Контрольный пример «Предварительная оплата (авансы) за оказанные услуги»

Содержание

Введен	ие	2
Настро	йка программы	3
Поступ Бюдже	пление предварительной оплаты (аванса) от покупателей на лицевой счет тного учреждения	5
1.	Оформление поступления предварительной оплаты (аванса)	6
2.	Оформление Счет-фактуры выданного (на аванс)	8
3.	Оформление поступления остатка денежных средств по аренде	12
4. «C	Оформление документов «Акт об оказании услуг», «Счет-фактура выданного чет на оплату»	o», 13
Поступ учрежд	ление предварительной оплаты (аванса) от покупателя в кассу Бюджетного цения	18
1.	Оформления поступления предварительной оплаты (аванса)	19
2.	Оформление счет-фактуры выданного (на аванс)	21
3.	Оформление поступления остатка денежных средств по арендной плате	22
4. «C	Оформление документов «Акт об оказании услуг», «Счет-фактура выданный чет на оплату»	́і», 22
ОТЧЕТ	ЪГ	23
1.1	Журнал операций	23
1.2	Карточка учета средств и расчетов	24
1.3	Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам	25
1.4	Книга покупок/продаж	26

Введение

Режим предназначен для автоматизации процесса учета предварительной оплаты (авансов), полученных от покупателей за выполненные работы (оказанные услуги).

Цель контрольного примера – на базе организации (Бюджетное учреждение) произвести поступление предварительной оплаты (авансов) от покупателей на лицевой счет и в кассу Бюджетного учреждения, получить отчеты.

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – АВАНСЫ ЗА ОКАЗАННЫЕ УСЛУГИ

Настройка программы

Допустим, что Вы работаете на установленной новой базе, в которой администратор зарегистрировал пользователя.

Для запуска ПК «Смета-Смарт» необходимо зайти под своим логином (пользователем).

Смета-СМАРТ 1 Скейсистемс Ср	420.11314 9 ×
Пользователь: Пароль:	ks 🔹
(ОК Отмена Параметры >>

Рисунок 1. Запуск программы

Перед началом работы в системе необходимо:

1) установить период просмотра для ограничения количества записей для просмотра:

Настройки Сервис	Закладки Окна	Справка	Вых	од			
🖳 🗉 🗹 🎎	Расчетная дата:	11.08.2014	+ +	Период:	01.01.2014	•	31.12.2014
Навигатор					«		

Рисунок 2. Настройка периода просмотра

Для изменения периода просмотра выбираем из календаря «Начало расчетного

периода» и «Конец расчетного периода», либо нажимаем на кнопку — и из представленного списка выбираем требуемый период: день, месяц, квартал, год и т.д.

2) выполнить настройки документов:

Для примера рассмотрим настройку документа «Поступление на счета организации»:

Навигатор → Документы → Безналичные расчеты → Поступление на счета организации

F	🖹 Поступление на счета организации 🛛 🗙									
		d x 🤊	- 🗸	🍕 🛛 🗟 = 🖨 • 🤇	7 🥒 🦉	(*)	è -			
						\sim				
P		Статус 中	Дата 🕁	Дата проведе 🕁	Номер 🕁	КАУ 🕁	Виды ФО 中	Сумма ∑⇔		
Ø										
		I I								

Рисунок 3. Окно документа «Поступление на счета организации»

Настройки документа вызываются при помощи кнопки (), расположенной на панели инструментов. Открывается окно, в котором выполняются соответствующие настройки.

🗈 Поступление на счета организации 🛛 🗙 🛛	🗎 Настройки документов 🛛 🗙
1 to 1 to 10	🗄 📊 Сохранить 🔻 😭 🗈 🎭 🛷
₩ ₩	 Документ: Поступление на счета организации
🖃 🗁 Поступление на счета организации	
💥 Виды хозяйственных операций	Организация: Бюджетное учреждение (49946038)
🔆 Документы-основания	Виды операций по умолчанию: 👻 👻
—💥 Настройки автозаполнения	
💥 Настройки печати и нумерации	кых дг. 001.01060300020000
💥 Ответственные лица	🗵 Заполнение комментария к проводке комментарием из реквизитов
🖄 Связь с аналитикой	
💥 Типовая операция для формирования проводон	ĸ
💥 Типовые операции	

Рисунок 4. Настройки документа «Поступление на счета организации»

Перечень настроек состоит из следующих пунктов:

* Виды хозяйственных операций (указываются хозяйственные операции для формирования проводок при помощи кнопки Выбор, расположенной на панели инструментов вкладки «Операции и проводки»);

* Документы-основания (указываются документы из справочника «Виды документов-оснований», на основании которых заполняется аналитика при формировании проводок в документе);

* Настройки автозаполнения (Вид операции по умолчанию, КБК Дт, по настройке Заполнение комментария к проводке комментарием из реквизитов – на вкладке «Операции и проводки» комментарий к проводке заполнится значением из поля Комментарий вкладки «Реквизиты»);

* *Настройка печати и нумерации* (детализация счета при печати, настройка нумерации документа);

* Ответственные лица – указываются сотрудники, подписи которых предусмотрены для отдельных выходных документов. Если пункт заполнен в настройках документа, то подписи из них, иначе из справочника Учреждения вкладки «Ответственные лица»;

* *Связь с аналитикой* (указывается взаимосвязь полей из общей (шапочной) части документа с аналитикой на вкладке «Операции и проводки»);

* *Типовая операция для формирования проводок и документов* (выбираются типовые операции для автоматического формирования проводок по кнопке);

* Типовые операции (указываются типовые операции для выбора проводок по

кнопке [], расположенной на панели инструментов вкладки «Операции и проводки»).

Для сохранения всех заданных настроек документа следует обязательно нажать на

кнопку 🗔 Сохранить, расположенной на панели инструментов.

Аналогичным образом настраиваются остальные документы.

По каждому документу в комплексе можно распечатать Бухгалтерскую справку. Настройки бухгалтерской справки выполняются в режиме:

Навигатор→Настройки→Настройка документов→Бухгалтерская справка

🗎 Настройки документов 🛛 🗙			
1 1 B B		🕴 🔚 Сохранить 🝷 🚺	h 🗈 🖘 🚸
	_		
	-	Документ:	Бухгалтерская справка
Амортизация ОС Бухгалтерская справка	1	Организация:	Бюджетное учреждение (49946038)
🛛 💥 Виды хозяйственных операций		🗵 Выводить главн	ого бухгалтера при печати
💥 Документы-основания		Выводить руков	одителя при печати
Настройки бухгалтерской справки	_		
💥 Настройки печати и нумерации		🗵 Выводить аналі	итику при печати
🗝 💥 Ответственные лица		Выволить дату	провеления вместо даты документа при печати
🔣 Связь с аналитикой			
🛛 💥 Типовая операция для формирования прово		Выводить комм	ентарий при печати
💥 Типовые операции		🗵 Выводить отмет	гку о принятии к учету при печати
😟 🛅 Ввод начальных остатков по родительской			
🕀 🛅 Ведомость выдачи МЦ на нужды учреждени			

Рисунок 5. Настройки бухгалтерской справки

Для того чтобы проводки, сформированные в документах, отображались в отчетах

нужно указать Дату проведения по кнопке Скопировать дату, либо ввести с клавиатуры.

🖹 Приходный кассовый	і о 🗙 🗋 ПКО №2 от 21.08.2014	x
🚦 🔚 Сохранить 🝷 📣 🧏	💪 🔒 🚯 Формирование проводок	- @
Дата:	21.08.2014 🛗 Скопировать дату	2
Дата проведения:	📩 🔁 Сумма:	
Организация:	Бюджетное учреждение (49946038)	

В программе есть возможность сохранения, проведения и закрытия документа по одной кнопке «Формировать и закрыть»:

8	Формирование проводо	D
<	Формировать и закрыть	>

Поступление предварительной оплаты (аванса) от покупателей на лицевой счет Бюджетного учреждения

Пример 1. Арендная плата для организации ООО «Рубин-33» составляет 10000 руб. в месяц. 4 августа 2014г. организацией перечислен аванс за август месяц на лицевой счет Бюджетного учреждения (2100000000) в сумме 4000 руб. В это же день был выставлен авансовый счет-фактура выданный. 28 августа 2014г. ООО «Рубин-33» перечислил остаток денежных средств по арендной плате – 6000 руб. Сформированы акт об оказании услуг, счет фактура выданный и счет на оплату.

1. Оформление поступления предварительной оплаты (аванса)

Поступление предварительной оплаты (аванса) на лицевой счет Бюджетного учреждения оформим в следующем документе:

Навигатор→Документы→Безналичные	расчеты→Поступление	на	счета
организации			

В реестре документа по кнопке Создать добавляем новый документ:

🕒 Поступление на счет	т х								
🕴 🔚 Сохранить 🝷 📣	🔚 Сохранить 🔻 \land 🔁 🔒 Формирование проводок 🔹 🖡 Формирование документов 🔹 Журнал проводок 📋 Бухгалтерская справка 🧿								
Дата:	04.08.2014 📋 Homep: 1								
Дата проведения:	📋 < Х Сумма: 0,00								
Организация:	Бюджетное учреждение (49946038)								
<u>Счет организации:</u>	2100000000 УФК по краю р/с №19152684277354927531								
Реквизиты	Документ-основание Расшифровка Сформированные документы Операции и проводки								
Вид операции:	Поступление частичной оплаты (205.ХА) 💌								
Корреспондент:	000006095 ООО "Рубин-33"								
<u>КБК Дт:</u>	001.01060300020000								
Комментарий:	Арендная плата за август 2014г.								

Рисунок 6. Окно ввода/редактирования документа «Поступление на счета организации»

В верхней части окна выбираем из справочника Счет организации – 21000000000.

На вкладке «Реквизиты» выбираем из представленного списка Вид операции – Поступление частичной оплаты (205.ХА), Корреспондент – ООО «Рубин-33», КБК Дт – 001.01060300020000 (для 201.11 субсчета), Комментарий – Арендная плата за август 2014г.

На вкладке «Документ-основание» указываются документы, на основании которых были получены денежные средства на счет организации – *Кассовое поступление* №12 от 04.08.2014, установим флажок **Платежный документ**, т.к. документ является основанием для оплаты.

Реквизиты	Документ-ос	кумент-основание Расшифровка			вка		
: == > 🖻 🖨 🖌 •	* 7						
4 11►						1 +	
	4	КАУ 🕂	ЭКР(Д) ≁	ДопКласс	ња ДопКласс на Кредит на	Сумма ∑⇔	
2 001.	11303020020004	Предпр.деят	120	177	Арендная плата	4 000,00	
						······	

Рисунок 7. Вкладка "Расшифровка"

На вкладке «Расшифровка» по кнопке Добавить строку указываем Вид ФО – 2, КАУ – Предпринимательская деятельность, КБК (для 205.2A субсчета) -001.11303020020004, ЭКР(Д) – 120 Доходы от собственности, ДопКласс – 177, ДопКласс Кредит – Арендная плата, Сумма – 4000 руб.

Для автоматического формирования проводок нажимаем на кнопку Формирование проводок, расположенной на панели инструментов документа. <u> 1</u>

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – АВАНСЫ ЗА ОКАЗАННЫЕ УСЛУГИ

Реквизиты Документ-осн	ювание	Pa	сшифровка	Сформированные документы	Операции и проводки
E 🖸 🗙 i 🗸 - 🤸 i 🖓 🔞 🔞		🗙 🗋 🖹 Выбор	Σдт - Σкт -	🍓 l 🔁	
 Поступление по выданным а 2.201.11 2.205.2A 4 000,00 2.17 4 000,00 	<u>Вид</u>	операции 2 2.201.11	2.03 По	оступление дохода на счета 2.205.2A 02 - Журнал оп	ераций с безналичными денежным
	Коми	іентарий А	рендная плата за авгус	ct 2014r.	
	₹ *	Аналитика 🕂	Код признака 🕂	Расшифровка	
	▶ Дт	ОСГУ	510	Поступление на счета бюджетов	
	Дт	КБК	001.01060300020000	Курсовая разница по средствам бюджета	субъектов
	Дт	ЭКР(Д)	120	Доходы от собственности	
	Дт	Доп. кл.	177	177	
	Дт	КАУ	Предпр.деят	Предпринимательская деятельность	
	Дт	Счет	2100000000	УФК по краю р/с №1915268427735492753	1
	Кт	ОСГУ	660	Уменьшение прочей дебиторской задолж	енности
	Кт	КБК	001.11303020020004	Прочие доходы от оказания платных услу	г получателями средств бюджетов су
	Кт	ЭКР(Д)	120	Доходы от собственности	
	Кт	Корреспондент	000006095	000 "Рубин-33"	
	Кт	Доп. кл.	Арендная плата	Арендная плата	
	Кт	КАУ	Предпр.деят	Предпринимательская деятельность	
	-				•
	Сум	ia 🛛	4 000,00		

Рисунок 8. Вкладка «Операции и проводка»

На вкладке «Операции и проводки» сформируется проводки: Дт 2.201.11 – Кт 2.205.2А на сумму 4000 руб. С одновременным отражением на забалансовом счете 2.17 «Поступление денежных средств на счета учреждения».

После формирования проводки необходимо указать дату проводки документа для отражения сформированной суммы в соответствующих отчетах.

По кнопке распечатывается Бухгалтерская справка (ф. 0504833).

l		СПРАВКА			
	к документу П	оступление на сч	ета организации № 1		
					коды
				PODYA TO OKVI	0504833
	04			П	04.08.2014
	34 UH 48	ryera 2014 r.		дата	04.08.2014
учреждение: окружетное учреждение					
Структурное подразделение:				-	202
Единица измерения: рую.				по ОКЕИ	383
Наименование и основание	Номер		Ном	ер счета	
проводимой операции	документа	Дата	по дебету	по кредиту	Сумма
1	2	3	4	5	6
 Арендная плата за август 2014г. 	1	04.08.2014	2.201.11.510	2.205.2A.660	4 000,00
Дт: ЭКР - 120; КАУ - Препринимательска	я деятельность; С	r 2100000000	УФК по краю р/с №19	152684277354927531; Дол	п. кл 177;
Кт: ЭКР - 120; Орг ООО "Рубин-33"; КА	У - Препринима	тельская деятельн	ость; Доп. кл Арендн	ая плата;	
Количество: 0					
Арендная плата за август 2014г.	1	04.08.2014	2.17		4 000,00
Дт: ЭКР - 120; КАУ - Препринимательская	я деятельность;	· · · · ·			
Kr:					
Количество: 0					
Комментарий: Арендная плата за август 20	014r.				
Итого по покументу					8 000 00
					0,000,00
					0 000,00
Руководитель:				Савченко Д.И.	0 000,00
Руководитель:		(подпис		Савченко Д.И. (расшифровка полг	иси)
Руководитель:		(подпис	ь)	Савченко Д.И. (расшифровка подг	иси)
Руководитель: Главный бухгалтер:		(подпис	ъ) —	Савченко Д.И. (расшифровка подг Авилова М.Ю.	иси)
Руководитель: Главный бухгалтер:		(подпис	(a)	Савченко Д.И. (расшифровка подг Авилова М.Ю. (расшифровка подг	иси)
Руковолитель: Главиый букгалтер:		(подпис	b)	Савченко Д.И. (расшифровка подг Авилова М.Ю. (расшифровка подг	иси)
Руковолитель: Главный бухгалтер: Исполнитель:		(подпис	ъ) ъ)Мальник	Савченко Д.И. (расшифровка подг Авилова М.Ю. (расшифровка подг Р.Ю.	шен)
Руководитель: Главный бухгалтер: Исполнитель: (должность)	(r	(подпис (подпис	 в) Мальник (расшифорана) 	Савченко Д.И. (расшифровка подг Авилова М.Ю. (расшифровка подг Р.Ю.	иси) (телефон)
Руководитель: Главиый бухгалтер: Исполнитель: (должность)	(r	(подпис (подпис подпись)	в)	Савченко Д.И. (расшифровка подг Авилова М.Ю. (расшифровка подг Р.Ю. а подписи)	иси) (телефон)
Руководитель: Главный букгалтер: Исполнитель: (должность) 04 августа 2014 г.	(r	(подпис (подпис тодпись)	в)	Савченко Д.И. (расшифровка подг Авилова М.Ю. (расшифровка подг Р.Ю. а подписи)	иси) (телефон)
Руководитель: Главный бухгалтер: Исполнитель: (должность) <u>04 августа 2014 г.</u>	(r	(подпис (подпис	ь) ь)Мельник (расшифровка	Савченко Д.И. (расшифровка подг Авилова М.Ю. (расшифровка подг Р.Ю. а подписи)	икси) (телефон)
Руководитель: Главный бухгалтер: Исполнитель: (должность) 04 августа 2014 г.	(r	(подпис (подпис годпись)	а) м) Мельник (расшифровка равки к учету	Савченно Д.И. (расшифровка подг Авилова М.Ю. (расшифровка подг Р.Ю. а подписи)	иси) (телефон)
Руководитель: Главный бухгалтер: Исполнитель: 	(г Отметы ем в	(подпис (подпис годпись)	а) а) (расшифровы равки к учету ЖО	Савченко Д.И. (расшифровка подг Авилова М.Ю. (расшифровка подг Р.Ю. а подписи) : 02, 05, 3Б, 22	иси) (телефон)
Руководитель: Главный букгалтер: Исполнитель:	Отметь см в	(подпис (подпис ходпись)	в) в) (расшифровка (расшифровка (расшировка (расшировка) ЖО (налонекование ј	Савченко Д.И. (расшифровка подг Авилова М.Ю. (расшифровка подг Р.Ю. а подписи) : 02, 05, 3Б, 22 эегистра, номер, за период	иси) (телефон)
Руководитель: Главный бухгалтер: Исполнитель: 	(т (т Опіметь ем в	(подпис (подпис годпись) са о примятии сн	а) матьник (расшифрови равки к учету ЖО (наименование р	Савченно Д.И. (расшифровка подг Авилова М.Ю. (расшифровка подг Р.Ю. а подписи) : 02, 05, 3Б, 22 - регистра, номер, за периол Авигова М.Ю.	иси) (телефон)
Руководитель: Главный бухгалтер: Исполнитель: 	(г см в	(подпис (подпис годпись)	а) (расшифровы равки к учету (наименование 1 а)	Савченю Д.И. (расшифровка подг Авилова М.Ю. (расшифровка подг р.Ю. а подписи) :02, 05, 3Б, 22 регистра, момер, за период Авилова М.Ю. (расшифровка подг	иси) (телефон)) исси)
Руководитель: Главный бухгалтер: Исполкитель:	(r Отметь ем в 1)	(подпис (подпис зодпись) ка о примятиц сп	 ж) Мельник (расшифровка (расшифровка (наименование р жо (наименование р жо 	Савченко Д.И. (расшифровка подг Авилова М.Ю. (расшифровка подг Р.Ю. а подписи) : 02, 05, 3Б, 22 регистра, номер, за период Авилова М.Ю. (расшифровка подг	иси) (телефон)) шиси)
Руководитель: Главный бухгалтер: Исполнитель: <u>(должность)</u> <u>04 августа 2014 г.</u> Операции приняты к учету с отражении Главный бухгалтер: (руховодитель структурного подранделении " " ⁷ 20 г.	(т ем в х)	(подпис (подпис тодпись) ка о примятици ст (подпис	а) (расшифровиз равки к учету	Савченко Д.И. (расшифровка подг Авилова М.Ю. (расшифровка подг Р.Ю. а подписи) : 02, 05, 3Б, 22 	иси) (телефон)) инси)

Рисунок 9. Бухгалтерская справка

2. Оформление Счет-фактуры выданного (на аванс)

В соответствии с Налоговым кодексом на авансовые платежи, полученные от покупателей, необходимо выписывать счет-фактуру.

На основании созданного документа Поступление на счета организации сформируем Счет-фактуру выданный (на аванс). Формирование счет-фактуры выданного возможно 3 способами:

1) Через документ «Поступление на счета организации». Для этого на панели инструментов необходимо воспользоваться кнопкой Формирование документов,

I	Реквиз	иты	Документ-осн	ювание	Pa	асшифровка 🦷 🤇		Сформированны	е документы	Оп	ерации и проводки
I	Форм	ирование докуме	нтов 🗙 🛛	2 🖨 😘 🔇) 🗸 -	*					
н		II)				1.4		····· • •			
I	₽ □▼	Документ	+⊐ Hor	мер ⇔ Дата	-12	Корреспондент	-12	Дата 🗝	Сумма ∑⊹⊨	Автор 🗝	
I	\rightarrow	Счет-фактура в	ыданный 2	04.08.	2014	Бюджетное учрежде	ние	04.08.2014	610,17	Мельник Р.Ю.	>
					_		_				

Рисунок 10. Вкладка "Сформированные документы" поступления на счета организации

Выбрав документ для формирования, выдается *Протокол выполнения* операции, который содержит информацию об автосформированном *Счет-фактуре выданном*.

Протокол выполнения	
	' '
	ПК "Смета-СМАРТ" вер. 14.02.04 (сборка 891)
Формирование документа.	
Сформированы следующие документы н	а основании документа
Сформированы следующие документы н Поступление на счета организации №1 от	а основании документа • 04.08.2014
Сформированы следующие документы и Поступление на счета организации №1 от Наименование документа	а основании документа • 04.08.2014 Дата
Сформированы следующие документы и Поступление на счета организации №1 от Наименование документа Счет-фактура выданный №2	а основании документа • 04.08.2014
Сформированы следующие документы и Поступление на счета организации №1 от Наименование документа Счет-фактура выданный №2	а основании документа • 04.08.2014
Сформированы следующие документы и Поступление на счета организации №1 от Наименование документа Счет-фактура выданный №2 Дята формирования: 12.09.2014 Вемия формирования: 102.101-54	а основании документа • 04.08.2014
Сформированы следующие документы и Поступление на счета организации №1 от Наименование документа Счет-фактура выданный №2 Дита формирования: 12.09.2014 Время формирования: 09:10:54	а основании документа • 04.08.2014
Сформированы следующие документы и Поступление на счета организации №1 от Наименование документа Счет-фактура выданный №2 Дята формирования: 12.09.2014 Время формирования: 09:10:54	а основании документа • 04.08.2014

Рисунок 11. Протокол выполнения

Просмотреть сформированный Счет-фактуру выданный можно, открыв ее по указанной ссылке в *Протоколе выполнения*, либо на вкладке «Сформированные документы» в *Поступление на счета организации*.

2) Через режим «Журнал поступления аванса», в котором отображаются всех первичных документов с видом операции «Поступление частичной оплаты (205.ХА)»: Приходный кассовый ордер, Поступление на счет организации и документа Прочие операции с проводками (Дт 201.11 (201.34) – Кт 205.ХА):

Навигатор → Документы → Счет-фактуры →Журнал поступления аванса

Ī	👌 Журнал	поступлен	ния аванса	x									
l													
	41	II E		\sim			1 🕈	····· • 1					
é	₹ □ ▼	Статус 🕫	Номер 🕫	Дата 🕂	Дата проведе 🤄	Документ -	Р Вид операции 🛛 🕂	Корреспондент 🛱	Счет-фактура	Документ-основание 🛱	Сумма ∑∹¤	Коммента	
Þ													
			1	04.08.2014	04.08.2014	Поступление на счета о	Поступление част	ООО "Рубин-33"			4 000,00	Арендна	
L									\sim				
L													

Рисунок 12. Реестр журнала поступления аванса

По кнопке Сформировать счет-фактуру выданный автоматически сформируется документ.

Непосредственно через реестр документов Счет-фактура выданный по кнопке
 Создать:

Навигатор → Документы → Счет-фактуры →Счет-фактура выданный Откроется окно документа «Счет-фактура выданный».

🗈 Счет-фактура выдан	ный х 📝 СФ выд. №2 от 04.08.2 х
🗄 🔚 Сохранить 🔹 📣 🦉	💲 😭 🚯 Формирование проводок 🔹 🥂 Пересоздать 🕞 Формирование документов 🔹 Журнал проводок ⊜ Счет-фактура выданный 🚽 🕕
Дата: Дата проведения:	04.08.2014 Homep: 2
Организация:	Бюджетное учреждение (49946038)
Исправление №:	OT:
Реквизиты	Документ-основание Товары/Успути Сформированные документы Операции и проводки
Вид операции:	Аванс (210.Р1 - 303.04)
Продавец:	49946038 Бюджетное учреждение
📃 Он же грузоотправ	итель
<u>Грузоотправитель:</u>	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
Покупатель:	
📃 Он же грузополуча	гель
<u>Грузополучатель:</u>	
🗵 Включать в книгу по	хупок/продаж Ставка НДС (%): 18
🖲 Книга покупок/пр	одаж Итого напога:
🔘 Дополнительный	лист Дата выставления: 04.08.2014 📋
Комментарий:	
КБК для счета НДС:	ш

Рисунок 13. Окно ввода/редактирования документа «Счет-фактура выданный»

На вкладке «Реквизиты» при формировании документа автоматически проставляется *Вид операции – Аванс (210.P1-303.04)*, в поле *Продавец* выводится наше

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – АВАНСЫ ЗА ОКАЗАННЫЕ УСЛУГИ

учреждение – Бюджетное учреждение, **Включить в книгу покупок/продаж**, **Ставка НДС(%)** – 18.

На вкладке «**Товары/услуги**» по кнопке **Заполнить список** вызываем окно для подбора данных из остатков по авансам. В окне Результат выборки выбираем аванс от 04.08.2014г. по организации ООО «Рубин-33» на сумму 4000 руб. В поле **Номен/Инвен.номер** по кнопке **выбираем** из справочника наименование номенклатуры – Аренда помещения.

<u>Примечание:</u> Предварительно необходимо в настройках документа в пункте **Выбор** счетов указать счета по авансам 205.хА.

·······
з НДС Х + Сумма Х + Полная Х + ЭК
а +⊐ СуммаΣ+⊐ КБК
3.2014 2 000,00 001.11303020020
тение 4 000,00 001.11303020090
3

Рисунок 14. Вкладка «Товары/услуги», подбор данных из остатков

На вкладке «Реквизиты» автоматически подтянется Получатель ООО «Рубин-33», Ставка НДС (%) – 18, Итого налога – 610,17. Заполним поле Комментарий – Арендная плата за август 2014г.

			Рекв	изиты	Докум	ент-основание			Товары/Услуги			
	1											
L			II)•								1.4.1	• • •
	ŧ	_▼	Номер 🕁	Дата н	вид н	Предмет н	Доку для	кумент-основание а аналитики	Σ+⊐	Платежный документ	Σ ⇔	Доп.информация 🕁
			1	04.08.2014	Поступление на счета организации № 1 от 04.08.2014 Арендная плата за август 2014г.	Арендная плата за август 2014г.				V		кассовое поступление

Рисунок 15. Вкладка «Документ-основание» счет-фактуры выданно

После заполнения списка подбора данных из остатков вкладка «Документоснование» автоматически заполнится платежным документом, оформленный на аванс в корреспонденции со счетами 205.2A, 205.3A «(Авансы)...».

Для автоматического формирования проводок нажимаем на кнопку Формирование проводок, расположенной на панели инструментов документа.

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – АВАНСЫ ЗА ОКАЗАННЫЕ УСЛУГИ

Реквизиты	Документ-осно	ван	ие	Това	ры/Услуги		Сформированные документы Операции и проводки
i 🗋 🖸 🗙 🖉 🗖	💉 🖓 Tù Tù	1))	< 🗋 🗍 Выбор	Σ ДТ • Σ K	π •[🍓 🖻
В Начислен	ие НДС по получ Р1 2.303.04	E L K	<u>Видо</u> <u>1Т</u> Сомм	<u>перации</u> 2 2.210.Р1 ентарий Н	7.07 <u>КТ</u> Начисление НДС п		ачисление НДС по полученных авансам 2.303.04 08 - Журнал по прочим операциям лученных авансам
		F	-12	Аналитика 🕂	Код признака	÷Þ	Расшифровка
			Дт Дт Дт Кт Кт Кт Кт Кт Кт	ОСГУ КБК Корреспондент КАУ ОСГУ КБК ЭКР(Д) Корреспондент КАУ	560 001.11303020020 000006095 Предпр деят 730 001.11303020020 120 0000006095 Предпр деят	0004	Увеличение прочей дебиторской задолженности Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюд ООО "Рубин-33" Препринимательская деятельность Увеличение прочей кредиторской задолженности Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюд Доходы от осственности ООО "Рубин-33" Препринимательская деятельность
		1 C	Сумм	a	610,17		,

Рисунок 16. Вкладка «Операции и проводки» счет-фактуры выданного

На вкладке «Операции и проводки» сформируется проводка по начислению НДС по полученным авансам: Дт 2.210.P1 – Кт 2.303.04 на сумму 610, 17 руб.

После формирования проводки необходимо указать дату проводки документа для отражения сформированной суммы в соответствующих отчетах.

Печатную форму документа можно получить по кнопке Выданный, расположенной на панели инструментов.

Продавец: Б Адрес: ИНН/КПП продавца 74 Грузоотправитель и его адрес - Грузополучатель и его адрес - К платежно-расчетному документу № 72 Покупатель -	(<u>Бюджетно</u> 760501603 - - - 12 000 "Рубі	СЧЕТ - Ф ИСПРАЕ 30/2130010	АКТУРА№ ВЛЕНИЕ№ ние	2			от	04 августа 2 -	014 г.			(1) (1a) (2)					
Продавец: <u>Б</u> Адрес: ИНН/КПП продавца <u>7</u> Грузоотправитель и его адрес <u>-</u> Грузополучатель и его адрес <u>-</u> К платежно-расчетному документу № 17 Покупатель -	Бюджетно 760501603 - - 12 000 "Руб	ИСПРАЕ е учрежден 30/2130010	ВЛЕНИЕ № ние 201				от	-				(1a) (2)					
Продавец: <u>Б</u> Адрес: <u>7</u> ИНН/КПП продавца <u>7</u> Грузоотправитель и его адрес <u></u> грузополучатель и его адрес <u></u> К платежно-расчетному документу № 17 Покупатель <u>Сасчетному документу № 17</u> Покупатель <u>Сасчетному документу № 17</u>	<u>Бюджетно</u> 760501603 - - 12 000 "Рубі	ое учрежден 30/2130010	ние 001									(2)					
Адрес: ИНН/КЛП продавца 7/1 Грузоотправитель и его адрес - Грузоополучатель и его адрес - К платежно-расчетному документу № 1/2 Покулатель 0 Адрес -	760501603 - - 12 000 "Pyői	30/2130010	001														
Грузоотпреднатель и его адрес Грузополучатель и его адрес К платежно-расчетному документу № 10 Покупатель Адрес	- - 12 000 "Pyői	MH-33"				7605016030/213001001											
Грузополучатель и его адрес - К платежно-расчетному документу № 1: Покупатель 0 Адрес	- 12 000 "Рубі	MH-33"															
Покупатель О Адрес	000 "Pyő	MH-33"			от 04.08.201	4						(4) (5)					
Адрес		111-00				-						(6)					
ИНН/КШП покупателя 68	687603068	86/0666880	062									(6a) (66)					
Валюта: наименование, код Р	Российски	ий рубль, 64	43									(7)					
Наименование товара	Един	ница	Количество	Цена (тариф)	Стоимость	В том	Напоговая	Сумма	Стоимость това-	Страна г	роискож-	Howep					
(описание выполненных работ,	измер	ения	(объем)	заединицу	товаров (работ,	числе	става	налога, предъ-	ров (работ, ус-	дения	товара	таможен-					
okasahhux yonyr), k	код ус	ловное		измерения	уатуг), имущест-	сумма		являемая	луг), имуществен-	- μνφ-	краткое	нои					
wwy.qeciberriorompaba	(Haur	ональное)			налога — врего	akqisa		liokynalienio	rom - BOBLO	код	Rame -	DRUM					
1	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11					
аренда помещения (аванс)	-	-	-	-	-	-	18/118%	610,17	4 000,00	-	-	-					
Всего к оплате							Х	610,17	4 000,00								
Руководитель организации или иное уполномоченное лицо			Савиен	ко ДИ.	Гла: или	зный бухга иное упол	алтер іномоченні	ре лицо			Авилова М.	0.					
Индивидуальный предприниматель	(подп	ись)	ιφ)	(.0.)		,			(подпись)		(ф.и.о.)						

Рисунок 17. Печатная форма авансового Счета-фактуры выданного

<u>B</u>

3. Оформление поступления остатка денежных средств по аренде

28 августа 2014г. ООО «Рубин-33» перечислил остаток денежных средств по арендной плате – 6000 руб. Оформим поступление остатка по арендной плате от покупателя, аналогично поступлению аванса:

Навигатор→Документы→Безналичные расчеты→Поступление на счета организации

На вкладке «Реквизиты» выбираем из представленного списка Вид операции – Поступление доходов, Корреспондент – ООО «Рубин-33», КБК Дт – 001.01060300020000 (для 201.11 субсчета), Комментарий – Арендная плата за август 2014г.

🖹 Поступление на сче.	🗙 📝 * Поступление на с	. x		
🗄 🔚 Сохранить 👻 🧄 🕻	💪 🔒 🚯 Формирование пр	оводок 🝷 📑 Формирова	ание документов 🔹 Журнал проводок	📄 Бухгалтерская справка 🛛 🕕
Дата: Лата проведения:	28.08.2014 🛅 Ho	мер: 2		
Организация:	Бюджетное учреждение (4994	6038)	0,00	Ţ
Счет организации:	2100000000	… УФК по краю р/с №	19152684277354927531	
Реквизиты	Документ-основание	Расшифровка	Сформированные документы	Операции и проводки
Вид операции: 🤇	Поступление доходов	>	•	
Корреспондент:	0000006095 ООО "Руби	н-33"		
<u>КБК Дт:</u>	001.01060300020000			
Комментарий:	Арендная плата за август 20	14r.		

Рисунок 18. Окно ввода/редактирования «Поступление на счета организации»

На вкладке «Документ-основание» указываются документы, на основании которых были получены денежные средства на счет организации – Кассовое поступление №13 от 28.08.2014, установим флажок Платежный документ, т.к. документ является основанием для оплаты.

На вкладке «Расшифровка» по кнопке Добавить строку указываем Вид ФО – 2, КАУ – Предпринимательская деятельность, КБК (для 205.2A субсчета) -001.11303020020004, ЭКР(Д) – 120 Доходы от собственности, ДопКласс – 177, ДопКласс Кредит – Арендная плата, Сумма – 6000 руб.

Для автоматического формирования проводок нажимаем на кнопку Формирование проводок, расположенной на панели инструментов документа.

На вкладке «Операции и проводки» сформируется проводки:

Дт 2.201.11 – Кт 2.205.21 на сумму 6000 руб.

С одновременным отражением на забалансовом счете 2.17 «Поступление денежных средств на счета учреждения».

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – АВАНСЫ ЗА ОКАЗАННЫЕ УСЛУГИ

Реквизиты	Документ-осн	ован	ие	Расшиф	ровка	Сфор	мированные документы	Операции и проводки	
🗄 🗋 🗙 🖌 🖉	🔸 🙆 🛅 🚆	1	3	< 🛙 📄 🕴 Выбор	Σ дт	• Σ KT •	🕘 📇		
■ Поступ	пение дохода 1.11 2.205.21	Ē	<u>Вид с</u> <u>дт</u>	<u>перации</u> 2.201.11	22.03	Г <u>КТ</u>	оступление дохода на счета 2.205.21	02 - Журнал операций с безнал	
		ŀ	Комм	ентарий	Поступлен	ие дохода на	а счета Арендная плата за ав	густ 2014г.	
		F	-12	Аналитика 🕂	Код приз	нака ⊀	Расшифровка		
		•	Дт	ОСГУ	510		Поступление на счета бюд	цжетов	
			Дт	КБК	001.0106	60300020000) Курсовая разница по сред	ствам бюджета субъектов	
			Дт	ЭКР(Д)	120		Доходы от собственности		
			Дт	Доп. кл.	177		177	=	
			Дт	КАУ	Предпр.,	деят	Препринимательская деятельность		
			Дт	Счет	2100000	0000	УФК по краю р/с №191526	84277354927531	
			Кт	OCLA	660		Уменьшение прочей деби	горской задолженности	
			Кт	КБК	001.1130	3020020004	Прочие доходы от оказани	ия платных услуг получателя	
			Кт	ЭКР(Д)	120		Доходы от собственности		
			Кт	Корреспондент	0000006	095	000 "Рубин-33"		
			Кт	Осн.				-	
		1			1			•	
							A		
		0	Сумм	а	6 000,0	00			

Рисунок 19. Вкладка «Операции и проводка»

После формирования проводки необходимо указать дату проводки документа для отражения сформированной суммы в соответствующих отчетах.

4. Оформление документов «Акт об оказании услуг», «Счет-фактура выданного», «Счет на оплату»

Далее оформим *Акт об оказании услуг* на общую сумму арендной платы 10 000 руб.:

Навигатор→Документы→Расчеты→Акт об оказании услуг

В реестре документа по кнопке Создать добавляем новый документ:

🗈 Акт об оказании услу	л 🗙 🗋 * Акт об оказании у	x		
🗄 🔚 Сохранить 👻 😭 🛚	💪 \land 🚯 Формирование пров	юдок 🝷 📑 Формиј	оование документов 👻 Журнал проводок	📄 Акт об оказании услуг 🝷 📵
Дата: Дата проведения:	28.08.2014 🗂 Hom	ер: 2 ма:	0,00	
Организация:	Бюджетное учреждение (49946))38)		
Реквизиты	Документ-основание	Успуги	Сформированные документы	Операции и проводки
Заказчик:	0000006095 ООО "Рубин-3	3"		
Ставка НДС (%):	18			
Комментарий:	Аренда помещения за август 20	114r.		
1				

Рисунок 20. Окно ввода/редактирования документа «Акт об оказании услуг»

На вкладке «Реквизиты» указываем в поле *Корреспондент – ООО «Рубин-33»*, Ставка НДС – 18%, Комментарий – Аренда помещения за август 2014г.

Реквизиты Документ-основание			Услуг	Успуги Сформированные документы				Операции и проводки					
. = = 0	🔒 🗹 • 🤸												
	•												
₽ □▼	Номенклатура 🕫	Наименование 🕁	ЕИ (Код) ⁻ ₽	Единица измерения 🕆	Количес	твоΣ⇔	Цена Σ-⊅	Стоимость ∑⇔	Ставка НДС	на С	умма Σ ⊣ алога Σ⊣	, Полная стоимост	_ъ Σ+Þ
	9000002	аренда помещения				0,0000	8 474,58	8 474,58		18	1 525,4	2 10	00,00

Рисунок 21. Вкладка «Услуги»

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – АВАНСЫ ЗА ОКАЗАННЫЕ УСЛУГИ

На вкладке «Услуги» по кнопке Добавить строку добавляем новую строку, где выбираем из справочника наименование номенклатуры – Арендная плата, указываем Полная стоимость – 10 000 руб., Стоимость – 8474,58 руб. и Сумма налога – 1 525,42 руб. рассчитываются автоматически. Заполним аналитику Вид ФО – 2, КАУ – Предпринимательская деятельность, КБК – 001.11303020020004, ЭКР(Д) – 120 Доходы от собственности, ДопКласс – Арендная плата.

Реквизиты	Документ-ос	новани	e	Успуги	Сформированные документы	Операции и проводки	
i 🗋 🖸 🗙 🗹 - 🤸	88 Et Et	i 🗅 i	🗙 📄 Выбор	ΣДТ - ΣКТ -	🍓 l 🔁		
В Зачтен аван 2.205.2А Начисление 2.205.21	с полученный (2.205.21 доходов (Дт.20 2.401.10	<u>Вид с</u> <u>ДТ</u> Комм	о <u>перации</u> 2 2.205.2А иентарий 3	22.19 3а <u>КТ</u> Зачтен аванс полученны	чтен аванс полученный 2.205.21 05 - Журна ий	ил операций расчетов с дебиторами	
		E ⇒ ▶ Ωτ	Аналитика 🕂 ОСГУ	Код признака 🕂 560	Расшифровка Увеличение прочей дебиторской задо	олженности	
		Дт	КБК	001.11303020020004	Прочие доходы от оказания платных	услуг получателями средств бюджет	
		Дт	ЭКР(Д)	120	Доходы от собственности		
		Дт	Корреспондент	000006095	000 "Рубин-33"		
		Дт	Доп. кл.	Арендная плата	Арендная плата		
		Дт	КАУ	Предпр.деят	Препринимательская деятельность		
		Кт	ОСГУ	660	Уменьшение прочей дебиторской зад	алженности	
		Кт	КБК	001.11303020020004	Прочие доходы от оказания платных	услуг получателями средств бюджет	
		Кт	ЭКР(Д)	120	Доходы от собственности		
		Кт	Корреспондент	000006095	000 "Рубин-33"		
		Кт	Осн.				
		Кт	КАУ	Предпр.деят	Препринимательская деятельность		
		-				•	
		0		4 000 00			
		Cymn	ia	4 000,00			

Рисунок 22. Вкладка «Операции и проводки»

По кнопке **Формирование проводок**, расположенной на панели инструментов документа, сформируются 2 проводки по начислению доходов на общую сумму арендной платы Дт 2.205.21 – Km 2.401.10 на сумму 10000 руб. и зачета аванса по счету 205.2A, полученного 04.08.2014г. Дт 2.205.2A – Km 2.205.21 на сумму 4000 руб.

<u>Примечание:</u> Проводки по зачету аванса формируется при условии, что есть остаток по счету 205.2A, а также анализируется вся аналитика, указанная на вкладке «Услуги».

После формирования проводки необходимо указать дату проводки документа для отражения сформированной суммы в соответствующих отчетах.

Распечатаем полученный документ по кнопке Акт об оказании услуг, расположенной на панели инструментов.

Бюдх	кетное учреждение (ИНН: 7	605016030/KITI	<u>1: 213001001</u>)							
Адре	с (юридическии): . Телефон	ы:									
		Α	кт № 2 от обока	28 авгус азании ус	та 2014 г. слуг						
Зака: Осно	Заказчик: ООО "Рубин-33" Основание:										
\ ⁰ n/n	Описание выполненных работ (оказанных услуг)	Ед. изм.	Количество	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость работ (услуг), всего без налога НДС	Налоговая ставка НДС	Сумма налога НДС	Стоимость работ (услуг), всего с учетом налога НДС			
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
1	аренда помещения			8 474,58	8 474,58	18	1 525,42	10 000,00			
Итого)				8 474,58		1 525,42	10 000,00			
Всегі копеі Выше имее	о оказано услуг на сумму: Д йки. еперечисленные услуги вып т.	есять тысяч р олнены полно	рублей 00 коп стью и в срок.	аеек, в т.ч. Н Заказчик пр	ДС: Одна ты етензий по об	сяча пятьсот 5ъему, качест	а двадцать пя. ву и срокам ок	ть рублей 42 азания услуг не			
Испо	олнитель: Начали (должно	-		(подпись)		Сав (расшиф	ненко Д.И. ровка подписи)				
Зака	ЗЧИК:(должно	ость)	м.п. -	(подпись) (расшифровка подпис)							
			М.П.								

Рисунок 23. Печатная форма Акта об оказании услуг

1) Далее на основании *Акта об оказании услуг №2 от 27.12.2013г.* сформируем *Счет-фактуру выданный* и *Счет на оплату.*

Для этого на панели инструментов Акта об оказании услуг воспользуемся кнопкой

• Формирование документов. В меню этой кнопки выберем пункт *Счет-фактура* выданный.

Навигатор→Документы→Счет-фактуры→Счет-фактура выданный

Выбрав документ для формирования, выдается *Протокол выполнения* операции, который содержит информацию об автосформированном *Счет-фактуре выданном*.

протокол выполнения		×
		_ ^
	ПК "Смета-СМАРТ" вер. 14.02.04 (сборка 891	0
Формирование документа.		
		- 11
Сформированы следующие документы на оказании услуг №2 от 28.08.2014	основании документа Акт об	
Сформированы следующие документы на оказании услуг №2 от 28.08.2014 Наименование документа	основании документа Акт об Дата	
Сформированы следующие документы на оказании услуг №2 от 28.08.2014 Наименование документа Счет-фактура выданный №3	основании документа Акт об Дата 28.08.2014	
Сформированы следующие документы на оказании услуг №2 от 28.08.2014 Наименование документа Счет-фактура выданный №3 Дин формировани: 15.09.2014 Врима формировани: 11.06.11	основании документа Акт об Дата 28.08.2014 Метьког Р.Ю	

Рисунок 24. Протокол выполнения

Просмотреть сформированный Счет-фактуру выданный можно, открыв ее по указанной ссылке в *Протоколе выполнения*, либо на вкладке «Сформированные документы» в *Акте об оказании услуг*.

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – АВАНСЫ ЗА ОКАЗАННЫЕ УСЛУГИ

🖹 Акт об оказании услу	уг х 🕑 Акт об оказании услуг № х 🗹 СФ выд. №3 от 28.08.2 х
🕴 📊 Сохранить 🝷 📣	🖏 👫 🚯 Формирование проводок 🔹 🥂 Пересоздать 🚯 Формирование документов 🔹 Журнал проводок 🚇 Счет-фактура выданный 🔹 🧃
Дата: Дата проведения:	28.08.2014 Homep: 3 28.08.2014 X X 28.08.2014 X X
Организация:	Бюджетное учреждение (49946038)
Исправление №:	OT:
Реквизиты	Документ-основание Товары/Услуги Сформированные документы Операции и проводки
Вид операции:	Реапизация (401.10 - 303.04) 🔹
Продавец:	49946038 Бюджетное учреждение
🔲 Он же грузоотправ	витель
<u>Грузоотправитель:</u>	
Покупатель:	000006095 и ООО "Рубин-33"
📃 Он же грузополуча	атель
Грузополучатель:	
🗵 Включать в книгу п	токупок/продаж Ставка НДС (%): 18
Книга покупок/пр	родаж Итого налога: 1 525,42
🔘 Дополнительный	й лист Дата выставления: 28.08.2014 📋
Комментарий:	Аренда помещения за август 2014г.
КБК для счета НДС:	001.11303020020004

Рисунок 25. Окно ввода/редактирования документа «Счет-фактура выданный»

На вкладке «Реквизиты» при формировании документа автоматически проставляется Вид операции – Реализация (401.10 – 303.04), в поле Продавец выводится значение – Бюджетное учреждение, в поле Получатель подтягивается ООО «Рубин-33», Ставка НДС (%) – 18, Итого налога – 1 525,42, установлен флажок Включать в книгу продаж.



Рисунок 26. Вкладка «Товары/Услуги»

На вкладках «Документ-основание», «Товары/Услуги» табличной части подтягиваются реквизиты соответствующие реквизитам из документа «Акт об оказании услуг». Поле *НДС с аванса* рассчитывается как сумма налога от суммы зачета аванса по счету 205.2А в акте об оказании услуг.

На вкладке «Операции и проводки» автоматически сформируются 2 проводки по вычету НДС на сумму налога с аванса от 04.08.2014г. Дт 2.303.04 – Кт 2.210.P1 на сумму 610,17 руб. и начислению НДС на общую сумму по арендной плате Дт 2.401.10 – Кт 2.303.04 на сумму 1525,42 руб.

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – АВАНСЫ ЗА ОКАЗАННЫЕ УСЛУГИ

Реквизиты Документ-ос	новани	ie	1	Товары/Успуги	Сформированные документы	Операции и проводки
		🗙 🕒 Вы	бор	Σ ДТ • Σ КТ •	🌖 🖻	
Начислен ндс (дт 401.10 - кт 30	Bu	доперации	22	.18 Ha	ачислен НДС	
2.401.10 2.303.04	Л	2.401.10		кт	2.303.04 08 - Журнал по прочим	операциям
🖻 📃 НДС принят к вычету	-			<u></u>		
2.303.04 2.210.P1	Ко	иментарий	На	ачислен НДС		
	JF	III	10.11	(D	
	F	налитика	-14 K	код признака 👐	Расшифровка	
				110	Налоговые доходы	
			1	110	Напоговые доходы от оказания платных услугнолуча	ателями средств оюджегов субвектов т
	1	цт Доп. кл.	ŀ	Арендная плата	Арендная плата	
	1	цт КАУ	Г	Предпр.деят	Препринимательская деятельность	
	H	т осгу	7	730	Увеличение прочей кредиторской задолженности	
		т кбк	0	001.11303020020004	Прочие доходы от оказания платных услуг получа	ателями средств бюджетов субъектов Ро
		т ЭкР(Д) т Корростош	1	120	Доходы от сооственности	
		т КАУ	leui (Предпр.деят	Препринимательская деятельность	
						•
	Cy	мма		1 525,42		

Рисунок 27. Вкладка «Операции и проводки»

Т.к. документ автосформирован из документа «Акт об оказании услуг», то на панели инструментов активна кнопка панели инструментов активна кнопка пересоздать, позволяющая пересоздать документ в случае изменений данных в первичном документе.

Печатную форму документа можно получить по кнопке Счет-фактура выданный, расположенной на панели инструментов.

2) На основании Акта об оказании услуг сформируем Счет на оплату. В меню кнопки Формирование документов выберем пункт Счет на оплату.

Навигатор→Документы→Расчеты→Счет на оплату

Основные данные на вкладках «Реквизиты», «Документ-основание», «Товары/Услуги» будут заполнены автоматически соответствующими реквизитами из документа «Акт об оказании услуг».

🖹 Акт об оказании усг	уг 🗴 📝 Акт об оказании услу	у х 📝 Счет на оплату №2 х		-
🚦 📄 Сохранить 🝷 📣	😘 🔒 🍽 Пересоздать 🛛 Жу	рнал проводок 😝 Счет на оплату 🛛 🗿		
Номер:	2	Дата: 28.08.2014 🛅 Сумма:	10 000,00	
Организация:	Бюджетное учреждение			-
<u>Счет организации:</u>	2100000000	УФК по краю р/с №19152684277354927531		
Рек	изиты	Документ-основание	Товары/Успуги	
Заказчик:	0000006095 ООО "Рубин-	-33"		
🗵 Он же плательщи	K			
Плательщик:	0000006095 ООО "Рубин-	-33"		
Ставка НДС (%):	18			
Назначение платеж				<
Комментарий:	Аренда помещения за август 2	2014r.		

Рисунок 28. Окно ввода/редактирования документа «Счет на оплату»

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – АВАНСЫ ЗА ОКАЗАННЫЕ УСЛУГИ

Т.к. документ автосформирован из локумента «Акт об оказании услуг», то на панели инструментов активна кнопка , позволяющая пересоздать документ по первичному документу в случае изменений данных в акте.

Печатную форму документа можно получить по кнопке Счет на оплату, расположенной на панели инструментов.

Бюд	<u> ажетное учреждение (ИНН:</u>	760501603	<u> 30/КПП: 213001</u>	001)				
Адр	ес (юридический): . Телефо	оны:		_				
			Образец за	полнения платежного	поручения			
ГРК	Ц ГУ БАНКА РОССИИ ПО	ХАБАРОВ	скому кр.		БИК 0	40813001		
					Сч.№			
Бан	к получателя							
ИНН	1 7605016030		КПП 21300100	1	Сч.№ 1	91526842773	54927531	
760	5016030УФК по краю							
					Вид оп.	C	Срок плат.	
					Наз.пл.	C)чер.плат.	
Пол	учатель				Код	F	ез. поле	
001	11303020020004120							
Назна	зчение платежа							
Зака Пла Осн	азчик: ООО "Рубин-33" тельщик: <ИНН_ОФК>6876 ювание: Акт об оказании уч) 030686 слуг № 2 с	от <u>28.08.2014</u>					
Nº n/n	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных успуг)	Ед. изм.	Количество	Цена (тариф за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), всего без налога НДС	Налоговая ставка НДС	Сумма налога НДС	Стоимость товаров (работ, услуг), всего с учетом налога НДС
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	аренда помещения			8 474,58	8 474,58	18	1525,42	10 000,00
Итог	0				8 474,58		1 525,42	10 000,00
Bcea	го наименований: 1, на сумму	у: Десять п	пысяч рублей О	0 копеек				
Рук	оводитель: М.П.		Савченко Д.И.	Главный	бухгалтер:			Авилова М.Ю.

Рисунок 29. Печатная форма документа «Счет на оплату»

Поступление предварительной оплаты (аванса) от покупателя в кассу Бюджетного учреждения

Пример 2. Арендная плата для «ИП Блинов Андрей Александрович» составляет 5000 руб. в месяц. 1 августа 2014г. индивидуальным предпринимателем внесен аванс за август 2014г. в кассу Бюджетного учреждения в сумме 2000 руб. В это же день был выставлен счет-фактура выданный. Остаток по арендной плате – 3000 руб. внесен 27августа 2014г. Сформирован акт об оказании услуг, счет фактура выданный и счет на оплату.

Оформление документов и отражение бухгалтерских записей аналогичны <u>Примеру</u> <u>1</u>, описанный выше. Отличие в том, что поступление предварительной оплаты в кассу формируется через Приходный кассовый ордер Навигатор – Документы – Касса – Приходный кассовый ордер. Следующие шаги выполняются аналогично при поступлении предварительной оплаты на лицевой счет бюджетного учреждения.

СТРАНИЦА 19

Созлать

1. Оформления поступления предварительной оплаты (аванса)

В реестре документа «Приходный кассовый ордер» по кнопке добавляем новый документ:

Дата:	01.08.2014	<u> </u>	Номер:	4		< X	🗐 Фондовый		
Дата проведения:		🗄 < 🛛	Сумма:		0,0	0			
Организация:	Бюджетное уч	нреждение (4	9946038)						
Реквизит		Постуг	пление	c	Сформированные докум	енты	Опер	ации и проводки	
Структурное подр	азделение:								
Договор:									
Вид операции	Поступление час	стичной опла	ты (205.ХА)	\sim					
Прочее:	ИП Блинов Андре	ей Александр	ович						
Основание:	Арендная плата	за август 201	4r						<
Приложение:									
Комментарий:									
VEV and quera Vac	001.010603	200020000							
кых для счета кас	<u>ca.</u> 001.010000	500020000							

Рисунок 30. Окно ввода/редактирования документа «Приходный кассовый ордер»

На вкладке «Реквизиты» из представленного списка выбираем Вид операции – Поступление частичной оплаты (205.ХА), в поле Прочее вводим текст – ИП Блинов Андрей Александрович, Основание – Арендная плата за август 2014г., указываем КБК для счета Касса – 001.01060300020000.

Далее <u>обязательно</u> устанавливаем флажок в поле *Указать в ордере НДС*. В поле *Указание НДС* выбираем из представленного списка значение *НДС 18%*, *Ставку НДС* – 18%. В поле *В том числе* сумма НДС подставляется автоматически если заполнена вкладка «Поступление».

Для заполнения табличной части вкладки «Поступление» воспользуемся кнопкой

Е Добавить строку. Добавляем 1 строку и вводим следующую информацию: Вид ФО -2, ЭКР (Д) – 120 Доходы от собственности, КБК – 001.11303020020004, КАУ – Предпринимательская деятельность, ДопКласс(кредит) – Арендная плата, Сумма – 2000 руб.

Реквизиты			Поступление		Сформи	прованные до	кументы	Операци				
: • • • • • • • • • • • • • • • • • • •												
	_	41	D•									
	Ē	□ -	Вид ФО 中	ЭКР(Д) +⊐	КБК 🕂	Сумма ∑⊅	КАУ 🕂	ДопКласс 🕁	ДопКласс(кредит) 🗗	Примечание 中		
	Þ		2	120	001.11303020020004	2 000,00	Предпр.деят		Арендная плата			

Рисунок 31. Вкладка «Поступление» Приходного кассового ордера

Для автоматического формирования проводки нажимаем на кнопке Формирование проводок, расположенной на панели инструментов документа.

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – АВАНСЫ ЗА ОКАЗАННЫЕ УСЛУГИ

Реквизиты	Пост	упле	ние		Сформирован	ные документы	Операции и проводки	
	1		🗙 🖹 Выбо	р	Σдт - Σкт -	🍓 l 🔁		
🖃 🔲 Поступление дохода в к		Видо	операции	1	11.08 П	оступление дохода в ка	юсу	
2.201.34 2.205.2A		дт	2.201.34		<u>KT</u>	2.205.2A	01 - Журнал операций по счету «Кас	
		Комм	ентарий	٢	Поступление дохода в к	ассу (Дт.201.34 - Дт.205)	
	8	E -Þ	Аналитика	-12	Код признака 🕂 🕂	Расшифровка		
		Дт	ОСГУ		510	Поступление на счета	а бюджетов	
		Дт	КБК	001.01060300020000 Курсовая разница п		Курсовая разница по	средствам бюджета субъектов	
		Дт	ЭКР(Д)		120	Доходы от собственности Препринимательская деятельность		
		Дт	КАУ		Предпр.деят			
		Кт	ОСГУ		660	Уменьшение прочей Д	дебиторской задолженности	
		Кт	КБК		001.11303020020004	Прочие доходы от ока	азания платных услуг получателями средс	
		Кт	ЭКР(Д)		120	Доходы от собственн	ости	
		Кт	корреспонде	нт	0000010101	ИП Блинов Андрей Ал	пександрович	
		Кт	Доп. кл.		Арендная плата	Арендная плата		
		Кт	КАУ		Предпр.деят	Препринимательская	деятельность	
				_				
		Суми	ıa		2 000,00			

Рисунок 32. Вкладка «Операции и проводки» Приходного кассового ордера

На вкладе «Операции и проводки» сформируется проводка: Дт 201.34 – Кт 205.2А на сумму 2000 руб.

Т.к. денежные средства были получены за аренду автостоянки от корреспондента, то для 205.2А счета в случае ведение в разрезе Корреспондента, нужно вручную заполнить это поле, выбрав значения из соответствующих справочников – ИП Блинов Андрей Александрович.

После формирования проводки необходимо указать дату проводки документа для отражения сформированной суммы в соответствующих отчетах.

Распечатаем полученный документ по кнопке Приходный ордер, расположенной на панели инструментов.

						Утверждена по	становлением Госкомстата				
							России от 18.08.98 г. № 88		Бюд	жетное у	чреждение
							Код			(организа	ация)
					Φοργ	а по ОКУД	0310001			КВИТА	ния
F											
вюджетное уч	реж	цение				по ОКПО					
		(oprannoadpor)							к приходному кассовому ордеру № 4		
									от 01 авгус	та 2014 г.	
	(структурное подразделение)										
	Номер Лата составления								Принято от	ИП Блинов	за Андрея
					докул	мента	дата составления		Александро	вича	
		ПР	ИХОДНЫЙ КАСС(ОВЫЙ ОРДЕ	EP 4	4	01.08.2014		Основание:	Арендная	плата за август
									2014r		
			Кредит		_	Код			Сумма:	2000 рубл	тей ОО копеек
Дебет		код струк-	корреспон-	код	Сумма,	целевого	Дon.		Лее тысли	. ny6neŭ 00	roneer
		турного под-	го под- дирующий ана		руо. коп.	назна-	классиф.		доствісячи	(пропис	50)
001 01080200020	000	разделения	001 11202020020004	учета		001 112020	2				
2 201 34 120	000.		2 205 2A 120	120	2000-00	0020004	Арендная плата				
Принято от	ипе			4119					В том числе	е: в т.ч. НД	C 305,08,00
Основание:	Ane	илинова Ап	а за авгист 2014г	144				·			
Controbantic.	- npc		a sa abi yer 2014i					.			
Сумма	две	тысячи рус	олеи и копеек					.	1 августа 2	014 г.	
				(прописью)							
В том числе	вт.	н. НДС 305,0	8,00						М.П. (шт	ампа)	
Приложение	Приложение								Главный		
Главный бухгалтер						Авило	ва М.Ю.		бухгалтер		Авилова М.Ю.
(подлись)					(расшифр	овка подлиси)			(подлись)	(расшифровка подписи)	
Получил касси	ıр		(00.00%))			Ковале	нко И.Ю.	.	Кассир	(0000000)	Коваленко И.Ю.
			(inddimice)			Cracewebb				(100401000)	(have who are a postimon)

Рисунок 33. Печатная форма Приходного кассового ордера

2. Оформление счет-фактуры выданного (на аванс)

Далее на основании созданного *Приходного кассового ордера* сформируем *Счет*фактуру выданный (на аванс).

Формирование счет-фактуры выданного возможно 3 способами: через Приходный кассовый ордер, через Журнал поступления авансов и непосредственно создать документ «Счет-фактура выданный». Навигатор Э Документы Э Счет-фактуры Э Счет-фактура выданный

🗈 Приходный кассовый	🖻 Приходный кассовый 🗴 🗹 ПКО №4 от 01.08.2014 🗙									
🔒 Сохранить 🔹 \land 💲 💦 🚯 Формирование проводок 👻 🥂 Пересоздат 🚺 Счет-фактура выданный Журнал проводок 🗎 Приходный ордер 🚽 👔										
Дата:	01.08.2014	. 🚞	Номер:	4		< X	📃 Фондов	ый		
Дата проведения:	01.08.2014	- 📩 < X	Сумма:		2 000,00					
Организация:	Бюджетно	е учреждение (49946038)							-
Реквизиты		Посту	пление		Сформированные докуме	ты]	Операции и пр	оводки	
Счет-фактура вы	данный 🖓	🌼 🗙 🗸 🖉	• 🤸 😑 🛙	5						
400					1.4					
🛃 🗆 👻 Документ		+⊐ Номер+⊐	Дата	-р Дата проведения	🗢 Корреспондент	-	Сумма ∑⊹¤	Автор 👍	•	
• Счет-факт	ура выданн	ный 4	01.08.2014	01.08.2014	ИП Блинов Андрей Але	ександрович	305,08	Мельник Р.Ю.		

Рисунок 34. Вкладка "Сформированные документы" поступления на счета организации

Сформируем Счет-фактуру через Приходный кассовый ордер. Для этого на панели

инструментов Приходного кассового ордера необходимо воспользоваться кнопкой Счет фактура выданный.

Выбрав документ для формирования, выдается *Протокол выполнения* операции, который содержит информацию об автосформированном *Счет-фактуре выданном*.

🕻 Протон	кол вып	олнения					x
: 🔒 🖨	× •	1 🔠					
							*
				П	С "Смета-СМАРТ"	вер. 14.02.04 (сборка 891)
Форм	ирова	ние докумен	ra.				
							-
Сфор докум	миров гента]	ан документ Іриходный к	Счет-факт ассовый ој	тура выданн рдер №4 от (ный на осно 01.08.2014	вании	
Сфор докум Но	миров іента] мер	ан документ Іриходный к Да	Счет-факт ассовый ој га	тура выданн рдер №4 от	ный на осно 01.08.2014 Ссылка	вэнии	
Сфор докум Но 4	миров іента] мер	ан документ Ірнходный к Да 01.08.2014	Счет-факт ассовый ој га	тура выданн рдер №4 от Открыть	ный на осно 01.08.2014 Ссылка документ	вании	
Сфор докум Но 4	мирования мирования ормирования	ан документ Ірнходный к 01.08.2014 : 15.09.2014 er: 12:21:05	Счет-факт ассовый ој та	ура выданн рдер №4 от Открыть	ный на осно 01.08.2014 Соылка документ	рвании а Мельник Р.Ю	

Рисунок 35. Протокол выполнения

Просмотреть сформированный Счет-фактуру выданный можно, открыв ее по указанной ссылке в *Протоколе выполнения*, либо на вкладке «Сформированные документы» в *Поступление на счета организации*.

На вкладке «Операции и проводки» сформируется проводка по начислению НДС по полученным авансам: Дт 2.210.P1 – Кт 2.303.04 на сумму 305,08 руб.

3. Оформление поступления остатка денежных средств по арендной плате

Поступление остатка денежных средств от покупателя по аренде на сумму 3000 руб. в кассу Бюджетного учреждения оформим аналогично поступлению предварительной оплаты (аванса) через документ «Приходный кассовый ордер» с **Вид операции** – Поступление доходов. На вкладе «Операции и проводки» сформируется проводка: Дт 201.34 – Кт 205.21 на сумму 3000 руб.

Навигатор→Документы→Касса→Приходный кассовый ордер

4. Оформление документов «Акт об оказании услуг», «Счет-фактура выданный», «Счет на оплату».

Оформим *Акт об оказании услуг* №3 *от 27.08.2014г.* на общую сумму арендной платы 5 000 руб.:

Навигатор → Документы → Расчеты →Акт об оказании услуг

После заполнения всех необходимых реквизитов по кнопке **Формирование** проводок, расположенной на панели инструментов документа, сформируются 2 проводки по начислению доходов на общую сумму арендной платы *Дт 2.205.21 – Кт 2.401.10* на сумму 5 000 руб. и зачета аванса по счету 205.2A, полученного 14.08.2014г. *Дт 2.205.2A – Кт 2.205.21* на сумму 2000 руб.

Реквизиты Документ-ос			е Ус	слуги Сф	ормированные документы Операции и проводки		
i 🗅 🔍 X i 🗸 - 🤸 🖓 🔯 🛂	:	<u> </u>	🗙 🛅 Выбор	Σ ДТ - Σ КТ -			
🖃 🔲 Зачтен аванс полученны		Видо	перации	22.19 3a	ачтен аванс полученный		
2.205.2А 2.205.21		дт	2.205.2A	<u>KT</u>	2.205.21 05 - Журнал операций расчетов с деби		
2.205.21 2.401.10		Комм	ентарий	Зачтен аванс полученны	ый		
	2	-0	Аналитика 🕂	Код признака 😔	Расшифровка		
		Дт	OCLA	560	Увеличение прочей дебиторской задолженности		
		Дт	КБК	001.11303020020004	Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств		
		Дт	ЭКР(Д)	120	Доходы от собственности		
		Дт	Корреспондент	0000010101	ИП Блинов Андрей Александрович Арендная плата		
		Дт	Доп. кл.	Арендная плата			
		Дт	КАУ	Предпр.деят	Препринимательская деятельность		
		Кт	OCLA	660	Уменьшение прочей дебиторской задолженности		
		Кт	КБК	001.11303020020004	Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств		
		Кт	ЭКР(Д)	120	Доходы от собственности		
		Кт	Корреспондент	0000010101	ИП Блинов Андрей Александрович		
		Кт	Осн.				
		Кт	КАУ	Предпр.деят	Препринимательская деятельность		
	1	_					
		Сумм	a	2 000,00			

Рисунок 36. Вкладка «Операции и проводки» Акта об оказании услуг

Далее на основании Акта об оказании услуг №3 от 27.08.2014г. сформируем Счетфактуру выданный и Счет на оплату. Для этого на панели инструментов Акта об

оказании услуг воспользуемся кнопкой

📑 Формирование документов 🔻

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – АВАНСЫ ЗА ОКАЗАННЫЕ УСЛУГИ

🗈 Приходный кассовы	1 о 🗴 🖹 Акт об оказан	нии услуг 🛛 🗙	Акт об оказании	и услу X			
🗄 🔚 Сохранить 🝷 😭	😘 \land 🚯 Формирован	ие проводок 🧹	🚯 Формирование д	окументов 🔸 Журнал проводо	с 📄 Актоб	оказании услуг	• 📵
Дата: Дата проведения:	27.08.2014 🛅 27.08.2014 🛅 < X	Номер: Сумма:	Счет на оплату Счет-фактура вь	іданный / 000,00			
Организация:	Бюджетное учреждение	(49946038)					
Реквизиты	Документ-основ документов 🕥 🖓 🗙	ание 🗸 • 🦋 🖨	Услуги 🤇	Сформированные докуме	нты	Операции	и проводкі
🛃 🗆 т Документ	+⊐ Номер +⊐	Дата п	Дата проведения = Ко	рреспондент	<u>Сумма</u> Σ⇔	Автор 🕂	
Счет-фак	тура выданный 5	27.08.2014	27.08.2014 И	П Блинов Андрей Александрович	4 237,29	Мельник Р.Ю.	
Счет на о	плату 3	27.08.2014	IN	П Блинов Андрей Александрович	4 237,29	Мельник Р.Ю.	\sim

Рисунок 37. Выбор для формирования документа «Счет-фактура выданный»

В автосформированных документах на вкладках «Реквизиты», «Документоснование», «Товары/Услуги» табличной части подтягиваются реквизиты соответствующие реквизитам из документа «Акт об оказании услуг».

На вкладке «Операции и проводки» Счет-фактуры выданного автоматически сформируются 2 проводки по вычету НДС на сумму налога с аванса от 04.08.2014г. Дт 2.303.04 – Кт 2.210.P1 на сумму 305,08 руб. и начислению НДС на общую сумму по арендной плате Дт 2.401.10 – Кт 2.303.04 на сумму 762,71 руб.

ОТЧЕТЫ

1.1 Журнал операций

Журнал операций расчетов с дебиторами по доходам (ф. 0504071) применяется для учета операций по начислению доходов учреждением (администратором поступлений в бюджет).

r	$\lambda $			\\\T(U
навигатор	🗩 Отчеты -	≠Станла	отные отч	еты 🗩 ж v	рнал опе	пянии
		/ Clanda				,

🖹 Журнал операций 🛛 🗙						
Журнал операций						
Вариант (новый от 27.08.2014 11:59:40) 🗋						
на 🖓 Настройки	Период расчета	с 01.01.2014 🛗 Период 💽				
П Группировка и сортировка		по 31.12.2014 🚞				
⊡ • Учреждения Г. • Учреждения Г. • Субсчета	Журнал операций	05				
— 🔲 • КБК — 🔲 • Виды финансового обеспечения	☑ Код счета с КБК					
 КАУ Сотрудники Основные спедства 	 Код счета с кост у Группировать проводки 					
- Номенклатура - тъм	🔲 Сворачивать пользов. счета					
- Экр	Группировать обороты для главной книги по	проводкам				
 Подразделения Счета организации Корреспонденты 	 Использовать разделитель Формировать для каждого учреждения 					
— 🔲 • Дополнительная классификация						

Рисунок 38.Окно настроек «Журнала операций»

e)

В пункте **Настройки** укажем *Период расчета* – 2014год, за который будет сформирован журнал операций. Выбираем *Журнал операций* - №5 *Журнал операций* расчетов с дебиторами по доходам.

Устанавливаем флажки в поле *Код счета с КБК* и *Код счета с КОСГУ* для вывода 26-значного счета. *Группировать проводки* – одинаковые проводки будут группироваться по аналитике. Включенная настройка *Группировать обороты для главной книги по проводкам* группируют типовые проводки для главной книги.

После установления флажка *Использовать отбор* появляется дополнительное окно *Группа отбора*, представляющее в виде двух взаимосвязанных частей. В левой части окна указаны аналитика для отборов и группировки аналитики для формирования отчета, в правой части – параметры отчета.

В группировке и сортировке включаем группировку по показателю (Корреспонденту).

Отчет можно сразу вывести на печать в приложение MS Excel по кнопке **Печать**.

											YTS. 7	риказом Минфина РФ
						Журнал операц	ин расчетов с де	юнторамн по доходам № 05			r	KOTH
											Annual OVVI	0504071
						wor c 01 08 2014 r	n 31 08 2014 n				Форма по око д	31.08.2014
Учреждение			Бюджетное учрежден	exe							no OKIIO	
Структурное	подразделение									-		
Наименования	учредителя											
Наименования	бюджета									_	[
Единица измер	рения : руб.										по ОКЕИ	383
Пата		Torrate		Наизначествича	Concentration	0	01.09.2014			() () () () () () () () () () () () () (0	01.09.2014
операции	Tata	номер	наименование	TOKASATERA	опералики	по пабати	TO MORTHY	nabar	manur	Cynna	no reperty	TO MATURY
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Показате	пь не указан									309,00	309,00	
11.08.2014	11.08.2014		PKO		Возврат из кассы излишне			001 11202020020004 2 205 21 560	001 01060300020000 2 201 84 610	200.00		
11.08.2014	11.08.2014	-	(пров.11.08.2014)		полученных доходов			001.11303020020004. 2.203.31.380	001.01000300020000. 2.201.34.010	505,00		
ИП Блинс	в Андрей Але	ссандрович								2 000,00		
01.08.2014	01.08.2014	4	пко	ИП Блинов Андрей	Поступление дохода в			001.01060300020000. 2.201.34.510	001.11303020020004. 2.205.2A.660	2 000.00		
		-	(пров.01.08.2014)	Александрович	Kacey							
27.08.2014	27.08.2014	3	Акт оо оказании	Алаколивов Андреи	Начисление доходов			001.11303020020004. 2.205.21.560	001.11303020020004. 2.401.10.120	5 000,00		
			Акт об оказании	ИП Блинов Андрей					001 11202020020004 2 205 21 660			
27.08.2014	27.08.2014	3	yenyr	Александрович	Зачтен аванс полученный			001.11303020020004. 2.205.2A.560	001.11505020020004. 2.205.21.680	2 000,00		
27.08.2014	27.08.2014	5	пко	ИП Блинов Андрей	Поступление дохода в			001.01060300020000.2.201.34.510	001.11303020020004.2.205.21.660	3 000 00		
000.00		-	(пров.27.08.2014)	Александрович	Kacey					0.705.00	0 705 00	
000-ди	ал"	,	A							9 735,00	9 735,00	
			АНТ ОО ОКАЗАНИИ									
11.08.2014	11.08.2014	1	(more 11.08.2014) (000 " 7#3#"	Нанистение похотов			001.11301992020000.2.205.31.560	001.11301992020000.2.401.10.130	9 735.00		
		-	Договор (контракт)		and an							
			No 8 or 11.08.2014									
000 "Py6	ин-33"									4 000,00		
			Поступление на		Поступление похода на							
04.08.2014	04.08.2014	1	счета организации	000 "Рубин-33"	счета			001.01060300020000. 2.201.11.510	001.11303020020004. 2.205.2A.660	4 000,00		
			(mpos.04.08.2014)									
28.08.2014	28.08.2014	2	Акт об оказании	000 "Рубин-33"	Начисление доходов			001.11303020020004. 2.205.21.560	001.11303020020004. 2.401.10.120	10 000,00		
20.00.2014	20.00.2014	-	Акт об оказании	0000 #70 6	- ·			001 112020200000 2 205 21 550	001 112020200004 2 205 21 660	4 000 00		
28.08.2014	28.08.2014	2	yenyr	ООО Рубия-33"	эачтен аванс полученный			001.11505020020004. 2.205.2A.560	001.11505020020004. 2.205.21.660	4 000,00		
		r —	Поступление на		Поступление похода на							
28.08.2014	28.08.2014	2	счета организации	000 "Рубин-33"	счета			001.01060300020000. 2.201.11.510	001.11303020020004. 2.205.21.660	6 000,00		
000 1010	148.41		(пров.28.08.2014)							F 000 00	F 000 00	
000 "JRC		_	ITTYO	1	Taamuma aawar -					-5 000,00	-5 000,00	
11.08.2014	11.08.2014	3	(more 11.08.2014)	000 "ЭКСИМ"	vacey			001.01060300020000. 2.201.34.510	001.11303020020004. 2.205.31.660	5 000,00		
I III000-14/04/47/ I IMONY III000-14/04/17/ I IMONY III000-14/04/17/ I IMONY III000-14/04/17/ I IMONY III000-14/04/17/ III0000-14/04/17/ III0000000000000000000000000000000000							x	11 044,00	5 044,00			
1						•	•				1	
1								Обороты для главной книги				
								•				
								001.11301992020000. 2.205.31.560	001.11301992020000. 2.401.10.130	9 735.00		
1								001.11303020020004. 2.205.21.560	001.11303020020004. 2.401.10.120	15 000,00		
1								001.11303020020004. 2.205.2A.560	001.11303020020004. 2.205.21.660	6 000,00		

Рисунок 39.Печатная форма «Журнала операций № 5»

1.2 Карточка учета средств и расчетов

Аналитический учет расчетов по поступлениям ведется в разрезе видов доходов (поступлений) по плательщикам (группам плательщиков) и соответствующим им суммам расчетов в Карточке учета средств и расчетов (ф. 0504051).

Навигатор→Отчеты→ Расчеты→Карточка учета средств и расчетов

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – АВАНСЫ ЗА ОКАЗАННЫЕ УСЛУГИ

🖹 Карточка учета средс 🗙			-
i 🖨 - 🗶			
	Карточка учета средств и расч	етов	
Вариант (новый от 09.09.2014 09:04:43) Настройки Сотборы Сотборы Сотборы Сотрудники Сотрудники Сотрудники Сотрудники Сотрудники Сотрудников Сотрудников Сотрудников Сруппы корреспондентов	Период расчета Субсчет Показатель У Код счета с КБК У Код счета с КОСГУ Формировать для каждого учреждения	с 01.08.2014 Период С по 31.08.2014 2014 2015 Корреспонденты	•••

Рисунок 40. Окно выбора настроек отчета «Карточка учета средств и расчетов»

В группе настроек укажем *Период расчета с … по – август*, за который будет сформирована Карточка. В поле *субсчет* выберем значение 205, *Показатель – Корреспонденты*. Устанавливаем флажки в поле *Код счета с КБК* и *Код счета с КОСГУ* для вывода 26-значного счета.

Далее по кнопке Печать распечатаем Карточку учета средств и расчетов (ф. 0504051).

					VTP	понказом Минфина РФ	
					or 15	приказом Минфина ГФ пекабоя 2010 г. № 173н	
		KAPTOUKA				KOTH	
		KAITOAKA				КОДЫ	
		учета средств и расчето	В		Формы по ОКУД	0504051	
		за период с 1 августа 2014 по 3	1 августа 2014 г.		Дата	31.08.2014	
Учреждение	•	Бюджетное учреждение			πο ΟΚΠΟ		
Структурное	е подразд	еление					
Наименован	ие дебит	opa					
(кредитора)		000 "Рубин-33"		no OKIIO	31982166		
Единица изм	ерения:	руб			по ОКЕИ	383	
			г				
			Номер счета	001.11	303020020004. 2.205.2	A.660	
Дата	Номер	Сопержание операции	Сум	тма	Oct	аток	
	ж/о		по дебету	по кредиту	по дебету	по кредиту	
1	2	3	4	5	6	7	
	-		Ост	аток на 01.08.2014 г.			
04.08.2014	02	Арендная плата за август 2014г.		4 000,00			
28.08.2014	02	Поступление дохода на счета Арендная плата за август 2014г.		6 000,00			
28.08.2014	05	Зачтен аванс полученный		4 000,00			
28.08.2014	05	Зачтен аванс полученный	4 000,00				
28.08.2014	05	Начисление доходов (Дт.205 - Кт.401.01)	10 000,00				
		Итого	14 000,00	14 000,00			
Исполнителя	6				Мельн	ик Р.Ю.	
(должность) (подпись)					(расшифровка подписи)		

Рисунок 41. Печатная форма Карточки учета средств и расчетов

1.3 Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам Навигатор→Отчеты→Расчеты→ Оборотно-сальдовые ведомости→Оборотносальдовая ведомость по расчетам по доходам

В группе настроек отчета устанавливаем Период расчета – Август 2014г.

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – АВАНСЫ ЗА ОКАЗАННЫЕ УСЛУГИ

	Оборотно-сальдовая ведомость по расчет	гам по доходам
Вариант (новый от 09.09.2014 09:28:59 📖 🗋		
🕀 🗶 Настройки	Период расчета	C 01.08.2014 🗮 Depugs
🖻 🧮 Группировка и сортировка		С 01.00.2014 стриод о
📃 Группировка полей		по 31.08.2014 🚞
🖻 💽 Отборы		
···· 🔲 • Субсчета "Расчеты с дебиторами	🔲 Код счета с КБК	
🖳 • Учреждения		
• КБК	🔲 Код счета с КОСГУ	
🔲 • Корреспонденты	Формировать для каждого учреждения	
• KAY		
• Темы КАУ		
 І руппы корреспондентов 		

Рисунок 42. Окно настроек отчета «Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам»

В группировке и сортировке включаем группировку по КБК, Субсчету, Корреспонденту и Документам.

Далее по кнопке Печать получим отчет в следующем виде:

Бюджетное учреждение															
обоготно-сальдовая ведомость															
	ПО РАСЧЕТАМ С ДЕБИТОРАМИ ПО ДОХОДАМ														
	3a I	период 01.08.2014	4 по 31.08.2014												
Субсчет	Оста	ток на	Обор	тот	Остато	ок на									
-	1 aBrych	ra 2014 r.	с 01.08.2014 по	o 31.08.2014	31 августа 2014 г.										
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит									
001.11301992020000		• • •	9 735,00		9 735,00	•									
2.205.31			9 735,00		9 735,00										
000 "Диал"			9 735,00		9 735,00										
Акт об оказании услуг №1 от 11.08.2014			9 735,00												
001.11303020020004			21 309,00	26 000,00	-4 691,00										
2.205.21			15 000,00	15 000,00											
ИП Блинов Андрей Александрович			5 000,00	5 000,00											
Акт об оказании услуг №3 от 27.08.2014			5 000,00	2 000,00											
Приходный кассовый ордер №5 от 27.08.2014				3 000,00											
ООО "Рубин-33"			10 000,00	10 000,00											
Акт об оказании услуг №2 от 28.08.2014			10 000,00	4 000,00											
Поступление на счета организации №2 от				6 000 00											
28.08.2014				0 000,00											
2.205.2A			6 000,00	6 000,00											
ИП Блинов Андрей Александрович			2 000,00	2 000,00											
Приходный кассовый ордер №4 от 01.08.2014				2 000,00											
Акт об оказании услут №3 от 27.08.2014			2 000,00												
ООО "Рубин-33"			4 000,00	4 000,00											
Поступление на счета организации №1 от				4 000 00											
04.08.2014				4 000,00											
Акт об оказании услуг №2 от 28.08.2014			4 000,00												
2.205.31			309,00	5 000,00	-4 691,00										
Корр. не указан			309,00		309,00										
Расходный кассовый ордер №4 от 11.08.2014			309,00												
ООО "ЭКСИМ"				5 000,00	-5 000,00										
Приходный кассовый ордер №3 от 11.08.2014				5 000,00											
Итого по документу			31 044,00	26 000,00	5 044,00										
Ведомость составил		_		_	Мельни	к Р.Ю.									
(должность) (подпись) (ф.н.о.)															

Рисунок 43. Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам

1.4 Книга покупок/продаж

Навигатор→Отчеты→Отчетность→Налоговая

отчетность→Книга

покупок/продаж

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – АВАНСЫ ЗА ОКАЗАННЫЕ УСЛУГИ

Книга покупок/продаж Х		-				
	Книга покупок/продаж					
Вариант (новый от 08.09.2014 12:33:28)	Период расчета С 01.08.2014 С Период О по 31.08.2014 С Период О по 31.08.2014 С Отчет Скнига покупок © Книга продаж					
	 Сформировать дополнительный лист Формировать для каждого учреждения Руководитель 					

Рисунок 44.Окно ввода настроек и отборов «Книги покупок/продаж»

В настройках указываем *Период расчета* – август 2014г для формирования отчета. Вид отчета – Книга продаж или Книга покупок.

Печатная форма отчета формируется по кнопке 💷 Печать .

	Decrement N 3															
	K DOCEMENTATION OF FUNCTION OF													аленно Правительства РФ		
	er 2 la sesalja 2011 r. N													r 26 gesafipa 2011 r. N. 1137		
	КНИГА ПРОДАЖ															
	Annual Extensional Transformations															
Продавец Илентифика:	понный номе	водженное у	ины постанов:	KU BA VHET BAROFORDATERISHINKA, DOOL	138/13			-				70	605016030/213001(001	-	
Продажа за г	Проджжа за период с 1 автуста 2014 по 31 автуста 2014															
						-	1-									
Дата и	Номер и	Номер и	Номер и	Наименование покупателя	Инн	KIIII	Дата оплаты	Стоимость	В том числе							
номер счета-	дата ј	дата	дата		покупателя	покупателя	счета-	покупок,								
продавна	a Cheta-	вочного	я				продавца	BOILONAN TILLO,-								
npontation	фактуры	счета	корректиро				aponini									
	продавца	фактуры-	вочного								стоимость прод	аж, облагаемых на	логом по ставке			стоимость
		продавца	счета-						18 про	центов	10 npoi	дентов	0 процентов	20 про	центов	продаж,
	, P	1 '	фактуры						стоимость	сумма НДС	стоимость	сумма НДС		стоимость	сумма НДС	освобождаемых
		15	продавца		2	20	26	4	продаж без НДС	54	продаж без НДС	65		продаж без НДС	9.6	от налога
01.08.2014	18	10	18	ИП Блинов Англей	3516001638	2a 746290782	01.08.2014	2 000 00	Ja 1 604 02	305.08	0a	00	/	- Sa	80	×
Ne 4		1		Александрович	5510001050	140250.02	01.00.201	2 000,00		505,00		1				
04.08.2014 № 2				000 "Рубин-33"	6876030686	66688062	04.08.2014	4 000,00	3 389,83	610,17						
04.08.2014 № 2				Бюджетное учреждение	7605016030	213001001	04.08.2014	1 150,00	974,58	175,42						
11.08.2014				000 "ДИАЛ"	4651885872	893472525		9 735,00	8 250,00	1 485,00						
Ne 1	¹	L'										L				
27.08.2014	(I	1		ИП Блинов Андрей	3516001638	746290782		5 000,00	4 237,29	762,71		1				
NE J		('		Александрович	6026020606	44400040		10.000.00	0.474.50	1.525.42				L		
28.08.2014 № 3	(1	1 /		000 Fyoun-35	08/0030080	00088002		10 000,00	84/4,38	1 525,42		i i			1	
							Bcero	31 885,00	27 021,20	4 863,80						
	-	-														
														C		
Руководител	Pyrosogariens opramisagini unu inte ynonnonogenitoe nuijo Case-opramisagini unu inte ynonnonogenitoe nuijo															
Инливилуал	(0000007) (0000007) (000007)															
	(cettants) (\$2.5.5)															
Реквизиты св	Реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предприявляется															
To assessment of	Subsequence or statistic fundament structure), and structures of the structure of the struc															
·····		······														

Рисунок 45. Книга продаж

Сформируем Книгу покупок за август 2014г. аналогично Книге продаж.

																			Epistematic Ne 4
																		1 1000	еваточно Правительства 20
	er 24 grandga 2011 r. 26 1137											26 genafys 2011 r. No 1137							
									КН	ИГА ПО	окупон	c							
	RINIA HORFHOR																		
Пок	окупатель Боджаткое учреждение																		
Иден	лантификационный коммор и коот причины постановыи на учет налогоплательщика-покупателя 7605016030/213001001																		
Поку	пка за перио	g c		1 asryc	та 2014		по	31 asry	ста 2014										
						-	-			-									
Ne	Дата и	Номер и	Номер и	Номер и	Дата	Дата	Наименование продавца	ИНН	КПП	Страна	Стоимость				В том	мисле			
п/п	номер	дата	дата	дата	оплаты	принятия		продавца	продавца	происхожден	покупок,								
	счета-	исправлени	корректиро	исправлени	счета-	H2 YVOT				ия товара	вопочая НДС,-								
	фактура	я счета-	вочного	a	фактуры	товаров				(цифровой	ECELO .			CTOWNOCTS DODD	or of the second	TOPON TO CTATE			CTOWNSOT
	продавца	фактуры	Annual	корректиро	продавца	(pacor,yea				код), номер		18 mo	URNITOR	10 mo	LIGHTOR	0 процентов	20 mg	TENTOR	покупок
		процавца	monagera	CHATTA		yi Ji				Tanoxennoc		стонность	сурна НДС	стоямость	сумма НДС		стонность	сумма НДС	освобождаемых
			inproduction	darryon		HHNX DOAR				active parties in		покупок без		покупок без			покупок без		от налога
1	2	2a	26	28	3	4	5	5a	56	6	7	Sa	86	9a	96	10	lla	116	12
1	01.08.2014						Бюджетное учреждение	7605016030	213001001		2 000,00	1 694,92	305,08						
-	N: 4						-												
2	04.08.2014						Бюджетное учреждение	/605016030	213001001		4 000,00	3 389,83	610,17						
3	11 08 2014				11.08.2014		OAO "Poctenekow"	3002885749	545407493		35 000.00	29 661.02	5 338 98						
-	Ne 1																		
							-			Bcero	41 000,00	34 745,77	6 254,23						
Руко	водитель орг	анизации ил	и иное упол	номоченное д	ицо													Савченко Д.И.	
									(подпись)									(\$.H.0.)	
Инда	видуальный	предпринима	атель																
									(подпись)									(\$.H.O.)	
Pears	изиты свидет	enterna o roc	ударствени	ой регистраци	и индивидуа	пеного предг	ринимателя												
. 100 320	(b) singunous parents in trapping (pdftma), trapping, trapping interaction, (and the pdf and the pdf an																		

Рисунок 46. Книг покупок