

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ

**ХАРКІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ЕКОНОМІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
ІМЕНІ СЕМЕНА КУЗНЕЦЯ**

**МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ ДО ТРЕНІНГ-КУРСУ
"КОМП'ЮТЕРНІ ОБЛІКОВІ СИСТЕМИ В УПРАВЛІННІ
ПІДПРИЄМСТВОМ"**

**для здобувачів вищої освіти спеціальності 073 "Менеджмент"
освітньої програми "Менеджмент організацій і
адміністрування" першого (бакалаврського) рівня**

Укладачі: Курган Н. В.

Безкоровайна Л. В.

Фартушняк О. В.



Відповідальний за видання Пилипенко А. А.



Харків
ХНЕУ ім. С. Кузнеця 2024

УДК 657:004(072.034)

М54

Затверджено на засіданні кафедри обліку і бізнес-консалтингу.

Протокол № 8 від 08.01.2024 р.

Самостійне електронне текстове мережеве видання

Укладачі: Курган Н. В.
Безкоровайна Л. В.
Фартушняк О. В.

М54 Методичні рекомендації до тренінг-курсу "Комп'ютерні облікові системи в управлінні підприємством" для здобувачів вищої освіти спеціальності 073 "Менеджмент" освітньої програми "Менеджмент організацій і адміністрування" першого (бакалаврського) рівня [Електронний ресурс] / уклад. Н. В. Курган, Л. В. Безкоровайна, О. В. Фартушняк. – Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2024. – 138 с.

Подано рекомендації для виконання тренінг-курсу у формі лабораторних робіт у хмарному програмному середовищі "Облік SaaS". Представлені ситуаційні завдання моделюють практичний порядок наповнення і аналізу інформаційної бази виробничо-торгівельної компанії. Проходження тренінг-курсу надає здобувачам навички практичної роботи з комп'ютеризованими обліковими системами, вміння опрацьовувати масиви цифрових обліково-аналітичних даних для обґрунтування ефективних управлінських рішень.

Рекомендовано для здобувачів вищої освіти факультету Менеджменту і маркетингу спеціальності 073 "Менеджмент" освітньої програми "Менеджмент і адміністрування" першого (бакалаврського) рівня.

Вступ

Для підтримки прибутковості господарювання сучасний бізнес безупинно адаптується до новітніх технологій в умовах стрімких змін ринку та високої конкуренції. У епоху економіки знань, де інтелектуальні ресурси здібності стають ключовими, фахівці з менеджменту повинні ефективно управляти людським капіталом, розвивати стратегічне бачення, впроваджувати новітні управлінські практики, активно сприяти розвитку та вдосконаленню організацій. Всебічна різностороння підготовка здобувачів вищої освіти спеціальності 073 "Менеджмент" освітньої програми "Менеджмент організацій і адміністрування" є елементом відповіді на виклики сучасної цифровізованої економіки.

Сучасне управління організаціями вимагає від фахівців високого рівня компетентності у використанні комп'ютерних облікових систем. Засвоєння навчальної дисципліни "Комп'ютерні облікові системи в управлінні підприємством" сприяє засвоєнню ключових аспектів використання інформаційних технологій, у тому числі формування віртуальних обліково-аналітичних систем, для ефективного управління господарською діяльністю комерційного підприємства.

Цифровізація бізнесу вимагає від менеджерів вміння користуватися інформаційними обліковими системами при ухваленні управлінських рішень. Комп'ютеризація облікових процесів є базисом ефективного управління, оскільки забезпечує збір, обробку, аналіз, тлумачення і зберігання даних, необхідних для прийняття обґрунтованих керівних рішень. Фахівцям з управління необхідні навички систематизації та використання облікових даних для оптимізації бізнес-процесів та досягнення організаційних цілей.

Метою тренінг-курсу "Комп'ютерні облікові системи в управлінні підприємством" є розвиток у здобувачів необхідних знань, вмінь та навичок для ефективного ведення фінансового обліку з використанням систем автоматизації облікових процесів. Курс спрямований на навчання процесам цифрової обробки облікової інформації як основи ухвалення обґрунтованих рішень на всіх рівнях управління підприємством.

Завдання вивчення тренінг-курсу "Комп'ютерні облікові системи в управлінні підприємством":

сприяння формуванню у здобувачів комплексної системи знань, що стосується системи інформаційно-аналітичного забезпечення управління підприємством;

передача здобувачам знань про особливості організації облікового процесу та проведення облікових процедур на підприємстві;

розвиток навичок роботи з хмарним програмним продуктом "Облік SaaS" та формування вмінь та навичок для вирішення конкретних практичних завдань за допомогою інформаційних технологій;

освоєння методичних підходів і набуття практичних вмінь у веденні обліку в інформаційній базі, формуванні інформаційних запитів та створенні звітної інформації;

вивчення порядку організації документообігу на підприємстві;

розвиток навичок інтерпретації отриманої інформації з метою прийняття управлінських рішень;

розвиток навичок аналізу та оцінки ефективності використання комп'ютерних облікових систем в управлінських рішеннях;

формування спроможності створювати та вдосконалювати процеси внутрішнього контролю, використовуючи комп'ютерні облікові інструменти;

освоєння методів кількісного та якісного аналізу облікової інформації для вдосконалення стратегій управління;

розробка навичок презентації та звітності, використовуючи дані з комп'ютерних облікових систем для ефективного комунікування результатів управлінських рішень.

Предметом тренінг-курсу є методологічні та організаційні підходи до ведення бухгалтерського обліку, регламентованого Національними стандартами України, складання фінансової звітності суб'єктів господарювання в умовах використання хмарної облікової програми "Облік SaaS". Об'єкт тренінг-курсу – автоматизовані облікові інформаційні системи підприємства.

Змістовно тренінг-курс "Комп'ютерні облікові системи в управлінні підприємством" являє собою послідовні узгоджені лабораторні роботи, у яких змодельовано господарські операції виробничо-торгівельного підприємства України. Подано детальний опис порядку внесення даних щодо цих операцій до хмарної інформаційної бази, а також їх обробки, аналізу, відображення у фінансовій звітності.

Результати навчання та компетентності, які формує тренінг-курс "Комп'ютерні облікові системи в управлінні підприємством", визначено в табл. 1.

Таблиця 1

Результати навчання та компетентності, які формує тренінг-курс "Комп'ютерні облікові системи в управлінні підприємством"

| Результати навчання | Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач вищої освіти |
|--|---|
| PH15. Демонструвати здатність діяти соціально відповідально та громадсько свідомо на основі етичних міркувань (мотивів), повагу до різноманітності та міжкультурності. | СК14. Розуміти принципи психології та використовувати їх у професійній діяльності. |
| PH17. Виконувати дослідження індивідуально та/або в групі під керівництвом лідера. | СК9. Здатність працювати в команді та налагоджувати міжособистісну взаємодію при вирішенні професійних завдань |
| PH20. Демонструвати навички управління людськими ресурсами суб'єктів різних організаційно-правових форм. | СК16. Здатність до застосування моделей і методів розроблення, прийняття й реалізації управлінських рішень в умовах невизначеності. |

Умовою успішного опанування навчальної дисципліни є доступ до мережі Інтернет – до хмарного бухгалтерського програмного продукту "Облік SaaS".

1. Лабораторна робота за темою 1 "Сутність облікових процесів на підприємстві. Категоріальний апарат"

1.1. Умова лабораторної роботи 1

Завдання 1. Зареєструватися користувачем онлайн-сервісу "Облік SaaS", створити інформаційну базу підприємства.

Завдання 2. Заповнити у інформаційній базі картку підприємства та довідники щодо його підрозділів, банківських рахунків, товарно-матеріальних цінностей, основних засобів, постачальників і покупців.

Для виконання завдання 2 є такі вихідні дані.

ТОВ "Мрія_ПіБ студента" зареєстровано 03.01 поточного року за номером 713905 ІК Харківської міськради за повною назвою Товариство з обмеженою відповідальністю "Мрія_ ПіБ студента" (далі – ТОВ "Мрія").

Юридична та поштова адреса: 61058, м. Харків, вул. Клочківська, 84, тел. (факс): 057-702-11-38, e-mail: mrija@gmail.com. Підприємство має два підрозділи: адміністративно-управлінський підрозділ (АУП), цех.

Інформація про ТОВ "Мрія ": код за Єдиним реєстром підприємств та організацій України (ЄДРПОУ): 37379369; індивідуальний податковий номер (ІПН) платника податку на додану вартість (ПДВ): 373793605649; номер свідоцтва платника ПДВ: 100312019; галузь: машинобудування; код організаційно-правової форми господарювання (КОПФГ): 120; код виду економічної діяльності (КВЕД): 25.99; вид діяльності – виробництво інших готових металевих виробів.

Підприємство перебуває під податковим контролем Центральної об'єднаної державної податкової інспекції (ОДПІ) м. Харкова ГУ ДПС у Харківській області. Номер реєстрації ТОВ "Мрія" в Пенсійному фонді України (ПФУ): 05-17-03-10801, код ПФУ – 5174. Номер реєстрації ТОВ "Мрія" у Фонді соціального страхування (ФСС) від нещасного випадку: 28574. ФСС у Шевченківському районі м. Харкова, ПІБ директора ФСС Капленка Наталія Миколаївна. Клас професійного ризику: 23.

Поточний рахунок відкрито у національній валюті у ПАТ КБ "Приватбанк", МФО 305299, м. Харків. Номер розрахункового рахунку: UA78305299000002600334234567891.

ТОВ "Мрія" має оптовий склад. Каса ведеться в національній валюті. В процесі господарювання ТОВ "Мрія" використовує товарно-матеріальні цінності (ТМЦ), подані у табл. 1.1.

Таблиця 1.1

Види матеріалів та інших ТМЦ

| Назва елементу номенклатури | Вид номенклатури | Одиниця виміру |
|--|-----------------------|----------------|
| Сталь тонколистова оцинкована 1250*2500 | Сировина та матеріали | шт. |
| Сталь тонколистова оцинкована 950*1250 | Сировина та матеріали | шт. |
| Бумага А4 80 г / м2 Bergas | МШП* | шт. |
| Олівець механічний Erich Krause 0.5 мм | МШП | шт. |
| Ручка Pensan Global | МШП | шт. |
| Профіль CD (60/27) | Готова продукція | шт. |
| Профіль UD (27/28) | Готова продукція | шт. |
| Гіпсокартон стельовий 9,5 мм, розмір листа 1200 мм x 2500 мм | Товари | л |
| Гіпсокартон вологостійкий - 12,5 мм розмір листа 1200 мм x 2500 мм | Товари | л |
| Колесні диски | Запчастини | шт. |
| Шини Rosava BC-48 Capitan | Запчастини | шт. |
| Акумулятор Voltmaster 6 СТ-45-R 54523 | Запчастини | шт. |

* МШП – малоцінні та швидкозношувані предмети

У табл. 1.2 наведено інформацію щодо основних засобів (ОЗ), які перебувають у власності ТОВ "Мрія".

Таблиця 1.2

Основні засоби ТОВ "Мрія "

| Назва елементу номенклатури | Вид номенклатури | Одиниця виміру | Виробник | Заводський номер | Дата випуску |
|-----------------------------|--------------------------------------|----------------|----------|------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Відрізний пристрій | Основні засоби, машини та обладнання | шт. | TANRA | 1223 | 09.05.2021 |

Закінчення табл. 1.2

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|----------------------------|--|-----|------------------------------|--------|------------|
| Приймний стіл | Основні засоби, машини та обладнання | шт. | ТОВ "НВО "Акомб" | 3442 | 14.09.2021 |
| Верстат профілегибочний | Основні засоби, машини та обладнання | шт. | Roundo | 1343, | 13.02.2020 |
| Розмотувач | Основні засоби, машини та обладнання | шт. | Айрон- трейд | 125678 | 09.04.2021 |
| Шафа управління | Основні засоби, машини та обладнання | шт. | ТОВ "Торговий Дім АДЛ" | 1252 | 05.12.2021 |

Постачальники ТОВ "Мрія": ТОВ "Моуо", ТОВ "Rikauto", ТОВ "Топольок", ФОП Сизоненко А. В., інформацію щодо яких наведено нижче.

ТОВ "Моуо"

ЄДРПОУ: 34657681

ІПН: 3465768574

Номер свідоцтва платника ПДВ: 4636768745

Юридична адреса: 61033, Харківська обл., м. Харків, вул. Героїв праці, буд. 9.

Рахунок UA34334851000002600324354367895 у ПАТ "ПУМБ", код МФО 334851 Харків вул. Багалія, 25; тел. 050-707-74-44.

Директор: Шевельов Микола Микитович

Головний бухгалтер: Шаповалова Марина Василівна

ТОВ "Rikauto"

ЄДРПОУ: 13465761

ІПН: 1346576875

Номер свідоцтва платника ПДВ: 3545767967

Юридична адреса: 02260, Київська обл, м. Київ, вул. Крайня, буд. 1.

Рахунок UA34334851000002600235463773426 у ПАТ "ПУМБ", код МФО 334851, м. Харків вул. Січових Стрільців, 25; тел. 096- 737-54-44.

Директор: Самбулов Микола Максимович

Головний бухгалтер: Самохвалова Марина Мартовна

ТОВ "Топольок"

ЄДРПОУ: 26684280

ІНН: 2668428703

Номер свідоцтва платника ПДВ: 2724655569

Юридична адреса: 64309, Харківська обл., м. Харків, вул. Ахсарова, буд. 25.

Рахунок UA34334851000002600223456789104 у філії Харківського обласного управління АТ "Ощадбанк", код МФО 300465, м. Харків Конституції майдан, буд. 22; тел. 050-556-75-34.

Директор: Борзенко Ігор Володимирович

Головний бухгалтер: Куцай Ольга Миколаївна

Фізична особа – підприємець Сизоненко Андрій Вікторович

(ФОП Сизоненко А. В.)

ІПН: 5763268745

Юридична адреса: 61145, м. Харків, вул. Клочківська, буд. 56.

Рахунок UA34322001000002600564780016455 у ПАТ "Універсал банк", код МФО 322001, 04114, Київ, вул. Автозаводська, 54/19; тел. 096-257-54-64.

Покупцями продукції власного виготовлення і товарів ТОВ "Мрія" є: ПП "Siverskiy", ТОВ "ІНЕКС".

ПП "Siverskiy"

ЄДРПОУ: 44687680

ІПН: 4468768712

Номер свідоцтва платника ПДВ: 4524657468

Юридична адреса: 64309, Харківська обл., Ізюмський район, м. Ізюм, вул. Соборна, буд. 6.

Рахунок: UA34334851000002600564780015564 у ПАТ "ПУМБ", код МФО 334851, м. Харків, вул. Січових Стрельців, 25; Тел. 095-347-74-44;

Директор: Ракетов Констянтин Вікторович

Головний бухгалтер: Ракетов Констянтин Вікторович

ТОВ "ІНЕКС"

ЄДРПОУ: 46768762

ІПН: 4676876412

Номер свідоцтва платника ПДВ: 3254676876

Юридична адреса: 61023, Харківська обл., м. Харків, вул. Кіпарисова, буд. 21.

Філія - Харківське обласне управління

Рахунок UA28300465000002600450213943344 у АТ "Ощадбанк", код МФО 300465, м. Харків, майдан Конституції, буд. 22; тел. 067-775-81-18.

Директор: Петренко Гаврила Іванович

Головний бухгалтер: Шевченко Анастасія Дмитрівна

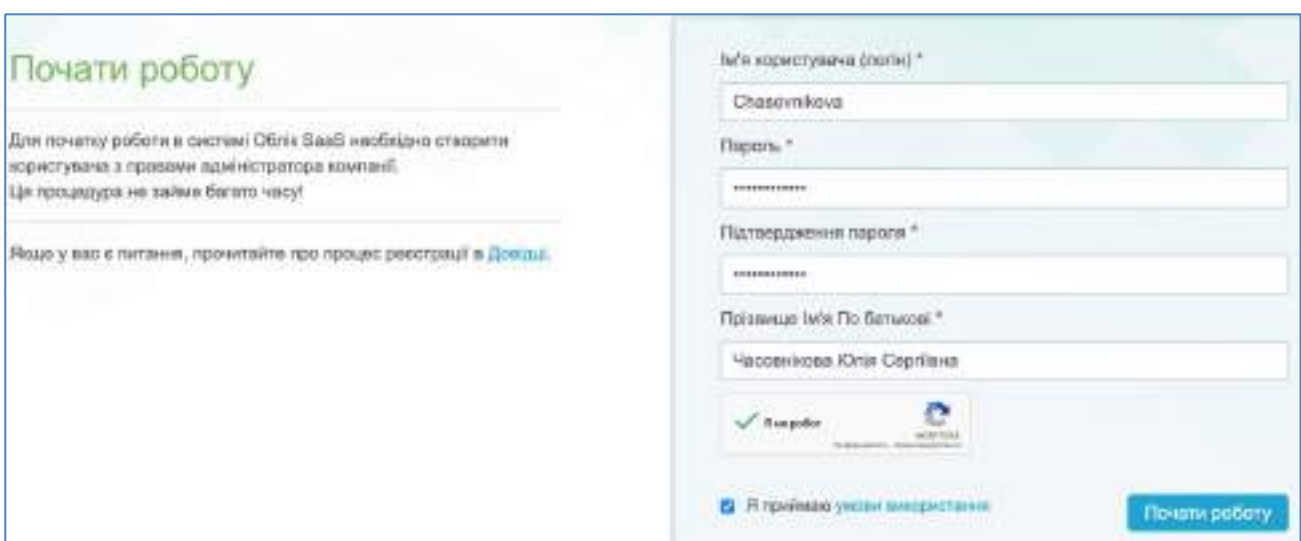
1.2. Порядок виконання лабораторної роботи 1

Порядок виконання завдання 1. Реєстрація користувача у програмі "Облік SaaS"

Щоб почати вести облік господарської діяльності своєї компанії в онлайн-системі Облік SaaS, необхідно виконати ряд кроків в наступній послідовності.

Крок 1 завдання 1. Необхідно зареєструватися в системі бухгалтерського обліку Облік SaaS і отримати роль Білінг-адміністратора компанії (роль, що дозволяє створювати компанії і керувати послугами, наданими хмарним сервісом Облік SaaS).

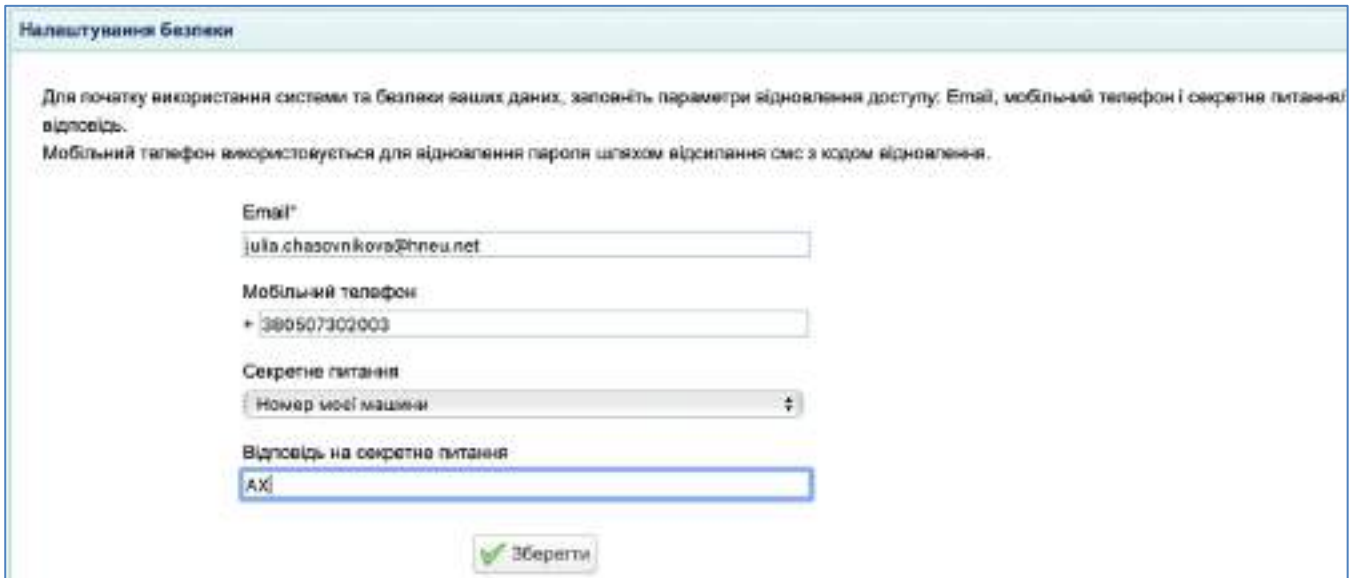
Зайдіть на головну сторінку сайту Облік SaaS (<https://oblik.ua/uk>) і натисніть кнопку "Почати роботу". Заповніть поля у формі реєстрації і натиснути кнопку "Почати роботу" (рис. 1.1).



The screenshot shows a registration form titled "Почати роботу" (Start work). On the left, there is introductory text: "Для початку роботи в системі Облік SaaS необхідно створити користувача з правами адміністратора компанії. Ця процедура не займе багато часу!" and a link "Якщо у вас є питання, прочитайте про процес реєстрації в Довідці". The form fields on the right are: "Ім'я користувача (логін) *" with the value "Chasovnikova"; "Пароль *" with masked characters; "Підтвердження пароля *" with masked characters; and "Прізвище: Ім'я По батькові *" with the value "Часовнікова Юлія Сергіївна". At the bottom, there is a checked checkbox "Я приймаю умови використання" and a blue button "Почати роботу".

Рис. 1.1. Реєстрація нового користувача сервісу "Облік SaaS"

Введіть адресу вашої електронної пошти у формі настройки безпеки і натисніть кнопку "Зберегти" (рис. 1.2).



Налаштування безпеки

Для початку використання системи та безпеки ваших даних, заповніть параметри відновлення доступу: Email, мобільний телефон і секретне питання відповідь.

Мобільний телефон використовується для відновлення пароля шляхом відсилення sms з кодом відновлення.

Email
jula.chasovnikova@hneu.net

Мобільний телефон
+ 380507302003

Секретне питання
Номер моєї машини

Відповідь на секретне питання
AX

Зберегти

Рис. 1.2. Налаштування безпеки користувача сервісу "Облік SaaS"

На електронну пошту буде надіслано листа для підтвердження. Підтвердить електронну пошту, щоб мати як інструмент для відновлення доступу у разі, якщо забули логін або пароль.

Крок 2 завдання 1. Необхідно створити в системі запис про компанію, бухгалтерський облік якої буде вестися в "Облік SaaS". Форма створення компанії і вибору конфігурації буде відкрита Адміністратору відразу після завершення реєстрації.

У формі необхідно ввести назву запису про компанію (є ідентифікатором компанії в інтерфейсі системи) та вибрати конфігурацію. Введіть скорочену назву підприємства – "Мрія_Прізвище студента". Оберіть конфігурацію "Стандартна (Україна)".

Натисніть кнопку "Зберегти" – в системі буде створений запис компанії з назвою, що введена, і обраної конфігурацією, а також буде виконано автоматичний перехід в інтерфейс робочого місця головного бухгалтера (білінг-адміністратор компанії отримує роль головного бухгалтера при створенні компанії) (рис. 1.3).

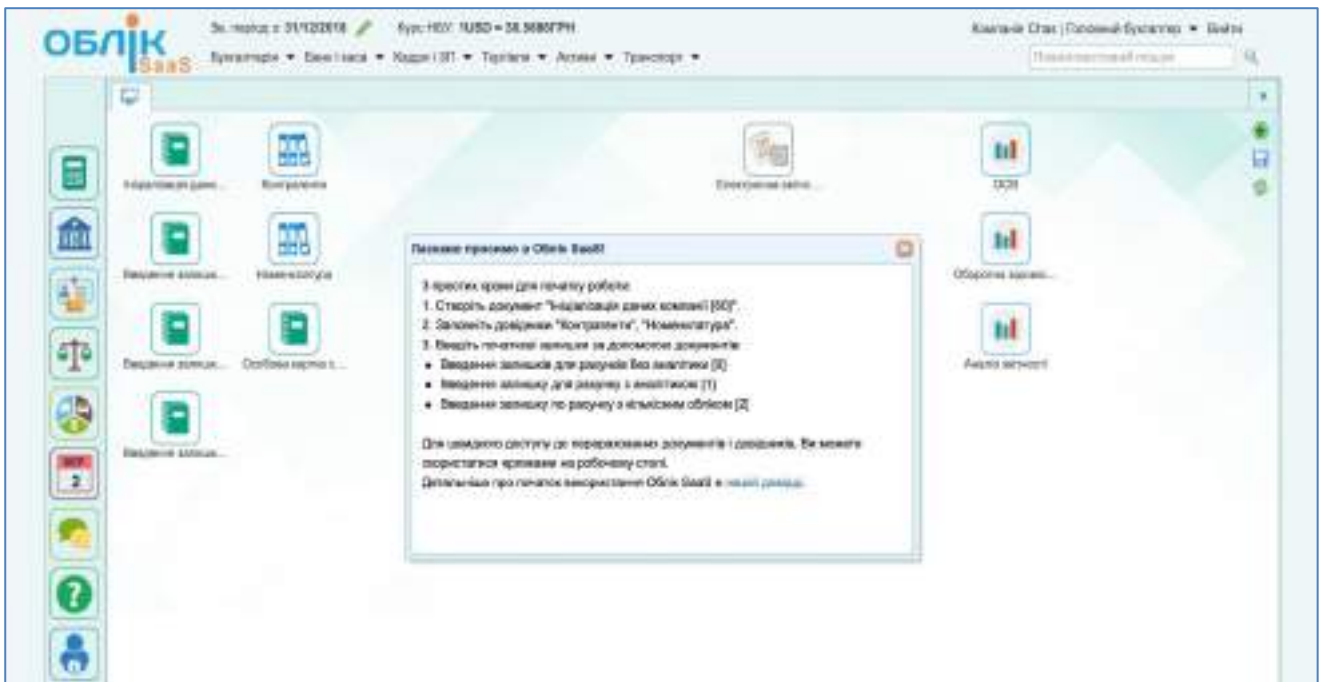


Рис. 1.3. Інтерфейс робочого місця головного бухгалтера

Порядок виконання завдання 2. Заповнення картки компанії та довідників

Крок 1 завдання 2. Необхідно створити документ "Ініціалізація даних". Для цього двічі натискаємо на Робочому столі іконку з такою назвою. Або перейдіть Бухгалтерія → Введення початкових залишків → Ініціалізація даних компанії. Отримуємо наступне вікно – рис. 1.4.

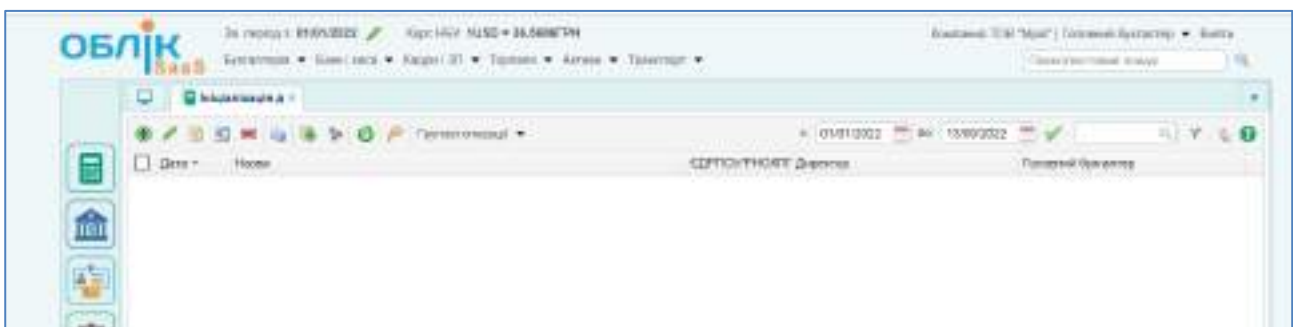


Рис. 1.4. Журнал "Ініціалізація даних компанії"

Для того, щоб додати запис про підприємство, необхідно натиснути кнопку "Створити..." (значок "зелений плюс") зверху зліва.

У відкритому документі вводять офіційні реквізити підприємства - реквізити, які будуть відображатися в первинних документах реєстрації операцій і регламентованих звітах: коротка і повна назви підприємства,

юридична адреса, ЄДРПОУ, ІПН, номер свідоцтва платника ПДВ, дані директора та головного бухгалтера тощо. Обов'язково поставте позначку "Використовувати рахунки передплат". Не забудьте зазначити своє прізвище у назві підприємства. Заповнену картку підприємства "ТОВ Мрія_Прізвище студента" показано на рис. 1.5.

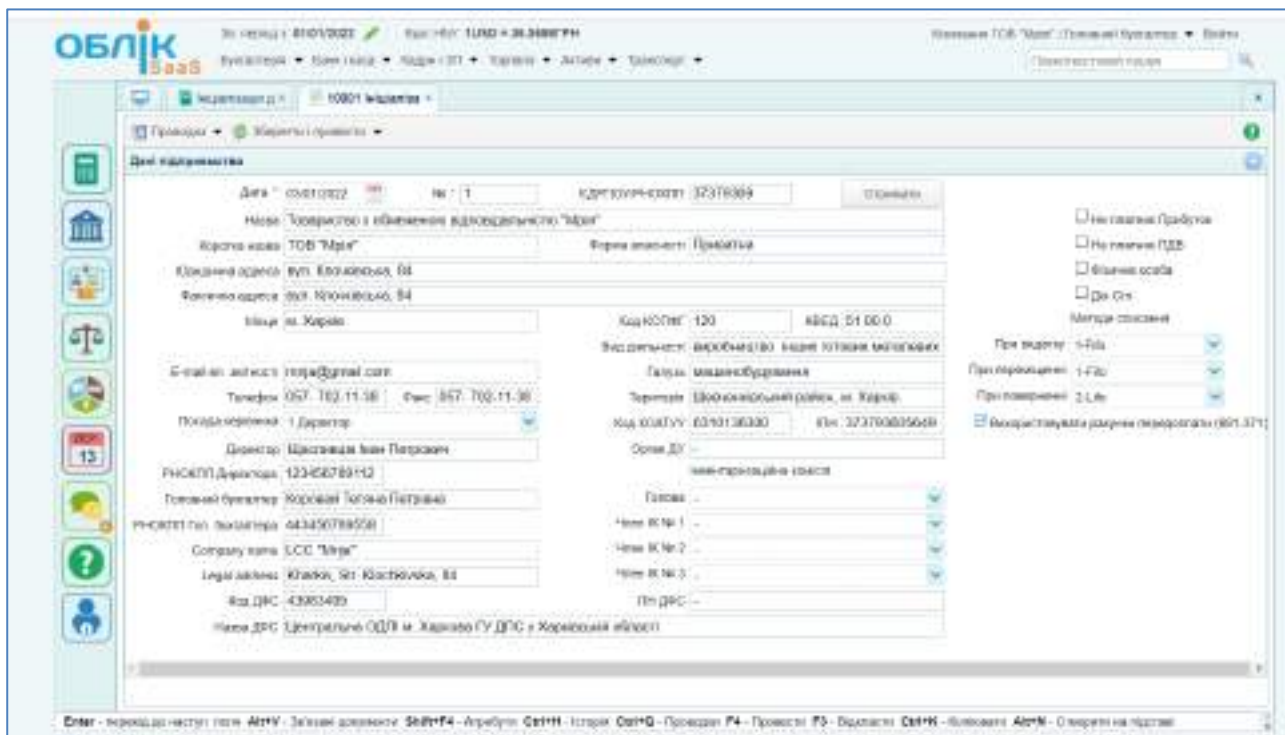


Рис. 1.5. Заповнена картка ТОВ "Мрія"

Після заповнення документа його необхідно провести - натиснути кнопку "Зберегти і провести".

Якщо ви неправильно заповнили вихідні дані щодо підприємства або не повністю заповнили, то можна завжди відкоригувати дані за допомогою редагування (зелений олівець зверху зліва) або клавіші F2.

Крок 2 завдання 2. Заповнення довідників: "Розрахункові рахунки підприємства", "Каса", "Підрозділи підприємства", "Номенклатура", "Контрагенти".

Перейдіть Банк і каса → Довідники → Розрахункові рахунки підприємства. Додавши новий запис, внесіть до інформаційної бази дані про розрахунковий (поточний) рахунок ТОВ "Мрія": назва рахунку; валюта рахунку; МФО банку; назва банку; номер розрахункового рахунку. На рис. 1.6 подано форму запису про поточний рахунок ТОВ "Мрія".

Рис. 1.6. Внесення даних щодо поточного рахунку ТОВ "Мрія"

Аналогічно можна внести інформацію щодо інших банківських рахунків підприємства, наприклад, в іноземній валюті (рахунок 312) або рахунки для отримання кредитів банків (рахунок 313 або 314).

Перейдіть Банк і каса → Довідники → Касові книги. Додайте запис про наявність у ТОВ "Мрія" каси у національній валюті (рис. 1.7).

Рис. 1.7. Внесення даних щодо каси ТОВ "Мрія"

Щоб записати до інформаційної бази дані щодо організаційної структури ТОВ "Мрія", перейдіть Кадри і зарплата → Довідники → Підрозділи підприємства. Додайте (натиснувши на "зелений плюс")

картки підрозділів "АУП" (рис. 1.9) та "Цех". Рядок "Старший підрозділ" заповнюється автоматично після збереження документа.

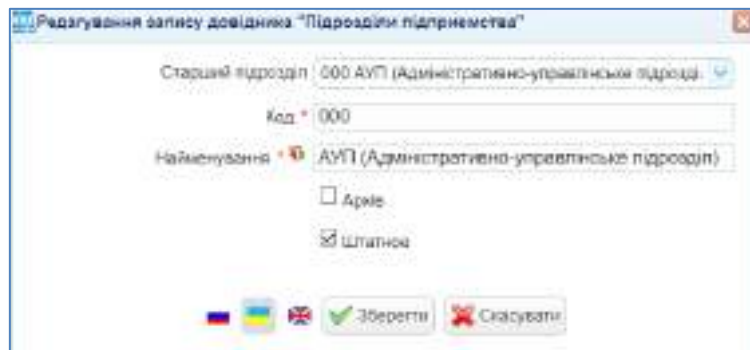
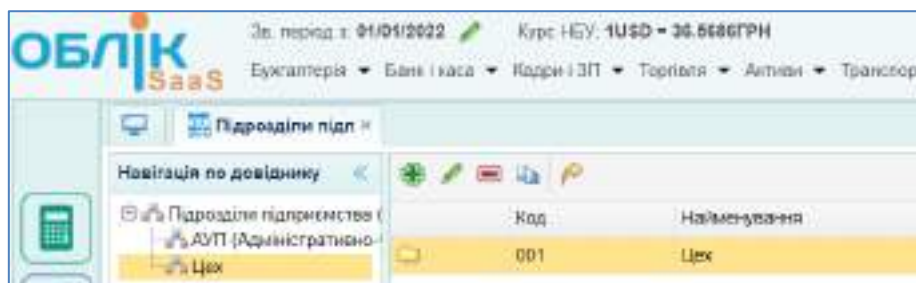


Рис. 1.9. Запис щодо адміністративно-управлінського підрозділу

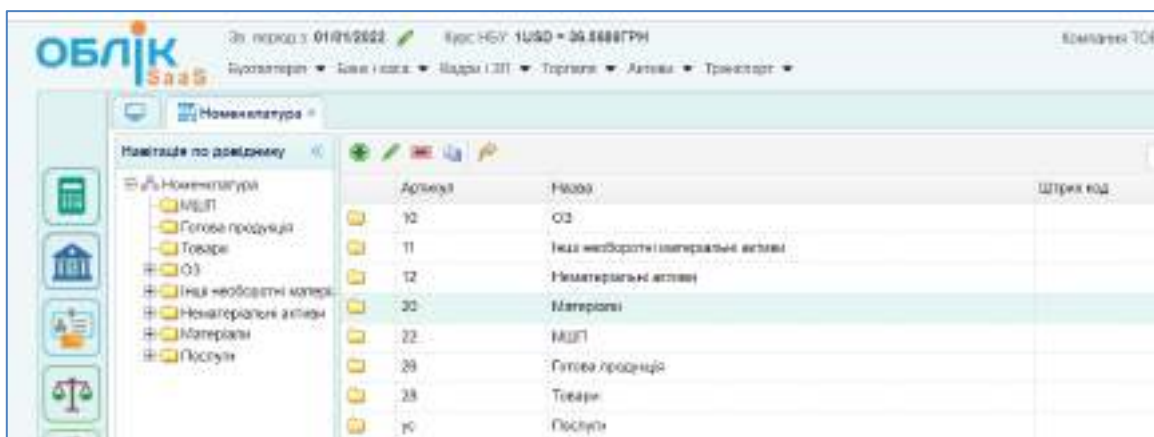
Підрозділи мають бути рівноцінними, а не підпорядкованими один іншому (рис. 1.10).



| Код | Найменування |
|-----|--------------|
| 001 | Цех |

Рис. 1.10. Довідник "Підрозділи підприємства" після заповнення

Довідник "Номенклатура" містить дані про матеріали, готову продукцію та товари підприємства. Щоб відкрити його, перейдіть: Торгівля → Довідники → Номенклатура (рис. 1.11).



| Артикул | Назва | Штрих код |
|---------|------------------------------------|-----------|
| 02 | 02 | |
| 11 | Інші необоротні матеріальні активи | |
| 12 | Нематеріальні активи | |
| 30 | Матеріали | |
| 22 | МДП | |
| 29 | Готова продукція | |
| 28 | Товари | |
| 10 | Послуги | |

Рис. 1.11. Довідник "Номенклатура"

У довіднику "Номенклатура" необхідно вибрати потрібну папку (гілку в структурі дерева зліва), і натиснути кнопку "Додати" в табличній частині праворуч для створення нового запису довідника, до якого потім внести дані: тип ТМЦ (від цього залежить, на якому балансовому рахунку буде враховуватися дана ТМЦ), артикул (вноситься за наявності або автоматично системою), назву ТМЦ, одиницю виміру, тощо. Після заповнення форми запис необхідно зберегти, натиснувши "Додати".

На рис. 1.12 наведено приклад заповнення картки сировини та матеріалів – "Сталь тонколистова оцинкована".

Додавання запису в довідник "Номенклатура"

Група ТМЦ: 201 Сировина та матеріали

Тип ТМЦ: Матеріали

Артикул: 2010001

Назва: сталь тонколистова оцинкована 1250*2500

Штрих код: _____

Валюта ціноутворення: ГРН Гривня

Одиниця виміру: Штук

Товар при розпакуванні: _____

Кількість при розпакуванні: _____ Вага нетто: _____

Маса бруто: _____ Об'єм: _____

Присвоєний

Об'єкт аналізу: _____

Додати Скасувати

Рис. 1.12. Приклад внесення запису щодо номенклатури

Заповнена папка "Сировина та матеріали" у довіднику "Номенклатура" має виглядати так, як показано на рис. 1.13.

Номенклатура

Навігація по довіднику

- Номенклатура
 - МШП
 - Готова продукція
 - Товари
 - ОЗ
 - Інші необхідні матеріали
 - Нематеріальні активи
 - Матеріали
 - Сировина та матеріали**
 - ГНМ
 - Будматеріали
 - Тара
 - Запчастині
 - Послуги

| Артикул | Назва |
|---------|---|
| 2010001 | сталь тонколистова оцинкована 1250*2500 |
| 2010002 | сталь тонколистова оцинкована 950*1250 |

Рис. 1.13. Картки сировини і матеріалів у довіднику "Номенклатура"

Аналогічно до довідника "Номенклатура" внесіть записи щодо продукції, яку виробляє ТОВ "Мрія", щодо товарів та МШП – відповідно, до папок "Готова продукція", "Товари", "МШП".

Подібним чином передбачене заповнення довідника "Основні засоби". Але папка ОЗ має підпорядковані папки "Будинки", "Машини та обладнання", "Транспортні засоби" тощо. Внесіть дані щодо основних засобів ТОВ "Мрія" за прикладом, поданим на рис. 1.14.

Редагування запису довідника "Номенклатура"

Група ТМЦ: 104 Машини та обладнання

Тип ТМЦ: ОЗ

Артикул: 1040001

Назва: Відрізний пристрій

Штрих код:

Валюта цінотворення: GRN Гривня

Одиниця виміру: Штука

Товар при розпакуванні:

Кількість при розпакуванні:

Вага нетто:

Маса брутто:

Об'єм:

Прохований

Об'єкт аналізу: 1 Відрізний пристрій

Зберегти Скасувати

Рис. 1.14. Картка основного засобу з групи "Машини і обладнання" у довіднику "Номенклатура"

Заповнена папка "Машини та обладнання" у довіднику "ОЗ" має бути такою, як показано на рис. 1.15.

Номенклатура

Навігація по довіднику

| Артикул | Назва |
|---------|-------------------------|
| 1040001 | Відрізний пристрій |
| 1040002 | Прийомний стіл |
| 1040003 | Верстат профілегібочний |
| 1040004 | Розмотувач |
| 1040005 | Шафа управління |

Рис. 1.15. Картки основних засобів у довіднику "Номенклатура"

Довідник "Контрагенти" відкривається так: Торгівля → Довідники → Контрагенти або Бухгалтерія → Довідники → Контрагенти. У довіднику необхідно натиснути кнопку "Додати...(зелений плюс)" для створення нового запису довідника, до якого внести дані щодо постачальника, покупця або іншого учасника ринку. Після заповнення форми запис необхідно зберегти, натиснувши кнопку "Додати" (рис. 1.16).

Редигування запису довідника "Контрагенти"

Код клієнта * 1 ЄДРПОУ 34657681

Назва *

Повне ім'я *

Розрахунковий рахунок МФО банку

Ім'я банку *

Податковий номер

Фактична адреса *

Поштова адреса *

Юридична адреса *

Держава

ПЕБ директора *

ПЕБ головного бухгалтера *

ПЕБ фізичної особи *

Номер телефону Номер телефону 2:

E-Mail E-mail дод.

Факс Web сторінка

Представник підприємства *

Об'єкт аналізу

Рис. 1.16. Приклад заповнення картки контрагента

Аналогічно внесіть записи щодо усіх інших партнерів ТОВ "Мрія". На рис. 1.17 продемонстровано заповнений довідник "Контрагенти"

| Код клієнта | Назва | ЄДРПОУ | Номер телефону | E-Mail | Юридична адреса |
|-------------|---------------|----------|----------------|--------|--|
| 1 | ТОВ "Мрія" | 34657681 | 050-707-74-44 | | 81033, Харківська обл., м. Харків, вул. Ге |
| 2 | ТОВ "Рікано" | 13495791 | 066-737-54-44 | | 02288, Київська обл. м. Київ, вул. Країна |
| 3 | ПП "Sivinsky" | 44897680 | 095-347-74-44 | | 84308, Харківська обл. Ізюмський район |
| 4 | ТОВ "І-ЕКС" | 48769792 | 067-775-01-10 | | 81033, Харківська обл., м. Харків, вул. Ге |

Рис. 1.17. Заповнений довідник "Контрагенти"

Внесені дані автоматично збережено у хмарній інформаційній базі та доступні за логіном і паролем користувача.

2. Лабораторна робота за темою 2 "Організація інформації на підприємстві та рахунки в системі бухгалтерського обліку"

2.1. Умова лабораторної роботи 2

Завдання 3. Створити у хмарній інформаційній базі договори з постачальниками і покупцями ТОВ "Мрія". Скласти електронний штатний розклад, заповнити особові картки працівників ТОВ "Мрія".

Дані для створення електронних записів щодо контрактів з бізнес-партнерами ТОВ "Мрія" згруповано у табл. 2.1.

Таблиця 2.1

Дані для заповнення договорів з контрагентами:

| Назва контрагента | Представник | Відділ | Вх. № дог. | Дата договору | Вид договору | Бухгалтерський рахунок |
|--------------------|-------------------------------|-----------------|----------------|------------------|------------------------------|------------------------------------|
| ТОВ "Моюо" | Сисоєв Андрій Антонович | закупівель | № 1/П | 04.01. | купівлі-продажу або поставки | 6311 матеріал, товар |
| ТОВ "Rikauto" | Столяренко Геннадій Іванович | | № 2/П | 05.01. | | 6311 матеріал, товар |
| ТОВ "Топольок" | Таранушенко Тетяна Миколаївна | | № 3/П | 05.01. | | 6311 матеріал, товар |
| ФОП Сизоненко А.В. | Сизоненко Андрій Вікторович | | № 4/П № 5/П | 05.01. 06.01. | | 6311, матеріал, товар 6312 - ОЗ |
| ПП "Siverskiy" | Ракетов Константин Вікторович | Продажу товарів | № 1/Пк | 06.01. | купівлі-продажу | 3611 готова продукція, товар |
| ТОВ "ІНЕКС" | Шустренко Микита Андрійович | | № 2/Пк | 06.01. | | 3611 готова продукція, товар |

Вихідні дані для складання штатного розкладу ТОВ "Мрія" на 2022 р. представлено у табл. 2.2.

Таблиця 2.2

Штатний розклад ТОВ "Мрія" (діє з 03.01.2022 р.)

| Посада | Штат-на кількість | Вид оплати | Оклад, грн | Графік роботи | Категорія персоналу | Стаття витрат |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|------------|-----------------------------|---------------------|---------------------------------|
| АУП | | | | | | |
| Директор | 1 | Поденна (оклад) | 30 000 | П'ятиденний робочий тиждень | АУП | АУП |
| Головний бухгалтер | 1 | Поденна (оклад) | 25 000 | П'ятиденний робочий тиждень | АУП | АУП |
| Менеджер з постачання та збуту | 1 | Поденна (оклад) | 20 000 | П'ятиденний робочий тиждень | Службовці | ІТР та службовці |
| Цех | | | | | | |
| Начальник виробництва | 1 | Поденна (оклад) | 20 000 | П'ятиденний робочий тиждень | ІТР та службовці | ІТР та службовці |
| Оператор верстата | 1 | Поденна (оклад) | 15 000 | П'ятиденний робочий тиждень | Робітники | Робітники основного виробництва |
| Оператор верстата | 1 | Поденна (оклад) | 15 000 | П'ятиденний робочий тиждень | Робітники | Робітники основного виробництва |

Інформацію для заповнення особових карток співробітників подано нижче, у тому числі у табл. 2.3.

Таблиця 2.3

Дані щодо співробітників ТОВ "Мрія"

| ПІБ | Посада | РНОПП | Дата народження | Місце проживання |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ПІБ студента | Директор | Внести самостійно | Внести самостійно | Внести самостійно |
| Коровай Тетяна Петрівна | Головний бухгалтер | 4434567895 | 05.04.1989 | м. Харків, вул. Сивіча, б. 45, кв. 67 |
| Шалтанов Дмитро Іванович | Менеджер з постачання та збуту | 1135228916 | 14.06.1992 | м. Мерефа, провулок Потоцького, б. 2 |
| Лихоліт Віталій Олексійович | Начальник виробництва | 3127600040 | 18.08.1985 | м. Харків, вул. Сіверна, б. 36, кв. 17 |

Закінчення табл. 2.3

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--------------------------------------|----------------------|------------|------------|--|
| Самсонов Віталій Володимирович | Оператор верстата | 2334789112 | 03.05.1987 | м. Дергачі, вул. Короленка, б. 4 |
| Петров Микола Вікторович | Оператор верстата | 3251891167 | 19.07.1988 | м. Харків, вул. Дзюби, б. 128, кв. 23 |

Додаткові дані щодо Коровай Т. П.:

Освіта – вища.

Робочий телефон – 702-18-30.

Мобільний телефон – 095-645-88-92,

Загальний стаж – з 02.03.2011 р., страховий стаж – з тієї ж дати.

Сімейний стан – заміжня.

Паспортні дані: паспорт МК 731245, виданий Комінтернівським РУ ГУ МВС України в Харківській області 05.06.2006 р.

Не військовозобов'язана.

Освіта – ХНЕУ, диплом магістра, дата закінчення 23.06.2011, спеціальність "Облік і оподаткування", денна форма навчання.

Родина: чоловік – Коровай Дмитро Володимирович, 15.04.1986; син – Коровай Андрій Дмитрович, 26.05.2014 року народження.

Попереднє місце роботи – ТОВ "Лана", бухгалтер, звільнена 24.12.2021 р. за власним бажанням.

Додаткові дані щодо Шалтанова Д. І.:

Освіта – вища.

Робочий телефон – 702-18-30.

Загальний стаж – з 02.08.2009, страховий стаж – з тієї ж дати.

Сімейний стан – одружений.

Паспортні дані: паспорт МК 435674, виданий Комінтернівським РУ ГУ МВС України в Харківській області 07.09.2008 р.

Військовозобов'язаний.

Освіта – ХНЕУ, диплом спеціаліста, дата закінчення 23.06.2007, спеціальність "Маркетинг", денна форма навчання.

Родина: дружина – Шалтанова Анна Сергіївна, 15.04.1983; син – Шалтанов Дмитро Дмитрович, 01.10.2016 року народження.

Попереднє місце роботи – ТОВ "Беркут", менеджер, звільнений 15.12.2021 за власним бажанням.

Додаткові дані щодо Лихольота В. О.:

Освіта – вища.

Робочий телефон – 702-18-30.

Загальний стаж – з 02.10.2012, страховий стаж – з тієї ж дати.

Сімейний стан – одружений.

Паспортні дані: паспорт НЛ 487129 виданий Комінтернівським РУ ГУ МВС України в Харківській області 08.07.2009 р.

Військовозобов'язаний.

Освіта – ХНУ, диплом спеціаліста, дата закінчення 23.06.2012, спеціальність "Технології виробництва", денна форма навчання.

Родина: дружина – Лихольот Дана Тарасівна, 15.04.1992; донька – Лихольот Анастасія Віталіївна, 15.10.2020 року народження.

Попереднє місце роботи – ТОВ "Таврія", начальник виробництва, звільнений 13.12.2021 за власним бажанням.

Щодо директора студент вводить особисті прізвище, ім'я, по батькові. РНОПП, дату народження, місце проживання директора дозволяється внести як власні, так і вигадані.

2.2. Порядок виконання лабораторної роботи 2

Порядок виконання завдання 3. Внесення до інформаційної бази договорів з контрагентами, штатного розкладу, особових карток робітників.

Крок 1 завдання 3. Внесення інформації щодо договорів з постачальниками і покупцями ТОВ "Мрія".

Щоб заповнити на кожного контрагента договір, перейдіть: Торгівля → Документи Поставка товару та послуг → Договір з постачальником.

Додаючи нові записи, в договори постачальників внесіть такі дані: дата (до початку першої операції з таким контрагентом), центр (відділ закупівель), клієнт (обрати зі списку контрагентів), відповідальна особа зі сторони контрагента, вхідний номер (за умовою), вид договору (договір поставки або договір купівлі-продажу), форма оплати (з поточного

рахунку), тип доставки (доставка), бухгалтерський рахунок (якщо закупаються матеріали, товари або МШП, то рахунок 6311 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками за товари та інші ТМЦ"; якщо закупаються основні засоби або нематеріальні активи, то рахунок 6312 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками необоротних активів"), коментар (постачальник ТМЦ або постачальник необоротних активів) – рис. 2.1. Номер документа надається програмою автоматично.

Рис. 2.1. Приклад заповнення договору з постачальником

Після внесення всіх даних натисніть кнопку "Зберегти та провести". Внесіть договори з усіма постачальниками, наведеними в табл. 2.1.

Для заповнення договору з покупцем обрати виконайте перехід: Торгівля → Документи Продаж товару та послуг → Договір з покупцем. Приклад заповнення договору з покупцем показано на рис. 2.2.

Рис. 2.2. Приклад заповнення договору з покупцем

До договору з покупцем вносяться такі дані: дата (до початку першої операції з таким контрагентом), центр (відділ продаж), клієнт (обрати зі списку), відповідальна особа зі сторони контрагента, вхідний номер (за умовою), вид договору (договір купівлі-продажу), форма оплати (з поточного рахунку), тип доставки (відправка), тип ціни (оптова), бухгалтерський рахунок (3611 "Розрахунки з вітчизняними покупцями за товари та інші ТМЦ"), коментарі (покупець товарів або покупець готової продукції) – рис. 2.2. Внесіть договори з усіма покупцями ТОВ "Мрія".

Крок 2 завдання 3. Заповнення штатного розкладу.

Для формування у подальшому операцій з обліку праці та її оплати необхідно сформуванню Штатний розклад підприємства. Однойменний довідник відкривається переходом: Кадри та ЗП → Довідники → Штатний розклад. Створіть новий документ "Штатний розклад".

За підрозділом "АУП" на підприємстві існує три посади: директор, головний бухгалтер, менеджер з постачання та збуту. За підрозділом "Цех" є три посади: оператори верстата та начальник виробництва.

Виділіть необхідний підрозділ та натисніть знак "+" для додавання всіх посад до штатного розкладу за відповідним підрозділом підприємства. На рис. 2.3. показано приклад внесення даних щодо посади "Директор" за підрозділом АУП. Всі картки посад заповнюється за даними завдання за цим зразком.

Рис. 2.3. Приклад внесення посади до штатного розкладу

Штатний розклад АУП проілюстровано на рис. 2.4; штатний розклад цеху – на рис. 2.5.

| Должність | Штатна кількість | Сума | Діє з |
|--------------------|------------------|-------|------------|
| Директор | 1 | 30000 | 03/01/2022 |
| Головний бухгалтер | 1 | 25000 | 03/01/2022 |
| Менеджер | 1 | 20000 | 03/01/2022 |

Рис. 2.4. Штатний розклад адміністративного підрозділу

| Должність | Штатна кількість | Сума | Діє з |
|-----------------------|------------------|-------|------------|
| Начальник виробництва | 1 | 20000 | 03/01/2022 |
| Оператор верстата | 1 | 15000 | 03/01/2022 |
| Оператор верстата 2 | 1 | 15000 | 03/01/2022 |

Рис. 2.5. Штатний розклад цеху

Крок 3 завдання 3. Створення та заповнення особових карток всіх працівників підприємства.

Для формування особових карток працівників заходимо у меню Кадри та ЗП → Кадри → Особова картка співробітника. Для кожного працівника створюється нова окрема особова картка. Приклад заповненої Особової картки співробітника наведено на рис. 2.6.

Особова картка співробітника

Дата: 03/01/2022 | №: 1 | Таблицей №: 1

Прізвище: Коробай | Ім'я: Тетяна | По батькові: Петрівна

Співробітник: Коробай Тетяна Петрівна | Освіта: вища

Від кого: Коробай Тетяна Петрівна | Код: Коробай Тетяна Петрівна

ІПН: 4454587865 | Трудова пенсія: 1435 | Телефон робочий: 702-18-30

Законні дні: 3 | Страховий стаж: 02/03/2011 | Страховий стаж: 02/03/2011

Листок: 3 | Пенсіонер: 3 | МРО: | Думник: | Паризький: | Платник: | Діє СІП: | УБД:

№ №: 100 | Категорія:

№ пенс. код: | № ІСД:

№ ІСД: | № ІСД:

Персональні дані

Дата народження: 05/04/1989 | Промисленість: українська

Стать: жіноча | Держава: Україна

Семейний стан: одружений (заміжжя) | Область: Харківська

Мати-одиночка | Район:

Пункт: Харків

Рис. 2.6. Приклад заповнення особової картки співробітника

Паспортні дані

Паспорт Документ: Серія МК № 731248 Дата видачі 05/04/2008
 Інш. видачі: ЦВМ РОВД в Харківській області

Дані місця проживання

Група обліку: Облік: Категорія обліку: Податкова: Стан: РБК (реєстр): Звання: РБК: Спеціальність: Спеціальність:

Дані про місце проживання

Адреса проживання: Індекс: 61145 Область: Харківська Район: Притт: Харків Буди: 45 Вул: Гагаріна №: 97 Телефон домашній: Адреса реєстрації: Індекс: 61145 Область: Харківська Район: Притт: Харків Буди: 45 Вул: Гагаріна №: 67 Телефон мобільний:

Освіта

| Спеціальний запис | Диплом | Дата закінчення | Спеціальність | Кваліфікація | Освіта новизни | Від. № |
|-------------------|---------|-----------------|-------------------------|--------------|----------------|--------|
| КНЕУ | інж.пра | 23/03/2011 | Обліг. і ведення банків | інженер | Діє | ВУЗ |

Родина

| ПІБ | Роднячий зв'язок | Дата народження |
|------------------------------|------------------|-----------------|
| Коровай Дмитро Володимирович | Молода | 15/01/1983 |
| Коровай Андрій Дмитрович | Син | 26/05/2014 |

Початок місця роботи

Початок місця роботи: ТОВ "Мрія" Посада: Бухгалтер
 Дата звільнення: 24/12/2021 Почина звільнення за останнім балансом:

Привілеї

| Дата початку | Дата закінчення | Пароль | Посада | Помітка |
|--------------|-----------------|---------|-----------------------|----------|
| 03/01/2022 | | 881 АПТ | 20 Головний бухгалтер | контроль |

Зміна параметрів співробітника

| Параметр | Дата зміни | Значення |
|------------------------------|------------|----------|
| Дні відпустки на рік | 03/01/2022 | 24 |
| Дні відпустки на рік | 31/01/2022 | 24 |
| співробітник новизни для СП | 03/01/2022 | Ні |
| Коефіцієнт індексації окладу | 31/01/2022 | 1 |

Статті нараховані та утримані

| Стаття розрахунку | Тип | Метод | Встановлено | Оновлено |
|------------------------------------|-----|--------------------------------|-------------|----------|
| 1 Почасова оплата (оклад) | Нач | За фактичний отриманий час | 03/01/2022 | |
| 12 Доплата за роботу в вихідні дні | Нач | Доплата за роботу в вихідні | 03/01/2022 | |
| 17 Доплата за роботу в нічний час | Нач | Доплата за роботу в нічний час | 03/01/2022 | |

Закінчення рис. 2.6

Вкладення "Призначення", "Зміни параметрів співробітника", "Статті нараховань та утримань" змінюються автоматично після проведення Наказу про прийом на роботу. За вихідними даними заповніть особові картки усіх працівників ТОВ "Мрія".

3. Лабораторна робота за темою 3 "Рух внутрішніх інформаційних потоків"

3.1. Умова лабораторної роботи 3

Завдання 4. В інформаційній базі ТОВ "Мрія" створити накази про прийом на роботу всіх штатних працівників, сформувані повідомлення про прийняття на роботу співробітників до податкової служби, призначити відповідальних осіб.

Приймання на роботу всіх працівників відбулося 03.01.2022 р. за наказом № 1 від 03.01.2022 р. Повідомлення про прийняття на роботу було відправлено податковій службі 03.01.2022 р. до початку роботи працівників.

Таблиця 3.1

Дані щодо оплати праці співробітників ТОВ "Мрія"

| ПІБ працівника | Умови прийняття | Банк | Рахунок | Оклад, грн | Премія |
|----------------|-----------------|-------------------|------------------|------------|----------------------------|
| ПІБ студента | За контрактом | АКБ "Приват-банк" | 5674834555122458 | 30 000 | Щомісячна, 10 % від окладу |
| Коровай Т.П. | За контрактом | АКБ "Приват-банк" | 9254468723698125 | 25 000 | – |
| Лихольот В.М. | За контрактом | АКБ "Приват-банк" | 5139576735462344 | 20 000 | – |
| Шалтанов Д.І. | За контрактом | АКБ "Приват-банк" | 6657311857216324 | 15 000 | – |
| Самсонов В.В. | За контрактом | АКБ "Приват-банк" | 7427569883458921 | 15 000 | – |
| Петров М.В. | За контрактом | АКБ "Приват-банк" | 8524263379215647 | 15 000 | – |

Особа, відповідальна за касову дисципліну, – Коровай Т.П.

Інвентаризаційна комісія складається з директора (ПІБ студента), головного бухгалтера (Коровай Т. П.), начальника виробництва (Лихоліт В. О.). Директор є головою інвентаризаційної комісії.

3.2. Порядок виконання лабораторної роботи 3

Порядок виконання завдання 4. Створення наказів про прийом на роботу та повідомлення про прийняття на роботу всіх працівників підприємства.

Наказ про прийняття на роботу – це документ, призначений для реєстрації прийняття на роботу нового співробітника. Наказ необхідно створювати на підставі документа "Особова картка співробітника" (особові картки були заповнені в ході виконання завдання 2).

Виділяємо особисту карту конкретного працівника та натискаємо кнопку "Створити дочірній документ на підставі виділеного". Обираємо вид дочірнього документа "Наказ про прийняття на роботу". Натискаємо "Створити" і заповнюємо наказ даними умови (рис. 3.1).

| Дата | Співробітник | Підстава | Дата нД | Дата випроб | Підрозділ | Статус | Посада |
|--------|--------------|---------------------------|----------|-------------|-----------|--------|-----------------------|
| 1-2022 | 1 Коробай | 1 Коробай Тетяна Петрівна | контракт | 03/01/2022 | 001 АУП | Тав | 22 Головний бухгалтер |

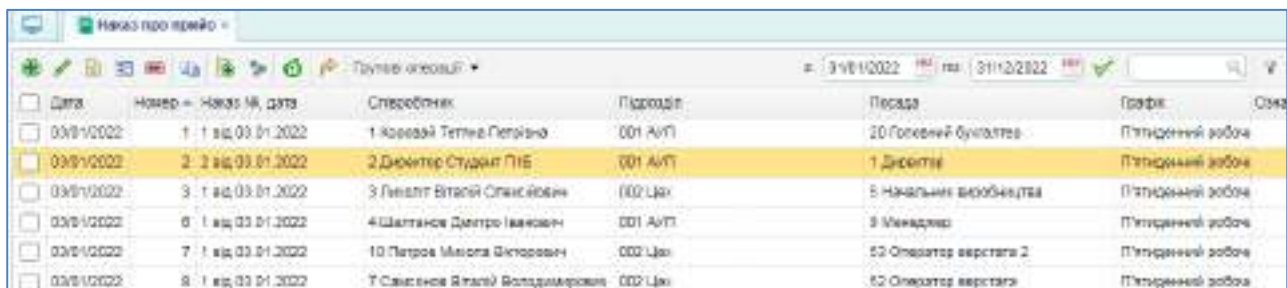
Рис. 3.1. Наказ про прийом на роботу

Зверніть увагу на дату прийняття працівника до роботи. Вона декілька разів повторюється у наказі.

Після заповнення документа його необхідно провести натисканням кнопки "Провести". Документ не генерує проводок.

Перевірте в особистій картці співробітника проведення наказу.

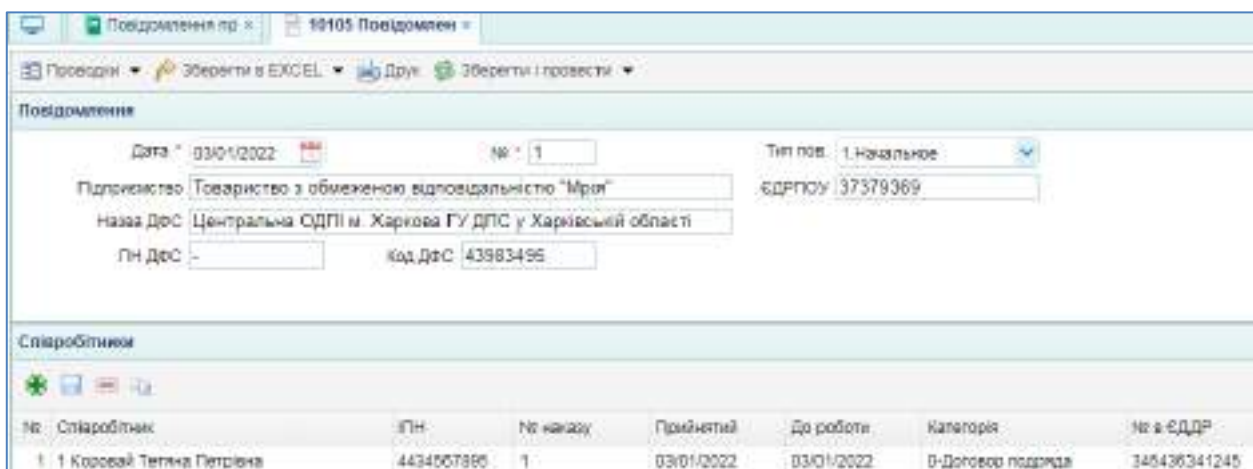
Аналогічно за вихідними даними прийміть на роботу усіх робітників ТОВ "Мрія". Заповнений журнал наказів про прийом на роботу подано на рис. 3.2.



| Дата | Номер наказу | Співробітник | Підпис | Посада | Графік | Смак |
|------------|------------------|----------------------------------|---------|-------------------------|---------------------|------|
| 03/01/2022 | 1 від 03.01.2022 | 1 Коробай Тетяна Петрівна | 001 А/П | 20 Головний бухгалтер | П'ятиденний робочий | |
| 03/01/2022 | 2 від 03.01.2022 | 2 Дмитрієв Студент ПІБ | 001 А/П | 1 Директор | П'ятиденний робочий | |
| 03/01/2022 | 3 від 03.01.2022 | 3 Гелішт Віталій Олександрович | 002 Ц/ж | 5 Начальник виробництва | П'ятиденний робочий | |
| 03/01/2022 | 6 від 03.01.2022 | 4 Шалтанов Дмитро Іванович | 001 А/П | 8 Менеджер | П'ятиденний робочий | |
| 03/01/2022 | 7 від 03.01.2022 | 10 Петров Микола Вікторович | 002 Ц/ж | 62 Оператор апаратури 2 | П'ятиденний робочий | |
| 03/01/2022 | 8 від 03.01.2022 | 7 Савченко Віталій Володимирович | 002 Ц/ж | 62 Оператор апаратури | П'ятиденний робочий | |

Рис. 3.2. Заповнений журнал наказів про прийом на роботу

При прийнятті на роботу працівника обов'язково потрібно до його виходу на роботу надіслати до податкової інспекції "Повідомлення про прийняття на роботу". Виділяємо особисту картку кожного працівника та натискаємо кнопку "Створити дочірній документ на підставі виділеного". Вибираємо вид дочірнього документа "Повідомлення про прийняття на роботу". Натискаємо "Створити".



Повідомлення

Дата: 03/01/2022 №: 1 Тип пов.: 1. Начальное

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю "Мрія" ЄДРПОУ: 37579369

Назва ДПС: Центральна ОДПІ м. Харкова ГУ ДПС у Харківській області

ПІН ДПС: Код ДПС: 43983495

Співробітник

| № | Співробітник | ПІН | № наказу | Прийнятий | До роботи | Категорія | № в ЄДДР |
|---|---------------------------|------------|----------|------------|------------|-------------------|--------------|
| 1 | 1 Коробай Тетяна Петрівна | 4434557885 | 1 | 03/01/2022 | 03/01/2022 | 0-Договор подряда | 345436341245 |

Рис. 3.3. Повідомлення про прийняття на роботу

Створіть аналогічно повідомлення про прийняття на роботу всіх працівників ТОВ "Мрія".

Далі призначимо відповідальних осіб.

Перейдіть: Банк і каса → Довідники → Касові книги.

Відредагуйте документ "Основна каса", обравши до поля "Службовець" з випадаючого списку працівників Коровай Т. П. (рис. 3.4).



Рис. 3.4. Призначення Коровай Т. П. відповідальною за касову дисципліну

Щоб внести до інформаційної бази склад інвентаризаційної комісії, перейдіть Бухгалтерія → Введення початкових залишків → Ініціалізація даних компанії. Відредагуйте картку ТОВ "Мрія", вказавши голову і членів інвентаризаційної комісії (рис. 3.5).

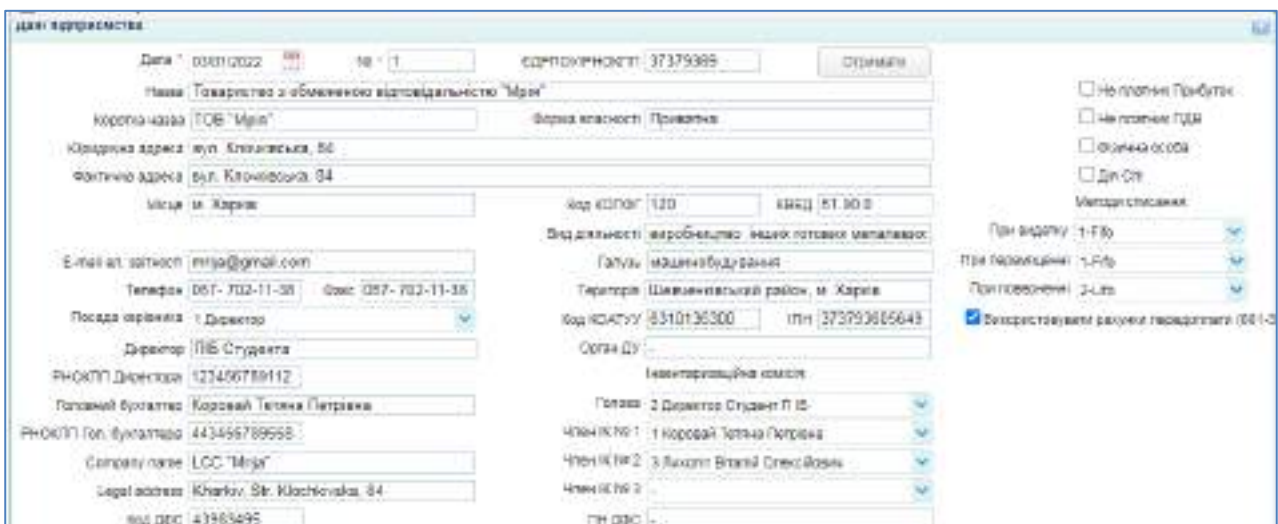


Рис. 3.5. Призначення членів інвентаризаційної комісії

Внесені в ході виконання лабораторної роботи дані автоматично збережені у хмарній інформаційній базі та доступні за логіном і паролем користувача.

4. Лабораторна робота за темою 4 "Статутний капітал: визначення та внесок"

4.1. Умова лабораторної роботи 4

Завдання 5. Внесок до статутного капіталу засновником.

Засновником ТОВ "Мрія" є фізична особа Каратєєв Іван Миколайович, який має в ПАТ "УНІВЕРСАЛ БАНК" поточний рахунок номер UA48322001000002600478912345679. Юридична та поштова адреса ПАТ "УНІВЕРСАЛ БАНК": м. Харків, вул. Григоровське шоссе, б. 45.

03.01. поточного року Каратєєв Іван Миколайович вніс на поточний рахунок ТОВ "Мрія" 100 000 грн. Бухгалтером операція проведена в той же день та сформована бухгалтерська проводка.

4.2. Порядок виконання лабораторної роботи 4

Порядок виконання завдання 5. Внесок до статутного капіталу.

Крок 1 завдання 5. Додати у Довіднику "Контрагенти" засновника товариства. Вписати дані за аналогією із контрагентами (рис. 4.1).

Редгування запису довідника "Контрагенти (Україна)"

| | | | | |
|--------------------------|---|------------------|------------|----------|
| Код клієнта | 5 | ЄДРПОУ | | Отримати |
| Назва | Каратєєв І. М. | | | |
| Повне ім'я | Каратєєв Іван Миколайович | | | |
| Розрахунковий рахунок | UA483220010000026004789123456 | МФО банку | 322001 | |
| Ім'я банку | ПАТ "УНІВЕРСАЛ БАНК" | | | |
| Податковий номер | 270161489 | | | |
| Фактична адреса | м. Харків, вул. Григоровське шоссе, б. 45 | | | |
| Поштова адреса | м. Харків, вул. Григоровське шоссе, б. 45 | | | |
| Юридична адреса | м. Харків, вул. Григоровське шоссе, б. 45 | | | |
| Держава | Україна | | | |
| ПІБ директора | | | | |
| ПІБ головного бухгалтера | | | | |
| ПІБ фізичної особи | | | | |
| Номер телефону | 0952909475 | Номер телефону 2 | 0682345679 | |
| E-Mail | i.m@gmail.com | E-mail дод. | | |
| Факс | | Web сторінка | | |
| Підстава підлеку | | | | |
| Об'єкт аналітики | Каратєєв І. М. | | | |

Показати дані в YouControl

Зберегти Скоротити

Рис. 4.1. Внесення запису про засновника

Крок 2 завдання 5. Відкрити меню Банк і каса → Банк → Виписка банку (прибуток). Сформувати виписку банку на 03.01.2022 р. Обираємо такі дані: назву контрагента (обирати засновника з довідника "Контрагенти"), банк і рахунок засновника додаються автоматично, поточний рахунок підприємства, стаття (надходження від збільшення статутного капіталу), операція (інше), призначення платежу (внесок до статутного капіталу), балансовий рахунок (401 "Статутний капітал"), ставка ПДВ (0%) – рис. 4.2. Після внесення всіх даних натиснути кнопку "Зберегти та провести".

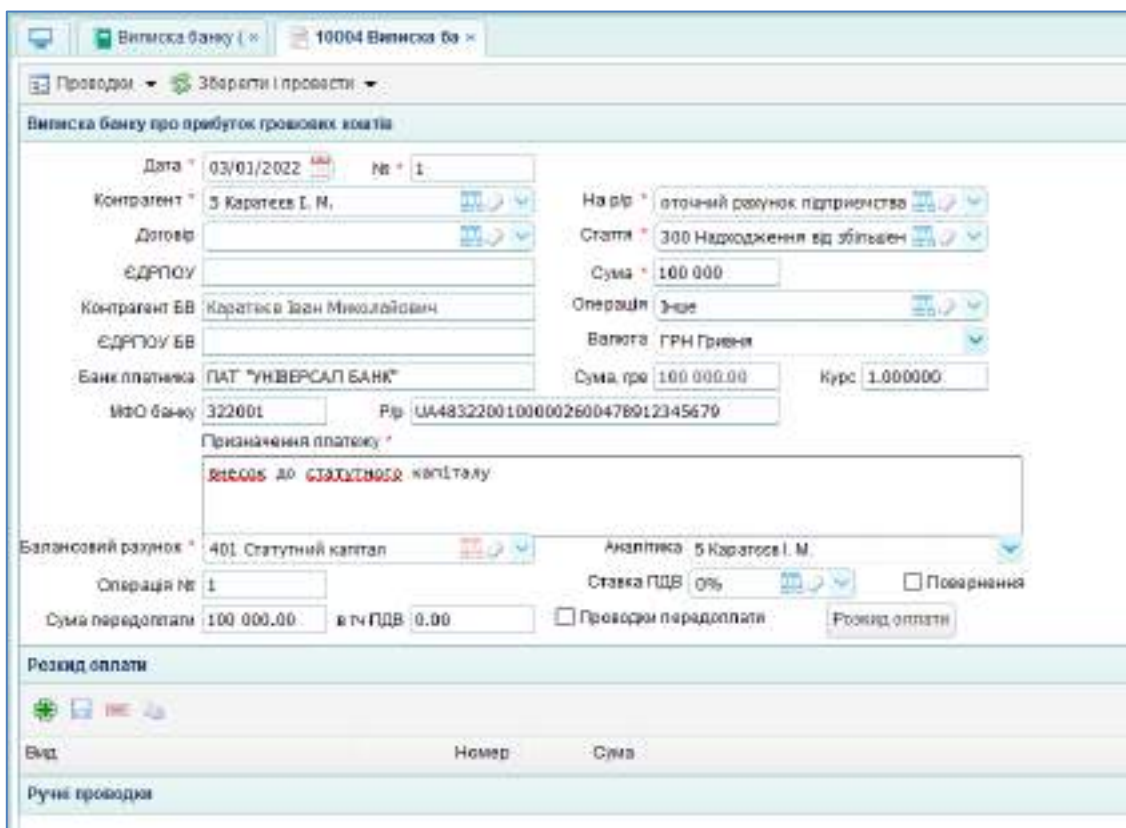


Рис. 4.2. Оприбуткування внеску засновника

Крок 3 завдання 5. Перевірка проводок.

Натиснути кнопку "Проводки" на документі "Виписка банку про прибуток" і перевірити бухгалтерські проводки (рис. 4.3).

| Дата | Дебет | Аналітика Дебет | Кредит | Аналітика Кредит | Квантита | Сума - Валюта | Сума у валюті | Зніт |
|----------------|-------|-----------------------------------|--------|------------------|----------|--------------------|---------------|-------------------------------|
| 03/01/2022 311 | | Поточний рахунок підприємства 401 | | 5 Каратюк І. М. | | 0 100000.00 Гривня | 100000.00 | внесок до статутного капіталу |

Рис. 4.3. Проводки за випискою банка (прибуток)

Відкрити оборотно-сальдову відомість (ОСВ), яка розташована на робочому столі, встановити дату здійснення внеску засновником (03.01) та перевірити проведення операції (рис. 4.4).

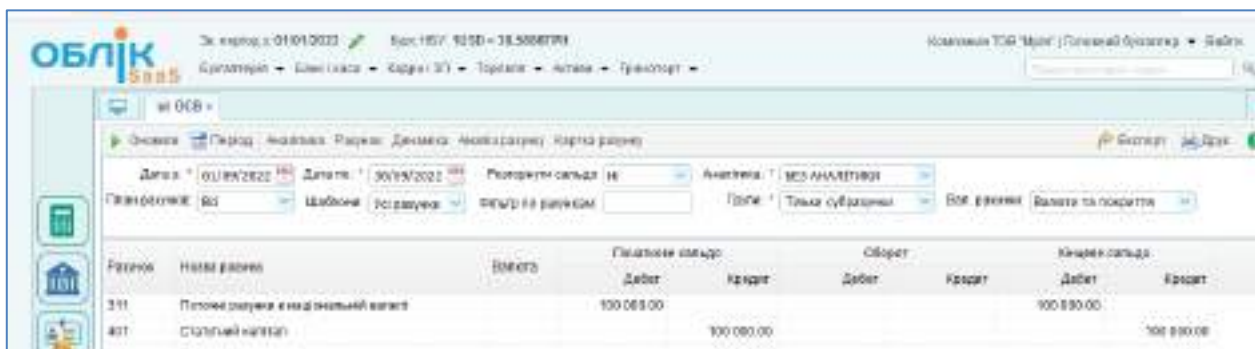


Рис. 4.4. Перевірка внеску засновника через ОСВ

Також для того, щоб перевірити сформовані програмою на підставі первинного документи бухгалтерські проводки, можна відкрити меню Бухгалтерія → Бухгалтерські розшифровки → Реєстр проводок.

Отримані бухгалтерські проводки буде вивантажено у вигляді таблиці Excel (рис. 4.5).

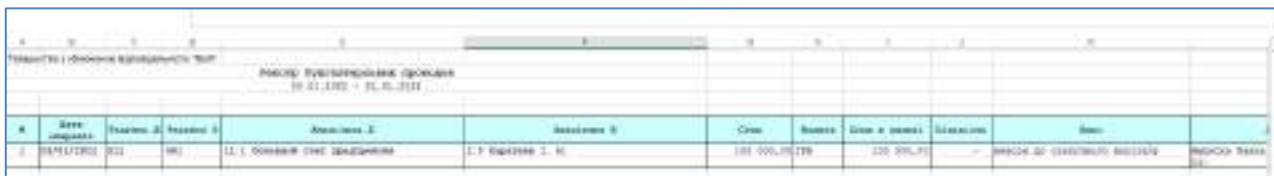


Рис. 4.5. Перевірка сформованих проводок через Реєстр проводок

Внесені дані автоматично збережено у хмарній інформаційній базі та доступні за логіном і паролем користувача.

5. Лабораторна робота за темою 5 "Обліково-аналітичне забезпечення управління виробничими запасами підприємства"

5.1. Умова лабораторної роботи 5

Завдання 6. Придбання товарно-матеріальних цінностей у постачальників за звітний період.

На умовах наступної оплати оприбутковано матеріали та товари у постачальників. Вихідні дані наведено у табл. 5.1.

Таблиця 5.1

Закупівля ТМЦ ТОВ "Мрія"

| Дата | Назва ТМЦ | Кількість, шт. | Ціна за одиницю без ПДВ, грн. | Сума ПДВ, грн. | Всього вартість придбання, грн | Постачальник |
|-------|--|----------------|-------------------------------|----------------|--------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 04.01 | гіпсокартон стельовий 9,5 мм, розмір листа 1200 мм х 2500 мм | 100 | 344,50 | 6 890 | 41 340 | ТОВ "Моюо" |
| | гіпсокартон вологостійкий - 12,5 мм розмір листа 1200 мм х 2500 мм | 150 | 271,00 | 8 130 | 48 780 | |
| 05.01 | сталь тонколистова оцинкована 1250*2500 | 250 | 283,00 | 14 150 | 84 900 | ТОВ "Rikauto" |
| | сталь тонколистова оцинкована 950*1250 | 400 | 128,00 | 10 240 | 61 440 | |
| 12.01 | гіпсокартон стельовий 9,5 мм, розмір листа 1200 мм х 2500 мм | 200 | 365,50 | 14 620 | 87 720 | ТОВ "Моюо" |
| | гіпсокартон вологостійкий - 12,5 мм розмір листа 1200 мм х 2500 мм | 300 | 295,50 | 17 730 | 106 380 | |

Закінчення табл. 5.1

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|-------|---|-----|----------|--------|---------|----------------------------|
| 17.01 | сталь тонколистова оцинкована 1250*2500 | 380 | 296,00 | 22 496 | 134 976 | ТОВ "Rikauto" |
| | сталь тонколистова оцинкована 950*1250 | 520 | 132,00 | 13 728 | 82 368 | |
| 20.01 | колесні диски | 2 | 950,00 | 380,00 | 2 280 | ФОП Сизонен- ко А.В. |
| | шини Rosava BC-48 Capitan | 2 | 1 257,00 | 502,8 | 3 016,8 | |
| | акумулятор Voltmaster 6 СТ-45- R 54523 | 1 | 2 106,0 | 421,2 | 2 527,2 | |

Грошові кошти постачальникам були перераховані з поточного рахунку в банку (табл. 5.2).

Таблиця 5.2

Оплати ТОВ "Мрія" за ТМЦ постачальникам

| Назва контрагента | Дата перерахування |
|--------------------|-------------------------------|
| ТОВ "Моюо" | 11.01 та 18.01 поточного року |
| ТОВ "Rikauto" | 17.01 поточного року |
| ТОВ "Тополек" | 06.01 поточного року |
| ФОП Сизоненко А.В. | 21.01 поточного року |

Завдання 7. Облік підзвітних сум.

06. 01. поточного року видано грошові кошти під звіт бухгалтеру у розмірі 1500 грн. для придбання канцтоварів. Грошові кошти були зараховані на особисту банківську картку.

Підзвітна особа того ж дня оформила авансовий звіт на суму 1332 грн. та оприбуткувала канцелярські товари придбані у ТОВ "Топольок" (згідно чека ПН 342567450091), у тому числі:

- 1) бумага А4 80 г/м2 Bergas – 6 шт. за ціною 150 грн/шт. (без ПДВ);
- 2) олівець механічний Erich Krause 0.5 мм – 4 шт. за ціною 15 грн/шт. (без ПДВ);
- 3) ручка Pensan Global – 6 шт. за ціною 5 грн/шт. (без ПДВ).

Різниця між виданою та витраченою сумою була оприбуткована в касу.

Завдання 8. Отримання замовлення від покупця продукції, виставлення рахунку на оплату, оприбуткування авансу отриманого

03.01 поточного року ТОВ "Мрія" отримало від ПП "Siverskiy" замовлення на продукцію власного виробництва (на умовах 25% попередньої оплати):

- 1) Профіль CD (60/27) – 14 000 шт. за ціною 24,2 грн/шт. (без ПДВ);
- 2) Профіль UD (27/28) – 8 550 шт. за ціною 28,75 грн/шт. (без ПДВ);
- 3) Профіль кутовий рифлений (14/32) – 3 700 шт. за ціною 35,45 грн/шт. (без ПДВ).

Загальна сума замовлення від ПП "Siverskiy" – 858 933 грн (у тому числі ПДВ). Умови поставки: самовивезення; до 03.02 поточного року.

Того ж дня ТОВ "Мрія" виписало ПП "Siverskiy" рахунок на оплату на всю суму замовлення.

06.01 ПП "Siverskiy" перерахувало аванс ТОВ "Мрія" у розмірі 25% суми замовлення (214 733, 25 грн).

Завдання 9. Придбання матеріалів у постачальників на умовах попередньої оплати

Для виконання виробничого замовлення, отриманого від ПП "Siverskiy", ТОВ "Мрія" закупило матеріали (сталь тонколистову оцинковану 1250*2500; сталь тонколистову оцинковану 950*1250) у ТОВ "Rikauto" 05.01 на суму 146 340 грн та 17.01 на суму 217 344 грн. (оприбуткування було виконано у лабораторній роботі 2).

Також ТОВ "Мрія" закупило у ТОВ "Метінвест" сталь посилену рифлену 1250*4000 мм.

Реквізити ТОВ "Метінвест":

ІПН: 1578694231

ЄДРПОУ: 15786942

Номер свідоцтва: 3596767574

61052, Харківська область, м. Харків, Сімферопольський провулок, 6

Директор: Дябін Максим Віталійович

Головний бухгалтер: Лопатіна Ганна Сергіївна

тел. 050-861-17-53; web-сайт: <https://metinvestholding.com/ua>

Розрахунковий рахунок UA463516072600129573050915262 у ПАТ "Східно-Український Банк "Грант", МФО 351607, адреса банку: м. Харків, вул. Данілевського, 19.

08.01 ТОВ "Мрія" уклало з ТОВ "Метінвест" Договір № 2/08-01 на поставку сталі посиленої рифленої 1250*4000 мм у кількості 210 шт. (листів) за ціною 420 грн/шт. (без ПДВ) на умовах повної передплати (специфікація до договору додається). Доставку на склад покупця виконує постачальник. Вартість доставки 1000 грн без ПДВ.

09.01 ТОВ "Метінвест" надало рахунок на оплату на суму 107 040 грн, у тому числі ПДВ. Того ж дня ТОВ "Мрія" перерахувало 100% аванс.

10.01 представник ТОВ "Мрія" Коровай Т. П. отримала на складі ТОВ "Мрія" 210 шт. (листів) сталі посиленої рифленої 1250*4000 мм за Довіреністю № 210947 від 09.01.

Сталь оприбутковано згідно накладної ТОВ "Метінвест" № 12/МІ від 10.01 поточного року.

Вартість транспортної послуги (без ПДВ) було включено до первинної вартості оприбуткованих запасів (сталі рифленої).

Інвентаризаційна комісія: директор ПІБ студента (голова), головний бухгалтер (Коровай Т. П.), начальник виробництва (Лихоліт В. О.).

Завдання 10. Придбання МШП (малоцінних і швидкозношуваних предметів) та ПММ (паливно-мастильних матеріалів) у постачальників на умовах часткової передплати і остаточного розрахунку.

ТОВ "Мрія" придбало у ФОП Пометун О. В. МШП та ПММ для використання у виробництві за Договором № 5-22/Т від 03.01 поточного року (на умовах 40% передплати). Договір без специфікації.

ФОП Пометун Олег Васильович

ІПН 2415017000. Не платник ПДВ. На Єдиному податку

61092, м. Харків, вул. Велика Панасівська, буд. 90/3, кв. 112

Розрахунковий рахунок UA453808382600135428963945218 у ПАТ КБ "Правекс-Банк", МФО 380838, адреса банку: 01021, м. Київ, вул. Кловський узвіз, 9/2.

12.01 поточного року ТОВ "Мрія" отримало рахунок на оплату № 12-5/П від ФОП Пометун О. В. на такі товари:

- 1) літєве мастило Eni Grease MU EP 07, 20 л – 2 банки (по 20 л) за ціною 4 325 грн/банка;
- 2) захисні окуляри ЗП-12 силіконові – 12 шт. за ціною 56 грн/шт.;
- 3) рукавиці робочі прогумовані антиковзні – 24 шт. (пари) за ціною 35 грн/шт.

Загальна сума рахунку від – 10 162 грн (без ПДВ). Умови поставки: самовивезення; до 12.02 поточного року.

13.01 ТОВ "Мрія" перерахувало аванс ФОП Пометун О. В. у сумі 4 972 грн. 14.01 Лихоліт В. О. за Довіреністю № 210948 від 13.01 отримав товари від ФОП Пометун О. В., привіз їх на склад ТОВ "Мрія", а накладну № 14-2/П передав до бухгалтерії.

17.01 ТОВ "Мрія" оплатило ФОП Пометун О. В. залишок боргу.

5.2. Порядок виконання лабораторної роботи 5

Порядок виконання завдання 6. Придбання товарно-матеріальних цінностей у постачальників у звітному періоді.

Крок 1 завдання 6. Оформити прибуткову накладну на придбання ТМЦ від постачальників. Зайти в меню Торгівля → Документи Поставка товару та послуг → Прибуткова накладна. Створити новий документ і внести дані прибуткової накладної від ТОВ "Мою" від 04.01 (рис. 5.1).

| № | К-сть | Сума без ПДВ | Ціна | Сума ПДВ | Сума | ПДВ | Термін поставки | Рішення ТМЦ | | | |
|---|--------|--------------------------------|------|-----------|-------|-------|-----------------|-------------|----------|-----|-----------|
| 1 | 280001 | господарск стальной 9.5 мм роз | 100 | 34 850.00 | 388.5 | 413.4 | 20% | 41 383.00 | 6 890.00 | 291 | Товари на |
| 2 | 280002 | господарск олеостійкий - 12 | 150 | 40 650.00 | 271 | 325.2 | 20% | 41 780.00 | 8 130.50 | 291 | Товари на |

Рис. 5.1. Прибуткова накладна від 04.01

Натисніть у лівому верхньому куті кнопку "Проводки" і перевірте складені програмою бухгалтерські проводки – рис. 5.2.

| Дата | Дебет | Аналітика Дебет | Кредит | Аналітика Кредит | Кількість | Сума Валюта | Сума у валюті | Зміст |
|------------|-------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------|-------------|---------------|-------------------------------|
| 04/01/2022 | 6412 | БЕЗ АНАЛІТИКИ | 6311 | 117486 ТОВ "Моус" Дроговер | 0 | 15020.00 | 0.00 | |
| 04/01/2022 | 281 | 1 пікскартон сталевий 9.5 - 6311 | 117486 ТОВ "Моус" Дроговер | | 100 | 34450.00 | 0.00 | 280001 пікскартон сталевий |
| 04/01/2022 | 281 | 2 пікскартон алюмінієвий - 6311 | 117486 ТОВ "Моус" Дроговер | | 150 | 40650.00 | 0.00 | 280002 пікскартон алюмінієвий |

Рис. 5.2. Проводки, сформовані за прибутковою накладною

Перевірте відображення операції придбання товарів в оборотно-сальдовій відомості, яка розташована на робочому столі (рис. 5.3).

| Рахунок | Назва рахунку | Початок місяця | | Кінець місяця | |
|---------|---|----------------|------------|---------------|------------|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 281 | Товари на складі | 75 100.00 | | 75 100.00 | |
| 311 | Платежні рахунки банківських установ | 100 000.00 | | 189 800.00 | |
| 401 | Складський запас | | 189 800.00 | | 100 000.00 |
| 6211 | Розрахунок з відзначеними поставачами за товари | | 93 120.00 | | 90 120.00 |
| 6412 | ПДВ | 15 020.00 | | | 15 820.00 |

Рис. 5.3. Перевірка внесених до прибуткової накладної даних за ОСВ

Аналогічно заповніть прибуткові накладні на всі інші придбання товариством ТМЦ, описані у табл. 3.1.

Крок 2 завдання 6. Сплатити грошові кошти поставачальнику з поточного рахунку в меню Банк → Банк → Виписка банку (видаток). До нового документу (виписки банку (видаток)) необхідно внести дані щодо одержувача, суми, призначення платежу – рис. 5.4.

| | | | | | |
|----------------------|--|-------------------------|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Дата * | 11.01.2022 | № * | 1 | Операція | Оплата поставачальнику(6311)Б 901 |
| Одержувач * | 1 ТОВ "Моус" | Розрахунковий рахунок * | 1 поточний рахунок підприємства | Номер ПД | |
| Долів | 1тн | Валюта * | ГРН Гривня | Сума | 90 120.00 |
| Балансовий рахунок * | 6311 Розрахунок з відзначеними поставач. | Сума, грн | 90 120.00 | Курс | 1.000000 |
| Аналітика | 1 ТОВ "Моус" | Ставка ПДВ | 20% | Сума передоплати | 0 |
| ЄДРПОУ | 34667681 | МФО банку * | 334851 | ПДВ | 0 |
| Банк одержувача | ПАТ "ПУМБ" | Призначення платежу * | За придбані товари згідно договору | | |
| Рахунок одержувача | UA343348510900002600324364367895 | | | | |
| Стаття витрат | 901 Товари та інші ТМЦ | | | | |

Рис. 5.4. Виписка банку (видаток) від 11.01

Перевірте бухгалтерські проводки за випискою банку (рис. 5.5).

| Проводки по документу | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------|------------------------------|--------|-------------------------------|-----------|----------|--------|---------------|--------------------------------|
| Дата | Дебет | Аналітика Дебет | Кредит | Аналітика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Зміст |
| 11.01.2022 | 6311 | 117456 ТОВ "Місто" Д/О/О/О/О | 311 | 1 Головні рахунок підприємств | 0 | 90120.00 | Гривня | 90120.00 | за призначенням банком відна Д |

Рис. 5.5. Проводки, сформовані за випискою банку (видаток)

Перевірте відображення операції оплати за товари в оборотно-сальдовій відомості, яка розташована на робочому столі (рис.5.6).

| Рахунок | Назва рахунку | Валюта | Початковий сальдо | | Оборот | | Кінцевий сальдо | | |
|---------|--|--------|-------------------|--------|------------|------------|-----------------|-----------|------------|
| | | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | |
| 201 | Товари на складі | | | | 75 180.00 | | | 75 100.00 | |
| 311 | Поточні рахунки в національній валюті | | | | 189 800.00 | 90 120.00 | | 9 000.00 | |
| 401 | Спогудений капітал | | | | | 100 300.00 | | | 188 000.00 |
| 0311 | Розрахунок з відшкодуванням податків на товари | | | | 93 120.00 | 90 120.00 | | | |
| 0412 | ПДВ | | | | 15 820.00 | | | 15 020.00 | |

Рис. 5.6. Перевірка внесених до виписки банку даних за ОСВ

За даними оборотно-сальдової відомості можна перевірити правильність оприбуткування запасів. Перевірте обороти за рахунками 2 класу (рис. 5.7).

| Код ТМЦ | Найменування ТМЦ | Рахунок | Склад | Од. вим. | Залишок початковий | Надходження | | Видаток | | Залишок кінцевий | |
|---------|--|---------|---------------|----------|--------------------|-------------|-----------|---------|------|------------------|-----------|
| | | | | | | Кільк. | Сума | Кільк. | Сума | Кільк. | Сума |
| 200001 | Гіксалатон стальний 2.5 мм, розмір 201 | 01.01 | Головний деп. | | 100 000 | | 34 450.00 | | | 100 000 | 34 450.00 |
| 200002 | Гіксалатон сталева стрічка 12.5 мм 201 | 01.01 | Головний деп. | | 150 000 | | 40 650.00 | | | 150 000 | 40 650.00 |

Рис. 5.7. Перевірка оборотів за рахунками запасів на ОСВ

Порядок виконання завдання 7. Облік підзвітних сум.

Крок 1 завдання 7. Додати в довіднику "Контрагенти" підзвітну особу – головного бухгалтера та вписати всі дані щодо неї (рис. 5.8).

Редагування запису довідника "Контрагенти"

Код клієнта: В _____ ЄДРПОУ: _____ Отримати

Назва: Коровай Тетяна Петрівна

Повна ім'я: Коровай Тетяна Петрівна

Розрахунковий рахунок: UA3430529900002000111220101 МФО банку: 305299

Ім'я банку: ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"

Податковий номер: 443436789538

Фактична адреса: м. Харків, вул. Гагаріна, б. 45, кв. 67

Платізна адреса: м. Харків, вул. Гагаріна, б. 45, кв. 67

Юридична адреса: м. Харків, вул. Гагаріна, б. 45, кв. 67

Держава: УКРАЇНА

ПІБ директора: _____

ПІБ головного бухгалтера: _____

ПІБ фізичної особи: _____

Номер телефону: 095-645-88-92 Номер телефону 2: _____

E-Mail: _____ E-mail дод: _____

Факс: _____ Web сторінка: _____

Підстава підпису: _____

Об'єкт аналітики: В Коровай Тетяна Петрівна

Показати дані в YouControl

Зберегти Ок Скасувати

Рис. 5.8. Картка підзвітної особи у довіднику "Контрагенти"

Для того, щоб коректно проводились операції з підзвітними особами необхідно уточнити об'єкт аналітики щодо головного бухгалтера. Для цього виконайте перехід: Бухгалтерія → Довідники → Об'єкти аналітики. Додайте картку головного бухгалтера у розділі "Співробітники" – рис. 5.9.

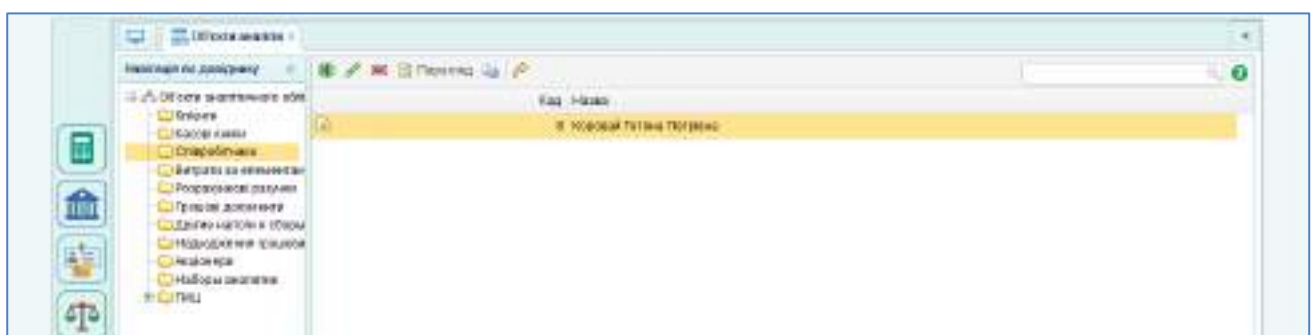


Рис. 5.9. Об'єкти аналітики за довідником "Співробітники"

Крок 2 завдання 7. Відображення розрахунку з підзвітною особою.

Відкрийте меню: Банк і каса → Банк → Виписка банку (видаток). Натиснувши на кнопку "зелений плюс", створіть новий документ та внесіть інформацію: дата (згідно умов завдання), одержувач (обираємо з

переліку контрагентів підзвітну особу – головного бухгалтера), банк одержувача, МФО банку та рахунок підзвітної особи додаються автоматично, балансовий рахунок (3721 "Розрахунки з підзвітними особами в національній валюті"), стаття витрат (канцтовари), призначення платежу (підзвіт на канцтовари), операція (авансовий звіт), розрахунковий рахунок додається автоматично, сума (згідно умови завдання), ставка ПДВ (0 %) – рис. 5.10.

Виписка банку Видаток

Дата * 06/01/2022 № * 2

Одержувач * В Коровой Тетяна Петрівна Розрахунковий рахунок * 1 поточний рахунок підприємства

Договір

Балансовий рахунок * 3721 особами в національній валюті

Аналитика В Коровой Тетяна Петрівна

ЄДРПОУ МФО банку * 305299

Банк одержувача ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"

Рахунок одержувача UA343052090000002600111122016455

Стаття витрат 200 Канцтовари

Операція Авансовий звіт|3721

Номер ПД 2

Валюта * ГРН Гривня

Сума * 1500 Повернення

Сума, грн 1 500.00 Курс 1.000000

Ставка ПДВ 0% Проводки передоплати

Сума передоплати 1500 ПДВ 0

Призначення платежу * підзвіт на канцтовари

Рис. 5.10. Виписка банку (видаток) від 06.01

Перевірте правильність сформованих проводок за рис. 5.11.

| Дата | Дохід | Аналитика Доход | Контент | Аналитика Контент | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Зміст |
|------------|-------|---------------------------|---------|---------------------------------|-----------|---------|--------|---------------|-----------------------|
| 06/01/2022 | 3721 | В Коровой Тетяна Петрівна | 311 | 1 поточний рахунок підприємства | 2 | 1500.00 | Гривня | 1500.00 | підзвіт на канцтовари |

Рис. 5.11. Проводки за випискою банку (видаток) від 06.01

Крок 3 завдання 7. Отримання канцтоварів від постачальника.

Активуйте: Торгівля → Документи Поставка товару та послуг → Прибуткова накладна. Додайте новий документ "Прибуткова накладна" і заповніть необхідну інформацію: дата (згідно умови завдання), постачальник (обрати згідно умови завдання), договір (обрати договір даного постачальника), представник (вписати ПІБ представника), склад (основний), рахунок постачальника (6311 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками в національній валюті"), центр (відділ закупівель), сума та ПДВ заповнюються автоматично після внесення всіх даних до таблиці

специфікації, специфікація (обираємо канцтовари зі списку, вносимо кількість, ціну без ПДВ, рахунок ТМЦ – 221, рахунок клієнта – 6311, рахунок ПДВ – 6412) – рис. 5.12.

Прийомна накладна

Дата: 06/01/2022 | Н. док.: 2 | Склад: 1 Основний склад

Постачальник: ТОВ «Толопоки» | Рахунок: 6311 Розрахунок з клієнтами/постачальниками

Договір: на ЗП | Рахунок ПДВ: 6412 Податковий кредит до оприбуткування

Розрахунок: | Виробник:

Продукт/контракт: Тернопільська Тернопільська Миколаївська | Тип ТМЦ: 0 3 отриману товару

Н. док. код: на ЗП | Отримано ЗПК

Датум вхід: | Не платимо ПДВ

Н. м. код: | Центр: Бюджетна відповідальність

ПІВ код: | Сума/намає: 1 332.00 | ПДВ: 222.00

Специфікація

| № | Товар | К-сть | Сума без ПДВ | Ціна | Ставка ПДВ | Сума | ПДВ | Термін податку | Рахунок ТМЦ |
|---|--------------------------------------|-------|--------------|------|------------|----------|--------|----------------|-------------|
| 1 | 220001 Бумага А4 80 г/м2 Вирга | 6,000 | 300.00 | 150 | 18% | 1 080.00 | 180.00 | 221 | Матеріальні |
| 2 | 220002 Опалка металічний Епіл Космос | 4,000 | 60.00 | 15 | 18% | 72.00 | 12.00 | 221 | Матеріальні |
| 3 | 220003 Рукави Perisan Global | 6,000 | 150.00 | 25 | 18% | 180.00 | 30.00 | 221 | Матеріальні |

Специфікація

| Сума без ПДВ | Ціна | Ставка ПДВ | Сума | ПДВ | Термін податку | Рахунок ТМЦ | Рахунок клієнта | Рахунок ПДВ | Н. док. ЦДП |
|--------------|------|------------|----------|--------|----------------|-------------|-----------------|-------------------|-------------|
| 300.00 | 150 | 18% | 1 080.00 | 180.00 | 221 | Матеріальні | на к. 6311 | Розрахунок з 6412 | ПДВ |
| 60.00 | 15 | 18% | 72.00 | 12.00 | 221 | Матеріальні | на к. 6311 | Розрахунок з 6412 | ПДВ |
| 150.00 | 25 | 18% | 180.00 | 30.00 | 221 | Матеріальні | на к. 6311 | Розрахунок з 6412 | ПДВ |

Рис. 5.12. Прибуткова накладна від 06.01

Натиснувши кнопку "Проводки", перевірте проводки, сформовані за прибутковою накладною (рис. 5.13).

Проводки по документу

| Дата | Дебет | Аналітика Дебет | Кредит | Аналітика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Датум |
|------------|-------|--------------------------------|--------|----------------------|-----------|--------|--------|---------------|------------------------------|
| 06/01/2022 | 221 | 1 Бумага А4 80 г/м2 Вирга 6311 | 117618 | ТОВ «Толопоки» 22019 | 6 | 900.00 | UAH | 900.00 | 220001 Бумага А4 80 г/м2 |
| 06/01/2022 | 221 | 2 Опалка металічний Епіл 6311 | 117618 | ТОВ «Толопоки» 22019 | 4 | 60.00 | UAH | 60.00 | 220002 Опалка металічний |
| 06/01/2022 | 221 | 3 Рукави Perisan Global 6311 | 117618 | ТОВ «Толопоки» 22019 | 6 | 150.00 | UAH | 150.00 | 220003 Рукави Perisan Global |
| 06/01/2022 | 6412 | 6412 АНАЛІТИКА 6311 | 117618 | ТОВ «Толопоки» 22019 | 0 | 222.00 | UAH | 222.00 | |

Рис. 5.13. Проводки за прибутковою накладною від 06.01

Крок 4 завдання 7. Оформлення авансового звіту підзвітної особи.

Перейдіть: Банк і каса → Каса → Авансовий звіт. Додайте новий документ, натиснувши на кнопку "зелений плюс" та внесіть такі дані: дата (згідно умови завдання), підзвітна особа (обрати зі списку робітників головного бухгалтера), затверджено (обрати зі списку робітників головного бухгалтера), видано (вписати суму авансу за умовами завдання), здійснення оплати за послуги (оплата за канцтовари),

одержувач (постачальник канцтоварів), тип оплати (за товари), сума витрачених підзвітних коштів. Суму та залишок, що розташовані над таблицею буде сформовано автоматично після внесення всіх даних. На рис.5.14 показано заповнену форму "Авансовий звіт".

| № | Дата | Оплата за | Сторона | Договір | Тип оплати | Сума оплати | Рахунок клієнта |
|---|------------|------------|-----------------|---------|-------------|-------------|------------------|
| 1 | 06/01/2022 | канцтовари | 5 ТОВ «Тополек» | № З/П | 1 За товари | 1332.00 | 631.1 Розрахунок |

Рис. 5.14. Авансовий звіт від 06.01

Перевірте бухгалтерські проводки, отримані за авансовим звітом (рис. 5.15).

| Дата | Дебет | Аналитика Дебет | Кредит | Аналитика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Звіт |
|------------|-------|----------------------------------|--------|-----------------------------|-----------|---------|--------|---------------|------------|
| 06/01/2022 | 6011 | 117616 ТОВ «Тополек», Догов 3721 | | 1 Коровай Тетяна Петрівна (| 0 | 1332.00 | Гривні | 0.00 | канцтовари |

Рис. 5.15. Проводки за авансовим звітом від 06.01

Перевірте відображення авансового звіту за даними оборотно-сальдовій відомості – рис. 5.16.

| Рахунок | Назва рахунку | Валюта | Початкове сальдо | | Оборот | | Кінцеве сальдо | |
|---------|--|--------|------------------|--------|------------|------------|----------------|------------|
| | | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 231 | Відшкодування та повернення завантажених предметів | | | | 1 110.00 | | 1 110.00 | |
| 231 | Товари на складі | | | | 75 100.00 | | 75 100.00 | |
| 311 | Платіжні рахунки в національній валюті | | | | 100 500.00 | 31 520.00 | 69 000.00 | |
| 3721 | Розрахунок з працівниками за основними вимогами | | | | 1 500.00 | 1 322.00 | 168.00 | |
| 401 | Статусний капітал | | | | | 100 000.00 | | 100 000.00 |
| 6311 | Розрахунок з вітчизняними постачальниками товарів | | | | 91 452.00 | 31 452.00 | 60 000.00 | |
| 6413 | ПДВ | | | | 18 242.00 | | 18 242.00 | |

Рис. 5.16. Перевірка оборотів за рахунками за ОСВ

Крок 5 завдання 7. Оформлення повернення грошових коштів в касу підприємства.

Перейдіть: Банк і каса → Каса → Прибутковий касовий ордер. До нового документа "Прибутковий касовий ордер" внесіть такі дані: дата (згідно умови завдання), касова книга (обрати зі списку), операція (повернення підзвітних сум), прийнято від (обрати прізвище підзвітної особи), підстава (на господарчі потреби або відрядження), касир (обрати зі списку). Заповнений прибутковий касовий ордер показано на рис. 5.17.

Рис. 5.17. Прибутковий касовий ордер від 06.01

Перевірте сформовані бухгалтерські проводки (рис. 5.18).

| Дата | Дебет | Аналітика Дебет | Кредит | Аналітика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Візит |
|------------|-------|-----------------|--------|---------------------------|-----------|--------|--------|---------------|--------------------|
| 06/01/2022 | 381 | 1 Основна каса | 3721 | 8 Коровий Тетяна Петрівна | 8 | 168.00 | Гривня | 168.00 | господарчі потреби |

Рис. 5.18. Проводки за прибутковим касовим ордером від 06.01

Перевірте відображення закриття підзвітних сум, побудувавши оборотно-сальдову відомість – рис. 5.19.

| Рахунок | Назва рахунку | Валюта | Початковий сальдо | | Оборот | | Кінцевий сальдо | |
|---------|---|--------|-------------------|--------|------------|------------|-----------------|------------|
| | | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 321 | Малопідприємство та середньозакуплені предмети | | | | 1 113.00 | | 1 113.00 | |
| 281 | Товари на складі | | | | 75 100.00 | | 75 100.00 | |
| 301 | Каса національної валюти | | | | 168.00 | | 168.00 | |
| 311 | Почесні рахунки в національній валюті | | | | 180 000.00 | 91 626.00 | 8 380.00 | |
| 3721 | Розрахунки з підзвітними особами в національній в | | | | 1 500.00 | 1 500.00 | | |
| 401 | Статутний капітал | | | | | 100 000.00 | | 100 000.00 |
| 6311 | Розрахунки з вчасно сплаченими податковими зобов'язаннями | | | | 91 452.00 | 91 452.00 | | |
| 6412 | ПДВ | | | | 15 242.00 | | 15 242.00 | |

Рис. 5.19. Перевірка касових оборотів за ОСВ

Порядок виконання завдання 8. Отримання замовлення від покупця продукції, виставлення рахунку на оплату, оприбуткування авансу отриманого.

Крок 1 завдання 8. Заповнити документ "Замовлення покупця"

Перейдіть: Торгівля → Документи продаж товарів і послуг → Замовлення покупця. Додайте новий документ і внесіть замовлення від ПП "Siverskiy" (рис. 5.20).

Замовлення покупця

Дата: 03/01/2022 №: 1 Валюта: ГРН гривня
 Контрагент: З ПП "Siverskiy" Склад: 1 Основний склад
 Договір: На 1/Пк Менеджер:
 Юридична особа
 Точка: Тип ціни: 2 Оптова
 Адреса: Ціна дійсна від:
 Тер. структура: Вартість доставки:
 Тип відвантаження: Самовиживання ЦФВ: Цех № 1
 Дата відвантаження: 03/02/2022 Сума: 658 933.00 в тч ПДВ: 143 155.50
 Етап: Рір: 1 поточний рахунок підприємства
 Телефон: Статус:
 Примітка:

Специфікація

| № | Номіклатура | Од. вим. | Кількість | Ціна | Ціна без ПДВ | Ставка ПДВ | Сума | ПДВ | Обсяг |
|---|---|----------|------------|-------|--------------|------------|------------|-----------|-------|
| 1 | 260001 Пасорть CD (9027) | штук | 14 800 000 | 26.84 | 24.2 | 20% | 409 580.00 | 67 760.00 | |
| 2 | 260002 Пасорть UD (2728) | штук | 8 590 000 | 34.3 | 28.75 | 20% | 294 695.00 | 49 162.50 | |
| 3 | 260003 Пасорть кутовий рафлексний 18/32 | штук | 2 700 000 | 42.58 | 35.45 | 20% | 157 298.00 | 26 223.00 | |

Рис. 5.20. Замовлення покупця від 03.01

Крок 2 завдання 8. Заповнити документ "Рахунок покупцеві".

Перейдіть: Торгівля → Документи продаж товарів і послуг → Рахунок покупцеві. Додайте новий документ і внесіть рахунок, виписаний на оплату покупцеві ПП "Siverskiy" (рис. 5.21).

Рахунок покупцеві

Дата: 03/01/2022 №: 1 Валюта: ГРН гривня
 Контрагент: З ПП "Siverskiy" Тип ціни: 2 Оптова
 Договір: На 1/Пк Склад: 1 Основний склад
 Точка: Менеджер: 2 Директор Студент ПІБ
 Адреса: ЦФВ: Цех № 1
 Тер. структура: Ціна дійсна від:
 Тип відвантаження: Самовиживання Вартість доставки:
 Рір: 1 поточний рахунок підприємства Сума: 658 933.00 Юридична особа
 дійсний до: Оплачено в тч ПДВ: 143 155.50 На стародавній акт

Рис. 5.21. Рахунок покупцеві від 03.01 (електронна форма)

| № | Номенклатура | Од. вим. | Кількість | Ціна | Ціна без ПДВ | Ставка ПДВ | Сума | ПДВ |
|---|---|----------|------------|-------|--------------|------------|------------|-----------|
| 1 | 260001 Профіль CD (60/27) | Штука | 14 000.000 | 28.04 | 24.2 | 20% | 406 060.00 | 67 760.00 |
| 2 | 260002 Профіль UD (27/28) | Штука | 9 050.000 | 34.5 | 28.75 | 20% | 284 875.00 | 49 162.50 |
| 3 | 260003 Профіль кутовий рифлений (14/32) | Штука | 3 700.000 | 42.94 | 35.45 | 20% | 157 288.00 | 26 233.00 |

Закінчення рис. 5.21

Натисніть кнопку "Друк". Перед вами заповнена форма первинного документа "Рахунок покупцеві", яку можна завірити підписом і печаткою та надіслати покупцеві – рис. 5.22.

Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "Мрін"
Код ЄДРПОУ: 37379369
Податк. № пдв: 373793695649
Адреса: вул. Клочківська, 84
Телефон: 057- 782-11-38
Поточн/рах: UA7838529999002606334234567891
Банк: ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"
МФО: 385299

Рахунок № 1 від 03.01.2022

Платник: Приватне підприємство "Siverskiy"
Адреса: 64389, Харківська обл, Ізюмський район, м. Ізюм, вул. Соборна, буд. 6
Код ЄДРПОУ: 44687688
Поточн/рах: UA34334851000092698564780015564
Банк: ПАТ "ПУМБ"
МФО: 334851
Угода: № 1/ПН
Привітання:

| № | Код | Предмет розрахунку | Од. вим | К-ть | Ціна без ПДВ | Сума без ПДВ | |
|---|--------|----------------------------------|---------|-------|--------------|---------------------|------------------|
| 1 | 260001 | Профіль CD (60/27) | шт | 14000 | 24.20 | 338800.00 | |
| 2 | 260002 | Профіль UD (27/28) | шт | 9050 | 28.75 | 245812.50 | |
| 3 | 260003 | Профіль кутовий рифлений (14/32) | шт | 3700 | 35.45 | 131165.00 | |
| | | | | | | Всього: | 715777.50 |
| | | | | | | Сума ПДВ: | 143166.50 |
| | | | | | | Разом з ПДВ: | 858944.00 |

Всього до сплати: Вісімсот п'ятдесят вісім тисяч дев'ятсот тридцять три грн. 00 коп.

В т.ч. ПДВ: Сто сорок три тисячі сто п'ятдесят п'ять грн. 50 коп.

Відповідальна особа _____ Директор С.П.І.
підпис _____ Директор

Рис. 5.22. Рахунок покупцеві від 03.01 (друкована форма)

Крок 3 завдання 8. Оприбуткувати аванс, отриманий від ПП "Siverskiy".

Перейдіть: Банк і каса → Банк → Виписка банку (прибуток).
Додайте новий документ і внесіть дані щодо передплати, отриманої від покупця ПП "Siverskiy" (рис. 5.23).

Виписка банку про прибуток грошових коштів

Дата: 06/01/2022 №: 2

Контрагент: з ПП "Siverskiy" На р/р: 1 поточний рахунок підприємства

Договір: № 1/Пк. Стаття: 10 Надходження від покупців товарів

ЄДРПОУ: 44687680 Сума: 214 733,25

Контрагент БВ: Приватне підприємство "Siverskiy" Операція: За товари та готову продукцію(3611)0:1

ЄДРПОУ БВ: 44687680 Валута: грн гривня

Банк платника: ПАТ "ПУМБ" Сума, грн: 214 733,25 Курс: 1.000000

МФО банку: 334851 Р/р: UA34334851000002600564780015564

Призначення платежу: 25% аванс за рахунком № 1 від 03.01.2022

Балансовий рахунок: 681 Розрахунки за авансами одармани Аналітика: з ПП "Siverskiy"

Операція №: Ставка ПДВ: 20% Повернення

Сума передоплати: 214 733,25 в тч ПДВ: 35 788,88 Проводити передоплати

Розкид оплати

| Вид | Номер | Сума |
|----------------------|----------------------|------------|
| 141 Рахунок покупців | 1-2022 / Оплачен час | 214 733,25 |

Рис. 5.23. Оприбуткування авансу від ПП "Siverskiy"

Перевірте бухгалтерські проводки за Випискою банку (прибутком) від 06.01 за оприбуткованим авансом від ПП "Siverskiy" (рис. 5.24).

Проводки за документом

| Дата | Дебет | Аналітика Дебет | Кредит | Аналітика Кредит | Кількість | Сума | Валута | Сума з валюти | Зміст |
|------------|-------|------------------------------------|--------|-----------------------------------|-----------|-----------|--------|---------------|---------------------------|
| 06/01/2022 | 6431 | 117488 ПП "Siverskiy" Догов. 6432 | | 117488 ПП "Siverskiy" Догов. 6432 | 0 | 35788,88 | | 0,00 | подорогата НДС |
| 06/01/2022 | 311 | 1 поточний рахунок підприємств 681 | | 117488 ПП "Siverskiy" Догов. 681 | 0 | 214733,25 | Гривня | 214733,25 | 25% аванс за рахунком № 1 |

Рис. 5.24. Проводки з оприбуткування авансу від ПП "Siverskiy"

Порядок виконання завдання 9. Придбання матеріалів у постачальників на умовах попередньої оплати.

Крок 1 завдання 9. Додати картку нового контрагента, внести договір з постачальником.

Перейдіть: Торгівля → Довідники → Контрагенти. Додайте новий запис до довідника і внесіть дані щодо ТОВ "Метінвест" (рис. 5.25).

Перейдіть: Торгівля → Документи поставка товарів та послуг → Договір з постачальником. Додайте новий документ і заповніть його даними щодо ТОВ "Метінвест" (рис. 5.26).

Редагування запису довідника "Контрагенти"

Код клієнта: 9 едрпоу: 15786942 Стривати

Назва: ТОВ «Метінвест»

Повне ім'я: Товариство з обмеженою відповідальністю "Метінвест"

Розрахунковий рахунок: UA4635160726001295730509152 МФО Банку: 351607

Ім'я банку: ПАТ "БАНК "ГРАНТ"

Податковий номер: 1578694231

Фактична адреса: 61062, Харківська область, м. Харків, Сімферопольський провулок, 6

Поштова адреса: 61062, Харківська область, м. Харків, Сімферопольський провулок, 6

Юридична адреса: 61062, Харківська область, м. Харків, Сімферопольський провулок, 6

Держава: УКРАЇНА

ПІБ директора: Дябін Максим Віталійович

ПІБ головного бухгалтера: Лопатина Ганна Сергіївна

ПІБ фізичної особи:

Номер телефону: 050-861-17-63 Номер телефону 2:

Е-Mail: Е-Mail дод.:

Факс: Web сторінка: <https://metinvestholding.com>

Підстава підпису:

Об'єкт аналізу: 9 ТОВ «Метінвест»

Показати довідник в YouControl

Зберегти Скасувати

Рис. 5.25. Внесення даних щодо постачальника ТОВ "Метінвест"

Договір з постачальником

Дата: 08/01/2022 №: 06 Центр: Цех № 1 Валюта: ГРН гривня

Клієнт: 9 ТОВ «Метінвест» Менеджер:

В особі: Вх. №: № 2/08-01 Пролонгація

дк з: 08/01/2022 по: 31/12/2022 Вид договору:

Форма оплати: Оплата з поточного рахунку Відстрочка оплати: Банк.дня

Тип доставки: Доставка Термін постачання: % Терм. прид:

Брак. розрахунок: Сума: 107040

Штраф санк:

Ком-рпй:

Специфікація договору

| N | Товар / послуга | Кількість | Ціна з ПДВ | Сума |
|---|---|-----------|------------|--------|
| 1 | 2010003 Сталь послісна рифлена 1250*4000 мм | 210 | 504 | 105840 |
| 2 | uc02006 Транспортні послуги | 1 | 1200 | 1200 |

Рис. 5.26. Внесення договору з постачальником ТОВ "Метінвест"

Крок 2 завдання 9. Внести до інформаційної бази "Рахунок на оплату", отриманий від постачальника.

Перейдіть: Торгівля → Документи поставка товарів та послуг → Рахунок на оплату. Внесіть дані щодо рахунку, отриманого від ТОВ "Метінвест" (рис. 5.27).

Рахунок на оплату

Дата: 09/01/2022 №: 1 Валюта: ГРН гривня
 Постачальник: ПТОВ «Метінвест» Менеджер:
 Договір: № 208-01 Склад: 1 Соколовий склад
 Тип відвантаження: Доставка Центр: Цех № 1
 Не рахунок пост: Дієвий до: 09/02/2022 Сума: 107 040,00
 Не платити ПДВ

Примітка:

Специфікація

| № | Над товару | Од. | Кількість (ун.) | Ціна без ПДВ | Ціна | Ставка ПДВ | Сума | ПДВ |
|---|---------------------------------------|-------|-----------------|--------------|------|------------|------------|-----------|
| 1 | 2010003 Сталь покшлена рифлена 1260*4 | Штука | 210,000 | 420 | 604 | 20% | 105 940,00 | 17 040,00 |
| 2 | uc02006 Транспорні послуги | | 1,000 | 1000 | 1200 | 20% | 1 200,00 | 200,00 |

Рис. 5.27. Рахунок на оплату від постачальника

Крок 3 завдання 9. Внести передплату, перераховану постачальнику.

Перейдіть: Банк і каса → Банк → Виписка Банку (видаток). Внесіть новий запис щодо авансу, сплаченого ТОВ "Метінвест" (рис. 5.28).

Виписка банку Видаток

Дата: 09/01/2022 №: 3
 Одержувач: ПТОВ «Метінвест» Розрахунковий рахунок: 1 поточний рахунок підприємства
 Договір: № 208-01 Номер ПД:
 Балансовий рахунок: 371 Розрахунки за виданими авансами Валюта: ГРН гривня
 Аналітика: ПТОВ «Метінвест» Сума: 107 040,00
 ЄДРПОУ: 15786942 МФО банку: 351607 Сума, грн: 107 040,00 Курс: 1,000000
 Банк одержувача: ПАТ "БАНК "ГРАНТ" Ставка ПДВ: 20%
 Рахунок одержувача: UA463515072600129573050915262 Проводки передоплати
 Стаття видат: 601 Товари та інші ТМЦ Сума передоплати: 107040 ПДВ: 17840
 Призначення платежу: Передплата за сталь рифлену покшлену

Розклад оплати

| Вид | Номер | Сума |
|----------------------|---------------------|------------|
| 94 Рахунок на оплату | 1-2022 / ТОВ «Меті» | 107 040,00 |

Рис. 5.28. Перерахування авансу ТОВ "Метінвест"

Бухгалтерські проводки щодо авансу, сплаченого ТОВ "Метінвест", перевірте за рис. 5.29.

Повідомлення по документу

| Дата | Дебет | Аналітика Дебет | Кредит | Аналітика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Зміст |
|------------|-------|----------------------------------|--------|---------------------------------|-----------|-----------|--------|---------------|-----------------------------|
| 09/01/2022 | 6442 | 118009 ТОВ «Метінвест», Дрн 6441 | | 118009 ТОВ «Метінвест», Дрн | 0 | 17848,00 | | 0,00 | Передплата НДС |
| 09/01/2022 | 371 | 118009 ТОВ «Метінвест», Дрн 311 | | 1 поточний рахунок підприємства | 0 | 107040,00 | Гривня | 107040,00 | Передплата за сталь рифлену |

Рис. 5.29. Проводки за перерахуванням авансу ТОВ "Метінвест"

Крок 4 завдання 9. Виписати Довіреність на отримання матеріалів від постачальника.

Перейдіть: Торгівля → Документи поставка товарів та послуг → Довіреність на отримання ТМЦ. Додайте новий документ до Журналу та заповніть Довіреність на Коровай Т. П. – рис. 5.30.

Доручення на отримання ТМЦ

Дата * 09/01/2022 № * 210947 ЦФВ * Цех № 1

Видана * 1 Коровай Тетяна Петрівна Дійсна до 18/01/2022

Документ паспорт

Серія МК Номер 731245 Дата видачі 05/04/2008

Ким виданий ЦВМ РОВД в харківській області

Контрагент 9 ТОВ «Метінвест» Сума 105 840.00

Поставка Накладна № 12/МІ від 10.01.2022 р.

Специфікація

| № | Номенклатура | Од. вим. | Кількість | Ціна | Сума |
|---|--|----------|-----------|--------|------------|
| 1 | 2010003 Сталь посліпана рифлена 1250*4 Штука | | 210.000 | 504.00 | 105 840.00 |

Рис. 5.30. Доручення на отримання ТМЦ

Натисніть на кнопку "Друк" і ознайомтеся з друкованою формою довіреності. На рис. 5.31 показано лицьову сторону документу "Довіреність", на рис. 5.32 – зворотну.

ТОВ "Мрія" Типова Форма № М-2

вул. Ключівська, 84

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 37379369

ТОВ "Мрія"

вул. Ключівська, 84

рахунок 2990000026003342 МФО 305299

ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"

Довіреність дієна до 18 січня 2022 р.

Под. № 373793605649

ДОВІРЕНІСТЬ № 210947

Дата видачі 09 січня 2022 р.

Видано Головний бухгалтер, Коровай Тетяні Петрівні

Документ, що засвідчує особу паспорт

серія МК № 731245 від 05/04/2008

Виданий ЦВМ РОВД в харківській області

На отримання від Товариство з обмеженою відповідальністю "Метінвест"

цінностей за Накладна № 12/МІ від 10.01.2022 р.

Рис. 5.31. Друкована форма доручення на отримання ТМЦ (лицьова сторона)

Перелік цінностей, які належить отримати:

| № п/п | Найменування цінностей | Одиниця виміру | Кількість (прописом) |
|-------|------------------------------------|----------------|----------------------|
| 1 | Сталь послена рифлена 1250*4000 мм | шт | двісті асоть |

Підпис _____ засвідчую

(прямим підписом особи, яка є керівником підприємства)

Керівник підприємства _____ /П.Б. Стурента/

Головний бухгалтер _____ /Л.П. Коронай/

Місце печатки

Рис. 5.32. Друкована форма доручення на отримання ТМЦ (зворотна сторона)

Крок 5 завдання 9. Оприбуткувати матеріали, отримані від постачальника.

Перейдіть: Торгівля → Документи поставка товарів та послуг → Прибуткова накладна. Оприбуткуйте сталь, поставлену ТОВ "Метінвест", заповнивши прибуткову накладну так, як показано на рис. 5.33.

| № | Товар | К-сть | Сума без ПДВ | С.Б.ПДВ | Ціна | Ставка ПДВ | Сума | ПДВ | Тариф податку | Рівень ТН |
|---|--|---------|--------------|---------|------|------------|------------|-----------|---------------|--------------|
| 1 | 2010003 Сталь послена рифлена 1250*4000 мм | 210.000 | | 435 | 504 | 20% | 105 840.00 | 17 640.00 | | |
| 2 | у002006 Транспорту послуги | 1.000 | | 1000 | 1200 | 30% | 1 200.00 | 360.00 | | 201 Державні |

Рис. 5.33. Прибуткова накладна від 10.01

Перевірте за рис. 5.34 бухгалтерські проводки за накладною ТОВ "Метінвест" № 12/МІ від 10.01.

| Дата | Дебет | Аналітика Дебет | Кредит | Аналітика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Звіт |
|------------------|--------|-----------------------|--------|----------------------------|-----------|-----------|--------|---------------|-------------------------------|
| 10/01/2022 20:11 | 3 | Сталь послена рифлена | 6311 | 118099 ТОВ «Метінвест» Дод | 210 | 88200.00 | | 0.00 | 2010003 Сталь послена рифлена |
| 10/01/2022 03:11 | 118099 | ТОВ «Метінвест» Дод | 6311 | 118099 ТОВ «Метінвест» Дод | 0 | 107040.00 | Гривня | 0.00 | Занят предоплати |
| 10/01/2022 04:11 | 118099 | ТОВ «Метінвест» Дод | 6311 | 118099 ТОВ «Метінвест» Дод | 0 | 17800.00 | | 0.00 | закриття НДС по предоплаті |
| 10/01/2022 23:11 | 6 | Транспорту послуги | 6311 | 118099 ТОВ «Метінвест» Дод | 1 | 1000.00 | | 0.00 | у002006 Транспорту послуги |

Рис. 5.34. Проводки за прибутковою накладною від 10.01

Крок 6 завдання 9. Списати вартість транспортування на первинну вартість придбаних запасів (виробничих матеріалів).

Перейдіть: Активи → Склад → Акт списання ТМЦ. Додайте новий документ до Журналу "Акт списання ТМЦ" і заповніть його так, як показано на рис. 5.35.

Акт списання використаних ТМЦ

Дата * 10/01/2022 № * 1 Центр: Цех № 1

Склад: 1 Основний склад Рахунок витрат: 201 Сировина й матеріали

МБО * 1 Коровой Тетяна Петрівна Стаття витрат: 3 Сталь посилена рифлена 1250*4000 мм

Затверджую: 2 Директор Студент ПІБ Сума: 1 000.00

Член ком. 1: 1 Коровой Тетяна Петрівна Член ком. 2: 3 Лихоліт Віталій Олександрович

Голова: 2 Директор Студент ПІБ Член ком. 3: -

Призначення:

Зміст: Списання вартості транспортування на первинну вартість придбаних запасів

Специфікація

| N | ТМЦ | Кількість | Рахунок витр. | Стаття витрат | Вартість | Списати з |
|---|-----------------------------|-----------|-------------------|---------------|----------|-----------|
| 1 | ус02006 Транспортні послуги | 1.000 | 201 Сировина й ма | | 1 000.00 | |

Рис. 5.35. Акт списання транспортних послуг

На рис. 5.36 показано проводки за "Актом списання ТМЦ" щодо списання вартості транспортування на первинну вартість придбаних запасів.

Проводки по документах

| Дата | Добет | Аналітика Добет | Кредит | Аналітика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума в валюті | Зміст |
|------------|-------|--------------------------------|--------|-----------------------|-----------|----------|--------|---------------|----------------------------|
| 10/01/2022 | 201 | 3 Сталь посилена рифлена - 201 | | 6 Транспортні послуги | 1 | 1 000.00 | | 0.00 | Акт списання ТМЦ 1 ус02006 |

Рис. 5.36. Проводки за актом списання транспортних послуг

Порядок виконання завдання 10. Придбання МБП (малоцінних і швидкозношуваних предметів) та ПММ (паливно-мастильних матеріалів) у постачальників на умовах часткової передплати і остаточного розрахунку.

Крок 1 завдання 10. Додати картку нового контрагента, внести договір з постачальником.

Перейдіть: Торгівля → Довідники → Контрагенти. Додайте новий запис до довідника і внесіть дані щодо ФОП Пометун О. В. (рис. 5.37).

Рис. 5.37. Внесення даних щодо постачальника **ФОП Пометун О. В.**

Перейдіть: Торгівля → Документи поставка товарів та послуг → Договір з постачальником. Додайте новий документ і заповніть його даними щодо **ФОП Пометун О. В.** (рис. 5.38). Специфікації цей договір не містить.

Рис. 5.38. **Договір з постачальником ФОП Пометун О. В.**

Крок 2 завдання 10. Внести до інформаційної бази "Рахунок на оплату", отриманий від постачальника

У Довіднику "Номенклатура" картки "Захисні окуляри" та "Рукавиці" створить у папці "МШП", а картку "Літієве мастило" - у папці "Паливо".

Перейдіть: Торівля → Документи поставка товарів та послуг → Рахунок на оплату. Внесіть дані щодо рахунку, отриманого від ФОП Пометун О. В. (рис. 5.39).

Рахунок на оплату

Дата * 13/01/2022 № * 2 Валюта * ГРН Гривня
 Поставальник * 10 ФОП Пометун О. В. Мандреер
 Договір № 5-22/Т Склад 1 Основний склад
 № рахунку пост. Дійсний до 13/03/2022 ЦЕНТР Цех № 1
 Сума 10 162.90
 На платіжні ПДВ
 Прямий

Специфікація

| N | Код товару | Од. | Кількість (шт) | Ціна без ПДВ | Ціна | Ставка ПДВ | Сума | ПДВ |
|---|--|-------|----------------|--------------|------|------------|----------|------|
| 1 | 203004 Плівка настило 6м 6м 0,4мм МШ МШ | | 2 000 | 4325 | 4325 | без ПДВ | 8 650 00 | 0 00 |
| 2 | 22004 Захисні окуляри 3П-12 селфозні | Штука | 12 000 | 56 | 56 | без ПДВ | 672 00 | 0 00 |
| 3 | 22005 Рукавиці робочі прогумовані акрило | Штука | 24 000 | 35 | 35 | без ПДВ | 840 00 | 0 00 |

Рис. 5.39. Рахунок на оплату від ФОП Пометун О. В.

Крок 3 завдання 10. Внести передплату, перераховану постачальнику.

Перейдіть: Банк і каса → Банк → Виписка Банку (видаток). Внесіть новий запис щодо авансу, сплаченого ФОП Пометун О. В. (рис. 5.40).

Виписка банку Видаток

Дата * 13/01/2022 № * 4 Операція * Сплата поставальникам(6311)8.901
 Одержувач * 10 ФОП Пометун О. В. Розрахунковий рахунок * 1 поточний рахунок підприємства
 Договір № 5-22/Т Номер ПД
 Балансовий рахунок * 371 Розрахунки за виданими авансами Валюта * ГРН Гривня
 Аналітика 10 ФОП Пометун О. В. Сума * 4 972 00 Повернення
 СДРПОУ 2416017000 мФО банку * 380838 Сума грв 4 972 00 Курс 1,000000
 Банк одержувача ПАТКБ "ПРАВЕКС-БАНК" Ставка ПДВ без ПДВ Проводити передплати
 Рахунок одержувача UA453808382600135428963945218 Сума передплати 4972 ПДВ 0
 Стаття витрат 901 Товари та інші ТМЦ
 Призначення платежу *
 Передплата за настило, захисні окуляри, рукавиці

Резид оплати

| Вид | Номер | Сума |
|----------------------|------------------|----------|
| 94 Рахунок на оплату | 2-2022 / ФОП Пом | 4 972 00 |

Рис. 5.40. Аванс за МШП, перерахований ФОП Пометун О. В.

Перевірте бухгалтерські проводки щодо авансу, сплаченого ФОП Пометун О. В. – рис. 5.41.

| Проводки по документам | | | | | | | |
|------------------------|--------|--------------------------------|--------|------------------------------|-----------|------------------|----------------------------------|
| дата | дообг. | Аналітичний рахунок | кредит | Аналітичний кредит | Кількість | Сума - Валюта | Сума у валюті - Зміст |
| 13.01.2022 | 371 | 118511 ФОП Пометун О. В. С 311 | | 1 літний рахунок відрахувань | 0 | 4072.00 - Гривня | 4072.00 - Податку за настило, 08 |

Рис. 5.41. Проводки щодо авансу за МШП ФОП Пометун О. В.

Крок 4 завдання 10. Виписати Довіреність на отримання МШП та ПММ від постачальника.

Перейдіть: Торгівля → Документи поставка товарів та послуг → Довіреність на отримання ТМЦ. Додайте новий документ до Журналу та заповніть Довіреність на Лихольота В. О. для отримання ним МШП від ФОП Пометун О. В.

Крок 5 завдання 10. Оприбуткувати МШП та ПММ, отримані від постачальника.

Торгівля → Документи поставка товарів та послуг → Прибуткова накладна. Оприбуткуйте МШП та ПММ, поставлені ФОП Пометун О. В., заповнивши прибуткову накладну (рис. 5.42).

Прибуткова накладна

| | |
|---|--|
| Дата * 14/01/2022 MM N док * 8 | Склад * 1 Основний склад |
| Пост.ник * 10 ФОП Пометун О. В. | Рах.пост * 6311 Розрахунки з вітчизняними поста- |
| Договір № 5-22/Т | Рахунок ПДВ * 6442 Податковий кредит до отримання |
| Рахунок № №2 от 12.01.2022 | Відповід * 3 Лихольот Віталій Олександрович |
| Предст.пост | Тип ТМЦ 0. З атрибуту товару |
| N Док.пост 14-2/П | <input type="checkbox"/> Ознака ЗПК |
| Довіреність № 210948 від 13.01.2022 | <input checked="" type="checkbox"/> Не платник ПДВ |
| № машини | Центр Цех № 1 |
| ПІБ вод | Сум / накл 10 162.00 ПДВ 0.00 |
| Прим | |

Специфікація

| N | Товар | К-ть | Сума без ПДВ | Ц.б ПДВ | Ціна | Ставка ПДВ | Сума | ПДВ | Тип |
|---|---|--------|--------------|---------|------|------------|----------|------|-----|
| 1 | 203004 Еліксир настило Елі Grease MJ EP | 2 000 | 8 650.00 | 4325 | 4325 | без ПДВ | 8 650.00 | 0.00 | |
| 2 | 22004 Запасні окуляри ЗП-12 світлової | 12 000 | 872.00 | 56 | 56 | без ПДВ | 872.00 | 0.00 | |
| 3 | 22005 Рукавиці робочі прогумовані англіко | 24 000 | 340.00 | 35 | 35 | без ПДВ | 340.00 | 0.00 | |

Рис. 5.42. Оприбуткування МШП від ФОП Пометун О. В.

Перевірте бухгалтерські проводки за накладною ФОП Пометун О.В. № 14-2/П від 14.01 – рис. 5.43.

| Проводки по документу | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------|------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------|---------|---------------|-----------------------------|--------------------|
| Дата | Дебет | Аналітика Дебет | Кредит | Аналітика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Зміст | |
| 14/01/2022 | 203 | 4 Літвіве настілки Сті-Оліван 6311 | 19311 | ФОП Пометун О. В. Д. | 2 | 6650.00 | | 0.00 | 203004 Літвіве настілки Сті | |
| 14/01/2022 | 221 | 4 Завантаж окуляри 37112 інст 6311 | 19311 | ФОП Пометун О. В. Д. | 12 | 672.00 | | 0.00 | 22304 Завантаж окуляри 371 | |
| 14/01/2022 | 221 | 5 Рукавиці робочі прокумаві 6211 | 19311 | ФОП Пометун О. В. Д. | 24 | 640.00 | | 0.00 | 22305 Рукавиці робочі проку | |
| 14/01/2022 | 6311 | 119311 | ФОП Пометун О. В. Д. ЗП | 19311 | ФОП Пометун О. В. Д. | 0 | 4972.00 | Гривня | 0.00 | Завантаж накладної |

Рис. 5.43. Проводки щодо оприбуткування МШП

Крок 6. Остаточний розрахунок з постачальником запасів.

Перейдіть: Банк і каса → Банк → Виписка Банку (видаток). Внесіть новий документ щодо остаточної оплати, перерахованої товариством ФОП Пометун О. В. (рис. 5.44).

Виписка банку Видаток

Дата * 17/01/2022 № * 6

Одержувач * 10 ФОП Пометун О. В. Розрахунковий рахунок * 1 поточний рахунок підприємства

Документ на 5-22/П Номер ПД

Балансовий рахунок * 8311 Розрахунки з відшкодуваннями поставач Валюта * ГРН Гривня

Аналітика 10 ФОП Пометун О. В. Сума * 5 190.00 Повернення

ЄДРПОУ 2415017000 МФО банку * 380838 Сума, грн 5 190.00 Курс 1.000000

Банк одержувача ПАТКБ "ПІРАВЕКС-БАНК" Ставка ПДВ без ПДВ Проводки передоплати

Рахунок одержувача UA463808382600135428963945218 Сума передоплати 0 ПДВ 0

Стаття витрат 901 Товари та інші ТМЦ

Призначення платежу * Оплата за настілки, захисні окуляри, рукавиці

Розклад оплати

| Вид | Номер | Сума |
|----------------------|----------------------------|----------|
| 94 Рахунок на оплату | 2-2022 / ФОП Пометун О. В. | 5 190.00 |

Рис. 5.44. Остаточна оплата за МШП ФОП Пометун О. В.

За рис. 5.45 перевірте бухгалтерські проводки, автоматично сформовані за остаточним розрахунком 17.01 з ФОП Пометун О. В.

| Проводки по документу | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------|-----------------|-------------------------|------------------|-------------------------------|------|----------|---------------|---------|-------------------------------|
| Дата | Дебет | Аналітика Дебет | Кредит | Аналітика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Зміст | |
| 17/01/2022 | 0311 | 119311 | ФОП Пометун О. В. Д. ЗП | 1 | поточний рахунок підприємства | 0 | 5 190.00 | Гривня | 0190.00 | Оплата за настілками, захисні |

Рис. 5.45. Проводки щодо оплати за МШП ФОП Пометун О. В.

Внесені дані автоматично збережено у хмарній інформаційній базі та доступні за логіном і паролем користувача.

6. Лабораторна робота за темою 6 "Виробничий процес"

6.1. Умова лабораторної роботи 6

Завдання 11. Передача МШП у експлуатацію. Списання ПММ.

10.01 поточного року на ТОВ "Мрія" видано у бухгалтерію канцелярські товари, у тому числі: бумага А4 Bergas – 6 шт., олівець механічний Erich Krause – 4 шт., ручка Pensan Global – 6 шт.

18.01 видано робочі рукавиці (24 шт.) та захисні окуляри (12 шт.) робітникам виробництва для подальшого використання.

28.01 списано 0,5 літри літєвого мастила Eni Grease MU EP, використаного для технічного обслуговування виробничого устаткування.

Завдання 12. Облік виробництва продукції.

В табл. 6.1 подано дані щодо випуску продукції товариством у січні.

Таблиця 6.1

Дані щодо виробництва готової продукції ТОВ "Мрія"

| Дата | Назва виробленої продукції | Кількість виробленої продукції, шт. |
|-------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 06.01 | Профіль CD (60/27) | 3 750 |
| | Профіль UD (27/28) | 1 800 |
| 12.01 | Профіль CD (60/27) | 1 720 |
| | Профіль UD (27/28) | 2 100 |
| 17.01 | Профіль кутовий рифлений (14/32) | 1 690 |
| 18.01 | Профіль CD (60/27) | 8 750 |
| | Профіль UD (27/28) | 4 800 |
| 21.01 | Профіль кутовий рифлений (14/32) | 2 010 |

Для виробництва одного профілю CD (60/27) необхідно 0,042 від листа (шт.) сталі тонколистової оцинкованої 1250*2500.

Для виробництва одного профілю UD (27/28) необхідно 0,098 від листа (шт.) сталі тонколистової оцинкованої 950*1250.

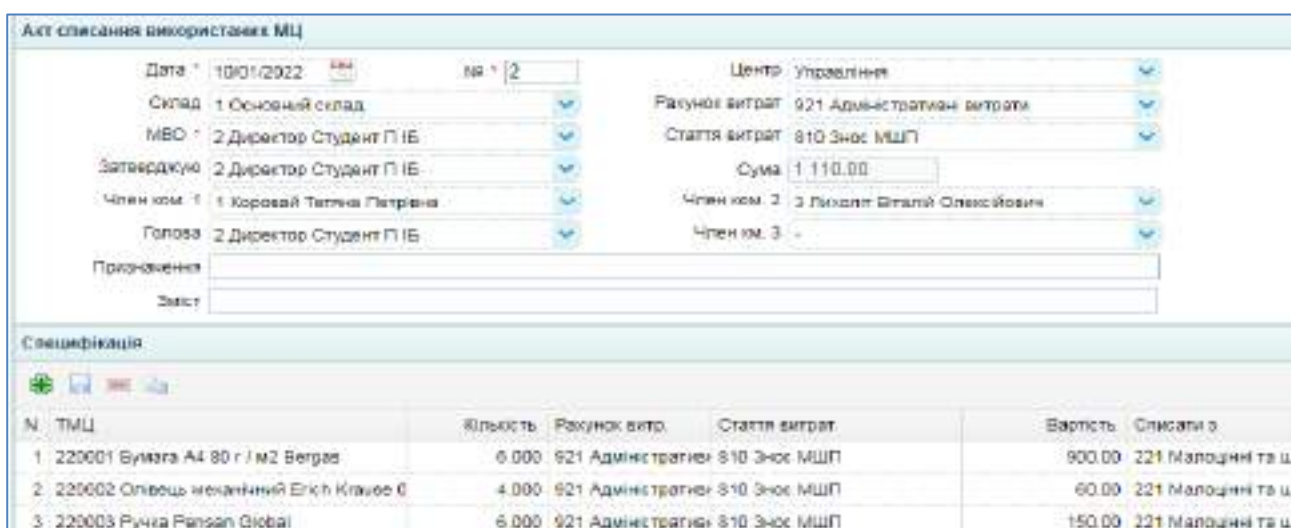
Для виробництва одного профілю кутового рифленого (14/32) необхідно 0,056 від листа (шт.) сталі посиленої рифленої 1250*4000 мм.

6.2. Порядок виконання лабораторної роботи 6

Порядок виконання завдання 11. Передача МШП у експлуатацію. Списання ПММ.

Крок 1 завдання 11. Списання МШП

Перейдіть: Активи → Склад → Акт списання ТМЦ. Додайте новий документ і заповніть його даними щодо передачі 10.01 канцтоварів до бухгалтерії (рис. 6.1).



| N | ТМЦ | Кількість | Рахунок витр. | Стаття витрат | Вартість | Списати з |
|---|---|-----------|---------------------|---------------|----------|---------------------|
| 1 | 220001 Бумага А4 80 г / м2 Велпас | 6.000 | 921 Адміністративні | 810 Знос МШП | 900.00 | 221 Малоцінні та ц. |
| 2 | 220002 Олівць механічний Елкін Клайсв 0 | 4.000 | 921 Адміністративні | 810 Знос МШП | 60.00 | 221 Малоцінні та ц. |
| 3 | 220003 Ручка Fanson Global | 6.000 | 921 Адміністративні | 810 Знос МШП | 150.00 | 221 Малоцінні та ц. |

Рис. 6.1. Акт списання МШП (канцтоварів)

Зверніть увагу, щоб встановити у полі "Рахунок витрат" рахунок 92 "Адміністративні витрати", необхідно при виборі натиснути на "книжечку" (рис. 6.2).

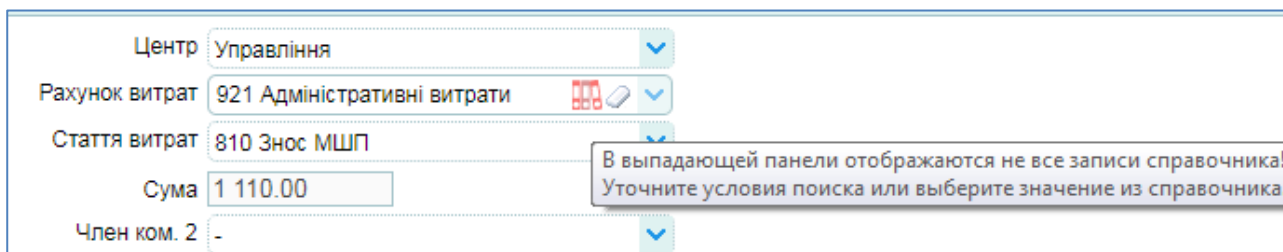


Рис. 6.2. Вибір рахунку витрат у документі "Акт списання МШП"

Потім треба перейти до довідника "Балансові рахунки" і перегорнути його до сторінки 6. На 6-й сторінці виділити запис "921 Адміністративні витрати" та натиснути кнопку "Вибрати" (рис. 6.3).

Выбор значения из справочника "БАЛАНСОВИ РАХУНКИ"

Влі закріпитесь в режимі перегляду. У Вас немає прав для редагування цього довідника.

| Рахунок | Найменування | Нормь. джерела аналітики | Кількостний обл. | Валютний обл. | Аналітичний обл. |
|---------|---|--------------------------|------------------|---------------|------------------|
| 741 | Доход від реалізації фінансових інвестицій | 1 Клієнти | | | ✓ |
| 742 | Доход від відновлення корисності активів | 0 БЕЗ АНАЛІТИКИ | | | |
| 744 | Доход від несправдливої курсової різниці | 0 БЕЗ АНАЛІТИКИ | | | |
| 745 | Доход від безоплатно одержаних активів | 0 БЕЗ АНАЛІТИКИ | | | |
| 746 | Інші доходи від зовнішньої діяльності | 0 БЕЗ АНАЛІТИКИ | | | |
| 760 | Страхові платежі | 0 БЕЗ АНАЛІТИКИ | | | |
| 791 | Результат операційної діяльності | 0 БЕЗ АНАЛІТИКИ | | | |
| 792 | Результат фінансових операцій | 0 БЕЗ АНАЛІТИКИ | | | |
| 793 | Результат іншої зовнішньої діяльності | 0 БЕЗ АНАЛІТИКИ | | | |
| 901 | Собівартість реалізованої готової продукції | 3 ТМЦ | | | ✓ |
| 902 | Собівартість реалізованих товарів | 3 ТМЦ | | | ✓ |
| 903 | Собівартість реалізованих робіт і послуг | 3 ТМЦ | | | ✓ |
| 904 | Страхові виплати | 0 БЕЗ АНАЛІТИКИ | | | |
| 911 | Загальнозобов'язані витрати | 9 Витрати за елементами | | | ✓ |
| 921 | Адміністративні витрати | 8 Витрати за елементами | | | ✓ |
| 931 | Витрати на збут | 8 Витрати за елементами | | | ✓ |

Показано з 251 по 300 з 362 елементи

Вибрати Закрити

Рис. 6.3. Довідник "Балансові рахунки"

Перевірте за рис. 6.4 бухгалтерські проводки, які має бути сформовано за актом списання МШП.

Проводки за документом

| Дата | Дебет | Аналітика Дебет | Кредит | Аналітика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Зміст |
|------------|-------|-----------------|--------|-------------------------------|-----------|--------|--------|---------------|----------------------------|
| 18/01/2022 | 921 | 810 Знос МШП | 221 | 1 Бумага А4 80 г / м2 Berghel | 6 | 800.00 | | 0.00 | Акт списання МШП 2220001 Б |
| 18/01/2022 | 921 | 810 Знос МШП | 221 | 2 Опірідь, монокліній Etich F | 4 | 60.00 | | 0.00 | Акт списання МШП 2220002 О |
| 18/01/2022 | 921 | 810 Знос МШП | 221 | 3 Рукави Perlan Global | 8 | 150.00 | | 0.00 | Акт списання МШП 2220003 Р |

Рис. 6.4. Проводки за актом списання канцтоварів

Аналогічно виконайте передачу інших МШП (рукавиць та захисних окулярів) робітникам виробництва. Додайте новий "Акт списання ТМЦ" та заповніть його даними щодо видачі МШП робітникам 18.01 (рис. 6.5).

Акт списання використаних МЦ

Дата: 18/01/2022 №: 3 Центр: Цех № 1

Склад: 1 Основний склад Рахунок витрат: 2312 Виробництво (розподільчий) рахунок

МВО: 2 Директор Студент П ІБ Стаття витрат: 810 Знос МШП

Заввадую: 2 Директор Студент П ІБ Сума: 1 512.00

Член ком. 1: 1 Коровай Тетяна Петрівна Член ком. 2: 3 Лисоліт Віталій Олександрович

Голова: 2 Директор Студент П ІБ Член ком. 3: -

Призначення: _____

Зміст: _____

Рис. 6.5. Акт списання МШП виробничого призначення

| Специфікація | | | | | | |
|--------------|--|-----------|------------------|---------------|----------|---------------------|
| N | ТМЦ | Кількість | Рахунок витр. | Стаття витрат | Вартість | Списати з |
| 1 | 22004 Замісні окуляри ЗП-12 силіконові | 12.000 | 2312 Виробництво | 810 Знос МШП | 672.00 | 221 Малоцінні та ш. |
| 2 | 22006 Рукавиці робочі прогумовані антико | 24.000 | 2312 Виробництво | 810 Знос МШП | 840.00 | 221 Малоцінні та ш. |

Закінчення рис. 6.5

За актом списання МШП виробничого призначення маєте отримати такі бухгалтерські проводки, як показано на рис. 6.6.

| Проводки по документу | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------|-----------------|--------|------------------------------|-----------|--------|--------|---------------|--------------------------|
| Дата | Дебет | Аналитика Дебет | Кредит | Аналитика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Зміст |
| 18/01/2022 | 2312 | 810 Знос МШП | 221 | 4 Замісні окуляри ЗП-12 сил. | 12 | 672.00 | | 0.00 | Акт списання МЦ 322934 З |
| 18/01/2022 | 2312 | 810 Знос МШП | 221 | 5 Рукавиці робочі прогумов. | 24 | 840.00 | | 0.00 | Акт списання МЦ 322935 Р |

Рис. 6.6. Проводки за актом списання МШП для виробничих потреб

Крок 2 завдання 11. Списання паливно-мастильних матеріалів.

Додайте новий "Акт списання ТМЦ" від 28.01 та заповніть його даними щодо використання літєвого мастила для технічного обслуговування виробничого устаткування (рис. 6.7).

| Акт списання використання МЦ | |
|------------------------------|---|
| Дата * | 28/01/2022 |
| Склад | 1 Основний склад |
| МВО * | 2 Директор Студент ПІБ |
| Затверджую | 2 Директор Студент ПІБ |
| Член ком. 1 | 1 Каровий Тетяна Петрівна |
| Голова | 2 Директор Студент ПІБ |
| Присвоєння | |
| Зміст | |
| Центр | Цех №1 |
| Рахунок витрат | 2312 Виробництво (розподільчий рахунок) |
| Стаття витрат | 715 Ремонт і техобслуговування обладн. |
| Сума | 2 162.50 |
| Член ком. 2 | 3 Лихоліт Віталій Олександрович |
| Член ком. 3 | - |

| Специфікація | | | | | | |
|--------------|--|-----------|------------------|-------------------------------|----------|------------|
| N | ТМЦ | Кількість | Рахунок витр. | Стаття витрат | Вартість | Списати з |
| 1 | 203004 Літєве мастило Eni Grease MJ EP | 0.500 | 2312 Виробництво | 715 Ремонт і техобслуговуван. | 2 162.50 | 203 Паливо |

Рис. 6.7. Акт списання ПММ для виробничих потреб

За рис. 6.8 перевірте бухгалтерські проводки, складені за Актом.

| Проводки по документу | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------|-------------------------------|--------|-----------------------------|-----------|----------|--------|---------------|--------------------------|
| Дата | Дебет | Аналитика Дебет | Кредит | Аналитика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Зміст |
| 28/01/2022 | 2312 | 715 Ремонт і техобслуговуван. | 203 | 4 Літєве мастило Eni Grease | 0.5 | 2 162.50 | | 0.00 | Акт списання МЦ 323003 Л |

Рис. 6.7. Проводки за актом списання ПММ

Виконавши завдання 11, перевірте обороти за бухгалтерськими рахунками. Перейдіть: Бухгалтерія → Облік → ОСВ. Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за січень поточного року і звірте із рис. 6.8 обороти за всіма рахунками.

| Рахунок | Назва рахунку | Баланс | Початковий сальдо | | Оборот | | Кінцевий сальдо | |
|---------|--|--------|-------------------|--------|--------------|--------------|-----------------|------------|
| | | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 201 | Сировина й матеріали | | | | 283 270,00 | 1 066,00 | 392 270,00 | |
| 208 | Паливо | | | | 8 650,00 | 2 162,80 | 8 487,60 | |
| 207 | Затрати на енергію | | | | 8 520,00 | | 8 520,00 | |
| 201 | Матеріали та шкідливі матеріали | | | | 2 622,00 | 2 622,00 | | |
| 2012 | Виробництво (реєстраційний рахунок витрат) | | | | 3 674,50 | | | 3 674,50 |
| 281 | Товари на склад | | | | 296 850,00 | | | 296 850,00 |
| 201 | Гроші в національній валюті | | | | 189,00 | | | 189,00 |
| 211 | Потрачені гроші в національній валюті | | | | 214 733,25 | 288 822,00 | | 105 911,25 |
| 371 | Розрахунки за віданими авансами | | | | 112 012,00 | 112 012,00 | | |
| 3721 | Розрахунки з податковими особами в національній валюті | | | | 1 500,00 | 1 500,00 | | |
| 401 | Споживчий капітал | | | | | 100 990,00 | | 100 990,00 |
| 6011 | Розрахунки з відшкодування податку на товари | | | | 208 654,00 | 774 262,00 | | 565 608,00 |
| 6412 | ПДВ | | | | 109 810,00 | | 109 810,00 | |
| 6431 | Податковий зобов'язання по продажу ТМЦ та послуг | | | | 36 788,88 | | 36 788,88 | |
| 6432 | Податковий зобов'язання до виплати | | | | | 25 799,00 | | 25 799,00 |
| 6441 | Податковий кредит по ТМЦ та послугах | | | | 17 840,00 | 17 840,00 | | |
| 6442 | Податковий кредит до отримання | | | | 17 840,00 | | 17 840,00 | |
| 661 | Розрахунки за авансами одержаними | | | | | 214 733,25 | | 214 733,25 |
| 921 | Адміністративні витрати | | | | 1 110,00 | | | 1 110,00 |
| | Загалом | | 0,00 | 0,00 | 1 470 742,63 | 1 470 742,63 | 919 130,13 | 919 130,13 |

Рис. 6.8. Оборотно-сальдова відомість за січень

Порядок виконання завдання 12. Облік виробництва продукції

Перейдіть: Активи → Виробництво → Виробнича калькуляція. Додаючи нові документи, внесіть дані щодо виробництва ТОВ "Мрія" готової продукції у січні. Для кожного виду виготовленої продукції необхідно заповнювати окремі Виробничі калькуляції. При складанні виробничих калькуляцій використовуйте формулу (6.1):

$$\text{Витрата сталі} = \frac{\text{Кількість виготовлених профілів}}{1 \text{ шт. профілю}} * \frac{\text{Витрати сталі на виготовлення}}{1 \text{ шт. профілю}} \quad (6.1)$$

За умовою, для виробництва одного профілю CD (60/27) необхідно 0,042 від листа (шт.) сталі тонколистової оцинкованої 1250*2500. Для

виробництва одного профілю UD (27/28) необхідно 0,098 від листа (шт.) сталі тонколистової оцинкованої 950*1250. Для виробництва одного профілю кутового рифленого (14/32) необхідно 0,056 від листа (шт.) сталі посиленої рифленої 1250*4000 мм.

Складіть виробничу калькуляцію на виготовлення 06.01 готової продукції "Профіль CD (60/27)" у кількості 3750 шт. (рис. 6.9).

Рис. 6.9. Виробнича калькуляція "Профіль CD (60/27)" від 06.01

Перевірте за рис. 6.10 бухгалтерські проводки за калькуляцією.

| Дата | Дебет | Аналітич. Дебет | Кредит | Аналітич. кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Зміст |
|------------|-------|-----------------------|--------|----------------------------|-----------|----------|--------|---------------|----------------------|
| 06/01/2022 | 2312 | 900 Основні матеріали | 261 | 1 Сталь тонколистова оцин. | 157.5 | 44572.50 | | 0.00 | спісанні матеріали 1 |
| 06/01/2022 | 2311 | 1 Профіль CD (60/27) | 2312 | 900 Основні матеріали | 0 | 44572.50 | | 0.00 | спісанні матеріали 1 |
| 06/01/2022 | 260 | 1 Профіль CD (60/27) | 2311 | 1 Профіль CD (60/27) | 3750 | 44572.50 | | 0.00 | Випуск 1 |

Рис. 6.10. Проводки за калькуляцією "Профіль CD (60/27)" від 06.01

Заповніть наступний документ "Виробнича калькуляція", щоб відобразити у базі випуск готової продукції "Профіль UD (27/28)" у кількості 1800 шт. від 06.01.

Рис. 6.11. Виробнича калькуляція "Профіль UD (27/28)" від 06.01

| Списання матеріалів | | | | | |
|---------------------|---------|----------------------------------|---------------|------------------|-----------------------|
| N | ТМЦ | Кількість | Сума списання | Стаття мат.витр. | |
| 1 | 2010002 | Сталь тонколистова оцинкована 9E | 176.4 | 22 579.20 | 900 Основні матеріали |

Закінчення рис. 6.11

На рис. 6.12 показано бухгалтерські проводки за виробничою калькуляцією на 1800 шт. продукції "Профіль UD (27/28)".

| Проводки по документу | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------|-----------------------|--------|----------------------------|-----------|----------|--------|---------------|----------------------------|
| Дата | Дебет | Аналитика Дебет | Кредит | Аналитика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Зміст |
| 06/01/2022 | 2312 | 900 Основні матеріали | 201 | 2 Сталь тонколистова оцинк | 176.4 | 22579.20 | | | 0.00 списання матеріалів 2 |
| 06/01/2022 | 2311 | 2 Профіль UD (27/28) | 2312 | 900 Основні матеріали | 0 | 22579.20 | | | 0.00 списання матеріалів 2 |
| 06/01/2022 | 260 | 2 Профіль UD (27/28) | 2311 | 2 Профіль UD (27/28) | 1800 | 22579.20 | | | 0.00 Випуск 2 |

Рис. 6.12. Проводки за калькуляцією "Профіль UD (27/28)" від 06.01

Складіть всі виробничі калькуляції за даними умови завдання 12, керуючись рис. 6.13 – 6.24.

| Виробнича калькуляція | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|---|--------|--|--|--|--|
| Дата * | 12/01/2022 | Номер * | 3 | Центр | Цех №1 | | | | |
| Продукція * | 260001 Профіль CD (60/27) | Собівартість: | | | | | | | |
| Склад ГП * | 1 Основний склад | Матеріальна | 20 443.92 | За од. | 11.886 | | | | |
| Обсяг випуску * | 1720 | Повна | 20443.92 | За од. | 11.886 | | | | |
| Склад матеріалів * | 1 Основний склад | Сума відходів | | <input type="checkbox"/> Комплектація | | | | | |
| Рах. виробництва * | 2311 Виробництво витр | Рах. вироб витрат | 2312 Виробництво (роз | <input type="checkbox"/> Матеріали по нормі | | | | | |
| Рах. готової прод. * | 260 Готова продукція | Стаття мат витрат | 900 Основні матеріали | | | | | | |

| Списання матеріалів | | | | | |
|---------------------|---------|----------------------------------|---------------|------------------|-----------------------|
| N | ТМЦ | Кількість | Сума списання | Стаття мат.витр. | |
| 1 | 2010001 | Сталь тонколистова оцинкована 12 | 72.24 | 20 443.92 | 900 Основні матеріали |

Рис. 6.13. Виробнича калькуляція "Профіль CD (60/27)" від 12.01

| Проводки по документу | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------|-----------------------|--------|----------------------------|-----------|----------|--------|---------------|----------------------------|
| Дата | Дебет | Аналитика Дебет | Кредит | Аналитика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Зміст |
| 12/01/2022 | 2312 | 900 Основні матеріали | 231 | 1 Сталь тонколистова оцинк | 72.24 | 20443.92 | | | 0.00 списання матеріалів 3 |
| 12/01/2022 | 2311 | 1 Профіль CD (60/27) | 2312 | 900 Основні матеріали | 0 | 20443.92 | | | 0.00 списання матеріалів 3 |
| 12/01/2022 | 260 | 1 Профіль CD (60/27) | 2311 | 1 Профіль CD (60/27) | 1720 | 20443.92 | | | 0.00 Випуск 3 |

Рис. 6.14. Проводки за калькуляцією "Профіль CD (60/27)" від 12.01

Виробнича калькуляція

Дата * 12/01/2022 Номер * 4 Центр Цех № 1

Продукція * 260002 Профіль UD (27/28) Собівартість:

Склад ГП * 1 Основний склад Матеріальна 26 342.40 38 од. 12.544

Обсяг випуску * 2100 Повна 26342.4 38 од. 12.544

Склад матеріалів 1 Основний склад Сума відходів Комплектація

Рах. виробництва * 2311 Виробництво вип. Рах. вироб. витрат 2312 Виробництво (рос. Матеріали по нормі

Рах. готової прод. * 260 Готова продукція Стаття мат.витрат 900 Основні матеріали

Списання матеріалів

| N | ТМЦ | Кількість | Сума списання | Стаття мат.вир. |
|---|---|-----------|---------------|-----------------------|
| 1 | 2010002 Сталь тонкістисова оцінювана 95 | 205.8 | 26 342.40 | 900 Основні матеріали |

Рис. 6.15. Виробнича калькуляція "Профіль UD (27/28)" від 12.01

Перегляд по документу

| Дата | Дебет | Аналітика Дебет | Кредит | Аналітика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Звіт |
|------------|-------|-----------------------|--------|----------------------------|-----------|----------|--------|---------------|----------------------------|
| 12/01/2022 | 2312 | 900 Основні матеріали | 201 | 2 Сталь тонкістисова оціню | 205.8 | 26342.40 | | | 0.00 списаніє матеріалів 4 |
| 12/01/2022 | 2311 | 2 Профіль UD (27/28) | 2312 | 900 Основні матеріали | 0 | 26342.40 | | | 0.00 списаніє матеріалів 4 |
| 12/01/2022 | 260 | 2 Профіль UD (27/28) | 2311 | 2 Профіль UD (27/28) | 2100 | 26342.40 | | | 0.00 Випуск 4 |

Рис. 6.16. Проводки за калькуляцією "Профіль UD (27/28)" від 12.01

Виробнича калькуляція

Дата * 17/01/2022 Номер * 5 Центр Цех № 1

Продукція * 260003 Профіль кутовий рифлений (14/3) Собівартість:

Склад ГП * 1 Основний склад Матеріальна 39 748.80 38 од. 23.52

Обсяг випуску * 1690 Повна 39748.8 38 од. 23.52

Склад матеріалів 1 Основний склад Сума відходів Комплектація

Рах. виробництва * 2311 Виробництво вип. Рах. вироб. витрат 2312 Виробництво (рос. Матеріали по нормі

Рах. готової прод. * 260 Готова продукція Стаття мат.витрат 900 Основні матеріали

Списання матеріалів

| N | ТМЦ | Кількість | Сума списання | Стаття мат.вир. |
|---|---|-----------|---------------|-----------------------|
| 1 | 2010003 Сталь полілена рифлена 1250*40С | 94.64 | 39 748.80 | 900 Основні матеріали |

Рис. 6.17. Виробнича калькуляція "Профіль кутовий рифлений (14/32)" від 17.01

Перегляд по документу

| Дата | Дебет | Аналітика Дебет | Кредит | Аналітика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Звіт |
|------------|-------|----------------------------|--------|----------------------------|-----------|----------|--------|---------------|----------------------------|
| 17/01/2022 | 2312 | 900 Основні матеріали | 201 | 3 Сталь полілена рифлена | 94.64 | 39748.80 | | | 0.00 списаніє матеріалів 7 |
| 17/01/2022 | 2311 | 3 Профіль кутовий рифлений | 2312 | 900 Основні матеріали | 0 | 39748.80 | | | 0.00 списаніє матеріалів 7 |
| 17/01/2022 | 260 | 3 Профіль кутовий рифлений | 2311 | 3 Профіль кутовий рифлений | 1690 | 39748.80 | | | 0.00 Випуск 7 |

Рис. 6.18. Проводки за калькуляцією Профіль кутовий рифлений (14/32)" від 17.01

Виробнича калькуляція

Дата * 18/01/2022 Номер * 6 Центр Цех № 1

Продукція * 250001 Профіль CD (60/27) Собівартість:

Склад ГП * 1 Основний склад Матеріальна 108 516.62 За од. 12.4018994

Обсяг випуску * 8750 Повна 108516.62 За од. 12.4018994

Склад матеріалів * 1 Основний склад Сума відходів Комплектація

Рах. виробництва * 2311 Виробництво витр. Рах. вироб витрат 2312 Виробництво (рес) Матеріали по нормі

Рах. готової прод. * 250 Готова продукція Стаття мат.витрат 900 Основні матеріали

Списання матеріалів

| N | ТМЦ | Кількість | Сума списання | Стаття мат.витр. |
|---|--|-----------|---------------|-----------------------|
| 1 | 2010001 Сталь тонколистова оцинкована 12 | 367.5 | 108 516.62 | 900 Основні матеріали |

Рис. 6.19. Виробнича калькуляція "Профіль CD (60/27)" від 18.01

Проводки по документу

| Дата | Дебет | Аналітика Дебет | Кредит | Аналітика Кредит | Кількість | Сума Валута | Сума у валюті | Зміст |
|------------|-------|-----------------------|--------|----------------------------|-----------|-------------|---------------|-----------------------|
| 18/01/2022 | 2312 | 900 Основні матеріали | 201 | 1 Сталь тонколистова оцинк | 20.20 | 6133.58 | 0.00 | списання матеріалів 5 |
| 18/01/2022 | 2311 | 1 Профіль CD (60/27) | 2312 | 900 Основні матеріали | 0 | 6133.58 | 0.00 | списання матеріалів 5 |
| 18/01/2022 | 2312 | 900 Основні матеріали | 201 | 1 Сталь тонколистова оцинк | 347.24 | 102783.04 | 0.00 | списання матеріалів 5 |
| 18/01/2022 | 2311 | 1 Профіль CD (60/27) | 2312 | 900 Основні матеріали | 0 | 102783.04 | 0.00 | списання матеріалів 5 |
| 18/01/2022 | 250 | 1 Профіль CD (60/27) | 2311 | 1 Профіль CD (60/27) | 8750 | 108516.62 | 0.00 | Випуск 5 |

Рис. 6.20. Проводки за калькуляцією "Профіль CD (60/27)" від 18.01

Виробнича калькуляція

Дата * 18/01/2022 Номер * 7 Центр Цех № 1

Продукція * 260002 Профіль UD (27/28) Собівартість:

Склад ГП * 1 Основний склад Матеріальна 62 021.60 За од. 12.9211686€

Обсяг випуску * 4800 Повна 62021.6 За од. 12.9211686€

Склад матеріалів * 1 Основний склад Сума відходів Комплектація

Рах. виробництва * 2311 Виробництво витр. Рах. вироб витрат 2312 Виробництво (рес) Матеріали по нормі

Рах. готової прод. * 260 Готова продукція Стаття мат.витрат 900 Основні матеріали

Списання матеріалів

| N | ТМЦ | Кількість | Сума списання | Стаття мат.витр. |
|---|--|-----------|---------------|-----------------------|
| 1 | 2010002 Сталь тонколистова оцинкована 65 | 470.4 | 62 021.60 | 900 Основні матеріали |

Рис. 6.21. Виробнича калькуляція "Профіль UD (27/28)" від 18.01

Проводки по документу

| Дата | Дебет | Аналітика Дебет | Кредит | Аналітика Кредит | Кількість | Сума Валута | Сума у валюті | Зміст |
|------------|-------|-----------------------|--------|----------------------------|-----------|-------------|---------------|-----------------------|
| 18/01/2022 | 2312 | 900 Основні матеріали | 201 | 2 Сталь тонколистова оцинк | 17.0 | 2279.40 | 0.00 | списання матеріалів 6 |
| 18/01/2022 | 2311 | 2 Профіль UD (27/28) | 2312 | 900 Основні матеріали | 0 | 2279.40 | 0.00 | списання матеріалів 6 |
| 18/01/2022 | 2312 | 900 Основні матеріали | 201 | 2 Сталь тонколистова оцинк | 452.0 | 56743.20 | 0.00 | списання матеріалів 6 |
| 18/01/2022 | 2311 | 2 Профіль UD (27/28) | 2312 | 900 Основні матеріали | 0 | 56743.20 | 0.00 | списання матеріалів 6 |
| 18/01/2022 | 260 | 2 Профіль UD (27/28) | 2311 | 2 Профіль UD (27/28) | 4800 | 62021.60 | 0.00 | Випуск 6 |

Рис. 6.22. Проводки за калькуляцією "Профіль UD (27/28)" від 18.01

Виробнича калькуляція

Дата: 21.01/2022 Номер: В Центр: Цех: 10 1

Продукція: 260003 Профіль кутовий рифлений (14/3) Собівартість:

Склад ГП: 1 Основний склад Матеріальна: 47 275.20 За од: 23 52

Обсяг випуску: 2010 Певна: 47275.2 За од: 23 52

Склад матеріалів: 1 Основний склад Сума відходів: Комплектація

Рак. виробництва: 2311 Виробництво випл Рак. вироб. витрат: 2312 Виробництво (до: Матеріали по жорні

Рак. готової прод.: 260 Готова продукція Стаття мат витрат: 900 Основні матеріали

Списання матеріалів

| N | ТМЦ | Кількість | Сума списання | Стаття мат витр. |
|---|---|-----------|---------------|-----------------------|
| 1 | 2010003 Сталь посилена рифлена 1250*40X | 112.56 | 47 275.20 | 900 Основні матеріали |

Рис. 6.23. Виробнича калькуляція "Профіль кутовий рифлений (14/32)" від 21.01

Проводки по документу

| Дата | Дебет | Аналітика Дебет | Кредит | Аналітика Кредит | Кількість | Сума | Валюта | Сума у валюті | Зміст |
|------------|-------|---------------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------|----------|--------|---------------|-----------------------|
| 21/01/2022 | 260 | 3 Профіль кутовий рифлений 2311 | 3 Профіль кутовий рифлений | 2010 | 47275.20 | | | 0.00 | Випуск В |
| 21/01/2022 | 2312 | 900 основні матеріали | 201 | 3 сталь посилена рифлена | 112.56 | 47275.20 | | 0.00 | списання матеріалів В |
| 21/01/2022 | 2311 | 3 Профіль кутовий рифлений 2312 | | 900 Основні матеріали | 0 | 47275.20 | | 0.00 | списання матеріалів В |

Рис. 6.24. Проводки за калькуляцією Профіль кутовий рифлений (14/32)" від 21.01

Після внесення всіх виробничих калькуляцій ТОВ "Мрія" журнал "Виробнича калькуляція" має виглядати так, як на рис. 6.25.

Виробнича кальк

Групові операції

з 01/01/2022 по 20/09/2022

| Дата | Номер | Сума | Валюта | Зміст |
|------------|-------|------------|--------|---|
| 06/01/2022 | 1 | 44 572.50 | ГРН | калькуляція 260001 Профіль CD (60/27) |
| 06/01/2022 | 2 | 22 579.20 | ГРН | калькуляція 260002 Профіль UD (27/28) |
| 12/01/2022 | 3 | 20 443.92 | ГРН | калькуляція 260001 Профіль CD (60/27) |
| 12/01/2022 | 4 | 26 342.40 | ГРН | калькуляція 260002 Профіль UD (27/28) |
| 17/01/2022 | 5 | 39 748.80 | ГРН | калькуляція 260003 Профіль кутовий рифлений (14/32) |
| 18/01/2022 | 6 | 108 516.62 | ГРН | калькуляція 260001 Профіль CD (60/27) |
| 18/01/2022 | 7 | 62 021.60 | ГРН | калькуляція 260002 Профіль UD (27/28) |
| 21/01/2022 | 8 | 47 275.20 | ГРН | калькуляція 260003 Профіль кутовий рифлений (14/32) |

Рис. 6.25. Заповнений журнал виробничих калькуляцій

Відобразивши у інформаційній базі виробничі калькуляції, отримано обороти за рахунками 20 "Сировина і матеріали", 23 "Виробництво", 26 "Готова продукція". Сформоване дебетове сальдо за рахунком 26 – це залишок продукції на складі, яка може бути реалізована покупцям.

7. Лабораторна робота за темою 7 "Реалізація продукції, розрахункові операції: використання автоматизованих систем"

7.1. Умова лабораторної роботи 7

Завдання 13. Облік реалізації готової продукції.

Нижче подано інформацію щодо торгівлі ТОВ "Мрія" у січні поточного року. Ці господарські операції необхідно внести до бази SaaS.

06.01 ПП "Siverskiy" перерахувало аванс ТОВ "Мрія" у розмірі 25% від суми замовлення, тобто 214 733,25 грн. Ці дані було внесено до інформаційної бази при виконанні завдання 8.

У табл. 7.1 подано дані щодо відвантаження готової продукції покупцеві ПП "Siverskiy".

Таблиця 7.1

Дані щодо реалізації готової продукції покупцеві ПП "Siverskiy"

| Дата | Назва реалізованої продукції | Кількість реалізованої продукції, шт. |
|-------|----------------------------------|---------------------------------------|
| 14.01 | Профіль CD (60/27) | 5 200 |
| | Профіль UD (27/28) | 3 500 |
| 20.01 | Профіль CD (60/27) | 8 800 |
| | Профіль UD (27/28) | 5 050 |
| | Профіль кутовий рифлений (14/32) | 1 500 |
| 25.01 | Профіль кутовий рифлений (14/32) | 2 200 |

Від ПП "Siverskiy" 14.01 та 20.01 продукцію отримав Михайленко Петро Семенович за Довіреністю № 354219 від 12.01, дійсною до 21.01.

25.01 продукцію отримав Якимов Сергій Лазаревич, вповноважений ПП "Siverskiy", за Довіреністю № 354231 від 24.01, дійсною до 02.02.

27.01 ПП "Siverskiy" перерахувало ТОВ "Мрія" 600 000 грн. в оплату за поставлену продукцію.

Завдання 14. Облік реалізації товарів.

01.01 поточного року ТОВ "Мрія" продовжило дію договору № 12/М на продаж товарів з покупцем ТОВ "ІНЕКС".

05.01 поточного року ТОВ "Мрія" отримало від ТОВ "ІНЕКС" замовлення на такі товари (на умовах 25% авансу):

1) гіпсокартон стельовий 9,5 мм, розмір листа 1200 мм х 2500 мм – 280 шт. за ціною 520 грн/шт. (без ПДВ);

2) гіпсокартон вологостійкий - 12,5 мм, розмір листа 1200 мм х 2500 мм – 420 шт. за ціною 410 грн/шт. (без ПДВ).

Загальна сума замовлення від ТОВ "ІНЕКС" – 381 360 грн (у тому числі ПДВ). Умови поставки: самовивезення; до 05.02 поточного року.

06.01 ТОВ "Мрія" виписало ТОВ "ІНЕКС" рахунок на оплату на всю суму замовлення.

10.01 ТОВ "ІНЕКС" перерахувало аванс ТОВ "Мрія" у розмірі 25% суми замовлення (95 340 грн).

14.01 ТОВ "Мрія" відвантажило ТОВ "ІНЕКС":

1) гіпсокартон стельовий 9,5 мм, розмір листа 1200 мм х 2500 мм – 160 шт. за ціною 520 грн/шт. (без ПДВ);

2) гіпсокартон вологостійкий - 12,5 мм, розмір листа 1200 мм х 2500 мм – 185 шт. за ціною 410 грн/шт. (без ПДВ).

Отримано Довіреність на представника ТОВ "ІНЕКС" Любченко Анатолія Михайловича № 874219 від 14.01 поточного року на отримання 280 шт. гіпсокартону стельового та 420 шт. гіпсокартону вологостійкого.

18.01 ТОВ "Мрія" відвантажило ТОВ "ІНЕКС" (за Довіреністю на Любченко А. М. № 874219 від 14.01):

1) гіпсокартон стельовий 9,5 мм, розмір листа 1200 мм х 2500 мм – 120 шт. за ціною 520 грн/шт. (без ПДВ);

2) гіпсокартон вологостійкий - 12,5 мм, розмір листа 1200 мм х 2500 мм – 235 шт. за ціною 410 грн/шт. (без ПДВ).

20.01 ТОВ "ІНЕКС" перерахувало 250 000 грн. в оплату частини своєї заборгованості за поставлені товари.

7.2. Порядок виконання лабораторної роботи 7

Порядок виконання завдання 13. Відображення в обліковій базі операцій продажу продукції власного виробництва.