

# *ВВОД НАЧАЛЬНЫХ ОСТАТКОВ*

Лабораторная работа №4



Для ввода остатков применяется базовый счет «000», который регулирует правильность ввода остатков. Этот счет является активно-пассивным и в плане счетов называется «Вспомогательный счет».

Остатки вводятся на последнюю дату, предшествующую дате начала учета в конфигурации. Например, мы хотим работать с 1 января 2015 года, тогда остатки надо вводить на 31.12.2014г.

Перед началом ввода остатков необходимо установить дату ввода в помощники ввода остатков (меню Предприятие/Ввод начальных остатков) кликнув по ссылке «Установить дату ввода начальных остатков» правой части формы документа (рисунок 1).

Ввод начальных остатков

Организация: "НТВ-ПЛЮС"

Основные счета плана счетов | Забалансовые счета | НДС по реализации

Ввести остатки по счету | Открыть список документов | ОСВ по счету | Карточка счета | Обновить

Счет	Наименование	Сальдо Дт (нач.)	Сальдо Кт (нач.)
01	Основные средства		
01.01	Основные средства в организации		
01.09	Выбытие основных средств		
02	Амортизация основных средств		
02.01	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01		
02.02	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03		
03	Доходные вложения в материальные ценности		
03.01	Материальные ценности в организации		
03.02	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользова...		
03.03	Материальные ценности предоставленные во временное пользование		
03.04	Прочие доходные вложения		
03.09	Выбытие материальных ценностей		

Ввод начальных остатков

Для ввода остатков следует установить дату ввода начальных остатков. Остатки будут отражены в учете на указанную дату.

**Установить дату ввода начальных остатков**

Для того, чтобы ввести начальные остатки, следует выбрать счет в списке счетов, и нажать на кнопку "Ввести остатки по счету" (или Ins на клавиатуре). В списке счетов можно выбрать как конкретный субсчет, так и счет в целом.

При нажатии на кнопку "Ввести остатки по счету" будет открыт документ "Ввод начальных остатков".

Рисунок 1 - Форма документа Ввод начальных остатков, справка

Для ввода остатков нужно выбрать (остановиться) на том счете, по которому необходимо ввести остатки и нажать кнопку «Ввести остатки по счету» (рисунок 1).

Ввод начальных остатков: Основные средства и доходные вложения (счета 01, 02, 03, 010). Новый \*

Действия: [Иконки]

Номер: [ ] от: 31.12.2014 0:00:00

Организация: "НТВ-ПЛЮС" | Подразделение: [ ]

Раздел учета: Основные средства и доходные вложения (счета 01, 02, 03, 010)

N	И-в. №	Основное средство	Счет амортизации	Первонач. стоимость (FV1)	Первонач. стоимость (FV2)	Текущая стоимость (FV1)	Текущая стоимость (FV2)	Постоянные расходы в процентах	Амортизация до 2009 года	Фактические расходы

Раздел учета "Основные средства (счета 01, 02, 03, 010)"

Данные об остатках основных средств вводятся в специальной форме, которая автоматически открывается при добавлении новой или редактировании существующей строки табличной части.

Для того чтобы получить возможность автоматического учета основных средств в программе, помимо данных о

Рисунок 2 - Форма документа Ввод начальных остатков, раздел учета основные средства и доходные вложения (счета 01,02,03,010)

#### 4.1 Ввод начальных остатков по основным средствам

На 01.01.2015 года в организации «Ваша организация» эксплуатируется два основных средства: кондиционер воздуха и холодильник.

Для заполнения всех обязательных для основного средства реквизитов, и проводок со вспомогательным счетом «000», следует создать документ «Ввод начальных остатков» по разделу «Основные средства и доходные вложения (счета 01,02,03,010)».

**ЗАДАНИЕ 1** Введем остатки по соновном средству «Кондиционер» на дату 31.12.2014 г. (меню **Предприятие/Ввод начальных остатков**).

Будем заполнять табличную часть документа «Ввод начальных остатков» по счету 01.01. Для этого, остановитесь на счете 01.01, и нажмите кнопку «Ввести остатки по счету». Вы попадаете в раздел учета «Основные средства и доходные вложения (счета 01,02,03,010)». Для ввода строки в табличную часть документа нажмите кнопку «Добавить». По кнопке выбора в верхней части формы Вы попадаете в справочник «Основные средства». Выберите основное средство «Кондиционер». Далее, ориентируйтесь на таблицу. Наименование реквизитов таблицы соответствует названиям закладок в документе «Ввод начальных остатков».

№	Наименование реквизитов	Значения реквизитов	
1	Основное средство Подразделение	Кондиционер Основное подразделение	Холодильник Основное подразделение
2	Начальные остатки		
	Первоначальная стоимость в БУ	45 725,00 рублей	31 571,90 рублей
	Первоначальная стоимость в НУ	45 725,00 рублей	31 571,90 рублей
	Стоимость на момент ввода:		
	Счет учета 01.01 БУ	45 725,00 рублей	31 571,90 рублей
	Счет учета 01.01 НУ	45 725,00 рублей	31 571,90 рублей
	Счет начисления амортизации БУ	02.01	02.01
	Сумма накопленной амортизации БУ	20 685,12 рублей	0 рублей
	Сумма накопленной амортизации НУ	20 685,12 рублей	0 рублей
	Способ отражения расходов по амортизации	Амортизация (счет 26)	Амортизация (счет 44)
3	Бухгалтерский учет		
	Способ поступления	Приобретение за плату	Приобретение за плату
	МОЛ	Мальшев Д.В.	Мальшев Д.В.
	Порядок учета	Начисление амортизации	Начисление амортизации
	Способ начисления амортизации	Линейный	Линейный
	Срок полезного использования (в месяцах)	84 месяца	84 месяца
	Начислять амортизацию	Флаг установить	Флаг установить
4	Налоговый учет		
	Порядок включения стоимости в состав расходов	Начисление амортизации	Начисление амортизации
	Срок полезного использования (в месяцах)	84 месяца	84 месяца
	Начислять амортизацию	Флаг установить	Флаг установить
	Специальный коэффициент	1	1
5	События		
	Принятие к учету	01.10.2009	05.12.2012
	Дата	Акт №1	Акт №22
	Название документа	Принятие к учету с вводов	Принятие к учету с
	Событие	в эксплуатацию	вводов в эксплуатацию

Проведите документ, нажав кнопку ОК. Посмотрите проводки по БУ и НУ при помощи пиктограммы Дт/Кт.

Откройте справочник «Основные средства» и посмотрите закладки «Бухгалтерский учет» и «Налоговый учет». Все реквизиты этих закладок будут заполнены на основании документа «Ввод начальных остатков».

## 4.2 Ввод начальных остатков по НДС

Для ввода остатков по налогу на добавленную стоимость существует документ «Ввод начальных остатков». Данным документом можно ввести остатки по субсчетам счета 19 «НДС по приобретенным ценностям», по счету 76.АВ «НДС по авансам полученным», а также отразить записи по регистрам.

При заполнении документа «Ввод начальных остатков» по счету 19 необходимо будет ввести расчетный документ, по которому были приняты к учету товарно-материальные ценности. Это условный документ партии «Документ расчетов с контрагентом (ручной учет)». В форме выбора документа расчетов с контрагентом можно нажать кнопку «Сформировать», в результате чего будет сформирован список ранее введенных документов расчетов с контрагентами. Из этого списка выбирается нужный документ. Если же такого документа нет, то следует нажать кнопку «Новый документ расчетов (ручной учет)». В этой форме необходимо указать контрагента, договор с ним, реквизиты документа.

### **ЗАДАНИЕ 2** Ввести начальные остатки по счетам 19.03, 76.АВ, 60.01, 62.02.

Заполните документ «Ввод начальных остатков» по счету 19.03 так, как представлено на рисунке 3. Сведения для заполнения: ОАО «Завод АВТОСВЕТ», договор-«Основной договор» на сумму 236000 руб., в том числе НДС 18%. Реквизиты договора: № 12 от 31.12.2014г., действует по 31.12.2015 г.

N	Счет НДС	Контрагент	Расчетный документ	Сумма без НДС...	Документ оплаты	Сумма без НДС...	Сумма без НДС...
	Ставка Н...	Договор контрагента	Счет-факт...	НДС (всего по счету-фактуре)		НДС оплата	НДС предъявлено к вычету
1	19.03	ОАО "Завод Автосвет"	Документ расчетов с контрагентом (...)	200 000,00			200 000,00
	18%	Основной	<input type="checkbox"/>	36 000,00			36 000,00
	Материалы						

Рисунок 3 - Форма документа Ввод начальных остатков, раздел учета НДС по приобретенным ценностям (счет 19)

Заполните документ «Ввод начальных остатков» по счету 60.01 так, как представлено на рисунке 4. Реквизит «Документ расчетов» заполнить ранее введенным документом партии «Документ и (ручной учет)» (для счета 19.03). В форме выбора документов расчетов нажать кнопку «Сформировать», в результате чего список ранее введенных документов расчетов отобразится. Выбрать существующий в списке документ, тот, что внесли в остатках по счету 19.03.

Ввод начальных остатков: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60). Новый \*

Действия: [Иконки] Режим ввода остатков...

Номер: [ ] от: 31.12.2014 0:00:00

Организация: "НТВ-ПЛЮС" [Поиск]

Раздел учета: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60) [...]

[Добавить] [Иконки]

N	Счет учета	Контрагент	Сумма	Валюта	Курс на дату документа расчетов	Сумма для НУ, руб.
		Договор контрагента		Вал. сумма		
		Документ расчетов				
1	60.01	ОАО "Завод Автосвет"	236 000,00	руб.	1,0000	236 000,00
		Основной		236 000,00		
		Документ расчетов с контрагентом (...)				

Рисунок 4 - Заполненная форма документа Ввод начальных остатков

Заполните документ «Ввод начальных остатков» по счету 76.АВ так, как представлено на рисунке 5. Сведения для заполнения: ООО «Торговый дом», договор – «Основной договор» на 264600,84 руб., вид договора- «С покупателем». Реквизиты договора: №22 от 31.12.2014г, действует до 31.12.2015г.

Ввод начальных остатков: НДС по авансам (счета 76.АВ, 76.ВА). Проведен

Действия: [Иконки] Режим ввода остатков...

Номер: нтв00000003 от: 31.12.2014 12:00:02

Организация: "НТВ-ПЛЮС" [Поиск]

Раздел учета: НДС по авансам (счета 76.АВ, 76.ВА) [...]

[Добавить] [Иконки]

N	Счет НДС	Контрагент	Расчетный документ	Дата счета-факт...	Номер счета-факт...	Сумма без НДС...	Сумма без НДС...	Валюта аванса
	Ставка Н...	Договор контрагента				НДС (всего по счету-фактуре)	НДС зачтено	Валютная сумма аванса с НДС
	Вид ценн...							
1	76.АВ	ООО "Торгов...	Документ расчетов с контрагентом (ручной учет) нтв000000002 от 31.12.2014	31.12.2014	22	224 238,00		руб.
	18% / 118%	Основной договор				40 362,84		264 600,84
	Авансы п...							

Рисунок 5 - Форма документа Ввод начальных остатков, раздел учета НДС по авансам (счета 76.АВ, 76.ВА)

Заполните документ «Ввод начальных остатков» по счету 62.02 так, как представлено на рисунке 6. Реквизиты для документа расчетов: №22 от 31.12.2012г.

Ввод начальных остатков: Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62). Новый \*

Действия: [Иконки] Режим ввода остатков...

Номер: [ ] от: 31.12.2014 0:00:00

Организация: "НТВ-ПЛЮС" [Поиск]

Раздел учета: Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62) [...]

[Добавить] [Иконки]

N	Счет учета	Контрагент	Сумма	Валюта	Курс на дату документа расчетов	Сумма для НУ, руб.
		Договор контрагента		Вал. сумма		
		Документ расчетов				
1	62.02	ООО "Торговый дом"	264 600,84	руб.	1,0000	264 600,84
		Основной договор		264 600,84		
		Документ расчетов с контрагентом (...)				

Рисунок 6 - Форма документа Ввод начальных остатков, счет 62.02

#### 4.3 Ввести начальные остатки по прочим счетам используя сведения из таблицы

**ЗАДАНИЕ 3** Ввести начальные остатки по прочим счетам используя сведения из таблицы.

№	Счет ДТ	Объекты аналитики	Счет КТ	Сумма
1	01.01	Введено ранее	000	77296,90 рублей
2	51	Расчетный счет «Оснвоной»	000	1896494,20 рублей
3	76.АВ	Введено ранее	000	40362,84 рублей
4	19.03	Введено ранее	000	НДС 36000 рублей, сумма 200000 рублей
5	41.01	Стержень (7 шт, ввести новую карточку)	000	2000,00 рублей
6	41.01	Перчатки ПВХ (4 пары, ввести новую карточку)	000	100,00 рублей
7	41.01	Кабель (10 м, ввести новую карточку)	000	3000,00 рублей
<b>Итого актив:</b>				<b>2 055 253,94 рублей</b>
1	000	Введено ранее	02.01	20685,12 рублей
2	000	Малышев Д.В.	80.09	10000,00 рублей
3	000	Введено ранее	62.02	264600,84 рублей
4	000	Введено ранее	20.01	236000,00 рублей
5	000	Налог (взносы) начислено/ уплачено, Федеральный бюджет	68.04.1	30500,00 рублей
6	000	Прибыль прошлых лет	84.01	1493467,98 рублей
<b>Итого пассив:</b>				<b>2 055 253,94 рублей</b>

**ЗАДАНИЕ 4** Проверить правильность ввода остатков. Сформировать отчет «Оборотно-сальдовая ведомость» (меню Отчеты/Оборотно-сальдовая ведомость).

Нажмите кнопку «Сформировать отчет». При правильно введенных остатках отсутствует сальдо по счету «000».