

## Контрольный пример «Учет отходов»

### Содержание

Введение .....	2
Настройка программы .....	3
УЧЕТ ОТХОДОВ .....	6
1. Поступление отходов .....	6
2. Реализация отходов .....	8
3. Начисление доходов от реализации отходов .....	11
4. Формирование выходных документов «Счет на оплату» и «Счет-фактура выданный» .....	13
ОТЧЕТЫ .....	15
1.1 Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам .....	15
1.2 Книга покупок/продаж .....	16

## Введение

В процессе деятельности любого учреждения постоянно образуются остатки сырья, материалов, полуфабрикатов, иных изделий или продуктов, а также товаров (продукции), утративших свои потребительские свойства. В силу своих свойств и качеств и в соответствии с требованиями нормативных документов часть данных отходов подлежит учету учреждением.

Режим предназначен для автоматизации процесса учета:

- материалов, ветоши и т.п., полученных от ликвидации объектов основных средств; по результатам проведения демонтажных, ремонтных работ;
- лом, отходы драгоценных металлов и драгоценных камней, образующиеся в процессе работы;
- полимерные отходы (отработанные одноразовые шприцы, системы и т.п.);
- бой стекла и т.п.

Цель контрольного примера – на базе организации (Бюджетное учреждение) произвести поступление и реализацию полимерных отходов, 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).

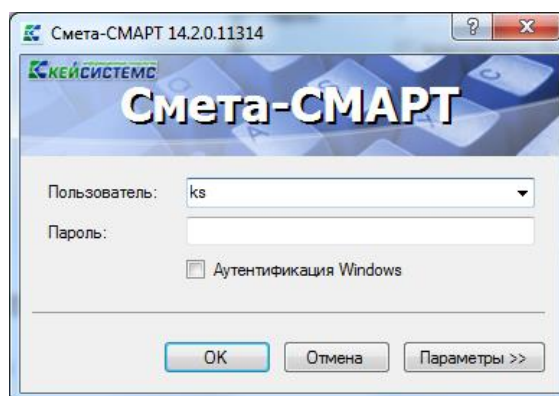


Рисунок 1. Запуск программы

Перед началом работы в системе необходимо:

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

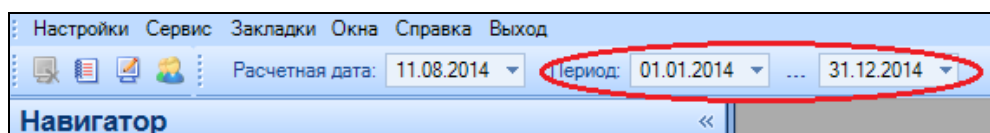



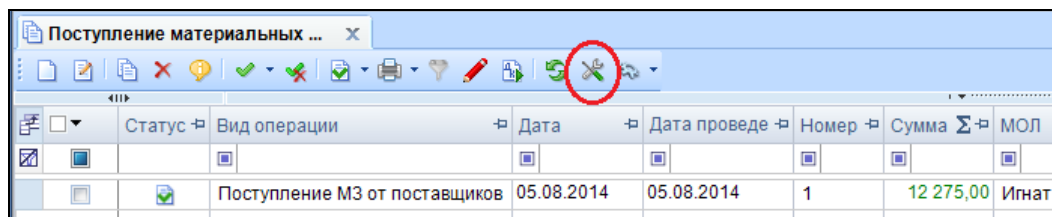
Рисунок 2. Настройка периода просмотра

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 материальных запасов»:

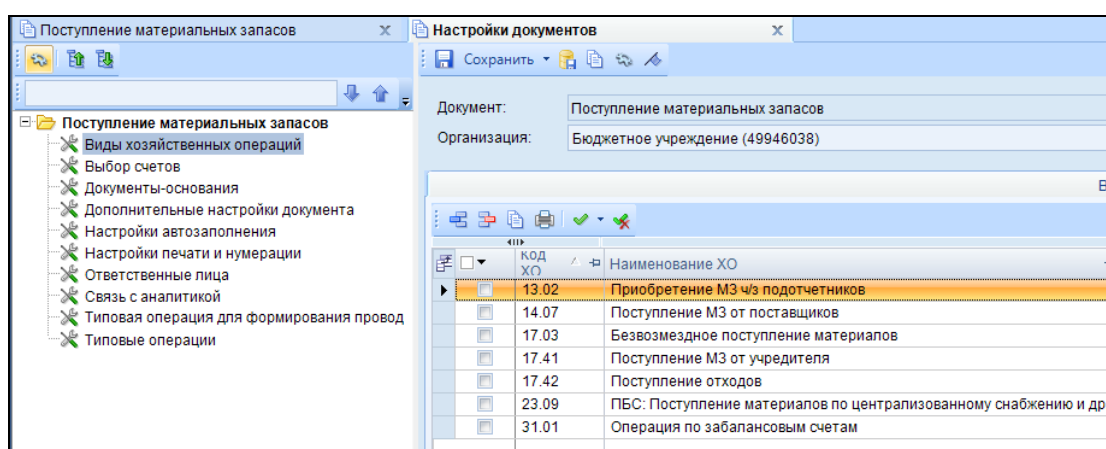
**Навигатор** → **Документы** → **Нефинансовые активы** → **Поступление материальных запасов**



Статус	Вид операции	Дата	Дата проведе	Номер	Сумма	МОЛ
	Поступление МЗ от поставщиков	05.08.2014	05.08.2014	1	12 275,00	Игнат F

Рисунок 3. Реестр документа «Поступление материальных запасов»

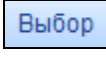
Настройки документа вызываются при помощи кнопки , расположенной на панели инструментов. Открывается окно, в котором выполняются соответствующие настройки.



Код ХО	Наименование ХО
13.02	Приобретение МЗ ч/з подотчетников
14.07	Поступление МЗ от поставщиков
17.03	Безвозмездное поступление материалов
17.41	Поступление МЗ от учредителя
17.42	Поступление отходов
23.09	ПБС: Поступление материалов по централизованному снабжению и др.
31.01	Операция по забалансовым счетам

Рисунок 4. Настройки документа «Поступление материальных запасов»

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»);

- \* *Выбор счетов* (указываются для выбора счета в колонке **Счет МЦ** при виде операции «Поступление МЗ на забаланс»);

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


- \* *Дополнительные настройки документа* (включается настройка **Формировать проводки в Счет-фактуре полученный**);


- \* *Настройки автозаполнения* (вид операции по умолчанию);


- \* *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**

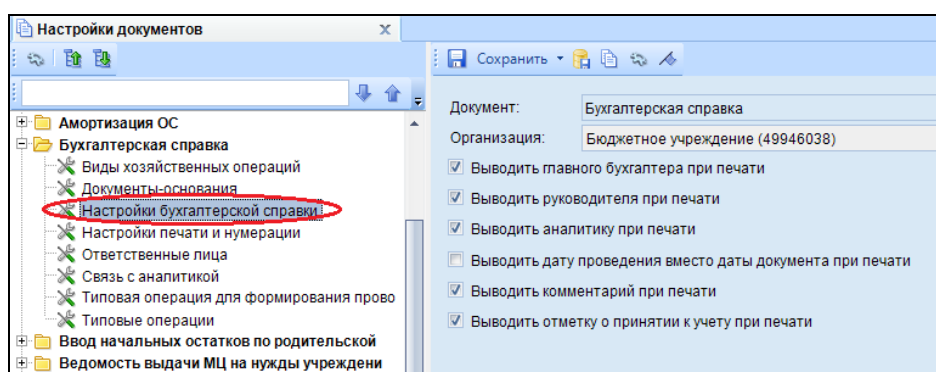

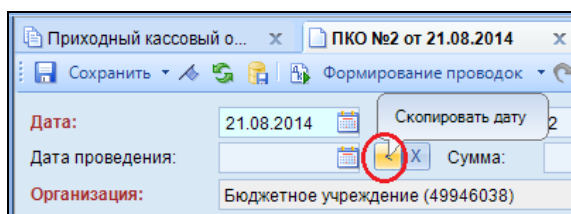
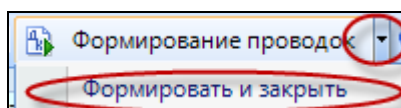


Рисунок 5. Настройки бухгалтерской справки

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**»:




## УЧЕТ ОТХОДОВ

**Пример:** 10 декабря 2013г. бюджетным учреждением оприходованы отходы:

- Макулатура (газеты) 500 кг на сумму 1250,00 руб.,
- Макулатура (картон) 350 кг на сумму 1050,00 руб.

В этот же день отходы реализованы специализированной организации ООО НПО «Экология».

### 1. Поступление отходов

Поступление отходов оформим в документе «Поступление материальных запасов». В реестре документа по кнопке  Создать добавляем новый документ.

**Навигатор → Документы → Нефинансовые активы → Поступление материальных запасов**

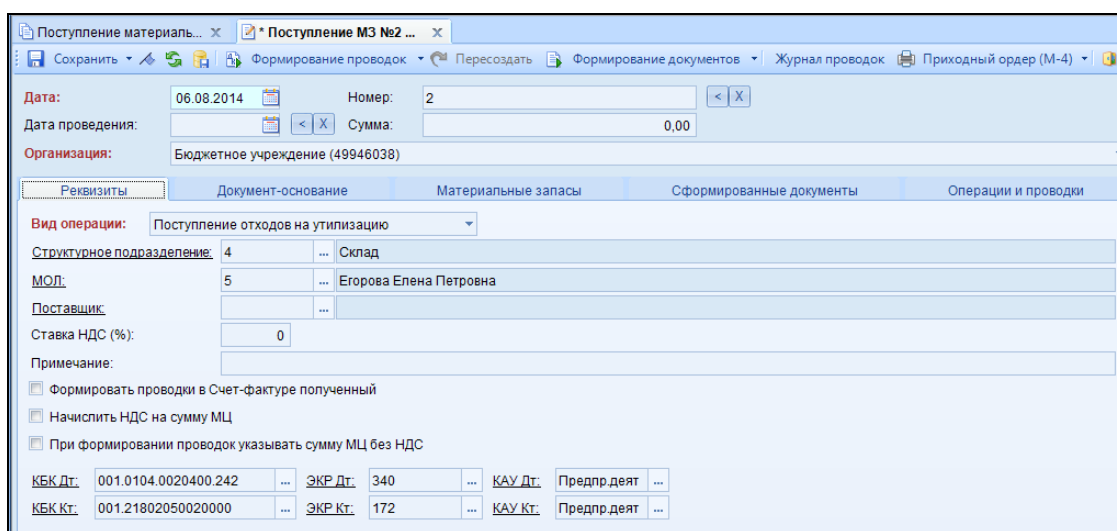
На вкладке «Реквизиты» выбираем из представленного списка **Вид операции** - *Поступление отходов на утилизацию, МОЛ – Егорова Елена Петровна. (таб. № 5, склад).*

Для заполнения одинаковой аналитики в проводки заполним поля:

**КБК Дт** – 001.0104.0020400.242 (для 105 счета), **ЭКР Дт** – 340 Увеличение стоимости материальных запасов, **КАУ Дт** – Предпринимательская деятельность.

**КБК Кт** – 001.21802050020000 (для счета 401.10), **ЭКР Кт** – 172 Доходы от реализации активов, **КАУ Кт** – Предпринимательская деятельность.

**Примечание:** Если на вкладке «Реквизиты» аналитика не заполнена, но заполнена на вкладке «Материальные запасы», то в проводку значения подтянутся из Реквизитов. Если заполнена на вкладке «Реквизиты» и «Материальные запасы», то аналитика подтянется из вкладки «Материальные запасы», а где не заполнено из Реквизитов.



Поступление материаль... x \* Поступление МЗ №2 ... x

Сохранить | Формирование проводок | Перезагрузить | Формирование документов | Журнал проводок | Приходный ордер (М-4)

Дата: 06.08.2014 | Номер: 2 | Сумма: 0,00

Дата проведения: | Организация: Бюджетное учреждение (49946038)

Реквизиты | Документ-основание | Материальные запасы | Сформированные документы | Операции и проводки

Вид операции: Поступление отходов на утилизацию

Структурное подразделение: 4 | Склад

МОЛ: 5 | Егорова Елена Петровна

Поставщик: |

Ставка НДС (%): 0

Примечание:

Формировать проводки в Счет-фактуре полученный


Начислить НДС на сумму МЦ

При формировании проводок указывать сумму МЦ без НДС

КБК Дт: 001.0104.0020400.242 | ЭКР Дт: 340 | КАУ Дт: Предпр.деят.

КБК Кт: 001.21802050020000 | ЭКР Кт: 172 | КАУ Кт: Предпр.деят.

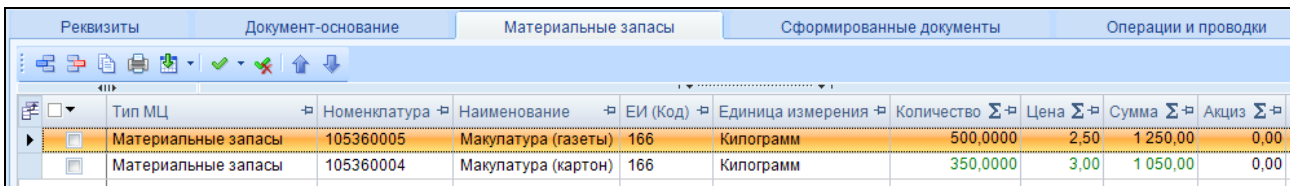
Рисунок 6. Окно ввода/редактирования документа «Поступление материальных запасов»

Для заполнения табличной части вкладки «**Материальные запасы**» воспользуемся кнопкой  **Добавить строку**. Добавляем 2 строки и вводим следующую информацию:

1 строка – **Тип** – *Материальные запасы*, **Номенклатура** – *Макулатура (газеты)*, **Количество** – 500 кг, **Сумма** – 1250,00 руб.


2 строка - **Тип** – *Материальные запасы*, **Номенклатура** – *Макулатура (газеты)*, **Количество** – 350 кг, **Сумма** – 1050,00 руб.

Для каждой строки укажем **Вид ФО** – 2. **КБК** и **КАУ** уже заполнены на вкладке «**Реквизиты**».



Тип МЦ	Номенклатура	Наименование	ЕИ (Код)	Единица измерения	Количество	Цена	Сумма	Акциз
Материальные запасы	105360005	Макулатура (газеты)	166	Килограмм	500,0000	2,50	1 250,00	0,00
Материальные запасы	105360004	Макулатура (картон)	166	Килограмм	350,0000	3,00	1 050,00	0,00

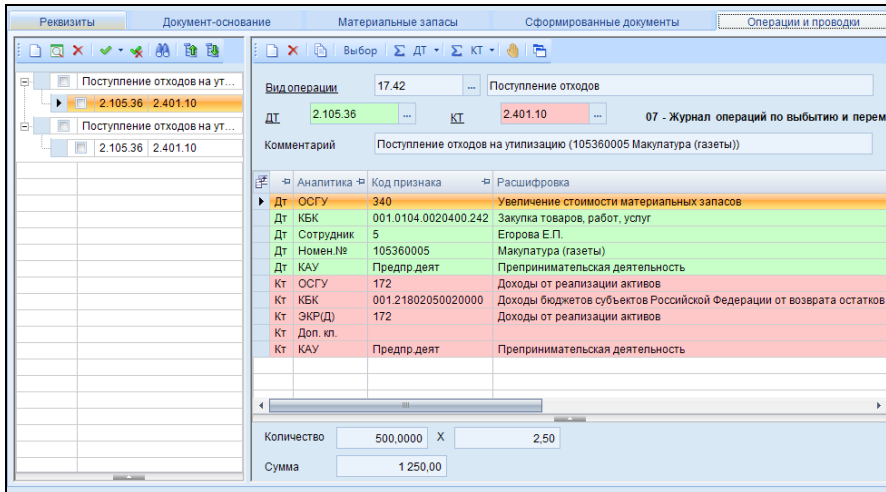
Рисунок 7. Вкладка «**Материальные запасы**» документа «**Поступление материальных запасов**»

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

На вкладке «**Операции и проводки**» сформируются 2 проводки:

*Дт 2.105.36 – Кт 2.401.10 на сумму 1250,00 руб.*

*Дт 2.105.36 – Кт 2.401.10 на сумму 1050,00 руб.*




Вид операции	Вид операции	Вид операции	Вид операции	Вид операции	Вид операции	Вид операции	Вид операции	Вид операции	Вид операции
Поступление отходов на утилизацию (105360005 Макулатура (газеты))	Поступление отходов	Поступление отходов	Поступление отходов	Поступление отходов	Поступление отходов	Поступление отходов	Поступление отходов	Поступление отходов	Поступление отходов

Количество: 500,0000 X 2,50  
Сумма: 1 250,00

Рисунок 8. Вкладка «**Операции и проводки**» документа «**Поступление материальных запасов**»

После формирования проводки необходимо указать дату проводки документа для отражения сформированных сумм в соответствующих отчетах.


Распечатаем *Бухгалтерскую справку* по форме 0504833 по выполненной операции.

На панели инструментов документа в меню кнопки печати  **Приходный ордер** выбираем пункт *Бухгалтерская справка*.

СПРАВКА					
к документу Поступление материальных запасов № 2					
за 06 августа 2014 г.					
Учреждение: Бюджетное учреждение				К О Д Ы	
Структурное подразделение:				Форма по ОКУД 0504833	
Единица измерения: руб.				Дата 06.08.2014	
				по ОКПО	
				по ОКЕИ 383	
Наименование и основание проводимой операции	Номер документа	Дата	Номер счета		Сумма
			по дебету	по кредиту	
1. Поступление отходов на утилизацию (105360005 Макулатура (газеты))	2	06.08.2014	2.105.36.340	2.401.10.172	1 250,00
Дт: Сопр. - Егорова Е.П. (Склад); Номенкл. - 105360005 Макулатура (газеты); КАУ - Преприимательская деятельность;					
Кт: ЭКР - 172; КАУ - Преприимательская деятельность;					
Количество: 500					
2. Поступление отходов на утилизацию (105360004 Макулатура (картон))	2	06.08.2014	2.105.36.340	2.401.10.172	1 050,00
Дт: Сопр. - Егорова Е.П. (Склад); Номенкл. - 105360004 Макулатура (картон); КАУ - Преприимательская деятельность;					
Кт: ЭКР - 172; КАУ - Преприимательская деятельность;					
Количество: 350					
Комментарий:					
Итого по документу					2 300,00
Руководитель:			Савченко Д.И.		
(подпись)			(расшифровка подписи)		
Главный бухгалтер:			Авилова М.Ю.		
(подпись)			(расшифровка подписи)		
Исполнитель:			Мальник Р.Ю.		
(должность)			(подпись) (расшифровка подписи) (телефон)		
06 августа 2014 г.					
Отметка о принятии справки к учету					
Операции приняты к учету с отражением в			ЖО: 07		
(наименование регистра, номер, за период)					
Главный бухгалтер:			Авилова М.Ю.		
(руководитель структурного подразделения)			(подпись) (расшифровка подписи)		
" __ " _____ 20 __ г.					

Рисунок 9. Бухгалтерская справка

## 2. Реализация отходов

Реализацию отходов специализированной организации оформим в документе «Накладная по НФА» (форма М-15). Сформируем эту накладную на основании созданного документа «Поступление материальных запасов». Для этого воспользуемся кнопкой , расположенной на панели инструментов документа или на вкладке «Сформированные документы». В меню этой кнопки выберем пункт **Накладная по НФА**.

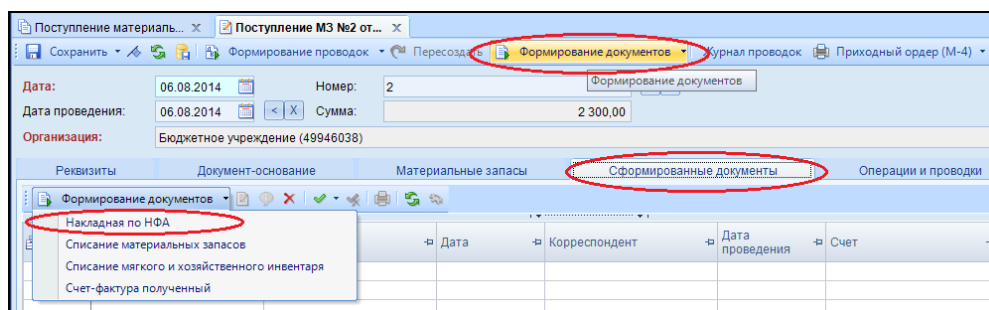


Рисунок 10. Вкладка «Сформированные документы» документа «Поступление материальных запасов»

Выбрав документ для формирования, выдается **Протокол выполнения** операции, который содержит информацию о сформированном документе.



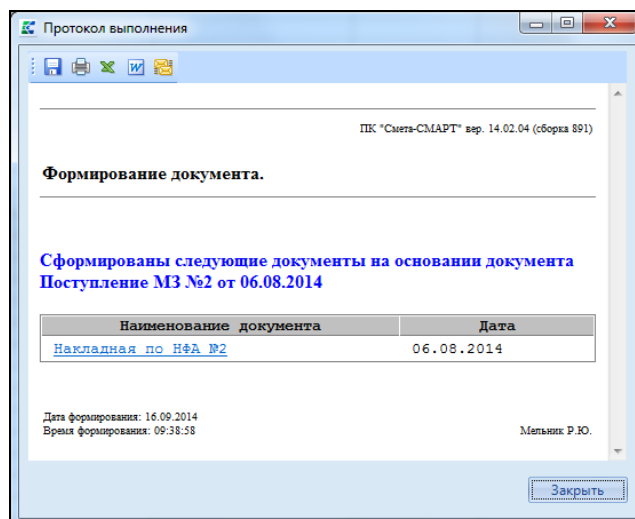


Рисунок 11. Протокол формирования документа «Накладная по НФА»

Просмотреть сформированную *Накладную по НФА* можно, открыв ее по указанной ссылке в *Протоколе выполнения*, либо на вкладке «Сформированные документы» в «Поступлении материальных запасов».

В сформированной *Накладной по НФА (М-15)* основные данные на вкладках «Реквизиты» и «Нефинансовые активы» заполнились автоматически. Но необходимо ввести недостающую информацию. В поле *Организация* выберем из справочника значение – *ООО НПО «Экология»*.

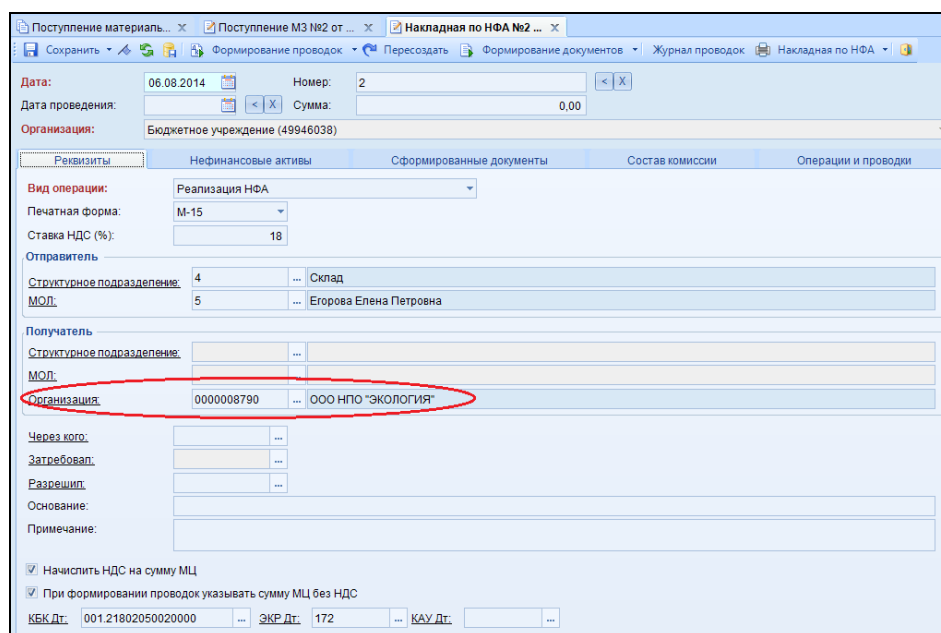



Рисунок 12. Окно ввода/редактирования документа «Накладная по НФА»

На вкладке «**Реквизиты**» при формировании документа автоматически проставляется **Вид операции** – *Реализация НФА, Печатная форма – М-15, Ставка НДС (%) – 18.*

На вкладке «**Нефинансовые активы**» на сумму материальных ценностей начислится НДС, по настройке **Начислить НДС на сумму МЦ**, указанной в реквизитах.

№	Тип МЦ	Номен/Инвен. номер	Наименование МЦ	ЕИ (Код)	Единица измерения	Затребовано Σ	Отпущено Σ	Имеется Σ	Цена без НДС	Цена с НДС	Сумма без НДС Σ	Сумма НДС Σ	Сумма с НДС Σ	Ставка НДС Σ
	Матери...	105360005	Макулатура (газеты)	166	Килограмм	500,0000	500,0000	500,0000	2,50	2,97	1 250,00	225,00	1 475,00	18
	Матери...	105360004	Макулатура (картон)	166	Килограмм	350,0000	350,0000	350,0000	3,00	3,54	1 050,00	189,00	1 239,00	18

Рисунок 13. Вкладка «Нефинансовые активы» документа «Накладная по НФА»

Далее в *Накладной по НФА* сформируем проводки по реализации полимерных отходов. Для этого воспользуемся кнопкой  **Формирование проводок**, расположенной на панели инструментов документа.

Аналитика	Код признака	Расшифровка
Дт	ОСГУ	172 Доходы от реализации активов
Дт	КБК	001.21802050020000 Доходы бюджетов субъектов Российской Федерации от возврата остатков с
Дт	ЭКР(Д)	172 Доходы от реализации активов
Дт	Доп. кл.	
Дт	КАУ	Предпр.деят. Препринимательская деятельность
Кт	ОСГУ	440 Уменьшение стоимости материальных запасов
Кт	КБК	001.0104.0020400.242 Закупка товаров, работ, услуг
Кт	Сотрудник	5 Егорова Е.П.
Кт	Номен.№	105360005 Макулатура (газеты)
Кт	КАУ	Предпр.деят. Препринимательская деятельность

Количество: 500,0000 X 2,50  
Сумма: 1 250,00


Рисунок 14. Вкладка «Операции и проводки» документа «Накладная по НФА»

Т.к. на вкладке «**Реквизиты**» установлена галка **При формировании проводок указывать сумму МЦ без НДС**, то проводки на вкладке «**Операции и проводки**» сформируются на сумму материальных ценностей без учета НДС:

*Дт 2.105.36 – Кт 2.401.10 на сумму 1250 руб.*

*Дт 2.105.36 – Кт 2.401.10 на сумму 1050 руб.*

После формирования проводки необходимо указать дату проводки документа для отражения сформированных сумм в соответствующих отчетах.

По кнопке  Накладная по НФА распечатывается документ выбранной формы.

Типовая межотраслевая форма № М-15  
Утверждена постановлением Госкомстата России  
от 30.10.97 №71а

**НАКЛАДНАЯ № 2**  
на отпуск материалов на сторону

Организация: Бюджетное учреждение (ИНН: 7605016030, адрес: \_\_\_\_\_) Коды  
Форма по ОКУД 0315007  
по ОКПО \_\_\_\_\_

Дата составления	Код вида операции	Отправитель		Получатель		Ответственный за поставку		
		структурное подразделение	вид деятельности	структурное подразделение	вид деятельности	структурное подразделение	вид деятельности	код исполнителя
06.08.2014		Склад						

Основание: ООО НПО "ЭКОЛОГИЯ" (ИНН: 6016597866, адрес: г. Москва, ул. Моторная, д.15) Через кого \_\_\_\_\_


№ п/п	Корреспондирующий счет		Материальные ценности		Единица измерения		Количество		Цена, руб. коп.	Сумма без учета НДС, руб. коп.	Сумма НДС, руб. коп.	Всего с учетом НДС, руб. коп.	Номер		Порядковый номер записи по складской картотеке
	счет	код аналігического учета	наименование, сорт, размер, марка	номенклатурный номер	код	наименование	накопич. отпущено	отпущено					инвентарный	паспорта	
1	001.0104.0020400.242.2.105.36.172		Макулатура (газеты)	105360005	166	кг	500	500	2,50	1250,00	225,00	1475,00			
2	001.0104.0020400.242.2.105.36.172		Макулатура (картон)	105360004	166	кг	350	350	3,00	1050,00	189,00	1239,00			
<b>Итого</b>							<b>850</b>	<b>850</b>		<b>2300</b>	<b>414</b>	<b>2714,00</b>			

Всего отпущено: Два наименований  
на сумму: Две тысячи семьсот сорок четыре рубля в том числе сумма НДС: Четыреста сорок четыре рубля

Отпуск разрешил: \_\_\_\_\_ Главный бухгалтер: Авилова М.Ю.  
Отпустил: Ведущий инспектор: Егорова Е.П. Получил: \_\_\_\_\_

Рисунок 15. Накладная на отпуск материалов на сторону (М-15)

### 3. Начисление доходов от реализации отходов

Начисление доходов от реализации макулатуры ООО НПО «Экология» оформим в документе «Начисление доходов», который сформируем на основании *Накладной по НФА (М-15)*. Для этого в меню кнопки  Формирование документов выберем пункт *Начисление доходов*.

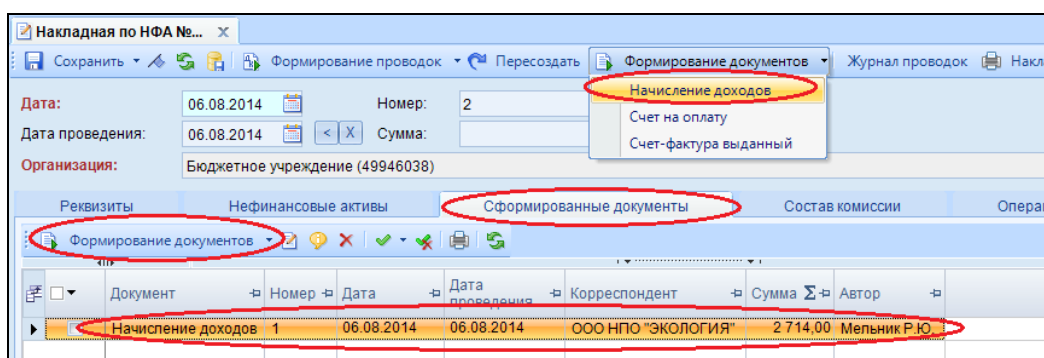


Рисунок 16. Вкладка «Сформированные документы» документа «Накладная по НФА»

Просмотреть сформированный документ «Начисление доходов» можно, открыв его по указанной ссылке в *Протоколе выполнения*, либо на вкладке «Сформированные документы» в *Накладной по НФА*.

В автосформированном документе «Начисление доходов» основные данные на вкладках «Реквизиты», «Начисления», «Операции и проводки» заполнились автоматически.

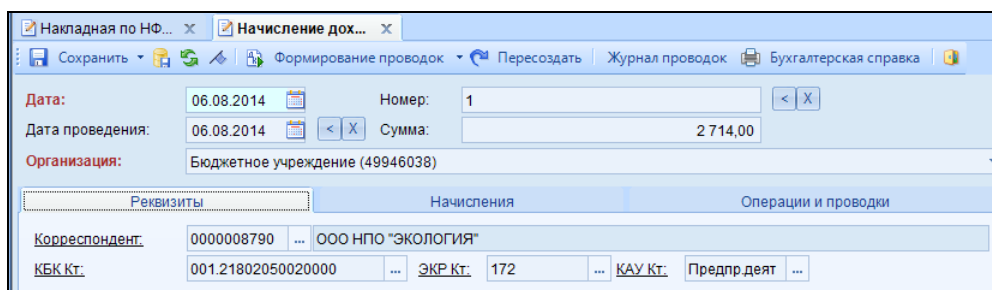


Рисунок 17. Окно ввода/редактирования документа «Начисление доходов»

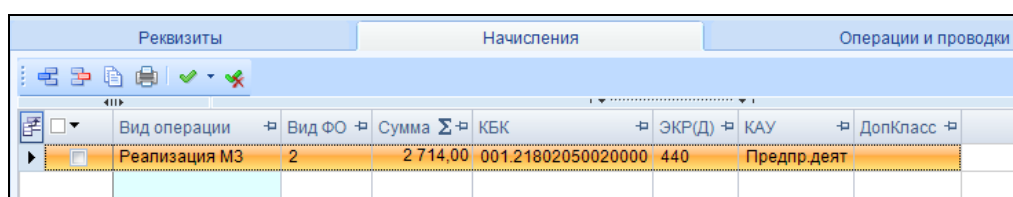


Рисунок 18. Вкладка «Начисления» документа «Начисление доходов»

На вкладке «Операции и проводки» сформировалась 1 проводка: Дт 2.205.74 – Кт 2.401.10 на сумму 2714,00 руб.

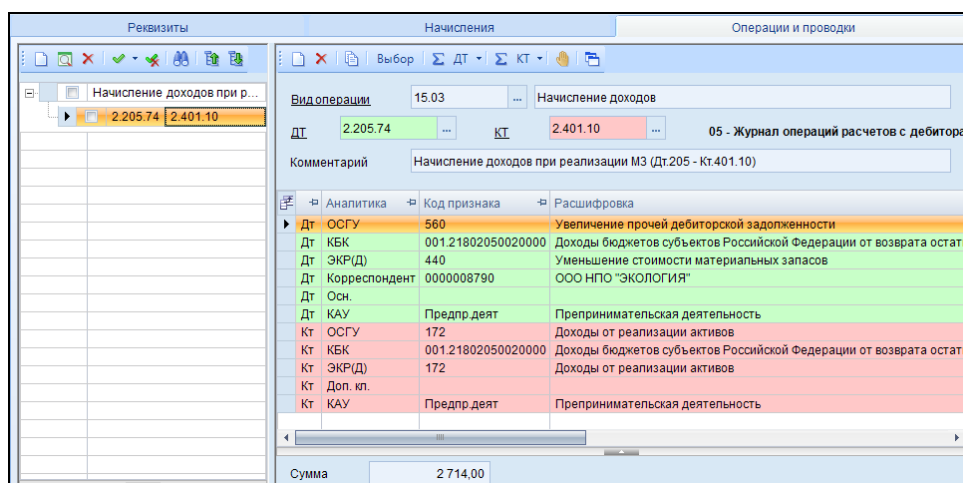




Рисунок 19. Вкладка «Операции и проводки» документа «Начисление доходов»

Т.к. документ автосформирован из документа «Накладная по НФА», на панели инструментов активна кнопка , позволяющая пересоздать документ по первичному документу в случае изменений данных.

В документе «Начисление доходов» для печати доступна только *Бухгалтерская справка (ф.0504833)*.

#### 4. Формирование выходных документов «Счет на оплату» и «Счет-фактура выданный»

Оформим документ «Счет на оплату» на основании *Накладной по НФА (М-15)*. Для этого в Накладной по НФА в меню кнопки  выберем пункт *Счет на оплату*. Программа выдаст *Протокол выполнения* операции, который содержит информацию о сформированном документе.

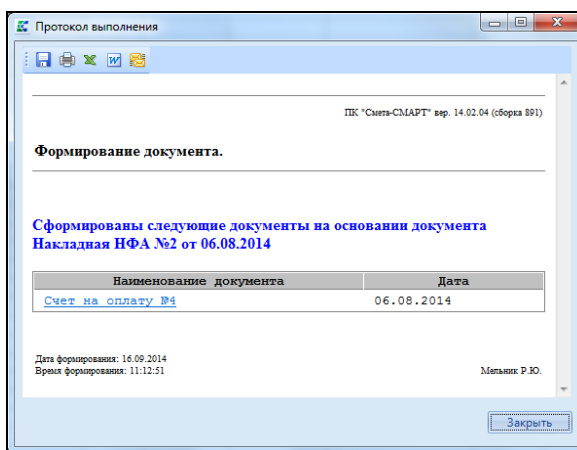


Рисунок 20. Протокол формирования документа «Счет на оплату»

Просмотреть сформированный *Счет на оплату* можно, открыв его по указанной ссылке в *Протоколе выполнения*, либо на вкладке «Сформированные документы» в *Накладной по НФА*.

В *Счете на оплату* основные данные на вкладках «Реквизиты», «Документ-основание», «Товары/Услуги» будут заполнены автоматически соответствующими реквизитами из документа «Накладная по НФА».

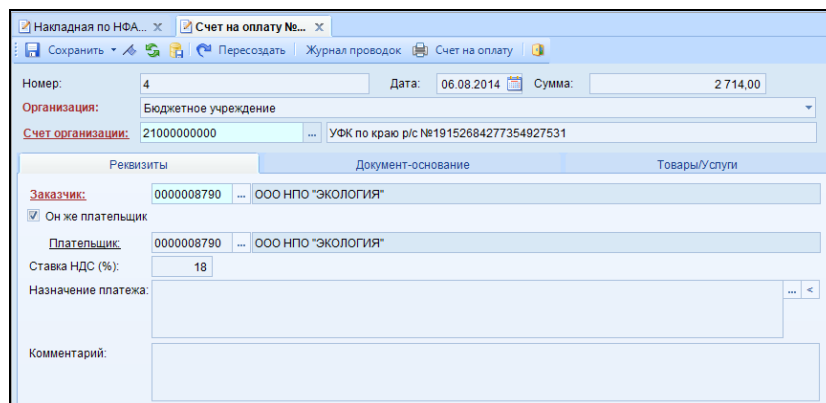





Рисунок 21. Окно ввода/редактирования документа «Счет на оплату»

Т.к. документ автосформирован из документа «Накладной по НФА», то на панели инструментов активна кнопка , позволяющая пересоздать документ в случае изменений данных в первичном документе.

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.п.	Очер.плат.	
00121802050020000172						Код	Рез. поле	
Назначение платежа								
<b>СЧЕТ НА ОПЛАТУ № 4 от 06 августа 2014 г.</b>								
Заказчик: ООО НПО "ЭКОЛОГИЯ" Плательщик: <ИНН_ОФК>6016597866 Основание: Накладная по НФА № 2 от 06.08.2014								
№ 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	Макулатура (газеты)	кг	500,0000	2,50	1 250,00	18	225,00	1 475,00
2	Макулатура (картон)	кг	350,0000	3,00	1 050,00	18	189,00	1 239,00
<b>Итого</b>					<b>2 300,00</b>		<b>414,00</b>	<b>2 714,00</b>
Всего наименований: 2, на сумму: Две тысячи семьсот сорок четыре рубля 00 копеек								
Руководитель: _____ Савченко Д.И.      Главный бухгалтер: _____ Авилова М.Ю. М.П.								

Рисунок 22. Печатная форма Счета на оплату

На основании *Накладной по НФА* оформим также «Счет-фактуру выданный». Для этого в меню кнопки  **Формирование документов** выберем пункт *Счет-фактура выданный*.

В сформированном *Счет-фактуре выданном с видом операции Реализация (401.10-303.04)* реквизиты заполнены автоматически соответствующими реквизитами из документа «Накладная по НФА».

Рисунок 23. Окно ввода/редактирования документа «Счет-фактура выданный»

На вкладке «**Операции и проводки**» сформировались автоматически 2 проводки по начислению НДС *Дт 2.401.10 – Кт 2.303.04 на суммы 225 руб. и 189 руб.*

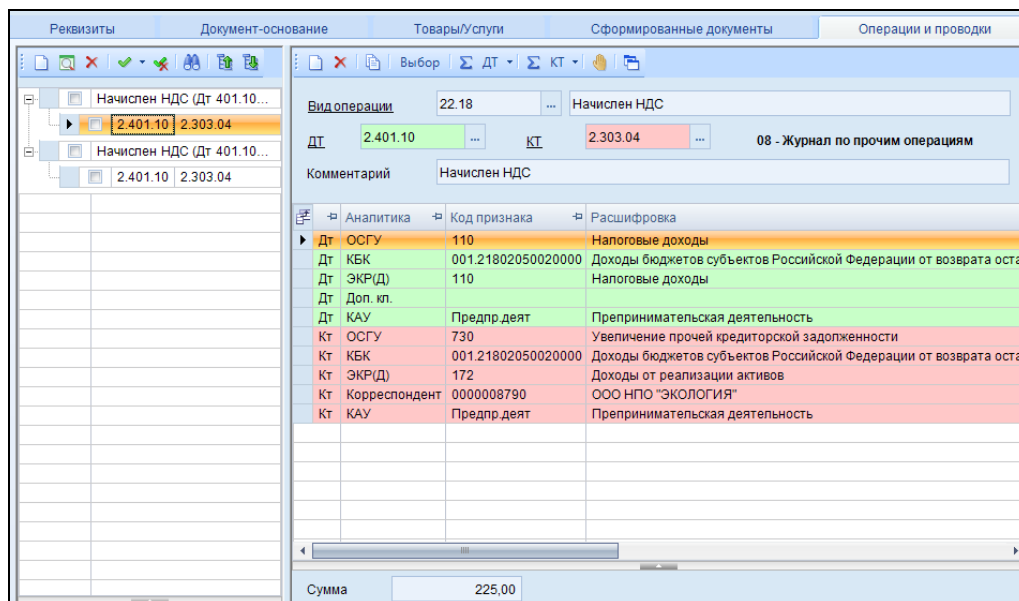



Рисунок 24. Вкладка «Операции и проводки» Счет-фактуры выданного

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

## ОТЧЕТЫ

### 1.1 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.

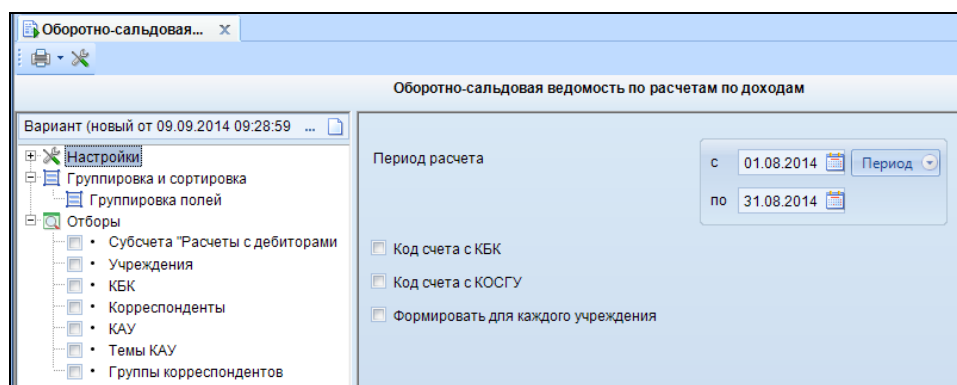


Рисунок 25. Окно настроек отчета «Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам»

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

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

Бюджетное учреждение						
<b>ОБОРОТНО-САЛЬДОВАЯ ВЕДОМОСТЬ ПО РАСЧЕТАМ С ДЕБИТОРАМИ ПО ДОХОДАМ за период 01.08.2014 по 31.08.2014</b>						
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 "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 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	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		
001.21802050020000			2 714,00		2 714,00	
2.205.74			2 714,00		2 714,00	
ООО НПО "ЭКОЛОГИЯ"			2 714,00		2 714,00	
Начисление доходов №1 от 06.08.2014			2 714,00			
<b>Итого по документу</b>			<b>33 758,00</b>	<b>26 000,00</b>	<b>7 758,00</b>	

Ведомость составил \_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) Мельник Р.Ю. (ф.и.о.)

Рисунок 26. Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам

## 1.2 Книга покупок/продаж

Навигатор → Отчеты → Отчетность → Налоговая

отчетность → Книга

покупок/продаж

Рисунок 27. Окно ввода настроек и отборов «Книги покупок/продаж»

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

Печатная форма отчета формируется по кнопке  Печать .



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

**КНИГА ПРОДАЖ**

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

Дата и номер счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления счета-фактуры продавца	Номер и дата корректировки счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления или корректировки описочного 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	1а	1б	1в	2	3	3а	3б	4	5а	5б	6а	6б	7	8а	8б	9
01.08.2014 № 4				ИП Блинов Андрей Александрович	5516001638	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						
06.08.2014 № 6				ООО НПО "ЭКОЛОГИЯ"	6016597866	500446929		2 714,00	2 300,00	414,00						
11.08.2014 № 1				ООО "ДИАЛ"	4651885872	893472525		9 735,00	8 250,00	1 485,00						
27.08.2014 № 5				ИП Блинов Андрей Александрович	5516001638	746290782		5 000,00	4 237,29	762,71						
28.08.2014 № 3				ООО "Рубин-33"	6876030686	66688062		10 000,00	8 474,58	1 525,42						
Всего								34 599,00	29 321,20	5 277,80						

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ Саченко Д.И. (И.И.Ф.)  
Индивидуальный предприниматель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
Реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя \_\_\_\_\_

\* До введения расчета по фактам (работы, услуги), отгруженным (выполненным, оказанным) до 1 января 2014 г.

Рисунок 28. Книга продаж