

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФГАОУ ВО «Крымский федеральный университет
имени В.И. Вернадского»
Ордена Трудового Красного Знамени
агропромышленный колледж**

Мазур Н. М.

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ
ДЛЯ ВЫПОЛНЕНИЯ ЛАБОРАТОРНО-
ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ:
«ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В
ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»**

Учебно - методическое пособие

Маленькое
2015

Методические рекомендации для выполнения лабораторно-практических работ по курсу «Информационные технологии в профессиональной деятельности» для студентов очной формы обучения специальности 38.02.01 «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)». / Н. М. Мазур; ФГАОУ ВО «Крымский федеральный университет имени В.И. Вернадского» Ордена Трудового Красного Знамени агропромышленный колледж. – Маленькое : [б.и.], 2015. – 51 с.

Методическое пособие содержит рекомендации по подготовке и проведению практических занятий при изучении дисциплины «Информационные технологии в профессиональной деятельности». В пособии представлены учебно-методические материалы, направленные на формирование профессиональных навыков будущего специалиста.

Предназначено для организации учебной работы преподавателей и студентов средних профессиональных образовательных учреждений.

Рекомендовано к изданию Учебно-методическим советом ФГАОУ ВО «Крымский федеральный университет им. В.И. Вернадского», Протокол № 6 от 18.10.2015 г.

© Мазур Н.М
© Маленькое, 2015

СОДЕРЖАНИЕ

| | | |
|-----|---|----|
| 1. | Практическая работа № 1 Настройка программы..... | 4 |
| 2. | Практическая работа № 2 Заполнение справочников..... | 11 |
| 3. | Практическая работа № 3 Ввод остатков..... | 17 |
| 4. | Практическая работа № 4 Поступление ТМЦ и услуг..... | 21 |
| 5. | Практическая работа № 5 Реализация ТМЦ..... | 25 |
| 6. | Практическая работа № 6 Розничная продажа ТМЦ. Кассовые операции..... | 28 |
| 7. | Практическая работа № 7 Учет затрат на оплату труда..... | 30 |
| 8. | Практическая работа № 8 Поступление ОС, начисление амортизации..... | 38 |
| 9. | Практическая работа № 9 Учет МБП, материалов и списание их на собственные нужды..... | 42 |
| 10. | Практическая работа № 10 Доходы и расходы будущих периодов..... | 44 |
| 11. | Практическая работа № 11 Учет производства..... | 46 |
| 12. | Практическая работа № 12 Закрытие счетов, формирование отчетности..... | 48 |
| | Использованная литература..... | 51 |

ПРАКТИЧЕСКАЯ РАБОТА №1

Тема: Установка и настройка программы 1С Предприятие 8.3 – Бухгалтерия предприятия, редакция 2.0.

Для максимальной автоматизации ведения бухгалтерского учета программа 1С требует выполнения обязательных процедур, связанных с первоначальными настройками.

Для начала работы в программе, нужно создать пользователя в режиме конфигуратора:

Администрирование → Пользователи

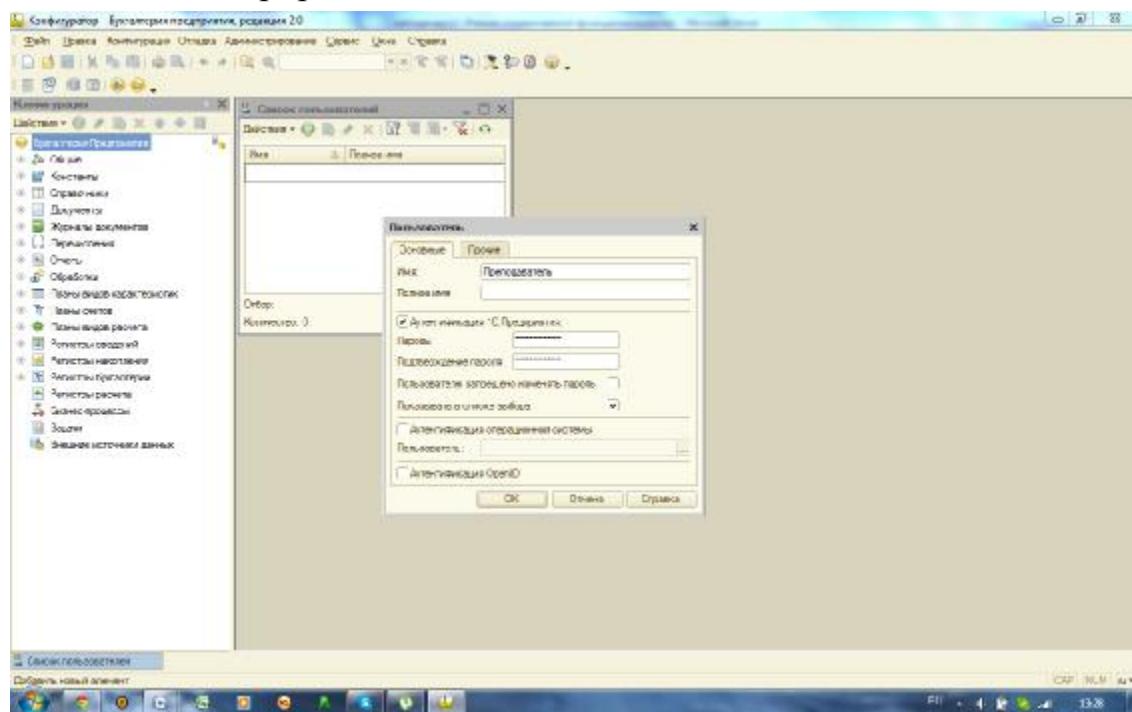


Рис. 1 – Создание пользователя в режиме конфигуратора

Во вкладке «Прочие» необходимо выбрать права, предоставляемые создаваемому пользователю. В данном случае выбираем «Полные права».

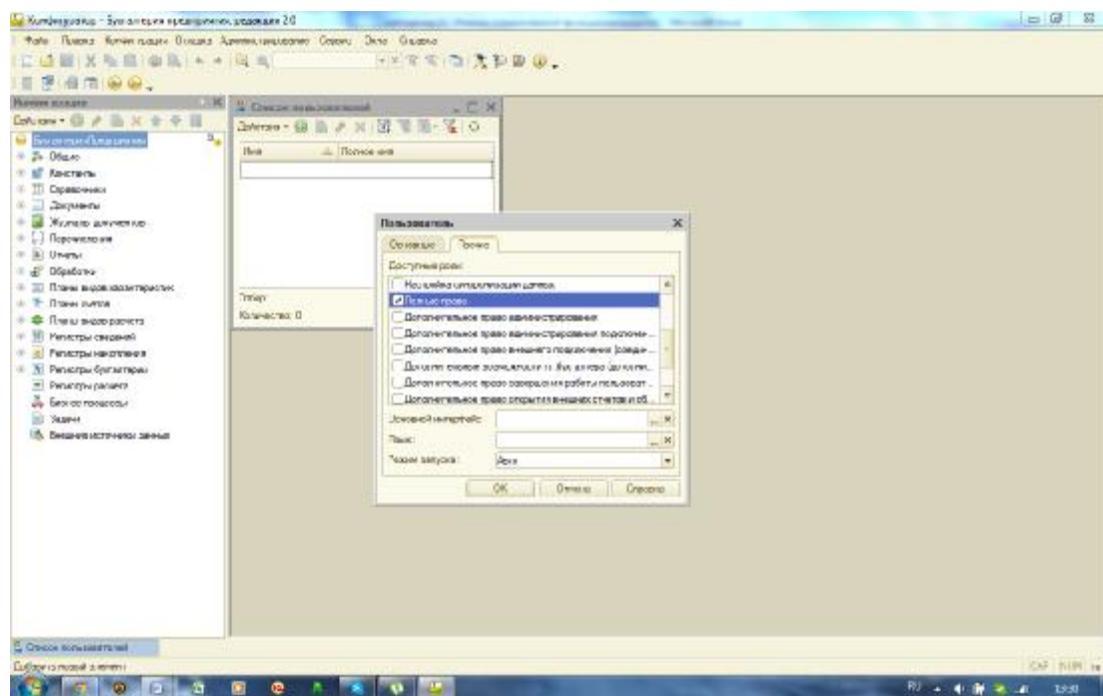


Рис. 2 – Предоставление пользователю прав

Для того чтобы начать работу в программе, необходимо создать организацию и ввести данные о ней:

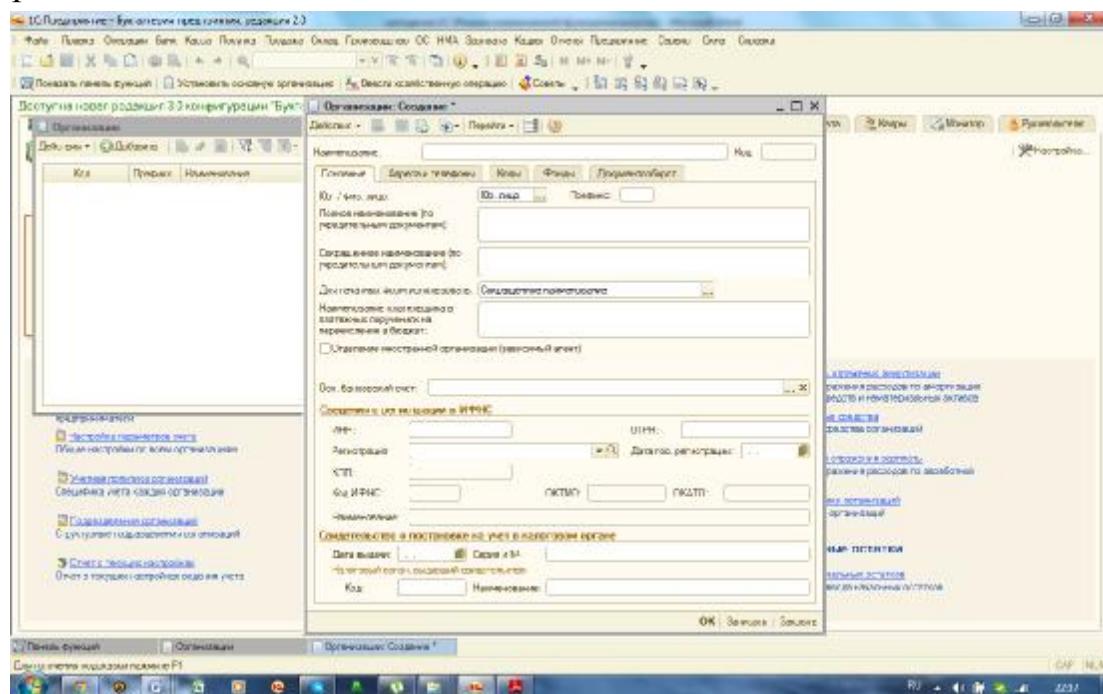


Рис. 3. Okno создания новой организации

- Предприятие → Организации → Добавить

2. В открывшемся окне необходимо ввести данные нашей организации, как показано на рисунке 4.

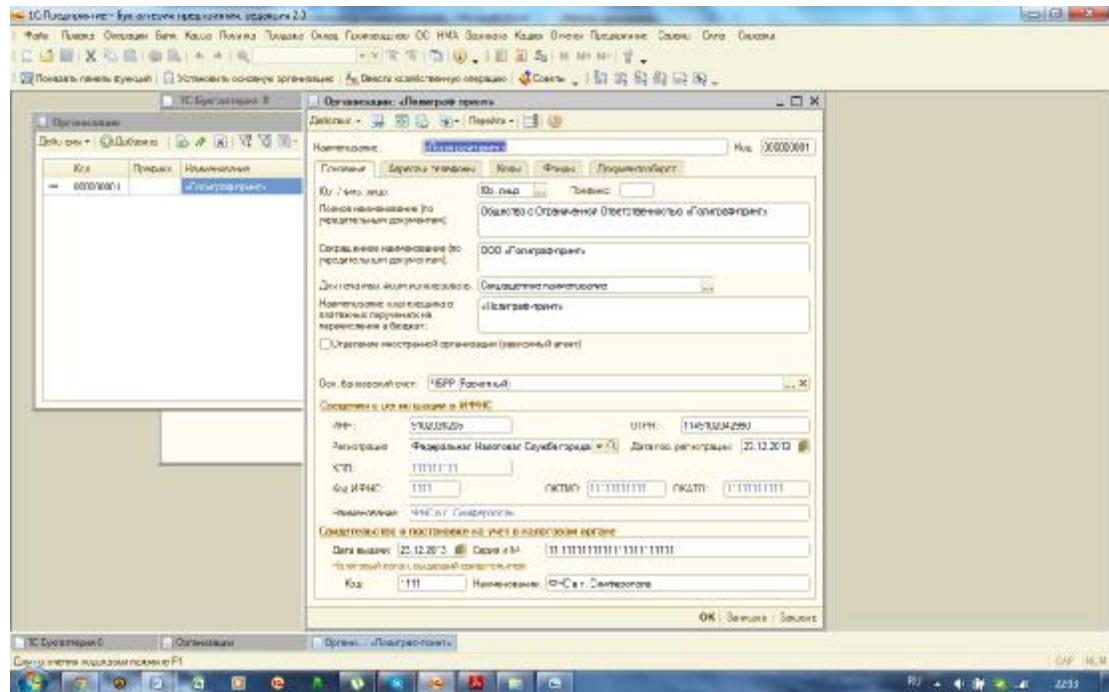


Рис.4 . Ввод сведений об организации

3. В процессе создания предприятия, необходимо создать банковский счет и банк, в котором он находится.

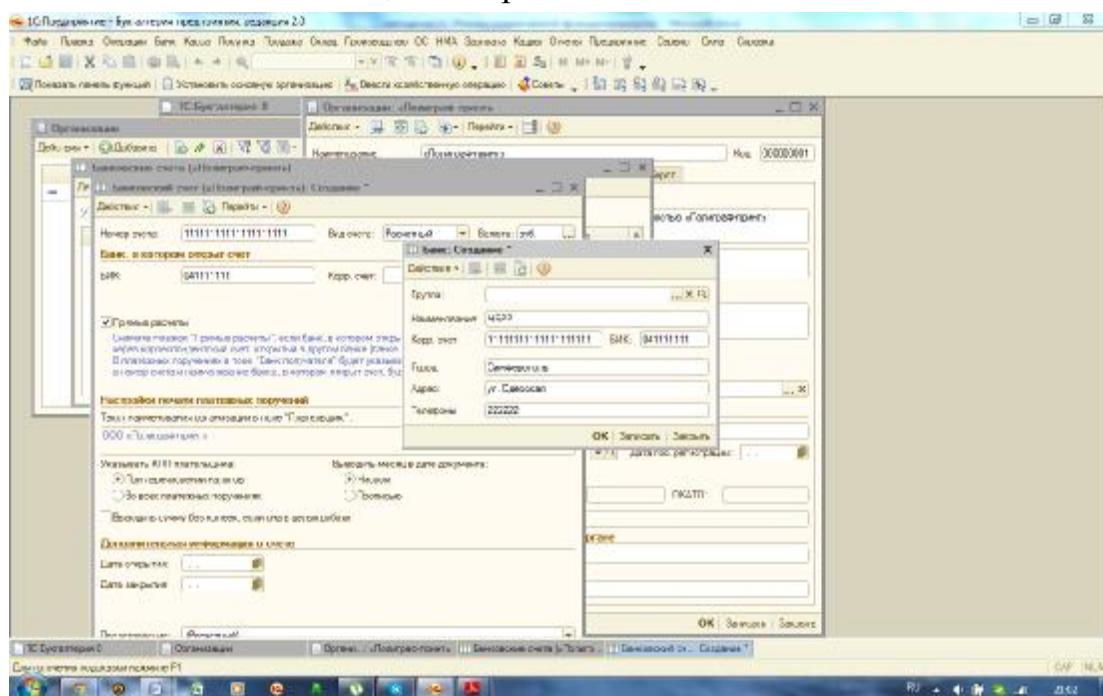


Рис.5. Авторизация доступа пользователя

4. Также необходимо заполнить сведения о регистрации предприятия

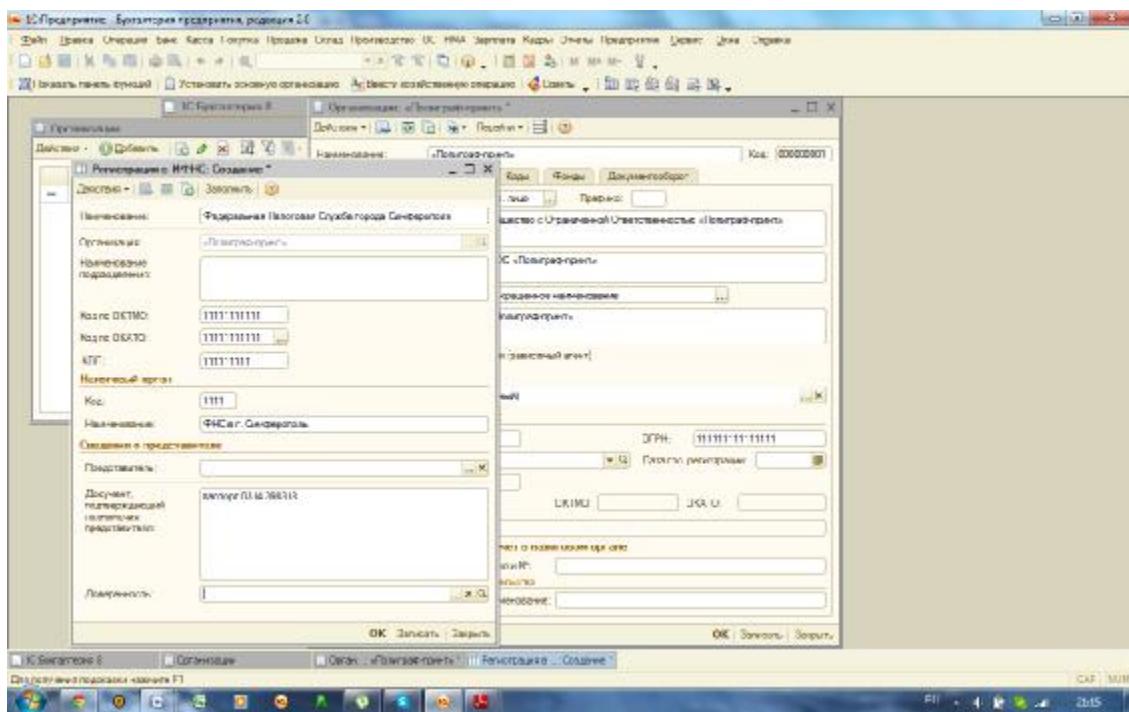


Рис. 6. Окно создания банка

5. Учётная политика — совокупность способов ведения бухгалтерского учёта — первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

6. Для определения учетной политики в 1С, необходимо перейти:

7. Предприятие → Учетная политика → Учетная политика организаций

8. В появившемся окне необходимо нажать на кнопку «Добавить» или использовать для этого клавишу Insert.

9. Предприятие «Полиграф-принт» применяет учетную политику с 01.12.2013, на общей системе налогообложения, метод начисления амортизации «Линейный», Ставка по налогу на имущество 2,2%, запасы оценивать методом «ФИФО». Поставить

галочку «Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», «Начислять НДС по отгрузке без перехода права собственности», «Начислять НДС при передаче недвижимости без перехода права собственности», НДФЛ применять в пределах месячного дохода налогоплательщика.

10. Для расширения сферы деятельности нашего предприятия, необходимо перейти:

11. Предприятие → Настройка параметров учета

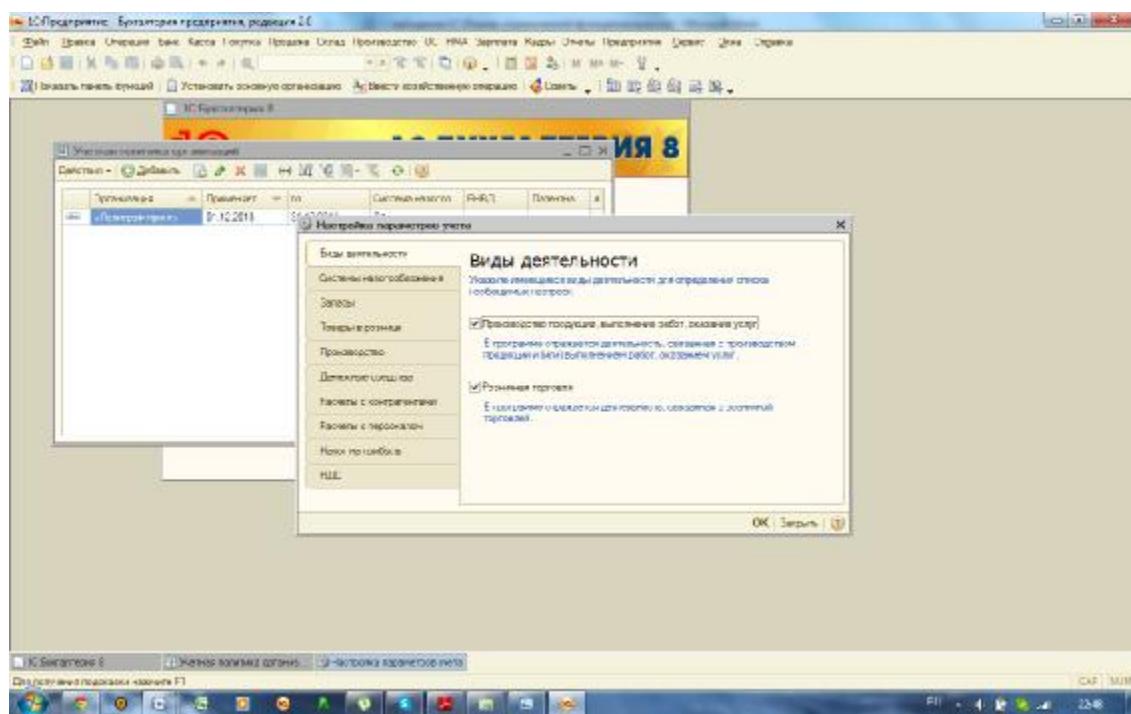


Рис.7. Окно настройки параметров учета предприятия

12. В открывшемся окне необходимо заполнить параметры в соответствии с таблицей 1.

Таблица 1

Настройка параметров учета

| | |
|-------------------|---|
| Виды деятельности | Галочки: Производство продукции, выполнение работ, оказание услуг; Розничная торговля; |
| Системы | Все системы налогообложения |

| | |
|----------------------|--|
| налогообложения | |
| Запасы | Галочка: Ведется учет по партиям (документам поступления); Учет по складам ведется по количеству и сумме. |
| Товары в рознице | Галочки: По номенклатуре (обороты); По ставкам НДС. |
| Производство | Создать Плановую цену 1 со стандартными параметрами |
| Денежные средства | По статьям движения денежных средств |
| Расчеты с персоналом | Ведутся по каждому работнику |

13. Открыть пункт меню: Предприятие → Организации → Перейти → Ставка взноса на страхование от несчастных случаев. Установить 01.12.2013 значение 0,2%

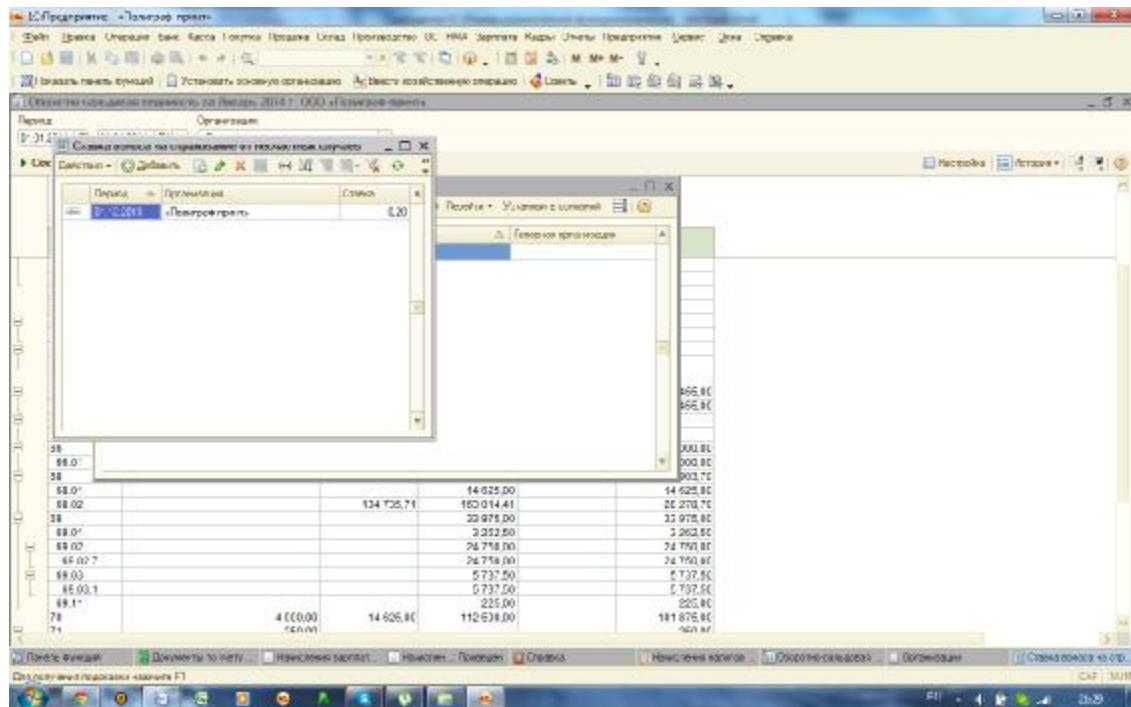


Рис. 8. Установка ставки налога на страхование от несчастных случаев

ПРАКТИЧЕСКАЯ РАБОТА №2

Тема: Заполнение справочников в 1С.

Справочники в 1С необходимы для хранения условно-постоянной информации. Чаще всего в виде справочников, используют списки материалов, товаров, контрагентов, сотрудников и т. д. Любой справочник состоит из элементов, каждый из которых имеет реквизиты.

Путь: Операции → Справочники

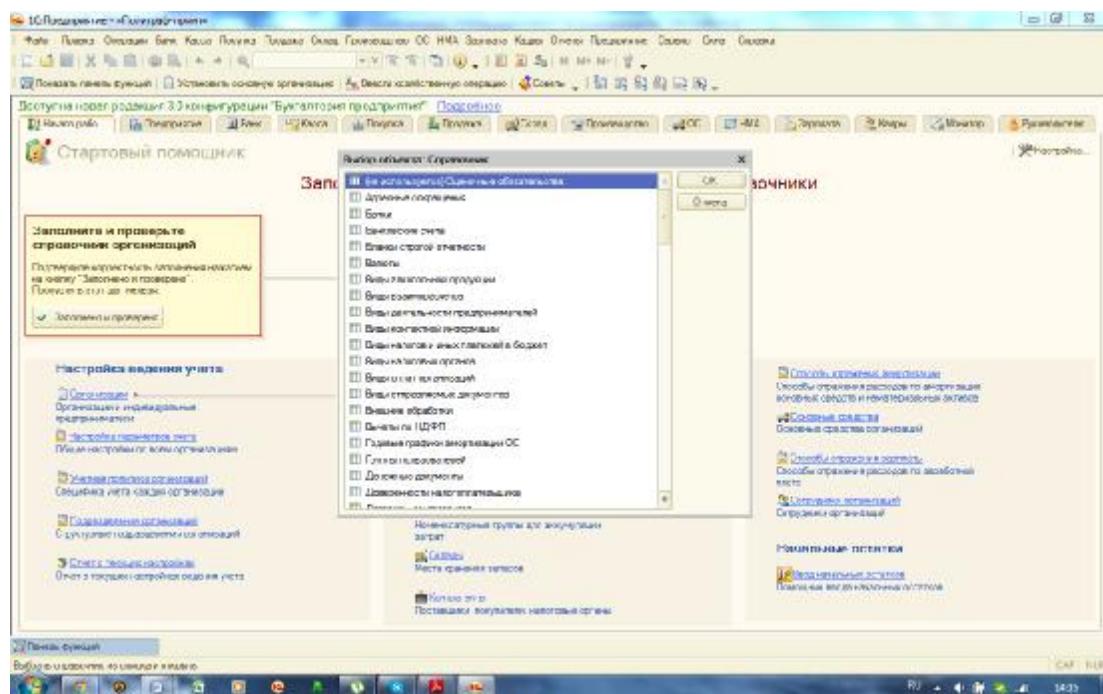


Рис. 9. Окно выбора справочников

Пользователь может вводить новые элементы в справочнике, а также изменять или удалять ранее введенную информацию.

1. Операции → Справочники → Контрагенты

В справочнике «Контрагенты» необходимо создать следующие группы:

- Покупатели
 - Поставщики

- Учредители
- Бюджетные организации
- Прочие организации

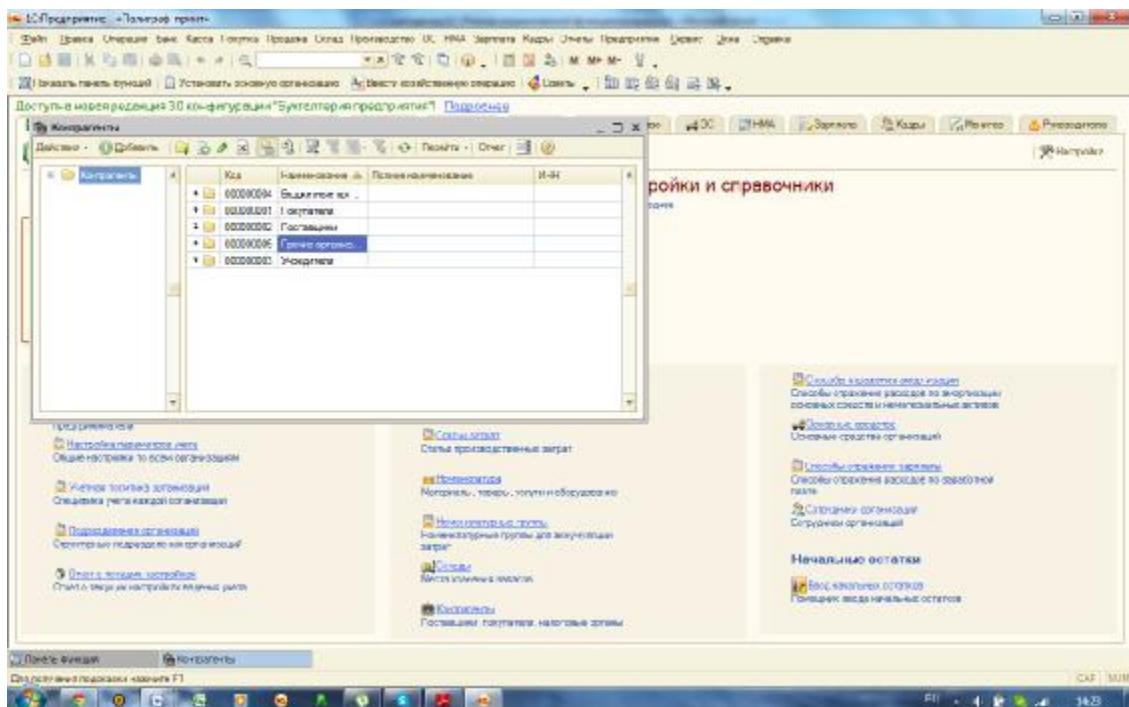


Рис. 10 . Окно номенклатурных групп контрагентов

В группе «Покупатели» создать ООО «Крым-книга», ООО «Союзпечать»

В группе «Поставщики» создать ИП «Издательство Веско», ООО «Таврида».

В группе «Учредители» создать физ. лицо: Гончаров Иван Дмитриевич, Кравцова Любовь Николаевна.

2. В справочнике Склады (места хранения) добавить следующие склады:

Таблица 2

Параметры создаваемых складов

| № | Наименование склада | Ответственное лицо | Тип цен | Вид склада |
|---|---------------------|--------------------------|-------------------|------------|
| 1 | Основной склад | Кирюхин Иван Игоревич | Осн. цена закупки | Оптовый |
| 2 | Розничный склад | Сергеева Анна Ивановна | Осн. цена продажи | Розничный |
| 3 | МОЛ | Беспалов Сергей Олегович | | Оптовый |

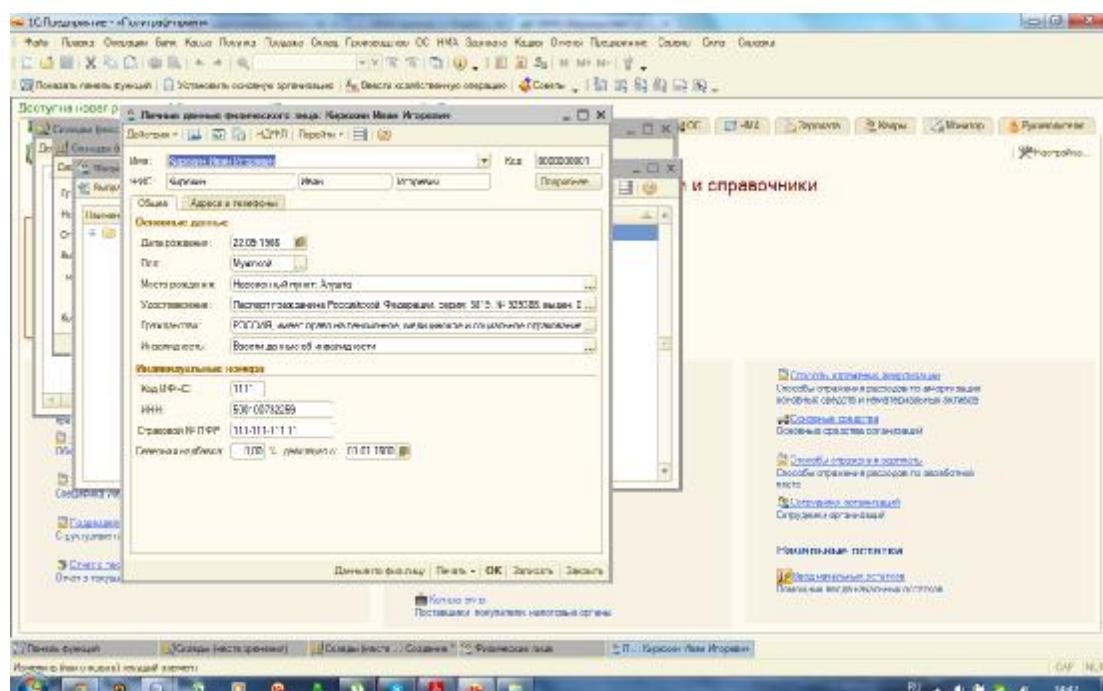


Рис. 11. Заполнение контактных данных физического лица

3. В справочнике «Сотрудники организации», добавить сотрудников, сведения о зарплате, должности, данные сотрудников

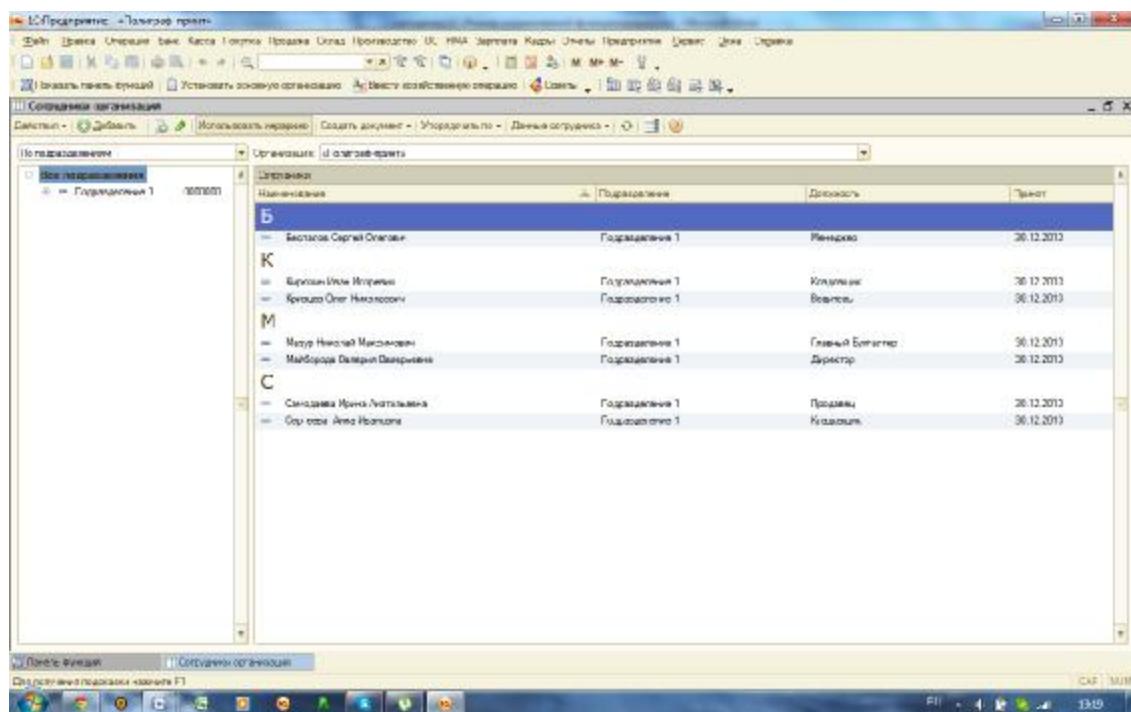


Рис. 12. Заполнение контактных данных физического лица

Прием осуществить 30.12.2013 г. Работников отнести в
Подразделение №1

Таблица 3

Должностные данные создаваемого предприятия

| № | ФИО | Должность | Оклад | Дата рождения |
|---|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------|
| 1 | Кирюхин Иван Игоревич | Кладовщик | 10000 | 22.09.1966 |
| 2 | Сергеева Анна Ивановна | Кладовщик | 10500 | 11.11.1971 |
| 3 | Беспалов Сергей Олегович | Менеджер | 15000 | 04.05.1981 |
| 4 | Кривцов Олег Николаевич | Водитель | 12500 | 01.03.1971 |
| 5 | Майборода Валерия Валерьевна | Директор | 24000 | 12.09.1982 |
| 6 | Самодаева Ирина Анатольевна | Продавец | 12500 | 19.12.1989 |
| 7 | Кравченко Андрей Сергеевич | Программист | 10000 (с) ¹ | 21.12.1991 |
| 8 | Свои данные | бухгалтер | 18000 | |

4. В справочнике «Номенклатура», в группе «Товары», добавить новые элементы. Для всех элементов необходимо

¹ (с) – Работник работает по совместительству

установить: Вид номенклатурной группы – Товары, единицы измерения, шт. Счет учета 41.01. Счет учета предъявляемого НДС 19.03. Счет доходов 90.01.1. Счет учета НДС по реализации 90.03. Счет расходов 90.02.1

Таблица 4

Данные для ввода товаров в справочник

| Наименование товара | Осн. цена закупки | Осн. цена продажи | Тип склада |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Карта Крыма | 45,25 | 75,00 | Основной |
| Карта Крыма туристическая | 62,50 | 91,00 | Основной |
| Путеводитель по Крыму | 120,10 | 170,00 | Основной |
| Книга «Царская семья в Крыму» | 250,25 | 400,00 | Основной |
| Книга детская «Колобок» | 100,50 | 145,00 | Основной |
| Магниты сувенирные | 15,75 | 22,00 | Основной |

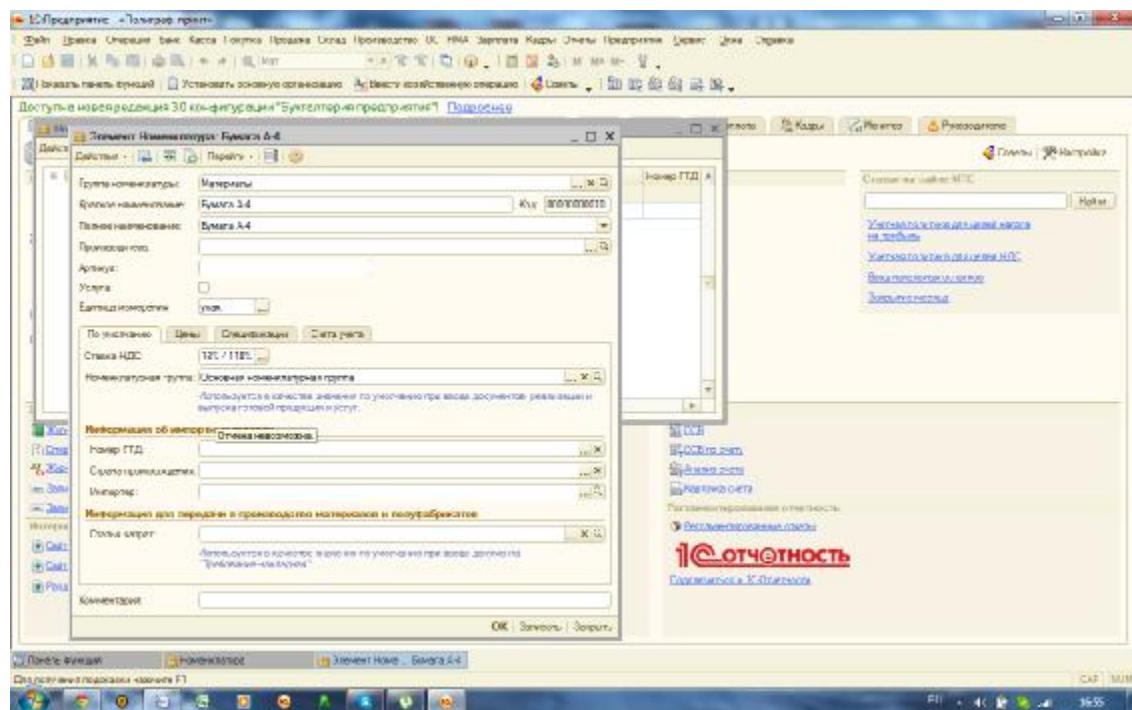


Рис. 13 – Создание новой номенклатурное единицы

5. В справочнике «Номенклатура», в группе «Материалы», создать новые элементы. Для всех элементов необходимо установить: Вид номенклатурной группы – Материалы, Счет учета 10.01. Поля цена продажи оставить незаполненным.

Таблица 5

Данные для ввода материалов в справочник

| Наименование материалов | Единица измерения | Цена закупки | Тип склада |
|-------------------------|-------------------|--------------|------------|
| Бумага А-4 | Упак. | 130,00 | Основной |
| Бумага А-3 | Упак. | 160,00 | Основной |
| Порошок для заправки | Банки | 700,00 | Основной |
| Фольга термическая | Упак. | 320,25 | Основной |
| Присыпка | Банки | 120,75 | Основной |
| Кости игральные | Шт. | 3,50 | Основной |

6. В справочнике «Номенклатура», в группе «МБП», создать новые элементы. Для всех элементов необходимо установить: Вид номенклатурной группы – МБП, Счет учета 10.06. Поля цена продажи оставить незаполненным.

Таблица 6

Данные для ввода МБП в справочник

| Наименование МБП | Единица измерения | Цена закупки | Тип склада |
|------------------|-------------------|--------------|------------|
| Файл | Шт. | 0,50 | Основной |
| Маркер | Шт. | 20,00 | Основной |

ПРАКТИЧЕСКАЯ РАБОТА №3

Тема: Ввод остатков в 1С

По сути, процесс ведения хозяйственной деятельности предприятия, представляет собой последовательность выполняемых хозяйственных операций, поэтому объектами, предназначенными для ввода и сохранения в базе информации о фактах хозяйственной деятельности, происходящих на предприятии, являются документы.

Операция в 1С – полное отражение в бухгалтерском учете произошедшей хозяйственной операции. Бухгалтерские операции оформляются в виде бухгалтерской записи или проводки. Операция может содержать одну или несколько проводок.

Проводка – действие, отражающее изменение состояния хозяйственных средств – их увеличение или уменьшение на счетах бухгалтерского учета с соблюдением принципа двойной записи.

В программе 1С Предприятие существует множество способов ввода операций и проводок, однако наиболее простым и корректным, является ввод при помощи стандартного помощника 1С. Открыть

помощник можно при помощи меню Предприятие ⇒ Ввод начальных

остатков. Установить дату ввода начальных остатков 31.12.2013.

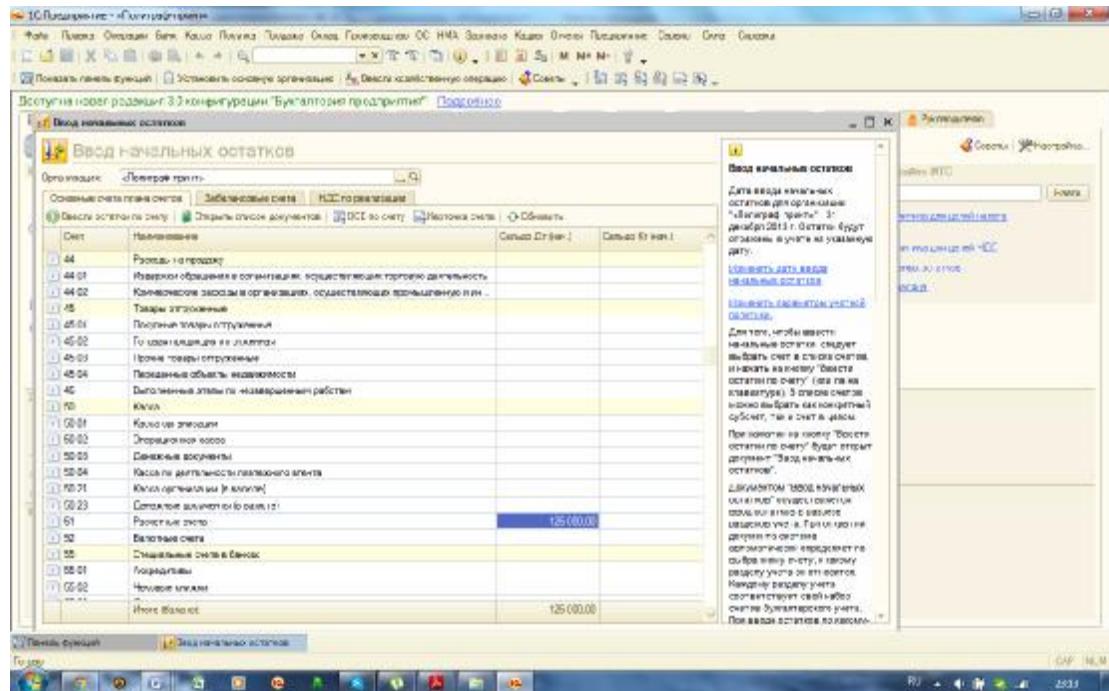


Рис. 14. Окно ввода начальных остатков

1. Ввести следующие остатки по счетам из таблицы 7.

Таблица 7

Данные для ввода начальных остатков

| | |
|-------|---|
| 51 | 125000 |
| 80.01 | 4000000 (по 1000000 акций у обоих учредителей) |
| 70 | 500 руб. каждому из работников |
| 10.02 | 600 (ввести клише термическое по договору от Веско) |
| 10.01 | 3 пачки по 120 руб (бумага А-4 от Тавриды) |
| 01.01 | Здание (Срок службы 50 лет, первоначальная стоимость 10000000, введено в эксплуатацию 01.09.13, проамortизировано 200000) |
| 01.01 | Автомобиль Iveco. (Срок службы 5 лет, первоначальная стоимость 600000, введен в эксплуатацию 01.11.13. Проамортанизировано 10000) |
| 71.01 | Задолженность по подотчету Кривцову 250 |
| 60.01 | Кредиторская задолженность ООО «Таврида» 200000 Кредиторская задолженность ЧП «Издательство Веско» 50000 |
| 62.01 | Дебиторская задолженность ООО «Союзпечать» 7500 |
| 601 | Остаток по непогашенному краткосрочному кредиту ЧБРР 1000000 |

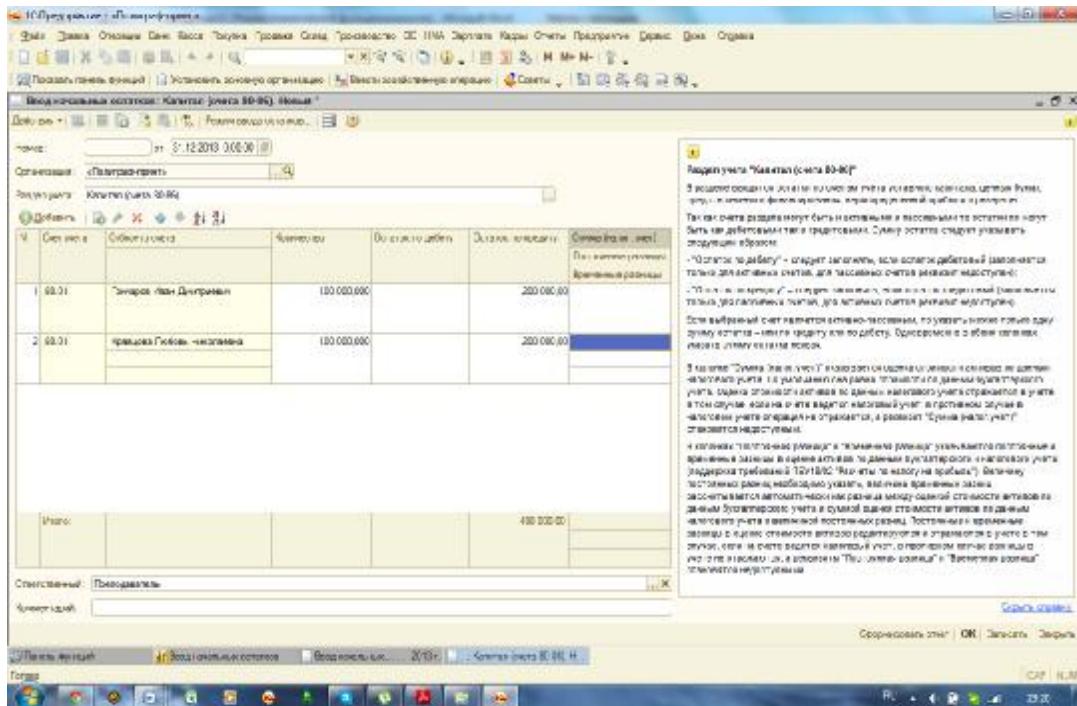


Рис. 15. Ввод остатков по уставному капиталу

2. Высчитать результат, полученный от финансово-хозяйственной деятельности, полученной за предыдущий период и внести его в оборотно-сальдовую ведомость остатком по 84 счету. (на счет 84.01, если $Дт > Кт$, либо 84.02, если $Дт < Кт$.)
 3. После заполнения остатков, необходимо просмотреть оборотно-сальдовую ведомость за 1 квартал 2014 года. Поскольку движений за 1 квартал пока что не было, начальное и конечное сальдо будет одинаковым.

СОО «Топограф-принт»

Оборотно-сальдовая ведомость за 1 квартал 2014 г.

| Счет | Сальдо на начало периода | Обороты за период | Сальдо на конец периода |
|--------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 01 | 10 523 460,00 | | 10 523 460,00 |
| 02 | | 210 388,00 | |
| 10 | 250,00 | | 250,00 |
| 51 | 129 700,00 | | 129 700,00 |
| 60 | 7 500,00 | | 7 500,00 |
| 66 | | 1 380 000,00 | 1 380 000,00 |
| 70 | | 4 000,00 | 4 000,00 |
| 71 | | 250,00 | 250,00 |
| 80 | | 480 000,00 | 480 000,00 |
| 84 | | 8 351 20,00 | 8 351 20,00 |
| Итого | 10 523 460,00 | 90 523 460,00 | 10 523 460,00 |

Рис. 16 . Оборотно-сальдовая ведомость за 1 квартал 2014 г.

ПРАКТИЧЕСКАЯ РАБОТА №4

Тема: Поступление ТМЦ и услуг

Как известно, запасы предприятия получает в первую очередь от поставщиков. Чаще всего расчеты с поставщиками осуществляются в безналичной форме. Для осуществления хозяйственной деятельности по поступлению ТМЦ в 1С существуют следующие документы:

1. Поступление товаров и услуг
2. Счет-фактура полученный (на основании поступления)
3. Платежное поручение (на основании поступления)
4. Списание с расчетного счета (на основании платежного поручения)

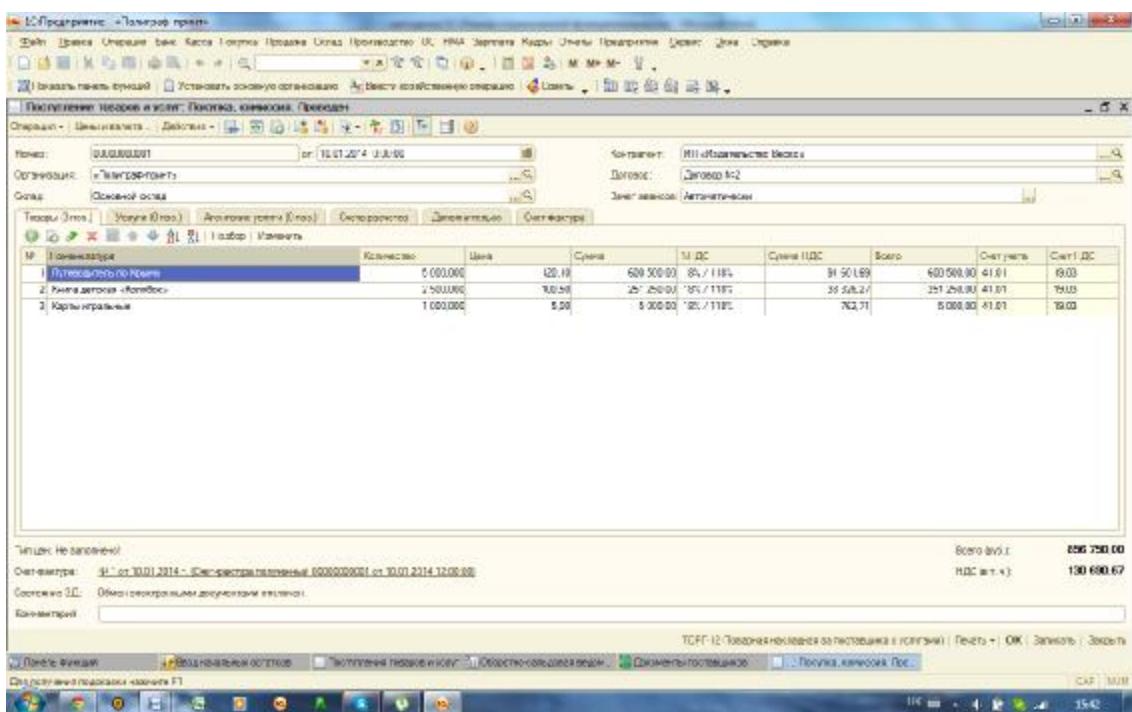


Рис. 18 .Заполнение окна поступления товаров и услуг

Задание:

А. 10.01.14 получить от «Издательства Веско»: 5000 шт Путеводителей по Крыму по цене 120,10 (с НДС), 2500 шт «Колобка» по цене 100,50 (с НДС), Карты игровые 1000 кол. по цене 5,00 за колоду. Оплатить 10.01.14 100000 руб.

B. 13.01.14 получить от «Тавриды»: Магниты сувенирные 700 шт. по цене 15,75 (с НДС), Карту Крыма туристическую 200 шт. по цене 62,50 грн (с НДС), Магниты мягкие 75 шт. по цене 8,50 (с НДС). Оплатить 15.01.14

C. В пункте меню Операции → Справочник → Номенклатура → Услуги создать группы «Услуги полученные» и «Услуги оказанные».

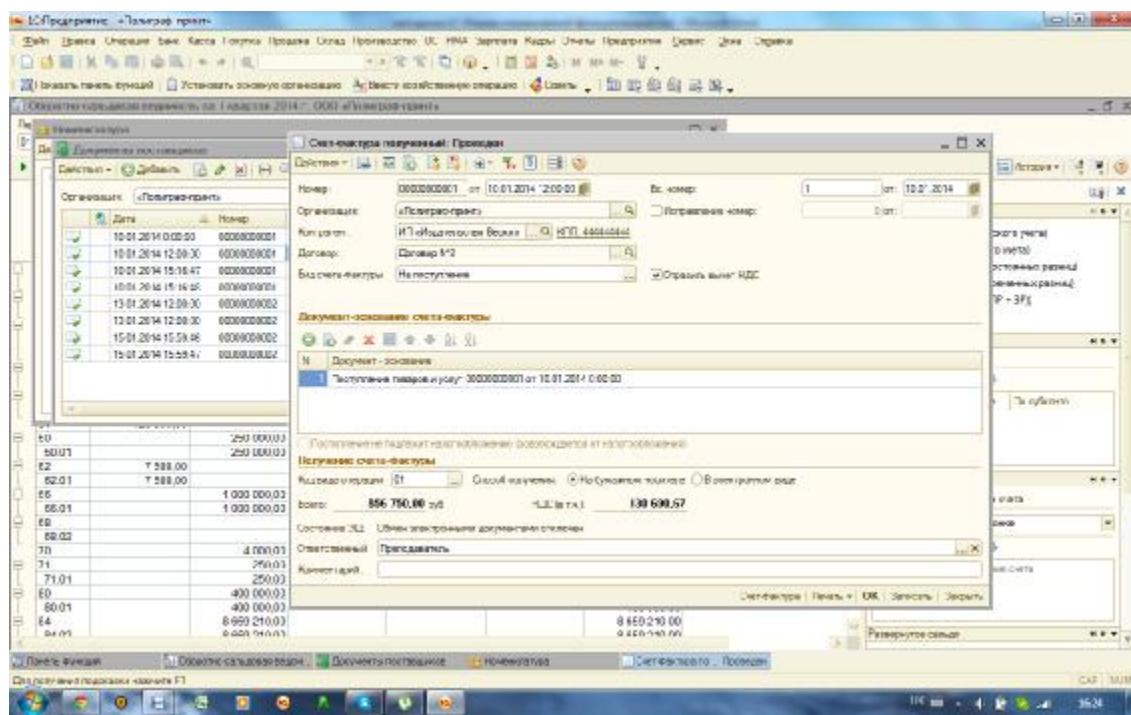


Рис. 19. Заполнение полученного счета-фактуры

D. 20.01.14 Бухгалтер получил информационно-консультационные услуги от фирмы КИТ на сумму 150 руб (с НДС). Оплатить в тот же день. Статья затрат – административные затраты.

E. 31.01.14 получить счет от Крымэнерго на 500 руб. Оплатить в тот же день. Статья затрат – общепроизводственные затраты.

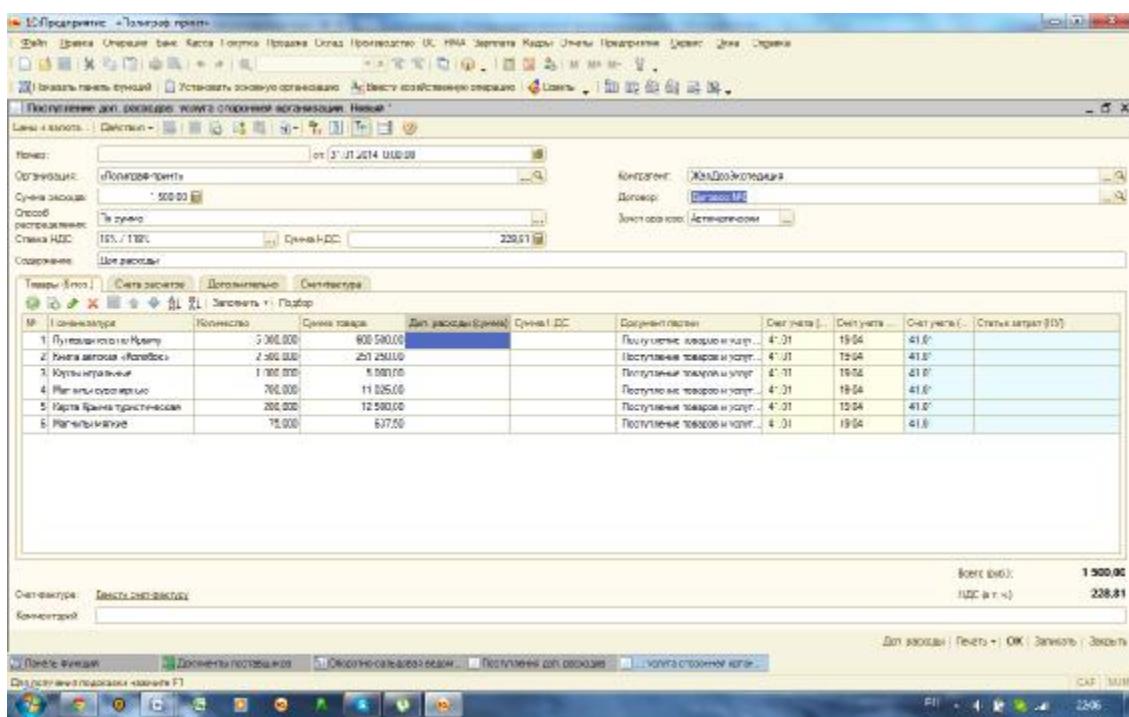
F. 31.01.14 получить счет от МТС счет на 150 руб. Оплатить 03.02.14. Статья затрат – затраты на сбыт.

G. 31.01.14 получить счет от Горводоканала на 55 руб. Оплатить 03.02.14. Статья затрат – общепроизводственные затраты.

Н. 31.01.14 Получены счет за услуги по доставке ТМЦ за 10.01.14 и 13.01.14 от ЖелДорЭкспедиции на 1500 руб (с НДС). Распределить на весь полученный товар.

Покупка → Поступление доп. расходов.

Чтобы распределить расходы на основании уже оприходованных приходных накладных, используем кнопки «Заполнить по поступлению» и «Добавить из поступления»



Rис. 19. Распределение дополнительных расходов

После выполнения работы необходимо сформировать оборотно-сальдовую ведомость за 1 квартал 2014 года. Отчеты → Оборотно-сальдовая ведомость

1С:Предприятие - Талгарфт пром

Файл Данные Очерки банк Касса Покупка Продажа Оклад Продукция УС НИР Записи Карты Отчеты Печатные списки Справка Помощь

Видеть печать отчётов Установить основную страницу Администрирование Список

Оборотно-сальдовая ведомость за 1 квартал 2014 г. 0000 «ПОЛИГРАФ-ПРИНТ»

Период: 01.01.2014 - 31.03.2014 | Тип рапортов: Сальдо

Сальдо на начало периода | Сальдо в конце периода

**ООО «Полиграф-принт»
Оборотно-сальдовая ведомость за 1 квартал 2014 г.**

Балансовые данные: 07 (данные бухгалтерского учета)

| Счет: | Сальдо на начало периода | | Открытие в конце периода | | Сальдо в конце периода | |
|--------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 10.04 | 355,23 | | 131,42 | | 220,31 | |
| 25 | -70,14 | | | | 470,31 | |
| 26 | -127,12 | | | | 127,12 | |
| 41 | 747 807,71 | | | | 747 807,71 | |
| 41.01 | 747 807,71 | | | | 747 807,71 | |
| 44 | -127,12 | | | | 127,12 | |
| 44.01 | -127,12 | | | | 127,12 | |
| 51 | 120 388,00 | | 125 317,00 | | -17,33 | |
| 60 | 250 000,03 | | 120 017,00 | | 883 287,00 | |
| 60.01 | 250 000,03 | | 120 017,00 | | 883 287,00 | |
| 62 | 7 588,00 | | | | 7 500,00 | |
| 62.01 | 7 588,00 | | | | 7 500,00 | |
| 66 | 1 000 000,03 | | | | 1 000 000,00 | |
| 66.01 | 1 000 000,03 | | | | 1 000 000,00 | |
| 70 | 4 000,03 | | | | 4 000,00 | |
| 71 | 250,03 | | | | 250,00 | |
| 71.01 | 250,03 | | | | 250,00 | |
| 80 | 400 000,03 | | | | 400 000,00 | |
| 80.01 | 400 000,03 | | | | 400 000,00 | |
| 84 | 8 059 210,03 | | | | 8 059 210,00 | |
| 84.02 | 8 059 210,03 | | | | 8 059 210,00 | |
| Итого | 16 525 466,86 | 10 525 466,00 | 1 142 791,99 | 1 142 751,36 | 11 281 716,00 | 11 281 713,03 |

Печать файлов Документы поставщиков Оборотно-сальдовая ведомость Печатные списки Оборотно-сальдовая ведомость

Рис. 20. Оборотно-сальдовая ведомость за 1 квартал 2014 года

ПРАКТИЧЕСКАЯ РАБОТА №5

Тема: Реализация ТМЦ

Для большинства предприятий, основным источником формирования дохода, является реализация ТМЦ. В случае реализации возникают расчеты с покупателями. В 1С для реализации заполняются следующие документы:

1. Счет на оплату покупателю
2. Расходная накладная (на основании счета)
3. Счет-фактура выданный (на основании расходной накладной)
4. Поступление на расчетный счет(на основании расходной накладной)

Проконтролировать расчеты можно при помощи Выписки банка.

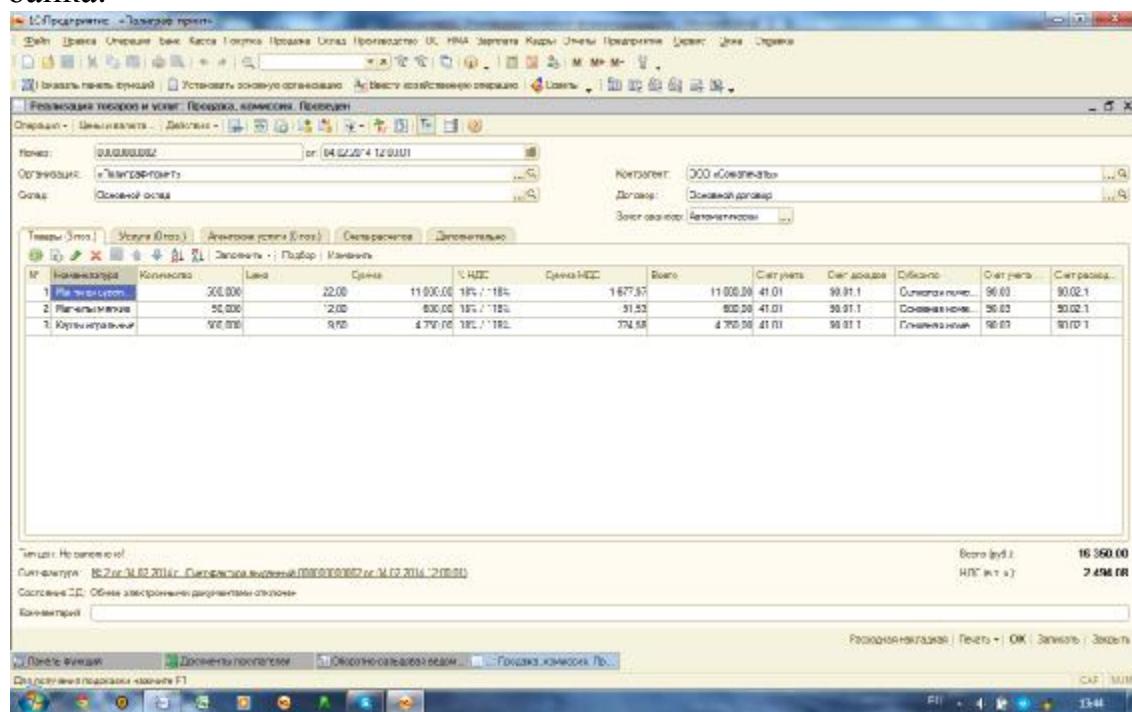


Рис. 21. Создание расходной накладной

А. 24.01.14 Продать «Крым-книге» 4500 путеводителей по Крыму по 170,00; 150 карт Крыма туристических по 91,00; 2000 Колобков по 145,00. Оплату получить в тот же день.

В. 04.02.14 продать «Союзпечати» 500 магнитов сувенирных по цене 22,00; Магниты мягкие 50 по 12,00 руб; Карты игральные 500 кол. по 9,50. Оплату получить 14.02.14

C. 18.02.14 получить оплату по долгам прошлого периода от ООО «Союзпечать» в размере 7500,00 руб. (поступление на расчетный счет).

D. 19.02.14 осуществить оплату по кредиторской задолженности прошлых периодов ООО «Таврида» 200000 и ИП «Издательство Веско» 50000 (Платежное поручение и Списание с расчетного счета)

E. На 20.02.14 вывести Оборотно-сальдовую ведомость по счету 60.01. Погасить имеющиеся задолженности.

F. 21.02.14 получить авансовый платеж от «Союзпечати» в размере 20000 руб. 24.02.14 поставить Союзпечати 130 Колобков по 145 руб, 20 карт Крыма туристических по 91,00. 24.02.14 получить оставшуюся часть платежа.



При отгрузке в течении 5 дней после получения аванса (день получения аванса считается 1 днем), на аванс счет фактура не выписывается. Счет фактура выписывается на реализацию.

При отгрузке со сроком более 5 дней после получения аванса (день получения аванса считается 1 днем), выписывается счет-фактура на аванс (днем получения аванса), счет фактура на реализацию и НДС к вычету на аванс (в день отгрузки).

G. 25.02.14 получить авансовый платеж от «Крымкниги» 10000, 04.03.14 поставить Магниты мягкие 25 шт. по 12,00, Карты игральные 300 колод по 9,50, Магниты сувенирные 100 шт по 22,00, Колобок 30 шт по 145,00.

1С:Предприятие - Товары и услуги

Файл Данные Отчеты Банк Кassa Таблица Продажа Оплата Проведение ИС НМА Зарплата Кадры Инвентарь Установка Документы Справки Помощь Помощь

Использовать печать страницы | Установить основную ориентацию | Абзац | Вид | Язык | М. М-М- |

Отражение НДС к вычету: Проводки

Список | Добавить | Удалить | Изменить | Выделить | Помощь | Помощь

Номер: 0000000001 | Дата: 04.03.2014 12:00:01 | Использовать как запись книги покупок | Использовать проводки

Организация: «Печатер-принт» | Формирователем проводки | Типы для печати первичн. |

Благодаря: ООО "Уралоника" | Документ: От открытия документа 0000000006 от 04.03.2014 12:00:30 |

Товары и услуги (4 поз.) | Документы отчетов (1 поз.) | Счета-расчеты | Дополнительно |

Запись | Добавить | Удалить | Изменить | Помощь |

| № | Наименование | Драйвер | Ставка НДС | Ставка НДС | Баланс | Порядковый номер | Счет учета ... | Сальдо |
|---|--------------|-----------------------|------------|------------|--------|------------------|-------------------------|--------|
| 1 | Товары | 204.24 18% / 11%НДС | 45.75 | 360.00 | | 75.03 | Предъявлен НДС к вычету | |
| 2 | Товары | 2 415.25 18% / 11%НДС | 454.75 | 2 055.00 | | 75.03 | Предъявлен НДС к вычету | |
| 3 | Товары | 1 864.41 18% / 11%НДС | 335.62 | 1 228.00 | | 75.03 | Предъявлен НДС к вычету | |
| 4 | Товары | 3 626.44 18% / 11%НДС | 663.52 | 4 956.00 | | 75.03 | Предъявлен НДС к вычету | |

Типы: Не заполнено! | Всего (руб.): 9 701.00
Фото: Не заполнено! | НДС (запись): 1 429.06
Комментарий:

OK | Запись | Закрыть

Помощь | Документы | Установка | Помощь | Отчеты | Помощь | Документы | Помощь | Контакты | Контакты

Сообщение о подключении к серверу F1

Рис. 22. Отражение НДС к вычету

При формировании документа «Отражение НДС к вычету» важно поставить галочки в пунктах «Использовать, как запись книги покупок» и «Формировать проводки». Счет учета 76-АВ



ПРАКТИЧЕСКАЯ РАБОТА №6

Тема: Розничная продажа ТМЦ. Кассовые операции.

Когда предприятие имеет розничную точку продажи, возникает необходимость перемещения товаров со склада в розничную точку. При этом на розничной точке ежедневно должен составляться отчет о розничной продаже.

1. 05.03.14 получить с текущего счета денежные средства в кассу в размере 200000 руб. (Касса→ПКО)
2. 05.03.14 выдать подотчет Майбороде в размере 20000 руб. (Касса→РКО)
3. Майборода за подотчетные средства должна отправиться в командировку в Краснодар. 10.03.14 она предоставляет авансовый отчет, в котором отражает билет, купленный в Аэрофлоте (3000 руб) (Касса →Авансовый отчет)

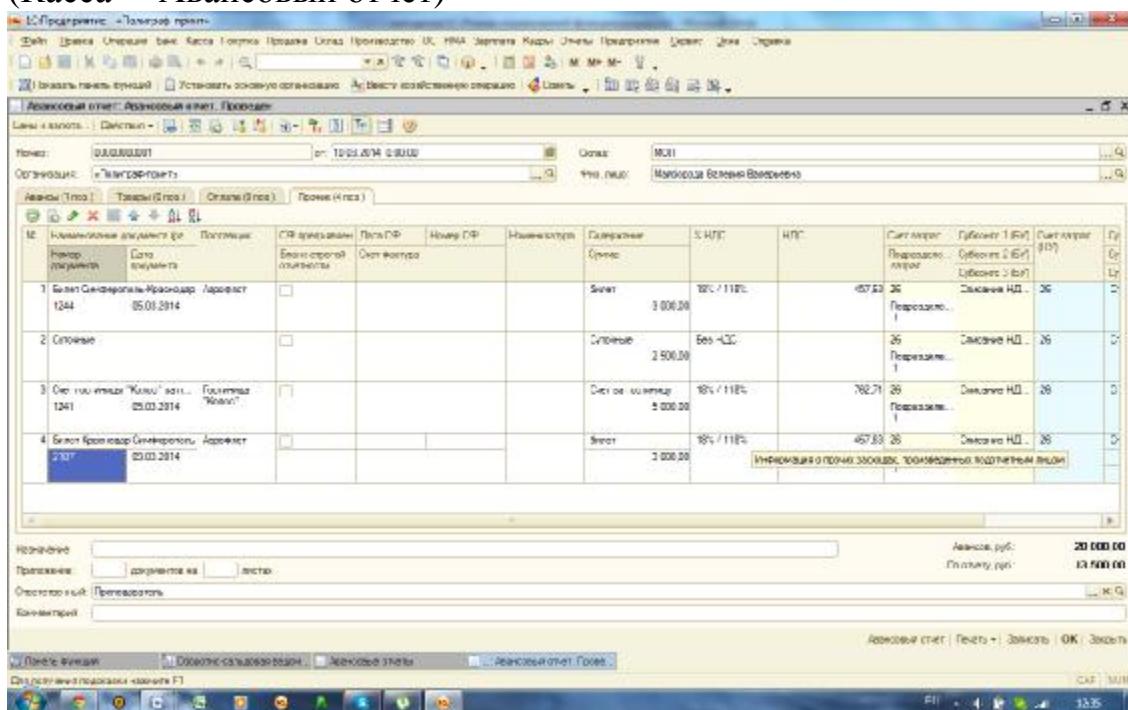


Рис. 23. Проведение авансового платежа

4. Вернуть остаток неиспользованного подотчета в кассу.
5. Остаток денег из кассы внести на текущий счет. (РКО → Взнос наличными в банк)
6. Рабочая дата 11.03.14 переместить из основного склада в Магазин (розничный склад): 50 «Путеводителей по Крыму», 40

«Колобков», 100 колод карт, 30 «Карт Крыма туристических». (Склад→Перемещение товаров)

7. Продать из Магазина: 35 «Путеводителей по Крыму» (по 190,00), 27 «Колобков» (по 171,10), 93 колод карт (по 13,50), 22 «Карт Крыма туристических» (по 115,00). (Продажа→Отчет о розничных продажах).

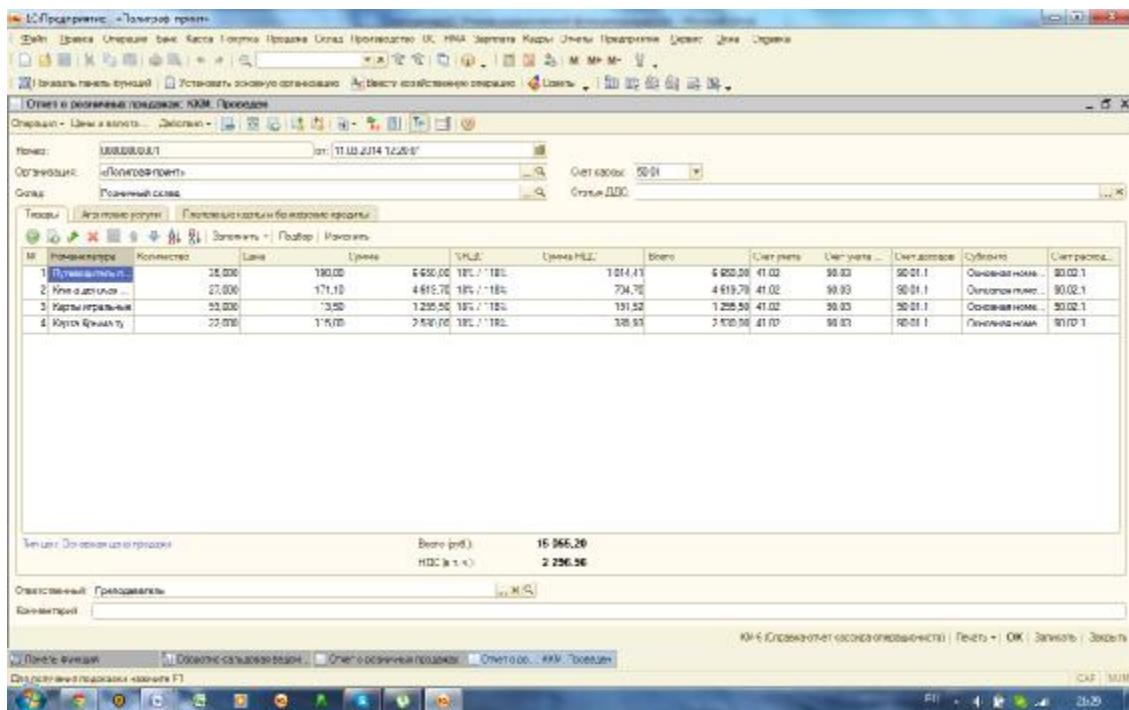


Рис. 24. Формирование отчета о розничных продажах

8. Из кассы погасить долг по кредиту в ЧБРР в размере 5 тыс. (РКО → Расчеты по кредитам и займам)

9. Внести выручку от продажи в банк (Касса→РКО)

10. Переместить остаток товара из Магазина на основной склад.

11. Сверить остатки по оборотно-сальдовой ведомости.

ПРАКТИЧЕСКАЯ РАБОТА №7

Тема: Учет затрат на оплату труда.

Каждому из работников должна быть начислена заработка плата и на основании этого определена задолженность предприятия перед работником. С другой стороны, заработка плата является одним из элементов себестоимости продукции и должна быть отнесена на издержки производства.

Вместе с заработной платой на затраты относят взносы в Пенсионный Фонд, Фонд страхования от несчастного случая и Казначейство.

Для начисления и выплаты заработной платы необходимо:

A. Начислить заработную плату Начисление производится следующим образом: Зарплата → Начисление зарплаты работникам.

B. Вместе с начислением заработной платы должно проводиться и начисление налогов. Зарплата → Начисление налогов (взносов) с ФОТ.

C. Выплатить налоги в день выплаты заработной платы (если по каким-либо причинам заработка плата не была выплачена до 15 числа следующего месяца, налоги нужно выплатить 15 числа).

D. Создание ведомости на выплату производится следующим образом: Зарплата → Выплата зарплаты → Ведомость на выплату зарплаты

E. Выплата через кассу осуществляется при помощи Расходного кассового ордера: Зарплата → Выплата зарплаты → Выплата зарплаты расходными ордерами.

Задание:

1. 31.01.14 Начислить заработную плату за январь 2014. Для автоматизации процесса используем кнопку «Заполнить» → Списком работников
2. 31.01.14 Начислить налоги на начисленную заработную плату за январь 2014.

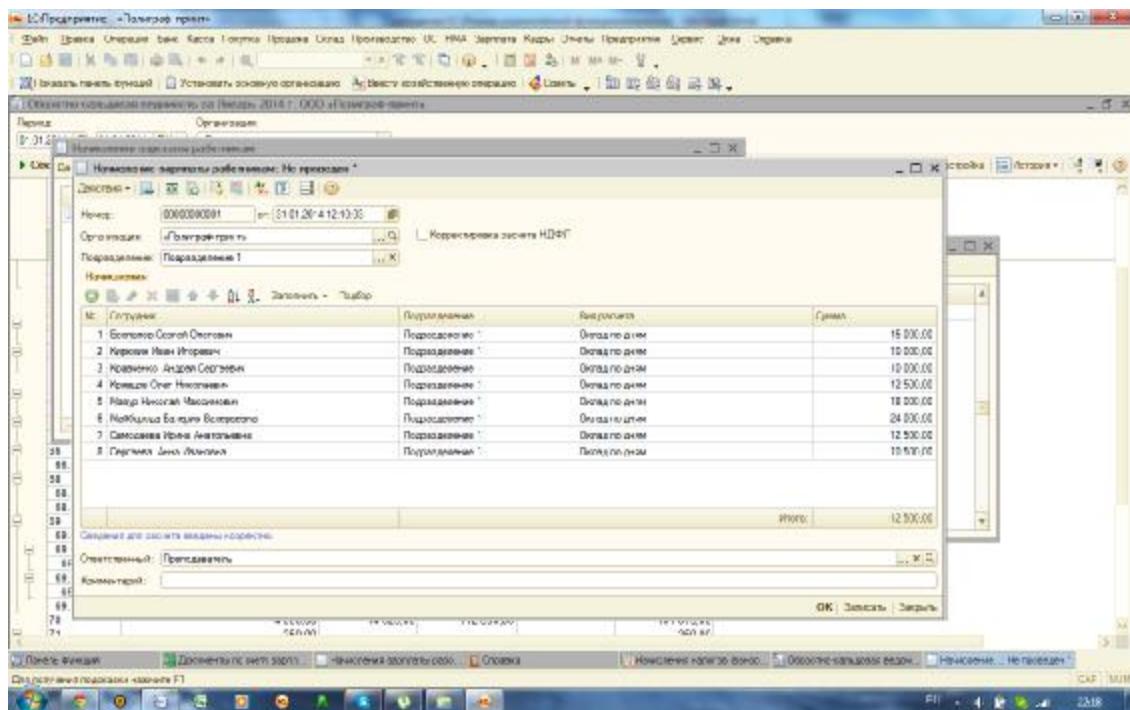


Рис. 25. Начисление заработной платы работникам

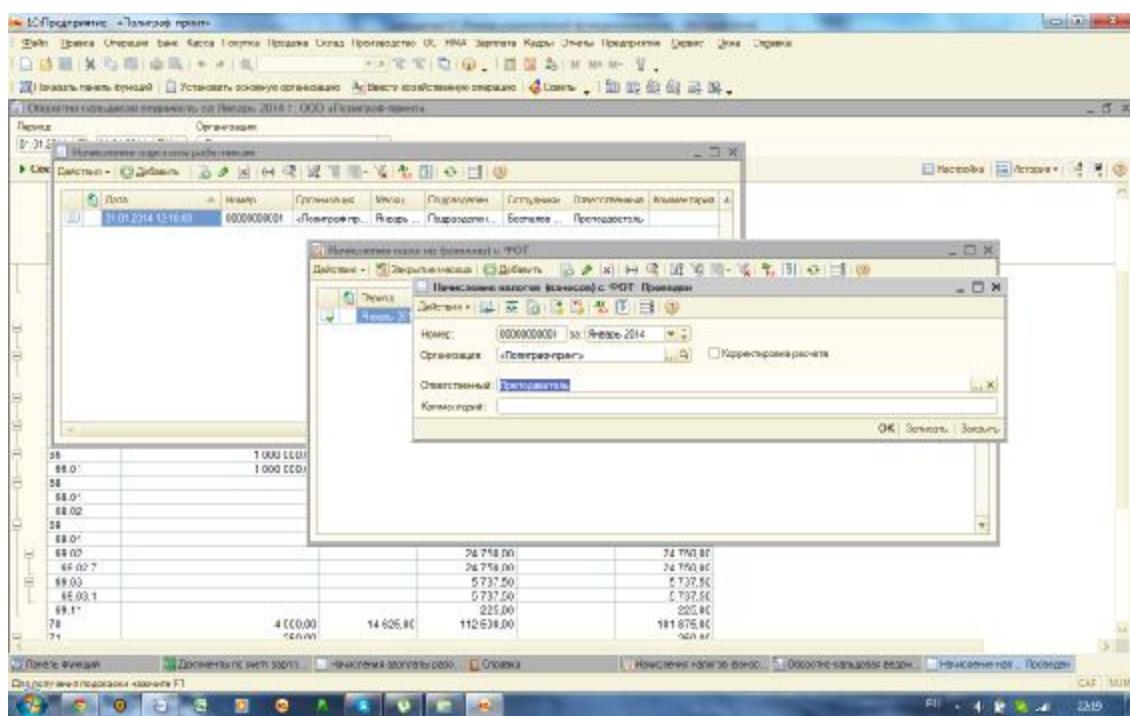


Рис. 26. Начисление налогов с заработной платы

3. В номенклатурной группе «Бюджетные организации» создать: пенсионный фонд, Федеральная налоговая служба, Фонд социального страхования от несчастного случая.

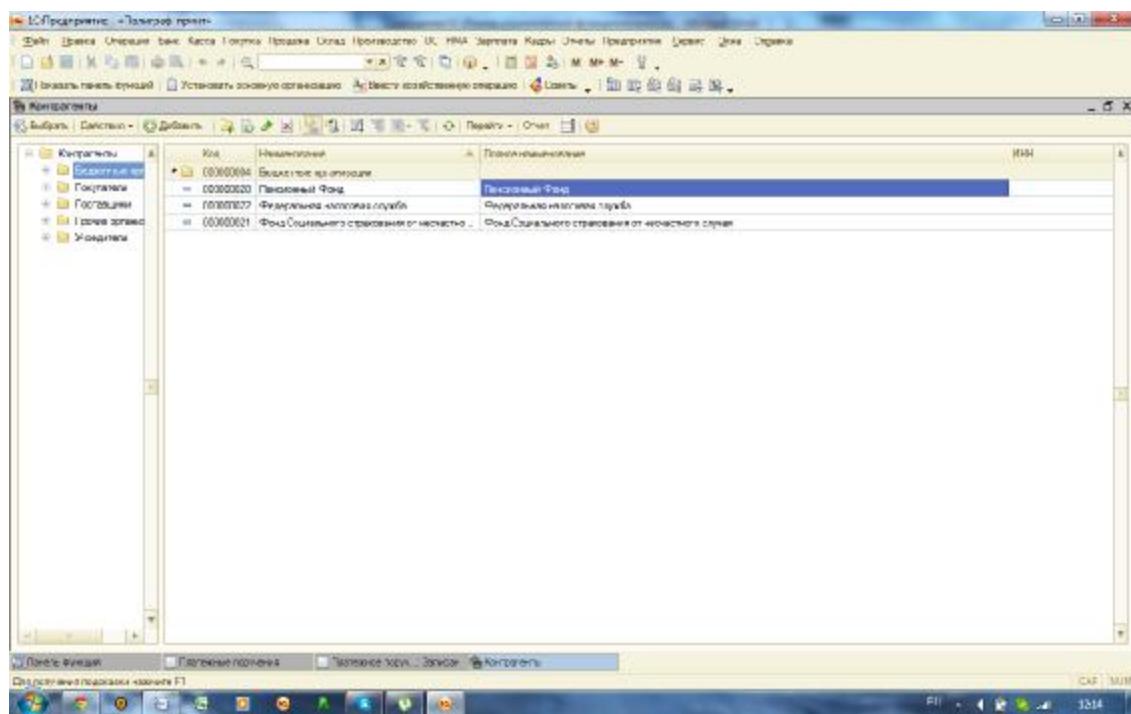


Рис. 27. Бюджетные организации

На основании оборотно-сальдовой ведомости осуществить выплату налогов и сборов, используя платежное поручение.

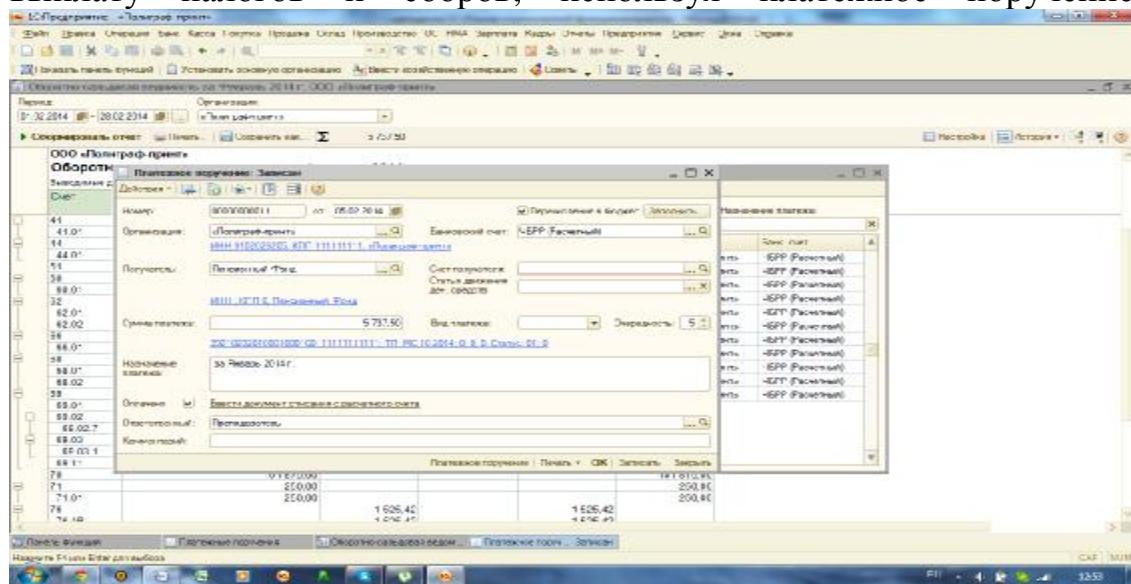


Рис. 28. Создание платежного поручения для оплаты в бюджетную организацию

4. На основании платежного поручения осуществить списание денежных средств с расчетного счета.

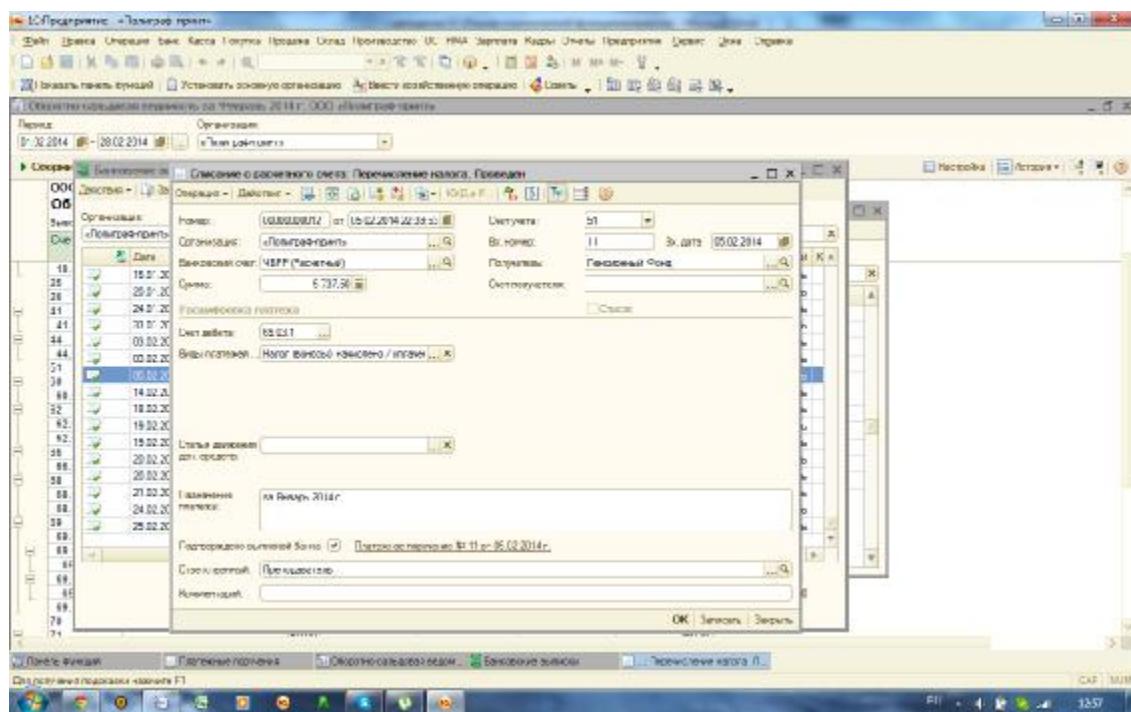


Рис. 29. Списание денежных средств с расчетного счета

5. Осуществить оплату по другим налогам, закрыв счета 69.02, 69.03, 69.11, 69.01, 68.01.

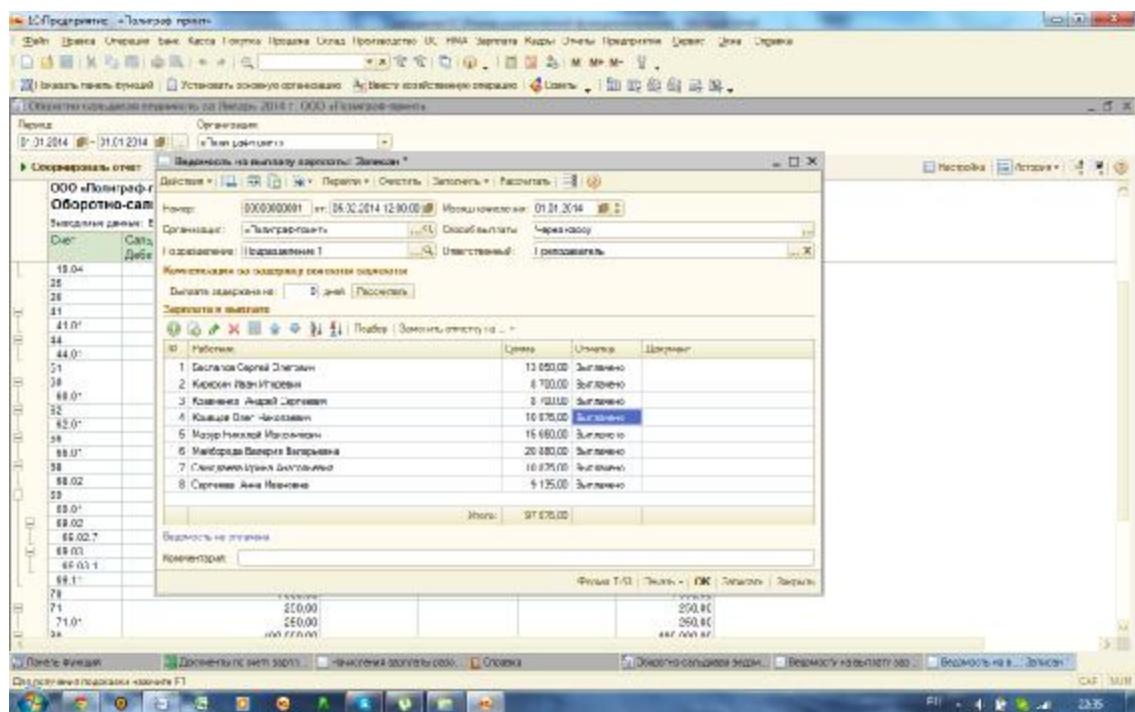


Рис. 30. Создание ведомости на выплату заработной платы

6. 05.02.14 выплатить работникам заработную плату за январь 2014. Для автоматизации используем автозаполнение. Заполнить → По задолженности на конец месяца. Затем нажимаем кнопку «Рассчитать». Меняем отметку на «Выплачено».

7. Получить с расчетного счета денежные средства, необходимые для выплаты заработной платы

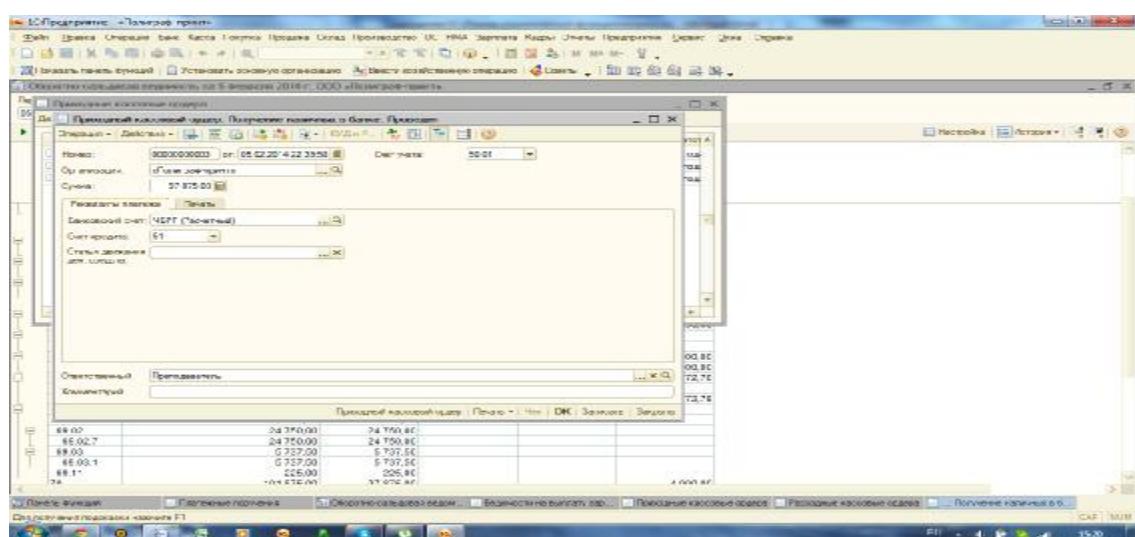


Рис. 31. Получение денежных средств в банке по приходному кассовому ордеру

8. Выплатить заработную плату работникам. Зарплата → Выплата зарплаты → Выплата зарплаты расходными ордерами.

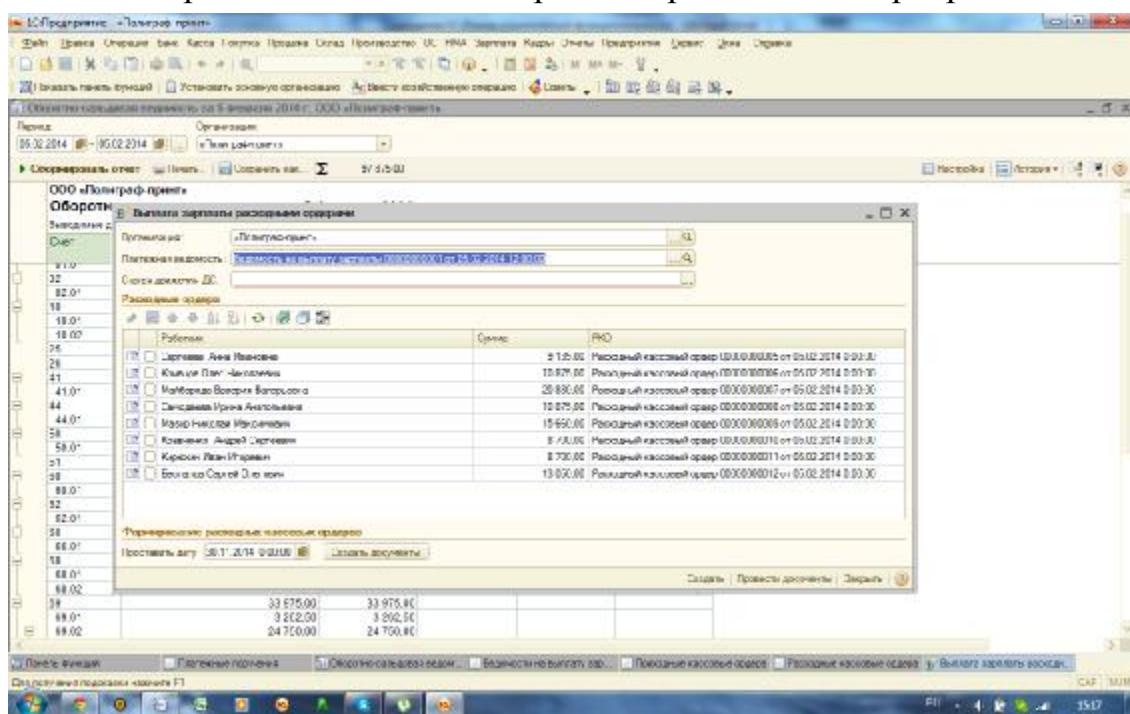
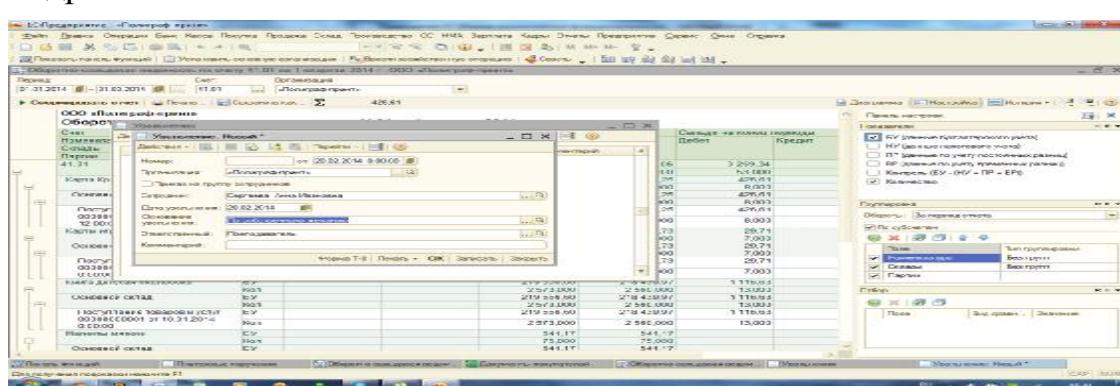


Рис. 32. Выплата заработной платы расходными ордерами

9. 19.02.14 Осуществить продажу ООО «Крымкнига» 100 колод карт по 9,50 руб; 300 «Колобков» по 145 руб.; 90 «Магнитов сувенирных» по 22 руб; 450 «Путеводителей по Крыму» по 170 руб;. Оплату получить в тот же день.

10. 20.02.14 уволить Сергееву по собственному желанию. Кадры → Увольнение



Puc. 33. Увольнение сотрудника

11. Беспалов был в отпуске с 03.02.14 по 17.02.14. Произвести вручную расчет отпускных и заработной платы. (коэффициент для расчета отпускных 29,3).

12. 28.02.14 начислить заработную плату работникам за февраль. Учесть увольнение Сергеевой (рассчитать ее зар. плату, исходя из отработанного времени, включая 20.02.14 и выплатить ей 500 руб. начальной задолженности по зар. плате.).

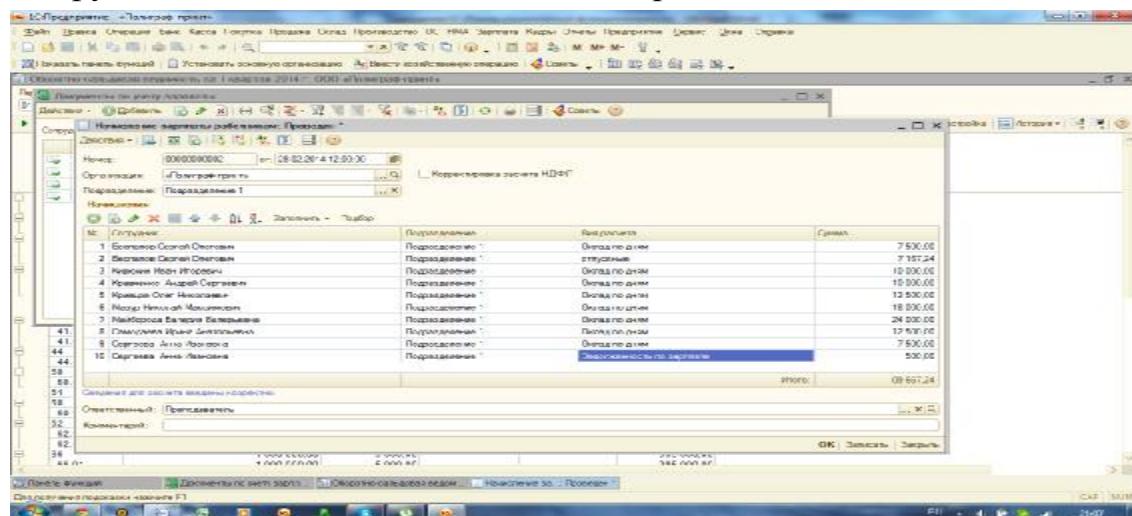


Рис. 34 Начисление заработной платы и отпускных

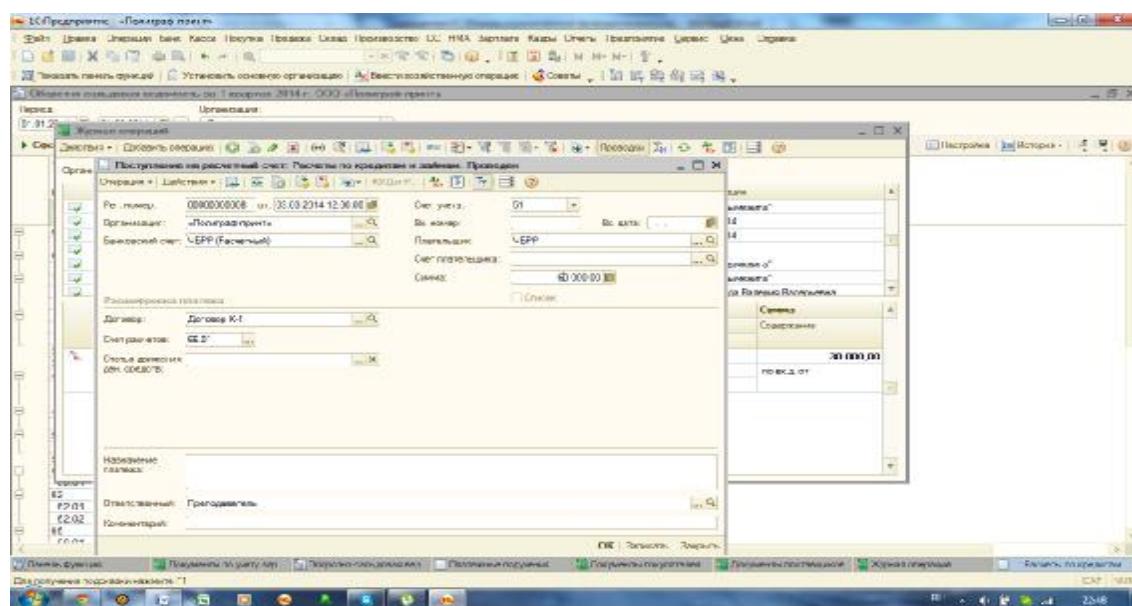


Рис. 35 Получение кредита на расчетный счет

13. 03.03.14 получить от ЧБРР кредит в размере 60000 руб.
(счет учета 66.01)

14. 05.03.14 Осуществить выплату налогов и заработной платы в последовательности, описанной выше.

ПРАКТИЧЕСКАЯ РАБОТА №8

Тема: Поступление ОС, начисление амортизации

Рабочая дата 10.03.14. Получить от ООО «КИТ» ноутбук ASUS. (Поступление товаров и услуг → Оборудование). Получить на счет 08.04. (В разделе счета учета номенклатуры счет учета 01.01, Счет учета предъявляемого НДС 19.01, Счет учета НДС по реализации 76. АВ). Стоимость 45000,00 руб.

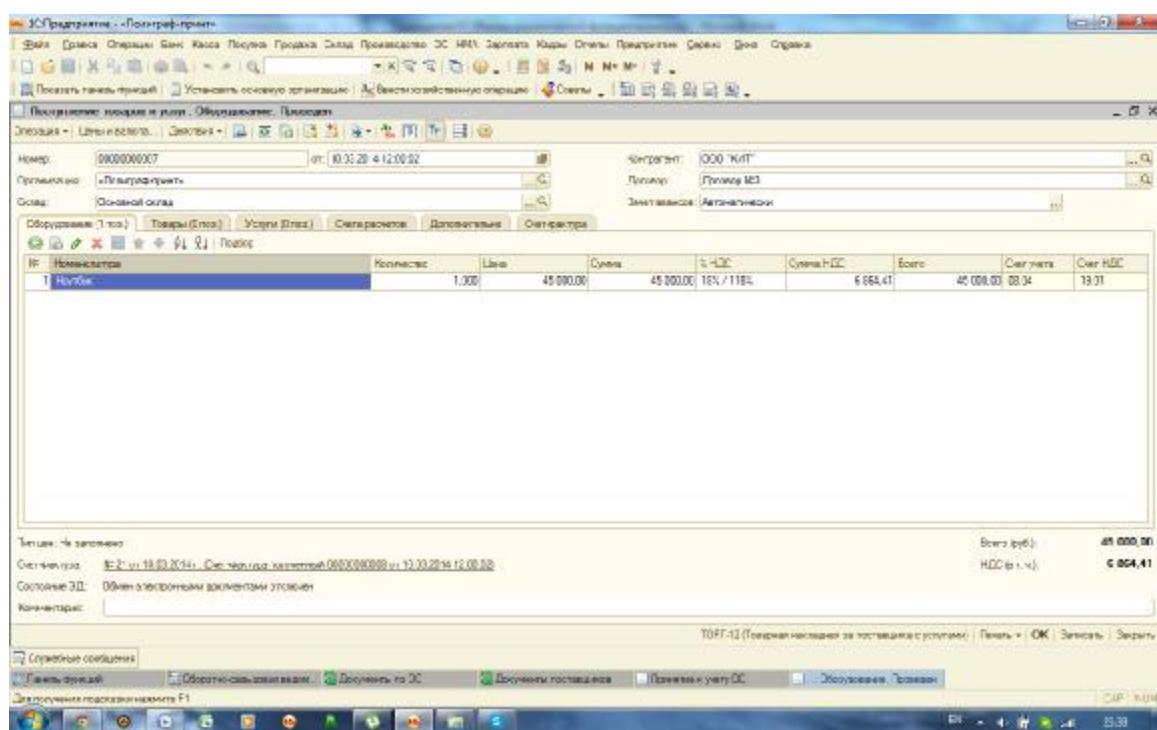


Рис. 36. Поступление оборудования

1. На основании поступления, создать счет-фактуру.
2. Ввести в эксплуатацию ноутбук. (ОС → Принятие к учету ОС).

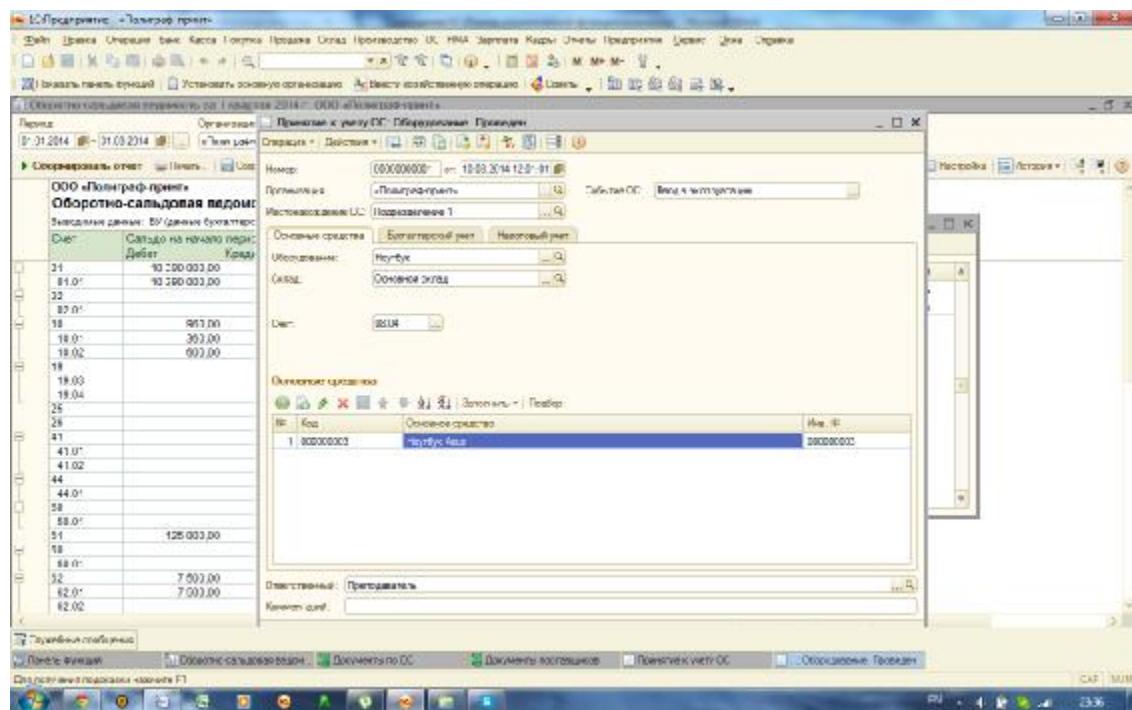


Рис. 37 Ввод в эксплуатацию ОС

3. Рабочая дата 12.03.14. Объявить о расширении уставного капитала предприятия «Полиграф-принт». (Операции → Операции, введенные вручную).

Гончаров И. Д. намерен внести в качестве взноса в уставной капитал МФУ Canon, стоимостью 45000,00 руб. Необходимо увеличить уставной капитал на эту сумму.

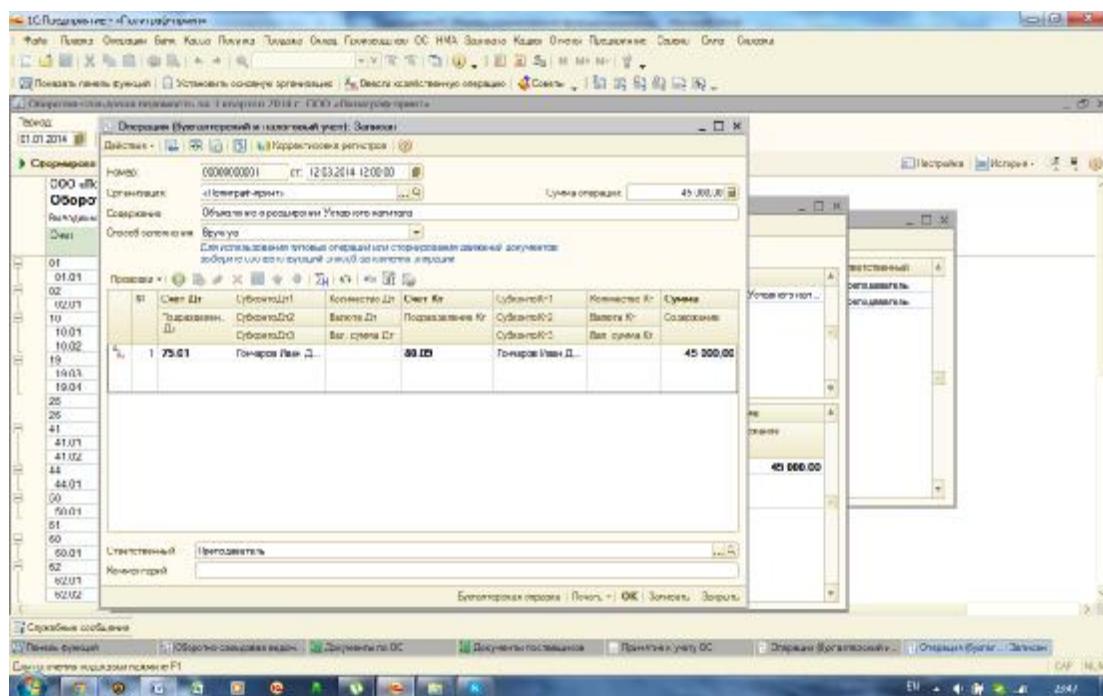


Рис. 38. Порядок отражения способа начисления амортизации при введении основного средства в эксплуатацию (б. у.)

4. 13.03.14, получить от Гончарова И. Д. МФУ Canon, стоимость 45000,00 руб.

Выполняется аналогично. Счет расчетов с контрагентами 75.01.

5. Ввести в эксплуатацию МФУ Canon.

6. Начислить амортизацию за январь, февраль, март, апрель 2014 года. (Операции → Закрытие месяца → Амортизация и износ основных средств). Обратите внимание, что за январь, февраль и март сумма начисленной амортизации будет одинакова, а за апрель отличаться.

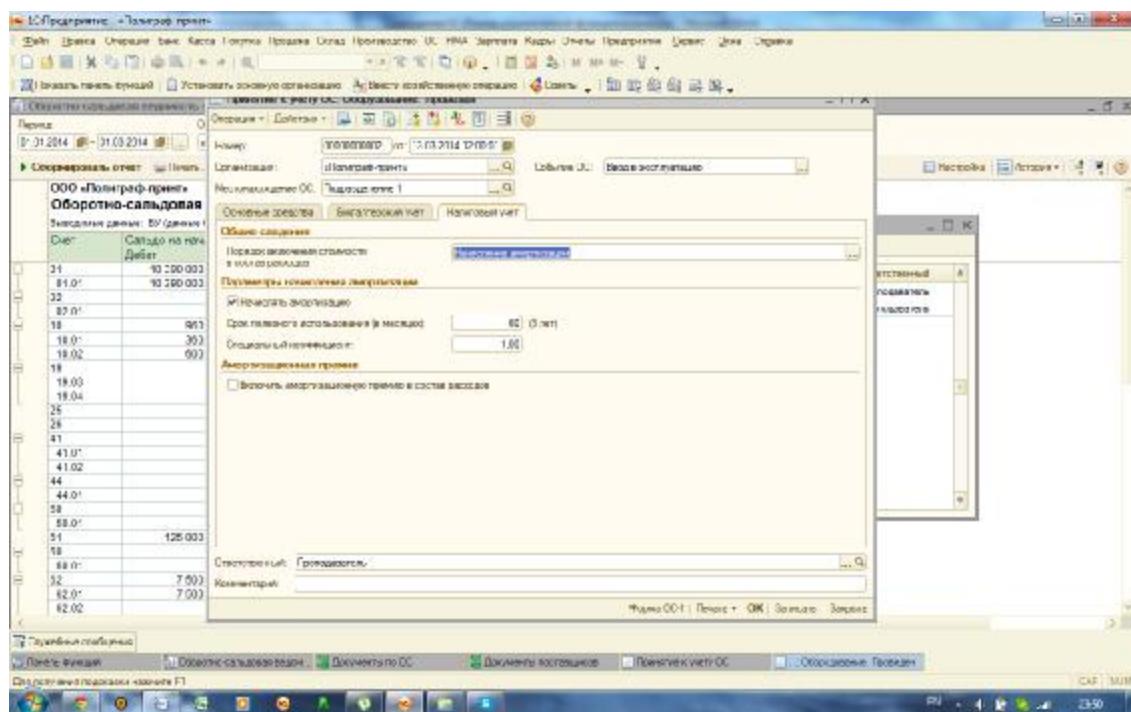


Рис. 40 – Порядок отражения способа начисления амортизации при введении основного средства в эксплуатацию (н. у.)

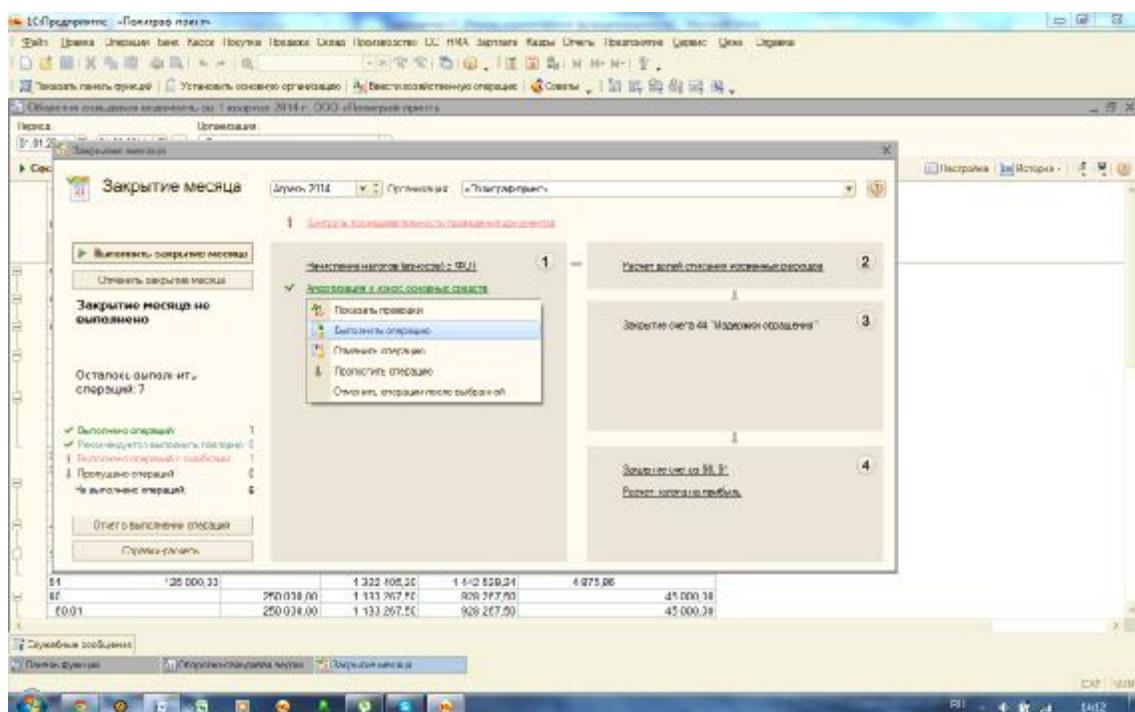


Рис. 41.. Порядок начисления амортизации

ПРАКТИЧЕСКАЯ РАБОТА №9

Тема: Учет МБП, материалов и списание их на собственные нужды.

В процессе своей деятельности, любая организация приобретает и расходует множество быстроизнашивающихся предметов (канцелярские принадлежности, материалы для хозяйственных нужд и т.д.).

Покупка МБП осуществляется так же, как и любой другой материальной ценности.

1. 17.03.14 получить от ООО «Таврида» 5 комплектов спецодежды по 150,00 руб. (с НДС). Счет учета 10.10, счет учета передачи 10.11.1.

2. На основании поступления 20.03.14 осуществить передачу материалов в эксплуатацию. Материально ответственное лицо Беспалов С.О.

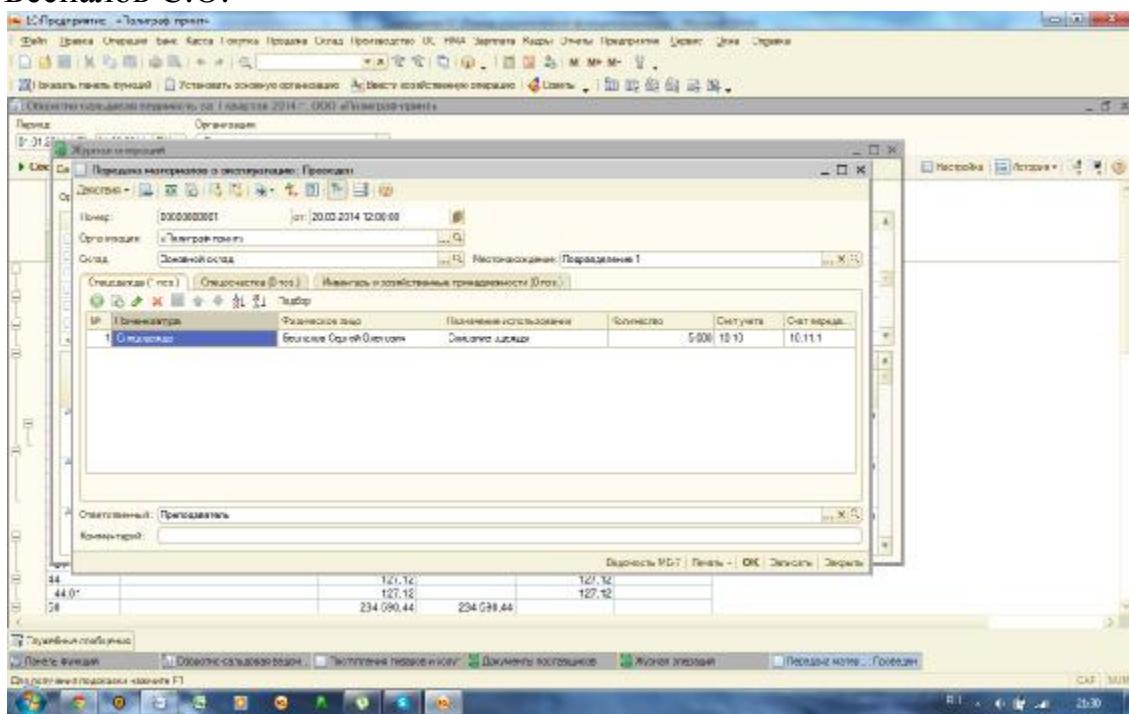


Рис. 42. Передача материалов в эксплуатацию

3. 20.03.14 получить от ООО «Таврида» 1 швабру по 100,00 руб. (с НДС). Счет учета 10.09.

4. 24.03.14 на основании поступления передать материал в эксплуатацию. Ответственное лицо, Беспалов С. О.

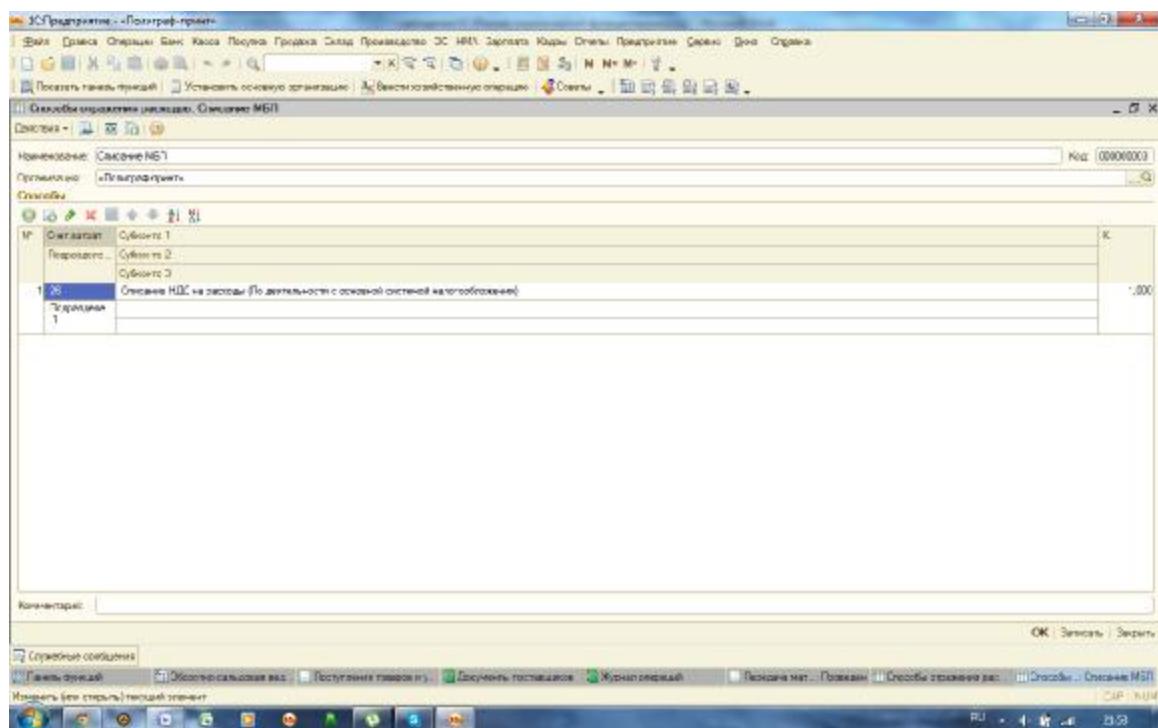


Рис. 43. Способы отражения расходов по списанию МБП

ПРАКТИЧЕСКАЯ РАБОТА №10

Тема: Доходы и расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов - затраты, произведённые в отчётном и предшествующих ему периодах, но подлежащие включению в издержки производства или обращения в последующие отчётные периоды.

Для того, чтобы учитывать затраты будущих периодов, в 1С предусмотрен справочник «Расходы будущих периодов». (Операции → Справочники → РБП). В данном справочнике, необходимо добавить новый элемент и внести основные данные:

- Наименование расходов будущих периодов;
- Способ признания расходов;
- Сумма (без НДС);
- Начало и окончание списания;
- Счет расходов;

Затем оформляется тот же комплекс документов, что и при покупке ТМЦ.

Доходы будущих периодов - это средства, полученные в отчётном периоде, но относящиеся к будущим отчётным периодам.

Доходы будущих периодов в 1С оформляются следующим образом:

Добавляют в справочник «Доходы будущих периодов» новый элемент. Затем оформляется Счет на оплату покупателю, Поступление на расчетный счет, Счет-фактура выданный и Реализация товаров и услуг.

1. 31.03.14 оформить подписку на журнал «Главбух». Стоимость подписки 33000,00 руб (с НДС. Ставка НДС 10%). Подписка с 01.04.14 на год. Поставщик ООО «Кит».

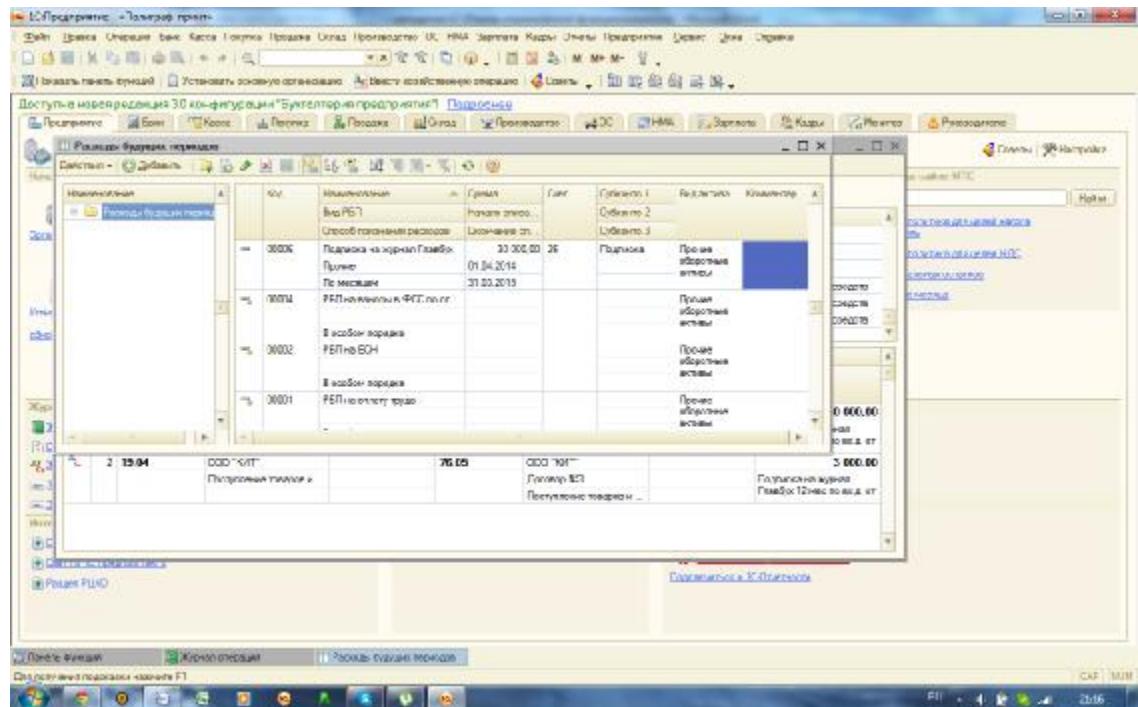


Рис.44. Внесение в справочник «Расходы будущих периодов»

2. ИП «Храмцов А. В.» арендует у нашего предприятия помещение по цене 10 тыс. в мес. По условиям договора, арендатор вносит предоплату на год. 04.03.14 Выдать счет на оплату покупателю. Остальные документы оформить 05.03.14

| Период | Счет № Параллельно № | Объект № Параллельно № | Количество № Параллельно № | Счет № Параллельно № | Субсчет № Параллельно № | Количество № Параллельно № | Сумма |
|---------------------|-------------------------|--|-------------------------------|-------------------------|--|-------------------------------|------------|
| 04.03.2014-12.03.14 | 62.02 | ИП "Храмцов А. В." Основной долговер Поступление на расчетный с/с | | 62.01 | ИП "Храмцов А. В." Основной долговер Реализация товаров и услуг Д... | | 120 000,00 |
| 05.03.2014-12.03.14 | 62.01 | ИП "Храмцов А. В." Основной долговер Реализация товаров и услуг Д... | | 98.01 | Самого юриста | | 120 000,00 |
| 05.03.2014-12.03.14 | 76.08 | | | 68.02 | Нохи (юриста), начислены/у... | | 18 386,00 |

Рис. 45. Проводки документа «Реализация товаров и услуг» по доходам будущих периодов

ПРАКТИЧЕСКАЯ РАБОТА №11

Тема: Учет производства

Для ведения учета производства, в 1С предусмотрены следующие документы:

- Требование-накладная;
- Отчет производства за смену;

Доступ к обоим документам осуществляется через пункт меню «Производство».

1. 25.03.14 произвести 1000 открыток. На производство потратить 1,5 пачки бумаги формата А-4, клише термическое. Так же учесть услуги по водоснабжению в размере 100,00 руб. и услуги по электроснабжению в размере 200,00 руб. Плановая цена 5,00 руб.

Счет учета открыток 43, НДС – 76АВ.

Первый этап, это создание документа «Отчет производства за смену».

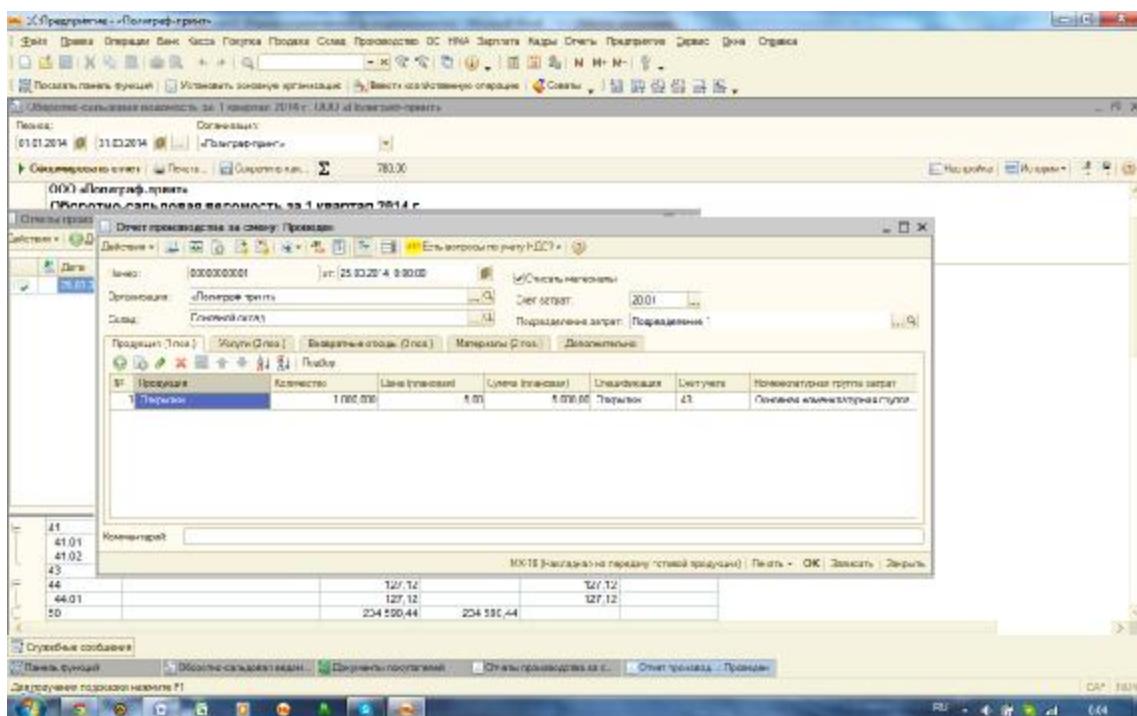


Рис. 46. Создание документа «Отчет производства за смену»

2. При вводе наименования продукции, перейдите в поле спецификация и введите затраты материалов, исходя из производства 1000 ед. продукции.

3. На основании отчета производства за смену, создать Требование-накладную. Обратите внимания, что для упрощения жизни, можно в 1 документе поставить галочку «Списать материалы», после чего второй документ можно не создавать.

4. Реализуйте ООО «Союзпечать» произведенную продукцию 26.03.14. В тот же день получите деньги на расчетный счет.

5. 28.03.14 погасите всю задолженность перед поставщиками.

ПРАКТИЧЕСКАЯ РАБОТА №12

Тема: Закрытие счетов, формирование отчетности.

По итогам каждого месяца, необходимо закрывать накопительные счета и определять финансовый результат.

Операции → Регламентные операции.

В открывшемся окне, необходимо выбрать месяц, который необходимо закрыть и выполнить последовательно все операции.

Необходимо выполнить закрытие: Января, Февраля, Марта 2014 г.

Для выполнения закрытия марта, начислите заработную плату за март 31.03.14.

Если вы выполнили закрытие правильно, оборотно-сальдовая ведомость будет выглядеть следующим образом:

Таблица 8

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---------|--------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------------|------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 01 | 10 390 000,00 | | 76 271,18 | | 10 466 271,18 | |
| 01.01 | 10 390 000,00 | | 76 271,18 | | 10 466 271,18 | |
| 02 | | 210 000,00 | | 78 499,98 | | 288 499,98 |
| 02.01 | | 210 000,00 | | 78 499,98 | | 288 499,98 |
| 08 | | | 76 271,18 | 76 271,18 | | |
| 08.04 | | | 76 271,18 | 76 271,18 | | |
| 09 | | | 37 710,73 | | 37 710,73 | |
| 10 | 960,00 | | 1 355,93 | 2 135,93 | 180,00 | |
| 10.01 | 360,00 | | | 180,00 | 180,00 | |
| 10.02 | 600,00 | | | 600,00 | | |
| 10.09 | | | 84,75 | 84,75 | | |
| 10.10 | | | 635,59 | 635,59 | | |
| 10.11 | | | 635,59 | 635,59 | | |
| 10.11.1 | | | 635,59 | 635,59 | | |
| 19 | | | 153 272,16 | 148 594,19 | 4 677,97 | |
| 19.01 | | | 13 728,82 | 13 728,82 | | |
| 19.03 | | | 134 506,14 | 134 506,14 | | |
| 19.04 | | | 5 037,20 | 359,23 | 4 677,97 | |
| 20 | | | 826,65 | 826,65 | | |
| 20.01 | | | 826,65 | 826,65 | | |
| 25 | | | 517,13 | 46,65 | 470,48 | |
| 26 | | | 513 235,21 | 513 235,21 | | |
| 41 | | | 761 426,12 | 758 199,88 | 3 226,24 | |
| 41.01 | | | 750 899,75 | 747 673,51 | 3 226,24 | |

Продолжение Таблицы 8

| | | | | | | | |
|---------|------------|--------------|--|--------------|--------------|------------|--------------|
| 41.02 | | | | 10 526,37 | 10 526,37 | | |
| 43 | | | | 779,86 | 779,86 | | |
| 44 | | | | 127,12 | 127,12 | | |
| 44.01 | | | | 127,12 | 127,12 | | |
| 50 | | | | 234 590,44 | 234 590,44 | | |
| 50.01 | | | | 234 590,44 | 234 590,44 | | |
| 51 | 125 000,00 | | | 1 452 405,20 | 1 488 379,24 | 89 025,96 | |
| 60 | | 250 000,00 | | 1 179 117,50 | 929 117,50 | | |
| 60.01 | | 250 000,00 | | 1 179 117,50 | 929 117,50 | | |
| 62 | 7 500,00 | | | 1 518 000,00 | 1 525 800,00 | | 300,00 |
| 62.01 | 7 500,00 | | | 1 368 300,00 | 1 375 800,00 | | |
| 62.02 | | | | 149 700,00 | 150 000,00 | | 300,00 |
| 66 | | 1 000 000,00 | | 5 000,00 | 60 000,00 | | 1 055 000,00 |
| 66.01 | | 1 000 000,00 | | 5 000,00 | 60 000,00 | | 1 055 000,00 |
| 68 | | | | 254 044,73 | 329 776,73 | | 75 732,00 |
| 68.01 | | | | 28 882,00 | 42 142,00 | | 13 260,00 |
| 68.02 | | | | 168 378,93 | 230 850,93 | | 62 472,00 |
| 68.04 | | | | 56 783,80 | 56 783,80 | | |
| 68.04.2 | | | | 56 783,80 | 56 783,80 | | |
| 69 | | | | 67 094,50 | 97 898,50 | | 30 804,00 |
| 69.01 | | | | 6 442,85 | 9 400,85 | | 2 958,00 |
| 69.02 | | | | 48 876,79 | 71 316,79 | | 22 440,00 |
| 69.02.7 | | | | 48 876,79 | 71 316,79 | | 22 440,00 |
| 69.03 | | | | 11 330,53 | 16 532,53 | | 5 202,00 |
| 69.03.1 | | | | 11 330,53 | 16 532,53 | | 5 202,00 |
| 69.11 | | | | 444,33 | 648,33 | | 204,00 |
| 70 | | 4 000,00 | | 235 427,24 | 324 167,24 | | 92 740,00 |
| 71 | | 250,00 | | 20 000,00 | 19 750,00 | | |
| 71.01 | | 250,00 | | 20 000,00 | 19 750,00 | | |
| 75 | | | | 45 000,00 | 45 000,00 | | |
| 75.01 | | | | 45 000,00 | 45 000,00 | | |
| 76 | | | | 39 661,00 | 52 784,74 | | 13 123,74 |
| 76.05 | | | | | 33 000,00 | | 33 000,00 |
| 76.AB | | | | 39 661,00 | 19 784,74 | 19 876,26 | |
| 77 | | | | | 94,07 | | 94,07 |
| 80 | | 400 000,00 | | | 45 000,00 | | 445 000,00 |
| 80.01 | | 400 000,00 | | | | | 400 000,00 |
| 80.09 | | | | | 45 000,00 | | 45 000,00 |
| 84 | | 8 659 210,00 | | | | | 8 659 210,00 |
| 84.02 | | 8 659 210,00 | | | | | 8 659 210,00 |
| 90 | | | | 1 545 276,79 | 1 545 276,79 | | |
| 90.01 | | | | | 1 263 355,20 | | 1 263 355,20 |
| 90.01.1 | | | | | 1 263 355,20 | | 1 263 355,20 |
| 90.02 | | | | 745 360,83 | | 745 360,83 | |
| 90.02.1 | | | | 745 360,83 | | 745 360,83 | |
| 90.03 | | | | 191 189,79 | | 191 189,79 | |
| 90.07 | | | | 127,12 | | 127,12 | |
| 90.07.1 | | | | 127,12 | | 127,12 | |

Продолжение Таблицы 8

| | | | | | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 90.08 | | | | 513 235,21 | | 513 235,21 | |
| 90.08.1 | | | | 513 235,21 | | 513 235,21 | |
| 90.09 | | | | 95 363,84 | 281 921,59 | | 186 557,75 |
| 97 | | | | 30 000,00 | | 30 000,00 | |
| 97.21 | | | | 30 000,00 | | 30 000,00 | |
| 98 | | | | | 120 000,00 | | 120 000,00 |
| 98.01 | | | | | 120 000,00 | | 120 000,00 |
| 99 | | | | 300 994,80 | 152 053,57 | 148 941,23 | |
| 99.01 | | | | 281 921,59 | 95 363,84 | 186 557,75 | |
| 99.01.1 | | | | 281 921,59 | 95 363,84 | 186 557,75 | |
| 99.02 | | | | 19 072,77 | 56 384,32 | | 37 311,55 |
| 99.02.1 | | | | 19 072,77 | | 19 072,77 | |
| 99.02.2 | | | | | 56 384,32 | | 56 384,32 |
| 99.09 | | | | 0,44 | 305,41 | | 304,97 |
| Итого | 10 523 | 10 523 | 8 548 | 8 548 | 10 780 | 10 780 | |
| | 460,00 | 460,00 | 405,47 | 405,47 | 503,79 | 503,79 | |

После правильного формирования оборотно-сальдовой ведомости, необходимо перейти к формированию отчетности. Отчеты → Регламентированные отчеты.

Для получения форм отчетности, необходимо обновить программу через Интернет. (Справочник отчетов → Обновить).

Сформировать и распечатать Ф-1 «Баланс» и Ф-2 «Отчет о финансовых результатах».

Сформировать и осуществить проверку декларации по НДС.

ИСПОЛЬЗОВАННАЯ ЛИТЕРАТУРА

1. Винокурова О. Г. 1С:Предприятие 8. Бухгалтерия предприятия (пользовательские режимы) / О. Г. Винокурова – СПб. - 1С-Паблишинг, 2007 – 341 с.
2. Гартвич А. В. 1С: Бухгалтерия 8 как на ладони / А. В. Гартвич - СПб. - 1С-Паблишинг, 2008 – 240 с.
3. Гладких А. А. 1С: Бухгалтерия 8.2 с нуля. 100 уроков для начинающих / А. А. Гладких – СПб. - БХВ-Петербург, 2012 – 432 с.
4. Гилев Е. Ф. Книга Полного курса по 1С:Бухгалтерии 8 (10 частей) / Е. Ф. Гилев, Ф. А. Насипов – М. Курсы по 1с.рф, 2014
5. Медведева М. Е. Зарплата и Управление Персоналом 8. Первые шаги/ М. Е. Медведева – СПб. - ООО "1С", 2008 – 221 с.
6. Радченко М.Г. 1С: Предприятие 8.2. Коротко о главном. Новые возможности версии 8.2 / М. Г. Радченко, Е. Ю. Хрусталева – СПб. - 1С-Паблишинг, 2009 – 416 с.
7. Радченко М.Г. 1С Предприятие 8.3. Практическое пособие / М. Г. Радченко, Е. Ю. Хрусталева – СПб. - 1С-Паблишинг, 2008 – 426 с.
8. Селищев Н. И. 1С: Бухгалтерия 8.3 для бухгалтера / Н. И. Селищев – СПб. – Питер, 2014 – 304 с.
9. Сорокина Л.Н. Профессиональный пакет прикладных программ. Методические рекомендации и сквозная задача по изучению программы 1С: Предприятие –Бухгалтерия предприятия (типовая конфигурация) – М. МИФИ, 2011 – 43 с.
10. Харитонов С. Н. Бухгалтерский и налоговый учет в 1С:Бухгалтерии 8 / С. Н. Харитонов – СПб. - 1С-Паблишинг, 2009 – 592 с.
11. Хрусталева. Разработка сложных отчетов в 1С:Предприятии 8. Система компоновки данных / Е. Ю. Хрусталева – СПб. - 1С-Паблишинг, 2008 – 516 с.