

**КОНКУРСНОЕ ЗАДАНИЕ**

**ПО КОМПЕТЕНЦИИ**

**Бухгалтерская деятельность**

**Лист согласования и утверждения**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| «УТВЕРЖДАЮ»  Заместитель директора по УПР  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ «\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_201\_ г. | | | | | | |
|  | | |
|  | **КОНКУРСНОЕ ЗАДАНИЕ**  **ПО КОМПЕТЕНЦИИ**  **Бухгалтерская деятельность** | | |  |  |  | |
| **СОГЛАСОВАНО:** | | | |  |  |  | |
| **Кафедрой ФЭД и БУ** | | | | **Руководитель кафедры** | | | |
|  | |  | |  |  |  | |
| « \_\_ » \_\_\_\_\_\_ 201\_ г. | | Протокол № \_ | |  |  | Сафронова Л.Н. | |
|  | |  | | подпись |  | Фамилия И.О. | |

1. **Профессиональные компетенции для выполнения конкурсного задания:**

Обрабатывать первичные бухгалтерские документы.

Проводить учет денежных средств, оформлять денежные и кассовые документы.

Формировать бухгалтерские проводки по учету имущества организации на основе рабочего плана счетов бухгалтерского учета.

Формировать бухгалтерские проводки по учету источников имущества организации на основе рабочего плана счетов бухгалтерского учета.

Отражать нарастающим итогом на счетах бухгалтерского учета имущественное и финансовое положение организации.

Определять результаты хозяйственной деятельности за отчетный период.

**2. Описание конкурсного задания:**

Участникам будет выдан раздаточный материал. Общее время на выполнение задания по формированию документации - 3 часа.

2.1. Установить необходимые для работы параметры. Внести информацию об организации. Заполнить справочники. Внести остатки по счетам бухгалтерского учета на начало текущего периода

2.2. Отразить операции за апрель текущего года с помощью документов. Сформировать первичные и отчетные документы в печатном виде.

**КОНКУРСНОЕ ЗАДАНИЕ**

Сегодня вам предстоит по хозяйственным операциям организации сформировать учетные и отчетные бухгалтерские документы.

Вам необходимо:

* внести информацию об организации и ее имуществе
* отразить хозяйственные операции в первичных документах
* сформировать основные отчетные формы

Общее время на выполнение конкурсного задания - 3 часа

**Оборудование одного конкурсного места участника:**

* компьютер;
* монитор;
* калькулятор;
* стол;
* стул.

**Программное обеспечение компьютера:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Программное обеспечение** | **Примечание** | |
| 1. Windows 7, 1С Бухгалтерия, ред. 8.2 | | Имеется |

Офисное оборудование площадки:

* принтер;
* бумага для печати на принтере

При выполнении задания учащиеся должны руководствоваться правилами охраны труда. Участники, не соблюдавшие требований по охране труда, будут дисквалифицированы.

**Критерии оценки практического задания по компетенции**

**«Бухгалтерская деятельность»**

Работа будет оцениваться следующим образом:

* за неправильное заполнение документа - 0 баллов
* незаполненный основной реквизит в документе - минус 0,5 баллов за каждый показатель
* за каждый несформированный и непроведенный документ снимается 1,5 балла

Максимальное количество баллов за выполнение задания по вводу данных об организации и справочников - **40**, за выполнение задания по вводу остатков на счетах, заполнение документов **- 60**

Итого – **100** баллов

За досрочное выполнение работы начисляются дополнительные баллы в количестве 1 балл за каждые 10 минут, но не более 5 баллов.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Критерии оценки заданий | За элемент | всего |  |  |  |  |
| 1 | ***Общие сведения* *об организации*** |  | 1 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Справочники:*** |  |  |  |  |  |  |
| 2 | **«Подразделение организации»** |  |  |  |  |  |  |
|  | Элементы (8 подразделений) |  | 1 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | **«Места хранения»** |  |  |  |  |  |  |
|  | Элементы (3 склада) |  | 1 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | **«Сотрудники»** |  |  |  |  |  |  |
|  | создание групп |  | 0,5 |  |  |  |  |
|  | Элементы (13 сотрудников) | 0,5 | 6,5 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | **«Продукция»** |  |  |  |  |  |  |
|  | создание групп |  | 0,5 |  |  |  |  |
|  | Элементы (15 номенклатурных номеров) | 0,5 | 7,5 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | **«Материалы»** |  |  |  |  |  |  |
|  | создание групп |  | 0,5 |  |  |  |  |
|  | Элементы (15 номенклатурных номеров) | 0,5 | 7,5 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | **«Контрагенты»** |  |  |  |  |  |  |
|  | создание групп |  | 0,5 |  |  |  |  |
|  | Покупатели (4 элемента) | 0,5 | 2,0 |  |  |  |  |
|  | Поставщики (4 элемента) | 0,5 | 2,0 |  |  |  |  |
|  | Прочие (учредители (2), банк (1), бюджет и фонды (4)) |  | 3,0 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | **«Основные средства»** |  |  |  |  |  |  |
|  | создание групп |  | 0,5 |  |  |  |  |
|  | Элементы (12 инвентарных номеров) | 0,5 | 6 |  |  |  |  |
| 9 | Ввод остатков по счетам.  Оформление документов. | 1,5 | 18  42 |  |  |  |  |
|  | **итого** |  | **100** |  |  |  |  |

**АНКЕТА УЧАСТНИКА**

**Регионального конкурса профессионального мастерства компетенции «Определение рыночной стоимости недвижимого имущества» по стандартам международного движения WorldSkillsRussia.**

**Уважаемый участник конкурса, ответьте, пожалуйста, на вопросы.**

**Отметьте галочкой или допишите ответ.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Выполнение практического задания было для меня |  | Интересно |
|  | Важно, как средство проверки знаний и умений |
|  | Другое (напишите) |
| Оцените степень сложности практического задания |  | Высокая |
|  | Средняя |
|  | Низкая |
| Были ли у Вас затруднения и чем они были вызваны |  | Незнание или непонимание задания |
|  | Недостаточное практическое обучение |
|  | Учебно-материальная база моего учебного заведения |
|  | Недостаточная подготовка педагогов |
|  | Другое |

Задание.

**ИСХОДНЫЕ ДАННЫЕ**

# Фирма «Горизонт»

Дата регистрации организации:

**«\_\_10\_\_» января\_2010 года**

Юридический адрес:

**150028, г. Ярославль, ул. Некрасова, 7, оф.12 тел. 25-69-43**

Фактический адрес:

**150003, г. Ярославль, Московский пр. 32, оф. 9 тел. 44-22-13**

Основной расчетный счет:

**№ 401 028 105 000 000 02292**

Банк:

**БИК 047888767**

Основной вид деятельности:

**производство мебели**

Справочник «Подразделения организации»

|  |  |
| --- | --- |
|  | Наименование |
| 1 | Дирекция |
| 2 | Бухгалтерия |
| 3 | Цех |
| 4 | АХО |
| 5 | Отдел снабжения и сбыта |
| 6 | Основной склад |
| 7 | Склад готовой продукции |
| 8 | Склад строительных материалов |

***Справочник «Места хранения»***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Наименование склада** | **Материально-ответственные лица** |
| 1 | Основной склад | Синицына Нина Викторовна |
| 2 | Склад готовой продукции | Шарова Алевтина Олеговна |
| 3 | Склад строительных материалов | Костров Дмитрий Игоревич |

# Учредители фирмы:

1. Фирма «Стройтех»
2. Компания «Стройдеталь»

### Справочник «Сотрудники»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ф.И.О. | Дата рождения | Должность  (профессия) | Оклад | Счет затрат | Кол-во  детей |
| ***Дирекция*** | |  |  |  |  |
| Николаев В.М. | 17.10.1971 | директор | 30 000 | **?** | 2 |
| Болотов И.В. | 24.01.1971 | зам.директора | 28 000 | **?** | 3 |
| ***Бухгалтерия*** | |  |  |  |  |
| Локтева Л.И. | 24.01.1982 | Гл. бухгалтер | 27 000 | **?** | 2 |
| Муравьева А.В. | 12.04.1995 | кассир | 11 500 | **?** | - |
| ***Отдел снабжения и сбыта*** | |  |  |  |  |
| Бородин А.М. | 19.04.1984 | Менеджер по снабжению | 18 000 | **?** | 1 |
| Колобков М.И. | 19.08.1954 | Экспедитор | 14 000 | **?** | 2 |
| Бережков К.Л. | 22.12.1960 | Менеджер по сбыту | 19 800 | **?** | 1 |
| ***Административно-хозяйственный отдел (АХО)*** | | |  |  |  |
| Синицына Н. В. | 15.11.1958 | завхоз | 11 800 | **?** | - |
| Шарова А. О. | 21.07.1969 | Кладовщик | 16 700 | **?** |  |
| Костров Д.И. | 21.07.1969 | Кладовщик | 16 000 | **?** | 1 |
| ***Цех производственный*** | |  |  |  |  |
| Вишняков И.В. | 26.10.1983 | рабочий | 16000 | **?** | 1 |
| Теплов С.М. | 11.08.1982 | рабочий | 18000 | **?** | 2 |
| Семенов С.А. | 28.06.1971 | Начальник цеха | 23000 | **?** | - |

**Расшифровка остатка счета 70 «Расчеты по оплате труда»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ф.и.о.** | **Сумма, руб.** |
| 1 | Николаев В.М. | 20224 |
| 2 | Болотов И.В. | 17962 |
| 3 | Локтева Л.И. | 18658 |
| 4 | Муравьева А.В. | 8700 |
| 5 | Бородин А.М. | 12178 |
| 6 | Колобков М.И. | 13872 |
| 7 | Бережков К.Л. | 13494 |
| 8 | Синицына Н.В. | 8116 |
| 9 | Шарова А. О. | 11195 |
| 10 | Костров Д.И. | 17323 |
| 11 | Вишняков И.В. | 18900 |
| 12 | Теплов С.М. | 9570 |
| 13 | Семенов С.А. | 16700 |
|  | **итого** | **186 892** |

***Данные для ввода остатков на 01 апреля текущего года***

Остатки на синтетических счетах бухгалтерского учета

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Сумма, руб.** | |
| **дебет** | **кредит** |
| Основные средства (аналитические данные) | **27 284 000** |  |
| Амортизация ОС (аналитические данные) |  | **3 432 600** |
| НДС по приобретенным МЦ (расшифровка) | **129660** |  |
| Материалы (аналитические данные) | **2 167 737** |  |
| Готовая продукция (аналитические данные) | **1 806 512** |  |
| Касса | **39 221** |  |
| Расчетные счета | **565594** |  |
| Расчеты с поставщиками (расшифровка) |  | **849 995** |
| Расчеты с покупателями (расшифровка) | **142 959** |  |
| Расчеты с банком по долгосрочному кредиту (расшифровка) |  | **6 060 000** |
| Задолженность по налогам (расшифровка) |  | **41 567** |
| Задолженность по страховым взносам в фонды (расшифровка) |  | **52 410** |
| Расчеты с персоналом по оплате труда  (расшифровка) |  | **186 892** |
| Расчеты с подотчетными лицами (расшифровка) | **14 320** |  |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям (расшифровка) | **740** |  |
| Расчеты с учредителями по вкладам в уставный капитал (расшифровка) | **536 000** |  |
| Уставный капитал (расшифровка) |  | **20 000 000** |
| Резервный капитал |  | **1 165 000** |
| Прибыль прошлых лет |  | **898279** |
| **Итого:** | **32686743** | **32686743** |

**Расшифровка остатка счета 68 «Расчеты по налогам »**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | НДФЛ (начисленный/ уплаченный) | 9 170 |
| 2 | Налог на имущество (начисленный/ уплаченный) | 2 240 |
| 3 | Налог на прибыль (начисленный/ уплаченный) | 8 350 |
| 4 | НДС (начисленный/ уплаченный) | 21 807 |
|  | **итого** | **41 567** |

**Расшифровка остатка счета 69 «Расчеты с социальными фондами»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Страховые взносы в ФСС (начисленные/ уплаченные) | 19 160 |
| 2 | Страховые взносы в ПФР ((начисленные/ уплаченные) | 25 930 |
| 3 | Страховые взносы в ФОМС ((начисленные/ уплаченные) | 7 320 |
|  | **итого** | **52 410=** |

**Расшифровка остатка счета 19 «НДС по приобретенным ценностям и услугам»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Наименование предприятия-поставщика** | **Сумма, руб.** |
| 1 | Фирма «Спектр» | 40094 |
| 2 | Фирма «Аудит» | 18560 |
| 3 | Фирма «Техсервис» | 32668 |
| 4 | ПАО «Витязь» | 38338 |
|  | **итого** | **129 660** |

**Расшифровка остатка счета 60 «Расчеты с поставщиками»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Фирма «Спектр» | 262840 |
| 2 | Фирма «Аудит» | 121 665 |
| 3 | Фирма «Техсервис» | 214 160 |
| 4 | ПАО «Витязь» | 251330 |
|  | **итого** | **849 995** |

**Расшифровка остатка счета 62 «Расчеты с покупателями»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Торговый дом «Марс» | 33400 |
| 2 | Фирма «Экспресс» | 30824 |
| 3 | Школа №52 | 27000 |
| 4 | Торговый дом «Светлана» | 51 735 |
|  | **итого** | **142 959** |

**Расшифровка остатка счета 67 «Долгосрочные кредиты и займы»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | ***Сбербанк*** | 6 060 000= |

**Расшифровка остатка счета 71 «Расчеты с подотчетными лицами»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **должность, ф.и.о. подотчетного лица** | **Сумма, руб.** |
| 1 | экспедитор Колобков | 10 500 |
| 2 | менеджер Бородин | 2 700 |
| 3 | завхоз Синицына | 1 120 |
|  | **итого** | **14 320** |

**Расшифровка остатка счета 73/2 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Кладовщик Шарова | 400 |
| 2 | кассир Муравьева | 340 |

**Расшифровка остатка счета 75/1 «Расчеты с учредителями»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Наименование организации-учредителя** | **Сумма, руб.** |
| 1 | Фирма «Стройтех» | 100 000 |
| 2 | Компания «Стройдеталь» | 436 000 |

**Расшифровка остатка счета 80 «Уставный капитал»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Наименование предприятия** | **Сумма, руб.** |
| 1 | Фирма «Стройтех» | **10 000 000=** |
| 2 | Компания «Стройдеталь» | **10 000 000=** |
|  | **итого** | **20 000 000 =** |

*Справочник и аналитические данные для ввода остатков основных средств*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Инв. номер | Наименование объекта | Кол. | Первона-  чальная  стоимость | Начисленная  Амортизация | Дата ввода в эксплуатацию | Срок  полезного использо-вания | Счет затрат |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| Здания | | | | | | | | |
| 1 | 101 | Здание офиса | 1 | 10 585 000 | 1 058 800 | Май  2010г | 30 лет | ? |
| 2 | 102 | Здание производственного  цеха | 1 | 9 525 000 | 1 428 000 | Июнь  2010г | 20 лет | ? |
| 3 | 103 | Здание склада  готовой продукции | 1 | 1 540 000 | 355 000 | Июнь  2010г | 10 лет | ? |
| 4 | 104 | Здание основного склада | 1 | 850 000 | 135 000 | Ноябрь  2010г | 20 лет | ? |
| 5 | 105 | Здание транспортного цеха | 1 | 2 350 000 | 214 000 | Апрель  2011г | 20 лет | ? |
|  |  |  |  | **24 850 000** | **3 190 800** |  |  |  |
| машины и оборудование | | | | | | | | |
| 6 | 201 | Станок дерево-обрабатывающий | 1 | 47 000 | 14 100 | Июнь 2012г. | 5 лет | ? |
| 7 | 202 | Многофункциональный станок | 1 | 58 000 | 31 600 | Январь 2011г | 5 лет 6мес. | ? |
| 8 | 203 | Сверлильно-присадочный станок СП-5 | 1 | 240 000 | 93 900 | Январь 2011г. | 5 лет | ? |
| 9 | 204 | Пилорама ленточная «Тайга» | 1 | 450 000 | 15 000 | Октябрь 2013г. | 7 лет 6мес. | ? |
|  |  |  |  | **795 000** | **154 600** |  |  |  |
| автосредства в транспортном цехе | | | | | | | | |
| 10 | 301 | Автобус | 1 | 645 000 | 39 300 | Декабрь 2010г. | 10 лет | ? |
| 11 | 327 | Грузовой автомобиль  (с тентом) | 1 | 550 000 | 18 300 | Ноябрь 2013г. | 7 лет 6мес. | ? |
| 12 | 321 | Грузовой автомобиль промтоварный | 1 | 444 000 | 29 600 | Август  2013г. | 7 лет 6мес. | ? |
|  |  |  |  | **1 639 000** | **87 200** |  |  |  |
| Итого: | | |  | **27 284 000** | **3 432 600** |  |  |  |

#### *Справочник «Материалы»* и аналитические данные для ввода остатков

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Номенклатурный  номер | Наименование материала | Единица  измерения | Цена  за ед.(руб.) | Кол-во | Сумма |
| ***основные материалы сч.10/1*** | | |  |  |  |  |
| 1 | 10010111 | Пиломатериал хвойный 1сорт | куб. м | 5410 | 98 | 530 180 |
| 2 | 10010112 | Пиломатериал. хв.2сорт | куб. м | 4990 | 107 | 533 930 |
| 3 | 10010121 | Пиломатериал листв.1сорт | куб. м | 3500 | 81 | 283 500 |
| 4 | 10010122 | Пиломатериал листв.2сорт | куб. м | 2800 | 70 | 196 000 |
| 5 | 10010351 | ДСП мебельная шлифованная | лист | 690 | 52 | 35 880 |
| 6 | 10010355 | ДСП ламинированная | лист | 1027 | 46 | 47 242 |
| 7 | 10010741 | ДСП влагостойкая 16мм | лист | 482 | 120 | 57840 |
|  |  |  |  |  |  | **1 684 572** |
| ***прочие материалы сч.10/6*** | | | | | | |
| 8 | 10060117 | масло индустриальное | бочка | 6800 | 5 | 34 000 |
| 9 | 10060514 | ручки мебельные | шт. | 100 | 405 | 40 500 |
| 10 | 10060517 | ручки мебельные | шт. | 180 | 310 | 55800 |
|  |  |  |  |  |  | **130 300** |
| ***стройматериалы сч.10/8*** | | | | | | |
| 11 | 10080216 | краска белая акрилатная | банка | 147 | 50 | 7 350 |
| 12 | 10080827 | ламинат (дуб) | кв. м. | 430 | 165 | 70950 |
| 13 | 10080621 | цемент 50кг | упаковка | 255 | 3 | 765 |
|  |  |  |  |  |  | **79065** |
| ***инструмент сч.10/9*** | | | | | | |
| 14 | 10090115 | дрель-шуруповерт | шт. | 5800 | 26 | 150800 |
| 15 | 10090425 | пила циркулярная | шт. | 3075 | 40 | 123 000 |
|  |  |  |  |  |  | **273800** |
|  |  | Всего |  |  |  | **2 167 737** |

# Справочник готовой продукции

#### и аналитические данные для ввода остатков

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Номенклатурный номер | Наименование  изделий | Плановая себестоимость | Количество | Сумма |
|  | **Спальный гарнитур** | |  |  |  |
| 1 | 430001 | диван-кровать | 13 200 | 11 | 145 200 |
| 2 | 430012 | кровать 2-хспальная | 10 360 | 9 | 93240 |
| 3 | 430041 | шкаф-купе | 7 500 | 8 | 60 000 |
|  |  |  |  |  | **298440** |
|  | **Детская мебель** | |  |  |  |
| 4 | 430059 | Детская «Мишутка» | 22 000 | 15 | 330000 |
| 5 | 430056 | диван | 7 400 | 4 | 29600 |
| 6 | 430022 | уголок школьника | 16 844 | 4 | 67 376 |
| 7 | 430201 | шкаф книжный | 925 | 33 | 30525 |
| 8 | 430202 | стол компьютерный | 2 800 | 17 | 47600 |
| 9 | 430204 | стол письменный | 1 500 | 23 | 34 500 |
|  |  |  |  |  | **539601** |
|  | **Столовая мебель** | |  |  |  |
| 10 | 430301 | стол обеденный | 9 850 | 11 | 108350 |
| 11 | 430171 | Кухня «Лайм» | 82 000 | 3 | 246000 |
| 12 | 430123 | Кухня «Парма» | 152 000 | 3 | 456000 |
|  |  |  |  |  | 810350 |
|  | **Прихожая** | |  |  |  |
| 13 | 430401 | шкаф | 2 750 | 3 | 8250 |
| 14 | 430794 | Прихожая «Париж» | 23 260 | 5 | 116300 |
|  |  |  |  |  | **124550** |
|  | **Кабинет** | |  |  |  |
| 15 | 430805 | Библиотека №55 | 33571 | 1 | 33571 |
|  |  |  |  |  | **33571** |
|  |  | Всего |  |  | **1 806 512** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Дата | Документы и содержание хозяйственной операции за ***апрель*** текущего года | Сумма | Д | К |
| 1 | 03 | **ПКО № 21** Внесено фирмой «***Стройтех***» в счет вклада в уставный капитал наличными | 100 000 |  |  |
| 2 | **03** | **Документ (?)**  Получено в Сбербанке по чеку №836088:   1. на зарплату работникам 2. на хозяйственно-операционные расходы | 200 000  50 000 |  |  |
| 3 | **03** | **РКО № 52**  Выдано ***Болотову*** под отчет на представительские расходы по распоряжению директора | 22 000 |  |  |
| 4 | **03** | ***Выписка СБ РФ*** ***вх.пл.пор.№72*** Внесено компанией «***Стройдеталь***» в счет вклада в уставный капитал | 400 000 |  |  |
| 5 | **03** | ***Выписка СБ РФ***  ***Платежные поручения*** № **13 и 14**  Оплачено:   1. за фрезерный станок фирме «**Техсервис**» (сч-ф.48) 2. за доску обрезную ПАО «**Витязь**» (сч.-ф. №23) |  |  |  |
| 6 | **03** | ***Выписка СБ РФ***  **Документ (?)**  Перечислено:   * Предоплата ***фирме «Спектр»*** за 10куб.м хв. пиломатериала (1сорт) * «***Сбербанку***» проценты за долгосрочный кредит | 30 000  15 000 |  |  |
| 7 | **06** | Выдано **Бородину** на закупку канцелярских товаров и инвентаря | 10000 |  |  |
| 8 | **06** | **Документ (?)**  По платежной ведомости №7 выдана зарплата работникам организации за февраль |  |  |  |
| 9 | **06** | ***Выписка СБ РФ***  **Документ (?)**  Перечислено в погашение задолженности:   * налог на имущество * ФСС – страховые взносы * Налог на прибыль * НДС * ПФР – страховые взносы * ФОМС – страховые взносы * НДФЛ |  |  |  |
| 10 | **10** | Авансовый отчет № 11 от 10.04 Приложен документ: товарно-кассовый чек ИП Новиков. Закуплены менеджером **Бородиным**:   1. Ксероксная бумага 6п.\*250р. 2. Бумага писчая 6п.\*100р. 3. Лампы настольные 3\*2350р.   ***Погасить задолженность по подотчетной сумме*** |  |  |  |
| 11 | **10** | **Документ (?)**  ***Получено по чеку № 836089:***   * для расчетов с поставщиками 30000= * на командировку директору 40000= |  |  |  |
| 12 | **10** | **Документ (?)**  Выдано Синицыной Н.В. под отчет на хозяйственные расходы | 12 000 |  |  |
| 13 | **10** | **Документ (?)**  Оприходованы денежные средства от ТД «**Марс**» за реализованную продукцию (?) |  |  |  |
| 14 | **10** | **Документ (?)**  Поступили на расчетный счет денежные средства от фирмы «**Экспресс**» за реализованную продукцию (столы компьютерные) по договору и счету-фактуре №53 от 04.04 |  |  |  |
| 15 | **10** | **Документ (?)**  Оприходованы денежные средства, внесенные кассиром в погашение недостачи  Распоряжение директора согласно акту инв. № 4 от «27» 02. 2017г. |  |  |  |
| 16 | **11** | **Документ (?)**  Выдано **Локтевой** Л.И. по приказу № 77 от 10.04. на командировку, связанную со сдачей отчета | 20000 |  |  |
| 17 | **11** | 11 апреля 2017г. приобретена система пожарной сигнализации для офиса у фирмы ***«Техсервис»*** (накладная №267, счет-фактура №267):  Стоимость системы сигнализации 155736р., включая НДС  Марка системы пожарной сигнализации С-11452  Технический паспорт 240273  Организация – изготовитель фирма «Стратегия», дата выпуска январь 2017г.  Объект принят к учету в составе ОС.  Основание для составления **акта № 19** приказ директора № 82 от 11 апреля 2017г.  Инвентарный номер 45012  Заводской номер 41844  Код нормы ОКОФ 16 2930900 (4-я группа от 5 до 7 лет)  Срок полезного использования 5 лет 3 месяца |  |  |  |
| 18 | **20** | Авансовый отчет № 27 от 20.04 В бухгалтерию представлен авансовый отчет Локтевой Л.И.по командировке, связанной со сдачей отчета  Срок командировки с 11.04 по 19.04 согласно приказу № 77 от 10 апреля  Суточные оплачиваются по 300р.  К авансовому отчету приложены оправдательные документы:   * два билета на проезд с отражением НДС до места командировки 780р., обратно – 800р. * квитанция на дополнительное страхование 100р. (НДС не облагается) * счет-фактура № 54 и кв. к ПКО №87 гостиницы 17700руб., вкл. НДС   ***Погасить задолженность по командировке (?)*** |  |  |  |
| 19 | **20** | **Документ (?)**  ***Списаны материалы со склада для производства***:   * шкафов книжных - **5куб.м** п/м хв.1с * шкафов-купе - **8листов** ДСП мебельная |  |  |  |
| 20 | **20** | **Документ (?)** Оприходован на складе лиственный п/м 1сорт (25 куб.м. по 3300р. без НДС) от фирмы «Спектр» |  |  |  |
| 21 | **20** | Принят к оплате счет-фактура №44 от 20.04 ***фирмы «Аудит*** » за услуги согласно ***акту выполненных работ*** :   * Стоимость услуг без НДС 32000р.  НДС -? |  |  |  |
| 22 | **20** | **Документ (?)** Оприходован на складе лиственный п/м 1сорт (20 куб.м по 3750р. без НДС) от фирмы «Спектр» |  |  |  |
| 23 | **20** | **Выписка банка. Вх.платежное поручение №48**Погашена задолженность шк. № 52 за реализованную продукцию |  |  |  |
| 24 | **24** | Принят к оплате счет-фактура №28 от 24.04 ***ПАО «Витязь»*** за охрану предприятия. Всего по счету 16900 руб.  ***Акт выполненных работ №28 от 24.04.*** |  |  |  |
| 25 | **24** | **Документ (?)**  Выпущена продукция из производства:   * Детские кровати (10) * Кухня «Виктория» (3) * Стол тумбовый (9) |  |  |  |
| 26 | **24** | **Документ (?)**  Предъявлены счет-фактура № 38 и накладная №38 ***ТД «Светлана»*** за реализованную продукцию на 10030р., вкл. НДС (столы письменные 5шт.) |  |  |  |
| 27 |  | Начислена зарплата работникам за март |  |  |  |
| 28 |  | Закрытие месяца. Формирование отчетных документов (Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах) |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **контрагенты** | | | |
| **№** | Наименование и  ИНН/ КПП организации | Адрес | Расчетный счет организации | БИК  и  Коррсчет банка |
| 1 | Фирма «**Экспресс**»  ***76 0878 3289***  ***760801001*** | г. Ярославль  ул. Кривова, 61, оф.34 | 407 028 1087 871 000 0455 | 047 888 728  3010181030 000000 0728 |
| 2 | Фирма «**Техсервис**»  ***76 0202 3232***  ***760201001*** | г. Ярославль  Московский пр-т,143, оф.2 | 402 018 000 018 9956 0075 | 047 888 728  3010181030 000000 0728 |
| 3 | Фирма «**Аудит**»  **76 0204 2059**  ***760201001*** | г. Ярославль  ул. Космонавтов, 67, кв.48 | 401 103 153 267 0478 0311 | 047 888 736 3010181070 000 0000736 |
| 4 | Торговый дом «**Светлана**»  ***7601548219***  ***760102001*** | г. Ярославль  ул.Клубная, 20 | 403 018 1910 000 000 0254 | 047 888 736 3010181070 000 0000736 |
| 5 | Фирма «**Спектр**»  ***76 0532 2549***  ***760501001*** | г. Ярославль,  ул. Саукова, 54 | 401 103 001 000 0000 0151 | 047888768  301 018 1070 000 000 0768 |
| 6 | Школа **№52**  ***76 0270 5071***  ***760201001*** | г. Ярославль  Панина,7 | 406 108 1770 658 791 3209 | 047 888 670  30101810500000060670 |
| 7 | **ПАО «Витязь»**  ***76 0994 5534***  ***760905001*** | г. Ярославль  ул.Свободы, 95, оф.10 | 406 077 344 000 0002 0324 | 047 888 744  301 018 1030 000 000 0744 |
| 8 | Торговый дом «**Марс**»  ***76 0154 6302***  ***760102001*** | г. Ярославль  ул.Свободы, 4 | 407 028 1010 000 002 0865 | 047 888 670  30101810500000060670 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **учредители** | | | | |
|  | Наименование  корреспондента  ИНН/КПП | адрес | Реквизиты получателя | |
| 1 | **76 0208 3751**  **76 0401 001**  Фирма «Стройтех» | г. Ярославль  ул.Некрасова,35 | 047 888 670  407 028 103 770 300 30772 | |
| 2 | **76 0602 0625**  **76 0201 001**  Компания «Стройдеталь» | г. Ярославль  ул.Чайковского,42 | 047 888 670  407028 100 7702 000 4034 | |
| **банки** | | | | |
| 3 | Северный банк  Сбербанка РФ  **7604042987**  **760404001** | г. Ярославль  ул.Советская,52 | 047 888 670  *701 078 109 770 117 203 0601* | |
| **Бюджет и фонды** | | | | |
|  | Наименование  корреспондента | | Реквизиты получателя |  |
| 4 | ***7604006689/ 760401001***  УФК по ЯО ***(ИФНС России по Ленинскому*** ***району г. Ярославля)*** | | **047 888 001**  ***401 018 107 000 000 10010***  ***Отделение Ярославль*** | ФНС (налоги) |
| 5 | ***7604006689/ 760401001***  ***УФК по Ярославской области***  ***(***Яр. рег.отд. ФСС РФ по ЯО»  № рег.**7604018371*)*** | | **047 888 001**  ***401 018 107 000 000 10010 Отделение Ярославль*** | ФСС |
| 6 | ***7604006689/ 760401001***  ***УФК по Ярославской области***  ***(***Яр. рег.отд.ПФР по ЯО  №рег **062-008-044153*)*** | | **047 888 001**  ***401 018 107 000 000 10010***  ***Отделение Ярославль*** | ПФР |
| 7 | ***7604006689/ 760401001***  ***УФК по Ярославской области***  ***(***Яр. рег.отд. ФФОМС  по ЯО №рег **7604020682)** | | **047 888 001**  ***401 018 107 000 000 10010***  ***Отделение Ярославль*** | ФФОМС |

**ответы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Дата | Документы и содержание хозяйственной операции за ***апрель*** текущего года | Сумма | Д | К |
| 1 | 03 | **ПКО № 21** Внесено фирмой «***Стройтех***» в счет вклада в уставный капитал наличными | 100 000 | 50 | 75/1 |
| 2 | **03** | **Документ (?)**  Получено в Сбербанке по чеку №836088:   * на зарплату работникам * на хозяйственно-операционные расходы | 200 000  50 000 | 50 | 51 |
| 3 | **03** | **РКО № 52**  Выдано ***Болотову*** под отчет на представительские расходы по распоряжению директора | 22 000 | 71 | 50 |
| 4 | **03** | ***Выписка СБ РФ*** ***вх.пл.пор.№72*** Внесено компанией «***Стройдеталь***» в счет вклада в уставный капитал | 400 000 | 51 | 75/1 |
| 5 | **03** | ***Выписка СБ РФ***  ***Платежные поручения*** № **13 и 14**  Оплачено:   * за фрезерный станок фирме «**Техсервис**» (сч-ф.48) * за доску обрезную ПАО «**Витязь**» (сч.-ф. №23) | 214 160  251 330 | 60  60 | 51  51 |
| 6 | **03** | ***Выписка СБ РФ***  **Документ (?)**  Перечислено:   * Предоплата ***фирме «Спектр»*** за 10куб.м хв. пиломатериала (1сорт) * «***Сбербанку***» проценты за долгосрочный кредит | 30 000  15 000 | 60/2  67 | 51  51 |
| 7 | **06** | Выдано **Бородину** на закупку канцелярских товаров и инвентаря | 10000 | 71 | 50 |
| 8 | **06** | **Документ (?)**  По платежной ведомости №7 выдана зарплата работникам организации за февраль | **186 892** | 70 | 50 |
| 9 | **06** | ***Выписка СБ РФ***  **Документ (?)**  Перечислено в погашение задолженности:   * налог на имущество * ФСС – страховые взносы * Налог на прибыль * НДС * ПФР – страховые взносы * ФОМС – страховые взносы * НДФЛ | 2 240  19 160  8 350  21 807  25 930  7 320  9 170 | 68/  69/1  68/  68  69/2  69/3  68 | 51  51  51  51  51  51  51 |
| 10 | **10** | Авансовый отчет № 11 от 10.04 Приложен документ: товарно-кассовый чек ИП Новиков. Закуплены менеджером **Бородиным**:   * Ксероксная бумага 6п.\*250р. * Бумага писчая 6п.\*100р. * Лампы настольные 3\*2350р.   ***Погасить задолженность по подотчетной сумме*** | 1500  600  7050 | 10  10  10 | 71 |
| 11 | **10** | **Документ (?)**  ***Получено по чеку № 836089:***   * для расчетов с поставщиками 30000= * на командировку директору 40000= | 70000 | 50 | 51 |
| 12 | **10** | **Документ (?)**  Выдано Синицыной Н. В.под отчет на хозяйственные расходы | 12 000 | 71 | 50 |
| 13 | **10** | **Документ (?)**  Оприходованы деньги от ТД «**Марс**» за реализованную продукцию | 33400 | 50 | 62 |
| 14 | **10** | **Документ (?)**  Поступили на расчетный счет денежные средства от фирмы «**Экспресс**» за реализованную продукцию (столы компьютерные) по договору и счету-фактуре №53 от 04.04 | 30824 | 51 | 62 |
| 15 | **10** | **Документ (?)**  Оприходованы денежные средства, внесенные кассиром в погашение недостачи  Распоряжение директора согласно акту инв. № 4 от «27» 02. *2017*г. | 340 | 50 | 73/2 |
| 16 | **11** | **Документ (?)**  Выдано **Локтевой** Л.И.по приказу № 77 от 10.04. на командировку, связанную со сдачей отчета | 20000 | 71 | 50 |
| 17 | **11** | 11 марта 2017г. приобретена система пожарной сигнализации для офиса у фирмы ***«Техсервис»*** (накладная №267, счет-фактура №267):  Стоимость системы сигнализации 155736р., включая НДС  Марка системы пожарной сигнализации С-11452  Технический паспорт 240273  Организация – изготовитель фирма «Стратегия», дата выпуска январь 2017г.  Объект принят к учету в составе ОС.  Основание для составления **акта № 19** приказ директора № 82 от 11 апреля 2017г.  Инвентарный номер 45012  Заводской номер 41844  Код нормы ОКОФ 16 2930900 (4-я группа от 5 до 7 лет)  Срок полезного использования 5 лет 3 месяца | 131980  23756  131980 | 08  19  01 | 60  60  08 |
| 18 | **20** | Авансовый отчет № 27 от 20.04 В бухгалтерию представлен авансовый отчет Локтевой Л.И.по командировке, связанной со сдачей отчета  Срок командировки с 11.04 по 19.04 согласно приказу № 77 от 10 апреля  Суточные оплачиваются по 300р.  К авансовому отчету приложены оправдательные документы:   * два билета на проезд с отражением НДС до места командировки 780р., обратно – 800р. * квитанция на дополнительное страхование 100р. (НДС не облагается) * счет-фактура № 54 и кв. к ПКО №87 гостиницы 17700руб., вкл. НДС   ***Погасить задолженность по командировке (?)*** | ***19139***  ***2941***  2700  1339  241  100  15000  2700 | ***26***  ***19***  26  26  19  26  26  19 | ***71***  71 |
| 19 | **20** | **Документ (?)**  ***Списаны материалы со склада для производства***:   * шкафов книжных - **5куб.м** п/м хв.1с * шкафов-купе - **8листов** ДСП мебельная | 27050  5520 | 20/1  20/2 | 10  10 |
| 20 | **20** | **Документ (?)** Оприходован на складе лиственный п/м 1сорт (25 куб.м. по 3300р. без НДС) от фирмы «Спектр» | 82500 | 10 | 60 |
| 21 | **20** | Принят к оплате счет-фактура №44 от 20.04 ***фирмы «Аудит*** » за услуги согласно акту выполненных работ :   * Стоимость услуг без НДС 32000р.  НДС -? | 32000  5760 | 26  19 | 60  60 |
| 22 | **20** | **Документ (?)** Оприходован на складе лиственный п/м 1сорт (20 куб.м по 3750р. без НДС) от фирмы «Спектр» | 75000 | 10 | 60 |
| 23 | **20** | **Выписка банка. Вх.платежное поручение №48**Погашена задолженность шк. № 52 за реализованную продукцию | 27000 | 51 | 62 |
| 24 | **24** | Принят к оплате счет-фактура №28 от 24.04 ***ПАО «Витязь»*** за охрану предприятия. Всего по счету 16900 руб.  ***Акт выполненных работ №28 от 24.04.*** | 14300  2574 | 26  19 | 60  60 |
| 25 | **24** | **Документ (?)**  Выпущена продукция из производства:   * Детские кровати (10) * Кухня «Виктория» (3) * Стол тумбовый (9) |  | 43 | 20 |
| 26 | **24** | **Документ (?)**  Предъявлены счет-фактура № 38 и накладная №38 ***ТД «Светлана»*** за реализованную продукцию на 10030р., вкл. НДС (столы письменные 5шт.) | 10030  1530 | 62  90 | 90  68 |
| 27 |  | Начислена зарплата работникам за март |  |  |  |
| 28 |  | Закрытие месяца. Формирование отчетных документов (Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах) |  |  |  |