Контрольный пример «Учет отходов»

Содержание

Введ	ение	2
Наст	ройка программы	3
УЧЕ	Т ОТХОДОВ	6
1.	Поступление отходов	6
2.	Реализация отходов	8
3.	Начисление доходов от реализации отходов	11
4. вы	Формирование выходных документов «Счет на оплату» и «Счет-фактура данный»	13
ОТЧ	ЕТЫ	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).

KEÚCUCTEMC CIN	leta-CMAPT
Пользователь:	ks 🔹
Пароль:	Ayтентификация Windows
l'r	

Рисунок 1. Запуск программы

Перед началом работы в системе необходимо:

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

Настройки Сервис	Закладки Окна	Справка	Выход		
🖳 🗉 🖉 🎎	Расчетная дата:	11.08.201	4 🔻 Период:	01.01.2014 👻	 31.12.2014
Навигатор				*	

Рисунок 2. Настройка периода просмотра

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

2) выполнить настройки документов:

Для примера рассмотрим настройку документа «Поступление материальных запасов»:

Навигатор→Документы→ Нефинансовые активы→Поступление материальных запасов

P	Поступление материальных 🗙												
:	E D 2 B × ♀ <												
		IF.				\sim	· · · ·					1.4	
₽	□ -	Статус 中	Вид операции	-12	Да	та	Þ	Да	та проведе 🕁	Номер 🕁	Сумма	×₽	МОЛ
		2	Поступление МЗ о	т поставщиков	05.	.08.2014		05.	08.2014	1	12 2	75,00	Игнат Р

Рисунок 3. Реестр документа «Поступление материальных запасов»

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



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 Выбор, 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»;

CMETA-CMAPT

* 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.

🗈 Приходный кассовый	іо × 🗋 ПКО №2 от 21.08.2014	x
🔚 Сохранить 🝷 📣 🧯	😘 🔒 🚯 Формирование проводок	• @
Дата:	21.08.2014 🛗 Скопировать дату	2
Дата проведения:	📩 🕑 🗶 Сумма:	
Организация:	Бюджетное учреждение (49946038)	

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



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.

<u>Примечание</u>: 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 матери	© Поступление материаль х 😰 * Поступление M3 №2 🗴											
🚦 🔚 Сохранить 🝷 📣	S 🔒	🚯 Формирс	овани	ие проводок	- 🍽 Пер	есоздать	🔓 Формир	ование документов 🔹	Журнал проводок	📄 Приходный ордер (М-4) 👻 🜖		
Дата:	06.08.2	2014 🛗	1 Y	Номер:	2			< X)				
дата проведения.												
Организация:	Бюдже	тное учрежде	ние (49946038)								
r												
Реквизиты		Документ-осн	ован	ие	Матер	иальные за	апасы	Сформирован	ные документы	Операции и проводки		
вид операции:	оступлен	ние отходов на	а ути	лизацию	•							
<u>Структурное подразд</u>	еление:	4		Склад	пад							
<u>мол:</u>		5		Егорова Ел	ена Петров	на Петровна						
Поставщик:												
Ставка НДС (%):		0										
Примечание:												
📃 Формировать пров	водки в С	чет-фактуре г	юлуч	енный								
📃 Начислить НДС на	сумму М	Щ										
🕅 При формировании проводок указывать сумму МЦ без НДС												
<u>КБК Дт:</u> 001.0104.0	020400.2	242	ЭКР	<u>Дт:</u> 340		<u>КАУ Дт:</u>	Предпр.де	ят				
<u>КБК Кт:</u> 001.218020	05002000	00	ЭКР	<u>Кт:</u> 172		KAY KT:	Предпр.де	ят				

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

Ð.

CMETA-CMAPT

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».

-														
Реквизиты Документ-основание				г-основание	Материальные	запасы	Сформирован	ные документы		Операции и проводки				
L	4	10				1 *	····· • ·							
	₫ □▼	Тип МЦ	+	• Номенклатура 🕁	Наименование 🕂	ЕИ (Код) ቱ	Единица измерения 中	Количество ∑∹¤	Цена Σ+⊐	Сумма ∑∹⊐	Акциз ∑ Ф	C		
I		Материаль	ные запасы	105360005	Макулатура (газеты)	166	Килограмм	500,0000	2,50	1 250,00	0,00			
Материальные запасы 105360004		105360004	Макулатура (картон) 166		Килограмм	350,0000	3,00	1 050,00	0,00					
1														

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

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

На вкладе «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.

Реквизиты Документ-основ	ани	е	Матер	мальные запасы	Сформированные документы	Операции и проводки		
i 🗋 🖸 🗙 i 🖉 - 🤸 🚷 🔞 🕲		<u></u>) >	< 🗋 Выбс	ор Σ ДТ + Σ КТ -	- 🍓 i 🔁			
Поступление отходов на ут 2.105.36 2.401.10	1	<u>Видо</u>	<u>перации</u> 2 105 36	17.42	Поступление отходов			
😑 🔲 Поступление отходов на ут	41		2.100.00	···· KL	07 - журнал	операции по выоытию и перем		
2.105.36 2.401.10		Комментарий		Поступление отходов на утилизацию (105360005 Макулатура (газеты))				
	Æ	-0	Аналитика -	Кол признака 🕁	Расшифровка			
	F	Дт	OCFY	340	Увеличение стоимости материальных за	пасов		
	È	Дт	КБК	001.0104.0020400.242	Закупка товаров, работ, услуг			
	Д	Дт	Сотрудник	5	Егорова Е.П.			
		Дт	Номен.№	105360005	Макулатура (газеты)			
		Дт	КАУ	Предпр.деят	Препринимательская деятельность			
		Кт	ОСГУ	172	Доходы от реализации активов			
		Кт	КБК	001.21802050020000	Доходы бюджетов субъектов Российской Федерации от возврата оста			
		Кт	ЭКР(Д)	172	Доходы от реализации активов			
		Кт	Доп. кл.					
		Кт	КАУ	Предпр.деят	Препринимательская деятельность			
	1							
	1	Колич	ество	500,0000 X	2,50			
		Сумм	a	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*.

[CUPAR	14 TA								
к документу Поступление материальных запасов № 2											
	k gokymany -	iocrymonenic mart	photomoto salaceo se a	Г	колы						
				форма по ОКУЛ	0504833						
	na 06 an	2014 -		Topan no ortr	0507000						
7	sa uu an	rycta 2014 r.			00.08.2014						
учреждение: Бюджетное учреждение				no oktio							
Структурное подразделение.				TO OKEN	393						
Единица измерения, рус.				IIO OKEM	363						
Наименование и основание	Howep		Home	ер счета							
проводимой операции	документа	Дата	по дебету	по кредиту	Cyanta						
1	2	3	4	5	6						
Поступление отходов на утилизацию		06.00.0014	0.105.25.240	0.401.10.170	1 250 00						
 (105360005 Макулатура (газеты)) 	2	00.08.2014	2.105.30.340	2.401.10.172	1 250,00						
Дт: Сотр Егорова Е.П. (Склад); Номенкл 1	05360005 Max	улатура (газеты)	; КАУ - Препринимательс	кая деятельность;							
Кт: ЭКР - 172; КАУ - Препринимательская дея	ятельность;										
Количество: 500	_										
Поступление отходов на утилизацию 2.	2	06.08.2014	2.105.36.340	2.401.10.172	1 050,00						
(105360004 Макулатура (картон))	06260004.2.6		KAN T								
Дт. Сотр Егорова В.П. (Склад); Номенкл 1 Колоски в 172, КАМ - Полоски в 172, КАМ	05500004 Mak	улатура (картон); КАУ - Преприниматель:	ская деятельность;							
Кт. ЭКР - 1/2; КАУ - Препринимательская дел Колимостро: 250	ательность;										
Количество, 550											
Manager and Annual Manager a					2 200 00						
итого по документу					2 300,00						
Duronomenant.				Сарианию П.	и						
гуководитель.		(2022	wcr.)	(расшифорка полтиси)							
		(110,411	nce)	(расшифровка подписи)							
Главный бухгалтер				Apumopa M KO							
		(полл	ись)	(расшифровка по	пписи)						
		(Q	,,						
Исполнитель:			Мельник	Р.Ю.							
(должность)	(1	юдпись)	(расшифровка	подписи)	(телефон)						
06 августа 2014 г.											
	Ommemo	ка о принятии	справки к учету								
Операции приняты к учету с отражением	6			ЖО: 07							
(наименование регистра, номер, за период)											
Главный бухгалтер:				Авилова М.Н	0.						
(руководитель структурного подразделения)		(подп	ись)	(расшифровка по	дписи)						
· ·											
"" '20r.											

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 формирование документов, расположенной на панели интрументов документа или на вкладке «Сформированные документы». В меню этой кнопки выберем пункт Накладная по НФА.

🗋 Поступление матер	иаль 🗴 📝 Поступление МЗ №2	от Х										
🚦 🔚 Сохранить 🝷 📣	🔚 Сохранить 🔹 🗞 🚼 🚯 Формирование проводок 🔹 🥙 Пересозд б 🚺 Формирование документов 🔹 Уурнал проводок 🗐 Приходный ордер (М-4) 📲											
Дата:	06.08.2014 🛅 Номер	2	2 Формирование документов									
Дата проведения:	06.08.2014 🛅 < Х Сумма			2 300,00								
Организация:	Бюджетное учреждение (49946038	3)										
Реквизиты	Документ-основание	Матері	Материальные запасы Сформированные документы Операции и проводки									
🕴 🕞 Формирование	документов 🖣 📄 🌖 🗙 🛛 🛷 - 🦂	(S +	0									
Havenaverage	4.00			• • • • •								
Е Списание мате	риальных запасов	4	Дата 3	Корреспондент	на Дата проведения	+⊐ Счет	4					
Списание мягке	ого и хозяйственного инвентаря											
Счет-фактура п	олученный											

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

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

Протокол выполнения	
🔒 🚔 🔟 🔀	
	ПК "Смета-СМАРТ" вер. 14.02.04 (сборка 891)
Формирование документа.	
Сформированы следующие докумен Поступление МЗ №2 от 06.08.2014 Паименование, покумента	пъ на основании документа
Сформированы следующие докумен Поступление МЗ №2 от 06.08.2014 Наименование документа <u>Накладная по НФА №2</u>	ты на основании документа Дата 06.08.2014
Сформированы следующие докумен Поступление МЗ №2 от 06.08.2014 Наименование документа Накладная по НФА №2 Для формаровани: 16.09.2014 Врнах формарования: 09.38.38	ТТЫ НА ОСНОВАНИИ ДОКУМЕНТА Дата 06.08.2014 Мельник Р.Ю.

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».

🕒 Поступление материаль 🗴 📝 Поступление МЗ №2 от 🗙 🧭 Накладная по НФА №2 🗙										
🗄 🔚 Сохранить 🔹 🦽 🦉	G 🖪		Формирование	е пр	оводок 🔻 🍽 Пересоздать 🃑 Формирование до	кументов 🔹 Журнал проводок	📄 Накладная по НФА 👻 🗿			
Дата:	06.08.	2014	1	Но	омер: 2	< X				
Дата проведения:	Дата проведения: Сумма: 0,00									
Организация:	ия: Бюджетное учреждение (49946038)									
Реквизиты	еизиты Нефинансовые активы Сформированные документы Состав комиссии Операции и проводки									
Вид операции:	F	реализ	ация НФА		~					
Печатная форма:	N	M-15	+							
Ставка НДС (%):			18							
Отправитель										
Структурное подразд	еление:	4			Склад					
<u>мол:</u>		5			Егорова Елена Петровна					
Получатель										
Структурное подразд	еление:									
<u>МОЛ:</u>		_		-						
Организация		000	0008790		ооо нпо "экология"					
Henes Koro:	Γ									
Затребовал:										
Разрешил:										
Основание:										
Примечание:										
Начислить НДС на	сумму і	мц								
🗹 При формировани	и прово	док ука	зывать сумму	/ ML	ц без НДС					
<u>КБК Дт:</u> 001.218020	500200	000	<u>ЭКР</u> (<u>lr:</u>	172 <u>КАУ Дт.</u>					

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.

Реквизиты	Нефинансовые активы	Сформированны	іе документы	Состав комиссии	Операции и проводки
	4 4				
Тип МЦ +> Номен//	Інвен. 👍 Наименование МЦ 🗢 🔣 (Код) ቱ и	Единица измерения ⇔ Затребовано Σ÷	Отпущено Σ+ Имеется Σ+	цена без Σ+ ЦенасΣ+ ндС Σ+	Сумма без Σ ⊨ НдС Σ ⊨ Сумма Σ ⊨ Сумма Σ ⊨ Сума НдС Σ ⊨ НдС Σ ⊨
Материа 1053600	05 Макулатура (газеты) 166 Н	Килограмм 500,000	500,0000 500,0000	0 2,50 2,95	1 250,00 225,00 1 475,00 18
🔲 Материа 1053600	04 Макулатура (картон) 166 К	Килограмм 350,000	350,0000 350,0000	0 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.

Реквизиты Нефинансовы	е активы	Сформированные докуме	енты Состав комиссии	Операции и проводки
Реклипан Сове Реклизация отходов (Дт 401 Реализация отходов (Дт 401 Реализация отходов (Дт 401 Реализация отходов (Дт 401 2.401.10 2.105.36	Видоперации ДІ 2.401. Комментарий ₽ Ф Аналитик	Сформированные долуже Выбор ∑ ДТ + ∑ КТ + 17.19 (10 КТ Списание НФА по реа. 14 + Код признака + 172	Списание НФА по реализации, возмещени 2.105.36 07 - Журнал пизации, возмещении (105360005 Макула Расшифровка	операции и проводии и и операций по выбытию и переми тура (газеты))
	ДТ КБК ДТ ЭКР(Д) ДТ Доп. кл. ДТ КАУ КТ ОСГУ КТ КБК КТ Сотрудни КТ Номен.№ КТ КАУ	172 001.21802050020000 172 Предпр деят 440 001.0104.0020400.242 4K 5 2 105360005 Предпр деят	доходы бог реализации активов Доходы боджетов субъектов Российской Доходы от реализации активов Препринимательская деятельность Уменьшение стоимости материальных з Закупка товаров, работ, услуг Егорова Е.П. Макупатура (газеты) Препринимательская деятельность	і Федерации от возврата остатков апасов
	Количество Сумма		2,50	

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.

	Turona sesonpacease depuis Ne M-15																
														утверждена	постанов	тением 1 оско от	30.10.97 №71a
	НАКЛАДНАЯ № 2																
на отпуск материалов на сторону																	
	Коды																
	Форма по ОКУД 0315007																
Opra	Организация Бюляетное учреждение (ИНН: 7605016030, адрес:) по ОКПО																
NALOFEROLATIVE VIEW VIEW VIEW VIEW VIEW VIEW VIEW V																	
	Пата Коллина Отправитель Получатель Ответственный за поставку																
						состав	ения	операции	структурное	вид деятельности	структурно	е ви	д	структурное		вид	код
						06.00			подразделение		подразделен	не деятель	ности	подразделени	е дея	тельности	исполнителя
_						06.08.	2014		Склад								
Осно	Octosatile																
Кому	<u>_</u>		о "эколс	ГИЯ" (ИНН: 6016597866	, адрес: г. Мосв	сва, ул. М	оторна	а, д.15)	ц	Герез кого							
	Корреспонд	ирующий	счет	Материальные	ценности		Едини	ща измерения	Кол	ичество					н	омер	Порядковый
No m/m			код ана-								Цена,	сумма без Сум	Сумма НЛС	Beero c			номер записи
	счет		лити-	паименование, сорт,	номенклатуря	енклатурный код		наименование	отпустить	отпущено	руб.коп. ру	руб.коп	руб.коп.	руб.коп.	тарный	паспорта	по складской
			учета	,													картотеке
1	2		3	4	5	6		7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	001.0104.0020400).242.															
<u> </u>	2.105.36.172			Макулатура (газеты)	105360005	1	66 KT		500	500	2,50	1250,00	225,00	1475,00			
2	2.105.36.172	0.242.		Макулатура (картон)	105360004		66 KT		350	350	3.00	1050.00	189.00	1239.00			
				,			Ито	010	850	850		2300	414	2714,00			
Bcero	отпущено	Два								наименовани	ш						
					прописы	ю											
на сул	му	Две тыс	сячи семьсо	эт четырнадцать рублей						в том числе	сумма НДС	Четыре	ста четырна	адцать рублей			
					прописы	10											
Отпу	ск разрешил									Главный бухга	лтер				Ав	лова М.Ю.	
				должность	подпись			расшифровка	подписи			подли	G6		pacun	фровка подли	си
Отпу	стил		B	едущий инспектор			Егоро	ва Е.П.		Получил							
			_	должность	подпись			расшифровка	подписи	-	доля	HOCTS		подпись		расшифр	оовка подписи

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* (*M-15*). Для этого в меню кнопки Формирование документов выберем пункт *Начисление доходов*.

🖹 Накладная по НФА М	₩ <u> ×</u>						
🔚 Сохранить 🔻 📣 🎙	💪 🔒 🚯 Формиро	зание проводок	🕶 🍽 Пересоздать	🕞 Формирование до	кументов 🔻	Журнал провод	ок 📄 Накла,
Дата: Дата проведения:	06.08.2014 🚞 06.08.2014 🚞 <	Номер: Х Сумма:	2	Начисление дохо Счет на оплату Счет-фактура выд	анный		
Организация:	Бюджетное учрежден	ие (49946038)					
Реквизиты	Нефинансовые	активы	Сформирован	ные документы	Состав	комиссии	Операц
Формирование д	окументов 😼 🦻	X 🗸 - 🦗	8 5				
40.0				1 •	T 1		
[₽ □ ▼ Документ	+⊐ Номер+⊐	Дата 🕁	Дата 🕫 🕫 К	орреспондент -¤	Сумма ∑≁	Автор 🕂	
• Начислен	ие доходов 1	06.08.2014	06.08.2014 0	ОО НПО "ЭКОЛОГИЯ"	2 714,00	Мельник Р.Ю.	>

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.

№ Накладная по НФ х В Начисление дох х									
🔚 Сохранить 🝷 😤 🗞 🥢 🚯 Формирование проводок 🝷 🥙 Пересоздать 🗌 Журнал проводок 📄 Бухгалтерская справка 🗌 🕕									
Дата:	06.08.2014 📋 Homep: 1								
Дата проведения:	06.08.2014 📋 <x 2714,00<="" td="" сумма:=""></x>								
Организация:	Бюджетное учреждение (49946038)								
Реквизи	иты Начиспения Операции и проводки								
Корреспондент:	000008790 ООО НПО "ЭКОЛОГИЯ"								
<u>КБК Кт:</u>	001.21802050020000 <u>ЭКР Кт.</u> 172 <u>КАУ Кт.</u> Предпр.деят								

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

Реквизиты	Начисления	0	Операции и проводки			
: 弓 字 🖻 曲 🖌 🔸						
AID-	1.4	·····				
] □ ▼ Вид операции 🕀 Вид ФО 🕇	Р Сумма ∑+Р КБК +Р	ЭКР(Д) 🖶 КАУ 🕂 🕂	ДопКласс 🗢			
Реализация M3 2	2 714,00 001.21802050020000	440 Предпр.деят				

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

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

Реквизиты				Начисления		Операции и проводки
i 🗋 🖸 🗙 🗹 - 🤸 🚷 🔞 📴		<u></u>	K 🖹 Выбор	Σ ДТ - Σ КТ -)	
Начиспение доходов при р Начиспение доходов при р 2.205.74 2.401.10		<u>Вид с</u> <u>ЦТ</u>	<u>перации</u> 1 2.205.74	15.03 Ha	ачисление 2.401.10	доходов 05 - Журнал операций расчетов с дебитора
		(омм	ентарий Н	Начисление доходов пр	и реализа	ции МЗ (Дт.205 - Кт.401.10)
	F	-10	Аналитика 🕂	Код признака 🕂	Расшифр	овка
	Þ	Дт	ОСГУ	560	Увеличен	ие прочей дебиторской задолженности
		Дт	КБК	001.21802050020000	Доходы б	юджетов субъектов Российской Федерации от возврата остатк
		Дт	ЭКР(Д)	440	Уменьше	ние стоимости материальных запасов
		Дт	Корреспондент	000008790	000 HTC	Э "ЭКОЛОГИЯ"
		Дт	Осн.			
		Дт	КАУ	Предпр.деят	Преприн	имательская деятельность
		Кт	OCLA	172	Доходы о	т реализации активов
		Кт	КБК	001.21802050020000	Доходы б	юджетов субъектов Российской Федерации от возврата остатк
		Кт	ЭКР(Д)	172	Доходы о	т реализации активов
		Кт	Доп. кл.			
		Кт	КАУ	Предпр.деят	Преприн	имательская деятельность
	1				_	•
		Сумм	a	2 714,00		

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

Т.к. документ автосформирован из документа «Накладная по НФА», на панели инструментов активна кнопка С Пересоздать, 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 «Счетфактура выданный»

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

Протокол выполнения		x
🔒 🖨 💌 😂		
		~
	ПК "Смета-СМАРТ" вер. 14.02.04 (сборка 891)	
Формирование документа.		
Сформированы следующие документы 1 Накладная НФА №2 от 06.08.2014	а основании документа	a
Сформированы следующие документы и Накладная НФА №2 от 06.08.2014 Наименование документа	а основанни документа Дата]
Сформированы следующие документы и Накладная НФА №2 от 06.08.2014 Ваименование документа Счет на оплату №4 Для формровани: 16.09.2014 Врак формровани: 11.12.51	а основании документа Дата 06.08.2014 Менкот Р.Ю.	
Сформированы следующие документы и Накладная НФА №2 от 06.08.2014 Наименование документа Счет на оплату №4 Для формровния: 16.09.2014 Время формровния: 11.12.51	а основании документа Дата 06.08.2014 Мельни: Р 30.	

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».

Накладная по НФА	№ Накладная по НФА × Счет на оплату № ×									
🔚 Сохранить 🔹 📣	🔒 Сохранить 🝷 \land 🚼 陀 Пересоздать 🕴 Журнал проводок 🚔 Счет на оплату 🛛 🟮									
Номер:	4 Дата: 06.08.2014 🛅 Сумма:	2 714,00								
Организация:	Бюджетное учреждение	*								
<u>Счет организации:</u>	2100000000 УФК по краю р/с №19152684277354927531									
Рекви	зиты Документ-основание	Товары/Услуги								
Заказчик:	0000008790 ООО НПО "ЭКОЛОГИЯ"									
🗵 Он же плательщи	ik									
Плательщик:	0000008790 ООО НПО "ЭКОЛОГИЯ"									
Ставка НДС (%):	18									
Назначение платеж	a:	<								
Комментарий										
Комментарии.										

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

Т.к. документ автосформирован из документа «Накладной по НФА», 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 на оплату, расположенной на панели инструментов.

Бю	джетное учреждение (ИНН:	760501603	30/КПП: 213001	001)				
Aд	рес (юридический): Телеф	оны:						
			Образец за	полнения платежного	поручения			
ΓPI	КЦ ГУ БАНКА РОССИИ ПО	ХАБАРОЕ	СКОМУ КР.		БИК	40813001		
				Сч.№				
Бан	к получателя							
ИН	H 7605016030	KIII 213001001	Сч.№	91526842773	54927531			
760	5016030УФК по краю		1 1					
				Вид оп.	C	рок плат.		
					Наз.пл.	Очер.плат.		
Пол	тучатель				Код	F	ез. поле	
001	21802050020000172							
1								
Назя	ачение платежа							
		СЧ	ЕТ НА ОПЛА	ТУ № 4 от 06	августа 2014	r.		
Зан	азчик: ООО НПО "ЭКОЛОГ	'NA						
Пла	тельшик: <ИНН ОФК>6016	597866						
Oc	нование: Накладная по НФ	А№ 2 от (6.08.2014					
					Стоимость			Стоимость
No	Наименование товара			Цена (тариф	товаров	Hanoronan	Сумма	товаров (работ,
IN≌	(описание выполненных	Ед. изм.	Количество	за единицу	(работ, услуг),	ставка НЛС	налога	услуг), всего с
	работ, оказанных услуг)			измерения	всего без налога	Ставка пдо	НДС	учетом налога
					НДС			ндс
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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
Ито	го				2 300,00		414,00	2 714,00
Bce	го наименований: 2, на сумм	у: Две тыс	ячи семьсот чег	тырнадцать руб	блей 00 копеек			
Pv	оволитель:		Савченко Л И	Главный	бухгаптер:			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 этого в меню кнопки 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».

			S 1 1 4		
Дата:	06.08.2014 🚞	Номер:	6	< X	
Дата проведения:	06.08.2014 🛗 < 🕽	Сумма:		414,00	
Организация:	Бюджетное учреждение	e (49946038)			
Исправление №:		TO	:		
Реквизиты	Документ-осно	ование	Товары/Услуги	Сформированные документы	Операции и проводки
Вид операции:	Реализация (401.10 -	303.04) 🔻			
Продавец:	49946038	Бюджетное учи	реждение		
Он же грузоотпра	витель				
Ерузоотправитель					
Покупателы	0000008790	000 HEO "3K	ология"		
Покупатель: Он же грузополуч	0000008790	000 НПО "ЭК	ология"		
Покупатель: Он же грузополуч Грузополучатель:	0000008790 атель	000 НПО "ЭК	ология-		
Покупатель: П Он же грузополуч Грузополучатель:	0000008790	000 НПО "ЭК	ология*		
Покупатель: Он же грузополуч Грузополучатель: Виличать в книгу (000008790	000 HEO "3K	ология*		
Покупатель: Он же грузополуч Грузополучатель: Включать в книгу г Кинго воргласт	0000008790 атель нокупок/продаж Стан	000 НПО "ЭК вка НДС (%):	18		
Покупатель: Он же грузополуч Грузополучатель: Включать в книгу г Книга покупок/п Покупок/п	0000008790 атель нокупок/продаж Стан родаж Итон балист Пост	ООО НПО "ЭК вка НДС (%): го налога:	18 414,00		
Покупатель: Он же грузополуч Грузополучатель: Включать в книгу г Книга покупок/п Дополнительны	0000008790 атель покупон/продаж Стан родаж Итог й лист Дата	ООО НПО "ЭК вка НДС (%): го налога: а выставления:	18 414.00 06.08.2014		
Покупатель: Он же грузополуча <u>Ерузополучатель</u> Включать в книгу п © Книга покупок/п © Дополнительны Комментарий:	0000008790 атель юкупок/продаж Стан оодаж Итог й лист Дата	ООО НПО "ЭК вка НДС (%): го налога: а выставления:	18 414.00 06.08.2014		

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.

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – УЧЕТ ОТХОДОВ

Реквизиты	Документ-осно	ован	ие	Това	ры/Услуги	Сформированные документы	Операции и проводки
E 🗋 🔍 🗙 I 🖉 🕶	🖌 🙆 🔯 🔯	1	<u></u>	K 🖹 Выбор	ΣДТ - ΣКТ -		
В Начислен 2.401. Начислен 2.401.	НДС (Дт 401.10 10 2.303.04 НДС (Дт 401.10 10 2.303.04	k E	<u>Видс</u> <u>1Т</u> (омм	<u>перации</u> 2 2.401.10 ентарий Н	22.18 Н <u>КТ</u> Начислен НДС	ачислен НДС 2.303.04 ··· 08 - Журн	ал по прочим операциям
		₽	-12	Аналитика 🕂	Код признака 🕂	Расшифровка	
		•	Дт		110 001 21802050020000	Напоговые доходы Лоходы бюджетов субъектов Россий	ской Фелерации от возврата остат
			дт	ЭКР(Д)	110	Налоговые доходы	alon togopagin of boospara cora
			Дт Дт	Доп. кл. КАУ	Предпр.деят	Препринимательская деятельность	
			Кт	ОСГУ	730	Увеличение прочей кредиторской за	долженности
			Кт Кт	КБК ЭКР(Д)	001.21802050020000 172	Доходы бюджетов субъектов Россий Доходы от реализации активов	ской Федерации от возврата остат
			Кт	Корреспондент	0000008790	ООО НПО "ЭКОЛОГИЯ"	
			KT	КАУ	Предпр.деят	Препринимательская деятельность	
		F					
							•
			-	•	225.00	· ·	
	_	1	- ,	·	220,00		

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

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

ОТЧЕТЫ

1.1 Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам

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

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

🖹 Оборотно-сальдовая 🗙								
i 🖨 - 🗶								
Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам								
Вариант (новый от 09.09.2014 09:28:59 🗋	_							
К Настроики Гуппировка и сортировка Группировка полей	Период расчета	с 01.08.2014 Период •						
Отборы Субсчета "Расчеты с дебиторами Учреждения КБК Корреспонденты КАУ Темы КАУ Группы корреспондентов	 Код счета с КБК Код счета с КОСГУ Формировать для каждого учреждения 							

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								
	0.000							
	ОБОР	отно-сальдов	БАЯ ВЕДОМОСТЬ					
	ПО РАСЧ	ЕТАМ С ДЕБИТО	РАМИ ПО ДОХОДА	M				
	33	период 01.08.2014	по 31.08.2014					
Субсчет	Оста	ток на	Oñopo	т	Остаток на			
	1 авгус	та 2014 г.	с 01.08.2014 по	31.08.2014	31 августа	2014 г.		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
001.11301992020000			9 735,00		9 735,00			
2.205.31			9 735,00		9 735,00			
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 № от 27.08.2014				3 000,00				
ООО "Рубин-33"			10 000,00	10 000,00				
Акт об оказании услуг №2 от 28.08.2014			10 000,00	4 000,00				
Поступление на счета организации №2 от				6 000.00				
28.08.2014				,				
2.205.2A			6 000,00	6 000,00				
ИП Блинов Андрей Александрович			2 000,00	2 000,00				
Приходный кассовый ордер №4 от 01.08.2014				2 000,00				
Акт об оказании услуг №3 от 27.08.2014			2 000,00					
ООО "Рубин-33"			4 000,00	4 000,00				
Поступление на счета организации №1 от				4 000 00				
04.08.2014								
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					
000 "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					
Итого по документу			33 758,00	26 000,00	7 758,00			
Ведомость составил					Мельник	Р.Ю.		
(должно	ость)	_	(подпись)		(ф.н.о.)			

Рисунок 26. Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам

1.2 Книга покупок/продаж

Навигатор→Отчеты→Отчетность→Налоговая

отчетность→Книга

покупок/продаж

🕞 Книга покупок/продаж 🛛 🗙										
i ⊜ - X										
Книга покупок/продаж										
Вариант (новый от 08.09.2014 12:33:28)] Э 🌾 Настройки С Отборы — Учреждения — КАУ	Период расчета Отчет	с 01.08.2014 🛅 Период • по 31.08.2014 🗃								
	 Сформировать дополнительный лист Формировать для каждого учреждения Руководитель 									

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 .

СТРАНИЦА 17

CMETA-CMAPT

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – УЧЕТ ОТХОДОВ

Tpassan N I																
Termination and a second and a second and a second a seco																
er ek gangpavek eve ikk																
							1 0 7	нига п	POTAT							
	книга продаж															
-																
Продавец	Продавец Бюдкетное учреждение то сосоло 2000 1001															
Поопажа за	период с	мер и код п	ричины пост.	laprora 2014	а-продавца	31 3777777 2014				/00/0100/213001001						
продака за	пернод с			1 abiyeta 2014		10 51 85 918 2014										
Дата и	Номер и	Номер и	Номер и	Наименование покупателя	ИНН	KIIII	Дата	Стоимость				В том	числе			
номер	дата	дата	дата	-	покупателя	покупателя	оплаты	покупок,								
счета-	исправлени	корректир	исправлени	1			счета-	включая НДС,-								
фактуры	я счета-	овочного					фактуры	scero								
продавца	фактуры	счета	корректир				продавца									
	продавца	фактуры-	оточного				1		10		стоимость прода	ек, облагаемых на	погом по ставке			стоимость
		продавца	счета-				1		18 npc	центов	10 про	центов	0 процентов	20 про	TEHLOR	продаж,
			фактуры				1		стоимость	сумма пдс	стоимость	сумма пдс		стоимость	сумма пдс	освоюждаемых
1	1a	16	la	2	3	32	36	4	53	56	63	65	7	83	86	Q
01.08.2014			10	ИП Блинов Андрей	3516001638	746290782	01.08.2014	2 000.00	1 694.92	305.08				04		<u> </u>
Nº 4				Александрович				· · ·		· · · · ·						
04.08.2014				000 "Рубин-33"	6876030686	66688062	04.08.2014	4 000,00	3 389,83	610,17						
<u>№ 2</u>																
04.08.2014				Бюдкетное учреждение	7605016030	213001001	04.08.2014	1 150,00	974,58	175,42						
<u>Ne 2</u>							+									
06.08.2014				OOO HIIO "SKOJOI NA"	601629/866	500446929	1 /	2 /14,00	2 300,00	414,00						
11.08.2014				000 " 284 2"	4651885872	893472525	-	9 735 00	8 250 00	1.485.00						
No 1				COO ANAI	4051005072	075472525	1	1 1 1 2 3 3 3 4 0 0	0 250,00	1405,00						
27.08.2014				ИП Блинов Андрей	3516001638	746290782		5 000.00	4 237.29	762.71						
N₂ 5				Александрович						· · · · · ·						
28.08.2014				000 "Рубин-33"	6876030686	66688062		10 000,00	8 474,58	1 525,42						
<u>№</u> 3																
							Bcero	34 599,00	29 321,20	5 277,80						
D														C		
гуководитель организации или иное уполномоченное Лицо									(no 2000)			(р.н.)				
Uururumisti suudi naamnousuvistaan.																
11112112129	and the second								(подлись)		-			(<u>*</u>)		
Реквизиты с	видетельств;	a o rocvitato	твенной реги	истрации индивидуального предп	оинимателя											
			•													
						_										
* До завершения р	До накраново рактик во такри (работы, уклугии), отругаловки, опалиялии) ра 1 накра 2004 г.															

Рисунок 28. Книга продаж