

КОНТРОЛЬНАЯ РАБОТА ПО ДИСЦИПЛИНЕ «ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ В БУХГАЛТЕРСКОМ И ФИНАНСОВОМ УЧЕТЕ»

В рамках выполнения контрольной работы необходимо в программе 1С: Бухгалтерия внести исходные данные, провести сверку синтетического и аналитического учета, а также создать формы отчетности.

ДАННЫЕ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Производственно-коммерческая организация ООО «Равшан&Джамшут» занимается строительными и ремонтными работами.

Юридический адрес: **625000, г. Тюмень, пер. Деревообделочников, д.б.**

Фактический адрес: **625000, г. Тюмень, пер. Деревообделочников, д.б.**

Телефон: **+7 (345-2) 42-24-33**

Реквизиты: **ИНН 7811075213**

КПП 781102567

Банк, в котором открыт счет организации: **КБ «СТРОЙЛЕСБАНК» (ООО), г. Тюмень.**

Расчетный счет организации: **40702810500000000999**

Корреспондентский счет банка: **30101810900000000658**

БИК 047102658

Код по ОКПО 36260426

Код по ОКАТО 71401372000

ИФНС: **Центрального района, код 7811**

Директор организации: **Кузнецов В.Н., паспорт 40 04 № 123456, выдан 12.12.04, УВД Центрального района г. Тюмени.**

Гл. бухгалтер и кассир: **Васильева И.Р., паспорт 40 03 № 123789, выдан 12.12.03, УВД Калининского района г. Тюмени.**

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. База распределения косвенных расходов: сумма прямых затрат (материалы, зарплата, отчисления на социальные нужды).
2. Общехозяйственные расходы (26 счет) закрывается на 20 счет.
3. ПБУ №18 не использовать.

ЗАДАНИЕ

1. Сформировать вступительный баланс по данным аналитического учета хозяйственных средств и источников по состоянию на 1 января текущего года.
2. Сформировать оборотно – сальдовую ведомость по синтетическим и аналитическим счетам. Произвести сверку синтетического и аналитического учета.
3. Создать формы бухгалтерской отчетности: ф.1, ф.2, ф.4.

ДАННЫЕ ДЛЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА

ВСТУПИТЕЛЬНЫЙ БАЛАНС

Остатки по счетам на начало отчетного периода (месяц). Период – январь текущего года.

Таблица 1

№ п/п	Названия активных счетов	Актив, счет Дт	Сумма, руб.
1.	Основные средства	01.1*	615400
2.	Материалы	10*	16075
3.	Незавершенное производство	20*	55420
4.	Касса	50.1	495
5.	Расчетный счет	51	167563
6.	Расчеты с покупателями	62.1*	122300
7.	Задолженность по подотчетным суммам	71.1*	3620
	Сумма по активам	Итого:	980873
№ п/п	Названия пассивных счетов	Пассив, счет Дт	Сумма, руб.
1.	Амортизация ОС	02.1*	228088
2.	Расчеты с поставщиками	60.1*	25366
3.	Расчеты с бюджетом	68*	47150
4.	Единый социальный налог	69*	42150
5.	Страхование по НС и ПЗ	69.11*	1670
6.	Задолженность по зарплате	70*	98250
7.	Уставный капитал	80	25000
8.	Резервный капитал	82.1	4980
9.	Добавочный капитал (прирост стоимости по переоценке ОС (административное здание))	83.1	208671
10.	Прибыль, подлежащая распределению (чистая прибыль)	84.1	299548
	Сумма по пассивам	Итого:	980873

РАСШИФРОВКА ПО СЧЕТАМ В АНАЛИТИЧЕСКОМ РАЗРЕЗЕ НА НАЧАЛО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА (МЕСЯЦА)

1. На начало отчетного периода (месяца) задолженность фирмы перед работниками по заработной плате и работников по подотчетным суммам составила:

Таблица 2

ФИО	Занимаемая должность	Суммы задолженности фирмы перед работниками по заработной плате, руб. <i>Счет 70, Кредит</i>	Суммы задолженности работников по выданным авансам. <i>Счет 71.1, Дебет</i>
Кузнецов В.Н.	директор	13170	2620
Васильева И.Р.	гл. бухгалтер, кассир	10560	-
Журавлев Н.Н.	кладовщик	7940	1000
Петров В.В.	водитель	7070	-
Сидоров С.С.	рабочий (условно 7 чел.)	59510	-
	Итого:	98250	3620

Условно для всех сотрудников: год рождения 1965г.; вычет по НДФЛ - 400 руб.; счет отнесения затрат по заработной плате 26 счет, кроме Сидорова – 20 счет.

* данные берутся в аналитических таблицах 2-6

2. На начало отчетного периода (месяца) в учете числились следующие объекты основных средств:

Таблица 3

№	Наименование	Годовая норма амортизации, %.	Первоначальная стоимость, руб. <i>Счет 01.1. Дебет.</i>	Дата ввода в эксплуатацию	Начисленная амортизация на начало отчетного периода. <i>Счет 02.1, Кредит</i>
1.	Административное здание	2,5	325000	01.11.1992	106302
2.	Складское помещение	5,0	115000	01.11.1997	46000
3.	Автокран	10,0	48500	01.05.2002	16795
4.	Грузовой автомобиль ЗИЛ-130	14,3	31500	01.03.2002	12387
5.	Экскаватор одноковшовый	12,5	55000	01.03.2002	19479
6.	Компьютер	25	13000	01.01.2003	6500
7.	Перфоратор	25	13300	01.01.2002	10050
8.	Электрогенератор	25	14100	01.01.2002	10575
Итого:			615400		228088

Условно для всех объектов основных средств счет отнесения затрат 26 счет; приобретены за плату; все собственные и находятся в эксплуатации; способ начисления амортизации – линейный; первоначальная стоимость по бухгалтерскому и налоговому учету совпадают.

3. На начало отчетного периода (месяца) в учете числились следующие остатки материалов по Дебету счета 10:

Таблица 4

№	Наименование/вид материалов	Ед. измерения	Цена, руб.	Количество	Сумма, руб. <i>Счет 10, Дебет</i>
1.	Песок / 10.1	т	50	5	250
2.	Цемент / 10.1	кг	0,37	5000	1850
3.	Кирпич / 10.1	тыс. шт.	375	32	12000
4.	Стекло / 10.1	м2	24,5	30	735
5.	Краска / 10.1	литр.	10	82	820
6.	Лопата штыковая / 10.9	шт.	20	12	240
7.	Лопата совковая / 10.9	шт.	20	9	180
Итого:					16075

4. На начало отчетного периода(месяца) в учете числились остатки незавершенного производства по Дебету счета 20 «Основное производство» по Заказу ЗАО «Дельта»:

Таблица 5

№	Аналитические объекты учета затрат	Сумма
1.	Незаконченный ремонт по Заказу ЗАО «Дельта» / материалы	55420

5. Остатки задолженности на начало отчетного периода (месяца):

Таблица 6

№	Счет	Аналитические счета	Сумма
1.	60.1	Расчеты с поставщиками, в том числе:	
	60.1	ООО «Ореол»	15866
	60.1	ЗАО «Ангран»	9500
		Итого по Кредиту счета 60.1:	25366
2.	62.1	Расчеты с покупателями, в том числе:	
	62.1	ЗАО «Дельта»	45000
	62.1	ООО «Промстрой»	12800
	62.1	ЗАО «Гамма»	64500
	Итого по Дебету счета 62.1:	122300	
3.	68	Расчеты с бюджетом, в том числе:	
	68.1	Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	13250
	68.4.1	Налог на прибыль (Федеральный бюджет)	28100
	68.7	Налог на владельцев транспортных средств	5800
		Итого по Кредиту счета 68:	47150
4.	69	Единый социальный налог, в том числе:	
	69.1	Фонд социального страхования и обеспечения (ФСС)	6020
	69.2.1	Пенсионный фонд (Федеральный бюджет - ПФР)	32340
	69.3.2	Фонд обязательного медицинского страхования (Территориальный бюджет - ТФОМС)	3790
		Итого:	42150
	69.11	Страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний (НС и ПЗ)	1670
		Всего по Кредиту счета 69:	43820
5.	80.	Учредитель Кузнецов В.Н.	25000
6.	82.1	Резервный капитал в соответствии с законодательством	4980