

АННОТАЦИЯ

Данный документ описывает действия пользователя по использованию подсистемы учета производственных запасов и готовой продукции типового программного комплекса автоматизации учета и отчетности сельскохозяйственной организации «НИВА-СХП».

Документ предназначен для работников бухгалтерии сельскохозяйственной организации.

В документе описаны возможности подсистемы учета производственных запасов и готовой продукции и порядок работы с электронными документами, который должны применять пользователи.

Документ входит как составная часть в комплект эксплуатационной документации на программный комплекс; подготовлен с использованием продуктов Microsoft Word 2003 и Типового программного комплекса автоматизации учета и отчетности сельскохозяйственной организации «НИВА-СХП».

Оглавление

1. ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ	6
2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ВОЗМОЖНОСТЕЙ	6
3. ТРЕБОВАНИЯ К УРОВНЮ ПОДГОТОВКИ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯ	6
4. УСЛОВИЯ ПРИМЕНЕНИЯ ПОДСИСТЕМЫ	7
5. ПОДГОТОВКА К РАБОТЕ И ОБЩИЕ ТРЕБОВАНИЯ К НАЧАЛУ РАБОТЫ	7
6. ОПИСАНИЕ СПРАВОЧНИКОВ, ДОКУМЕНТОВ И ОТЧЕТОВ ПОДСИСТЕМЫ ..	8
6.1. Перечень справочников, электронных документов и отчетов, обеспечивающих функционирование подсистемы	8
6.2. Описание справочников	9
6.2.1. Справочник «ТМЦ».....	9
6.2.2. Справочник «Единицы измерения».....	11
6.2.3. Справочник «Драгоценные металлы».....	12
6.2.4. Справочник «Налоги».....	12
6.2.5. Справочник полей.....	13
6.3. Описание электронных документов	13
6.3.1. Электронный документ «Накладная на получение ТМЦ».....	13
6.3.2. Электронный документ «Ведомость переоценки ТМЦ».....	16
6.3.3. Электронный документ «Расчет средневзвешенной цены».....	18
6.3.4. Электронный документ «Поступление продукции растениеводства».....	19
6.3.5. Электронный документ «Акт сушки и сортировки».....	21
6.3.6. Электронный документ «Требование-накладная на внутреннее перемещение»	23
6.3.7. Электронный документ «Акт на списание и расход ТМЦ».....	25
6.3.8. Электронный документ «Накладная на реализацию ТМЦ».....	26
6.3.9. Электронный документ «Приемная квитанция (растениеводство)».....	27
6.3.10. Электронный документ «Накладная на возврат ТМЦ поставщику».....	30
6.3.11. Электронный документ «Ведомость инвентаризации ТМЦ».....	30
6.3.12. Электронный документ «Карточка учета надоя молока».....	31
6.3.13. Электронный документ «Книжка учета приемки молока у граждан».....	32
6.3.14. Электронный документ «Накладная на выбытие молока».....	33
6.3.15. Электронный документ «Приемная квитанция (молоко)».....	33
6.4.1. Отчет «Оборотная ведомость».....	36
6.4.2. Отчет «Материальный отчет».....	37
7. АВАРИЙНЫЕ СИТУАЦИИ	38
8. Практические рекомендации по освоению работы с электронными документами	40
8.1. Общие основы работы с материальным складом. Отчет 215-АПК.	40
8.2. Начало работы. Стартовое сальдо	42
8.2.1. Подготовительный этап.	42
8.2.2. Ввод стартового сальдо.	42
8.3. Реализация производственных запасов и готовой продукции.	48
8.3.1. Бухгалтерский аспект вопроса. План счетов. Корреспонденция счетов.....	48
8.3.2. Работаем с документом «Отпуск материалов покупателям» («Отпуск ПЗ и ГП на сторону»).	53
8.3.3. Строим журнал-ордер и карту счета.	55
8.3.4. Для любознательных пользователей. Каким образом настроен механизм формирования проводок.	57
8.3.5. А если услуги в накладной, – как быть?.....	61
8.3.6. Печать ТТН.....	63

8.4. Отражаем поступление кормов из собственного производства.	64
8.5. Обработка хозяйственных операций по учету зерна и дальнейшей технологической доработке (сушке, сортировке).....	72
8.6. Порядок отражения в программе «НИВА-СХП» оприходования зеленой массы на сенаж и сенажа.	79
8.7. Учет сырья, переданного на доработку и хранение сторонним организациям. .	85
8.7.1. Учет сырья, переданного в переработку на сторону.....	85
8.7.2. Учет сырья, переданного на сторону на хранение.....	93

1. ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ

Настоящее руководство пользователя предназначено для изучения подсистемы «Учет производственных запасов и готовой продукции». Руководство содержит сведения обо всех операциях технологического процесса обработки данных, описана работа со всеми документами подсистемы, обеспечивающими выполнение учетных операций и получение необходимых отчетов.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ВОЗМОЖНОСТЕЙ

Подсистема «Учет производственных запасов и готовой продукции» решает задачу организации количественного и суммового учета товарно-материальных ценностей как покупных, так и готовой продукции собственного производства. Подсистема в части учета товарно-материальным ценностей выполняет следующие учетные операции:

- оформление документов на приход материалов;
- формирование книги покупок по товарно-материальным ценностям;
- формирование карточки складского учета материалов;
- формирование карточки учета спецодежды и инвентаря;
- формирование накладных на внутреннее перемещение ТМЦ;
- проведение инвентаризации, формирование ведомости фактического наличия, сличительной ведомости по итогам инвентаризации;
- ведение учетных цен, поддержка методик списания по средневзвешенным ценам, LIFO, FIFO;
- учет возвратов;
- формирование отчетов и ведомостей, соответствующих каждой операции.

Подсистема в части учета готовой продукции выполняет следующие учетные операции:

- формирование прихода готовой продукции;
- формирование отгрузки готовой продукции;
- контроль наличия готовой продукции, сырья на складе;
- формирование книги продаж продукции и сырья;
- формирование документов в национальной либо любой из зарегистрированных в системе валют рублевого или валютного эквивалента, соответственно;
- формирование отчетов.

3. ТРЕБОВАНИЯ К УРОВНЮ ПОДГОТОВКИ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯ

Для работы с подсистемой, пользователю необходимы знания и навыки работы на персональном компьютере в среде Windows. Знать название и функциональные возможности его основных частей. Необходимы навыки работы с манипулятором «Мышь», знание раскладки клавиатуры, умение менять язык ввода символов, умение достаточно быстро производить ввод текста при помощи клавиатуры.

Пользователь должен иметь навыки работы с дисковой системой персонального компьютера, производить сохранение информации на диск, удалять ненужную информацию, копировать информацию на сменные носители.

Пользователь должен уметь пользоваться принтером, правильно подавать (заправлять) бумагу, знать сигналы индикации принтера и при необходимости уметь устранить неполадку, если это несвязанно с технической неисправностью устройства.

Пользователь должен иметь базовые знания и навыки работы с распространенными программами Microsoft Word и Microsoft Excel.

Пользователь должен обладать профессиональными знаниями в области бухгалтерского учета основных средств и нематериальных активов, назначении документов, применяемых отчетов, схем формирования проводок хозяйственных операций

При изучении данного руководства, следует предварительно ознакомиться с документом «Руководство пользователя. Общие сведения» где изложены основные базовые понятия и основные приемы в работе с программным комплексом, описан порядок загрузки комплекса и среда функционирования.

4. УСЛОВИЯ ПРИМЕНЕНИЯ ПОДСИСТЕМЫ

Подсистема функционирует на персональном компьютере с минимальной конфигурацией: процессор Intel Celeron – 2,0 GHz, оперативная память – 256 Mb, объем жесткого диска – 40 Gb и под управлением операционной системы Windows 2000/2003 XP.

В случае работы в локальной вычислительной сети организации, необходимо обеспечить подключение компьютера к базе данных, работающей под управлением СУБД Interbase/Yaffil.

5. ПОДГОТОВКА К РАБОТЕ И ОБЩИЕ ТРЕБОВАНИЯ К НАЧАЛУ РАБОТЫ

Подсистема «Учет производственных запасов и готовой продукции» функционирует в составе типового программного комплекса автоматизации учета и отчетности сельскохозяйственной организации «НИВА». Работу подсистемы следует рассматривать как часть комплекса, использующую общесистемные ресурсы комплекса, а именно, общесистемные справочники, общесистемный механизм формирования проводок и бухгалтерской отчетности.

6. ОПИСАНИЕ СПРАВОЧНИКОВ, ДОКУМЕНТОВ И ОТЧЕТОВ ПОДСИСТЕМЫ

6.1. Перечень справочников, электронных документов и отчетов, обеспечивающих функционирование подсистемы

Таблица 1. Перечень документов

№ п.п	Наименование документа	Краткое назначение документа
1.	Накладная на получение ТМЦ	Данный документ предназначен для регистрации ТМЦ, которые поступили на предприятие со стороны (были куплены, взяты в аренду, получены безвозмездно и т.д.), а также для регистрации начальных остатков.
2.	Ведомость переоценки ТМЦ	Данный документ предназначен для отражения изменения стоимости ТМЦ
3.	Расчет средневзвешенной цены	Документ предназначен для определения средневзвешенной цены по ТМЦ
4.	Поступление продукции растениеводства	Данный документ предназначен для отражения поступления готовой продукции растениеводства
5.	Акт сушки и сортировки	Документ предназначен для отражения результата сушки и сортировки сельскохозяйственной продукции
6.	Требование-накладная на внутреннее перемещение	Данный документ предназначен для учета движения ТМЦ между подотчетными лицами.
7.	Акт на списание и расход ТМЦ	Данный документ предназначен для оформления выбытия ТМЦ (списание на затраты)
8.	Накладная на реализацию ТМЦ	Данный документ предназначен для отражения расходования готовой продукции по каналам выбытия
9.	Приемная квитанция (растениеводство)	Данный документ предназначен для отражения выручки от реализации готовой продукции растениеводства заготовительным организациям
10.	Накладная на возврат ТМЦ поставщику	Данный документ предназначен для отражения возврата материалов поставщику за несоответствие качеству, количеству и по иным причинам.
11.	Ведомость инвентаризации материалов	Данный документ предназначен для отражения результатов инвентаризации ТМЦ
12.	Карточка учета надоя молока	Документ предназначен для оприходования молока из собственного производства
13.	Книжка учета приемки молока у граждан	документ предназначен для оприходования молока от физических лиц
14.	Накладная на выбытие молока	Документ предназначен для отражения выбытия молока по различным каналам
15.	Приемная квитанция (молоко)	Документ предназначен для отражения выручки организации от сдачи молока в счет

государственных нужд

Таблица 2. Перечень справочников, формируемых в подсистеме

№ п.п.	Наименование справочников	Краткий пример заполнения
1.	ТМЦ	Общесистемный
2.	Единицы измерения	Общесистемный
3.	Драгметаллы	Общесистемный
4.	Налоги	Общесистемный

Таблица 3. Перечень справочников, используемых в подсистеме, но формируемых в других подсистемах комплекса

№ п.п.	Наименование справочника	Наименование подсистемы
1.	Клиенты	Общесистемные
2.	Сотрудники	Общесистемные
3.	Подразделения	Общесистемные
5.	Справочник полей	Учет труда, заработной платы и кадров
6.	Объекты учета (ШПЗ)	Общесистемные
7.	Статьи затрат	Общесистемные
8.	Каналы выбытия	Учет животных на выращивании и откорме

6.2. Описание справочников

6.2.1. Справочник «ТМЦ»

Справочник ТМЦ предназначен для ввода наименований, единиц измерения и кода товарно-материальных ценностей. (Рис. 1)

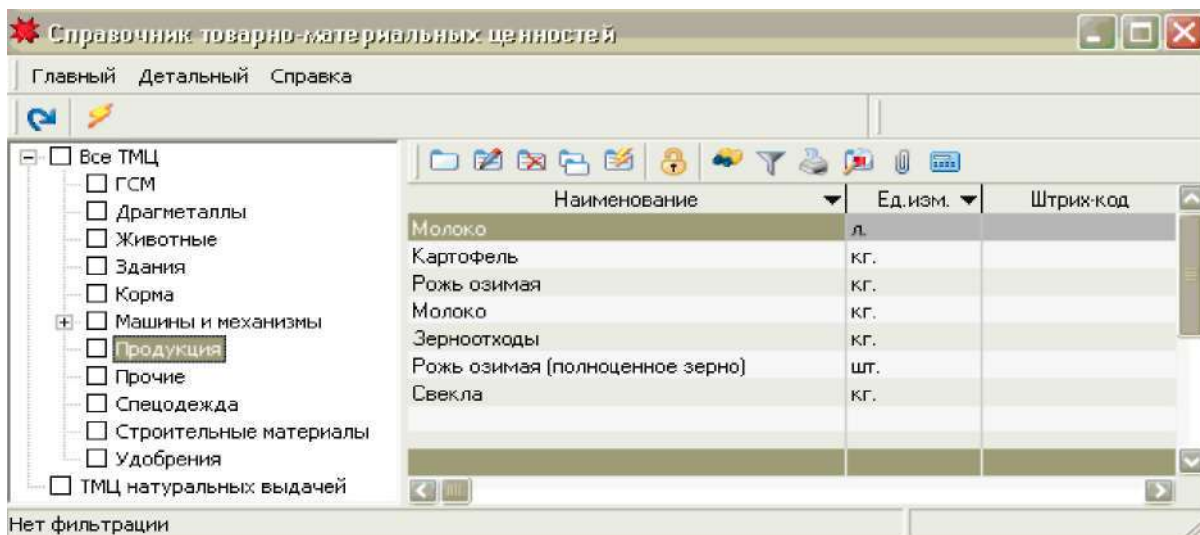


Рис 1. Справочник «Справочник ТМЦ»

Окно справочника состоит из двух частей. В левой его части находится классификация всех товарно-материальных ценностей. Выделив любой вид ценностей в данном перечне, в правой табличной части отобразится список всех ценностей, относимых к данному виду.

Нажав на кнопку «Добавить», появится окно ввода ТМЦ (Рис. 2).

The screenshot shows a window titled "ТМЦ: Молоко" with several tabs: "Свойства", "Штрих коды", "Атрибуты", "Изображение", "Статистика", and "Качественные характеристики". The "Свойства" tab is active. The form contains the following fields:

- Идентификатор: 147113182
- Наименование: Молоко
- Базовая ед. изм.: л. (dropdown) | Ставка НДС: 18
- Группа: Все ТМЦ » Продукция (dropdown) | Вес товара: (dropdown)
- Краткое наименование: (empty)
- Описание: (empty)
- Наценочная группа: (dropdown) | Опт. надбавка: (dropdown)
- Штрих-код: (empty) | Шифр ТМЦ: (empty)
- ТНВД: (dropdown)
- Учетная политика: FIFO LIFO
- Является комплектом Отключен

Buttons at the bottom include "Меню", "Новый", "Справка", "Основные св-ва товара", and "Отмена".

Рис. 2. Окно ввода ТМЦ

В появившемся окне необходимо заполнить все необходимые реквизиты ТМЦ.

В закладке «Качественные характеристики» по кормам можно указать коэффициент перевода к кормоединицы. (Рис. 3)

The screenshot shows the same window "ТМЦ: Молоко" but with the "Качественные характеристики" tab selected. The form is divided into three sections:

- Количественные показатели:**
 - Мера: (dropdown) | Кол-во порций: (dropdown) | Ед. изм. отп.: л. (dropdown)
 - Вес полный: (dropdown) | Вес пустой: (dropdown)
- Энергетическая ценность:**
 - Белок: (dropdown) | Углеводы: (dropdown) | К перевода в кормоед.: (dropdown) [highlighted with a blue circle]
 - Жир: (dropdown) | Калорийность: (dropdown)
- Витамины и минералы:**
 - Витамин А: (dropdown) | Железо: (dropdown) | Зола: (dropdown)
 - Витамин В1: (dropdown) | Фосфор: (dropdown) | Каротин: (dropdown)
 - Витамин В2: (dropdown) | Натрий: (dropdown) | Целлюлоза: (dropdown)
 - Витамин С: (dropdown) | Калий: (dropdown) | Крахмал: (dropdown)
 - Витамин РР: (dropdown) | Кальций: (dropdown)
 - Вода: (dropdown) | Магний: (dropdown)

Buttons at the bottom include "Меню", "Новый", "Справка", "OK", and "Отмена".

Рис. 3. Закладка «Качественные характеристики»

Справочник взаимосвязан со справочником «Единицы измерения», «Драгметаллы», «Налоги».

6.2.2. Справочник «Единицы измерения»

Справочник предназначен для ввода единиц измерения по ТМЦ. Он находится в «Исследователе», в закладке «Справочники» - «Справочник ТМЦ». (Рис. 4)

Его можно заполнить как в данном окне, нажав на кнопку «Добавить», так и в справочнике ТМЦ (Рис. 5)

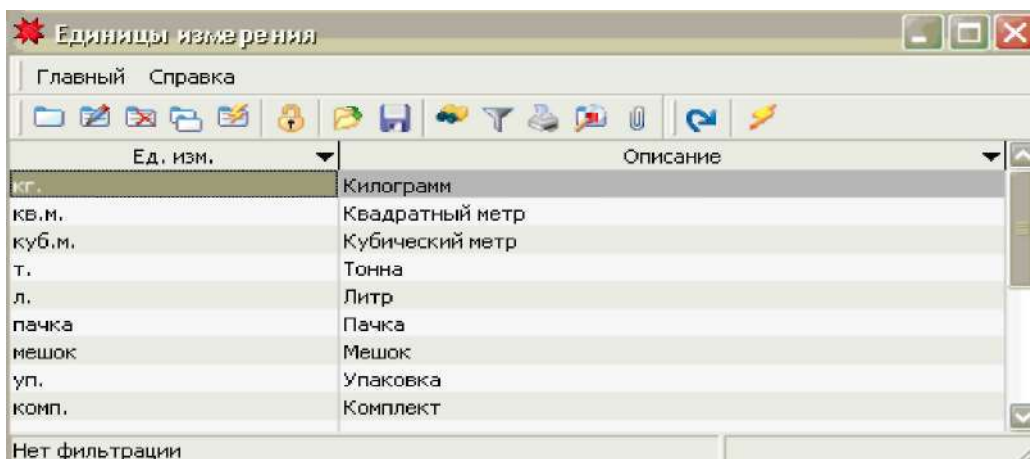


Рис. 4. Справочник «Единицы измерения»

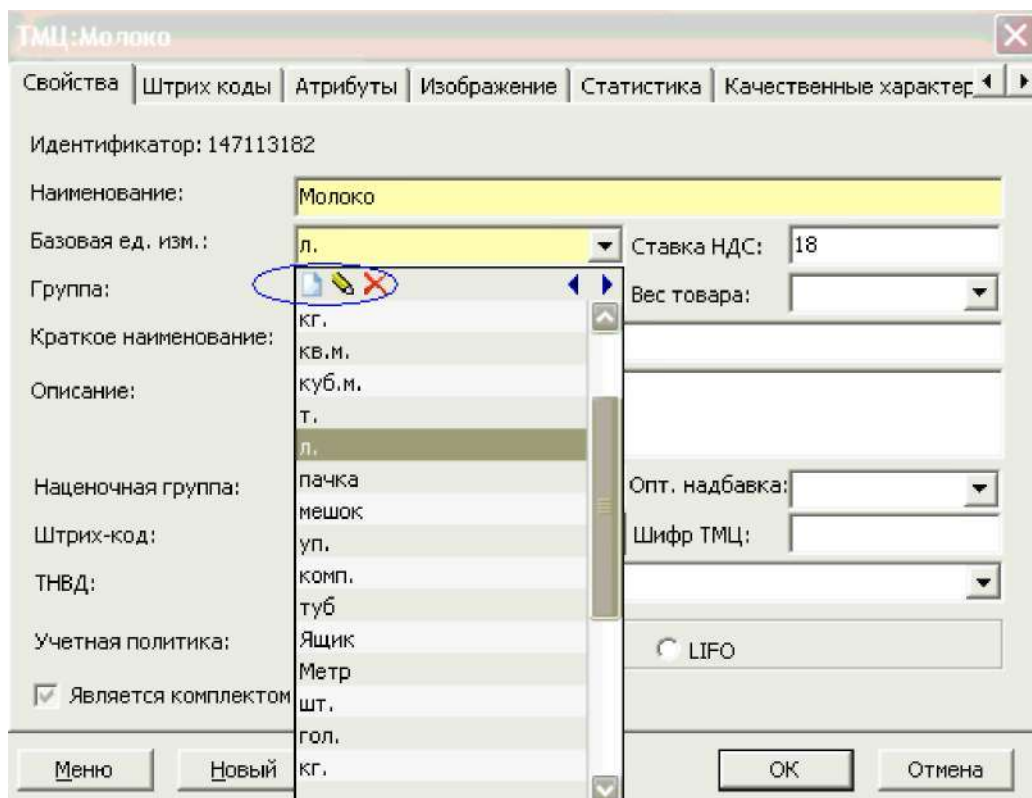


Рис. 5. Создание записи в справочнике «Единицы измерения»

Нажав кнопку «Добавить» в окне справочника «Единицы измерения» или в окне «Базовая ед. изм.», появится окно для заполнения (рис. 6).

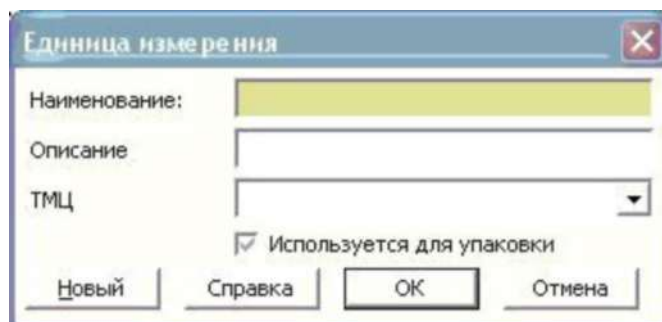


Рис. 6

В данном окне заполняется наименование единицы измерения, ее описание. При необходимости указываются товарно-материальные ценности, связанные с этой единицей измерения.

6.2.3. Справочник «Драгоценные металлы»

Данный справочник предназначен для ввода драгоценных металлов, содержащихся в товарно-материальных ценностях.

Его можно заполнить как в данном окне, нажав на кнопку «Добавить», так и в справочнике ТМЦ. (Рис. 7)

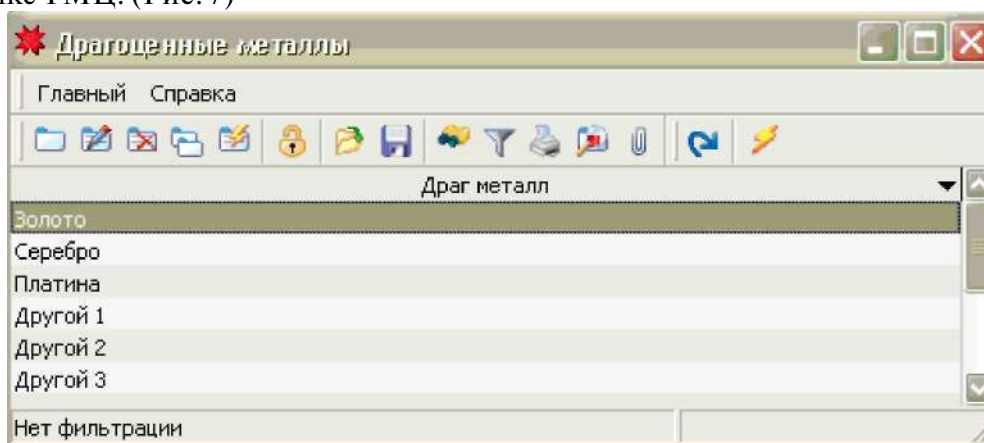


Рис. 7. Справочник «Драгоценные металлы»

6.2.4. Справочник «Налоги»

Данный справочник предназначен для ввода видов и ставок налогов, применяемых к данному ТМЦ. (Рис. 8)

Налог	Ставка по умол.
НДС	18
Налог с услуг	10
Налог на топливо	
Налог с продаж	5

Нет фильтрации

Рис. 8. Справочник «Налоги»

6.2.5. Справочник полей

Данный справочник предназначен для ввода наименований полей и их площадей. (Рис. 9). В дальнейшем данный справочник применяется при работе с электронным документом «Поступление продукции растениеводства».

Редактирование: Справочник полей

Наименование: Поле № 1

Подразделение: Бригада

Площадь, Га: 35

Меню Новый Справка ОК Отмена

Рис. 9. Справочник полей

6.3. Описание электронных документов

6.3.1. Электронный документ «Накладная на получение ТМЦ»

Данный документ предназначен для регистрации ТМЦ, которые поступили на предприятие со стороны (были куплены, взяты в аренду, получены безвозмездно и т.д.), а также для регистрации стартовых остатков (начало работы с программой). (Рис. 10)

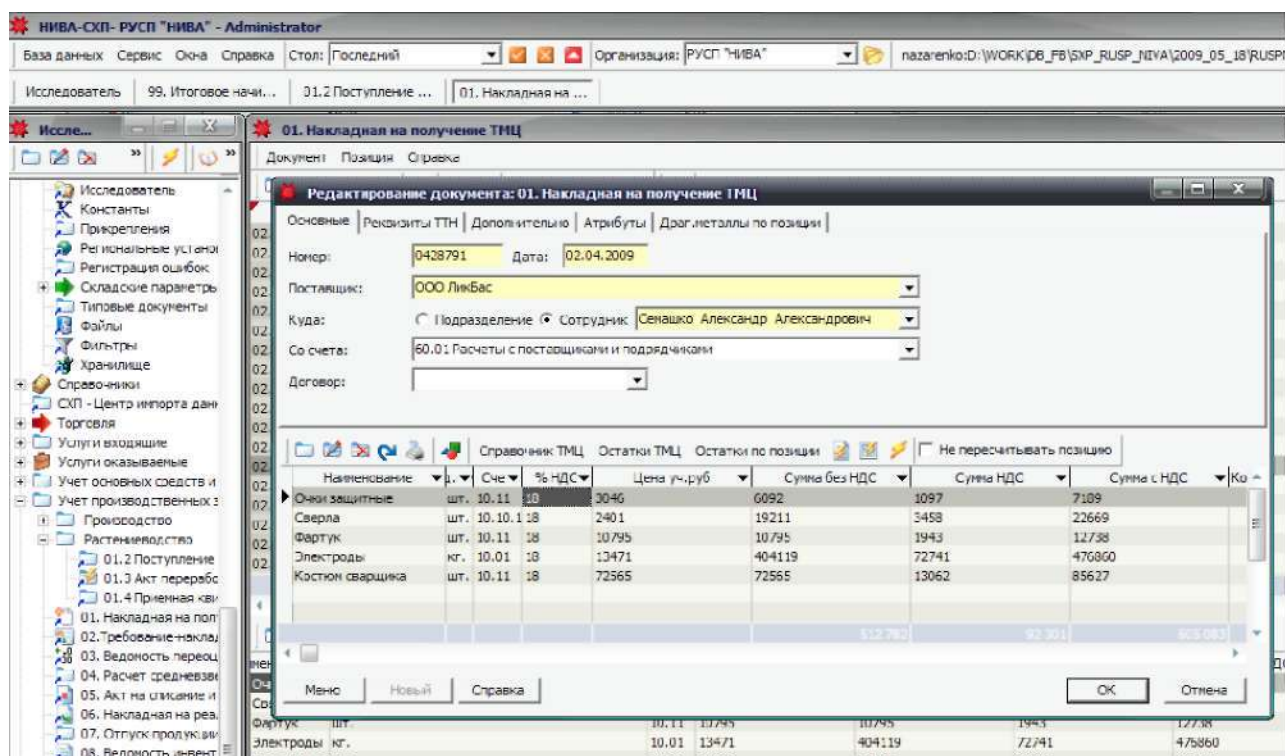


Рис. 10. Окно электронного документа «Накладная на получение ТМЦ»

Таблица 4. Поля, которые заполняются при формировании шапочной части документа

Наименование поля	Для чего служит	Замечания
Номер	Номер накладной	
Дата	Дата накладной	По умолчанию текущая дата
Поставщик	Наименование организации, от которой получены ТМЦ	Выбирается из справочника организаций
Куда	Подразделение или сотрудник, на котором будут числиться поступающие ТМЦ	В зависимости от выбранного переключателя доступны или подразделения или сотрудники предприятия (текущей рабочей организации)
Со счета	Номер кредитового счета проводки на поступление материальных ценностей	По умолчанию 60 счет (Расчеты с поставщиками)

Таблица 5. Поля, которые заполняются при формировании табличной части документа

Наименование поля	Для чего служит	Замечания
Наименование	Наименование ТМЦ	Выбирается из справочника ТМЦ
Ед. Изм.	Базовая единица измерения	Подставляется автоматически, для ее изменения необходимо изменить базовую единицу

		измерения по выбранному товару в справочнике. В документе данное поле не редактируется
Кол-во	Количество ТМЦ	При изменении количества пересчитываются все суммовые показатели
% НДС	Ставка НДС	Подставляется по умолчанию из справочника ТМЦ – ставка НДС на текущую дату, может быть изменена вручную. При изменении ставки НДС пересчитывается Сумма НДС
Счет	Балансовый счет	Дебетовый счет проводки поступления ТМЦ. По умолчанию подставляется из справочника ТМЦ, или если не указано из справочника групп ТМЦ. Счет может быть изменен вручную.
Цена покуп.	Цена покупки без налогов	При изменении цены, пересчитываются все суммовые показатели.
Сумма в НДЕ	Сумма покупки без налогов	Рассчитывается автоматически при вводе цены и количества. При изменении суммы, пересчитывается цена покупки. Остальные пересчеты зависят от выбранной схемы пересчетов в настройке. Какие есть схемы, как выполняются пересчеты при их выборе, будет описано далее.
Сумма НДС	Сумма НДС	Рассчитывается на основании суммы без НДС. При ручном изменении суммы происходит расчет остальных сумм в зависимости от схемы пересчета.
Сумма с НДС	Сумма с НДС	Рассчитывается автоматически. При ручном изменении суммы происходит расчет остальных сумм в зависимости от схемы пересчета.
Сумма налога с прод.	Сумма налога с продаж	Вносится вручную из накладной. Это уплаченная при покупке сумма налога с продаж. Автоматически рассчитывается цена налога с продаж. При внесении суммы происходит перерасчет исходя из схемы перерасчетов.
Сумма налога на топл.	Сумма налога на топливо	Вносится вручную из накладной. Это уплаченная при покупке сумма налога на топливо. Автоматически рассчитывается цена налога на топливо. При внесении суммы происходит перерасчет исходя из схемы перерасчетов.
Цена учета	Цена по которой ТМЦ учитываются на предприятии и на счетах бухгалтерского учета	Цена заполняется исходя из значений в настройках. По умолчанию Цена учета = Цена покупки + Цена налога с продаж.

При необходимости исправить числовое поле таким образом, что бы ни одно другое поле при этом не изменилось, необходимо отметить переключатель не пересчитывать позиции.

При регистрации документа на закладке Реквизиты ТТН, можно указать все реквизиты товарной (товарно-транспортной) накладной. (Рис. 11)

Основные	Реквизиты ТТН	Дополнительно	Атрибуты	Драг.металлы по позиции
Заказчик		Грузополучатель	СПК "Нива"	
Владелец автомобиля		Водитель		
Автомобиль		№ пут.листа		
Доверенность		Отпуск разрешил		
Сдал отправитель		Принял получатель		
Вид перевозки		Сумма транспортных		
Погрузка		Разгрузка		
Основание		Цель приобретения		

Рис. 11. Закладка «Реквизиты ТТН»

Для ведения учета отчитанных доверенностей, в строке доверенность необходимо выбрать доверенность, по которой были получены ТМЦ.

6.3.2. Электронный документ «Ведомость переоценки ТМЦ»

Данный документ позволяет производить переоценку учетной цены ТМЦ автоматически и вручную, а также относить сумму расходов по приобретению и доставке на ТМЦ.

Последовательность действий.

В «Исследователе» в ветке «Учет производственных запасов и готовой продукции» выбрать документ «Ведомость переоценки ТМЦ».

Нажав на кнопку «Добавить», появится окно для заполнения. В шапочной части документа необходимо заполнить номер, дату документа. Выбрать подразделение или сотрудника, чьи ценности переоцениваются. Указать счет, с которого будут списываться затраты, либо счет переоценки ценностей. (Рис. 12)

Добавление документа: 08. Ведомость переоценки ТМЦ

Основные | Атрибуты

Номер: 3 Дата: 10.05.2006

Место: Подразделение Сотрудник ... > Сокол Иван Иванович

Описание:

Счет: ... > 23.03 Автомобильный транспорт

Справочник ТМЦ Остатки ТМЦ Остатки по позиции

Козфф из ОС По формуле Средняя цена Не пересчитывать позицию

Наименование	Ед.изм	Количество	Сумма переоценки	Прежняя цена учета	Новая цена учета	Козффициент

Меню Новый Справка ОК Отмена

Рис. 12. Окно электронного документа «Ведомость переоценки ТМЦ»

Отнесение затрат отражается следующим образом. Нажать на кнопку «Остатки ТМЦ». Появится окно для выбора ТМЦ из остатков, в котором необходимо выбрать те ценности, на которые относятся расходы (рис. 13).

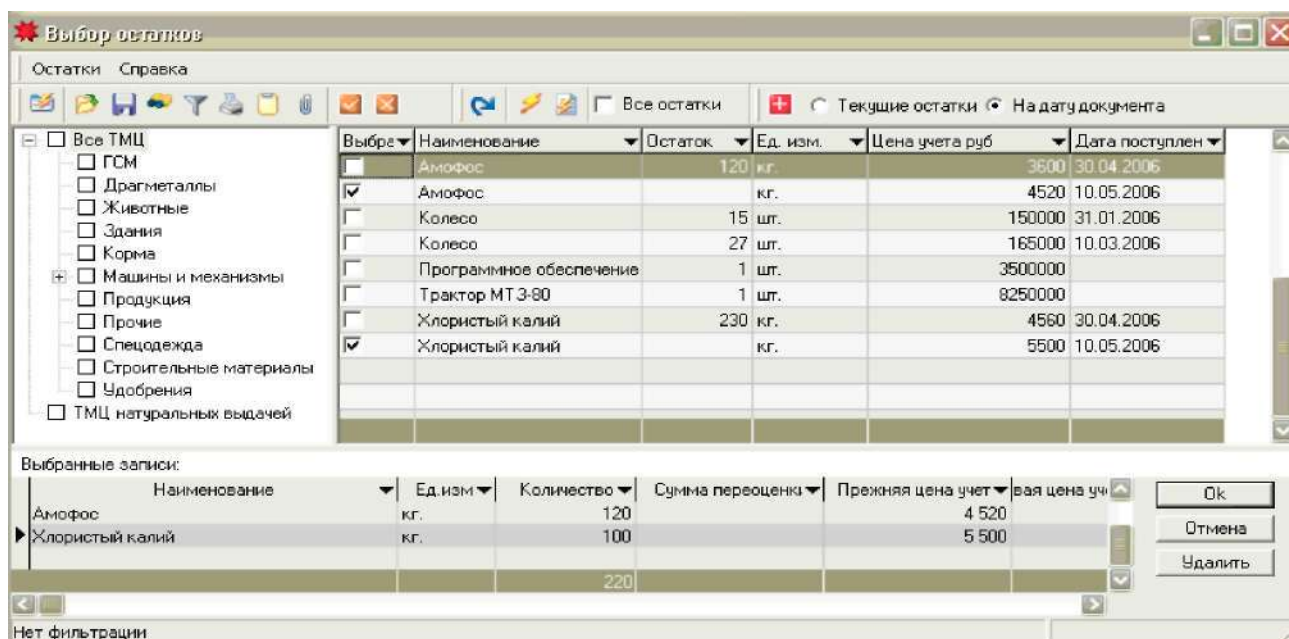


Рис. 13. Выбор остатков

Нажав на кнопку «Ok», ценности перенесутся в табличную часть документа, где первоначально поле «Прежняя цена учета» и «Новая цена учета» совпадают. Сумму расходов по доставке необходимо внести в поле «Сумма переоценки», после чего автоматически рассчитается новая цена учета ценностей исходя из их количества. После этого можно сохранить документ, нажав на кнопку «Ok»

Переоценка ТМЦ производится следующим образом:

Из остатков выбираются позиции, которые будут переоцениваться, затем можно:

- В колонку «Новая учетная цена» внести вручную новую цену
- В колонку «Коэффициент» внести коэффициент изменения цены, новая учетная цена рассчитается автоматически
- Задать формулу расчета новой учетной цены.

Формула расчета новой учетной цены задается следующим образом: необходимо

нажать на кнопку,

после чего на экране появится окно для ввода формулы

(рис.14)

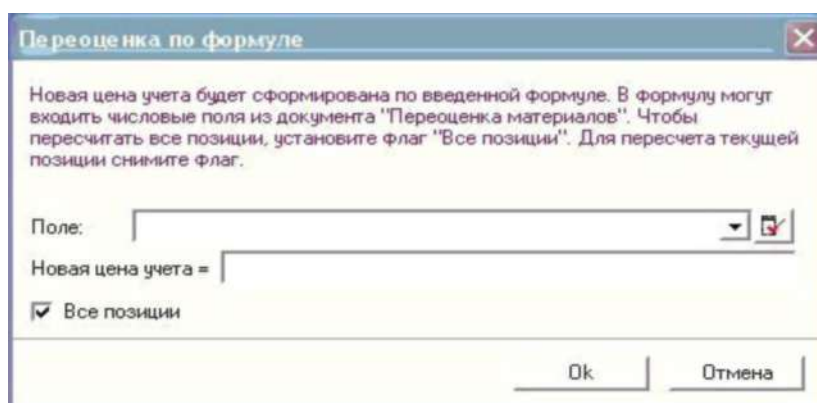


Рис. 14. Окно ввода формулы

Формула расчета заносится в строку «Новая цена учета». Поля для формулы выбираются из списка «Поле» и переносятся в формулу при нажатии на кнопку **I**.

Могут быть переоценены все позиции или только текущая позиция.

Для переоценки основных средств находящихся в запасе (счета 07, 08), может быть произведена переоценка по коэффициентам переоценки основных средств (идут в поставке к задаче учет основных средств). Для этого в справочнике ТМЦ необходимо заполнить поле «Шифр ТМЦ», в котором указать шифр ОС. В документе нажать на кнопку **III Коэфф из ОС**. После чего в колонку «Коэффициент» будет занесен коэффициент из справочника, и автоматически рассчитана новая учетная цена.

6.3.3. Электронный документ «Расчет средневзвешенной цены»

Электронный документ предназначен для определения средневзвешенной цены по ТМЦ в том случае, если учетной политикой предусмотрен такой способ оценки ТМЦ.

Последовательность действий.

В «Исследователе» в ветке «Учет производственных запасов и готовой продукции» выбрать документ «Расчет средневзвешенной цены». В журнале документа нажать на кнопку «Добавить», после чего появиться окно для заполнения. В шапочной части документа необходимо указать номер и дату документа, счет, на который отнесется суммовая разница, выбрать материально-ответственное лицо, за которым закреплены ценности. (Рис. 15)

Счет	Наименование	Ед. изм. (Единица изм.)	Кол-во	Сумма переоценки	Прежняя цена учета	Новая цена

Рис. 15. Окно электронного документа «Расчет средневзвешенной цены»

Далее возможны два варианта работы с документом.

В первом случае, пользователь может сам выбрать те ценности, которые он хочет пересчитать. Нажав на кнопку «Остатки ТМЦ», в появившемся окне выбрать необходимые ценности. Нажав на кнопку «Ок» в окне выбора остатков, ценности перенесутся в

табличную часть документа. После этого, для расчета новой средневзвешенной цены, достаточно нажать на кнопку «Средние цены» и программа автоматически рассчитает средневзвешенную цену. (Рис. 16)

Во втором случае, если пользователю необходимо рассчитать новую средневзвешенную цену по всем ценностям выбранного МОЛ, то достаточно воспользоваться кнопкой «Средние цены автомат». Нажав на эту кнопку, программа автоматически перенесет в табличную часть уже с новой средневзвешенной ценой все ценности, которые числятся на выбранном в шапке документа МОЛ и имеют одинаковое наименование, единицы измерения и счет учета. (Рис. 16)

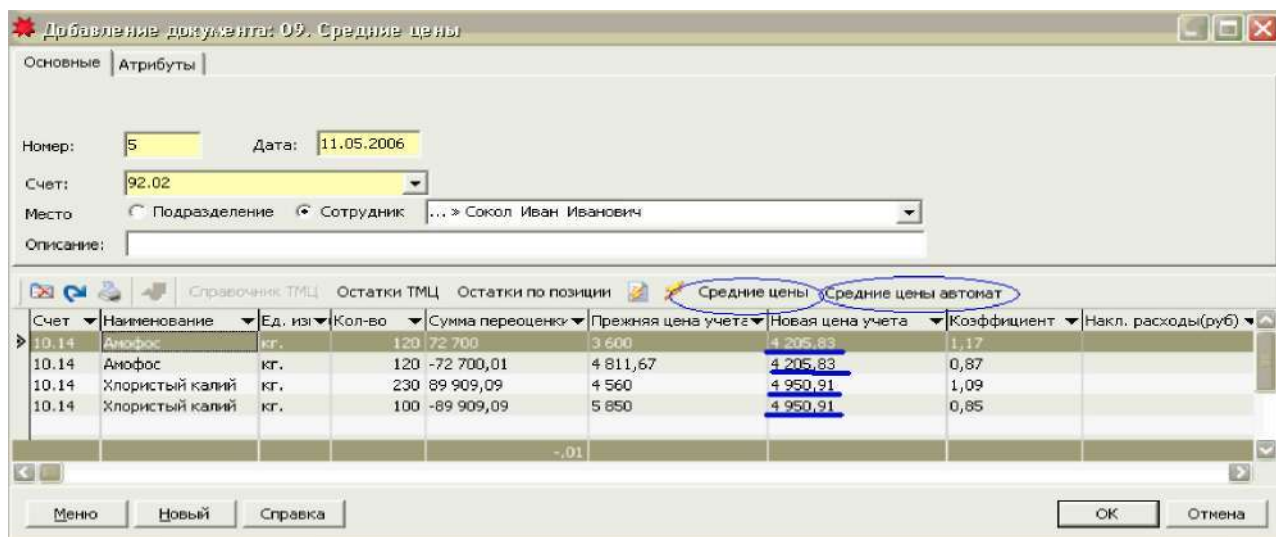


Рис. 16. Окно электронного документа «Расчет средневзвешенной цены»

6.3.4. Электронный документ «Поступление продукции растениеводства»

Электронный документ предназначен для отражения поступления и оприходования продукции растениеводства с поля.

Так как продукция растениеводства приходится по плановой себестоимости, то предварительно должен быть создан электронный документ «Прайс-лист (плановая себестоимость продукции)», где указывается дата, с которой действует плановая себестоимость, название прайс-листа. В табличной части документа необходимо выбрать из справочника ТМЦ необходимые наименования продукции и указать по ним их плановую себестоимость за единицу измерения. (Рис. 17)

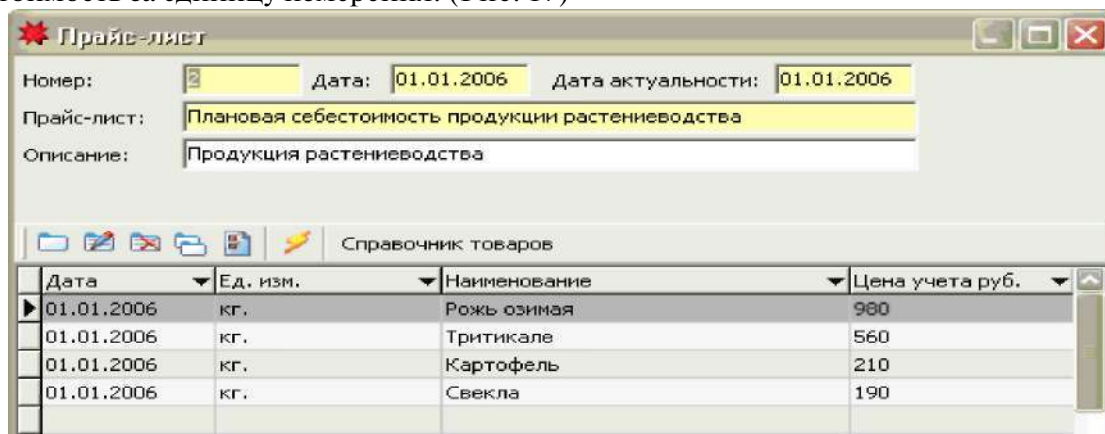


Рис. 17. Электронный документ «Прайс-лист (плановая себестоимость продукции)»

Последовательность действий с электронным документом «Поступление продукции растениеводства».

В Исследователе в закладке «Учет производственных запасов и готовой продукции» выбрать документ «Поступление продукции растениеводства». Документ создается на один вид продукции.

В журнале просмотра документов нажать на кнопку «Добавить». Появится окно для заполнения. (Рис. 18)

Сче	Реест	Номер талс	Поле	Количество г	Водитель	Номер маш	Кол-во ТМ	Ед. изм	Комбайнер	Комба	Наименовани	Стоимос
43.01	2356	2521	Поле № 1 35		Петров Петр Петров	19-32	2300	кг.	Гордей Алекс	Дон	Рожь озимая	2254000
				35			2300					

Рис. 18. Окно электронного документа «Поступление продукции растениеводства»

В шапочной части документа необходимо:

- указать номер и дату документа;
- указать подразделение, откуда поступает продукция;
- указать МОЛ склада, принимающий продукцию;
- выбрать Прайс-лист, содержащий данные о плановой себестоимости продукции, и вид продукции (плановая себестоимость появиться автоматически);

• выбрать хозяйственную операцию, по которой будет формироваться корреспонденция счетов.

В табличной части документа необходимо указать:

- счет учета, на который относиться продукция,
- номер реестра водителя,
- номер талона комбайнера,
- наименование поля, с которого поступает продукция и его площадь,
- водителя и комбайнера,
- номер машины,
- количество продукции.

Стоимость продукции рассчитается автоматически исходя из плановой себестоимости продукции и ее количества.

Сохранив документ, его можно просмотреть в журнале документа. Можно просмотреть корреспонденцию счетов, нажав в журнале документа на кнопку «Перейти на проводку».

6.3.5. Электронный документ «Акт сушки и сортировки»

Электронный документ предназначен для отражения результата сушки и сортировки сельскохозяйственной продукции.

Последовательность действий.

В Исследователе в закладке «Учет производственных запасов и готовой продукции» выбрать документ «Акт сушки и сортировки». В журнале документа нажать на кнопку «Добавить». Появится окно для заполнения. В шапочной части документа необходимо указать номер и дату документа, материально-ответственное лицо, за которым закреплена продукция, передаваемая на доработку, материально-ответственное лицо, которое принимает продукцию. В поле «Типовая операция» необходимо выбрать операцию, по которой будет формироваться корреспонденция счетов. (Рис. 19)

Рис. 19. Окно электронного документа «Акт сушки и сортировки»

Табличная часть документа состоит из двух частей. В нижней части документа отражается та продукция, которая отправляется на доработку, поэтому, когда курсор стоит на нижней таблице, активна кнопка «Остатки ТМЦ». (Рис. 18) Нажав на кнопку «Остатки ТМЦ», появится окно выбора остатков, в котором необходимо указать необходимое количество продукции, передаваемой на доработку. (Рис. 20)

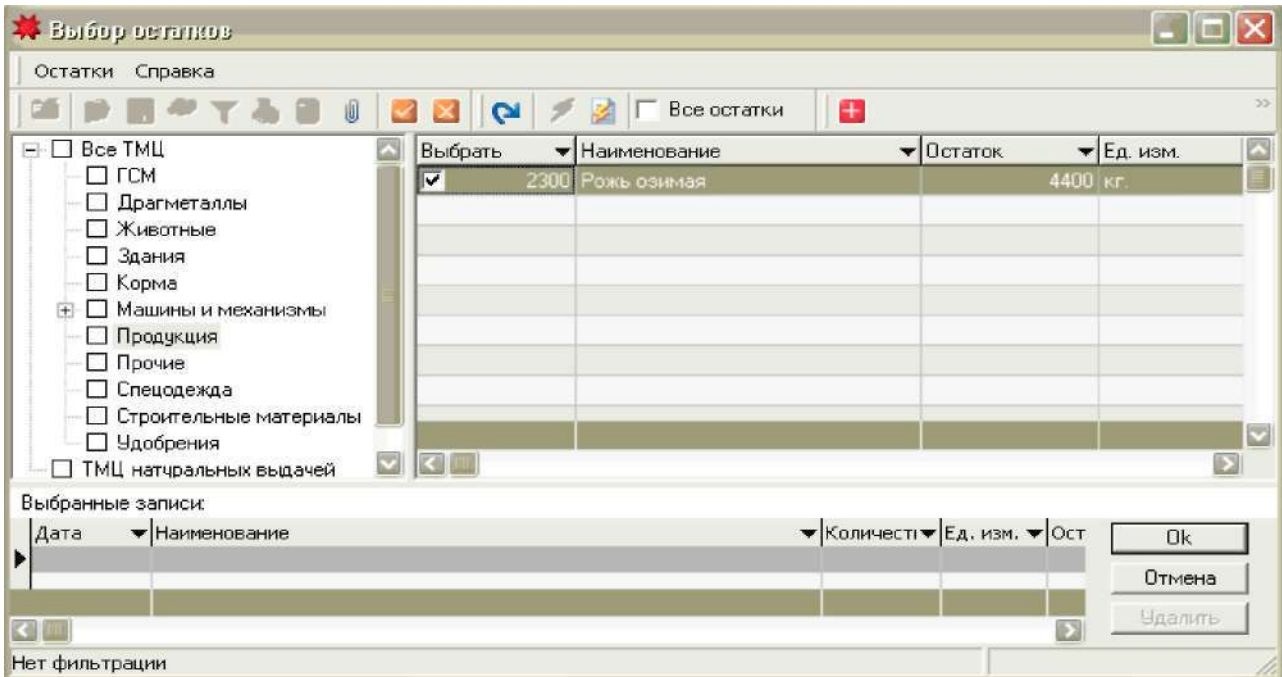


Рис. 20. Выбор продукции из остатков

Нажав на кнопку «Ok», выбранная продукция в заданном количестве перенесется в табличную часть документа. В поле «На счет» необходимо указать счет, на который списывается продукция в доработку.

В верхней части таблицы документа отражается результат доработки продукции, то есть поступление новых видов продукции, поэтому если курсор стоит на верхней части документа, то активна кнопка «Справочник ТМЦ». Нажав на эту кнопку, откроется справочник ТМЦ, где нужно выбрать необходимые наименования. (Рис. 21)

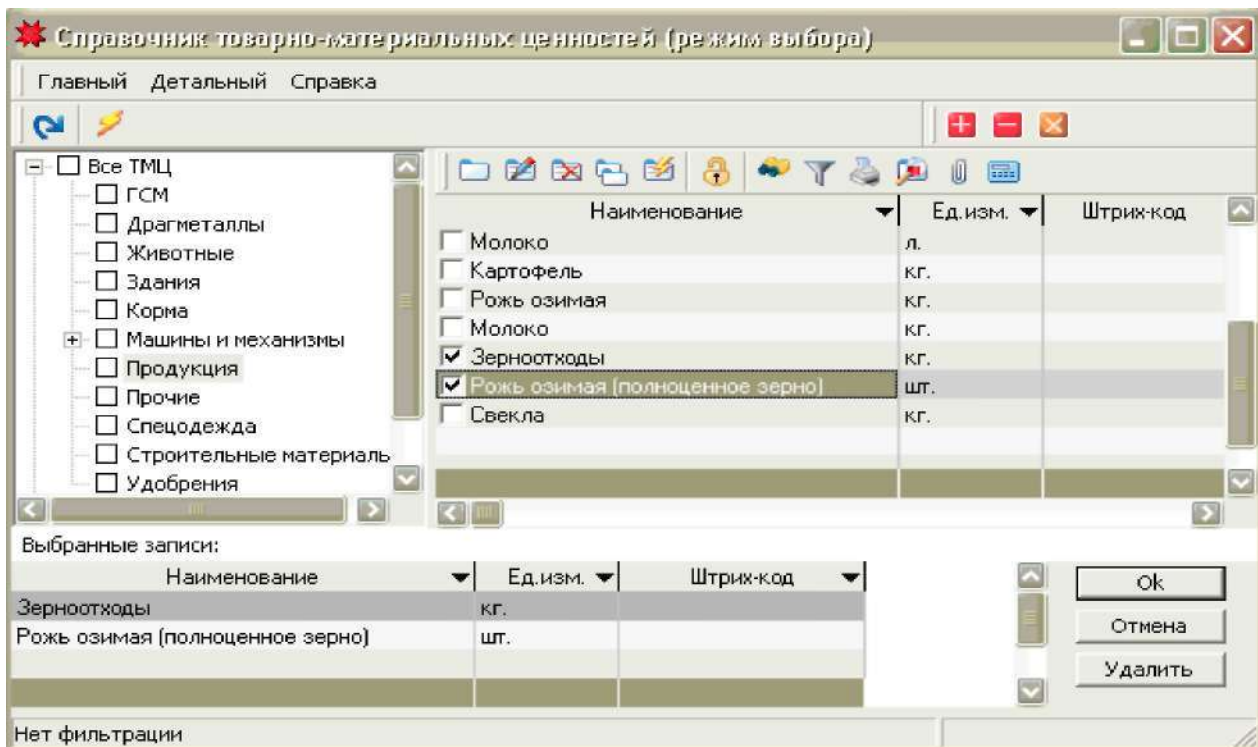


Рис. 21. Выбор наименований из справочника ТМЦ

После нажатия на кнопку «Ок», выбранные наименования перенесутся в верхнюю таблицу документа. Там необходимо указать счет, с которого поступают ценности, а также указать счет учета каждого из наименований; указать количество каждого из наименований и их плановую себестоимость за единицу. Стоимость рассчитается автоматически. (Рис. 22)

Основное | Атрибуты

Номер: 3 Дата: 12.08.2006

На склад: Гордей Алексей Иванович

Со склада: Сокол Иван Иванович

Типовая операция: ... » Акт переработки (...)

Справочник ТМЦ Остатки ТМЦ Остатки по позиции Не пересчитывать позицию

Наименование	Ед. изм.	Приход	Цена учета руб.	Сумма в руб.	Со счета	На счет	Наименование
Зерноотходы	кг.	40	294,00	11 760,00	20.03	10.06	СПК "Н"
Рожь озимая (полноценное зерно)	кг.	2260	980,00	2 214 800,00	20.03	43.01	СПК "Н"
				2 226 560			

Наименование	Ед. изм.	Расход	Цена учета руб.	Сумма в руб.	Со счета	На счет
Рожь озимая	кг.	2300	980	2 254 000,00	43.01	20.03
				2 254 000		

Меню Новый Справка ОК Отмена

Рис. 22. Окно электронного документа «Акт сушки и сортировки»

Заполнив все поля, нажать на кнопку «Ок» и сохранить документ. Сохраненный документ можно просмотреть в журнале документа, там же можно просмотреть и корреспонденцию счетов, формируемую по документу.

6.3.6. Электронный документ «Требование-накладная на внутреннее перемещение»

Электронный документ предназначен для учета движения ТМЦ между подотчетными лицами. Внутреннее перемещение может быть следующих видов:

- для передачи со склада подразделениям для собственного производства;
- для внутреннего перемещения между подразделениями и передачи между подотчетными лицами внутри подразделения.

Последовательность действий:

В Исследователе в закладке «Учет производственных запасов и готовой продукции» выбрать документ «Накладная на внутреннее перемещение материалов, МБП».

В журнале просмотра документов нажать на кнопку «Добавить». Появится окно для заполнения. (Рис. 23)

В шапочной части документа необходимо заполнить следующие реквизиты:

- номер документа;
- дата документа;
- подразделений или сотрудник, с которого списывается ТМЦ;
- подразделение или сотрудник, в подотчет к которым отходит ТМЦ;
- основание перемещения.

Добавление документа: 02. Требование-накладная на внутреннее перемещение

Основные | Реквизиты ТТН | Дополнительно | Атрибуты

Номер: 12 Дата: 12.03.2006

От куда: Подразделение Сотрудник Сокол Иван Иванович

Куда: Подразделение Сотрудник Администрация » Гордей Алексей Иванович

Основание:

Отложенный

Справочник ТМЦ Остатки ТМЦ Остатки по позиции Не пересчитывать позицию

ТМЦ	Ед. изм.	Кол-во ТМЦ	Сумма в руб	Со счета	На счет
Колесо	шт.	4	600 000	10.05	10.05
		4	600 000		

Меню Новый Справка OK Отмена

Рис. 23. Окно электронного документа «Требование-накладная на внутреннее перемещение»

В табличной части необходимо нажать на кнопку «Остатки ТМЦ». Появится окно «Выбор остатков» (Рис. 24).

Выбор остатков

Остатки Справка

Все остатки Текущие остатки На дату документа

Выборить Наименование ТМЦ Остаток Ед. изм. Номер счет Счет ID

<input checked="" type="checkbox"/>	4 Колесо	25 шт.	10.05	311005	147056
-------------------------------------	----------	--------	-------	--------	--------

Выбранные записи:

ТМЦ	Ед. изм.	Кол-во ТМЦ	Сумма в руб	Со счета	На счет

Ok Отмена Удалить

Нет фильтрации

Рис. 24. Выбор ТМЦ из остатков

В появившемся окне выбрать перемещаемые ценности в необходимом количестве, отметив «птичкой» в окошке и указав необходимое количество.

Нажав кнопку ОК, выбранная запись со всеми реквизитами автоматически перенесется в табличную часть документа (рис.23).

Сохранив документ, его можно просмотреть в журнале документов.

6.3.7. Электронный документ «Акт на списание и расход ТМЦ»

Данный электронный документ предназначен для отражения списания пришедших в негодность, отслуживших свой срок, а также выданных в производство ТМЦ.

Последовательность действий.

В «Исследователе» в ветке «Учет производственных запасов и готовой продукции» выбрать документ «Акт на списание и расход ТМЦ».

Нажав на кнопку «Добавить», появится окно для заполнения. (Рис. 24)

Наименование ТМЦ	Ед. изм.	Количество	Сумма	На счет	Счет	Козф. в кормо-ед.	Количество кормоединиц	ШПЗ
Хлористый калий	кг.	30	148 527,27	20.01	10.14			Рожд
Амифос	кг.	40	168 233,33	20.01	10.14			Рожд
		70	316 760,61					

Рис. 24. Окно электронного документа «Акт на списание и расход ТМЦ»

В шапочной части документа необходимо заполнить номер, дату документа. Выбрать подразделение или сотрудника, с которых списываются ценности. Указать объект учета затрат, на который списываются ценности, и статью затрат, по которой они списываются, а также указать подразделение, на которое они списываются.

Нажать на кнопку «Остатки ТМЦ» и из остатков выбрать необходимое количество ценностей. (Рис. 25)

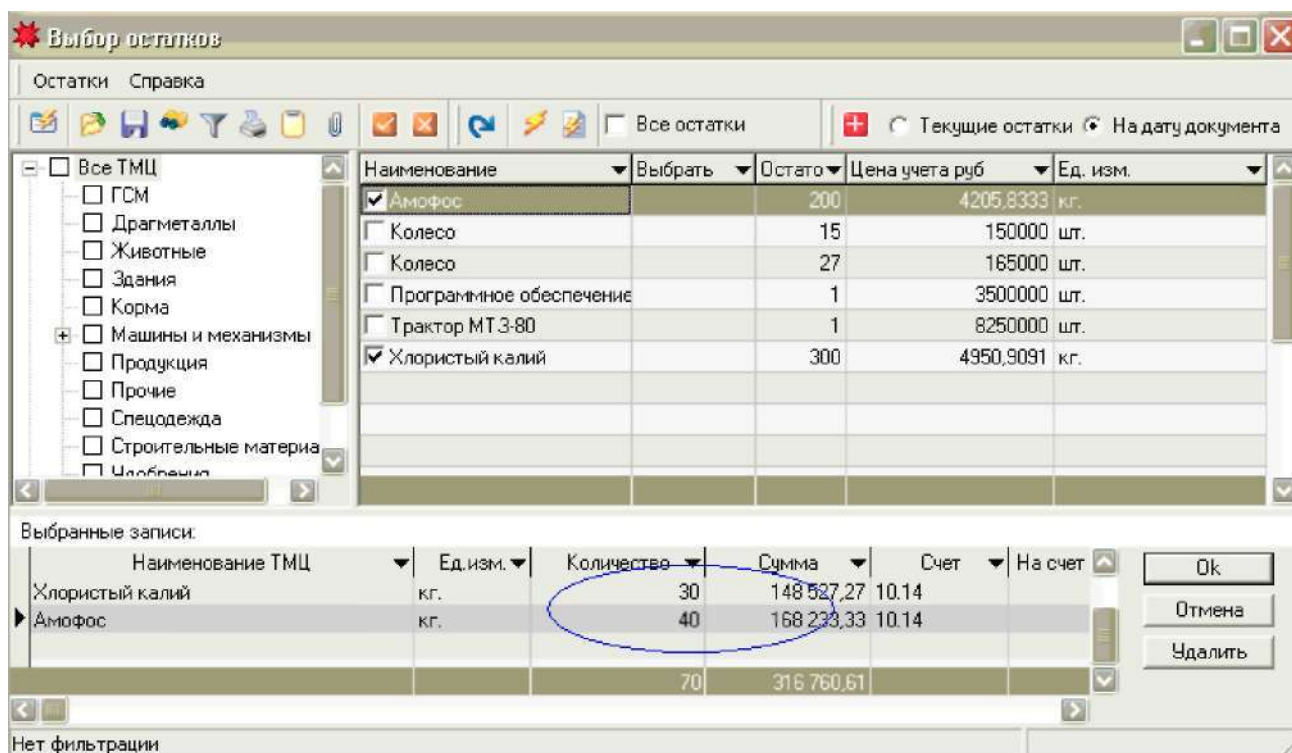


Рис. 25. Выбор ТМЦ из остатков

Нажать на кнопку «Ок». Выбранные ценности перенесутся в табличную часть документа.

В табличной части документа по ценностям указать счет, на который они списываются.

В случае, когда списываются корма на животноводство, если в справочнике ТМЦ по кормам был указан коэффициент перевода в кормоединицы (рис. 3), в табличную часть документа этот коэффициент попадает автоматически и количество кормоединиц рассчитывается также автоматически исходя из количества списываемого корма.

Сохранив документ, его можно просмотреть в журнале документов. Там же можно просмотреть сформированную корреспонденцию счетов, нажав на кнопку «Проводки».

6.3.8. Электронный документ «Накладная на реализацию ТМЦ»

Электронный документ предназначен для оформления выбытия ТМЦ за пределы предприятия.

Последовательность действий.

В «Исследователе» в ветке «Учет производственных запасов и готовой продукции» найти документ «Накладная на отпуск ТМЦ покупателям». Появится окно для заполнения. (Рис. 26)

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена учета	% НДС	Цена руб.	Сумма	Сумма НДС	Сумма с НДС	Со счета	На счет	Объект учета
Колесо	шт.	6	150000	18	170 000,00	1 020 000,00	183 600,00	1 203 600	10,05	91,01	Реализация покупных цен
		6				1 020 000	183 600	1 203 600			

Рис. 26. Окно электронного документа «Накладная на реализацию ТМЦ»

В шапочной части документа необходимо заполнить номер, дату документа. Выбрать клиента (кому отпускаются ТМЦ), а также материально-ответственное лицо, из подотчета которого отпускаются материалы. Также необходимо в поле «ТХО» выбрать типовую операцию (операция, исходя из которой будет формироваться корреспонденция счетов по документу) и канала выбытия, по которому выбывают ТМЦ.

В табличной части необходимо нажать на кнопку «Остатки ТМЦ». Появится окно «Выбор остатков», в котором необходимо «птичкой» выбрать ТМЦ и в поле «Выбрать» указать необходимое их количество. Нажать на кнопку «Ок», после чего выбранные ТМЦ в заданном количестве перенесутся в табличную часть документа со всеми своими необходимыми реквизитами. В поле «Цена, руб.» необходимо указать отпускную цену для тех ценностей, которые реализуются на сторону. Если документом отражается реализация государству, то данное поле не заполняется, так как сумма выручки от реализации будет отражаться в документе «Приемная квитанция (растениеводство)».

Однако в табличной части в поле «На счет» необходимо также указать счет реализации, через который отражается реализация ТМЦ, и в поле «Объект учета» - объект реализации из выпадающего списка.

Сохранив документ, его можно просмотреть в журнале документов. Там же можно просмотреть сформированную корреспонденцию счетов, нажав на кнопку «Проводки».

6.3.9. Электронный документ «Приемная квитанция (растениеводство)»

Электронный документ предназначен для отражения выручки организации от сдачи продукции растениеводства в счет государственных нужд. Предварительно должен быть оформлен документ «Накладная на реализацию ТМЦ», где отражается факт отгрузки продукции заготовительной организации. (Рис. 27)

Рис. 27. Окно электронного документа «Накладная на реализацию ТМЦ»

Последовательность действий.

В «Исследователе» в ветке «Учет производственных запасов и готовой продукции» найти документ «Приемная квитанция (растениеводство)». Нажать на кнопку «Добавить», появится окно для заполнения. (Рис. 28).

Рис. 28. Окно электронного документа «Приемная квитанция (растениеводство)»

В левой части шапки документа необходимо указать номер и дату документа, организацию, которой отгрузили продукцию, объект учета реализации (ШПЗ), счет учета заготовительной организации и канал выбытия продукции.

Далее в левой табличной части из справочника ТМЦ необходимо выбрать наименование продукции, отгруженной заготовительной организации, указать принятое количество и зачетную массу продукции, закупочную цену продукции. Выручка от реализации продукции и сумма НДС рассчитается автоматически.

После того, как левая табличная часть будет заполнена, необходимо в шапочной части справа указать при необходимости сумму надбавки и скидки, стоимость сушки и очистки, ставку НДС. В том случае, если транспортировка продукции осуществлялась собственным транспортом, в блоке «Транспортировка собственным транспортом» указать стоимость перевозки и ставку НДС. Сумма НДС и стоимость с НДС рассчитывается автоматически.

С помощью правой табличной части можно просмотреть накладную, по которой отражалась отгрузка продукции. Нажав на кнопку «Выбор накладных» над таблицей, в появившемся окне из нужной накладной выбрать необходимый вид продукции и нажать на Ок. (Рис. 29)

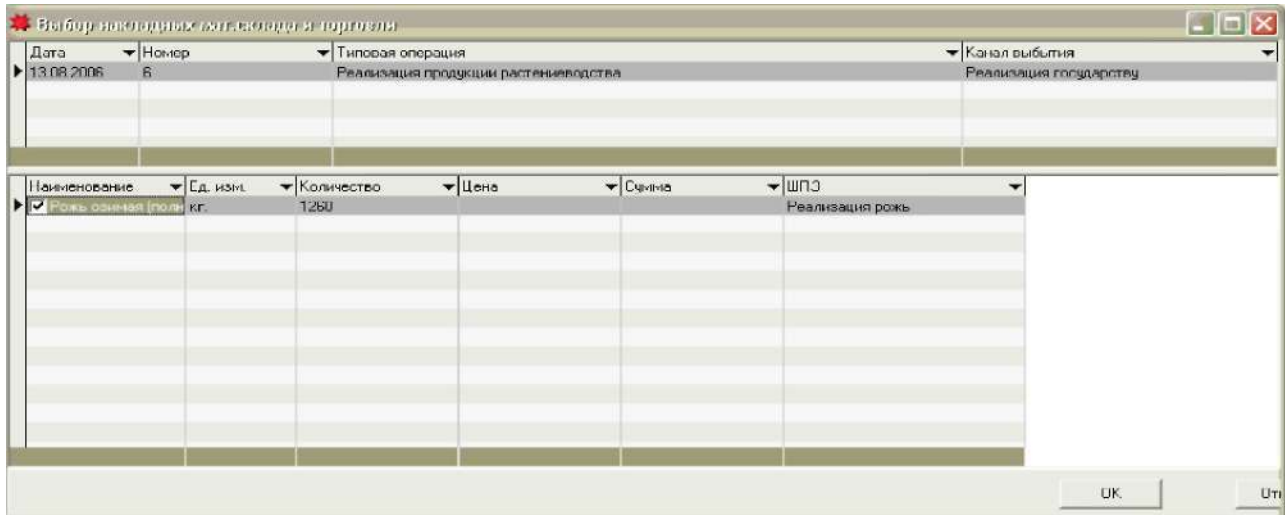


Рис. 29. Выбор продукции из накладной на реализацию

Данные электронного документа «Накладная на реализацию ТМЦ» перенесутся в табличную часть документа, где, нажав на кнопку «Просмотр» (рис. 30), откроется окно самого документа. (Рис. 27)

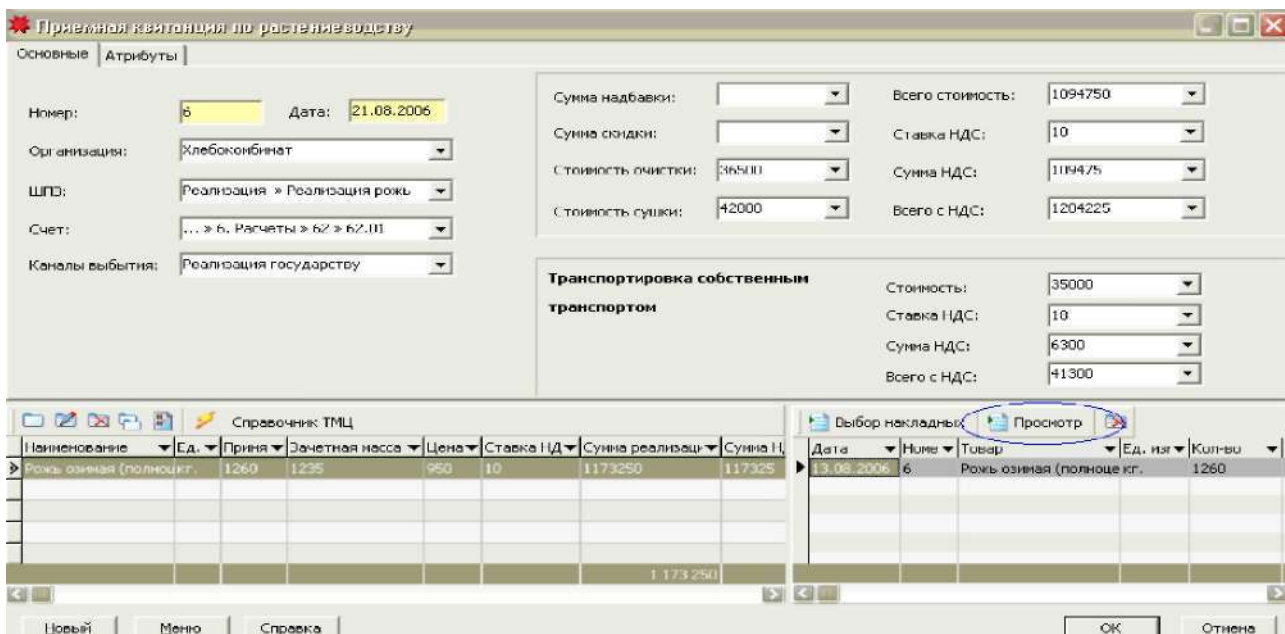


Рис. 30. Окно электронного документа «Приемная квитанция (растениеводство)»

Сохранить документ, нажав на кнопку «Ок».

6.3.10. Электронный документ «Накладная на возврат ТМЦ поставщику»

Данный документ предназначен для оформления возврата ранее поступивших ТМЦ от поставщика. Для оформления возврата, ценности должны быть оприходованы на склад.

Последовательность действий.

В «Исследователе» в ветке «Учет производственных запасов и готовой продукции» выбрать документ «Накладная на возврат ТМЦ поставщику».

Нажав на кнопку «Добавить», появится окно для заполнения. (Рис. 31)

Наименование	Количество	Ед.изм.	% НДС	Цена покупки	Сумма	Сумма НДС	Сумма с НДС	Счет
Колесо	3 шт.		18	165 000	495 000	89 100	584 100	10.05
	3				495 000	89 100	584 100	

Рис. 31. Окно электронного документа «Накладная на возврат ТМЦ поставщику»

В шапочной части документа необходимо заполнить номер, дату документа. Выбрать поставщика (кому возвращаются материалы), а также материально-ответственное лицо, на которого были оформлены возвращаемые ценности.

В табличной части с помощью кнопки «Остатки ТМЦ» выбрать необходимые ценности из остатков. Указав в окне выбора остатков необходимое количество ценностей, нажать на кнопку «Ок», после чего эти ценности со всеми своими реквизитами перенесутся в табличную часть документа.

Сохранив документ, его можно просмотреть в журнале документов.

6.3.11. Электронный документ «Ведомость инвентаризации ТМЦ»

Данный электронный документ предназначен для отражения результатов инвентаризации.

Последовательность действий.

В «Исследователе» в ветке «Учет производственных запасов и готовой продукции» выбрать документ «Ведомость инвентаризации материалов».

Нажав на кнопку «Добавить», появится окно для заполнения. (Рис. 32)

Наименование ТМ	Ед.из	Факт кол-во	Кол-во по док	Отклонени	ма в руб (отклс	Цена уч.руб	Сче	чет использо
Амофос	кг.	240	240			4 205,83	10.14	94
Колесо	шт.	14	15	-1	-150 000	150 000	10.05	94
Колесо	шт.	27	27			165 000	10.05	94
Хлористый калий	кг.	330	330			4 950,91	10.14	94
		611	612	-1	-150 000			

Рис. 32. Окно электронного документа «Ведомость инвентаризации ТМЦ»

В шапочной части документа необходимо заполнить номер, дату документа. Выбрать подразделение или сотрудника, где проводится инвентаризация.

В табличной части с помощью кнопки «Остатки ТМЦ» вносятся проверяемые ценности. при переносе в табличную часть документа, фактическое количество ценностей будет совпадать с количеством по документам. Если при инвентаризации были выявлены расхождения учетных данных от фактического их наличия, то либо нужно поменять фактическое количество ценностей, после чего автоматически определяется отклонение, либо в поле «Отклонение» указать количество отклонений (если недостача, то со знаком «минус»).

Сохранив документ, его можно просмотреть в журнале документов.

6.3.12. Электронный документ «Карточка учета надоя молока»

Электронный документ предназначен для оприходования молока из собственного производства.

В «Исследователе» в ветке «Животноводство»/ «Готовая продукция» найти электронный документ «Карточка учета надоя молока». В журнале документа нажать на кнопку «Добавить». Появится окно для заполнения (рис. 33).

Сотрудник	Надоено фактичес	Жирность	Цена	Сумма	Масса базисная
Купрейчик Ирина Павловна	230	3,5	500	115 000	236,76
* Филипчик Елена Игоревна	450	3,6	500	225 000	476,47

Рис. 33. Окно электронного документа «Карточка учета надоя молока»

В шапочной части документа указать номер и дату документа, подразделение, в котором отражается оприходование молока, типовую операцию.

В табличной части документа выбрать сотрудника, указать фактическое количество надоенного молока этим сотрудником и фактическую жирность. Плановая себестоимость молока подставиться автоматически из справочника «Планово-учетные цены», стоимость молока и базисная масса рассчитается автоматически.

Нажав на кнопку «Ок», сохранить документ. Сохраненный документ можно просмотреть в журнале документа, там же можно просмотреть и корреспонденцию счетов.

6.3.13. Электронный документ «Книжка учета приемки молока у граждан»

Электронный документ предназначен для оприходования молока от физических лиц. Последовательность действий.

В «Исследователе» в ветке «Животноводство»/ «Готовая продукция» найти электронный документ «Книжка учета приемки молока у граждан». В журнале документа нажать на кнопку «Добавить». Появится окно для заполнения (рис. 34).

Товар	Сдатчик	Фактическая масса	Жирность факт	Масса базисная	Цена	Сумма
* Молоко	Бань Виктор Петрови	150 3,5		154,41	650	100 367,65

Рис. 34. Окно электронного документа «Книжка учета приемки молока у граждан»

В шапочной части документа указать номер и дату документа, подразделение, в котором отражается оприходование молока, сотрудник, принимающий молоко, типовую операцию.

В табличной части документа выбрать сдатчика, от которого принимается молоко, указать количество принимаемого молока, фактическую жирность молока и цену молока по договору. Стоимость молока и базисная масса рассчитается автоматически.

Нажав на кнопку «Ок», сохранить документ. Сохраненный документ можно просмотреть в журнале документа, там же можно просмотреть и корреспонденцию счетов.

6.3.14. Электронный документ «Накладная на выбытие молока»

Электронный документ предназначен для отражения выбытия молока по различным каналам.

Последовательность действий.

В «Исследователе» в ветке «Животноводство»/ «Готовая продукция» найти электронный документ «Накладная на выбытие молока». В журнале документа нажать на кнопку «Добавить». Появится окно для заполнения (рис. 35).

Редактирование документа: 03. Накладная на выбытие молока

Основные

Номер: 3

Дата: 22.05.2006

Откуда: Ферма

Канал выбытия: Реализация на сторону

Куда: Организация Подразделение Сотрудник Молокозавод

Типовая хозяйственная операция: Реализация на сторону

Объект учета(ШПЗ): Реализация молоко

Остатки ТМЦ

Сорт молока	Кол-во ТМЦ	Жирность%	Цена	Доля белка %	Сумма	Масса базисная
Высший сорт	150	3,5	500	3,1	75 000	154,41

Меню Новый Справка OK Отмена

Рис. 35. Окно электронного документа «Накладная на выбытие молока»

В шапочной части документа необходимо указать номер и дату документа, подразделение, из которого выбывает молоко, канал выбытия, по которому выбывает молоко. В поле «Куда» необходимо выбрать либо организацию, либо подразделение, либо сотрудника, куда выбывает молоко. Указать типовую операцию и объект учета (ШПЗ).

С помощью кнопки «Остатки ТМЦ» выбрать необходимое количество молока, которое перенесется в табличную часть документа. В табличной части указать сорт молока, жирность молока, долю белка.

Стоимость и масса базисная рассчитывается автоматически.

Нажав на кнопку «Ок», сохранить документ. Сохраненный документ можно просмотреть в журнале документа, там же можно просмотреть и корреспонденцию счетов.

6.3.15. Электронный документ «Приемная квитанция (молоко)»

Электронный документ предназначен для отражения выручки организации от сдачи молока в счет государственных нужд. Предварительно должен быть оформлен документ «Накладная на выбытие молока», где отражается факт отгрузки молока заготовительной организации.

Последовательность действий.

В «Исследователе» в ветке «Животноводство»/ «Готовая продукция» найти электронный документ «Приемная квитанция (молоко)». В журнале документа нажать на кнопку «Добавить». Появится окно для заполнения (рис. 36).

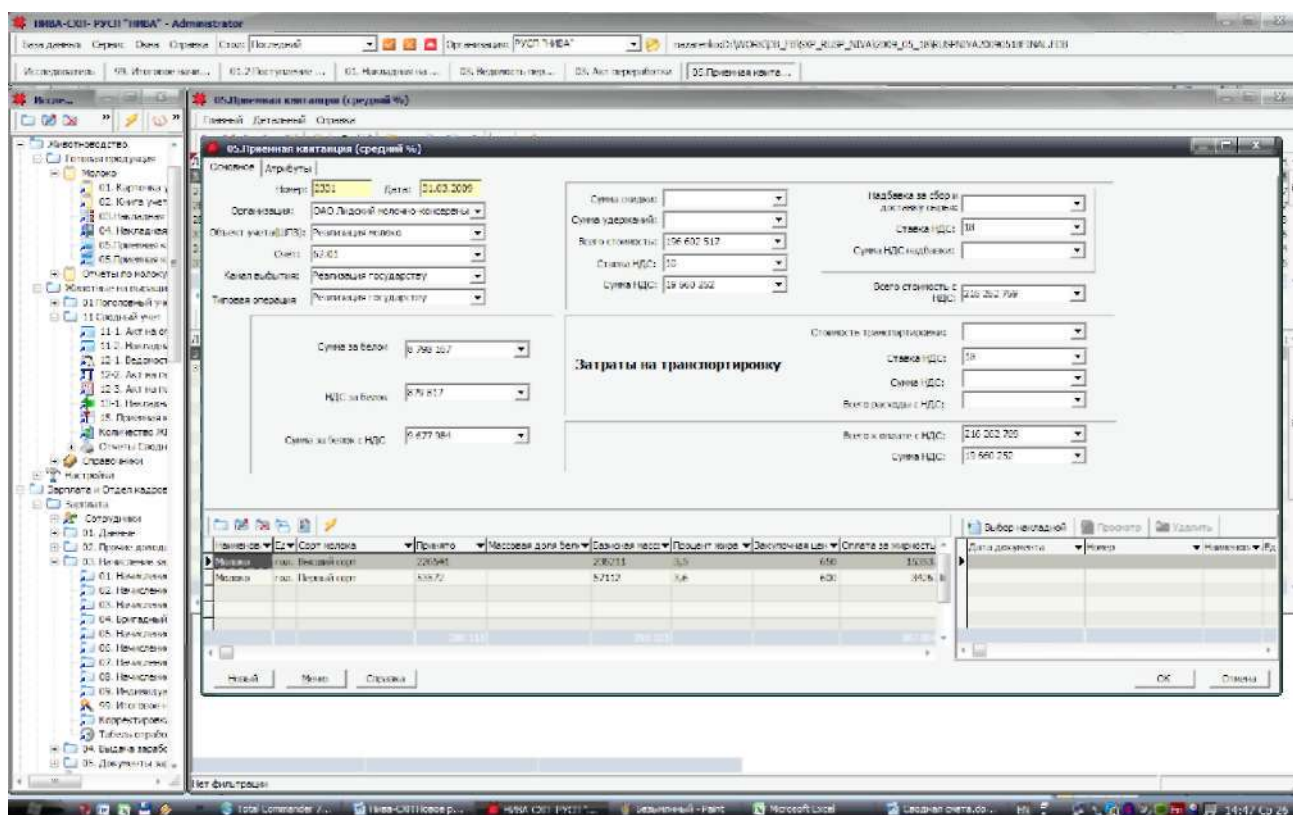


Рис. 36. Окно электронного документа «Приемная квитанция (молоко)»

В шапочной части документа необходимо указать номер и дату документа, покупателя, объект учета реализации (ШПЗ), канал выбытия, и счет учета покупателя.

В табличной части необходимо указать количество принятого молока, фактическую жирность и долю белка. Суммы за реализованное молоко рассчитаются автоматически. В шапочной части документа можно также указать суммы скидки, надбавки, стоимость транспортировки.

Нажав на кнопку «Ок», документ сохранится.

6.4. Перечень печатных форм, формируемых подсистемой

Для каждого документа существуют печатные формы, которые можно получить, нажав на пиктГ^мму и выбрав нужную форму.

Накладная на получение ТМЦ

- Приходный ордер
- Приходный ордер М-4 дм
- Ведомость по поступлению ТМЦ
- Реестр накладных на поступление

Поступление продукции растениеводства

- Реестр приемки зерна весовщиком ф. № 406-АПК
- Накопительная ведомость поступления от урожая сельскохозяйственной продукции ф. № 408-АПК

Требование-накладная на внутреннее перемещение

- Требование-накладная ф. № 203-АПК
- Накладная ТН-2
- Накладная ТН-2 с приложением.
- Накладная ТТН-1 вертикальная
- Накладная ТТН-1 вертикальная с приложением
- Накладная ТТН-1 горизонтальная
- Накладная ТТН-1 горизонтальная с приложением
- Ведомость на внутреннее перемещение.
- Реестр накладных на внутреннее перемещение
- Сводный отчет по счетам

Накладная на реализацию ТМЦ

- Накладная ТН-2
- Накладная ТН-2 с приложением.
- Накладная ТТН-1 вертикальная
- Накладная ТТН-1 вертикальная с приложением
- Накладная ТТН-1 горизонтальная
- Накладная ТТН-1 горизонтальная с приложением
- Ведомость по реализации ТМЦ
- Реестр накладных на реализацию ТМЦ

Приемная квитанция

- Ведомость по приемным квитанциям

Накладная на возврат ТМЦ поставщику

- Накладная ТН-2
- Накладная ТН-2 с приложением.
- Накладная ТТН-1 вертикальная
- Накладная ТТН-1 вертикальная с приложением
- Накладная ТТН-1 горизонтальная
- Накладная ТТН-1 горизонтальная с приложением
- Ведомость по возврату ТМЦ поставщику
- Реестр накладных на возврат ТМЦ поставщику

Акт на списание и расход ТМЦ

- Акт на списание
- Акт на списание бланков строгой отчетности
- Акт на списание инвентаря, спецодежды и спецобуви ф. № 209-АПК
- Ведомость учета расхода кормов Ф. № 202-АПК
- Ведомость списания по счетам затрат.
- Ведомость по списанию ТМЦ.
- Реестр документов по списанию ТМЦ

Ведомость переоценки ТМЦ

- Ведомость переоценки ТМЦ
- Реестр документов по переоценке

Ведомость инвентаризации ТМЦ

- Ведомость инвентаризации
- Ведомость инвентаризации (результатирующая)
- Сличительная ведомость

- Книга контроля за выполнением приказов инвентаризации

Карточка учета надоя молока

- Карточка учета надоя молока ф. № 413-АПК

Книжка учета приемки молока у граждан

- Книжка учета приемки молока у граждан ф. № 420-АПК

Отчеты по складу

- Акт сверки расчетов
- Карточка складского учета ТМЦ
- Материальный отчет
- Оборотная ведомость (средние цены)
- Ведомость учета движения молока ф. № 414-АПК

6.4.1. Отчет «Оборотная ведомость»

Оборотная ведомость отображает суммарное движение ТМЦ с остатком на начало и конец периода. Все ТМЦ сгруппированы по подразделению, сотрудникам, счетам учета и группам ТМЦ.

Последовательность действий. В «Исследователе» в ветке «Учет производственных запасов и готовой продукции» - «Отчеты по складу» выбрать отчет «Оборотная ведомость (средние цены)».

При построении отчета на экран выводится окно для выбора параметров построения (рис. 37)

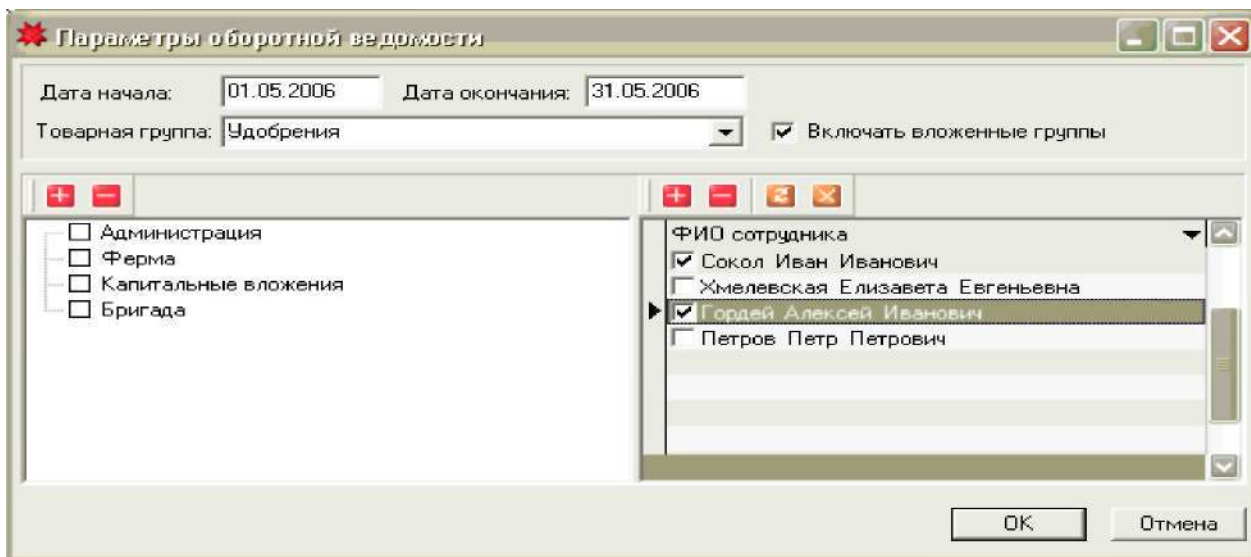


Рис. 37. Окно параметров отчета «Оборотная ведомость»

В шапочной части окна необходимо выбрать период построения отчета, указать товарную группу (отметив птичкой «Включать вложенные группы» в отчет попадут все вложенные ценности).

В табличной части окна необходимо выбрать подразделение, по которому будет строиться оборотная ведомость, и материально ответственное лицо этого подразделения.

Отчет может быть построен по любому количеству сотрудников или подразделений.

После выбора необходимых критериев и нажатия кнопки «ОК», сформируется печатная форма отчета (рис. 38).

Оборотная ведомость за период 01.05.2006 - 31.05.2006											
Наименование подразделения (сотрудника): Сокол Иван Иванович											
По счету 10.14											
Наименование	Ед. изм.	Начало		Приход		Расход		Конец		Цена	Полный расход, ср. цены
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма		
Амофос	кг.	120	422000	120	377400	40	168233	200	841167	4205,8333	-0,032
Удобрительный материал	кг.	230	1048800	100	588000	30	148527	100	148527	4860,9091	0,008
Итого по группе Удобрение		350	1480800	220	1162400	70	316761	300	2326439		-0,009
Итого по счету 10.14		350	1480800	220	1162400	70	316761	300	2326439		-0,009
Итого по складу Сокол Иван Иванович		350	1480800	220	1162400	70	316761	300	2326439		-0,009
Итого		350	1480800	220	1162400	70	316761	300	2326439		-0,009

Рис. 38. Печатная форма отчета «Оборотная ведомость»

6.4.2. Отчет «Материальный отчет»

Отчет показывает движение по каждому ТМЦ по сотруднику за указанный период. Выводится номер, дата и вид документа по которому произошло движение, от кого или кому, кол-во прихода(расхода).

Последовательность действий.

В «Исследователе» в ветке «Учет производственных запасов и готовой продукции» - «Отчеты по складу» выбрать отчет «Материальный отчет».

В появившемся окне выбрать необходимый отчетный период, сотрудника, по которому будет строиться отчет.

После нажатия «ОК» на экран выведется сформированная печатная форма. (Рис. 39)

Материальный отчет за период 01.05.2006 - 31.05.2006 по подразделению (сотруднику) Сокол Иван Иванович							
Наименование ТМЦ Амофос Учетная цена 3600 Сальдо на начало 120							
Дата документа	Номер документа	Документ	Откуда/Куда	Приход	Расход	Остаток	
11.05.2006	5	09. Средние цены	Сокол Иван Иванович	0	120	0	
Итого:				0	120		
Наименование ТМЦ Амофос Учетная цена 4205,8333 Сальдо на начало 0							
Дата документа	Номер документа	Документ	Откуда/Куда	Приход	Расход	Остаток	
11.05.2006	5	09. Средние цены	Сокол Иван Иванович	120	0	120	
11.05.2006	5	09. Средние цены	Сокол Иван Иванович	120	0	240	
25.05.2006	5	08. Акт на списание и расход ТМЦ	Псевдоклиент	0	40	200	
Итого:				240	40		
Наименование ТМЦ Амофос Учетная цена 4520 Сальдо на начало 0							
Дата документа	Номер документа	Документ	Откуда/Куда	Приход	Расход	Остаток	
10.05.2006	12	01.1 Накладная на получение ТМЦ	ОАО "Беларосервис"	120	0	120	
10.05.2006	3	08. Ведомость переоценки ТМЦ	Сокол Иван Иванович	0	120	0	
Итого:				120	120		
Наименование ТМЦ Амофос Учетная цена 4811,6667 Сальдо на начало 0							
Дата документа	Номер документа	Документ	Откуда/Куда	Приход	Расход	Остаток	
10.05.2006	3	08. Ведомость переоценки ТМЦ	Сокол Иван Иванович	120	0	120	
11.05.2006	5	09. Средние цены	Сокол Иван Иванович	0	120	0	
Итого:				120	120		
Наименование ТМЦ Колесо Учетная цена 150000 Сальдо на начало 15							
Дата документа	Номер документа	Документ	Откуда/Куда	Приход	Расход	Остаток	
21.05.2006	3	09. Ведомость инвентаризации ТМЦ		0	1	14	
Итого:				0	1	14	

Рис. 39. Печатная форма отчета «Материальный отчет»

7. АВАРИЙНЫЕ СИТУАЦИИ

Перед началом работы, для того, что обезопасить себя от возможной потери информации необходимо убедиться, что в типовом программном комплексе, частью которого является подсистема, осуществляется автоматическое создание архивной копии базы данных. Для этого необходимо выбрать пункт меню Сервис/Опции и проверить состояние настройки «Автоматическое архивное копирование включено» рисунок 40.

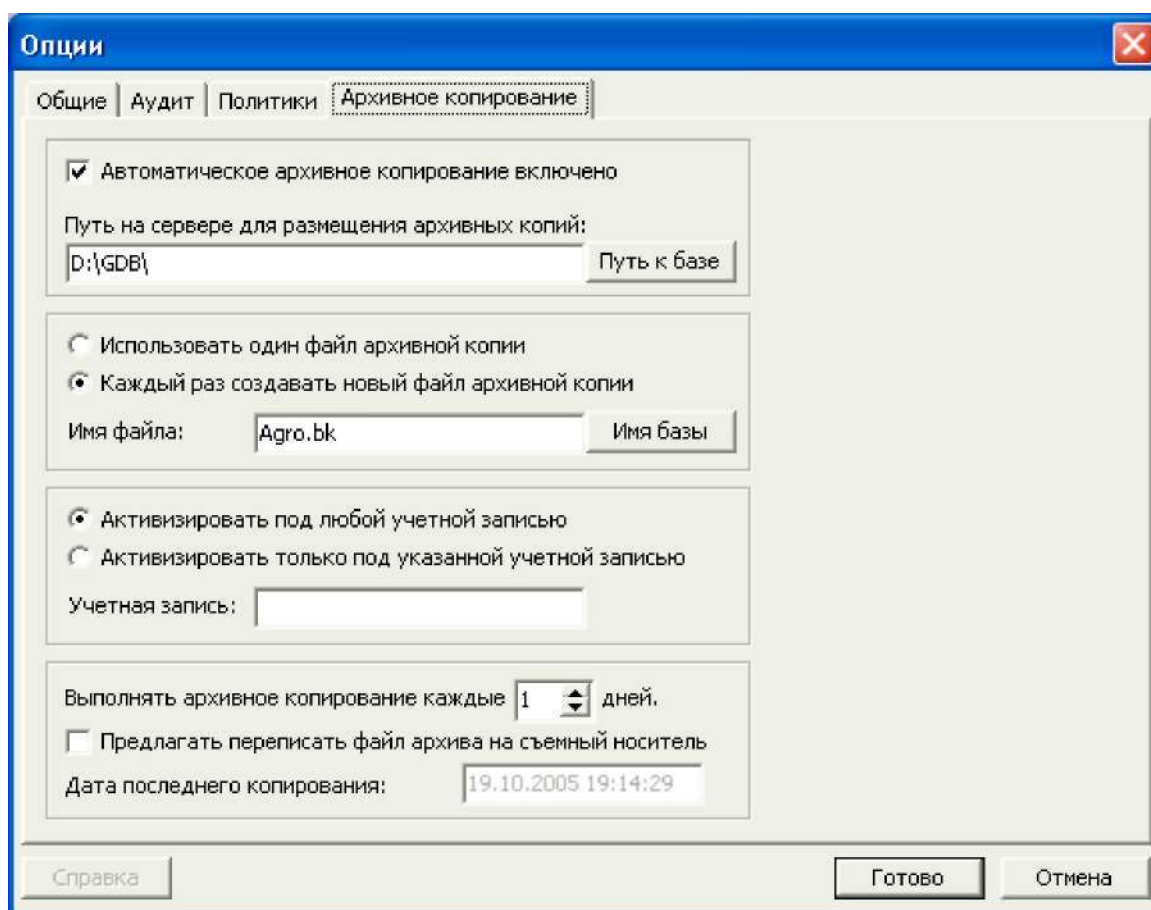


Рис. 40. Окно «Опции» Главное меню программы. Закладка «Архивное копирование».

При невосстановимых потерях информации (удаление рабочих каталогов или поломки, кражи компьютера), наличие архивных копий базы данных позволит в любой момент продолжить всю дальнейшую работу.

Действия в случае несоблюдения условий выполнения технологического процесса, в том числе при длительных отказах технических средств

После восстановления работоспособности технических средств, необходимо проверить наличие ранее внесенной информации. Для этого можно построить стандартные отчеты «Оборотная ведомость», «Остатки» в различных разрезах учета, - по МОЛ, складам, по товарным группам и т.д.. В случае, если информация сохранилась, и остатки на регистрах учета не искажены, необходимо продолжить работу с того документа или технологической операции, на которой был осуществлен отказ. В случае, если невозможно подключиться к

базе данных, что явилось следствием поломки компьютера в процессе работы с базой данных, рекомендуется восстановить архивную копию базы данных и продолжить работу.

Действия по восстановлению программ и данных при отказе магнитных носителей или обнаружении ошибок в данных

В случае, если обнаружены ошибки в данных, необходимо проанализировать закономерность ошибки – ошибка носит случайный характер или она постоянно проявляется в одном документе или отчете. Возможна ситуация, когда ошибка в отчете вызвана отсутствием информации в первичных документах и т.д. В любом случае о подобного рода ошибках необходимо сообщить разработчику комплекса или обслуживающей организации

Действия в случае обнаружения несанкционированного доступа к данным

Работа с программным комплексом организована таким образом, что каждому пользователю присваивается уникальное имя и задается свой уникальный пароль. Возможно также и применение параметра, который блокирует одновременную работу с данными, в случае если пользователь под таким именем уже зарегистрирован и подключен. Если все-таки обнаружено, что кто-то воспользовался вашим именем или паролем доступа к базе данных, то необходимо сообщить администратору комплекса и изменить имеющийся пароль на новый пароль.

8. Практические рекомендации по освоению работы с электронными документами.

8.1. Общие основы работы с материальным складом. Отчет 215-АПК.

Для сельскохозяйственной организации, как правило, работа бухгалтера строится от отчета кладовщика согласно формы № 215-АПК.

Приведем некоторые выдержки из инструкции о порядке применения и заполнения унифицированных форм.

«...Материально ответственное лицо на основании приходных и расходных документов по движению материальных ценностей ежемесячно составляет Отчет ф. № 215-АПК в двух экземплярах. Остатки материальных ценностей на начало отчетного периода материально ответственное лицо переносит в Отчет ф. № 215-АПК из Отчета за прошлый месяц. Остаток материальных ценностей, отраженный в Отчете ф. № 215-АПК на конец прошлого месяца в количественном и суммовом выражении является остатком на начало отчетного месяца.

Все показатели Отчета ф. № 215-АПК материально ответственное лицо заполняет только в натуральных измерителях. К Отчету ф. № 215-АПК прилагаются все оправдательные документы по движению материальных ценностей. Записи в Отчет ф. № 215-АПК производятся по каждому направлению поступления и выбытия материальных ценностей с подсчетом их остатка на конец месяца.

При составлении Отчета ф. № 215-АПК материально ответственное лицо сверяет остатки ценностей, указанные в отчете на конец отчетного периода с той же номенклатурой остатков в карточках (книгах) складского учета. При выявлении расхождений бухгалтерия организации должна сделать инвентаризацию остатков в натуре, выверить правильность их отражения в Отчете ф. № 215-АПК. Исправления в отчете заверяются подписями материально ответственного лица и бухгалтера. **После проверки достоверности представленного Отчета ф. № 215-АПК бухгалтер производит его обработку и подсчитывает остатки и показатели о движении материалов в стоимостном выражении.**

....

Проверив правильность составления отчета, бухгалтер подписывает оба экземпляра отчета, один из которых возвращается материально ответственному лицу».

Напомним, как выглядит форма документа, который заполняет кладовщик и которую в дальнейшем обрабатывает бухгалтер (рис.41).

К бухгалтеру попадает отчет с приложенными первичными документами. Задача бухгалтера заключается в том, чтобы проверить отчет, рассчитать средние цены по которым осуществить дальнейшее выбытие на сторону или списание на затраты.

Все документы условно можно разделить на три части. Это группа документов, при помощи которых отражаются в программе движения связанные с **поступлением**: приход от поставщиков, от другого материально-ответственного лица, приход из производства, из переработки и т.д. Это те документы, которые увеличивают сальдо по регистрам учета. Вторая группа документов – это документы, которые **изменяют состояние объекта учета**: изменение учетной цены, изменение количества (инвентаризация). Третья группа документов – это документы, при помощи которых отражают **выбытие**: списание, выбытие на сторону, - реализацию, возврат поставщику или передачу в переработку.

Сельскохозяйственное предприятие УОСХП «Грэнгерман»
 Отделение (ферма), склад РСХЗ ЧПТ Заблотове

ОТЧЕТ ДВИЖЕНИЯ ПРОДУКТОВ И М...

Откуда поступило и куда выбыло	Э/фурражные		С/фурражные		Ячмень		Овес		Итого
	колич.	сумма*	колич.	сумма*	колич.	сумма*	колич.	сумма*	
Учетная цена единицы									
Остаток на начало месяца	10066		3406		42969		63844		
Поступило (от кого)	1684872		713970		598842.9		2260115		
Выбыло (куда)									
Итого	143077		4200		5110		751170		11092
Остаток на конец месяца	13444				29625		61482		
Зачислено (списание)	1665372				414844.9		2954520		
Итого	139699		7606		18459		2362		11092
Остаток на начало месяца	13444				29625		61482		
Остаток на конец месяца	13444				29625		61482		

102 Ф-д Мавельди 10/9 4624560
 102 Ф-д Чейтэй 10/9 1133285
 102 Ф-д Грэнгерман 10/12 491037 41527837
Ф-д Мавельди 10/12 4200 918797
Ф-д Грэнгерман 10/12
Ф-д Заблотове 6/2 5110 751170
 29/2
 Итого 17285672 918797 5110 751170 11092
 Итого 143077 4200 5110 751170 11092
 Итого 139699 7606 18459 2362 11092
 Итого 13444 29625 61482
 Итого 1665372 414844.9 2954520

Рис. 41. Отчет по форме №215-АПК.

Посмотрим на ту часть отчета, где отражается поступление ТМЦ. Это может быть поступление от поставщиков, это может быть перемещение от другого материально-ответственного лица. В случае если поступление было осуществлено от поставщика, воспользуемся компьютерным документом «Накладная на получение материалов». Если поступление было от материально-ответственного лица, тогда оформляем электронный документ «Требование накладная на внутреннее перемещение».

После того, как разнесены все поступления, бухгалтер осуществляет расчет средних цен, так как именно по средним ценам осуществляется расчет сумм выбытия

После того, как выполнен расчет средних цен, бухгалтер осуществляет проведение всех документов связанных со списанием.

Работая с электронными документами в программе, необходимо учитывать, что любое перемещение ТМЦ, будь то поступление или списание, должно сопровождаться формированием проводок с соответствующей аналитикой.

8.2. Начало работы. Стартовое сальдо.

8.2.1. Подготовительный этап.

На подготовительном этапе необходимо ознакомиться со справочниками подсистемы, и внести необходимую справочную информацию. Прежде всего, речь идет о справочнике «ТМЦ», справочнике «Сотрудники» и «Клиенты». В дальнейшем, у пользователя будет возможность дополнять справочники «на лету» - при работе с документами.

Работу с подсистемой необходимо начинать с ввода стартового сальдо – остатков объектов учета (ТМЦ) в разрезе соответствующих регистров учета. За основу необходимо взять отчет о движении продукции и материалов (форма № 215-АПК).

Для ввода стартового сальдо необходимо использовать документ «Накладная по получение материалов, ОС, МБП». В результате сохранения документа, подсистемой будут созданы проводки, отражающие факт ввода стартовых остатков (с корреспонденцией по счету 00)

Рассмотрим эту бухгалтерскую операцию более подробно.

8.2.2. Ввод стартового сальдо.

Рассмотрим наиболее типовую организацию учета ТМЦ - склад «Удобрения» и выполним типовой, или как еще говорят, сквозной пример.

В нашем примере учет организован по материально ответственным лицам. Остатки по каждому материально ответственному лицу выглядят следующим образом.

По кладовщику Ясюкевич Л.И. на 31 марта 2006 года:

Счет	Наименование ТМЦ	Ед.изм.	Кол-во	Цена	Сумма без НДС
10.02	Амофос	кг.	24000	563,012	13512287
10.02	Хлористый калий	кг.	363000	118,1383	42884190
10.02	Карбамид	кг.	36000	184,7474	6650906
10.02	Сульфат аммония	кг.	38600	53,8553	2078813
10.02	КАС	кг.	26800	126,3459	3386071
10.02	Суперфосфат	кг.	3700	311,8778	1153948

По кладовщику Радевич К.И. на 31 марта 2006 года:

Счет	Наименование ТМЦ	Ед.изм.	Кол-во	Цена покуп.	Сумма без НДС
10.02	Сульфат аммония	кг.	30960	51,9569	1608587
10.02	Хлористый калий	кг.	192900	114,9034	22164866
10.02	Бензойная кислота	кг.	2000	836,2875	1672575
10.02	Карбамид	кг.	15090	207,45	3130421
10.02	Кобальт сернокислый	кг.	290	1,2897	374
10.02	Медный купорос	кг.	300	0,96	288
10.02	Суперфосфат гранулированный	кг.	20000	312,0451	6240902
10.02	КАС	кг.	92500	122,3722	11319428

В нашей, тестовой задаче, учет удобрений организован на счете 10.02 .

Заметим, что в типовом плане счетов для организации учета удобрений организован счет 10.13.

Начинать работу с программой необходимо с того, чтобы внести стартовые остатки. Это необходимо осуществить, применяя документ «Накладная на получение материалов, ОС, МБП». Данный компьютерный документ универсален – при помощи данного документа мы будем оформлять поступление ТМЦ от поставщиков, со стороны и также, будем его использовать и при формировании стартовых остатков.

Откроем этот документ. Для этого в «Исследователе» найдем раздел «Материальные склады», установим курсор на документ «Накладная на получение материалов, ОС, МБП» и нажмем кнопку «Enter». В правой части экрана откроется журнал документов.

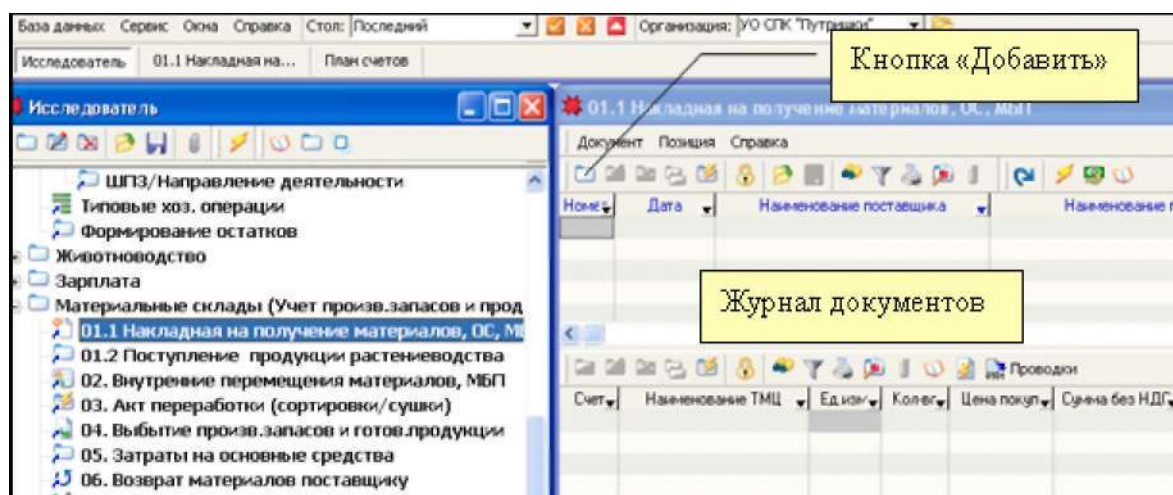


Рис.42. Открытие журнала документов «Накладная на получение материалов».

При помощи кнопки «Добавить» создадим новый документ. Речь идет о том, что каждый документ представлен отдельной записью в журнале документов и для того, чтобы создать новый документ надо мышкой щелкнуть по кнопке «Добавить».

Откроется окно добавление документа:

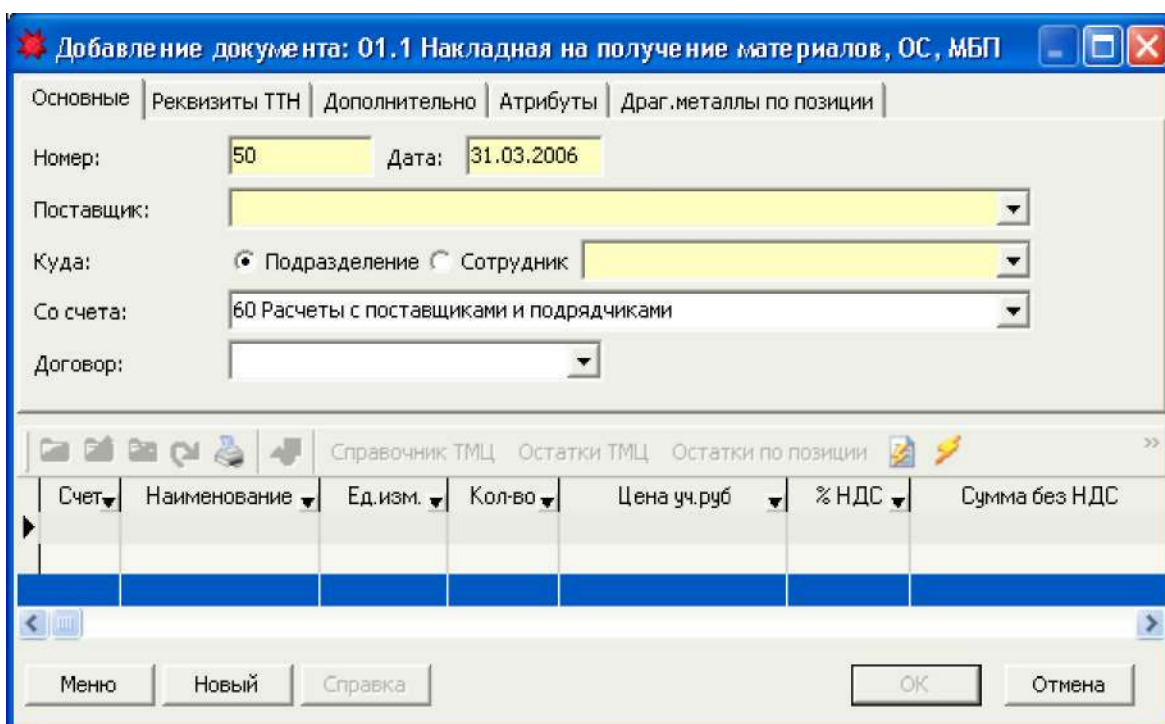


Рис.43. Окно «Добавление документа».

Нам предстоит заполнить необходимые реквизиты документа, или как еще говорят, - поля документа. Поле, окрашенное в желтый цвет, подлежит обязательному заполнению. Номер документа в данном случае достаточно условный, а вот дата - важное поле - с этой датой будут сформированы сальдовые проводки, именно с этой даты программа начнет учитывать все последующее движение ТМЦ. Дата документа должна быть последним днем предыдущего месяца перед периодом начала работы в программе. Например, мы решили внести стартовое сальдо на 1 апреля 2006 года, значит, дата документа для формирования остатков должна быть 31 марта. Далее заполняем поле «Поставщик» - в нашем случае, набираем на клавиатуре «Стартовые остатки». «Стартовые остатки» - это условное наименование поставщика. Конечно, в остатках по складу находятся в наличии остатки ТМЦ ранее полученные от реально существующего поставщика с реально существующим наименованием, но в данном случае нам важно указать программе какие наименования ТМЦ есть в остатках. Вопрос о том, есть ли какая-нибудь задолженность перед поставщиком - это вопрос который рассматривается в программе отдельно, как правило, это вопрос существующего сальдо по счету 60, 62, 76 и других, в качестве аналитики которых применяются справочник «Клиенты».

Щелкнем мышкой по слову «Сотрудник», при этом напротив слова «Сотрудник» установится точка,- это означает, что учет ТМЦ мы будем вести в разрезе материально-ответственных лиц - сотрудников нашей организации. Если мы щелкнем по слову «Подразделение», то точка установится напротив этого слова и это означает, что выбирать мы будем теперь подразделение. В любом случае, точка может стоять напротив только одного из двух предложенных вариантов: или это подразделение или это сотрудник. Данный режим выбора напоминает переключатель, который может занимать только одно из двух возможных положений. Переключатель установим в положение «Сотрудник», а правее из выпадающего списка выберем фамилию нашего сотрудника.

Счет	Наименование	Ед.изм.	Кол-во	Цена уч.руб	% НДС	Сумма без НДС

Рис.44. Выбор сотрудника - материально ответственное лицо, в подотчете которого находятся ТМЦ.

Следующее поле, подлежащее заполнению это номер счета, по кредиту которого будет сформирована стартовая (сальдовая) проводка. В нашем случае мы укажем, что это счет 00. Программа сформирует сальдовую проводку «Дебет» счета, который указан в табличной части

документа и «Кредит» счета, который указан в шапочной части документа, например Д10.02 – К00.

Перейдем к заполнению табличной части документа. Для продолжения работы с табличной частью нам необходимо определиться, как будем выбирать наименование ТМЦ, а именно, обращаясь к справочнику материалов, или набирая наименование материалов непосредственно в табличной части. Допустим, мы решили, что работать будем при помощи справочника. Щелкнем мышкой по слову «Справочник ТМЦ». Перед нами откроется справочник «Товарно-материальные ценности (режим выбора)». Нам предстоит выбрать сейчас те наименования, которые затем будут автоматически перенесены в табличную часть.

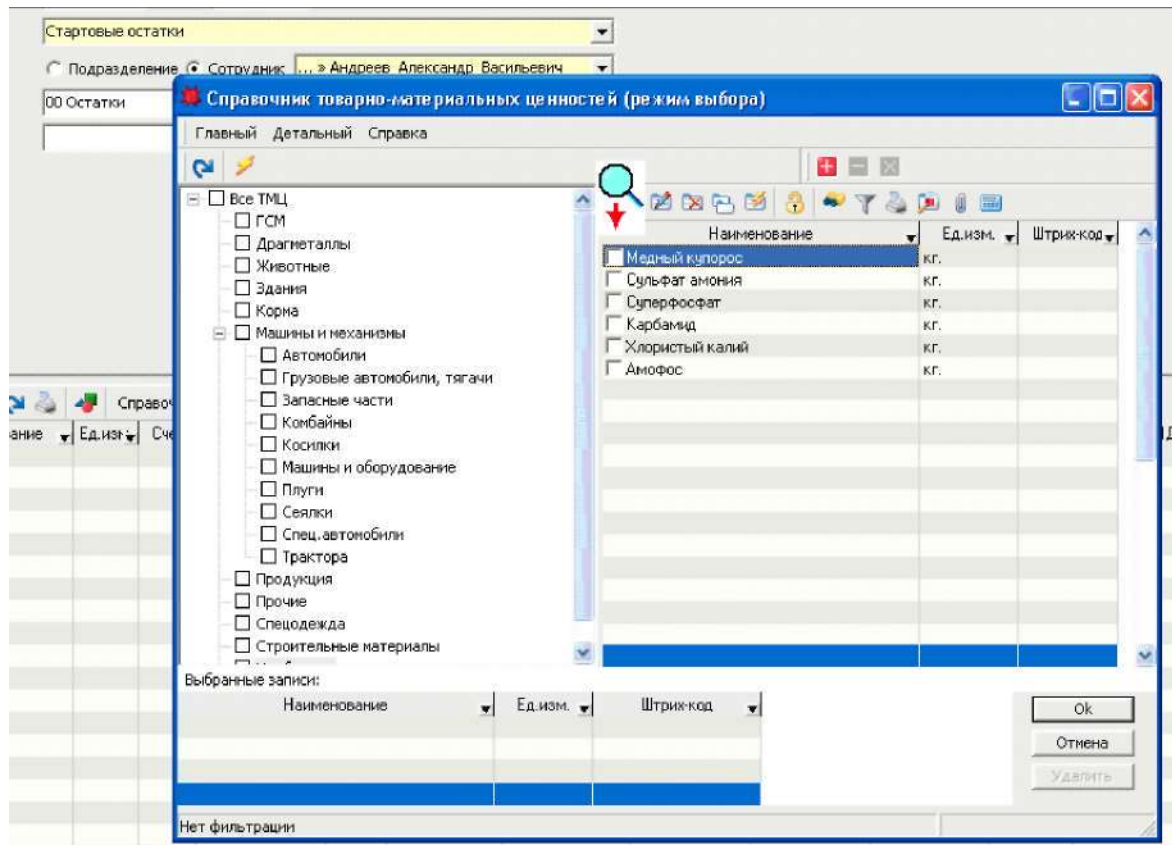


Рис.45. Выбор из справочника наименований товарно-материальных ценностей.

Напротив необходимого наименования расположено окошко. Необходимо мышкой щелкнуть по этому окошку. Программа подтвердит ваш выбор тем, что будет установлен признак «птичка» напротив выбранного наименования. **ШШШШШШ.....**

Установить необходимый признак можно также, воспользовавшись клавишей «Пробел», предварительно установив курсор на наименование ТМЦ. Можно выбрать сразу несколько наименований, - все они будут перенесены в табличную часть.

После того, как мы выберем необходимые наименования, - отмечая наименования соответствующим символом, закрываем окно «Справочник товарно-материальных ценностей (режим выбора)» - нажимаем кнопку «Ок». Отмеченные нами наименования переносятся в табличную часть документа.

Добавление документа: 01.1 Накладная на получение материалов, ОС, МБП

Основные | Реквизиты ТТН | Дополнительно | Атрибуты | Драг.металлы по позиции

Номер: 50 Дата: 31.03.2006

Поставщик: Стартовые остатки

Куда: Подразделение Сотрудник ЯСЮКЕВИЧ ЛЕОКАДИЯ ВИТОЛЬДОВНА

Со счета: 00 Остатки

Договор:

Справочник ТМЦ Остатки ТМЦ Остатки по позиции Не пересчитывать позиции

Счет	Наименование	Ед.изм.	Кол-во	Цена уч.руб	% НДС	Сумма без НДС	Сумма НДС	Сум
10.01	Амофос	кг.	1		18			
10.01	Хлористый калий	кг.	1		18			
10.01	Карбамид	кг.	1		18			

Рис.46. Автоматический перенос ранее выбранных наименований из справочника ТМЦ. Нам предстоит скорректировать номер счета учета, указать количество, очистить поле «%НДС», т.к. стартовые остатки разносят без НДС и указать сумму.

Редактирование документа: 01.1 Накладная на получение материалов, ОС, МБП

Основные | Реквизиты ТТН | Дополнительно | Атрибуты | Драг.металлы по позиции

Номер: 16 Дата: 31.03.2006

Поставщик: Стартовые остатки

Куда: Подразделение Сотрудник ЯСЮКЕВИЧ ЛЕОКАДИЯ ВИТОЛЬДОВНА

Со счета: 00 Остатки

Договор:

Справочник ТМЦ Остатки ТМЦ Остатки по позиции Не пересчитывать позиции

Счет	Наименование	Ед.изм.	Кол-во	Цена уч.руб	% НДС	Сумма без НДС	Сумма НДС	Сум
10.02	Амофос	кг.	24000	563,01		13 512 287		
10.02	Хлористый калий	кг.	363000	118,14		42 884 190		
10.02	Карбамид	кг.	36000	184,75		6 650 906		
10.02	Сульфат аммония	кг.	38600	53,86		2 078 813		
10.02	КАС	кг.	26800	126,35		3 386 071		
10.02	Суперфосфат	кг.	3700	311,88		1 153 948		

Рис.47. Заполним поля «Счет», «Кол-во» и «Сумма без НДС».

Щелкнем мышкой по кнопке «Ок», и сохраним документ. В журнале документов появится документ – сохраненная накладная – стартовые остатки. Обязательно щелкнем по кнопке «Проводки». Программа откроет еще одну таблицу, где будут представлены сформированные проводки.

Номер	Дата	Наименование поставщика	Наименование подразделения
16	31.03.2006	Стартовые остатки	ЯСЮКЕВИЧ ЛЕОКАДИЯ ВИТОЛЬДОВНА

Счет	Наименование ТМЦ	Ед.изм.	Кол-во	Цена покуп.	Сумма без НДС	Сумма Н
10.02	Амофос	кг.	24000	563,01	13 512 287,00	
10.02	Хлористый калий	кг.	363000	118,14	42 884 190,00	
10.02	Карбамид	кг.	36000	184,75	6 650 906,00	
10.02	Сульфат аммония	кг.	38600	53,86	2 078 813,00	
10.02	КАС	кг.	26800	126,35	3 386 071,00	
10.02	Суперфосфат	кг.	3700	311,88	1 153 948,00	
					69 666 215	

Дебет	Кредит	Сумма
10.02	00	69 666 215,00

Рис.47. Сохраненный документ в журнале документов «Накладные на получение материалов, ОС и МБП».

Мы разнесли стартовые остатки по материально-ответственному лицу Ясюкевич Л.В.. В нашем примере мы рассматриваем остатки по двум МОЛ-ам, поэтому аналогично следует сформировать остатки и по Радевич К.И.

После завершения разности стартового сальдо, необходимо осуществить проверку разности, убедиться что остатки, разнесенные в подсистеме и остатки, хранящиеся в предыдущих регистрах учета (исходных бумажных записях или программных средств) соответствуют друг другу. Результат своей работы обязательно необходимо контролировать построением бухгалтерских отчетов: оборотно-сальдовой ведомости и журнал-ордеров по соответствующим счетам учета.

Можно воспользоваться отчетом «Остатки по материалам и МБП» (пункт меню «Остатки по материалам и МБП» в общем списке документов подсистемы), где в различных учетных разрезах (по счетам учета, по материально-ответственным лицам, по группам учета и т.д.) проанализировать достоверность разнесенной информации. После проверки правильности выполненной работы на данном этапе, рекомендуется распечатать остатки объектов учета на бумажный носитель. Для чего следует воспользоваться отчетом «Остатки по материалам и МБП» Рисунок 48

Наименование	Ед. изм.	Остаток	Сумма ТМЦ	Подразделение	Шифр ТМЦ	Цена учета руб.	Счет	Чет (План счетов)
Охранное устр-шт.	1	500000	500000	Заяц Валентина Павло		500000	147049111	10.16
Охранное устр-шт.	2	1000000	1000000	ПТАШИЦ Ю.В.		500000	147049111	10.16
Проволка (метр)	Метр	590	13058333,297	Заяц Валентина Павло		22132,7683	311001	10.01
Проволка (метр)	Метр	6	7380	ПТАШИЦ Ю.В.		1230	311001	10.01
Фильтроэлемент-шт.	11	165000	165000	Заяц Валентина Павло		15000	147049111	10.16
Фильтроэлемент-шт.	7	105000	105000	ПТАШИЦ Ю.В.		15000	147049111	10.16

Рис.48. Просмотр остатков по материально-ответственному лицу.

8.3. Реализация производственных запасов и готовой продукции.

8.3.1. Бухгалтерский аспект вопроса. План счетов. Корреспонденция счетов.

Реализация производственных запасов и готовой продукции. Какими документами оформлять хозяйственные операции по реализации, какие проводки при этом будут формироваться, можно ли настроить проводки так, как это необходимо в конкретной ситуации, если план счетов не соответствует типовому плану и т.д., - вот лишь часть тех многочисленных вопросов, которые часто возникают при работе в данном разделе учета.

Начнем по порядку.

Первое. Конечная цель – обеспечить учет реализации, которая в свою очередь, отражается соответствующими записями проводок по счетам в журнале хозяйственных операций и в тоже время, контролируем построением необходимых отчетов. Каким образом настроены счета? Не будем братья сразу за все счета, рассмотрим только счет 90. Как правило, счет разбивают на субсчета в зависимости от видов деятельности, т.е. необходимо видеть результаты нашей реализации в разрезе видов деятельности. В нашем примере, это реализация продукции растениеводства, реализация продукции животноводства, реализация продукции промышленных и подсобных производств. Все эти направления удобно отражать на соответствующих субсчетах. Кроме этого, необходимо обеспечить учет реализации по каналам выбытия. Кроме этого, необходимо видеть реализацию в группировке по объектам учета реализации (или ШПЗ). Для решения этих вопросов предлагается счета реализации сделать аналитическими и «связать» их со справочниками «Каналы выбытия» и «ШПЗ». Тогда все проводки, которые будут формироваться в программе, будут «связаны» с соответствующими значениями этих справочников, и мы сможем построить аналитические отчеты в виде журнал-ордера и карты счета. Мы сможем получить ответ на вопрос: на какую сумму было реализовано, по какому каналу выбытия, и по какому объекту учета.

Второе. Реализацию производственных запасов и готовой продукции будем оформлять при помощи документа «Отпуск материалов покупателю». Проводки по документу формируются в соответствии с настроенными типовыми хозяйственными операциями. Можно выделить три основных направления реализации производственных запасов и готовой продукции. Это реализация покупных ценностей, хранящихся на 10 – ых счетах, реализация продукции растениеводства, реализация продукции промышленных и подсобных производств. Как видите, здесь не полностью отражается вся реализация по организации, т.к. есть реализация продукции животноводства, реализация молока,

реализация покупных товаров (41 счет) и т.д. Условно говоря, все, что связано с реализацией с 10 и частично 43 счета, оформляется документом «Отпуск материалов покупателю» («Отпуск ПЗ и ГП на сторону»). Или скажем так, что в том случае если нет специализированных документов по реализации, то оформляем через документ «Отпуск материалов покупателю».

И последнее. Работа с этим документом предполагается в реальном режиме времени, т.к. обеспечивается возможность печати товарно - транспортной накладной. Предполагается, что выписываемые ПЗ и ГП уже оприходованы на склад по планово-учетным ценам и в накладную они попадают из остатков по складу. Т.е. для того, что бы правильно работала программа, необходимо прежде, чем отпустить ПЗ и ГП, оприходовать их.

Проанализируем план счетов и проводки, которые должны быть сформированы при совершении данных операций.

Итак, план счетов.

Счет 10 и все субсчета, где отражаются производственные запасы. Счета аналитические. В качестве аналитики используется справочник «Сотрудники» - материально-ответственные лица.

Счет 43 и все субсчета, где отражается продукция. В качестве аналитики – справочник «Сотрудники»- материально-ответственные лица.

Счет 90 и все субсчета, где отражается реализация. Счета аналитические. Используем справочники «Канал выбытия» и «Объекты учета» (ШПЗ). Ниже приводится пример для организации учета на счетах реализации

Счет/субсч.	Наименование счета/субсчета	Аналитические справочники
90.01	Продукция растениеводства	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.01.1	Выручка продукции растениеводства	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.01.2	Себестоимость продукции растениеводства	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.01.3	НДС в реализации продукции растениеводства	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.01.4	Акцизы	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.01.5	Прочие налоги и сборы из выручки	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.01.6	Экспортные пошлины	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.01.9	Прибыль/убыток от реализации	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.02	Продукция животноводства	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.02.1	Выручка продукции животноводства	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.02.2	Себестоимость продукции животноводства	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.02.3	НДС в реализации продукции животноводства	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.02.4	Акцизы	Каналы выбытия;

		Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.02.5	Прочие налоги и сборы из выручки	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.02.6	Экспортные пошлины	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.02.9	Прибыль/убыток от реализации продукции животноводства	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.03	Продукция промышленных и подсобных производств	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.03.1	Выручка продукции промышленных и подсобных производств	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.03.2	Себестоимость продукции промышленных и подсобных производств	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.03.3	НДС в продукции промышленных и подсобных производств	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.03.4	Акцизы	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.03.5	Прочие налоги и сборы	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.03.6	Экспортные пошлины	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
90.03.9	Прибыль/убыток от реализации продукции промышленных и подсобных производств	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
91	Операционные доходы и расходы	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
91.01	Операционные доходы	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
91.01.1	Выплата процентов по расчетному счету	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
91.01.2	Выручка от реализации покупных материалов	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
91.01.3	Выручка от реализации КРС	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
91.01.4	Выбытие основных средств	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
91.02	Операционные расходы	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
91.02.1	Проценты банка по кредитам	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
91.02.2	Себестоимость покупных материалов	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
91.02.3	Себестоимость КРС	Каналы выбытия; Шифр производ.затрат/направл.деятельности
91.02.4	Выбытие основных средств	Каналы выбытия;

	(себестоимость)	Шифр производ. затрат/направл. деятельности
91.03	Налог на добавленную стоимость	Каналы выбытия; Шифр производ. затрат/направл. деятельности
91.03.2	НДС по реализации покупных материалов	Каналы выбытия; Шифр производ. затрат/направл. деятельности
91.03.3	НДС от реализации КРС	Каналы выбытия; Шифр производ. затрат/направл. деятельности
91.03.4	НДС от реализации основных средств	Каналы выбытия; Шифр производ. затрат/направл. деятельности
91.04	Прочие налоги и сборы из операционных доходов	Каналы выбытия; Шифр производ. затрат/направл. деятельности
91.09	Сальдо операционных доходов и расходов	Каналы выбытия; Шифр производ. затрат/направл. деятельности

Счета 62, 76 – отражаем дебиторскую задолженность. В качестве аналитических справочников используются справочник «Клиент», «Документ», «Тип НДС».

Счета 70, 68, 69 и прочие, которые используем для отражения операций по погрузочно-разгрузочным работам и прочим услугам.

Проводки, которые формируются документом, представлены нижеследующей таблицей.

Реализация покупных ценностей

Проводки по реализации	Раздел учета	Документ
<p>Д91.02.2 / ШПЗ / Каналы выбытия – К10... / МОЛ – по учетной стоимости</p> <p>Д91.02.2 / ШПЗ / Каналы выбытия – К70, 68, 69 – отражение услуг по погрузочно-разгрузочным работам (сотрудниками организации) – по учетной стоимости</p> <p>Д62 / Клиент / Документ / Тип НДС – К91.01.2 / ШПЗ / Каналы выбытия – по отпускной стоимости с НДС</p> <p>Д91.03.2 / ШПЗ / Каналы выбытия – К68.02.01 / Тип НДС / Документ – сумма НДС</p>	<p>Материальный склад</p>	<p>«Отпуск материалов покупателям»</p>

Реализация продукции растениеводства

Проводки по реализации	Раздел учета	Документ

Д90.01.2/ ШПЗ / Каналы выбытия – К10.xx / МОЛ или 43.xx / МОЛ - по учетной стоимости	Материальный склад	«Отпуск материалов покупателям»
Д62 / Клиент / Документ/ Тип НДС – К90.01.1 / ШПЗ / Каналы выбытия - по продажной стоимости с НДС (отпускной стоимости) Д90.01.3/ ШПЗ / Каналы выбытия – К68.02.01 /Тип НДС / Документ – сумма НДС Д90.01.2 / ШПЗ / Каналы выбытия – К70, 68, 69 – отражение услуг по погрузочно- разгрузочным работам (сотрудниками организации) – по учетной стоимости		«Приемная квитанция»

Примечание:

1. Если канал выбытия «Отпуск государству», то проводки по документу «Отпуск материалов на сторону» формируются в части учетной цены, а проводки по отпускной цене в дальнейшем формируем документом «Приемная квитанция по растениеводству»
2. Если канал выбытия «Отпуск на сторону», то проводки по учетной цене и отпускной формируются документом «Отпуск материалов покупателям» и в этом случае документ «Приемная квитанция по растениеводству» не оформляется

Реализация продукции промышленных и подсобных производств

Проводки по реализации	Раздел учета	Документ
Д90.03.2 / ШПЗ / Каналы выбытия – К10.xx / МОЛ или 43.xx/ МОЛ - по учетной стоимости Д90.03.2 / ШПЗ / Каналы выбытия – К10.xx/ МОЛ.- реализация тары – по учетной стоимости Д90.03.2 / ШПЗ / Каналы выбытия – К70, 68, 69 – отражение услуг по погрузочно- разгрузочным работам (сотрудниками организации) – по учетной стоимости Д62 / Клиент / Документ/ Тип НДС – К90.03.1/ ШПЗ / Каналы выбытия - по отпускной стоимости с НДС Д90.03.3 / ШПЗ / Каналы выбытия – К68.02.01 / Тип НДС / Документ – сумма НДС	Материальный склад	«Отпуск материалов покупателям»

Блок-схема, поясняющая логику формирования проводок по продукции растениеводства:

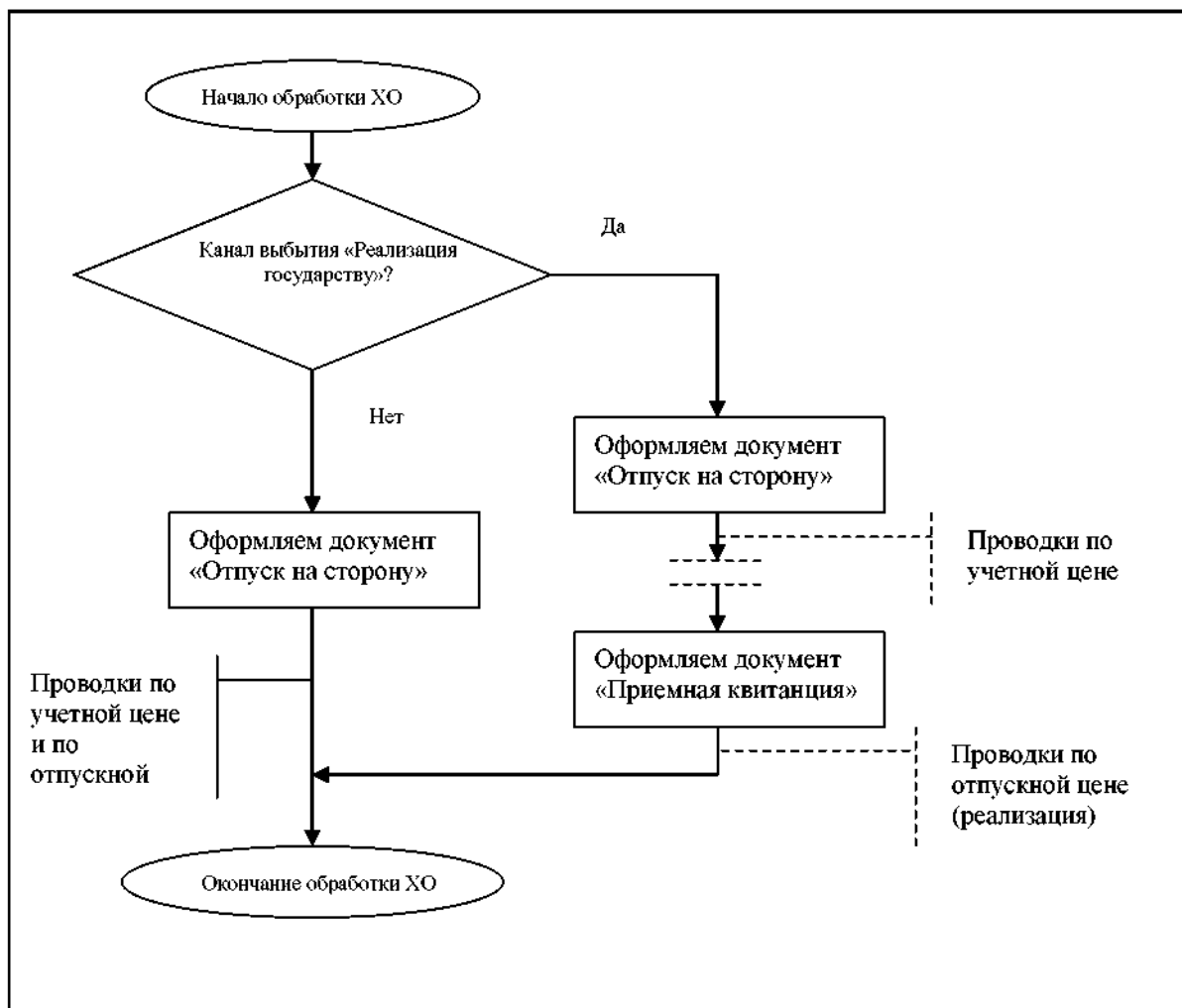


Рис.49. Блок-схема алгоритма анализа при формировании проводок.

8.3.2. Работаем с документом «Отпуск материалов покупателям» («Отпуск ПЗ и ГП на сторону»).

Кратко охарактеризуем справочники аналитического учета. Прежде всего, справочник «Объекты учета» или ШПЗ. В части реализации продукции растениеводства применяется большое количество значений данного справочника, т.е. важно «видеть» реализацию продукции растениеводства в разрезе групп культур, например пшеница, пшеница элита, тритикале, тритикале элита, картофель и т.д. Кроме данного справочника, важно отдельно видеть реализацию, сгруппированную по каналам выбытия, т.е. реализация государству, реализация на сторону, реализация населению и т.д.

Для того, что бы выполнить данные требования, т.е. что бы можно было получить аналитические отчеты, журнал ордера по счетам реализации в разрезе необходимой аналитики, в шапочную часть документа, помимо стандартных полей «Дата» и «Номер документа», «Покупатель», добавлены поля: «ТХО» и «Канал выбытия». Назначение этих полей понятно по смыслу.

Примечание: здесь и далее в экранных формах количественные и суммовые характеристики документа приводятся условно.

Редактирование документа: 04. Отпуск материалов покупателям

Основные | Реквизиты ТПН | Дополнительно | Атрибуты

Номер: 26 Дата: 02.10.2006

Клиент: СПК Нива -2003

Подразделение:

ТХО: Реализация продукции растениеводства

Канал сбытия: Реализация государству

Отложенный

Справочник ТМЦ Остатки ТМЦ Остатки по позиции Не пересчитывать позицию

Наименование	Ед.изм.	Колво	% НДС	Цена руб.	Сумма	Сумма НДС	Сумма с НДС	ШПЗ	% скидки по количес	Количес
Услуги по протравливант		1,2	18	6 700,00	8 040,00	1 447,00	9 487	Услуги по погрузке		
Оз.пшеница Легенда Р-2 кг.		1 670	10	890,00	1 486 300,00	148 630,00	1 634 930	Пшеница		
		1 671,2			1 494 340	150 077	1 644 417			

Меню Новый Справка ОК Отмена

Рис.50. Компьютерный документ «Отпуск материалов покупателю» («Отпуск ПЗ и ГП на сторону») в режиме редактирования (корректировки).

Гедьвиц - СПК "НИВА-СХП" - Administrator

База данных: Сервис Окна Справка Стол: Последний Организация: СПК "НИВА-СХП"

Журнал хозяйств... Настройки Типовые документы 01.2 Поступление... 03. Акт переработки Типовые операции

Исследовать 04. Отпуск материалов покупателям

Документ Позиция Справка

Номер	Дата документа	Наименование клиента	Подразделение	Типовая операция
26	02.10.2006	СПК Нива -2003		Реализация продукции ра
16	31.08.2006	ОАО "Гроднс Молкомбинат"	ЛОПАТИК АЛЕКСЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ	Реализация продукции жи
14	31.08.2006	ОАО "Гроднс Молкомбинат"	АРЦУКЕВИЧ НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВИЧ	Реализация продукции жи
15	31.08.2006	Гродненское горпотребщество	АРЦУКЕВИЧ НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВИЧ	Реализация продукции жи
15	31.08.2006	Население	АРЦУКЕВИЧ НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВИЧ	Реализация продукции жи
23	31.08.2006	ОАО "Гроднс Молкомбинат"	ВЕРЕБЕЙ ВАЛЕНТИНА ВЛАДИМИРОВНА	Реализация продукции жи
20	31.08.2006	Население	ЧИРИЧ ЛЮДМИЛА АНДРЕЕВНА	Реализация продукции жи
21	31.08.2006	ОАО "Гроднс Молкомбинат"	Вишневикий Павел Леонидович	Реализация продукции жи
17	31.08.2006	Детский сад Путишки	ЛОПАТИК АЛЕКСЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ	Реализация продукции жи
19	31.08.2006	Гродненское горпотребщество	ЛОПАТИК АЛЕКСЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ	Реализация продукции жи
8	31.07.2006	Население	АРЦУКЕВИЧ НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВИЧ	Реализация продукции жи
9	31.07.2006	ОАО "Гроднс Молкомбинат"	ЛОПАТИК АЛЕКСЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ	Реализация продукции жи
6	31.07.2006	ЗВЕРОХОЗЯЙСТВО ГРОДНЕНСКОЕ РБ	АРЦУКЕВИЧ НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВИЧ	Реализация продукции жи

Наименование ТМЦ	Ед.изм.	Количество	% НДС	Цена руб.	Сумма	Сумма НДС	Сумма с НДС	Учетная цена
Услуги по протравливант (насыпью)	т.	1,2	18	6 700,00	8 040,00	1 447,00	9 487	
Сз.пшеница Легенда Р-2	кг.	1 670	10	890,00	1 486 300,00	148 630,00	1 634 930	22
		1 671,2			1 494 340	150 077	1 644 417	

Дебет	Кредит	Сумма
90 02.1	43.01	367 400,00
		367 400

Нет фильтрации

Рис.51 Общий вид журнала электронных документов «Отпуск материалов покупателям».

Последовательность работы с документом достаточно стандартна: заполняем шапочную часть документа, переходим в остатки, нажимая кнопку «Остатки ТМЦ»,

выбираем требуемое количество необходимого наименования, сохраняем выбранные значения, - программа автоматически перенесет значения в табличную часть документа. Нам останется только указать объект учета реализации – или значение из справочника ШПЗ по каждой табличной строке. Нажимаем кнопку «Ок» и документ сохранен.

Обязательно проконтролируем проводки.

В нашем примере отпуск осуществлялся с выбором канала выбытия «Реализация государству» - проводки формируются только по учетной стоимости (планово-учетные цены). По отпускной цене, цене реализации, проводки сформируются в приемной квитанции, которая поступит бухгалтеру от заготовительного приемного пункта несколько позже. Для отражения в программе данной операции предназначен документ «Приемная квитанция по растениеводству». Работу с этим документом опишем несколько позже. А сейчас, после сохранения документа, очень важно убедиться, что проводки сформированы в соответствии с выбранными значениями аналитических справочников. Для этого необходимо построить журнал ордер по счету 90.01.2, в качестве аналитики задать справочники «ШПЗ» и «Канал выбытия» и убедиться в правильно сформированных суммах.

8.3.3. Строим журнал-ордер и карту счета.

Результат работы проверяем построением журнал-ордера. Работа с этим стандартным отчетом не составит труда. Зададим интервал дат, укажем необходимый счет, выберем требуемую аналитику. Проверим параметры «Расшифровка по дебету», «Расшифровка по кредиту», «Корреспонденция с субсчетами» - выбираем то, что посчитаем необходимым.

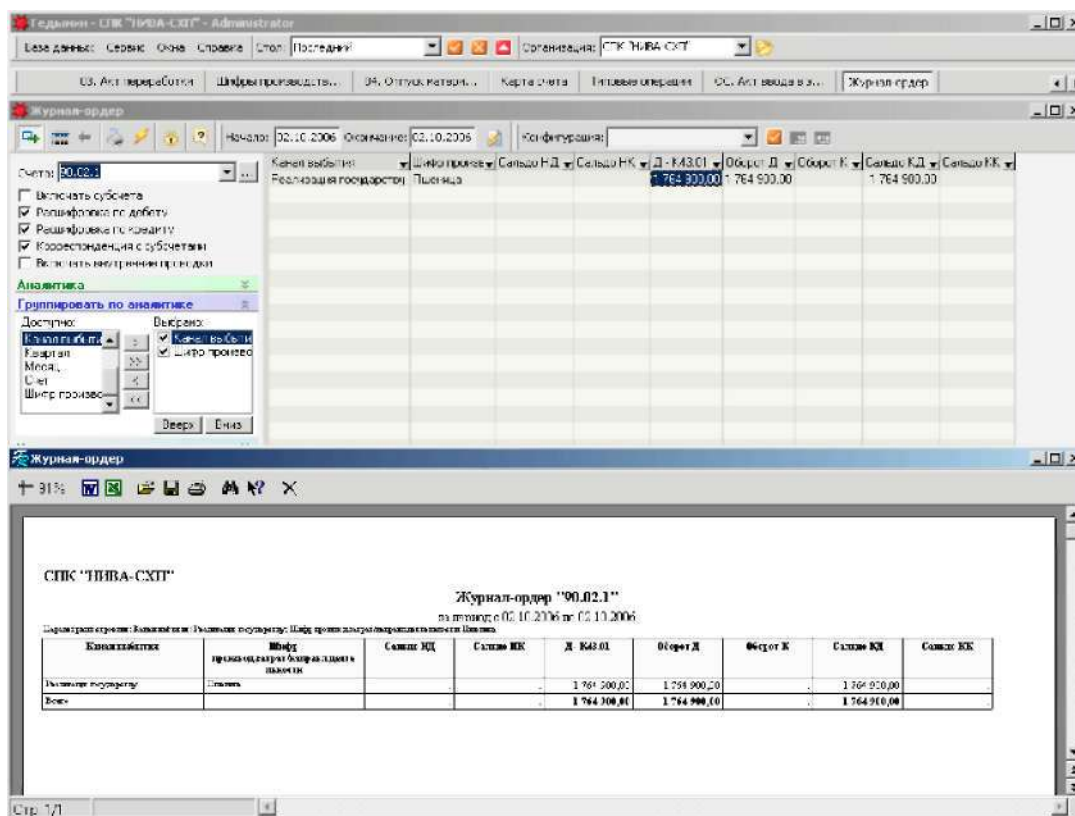


Рис.52. Электронный вид журнал-ордера и его печатный вариант.

Нажимаем на кнопку «Построить отчет» (или клавишу F5). В результате, в табличной части окна журнал-ордера программа покажет нам результат отчета. Нажав на кнопку «Печать», мы увидим журнал-ордер в том виде, как он будет распечатан на принтере.

Кнопки на экранной форме отчета, о которых иногда забывают:

- кнопка «Построить отчет».
- кнопка «Печать».
- кнопка «Перейти на карту счета».
- кнопка Показать/спрятать панель параметров.

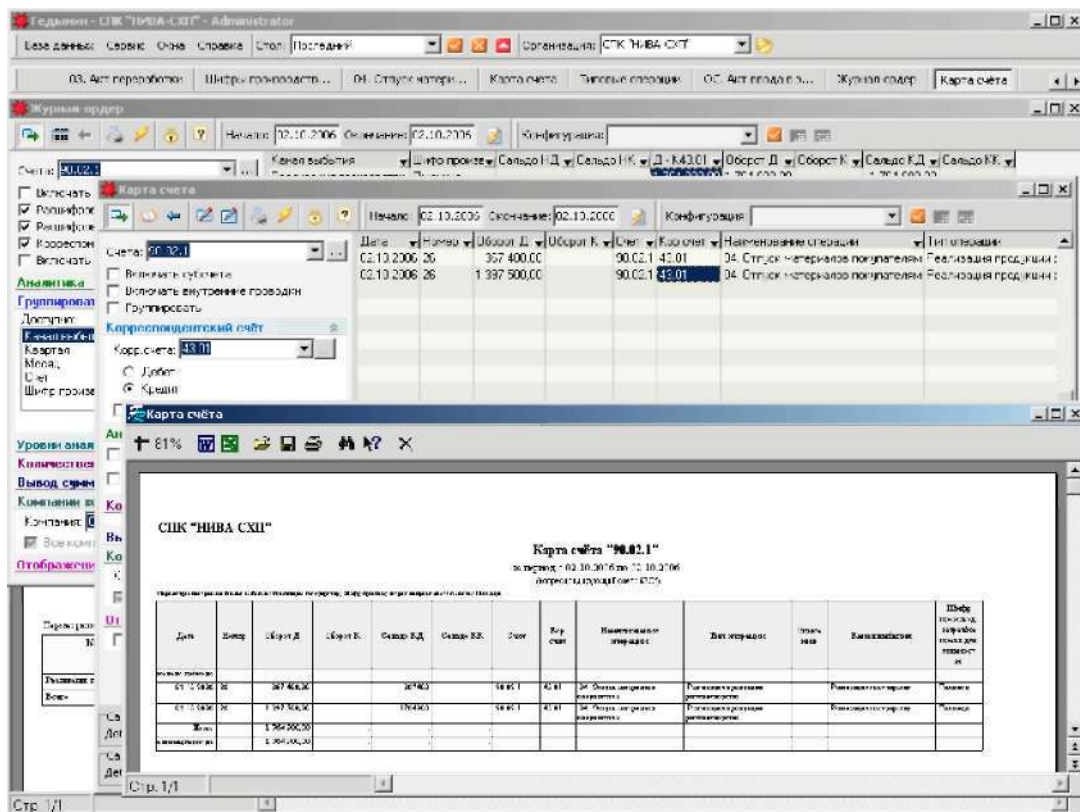


Рис.53. Электронный вид карты счёта и печатный вариант.

Прямо из журнал-ордера мы можем перейти на карту счёта. Карта счёта более подробно отразит нам учетную информацию. Дата операции, сумма каждой проводки, наименование документа, по которому была создана проводка, типовая хозяйственная операция в соответствии с которой была создана проводка и многое другое.

Важной особенностью карты счёта является то, что по любой записи мы можем перейти на тот документ, по которому была сформирована проводка. Для этого достаточно нажать кнопку «Изменить документ».

8.3.4. Для любознательных пользователей. Каким образом настроен механизм формирования проводок.

Как вы уже возможно знаете, весь механизм построения проводок определяется теми хозяйственными операциями, которые собраны в специальном справочнике: «Типовые хозяйственные операции». Откроем этот справочник и найдем нашу хозяйственную операцию. Называется она «Реализация продукции растениеводства» а находится по следующему пути: «Движение материальных ценностей» - «Расход» - «Отпуск на сторону материалов» - «Реализация продукции растениеводства».

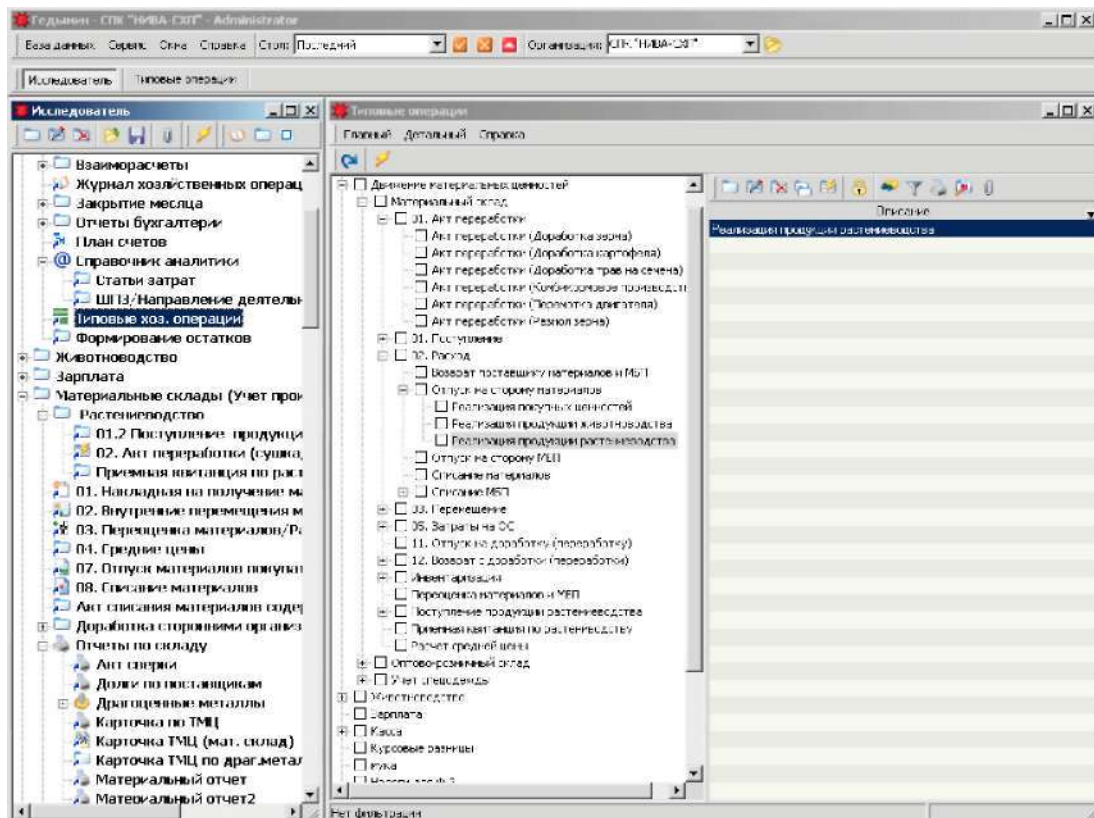


Рис.54 Справочник типовых хозяйственных операций.

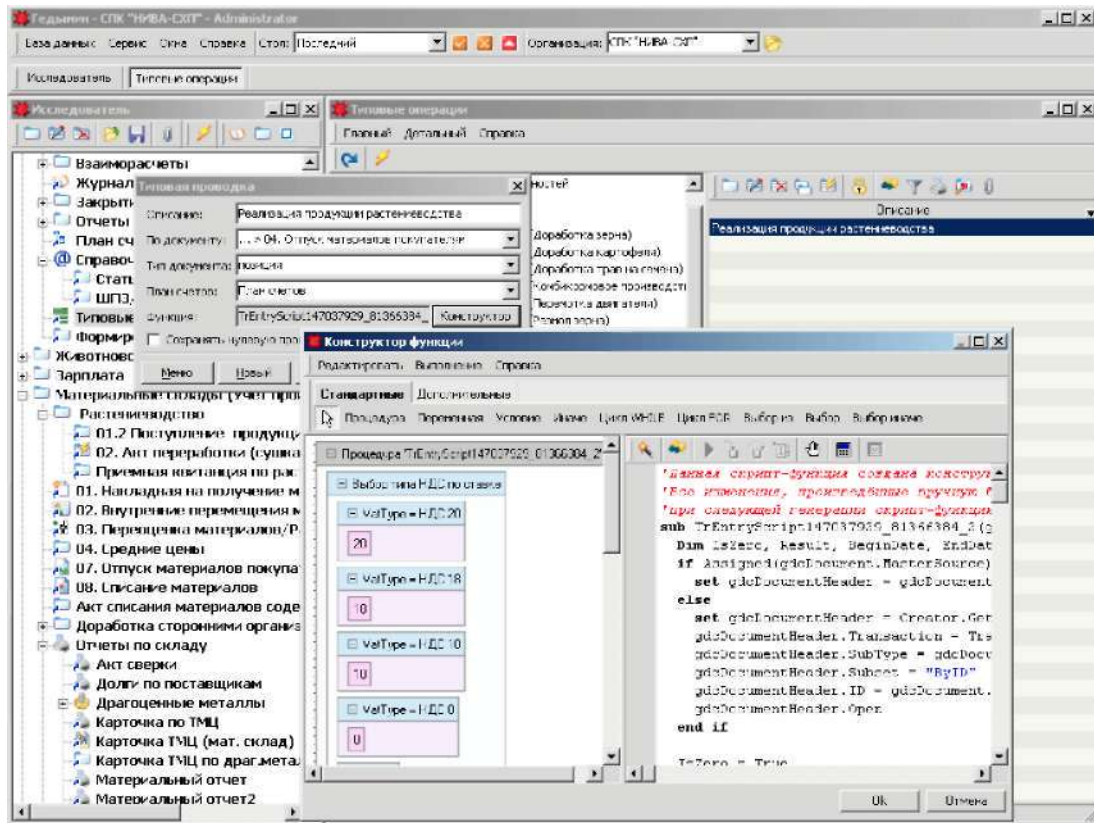


Рис.55. Общий вид конструктора функций.

Нажмем на кнопку «Изменить», далее в открывшемся окне «Типовая проводка» нажимаем кнопку «Конструктор». Программа откроет окно «Конструктор функций». Рассмотрим более подробно, из чего состоит наша функция. В левой части отражена блок-схема функции, а в правой части окна непосредственно текст, на языке написания программ или как еще называют, - скрипт-функция.

Конструктор функций. Рассмотрим окно конструктора функций, в котором отражается вся блок-схема алгоритма построения проводок.

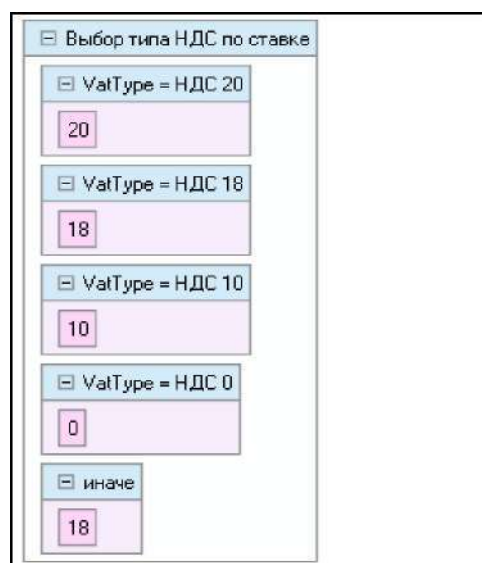


Рис.56 Блок-схема алгоритма построения проводок.

В данном случае, работа функции построения проводок начинается с того, что программе необходимо выбрать из документа значение поля «%НДС». Это поле может принимать значение «20», «18», «10» или «0». В соответствии с выбранным значением, программа должна установить значение аналитического справочника «Тип НДС». Данное значение используется при формировании проводок по 62 счету. Напомним, счет 62 аналитический, аналитикой являются справочники «Клиент», «Документ» и «Тип НДС». Для того, чтобы задать программе команду для выбора значений из определенного поля таблиц, на закладке «Стандартные» следует воспользоваться пунктом «Выбор из».

В данном случае выбор, из какого поля. Переменная [L.TO_USR\$INV_SELLNDS] соответствует полю «%НДС», т.е. будем выбирать значения из поля «% НДС».

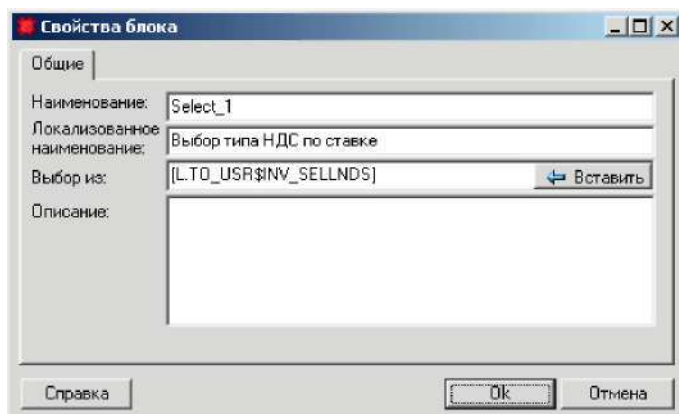


Рис.57. Выбор типа НДС будет осуществляться из [L.TO_USR\$INV_SELLNDS].

Достаточно простое окно, как говорится без комментариев. Думаю, что все понятно. Заполняем требуемые поля, воспользуемся кнопкой «Вставить» для указания конкретного поля документа.

Следующий блок, который анализирует, что если значение поля равно 20, то переменная VatType присваивается значение «НДС20».

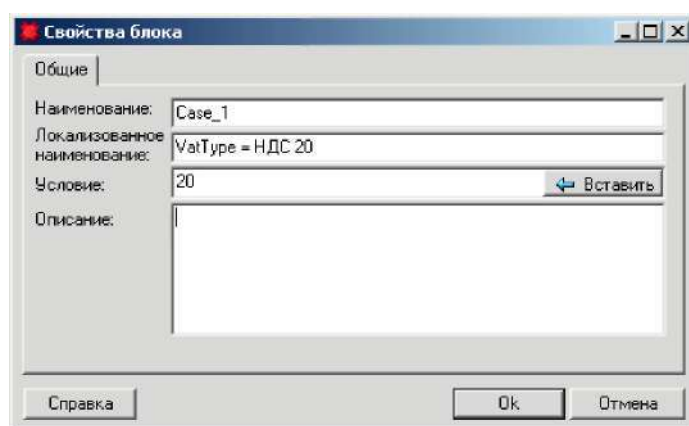


Рис.58. Задаем значение поля, которое анализируется при присваивании значения аналитики «НДС20».

И в дальнейшем эта переменная подставляется в ту проводку, на тот счет, где установлен справочник «Тип НДС».

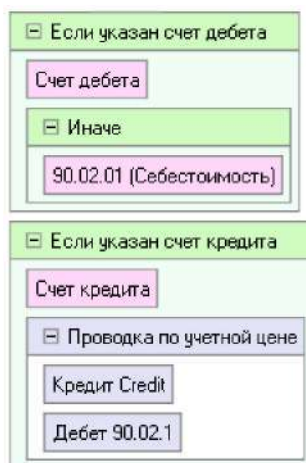


Рис. 59. Блок анализа наличия счета по дебету.

Идем дальше. Следующий блок «Если указан счет дебета» принудительно устанавливает счет в проводки, если он не указан пользователем при работе с документом. Поясним. В табличной части документа есть поля, они возможно изначально скрыты от пользователя, где можно задать, например дебетовый счет проводки. По умолчанию, это поле скрыто, но, воспользовавшись клавишей F10 его можно и открыть. Тогда у пользователя есть возможность указать в этом поле счет, и именно этот счет попадет в дебетовую часть проводки. Следующий блок «Если указан счет кредита» анализирует наличие счета по кредиту, и, если он есть, то формируется проводка по учетной цене: Дебет счета 90.01.2, напомним, что это счет учета себестоимости продукции растениеводства, и Кредит счета учета реализуемого наименования (ТМЦ).

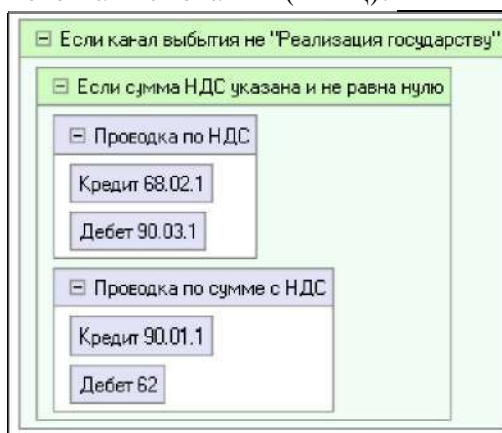


Рис.60. Условия формирования проводок «Если канал выбытия не «Реализация государству»».

Следующий блок «Если канал выбытия не «Реализация государству» анализирует значение, выбранное пользователем в шапочной части документа из справочника «Каналы выбытия». Напомним, что в том случае, когда продукция растениеводства, зерно, отпускается государству – на комбинаты хлебопродуктов, то проводка формируется только по учетной цене, проводки по реализации будут сформированы позже, после получения приемной квитанции. Во всех остальных случаях, по документу формируются проводки по учетной цене и по отпускной, в ценах реализации. Этот блок, и анализирует уникальный идентификатор значения канала выбытия и в том случае, если он не равен определенному значению, то ... и далее по тексту программы. В данном случае этот уникальный идентификатор, или как его еще называют, руид, равен «147223757». Руид присваивается программой автоматически, пользователю не надо об этом беспокоиться, это функции программы.

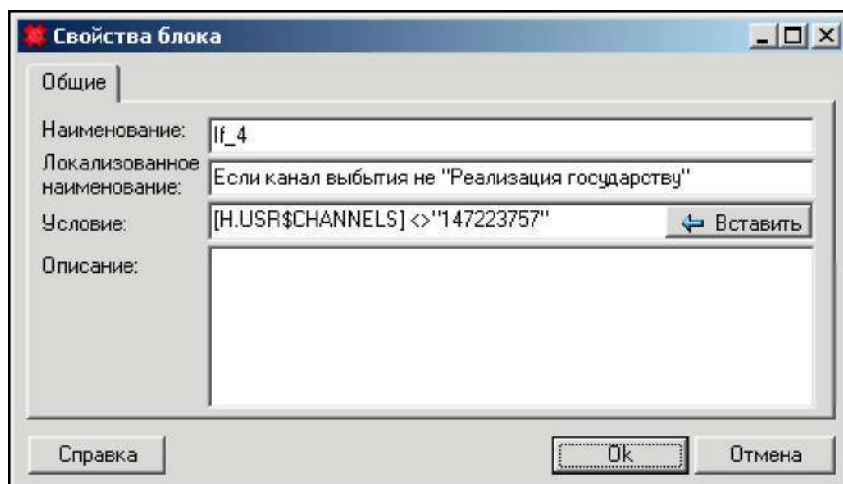


Рис.61 Анализ руида канала выбытия.

Т.е. каналу выбытия «Реализация государству» соответствует руид «147223757» и программа, проанализировав значение идентификатора, либо формирует проводки, либо нет. Аналогичным образом работает следующий блок «Если сумма НДС указана и не равна нулю». Условие, которое определяет логику выбора, сформулировано следующим образом: «not isnull([L.USR\$SUMNDSNCU]) and [L.USR\$SUMNDSNCU]<>0». Смысл этого блока объясняется в самом названии, поэтому воздержимся от комментариев и пойдем дальше. А дальше, при выполнении всех выше рассмотренных условий, будут сформированы проводки по НДС и по сумме реализации, включая НДС, собственно то, что и требовалось.

8.3.5. А если услуги в накладной, – как быть?

А какая проблема с услугами, почему такое пристальное внимание? Есть особенности (?), - спросите вы. Да есть. Особенность вот в чем. Прежде всего, уточним, о каких услугах идет речь. Услуги, оказываемые нашей организацией, это могут быть услуги по транспортировке ПЗ и ГП (производственных запасов и готовой продукции), услуги по затариванию, услуги по протравливанию и т.д., те наши услуги, которые мы указываем в накладной и включаем в реализацию. Мы, работая с документом, формируем табличную часть из остатков по складу. Как формируются остатки по товарным позициям понятно, - есть поступление производственных запасов или готовой продукции, есть перемещение со склада на склад, есть списание, - одним словом, - движение. «А как быть с услугами? Мы склада по учету услуг не ведем» - скажете вы. Что в таком случае предлагается.

Первое. Создадим в справочнике ТМЦ группу, причем выведем ее из общего списка ТМЦ под общим названием «Все ТМЦ» и присвоим наименование этой группе «Услуги, оказываемые на сторону».

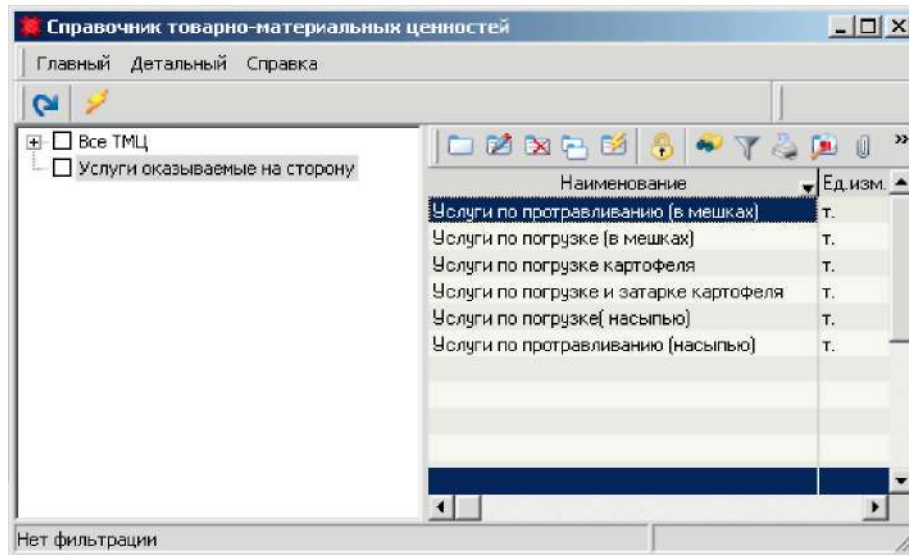


Рис.62 Вид справочника ТМЦ. Группа с условным наименованием «Услуги, оказываемые на сторону».

Далее. Нам все-таки предстоит эти услуги оприходовать, но оприходуем мы их только в количестве, и оприходуем на «Нулевой счет» и с «Нулевого счета». В таком случае, эти услуги не попадают в отчеты и по оприходованию не формируются проводки.

Документ «Накладная на получение материалов, ОС и МБП» выглядит следующим образом- рис.63.

Обратите внимание, что в шапочной части мы задаем значение поля «Со счета» - «00» и в табличной части документа поле «Счет учета» также указываем счет «00». В поле «Количество» предлагаем указать достаточно большое количество, что бы не возвращаться к этой накладной длительное время. В дальнейшем, даже если этого количества и не хватит, мы всегда сможем добавить.

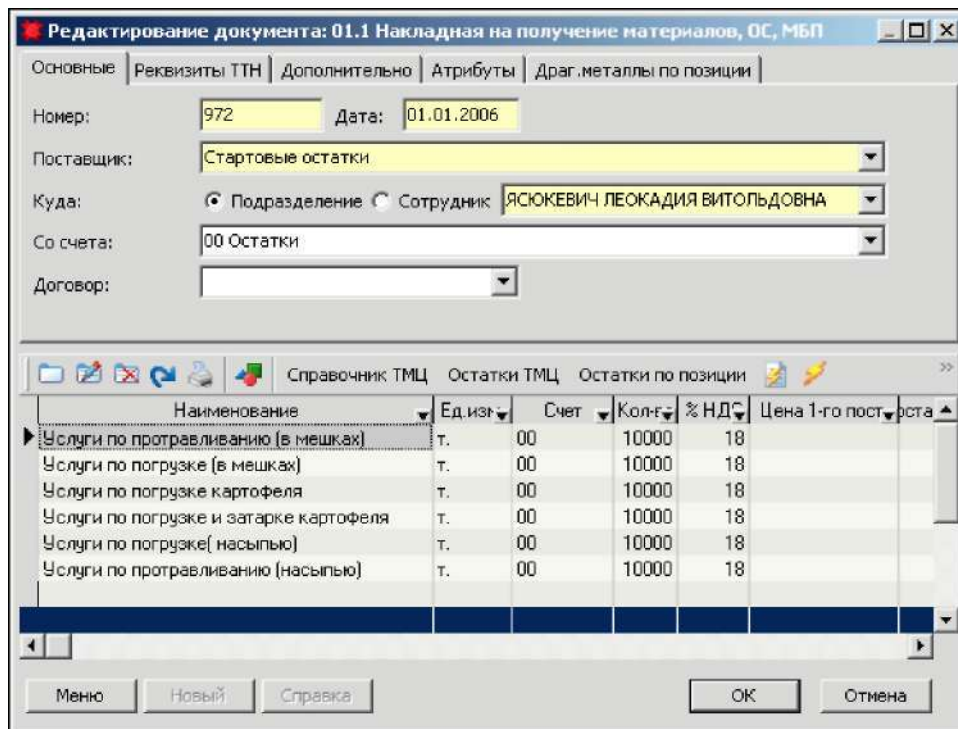


Рис.63. Электронный документ оприходования услуг.

Оформив, таким образом, поступление, у нас в остатках появятся в указанном количестве услуги, и мы сможем переносить их по мере необходимости в документ «Отпуск материалов покупателям».

Пример того, как может выглядеть табличная часть документа, представлено ниже:

Наименование	д.и.	Кол-во	% НДС	Цена руб.	Сумма	Сумма НДС	Сумма с НДС	ШПЗ	% скидки	Количество к г.
Картофель	кг.	2 500	10	390,00	945 750,00	94 575,00	1 040 325	Картофель		3
Услуги по погрузке картофе т.		2,5	18	5 600,00	14 000,00	2 520,00	16 520	Услуги на сторону - Г		
		2 502,5			959 750	97 095	1 056 845			

Рис.64. Пример заполнения электронного документа «Отпуск материалов покупателям».

В накладной отпускается картофель и услуги, по погрузке картофеля. Здесь же есть возможность указать и процент скидки на количество. Процент скидки устанавливается в связи с тем, что продукция может быть не очищена, имеет определенный процент порчи и т.д. Причем, забегая вперед, надо указать, что в печатной форме ТТН этот процент скидки на количество необходимо показывать отдельной строкой. Сумма в накладной пересчитывается исходя из значения поля «Количество к оплате».

Проводки по учетной стоимости услуг документом не формируются. Как правило, эти услуги списываются в дебет счета реализации ручной операцией, непосредственно в журнале хозяйственных операций.

8.3.6. Печать ТТН

Завершаем наше рассмотрение работы документа «Отпуск материалов покупателям» («Отпуск ПЗ и ГП на сторону») формированием и печатью товарно-транспортной накладной. Как пример, приводим вертикальную форму ТТН-1(компьютерный бланк).

03. Накладная ТТН-1 (вертикальная)

6 октября 2000 г.

Автомобиль: ГАЗ 63 гос. номер 56 48 АМ 7 К гутеровому листу № 0056793

Владелец транспорта: Собственный транспорт Вид перевозки

Заказчик (плательщик): СПК "Загорное", р/с 3015203623018 в Филиал ОАО «Беларопробанк» - Минское областное управление, код 942, Минск, пр-т Победителей, 31

Грузоотправитель: СПК "НИВА-СХП" Минск, р/с 3012200280012 в Отделение ОАО «Беларопробанк» в г.Клецке, код 919, Клецк, ул.Садская, 13

Грузополучатель: СПК "Загорное" Минск, р/с 3015203623018 в Филиал ОАО «Беларопробанк» - Минское областное управление, код 942, Минск, пр-т Победителей, 31

Основание отпуска: Приказ Цель приобретения продукции (товара) Для собственного потребления

Пункт погрузки: Лапенки Пункт разгрузки: д.Ратичи Маршрут №

Переадресовка: Прицеп Гаражный №

СВЕДЕНИЯ О ГРУЗЕ

Наименование продукции, товара (груза) (с указанием сорта, размера, артикула, прейскуранта, протектора, согласования цены и т.д.) или материала контейнера, страна, откуда везен товар; наименование предприятия-изготовителя Республики Беларусь	Единица измерения	Классификация продукции	Цена единицы продукции (импортера) (от розничной, розничная), руб.	Размер оптовой надбавки (наценки), торговый скинги, %	Стоимость, руб.	Ставка НДС, %	Сумма НДС, руб.	Всего с НДС, руб.	Вид транспортного места	Количество грузовых мест	Количество продукции в одном грузовом месте	Код груза или спального груза по ООН	Класс груза						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14						
Картофель	кг.	2 500	0	0	0	0	0	0	-	2500	1	-	-						
Скидка 3 %	кг.	75	0	0	0	0	0	0	-	75	1	-	-						
Картофель к оплате	кг.	2 425	390	0	945 750	10	94 575	1 040 325	-	2425	1	-	-						
Услуги по погрузке картофеля	т.	2,5	5 600	0	14 000	10	2 520	16 520	-	5	1	-	-						
Итого											X	X	959 750	X	97 095	1 056 845	X	U	Количество ездки, заездов

Сумма НДС: Десять тысяч девятьсот пять белорусских рублей

Всего отпущено на сумму с НДС: Один миллион грядесят шесть тысяч восемьсот сорок пять белорусских рублей

При приеме товарно-ценностей: По доверенности № от 6 октября 2000

Стр. 1/1

Рис. 65. Печатная форма ТТН.

8.4. Отражаем поступление кормов из собственного производства.

Отражение хозяйственных операций по поступлению кормов из собственного производства. Для этих целей служит электронный документ «Поступление продукции растениеводства».

Функциональные возможности электронного документа «Поступление продукции растениеводства»:

- 1) Позволяет отражать хозяйственную операцию по оприходованию продукции растениеводства, включая корма (сенаж) и продукцию овощеводства.
- 2) Позволяет вести количественный учет кормовых единиц по каждому наименованию корма.
- 3) Позволяет рассчитывать урожайность по каждому из возделываемых полей.
- 4) Обеспечивает получение различных отчетов, в том числе – по водителю, по МОЛу, по комбайнеру и т. д.

Дебет	Кредит	Хозяйственная операция	Документ	Аналитика по дебету
10.06	20.01	На сумму продукции, поступившей из производства продукции растениеводства	Реестр поступления продукции растениеводства с поля, Накопительная ведомость по водителю/комбайнеру	Подразделение

Рис. 66 – Проводка по хозяйственной операции – поступление продукции растениеводства

Порядок работы с документом «Поступление продукции растениеводства» следующий.

Шаг 1. В «Исследователе» выбираем документ «01.2 Поступление продукции растениеводства»

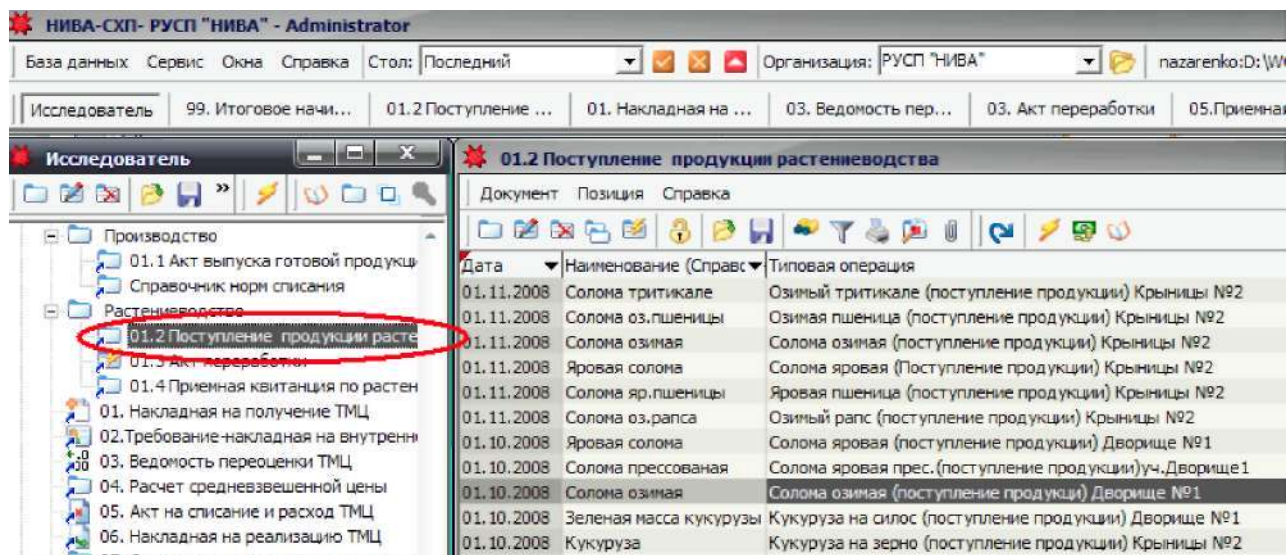


Рис. 67 – Расположение документа «01.2 Поступление продукции растениеводства» в Исследователе

Шаг 2. Нажимаем на клавишу «Добавить» - на экране появится следующее окно:

Добавление документа: 01.2 Поступление продукции растениеводства

Дата: 24.07.2007

Номер реестра: 6

Подразделение (откуда):

МОЛ склада(куда):

Проводки:

Хозяйственная операция:

ТМЦ (продукция)

Прайс-лист:

Наименование ТМЦ:

Цена учетная(из прайса):

Козф. кормоединиц:

Кормоединиц по документу:

Копировать запись

Счет	Реестр водителя	Номер талона	Поле	Количество га	Водитель	Номер маши	Комбайнер

Рис. 68 – Документ «Поступление продукции растениеводства» – шапочная часть

Шаг 3. Заполняем электронный документ информацией. Порядок заполнения документа следующий. Вначале, заполняем шапочную часть.

- Поле «Дата» заполняется датой поступления продукции (по умолчанию текущей датой).
- Поле «Номер реестра» заполняется текущим порядковым номером документа.
- Поле «Подразделение (откуда)» выбирается подразделение, которое закреплено за уборочной площадью.
- Поле «МОЛ склада (куда)» выбирается материально-ответственное лицо, осуществляющее приём продукции на склад.

Блок полей ввода «ТМЦ (продукция)»

- Поле «**Прайс-лист**» выбираем, если его нет - создаём и выбираем (рис. 69), прайс-лист с планово-учётными ценами на продукцию

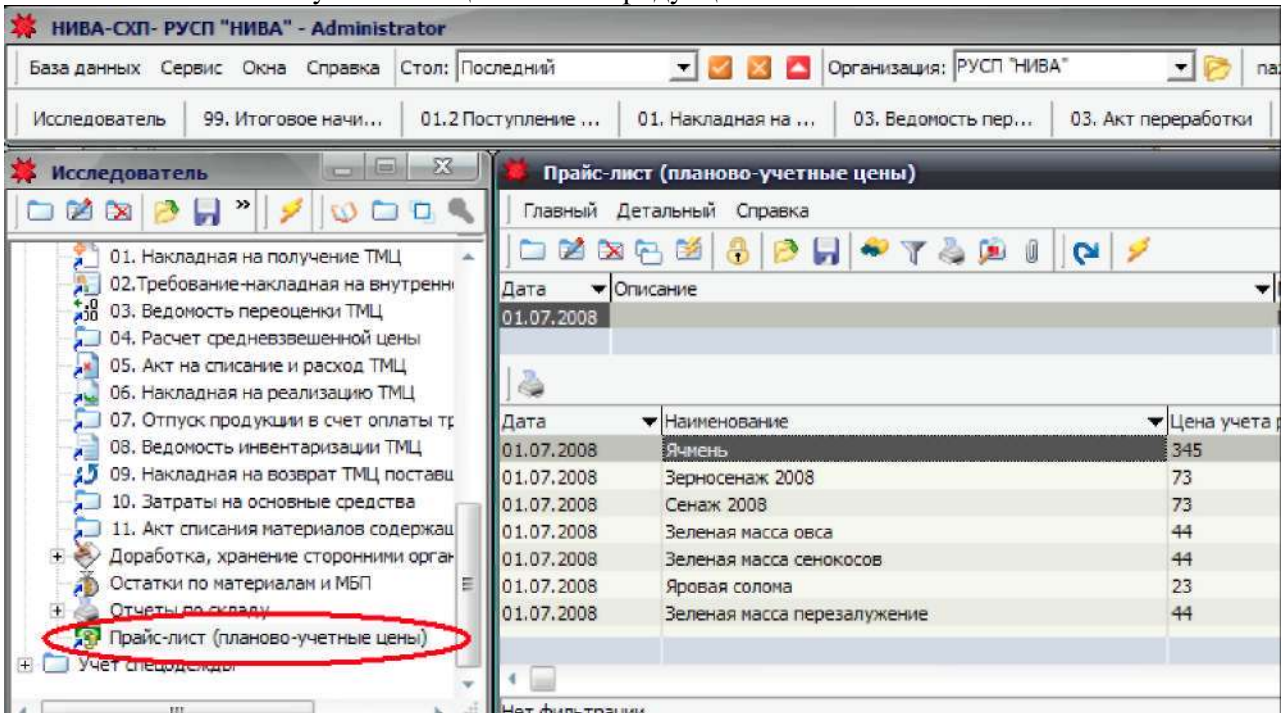


Рис. 69 - Прайс-лист (планово-учётные цены)

- Поле «**Наименование ТМЦ**» - выбираем необходимое наименование ТМЦ (продукции). В данном поле вводим необходимую ТМЦ (продукцию), поступающую из производства продукции растениеводства

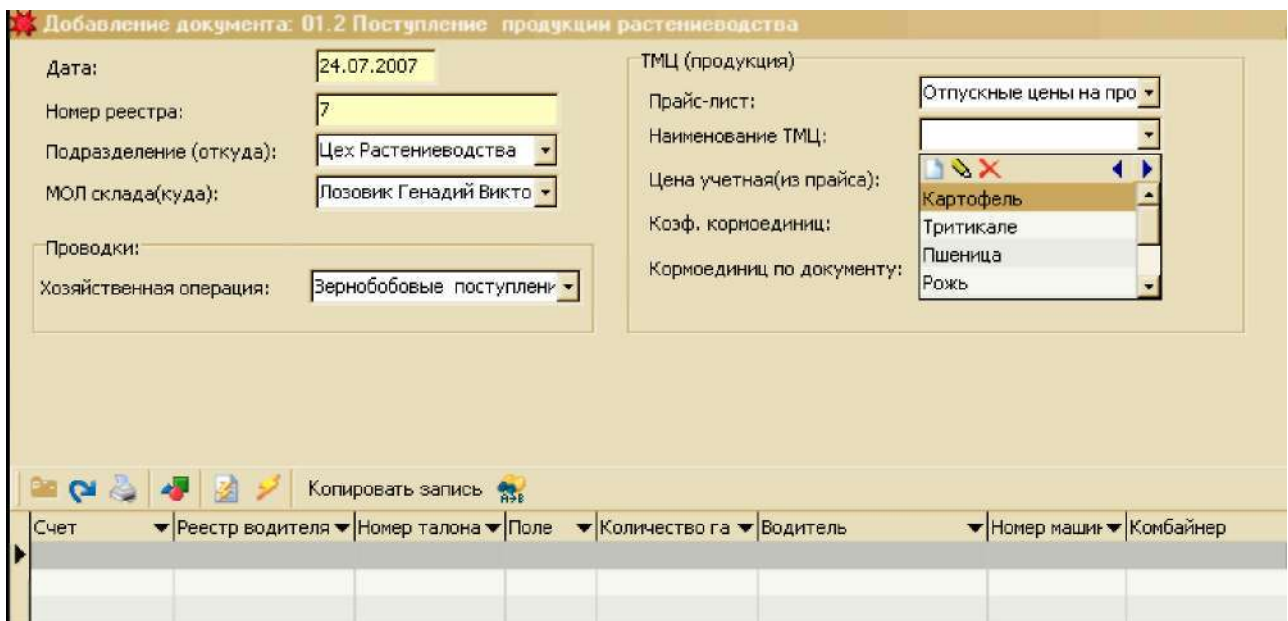


Рис.70 – Шапочная часть документа – выбор ТМЦ

Для последующего расчета количества кормовых единиц необходимо указать кормовые единицы по конкретному наименованию ТМЦ. Есть два варианта выполнения данных действий. Первый, это сохранить данный документ, затем через «Исследователь»

найти справочник «ТМЦ», найти соответствующее наименование ТМЦ и на закладке «Качественные характеристики» в поле ввода «К перевода в кормоединицы» внести требуемое значение. И второй вариант, непосредственно из электронного документа «Поступление продукции растениеводства». Для этого в поле «**Наименование ТМЦ**» открываем выпадающий список и нажимаем кнопку в виде карандаша – редактировать.

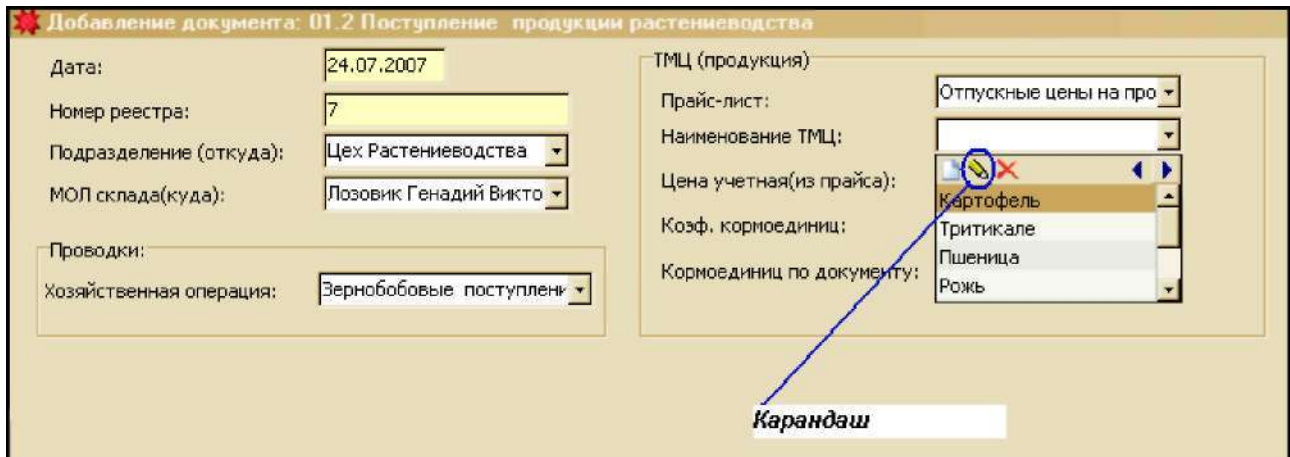


Рис. 72 – Редактирование ТМЦ

Нажав на нее, на экран будет выведена карточка по ТМЦ, в которой выбираем закладку «**Качественные характеристики**»

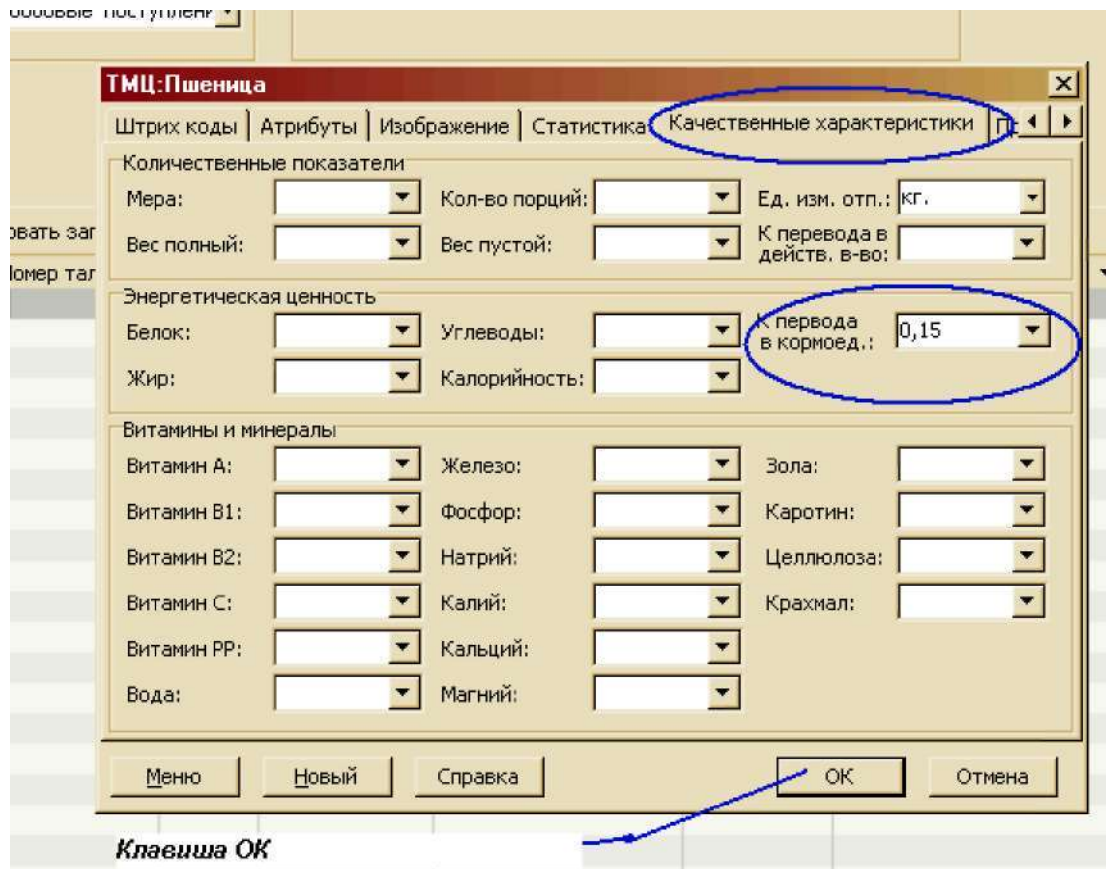


Рис.71 – Карточка ТМЦ – закладка «Качественные характеристики»

Вносим данные о количестве кормовых единиц, нажимаем на клавишу **ОК**.

Продолжаем заполнять документ «Поступление продукции растениеводства»

- Поле «**Цена учётная (из прайса)**» - автоматически подставляется цена продукции из прайса. Цена, при необходимости, может быть изменена непосредственно в документе.
- Поле «**Коэф. кормоединиц**» - автоматически подставляется из карточки ТМЦ. Закладка - «**Качественные характеристики**», поле — «**Коэф. перевода в кормоед.**» (рис. 71) При необходимости, можно заполнять и редактировать вручную.
- Поле «**Кормоединиц по документу**» - заполняется автоматически, суммарным количеством продукции, переведенным в кормоединицы. Заполнение осуществляется после того, как будет внесена информация в табличную часть.

Рис.73 Заполненные поля ввода информации.

Блок полей ввода «Проводки»

- Поле «**Хозяйственная операция**» - из выпадающего списка выбираем типовую операцию, в соответствии с которой будут сформированы проводки.

Рис. 74. Выбираем из списка типовую хозяйственную операцию.

Важно! Не забыть выбрать необходимую хозяйственную операцию, иначе по документу не будут сформированы проводки.

Шаг 4. Далее заполняем табличную часть документа.

Рис. 75. Документ “Поступление продукции растениеводства” – табличная часть

- Поле «**Счёт**» - выбирается счёт учёта приходуемой продукции.
- Поле «**Реестр водителя**» - заполняется номером реестра.
- Поле «**Номер талона**» - заполняется номером талона.
- Поле «**Поле**» - выбирается поле, с которого приходится продукция.
- Поле «**Количество га**» - заполняется уборочной площадью поля.
- Поле «**Водитель**» - выбирается водитель автомобиля.
- Поле «**Номер машины**» - заполняется номером машины.
- Поле «**Комбайнер**» - выбирается комбайнер комбайна.
- Поле «**Комбайн**» - заполняется номером комбайна.

- Поле «**% Влажности (сенаж)**» - заполняется внутривозвратным процентом влажности сенажа.
- Поле «**Кол-во сенажа для перев. в зел. массу**» - заполняется количеством сенажа предназначенным для перевода в зелёную массу (по результатам взвешивания).
- Поле «**Кол-во ТМЦ**» - заполняется количеством приходуемой продукции. В случае с переводом сенажа в зелёную массу заполняется автоматически, рассчитывается по формуле:

$$В [з.м.] = В [с.м.] * (100 - \% \text{вл.}) / (100 - \Phi.\%)$$

где:

- В [з.м.] - вес (кол-во) зеленой массы;
- В [с.м.] - вес (кол-во) сенажной массы;
- % вл. - процент влажности, который устанавливает хоз-во;
- $\Phi.\%$ - фиксированный процент, который доводится районом. Хранится в справочнике «**Константы**» расположенном в папке «**Сервис**» исследователя и называется «**Процент влажности сенажной массы**»

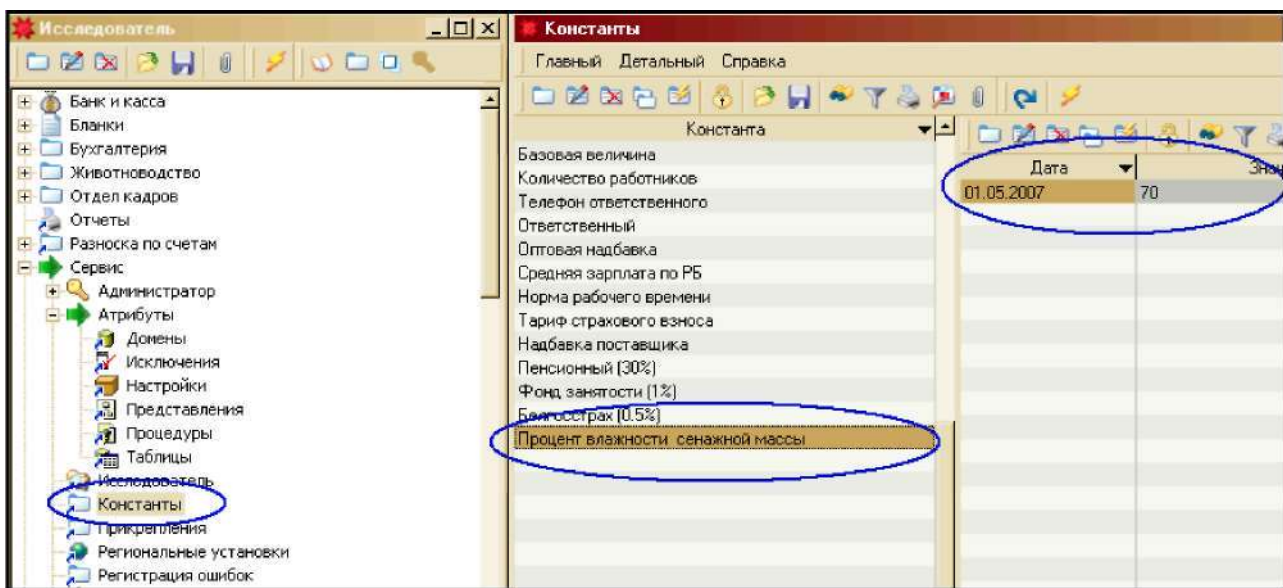


Рис. 76. Справочник «Константы». Задаем процент влажности сенажной массы

- Поле «**Коэф. кормоединиц**» - при создании новой записи автоматически заполняется значением из шапочной части документа
- Поле «**Кормоединицы**» - автоматически заполняется, рассчитывается путём умножения значения поля «**Кол-во ТМЦ**» на значение поля «**Коэф. кормоединиц**».
- Поле «**Цена учета руб (Карточки по товару)**» автоматически заполняется значением из шапки документа.
- Поле «**Сумма**» - заполняется автоматически - путём умножения значения в поле «**Кол-во ТМЦ**» на значение в поле «**Цена учета руб (Карточки по ТМЦ)**».
- Поле «**Урожайность ц/га**» - заполняется автоматически - путём деления значения в поле «**Кол-во ТМЦ**» на значение в поле «**Количество га**».

Шаг 5. После внесения данных в документ нажимаем на клавишу **ОК**

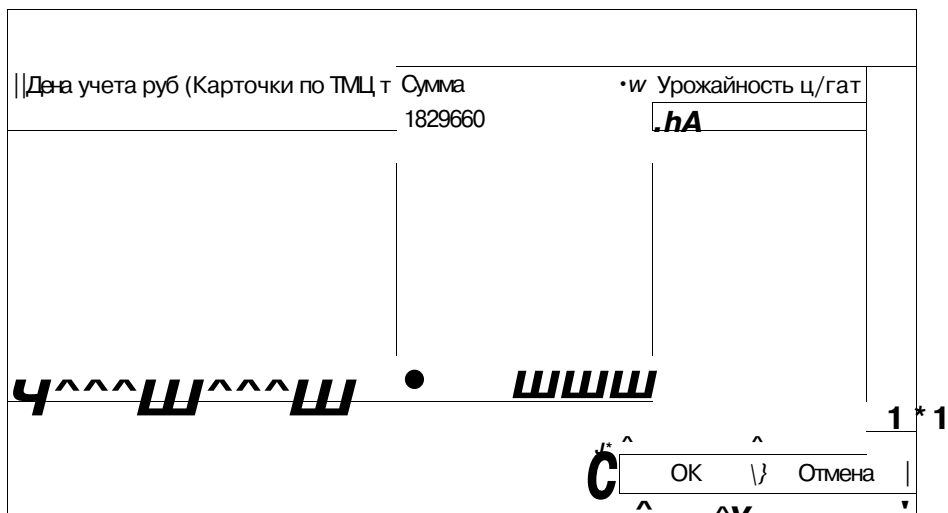


Рис.77. Кнопка ОК – сохраняем документ “Поступление продукции растениеводства”.

Шаг 6. Проверка бухгалтерских проводок, сформированных по данному документу.

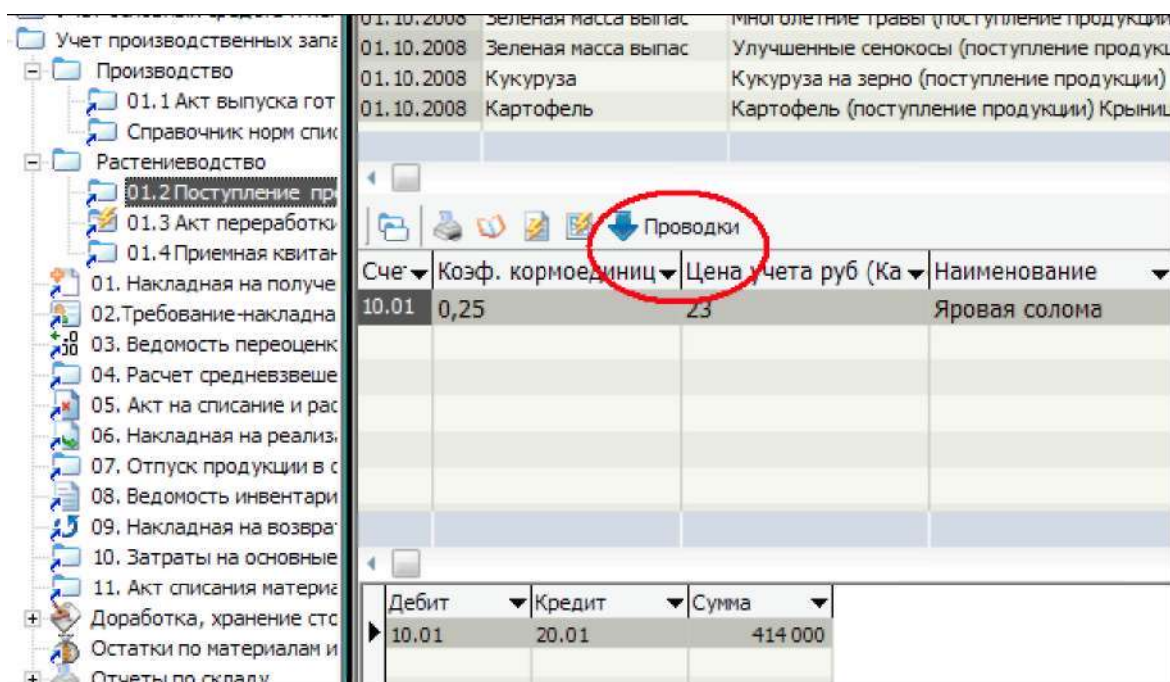


Рис. 78. Контроль проводок по документу.

Шаг 7. Проверить проводки по документу в журнале хозяйственных операций.

Для этого необходимо на нижней панели инструментов нажать на клавишу “Перейти на проводку”

01.2 Поступление продукции растениеводства									
Документ	Позиция	Справка							
Дата	Номер	Наименование	Типовая операция	МОП	Бригада	Количество ТМЦ	Количество Га		
24.07.2007	5	Рожь озимая	Зернобобовые поступле	Прокопчук Елена Владимиро	Цех Растениеводства	1867	12		
						1 867	12		
Извлечено записей: 1, Выделено записей: 1, Текущая запись: 1									
Счет	Номер талона	Водитель	Номер машины	Комбайн	Комбайнер	Поле	Количество га	Кол-во перев.в	
10.12	Перейти на проводку	Лилия Генри	12-84	84-71	Лозовик Геннадий Викторов	Поле 1	12	1600	

Рис. 79 – Кнопка “Перейти на проводку”

Программа автоматически перейдет в журнал хозяйственных операций

Журнал хозяйственных операций					
Главный Детальный Справка					
<input type="checkbox"/> Группировать по документу <input type="checkbox"/> Показывать количественные показатели					
Дата	Счет	Сумма Дебет	Сумма Кредит	Материалы	
24.07.2007	20.01		1829660		
24.07.2007	10.12	1829660		Рожь озимая	

Рис. 80 - Журнал хозяйственных операций

8.5. Обработка хозяйственных операций по учету зерна и дальнейшей технологической доработке (сушке, сортировке).

Операции, связанные с учетом поступившего зерна и дальнейшей доработки, разбиваются в системе на две хозяйственные операции:

- 1) **Поступление продукции растениеводства** - поступление зерна на склад или оформление реестра приема зерна, что выполняется в соответствии с требованиями к документу «Реестр приема зерна весовщиком. Форма № 406-АПК»
- 2) **Сушка-сортировка зерна** – отражение операций по сушке и сортировке зерна в соответствии с требованиями к документу «Акт на сортировку и сушку зерна и другой продукции. Форма № 410-АПК».

Хозяйственная операция «Поступление продукции растениеводства».

1.	<p>Где выполняется хозяйственная операция: Хозяйственная операция «Поступление продукции растениеводства» в программном комплексе отражается в подсистеме «Учет производственных запасов и готовой продукции», раздел «Растениеводство».</p>
2.	<p>Электронный документ системы, которым отражают хозяйственную операцию: «Поступление продукции растениеводства».</p>
3.	<p>Кто отражает хозяйственную операцию: Бухгалтер, который ведет участок учета продукции растениеводства, счет 43.01. Возможно выполнение действий по отражению хозяйственной операции подготовленному специалисту, например кладовщику, при наличии соответствующих навыков в работе с ПЭВМ и изучившем данный программный комплекс. Основная задача: перенести информацию из реестра, заполненного вручную кладовщиком в электронную форму документа.</p>
4.	<p>Входной документ (поступающая информация для обработки): «Реестр приема зерна весовщиком. Форма № 406-АПК», заполненный кладовщиком вручную</p>
5.	<p>Условия для выполнения (ограничения): Сформирована необходимая нормативно-справочная информация в системе. Вся необходимая информация для работы с документом предоставляется системой из справочников.</p>
6.	<p>Обработка информации (описание общей логики, последовательности обработки): Весовщик производит запись номеров Талонов комбайнеров, фамилию водителя (тракториста-машиниста), номер автомобиля (трактора) и массу зерна в Реестр приема зерна весовщиком ф. № 406-АПК, который ведется в одном экземпляре. Водитель (тракторист-машинист) подтверждает в данном реестре количество сданного зерна своей подписью. Реестр приема зерна весовщиком ф. № 406-АПК открывается ежедневно на каждую культуру (сорт) и является основанием для записей в Ведомость движения зерна и другой продукции ф. № 409-АПК. В конце рабочего дня (смены) весовщик (заведующий складом) подсчитывает в Реестре приема зерна весовщиком ф. № 406-АПК общее количество поступившего зерна за день и отдельно от каждого комбайнера. Реестр сдается в бухгалтерию, где и осуществляется ввод в систему. Каждому реестру соответствует одна запись в журнале документов «Поступление продукции растениеводства».</p> <p>Система формирует проводки: Д43.01/МОЛ – К20.01/Подразделение/ШПЗ</p>
7.	<p>Выходная информация, ожидаемый результат: Остатки продукции в программном комплексе по МОЛ в разрезе счетов учета. Автоматически сформированы проводки на дату документа.</p>

Хозяйственная операция «Сушка-сортировка зерна».

1.	<p>Где в системе выполняется хозяйственная операция: Хозяйственная операция «Сушка-сортировка зерна» в программном комплексе отражается в подсистеме «Учет производственных запасов и готовой продукции», раздел «Растениеводство».</p>
2.	<p>Электронный документ системы, которым отражают хозяйственную операцию: «Акт переработки»</p>
3.	<p>Кто отражает хозяйственную операцию: Бухгалтер, который ведет участок учета продукции растениеводства, счет 43.01.</p>
4.	<p>Входной документ (поступающая информация для обработки): Акт на сортировку и сушку зерна и другой продукции (форма № 410-АПК)</p>
5.	<p>Условия для выполнения (ограничения в системе): Наличие в остатках продукции (зерна) ранее оприходованного в соответствии с хозяйственной операцией «Поступление продукции растениеводства». Данная продукция выбирается из остатков и списывается на сушку-сортировку, т.е., направляется в переработку.</p>
6.	<p>Обработка информации (описание общей логики, последовательности обработки): Акт ф. № 410-АПК составляется в одном экземпляре на каждую партию зерна и другой продукции, поступившей в сортировку и сушку. В Акте ф. № 410-АПК отражается количество поступившей продукции на сортировку и сушку (масса, цена, сумма) и количество полученной продукции после сушки и сортировки по видам (используемые, неиспользуемые отходы), мертвый сорт (усушка). На основании Акта ф. № 410-АПК принимаются к учету кондиционная продукция и используемые отходы. Электронный документ «Акт переработки» функционально выполняет две операции: первая, - списание из остатков зерна, отправленного в сушку-сортировку, вторая – оприходование зерна полученного из сушки-сортировки. Система формирует проводки: Передача в переработку (сортировку/сушку): Д20.03/ШПЗ – К43.01/МОЛ Получено из переработки: Д43.01/МОЛ – К20.03/ШПЗ – полноценное зерно Д43.01/МОЛ – К20.03/ШПЗ – зерноотходы (корм) Д43.01/МОЛ – К20.03/ШПЗ – неиспользуемые (мертвые) отходы Д43.01/МОЛ – К20.01 – сторно на сумму неиспользуемых (мертвых) отходов.</p>
7.	<p>Выходная информация, ожидаемый результат: Отражено перемещение зерна в переработку и возвращение из переработки зерна высушенного и отсортированного.</p>

Зерно, поступающее с поля, подвергается сушке – технологическая обработка, направленная на уменьшение влажности зерна. Хозяйственные операции отражаются следующим образом:

Получение продукции с поля:

Д43.01/МОЛ – К20.01/Подразделение/ШПЗ

Передача в переработку (сортировку/сушку):

Д20.03/ШПЗ – К43.01/МОЛ

Получено из переработки:

Д43.01/МОЛ – К20.03/ШПЗ – полноценное зерно

Д43.01/МОЛ – К20.03/ШПЗ – зерноотходы (корм)

Д43.01/МОЛ – К20.03/ШПЗ – неиспользуемые (мертвые) отходы

Д43.01/МОЛ – К20.01/ Подразделение/ШПЗ – *сторно* на сумму неиспользуемых (мертвых) отходов

Дальнейшее использование зерноотходов на корм скоту:

Д10.11/МОЛ – К43.01/МОЛ

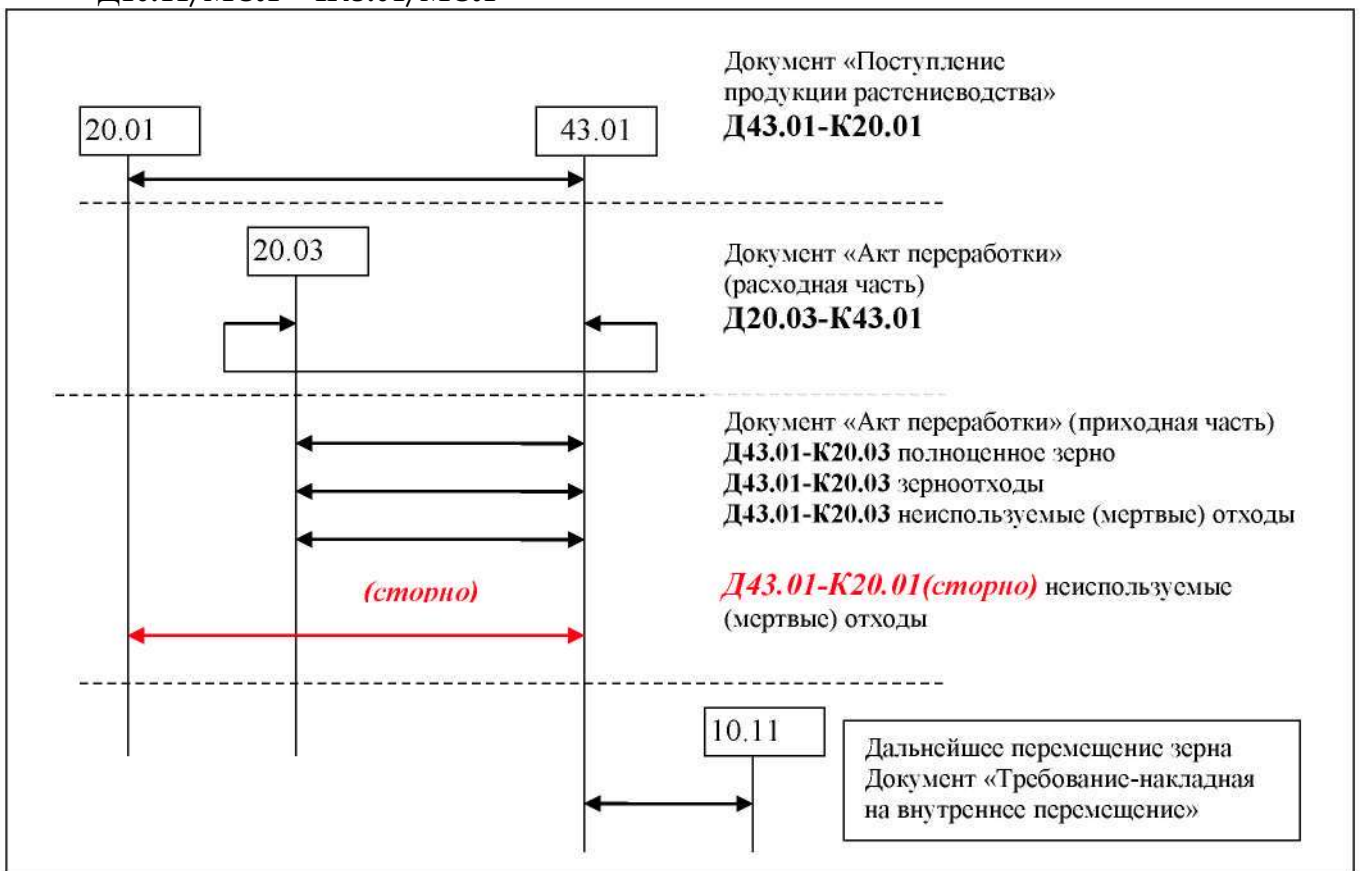


Рис. 81. Схема формирования проводок в соответствии с применяемыми электронными документами.

Примечание: Данная схема работы с бухгалтерскими счетами по учету суши-сортировки отличается от существующей. Отличие в том, что появляются дополнительные обороты как по счету 43.01, так и по счету 20 в режиме свернуто, что может путать бухгалтера при выполнении анализа счета. В связи с чем, предлагается следующее: 1. отразить данную схему учета в учетной политике. 2. Дополнительно по счету 43.01 обеспечить аналитический учет, а именно, открыть субсчета: 43.01.1 – продукция растениеводства в бункерном весе и 43.01.2 - продукция растениеводства после доработки. Тогда схема проводок может выглядеть следующим образом:

Получение продукции с поля:

Д43.01.1/МОЛ – К20.01/Подразделение/ШПЗ – в бункерном весе

Передача в переработку (сортировку/сушку):

Д20.03/ШПЗ – К43.01.1/МОЛ – выбытие в бункерном весе на доработку

Получено из переработки:

Д43.01.2/МОЛ – К20.03/ШПЗ – полноценное зерно после доработки

Д43.01.2/МОЛ – К20.03/ШПЗ – зерноотходы (корм) (или сразу на 10 счета)

Д43.01.2/МОЛ – К20.03/ШПЗ – неиспользуемые (мертвые) отходы

Д43.01.2/МОЛ – К20.01/ Подразделение/ШПЗ – сторно на сумму неиспользуемых (мертвых) отходов

Как данная схема выглядит на экране.

Редактирование документа: 01.2 Поступление продукции растениеводства

Дата: 20.09.2007

Номер реестра: 9999

Подразделение (откуда): Бригада Аннополь (уро)

МОЛ склада(куда): Бобченко Валентина М

Проводки:

Хозяйственная операция: Озимые зерновые

ТМЦ (продукция)

Прайс-лист: Прайс-лист на продукц

Наименование ТМЦ: Озимая пшеница *Сакв

Цена учетная(из прайса): 140

Козф. кормодиниц: 0

Кормодиниц по документу: 0

Копировать запись

Сче	Реестр водителя	Номер талона	Количество га	Еодитель	Номер	Комбайнер	Кол-во ТМЦ	Цена учета	Сумма	Комбайн
43.01	5677	431	3	Казак Михаил Фаич	67-89	Хадасевич Владимир Петров	1000	100	100000	
			3				1 000		100 000	

Меню Новый Справка

OK Отмена

Рис.82. Пример документа Поступление продукции растениеводства.

Редактирование документа: 03. Акт переработки

Основные | Атрибуты

Номер: 99 Дата: 20.09.2007

На склад: Бобченко Валентина Михайловна

Со склада: Бобченко Валентина Михайловна

Типовая операция: Акт переработки (Дор)

Справочник: ТМЦ Остатки ТМЦ Остатки по позиции Не пересчитывать позицию

Наименование	Ед. изм.	Приход	Цена учета руб.	Сумма в руб.	Со счета	На счет
Зерно фуражное	кг.	700	100.00	70 000.00	20.03	10.02
Неиспользуемые отходы	кг.	300	100.00	30 000.00	20.03	43.01
				100 000		

Наименование	Ед. изм.	Расход	Цена учета руб.	Сумма в руб.	Со счета	На счет
Озимая пшеница "Саква" Элита	кг.	1000	100	100 000.00	43.01	20.03
				100 000		

Меню: Новое | Справка ОК Отмена

Рис.83. Пример документа Акт переработки. Корреспонденция счетов.

03. Акт переработки

Документ Позиция Справка

Номер	Дата	Со склада	На склад	Описание
99	20.09.2007	Бобченко Валентина Михайловна	Бобченко Валентина Михайловна	
99	16.07.2007	Журавская Светлана Васильевна ск	Журавская Светлана Васильевна склад	
98	16.07.2007	Журавская Светлана Васильевна ск	Журавская Светлана Васильевна склад	
98	26.06.2007	Бобченко Валентина Михайловна	Бобченко Валентина Михайловна	
93	31.05.2007	Шах Геннадий Евгеньевич	Шах Геннадий Евгеньевич	
95	10.05.2007	Журавская Светлана Васильевна ск	Журавская Светлана Васильевна склад	
96	08.05.2007	Бобченко Валентина Михайловна	Бобченко Валентина Михайловна	

Проводки

Наименование	Ед. изм.	Расход	Приход	Цена уч.руб.	Сумма в руб.	Со счета	На счет
Озимая пшеница "Саква" Элита	кг.	1000		100.00	100 000.00	43.01	20.03
Зерно фуражное	кг.		700	100.00	70 000.00	10.02	20.03
Неиспользуемые отходы	кг.		300	100.00	30 000.00	43.01	20.03
					200 000		

Дебет	Кредит	Сумма
10.02	20.03	70 000.00
20.03	43.01	100 000.00
43.01	20.01	-30 000.00
43.01	20.03	30 000.00
		170 000

Нет фильтрации

Рис. 84. Проводки, сформированные по документу «Акт переработки».

Примечание: «Зерно фуражное» сразу оприходуется из переработки на 10.02.

Условный пример, поясняющий схему формирования проводок. Проводки разнесены в ЖХО «вручную». Обратите внимание на «Описание»

Карта счёта "43.01"

за период с 25.10.2006 по 25.10.2006

Параметры построения: Журнал-ордер проводки желтым цветом; Сотрудник: Поталович Елена Александровна

Дата	Номер	Оборот Д	Оборот К	Сальдо КД	Сальдо КК	Счет	Кор счет	Описание
Сальдо на начало периода				
25.10.2006	1	1 000,00	.	1000	.	43.01	20.01	Отриходовано с поля
25.10.2006	2	.	1 000,00	.	.	43.01	20.03	Отправили в переработку
25.10.2006	3	800,00	.	800	.	43.01	20.03	Получили полноценное зерно
25.10.2006	4	100,00	.	900	.	43.01	20.03	Получили используемые зерноотходы
25.10.2006	5	100,00	.	1000	.	43.01	20.03	Получили мертвые отходы
25.10.2006	6	-100,00	.	900	.	43.01	20.01	Сторно мертвые отходы
25.10.2006	7	.	100,00	800	.	43.01	10.11	На корм
Итого		1 900,00	1 100,00	.	.			
Сальдо на конец периода		800,00	.	.	.			

Журнал-ордер "43.01"

за период с 25.10.2006 по 25.10.2006

Параметры построения: Сотрудник: Поталович Елена Александровна

Сотрудник	Сальдо НД	Сальдо НК	Д - К20.01	Д - К20.03	Оборот Д	К - Д10.11	К - Д20.03	Оборот К	Сальдо КД	Сальдо КК
Поталович Елена Александровна	.	.	900	1 000	1 900	100	1 000	1 100	800	.
Всего	.	.	900	1 000	1 900	100	1 000	1 100	800	.

Рекомендации по настройке программы в части отражения операций по отражению сушки-сортировки (для консультантов-внедренцев).

1. В справочнике ТМЦ создадим карточку ТМЦ с условным наименованием «Неиспользуемые отходы».
2. Механизм формирования проводок (ТХО) настроим таким образом, чтобы при формировании проводки по данной группе формировалась проводка «сторно».

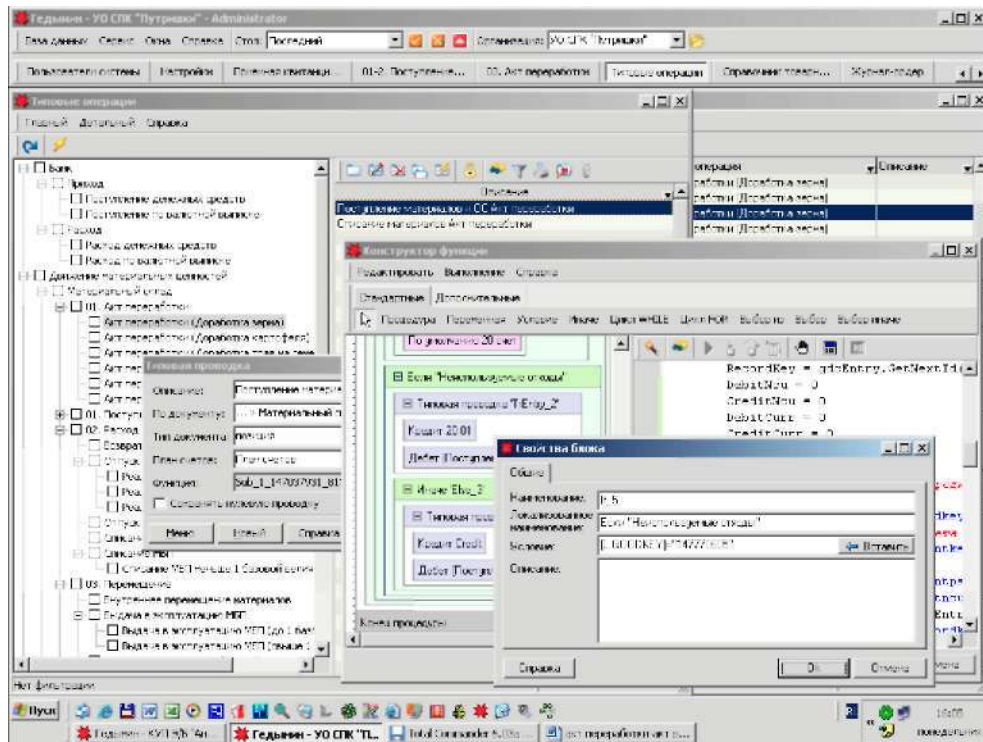


Рисунок 85. Скрин-шот «Если неиспользуемые отходы».

Примечание: настоящий механизм формирования проводок реализован в типовой конфигурации программного комплекса.

8.6. Порядок отражения в программе «НИВА-СХП» оприходования зеленой массы на сенаж и сенажа.

Руководящие документы:

ПРИКАЗ МИНИСТЕРСТВА СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА И ПРОДОВОЛЬСТВИЯ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ 14 августа 2007 г. N 363 «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ МЕТОДИЧЕСКИХ УКАЗАНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОЙ ПРОДУКЦИИ И ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ ДЛЯ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫХ И ИНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ ПРОИЗВОДСТВО СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОЙ ПРОДУКЦИИ»

Согласно пункта 2.1.5. методических указаний, «Учет грубых и сочных кормов»: «...Зеленая масса, используемая для приготовления силоса и сенажа, принимается к учету на основании следующих первичных учетных документов: Реестр отправки зерна и другой продукции с поля (форма N 401-АПК, N 406-АПК) и Накопительная ведомость поступления от урожая сельскохозяйственной продукции (форма N 408-АПК). Форма N 401-АПК заполняется только возчиками зеленой массы. Накопительная ведомость выписывается на

поступление зеленой массы для закладки силоса, сенажа по каждому сооружению (траншее) в отдельности.

Сенаж - корм из провяленной до 45 - 55 процентов влажности зеленой массы, измельченной на отрезки до 3 см, законсервированный в аэробных условиях образующимися при этом органическими кислотами.

Силос - корм из свежескошенной или провяленной до влажности 65 - 75 процентов зеленой массы, законсервированный в аэробных условиях образующимися при этом органическими кислотами или консервантами.»

«...Урожайность кормовых культур определяется на основе перевода провяленной зеленой массы в зеленую массу с естественной влажностью (90 - 95%) по следующей формуле:

$$M_1 = \frac{M_2 \times (100 - B_2)}{(100 - B_1)},$$

где M_1 - масса свежескошенной травы;

M_2 - масса провяленной травы, заложенной на сенаж;

B_1 - влажность свежескошенной травы;

B_2 - влажность провяленной зеленой травы;

$100 - B_1$ - содержание сухого вещества в свежескошенной траве;

$100 - B_2$ - содержание сухого вещества в провяленной зеленой

массе травы.

Например, использовано для закладки сенажа 1000 ц провяленной травы влажностью 55%. Влажность свежескошенной массы 90%. В этом случае количество свежескошенной травы, использованной для закладки сенажа, составит 4500 ц:

$$\left(1000 \times \frac{(100 - 55)}{(100 - 90)} = 1000 \times \frac{45}{10}\right).$$

...»

Рассмотрим, каким образом реализованы данные требования методических указаний в ТПК «НИВА-СХП».

Несколько слов об общей идеологии вопроса.

Сначала оформляем оприходование зелёной массы. Делаем это при помощи электронного документа «Поступление продукции растениеводства». В справочнике ТМЦ должна быть запись наименования ТМЦ, - «Зелёная масса на сенаж». Так как у нас есть провяленная трава, то необходимо расчетным путём, воспользовавшись формулой из методических указаний, провяленную траву перевести в зелёную массу. Программа выполнит расчет автоматически. Мы знаем вес провяленной травы и её влажность. Причем в бухгалтерской главной книге должна быть отражена данная операция корреспонденцией счетов: Д10.06-К20.01- оприходование «Зеленой массы на сенаж» (выход продукции).

Затем, необходимо отразить хозяйственную операцию списание «Зеленой массы на сенаж» на производство сенажа и выход (получение) самого сенажа, делаем это при помощи

электронного документа **«Акт выпуска готовой продукции и списания сырья»**. Очень важно внимательно отнестись к значениям аналитических справочников, формируются сразу две проводки: Д20.01-К10.06, - списывается зелёная масса на сенаж и Д10.06 – К20.01 – оприходуется непосредственно сам сенаж.

Ниже подробно рассмотрены хозяйственные операции, формируемые проводки и работа с электронными документами **«Поступление продукции растениеводства»** и **«Акт выпуска готовой продукции и списания сырья»**.

1. Оприходование «Зелёной массы на сенаж», используемой для приготовления сенажа (пересчет провяленной травы в зелёную массу).

Документ **«Поступление продукции растениеводства»**.

Заполняется шапка документа – приходует зелёную массу на сенаж.

Рис.86. Заполнение «шапки» электронного документ **«Поступление продукции растениеводства»**.

Так как на сенаж используется провяленная трава, то она должна быть переведена на свежескошенную траву по формуле:

$$M1 = (M2 * (100 - B2)) / (100 - B1)$$

Где: M1 – количество свежескошенной травы;

M2 – количество провяленной травы, закладываемой на сенаж;

81 – влажность свежескошенной травы (указывается в справочнике «Константы»);

82 – влажность провяленной травы (указывается в документах по оприходованию).

В правой части шапки документа в блоке **«Константы»** необходимо выбрать **«Процент влажности сенажной массы»** (указан процент влажности свежескошенной травы, например 75 %).

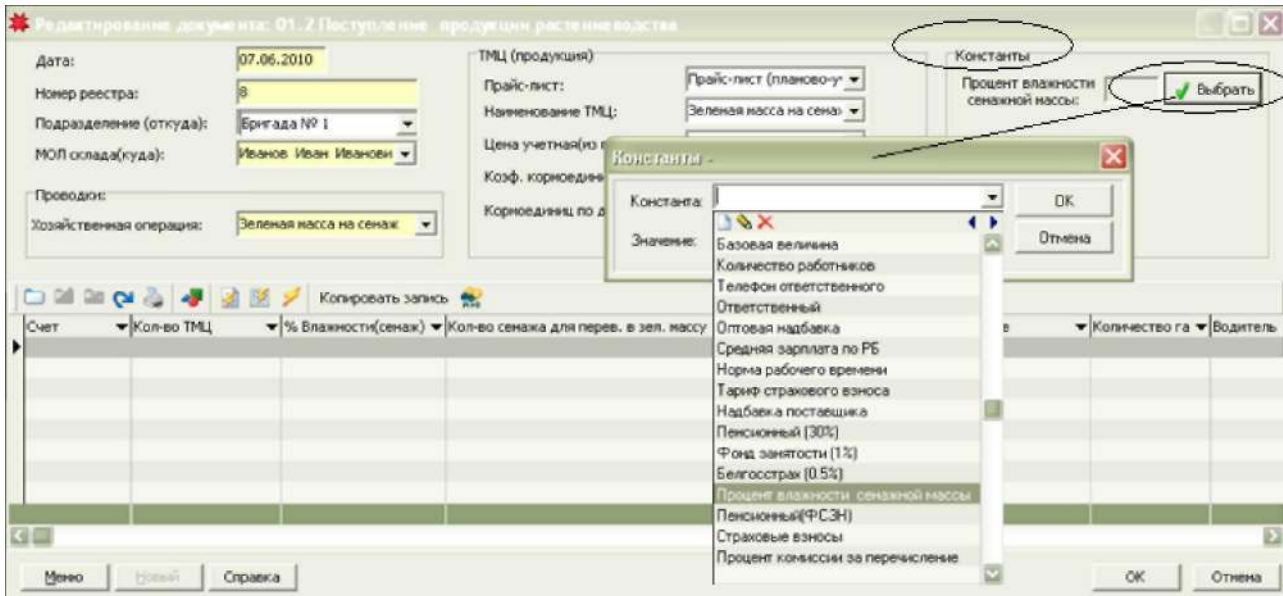


Рис.87. Процент влажности сенажной массы.

В поле «Значение» подставиться процент, указанный справочнике «Константы».

Выбирать каждый раз процент влажности свежескошенной травы не нужно. Можно данный блок не заполнять, главное чтобы значение было проставлено в справочнике «Константы», и в формулу расчета зеленой массы оно попадет автоматически.

Далее заполняется табличная часть документа.

Указываем:

- 1) счет учета зеленой массы,
- 2) % влажности провяленной травы в поле «% Влажности (сенаж)»;
- 3) количество провяленной травы (сенажа) в поле «Кол-во сенажа для перев. в зел. массу».

После этого количество зеленой массы рассчитается автоматически по выше приведенной формуле в поле Кол-во ТМЦ: $1000 * (100 - 55) / (100 - 75) = 1800$ кг

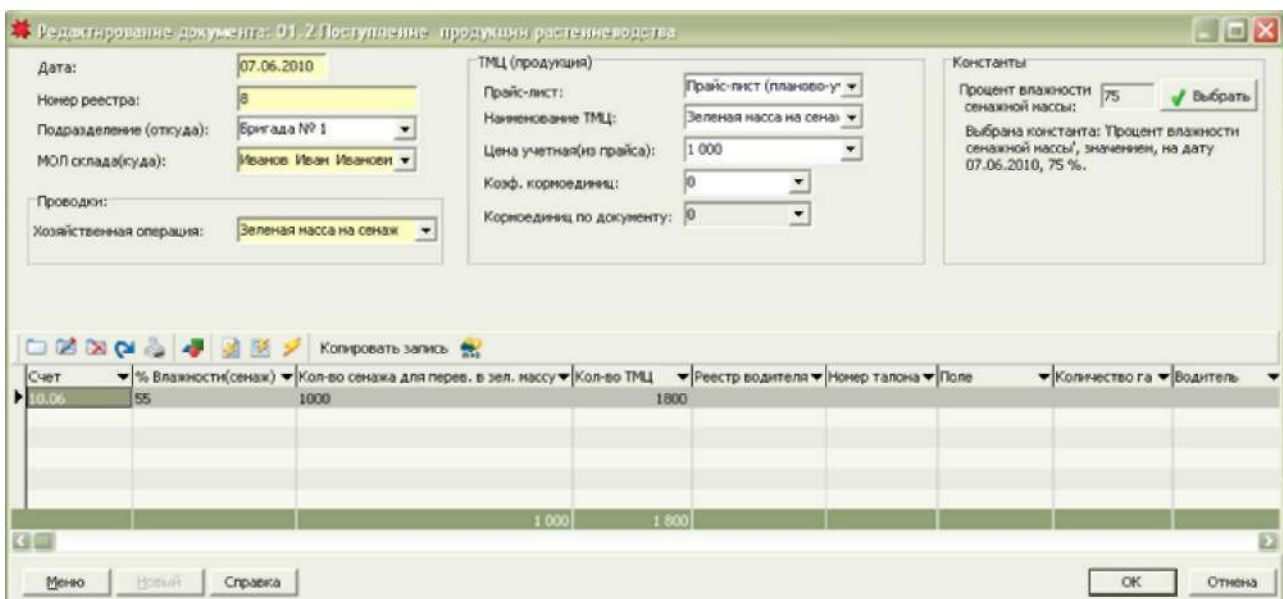


Рис. 88. Заполнение табличной части электронного документа.

По документу должна сформироваться проводка:

ХО: Оприходование «Зелёной массы на сенаж»			
Счет (Справочники аналитического учета)	Значения аналитических справочников	Счет (Справочники аналитического учета)	Значения аналитических справочников
Дт 10.06 МОЛ, ТМЦ	<i>Иванов И. И., Зеленая масса на сенаж</i>	Кт 20.01 ШПЗ, Статья затрат	<i>Однолетние травы, Готовая продукция</i>

2. Списание зеленой массы на сенаж и оприходование сенажа

Далее необходимо отразить списание зеленой массы на сенаж и выход сенажа.

Данная операция отражается с помощью документа «**Акт выпуска готовой продукции и списания сырья**».

Для того, чтобы проводки правильно сформировались в шапке документа необходимо выбрать ТХО «**Выпуск продукции и списание сырья**» (и обязательно указать ШПЗ «20.01 Сенаж») *или* «20.01 Сенаж» (если ее нет, то создать).

В нижней табличной части документа из остатков выбираем зеленую массу, которая списывается на сенаж. Указываем счет затрат 20.01.

В верхней табличной части документа указываем, что получаем сенаж, количество сенажа, его стоимость или цену, счет учета и счет затрат.

Наименование	Ед. изм.	Приход	Цена учета руб	Сумма в учетных ценах	На счет	Со счета	Подразделение затрат
Сенаж	кг.	1 530	1 176,47	1800000	10.06	20.01	

Наименование	Ед. изм.	Расход	Цена учета руб	Сумма в учетных ценах	Со счета	На счет
Зеленая масса на сенаж	кг.	1 800	1 000	1 800 000	10.06	20.01
				1 800 000		

Рис.89. Списание «Зеленая масса на сенаж» и оприходование «Сенаж».

В итоге, по электронному документу, сформируются следующие проводки:

ХО: Списание «Зелёной массы на сенаж» для производства сенажа (расходная часть документа)			
Счет (Справочники аналитического учета)	Значения аналитических справочников	Счет (Справочники аналитического учета)	Значения аналитических справочников
Дт 20.01 ШПЗ, Статья затрат	<i>Сенаж, Сырье для переработки</i>	Кт 10.06 МОЛ, ТМЦ	<i>Иванов И. И., Зеленая масса на сенаж</i>
ХО: оприходование сенажа в подотчет МОЛ (приходная часть документа)			
Счет (Справочники аналитического учета)	Значения аналитических справочников	Счет (Справочники аналитического учета)	Значения аналитических справочников
Дт 10.06 МОЛ, ТМЦ	<i>Иванов И. И., Сенаж</i>	Кт 20.01 ШПЗ, Статья затрат	<i>Сенаж, Готовая продукция</i>

Счет	Аналитика	Сальдо Д	Сальдо К	Оборот Д	Оборот К	Сальдо КД	Сальдо КК
20.01	Шифр производ затрат / Статьи затрат						
	(20.01) Однолетние травы						
	Итого:			1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000
	(20.01) Сенаж						
	3.6. Сырье для переработки			1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000
	(20.01) Сенаж						
	Готовая продукция			1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000
	Итого:			1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000
				1 800 000	1 800 000	3 600 000	3 600 000

Рис.90. Журнал-ордер по счёту 20.01

Сотрудник	Товар	Сальдо НД	Сальдо К	Оборот Д	Оборот К	Сальдо КД	Сальдо КК
Иванов Иван ИИ	Зеленая масса на с			1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000
				1800	1800	1800	1800
Иванов Иван ИИ	Сенаж			1 800 000	1 800 000		1 800 000
				1530	1530		1530
Итого:				3 600 000	3 600 000	1 800 000	1 800 000
				3330	3330	1800	1800
				3 600 000	3 600 000	1 800 000	1 800 000

Рис.91. Журнал-ордер по счёту 10.06.

8.7. Учет сырья, переданного на доработку и хранение сторонним организациям.

8.7.1. Учет сырья, переданного в переработку на сторону

Рассмотрим пример, когда в переработку на сторону отдаем сырье (зерноотходы, ячмень), а получаем комбикорм.

А) Передача в переработку.

Передача сырья сторонней организации в переработку отражается документом «**12. Отпуск на доработку, переработку, хранение**»:

Ветка: **Исследователь**

Учет производственных запасов и готовой продукции

Доработка, хранение сторонними организациями.

В шапочной части документа необходимо указать:

Номер документа – номер товарно-транспортной накладной, по которой передается сырье;

Дата документа;

Сотрудник – материально-ответственное лицо, с которого будут списываться передаваемое сырье – выбор из справочника «**Подразделения**»;

Клиент – клиент, которому передается сырье – выбор из справочника «**Организации**».

Добавление документа: 12. Отпуск на доработку, переработку, хранение

Основное | Реквизиты: ТТН | Дополнительно | Атрибуты

Номер: 9 Дата: 20.11.2008

Сотрудник: Контакты » Моя рабочая организация » ВСЕ » Администрация » Иванов

Клиент: СПК «НИВА»

Отложенный

Справочник ТМЦ | Остатки ТМЦ | Остатки по позиции | Не пересчитывать позицию

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена учета р.	Сумма	Сумма НДС	Сумма с НДС	Подразделение	Со счета	На счет
--------------	----------	--------	---------------	-------	-----------	-------------	---------------	----------	---------

Меню Новый Справка ОК Отмена

Рис. 92.

После заполнения шапочной части документа, необходимо через кнопку «Остатки ТМЦ» выбрать нужное количество передаваемого сырья.

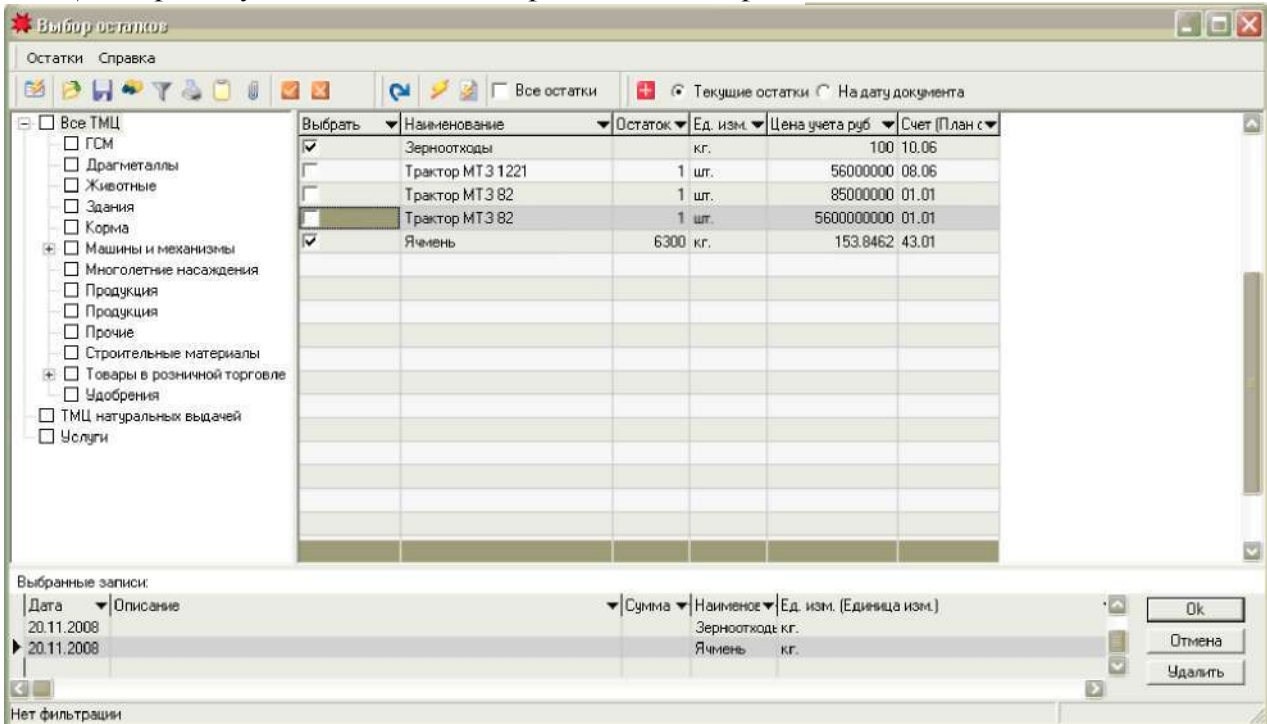


Рис. 93.

Указав сырье и нажав на кнопку «Ок», выбранные ценности перенесутся в табличную часть документа «Отпуск на доработку, переработку, хранение».

Внимание!!! По умолчанию в поле «На счет» проставляется счет учета сырья (рис. 94), но так как с момента передачи сырья, оно должно учитываться на другом счете, необходимо *вручную изменить счет учета* (рис. 95).

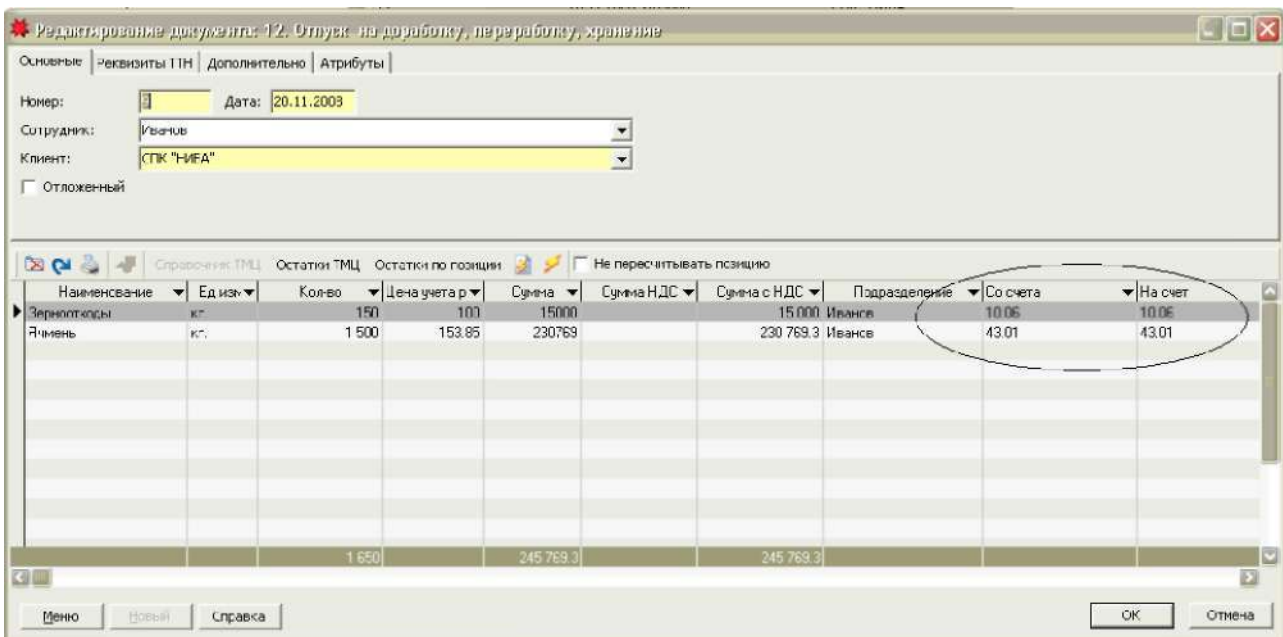


Рис. 94. Счет «по умолчанию» следует заменить.

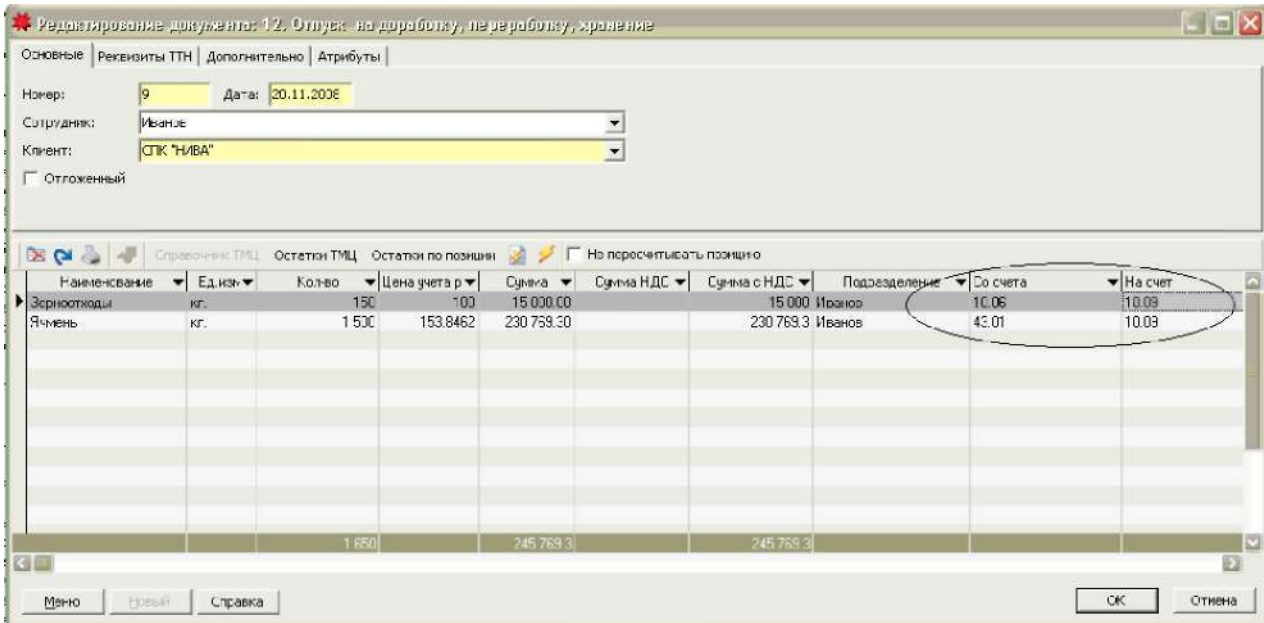


Рис. 95.

Примечание.

1. Корреспонденцию счетов следует уточнить в соответствии с последними (актуальными) требованиями методологии. См. приложение в конце раздела.
2. Если после загрузки настройки, в табличной части документа «Отпуск на доработку, переработку, хранение» полей с названием «Со счета», «На счет» нет, то есть остались их старые названия: «Счет», «Счет», то рекомендуется самостоятельно изменить их названия через команду «Мастер установок». Для этого необходимо в табличной части документа нажать правой клавишей мышки, чтобы появилось меню, и в нем выбрать команду «Мастер установок» (рис. 96). Либо же данную команду можно вызвать нажатием на кнопку F10 на клавиатуре.

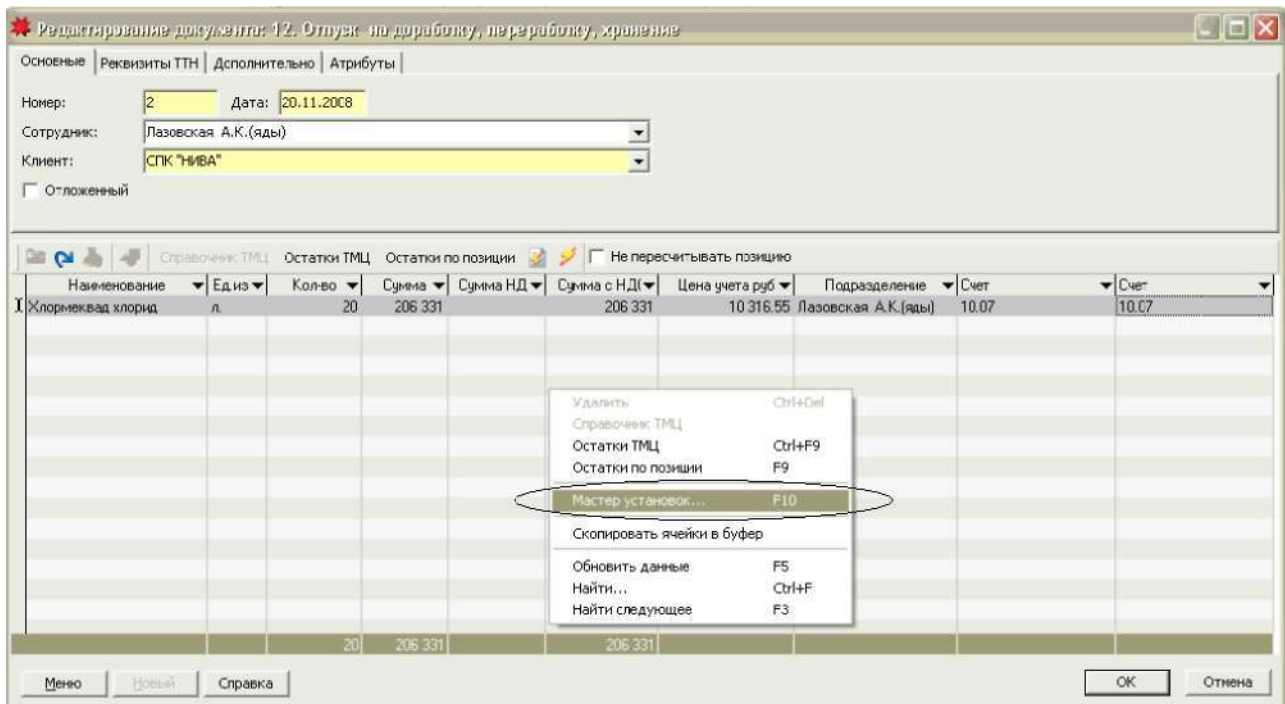


Рис. 96. Вызов «Мастера установок»

В мастере установок в закладке «Колонки» необходимо выбрать колонку «Счет» с полем таблицы CARD_USR\$INV_ACCOUNTKEY_ALIAS и справа сверху в «Заглавие колонки» изменить название «Со счета». По колонке «Счет» с полем таблицы TOCARD_USR\$INV_ACCOUNTKEY_ALIAS изменить название «На счет». После этого сохранить все свои изменения, нажав на «Ок».

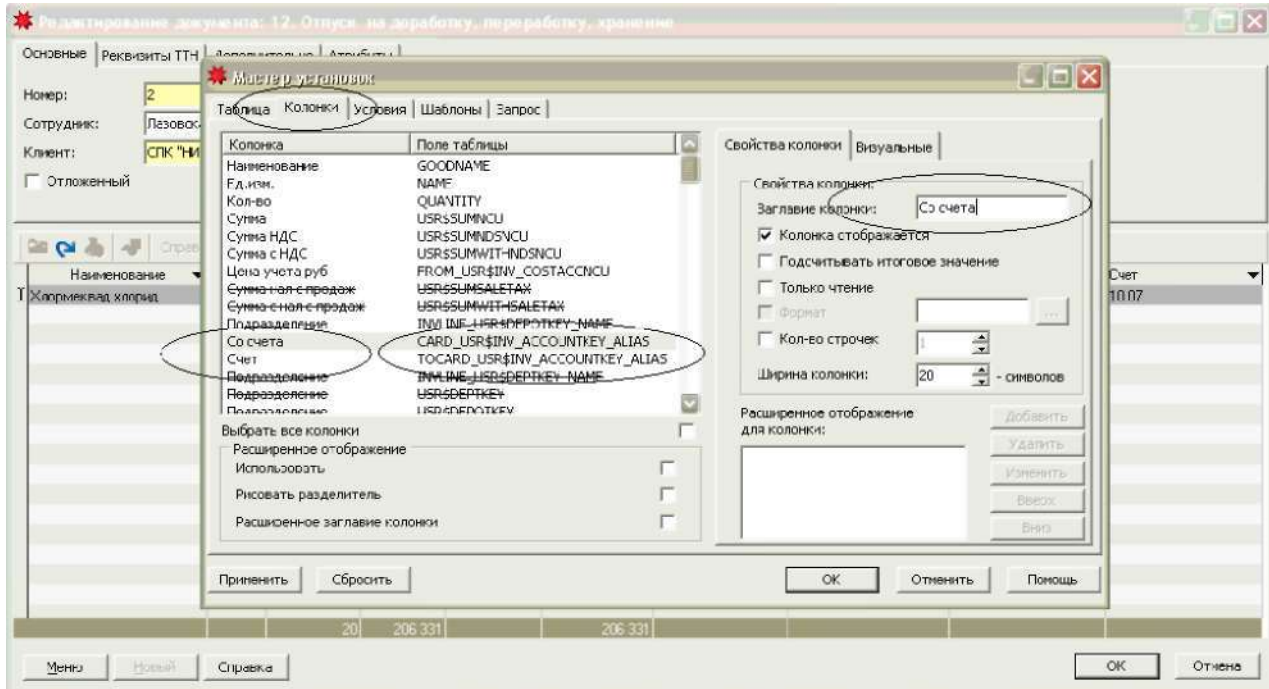


Рис. 97.

После того, как указан новый счет учета переданного сырья, можно сохранять документ, нажав на кнопку «Ок».

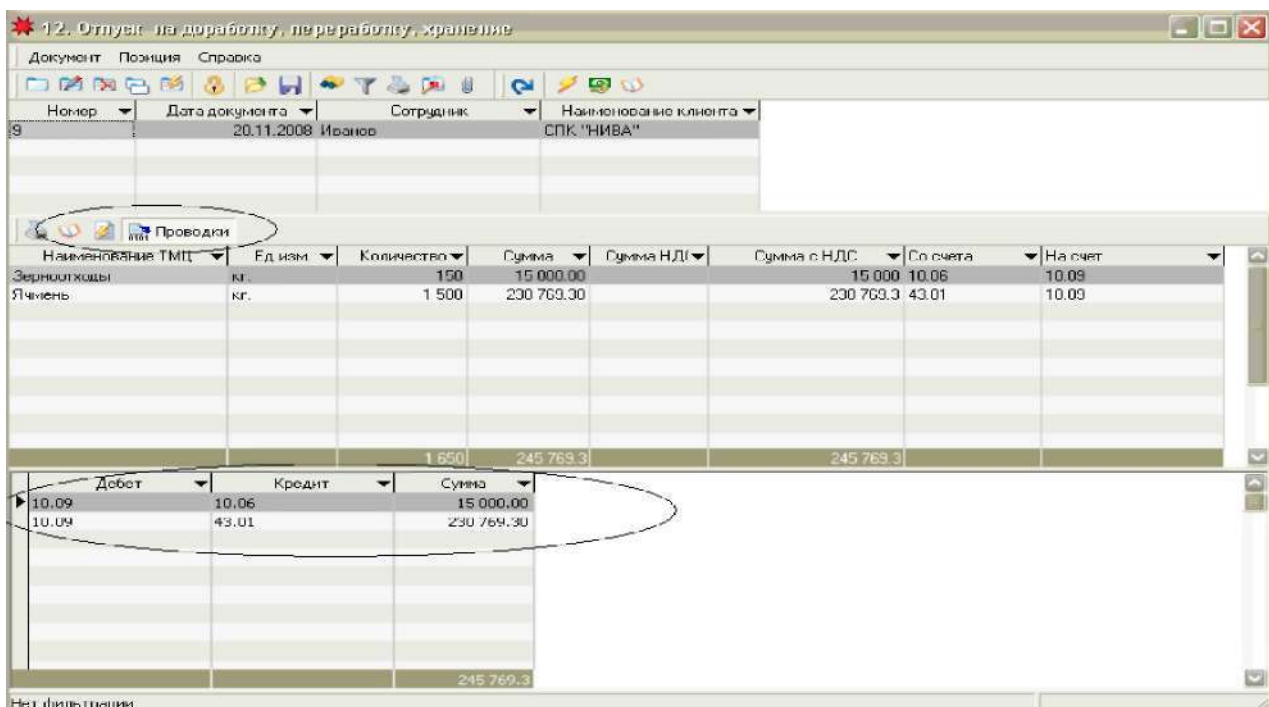


Рис. 98.

В журнале документа по кнопке «Проводки» (рис.98) можно просмотреть сформировавшуюся корреспонденцию счетов по нашему документу.

Стоимость сырья, переданного на сторону в переработку, в дальнейшем включается в затраты на производство полученных изделий.

В) Возврат с доработки, переработки, хранения.

Оприходование поступивших от сторонних организаций изделий, например комбикорм, и зачет стоимости ранее им отпущенного сырья, отражается с помощью документа «Возврат с доработки, переработки, хранения». Он находится в Исследователе в ветке:

Учет производственных запасов и готовой продукции Доработка, хранение сторонними организациями.

Документ создается по конкретной организации, которой передавалось сырье. В шапочной части документа необходимо указать:

Номер документа – номер товарно-транспортной накладной, по которой передается сырье;

Дата документа;

Куда (Сотрудник) – материально-ответственное лицо, на которого будут приходоваться ценности – выбор из справочника «Подразделения»;

Клиент – клиент, которому ранее передавалось сырье по документу «Отпуск на доработку, переработку, хранение» и от которого теперь поступают ценности – выбор из справочника «Организации».

Табличная часть документа состоит из двух частей.

Рис. 99.

Нижняя часть предназначена для отражения того сырья, которое было нами передано ранее этому клиенту. Поэтому, если щелкнуть мышкой по нижней части, то станет активной кнопка «Остатки ТМЦ».

Нажав на кнопку «Остатки ТМЦ» появится окно выбора остатков, в котором будут видны только те ценности, которые передавались клиенту через документ «Отпуск на доработку, переработку, хранение».



Рис. 100. Выбор остатков.

Необходимо указать и выбрать количество сырья, стоимость которого идет в зачет получаемого комбикорма.

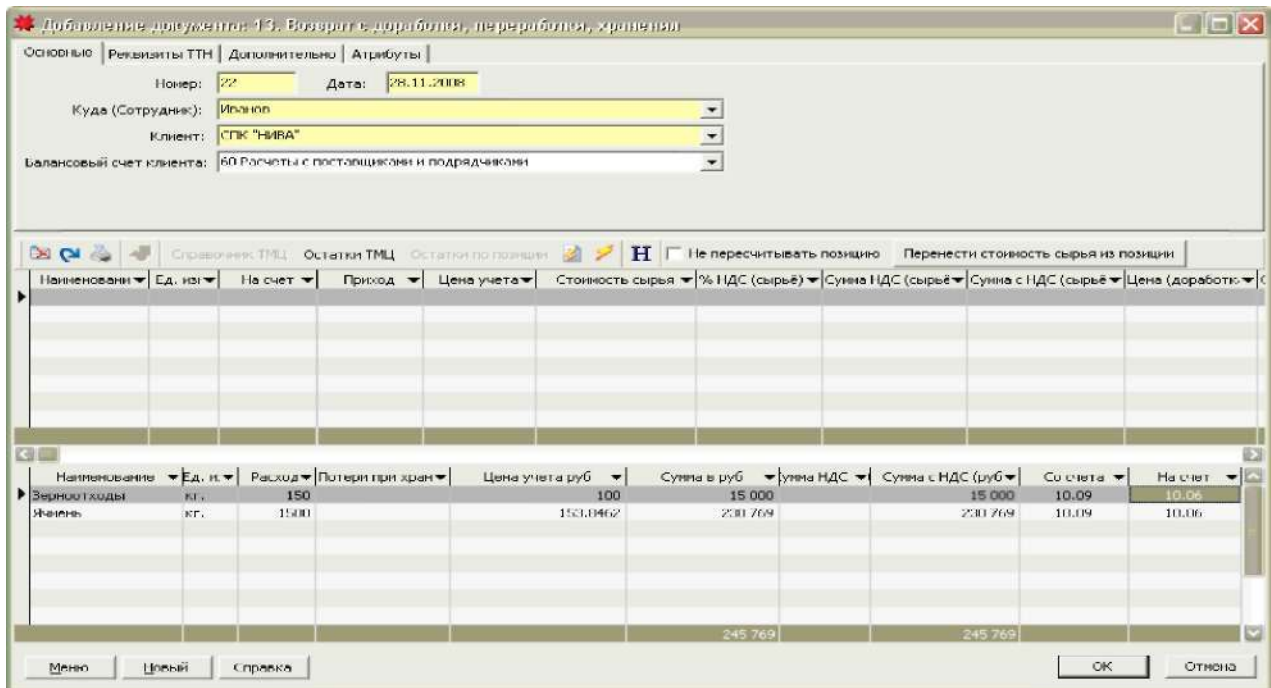


Рис. 101.

Если по этому сырью были какие-либо потери при хранении, но вся их стоимость списывается в зачет получаемых ценностей, то все равно необходимо выбрать все переданное ранее им сырье, чтобы в дальнейшем количество потерь не «зависло» на клиенте.

Нажав на кнопку «Ок», выбранное сырье перенесется в нижнюю табличную часть документа (см.рис.101).

Если были потери при хранении нашего сырья, то их количественное выражение можно указать в поле «**Потери при хранении**». При этом стоимость сырья не изменится, так как она полностью включается в стоимость получаемых ценностей.

По умолчанию в поле «**На счет**» проставляется счет учета сырья, в данном случае 10.09, так как он был задан по сырью в документе «**Отпуск на доработку, переработку, хранение**». Так как стоимость этого сырья теперь будет включена в стоимость получаемых ценностей, необходимо в этом поле указать тот счет, на который она будет списана, то есть счет учета получаемых ценностей.

В верхней табличной части необходимо указать поступающие ценности от нашего клиента. Так как мы эти ценности только ставим на учет, поэтому при нажатии на эту часть таблицы, активируется кнопка «**Справочник ТМЦ**».

Из справочника ТМЦ выбираем название приходуемых ценностей, в нашем примере Комбикорм. В поле «**На счет**» по умолчанию проставляется счет 10, но его необходимо изменить вручную на реальный счет учета комбикорма, то есть на 10.06.

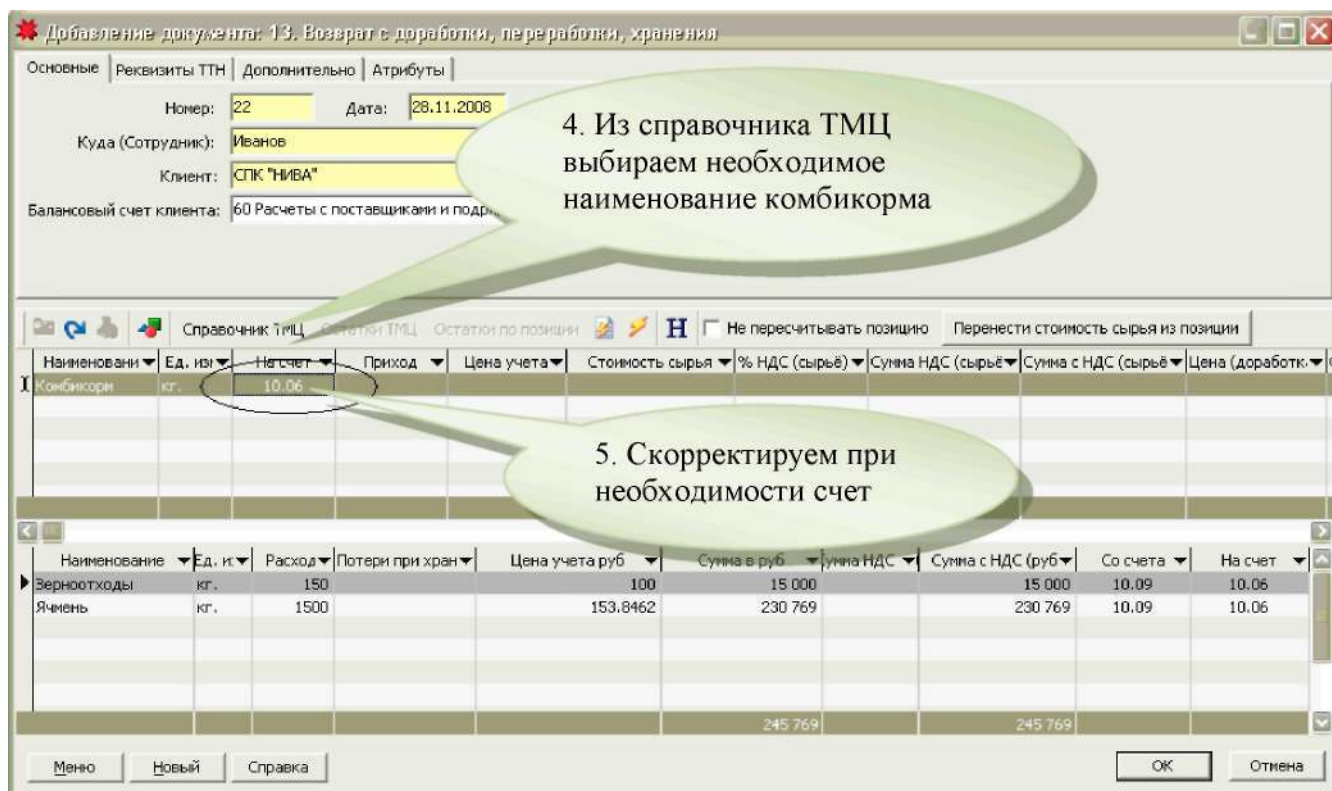


Рис. 102. Заполняем таблицу с полученным комбикормом.

В поле «**Приход**» необходимо указать количество поступающих ценностей.

Стоимость нашего комбикорма складывается из стоимости переданного сырья и услуг сторонней организации по переработке.

Нажав на кнопку «**Перенести стоимость сырья из позиции**» стоимость сырья из нижней таблицы перенесется в верхнюю часть в поле «**Стоимость сырья**». Цена

комбикорма рассчитывается автоматически исходя из стоимости сырья и количества приходящего комбикорма.

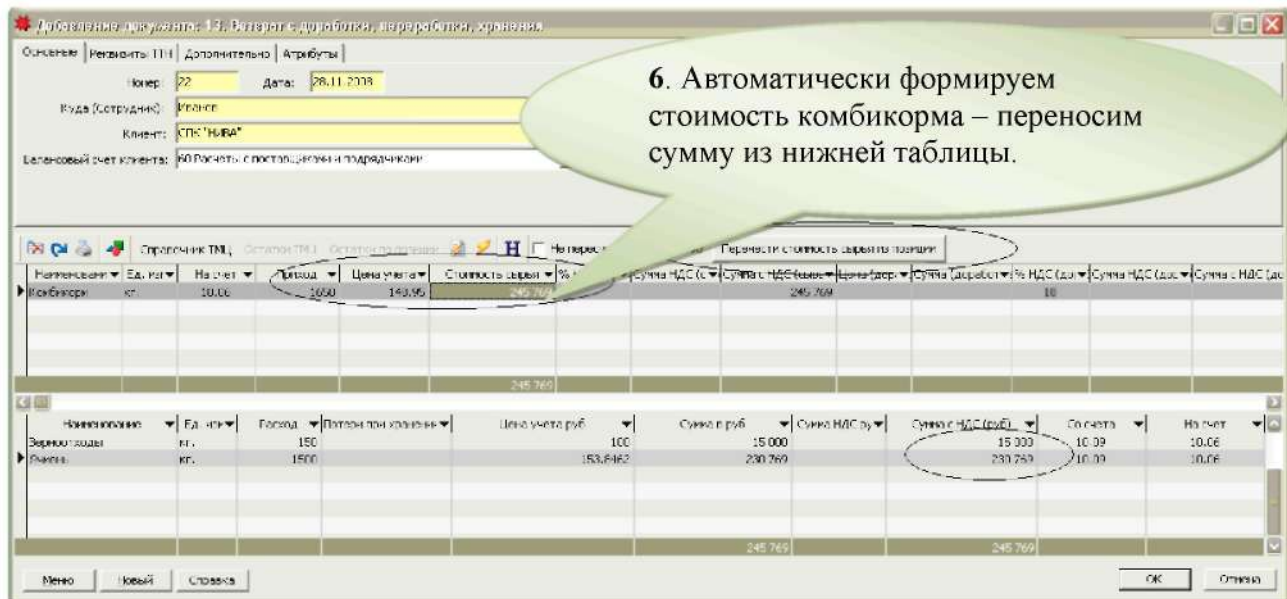


Рис. 103.

Стоимость услуг организации за переработку необходимо проставить в поле «Сумма (доработка)». По умолчанию в поле «% НДС (доработка)» проставляется ставка 18 %.

Сумма НДС и Стоимость услуг по переработке с НДС рассчитываются автоматически.

При этом цена приходящего комбикорма пересчитывается с учетом услуг.

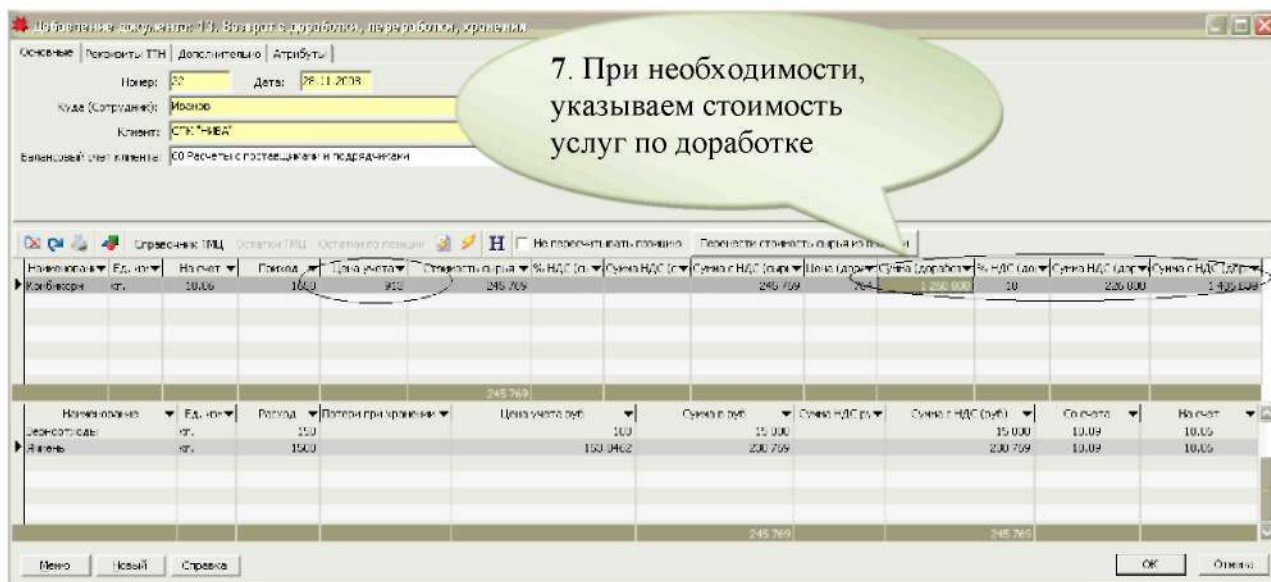


Рис. 104.

Примечание. Если стоимость сырья и стоимость услуг были уже указаны, и пользователь переписал руками количество прихода ценностей, то необходимо после этого снова нажать на кнопку «Перенести стоимость сырья из позиции».

Сохранив документ, в его журнале по кнопке «Проводки» можно просмотреть сформированную корреспонденцию счетов.

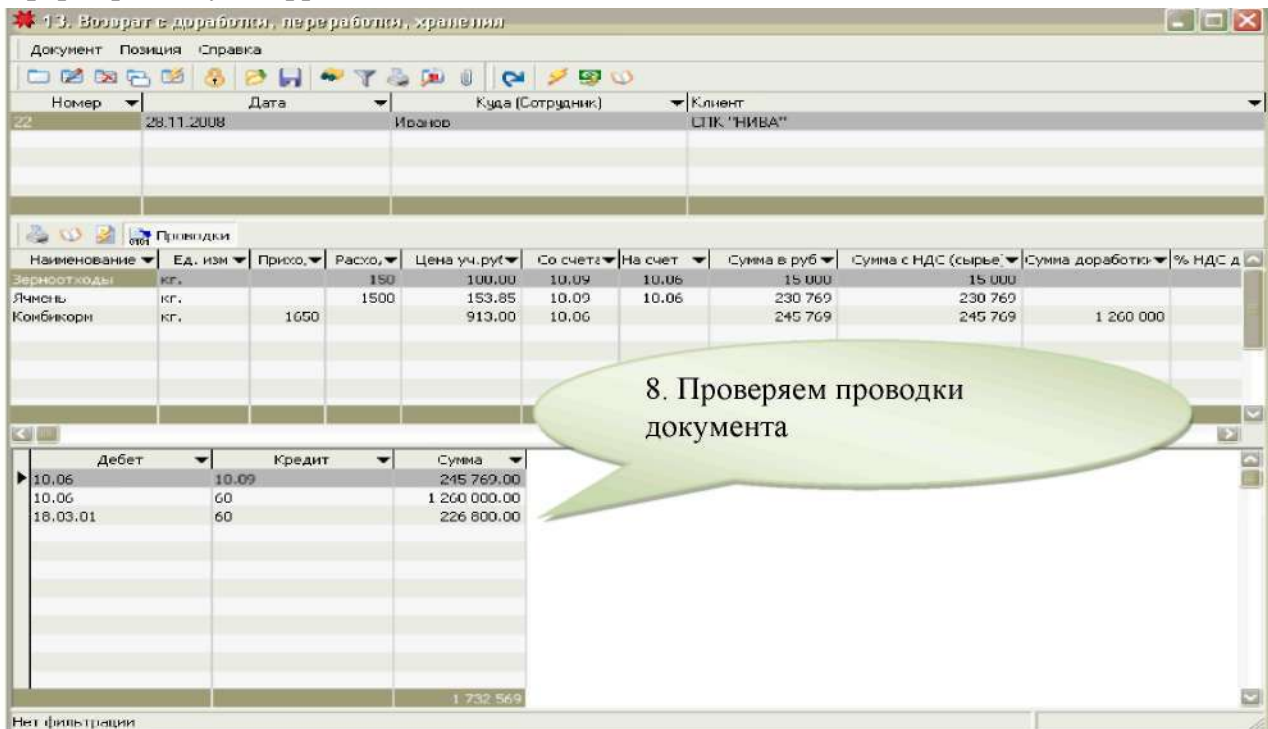


Рис. 105. Проверяем проводки документа.

8.7.2. Учет сырья, переданного на сторону на хранение

Случаи передачи ценностей на хранение в определенные организации и их возврат также можно отражать с помощью этих документов. Например, хранение ядов.

Процесс передачи ядов на хранение другой организации отражается в таком же порядке, как и в предыдущем пункте с помощью документа «Отпуск на доработку, переработку, хранение».

ВАЖНО!!!

Необходимо указать счет, на который передаете ценности.

Возврат ядов отражается с помощью документа «Возврат с доработки, переработки, хранения».

Порядок заполнения документа такой же, как и в предыдущем пункте.

Указывается номер и дата документа. Выбирается сотрудник, на которого приходятся ценности, указывается организация, на хранении у которой они находятся.

В нижнюю табличную часть через кнопку «Остатки ТМЦ» заносится необходимое количество возвращаемых ценностей. Там же указывается счет учета, на который они возвращаются.

В верхней части указывается их название из справочника ТМЦ, счет учета и количество, а стоимость переносится с помощью кнопки «Перенести стоимость сырья из позиции». Если услуги по хранению не оплачиваются, то больше ничего делать не нужно, если же оплачиваются, то стоимость услуг проставляется в поле «Сумма (доработки)».

Сумма НДС и Стоимость услуг с НДС рассчитаются автоматически. После этого сохранить документ.

Редактирование документа: 13. Возврат с доработки, переработки, хранения

Основные | Реквизиты ТП | Дополнительно | Атрибуты

Номер: 2 Дата: 21.11.2003

Куда (Сотрудник): Лазовская А.К. (хранение)

Клиент: СГК "НИВА"

Балансовый счет клиента: 60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Справочник: ТМЦ Остатки ТМЦ Остатки по позиции Не пересчитывать позицию Перенести стоимость сырья по позиции

Наименование	Ед. изм.	На счет	Приход	Цена учета	Стоимость сырья	% НДС (с)	Сумма НДС (с)	Сумма с НДС (с)	Цена (доработки)	Сумма (доработки)	% НДС
Хлорид аммония	п.	10.07	15	10 316,53	154 748			154 748			
154 748											

Наименование	Ед. изм.	Расход	Постри по хранен	Цена учета руб	Сумма в руб	Сумма НДС р	Сумма с НДС (руб)	Со счета	На счет	
Хлорид аммония	п.	15		10316,55	154 748		154 748	10,77	10,07	
154 748 154 748										

Меню Справка OK Отмена

Рис. 106.

Остатки ценностей переданных сторонним организациям можно просмотреть в таблице «Остатки по материалам и МБП», если в верхней части в поле «Клиент (подразделение)» указать наименование сторонней организации.

Приложение к разделу. Информация предоставлена «Консультант Плюс».

Комментарии А.В.Крупновой, консультанта Главного управления регулирования бухгалтерского учета, отчетности и аудита Министерства финансов Республики Беларусь.
29.03.2011

Вопрос: Организация передает в переработку на сторону материалы. Каким образом после утраты силы Инструкции о порядке бухгалтерского учета материалов, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 17.07.2007 N 114 (далее - Инструкция N 114), в бухгалтерском учете организации необходимо отражать хозяйственные операции по передаче материалов в переработку и затраты по переработке материалов?

«... Таким образом, передачу материалов подрядчику следует отразить следующей записью:

Д-т 10-7 "Материалы, переданные в переработку на сторону" - К-т 10-1 "Сырье и материалы" и др.

Хозяйственные операции, связанные с получением материалов от подрядчика и

