

Описание функциональных характеристик программы

«Гуляев Г.Ю.:БУХГАЛТЕРИЯ»

Сетевая, многопользовательская, клиент/серверная программа «БУХГАЛТЕРИЯ» (далее – Программа) позволяет в комплексе автоматизировать задачи, связанные с ведением бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, финансируемых из федерального, регионального (субъектов Российской Федерации) или местного бюджетов, а также из бюджета государственного внебюджетного фонда. Предусматривает ведение учета всеми типами государственных (муниципальных) учреждений – казенными, бюджетными, автономными.

Имеет простой пользовательский интерфейс и гибкую систему настроек, что позволяет оперативно реагировать на изменяющееся законодательство и настраивать ее под нужды конкретного учреждения.

Программа обеспечивает ведение учета в разрезе видов финансового обеспечения (деятельности). При этом аналитический учет по каждому виду финансового обеспечения может быть разным.

Программа предоставляет возможность ведения бухгалтерского учета как одного учреждения, так и группы учреждений (разных типов). При ведении централизованного учета используются общие справочники (классификаторы, контрагенты, номенклатура материальных запасов и т.п.). Формирование главной книги, баланса и других документов возможно как консолидировано для группы учреждений, так и отдельно по учреждениям.

Программа обеспечивает:

- ввод информации в объеме, необходимом для оформления первичных учетных документов и формирования регистров бухгалтерского учета;
- регистрацию хозяйственных операций на 26-значных счетах Рабочего плана счетов бухгалтерского учета в соответствии с типом учреждения;
- формирование регистров учета, стандартных и специализированных отчетов с различной группировкой и иерархией представления данных;
- формирование регламентированной бухгалтерской, налоговой отчетности.

Программа включает в себя:

- план счетов, содержащий типовые настройки балансовых и забалансовых счетов на ведение аналитического учета. План счетов поддерживает до 4 разрезов аналитического учета, помимо 26 разрядов номера счета;
- набор справочников и списков объектов аналитического учета;
- набор операций и другой функционал, предназначенные для ввода и печати первичных документов и для формирования бухгалтерских записей;
- набор специализированных отчетов по конкретным разделам бухгалтерского учета (журналы операций, карточки счетов и расчетов, главная книга, оборотные ведомости

- и др.);
- регистры бюджетного учета и формы регламентированной отчетности.

В программе предусмотрено:

Учет нефинансовых активов:

- учет нефинансовых активов: основных средств, нематериальных активов, произведенных активов, материальных запасов, имущества казны, бланков строгой отчетности в разрезе номенклатуры, материально-ответственных лиц;
- учет начисленной амортизации.

Учет финансовых активов:

- учет денежных средств учреждения на банковских и лицевых счетах;
- учет наличных денежных средств в кассе учреждения;
- учет денежных документов в кассе учреждения;
- электронный обмен данными в форматах Федерального казначейства;

Учет расчетов по доходам:

- в разрезе видов доходов и контрагентов.

Учет расчетов с подотчетными лицами:

- в разрезе видов выданных авансов.

Учет расчетов по кредитам, займам (ссудам).

Учет расчетов по ущербу имуществу.

Учет обязательств:

- учет расчетов с поставщиками и подрядчиками;
- учет расчетов с работниками;
- учет расчетов по платежам в бюджеты;
- учет расчетов по средствам, полученным во временное распоряжение;
- учет внутриведомственных расчетов;
- учет государственного (муниципального) долга, предоставленных гарантий;
- учет расчетов с другими кредиторами;

Учет финансового результата деятельности учреждения.

Учет санкционирования расходов бюджетов:

- учет сметных (плановых) назначений;

- учет бюджетных ассигнований;
- учет объемов финансирования;
- учет утвержденных лимитов бюджетных обязательств;
- учет принятых обязательств.

Учет НДС:

- выставление счетов-фактур;
- ведение книг покупок и продаж;
- формирование декларации по НДС.

Формирование деклараций по:

- транспортному налогу,
- налогу на имущество;
- земельному налогу;
- по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Списание накладных и общехозяйственных расходов, закрытие счетов себестоимости.

Закрытие счетов в конце года.

Экспорт документов в форматы DOC, HTML, RTF, XLS.

Ввод специализированных операций (ВВОД ДАННЫХ -> ОПЕРАЦИИ) – основной способ отражения хозяйственных операций в учете. Также допускается непосредственный ввод отдельных проводок в разделе меню программы ВВОД ДАННЫХ:

- Движение за период,
- Движение по счету,
- Оборот,
- Ввод движения.

Введенная информация автоматически обобщается, что позволяет формировать необходимую отчетность за любой период времени в пределах финансового года.

Включенные в программу бланки форм первичного учета, бухгалтерской и налоговой отчетности соответствуют типовым формам, разработанным Министерством финансов Российской Федерации, Федеральной налоговой службой.

Без формирования отчетов проанализировать введенные данные можно за любой период, в любом разрезе (по всем счетам или по конкретному счету, по всем организациям или по одной, по определенной выборке) в разделе ВВОД ДАННЫХ-> ОБОРОТ (F11). Функционал "Оборот" предоставляет множество способов группировки, отбора и фильтрации

данных для анализа. "Оборот" содержит остатки на начало и на конец периода и обороты по дебету и кредиту за данный период для каждого счёта, субсчёта. С помощью функциональных клавиш можно попасть в операции, посредством которых были сформированы бухгалтерские проводки, внести при необходимости в них исправления и тут же увидеть результат.

Учет операций кассового исполнения.

В программе реализовано оформление, печать, выгрузка в электронном виде в актуальных форматах Федерального казначейства, следующих документов:

- Заявка на кассовый расход (ф. 0531801);
- Заявка на кассовый расход (сокращенная) (ф. 0531851);
- Сводная заявка на кассовый расход (ф.0503860)
- Заявка на получение наличных денег (ф. 0531802);
- Заявка на получение денежных средств, перечисляемых на карту (ф. 0531243);
- Заявка на возврат (ф. 0531803);
- Запрос на аннулирование заявки (ф. 0531807);
- Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа (ф. 0531809);
- Платежное поручение (ф. 0401060);
- Расшифровка сумм неиспользованных (внесенных через банкомат или пункт выдачи наличных денежных средств) средств (ф.0531251)

При проведении документов формируются бухгалтерские записи, которые отражаются в Журнале операций с безналичными денежными средствами (ф. 0504071).

Также предусмотрена загрузка в электронном виде в форматах Федерального казначейства данных из выписок из лицевого счета (различных видов) .

Учет наличных денежных средств.

Приходные и расходные кассовые ордера (ф. № КО-1 и № КО-2) оформляются и печатаются по типовым унифицированным формам. При проведении документов формируются бухгалтерские записи, которые отражаются в Журнале операций по счету "Касса" (ф. 0504071).

Кассовые ордера также можно оформить по денежным документам. Движения денежных документов регистрируются на счетах бюджетного учета, поддерживается инвентаризация денежных документов.

Программа обеспечивает ведение Журнала регистрации приходных и расходных ордеров" (ф. № КО-3) и кассовой книги (ф.0504514).

Предусмотрено получение информации по движению наличных денежных средств за любой период в разрезе учреждений, кодов бюджетной классификации, КОСГУ.

Реализована возможность переноса данных с балансовых счетов на забалансовые счета 17 "Поступления денежных средств" и 18 "Выбытия денежных средств".

Учет нефинансовых активов.

В программе реализованы особенности бюджетного учета нефинансовых активов:

- предварительная калькуляция фактической стоимости на счете 010600000 "Вложения в нефинансовые активы",
- начисление амортизации в зависимости от стоимости основного средства в соответствии с требованиями законодательства;
- начисление амортизации в соответствии с выбранным методом начисления (линейный метод, метод уменьшаемого остатка, пропорционально объему продукции);
- предусмотрено ведение как инвентарного учета основных средств, так и группового.

На основании документов по поступлению НФА вводятся операции "Приход материальных ценностей" для регистрации счета-фактуры поставщика с целью формирования Книги покупок, отражения в реестре закупок, формирования "Приходного ордера на приемку материальных ценностей (нефинансовых активов)".

Предусмотрены в том числе такие операции, как "Безвозмездное поступление", "Перемещение основных средств (материалов)", "Перенос остатков от материально-ответственного лица к другому материально-ответственному лицу", "Перенос материальных ценностей на другой счет".

Ведется учет драгоценных металлов, входящих в состав основных средств, формируется "Инвентаризационная опись драгоценных металлов, содержащихся в деталях, полуфабрикатах, сборочных единицах (узлах), оборудовании, приборах и других изделиях" (ф.0317009)

По объектам основных средств стоимостью более 100 000 руб. ежемесячно производится автоматизированный расчет амортизации с помощью операции "Начисление амортизации". По результатам операции формируется "Накопительная ведомость по начислению амортизации на основные средства".

В Программе поддерживается оперативный учет основных средств, списанных с баланса в момент ввода в эксплуатацию. Оформляется внутреннее перемещение и списание таких объектов по унифицированным формам, проводится инвентаризация.

Движение нефинансовых активов отражается в "Журнале операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов" (ф. 0504071), "Оборотной ведомости по нефинансовым активам" (ф. 0504035), "Карточках количественно-суммового учета материальных ценностей" (ф.0504041) и других регистрах учета.

Помимо индивидуального реализован групповой учет инвентарных объектов с формированием инвентарных карточек группового учета основных средств (ф. 0504032).

Хранятся определяемые пользователем дополнительные характеристики объектов основных средств с отражением в инвентарных карточках.

Производится сохранение истории движения объектов ОС, начисления амортизации по ним.

Автоматизированный расчет переоценки.

Реализован учет бланков строгой отчетности по номерам и сериям, с формированием "Книги учета бланков строгой отчетности" (ф.0504045) и "Инвентаризационной описи (сличительная ведомость) бланков строгой отчетности и денежных документов" (ф.0504086).

Для ведения учета продуктов питания в Программе предусмотрены:

- отражение поступления продуктов питания в разрезе поставщиков;
- составление меню-требований с регистрацией категорий и количества довольствующихся;
- списание продуктов питания по меню-требованиям.

Учет списания продуктов питания ведется по категориям довольствующихся, источникам и видам финансового обеспечения деятельности учреждения.

Предусмотрено формирование "Накопительной ведомости по приходу продуктов питания" (ф. 0504037), "Накопительной ведомости по расходу продуктов питания" (ф. 0504038), "Ведомость расхода продуктов питания по категориям довольствующихся", "Отчета о стоимости питания категорий довольствующихся за период".

Учет расчетов с дебиторами.

Учет расчетов с дебиторами ведется по доходам, по выданным авансам, по подотчетным суммам, по недостачам и др. в разрезе контрагентов на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Предусмотрено оформление расчетов по оказываемым учреждением услугам по основной и предпринимательской деятельности, в том числе по предоставлению в аренду государственного (муниципального) имущества.

Реализовано оформление счетов-фактур и автоматическое формирование Книги продаж согласно Правилам заполнения (ведения) документов, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость" (утверждены Постановлением Правительства РФ от 26 декабря 2011 г. N 1137).

Автоматизированы операции по зачету полученных авансов.

По расчетам с дебиторами по доходам формируется "Журнал операций расчетов с дебиторами по доходам" (ф. 0504071) и другие отчеты.

Предусмотрено формирование актов сверки расчетов с контрагентами и проведение инвентаризации расчетов.

Аналитический учет расчетов с подотчетными лицами ведется в разрезе подотчетных лиц, видов выплат и видов расчетов (расчеты по выданным денежным средствам, расчеты по полученным денежным документам) в "Карточке учета средств и расчетов" (ф.0504051) либо в "Журнале по расчетам с подотчетными лицами" (ф.0504071)

Отражение операций по расчетам с подотчетными лицами осуществляется в Журнале по расчетам с подотчетными лицами обособленно в части расчетов по выданным денежным средствам и расчетам по полученным денежным документам.

Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками.

Предусмотрен автоматический зачет авансов, регистрация счета-фактуры поставщика и ведение Книги покупок.

Отражение операций осуществляется:

по обязательствам за поставленные материальные ценности, оказанные услуги, выполненные работы - в "Журнале операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками" (ф.0504071);

по оплате труда и стипендиям - в "Журнале операций расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям"(ф.0504071);

по пенсиям, пособиям и иным социальным выплатам - в "Журнале по прочим операциям" (ф.0504071).

Также формируется "Карточка учета средств и расчетов" (ф.0504051).

Предусмотрено формирование актов сверки расчетов с контрагентами и проведение инвентаризации расчетов.

На счета расчетов с поставщиками и подрядчиками, а также на счета расчетов по выданным авансам возможна установка аналитического учета "контракты".

В программе "Гуляев Г.Ю.: Бухгалтерия" не предусмотрен расчет заработной платы. В ней отражаются результаты расчета заработной платы, произведенные с помощью программы «Гуляев Г.Ю.:Зарплата» или в другой программы. Реализован импорт данных из программы «Гуляев Г.Ю.:Зарплата».

Учет НДС.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 26 декабря 2011 г. N 1137 "О формах и правилах заполнения (ведения) документов, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость" и Налоговым кодексом РФ выставляются счета-фактуры, счета-фактуры с исправлением, корректировочные счета-фактуры, счета-фактуры на аванс, регистрируются входящие счета-фактуры от поставщиков, формируются книга продаж и книга покупок, с дополнительными листами. Формируется декларация по налогу на добавленную стоимость.

Учет санкционирования расходов.

В программе реализовано оформление, печать, выгрузка в электронном виде в актуальных форматах Федерального казначейства, следующих документов:

- Сведения о бюджетном обязательстве (ф.0506101)
- Сведения о денежном обязательстве (ф.0506102)

С помощью операций "Сведения о принятом БО", "Сведения о принятом ДО" можно формировать бухгалтерские записи, которые отражаются в Журнале по прочим операциям (ф. 0504071).

Данные операции также могут использовать бюджетные и автономные учреждения, т.к. при сохранении вышеуказанных операций происходит регистрация в специальном аналитическом учете, по которому связываются операции "Сведения о принятом БО", "Сведения о принятом ДО" с операциями по расчетам с поставщиками и подотчетными лицами ("Приход материальных ценностей", "Авансовый отчет"), операциями по кассовому исполнению ("Заявка на кассовый расход", "Платежное поручение" и т.п.) и во вкладке "Исполнение" собирается информация о документах и суммах по кассовому исполнению принятых обязательств и фактическому исполнению договора со стороны поставщика.

Также по операциям санкционирования расходов можно получать регистры учета "Карточка учета лимитов бюджетных обязательств" (ф. 0504062), "Журнал регистрации бюджетных обязательств" (ф.0504064)

Межотчетные проводки.

Группа операций с пометкой "МОП" ("0504833 Бухгалтерская справка", "Перенос МЦ на другой счет", "Перенос между классификациями" и др.) предназначена для внесения изменений в учет в межотчетный период в связи с изменениями в бюджетной классификации или в бухгалтерском учете.

Администрирование.

Для эксплуатации программы выделяются следующие роли:

- разработчик;
- администратор;
- пользователь.

Программа позволяет ограничить списки аналитического учета, операций, проводок доступных для ввода, редактирования пользователям, с помощью специальных параметров, настраиваемых администратором.

Каждый пользователь должен настроить ввод персонального пароля, который он будет указывать при запуске программы.

Журнал действий предназначен для регистрации и последующего анализа в случае необходимости действий пользователей. В журнале фиксируются события: добавление, изменение, удаление информации, формирование отчетов.

В программе нет штатных средств для формирования электронной подписи (ЭП). Вместе с тем документы, сформированные в Программе в печатной форме, можно преобразовать в файл, подписать ЭП внешними средствами (криптографическое программное обеспечение) и хранить в архиве.