

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 інноваційної діяльності"
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 інноваційної діяльності" 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 бухгалтерськими 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 інноваційної діяльності" 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 інноваційної діяльності" є елементом відповіді на виклики сучасної цифровізованої економіки.

Сучасне управління організаціями вимагає від фахівців високого рівня компетентності у використанні комп'ютерних облікових систем. Засвоєння тренінг-курсу "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
РН12. Оцінювати правові, соціальні та економічні наслідки функціонування організації.	ЗК15. Здатність діяти на основі етичних міркувань (мотивів).
РН15. 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.
РН17. Виконувати дослідження індивідуально та/або в групі під керівництвом лідера.	СК9. Здатність працювати в команді та налагоджувати міжособистісну взаємодію при вирішенні професійних завдань.

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 здобувача" зареєстровано 03.01 поточного року за номером 713905 ІК Харківської міськради за повною назвою Товариство з обмеженою відповідальністю "Мрія_ПіБ здобувача" (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 "Мою", ТОВ "Rikauto", ТОВ "Топольок", ФОП Сизоненко А. В., інформацію щодо яких наведено нижче.

ТОВ "Мою"

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).

Почати роботу

Для початку роботи в системі Облік SaaS необхідно створити користувача з правами адміністратора компанії. Ця процедура не займе багато часу!

Якщо у вас є питання, прочитайте про процес реєстрації в [Довідці](#).

Ім'я користувача (логін) *

Chasovnikova

Пароль *

Підтвердження пароля *

Прізвище Ім'я По батькові *

Часовнікова Юлія Сергіївна

Я приймаю умови використання

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 відсилання смс з кодом відновлення.

Email*
julia.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 здобувача". 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).

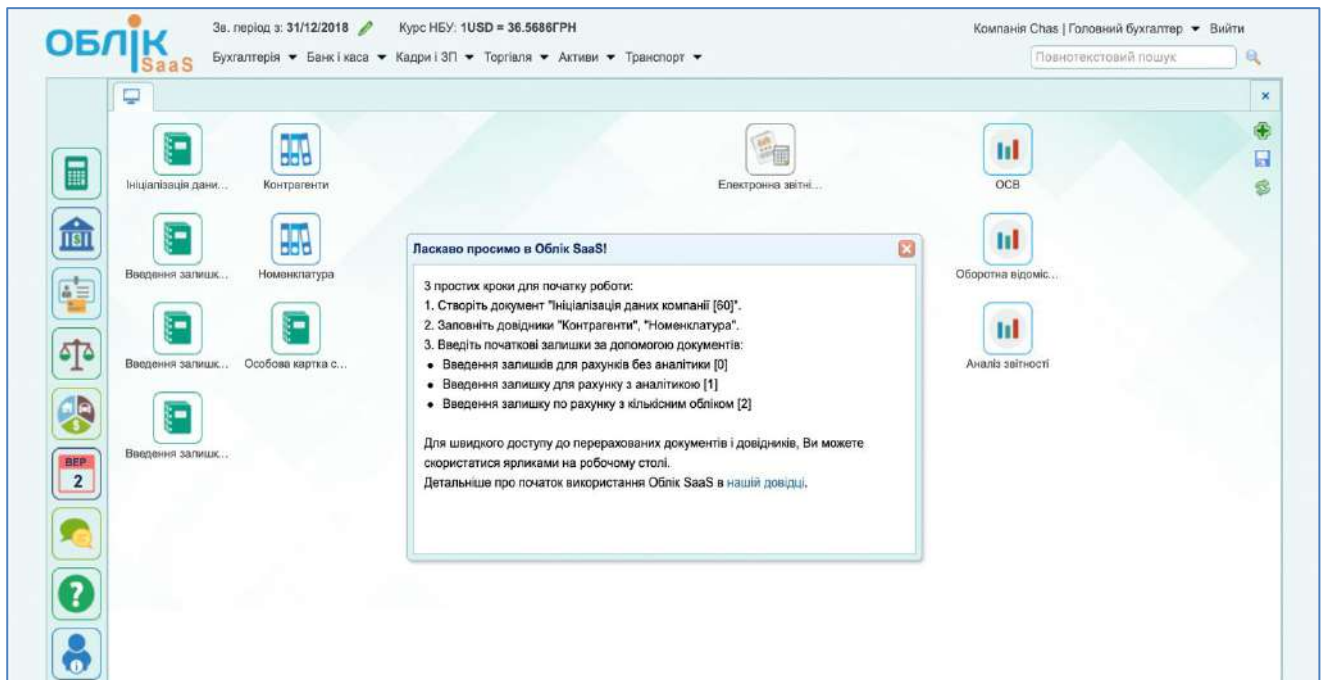


Рис. 1.3. Інтерфейс робочого місця головного бухгалтера

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.

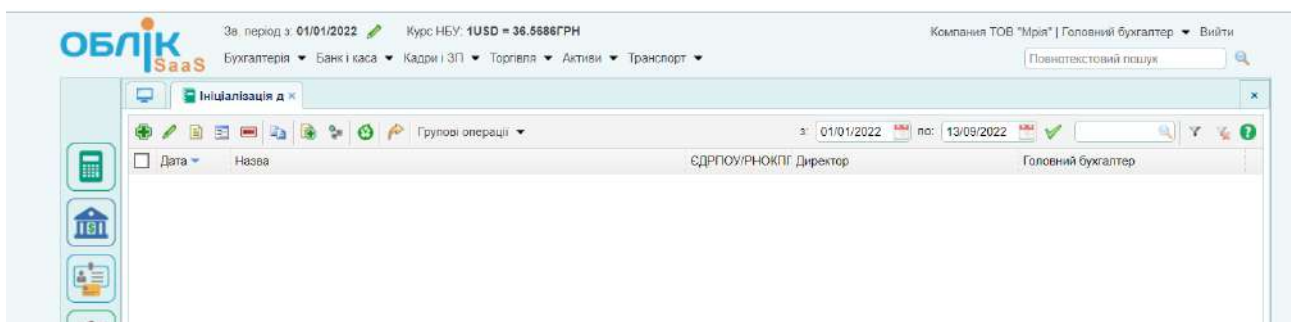


Рис. 1.4. Журнал "Ініціалізація даних компанії"

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 відобразитися 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 здобувача" показано на рис. 1.5.

The screenshot displays the 'Дані підприємства' (Company Data) form in the 'ОБЛІК SaaS' application. The form is filled with the following information:

- Дата:** 03/01/2022
- №:** 1
- ЄДРПОУ/РНОКПП:** 37379369
- Назва:** Товариство з обмеженою відповідальністю "Мрія"
- Коротка назва:** ТОВ "Мрія"
- Юридична адреса:** вул. Клочківська, 84
- Фактична адреса:** вул. Клочківська, 84
- Місце:** м. Харків
- Код КОПФ:** 120
- КВЕД:** 51.90.0
- Вид діяльності:** виробництво інших готових металевих
- Галузь:** машинобудування
- Територія:** Шевченківський район, м. Харків
- Код КОАТУУ:** 6310136300
- ІПН:** 373793605649
- Орган ДУ:** -
- Інвентаризаційна комісія:** -
- Голоса:** -
- Член ІК № 1:** -
- Член ІК № 2:** -
- Член ІК № 3:** -
- ПН ДФС:** -
- Назва ДФС:** Центральна ОДПІ м. Харкова ГУ ДПС у Харківській області

Additional form elements include checkboxes for 'Не платник Прибутку', 'Не платник ПДВ', 'Фізична особа', and 'Дія Сп'. A 'Методи списання:' section has dropdown menus for 'При видатку' (1-Fifo), 'При переміщенні' (1-Fifo), and 'При поверненні' (2-Lifo). A checked checkbox indicates 'Використовувати рахунки передплати (681-371)'. The status bar at the bottom lists keyboard shortcuts: Enter - переход до наступ. поля; Alt+V - З'єднати документи; Shift+F4 - Атрибути; Ctrl+H - Історія; Ctrl+Q - Проводи; F4 - Провести; F3 - Відкласти; Ctrl+K - Копіювати; Alt+N - Створити на підставі.

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".

The screenshot shows a software window titled "Редагування запису довідника 'Розрахункові рахунки підприємства'". The form contains the following fields and values:

- Номер: 1
- Назва: поточний рахунок підприємства
- Основний:
- Валюта: ГРН Гривня
- МФО: 305299
- Найменування банку: ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"
- Розрах.рахунок: UA7830529900002600334234567891
- Рахунок: 311 Поточні рахунки в національній валюті
- Об'єкт аналітики: 1 поточний рахунок підприємства
- Назва банку (англ.):
- SWIFT банку:
- Банк кореспондент (англ.):
- SWIFT кореспондента:
- Рахунок кореспондента:

At the bottom, there are flags for Ukraine, Russia, and Great Britain, along with buttons "Зберегти" (Save) and "Скасувати" (Cancel).

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).

The screenshot shows a software window titled "Редагування запису довідника 'Касові книги'". The form contains the following fields and values:

- Службовець:
- Філія: Управління
- Валюта: ГРН Гривня
- Номер: 1
- Рахунок: 301 Каса в національній валюті
- Назва: Основна каса
- Об'єкт аналітики: 1 Основна каса

At the bottom, there are flags for Ukraine, Russia, and Great Britain, along with buttons "Зберегти" (Save) and "Скасувати" (Cancel).

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.

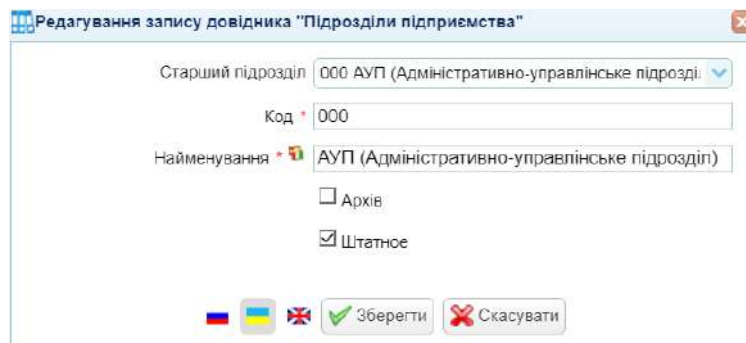
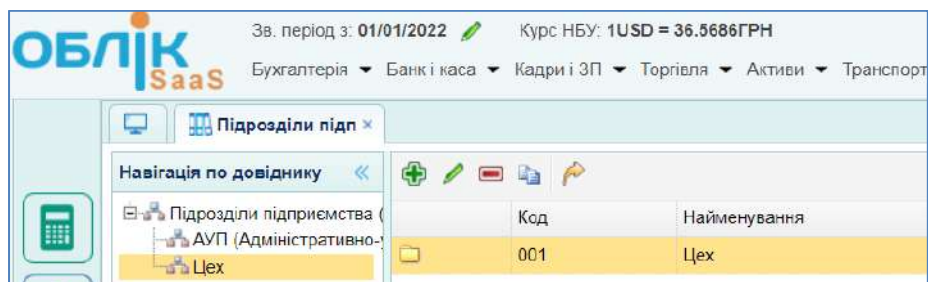


Рис. 1.9. Запис щодо адміністративно-управлінського підрозділу

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
10	ОЗ	
11	Інші необоротні матеріальні активи	
12	Нематеріальні активи	
20	Матеріали	
22	МШП	
26	Готова продукція	
28	Товари	
ус	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".

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.

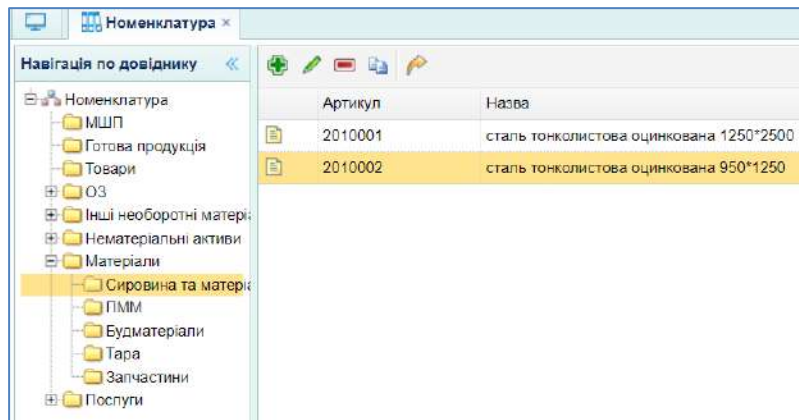


Рис. 1.13. Картки сировини і матеріалів у довіднику "Номенклатура"

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.

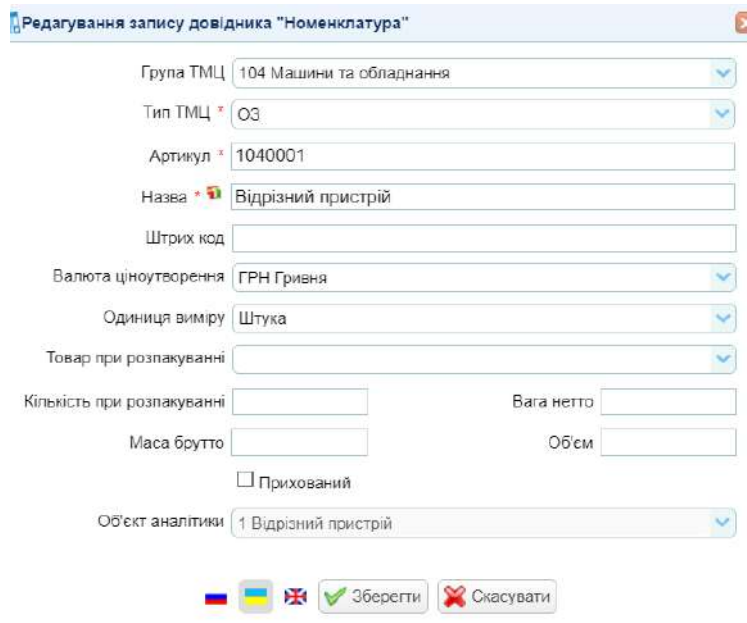


Рис. 1.14. Картка основного засобу з групи "Машини і обладнання" у довіднику "Номенклатура"

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

Артикул	Назва
1040001	Відрізний пристрій
1040002	Прийомний стіл
1040003	Верстат профілегибочний
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).

Код клієнта * 1 ЄДРПОУ 34657681 Отримати

Назва * ТОВ "Мою"

Повне ім'я Товариство з обмеженою відповідальністю "Мою"

Розрахунковий рахунок UA3433485100000260032435436 ІФО банку 334851

Ім'я банку ПАТ "ПУМБ"

Податковий номер 3465768574

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

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

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

Держава УКРАЇНА

ПІБ директора Шевельов Микола Микитович

ПІБ головного бухгалтера Шаповалова Марина Василівна

ПІБ фізичної особи

Номер телефону 050-707-74-44 Номер телефону 2

Е-Mail Е-mail дод.

Факс Web сторінка

Підстава підпису

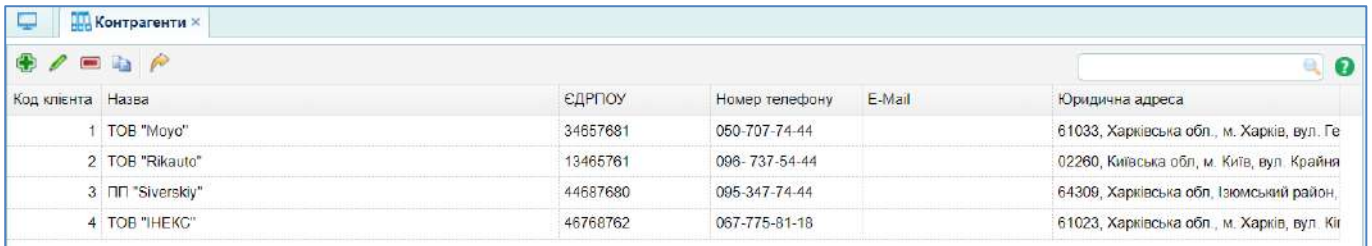
Об'єкт аналітики 1 ТОВ "Мою"

Показати досьє в YouControl

Зберегти Скасувати

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 "Мойо"	34657681	050-707-74-44		61033, Харківська обл., м. Харків, вул. Ге
2	ТОВ "Rikauto"	13465761	096-737-54-44		02260, Київська обл, м. Київ, вул. Крайня
3	ПП "Siverskiy"	44687680	095-347-74-44		64309, Харківська обл, Ізюмський район,
4	ТОВ "ІНЕКС"	46768762	067-775-81-18		61023, Харківська обл., м. Харків, вул. Кіт

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 здобувача	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 здобувач 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.

The screenshot shows a software window titled "Договір з поста" (Purchase Contract) with a sub-tab "10015 Договір з". The interface includes a menu bar with "Проводки" and "Зберегти і провести". Below is a section for "Прикріплені файли" (Attached files) and a main form titled "Договір з постачальником" (Purchase Contract with Supplier). The form contains the following fields:

Дата *	04/01/2022	№ *	1	Центр	Відділ закупівель	Валюта	ГРН Гривня
Клієнт *	1 ТОВ "Мою"	Менеджер		Вх. №	1/п	<input type="checkbox"/>	Пролонгація
В особі	Сисоєв Андрій Антонович	Вид договору	Договір купівлі-продажу	Відстрочка оплати		<input type="checkbox"/>	Банк.днів
діє з *	04/01/2022 по 31/12/2022	Термін постачання		% Терм прид			
Форма оплати	Оплата з поточного рахунку	Сума	0				
Тип доставки	Доставка	Штраф.санк					
Б/рах. розрахунків	6311 Розрахунки з вітчизняним	Ком-рій	постачальник ТМЦ				

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.

The screenshot shows the 'Облік SaaS' interface with the following data entered in the 'Договір з покупцем' form:

- Дата:** 05/01/2022, №: 2
- Контрагент:** З ПП "Siverskiy"
- В особі:** Ракетов Константин Вікторович
- Діє з:** 05/01/2022, по: 31/12/2022
- Форма оплати:** Оплата з поточного рахунку
- Тип відвантаження:** Відправка
- Тип ціни:** 2 Оптова
- Балансовий рахунок:** 3611 Розрахунки з вітчизняними покупцями
- Штраф, санкції:** (empty)
- Примітка:** покупець товарів
- ЦФВ:** Відділ продажу товарів
- Валюта:** грн гривня
- Менеджер:** (empty)
- Рес.Номер:** № 1/Лк
- Вид договору:** Договір купівлі-продажу
- Відстрочка оплати:** (empty)
- Термін поставки:** (empty)
- % знижки:** (empty)
- Ліміт простроченої деб заборгованості:** (empty)
- Ліміт деб заборгованості:** (empty)

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 сформувати Штатний розклад підприємства. Одноименний 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 заповнюються 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.

10040 Особова ка <

Проводити Зберегти в EXCEL Зберегти і провести

Прикріплені файли

Особова картка співробітника

Дата * 03/01/2022 № * 1 Табельний № * 1

Прізвище * Коровай Ім'я * Тетяна По батькові * Петрівна

Співробітник * 1 Коровай Тетяна Петрівна Освіта * вища

Від кого * Коровай Тетяні Петрівні

Кому * Коровай Тетяні Петрівні

ІПН * 4434567895 Трудова книжка * 1435 Телефон робочий * 702-18-30

Звільнен Дата зв * Причина звільнення

Загальний стаж з 02/03/2011 Загальн. стаж: Р 11 М 06 Д 19

Страховий стаж з 02/03/2011 Страх. стаж: Р 11 М 06 Д 19

Інвалід 3 Група № нв. свід. ЧАЕС Категорія

Пенсіонер 3 № пенс свід.

МВО Сумісник Підрядник Практикант Дія Сіті УБД № свід.

Персональні дані

Дата народження 05/04/1989 Грамадянство УКРАЇНА

Стать Жіноча Держава Україна

Сімейний стан одружений (заміжня) Область Харківська

Мати-одиначка Район Пункт Харків

Рис. 2.6. Приклад заповнення особової картки співробітника

Паспортні дані

Паспорт Документ Серія МК № 731245 Дата видачі 05/04/2006

Ким виданий ЦВМ РОВД в Харківській області

Дані військового обліку

Група обліку Обов'язок

Категорія обліку Придатність

Склад РВК реєстр.

Звання РВК

Спеціальність Спецоблік №

Дані про місце проживання

Адреса проживання Адреса реєстрації

Індекс 61145 Область Харківська Індекс 61145 Область Харківська

Район Район

Пункт Харків Буд 45 Пункт Харків Буд 45

Вул Гагаріна Кв 67 Вул Гагаріна Кв 67

Телефон домашній Телефон мобільний

Освіта

Навчальний заклад	Диплом	Дата закінчення	Спеціальність	Кваліфікація	Форма навчання	Вид на
ХНЕУ	магістра	23/06/2011	Облік і оподаткування	економіста	Денна	ВУЗ

Родина					
ПІБ	Родинний зв'язок	Дата народження			
Коровай Дмитро Володимирович	Чоловік	15/04/1985			
Коровай Андрій Дмитрович	Син	26/05/2014			
Попереднє місце роботи					
Попереднє місце роботи		ТОВ "Лана"		Посада	
Дата звільнення		24/12/2021		Причина звільнення	
				за власним бажанням	
Призначення					
Дата початку	Дата закінчення	Підрозділ	Посада	Примітка	
03/01/2022		001 АУП	20 Головний бухгалтер	контракт	
Зміни параметрів співробітника					
Параметр	Дата зміни	Значення			
Днів відпустки на рік	03/01/2022	24			
Днів відпустки на рік	31/01/2022	24			
Співробітник компанії Дія Сіті	03/01/2022	Нет			
Коефіцієнт індексації окладу	31/01/2022	1			
Статті нарахувань та утримань					
Стаття розрахунку	Тип	Метод	Встановлено	Скасовано	
1 Почасова оплата (оклад)	Нач	За фактически отработанное время	03/01/2022		
12 Доплата за роботу в вихідний день	Нач	Доплата за работу в выходные	03/01/2022		
17 Доплата за роботу в нічний час	Нач	Доплата за работу в ночное время	03/01/2022		

Закінчення рис. 2.6

Вкладення "Призначення", "Зміни параметрів співробітника", "Статті нарахувань 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 здобувача	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 здобувача), 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).

Картка	Співробітник	Підстава	Дата НД	Дата випроб.	Підрозділ	Штатна	Посада
1-2022 / 1	Коровай Тетяна Петрівна	контракт	03/01/2022		001 АУП	Так	20 Головний бух

Надбавка за	% надбавки	Діє з	Діє по
-------------	------------	-------	--------

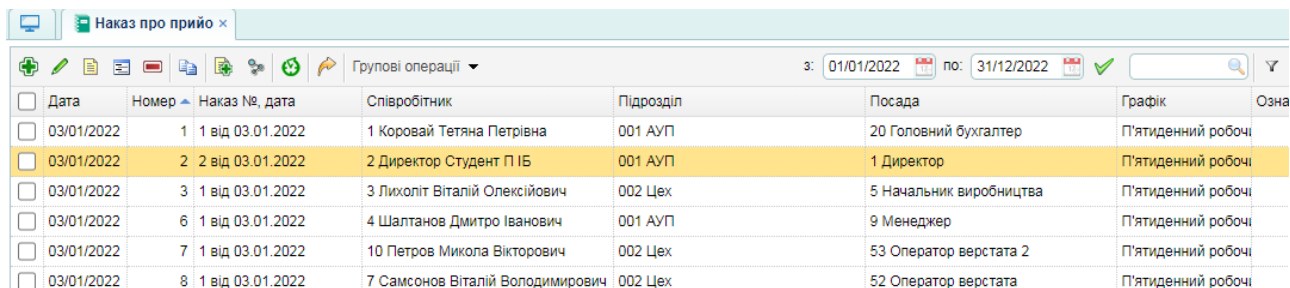
Рис. 3.1. Наказ про прийом на роботу

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.

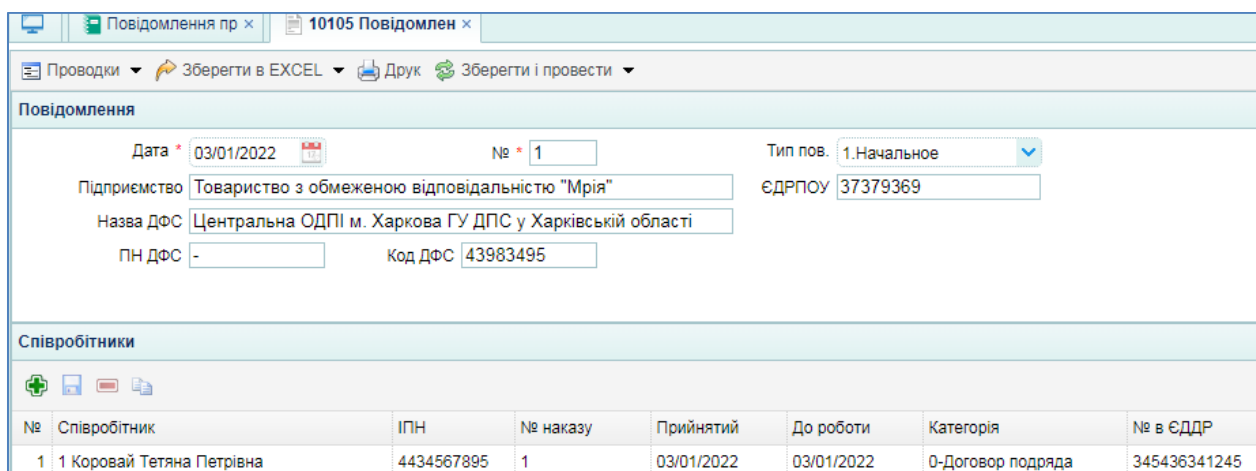
Аналогічно за вихідними даними прийміть на роботу усіх робітників ТОВ "Мрія". Заповнений журнал наказів про прийом на роботу подано на рис. 3.2.



Дата	Номер	Наказ №, дата	Співробітник	Підрозділ	Посада	Графік	Озна
03/01/2022	1	1 від 03.01.2022	1 Коровай Тетяна Петрівна	001 АУП	20 Головний бухгалтер	П'ятиденний робочі	
03/01/2022	2	2 від 03.01.2022	2 Директор Студент П ІБ	001 АУП	1 Директор	П'ятиденний робочі	
03/01/2022	3	1 від 03.01.2022	3 Лихоліт Віталій Олексійович	002 Цех	5 Начальник виробництва	П'ятиденний робочі	
03/01/2022	6	1 від 03.01.2022	4 Шалтанов Дмитро Іванович	001 АУП	9 Менеджер	П'ятиденний робочі	
03/01/2022	7	1 від 03.01.2022	10 Петров Микола Вікторович	002 Цех	53 Оператор верстата 2	П'ятиденний робочі	
03/01/2022	8	1 від 03.01.2022	7 Самсонов Віталій Володимирович	002 Цех	52 Оператор верстата	П'ятиденний робочі	

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 37379369

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

ПН ДФС - Код ДФС 43983495

Співробітники

№	Співробітник	ІПН	№ наказу	Прийнятий	До роботи	Категорія	№ в ЄДДР
1	1 Коровай Тетяна Петрівна	4434567895	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).

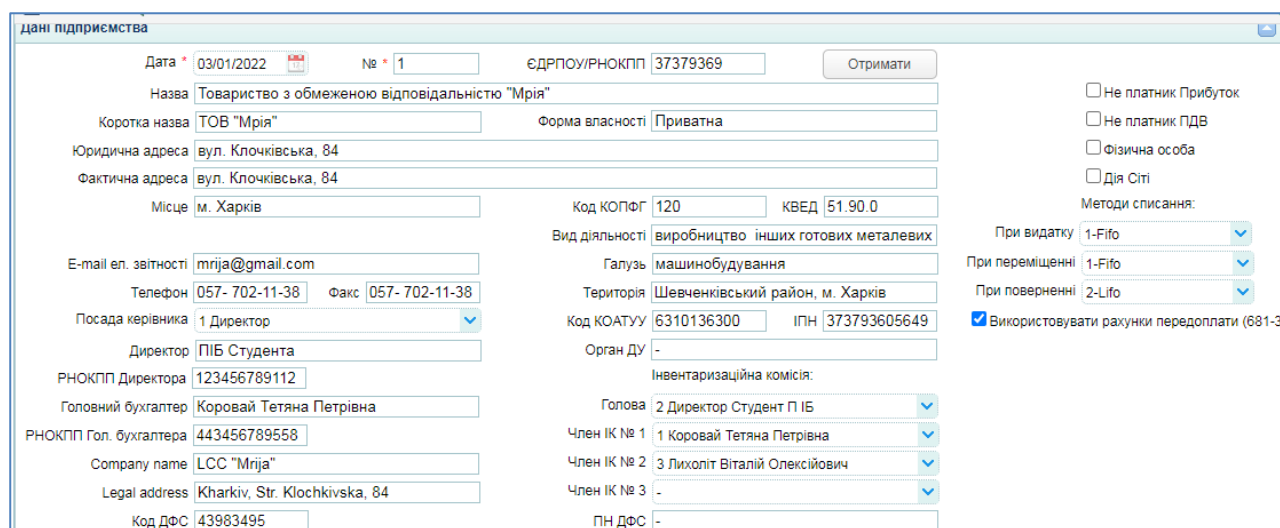


Рис. 3.5. Призначення членів інвентаризаційної комісії

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).

Редагування 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	kim@gmail.com	E-mail дод.		
Факс		Web сторінка		
Підстава підпису				
Об'єкт аналітики	5 Каратєєв І. М.			

Показати досьє в YouControl

🇷🇺 🇺🇦 🇬🇧 ✓ Зберегти ✗ Скасувати

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".

Виписка банку (x) 10004 Виписка ба x

Проводки Зберегти і провести

Виписка банку про прибуток грошових коштів

Дата * 03/01/2022 № * 1

Контрагент * 5 Каратеев І. М. На р/р * оточний рахунок підприємства

Договір Договорів * Стаття * 300 Надходження від збільшен

ЄДРПОУ ЄДРПОУ Сума * 100 000

Контрагент БВ Каратеев Іван Миколайович Операція Інше

ЄДРПОУ БВ ЄДРПОУ Валюта ГРН Гривня

Банк платника ПАТ "УНІВЕРСАЛ БАНК" Сума, грн 100 000.00 Курс 1.000000

МФО банку 322001 Р/р UA48322001000002600478912345679

Призначення платежу *
внесок до статутного капіталу

Балансовий рахунок * 401 Статутний капітал Аналітика 5 Каратеев І. М.

Операція № 1 Ставка ПДВ 0% Повернення

Сума передоплати 100 000.00 в тч ПДВ 0.00 Проводки передоплати Розкид оплати

Розкид оплати

Вид	Номер	Сума
-----	-------	------

Ручні проводки

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	Кількість	Сума	Валюта	Сума у валюті	Зміст
03/01/2022	311	1 поточний рахунок підприєм	401	5 Каратеев І. М.	0	100000.00	Гривня	100000.00	внесок до статутного капітал

Рис. 4.3. Проводки за випискою банку (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).

Рахунок	Назва рахунку	Валюта	Початкове сальдо		Оборот		Кінцеве сальдо	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
311	Поточні рахунки в національній валюті		100 000.00				100 000.00	
401	Статутний капітал			100 000.00				100 000.00

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).

№	Дата операції	Рахунок Д	Рахунок К	Аналітика Д	Аналітика К	Сума	Валюта	Сума в валюті	Кількість	Опис
1	03/01/2022	311	401	11:1 Основной счет предприятия	1:5 Каратеев І. М.	100 000,00	ГРН	100 000,00	-	внесок до статутного капіталу

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 x 2500 мм	100	344,50	6 890	41 340	ТОВ "Мою"
	гіпсокартон вологостійкий - 12,5 мм розмір листа 1200 мм x 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 x 2500 мм	200	365,50	14 620	87 720	ТОВ "Мою"
	гіпсокартон вологостійкий - 12,5 мм розмір листа 1200 мм x 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 здобувача (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) літієве 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).

Прибуткова накладна

Дата: 04/01/2022 N док.: 1 Склад: 1 Основний склад
 Пост-ник: 1 ТОВ "Мою" Рах.пост.: 6311 Розрахунки з вітчизняними поста.
 Договір: 1п Рахунок ПДВ: 6442 Податковий кредит до отримання
 Рахунок №: Відповідь:
 Предст.пост: Сисоев Андрій Антонович Тип ТМЦ: 0. 3 атрибуту товару
 N Док.пост: 03-П Ознака ЗПК
 Довіреність: Не платник ПДВ
 № машини: Центр: Відділ закупівель
 ПІБ вод: Сум / накл: 90 120.00 ПДВ: 15 020.00
 Прим:

Специфікація

N	Товар	К-сть	Сума без ПДВ	Ц.б ПДВ	Ціна	Ставка ПДВ	Сума	ПДВ	Термін придаткс	Рахунок ТМЦ
1	280001 гіпсокартон стельовий 9,5 мм, розг	100	34 450.00	344.5	413.4	20%	41 340.00	6 890.00		281 Товари на
2	280002 гіпсокартон вологостійкий - 12	150	40 650.00	271	325.2	20%	48 780.00	8 130.00		281 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.

Проводки по документу

Дата	Дебет	Аналітика Дебет	Кредит	Аналітика Кредит	Кількість	Сума	Валюта	Сума у валюті	Зміст
04/01/2022	6412	0 БЕЗ АНАЛІТИКИ	6311	117486 ТОВ "Мою";Договор:	0	15020.00		0.00	
04/01/2022	281	1 гіпсокартон стельовий 9,5	6311	117486 ТОВ "Мою";Договор:	100	34450.00		0.00	280001 гіпсокартон стельов
04/01/2022	281	2 гіпсокартон вологостійкий -	6311	117486 ТОВ "Мою";Договор:	150	40650.00		0.00	280002 гіпсокартон вологос

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).

ОСВ

Оновити | Період | Аналітика | Рахунок | Динаміка | Аналіз рахунку | Картка рахунку | Експорт | Друк

Дата з: 01/09/2022 Дата по: 30/09/2022 Розгорнути сальдо: Ні Аналітика: БЕЗ АНАЛІТИКИ
 План рахунків: Всі Шаблони: Усі рахунки Фільтр по рахункам: Групи: Тільки субрахунки Вал. рахунки: Валюти та покриття

Рахунок	Назва рахунку	Валюта	Початкове сальдо		Оборот		Кінцеве сальдо	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
281	Товари на складі		75 100.00					75 100.00
311	Поточні рахунки в національній валюті		100 000.00					100 000.00
401	Статутний капітал			100 000.00				100 000.00
6311	Розрахунки з вітчизняними постачальниками товарів			90 120.00				90 120.00
6412	ПДВ		15 020.00					15 020.00

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 постачальнику 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.

Виписка банку Видаток

Дата * 11/01/2022 № * 1 Операція: Оплата постачальникам[6311]8:901

Одержувач * 1 ТОВ "Мою" Розрахунковий рахунок * 1 поточний рахунок підприємства

Договір 1/п Номер ПД

Балансовий рахунок * 6311 Розрахунки з вітчизняними постача. Валюта * ГРН Гривня

Аналітика 1 ТОВ "Мою" Сума * 90 120.00 Повернення

ЄДРПОУ 34657681 МФО банку * 334851 Сума, грн 90 120.00 Курс 1.000000

Банк одержувача ПАТ "ПУМБ" Ставка ПДВ 20% Проводки передоплати

Рахунок одержувача UA34334851000002600324354367895 Сума передоплати 0 ПДВ 0

Стаття витрат 901 Товари та інші ТМЦ Призначення платежу *
за придбані товари згідно договору

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	117486 ТОВ "Мою", Договір: 311	311	1 поточний рахунок підприємств	0	90120.00	Гривня	90120.00	за придбані товари згідно 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).

Оновити | Період | Аналітика | Рахунок | Динаміка | Аналіз рахунку | Картка рахунку | Експорт | Друк

Дата з: * 03/01/2022 Дата по: * 30/09/2022 Розгорнути сальдо: Ні Аналітика: * БЕЗ АНАЛІТИКИ

План рахунків: Всі Шаблони: Усі рахунки Фільтр по рахункам: Групи: * Тільки субрахунки Вал. рахунки: Валюти та покриття

Рахунок	Назва рахунку	Валюта	Початкове сальдо		Оборот		Кінцеве сальдо	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
281	Товари на складі				75 100.00		75 100.00	
311	Поточні рахунки в національній валюті				100 000.00	90 120.00	9 880.00	
401	Статутний капітал					100 000.00		100 000.00
6311	Розрахунки з вітчизняними постачальниками товарів				90 120.00	90 120.00		
6412	ПДВ				15 020.00		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).

Зв. період з: 01/01/2022 Курс НБУ: 1USD = 36.5686ГРН
 Бухгалтерія Банк і каса Кадри і ЗП Торгівля Активи Транспорт
 Компанія ТОВ "Мрія" | Головний бухгалтер Вийти
 Повнотекстовий пошук

Оборотна відомість

Оновити Період ТМЦ Рух ТМЦ Експорт Друк

Дата з: 03/01/2022 ТМЦ: Всі Склад: Всі
 Дата по: 28/01/2022 Рахунок: Всі

Код ТМЦ	Найменування ТМЦ	Рахунок	Склад	Од. Вим.	Залишок початковий		Находження		Видаток		Залишок кінцевий	
					Кільк.	Сума	Кільк.	Сума	Кільк.	Сума	Кільк.	Сума
280001	гіпсокартон стельовий 9,5 мм, розмі	281	01.01 Головний шт				100.000	34 450.00			100.000	34 450.00
280002	гіпсокартон вологостійкий - 12,5 мм	281	01.01 Головний шт				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 * 8 ЄДРПОУ Отримати

Назва * Коровай Тетяна Петрівна

Повне ім'я Коровай Тетяна Петрівна

Розрахунковий рахунок UA3430529900002600111220164 МФО банку 305299

Ім'я банку ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"

Податковий номер 443456789558

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

Поштова 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

Е-Mail Е-mail дод.

Факс Web сторінка

Підстава підпису

Об'єкт аналітики 8 Коровай Тетяна Петрівна

Показати досьє в YouControl

Зберегти 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.

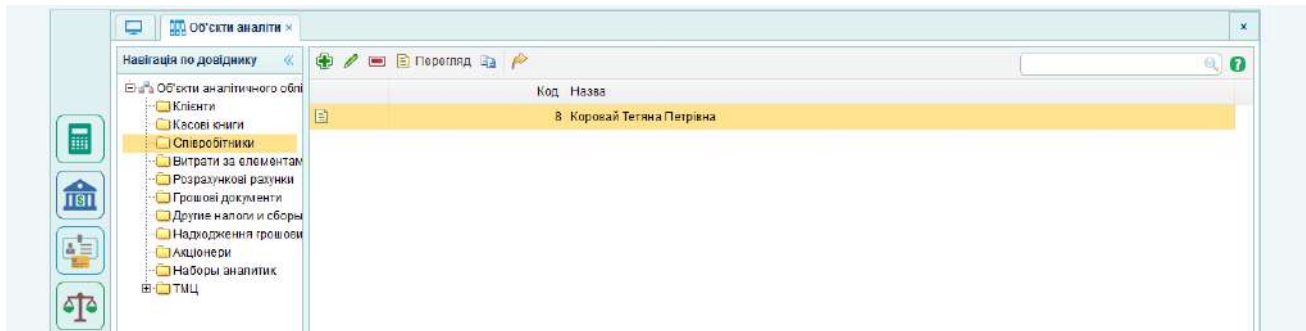


Рис. 5.9. Об'єкти аналітики за довідником "Співробітники"

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 Операція Авансовий звіт|3721

Одержувач * 8 Коровай Тетяна Петрівна Розрахунковий рахунок * 1 поточний рахунок підприємства

Договір _____ Номер ПД 2

Балансовий рахунок * ги особами в національній валюті Валюта * ГРН Гривня

Аналітика 8 Коровай Тетяна Петрівна Сума * 1500 Повернення

ЄДРПОУ _____ МФО банку * 305299 Сума, грн 1 500.00 Курс 1.000000

Банк одержувача ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК" Ставка ПДВ 0% Проводки передоплати

Рахунок одержувача UA343052990000260011122016455 Сума передоплати 1500 ПДВ 0

Стаття витрат 200 Канцтовари Призначення платежу *
підвіт на канцтовари

Рис. 5.10. Виписка банку (видаток) від 06.01

Перевірте правильність сформованих проводок за рис. 5.11.

Проводки по документу									
Дата	Дебет	Аналітика Дебет	Кредит	Аналітика Кредит	Кількість	Сума	Валюта	Сума у валюті	Зміст
06/01/2022	3721	8 Коровай Тетяна Петрівна	311	1 поточний рахунок підприємства	0	1500.00	Гривня	1500.00	підвіт 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.

Прибуткова накладна

Дата * 06/01/2022 N док. * 2

Пост-ник * 6 ТОВ «Тополек»

Договір № З/П

Рахунок №

Предст.пост. Таранушенко Тетяна Миколаївна

N Док.пост. № З/П

Довіреність

№ машини

ПІБ вод.

Прим.

Склад * 1 Основний склад

Рах.пост. * 6311 Розрахунки з вітчизняними поста

Рахунок ПДВ * 6442 Податковий кредит до отриманн

Відповід.

Тип ТМЦ 0. 3 атрибуту товару

Ознака ЗПК

Не платник ПДВ

Центр Відділ закупівель

Сум / накл 1 332.00 ПДВ 222.00

Специфікація

N	Товар	К-сть	Сума без ПДВ	Ц.б ПДВ	Ціна	Ставка ПДВ	Сума	ПДВ	Термін придатн	Рахунок ТМЦ
1	220001 Бумага А4 80 г / м2 Bergas	6.000	900.00	150	180	20%	1 080.00	180.00		221 Малоцінн
2	220002 Олівець механічний Erich Krause	4.000	60.00	15	18	20%	72.00	12.00		221 Малоцінн
3	220003 Ручка Pensan Global	6.000	150.00	25	30	20%	180.00	30.00		221 Малоцінн

Специфікація

Сума без ПДВ	Ц.б ПДВ	Ціна	Ставка ПДВ	Сума	ПДВ	Термін придатн	Рахунок ТМЦ	Рахунок клієнта	Рахунок ПДВ	К-сть (Дод.)
900.00	150	180	20%	1 080.00	180.00		221 Малоцінні та ц	6311 Розрахунки з	6412 ПДВ	
60.00	15	18	20%	72.00	12.00		221 Малоцінні та ц	6311 Розрахунки з	6412 ПДВ	
150.00	25	30	20%	180.00	30.00		221 Малоцінні та ц	6311 Розрахунки 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	Зміст
06/01/2022	221	1 Бумага А4 80 г / м2 Bergas	6311	117616 ТОВ «Тополек»;Дорог	6	900.00		0.00	220001 Бумага А4 80 г / м2
06/01/2022	221	2 Олівець механічний Erich K	6311	117616 ТОВ «Тополек»;Дорог	4	60.00		0.00	220002 Олівець механічний
06/01/2022	221	3 Ручка Pensan Global	6311	117616 ТОВ «Тополек»;Дорог	6	150.00		0.00	220003 Ручка Pensan Globa
06/01/2022	6412	0 БЕЗ АНАЛІТИКИ	6311	117616 ТОВ «Тополек»;Дорог	0	222.00		0.00	

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	Одержувач	Договір	Тип оплати	Сума оплати	Рахунок клієнта
1	06/01/2022	канцтовари	6 ТОВ «Тополек»	№ 3/П	1.За товари	1332.00	6311 Розрахун

Рис. 5.14. Авансовий звіт від 06.01

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

Проводки по документу									
Дата	Дебет	Аналітика Дебет	Кредит	Аналітика Кредит	Кількість	Сума	Валюта	Сума у валюті	Зміст
06/01/2022	6311	117616 ТОВ «Тополек»;Дого	3721	1 Коровай Тетяна Петрівна (0	1332.00	Гривня	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
221	Малоцінні та швидкозношувані предмети				1 110.00			1 110.00
281	Товари на складі				75 100.00			75 100.00
311	Поточні рахунки в національній валюті				100 000.00	91 620.00		8 380.00
3721	Розрахунки з підзвітними особами в національній в:				1 500.00	1 332.00		168.00
401	Статутний капітал					100 000.00		100 000.00
6311	Розрахунки з вітчизняними постачальниками товарі				91 452.00	91 452.00		
6412	ПДВ				15 242.00			15 242.00

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.

Прибутковий касовий ордер

Дата * 06/01/2022 № * 2 Валюта ГРН Гривня Тип курсу Курс НБУ

Касова книга * 1 Основна каса Разом сума 168.00

Операція рошей, виданих на відрядження

Операції

Рахунок	Аналітика	Сума	Сума за курсом
3721 Розрахунки з підзвітними особа	8 Коровай Тетяна Петрівна	168,00	168.00

Примітки

Прийнято від * Коровай Т.П. Касир 1 Коровай Тетяна Петрівна

Підстава * господарчі потреби

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	Зміст
06/01/2022	301	1 Основна каса	3721	8 Коровай Тетяна Петрівна	0	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 відомості – рис. 5.19.

Дата з: * 03/01/2022		Дата по: * 30/09/2022		Розгорнути сальдо: Ні		Аналітика: * БЕЗ АНАЛІТИКИ		
План рахунків: Всі		Шаблони: Усі рахунки		Фільтр по рахункам:		Групи: * Тільки субрахунки		
						Вал. рахунки: Валюти та покриття		
Рахунок	Назва рахунку	Валюта	Початкове сальдо		Оборот		Кінцеве сальдо	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
221	Малоцінні та швидкозношувані предмети				1 110.00		1 110.00	
281	Товари на складі				75 100.00		75 100.00	
301	Каса в національній валюті				168.00		168.00	
311	Поточні рахунки в національній валюті				100 000.00	91 620.00	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 вітчизняними постачальниками товарі				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	№ 1/Пк			Менеджер						
	<input checked="" type="checkbox"/> Юридична особа									
Точка										
Адреса										
Тер. структура										
Тип відвантаження	Самовивезення			Тип ціни	2 Оптова					
	Ціна дійсна від									
	Вартість доставки									
	ЦФВ Цех № 1									
	Дата відвантаження * 03/02/2022			Сума	858 933.00	в тч ПДВ	143 155.50			
Email										
Телефон										
Примітка										
	Р/р 1 поточний рахунок підприємства									
	Статус									
Специфікація										
№	Номенклатура	Од. вим.	Кількість	Ціна	Ціна без ПДВ	Ставка ПДВ	Сума	ПДВ	Об'єм	
1	260001 Профіль CD (60/27)	Штука	14 000.000	29.04	24.2	20%	406 560.00	67 760.00		
2	260002 Профіль UD (27/28)	Штука	8 550.000	34.5	28.75	20%	294 975.00	49 162.50		
3	260003 Профіль кутовий рифлений (14/32)	Штука	3 700.000	42.54	35.45	20%	157 398.00	26 233.00		