

Технологія створення (виготовлення) необоротних активів власними силами

Одним із способів надходження матеріальних і нематеріальних необоротних активів та довгострокових біологічних активів до суб'єкта державного сектору є створення (виготовлення, вирощування) необоротних активів власними силами.

Загальна схема створення (виготовлення) необоротних активів власними силами



1. При передачі витратних матеріалів (запасів або інших необоротних активів) для створення (виготовлення) нового необоротного активу сформувати:

- 1.1. **Акт списання** запасів у модулі **Логістика/Облік запасів/Запаси на складах/Документи обліку руху запасів** (див. нотатку Акт списання запасів).
- 1.2. **Акт списання** на інші необоротні матеріальні активи у модулі **Облік основних засобів/Документи руху ОЗ** (див. нотатку Створення документу Списання ОЗ).

2. Працівникам, пов'язаним з створенням (виготовленням) нового необоротного активу нарахувати:

- 2.1. **Заробітну плату та ЄСВ**, нарахованого на заробітну плату. Суму передати на капітальні інвестиції (бухгалтерською довідкою або при налаштованому окремому виді оплат автоматично передається).

3. Нарахувати суму оплачених комунальних та інших послуг у модулі **Логістика / Облік закупок/Акт приймання робіт** (див. нотатку Створення Акту приймання робіт).

4. Сформувати капітальні інвестиції:

- 4.1. **Оприбуткувати** витратні матеріали для створення (виготовлення) необоротних активів у модулі **Облік основних засобів/Документи руху ОЗ** (див. нотатку Формування капітальних інвестицій активів).
- 4.2. **Збільшити капітальні інвестиції** на суму витрат (комунальні та інші послуги, заробітна плата та ЄСВ працівникам, пов'язаним з виготовленням), на вкладці

Специфікація ввести додаткові рядки специфікації (див. нотатку Формування капітальних інвестицій активів, які потребують монтажу).

5. Ввести в експлуатацію створений (виготовлений) необоротний актив (див. нотатку Введення в експлуатацію):
 - 5.1. **Створити Акт введення в експлуатацію** у модулі **Облік основних засобів/Документи руху ОЗ**.
 - 5.2. **Нарахувати амортизацію** на інші необоротні матеріальні активи.
7. На підставі первинних документів сформувати реєстри бухгалтерського обліку:
 - 7.1. **Картки (книги) аналітичного обліку** у модулі **Бухгалтерський та податковий облік/Головна книга/Регламентована звітність** (див. нотатку Формування карток (книг) аналітичного обліку).
 - 7.2. **Меморіальні ордери** у модулі **Бухгалтерський та податковий облік/Головна книга/Меморіальні ордери** (див. нотатку Формування меморіальних ордерів).
8. На підставі сформованих реєстрів бухгалтерського обліку сформувати:
 - 8.1. **Регламентовану звітність** у модулі **Бухгалтерський та податковий облік/Головна книга/Регламентована звітність** (див. нотатку Формування форм регламентованої звітності бюджетної установи).