

Тема. Ввод начальных остатков в конфигурации «Бухгалтерия предприятия»

В типовой конфигурации используется один план счетов: «Хозрасчетный».

Основным технологическим приемом ведения бухгалтерского учета является регистрация фактов хозяйственной деятельности с помощью типовых документов конфигурации.

При ручном вводе операций всегда вручную вводятся проводки бухгалтерского учета, необходимые налоговые показатели заполняются автоматически, или вводятся вручную.

Кейс-задание .1

(При выполнении дальнейших упражнений в том случае, если значения каких-то реквизитов в задании прямо не указаны, то их надо просто оставлять без изменений)

1. Через меню **Главное – Настройки – Организации** откройте нашу организацию ООО "Заря" и заполните справочник **Подразделения** так, как показано на рис. 1. В качестве *основного* подразделения выберите **Административно-хозяйственный отдел**

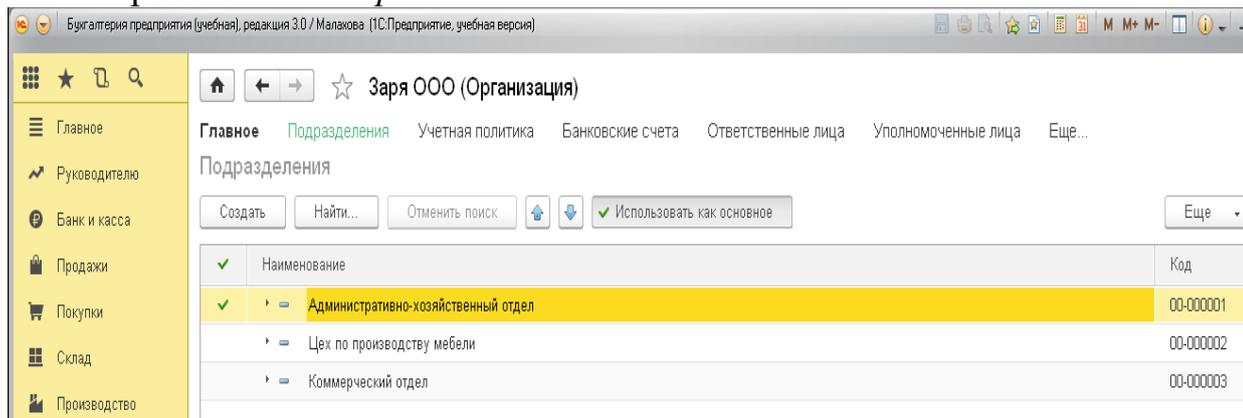


Рис.1

2. В разделе **Справочники** заполните справочник **Номенклатура** в соответствии с рис.2 и 3.

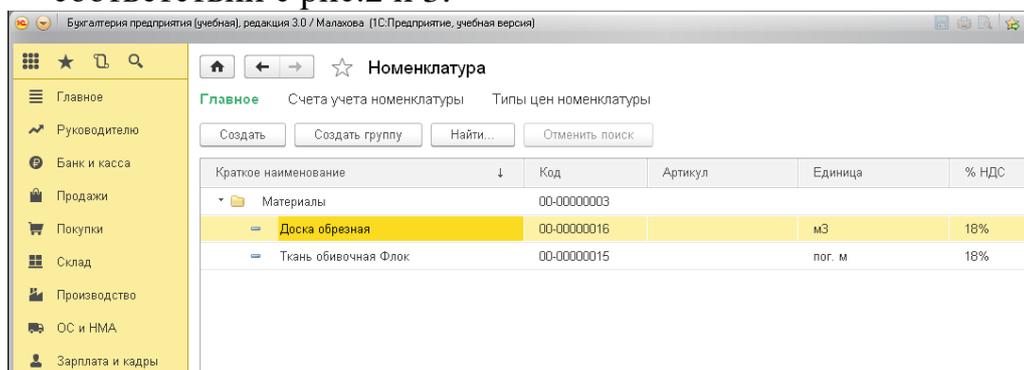


Рис. 2

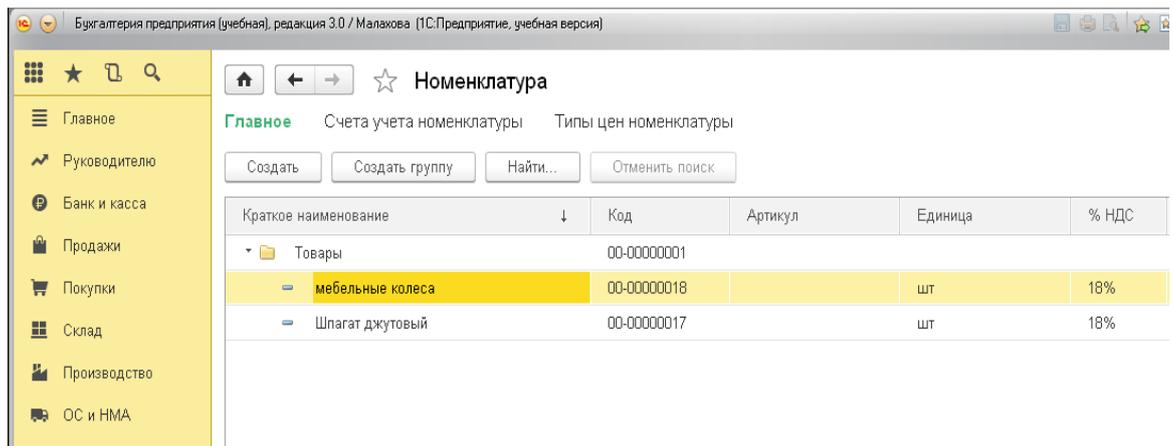


Рис. 3

3. В разделе **Справочники** внесите в справочник **Контрагенты** данные о двух **Физических лицах**: *Иванов Михаил Александрович*, *Климов Роман Петрович* (Рис. 4).

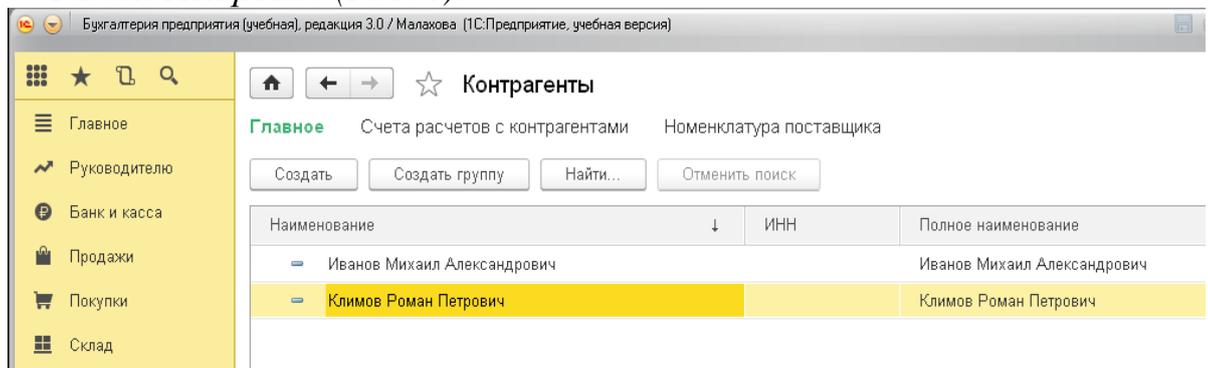


Рис. 4

На практике, чаще всего необходимо ввести какие-то начальные остатки. Остатки надо ввести на дату, предшествующую дате начала работы с программой. Лучше всего начинать работу в программе с начала отчетного периода – квартала, года. В нашем примере мы начинаем вести автоматизированный учет с 01.01 текущего года, таким образом, операция ввода остатков должна быть датирована 31.12 прошлого года.

Для ввода начальных остатков можно вызвать **Помощник ввода начальных остатков** либо с **Начальной страницы** (в начале работы), либо в разделе **Главное**. Для дебетовых остатков в качестве корреспондирующего счета по кредиту будет автоматически подставляться вспомогательный счет с кодом «000». Для кредитовых остатков в качестве корреспондирующего счета по дебету будет подставляться вспомогательный счет с кодом «000».

Каждый аналитический остаток вводится отдельной проводкой и по самой «мелкой» аналитике, т.е. в проводках надо указывать конкретный субсчет и все необходимые субконто.

В итоге дебетовый и кредитовый обороты вспомогательного счета «000» должны совпасть, т. е. сальдо по счету «000» должно быть нулевым, что и служит критерием правильности ввода остатков.

Все введенные операции и документы следует контролировать через **Журнал операций** (из раздела **Операции**). Это хронологический список хозяйственных операций, имеющих дату, название, номер, краткое содержание и, в некоторых случаях – сумму. В журнале есть также графа «Дата», в которой указывается дата и время документа. Время документа представляет собой не фактическое время записи документа, а очередность ввода документов в течение одной даты. Если необходимо переставить документы местами, это можно сделать, изменив время документа.

Кейс-задание 2

Занесите начальные остатки с помощью **Помощника ввода начальных остатков**. В «Помощнике ...» установите дату ввода остатков *31.12* *прошлого года*.

Актив

1. Наличные деньги в кассе организации (Счет 50.01) – 5 000 руб.
2. Средства на *Основном* расчетном счете (Счет 51) – 1 000 000 руб.
3. Материалы. (Счет 10.01). *Ткань обивочная флок* – 500 погон.м на сумму 350 000 руб. на *Основном складе*. Партия: *Новый документ расчетов (ручной учет)*.
4. Материалы. (Счет 10.01). *Доска обрезная* – 100 м³ на сумму 400000 руб. на *Основном складе*. Партия: *Новый документ расчетов (ручной учет)*.
5. Товары. (Счет 41.01). *Мебельные колеса* – 1000 штук на сумму 15 000 руб. на *Основном складе*. Партия: *Новый документ расчетов (ручной учет)*.
6. Товары. (Счет 41.01). *Шпагат джутовый в бабине* – 1000 штук на сумму 48 000 руб. на *Основном складе*. Партия: *Новый документ расчетов (ручной учет)*.

Кейс-задание 3

Уставный капитал, *обыкновенные акции*. (Счет 80.01). Учредитель *Иванов М. А.* – 500 акции на сумму 600 000 руб., учредитель *Климов Р. П.* – 500 акций на сумму 600 000 руб. (Счет 80.01).

Нераспределенная прибыль – 618 000 руб. (Счет 84.01).

С помощью отчета «Оборотно-сальдовая ведомость» проверьте правильность ввода остатков. (См. рис. 5)

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / Малахова (1С:Предприятие, учебная версия)

Оборотно-сальдовая ведомость за 31 декабря 2017 г.

Период: 31.12.2017 – 31.12.2017

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

000 "Заря"
Оборотно-сальдовая ведомость за 31 декабря 2017 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10			750 000,00		750 000,00	
41			63 000,00		63 000,00	
50			5 000,00		5 000,00	
51			1 000 000,00		1 000 000,00	
80				1 200 000,00		1 200 000,00
84				618 000,00		618 000,00
000			1 818 000,00	1 818 000,00		
Итого			3 636 000,00	3 636 000,00	1 818 000,00	1 818 000,00

Рис. 5

Вопросы для самоконтроля:

1. Какой прием является основным для ведения бухгалтерского учета в конфигурации?
2. Каким образом, можно проверить проведение документа на счетах бухгалтерского учета?
3. Какой обработкой производится списание расходов будущих периодов?
4. Для каких целей используется форма "Цены в документе"?
5. С какими регистрами работает документ «Операция (БУ и НУ)»?
 1. На какой показатель указывает значение ресурса «Кратность»?
 2. Какие факты происходят при выполнении регламентной операции «Переоценка валютных средств»?
 3. Какие суммы присутствуют при переоценке валютных счетов в проводках, формируемых документом «Регламентная операция»?
 4. Каким образом можно определить рублевое покрытие?
 5. Изменяется ли остаток в валюте при переоценке валютных счетов документами типовой конфигурации?
 1. Дайте характеристику активного счета.
 2. Охарактеризуйте движение объектов бухгалтерского учета в активе баланса под влиянием фактов хозяйственной жизни.
 3. Каким образом в программе можно производить ввод начальных остатков?
 4. Для каких целей необходим вспомогательный счет с кодом "000"?
 5. Каким образом можно проверить введенные операции в программе?
 6. Какое значение имеет в журнале операций графа «Дата»?
 1. Дайте характеристику пассивного счета?
 2. Каким образом рассчитывается конечное сальдо по пассивному счету?
 3. Охарактеризуйте движение объектов бухгалтерского учета в пассиве баланса под влиянием фактов хозяйственной жизни.