

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

### Содержание

Введение .....	2
Настройка программы.....	3
Поступление предварительной оплаты (аванса) от покупателей на лицевой счет Бюджетного 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. Оформление документов «Акт об оказании услуг», «Счет-фактура выданного», «Счет на оплату» .....	13
Поступление предварительной оплаты (аванса) от покупателя в кассу Бюджетного учреждения.....	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. Оформление документов «Акт об оказании услуг», «Счет-фактура выданный», «Счет на оплату». .....	22
ОТЧЕТЫ.....	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.

## 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).

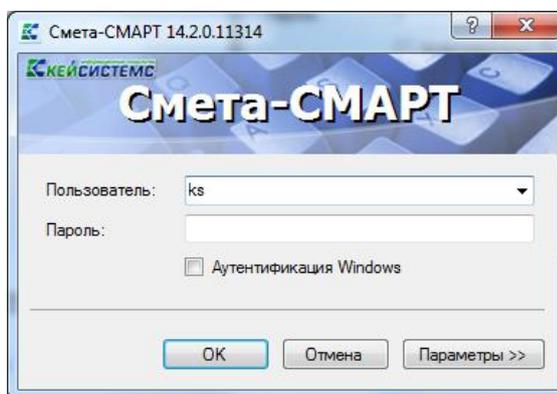


Рисунок 1. Запуск программы

Перед началом работы в системе необходимо:

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

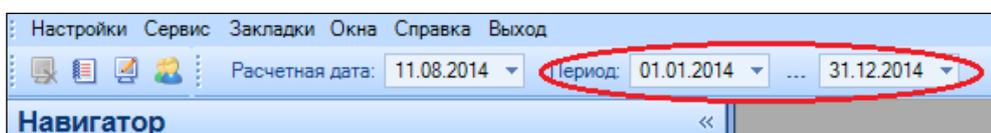


Рисунок 2. Настройка периода просмотра

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**

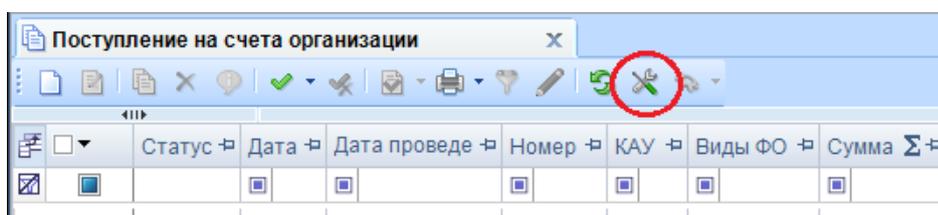


Рисунок 3. Окно документа «Поступление на счета организации»

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

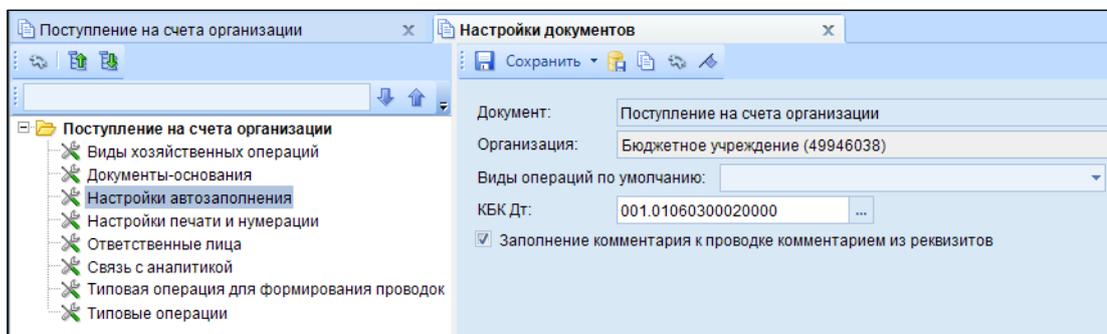


Рисунок 4. Настройки документа «Поступление на счета организации»

Перечень настроек состоит из следующих пунктов:

\* *Виды хозяйственных операций* (указываются хозяйственные операции для формирования проводок при помощи кнопки , 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**

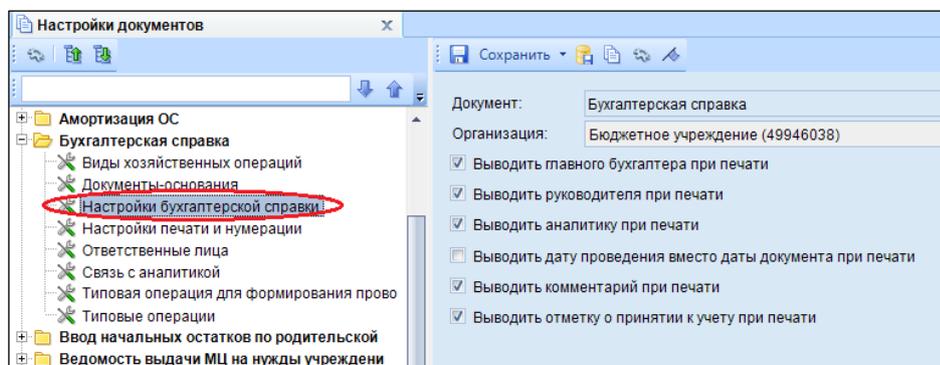
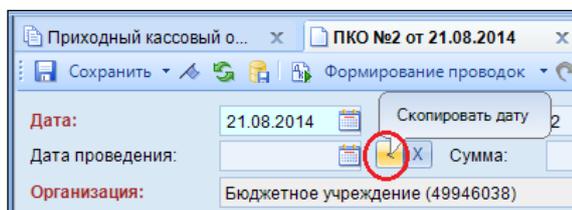
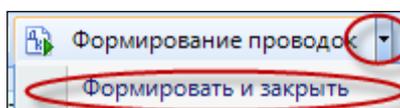


Рисунок 5. Настройки бухгалтерской справки

Для того чтобы проводки, сформированные в документах, отображались в отчетах нужно указать *Дату проведения* по кнопке  Скопировать дату, либо ввести с клавиатуры.



В программе есть возможность сохранения, проведения и закрытия документа по одной кнопке «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 (21000000000) 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:

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.XA)*, *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.

Вид ФО	КБК	КАУ	ЭКР(Д)	ДопКласс	ДопКласс Кредит	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 205.2А 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.

Аналитика	Код признака	Расшифровка
Дт	ОСГУ	510 Поступление на счета бюджетов
Дт	КЕК	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	21000000000 УФК по краю р/с №19152684277354927531
Кт	ОСГУ	660 Уменьшение прочей дебиторской задолженности
Кт	КЕК	001.11303020020004 Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов с
Кт	ЭКР(Д)	120 Доходы от собственности
Кт	Корреспондент	0000006095 ООО "Рубин-33"
Кт	Доп. кл.	Арендная плата Арендная плата
Кт	КАУ	Предпр. деят. Предпринимательская деятельность

Сумма 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).

СПРАВКА					
к документу Поступление на счета организации № 1					
за 04 августа 2014 г.				Форма по ОКУД	КОДЫ
Учреждение: Бюджетное учреждение				Дата	0504833
Структурное подразделение:				по ОКПО	04.08.2014
Единица измерения: руб.				по ОКЕИ	383
Наименование и основание проводимой операции	Номер документа	Дата	Номер счета		Сумма
			по дебету	по кредиту	
1. Арендная плата за август 2014г.	1	04.08.2014	2.201.11.510	2.205.2А.660	4 000,00
Дт: ЭКР - 120; КАУ - Предпринимательская деятельность; Сч. - 21000000000: УФК по краю р/с №19152684277354927531; Доп. кл. - 177;					
Кт: ЭКР - 120; Орг. - ООО "Рубин-33"; КАУ - Предпринимательская деятельность; Доп. кл. - Арендная плата;					
Количество: 0					
2. Арендная плата за август 2014г.	1	04.08.2014	2.17		4 000,00
Дт: ЭКР - 120; КАУ - Предпринимательская деятельность;					
Кт:					
Количество: 0					
Комментарий: Арендная плата за август 2014г.					
Итого по документу					8 000,00
Руководитель:				Савченко Д.И.	
	(подпись)			(расшифровка подписи)	
Главный бухгалтер:				Авилова М.Ю.	
	(подпись)			(расшифровка подписи)	
Исполнитель:			Мельник Р.Ю.		
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)	(телефон)	
04 августа 2014 г.					
Отметка о приеме справки к учету					
Операции приняты к учету с отражением в _____ ЖО: 02, 05, 3Б, 22					
(наименование регистра, номер, за период)					
Главный бухгалтер:				Авилова М.Ю.	
(руководитель структурного подразделения)	(подпись)			(расшифровка подписи)	
" " _____ 20 ____ г.					

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 выданной (на аванс). Формирование счет-фактуры выданного возможно 3 способами:

- 1) Через документ «Поступление на счета организации». Для этого на панели инструментов необходимо воспользоваться кнопкой , в меню этой кнопки выберем пункт **Счет фактура выданной**.

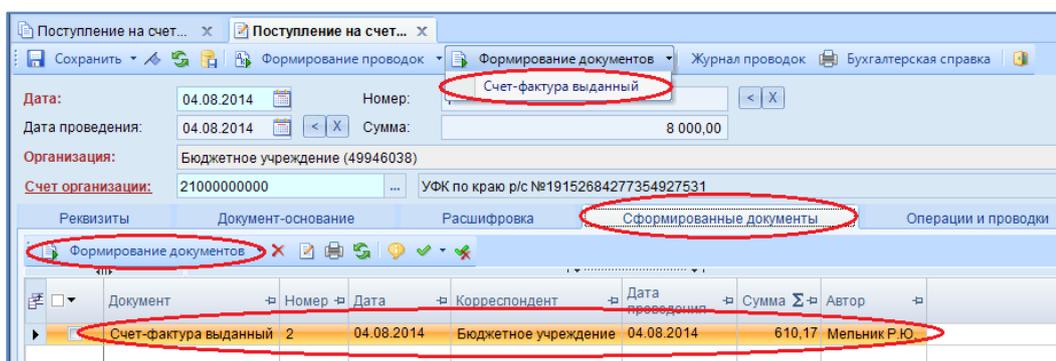


Рисунок 10. Вкладка "Сформированные документы" поступления на счета организации

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

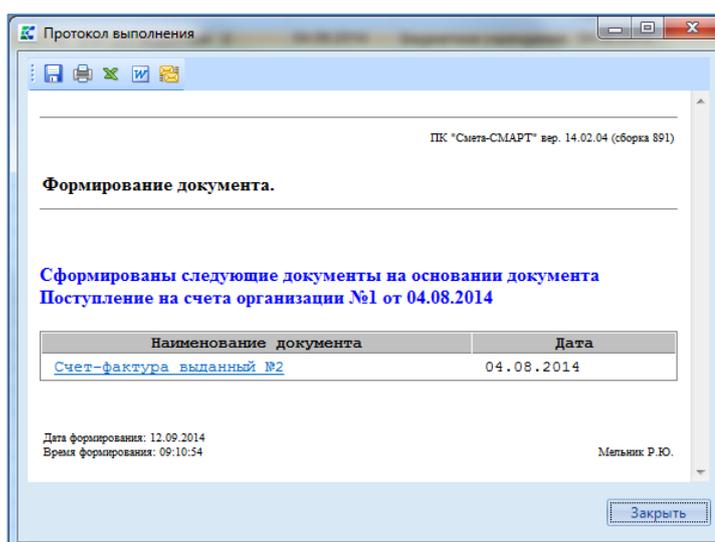


Рисунок 11. Протокол выполнения

Просмотреть сформированный Счет-фактуру выданной 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.XA)»: Приходный кассовый ордер, Поступление на счет организации и документа Прочие операции с проводками (Дт 201.11 (201.34) – Кт 205.XA):

**Навигатор → Документы → Счет-фактуры → Журнал поступления аванса**

Статус	Номер	Дата	Дата проведе	Документ	Вид операции	Корреспондент	Счет-фактура	Документ-основание	Сумма	Коммент
	1	04.08.2014	04.08.2014	Поступление на счета о...	Поступление част...	ООО "Рубин-33"			4 000,00	Арендн

Рисунок 12. Реестр журнала поступления аванса

По кнопке  **Сформировать счет-фактуру выданный** автоматически сформируется документ.

- 3) Непосредственно через реестр документов Счет-фактура выданный по кнопке



**Создать:**

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

Откроется окно документа «Счет-фактура выданный».

Дата: 04.08.2014    Номер: 2

Дата проведения:    Сумма: 0,00

Организация: Бюджетное учреждение (49946038)

Исправление №:    от:   

Реквизиты    Документ-основание    Товары/Услуги    Сформированные документы    Операции и проводки

**Вид операции:** Аванс (210.P1 - 303.04)

Продавец: 49946038    Бюджетное учреждение

Он же грузоотправитель

Грузоотправитель:   

Покупатель:   

Он же грузополучатель

Грузополучатель:   

Включать в книгу покупок/продаж    Ставка НДС (%): 18

Книга покупок/продаж    Итого налога:   

Дополнительный лист    Дата выставления: 04.08.2014

Комментарий:   

КБК для счета НДС:   

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

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.*

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

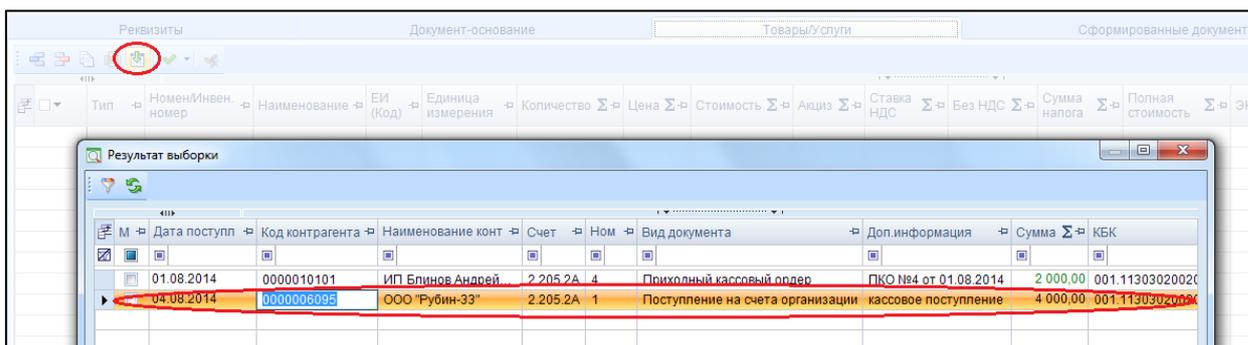


Рисунок 14. Вкладка «Товары/услуги», подбор данных из остатков

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

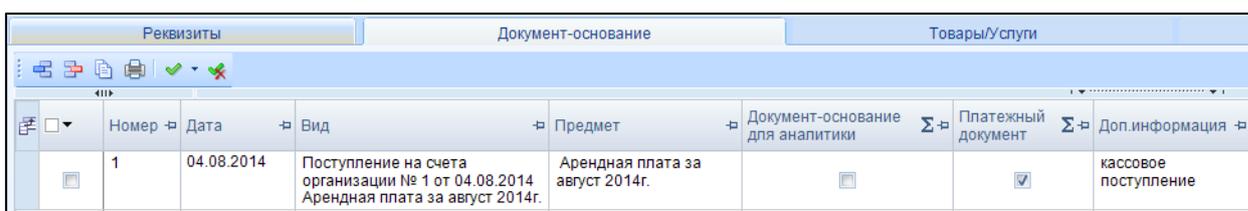


Рисунок 15. Вкладка «Документ-основание» счет-фактуры выданного

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

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

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  **Счет-фактура выданный**, расположенной на панели инструментов.

Приложение №1  
к постановлению Правительства РФ  
от 26 декабря 2011 г. №1137

СЧЕТ - ФАКТУРА № 2 \_\_\_\_\_ от 04 августа 2014 г. (1)  
ИСПРАВЛЕНИЕ № - \_\_\_\_\_ от - \_\_\_\_\_ (1а)

Продавец: Бюджетное учреждение \_\_\_\_\_ (2)  
Адрес: \_\_\_\_\_ (2а)  
ИНН/КПП продавца 7605016030/213001001 \_\_\_\_\_ (2б)  
Грузоотправитель и его адрес - \_\_\_\_\_ (3)  
Грузополучатель и его адрес - \_\_\_\_\_ (4)  
К платежно-расчетному документу № 12 \_\_\_\_\_ от 04.08.2014 \_\_\_\_\_ (5)  
Покупатель: ООО "Рубин-33" \_\_\_\_\_ (6)  
Адрес: \_\_\_\_\_ (6а)  
ИНН/КПП покупателя 6876030686/066688062 \_\_\_\_\_ (6б)  
Валюта: наименование, код Российский рубль, 643 \_\_\_\_\_ (7)

Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг, имущественного права)	Единица измерения		Количество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имуще- ственных прав, без налога — всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъ- являемая покупателю	Стоимость това- ров (работ, ус- луг), имуще- ственных прав с нало- гом — всего	Страна произво- дения товара		Номер таможен- ной декла- рации
	код	условное обозначение (национальное)								циф- ровой код	краткое наимено- вание	
аренда помещения (аванс)	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	11
Всего к оплате	-	-	-	-	-	-	18/118%	610,17	4 000,00	-	-	-
							X	610,17	4 000,00			

Руководитель организации  
или иное уполномоченное лицо \_\_\_\_\_  
(подпись) Савенко Д.И. \_\_\_\_\_  
(ф.и.о.)

Главный бухгалтер  
или иное уполномоченное лицо \_\_\_\_\_  
(подпись) Авлова М.Ю. \_\_\_\_\_  
(ф.и.о.)

Индивидуальный предприниматель \_\_\_\_\_  
(подпись) (ф.и.о.) (реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

Рисунок 17. Печатная форма авансового Счета-фактуры выданного

### 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.*

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 205.2А 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*».

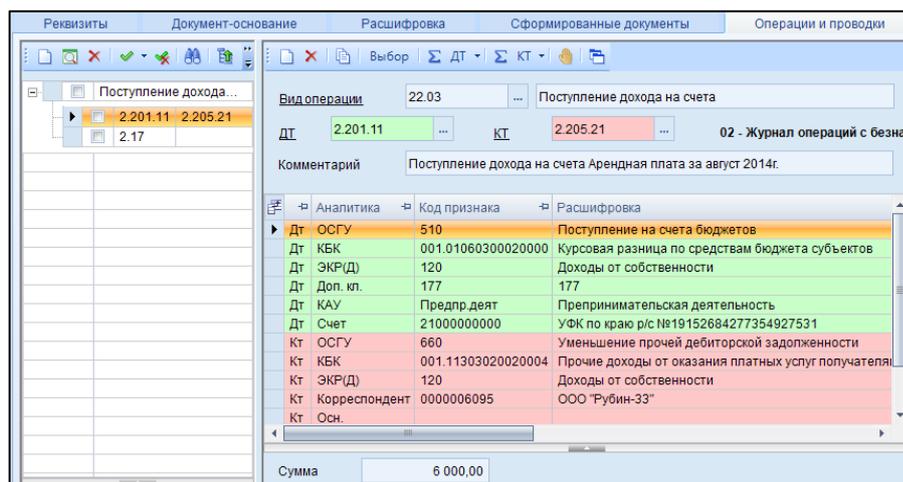


Рисунок 19. Вкладка «Операции и проводка»

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:

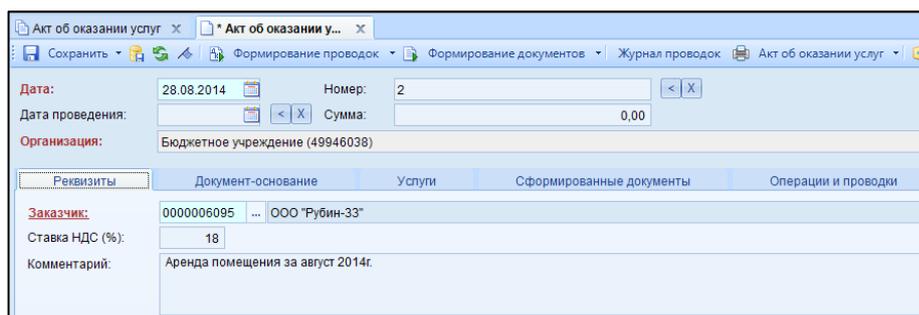


Рисунок 20. Окно ввода/редактирования документа «Акт об оказании услуг»

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

Номенклатура	Наименование	ЕИ (Код)	Единица измерения	Количество	Цена	Стоимость	Ставка НДС	Сумма налога	Полная стоимость
9000002	аренда помещения			0,0000	8 474,58	8 474,58	18	1 525,42	10 000,00

Рисунок 21. Вкладка «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.**

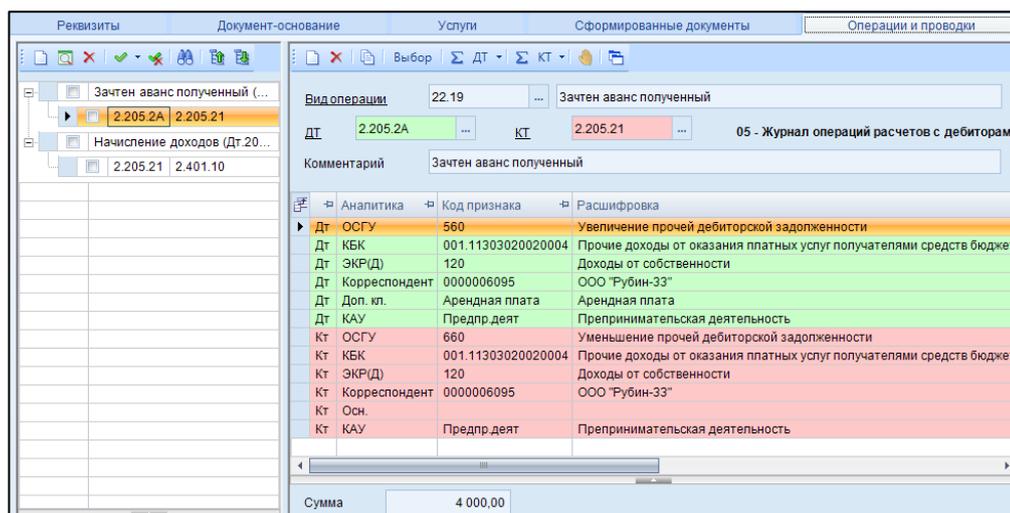


Рисунок 22. Вкладка «Операции и проводки»

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

Примечание: Проводки по зачету аванса формируются при условии, что есть остаток по счету 205.2А, 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.

Бюджетное учреждение (ИНН: 7605016030/КПП: 213001001)  
 Адрес (юридический): . Телефоны:

**Акт № 2 от 28 августа 2014 г.  
 об оказании услуг**

Заказчик: ООО "Рубин-33"  
 Основание:

№ п/п	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	аренда помещения			8 474,58	8 474,58	18	1 525,42	10 000,00
<b>Итого</b>					<b>8 474,58</b>		<b>1 525,42</b>	<b>10 000,00</b>

Всего оказано услуг на сумму: Десять тысяч рублей 00 копеек, в т.ч. НДС: Одна тысяча пятьсот двадцать пять рублей 42 копейки.  
 Вышеперечисленные услуги выполнены полностью и в срок. Заказчик претензий по объему, качеству и срокам оказания услуг не имеет.

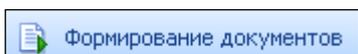
Исполнитель: \_\_\_\_\_ Начальник \_\_\_\_\_ Савченко Д.И.  
 (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Заказчик: \_\_\_\_\_ М.П. \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)  
 (должность) 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



. 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*.

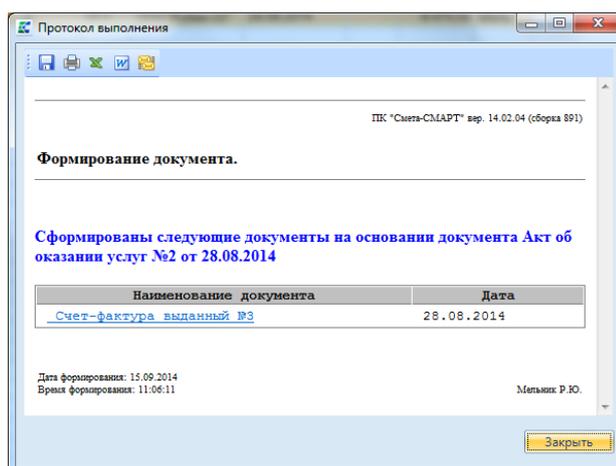


Рисунок 24. Протокол выполнения

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

Дата: 28.08.2014 Номер: 3  
 Дата проведения: 28.08.2014 Сумма: 2 135,59  
 Организация: Бюджетное учреждение (49946038)  
 Исправление №: от:

Вид операции: Реализация (401.10 - 303.04)  
 Продавец: 49946038 Бюджетное учреждение  
 Покупатель: 0000006095 ООО "Рубин-33"  
 Ставка НДС (%): 18  
 Итого налога: 1 525,42  
 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**.

Тип	Номен/Инвен. номер	Наименование	ЕИ (Код)	Единица измерения	Количество	Цена	Стоимость	Ставка НДС	Без НДС	Сумма налога	Полная стоимость	НДС с аванса
Услуги	9000002	аренда помещ...			0,0000	8 474,58	8 474,58	18		1 525,42	10 000,00	610,17

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.Р1* 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.*

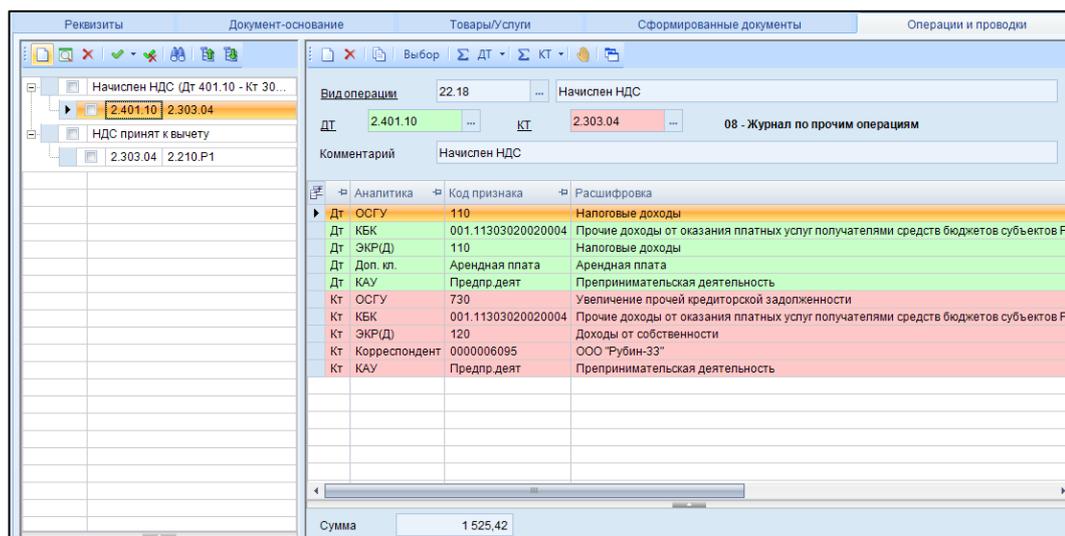


Рисунок 27. Вкладка «Операции и проводки»

Т.к. документ автосформирован из документа «Акт об оказании услуг», то на 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».

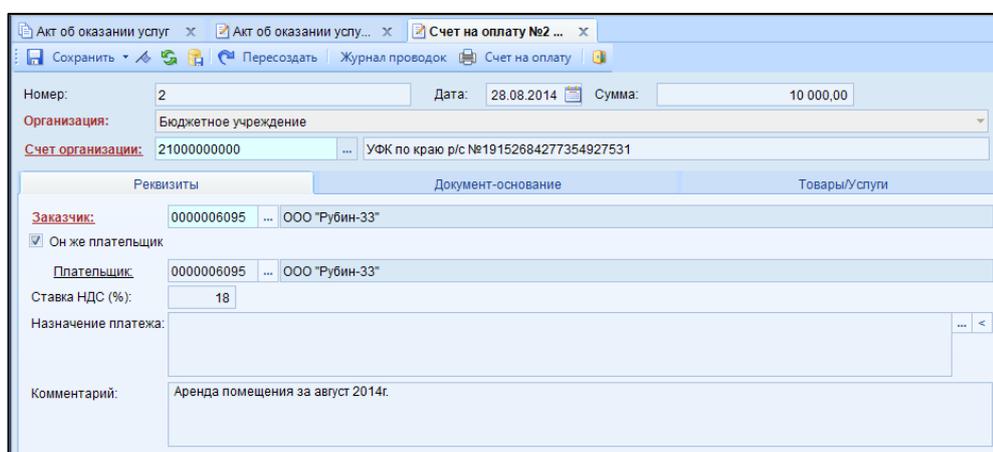


Рисунок 28. Окно ввода/редактирования документа «Счет на оплату»

Т.к. документ автосформирован из документа «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.

Бюджетное учреждение (ИНН: 7605016030/КПП: 213001001)									
Адрес (юридический): . Телефоны:									
Образец заполнения платежного поручения									
ГРКЦ ГУ БАНКА РОССИИ ПО ХАБАРОВСКОМУ КР.					БИК	040813001			
Банк получателя					Сч.№				
ИНН 7605016030			КПП 213001001		Сч.№	19152684277354927531			
7605016030УФК по краю					Вид оп.	Срок плат.			
Получатель					Наз.пл.	Очер.плат.			
00111303020020004120					Код	Рез. поле			
Назначение платежа									
<b>СЧЕТ НА ОПЛАТУ № 2 от 28 августа 2014 г.</b>									
Заказчик: ООО "Рубин-33"									
Плательщик: <ИНН_ОФК>6876030686									
Основание: Акт об оказании услуг № 2 от 28.08.2014									
№ п/п	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг)	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	аренда помещения			8 474,58	8 474,58	18	1525,42	10 000,00	
<b>Итого</b>					<b>8 474,58</b>		<b>1 525,42</b>	<b>10 000,00</b>	
Всего наименований: 1, на сумму: Десять тысяч рублей 00 копеек									
Руководитель: _____ Савченко Д.И.      Главный бухгалтер: _____ Авилова М.Ю. М.П.									

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 [Примеру 1](#), 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.

## 1. Оформления поступления предварительной оплаты (аванса)

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

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

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

Далее обязательно 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  **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.

Вид ФО	ЭКР(Д)	КБК	Сумма	КАУ	ДопКласс	ДопКласс(кредит)	Примечание
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.

Реквизиты Поступление Сформированные документы **Операции и проводки**

Поступление дохода в кассу

2.201.34 2.205.2A

Вид операции 11.08 Поступление дохода в кассу

ДТ 2.201.34 КТ 2.205.2A 01 - Журнал операций по счету «Касса»

Комментарий Поступление дохода в кассу (Дт.201.34 - Дт.205)

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 КАУ	Предпр.деят	Предпринимательская деятельность
Кт ОСГУ	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 Доп. кл.	Арендная плата	Арендная плата
Кт КАУ	Предпр.деят	Предпринимательская деятельность

Сумма 2 000,00

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

На вкладке «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 ведения 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.

Унифицированная форма № КО-1 Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 г. № 88						
Бюджетное учреждение (организация)		Форма по ОКУД по ОКПО		Код 0310001		
(структурное подразделение)						
<b>ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР</b>				Номер документа 4	Дата составления 01.08.2014	
Дебет	Кредит			Сумма, руб. коп.	Код целевого назначения	Доп. классиф.
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета			
001.01060300020000. 2.201.34.120		001.11303020020004. 2.205.2A.120	120	2000-00	001.1130302 0020004	Арендная плата
Принято от <b>ИП Блинова Андрея Александровича</b>						
Основание: <b>Арендная плата за август 2014г</b>						
Сумма <b>Две тысячи рублей 00 копеек</b> (прописью)						
В том числе в т.ч. НДС 305,08,00						
Приложение						
Главный бухгалтер			Авилова М.Ю. (расшифровка подписи)			
Получил кассир			Коваленко И.Ю. (расшифровка подписи)			

Бюджетное учреждение (организация)	
<b>КВИТАНЦИЯ</b>	
к приходному кассовому ордеру № 4 от 01 августа 2014 г.	
Принято от ИП Блинова Андрея Александровича	
Основание: Арендная плата за август 2014г	
Сумма: 2000 рублей 00 копеек	
<b>Две тысячи рублей 00 копеек</b> (прописью)	
В том числе: в т.ч. НДС 305,08,00	
<b>1 августа 2014 г.</b>	
М.П. (штамп)	
Главный бухгалтер	Авилова М.Ю. (расшифровка подписи)
Кассир	Коваленко И.Ю. (расшифровка подписи)

Рисунок 33. Печатная форма Приходного кассового ордера

## 2. Оформление счет-фактуры выданного (на аванс)

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

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

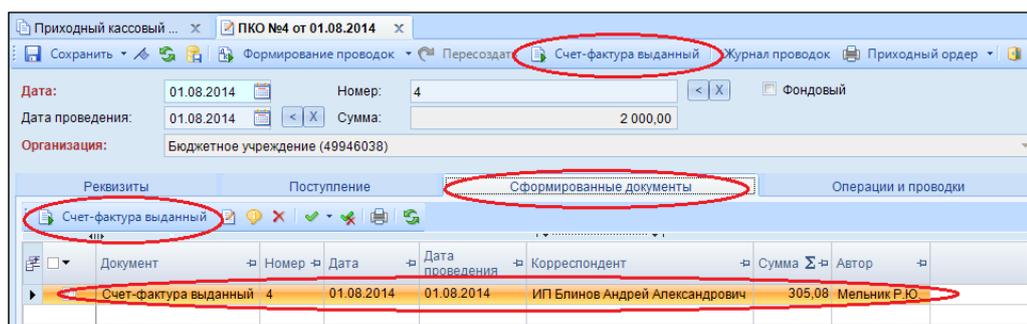


Рисунок 34. Вкладка "Сформированные документы" поступления на счета организации

Сформируем Счет-фактуру через Приходный кассовый ордер. Для этого на панели инструментов *Приходного кассового ордера* необходимо воспользоваться кнопкой  **Счет фактура выданной**.

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

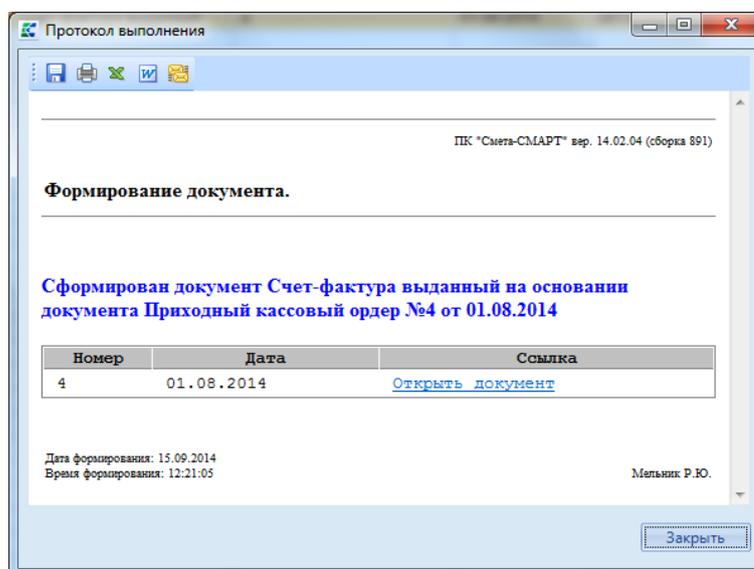


Рисунок 35. Протокол выполнения

Просмотреть сформированный Счет-фактуру выданной 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 2.210.01 – 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 вкладке «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 205.2А, полученного 14.08.2014г. *Дт 2.205.2А – Кт 2.205.21* на сумму *2000 руб.*

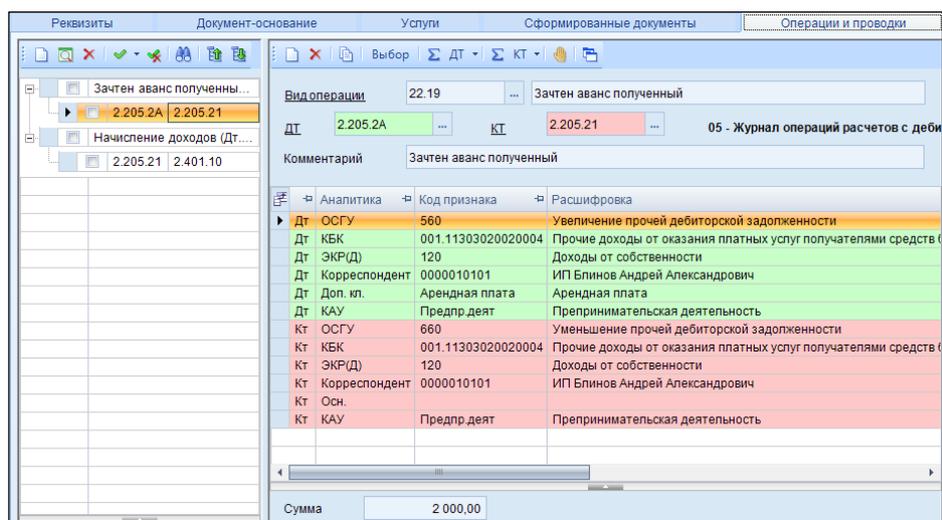
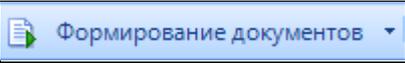


Рисунок 36. Вкладка «Операции и проводки» Акта об оказании услуг

Далее на основании *Акта об оказании услуг №3 от 27.08.2014г.* сформируем *Счет-фактуру выданный* и *Счет на оплату*. Для этого на панели инструментов *Акта об оказании услуг* воспользуемся кнопкой .

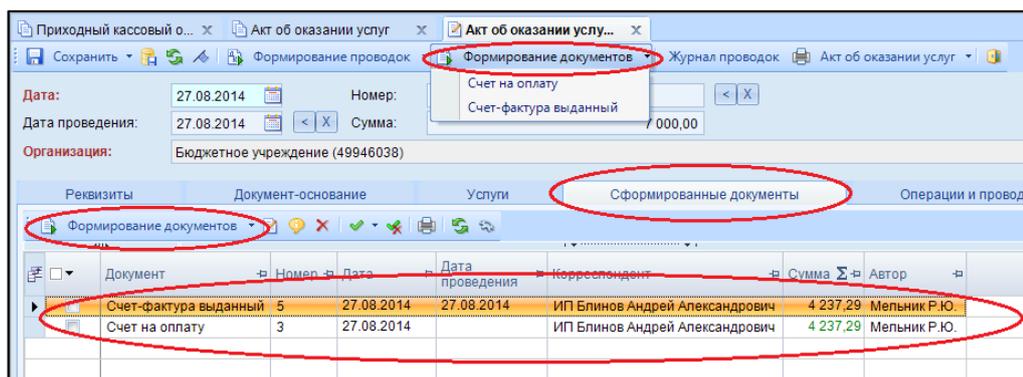


Рисунок 37. Выбор для формирования документа «Счет-фактура выданный»

В автосформированных документах на вкладках «Реквизиты», «Документ-основание», «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.П1* 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).

**Навигатор→Отчеты→Стандартные отчеты→Журнал операций**

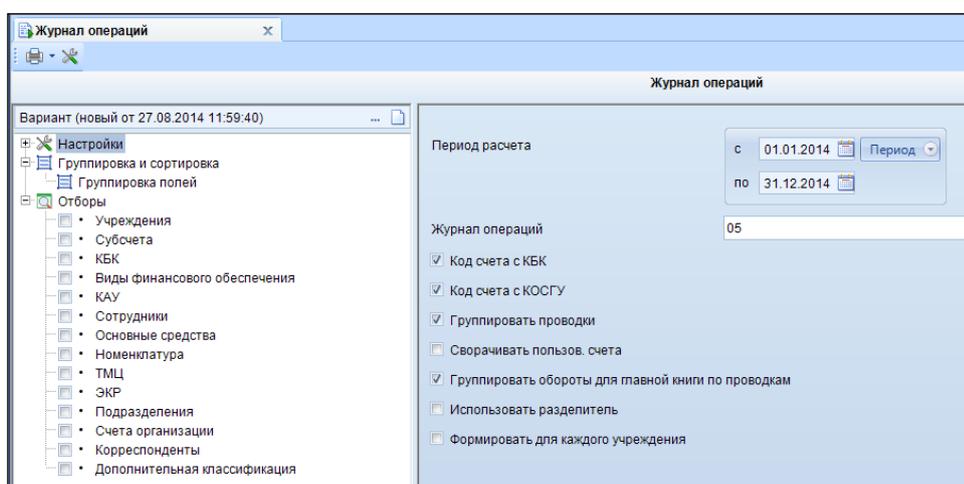


Рисунок 38.Окно настроек «Журнала операций»

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**.

Журнал операций расчетов с дебиторами по доходам № 05											Учт. приложением Мэриана РФ		
за период с 01.08.2014 по 31.08.2014 г.											КОДЫ		
Учреждение: <u>Бюджетное учреждение</u>											Форма по ОКУД: 0504051		
Структурное подразделение: _____											Дата: 31.08.2014		
Наименование учреждения: _____											по ОКПО: _____		
Наименование бюджета: _____											по ОКЕИ: 383		
Единица измерения: руб.													
Дата операции	дата	Документ номер	наименование	Наименование показателя	Содержание операции	Остаток на 01.08.2014		Номер счета		Сумма	Остаток на 01.09.2014		
1	2	3	4	5	6	по дебету	по кредиту	дебет	кредит	11	12	13	
<b>Показатель не указан</b>											<b>309,00</b>	<b>309,00</b>	
11.08.2014	11.08.2014	4	РКО (проез. 11.08.2014)		Возврат из кассы излишне полученных доходов	001.11303020020004.2.205.21.560	001.01060300020000.2.201.34.610			309,00			
<b>ИП Блинов Андрей Александрович</b>											<b>2 000,00</b>		
01.08.2014	01.08.2014	4	РКО (проез. 01.08.2014)	ИП Блинов Андрей Александрович	Поступление дохода в кассу	001.01060300020000.2.201.34.510	001.11303020020004.2.205.2A.660			2 000,00			
27.08.2014	27.08.2014	3	Акт об оказании услуг	ИП Блинов Андрей Александрович	Начисление доходов	001.11303020020004.2.205.21.560	001.11303020020004.2.401.10.120			5 000,00			
27.08.2014	27.08.2014	3	Акт об оказании услуг	ИП Блинов Андрей Александрович	Зачтен аванс полученный	001.11303020020004.2.205.2A.560	001.11303020020004.2.205.21.660			2 000,00			
27.08.2014	27.08.2014	5	РКО (проез. 27.08.2014)	ИП Блинов Андрей Александрович	Поступление дохода в кассу	001.01060300020000.2.201.34.510	001.11303020020004.2.205.21.660			3 000,00			
<b>ООО "Диал"</b>											<b>9 735,00</b>	<b>9 735,00</b>	
11.08.2014	11.08.2014	1	Акт об оказании услуг (проез. 11.08.2014) (Договор (контракт) № 8 от 11.08.2014)	ООО "Диал"	Начисление доходов	001.11301992020000.2.205.31.560	001.11301992020000.2.401.10.130			9 735,00			
<b>ООО "Рубин-33"</b>											<b>4 000,00</b>		
04.08.2014	04.08.2014	1	Поступление на счета организации (проез. 04.08.2014)	ООО "Рубин-33"	Поступление дохода на счета	001.01060300020000.2.201.11.510	001.11303020020004.2.205.2A.660			4 000,00			
28.08.2014	28.08.2014	2	Акт об оказании услуг	ООО "Рубин-33"	Начисление доходов	001.11303020020004.2.205.21.560	001.11303020020004.2.401.10.120			10 000,00			
28.08.2014	28.08.2014	2	Акт об оказании услуг	ООО "Рубин-33"	Зачтен аванс полученный	001.11303020020004.2.205.2A.560	001.11303020020004.2.205.21.660			4 000,00			
28.08.2014	28.08.2014	2	Поступление на счета организации (проез. 28.08.2014)	ООО "Рубин-33"	Поступление дохода на счета	001.01060300020000.2.201.11.510	001.11303020020004.2.205.21.660			6 000,00			
<b>ООО "ЭКСИМ"</b>											<b>-5 000,00</b>	<b>-5 000,00</b>	
11.08.2014	11.08.2014	3	РКО (проез. 11.08.2014)	ООО "ЭКСИМ"	Поступление дохода в кассу	001.01060300020000.2.201.34.510	001.11303020020004.2.205.31.660			5 000,00			
<b>Итого</b>											<b>11 044,00</b>	<b>5 044,00</b>	
<b>Обороты для главной книги</b>													
001.11301992020000.2.205.31.560											001.11301992020000.2.401.10.130	9 735,00	
001.11303020020004.2.205.21.560											001.11303020020004.2.401.10.120	15 000,00	
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**

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).

Утв. приказом Минфина РФ  
от 15 декабря 2010 г. № 173н

**КАРТОЧКА**  
**учета средств и расчетов**  
за период с 1 августа 2014 по 31 августа 2014 г.

Учреждение Бюджетное учреждение  
Структурное подразделение \_\_\_\_\_  
Наименование дебитора (кредитора) ООО "Рубин-33"  
Единица измерения: руб

Формы по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата 31.08.2014  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
по ОКПО 31982166  
по ОКЕИ 383

Номер счета 001.11303020020004.2.205.2А.660

Дата	Номер ж / о	Содержание операции	Сумма		Остаток	
			по дебету	по кредиту	по дебету	по кредиту
1	2	3	4	5	6	7
<b>Остаток на 01.08.2014 г.</b>						
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			
<b>Итого</b>			<b>14 000,00</b>	<b>14 000,00</b>		

Исполнитель \_\_\_\_\_ Мельник 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 → Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам

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

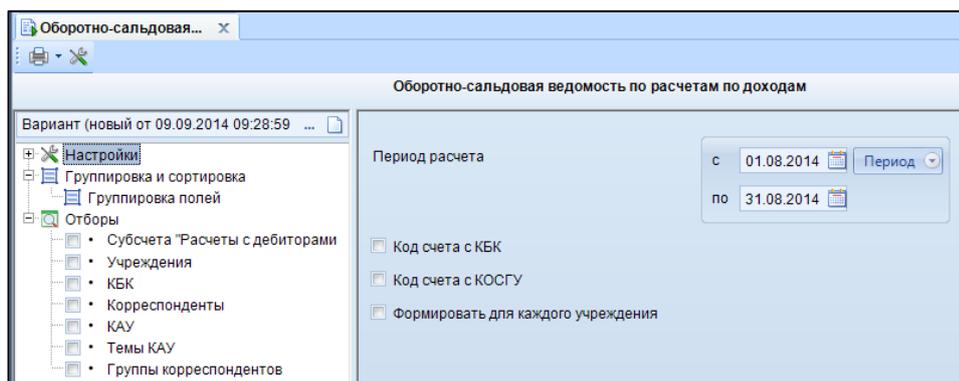


Рисунок 42. Окно настроек отчета «Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам»

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

Далее по кнопке  **Печать** получим отчет в следующем виде:

Бюджетное учреждение						
ОБОРОТНО-САЛЬДОВАЯ ВЕДОМОСТЬ ПО РАСЧЕТАМ С ДЕБИТОРАМИ ПО ДОХОДАМ за период 01.08.2014 по 31.08.2014						
Субсчет	Остаток на 1 августа 2014 г.		Оборот с 01.08.2014 по 31.08.2014		Остаток на 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	
ООО "Днал"			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 28.08.2014				6 000,00		
2.205.2А			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 услуг №3 от 27.08.2014			2 000,00			
ООО "Рубин-33"			4 000,00	4 000,00		
Поступление на счета организации №1 от 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		
<b>Итого по документу</b>			<b>31 044,00</b>	<b>26 000,00</b>	<b>5 044,00</b>	
Ведомость составил					Мельник Р.Ю.	
					(ф.и.о.)	

Рисунок 43. Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам

## 1.4 Книга покупок/продаж

Навигатор → Отчеты → Отчетность → Налоговая

отчетность → Книга

покупок/продаж

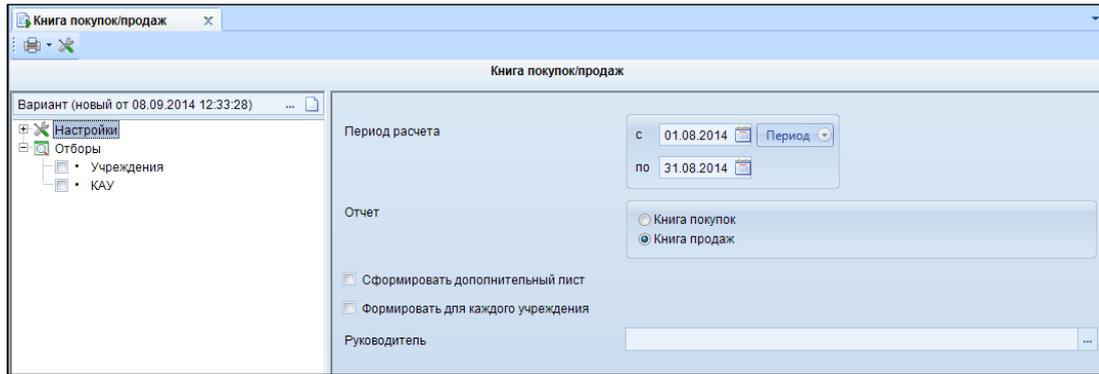


Рисунок 44. Окно ввода настроек и отборов «Книги покупок/продаж»

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

Печатная форма отчета формируется по кнопке  Печать .

Приложение № 2  
к постановлению Правительства РФ  
от 28 января 2011 г. № 117

**КНИГА ПРОДАЖ**

Продавец: Бюджетное учреждение  
Идентификационный номер и код причины постановки на учет налогоплательщика-продавца: 7605016030/213001001  
Продажа за период с 1 августа 2014 по 31 августа 2014

Дата и номер счета-фактуры продавца	Номер и дата исправлений к счету-фактуре продавца	Номер и дата корректировки счета-фактуры продавца	Номер и дата исправлений и корректировки начисленного счета-фактуры продавца	Наименование покупателя	ИНН покупателя	КПП покупателя	Дата оплаты счета-фактуры продавца	Стоимость покупок, включая НДС, всего	В том числе							
									стоимость продаж, облагаемых налогом по ставке						стоимость продаж, освобожденных от налога	
									18 процентов		10 процентов		0 процентов			20 процентов
стоимость продаж без НДС	сумма НДС	стоимость продаж без НДС	сумма НДС	стоимость продаж без НДС	сумма НДС	стоимость продаж без НДС	сумма НДС	9								
1	1a	1б	1в	2	3	3a	3б	4	5a	5б	6a	6б	7	8a	8б	9
01.08.2014 № 4				ИП Блинов Андрей Александрович	5316001638	746290782	01.08.2014	2 000,00	1 694,92	305,08						
04.08.2014 № 2				ООО "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 № 1				ООО "ЦИАЛ"	4651885872	893472525		9 735,00	8 250,00	1 485,00						
27.08.2014 № 3				ИП Блинов Андрей Александрович	5316001638	746290782		5 000,00	4 237,29	762,71						
30.08.2014 № 3				ООО "Рубин-33"	6876030686	66688062		10 000,00	8 474,58	1 525,42						
<b>Всего</b>								<b>31 885,00</b>	<b>27 021,20</b>	<b>4 863,80</b>						

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо: \_\_\_\_\_ (подпись) Савченко Д.И. (ф.и.о.)

Индивидуальный предприниматель: \_\_\_\_\_ (подпись) (ф.и.о.)

Реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя: \_\_\_\_\_ (ф.и.о.)

За сведения расчета по товарам (работам, услугам), структурам (выполненным, оказанным) по 1 января 2004 г.

Рисунок 45. Книга продаж

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

Приложение № 4  
к постановлению Правительства РФ  
от 28 января 2011 г. № 117

**КНИГА ПОКУПОК**

Покупатель: Бюджетное учреждение  
Идентификационный номер и код причины постановки на учет налогоплательщика-покупателя: 7605016030/213001001  
Покупка за период с 1 августа 2014 по 31 августа 2014

№ п/п	Дата и номер счета-фактуры продавца	Номер и дата исправлений к счету-фактуре продавца	Номер и дата корректировки счета-фактуры продавца	Номер и дата исправлений и корректировки начисленного счета-фактуры продавца	Дата оплаты счета-фактуры продавца	Дата принятия на учет товаров (работ, услуг) индивидуальными налогоплательщиками	Наименование продавца	ИНН продавца	КПП продавца	Страна происхождения или кода (цифровой код), номер таможенной декларации	Стоимость покупок, включая НДС, всего	В том числе							
												стоимость покупок, облагаемых налогом по ставке						стоимость покупок, освобожденных от налога	
												18 процентов		10 процентов		0 процентов			20 процентов
стоимость покупок без НДС	сумма НДС	стоимость покупок без НДС	сумма НДС	стоимость покупок без НДС	сумма НДС	стоимость покупок без НДС	сумма НДС	11a	11б	12									
1	2	2a	2б	2в	3	4	5	5a	5б	6	7	8	9a	9б	10	11a	11б	12	
1	01.08.2014 № 4						Бюджетное учреждение	7605016030	213001001		2 000,00	1 694,92	305,08						
2	04.08.2014 № 2						Бюджетное учреждение	7605016030	213001001		4 000,00	3 389,83	610,17						
3	11.08.2014 № 1					11.08.2014	ОАО "Ростелеком"	5002885749	545407493		35 000,00	29 661,02	5 338,98						
<b>Всего</b>											<b>41 000,00</b>	<b>34 745,77</b>	<b>6 254,23</b>						

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо: \_\_\_\_\_ (подпись) Савченко Д.И. (ф.и.о.)

Индивидуальный предприниматель: \_\_\_\_\_ (подпись) (ф.и.о.)

Реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя: \_\_\_\_\_ (ф.и.о.)

За сведения расчета по товарам (работам, услугам), структурам (выполненным, оказанным) по 1 января 2004 г.

Рисунок 46. Книг покупок