# Контрольный пример «Учет оказанных услуг»

# Содержание

Введен	ие	2
Настро	йка программы	3
Форми	рование Акта об оказании услуги	5
Автоф	ормирование документов «Счет на оплату» и «Счет-фактура выданный»	7
Инвент	гаризация	10
ОТЧЕТ	ГЫ	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).

Смета-СМАРТ 1 Ккейсистемс Ср	420.11314 Jerra-CMAPI	
Пользователь: Пароль:	ks	-
(	ОК Отмена Пар	аметры >>

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:	11.08.2014	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:

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

#### Навигатор→Документы→ Расчеты→Акт об оказании услуг

🖹 Акт об о	казании ус	л х			<u> </u>
	ð × 🧕	<ul> <li>*</li> </ul>	火   🖻 - 😫 - S	🎙 🖌 🚯	S(X)≈ -
41	1F				$\sim$
₽ □▼	Статус 中	Дата 🕁	Дата проведе 🕁	Номер 🕁	Сумма документа ∑∹¤

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.

🖹 Акт об оказании услуг 🛛 🖈 🗎	Настройки до	кументов		x			
i 🖘 🗎 📴	Сохрани	ить 🝷 🚮	🖻 🖘 🔺				
I 🕹 🖓 🔒							
	Документ:	A	кт об оказании услуг				
Кі об оказаний услуг	Организаци	19: E	юджетное учреждение (49	9946038)			
🔣 Документы-основания	: 🛥 🛥 🖻		1 - 1				
—💥 Дополнительные настройки документа и печати			X				
🔆 Настройки печати и нумерации	₹ □ •	N ≙ Σ⇔	Виды операций 🕂	Операция 🕂	косгу 🕫	Использовать Σ 🕫	Комментарий 🕫
Связь с анапитикой	•	1	Начисление доходов	Начисление доходов (Дт.205 - Кт.401.10)		V	
К Типовая операция для формирования проводок		2	Зачет авансов	Зачтен аванс полученный (Дт 205.2А	120	<b>V</b>	
🛞 Типовые операции		3	Зачет авансов	Зачтен аванс полученный (Дт 205.3А	130		
		4	Зачет авансов	Зачтен аванс полученный (Дт 205.7А	440	<b>V</b>	

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 Выбор, расположенной на панели инструментов вкладки «Операции и проводки»);

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

\* 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.

і Приходный кассовый о х ПКО №2 от 21.08.2014 х										
🗄 🔚 Сохранить 🔻 \land 🕵 😭 🚯 Формирование проводок 💌										
Дата:	21.08.2014 🛗 Скопировать дату	2								
Дата проведения:	📩 🛃 Сумма:									
Организация:	Бюджетное учреждение (49946038)									

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

8	Формирование проводо
<	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
---------------------------------	----	----------	-------

🕒 Акт об оказании услуг 🗴 📝 Акт об оказании усл 🗴												
🔚 Сохранить 👻 😤 \land 🚯 Формирование проводок 👻 🚯 Формирование документов 👻 Журнал проводок 🖨 Акт об оказании услуг 🔹 🧿												
Дата:	11.08.2014 🛗 Номер:	1	< X									
Дата проведения:	📩 < Х Сумма:	🗂 < Х Сумма: 0,00										
Организация:	Бюджетное учреждение (49946038)	Бюджетное учреждение (49946038) 🗸 🗸										
Реквизиты	Документ-основание	Успуги	Сформированные документы	Операции и проводки								
Заказчик:	0000005958 ООО "Диал"											
Ставка НДС (%):	18											
Комментарий:	медосмотр											

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 документоснование, по которому выписывается акт. Документ либо вводится вручную, либо выбирается из справочника.

Реквизиты Документ-основание			Услуги	Успути Сформированные документы					Операции и проводки					
	41	D.					· •		1					
	₽ □▼	Номенклатура	中 Наименование 🕫	ЕИ (Код) 🕫	Единица + измерения +	Количес	тво Σ⇔	Цена ∑ ⊅	Стоимость Σ≠	Ставка <b>Σ</b> -⊧ НДС	Сумма налога	Σ⇔	Полная стоимость	Σ⇔
		900000002	Медосмотр	923	Успуга		55,0000	150,00	8 250,00	18	1 48	5,00	9 7	35,00
Ĺ														

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

вкладке «Услуги» табличной части добавляем строку по кнопке Ha 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.

Реквизиты Документ-	осно	вани	e )	/спуги Со	формированные документы Операции и проводки
i 🗋 🖸 🗙 i 🗸 - 🤸 🚷 i 📴 📴		<u></u>	< 📄 🛛 Выбор	Σ ДТ <b>+</b>   Σ КТ <b>+</b>	
<ul> <li>☐ Начисление доходов (Дт.2</li> <li>▶ ☐ 2.205.31 2.401.10</li> </ul>	1	<u>Видс</u> <u>дт</u> <омм	<u>перации</u> 2.205.31 ентарий I	15.03 На <u>КТ</u> Начисление доходов (Дт	ачисление доходов <b>2.401.10</b>
	Ŧ	-12	Аналитика 🕂	Код признака 🕂 🕂	Расшифровка
	Þ	Дт	ОСГУ	560	Увеличение прочей дебиторской задолженности
		Дт	КБК	001.11301992020000	Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями сред
		Дт	ЭКР(Д)	130	Доходы от оказания платных услуг
		Дт	Корреспондент	000005958	ООО "Диал"
		Дт	Осн.	8	Договор (контракт) № 8 от 11.08.2014 медосмотр
		Дт	КАУ	Предпр.деят	Препринимательская деятельность
		Кт	ОСГУ	130	Доходы от оказания платных услуг
		Кт	КБК	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	Препринимательская деятельность
		_			
	-				
	(	Сумм	a	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. <u> 1</u>

CMETA-CMAPT

Бюдж	кетное учре	ждение (ИНН: 7	605016030/KITI	7: 213001001	)				
Адре	с (юридиче	ский): . Телефон	ы:						
			Α	кт № 1 от обок	11 авгус азании у	та 2014 г. слуг			
Зака: Осно	зчик: ООО ", вание: Дог	ДИАЛ" овор (контракт) і	№ 8 от 11.08.20	14					
Nº n/n	Описание работ (ок	е выполненных азанных услуг)	Ед. изм.	Количество	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость работ (услуг), всего без налога НДС	Налоговая ставка НДС	Сумма налога НДС	Стоимость работ (услуг), всего с учетом налога НДС
1		2	3	4	5	6	7	8	9
1	Медосмотр	)	Услуга	55,00	150,00	8 250,00	18	1 485,00	9 735,0
Итого	)					8 250,00		1 485,00	9 735,0
Всего восел Выше имее	о оказано у мьдесят пя еперечисле т.	слуг на сумму: Д ть рублей 00 ко нные услуги вып	евять тысяч с опеек. олнены полно	емьсот три стью и в срок.	дцать пять Заказчик пр	рублей ОО ко ретензий по о	пеек, є т.ч. Н, бъему, качесті	ДС: Одна тыс ву и срокам ок	яча четыреста азания услуг не
Испо	олнитель: _	Начал	ьник	-		(поллись)		Сав	ченко Д.И.
Зака	ЗЧИК:	(donesi		М.П.		(nogimos)		(pacang	governe mogelition)
	-	(должн	ость)	-		(подпись)		(расшиф	фовка 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 Формирование документов из акта об оказании услуг документы: Счет на оплату и Счет-фактура выданный.

🖹 Акт об оказании услу	г 🗙 🎽 Актоб	оказании услуг	x					
🕴 🔚 Сохранить 👻 😭 🤅	💪 \land 🚯 Формир	ование проводок	🕒 Формирование	документов	Журнал пр	оводок 🧯	🕽 Акт об	оказании услуг 👻 🧿
Дата:	11.08.2014 🛅	Номер:	1		<	X		
Дата проведения:	11.08.2014 🛗	< Х Сумма:		ç	735,00			
Организация:	Бюджетное учрежд	ение (49946038)						
Реквизиты	Документ	основание	Услуги	Сф	ормированны	е докумен	ты	Операции и пр
Формирование д	окументов 🔹 🔄 🔍	X   🗸 - 🤘 🛛	a 🔁 🗧					
				· · ·	····· • •			
Счет на оплату Счет-фактура вы	Дата +	Корреспондент 🕫	Дата проведения	+ Счет +	СуммаΣ⇔	Автор 🕫		

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

🗈 Акт об оказании усг	іуг 🗴 📝 Актобоказа	нии успуг № х 🛛 Счет на оплату №1 от х		
🗄 🔚 Сохранить 🝷 📣	😘 🔒 🧖 Пересоздать	Журнал проводок 📋 Счет на оплату  🔒		
Номер:	1	Дата: 11.08.2014 🛅 Сумма:	9 735,00	
Организация:	Бюджетное учреждение			-
<u>Счет организации:</u>	2100000000	УФК по краю р/с №19152684277354927531		
P	еквизиты	Документ-основание	Товары/Услуги	
Заказчик:	0000005958 000 "/	циал"		
🗵 Он же плательщи	к			
Плательщик:	0000005958 000 7/	циал"		
Ставка НДС (%):	18			
Назначение платеж	a:			<
Компонтарий:	мелосмотр			
комментарии.	шедостогр			

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 пересоздать документ по первичному документу в случае изменений данных в акте.

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

Бюд	жетное учреждение (ИНН:	760501603	30/KNN: 213001	001)					
Адр	ес (юридический): . Телефо	ны:							
			Образец за	полнения плат	ежного	поручения			
ГРК	Ц ГУ БАНКА РОССИИ ПО 2	КАБАРОВ	СКОМУ КР.			БИК 04	0813001		
						Cч.№			
Бан	к получателя								
ИНН 7605016030 КПП 213001001						Сч.№ 19	1526842773	54927531	
7605	5016030УФК по краю								
						Вид оп.	C	рок плат.	
						Наз.пл.	C	чер.плат.	
Пол	учатель					Код	P	ез. поле	
0011	11301992020000130								
Зака Пла Осн № п/п	азчик: ООО "ДИАЛ" тепьщик: ИН_ОФК 4651 ование: Акт об оказании ус Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг)	885872 :луг№ 1 о Ед. изм.	от 11.08.2014, Д Количество	оговор (кон Цена (тар за едині измерен	нтракт) риф ицу ния	№ 8 от 11.08.201 Стоимость товаров (работ, услуг), всего без налога НДС	4 Налоговая ставка НДС	Сумма налога НДС	Стоимость товаров (работ, услуг), всего с учетом налога НДС
1	2	3	4	5		6	7	8	9
1	Медосмотр	услуга	55,0000	150,00	)	8 250,00	18	1485,00	9 735,00
Итог	0					8 250,00		1 485,00	9 735,00
Всего наименований: 1, на сумму: Девять тысяч семьсот тридцать пять рублей 00 колеек Руководитель: Савченко Д.И. Главный бухгалтер: 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

🖹 Акт об оказании услуг	🛛 🗶 🛃 Акт об оказании услуг N	№ х <mark>≧СФ выд. №1 от 11.</mark> 0	8.2 X	
🔚 Сохранить 🝷 \land 🍕	🔓 😭 🚯 Формирование проводок	с 🝷 🍽 Пересоздать 📑 Форм	ирование документов 👻 🛛 Журнал проводок	📄 Счет-фактура выданный 🔻 🜖
Дата:	11.08.2014 🛅 Номер:	1	< X	
Дата проведения:	🚞 < 🗙 Сумма:		1 485,00	
Организация:	Бюджетное учреждение (49946038)			•
Исправление №:		от:		
Реквизиты	Документ-основание	Товары/Услуги	Сформированные документы	Операции и проводки
Вид операции:	Реализация (401.10 - 303.04) 🔹			
Продавец:	49946038 Бюджетное у	чреждение		
📃 Он же грузоотправи	тель			
Грузоотправитель:				
Покупателы	0000005958 ООО "Диал"			
🔲 Он же грузополучат	ель			
<u>Грузополучатель:</u>				
Включать в книгу по	купок/продаж Ставка НДС (%):	18		
Книга покупок/про	даж Итого налога:	1 485,00		
🔘 Дополнительный	лист Дата выставлени	я: 11.08.2014 🥅		
Комментарий:	медосмотр			
<u>КБК для счета НДС:</u>	001.11301992020000			

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 пересоздать документ по первичному документу в случае изменений данных в счетфактуре.

Печатную форму документа можно получить по кнопке ២ Счет-фактура выданный, расположенной на панели инструментов.

											Do	noveuve Nº 1
										к постан	овлению Прав	ительства РФ
										a	т 28 декабря 2	1011 r. Nº 1137
		OUET +							0044			
		CHEL- Ø	AKTYPA №	1			_ OT	11 августа	2014 F.		-	(1)
		ИСПРАЕ	ЗЛЕНИЕ №	-			OT	-			-	(1a)
_	-											
Продавец:	Бюд	жетное учрежде	ение									. (2)
Adpec:	7005											. (2a)
ИНН/КПП продавца	7605	016030/2130010	330/213001001								(20)	
рузоотправитель и его адрес	-											(3)
рузополучатель и его адрес	-											(4)
К платежно-расчетному документу №					OT							(5)
Покупатель	000	) "ДИАЛ"										(6)
Адрес												. (6a)
ИНН/КПП покупателя	4651	885872/8934725	525									(66)
Валюта: наименование, код	Poco	зийский рубль, (	643									(7)
Kautrono Banno Topana		Елиница	Копинество	Llova (zaputh)	Стонмость	Brow	Hanoroman	Conver	CTOWNSOT'S TOTA	Стояна	DOBICYOX-	Howan
(описание выполненных работ		измерения	(объем)	за единицу	товаров (работ	ниспе	ставка	напога прелъ-	DOB (DADOT, VC-	ления	товара	таможен-
оказанных услуг).	код	условное	()	измерения	услуг), имущест-	сумма		являемая	луг), имуществен-	циф-	краткое	ной
имушественного права		обозначение			венных прав. без	акциза		покупателю	HNX RDAR C HARO-	ровой	наимено-	лекпа-
		(национальное)			налога — всего				rom - Bcero	код	вание	рации
1	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
Медосмотр	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					Глав	ный бухг	алтер					
или иное уполномоченное лицо			Савчен	ко Д.И.	или	иное упол	номоченн	ое лицо			Авилова М.	.Ю.
		(подпись)	(ф.и	1.0.)					(подпись)		(ф.и.о.)	
Индивидуальный предприниматель												
		(подпись)	(	ф.и.о.)	(pe	квизиты се	видетельств	а о государстве	нной регистрации инди	видуальн	ого предпри	нимателя)

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 выявление задолженности применяется режим «Инвентаризация расчетов с покупателями и поставщиками»:

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

🕒 Инвентаризация :	х 🗋 * Ин	вентаризац	x							
🔚 Сохранить 🝷 📣	S 🔒 🖷	Инвентариза	ционная опись							
Дата:	11.08.201	4 🛗	Номер:	2				< X		
Организация:	Бюджетно	е учреждение	(49946038)						*	
🔲 Инвентаризация по всем организациям ЦБ										
Реквизиты	Деби	горская задоля	кенность	Кре	циторская з	задолженн	ность	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 з	адолженность	,						
Заключение комиссии	4:									
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.

	Рекви:	зиты	Дебиторская з	задолженность	Кредиторская задолж	Состав				
	_ <u>_</u>	Заполнить	таблицу по всем сч	етам	1 *					
-		Sunomin	i doningy no been ei	c ruin	_					
「「「」「「」」		Заполнить	таблицу с выбором с	четов	Сумма, подтвержденная \Sigma	🕂 Сумма, не	подтвержденн			
•		Автозапол	нение по маркеру Бу	λ99ET -> ΨΑΚΤ	309,	00				
		2.205.31	ООО "Диал"	9 735,00	9 735,	00				
		2.205.31 ООО "ЭКСИМ" -5 000,00			-5 000,0					

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 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 коды Форма по ОКУД 0504089 от 11 августа 2014 Дата 11.08.2014 Г. по ОКПО Бюджетное учреждение чреждение Πο ΟΚΕΙ 383 диница измере я: руб Приказ (распоряжение) о номер 123 дата 01.06.2014 роведении инвентаризации: Лесто проведения нвентаризации 11.08.2014 Дата начала инвентаризации Дата окончания инвентаризации 11.08.2014 Іесто проведения инвентаризации ювание вида расчетов дебиторская задолженность К началу проведения инвентаризации все денежные средства бюджета подтверждены банковскими выписками и документами огласования задолженности.

По данным бухгалтерского уч	ета установлено следующее	:								
1. Дебиторская задолженность										
			Сумма задолже	енности по балансу						
Наименование	Номер счета			в том числе						
дебитора		BCELO	подтвержденная дебиторами	не подтвержденная дебиторами	с истекшим сроком исковой					
					давности					
1	2	3	4	5	6					
	001.11303020020004. 2.205.31.000	309,00	309,00							
000 "Диал"	001.11301992020000. 2.205.31.000	9 735,00	9 735,00							
000 "ЭКСИМ"	001.11303020020004. 2.205.31.000	-5 000,00	-5 000,00							
V	1того по субсчету 2.205.31	5 044,00	5 044,00							
	Итого	5 044,00	5 044,00							

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* – 2014год, за который будет сформирован журнал операций. Выбираем *Журнал операций* - №5 *Журнал операций* расчетов с дебиторами по доходам.

🖹 Журнал операций 🛛 🗙		
i 🐵 - 🗶		
	Журнал оп	ераций
Вариант (новый от 27.08.2014 11:59:40) 🗋		
<ul> <li>№ Настройки</li> <li>☐ Группировка и сортировка</li> <li>☐ Группировка полей</li> <li>☐ Срупнировка полей</li> <li>☐ Отборы</li> </ul>	Период расчета	с 01.01.2014 🖾 Период 🕤 по 31.12.2014 🖆
- П • Учреждения - П • Субсиета	Журнал операций	05
<ul> <li>КБК</li> <li>Виды финансового обеспечения</li> <li>КАУ</li> <li>Сотрудники</li> <li>Основные средства</li> <li>Номентатура</li> <li>ТМЦ</li> <li>ЭКР</li> <li>Подразделения</li> <li>Счета организации</li> <li>Корреспонденты</li> <li>Дополнительная классификация</li> </ul>	<ul> <li>Код счета с КБК</li> <li>Код счета с КОСГУ</li> <li>Группировать проводки</li> <li>Сворачивать пользов. счета</li> <li>Группировать обороты для главной книги по Использовать разделитель</li> <li>Формировать для каждого учреждения</li> </ul>	) проводкам

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.

CMETA-CMAPT

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.

											YTE T	триказом Минфина РФ
						Журнал операц	ий расчетов с де	биторами по доходам ле 05			]	коды
					12 104	ewer e 01 01 2014 e	n 31 12 2014 n				Форма по ОКУД	0504071
Учреждение			Бюджетное учрежден	ие	04 HTJ	prog e 01.01.2014	0 51.12.20141.			_	по ОКПО	51.12.2011
Структурное г	подразделение									-		
Наименование	а бюджета						-					
Единица измер	рения : руб.										по ОКЕИ	383
Дата		Документ	10000000000000	Наименование	Содержание	Остаток на	.01.01.2014	He	омер счета	Сумма	Остаток на	01.01.2015
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Показател	ль не указан									309,00	309,00	
11.08.2014	11.08.2014	4	PKO (npos.11.08.2014)		Возврат из кассы изпишне полученных доходов			001.11303020020004. 2.205.31.560	001.01060300020000. 2.201.34.610	309,00		
000 "Диа	ил"									9 735,00	9 735,00	
11.08.2014	11.08.2014	1	Акт об оказании услуг (пров.11.08.2014) ( Договор (контракт) № 8 от 11.08.2014	000 "Диал"	Начисление доходов			001.11301992020000. 2.205.31.560	001.11301992020000. 2.401.10.130	9 735,00		
000 "9KC	'MM"									-5 000,00	-5 000,00	
11.08.2014	11.08.2014	3	ПКО (пров.11.08.2014)	OOO "ЭКСИМ"	Поступление дохода в кассу			001.01060300020000. 2.201.34.510	001.11303020020004. 2.205.31.660	5 000,00		
	-				Итого			x	x	5 044,00	5 044,00	
								Обороты для главной книги				
	001.11301992020000.2.205.31.360 001.11301992020000.2.401.10.130								001.11301992020000. 2.401.10.130	9 735,00		
	Количество лис Главный бухгал	тов приложений trep	(подлясь) г.	-	[vvl.11301992020000.2.20:3.1.560 [001.11301992020000.2.401.10.130 Amovas M30 [decompress negreco] [decompress ] [						к Р.Ю. а подлиси)	

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

📑 Карточка учета средс 🗙						
i 🖨 - 🗶						
	Карточка учета средств и расч	етов				
Вариант (новый от 09.09.2014 09:04:43 🗋						
<ul> <li>Настройки</li> <li>Отборы</li> <li>Отборы</li> </ul>	Период расчета	с 01.01.2014 🛅 Период 🕤				
<ul> <li>Асу</li> <li>Денежные документов</li> <li>Упраклания</li> </ul>		10 31.12.2014				
• Сотрудники	Субсчет	205				
	Показатель	Корреспонденты				
• Группа сотрудников	🗷 Код счета с КБК					
· руппы корреспондентов	🖉 Код счета с КОСГУ					
	🔲 Формировать для каждого учреждения					

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 д	екабря 2010 г. № 173н	
		КАРТОЧКА				коды	
		учета средств и расчето	в		Формы по ОКУД	0504051	
		за период с 1 января 2014 по 31	Дата	31.12.2014			
Учреждение	•	Бюджетное учреждение		πο ΟΚΠΟ			
Структурное	е подразд	еление		_			
Наименован	ше дебит	opa					
(кредитора)		000 "Диал"			no OKIIO	64420064	
Единица изм	ерения:	руб			по ОКЕИ	383	
			Номер счета	001.11	301992020000. 2.205.3	1.560	
Дата	Номер	Содержание операции	Сум	тма	Ост	аток	
_	ж/о	содержание операции	по дебету	по кредиту	по дебету	по кредиту	
1	2	3	4	5	6	7	
	-		Ост	аток 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		
Исполнители	ь				Мельні	nk P.IO.	
		(должность)	ись)	(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 д Х		-										
Акт сверки расчетов с дебиторами по доходам												
Вариант (новый от 09.09.2014 09.23:03) • К Настройки • Отборы • Субсиета "Расчеты с дебиторами по д • Учреждения • КБК • ЭКР • Корреспонденты • КАУ • Группы корреспондентов	Период расчета Представитель Группировать по КАУ Группировать по КБК Группировать по ЗКР Не учитывать проводии по зачету аванса У Выводить задотженность Выводить исполнителя Не выводить исполнителя	с 01.08.2014 С Период С по 31.08.2014 С Обриса С о руководитель о тавный бухгалтер										
	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											
		AKT									
		сверки взаиморасчет	гов								
	за период с	1 августа 2014 по 31	августа 2014 г								
	Diogona	(изиманорание опранизани	2)		, a singe						
	С	un Wassensung									
рионовителя и организата социональной социон сторона, и (#10. ролжителя и организата социональной соционал											
(*10,000#000#000#000#000#00#00#00#00#00#00#											
000 "Диал"											
		(наименование организаци	R)								
			, с другой сторе	оны, подписали нас	тоящий акт						
(долж	ность, Ф.И.О. должностного л	ица)									
сверки взаиморасчетов за поставку продукции	(выполненные работы, ок	сазанные услуги ) по									
состоянию на	31 августа 2014 г.		о нижеследующем:								
По данным Бюджетное учреждение, руб.			По данным ООО "Диал", руб.								
Наименование операции	Пабат	Коатит	Наименование операции	Лабат	Коалит						
(наименование документа)	Acces	тредн	(наименование документа)	Hener	тередні						
Остаток на 01.08.2014											
Начисление доходов (Акт об оказании услуг											
№1 or 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 а Бюджетное учреждение 9735,00 руб (Девят копеек)	вгуста 2014 задолженно ъ тысяч семьсот тридц	эсть в пользу ать пять рублей 00 ПОДПИСИ СТОРОН	Ŀ								
Бюджетно	е учреждение			000 "Диал"							
_											
Руководитель											
		Савченко Д.И.		-							
(подпись)		(расшифровка подписи)	(подпись)		(расшифровка подпис						
і лавный бухгалтер											
		Авилова М.Ю.		_							
(подпись)		(расшифровка подписи)	(подпись)		(расшифровка подпис						
Исполнитель											
		Мельник Р.Ю.		_							
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)	(подпись)		(расшифровка подпис						
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→Оборотносальдовая ведомость по расчетам по доходам

🖹 Оборотно-сальдовая ве 🗙										
i ⊜ - ×										
Оборотно-сальдовая ведомость по расчетам по доходам										
Вариант (новый от 09.09.2014 09:28:59) 🗋										
Настройки - Ж Настройки - Пруппировка и сортировка	Период расчета	с 01.08.2014 🛅 Период 🕤								
— 🗏 Группировка полей — 🖸 Отборы		по 31.08.2014 🛅								
<ul> <li>Субсчета "Расчеты с дебиторами по д</li> <li>Учреждения</li> </ul>	🔲 Код счета с КБК									
— КБК — • Корреспонленты	🔲 Код счета с КОСГУ									
······································	Формировать для каждого учреждения									
<ul> <li>Темы кау</li> <li>Группы корреспондентов</li> </ul>										

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 ២ Печать.

Бюджетное учреждение											
ОБОРОТНО-САЛЬДОВАЯ ВЕДОМОСТЬ ПО РАСЧЕТАМ С ДЕБИТОРАМИ ПО ДОХОДАМ за период 01.08.2014 по 31.08.2014											
Субсчет Остаток на Оборот 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					
2.205.31			10 044,00	5 000,00	5 044,00						
001.11301992020000			9 735,00		9 735,00						
ООО "Днал"			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 составия											

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

🚯 Книга покупок/продаж 🛛 🗙		•									
: e · ×											
Книга покупок/продаж											
Вариант (новый от 08.09.2014 12:33:28) ] Настройки С отборы 	Период расчета	с 01.08.2014 🗂 Период 🕤									
- KAY	Отчет	С Книга покупок Книга продаж									
	<ul> <li>Сформировать дополнительный лист</li> <li>Формировать для каждого учреждения</li> </ul>										
	Руководитель										

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 .

#### CMETA-CMAPT

#### СТРАНИЦА 17

## КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – УЧЕТ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

																Ilgunowense N. 5
	к постанодлению Практельства РФ															
	or 20 mmafpr 2011 r. N. 1137															
	книга продаж															
Продавец	Inonaren Doutkethoe vurdekuteni															
Илентификат	ионный номе	р и кол прич	ины постанова	ки на учет налогоплательшика-прол	авца							70	505016030/2130010	001		
Продажа за г	ернод с			1 января 2014			по	31 декаб	бря 2014							
						-			•							
Дата и	Номер и	Номер и	Номер и	Наименование покупателя	ИНН	КПП	Дата оплаты	Стоимость				В том	числе			
номер счета-	дата	дата	дата		покупателя	покупателя	счета-	покупок,								
фактуры	исправлени	корректиро	исправлени				фактуры	включая НДС,-								
продавца	я счета-	вочного	8				продавца	BCEFO								
	фактуры	счета	корректиро													
	продавца	фактуры-	вочного								стоимость прод	аж, облагаемых на	логом по ставке			стоимость
		продавца	счета-						18 npo	центов	10 про	центов	0 процентов	20 про	центов	продаж,
			фактуры						стоимость	сумма НДС	стоимость	сумма НДС		стоимость	сумма НДС	освобождаемых
			продавца						продаж без НДС		продаж без НДС			продаж без НДС		от налога
1	1a	16	18	2	3	3a	36	4	5a	56	<u>6a</u>	65	7	Sa	86	9
04.08.2014				Бюджетное учреждение	7605016030	213001001	04.08.2014	1 150,00	974,58	175,42						
Ne 2																
11.08.2014				000 "ДИАЛ"	4651885872	893472525		9 735,00	8 250,00	1 485,00						
Nº 1																
							Bcero	10 885,00	9 224,58	1 660,42						
-																
Руководител	ь организаци	и или иное уп	юлномоченно	елицо					Савченко ДИ.							
									(oceaece)					(ф.8.0.)		
индивидуальный предприниматель							(1999) (Aug.)									
Barrana	(000002) (Q400)															
а саризиты св	и своизны соядетсяногов о государстветовом регистрациюмателя															
To an end of the second second		(eaflorau versorau	)	nonseena oracasena) no 1 secon 2004 r		-										

Рисунок 26.Печатная форма отчета "Книга продаж"