

Учет движения наличных
денежных средств с
использованием
ПО 1С: Бухгалтерия

Содержание презентаций

- 1 Первичные документы по отражению операций по движению наличных денежных средств
- 2 Последовательность выполнения операций по поступлению денежных средств в кассу (раздел – подраздел-первичный документ)
- 3 Оформление электронного приходного кассового ордера. Формирование печатной формы
- 4 Последовательность выполнения операций по выплате денежных средств из кассы (раздел – подраздел-первичный документ)
- 5 Оформление электронного расходного кассового ордера. Формирование печатной формы
- 6 Формирование регистра аналитического учета на счете 50 «Касса»

Первичные документы по отражению операций по движению наличных денежных средств

- **Приходные кассовые документы:**

1. От клиентов – юридических лиц – объявления на взнос наличными (кассовый документ, заполняемый клиентом при сдаче наличных денежных средств в кассу банка), форма 0402001, представляющие собой комплект документов, состоящий из объявления, ордера и квитанции;
2. От клиентов – физических лиц – приходные кассовые ордера.

- **Расходные кассовые документы:**

1. От клиентов – юридических лиц – денежные чеки;
2. От клиентов – физических лиц – расходные кассовые ордера.

- **Кассовые журналы по приходу и расходу, которые служат для отражения кассовых операций в бухгалтерском учете.**

- **Мемориальные ордера**

- **Справки и другие документы.**

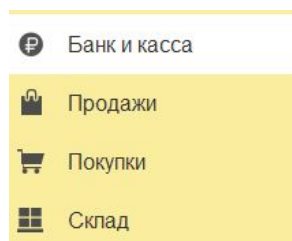
- **Книги учета денежной наличности и других ценностей.**

- **Книги учета принятых и выданных денег (ценностей).**

Последовательность выполнения операций по поступлению денежных средств в кассу

Пункты для выполнения операций по поступлению денежных средств в кассу:

1. На вкладке слева выбрать категорию «БАНК И КАССА».
2. Перейти в «Касса» => «Кассовые документы»
3. Записать данные, после этого нажать «Провести и закрыть»



Банк

Платежные поручения

Платежные требования

Банковские выписки

Отчеты для банков

Касса

Кассовые документы

Авансовые отчеты

Регистрация счетов-фай



← → Поступление наличных (создание)

Провести и закрыть Записать Провести Приходный кассовый ордер (КО-1) Создать на основании

Номер: от: 18.03.2021 0:00:00 Счет учета: 50.01

Вид операции: Оплата от покупателя

Контрагент: Введите ИНН или наименование

Сумма: 0,00 [Разбить платеж](#)

Договор: Счет расчетов: 62.01 Счет авансов: 62.02

Ставка НДС: 20% Погашение задолженности:

Сумма НДС: 0,00

Счет на оплату:

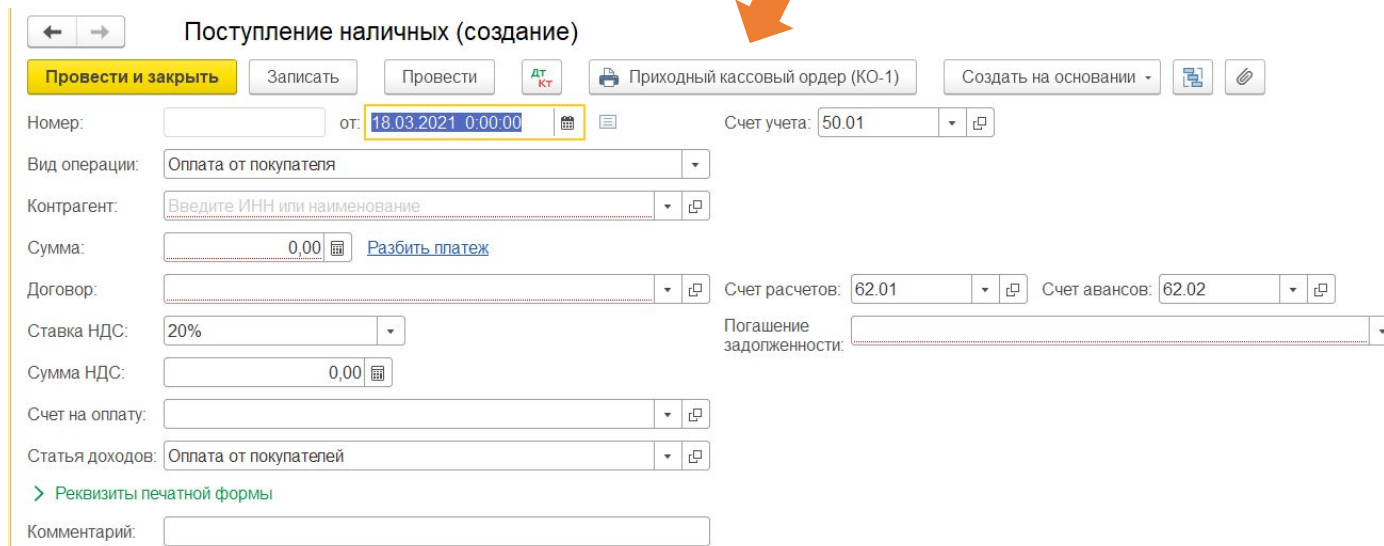
Статья доходов: Оплата от покупателей

[> Реквизиты печатной формы](#)

Комментарий:

Формирование печатной формы приходного кассового ордера

Для того чтобы сформировать печатную форму приходного кассового ордера нужно на форме «Поступление наличных (создание)» нажать «записать», после заполнения данных нажать «Приходный кассовый ордер (КО-1)» для формирования печатной формы приходного кассового ордера.



Поступление наличных (создание)

Провести и закрыть Записать Провести Ат Кт Приходный кассовый ордер (КО-1) Создать на основании

Номер: от: 18.03.2021 0:00:00 Счет учета: 50.01

Вид операции: Оплата от покупателя

Контрагент: Введите ИНН или наименование

Сумма: 0,00 Разбить платеж

Договор: Счет расчетов: 62.01 Счет авансов: 62.02

Ставка НДС: 20% Погашение задолженности:

Сумма НДС: 0,00

Счет на оплату:

Статья доходов: Оплата от покупателей

> Реквизиты печатной формы

Комментарий:

Последовательность выполнения операций по выплате денежных средств из кассы

Пункты для выполнения операций по выплате денежных средств из кассы:

1. На вкладке слева выбрать категорию «БАНК И КАССА».
2. Перейти в «Касса» => «Кассовые документы»
3. Записать данные, после этого нажать «Провести и закрыть»

Банк и касса

- Банк и касса
- Продажи
- Покупки
- Склад

Банк

- Платежные поручения
- Платежные требования
- Банковские выписки
- Отчеты для банков

Касса

- Кассовые документы
- Авансовые отчеты

Регистрация счетов-факт

Выдача наличных (создание)

Провести и закрыть | Записать | Провести | **ДТ** | **КТ** | Расходный кассовый ордер (КО-2) | Создать на основании

Номер: от: **18.03.2021 0:00:00** | Счет учета: 50.01

Вид операции: Оплата поставщику

Получатель: Введите ИНН или наименование

Сумма: 0,00 | Разбить платеж

Договор: | Счет расчетов: 60.01 | Счет авансов: 60.02

Счет на оплату: | Погашение задолженности:

Ставка НДС: 20%

Сумма НДС: 0,00

Статья расходов: Оплата поставщикам (подрядчикам)

> Реквизиты печатной формы

Комментарий:

Формирование проводок по счету 50 «касса»

- Счет 50 в бухгалтерском учете является активным. На нем отражаются перемещения наличности в кассе организации: поступление по дебету и выдача по кредиту.
- Корреспондирующие счета по дебету (Дт 50 – Кт 51, 57, 58, 60, 62, 66, 67, 69, 70, 75, 76)
- Корреспондирующие счета по кредиту (Дт 50, 51, 57, 60, 62, 75, 76 – Кт 50)

По дебету счета		
1	Принята и оприходована по кассе организации выручка из операционной кассы по справке-отчету кассира-операциониста и приходному кассовому	50
2	Получение денег со счетов в банке	51, 52, 55
3	Денежные средства, числившиеся в пути, поступили в кассу	57
4	Поступление наличных денежных средств в порядке возврата предоставленных займов	58
5	Поступление наличных денег в погашение дебиторской задолженности, возникшей по расчетам с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, с подотчетными лицами, по претензиям и прочим расчетным операциям	60, 62, 70, 71, 73, 75, 76, 79
6	Поступление наличных денег за счет кредитов банков и прочих займов	66, 67
7	Поступление наличных денежных средств, внесенных товарищами в простое товарищество в счет их вкладов	80
8	Поступление наличных денег в счет целевого финансирования от других организаций и лиц, бюджетных средств и т. п. на осуществление мероприятий целевого назначения	86
9	Поступление наличными выручки от реализации продукции, работ и услуг	90
10	Оприходование выявленных при инвентаризации кассы излишков денежных средств, поступление выручки наличными от реализации имущества, прочих операционных и внеоперационных доходов	91
11	Поступление наличных денег в счет доходов будущих периодов	98
12	Поступление наличных денег в результате чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности организации	99
По кредиту счета		
13	Приобретение почтовых марок, марок государственной пошлины, проездных документов, путевок и пр. денежных документов	50

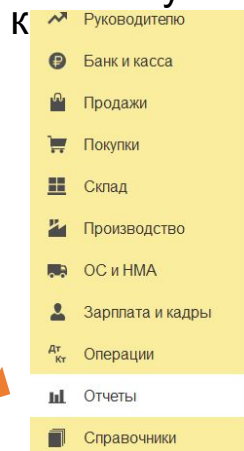
14	Внесение на счета в банке выручки от реализации продукции, выполненных работ и услуг. Возврат неиспользованных наличных денежных средств на оплату труда, командировочные расходы и прочие средства	51, 52, 55
15	Внесение на счета в банке выручки от реализации продукции, выполненных работ и услуг в конце месяца, но еще не зачисленной на расчетный счет	57
16	Предоставление займов, оплата облигаций и других ценных бумаг наличными	58
17	Погашение наличными (с юридическими лицами в установленных пределах) сумм кредиторской задолженности, возникшей по расчетам с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, с подотчетными лицами, по претензиям по кредитам и займам, налогам и сборам и прочим расчетным операциям	60, 62, 66, 67, 68, 69, 76
18	Выплаты из кассы заработной платы персоналу	70
19	Выплаты из кассы подотчетных сумм	71
20	Выплаты из кассы компенсаций за использование личных автомобилей для служебных поездок, займов и пр.	73
21	Выплаты из кассы начисленных сумм доходов учредителям от участия в организации	75
22	Выданы из кассы наличные денежные средства подразделениям организации, выделенным на отдельный баланс	79
23	Возврат наличных денежных средств, внесенных товарищами в простое товарищество в счет их вкладов по окончании срока действия договора	80
24	Разовые выплаты наличными по мероприятиям целевого назначения	86
25	Оплачена наличными покупка собственных акций (долей)	81
26	Выявлены при инвентаризации недостачи наличных денег в кассе	94
27	Оплачены из кассы некомпенсируемые расходы, связанные со стихийными бедствиями и прочими чрезвычайными обстоятельствами	99

Формирование регистра аналитического учета на счете 50 «Касса»

Аналитический учет по счету 50 ведется в разрезе дополнительно открытых субсчетов:

- 50.1 «Касса организации» – используется при учете движения денежных ресурсов в кассе предприятия;
- 50.2 «Операционная касса» – используется для учета средств в операционных кассах;
- 50.3 «Денежные документы» – отражается стоимость находящихся на хранении в кассе документов.

В 1С: Бухгалтерии для формирования регистров бухгалтерского учета используются стандартные отчеты – оборотно-сальдовая ведомость, анализ счета, эты) или справки-расчеты (раздел Операции).



Стандартные отчеты

Оборотно-сальдовая ведомость

Оборотно-сальдовая ведомость по счету

Анализ счета

Карточка счета

Обороты счета

Анализ субконто

Карточка субконто

Обороты между субконто

Сводные проводки

Отчет по проводкам

Главная книга

Шахматная ведомость

Универсальный отчет

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за Февраль 2021 г.

Период: 01.02.2021 – 28.02.2021 ...

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета -

ООО «Автодеталь»
Оборотно-сальдовая ведомость за Февраль 2021 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
50			50 000,00		50 000,00	
75			600 000,00	50 000,00	550 000,00	
80				600 000,00		600 000,00
Итого			650 000,00	650 000,00	600 000,00	600 000,00



Спасибо
за
внимание!