

## Лабораторна робота №6

**Тема:** Методика обліку касових операцій в системі «1С:Підприємство 8.0»

**Мета:** одержання навичок щодо ведення обліку касових операцій в системі «1С:Підприємство 8.0»

**Завдання:** Використовуючи систему «1С:Підприємство 8.0» :

1. Зареєструвати касові операції.
2. Визначити залишок готівки у касі.
3. Сформувати Касову книгу.
4. Сформувати оборотно-сальдову відомість та баланс.

### Хід роботи:

1. Використовуючи виписку з Журналу господарських операцій ТОВ «Грант» за жовтень поточного року (табл. 6.1) занотуйте в звіт виписку з Журналу господарських операцій та визначте кореспонденцію рахунків і суми.

Таблиця 6.1

### Виписка з Журналу господарських операцій ТОВ «Антей»

№ п/п	Дата	Зміст операції	Кореспонденція рахунків		Сума, грн.
			Дт	Кт	
1	2	3	4	5	6
1	01.10	Одержано готівку в касу з банківського рахунку для погашення заборгованості по зарплаті в повній сумі			Визначити самостійно
2	02.10	Видано під звіт «П.І.П. студента» на купівлю канцелярських товарів			400,00 +n*
3	02.10	Погашено заборгованість по заробітній платі в повній сумі: Антох Р.М. П.І.П. студента Величко А.Й. Гриневич О.В.			Визначити самостійно

4	03.10	Видано аванс на відрядження Антоху Р.М. до м.Чернівці (2 дні) згідно наказу №459 від 01.10. (поточного року)			Визначити самостійно <i>+n*</i>
5	08.10	Погашено заборгованість по заробітній платі в повній сумі: Бодрич С.П. Якубишенко Л.В.			Визначити самостійно
6	9.10	Отримано готівкою оплату заборгованості від представника покупця ПАТ «ВОЖК» в повній сумі			Визначити самостійно
7	10.10	Здійснено готівковий розрахунок з постачальником ТОВ «Немирівське» по заборгованості за поставлені раніше товари в повній сумі			Визначити самостійно

*\*n – дві останні цифри логіна студента.*

2. Відповідно до даних попередніх лабораторних робіт та таблиці 6.2 визначте залишок на рахунку 301 «Каса в національній валюті» на початок жовтня, оборот по дебету, оборот по кредиту та залишок на кінець жовтня по рахунку 301 «Каса в національній валюті».

*Таблиця 6.2*

*Рахунок 301 «Каса в національній валюті»*

Залишок на 01.10.поточного року по дебету/кредиту (вказати потрібне) _____грн. ____коп.				
Дата	Кореспон- дуючий рахунок	Сума Дт, грн.	Сума Кт, грн.	Залишок
...				
...				
Обороти (всього)				X
Залишок на 31.10.поточного року по дебету/кредиту (вказати потрібне) _____грн. ____коп.				

3. Використовуючи виписку з Журналу господарських операцій ТОВ «Антей» в системі «1С:Підприємство 8.0» за допомогою відповідних документів зареєструйте операції по касі. Врахуйте, що ліміт каси складає 6000 грн. Термін зберігання коштів для виплати заробітної плати 3 дні. В системі «1С:Підприємство 8.0» сформууйте Касову книгу за кожний день, в

якому було зареєстровано касові операції. Перевірте, чи немає порушень ліміту каси, якщо є, то пере проведіть відповідні документи (контекстне меню: Відмінити проведення, Провести) таким чином, щоб порушень не було.

4. Ще раз сформууйте Касову книгу за кожний день, в якому було зареєстровано касові операції. Занотуйте в звіт, які зміни відбулись в оборотно-сальдовій відомості.

5. Сформууйте та проаналізуйте оборотно-сальдову відомість і кореспонденції в системі «1С:Підприємство 8.0». Занотуйте в звіт, які зміни відбулись в оборотно-сальдовій відомості.

6. Сформууйте та проаналізуйте баланс в системі «1С:Підприємство 8.0». Які зміни відбулись в структурі балансу. Висновки занотуйте.

### **Інструкції оператору**

Відповідно до виписки з Журналу операцій (табл. 6.1) першою операцією є одержання готівки в касу для виплати заробітної плати. Для визначення суми готівки, яку необхідно одержати в касу підприємства для виплати заборгованості по зарплаті оберіть п.м. «Зарплата» – «Зарплата до виплати», відкрийте документ, який було нами сформовано у попередній роботі (рис.6.1) станом на 30 вересня поточного року.

Перед відображенням кожної операції змінюйте робочу дату (п.м. «Сервіс» - «Параметри»). Для відображення операції №1 із виписки з Журналу операцій ТОВ «Грант» (табл. 6.1) спочатку змініть робочу дату на 01.10.\_\_ поточного року. Створіть первинний документ для отримання готівки в касу підприємства для виплати зарплати: п.м. «Банк і каса» – «Прибутковий касовий ордер». У вікні, що з'явилося натисніть кнопку «Операція», оберіть «Одержання готівкових коштів у банку». Заповніть реквізити прибуткового касового обліку відповідно рис. 6.1. Після запису документа перейдіть на вкладку «Друк» та заповніть поля «Прийнято від» (назву банку ТОВ «Грант», в якому відкрито основний рахунок, номер чеку, за яким отримується готівка) та «Підстава» (заробітна плата). Запишіть внесені зміни та сформууйте Прибутковий касовий ордер (кнопка в нижній частині вікна). Перевірте правильність заповнення, в разі необхідності відредагуйте інформацію та повторно сформууйте документ. Перегляньте проводки, які сформував даний первинний документ (кнопка Дт Кт на панелі інструментів вікна «Прибутковий касовий ордер»).

Період	№	Рахунок Дт	Субконто Дт	Кількість Дт	Рахунок Кт	Субконто Кт	Кількість Кт	Сума
Документ				Валюта Дт			Валюта Кт	Зміст
Організація				Вал. сума Дт			Вал. сума Кт	№ журналу
01.10.201...	1	301	Заробітна плата		311	Основний розр...		30 670,50
Прибутковий к...						Заробітна плата		Одержан...
ТОВ "Грант"								

Рис.6.1. Створення документа «Прибутковий касовий ордер» в системі «1С:Підприємство 8.0»

Перейдіть у журнал операцій та перевірте, чи сформувалась операція на основі створеного вами документа. Перегляньте проводки, які сформувались до даної операції. Сформууйте документ «Виписка банку» (п.м. «Банк і Каса») за 1 жовтня поточного року та поясніть відображену в ній інформацію, поясніть призначення даного документа. Сформууйте оборотно-сальдову відомість по рах.301 за період з 01.10 по 31.10. \_\_ поточного року.

Сформууйте документ Касова книга (рис.6.2) за 01.10. \_\_ поточного року (п.м. Банк і каса- Касова книга).

Перевірте правильність інформації, яка відобразилась в документі.

Для відображення операції №2 змініть робочу дату на 2 жовтня (поточного року) та у п.м. «Банк і каса» оберіть «Видатковий касовий ордер». Натиснувши кнопку «Операція» оберіть «Видача коштів підзвітній особі», після чого на екрані з'явиться форма для заповнення інформації видаткового касового ордера. Заповніть поля відповідними даними (дивись табл.6.1), перейдіть на вкладку Друк та продовжіть заповнення полів форми інформацією на власний розсуд (рис.6.3). Натисніть кнопку «Видатковий касовий ордер» в нижній частині вікна та перевірте правильність заповнення документа.

**Касова книга за період**

Період з: 01.10.2018 по: 01.10.2018 Вид звіту: Касова книга

Організація: ТОВ "Грант" Валюта: грн

Каса за "01" жовтня 2018р. Лист 1

Номер документа	Від кого отримано чи кому видано	Номер кореспондуючого рахунку	Прибуток	Видаток
1	2	3	4	5
	Залишок на початок дня		5 800,00	X
2		311	30 670,50	
	Разом за день		30 670,50	
	Залишок на кінець дня		36 470,50	X
	у тому числі на зарплату			X

Касир \_\_\_\_\_ (підпис)

Записи у касовій книзі перевірів і документи у кількості Один прибуткових

Рис.6.2. Формування документа Касова книга в системі «1С:Підприємство 8.0»

**Видатковий касовий ордер: Видача коштів підзвітній особі. Проведений**

Операція: Видатковий касовий ордер

Номер: 000000000001 від: 02.10.2018 12:00:00 Відобразити в: податок, облік

Організація: ТОВ "Грант" Рахунок: 301 Номер ордера: 1

Сума: 400,00

Реквізити платежу: Друк

Підзвітна особа: Іванчук Петро Іванович

Стаття РГК: Витрати на відраджання

Призначення ГК: Відраджання Відповідальний: Не авторизований

Коментар:

Видатковий касовий ордер Друк ОК Записати Закрити

**Журнал проводок (бухгалтерський облік)**

Період	№ Документ	Рахунок Дт	Субkonto Дт	Кількість Вал. Дт	Рахунок Кт	Субkonto Кт	Кількість Вал. Кт	Сума Зміст
02.10.2018	1	3721	Іванчук Петро І...	Вал. сума Дт	301	Витрати на від...	Вал. сума Кт	400,00 № журналу
								Видана з...

Рис.6.3. Формування документа Видатковий касовий ордер (видача коштів підзвітній особі) в системі «1С:Підприємство 8.0»

Для відображення операції №3 можна сформувати документ «Видатковий касовий ордер» двома способами:

- аналогічно до операції №2, обравши після натискання кнопки «Операція» пункт «Виплата заробітної плати працівникові» (кількість видаткових касових ордерів по даній операції має відповідати кількості працівників, яким виплачується заробітна плата) та заповнить його, як показано на рис.6.4 (вибір працівника,

платіжної відомості здійснюйте за допомогою кнопки «...» та обрання відповідних елементів із запропонованих системою переліків; при виборі П.І.П. працівника та платіжної відомості сума заборгованості по оплаті плати, яку необхідно виплатити має автоматично відобразитись в полі Сума). Зверніть увагу, що перед створенням видаткового касового ордера на основі даних платіжної відомості у документі «Зарплата до виплати» потрібно змінити в полі «Позначка» значення для всіх працівників на «Виплачено». Інакше у видатковому касовому ордері після вибору платіжної відомості не буде відображатись сума зарплати працівника та по завершенню введення інформації у видатковому касовому ордері система видасть службове повідомлення про те, що вказаного працівника немає у вказаній платіжній відомості та не дасть можливості провести даний документ. Перед використанням другого способу потрібно видалити створений видатковий касовий ордер для запобігання виникнення помилок у нумерації касових ордерів та інших помилок;

Період	№	Рахунок Дт	Субконто Дт	Кількість Дт	Рахунок Кт	Субконто Кт	Кількість Кт	Сума
Документ				Валюта Дт			Валюта Кт	Зміст
Організація				Вал. сума Дт			Вал. сума Кт	№ журналу
02.10.2018	1	661	Антох Роман М...		301	Заробітна плата		6 440,00
Видатковий ка...								Виплата ...
ТОВ "Грант"								

Рис.6.4. Формування документа Видатковий касовий ордер (виплата заробітної плати працівникові) в системі «1С:Підприємство 8.0»

- другий спосіб передбачає попередню підготовку документа «Зарплата до виплати», який було створено в попередній роботі, а саме: у полі «Позначка» змініть значення «Не виплачено» на «Виплачено» для працівників, яким виплачується зарплата 2 жовтня, а

для решти встановить значення «Задепоновано». Далі натисніть кнопку «Перейти» (на панелі інструментів поточного вікна) та оберіть «Виплата зарплати видатковими ордерами» (рис. 6.5). Після цього на екрані з'явиться вікно «Виплата зарплати видатковими ордерами». Перевірте правильність відображеної інформації, натисніть кнопку «Сформувати», а потім «Провести». В результаті системою буде сформовано три видаткові касові ордери на кожного з вищевказаних працівників із сумами, які були відображені у документі «Зарплата до виплати» станом на робочу дату. Перейдіть у «Журнал касових документів» (п.м. «Банк і каса») та за потреби відредагуйте дату у новостворених видаткових касових ордерах, перевірте сформовані проводки.

№	Працівник	Сума	Позначка	Рахунок	Вид взаєморозрахунків
1	Антох Роман Максимович	6 440,00	Виплачено	661	Заробітна плата (ФОП)
2	Бодрин Сергій Петрович	3 622,50	Задепоновано	661	Заробітна плата (ФОП)
3	Величко Анастасія Йосипівна	5 071,50	Виплачено	661	Заробітна плата (ФОП)
4	Гриневич Олена Віталіївна	5 474,00	Виплачено	661	Заробітна плата (ФОП)
5	Іванчук Петро Іванович	5 635,00	Виплачено	661	Заробітна плата (ФОП)
6	Якубишенко Лев Васильович	4 427,50	Задепоновано	661	Заробітна плата (ФОП)
Всього:		30 670,50			

Відомість оплачена документами: Видатковий касовий ордер 00000000002 від 02.10.2018 12:00:01, Видатковий касовий ордер...

Коментар:

Платіжна відомість Друк ОК Записати Закрити

Рис.6.5. Формування видаткових касових ордерів на основі даних платіжної відомості (виплата заробітної плати працівникам) в системі «1С:Підприємство 8.0»

Працівник	Сума	ВКО	Рахунок
<input checked="" type="checkbox"/> Іванчук Петро Іванович	5 635,00		661
<input checked="" type="checkbox"/> Гриневич Олена Віталіївна	5 474,00		661
<input type="checkbox"/> Антох Роман Максимович	6 440,00	Видат...	661
<input checked="" type="checkbox"/> Величко Анастасія Йосипівна	5 071,50		661

Створити Провести Закрити ?

Рис.4.6. Створення та проведення видаткових касових ордерів на основі даних платіжної відомості (виплата заробітної плати працівникам) в системі «1С:Підприємство 8.0»

Сформуйте документ «Касова книга» (п.м. «Банк і каса») за період з 30 вересня по 2 жовтня поточного року (рис. 6.7). Перевірте відповідність залишків по касі на кінець кожного дня та початок наступного, а також правильність відображення інформації згідно даних виписку з журналу операцій ТОВ «Грант» (табл. 6.1).

Номер документа	Від кого отримано чи кому видано	Номер кореспондуючого рахунку	Прибуток	Видаток
1	2	3	4	5
Залишок на початок дня			36 470,50	X
3		661	-	5 635,00
4		661	-	5 474,00
5		661	-	5 071,50
1	Іванчук Петро Іванович	3721	-	400,00
2	Антох Роман Максимович	661	-	6 440,00
Разом за день			0,00	23 020,50
Залишок на кінець дня			13 450,00	X
у тому числі на зарплату				X

Рис.6.7. Формування документа Касова книга в системі «1С:Підприємство 8.0»

Для відображення операції №4 з виплати коштів підзвіт Антоху Р.М. на відрядження, створіть документ «Видатковий касовий ордер» (п.м. «Банк і каса»), натисніть кнопку «Операція» та оберіть «Видача коштів підзвітній особі», заповніть поля документа відповідною інформацією (рис. 6.8).



Період	№	Рахунок	Дт	Субконто	Дт	Кількість	Дт	Рахунок	Кт	Субконто	Кт	Кількість	Кт	Сума
Документ						Валюта	Дт					Валюта	Кт	Зміст
Організація						Вал.	сума	Дт				Вал.	сума	№ журналу
03.10.201...	1	3721		Антох Роман М...				301		Витрати на від...				744,60
Видатковий ка...														Видача з...
ТОВ "Грант"														

Рис.6.8. Створення документа «Видатковий касовий ордер (видача коштів підзвітній особі)» в системі «1С:Підприємство 8.0»

Створіть касову книгу за період з 1 по 3 жовтня поточного року та перевірте, чи не перевищено ліміт каси. У разі перевищення ліміту каси (6000,00 грн.) та термінів зберігання в касі коштів на виплату зарплати (3 дні з моменту одержання) поверніть надлишкові кошти (які були отримані саме на виплату зарплати) у банк на основний рахунок (здача готівки в банк оформляється видатковим касовим ордером з обранням операції «Внесок готівкою в банк»).

### Контрольні запитання і завдання для самоперевірки

1. Організація синтетичного обліку касових операцій в системі «1С:Підприємство 8.0».
2. Організація аналітичного обліку касових операцій в системі «1С:Підприємство 8.0».
3. Який метод використовується для внесення касових операцій в системі «1С:Підприємство 8.0»?
4. Які документи призначені для обліку касових операцій в системі «1С:Підприємство 8.0»?
5. В яких журналах і яким чином відтворюються результати внесених касових операцій в системі «1С:Підприємство 8.0»?
6. Призначення звіту «Касова книга» в системі «1С:Підприємство 8.0».
7. За допомогою яких звітів і як можна аналізувати результати внесення касових операцій в системі «1С:Підприємство 8.0»?
8. Як можна визначити епізоди перевищення ліміту каси за допомогою касової книги в системі «1С:Підприємство 8.0»?