

АВТОМАТИЗАЦІЯ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ ДЕБІТОРСЬКОЇ ТА КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТЕЙ

Мета: отримання практичних навичок по роботі з системою «Дебет Плюс» у частині обліку дебіторської та кредиторської заборгованостей.

Завдання для виконання роботи

1. Перейдіть за індивідуальним посиланням у хмарний сервіс програмного середовища «Дебет Плюс» (надається на особисту поштову скриньку студента).
2. Дотримуючись покрокових інструкцій, створіть документи та сформуєте необхідні звіти з дебіторської та кредиторської заборгованостей у програмному середовищі «Дебет Плюс».

Порядок виконання роботи

✓ Перегляньте дані про підрозділи організації:

Довідники → Довідники аналітики → 10. Підрозділи (Рис. 1).

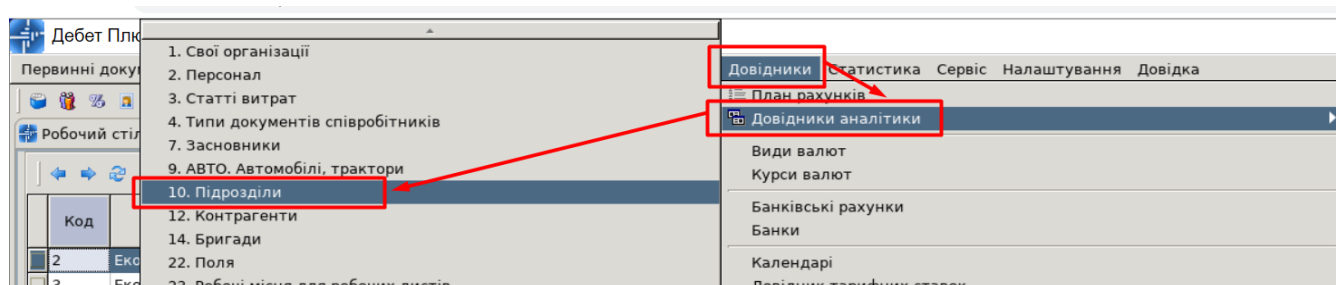


Рис. 1. Доступ до довідника підрозділів

✓ Перегляньте дані про матеріально відповідальних осіб (персонал):

Довідники → Довідники аналітики → 2. Персонал (див. Рис. 2).

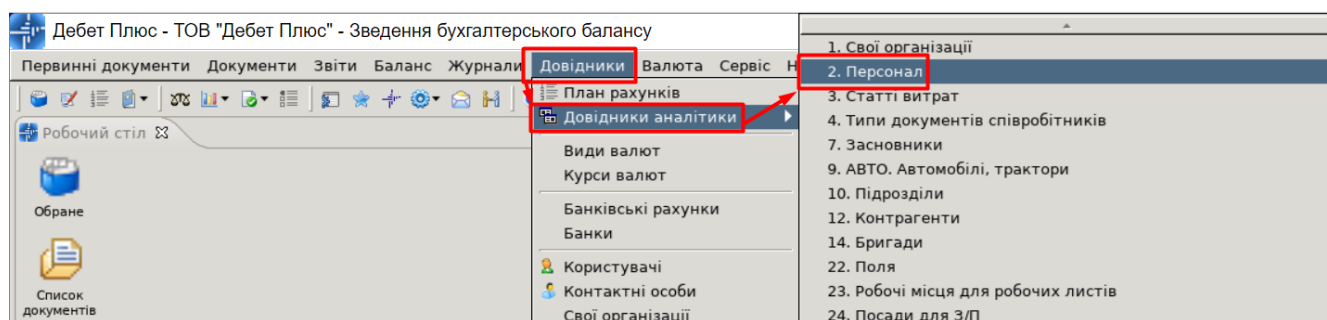


Рис. 2. Доступ до довідника персоналу

✓ Перегляньте дані про контрагентів (див. Рис. 3):

Довідники → Довідники аналітики → 12. Контрагенти

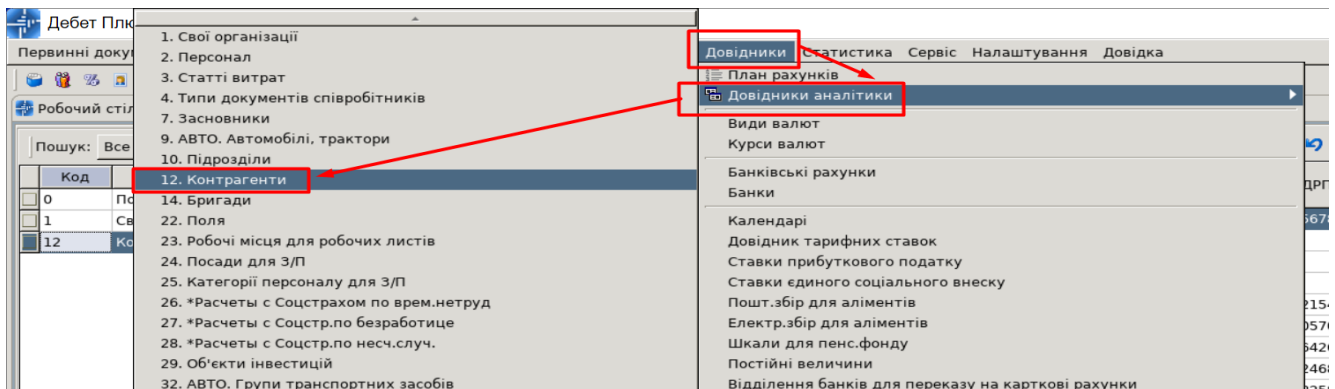


Рис. 3. Доступ до довідника контрагентів

У процесі своєї діяльності підприємство взаємодіє з різними контрагентами — фізичними та юридичними особами. При розрахунках із покупцями та замовниками виготовленої продукції, товарів, робіт та послуг виникає **дебиторська заборгованість** (винні нам), яка має значну питому вагу в складі поточних активів та впливає на фінансовий стан підприємства. При розрахунках з постачальниками та підрядниками, які поставляють матеріальні цінності, включаючи виробничі запаси, обладнання, інші активи, надають послуги, виконують роботи виникає поточна **кредиторська заборгованість** (винні ми), яка, при правильному використанні, може стати важливим фактором стабілізації фінансового стану підприємства.

1. Створіть декілька варіантів номенклатури в номенклатурній групі «281. Товари на продаж» за прикладом:

Підсистема «Управління торгівлею та ТМЦ»

Довідники → Номенклатура (див. Рис. 4).

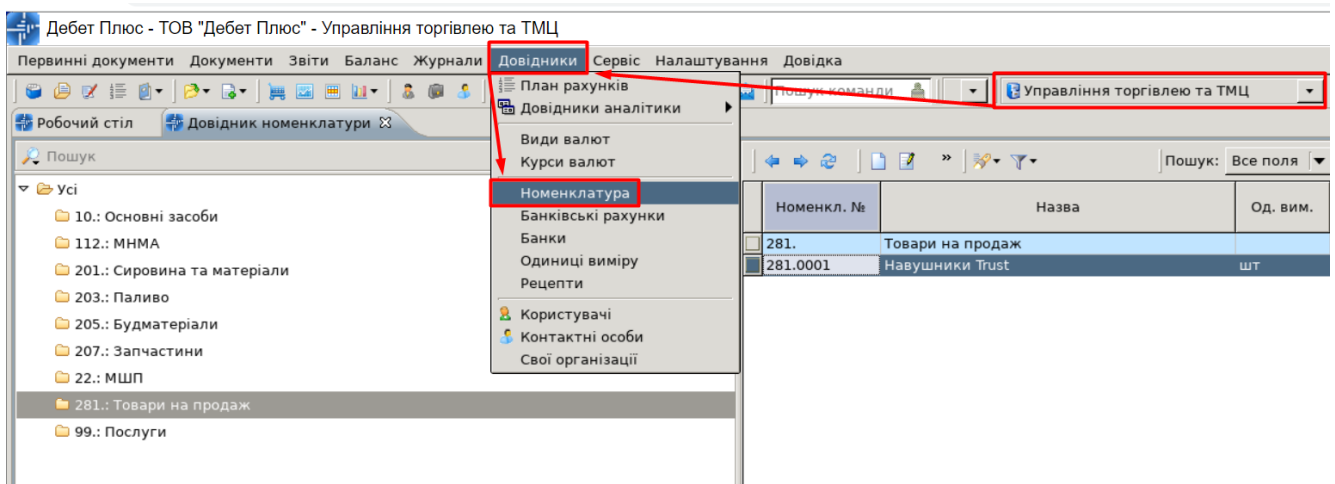


Рис. 4. Доступ до довідника номенклатури

Для додавання номенклатури в групу необхідно виконати такі дії:

- ✓ натиснути на групу, в яку маємо намір додати номенклатуру;
- ✓ вказати назву об'єкта, що додається, та одиницю виміру;
- ✓ обрати «Вид номенклатури».

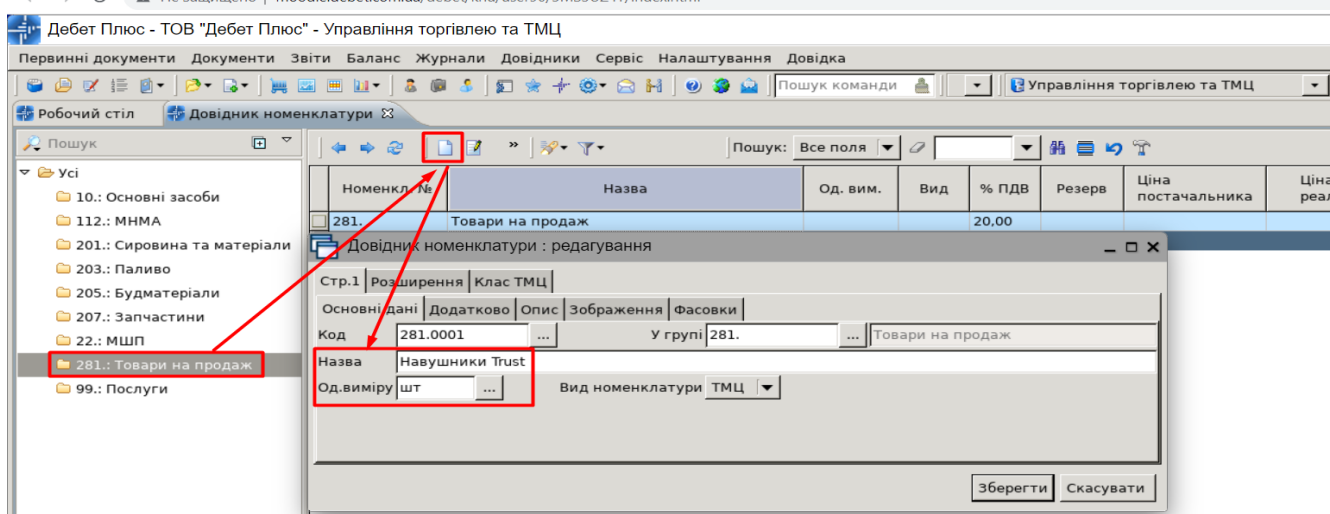


Рис. 5. Алгоритм додавання нового запису про номенклатуру

ЗВЕРНІТЬ УВАГУ!

Код номенклатури має вигляд «281.0001», тобто без крапки на кінці запису.

2. Створіть документ прибуткування з новоствореними номенклатурами, підрозділом оберіть «Матеріальний склад», а МВО — ваше ПБ із довідника персоналу, дата документа 01.01.2023 р.

Документи → Прибуткування ТМЦ (РН) → Прибуткування ТМЦ (папка РН 110)

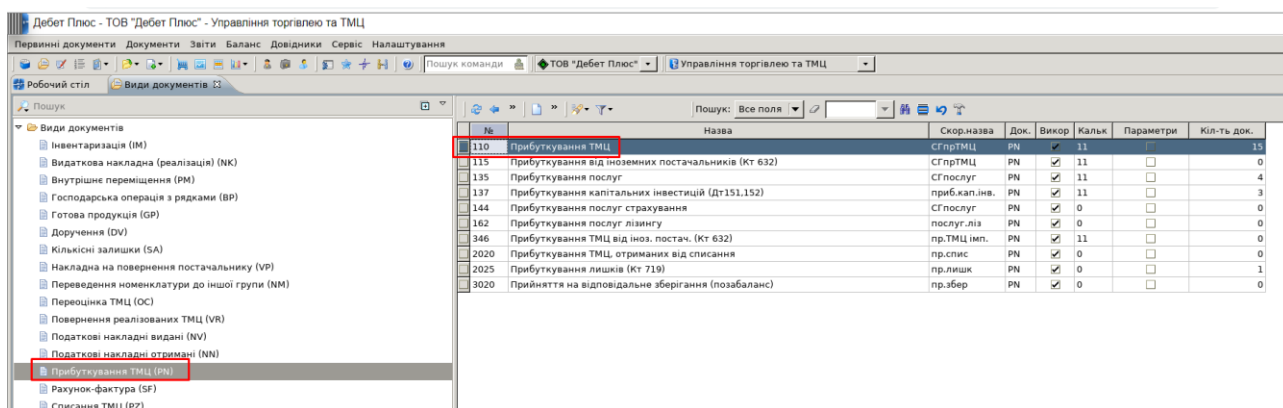


Рис. 6. Послідовність команд для доступу документа прибуткування

Для створення нового документа залишків натисніть **[Insert]** (або ПКМ → *Додати*). Для прикладу розглянемо введення залишків на рахунку 281 «Товари на складі».

Заповніть шапку документа за зразком, наведеним на Рис. 7.

Прибуткування ТМЦ додавання

Стр.1 Розширення Темі

110 - Прибуткування ТМЦ № 5 від 01.01.2023 у UAH курс: Нац. Банк

Супровідний документ № від <пуста>

Постачальник: 113: КУДРИНЕЦЬКИЙ В.В. ФОП

Підрозділ: 1: Матеріальний склад

МВО: 11: Залива Катерина Леонідівна

Рахунок: 28 281 0

Пошук: Все поля

Масове введення
Сортування
Введення за серійними номерами
Додавання INS

№	Код	Найменування	Од.	Кількість	Ціна прих.	Сума	Ціна приходу(н.в.)	Сума(н.в.)	Облікова ціна	Сума	Рак.	Срах.	Ст.	Ан.1	Ан.2	Ан.3	Пдр.	МВО	Серійн	Дата за	Трансп. витра	Тр.
---	-----	--------------	-----	-----------	------------	------	--------------------	------------	---------------	------	------	-------	-----	------	------	------	------	-----	--------	---------	---------------	-----

Разом у валюті: 0.00 Разом у грн.: 0.00 ПДВ: Без ПДВ сума ПДВ: 0.00 Кіл-ть: 0.000

Разом з ПДВ у грн.: 0.00

Підзвітник, від якого оприбутковано

Сума транспортних витрат (без ПДВ) 0.00

Сума ПДВ з ТЗВ 0.00

Транспортна організація

Зберегти Застосувати Скасувати

Рис. 7. Додавання документа «Прибуткування ТМЦ»

Для заповнення табличної частини документа натисніть **[Insert]** або виконайте **ПКМ → Додавання**. У табличну частину документа будуть додаватися записи про конкретну номенклатуру. При створенні рядків документа (див. Рис. 8) обов'язковими до заповнення є:

- ✓ Номенклатура (код);
- ✓ Облікова ціна;
- ✓ Кількість;
- ✓ Підрозділ та МВО (ваше ПІБ).

Редагування прибуткової накладної

Стр.1 Розширення

№ п/п 1

Номенклатура: (код) Сумка дорожня

Кількість: 50.000

Ціна придбання: 250.000000000 UAH з ПДВ у нац.валюті (довідково): 250.000000000

Сума: 12500.00 UAH з ПДВ у нац.валюті: 12500.00

Відпускна ціна: 0.000000000

Довідкова ціна: 0.000000000 UAH

Довід. кіл-ть: 0.000

Рахунок: 28 281 0

Постачальник:

Підрозділ: 1: Матеріальний склад МВО: 11: Залива Катерина Леонідівна

Дата закінчення: <пуста>

№ док. ав. звіту

Кому, за що і на підставі якого документа заплачено КУДРИНЕЦЬКИЙ В.В. ФОП за Сумка дорожні

Зберегти Скасувати

Рис. 8. Діалогове вікно додавання рядка документа прибуткування товарів з метою перепродажу

Після заповнення всіх полів натисніть кнопку «Зберегти». При успішному виконанні всіх вищезазначених дій запис буде доданий до табличної частини документа. Приклад заповнення документа зображено на Рис. 9.

Прибуткування ТМЦ додавання

Стр.1 Розширення Темі

110 - Прибуткування ТМЦ №5 від 01.01.2023 у ЦАН курс: Нац. Банк

Супровідний документ № від <пуста>

Постачальник: 113: КУДРИНЦЬКИЙ В.В. ФОП

Підрозділ: 1: Матеріальний склад

МВО: 11: Залива Катерина Леонідівна

Рахунок: 28 281 0

Пошук: Все поля

№	Код	Найменування	Од.	Кількість	Ціна прих.	Сума	Ціна приходу(н.в.)	Сума(н.в.)	Облікова ціна	Сума	Рак.	С/рах.	Ст.	Ан.1	Ан.2	Ан.3	Пдр.	МВО	Серійн	Дата за	Трансп. витра	Тр.
1	281.01452	Сума дорожня	шт	50,000	250.0000000000	12 500.00	250.0000000000	12 500.00	250.0000000000	12 500.00	28	281	0	0	0	0	1	11				0.00
2	281.01454	Валіза з ручкою	шт	100,000	520.0000000000	52 000.00	520.0000000000	52 000.00	520.0000000000	52 000.00	28	281	0	0	0	0	1	11				0.00

Разом у валюті: 64500.00 Разом у грн.: 64500.00 ПДВ: Без ПДВ сума ПДВ: 0.00 Кіл-ть: 150,000

Разом з ПДВ у грн.: 64500.00

Підзвітник, від якого прибутковано:

Сума транспортних витрат (без ПДВ): 0.00

Сума ПДВ з ТЗВ: 0.00

Транспортна організація:

Зберегти Застосувати Скасувати

Рис. 9. Приклад заповненого документа накладної на прибуткування

3. Створіть платіжну інструкцію вихідну від 10.01.2023 р. на суму, вказану вами у документі прибуткування ТМЦ та перевірте проведення за документом, який ви створили.

Дебет Плюс - ТОВ "Дебет Плюс" - Облік банківських операцій

Первинні документи Документи Звіти Баланс Довідники Сервіс Налаштування

Пошук команди ТОВ "Дебет Плюс" Облік банківських операцій

Робочий стіл Види документів 32

Пошук: Все поля

Види документів

- Господарська операція з орендою (BP)
- Платіжна інструкція вихідна (PP)
- Платіжна інструкція вхідна (PV)
- Податкові накладні видані (NV)
- Податкові накладні отримані (NN)

№	Назва	Скор.назва	Док.	Викор	Кальк	Параметри	Кіл-ть док.
100	Розрахунки з постачальниками (Дт 631)	розр.пос	PP	✓	0		14
142	Розрахунки з постачальниками (валюта) (Дт 632)	розр.пос	PP	✓	0		0
173	Зарахування коштів на рахунок в системі електронного адміністрування ПДВ	ПДВ	PP	✓	0		0
174	Суми ПДВ, перераховані до бюджету Казначейством	ПДВ	PP	✓	0		0
181	Військовий збір	ВЗ	PP	✓	0		4
183	ПДФО	приб.под	PP	✓	0		4
184	Єдиний податок	фікс.под	PP	✓	0		0
294	Перерахування коштів на депозит (Дт 352.351.313)	депоз	PP	✓	0		0
407	Виплата лікарняних за рахунок ФСС з ТВП	випл.лік	PP	✓	0		1
420	Зняття коштів з карткового рахунку в підзвіт (Дт 372)	В підзв	PP	✓	0		1
701	Перерахування коштів на придбання валюти (Дт 333)	пер.кошт.на ...	PP	✓	0		0
711	Перерахування валютних коштів для продажу (Дт 334)	пер.вал.для ...	PP	✓	0		1
712	Курсова різниця за валютним рахунком, (-) (Дт 945)	курс.різн	PP	✓	0		0
715	Комісійна винагорода банку за продаж валюти	коміс.винаг.	PP	✓	0		0
751	Єдиний соціальний внесок	ЕСВ	PP	✓	0		6
950	Виплата 3П на картки (один документ на групу працівників)	випл.лік	PP	✓	0		26
995	Видача готівки з банку (без проведення)	без пров	PP	✓	0		0
996	Перекидка грошей на інший рахунок	перекидка н...	PP	✓	0		0
1001	Послуги банку (Дт 92)	усл.банк	PP	✓	0		0
1110	Пені, штрафи, неустойки (Дт 948)	пені.штр	PP	✓	0		0
2000	ПЛАТІЖКИ З КЛІЄНТ-БАНКУ(платимо ми)	кл-банк	PP	✓	0		0

Рис. 10. Папка «Розрахунки з постачальниками» (платіжна інструкція вихідна)

---Розрахунки з поставачальниками (Дт 631): додавання

Стр.1 Теми

100 ---Розрахунки з пос... № 6 від 10.01.2023 у УАН курс Нац. Банк

Дата проведення: <пуста>

Платник: 1: ТОВ "Дебет Плюс"

Код ЄДРПОУ 12345678 Дебет Сума

МФО 305299 рах. № UA80305299000026004011 64500.00

Банк платника ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК" ПДВ Без ПДВ 0.00 ручний ПДВ

Одержувач: 113: КУДРИНЕЦЬКИЙ В.В. ФОП догівір №

Код ЄДРПОУ 59886255 Кредит Сума

МФО 305299 рах. № UA37305299000026003035 0.00

Банк одержувача ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК" рах. № 0.00

Сума прописом: Шістдесят чотири тисячі п'ятсот гривень 00 копійок

Призначення платежу: Оплата зг. накладної від 01.01.2023р. - 64500,00 грн.

Введено 7 символів

Рахунок: 0 / 0 / 0 ... Ан. 1: 0 ... 2: 0 ... 3: 0

Зберегти Застосувати Скасувати

Рис. 11. Створення платежу на оплату за придбані товари

Дебет Плюс - ТОВ "Дебет Плюс" - Облік банківських операцій

Первинні документи Документи Звіти Баланс Довідники Сервіс Налаштування

Пошук команди ТОВ "Дебет Плюс" Облік банківських операцій

Робочий стіл Види документів ---Розрахунки з поставачальниками (Дт 631)

Папка РР 100 Період: 01.01.2023 31.03.2023 за

Список папок

№	Назва
0	Платіжна інструкція вихідна
100	---Розрахунки з поставачальниками (Дт...
142	---Розрахунки з поставачальниками (ва...
173	---Зарахування коштів на рахунок в с...
174	---Суми ПДВ, перераховані до бюджет...
181	---Військовий збір
183	---ПДФО
184	---Єдиний податок
294	---Перерахування коштів на депозит ...
407	---Виплата лікарняних за рахунок ФС...
420	---Зняття коштів з карткового рахунок...
701	---Перерахування коштів на придбан...
711	---Перерахування валютних коштів д...
712	---Курсова різниця за валютним раху...
715	---Комісійна винагорода банку за про...
751	---Єдиний соціальний внесок
950	---Виплата ЗП на картки (один докум...
995	---Видача готівки з банку (без провед...
996	---Перекидка грошей на інший рахунок
1001	---Послуги банку (Дт 92)
1110	---Пені, штрафи, неустойки (Дт 948)
2000	ПЛАТІЖКИ З КЛІЄНТ-БАНКУ(платимо ...

Одержувач Платник

Отримана податкова накладна

Проводки...

Показати...

Сервіс

Податкові атрибути та журнали...

Зв'язані документи...

Приєднати зовнішній документ (WD:1)

Перенести до вхідних платіжних інструкцій (PV)

Банківська виписка (загальна)

РОБОТА З ПАКЕТОМ 'КЛІЄНТ-БАНК'

Поставити договора (без рознесення по папкам)

Поставити КЕКВ

Сформувати накази ПП для 1-Дф в обліку з/п

Додати INS

Скопіювати ALT + INS

Редагувати F4

Переглянути SHIFT + F4

Видалити DEL

Копіювати значення комірки Ctrl+C

Копіювати значення рядків (csv) Ctrl+Shift+C

Історія

Сортування та підсумки

Формування проводок

Швидке формування проводок

Пошук проводок Ctrl+P

Видалення проводок

Перевірка проводок

Рис. 12. Перевірка проведення за документом платіжної інструкції вихідної

Дебет Плюс - ТОВ "Дебет Плюс" - Облік банківських операцій

Первинні документи

Документи

Звіти

Баланс

Довідники

Сервіс

Налаштування

Пошук команди

ТОВ "Дебет Плюс"

Облік банківських операцій

Робочий стіл

Види документів

Розрахунки з поставачальниками (Дт 631)

Журнал реєстрації проводок

Пошук:

Все поля

Дата	Документ	Зміст	Дебет			Кредит			Сума	Валюта			Сума в грн.			
			рах.	с/рах.	ст.	назва	рах.	с/рах.		ст.	назва	назва		код	курс	
															курс	вручну
10.01.2023	6	---Розрахунки з поставачальниками (Дт 631): оплата зг. накладної від 01.01.2023 113 р. - 64500,00 грн.	631	1	0	Розрахунки з відчуженнями поставачальниками : КУДРИНЕЦЬКИЙ В.В. ФОП : 1 Договір 1 від 01.01.2022р	31	1	311	0	64 500,00	UAH	0	NBU	0.00000	64 500,00

Рис. 13. Проведення за документом вихідної на оплату поставачальнику

4. Виконайте перевірку за вашим постачальником за допомогою оборотів за аналітикою, як вказано в пунктах, що зазначено нижче.

Баланс – Обороти та залишки за аналітикою (Рис. 14).

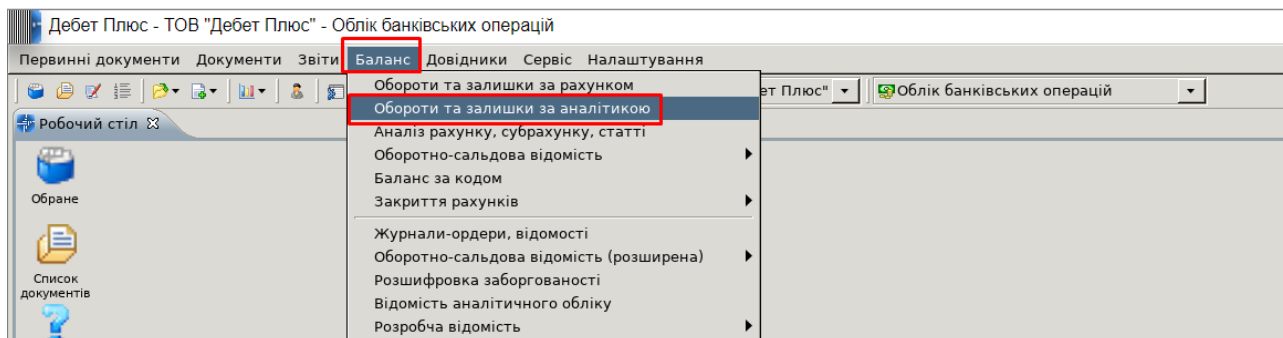


Рис. 14. Формування Оборотів та залишків за аналітикою

Оберіть для аналізу січень 2023 року та аналітику 1 – контрагента, від якого ви робили прибуткування товарів на склад (Рис. 15).

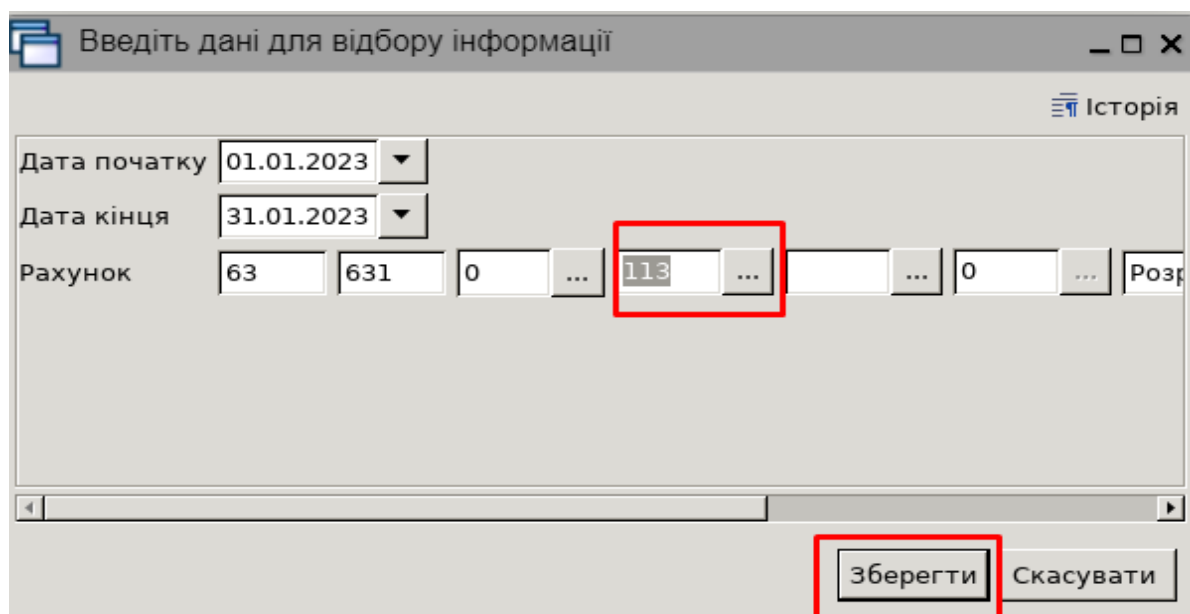


Рис. 15. Відбір для формування оборотів та залишків за аналітикою

Проаналізуйте обороти за період, сальдо на кінець місяця має бути нульовим, як зазначено на Рис. 16.

Р/х.	Суб. р/х.	Ст.	Назва	Аналітика			Сальдо на початок		Обороти		Сальдо на кінець		Остання проводка		Документ				Сумма
				1	2	3	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Д-т	К-т	Дата	№	Вид	Оп.	
63	0	0	Розрахунки з постачальниками та підзаявниками				0.00	0.00	64 500.00	64 500.00	0.00	0.00	10.01.2023	01.01.2023					129 000.00
63	631	0	Розрахунки з вітчизняними постачальниками	0			0.00	0.00	64 500.00	64 500.00	0.00	0.00	10.01.2023	01.01.2023					129 000.00
63	631	0	КУДИРИНЕЦЬКИЙ В.В. ФОП	113			0.00	0.00	64 500.00	64 500.00	0.00	0.00	10.01.2023	01.01.2023					129 000.00
63	631	0	1 Договір 1 від 01.01.2022р	113	1		0.00	0.00	64 500.00	64 500.00	0.00	0.00	10.01.2023	01.01.2023					129 000.00

Рис. 16. Обороти та залишки за аналітикою

5. Відобразіть реалізацію покупцю раніше введених номенклатур.

Додайте накладну на реалізацію навушників для ФОП Коваленко накладна № 128 від 20.01.2023 р., підрозділ: «Матеріальний склад», МВО: ваше ПІБ.

Сумка дорожня за відпускнуою ціною 350,00 грн.

Документи → Видаткова накладна (реалізація) → Реалізація (товари)

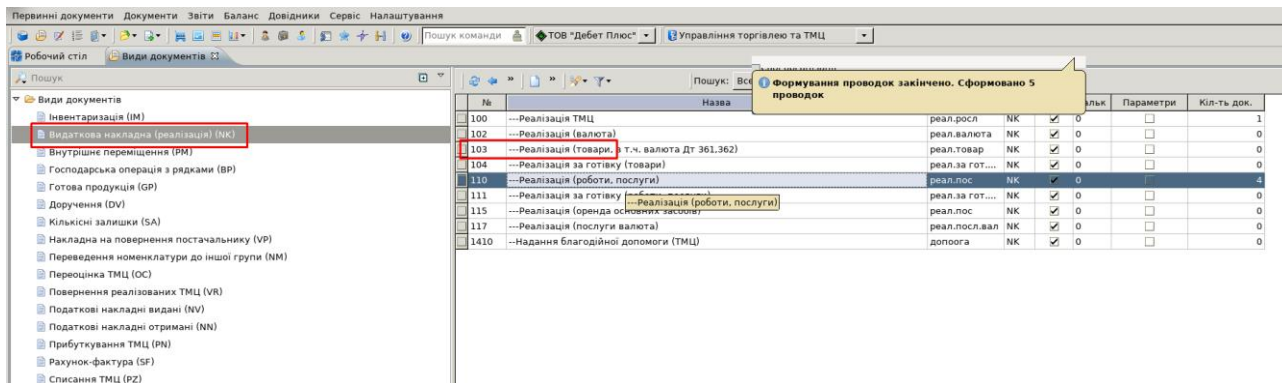


Рис. 17. Доступ до папки документів для реалізації ТМЦ

Перед додаванням документа перевірте чи в правильному періоді ви знаходитесь. За необхідності змініть період відображення документів та натисніть кнопку «Застосувати», як це проілюстровано на Рис. 18.

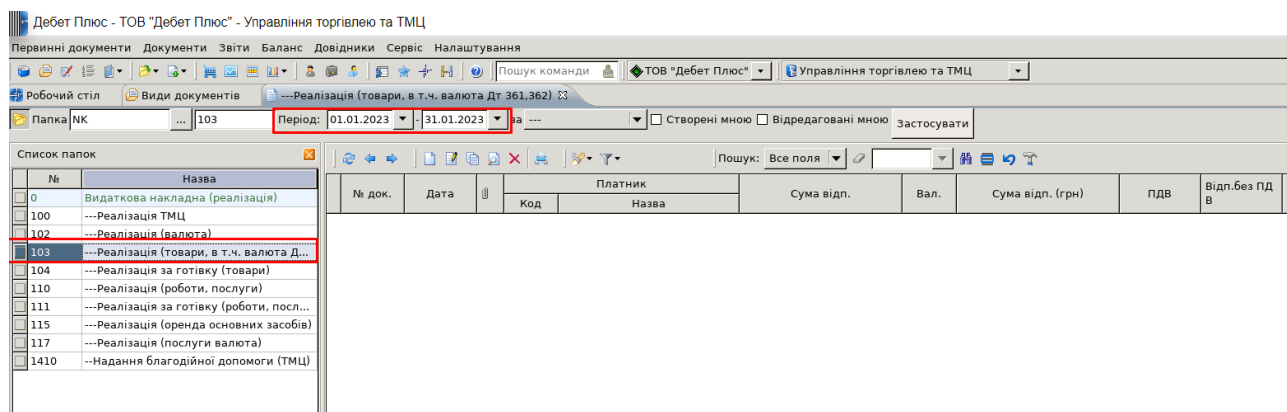


Рис. 18. Алгоритм зазначення періоду відображення документів у папці

Для створення накладної натисніть **[Insert]** або виконайте **ПКМ → Додати**.
Обов'язковим до заповнення заголовку документа є:

- ✓ Відпущено (якому контрагенту реалізовано товар);
- ✓ Підрозділ;
- ✓ МВО (ваше ПІБ).

Приклад заповнення документа зображено на Рис. 19.

Стр.1 Розширення Темі

103 - ---Реалізація (товари, в т.ч. валюта) №1 від 20.01.2023 у (UAN) курс: Нац. Банк

Відпущено: 105: КОВАЛЕНКО П.Р. ФОП договір № 1 Підприємство: 1: Матеріальний склад

через МВО: 11: Залива Катерина Леонідівна

за дорученням № від Тип прайс-листа: 1 Скидка: 0.00 % Застосувати

Рахунок: 36 361 0

Пошук: Все поля

№	Код	Найменування	Од	Кількість	Відп. ціна без ПДВ	Відп. ціна з ПДВ	Сума	Знижка, %	Залишок	Облікова ціна	Сума обл.	Відп. ціна до кальк.	Сума до кальк.	Пост.	КЕКВ	Дата приходу
---	-----	--------------	----	-----------	--------------------	------------------	------	-----------	---------	---------------	-----------	----------------------	----------------	-------	------	--------------

Разом у валюті: 0.0 Разом: 0.00 з ПДВ 20% сума ПДВ: 0.00 Кіл-ть: 0.000

Акциз: 0.00 Разом з ПДВ: 0.00

ПІБ кінцевого споживача

Вид діяльності 21: Переробка

Зберегти Застосувати Скасувати

Рис. 19. Приклад заповнення документа на реалізацію ТМЦ

У табличну частину додайте дані з відомості залишків, виконавши команду ПКМ → *Масове введення* → *За відомістю залишків (розрахунок)*, як це зображено на Рис. 20.

Стр.1 Розширення Темі

103 - ---Реалізація (товари, в т.ч. валюта) №1 від 20.01.2023 у (UAN) курс: Нац. Банк

Відпущено: 105: КОВАЛЕНКО П.Р. ФОП договір № 1 Підприємство: 1: Матеріальний склад

через МВО: 11: Залива Катерина Леонідівна

за дорученням № від Тип прайс-листа: 1 Скидка: 0.00 % Застосувати

Рахунок: 36 361 0

Пошук: Все поля

№	Код	Найменування	Од	Кількість	Відп. ціна без ПДВ	Відп. ціна з ПДВ	Сума	Знижка, %	Залишок	Облікова ціна	Сума обл.	Відп. ціна до кальк.	Сума до кальк.	Пост.	КЕКВ	Дата приходу
---	-----	--------------	----	-----------	--------------------	------------------	------	-----------	---------	---------------	-----------	----------------------	----------------	-------	------	--------------

Разом у валюті: 0.0 Разом: 0.00 з ПДВ 20% сума ПДВ: 0.00 Кіл-ть: 0.000

Акциз: 0.00 Разом з ПДВ: 0.00

ПІБ кінцевого споживача

Вид діяльності 21: Переробка

Зберегти Застосувати Скасувати

Рис. 20. Контекстний пункт меню для завантаження залишків матеріалів

Дані для відбору інформації: дата, підрозділ, МВО, які уже були зазначені в заголовку документа, програма використає автоматично. В нашому випадку необхідно явно вказати за яким рахунком ми будемо робити відбір (рах. 281 «Товари на складі»). За потреби всі ці дані можуть бути скориговані або уточнені додатковими параметрами. Для підтвердження натисніть кнопку «ОК». Послідовність дій проілюстровано на Рис. 21.

---Реалізація (товари, в т.ч. валюта Дт 361.362) редагування

Стр.1 Розширення Темі

103 ---Реалізація (товари, в т.ч. валюта) № 1 від 20.01.2023 у [UAH] курс: [нац. Банк]

Відпущено: 105: КОВАЛЕНКО П.Р. ФОП ... договір № 1 ... Підрозділ: 1: Матеріальний склад ...
через МВ: 11: Залива Катерина Леонідівна ...

за дорученням № ... від <пуста> ... Тип прайс-листа: 1 Скидка: 0.00 % Застосувати

Рахунок: 36 361 0 ...

Пошук: Все поля

№	Код	Найменування	Од.	Кількість	Відп. ціна без ПДВ	Відп. ціна з ПДВ	Сума	Знижка, %	Залишок	Облікова ціна	Сума обл.	Відп. ціна до кальк.	Сума до кальк.	Пост.	КЕКВ	Дата приходу
1	281.01452	Сумка дорожня	шт	50.000	350.0000000000	420.0000000000	17 500.00	0.00 0.00		250.0000000000	12 500.00	350.0000000000	17 500.00	0		

Разом у валюті: 17500.00 Разом: 17500.00 з ПДВ 20% Сума ПДВ: 3500.00 Кіл-ть: 50.000
Акція: 0.00 Разом з ПДВ: 21000.00

ПІБ кінцевого споживача: ...
Вид діяльності: 2 Topriana

Зберегти Застосувати Скасувати

Рис. 23. Збереження документа реалізації товарів

Для перевірки проводок, що сформувались після збереження документа, в списку накладних натисніть на документі **ПКМ** → *Проводки* → *Пошук проводок* (див. Рис. 24) або скористайтесь комбінацією клавіш на клавіатурі [Ctrl] + [P].

Дебет Плюс - ТОВ "Дебет Плюс" - Управління торгівлею та ТМЦ

Первинні документи Документи Звіти Баланс Довідники Сервіс Налаштування

Пошук команди: ТОВ "Дебет Плюс" Управління торгівлею та ТМЦ

Робочий стіл Види документів ---Реалізація (товари, в т.ч. валюта Дт 361.362) 13

Папка НК 103 Період: 01.01.2023 за 31.03.2023

Список папок

№	Назва
0	Видаткова накладна (реалізація)
100	---Реалізація ТМЦ
102	---Реалізація (валюта)
103	---Реалізація (товари, в т.ч. валюта Дт 361.362)
104	---Реалізація за готівку (товари)
110	---Реалізація (роботи, послуги)
111	---Реалізація за готівку (роботи, послуги)
115	---Реалізація (оренда основних засобів)
117	---Реалізація (послуги валюта)
1410	---Надання благодійної допомоги (ТМЦ)

Пошук: Все поля

Формування проводок закінчено. Сформовано 5 проводок

№ док.	Дата	Платник	Сума відп.	Вал.	Сума відп. (грн)	ПДВ	Відп. без ПДВ	Повернуто. к-ть	Підрозділ
1	20.01.2023	КОВАЛЕНКО П.Р. ФОП	17 500.00	UAH	21 000.00	3 500.00	17 500.00	1	Матеріальний с...

Контекстний пункт меню:

- Проводки...
- Показати...
- Сервіс
- Податкові атрибути та журнали...
- З'єднати документи...
- Приєднати зовнішній документ (WD:1)
- Податкові накладні та замовлення
- Додати
- Скопіювати

Додаткові дії:

- Формування проводок
- Швидке формування проводок
- Пошук проводок **Ctrl+P**
- Видалення проводок
- Перевірка проводок

Рис. 24. Контекстний пункт меню для перегляду проводок до документа

Дебет Плюс - ТОВ "Дебет Плюс" - Управління торгівлею та ТМЦ

Первинні документи

Документи

Звіти

Баланс

Довідники

Сервіс

Налаштування

Пошук команди

ТОВ "Дебет Плюс"

Управління торгівлею та ТМЦ

Робочий стіл

Види документів

Реалізація (товари, в т.ч. валюта Дт 361.362)

Журнал реєстрації проводок 13

Пошук: Все поля

Дата	Документ	Зміст	Дебет			Кредит			Сума	Валюта			Сума в грн.				
			рах.	с/рах.	ст.	назва	рах.	с/рах.		ст.	назва	код		курс			
														курс	вручну		
20.01.2023	1	---Реалізація (товари, в т.ч. валюта Дт 361.362):	36	361	0	Розрахунки з вітчизняними покупцями і : КОВАЛЕНКО П.Р. ФОП : 1 Договір 1 від 01.01.2022р	70	702	0	Дохід від реалізації товарів :	21 000.00	UAH	0	НБУ	0.00000	21 000.00	
20.01.2023	1	---Реалізація (товари, в т.ч. валюта Дт 361.362): податкове зобов'язання	70	702	0	Дохід від реалізації товарів :	64	643	0	1	Податкові зобов'язання : Податкові зобов'язання : КОВАЛЕНКО П.Р. ФОП : 1 Договір 1 від 01.01.2022р	3 500.00	UAH	0	НБУ	0.00000	3 500.00
20.01.2023	1	---Реалізація (товари, в т.ч. валюта Дт 361.362): списання собівартості	90	902	0	Собівартість реалізованих товарів :	28	281	0	Товари на продаж :	12 500.00	UAH	0	НБУ	0.00000	12 500.00	
20.01.2023	1	---Реалізація (товари, в т.ч. валюта Дт 361.362): віділення фін.рез.собіварт.	70	702	0	Дохід від реалізації товарів :	79	791	0	Результат операційної діяльності :	17 500.00	UAH	0	НБУ	0.00000	17 500.00	
20.01.2023	1	---Реалізація (товари, в т.ч. валюта Дт 361.362): віділення фін.рез.доходу від реалізації	79	791	0	Результат операційної діяльності :	90	902	0	Собівартість реалізованих товарів :	12 500.00	UAH	0	НБУ	0.00000	12 500.00	

Рис. 25. Перелік проводок до документа реалізації ТМЦ

Після виконаних вами дій перейдіть до підсистеми «Облік банківських операцій» та створіть надходження від покупця на суму, вказану вами в документі реалізації товарів.

Поверніться до підсистеми «Управління торгівлею та ТМЦ» та створіть аналогічні документи на реалізацію на дати 25.01.2023 та 26.01.2023 на суму 5 000,00 грн та 3 500,00 грн відповідно, контрагентом зазначте – ТОВ «Арциз».

6. Створіть акти звірки по контрагенту ФОП Коваленко П.Р.

Акт звірки розрахунків у сфері бухгалтерського та фінансового обліку не є зведеним обліковим документом, але може підтверджувати заборгованість за певних умов.

Послідовність команд для розрахунку акта звірки показана на Рис. 26-Рис. 31.

Підсистема «Зведення бухгалтерського балансу» *Баланс → Баланс за кодом*

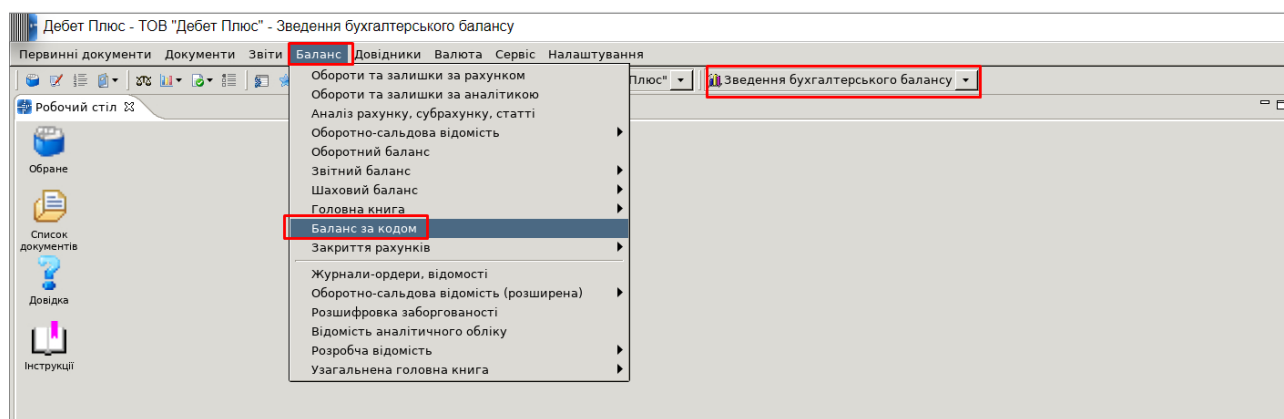


Рис. 26. Послідовність команд для розрахунку акта звірки

На екрані бачимо перелік можливих актів звірки. Для відображення дебіторської заборгованості (винні нам) будемо використовувати запис під номером: «**1. Акт звірки з покупцями (рах. 361)**», а кредиторської заборгованості (винні ми) — запис під номером: «**2. Акт звірки з постачальниками (рах. 631)**».

Розглянемо на прикладі ФОП Коваленко П.Р. (для нашої організації цей контрагент є дебітором). На записі: «**1. Акт звірки з покупцями (рах. 361)**» виконайте команду **ПКМ** → *Розрахунок акта звірки*.

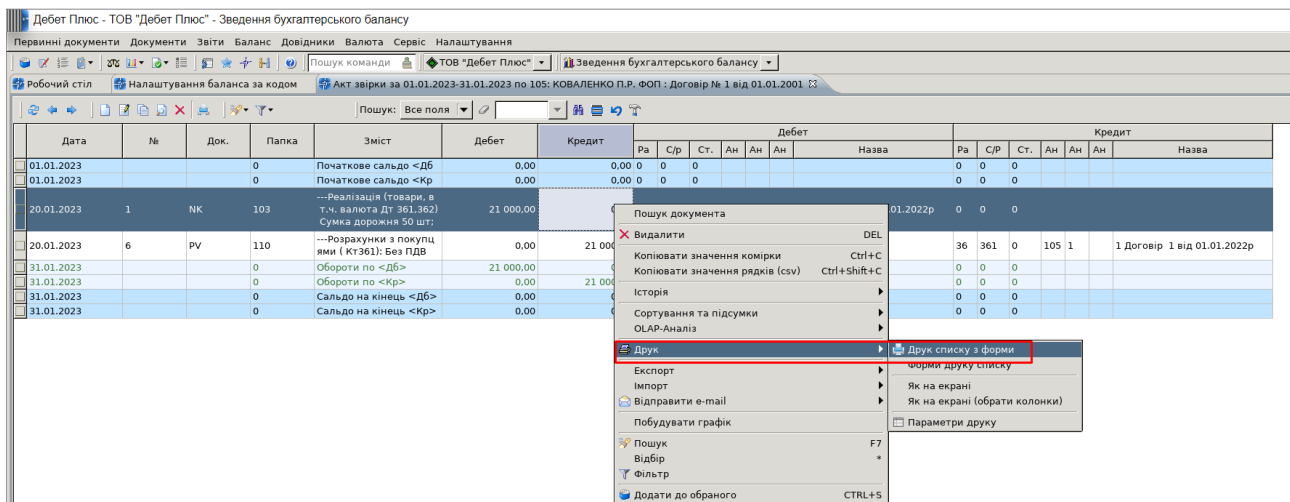


Рис. 30. Контекстний пункт меню для друку акта звірки

Оберіть форму друку «Акт звірки (зі згортанням сум по документу)».

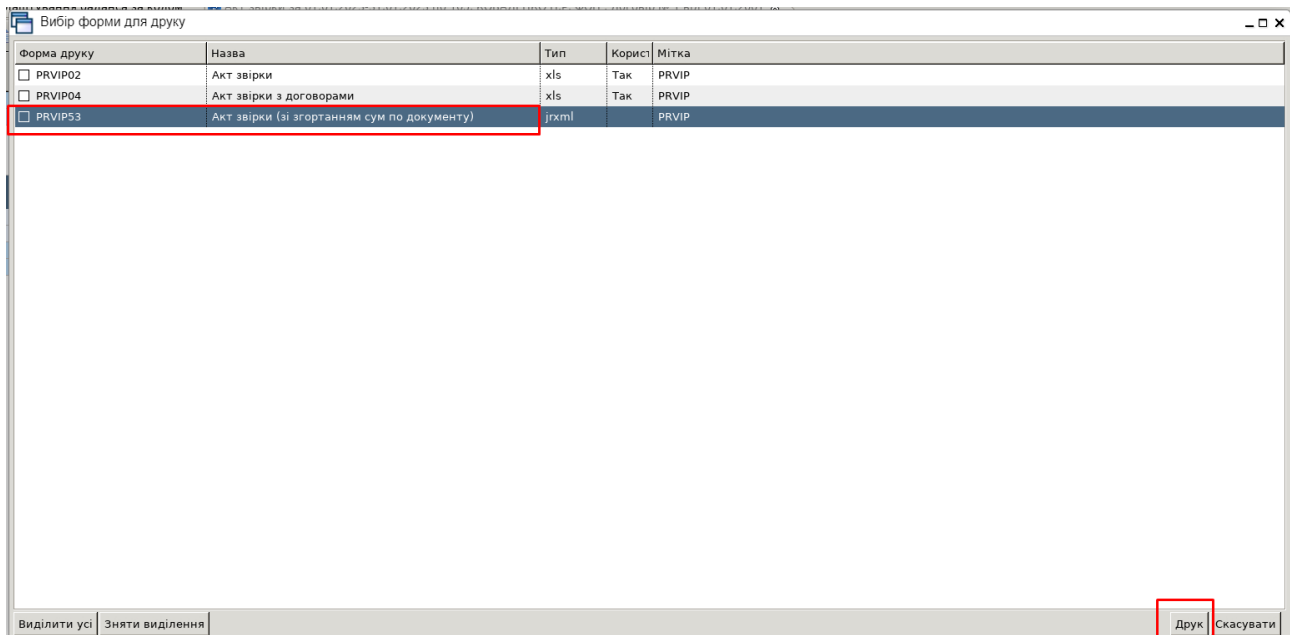


Рис. 31. Діалогове вікно вибору форми друку акта звірки з контрагентом

Результат обраної форми друку зображений на Рис. 32.

**АКТ
звірки взаємних розрахунків
за 01.01.2023 - 31.01.2023**

Ми, що нижче підписалися, бухгалтер ТОВ "ДЕБЕТ ПЛЮС", з однієї сторони, та бухгалтер КОВАЛЕНКО П.Р. ФОП, з іншої сторони, склали цей акт про те, що станом на 31.01.2023р. проведена звірка взаєморозрахунків.

У результаті звірки виявилось наступне:

Дата документа	№ документа	Зміст запису	ТОВ "ДЕБЕТ ПЛЮС"		КОВАЛЕНКО П.Р. ФОП	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Сальдо на 01.01.23			-	-		
20.01.23	1	---Реалізація (товари, в т.ч. валюта Дт 361,362)	21 000,00	0,00		
20.01.23	6	---Розрахунки з покупцями (Кт361)	0,00	21 000,00		
Обороти при звірці:			21000,00	21000,00		
Сальдо на 01.02.23			-	-		

Сальдо на користь ТОВ "ДЕБЕТ ПЛЮС"
в сумі нуль гривень 00 копійок

Головний бухгалтер
ТОВ "ДЕБЕТ ПЛЮС"

Головний бухгалтер
КОВАЛЕНКО П.Р. ФОП

Рис. 32. Приклад сформованої форми друку акта звірки

7. Аналогічним чином створіть акт звірки на постачальника, від якого ви прибутоквали товари, та перевірте відображення даних через друковану форму.
8. Створіть оборотно-сальдову відомість по рахунках (розширену) для відслідковування кредиторської заборгованості.

Послідовність дій відображено на Рис. 33-Рис. 36.

Підсистема «Зведення бухгалтерського балансу»

Баланс → Оборотно-сальдова відомість (розширена) → За рахунками

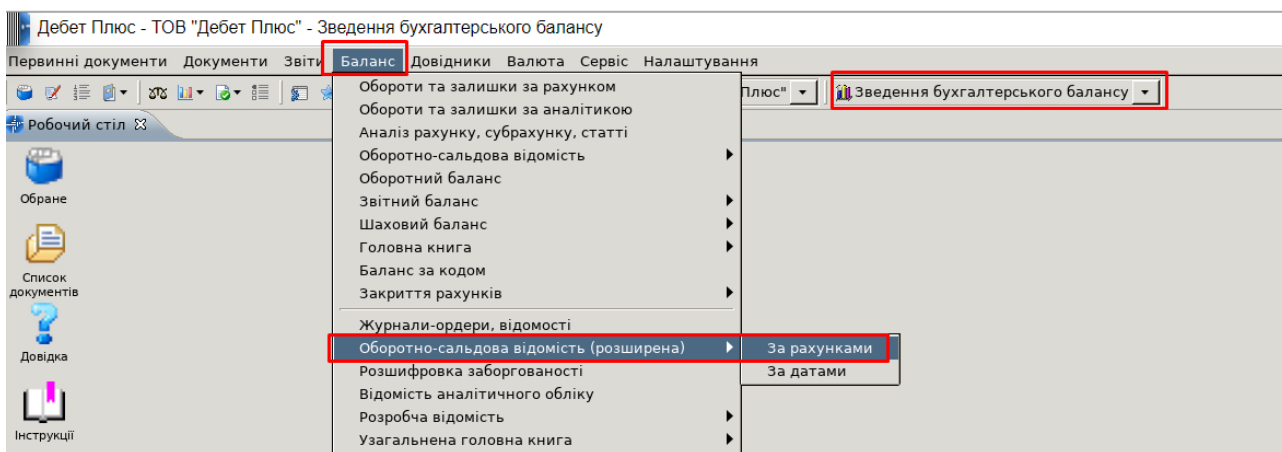


Рис. 33. Послідовність команд для розрахунку оборотно-сальдової відомості за рахунками

Дані для відбору інформації:

- ✓ період: з 01.01.2023 по 31.01.2023 р.;
- ✓ рахунок: 63/631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками»;
- ✓ вид 1-го рівня аналітики: Контрагенти.

Рис. 34. Діалогове вікно розрахунку оборотно-сальдової відомості

Результат розрахунку показано на Рис. 35.

Р/х.	Назва р/х.	Ан.1	Ан.2	Ан.3	ТЕКСТ	Сальдо (Дб)	Сальдо (Кр)	в кредит р/х. 31/311	Всього(Дб)	в дебет р/х. 15/152	в дебет р/х. 20/203	в дебет р/х. 20/207	в дебет р/х. 28/281
63	Розрахунки з поставальниками та підрядниками					0,00	0,00	107 000,00	107 000,00	25 000,00	10 000,00	5 500,00	64 500,00
63/631	Розрахунки з вітчизняними поставальниками	0				0,00	0,00	107 000,00	107 000,00	25 000,00	10 000,00	5 500,00	64 500,00
63/631/113	КУДРИНЕЦЬКИЙ В.В. ФОП	113			113:...	0,00	0,00	64 500,00	64 500,00				64 500,00
63/631/113/14102...	1 Договір 1 від 01.01.2022р	113	1		113:... 1:До...	0,00	0,00	64 500,00	64 500,00				64 500,00
63/631/121	ТОВ "Карпати"	121			121:...	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00		10 000,00		
63/631/121/14102...	1 Договір 1 від 01.01.2022р	121	1		121:... 1:До...	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00		10 000,00		
63/631/122	Товариство з обмеженою відповідальністю "Омега"	122			122:...	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00			
63/631/122/14102...	1 Договір 1 від 01.01.2022р	122	1		122:... 1:До...	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00			
63/631/138	ФОП Шука Р.П.	138			138:...	0,00	0,00	5 500,00	5 500,00			5 500,00	
63/631/138/14102...	1 Договір 1 від 01.01.2022р	138	1		138:... 1:До...	0,00	0,00	5 500,00	5 500,00			5 500,00	

Рис. 35. Результат розрахунку оборотно-сальдової відомості

9. Створіть оборотно-сальдову відомість по рахунках (розширену) для аналізу дебіторської заборгованості (субрахунок 361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями»).

Р/х.	Назва р/х.	Ан.1	Ан.2	Ан.3	ТЕКСТ	Сальдо (Дб)	Сальдо (Кр)	в кредит р/х. 70/702	Всього(Дб)	в дебет р/х. 31/311	Всього(Кр)	Сальдо (Дб)	Сальдо (Кр)
36	Розрахунки з покупцями та замовниками					0,00	0,00	29 500,00	29 500,00	29 500,00	29 500,00	0,00	0,00
36/361	Розрахунки з вітчизняними покупцями	0				0,00	0,00	29 500,00	29 500,00	29 500,00	29 500,00	0,00	0,00
36/361/105	КОВАЛЕНКО П.Р. ФОП	105			105:...	0,00	0,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00
36/361/105/14102...	1 Договір 1 від 01.01.2022р	105	1		105:... 1:До...	0,00	0,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00
36/361/123	Товариство з обмеженою відповідальністю "Арциз"	123			123:...	0,00	0,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00	0,00	0,00
36/361/123/14102...	1 Договір 1 від 01.01.2022р	123	1		123:... 1:До...	0,00	0,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00	0,00	0,00

Рис. 36. Результат розрахунку оборотно-сальдової відомості

Питання для самоперевірки

1. У чому полягає особливість формування первинних документів з обліку дебіторської та кредиторської заборгованостей у програмному середовищі «Дебет Плюс»?
2. За допомогою яких звітів у програмі «Дебет Плюс» є змога виконати перевірку дебіторської та кредиторської заборгованості?
3. Які форми друку є змога сформувати в процесі роботи з даною темою?
4. З якими підсистемами потрібно виконувати роботу в програмному середовищі «Дебет Плюс», працюючи з темою відображення дебіторської та кредиторської заборгованості?
5. За допомогою яких довідників реалізується відображення первинних документів прибуткування та реалізації товарів та інших ТМЦ у програмному середовищі «Дебет Плюс»?