

Лабораторная работа № 8. Переход на новую базу и создание архива данных «1С: Бухгалтерия предприятия»

Задание к лабораторной работе № 8

Отразить в учете финансово-хозяйственную деятельность за III и IV квартал. Провести инвентаризацию по всем счетам бухгалтерского учета. Выполнить завершающие операции и определить финансовый результат. Сформировать регламентированную и бухгалтерскую отчетность по итогам года. Для этого:

1. Запустить систему из окна программы «Запуск 1С: Предприятие» и войти в программу под своей учетной записью.

Генеральному директору каждой команды, определить объемы и условия поставок, объем и условия реализации, распорядится о проведении инвентаризации:

2. Определить объем и стоимость поставок МПЗ на III и IV квартал 2016 года (Таблица № 4);

3. Определить объем и стоимость продаж на III и IV квартал 2016 года (Таблица № 5);

4. Разработать и утвердить приказ от «31» декабря 2016 года № 8 «О проведении инвентаризации по счетам бухгалтерского учета».

Студентам каждой команды, с функциями снабжения организации и складского учета, документально оформить в программе хозяйственные операции с поставщиками, перемещение МПЗ в производство, провести сверку взаиморасчетов с поставщиками:

5. Оформить документы на поставку МПЗ в III и IV квартале, отразить их в учете (сохранить документы в электронном виде, систематизируя по папкам);

6. Оформить документально и отразить в учете передачу МПЗ на производство в III и IV квартале 2016 года;

7. Создать в программе акты сверки расчетов с поставщиками на 31 декабря 2016 года (сохранить документы в электронном виде, систематизируя по папкам);

8. Провести инвентаризацию по счетам учета за 2016 года.

Студентам каждой команды, с функциями производственно-технологической поддержки организации, документально оформить в программе финансово-хозяйственные операции по выпуску готовой продукции:

9. Произвести готовую продукцию в III и IV кварталах, отразить в учете;

10. Провести инвентаризацию по счетам учета за 2016 года.

Студентам каждой команды, с функциями продаж в организации, документально оформить в программе хозяйственные операции по реализации:

11. Оформить документы (Выставить счет покупателю, выписать накладную и счет-фактуру, сохранить документы в электронном виде, с учетом систематизации документов) на продажу оборудования в III и IV квартале 2016 года, проверить отражение в учете;

12. Создать в программе акты сверки расчетов с покупателями «31» декабря 2016 года (сохранить документы в электронном виде, с учетом систематизации документов);

13. Провести инвентаризацию по счетам учета за 2016 года.

Главному бухгалтеру каждой команды произвести расчет, документирование и учет заработной платы по персоналу, страховых взносов, налогов, определить финансовый результат и сформировать отчетность:

14. Рассчитать начислить и отразить в программе заработную плату сотрудникам, страховые взносы и НДФЛ за III и IV квартал 2016 года;

15. Отразить в учете полученные счета-фактуры за III и IV квартал 2016 года;

16. Восстановить последовательность операций, используя инструмент программы «Помощник по учету НДС»;

17. Сформировать книгу покупок за III и IV квартал 2016 года (сохранить документ в электронном виде, с учетом систематизации документов).

18. Сформировать книгу продаж за III и IV квартал 2016 года (сохранить документ в электронном виде, с учетом систематизации документов);

19. Начислить амортизацию за апрель, май и июнь 2016 года

20. Восстановить последовательность операций III и IV квартала, используя инструмент программы «Закрытие месяца»:

21. Выполнить расчет по налогу на прибыль за 2016 года, используя инструмент программы «Помощник расчета налога на прибыль»;

22. Сформировать и предоставить в контролирующие органы персонифицированную и регламентированную отчетность по заработной плате за III и IV квартал 2016 года (сохранить отчетность в электронном виде);

23. Сформировать и предоставить в контролирующие органы регламентированную (налоговую) отчетность за III, IV квартал 2016 года (сохранить отчетность в электронном виде с учетом систематизации документов);

24. Сформировать и предоставить регламентированную (бухгалтерскую) отчетность за 2016 год (сохранить отчетность в электронном виде с учетом систематизации документов).

Студентам каждой команды, с функциями финансово - правовой поддержки организации, согласовать и сформировать в программе исходящие/входящие платежные поручения, провести анализ взаиморасчетов с поставщиками/покупателями, отразить в учете услуги сторонних организаций:

25. Согласовать суммы и сроки оплаты, оформить и отразить в учете выплату заработной платы за III и IV квартал 2016 года (Ведомость и РКО сохранить в электронном виде с систематизацией по папкам);

26. Согласовать суммы и сроки оплаты, оформить и отразить в учете оплату страховых взносов и НДФЛ за III и IV квартал 2016 года;

27. Отразить в учете услуги аренды за III и IV квартал 2016 года;

28. Оформить документально и отразить в учете оплаты поставщикам в III и IV квартал 2016 года;

29. Оформить документально и отразить в учете оплаты покупателей в III и IV квартал 2016 года.

По итогам этапа формирования финансовых итогов по году произвести завершающие действия:

30. Выйти из программы и создать архив информационной базы;

31. Создать из шаблона информационную базу, добавить ее в список окна программы «Запуск 1С: Предприятие»;

32. Запустить систему и создать новую (повторить свою) учетную запись в информационной базе.

Генеральному директору каждой команды сформировать (создать) в информационной базе организацию, по которой будет вестись учет:

33. Создать организацию в программе, по которой будет вестись учет;

34. Разработать в письменном виде и утвердить Приказ от 31» декабря 20016 года № 9 «Об утверждении Учетной политики на 2017 год».

Главному бухгалтеру каждой команды произвести настройки информационной базы:

35. Сформировать в программе учетную политику на 2017 год;

36. Провести настройки параметров учета.

Перенести остатки по счетам учета в новую информационную базу:

37. Ввести начальные остатки на 31 декабря 2016 года;

38. Сформировать справочники в новой информационной базе;

39. Выйти из программы;

40. Создать архив информационной базы.

Провести презентацию инвестиционной привлекательности совей организации по итогам работы в моделируемом периоде.

Задание для самостоятельной работы студента

Для завершения работы по моделированию хозяйственной деятельности организации в лабораторной работе № 8 необходимо повторить правила ведения хозяйственных операций на счетах учета, закрытия счетов отчетных периодов, определения финансовых результатов и формирования регламентированной (бухгалтерской) отчетности перечисленных в предыдущих лабораторных работах.

Основные теоретические сведения и методика выполнения работы

8.1. Ввод начальных остатков

Переход в новую информационную базу - это возможность изменить аналитический учет организации, устранить накопленные системные ошибки, почистить (обрезать) базу. Такой переход требует ввода начальных остатков по счетам учета в новой базе, но перед этим необходимо заполнить данные об

организации, загрузить классификаторы, сформировать справочники и настроить параметры учета.

Помощника ввода начальных остатков - это специальная оболочка для ввода остатков и в наглядной форме предоставляет результаты ввода.

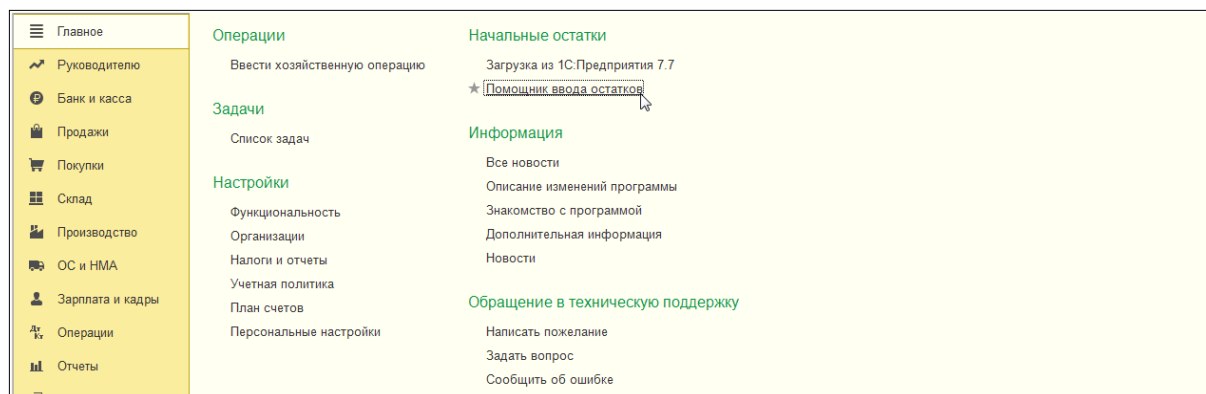


Рис. 8.1. Окно панели разделов «Главное»

Ввод начальных остаток выполняется из панели разделов «Главное» по ссылке «Помощник ввода остатков» (рис. 8.1).

Первое, что необходимо выполнить, установить дату ввода начальных остатков, по ссылке «Установить дату ввода остатков» (рис. 8.2). Если начальные остатки переносятся на «1» января 2017 года, то устанавливается дата ввода «31» декабря 2016 года.

Помощник ввода начальных остатков

Организация: ДЕЛЬТА ТОРГ ООО

Дата ввода остатков: 31.12.2016 г.

Основные счета плана счетов Забалансовые счета плана счетов НДС по реализации

Ввести остатки по счету

Счет	Наименование	Сальдо Дт	Сальдо Кт
01	Основные средства	114 800,85	
01.01	Основные средства в организации	114 800,85	
01.03	Арендованное имущество		
01.08	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы		
01.09	Выбытие основных средств		
01.K	Корректировка стоимости арендованного имущества		
02	Амортизация основных средств		25 511,28
02.01	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01		25 511,28
02.02	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03		
02.03	Амортизация арендованного имущества		
03	Доходные вложения в материальные ценности		
03.01	Материальные ценности в организации		
03.02	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование		
03.03	Материальные ценности предоставленные во временное пользование		
03.04	Прочие доходные вложения		
03.09	Выбытие материальных ценностей		
04	Нематериальные активы		
04.01	Нематериальные активы организации		
04.02	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические ...		
05	Амортизация нематериальных активов		
07	Оборудование к установке		
Итого (баланс):		3 906 421,28	3 906 421,28

Рис. 8.2. Окно программы «Помощник ввода начальных остатков»

Ввод остатков осуществляется с использованием счета 00 «Вспомогательный счет». Счет является активно-пассивным и основан на принципе двойной записи. Ввод остатков по счетам, в программе осуществляется с использованием счета 00:

- если счет, по которому вводятся начальные остатки активный, то остаток по нему отражается по дебету, а вспомогательный счет 00 вводится по кредиту и наоборот;
- если же счет, по которому вводятся остатки активно-пассивный, то записать остаток по нему можно по дебету или по кредиту в корреспонденции со вспомогательным счетом 00;
- остатки по счетам в корреспонденции со счетом 00 вводятся в разрезе субсчетов и аналитических счетов;
- результатам ввода начальных остатков необходимо проверить, остатков по вспомогательному счету не должно быть.

Вопросы к лабораторной работе № 8

1. Какие классификаторы используются в программе? Почему их лучше загрузить в программу в самом начале работы?
2. В каком справочнике хранятся паспортные данные сотрудников?
3. Можно ли в программе вести учет хозяйственных операций от лица нескольких организаций?
4. Позволяет ли программа организовать учет на складах?
5. В каком справочнике хранится перечень технологических операций производства?
6. Можно ли в программе вести учет и планирование производственной деятельности без применения технологических операций?
7. Допускается ли внесение изменений в существующий в программе план счетов?
8. Существует ли в программе возможность ввода записей (проводок) по счетам плана счетов с помощью «ручных» операций?
9. Используются ли данные об остатках и оборотах на счетах плана счетов при формировании баланса?
10. Перечислите возможные значения справочника «Номенклатура».
11. Что такое «Номенклатурная группа»?
12. В каком разделе программы осуществляется доступ к документам ввода начальных остатков управленческого учета?

Таблица 4

Сведения о поставке комплектующих

Наименование	Команда 1	Команда 2	Команда 3
Наименование поставщика	Общество с ограниченной ответственностью "НЭРО"		
ИНН / КПП поставщика	7841305652/784101001		
Реквизиты поставщика	САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "БАЛТИЙСКИЙ БАНК" БИК 044030804 К. сч. 30101810100000000804 Р. сч. 40702810600001101638		
Адрес поставщика	190000, Санкт-Петербург г., Литейный пр., дом № 22		
Договор купли-продажи	от «15» апрель 2016 г. № КО-16-09	от «15» апрель 2016 г. № КО-16-01	от «15» апрель 2016 г. № КО-16-03
Условия расчетов по договору	Оплата осуществляться в течение 3-х банковских дней с даты поставки.		
Ответственность по договору аренды	В случае несвоевременной оплаты, Покупатель выплачивается пени в размере 1,1 % от суммы задолженности, за каждый день просрочки.		
Предмет договора	Комплектующие для производства компьютеров (не менее 5-и штук на выпуск 1-го компьютера)		
Сведения о документах, стоимости и объеме поставок:			
в апреле	Накладная и сч-фактура от «15» апреля 2016 г. № 109	Накладная и сч-фактура от «15» апреля 2016 г. № 110	Накладная и сч-фактура от «15» апреля 2016 г. № 108
	10 шт. по цене за штуку 1 139 руб., в т.ч. НДС	10 шт. по цене за штуку 1 239 руб., в т.ч. НДС	10 шт. по цене за штуку 1 039 руб., в т.ч. НДС
в мае	Накладная и сч-фактура от «15» мая 2016 г. № 119	Накладная и сч-фактура от «15» мая 2016 г. № 120	Накладная и сч-фактура от «15» мая 2016 г. № 118
	14 шт. по цене за штуку 1 339 руб., в т.ч. НДС	10 шт. по цене за штуку 1 439 руб., в т.ч. НДС	13 шт. по цене за штуку 1 239 руб., в т.ч. НДС

Наименование	<i>Команда 1</i>	<i>Команда 2</i>	<i>Команда 3</i>
в июне	Накладная и сч-фактура от «10» июня 2016 г. № 129 11 шт. по цене за штуку 1 539 руб., в т.ч. НДС	Накладная и сч-фактура от «15» июня 2016 г. № 138 10 шт. по цене за штуку 1 639 руб., в т.ч. НДС	Накладная и сч-фактура от «05» июня 2016 г. № 123 12 шт. по цене за штуку 1 439 руб., в т.ч. НДС
в июле	Накладная и сч-фактура от «15» июля 2016 г. № 141 10 шт. по цене за штуку 1 639 руб., в т.ч. НДС	Накладная и сч-фактура от «10» июля 2016 г. № 140 10 шт. по цене за штуку 1 639 руб., в т.ч. НДС	Накладная и сч-фактура от «16» июля 2016 г. № 142 10 шт. по цене за штуку 1 639 руб., в т.ч. НДС
в августе	Накладная и сч-фактура от «10» августа 2016 г. № 149 25 шт. по цене за штуку 1 639 руб., в т.ч. НДС	Накладная и сч-фактура от «12» августа 2016 г. № 150 20 шт. по цене за штуку 1 639 руб., в т.ч. НДС	Акт и сч-фактура от «13» августа 2016 г. № 148 30 шт. по цене за штуку 1 639 руб., в т.ч. НДС
в сентябре	Накладная и сч-фактура от «15» сентября 2016 г. № 159 30 шт. по цене за штуку 1 639 руб., в т.ч. НДС	Накладная и сч-фактура от «15» сентября 2016 г. № 160 60 шт. по цене за штуку 1 639 руб., в т.ч. НДС	Накладная и сч-фактура от «30» сентября 2016 г. № 158 90 шт. по цене за штуку 1 639 руб., в т.ч. НДС
в октябре	Накладная и сч-фактура от «10» октября 2016 г. № 169 90 шт. по цене за штуку 1 639 руб., в т.ч. НДС	Накладная и сч-фактура от «15» октября 2016 г. № 170 90 шт. по цене за штуку 1 639 руб., в т.ч. НДС	Накладная и сч-фактура от «05» октября 2016 г. № 168 90 шт. по цене за штуку 1 639 руб., в т.ч. НДС
в ноябре	Накладная и сч-фактура от «15» ноября 2016 г. № 179	Накладная и сч-фактура от «15» ноября 2016 г. № 180	Накладная и сч-фактура от «15» ноября 2016 г. № 178

Наименование	<i>Команда 1</i>	<i>Команда 2</i>	<i>Команда 3</i>
	90 шт. по цене за штуку 1 639 руб., в т.ч. НДС	90 шт. по цене за штуку 1 639 руб., в т.ч. НДС	90 шт. по цене за штуку 1 639 руб., в т.ч. НДС
в декабре	Накладная и сч-фактура от «10» декабря 2016 г. № 189 90 шт. по цене за штуку 1 639 руб. в т.ч. НДС	Накладная и сч-фактура от «15» декабря 2016 г. № 190 90 шт. по цене за штуку 1 639 руб. в т.ч. НДС	Накладная и сч-фактура от «05» декабря 2016 г. № 188 90 шт. по цене за штуку 1 639 руб. в т.ч. НДС

Таблица 5

Сведения о заказах на компьютеры

Наименование	<i>Команда 1</i>	<i>Команда 2</i>	<i>Команда 3</i>
Наименование заказчика	Общество с ограниченной ответственностью "Матрица-1"		
ИНН / КПП заказчика	7735128708/773501001		
Реквизиты заказчика	ПАО СБЕРБАНК БИК 044525225 К. сч. 30101810400000000225 Р. сч. 40703810938150003685		
Адрес заказчика	124498, Москва г., Зеленоград г., проезд 4806, дом № 5, строение 2		
Договор купли-продажи	от «15» апрель 2016 г. № б/н	от «15» апрель 2016 г. № б/н	от «15» апрель 2016 г. № б/н
Условия расчетов по договору	25 % предоплата, оставшаяся сумма в течение 3-х банковских дней с даты приема-передачи.		
Предмет договора	Компьютеры		
Сведения о стоимости и объеме поставок компьютеров:			

Наименование	Команда 1	Команда 2	Команда 3
в апреле	Накладная и сч-фактура от «30» апреля 2016 г. № _	Накладная и сч-фактура от «30» апреля 2016 г. № _	Накладная и сч-фактура от «30» апреля 2016 г. № _
	2 шт. по цене за штуку 14 250 руб. в т.ч. НДС	2 шт. по цене за штуку 15 000 руб. в т.ч. НДС	2 шт. по цене за штуку 16 000 руб. в т.ч. НДС
в мае	Накладная и сч-фактура от «15» мая 2016 г. № 119	Накладная и сч-фактура от «15» мая 2016 г. № 120	Накладная и сч-фактура от «15» мая 2016 г. № 118
	2 шт. по цене за штуку 15 250 руб. в т.ч. НДС	2 шт. по цене за штуку 16 000 руб. в т.ч. НДС	2 шт. по цене за штуку 17 000 руб. в т.ч. НДС
в июне	Накладная и сч-фактура от «20» июня 2016 г. № _	Накладная и сч-фактура от «25» июня 2016 г. № _	Накладная и сч-фактура от «25» июня 2016 г. № _
	3 шт. по цене за штуку 14 250 руб. в т.ч. НДС	2 шт. по цене за штуку 17 000 руб. в т.ч. НДС	3 шт. по цене за штуку 18 000 руб. в т.ч. НДС
в июле	Накладная и сч-фактура от «25» июля 2016 г. № _	Накладная и сч-фактура от «20» июля 2016 г. № _	Накладная и сч-фактура от «26» июля 2016 г. № _
	3 шт. по цене за штуку 18 000 руб. в т.ч. НДС	3 шт. по цене за штуку 18 000 руб. в т.ч. НДС	3 шт. по цене за штуку 18 000 руб. в т.ч. НДС
в августе	Накладная и сч-фактура от «20» августа 2016 г. № _	Накладная и сч-фактура от «22» августа 2016 г. № _	Акт и сч-фактура от «31» августа 2016 г. № _
	5 шт. по цене за штуку 19 000 руб. в т.ч. НДС	4 шт. по цене за штуку 19 000 руб. в т.ч. НДС	6 шт. по цене за штуку 19 000 руб. в т.ч. НДС
в сентябре	Накладная и сч-фактура от «25» сентября 2016 г. № _	Накладная и сч-фактура от «25» сентября 2016 г. № _	Накладная и сч-фактура от «20» сентября 2016 г. № _
	6 шт. по цене за штуку 20 000 руб. в т.ч. НДС	6 шт. по цене за штуку 20 000 руб. в т.ч. НДС	6 шт. по цене за штуку 20 000 руб. в т.ч. НДС

в октябре	Накладная и сч-фактура от «20» октября 2016 г. № _	Накладная и сч-фактура от «25» октября 2016 г. № _	Накладная и сч-фактура от «25» октября 2016 г. № _
	15 шт. по цене за штуку 21 000 руб. в т.ч. НДС	14 шт. по цене за штуку 21 000 руб. в т.ч. НДС	16 шт. по цене за штуку 21 000 руб. в т.ч. НДС
в ноябре	Накладная и сч-фактура от «25» ноября 2016 г. № _	Накладная и сч-фактура от «25» ноября 2016 г. № _	Накладная и сч-фактура от «25» ноября 2016 г. № _
	20 шт. по цене за штуку 22 000 руб. в т.ч. НДС	20 шт. по цене за штуку 23 000 руб. в т.ч. НДС	20 шт. по цене за штуку 24 000 руб. в т.ч. НДС
в декабре	Накладная и сч-фактура от «20» декабря 2016 г. № _	Накладная и сч-фактура от «25» декабря 2016 г. № _	Накладная и сч-фактура от «25» декабря 2016 г. № _
	18 шт. по цене за штуку 25 000 руб. в т.ч. НДС	18 шт. по цене за штуку 26 000 руб. в т.ч. НДС	18 шт. по цене за штуку 27 000 руб. в т.ч. НДС

