

Контрольный пример «Учет оказанных услуг»

Содержание

Введение	2
Настройка программы	3
Формирование Акта об оказании услуги	5
Автоформирование документов «Счет на оплату» и «Счет-фактура выданный»	7
Инвентаризация	10
ОТЧЕТЫ	12
1.1 Журнал операций	12
1.2 Карточка учета средств и расчетов	13
1.3 Акт сверки расчетов с дебиторами по доходам	14
1.4 Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам	15
1.5 Книга покупок/продаж	16

Введение

Режим предназначен для автоматизации процесса учета операций по учету оказанных услуг.

Цель контрольного примера – на базе Бюджетного учреждения произвести учет оказанных услуг и 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).

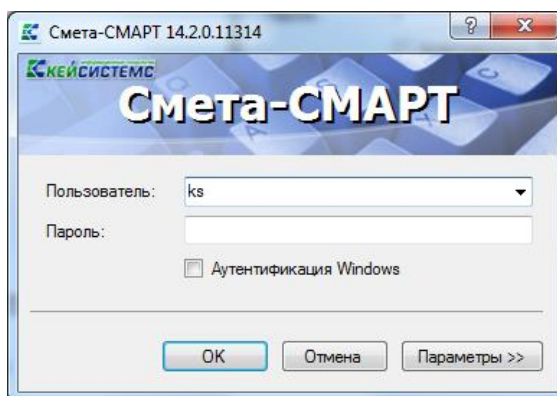


Рисунок 1. Запуск программы

Перед началом работы в системе необходимо:

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

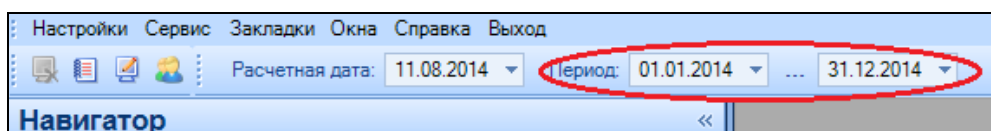



Рисунок 2. Настройка периода просмотра

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:*

Рассмотрим настройку на примере документа «Акт об оказании услуг»:

Навигатор → Документы → Расчеты → Акт об оказании услуг

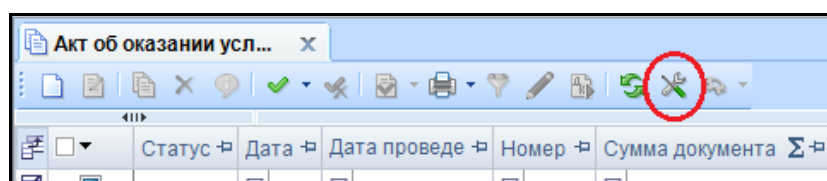



Рисунок 3. Окно документа «Акт об оказании услуг»

Настройки документа вызываются при помощи кнопки , расположенной на панели инструментов. При этом откроется окно, где и выполняются соответствующие настройки.

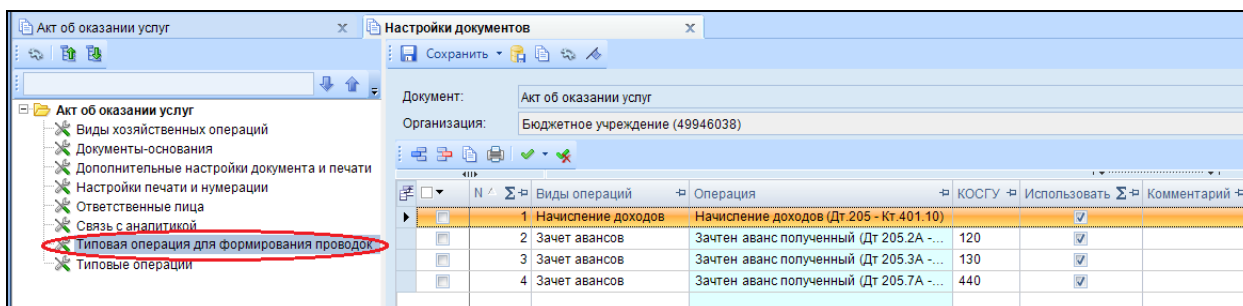
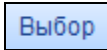


Рисунок 4. Настройки документа «Акт об оказании услуг»

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);

- * *Дополнительные настройки документа и печати* (настраивается печать документа в соответствующей форме)


- *Выводить на 1 листе по два документа* – печатается на одном листе по два акта об оказании услуг, которые отмечены в реестре документа;


- *Выводить на 1 листе по две копии документа* – печатается один документ в двух экземплярах;


- * *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»);

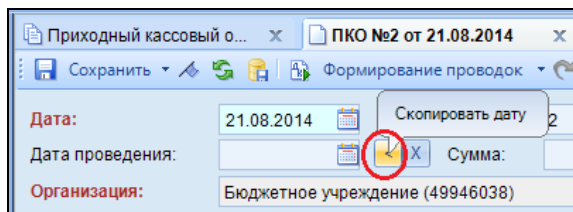
- * *Типовая операция для формирования проводок и документов* (выбираются типовые операции для автоматического формирования проводок по кнопке 

- * *Типовые операции* (указываются типовые операции для выбора проводок по кнопке , расположенной на панели инструментов вкладки «Операции и проводки»).

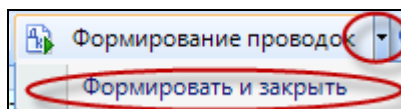
Для сохранения всех заданных настроек документа следует обязательно нажать на кнопку  **Сохранить**, расположенной на панели инструментов.

Аналогичным образом настраиваются остальные документы.

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»:



Формирование Акта об оказании услуги

Бюджетное учреждение оказывает платные медицинские услуги в рамках приносящей доход деятельности 11.08.2014г. в кассу учреждения поступили денежные средства от пациентов за ультразвуковое исследование в сумме 5000 рублей.

Начисление доходов от оказания платных медицинских услуг отразим в *Акте об оказании услуг №1 от 11.08.2014г.*:

Навигатор→Документы→Расчеты→Акт об оказании услуг

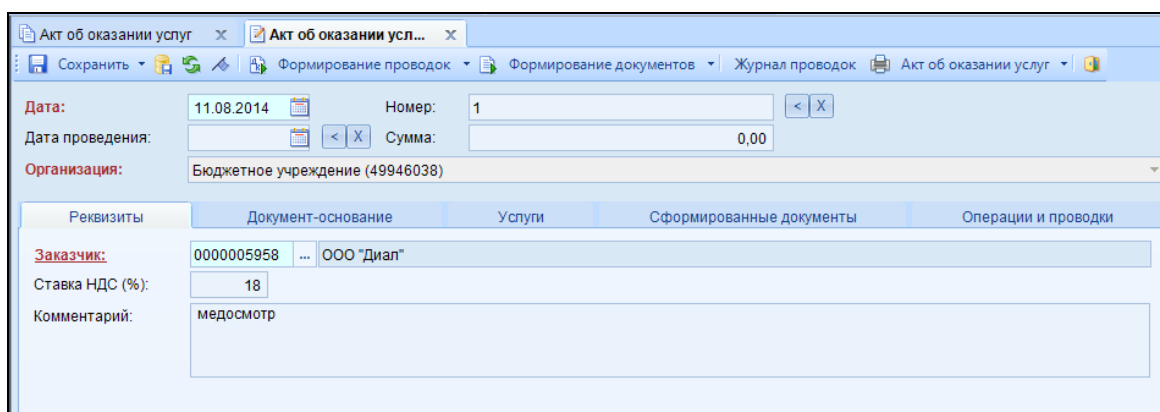



Рисунок 5.Окно ввода /редактирования документа «Акт об оказании услуг»


На вкладке «Реквизиты» в поле *Заказчик* выбираем – *ООО «Диал»*, *Ставка НДС (%)* – 18%.

На вкладке «Документ-основание» при необходимости указывается документ-основание, по которому выписывается акт. Документ либо вводится вручную, либо выбирается из справочника.

Номенклатура	Наименование	ЕИ (Код)	Единица измерения	Количество	Цена	Стоимость	Ставка НДС	Сумма налога	Полная стоимость
900000002	Медосмотр	923	Услуга	55,0000	150,00	8 250,00	18	1 485,00	9 735,00

Рисунок 6. Вкладка «Услуги» документа «Акт об оказании услуг»

На вкладке «Услуги» табличной части добавляем строку по кнопке  **Добавить строку** и указываем следующие реквизиты: **Номенклатура** – 900000002 (медосмотр), **количество** – 55, **Цена** – 150 руб., **Сумма налога** – 1 485,00, **Полная стоимость** – 9 735,00, **Вид ФО** – 2, **КБК** - 001.11301992020000, **ЭКР(Д)** – 130, **КАУ** – Предпр. деят., **ДопКласс** – Платные услуги.

Для автоматического формирования проводок нажимаем на кнопку  **Формирование проводок**, расположенной на панели инструментов документа. На вкладке «Операции и проводки» сформируется проводка:

Дт 2.205.31 – Кт 2.401.10 на сумму 9 735,00 руб.

Аналитика	Код признака	Расшифровка
Дт ОСГУ	560	Увеличение прочей дебиторской задолженности
Дт БКБ	001.11301992020000	Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями сред
Дт ЭКР(Д)	130	Доходы от оказания платных услуг
Дт Корреспондент	0000005958	ООО "Диал"
Дт Осн.	8	Договор (контракт) № 8 от 11.08.2014 медосмотр
Дт КАУ	Предпр. деят.	Предпринимательская деятельность
Кт ОСГУ	130	Доходы от оказания платных услуг
Кт БКБ	001.11301992020000	Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями сред
Кт ЭКР(Д)	130	Доходы от оказания платных услуг
Кт Доп. кл.	Платные услуги	Платные услуги
Кт КАУ	Предпр. деят.	Предпринимательская деятельность

Сумма 9 735,00

Рисунок 7. Вкладка «Операции и проводки» документа «Акт об оказании услуг»

После формирования проводок в документе необходимо заполнить **Дату проведения** для дальнейшего отражения данных в отчетах.

Печатную форму можно получить по кнопке  **Акт об оказании услуг**.

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

**Акт № 1 от 11 августа 2014 г.
об оказании услуг**

Заказчик: ООО "ДИАЛ"
Основание: Договор (контракт) № 8 от 11.08.2014

№ 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	Медосмотр	Услуга	55,00	150,00	8 250,00	18	1 485,00	9 735,00
Итого					8 250,00		1 485,00	9 735,00


Всего оказано услуг на сумму: *Девять тысяч семьсот тридцать пять рублей 00 копеек, в т.ч. НДС: Одна тысяча четыреста восемьдесят пять рублей 00 копеек.*
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)
М.П.

Заказчик: _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Рисунок 8. Печатная форма «Акта об оказании услуг»

Автоформирование документов «Счет на оплату» и «Счет-фактура выданный»

На вкладке «Сформированные документы» отражаются все сформированные по кнопке  из акта об оказании услуг документы: Счет на оплату и Счет-фактура выданный.

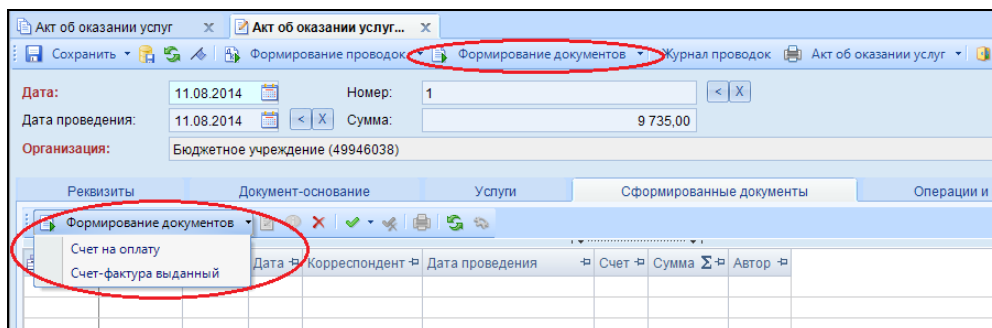


Рисунок 9. Вкладка «Сформированные документы» документа «Акт об оказании услуг»


Оплата оказанных услуг покупателем осуществляется на основании выставленного счета на оплату. Рассмотрим сформированный из акта документ *Счет на оплату №1 от 11.08.2014г.*:


Навигатор → Документы → Расчеты → Счет на оплату

Рисунок 10. Окно ввода/редактирования Счета на оплату

На вкладке «Реквизиты» в поле **Заказчик** подставляется значение *ООО «Диал»*, установлен флажок в поле **Он же плательщик**, **Ставка НДС (%)** – 18.

На вкладках «Документ-основание», «Товары/Услуги» табличной части подтягиваются реквизиты соответствующие реквизитам из документа «Акт об оказании услуг».

Если документ автосформирован из документа «Акт об оказании услуг», то на панели инструментов становится 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.	
00111301992020000130						Код	Рез. поле	
Назначение платежа								
СЧЕТ НА ОПЛАТУ № 1 от 11 августа 2014 г.								
Заказчик: ООО "ДИАЛ"								
Плательщик: <ИНН_ОФК>4651885872								
Основание: Акт об оказании услуг № 1 от 11.08.2014. Договор (контракт) № 8 от 11.08.2014								
№ 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	Медосмотр	услуга	55,0000	150,00	8 250,00	18	1485,00	9 735,00
Итого					8 250,00		1 485,00	9 735,00
Всего наименований: 1, на сумму: Девять тысяч семьсот тридцать пять рублей 00 копеек								
Руководитель: _____			Савченко Д.И.			Главный бухгалтер: _____		
			М.П.			Авилова М.Ю.		

Рисунок 11. Печатная форма документа «Счет на оплату»


Аналогично из акта формируется документ *Счет-фактура выданный №1 от 11.08.2014г:*


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

Рисунок 12. Окно ввода/редактирования счет-фактуры

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 «Диал»*, **Ставка НДС (%)** – 18, **Итого налога** – 1 485,00, установлен флажок **Включать в книгу продаж**.

На вкладках «**Документ-основание**», «**Товары/Услуги**» табличной части подтягиваются реквизиты соответствующие реквизитам из документа «Акт об оказании услуг».

Если документ автосформирован из документа «Акт об оказании услуг», то на панели инструментов становится активна кнопка , позволяющая пересоздать документ по первичному документу в случае изменений данных в счет-фактуре.

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

Приложение № 1
к постановлению Правительства РФ
от 28 декабря 2011 г. № 1137

СЧЕТ - ФАКТУРА № 1 от 11 августа 2014 г. (1)
ИСПРАВЛЕНИЕ № - от - (1a)

Продавец: Бюджетное учреждение (2)
Адрес: (2a)
ИНН/КПП продавца: 7605016030/213001001 (2b)
Грузоотправитель и его адрес: - (3)
Грузополучатель и его адрес: - (4)
К платежно-расчетному документу № _____ от _____ (5)
Покупатель: ООО "ДИАЛ" (6)
Адрес: _____ (6a)
ИНН/КПП покупателя: 4651885872/893472525 (6b)
Валюта: наименование, код: Российский рубль, 643 (6c)

1	2		3	4	5	6	7	8	9	10		11
	код	наименование								цифровой код	наименование	
Медросмотр	923	услуга	55	150,00	8 250,00		18%	1 485,00	9 735,00			
Всего к оплате					8 250,00		x	1 485,00	9 735,00			

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо: _____ (подпись) Савченко Д.И. (ф.и.о.)
Главный бухгалтер или иное уполномоченное лицо: _____ (подпись) Авилова И.Ю. (ф.и.о.)
Индивидуальный предприниматель: _____ (подпись) _____ (ф.и.о.)
(реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

Рисунок 13. Печатная форма документа «Счет-фактура выданный»

Инвентаризация

Инвентаризация расчетов заключается в проверке обоснованности числящихся на бухгалтерских счетах сумм дебиторской задолженности. Для определения реального состояния расчетов и выявления задолженности применяется режим «Инвентаризация расчетов с покупателями и поставщиками»:

Навигатор → Документы → Инвентаризация → Инвентаризация расчетов с покупателями и поставщиками

Инвентаризация ... x | + Инвентаризац... x

Сохранить | Инвентаризационная опись

Дата: 11.08.2014 | Номер: 2

Организация: Бюджетное учреждение (49946038)

Инвентаризация по всем организациям ЦБ

Реквизиты	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Состав комиссии
Приказ (распоряжение) о проведении инвентаризации номер:	123	дата:	01.06.2014
Место проведения инвентаризации:			
Дата начала инвентаризации:	11.08.2014	Дата окончания инвентаризации:	11.08.2014
Наименование вида расчетов:	дебиторская задолженность		
Заключение комиссии:			
Комментарий:			


Рисунок 14. Окно ввода/редактирования режима «Инвентаризация расчетов с покупателями и поставщиками»


На вкладке «Реквизиты» заполняются данные *Приказа (распоряжения) о проведении инвентаризации №123 от 01.06.2014, Дата начала инвентаризации – 11.08.2014, Дата окончания инвентаризации – 11.08.2014, Наименование вида расчетов – дебиторская задолженность.*


Для организации ЦБ появляется дополнительная настройка «*Инвентаризация по всем организациям ЦБ*», при включении которой поле *Организация* меняется на головную организацию и табличные части на вкладках «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» заполняется по всем организациям ЦБ.

Реквизиты		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Состав
		Сумма, подтвержденная	Σ	Сумма, не подтвержденная
			309,00	
<input type="checkbox"/>	2.205.31	ООО "Диал"	9 735,00	9 735,00
<input type="checkbox"/>	2.205.31	ООО "ЭКСИМ"	-5 000,00	-5 000,00

Рисунок 15. Вкладка «Дебиторская задолженность»

На вкладке «Дебиторская задолженность» для заполнения табличной части данными воспользуемся кнопкой  **Заполнить таблицу по всем счетам.**

Чтобы колонку «Сумма, подтвержденная» заполнить автоматически данными «Сумма (всего)», необходимо в меню кнопки  **Заполнить таблицу по всем счетам** выбрать пункт **Автозаполнение по маркеру БУХУЧЕТ->ФАКТ.**

Распечатаем *Инвентаризационную опись по расчетам с покупателями и поставщиками* по кнопке  **Инвентаризационная опись.**

ИНВЕНТАРИЗАЦИОННАЯ ОПИСЬ № 2		расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	
Учреждение <u>Бюджетное учреждение</u>		от <u>11 августа 2014</u> г.	Форма по ОКУД <u>0504089</u>
Единица измерения: руб.			Дата <u>11.08.2014</u>
			по ОКПО
			по ОКЕИ <u>383</u>
Приказ (распоряжение) о проведении инвентаризации:		номер <input type="text" value="123"/>	дата <input type="text" value="01.06.2014"/>
Место проведения инвентаризации			Дата начала инвентаризации <input type="text" value="11.08.2014"/>
			Дата окончания инвентаризации <input type="text" value="11.08.2014"/>
Место проведения инвентаризации			
Наименование вида расчетов <u>дебиторская задолженность</u>			
К началу проведения инвентаризации все денежные средства бюджета подтверждены банковскими выписками и документами согласования задолженности.			

По данным бухгалтерского учета установлено следующее:

1. Дебиторская задолженность

Наименование дебитора	Номер счета	Сумма задолженности по балансу			
		всего	в том числе		с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	подтвержденная дебиторами	не подтвержденная дебиторами	
	001.11303020020004. 2.205.31.000	309,00	309,00		
ООО "Диал"	001.11301992020000. 2.205.31.000	9 735,00	9 735,00		
ООО "ЭКСИМ"	001.11303020020004. 2.205.31.000	-5 000,00	-5 000,00		
<i>Итого по субсчету 2.205.31</i>		<i>5 044,00</i>	<i>5 044,00</i>		
<i>Итого</i>		<i>5 044,00</i>	<i>5 044,00</i>		

Рисунок 16. Печатная форма инвентаризационной описи

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

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

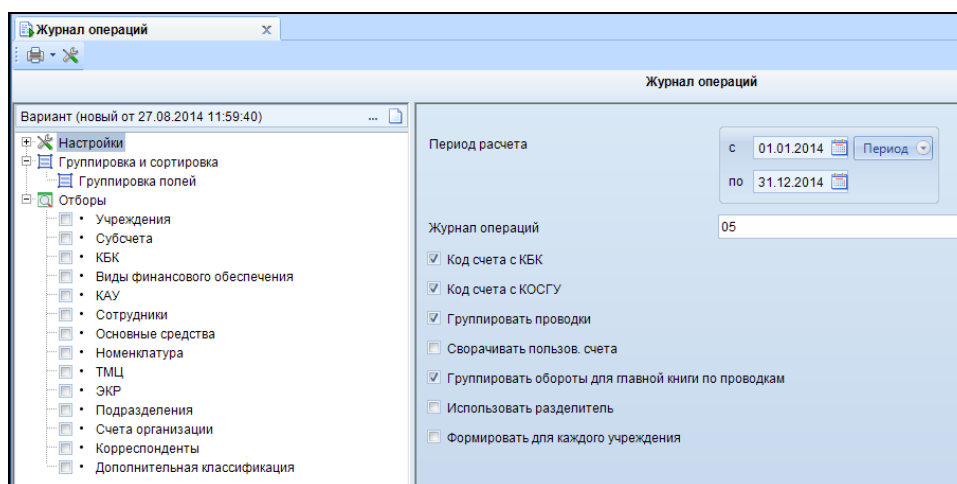



Рисунок 17. Окно настроек «Журнала операций»

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												Уч. приказом Минфина РФ			
на период с 01.01.2014 по 31.12.2014 г.												КОДЫ			
Учреждения												Форма по ОКУД			
Бюджетное учреждение												0504051			
Структурное подразделение												Дата			
Наименование учреждения												31.12.2014			
Наименование бюджета												по ОКПО			
Единица измерения: руб.												по ОКЕЛ			
												583			
Дата операции	Дата	Документ номер	Наименование	Наименование показателя	Содержание операции	Остаток на 01.01.2014		Номер счета		Сумма	Остаток на 01.01.2015				
						по дебету	по кредиту	дебет	кредит		по дебету	по кредиту			
Показатель не указан															
11.08.2014	11.08.2014	4	РКО (срок 11.08.2014)		Возврат из кассы излишне полученных доходов			001.11303020020004.2.205.31.560	001.01060300020000.2.201.34.610	309,00	309,00	13			
ООО "Диал"											9 735,00	9 735,00			
11.08.2014	11.08.2014	1	Акт об оказании услуг (срок 11.08.2014) (Договор (контракт) № 9 от 11.08.2014)		Начисление доходов			001.11301992020000.2.205.31.560	001.11301992020000.2.401.10.130	9 735,00					
ООО "ЭКСИМ"											-5 000,00	-5 000,00			
11.08.2014	11.08.2014	3	РКО (срок 11.08.2014)		Поступление дохода в кассу			001.01060300020000.2.201.34.510	001.11303020020004.2.205.31.660	5 000,00					
Итого											5 044,00	5 044,00			
Обороты для главной книги															
											001.11301992020000.2.205.31.560	001.11301992020000.2.401.10.130	9 735,00		
Колличество листов приложенный _____															
Главный бухгалтер _____															
_____ (подпись) _____															
_____ (подпись) _____															
_____ (подпись) _____															
_____ (подпись) _____															

Рисунок 18. 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 19. Окно выбора настроек отчета «Карточка учета средств и расчетов»

В группе настроек укажем *Период расчета с ... по – 2014 год*, 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).

от 15 декабря 2010 г. № 173н

КАРТОЧКА
учета средств и расчетов
за период с 1 января 2014 по 31 декабря 2014 г.

Учреждение Бюджетное учреждение Формы по ОКУД _____
 Структурное подразделение _____ Дата 31.12.2014
 Наименование дебитора _____ по ОКПО _____
 (кредитора) ООО "Диал" по ОКПО 64420064
 Единица измерения: руб по ОКЕИ 383

Номер счета 001.11301992020000.2.205.31.560

Дата	Номер ж / о	Содержание операции	Сумма		Остаток	
			по дебету	по кредиту	по дебету	по кредиту
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 01.01.2014 г.						
11.08.2014	05	Начисление доходов (Дт.205 - Кт.401.01)	9 735,00			
Итого			9 735,00		9 735,00	

Исполнитель _____ Мельник Р.Ю.
 (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Рисунок 20. Печатная форма Карточки учета средств и расчетов

1.3 Акт сверки расчетов с дебиторами по доходам

Для сверки взаимных расчетов учреждения с корреспондентами можно сформировать отчет «Акт сверки расчетов с дебиторами по доходам»:

Навигатор → Отчеты → Расчеты → Акт сверки расчетов с дебиторами по доходам

Акт сверки расчетов с дебиторами по доходам

Период расчета с 01.08.2014 по 31.08.2014


Представитель руководитель главный бухгалтер

Группировать по КАУ
 Группировать по КБК
 Группировать по ЭКР
 Не учитывать проводки по зачету аванса
 Выводить задолженность
 Выводить исполнителя
 Не выводить подписи руководителя
 Формировать для каждого учреждения

Руководитель _____
 Главный бухгалтер _____

Рисунок 21. Окно выбора настроек и отборов «Акта сверки расчетов с дебиторами по доходам»

В группе настроек в поле *Период расчета* выбираем *август 2014г.* Устанавливаем флажки в полях **Выводить задолженность**, **Выводить исполнителя**.

Для печати отчета следует воспользоваться кнопкой  **Печать**, расположенной на панели инструментов.

Бюджетное учреждение					
А К Т сверки взаиморасчетов за период с 1 августа 2014 по 31 августа 2014 г. Бюджетное учреждение _____, в лице _____ (наименование организации)					
руководителя _____ Савченко Дмитрия Игоревича _____, с одной стороны, и (ф.И.О. должностного лица)		ООО "Диал" _____, в лице _____ (наименование организации)			
(должность, ф.И.О. должностного лица)					
сверки взаиморасчетов за поставку продукции (выполненные работы, оказанные услуги) по состоянию на _____ 31 августа 2014 г. _____ о нижеследующем:					
По данным Бюджетное учреждение, руб.			По данным ООО "Диал", руб.		
Наименование операции (наименование документа)	Дебет	Кредит	Наименование операции (наименование документа)	Дебет	Кредит
Остаток на 01.08.2014					
Начисление доходов (Акт об оказании услуг №1 от 11.08.2014)	9 735,00				
Итого оборотов	9 735,00				
Остаток на 01.09.2014	9 735,00				
Задолженность на 01.09.2014	9 735,00				
По данным Бюджетное учреждение на 31 августа 2014 задолженность в пользу Бюджетное учреждение 9735,00 руб (Девять тысяч семьсот тридцать пять, рублей 00 копеек)					
ПОДПИСИ СТОРОН:					
Бюджетное учреждение			ООО "Диал"		
Руководитель _____ (подпись)	_____ Савченко Д.И. (расшифровка подписи)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер _____ (подпись)	_____ Авилова М.Ю. (расшифровка подписи)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись)	_____ Мельник Р.Ю. (расшифровка подписи)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
Телефон бухгалтерии _____					
М.П. _____					М.П. _____

Рисунок 22. Печатная форма «Акта сверки расчетов с дебиторами по доходам»


1.4 Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам

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

Рисунок 23. Окно выбора настроек отчета «Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам»

В настройках выбираем *Период расчета* – август 2014г. В группировке и сортировке включаем группировки по *Корреспондентам, Документам-основаниям, Субсчету* и *КБК*.

В группировке и сортировке включаем группировку по *Субсчету, КБК, Корреспондентам* и *Документам-основаниям*.

Печатная форма отчета формируется по кнопке  **Печать.**

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
2.205.31			10 044,00	5 000,00	5 044,00	
001.11301992020000			9 735,00		9 735,00	
ООО "Диал"			9 735,00		9 735,00	
Договор (контракт) № 8 от 11.08.2014 медосмотр			9 735,00		9 735,00	
001.11303020020004			309,00	5 000,00	-4 691,00	
Корр. не указан			309,00		309,00	
Док.осн. не указан			309,00		309,00	
ООО "ЭКСИМ"				5 000,00	-5 000,00	
Договор (контракт) № 2 от 01.08.2014				5 000,00	-5 000,00	
Итого по документу			10 044,00	5 000,00	5 044,00	
Ведомость составил _____					Мельник Р.Ю.	
(должность)					(ф.и.о.)	

Рисунок 24. Печатная форма отчета «Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам»

1.5 Книга покупок/продаж

Навигатор → Отчеты → Отчетность → Налоговая

отчетность → Книга

покупок/продаж

Рисунок 25. 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 № 1
к постановлению Правительства РФ
от 28 января 2011 г. № 1117

КНИГА ПРОДАЖ

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

Дата и номер счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления счета-фактуры продавца	Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Наименование покупателя	ИНН покупателя	КПП покупателя	Дата оплаты счета-фактуры продавца	Стоимость покупки, 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									
1	1а	1б	1в	2	3	3а	3б	4	5а	5б	6а	6б	7	8а	8б	9
04.08.2014 № 2				Бюджетное учреждение	7605016030	213001001	04.08.2014	1 150,00	974,58	175,42						
11.08.2014 № 1				ООО "ДИАЛ"	4651885872	893472525		9 735,00	8 250,00	1 485,00						
Всего								10 885,00	9 224,58	1 660,42						

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо _____ (подпись) _____ (И.И.О.)

Индивидуальный предприниматель _____ (подпись) _____ (И.И.О.)

Реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя _____ (И.И.О.)

* Закрытие расчетов по товарам (работам, услугам), осуществлено (выполнено, оказано) на 1 января 2014 г.

Рисунок 26. Печатная форма отчета "Книга продаж"