Контрольный пример «Учет услуг полученных»

Содержание

Введен	ие	2
Настро	йка программы	3
Предос	тавленные услуги	5
Арендн	ные платежи налоговым агентом	10
Инвент	аризация	16
ОТЧЕТ	ЪІ	18
1.1	Журнал операций	18
1.2	Акт сверки расчетов с поставщиками и подрядчиками	19
1.3	Оборотная ведомость по расчетам с организациями	21
1.4	Журнал учета счетов-фактур	22
1.5	Книга покупок/продаж	23

Введение

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

Цель контрольного примера – на базе Бюджетного учреждения произвести учет полученных 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 Кейсистемс Ср	
Пользователь: Пароль:	ks 🔹
(ОК Отмена Параметры >>

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	Выхо	од		
i i i i i i i i i i i i i i i i i i i	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 «Счет-фактура полученный»:

Навигатор→Документы→Счет-фактуры→Счет-фактура полученный

🕒 Счет-фа	актура пол	ученный	i	x	\sim	
i 🗅 🖻 l	b x 9	 - 	😪 l 🖻 - 😫 - 🔇	y 🖌 🚯	1 🖞 🔀 🔊 -	
∎ □▼	⊪ Статус Ф	Дата 🕁	Дата проведе 🕂	Номер 🗗	Настрой Вид операции	ка документов Сумма документа

Рисунок 3.Окно документа «Счет-фактура полученный»

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

🖹 Счет-фактура получен 🗴 🖹 Настройки докуме	ент х	
1 to 10 10	🗄 🔚 Сохранить 🝷	🔒 🖻 🖘 🔺
₩ 🖉 🐙	Документ:	Счет-фактура полученный
🖃 🗁 Счет-фактура полученный	Организация:	Бюджетное учреждение (49946038)
Казиственных операции	🗵 Включать в кни	гу покупок/продаж
🔆 💥 Дополнительные настройки печати	Вилы операций п	умодчанию.
Настройки автозаполнения	Diddi cuchadaaa	
К Настройки печати и нумерации		
💥 Ответственные лица		
🖙 💥 Связь с аналитикой		
—💥 Типовая операция для формирования пров		
🚟 🎇 Типовые операции		

Рисунок 4.Настройки документа «Счет-фактура полученный»

Перечень настроек состоит из следующих пунктов:

* Виды хозяйственных операций (указываются хозяйственные операции для Выбор формирования проводок при помощи кнопки расположенной на панели инструментов вкладки «Операции и проводки»);

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

* Дополнительные настройки печати (настраивается печать документа В соответствующей форме)

- Выводить на 1 листе по два документа – печатается на одном листе по две счет-фактуры, которые отмечены в реестре документа;

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

* Настройки автозаполнения (настройка Включить в книгу покупок/продаж, по которой счет-фактура автоматически попадает в книгу покупок/продаж, 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.

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 х <mark>⊡ ПКО №2 от 21.08.2014</mark>	x
🚦 🔚 Сохранить 🝷 🦽 ч	😘 🔒 🚯 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»:

3	Формирование проводо
\langle	Формировать и закрыть

Предоставленные услуги

Пример 1. Бюджетным учреждением заключен договор с ОАО «Ростелеком», оказывающее услуги связи. Учреждению был выставлен счет за использование услуги связи в июле месяце на сумму 35 000 руб. (в т.ч. НДС 5338,98). Услуги оплачены учреждением авансом 31.07.2014г.

Навигатор→Документы→Расчеты→Услуги сторонних организаци
Сформируем Услуги сторонних организаций №1 от 11.08.2014г.

🕒 Услуги сторонних о	. 🗙 🗋 * Услуги сторонних 🗴			
🗄 🔚 Сохранить 🝷 📣	😘 🔒 🚯 Формирование проводок	• 📑 Форм	ирование документов 🔹 Журнал проводок	⊜ Бухгалтерская справка 🗌 🗿
Дата: Дата проведения:	11.08.2014 🗎 Номер: Сумма:	1	(X) 0,00	
Организация:	Бюджетное учреждение (49946038)			
Реквизиты	Документ-основание	Успуги	Сформированные документы	Операции и проводки
Вид операции:	Списание услуг (401.20 - 302)		•	
Контрагент:	0000009444 ОАО "Ростелеком"			
Ставка НДС (%):	18			
Комментарий:				
📃 Формировать пров	одки в Счет-фактуре полученный			
🛛 Произвести зачет	аванса			

Рисунок 5.Окно ввода/редактирования документа «Услуги сторонних организаций»

На вкладке «**Реквизиты**» выбираем **Вид операции** – Списание услуг (401.20 – 302), в поле **Контрагент** указываем – ОАО «Ростелеком». Ставка НДС (%) по умолчанию равна 18%, при необходимости значение можно откорректировать.

При установленном флажке «Формировать проводки в Счет-фактуре полученный» кнопка **Формирование проводок** и вкладка «Операции и проводки» становятся недоступными, для того чтобы избежать двойных проводок. Проводка по формированию полученных услуг будет создана в документе счет-фактура по кнопке

Счет-фактура полученный меню кнопки 🕒 Формирование документов.

Реквизиты Документ-основание							Услуги Сформированн					оку	менты	Операции и проводки		
		•									····· • ·					
F		Номер 🖙	Дата	4	Вид	-10	Предмет 🕁	Документ-осн для аналитик	ование Σ⇔ и	, H	Не выводить Х на печать Х	-+-	Первичный Σ ⊀ документ	Ф. Доп.информация	-0	
		6	02.07.2014	4	Договор (контракт) № 6 от 02.07.2014 услуги связи (ОАО Ростелеком)				1					Заявка на кассовый расход № 2 от 11.08.2014		

Рисунок 6. Вкладка «Документ-основание» документа «Услуги сторонних организаций»

На вкладке «Документ-основание» указываются документы, на основании которых проводилась оплата услуг или поступают услуги. Документ либо вводится вручную, либо выбирается из справочника – Договор №6 от 02.07.2014.

В колонке *Доп. информация* при заполнении списка по оплате указываются реквизиты платежного документа, в соответствие с которым была произведена оплата за получение услуг – *Заявка на кассовый расход №2 от 11.08.2014*.

P	еквизиты	Документ-осн	ювание		Услуги	C	формированные	документы	Операции и проводки		
. 🖷 🌫	<u> </u>	* 🛠									
₽ □•	Номенклатура 🕫	Наименование 🕂	ЕИ (Код) 🕫	Единица измерения 🗝	Количество ∑⊹	Цена Σ≁	Стоимость ∑+⊨	Ставка НДС ∑+¤	Сумма налога ∑⊹⊨	Полная стоимость ∑⊹¤	
	900001	Услуги связи (теле			0,0000	0,00	29 661,02	18	5 338,98	35 000,00	

Рисунок 7. Вкладка «Услуги» документа «Услуги сторонних организаций»

На вкладке «Услуги» указывается перечень полученных услуг, который можно сформировать неавтоматизированным способом – с помощью кнопок Строку, либо по кнопке Заполнить список.

- Заполнить список заполнится всеми объектами, которые указаны в документеосновании;
- Заполнить список с выбором Номенклатуры появится окно со списком объектов, где флажками необходимо отметить записи;
- Заполнить список из оплаты появится окно со списком по факту оплаты, т.е. остаткам по 206 и 302 счетам.

Воспользуемся кнопкой **Заполнить список из оплаты**, в табличную часть автоматически добавиться строка по корреспонденту *ОАО «Ростелеком»* (указанный в реквизитах) по остатку на 2.206.21 счету на 35000 руб.:

Стоимость – 29 661,02; Ставка НДС – 18%; Сумма налога – 5 338,98;Полная стоимость – 35 000. Вид ФО – 2; КБК – 001.0410.0020400.244; ЭКР – 221. Номенклатуру в случае необходимости можно заполнить, выбрав из справочника «Услуги».

После заполнения всех данных в табличной части по кнопке **Формирование** проводок на вкладке «Операции и проводки» формируются соответствующие операции Дт 2.401.20 – Кт 2.302.21 на сумму 35 000 руб.

Реквизиты	Документ-ос	нова	ание			Услуги		Сформированные документы	Операции и проводки
i 🗋 🖸 🗙 i 🖉 - 🤸 i	88 Bt B		X	🗌 🖹 💧 Выбо	op	Σ ДТ - Σ КТ	•	🌢 i 🖻	
🖃 🔲 Оказаны услу	ги по договорам	Br	идоп	ерации	1	14.08	Ок	азаны услуги по договорам с поставщикам	и
2.401.20	2.302.21 35 000,00	ДТ	E	2.401.20		<u>KT</u>		2.302.21 04 - Журнал ог	ераций расчетов с поставщиками и
		Ко	мме	нтарий	C	Оказаны услуги по д	огов	орам с поставщиками (Дт 401.20 - Кт 302) (900001 Услуги связи (телефонные ра
		Ŧ	-12 /	Аналитика	-12	Код признака	-0	Расшифровка	÷
		۲ 🚽	Дт	ОСГУ		221		Услуги связи	
		1	Дт	КБК		001.0410.0020400	.244	Прочая закупка товаров, работ, успуг	
		1	Дт	ЭКР(Д)		221		Успуги связи	
		1	Дт /	Доп. кл.					
		1	Дт	КАУ					
		-	Кт	осгу		730		Увеличение прочей кредиторской задол:	кенности
			KT I	KEK		001.0410.0020400	.244	Прочая закупка товаров, работ, успуг	
		-	KT :	ЭКР(Д)		221		УСЛУГИ СВЯЗИ	
		-	KT I	корреспонде	нГ	000009444		DAO POCTENEROM	
				UCH.		0		Договор (контракт) № 6 от 02.07.2014 усл	туги связи (ОАО Ростепеком)
			-		_	1			
		~				25.000.00			
		Cy	има			35 000,00			

Рисунок 8.Вкладка «Операции и проводки» документа «Услуги сторонних организаций»

Печатную форму документа в виду бухгалтерской справки можно получить по кнопке **Бухгалтерская справка,** расположенной на панели инструментов.

		CIIPABK	A					
	к документу	Услуги сторони	их организаций № 1					
				Annual OKVI	КОДЫ			
				Форма по ОКУД	0304855			
	sa 11 as	густа 2014 г.		Дата	11.08.2014			
Учреждение: Бюджетное учреждение				по ОКПО				
Структурное подразделение:								
Единица измерения: руб.				по ОКЕИ	383			
Наименование и основание	Номер	-	Номе	ер счета	0			
проводимой операции	документа	Дата	по дебету	по дебету по кредиту				
1	2	3	4	5	6			
Оказаны услуги по договорам с поставщиками (Дт 401.20 - Кт 302) (900001 Услуги связи (телефониме ракговоры))	1	11.08.2014	2.401.20.221	2.302.21.730	35 000,00			
Дт: ЭКР - 221;		1 1			1			
Кт: ЭКР - 221; Орг ОАО "Ростелеком"; Осн	Договор (к	онтракт) № 6 от	02.07.2014 услуги связи	(ОАО Ростелеком);				
Количество: 0								
Комментарий: Услуги связи (телефонные разго	оворы))							
Итого по документу					35 000,00			
Руководитель:		(подпи	цев)	Савченко Д.И. (расшифровка подг	иси)			
Главный бухгалтер:				Авилова М.Ю.				
		(подпя	сь)	(расшифровка подг	иси)			
11			Man	D IO				
(ROTEVIOLE)			(расшифорти	F.10.	(raratow)			
(должность)	(i	юдпись)	(расшифровка	подписи)	(телефон)			
<u>11 августа 2014 г.</u>								
	Отметь	а о принятии с	правки к учету					
Операции приняты к учету с отражением с	6			ЖО: 04				
			(наименование р	оегистра, номер, за период)			
Главный бухгалтер:				Авилова М.Ю.				
(руководитель структурного подразделения)		(подпя	сь)	(расшифровка подг	иси)			
"""20r.	уумозодитель структурного ноцяацеленику (нодпись) (расшиеровка подписи)20г.							

Рисунок 9. Печатная форма документа «Услуги сторонних организаций»

Если на вкладке «Реквизиты» включена настройка *Произвести зачет аванса* и имеются остатки на 206 счете по выбранной аналитике, указанной на вкладке «Услуги», то автоматически формируется документ «Зачет авансов» с проводкой *Дт 302 - Кт 206*.

Протокол выполнения		3
		^
	ПК "Смета-СМАРТ" вер. 14.02.04 (сборка 891)	
Формирование документа.		
Сформированы следующие документы на осног организаций №1 от 11.08.2014	зании документа Услуги сторонних	
Сформированы следующие документы на осног организаций №1 от 11.08.2014 Наименование документа ачет_авансов №1	дании документа Услуги сторонних Дата 11.08.2014	
Сформированы следующие документы на осног организаций №1 от 11.08.2014 Наименование документа _Зачет авансов №1 Дип формировани: 04.09.2014 Ерная формировани: 16.43.40	зании документа Услуги сторонних Дата 11.08.2014 Мельник Р.Ю.	-

Рисунок 10. Протокол формирования документа «Зачет аванса»

Если на хозяйственную операцию (14.08 Оказаны услуги по договорам с поставщиками) настроено формирование ДО, то на вкладке «Сформированные документы» отобразится автосформированный документ «Журнал регистрации обязательств» с проводками по денежным обязательствам (Дт 506.10 – Кт 502.11).

На вкладке «Сформированные документы» отражаются все автосформированные и сформированные по кнопке Формирование документов из услуг сторонних организаций документы: Поступление БСО, Поступление материальных запасов, Счет-фактура полученный, Журнал регистрации обязательств и Зачет аванса. По кнопке Редактировать можно перейти к просмотру сформированных документов.

🗈 Услуги сторонних организаций 🗙 🛛 Услуги сторонних организаци 🗴 🖓 СФ получ. №1 от 11.08.2014 🗙											
🕴 🔒 Сохранить 🔹 📣 🛚	😘 😭 🚯 Формирован	ие проводо	κ 💽 🔓 Φο	рмиров	зание документо	ов	🎐 Журнал г	ipo	водок 📄 Бухгалтерская	справка 🛛 🥑	
Дата: Дата проведения:	11.08.2014 🛅 11.08.2014 🛅 < X	Номер: Сумма:		оступле оступле	ние БСО ние материальн	ых	запасов		x		
Организация:	Бюджетное учреждение	(49946038)	, ,	іет-фак	тура полученны	и		ŀ			
Реквизиты	Да	кумент-осн 😋 🗙	нование ✔ т 🦋 🗄	2	Ус	слу	/ГИ		Сформированн	ые документь	
[≇ □ ▼ Документ	+	Номер +	Дата	+⊐ Ко	рреспондент -	Þ	Дата проведения	+	Счет 🗠	Сумма ∑∹⊐	Автор 🕂
📃 Журнал р	егистрации обязательств	12	11.08.2014			T	11.08.2014			35 000,00	Мельник Р.Ю.
📃 Зачет ава	1	11.08.2014	OA	О "Ростелеком"	•	11.08.2014		420000000000000000000000000000000000000	35 000,00	Мельник Р.Ю.	
Счет-фак	1	11.08.2014	OA	О "Ростелеком"	•				0,00	Мельник Р.Ю.	
						_					

Рисунок 11.Вкладка «Сформированные документы» документа «Услуги сторонних организаций»

Навигатор→Документы→Счет-фактуры→Счет-фактура полученный

В сформированном счет-фактуре на вкладке «Реквизиты» автоматически устанавливается *Вид операции – Поступление*, в поле *Продавец* подставляется значение ОАО «Ростелеком», поле Покупатель - Бюджетное учреждение, Ставка НДС (%) – 18%, Итого налога – 5 338,98.

🗅 Услуги сторонних ор	ганиза 🗴 🗹 Услуги сторонних организа 🗴 📝 СФ получ. №1 от 11.08.20 🗴
🕴 🔚 Сохранить 🔹 🦽 🕻	💲 😭 🚯 Формирование проводок 👻 🤁 Пересоздать 🚯 Исправительный счет-фактура полученный 🗌 Журнал проводок 📵 Счет-фактура полученный 🔫 📵
Дата: Дата проведения:	11.08.2014
Организация:	Бюджетное учреждение (49946038)
Исправление №:	OT:
Реквизиты	Документ-основание Товары/Услуги Сформированные документы Операции и проводии
Вид операции:	Поступление
Продавец:	000009444 - ОАО "Ростелеком"
📃 Он же грузоотправ	итель
<u>Грузоотправитель:</u>	
Покупатель:	49946038 Бюджетное учреждение
📃 Он же грузополуча	тель
<u>Грузополучатель:</u>	ш
🗵 Включать в книгу п	окупок/продаж Ставка НДС (%): 18
Книга покупок/пр	одаж Итого напога: 5 338,98
🔘 Дополнительный	і пист Дата получения: 11.08.2014 🛅
Комментарий:	Услуги связи (телефонные разговоры))
При формировани	и проводок указывать сумму МШ без НДС
Сформировать про	реодки по начислению НДС
КБК для счета НЛС:	
There are a second ready.	

Рисунок 12.Окно ввода/редактирования документа «Счет-фактура полученный»

Т.к. на сумму поставки услуги выделен НДС, в счет-фактуре полученном следует установить флажок в поле *Сформировать проводки по начислению НДС* для формировании проводки на сумму НДС. По кнопке **Формирование проводок** на вкладке «Операции и проводки» сформируются соответствующие операции *Дт 2.302.21* – *Кт 2.303.04 на 5 338,98*.

На вкладках «Документ-основание», «Товары/Услуги» табличной части подтягиваются реквизиты соответствующие реквизитам из документа услуги сторонних организаций.

Если документ автосформирован из документа «Услуги сторонних организаций»,

то на панели инструментов становится активна кнопка Пересоздать, позволяющая пересоздать документ по первичному документу в случае изменений данных в услугах.

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

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – УЧЕТ УСЛУГ ПОЛУЧЕННЫХ

											к постановлению І	Приложение № 1 Правительства РФ
											от 26 декабр	pa 2011 r. № 1137
СЧЕТ - ФАКТУРА № 1 от 11 августа 2014 г.									• (1)			
									. (1a)			
	-	CIIIADJIE	11112.345		-				-			(14)
Продавец: ОАО "Ростелеком"											(2)	
Адрес:												(2a)
ИНН/КПП продавца			30028857	49/545407493	1							(26)
Грузоотправитель и	его ад	pec	-									(3)
Грузополучатель и е	го адр	ec	-									(4)
К платежно-расчетно:	му дон	кументу №					от					(5)
Покупатель			Бюджетно	ое учреждени	e							(6)
Адрес												(6a)
ИНН/КПП покупател	IR		76050160	30/213001001								(65)
Валюта: наименовани	е, код		Российски	ий рубль, 643								(7)
								_				
Наименование	1	Единица	Коли-	Цена	Стоимость то-	В том	Нало-	Сумма	Стоимость то-	Страна	происхож-	Номер
товара (описание	и	змерения	чество	(тариф)	варов (работ,	числе	говая	налога,	варов (работ,	дени	ія товара	тамо-
выполненных ра-	код	условное	(объем)	за еди-	услуг), имуще-	сумма	ставка	предъяв-	услуг), иму-	циф-	краткое	женной
бот, оказанных		обозначе-		ницу	ственных прав,	акциза		ляемая	щественных	ровой	наиме-	декла-
услуг, имуще-		ние (нацио-		измерения	без налога -			покупа-	прав с нало-	код	нова-	рации
ственного права		нальное)			всего			телю	гом - всего		ние	
1	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
Услуги связи											í I	
(телефонные			-	-	29 661,02		18%	5 338,98	35 000,00		í I	
разговоры)					29.661.02		7	5 3 3 8 0 8	35,000,00			
дсего к оплате					27 001,02		x	5 550,70	55 000,00			
Puroposition opposi					Главный бу	ихгалтер						
или инов уполномона	ииле				или иное у	полномок	енное					
numo	nnue		Ca	виенко Л.И.	лицо	nonio ao -	cimoc		APUT	NEA M IO		
		(подпись)		(0.H.O.)				(подпись)	(ф.и.о.)		
Инпивилуальный												
прелприниматель												
		(подпись)	·	(ф.н.о.)	(реквизиты св	идетельства	о государс	пенной регист	рации индивидуально	го предприни	анателя)	

Рисунок 13. Печатная форма «Счет-фактура полученный»

Арендные платежи налоговым агентом

Пример 2. Бюджетное учреждение арендует у уполномоченного органа государственной власти имущество, числящееся в составе казны публично-правового образования и в установленном порядке выполняет обязанности налогового агента. Расходы осуществляются за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания, сумма арендной платы к вычету не принимается. Ежемесячная сумма арендной платы к принимается.

Согласно п. 3 ст. 161 НК РФ при предоставлении на территории РФ органами государственной власти и управления, органами местного самоуправления в аренду федерального имущества, имущества субъектов РФ и муниципального имущества налоговая база определяется как сумма арендной платы с учетом налога (НДС). При этом налоговая база определяется арендатором указанного имущества (налоговым агентом) отдельно по каждому арендованному объекту. Арендаторы (налоговые агенты) обязаны исчислить, удержать из доходов, уплачиваемых арендодателю, и уплатить в бюджет соответствующую сумму налога.

Навигатор→Документы→Безналичные расчеты→Заявка на кассовый расход

По *Заявке на кассовой расход №3 от 04.08.2014* оформлено перечисление арендной платы (без НДС):

🗎 Заявка на кассовый	. x [3KP №3 от 04.08	8.20 ×							
🔒 🔒 Сохранить 🝷 📣	🔓 😘	🚯 Формировани	ие проводок 💌 Жур	онал проводок 🗎 Заявка на	кассовый расход 🝷 引					
Дата: Дата проведения:	04.08.2	08.2014 🗇 Номер: 3 08.2014 🖆 < Х Сумма: 1949,16								
Организация:	Бюджет	тное учреждение (49946038)			•				
<u>Счет организации:</u>	210000	00000	УФК по кр	оаю р/с №19152684277354927	/531					
Реквизиты	Докуме	нт-основание	Контрагент	Налоговые платежи	Расшифровка	Операции и проводки				
Вид операции:		Оплата поставщи	икам	•						
Вид налогового плате	ежа:									
Вид платежа:		электронно 👻 🔲 Авансовый платеж								
Предельная дата исп	олнения	14.08.2014	Очередност	ь: 6						
Сумма расшифровки:		974	,58 📃 Сокраще	нная форма заявки						
Указание НДС:		Без НДС	→ (Ставка НДС: 0 Сум	ма НДС:	0,00				
Назначение платежа	c	Арендная плата	за июля 2014г. Догов	ор (контракт) № 7 от 01.01.201	4 . Без НДС					
Комментарий:										
<u>КБК Кт:</u>		001.01060300020								

Рисунок 14. Окно ввода/редактирования документа «Заявка на кассовый расход»

На вкладке «Реквизиты» указываем Вид операции – Оплата поставщикам, Указание НДС – Без НДС, Ставка НДС – 0. Назначение платежа – Арендная плата за июля 2014г. Договор (контракт) № 7 от 01.01.2014 . Без НДС. КБК Кт – 001.01060300020000.

На вкладке «Документ-основание» указываются документы, на основании которых проводилась оплата. Документ либо вводится вручную, либо выбирается из справочника – Договор №1 от 01.01.2014.

На вкладке **«Контрагент»** потянутся *наименование* и *счет получателя*, указанные в договоре: *Министерство строительства*, *р/с* № 55469580637271554233.

Вкладка «Расшифровка» предназначена для детализации общей суммы кассовой выплаты, которую можно сформировать неавтоматизированным способом – с помощью кнопок Добавить строку и Удалить строку, либо по кнопке Заполнить список.

Реквизиты Документ-основание			Контрагент Налоговые платежи			фровка	Операции и проводк	
·····································								
	IF			1 +	····· • •			
₽ □▼	Е 🗆 🕶 Вид средств +		КБК плательщика з	ЭКР(Д) + ДопКласс на нательщика на		КАУ 🕁	Сумма ∑⊹⊨	КБК получателя +
	Средства юридических лиц	4	001.0104.0020400.244	224	177	000028	974,58	

Рисунок 15. Вкладка «Расшифровка» документа «Заявка на кассовый расход»

Вид средств – Средства юридических лиц; Вид ФО – 4; КБК плательщика – 001.0104.0020400.244; ЭКР (Д) плательщика – 224; ДопКласс плательщика – 177; КАУ – Субвенции; Сумма – 974,58.

Для автоматического формирования проводок нажимаем на кнопку Формирование проводок, расположенной на панели инструментов документа. На вкладке «Операции и проводки» сформируется проводка: Дт 4.302.24 - Кт 4.201.11 на сумму 974,58 руб. С одновременным отражением на забалансовом счете 4.18 «Выбытия денежных средств со счетов учреждения»:

Реквизиты Документ-основа	ние	Контраг	ент Налог	овые платежи	Расшифровка	Операции и проводки
: 🗅 🖸 🗙 🗹 - 🤸 👪 🖻 📴	E 🗅 🗲	🕻 🗋 🛛 Выбор	∑ ДТ → ∑ КТ →	4 🖻		
🖃 📃 Оплата поставщикам (Дт.302 - К	Видо	перации 1	4.02 On	пата поставщикам		
Image: 100 state 4.302.24 4.201.11 974,58 Image: 100 state 4.18 974,58		4.302.24	<u>KT</u>	4.201.11	02 - Журнал операций с	с безналичными денежными ср
	Комме	ентарий /	Арендная плата за июля	а 2014г. Договор (конт	гракт) № 7 от 01.01.2014 . Без Н	ндс
	E +	Аналитика 🕂	Код признака 🕂 🕂	Расшифровка		- P
	► Дт	ОСГУ	830	Уменьшение проче	й кредиторской задолженност	и
	Дт	КБК	001.0104.0020400.244	Прочая закупка тов	аров, работ, услуг	
	Дт	ЭКР(Д)	224	Арендная плата за	пользование имуществом	
	Дт	Корреспондент	00021	Министерство стро	ительства	
	Дт	OCH.	7	Договор (контракт)	№ 7 от 01.01.2014	
	Дт	КАУ	000028	Субвенции		
	Кт	ОСГУ	610	Выбытие со счетов	бюджетов	
	Кт	КБК	001.01060300020000	Курсовая разница г	ю средствам бюджета субъект	гов
	Кт	ЭКР(Д)	224	Арендная плата за	пользование имуществом	
	Кт	Осн.	7	Договор (контракт)	№ 7 от 01.01.2014	
	Кт	КАУ	000028	Субвенции		
	Кт	Счет	2100000000	УФК по краю р/с №1	19152684277354927531	
	Сумма	а	974,58			

Рисунок 16. Вкладка «Операции и проводки» документа «Заявка на кассовый расход»

По Заявке на кассовой расход №4 от 04.08.2014 оформлено перечисление удержанной суммы НДС с видом операции Перечисление налогов.

🖹 Заявка на кассовый р	p × 🛛 🔀 3KP №	4 от 04.08.2014 🗙						
🗄 🔚 Сохранить 🝷 📣	🔒 😘 🛯 🏠 Форм	ирование проводок	Журна.	л проводок 🔋 Заявка на кас	совый расход 👻 🕕			
Дата: Дата проведения:	04.08.2014 🚞 04.08.2014 🚞	Номер:	4	350	84			
Организация:	Бюджетное учреж	дение (49946038)						
Счет организации:	2100000000	V¢	К по краю	p/c №19152684277354927531	I			
Реквизиты	Документ-основ	ание Контр	агент	Налоговые платежи	Расшифровка	Операции и проводки		
Вид операции:	Перечист	ение налогов		•				
Вид платежа:	злектрон	электронно 🗸 🔲 Авансовый платеж						
Предельная дата исп	юлнения 14.08.201	4 🛅 Очер	едность:	6				
Сумма расшифровки:		175,42 🔲 Ce	жращенна	ая форма заявки				
Указание НДС:	Без НДС		🔻 Ста	вка НДС: 0 Сумма Н	ндс: о	,00		
Назначение платежа	: НДС по а	ренде имущества за и	юля 2014	4г, Договор 7 от 01.01.2014		<		
Комментарий:								
<u>КБК Кт:</u>	001.01060	0300020000						

Рисунок 17. Окно ввода/редактирования документа «Заявка на кассовый расход»

Данная заявка заполняется аналогично первой. Однако в случае формирования Заявки на кассовый расход по перечислению налоговых платежей в соответствующие бюджеты заполняют вкладку «Налоговые платежи».

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – УЧЕТ УСЛУГ ПОЛУЧЕННЫХ

Реквизиты Документ-с	основание Контрагент Напоговые платежи Расшифровка Операции и проводки								
📝 Налоговый платеж									
Статус налогоплательщика:	02 Налоговый агент								
Код по БК:	182.10301000011000 Налог на добавленную стоимость на товары (работы, услуги), реали								
OCFY:	110 Налоговые доходы								
Kog OKATO/OKTMO: 08701000									
Основание платежа:									
Налоговый период:	MC.07.2014 🔹 📋								
Номер требования(решения):	0								
Дата требования:	🛅 🗹 Дата = 0								
Тип платежа:	0 *								
Код(УИН):	0								

Рисунок 18. Вкладка «Налоговые платежи» документа «Заявка на кассовый расход»

Устанавливается флажок в поле *Налоговый илатеж* для того, чтобы поля вкладки стали активными.

Реквизиты *Статус налогоплательщика*, *Код по БК, ОСГУ, Код ОКАТО/ОКМТО, Основание платежа, Тип платежа* заполнятся автоматически, при условии, что предварительно будут введены по выбранному налогу в справочнике «Налоговые платежи». *Налоговый период – MC.07.2014*.

Для автоматического формирования проводок нажимаем на кнопку **Формирование проводок**, расположенной на панели инструментов документа. На вкладке «Операции и проводки» сформируется проводка: *Дт 4.303.04 - Кт 4.201.11* на сумму *175,42* руб. С одновременным отражением на забалансовом счете *4.18* «Выбытия денежных средств со счетов учреждения».

Есть 2 способа начисления НДС как налоговый агент:

Первый способ: проводка по списанию расходов по арендной плате (в полной сумме платежей по договору, включая НДС) Дт 4.401.20 – Кт 4.302.24 оформляется в документе **Услуги сторонних организаций,** проводка по начислению НДС, удержанная учреждением (как налоговым агентом) из причитающейся к уплате в соответствии с договором аренды суммы арендных платежей Дт 4.302.24 – Кт 4.303.04 оформляется в документе **Счет-фактура полученный**.

Второй способ: проводки по списанию расходов по арендной плате (в полной сумме платежей по договору, включая НДС) Дт 4.401.20 Кт 4.302.24 и проводка по начислению НДС, удержанная учреждением (как налоговым агентом) из причитающейся к уплате в соответствии с договором аренды суммы арендных платежей Дт 4.302.24 – Кт 4.303.04 оформляются в одном документе Счет-фактура полученный.

Рассмотрим 2 вариант: Создадим Счет-фактуру полученный №2 от 04.08.2014: Навигатор->Документы->Счет-фактуры->Счет-фактура полученный

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – УЧЕТ УСЛУГ ПОЛУЧЕННЫХ

🕒 Счет-фактура получ	ный 🗙 🕐 СФ получ. №2 от 04.08.20 🗴								
🗄 🔚 Сохранить 🔹 🦽	; 🚡 🚯 Формирование проводок 🔹 🍽 Пересоздать 🚯 Исправительный счет-фактура полученный 🗌 Журнал проводок 🚔 Счет-фактура полученный 🔹 🕻								
Дата: Дата проведения:	04.08.2014								
Организация:	Бюджетное учреждение (49946038)	-							
Исправление №:	or:								
Реквизиты	Документ-основание Товары/Услуги Сформированные документы Операции и проводки								
Вид операции:	Арендные платежи								
Продавец:	00021 Министерство строительства								
🗵 Он же грузоотправ	rens								
<u>Грузоотправитель:</u>	правитель 00021 Министерство строительства								
Покупателы	49946038 Бюджетное учреждение								
🗵 Он же грузополуча	ans								
Грузополучатель:	49946038 Бюджетное учреждение								
 Включать в книгу п Книга покупок/пр Дополнительный 	Включать в книгу покупок/продаж Ставка НДС (%): 18 © Книга покупок/продаж Итого напога: 175.42								
Комментарий:									
📃 При формировани	проводок указывать сумму МЦ без НДС								
🗵 Сформировать пре	одки по начислению НДС								
КБК для счета НДС:									

Рисунок 19. Окно ввода/редактирования документа «Счет-фактура полученный»

На вкладке «Реквизиты» указываем Вид операции – Арендные платежи, в поле Продавец подставляется значение Министерство строительства, поле Покупатель - Бюджетное учреждение, Ставка НДС (%) – 18%, Итого налога – 175,42.

Если продавец является также и грузоотправителем, следует установить флажок в поле Он же грузоотправитель, тогда в поле Грузоотправитель будет отражаться автоматически наименование продавца. Если покупатель является также грузополучателем, нужно установить флажок в поле Он же грузополучатель, тогда в поле Грузополучатель будет отражаться автоматически наименование покупателя.

Счет-фактура, составленный налоговым агентом, подлежит регистрации в книге продаж (п. 15 Правил ведения книги продаж, применяемой при расчетах по НДС, утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.12.2011 N 1137), поэтому следует установить флажок в поле *Включать в книгу покупок/продаж*.

Сформировать проводки по начислению НДС – при установленной настройке будет сформирована проводка по начислению НДС.

ſ	Реквизиты Документ-основание			Товары/	∕слуги	Сформированные документь	операци	
	: - -	6 🗐 🗸	* - 🤸					
		400					• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	
	₹ □▼	Номер 🕫	Дата 🕂	Вид	4	Предмет 🛱	Документ-основание для аналитики Σ 🕫	Платежный документ Σ+
	•	7	01.01.2014	Договор (контракт) № 7 от 01.	01.2014			
		4	04.08.2014	Заявка на кассовый расход №	4 от 04.08.2014			

Рисунок 20. Вкладка «Документ-основание» документа «Счет-фактура полученный»

На вкладке «Документ-основание» указываются документы, по которым выписывается счет-фактура полученный. Следует выбрать Договор №7 от 01.01.2014 и поставить флажок в колонке Документ-основание для аналитики. При выборе платежных документов (заявка на кассовый расход, платежное поручение) выводятся платежные документы на перечисление НДС (где корреспонденция Дт 303.04), выберем

Заявку на кассовый расход № 4 от 04.08.2014, установим флажок в колонке Платежный документ.

Реквиз	иты	Документ-	основание	Товары/У	слуги	Сформирован	ные докуме	нты	Операции и і	проводки
. 🛋 🌫 🕻) 😑 🖄	*								
₽ □•	Тип 🕁	Номен/Инвен -р .номер	Наименование -	¤ ЕИ (Код) +¤	Единица измерения +=	Количество ∑∹⊃	Цена ∑≁	Стоимость Σ+⊐	Ставка НДС Σ+⊨	Сумма Σ+¤ налога Σ+¤
	Успуги	9000002	аренда помещени	7		1,0000	974,58	974,58	18	175,42

Рисунок 21. Вкладка «Товары/услуги» документа «Счет-фактура полученный»

Вкладка «**Товары/Услуги**» с помощью кнопок **Добавить строку** укажем перечень поставляемых объектов:

Тип – Услуги; Наименование услуги – аренда помещения; Количество – 1, Цена – 974,58, Сумма налога – 175,42, Ставка НДС – 18, Полная стоимость – 1 150,00, ЭКР(Д) – 224, Вид ФО – 4, КБК – 001.0104.0020400.244, КАУ – Субвенции, ДопКласс – 177.

Реквизиты Документ-ос	нова	ние		Товары/Услуги	Сформированные документы	Операции и проводки
i 🗅 🖸 🗙 i 🛩 - 🤿 🖓 🛍 📴	1		🗙 🖹 Выбор	Σ ДТ + Σ КТ +	4 E	
🗐 📃 Начислен НДС (Дт 302.24 - Кт 3		Видо	перации 2	2.18 Ha	ислен НДС	
		<u>дт</u>	4.302.24	<u>KT</u> '	4.303.04 08 - Журнал по прочи	м операциям
4.401.20 4.302.24 1 150,00		Комм	ентарий Н	Іачислен НДС		
		-0	Анапитика 🕂	Кол признака 🕁	Расшифповка	-12
		0.	OCEV	020	Умани шанио враной кралиторской заловжению	CT.U.
	ľ	Лт	KEK	001 0104 0020400 244	Прочая закупка товаров, работ, услуг	
		Лт	ЭКР(Л)	224	Арендная плата за пользование имуществом	
		Дт	Корреспондент	00021	Министерство строительства	
		Дт	Осн.	7	Договор (контракт) № 7 от 01.01.2014	
		Дт	КАУ	000028	Субвенции	
		Кт	OCLA	730	Увеличение прочей кредиторской задолженнос	ти
		Кт	КБК	001.0104.0020400.244	Прочая закупка товаров, работ, услуг	
		Кт	ЭКР(Д)	224	Арендная плата за пользование имуществом	
		Кт	КАУ	000028	Субвенции	

Рисунок 22. Вкладка «Операции и проводки» документа «Счет-фактура полученный»

После заполнения табличной части необходимо нажать кнопку **Формирование проводок** для автоматического формирования проводок, которые отражаются на вкладке «**Операции и проводки**»:

Дт 4.401.20 – Кт 4.302.24 на сумму расходов учреждения по арендной плате (в полной сумме платежей по договору, включая НДС) 1150,00 руб.;

Дт 4.302.24 – Кт 4.303.04 на сумму НДС, удержанная учреждением (как налоговым агентом) из причитающейся к уплате в соответствии с договором аренды суммы арендных платежей 175,42 руб.

После формирования проводки необходимо указать дату проводки документа для отражения сформированной суммы в соответствующих отчетах.

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

												Приложение № 1
											к постановлению І	Правительства РФ
											от 26 декаб	pa 2011 r. № 1137
	СЧІ	ЕТ - ФАКТ	′УРА №	2			от	04 авгус	та 2014 г.			(1)
	И	СПРАВЛЕ	НИЕ №		-		от		-			(1a)
Продавец:			Министет	оство строите	льства							· (2)
Апрес:												- (2a)
ИНН/КПП продавца			97224961	20/395048304								(26)
Грузоотправитель и	его ад	pec	Он же									(3)
Грузополучатель и е	го адр	ec	Бюджетн	ре учреждени	e							(4)
К платежно-расчетно	му до	сументу №	4				от 04.08	.2014				(5)
Покупатель			Бюджетн	ое учреждени	e							(6)
Адрес												(6a)
ИНН/КПП покупател	я		76050160	30/213001001								(66)
Валюта: наименовани	е, код		Российски	ий рубль, 643								(7)
Наименование		Единица	Коли-	Цена	Стоимость то-	В том	Нало-	Сумма	Стоимость то-	Страна	происхож-	Номер
товара (описание	и	змерения	чество	(тариф)	варов (работ,	числе	говая	налога,	варов (работ,	дени	я товара	тамо-
выполненных ра-	код	условное	(объем)	за еди-	услуг), имуще-	сумма	ставка	предъяв-	услуг), иму-	пиф-	краткое	женной
бот, оказанных		обозначе-		ницу	ственных прав,	акциза		ляемая	щественных	ровой	наиме-	декла-
услуг, имуще-		ние (нацио-		измерения	без налога -			покупа-	прав с нало-	код	нова-	рации
ственного права		нальное)			всего		-	телю	гом - всего		ние	
1	2	Za	5	4	074.58	0	100/	8	9	10	10a	11
аренда помещения			1	9/4,38	974,58		18%	175,42	1 150,00			
Всего к оплате					974,58	2	X.	175,42	1 150,00			
-					Tanan in Si							
Руководитель органи	ізации				т лавный о	улапер						
или иное уполномоче	нное		Ca	M Towner	ulu unoe y	полномоч	ennoe		A			
лицо		(подпись)	Ca	(ф.н.о.)	JIALO			(подпись)	Авил	ba ivi.Ю.		
Инливилуальный		((T)				(
препприниматель												
apodupunnaroib		(подпись)		(ф.н.о.)	(реквизиты св	идетельства	о государс	твенной регист	рации индивидуально	го предприни	мателя)	
1					*		2000				· ·	

Рисунок 23. Печатная форма счет-фактуры

Инвентаризация

Инвентаризация расчетов с поставщиками заключается в проверке обоснованности числящихся на бухгалтерских счетах сумм кредиторской 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

P		-									
🕒 Инвентаризация р 🕽	× 🗆 * I	Инвентариза	ци Х								
🔚 Сохранить 🔹 \land 🂐	à 🔒 🕯	🕽 Инвентари	ізационная опись 🕴 (3							
Дата:	11.08.201	14 🛗	Номер: 1			<	X				
Организация:	Бюджетн	ое учреждени	1e (49946038)					-			
📃 Инвентаризация по в	всем орга	низациям ЦБ									
Реквизиты	Дe	ебиторская за	долженность	Кредитор	ская задол	іженность	Состав комиссии				
Приказ (распоряжение	Приказ (распоряжение) о проведении инвентаризации номер: 123 дата: 01.06.2014 📋										
Место проведения ине	вентариза	ации:									
Дата начала инвентар	изации:	11.08.2014	📋 Дата оконча	ния инвентариза	ции: 11	.08.2014 🛅					
Наименование вида ра	асчетов:	кредиторска	ая задолженность								
Заключение комиссии:											
Комментарий:											

Рисунок 24.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 – кредиторская 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.

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

Допустим, что данные суммы, согласованные с кредиторами, совпадают с данными по бухгалтерскому учету. Тогда в меню кнопки **Заполнить таблицу по всем счетам** выбираем пункт **Автозаполнение по маркеру БУХУЧЕТ->ФАКТ**.

	Реквиз	зиты	Дебиторская задолженно	сть	гь Кредиторская задолженность					
_		II. F			1 +	····· • •				
F	•	Счет 🕁	Наименование кредитора 😔	Сумма (Вс	ero) ∑ +¤	Сумма, согласованная Σ≠	Сумма, не согласованная	Σ⇔	Сумма истекц	
		2.302.31	ООО "Поставщик"		-8 550,00	-8 550,00		0,00		
		4.302.34	ООО "Поставщик"	1	2 275,00	12 275,00		0,00		
\mathbf{F}		4.302.34	ООО «ЛУКОЙЛ-Волганефтеп		63 600,00	63 600,00		0,00		

Рисунок 25. Вкладка «Кредиторская задолженность»

Распечатаем Инвентаризационную опись по расчетам с покупателями и поставшиками № 1 от 11.08.2014г по кнопке Инвентаризационная опись.

	расч	етов с покупателями	и, поставщика	ли	
	ип	рочими дебиторами	и кредиторами	1	коды
				Форма по ОКУД	0504089
		от 11 августа 201	4 г.	Дата	11.08.2014
/чреждение	Бюджетное учр	еждение		по ОКПО	
диница измерения	а: руб.			по ОКЕИ	383
Іриказ (распоряже	ние) о				
троведении инвен	гаризации:	номер	123	дата	01.06.2014
Лесто проведения					
нвентаризации					
			Дата нач	ала инвентаризации	11.08.2014
			Дата око	нчания инвентаризации	11.08.2014
Место проведения	инвентаризации				
Наименование вид	а расчетов	кредиторская задолженнос	ть		
К началу проведен согласования задо	ия инвентаризаци лженности.	и все денежные средства бюдя	кета подтверждены ба	нковскими выписками и	документами
Заключение комис	сии				

По данным бухгалтерского уч	ета установлено следующее						
	1. де	риторская задо	олженность				
			Сумма задолже	енности по балансу			
Наименование	Номер счета			в том числе			
дебитора	-	всего	подтвержденная	не подтвержденная	с истекшим		
			дебиторами	дебиторами	сроком исковой		
					давности		
1	2	3	4	5	6		
	Итого по субсчету						
	Итого						
			Сумма задолже	енности по балансу			
Наименование	Номер счета	Ļ	в том числе				
кредитора		BCEFO	согласованная	не согласованная	с истекшим		
			кредиторами	кредиторами	сроком исковой		
					давности		
1	2	3	4	5	6		
	001.0104.0020400.242.						
ООО "Поставщик"	2.302.31.000	-8 550,00	-8 550,00				
1	1того по субсчету 2.302.31	-8 550,00	-8 550,00				
	001.0104.0020400.242.						
ООО "Поставщик"	4.302.34.000	12 275,00	12 275,00				
UUU «JIYKUVIJI-	001.0104.0020400.242.	62 600 00	62 600 00				
оонгалефтенродукт»	4.302.34.000	75 975 00	75 975 00				
	111020 NO CYOC4EMY 4.302.34	13 875,00	75 675,00				
	VITORO	07 325,00	67 325,00				

Рисунок 26. Печатная форма инвентаризационной описи

ОТЧЕТЫ

1.1 Журнал операций

Все операции по полученным услугам отражаются в журнале операций № 4 (Журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками):

Навигатор→Отчеты→ Стандартные отчеты→Журнал операций

В пункте **Настройки** укажем *Период расчета* – 2014год, за который будет сформирован журнал операций. Выбираем *Журнал операций* - №4 *Журнал операций* расчетов с поставщиками и подрядчикам.

🚯 Журнал операций 🛛 🗙							
	Журнал операций						
Вариант (новый от 27.08.2014 11:59:40) 🗋							
 Ж Настройки Группировка и сортировка Группировка полей Отборы 	Период расчета	с 01.01.2014 🗎 Период 🕤 по 31.12.2014 🗎					
 Учреждения Субсчета 	Журнал операций	04					
 КБК Виды финансового обеспечения КАУ Сотрудники Основные средства Номенклатура ТМЦ ЭКР Подразделения Счета организации Корреспонденты 	 Код счета с КБК Код счета с КОСГУ Группировать проводки Сворачивать пользов. счета Группировать обороты для главной книги п Использовать разделитель Формировать для каждого учреждения 	о проводкам					
Дополнительная классификация							

Рисунок 27.Окно настройки отчета «Журнал операций»

Устанавливаем флажки в поле *Код счета с КБК* и *Код счета с КОСГУ* для вывода 26-значного счета. *Группировать проводки* – одинаковые проводки будут группироваться

по аналитике. Включенная настройка *Группировать обороты для главной книги по проводкам* группируют типовые проводки для главной книги.

После установления флажка *Использовать отбор* появляется дополнительное окно *Группа отбора*, представляющее в виде двух взаимосвязанных частей. В левой части окна указаны аналитика для отборов и группировки аналитики для формирования отчета, в правой части – параметры отчета.

В группировке и сортировке включаем группировку по *показателю* (Корреспонденту).

Отчет можно сразу вывести на печать в приложение MS Excel по кнопке 🗐 Печать.

											Ута прилаг	ess Maniĝuna PO
Учреждение			Бюджетное учрежде	ение	36.) sa nej	грнал операций р риод с 01.01.2014 п	засчетов с постан ю 31.12.2014 г.	вщиками и подрядчиками № 04			Форма по ОКУД 0 Дата 31 по ОКПО	<u>КОДЫ</u>)504071 .12.2014
Наименовани	лодразденение је учредителя				·					-		
Наименование Единица изме	а бюджета зрения : руб.										по ОКЕИ	383
Дата		Документ		Наименование	Содержание	Остаток на	01.01.2014	Ho	мер счета	Сунна	Остаток на 01.01	2015
операции 1	2	Вомер	4	5	операции	7	по кредиту 8	9	10	11	12 III	13
Министер	ство строител	ьства	-							175,42		
04.08.2014	04.08.2014	2	Счет-фактура полученный (пров.04.08.2014) (Договор (контракт) № 7 от 01.01.2014.)	Министерство строительства	Оказаны услуги по договорам с поставщиками			001.0104.0020400.244. 4.401.20.224	001.0104.0020400.244.4.302.24.730	1 150,00		
04.08.2014	04.08.2014	3	Заявка на кассовый расход (пров.04.08.2014)	Министерство строительства	Оплата поставщикам			001.0104.0020400.244. 4.302.24.830	001.01050300020000. 4.201.11.510	974,58		
OAO "Poct	гелеком"		1							35 000,00		
31.07.2014	31.07.2014	2	Заявка на кассовый расход (пров.31.07.2014)	ОАО "Ростелеком"	Предоплата (аванс) по обязательствам			001.0410.0020400.244. 2 205.21.560	001.01060300020000.2.201.11.610	35 000,00		
11.08.2014	11.08.2014	1	Зачет авансов (пров.11.08.2014)	ОАО "Ростелеком"	Зачет аванса			001.0410.0020400.244.2.302.21.830	001.0410.0020400.244.2.206.21.660	35 000,00		
11.08.2014	11.08.2014	1	Услути сторонних организаций (пров. 11.08.2014) (Договор (контракт) № 6 от 02.07.2014 услути связи (ОАО Ростелеком))	ОАО "Ростелеком"	Оказаны услути по договорая с поставщиками			001.0410.0020400.244.2.401.20.221	001.0410.0020400.244.2.302.21.730	35 000,00		
000 "Noc	тавщик"									3 725,00		3 725,00
02.08.2014	02.08.2014	1	Заявка на кассовыи расход (пров.02.08.2014)	ООО "Поставщик"	Оплата поставщикам			001.0104.0020400.242. 2.302.31.830	001.01060300020000. 2.201.11.610	8 550,00		
05.08.2014	05.08.2014	1	Поступление материальных запасов (пров. 05. 08. 2014) (Госконтракт № 4 от 01.08.2014 Поставка бумаги для офисной	000 "Поставщик"	Поступление M3 от поставщиков			001.0104.0020400.242.4.105.36.340	001.0104.0020400.242.4.302.34.730	12 275,00		
000 «ЛУК	(ОЙЛ-Волгане	фтепродукт»			-		l			63 600,00		63 600,00
11.08.2014	11.08.2014	1	ПКО (пров.11.08.2014)	ООО «ЛУКОЙЛ- Волганефтепродукт»	поступление ден.документов от поставщиков			001.0104.0020400.242. 4.201.35.510	001.0104.0020400.242. 4.302.34.730	63 600,00		
		-			Итого		í	X	x	102 500,42		67 325,00
								Обороты для главной книги				
								001.0104.0020400.242.4.105.36.340 001.0104.0020400.242.4.201.35.510 001.0104.0020400.244.4.401.20.224	001.0104.0020400.242.4.302.34.730 001.0104.0020400.242.4.302.34.730 001.0104.0020400.244.4.302.24.730	12 275,00 63 600,00 1 150,00		
								001.0410.0020400.244. 2 302.21.830 001.0410.0020400.244. 2 401.20.221	001.0410.0020400.244.2206.21.660 001.0410.0020400.244.2302.21.730	35 000,00 35 000,00		
	Количество ли Главный бухгі	астов приложений алтер			Авилова М.Ю.	Ист	олнитель			Мельни	к Р.Ю.	
			(портись) 20 г.		(расшифровна подлиси)			(ролжность)	(no 211802)	(pacuneĝo en	в подлиси)	

Рисунок 28.Печатная форма «Журнал операций № 4»

1.2 Акт сверки расчетов с поставщиками и подрядчиками

Для сверки взаимных расчетов учреждения с корреспондентами можно сформировать отчет «Акт сверки расчетов с поставщиками и подрядчиками»:

Навигатор→Отчеты→ Расчеты→Акт сверки расчетов с поставщиками и подрядчиками

КОНТРОЛЬНЫЙ ПРИМЕР – УЧЕТ УСЛУГ ПОЛУЧЕННЫХ

🖹 Акт сверки расчетов с пост 🗙			-
i 😑 - 🗶			
	Акт сверки расчетов с поставщи	ами и подрядчиками	
Вариант (новый от 12.02.2014 16.43.05)	Акт сверки расчетов с поставщии Период расчета Договор Представитель Группировать по КБК Группировать по ЗКР Группировать по ЗКР Выводить первичные документы Не учитывать проводии по зачету аванса У Выводить задолженность	ами и подрядчиками	
	 Выводить исполнителя Не выводить подлики руководителя Формировать для каждого учреждения Выводить документы-основания 		
	гуюводитель Главный бухгалтер		

Рисунок 29.Окно настроек отчета «Акт сверки расчетов с поставщиками и подрядчиками»

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

Печатная форма отчета формируется по кнопке 🕒 Печать.

Бюджетное учреждение											
		AKT									
		сверки взанморасчет	OB								
	за пернод с]	августа 2014 по 31 :	августа 2014 г.								
	Бюдже	тное учреждение			, в лице						
		(яданскование организация)	_								
руководителя	уководителя саченко диятрия игорения , с однои стороны, и										
	(in the international and inte										
	internet ey	(являето выяс органацияя)			, влице						
			с другой сторон	ы, подписали наст	оящий акт						
(2)	алжность, Ф.И.О. должностного ли	2 2)									
сверки взаиморасчетов за поставку продукции (и	зыполненные работы, оказан	ные услуги) по									
состоянию на	31 августа 2014 г.		о нижеспедующем:								
				_							
По данным вюджетное учреждение, руб.			По данным министерство строительств	а, рув.							
(наименование операции (наименование документа)	Дебет	Кредит	(наименование операции (наименование документа)	Дебет	Кредит						
Остаток на 01.08.2014											
Начислен НДС (Договор (контракт) № 7 от											
01.01.2014, Заявка на кассовый расход № 4 от	175.40										
04.08.2014) Оказаны услуги по поговорам с поставшиками	175,42										
(Договор (контракт) № 7 от 01.01.2014, Заявка											
на кассовый расход № 4 от 04.08.2014)		1 150,00									
Оплата поставщикам (Договор (контракт) № 7 от 01 01 2014)	974 58										
Итого оборотов	1 150,00	1 150,00									
Остаток на 01.09.2014											
Задолженность на 01.09.2014											
R	2014	_									
По данным вюджетное учреждение на 31 авгу	ста 2014 задолженности не	1									
		полписи сторон-									
Бюджетн	ое учреждение		Мя	нистерство строит	члыства						
Руковолитель											
- ,		Савченко Д.И.									
(позлись)	-	(расынфронка порлиси)	(nognuca)		(расшафровка подляся)						
1 лавный булгалтер		Anument MIC									
(no 3 nace)	-	(расшефрова подпися)	(nognace)		(расшифровка подписи)						
Исполнитель											
		Мельник Р.Ю.									
(должность)	(no 3 nace)	(расынфровка подлиси)	(no grants)		(расшифровка подписи)						
Tanahou Stanzaniu											
телефон булгалтерии											
мп			МП								

Рисунок 30.Печатная форма отчета «Акт сверки расчетов с поставщиками и подрядчиками»

1.3 Оборотная ведомость по расчетам с организациями

Навигатор→Отчеты→Расчеты→Оборотно-сальдовые ведомости→ Оборотная ведомость по расчетам с организациями



Рисунок 31.Окно выбора настроек отчета «Оборотная ведомость по расчетам с организациями»

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

Печатная форма отчета формируется по кнопке 🔳 Печать.

вюджетное учреждение						
		оборотная	І ВЕДОМОСТЬ			
	IIO F	РАСЧЕТАМ С	ОРГАНИЗАЦИЯМ	и		
I		за период 01.08.2	2014 по 31.08.2014			
Поля группировки	Остато	кна	Оборс	T	Оста	ок на
	1 августа	2014 г.	с 01.08.2014 по	31.08.2014	31 авгус	га 2014 г.
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Министерство строительства			1 150,00	1 150,00		
Договор (контракт) № 7 от 01.01.2014			1 150,00	1 150,00		
4.302.24			1 150,00	1 150,00		
001.0104.0020400.244			1 150,00	1 150,00		
ОАО "Ростелеком"	35 000,00		35 000,00	70 000,00		
Договор (контракт) № 6 от 02.07.2014 услуги связи (ОАО	35 000,00		35 000,00	70 000,00		
Ростелеком)	25 000 00			25 000 00		
2.206.21	35 000,00			35 000,00		
2 202 21	35 000,00		35 000 00	35 000,00		
001 0410 0020400 244			35,000,00	35,000,00		
ООО "Поставшик"			8 550.00	12 275.00		3 725.00
Госконтракт № 4 от 01.08.2014						
Поставка бумаги для офисной				12 275,00		12 275,00
техники						
4.302.34				12 275,00		12 275,00
001.0104.0020400.242				12 275,00		12 275,00
Договор (контракт) № 3 от						
01.08.2014 Покупка Принтера			8 550,00			-8 550,00
Samsung ML-20015						
2.302.31			8 550,00			-8 550,00
001.0104.0020400.242			8 550,00			-8 550,00
ООО «ЛУКОИЛ-				63 600.00		63 600.00
Волганефтепродукт»				00 000,000		00 000,000
Договор (контракт) № 1 от				63 600.00		63 600.00
11.08.2014 талоны на бензин АИ-92				00 111,11		
4.302.34				63 600,00		63 600,00
001.0104.0020400.242				63 600,00		63 600,00
Итого по документу	35 000,00		44 700,00	147 025,00		67 325,00
Ведомость составил						Мельник Р.Ю.
_	(должно	сть)		(подпись)		(ф.н.о.)

Рисунок 32. Печатная форма отчета "Оборотная ведомость по расчетам с организациями"

1.4 Журнал учета счетов-фактур

Навигатор→Отчеты→Отчетность→Налоговая отчетность→Журнал учета счетов-фактур

Налогоплательщики НДС обязаны не только составлять счета-фактуры, но и вести журнал учета полученных и выставленных счетов-фактур. Это установлено в п. 3 ст. 169 НК РФ. С 1 января 2014 года исключением является осуществление операций, не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения) в соответствии со ст. 149 НК РФ.

В настройках выбираем *Период расчета – август 2014г*. Журнал учета можно сформировать по полученным счетам-фактурам, выставленным счетам-фактурам и общий.

🖹 Журнал учета счето 🗙		-								
i 🖨 - 🗶										
Журнал учета счетов-фактур										
Вариант (новый от 08.09.2014 12:30:2) Настройки Отборы - • Учреждения	Период расчета Журнап учета	с 01.08.2014 Период О по 31.08.2014 С Период О выставленных счетов-фактур О Общий								
	🔲 Формировать для каждого учреждения									
	Руководитель									

Рисунок 33. Окно выбора настроек отчета «Журнал учета счетов-фактур»

Журнал учета полученных счетов-фактур, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость нн/кпп 31 ав по ИНН/КПП ua H.D вание и код валют а НЛ и НЛО справ ления состан ления счета состав-ления коррек-тировоч ного счета-фактурн орректирово ных пра фактуре всего 12 3002885749 15 5 338,98 13 2000 - 2000 11.08.2014 11.08.2014 40 "P 5.09.2014 04.08.2014 кий р 1 1 50, енко Д.И (o. H. O.) (ф. н. о.)

Печатная форма отчета формируется по кнопке 🔄 Печать.

Рисунок 34. Печатная форма журнала учета счетов-фактур

1.5 Книга покупок/продаж

Навигатор→Отчеты→Отчетность→Налоговая отчетность→Книга покупок/продаж

Книгу покупок ведут покупатели товаров (работ, услуг), имущественных прав, в ней регистрируются счета-фактуры (в том числе корректировочные, исправленные), выставленные продавцами. На основании данных книги покупок определяется сумма НДС, принимаемая покупателем к вычету (возмещению).

Книгу продаж ведут продавцы товаров (работ, услуг), имущественных прав, налоговые агенты, а также налогоплательщики, использующие право на освобождение от НДС в соответствии со статьями 145, 145.1 НК РФ.

<mark>В Книга покупок/прод</mark> ×		-								
Книга покупок/продаж										
Вариант (новый от 08.09.2014 12:33:2) Настройки Отборы Учреждения КАУ	Период расчета Отчет	с 01.08.2014 📺 Период • по 31.08.2014 🗮 • • Книга покупок • Книга продаж								
	 Сформировать дополнительный лист Формировать для каждого учреждения Руководитель 	m								

Рисунок 35. Окно выбора настроек отчета «Книга 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 ២ Печать.

		Прилож												Приложение № 5		
		x doctanded											алению Правительства РФ			
	er 7.9 smalps.70											720 gestiogs 2011 F. No 1157				
КНИГА ПРОДАЖ																
Продавец Бюджетное учреждение																
Идентифика	ционный номе	р и код прич	ины постанов	ки на учет налогоплательщика-прод	авца				-			7	505016030/213001	001		
Продажа за	период с			1 августа 2014		_	по	31 abry	ста 2014							
				**			-									
дата и номер счета фактуры продавца	номер и дата исправлени я счета- фактуры	дата корректиро вочного счета	номер и дата исправлени я корректиро	наименование покупателя	покупателя	покупателя	дата оплаты счета- фактуры продавца	стоимость покупок, включая НДС,- всего	B TOW NUCRE							
	продавца	фактуры-	вочного						стоямость продаж облагаемых напогом по ставке ст							стоимость
		продавца	счета-						18 прог	центов	10 про	центов	0 процентов	20 про	центов	продаж,
			фактуры						стоимость	сумма НДС	стоимость	сумма НДС	1 .	стоимость	сумма НДС	освобождаемых
			продавца						продаж без НДС		продаж без НДС			продаж без НДС		от налога
1	la	16	18	2	3	3a	36	4	5a	56	ба	66	7	8a	86	9
04.08.2014 № 2				Бюджетное учреждение	7605016030	213001001	04.08.2014	1 150,00	974,58	175,42						
							Bcero	1 150,00	974,58	175,42						
Руководител Индивидуал Реквизиты с *До навершения р	Руховодитель организация или ино уполномоченное лицо Индинацумальный продприниматель - Разминаты свядетельства о государственной регистрации индинидуального предпринимателя 						(2555965) (25559659)					Савченко Д.И. (ф.жо.) (ф.жо.)				

Рисунок 36. Книга продаж