

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Горно-Алтайский государственный университет»**

Методические указания

для обучающихся по освоению дисциплины: *Информационные системы в экономике*
уровень основной образовательной программы: *бакалавриат*
рекомендуется для направления подготовки *09.03.03 Прикладная информатика*
профиль «Прикладная информатика в экономике»

Методические указания утверждены на заседании кафедры экономики, туризма и
прикладной информатики 14 июня 2018 г., протокол № 11.

1. Методические указания к семинарским занятиям

Семинар по теме 1. Информационные системы в бухгалтерском учете. Их место и роль в организации учета.

1. Классификация пользователей бухгалтерской отчетности.
2. Бухгалтерская информационная система в комплексной системе управления предприятием.
3. Информационная связь бухгалтерской системы с информационными системами внешних пользователей: информационные системы налоговых органов; информационные системы Пенсионного фонда; информационные системы Федерального казначейства; информационные системы органов статистики.

Семинар по теме 2. Виды бухгалтерских информационных систем. Обзор российского рынка бухгалтерских программ.

1. Информационные системы малых, средних и крупных предприятий. Мини-бухгалтерия.
2. Интегрированная система бухгалтерского учета. Комплексы бухгалтерских АРМ. Простая бухгалтерия.
3. Комплексные системы автоматизации управления предприятием. Корпоративные системы. Бухгалтерский конструктор.
4. Частично и минимально настраиваемые бухгалтерские системы. Критерии выбора пользователей бухгалтерской информационной системы.

Контрольные вопросы к семинарам

1. Назовите внутренних и внешних пользователей бухгалтерской информации.
2. Чем обусловлено место и роль бухгалтерской информационной системы в системе управления?
3. Перечислите информационные системы, с которыми взаимодействует бухгалтерская информационная система.
4. Дайте классификацию бухгалтерских информационных систем последующим признакам: масштабы производства предприятия, степень охвата функций бухгалтерии, уровень автоматизации всей системы управления предприятием, архитектура технического обеспечения, степень настройки системы.
5. Охарактеризуйте функциональные возможности пакетов прикладных программ «Олимп», «Галактика», БОСС, используемых для автоматизации систем управления средних и крупных предприятий.
6. В чем состоит специфика автоматизации бухгалтерского учета на малом предприятии?
7. Перечислите особенности бухгалтерских информационных систем в торговле.
8. Сравните функциональные возможности комплексных систем автоматизации торговых предприятий: «Парус Предприятие — Реализация и склад», «1С: Торговля + Склад+ Бухгалтерия», «БЭСТ-4», контур «Розничная торговля» системы «Галактика».
9. Определите, что такое электронная коммерция и интернет-торговля.
10. Чем отличаются такие формы присутствия предприятия в Интернете, как визитная карточка, веб-витрина, интернет-магазин, торговая интернет-система?
11. Назовите и охарактеризуйте продукты фирмы «1С» для реализации интернет-экономики.
12. Опишите особенности электронного магазина, реализованного ERP-системе АКСАПТА.
13. Какие, на ваш взгляд, достоинства и недостатки присущи интернет-торговле? Проанализируйте свой опыт покупателя или продавца в интернет-торговле.
14. Рассмотрите структуру бухгалтерского комплекса «Гарант-Учет» с точки зрения организации АРМ.

15. Что представляет собой корпоративная информационная система управления предприятием?
16. Охарактеризуйте функциональные возможности и сферы применения корпоративных систем мирового уровня: R/3, Oracle Application, Baan IV.
17. Назовите зарубежные и российские корпоративные системы, известные на российском рынке.
18. Дайте характеристику российским корпоративным системам «Галактика» и «Флагман».

2. Методические указания по самостоятельной работе

Самостоятельная работа студентов включает подготовку к лабораторным занятиям в соответствии с заданиями для СРС, изучение рекомендованной основной и дополнительной литературы.

Цель заданий для самостоятельной работы – закрепить полученные знания в рамках тем по учебной дисциплине «Информационные системы в бухгалтерском учете и налогообложении», сформировать навыки принятия и реализации решений в условиях определенности, неопределенности и риска.

Самостоятельная работа это планируемая учебная и научная работа студентов, выполняемая по заданию преподавателя и под его методическим руководством, но без его непосредственного участия. Содержание самостоятельной работы студентов определяется концепцией учебной дисциплины, ее учебно-методическим обеспечением.

На первом занятии производится ознакомление студентов с формой занятий по изучаемому курсу, видах самостоятельной работы и о системе их оценки в баллах; осуществляется помощь студентам составить график самостоятельной работы с указанием конкретных сроков представления выполненной работы на проверку преподавателю.

Условно самостоятельную работу студентов можно разделить на обязательную и контролируруемую. Обязательная самостоятельная работа обеспечивают подготовку студента к текущим аудиторным занятиям. Результаты этой подготовки проявляются в активности студента на занятиях и качественном уровне сделанных докладов, рефератов, выполненных практических заданий, тестовых заданий и других форм текущего контроля.

Контролируемая самостоятельная работа направлена на углубление и закрепление знаний студента, развитие аналитических навыков по проблематике учебной дисциплины. Подведение итогов и оценка результатов таких форм самостоятельной работы осуществляется во время контактных часов с преподавателем. В ходе выполнения заданий студентом должны быть решены следующие задачи:

- углублённое знакомство с предметом исследования;
- овладение навыками работы с учебной литературой, законодательными и нормативными документами;
- выработка умения анализировать и обобщать теоретический и практический материал, использовать результаты анализа для подведения обоснованных выводов и принятия управленческих решений.

Прежде чем приступить к выполнению самостоятельной работы, студент должен ознакомиться с содержанием рабочей программы. Это необходимо для того, чтобы осмыслить суть предлагаемых работ и круг вопросов, которые предстоит освоить, а также определить место и значимость самостоятельных заданий в общей структуре программы курса «Информационные системы в бухгалтерском учете и налогообложении».

№ темы	Наименование темы	Содержание самостоятельной работы	Часы	Формы контроля
			ДО	
1	Виды бухгалтерских информационных систем.	Подготовка к семинарским занятиям по вопросам темы	2	Опрос на семинарском занятии
2	Основы работы с программой «1С:	Подготовка к семинарским занятиям по вопросам темы и	2	Опрос на семинарском занятии

	Бухгалтерия». Первоначальная настройка программы.	решение контрольных заданий		
3	Ввод информации в справочник. Формирование уставного капитала. Счета бухгалтерского учета. Реорганизация справочной информации.	Подготовка к лабораторным занятиям по вопросам темы и решение контрольных заданий	4	Контроль решения задач
4	Учет кассовых и банковских операций.	Подготовка к лабораторным занятиям по вопросам темы и решение контрольных заданий	4	Контроль решения задач
5	Учет расчетов с покупателями и поставщиками.	Подготовка к лабораторным занятиям по вопросам темы и решение контрольных заданий	4	Контроль решения задач
6	Учет основных средств. Учет арендуемых основных средств.	Подготовка к лабораторным занятиям по вопросам темы и решение контрольных заданий	6	Контроль решения задач
7	Учет материально производственных запасов.	Подготовка к лабораторным занятиям по вопросам темы и решение контрольных заданий	8	Контроль решения задач
8	Учет затрат на производство и выпуск готовой продукции.	Подготовка к лабораторным занятиям по вопросам темы и решение контрольных заданий	10	Контроль решения задач
10	Учет начисления амортизации основных средств и нематериальных активов	Подготовка к лабораторным занятиям по вопросам темы и решение контрольных заданий	8	Контроль решения задач
11	Учет материальных затрат. Учет затрат на оплату труда.	Подготовка к лабораторным занятиям по вопросам темы и решение контрольных заданий	10	Контроль решения задач
12	Учет затрат по оплате кредитов банка. Учет реализации готовой продукции. Учет финансовых результатов	Подготовка к лабораторным занятиям по вопросам темы и решение контрольных заданий	10	Контроль решения задач
13	Изучение налогового учета	Подготовка к семинарским занятиям по вопросам темы и решение контрольных заданий	4	Опрос на семинарском занятии
14	Изучение программ для предоставления информации по персонифицированному учету для Пенсионного фонда РФ.	Подготовка к семинарским занятиям по вопросам темы и решение контрольных заданий	4	Опрос на семинарском занятии
ИТОГО			82	

Самостоятельная работа предполагает решение задач по пяти основным темам.
Студенты выполняют 5 самостоятельных работ, которые охватывают все основные принципы и методы ведения бухгалтерского учета в программе «1С:Бухгалтерия 8».

Все самостоятельные работы выполняются в единой информационной базе программы «1С:Бухгалтерия 8».

При подготовке к самостоятельной работе необходимо уяснить теоретические основы выполнения самостоятельной работы, а также ознакомиться с заданием на лабораторную работу.

Студент считается допущенным к самостоятельной работе, если он может перечислить основные действия, которые необходимо выполнить в самостоятельной работе.

Перед выполнением самостоятельных работ преподаватель распределяет варианты индивидуальных заданий.

Выполненная и проверенная преподавателем самостоятельная работа должна быть защищена. Защита проводится по Контрольным вопросам. Отметка о защите самостоятельной работы проставляется преподавателем.

Студенты могут выполнять самостоятельные работы в подгруппе, состоящей из 2-х человек, а защищают индивидуально.

К зачету/экзамену по курсу «Информационные системы в бухгалтерском учете и налогообложении» допускаются студенты, выполнившие и защитившие все предусмотренные программой курса самостоятельные работы.

Самостоятельная работа №1

1 Создать новую информационную базу. Название базы и имя папки, содержащей файлы новой базы, должно соответствовать фамилиям студентов подгруппы.

2 Ввести следующие сведения об организации (в справочник «Организации»):

- а) краткое и полное наименование (самостоятельно);
- б) реквизит «Юр./физ. лицо»;
- в) префикс (самостоятельно);
- г) ИНН, КПП, (самостоятельно);
- д) почтовый адрес организации (самостоятельно);
- е) телефон (самостоятельно);
- ж) организационно-правовая форма (согласно индивидуальному заданию);
- з) вид деятельности (согласно индивидуальному заданию);
- и) основной банковский счет (при этом нужно ввести сведения о банке в справочник «Банки» и сведения о расчетном счете в справочник «Банковские счета»).

Установить введенную организацию в качестве основной.

3 Заполнить справочник «Контрагенты»: в качестве контрагентов должны быть указаны 4 юридических лица и 2 физических. Справочник должен быть линейным, т.е. не должен содержать групп и подгрупп.

Внести в справочник следующие общие сведения о контрагентах (самостоятельно):

- а) наименование (для физических лиц – фамилию и инициалы);
- б) полное наименование (для физических лиц – ФИО);
- в) юридический адрес (для физических лиц – фактический адрес);
- в) телефон.

Внимание! Для ввода 2-го и последующих контрагентов целесообразно использовать копирование элемента.

4 Заполнить справочник «Типы цен номенклатуры» следующими элементами: плановая, закупочная, оптовая, розничная.

Все цены указаны в рублях, округляются по арифметическим правилам до 0,01.

Розничная цена включает НДС.

5 Установить следующие настройки аналитического учета:

- а) вести партионный учет (для целей бухгалтерского и налогового учета) – согласно индивидуальному заданию;
- б) вести складской учет (для целей бухгалтерского и налогового учета) – включен;
- в) вести суммовой учет по складам (для целей бухгалтерского и налогового учета) – выключен;
- г) использовать оборотную аналитику по номенклатуре – включен;
- д) тип цен плановой себестоимости номенклатуры – плановая;
- е) вести расчеты (с контрагентами) по документам – выключен.

Остальные параметры оставить без изменений.

6 Ввести следующие сведения об учетной политике бухгалтерского учета на 1 августа 2010 г.:

- а) способ оценки МПЗ – согласно индивидуальному заданию;
- б) способ оценки товаров в рознице – по продажной стоимости;
- в) способ учета выпуска готовой продукции – согласно индивидуальному заданию;
- г) способ расчета себестоимости – по подразделениям;
- д) использовать метод директ-костинг – согласно индивидуальному заданию;
- е) применяется ПБУ 18/02 – согласно индивидуальному заданию.

7 Ввести следующие сведения об учетной политике налогового учета на 1 августа 2010 г.:

- а) применение упрощенной системы налогообложения – не применяется;
- б) уплата ЕНВД – согласно индивидуальному заданию;
- в) способ оценки МПЗ – согласно индивидуальному заданию;

Для организаций – плательщиков налога на прибыль и НДС:

- б) налоговый период по НДС – согласно индивидуальному заданию;
- в) сначала оплачиваются ценности, по которым НДС может быть принят к вычету;
- г) порядок учета расходов по налогам с ФОТ - на счетах, соответствующих счетам бухгалтерского учета;
- д) метод распределения косвенных расходов – за месяц;
- е) база распределения – доходы от реализации;

Для организаций – плательщиков ЕНВД:

- а) установить флажок «Розничная торговля облагается ЕНВД»;
- б) на закладке «НДС» установить флажок «организация осуществляет реализацию без НДС или с НДС 0%»;
- в) на закладке «Без НДС и 0%» установить способ отражения в учете НДС по приобретенным ценностям при их использовании для операций, не облагаемых НДС: «включать в стоимость или списывать на расходы в соответствии со ст. 170 НК РФ».

8 Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- материальные расходы (относятся к деятельности, не облагаемой ЕНВД);
- командировочные расходы (распределяются);
- прочие расходы (относятся к деятельности, не облагаемой ЕНВД).

9 Внести в справочник «Подразделения организаций» сведения о подразделениях организации (согласно индивидуальному заданию).

10 Внести в справочник «Склады» сведения о местах хранения ТМЦ: склад №1 (оптовый), склад №2 (оптовый), розничный склад.

11 Заполнить справочники «Номенклатурные группы» и «Номенклатура» элементами согласно индивидуальному заданию. Вся продукция облагается НДС по ставке 18%.

Проверить состав каждой номенклатурной группы в справочнике «Номенклатурные группы».

12 Заполнить справочник «Основные средства» согласно индивидуальному заданию.

В справочнике необходимо заполнить следующие реквизиты:

- наименование;
- полное наименование;
- группа учета ОС;
- амортизационная группа (для зданий и сооружений – восьмая группа, для машин и оборудования – пятая группа).

Внимание! Если у организации имеется более одного ОС с одинаковым наименованием, в справочник «Основные средства» вводится столько элементов, сколько указано в задании.

13 Преобразовать линейный справочник «Контрагенты» в иерархический так, как указано в п. 1.4: создать группы и подгруппы. При этом принимать автоматически предложенные программой коды групп и подгрупп.

Для акционерных обществ создать группу «Акционеры», для обществ с ограниченной (дополнительной) ответственностью и хозяйственных товариществ – «Участники», для федеральных государственных унитарных предприятий «Собственник имущества».

Перенести в созданные группы и подгруппы соответствующие элементы (четыре акционера (участника), два из которых являются физическими лицами, а два – юридическими лицами, один покупатель и один поставщик).

14 Установите следующие настройки пользователя «Не авторизован»:

- Основная организация – указать наименование организации;
- Основная ставка НДС - 18%;
- Основной склад - склад № 1;
- Открывать при запуске панель функций – снять флажок;
- Запрашивать подтверждение при закрытии программы – установить;
- Контроль корреспонденции счетов – снять флажок;
- Основная дата начала отчетов – 01.09. 2010 г.;
- Показывать в документах счета учета – установить;
- Учет по всем организациям – установить.

Индивидуальное задание

ВАРИАНТ 1

Сведения об организации:

- 1) организационно-правовая форма – закрытое акционерное общество;
- 2) вид деятельности – производство красок и лаков;
- 3) подразделения: дирекция, бухгалтерия, цех № 1, магазин;
- 4) организация производит и продает следующие виды продукции (единица измерения – тонна): масляная краска зеленая МКЗ и масляная краска желтая МКЖ; приобретает и продает в розницу следующие товары (единица измерения – шт.): растворитель «Уайт-Спирит», валики покрасочные.

В параметрах аналитического учета установить флажок «Вести партионный учет».

Элементы учетной политики:

1. способ оценки МПЗ (для целей бухгалтерского и налогового учета) – ФИФО;
2. способ учета выпуска готовой продукции – без использования счета 40;
3. используется метод директ-костинг;
4. организация применяет ПБУ 18/02;
5. организация является плательщиком ЕНВД;
6. налоговый период по НДС – квартал.

Объекты основных средств:

- здание;
- помещение магазина;
- реактор;
- мешалка;
- торговое оборудование.

ВАРИАНТ 2

Сведения об организации:

- 1) организационно-правовая форма – открытое акционерное общество;
- 2) вид деятельности – производство пластмассовых изделий;
- 3) подразделения: администрация, бухгалтерия, производственный цех, магазин;
- 4) организация производит и продает следующие виды продукции (единица измерения – шт.): ведро 10 л и крышка для ведра; приобретает и продает в розницу следующие товары (единица измерения – шт.): чистящее средство «Bingo OV», средство для мытья посуды «Сорти».

В параметрах аналитического учета снять флажок «Вести партионный учет».

Элементы учетной политики:

- 1) способ оценки МПЗ (для целей бухгалтерского и налогового учета) – по средней себестоимости;
- 2) способ учета выпуска готовой продукции – с использованием счета 40;
- 3) используется метод директ-костинг;
- 4) организация применяет ПБУ 18/02;
- 5) организация является плательщиком ЕНВД;
- 6) налоговый период по НДС – квартал.

Объекты основных средств:

- здание;
- помещение магазина;
- литьевая машина Ку ASY 630/160 (2 шт.);
- торговое оборудование.

ВАРИАНТ 3

Сведения об организации:

- 1) организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью;
- 2) вид деятельности – производство пива;
- 3) подразделения: дирекция, бухгалтерия, пивной цех, торговая палатка;
- 4) организация производит и продает следующие виды продукции (единица измерения – бут.): пиво «Юбилей Новомосковска» и пивной напиток «Хмельной»; приобретает и продает в розницу следующие товары (единица измерения – шт.): сухарики «К пиву», чипсы «Московский картофель».

В параметрах аналитического учета установить флажок «Вести партионный учет».

Элементы учетной политики:

- 1) способ оценки МПЗ (для целей бухгалтерского и налогового учета) – ФИФО;
- 2) способ учета выпуска готовой продукции – с использованием счета 40;
- 3) используется метод директ-костинг;
- 4) организация применяет ПБУ 18/02;
- 5) организация является плательщиком ЕНВД;
- 6) налоговый период по НДС – месяц.

Объекты основных средств:

- здание;
- торговая палатка;
- технологическая линия по производству пива (2 шт.);
- торговое оборудование.

ВАРИАНТ 4

Сведения об организации:

- 1) организационно-правовая форма – полное товарищество;
- 2) вид деятельности – производство мебели;
- 3) подразделения: управление, бухгалтерия, столярный цех, магазин;
- 4) организация производит и продает следующие виды продукции (единица измерения – шт.): стол шпонированный и стол журнальный; приобретает и продает в розницу следующие товары (единица измерения – шт.): полироль для мебели «Mebelux», очищающие салфетки для мебели.

В параметрах аналитического учета снять флажок «Вести партионный учет».

Элементы учетной политики:

- 1) способ оценки МПЗ (для целей бухгалтерского и налогового учета) – по средней себестоимости;
- 2) способ учета выпуска готовой продукции – без использования счета 40;
- 3) используется метод директ-костинг;
- 4) организация применяет ПБУ 18/02;
- 5) организация является плательщиком ЕНВД;
- 6) налоговый период по НДС – месяц.

Объекты основных средств:

- здание;
- помещение магазина;
- станок универсальный деревообрабатывающий СДУ11 (2 шт.);
- торговое оборудование.

ВАРИАНТ 5

Сведения об организации:

- 1) организационно-правовая форма – общество с дополнительной ответственностью;
- 2) вид деятельности – производство вязаной одежды;
- 3) подразделения: администрация, бухгалтерия, вязальный цех, торговая палатка;
- 4) организация производит и продает следующие виды продукции (единица измерения – шт.): свитер белый, шарф полушерстяной зеленый и джемпер модный голубой; приобретает и продает в розницу следующие товары (единица измерения – упаковка): аппликации тканевые; стразы.

В параметрах аналитического учета установить флажок «Вести партионный учет».

Элементы учетной политики:

- 1) способ оценки МПЗ (для целей бухгалтерского и налогового учета) – ФИФО;
- 2) способ учета выпуска готовой продукции – без использования счета 40;
- 3) используется метод директ-костинг;
- 4) организация применяет ПБУ 18/02;
- 5) организация является плательщиком ЕНВД;
- 6) налоговый период по НДС – квартал.

Объекты основных средств:

- здание;
- торговая палатка;
- вязальная машина (2 шт.);
- торговое оборудование.

ВАРИАНТ 6

Сведения об организации:

- 1) организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью;
- 2) вид деятельности – производство красок и лаков;
- 3) подразделения: дирекция, бухгалтерия, лакокрасочный цех, магазин;
- 4) организация производит и продает следующие виды продукции (единица измерения – тонна): масляная краска зеленая 248/11 и масляная краска желтая 248/56; приобретает и продает в розницу следующие товары (единица измерения – шт.): растворитель «Уайт-Спирит», кисти покрасочные.

В параметрах аналитического учета снять флажок «Вести партионный учет».

Элементы учетной политики:

- 1) способ оценки МПЗ (для целей бухгалтерского и налогового учета) – по средней себестоимости;
- 2) способ учета выпуска готовой продукции – с использованием счета 40;
- 3) не используется метод директ-костинг;
- 4) организация применяет ПБУ 18/02;
- 5) организация является плательщиком ЕНВД;
- 6) налоговый период по НДС – квартал.

Объекты основных средств:

- здание;
- помещение магазина;
- реактор;
- мешалка;
- торговое оборудование.

ВАРИАНТ 7

Сведения об организации:

- 1) организационно-правовая форма – открытое акционерное общество;
- 2) вид деятельности – производство мебели;
- 3) подразделения: дирекция, бухгалтерия, цех, магазин;
- 4) организация производит и продает следующие виды продукции (единица измерения – шт.): стол шпонированный и столик журнальный; приобретает и продает в розницу

следующие товары (единица измерения – шт.): полироль для мебели «Mebelux», очищающие салфетки для мебели.

В параметрах аналитического учета установить флажок «Вести партионный учет».

Элементы учетной политики:

- 1) способ оценки МПЗ (для целей бухгалтерского и налогового учета) – ФИФО;
- 2) способ учета выпуска готовой продукции – с использованием счета 40;
- 3) не используется метод директ-костинг;
- 4) организация применяет ПБУ 18/02;
- 5) организация является плательщиком ЕНВД;
- 6) налоговый период по НДС – месяц.

Объекты основных средств:

- здание;
- помещение магазина;
- станок универсальный деревообрабатывающий СДУ11 (2 шт.);
- торговое оборудование.

ВАРИАНТ 8

Сведения об организации:

- 1) организационно-правовая форма – закрытое акционерное общество;
- 2) вид деятельности – грузоперевозки;
- 3) подразделения: дирекция, бухгалтерия, гараж, торговый ларек;
- 4) организация оказывает услуги по перевозке грузов автомобильным транспортом (единица измерения – км); приобретает и продает в розницу следующие товары (единица измерения – шт.): масло машинное, жидкость для чистки стекол.

В параметрах аналитического учета снять флажок «Вести партионный учет».

Элементы учетной политики:

- 1) способ оценки МПЗ (для целей бухгалтерского и налогового учета) – по средней себестоимости;
- 2) способ учета выпуска готовой продукции – без использования счета 40;
- 3) не используется метод директ-костинг;
- 4) организация применяет ПБУ 18/02;
- 5) организация является плательщиком ЕНВД;
- 6) налоговый период по НДС – месяц.

Объекты основных средств:

- здание;
- торговый ларек;
- грузовая машина (2 шт.);
- торговое оборудование.

ВАРИАНТ 9

Сведения об организации:

- 1) организационно-правовая форма – общество с дополнительной ответственностью;
- 2) вид деятельности – производство вязаной одежды;
- 3) подразделения: дирекция, бухгалтерия, вязальный цех, торговый ларек;
- 4) организация производит и продает следующие виды продукции (единица измерения – шт.): свитер белый, шарф полушерстяной зеленый и джемпер модный голубой; приобретает

и продает в розницу следующие товары (единица измерения – упаковка): аппликации тканевые; стразы.

В параметрах аналитического учета установить флажок «Вести партионный учет».

Элементы учетной политики:

- 1) способ оценки МПЗ (для целей бухгалтерского и налогового учета) – ФИФО;
- 2) способ учета выпуска готовой продукции – без использования счета 40;
- 3) не используется метод директ-костинг;
- 4) организация применяет ПБУ 18/02;
- 5) организация является плательщиком ЕНВД;
- 6) налоговый период по НДС – квартал.

Объекты основных средств:

- здание;
- торговый ларек;
- вязальная машина (2 шт.);
- торговое оборудование.

ВАРИАНТ 10

Сведения об организации:

- 1) организационно-правовая форма – полное товарищество;
- 2) вид деятельности – производство пластмассовых изделий.
- 3) подразделения: управление, бухгалтерия, производственный цех, магазин;
- 4) организация производит и продает следующие виды продукции (единица измерения – шт.): ведро 10 л и крышка для ведра; чистящее средство «Bingo OV», средство для мытья посуды «Сорти».

В параметрах аналитического учета снять флажок «Вести партионный учет».

Элементы учетной политики:

- 1) способ оценки МПЗ (для целей бухгалтерского и налогового учета) – по средней себестоимости;
- 2) способ учета выпуска готовой продукции – с использованием счета 40;
- 3) не используется метод директ-костинг;
- 4) организация применяет ПБУ 18/02;
- 5) организация является плательщиком ЕНВД;
- 6) налоговый период по НДС – месяц.

Объекты основных средств:

- здание;
- помещение магазина;
- литьева машина Ку ASY 630/160 (2 шт.);
- торговое оборудование.

Контрольные вопросы

1. Опишите схему построения автоматизированной информационной системы «1С:Предприятие». Объясните понятие конфигурации и технологической платформы.
2. Для чего предназначена технологическая платформа «1С:Предприятие»? Назовите основные режимы ее работы.
3. Какие типовые конфигурации Вы знаете? Опишите типовую конфигурацию «1С:Бухгалтерия 8.0».
4. Опишите существующие варианты работы системы «1С:Предприятия».

5. Назовите основные объекты конфигурации. Поясните назначение объектов:
 - а) константы, справочники, перечисления, регистры сведений;
 - б) документы, журналы документов, отчеты, обработки;
 - в) план счетов, регистры бухгалтерии, регистры накопления.
6. Опишите процесс создания новой информационной базы. Как добавить в список уже существующую информационную базу?
7. Опишите основные приемы работы со справочниками и регистрами сведений.
8. Опишите ввод элемента справочника (записи регистра сведений) в форме диалога.
9. Поясните понятие линейного и иерархического справочника. Какие виды иерархических справочников существуют? Как можно перенести элемент справочника из одной группы в другую?
10. Опишите ввод в информационную базу сведений об организации. Какие реквизиты являются обязательными для заполнения?
11. Опишите ввод сведений о банках и банковских счетах. Где указывается основной банковский счет организации?
12. Опишите ввод сведений об учетной политике бухгалтерского учета.
13. Опишите ввод сведений об учетной политике налогового учета (закладки «Основная», «Налог на прибыль»).
14. Опишите ввод сведений об учетной политике налогового учета (закладка «НДС»).
15. Опишите ввод сведений об учетной политике налогового учета (закладки «НДФЛ», «УСН», «ЕНВД»).
16. Опишите ввод значений констант и параметров аналитического учета.
17. Назначение и заполнение справочников «Подразделения организаций» и «Склады (места хранения)».
18. Назначение и заполнение справочников «Номенклатурные группы» и «Типы цен номенклатуры».
19. Назначение и заполнение справочника «Номенклатура». Как можно просмотреть состав номенклатурной группы?
20. Назначение и заполнение справочников «Статьи затрат» и «Основные средства».
21. Назначение и заполнение справочника «Контрагенты».
22. Опишите установку персональных настроек пользователя.

Самостоятельная работа №2

ВАРИАНТ 1

Необходимо внести в план счетов счет 01.03 «ОС в торговой деятельности», аналитический учет на нем организовать по виду субконто «Основные средства».

Начальные остатки (вводятся на 31.08.2010 г.):

1) Внести на счет 80 «Уставный капитал» сведения о вкладах акционеров (акционерами являются два юридических и два физических лица, внесенные в справочник «Контрагенты»): каждый акционер имеет долю в уставном капитале 50 000 руб.

Дт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Кт сч. 80.01 «Обыкновенные акции»

Общая сумма операции (уставный капитал) составляет 200 000 руб. Необходимо организовать аналитический учет по акционерам.

2) Остатки денежных средств составили 160 000 руб. Они распределены следующим образом:

- в кассе организации находятся 50 000 руб.;

- на расчетном счете находятся 110 000 руб.

Дт сч. 51 «Расчетные счета»

Дт сч. 50.01 «Касса организации»

Кт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Ввести статью движения денежных средств «Прочие поступления» (вид движения денежных средств – «Прочие поступления по текущей деятельности»).

3) Остатки на забалансовых счетах:

- здание стоимостью 110 000 руб. (*Дт сч. 001 «Арендованные ОС»*), арендовано у одного из акционеров – юридических лиц.

4) Сведения об объектах основных средств:

- помещение магазина первоначальной стоимостью 70 000 руб. (*сч. 01.03 «ОС в торговой деятельности»*), сумма накопленной амортизации 40 000 руб. (числится в подразделении «Магазин»);

- торговое оборудование первоначальной стоимостью 30 000 руб. (*сч. 01.03 «ОС в торговой деятельности»*), сумма накопленной амортизации 10 000 руб. (числится в подразделении «Магазин»);

- мешалка первоначальной стоимостью 15 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 5 000 руб. (числится в подразделении «Цех №1»);

- реактор первоначальной стоимостью 20 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 20 000 руб. (числится в подразделении «Цех №1»).

5) Начальные остатки по НДС:

- в августе один из акционеров - юридических лиц выполнил ремонтные работы на сумму 20 000 руб. (без учета НДС 18%); счет учета НДС - 19.04; подписан акт о выполнении работ № 30 от 29.08.2010; получен счет-фактура № 30 от 29.08.2010.

Для акционера создать договор «Основной», вид договора - с поставщиком.

Зарегистрировать документы «Отражение поступления товаров и услуг (НДС)» и «Счет-фактура полученный».

ВАРИАНТ 2

Необходимо внести в план счетов счет 01.03 «Основные средства на консервации», аналитический учет на нем организовать по виду субконто «Основные средства».

Начальные остатки (вводятся на 31.08.2010 г.):

1) Внести на счет 80 «Уставный капитал» сведения о вкладах акционеров (акционерами являются два юридических и два физических лица, внесенные в справочник «Контрагенты»): каждый акционер имеет долю в уставном капитале 500 000 руб.;

Дт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Кт сч. 80.01 «Обыкновенные акции»

Общая сумма операции (уставный капитал) составляет 2 000 000 руб. Необходимо организовать аналитический учет по акционерам.

2) Остатки денежных средств составили 1 425 000 руб. Они распределены следующим образом:

- в кассе организации находятся 25 000 руб.;

- на расчетном счете находятся 1 400 000 руб.

Дт сч. 51 «Расчетные счета»

Дт сч. 50.01 «Касса организации»

Кт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Ввести статью движения денежных средств «Прочие поступления» (вид движения денежных средств – «Прочие поступления по текущей деятельности»).

3) Сведения об объектах основных средств:

- здание первоначальной стоимостью 1 000 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 800 000 руб. (числится в подразделении «Администрация»);

- помещение магазина первоначальной стоимостью 160 000 руб. (сч. 01.01 «ОС в организации»), сумма накопленной амортизации 50 000 руб. (числится в подразделении «Магазин»);
- литейная машина Ку ASY 630/160 первоначальной стоимостью 500 000 руб. (сч. 01.01 «ОС в организации»), сумма накопленной амортизации 450 000 руб. (числится в подразделении «Производственный цех»);
- литейная машина Ку ASY 630/160 первоначальной стоимостью 500 000 руб. (сч. 01.03 «ОС на консервации»), сумма накопленной амортизации 100 000 руб. (числится в подразделении «Производственный цех»);
- торговое оборудование первоначальной стоимостью 90 000 руб. (сч. 01.01 «ОС в организации»), сумма накопленной амортизации 25 000 руб. (числится в подразделении «Магазин»).

4) Начальные остатки по НДС:

- в августе один из акционеров - юридических лиц выполнил ремонтные работы на сумму 250 000 руб. (без учета НДС 18%); счет учета НДС - 19.04; подписан акт о выполнении работ № 33 от 23.08.2007; получен счет-фактура № 31 от 23.08.2010.

Для акционера создать договор «Основной», вид договора - с поставщиком.

Зарегистрировать документы «Отражение поступления товаров и услуг (НДС)» и «Счет-фактура полученный».

ВАРИАНТ 3

Необходимо внести в план счетов счет 01.03 «ОС в торговой деятельности», аналитический учет на нем организовать по виду субконто «Основные средства».

Начальные остатки (вводятся на 31.08.2010 г.):

1) Внести на счет 80 «Уставный капитал» сведения о вкладах учредителей (учредителями являются два юридических и два физических лица, внесенные в справочник «Контрагенты»): каждый учредитель имеет долю в уставном капитале 100 000 руб.;

Дт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Кт сч. 80.09 «Прочий капитал»

Общая сумма операции (уставный капитал) составляет 400 000 руб. Необходимо организовать аналитический учет по учредителям.

2) Остатки денежных средств составили 125 000 руб. Они распределены следующим образом:

- в кассе организации находятся 25 000 руб.;

- на расчетном счете находятся 100 000 руб.

Дт сч. 51 «Расчетные счета»

Дт сч. 50.01 «Касса организации»

Кт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Ввести статью движения денежных средств «Прочие поступления» (вид движения денежных средств – «Прочие поступления по текущей деятельности»).

3) Остатки на забалансовых счетах:

- торговая палатка стоимостью 80 000 руб. (*Дт сч. 001 «Арендованные ОС»*), арендована у одного из акционеров – юридических лиц.

4) Сведения об объектах основных средств:

- здание первоначальной стоимостью 500 000 руб. (сч. 01.01 «ОС в организации»), сумма накопленной амортизации 350 000 руб. (числится в подразделении «Дирекция»);

- торговое оборудование первоначальной стоимостью 60 000 руб. (сч. 01.03 «ОС в торговой деятельности»), сумма накопленной амортизации 15 000 руб. (числится в подразделении «Торговая палатка»);

- 2 технологические линии по производству пива первоначальной стоимостью 100 000 руб. каждая (сч. 01.01 «ОС в организации»), сумма накопленной амортизации 25 000 руб. для каждой линии (числятся в подразделении «Пивной цех»).

5) Начальные остатки по НДС:

- аванс полученный от покупателя по договору № 170 от 12.08.2010 в сумме 70 000 руб. (без НДС 18 / 118%), счет-фактура № 130 от 28.08.2007, расчетный документ № 130 от 28.08.2007.

Для покупателя создать новый договор, вид договора - с покупателем.

Зарегистрировать «Документ расчетов с контрагентом (ручной учет)» и «Счет-фактура выданный».

ВАРИАНТ 4

Необходимо внести в план счетов счет 01.03 «ОС в торговой деятельности», аналитический учет на нем организовать по виду субконто «Основные средства».

Начальные остатки (вводятся на 31.08.2010 г.):

1) Внести на счет 80 «Уставный капитал» сведения о вкладах участников (участниками являются два юридических и два физических лица, внесенные в справочник «Контрагенты»): каждый участник имеет долю в складочном капитале 200 000 руб.;

Дт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Кт сч. 80.09 «Прочий капитал»

Общая сумма операции (складочный капитал) составляет 800 000 руб. Необходимо организовать аналитический учет по участникам.

2) Остатки денежных средств составили 540 000 руб. Они распределены следующим образом:

- в кассе организации находятся 50 000 руб.;

- на расчетном счете находятся 490 000 руб.

Дт сч. 51 «Расчетные счета»

Дт сч. 50.01 «Касса организации»

Кт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Ввести статью движения денежных средств «Прочие поступления» (вид движения денежных средств – «Прочие поступления по текущей деятельности»).

3) Сведения об объектах основных средств:

- здание первоначальной стоимостью 300 000 руб. (сч. 01.01 «ОС в организации»), сумма накопленной амортизации 155 000 руб. (числится в подразделении «Управление»);

- 2 станка универсальных деревообрабатывающих СДУ11 первоначальной стоимостью 50 000 руб. каждый (сч. 01.01 «ОС в организации»), сумма накопленной амортизации 20 000 руб. для каждого станка (числятся в подразделении «Столярный цех»);

- помещение магазина первоначальной стоимостью 100 000 руб. (сч. 01.03 «ОС в торговой деятельности»), сумма накопленной амортизации 10 000 руб. (числятся в подразделении «Магазин»);

- торговое оборудование первоначальной стоимостью 50 000 руб. (сч. 01.03 «ОС в торговой деятельности»), сумма накопленной амортизации 45 000 руб. (числится в подразделении «Магазин»).

4) Начальные остатки по НДС:

- аванс полученный от покупателя по договору № 22 от 12.08.2010 в сумме 40 000 руб. (без НДС 18 / 118%), счет-фактура № 30 от 24.08.2007, расчетный документ № 28 от 24.08.2010.

Для покупателя создать новый договор, вид договора - с покупателем.

Зарегистрировать «Документ расчетов с контрагентом (ручной учет)» и «Счет-фактура выданный».

ВАРИАНТ 5

Необходимо внести в план счетов счет 01.03 «Основные средства на консервации», аналитический учет на нем организовать по виду субконто «Основные средства».

Начальные остатки (вводятся на 31.08.2010 г.):

1) Внести на счет 80 «Уставный капитал» сведения о вкладах учредителей (учредителями являются два юридических и два физических лица, внесенные в справочник «Контрагенты»):

- каждый учредитель – юридическое лицо имеет долю в уставном капитале 200 000 руб.;

- каждый учредитель – физическое лицо имеет долю в уставном капитале 100 000 руб.

Дт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Кт сч. 80.09 «Прочий капитал»

Общая сумма операции (уставный капитал) составляет 600 000 руб. Необходимо организовать аналитический учет по учредителям.

2) Остатки денежных средств составили 460 000 руб. Они распределены следующим образом:

- в кассе организации находятся 60 000 руб.;

- на расчетном счете находятся 400 000 руб.

Дт сч. 51 «Расчетные счета»

Дт сч. 50.01 «Касса организации»

Кт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Ввести статью движения денежных средств «Прочие поступления» (вид движения денежных средств – «Прочие поступления по текущей деятельности»).

3) Остатки на забалансовых счетах:

- торговая палатка стоимостью 120 000 руб. (*Дт сч. 001 «Арендованные ОС»*), арендована у одного из акционеров – юридических лиц.

4) Сведения об объектах основных средств:

- здание первоначальной стоимостью 300 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 200 000 руб. (числится в подразделении «Администрация»);

- вязальная машина первоначальной стоимостью 50 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 45 000 руб. (числится в подразделении «Вязальный цех»);

- вязальная машина первоначальной стоимостью 50 000 руб. (*сч. 01.03 «Основные средства на консервации»*), сумма накопленной амортизации 10 000 руб. (числится в подразделении «Вязальный цех»);

- торговое оборудование первоначальной стоимостью 60 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 35 000 руб. (числится в подразделении «Торговая палатка»).

5) Начальные остатки по НДС:

- в августе один из учредителей - юридических лиц выполнил ремонтные работы на сумму 30 000 руб. (без учета НДС 18%); счет учета НДС - 19.04; подписан акт о выполнении работ № 111 от 19.08.2010; получен счет-фактура № 113 от 19.08.2010.

Для учредителя создать договор «Основной», вид договора - с поставщиком.

Зарегистрировать документы «Отражение поступления товаров и услуг (НДС)» и «Счет-фактура полученный».

ВАРИАНТ 6

Необходимо внести в план счетов счет 01.03 «Основные средства на консервации», аналитический учет на нем организовать по виду субконто «Основные средства».

Начальные остатки (вводятся на 31.08.2010 г.):

1) Внести на счет 80 «Уставный капитал» сведения о вкладах учредителей (учредителями являются два юридических и два физических лица, внесенные в справочник «Контрагенты»):

- каждый учредитель – юридическое лицо имеет долю в уставном капитале 300 000 руб.;

- каждый учредитель – физическое лицо имеет долю в уставном капитале 125 000 руб.

Дт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Кт сч. 80.09 «Прочий капитал»

Общая сумма операции (уставный капитал) составляет 850 000 руб. Необходимо организовать аналитический учет по учредителям.

2) Остатки денежных средств составили 412 500 руб. Они распределены следующим образом:

- в кассе организации находятся 52 500 руб.;

- на расчетном счете находятся 360 000 руб.

Дт сч. 51 «Расчетные счета»

Дт сч. 50.01 «Касса организации»

Кт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Ввести статью движения денежных средств «Прочие поступления» (вид движения денежных средств – «Прочие поступления по текущей деятельности»).

3) Сведения об объектах основных средств:

- здание первоначальной стоимостью 500 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 150 000 руб. (числится в подразделении «Дирекция»);

- помещение магазина первоначальной стоимостью 150 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 90 000 руб. (числится в подразделении «Магазин»);

- торговое оборудование первоначальной стоимостью 50 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 10 000 руб. (числится в подразделении «Магазин»);

- мешалка первоначальной стоимостью 60 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 55 000 руб. (числится в подразделении «Лакокрасочный цех»);

- реактор первоначальной стоимостью 40 000 руб. (*сч. 01.03 «ОС на консервации»*), сумма накопленной амортизации 15 000 руб. (числится в подразделении «Лакокрасочный цех»).

4) Начальные остатки по НДС:

- в августе один из учредителей - юридических лиц выполнил ремонтные работы на сумму 42 500 руб. (без учета НДС 18%); счет учета НДС - 19.04; подписан акт о выполнении работ № 38 от 11.08.2010; получен счет-фактура № 39 от 11.08.2010.

Для учредителя создать договор «Основной», вид договора - с поставщиком.

Зарегистрировать документы «Отражение поступления товаров и услуг (НДС)» и «Счет-фактура полученный».

ВАРИАНТ 7

Необходимо внести в план счетов счет 01.03 «Основные средства на консервации», аналитический учет на нем организовать по виду субконто «Основные средства».

Начальные остатки (вводятся на 31.08.2010 г.):

1) Внести на счет 80 «Уставный капитал» сведения о вкладах акционеров (акционерами являются два юридических и два физических лица, внесенные в справочник «Контрагенты»):

- каждый акционер – юридическое лицо имеет долю в уставном капитале 500 000 руб.;
- каждый акционер – физическое лицо имеет долю в уставном капитале 85 000 руб.

Дт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Кт сч. 80.01 «Обыкновенные акции»

Общая сумма операции (уставный капитал) составляет 1 170 000 руб. Необходимо организовать аналитический учет по акционерам.

2) Остатки денежных средств составили 500 000 руб. Они распределены следующим образом:

- в кассе организации находятся 100 000 руб.;
- на расчетном счете находятся 485 000 руб.

Дт сч. 51 «Расчетные счета»

Дт сч. 50.01 «Касса организации»

Кт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Ввести статью движения денежных средств «Прочие поступления» (вид движения денежных средств – «Прочие поступления по текущей деятельности»).

3) Остатки на забалансовых счетах:

- помещение магазина стоимостью 140 000 руб. (*Дт сч. 001 «Арендованные ОС»*), арендовано у одного из акционеров – юридических лиц.

4) Сведения об объектах основных средств:

- здание первоначальной стоимостью 1 050 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 555 000 руб. (числится в подразделении «Дирекция»);

- станок универсальный деревообрабатывающий СДУ11 первоначальной стоимостью 100 000 руб., находящийся в эксплуатации (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 60 000 руб. (числится в подразделении «Цех»);

- станок универсальный деревообрабатывающий СДУ11 первоначальной стоимостью 100 000 руб., находящийся на консервации (*сч. 01.03 «Основные средства на консервации»*), сумма накопленной амортизации 10 000 руб. (числится в подразделении «Цех»);

- торговое оборудование первоначальной стоимостью 50 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 5 000 руб. (числится в подразделении «Магазин»).

5) Начальные остатки по НДС:

- аванс полученный от покупателя по договору № 25 от 12.08.2010 в сумме 85 000 руб. (без НДС 18 / 118%), счет-фактура № 300 от 20.08.2010, расчетный документ № 280 от 20.08.2010.

Для покупателя создать новый договор, вид договора - с покупателем.

Зарегистрировать «Документ расчетов с контрагентом (ручной учет)» и «Счет-фактура выданный».

ВАРИАНТ 8

Необходимо внести в план счетов счет 01.03 «Учет подвижного состава», аналитический учет на нем организовать по виду субконто «Основные средства».

Начальные остатки (вводятся на 31.08.2010 г.):

1) Внести на счет 80 «Уставный капитал» сведения о вкладах акционеров (акционерами являются два юридических и два физических лица, внесенные в справочник «Контрагенты»):

- каждый учредитель – юридическое лицо имеет долю в уставном капитале 300 000 руб.;

- каждый учредитель – физическое лицо имеет долю в уставном капитале 140 000 руб.

Дт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Кт сч. 80.01 «Обыкновенные акции»

Общая сумма операции (уставный капитал) составляет 880 000 руб. Необходимо организовать аналитический учет по акционерам.

2) Остатки денежных средств составили 500 000 руб. Они распределены следующим образом:

- в кассе организации находятся 100 000 руб.;

- на расчетном счете находятся 400 000 руб.

Дт сч. 51 «Расчетные счета»

Дт сч. 50.01 «Касса организации»

Кт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Ввести статью движения денежных средств «Прочие поступления» (вид движения денежных средств – «Прочие поступления по текущей деятельности»).

3) Остатки на забалансовых счетах:

- торговый ларек стоимостью 110 000 руб. (*Дт сч. 001 «Арендованные ОС»*), арендовано у одного из акционеров – юридических лиц.

4) Сведения об объектах основных средств:

- здание первоначальной стоимостью 135 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 10 000 руб. (числится в подразделении «Дирекция»);

- 2 грузовые машины «Газель» первоначальной стоимостью 150 000 руб. каждая (*сч. 01.03 «Учет подвижного состава»*), сумма накопленной амортизации 25 000 руб. для каждой машины (числится в подразделении «Гараж»);

- торговое оборудование первоначальной стоимостью 85 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 30 000 руб. (числится в подразделении «Торговый ларек»).

5) Начальные остатки по НДС:

- аванс полученный от покупателя по договору № 60 от 05.08.2010 в сумме 50 000 руб. (без НДС 18 / 118%), счет-фактура № 120 от 26.08.2010, расчетный документ № 205 от 26.08.2010.

Для покупателя создать новый договор, вид договора - с покупателем.

Зарегистрировать «Документ расчетов с контрагентом (ручной учет)» и «Счет-фактура выданный».

ВАРИАНТ 9

Необходимо внести в план счетов счет 01.03 «ОС в торговой деятельности», аналитический учет на нем организовать по виду субконто «Основные средства».

Начальные остатки (вводятся на 31.08.2010 г.):

1) Внести на счет 80 «Уставный капитал» сведения о вкладах учредителей (учредителями являются два юридических и два физических лица, внесенные в справочник «Контрагенты»):

- каждый учредитель – юридическое лицо имеет долю в уставном капитале 450 000 руб.;

- каждый учредитель – физическое лицо имеет долю в уставном капитале 75 000 руб.

Дт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Кт сч. 80.09 «Прочий капитал»

Общая сумма операции (уставный капитал) составляет 1 050 000 руб. Необходимо организовать аналитический учет по учредителям.

2) Остатки денежных средств составили 210 000 руб. Они распределены следующим образом:

- в кассе организации находятся 60 000 руб.;

- на расчетном счете находятся 150 000 руб.

Дт сч. 51 «Расчетные счета»

Дт сч. 50.01 «Касса организации»

Кт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Ввести статью движения денежных средств «Прочие поступления» (вид движения денежных средств – «Прочие поступления по текущей деятельности»).

3) Сведения об объектах основных средств:

- здание первоначальной стоимостью 1 290 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 600 000 руб. (числится в подразделении «Дирекция»);

- вязальные машины в количестве 2 шт. первоначальной стоимостью 50 000 руб. каждая (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 10 000 руб. для каждой машины (числится в подразделении «Вязальный цех»);

- торговый ларек первоначальной стоимостью 120 000 руб. (*сч. 01.03 «ОС в торговой деятельности»*), сумма накопленной амортизации 45 000 руб. (числится в подразделении «Торговый ларек»);

- торговое оборудование первоначальной стоимостью 60 000 руб. (*сч. 01.03 «ОС в торговой деятельности»*), сумма накопленной амортизации 15 000 руб. (числится в подразделении «Торговый ларек»).

4) Начальные остатки по НДС:

- в августе один из учредителей - юридических лиц выполнил ремонтные работы на сумму 50 000 руб. (без учета НДС 18%); счет учета НДС - 19.04; подписан акт о выполнении работ № 202 от 10.08.2007; получен счет-фактура № 222 от 10.08.2010.

Для учредителя создать договор «Основной», вид договора - с поставщиком.

Зарегистрировать документы «Отражение поступления товаров и услуг (НДС)» и «Счет-фактура полученный».

ВАРИАНТ 10

Необходимо внести в план счетов счет 01.03 «Основные средства на консервации», аналитический учет на нем организовать по виду субконто «Основные средства».

Начальные остатки (вводятся на 31.08.2010 г.):

1) Внести на счет 80 «Уставный капитал» сведения о вкладах участников (участниками являются два юридических и два физических лица, внесенные в справочник «Контрагенты»): каждый участник имеет долю в складочном капитале 145 000 руб.;

Дт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Кт сч. 80.09 «Прочий капитал»

Общая сумма операции (складочный капитал) составляет 580 000 руб. Необходимо организовать аналитический учет по участникам.

2) Остатки денежных средств составили 235 000 руб. Они распределены следующим образом:

- в кассе организации находятся 55 000 руб.;

- на расчетном счете находятся 180 000 руб.

Дт сч. 51 «Расчетные счета»

Дт сч. 50.01 «Касса организации»

Кт сч. 000 «Вспомогательный счет»

Ввести статью движения денежных средств «Прочие поступления» (вид движения денежных средств – «Прочие поступления по текущей деятельности»).

3) Остатки на забалансовых счетах:

- помещение магазина стоимостью 150 000 руб. (*Дт сч. 001 «Арендованные ОС»*), арендовано у одного из участников – юридических лиц.

4) Сведения об объектах основных средств:

- здание первоначальной стоимостью 600 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 300 000 руб. (числится в подразделении «Управление»);

- литейная машина Ку ASY 630/160 первоначальной стоимостью 40 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 35 000 руб. (числится в подразделении «Производственный цех»);

- литейная машина Ку ASY 630/160 первоначальной стоимостью 40 000 руб. (*сч. 01.03 «ОС на консервации»*), сумма накопленной амортизации 10 000 руб. (числится в подразделении «Производственный цех»);

- торговое оборудование первоначальной стоимостью 60 000 руб. (*сч. 01.01 «ОС в организации»*), сумма накопленной амортизации 25 000 руб. (числится в подразделении «Магазин»).

5) Начальные остатки по НДС:

- аванс полученный от покупателя по договору № 111 от 30.07.2010 в сумме 25 000 руб. (без НДС 18 / 118%), счет-фактура № 30 от 13.08.2010, расчетный документ № 20 от 13.08.2010.

Для покупателя создать новый договор, вид договора - с покупателем.

Зарегистрировать «Документ расчетов с контрагентом (ручной учет)» и «Счет-фактура выданный».

Контрольные вопросы

7. Сколько планов счетов содержит типовая конфигурация «1С:Бухгалтерия 8.0»? Как можно открыть планы счетов для просмотра? Как устанавливается соответствие между планами счетов?
8. Какие характеристики счета представлены в плане счетов бухгалтерского учета? Поясните понятие «вид субконто» и «субконто». Для чего используется флажок «Запретить использовать в проводках»?
9. Какие счета/субсчета называются predeterminedными? Поясните особенности predeterminedных счетов.
10. Для чего в типовой конфигурации «1С:Бухгалтерия 8.0» применяются планы счетов налогового учета? Назовите особенности планов счетов налогового учета.
11. Перечислите основные действия в планах счетов.

12. Для чего в типовой конфигурации «1С:Бухгалтерия 8.0» используется объект «План видов характеристик»? Какие типы значений могут иметь виды субконто (рассмотрите рисунок 6)? Какие характеристики счета в плане счетов связаны с аналитическим учетом?
13. Что называется операцией в типовой конфигурации «1С:Бухгалтерия 8.0»? Назовите способы просмотра проводок операции.
14. В чем отличие журнала операций от журналов документов? Назовите основные действия в журналах операций и документов.
15. Опишите ввод операции вручную. Какие реквизиты относятся к общим данным операции? Какой документ создается при вводе операции вручную? В каких журналах можно увидеть операцию, введенную вручную?
16. Опишите ввод проводок в табличную часть операции. Существует ли взаимосвязь между проводками бухгалтерского и налогового учета? Назовите основные действия, выполняемые в табличной части операции.
17. Сравните способ ввода операции вручную и с помощью документа. Перечислите способы ввода нового документа. Как можно распечатать документ?
18. Поясните особенности ввода и редактирования номера, даты и времени документа. Назовите основные действия, выполняемые в табличной части документа.
19. Сравните варианты сохранения документа.
20. Что называется проведением документа? Назовите способы проведения документа. Как можно просмотреть проводки документа и движения регистров? Как можно сделать документ непроведенным?
21. В каком случае в программу «1С:Предприятие» нужно вводить начальные остатки по счетам? Опишите ввод начальных остатков. Как проверить правильность ввода начальных остатков?
22. Опишите ввод начальных остатков по упрощенной системе налогообложения.
23. Каким документом вводятся начальные остатки по объектам основных средств? Какие проводки формируются при проведении документа? Опишите способы заполнения табличной части документа. Как можно настроить видимость реквизитов табличной части?
24. Опишите реквизиты документа «Ввод начальных остатков по ОС», относящиеся к группам «Общие реквизиты», «Основные реквизиты для отражения ОС в учете» и «Дополнительные реквизиты».
25. Опишите реквизиты документа «Ввод начальных остатков по ОС», относящиеся к группам «Основные реквизиты для ведения бухгалтерского учета ОС» и «Реквизиты для расчета амортизации ОС в бухгалтерском учете».
26. Опишите реквизиты документа «Ввод начальных остатков по ОС», относящиеся к группам «Основные реквизиты для ведения налогового учета ОС» и «Реквизиты для расчета амортизации ОС в налоговом учете».
27. Опишите ввод начальных остатков по суммам НДС, предъявленным поставщиками.
28. Опишите ввод начальных остатков по суммам НДС с авансов полученных.
29. Опишите процесс формирования и настройки стандартного отчета «Оборотно-сальдовая ведомость».
30. Опишите процесс формирования и настройки стандартного отчета «Оборотно-сальдовая ведомость по счету».
31. Опишите процесс формирования и настройки стандартного отчета «Анализ субконто».
32. Покажите на примере возможность детализации (расшифровки) показателей отчетов.
33. Перечислите основные сервисные возможности программы.

Самостоятельная работа №3

1 В справочник «Физические лица» внести сведения о сотрудниках предприятия (самостоятельно). Количество сотрудников должно соответствовать индивидуальному заданию. В справочнике заполнить следующие реквизиты:

- имя;
- ФИО;
- дата рождения;
- пол;
- удостоверение;
- гражданство (Российская Федерация, имеет право на пенсию, является налоговым резидентом);
- данные для расчета НДФЛ: код вычета личный (400 руб.), код вычета на детей (1000 руб.), количество детей (1), вычеты будут применяться в данной организации.

2 Заполнить справочник «Должности организаций» в соответствии с индивидуальным заданием.

3 Изменить рабочую дату программы на 01.09.2010 г.

4 Ввести документ «Прием на работу в организацию» для всех сотрудников в соответствии с индивидуальным заданием. В документе указать следующие сведения:

- вид занятости – основное место работы;

Для каждого работника:

- работник (выбирается из справочника «Физические лица»);
- дата приема – 01.09.2010;
- табельный номер – можно оставить автоматически предложенный программой;
- подразделение – в соответствии с индивидуальным заданием;
- должность – в соответствии с индивидуальным заданием;
- вид расчета - предопределенный элемент «Оклад по дням»;
- размер начисления (оклада) – в соответствии с индивидуальным заданием.

Работник основного производства (для которого не указан оклад) не указывается в табличной части на закладке «Начисления».

5 В регистр сведений «Ответственные лица организаций» внести информацию о руководителе организации, главном бухгалтере и кассире на 01.09.2010 г.

Чтобы увидеть, какую должность занимает каждый работник, можно воспользоваться регистром сведений «Работники организации» или отчетом «Список работников организации».

6 Ввести типовую операцию «Услуги сторонних организаций»: 10.09.2010 один из учредителей – юридических лиц оказал услуги по сооружению металлической ограды (сч. 08.03 «Строительство объектов основных средств», статья затрат – «Прочие расходы») согласно основному договору на сумму 70 800 руб. (в том числе НДС 10 800 руб.).

Параметр «Расчетный документ» не указывается.

7 Создать шаблоны типовых операций.

Варианты 1 - 5 создают шаблон типовой операции «Получение наличных денежных средств с расчетного счета».

Параметры типовой операции:

- Организация (тип значения – справочник «Организации», значение по умолчанию – организация, в которой ведется учет);
- Расчетный счет (тип значения – справочник «Банковские счета», параметр-владелец – Организация, значение по умолчанию – расчетный счет организации);
- Сумма (тип значения – число).

Бухгалтерская проводка:

Дт 50.01 «Касса организации»

Кт 51 «Расчетные счета»

Самостоятельно указать значения субконто, при этом добавить новую статью денежных средств в справочник. Подставить параметры в соответствующие реквизиты проводки и в формулу расчета суммы операции.

Проводки налогового учета не создавать.

Варианты 6 - 10 создают шаблон типовой операции «Выдача денежных средств под отчет».

Параметры типовой операции:

- Подотчетное лицо (тип значения – справочник «Физические лица», параметр должен заполняться обязательно);

- Сумма (тип значения – число).

Бухгалтерская проводка:

Дт 71.01 «Расчеты с подотчетными лицами»

Кт 50.01 «Касса организации»

Самостоятельно указать значения субконто, при этом добавить новую статью денежных средств в справочник. Подставить параметры в соответствующие реквизиты проводки и в формулу расчета суммы операции.

Проводки налогового учета не создавать.

Все варианты создают шаблон типовой операции «Командировочные расходы».

Параметры типовой операции:

- Подотчетное лицо (тип значения – справочник «Физические лица»);

- Счет затрат (БУ) (тип значения – план счетов бухгалтерского учета);

- Субконто 1 (тип значения определяется в зависимости от значения параметра «Счет затрат (БУ)», номер субконто 1);

- Субконто 2 (тип значения определяется в зависимости от значения параметра «Счет затрат (БУ)», номер субконто 2);

- Субконто 3 (тип значения определяется в зависимости от значения параметра «Счет затрат (БУ)», номер субконто 3);

- Счет затрат (НУ) (тип значения – план счетов налогового учета);

- Сумма (тип значения – число).

Бухгалтерская проводка:

Дт «Счет затрат (БУ)»

Кт 71.01 «Расчеты с подотчетными лицами»

Подставить параметры в соответствующие реквизиты проводки и в формулу расчета суммы операции.

Проводка налогового учета:

Дт «Счет затрат (НУ)»

Вид учета Дт - НУ

Подставить параметры в соответствующие реквизиты проводки.

8 Проверить работоспособность созданных операций, не выходя из списка типовых операций. После окончательной отладки шаблонов экспортировать типовые операции в файл с именем, соответствующим номеру варианта, в каталог «Типовые операции» на сетевом диске группы.

9 Импортировать типовые операции из файла, находящегося на сетевом диске группы в каталоге «Типовые операции».

Варианты 1-5 выбирают один из файлов, созданный вариантами 6-10.

Варианты 6-10 выбирают один из файлов, созданный вариантами 1-5.

Откорректировать статью денежных средств (указать правильное значение) в шаблоне импортированной типовой операции «Получение наличных денежных средств с расчетного счета» или «Выдача денежных средств под отчет».

10 Ввести типовые операции согласно индивидуальному заданию.

11 Ввести документы, указанные в индивидуальном задании. Все документы должны быть проведены.

Обязательно указывать реквизиты, необходимые для печати форм документов.

Следует обязательно проверить проводки, сформированные каждым из документов (проводки, которые должны быть сформированы, указаны в описании соответствующего документа).

12 Сформировать оборотно-сальдовую ведомость за сентябрь 2010 г.

13 Детализировать оборотно-сальдовую ведомость до «Анализа счета» 71.01. Настроить детализацию счета по виду субконто «Работники организаций» и детализацию корреспондирующего счета 07 по виду субконто «Номенклатура».

Конечное сальдо расчетов для каждого подотчетного лица должно быть нулевым.

14 Сформировать отчет «Карточка счета 50.01» за сентябрь 2010 г.

Проверить порядок кассовых операций.

Для проверки выполнения лабораторной работы преподавателем:

1) открыть регистры сведений «НДФЛ стандартные вычеты физических лиц», «Применение вычетов НДФЛ в организациях» и «Ответственные лица организаций»;

2) сформировать список работников организации на 30.09.2010 со следующими настройками:

- группировки - Подразделение;

- поля - Табельный номер, ФИО (полностью), Должность, Оклад, Состояние.

3) открыть сформированные отчеты (п. 12 – 14).

Индивидуальное задание

ВАРИАНТ 1

Сведения о сотрудниках:

Подразделение	Должность	Штатная численность	Оклад, руб.
Дирекция	директор	1	10000
Бухгалтерия	главный бухгалтер	1	8000
	кассир	1	3000
	кладовщик	1	2500
Цех №1	оператор краски	1	-
	инженер-технолог	1	7000
Магазин	товаровед	1	6000

Типовые операции:

1) 02.09.2010 с расчетного счета организации получено в кассу 10 000 руб. на командировочные расходы.

2) В тот же день из кассы выданы 10 000 руб. под отчет кладовщику.

3) 05.09.2010 кладовщик предоставил отчет о командировочных расходах на сумму 10 600 руб. (в бухгалтерском учете отнести на общехозяйственные расходы бухгалтерии; в налоговом – на косвенные общехозяйственные расходы).

Документы:

1) 07.09.2010 кладовщику возмещен перерасход денежных средств в сумме 600 руб. Оформить расходный кассовый ордер.

2) 10.09.2010 в кассу с расчетного счета получены денежные средства в сумме 30 000 руб. В тот же день 30 000 руб. выданы под отчет инженеру-технологу. Оформить приходный кассовый ордер и расходный кассовый ордер.

3) Инженер-технолог приобрел для модернизации мешалки электропривод с реверсом за 28 000 руб. Он предъявил товарный чек № 234, выписанный магазином «Электрические приборы». Электропривод сдан на склад № 1 11.09.2010. В этот же день инженер-технолог отчитался по выданному авансу, вернул неизрасходованную сумму в кассу.

Оформить документы «Авансовый отчет» (счет-фактура не предъявлен) и «Приходный кассовый ордер».

ВАРИАНТ 2

Сведения о сотрудниках:

Подразделение	Должность	Штатная численность	Оклад, руб.
Администрация	генеральный директор	1	15000
Бухгалтерия	главный бухгалтер	1	12000
	кассир	1	6000
Производственный цех	оператор литьевой машины	1	-
	наладчик	1	9000
	кладовщик	1	5000
Магазин	товаровед	1	8000

Типовые операции:

1) 07.09.2010 с расчетного счета организации получено в кассу 12 000 руб. на командировочные расходы.

2) В тот же день из кассы выданы 12 000 руб. под отчет кладовщику.

3) 10.09.2010 кладовщик предоставил отчет о командировочных расходах на сумму 10 800 руб. (в бухгалтерском учете отнести на общепроизводственные расходы производственного цеха; в налоговом – на косвенные общепроизводственные расходы).

Документы:

1) 11.09.2010 кладовщик вернул неизрасходованные денежные средства в сумме 1 200 руб. в кассу. Оформить приходный кассовый ордер.

2) 15.09.2010 в кассу с расчетного счета получены денежные средства в сумме 3 000 руб. В тот же день 3 000 руб. выданы под отчет наладчику. Оформить приходный кассовый ордер и расходный кассовый ордер.

3) Наладчик приобрел для модернизации литьевой машины технологическую оснастку за 8 000 руб. Он предъявил кассовый чек № 0000034, выписанный магазином «Все для литьевых машин». Технологическая оснастка сдана на склад № 1 16.09.2010. В этот же день наладчик отчитался по выданному авансу. 17.09.2010 ему возмещен перерасход.

Оформить документы «Авансовый отчет» (счет-фактура не предъявлен) и «Расходный кассовый ордер».

ВАРИАНТ 3

Сведения о сотрудниках:

Подразделение	Должность	Штатная численность	Оклад, руб.
Дирекция	директор	1	20000
Бухгалтерия	главный бухгалтер	1	15000
	кассир	1	10000
	зав. складом	1	7000
Пивной цех	оператор	1	-
	наладчик	1	8000
Торговая палатка	продавец	1	12000

Типовые операции:

1) 03.09.2010 с расчетного счета организации получено в кассу 6 000 руб. на командировочные расходы.

2) В тот же день из кассы выданы 6 000 руб. под отчет зав. складом.

3) 08.09.2010 зав. складом предоставил отчет о командировочных расходах на сумму 5 300 руб. (в бухгалтерском учете отнести на общехозяйственные расходы бухгалтерии; в налоговом – на косвенные общехозяйственные расходы).

Документы:

1) 09.09.2010 зав. складом вернул неизрасходованные денежные средства в сумме 700 руб. в кассу. Оформить приходный кассовый ордер.

2) 11.09.2010 в кассу с расчетного счета получены денежные средства в сумме 50 000 руб. В тот же день 50 000 руб. выданы под отчет наладчику. Оформить приходный кассовый ордер и расходный кассовый ордер.

3) Наладчик приобрел для модернизации технологической линии по производству пива конвейер за 51 000 руб. Он предъявил товарный чек № 10562, выписанный магазином «Мир конвейеров». Конвейер сдан на склад № 1 12.09.2010. В этот же день наладчик отчитался по выданному авансу. 15.09.2010 ему возмещен перерасход.

Оформить документы «Авансовый отчет» (счет-фактура не предъявлен) и «Расходный кассовый ордер».

ВАРИАНТ 4

Сведения о сотрудниках:

Подразделение	Должность	Штатная численность	Оклад, руб.
Управление	управляющий	1	13000
Бухгалтерия	главный бухгалтер	1	12000
	кассир	1	5000
Столярный цех	столяр	1	-
	электромонтер	1	9000
	кладовщик	1	5000
Магазин	товаровед	1	8000

Типовые операции:

1) 16.09.2010 с расчетного счета организации получено в кассу 16 000 руб. на командировочные расходы.

2) В тот же день из кассы выданы 16 000 руб. под отчет кладовщику.

3) 25.09.2010 кладовщик предоставил отчет о командировочных расходах на сумму 17 600 руб. (в бухгалтерском учете отнести на общепроизводственные расходы столярного цеха; в налоговом – на косвенные общепроизводственные расходы).

Документы:

1) 27.09.2010 кладовщику возмещен перерасход денежных средств в сумме 1 600 руб. Оформить расходный кассовый ордер.

2) 25.09.2010 в кассу с расчетного счета получены денежные средства в сумме 3 000 руб. В тот же день 3 000 руб. выданы под отчет электромонтеру. Оформить приходный кассовый ордер и расходный кассовый ордер.

3) Электромонтер приобрел для модернизации станка деревообрабатывающего электролобзик за 2 500 руб. Он предъявил кассовый чек № 0000145, выписанный магазином «Электротовары». Электролобзик сдан на склад № 1 26.09.2010. В этот же день электромонтер отчитался по выданному авансу и вернул неизрасходованные деньги в кассу.

Оформить документы «Авансовый отчет» (счет-фактура не предъявлен) и «Приходный кассовый ордер».

ВАРИАНТ 5

Сведения о сотрудниках:

Подразделение	Должность	Штатная численность	Оклад, руб.
Администрация	президент	1	18000
Бухгалтерия	главный бухгалтер	1	10000
	кассир	1	5000
	зав. складом	1	6000
Вязальный цех	вязальщица	1	-
	наладчик	1	7000
Торговая палатка	продавец	1	6000

Типовые операции:

1) 17.09.2010 с расчетного счета организации получено в кассу 8 500 руб. на командировочные расходы.

2) В тот же день из кассы выданы 8 500 руб. под отчет зав. складом.

3) 25.09.2010 зав. складом предоставил отчет о командировочных расходах на сумму 8 350 руб. (в бухгалтерском учете отнести на общехозяйственные расходы бухгалтерии; в налоговом – на косвенные общехозяйственные расходы).

Документы:

1) 27.09.2010 зав. складом вернул неизрасходованные денежные средства в сумме 150 руб. в кассу. Оформить приходный кассовый ордер.

2) 10.09.2010 в кассу с расчетного счета получены денежные средства в сумме 5 000 руб. В тот же день 5 000 руб. выданы под отчет наладчику. Оформить приходный кассовый ордер и расходный кассовый ордер.

3) Наладчик приобрел для модернизации вязальной машины электропривод за 8 000 руб. Он предъявил товарный чек № 6528, выписанный магазином «Электроторговля». Электропривод сдан на склад № 1 11.09.2010. В этот же день наладчик отчитался по выданному авансу. 15.09.2010 ему возмещен перерасход.

Оформить документы «Авансовый отчет» (счет-фактура не предъявлен) и «Расходный кассовый ордер».

ВАРИАНТ 6

Сведения о сотрудниках:

Подразделение	Должность	Штатная численность	Оклад, руб.
Дирекция	директор	1	10000
Бухгалтерия	главный бухгалтер	1	8000
	кассир	1	5000
Лакокрасочный цех	оператор краски	1	-
	подсобный рабочий	1	4000
	кладовщик	1	5500
Магазин	товаровед	1	6000

Типовые операции:

1) 08.09.2010 с расчетного счета организации получено в кассу 7 400 руб. на командировочные расходы.

2) В тот же день из кассы выданы 7 400 руб. под отчет кладовщику.

3) 11.09.2010 кладовщик предоставил отчет о командировочных расходах на сумму 7 000 руб. (в бухгалтерском учете отнести на общепроизводственные расходы лакокрасочного цеха; в налоговом – на косвенные общепроизводственные расходы).

Документы:

1) 12.09.2010 кладовщик вернул неизрасходованные денежные средства в сумме 400 руб. в кассу. Оформить приходный кассовый ордер.

2) 22.09.2010 в кассу с расчетного счета получены денежные средства в сумме 25 000 руб. В тот же день 25 000 руб. выданы под отчет оператору краски. Оформить приходный кассовый ордер и расходный кассовый ордер.

3) Оператор краски приобрел для модернизации мешалки электропривод с реверсом за 30 000 руб. Он предъявил кассовый чек № 000000234, выписанный магазином «Электрические приборы». Электропривод сдан на склад № 1 23.09.2010. В этот же день оператор краски отчитался по выданному авансу. 25.09.2010 ему возмещен перерасход.

Оформить документы «Авансовый отчет» (счет-фактура не предъявлен) и «Расходный кассовый ордер».

ВАРИАНТ 7

Сведения о сотрудниках:

Подразделение	Должность	Штатная численность	Оклад, руб.
Дирекция	генеральный директор	1	25000
Бухгалтерия	главный бухгалтер	1	15000
	кассир	1	6000
	кладовщик	1	5500
Цех	столяр	1	-
	наладчик	1	6000
Магазин	товаровед	1	10000

Типовые операции:

1) 05.09.2010 с расчетного счета организации получено в кассу 5 000 руб. на командировочные расходы.

2) В тот же день из кассы выданы 5 000 руб. под отчет кладовщику.

3) 10.09.2010 кладовщик предоставил отчет о командировочных расходах на сумму 5 200 руб. (в бухгалтерском учете отнести на общехозяйственные расходы бухгалтерии; в налоговом – на косвенные общехозяйственные расходы).

Документы:

1) 12.09.2010 кладовщику возмещен перерасход денежных средств в сумме 200 руб. Оформить расходный кассовый ордер.

2) 25.09.2010 в кассу с расчетного счета получены денежные средства в сумме 3 000 руб. В тот же день 3 000 руб. выданы под отчет наладчику. Оформить приходный кассовый ордер и расходный кассовый ордер.

3) Наладчик приобрел для модернизации станка деревообрабатывающего электролобзик за 2 500 руб. Он предъявил товарный чек № 58952, выписанный магазином «Электрический мир». Электролобзик сдан на склад № 1 26.09.2010. В этот же день наладчик отчитался по выданному авансу и вернул неизрасходованные деньги в кассу.

Оформить документы «Авансовый отчет» (счет-фактура не предъявлен) и «Приходный кассовый ордер».

ВАРИАНТ 8

Сведения о сотрудниках:

Подразделение	Должность	Штатная численность	Оклад, руб.
Дирекция	директор	1	10000
Бухгалтерия	главный бухгалтер	1	8000
	кассир	1	5000
Гараж	водитель	1	-
	экспедитор	1	5000
Торговый ларек	продавец	1	6000

Типовые операции:

1) 03.09.2010 с расчетного счета организации получено в кассу 14 500 руб. на командировочные расходы.

2) В тот же день из кассы выданы 14 500 руб. под отчет экспедитору.

3) 12.09.2010 экспедитор предоставил отчет о командировочных расходах на сумму 14 000 руб. (в бухгалтерском учете отнести на общепроизводственные расходы гаража; в налоговом – на косвенные общепроизводственные расходы).

Документы:

1) 13.09.2010 экспедитор вернул неизрасходованные денежные средства в сумме 500 руб. в кассу. Оформить приходный кассовый ордер.

2) 15.09.2010 в кассу с расчетного счета получены денежные средства в сумме 6 000 руб. В тот же день 6 000 руб. выданы под отчет водителю. Оформить приходный кассовый ордер и расходный кассовый ордер.

3) Водитель приобрел для модернизации «Газелей» 2 магнитолы по цене 3 500 руб. каждая. Он предъявил кассовый чек № 0065242, выписанный магазином «Магнитолы». Магнитолы сданы на склад № 1 16.09.2010. В этот же день водитель отчитался по выданному авансу. 20.09.2010 ему возмещен перерасход.

Оформить документы «Авансовый отчет» (счет-фактура не предъявлен) и «Расходный кассовый ордер».

ВАРИАНТ 9

Сведения о сотрудниках:

Подразделение	Должность	Штатная численность	Оклад, руб.
Дирекция	директор	1	10000
Бухгалтерия	главный бухгалтер	1	8000
	кассир	1	5000
	зав. складом	1	4500
Вязальный цех	оператор вязальной машины	1	-
	наладчик электрооборудования	1	4500
Торговый ларек	продавец	1	5000

Типовые операции:

1) 20.09.2010 с расчетного счета организации получено в кассу 10 000 руб. на командировочные расходы.

2) В тот же день из кассы выданы 10 000 руб. под отчет зав. складом.

3) 26.09.2010 зав. складом предоставил отчет о командировочных расходах на сумму 11 100 руб. (в бухгалтерском учете отнести на общехозяйственные расходы бухгалтерии; в налоговом – на косвенные общехозяйственные расходы).

Документы:

1) 27.09.2010 зав. складом возмещен перерасход денежных средств в сумме 1 100 руб. Оформить расходный кассовый ордер.

2) 10.09.2010 в кассу с расчетного счета получены денежные средства в сумме 9 500 руб. В тот же день 9 500 руб. выданы под отчет наладчику электрооборудования. Оформить приходный кассовый ордер и расходный кассовый ордер.

3) Наладчик электрооборудования приобрел для модернизации вязальной машины электропривод за 8 000 руб. Он предъявил кассовый чек № 05465628, выписанный магазином «Приводы на любой вкус». Электропривод сдан на склад № 1 12.09.2010. В этот же день наладчик электрооборудования отчитался по выданному авансу и вернул неизрасходованные деньги в кассу.

Оформить документы «Авансовый отчет» (счет-фактура не предъявлен) и «Приходный кассовый ордер».

ВАРИАНТ 10

Сведения о сотрудниках:

Подразделение	Должность	Штатная численность	Оклад, руб.
Управление	управляющий	1	15000
Бухгалтерия	главный бухгалтер	1	10000
	кассир	1	5000
Производственный цех	литейщик	1	-
	наладчик	1	6500
	кладовщик	1	5500
Магазин	товаровед	1	7000

Типовые операции:

1) 09.09.2010 с расчетного счета организации получено в кассу 9 800 руб. на командировочные расходы.

2) В тот же день из кассы выданы 10 000 руб. под отчет кладовщику.

3) 13.09.2010 кладовщик предоставил отчет о командировочных расходах на сумму 10 600 руб. (в бухгалтерском учете отнести на общепроизводственные расходы цеха; в налоговом – на косвенные общепроизводственные расходы).

Документы:

1) 14.09.2010 кладовщику возмещен перерасход денежных средств в сумме 800 руб. Оформить расходный кассовый ордер.

2) 25.09.2010 в кассу с расчетного счета получены денежные средства в сумме 10 000 руб. В тот же день 10 000 руб. выданы под отчет наладчику. Оформить приходный кассовый ордер и расходный кассовый ордер.

3) Наладчик приобрел для модернизации литейной машины технологическую оснастку за 8 000 руб. Он предъявил квитанцию к ПКО № 00658, выписанную магазином «Все для литья». Технологическая оснастка сдана на склад № 1 26.09.2010. В этот же день наладчик отчитался по выданному авансу и вернул неизрасходованные денежные средства в кассу.

Оформить документы «Авансовый отчет» (счет-фактура не предъявлен) и «Приходный кассовый ордер».

Контрольные вопросы

34. Как организован кадровый учет в типовой конфигурации «1С:Бухгалтерия 8.0»? Назовите элементы учетной политики по персоналу. Какими документами вводится информация о движении кадров?
35. В какой последовательности вводятся данные о новом работнике? Опишите регистрацию общих сведений о работнике. Где указываются сведения, необходимые для правильного исчисления НДФЛ?
36. Опишите заполнение документа «Прием на работу в организацию». Какие регистры изменяются при проведении документа?
37. Назовите регистры сведений, связанные с работниками организаций. Подробно опишите один из регистров.
38. Опишите формирование и настройку отчета «Список работников организации». Как еще можно просмотреть сведения о работниках?
39. Что представляет собой типовая операция? Для чего используются типовые операции? Опишите процесс создания шаблона типовой операции.
40. Опишите процесс ввода операции на основе шаблона типовой операции. Поясните понятие «параметры типовой операции». В каких журналах отображается введенная операция?
41. Сравните способы ввода операции: вручную, с помощью шаблона типовой операции и с помощью формы документа. С какой целью в конфигурации предусмотрен механизм экспорта/импорта типовых операций. Опишите процесс экспорта/импорта.
42. Каким документом оформляются операции поступления наличных денежных средств?
43. Каким документом оформляются операции расхода наличных денежных средств?
44. Каким документом оформляется расходование подотчетных сумм?
45. Опишите процесс формирования и настройки стандартного отчета «Анализ счета».
46. Опишите процесс формирования и настройки стандартного отчета «Карточка счета».

Самостоятельная работа №4

1 Ввести документы и заполнить справочники согласно индивидуальному заданию. Все документы должны быть проведены.

Следует обязательно проверить проводки, сформированные каждым из документов (проводки, которые должны быть сформированы, указаны в описании соответствующего документа). *Особое внимание обратите на проводки по выделению НДС и зачету аванса.*

2 Сформировать отчет «Инвентарная книга» за сентябрь 2010 года.

3 Сформировать отчет «Ведомость амортизации ОС» за сентябрь 2010 г. Проверить правильность начисления амортизации для бухгалтерского учета.

Настроить отчет следующим образом:

- выводить показатели: стоимость на начало периода, амортизация на начало периода, увеличение стоимости, амортизация за период, уменьшение стоимости;
- выводить дополнительные поля: способ начисления амортизации, срок использования (для амортизации), отражение расходов.

Сохранить настройку отчета.

4 Сформировать отчет «Анализ субконто (налоговый учет)» за сентябрь 2010 г. для вида субконто «Основные средства». Проверить правильность отражения начисления амортизации и других операций с основными средствами в налоговом учете.

5 Сформировать отчет «Анализ счета» 60 за сентябрь 2010 г. Детализировать счет по видам субконто «Контрагенты» и «Договоры».

Проверить правильность расчетов с контрагентами.

6 Сформировать отчет «Карточка счета» 51 за сентябрь 2010 г. Проверить операции по безналичному движению денежных средств.

7 Выполните сортировку и отборы согласно индивидуальному заданию.

Для проверки выполнения лабораторной работы преподавателем:

- 1) открыть справочники «Статьи затрат» и «Способы отражения расходов по амортизации»;
- 2) открыть регистр сведений «События ОС организаций»;
- 3) открыть сформированные отчеты (п. 2 – б);
- 4) открыть объекты, в которых выполнялась сортировка и отборы.

При подготовке к защите данной лабораторной работы выполните вручную расчет суммы амортизации за сентябрь по объектам ОС.

Индивидуальное задание

ВАРИАНТ 1

1) 16.09.2010 предприятие оплачивает счет подрядчика за сооружение металлической ограды (см. задание к лабораторной работе №3) согласно основному договору на сумму 70 800 руб.

В тот же день предприятие оплачивает авансом счет поставщика за основные средства согласно заключенному договору от 08.09.2010 № 20. На расчетный счет поставщика необходимо перечислить 2 360 руб.

Оформить документами «Платежное поручение исходящее», признак оплаты не устанавливать.

2) Выполнить экспорт платежных поручений в текстовый файл с *именем, соответствующим фамилии студента*, в каталог «Платежные поручения» на сетевом диске группы.

3) Оформить перечисление денежных средств обработкой «Выписка банка» от 17.09.2010.

4) 09.09.2010 получен краткосрочный кредит банка по договору № 10К от 03.09.2010 в сумме 30 000 руб.

Оформить документ «Платежное поручение входящее». Установить признак оплаты 09.09.2007.

5) 20.09.2010 согласно договору от 08.09.2010 № 20 предприятие приобрело у поставщика 20 лопастей для мешалки по цене 100 руб. за 1 шт. (без учета НДС – 18%). Лопасты получены на склад №1.

Оформить документ «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 2 360 руб. Счет-фактура № 33 от 20.09.2010 получен.

Убедиться, что аванс по договору зачтен.

6) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- амортизация (ЕНВД);
- амортизация (не ЕНВД);
- амортизация (распределяется).

7) Заполнить справочник «Способы отражения расходов по амортизации» следующими элементами (аналитику указать самостоятельно):

- списание на общепроизводственные расходы цеха (счет затрат – 25, счет затрат (НУ) – 25.01, затраты не относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД);
- списание на общехозяйственные расходы дирекции (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на общехозяйственные расходы бухгалтерии (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на расходы на продажу (счет затрат – 44.01, счет затрат (НУ) – 44.01, затраты относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД).

8) В документах «Ввод начальных остатков по ОС» от 31.08.2010 указать способ отражения расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете:

- мешалка – списание на общепроизводственные расходы цеха;
- реактор – списание на общепроизводственные расходы цеха;
- торговое оборудование – списание на расходы на продажу;
- помещение магазина – списание на расходы на продажу.

9) 22.09.2010 все лопасти передаются в эксплуатацию. Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» данные (использовать групповое добавление ОС):

- группа учета ОС – производственный и хозяйственный инвентарь;
- амортизационная группа – первая группа.

Лопасты вводятся в эксплуатацию в цех одновременно с принятием к учету.

Лопасты подлежат амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 18 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общепроизводственные расходы цеха.

10) 25.09.2010 принимается к учету металлическая ограда – объект строительства. Затраты на строительство сгруппированы на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» следующие данные:

- группа учета ОС – сооружения;
- амортизационная группа – седьмая группа;

Ограда вводится в эксплуатацию одновременно с принятием к учету. Отнесена к подразделению «дирекция». Стоимость ограды рассчитать автоматически.

Ограда подлежит амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 200 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общехозяйственные расходы дирекции.

11) 12.09.2010 передан в монтаж электропривод с реверсом на модернизацию мешалки. В тот же день произведена модернизация мешалки.

Оформить документы «Передача оборудования в монтаж», «Модернизация ОС». При заполнении документа «Модернизация ОС» добавить в справочник «События с основными средствами» элемент «Модернизация».

12) 19.09.2010 списывается по причине физического износа реактор.

В документе указать:

- счет бухгалтерского учета — 91.02 «Прочие расходы»;
- счет налогового учета — 91.02.7 «Внереализационные расходы».

13) Начисляется амортизация по ОС за сентябрь 2010 г. Оформить документом «Закрытие месяца» с установленной операцией «Начисление амортизации и погашение стоимости» для бухгалтерского и налогового учета.

Произведите сортировку справочника «Контрагенты» по коду. Сортировка должна сохраниться при закрытии справочника.

Условия отбора:

1. в регистре сведений «Плановые начисления работников организаций» отобрать работников, оклад которых менее 5 000 руб.;
2. в журнале кассовых документов отобрать только документы «Приходный кассовый ордер»;
3. в журнале проводок отобрать только проводки по кредиту счета 60.01 с суммой не менее 20 000 руб.

ВАРИАНТ 2

1) 11.09.2010 предприятие оплачивает счет подрядчика за сооружение металлической ограды (см. задание к лабораторной работе №3) согласно основному договору на сумму 70 800 руб.

В тот же день предприятие оплачивает авансом счет поставщика за основные средства согласно заключенному договору от 06.09.2010 № 13. На расчетный счет поставщика необходимо перечислить 16 520 руб.

Оформить документами «Платежное поручение исходящее», признак оплаты не устанавливать.

2) Выполнить экспорт платежных поручений в текстовый файл с *именем, соответствующим фамилии студента*, в каталог «Платежные поручения» на сетевом диске группы.

3) Оформить перечисление денежных средств обработкой «Выписка банка» от 12.09.2010.

4) 03.09.2010 получен краткосрочный кредит банка по договору № 10К от 25.08.2010 в сумме 220 000 руб.

Оформить документ «Платежное поручение входящее». Установить признак оплаты 03.09.2010.

5) 13.09.2010 согласно договору от 06.09.2010 № 13 предприятие приобрело у поставщика 14 форм для литьевой машины по цене 1 000 руб. за 1 шт. (без учета НДС – 18%). Формы получены на склад №1.

Оформить документ «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 16 520 руб. Счет-фактура № 150 от 13.09.2010 получен.

Убедиться, что аванс по договору зачтен.

6) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- амортизация (ЕНВД);
- амортизация (не ЕНВД);
- амортизация (распределяется).

7) Заполнить справочник «Способы отражения расходов по амортизации» следующими элементами (аналитику указать самостоятельно):

- списание на общепроизводственные расходы цеха (счет затрат – 25, счет затрат (НУ) – 25.01, затраты **не** относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД);
- списание на общехозяйственные расходы администрации (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на общехозяйственные расходы бухгалтерии (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на расходы на продажу (счет затрат – 44.01, счет затрат (НУ) – 44.01, затраты относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД).

8) В документах «Ввод начальных остатков по ОС» от 31.08.2010 указать способ отражения расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете:

- здание – списание на общехозяйственные расходы администрации;
- литьевые машины – списание на общепроизводственные расходы цеха;
- помещение магазина – списание на расходы на продажу;
- торговое оборудование – списание на расходы на продажу.

9) 14.09.2010 все формы передаются в эксплуатацию. Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» данные (использовать групповое добавление ОС):

- группа учета ОС – производственный и хозяйственный инвентарь;
- амортизационная группа – первая группа.

Формы вводятся в эксплуатацию в цех одновременно с принятием к учету.

Формы подлежат амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 24 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общепроизводственные расходы цеха.

10) 26.09.2010 принимается к учету металлическая ограда – объект строительства. Затраты на строительство сгруппированы на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» следующие данные:

- группа учета ОС – сооружения;
- амортизационная группа – седьмая группа;

Ограда вводится в эксплуатацию одновременно с принятием к учету. Отнесена к подразделению «администрация». Стоимость ограды рассчитать автоматически.

Ограда подлежит амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 200 мес., способ

отражения расходов по амортизации – списание на общехозяйственные расходы администрации.

11) 17.09.2010 передана в монтаж технологическая оснастка на модернизацию литейной машины, учитываемой на счете 01.03. В тот же день произведена модернизация литейной машины.

Оформить документы «Передача оборудования в монтаж», «Модернизация ОС». При заполнении документа «Модернизация ОС» добавить в справочник «События с основными средствами» элемент «Модернизация».

12) 29.09.2010 списывается по причине физического износа литейная машина, учитываемая на счете 01.01.

В документе указать:

- счет бухгалтерского учета — 91.02 «Прочие расходы»;
- счет налогового учета — 91.02.7 «Внереализационные расходы».

13) Начисляется амортизация по ОС за сентябрь 2010 г. Оформить документом «Закрытие месяца» с установленной операцией «Начисление амортизации и погашение стоимости» для бухгалтерского и налогового учета.

Произведите сортировку справочника «Основные средства» по коду. Сортировка должна сохраниться при закрытии справочника.

Условия отбора:

1. в регистре сведений «События ОС организаций» отобразить записи обо всех событиях, кроме события «введено и принято»;
2. в журнале операций отобразить только документы «Принятие к учету ОС»;
3. в журнале кассовых документов отобразить только документы в интервале с 01 по 10 сентября 2010 г.

ВАРИАНТ 3

1) 11.09.2010 предприятие оплачивает счет подрядчика за сооружение металлической ограды (см. задание к лабораторной работе №3) согласно основному договору на сумму 70 800 руб.

В тот же день предприятие оплачивает авансом счет поставщика за основные средства согласно заключенному договору от 29.08.2010 № 110. На расчетный счет поставщика необходимо перечислить 1 298 руб.

Оформить документами «Платежное поручение исходящее», признак оплаты не устанавливать.

2) Выполнить экспорт платежных поручений в текстовый файл с *именем, соответствующим фамилии студента*, в каталог «Платежные поручения» на сетевом диске группы.

3) Оформить перечисление денежных средств обработкой «Выписка банка» от 12.09.2010.

4) 01.09.2010 получен краткосрочный кредит банка по договору № 10К от 15.08.2010 в сумме 85 000 руб.

Оформить документ «Платежное поручение входящее». Установить признак оплаты 01.09.2010.

5) 13.09.2010 согласно договору от 29.08.2010 № 110 предприятие приобрело у поставщика 20 горшков для цветов по цене 64,9 руб. за 1 шт. (с учетом НДС – 18%). Горшки получены на склад №1.

Оформить документ «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 1 298 руб. Счет-фактура № 100 от 13.09.2010 получен.

Убедиться, что аванс по договору зачтен.

6) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- амортизация (ЕНВД);
- амортизация (не ЕНВД);
- амортизация (распределяется).

7) Заполнить справочник «Способы отражения расходов по амортизации» следующими элементами (аналитику указать самостоятельно):

- списание на общепроизводственные расходы пивного цеха (счет затрат – 25, счет затрат (НУ) – 25.01, затраты **не** относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД);
- списание на общехозяйственные расходы дирекции (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на общехозяйственные расходы бухгалтерии (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на расходы на продажу (счет затрат – 44.01, счет затрат (НУ) – 44.01, затраты относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД).

8) В документах «Ввод начальных остатков по ОС» от 31.08.2010 указать способ отражения расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете:

- здание – списание на общехозяйственные расходы дирекции;
- технологические линии по производству пива – списание на общепроизводственные расходы пивного цеха;
- торговое оборудование – списание на расходы на продажу.

9) 14.09.2010 все горшки передаются в эксплуатацию. Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» данные (использовать групповое добавление ОС):

- группа учета ОС – производственный и хозяйственный инвентарь;
- амортизационная группа – вторая группа.

Горшки вводятся в эксплуатацию в бухгалтерию одновременно с принятием к учету.

Горшки подлежат амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 36 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общехозяйственные расходы бухгалтерии.

10) 20.09.2010 принимается к учету металлическая ограда – объект строительства. Затраты на строительство сгруппированы на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» следующие данные:

- группа учета ОС – сооружения;
- амортизационная группа – седьмая группа;

Ограда вводится в эксплуатацию одновременно с принятием к учету. Отнесена к подразделению «дирекция». Стоимость ограды рассчитать автоматически.

Ограда подлежит амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 200 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общехозяйственные расходы дирекции.

11) 15.09.2010 передан в монтаж конвейер на модернизацию одной из технологических линий по производству пива. В тот же день произведена модернизация технологической линии.

Оформить документы «Передача оборудования в монтаж», «Модернизация ОС». При заполнении документа «Модернизация ОС» добавить в справочник «События с основными средствами» элемент «Модернизация».

12) 21.09.2010 согласно договору № 15 от 08.09.2010 продана покупателю технологическая линия, которая не была модернизирована. Сумма договора – 80 000 руб. (без учета НДС 18%). Счет-фактура выписан.

Оформить документ «Передача ОС». Добавить в справочник «События с основными средствами» элемент «Выбытие».

В документе указать:

- счет доходов – 91.01 «Прочие доходы»;
- счет расходов – 91.02 «Прочие расходы»;
- субконто (БУ) – доходы (расходы), связанные с продажей ОС;
- счет учета НДС по реализации – 91.02 «Прочие расходы».

Зарегистрировать счет-фактуру.

13) Начисляется амортизация по ОС за сентябрь 2010 г. Оформить документом «Закрытие месяца» с установленной операцией «Начисление амортизации и погашение стоимости» для бухгалтерского и налогового учета.

Произведите сортировку регистра сведений «Работники организации» по табельному номеру. Сортировка должна сохраниться при закрытии регистра.

Условия отбора:

1. в справочнике «Статьи затрат» отобразить элементы с видом расхода «прочие расходы»;
2. в журнале банковских документов отобразить только «Платежное поручение исходящее»;
3. в журнале проводок отобразить только проводки в интервале с 10 по 15 сентября 2010 г.

ВАРИАНТ 4

1) 12.09.2010 предприятие оплачивает счет подрядчика за сооружение металлической ограды (см. задание к лабораторной работе №3) согласно основному договору на сумму 70 800 руб.

В тот же день предприятие оплачивает авансом счет поставщика за основные средства согласно заключенному договору от 08.09.2010 № 25. На расчетный счет поставщика необходимо перечислить 1 180 руб.

Оформить документами «Платежное поручение исходящее», признак оплаты не устанавливать.

2) Выполнить экспорт платежных поручений в текстовый файл с *именем, соответствующим фамилии студента*, в каталог «Платежные поручения» на сетевом диске группы.

3) Оформить перечисление денежных средств обработкой «Выписка банка» от 13.09.2010.

4) 03.09.2010 получен краткосрочный кредит банка по договору № 10К от 25.08.2010 в сумме 45 000 руб.

Оформить документ «Платежное поручение входящее». Установить признак оплаты 03.09.2010.

5) 14.09.2010 согласно договору от 08.09.2010 № 25 предприятие приобрело у поставщика 10 сверл по цене 118 руб. за 1 шт. (с учетом НДС – 18%). Сверла получены на склад №1.

Оформить документ «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 1 180 руб. Счет-фактура № 145 от 14.09.2010 получен.

Убедиться, что аванс по договору зачтен.

6) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- амортизация (ЕНВД);
- амортизация (не ЕНВД);
- амортизация (распределяется).

7) Заполнить справочник «Способы отражения расходов по амортизации» следующими элементами (аналитику указать самостоятельно):

- списание на общепроизводственные расходы столярного цеха (счет затрат – 25, счет затрат (НУ) – 25.01, затраты **не** относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД);
- списание на общехозяйственные расходы управления (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на общехозяйственные расходы бухгалтерии (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на расходы на продажу (счет затрат – 44.01, счет затрат (НУ) – 44.01, затраты относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД).

8) В документах «Ввод начальных остатков по ОС» от 31.08.2010 указать способ отражения расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете:

- здание – списание на общехозяйственные расходы управления;
- станки деревообрабатывающие – списание на общепроизводственные расходы столярного цеха;
- торговое оборудование – списание на расходы на продажу;
- помещение магазина – списание на расходы на продажу.

9) 15.09.2010 все сверла передаются в эксплуатацию. Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» данные (использовать групповое добавление ОС):

- группа учета ОС – производственный и хозяйственный инвентарь;
- амортизационная группа – первая группа.

Сверла вводятся в эксплуатацию в цех одновременно с принятием к учету.

Сверла подлежат амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 18 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общепроизводственные расходы столярного цеха.

10) 18.09.2010 принимается к учету металлическая ограда – объект строительства. Затраты на строительство сгруппированы на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» следующие данные:

- группа учета ОС – сооружения;
- амортизационная группа – седьмая группа;

Ограда вводится в эксплуатацию одновременно с принятием к учету. Отнесена к подразделению «управление». Стоимость ограды рассчитать автоматически.

Ограда подлежит амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 200 мес., способ

отражения расходов по амортизации – списание на общехозяйственные расходы управления.

11) 27.09.2010 передан в монтаж электролобзик на модернизацию одного из станков деревообрабатывающих. В тот же день произведена модернизация станка деревообрабатывающего.

Оформить документы «Передача оборудования в монтаж», «Модернизация ОС». При заполнении документа «Модернизация ОС» добавить в справочник «События с основными средствами» элемент «Модернизация».

12) 10.09.2010 списывается по причине физического износа торговое оборудование.

В документе указать:

- счет бухгалтерского учета — 91.02 «Прочие расходы»;
- счет налогового учета — 91.02.7 «Внереализационные расходы».

13) Начисляется амортизация по ОС за сентябрь 2010 г. Оформить документом «Закрытие месяца» с установленной операцией «Начисление амортизации и погашение стоимости» для бухгалтерского и налогового учета.

Произведите сортировку справочника «Подразделения организаций» по коду. Сортировка должна сохраниться при закрытии справочника.

Условия отбора:

1. в регистре сведений «События ОС организаций» отобразить записи обо всех событиях, кроме события «введено и принято»;
2. в журнале кассовых документов отобразить документы, сумма которых превышает 10 000 руб.
3. в журнале проводок отобразить только проводки по дебету счета 01.01 с суммой более 50 000 руб.

ВАРИАНТ 5

1) 18.09.2010 предприятие оплачивает счет подрядчика за сооружение металлической ограды (см. задание к лабораторной работе №3) согласно основному договору на сумму 70 800 руб.

В тот же день предприятие оплачивает авансом счет поставщика за основные средства согласно заключенному договору от 05.09.2010 № 130. На расчетный счет поставщика необходимо перечислить 1 180 руб.

Оформить документами «Платежное поручение исходящее», признак оплаты не устанавливать.

2) Выполнить экспорт платежных поручений в текстовый файл с *именем, соответствующим фамилии студента*, в каталог «Платежные поручения» на сетевом диске группы.

3) Оформить перечисление денежных средств обработкой «Выписка банка» от 19.09.2010.

4) 01.09.2010 получен краткосрочный кредит банка по договору № 10К от 15.08.2007 в сумме 35 000 руб.

Оформить документ «Платежное поручение входящее». Установить признак оплаты 01.09.2007.

5) 20.09.2010 согласно договору от 05.09.2007 № 130 предприятие приобрело у поставщика 10 сменных форм для вязальных машин по цене 100 руб. за 1 шт. (без учета НДС – 18%). Формы получены на склад №1.

Оформить документ «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 1 180 руб. Счет-фактура № 562 от 20.09.2010 получен.

Убедиться, что аванс по договору зачтен.

6) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- амортизация (ЕНВД);
- амортизация (не ЕНВД);
- амортизация (распределяется).

7) Заполнить справочник «Способы отражения расходов по амортизации» следующими элементами (аналитику указать самостоятельно):

- списание на общепроизводственные расходы вязального цеха (счет затрат – 25, счет затрат (НУ) – 25.01, затраты не относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД);
- списание на общехозяйственные расходы администрации (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на общехозяйственные расходы бухгалтерии (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на расходы на продажу (счет затрат – 44.01, счет затрат (НУ) – 44.01, затраты относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД).

8) В документах «Ввод начальных остатков по ОС» от 31.08.2010 указать способ отражения расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете:

- здание – списание на общехозяйственные расходы администрации;
- вязальные машины – списание на общепроизводственные расходы вязального цеха;
- торговое оборудование – списание на расходы на продажу.

9) 24.09.2010 все формы передаются в эксплуатацию. Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» данные (использовать групповое добавление ОС):

- группа учета ОС – производственный и хозяйственный инвентарь;
- амортизационная группа – первая группа.

Формы вводятся в эксплуатацию в цех одновременно с принятием к учету.

Формы подлежат амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 22 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общепроизводственные расходы вязального цеха.

10) 18.09.2010 принимается к учету металлическая ограда – объект строительства. Затраты на строительство сгруппированы на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» следующие данные:

- группа учета ОС – сооружения;
- амортизационная группа – седьмая группа;

Ограда вводится в эксплуатацию одновременно с принятием к учету. Отнесена к подразделению «администрация». Стоимость ограды рассчитать автоматически.

Ограда подлежит амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 200 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общехозяйственные расходы администрации.

11) 12.09.2010 передан в монтаж электропривод на модернизацию вязальной машины, учитываемого на счете 01.03. В тот же день произведена модернизация вязальной машины.

Оформить документы «Передача оборудования в монтаж», «Модернизация ОС». При заполнении документа «Модернизация ОС» добавить в справочник «События с основными средствами» элемент «Модернизация».

12) 26.09.2010 списывается по причине физического износа вязальная машина, учитываемая на счете 01.01.

В документе указать:

- счет бухгалтерского учета — 91.02 «Прочие расходы»;
- счет налогового учета — 91.02.7 «Внереализационные расходы».

13) Начисляется амортизация по ОС за сентябрь 2010 г. Оформить документом «Закрытие месяца» с установленной операцией «Начисление амортизации и погашение стоимости» для бухгалтерского и налогового учета.

Произведите сортировку справочника «Статьи затрат» по коду. Сортировка должна сохраниться при закрытии справочника.

Условия отбора:

1. в регистре сведений «Начисления работников организаций» отобрать работников, оклад которых не менее 10 000 руб.;
2. в журнале операций отобрать документы, в которых упоминается конкретный контрагент (выбрать самостоятельно);
3. в журнале проводок отобрать только проводки в интервале с 01 по 10 сентября 2010 г.

ВАРИАНТ 6

1) 11.09.2010 предприятие оплачивает счет подрядчика за сооружение металлической ограды (см. задание к лабораторной работе №3) согласно основному договору на сумму 70 800 руб.

В тот же день предприятие оплачивает авансом счет поставщика за основные средства согласно заключенному договору от 28.08.2010 № 101. На расчетный счет поставщика необходимо перечислить 3 540 руб.

Оформить документами «Платежное поручение исходящее», признак оплаты не устанавливать.

2) Выполнить экспорт платежных поручений в текстовый файл с *именем, соответствующим фамилии студента*, в каталог «Платежные поручения» на сетевом диске группы.

3) Оформить перечисление денежных средств обработкой «Выписка банка» от 12.09.2010.

4) 02.09.2010 получен краткосрочный кредит банка по договору № 10К от 22.08.2010 в сумме 40 000 руб.

Оформить документ «Платежное поручение входящее». Установить признак оплаты 02.09.2010.

5) 13.09.2010 согласно договору от 28.08.2010 № 101 предприятие приобрело у поставщика 30 лопастей для ремонта мешалки по цене 118 руб. за 1 шт. (с учетом НДС – 18%). Лопасты получены на склад №1.

Оформить документ «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 3 540 руб. Счет-фактура № 155 от 13.09.2010 получен.

Убедиться, что аванс по договору зачтен.

6) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- амортизация (ЕНВД);
- амортизация (не ЕНВД);
- амортизация (распределяется).

7) Заполнить справочник «Способы отражения расходов по амортизации» следующими элементами (аналитику указать самостоятельно):

- списание на общепроизводственные расходы цеха (счет затрат – 25, счет затрат (НУ) – 25.01, затраты **не** относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД);
- списание на общехозяйственные расходы дирекции (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на общехозяйственные расходы бухгалтерии (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на расходы на продажу (счет затрат – 44.01, счет затрат (НУ) – 44.01, затраты относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД).

8) В документах «Ввод начальных остатков по ОС» от 31.08.2010 указать способ отражения расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете:

- здание – списание на общехозяйственные расходы дирекции;
- мешалка – списание на общепроизводственные расходы цеха;
- реактор – списание на общепроизводственные расходы цеха;
- помещение магазина – списание на расходы на продажу;
- торговое оборудование – списание на расходы на продажу.

9) 16.09.2010 передаются в эксплуатацию 10 лопастей. Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» данные (использовать групповое добавление ОС):

- группа учета ОС – производственный и хозяйственный инвентарь;
- амортизационная группа – первая группа.

Лопастей вводятся в эксплуатацию в лакокрасочный цех одновременно с принятием к учету.

Лопастей подлежат амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 18 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общепроизводственные расходы цеха.

10) 28.09.2010 принимается к учету металлическая ограда – объект строительства. Затраты на строительство сгруппированы на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» следующие данные:

- группа учета ОС – сооружения;
- амортизационная группа – седьмая группа;

Ограда вводится в эксплуатацию одновременно с принятием к учету. Отнесена к подразделению «дирекция». Стоимость ограды рассчитать автоматически.

Ограда подлежит амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 200 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общехозяйственные расходы дирекции.

11) 24.09.2010 передан в монтаж электропривод с реверсом на модернизацию мешалки. В тот же день произведена модернизация мешалки.

Оформить документы «Передача оборудования в монтаж», «Модернизация ОС». При заполнении документа «Модернизация ОС» добавить в справочник «События с основными средствами» элемент «Модернизация».

12) 19.09.2010 согласно договору № 25 от 02.09.2010 продан покупателю реактор. Сумма договора – 35 000 руб. (без учета НДС – 18%). Счет-фактура выписан.

Оформить документ «Передача ОС». Добавить в справочник «События с основными средствами» элемент «Выбытие».

В документе указать:

- счет доходов – 91.01 «Прочие доходы»;
- счет расходов – 91.02 «Прочие расходы»;
- субконто (БУ) – доходы (расходы), связанные с продажей ОС;
- счет учета НДС по реализации – 91.02 «Прочие расходы».

Зарегистрировать счет-фактуру.

13) Начисляется амортизация по ОС за сентябрь 2010 г. Оформить документом «Закрытие месяца» с установленной операцией «Начисление амортизации и погашение стоимости» для бухгалтерского и налогового учета.

Произведите сортировку справочника «Подразделения организаций» по коду. Сортировка должна сохраниться при закрытии справочника.

Условия отбора:

1. в регистре сведений «Плановые начисления работников организаций» отобрать работников, оклад которых менее 5 000 руб.;
2. в журнале операций отобрать только документы «Расходный кассовый ордер»;
3. в журнале проводок отобрать только проводки в интервале с 10 по 15 сентября 2010 г.

ВАРИАНТ 7

1) 13.09.2010 предприятие оплачивает счет подрядчика за сооружение металлической ограды (см. задание к лабораторной работе №3) согласно основному договору на сумму 70 800 руб.

В тот же день предприятие оплачивает авансом счет поставщика за основные средства согласно заключенному договору от 28.08.2010 № 130. На расчетный счет поставщика необходимо перечислить 3 569,5 руб.

Оформить документами «Платежное поручение исходящее», признак оплаты не устанавливать.

2) Выполнить экспорт платежных поручений в текстовый файл с *именем, соответствующим фамилии студента*, в каталог «Платежные поручения» на сетевом диске группы.

3) Оформить перечисление денежных средств обработкой «Выписка банка» от 14.09.2010.

4) 21.09.2010 получен краткосрочный кредит банка по договору № 10К от 05.09.2010 в сумме 45 000 руб.

Оформить документ «Платежное поручение входящее». Установить признак оплаты 21.09.2010.

5) 15.09.2010 согласно договору от 28.08.2010 № 130 предприятие приобрело у поставщика 55 победитовых сверл по цене 55 руб. за 1 шт. (без учета НДС – 18%). Сверла получены на склад №1.

Оформить документ «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 3569,5 руб. Счет-фактура № 155 от 15.09.2010 получен.

Убедиться, что аванс по договору зачтен.

6) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- амортизация (ЕНВД);
- амортизация (не ЕНВД);
- амортизация (распределяется).

7) Заполнить справочник «Способы отражения расходов по амортизации» следующими элементами (аналитику указать самостоятельно):

- списание на общепроизводственные расходы цеха (счет затрат – 25, счет затрат (НУ) – 25.01, затраты **не** относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД);
- списание на общехозяйственные расходы дирекции (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на общехозяйственные расходы бухгалтерии (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на расходы на продажу (счет затрат – 44.01, счет затрат (НУ) – 44.01, затраты относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД).

8) В документах «Ввод начальных остатков по ОС» от 31.08.2007 указать способ отражения расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете:

- здание – списание на общехозяйственные расходы дирекции;
- станки деревообрабатывающие – списание на общепроизводственные расходы цеха
- торговое оборудование – списание на расходы на продажу.

9) 16.09.2010 передаются в эксплуатацию 45 сверл. Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» данные (использовать групповое добавление ОС):

- группа учета ОС – производственный и хозяйственный инвентарь;
- амортизационная группа – первая группа.

Сверла вводятся в эксплуатацию в цех одновременно с принятием к учету.

Сверла подлежат амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 20 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общепроизводственные расходы цеха.

10) 18.09.2010 принимается к учету металлическая ограда – объект строительства. Затраты на строительство сгруппированы на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» следующие данные:

- группа учета ОС – сооружения;
- амортизационная группа – седьмая группа;

Ограда вводится в эксплуатацию одновременно с принятием к учету. Отнесена к подразделению «дирекция». Стоимость ограды рассчитать автоматически.

Ограда подлежит амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 200 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общехозяйственные расходы дирекции.

11) 27.09.2010 передан в монтаж электролобзик на модернизацию станка деревообрабатывающего, учитываемого на счете 01.01. В тот же день произведена модернизация станка деревообрабатывающего.

Оформить документы «Передача оборудования в монтаж», «Модернизация ОС». При заполнении документа «Модернизация ОС» добавить в справочник «События с основными средствами» элемент «Модернизация».

12) 29.09.2010 согласно договору № 25 от 12.09.2010 продан покупателю станок деревообрабатывающий, ранее находившийся на консервации. Сумма договора – 100 300 руб. (в том числе НДС). Счет-фактура выписан.

Оформить документ «Передача ОС». Добавить в справочник «События с основными средствами» элемент «Выбытие».

В документе указать:

- счет доходов – 91.01 «Прочие доходы»;
- счет расходов – 91.02 «Прочие расходы»;
- субконто (БУ) – доходы (расходы), связанные с продажей ОС;
- счет учета НДС по реализации – 91.02 «Прочие расходы».

Зарегистрировать счет-фактуру.

13) Начисляется амортизация по ОС за сентябрь 2010 г. Оформить документом «Закрытие месяца» с установленной операцией «Начисление амортизации и погашение стоимости» для бухгалтерского и налогового учета.

Произведите сортировку справочника «Статьи затрат» по коду. Сортировка должна сохраниться при закрытии справочника.

Условия отбора:

1. в регистре сведений «Плановые начисления работников организаций» отобрать работников, оклад которых превышает 8 000 руб.;
2. в журнале операций отобрать только документы «Платежное поручение исходящее»;
3. в журнале проводок отобрать только проводки по дебету счета 01.01 с суммой более 50 000 руб.

ВАРИАНТ 8

1) 17.09.2010 предприятие оплачивает счет подрядчика за сооружение металлической ограды (см. задание к лабораторной работе №3) согласно основному договору на сумму 70 800 руб.

В тот же день предприятие оплачивает авансом счет поставщика за основные средства согласно заключенному договору от 18.09.2010 № 203. На расчетный счет поставщика необходимо перечислить 11 800 руб.

Оформить документами «Платежное поручение исходящее», признак оплаты не устанавливать.

2) Выполнить экспорт платежных поручений в текстовый файл с *именем, соответствующим фамилии студента*, в каталог «Платежные поручения» на сетевом диске группы.

3) Оформить перечисление денежных средств обработкой «Выписка банка» от 18.09.2010.

4) 04.09.2010 получен краткосрочный кредит банка по договору № 10К от 05.08.2010 в сумме 25 000 руб.

Оформить документ «Платежное поручение входящее». Установить признак оплаты 04.09.2010.

5) 20.09.2010 согласно договору от 18.09.2010 № 203 предприятие приобрело у поставщика 10 кресел по цене 1 000 руб. за 1 шт. (без учета НДС – 18%). Кресла получены на склад №1.

Оформить документ «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 11 800 руб. Счет-фактура № 156 от 20.09.2010 получен.

Убедиться, что аванс по договору зачтен.

6) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- амортизация (ЕНВД);
- амортизация (не ЕНВД);
- амортизация (распределяется).

7) Заполнить справочник «Способы отражения расходов по амортизации» следующими элементами (аналитику указать самостоятельно):

- списание на общепроизводственные расходы гаража (счет затрат – 25, счет затрат (НУ) – 25.01, затраты **не** относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД);
- списание на общехозяйственные расходы дирекции (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на общехозяйственные расходы бухгалтерии (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на расходы на продажу (счет затрат – 44.01, счет затрат (НУ) – 44.01, затраты относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД).

8) В документах «Ввод начальных остатков по ОС» от 31.08.2010 указать способ отражения расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете:

- здание – списание на общехозяйственные расходы дирекции;
- грузовые машины – списание на общепроизводственные расходы гаража;
- торговое оборудование – списание на расходы на продажу.

9) 22.09.2010 все кресла передаются в эксплуатацию. Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» данные (использовать групповое добавление ОС):

- группа учета ОС – производственный и хозяйственный инвентарь;
- амортизационная группа – пятая группа.

Кресла вводятся в эксплуатацию в дирекцию одновременно с принятием к учету.

Кресла подлежат амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 60 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общехозяйственные расходы дирекции.

10) 18.09.2010 принимается к учету металлическая ограда – объект строительства. Затраты на строительство сгруппированы на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» следующие данные:

- группа учета ОС – сооружения;
- амортизационная группа – седьмая группа;

Ограда вводится в эксплуатацию одновременно с принятием к учету. Отнесена к подразделению «дирекция». Стоимость ограды рассчитать автоматически.

Ограда подлежит амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 200 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общехозяйственные расходы дирекции.

11) 17.09.2010 переданы в монтаж 2 магнитолы на модернизацию «Газелей». В тот же день произведена модернизация 2-х автомобилей «Газель».

Оформить документы «Передача оборудования в монтаж», «Модернизация ОС». При заполнении документа «Модернизация ОС» добавить в справочник «События с основными средствами» элемент «Модернизация».

12) 27.09.2010 согласно договору № 5 от 12.09.2010 продана покупателю одна из «Газелей». Сумма договора – 153 400 руб. (в том числе НДС). Счет-фактура выписан.

Оформить документ «Передача ОС». Добавить в справочник «События с основными средствами» элемент «Выбытие».

В документе указать:

- счет доходов – 91.01 «Прочие доходы»;
- счет расходов – 91.02 «Прочие расходы»;
- субконто (БУ) – доходы (расходы), связанные с продажей ОС;
- счет учета НДС по реализации – 91.02 «Прочие расходы».

Зарегистрировать счет-фактуру.

13) Начисляется амортизация по ОС за сентябрь 2010 г. Оформить документом «Закрытие месяца» с установленной операцией «Начисление амортизации и погашение стоимости» для бухгалтерского и налогового учета.

Произведите сортировку справочника «Контрагенты» по коду. Сортировка должна сохраниться при закрытии справочника.

Условия отбора:

1. в регистре сведений «События ОС организаций» отобразить записи обо всех событиях, кроме события «введено и принято»;
2. в журнале кассовых документов отобразить документы, сумма которых превышает 10 000 руб.
3. в журнале проводок отобразить только проводки по дебету счета 01.01 с суммой более 50 000 руб.

ВАРИАНТ 9

1) 16.09.2010 предприятие оплачивает счет подрядчика за сооружение металлической ограды (см. задание к лабораторной работе №3) согласно основному договору на сумму 70 800 руб.

В тот же день предприятие оплачивает авансом счет поставщика за основные средства согласно заключенному договору от 30.08.2010 № 390. На расчетный счет поставщика необходимо перечислить 12 390 руб.

Оформить документами «Платежное поручение исходящее», признак оплаты не устанавливать.

2) Выполнить экспорт платежных поручений в текстовый файл с *именем, соответствующим фамилии студента*, в каталог «Платежные поручения» на сетевом диске группы.

3) Оформить перечисление денежных средств обработкой «Выписка банка» от 17.09.2010.

4) 02.09.2010 получен краткосрочный кредит банка по договору № 10К от 05.08.2010 в сумме 40 000 руб.

Оформить документ «Платежное поручение входящее». Установить признак оплаты 02.09.2010.

5) 18.09.2010 согласно договору от 30.08.2010 № 390 предприятие приобрело у поставщика 14 сменных насадок по цене 885 руб. за 1 шт. (с учетом НДС – 18%). Насадки получены на склад №1.

Оформить документ «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 12 390 руб. Счет-фактура № 257 от 18.09.2010 получен.

Убедиться, что аванс по договору зачтен.

6) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- амортизация (ЕНВД);
- амортизация (не ЕНВД);
- амортизация (распределяется).

7) Заполнить справочник «Способы отражения расходов по амортизации» следующими элементами (аналитику указать самостоятельно):

- списание на общепроизводственные расходы вязального цеха (счет затрат – 25, счет затрат (НУ) – 25.01, затраты **не** относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД);
- списание на общехозяйственные расходы дирекции (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на общехозяйственные расходы бухгалтерии (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на расходы на продажу (счет затрат – 44.01, счет затрат (НУ) – 44.01, затраты относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД).

8) В документах «Ввод начальных остатков по ОС» от 31.08.2010 указать способ отражения расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете:

- здание – списание на общехозяйственные расходы дирекции;
- вязальные машины – списание на общепроизводственные расходы вязального цеха;
- торговый ларек – списание на расходы на продажу;
- торговое оборудование – списание на расходы на продажу.

9) 20.09.2010 8 сменных насадок передаются в эксплуатацию. Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» данные (использовать групповое добавление ОС):

- группа учета ОС – производственный и хозяйственный инвентарь;
- амортизационная группа – вторая группа.

Насадки вводятся в эксплуатацию в вязальный цех одновременно с принятием к учету.

Насадки подлежат амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 36 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общепроизводственные расходы вязального цеха.

10) 21.09.2010 принимается к учету металлическая ограда – объект строительства. Затраты на строительство сгруппированы на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» следующие данные:

- группа учета ОС – сооружения;
- амортизационная группа – седьмая группа;

Ограда вводится в эксплуатацию одновременно с принятием к учету. Отнесена к подразделению «дирекция». Стоимость ограды рассчитать автоматически.

Ограда подлежит амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 200 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общехозяйственные расходы дирекции.

11) 13.09.2010 передан в монтаж электропривод на модернизацию одной из вязальных машин. В тот же день произведена модернизация вязальной машины.

Оформить документы «Передача оборудования в монтаж», «Модернизация ОС». При заполнении документа «Модернизация ОС» добавить в справочник «События с основными средствами» элемент «Модернизация».

12) 19.09.2010 согласно договору № 5 от 02.09.2010 продана покупателю вязальная машина, которая не была модернизирована. Сумма договора – 50 000 руб. (без учета НДС – 18%). Счет-фактура выписан.

Оформить документ «Передача ОС». Добавить в справочник «События с основными средствами» элемент «Выбытие».

В документе указать:

- счет доходов – 91.01 «Прочие доходы»;
- счет расходов – 91.02 «Прочие расходы»;
- субконто (БУ) – доходы (расходы), связанные с продажей ОС;
- счет учета НДС по реализации – 91.02 «Прочие расходы».

Зарегистрировать счет-фактуру.

13) Начисляется амортизация по ОС за сентябрь 2010 г. Оформить документом «Закрытие месяца» с установленной операцией «Начисление амортизации и погашение стоимости» для бухгалтерского и налогового учета.

Произведите сортировку справочника «Основные средства» по коду. Сортировка должна сохраниться при закрытии справочника.

Условия отбора:

1. в регистре сведений «Плановые начисления работников организаций» отобрать работников, оклад которых превышает 8 000 руб.;
2. в журнале операций отобрать только документы «Платежное поручение исходящее»;
3. в журнале проводок отобрать только проводки по дебету счета 01.01 с суммой более 50 000 руб.

ВАРИАНТ 10

1) 14.09.2010 предприятие оплачивает счет подрядчика за сооружение металлической ограды (см. задание к лабораторной работе №3) согласно основному договору на сумму 70 800 руб.

В тот же день предприятие оплачивает авансом счет поставщика за основные средства согласно заключенному договору от 28.08.2010 № 130. На расчетный счет поставщика необходимо перечислить 10 443 руб.

Оформить документами «Платежное поручение исходящее», признак оплаты не устанавливать.

2) Выполнить экспорт платежных поручений в текстовый файл с *именем, соответствующим фамилии студента*, в каталог «Платежные поручения» на сетевом диске группы.

3) Оформить перечисление денежных средств обработкой «Выписка банка» от 15.09.2010.

4) 21.09.2010 получен краткосрочный кредит банка по договору № 10К от 05.09.2010 в сумме 130 000 руб.

Оформить документ «Платежное поручение входящее». Установить признак оплаты 21.09.2010.

5) 15.09.2010 согласно договору от 28.08.2010 № 130 предприятие приобрело у поставщика 10 форм для литьевой машины по цене 885 руб. за 1 шт. (без учета НДС – 18%). Формы получены на склад №1.

Оформить документ «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 10 443 руб. Счет-фактура № 198 от 15.09.2010 получен.

Убедиться, что аванс по договору зачтен.

6) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- амортизация (ЕНВД);
- амортизация (не ЕНВД);
- амортизация (распределяется).

7) Заполнить справочник «Способы отражения расходов по амортизации» следующими элементами (аналитику указать самостоятельно):

- списание на общепроизводственные расходы цеха (счет затрат – 25, счет затрат (НУ) – 25.01, затраты **не** относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД);
- списание на общехозяйственные расходы управления (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на общехозяйственные расходы бухгалтерии (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на расходы на продажу (счет затрат – 44.01, счет затрат (НУ) – 44.01, затраты относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД).

8) В документах «Ввод начальных остатков по ОС» от 31.08.2010 указать способ отражения расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете:

- здание – списание на общехозяйственные расходы управления;
- литьевые машины – списание на общепроизводственные расходы цеха;
- торговое оборудование – списание на расходы на продажу.

9) 16.09.2010 передаются в эксплуатацию 5 форм. Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» данные (использовать групповое добавление ОС):

- группа учета ОС – производственный и хозяйственный инвентарь;
- амортизационная группа – первая группа.

Формы вводятся в эксплуатацию в цех одновременно с принятием к учету.

Формы подлежат амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 24 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общепроизводственные расходы цеха.

10) 17.09.2010 принимается к учету металлическая ограда – объект строительства. Затраты на строительство сгруппированы на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» следующие данные:

- группа учета ОС – сооружения;
- амортизационная группа – седьмая группа;

Ограда вводится в эксплуатацию одновременно с принятием к учету. Отнесена к подразделению «управления». Стоимость ограды рассчитать автоматически.

Ограда подлежит амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 200 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общехозяйственные расходы управления.

11) 28.09.2010 передана в монтаж технологическая оснастка на модернизацию литейной машины, учитываемой на счете 01.03. В тот же день произведена модернизация литейной машины.

Оформить документы «Передача оборудования в монтаж», «Модернизация ОС». При заполнении документа «Модернизация ОС» добавить в справочник «События с основными средствами» элемент «Модернизация».

12) 30.09.2010 списывается по причине физического износа литейная машина, учитываемая на счете 01.01.

В документе указать:

- счет бухгалтерского учета — 91.02 «Прочие расходы»;
- счет налогового учета — 91.02.7 «Внереализационные расходы».

13) Начисляется амортизация по ОС за сентябрь 2010 г. Оформить документом «Закрытие месяца» с установленной операцией «Начисление амортизации и погашение стоимости» для бухгалтерского и налогового учета.

Произведите сортировку регистра сведений «Работники организации» по табельному номеру. Сортировка должна сохраниться при закрытии регистра.

Условия отбора:

1. в регистре сведений «События ОС организаций» отобразить записи обо всех событиях, кроме события «введено и принято»;
2. в журнале операций отобразить только документы «Принятие к учету ОС»;
3. в журнале кассовых документов отобразить только документы в интервале с 01 по 10 сентября 2010 г.

Контрольные вопросы

1. Какими документами оформляются операции поступления безналичных денежных средств? Назовите проводки, формируемые этими документами. При соблюдении каких условий документы формируют проводки?
2. Какими документами оформляются операции списания безналичных денежных средств? Назовите проводки, формируемые этими документами. При соблюдении каких условий документы формируют проводки?
3. Для какой цели создан журнал «Банковские документы»? Какие из платежных документов имеют печатную форму? Какие реквизиты платежных документов используются для формирования печатной формы? Как заполняются дополнительные реквизиты налогового платежа?
4. Как организован обмен информацией с программами типа «Клиент банк»? Для чего используется обработка «Выписка банка»?
5. Какой документ используется для оформления оприходования ТМЦ? Какие типы операций могут быть установлены для этого документа?
6. Опишите заполнение счетов учета номенклатуры и счетов расчетов с контрагентами в документе «Поступление товаров и услуг». Какие проводки формируются этим документом?
7. Как зарегистрировать счет-фактуру, полученный от поставщика? Для чего используется диалоговое окно «Цены и валюта»?
8. Какой регистр используется для автоматической подстановки счетов учета расчетов с контрагентами в документах поступления ТМЦ и в платежных документах? От чего зависит выбор записи этого регистра при подстановке?
9. Покажите на примере своей информационной базы, как производится автоматическое распределение оплаченной суммы на погашение задолженности и аванс. Как влияет на процесс распределения способ ведения взаиморасчетов с контрагентом, установленный в договоре?

10. Какие способы просмотра справочника «Договоры» существуют? Объясните, как влияют реквизиты договора с контрагентом на порядок ведения взаиморасчетов. Как настраивается аналитический учет расчетов с контрагентами?
11. Какие сведения хранятся в справочнике «Основные средства»? Как организуется групповое добавление основных средств в справочник? Покажите способ быстрого выбора группы однотипных объектов в табличной части документов по учету основных средств.
12. Каким документом оформляется поступление в организацию объекта основных средств, не требующего монтажа? Каким документом оформляется его принятие к учету? Назовите проводки, формируемые этими документами. Как определяется первоначальная стоимость объекта основных средств?
13. Каким документом оформляется поступление в организацию объекта строительства? Каким документом оформляется его принятие к учету? Назовите проводки, формируемые этими документами. Как определяется первоначальная стоимость объекта строительства при принятии к учету?
14. Каким документом оформляется поступление в организацию оборудования, предназначенного для монтажа? Каким документом оформляется отнесение его стоимости на объект строительства? Назовите проводки, формируемые этими документами. Как определяется стоимость оборудования, перенесенная на объект строительства?
15. Какими документами может быть оформлено отнесение стоимости объекта строительства на объект основных средств? Назовите проводки, формируемые этими документами. Как определяется стоимость объекта строительства, переносимая на основное средство?
16. Каким документом оформляется продажа основных средств? Назовите проводки, формируемые этим документом. В каком случае следует использовать документ «Подготовка к передаче ОС»?
17. Каким документом оформляется списание основных средств? Назовите проводки, формируемые этим документом.
18. Какие события могут происходить с основными средствами? Назовите документы, регистрирующие каждое из этих событий.
19. Как определяется способ отражения расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете?
20. Какие параметры необходимо указать в документе «Принятие к учету ОС», чтобы производилось начисление амортизации в бухгалтерском и в налоговом учете? Опишите способы начисления амортизации и соответствующие каждому способу параметры амортизации.
21. Какие документы называют регламентными? Каким документом производится начисление амортизации основных средств? Назовите проводки, формируемые этим документом.
22. Какие сведения об основных средствах выводятся в отчетах «Инвентарная книга» и «Ведомость по амортизации ОС»? Какие настройки предусмотрены для этих отчетов?
23. Опишите общие приемы сортировки в справочниках, регистрах и журналах.
24. Опишите общие приемы отбора данных в справочниках, регистрах и журналах.

Самостоятельная работа №5

1 Ввести хозяйственные операции и заполнить справочники согласно индивидуальному заданию. Все документы должны быть проведены. Проверить проводки, сформированные документами.

Обращайте внимание на возможность ввода документов «на основании», при этом облегчается и ускоряется процесс ввода.

2 Сформировать отчет «Карточка субконто» за сентябрь 2010 г. Выполнить настройку согласно индивидуальному заданию. Сохранить настройку.

3 Сформировать отчет «Анализ счета» за сентябрь 2010 г. Выполнить настройку согласно индивидуальному заданию. Сохранить настройку.

4 Сформировать отчет «Карточка счета» за сентябрь 2010 г. Выполнить настройку согласно индивидуальному заданию. Сохранить настройку.

Для проверки выполнения лабораторной работы преподавателем:

- 1) открыть справочник «Способы отражения зарплаты в учете»;
- 2) открыть регистр сведений «Плановые начисления работников организаций»;
- 3) открыть регистры начислений «Взаиморасчеты с работниками организаций», «НДФЛ: расчеты с бюджетом», «Исчисленный СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ»;
- 4) сформировать следующие отчеты за сентябрь 2010 г.:
 - «Анализ счета» 60 с детализацией по субконто «Контрагенты» и «Договоры»;
 - «Оборотно-сальдовая ведомость по счету» 10;
 - «Анализ счета» 70 с детализацией по субконто «Работники организации»;
 - расчетная ведомость по форме Т-51 (нечетные варианты);
 - расчетные листки (четные варианты);
- 5) открыть отчеты, сформированные в п. 2 – 4.

Индивидуальное задание

ВАРИАНТ 1

1) 05.09.2010 на склад №1 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 01.09.2010 № 1 (цены даны с учетом НДС 18%):

- олифа в количестве 3 тонн по цене 5 000 руб./т;
- мел в количестве 10 тонн по цене 1 000 руб./т;
- двуокись титана в количестве 0,3 тонны по цене 10 000 руб./т;
- пигмент зеленый в количестве 0,01 тонны по цене 15 000 руб./т;
- пигмент желтый в количестве 0,01 тонны по цене 14 500 руб./т.

Внести новые элементы в справочники «Номенклатура» и «Классификатор единиц измерения».

Ввести операцию с помощью документа «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 28 295 руб. Получен счет-фактура № 2 от 05.09.2010.

Кроме того, на основании этого же договора поставщик оказал дополнительные услуги по перевозке на сумму 1 000 руб. (без учета НДС). Стоимость услуг распределяется пропорционально стоимости материалов. Получен счет-фактура на услуги от 05.09.2010 № 3. Ввести документ «Поступление дополнительных расходов».

2) 10.09.2010 счет поставщика оплачен. Оформить документом «Платежное поручение исходящее» на сумму 29 475 руб.

3) 12.09.2010 на склад №2 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 10.09.2010 № 5:

- мел в количестве 3 тонн по цене 1 100 руб./т. (с учетом НДС 18%).

Оформить типовой операцией «Поступление материалов: покупка». Параметр «Сумма» соответствует полной сумме операции с учетом НДС. Для указания партии создать документ «Партия (ручной учет)».

4) Счет поставщика оплачен 16.09.2010. Оформить типовой операцией «Оплата поставщику с расчетного счета».

5) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- заработная плата (ЕНВД);
- заработная плата (не ЕНВД).

6) Добавить в справочник «Способы отражения зарплаты в учете» следующие элементы (самостоятельно указать аналитику к счету расходов, статья затрат – заработная плата (не ЕНВД)):

- расходы основного производства (краска зеленая) (Дт 20.01 – Кт 70);
- расходы основного производства (краска желтая) (Дт 20.01 – Кт 70);
- общепроизводственные расходы (Дт 25 – Кт 70);
- общехозяйственные расходы (Дт 26 – Кт 70) – не указывать подразделение;
- расходы на продажу (Дт 44.01 – Кт 70).

7) Добавить в справочник «Начисления организации» следующие элементы:

- оплата производства краски зеленой;
- оплата производства краски желтой;
- оклад цехового персонала;
- оклад работников административных подразделений;
- оклад работников магазина (может относиться к видам деятельности, облагаемым ЕНВД).

Для каждого из элементов *самостоятельно указать способ отражения в учете*. Вид начисления – пп.1, ст.255 НК РФ, облагается страховыми взносами в ПФ и ФСС.

8) Отредактировать документ «Прием на работу в организацию» от 01.09.2010: выбрать для каждого работника соответствующий ему вид расчета на закладке «Начисления»:

- для работников дирекции и бухгалтерии – оклад работников административных подразделений;
- для товароведа – оклад работников магазина;
- для инженера-технолога – оклад цехового персонала.

Чтобы определить должности работников можно воспользоваться регистром сведений «Работники организации».

9) 30.09.2010 начислена заработная плата всем работникам организации за сентябрь.

Оператору краски начислено 2 800 руб. за производство масляной краски зеленой, и 3 200 руб. за производство масляной краски желтой, остальным работникам начислена зарплата в размере оклада.

Оформить документ «Начисление зарплаты».

10) 30.09.2010 заработная плата товароведа перечислена на банковский счет. Оформить документами «Зарплата к выплате» и «Платежное поручение исходящее».

11) 30.09.2010 с расчетного счета в кассу получены деньги на выплату заработной платы, в тот же день подготовлена единая платежная ведомость на выплату заработной платы всем сотрудникам (кроме товароведа).

Зарплата инженера-технолога депонирована, остальные сотрудники получили зарплату.

Используйте документы «Приходный кассовый ордер», «Зарплата к выплате», «Расходный кассовый ордер», «Депонирование».

12) Отнести заработную плату товароведа к деятельности, облагаемой ЕНВД (100%). Оформить документом «Ввод процента деятельности ЕНВД».

13) Начислить СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ. Оформить документом «Расчет СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ».

14) Сформировать в бухгалтерском и налоговом учете проводки по начислению зарплаты за сентябрь – ввести документ «Отражение зарплаты в регламентированном учете» от 30.09.2010.

Проверить отражение в учете начислений с зарплаты товароведа: не должны быть начислены СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ!

Условия отбора в отчетах:

1) В отчете «Карточка субконто» рассмотреть операции с материалом «Мел».

2) Отчет «Анализ счета» сформировать по счету 60. Рассмотреть только операции по договорам вида «прочее».

3) Отчет «Карточка счета» сформировать по счету 51. Рассмотреть только операции по выплате зарплаты.

ВАРИАНТ 2

1) 04.09.2010 на склад №1 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 02.09.2010 № 1 (цены даны без учета НДС 18%):

- полиэтилен в количестве 5 000 кг по цене 30 руб./кг;

- краситель в количестве 100 кг по цене 320 руб./кг.

Внести новые элементы в справочники «Номенклатура» и «Классификатор единиц измерения».

Ввести операцию с помощью документа «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 214 760 руб. Получен счет-фактура № 1087 от 04.09.2010.

Кроме того, на основании этого же договора поставщик оказал дополнительные услуги по перевозке на сумму 1 000 руб. (с учетом НДС). Стоимость услуг распределяется пропорционально стоимости материалов. Получен счет-фактура на услуги от 04.09.2010 № 1404. Ввести документ «Поступление дополнительных расходов».

2) 05.09.2010 счет поставщика оплачен. Оформить документом «Платежное поручение исходящее» на сумму 215 760 руб.

3) 09.09.2010 на склад №2 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 05.09.2010 № 4:

- полиэтилен в количестве 1 000 кг по цене 32 руб./кг (без учета НДС 18%).

Оформить типовой операцией «Поступление материалов: покупка». Параметр «Сумма» соответствует полной сумме операции с учетом НДС. Параметр «Партия» не заполнять.

4) Счет поставщика оплачен 17.09.2010. Оформить типовой операцией «Оплата поставщику с расчетного счета».

5) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- заработная плата (ЕНВД);

- заработная плата (не ЕНВД).

6) Добавить в справочник «Способы отражения зарплаты в учете» следующие элементы (самостоятельно указать аналитику к счету расходов, статья затрат – заработная плата (не ЕНВД)):

- расходы основного производства (ведро) (Дт 20.01 – Кт 70);

- расходы основного производства (крышка для ведра) (Дт 20.01 – Кт 70);

- общепроизводственные расходы (Дт 25 – Кт 70);

- общехозяйственные расходы (Дт 26 – Кт 70) – не указывать подразделение;

- расходы на продажу (Дт 44.01 – Кт 70).

7) Добавить в справочник «Начисления организации» следующие элементы:

- оплата производства ведер;
- оплата производства крышек для ведра;
- оклад цехового персонала;
- оклад работников административных подразделений;
- оклад работников магазина (может относиться к видам деятельности, облагаемым ЕНВД).

Для каждого из элементов *самостоятельно указать способ отражения в учете*. Вид начисления – пп.1, ст.255 НК РФ, облагается СТРАХОВЫМИ ВЗНОСАМИ В ПФ и ФСС.

8) Отредактировать документ «Прием на работу в организацию» от 01.09.2010: выбрать для каждого работника соответствующий ему вид расчета на закладке «Начисления»:

- для работников администрации и бухгалтерии – оклад работников административных подразделений;
- для товароведа – оклад работников магазина;
- для наладчика и кладовщика – оклад цехового персонала.

Чтобы определить должности работников можно воспользоваться регистром сведений «Работники организации».

9) 30.09.2010 начислена заработная плата всем работникам организации за сентябрь.

Оператору литьевой машины начислено 6 800 руб. за производство ведра, и 1 200 руб. за производство крышки для ведра, остальным работникам начислена зарплата в размере оклада.

Оформить документ «Начисление зарплаты».

10) 30.09.2010 заработная плата кладовщика перечислена на банковский счет. Оформить документами «Зарплата к выплате» и «Платежное поручение исходящее».

11) 30.09.2010 с расчетного счета в кассу получены деньги на выплату заработной платы, в тот же день подготовлена единая платежная ведомость на выплату заработной платы всем сотрудникам (кроме кладовщика).

Зарплата товароведа депонирована, остальные сотрудники получили зарплату.

Используйте документы «Приходный кассовый ордер», «Зарплата к выплате», «Расходный кассовый ордер», «Депонирование».

12) Отнести заработную плату товароведа к деятельности, облагаемой ЕНВД (100%). Оформить документом «Ввод процента деятельности ЕНВД».

13) Начислить СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ. Оформить документом «Расчет СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ».

14) Сформировать в бухгалтерском и налоговом учете проводки по начислению зарплаты за сентябрь – ввести документ «Отражение зарплаты в регламентированном учете» от 30.09.2010.

Проверить отражение в учете начислений с зарплаты товароведа: не должен быть начислен СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ!

Условия отбора в отчетах:

1) В отчете «Карточка субконто» рассмотреть операции с сотрудником в должности товароведа.

2) Отчет «Анализ счета» сформировать по счету 26. Рассмотреть только операции по статье расхода «Зарботная плата».

3) Отчет «Карточка счета» сформировать по счету 10.01. Рассмотреть только операции на складе вида «оптовый».

ВАРИАНТ 3

1) 07.09.2010 на склад №1 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 02.09.2010 № 1 (цены даны без учета НДС 18%):

- хмель в количестве 2 000 кг по цене 10 руб./кг;
- солод в количестве 1 000 кг по цене 20 руб./кг;
- вода очищенная витаминизированная в количестве 5 000 л по цене 6 руб./л.

Внести новые элементы в справочники «Номенклатура» и «Классификатор единиц измерения».

Ввести операцию с помощью документа «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 82 600 руб. Получен счет-фактура № 87 от 07.09.2010.

Кроме того, на основании этого же договора поставщик оказал дополнительные услуги по перевозке на сумму 2 000 руб. (с учетом НДС). Стоимость услуг распределяется пропорционально стоимости материалов. Получен счет-фактура на услуги от 07.09.2010 № 88. Ввести документ «Поступление дополнительных расходов».

2) 09.09.2010 счет поставщика оплачен. Оформить документом «Платежное поручение исходящее» на сумму 84 600 руб.

3) 10.09.2010 на склад №2 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 08.09.2010 № 5:

- солод в количестве 2 000 кг по цене 18 руб./кг (без учета НДС 18%).

Оформить типовой операцией «Поступление материалов: покупка». Параметр «Сумма» соответствует полной сумме операции с учетом НДС. Для указания партии создать документ «Партия (ручной учет)».

4) Счет поставщика оплачен 14.09.2010. Оформить типовой операцией «Оплата поставщику с расчетного счета».

5) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- заработная плата (ЕНВД);
- заработная плата (не ЕНВД).

6) Добавить в справочник «Способы отражения зарплаты в учете» следующие элементы (самостоятельно указать аналитику к счету расходов, статья затрат – заработная плата (не ЕНВД)):

- расходы основного производства (пиво) (Дт 20.01 – Кт 70);
- расходы основного производства (пивной напиток) (Дт 20.01 – Кт 70);
- общепроизводственные расходы (Дт 25 – Кт 70);
- общехозяйственные расходы (Дт 26 – Кт 70) – не указывать подразделение;
- расходы на продажу (Дт 44.01 – Кт 70).

7) Добавить в справочник «Начисления организации» следующие элементы:

- оплата производства пива;
- оплата производства пивного напитка;
- оклад цехового персонала;
- оклад работников административных подразделений;
- оклад торговых работников (может относиться к видам деятельности, облагаемым ЕНВД).

Для каждого из элементов *самостоятельно указать способ отражения в учете*. Вид начисления – пп.1, ст.255 НК РФ, облагается СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ и ФСС.

8) Отредактировать документ «Прием на работу в организацию» от 01.09.2010: выбрать для каждого работника соответствующий ему вид расчета на закладке «Начисления»:

- для работников дирекции и бухгалтерии – оклад работников административных подразделений;

- для продавца – оклад торговых работников;

- для наладчика – оклад цехового персонала.

Чтобы определить должности работников можно воспользоваться регистром сведений «Работники организации».

9) 30.09.2010 начислена заработная плата всем работникам организации за сентябрь.

Оператору начислено 6 500 руб. за производство пива «Юбилей Новомосковска», и 5 200 руб. за производство пивного напитка «Хмельной», остальным работникам начислена зарплата в размере оклада.

Оформить документ «Начисление зарплаты».

10) 30.09.2010 заработная плата продавца перечислена на банковский счет. Оформить документами «Зарплата к выплате» и «Платежное поручение исходящее».

11) 30.09.2010 с расчетного счета в кассу получены деньги на выплату заработной платы, в тот же день подготовлена единая платежная ведомость на выплату заработной платы всем сотрудникам (кроме продавца).

Зарплата наладчика депонирована, остальные сотрудники получили зарплату.

Используйте документы «Приходный кассовый ордер», «Зарплата к выплате», «Расходный кассовый ордер», «Депонирование».

12) Отнести заработную плату продавца к деятельности, облагаемой ЕНВД (100%). Оформить документом «Ввод процента деятельности ЕНВД».

13) Начислить СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ. Оформить документом «Расчет СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ».

14) Сформировать в бухгалтерском и налоговом учете проводки по начислению зарплаты за сентябрь – ввести документ «Отражение зарплаты в регламентированном учете» от 30.09.2010.

Проверить отражение в учете начислений с зарплаты продавца: не должен быть начислен СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ!

Условия отбора в отчетах:

1) В отчете «Карточка субконто» рассмотреть операции с номенклатурной группой «Пиво «Юбилей Новомосковска».

2) Отчет «Анализ счета» сформировать по счету 70. Рассмотреть суммы начислений и удержаний для продавца.

3) Отчет «Карточка счета» сформировать по счету 10.01. Рассмотреть только операции на складе вида «оптовый».

ВАРИАНТ 4

1) 06.09.2010 на склад №1 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 02.09.2010 № 2:

Наименование материала	Единица измерения	Количество	Цена, руб. (без учета НДС 18%)
Брус осиновый	куб.м.	2,5	2000
Плита ДСП 1.0x0.6	шт.	2000	8,5

Шпон орех 1000мм	м	300	50
Лак ЛМП-766	л	20	10
Морилка	л	10	12
Шурупы 6 мм	кг	6	30

Внести новые элементы в справочники «Номенклатура» и «Классификатор единиц измерения».

Ввести операцию с помощью документа «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 44 250 руб. Получен счет-фактура № 122 от 06.09.2010.

Кроме того, на основании этого же договора поставщик оказал дополнительные услуги по перевозке на сумму 1 000 руб. (с учетом НДС). Стоимость услуг распределяется пропорционально стоимости материалов. Получен счет-фактура на услуги от 06.09.2010 № 123. Ввести документ «Поступление дополнительных расходов».

2) 09.09.2010 счет поставщика оплачен. Оформить документом «Платежное поручение исходящее» на сумму 45 250 руб.

3) 10.09.2010 на склад №2 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 09.09.2010 № 5:

- морилка в количестве 8 л по цене 15 руб. (без учета НДС 18%).

Оформить типовой операцией «Поступление материалов: покупка». Параметр «Сумма» соответствует полной сумме операции с учетом НДС. Параметр «Партия» не заполнять.

4) Счет поставщика оплачен 13.09.2010. Оформить типовой операцией «Оплата поставщику с расчетного счета».

5) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- заработная плата (ЕНВД);
- заработная плата (не ЕНВД).

6) Добавить в справочник «Способы отражения зарплаты в учете» следующие элементы (самостоятельно указать аналитику к счету расходов, статья затрат – заработная плата (не ЕНВД)):

- расходы основного производства (стол шпонированный) (Дт 20.01 – Кт 70);
- расходы основного производства (стол журнальный) (Дт 20.01 – Кт 70);
- общепроизводственные расходы (Дт 25 – Кт 70);
- общехозяйственные расходы (Дт 26 – Кт 70) – не указывать подразделение;
- расходы на продажу (Дт 44.01 – Кт 70).

7) Добавить в справочник «Начисления организации» следующие элементы:

- оплата производства стола шпонированного;
- оплата производства стола журнального;
- оклад цехового персонала;
- оклад работников административных подразделений;
- оклад работников магазина (может относиться к видам деятельности, облагаемым ЕНВД).

Для каждого из элементов *самостоятельно указать способ отражения в учете*. Вид начисления – пп.1, ст.255 НК РФ, облагается СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ и ФСС.

8) Отредактировать документ «Прием на работу в организацию» от 01.09.2010: выбрать для каждого работника соответствующий ему вид расчета на закладке «Начисления»:

- для работников управления и бухгалтерии – оклад работников административных подразделений;

- для товароведа – оклад работников магазина;

- для кладовщика и электромонтера – оклад цехового персонала.

Чтобы определить должности работников можно воспользоваться регистром сведений «Работники организации».

9) 30.09.2010 начислена заработная плата всем работникам организации за сентябрь.

Столяру начислено 5 000 руб. за производство стола шпонированного и 3 000 руб. за производство стола журнального, остальным работникам начислена зарплата в размере оклада.

Оформить документ «Начисление зарплаты».

10) 30.09.2010 заработная плата кладовщика перечислена на банковский счет. Оформить документами «Зарплата к выплате» и «Платежное поручение исходящее».

11) 30.09.2010 с расчетного счета в кассу получены деньги на выплату заработной платы, в тот же день подготовлена единая платежная ведомость на выплату заработной платы всем сотрудникам (кроме кладовщика).

Зарплата электромонтера депонирована, остальные сотрудники получили зарплату.

Используйте документы «Приходный кассовый ордер», «Зарплата к выплате», «Расходный кассовый ордер», «Депонирование».

12) Отнести заработную плату товароведа к деятельности, облагаемой ЕНВД (100%). Оформить документом «Ввод процента деятельности ЕНВД».

13) Начислить СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ. Оформить документом «Расчет СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ».

14) Сформировать в бухгалтерском и налоговом учете проводки по начислению зарплаты за сентябрь – ввести документ «Отражение зарплаты в регламентированном учете» от 30.09.2010.

Проверить отражение в учете начислений с зарплаты товароведа: не должен быть начислен СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ!

Условия отбора в отчетах:

1) В отчете «Карточка субконто» рассмотреть операции с элементами номенклатуры из группы «Материалы».

2) Отчет «Анализ счета» сформировать по счету 25. Рассмотреть только операции по статье расхода «Зарботная плата».

3) Отчет «Карточка счета» сформировать по счету 50.01. Рассмотреть только операции по выдаче зарплаты из кассы.

ВАРИАНТ 5

1) 06.09.2010 на склад №1 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 02.09.2010 № 1 (цены даны с учетом НДС 18%):

– пряжа шерстяная белая в количестве 100 бобин по цене 110 руб./боб.;

– пряжа хлопок голубой в количестве 50 бобин по цене 150 руб./боб.;

– пряжа полушерстяная зеленая в количестве 30 кг по цене 450 руб./кг.

Внести новые элементы в справочники «Номенклатура» и «Классификатор единиц измерения».

Ввести операцию с помощью документа «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 32 000 руб. Получен счет-фактура № 520 от 06.09.2010.

Кроме того, на основании этого же договора поставщик оказал дополнительные услуги по перевозке на сумму 1 000 руб. (без учета НДС). Стоимость услуг распределяется пропорционально стоимости материалов. Получен счет-фактура на услуги от 06.09.2010 № 523. Ввести документ «Поступление дополнительных расходов».

2) 09.09.2010 счет поставщика оплачен. Оформить документом «Платежное поручение исходящее» на сумму 33 180 руб.

3) 20.09.2010 на склад №2 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 15.09.2010 № 5:

- пряжа шерстяная белая в количестве 20 бобин по цене 120 руб./боб. (с учетом НДС 18%).

Оформить типовой операцией «Поступление материалов: покупка». Параметр «Сумма» соответствует полной сумме операции с учетом НДС. Для указания партии создать документ «Партия (ручной учет)».

4) Счет поставщика оплачен 22.09.2010. Оформить типовой операцией «Оплата поставщику с расчетного счета».

5) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- заработная плата (ЕНВД);
- заработная плата (не ЕНВД).

6) Добавить в справочник «Способы отражения зарплаты в учете» следующие элементы (самостоятельно указать аналитику к счету расходов, статья затрат – заработная плата (не ЕНВД)):

- расходы основного производства (свитер) (Дт 20.01 – Кт 70);
- расходы основного производства (шарф) (Дт 20.01 – Кт 70);
- расходы основного производства (джерсер) (Дт 20.01 – Кт 70);
- общепроизводственные расходы (Дт 25 – Кт 70);
- общехозяйственные расходы (Дт 26 – Кт 70) – не указывать подразделение;
- расходы на продажу (Дт 44.01 – Кт 70).

7) Добавить в справочник «Начисления организации» следующие элементы:

- оплата производства свитера;
- оплата производства шарфа;
- оплата производства джерсера;
- оклад цехового персонала;
- оклад работников административных подразделений;
- оклад торговых работников (может относиться к видам деятельности, облагаемым ЕНВД).

Для каждого из элементов *самостоятельно указать способ отражения в учете*. Вид начисления – пп.1, ст.255 НК РФ, облагается СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ и ФСС.

8) Отредактировать документ «Прием на работу в организацию» от 01.09.2010: выбрать для каждого работника соответствующий ему вид расчета на закладке «Начисления»:

- для работников администрации и бухгалтерии – оклад работников административных подразделений;
- для продавца – оклад торговых работников;
- для наладчика – оклад цехового персонала.

Чтобы определить должности работников можно воспользоваться регистром сведений «Работники организации».

9) 30.09.2010 начислена заработная плата всем работникам организации за сентябрь. Вязальщице начислено 1 500 руб. за производство свитера белого, 550 руб. за производство шарфа полушерстяного зеленого, и 3 950 руб. за производство джемпера модного голубого, остальным работникам начислена зарплата в размере оклада.

Оформить документ «Начисление зарплаты».

10) 30.09.2010 заработная плата главного бухгалтера перечислена на банковский счет. Оформить документами «Зарплата к выплате» и «Платежное поручение исходящее».

11) 30.09.2010 с расчетного счета в кассу получены деньги на выплату заработной платы, в тот же день подготовлена единая платежная ведомость на выплату заработной платы всем сотрудникам (кроме главного бухгалтера).

Зарплата продавца депонирована, остальные сотрудники получили зарплату.

Используйте документы «Приходный кассовый ордер», «Зарплата к выплате», «Расходный кассовый ордер», «Депонирование».

12) Отнести заработную плату продавца к деятельности, облагаемой ЕНВД (100%). Оформить документом «Ввод процента деятельности ЕНВД».

13) Начислить СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ. Оформить документом «Расчет СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ».

14) Сформировать в бухгалтерском и налоговом учете проводки по начислению зарплаты за сентябрь – ввести документ «Отражение зарплаты в регламентированном учете» от 30.09.2010.

Проверить отражение в учете начислений с зарплаты продавца: не должен быть начислен СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ!

Условия отбора в отчетах:

1) В отчете «Карточка субконто» рассмотреть операции с сотрудником в должности вязальщицы.

2) Отчет «Анализ счета» сформировать по счету 60. Рассмотреть только операции с контрагентами, входящими в группу «Юридические лица».

3) Отчет «Карточка счета» сформировать по счету 20.01. Рассмотреть только операции по номенклатурной группе «Свитер белый».

ВАРИАНТ 6

1) 04.09.2010 на склад №1 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 02.09.2010 № 102 (цены даны без учета НДС 18%):

– олифа в количестве 3 тонн по цене 5 000 руб./т;

– мел в количестве 10 тонн по цене 1 000 руб./т;

– двуокись титана в количестве 0,3 тонны по цене 10 000 руб./т;

– пигмент зеленый в количестве 0,01 тонны по цене 15 000 руб./т;

– пигмент желтый в количестве 0,01 тонны по цене 14 500 руб./т.

Внести новые элементы в справочники «Номенклатура» и «Классификатор единиц измерения».

Ввести операцию с помощью документа «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 33 388,1 руб. Получен счет-фактура № 156 от 04.09.2010.

Кроме того, на основании этого же договора поставщик оказал дополнительные услуги по перевозке на сумму 2 000 руб. (с учетом НДС). Стоимость услуг распределяется пропорционально стоимости материалов. Получен счет-фактура на услуги от 04.09.2010 № 158. Ввести документ «Поступление дополнительных расходов».

2) 05.09.2010 счет поставщика оплачен. Оформить документом «Платежное поручение исходящее» на сумму 35 388,1 руб.

3) 14.09.2010 на склад №2 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 09.09.2007 № 108:

- олифа в количестве 5 тонн по цене 4 500 руб./т (без учета НДС 18%).

Оформить типовой операцией «Поступление материалов: покупка». Параметр «Сумма» соответствует полной сумме операции с учетом НДС. Параметр «Партия» не заполнять.

4) Счет поставщика оплачен 18.09.2010. Оформить типовой операцией «Оплата поставщику с расчетного счета».

5) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- заработная плата (ЕНВД);

- заработная плата (не ЕНВД).

6) Добавить в справочник «Способы отражения зарплаты в учете» следующие элементы (самостоятельно указать аналитику к счету расходов, статья затрат – заработная плата (не ЕНВД)):

- расходы основного производства (краска зеленая) (Дт 20.01 – Кт 70);

- расходы основного производства (краска желтая) (Дт 20.01 – Кт 70);

- общепроизводственные расходы (Дт 25 – Кт 70);

- общехозяйственные расходы (Дт 26 – Кт 70) – не указывать подразделение;

- расходы на продажу (Дт 44.01 – Кт 70).

7) Добавить в справочник «Начисления организации» следующие элементы:

- оплата производства краски зеленой;

- оплата производства краски желтой;

- оклад цехового персонала;

- оклад работников административных подразделений;

- оклад работников магазина (может относиться к видам деятельности, облагаемым ЕНВД).

Для каждого из элементов *самостоятельно указать способ отражения в учете*. Вид начисления – пп.1, ст.255 НК РФ, облагается СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ и ФСС.

8) Отредактировать документ «Прием на работу в организацию» от 01.09.2010: выбрать для каждого работника соответствующий ему вид расчета на закладке «Начисления»:

- для работников дирекции и бухгалтерии – оклад работников административных подразделений;

- для товароведа – оклад работников магазина;

- для подсобного рабочего и кладовщика – оклад цехового персонала.

Чтобы определить должности работников можно воспользоваться регистром сведений «Работники организации».

9) 30.09.2010 начислена заработная плата всем работникам организации за сентябрь.

Оператору краски начислено 2 800 руб. за производство масляной краски зеленой, и 3 200 руб. за производство масляной краски желтой, остальным работникам начислена зарплата в размере оклада.

Оформить документ «Начисление зарплаты».

10) 30.09.2010 заработная плата товароведа перечислена на банковский счет. Оформить документами «Зарплата к выплате» и «Платежное поручение исходящее».

11) 30.09.2010 с расчетного счета в кассу получены деньги на выплату заработной платы, в тот же день подготовлена единая платежная ведомость на выплату заработной платы всем сотрудникам (кроме товароведа).

Зарплата кладовщика депонирована, остальные сотрудники получили зарплату.

Используйте документы «Приходный кассовый ордер», «Зарплата к выплате», «Расходный кассовый ордер», «Депонирование».

12) Отнести заработную плату товароведа к деятельности, облагаемой ЕНВД (100%). Оформить документом «Ввод процента деятельности ЕНВД».

13) Начислить СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ. Оформить документом «Расчет СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ».

14) Сформировать в бухгалтерском и налоговом учете проводки по начислению зарплаты за сентябрь – ввести документ «Отражение зарплаты в регламентированном учете» от 30.09.2010.

Проверить отражение в учете начислений с зарплаты товароведа: не должен быть начислен СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ!

Условия отбора в отчетах:

1) В отчете «Карточка субконто» рассмотреть операции с номенклатурной группой «Краска масляная зеленая».

2) Отчет «Анализ счета» сформировать по счету 60. Рассмотреть только операции по договорам вида «прочее».

3) Отчет «Карточка счета» сформировать по счету 26. Рассмотреть только операции по статье расхода «Заработная плата».

ВАРИАНТ 7

1) 04.09.2010 на склад №1 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 01.09.2010 № 221:

Наименование материала	Единица измерения	Количество	Цена, руб. (без учета НДС 18%)
Брус осиновый	куб.м.	2,5	2000
Плита ДСП 1.0x0.6	шт.	2000	8,5
Шпон орех 1000мм	м	300	50
Лак ЛМП-766	л	20	10
Морилка	л	10	12
Шурупы 6 мм	кг	6	30

Внести новые элементы в справочники «Номенклатура» и «Классификатор единиц измерения».

Ввести операцию с помощью документа «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 44 250 руб. Получен счет-фактура № 152 от 04.09.2010.

Кроме того, на основании этого же договора поставщик оказал дополнительные услуги по перевозке на сумму 1 000 руб. (с учетом НДС). Стоимость услуг распределяется пропорционально стоимости материалов. Получен счет-фактура на услуги от 04.09.2010 № 153. Ввести документ «Поступление дополнительных расходов».

2) 09.09.2010 счет поставщика оплачен. Оформить документом «Платежное поручение исходящее» на сумму 45 250 руб.

3) 10.09.2010 на склад №2 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 05.09.2010 № 229:

- плита ДСП 1.0x0.6 в количестве 900 шт. по цене 9 руб. (без учета НДС 18%).

Оформить типовой операцией «Поступление материалов: покупка». Параметр «Сумма» соответствует полной сумме операции с учетом НДС. Для указания партии создать документ «Партия (ручной учет)».

4) Счет поставщика оплачен 12.09.2010. Оформить типовой операцией «Оплата поставщику с расчетного счета».

5) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- заработная плата (ЕНВД);
- заработная плата (не ЕНВД).

6) Добавить в справочник «Способы отражения зарплаты в учете» следующие элементы (самостоятельно указать аналитику к счету расходов, статья затрат – заработная плата (не ЕНВД)):

- расходы основного производства (стол шпонированный) (Дт 20.01 – Кт 70);
- расходы основного производства (стол журнальный) (Дт 20.01 – Кт 70);
- общепроизводственные расходы (Дт 25 – Кт 70);
- общехозяйственные расходы (Дт 26 – Кт 70) – не указывать подразделение;
- расходы на продажу (Дт 44.01 – Кт 70).

7) Добавить в справочник «Начисления организации» следующие элементы:

- оплата производства стола шпонированного;
- оплата производства стола журнального;
- оклад цехового персонала;
- оклад работников административных подразделений;
- оклад работников магазина (может относиться к видам деятельности, облагаемым ЕНВД).

Для каждого из элементов *самостоятельно указать способ отражения в учете*. Вид начисления – пп.1, ст.255 НК РФ, облагается СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ и ФСС.

8) Отредактировать документ «Прием на работу в организацию» от 01.09.2010: выбрать для каждого работника соответствующий ему вид расчета на закладке «Начисления»:

- для работников дирекции и бухгалтерии – оклад работников административных подразделений;
- для товароведа – оклад работников магазина;
- для наладчика – оклад цехового персонала.

Чтобы определить должности работников можно воспользоваться регистром сведений «Работники организации».

9) 30.09.2010 начислена заработная плата всем работникам организации за сентябрь.

Столяру начислено 5 000 руб. за производство стола шпонированного и 3 000 руб. за производство стола журнального, остальным работникам начислена зарплата в размере оклада.

Оформить документ «Начисление зарплаты».

10) 30.09.2010 заработная плата товароведа перечислена на банковский счет. Оформить документами «Зарплата к выплате» и «Платежное поручение исходящее».

11) 30.09.2010 с расчетного счета в кассу получены деньги на выплату заработной платы, в тот же день подготовлена единая платежная ведомость на выплату заработной платы всем сотрудникам (кроме товароведа).

Зарплата наладчика депонирована, остальные сотрудники получили зарплату.

Используйте документы «Приходный кассовый ордер», «Зарплата к выплате», «Расходный кассовый ордер», «Депонирование».

12) Отнести заработную плату товароведа к деятельности, облагаемой ЕНВД (100%). Оформить документом «Ввод процента деятельности ЕНВД».

13) Начислить СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ. Оформить документом «Расчет СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ».

14) Сформировать в бухгалтерском и налоговом учете проводки по начислению зарплаты за сентябрь – ввести документ «Отражение зарплаты в регламентированном учете» от 30.09.2010.

Проверить отражение в учете начислений с зарплаты товароведа: не должен быть начислен СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ!

Условия отбора в отчетах:

1) В отчете «Карточка субконто» рассмотреть операции с элементами номенклатуры из группы «Материалы».

2) Отчет «Анализ счета» сформировать по счету 70. Рассмотреть суммы начислений и удержаний для наладчика.

3) Отчет «Карточка счета» сформировать по счету 50.01. Рассмотреть только операции по выдаче зарплаты из кассы.

ВАРИАНТ 8

1) 04.09.2010 на склад №1 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 01.09.2010 № 301:

- шины в количестве 20 шт. по цене 900 руб./шт. (без учета НДС 18%).

Внести новые элементы в справочник «Номенклатура».

Ввести операцию с помощью документа «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 21 240 руб. Получен счет-фактура № 125 от 04.09.2010.

Кроме того, на основании этого же договора поставщик оказал дополнительные услуги по перевозке на сумму 1 180 руб. (с учетом НДС). Получен счет-фактура на услуги от 04.09.2010 № 126. Ввести документ «Поступление дополнительных расходов».

2) 07.09.2010 счет поставщика оплачен. Оформить документом «Платежное поручение исходящее» на сумму 22 420 руб.

3) 20.09.2010 на склад №2 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 15.09.2010 № 303:

- шины в количестве 8 шт. по цене 1 000 руб./шт. (без учета НДС 18%).

Оформить типовой операцией «Поступление материалов: покупка». Параметр «Сумма» соответствует полной сумме операции с учетом НДС. Параметр «Партия» не заполнять.

4) Счет поставщика оплачен 22.09.2010. Оформить типовой операцией «Оплата поставщику с расчетного счета».

5) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- заработная плата (ЕНВД);

- заработная плата (не ЕНВД).

6) Добавить в справочник «Способы отражения зарплаты в учете» следующие элементы (самостоятельно указать аналитику к счету расходов, статья затрат – заработная плата (не ЕНВД)):

- расходы основного производства (Дт 20.01 – Кт 70);
- общепроизводственные расходы (Дт 25 – Кт 70);
- общехозяйственные расходы (Дт 26 – Кт 70) – не указывать подразделение;
- расходы на продажу (Дт 44.01 – Кт 70).

7) Добавить в справочник «Начисления организации» следующие элементы:

- оклад водителей (способ отражения в учете – расходы основного производства);
- оклад экспедиторов (способ отражения в учете – общепроизводственные расходы);
- оклад работников административных подразделений;
- оклад торговых работников (может относиться к видам деятельности, облагаемым

ЕНВД).

Для каждого из элементов *самостоятельно указать способ отражения в учете*. Вид начисления – пп.1, ст.255 НК РФ, облагается СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ и ФСС.

8) Отредактировать документ «Прием на работу в организацию» от 01.09.2010: выбрать для каждого работника соответствующий ему вид расчета на закладке «Начисления»:

- для работников дирекции и бухгалтерии – оклад работников административных подразделений;

- для продавца – оклад торговых работников;

- для экспедитора – оклад экспедиторов;

- для водителя – оклад водителей.

Чтобы определить должности работников можно воспользоваться регистром сведений «Работники организации».

9) 30.09.2010 начислена заработная плата всем работникам организации за сентябрь в размере оклада.

Оформить документ «Начисление зарплаты».

10) 30.09.2010 заработная плата продавца перечислена на банковский счет. Оформить документами «Зарплата к выплате» и «Платежное поручение исходящее».

11) 30.09.2010 с расчетного счета в кассу получены деньги на выплату заработной платы, в тот же день подготовлена единая платежная ведомость на выплату заработной платы всем сотрудникам (кроме продавца).

Зарплата экспедитора депонирована, остальные сотрудники получили зарплату.

Используйте документы «Приходный кассовый ордер», «Зарплата к выплате», «Расходный кассовый ордер», «Депонирование».

12) Отнести заработную плату продавца к деятельности, облагаемой ЕНВД (100%). Оформить документом «Ввод процента деятельности ЕНВД».

13) Начислить СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ. Оформить документом «Расчет СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ».

14) Сформировать в бухгалтерском и налоговом учете проводки по начислению зарплаты за сентябрь – ввести документ «Отражение зарплаты в регламентированном учете» от 30.09.2010.

Проверить отражение в учете начислений с зарплаты продавца: не должен быть начислен СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ!

Условия отбора в отчетах:

- 1) В отчете «Карточка субконто» рассмотреть операции с сотрудником в должности экспедитора.
- 2) Отчет «Анализ счета» сформировать по счету 60. Рассмотреть только операции по договорам вида «прочее».
- 3) Отчет «Карточка счета» сформировать по счету 20.01. Рассмотреть только операции по статье расхода «Заработная плата».

ВАРИАНТ 9

1) 02.09.2010 на склад №1 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 01.09.2010 № 401 (цены даны без учета НДС 18%):

- пряжа шерстяная белая в количестве 100 бобин по цене 110 руб./боб.;
- пряжа хлопок голубой в количестве 50 бобин по цене 150 руб./боб.;
- пряжа полушерстяная зеленая в количестве 30 кг по цене 450 руб./кг.

Внести новые элементы в справочники «Номенклатура» и «Классификатор единиц измерения».

Ввести операцию с помощью документа «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 37 760 руб. Получен счет-фактура № 147 от 02.09.2010.

Кроме того, на основании этого же договора поставщик оказал дополнительные услуги по перевозке на сумму 1 180 руб. (с учетом НДС). Стоимость услуг распределяется пропорционально стоимости материалов. Получен счет-фактура на услуги от 02.09.2010 № 150. Ввести документ «Поступление дополнительных расходов».

2) 04.09.2010 счет поставщика оплачен. Оформить документом «Платежное поручение исходящее» на сумму 38 940 руб.

3) 26.09.2010 на склад №2 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 20.09.2010 № 408:

- пряжа хлопок голубой в количестве 10 бобин по цене 180 руб./боб. (без учета НДС 18%).

Оформить типовой операцией «Поступление материалов: покупка». Параметр «Сумма» соответствует полной сумме операции с учетом НДС. Для указания партии создать документ «Партия (ручной учет)».

4) Счет поставщика оплачен 29.09.2010. Оформить типовой операцией «Оплата поставщику с расчетного счета».

5) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- заработная плата (ЕНВД);
- заработная плата (не ЕНВД).

6) Добавить в справочник «Способы отражения зарплаты в учете» следующие элементы (самостоятельно указать аналитику к счету расходов, статья затрат – заработная плата (не ЕНВД)):

- расходы основного производства (свитер) (Дт 20.01 – Кт 70);
- расходы основного производства (шарф) (Дт 20.01 – Кт 70);
- расходы основного производства (джерсер) (Дт 20.01 – Кт 70);
- общепроизводственные расходы (Дт 25 – Кт 70);
- общехозяйственные расходы (Дт 26 – Кт 70) – не указывать подразделение;
- расходы на продажу (Дт 44.01 – Кт 70).

7) Добавить в справочник «Начисления организации» следующие элементы:

- оплата производства свитера;
- оплата производства шарфа;
- оплата производства джемпера;
- оклад цехового персонала;
- оклад работников административных подразделений;
- оклад торговых работников (может относиться к видам деятельности, облагаемым

ЕНВД).

Для каждого из элементов *самостоятельно указать способ отражения в учете*. Вид начисления – пп.1, ст.255 НК РФ, облагается СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ и ФСС.

8) Отредактировать документ «Прием на работу в организацию» от 01.09.2010: выбрать для каждого работника соответствующий ему вид расчета на закладке «Начисления»:

- для работников дирекции и бухгалтерии – оклад работников административных подразделений;
- для продавца – оклад торговых работников;
- для наладчика электрооборудования – оклад цехового персонала.

Чтобы определить должности работников можно воспользоваться регистром сведений «Работники организации».

9) 30.09.2010 начислена заработная плата всем работникам организации за сентябрь.

Вязальщице начислено 1 500 руб. за производство свитера белого, 550 руб. за производство шарфа полушерстяного зеленого, и 3 950 руб. за производство джемпера модного голубого, остальным работникам начислена зарплата в размере оклада.

Оформить документ «Начисление зарплаты».

10) 30.09.2010 заработная плата зав.складом перечислена на банковский счет. Оформить документами «Зарплата к выплате» и «Платежное поручение исходящее».

11) 30.09.2010 с расчетного счета в кассу получены деньги на выплату заработной платы, в тот же день подготовлена единая платежная ведомость на выплату заработной платы всем сотрудникам (кроме зав. складом).

Зарплата продавца депонирована, остальные сотрудники получили зарплату.

Используйте документы «Приходный кассовый ордер», «Зарплата к выплате», «Расходный кассовый ордер», «Депонирование».

12) Отнести заработную плату продавца к деятельности, облагаемой ЕНВД (100%). Оформить документом «Ввод процента деятельности ЕНВД».

13) Начислить СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ. Оформить документом «Расчет СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ».

14) Сформировать в бухгалтерском и налоговом учете проводки по начислению зарплаты за сентябрь – ввести документ «Отражение зарплаты в регламентированном учете» от 30.09.2010.

Проверить отражение в учете начислений с зарплаты продавца: не должен быть начислен СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ!

Условия отбора в отчетах:

1) В отчете «Карточка субконто» рассмотреть операции с номенклатурной группой «Свитер белый».

2) Отчет «Анализ счета» сформировать по счету 44. Рассмотреть только операции по статье расхода «Заработная плата».

3) Отчет «Карточка счета» сформировать по счету 10.01. Рассмотреть только операции на складе вида «оптовый».

ВАРИАНТ 10

1) 04.09.2010 на склад №1 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 25.08.2010 № 44 (цены даны с учетом НДС 18%):

- полиэтилен в количестве 5 000 кг по цене 30,09 руб./кг;
- краситель в количестве 100 кг по цене 318,6 руб./кг.

Внести новые элементы в справочники «Номенклатура» и «Классификатор единиц измерения».

Ввести операцию с помощью документа «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 182 310 руб. Получен счет-фактура № 187 от 04.09.2010.

Кроме того, на основании этого же договора поставщик оказал дополнительные услуги по перевозке на сумму 1 000 руб. (без учета НДС 18%). Стоимость услуг распределяется пропорционально стоимости материалов. Получен счет-фактура на услуги от 04.09.2010 № 188. Ввести документ «Поступление дополнительных расходов».

2) 05.09.2010 счет поставщика оплачен. Оформить документом «Платежное поручение исходящее» на сумму 183 490 руб.

3) 08.09.2010 на склад №2 поступили следующие материалы согласно заключенному с поставщиком договору от 05.09.2010 № 47:

- краситель в количестве 200 кг по цене 250 руб./кг. (без учета НДС 18%).

Оформить типовой операцией «Поступление материалов: покупка». Параметр «Сумма» соответствует полной сумме операции с учетом НДС. Параметр «Партия» не заполнять.

4) Счет поставщика оплачен 12.09.2010. Оформить типовой операцией «Оплата поставщику с расчетного счета».

5) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- заработная плата (ЕНВД);
- заработная плата (не ЕНВД).

6) Добавить в справочник «Способы отражения зарплаты в учете» следующие элементы (самостоятельно указать аналитику к счету расходов, статья затрат – заработная плата (не ЕНВД)):

- расходы основного производства (ведро) (Дт 20.01 – Кт 70);
- расходы основного производства (крышка для ведра) (Дт 20.01 – Кт 70);
- общепроизводственные расходы (Дт 25 – Кт 70);
- общехозяйственные расходы (Дт 26 – Кт 70) – не указывать подразделение;
- расходы на продажу (Дт 44.01 – Кт 70).

7) Добавить в справочник «Начисления организации» следующие элементы:

- оплата производства ведер;
- оплата производства крышек для ведра;
- оклад цехового персонала;
- оклад работников административных подразделений;
- оклад работников магазина (может относиться к видам деятельности, облагаемым ЕНВД).

Для каждого из элементов *самостоятельно указать способ отражения в учете*. Вид начисления – пп.1, ст.255 НК РФ, облагается СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ и ФСС.

8) Отредактировать документ «Прием на работу в организацию» от 01.09.2010: выбрать для каждого работника соответствующий ему вид расчета на закладке «Начисления»:

- для работников управления и бухгалтерии – оклад работников административных подразделений;

- для товароведа – оклад работников магазина;

- для наладчика и кладовщика – оклад цехового персонала.

Чтобы определить должности работников можно воспользоваться регистром сведений «Работники организации».

9) 30.09.2010 начислена заработная плата всем работникам организации за сентябрь.

Литейщику начислено 6 800 руб. за производство ведра, и 1 200 руб. за производство крышки для ведра, остальным работникам начислена зарплата в размере оклада.

Оформить документ «Начисление зарплаты».

10) 30.09.2010 заработная плата товароведа перечислена на банковский счет. Оформить документами «Зарплата к выплате» и «Платежное поручение исходящее».

11) 30.09.2010 с расчетного счета в кассу получены деньги на выплату заработной платы, в тот же день подготовлена единая платежная ведомость на выплату заработной платы всем сотрудникам (кроме товароведа).

Зарплата кладовщика депонирована, остальные сотрудники получили зарплату.

Используйте документы «Приходный кассовый ордер», «Зарплата к выплате», «Расходный кассовый ордер», «Депонирование».

12) Отнести заработную плату товароведа к деятельности, облагаемой ЕНВД (100%). Оформить документом «Ввод процента деятельности ЕНВД».

13) Начислить налоги с ФОТ. Оформить документом «Расчет отчислений с ФОТ».

14) Сформировать в бухгалтерском и налоговом учете проводки по начислению зарплаты за сентябрь – ввести документ «Отражение зарплаты в регламентированном учете» от 30.09.2010.

Проверить отражение в учете начислений с зарплаты товароведа: не должен быть начислены отчисления с ФОТ!

Условия отбора в отчетах:

1) В отчете «Карточка субконто» рассмотреть операции с материалом «Краситель».

2) Отчет «Анализ счета» сформировать по счету 60. Рассмотреть только операции с контрагентами, входящими в группу «Юридические лица».

3) Отчет «Карточка счета» сформировать по счету 25. Рассмотреть только операции по статье расхода «Заработная плата».

Контрольные вопросы

25. Каким документом оформляется операция поступления материалов на склад? Назовите проводки, формируемые этим документом.

26. Поясните механизм «ввода на основании». Приведите примеры ввода одних документов на основании других.

27. Каким документом оформляются дополнительные расходы, включаемые в стоимость материалов? Как заполняется табличная часть этого документа? Назовите проводки, формируемые этим документом.

28. Сравните оформление операции поступления материалов с помощью документа и типовой операции. Для каких целей регистрируется партия поступающих материалов? Как регистрируется партия при использовании типовой операции?

29. Каким документом регистрируется начисление заработной платы работникам? Как автоматически заполнить табличную часть документа? Какие действия производит программа при проведении документа?
30. Каким документом регистрируется удержание НДФЛ из зарплаты? Какие показатели учитываются при расчете НДФЛ? Как автоматически пересчитать НДФЛ после изменения реквизитов документа?
31. Каким документом регистрируется выплата заработной платы из кассы или через банк? Как автоматически заполнить табличную часть документа и рассчитать суммы к выплате?
32. Поясните разницу между реквизитами «дата документа» и «месяц начисления» в документе «Зарплата к выплате в организации». Для чего используется реквизит «Отметка»? Как автоматически изменить отметку?
33. Какими документами формируются проводки по выплате или депонированию зарплаты? Какие записи в регистрах накопления производят эти документы? Что изменяется в документе «Зарплата к выплате организации» при проведении этих документов?
34. Каким документом производится расчет СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В ПФ и страховых взносов в ПФР? Как автоматически заполнить табличную часть документа? Какие действия производит программа при проведении документа?
35. Какие сведения необходимы для отражения заработной платы в бухгалтерском и налоговом учете? Как определяются эти сведения для каждого работника организации?
36. Какой документ производит отражение зарплаты в учете? Как автоматически заполнить табличную часть документа? Какие проводки формируются этим документом?
37. Поясните особенности начисления зарплаты для работников, занимающихся видами деятельности, облагаемыми ЕНВД. Перечислите документы, необходимые для отражения зарплаты этих работников в учете.
38. Опишите процесс формирования и настройки стандартного отчета «Карточка счета».
39. Опишите приемы отбора данных в стандартных отчетах.

3. Промежуточная аттестация по модульно-рейтинговой системе

Целью промежуточных аттестаций является промежуточное измерение успеваемости студентов, а также определение его текущего рейтинга по изучаемой дисциплине и динамика этого показателя.

Целью итоговой аттестации является оценка качества знаний студента и определение его итогового рейтинга по изучаемой дисциплине.

Каждый семестр разбивается на 2 части. После прохождения каждой части проводится промежуточная аттестация. Первая промежуточная аттестация проводится в середине изучения преподаваемого курса, вторая после изучения всего курса и перед итоговой аттестацией (последняя неделя перед сессией). При этом совмещение второй промежуточной и итоговой аттестации категорически **запрещено**.

При зачете оценка («зачтено», «незачтено») выставляется сразу после проведения второй промежуточной аттестации. Основанием для выставления оценки «зачтено» является превышение 60 баллов, набранных студентами в процессе изучения курса с учетом премиальных баллов. В противном случае выставляется оценка «незачтено». Выставление оценки «незачтено» является основанием для недопущения студента к сессии и исключению его из университета как не освоившего учебную программу.

После прохождения второй промежуточной аттестации выполнение студентом каких-либо работ с целью *донабора* баллов до отметки в 60 баллов **запрещено**.

При проведении экзамена, студенты, набравшие по результатам промежуточных аттестаций менее **60** баллов обязаны пройти итоговую аттестацию (экзамен). При этом следует иметь в виду, что к экзамену допускаются студенты, набравшие по итогам обучения и проведения промежуточных аттестаций более **30** баллов. Студенты, набравшие за семестр

менее 30 баллов, считаются не освоившими программу и подлежат исключению из университета.

Семестр 6
Задания МРС 1

Задание 1. Введите реквизиты своей организации.

ИНН 0411545666, ОАО «Эдельвейс»

Юр. адрес: 659700, г. Горно - Алтайск, ул. Ленкина,1

Почтовый адрес: : 659700, г. Горно - Алтайск, ул. Ленкина,1

Директор : Сафронов Е.Е.

Гл. бухгалтер : Попова С.И.

Кассир: Звягинцева Е.М.

Банк: АКБ "Орион", р/с 14567890005698745004, БИК 0412455666, к/с

17800547857726168577, с. Майма

Задание 2.

Сведения о сотрудниках:

Подразделение	Должность	Штатная численность	Оклад, руб.
Дирекция	директор	1	10000
Бухгалтерия	главный бухгалтер	1	8000
	кассир	1	5000
	зав. складом	1	4500
Вязальный цех	оператор вязальной машины	1	-
	наладчик электрооборудования	1	4500
Торговый ларек	продавец	1	5000

Операции:

1) 02.09.2010 получен краткосрочный кредит банка ОАО «Ноосфера» по договору № 10К от 05.08.2010 в сумме 40 000 руб.

Оформить документ «Выписка банка». Установить признак оплаты 02.09.2010.

2) 10.09.2010 в кассу с расчетного счета получены денежные средства в сумме 9 500 руб. В тот же день 9 500 руб. выданы под отчет (сч.71) наладчику электрооборудования Астахову Е.Е. *Оформить приходный кассовый ордер и расходный кассовый ордер.*

3) 16.09.2010 предприятие оплачивает счет подрядчика ОАО «Икс» за сооружение металлической ограды согласно основному договору на сумму 70 800 руб. (в том числе НДС – 18%).

В тот же день предприятие оплачивает авансом счет поставщика ООО «РОКС» за основные средства согласно заключенному договору от 30.08.2010 № 390. На расчетный счет поставщика ООО «РОКС» необходимо перечислить 12 390 руб.

Оформить документами «Платежное поручение исходящее», признак оплаты не устанавливать.

4) Оформить перечисление денежных средств обработкой «Выписка банка» от 17.09.2010.

5) 18.09.2010 согласно договору от 30.08.2010 № 390 предприятие приобрело у ООО «РОКС» 14 сменных насадок по цене 885 руб. за 1 шт. (с учетом НДС – 18%). Насадки получены на склад №1.

Оформить документ «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 12 390 руб. Счет-фактура № 257 от 18.09.2010 получен.

Убедиться, что аванс по договору зачтен.

6) 20.09.2010 8 сменных насадок передаются в эксплуатацию. Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» данные (использовать групповое добавление ОС):

- группа учета ОС – производственный и хозяйственный инвентарь;

Насадки вводятся в эксплуатацию в вязальный цех одновременно с принятием к учету.

Насадки не подлежат амортизации и списываются на общепроизводственные расходы вязального цеха.

Задания МРС 2

Введите реквизиты своей организации.

ИНН 0411545666, ООО «Альтаир»

Юр. адрес: 659700, г. Горно - Алтайск, ул. Ленкина,1

Почтовый адрес: : 659700, г. Горно - Алтайск, ул. Ленкина,1

Директор : Сафронов Е.Е.

Гл. бухгалтер : Завьялова С.И.

Кассир: Иташева Е.М.

Банк: АКБ "ВТБ", р/с 14567890005698745004, БИК 0412455666, к/с

17800547857726168577, г. Горно-Алтайск

Необходимые сведения внесите самостоятельно, в том числе учетная политика и параметры учета.

1) **09.09.2014** получен краткосрочный кредит банка по договору № 10К от 03.09.2014 в сумме 300 000 руб.

Оформить документ «Выписка банка».

2) **16.09.2014** ООО «Альтаир» оплачивает счет подрядчика ООО «Вертикаль» за сооружение металлической ограды согласно основному договору на сумму 70 800 руб.

В тот же день ООО «Альтаир» оплачивает авансом счет поставщика ООО «ЭТНА» за основные средства согласно заключенному договору от 08.09.2014 № 20. На расчетный счет поставщика необходимо перечислить 42200 руб. (в том числе НДС- 6437-29 руб)

Оформить документами «Платежное поручение».

3) Оформить перечисление денежных средств обработкой «Выписка банка» от 17.09.2014.

4) **20.09.2014** согласно договору от 08.09.2014 № 20 предприятие ООО «Альтаир» приобрело у поставщика ООО «ЭТНА» 2 компьютера по цене 21100 руб. за 1 шт. (в том числе НДС – 18%). Компьютеры получены на склад №1.

Оформить документ «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – 42200 руб. (в том числе НДС- 6437-29 руб) Счет-фактура № 33 от 20.09.2014 получен.

Убедиться, что аванс по договору зачтен.

5) **22.09.2014** оба компьютера передаются в эксплуатацию. Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» данные (использовать групповое добавление ОС):

- группа учета ОС – производственный и хозяйственный инвентарь;

- амортизационная группа – вторая группа.

Компьютеры вводятся в эксплуатацию в цех одновременно с принятием к учету.

Компьютеры подлежат амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 24 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общехозяйственные расходы.

13) Начисляется амортизация по ОС за **сентябрь 2014** г. Оформить документом «Закрытие месяца» с установленной операцией «Начисление амортизации и погашение стоимости» для бухгалтерского и налогового учета.

Произведите сортировку справочника «Контрагенты» по коду. Сортировка должна сохраниться при закрытии справочника.

Условия отбора:

В журнале проводок отобрать только проводки по кредиту счета 60.01 с суммой не менее 70800 руб.

Сформировать **оборотно-сальдовую ведомость** за сентябрь 2014 г.

Семестр 7 *Задания МРС 1*

1) 18.09.2014 предприятие ООО «АКТ» оплачивает счет подрядчика ООО «МЕРЦ» за сооружение металлической ограды согласно основному договору на сумму 70 800 руб.

В тот же день предприятие оплачивает авансом счет поставщика ООО «Шарон» за основные средства согласно заключенному договору от 05.09.2014 № 130. На расчетный счет поставщика необходимо перечислить 100 180 руб.

Оформить документами «Платежное поручение», признак оплаты не устанавливать.

2) Оформить перечисление денежных средств обработкой «Выписка банка» от 19.09.2014.

4) 01.09.2014 получен краткосрочный кредит банка по договору № 10К от 15.08.2014 в сумме 350 000 руб.

Оформить документ «Платежное поручение». Установить признак оплаты 01.09.2014.

5) 20.09.2014 согласно договору от 05.09.2014 № 130 предприятие ООО «АКТ» приобрело у поставщика ООО «Шарон» 2 сменных форм для вязальных машин по цене 41100 руб. за 1 шт. (без учета НДС – 18%). Формы получены на склад №1.

Оформить документ «Поступление товаров и услуг». Сумма операции – ? руб. Счет-фактура № 562 от 20.09.2014 получен.

Убедиться, что аванс по договору зачтен.

6) Добавить в справочник «Статьи затрат» следующие статьи:

- амортизация (ЕНВД);
- амортизация (не ЕНВД);
- амортизация (распределяется).

7) Заполнить справочник «Способы отражения расходов по амортизации» следующими элементами (аналитику указать самостоятельно):

- списание на общепроизводственные расходы вязального цеха (счет затрат – 25, счет затрат (НУ) – 25.01, затраты **не** относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД);
- списание на общехозяйственные расходы администрации (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на общехозяйственные расходы бухгалтерии (счет затрат – 26, счет затрат (НУ) – 26.02, затраты распределяются);
- списание на расходы на продажу (счет затрат – 44.01, счет затрат (НУ) – 44.01, затраты относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД).

8) В документах «Ввод начальных остатков по ОС» от 31.08.2014 указать способ отражения расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете:

- здание – списание на общехозяйственные расходы администрации;
- вязальные машины – списание на общепроизводственные расходы вязального цеха;
- торговое оборудование – списание на расходы на продажу.

Сведения об объектах основных средств:

- здание первоначальной стоимостью 300 000 руб. (сч. 01.01 «ОС в организации»), сумма накопленной амортизации 200 000 руб. (числится в подразделении «Администрация»);

- вязальная машина первоначальной стоимостью 50 000 руб. (сч. 01.01 «ОС в организации»), сумма накопленной амортизации 45 000 руб. (числится в подразделении «Вязальный цех»);

- вязальная машина первоначальной стоимостью 50 000 руб. (сч. 01.03 «Основные средства на консервации»), сумма накопленной амортизации 10 000 руб. (числится в подразделении «Вязальный цех»);

- торговое оборудование первоначальной стоимостью 60 000 руб. (сч. 01.01 «ОС в организации»), сумма накопленной амортизации 35 000 руб. (числится в подразделении «Торговая палатка»).

9) 24.09.2014 все формы передаются в эксплуатацию. Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» данные (использовать групповое добавление ОС):

- группа учета ОС – производственный и хозяйственный инвентарь;
- амортизационная группа – первая группа.

Формы вводятся в эксплуатацию в цех одновременно с принятием к учету.

Формы подлежат амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 22 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общепроизводственные расходы вязального цеха.

10) 18.09.2014 принимается к учету металлическая ограда – объект строительства. Затраты на строительство сгруппированы на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Оформить документ «Принятие к учету ОС». В процессе ввода документа внести в справочник «Основные средства» следующие данные:

- группа учета ОС – сооружения;
- амортизационная группа – седьмая группа;

Ограда вводится в эксплуатацию одновременно с принятием к учету. Отнесена к подразделению «администрация». Стоимость ограды рассчитать автоматически.

Ограда подлежит амортизации и в бухгалтерском, и в налоговом учете, способ начисления амортизации – линейный, срок полезного использования – 200 мес., способ отражения расходов по амортизации – списание на общехозяйственные расходы администрации.

11) 12.09.2014 передан в монтаж электропривод на модернизацию вязальной машины, учитываемого на счете 01.03. В тот же день произведена модернизация вязальной машины.

Оформить документы «Передача оборудования в монтаж», «Модернизация ОС». При заполнении документа «Модернизация ОС» добавить в справочник «События с основными средствами» элемент «Модернизация».

12) 26.09.2014 списывается по причине физического износа вязальная машина, учитываемая на счете 01.01.

В документе указать:

- счет бухгалтерского учета — 91.02 «Прочие расходы»;
- счет налогового учета — 91.02.7 «Внереализационные расходы».

13) Начисляется амортизация по ОС за сентябрь 2014 г. Оформить документом «Закрытие месяца» с установленной операцией «Начисление амортизации и погашение стоимости» для бухгалтерского и налогового учета.

Произведите сортировку справочника «Статьи затрат» по коду. Сортировка должна сохраниться при закрытии справочника.

ЗАДАНИЕ

- Сформировать отчет «Ведомость амортизации ОС» за сентябрь 2014 г. Проверить правильность начисления амортизации для бухгалтерского учета.

Настроить отчет следующим образом:

- выводить показатели: стоимость на начало периода, амортизация на начало периода, увеличение стоимости, амортизация за период, уменьшение стоимости;

- выводить дополнительные поля: способ начисления амортизации, срок использования (для амортизации), отражение расходов.

Сохранить настройку отчета.

- Сформировать отчет «Анализ субконто (налоговый учет)» за сентябрь 2014 г. для вида субконто «Основные средства». Проверить правильность отражения начисления амортизации и других операций с основными средствами в налоговом учете.

- Сформировать отчет «Анализ счета» 60 за сентябрь 2014 г. Детализировать счет по видам субконто «Контрагенты» и «Договоры».

Проверить правильность расчетов с контрагентами.

- Сформировать отчет «Карточка счета» 51 за сентябрь 2014 г. Проверить операции по безналичному движению денежных средств

- Сформировать отчет «Анализ субконто (налоговый учет)» за сентябрь 2014 г. для вида субконто «Основные средства». Проверить правильность отражения начисления амортизации и других операций с основными средствами в налоговом учете.

- Сформировать отчет «Анализ счета» 60 за сентябрь 2014 г. Детализировать счет по видам субконто «Контрагенты» и «Договоры».

Проверить правильность расчетов с контрагентами.

- Сформировать отчет «Карточка счета» 51 за сентябрь 2014 г. Проверить операции по безналичному движению денежных средств.

При решении задачи ответить на следующие контрольные вопросы

1. Какими документами оформляются операции поступления безналичных денежных средств? Назовите проводки, формируемые этими документами. При соблюдении каких условий документы формируют проводки?
2. Какими документами оформляются операции списания безналичных денежных средств? Назовите проводки, формируемые этими документами. При соблюдении каких условий документы формируют проводки?
3. Для какой цели создан журнал «Банковские документы»? Какие из платежных документов имеют печатную форму? Какие реквизиты платежных документов используются для формирования печатной формы? Как заполняются дополнительные реквизиты налогового платежа?
4. Опишите заполнение счетов учета номенклатуры и счетов расчетов с контрагентами в документе «Поступление товаров и услуг». Какие проводки формируются этим документом?
5. Как зарегистрировать счет-фактуру, полученный от поставщика? Для чего используется диалоговое окно «Цены и валюта»?

6. Покажите на примере своей информационной базы, как производится автоматическое распределение оплаченной суммы на погашение задолженности и аванс. Как влияет на процесс распределения способ ведения взаиморасчетов с контрагентом, установленный в договоре?
7. Какие способы просмотра справочника «Договоры» существуют? Объясните, как влияют реквизиты договора с контрагентом на порядок ведения взаиморасчетов. Как настраивается аналитический учет расчетов с контрагентами?
8. Какие сведения хранятся в справочнике «Основные средства»? Как организуется групповое добавление основных средств в справочник? Покажите способ быстрого выбора группы однотипных объектов в табличной части документов по учету основных средств.
9. Каким документом оформляется поступление в организацию объекта основных средств, не требующего монтажа? Каким документом оформляется его принятие к учету? Назовите проводки, формируемые этими документами. Как определяется первоначальная стоимость объекта основных средств?
10. Каким документом оформляется поступление в организацию объекта строительства? Каким документом оформляется его принятие к учету? Назовите проводки, формируемые этими документами. Как определяется первоначальная стоимость объекта строительства при принятии к учету?
11. Каким документом оформляется поступление в организацию оборудования, предназначенного для монтажа? Каким документом оформляется отнесение его стоимости на объект строительства? Назовите проводки, формируемые этими документами. Как определяется стоимость оборудования, перенесенная на объект строительства?
12. Какими документами может быть оформлено отнесение стоимости объекта строительства на объект основных средств? Назовите проводки, формируемые этими документами. Как определяется стоимость объекта строительства, переносимая на основное средство?
13. Каким документом оформляется продажа основных средств? Назовите проводки, формируемые этим документом. В каком случае следует использовать документ «Подготовка к передаче ОС»?
14. Какие события могут происходить с основными средствами? Назовите документы, регистрирующие каждое из этих событий.
15. Как определяется способ отражения расходов по амортизации в бухгалтерском и налоговом учете?
16. Какие параметры необходимо указать в документе «Принятие к учету ОС», чтобы производилось начисление амортизации в бухгалтерском и в налоговом учете? Опишите способы начисления амортизации и соответствующие каждому способу параметры амортизации.
17. Какие документы называют регламентными? Каким документом производится начисление амортизации основных средств? Назовите проводки, формируемые этим документом.

Задания МРС 2

Задание 1. Оформите приказы о приеме на работу для следующих сотрудников:

Ф.И.О.

Должность

Григорьев Сергей Геннадиевич

Менеджер

Крылова Екатерина Петровна

Швея

1) Для сотрудницы Крыловой Е. И. на вкладке Общие сведения введите: ИНН – 501603542320; ФИО – Крылова Екатерина Петровна; Пол – Женский; Дата рождения – 04.07.80; Должность – Швея; Подразделение – Швейный цех; Характер работы – Трудовые отношения установлены. На этой же вкладке включите флажок Сотрудник является налоговым резидентом.

На вкладке Начисление з/п введите: Месячный оклад – 14000.00; Процент северной надбавки – 0; Счет отнесения затрат по начислению заработной платы – Счет 20; Общехозяйственные затраты – Затраты на оплату труда; Подразделения – Швейный цех; Статья затрат по начисленным страховым взносам – начисления по страховым взносам; Статья затрат по прочим отчислениям с ФОТ – Страхование в ПФР и ФСС от НС и ПЗ.

На вкладке Налоги и отчисления введите: Сальдо по НДФЛ на начало текущего года – 0.00; Количество детей – 2; Вычет на одного ребенка – ?; Период временной нетрудоспособности – 0 мес 0 дн; Нахождение в отпусках без сохранения заработной платы – 0 мес 0 дн. Включите на этой вкладке флажок Начислять налоги с ФОТ.

На вкладке Начальные данные введите: Дата начала учета налогов в программе – 03.01.12; Валовой доход с начала года – 0.00.

На вкладке Прочее введите: Вид документа – Паспорт гражданина России, Серия – 23 66; Номер – 679823; Кем выдан – ОВД Дмитровского района г. Москвы; Дата выдачи – 03.01.2003.

2) Для сотрудника Григорьева Сергея Геннадиевича на вкладке Общие сведения введите: ИНН – 5060Н32630-14; ФИО – Григорьев Сергей Геннадьевич; Пол – Мужской; Дата рождения – 15.02.78; Должность – Менеджер; Подразделение – Администрация; Характер работы – трудовые отношения установлены. На этой же вкладке включите флажок Сотрудник является налоговым резидентом.

На вкладке Начисление з/п введите: Месячный оклад – 16500.00; Процент северной надбавки – 0; Счет отнесения затрат по начислению заработной платы – Счет 44; Издержки обращения – Затраты на оплату труда; Статья затрат по начисленным страховым взносам; Статья затрат по прочим отчислениям с ФОТ – Страхование от НС и ПЗ.

На вкладке Налоги и отчисления введите: Сальдо по НДФЛ на начало текущего года – 0.00; Количество детей – 1; Вычет на одного ребенка – ?; Период временной нетрудоспособности – 0 мес 0 дн; Нахождение в отпусках без сохранения заработной платы – 0 мес 0 дн. Включите на этой вкладке флажок Начислять налоги с ФОТ.

На вкладке Начальные данные введите: Дата начала учета налогов в программе – 03.01.12; Валовой доход с начала года – 29000.00.

На вкладке Прочее введите: Вид документа – Паспорт гражданина России; Серия – 23 56; Номер – 987623; Кем выдан – о/м № 4 г. Москва; Дата выдачи – 03.02.2004.

ЗАДАНИЕ: Начислить заработную плату работникам. Произвести соответствующие отчисления страховых взносов и выдать заработную плату.

Задача 2.

На основании приведенных данных отразите кассовые операции в бухгалтерском учете предприятия. Сформируйте за 07.02.20..г. кассовую книгу.

07.02.20..г.

1. На основании договора № 35 от 30.09.20..г. в кассу организации поступили денежные средства от покупателей за мясную продукцию ООО «Джи Эф Саратов» в сумме 32500 руб. (НДС 10%).
2. По приказу руководителя от 28.10.20..г. выданы из кассы денежные средства подотчетному лицу Филатовой С.И. на хозяйственные нужды в сумме 7800 руб.
3. По чеку 328-К получены денежные средства с расчетного счета в кассу на командировочные расходы через Кирееву Н.Л. в сумме 18700 руб.
4. На основании договора № 12 от 30.09.20..г. в кассу поступили денежные средства от покупателей за мясную продукцию «Альтерона - Стайл» в качестве предоплаты за мясную продукцию в сумме 48900 руб. (НДС 10%).
5. Сданы на расчетный счет из кассы денежные средства (выручка) в сумме 60000 руб.

Задача 3.

Отразите в бухгалтерском учете предприятия операции по расчетам с подотчетными лицами

09.02.20.. г. выданы из кассы денежные средства сотруднику Зайцеву С.В. в сумме 15000 руб. на покупку канцтоваров.

10.02.20.. г. Зайцевым С.В. приобретены канцтовары на сумму 12100 руб., НДС (18%) 2178 руб.

11.02.20.. г. Зайцевым С.В. внесен в кассу организации остаток неиспользованного аванса.

11.02.20.. г. выданы из кассы денежные средства сотруднику Крутовой И.Г. в сумме 10000 руб. на покупку картриджей.

12.02.20.. г. Крутовой И.Г. приобретен картриджи на сумму 7100 руб., НДС (18%) 1278 руб.

13.02.20.. г. Крутовой И.Г. внесен в кассу организации остаток неиспользованного аванса.

Задача 4.

Отразите в бухгалтерском учете предприятия операции по факту приема сотрудников на работу, начислите заработную плату всем сотрудникам предприятия за февраль 20...г. Оформите документы на выплату заработной платы. Недостающие данные заполните произвольно.

01.02.20...г. приняты на работу следующие сотрудники:

1.Климова Валентина Сергеевна на должность бухгалтера, зарплата 15000 руб., имеющая на иждивении 2 ребенка, предоставила справку с предыдущего места работы: валовой доход с начала года 24000 руб.

2.Костюкова Ирина Николаевна на должность старшего менеджера, зарплата 12000 руб., имеющая на иждивении 1 ребенка, предоставила справку с предыдущего места работы: валовой доход с начала года 14000 руб.

3.Ивкина Елена Петровна на должность менеджера, зарплата 10000 руб., валовой доход с начала года 19600 руб.

4.Петрова Светлана Игоревна на должность ст. кассира, зарплата 14000 руб., имеющая на иждивении 1 ребенка, предоставила справку с предыдущего места работы: валовой доход с начала года 19000 руб.

5.Шлыкова Елена Александровна, на должность зав. торгового отдела, зарплата 12000 руб., имеющая на иждивении 1 ребенка, валовой доход с начала года 17200 руб.

10 февраля 20...г. Костюков Игорь Петрович написал заявление на предоставление с 1 февраля вычета при исчислении НДФЛ в связи с рождением ребенка. К заявлению приложил соответствующие документы.

4. Методические указания для оформления рефератов Методические рекомендации по подготовке реферата

Реферат – письменная работа объемом 10-18 печатных страниц, выполняемая студентом в течение длительного срока (от одной недели до месяца). Реферат (от лат. *referre* — докладывать, сообщать) – краткое точное изложение сущности какого-либо вопроса, темы на основе одной или нескольких книг, монографий или других первоисточников. Реферат должен содержать основные фактические сведения и выводы по рассматриваемому вопросу. Реферат отвечает на вопрос – что содержится в данной публикации (публикациях). Однако реферат – не механический пересказ работы, а изложение ее сущности.

В настоящее время, помимо реферирования прочитанной литературы, от студента требуется аргументированное изложение собственных мыслей по рассматриваемому вопросу. Тему реферата может предложить преподаватель или сам студент, в последнем случае она должна быть согласована с преподавателем.

В реферате нужны развернутые аргументы, рассуждения, сравнения. Материал подается не столько в развитии, сколько в форме констатации или описания.

Содержание реферируемого произведения излагается объективно от имени автора. Если в первичном документе главная мысль сформулирована недостаточно четко, в реферате она должна быть конкретизирована и выделена.

Функции реферата:

Информативная (ознакомительная); поисковая; справочная; сигнальная; индикативная; адстраховые взносы в ПФая коммуникативная. Степень выполнения этих функций зависит от содержательных и формальных качеств реферата, а также от того, кто и для каких целей их использует.

Требования к языку реферата: он должен отличаться точностью, краткостью, ясностью и простотой.

Структура реферата:

Титульный лист (заполняется по единой форме, см. приложение 2)

1. После титульного листа на отдельной странице следует оглавление (план, содержание), в котором указаны названия всех разделов (пунктов плана) реферата и номера страниц, указывающие начало этих разделов в тексте реферата.
2. После оглавления следует введение. Объем введения составляет 1,5-2 страницы. Во введении излагается актуальности исследования, цель и задачи.
3. Основная часть реферата может иметь одну или несколько глав, состоящих из 2-3 параграфов (подпунктов, разделов) и предполагает осмысленное и логичное изложение главных положений и идей, содержащихся в изученной литературе. В тексте обязательны ссылки на первоисточники. В том случае если цитируется или используется чья-либо неординарная мысль, идея, вывод, приводится какой-либо цифровой материал, таблица – обязательно сделайте ссылку на того автора у кого вы взяли данный материал.
4. Заключение содержит главные выводы, и итоги из текста основной части, в нем отмечается, как выполнены задачи и достигнуты ли цели, сформулированные во введении.
5. Приложение может включать графики, таблицы, расчеты.
6. Библиография (список литературы) здесь указывается реально использованная для написания реферата литература. Список составляется согласно правилам библиографического описания.

Этапы работы над рефератом.

Работу над рефератом можно условно подразделить на три этапа:

1. Подготовительный этап, включающий изучение предмета исследования;
2. Изложение результатов изучения в виде связного текста;
3. Устное сообщение по теме реферата.

Подготовительный этап работы.

Формулировка темы.

Подготовительная работа над рефератом начинается с формулировки темы. Тема в концентрированном виде выражает содержание будущего текста, фиксируя как предмет исследования, так и его ожидаемый результат. Для того чтобы работа над рефератом была успешной, необходимо, чтобы тема заключала в себе проблему, скрытый вопрос.

Поиск источников. Грамотно сформулированная тема зафиксировала предмет изучения; задача студента – найти информацию, относящуюся к данному предмету и разрешить поставленную проблему.

Выполнение этой задачи начинается с поиска источников. На этом этапе необходимо вспомнить, как работать с энциклопедиями и энциклопедическими словарями (обращать особое внимание на список литературы, приведенный в конце тематической статьи); как работать с систематическими и алфавитными каталогами библиотек; как оформлять список литературы (выписывая выходные данные книги и отмечая библиотечный шифр).

Работа с источниками.

Работу с источниками надо начинать с ознакомительного чтения, т.е. просмотреть текст, выделяя его структурные единицы. При ознакомительном чтении закладками отмечаются те страницы, которые требуют более внимательного изучения.

В зависимости от результатов ознакомительного чтения выбирается дальнейший способ работы с источником. Если для разрешения поставленной задачи требуется изучение некоторых фрагментов текста, то используется метод выборочного чтения. Если в книге нет подробного оглавления, следует обратить внимание ученика на предметные и именные указатели.

Избранные фрагменты или весь текст (если он целиком имеет отношение к теме) требуют вдумчивого, неторопливого чтения с «мысленной проработкой» материала. Такое чтение предполагает выделение: 1) главного в тексте; 2) основных аргументов; 3) выводов. Особое внимание следует обратить на то, вытекает тезис из аргументов или нет.

Необходимо также проанализировать, какие из утверждений автора носят проблематичный, гипотетический характер и уловить скрытые вопросы.

Понятно, что умение таким образом работать с текстом приходит далеко не сразу.

Наилучший способ научиться выделять главное в тексте, улавливать проблематичный характер утверждений, давать оценку авторской позиции — это сравнительное чтение, в ходе которого студент знакомится с различными мнениями по одному и тому же вопросу, сравнивает весомость и доказательность аргументов сторон и делает вывод о наибольшей убедительности той или иной позиции.

Создание конспектов для написания реферата.

Подготовительный этап работы завершается созданием конспектов, фиксирующих основные тезисы и аргументы. Здесь важно вспомнить, что конспекты пишутся на одной стороне листа, с полями и достаточным для исправления и ремарок межстрочным расстоянием (эти правила соблюдаются для удобства редактирования). Если в конспектах приводятся цитаты, то непременно должно быть дано указание на источник (автор, название, выходные данные, № страницы).

По завершении предварительного этапа можно переходить непосредственно к созданию текста реферата.

Создание текста.

Общие требования к тексту.

Текст реферата должен подчиняться определенным требованиям: он должен раскрывать тему, обладать связностью и цельностью.

Раскрытие темы предполагает, что в тексте реферата излагается относящийся к теме материал и предлагаются пути решения содержащейся в теме проблемы; связность текста предполагает смысловую соотносительность отдельных компонентов, а цельность — смысловую законченность текста.

С точки зрения связности все тексты делятся на тексты-констатации и тексты-рассуждения. Тексты-констатации содержат результаты ознакомления с предметом и фиксируют устойчивые и несомненные суждения. В текстах-рассуждениях одни мысли извлекаются из других, некоторые ставятся под сомнение, дается им оценка, выдвигаются различные предположения.

План реферата.

Изложение материала в тексте должно подчиняться определенному плану — мыслительной схеме, позволяющей контролировать порядок расположения частей текста. Универсальный план научного текста, помимо формулировки темы, предполагает изложение вводного материала, основного текста и заключения. Все научные работы — от реферата до докторской диссертации — строятся по этому плану, поэтому важно с самого начала научиться придерживаться данной схемы.

Требования к введению.

Введение — начальная часть текста. Оно имеет своей целью сориентировать читателя в дальнейшем изложении.

Во введении аргументируется актуальность исследования, — т.е. выявляется практическое и теоретическое значение данного исследования. Далее констатируется, что сделано в данной области предшественниками; перечисляются положения, которые должны быть обоснованы. Введение может также содержать обзор источников или

экспериментальных данных, уточнение исходных понятий и терминов, сведения о методах исследования. Во введении обязательно формулируются цель и задачи реферата.

Объем введения - в среднем около 10% от общего объема реферата.

Основная часть реферата.

Основная часть реферата раскрывает содержание темы. Она наиболее значительна по объему, наиболее значима и ответственна. В ней обосновываются основные тезисы реферата, приводятся развернутые аргументы, предполагаются гипотезы, касающиеся существа обсуждаемого вопроса.

Важно проследить, чтобы основная часть не имела форму монолога. Аргументируя собственную позицию, можно и должно анализировать и оценивать позиции различных исследователей, с чем-то соглашаться, чему-то возражать, кого-то опровергать.

Изложение материала основной части подчиняется собственному плану, что отражается в разделении текста на главы, параграфы, пункты. План основной части может быть составлен с использованием различных методов группировки материала: классификации (эмпирические исследования), типологии (теоретические исследования), периодизации (исторические исследования).

Заключение.

Заключение – последняя часть научного текста. В ней в краткой и сжатой форме излагаются полученные результаты, представляющие собой ответ на главный вопрос исследования. Здесь же могут намечаться и дальнейшие перспективы развития темы.

Список использованной литературы.

Реферат любого уровня сложности обязательно сопровождается списком используемой литературы. Названия книг в списке располагают по алфавиту с указанием выходных данных использованных книг.

Требования, предъявляемые к оформлению реферата.

Объемы рефератов колеблются от 10-18 машинописных страниц. Работа выполняется на одной стороне листа стандартного формата. По обеим сторонам листа оставляются поля размером 30 мм слева, 15 мм справа, 20 мм сверху и 25 мм снизу, рекомендуется шрифт Times New Roman 14, интервал – 1,5. Все листы реферата должны быть пронумерованы. Каждый вопрос в тексте должен иметь заголовок в точном соответствии с наименованием в плане-оглавлении.

Реферат оформляется согласно требованиям, предъявляемым к выпускным квалификационным работам ГАГУ.

При написании и оформлении реферата следует избегать типичных ошибок, например, таких:

- поверхностное изложение основных теоретических вопросов выбранной темы, когда автор не понимает, какие проблемы в тексте являются главными, а какие второстепенными,
- в некоторых случаях проблемы, рассматриваемые в разделах, не раскрывают основных аспектов выбранной для реферата темы,
- дословное переписывание книг, статей, заимствования рефератов из интернет и т.д.

При проверке реферата преподавателем оцениваются:

1. Знания и умения на уровне установленных компетенций конкретной дисциплины: знание фактического материала, усвоение общих представлений, понятий, идей.
2. Характеристика реализации цели и задач исследования (новизна и актуальность поставленных в реферате проблем, правильность формулирования цели, определения задач исследования, правильность выбора методов решения задач и реализации цели; соответствие выводов решаемым задачам, поставленной цели, убедительность выводов).
3. Степень обоснованности аргументов и обобщений (полнота, глубина, всесторонность раскрытия темы, логичность и последовательность изложения материала, корректность аргументации и системы доказательств, характер и достоверность примеров, иллюстративного материала, широта кругозора автора, наличие знаний интегрированного характера, способность к обобщению).

4. Качество и ценность полученных результатов (степень завершенности реферативного исследования, спорность или однозначность выводов).
5. Использование литературных источников.
6. Культура письменного изложения материала.
7. Культура оформления материалов работы.

Объективность оценки предусматривает отражение как положительных, так и отрицательных сторон работы. Рецензент оценивает работу по 6-балльной шкале, могут быть отдельно оценены разные компоненты работы, однако завершается отзыв рецензента одной итоговой балльной оценкой.

Отзыв рецензента не должен носить формального характера. Содержание отзыва должно подтверждать и обосновывать правильность выставленной оценки.

Защита реферата осуществляется на занятии с подготовкой цифровой презентации.

Темы рефератов

1. Классификация и назначение прикладных программных средств общего назначения
2. Программные средства обработки текстов под MS DOS
3. Программные системы обработки текстов под Windows
4. Электронные таблицы под MS DOS
5. Программные системы обработки информации под Windows
6. Программные системы обработки графической информации под MS DOS
7. Современная компьютерная графика. Corel Draw и Photoshop.
8. Компьютерная анимация. 3D Max и другие.
9. Программные системы обработки сканированной информации.
10. Программные системы «переводчики»
11. Мультимедиа системы: компьютер и музыка.
12. Мультимедиа системы: компьютер и видео.
13. Обзор компьютерных игр.
14. Системы управления базами данных под MS DOS и Windows
15. Системы управления распределенными базами данных.
16. Обучающие системы. Средства создания электронных документов.
17. Обучающие системы. Средства создания систем диагностики и контроля знаний
18. Сетевые и телекоммуникационные сервисные программы
19. Программы-поисковики в Интернете
20. Программы-браузеры в Интернете
21. Развитие программных средств математических вычислений.
22. Информационная система «Гарант»
23. Информационная система «Консультант плюс»
24. Информационная система «ЮСИС»
25. Информационная система «Юрисконсульт»
26. Информационная система «Кодекс»
27. Государственные правовые системы
28. Проблемно-ориентированные правовые системы
29. Специализированные прикладные программы в области права
30. Автоматизированные информационно-поисковые системы
31. автоматизированные информационные системы в юриспруденции
32. Проектирование и программирование баз данных
33. Компьютерная графика в электронных таблицах
34. Возможности и перспективы развития компьютерной графики
35. Настольная издательская система Page Marker
36. Системы обработки текстов в MS DOS
37. Текстовый редактор Лексикон
38. Текстовый процессор Word
39. Настольная издательская система Tex
40. Системы искусственного интеллекта

41. Офисные пакеты прикладных программ
42. Программный продукт «1С: Предприятие» и его конфигурации
43. Программные продукты, используемые в бизнес-планировании
44. Программные продукты серии Expert
45. Программные продукты серии «Парус»
46. Программные продукты, используемые в статистике
47. Программные продукты, используемые в управлении персоналом
48. Программные продукты, используемые в бухгалтерском учете
49. Программные продукты, используемые в банковском деле
50. Программные продукты, используемые в налогообложении

4. Глоссарий

«Гарант-Сервис» — это высокотехнологичное и наукоемкое производство со штатом более 300 человек в Москве и широкой сетью представительств в России и за рубежом. Общее число работников предприятия — свыше 2 тыс. человек.

«ЭкспрессАудит» - программный комплекс, предназначенный для автоматизации проведения аудита финансово-хозяйственной деятельности коммерческих предприятий и организаций, а также эффективного и удобного создания и хранения рабочей аудиторской документации.

BBS (Bulletin Board System) – система электронных досок объявлений.

FTP-сервер – компьютер, на котором содержатся файлы, предназначенные для открытого доступа.

Polyanalyst Knowledge server — клиент-серверная версия предназначена для работы на высокопроизводительных платформах, обеспечивает доступ к SQL-СУБД (Oracle, DB-2, Informix, MS SQL-Server и др.) и к OLAP-системам.

Polyanalyst Lite, Polyanalyst Power — программные продукты для индивидуальных пользователей и малого бизнеса.

Polyanalyst Professional для MS Windows NT— мощная система интеллектуального анализа для профессионалов.

SADT – аббревиатура слов Structured Analysis and Design Technique (Методология структурного анализа и проектирования). Автор методологии - американец Дуглас Росс предложил ее более 20 лет назад.

SAS/ETS — модуль реализует методы анализа временных рядов, экономического системного моделирования и прогнозирования, финансового анализа и формирования отчетов. Производит восстановление пропущенных значений методом интерполяции, изменение временной привязки временного ряда, выделение сезонного компонента во временных рядах, построение трендов.

SAS/IML — модуль, реализующий поддержку интерактивного матричного языка программирования, оперирующего с матрицами данных, которые могут быть числовыми и символьными.

SAS/INSIGHT — модуль представляет собой динамическое средство для исследования и анализа данных, использует методы статистического исследования одномерных и многомерных данных.

SAS/OR — модуль, представляющий собой инструмент моделирования анализа, решения задач исследования операций, управления проектами.

SAS/STA — модуль использует статистические методы регрессионного, дисперсионного анализа, нелинейного моделирования, анализа категориальных данных, многомерного, в том числе факторного анализа, кластерного и непараметрического анализа.

Автоматизированная информационная система (АИС) МЧС России - трехуровневая система (ИМНС - УМНС - МЧС), связанная единой транспортной средой, состоящей из 1280 телекоммуникационных узлов «Дионис», работающих круглосуточно.

Анализ предметной области (Про), подлежащей автоматизации – первый этап жизненного цикла ИС. Поскольку в основе любой автоматизированной компьютерной

технологии всегда лежит предметная (ручная или частично компьютеризированная) технология, следует, прежде всего, адекватно описать последнюю. На этапе анализа ПРО выявляются требования к ИС, определяются ее основные функции.

Аппаратные технические средства – устройства, встраиваемые непосредственно в аппаратуру, или устройства, которые сопрягаются с аппаратурой систем обработки данных по стандартному интерфейсу (схемы контроля информации по четности, схемы защиты полей памяти по ключу, специальные регистры).

Атрибут - это информационное отображение свойств объекта. Каждый объект характеризуется некоторым набором атрибутов.

БОСС (бухгалтерская офисная сетевая система) — интегрированная система, разработанная специалистами фирмы «АйТи» в архитектуре клиент-сервер.

Витая пара – два изолированных провода, свитых между собой. Скручивание проводов уменьшает влияние внешних электромагнитных полей на передаваемые сигналы.

Внедрение - введение системы в действие. Этот этап предполагает также закупку и монтаж оборудования (если система создается, что называется «с чистого листа») или его модификацию. Этап внедрения предполагает также обучение персонала работе в условиях информационной системы.

Внешний аудит — это независимая экспертиза финансовой отчетности организации на основе проверки соблюдения порядка ведения бухгалтерского учета, соответствия хозяйственных и финансовых операций законодательству РФ, полноты и точности отражения в финансовой деятельности организации.

Внутренний аудит проводится работниками организации и предназначен для внутривозвратного контроля финансового состояния, источников затрат, диагностирования системы управления, выявления резервов и обеспечения администрации рекомендациями по повышению эффективности деятельности организации.

Гипертекст – текст, содержащий в себе связи с другими текстами, графической, видео- или звуковой информацией.

Дуплексный режим – одновременная передача и прием информации. (Телефонный разговор).

Законодательные средства – законодательные акты страны, которыми регламентируются правила использования и обработки информации ограниченного доступа и устанавливаются меры ответственности за нарушение этих правил.

Запись данных (англ, эквивалент record) — это совокупность значений связанных элементов данных.

Защита информации – деятельность, направленная на сохранение государственной, служебной, коммерческой или личной тайн, а также на сохранение носителей информации любого содержания.

Звездообразная топология базируется на концепции центрального узла, к которому подключаются периферийные узлы.

Знания — это высшая форма информации, определяющая зависимости, взаимосвязи и скрытые закономерности между различными явлениями, процессами и фактами.

«Интеллект-Сервис» - одна из производителей программных систем для торговли и склада, предлагает для решения задач автоматизации учета в торговле программы серии «БЭСТ»: «БЭСТ-ПРО», «БЭСТ-2», «БЭСТ-4», «БЭСТ-МАГАЗИН», «БЭСТ-Ф», «БЭСТ-МАРКЕТИНГ».

Интеллектуальный контекстный поиск — это мощное средство поиска в условиях, когда вы затрудняетесь точно сформулировать контекстный запрос, не знаете конкретных значений атрибутов или вас просто интересует вся содержащаяся в базе данных информация по какой-либо проблеме.

Интернет-торговля представляет собой процесс покупки и продажи товаров, услуг, в котором весь цикл коммерческого или финансового взаимоотношения либо его

часть осуществляется электронным образом с применением интернет-технологий. Интернет-торговля составляет часть электронной коммерции.

Интерфейс – это технология общения с компьютером и взаимодействия частей компьютера. Иными словами, это сопряжение частей средств информатики – информации (данных), программ, аппаратуры, в котором все информационные, логические, физические и электрические параметры отвечают установленным стандартам.

Информационно-аналитическая система (НАС) — это комплекс программно-технических средств, информационных ресурсов, методик, которые используются для автоматизации аналитических работ с целью обоснования принятия управленческих решений и других возможных применений.

Информационное обеспечение (ИО) - совокупность проектных решений по объемам, размещению, формам организации информации, циркулирующей в АИТ.

Информационно-командная среда представляет собой совокупность программного и информационного обеспечения и определенного стандарта интерфейса.

Клиентом является приложение, посылающее запрос на обслуживание сервером.

Ключевым элементом данных называются такой атрибут (или группа атрибутов), который позволяет определить значения других элементов данных.

Коаксиальный кабель обладает более высокой механической прочностью, помехозащищенностью, обеспечивает скорость передачи информации до 10-50 Мбит/с. Коаксиал выпускается *толстый* (толщина – 0,4 дюйма) и *тонкий* (толщина – 0,2 дюйма).

Кольцевая топология предусматривает соединение узлов сети замкнутой кривой – кабелем передающей среды.

Комплексная система автоматизации управления предприятием — это некая операционная среда, которая способна предоставить актуальную и достоверную информацию обо всех бизнес-процессах предприятия (в том числе территориально распределенного и имеющего сложную структуру), необходимую для планирования операций, их выполнения, регистрации и анализа, т. е. среда, несущая в себе технологический регламент и управленческий опыт.

Компьютерная (вычислительная) сеть – совокупность компьютеров и терминалов, соединенных с помощью каналов связи в единую систему, удовлетворяющую требованиям распределенной обработки данных.

Концентратор (хаб) – устройство, коммутирующее несколько каналов связи на один путем частотного разделения.

Корпорация «Парус» — одна из российских компьютерных фирм, поставляющих программные комплексы для полномасштабной автоматизации торговых предприятий.

Лингвистическое обеспечение (ЛО) объединяет совокупность языковых средств для формализации естественного языка, построения и сочетания информационных единиц в ходе общения персонала АИТ со средствами вычислительной техники.

Магистральный путь решения - переход на электронные технологии доставки отчетности.

Маскировка – способ защиты информации в системах обработки данных путем ее криптографического шифрования. При передаче информации по линиям связи большой протяженности криптографическое закрытие является единственным способом ее надежной защиты.

Математическое обеспечение (МО) — это совокупность математических методов, моделей и алгоритмов обработки информации, используемых при решении функциональных задач и в процессе автоматизации проектировочных работ АИТ.

Машинное кодирование – процедура машинного представления (записи) информации на машинных носителях в кодах, принятых в ПЭВМ.

Многомашинный вычислительный комплекс – группа установленных рядом вычислительных машин, объединенных с помощью специальных средств сопряжения и выполняющих совместно единый информационно-вычислительный процесс.

Модем – устройство, выполняющее модуляцию и демодуляцию информационных сигналов при передаче их из ЭВМ в канал связи и при приеме в ЭВМ из канала связи.

Мультиплексор передачи данных – устройство сопряжения ЭВМ с несколькими каналами связи.

Налоговая система — это важнейший элемент рыночных отношений и от нее во многом зависит успех экономических преобразований в стране.

Новая информационная технология — это технология, которая основывается на применении компьютеров, активном участии пользователей (непрофессионалов в области программирования) в информационном процессе, высоком уровне дружественного пользовательского интерфейса, широком применении пакетов прикладных программ общего и проблемного направления, использовании режима реального времени и доступа пользователя к удаленным базам данных и программам благодаря вычислительным сетям ЭВМ.

Объектом называется элемент информационной системы, сведения о котором хранятся в базе данных. Иногда объект также называют сущностью (от англ. entity). Классом объектов называют их совокупность, обладающую одинаковым набором свойств.

Оптоволоконный кабель – идеальная передающая среда. Он не подвержен действию электромагнитных полей и сам практически не имеет излучения, что позволяет использовать его в сетях, требующих повышенной секретности информации.

Организационное обеспечение (ОО) представляет собой комплекс документов, регламентирующих деятельность персонала АИТ в условиях функционирования АИС.

Организационные средства – организационно-правовые мероприятия, осуществляемые в процессе создания и эксплуатации систем обработки данных для обеспечения защиты информации.

Первичный ключ - это атрибут (или группа атрибутов), который уникальным образом идентифицируют каждый экземпляр объекта (запись). **Вторичным ключом** называется атрибут (или группа атрибутов), значение которого может повторяться для нескольких записей (экземпляров объекта). Прежде всего, вторичные ключи используются в операциях поиска записей.

Передачик – устройство, являющееся источником данных.

Повторитель (репитер) – устройство, обеспечивающее сохранение формы и амплитуды сигнала при передаче его на большее, чем предусмотрено данным типом физической передающей среды, расстояние.

Полудуплексный режим – попеременная передача информации, когда источник и приемник последовательно меняются местами. (Штирлиц)

Правовое обеспечение (ПрО) представляет собой совокупность правовых норм, регламентирующих правоотношения при создании и внедрении АИС и АИТ.

Предметной областью - часть реального мира, подлежащую изучению с целью организации управления в этой сфере и последующей автоматизации процесса управления.

Приемник – устройство, принимающее данные.

Программное обеспечение (ПО) включает совокупность программ, реализующих функции и задачи АИТ и обеспечивающих устойчивую работу комплексов технических средств.

Программные средства – программы, специально предназначенные для выполнения функций, связанных с защитой информации.

Проектирование предполагает не только создание контуров ИС, но и выработку предложений по улучшению существующего бизнеса компании. Следует помнить, что если автоматизировать существующий хаос, то получается не что иное, как “автоматизированный хаос”. На этом этапе создаются прототипы новой системы, реализованные в различного рода функциональных, информационных и имитационных моделях. Такой подход позволяет еще до начала создания информационной системы провести ряд важных согласований с ее заказчиком (будущим пользователем).

Рабочая станция – персональный компьютер, подключенный к сети через который пользователь получает доступ к ее ресурсам.

Разработчики системы — консалтинговая группа «Термика» и Н.П. Барышников, практикующий аудитор, генеральный директор аудиторской фирмы «Барышников и Ко».

Автоматизированная система «ЭкспрессАудит» в соответствии с Правилами (стандартами) аудиторской деятельности в РФ.

Распределенная обработка данных – обработка данных, выполняемая на независимых, но связанных между собой компьютерах.

Распределенное хранилище данных - система локальных хранилищ, ориентированных на определенную предметную область и функционирующих как единое информационное хранилище.

Распределенные вычислительные системы представляют собой совокупность территориально разнесенных вычислительных средств, связанных друг с другом телекоммуникационными каналами связи.

Реализация связана с разработкой информационной системы, апробированной на моделях и согласованной с заказчиком. Это этап создания баз данных и основных модулей, обеспечивающих работу как отдельных исполнителей, так и целых подразделений компании.

Сервер - процесс, который обслуживает информационную потребность клиента.

Сервер – компьютер, подключенный к сети и обеспечивающий ее пользователей определенными услугами.

Симплексный режим – передача данных только в одном направлении. В ВС практически не используется.

Синхронизация данных – согласование различных процессов во времени. В системах передачи данных используются два способа передачи данных: синхронный и асинхронный.

Система «Галактика» — тиражно-заказной продукт. Этап настройки является обязательным при вводе системы в эксплуатацию. В процессе настройки выполняется первичное заполнение основных каталогов, классификаторов и справочников, которые составляют единую информационную базу и используются всеми модулями системы.

Система защиты информации – комплекс организационных и технических мероприятий по защите информации, проведенных на объекте с применением средств и способов в соответствии с концепцией, целью и замыслом защиты.

Сообщение – цифровые данные определенного формата, предназначенные для передачи.

Сопровождение – эксплуатация системы. Предполагает внесение в информационную систему всех дополнений и изменений, которые связаны с изменением бизнеса компании.

Справочная правовая информационная система — это информационная система, программно-информационный комплекс которой включает в себя информационные базы правовой информации и программные средства, позволяющие специалисту производить поиск, выборку и печать правовой информации.

Средства передачи – физическая передающая среда и специальная аппаратура, обеспечивающая передачу сообщений.

Средства передачи – физическая передающая среда и специальная аппаратура, обеспечивающая передачу сообщений.

Телеконференции – дискуссионные группы, входящие в состав Usenet.

Техническое обеспечение (ТО) представляет собой комплекс технических средств (технические средства сбора, регистрации, передачи, обработки, отображения, размножения информации, оргтехника и др.), обеспечивающих работу АИТ. Центральное место среди всех технических средств занимает ПЭВМ.

Топология ЛВС – способ соединения компьютеров в сети.

Узел – любое устройство, непосредственно подключенное к передающей среде сети.

Файл-серверная архитектура представляет наиболее простой случай распределенной обработки данных, согласно которой на сервере располагаются только файлы данных, а на клиентской части находятся приложения пользователей вместе с СУБД.

Физические технические средства – реализуются в виде автономных устройств и систем (электронно-механическое оборудование охранной сигнализации и наблюдения и т.п.).

Централизованное хранилище данных представляет - многомерную базу данных, которая имеет различные названия в конкретных реализациях ИАС: Univers (система Business Objects), выборка (система «Контур Стандарт»), гиперкуб (система SAS), пул (система SAP R-3) и др.

Шинная топология – одна из наиболее простых. В ней используется в качестве передающей среды коаксиальный кабель. Данные распространяются по шине в обе стороны, информация поступает на все узлы, но принимает сообщение только тот, кому оно адресовано.

Электронная визитная карточка представляет собой несколько страниц в сети Интернет с информацией о предприятии и его деятельности.

Электронная коммерция (e-commerce) — это любая форма бизнес-процесса, в котором взаимодействие между субъектами происходит электронным образом.

Электронная почта - специальный пакет программ для хранения и пересылки сообщений между пользователями ЭВМ.

Эргономическое обеспечение (ЭО) - совокупность методов и средств, используемых на разных этапах разработки и функционирования АИТ, предназначено для создания оптимальных условий высокоэффективной и безошибочной деятельности человека в АИТ, для ее быстрейшего освоения.

Составитель: доцент кафедры экономики, туризма и прикладной информатики, к.э.н. Е.А. Петрова

Заведующий кафедрой
экономики, туризма и прикладной
информатики



Т.А. Куттубаева, к.э.н., доцент