

Автоматизація обліку придбання та продажу товарно матеріальних цінностей

1.Ознайомтесь з матеріалом, що наведено нижче

Придбання ТМЦ

Відображення господарських операцій із закупівлі ТМЦ визначається: джерелом надходження, що використовуються на підприємстві документообігом, присутністю додаткових витрат з придбання ТМЦ, які потрібно включити у вартість ТМЦ, в тому числі митних витрат за імпорфтними операціями. Попередня домовленість про придбання у постачальника позицій номенклатури підтверджується документом "Рахунок на оплату від постачальника". Документ "Довіреність" використовують, якщо на отримання ТМЦ співробітнику підприємства необхідно виписати довіреність. Операції з приводу покупки матеріальних цінностей у постачальника фіксуються документом "Надходження товарів і послуг". Згідно П (с) БО 9 "Запаси" первинну вартість оприбуткованих матеріальних цінностей допустимо збільшувати на суму додаткових витрат у зв'язку з придбанням товарів. Фіксування витрат, які пов'язані з придбанням товару, порівняння суми цих витрат з переліком придбаних матеріальних позицій і вхід сум витрат у собівартість партій ТМЦ виробляються з використанням документа "Надходження доп. Витрат". Якщо неможливо додаткові витрати з купівлі матеріалів і товарів правильно зіставити з конкретними придбаннями запасів, то згідно П (с) БО 9 "Запаси" суми ТЗВ збираються на окремих рахунках, і в кінці місяця поділяються пропорційно до сум запасів, що вибули за напрямками, куди вибули ТМЦ. У деяких випадках придбані у постачальника ТМЦ можуть бути повернуті йому. Операція з повернення постачальнику придбаних раніше ТМЦ відображається документом "Повернення товарів постачальнику"

При придбанні ТМЦ нам потрібно сформувати документи в певній послідовності:

- 1.Рахунок від постачальника - отриманий (рахунок фактура)
- 2.Платіжне доручення вихідне.
- 3.Податкова накладна.
- 4.Реалізація товарів та послуг.

Рахунок від постачальника (рахунок фактура). Через панель функцій відкриваємо вкладку **Купівля** та формуємо документ **Рахунок на сплату постачальнику** за допомогою кнопки **Створити**. У відкритому документі заповнюємо поля. Вказуємо дату, контрагента(постачальника). За допомогою картки контрагента у вкладці Рахунки та договори створимо договір. Заповнюємо поля договору.

The screenshot displays the 'Основний договір (Договір контрагента)' form within the BAS Buhgalterія, редакція 2.1 (BAF) application. The interface includes a top navigation bar with tabs for 'Надходження товарів і послуг', 'Рахунки на оплату постачальників', 'Рахунок на оплату постачальника (створення)', and 'Основний договір (Договір контрагента)'. The left sidebar contains a menu with options like 'Головне', 'Керівнику', 'Банк і каса', 'Продажі', 'Купівлі', 'Склад', 'Виробництво', 'ОЗ і НМА', 'Зарплата і кадри', 'Операції', 'Звіти', 'Довідники', and 'Адміністрування'. The main form area has a title bar with '← → ☆ Основний договір (Договір контрагента) *'. Below the title bar are tabs for 'Головне', 'Документи', and 'Рахунки розрахунків з контрагентами'. The form contains several input fields and dropdown menus: 'Ведення взаєморозрахунків' (set to 'За документами розрахунків'), 'Валюта' (set to 'UAH'), 'За бух. облік:' (set to 'За документами розрахунків'), 'За облік ПДВ:' (set to 'За договором у цілому'), 'Вид взаєморозрахунків:' (set to 'Довгострокові'), 'Тип цін:' (set to 'Ціни'), 'Комісійна винагорода' (set to 'Спосіб розрахунку комісійної винагороди'), 'Відсоток комісійної винагороди' (set to '0,00'), 'Вид діяльності для звіту РГК' (set to 'Операційна'), and a 'Коментар:' field. There are also buttons for 'Записати та закрити', 'Записати', and 'Ще ?'.

Назва – Договір придбання ТМЦ

Вид договору – з постачальником

Номер – номер договору

Від – дата договору

По бух. обліку – для контролю заборгованості у розрізі рахунків встановлюється – по розрахунковим документам.

Вид діяльності – операційна.

При заповненні всіх полів договору зберігаємо інформацію та додаємо договір у документ в поле **Договор** нашого рахунку.

Заповнимо табличну частину рахунку Рис.2. Виберемо із довідника товар, який потрібно придбати у постачальника. Вказуємо кількість та ціну. Проводимо рахунок.

N	Номенклатура	Найменування пост...	Кількість	Од. вим.	К.	Ціна з ПДВ	Сума з ПДВ	% ПДВ	Сума ПД
1	Кондиціонер SAMSU...		1,000	шт	1,000	3 000,00	3 000,00	20%	

Сформуємо документ **Списання з поточного рахунку** за допомогою функції **Створити на підставі**.

N	Договір / Стаття РГК	Сума	Документ роз...	ПДВ	Сума ПДВ (проп.)	Рахунки розрахувів	Рахунки ПДВ	Податкове призначення п...
1	Договір з придбання Т...	3 000,00	Рахунок на оплату поставщик...	20%	500,00	631	6442	Опод. ПДВ

Заповнимо **Реєстрація вхідного податкового документу**. Так як перша подія була оплата за товар (передплата), тому сформуємо даний документ на підставі **Списання з поточного рахунку**.

Здійснимо придбання товару за допомогою функції **Введення на підставі** рахунку на сплату постачальнику. Документ **Прибуткова накладна** заповнився автоматично. Відкриємо вкладку **Додатково** та заповнюємо номер прибуткової накладної та дату накладної.

Демонстраційна база - BAS Бухгалтерія, редакція 2.1 (BAF)

Надходження товарів і п... x Рахунки на оплату поста... x Рахунок н... ДОО0-000001 x Основний договір (Догов... x Спisanня з банківського ... x Надходження товарів і п...

Головне Керівнику Банк і каса Продажі Купівлі Склад Виробництво ОЗ і НМА Зарплата і кадрові Операції Звіти Довідники Адміністрування

Надходження товарів і послуг (створення) (Покупка, комісія)

Провести та закрити Записати Провести Створити на підставі Друк

Номер: Дата: 17.05.2022 00:00:00 Вид операції: Покупка, комісія

Контрагент: Продукти Організація: Добро

Договір: Договір з придбання ТМЦ Склад: Головний склад

Документ розрахунків: Рахунок на оплату постачальника ДОО0-000001 від 17 Ціна включає ПДВ

Товари (1) Послуги Зворотна тара Рахунки розрахунків Додатково

N	Номенклатура	Кількість	Од.	К.	Ціна з ПДВ	Сума з ПДВ	% ПДВ	Сума ПДВ	Всього
1	Кондиціонер SAMSUNG AQ07...	1,000	шт	1,000	3 000,00	3 000,00	20%	500,00	

Всього: 3 000,00 UAH ПДВ (у т.ч.): 500,00 UAH

Коментар: Відповідальний: Мальцева Олександра Борисівна

Продаж ТМЦ

При продажу ТМЦ нам потрібно сформулювати документи в певній послідовності:

- 1.Рахунок на сплату покупку (рахунок фактура)
- 2.Платіжне доручення (вхідне)
- 3.Податкова накладна.
- 4.Реалізація товарів та послуг.

Рахунок на сплату покупку (рахунок фактура). Через панель функцій відкриваємо вкладку **Продаж** та формуємо документ **Рахунок** за допомогою кнопки **Створити**. У відкритому документі заповнюємо поля. Вказуємо дату, контрагента(покупця), наш поточний рахунок. В полі адреса, беремо дані із довідника Контактна інформація даного покупця (адреса заповнюється при створенні картки контрагента). Створюємо договір та заповнюємо його поля.

Назва – назва договору (продаж товарів)

Вид договору – з покупцем

Номер – номер договору

Від – дата договору

По бух.обліку – для контролю заборгованості у розрізі рахунків встановлюється – по розрахунковим документам.

Вид діяльності – операційна.

Заповнюємо вкладку **Товари** за допомогою кнопки **Підбір**

Демонстраційна база - BAS Бухгалтерія, редакція 2.1 (BAF)

Початкова сторінка Новини ІТС x Календар бухгалтера x Рахунки на оплату покупцям x Рахунок на оплату покупку (створення) x

Головне Керівнику Банк і каса Продажі Купівлі Склад Виробництво ОЗ і НМА Зарплата і кадрові Операції Звіти Довідники Адміністрування

Рахунок на оплату покупку (створення) Підбір номенклатури (Товари)

Провести та закрити Записати Провести

Номер: від: 17.05.2022 00:00:00

Контрагент: Продукти

Договір: договір 1

Товари Зворотна тара Послуги Додатково

Додати Підбір Змінити

N	Номенклатура	Кількість
---	--------------	-----------

Знайти: Тільки залишки

Група Номенклатура

- Зворотна тара
- Канцтовари
- Матеріали
- Напівфабрикати
- Послуги
- Продукція

Створити

Найменування	Код	Арти
Сухоарики	00-00000003	
Бензин AI-76	00000106	
Бібліотечні фонди	00000105	
Бумага Ballet	00000045	
Вентилятор BINATONE A-1...	00000032	
Вентилятор Saturn ST-FN8...	00000031	

Підбрані позиції

N	Номенклатура	Кількість	Одиниця
---	--------------	-----------	---------

Коментар: Перенести в документ Настроїти

У відкритому вікні **Підбір номенклатури в документ**, в полі **Підбір** вказуємо **Залишки номенклатури**. Після вибору папки Номенклатури, наприклад **Товари**, у нижній частині вікна відображається інформація про залишки на даному складі на дату створення рахунку. При виборі позиції групи **Товари**, з'являється вікно у якому здійснюємо підбір товару з кількістю та ціною. Проводимо документ та зберігаємо.

Сформуємо документ **Надходження на поточний рахунок** вхідне за допомогою функції **Введення на підставі**.

Демонстраційна база - BAS Бухгалтерія, редакція 2.1 (BAF)

Новини ІТС | Календар бухгалтера | Рахунки на оплату покупцям | Рахунок на оплату покупку ДОО0-000001 від 17.05.2022... | Надходження на банківський рахунок (створення) * | Мальцева Олександра Борисівна

Надходження на банківський рахунок (створення) *

Провести і закрити | Записати | Провести | Створити на підставі

Вид операції: Оплата від покупки | Рахунок: 311 | Вх. номер: | Вх. дата: |

Регстр. номер: | від: 17.05.2022 00:00:00 | Організація: Добро |

Платник: Продукти | Рахунок контрагента: Основний гривні (Львів) | Рахунок організації: Р/р Добро |

Сума: 5 000,00 | UAH

N	Договір / Стаття РГК	Сума	Документ розрахунків	ПДВ	Рахунки	Рахунки ПДВ	Тара
1	договор 1	5 000,00	Рахунок на оплату покупку ДОО0-000001 від 17.05.2022 15:48:03	20%	361	6432	
					833,33 6811	6431	
		5 000,00		833,33			

Сформуємо документ **Податкова накладна** за допомогою кнопки **Створити на підставі**

Демонстраційна база - BAS Бухгалтерія, редакція 2.1 (BAF)

Новини ІТС | Календар бухгалтера | Рахунки на оплату пок... | Рахуно... ДОО0-000001 | Надход... ДОО0-000003 | П.. ДОО0-000000000001 | Руки документа: Подат... | Мальцева Олександра Борисівна

Податкова накладна ДОО0-000000000001 від 17.05.2022 15:50:44 (Операції, оподатковувані ПДВ)

Провести і закрити | Записати | Провести | Створити на підставі | Вивантаження | Друк

Номер: ДОО0-000000000001 | від: 17.05.2022 15:50:44 | Включено до ЄРПН | Передається в електронному вигляді | Вимагає реєстр. в ЄРПН | Зведена податкова накладна

Контрагент: Продукти | Вид операції: Операції, оподатковувані ПДВ |

Договір: договор 1 | Організація: Добро |

Відокремлений підрозділ: | Документ розрахунків: Рахунок на оплату покупку ДОО0-000001 від 17... |

Ціна включає ПДВ | Документ-підстава: Рахунок на оплату покупку ДОО0-000001 від 17... |

N	Номер рядка ПН	Номенклатура	Код	Вид коду	Кількість	Од.	К.	Ціна з ПД
1	1	Кондиціонер SAMS...	8415 10 90 00	Імпортований т...	1,000	шт	1,000	

Документ **Податкова накладна** формується автоматично. Переглядаємо правильність заповнення полів, печатну форму документу. Проводимо документ.

Здійснимо вивантаження товару. Для цього знаходимо в журналі документів, раніше заповнений **Рахунок на сплату покупця**. Використовуючи кнопку **Ввести на підставі** формуємо документ **Реалізація товарів, послуг** (Видаткова накладна).

2.Перегляньте відео за посиланням

<https://www.youtube.com/watch?v=CypeCseLTZg>
<https://www.youtube.com/watch?v=3itd9yH0Phk>

3.Виконайте завдання

3.1 Ваше підприємство придбало у ТОВ «Весна» товари (косметика)

1.Крем для обличчя «Біокон» - 100 шт. – 70 грн.

2.Крем для рук «Ніжність» - 200 шт.- 50 грн.

3.Пудра «Попелюшка» - 100 шт.-100грн.

Придбання товарів оформіть документами в такій послідовності:

1.Рахунок від постачальника - отриманий (рахунок фактура)

2.Платіжне доручення вихідне.

3.Податкова накладна.

4.Реалізація товарів та послуг.

Примітка:

1.Товар був придбаний по Довіреності підзвітною особою, експедитором Москаленко О.З.;

2.Оприбуткування здійснено на склад 1Головний (оптовий)

3.2 Здійсніть повернення забракованого товару – пудра «Попелюшка» у кількості 7шт., та зробіть коригування ПДВ на суму повернутого товару.

3.3 Ваша фірма 08.10.21 придбала у компанії «АВК» 10 кг шоколаду за ціною 80 грн. за 1 кг. А 09.10.21 реалізувала 8 кг за ціною 120 грн. за 1 кг. Відобразити всі необхідні операції купівлі та продажу шоколаду.

3.4 Здійсніть продаж товару брюки 10 шт., магазину «Сучасна мода». Сформууйте документи в певній послідовності:

1.Рахунок на сплату покупцю (рахунок фактура)

2.Надходження на поточний рахунок

3.Податкова накладна.

4.Реалізація товарів та послуг.

Примітка:

а) при заповненні документу Рахунок, скористуйтеся кнопкою **Підбір**;

б) при формуванні документів надходження на поточний рахунок, податкова накладна, реалізація товарів та послуг, скористуйтеся функцією **Ввести на підставі**.

3.4 Здійсніть повернення забракованого товару брюки 2 шт, від магазину «Сучасна мода». Зробіть коригування ПДВ на суму повернутого товару та сплатіть грошові кошти покупцю за повернений товар.

