

Основные функциональные возможности раздела «Расходы будущих периодов» следующие:

- ведение одновременной работы с инвентарным объектом в бухгалтерском и налоговом учете;
- групповое списание расходов будущих периодов;
- выбор периода списания;
- группировка инвентарных карточек по выбранным признакам и производить действия с инвентарными карточками отдельно для каждой группы;
- задавать и менять экранное представление для вывода списка инвентарных карточек;
- работа над отмеченными инвентарными карточками.

1. Настройки раздела.

Перед тем, как начать работу в разделе «Расходы будущих периодов» нужно провести ряд настроек:

- 1.1. После смены версии, начиная с версии 3.0700 необходимо, как обычно, выполнить восстановление стандартных настроек меню. В меню «Участки бух. учета» появится соответствующий пункт меню.
- 1.2. В Плане счетов установить для субсчетов 97 счета, на которых Вы планировали вести учет с помощью данного раздела, тип аналитического учета «Расходы будущих периодов» (рис. 1).

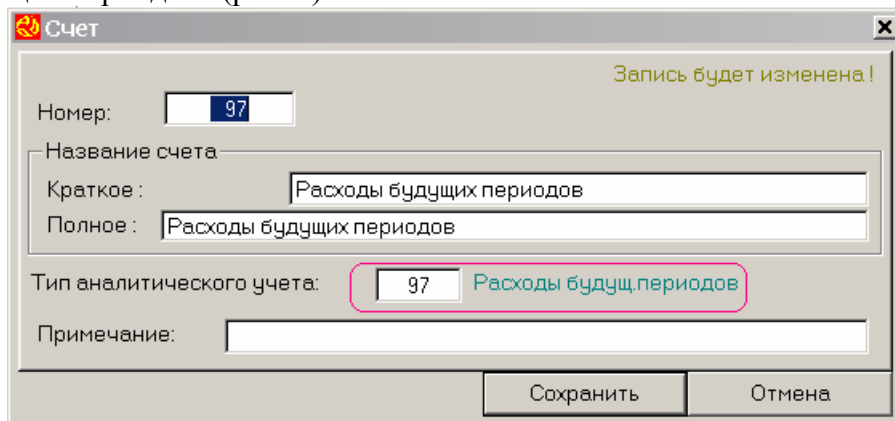


Рис. 1

- 1.3. Предопределённым параметром аналитики для субсчета с типом АУ – «Расходы будущих периодов» будет:

Хоз.Операция – вид расхода;

Хоз.Подоперации – номер карточки расхода будущих периодов.

Их настраивать не надо. Они будут устанавливаться автоматически.

2. Работа с разделом «Расходы будущих периодов» осуществляется в пункте меню «Участки бухучета» - «Расходы будущих периодов» (рис. 2).

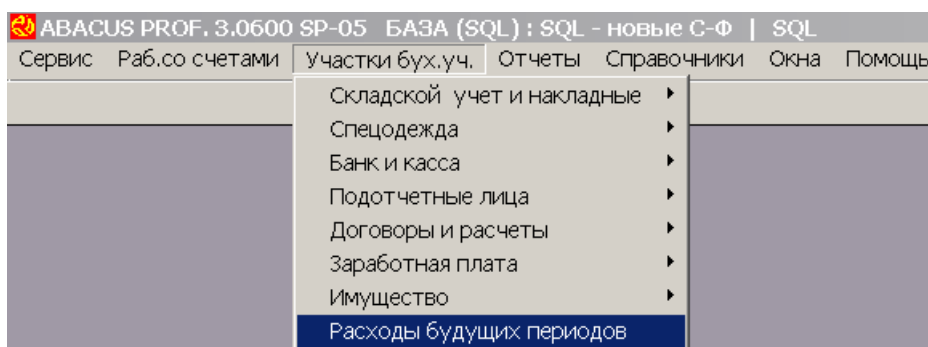


Рис. 2

2.1. При входе в подраздел «Расходы будущих периодов» на экран выдается список расходов будущих периодов с заранее заданными группами (рис. 3). Пользователи могут добавлять свои собственные элементы, в т.ч. в качестве расшифровывающих, детализирующих элементов.

2.2. «Предопределённые» группы:

2.2.1. Расходы на страхование

2.2.1.1. Автострахование

2.2.2. Расходы на рекламу

2.2.3. Подписка

2.2.4. Стоимость лицензий на осуществление определенных видов деятельности

2.2.5. Расходы на приобретение неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, экземпляров программ для ЭВМ

2.2.6. НИОКР

2.2.7. Расходы на освоение природных ресурсов

2.2.8. Иные расходы будущих периодов

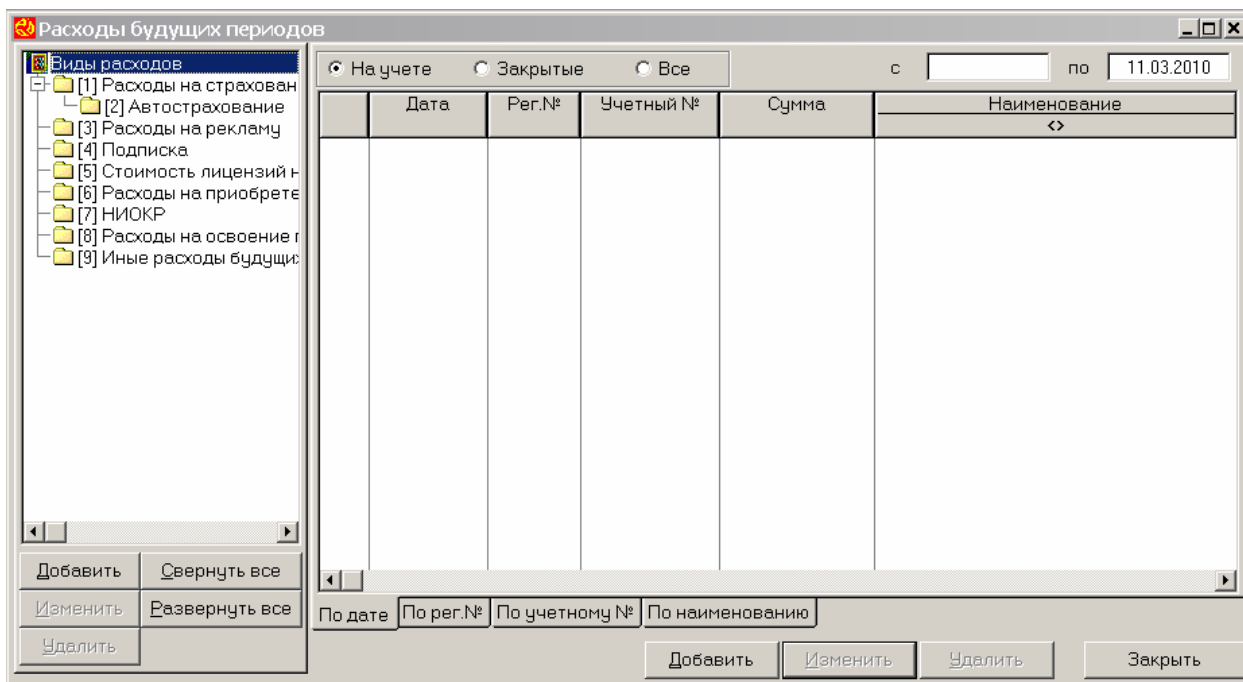


Рис. 3

2.3. При возникновении расходов будущих периодов надо создать **карточку расхода** будущих периодов (рис. 4), в которой указать:

2.3.1. Закладка «Описание»:

- Регистрационный номер расхода
- Учетный номер
- Номенклатурный номер
- Наименование
- Дата возникновения расхода
- Сумма расхода
- Подразделение
- Частное лицо
- ссылка на Договор
- ссылка на Инвентарную карточку
- Примечание

Расход будущего периода "Подписка"

Описание | Бух. обработка | Запись будет изменена

Регистрационный номер: 1

Учетный номер: []

Номенклатурный номер: 39001 ... Журнал "Главбух"

Наименование: Журнал "Главбух" ...

Дата возникновения расхода: 01.01.2009

Сумма расхода: 20000.00

Подразделение: 1001 ... 1-е подразделение Дирекции

Частное лицо: 14575 ... Смирнов Р.А.

Договор: [] ...

Инвентарная карточка ОС: [] ...

Примечание: []

Проводки | Сохранить | Отменить

Рис. 4

Если с полем, в котором указывается реквизит карточки, стоит символ , то для этого поля предлагается открыть соответствующий справочник. Для выбора «Номенклатурный номер» вызывается номенклатурный справочник (рис. 5).

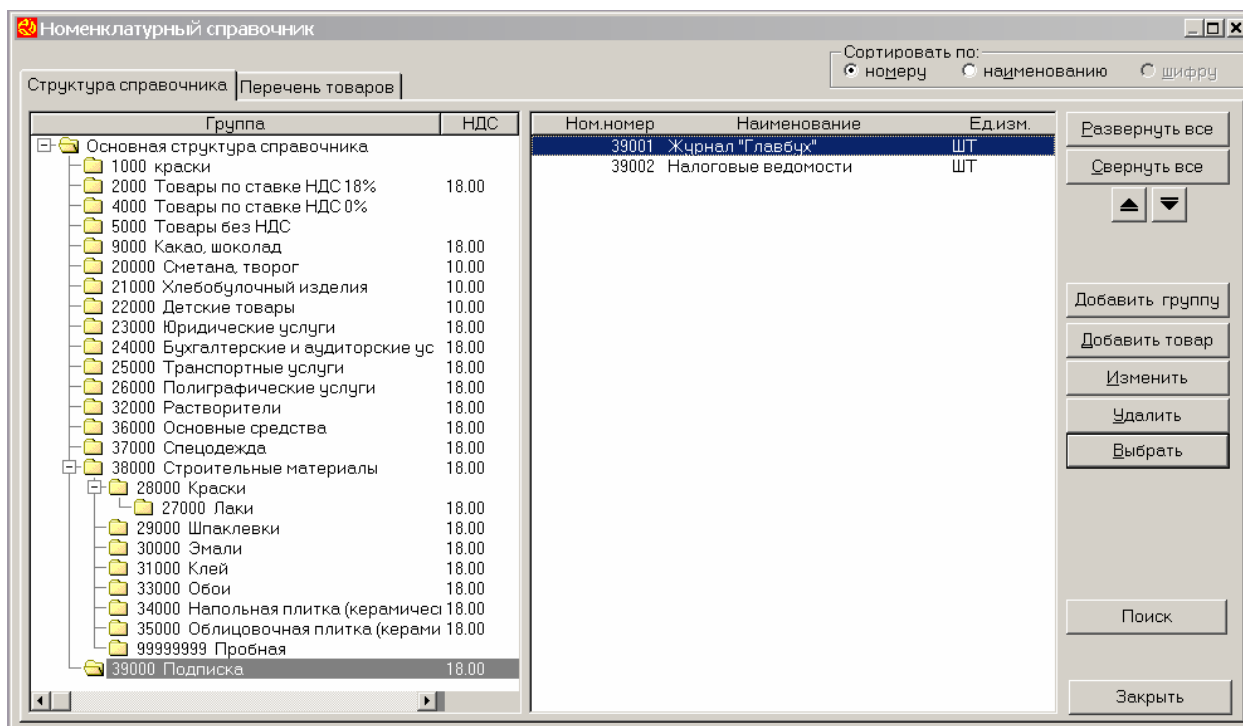


Рис. 5

Реквизит «Наименование» заполняется по умолчанию наименованием из номенклатурного справочника.

2.3.2. Зкладка «Бух.обработка» (рис. 6):

- Группа полей «Счет учета». Указывается счет, на котором ведётся учет данного расхода, соответственно, с кредита, какого счета будут списываться расходы будущих периодов. Всегда указывается балансовый счет. Поля «Счет учета» обязательны для заполнения, в эти поля нужно занести номер счета/субсчета с типом аналитического учета «Расходы будущих периодов». Если требуется выбор счета из «Плана счетов», то, находясь в этом поле, нужно нажать клавишу F2 или правую кнопку мыши. В этой же группе задается код НОП.
- Группа полей «Списание БУ». Указывается дебет счета учета расхода в БУ (любой из затратных счетов, с выбором аналитики). Если требуется выбор счета из «Плана счетов», то, находясь в этом поле, нужно нажать клавишу F2 или правую кнопку мыши. Так же в этой группе задается «Период списания» и «Вид списания» для бухгалтерского учета.
- Группа полей «Списание НУ». Указывается дебет счета учета расхода в НУ (любой из затратных забалансовых счетов, с выбором аналитики). Если требуется выбор счета из «Плана счетов», то, находясь в этом поле, нужно нажать клавишу F2 или правую кнопку мыши. Так же в этой группе задается «Период списания» и «Вид списания» для налогового учета.

Расход будущего периода "Подписка"

Описание | Бух. обработка | Запись будет изменена

Счет учета:

97	100	4	2				Доп.ан.
----	-----	---	---	--	--	--	---------

Код НОП: 317 Иные расходы

Списание в БУ

Дт. счет списания:

20	99						Доп.ан.
----	----	--	--	--	--	--	---------

Период списания: с 01.02.2009 по 28.02.2010

Вид списания: ежемесячно особый

Списание в НУ

Дт. счет списания:

(741)	1						Доп.ан.
--------	---	--	--	--	--	--	---------

Период списания: с 01.02.2009 по 28.02.2010

Вид списания: ежемесячно особый

Проводки | Сохранить | Отменить

Рис. 6

- 2.4. В зависимости от реквизита «Вид списания» применяются разные расчеты суммы списания:
- 2.4.1. При списании «особым режимом» ничего не рассчитывается и для автоматической обработки карточка пропускается.
 - 2.4.2. При списании «ежемесячно (по дням)» проверяется период расхода: сравнивается дата в автоматической обработке списания с датами начала и окончания расхода. Если дата находится внутри периода расчета, то считаем сумму списания.
- 2.5. Если нажать на кнопку «Проводки», то происходит переход в раздел «Работа со счетами» на счет учета данного расхода. Проводки относятся к данной карточке расхода (рис. 7). Проводки по налоговому учету будут плановыми, поэтому на экране эти проводки будут выделены синим цветом.

Ведомость учета: Подписка

Счет 97 Субсчет 100 Подписка

Хоз.оп. 4

Период с _____ по 31.12.2010
Подоп. с 2 по 2


Номер	Дата	Основание	Под.оп./Ан.сч.3		Сумма	
			#	#	Дебет <>	Кредит <>
1436 *	01.02.2009	Журнал "Главбух"	2	#####	1.000,00	
1537 *	28.02.2009	Списание в БУ расхода будущего периода:	2	#####		71,25
1538 *	28.02.2009	Списание в НУ расхода будущего периода:	2	#####		71,25
1539 *	31.03.2009	Списание в БУ расхода будущего периода:	2	#####		78,88
1540 *	31.03.2009	Списание в НУ расхода будущего периода:	2	#####		78,88
1541 *	30.04.2009	Списание в БУ расхода будущего периода:	2	#####		76,34
1542 *	30.04.2009	Списание в НУ расхода будущего периода:	2	#####		76,34
1543 *	31.05.2009	Списание в БУ расхода будущего периода:	2	#####		78,88
1544 *	31.05.2009	Списание в НУ расхода будущего периода:	2	#####		78,88
1545 *	30.06.2009	Списание в БУ расхода будущего периода:	2	#####		76,34
1546 *	30.06.2009	Списание в НУ расхода будущего периода:	2	#####		76,34
1547 *	31.07.2009	Списание в БУ расхода будущего периода:	2	#####		78,88
1548 *	31.07.2009	Списание в НУ расхода будущего периода:	2	#####		78,88
1549 *	31.08.2009	Списание в БУ расхода будущего периода:	2	#####		78,88
1550 *	31.08.2009	Списание в НУ расхода будущего периода:	2	#####		78,88
1551 *	30.09.2009	Списание в БУ расхода будущего периода:	2	#####		76,34
1552 *	30.09.2009	Списание в НУ расхода будущего периода:	2	#####		76,34
1553 *	31.10.2009	Списание в БУ расхода будущего периода:	2	#####		78,88
1554 *	31.10.2009	Списание в НУ расхода будущего периода:	2	#####		78,88
1555 *	30.11.2009	Списание в БУ расхода будущего периода:	2	#####		76,34
1556 *	30.11.2009	Списание в НУ расхода будущего периода:	2	#####		76,34

По датам По хоз.оп. По орг. По ЧП По номенкл. По подр. По дог. По ГТД По ОКВЭД 120000 У Ценные б Себестои

Добавить Изменить Удалить Дебет Кредит Закрыть

Рис. 7

3. Расчет проводок списания

Автоматический расчет проводок списания расходов будущего периода можно запустить из меню «Операции» - «Расчет проводок списания» в окне списка расходов будущих периодов (рис. 8) или нажав на кнопку  на панели инструментов.

ABACUS PROF. 3.0610 БАЗА (SQL) : SQL - новые С-Ф | SQL

Сервис Раб.со счетами Участки бух.уч. Отчеты Справочники Окна Операции Помощь

Редактировать РБП
Закреть РБП
Открыть РБП
Скрыть группы
Переключить столбцы
Фильтр
Поиск

Расчет проводок списания
Проверка расчета списания
Удаление проводок списания
Проводки по РБП
Сумматор
Контроль ошибок
Проверка привязки проводок к РБП
Печать

Расходы будущих периодов

Виды расходов

- [1] Расходы на страхован
- [2] Автострахование
- [3] Расходы на рекламу
- [4] Подписка
- [5] Стоимость лицензий и
- [6] Расходы на приобрете
- [7] НИОКР
- [8] Расходы на освоение
- [9] Иные расходы будущи

На учете Закрь



Дата	Рег.№
01.01.2009	
01.02.2009	
01.01.2010	

По дате По рег.№ По учетному № По наименованию

Добавить Изменить Удалить Закрыть

Рис. 8

Перед выбором этого пункта необходимо пометить те карточки расхода будущих периодов, для которых будет производиться расчет списания. Пометить

карточки можно с помощью пиктограммы  (пометка отдельных карточек группы) или  (пометка всех карточек группы). Если при вызове процедуры расчета проводок списания не были установлены пометки на карточки, то расчет списания будет производиться только для той карточки, на которой установлен курсор (рис. 9) или карточек, которые были приняты на учет за выбранный период (рис. 10).

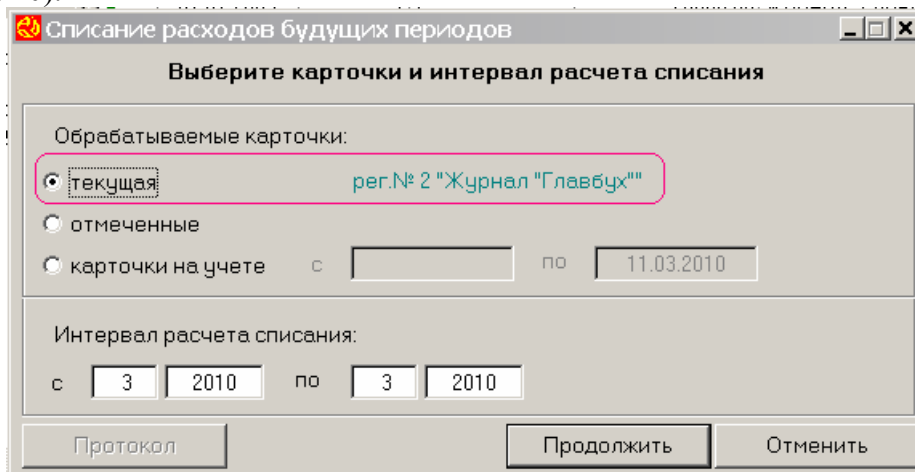


Рис. 9

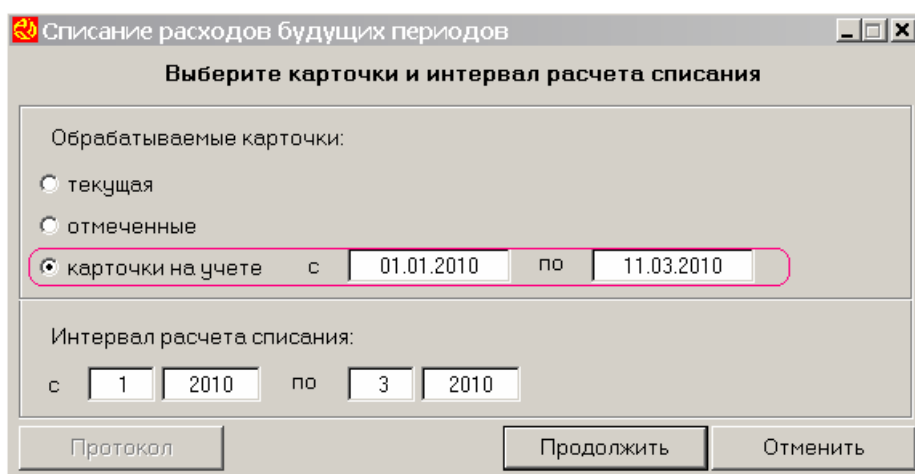


Рис. 10

Расчет проводок списания производится после заполнения полей диалогового окна (рис. 11).

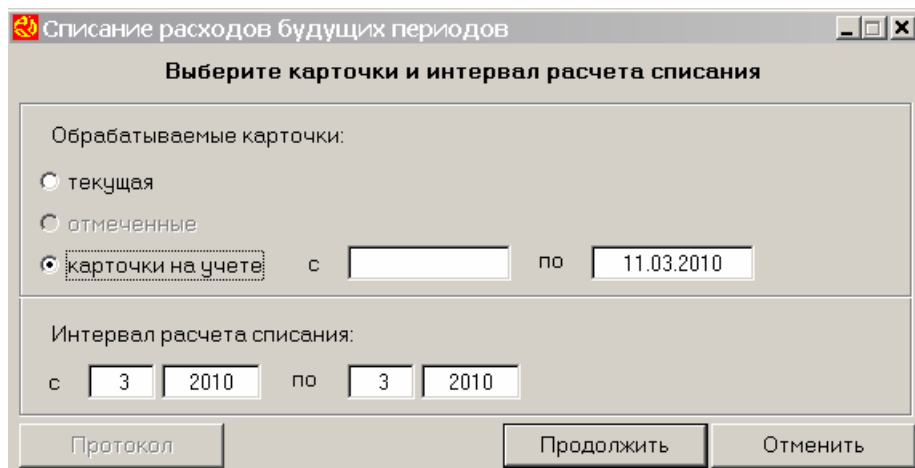



Рис. 11

В этом окне выбирается интервал расчета списания. Для запуска расчета нажмите кнопку «Продолжить». После выполнения расчета можно посмотреть протокол, нажав соответствующую кнопку.

4. **Удаление проводок расчета списания.** Если есть необходимость удалить проводки расчета списания, но это можно сделать через пункт меню «Операции» - «Удаление проводок списания» (рис. 12) или по кнопке  на панели инструментов.

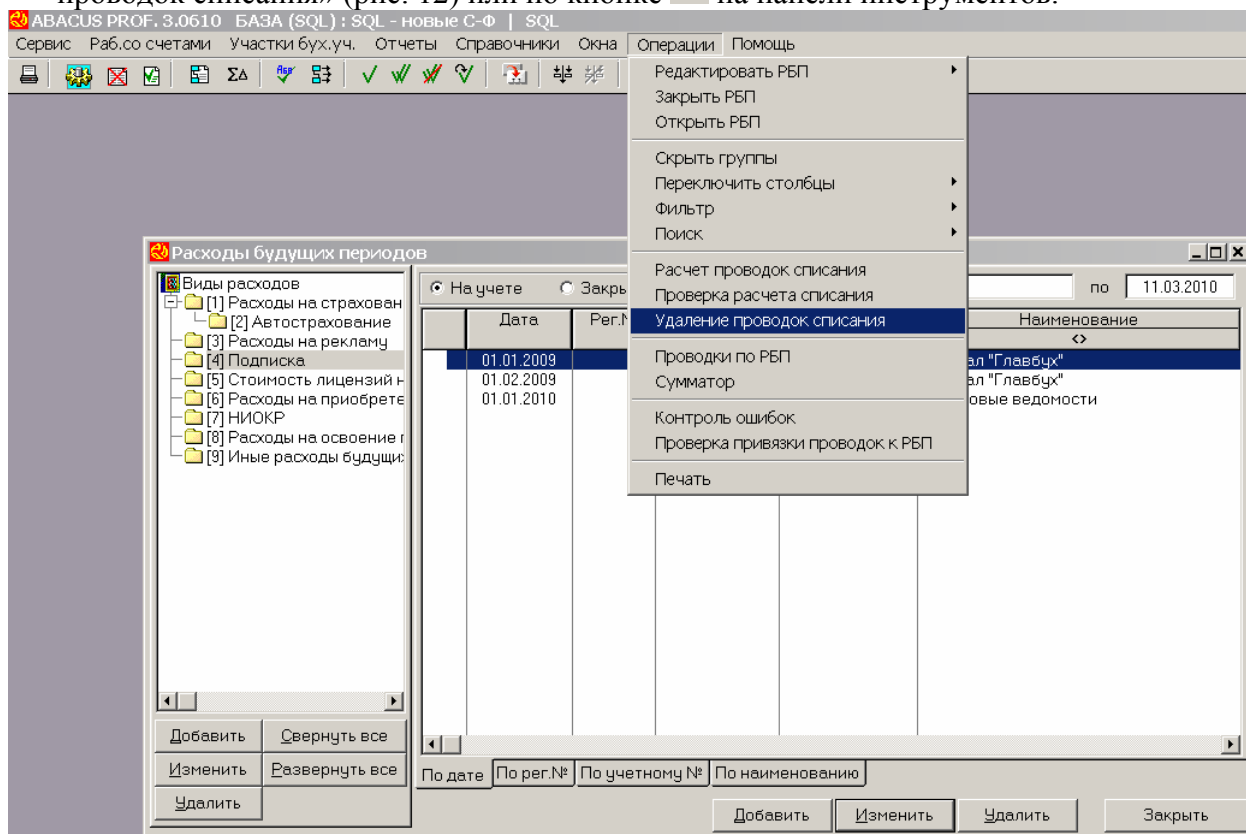



Рис. 12

5. В разделе возможна **проверка расчета списания.** Для того, чтобы запустить проверку, необходимо зайти в пункт меню «Операции» - «Проверка расчета списания» (рис.13) или нажать на кнопку  на панели инструментов.

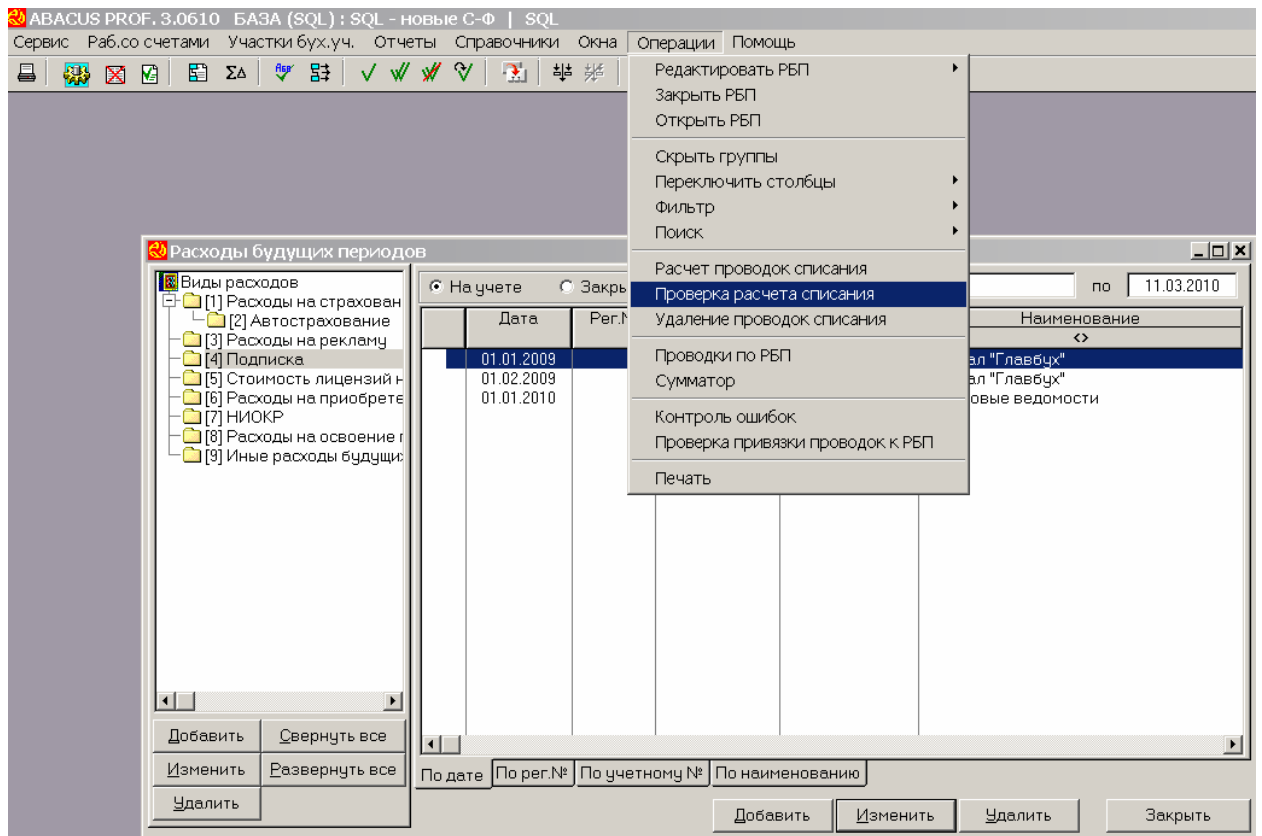



Рис. 13

Результатом проверки расчета списания будет протокол, в котором будет показана сумма списания и алгоритм расчета этой суммы (рис. 14).

Номер	Дата	Основание проводки	Сумма
1684	31.01.2010	Рег.№ 3: Списание в БУ РБП "Налоговые ведомости" (Сумма=2000 * Дней=31/ ДнейВсе	169.86
1716	28.02.2010	Рег.№ 3: Списание в БУ РБП "Налоговые ведомости" (Сумма=2000 * Дней=28/ ДнейВсе	153.42
1718	31.03.2010	Рег.№ 3: Списание в БУ РБП "Налоговые ведомости" (Сумма=2000 * Дней=31/ ДнейВсе	169.86
		БУ: ИТОГО	493.14
1685	31.01.2010	Рег.№ 3: Списание в НУ РБП "Налоговые ведомости" (Сумма=2000 * Дней=31/ ДнейВсе	169.86
1717	28.02.2010	Рег.№ 3: Списание в НУ РБП "Налоговые ведомости" (Сумма=2000 * Дней=28/ ДнейВсе	153.42
1719	31.03.2010	Рег.№ 3: Списание в НУ РБП "Налоговые ведомости" (Сумма=2000 * Дней=31/ ДнейВсе	169.86
		НУ: ИТОГО	493.14

Рис. 14

6. В разделе предусмотрен **Контроль ошибок**. Для того чтобы запустить контроль, необходимо зайти в пункт меню «Операции» - «Контроль ошибок» (рис.14) или нажать на кнопку  на панели инструментов.

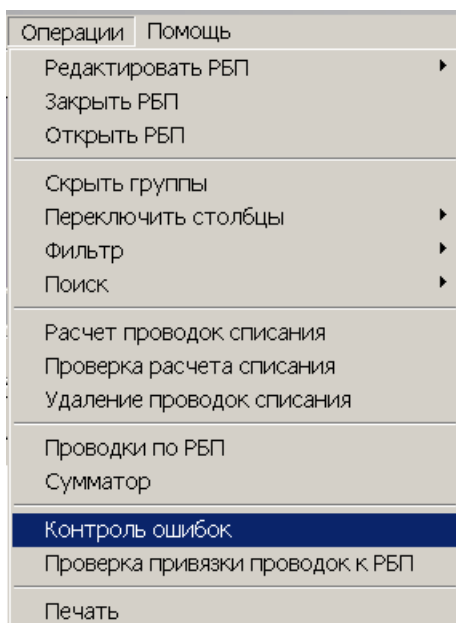


Рис. 14

Результатом выполнения контроля ошибок будут в поле списка карточек буквы (рис. 15), которые означают:

П – карточка списана, но не закрыта;

О – по карточке есть отклонения или отрицательный остаток.

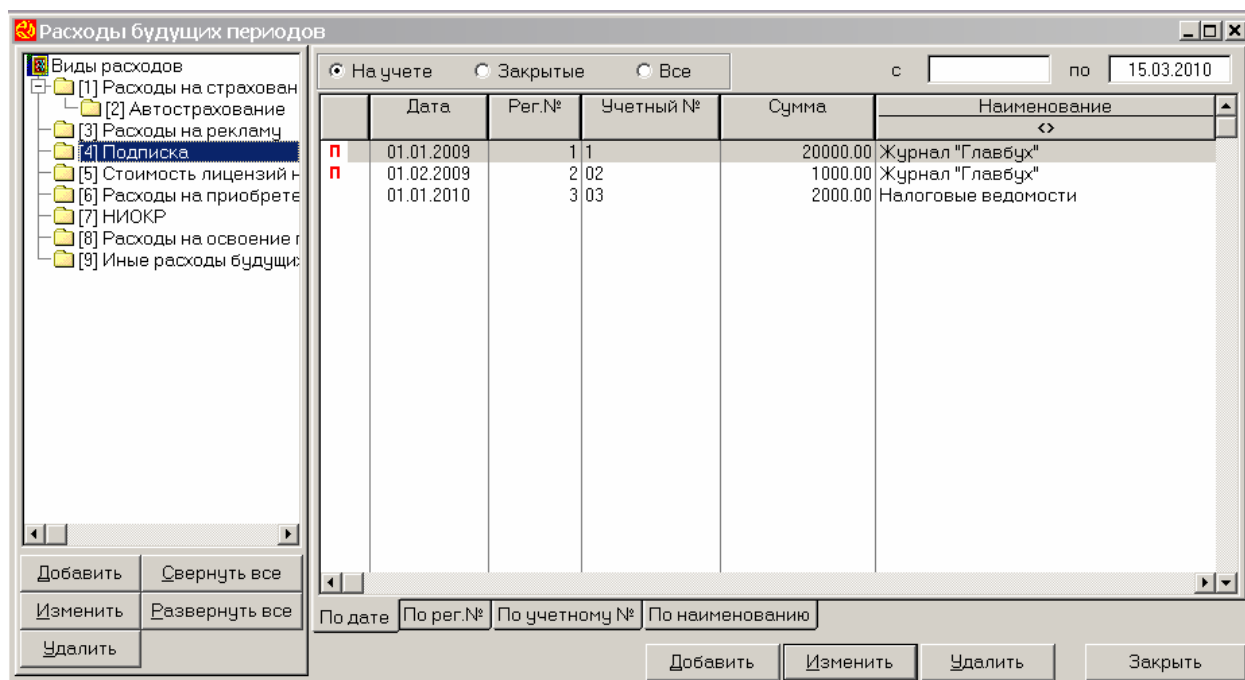



Рис. 15

7. В разделе есть **Проверка привязки проводок к РБП**. Для того чтобы запустить контроль, необходимо зайти в пункт меню «Операции» - «Проверка привязки проводок к РБП» (рис.16) или нажать на кнопку  на панели инструментов.

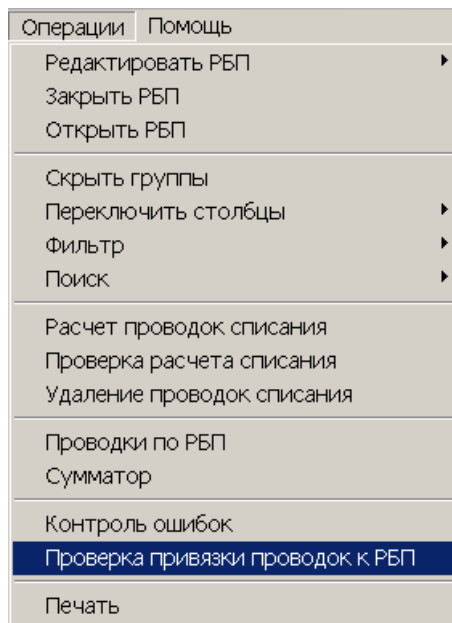


Рис. 16

Проверка привязок проводок к карточкам РБП производится после заполнения полей диалогового окна (рис. 17).

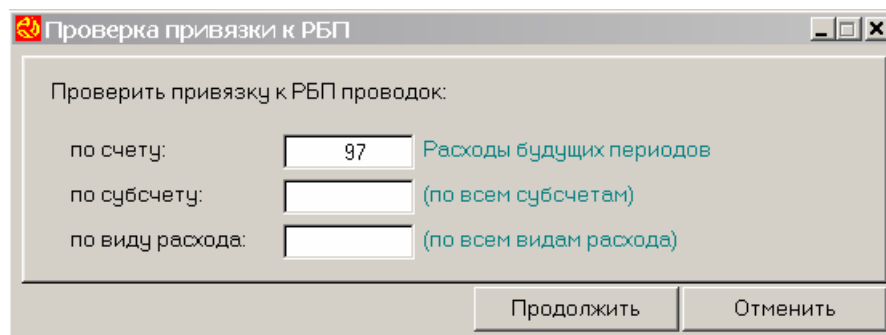


Рис. 17

В результате проверки будет сформирован протокол (рис. 18), в котором будут указаны номера проводок и проблема, которая возникла. По кнопке «Выбрать» можно перейти на проводку и сделать соответствующие изменения.

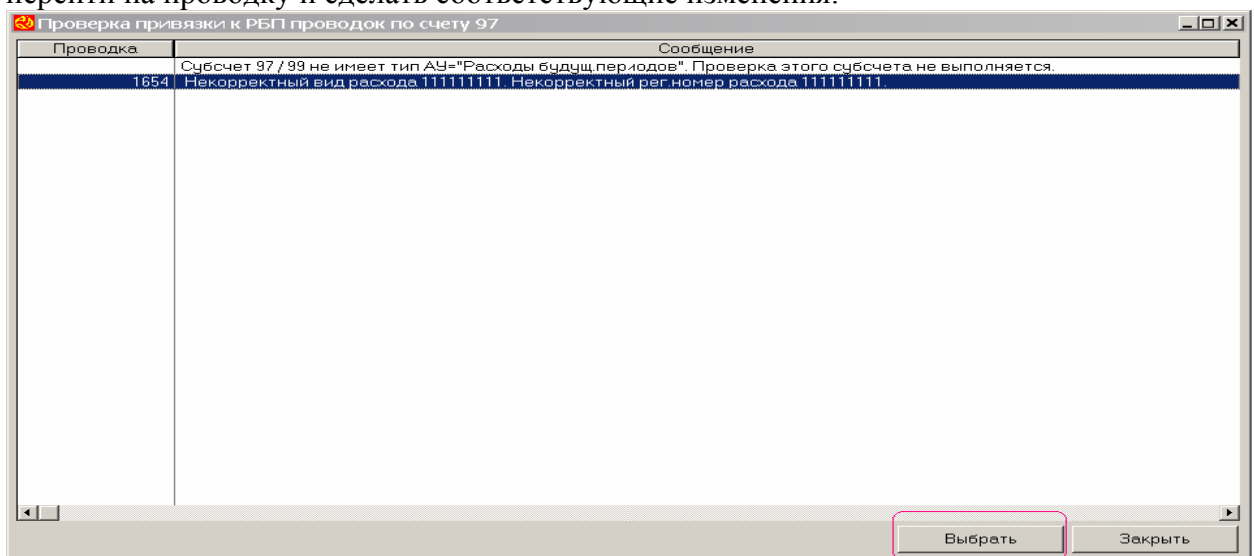


Рис. 18