирма»: (Путь: Справочники - Фирмы);

Проходя все закладки окна Основные сведенья - Регистрация и коды – Дополнительно - Полные наименования заполняем данное окно согласно заданию.

После заполнения всех данных нажимаем Далее. В окне «Учетная политика» напротив «Методика партийного учета ТМЦ» выбираем FIFO, в классе счетов выбираем «только 9 класс» Далее. Теперь заполняем счета нашей фирмы путь: Справочники – Счета нашей фирмы. В появившемся окне нажимаем кнопку Insert. Открывается окно «Счета нашей фирмы». Заполняем банковские реквизиты, выбираем банк и р/с данный по условию (УКРСОЦБАНК).

4. Заполняем данные о контрагентах нашей фирмы. Путь: Справочники – Контрагенты. Нажимаем Insert и заполняем наших контрагентов согласно заданию.

## Заполняем наименование фирмы, банковские реквизиты, вид взаиморасчетов (в разрезе счетов / накладных).

5. Заполняем пункт «сотрудники нашей фирмы». Путь: Справочники – Сотрудники. Заполняем согласно заданию.

6. Далее заполняем остатки ТМЦ. Путь: Справочники – Номенклатура, Insert. Заполним появившееся окно согласно заданию, ОК.

7. Затем заполним остатки на 30.08.08. Но перед вводом остатков создадим место хранения (склад). После этого заполняем остатки по данным задания. Путь: Документы - Операции

8. Заполним остатки ТМЦ. Путь: Документы – Ввод остатков – Остатки ТМЦ.

9. Заполняем «Необоротные активы» согласно заданию. Путь: Справочники – Необоротные активы. Заполняем Наименование, Первоначальная стоимость, Ввод в эксплуатацию, Метод амортизации и т.д. (Согласно заданию)

10. По условию задания 05.09.2008г проведена предоплата. Устанавливаем рабочую дату на это число, создаем документ Договор №1. Путь: Документы – Договор. В строку от: введем дату 01.09.08г. В строке Контрагент выбираем из справочника Контрагенты имя фирмы поставщика ЗАО Персей. Вид НДС – 20%, Вид торговли безналичный расчет, сумма 1620 (согласно условию задания). Из справочника валовые доходы/расходы выбираем Продаж (придбання) товарів (робіт, послуг). Отметка – Контрагент – плательщик налога на общих основаниях. Жмем ОК и проводим документ Договор №1.

11. Открываем окно „Полного журнала” в окне Полного журнала появиться строка Договор№1. На основании этого документа создадим документ «Счет входящий». Выбираем команду из меню «Действие ввести на основании» в появившемся окне выбираем Счет входящий (счет входящий (поставщик)) нажимаем ОК и заполняем форму документа «Счет входящий№1»: Дата – 05.09.08, информация по поставщику переходит из Договора №1 в поле строки документа «Счет входящий», в строке «Что приходуем» - запасы, вид торговли – безналичный расчет и т. д.

12. Из справочника «Номенклатура» - группа «Товары» введем новый товар (Наименование, цена и т. д.) жмем ОК. Из справочника выбираем имя «Набор канцелярский», количество 30 шт. (по условию) нажимаем ОК проводим документ.

13. Используя счет входящий создадим документ «Платежное поручение», нажимаем правую кнопку и выбираем команду «Ввести на основании», введем дату создания документа 05.09.08, номер платежки и т. д. Мы заполнили всю форму документа, теперь нажимаем кнопку печать и ОК. (см Приложение А)

1. Следующий документ Банковская выписка.

Из меню Документы - Банк - Банковская выписка. Дата = 05.09.08. В окне строки Примечание = Оплата ТМЦ, по дог. ЗАО «Персей». В табличной части: Клавиша – Insert, движемся клавишей Enter ;т.к оплата выбираем « - ». Субконто – ЗАО «Персей»; заказ – по счету вход и дальше программа вносит сама. Нажимаем кнопку «Провести».

Быстрый контроль слева внизу кнопку - знака вопрос ? и выберем команду Остаток на начало дня. = 2000,00грн. команду = Остаток на конец дня = 380,00грн., то есть сумма стала меньше на 1620,00 грн. (см. Приложение Б)

15. Откроем Полный журнал, - Счет входящий - Ввести на основании. В окне выбора Доверенность –ОК. Дату = 05.09.08. Сотрудники → Семенов С.С. Половину по контрагенту программа заполняет автоматически Запрос Провести документ?, - ДА. Документ виден в Полном журнале.

16. При получении ТМЦ на склад в сопровождении накладной. Оформим документ Приходная накладная, путь Документ - приход - приходная накладная или ввести на основании в окне Полного журнала, выделим курсором документ Счет входящий - Ввести на основании. В окне выбора Приходная накладная, - ОК. Откроим Дополнительные, в строке Статья вал. расходов = Продаж (придбання) товарів (робіт, послуг) (см. Приложение В).

17. После Приходной накладной, необходимо зарегистрировать документ Налоговая накладная, который должен прийти к нам в организацию вместе с документом Приходная накладная. В Полном журнале, выделим и установим курсор Приходная накладная - Ввести на основании -Запись книги приобретения. В строке Вид документа — Налоговая накладная. В строку Дата оплаты – 05.09.08. В строку Форма оплаты = Оплата з розрахункового рахунку. В строку Примечание = покупка ТМЦ, по дог. ЗАО "Персей". ОК. провести – ДА. Программа сформирует одну запись в специализированном отчете Книга приобретения и в журнале Книга приобретения. Из меню Журналы - Книга приобретения - по имени контрагента выберите документ Налоговая накладная. Нажмем кнопку Печать книги приобретения, программа откроет вид печатного документа. (см. Приложение Г)

18. Установим рабочую дату 10.09.08. В меню Сервис/Параметры закладка Общие, Рабочая дата = 10.09.08г. Оформим договор. Для этого меню Документы/Договор. Контрагент выберим фирму-покупателя ЧП «Семенова» Вид валовые доходы/расходы выберим= Продаж (придбання) товарів (робіт, послуг). Отметка – Контрагент – плательщик налога на общих основаниях. Примечание = Реализация товаров с предоплатой. Нажмем кнопку ОК и проведем документ Договор №2.

1. Создадим документ Счет-фактура воспользуемся методом - Ввести на основании. В окне Полного журнала выделим документ Договор №2 нажмем правую кнопку мыши. Программа отроет контактное меню с командами, Выберим команду Ввести на основании в окне Выбор документов выберем документ Счет-фактура. Нажмем - ОК.

От – 10.09.08. Покупатель – ЧП «Семенова»; Следует указать - валюту, в которой будет выписан счет и курс этой валюты; Вид торговли установится значение, которое указано по умолчанию для данного покупателя в справочнике Контрагенты Примечание – Реализация товаров с предоплатой; В табличной части документа заполняем данные из справочника Номенклатура/товары – Лампа настольная.; кол-во – 20шт. и Набор канцелярский.; кол-во – 20шт.

Просмотрим печатную форму созданного документа Счет-фактура, для этого нажмем кнопку – Печать. Для проведения документа – Ок. (см. Приложение Д)

1. Следующий документ, который следует оформить – Банковская выписка. Из меню – Документы/Банк/Банковская выписка.

Для заполнения табличной части документа у нас имеется два пути: первый путь - это ручной метод с помощью Insert; второй путь - Подбор по заказам, у нас документом-заказом является документ Счет-фактура. Этим документом мы и воспользуемся. Нажмем кнопку Подбор по заказам, в нижней части окна.

В появившемся окне: Отобрать заказы по контрагенту = Фирма ЧП «Семенова». По счету = 6811 «Расчеты по авансам полученные в нац. валюте». Выберем документ Счет-фактура и нажмем быстро два раза левую кнопку мыши. Примечание = реализация товаров с предоплатой, ЧП «Семенова» Для проведения документа – Ок.

21. В Полном журнале, выделим документ Банковская выписка (см. Приложение Е) и выберем команду Ввести на основании. Программа покажет нам окно создания документа Налоговаянакладная,-ОК.

Примечание = Реализация товаров ЧП «Семенова» На закладке Основные в строке Заказ = Счет-фактура…… На закладке Дополнительно в строке Документ-Основание = Банковская выписка….. Для проведения документа Налоговая накладная - Ок. Налоговую накладную можно увидеть в Книге продаж из меню Журналы/Книга продаж (см. Приложение Ж). Налоговая накладная (см. Приложение З)

22. Для отпуска товара следует выдать Расходную накладную.

Расходную накладную лучше всего создавать на основе документа Счет-фактура.

Но в нашем случаи мы создадим Расходную накладную из меню Документы/Расход/Расходная накладная, т.к. мы заранее установили в таблице Констант в закладке Учетная политика Методика учета ТМЦ = По партиям. При внимательном рассмотрении данных в заполненной форме Расходная накладная мы увидим, что программа в реквизите табличной части Партия установила Партия = партия по умолчанию. А в столбце остаток показала наличие = 0. Чтобы исправить положение, удалите данные двух строк табличной части документа, нажав на кнопку Delete.

Для заполнения данными табличной части документа воспользуйтесь кнопкой Подбор - Попартиям. Программа покажет окно Подбор номенклатуры по партиям, Установим Место хранения товаров = склад. Выбераем группу Товары. Программа покажет окно с перечнем товаров. Причем графа столбца Остаток и Отпускная цена должна быть заполнена автоматически реальными данными. Выберим имя ТМЦ – лампа настольная и нажмите Enter. Программа откроет окно данных ТМЦ по партиям в нижней части, выберим имя ТМЦ.

Поставим отметку в окошке – Показать только те партии, по которым имеются остатки.

В нижнем окне появится выбранный товар, наводим на него курсор и нажимаем – Enter, в появившемся окне введем нужное количество реализовываемого товара – 20шт.

После введения всех необходимых позиций товаров, выйдите из окна – Закрыть, вернувшись в Расходную накладную; проверим все закладки, в Дополнительно счет покупателя = 6811 «Расчеты по авансам полученные в нац. валюте», так как у нас была предоплата. Проведем документ. (см. Приложение И).

Сделаем запись в книге продаж. (см Приложение Ж).

23. Установим рабочую дату 20.09.08.

Акцептовать счет от организации ООО «Интерфейс» за работы по модернизации, путь: Документ - Приход - Счет входящий.

Заполняем Счет входящий: контрагент = ООО «Интерфейс»; что приходуем = ОС, НМА, др. необоротные материальные активы; номер счета поставщика = 631.

Заполняем табличную часть: Insert . откроется справочник Инвестиции (если нет) добавляем новая группа – ОС группа 1, открываем ее и новая строка наименование = Компьютер; счет учета = 1522 «Виготовлення і модернізація основних засобів»; цена без НДС = 250грн.

После заполнения строке ТМЦ, кол-во = 1шт., следующие данные программа заполнит автоматически.

Отразить операцию по модернизации компьютера, сумма затрат на модернизацию указывается с НДС. Путь: Документы\Необор.активы и МБП\ Модернизация необ. активов.

Заполняем формы документа Модернизация необоротного актива: Место хранения = Склад; Необоротный актив = Компьютер; Работы осуществл. = Через подрядчика; Вид деятельности = Общая; норма амортизации = С 01.01.2004, группа 2,

В табличной части: счет = 631; субконто 1 = из справочника Контрагенты – ООО "Интерфейс"; субконто 2 = Сч. вход. (20.09.08.); счет модерн. = 1522 «Виготовлення і модернізація основних засобів»;вид модерн. = из справочника Инвестиции - Компьютер; сумма = 300грн. (см. Приложение К).

24. Оформим Банковскую выписку. (см. Приложение Л).

25. Выберим команду меню Документы/ Необор.активы и МБП\ Начисление износа. При открытии формы документа Начисление программа сама определила, что расчет износа нужно производить за сентябрь 2008г.

Установим признак = Рассчитать амортизацию в бухгалтерском учете. Понижающий коэффициент = 1,0. Примечание = Бух. износ за сентябрь 2008г

Форма документа Начисление износа заполнена данными. Нажмем кнопку ОК. На запрос Провести документ? Отвечаем - Да. (см. Приложение М).

26. Сформируем Финансовый результат.

Установим рабочую дату **=** 30.09.08г.Создадим командой меню Документы\Прочие\ Финансовые результаты.

Проведение документа Финансовый результаты = Определение финансового результата, приведет в программе к формированию проводок закрывающие счета класса 7 и 9 на счет 791 «Результата основной деятельности».

После того, как мы провели эту операцию, и в Полном журнале появился проведенный документ Финансовый результат, сформируем отчет Оборотно-финансовой ведомости, что бы убедится, что по счету 79 есть конечное сальдо. Остаток по кредиту сч.79 свидетельствует о прибыли полученной предприятием, по дебиту о превышении валовых расходов над валовыми доходами

На этапе Определении финансовых результатов в программе происходит списание сальдо счетов учет доходов и расходов организации (счета кл 7 и 9) на соответствующие cyбсчетa счета 79 в разрезе каждого вида деятельности организации. По окончанию первого месяца работы предприятие ООО «Прогресс» несет убыток в размере 1869,46 грн.(см. Приложение Н)

Для конкретизации проведем Анализ счета 79, путь Отчеты/Анализ счета. (см Приложение О)

**ТЕСТ**

1 Информационная система – это……….

б. Система, которая дает возможность измерять, обрабатывать и передавать информацию, а также принимать решение для управления хозяйственной деятельностью предприятия и является связующим звеном между хозяйственной деятельностью и принятием управленческих решений.

2 Экономическая информация – это…..

а. Совокупность данных, которые отражают состояние и изменения в развитии субъекта (предприятия) и служит для управления этим процессом.

3 В соответствии с функциями управления выделяют виды экономической информации:

б - прогнозная;

- учетная;

- нормативная;

- ценовая;

- справочная информация;

4 Классификация – это……

б. Деление множественного числа объектов на части по их подобию или отличиям, согласно принятым методам.

5 Иерархический метод классификации – это………

а. Последовательное деление множественного числа объектов на подчиненные группы.

6 Фасетный метод классификации – это…………….

в. Вараллельное деление множественного числа объектов на независимые группы.

7 Автоматизированное рабочие место (АРМ) – это …………

б. Функционально специализированная человеко-машинная система, которая состоит из программно-технологического комплекса, информационного, методического и организационного обеспечения и используется для автоматизации функций учета, аудита и контроля.

8 Программное обеспечение – это ……..

а. Совокупность программ на носителях данных и программных документов, которые предназначены для функционирования и проверки работоспособности системы.

9 Перечислите виды прикладных бухгалтерских программ:

1. 1С: Бухгалтерия;

2. Бест

3. Парус

4. Галактика

10 Выбрать понятие – Справочники:

в. Предназначены для хранения сведений о множестве однотипных объектов, которые используются при ведении аналитического учета и для заполнения документов.