

ОРГАНИЗАЦИЯ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В СИСТЕМЕ «БЭСТ-ПРО»



Преимущества программных продуктов серии «БЭСТ»

- Готовые комплексные решения
- Устойчивость и надежность
- Высокая гибкость
- Простота освоения и использования
- Оперативность и полнота информации
- Комфорт интерфейса
- Максимум возможностей за разумную цену

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА



Бухгалтерский учет в системе «БЭСТ-ПРО» ведется на основании первичных документов, зарегистрированных в подсистемах оперативного учета финансовых и материальных потоков и учета персонала.



Информационным ядром контура бухгалтерского учета является подсистема «Главная книга». Там аккумулируются все бухгалтерские проводки и формируется вся необходимая внутренняя и внешняя бухгалтерская отчетность.

Дата операции.....: 28/12/99 Возврат
Документ.....: П/Пвх №: 99 от: 27/12/99
Плательщик.....: 121 ГЕЛИО
Валюта [Курс].....: РУБ Рубль [1.00000000]
Сумма.....: 50.00 [РУБ 50.00]
Налог, модель.....: ВКЛ Налоги включены в стоимость
Налоги.....:
Назначение.....:

Документ	Дата	Номер	Сумма по док-ту	Сумма опла
Счет	27/12/99	7	182.00	

Проводки могут формироваться как по отдельному документу, так и в пакетном режиме. Поддерживается отложенная контрировка документа. Формирование проводок может производиться либо в ручном режиме, либо с применением механизма типовых операций. Для расчета сумм по произвольным алгоритмам имеется встроенный язык программирования.

Те операции, которые в силу их сущности не могут быть связаны с первичными документами, например, закрытие какого-либо счета, вводятся в подсистеме «Главная книга» при помощи документов с специального вида - бухгалтерских справок.

Контрировка первичных документов осуществляется в два этапа:

- 1) собственно формирование проводок по документам
- 2) отправка в Главный журнал подсистемы «Главная книга»

Интеллект-Сервис БЭСТ-ПРО
Р/с в Тимирязевском ОСБ
Операция Правка Сервис

Ввод/Модификация пров

Документ.....: П/Пвх Номер: 99 от 28/12/99
Валюта [Курс].....: РУБ Рубль [1.00000000]
Сумма.....: 50.00 [РУБ 50.000000]
Содержание.....:

Типовая операция: 2

Дебет	Кредит
51	62

Аналитика
 ДТ:
 КТ: 121 ГЕЛИО

Интеллект-Сервис БЭСТ-ПРО
Главный журнал
Реестр Правка Вид Отчет Сервис ?

Реестр операций за период: Июль '99

Дата	Содержание операции
08/07/99	Оприходование сырья и материалов
08/07/99	Автотранспортные услуги
09/07/99	Подписка на периодическую литературу
09/07/99	Оприходование сырья и материалов
10/07/99	Возврат неиспользованных платёжных сумм
10/07/99	Оприходова
11/07/99	Строительн
13/07/99	получена в
14/07/99	Приход сыр

Интеллект-Сервис БЭСТ-ПРО
Бухгалтерская справка по расчетам
Документ Правка Сервис ?

Дата.....: 30/09/98
Номер.....: 00000008

Валюта.....: РУБ Рубль обратный курс
Курс.....: 1.00000000 [РУБ]
Сумма.....: [РУБ]
Комиссия.....: % [РУБ]
Дебитор.....:
Контрагент.....:
Кредитор.....:
Контрагент.....:
Назначение.....: Переоценка валютных счетов

Операция.....: 3 Переоценка валютных счетов

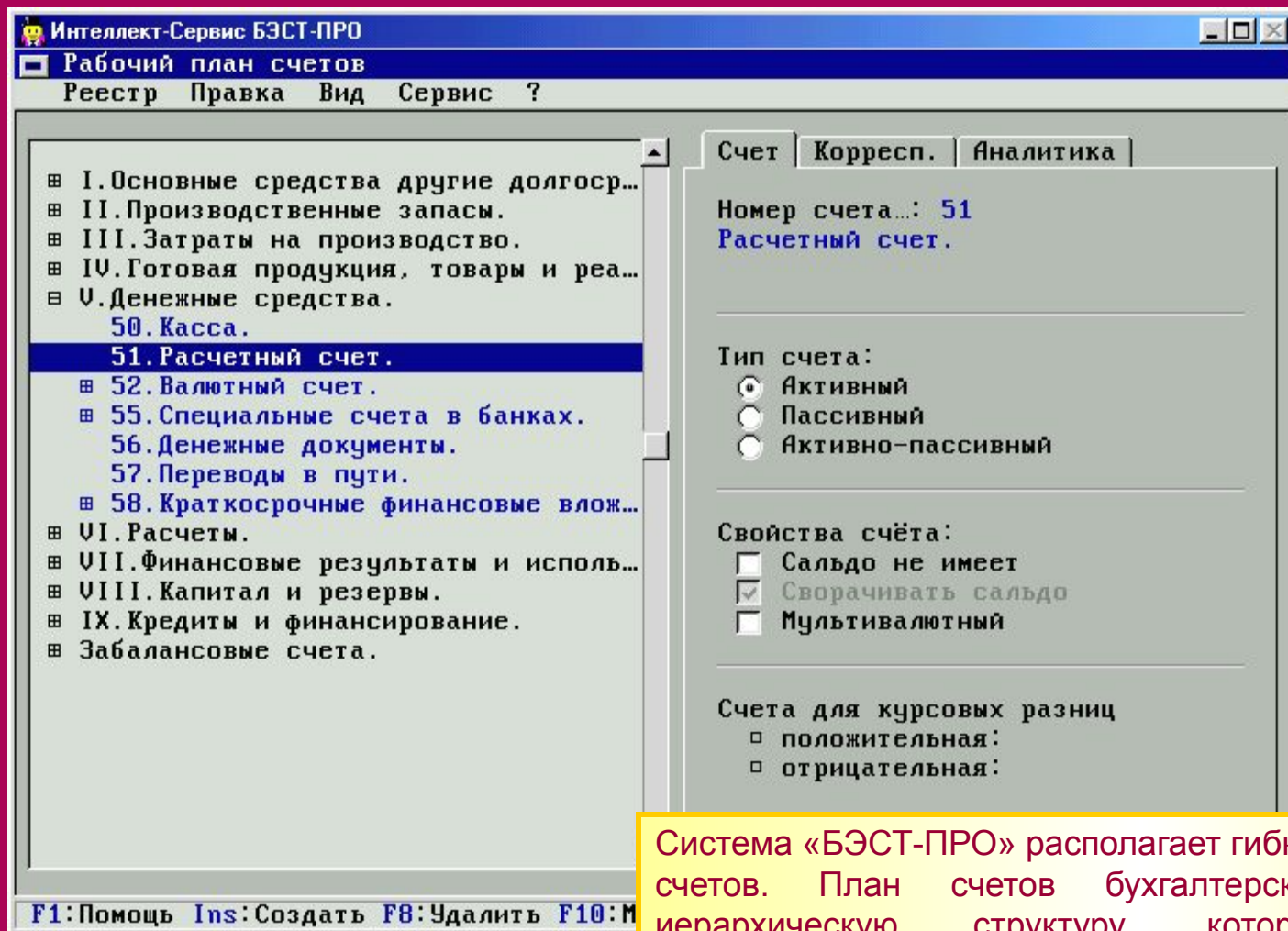
Проводки по операции

Дебет	Кредит	Сумм
1011	71	
1901	71	

Аналитика
 ДТ:
 КТ: 140 Орбитова

Дебет	Кредит	Сумма	Сумма в [РУБ]
521	834	22' 500.00	22' 500.00
632	834	5' 400.00	5' 400.00
762	834	15' 000.00	15' 000.00

F1: Помощь Ins: Создать F10: Меню Esc: Выход EN 12/01/00 17:35



Система «БЭСТ-ПРО» располагает гибкой настройкой плана счетов. План счетов бухгалтерского учета имеет иерархическую структуру, которая определяется произвольно задаваемым кодом счета. Программа поддерживает работу как с балансовыми, так и забалансовыми счетами. В системе имеются средства для контроля корреспонденции счетов в бухгалтерских проводках.



Интеллект-Сервис БЭСТ-ПРО

Рабочий план счетов

Реестр Правка Вид Сервис ?

Счет Корресп. Аналитика

Аналитическая картотека
Расчеты с поставщиками.

Структура аналитической карточки

Уровень	Наименование объекта
1	Контрагент

▣ I. Основные средства другие долгоср...
▣ II. Производственные запасы.
▣ III. Затраты на производство.
▣ IV. Готовая продукция, товары и реа...
▣ V. Денежные средства.
▣ VI. Расчеты.
▣ 60. Расчеты с поставщиками и подр...
 1. Расчеты в рублях.
 2. Расчеты в валюте.
▣ 61. Расчеты по авансам выданным.
▣ 62. Расчеты с покупателями и зака...
▣ 63. Расчеты по претензиям.
▣ 64. Расчеты по авансам полученным.
 65. Расчеты по страхованию.
▣ 67. Расчеты по внебюджетным плате...
▣ 68. Расчеты с бюджетом.
▣ 69. Расчеты по социальному страхо...
 70. Расчеты с персоналом по оплат...
 71. Расчеты с подотчетными лицами.
▣ 73. Расчеты с персоналом по прочи...
▣ 75. Расчеты с учредителями.
▣ 76. Расчеты с дебиторами/кредитор...
 78. Расчеты с дочерними (зависимы...

F1: Помощь F10: Меню Esc: Выход EN 12/01/00 18:06

Аналитический учет в подсистеме организован на специальных аналитических счетах, называемых аналитическими картотеками. Аналитическая картотека представляет собой набор карточек с настраиваемой структурой. Реквизитный состав аналитической карточки определяется пользователем и может включать в себя данные из различных системных или произвольно созданных справочников и картотек. Каждая карточка может иметь до 5 уровней вложенности.



Интеллект-Сервис БЭСТ-ПРО

Оборотно-сальдовый баланс: Синтетические счета Учётный баланс

Реестр Правка Вид Отчет Сервис ?

Период: Сентябрь '98

Входящий остаток Обороты за период Исходящий остаток

Счет	С-ва	Дебет	Кредит
IV. Готовая продукция, товары и реализ...		1'736'277.00	7'836'...
V. Денежные средства.			
50. Касса.		12'150.00	
51. Расчетный счет.		1'498'000.00	
52. Валютный счет.			
1. Валютный счет внутри страны.	52	128'750.00	
2. Валютный счет за рубежом.	52		
3. Транзитный счет.	52		
4. Специальный транзитный счет	52		
55. Специальные счета в банках.			
56. Денежные документы.			
57. Переводы в пути.			
58. Краткосрочные финансовые вложени...			
VI. Расчеты.			
60. Расчеты с поставщиками и подрядч...			
1. Расчеты в рублях.	A	10'823.63	5'225'458.00
2. Расчеты в валюте.	A 52		
ИТОГО [РУБ]:		6'044'010.18	6'044'010.18

F1:Помощь F10:Меню Esc:Выход EN 12/01/00

Программа поддерживает мультивалютный учет бухгалтерских операций. «БЭСТ-ПРО» автоматически контролирует балансовую стоимость средств в иностранной валюте и проводит расчет курсовых разниц. Текущие суммы остатков по мультивалютным счетам отображаются в таблице остатков по каждому виду валют.

Нередко, в связи с изменением действующего законодательства, возникает необходимость внесения корректив в уже задействованный бухгалтерский счет – в его разбиении на субсчета, в переносе в другой раздел плана счетов или же понижении порядка(уровня) счета. Для этого в системе имеется режим «Реорганизация счетов».

Интеллект-Сервис БЭСТ-ПРО

Рабочий план счетов

Реестр Правка Вид Сервис ?

Счет Корресп. Аналитика

I. Основные средства другие долгоср...

Реорганизация плана счетов

Вид реорганизации Плана счетов:

- Перенос счёта в другой раздел
- Перенос разделов Плана счетов
- Понижение уровня счёта

Порядок следования разделов:

- I. Основные средства другие д...
- II. Производственные запасы.
- III. Затраты на производство.
- IV. Готовая продукция, товары...
- V. Денежные средства.
- VI. Расчеты.
- VII. Финансовые результаты и ...
- VIII. Капитал и резервы.
- IX. Кредиты и финансирование.

OK Отмена Помощь

Выход EN 12/01/00 18:17



Интеллект-Сервис БЭСТ-ПРО	
Главный журнал	
Реестр Правка Вид Сервис Отчет ?	
Реестр операций за период: Июнь '99	
Дата	Содержание операции
18/06/99	Продажа товара
18/06/99	Оприходование на склад
21/06/99	Оприходование на склад
21/06/99	Оприходование (Программный спосо
21/06/99	Оплата по договору N 99/00013 от
21/06/99	Оприходование на склад
21/06/99	Оприходование на склад

Проводки по операции			
Дебет	Кредит	Сумма	Коммен
621	46	3'200.00 РУБ	продаж

Интеллект-Сервис БЭСТ-ПРО				
Главный журнал				
Реестр Правка Вид Сервис Отчет ?				
Реестр проводок по операциям за период: Ноябрь '98				
Дата	Дебет	Кредит	Сумма в нац. валюте	Комментарий к проводке
01/11/98	47	011	2'000.00	Реализация ОС
01/11/98	021	47	18.00	Реализация ОС
01/11/98	621	47	4'000.00	Реализация ОС
03/11/98	50	621	600.00	Реализация за наличные.
51	621		10'000.00	Поступила оплата от покупат...
601	51		700'000.00	Оплачены счета поставщиков.
601	51		525'200.00	Оплачены счета поставщиков.
601	51		1'000.00	Оплачены счета поставщиков.
51	621		13'200.00	Поступила оплата от покупат...
20	021		44.00	Амортизация ОС

Как было сказано ранее, все проводки, сформированные по документам, собираются в главном журнале. После отправки проводок в “Главный журнал” корректировка документа запрещена.

При необходимости, для внесения корректив в документ, нужно предварительно “отозвать” соответствующие проводки из “Главного журнала”.

Для удобства работы “Главный журнал” может отображаться в двух видах – “Реестр операций” и “Реестр проводок”.



Поскольку “Главный журнал” может содержать огромный объем информации, в подсистеме предусмотрена и другая, более компактная форма отображения данных – в виде “Главной книги”. Этот режим предназначен для анализа бухгалтерских записей по выбранному синтетическому счету. Данные по счету сгруппированы по учетным периодам. Система вычисляет итоговые обороты за период и рассчитывает сальдо по счету.

Интеллект-Сервис БЭСТ-ПРО

Главная книга

Реестр Правка Вид Отчёт Сервис ?

Счёт: 51 Расчетный счет. Период: 1998 год

Период	Дебет	Кредит
ВХОДЯЩЕЕ САЛЬДО:	1'500'000.00	0.00
Сентябрь	200.00	
Октябрь		
Ноябрь	23'200.00	1'226'200.00
Декабрь		
ИТОГО ОБОРОТЫ:	23'400.00	1'226'200.00
ИСХОДЯЩЕЕ САЛЬДО:	297'200.00	0.00

F1:Помощь F3:Справочник F10:Меню Esc:Выход EN 13/07/99 09:43



Интеллект-Сервис БЭСТ-ПРО

Главная книга
Реестр Правка Вид Отчёт Сервис ?

Счёт: 51 | Расчетный счет. | Период: 1998 год

Период	Дебет	Кредит
ВХОДЯЩЕЕ САЛЬДО:	1' 500' 000.00	0.00
Сентябрь	200.00	
Октябрь		
Ноябрь	23' 200.00	1' 226' 200.00
Декабрь		

Интеллект-Сервис БЭСТ-ПРО

Ведомости аналитического учёта | Учётный баланс
Реестр Вид Отчёт Сервис ?

Ведомость: Сотрудники | Период: Сентябрь '99

Карточка: Сотрудники | Счёт:

Входящий остаток | Обороты за период | Исходящий остаток

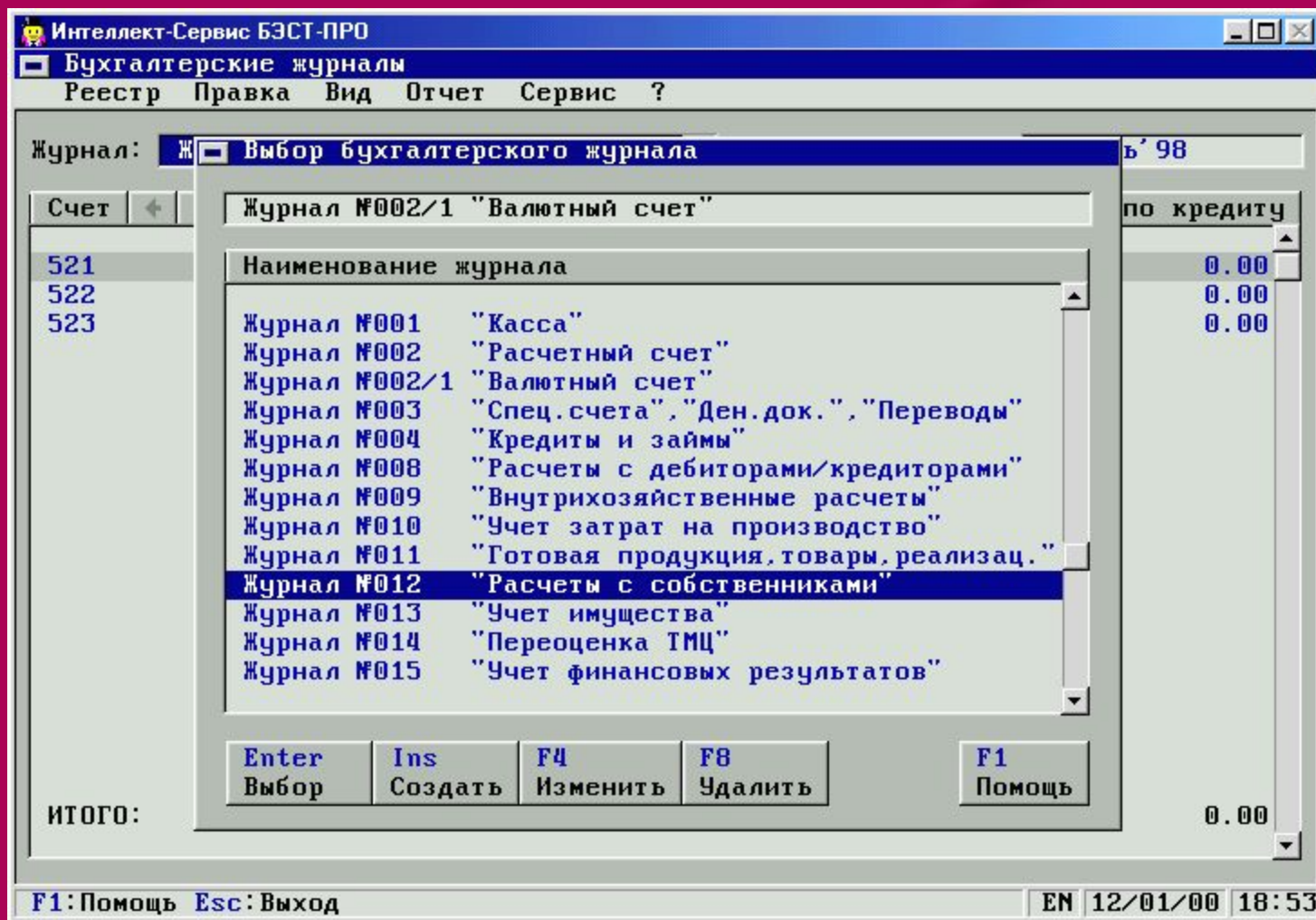
Наименование аналитики / счёт	Дебет	Кредит
▣ 1 Мкртычян В.М.		
71 Расчеты с подотчетными лицами.	1' 400.00	
76392 Депонированная зарплата		14' 743.00
76660 Расчеты с сотрудниками по переч...		50.00
76743 Квартиросъемщики		82' 800.00
▣ 3 Корягин А.И.		
71 Расчеты с подотчетными лицами.	3' 186.50	
7336 Расчеты по ссудам работникам пр...	1' 000.00	
76381 Отпуск будущего периода за счет...	687.57	
76660 Расчеты с сотрудниками по переч...		50.00
76745 Профвзносы		3' 568.53
▣ 4 Сурова Елена Николаевна		
71 Расчеты с подотчетными лицами.	20' 000.00	
7336 Расчеты по ссудам работникам пр...	1' 000.00	
76660 Расчеты с сотрудниками по переч...		20.00
76746 Удержания за хлеб		9' 078.00

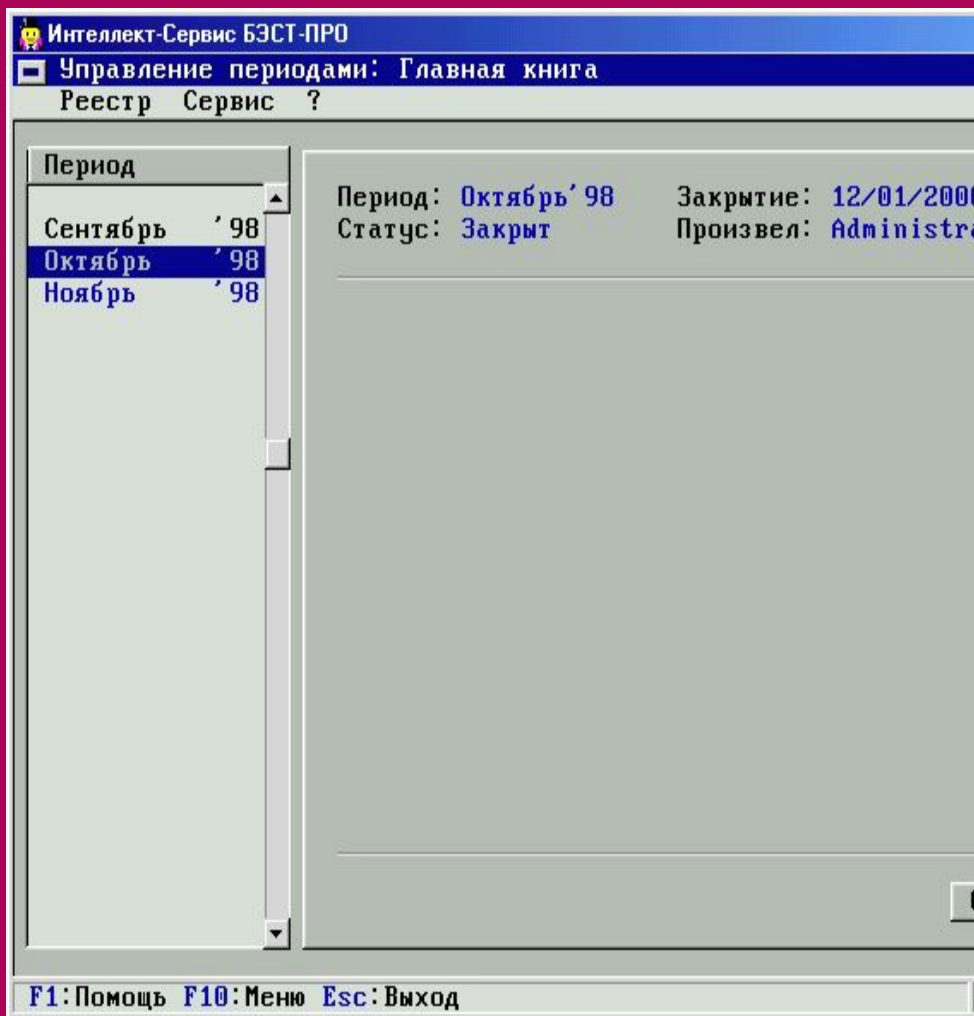
F1: Помощь F10: Меню Esc: Выход | EN 13/01/00 09

Для анализа оборотов и сальдо по счетам за выбранный период удобнее всего воспользоваться оборотно-сальдовым балансом. Обороты могут отображаться как в целом по счету, так и в разрезе проводок за период. По каждой проводке можно получить подробную информацию вплоть до указания первичного документа. Обороты и сальдо по счетам, на которых открыт аналитический учет, отображаются в разрезе аналитических карточек.



Находясь в разделе “Бухгалтерские журналы”, можно настроить и получать такие стандартные учетные формы, как ведомости и журналы-ордера по счетам.





Программа предоставляет возможность ежемесячного закрытия учетных периодов. Закрытый учетный период характеризуется следующими свойствами:

- Обороты и сальдо по счетам не подлежат модификации.
- Документы, проведенные в периоде, не могут быть изменены.
- Формирование или удаление проводок запрещено.

Перед выполнением процедуры закрытия периода система "БЭСТ-ПРО" производит контрольный расчет оборотов и сальдо по всем счетам, блокирует проведенные документы на предмет их модификации, рассчитывает остатки по счетам на начало следующего месяца.

В случае необходимости модификации данных закрытого периода, можно вернуться в этот период.



Интеллект-Сервис БЭСТ-ПРО

Ведомость калькуляции: Расчет себестоимости за месяц (на 1т ГП).

Реестр Правка Вид Сервис ?

Объект: 20 ПЛЮШКА МОСКОВСКАЯ 0.1 Период: Сентябрь '99

←	Код	Ид-р	Наименование статьи	Значение	→
	1	SU	Сырье и упаковка	4513.64	
	2	TM	ТЗР на муку	42.87	
	3	TS	ТЗР на сырье	14.01	
	4	T	Топливо	171.43	
	5	E	Электроэнергия	249.80	
	6	Z	Затраты на оплату ...	1500.00	
	7	SS	Отчисления на соц. ...	592.50	
	8	OP	Общепроизводственн...	1092.18	
	9	OH	Общехозяйственные ...	87.37	
	11	PS			
	12	KB			
	13	POС			

Интеллект-Сервис БЭСТ-ПРО

Ведомости показателей баз распределения

Свойства базы распределения затрат

Код.....: 3

Наименование: Затраты на оплату труда (на 1т ГП).

Применяемость: Виды продукции

Наименование объекта

- 20 ПЛЮШКА МОСКОВСКАЯ 0.1
- 21 ПЛЮШКА МОСКОВСКАЯ 0.1 п/э
- 223 БУЛКА САВЕЛОВСКАЯ 0.5
- 224 БУЛКА САВЕЛОВСКАЯ 0.5 п/э

Помощь

EN

Ведомость калькуляции может содержать произвольный набор статей калькуляции. если в качестве базы распределения нужно ввести произвольные показатели, это может быть сделано в функциональном разделе “Ведомости баз распределения”.

Для выполнения произвольных периодических бухгалтерских расчетов (калькуляций) в подсистеме имеется специальный функциональный раздел “Реестр ведомостей калькуляций”. Периодом калькулирования является месяц. В качестве объектов калькулирования могут выступать группы продукции, виды продукции или структурные подразделения предприятия. Калькулирование может производиться в произвольных натуральных эквивалентах. На основании выполненных расчетов производится автоматическое формирование бухгалтерских проводок. Для проведения расчетов бухгалтеру доступны все данные Главного журнала, данные подсистемы «Производство» и данные из других ведомостей калькуляции.



Интеллект-Сервис БЭСТ-ПРО

Оборотная ведомость (по счетам и датам)

Отчет Сервис ?

... | ...1|0... | ...2|0... | ...3|0... | ...4|0... | ...5|0... | ...6|0... | ...7|0... |

Предприятие: Хлебозавод N 777

ОБОРОТНАЯ ВЕДОМОСТЬ ПО СЧЕТУ 60
[Расчеты с поставщиками и подрядчиками]
за период с 01/09/99 по 30/09/99

Счет	Дата
ВХОДЯЩЕЕ САЛ	
1011	07/09/99
	14/09/99
	15/09/99
	20/09/99
	Итог

F1: Помощь F2: Сохранить

Интеллект-Сервис БЭСТ-ПРО

Бухгалтерский баланс (Форма 1)

... | ...1|0... | ...2|0... | ...3|0... | ...4|0... | ...5|0... | ...6|0... | ...7|0... |

А К Т И В		Код стр.	На начало года	На конец года
Выбор выходной формы				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы в том числе: организационные расходы, патенты, лицензии, права и активы				
Основные средства в том числе: земельные участки, здания, машины, транспортные средства				
Незавершенное строительство				
Долгосрочные финансовые вложения в том числе:				

- Отчет
 - Главная книга за год
 - Главная книга за месяц
 - Оборотная ведомость (по счетам)**
 - Оборотная ведомость (по счетам и датам)
 - Оборотная ведомость (по счетам)
 - Оборотная ведомость (по датам)
 - Оборотно-сальдовый баланс
 - Оборотно-сальдовый баланс
 - Оборотно-сальдовый баланс (аналит.)

Enter
Выбор

F1: Помощь F2: Сохранить

В системе «БЭСТ-ПРО» формируются все необходимые внутренние и внешние бухгалтерские отчеты. При необходимости можно настроить и свои собственные формы отчетов.