

Министерство образования и науки Украины
Севастопольский национальный технический
университет

ВВОД НАЧАЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

Методические указания
к выполнению
лабораторной работы №2
по дисциплине
«Информационные системы и тех-
нологии учета»
для студентов всех форм обучения
специальности 7.050106 «Учет и
аудит»

Севастополь
2007



УДК 658.14

Методические указания к выполнению лабораторной работы № 2 по дисциплине «Информационные системы и технологии учета» для студентов специальности 7.050106 «Учет и аудит» всех форм обучения / Сост. Н.Ю. Шипилов, М.С. Приходько, А.В. Диденко. – Севастополь: Изд-во СевНТУ, 2007. – 32 с.

Целью методических указаний является оказание помощи студентам при формировании навыков работы с программным продуктом «1С: Бухгалтерия 7.7»

Методические указания предназначены для студентов всех форм обучения специальности 7.050106 «Учёт и аудит»

Методические указания рассмотрены и утверждены на заседании кафедры «Учет и аудит» СевНТУ (Протокол № 10 от __ июня 2007 г.).

Допущено учебно-методическим центром СевНТУ в качестве методических указаний.

Рецензенты:

Пура О.В., канд. эконом. наук, доцент кафедры «Учет и аудит»,

Одинцова Т.М., канд. эконом. наук, доцент кафедры «Финансы и кредит».

СОДЕРЖАНИЕ

Введение	4
Цель лабораторной работы.....	4
1. Теоретическая часть.....	4
Базовые правила ввода остатков.....	4
Понятие операции и режимы ввода в «1С: Бухгалтерия 7.7»	5
Журналы в «1С: Бухгалтерия 7.7».....	6
Отчеты в «1С: Бухгалтерия 7.7».....	8
2. Ход выполнения работы.....	8
2.1. Формирование рабочей даты.....	8
2.2. Заполнение документа «Операция».....	8
2.3. Заполнение документа «Остатки ТМЦ».....	10
2.4. Заполнение документа «Остатки взаиморасчетов»	12
2.5. Формирование бухгалтерских итогов.....	12
2.6. Формирование отчетов системы. Контрольные процедуры.....	12
3. Исходные данные к вариантам.....	12
3.1. Вариант 1.....	12
3.2. Вариант 2.....	13
3.3. Вариант 3.....	13
3.4. Вариант 4.....	14
3.5. Вариант 5.....	15
3.6. Вариант 6.....	15
3.7. Вариант 7.....	16
3.8. Вариант 8.....	16
3.9. Вариант 9.....	17
3.10. Вариант 10.....	18
4. Подготовка и защита отчета по лабораторной работе.....	18
Библиографический список.....	19
Приложение А. (справочное) Ответы к комплексному заданию.....	20
Приложение Б. (справочное) Типовые ошибки, возникающие при выполнении лабораторной работы, и возможные варианты их исправления.....	30

ВВЕДЕНИЕ

Лабораторная работа выполняется в среде программного продукта «1С: Бухгалтерия 7.7». На нее отводится одно занятие (два академических часа).

Студент приступает к лабораторной работе №2 при условии выполнения в полном объеме лабораторной работы №1, после изучения второго раздела методических указаний к лабораторной работе.

Номер варианта текущей лабораторной работы должен соответствовать номеру предыдущей лабораторной работы. Условия заданий по вариантам представлены в разделе 3 «Исходные данные» методических указаний к выполнению лабораторных работ и состоят из одного комплексного задания по вводу остатков.

По завершению ввода данных по лабораторной работе студент проверяет правильность выполнения работы, оформляет отчет и защищает его преподавателю (см. раздел 4 «Подготовка и защита отчета по лабораторной работе»).

Цель лабораторной работы: получить навыки ввода остатков по счетам предприятия в системе 1С:Бухгалтерия 7.7.

1. ТЕОРЕТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

1.1. Базовые правила ввода остатков

При автоматизации учета фирмы, осуществляющей хозяйственную деятельность, необходимо ввести начальные остатки по бухгалтерским счетам. Для удобства работы остатки рекомендуется вводить на начало отчетного периода. Дата операции ввода остатков должна предшествовать дате начала отчетного периода, в противном случае операции по вводу остатков будут включаться в оборот текущего периода, что исказит не только их смысл, но и регистры учета, финансовую отчетность.

Остатки вводятся операциями, содержащими проводки в корреспонденции со специальным счетом 00. Дебетовые остатки вводятся по дебету данного счета и кредиту счета 00. Кредитовые остатки счета вводятся по кредиту данного счета и дебету счета 00. Если остатки введены правильно, дебетовый оборот счета 00 будет равен его кредитовому обороту, и, соответственно, остатков по данному счету на начало периода учета хозяйственных операций не будет.

1.2. Понятие операции и режимы ввода в «1С: Бухгалтерия 7.7»

Ввод остатков в среде программного продукта «1С: Бухгалтерия 7.7» осуществляется при помощи **операции**. Каждая операция содержит одну или несколько проводок, полностью отражающих в бухгалтерском учете соответствующую хозяйственную операцию. Проводки в системе «1С:Бухгалтерия» всегда вводятся в рамках операции. Не существует возможности ввести проводки отдельно, вне операции.

Операция включает в себя не только проводки, но и заголовок, характеризующий ее в целом — это содержание операции, ее общая сумма, дата, номер, а также другие реквизиты, определяемые конфигурацией.

Все операции в системе могут вводиться либо **вручную** (с использованием формы операции), либо посредством **документов**.

Рассмотрим общий механизм работы каждого из представленных способов.

При **ручном вводе** данные (счета, субконто, суммы и прочее) заносятся непосредственно пользователем в документ специального вида «Операция», который не имеет собственных сведений до момента работы с ним пользователя, что требует больших затрат времени по сравнению с другим режимом ввода остатков.

Пример окна «Операция» представлен на рисунке 1.1

Использование **документов** облегчает учет хозяйственной операции в «1С: Бухгалтерия 7.7». При таком вводе пользователю не надо заполнять все данные о хозяйственной операции – как правило, в документ вводится необходимая информация о хозяйственной операции, а проводки формируются автоматически при проведении документа.

№	Дт	Субконто Дт	Кт	Субконто Кт	Валюта	Кол-во	Вал. сум.	Сумма
		...		...	Курс			
		...		...				

Рисунок 1.1 – Вид окна «Операция»

Самая левая графа журнала операций отражает состояние операции:

-  операция, введенная вручную;
-  операция сформирована документом, и документ не проведен;
-  операция сформирована документом, и документ уже проведен;
-  операция помечена на удаление.

Журнал проводок позволяет просмотреть список проводок, принадлежащих различным операциям, в общей последовательности. Информация в журнале проводок отображается более детально: в нем представлены и данные самой операции, и данные проводок (дебет, кредит, количество, сумма и т. д.). И если в журнале операций можно просмотреть основные данные по операциям в списке и проводки по текущей операции, то в журнале проводок отражаются проводки, относящиеся к разным операциям. Пример вида окна «Журнал проводок» представлен на рисунке 1.3.

Для вывода на экран журнала проводок могут быть использованы: главное меню «Журналы» пункт «Журнал проводок», а также другие действия, если они определены на этапе конфигурирования. По умолчанию, журнал операций открывается при выборе пункта «Журнал проводок» главного меню «Операции».

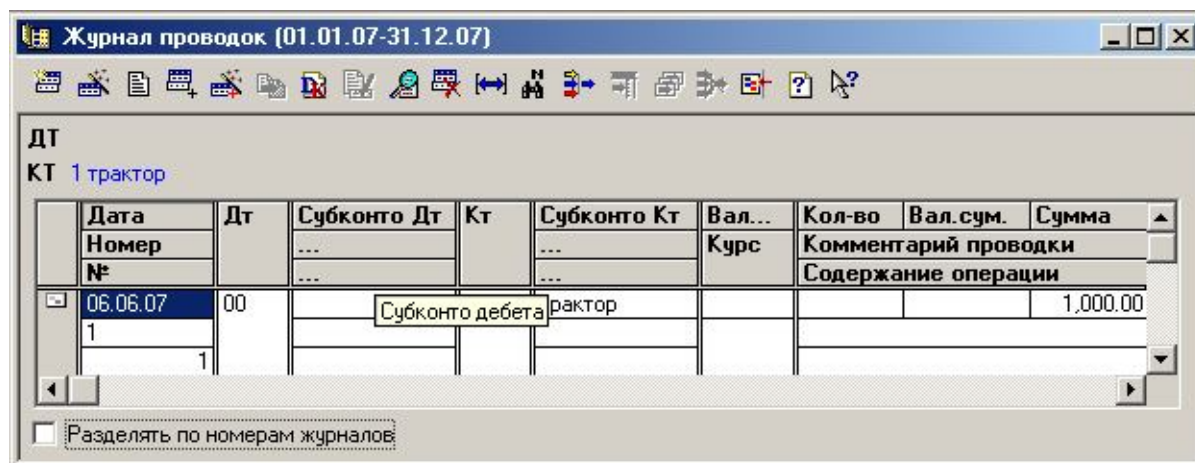


Рисунок 1.3 - Вид окна «Журнал проводок»

Оба журнала имеют возможности отбора операций (проводок) по различным критериям. В обоих журналах существует практически одинаковый набор действий для манипулирования операциями, вызов режима ввода или редактирования операции, удаление операции и др. При этом все действия в журналах выполняются всегда на уровне целых операций.

1.4. Отчеты в «1С: Бухгалтерия 7.7»

Далее сведения, содержащиеся в операциях, которые сгруппированы в журналах, отражаются в отчетах системы.

Отчеты используются в 1С:Бухгалтерии для получения итоговой, а также другой сводной или детальной информации.

Используемые на практике отчеты можно условно разделить на несколько типов: стандартные, регламентированные и специализированные.

Стандартные отчеты предназначены для использования практически в любых организациях и для любых разделов бухгалтерского учета. В основном, они выдают бухгалтерские итоги в различных разрезах для любых указываемых счетов, видов субконто, валют. К стандартным относятся такие отчеты как «Оборотно-сальдовая ведомость», «Шахматка», «Анализ счета», «Карточка счета» и другие.

Регламентированные отчеты – это отчеты, предназначенные для передачи контролирующим инстанциями. Состав и содержание этих отчетов определяются непосредственно государственными органами. К регламентированным отчетам относят: Декларацию по налогу на добавленную стоимость, баланс, отчет о финансовых результатах и пр.

Специализированные отчеты создаются при необходимости получить специфические выборки информации или особый вид печатной формы.

2. ХОД ВЫПОЛНЕНИЯ РАБОТЫ

2.1. Формирование рабочей даты

Установите рабочую дату 31.12.2006 г. (путь: *Сервис* → *Параметры* (вкладка «Общие» → «Рабочая дата»)).

2.2. Заполнение документа «Операция»

Откройте новый документ «Операция» (путь: *Документы* → *Операция*).

2.2.1. Введите сумму остатка средств на расчетном счете Вашего предприятия, с учетом условия варианта. Для этого необходимо после щелчка мышью по первой строке таблицы заполнить поля табличной части (порядковый номер документа и дата выставляются программой автоматически).

– «Дт» – выбирается номер дебетуемого счета из «Справочника счетов». Для данной операции – счет 311 «Текущие счета в национальной валюте».

– «Субkonto Дт» – выбирается из справочника «Счета нашей фирмы» безналичный расчетный счет, принадлежащий Вашему предприятию. В случае отсутствия такового в базе необходимо его создать.

– «Кт» – задается корреспондирующий вспомогательный счет 00 с одноименным названием.

– «Сумма» – вводится сумма остатка по расчетному счету из предлагаемого в методических указаниях варианта.

– «Комментарий» – для пояснения текущей операции можно задать к ней пояснение, например: «ввод остатков на расчетном счете».

– «Фирма» – указывается краткое наименование Вашего предприятия из справочника «Фирмы».

2.2.2. После заполнения указанных реквизитов введите остатки денежных средств в кассе Вашего предприятия, с учетом условия варианта. Для этого добавляете новую проводку в том же открытом документе. (Добавление новых элементов можно проводить с использованием клавиши Insert (Ins) на клавиатуре или при помощи нажатия соответствующей иконки на панели инструментов). Аналогичным образом заполните поля активной строки документа по схеме, приведенной в пункте 2.2.1.

Внимание: при вводе остатков в кассе в проводке по Дебету 301 счета необходимо в «Субkonto Дт» выбрать наименование кассы в гривнах, соответствующее Вашему предприятию

Пример заполнения документа «Операция» представлен на рисунке 2.1.

2.2.3. Используя тот же документ занесите операции по формированию остатков источников финансирования предприятия и основным средствам.

№	Дт	Субkonto Дт	Кт	Субkonto Кт	Валюта	Курс	Кол-во	Вал. сум.	Сумма	Комментарий
1	311	Новый(грн)	00					6,505.00		Ввод остатков на расчетном счете
2	301	Новый(касса грн)	00					64.50		Ввод остатков в кассе

Рисунок 2.1 – Вид окна при вводе остатков с помощью документа «Операция»

После ввода вышеуказанных остатков для записи проводок в журнал программы нажмите «ОК». В случае, если программа информирует Вас о допущенной при вводе проводок ошибке, обратитесь к приложению Б.

2.3. Заполнение документа «Остатки ТМЦ»

Откройте документ «Остатки ТМЦ» (путь: *Документы* → *Ввод остатков*). С помощью данного документа можно ввести остатки по товарам, материалам и МБП. Для этого заполняем в открывшемся окне поле «Место хранения» и табличную часть документа (номер документа проставляется программой автоматически, дата документа выбирается из поля «Рабочая дата», заданная Вами ранее).

В поле «Место хранения» необходимо выбрать вид склада и его наименование из справочника «Места хранения». В выбранном складе будут числиться те ТМЦ, которые введены в текущем документе. В случае отсутствия заданного Вами в справочнике места хранения «Основной склад» с типом «Склад» введите и сохраните его, а затем задайте его в поле «Место хранения» для документа «Ввод остатков ТМЦ». Пример последовательности заполнения поля «Место хранения» текущего документа представлен на рисунке 2.2.

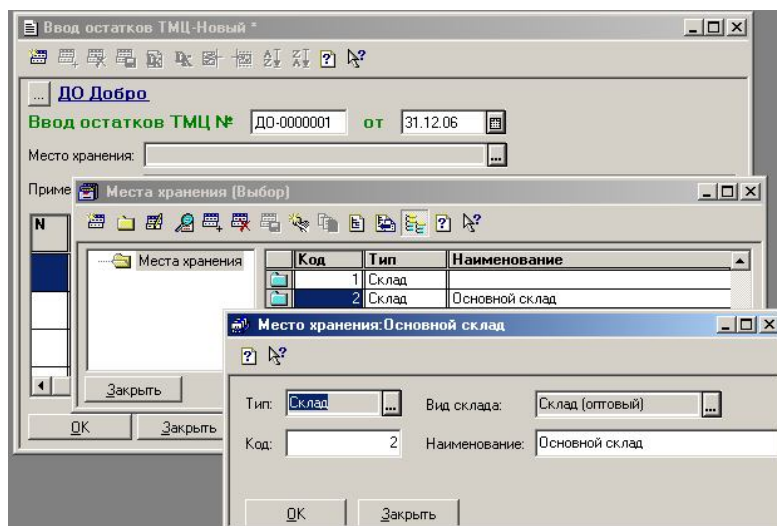


Рисунок 2.2 – Вид окна при заполнении поля «Место хранения»

Далее приступите к заполнению табличной части документа, укажите следующую информацию по первому ТМЦ из их списка в варианте.

– «ТМЦ» – выберите наименование ТМЦ из справочника «Номенклатура», остатки по которому вводятся.

– «Партия» – из подчиненного справочника «Партия» выберите «Партия по умолчанию». Пример заполнения строки «Партия по умолчанию» документа «Ввод остатков ТМЦ» представлен на рисунке 2.3.

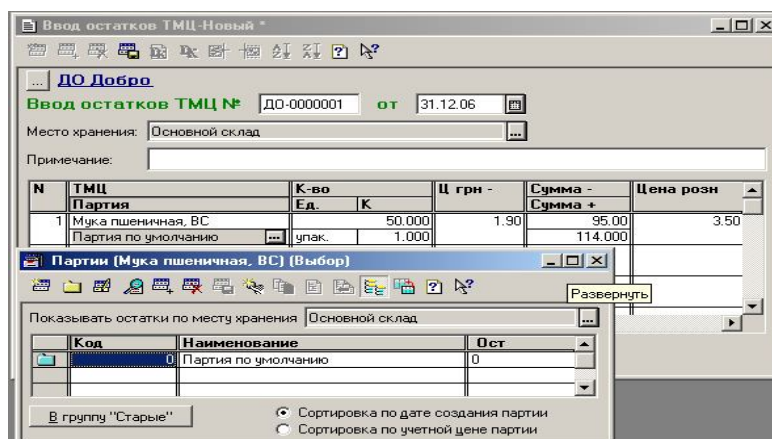


Рисунок 2.3 – Вид окна при заполнении поля «Партия»

– «К-во» – укажите количество данного вида ТМЦ в соответствии с вариантом.

Если все действия предыдущей и данной лабораторных работ выполнены правильно, то остальные графы текущей строки таблицы заполнятся автоматически (кроме графы «Наценка», которая для Вашего предприятия должна оставаться не заполненной).

Пример заполнения документа «Ввод остатков ТМЦ» представлен на рисунке 2.4.

Посредством активации новых строк в документе введите остальные товары, сырье и МБП.

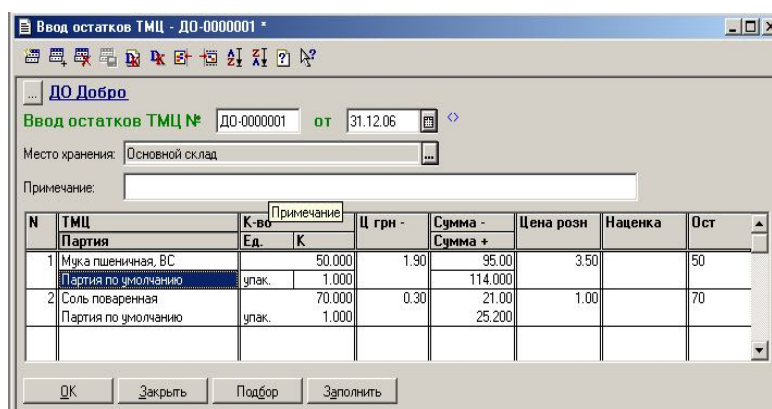


Рисунок 2.4 – Вид окна при заполнении документа «Ввод остатков ТМЦ»

После ввода всех запасов предприятия нажмите в документе «ОК» для записи документа и остатков в журнал.

2.4. Заполнение документа «Остатки взаиморасчетов»

Откройте новый документ «Остатки взаиморасчетов» (путь: *Документы → Ввод остатков*). С помощью данного документа можно ввести остатки по взаиморасчетам как с покупателями, так и с поставщиками.

В документе необходимо указать клиента из справочника «Контрагенты» по взаиморасчетам, с которым будет осуществляться ввод остатка, валюты, курс этой валюты по отношению к гривне и вид торговли.

Реквизит «Счет» позволяет указать бухгалтерский счет учета взаиморасчетов с клиентом.

Далее следует ввести собственно сумму остатка в выбранной валюте.

Все суммы могут быть указаны как со знаком «плюс» (мы должны), так и со знаком «минус» (нам должны).

2.5. Формирование бухгалтерских итогов

Установить бухгалтерские итоги по 1 квартал 2007года (путь: *Сервис → Параметры → Бухгалтерские итоги*).

Произвести пересчет бухгалтерских итогов (путь: *Операции → Управление бухгалтерскими итогами*).

2.6. Формирование отчетов системы. Контрольные процедуры

Сформировать оборотно - сальдовую ведомость (путь: *Отчеты → бухгалтерский учет → Оборотно - сальдовая ведомость*), сверить данные Вашей оборотно - сальдовой ведомости с аналогичным отчетом, представленным в приложении А. В случае обнаружения несоответствий, обратиться к приложению Б и исправить ошибки.

3. ИСХОДНЫЕ ДАННЫЕ К ВАРИАНТАМ

3.1. Вариант 1

Данные по счетам бухгалтерского учета ООО «Альфа».

1. Остаток средств на расчетном счете – 4223.00 грн.
2. Остаток средств в кассе – 123.00 грн.
3. Остатки товаров на складе: шляпа – 10 штук по учетной цене 10.00 грн.; рубашка – 20 штук по учетной цене 20.00 грн.

4. Остатки материалов: ткань подкладочная – 10 м. по себестоимости 1.00 грн. за м.; ткань шерстяная – 20 м. по себестоимости 2.00 грн. за м.

5. МБП на складе: шпульки – 30 штук по себестоимости 3.00 грн.; лекала – 40 штук по себестоимости 4.00 грн.

6. Основные средства в эксплуатации: швейный цех – первоначальная стоимость 97000.00 грн., износ – 5000.00 грн.; компьютер – первоначальная стоимость 3000 грн., износ – 250 грн.

Наличие источников финансирования на 01.01.2007 г.

1. Нераспределенная прибыль – 2896.00 грн.

2. Уставный фонд – 97000.00 грн

Остатки взаиморасчетов с клиентами. Наличие задолженностей на 01.01.2007 г.

1. Кредиторская задолженность перед ЧП «Бета» – 840.00 грн.

2. Дебиторская задолженность ООО «Сигма» перед Вашей фирмой: – 500.00 грн.;

3. Дебиторская задолженность СП «Омега» перед Вашей фирмой: – 340.00 грн.

3.2. Вариант 2

Данные по счетам бухгалтерского учета ООО «Коровка».

1. Остаток средств на расчетном счете – 4233.00 грн.

2. Остаток средств в кассе – 125.00 грн.

3. Остатки товаров на складе: мороженое «Эскиммо» – 150 штук по учетной цене 0.70 грн.; ряженка – 140 штук по учетной цене 1.10 грн.

4. Остатки материалов: молоко сухое – 90 кг. по себестоимости 9.00 грн. за кг. и бактериальная закваска – 14 кг. по себестоимости 195.00 грн. за кг.

5. Основные средства в эксплуатации: производственный цех – первоначальная стоимость 100000.00 грн., износ – 6000.00 грн.; компьютер – первоначальная стоимость 5500 грн., износ – 45 грн.

Наличие источников финансирования на 01.01.2007 г.

1. Нераспределенная прибыль – 2612.00 грн.

2. Уставный фонд – 105000.00 грн.

Наличие задолженностей на 01.01.2007 г.

1. Кредиторская задолженность перед ЧП «Бета» – 640.00 грн.

2. Дебиторская задолженность ООО «Сигма» перед Вашей фирмой: – 300.00 грн.

3. Дебиторская задолженность СП «Омега» перед Вашей фирмой: – 340.00 грн.

3.3. Вариант 3

Данные по счетам бухгалтерского учета ООО «Скороход».

1. Остаток средств на расчетном счете – 3223.00 грн.
2. Остаток средств в кассе – 153.00 грн.
3. Остатки товаров на складе: кирзовые сапоги – 56 штук по учетной цене 14.00 грн.; валенки шерстяные (натуральные) – 80 штук по учетной цене 20.00 грн.
4. Остатки материалов: кожа прессованная искусственная – 10 м по себестоимости 8.00 грн. за м. и супинатор – 20 штук по себестоимости 4.00 грн.
5. МБП на складе: шило – 20 штук по себестоимости 0.85 грн.; лекала – 20 штук по себестоимости 4.00 грн.
6. Основные средства в эксплуатации: производственный цех – первоначальная стоимость 150000.00 грн., износ – 8000.00 грн.; компьютер – первоначальная стоимость 2500 грн., износ – 200 грн.

Наличие источников финансирования на 01.01.2007 г.

1. Нераспределенная прибыль – 5317.00 грн.
2. Уставный фонд – 145000.00 грн

Наличие задолженностей на 01.01.2007 г.

1. Кредиторская задолженность перед ЧП «Бета» – 573.00 грн.
2. Дебиторская задолженность ООО «Сигма» перед Вашей фирмой: – 233.00 грн.
3. Дебиторская задолженность СП «Омега» перед Вашей фирмой: – 340.00 грн.

3.4. Вариант 4

Данные по счетам бухгалтерского учета ООО «Лоза».

1. Остаток средств на расчетном счете – 3900.00 грн.
2. Остаток средств в кассе – 95.00 грн.
3. Остатки товаров на складе: вино столовое ординарное – 340 бутылок по учетной цене 5.60 грн.; вода минеральная бутыллированная – 150 бутылок по учетной цене 1.09 грн.
4. Остатки материалов: винное сусло – 90 декалитров по себестоимости 187.00 грн. за декалитр и спирт этиловый – 14 л. по себестоимости 31.00 грн. за литр.
5. МБП на складе: штопор – 45 штук по себестоимости 9.80 грн.; бокалы – 100 штук по себестоимости 1.22 грн.
6. Основные средства в эксплуатации: производственный цех – первоначальная стоимость 450000.00 грн., износ – 50000.00 грн.; компьютер – первоначальная стоимость 5500 грн., износ – 48 грн.

Наличие источников финансирования на 01.01.2007 г.

1. Нераспределенная прибыль – 6341.5 грн.
2. Уставный фонд – 423000.00 грн

Наличие задолженностей на 01.01.2007 г.

1. Кредиторская задолженность перед ЧП «Бета» – 900.00 грн.
2. Дебиторская задолженность ООО «Сигма» перед Вашей фирмой: – 620.00 грн.
3. Дебиторская задолженность СП «Омега» перед Вашей фирмой: – 280.00 грн.

3.5. Вариант 5

Данные по счетам бухгалтерского учета ООО «Мясоед».

1. Остаток средств на расчетном счете – 4800.00 грн.
2. Остаток средств в кассе – 195.00 грн.
3. Остатки товаров на складе: килька в томатном соусе – 330 штук по учетной цене 0.63 грн.; кальмары сушеные – 130 штук по учетной цене 0.96 грн.
4. Остатки материалов: говядина первого сорта – 92 кг. по себестоимости 12.50 грн. за кг. и конина второго сорта – 17 кг. по себестоимости 8.70 грн. за кг.
5. МБП на складе: нож разделочный – 35 штук по себестоимости 7.40 грн.; доска разделочная – 36 штук по себестоимости 6.30 грн.
6. Основные средства в эксплуатации: производственный цех – первоначальная стоимость 320000.00 грн., износ – 9000.00 грн.; компьютер – первоначальная стоимость 4100 грн., износ – 41 грн.

Наличие источников финансирования на 01.01.2007 г.

1. Нераспределенная прибыль – 7170.4 грн.
2. Уставный фонд – 315000.00 грн.

Наличие задолженностей на 01.01.2007 г.

1. Кредиторская задолженность перед ЧП «Бета» – 798.00 грн.
2. Дебиторская задолженность ООО «Сигма» перед Вашей фирмой: – 458.00 грн.
3. Дебиторская задолженность СП «Омега» перед Вашей фирмой: – 340.00 грн.

3.6. Вариант 6

Данные по счетам бухгалтерского учета ООО «Папа Карло».

1. Остаток средств на расчетном счете – 3800.00 грн.
2. Остаток средств в кассе – 175.00 грн.
3. Остатки товаров на складе: топор – 30 штук по учетной цене 4.20 грн.; лопата совковая – 32 штук по учетной цене 8.70 грн.
4. Остатки материалов: ткань обивочная – 53 м. по себестоимости 11.03 грн. за м. и ДВП – 17 м. по себестоимости 5.07 грн. за м.

5. МБП на складе: отвертка механическая – 18 штук по себестоимости 3.20 грн.; рубанок механический – 26 штук по себестоимости 10.23 грн.

6. Основные средства в эксплуатации: производственный цех – первоначальная стоимость 320000.00 грн., износ – 12000.00 грн.; компьютер – первоначальная стоимость 4100 грн., износ – 45 грн.

Наличие источников финансирования на 01.01.2007 г.

1. Нераспределенная прибыль – 1428.76 грн.

2. Уставный фонд – 316000.00 грн.

Наличие задолженностей на 01.01.2007 г.

1. Кредиторская задолженность перед ЧП «Бета» – 552.00 грн.

2. Дебиторская задолженность ООО «Сигма» перед Вашей фирмой: – 320.00 грн.

3. Дебиторская задолженность СП «Омега» перед Вашей фирмой: – 232.00 грн.

3.7. Вариант 7

Данные по счетам бухгалтерского учета ООО «Золотая рыбка».

1. Остаток средств на расчетном счете – 4550.00 грн.

2. Остаток средств в кассе – 275.00 грн.

3. Остатки товаров на складе: икра красная альгиновая – 30 банок по учетной цене 1.13 грн.; тарань вяленая – 22 кг. по учетной цене 14.70 грн.

4. Остатки материалов: тушка семги свежемороженая – 54 кг. по себестоимости 21.40 грн. за кг. и бычки черноморские – 140 кг. по себестоимости 0.86 грн за кг.

5. МБП на складе: нож разделочный – 35 шт. по себестоимости 7.40 грн.; доска разделочная – 36 шт. по себестоимости 6.30 грн.

6. Основные средства в эксплуатации: производственный цех – первоначальная стоимость 220000.00 грн., износ – 2200.00 грн.; компьютер – первоначальная стоимость 3100 грн., износ – 48 грн.

Наличие источников финансирования на 01.01.2007 г.

1. Нераспределенная прибыль – 1796.1 грн.

2. Уставный фонд – 226000.00 грн.

Наличие задолженностей на 01.01.2007 г.

1. Кредиторская задолженность перед ЧП «Бета» – 572.00 грн.

2. Дебиторская задолженность ООО «Сигма» перед Вашей фирмой: – 320.00 грн.

3. Дебиторская задолженность СП «Омега» перед Вашей фирмой: – 252.00 грн.

3.8. Вариант 8

Данные по счетам бухгалтерского учета ООО «Колобок».

1. Остаток средств на расчетном счете – 3550.00 грн.
2. Остаток средств в кассе – 285.00 грн.
3. Остатки товаров на складе: сухари «Киевские с изюмом» – 32 упаковки по учетной цене 0.75 грн.; баранки – 13 кг. по учетной цене 1.17 грн.

4. Остатки материалов: мука пшеничная первого сорта – 55 кг. по себестоимости 0.58 грн. за кг. и мука ржаная второго сорта – 40 кг. по себестоимости 0.35 грн. за кг.

5. МБП на складе: форма для запекания – 54 штуки по себестоимости 0.43 грн.; подносы – 36 штук по себестоимости 4.40 грн.

6. Основные средства в эксплуатации: производственный цех – первоначальная стоимость 180000.00 грн., износ – 8000.00 грн.; компьютер – первоначальная стоимость 3700 грн., износ – 70 грн.

Наличие источников финансирования на 01.01.2007 г.

1. Нераспределенная прибыль – 3731.73грн.

2. Уставный фонд – 176000.00 грн.

Наличие задолженностей на 01.01.2007 г.

1. Кредиторская задолженность перед ЧП «Бета» – 830.00 грн.

2. Дебиторская задолженность ООО «Сигма» перед Вашей фирмой: – 450.00 грн.

3. Дебиторская задолженность СП «Омега» перед Вашей фирмой: – 380.00 грн.

3.9. Вариант 9

Данные по счетам бухгалтерского учета ООО «Цыплята табака».

1. Остаток средств на расчетном счете – 3550.00 грн.
2. Остаток средств в кассе – 285.00 грн.
3. Остатки товаров на складе: бычки в томатном соусе – 330 консервных банок по учетной цене 0.63 грн.; кальмары сушеные – 130 упаковок по учетной цене 0.96 грн.

4. Остатки материалов: яйца – 50 штук по себестоимости 0.09 грн. за штуку и мука 1 сорта – 40 кг по себестоимости 0.95 за кг.

5. МБП на складе: нож разделочный – 35 штук по себестоимости 7.40 грн.; доска разделочная – 36 штук по себестоимости 4.20 грн.

6. Основные средства в эксплуатации: производственный цех – первоначальная стоимость 320000.00 грн., износ – 25000.00 грн.; компьютер – первоначальная стоимость 4100 грн., износ – 71 грн.

Наличие источников финансирования на 01.01.2007г.

1. Нераспределенная прибыль – 9649.4грн.

2. Уставный фонд – 294000.00 грн

Наличие задолженностей на 01.01.2007г.

1. Кредиторская задолженность перед ЧП «Бета» – 711.00 грн.

2. Дебиторская задолженность ООО «Сигма» перед Вашей фирмой: – 245.00 грн.

3. Дебиторская задолженность СП «Омега» перед Вашей фирмой: – 466.00 грн.

3.10. Вариант 10

Данные по счетам бухгалтерского учета ООО «Хозяйка Горы».

1. Остаток средств на расчетном счете – 2330.00 грн.

2. Остаток средств в кассе – 265.00 грн.

3. Остатки товаров на складе: серьги медные – 38 пар по учетной цене 9.50 грн.; бусы янтарные – 47 штук. по учетной цене 63 грн.

4. Остатки материалов: золото розовое – 16 грамм по себестоимости 45 грн. за грамм и сапфир грушевидной огранки – 7 штук по одному карату каждый, себестоимость каждого сапфира – 85 грн.

5. МБП на складе: лупа – 11 штук по себестоимости 10.58 грн.

6. Основные средства в эксплуатации: ювелирный цех – первоначальная стоимость 320000.00 грн., износ – 4000.00 грн.; компьютер – первоначальная стоимость 4100 грн., износ – 32 грн.

Наличие источников финансирования на 01.01.2007 г.

1. Нераспределенная прибыль – 3116.38 грн.

2. Уставный фонд – 325000.00 грн.

Наличие задолженностей на 01.01.2007 г.

1. Кредиторская задолженность перед ЧП «Бета» – 947.00 грн.

2. Дебиторская задолженность ООО «Сигма» перед Вашей фирмой: – 566.00 грн.

3. Дебиторская задолженность СП «Омега» перед Вашей фирмой: – 381.00 грн.

4. ПОДГОТОВКА И ЗАЩИТА ОТЧЕТА ПО ЛАБОРАТОРНОЙ РАБОТЕ

После выполнения лабораторной работы студент обязан представить результаты в виде отчета и защитить его преподавателю.

Отчет по лабораторной работе должен содержать:

1. Титульный лист.
2. Цель лабораторной работы.
3. Последовательность действий.
4. Выводы.

При защите лабораторной работы студент должен знать ход выполнения работы и уметь отвечать на контрольные вопросы, список которых представлен ниже.

Контрольные вопросы:

1. Перечислите документы, которые использовались при выполнении лабораторной работы. Раскройте назначение любого из них.
2. Раскройте основные правила ввода остатков в «1С: Бухгалтерия».
3. Укажите основные функциональные возможности журналов операций и проводок программного продукта «1С: Бухгалтерия».
4. Опишите процедуры удаления ошибочной записи из журнала и документа.
5. Приведите последовательность действий для восстановления ошибочно удаленного документа.
6. Приведите классификацию отчетов системы. Какие отчеты были использованы Вами при выполнении лабораторной работы?

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

1. 1С:Бухгалтерия 7.7 в вопросах и ответах: Самоучитель/Под ред. В.Б. Комягина.—М.: Триумф, 2005. — 384с.
2. 1С:Бухгалтерия 7.7 без посторонней помощи / Под ред. Н.В. Селицева. — М.: Триумф, 2006. — 525 с.
3. Михайлов Н.В. 1С:Бухгалтерия 7.7. Основы бухгалтерского учета: Подробное иллюстрированное руководство / Н.В. Михайлов.— М.: Лучшие книги, 2006.—208 с.
4. Хорошева И.П. 1С:Бухгалтерия 7.7: Практический курс для начинающего пользователя/ И.П. Хорошева, С.В. Кремлева. — М.: Общество «Знание России», 2003. —345 с.
5. Филимонова Е.В. 1С:Предприятие 7.7. Бухгалтерия и торговля в вопросах и ответах: Учебно–практическое пособие / Е.В. Филимонова, Н.А. Кириллова .— М.: Феникс, 2005. — 384 с.

ПРИЛОЖЕНИЕ А

(справочное)

Ответы к комплексному заданию

Таблица А.1 – Сальдо по счетам на 1.01.2007 г. варианта № 1, грн.

Счет		Дебет	Кредит
Код	Наименование		
10	Основные средства	100 000	
103	Здания и сооружения	97 000	
104	Машины и оборудование	3 000	
13	Износ необоротных активов		5 250
131	Износ основных средств		5 250
20	Производственные запасы	50	
201	Сырье и материалы	50	
22	МБП	250	
28	Товары	500	
281	Товары на складе	500	
30	Касса	123	
301	Касса в национальной валюте	123	
31	Счета в банках	4 223	
311	Текущие счета в национальной валюте	4 223	
36	Расчеты с покупателями и заказчиками	840	
361	Расчеты с отечественными покупателями	840	
40	Уставный капитал		97 000
44	Нераспределенная прибыль		2 896
441	Прибыль нераспределенная		2 896
63	Расчеты с поставщиками		840
631	Расчеты с отечественными поставщиками		840
		105 986	105 986

Таблица А.2 – Сальдо по счетам на 1.01.2007 г. варианта № 2, грн.

Счет		Дебет	Кредит
Код	Наименование		
10	Основные средства	105 500	
103	Здания и сооружения	100 000	
104	Машины и оборудование	5 500	
13	Износ необоротных активов		6 045
131	Износ основных средств		6 045
20	Производственные запасы	3 540	
201	Сырье и материалы	3 540	
28	Товары	259	
281	Товары на складе	259	
30	Касса	125	
301	Касса в национальной валюте	125	
31	Счета в банках	4 233	
311	Текущие счета в национальной валюте	4 223	
36	Расчеты с покупателями и заказчиками	640	
361	Расчеты с отечественными покупателями	640	
40	Уставный капитал		105 000
44	Нераспределенная прибыль		2 612
441	Прибыль нераспределенная		2 612
63	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		640
631	Расчеты с отечественными поставщиками		640
		114 297	114 297

Таблица А.3 – Сальдо по счетам на 1.01.2007 г. варианта № 3, грн.

Счет		Дебет	Кредит
Код	Наименование		
10	Основные средства	152 500	
103	Здания и сооружения	150 000	
104	Машины и оборудование	2 500	
13	Износ необоротных активов		8 200
131	Износ основных средств		8 200
20	Производственные запасы	160	
201	Сырье и материалы	160	
22	МБП	97	
28	Товары	2384	
281	Товары на складе	2384	
30	Касса	153	
301	Касса в национальной валюте	153	
31	Счета в банках	3 223	
311	Текущие счета в национальной валюте	3 223	
36	Расчеты с покупателями и заказчиками	573	
361	Расчеты с отечественными покупателями	573	
40	Уставный капитал		145 000
44	Нераспределенная прибыль		5 317
441	Прибыль нераспределенная		5 317
63	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		573
631	Расчеты с отечественными поставщиками		573
		159 090	159 090

Таблица А.4 – Сальдо по счетам на 1.01.2007 г. варианта № 4, грн.

Счет		Дебет	Кредит
Код	Наименование		
10	Основные средства	455 500	
103	Здания и сооружения	450 000	
104	Машины и оборудование	5 500	
13	Износ необоротных активов		50 048
131	Износ основных средств		50 048
20	Производственные запасы	17 264	
201	Сырье и материалы	17 264	
22	МБП	563	
28	Товары	2 067,50	
281	Товары на складе	2 067,50	
30	Касса	95	
301	Касса в национальной валюте	95	
31	Счета в банках	3 900	
311	Текущие счета в национальной валюте	3 900	
36	Расчеты с покупателями и заказчиками	900	
361	Расчеты с отечественными покупателями	900	
40	Уставный капитал		423 000
44	Нераспределенная прибыль		6 341,50
441	Прибыль нераспределенная		6 341,50
63	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		900
631	Расчеты с отечественными поставщиками		900
		480 289,50	480 289,50

Таблица А.5 – Сальдо по счетам на 1.01.2007 г. варианта № 5, грн.

Счет		Дебет	Кредит
Код	Наименование		
10	Основные средства	324 100	
103	Здания и сооружения	320 000	
104	Машины и оборудование	4 100	
13	Износ необоротных активов		9 041
131	Износ основных средств		9 041
20	Производственные запасы	1 297,90	
201	Сырье й материалы	1 297,90	
22	МБП	485,80	
28	Товары	332,70	
281	Товары на складе	332,70	
30	Касса	195	
301	Касса в национальной валюте	195	
31	Счета в банках	4 800	
311	Текущие счета в национальной валюте	4 800	
36	Расчеты с покупателями и заказчиками	798	
361	Расчеты с отечественными покупателями	798	
40	Уставный капитал		315 000
44	Нераспределенная прибыль		7 170,40
441	Прибыль нераспределенная		7 170,40
63	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		798
631	Расчеты с отечественными поставщиками		798
		322 968,40	322 968,40

Таблица А.6 – Сальдо по счетам на 1.01.2007 г. варианта № 6, грн.

Счет		Дебет	Кредит
Код	Наименование		
10	Основные средства	324 100	
103	Здания и сооружения	320 000	
104	Машины и оборудование	4 100	
13	Износ необоротных активов		12 045
131	Износ основных средств		12 045
20	Производственные запасы	670,78	
201	Сырье и материалы	670,78	
22	МБП	323,58	
28	Товары	404,40	
281	Товары на складе	404,40	
30	Касса	175	
301	Касса в национальной валюте	175	
31	Счета в банках	3 800	
311	Текущие счета в национальной валюте	3 800	
36	Расчеты с покупателями и заказчиками	552	
361	Расчеты с отечественными покупателями	552	
40	Уставный капитал		316 000
44	Нераспределенная прибыль		1 428,76
441	Прибыль нераспределенная		1 428,76
63	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		552
631	Расчеты с отечественными поставщиками		552
		330 025,76	330 025,76

Таблица А.7 – Сальдо по счетам на 1.01.2007 г. варианта № 7, грн.

Счет		Дебет	Кредит
Код	Наименование		
10	Основные средства	223 100	
103	Здания и сооружения	220 000	
104	Машины и оборудование	3 100	
13	Износ необоротных активов		2 248
131	Износ основных средств		2 248
20	Производственные запасы	1 276	
201	Сырье и материалы	1 276	
22	МБП	485,80	
28	Товары	357,30	
281	Товары на складе	357,30	
30	Касса	275	
301	Касса в национальной валюте	275	
31	Счета в банках	4 550	
311	Текущие счета в национальной валюте	4 550	
36	Расчеты с покупателями и заказчиками	572	
361	Расчеты с отечественными покупателями	572	
40	Уставный капитал		226 000
44	Нераспределенная прибыль		1 796,10
441	Прибыль нераспределенная		1 796,10
63	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		572
631	Расчеты с отечественными поставщиками		572
		230 616,10	230 616,10

Таблица А.8 – Сальдо по счетам на 1.01.2007 г. варианта № 8, грн.

Счет		Дебет	Кредит
Код	Наименование		
10	Основные средства	183 700	
103	Здания и сооружения	180 000	
104	Машины и оборудование	3 700	
13	Износ необоротных активов		8 070
131	Износ основных средств		8 070
20	Производственные запасы	45,90	
201	Сырье и материалы	45,90	
22	МБП	181,62	
28	Товары	39,21	
281	Товары на складе	39,21	
30	Касса	285	
301	Касса в национальной валюте	285	
31	Счета в банках	3 550	
311	Текущие счета в национальной валюте	3 550	
36	Расчеты с покупателями и заказчиками	830	
361	Расчеты с отечественными покупателями	830	
40	Уставный капитал		176 000
44	Нераспределенная прибыль		3 731,73
441	Прибыль нераспределенная		3 731,73
63	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		830
631	Расчеты с отечественными поставщиками		830
		188 631,73	188 631,73

Таблица А.9 – Сальдо по счетам на 1.01.2007 г. варианта № 9, грн.

Счет		Дебет	Кредит
Код	Наименование		
10	Основные средства	324 100	
103	Здания и сооружения	320 000	
104	Машины и оборудование	4 100	
13	Износ необоротных активов		25 071
131	Износ основных средств		25 071
20	Производственные запасы	42,50	
201	Сырье й материалы	42,50	
22	МБП	410,20	
28	Товары	332,70	
281	Товары на складе	332,70	
30	Касса	285	
301	Касса в национальной валюте	285	
31	Счета в банках	3 550	
311	Текущие счета в национальной валюте	3 550	
36	Расчеты с покупателями и заказчиками	711	
361	Расчеты с отечественными покупателями	711	
40	Уставный капитал		294 000
44	Нераспределенная прибыль		9 649,40
441	Прибыль нераспределенная		9 649,40
63	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		711
631	Расчеты с отечественными поставщиками		711
		354 134,40	354 134,40

Таблица А.10 – Сальдо по счетам на 1.01.2007 г. варианта № 10, грн.

Счет		Дебет	Кредит
Код	Наименование		
10	Основные средства	324 100	
103	Здания и сооружения	320 000	
104	Машины и оборудование	4 100	
13	Износ необоротных активов		4 032
131	Износ основных средств		4 032
20	Производственные запасы	2 015	
201	Сырье й материалы	2 015	
22	МБП	116,38	
28	Товары	3 322	
281	Товары на складе	3 322	
30	Касса	265	
301	Касса в национальной валюте	265	
31	Счета в банках	2 330	
311	Текущие счета в национальной валюте	2 330	
36	Расчеты с покупателями и заказчиками	947	
361	Расчеты с отечественными покупателями	947	
40	Уставный капитал		325 000
44	Нераспределенная прибыль		3 116,38
441	Прибыль нераспределенная		3 116,38
63	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		947
631	Расчеты с отечественными поставщиками		947
		333 095,38	333 095,38

ПРИЛОЖЕНИЕ Б

(справочное)

Типовые ошибки, возникающие при выполнении лабораторной работы, и возможные варианты их исправления

Таблица Б.1 – Типовые ошибки и варианты их исправления

Состояние программы	Некоторые возможные причины	Возможные действия по исправлению ошибки
1	2	3
Программа выдает сообщение «За выбранный период итоги не рассчитаны»	Вами не рассчитаны итоги	Выполните п. 2.5 лабораторной работы
Программа выдает сообщение «Не завершена сложная проводка»	В проводках текущего документа в одном или нескольких местах не указаны счета по дебету или кредиту	Укажите недостающие счета или обязательные субконто.
Программа выдает сообщение «Номер операции не уникальный»	Существует операция с таким же номером	Присвойте операции номер, который еще не встречался в журнале для данного вида документа
При открытии журнала операций документы, вводимые Вами, отсутствуют	Видимость в Журнале операций не соответствует датам Ваших операций	На панели инструментов открытого журнала, используя значок  , установите период, включающий даты ваших операций
	В журнале установлен флажок просмотра данных не Вашей фирмы	Снимите флажок, при необходимости поменяйте видимость в журнале, установите флажок заново, выберите закладку с наименованием вашей фирмы

Продолжение таблицы Б.1

1	2	3
	Данные документы не подлежат отражению в этом журнале	Уточните особенности отражения необходимого документа в справке программы
	Открытая Вами база создавалась другим студентом	Закройте текущую базу и откройте ту, в которой работали Вы.
	Ваши документы удалены или не существовали	Повторно выполните все задания лабораторной работы
При наличии в журнале документа, проводки по нему отсутствуют и/или не передаются в другие отчеты системы	Документ не предусматривает наличие проводок	Это не является ошибкой Может быть сбой в работе конфигуратора, следуйте консультации преподавателя
	Документ не проведен	Проведите документ
	Не заданы обязательные реквизиты документа (например, цена)	Задайте все необходимые реквизиты, перепроведите документ
	Предварительно документ был удален, а за тем некорректно восстановлен (документ обозначен  , а проводки по нему )	Сформируйте документ заново (быстрее всего при помощи копирования имеющегося) и проведите его

Продолжение таблицы Б.1

1	2	3
Сообщение системы: «Документ не проведен. Не заполнено место хранения»	Не задана привязка текущего ТМЦ месту хранения или МОЛ.	1. На запрос системы дайте ответ «нет». 2. В ячейке «Место хранения» задайте необходимый склад или материально ответственное лицо
Ваша оборотно - сальдовая ведомость не соответствует оборотно – сальдовой ведомости из приложения А	Операции имеют ошибочную дату ввода	Поменяйте дату операций
	Операции, проведенные вами, имеют сведения по объектам учета, отличающиеся от данных методических указаний	Сверьте суммы, счета, указанные по дебету и кредиту по всем операциям в разрезе всех объектов учета.

Заказ № _____ от «___» _____ 20__ г. Тираж _____ экз.
Изд-во СевНТУ