

ПРИЛОЖЕНИЕ А
ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ «"1 С" Бухгалтерия»

1. Перечень оценочных средств для компетенций, формируемых в результате освоения дисциплины

| Код контролируемой компетенции | Способ оценивания | Оценочное средство |
|--|--------------------------|---|
| ПК-2: Способен проводить финансовое консультирование | Зачет | Комплект контролирующих материалов для зачета |

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций, описание шкал оценивания

Оцениваемые компетенции представлены в разделе «Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций» рабочей программы дисциплины «"1 С" Бухгалтерия».

При оценивании сформированности компетенций по дисциплине «"1 С" Бухгалтерия» используется 100-балльная шкала.

| Критерий | Оценка по 100-балльной шкале | Оценка по традиционной шкале |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Студент освоил изучаемый материал, выполняет задания в соответствии с индикаторами достижения компетенций, может допускать отдельные ошибки. | 25-100 | <i>Зачтено</i> |
| Студент не освоил основное содержание изученного материала, задания в соответствии с индикаторами достижения компетенций не выполнены или выполнены неверно. | 0-24 | <i>Не зачтено</i> |

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки уровня достижения компетенций в соответствии с индикаторами

1. Задачи

| Компетенция | Индикатор достижения компетенции |
|--|---|
| ПК-2 Способен проводить финансовое консультирование | ПК-2.2 Проводит финансовое консультирование |

Задача 1

Провести финансовое консультирование по автоматизации учета кассовых операций в конфигурации «1С:Бухгалтерия» на основе следующих данных:

Сотрудник Попов А.А. получил под отчёт 7000 руб. 16 числа текущего месяца. 17 числа текущего месяца на Общий склад оприходовано 60 пачек офисной бумаги, в бухгалтерию представлен авансовый отчёт и чек №876 от ТД «Премьер офис» на сумму 6600 руб.

Оформим Расходный Кассовый ордер (меню КАССА-РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР) на выдачу денег подотчёт от 16.**.10.

Задача 2.

Провести финансовое консультирование по автоматизации учета расчетов с подотчетными лицами в конфигурации «1С:Бухгалтерия» на основе следующих данных:

Сотрудник Яньков В.Ю. получил под отчёт 4500 руб. на командировочные расходы 16 числа текущего месяца. 22 числа текущего месяца в бухгалтерию представлен авансовый отчёт, в котором отражены расходы:

- билет Чебоксары – Казань 500 руб.,
- билет Казань - Чебоксары 500 руб.,
- счёт гостиницы на 2360 руб.(в т.ч. НДС(18%) - 360 руб., предъявлена счёт-фактура №123 от 17.**.**)
- суточные за 6 суток -600 руб.

Оформим Авансовый отчёт (КАССА- АВАНСОВЫЙ ОТЧЁТ) назначение - на командировочные расходы, не учитываем НДС(кроме счёта гостиницы), на вкладке «ПРОЧЕЕ» указываем все расходы.

Задача 3.

Провести финансовое консультирование по автоматизации учета операций по счетам в банках в конфигурации «1С:Бухгалтерия» на основе следующих данных:

Предприятие «МАРИНА» по счету №345/21 от (студент проставляет текущую дату), поступившему от завода «ФРЕЗЕР», произвело предоплату заводу «Фрезер» в счет поставки производственного оборудования «СТАНОК СВЕРЛИЛЬНЫЙ СДС-1» в количестве 1шт. на сумму 120000 руб., включая НДС 18%.

Выписать платежное поручение №1 Для оплаты выбираем Меню БАНК-ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ ИСХОДЯЩЕЕ. Оформляем на сумму 120000 руб.

Задача 4.

Провести финансовое консультирование по автоматизации учета материалов в конфигурации «1С:Бухгалтерия» на основе следующих данных:

Основному производству по требованию – накладной №1 от (текущая дата) переданы со склада материалов для производства офисной мебели следующие материалы:

| №№ | Наименование материалов | Счет затрат | Единица измерения | Отпущено количество | Цена |
|----|--------------------------|-------------|-------------------|---------------------|------|
| 1 | Плита ДСП 2х 1.2 | 20 | Шт. | 50 | 250 |
| 2 | Брус осиновый | 20 | Куб. м. | 25 | 1500 |
| 3 | Шпон дубовый 1200 мм | 20 | М. | 15 | 950 |
| 4 | Шпон орех 1000мм | 20 | М. | 20 | 800 |
| 5 | Лак ЛМП –766 | 20 | Л. | 5 | 50 |
| 6 | Морилка спиртовая темная | 20 | Л. | 5 | 50 |
| 7 | Плита ДСП 1.0х0.6 | 20 | Шт. | 10 | 150 |

Отразить в бухучете факт передачи материалов в основное производство. Зайти в Меню ПРОИЗВОДСТВО-ТРЕБОВАНИЕ_НАКЛАДНАЯ.

Задача 5.

Провести финансовое консультирование по автоматизации учета основных средств и нематериальных активов в конфигурации «1С:Бухгалтерия» на основе следующих данных:

Предприятие «МАРИНА» по счету №345/21 от (студент проставляет текущую дату), поступившему от завода «ФРЕЗЕР», произвело предоплату заводу «Фрезер» в счет поставки производственного оборудования «СТАНОК СВЕРЛИЛЬНЫЙ СДС-1» в количестве 1шт. на сумму 120000 руб., включая НДС 18%. Согласно технической документации срок службы станка – 10 лет. Выбор линейного способа амортизации производить для группы МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ- РАБОЧИЕ МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ – МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ ДЕРЕВООБРАБАТЫВАЮЩЕЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ – СТАНКИ КРУГОПИЛЬНЫЕ, СТРОГАЛЬНЫЕ ФРЕЗЕРНЫЕ, СВЕРЛИЛЬНО-ПАЗОВЫЕ и др.(44502). Ответственное лицо директор.

Выписано платежное поручение №1 и отправлено в КБ «Мегаполис». Затем станок поступил в «МАРИНУ» в сопровождении товарно – транспортной накладной и счета – фактуры № 2345/98. По «акту № 2 приемки - передачи основных средств» станок СДС – 1 передан в эксплуатацию в столярный цех. Факт предоплаты, поступления и передачи ОС необходимо отразить в бухучете.

Для оплаты выбираем Меню БАНК-ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ ИСХОДЯЩЕЕ. Оформляем на сумму 120000 руб. Далее оформляем приобретение ОС меню ПОКУПКА-ПОСТУПЛЕНИЕ ТОВАРОВ И УСЛУГ, Товаром является ОБОРУДОВАНИЕ(ОБЪЕКТ ОС). После проведения оформить СЧЁТ-ФАКТУРУ.

Для ввода в эксплуатацию и принятию к учёту выбираем меню ОС-ПРИНЯТИЕ К УЧЁТУ.

Задача 6.

Провести финансовое консультирование по автоматизации учета поступления, перемещения товаров в конфигурации «1С:Бухгалтерия» на основе следующих данных:

Предприятие «МАРИНА» по счету №1245/28 от (студент проставляет текущую дату) , поступившему от фирмы «ОРИОН» ,произвело предоплату «Ориону» в счет поставки товаров согласно прилагаемой таблице. на сумму

137500 руб., включая НДС 18%. Пиломатериалы поступили в «МАРИНУ» в сопровождении товарно– транспортной накладной и счета – фактуры № 1854/87. Пиломатериалы прибыли на склад материалов и оприходованы, т.е. кладовщиком составлен приходный ордер.

Факт предоплаты, поступления и передачи материалов необходимо отразить в бухгалтерии.

| №№ | Наименование материалов | Единица измерения | Получено в количестве | Цена | Стоимость |
|----|--------------------------|-------------------|-----------------------|------|-----------|
| 1 | Плита ДСП 2x1.2 | Шт. | 100 | 250 | 25 000 |
| 2 | Брус осиновый | Куб.м. | 40 | 1500 | 60 000 |
| 3 | Шпон дубовый 1200мм. | М. | 25 | 950 | 23 750 |
| 4 | Шпон ореховый 1000мм | М. | 30 | 800 | 24 000 |
| 5 | Лак ЛМП-766 | литр | 10 | 50 | 500 |
| 6 | Морилка спиртовая темная | литр | 10 | 50 | 500 |
| 7 | Плита ДСП 1x0.6 | Шт. | 25 | 150 | 3 750 |
| | ИТОГО | | | | 137 500 |

Задача 7.

Провести финансовое консультирование по автоматизации учета готовой продукции и полуфабрикатов собственного изготовления в конфигурации «1С:Бухгалтерия» на основе следующих данных:

На склад готовой продукции предприятия «МАРИНА» по документу ПРИЕМО – СДАТОЧНАЯ НАКЛАДНАЯ №1 от (текущая дата) переданы из производства готовые изделия. В приеме – сдаточной накладной отражена следующая информация:

| №№ | Наименование продукции | Единица измерения | Количество | Плановая себестоимость |
|----|------------------------|-------------------|------------|------------------------|
| 1 | Стол обеденный | Шт. | 5 | 700 |
| 2 | Стол – книжка | “ | 5 | 650 |
| 3 | Стол кухонный светлый | “ | 10 | 850 |
| 4 | Стол кухонный темный | “ | 10 | 753 |
| 5 | Стол « директорский» | “ | 7 | 900 |
| 6 | Стол «клерк» | “ | 10 | 500 |

Приемо – сдаточная накладная передана в бухгалтерию. Отразить факт выпуска готовой продукции в компьютерной бухгалтерии. Для оформления операций, связанных с передачей готовой продукции на склад в типовой конфигурации предназначен документ Отчёт о реализации за смену. Меню ПРОИЗВОДСТВО- ОТЧЁТ О РЕАЛИЗАЦИИ ЗА СМЕНУ.

Задача 8.

Провести финансовое консультирование по автоматизации учета реализации товаров, готовой продукции, оказания услуг в конфигурации «1С:Бухгалтерия» на основе следующих данных:

Предприятие «МАРИНА» выписало счет №1 от текущей даты заводу «КОЛИБРИ» на оплату следующей продукции:

Стол «Директорский – 5 шт. по цене 1500 руб.

Стол «Клерк» – 10 шт. по цене 1000 руб.

По отпускной цене с 18% НДС.

Одновременно выписана накладная на отпуск продукции со склада представителю завода «Колибри» (на основании имеющейся у него доверенности). Необходимо реализовать эти действия по формированию и печати названных документов.

Для выписки счёта меню «ПРОДАЖА» - «СЧЕТ НА ОПЛАТУ ПОКУПАТЕЛЮ». Заполним выставленный счет. Документ «Счет на оплату покупателю» не совершает никаких проводок в бухгалтерском учете.

На основании выписанного счета оформим оплату ПЛАТЕЖНЫМ ПОРУЧЕНИЕМ ВХОДЯЩИМ. На основании выписанного счета введем новый документ РЕАЛИЗАЦИЯ ТОВАРОВ И УСЛУГ. После проведения данного документа оформим СЧЁТ-ФАКТУРУ выданную.

4. Файл и/или БТЗ с полным комплектом оценочных материалов прилагается.