

"Metinvest". On January 8th of the current year, LLC "Mriya" entered into Contract No. 2/08-01 with LLC "Metinvest" for the supply of 210 units (sheets) of reinforced ribbed steel 12504000 mm for 420 UAH per piece (excluding VAT) on the terms of full prepayment (specification to the contract is attached). The supplier is responsible for the delivery to the buyer's warehouse. The delivery cost is 1000 UAH, excluding VAT.

To prepare the supplier contract, you must access "Trading / Supply Documents / Contract with the supplier" and create a new document (Fig. 5.29).

The screenshot shows a software interface for creating a contract. The top section is titled "Договір з постачальником" (Contract with supplier). It contains several input fields and dropdown menus for contract details. Below this is a table titled "Специфікація договору" (Contract specification) with columns for item number, description, quantity, price with VAT, and total amount.

N	Товар / послуга	Кількість	Ціна з ПДВ	Сума
1	2010000 Сталь-послелона рифлена 1250*4000 мм	210	504	105840
2	1002000 транспортні послуги	1	1200	1200

Fig. 5.29. Creating a contract with the supplier

By January 9th of the same year, "Metinvest" LLC presented an invoicing total of 107,040 UAH, VAT included. Concurrently, "Mriya" LLC fulfilled the payment by transferring the complete advance.

To incorporate the payment invoice into the SaaS system, navigate to "Trading / Supply Documents / Invoice for payment" and fill in the details of the invoice from "Metinvest" LLC (Fig. 5.30).

**Рахунок на оплату**

Дата \* 09/01/2022 № \* 1 Валюта \* ГРН Гривня

Постачальник \* 9 ТОВ «Метвест» Мандатар

Договір № 208-01 Склад \* 1 Основний склад

Тип відвантаження Доставка Центр Цес № 1

На рахунок пост. Діючий до 09/02/2022 Сума 107 040.00

На платіж ПДВ

Прямита

---

**Специфікація**

N	Код товару	Од.	Кількість (шт)	Ціна без ПДВ	Ціка	Ставка ПДВ	Сума	ПДВ
1	2010003 Сталь послідовна рейфена 1250*4 Штука		210.000	420	504	20%	105 840.00	17 840.00
2	ус02006 Транспортні послуги		1.000	1000	1200	20%	1 200.00	200.00

Fig. 5.30. Invoice for payment

Recording the advance payment (transferring the money) necessitates creating a new document under "Bank and Cash / Bank / Bank Expenses" (Figure 5.31).

**Вилісок банку Витаток**

Дата \* 09/01/2022 № \* 3 Операція Оплата постачальникам 03118-901

Сторожувач \* 9 ТОВ «Метвест» Розрахунковий рахунок \* 1 поточний рахунок підприємства

Договір № 208-01 Номер ПД

Балансовий рахунок \* 371 Розрахунок за виданими авансами Валюта \* ГРН Гривня

Аналітика 9 ТОВ «Метвест» Сума \* 107 040.00  Повернення

сдРПСУ 15786942 МФО банку \* 361607 Сума грн 107 040.00 Курс 1.000000

Банк одержувач ПАТ «БАНК ТРАНТ» Ставка ПДВ 20%

Рахунок одержувача UA463516072600129573050915262  Проводити передоплату

Стаття витрат 901 Товари та інші ТМЦ Сума передоплати 107040 ПДВ 17840

Приміщення платіж \*  
Передплата за сталь рейфену послідовну

---

**Розклад оплати**

Вид	Номер	Сума
94 Рахунок на оплату	1-2022 / ТОВ «Мет	107 040.00

Fig. 5.31. Bank expenses statement for the advance payment for materials

This document will lead to creating the accounting entries shown in Figure 5.32.

Періодичні документи									
Дата	Дебет	Аналітика Дебет	Кредит	Аналітика кредит	Кількість	Сума	Валюта	Сума у валюті	Звіт
09/01/2022	663	11000 ТОВ «Метінвест» Дро 0001		11000 ТОВ «Метінвест» Дро	0	17040.00		0.00	Продолження НФС
09/01/2022	371	11000 ТОВ «Метінвест» Дро 011		1 річковий об'єкт підтримки	0	107048.00	Гривня	107048.00	Передоплата за сталь шпала

Fig. 5.32. Accounting entries for prepayment transferring

On January 10th of the current year, the representative of LLC "Mriya," T.P. Korovai (Коровай Т. П.) received 210 units (sheets) of 1250\*4000 mm reinforced ribbed steel at the "Metinvest" LLC warehouse, authorized by Power of Attorney No. 210947, issued on January 9th of the same year.

To create a power of attorney, navigate to "Trading / Supply Documents / The power of attorney " (Fig. 5.33).

**Доручення на отримання ТМЦ**

Дата \* 09/01/2022 [X] № \* 210947 ЦФВ \* Цех № 1 [v]

Видана \* 1 Коровай Тетяна Петрівна Дійсна до 19/01/2022 [X]

Документ паспорт

Серія МК Номер 731245 Дата видачі 05/04/2006 [X]

Ким виданий ЦВМ РОВД в харківській області

Контрагент \* 9 ТОВ «Метінвест» Сума 105 840.00

Підстава Накладна № 12/МІ від 10.01.2022 р.

---

**Специфікація**

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

Fig. 5.33. Authorization for goods collection

To obtain the printed form of the power of attorney, press the "Print" button (Fig. 5.34).

### Front side of "The power of attorney" printed form

**ТОВ "Мрія"** підприємство з обмеженою відповідальністю Типова Форма № М-2

вул. Коцюбинська, 84  
 Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 37379369

**ТОВ "Мрія"** підприємство з обмеженою відповідальністю

вул. Коцюбинська, 84  
 рахунок 2590000026003342 МФО 305290 Довіреність дієна до "16" січня 2022 р.  
**ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"**  
(банківський код)

Під. № 373793605649

**ДОВІРЕНІСТЬ № 210947**

**Дата видачі "09" січня 2022 р.**

Видавчо Головний бухгалтер, Коровай Тетяна Петрівна  
(підпис, прізвище, ім'я та по батькові)

Документ, що засвідчує особу паспорт  
 серія МК № 731245 від 05/04/2006

Видавчий ЦВМ РОВД в харківській області  
 На отримання від Товариство з обмеженою відповідальністю "Метінвест"  
 цінностей за Накладна № 12/МІ від 10.01.2022 р.

### Reverse side of "The power of attorney" printed form

Перелік цінностей, які належать отримати:

№ п/п	Найменування цінностей	Одиниця виміру	Кількість (приміром)
1	Сталь холодна рифлена 1250*4000 мм	шт	двісті десять

Підпис: \_\_\_\_\_ засвідчую  
(підпис підписує особа, що отримує довіреність)

Керівник підприємства \_\_\_\_\_ ЛПБ Студента/

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Т.П. Коровай/

Fig. 5.34. Printed Authorization Document

The steel was accounted for according to the LLC "Metinvest" No. 12/MI invoice dated January 10th of the current year. The transport service cost (excluding VAT) was included into the initial cost basis of the ribbed steel inventory.

Inventory commission: Director (student's full name as the chairperson), the Chief accountant (T.P. Korovai), and the Head of production (V.O. Likholyt).

To execute the material accounting process, one must proceed to "Trading / Supply Documents / Purchase Act" in the menu and create a new document (Figure 5.35).



Fig. 5.35. Purchase Act

Accounting entries will be generated after filling out the document. They can be seen by clicking the "Postings" button (Figure 5.36).

Дата	Дебет	Кредит	Аналитика Дебет	Аналитика Кредит	Кол-во	Сумма	Валюта	Сумма у валют	Зачет
10/01/2022	201	6311	3 Сталь листовая рифленая 1250*4	118009 ТОВ «Металвест-Дел»	218	90308,00		0,00	2010001 Сталь листовая Де
10/01/2022	6211	6311	118009 ТОВ «Металвест-Дел»	118009 ТОВ «Металвест-Дел»	8	181040,80	Гривна	-0,00	Зачет поставщика
10/01/2022	6311	6311	118009 ТОВ «Металвест-Дел»	118009 ТОВ «Металвест-Дел»	8	17888,00		-0,00	зачетили НДС по поставкам
10/01/2022	201	6211	0 Транспортные услуги	118009 ТОВ «Металвест-Дел»	1	1800,00		0,00	у02008 Транспортные услуги

Fig. 5.36. Accounting entries for the Goods, Materials, and Supplies (GMS) purchasing

To include the cost of transportation services in the initial cost of the acquired inventories (GMS), navigate to "Assets / Warehouse / The act of writing-off inventories" and create a new document (Fig. 5.37).

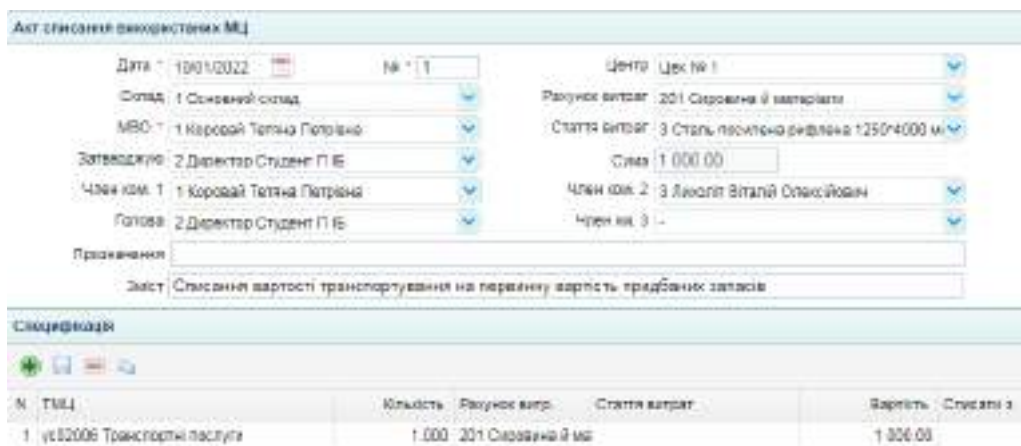


Fig. 5.37. Documentation for inventory (GMS) write-off

The accounting entries generated by the write-off act are shown in Fig. 5.38.

Датум	Счет	Наименование	Сумма	Тип операции	Таблица	Сумма
18.01.2022	201	Счет по оплате услуг - 201	1000.00	Дебет		
18.01.2022	8	Транспортные расходы	1000.00	Кредит		

Датум	Счет	Наименование	Сумма	Тип операции	Таблица	Сумма
18.01.2022	8	Транспортные расходы	1000.00	Дебет		
18.01.2022	201	Счет по оплате услуг - 201	1000.00	Кредит		

Fig. 5.38. Journal entries for transportation service expense allocation

After compiling the accounting entries, the Trial Balance must be checked to verify the accurate reflection of transactional amounts.

A comprehensive report of Laboratory Exercise No. 5 should be compiled upon completing the tasks. This report must outline task execution procedures and include images of such documents: a sample contract with the supplier and with the buyer; purchase act; bank expenses for the fund's transfer to the supplier; information about the accountable person (about petty cash holder) in the "Contractors" directory; bank expenses statement for the funds transfer to the accountable person (petty cash holder); purchase act for office supplies; advance report (statement); cash income order for the funds returned by the accountable person; customer order; invoice to the customer; bank income statement for receiving an advance from the customer; contract with the supplier and invoice for payment from LLC "Metinvest"; power of attorney for the receipt of GMS; purchase act; The act of writing-off for used inventories (GMS). Also, attach images of accounting entries and the Trial Balance.

## Topic 6: Production process

### Laboratory Work on Topic 6. Deployment of Low-value and Fast-wearing Items (LVFVI). Write-off of Fuels and Lubricants (F&L). Accounting for manufacturing operations

#### Завдання 6.1. Acquisition of minor assets and consumables (MAC) and F&L from vendors with partial advance payment and final settlement

"Mriya" LLC acquired LVFVI (MAC) and F&L for manufacturing activities

from the individual entrepreneur O.V. Pometun (ФОП Пометун О. В.), according to contract No. 5-22/Т, dated January 3rd of the current year. The contract stipulates that the purchaser must make an advance payment of 40% of the total contract value. The contract does not include a specification.

Supplier details: Individual Entrepreneur Oleg Pometun (ФОП Пометун Олег Васильович); Taxpayer Identification Number (TIN) 2415017000; exempt from VAT (not a VAT payer); taxation – unified tax (under the simplified taxation system).

Location: 61092, Kharkiv, Velyka Panasivska Street, building 90/3, apartment 112 (м. Харків, вул. Велика Панасівська, буд. 90/3, кв. 112).

Banking Details: Account No. UA453808382600135428963945218 at "Pravex-Bank" JSC, banking institution code (MFO) 380838, bank's location: 01021, Kyiv, Klovskyi Descent, 9/2.

The initial step involves registering the new vendor in the "Contractors" database. For this purpose, go to "Trading / Dictionaries / Contractor" in the menu and create a new entry (Fig. 6.1).

The screenshot shows a web-based form titled "Регістрація заявки довідника 'Contractors'". The form is filled with the following data:

- Идентифікатор: 15
- ЄДРПОУ: 2415017000
- назва: ФОП Пометун О. В.
- Повна імя: Фізична особа - підприємець Пометун Олег Васильович
- Розрахунковий рахунок: UA453808382600135428963945218
- МФО банку: 380838
- Імя банку: ПРАВЕКС-БАНК
- Податковий номер: [empty]
- Фактична адреса: 61092, м. Харків, вул. Велика Панасівська, буд. 90/3, кв. 112
- Почтова адреса: 61092, м. Харків, вул. Велика Панасівська, буд. 90/3, кв. 112
- Юридична адреса: 61092, м. Харків, вул. Велика Панасівська, буд. 90/3, кв. 112
- Держава: УКРАЇНА
- ПБ директора: Пометун Олег Васильович
- ПБ головного бухгалтера: [empty]
- ПБ фінанс. особи: [empty]
- Номер телефону: [empty]
- Номер телефону 2: [empty]
- Е-mail: [empty]
- Е-mail 2: [empty]
- Факс: [empty]
- Web сторінка: [empty]
- Підпис підпису: [empty]
- Об'єкт акатліка: 10 ФОП Пометун О. В.

At the bottom of the form, there is a button "Показати довід в YouControl" and a row of small icons including the Ukrainian flag, a checkmark, and a red 'X'.

Fig. 6.1. Creating a new record in the "Contractors" directory

Next, it is necessary to create a contract with the supplier. To do this, navigate to "Trading / Supply Documents / Contract with the supplier" in the menu

and add a new document based on the information about individual entrepreneur O.V. Pometun (Figure 6.2).

The screenshot shows a form titled "Договір з постачальником" (Contract with Supplier). Key fields include:
 

- Дата: 03/01/2022
- Клієнт: 10 ОСП ПOMETUN O. B.
- В особі: ПOMETUN O. B.
- Форма оплати: Оплата з поточного рахунку
- Тип доставки: Самозвезення
- Центр: Цех № 1
- Менеджер: [empty]
- Вид договору: [empty]
- Відстрочка оплати: [empty]
- Терми постачання: [empty]
- Сума: 0

Fig. 6.2. Creating a Contract with the Supplier

On January 12th of the current year, LLC "Mriya" received invoice No. 12-5/P from individual entrepreneur O.V. Pometun for assets, as specified in Table 6.1.

Table 6.1

**List of acquired assets**

Asset Description	Asset Category	Quantity	Unit Price (UAH)	Total Amount (UAH)
Eni Grease MU EP 07 lithium grease, 20 L	F & L	2 cans	4 325	8 650
ZP-12 silicone protective glasses	MAC	12 units	56	672
Anti-slip rubberized work gloves	MAC	24 pairs	35	840

Invoice Total: 10,162 UAH (VAT not included). Terms of Delivery: Self-collection by February 12th of the current year.

For invoice generation, proceed to "Trading / Supply Documents / Invoice for payment" within the menu and create a new document with the provided details (Figure 6.3). Prior to completing the "Specification" segment, ensure to enlist the detailed assets from Table 6.1 into the "Items Directory," aligning with the categories of Fuel & Lubricants and Minor Assets & Consumables. Before completing the "Specification" segment, enlist the detailed assets from Table 6.1 into the "Nomenclature" directory aligning with the categories of F&L and LVFWI.



**Расчет за оплату**

Дата \* 12/01/2022 № \* 2 Валюта \* ГРН Гривня

Поставщик \* 10 ФОП Пометун О. В. МЕНДОН

Договор № 5-22Т СЧЕТ 1 Основный счет

Ип адрес поставщика Савоухівщина Центр Цяб 18 1

№ расчету порт Даты до 12/02/2022 Сумма 10 162 000 у.о.ч. ПДВ 0.00

Не платит ПДВ

Платеж

---

**Спецификация**

N	Код товара	Од	Кол-во (шт)	Цена без ПДВ	Цена	Ставка ПДВ	Сумма	ПДВ
1	20204 Плівець мастява 2л Glass VU БР лтра		2 000	4325	4325	Без ПДВ	8 650.00	0.00
2	22004 Заняси окуляри 3T-12 білікожа Штук		12 000	56	56	Без ПДВ	672.00	0.00
3	22005 Рукавиці робочі прокумовані антішо Штук		24 000	35	35	Без ПДВ	840.00	0.00

Рис. 6.3. Invoice for payment

On January 13th, "Mriya" LLC executed an advance payment to the individual entrepreneur O.V. Pometun, totaling 4,972 UAH. This operation requires recording via a "Bank expenses" statement. To draft this document, access "Bank and Cash / Bank / Bank Expenses" from the menu and input all requisite details (Figure 6.4).

**Вилістка банку Витрат**

Дата \* 13/01/2022 № \* 4 Операция Оплата поставщику (6311) (9-901)

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

Договір № 5-22Т Номер ПД

Балансовий рахунок \* 371 Розрахунки за виданими авансами Валюта \* ГРН Гривня

Аналитика 10 ФОП Пометун О. В. Сумма \* 4 972.00  Повернення

ЄДРПОУ 2415017000 МФО банку \* 380838 Сумма, грн 4 972.00 Курс 1.000000

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

Рахунок одержувача UA453808382600135428963945218 Сумма передоплати 4972 ПДВ 0

Стаття витрат 901 Товари та інші ТМЦ

Призначення платежу \*  
Передплата за мастява, захисні окуляри, рукавиці

---

**Розклад оплати**

Вид	Номер	Сумма
94 Рахунок на оплату	2-2022 / ФОП Помі	4 972.00

Fig. 6.4. Bank Statement for the advance payment transferring

This document should generate an accounting entry. Verifying this entry is achievable by selecting the "Posting" option in the document's upper left corner (Figure 6.5).

Поворот по документу							
дата	дебет	Аналітика дебет	кредит	Аналітика кредит	кількість	сума	сума / кількість / заст.
12/01/2022 12:1		118211 ФОП Пометун О. В. Д. 211		1 лотоний розсух підписки	0	4072.00	Приват 4072.00 Передача за місцем за

Fig. 6.5. Journal entry for advance payment

On January 14th of the current year, V.O. Lykholit, under Power of Attorney No. 210948 dated January 13th of the current year, received goods from the individual entrepreneur O.V. Pometun, transported it to "Mriya" LLC's storage facility, and then forwarded Invoice No. 14-2/P to the finance department.

To create a power of attorney, navigate to "Trading / Supply Documents / The power of attorney" in the menu and create a new document, the printed form of which is shown in Fig. 6.6.

Front side of "The power of attorney" printed form

**ТОВ "Мрія"**  
зазначити адресу і фото адреса

**вул. Ключівська, 84**  
Ідентифікаційний код ЄДРПОУ **37379360**

---

**ТОВ "Мрія"**  
зазначити адресу і фото адреса

**вул. Ключівська, 84**  
реквізити: 2990090026093342 МФО **305299**

**НАТ КБ "ПРИВАТБАНК"**  
(зазначити банків)

Под. № **373793605649**

**ДОВІРЕНІСТЬ № 210948**

Дата видачі **"13" січня 2022 р.**

Видано **Начальник виробництва, Ліньково Віталію Олександровичу**  
(підпис, прізвище, ім'я, по батькові)

Документ, що засвідчує особу **паспорт**  
серія **НЛ** № **487129** від **08/07/2009**

Відданий **Кемінтерпільським РУ ГУ МВС України в Харківській області**

На отримання від **Фізична особа - підписувач Пометун Олег Васильович**  
цінностей за **реквізит на оплату № 12-5/П від 12.01**

Довірчість дієсна до "13" лютого 2022 р.

Reverse side of "The power of attorney" printed form

Перелік цінностей, які належать отримати:

№ п/п	Найменування цінностей	Одиниця виміру	Кількість (примітка)
1	Літійне мастило Eni Grease MU EP 07	л	два
2	Залишки пелетри ЗП-12 ситилові	шт	двадцять
3	Рукавичі робітні прокуровані асфальтові	шт	двадцять пар

Підпис \_\_\_\_\_ Засвідчує  
(прізвище підпису особи, що одержала довірчість)

Керівник підприємства \_\_\_\_\_ **/П.Б. Студента/**

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ **/Г.П. Коровий/**

Місце печатки \_\_\_\_\_

Fig. 6.6. Printed form of "The power of attorney" for receiving GMS

Accounting for the F&L and LVFWI received from the supplier is based on the "Purchase Act". To compile it, navigate to "Trading / Supply documents / Purchase Act" in the menu and create a new document (Fig. 6.7).

**Прибуткова накладна**

Дата \* 14/01/2022 N док. \* 8

Склад \* 1 Основний склад

Пост-нин \* 10 ФОП Пометун О. В.

Рак.пост. \* 6311 Розрахунок з вітчизняними поста.

Договір № 5-22/Т

Рахунок ПДВ \* 6442 Податковий кредит до отримання

Відповід. 3 Лихоліт Віталій Олександрович

Рахунок № №2 от 12.01.2022

Тип ГМЦ 0. 3 атрибуту товару

Предст.пост.

Ознака ЗПК

Не платник ПДВ

N Док.пост 14-2/П

Довіреність № 210948 від 13.01.2022

Центр Цех № 1

Не машини

Сум / накл 10 162.00 ПДВ 0.00

ПІБ вод

Прим

---

**Специфікація**

N	Товар	К-сть	Сума без ПДВ	Ц б ПДВ	Ціна	Ставка ПДВ	Сума	ПДВ	Тов
1	263004 Літве масло Елі Греве МІІ ЕР	2,000	8650,00	4325	4325	без ПДВ	8650,00	0,00	
2	22004 Замки окупки ЗП-12 ситонові	12,000	672,00	56	56	без ПДВ	672,00	0,00	
3	22005 Рукавиці робочі прогумовані антир	24,000	840,00	35	35	без ПДВ	840,00	0,00	

Fig. 6.7. Purchase Act or F&L and LVFWI

The document should generate entries, as shown in Fig. 6.8.

**Проводки по документу**

Дата	Дебет	Кредит	Авансовый Дебет	Авансовый Кредит	К-ть	Сума	Платеж	Сума у валюті	Зміст
14/01/2022	203		4 Літве масло Елі Греве МІІ ЕР	116511 ФОП Пометун О. В. Д	2	8650,00		0,00	263004 Літве масло Елі
14/01/2022	221		4 Замки окупки ЗП-12 ситонові	116511 ФОП Пометун О. В. Д	12	672,00		0,00	22004 Замки окупки ЗП-
14/01/2022	221		5 Рукавиці робочі прогумовані антир	116511 ФОП Пометун О. В. Д	24	840,00		0,00	22005 Рукавиці робочі прог
14/01/2022	6311		116511 ФОП Пометун О. В. Д ЗП	116511 ФОП Пометун О. В. Д	0	10162,00	Платеж	0,00	Замк предплата

1/2 | Страница 1 | 2/1 | Показано 4 из 4 записей

**Подробнейшие проводки по документу**

Дата	Счет	Назва об'єкта	Сума	Тип ведення (станд. План) Сума	К-ть	Сума
14/01/2022	01 01	Літве масло Елі Греве МІІ	203	✓	2,000	8650,00
14/01/2022	01 01	Замки окупки ЗП-12 ситонові	221	✓	12,000	672,00
14/01/2022	01 01	Рукавиці робочі прогумовані	221	✓	24,000	840,00

Fig. 6.8. Journal entries for asset received from the supplier

On January 17th of the current year, LLC "Mriya" completed the payment for the remaining debt to the individual entrepreneur O.V. Pometun. This business

transaction requires recording via a "Bank expenses" statement (Figure 6.9).

**Виласка банку Витраток**

Дата \* 17/01/2022 № \* 5  
 Одержувач \* 10-ФОП Пометун О. В.  
 Договір № 5-22/Т  
 Балансовий рахунок \* 6311 Розрахунок з вітчизняними поставц.  
 Аналітика 10-ФОП Пометун О. В.  
 ЄДРПОУ 2415017000 МФО банку \* 380838  
 Банк одержувача ПАТКБ "ПРАВЕКС-БАНК"  
 Рахунок одержувача UA453808382600135428963945218  
 Стаття витрат 601 Товари та інші ТМЦ  
 Призначення платежу \* Оплата за м'ястало, захисні окуляри, рукавиці

Операція Оплата поставальникам 6311 6311  
 Розрахунковий рахунок \* 1 поточний рахунок підприємства  
 Валюта \* ГРН гривня  
 Сума \* 5 190.00  
 Сума пр. 5 190.00 Курс 1.000000  
 Ставка ПДВ без ПДВ  
 Сума передоплати 0 ПДВ 0

**Розклад оплати**

Вид	Номер	Сума
94 Рахунок на оплату	2-2022 / ФОП Пом	5 190.00

Fig. 6.9. Bank expenses statement for completing the payment to the supplier

An accounting entry related to this transaction will be generated in the document, as illustrated in Fig. 6.10.

**Провод по документу**

Дата	Дебет	Аналітика Дебет	Кредит	Аналітика Кредит	Кількість	Сума	Валюта	Сума у валюті	Зміст
17/01/2022	6311	10-ФОП Пометун О. В. 2-Т	1 поточний рахунок підприємства		2	5 190.00	Гривня	5 190.00	Оплата за м'ястало, захисні окуляри

Fig. 6.10. Accounting Entry for Final Settlement with the Supplier

### Task 6.2. Deployment of LVFWI. Expensing of Fuel and Lubricants

On January 10th of the current year, the accounting department of LLC "Mriya" issued office supplies:

- A4 80 g/m2 Bergas paper – 6 units;
- Erich Krause 0.5 mm mechanical pencils – 4 units;
- Pensan Global pens – 6 units.

This business transaction requires "The act of writing-off inventories" document usage accessible under "Assets / Warehouse". Initiate a new document specifying the assets detailed above (Figure 6.11). It's essential to select the "Administrative Expenses" account 921 (from Ukrainian 921

"Адміністративні витрати") by navigating to the "book" icon, proceeding to page 6, and choosing the appropriate account.

**Акт списання використаних МЦ**

Дата: 18/01/2022 №: 2 Цифр: Утробліт

Склад: 1 Основний склад Рахунок витрат: 921 Адміністративні витрати

МФО: 2 Директор Студент П Б СТАТТЯ ВИТРАТ: 810 Знос МШП

Затверджую: 2 директор Студент П Б Сума: 1 110.00

Член ком. 1: 1 Коровий Тетяна Петрівна Член ком. 2: 3 Лисовий Володимир Степанович

Готує: 3 Директор Студент П Б Член ком. 3: -

Призначення: \_\_\_\_\_

Звіт: \_\_\_\_\_

---

**Списання**

N	ТМЦ	кількість	Рахунок витр.	Стаття витрат	Вартість	Склад
1	220001 Будинок А4 90 / 1 м2 Бердян.	0.000	921 Адміністративні	810 Знос МШП	900.00	221 Матеріальні та ц
2	220002 Опівдень механічний ЕПМ Класе 0	4.000	921 Адміністративні	810 Знос МШП	80.00	221 Матеріальні та ц
3	220003 Рукави Рескал Global	0.000	921 Адміністративні	810 Знос МШП	150.00	221 Матеріальні та ц

Fig. 6.11. Documentation for LFWWI deployment

Journal entries associated with this write-off act are detailed in Fig 6.12.

**Проведи по документам**

Дата	Дебет	Аналитика Дебет	Кредит	Аналитика Кредит	Кількість	Сума	Баланс	Сума у валюті	Звіт
18/01/2022	921	810 Знос МШП	221	1 Будинок А4 90 / 1 м2 Бердян.	0	900.00	0.00	0.00	Акт списання МЦ 220001 П Б
18/01/2022	921	810 Знос МШП	221	2 Опівдень механічний ЕПМ Класе 0	4	80.00	0.00	0.00	Акт списання МЦ 220002 П Б
18/01/2022	921	810 Знос МШП	221	3 Рукави Рескал Global	0	150.00	0.00	0.00	Акт списання МЦ 220003 П Б

Показано 3 з 3 записів

---

**Резюме записів, проведених по документам**

Дата	Склад	Назва об'єкта	Середн.	Тип використання	Товарний Склад	Кількість	Сума
18/01/2022	01/01	Будинок А4 90 / 1 м2 Бердян.		221	✓	0.000	900.00
18/01/2022	01/01	Опівдень механічний ЕПМ Класе 0		221	✓	4.000	80.00
18/01/2022	01/01	Рукави Рескал Global		221	✓	0.000	150.00

Fig. 6.12. Journal Entries for LFWWI deployment

On January 18th of the same year, production workers were provided with work gloves (24 pairs) and protective glasses (12 units) for further use.

This transaction should be processed similarly to the previous one, changing the expense account to 2313 (Fig. 6.13). Accounting entries for this document are shown in Figure 6.14.

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

Затверджує: 2 Директор Студент П ІБ Сума: 1 512.00

Член ком. 1: 1 Каровий Тетяна Петрівна Член ком. 2: 3 Лисюк Віталій Олександрович

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

Примітки: \_\_\_\_\_

Звіт: \_\_\_\_\_

Специфікація

N	ТМЦ	Кількість	Рахунок витр.	Стаття витрат	Вартість	Списати в
1	22004 Завіски акутери ЗП-12 салінові	12.000	2312 Виробництво	810 Знос МШП	672.00	231 Матеріальні та ц.
2	22005 Рукавиці робочі прогумовані шкіряні	34.000	2312 Виробництво	810 Знос МШП	840.00	231 Матеріальні та ц.

Fig. 6.13. Act of write-off for LVFWI used in production

Проведення документу

Дата	Дебет	Аналитика Дебет	Кредит	Аналитика Кредит	Кількість	Сума	Валюта	Сума у валюті	Звіт
18/01/2022	2312	810 Знос МШП	231	4.3 Завіски акутери ЗП-12 салі	12	672.00		672.00	Акт списання МЦ 322004.31
18/01/2022	2312	810 Знос МШП	231	5 Рукавиці робочі прогумовані	34	840.00		840.00	Акт списання МЦ 322005.31

Результат проведення документу

Дата	Стор.	№	Назва об'єкта	Стор.	Температура/Товар/Сума	Кількість	Сума
18/01/2022	01.01	6	Завіски акутери ЗП-12 салі	231	✓	12.000	672.00
18/01/2022	01.01	6	Рукавиці робочі прогумовані	231	✓	34.000	840.00

Fig. 6.14. Accounting entries for the write-off of LVFWI into production

On January 28 of this year, a total of 0.5 liters of Eni Grease MU EP lithium grease were used for maintenance on production machinery. This operation also needs to be documented with a write-off for the used GMS (Fig. 6.15) and to be verified through the accounting entries (Fig. 6.16).

Акт списання використаних МЦ

Дата: 28/01/2022 №: 4 Центр: Цех №1

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

МВО: 2 Директор Студент П ІБ Стаття витрат: 715 Ремонт і технічне обслуговування обладнання

Затверджує: 2 Директор Студент П ІБ Сума: 2 162.50

Член ком. 1: 1 Каровий Тетяна Петрівна Член ком. 2: 3 Лисюк Віталій Олександрович

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

Примітки: \_\_\_\_\_

Звіт: \_\_\_\_\_

Специфікація

N	ТМЦ	Кількість	Рахунок витр.	Стаття витрат	Вартість	Списати в
1	220304 Літисе мастило Eni Grease MU EP	0.500	2312 Виробництво	715 Ремонт і технічне обслуговування	2 162.50	203 Паливо

Fig. 6.15. Act of write-off for fuels and lubricants (F&L).

Дата	Дебет	Аналитика Дебет	Кредит	Аналитика Кредит	Кол-во	Сумма	Сумма валют	Дебет
28.07.2022	2012	ГТЛ Ремонт / write-off/участка 200		4.000 кв.м/м/кв.м/участков	0,8	2762,56		0,80 кв.м/участков/м/кв.м/участков

Fig. 6.16. Accounting entries for F&L write-off

Upon completing all tasks, it is essential to verify the reflection of economic transactions in the Trial Balance, which is located on the desktop of the program (Figure 6.17).

Рахунок	Назва рахунку	Валюта	Грошове сальдо		Обсяг		Кінцеві залишки	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
201	Сировина й матеріали				282 272,00	1 000,00	282 272,00	
203	Паливо				8 058,00	2 452,00	8 437,00	
207	Запаси частин				8 523,00		8 520,00	
221	Матеріали на складовому пункті				2 622,00	2 622,00		
2212	Виробництво (виробничий рахунок витрат)				3 674,00		3 674,00	
201	Товари на складі				236 958,00		236 950,00	
301	Каса в національній валюті				168,00		160,00	
211	Потенціал у національній валюті				214 722,25	208 622,00	105 911,25	
371	Розрахунок за виданими авансами				112 012,00	112 012,00		
2121	Розрахунок з податками особами в національній валюті				1 500,00	1 500,00		
401	Статутний капітал					180 080,00		180 080,00
6211	Розрахунок з вільними поставками вантажів				268 684,00	174 262,00		94 422,00
6412	ПДВ				189 918,00		189 918,00	
6431	Підприємство зобов'язане по гродку ТМД за послуги				35 768,00		35 768,00	
6432	Підприємство зобов'язане до власної					20 789,00		20 789,00
6441	Підприємство зобов'язане по ТМД за послуги				17 849,00		17 849,00	
6442	Підприємство зобов'язане до приватних				17 849,00		17 849,00	
601	Розрахунок за власними зобов'язаннями					214 722,25		214 722,25
921	Адміністративні витрати				1 116,00		1 116,00	
Залишки			0,00	0,00	1 470 742,63	1 470 742,63	816 136,13	918 136,13

Fig. 6.17. Trial Balance

### Task 6.3. Manufacturing Process Accounting

The manufacturing accounting is effectuated via "Calculation of production," accessible under "Assets / Production". When adding new documents, it's necessary to enter data about the production of finished goods in January.

Distinct production cost sheets are necessitated for each product variant produced. Detailed production information is stipulated in Table D1, Appendix D.

To calculate the steel requirements for product outputs, the quantity of profiles produced should be multiplied by the steel consumption standard per profile unit.

Standards for steel consumption are as follows:

CD profile (60/27) – 0.042 of a sheet (unit) from galvanized sheet steel measuring 1250\*2500;

UD profile (27/28) – 0.098 of a sheet (unit) from galvanized sheet steel measuring 950\*1250;

Angled ribbed profile (14/32) – 0.056 of a sheet (piece) from reinforced ribbed steel measuring 1250\*4000 mm.

The production calculation for manufacturing the CD profile (60/27) dated January 6th of this year is shown in Fig. 6.18.

**Виробнича калькуляція**

Дата: 06/01/2022 | Номер: 1 | Цех: Цех № 1

Продукція: 200001 Профіль CD (60/27) | Собівартість:

Склад ГП: 1 Основний склад | Матеріальна: 44 572.50 | За од.: 11.866

Обсяг випуску: 3750 | Повна: 44572.5 | За од.: 11.866

Склад матеріалів: 1 Основний склад | Сума відходів: |  Комплектація

Рак. виробництва: 2311 Виробництво вигл. | Рак. вироб витрат: 2312 Виробництво (фос) |  Матеріали по нормі

Рак. 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	157.5	44 572.50	900 Основні матеріали

Fig. 6.18. Production calculation of the CD profile (60/27)

The accounting entries generated by the production calculation are shown in Fig. 6.19.

**Протокол до документа**

Дата	Дебет	Аналітика Дебет	Кредит	Аналітика Кредит	Кількість	Сума	Дебет	Сума у валюті	Звіт
06/01/2022	2312	900 Основні матеріали	201	1 Сталь тонколистова оцинк.	157.5	44572.50			6.00 списання матеріалів 1
06/01/2022	2311	1 Профіль CD (60/27)	2312	900 Основні матеріали	3750	11866.00			6.00 списання матеріалів 1
06/01/2022	260	1 Профіль CD (60/27)	2311	1 Профіль CD (60/27)	3750	11866.00			6.00 Випуск 1

---

**Пояснювальні записи по документу**

Дата	Склад	Назва об'єкта	Серед	Тип виробництва	Повн. Стат.	Кількість	Сума
06/01/2022	0	01.01 Профіль CD (60/27)	201	✓	✓	3750.000	44572.50
06/01/2022	01.01	0	Сталь тонколистова оцинкована	✓	✓	157.500	44572.50



Fig. 6.19. Accounting Entries for the CD Profile (60/27) manufacturing

The production calculation for manufacturing the UD profile (27/28) dated January 6th of this year is shown in Fig. 6.20.

**Виробнича калькуляція**

Дата: 06/01/2022 | Номер: 2 | Центр: Цех № 1

Продукція: 250002 Профіль UD (27/28) | Собівартість:

Склад ГП: 1 Основний склад | Матеріальна: 22 579.20 | За од: 12.544

Обсяг випуску: 1800 | Повна: 22579.2 | За од: 12.544

Склад матеріалів: 1 Основний склад | Сума відходів: |  Комплектація

Рак. виробництва: 2311 Виробництво вип. | Рак. вироб витрат: 2312 Виробництво (рос.) |  Матеріали по нормі

Рак. головної прод.: 250 Головна продукція | Стаття мат.витрат: 900 Основні матеріали

---

**Списання матеріалів**

N	ТМЦ	Кількість	Сума списання	Стаття мат.вирт.
1	2010002 Сталь тонколистова оцинкована 5С	175.4	22 579.20	900 Основні матеріали

Fig. 6.20. Production calculation of the UD profile (27/28)

The accounting entries generated by the production calculation are shown in Fig. 6.21.

**Проводки по документу**

Дата	Дебет	Аналитика Дебет	Кредит	Аналитика Кредит	Кількість	Сума	Залиш.	Сума у валют.	Залиш.
06/01/2022	2312	900 Основні матеріали	201	2 Сталь тонколистова оцинк.	175.4	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	співання матеріалів 2
06/01/2022	249	2 Профіль UD (27/28)	2311	2 Профіль UD (27/28)	1800	22579.20		0.00	Випуск 2

Показано 3 з 3 строків

---

**Додаткові проводки по документу**

Дата	Склад	Назва об'єкта	Сорів	Тип використання	Повн. Ознак	Кількість	Сума
06/01/2022	0	01.01 Профіль UD (27/28)	280	✓		1800.000	22579.20
06/01/2022	01.01	0	Сталь тонколистова оцинков.	✓		175.400	22579.20

Fig. 6.21. Accounting Entries for the UD Profile (27/28)

Similarly, production calculations for manufacturing finished goods on January 12th, 17th, 18th, and 21st of the current year need to be formed, and the accounting entries should be checked. After completing all documents, the "Calculation of production" journal should look as shown in Figure 6.22.

Дата	Номер	Сума	Валюта	Зміст
06/01/2022	1	44 572.00	ГРН	калькуляція 250001 Профіль CD (8027)
08/01/2022	2	22 579.20	ГРН	калькуляція 250002 Профіль LD (2728)
12/01/2022	3	20 443.92	ГРН	калькуляція 250001 Профіль CD (8027)
12/01/2022	4	25 342.40	ГРН	калькуляція 250002 Профіль LD (2728)
17/01/2022	5	39 748.80	ГРН	калькуляція 250003 Профіль кутовий різьблений (1432)
18/01/2022	6	108 516.62	ГРН	калькуляція 250001 Профіль CD (8027)
18/01/2022	7	62 021.60	ГРН	калькуляція 250002 Профіль LD (2728)
21/01/2022	8	47 275.20	ГРН	калькуляція 250003 Профіль кутовий різьблений (1432)

Fig. 6.22. The "Calculation of production" journal

After completing the tasks, a report for Laboratory Work No. 6 should be compiled, describing the execution order of the tasks and including images of such documents: the "Contractors" directory has an entry for individual entrepreneur O.V. Pometun; the contract with this supplier; invoice for payment; "Bank expenses" statement for the advance payment transfer to individual entrepreneur O.V. Pometun; the power of attorney for receiving Goods, Materials, and Supplies (GMS); the purchase act; the act of write-off for LVFWI; the act of write-off for F&L; the production calculation for one type of finished product; the "Production Calculation" journal.

Additionally, images of the accounting entries and the Trial Balance should be attached.

## Topic 7. Accounting of sales: use of automated systems

### Laboratory Work on Topic 7. Accounting for sale of finished goods and merchandise.

#### Task 7.1. Recording the Sale of Finished Products

On January 6th this year, "Mriya" LLC documented an advance of 25% of the total order value (214,733.25 UAH) from its client, PE "Siverskiy", as recorded previously in Task 5.3.

Information about sold finished goods is provided in Table F1 of Appendix F. To account for the delivery of these products, navigate to " Trading / Sales Documents / Sales Invoice" and create a new entry (Fig. 7.1).

Products were handed over to Petro Mykhailenko (Михайленко Петро Семенович) on behalf of PE "Siverskiy" on the 14th and 20th of January, under

Power of Attorney No. 354219, issued on January 12th (effective until January 21st). Serhiy Yakymov (Якимов Сергій Лазаревич), delegated by PE "Siverskiy", received the products on January 25th, based on Power of Attorney No. 354231 dated January 24th (effective until February 2nd).

Видаткова накладна

Дата: 14.01.2022 №: 1

Контрагент: З ПП "Siverskiy"

Документ: № 1/П

Документ підстави: №1 від 03.01.2022

Точка:

Адреса:

Рахунок збіли: 3011 Розрахунок з обмеженим покуп.

Рахунок ПДВ: 0432 Податковий зобов'язання до велик.

Промітка: Довіреність № 354219 від 12.01.2022 видана Михайленко П. С.

Склад: 1 Основний склад

Валюта: ГРН/Гривні

Продаж: 3 Ликолі Штанці Спеціалізов.

Тип ціни: 2 Отзовар

Ціна дійсно від:

Тер. структура:

сума: 271 758.00 в т.ч. ПДВ: 45 293.00

Тип відвантаження: самовивозом

Специфікація

№	Номенклатура	Од. вим.	Кількість	Ціна	Ціна без ПДВ	Ставка ПДВ	Сума	ПДВ
1	209001 Профіль CD (00/27)	штук	5 200.000	25.04	24.2	20%	125 848.00	25 168.00
2	209002 Профіль UD (27/28)	штук	3 500.000	34.5	28.75	20%	106 625.00	20 125.00

Fig. 7.1. Sales invoice for January 14th

The printed form of the sales invoice is shown in Fig. 7.2.

Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "Мрія" ЄДРПОУ 37379369  
 Адреса: вул. Клонківська, 84  
 Поточн./рах: UA7830520000002600334234567801  
 Одержувач: Приватне підприємство "Siverskiy"  
 Платник: той самий  
 Змовалення: Рахунок-фактура № 1 від 03.01.2022 р.  
 Умова продажу: Договір купівлі-продажу № 1/Пк від 05.01.2022 р.

**Видаткова накладна № 1 від 14.01.2022**

№ п/п	Код	Назва	Од. вим.	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	209001	Профіль CD (00/27)	шт	5200.000	24.20	125848.00
2	209002	Профіль UD (27/28)	шт	3500.000	28.75	106625.00
				<b>Всього:</b>		<b>226465.00</b>
				<b>Сума ПДВ:</b>		<b>45293.00</b>
				<b>Разом з ПДВ:</b>		<b>271758.00</b>

**Всього:** двісті сімдесят одна тисяча сімсот п'ятдесят вісім грн. 00 коп.

**в т.ч. ПДВ:** сорок п'ять тисяч двісті дев'яносто три грн. 00 коп.

Відвантажувач: В.О. Лихоліт  
 Начальник провадження

Отримав: \_\_\_\_\_  
 За документом

Fig. 7.2. Printed Form of the Sales Invoice

The accounting entries generated after filling out the sales invoice are shown in Fig. 7.3.

Дата	Дебет	Аналітика Дебет	Кредит	Аналітика Кредит	Кількість	Сума Валюта	Сума у валюті	Знач
14/01/2022 001		118007 Профіль CO (8027) 280		1 Профіль CO (8027)	5200	61807.20	Гривня	0.00
14/01/2022 3811		117480 ПП "Siverskiy" Дарова 781		118007 Профіль CO (8027) 280	0	181088.80	Гривня	181088.80 Реалізація ПП
14/01/2022 701		118007 Профіль CO (8027) 8431		117480 ПП "Siverskiy" Дарова 781	0	25100.00	Гривня	0.00 закриття НДС по продажам
14/01/2022 901		118000 Профіль UD (2728) 280		2 Профіль UD (2728)	3000	43004.00	Гривня	0.00
14/01/2022 3811		117480 ПП "Siverskiy" Дарова 781		118000 Профіль UD (2728) 280	0	133752.80	Гривня	133752.80 Реалізація ПП
14/01/2022 781		118000 Профіль UD (2728) 1 6431		117480 ПП "Siverskiy" Дарова 781	0	10620.00	Гривня	0.00 Закриття НДС по продажам
14/01/2022 781		118000 Профіль UD (2728) 1 6432		117480 ПП "Siverskiy" Дарова 781	0	5804.12	Гривня	0.00 НДС при реалізації ПП
14/01/2022 681		117480 ПП "Siverskiy" Дарова 3811		117480 ПП "Siverskiy" Дарова 781	0	214133.20	Гривня	0.00 99401/99402/99403

Fig. 7.3. Accounting entries to reflect the sale of finished goods

Similarly, sales invoices for finished products on January 20th and 25th need to be prepared, and the generated accounting entries should be verified.

On January 27th of the current year, LLC "Mriya" received a payment of 600,000 UAH from PE "Siverskiy" for the delivered products.

To document the payment for the products from the customer, navigate to "Bank and Cash / Bank / Bank Income" in the menu and create a new document (Fig. 7.4). The accounting entry generated by this document is shown in Fig. 7.5.

**Внесення банку грошових коштів**

Дата \* 27/01/2022 № \* 4

Контрагент \* З ПП "Siverskiy" На р/р \* 1 поточний рахунок підприємства

Договір на 1ПВ Стаття \* 10 Надходження від покупця товарів-Г

ЄДРПОУ 44687680 Сума \* 600 000.00

Контрагент БВ Приватне підприємство "Siverskiy" Операція \* За товари та готову продукцію(3511)Р 1

ЄДРПОУ БВ 44687680 Валюта \* ГРН Гривня

Банк платника ПАТ "ПУМБ" Сума, грн 600 000.00 Курс 1.000000

МФО банку 334851 Р/р UA34334851000002600564780015564

Прозначення платежу \* Оплата за накл. від 14.01, 20.01, 25.01

Балансовий рахунок \* 3511 Розрахунки з відвантаженими товарами Аналітика \* З ПП "Siverskiy"

Операція на Ставка ПДВ 20%  Повернення

Сума передоплати 0.00 в тч ПДВ 0.00  Проводити передоплати  Роквід оплати

Fig. 7.4. "Bank Income" statement for getting payment from the customer

Дата	Дебет	Аналітика Дебет	Кредит	Аналітика Кредит	Кількість	Сума Валюта	Сума у валюті	Знач
27/01/2022 311		1 поточний рахунок плативця 3811		117480 ПП "Siverskiy" Дарова 781	0	600000.00	Гривня	600000.00 Оплата за накл. від 14.01, 20.01, 25.01

Fig. 7.5. Accounting Entry payment receiving

### Task 7.2. Accounting for the merchandise

On January 1st of the current year, LLC "Mriya" extended the contract No. 12/M for the sale of goods with the Buyer LLC "INEK". To document this contract, navigate to "Trading / Sales Documents / Sale Contract" in the menu and add a new document (Fig. 7.6).

The screenshot shows a software interface for creating a 'Sale contract' document. The form is titled 'Договір з покупцем' (Contract with Buyer). It contains several fields and options:

- Дата:** 01/01/2022
- №:** 12
- Контрагент:** LLC 'INEK'
- В особі:**  Кредитна особа
- Дія:** 01/01/2022
- Вид оплати:** Оплата з поточного рахунку
- Тип управління:** Безоплата
- Тип ціни:** 2 Оптова
- Банківський рахунок:** 2611 Розрахунок з вітчизняними покупцями
- Ціна:** Відділ продажу товарів
- Менеджер:** [dropdown]
- Рекв. Номер:** 1234
- Від. ДП/ОС/ВН:** Договір купівлі-продажу
- Вартість операції:** [input]
- Термін поставки:** [input]
- % ліквідації:** [input]
- Плат. прострочення днів зобов'язаності:** [input]
- Плат. днів зобов'язаності:** [input]

Fig. 7.6. "Sale contract" with the Buyer

On January 5th of the current year, LLC "Mriya" received an order from LLC "INEK" for the following goods (on the terms of a 25% advance payment):

- 1) Ceiling gypsum board, 9.5 mm, sheet size 1200 mm x 2500 mm – 280 pcs. at 520 UAH/pc. (excluding VAT);
- 2) Moisture-resistant gypsum board, 12.5 mm, sheet size 1200 mm x 2500 mm – 420 pcs. for 410 UAH/pc. (excluding VAT).

The total order amount from LLC "INEK" – 381,360 UAH (including VAT).  
Delivery terms: self-pickup by February 5th of the current year

To process the customer's order, go to "Trading / Sales Documents / Invoice" and create a new document, adding the given data (Fig. 7.7).

**Замовлення покупця**

Дата \* 06/01/2022  № \* 2 Валюта \* ГРН Гривня  
 Контрагент \* 4 ТОВ "ІНЕКС" Оклад 1 Основний склад  
 Договір 12/м Менеджер  
 Юридична особа  
 Точка Тип ціни 2 Оптовий  
 Адреса Ціна дійсна від  
 Тер. структура Вартість доставки  
 Тип відвантаження Самовивезення ЦФВ Цех № 1  
 Дата відвантаження \* 05/02/2022  Сума 381 360.00 в тч ПДВ 63 560.00  
 Емал Ррр 1 поточний рахунок підприємства  
 Телефон Статус  
 Примітка

**Специфікація**

№	Наименование	Од. изм.	Кол-во	Цена	Цена без ПДВ	Ставка ПДВ	Сума	ПДВ	Облм	Важ
1	280001 Плівка біла істощувальна 0.5 мм, розр. Штук		280.000	624	520	20%	174 720.00	29 120.00		
2	280002 Плівка біла волокниста - 12.5 м Штук		420.000	462	410	20%	206 640.00	34 440.00		

Fig. 7.7. Customer Order

On January 6th of the current year, LLC "Mriya" issued LLC "INEK" an invoice for the total order amount. To document this, navigate to "Trading / Sales Documents / Invoice " in the menu and create a new document (Fig. 7.8).

**Рахунок покупцю**

Дата \* 06/01/2022  № \* 2 Валюта \* ГРН Гривня  
 Контрагент \* 4 ТОВ "ІНЕКС" Тип ціни 2 Оптовий  
 Договір 12/м Склад 1 Основний склад  
 Точка МЕНЕДЖЕР 2 Директор Студент П ІБ  
 Адреса ЦФВ Цех № 1  
 Тер. структура Ціна дійсна від  
 Тип відвантаження Самовивезення Вартість доставки  
 Ррр 1 поточний рахунок підприємства Сума 381 360.00  Юридична особа  
 Дійсний до   Оплачен в тч ПДВ 63 560.00  Не створювати акт  
 Примітка

**Специфікація**

№	Наименование	Од. изм.	Кол-во	Цена	Цена без ПДВ	Ставка ПДВ	Сума	ПДВ
1	280001 Плівка біла істощувальна 0.5 мм, розр. Штук		280.000	624	520	20%	174 720.00	29 120.00
2	280002 Плівка біла волокниста - 12.5 м Штук		420.000	462	410	20%	206 640.00	34 440.00

Fig. 7.8. Invoice to Customer

The printed form of the invoice is shown in Fig. 7.9.

Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "Мрія"  
 Код ЄДРПОУ: 37376389  
 Податн. № ПДВ: 37376389569  
 Адреса: вул. Кличівська, 94  
 Телефон: 057- 782-11-30  
 Поточн/рах: UA7830529690002600334234567891  
 Банк: ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"  
 №: 395299

---

Рахунок № 2 від 06.01.2022

Платник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНЕК"  
 Адреса: 61023, Харківська обл., м. Харків, вул. Кіліманська, буд. 21  
 Код ЄДРПОУ: 46768762  
 Поточн/рах: UA28300465000002600450213943344  
 Банк: АТ "ОЩАДБАНК"  
 №: 300465  
 Угода: 12/м  
 Премія:

№	Код	Предмет розрахунку	Од. вим.	К-ть	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	289881	гіпсокартон сталеший 9,5 мм, розмір листа 1200 мм x 2500 мм	шт	288.000	509.00	143608.00
2	290002	гіпсокартон вологостійкий 12,5 мм розмір листа 1200 мм x 2500 мм	шт	420.000	410.00	172200.00
<b>Всього:</b>						<b>317808.00</b>
<b>Сума ПДВ:</b>						<b>42560.00</b>
<b>Разом з ПДВ:</b>						<b>360368.00</b>

Всього до оплати: Триста шістдесят одна тисяча триста шістдесят грн. 00 коп.

В т.ч. ПДВ: Шістдесят три тисячі п'ятсот шістдесят грн. 00 коп.

Відповідальна особа: \_\_\_\_\_  
 Директор С.П.І.  
 Директор

Fig. 7.9. Printed Form of the Invoice

On January 10th of the current year, LLC "Mriya" received an advance payment of 25% of the order amount (95,340 UAH) from LLC "INEK". To document the receipt of the advance, navigate to "Bank and Cash / Bank / Bank income" and create a new document (Fig. 7.10).

Витяг з банку про прибуток грошових коштів

Дата: 10/01/2022 м. 3

Контрагент: 4 ТОВ "ІНЕК" На р/р: 1 поточний рахунок підприємства

Документ: 12/м Стаття: 10 Надходження від покупки товарів-Г

ЄДРПОУ: 46768762 Сума: 95 340.00

Контрагент БВ: Товариство з обмеженою відповідальністю Операція: За товари та готову продукцію(3611)9-1

ЄДРПОУ БВ: 46768762 Валюта: ГРН гривня

Банк платника: АТ "ОЩАДБАНК" Сума, грн: 95 340.00 Курс: 1.000000

МФО банку: 300465 Р/р: UA28300465000002600450213943344

Позначення платежу: 30% аванс за рахунком № 2 від 06.01.2022

Балансовий рахунок: 681 Розрахунок за авансами одержаними Аналітик: 4 ТОВ "ІНЕК"

Операція №: Ставка ПДВ: 20%  Повернення

Сума передоплати: 95 340.00 в тч ПДВ: 15 890.00  Поводити передоплати

Резид. оплати		
Вид	Номер	Сума
141 Рахунок покупців	2-2022 / Оплачен чек	90 340.00

Fig. 7.10. Bank income statement for receiving an advance payment

The accounting entries generated in this document are shown in Fig. 7.11.

Проводи по документу									
Дата	Дебет	Аналітика Дебет	Кредит	Аналітика Кредит	Вільно	Сума	Валюта	Сума у валюті	Звіт
15/01/2022	6021	110473 ТОВ "ІНЕК" Ділово	110473 ТОВ "ІНЕК" Ділово		0	15440.00		8.00	Платіж на НДС
15/01/2022	571	Траншеві відрахування	110473 ТОВ "ІНЕК" Ділово		0	85440.00	UAH	25343.00	30% відок від балансу

Fig. 7.11. Accounting entries for receiving an advance from the buyer

On January 14th of the current year, LLC "Mriya" shipped to LLC "INEK":

1) Ceiling gypsum board, 9.5 mm, sheet size 1200 mm x 2500 mm – 160 units. for 520 UAH/pc. (excluding VAT);

2) Moisture-resistant gypsum board, 12.5 mm, sheet size 1200 mm x 2500 mm – 185 units. for 410 UAH/pc. (excluding VAT).

A Power of attorney was received for the representative of LLC "INEK," Anatoliy Lyubchenko (Любченко Анатолія Михайловича), No. 874219, dated January 14th of the current year, to collect 280 units of ceiling gypsum board and 420 units of moisture-resistant gypsum board

The shipment of goods to the customer is documented in the "Sales invoice" in the "Trading / Sales Documents" menu. A new document needs to be created (Fig. 7.12).



Видаткова накладна								
Дата: 14/01/2022	ММ: 2							
Контрагент: 4 ТОВ "ІНЕК"	Склад: 1 Основний склад							
Догов: 12/14	Валюта: Грн Гривня							
Документ підтвер: №1 от 03.01.2022	Продукт:							
Точка:	Тип ціни: 2 Оптова							
Адреса:	Ціна дійсна від:							
Розрах. облік: 3611 Розрахунки з підприємства покуп.	Тер. структура:							
Розрах. ПДВ: 6432 Податкові зобов'язання до оподат.	Сума: 160 000.00 в т.ч. ПДВ: 31 810.00							
Тип відвантаження: Самовивезенням								
Примітка: Довіреність № 874219 від 14.01.2022, видана Любченку А. М.								
Специфікація								
№	Номенклатура	Од. вим.	Кількість	Ціна	Ціна без ПДВ	Ставка ПДВ	Сума	ПДВ
1	280001 Гіпсокартон стільниковий 9.5 мм, роз. Штук		180 000	424	520	20%	93 600.00	18 600.00
2	280002 Гіпсокартон вологостійкий - 12,5 мм Штук		185 000	482	410	20%	76 020.00	15 170.00

Fig. 7.12. "Sales invoice" for goods sale of 14.01

The accounting entries from the sales invoice are shown in Figure 7.13.

Проводки по документу									
Дата	Добут	Аналітика добут	Кредит	Аналітика кредит	Кількість	Сума	Валюта	Сума у валюті	Знач
14/01/2022	980	110564 гіпсокартон стільниковий 281	118473 ТОВ "ІНЕК" стільниковий 9.5	1 Гіпсокартон стільниковий 9.5	180	58380.00	Гривня	0.00	Себестоимость проданных
14/01/2022	3811	118473 ТОВ "ІНЕК" Догов: 702	118504 гіпсокартон стільниковий	1 Гіпсокартон стільниковий	0	9600.00	Гривня	9600.00	
14/01/2022	782	110564 гіпсокартон стільниковий 6431	118473 ТОВ "ІНЕК" Догов: 702	1 Гіпсокартон стільниковий	0	1580.00	Гривня	0.00	Зарплати НДС по податку
14/01/2022	782	110564 гіпсокартон стільниковий 6432	118473 ТОВ "ІНЕК" Догов: 702	1 Гіпсокартон стільниковий	0	750.00	Гривня	0.00	НДС при реалізації товару
14/01/2022	980	110585 гіпсокартон вологостійкий 281	118473 ТОВ "ІНЕК" вологостійкий	2 Гіпсокартон вологостійкий	185	5892.50	Гривня	0.00	Себестоимость проданных
14/01/2022	3011	118473 ТОВ "ІНЕК" Догов: 702	118505 гіпсокартон вологостійкий	1 Гіпсокартон вологостійкий	0	9100.00	Гривня	9100.00	
14/01/2022	702	118505 гіпсокартон вологостійкий 6432	118473 ТОВ "ІНЕК" Догов: 702	1 Гіпсокартон вологостійкий	0	16170.00	Гривня	0.00	НДС при реалізації товару
14/01/2022	681	118473 ТОВ "ІНЕК" Догов: 3611	118473 ТОВ "ІНЕК" Догов: 3611	1 Гіпсокартон вологостійкий	0	20340.00	Гривня	0.00	Зачет податку

Подобрані проводки по документу							
Дата	Склад	Назва об'єкта	Серед	Тип відвантаження	Продукт	Кількість	Сума
14/01/2022	01.01	0	Гіпсокартон стільниковий 9.5 мм			180 000	58380.00
14/01/2022	01.01	0	Гіпсокартон вологостійкий - 12.5 мм			185 000	5892.50

Fig. 7.13. Accounting entries for the goods sale

On January 18th of the current year, LLC "Mriya" shipped to LLC "INEK" (under the Power of Attorney for A.M. Lyubchenko No. 874219 dated January 14th of the current year):

Ceiling gypsum board, 9.5 mm, sheet size 1200 mm x 2500 mm – 120 units for 520 UAH/pc. (excluding VAT);

Moisture-resistant gypsum board, 12.5 mm, sheet size 1200 mm x 2500 mm – 235 units for 410 UAH/pc. (excluding VAT).

A "Sales invoice" also needs to be prepared for this shipment, and the accounting entries are checked similarly to the shipment that was processed on

January 14th of the current year.

On January 20th of the current year, LLC "INEK" transferred 250,000 UAH in payment for part of its debt for the supplied goods.

This business transaction needs to be reflected with a "Bank income" statement located in the "Bank and Cash / Bank / Bank income " menu. A new document needs to be created (Fig. 7.14).

Вивіток банку про прибуток грошових коштів

Дата: 20/01/2022 №: 5

Контрагент: 4 ТОВ "ІНЕКС" На р/р: 1 поточний рахунок підприємства

Договір: 1266 Стаття: 10 Надходження від покупиці товарів-Г

ЄДРПОУ: 46768762 Сума: 250 000.00

Контрагент БВ: Товариство з обмеженою відповідальністю Операція: за товари та готову продукцію(3511)9:1

ЄДРПОУ БВ: 46768762 Валюта: ГРН Гривня

Банк платника: АТ "ОЩАДБАНК" Сума, грн: 250 000.00 Курс: 1 000000

МОС банку: 300465 Р/р: UA2830046500002600450213943344

Присвоєння платежу: Плата за накл. від 14.01, 16.01

Балансовий рахунок: 3511 Розрахунки з відміченими покупцями Аналітика: 4 ТОВ "ІНЕКС"

Операція №: Ставка ПДВ: 20%  Повернення

Сума передоплати: 0.00 з тч ПДВ: 0.00  Проводити передоплати

Fig. 7.14. "Bank Income" statement on receiving funds from the buyer

The bank statement should contain the accounting entry shown in Fig. 7.15.

Дата	Докум	Аналітич добут	Кодиф	Аналітич кредит	Кількість	Сума	Валюта	Сума з ПДВ	Зміст
20/01/2022	311	1 поточний рахунок підприємства 3511		190173 ТОВ "ІНЕКС" (Договір)	2	250000.00	Гривня	250000.00	Оплата за накл. від 14.01, 16.01

Fig. 7.15. Accounting entry for payment receipt from the buyer

After completing all the tasks, you must generate the Trial Balance on the program desktop (Fig. 7.16).

Рахунок	Назва рахунку	Валюта	Початкове сальдо		Оборот		Кінцеве сальдо	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
201	Сировина й матеріали				300 270.00	372 500.24	23 750.79	
200	Паливо				8 930.00	2 162.50	8 487.50	
207	Зарплатні кредити				6 520.00		6 520.00	
221	Матеріали та цінні речі (необоротні предмети)				2 022.00	2 022.00		
2311	Виробниче капітал				371 000.24	371 000.24		
2312	Виробниче (допоміжний) рахунок витрат				375 172.74	371 500.24	3 672.50	
360	Готові продукти				371 000.24	362 933.66	8 066.58	
201	Товари на складі				226 875.00	220 675.00	16 175.00	
301	Каса в національній валюті				182.00		182.00	
311	Банківський рахунок в національній валюті				1 260 073.25	306 023.00	1 051 251.25	
3011	Розрахунок з клієнтами (постачальники, товари та інші)				1 240 293.00	1 160 073.25	80 219.75	
371	Розрахунок за виданими авансами				112 012.00	112 012.00		
3721	Розрахунок з підставленою особою в національній вал.				1 000.00	1 000.00		
401	Споживчий капітал					100 000.00		100 000.00
6311	Розрахунок з клієнтами (постачальники, товари та інші)				209 654.00	774 263.00		565 609.00
6412	ПДВ				100 510.00		199 510.00	
6401	Податков зобов'язання по податку ПНД та послуг				51 670.99	51 670.99		
6402	Податков зобов'язання до вилучення					200 715.50		200 715.50
6401	Податковий кредит по ПНД та послуг				17 640.00	17 640.00		
6402	Податковий кредит до вилучення				17 640.00		17 640.00	
601	Розрахунок за авансами отриманими				310 073.25	310 073.25		
701	Дохід від реалізації готової продукції				143 155.50	959 933.00		715 777.50
702	Дохід від реалізації товарів				65 568.00	301 366.00		317 894.00
901	Собівартість реалізованої готової продукції				366 933.66		366 933.66	
902	Собівартість реалізованих товарів				220 675.00		220 675.00	
921	Адміністративні витрати				1 110.00		1 110.00	
Загалом			0.00	0.00	5 091 063.78	5 091 063.78	1 005 901.00	1 005 901.00

Fig. 7.16. Trial Balance with the products and goods sale reflecting

A report for Laboratory Work No. 7 should be compiled upon completing the tasks. The report should detail the sequence of tasks performed and include images of the following documents: the "Sales Invoice" for the finished products sale; the bank statement showing the income of funds; the "Sale contract" with the buyer; the "Customer order" for goods; the "Invoice" for the payment of goods and "Sales invoice"

Additionally, images of the accounting entries and the Trial Balance should be attached.

## Topic 8. Enhancing enterprise employee relations through automation

### Laboratory Work on Topic 8. Generation and management of employee time sheets. Prepayment calculation and disbursement to all employees

#### Task 8.1. Generating Employee Time Sheets

All enterprise employees have worked full-time for January of the reporting year. To generate time sheets for each department, access the "Employees / Salary / Time Sheets" section in the menu and create a new time sheet.

The creation process involves selecting the specific date and period, as well as the department involved, with the timesheet being officially compiled by the Chief Accountant, Korovai T.V. (Коровай Т. В.). Subsequently, activate the "Fact = Schedule" button to auto-populate the timesheet (see Figure 8.1). Ensure that the document is saved and formally validated in the system.

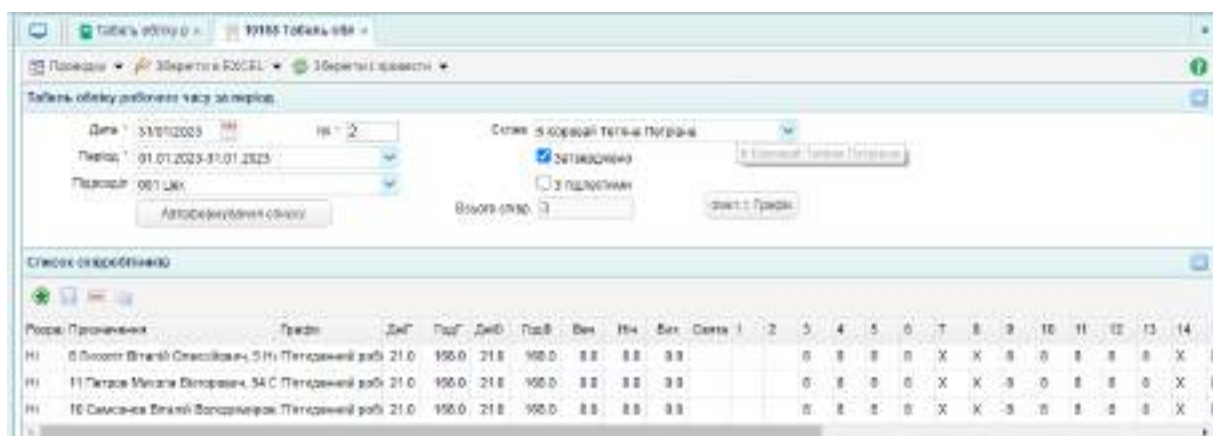


Fig. 8.1. Generating "Time Sheets" for the workshop employee

Following the same procedure, generate the time management sheet for the Administrative-Management Unit (AMU) staff.

#### Task 8.2. Prepayment to employees calculation and disbursement

Employee salaries are processed bi-monthly, comprising an advance payment and the final settlement. Advances are calculated and paid on the 15th of each month, based on the actual days worked within the month, at 50% of the employees' designated salaries.

To process an advance payment, access the "Employee / Salary /

Payments" section and create a new document. This document should specify the advance payment date as January 15th and cover the payroll period from January 1st to January 31st. It is necessary to compile this documentation for each organizational unit separately, including the Administrative-Management Unit (AMU) and workshop. Selecting the "Fill table" option will generate a list of employees for the relevant unit (refer to Figure 8.2).

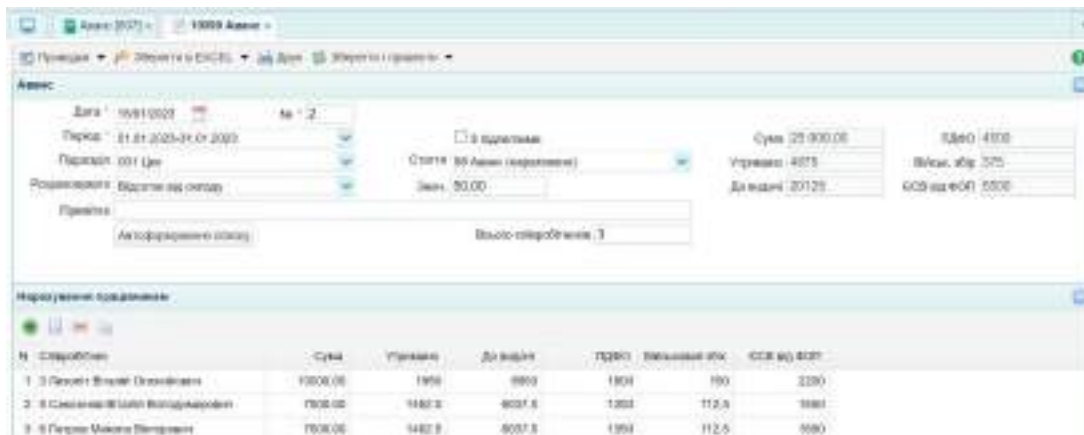


Fig. 8.2. Prepayment calculation for the workshop employee

The accounting entries generated by this Document are shown in Fig. 8.3.



Fig. 8.3. Accounting entries for the workshop employee prepayment

A similar advance payment document for Administrative-Management Unit (AMU) employees must also be compiled.

Based on the "Prepayment," a "Payroll" document can be created as a subsidiary document. This process involves activating the "Create a list of employees" button within the payroll statement interface (refer to Figure 8.4).

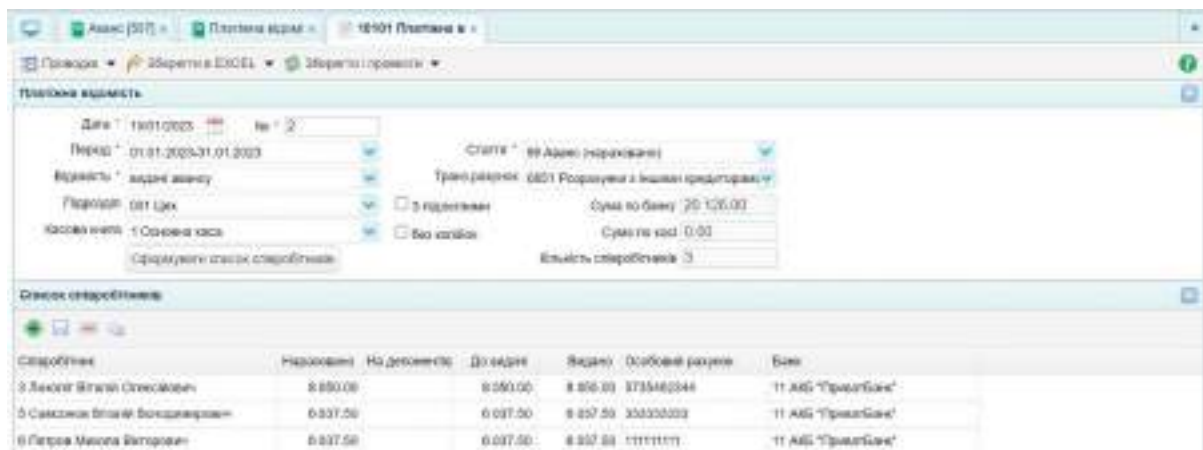


Fig. 8.4. Advance payroll statement for workshop employees

Accounting entries related to this payroll are detailed in Figure 8.5.

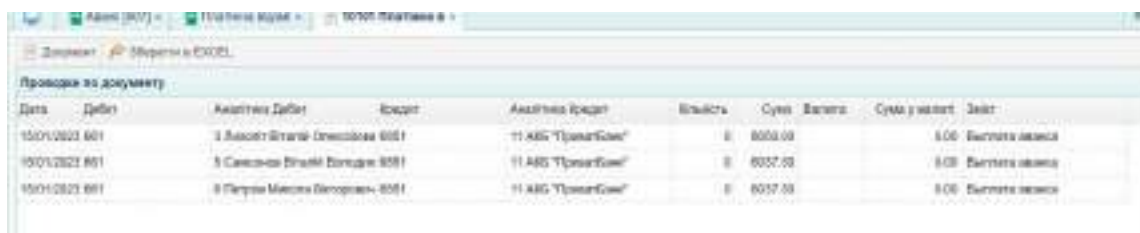


Fig. 8.5. Journal entries for advance disbursement to workshop employees

Similarly, prepare the payroll statement for AMU employees and ensure the corresponding accounting entries are thoroughly reviewed and validated.

To make an advance payment, it is necessary to prepare a "Bank Expenses" statement through the "Bank and Cash / Bank / Bank Expenses" menu. The advance payment can only be made after the mandatory payments to the budget have been transferred. Accordingly, initial actions involve the preparation of a "Bank Expenses" statement for the remittance of obligatory financial obligations, including Personal Income Tax (PIT) (illustrated in Figure 8.6), Military Levy (ML) (illustrated in Figure 8.7), Unified Social Contribution (USC) (illustrated in Figure 8.8). Subsequent to these transactions, the company may proceed with the advance payment transfers (illustrated in Figure 8.9).

**Виписка банку Витаток**

Дата \* 15/01/2022 № \* 7

Операція Оплата ПДФО(6411)

Одержувач \* 11 АКБ "ПриватБанк" Розрахунковий рахунок \* 1 поточний рахунок підприємства

Договір

Номер ПД

Балансовий рахунок \* 6411 ПДФО Валюта \* ГРН Гривня

Аналтика 0 БЕЗ АНАЛІТИКИ Сума \* 11 250.00  Повернення

ЄДРПОУ МФО банку \* 034564 Сума, грн 11 250.00 Курс 1.000000

Банк одержувача АКБ "ПриватБанк" Ставка ПДВ 20%

Рахунок одержувача 123456789  Проводити передоплати

Стаття витрат 1165 Прибутковий податок з провадіння Сума передоплати 0 ПДВ 0

Призначення платежу \*  
сплата ПДФО

Проводити по документу

Дата	Дебет	Аналтика Дебет	Кредит	Аналтика Кредит	Кількість	Сума	Валюта	Сума у валюті	Заст
15/01/2022	6411	0 БЕЗ АНАЛІТИКИ	311	1 поточний рахунок підприємства	1	11250.00	Гривня	11250.00	сплата ПДФО

Fig. 8.6. Personal Income Tax Remittance

**Виписка банку Витаток**

Дата \* 15/01/2022 № \* 8

Операція Оплата ВЗ(6421)

Одержувач \* 11 АКБ "ПриватБанк" Розрахунковий рахунок \* 1 поточний рахунок підприємства

Договір

Номер ПД

Балансовий рахунок \* 6421 Розрахунки по зборах Валюта \* ГРН Гривня

Аналтика 15 Військовий збір Сума \* 937.50  Повернення

ЄДРПОУ МФО банку \* 034564 Сума, грн 937.50 Курс 1.000000

Банк одержувача АКБ "ПриватБанк" Ставка ПДВ 20%

Рахунок одержувача 123456789  Проводити передоплати

Стаття витрат 1200 Інші податки та збори Сума передоплати 0 ПДВ 0

Призначення платежу \*  
сплата військового збору

Проводити по документу

Дата	Дебет	Аналтика Дебет	Кредит	Аналтика Кредит	Кількість	Сума	Валюта	Сума у валюті	Заст
15/01/2022	6421	15 Військовий збір	311	1 поточний рахунок підприємства	0	937.50	Гривня	937.50	сплата військового збору

Fig. 8.7. Military Levy Remittance

**Виписка банку Витаток**

Дата \* 15/01/2022 № \* 9

Операція Оплата ЄСВ(65120)

Одержувач \* 11 АКБ "ПриватБанк" Розрахунковий рахунок \* 1 поточний рахунок підприємства

Договір

Номер ПД

Балансовий рахунок \* 65120 ЄСВ від ФОП 22% Валюта \* ГРН Гривня

Аналтика 0 БЕЗ АНАЛІТИКИ Сума \* 13 750.00  Повернення

ЄДРПОУ МФО банку \* 034564 Сума, грн 13 750.00 Курс 1.000000

Банк одержувача АКБ "ПриватБанк" Ставка ПДВ 20%

Рахунок одержувача 123456789  Проводити передоплати

Стаття витрат 1170 Збір на обов'язкове пенсійне страхування Сума передоплати 0 ПДВ 0

Призначення платежу \*  
сплата ЄСВ

Проводити по документу

Дата	Дебет	Аналтика Дебет	Кредит	Аналтика Кредит	Кількість	Сума	Валюта	Сума у валюті	Заст
15/01/2022	65120	0 БЕЗ АНАЛІТИКИ	311	1 поточний рахунок підприємства	0	13750.00	Гривня	13750.00	сплата ЄСВ

Fig. 8.8. Transferring Unified Social Tax

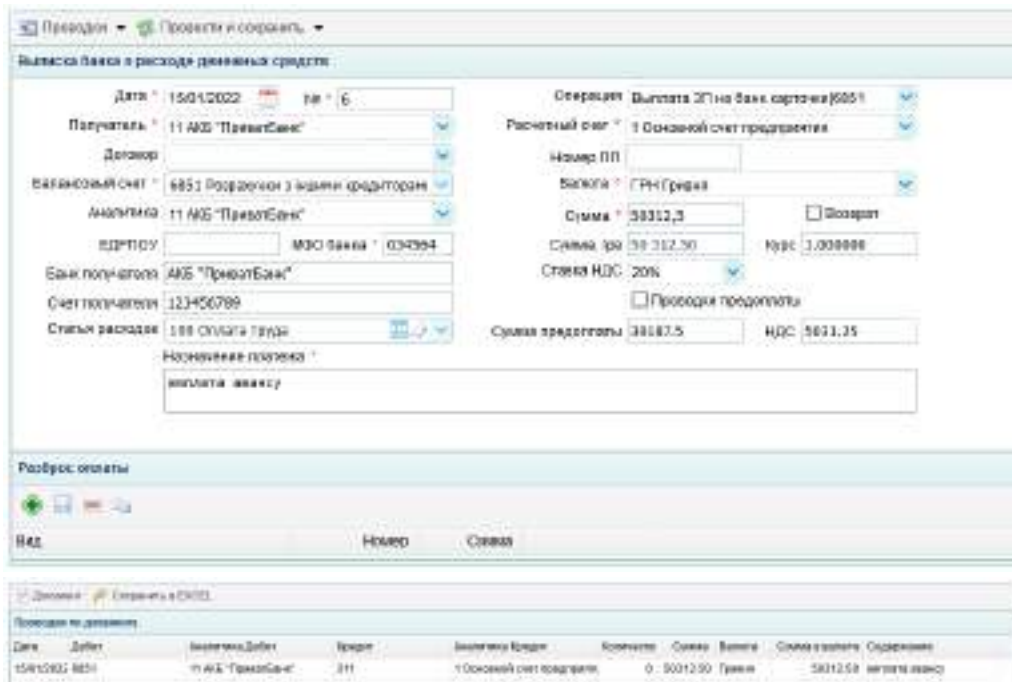


Fig. 8.9. Transferring prepayment to Employees

### Task 8.3. Salaries Payment to All Enterprise Employees

At LLC "Mriya," the payroll process is executed on the final day of each month for the entire month's workdays, considering the previously paid advance. All accrued bonuses, supplementary pay, and allowances are added to the salary during this process.

To commence the payroll calculation, access the "Employee / Salary / Salary Calculation" section and create a new payroll document.

This document must be prepared separately for each department, with the payroll date designated as the month's last day. Subsequently, by selecting the "Fill List" button, the system will automatically compute the salaries based on the actual hours or days worked, as shown in the example (illustrated in Figure 8.10).

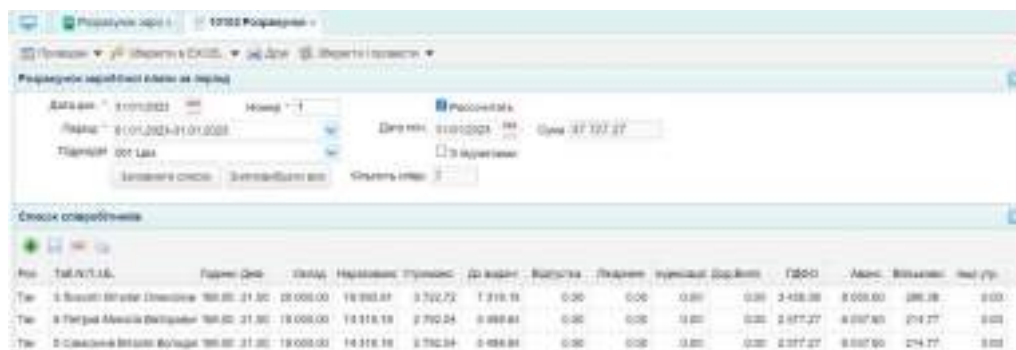


Fig. 8.10. Workshop Employees' Salary Calculation



The accounting entries generated by this Document are shown in Fig. 8.11.

Дата	Дебет	Аналитика Дебет	Кредит	Аналитика Кредит	Единица	Сумма	Валюта	Сумма у валют	Знач
31.01.2023	2112	1215 Единый социальный вклад	69130	0.002 АНАЛИТИКА	0	3000.00		3.00	110 ССБ из-ФОП (продолж)
31.01.2023	2112	190 Служба права	881	0.002 АНАЛИТИКА	0	14318.18		3.00	1 Пенсия отчисления (продолж)
31.01.2023	2112	190 Служба права	881	0.002 АНАЛИТИКА	0	14318.18		3.00	1 Пенсия отчисления (продолж)
31.01.2023	961	3.00001 Виталий Олекович	8411	0.002 АНАЛИТИКА	0	1808.38		3.00	00 ПДФО (301)
31.01.2023	961	0.00001 Виталий Волгодан	8411	0.002 АНАЛИТИКА	0	1227.27		3.00	00 ПДФО (301)
31.01.2023	961	0.00001 Виталий Волгодан	8411	0.002 АНАЛИТИКА	0	1227.27		3.00	00 ПДФО (301)
31.01.2023	961	3.00001 Виталий Олекович	8421	15.00001 збр	0	138.36		3.00	00 Вильковские збр (301)
31.01.2023	961	0.00001 Виталий Волгодан	8421	15.00001 збр	0	102.27		3.00	00 Вильковские збр (301)
31.01.2023	961	0.00001 Виталий Волгодан	8421	15.00001 збр	0	102.27		3.00	00 Вильковские збр (301)
31.01.2023	921	1215 Единый социальный вклад	69130	0.002 АНАЛИТИКА	0	3000.00		3.00	110 ССБ из-ФОП (продолж)
31.01.2023	921	190 Служба права	881	0.002 АНАЛИТИКА	0	18008.35		3.00	1 Пенсия отчисления (продолж)

Fig. 8.11. Accounting entries for payroll

A similar salary calculation for the Administrative-Management Unit (AMU) must be conducted, followed by thoroughly examining the associated accounting entries.

The salary payment is processed through a payroll sheet generated based on the "Salary calculation" sheet. This necessitates the creation of a subsidiary document ("Payroll"), as illustrated (refer to Figure 8.12).

Сотрудник	Пароль	На документе	Доходы	Взносы	Особые случаи	Банк
3.00001 Виталий Олекович	7 318.18		7 318.18	7 318.18	0735602344	11 АБС "ПриватБанк"
0.00001 Виталий Волгодан	5 488.04		5 488.04	5 488.04	1111111111	11 АБС "ПриватБанк"
0.00001 Виталий Волгодан	5 488.04		5 488.04	5 488.04	020002020	11 АБС "ПриватБанк"

Fig. 8.12. Payroll sheet for workshop employees salary payment

The payroll includes accounting entries, as shown in Fig. 8.13.

Дата	Дебет	Аналитика Дебет	Кредит	Аналитика Кредит	Единица	Сумма	Валюта	Сумма у валют	Знач
31.01.2023	961	3.00001 Виталий Олекович	8801	11.005 "ПриватБанк"	0	7318.18		0.00	Выплата зарплаты
31.01.2023	961	0.00001 Виталий Волгодан	8801	11.005 "ПриватБанк"	0	5488.04		0.00	Выплата зарплаты
31.01.2023	961	0.00001 Виталий Волгодан	8801	11.005 "ПриватБанк"	0	5488.04		0.00	Выплата зарплаты

Fig. 8.13. Accounting Entries for Salary Payment

In parallel, a payment sheet dedicated to the salary distribution for AMU employees should be prepared, with a meticulous verification of the consequent accounting entries.

Upon completing salary calculations, the next step involves disbursing the calculated amounts to employees. However, prior to this, it is imperative to ensure the remittance of personal income tax (PIT), military levy (ML), and unified social tax (UST) contributions to the governmental budget. This is accomplished through the "Bank and Cash / Bank / Bank Expenses" section by generating the requisite documentation. The procedural templates for these transactions are illustrated in Figures 8.6, 8.7, 8.8, and 8.9, with the transfer date set for January 31st of the current year, reflecting the calculated payroll amounts.

After completing the tasks, a report on laboratory work No. 8 must be compiled, describing the procedure for performing the tasks and including images of such documents: "Time sheets", the "Prepayment" document, "Salary calculation", "Payroll" document for salary payment, "Bank expense" documents for transferring PIT, ML, USC, and salaries.

Furthermore, it is essential to append visuals of the accounting ledger entries and the Trial Balance to this report.

## **Topic 9. Accounting and analytical support for the enterprise's fixed assets management**

### **Laboratory Work on Topic 9. Recording fixed assets acquisition. Calculating depreciation of all fixed assets for February**

#### **Task 9.1. Recording the fixed assets acquisition**

Mriya LLC purchased fixed assets from the supplier, Moyo LLC, under contract No. 1/p, as listed in Table 9.1, to carry out its operating activities.

All the mentioned fixed assets were acquired in 1 unit each and put into operation on January 3 of the current year. The company has not settled with the supplier for the acquired fixed assets.

The delivery was made through the representative of LLC "Moyo," Andriy Sysoyev (Сисоєв Андрій Антонович). The person financially responsible for fixed assets at Mriya LLC is Vitaliy Lykholit (Лихоліт Віталій Олексійович), the head of the workshop. All fixed assets' service life (useful life) is 10 years (from the date of acquisition).

Table 9.1

### List of acquired fixed assets

Name of the nomenclature item	Type of nomenclature	Measure	Manufacturer	Factory number	Date of issue	Price, UAH (excluding VAT)
Cutting device	Machinery and equipment	unit	TANRA	1223	09.05.2021	500 000,00
Receiving table	Machinery and equipment	unit	SPO Acomb LLC	3442	14.09.2021	40 000,00
Profile bending machine	Machinery and equipment	unit	Roundo	1343	13.02.2020	250 000,00
Unwinder	Machinery and equipment	unit	Irontrade	125678	09.04.2021	60 000,00
Control cabinet	Machinery and equipment	unit	LLC "Trading House ADL"	1252	05.12.2021	100 000,00

The enterprise employs the straight-line method for calculating depreciation, ensuring a consistent expense allocation over the asset's useful life.

The Commission for putting fixed asset into operation is consists of:

The Chairman, who is our esteemed Enterprise Director, Student;

The Commission Members are our Chief Accountant, Korovai T.P. (Коровай Т.П.), and our Procurement Manager, Shaltanov D.I. (Шалтанов Д.І.).

Fixed assets acquisitions are formalized through "Purchase invoices". To generate it, navigate to "Assets / Warehouse / Purchase invoice" in the menu and create a separate "Purchase invoice" for each fixed asset.

It is imperative to select account 6312 "Transactions with Domestic Non-Current Asset Suppliers" (from Ukrainian 6312 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками необоротних активів") and classify the "Type of inventories" as a "Fixed Assets" to ensure accurate financial reporting.

The specification must detail the asset's name, quantity, and purchase price directly sourced from our comprehensive asset directory. The system automatically calculates the total cost and VAT, simplifying tax compliance. It is also necessary to indicate the useful life of the fixed asset, choose the GMS account – 1521 "Acquisition (manufacture) of fixed assets" (from Ukrainian 1521 "Придбання (виготовлення) основних засобів"), the client's account – 6312 "Settlements with domestic suppliers of non-current assets" (from Ukrainian 6312 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками необоротних активів"), and

account 6412 for VAT transactions. An example of a filled-out "Purchase invoice" is shown in Fig. 9.1.

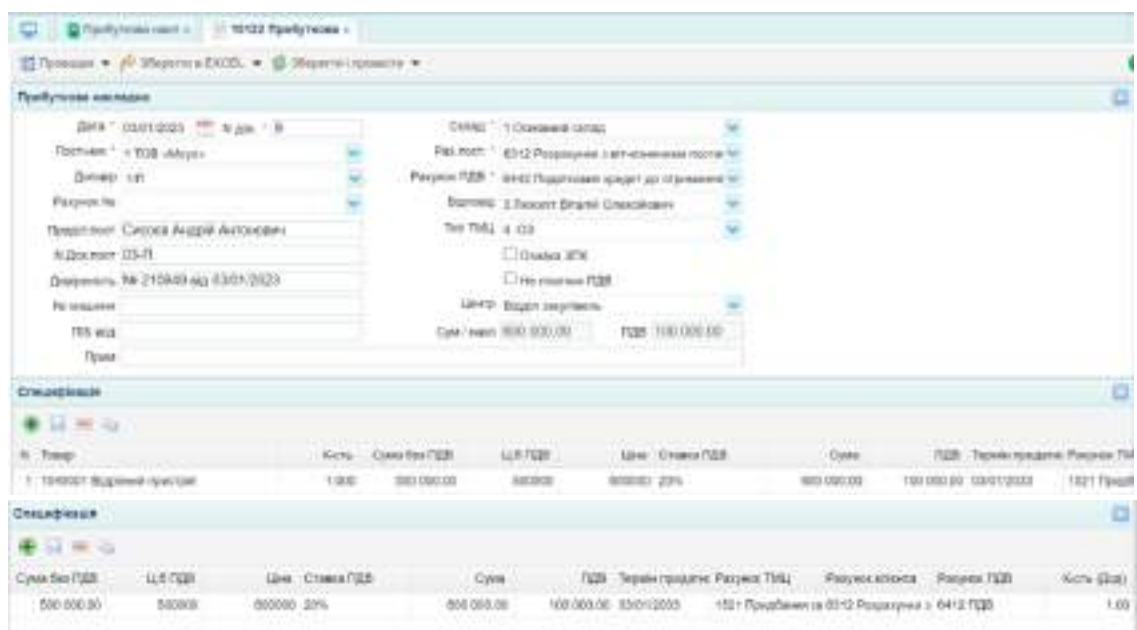


Fig. 9.1. "Purchase invoice" for fixed asset acquisition

This document generates the accounting entries shown in Fig. 9.2.

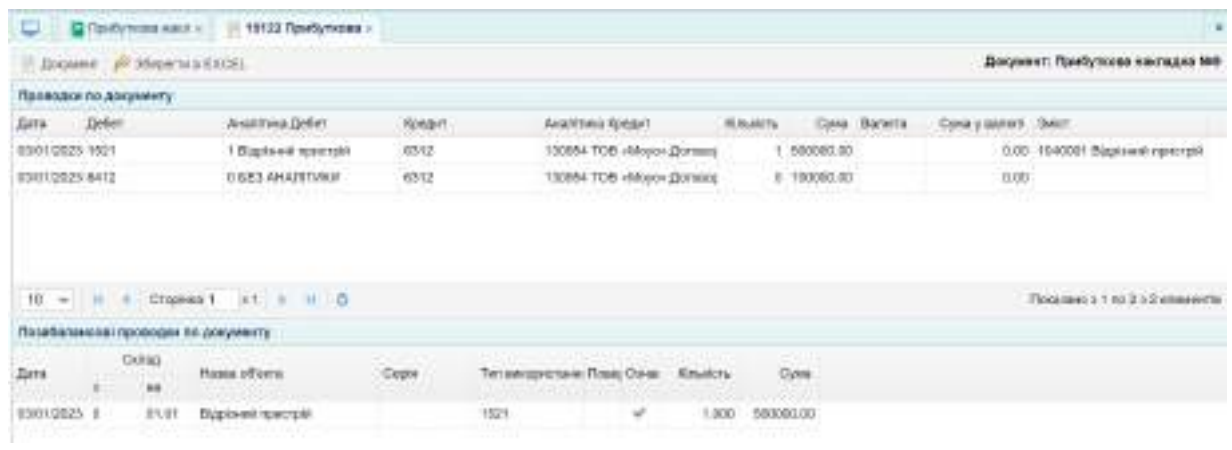


Fig. 9.2. Accounting entries for the fixed asset purchase

"Purchase invoice" should be similarly prepared for all acquired fixed assets listed in Table 9.1.

Based on the "Purchase invoice," a power of attorney can be generated for GM's acquisitions. This "Power of attorney" should be granted to the Workshop Manager, Vitaliy Lykholit (Лихоліт Віталій Олександрович). The power of attorney

is valid for a period of 10 calendar days (Fig. 9.3).

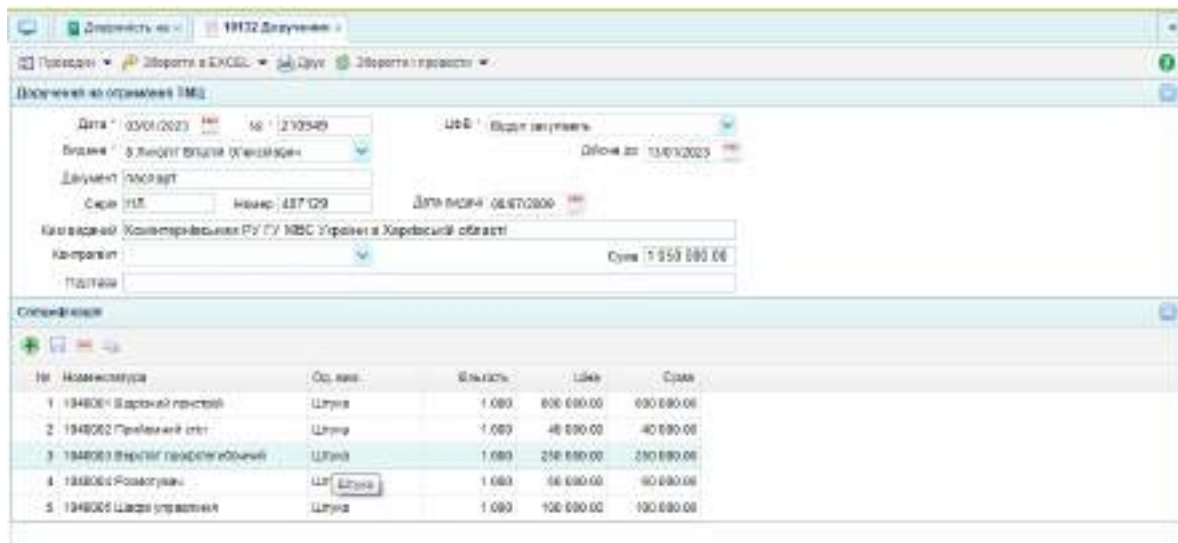


Fig. 9.3. The power of attorney for the fixed assets acquisitions

An inventory card is opened in the accounting department for each fixed asset. Navigate to "Assets / Fixed Assets / Inventory card of FA" to generate an inventory card in the automated program.

The creation of an inventory card for each acquired fixed asset (referenced in Fig. 9.4) is a critical step in maintaining accurate and up-to-date records of the company's assets.

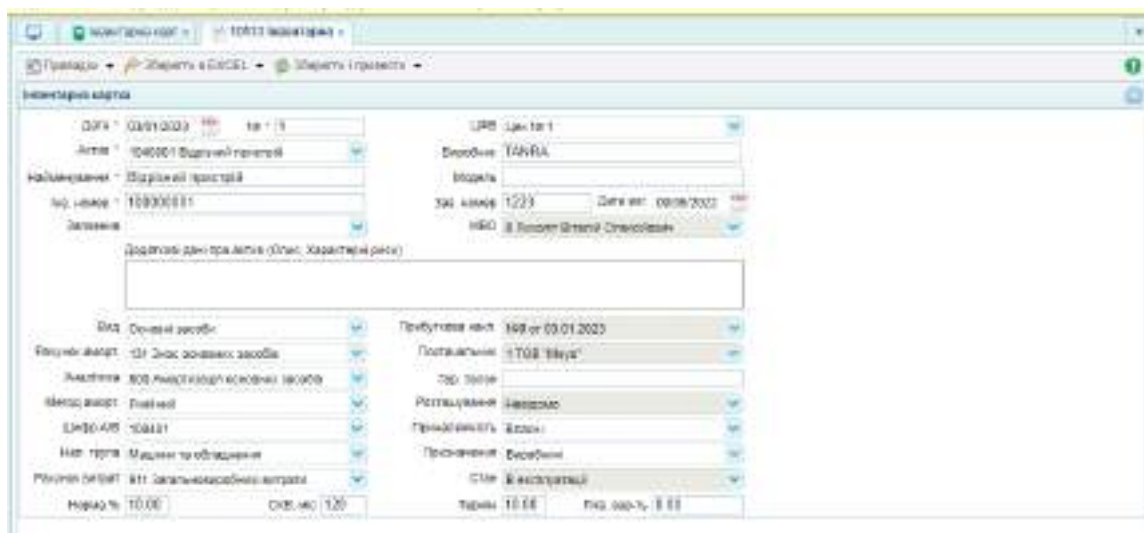


Fig. 9.4. Inventory card of FA

Similarly, you need to fill out all inventory cards. As a result, a list of

inventory cards should be generated, as shown in Fig. 9.5.

Дата	Код	Наименование	Валюта	Вид	Наличие	Остаток
03/01/2023	6	100 800 руб. (794)	100080000	Бюджетный заказ уполномочен	Остаток в рубле	10 руб
03/01/2023	4	68 800 руб. (794)	68088004	Розетта	Остаток в рубле	10 руб
03/01/2023	3	258 800 руб. (794)	100088000	Бюджетный расходный	Остаток в рубле	10 руб
03/01/2023	2	88 800 руб. (794)	100088000	Публикация сайта	Остаток в рубле	10 руб
03/01/2023	1	300 800 руб. (794)	100088001	Бюджетный расход	Остаток в рубле	10 руб

Fig. 9.4. List of inventory cards

Upon establishing an inventory card for a fixed asset, the recorded value for this asset will initially be zero. This status remains until "The act of entering" is completed.

"The act of entering" for fixed assets are formed based on the inventory cards, creating a subsidiary document based on the selected one (Fig. 9.5).

Дата: 03/01/2023  
 Наименование: 100088001 Бюджетный расход  
 Место: 100088001  
 Вид: 100 (Изначное состояние)  
 Стоимость: 300 000 руб.  
 Ввод: 300

Fig. 9.5. "The act of entering" for fixed assets

After processing the document, it should generate the accounting entries shown in Fig. 9.6.

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
03/01/2023 134	100088001	1021	1 000 000 руб.
03/01/2023 104 1004	100088001	100	1 000 000 руб.

Fig. 9.6. Accounting entries for entering the fixed assets

Similarly, the entering acts for all acquired fixed assets must be prepared.

On January 28th of the current year, LLC "Dream" made a payment from its main account for a reception desk and a cutting device. This transaction needs to be documented with a "Bank Expenses" statement. To create it, navigate to "Bank and Cash / Bank / Bank Expenses" and create a new document (Fig. 9.10).

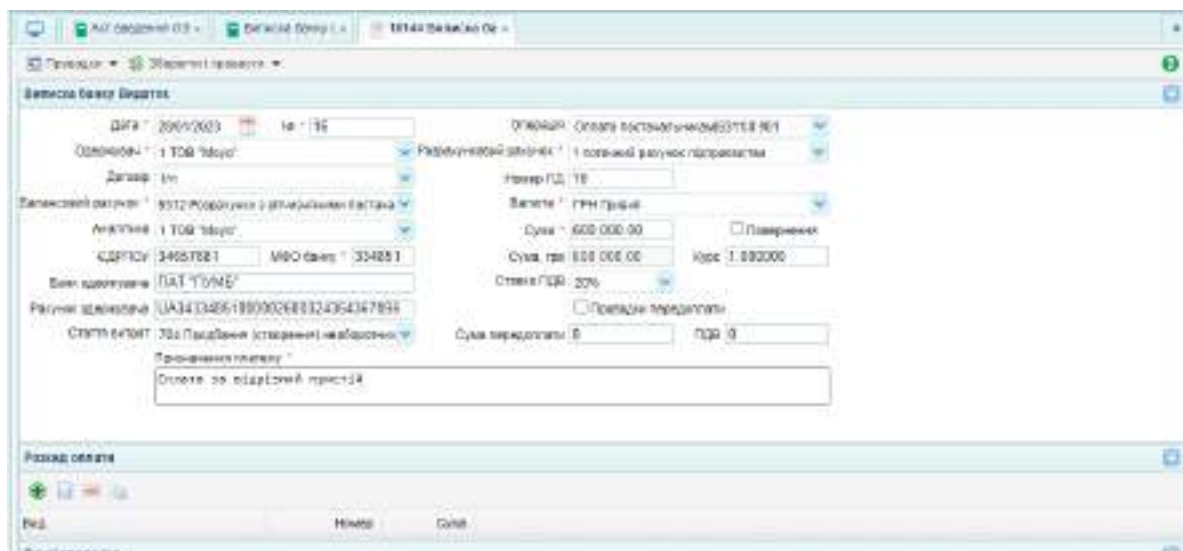


Fig. 9.10. Payment for the cutting device by "Bank Expenses" statement

This document should generate the accounting entry shown in Fig. 9.11.

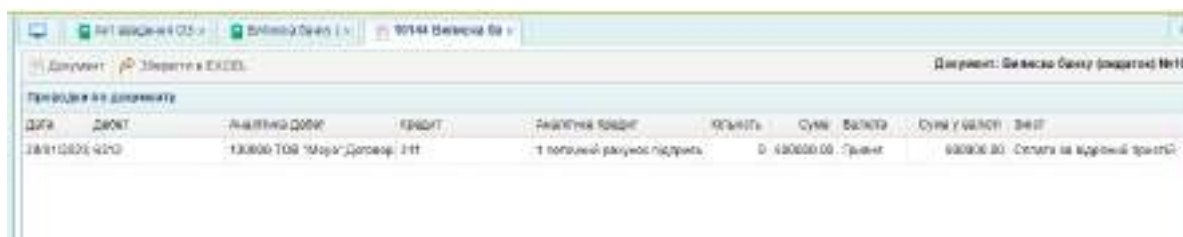


Fig. 9.11. Accounting entry for the funds transfer to the supplier for the fixed asset

Similarly, a "Bank Expenses" statement needs to be created for the payment for the reception desk.

### Task 9.2. Calculating depreciation of all fixed assets for February

Since the depreciation of fixed assets is calculated in the month following the month of its entering (except for the production method), it is necessary to

calculate the depreciation for February of all commissioned fixed assets.

To record the depreciation of fixed assets, one should navigate to "Assets / Fixed Assets / Accrual of depreciation FA" in the menu and create a new document. The date of this document should reflect the last working day of February to accurately capture the depreciation period. It is also essential to specify the appropriate ledger account for fixed assets or intangible assets, ensuring the depreciation expense is accurately recorded against the correct asset category. Upon setting these parameters, clicking the "Calculate" button and the program will automatically compute the depreciation amount (Fig. 9.12).

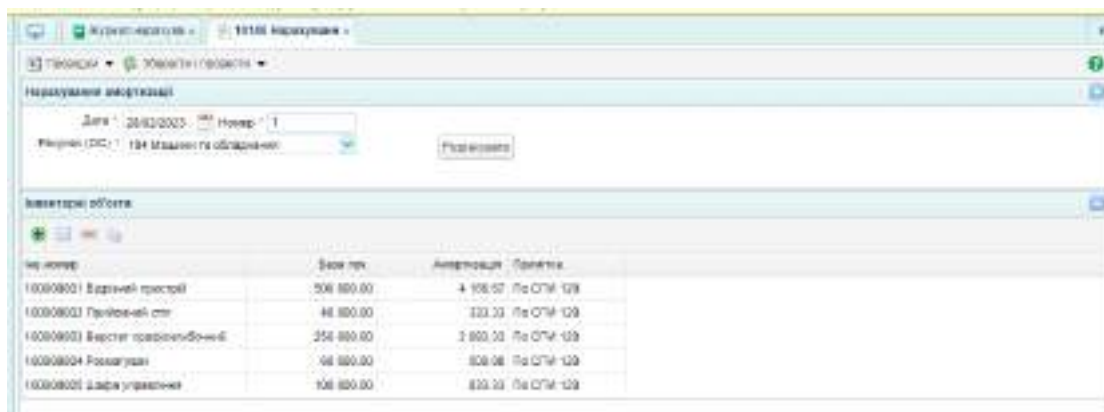


Fig. 9.12. Calculating depreciation for fixed assets

This document also create journal entries, as shown in Fig. 9.13.

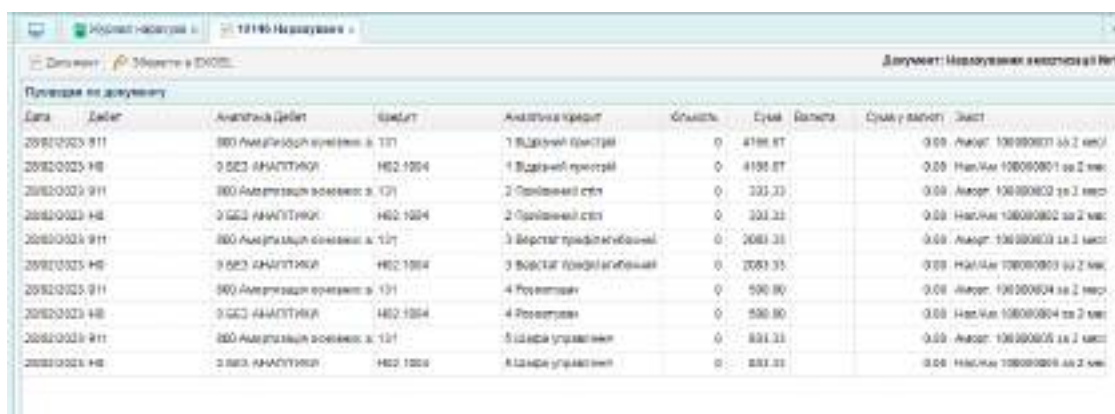


Fig. 9.13. Accounting entries for depreciation of fixed assets

### Task 9.3. Documenting a fixed asset maintenance (current repair)

On March 7th of the current year, LLC "Mriya" executed maintenance on the cutting device. The value of the fixed asset remained unchanged.