

Автоматизація обліку касових і банківських операцій

1. Опрацюйте матеріал навнижче

В BAS Бухгалтерії для відображення руху грошових коштів у касі підприємства призначено документи «Видатковий касовий ордер» та «Прибутковий касовий ордер» (головне меню «Каса»). Прибутковий та видатковий касові ордери є документами, а касова книга – спеціальним звітом.

Усі прибуткові касові ордери зберігаються в однойменному журналі, потрапити до якого можна з меню «Каса → Прибутковий касовий ордер». Щоб створити новий документ, скористаймося добре знайомою кнопкою «Створити» У вікні документу «Вид операції» виберемо, яку саме операцію оформлятимемо цим документом :

Демонстраційна база - BAS Бухгалтерія, редакція 2.1 (BAF)

Початкова сторінка | Новини ІТС | Календар бухгалтера | Інформація | Прибуткові касові ордери | Прибутковий касовий ордер (створення)

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

Прибутковий касовий ордер (створення)

Провести та закрити | Записати | Провести | Створити на підставі | Прибутковий касовий ордер (КО-1) | Ще | ?

Вид операції: Оплата від покупця

Номер ордера:

Рахунок: 301

Організація: Добро

Сума: 0,00 Валюта: UAH

Реквізити платіжника:

Документ розрахунків:

N	Договір	ПДВ	Рахунок розрахунків	Рахунок ПДВ	Тара
1		20%			

Коментар:

Відповідальний: Мальцева Олександра Борисівна

- **«Оплата від покупця»** - надходження в касу оплати (авансу) від покупця за реалізовані товари, надані роботи, послуги. Для операції «Оплата від покупця» можливим є автоматичний розподіл суми платежу на оплату та аванс – для цього необхідно вказати рахунок обліку авансу;

- **«Роздрібний виторг»** - оприбуткування роздрібною виручки в касу підприємства з роздрібною мережі (автоматизованої та неавтоматизованої торговельної точки);

- **«Повернення коштів підзвітною особою»** - зарахування в касу невикористаних грошових коштів від працівника підприємства;

- **«Повернення коштів підзвітною особою»** - повернення постачальником надміру сплачених коштів, повернення за повернений товар або повернення авансу;

- **«Повернення коштів працівником»** - використовується для оприбуткування в касу раніше надміру виплачених коштів працівнику. У документі можна вибрати кореспондуючий субрахунок 661 або 663;

- **«Одержання готівкою коштів у банку»** - надходження в касу грошей з розрахункового рахунка підприємства;

- **«Розрахунки за кредитами і позиками з контрагентами»** - надходження грошей від контрагентів з видом договору «Інше»;

- **«Інший прибуток коштів»** для введення будь-яких інших операцій, не передбачених вище. Наприклад, це може бути одержаний кредит в банку, надходження грошей як процентів за акціями тощо.

У касових ордерах, як і в багатьох інших документах, зовнішній вигляд форми документа то його реквізити можуть змінюватися залежно від того, який вид операції обрано. Незмінними реквізитами є номер, дата та організація, від імені якої створюємо документ, і рахунок обліку, - усі ці значення підставляються автоматично. Залежно від того, який буде вибрано рахунок у реквізиті «Рахунок обліку», визначається валюта операції. Отже, якщо вибрано субрахунок 302, операція стане валютною, і у формі

документа з'явиться ще один реквізит «Валюта», у якому потрібно вибрати валюту операції.

У документа «Прибутковий касовий ордер» є два реквізити з номером. Перший реквізит **«Номер»** поряд з датою є номер документа цього виду, зареєстрованим в ІБ з початку року. Він призначається автоматично. Другий реквізит – **«Номер ордера»** - це номер «паперового» прибуткового касового ордера.

Демонстраційна база - BAS Бухгалтерія, редакція 2.1 (BAF)

Початкова сторінка | Новини ІТС | Календар бухгалтера | Інформація | Прибуткові касові ордери | Прибутковий касовий ордер (створення) * x

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

Прибутковий касовий ордер (створення) *

Провести та закрити | Записати | Провести | Створити на підставі | Прибутковий касовий ордер (КО-1) | Ще | ?

Вид операції: Повернення від підзвітної особи | Номер ордера: |

Номер: | від: 01.06.2022 00:00:00 | Рахунок: 301 |

Підзвітна особа: Богданов Владислав Георгійович | Організація: Добро |

Сума: 305,00 | Валюта: UAH |

Реквізити платежу | Друк

Стаття руху грош. засобів: |

Коментар: | Відповідальний: Мальцева Олександра Борисівна |

У реквізиті «Стаття руху грошових коштів» з довідника вибираємо використання звіту **«Журнал реєстрації ордерів»** про напрями руху грошових коштів.

Довідник **«Стаття руху грошових коштів»** призначено для формування спеціальної звітності за напрями використання готівкових грошових коштів. За його допомогою в подальшому будується звіт **«Касова книга»**. На початковому етапі в довіднику задано деякі основні елементи. Ви можете додати новий елемент у довідник, та слід пам'ятати, що первісно для кожного значення вже була перевизначена своя графа у звіті **«Касова книга»**. Елементи цього довідника також використовуються для заповнення відповідних полів у касових ордерах. Решта реквізитів ПКО заповнюються залежно від виду операції.

Демонстраційна база - BAS Бухгалтерія, редакція 2.1 (BAF)

Початкова сторінка | Новини ІТС | Календар бухгалтера | Інформація | Прибуткові касові ордери | Прибутковий касовий ордер (створення) * x

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

Прибутковий касовий ордер (створення) *

Провести та закрити | Записати | Провести | Створити на підставі | Прибутковий касовий ордер (КО-1) | Ще | ?

Вид операції: Повернення від підзвітної особи | Номер ордера: |

Номер: | від: 01.06.2022 00:00:00 | Рахунок: 301 |

Підзвітна особа: Богданов Владислав Георгійович | Організація: Добро |

Сума: 305,00 | Валюта: UAH |

Реквізити платежу | Друк

Стаття руху грош. засобів: |

Коментар: | Відповідальний: Мальцева Олександра Борисівна |

Статті руху грошових коштів

Вибрати | Створити | Створити групу | Пошук (Ctrl+F) | Ще | ?

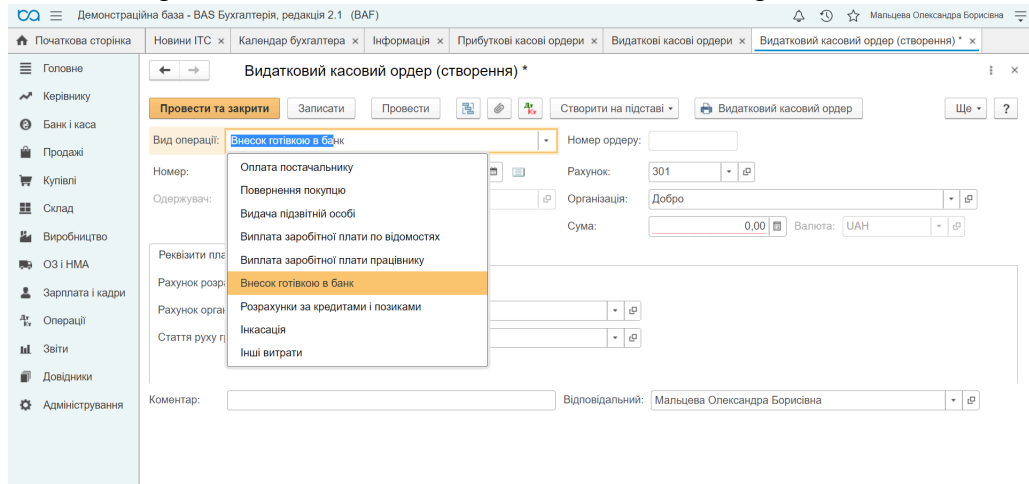
Найменування	Код
Виплата зарплати	00000003
Надходження коштів від покупців та замовників	00000004
Надходження від ФСС	00000006
Сплата коштів постачальникам	00000005
Сплата податків	00000002

На закладці «Печать» вводиться інформація, необхідна для коректного роздрукування касового ордеру.

Решта реквізитів залежить від виду операції, що оформляється документом.

Документ «Видатковий касовий ордер» (ВКО) призначено для обліку виплати готівкових грошових коштів. Зовні форма цього документа схожа на форму ПКО. (Рис.4)

Документом оформляється частина операцій, зворотних операціям, переліченим вище, наприклад, «Оплата поставальнику». Але існує декілька специфічних операцій, про які варто згадати окремо. Це «Інкасація коштів» та «Виплата зарплати».

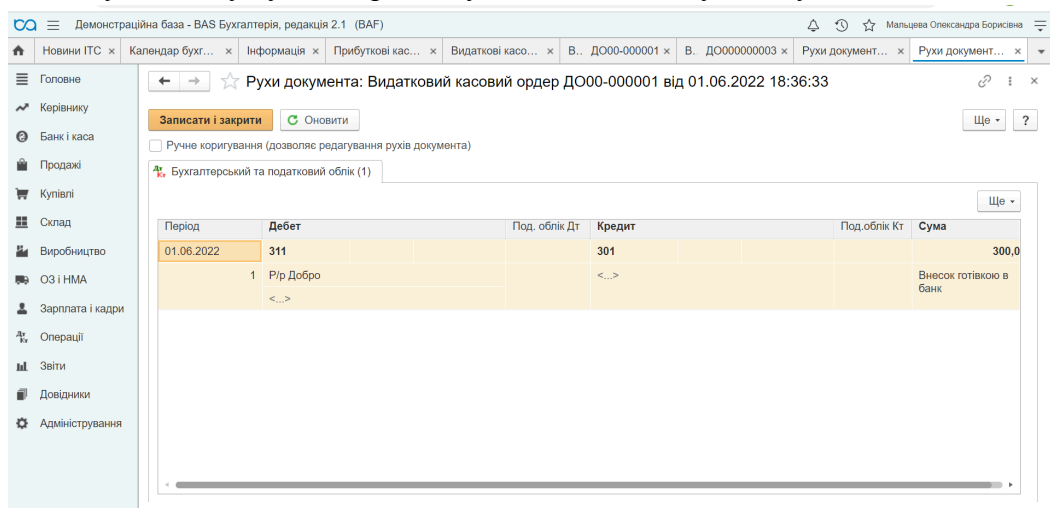


При оформленні видаткового касового ордеру з видом операції «Інкасація коштів» для реквізиту «Рахунок» з Плану рахунків допустимі тільки субрахунок 333 «Грошові кошти в дорозі в національній валюті» або 334 «Грошові кошти в дорозі в іноземній валюті» залежно від валюти операції.

Оформляючи видатковий ордер з видом операції «Виплата зарплати», необхідно зазначити посилання на попередньо внесену до бази платіжну відомість. Сформувавши ордер з таким видом операції можна і через спеціальну обробтку «Виплата заробітної плати видатковими ордерами».

У документ також вводиться необхідна інформація для правильного формування друкованої форми документа, а саме: інформація про того, кому видано готівкові грошові кошти (поле «Видати» у друкованій формі документа), а також підстава та додаток по документу.

Кнопка «Дт / Кт» на панелі інструментів відображають проводки, сформовані документом у бухгалтерському або податковому обліку.



Сформуємо касову книгу – для цього натиснемо на кнопку «Звіти»- «Касова книга» на панелі інструментів. При натисканні на кнопку **Сформувати** формується автоматично звіт.

Демонстраційна база - BAS Бухгалтерія, редакція 2.1 (BAF)

Касова книга за 1 червня 2022 р.

Період: 01.06.2022 - 01.06.2022 Добро

Валюта: UAH

Сформувати Показати настройки Друк

Σ 0,00 Ще ?

Номер документа	Від кого отримано чи кому видано	Номер кореспондентного рахунку, субрахунку	Надходження	Видаток
1	2	3	4	5
Залишок на початок дня			11 085,88	X
1	п/р UA23003354070281020000000792 у АПІБ "АБІЛБ", м. Київ	311	-	300,00
Разом за день			-	300,00
Залишок на кінець дня			10 785,88	X
у тому числі на зарплату				X

Касир _____ (підпис)

Залишок у касовій книзі перевірів і документи в кількості - прибуткових

2. Для кращого засвоєння матеріалу перегляньте відео <https://www.youtube.com/watch?v=NugeB0OdJ9o>

3. Виконайте завдання

Задача 1

Відкрийте пункт меню «Каса» і виберіть підпункт «Прибутковий касовий». Відкрийте в документі меню «операції» та сформуєте прибуткові ордери, вказавши в кожному різний вид прибутку грошових коштів. Аналогічно сформуєте видаткові касові ордери.

Задача 2

Відповідно до установчого договору кожний учасник повинен внести не менше 50% своєї частки статутного капіталу у вигляді грошового внеску в касу підприємства:

Шаран Леся Іванівна 20000 грн.

Новосад Володимир Іванович 20000 грн.

Чепіль Іванна Григорівна 20000 грн.

- Відкрийте пункт меню «Каса» і виберіть підпункт «Прибутковий касовий» ордер і введіть перший прибутковий ордер, вказавши «Контрагента»- «Засновники» Шаран Леся Іванівна, вид операції – інший прибуток коштів, реквізит Коментар – Внесок в статутний капітал.
- Запишіть документ та проведіть.
- Перегляньте проводки.
- Для виконання задачі ввести ще два документи з назвою Прибутковий касовий ордер, використовуючи кнопку Копіювати
- Відкрийте кожний скопійований документ та змініть на відповідну суму та контрагента.
- Відкрийте звіт Касова книга та перегляньте його.

Задача 3

Відповідно до наказу № 5 від 27.08.2012р. здано з каси на розрахунковий рахунок 60000 гривень у якості внеску в статутний капітал.

- Сформуєте Видатковий касовий ордер, вказавши вид операції – Внесок готівкою в банк, вкажіть суму.
- Проведіть документ
- Перегляньте друковану форму.
- Перегляньте сформовані проводки

