



Національне Міністерство освіти і науки України
водного господарства
та природокористування

**Національний університет
водного господарства та природокористування**

**Навчально-науковий інститут економіки,
менеджменту та права**

Кафедра обліку і аудиту

06-02-24

МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ

**до виконання лабораторних робіт та самостійної
роботи з дисципліни**

**”Управлінські інформаційні системи в
аналізі та аудиті”**

**для студентів спеціальності
7.03050901 та 8.03050901 „Облік і аудит”
денної та заочної форм навчання**

**Рекомендовано до друку
методичною комісією
за спеціальністю 7.03050901 та
8.03050901–„Облік і аудит”.
Протокол № 2
від 21 жовтня 2013 року**

Рівне – 2013

Методичні вказівки до виконання лабораторних робіт та самостійної роботи з дисципліни "Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті" для студентів спеціальності 7.03050901 та 8.03050901 „Облік і аудит” денної та заочної форми навчання. Т.Б. Тимейчук – Рівне, НУВГП, 2013. - 48с.

Упорядник: Т.Б. Тимейчук, старший викладач

Відповідальний за випуск: І.Д. Лазаришина, д.е.н., професор, зав. кафедри обліку і аудиту

ЗМІСТ

| | Стор. |
|--|-------|
| 1 Мета і завдання дисципліни..... | 3 |
| 2 Завдання до виконання лабораторних робіт..... | 3 |
| 3 Лабораторні роботи (ПП «ІС:Підприємство»)..... | 4 |
| Лабораторна робота №1. Налаштування програмного середовища. Введення нормативно-довідкової інформації в інформаційну базу | 4 |
| Лабораторна робота №2 Інформаційна технологія(ІТ) розв’язання задач з фінансового обліку і аналізу надходження запасів на підприємство по безготівковому розрахунку та розрахунки з постачальниками..... | 7 |
| Лабораторна робота №3. ІТ розв’язання задач з фінансового обліку і аналізу надходження ТМЦ за готівку та розрахунки з підзвітними особами..... | 10 |
| Лабораторна робота №4. ІТ розв’язання задач з фінансового обліку і аналізу операцій з оптової реалізації ТМЦ з оплатою по безготівковому розрахунку та розрахунків з покупцями..... | 13 |
| Лабораторна робота №5. ІТ операцій оптової реалізації ТМЦ з оплатою за готівку та змішана оплата, аналіз взаєморозрахунків з контрагентами..... | 16 |
| Лабораторна робота №6. ІТ обліку і аналізу складських операцій. | 18 |
| Лабораторна робота №7. ІТ обліку і аналізу роздрібного продажу | 21 |
| Лабораторна робота №8. ІТ розв’язання задач по обліку ПДВ..... | 23 |
| Лабораторна робота №9. ІТ розв’язання задач з обліку і аналізу операцій по оплаті праці та обов’язкових платежів..... | 25 |
| Лабораторна робота № 10. ІТ при проведенні аналітичних досліджень. Проведення технологічного аналізу бухгалтерського обліку інформаційної бази. Проведення аналізу стану розрахунків з покупцями, постачальниками, підзвітними особами, працівниками. | 30 |
| Лабораторна робота №11. ІТ внутрішнього аудиту при автоматизованому обліку. Тестування програмного продукту на наявність елементів програмного контролю. Проведення арифметичної та зустрічної перевірки первинних документів..... | 33 |
| 4 Самостійна робота..... | 36 |

© Тимейчук Т. Б., 2013

© НУВГП, 2013

1. МЕТА І ЗАВДАННЯ ДИСЦИПЛІНИ

Основною метою викладання дисципліни є засвоєння знань про створення та використання в управлінні інформаційних систем і технологій фінансового, управлінського обліку та контрольно – аналітичних процесів, озброєння студентів необхідними теоретичними знаннями та практичними навичками, які б дозволили ефективно використовувати інформаційні облікові системи обробки економічної інформації в різних галузях народного господарства на прикладі типової конфігурації „Бухгалтерський облік для України”, розробленої на основі компоненти „Бухгалтерський облік” системи „1С:Підприємство ” для Windows, що являє собою комплексне рішення задачі автоматизації різних видів економічної діяльності організацій.

Дисципліна ”Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті” базується на знаннях, які здобули студенти при вивченні таких фундаментальних та професійно-орієнтованих дисциплін: економіка підприємства, інформатика та комп’ютерна техніка, автоматизована обробка даних, інформаційні системи і технології обліку, теорія бухгалтерського обліку, фінансовий облік , аналіз господарської діяльності, аудит і т.д.

У зв’язку з вивченням даного курсу створюється можливість використання отриманих знань і навиків в курсовому та дипломному проектуванні.

За результатами вивчення курсу складається іспит.

У результаті вивчення студент повинен:

- вивчити основи створення та функціонування інформаційних систем на підприємствах за їх видами, рівнями та функціональним призначенням;
- вивчити структуру й характеристики програмного та технічного забезпечення;
- отримати практичні навички роботи з сучасними програмно-технічними засобами підтримки прийняття рішень та їх використання;
- вивчити методи постановки та отримати навички розв’язання контрольно – аналітичних, фінансових, управлінських, аудиторських задач з використанням інформаційних технологій.

2. ЗАВДАННЯ ДО ВИКОНАННЯ ЛАБОРАТОРНИХ РОБІТ

Для виконання лабораторних робіт необхідно підготувати всі необхідні дані (довідники, залишки, журнали операцій) та виконати розрахунки, передбачені роботою. Виконання лабораторних робіт буде здійснюватись на лабораторних заняттях і передбачає введення баз даних та отримання відповідних документів і зведених даних, які є базою для розв’язання контрольно – аналітичних, фінансових, управлінських, аудиторських задач.

Виконання лабораторних робіт буде здійснюватись з використанням програмного продукту системи „1С:Підприємство 8.2” типової конфігурації “Бухгалтерський облік для України”, розробленої на основі компоненти “Бухгалтерський облік” в середовищі Windows.

Студент виконує лабораторні роботи згідно зі своїм варіантом.



3. ЛАБОРАТОРНІ РОБОТИ

Лабораторна робота №1. Налаштування програмного середовища. Введення нормативно-довідкової інформації в інформаційну базу

Завдання. Налаштування програмного середовища “1С: Підприємство”

1. Запустити програму: 1С: Підприємство 8.2" в режимі –„1С: Підприємство”, Інформаційна база: "Бухгалтерія для України", користувач-Студент.
2. Задати параметри системи:
Робоча дата -30.09.20**(**-поточний рік);
Робочий період–31.12.20**р.
3. Установка технічних параметрів роботи програми:
-Заголовок головного вікна - прізвище студента;
-Дата актуальності - не використовувати механізм дати актуальності обліку.
-Заборона зміни даних—по 31.12.20(**-1)р
4. Зкорегувати реквізити нашої фірми(таблиця 1.1):

Таблиця 1.1

Довідник „Організація”

| № | Параметр | Значення* |
|-----|------------------------------|--|
| 1. | Найменування | Прізвище студента |
| 2. | Юридична/фіз. особа | Юридична особа |
| 3. | Префікс | 111 |
| 4. | Основний банківський рахунок | Поточний «Фінанси та кредит» (табл. 1.2) |
| 5. | ППН | Курс № групи № списку |
| 6. | Код за ЄДРПОУ | Курс № групи № списку |
| 7. | Форма власності | приватна |
| 8. | Галузь (отрасль) | торгівля |
| 9. | Вид економічної діяльності | оптова торгівля |
| 10. | Реєстрація: дата номер | 10.10.2010 № в списку |
| 11. | Юридична адреса | м. Рівне |

Організацію -встановити основною.

5. Зареєструвати реквізити поточного рахунку в банку нашої фірми(табл. 1.2):

Таблиця 1.2

Довідник „Банківські рахунки”

| Найменування | Банк | № рахунку | Вид | Дата відкриття |
|--|--|--------------------------|----------|--------------------------|
| Поточний в <i>Фінанси та кредит</i> | <i>Фінанси та кредит</i> , м. Рівне | Курс № групи № списку | Поточний | Дата реєстрації фірми |

6. Встановити параметри обліку :

6.1. Валюта – гривня.

6.2 Запаси: Бухгалтерський та податковий облік:

- вести партійний облік;
- вести складський облік;
- вести сумовий облік по складам.

6.3. Товари у роздробі: - вести по номенклатурі;
- вести по ставках ПДВ.

6.4. План рахунків - не використовувати класи рахунків як групи.

6.5. Розрахунки з контрагентами - вести розрахунки по документах.

7. Встановити облікову політику підприємства:

- організація – наша фірма;
- застосовується з - 01.09.20** -по 31.12.20**;
- схема оподаткування – податок на прибуток і ПДВ;

7.1. Бухгалтерський та податковий облік:

- спосіб оцінки МВЗ – ФІФО;
- оцінка товарів у роздробі – по продажній вартості;
- доходи та витрати – клас 9.

7.2. Виробництво: -рахунок 91 – Податкове призначення нерозподілених постійних ЗВВ – госп. д.-сть.

7.3. Податок на прибуток – встановити ставки податку на прибуток:

- Період – 01.01.20**;
- Вид податкової діяльності – Господарська (оподатковувана);
- Ставка – 21%.

8. Провести аналіз налаштування аналітичного, валютного і кількісного обліку:

План рахунків

| код | в | к | з | а | Субконто 1 | Субконто 2 | Субконто 3 |
|------|---|---|---|---|------------|------------|------------|
| 201 | | | | | | | |
| 203 | | | | | | | |
| 207 | | | | | | | |
| 281 | | | | | | | |
| 282 | | | | | | | |
| 301 | | | | | | | |
| 302 | | | | | | | |
| 311 | | | | | | | |
| 313 | | | | | | | |
| 361 | | | | | | | |
| 362 | | | | | | | |
| 601 | | | | | | | |
| 631 | | | | | | | |
| 632 | | | | | | | |
| 6415 | | | | | | | |
| 651 | | | | | | | |

9. Зареєструвати банки, в яких відкриті рахунки фірми та контрагентів(табл.1.3):
 водного господарства
 та природокористування

Таблиця 1.3

Довідник „Банки”

| № | МФО | Найменування |
|----|--------|--|
| 1. | 333603 | КБ "ФІНАНСИ ТА КРЕДИТ", філія, м.Рівне |
| 2. | 333216 | АТ "УКРІНБАНК", філія, м.Рівне |
| 3. | 333391 | КБ "ПРИВАТБАНК", філія, м.Рівне |
| 4. | 333539 | ВАТ "УКРЕКСІМБАНК", філія, м.Рівне |
| 5. | 333711 | КБ "УКРПРОМБАНК", філія, м.Рівне |

10.Зареєструвати працівників фірми (табл. 1.4):

Таблиця 1.4

Довідник „Фізичні особи”

| № | Ім'я (П І Б) | Код ДРФО | Посада (довідково) |
|----|--------------|--------------------------|--------------------|
| 1. | | Курс група № в списку | директор |
| 2. | | Курс група № в списку+1 | бухгалтер |
| 3. | | Курс група № в списку +2 | касир |
| 4. | | Курс група № в списку +3 | комірник |

11. Зареєструвати відповідальних осіб організації – директора, головного бухгалтера, касира. При цьому використовувати дані довідника „Фізичні особи”.

12. Зареєструвати місце зберігання запасів (табл. 1.5):

Таблиця 1.5.

Довідник „Склади (місця зберігання)”

| Найменування | Відповідальна особа | Тип цін | Вид складу |
|---------------|---------------------|----------------------|------------|
| Склад товарів | Комірник | Основна ціна закупки | оптовий |

13..Зареєструвати партнерів фірми (табл. 1.6):

Таблиця 1.6

Довідник „Контрагенти”

| №з/п | Група | Організація | Код ЄДРПОУ | Назва банку | Номер рахунку |
|------|---------------|-------------|----------------|---------------------------|-----------------|
| 1 | Постачальники | | № по списку | АТ "УКРІНБАНК", м.Рівне | № по списку |
| 2 | | | № по списку+ 1 | КБ "ПРИВАТБАНК", м.Рівне | № по списку + 1 |
| 3 | Покупці | | № по списку+ 2 | "УКРЕКСІМБАНК", м.Рівне | № по списку + 2 |
| 4 | | | № по списку+ 3 | КБ "УКРПРОМБАНК", м.Рівне | № по списку + 3 |



14. Зареєструвати дані про запаси нашої фірми (табл. 1.7):

Таблиця 1.7

Довідник „Номенклатура”

| № | Група | Найменування | Од. вим. | Ставка ПДВ |
|-----|--------|--------------|----------|------------|
| 1. | Товари | цегла | піддон | 20% |
| 2. | Товари | цемент | кг | 20% |
| 3. | Товари | пісок | кг | 20% |
| ... | Товари | | | 20% |
| 6. | Товари | | | 20% |

15.Зберегти базу: шлях – d:\Student\Власна папка.

Лабораторна робота №2. ІТ розв’язання задач з фінансового обліку і аналізу надходження запасів на підприємство по безготівковому розрахунку та розрахунки з постачальниками.

Завдання:

1.Описати конфігурування документа «Надходження товарів/послуг»(табл.2.1)

Таблиця 2.1

Настройка документа «Надходження товарів/послуг»

| № з/п | Табличні частини | Документи, що вводяться на основі | Документи, на основі яких вводиться |
|-------|------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| 1 | | | |
| 2... | | | |

2. Відновити базу даних.

3 В режимі –„1С: Підприємство”, база: "Бухгалтерія для України", користувач-Студент” задати часові настройки програми:

- Робоча дата – 01.10.20**р., -Робочий період– по 31.12.20**р;

4. Дозволити списання запасів при відсутності залишків за даними обліку.

5. Підтвердити, що на 31.12.20**р. база порожня.

6. Ввести господарські операції по оприбуткуванню ТМЦ на оптовий склад (табл. 2.2, табл. 2.3).

(тип ціни – основна ціна закупки: - враховувати ПДВ ,сума не вкючає ПДВ).

Кількість придбання по всіх документах - група номер в списку.

Таблиця 2.2

Придбання ТМЦ від постачальника по безготівковому розрахунку

Придбання ТМЦ з передоплатою

| Дата | Операція | Докум | Контраг | Договір | Вид | ТМЦ | Од. вим | К-сть | Ціна | Сума | Дт | Кт |
|------|-----------------------------|---------------|----------|---------|-------|-------|---------|-------|------|------|----|----|
| 1.10 | Акцептовано вхідний рахунок | Рахун пост. 1 | Постач 1 | 3 пост. | товар | цегла | | | 100 | | | |
| 1.10 | Виписане ПД не оплачено | ПД1 | Постач 1 | | | | | | 100 | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------|------------------------------|---------|-----------|---------|-------|-------|--|--|-----|--|--|--|
| 1.10 | Оплачено | БВ №1 | Постач 1 | | | | | | 100 | | | |
| 1.10 | Оприбутковано ТМЦ(на основі) | ПН №1 | Постач 1 | 3 пост. | товар | цегла | | | 100 | | | |
| 9.11 | Акцептовано вхідний рахунок | Рахун 2 | Склизавод | 3 пост. | товар | скло | | | 100 | | | |
| 9.11 | Виписане ПД не оплачено | ПД2 | Склизавод | | | | | | 100 | | | |
| 9.11 | Оплачено | БВ №1 | Склизавод | | | | | | 100 | | | |
| 9.11 | Оприбутковано ТМЦ(на основі) | ПН №2 | Склизавод | 3 пост. | товар | скло | | | 100 | | | |

Таблиця 2.3

Придбання ТМЦ без передоплати

| Дата | Операція | Докум | Контраг | Договір | Вид | ТМЦ | Од-вим | К-сть | Ціна | Су-ма | Дт | Кт |
|------|-------------------------|-------|----------|---------|--------|--------|--------|-------|------|-------|----|----|
| 2.10 | Оприбут. ТМЦ | ПН№3 | ЦШК | 3 пост. | товар | цемент | | | 100 | | | |
| 2.10 | Виписане ПД оплачено | ПД3 | ЦШК | | | | | | 100 | | | |
| 3.10 | Оприбут. ТМЦ | ПН 4 | Постач 2 | 3 пост. | товар | пісок | кг | | 100 | | | |
| 3.10 | Виписане ПД оплачено | ПД 4 | Постач 2 | | | | | | 100 | | | |
| 4.10 | Оприбут. ТМЦ | ПН4 | ДОК | 3 пост. | Матер. | ДВП | кв.м | | 100 | | | |
| 4.10 | Виписане ПД оплачено | ПД 4 | ДОК | | | | | | 100 | | | |
| 5.10 | Оприбут. ТМЦ | ПН 5 | Постач 3 | 3 пост. | Матер. | ламіна | шт | | 100 | | | |
| 5.10 | Виписане ПД не оплачено | ПД 5 | Постач 3 | | | | | | 100 | | | |
| 7.11 | Оплачено | БВ №5 | Постач 3 | | | | | | 100 | | | |
| 6.10 | Оприбут.о ТМЦ | ПН 6 | Постач 4 | 3 пост. | товар | вапно | кг | | 100 | | | |
| 6.10 | Виписане ПД не оплачено | ПД 6 | Постач 4 | | | | | | 100 | | | |
| 8.11 | Оплачено | БВ №6 | Постач 4 | | | | | | 100 | | | |

–вид взаєморозрахунків з контрагентами – за договором у цілому. Вид договору - з постачальником.

***ПД- платіжне доручення вихідне- вводить на підставі, не оплачене, оплату фіксувати «Банківською випискою» -БВ ,ПН –прибуткова накладна.

Аналіз надходження ТМЦ та розрахунки з постачальниками

7. Провести аналіз безготівкових розрахунків за жовтень 20**р(табл. 2.4):

Таблиця 2.4

Картка рахунку 311 за жовтень 20**р.

| № | Дата | Документ | Контрагент | Дт | Кт | Сума |
|-------------------|------|----------|------------|----|----|------|
| Сальдо на початок | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------------------|--------|----------------|------------|--|--|--|
| 1 | 01.10. | ни університет | | | | |
| 2 | ... | родок | виступання | | | |
| Обороти і сальдо на кінець | | | | | | |

8. Провести аналіз безготівкових розрахунків за листопад 20** р.(табл. 2.5):

Таблиця 2.5

Картка рахунку 311 за листопад 20**р.

| № | Дата | Документ | Контрагент | Дт | Кт | Сума |
|----------------------------|--------|----------|------------|----|----|------|
| Сальдо на початок | | | | | | |
| 1 | 07.11. | | | | | |
| 2 | 08.11. | | | | | |
| 3 | 09.11. | | | | | |
| Обороти і сальдо на кінець | | | | | | |

9. Провести аналіз стану розрахунків з постачальниками за жовтень 20**р.

(табл. 2.6, табл. 2.7):

Таблиця 2.6

Оборотно-сальдова відомість по рах. 631 за жовтень 20**р.

| № з/п | Субконто | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|-------|----------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| 1... | | | | | | | |

Таблиця 2.7

Оборотно-сальдова відомість по рах. 3711 за жовтень 20**р.

| № з/п | Субконто | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|-------|----------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| 1 | | | | | | | |

10.Провести аналіз стану розрахунків з постачальниками за листопад 20**р

.(табл. 2.8, табл. 2.9):

Таблиця 2.8

Оборотно-сальдова відомість по рах. 631 за листопад 20**р.

| № з/п | Субконто | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|-------|----------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| 1... | | | | | | | |

Таблиця 2.9

Оборотно-сальдова відомість по рах. 3711 за листопад 20**р.

| № з/п | Субконто | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|-------|----------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| 1 | | | | | | | |

11. Представити динаміку зміни кредиторської заборгованості графічно станом на 31.10.20**р.(створити діаграму).

12. Представити, введені за жовтень 20**р. документи та показати сформовані проводки.

13. Представити оборотно-сальдову відомість за жовтень 20** р.(табл. 2.10):

Таблиця 2.10

Оборотно-сальдова відомість за жовтень 20** р.

| Рахунок | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|---------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| 201 | | | | | | |
| 281 | | | | | | |
| 311 | | | | | | |
| 3711 | | | | | | |
| 631 | | | | | | |
| 6441 | | | | | | |
| 6442 | | | | | | |
| Разом | | | | | | |

14. Провести аналіз наявності та руху матеріалів на складі за жовтень 20**р. (табл. 2.11):

Таблиця 2.11

Оборотно-сальдова відомість по рах. 201 за жовтень 20**р.

| Субконто | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|-----------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| плита ДВП | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| Разом | | | | | | |

15. Провести аналіз наявності та руху товарів на складі за жовтень 20**р

Таблиця 2.12

Оборотно-сальдова відомість по рах. 281 за жовтень 20**р.

| Субконто | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|----------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| цегла | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| Разом | | | | | | |

16.Провести аналіз наявності ТМЦ «цемент» на оптовому складі. На 30.10.20**р. Сформувати складську карточку по ТМЦ «цемент».(аналогічно по товару – цегла, матеріалу – плита ДВП.

17. Зберегти інформаційну базу: шлях – d:\Student\папка студента.

Лабораторна робота №3. IT розв'язання задач з фінансового обліку і аналізу надходження ТМЦ за готівку та розрахунки з підзвітними особами.

1. В режимі «Конфігуратор» відновити базу.

2. В режимі „1С: Підприємство”, база: "Бухгалтерія для України", користувач-«Студент» задати часові настройки програми:

- Робоча дата – 01.10.20**р., -робочий період– по 31.12.20**р.;

3. Ввести господарські операції з допомогою документів(табл. 3.1, табл. 3.2, табл. 3.3, табл. 3.4). Кількість придбання – номер в списку, ціна 10.

Надходження ТМЦ за готівку(по чеку)

3.1. Видати кошти підзвіт

Таблиця 3.1

Журнал операцій

| № з/п | Дата | Операція | Документ | СРГК | Контраг. | Дт | Кт | Сума |
|-------|--------|--|----------|------|----------|----|----|----------------------|
| 1 | 01.10. | Отримали кошти в касу з розрахункового рахунку | ПКО | * | | | | 500000 |
| 2 | 02.10. | Видати кошти підзвіт бухгалтеру | ВКО | ** | | | | №в списку * на 100 |
| 3 | 02.10. | Видати кошти підзвіт комірнику | ВКО | ** | | | | № в списку * на 100. |
| 4 | 02.10. | Видати кошти підзвіт касиру | ВКО | ** | | | | № в списку *на 100 |
| 5 | 02.10. | Видати кошти підзвіт директору | ВКО | ** | | | | № в списку *на 100 |

*- пересилка грошових коштів; ** - видача готівки підзвіт.

ПКО – прибутковий касовий ордер, ВКО – видатковий касовий ордер,

3.2.Прозвітувати про витрачені кошти.

Таблиця 3.2

Журнал операцій

| № з/п | Дата | Операція | Документ | СРГК | Контрагент | Дт | Кт | Су-ма |
|-------|--------|---|------------------------------|------|----------------------|----|----|-------|
| 6 | 03.10. | Бухгалтер за підзвітні кошти придбав товари цвяхи | Авансовий звіт (на підставі) | | Постачальник по чеку | | | |
| 7 | 04.10. | Комірник за підзвітні кошти придбав товари дошки | Авансовий звіт (на підставі) | | Постачальник по чеку | | | |

Надходження ТМЦ за готівку (з Прибутковою накладною)

3.3. Оприбутковано ТМЦ від постачальника

Таблиця 3.3

Журнал операцій

| № з/п | Дата | Операція | Документ | Контрагент | Дт | Кт | Сума |
|-------|------|----------|----------|------------|----|----|------|
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|--------|---------------------------------------|---------------------|----------|--|--|--|
| 8 | 05.10. | Касир придбав товар – шурупи (пачки) | Прибуткова накладна | Епіцентр | | | |
| 9 | 06.10. | Директор придбав товар – гіпс (кв. м) | Прибуткова накладна | Епіцентр | | | |

3.4. Зафіксувати взаєморозрахунки підзвітної особи і постачальника (підстава-корінець ПКО постачальника)

Таблиця 3.4

Журнал операцій

| № з/п | Дата | Операція | Документ | Контрагент | Дт | Кт | Сума |
|-------|--------|---|----------------|------------|----|----|-------------|
| 10 | 08.10. | Касир оплатив з підзвіту за товар - шурупи | Авансовий звіт | Епіцентр | | | Суму товару |
| 11 | 08.10. | Директор оплатив з підзвіту за товар - гіпс | Авансовий звіт | Епіцентр | | | Суму товару |

4.Провести аналіз розрахунків з підзвітними особами за жовтень20**р.

Таблиця 3.5

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 3721 за жовтень 20**р.

| Субконто | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|----------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| 1 | | | | | | |
| 2... | | | | | | |

5.3.Закриття підзвітних сум 01.11.20**р.

Таблиця 3.6

Журнал операцій

| №з/п | Фіз особа | Документ | СРГК | Дт | Кт | Сума |
|------|-----------|----------|------|----|----|------|
| 12 | | | | | | |
| ... | | | | | | |

6. Провести аналіз розрахунків з підзвітними особами за листопад 20**р.

Таблиця 3.7

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 3721 за листопад 20**р.

| Субконто | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|----------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| 1. | | | | | | |
| ... | | | | | | |

7. Визначити залишок готівки на рах 301 на станом на 01.11.20**р.

8. Здати залишок готівки в банк на 01.11.20**р.(ліміт готівки в касі 300,00 грн)

Таблиця 3.8

Журнал операцій

| №з /п | Дата | Документ | Банк. рахунок | СРГК | Дт | Кт | Сума |
|-------|------|----------|---------------|------|----|----|------|
|-------|------|----------|---------------|------|----|----|------|

| | | | | | | | |
|----|--------|-----|--|-----|--|--|--|
| 16 | 01.11. | ВКО | | *** | | | |
|----|--------|-----|--|-----|--|--|--|

***- СРГК - внесок готівкою в банк

9. Перевірити залишок готівки на рах 301 на 02.11.20**р.

10. Провести аналіз наявності та руху товарів придбаних за готівку на складі за жовтень 20**р.

Таблиця 3.9

Оборотно-сальдова відомість по рах. 281 за жовтень 20** р.

| Субконто | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|----------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| цвяхи | | | | | | |
| ... | | | | | | |

11. Представити введені за жовтень 20**р. документи та показати сформовані проводки.

12. Зберегти інформаційну базу: шлях – d:\Student\папка студента.

Лабораторна робота №4. ІТ розв’язання задач з фінансового обліку і аналізу операцій з оптової реалізації ТМЦ з оплатою по безготівковому розрахунку та розрахунків з покупцями.

1. В режимі «Конфігуратор» відновити базу.

2. В режимі «-, ІС: Підприємство» задати часові настройки програми:

- Робоча дата – 01.10.20**р., -Робочий період– по 31.12.20**р;

3. Ввести господарські операції (з ПДВ) (табл. 4.1, табл. 4.2).

К-сть придбання–група номер в списку. К-сть продажу–номер в списку.

Таблиця 4.1

Оптовий продаж ТМЦ з передоплатою

| № | Да-та | Операція | Докт | Контр-агент | Вид | ТМЦ | Дт | Кт | К-сть | Ціна зПДВ | Сума |
|---|--------|---------------------------|-----------------|-------------|-------|-------|----|----|-------|-----------|------|
| 1 | 25.10 | Видали рахунок покупцю | Рах №1 | Сок | товар | цегла | | | | 200 | |
| 2 | 26.10. | Надійшли кошти за товар | ПДвхід оплач | Сок | товар | цегла | | | | | |
| 3 | 27.10 | Видано зі складу товар | РТ№1 | Сок | товар | цегла | | | | | |
| 4 | 27.10. | Податкова накладна | ПН | Сок | товар | цегла | | | | | |
| 5 | 27.10. | Оприбуткували на склад | НТ № | Комо | товар | лак | | | | 100 | |
| 6 | 28.10. | Виставили рахунок покупцю | Рах №2 | Вежа | товар | лак | | | | 200 | |
| 7 | 28.10. | Надійшли кошти за товар | ПДвхід оплач | Вежа | товар | лак | | | | | |
| 8 | 28.10. | Видано зі складу товар | РТ№2 | Вежа | товар | лак | | | | 200 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|--------|----------------------------------|----|------|-------|-----|--|--|--|--|--|--|
| 9 | 28.10. | Виписана пода- ткова накладна | ПН | Вежа | товар | лак | | | | | | |
|---|--------|----------------------------------|----|------|-------|-----|--|--|--|--|--|--|

** - Рах – Рахунок, НТ – Надходження товарів, РТ – Реалізація товарів і послуг,
ПД вхід – платіжне доручення вхідне, ПН - податкова накладна.

***- В документі НТ на закладці «Ціни й валюта»; Сума вкл. ПДВ – не вкл
- В документах Рах. та РТ На закладці «Ціни»: Сума вкл. ПДВ- вкл.

Таблиця 4.2

Оптовий продаж ТМЦ без передоплати

| № з/п | Дата | Операція | Документ | Кон-агент | Вид | ТМЦ | Дт | Кт | К-сть | Ціна з ПДВ | Су ма |
|-------|--------|---------------------------|-------------------|-----------|-------|--------|----|----|-------|------------|-------|
| 10 | 29.10. | Видано зі складу товар | РТ№3 | Ока | товар | цемент | | | | 200 | |
| 11 | 29.10 | Податкова накладна | ПН | Ока | товар | цемент | | | | | |
| 12 | 29.10 | Надійшли кошти | ПДвхід оплачен | Ока | товар | цемент | | | | | |
| 13 | 30.10. | Видано зі складу товар | РТ№4 | Млин | товар | скло | | | | 200 | |
| 14 | 30.10 | Податкова на кладна | ПН | Млин | товар | скло | | | | | |
| 15 | 30.10. | Надійшли кошти | ПДвхід оплачен | Млин | товар | скло | | | | | |

Рах – Рахунок, , НТ – Надходження товарів, РТ – Реалізація товарів і послуг,
ПД (вхід) – платіжне доручення вхідне, ПН- податкова накладна.

В документах Рах. та РТ на закладці «Ціни ...»: Сума вкл. ПДВ - вкл.
Реалізація товарів і послуг – господарська діяльність.

Порядок виконання

При заповненні документів дотримуватись наступних вимог:

- ПД(вхідне) ввистина підставі «Рахунку»(якщо є передоплата);
 - ПД(вхідне) ввести на підставі . «Реалізація товарів» -якщо передоплати немає;
 - «Реалізація товарів» ввести «на підставі» Рахунків якщо є передоплата;
 - Податкова накладна - ввести «на підставі» документа «Реалізація товарів».
4. Перевірити правильність формування проводок документами.
 5. Переглянути структуру підпорядкованості введених документів.
 6. Представити на екрані друковані форми документів: «Рахунок», «Видаткова накладна» та «Податкова накладна».

Аналіз наявності та руху товарів на оптовому складі

Таблиця 4.3

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 281 за жовтень 20**р.

| Субконто | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|----------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|--------|--|--|--|--|--|
| ✓ | цегла | | | | | |
| ✓ | лак | | | | | |
| | цемент | | | | | |
| | скло | | | | | |

Аналіз розрахунків з покупцями

Таблиця 4.4

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 361 за жовтень 20**р.

| Субконто | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|----------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| Сок | | | | | | |
| Вежа | | | | | | |
| Ока | | | | | | |
| Млин | | | | | | |

Аналіз розрахунків за одержаними авансами від покупців

Таблиця 4.5

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 6811 за жовтень 20**р.

| Субконто | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|----------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| Сок | | | | | | |
| Вежа | | | | | | |

Таблиця 4.6

Аналіз рахунку 361 за жовтень 20**р. (в розрізі контрагентів)

| Рахунок/ Контрагенти | Кор. Рахунок | Дебет | Кредит |
|----------------------|------------------|-------|--------|
| 361 | Початкове сальдо | | |
| Ока | Початкове сальдо | | |
| | 311 | | |
| | 702 | | |
| | Оборот | | |
| | Кінцеве сальдо | | |
| Млин | Початкове сальдо | | |
| | 311 | | |
| | 702 | | |
| | Оборот | | |
| | Кінцеве сальдо | | |
| Сок | Початкове сальдо | | |
| | 681 | | |
| | 702 | | |
| | Оборот | | |
| | Кінцеве сальдо | | |
| Вежа | Початкове сальдо | | |

| | | | | |
|--|----------------|--|--|--|
| Національний університет водного господарства та природокористування | 681 | | | |
| | 702 | | | |
| | Оборот | | | |
| | Кінцеве сальдо | | | |
| | Оборот | | | |
| | Кінцеве сальдо | | | |

7. Представити у вигляді діаграми дебетові обороти по покупцях за жовтень 20**р.

8. Зберегти інформаційну базу: шлях – d:\Student\папка студента.

Лабораторна робота №5. ІТ операцій оптової реалізації ТМЦ з оплатою за готівку та змішана оплата, аналіз взаєморозрахунків з контрагентами.

1. Відновити базу даних в режимі «Конфігуратор»

2. Зайти в режим «-,1С: Підприємство», база: "Бухгалтерія для України", користувач-«Студент» і задати часові настройки програми:

- Робоча дата – 01.10.20**р., -Робочий період– по 31.12.20**р;

3. Ввести господарські операції (з ПДВ) (табл. 5.1, табл. 5.2).

Кількість продажу–номер в списку.

Таблиця 5.1

Оптовий продаж ТМЦ (оплата готівкою)

| № | Дата | Операція | Докум | Кон-аг. | Вид | ТМЦ | Дт | Кт | К-ь | Ціна | Сума |
|---|-------|------------------------|-------|---------|-------|-------|----|----|-----|------|------|
| 1 | 20.10 | Видано зі складу товар | РТ№ | Ока | товар | цегла | | | | | |
| 2 | 20.10 | Оплачено | ПКО | Ока | товар | цегла | | | | | |
| 3 | 20.10 | Податкова накладна | ПН | Ока | товар | цегла | | | | | |
| 4 | 21.10 | Видано зі складу товар | РТ№ | Млин | товар | цегла | | | | | |
| 5 | 21.10 | Оплачено | ПКО | Млин | товар | цегла | | | | | |
| 6 | 21.10 | Податкова накладна | ПН | Млин | товар | цегла | | | | | |

Рах – Рахунок, РТ – Реалізація товарів і послуг, ПКО прибутковий касовий ордер, ПД (вхід) – платіжне доручення вхідне, ПН податкова накладна

- В документах Рах. та РТ на закладці «Ціни й валюта» -: Сума вкл. ПДВ.

- Таблиця 5.2

Оптовий продаж ТМЦ (змішана оплата)

| № | Дата | Операція | Док | Кон-аг. | Вид | ТМЦ | Дт | Кт | К-ь | Ціна | Сума |
|----|--------|-------------------------|------------------|---------|-------|------|----|----|-----|------|------|
| 7 | 22.10 | Видали рахунок покупцю | Рах№ | Вежа | товар | скло | | | | 200 | |
| 8 | 22.10. | Надійшли кошти за товар | ПДвхід. оплачено | Вежа | товар | скло | | | | | 100 |
| 9 | 22.10. | Видано зі складу товар | РТ№2 | Вежа | товар | скло | | | | 200 | |
| 10 | 22.10. | Податкова наклад. | ПН | Вежа | товар | скло | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--------|----------------------------------|------------------------|-----------------|-------|------|--|--|--|-----|-----|
| 11 | 22.10. | Визначити суму заборгованості | Інв. роз. з контр. | Вежа таб.5.3 | | | | | | | *** |
| 12 | 22.10. | Надійшли решта коштів | ПКО | Вежа | | | | | | | *** |
| 13 | 23.10. | Видали рахунок покупцю | Рах№ | Сок | товар | скло | | | | 200 | |
| 14 | 23.10. | Надійшли ко шти за товар | ПДвхід оплачено | Сок | товар | скло | | | | | 100 |
| 15 | 23.10. | Видано зі скла ду товар | РТ№2 | Сок | товар | скло | | | | 200 | |
| 16 | 23.10. | Податкова наклад. | ПН | Сок | товар | скло | | | | | |
| 17 | 23.10. | Визначити суму заборгованості | Інв. роз- рах з кон | Сок таб 5.4 | | | | | | | *** |
| 18 | 23.10. | Надійшли кош ти | ПКО | Сок | | | | | | | *** |

Порядок виконання

При заповненні документів дотримуватись наступних вимог:

- «ПКО» ввести «на підставі» документа «Реалізація товарів»(операція 2, 5);
 - «Податкова накладна» - ввести «на підставі» документа «Реалізація товарів».
 - ПД(вхідне) ввести на підставі «Рахунку», оплачено;
 - «Реалізація товарів» ввести «на підставі» рахунків, якщо є передплата.
4. Перевірити правильність формування проводок документами.
5. Переглянути структуру підпорядкованості введених документів.
6. Представити на екрані друковані форми документів: «Рахунок», «Видаткова накладна» та «Податкова накладна».

Аналіз розрахунків з покупцями

Таблиця 5.3

Акт інвентаризації розрахунків з покупцями, постачальниками та іншими дебіторами і кредиторами

1. По дебіторській заборгованості Дата складання

| Назва балансових статей | Рахунок | Сума по балансу включаючи | | | забогованість, по якій минула позовна давність |
|-------------------------|---------|---------------------------|--|---|--|
| | | всього | заборгованості, підтвержені дебіторами | заборгованості, не підтвержені дебіторами | |
| Вежа | 361 | * | *** | | |

Таблиця 5.4

Акт інвентаризації розрахунків з покупцями, постачальниками та іншими дебіторами і кредиторами

1. По дебіторській заборгованості Дата складання 23.10.20**

| Назва ба- | Рахунок | Сума по балансу включаючи | забогованість, |
|-----------|---------|---------------------------|----------------|
|-----------|---------|---------------------------|----------------|

| | | | | | |
|-----------------|--|--------|---|--|---------------------------------|
| лансових статей | нальний університет одного господарства та природокористування | всього | заборгованості, підтверджені дебіторами | заборгованості, не підтверджені дебіторами | по якій минула позовна давність |
| Сок | 361 | ** | ** | | |

Таблиця 5.5

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 361 за 20-23 жовтня 20**р.

| Субконто | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|----------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| Сок | | | | | | |
| Вежа | | | | | | |
| Ока | | | | | | |
| Млин | | | | | | |

Таблиця 5.6

Акт звірки по 30.10.20** року
взаємних розрахунків між _____ і Сок _____

Ми, що нижче підписалися, _____, з одного боку, і _____ Сок _____, з іншого боку, склали даний акт звірення у тому, що стан взаємних розрахунків за даними обліку наступний:

| За даними _____, грн | | | | За даними Сок, грн | | | |
|----------------------|-------------------------|----|----|--------------------|-------------------------|----------|----------|
| Дата | Документ | Дт | Кт | Дата | Документ | Дебет | Кредит |
| Сальдо початкове | | | | Сальдо початкове | | | |
| 23.10. | Оплата (_____ від '..') | | ** | 23.10. | Оплата (_____ від '..') | 100,00 | |
| 23.10. | Оплата (23.10.20**) | | ** | 23.10. | Оплата 23.10.20** | 1 900,00 | |
| 23.10. | Продаж (23.10.20**) | ** | | 23.10. | Продаж 23.10.20** | | 2 000,00 |
| 26.10. | Оплата (_____ від '..') | | ** | 26.10. | Оплата (_____ від '..') | 2 000,00 | |
| 27.10. | Продаж (27.10.20**) | ** | | 27.10. | Продаж 27.10.20** | | 2 000,00 |
| Обороти за період | | | | Обороти за період | | | |
| Сальдо кінцеве | | | | Сальдо кінцеве | | | |
| | | | | 4000.00 4000.00 | | | |

Таблиця 5.7

Аналіз наявності та руху товарів на оптовому складі

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 281 за 20-23 жовтня 20**р

| Субконто | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|----------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| цегла | | | | | | |
| скло | | | | | | |

7. Зберегти базу.

Лабораторна робота №6. ІТ обліку і аналізу складських операцій

1. Відновити базу даних в режимі «Конфігуратор».
2. Зайти в режим «ІС: Підприємство», база: "Бухгалтерія для України", користувач-«Студент» і задати часові настройки програми:
 - Робоча дата – 01.10.20**р., -Робочий період– по 31.12.20**р;
3. Перевірити настройку параметрів обліку:
 - 3.1 Запаси /Бухгалтерський та податковий облік:
 - - вести партійний облік;
 - вести складський облік;
 - сумовий облік по складам.
 - 3.2. Товари у роздрібі: - по номенклатурі;
 - по ставках ПДВ
4. Встановити облікову політику підприємства:
 - Зміни в обліковій політиці організації з 01.10.20**р.
 - оцінка товарів у роздрібі – по продажній вартості;
5. Створити місця зберігання ТМЦ:

Таблиця 6.1

Місця зберігання ТМЦ

| Найменування | Відповідальна особа | Тип цін | Вид складу |
|---------------|---------------------|--------------|---------------------------|
| Склад товарів | Комірник | закупівельна | оптовий |
| Магазини | Касир | ціна продажу | роздрібний |
| Торгова точка | Бухгалтер | ціна продажу | Неавтоматиз торгова точка |

6. Виконати групове перепроведення документів.
7. Встановити ціну продажу товарів в роздрібі:

Таблиця 6.2

Ціни продажу товарів в роздрібі

| Тип ціни | Номенклатура | Ціна |
|----------------------|--------------|--------|
| Основна ціна продажу | гіпсокартон | 200,00 |
| | лак | 300,00 |

8. Зафіксувати господарські операції. Кількість придбання–група номер в списку(наприклад- 101). В документі «НТ» - Сума не вкл. ПДВ.

Журнал господарських операцій

Таблиця 6.3

| № з/п | Дата | Операція | Документ | Контр агент | Дт | Кт | К-сть | Ціна | Су-ма |
|-------|--------|---|-------------|-------------|----|----|-------|------|-------|
| 1 | 25.10 | Оприбуткували на склад товар гіпсокартон | НТ | Ока | | | | 100 | |
| 2 | 26.10. | Перемістити зі складу гіпсокартон в магазин | переміщення | | | | 3 | | |
| 3 | 28.10. | Перемістити із складу в торгову точку лак | переміщення | | | | 4 | 300 | |

9. Провести інвентаризацію на оптовому складі на 31.10.20**р. Сформувати в автоматизованому середовищі „Інвентаризаційний опис”. Результат інвентаризації: Фактична кількість вапна менше на 2, а піску – більше на 2. Результати інвентаризації представити в таблиці 6.4.

Таблиця 6.4

Інвентаризація товарів на оптовому складі на 31.10.20** р

| № | Назва | к-сть по обліку | Ціна | Сума по обліку |
|------|-------------|-----------------|------|----------------|
| 1 | гіпсокартон | | 100 | |
| 2... | | | | |

10. За результатами інвентаризації списати недостачу та оприбуткувати надлишки (таблиці 6.5)

Таблиця 6.5

| № | Дата | Операція | Документ | Контрагт | Дт | Кт | К-сть | Ціна | Сума |
|---|--------|-------------------|-----------------|----------|----|----|-------|------|------|
| 4 | 31.10 | Списати недостачу | Акт на списання | | | | | | |
| 5 | 31.10. | Оприбут. надлишки | Накладна | | | | | | |

12. Провести інвентаризацію в магазині на 01.11.20**р. Сформувати в автоматизованому середовищі „Інвентаризаційний опис”. Результати інвентаризації представити в таблиці 6.6.

Таблиця 6.6

Інвентаризація товарів в магазині на 01.11.20** р

| № | Назва | к-сть по обліку | Ціна | Сума по обліку |
|---|-------------|-----------------|------|----------------|
| 1 | гіпсокартон | | | |

Зміна облікової політики.

13 Встановити облікову політику підприємства: з 01.10.20(**+1)р.

- оцінка товарів у роздробі – по закупівельній вартості ;
- спосіб оцінки вартості МПЗ – по середній.

14. Зафіксувати господарські операції

Таблиця 6.7

Журнал господарських операцій.

| №з/п | Дата | Операція | Документ | Дт | Кт | К-сть | Ціна | Сума |
|------|----------------|---|-------------|----|----|----------|------|------|
| 1 | 26.10. **+1 | Перемістити зі складу гіпсокартон в магазин | переміщення | | | 3 | | |
| 2 | 28.10. **+1 | Перемістити із складу в торгову точку лак | переміщення | | | 4 | 300 | |

15 Провести інвентаризацію в магазині на 01.11.20(**+1)р. Сформувати в автоматизованому середовищі „Інвентаризаційний опис”. Результати інвентаризації представити в таблиці 6.8

Таблиця 6.8

Інвентаризація товарів в магазині на 01.11.20(**+1) р.

| № | Назва | к-сть по обліку | Ціна | Сума по обліку |
|---|-------|-----------------|------|----------------|
|---|-------|-----------------|------|----------------|

| | | | | |
|---|--------------------------|--|--|--|
| 1 | Національний університет | | | |
| 2 | одного господарства | | | |

16 Провести інвентаризацію в НТТ на 01.11.20(**+1)р. Сформувати в автоматизованому середовищі „Інвентаризаційний опис”. Результати інвентаризації представити в таблиці 6.9

Таблиця 6.9

Інвентаризація товарів в НТТ на 01.11.2014 р

| № | Назва | к-сть по обліку | Ціна | Сума по обліку |
|---|-------|-----------------|------|----------------|
| 1 | | | | |

17. Зберегти архівну копію даних

Лабораторна робота №7. ІТ обліку і аналізу роздрібного продажу

1.Відновити базу даних в режимі «Конфігуратор».

2 Зайти в режим «-,1С: Підприємство», база: "Бухгалтерія для України", користувач-«Студент» і задати часові настройки програми:

- Робоча дата – 01.11.20(**+1)р., -Робочий період– по 31.12.20(**+1)р.;

3. Налаштування облікової політики:

П-во/ Облікова політика/ Облікова політика п-ва- вказується спосіб оцінки товарів в роздріб/по вартості придбання

4. Встановити ціну продажу товарів в роздріб:

Таблиця 7.1

| Тип ціни | Номенклатура | Ціна(грн.) |
|----------------------|--------------|------------|
| Основна ціна продажу | гіпсокартон | 200,00 |
| | лак | 300,00 |
| | фарба | 400,00 |

5. Зареєструвати господарські операції, (таб. 7.2 та таб.7.3).

Продаж товару з магазину(АТТ)

Таблиця 7.2

Журнал господарських операцій

***Кількість придбання–група номер в списку

| № | Дата | Документ | Товар | Дт | Кт | К-сть | Ціна | Сума |
|---|--------------|--------------------------------|----------------------------|-------------|------------|-------|------------|------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | 01.11.(**+1) | ЗРП | Гіпсокартон переміщений | | | 1 | 100 200 | |
| 2 | 01.11.(**+1) | ПКО | | | | | | |
| 3 | 02.11.(**+1) | НТ-надійшов товар в магазин | фарба | 289 6442 | 631 631 | *** | 100 | |
| 4 | 02.11.(**+1) | ЗРП | фарба | | | №спис | 400 | |
| 5 | 02.11.(**+1) | ПКО | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|--------------|-----|-------------|--|--|---|---------|--|
| 6 | 03.11.(**+1) | ЗРП | гіпсокартон | | | 2 | 100/200 | |
| 7 | 03.11.(**+1) | ПКО | | | | | | |
| 8 | 03.11.(**+1) | ПН | | | | | | |

ЗРП -звіт про роздрібні продажі -НТ- Надходження товарів і послуг, ПКО - прибутковий касовий ордер, ПН- податкова накладна по роздрібному продажу
Продаж товару з торгової точки(НТТ)

Таблиця 7.3

Журнал господарських операцій

| № | Дата | Документ | Товар | Дт | Кт | К-сть | Ціна/роздріб | Сума |
|----|----------------|--------------------|-------|-------------|--------------|-------|--------------|-----------------|
| 9 | 04.11.20(**+1) | ЗРП | лак | 902 7091 | 289 702 | 1 | 300 | 100 250,00 |
| 10 | 04.11.20(**+1) | ПКО | | 301 7091 | 7091 6434 | | | 300,00 50,00 |
| 11 | 05.11.20(**+1) | Акт інвентаризації | лак | | | -2 | 100/300 | |
| 12 | 05.11.20(**+1) | ЗРП | лак | 902 7091 | 289 702 | 2 | | |
| 13 | 05.11.20(**+1) | ПКО | | 301 7091 | 7091 6434 | | | |
| 14 | 05.11.20(**+1) | ПН | | | | | | |

Порядок виконання

- Для АТТ – в ЗРП- операція – ККМ, - схема реалізації – товари.
- ПКО- ввести на підставі ЗРП.
- Розрахувати суми ПДВ та звірити суми з податковими накладними
На 03.11. 20(**+1) Сума ПДВ=
На 05.11. 20(**+1) Сума ПДВ=
- Звірити проводки, сформовані документами.
- Для НТТ: ЗРП- операція – НТТ.
В П.12(табл..7.3) - ЗРП ввести на підставі «Акта інвентаризації» ,
.. ПКО- ввести на підставі ЗРП.
- По всіх ЗРП представити структуру підпорядкованих документів.
- Провести аналіз руху ТМЦ – „гіпсокартон”в магазині за листопад 20(**+1)р.

Таблиця 7.4

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 289 за листопад 2014р.

| Субконто | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|-------------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| гіпсокартон | | | | | | |

8. Провести аналіз субконто по складах. за листопад 2014р Сформувати. :
Звіти//Аналіз субконто./Настройка-Вид субконто–склади , групування - по су-
брахунках

Таблиця 7.5

Аналіз субконто склади за листопад 20(**+1)р.

| Склади | Показ-ники | Сальдо на поча-ток періоду | | Обороти за період | | Сальдо на кінець періоду | |
|--------------------------------|------------|----------------------------|--------|-------------------|--------|--------------------------|--------|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Магазин | БО | | | | | | |
| | Кіл. | | | | | | |
| 289 | БО | | | | | | |
| | Кіл. | | | | | | |
| Неавтоматизована торгова точка | БО | | | | | | |
| | Кіл. | | | | | | |
| 289 | БО | | | | | | |
| | Кіл. | | | | | | |
| Разом | БО | | | | | | |
| | Кіл. | | | | | | |

9. Провести аналіз руху коштів в касі за листопад 20(**+1)р. Сформувати Картку рахунку 301.

Таблиця 7.6

Картка рахунку 301. за листопад 20(**+1)р.

| Період | Документ | Аналітика Дт | Дебет | | Кредит | |
|--------------------|----------|--------------|---------|--------|---------|------|
| | | | Рахунок | Сума | Рахунок | Сума |
| 01.11. 20(**+1) | ЗРП | | 301 | 200,00 | 702 | |
| ... | | | | | | |
| Обороти всього | | | | | | |

10. Зберегти архівну копію даних.

Лабораторна робота №8. ІТ розв'язання задач по обліку ПДВ

1. Відновити базу даних в режимі «Конфігуратор».
2. Зайти в режим –„ІС: Підприємство”, база: "Бухгалтерія для України", користувач-«Студент» і задати часові настройки програми:
- Робоча дата – 30.10.20**р.,

-Робочий період– по 31.12.20(**+1)р.;

3. Зафіксувати операції за жовтень 20**р., представлені в таблиці 8.1.

Таблиця 8.1

Журнал господарських операцій жовтень 20**р.

| № з/п | Операція | Документ | Конрагент | Вид | ТМЦ | Дт | Кт | Су ма |
|-------|---|------------------------------------|----------------|-------|-------|----|----|-------|
| 1 | Зафіксовано податкову накладну постачальника (ТМЦ оприбутковані прибутковими накладними в жовтні 20**р.). | РВПД-" | Постачаль.1 | товар | цегла | | | |
| 2 | | РВПД | | | | | | |
| 3 | | РВПД | | | | | | |
| 4 | | РВПД | | | | | | |
| 5 | | РВПД | | | | | | |
| 6 | | РВПД | | | | | | |
| 7 | | РВПД | | | | | | |
| 8 | | РВПД | | | | | | |
| 9 | | РВПД | | | | | | |
| 10 | | РВПД | | | | | | |
| 11 | Зафіксовано податкову накладну постачальника(ТМЦ оприбутковані Авансовим звітом) | РВПД | Ватра | | | | | |
| 12 | | РВПД | Марс | | | | | |
| 13 | Повернено товар постачальнику 30.10.20**р | Повернення товарів постачальнику | Постачальник 4 | товар | вапно | | | |
| 14 | Зафіксовано коригування ПДВ (на повернені ТМЦ) | РВПД(коригування (повернення)) | Постачальник 4 | | вапно | | | |
| 15 | Повернено товар від покупця 30.10.20** | Повернено товар від покупця | Сок | товар | цегла | | | |
| 16 | Зафіксовано коригування ПДВ (на повернені ТМЦ) | Додаток №2 до податкової накладної | Сок | товар | цегла | | | |

РВПД-«Реєстрація вхідного податкового документа»

4. Провести аналіз сум очікуваного й підтвердженого вхідного ПДВ за жовтень 20**р. Сформувати звіт «Очікуваний і підтверджений ПДВ придбань»

Таблиця 8.2

Очікуваний і підтверджений ПДВ придбань за жовтень 20**р.

| | |
|--------|-------------|
| Аморти | Надходження |
|--------|-------------|

| | | | | | | | |
|-------------|------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|------------------|---------------------------|--------------------|
| зується | Націон водног | Очікуваний ПДВ (база) | Очікуваний ПДВ | Підтвердж. ПДВ (база) | Підтвер.. ПДВ | Не підтвер. ПДВ (база) | Не підтвер. ПДВ |
| Організація | | | | | | | |
| Постач 1 | | | | | | | |
| ЦШК... | | | | | | | |

5. Провести аналіз сум очікуваного й підтвердженого вихідного ПДВ за жовтень 20**р. Сформувати "Очікуваний і підтверджений ПДВ продажів"

Таблиця 8.3

Очікуваний і підтверджений ПДВ продажів за жовтень 20**р

| | | | | | | |
|---------------|--------------------------|-------------------|------------------------|----------------|--------------------------|--------------------|
| Ставка ПДВ | Реалізація | | | | | |
| | Очікуваний ПДВ (база) | Очікуваний ПДВ | Підтвер. ПДВ (база) | Підтвер ПДВ | Не підтер. ПДВ (база) | Не підтвер. ПДВ |
| Організація | | | | | | |
| ... | | | | | | |

6. Сформувати регламентований звіт „Декларацію про ПДВ”, Додаток 1, Додаток 5 за жовтень 20** року та звірити дані.

7. Зберегти архівну копію даних

Лабораторна робота №9. ІТ розв’язання задач з обліку і аналізу операцій по оплаті праці та обов’язкових платежах

1. Відновити базу даних в режимі «Конфігуратор».

2. Зайти в режим – „1С: Підприємство”, база: "Бухгалтерія для України", Користувач - «Студент» і задати часові настройки програми:

- Робоча дата – 01.10.20**р., -Робочий період– по 31.12.20(**+1)р.;

3. Скорегувати дані про працівників: „Кадри/Прийом на роботу

Таблиця 9.1

| № зп | ПІБ | Посада | Підрозділ | Оклад/ тариф | Вид роз- рахунку | Спосіб відображ. зарплати в обліку» | Аванс п. 5 |
|------|-----|-----------|--------------------|-----------------|---------------------|--|---------------|
| 1 | | директор | Адміністр | *** | Оклад по днях | Відображ. нараху- вань адмінапарату | 2000 |
| 2 | | бухгалтер | Адміністра- ція | 3000 | Оклад по днях | Відображ. нараху- вань адмінапарату | 1500 |
| 3 | | касир | Адміністра- ція | 1600 | Оклад по днях | Відображ. нараху- вань адмінапарату | 800 |
| 4 | | комірник | торгівля | 1000 | Оклад по днях | Відображ нарах. працівників збуту | 400 |

***- курс група № в списку(всього 4 позиції)

4. Ввести «Заяви про застосування пільги ПДФО».

5. Ввести суми авансів(сума авансу-див. Таблиця 9.1)

6. Перевірити налаштування податків і внесків:

6.1 ЄСВ_працівника- ставка податку

Таблиця 9.2

| | | | | | |
|--------|---------|--------------|--------|-------|------------------|
| період | податок | Номер порогу | Ставка | Поріг | Стаття под..декл |
|--------|---------|--------------|--------|-------|------------------|

| | | | | | |
|------------|----------|--------|--------|-------------|-----------------|
| 01.01.20** | ЄСВ-прац | Поріг1 | 0,0360 | 99999999.99 | Утрим з працівн |
|------------|----------|--------|--------|-------------|-----------------|

Вид розрахунку

Таблиця 9.3

| | | |
|------------|----------|------------------|
| період | податок | Вид розрахунку |
| 01.01.20** | ЄСВ-прац | ЄСВ-оплата праці |

Спосіб розрахунку Таблиця 9.4

| | | | |
|------------------|-------------------|-----------------------------|--|
| Назва | Спосіб розрахунку | Спосіб розрахунку за шкалою | Враховувати ставку по періоду реєстрації |
| ЄСВ оплата праці | внески | За шкалою | так |

6.2 ЄСВ-ФОП_ - ставка податку

Таблиця 9.5

| | | | | | |
|------------|---------|--------------|--------|-------------|-----------------------------|
| період | податок | Номер порогу | Ставка | Поріг | Стаття под.декл |
| 01.01.2011 | ЄСВ-ФОП | Поріг1 | 0,3676 | 99999999.99 | Нарахування ЄСВ роботодавця |

Вид розрахунку

Таблиця 9.6

| | | |
|------------|----------|----------------|
| період | податок | Вид розрахунку |
| 01.01.2012 | ЄСВ-прац | ЄСВ-ФОП |

Спосіб розрахунку Таблиця 9.7

| | | | |
|---------|-------------------|-----------------------------|--|
| назва | Спосіб розрахунку | Спосіб розрахунку за шкалою | Враховувати ставку по періоду реєстрації |
| ЄСВ-ФОП | Внески ФОП | За шкалою | так |

7. Встановити нормативні параметри станом на 01.01.20**р.

8. Представити відображення внесків в регламентованому обліку

Відображення внесків в регламентованому обліку Таблиця 9.8

| | | |
|--------------|--------------|--|
| Період | Податок | Спосіб відображення в регламент. обліку» |
| 01.01.20**-1 | ЄСВ-прац | Відображення ЄСВ (основний заробіток) |
| 01.01.20**-1 | ЄСВ-ФОП прац | Відображення ЄСВ з ФОП |

Таблиця 9.9

Способи відображення зарплати в регламентованому обліку

| | | | | | |
|---|---|----|-------------------------------|-----|-------------------|
| № | Назва | Дт | Субконто | Кт | Подат. Приз. |
| 1 | Відображення нарахувань ад-мінапарату | 92 | Адміністра-ція/оплата праці | 661 | Госп. діяльність. |
| 2 | Відображення нарахувань працівників збуту | 93 | Витрати на збут /Оплати праці | 661 | Госп. діяльність |

9. Створити контрагента - банк, в якому відкриємо картки на з/п - Банк/Аваль.

10. Ввести дані про банківські картки для перерахування зарплати

Таблиця 9.10

Дані про банківські картки для перерахування зарплати

| №з/п | ПІБ | Спосіб виплати | Банк | Строк дії | Номер картки |
|------|----------|----------------|-------|--------------|----------------------|
| 1 | Директор | Через банк | Аваль | 31.12.20**+1 | № групи № в списку |
| 2 | ... | Через банк | Аваль | 31.12.20**+1 | № групи № в списку+1 |

11. Задати робочу дату – 15.10 20**

Нарахування і виплата авансу

12. Провести розрахунок авансу за жовтень- 15.10.20**:

Таблиц 9.11

Розрахунок авансу(Виписати з документа)

| №з/п | ПІБ | Аванс, грн | ЄСВ прац. | ЄСВ ФОП | ПДФО |
|------|----------|------------|-----------|---------|------|
| 1 | Директор | | | | |
| 2 | ... | | | | |
| | Разом | | | | |

13. Сформувати «Довідку про податки та внески» при виплаті авансу

Таблиця 9.12

Довідка про податки та внески при виплаті авансу за жовтень 20**р.

| № з/п | Стаття податкової декларації | База, грн | Сума, грн. | |
|-------|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| | | | з | по |
| | | 15.10.20** | 01.10.20** | 31.10.20** |
| 1 | Утримання ЄСВ з працівників(3,6%) | | | |
| 2 | Нарахування ЄСВ роботодавцями 36,76% | | | |
| 3 | ПДФО | | | |

14. Виписати платіжні доручення на обов'язкові платежі, а саме ЄСВ ФОП, ЄСВ з працівника та ПДФО.

15. Відобразити виплату авансу на банківські картки і представити операції в журналі господарських операцій

Таблиця 9.13

Журнал господарських операцій

| № | Дата | Операція | Документ | Контрагент | Дт | Кт | Сума |
|---|--------|---------------|------------|------------|----|----|------|
| 1 | 15.10. | ЄСВ з прац | ПД вихідне | | | | |
| 2 | 15.10. | ЄСВ ФОП | ПД вихідне | | | | |
| 3 | 15.10. | ПДФО | ПД вихідне | | | | |
| 4 | 15.10. | Перерах.аванс | ПД вихідне | директор | | | |
| 5 | | | | бухгалтер | | | |
| 6 | | | | касир | | | |
| 7 | | | | комірник | | | |

16. Провести аналіз розрахунків за з/п – за жовтень 20**р.

Таблиця 9. 14

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 661 за жовтень 20**р.

| Субконто | Сальдо на початок | Обороти | Сальдо на кінець |
|----------|-------------------|---------|------------------|
|----------|-------------------|---------|------------------|

| | | | | | | | |
|-------|--|----|----|----|----|----|----|
| ✓ | Национальний університет водного господарства та природокористування | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| ... | | | | | | | |
| Разом | | | | | | | |

17. Провести аналіз розрахунків із загальнообов'язкового державного соціального страхування за жовтень 20**р.

Таблиця 9.15

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 651 за жовтень 20**р.

| Рахунок | Сальдо на початок періоду | | Обороти за період | | Сальдо на кінець періоду | |
|---|---------------------------|--------|-------------------|--------|--------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Податки | | | | | | |
| Утримання ЄСВ з працівника (3,6 %) | | | | | | |
| ЄСВ ФОП Нарахування ЄСВ роботодавцями (36,76 - 49,7%) | | | | | | |
| Разом | | | | | | |

18. Провести аналіз розрахунків по ПДФО за жовтень 20**р.

Таблиця 9.16

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 6411 за жовтень 20**р.

| Рахунок | Сальдо на початок періоду | | Обороти за період | | Сальдо на кінець періоду | |
|---------|---------------------------|--------|-------------------|--------|--------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 6411 | | | | | | |

19. Вигрузити дані в режимі - „Конфігуратор”.

Нарахування та виплата заробітної плати працівникам

Нарахування заробітної плати працівникам

20. Задати часові настройки: Робоча дата— 31.10.20**р.

21. Нарахувати заробітну плату працівникам за жовтень 20** р.(норма днів-22).

22. Сформувати розрахунково – платіжну відомість(П-50).

Таблиця 9.17

Розрахунково – платіжна відомість(31.10.20**р.)(П-50)


| ППП | Оклад | Аванс | Утримано ПДФО | Утримано ЄСВ | Утрим.с разом | До виплати | Кінцева виплата |
|----------|-------|-------|---------------|--------------|---------------|------------|-----------------|
| Директор | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| Разом | | | | | | | |

23. Відобразити нарахування заробітної плати в бухгалтерському обліку

Таблиця 9.18

Розрахунок з/п

| ППП | Нараховано з/п | Утримано | Утримано | Нараховано |
|-----|----------------|----------|----------|------------|
|-----|----------------|----------|----------|------------|

| | | | | | | | | | | | | |
|---|----|----|------|-------------|----|------|------|----|------|------------|----|------|
|  Національний університет водного господарства та природокористування | | | | ЄСВз праців | | | ПДФО | | | ЄСВ на ФОП | | |
| | Дт | Кт | Сума | Дт | Кт | Сума | Дт | Кт | Сума | Дт | Кт | Сума |
| Директор | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | |

Виплата заробітної плати працівникам(02.11.20**р.)

24. Розрахувати суми ЄСВ до виплати.
 25. Виписати платіжні доручення на: ЄСВ-ФОП, ЄСВ з працівника.
 26. Розрахувати суми з/п і ПДФО до виплати.
 27. Виписати платіжні доручення на ПДФО.
 28. Виписати платіжні доручення на виплату з/п на банківські картки.
- Операції представити в журналі господарських операцій.

Таблиця 9.19

Журнал господарських операцій

| №з/п | Дата | Операція | Документ | Дт | Кт | Сума |
|------|--------|---|------------|------|-----|------|
| 1 | 02.02. | Перераховано ЄСВ з прац | ПД вихідне | 651 | 311 | |
| 2 | 02.02. | Перераховано ЄСВ ФОП | ПД вихідне | 651 | 311 | |
| 3 | 02.02. | Перераховано ПДФО | ПД вихідне | 6411 | 311 | |
| 4 | 02.02. | Перерахування з/п на бан- ківські картки | ПД вихідне | 661 | 311 | |

29. Провести аналіз розрахунків за з/п за жовтень 20**р.

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 661 за жовтень 20**р.

| Субконто | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|----------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| ... | | | | | | |
| Разом | | | | | | |

30. Провести аналіз розрахунків із ЄСВ за жовтень 20**р.

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 651 за жовтень 20**р.

| Рахунок | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|--|-------------------|--------|---------|--------|------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Податки | | | | | | |
| Утримання ЄСВ зі співробітників (3,6 %) | | | | | | |
| Нарахування ЄСВ ФОП (36,76 -49,7%) | | | | | | |
| Разом | | | | | | |

31. Провести аналіз розрахунків за ПДФО за жовтень 20**р.

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 6411 за жовтень 20**р.

| Рахунок | Сальдо на початок періоду | | Обороти за період | | Сальдо на кінець періоду | |
|---------|---------------------------|--------|-------------------|--------|--------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 6411 | | | | | | |

32. Провести аналіз розрахунків за з/п за листопад 20**р.

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 661 за листопад 20**р.

| Субkonto | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|----------|-------------------|----|---------|----|------------------|----|
| | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| ... | | | | | | |
| Разом | | | | | | |

33. Провести аналіз розрахунків ЄСВ за листопад 20**р.

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 651 за листопад 20**р.

| Рахунок | Сальдо на початок | | Обороти | | Сальдо на кінець | |
|---|-------------------|--------|---------|--------|------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Податки | | | | | | |
| Утримання ЄСВ зі співробітників (3,6 %) | | | | | | |
| Нарахування ЄСВ ФОП (36,76 -49,7%) | | | | | | |
| Разом | | | | | | |

34. Провести аналіз розрахунків по ПДФО за листопад 20**р.

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 6411 за листопад 20**р.

| Рахунок | Сальдо на початок періоду | | Обороти за період | | Сальдо на кінець періоду | |
|---------|---------------------------|--------|-------------------|--------|--------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 6411 | | | | | | |

35. Провести аналіз рахунку 661 за період з 01.10.20** по 2.11.20**р.

Аналіз рахунку 661 за період з 01.10.20**р. по 2.11.20**р.

| Кор. Рахунок | Дебет | Кредит |
|------------------|-------|--------|
| Початкове сальдо | | |
| 31 | | |
| ... | | |
| Оборот | | |
| Кінцеве сальдо | | |

36. Сформувати 1ДФ.

37. Вивантажити дані в режимі „Конфігуратор”.

Лабораторна робота №10_ІТ при проведенні аналітичних досліджень. Проведення технологічного аналізу бухгалтерського обліку інформаційної бази. Проведення аналізу стану розрахунків з покупцями, постачальниками, підзвітними особами, працівниками.

1. Здійснити групове перепроведення всіх документів по 30 листопада 20(**+1)р.

2. Виправити виявлені помилки.
3. Повторне переопрацювання всіх документів.
4. Провести технологічний аналіз бухгалтерського обліку за жовтень 20**р. і виписати помилки по розділах, якщо такі є.

| Технологічний аналіз бухгалтерського обліку за жовтень 20**р. | | | |
|---|--------|---|----------|
| Контроль балансу бухгалтерських рахунків і виявлення технологічних помилок обліку з метою підготовки даних для формування документів зовнішньої звітності | | | |
| № з.п. | № п.п. | Назви виконаних операцій і знайдені помилки | Коментар |
| 1 | | Результати аналізу робочого плану рахунків: | |
| | 1 | | |
| 2 | | Результати аналізу рахунків, що підлягають закриттю наприкінці звітного періоду | |
| | 1 | | |
| | ... | | |
| 3 | | Результати аналізу бухгалтерських підсумків: | |
| | 1 | | |
| | ... | | |
| 4 | | Результати аналізу бухгалтерських проводок: | |
| | 1 | | |

5. Розкрити з поперенього звіту всі помилки за допомогою картки рахунків і виправити.

6. Оформити господарські операції:

- 6.1. отримання короткострокового кредиту від банку «Аваль» на суму 8000000,00 грн 01.10.20**р;

- 6.2 Закрити місяць- жовтень 20**р і листопад 20**р.

- 6.3. Закриття доходів і витрат за жовтень 20**р і листопад 20**р.

7.Провести повторно технологічний аналіз за 4 квартал 20**р.

Технологічний аналіз бухгалтерського обліку за 4 квартал 20**р.

| № п.п. | Назви виконаних операцій і знайдені помилки | Коментар |
|--------|---|----------|
| 1 | Результати аналізу робочого плану рахунків: | |
| | | |
| 2 | Результати аналізу рахунків, що підлягають закриттю наприкінці звітного періоду | |
| | | |
| 3 | Результати аналізу бухгалтерських підсумків: | |
| | | |
| 4 | Результати аналізу бухгалтерських проводок: | |
| | | |

8. Сформувати ОСВ за жовтень 20**р. Визначити суму прибутку(збитку).

9. Сформувати Баланс за 4 квартал 20**р.(точність 2 знака) і зберегти його у форматі Аркуш Excel 97. Представити витяг з балансу пасиву розділу «Поточні зобов'язання».

10. На основі даних Балансу створити таблицю і провести структурний аналіз поточних зобов'язань. досліджуваного підприємства на 01.01.20(**+1)р.

Структурний аналіз поточних зобов'язань підприємства

| Види поточних зобов'язань | Вихідні дані | Сума | % до підсумку |
|--------------------------------|--------------|------|---------------|
| Короткострокові кредити банків | Баланс :500 | | |
| ... | Баланс : | | |
| Поточні зобов'язання Усього | Баланс : | | |

11. На основі даних Балансу в Excel створити таблицю і провести параметричний аналіз кредиторської заборгованості станом на 01.01.20(**+1)р.

Показники оцінки поточних зобов'язань

| Показники | Вихідні дані | Значення на 01.01. 20(**+1)р. |
|---|--------------|-------------------------------|
| Частка поточних зобов'язань в капіталі,% | Баланс | |
| Питома вага кредит.заборг. за товари, роботи, послуги в складі поточних зобов'язань.% | Баланс | |
| Відношення поточних зобов'язань до оборотних активів.% | Баланс | |
| Припадає поточних зобов'язань На 1 грн дебіт. заборгованості | Баланс | |

12 На основі даних Балансу в Excel створити таблицю і провести аналіз ліквідності та платоспроможності досліджуваного підприємства на 01.01.20(**+1)р.

Аналіз показників ліквідності та платоспроможності підприємства

| Показники | Порядок розрахунку показника | Оптимальне значення | Значення на 01.01.20** | Відхилення від норми |
|-----------------------------------|---|---------------------|------------------------|----------------------|
| Коефіцієнт абсолютної ліквідності | Грошові кошти та їх еквіваленти/ поточні зобов'язання | 0,2÷0,35 | | |
| Коефіцієнт швидкої ліквідності | Оборотні активи мінус паси/поточні зобов'язання | 0,6÷0,8 | | |
| Коефіцієнт загальної ліквідності | <u>Оборотні активи/</u> Поточні зобов'язання | >1 | | |

13. Оцінити стан розрахунків з постачальниками на 31.10.20**р.

| Субkonto (контрагент) | Сальдо на кінець | |
|-----------------------|------------------|----|
| | Дт | Кт |
| 1... | | |

14. Оцінити стан розрахунків з покупцями станом на 31.10.20**р.

| Субконто(контрагент) | Сальдо на кінець | |
|----------------------|------------------|----|
| | Дт | Кт |
| 1... | | |

15. Оцінити стан розрахунків з підзвітними особами станом на 31.10.20**р.

| Субконто(контрагент) | Сальдо на кінець | |
|----------------------|------------------|----|
| | Дт | Кт |
| 1... | | |

16. Дані розрахунки п.13--п.15 представити у вигляді діаграм.

17. Зберегти розраховані дані в операційній системі Excel

Лабораторна робота №11. ІТ внутрішнього аудиту при автоматизованому обліку. Тестування програмного продукту на наявність елементів програмного контролю. Проведення арифметичної та зустрічної перевірки первинних документів.

1.Відновити базу даних в режимі «Конфігуратор».

2 Зайти в режим «-,1С: Підприємство», база: "Бухгалтерія для України", користувач-«Студент» і задати часові настройки програми:

- Робоча дата – 01.10.20**р., -Робочий період– по 31.12.20(**+1)р;

3. Тестування програмного продукту на наявність елементів програмного контролю

| № з/п | Елементи контролю | Місце знаходження в програмі |
|-------|--|------------------------------|
| 1 | Дата заборони зміни даних | |
| 2 | Можливість тимчасового блокування даних | |
| 3 | Можливість групового перепроведення документів | |
| 4 | Наявність програмного контролю за від'ємними залишками ТМЦ | |
| 5 | Можливість перегляду структури підпорядкованих документів | |

Внутрішній аудит господарських операцій

4. Оцінити порядок дотримання ліміту готівки в касі за жовтень 20**р.

Ліміт готівки – 170 грн. (Картка рахунку 301)

| Дата | Сума залишку готівки в касі | Перевищення ліміту |
|------------|-----------------------------|--------------------|
| 01.10.20** | | |
| ... | | |

5. Провести зустрічну перевірку первинних документів по розрахунках з підзвітними особами на порушення терміну звіту про використання коштів за жовтень 20**р.

Відомість результатів зустрічної перевірки первинних документів по розрахунках з підзвітними особами на порушення терміну звіту про використані кошти

| Документ для перевірки | Показник, Дата | Документ зустрічної перевірки | Показник, Дата к | Відхилення терміну |
|------------------------|----------------|-------------------------------|------------------|--------------------|
| | | | | |

| | | |
|--------------------------|--------------------|---|
| ВКО №__ унів. оситет | Авансовий звіт №__ | - |
| водного господарс ва | | |
| ... за | | |
| на природодорногубавити. | | |

6. Провести арифметичну перевірку первинних документів

Робочий документ аудитора за результатами арифметичної перевірки первинних документів з обліку товарів

| Показник | Облікові дані | Порядок перевірки | Дані аудитора | Відхилення |
|----------------------------|---------------|-------------------|---------------|------------|
| Видаткова накладна №__ 1__ | | | | |
| Сума без ПДВ | | | | - |
| ПДВ | | | | - |
| Всього з ПДВ | | | | - |
| Податкова накладна №__ | | | | |
| Сума без ПДВ | | | | - |
| ПДВ | | | | - |
| Всього з ПДВ | | | | - |

7. Провести зустрічну перевірку первинних документів з обліку товарів

Відомість результатів зустрічної перевірки первинних документів з обліку товарів

| Документ для перевірки | Показник, що перевіряється | Значення грн. | Документ зустрічної перевірки | Показник | Значення, грн. | Відхилення |
|------------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------------------|--------------|----------------|------------|
| Видаткова накладна від 27.10.20** | Сума без ПДВ | | Податкова накладна №__ | Сума без ПДВ | | - |
| | ПДВ | | | ПДВ | | - |
| | Всього з ПДВ | | | Всього з ПДВ | | - |
| Видаткова накладна від 28.10.20** | Сума без ПДВ | | Податкова накладна №__ | Сума без ПДВ | | |
| | ПДВ | | | ПДВ | | |
| | Всього з ПДВ | | | Всього з ПДВ | | |
| Видаткова накладна від 29.10.20** | Сума без ПДВ | | Рахунок-фактура №__ | Сума без ПДВ | | |
| | ПДВ | | | ПДВ | | |
| | Всього з ПДВ | | | Всього з ПДВ | | |
| Податкова накладна № від 30.10.20* | Сума без ПДВ | | Рахунок №__ | Сума без ПДВ | | |
| | ПДВ | | | ПДВ | | |
| | Всього з ПДВ | | | Всього з ПДВ | | |

8. Здійснити контроль правильності розрахунків по оплаті праці:

8.1. Сформувані розрахунково – платіжну відомість (П-6) за жовтень20**р

Розрахунково – платіжна відомість (П-6) за жовтень20**р.

| Посада | ППП | Оклад | аванс | Утримано ПДФО | Утримано ЄСВ | Утримано разом | До виплати |
|--------|-----|-------|-------|---------------|--------------|----------------|------------|
|--------|-----|-------|-------|---------------|--------------|----------------|------------|

| | | | | | | |
|----------|--------------------------|--|--|--|--|--|
| Директор | Національний університет | | | | | |
| ... | водного господарства | | | | | |
| Разом | та природоохоронного | | | | | |

8.2 Провести арифметичну перевірку правильності розрахунків податків за жовтень 20**р.

Робочий документ аудитора з арифметичної перевірки розрахунково-платіжної відомості за жовтень 20** р.для комірника

| Показник перевірки | Дані обліку | Працівник | Порядок перевірки | Дані аудитора | Відхилення | Розміщення в програмі |
|---------------------------|-------------|----------------------|-------------------------------------|---------------|------------|---------------------------------|
| Утримано ЄСВ з працівника | | Комірник Директор | ЄСВ прац.= 1. Оклад * % 2.... | | | % |
| Утримано ПДФО | | | Межа пільги:= Пільга= | | | Пільга, Прожит. Мін.,Межа |
| | | Комірник Директор | ПДФО = 1. 2. | | | %: |
| Сума до виплати | | | Сума= 1. 2. | | | |

9. Провести зустрічну перевірку первинних документів по розрахунках та оплаті ЄСВ і ПДФО за жовтень 20**р.

Відомість результатів зустрічної перевірки первинних документів по оплаті ЄСВ та ПДФО за жовтень 20**р.

| Документ для перевірки (нараховано) | Показник | Сума/ Дата | Документ зустрічної перевірки(сплачено) | Сума/ Дата | Відхилення |
|-------------------------------------|----------|------------|---|------------|------------|
| Нараховано з/п | ЄСВ | | ПД №_... | | |
| Нараховано з/п | ПДФО | | ПД №_... | | |

ПД- платіжне доручення.

4. САМОСТІЙНА РОБОТА

Самостійна робота передбачена для студентів денної форм навчання як засіб оволодіння навчальним матеріалом у час, вільний від обов'язкових аудиторних занять. Звіт про виконання самостійної роботи студентами денної форми навчання за зазначеною тематикою подається у вигляді рефератів. Тему самостійної роботи вибирається в списку „Теми самостійної роботи” згідно варіанту. Номер варіанту – номер згідно списку академічної групи.



Таблиця 4.1

| № з/п | Теми самостійної роботи |
|-------|---|
| 1 | Особливості побудови управлінських інформаційних систем та сучасні підходи до їх впровадження . |
| 2 | Інформаційна технологія розв'язання задач управлінського та фінансового обліку матеріальних цінностей. |
| 3 | Інформаційна технологія розв'язання задач фінансового та управлінського обліку розрахунків з постачальниками та підрядниками. |
| 4 | Інформаційна технологія розв'язання задач з фінансового та управлінського обліку необоротних активів. |
| 5 | Інформаційна технологія розв'язання задач з фінансового та управлінського обліку оборотних активів. |
| 6 | Інформаційна технологія розв'язання задач фінансового та управлінського обліку розрахунків по обов'язкових податках та платежах. |
| 7 | Інформаційна технологія розв'язання задач фінансового та управлінського обліку реалізації товарів, готової продукції, надання послуг. |
| 8 | Інформаційна технологія розв'язання задач фінансового і управлінського обліку ТМЦ на складах. |
| 9 | Інформаційна технологія розв'язання задач з фінансового та управлінського обліку розрахунків з працівниками по заробітній платі та обов'язкових платежах. |
| 10 | Розподіл прав доступу користувачів до інформації при використанні інформаційних систем. |
| 11 | Особливості інформаційної технології вибірки інформації при розв'язанні задач з аудиту на підприємстві. |
| 12 | Керування оперативними та бухгалтерськими підсумками при розв'язанні задач з аудиту на підприємстві. |
| 13 | Особливості інформаційної технології розв'язання задач з аудиту касових операцій на підприємстві. |
| 14 | Особливості інформаційної технології розв'язання задач з аудиту запасів на підприємстві. |
| 15 | Особливості інформаційної технології розв'язування задач з аудиту розрахункових операцій на підприємстві. |
| 16 | Особливості інформаційної технології розв'язання задач з аудиту валютних операцій на підприємстві. |
| 17 | Особливості інформаційної технології розв'язання задач з аудиту розрахунків з працівниками по заробітній платі та обов'язкових платежах. |

| | |
|----|--|
| 18 | Особливості інформаційної технології розв'язування задач з аудиту розрахунків з підзвітними особами. |
| 19 | Особливості інформаційної технології розв'язування задач з аудиту дебіторської та кредиторської заборгованості підприємства. |
| 20 | Особливості інформаційної технології розв'язання задач з аудиту розрахунків по обов'язкових податках та платежах. |
| 21 | Особливості інформаційної технології розв'язання задач з аудиту ТМЦ на складах. |
| 22 | Особливості інформаційної технології розв'язання задач з аудиту реалізації товарів, готової продукції, надання послуг. |
| 23 | Особливості інформаційної технології розв'язання задач з аудиту МШП |
| 24 | Використання стандартних звітів для отримання необхідної інформації при прийнятті управлінських рішень. |
| 25 | Особливості інформаційної технології розв'язання задач з внутрішнього контролю операцій по заробітній платі. |

Тема 1. Особливості побудови управлінських інформаційних систем та сучасні підходи до їх впровадження

План

Вступ.

1. Особливості побудови управлінських інформаційних систем.
2. Перспективні напрямки розвитку і впровадження управлінських ІС.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
2. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
3. 1С: Предприятие 8.1. Руководство пользователя.- М.: 1С, 2007, 366 с.
4. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
5. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АВВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.

Тема 2. Інформаційна технологія розв'язання задач управлінського та фінансового обліку матеріальних цінностей

План

Вступ.

1. Автоматизація фінансового обліку матеріальних цінностей.
- 2.Управлінський облік витрат, пов'язаних з матеріальними цінностями в автоматизованому середовищі.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
2. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс навчально – методичного забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
3. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
4. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АВВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.
5. Юринець В., Юринець Р., Лондар С. Система інформаційних технологій / навчальний посібник.-Львів,2000.-69с.

Тема 3. Інформаційна технологія розв’язання задач фінансового та управлінського обліку розрахунків з постачальниками та підрядниками

План

Вступ.

1. Автоматизація фінансового обліку розрахунків з постачальниками і підрядниками в автоматизованому середовищі.
2. Особливості організації управлінського обліку розрахунків з постачальниками та підрядниками в автоматизованому середовищі.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Закон України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.99р. №996-XIV.
1. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
2. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
3. 1С: Предприятие 8.1. Руководство пользователя.- М: 1С, 2007, 366 с.
4. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
5. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АВВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.

Тема 4. Інформаційна технологія розв’язання задач з фінансового та управлінського обліку необоротних активів

План

Вступ.

1. Автоматизація фінансового обліку необоротних активів.
2. Управлінський облік витрат, пов’язаних з необоротними активами.в автоматизованому середовищі.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. ПСБО 7 Основні засоби,-Бухгалтерський облік і аудит ,№12.-2002р.

1. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
 2. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
 3. 1С: Предприятие 8.1. Руководство пользователя.- М: 1С, 2007, 366 с.
 4. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
 5. <http://www.1c.abbuu.ua/> - сайт фірми АВВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.
- Тема 5.** Інформаційна технологія розв'язання задач з фінансового та управлінського обліку оборотних активів

План

Вступ.

- 1.Особливості інформаційної технології розв'язання задач з фінансового обліку оборотних активів.
- 2.Особливості інформаційної технології розв'язання задач з управлінського обліку оборотних активів.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. №996-XIV.
2. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
3. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
4. 1С: Предприятие 8.1. Руководство пользователя.- М: 1С, 2007, 366 с.
5. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
6. <http://www.1c.abbuu.ua/> - сайт фірми АВВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.

Тема 6. Інформаційна технологія розв'язання задач фінансового та управлінського обліку розрахунків по обов'язкових податках та платежах

План

Вступ.

- 1.Особливості інформаційної технології розв'язання задач з фінансового обліку розрахунків по обов'язкових податках та платежах.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. №996-XIV.
2. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.

3. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
4. 1С: Предприятие 8.1. Руководство пользователя.- М.: 1С, 2007, 366 с.
5. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АБВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.

Тема 7. Інформаційна технологія розв'язання задач фінансового та управлінського обліку реалізації товарів, готової продукції, надання послуг

План

Вступ.

1. Особливості інформаційної технології розв'язання задач з фінансового обліку реалізації товарів, готової продукції, надання послуг.
2. Особливості інформаційної технології розв'язання задач з управлінського обліку реалізації товарів, готової продукції, надання послуг.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. №996-XIV.
2. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
3. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс навчально – методичного забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
4. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
5. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АБВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.

Тема 8. Інформаційна технологія розв'язання задач фінансового і управлінського обліку ТМЦ на складах

План

Вступ.

1. Особливості інформаційної технології розв'язання задач з фінансового обліку ТМЦ на складах.
2. Особливості інформаційної технології розв'язання задач з управлінського обліку ТМЦ на складах.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. №996-XIV.
2. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
3. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.

4. 1С: Предприятие 8.1. Руководство пользователя.- М: 1С, 2007, 366 с.
5. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
6. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АБВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.

Тема 9. Інформаційна технологія розв'язання задач з фінансового та управлінського обліку розрахунків з працівниками по заробітній платі та обов'язкових платежах
План

Вступ.

1. Інформаційні технології розв'язування задач з фінансового обліку розрахунків з працівниками по заробітній платі та обов'язкових платежах.
2. Інформаційні технології розв'язування задач з управлінського обліку розрахунків з працівниками по заробітній платі та обов'язкових платежах.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
2. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
3. 1С: Предприятие 8.1. Руководство пользователя.- М: 1С, 2007, 366 с.
4. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
5. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АБВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.

Тема 10. Розподіл прав доступу користувачів до інформації при використанні інформаційних систем

План

Вступ.

- 1.Особливості побудови інформаційних систем.
2. Розподіл прав доступу користувачів до інформації при використанні інформаційних систем.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
2. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
3. 1С: Предприятие 8.1. Руководство пользователя.- М: 1С, 2007, 366 с.
4. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.

5. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АБВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.

Тема 11. Особливості інформаційної технології вибірки інформації при розв'язанні задач з аудиту на підприємстві

План

Вступ.

1. Особливості аудиту при застосуванні КІСП.
2. Вивчення і оцінка КІСП.
3. Особливості дослідження в аудиті.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Івахненко С.В. Комп'ютерний аудит: контрольні методики і технології.-К.: Знання,2005.-286с.
2. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
3. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
4. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
5. Аудит финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами аудита. Материалы участника USAID.IBTCI

Тема 12. Керування оперативними та бухгалтерськими підсумками при розв'язанні задач з аудиту на підприємстві

План

Вступ.

1. Організація проведення аудиту на підприємствах з комп'ютеризованим бухгалтерським обліком.
2. Керування оперативними та бухгалтерськими підсумками при розв'язанні задач з аудиту в автоматизованому середовищі.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Івахненко С.В. Комп'ютерний аудит: контрольні методики і технології.-К.: Знання,2005.-286с.
2. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
3. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
4. 1С: Предприятие 8.2. Руководство пользователя.- М.: 1С, 2007, 366 с.
5. Аудит финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами аудита. Материалы участника USAID.IBTCI

Тема 13. Особливості інформаційної технології розв'язання задач з аудиту касових операцій на підприємстві



Вступ.

1. Особливості проведення аудиту касових операцій на підприємстві.
2. Особливості проведення аудиту обліку касових операцій на підприємстві в автоматизованому середовищі.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Івахненко С.В. Комп'ютерний аудит: контрольні методики і технології.-К.: Знання, 2005.-286с.
2. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
3. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
4. 1С: Предприятие 8.2. Руководство пользователя.- М: 1С, 2007, 366 с.
5. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АБВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.

Тема 14. Особливості інформаційної технології розв'язання задач з аудиту запасів на підприємстві

План

Вступ.

1. Особливості проведення аудиту обліку запасів на підприємстві в автоматизованому середовищі

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Івахненко С.В. Комп'ютерний аудит: контрольні методики і технології.-К.: Знання,2005.-286с.
2. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
3. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
4. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АБВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.
5. Аудит финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами аудита. Материалы участника USAID.IBTCI

Тема 15. Особливості інформаційної технології розв'язування задач з аудиту розрахункових операцій на підприємстві

План

Вступ.

1. Особливості проведення аудиту розрахункових операцій на підприємстві.
2. Особливості проведення аудиту обліку розрахункових операцій на підприємстві в автоматизованому середовищі.

Висновки.

Рекомендована література:

1. Івахненко С.В. Комп'ютерний аудит: контрольні методики і технології.-К.: Знання,2005.-286с.
2. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
3. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
4. 1С: Предприятие 8.2. Руководство пользователя.- М.: 1С, 2007, 366 с.
5. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АБВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.
6. Аудит финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами аудита. Материалы участника USAID.IBTCI

Тема 16. Особливості інформаційної технології розв'язання задач з аудиту валютних операцій на підприємстві

План

Вступ.

1. Особливості проведення аудиту валютних операцій на підприємстві.
2. Особливості проведення аудиту обліку валютних операцій на підприємстві в автоматизованому середовищі.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Івахненко С.В. Комп'ютерний аудит: контрольні методики і технології.-К.: Знання,2005.-286с.
2. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
3. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
4. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для Украины". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
5. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АБВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.
6. Аудит финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами аудита. Материалы участника USAID.IBTCI

Тема 17. Особливості інформаційної технології розв'язання задач з аудиту розрахунків з працівниками по заробітній платі та обов'язкових платежах

План

Вступ.

1. Особливості проведення аудиту розрахунків з працівниками по заробітній платі та обов'язкових платежах.
2. Інформаційні технології розв'язування задач з аудиту розрахунків з працівниками по оплаті праці та обов'язкових платежах в автоматизованому середовищі.

Висновки.

Рекомендована література:

1. Івахненко С.В. Комп'ютерний аудит: контрольні методики і технології.-К.: Знання,2005.-286с.
2. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
3. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
4. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерия для Украины". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
5. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АВВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерия для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.

Тема 18. Особливості інформаційної технології розв'язування задач з аудиту розрахунків з підзвітними особами

План

Вступ.

- 1.Особливості проведення аудиту розрахунків з підзвітними особами.
2. Інформаційні технології розв'язування задач з аудиту розрахунків з підзвітними особами в автоматизованому середовищі.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Івахненко С.В. Комп'ютерний аудит: контрольні методики і технології.-К.: Знання,2005.-286с.
2. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
3. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
4. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерия для Украины". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
5. Аудит финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами аудита. Материалы участника USAID.IBTCI
6. [http:// library.if.ua. //Усач:](http://library.if.ua/) Аудит з підзвітними особами

Тема 19. Особливості інформаційної технології розв'язування задач з аудиту дебіторської та кредиторської заборгованості підприємства

План

Вступ.

- 1.Проведення аудиту з використанням комп'ютерних програм контролю і тестування.
2. Особливості проведення аудит дебіторської та кредиторської заборгованості в автоматизованому середовищі.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Івахненко С.В. Комп'ютерний аудит: контрольні методики і технології.-К.: Знання,2005.-286с.
2. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
3. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
4. 1С: Предприятие 8.2. Руководство пользователя.- М.: 1С, 2007, 366 с.
5. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
6. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АБВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.
7. Аудит финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами аудита. Материалы участника USAID.IBTCI

Тема 20. Особливості інформаційної технології розв'язання задач з аудиту розрахунків по обов'язкових податках та платежах

План

Вступ.

- 1.Особливості аудиту по обов'язкових податках та платежах.
- 2.Особливості технології розв'язку задач аудиту розрахунків по обов'язкових податках та платежах в автоматизованому середовищі.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Івахненко С.В. Комп'ютерний аудит: контрольні методики і технології.-К.: Знання,2005.-286с.
2. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
3. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
4. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
5. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АБВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.
6. Аудит финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами аудита. Материалы участника USAID.IBTCI

Тема 21. Особливості інформаційної технології розв'язання задач з аудиту ТМЦ на складах

План

Вступ.

1. Особливості проведення аудиту обліку ТМЦ на складах в автоматизованому середовищі.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Івахненко С.В. Комп'ютерний аудит: контрольні методики і технології.-К.: Знання,2005.-286с.
2. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
3. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
4. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АБВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.
5. Аудит финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами аудита. Материалы участника USAID.IBТСІ

Тема 22. Особливості інформаційної технології розв'язання задач з аудиту реалізації товарів, готової продукції, надання послуг

План

Вступ.

1. Особливості проведення аудиту реалізації товарів, готової продукції, надання послуг на підприємстві.
2. Особливості проведення аудиту реалізації товарів, готової продукції, надання послуг на підприємстві в автоматизованому середовищі.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Івахненко С.В. Комп'ютерний аудит: контрольні методики і технології.-К.: Знання,2005.-286с.
2. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
3. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
4. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
5. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АБВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.
6. Аудит финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами аудита. Материалы участника USAID.IBТСІ

Тема 23. Особливості інформаційної технології розв'язання задач з аудиту МПП

План

Вступ.

1. Особливості проведення аудиту МПП на підприємстві в автоматизованому середовищі.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Аудит: Навч. посіб. – Давидов Г.М. – Київ : Товариство “Знання”, 2002. – 363с.
2. Івахненко С.В. Комп'ютерний аудит: контрольні методики і технології.-К.: Знання,2005.-286с.

3. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
4. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
5. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
6. Аудит финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами аудита. Материалы участника USAID.IBТСI

Тема 24. Використання стандартних звітів для отримання необхідної інформації при прийнятті управлінських рішень

План

Вступ.

- 1.Особливості формування стандартних звітів в автоматизованому середовищі.
- 2.Особливості інформаційної технології розв'язання задач з управлінського обліку з використанням стандартних звітів.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
2. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
3. 1С: Предприятие 8.1. Руководство пользователя.- М: 1С, 2007, 366 с.
4. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
5. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АВВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.

Тема 25. Особливості інформаційної технології розв'язання задач з внутрішнього контролю операцій по заробітній платі

План

Вступ.

1. Характеристика системи внутрішнього контролю.
- 2.Нарахування і виплати заробітної платив автоматизованому середовищі.
- 3.Інформаційна технологія розв'язання задач із внутрішнього контролю операцій по заробітній платі.

Висновки.

Література.

Рекомендована література:

1. Іванюта П.В. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Навч. посібник-К.:Центр учбової літератури,2007.-180с.
2. Управлінські інформаційні системи в аналізі та аудиті: Інтерактивний комплекс забезпечення дисципліни - Рівне: НУВГП, 2008.-108 с.
3. 1С: Предприятие 8.1. Руководство пользователя.- М: 1С, 2007, 366 с.

4. 1С: Предприятие 8. Конфігурація "Бухгалтерія для України". Руководство по веденню учета.- М.: 1С, 2010, 448 с.
5. <http://www.1c.abbyu.ua/> - сайт фірми АВВУУ Україна - розробника конфігурації "Бухгалтерія для України" системи "1С: Підприємство" 8.2.



Національний університет
водного господарства
та природокористування