

Дата: 13.05.2022

Група: ТУ-1

Предмет: Інформаційні системи і технології в комерційній діяльності

УРОК № 57-58

Лабораторно-практична робота № 6

ТЕМА: Введення залишків ТМЦ

МЕТА:

- Ознайомити учнів з інструментами введення залишків в автоматичному та ручному режимі
- Закріпити основні відомості про 00 рахунки
- Розвинути та удосконалити навички роботи з інструментами програми
- Сприяти всебічному розвитку особистості;
- Виховувати інформаційно-освічену людину.

Хід роботи:

Виконайте завдання до практичної роботи. Оформіть звіт (тема, мета, хід роботи (записати алгоритми виконання, висновок) у зошиті, а практичну частину надішліть на ел. пошту 2573562@ukr.net

1. Період уведення залишків

Найзручніше ввести залишки на початок року і розпочати облік з першого числа поточного року. Тоді в ІБ буде зареєстровано всі необхідні для автоматичної побудови регламентованих звітів дані, та і вручну складати звіти буде набагато зручніше. Коли програма вводиться в експлуатацію не з початку року, а трохи пізніше, зазвичай доцільно ввести залишки на 1 січня і витратити трохи часу на перенесення до програми господарських операцій, уже здійснених у поточному році. Якщо обсяг додаткових робіт буде невиправдано великим, програму можна ввести в експлуатацію з початку кварталу або початку місяця. У цьому випадку ви не зможете користуватися багатьма регламентованими звітами, але всю поточну бухгалтерську роботу буде автоматизовано.

2. Введення залишків

Для введення залишків в інформаційній системі "ІС:Підприємство 8.2" реалізовано дві можливості. Перша полягає у ручному введенні залишків, а інша в автоматичному. Розглянемо зазначені варіанти детальніше.

Наприклад: на підприємстві яке вирішили комп'ютеризувати необхідно ввести початкові залишки згідно таблиці

№ за/п	Рахунки	Сума (тис. грн.)
1	301 "Каса в національній валюті"	2
2	311 "Банківський рахунок в національній валюті"	15
3	10 "Будівля складу"	100
4	361 "Розрахунки з вітчизняними покупцями" (1111 "Лілія")	1,5
5	42 "Додатковий капітал"	115

2.1. Ручний спосіб введення залишків

Перш ніж вводити початкові залишки або виконувати інші початкові операції, потрібно зафіксувати дату внесення змін у програму для того, щоб система могла сформулювати правильну логічну послідовність документів. Так як ми починаємо облік з 01.01.2013, будемо вводити початкові залишки датою 31.03.2012. Якщо початкові залишки вводяться на іншу дату - в якості дати, використовуваної при реєстрації документів введення початкових залишків слід вказати дату, що передує даті початку обліку.

Для того щоб документи вводилися саме цією датою, виконаємо наступні дії.

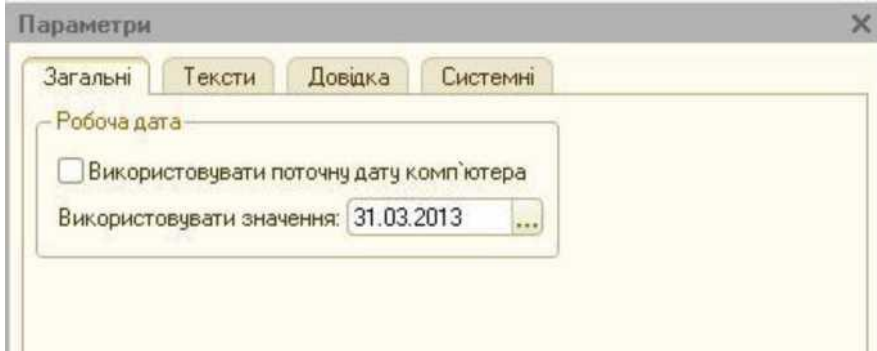


Рис. 6.1. Вікно "Параметри" зі зміненими значеннями дати

Для введення залишків вручну необхідно виконати наступні команди: "Операції" - "Операції, введені вручну" і у вікні, що відкрилось вручну сформулювати проводку по введенню залишків по підприємству.

Дата	Номер	Вид документа	Організація	Контрагент	Сума	Валюта
31.03.2013 00:00:00	СВ000000001	Операція (бухгалтерськ...	Світанок		207 000,00	

Рахунок Дт	Субконто Дт	Кількість Дт	Под. призн...	Рахунок Кт	Субконто Кт	Кількість Кт	Под. призн. Кт	Сума
		Валюта Дт	Сума (п/о) Дт			Валюта Кт	Сума (п/о) Кт	Зміст
		Вал. сума Дт				Вал. сума Кт		Номер журналу
1 301	Каса в національні...			00				2 000,00
2 103	Будівля складу		Госп. д-сть	00				100 000,00
3 361	Лілія			00				1 500,00
4 00				425				115 000,00 Капітал
5 00				441				3 500,00 Прибуток

Рис. 6.2. Формування господарських операцій вручну

2.2. Обробка "Введення початкових залишків"

Введення початкових залишків по всіх рахунках і розділам обліку виконується в єдиній формі "Введення початкових залишків" меню "Підприємство".

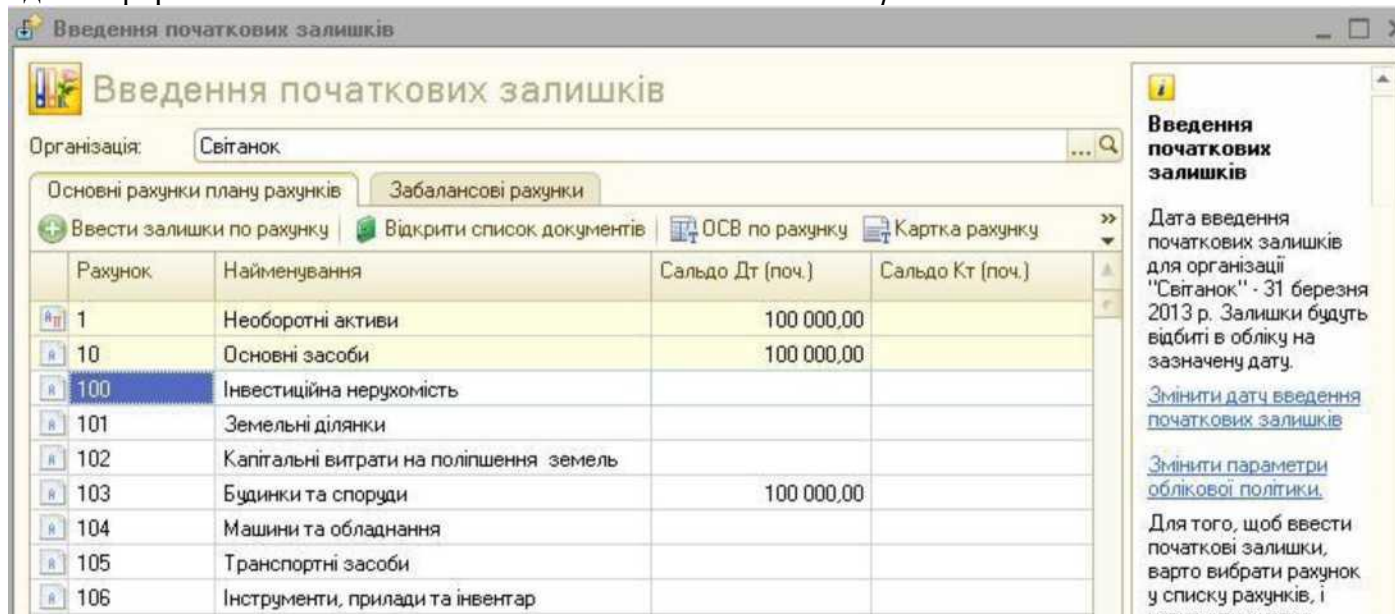


Рис. 6.3. Вікно "Введення початкових залишків"

В формі вказується дата введення початкових залишків, яка розміщена в правій частині форми. Всі залишки вводяться в програму на вказану дату. (Рис. 6.4)

Основна частина форми введення початкових залишків нагадує оборотно-сальдову відомість. В формі вводиться список рахунків, в якому по мірі введення даних відображаються суми початкових залишків по дебету і кредиту.



Рис. 5.4. Вікно Установки дати введення початкових залишків

Введемо залишок по рахунку "311" в сумі 15 тис. грн.

Для введення залишків по рахунку потрібно виділити рахунок, по якому вводяться початкові залишки, і нажати кнопку "Ввести залишки по рахунку". Відкриється документ введення початкових залишків по вибраному рахунку (Рис. 6.5)

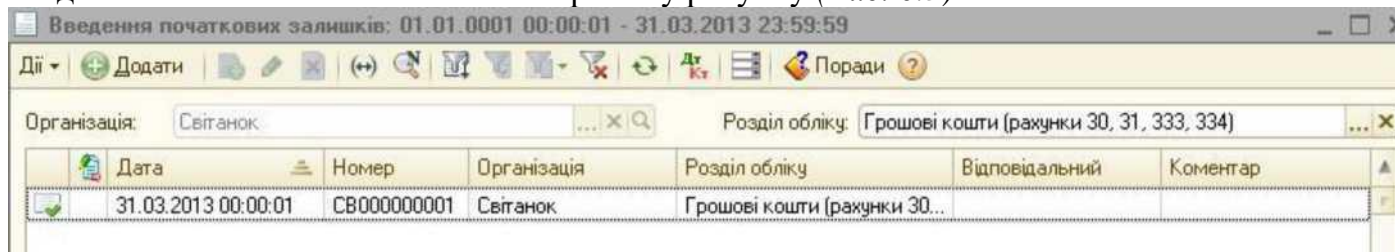


Рис. 6.5. Вікно "Введення початкових залишків"

У вікні, що з'явилося необхідно натиснути кнопку "+" з написом додати. З'явиться вікно (Рис.6.6) в якому ми можемо ввести необхідний залишок.

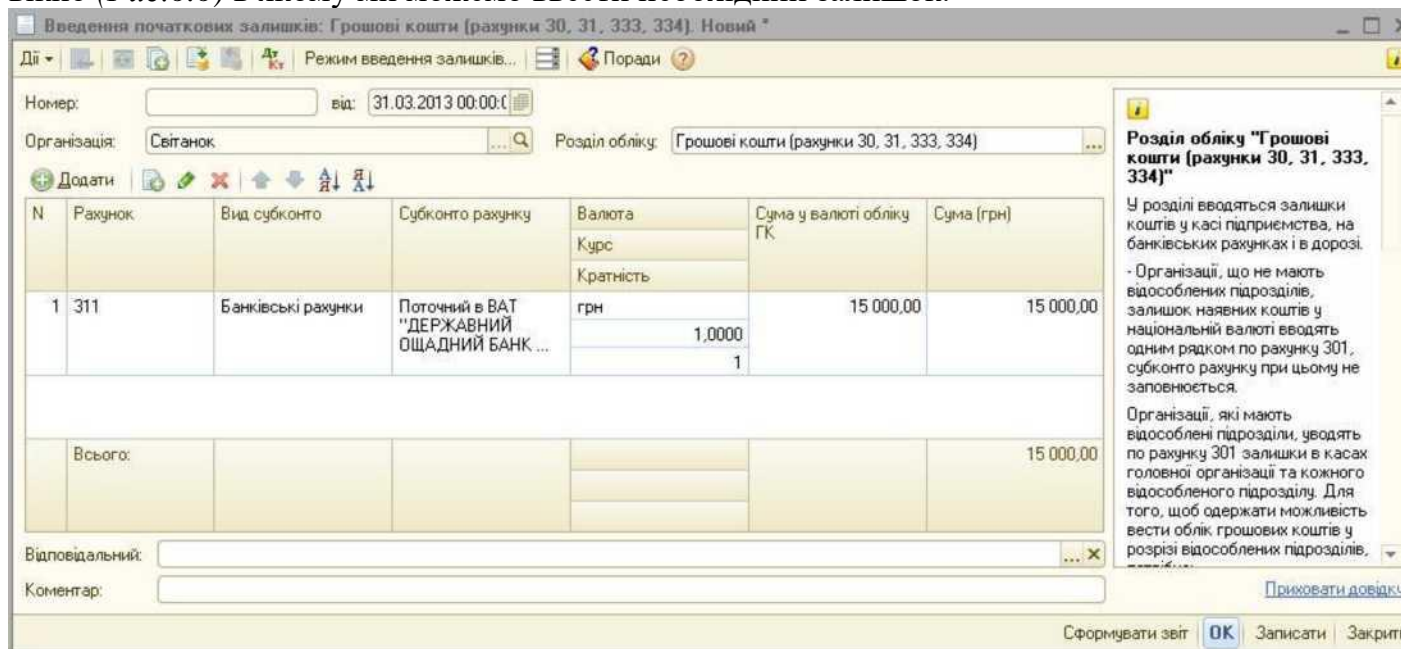


Рис. 6.6. Вікно "Введення початкових залишків" по рахунку "311 Банківські рахунки"

Інформація, яка вводиться у кожному документі, залежить від розділу обліку, до якого відноситься вибраний рахунок.

Залишки вводяться по наступним розділах обліку:

- >Основні засоби,
- >Малоцінні активи в експлуатації,
- >Нематеріальні активи,
- >Капітальні інвестиції,
- >Відстрочені податкові активи і зобов'язання,
- >Запаси по собівартості,
- >Транспортно-заготівельні витрати, накопичені на субрахунках 200 і 280,
- >Запаси передані,
- >Незавершене виробництво, Товари по ціні продажу,
- >Грошові засоби,
- >Взаєморозрахунки з контрагентами,
- >Взаєморозрахунки з підзвітними особами,
- >Видатки майбутніх періодів,

- > Зарплата і відрахування,
- > Товари. Прийняті на комісію,
- > Інші рахунки бухгалтерського обліку.

Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
00			118 500,00	118 500,00		
Разом			118 500,00	118 500,00		

Рис. 6.7. Оборотно-сальдова відомість по рахунку "00"

Підприємства - платники податку, крім даних бухгалтерського обліку, вказують для запасів і необоротних активів вартість придбання (виготовлення) по даним податкового обліку.

3. Перевірка правильності введення початкових залишків

Правильність введення залишків бухгалтерського обліку можна перевірити за допомогою стандартного звіту "Оборотно-сальдова відомість по рахунку". На допоміжному рахунку "00" сальдо на дату введення залишків повинно бути рівним нулю (Рис. 6.7)

Зверніть увагу на наступні контрольні показники ОСВ, які допомагають перевірити правильність початкового заповнення даних по рахунках обліку:

1. Дебетовий оборот рахунка 00 повинен бути рівним кредитовому обороту (Рис. 6.8.)
2. Дебетове сальдо по всіх рахунках на кінець періоду рівне кредитовому сальдо, і вони, в свою чергу, рівні оборотам по рахунку 00.
3. Виконання першої умови приводить до того, що рахунок 00 не має сальдо.

Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
00			118 500,00	118 500,00		
1			100 000,00			100 000,00
10			100 000,00			100 000,00
3			18 500,00			18 500,00
30			2 000,00			2 000,00
31			15 000,00			15 000,00
36			1 500,00			1 500,00
4				118 500,00		118 500,00
42				115 000,00		115 000,00
44				3 500,00		3 500,00
Разом			237 000,00	237 000,00	118 500,00	118 500,00

Рис. 6.8. Оборотно-сальдова відомість за Березень 2013 р.

4. Встановлення дати актуальності обліку

В "ІС: Підприємстві" існує реєстр відомостей "Дата актуальності обліку" ("Сервіс" - "Управління датою актуальності обліку"). Він призначений для вибору дати, пізніше якої документи будуть проводитись по спрощеній системі - без виконання складних розрахунків. Даний механізм дозволяє підвищити продуктивність оперативної облікової роботи.

Дату актуальності потрібно періодично змінювати на більш пізнішу. При зміні актуальності обліку система пропонує пере провести документи, що були раніше проведені по спрощеній системі.

5. Встановлення дати заборони редагування даних

В даній інформаційній системі передбачена корисна можливість встановлювати дату заборони зміни даних. Створення нових чи зміна існуючих документів можлива лише в тому випадку, якщо їх дата більша за дату зміни даних.

Заборона може бути корисна. Наприклад, після здачі річної звітності.

Для налаштування дати заборони внесення даних потрібно виконати команду "Сервіс" - "Управління користувачами і доступом" - "Дата заборони зміни даних".

Завдання для самостійної роботи:

1. У касі підприємства на кінець серпня поточного року залишок склав 12 000 грн. Введіть залишок ручним способом.
2. На поточному рахунку на кінець серпня поточного року залишок склав 50000 грн. Введіть залишок використовуючи обробку "Введення початкових залишків".
3. Підприємство має заборгованість перед одним із постачальників у розмірі 200 000 грн. Ввести залишки по відповідному рахунку.
4. У підприємства в наявності є автомобіль (63 000 грн.) та будівля виробничого цеху (120 000 грн.). Ввести залишки по групах основних засобів.
5. Перевірте результат введення залишків.
6. Встановіть дати актуальності та заборони редагування даних.