## Неделя 3.

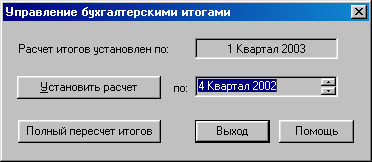
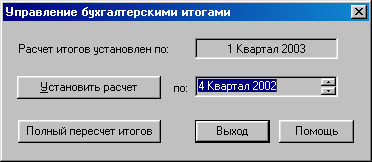
**Семинарское занятие3.Тема 3 : Расчётные счета организации и работа с ними.**

1. Расчётные счета организации. Анализ счетов организации.
2. Платёжное поручение. Создание документа, сохранение, влияние документа на счёт организации.
3. Выписка с расчётного счёта. Сохранение, проведение документа, влияние на счёт организации. Отчёты «Анализ счёта», «Анализ счёта по субконто».

# **Учет банковских операций.**

# 1 Автоматизация учета банковских операций с дебиторами и кредиторами

**Задание 1.** Установка периода расчета бухгалтерских итогов.

1. Установите рабочую дату, то есть дату нового учетного периода. *(Сервис – Параметры – вкладка Общие – поле Рабочая дата: 1.01.08)*.
2. Установите квартал, который входит в период бухгалтерских итогов. *(Сервис – Параметры – вкладка Бухгалтерские итоги – поле Квартал:* 1 Квартал 2008 г.*)*
3. Установите интервал видимости операций и проводок Журнала операций и Журнала проводок. *(Сервис -Параметры – вкладка Журналы – Начало интервала: 01.01.2008, Конец интервала: 31.12.2008)*.
4. Установите расчет сумм по всем введенным проводкам. *(Сервис –Параметры – вкладка Операция – поле Расчет суммы операции: По всем проводкам (или Стандартный способ))*.
5. Установите период расчета бухгалтерских итогов. *(Операции – Управление бухгалтерскими итогами… - Выбираем квартал, которому принадлежит дата начала бухгалтерского учета на предприятии: 1 квартал 2008, с помощью кнопок*   *- щелчок по кнопке*  *- Выход)*.

**Задание 2.** **По данным операциям оформите платежные поручения и проводки в журнале операций. *(Документы – Платежное поручение)*.**

1. Предприятие ТОО «Шик Ltd» на основании договора №2 от 03.01.08 осуществляет предоплату АО «Зангар» за предстоящую поставку в январе костюмной ткани 500 м по 100 тенге на сумму 50000 тенге, включая 14% НДС. Для этого 06.01.08 выписано платежное поручение и отправлено в банк. 07.01.08 банком переведены денежные средства на счет получателя, что подтверждается выпиской № 3755 с банковского счета предприятия. *(Дт – 1610., Кт –1040.)*
2. Предприятие ТОО «Шик Ltd» на основании договора №1 от 03.01.08 осуществляет предоплату ТОО «Рамстор» за предстоящую поставку в январе полушерстяной пряжи 50 кг по 120 тенге на сумму 6000 тенге, включая 14% НДС. Для этого 07.01.08 выписано платежное поручение и отправлено в банк. 08.01.08 банком переведены денежные средства на счет получателя, что подтверждается выпиской №4592 с банковского счета предприятия. *(Дт – 1610., Кт –1040.)*
3. Перечислен с расчетного счета Областному налоговому комитету по счету №456 в бюджет налог на имущество – 15000 тенге. *(Дт – 3180., Кт –1040.)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Группа **Организации** | | | |
| Контрагент: | Организация | Расчетный счет №: | *000468117* |
| Наименование: | *Областной налоговый комитет (ОНК)* | Банк: | *ТемирБанк* |
| Юридический адрес: | *637000, г. Павлодар, ул. Ак. Сатпаева, 56* | Адрес: | *г. Павлодар, ул. Урицкого, 47* |
| Почтовый адрес: | *637000, г. Павлодар, а/я 459* | Корр. счет: | *000412785* |
| Телефоны: | *55-47-88* | Код: | *193741354* |
| РНН: | *451000852459* |  |  |

4) Оплачен счет за электроэнергию АО «Павлодарэнерго» с расчетного счета по счету №832 в сумме 17500 тенге, в том числе 14% НДС. *(Дт – 3310., Кт –1040.)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Группа **Партнеры** | | | |
| Контрагент: | Организация | Расчетный счет № | *000468113* |
| наименование: | *АО "Павлодарэнерго"* | Банк: | *ДанаБанк* |
| Юридический адрес: | *637000, г. Павлодар, ул. Суворова, 192* | Адрес: | *г. Павлодар, ул. Ломова, 68* |
| Почтовый адрес: | *637000, г. Павлодар, а/я 190* | Корр. счет: | *000412555* |
| Телефоны: | *46-85-74* | Код: | *193714887* |
| РНН: | *451000321741* |  |  |

**Задание 3. Оформите данные операции по поступлению денег на расчетный счет. Дебет - 1040., Кредит – 3510. *(Документы - Выписка по Банку)***

1) Предприятием ТОО «Шик Ltd» получен авансовый платеж (предоплата) от ТД «Евромода» за предстоящую поставку готовой продукции в соответствии с договором №1 от 03.01.08 в сумме 75000 тенге, включая 14% НДС.

2) Предприятием ТОО «Шик Ltd» получен авансовый платеж (предоплата) от ТОО «Эдем» за предстоящую поставку готовой продукции в соответствии с договором №1 от 03.01.08 в сумме 30000 тенге, включая 14% НДС.

**Задание 4.** **Оформите проводки по данным операциям вручную. *(Журналы – Журнал операций)***

1) Получены денежные средства с расчетного счета в кассу организации ТОО «Шик Ltd» для выплаты заработной платы рабочим и служащим – 125000 тенге. *(Дт-1010, Кт-1040)*

**Задание 5.**

Указание: При формировании выходных документов первоначально необходимо произвести расчет бухгалтерских итогов за данный период, данные выводятся за январь месяц 2008 года.

1.Отразите данные операции хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете предприятия.

2. платежные поручения.

3. Сформируйте выходные документы за январь 2008 года и выведите на печать (Период с 01.01.08 по 31.01.08 гг., счет – 1040., по проводкам):

1. Журнал-ордер и ведомость по счету расчетного счета *(Отчеты – Журнал-Ордер и Ведомость по счету)*;
2. Оборотно-сальдовая ведомость по счету расчетного счета *(Отчеты – Оборотно-сальдовая ведомость по счету)*;

Главная книга по счету расчетного счета *(Отчеты – Обороты счета (Главная книга))*.

**Задание на третью неделю**

1. Для каждого из Контрагентов: Альтаир, Шанс и Гарант должно быть:

По 2 расчётных счёта –

Р/С1Шанс, Р/С2Шанс,

Р/С1Альтаир, Р/С2 Альтаир,

Р/С1Гарант, Р/С2Гарант;

По два договора, которые они заключили с Вашей организацией:

Дог.1Шанс, Дог.2Шанс

Дог.1 Альтаир, Дог.2 Альтаир

Дог.1Гарант, Дог.2Гарант

2.Внести исправления в документы. Приходные кассовые ордера:

Для контрагента ТОО Шанс на сумму 1000 тенге – переведены по Дог1.Шанс

Для контрагента ТОО Шанс на сумму 4000 тенге – переведены по Дог2.Шанс

Для контрагента Альтаир на обе суммы по Дог.1Альтаир.

3.Мы знаем с какого Р/С переводят нам деньги Контрагенты?

4.В каком уже известном вам документе мы должны указать Р/С Контрагента?

5.Сформируйте отчёт, в котором видно, что от ТОО Шанс поступили в кассу деньги по двум договорам.