

для финансиста 2.0

Второе издание



(актион) Финансы



Подготовлено специально для подписчиков Системы Финансовый директор

Инструменты Excel для финансиста 2.0

Содержание

•	Как составить отчет о движении денежных средств из карточек счетов 50, 51, 52	3
•	Как с помощью Excel преобразовать карточку счета в реестр хозяйственных операций	7
•	Как в Ехсе вести двойную запись хозяйственных операций	15
•	<u>Как сформировать управленческие отчеты на основе</u> бухгалтерских данных в Excel	24
•	<u>Как с помощью Excel собрать справочник контрагентов</u> <u>из реестра операций</u>	30
•	Как из карточки счета получить отчет о выручке в Excel	34
•	Какие нестандартные отчеты помогут контролировать расходы в «1С»	42
•	Как преобразовать оборотно-сальдовую ведомость в плоскую таблицу	71



Как составить отчет о движении денежных средств из карточек счетов 50, 51, 52

Решение поможет сформировать управленческий отчет о движении денежных средств в Excel на заданную отчетную дату, быстро и без ошибок. Предварительно понадобится лишь выгрузить в программу карточки счетов 50 «Касса», 51 «Расчетные счета» и 52 «Валютные счета».

Во многих компаниях управленческий отчет о движении денежных средств формируется в Excel на основе данных, которые выгружаются из «1С». Эта работа оказывается достаточно трудоемкой. Для каждой хозяйственной операции (проводки) приходится определять статью поступления или выбытия, а также указывать период (месяц). Например, если в выгруженном отчете из «1С» есть проводка Д-т 51 «Расчетные счета» – К-т 66.3 «Краткосрочные займы в рублях», то сумма по этой операции записывается по статье «Привлечение кредитов и займов» в управленческом отчете. А когда количество проводок исчисляется сотнями, да еще список статей управленческого отчета о движении денежных средств включает 30–40 наименований, ошибки ручной идентификации и переноса данных о платежах и поступлениях практически неизбежны.

Упростить эту работу и составить нужный отчет буквально за несколько минут можно, если воспользоваться <u>специальным шаблоном Excel.</u> При работе с ним не забудьте разрешить запуск макросов, а также обеспечить доступ программы к объектам VBA (Разработчик – Безопасность макросов – Параметры макросов – Доступ к объектной модели проектов VBA).

В шаблоне объединены:

- четыре рабочих листа Excel. Первые три предназначены для выгрузки и обработки карточек 50, 51 и 52 счетов («Касса», «Расчетный счет» и «Валютный счет» соответственно).
 - Четвертый лист сам отчет, формируемый прямым методом;
- встроенный макрос, написанный на языке программирования VBA (Visual Basic for Applications), автоматизирующий процесс разнесения сумм проводок по статьям отчета о движении денежных средств. Также макрос отвечает за возможность сквозного анализа цифр в уже сформированном отчете (drill-down). Другими словами, если кликнуть по сумме той или иной статьи, Excel выдаст информацию о том, какие проводки ее сформировали.

Как подготовить исходные данные для отчета о движении денежных средств

Первое, что потребуется сделать, – выгрузить из «1С» в Excel карточки счетов 50 «Касса», 51 «Расчетные счета» и 52 «Валютные счета», например, за период с 1 января текущего



года и до текущей даты. Данные первой карточки копируются в шаблон на лист «Касса», второй – на лист «Расчетный счет», третьей – «Валютный счет».

Далее для каждой проводки указывается статья отчета о движении денежных средств и месяц. Набирать с клавиатуры ничего не придется, ручной ввод практически исключен. Для запуска процедуры автоматического разнесения хозяйственных операций нужно нажать комбинацию клавиш ALT + F8, в появившемся списке макросов выбрать EnterItemsAndMonths и кликнуть по кнопке «Выполнить». Автоматически статьи будут присвоены тем проводкам, которые однозначно интерпретируются, их перечень приведен в таблице. Логика присвоения статей проводкам, реализованная в шаблоне отчета.

Таблица. Логика присвоения статей проводкам, реализованная в шаблоне отчета

Статья	Проводка
Прочие поступления	Д-т 51 «Расчетные счета» К-т 70 «Расче- ты с персоналом по оплате труда» Д-т 51 «Расчетные счета», 52 «Валютные счета» К-т 91.1 «Прочие доходы и расходы»
Привлечение кредитов и займов	Д-т 51 «Расчетные счета» К-т 66.3 «Кратко- срочные займы в рублях»
Снятие наличных денежных средств	Д-т 50.1 «Касса» К-т 51 «Расчетные счета»
Выдача кредитов и займов	К-т 58.3 «Предоставленные займы» Д-т 51 «Расчетные счета»
Возврат привлеченных ранее займов, включая проценты (в руб.)	Д-т 66.3 «Краткосрочные займы в рублях», 66.4 «Проценты по краткосрочным займам в рублях» К-т 51 «Расчетные счета»
НДС	Д-т 68.2 «НДС» К-т 51 «Расчетные счета»
Налог на прибыль	Д-т 68.4 «Налог на прибыль» К-т 51 «Рас- четные счета»
Транспортный налог	Д-т 68.5 «Транспортный налог» К-т 51 «Рас- четные счета»
Налог на имущество	Д-т 68.8 «Налог на имущество» К-т 51 «Расчетные счета»
Налог на землю	Д-т 68.10 «Налог на землю» К-т 51 «Расчет- ные счета»
Отчисления на социальные нужды	Д-т 69.1, 69.2.2, 69.2.3, 69.3.1, 69.3.2 «Рас- четы по социальному страхованию и обе- спечению» К-т 51 «Расчетные счета»
Заработная плата	Д-т 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» К-т 51 «Расчетные счета»
Расчетно-кассовое обслуживание	Д-т 91.2 «Прочие расходы» К-т 51 «Расчет- ные счета», 52 «Валютные счета»



Статья	Проводка
Прочерк (отражается как « – — – –»). Соответствующей проводке не нужно присваивать статью, так как не происходит поступление или расход денежных средств	Д-т 50.1 «Касса» К-т 51 «Расчетные счета»

Рисунок 1. Карточка счета 51 с присвоенными наименованиями статей и указанием месяца <u>Скачать</u>

	A	В	C	D	E	F	G	Н	1	J	К
2 3 4 5	2 Карточка счета 51 3 за 01.01.20 - 31.03.20 4 Наименование организации 5										
6	Дата	Документ	Операции		Дебет	,	Кредит Текущее сальдо				
7				Счет	Сумма	Счет	Сумма	L			
16	13.01.2012	Выписка 00000002	Движения по р/с ООО "Поставщик" ООО "Прикаспийский банк" Оплата поставщику	60.1		51	0,00	д	64 610 084,53	Сырье и материалы	Январь
17	14.01.2012	Выписка 00000003	Движения по р/с Обязательное социальное страхование <> <> ООО "Прикаслийский банк" Отчисления на социальные нужды	69.1		51	21 609,00	д	64 588 475,53	Отчисления на соц. нужды	Январь
18	14.01.2012	Выписка 00000003	Движения по р/с ООО "Поставщик" ООО "Прикаспийский банк" Оплата поставщику	60.1		51	49 592,58	д	64 538 882,95	Сырье и материалы	Январь
19	14.01.2012	Выписка 00000003	Движения по р'с ООО "Поставщик" ООО "Прикаспийский банк" Оплата поставщику	60.1		51	9 220,52	д	64 529 662,43	Сырье и материалы	Январь
20	14.01.2012	Выписка 00000003	Движения по р/с ООО "Поставщик" ООО "Прикаспийский банк" Оплата поставщику	60.1		51	5 214,42	д	64 524 448,01	Сырье и материалы	Январь
	17.01.2012	Выписка	Движения по р'с ООО "Поставщик" ООО "Поктавщик"	60.1		51	1 798,32	д	64 522 649,69	Сырье и материалы	Январь

Часть строк в карточках счетов программа пропустит. Это вполне оправданно. Ведь не каждой проводке можно однозначно поставить в соответствие статью отчета о движении денежных средств. Например, проводке Д-т 60.1 «Расчеты с поставщиками» – К-т 51 «Расчетные счета» могут соответствовать статьи «Сырье и материалы», «Техническое обслуживание и ремонт», «ГСМ». Для таких случаев наименование поступлений и выплат нужно будет выбрать самостоятельно из раскрывающегося списка в соответствующих ячейках. Исходные данные для этого списка перечислены в диапазоне М9:М48 на трех листах.

Как сформировать отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств размещается на отдельном листе шаблона. Чтобы перенести в него суммы поступлений и выплат с карточек счетов, нужно снова обратиться к перечню макросов (ALT + F8), но на этот раз выбрать Cash_flow. В соответствии с ранее размеченной аналитикой программа распределит исходные данные в отчете по статьям поступления и выбытия денег и месяцам. Эта информация в свою очередь послужит основой для автоматического расчета данных по всем укрупненным статьям, например, таким как «Поступления от операционной деятельности» или «Платежи по финансовой



деятельности». Обратите внимание, что последняя операция производится с помощью обычных формул Excel, она не прописана в макросе. Программой предусмотрено лишь суммирование в пределах статей поступления и выплат нижнего уровня (например, «НДС», «Покупатель 1» и т. д.).

Шаблон позволяет представить отчет о движении денежных средств как в полном (детализированном), так и в свернутом виде. Для удобства работы с документом наименования укрупненных статей, а также отчетных периодов оформлены как кнопки (серый фон). Чтобы раскрыть ту или иную статью (вывести на экран ее составляющие), достаточно щелкнуть по ней мышью. Для некоторых строк отчета заложено несколько уровней детализации. Например, «Операционная деятельность» – «Поступления от операционной деятельности» – «Поступления от покупателей». Если последовательно раскрывать каждую из статей, можно получить максимально детализированный отчет о движении денежных средств. И наоборот, последовательное сворачивание строк обеспечивает пользователя максимально компактной формой.

Развернуть или свернуть отчет можно и в одно действие – щелчком по кнопке «Наименования статей», см. рисунок 2. Детализированный отчет о движении денежных средств.

A	,	c	Ð	t		0				N		v	2	40	Alt	
				OT	четод	наим	ин ден енован 20	ежных ие орга 20 год	средс анизац	тв (cas ии	h flow)					
HARMERGRAMMY CLATCH	ABD APS	NACCO	pocystema	Cale Contraction	ectram.	NACCO	pecvernus	eatornait CHE	MUPT	APPERE	1010	BORL	HORE	ABOVET	CENTREP	5
ОСТАТОК ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА НАЧАЛО ПЕРИОДА	58 263 964				71 278 040				56 299 006							0
OTE PAUROERAN DENTERMOCTO	3 964 096				4 179 054				-6 172 410		•					0
Поступления от оторадовный деятельности, в 1.4.	15 133 407				1 256-643				4 238 131			0			1.1	0
Поступитника с плокула макей, а т.ч.	14 014 400				1 204 100				4 238 128	0	0	0				¢
Sorynamata NE 1	2 918 388	and a state of the	ten write		11 012	entropy and			58-315							0
florynamena NB 2	3 515 368	Total Bank	fare berning		1 204 796	toratened.	fain territy		0	0	0	0				¢
florynamers NR 3	1 430 485	Norsenal -	Kern kerniste		5.243	sugar.			4 410			0	1			0
Eorynamatis NH 4	1 500 000		Egen Larrison		19.461	supra.			2 664 709	0						¢
Dorynamenta N# 5	1 450 191	equera.	Ern beriefe		17 525	supra-			6.788			0				0
Corynamets NR 6	4 000 000		Care Springer		26 567	sugar.			1 563 996			0				¢
Tpt-as notypeeas	318 977	reden.	fain spring	fair write	4 965	estated.	Ten series		3	0						0
Плателя по операдочный деятельность, в 1.5.	11 169 311				8 267 717				9 410 541			0				0
Сырығ и малериалы	3 796 820		Fairs Springer		1 203 205		fam bridge		628 224	0	0					0
3egeliotivak meta	3 055 627	Property.	Kern terristie		3 122 097	torphenel regime	Farm Sprintly		3 888 988	. 0			1 1			0
Отчисления на соц. нужда	21 609		Karn Lychiche		1 567 334		Early Springer		996 719	0	0	0				¢
Kovergrotevere packga	227 191	Columnation of the local division of the loc	Egen terning		244 329	sugar.	Equip Springly		28 112							0
Cesa, etu	100 214				200 536				138 014	0	0	0				¢
Martadaart	120 000		train in sector		120-000		Twin Services		120.000							

Рисунок 2. Детализированный отчет о движении денежных средств Скачать

Если же кликнуть по названию месяца, слева от него появятся три вспомогательных столбца – «Касса», «Расчетный счет» и «Валютный счет». В этих столбцах напротив статей, по которым в соответствующем периоде имело место движение денежных средств, проставлены надписи «Банк. Выписка». Щелкнув по ним, можно «провалиться» в проводки и посмотреть, в результате каких операций сформировалась сумма по той или иной статье. Это по сути функция drill-down, которая встречается в профессиональных программных продуктах.

Предлагаемый шаблон настроен на определенный набор статей движения денежных средств. Если в вашей компании этих статей больше или используются другие названия, то для корректной работы модуля понадобится внести небольшие изменения в программный код. Иначе говоря, адаптировать программу под свои нужды. О том, как это можно сделать, подробно написано в инструкции.





Как с помощью Excel преобразовать карточку счета в реестр хозяйственных операций

Если нужно быстро преобразовать бухгалтерские данные в реестр операций в Excel, воспользуйтесь этим решением. Оно содержит готовую модель в Excel и подробные пояснения, как с ней работать и адаптировать под свои задачи.

Предположим, финансовой службе необходимы бухгалтерские данные из «1С», чтобы сформировать управленческую отчетность. Если выгружать в Excel карточку счета, то прежде, чем работать с данными, придется форматировать их вручную: в выгруженном файле аналитики по дебету и кредиту перечислены в одной ячейке, таблица содержит множество объединенных ячеек.

Например, на рисунке 1 в столбце D объединены аналитики по дебету: наименование банка и статья поступлений/выплат; в столбце Е – аналитики по кредиту: наименование контрагента, документ-основание, статья поступлений/выплат.

114	7-0-41					Mcrosoft Excel				
1	Bernard Bernard	Parameters (Theorem) Annual	a Annua Propositiona	and Real Particulations Description						
			- person requiring the	and and repairing another		-		_		
10	A Depetars	Calibri 11 A	🖌 🗮 🗃 🗃 🥹 - 🛛 💯 N	rpewor resicta Odupsk				Of shared O	Нейтрал	towark fü
-	- Consponse	X	-	Chargements a nonectarts & partyre - 30 - 15	10. 20 000	Tunsande	Departupos	Autooox et	Beng	8
	J Copear no ofpase					форматирование *	Kak Tadinang			
	pep occess	- Librer	* Empiri					Claim		
_	·34 · (2)	Ju .								
1,3	60,1									
	A	8 C	0	1		G H	1	JK	LN	N
1	000 TET & TET									
2	Карточка сче	та 51 за Сентябрь 2015 г.								
14	Buttigrout Jamus	EV (Januar Bystamep)	NOTO YMETRI)	Annual Ma	_	A . 4	_	Married .		
1	1 sepects	Hochment	Avanetika Ar	Ayanamaka Kr	Cust	Дерел	Cust	кредит	requies	careto
	Сальдо на начало			CONTRACTOR AND A CONTRACTOR AND A CONTRACTOR						66 001
	03.09.2015	Поступление на расчелный счет	OAD 'CEEPEAHK POCCUST'	RMC 000	31	12 918.0	62.01		A	78 99
		0000-000032 et 03.09.2015	Поступление от продаки	Основной договор						
		Onnara no goroeopy N# 19/084-	выполнения работ, оказания	000032 et 03.09 2015 12:00:00						
		2014 or 19.08.2015, 38 Kompetial	yonyr							
		шоколадные в соотвествии со								
		no sx.g. 5 er 03.09.2015								
	03.09.2015	Поступление на расчелный счет	OAD 'CEEPEAHK POCCUST'	RMC 000	51	40 101.00	62.01		A	119-09
		0000-000033 et 03.09 2015	Поступление от продажи	Основной договор						
		Onnara 50 % no goroeopy Ne	выполнения работ, оказания	000033 of 03.09 2015 12:00:01						
		18/08D-2014 of 19:08:2015, 38	yonyr							
		KODE & COOTBECTBURY CO								
		no 81 A 8 or 03.09 2015								
20										
	05.09.2015	mocrymhexee wa pacvenikuk over 0000-000034 or 05.09.2016	DAD CEEPEAK POCCULT	Contende sortesse	51	67 047,7	62.01		A	105 14
		12:00:01	проджини и товаров,	Peanwsauen toeapoe e yonyr 0000-000025						
		Onnara no goroeopy N# 21/084-	выполнения работ, оказания	or 04.09.2015 12:00:03						
		2014 of 21.08.2015, 33 vail 8	houle							
		NETH DOTORODY TO BK.D. 9 OF								
23		05.09.2015					1			
	05.09.2015	Checane c pacvetnoro overa	Gespans 000	OAD TOBEPEARK POCCUST	60.02		34	4 200,80	А	181 94
		12 00 02	Checkwer (Backetwide Check	областички активна						
		Onnara no overy NR 1769 or	0000-000194 er 05.09.2015							
		03.09.2015 r. no ax,g 555552 of	12:00:02							
		18.10.2015								
12										
	05.09.2015	Onecanine c pacvetnoro overa	3K0H 000	OAD YOREPEANK POCCUST	60.02		34	11 637,50	A	170 30
		0000-000195 et 05.09 2015 12:00:04	Cver NR 119 of 22.08.20151	Оплата товаров, работ, устуг, сырыя и иных						
		Onnana no overy N# 119 or	0000-000195 or 05.09 2015	Contraction and and and and and and and and and an						
		22.08.2015 r. no 8x,g. 555674 or	12:00:04							
1.00		05.09.2015								

Рисунок 1. Карточка счета 51 «Расчетные счета» (фрагмент) Скачать

С данными удобнее работать, если разбить аналитики по столбцам, как на рисунке 2.



0	N 7 - C - A			Microsoft Excel	
101	Transis Brans Peneria reparen A freprinte Composition Dependence Composition Dependence Compositio	ar Boppin James ar (A' A') = = = ar (A' A') = = = = ar (A' A') = = = =	Pegnetegosteret Baj Pagadores Orean	and A	need Matriphoned Decol ged Reag , Brance Sever Cress
	(<u>A</u> ?)• 63				
3444	A	в	с	D	ε
1	Дата	Сумма	Контрагент	Первичный документ	Статья
2	Остаток ва вачало Остаток ва ковец	66 080,47 320 033,58			
4	03.09.2015	12 918,00	лис ооо	Основной договор	Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг
5	03.09.2015	40 101,00	лис ооо	Основной договор	Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг
6	05.09.2015	67 047,73	лис ооо	Основной договор	Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг
7	05.09.2015	-4 200,80	Февраль ООО	Счет № 1769 от 03.09.2015 г.	Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов
8	05.09.2015	-11 637,50	ЭКОН OOO	Счет № 119 от 22.08.2015 г.	Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов
9	05.09.2015	-27 060,00	ЧАЙНЫЕ ТРАДИЦИИ 000	Счет № 339 от 04.09.2015 г.	Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов
10	12.09.2015	1 690,00	LARCE UNDER LA COO	Договор № 13241 от 01.07.2015 г.	Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг
11	12.09.2015	2 310,00	LAPPHIT 000	Договор № 13241 от 01.07.2015 г.	Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг
12	15.09.2015	47 769,50	РУБИН ООО	Основной договор	Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг
13	19.09.2015	3 000,00	ГУБЕРНИЯ ООО	Договор № 13241 от 01.07.2015 г.	Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг
14	22.09.2015	8 441,50	РУБИН ООО	Основной договор	Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг
	23.09.2015	3 000,00	ГЕОЧАЙ ООО	Основной договор	Поступление от продажи продукции и товаров,

Рисунок 2. Реестр операций по счету 51 «Расчетные счета» (фрагмент) Скачать

Чтобы преобразовывать бухгалтерские проводки из карточки счета в реестр операций, применяйте специальную <u>модель в Excel</u>. Она использует стандартные функции Excel, макрос не требуется. В модели два листа:

- «Карточка счета»;
- <u>«Реестр»</u>.

Рассмотрим, как работать с этим инструментом и как адаптировать его под задачи компании, на примере счета 51 «Расчетные счета». Форма реестра, который вы получите из карточки счета, представлена на рисунке 2.

Реестр содержит данные в такой детализации:

- остатки по счету на начало и конец отчетного периода;
- дата поступления или выбытия денежных средств;
- сумма поступления или платежа;
- наименование контрагента;
- документ основание поступления или платежа;
- статья движения денежных средств.

Удостоверьтесь, что аналитики в учетной программе вашей компании такие же. Тогда предлагаемую модель применяйте без доработок. Чтобы воспользоваться ею, очистите лист «Карточка счета 51»: выделите таблицу и нажмите кнопку «Delete». Не удаляйте строки. Важно, чтобы формат ячеек сохранился.

Выберите отчетный период и выгрузите карточку счета 51 в Excel. Скопируйте данные и вставьте на <u>лист «Карточка счета 51»</u>, используйте комбинацию клавиш Ctrl + C и Ctrl + V. Модель автоматически заполнит таблицу на листе «Реестр». Он содержит шаблон отчета об операциях по расчетному счету с формулами.



Остатки по счету на начало периода. В примере в ячейку В2 на листе «Реестр» благодаря ссылке попадает значение из ячейки М8 с листа «Карточка счета 51». Убедитесь, что в вашей карточке счета в ячейке М8 указан остаток по счету на начало периода. При необходимости скорректируйте ссылку на листе «Реестр».

Остаток по счету на конец периода. В ячейке ВЗ на листе «Реестр» модель вычисляет остаток по счету на конец периода. Она прибавляет к остатку на начало периода сальдо по счету 51 за этот период. Остаток по счету на конец периода модель рассчитывает по формуле: =B2+CУMM(B4:B299).

В примере за отчетный период по расчетному счету проходит не более 296 операций. Если вам нужно учесть большее количество, увеличьте диапазон в формуле: укажите вместо B299 нужную вам ячейку.

Дата операции.

В столбец «Дата» (графу А) листа «Реестр» модель вносит даты всех операций по счету. Она берет данные из столбца «Период» листа «Карточка счета 51» благодаря ссылке на этот столбец.

Карточка счета, которую выгружают из учетной программы, может содержать не только хозяйственные операции, но и пустые строки, и строки с текстом, например: «Остаток на конец», промежуточные итоги (если выгрузили квартал – то итоги по месяцам). Если в выгруженной карточке счета меньше 296 строк, то в реестре в графе «Дата», в ячейках со ссылками на пустую строку карточки счета, появится ошибка или несуществующая дата. В модели от значения в графе «Дата» зависят данные в остальных столбцах. Значит, и в них появится ошибка, что помешает корректно рассчитать сумму по операциям.

В реестр должны попасть только даты операций, включать в него текст и пустые строки не нужно. Чтобы отсеять их, в столбце «Дата» на листе «Реестр» модель использует формулу такого вида: =ЕСЛИ(ИЛИ('Карточка счета 51'!А9=0;ДЛСТР('Карточка счета 51'!А9)>10);" ";'Карточка счета 51'!А9).

Заданное условие подразумевает, что ячейки в графе А на листе «Реестр» модель заполняет датами или сохраняет пустыми. Чтобы выбрать ячейки, которые нужно оставить пустыми, формула находит ячейки, которые:

- равны нулю: 'Карточка счета 51'!А9=0;
- содержат текст, а не даты: ДЛСТР('Карточка счета 51'!А9)>10.

Функция ДЛСТР() рассчитывает длину строки в ячейке. В примере используется условие, по которому программа отсеивает ячейки, которые содержат более 10 символов. Такая длина строки установлена, поскольку 10 символов содержит дата, например: 03.09.2015.

Если выгружать данные за месяц, то пустых строк (вместо промежуточных итогов) внутри реестра не окажется, модель их разместит в конце.

Все формулы в реестре включают выражение ЕСЛИ(А4=" ";" ";[формула]). Благодаря ему, если ячейка в графе «Дата» пустая, все другие ячейки реестра по этой строке также будут пустыми.



Сумма операции.

Столбец «Сумма» на листе «Реестр» модель заполняет соответственно из столбцов G и J листа «Карточка счета 51». Для этого в графе В листа «Реестр» она применяет формулу вида:

=ЕСЛИ(А4=" ";" ";ЕСЛИ(Ч('Карточка счета 51'!G9)>0;'Карточка счета 51'!G9;-'Карточка счета 51'!J9)).

Выражение Ч('Карточка счета 51'!G9) обращается к дебету счета 51 в карточке счета. Если ячейка не пустая, модель вносит ее значение в столбец «Сумма» на листе «Реестр». Если пустая – программа берет из той же строки значение по кредиту счета 51 и указывает его в столбце «Сумма» на листе «Реестр» со знаком минус. Функция Ч() позволяет преобразовать содержимое пустых ячеек в число «0» для корректной работы функции ЕСЛИ(). В результате в графе В появляются положительные суммы поступлений и отрицательные – платежей. Графа остается пустой в тех строках, где нет даты (т. е. в карточке счета были промежуточные итоги).

Контрагент.

Модель вносит в реестр операций наименования покупателей (тех, кто перечислил деньги) и поставщиков (кому выплатили сумму) на основе аналитик из карточки счета. Для этого в столбце «Контрагент» (графе С) на листе «Реестр» она использует формулу вида:

=ЕСЛИ(А4=" ";" ";ЕСЛИ(В4>0;ЛЕВСИМВ('Карточка счета 51'!Е9;НАЙТИ(СИМВОЛ(10);'Ка рточка счета 51'!Е9;1));ЛЕВСИМВ('Карточка счета 51'!D9;НАЙТИ(СИМВОЛ(10);'Карточка счета 51'!D9;1)))).

Функция ЕСЛИ() берет значение из столбца «Сумма» (ячейки В4) листа «Реестр». Если значение положительное, формула возвращает в столбец «Контрагент» наименование покупателя, если отрицательное – поставщика. Названия контрагентов программа копирует из граф «Аналитика Дт» и «Аналитика Кт» на листе «Карточка счета 51».

Предположим, сумма положительная, то есть на счет компании поступили деньги. В реестре операций нужно указать, от кого. Программа действует так. Имя покупателя содержится в первой строке графы «Аналитика Кт». От дальнейшего текста его отделяет оператор переноса строк. Извлечь название клиента позволяет выражение:

ЛЕВСИМВ('Карточка счета 51'!Е9;НАЙТИ(СИМВОЛ(10);'Карточка счета 51'!Е9;1)), где:

- 'Карточка счета 51'!Е9 ссылка на текст, из которого нужно получить один или несколько крайних левых символов;
- НАЙТИ(СИМВОЛ(10);'Карточка счета 51'!Е9;1)) число символов, которые нужно вывести в ячейку С4 листа «Реестр».



Выражение СИМВОЛ(10) обозначает оператор переноса. Функция НАЙТИ() просматривает текст в графе «Аналитика Кт» карточки счета начиная с первого символа и находит в ней оператор переноса. Функция ЛЕВСИМВ() выдает все символы начиная с левого края и до оператора переноса. Эти символы автоматически вносятся в столбец «Контрагент» на листе «Реестр».

Если сумма операции отрицательная, по аналогии действует вторая часть формулы: ЛЕВСИМВ('Карточка счета 51'!D9;НАЙТИ(СИМВОЛ(10);'Карточка счета 51'!D9;1). Она копирует название поставщика из графы «Аналитика Дт» карточки счета в столбец «Контрагент» в реестре операций.

Если в карточке счета 51 есть операции по снятию и внесению наличных на расчетный счет, они тоже попадут в реестр. Преобразовывать модель для этого не требуется.

Первичный документ. В столбце «Первичный документ» (графа D) на листе «Реестр» указаны реквизиты документов – оснований операций. Чтобы получить их из карточки счета, модель использует формулу вида:

=ЕСЛИ(А4=" ";" ";ЕСЛИ(В4>0;ЕСЛИОШИБКА(ПСТР('Карточка счета 51'!Е9;ДЛСТР (C4)+1;НАЙТИ(СИМВОЛ(10);'Карточка счета 51'!Е9;ДЛСТР(C4)+1)-ДЛСТР(C4));"-");ЕСЛИОШИБКА(ПСТР('Карточка счета 51'!D9;ДЛСТР(C4)+1;НАЙТИ(СИМВОЛ(10);'Карточ ка счета 51'!D9;ДЛСТР(C4)+1)-ДЛСТР(C4));"-"))).

Если значение в столбце «Сумма» на листе «Реестр» положительное, функция ПСТР() ищет данные в графе Е листа «Карточка счета 51», если отрицательное – то в графе D. В первом случае она переносит в реестр реквизиты документа – основания для поступления средств на расчетный счет, во втором – для перечисления со счета.

Как видно на рисунке 1, реквизиты первичного документа – это вторая строка аналитик по дебету или по кредиту. Запись из второй строки ячейки с аналитиками программа копирует в реестр с помощью выражения ПСТР('Карточка счета 51'!E9;ДЛСТР(C4)+1;НАЙ ТИ(СИМВОЛ(10);'Карточка счета 51'!E9;ДЛСТР(C4)+1)-ДЛСТР(C4)).

Функция ПСТР() просматривает текст ячейки и определяет, сколько символов между начальной и конечной позициями, заданными в формуле. Рассмотрим элементы выражения на примере поступлений на счет, когда модель копирует наименование документа из аналитики по кредиту счета 51:

- 'Карточка счета 51'!Е9 это адрес ячейки, в которой программа просматривает текст, чтобы найти название первичного документа;
- ДЛСТР(C4)+1 начальная позиция поиска. ДЛСТР(C4) это число символов в ячейке C4 на листе «Реестр», в которой уже хранится наименование контрагента. Прибавляем к числу символов единицу, так как при анализе текста в ячейке E9 на листе «Карточка счета 51» нужно учесть еще оператор переноса. Так, функция ПСТР () начнет поиск сразу со второй строки ячейки E9 листа «Карточка счета 51»;
- НАЙТИ(СИМВОЛ(10);'Карточка счета 51'!Е9;ДЛСТР(С4)+1)-ДЛСТР(С4)) этот элемент формулы позволяет найти второй оператор переноса в конце второй строки ячейки Е9 – конечной позиции второй строки. Из полученного результата программа вычитает количество символов в имени контрагента ДЛСТР(С4) и получает количество символов во второй строке.



Функция ЕСЛИОШИБКА() в формуле, ищущей название документа, позволяет избежать ошибок в реестре, если в карточке счета нет данных. Например, если в ней не указали первичный документ, то формула выдаст ошибку. Когда примените эту функцию, вместо ошибки получите прочерк («-»). Прочерк можно заменить текстом, предположим: «нет данных» или «первичный документ не указан». Это поможет ужесточить контроль документов, связанных с движением денежных средств.

Если сумма операции положительная, то есть на расчетный счет поступили деньги, то модель берет реквизиты документа из столбца Е. Действует левая часть формулы, в записи которой указана графа Е.

Если сумма операции отрицательная, то есть компания перечислила деньги со счета, то модель ищет реквизиты документа в графе D карточки счета – выбирает их из аналитик по дебету. Действует правая часть формулы (с графой D). Так, в реестре появится соответствующий дате и контрагенту документ (см. рисунок 3).

Рисунок 3. Отображение данных из первичных документов в реестре операций по счету



Статья движения денежных средств. В столбец «Статья» (графу Е) листа «Реестр» модель вносит наименования статей движения денежных средств из карточки счета. Как видно на рисунке 1, эта аналитика указана во вторых строках графы D (поступления) и графы E (перечисления).



Чтобы на лист «Реестр» перенести наименования статей из карточки счета, в столбце «Статья» модель использует формулу вида:

=ЕСЛИ(А4=" ";" ";ЕСЛИ(В4>0;ПРАВСИМВ('Карточка счета 51'!D9;ДЛСТР('Карточка счета 51'!D9)-ДЛСТР(ЛЕВСИМВ('Карточка счета 51'!D9;НАЙТИ(СИМВОЛ(10);'Кар точка счета 51'!D9;1))));ПРАВСИМВ('Карточка счета 51'!E9;ДЛСТР('Карточка счета 51'!E9)-ДЛСТР(ЛЕВСИМВ('Карточка счета 51'!E9;НАЙТИ(СИМВОЛ(10);'Карточка счета 51'!E9;1))))).

Функция ПРАВСИМВ() позволяет найти нужное количество символов с конца заданной строки. Это количество задано с помощью выражения:

ПРАВСИМВ('Карточка счета 51'!D9;ДЛСТР('Карточка счета 51'!D9)-ДЛСТР(ЛЕВСИМВ('Карточка счета 51'!D9;НАЙТИ(СИМВОЛ(10);'Карточка счета 51'!D9;1)))).

Выражение состоит из элементов:

- 'Карточка счета 51'!D9 ссылка на ячейку с текстом, который проанализирует программа;
- ДЛСТР('Карточка счета 51'!D9) определяет длину всего текста ячейки;
- ДЛСТР(ЛЕВСИМВ('Карточка счета 51'!D9;НАЙТИ(СИМВОЛ(10);'Карточка счета 51'!D9;1)) – устанавливает длину первой строки до первого оператора переноса благодаря выражению ЛЕВСИМВ.

Результат вычитания в этом выражении – число символов, которые функция ПРАВСИМВ() должна отсчитать от конца второй строки – по сути от конца текста. Это и есть название статьи движения денежных средств, которое модель скопирует в столбец «Статья» в реестре операций.

Убедитесь, что текст ячеек графы D (в случае поступлений) и графы E (в случае перечислений) содержит всего две строки и что во второй строке записана статья движения денежных средств. Если вы используете дополнительные аналитики, которые могут отражаться в этой ячейке, отключите их при выгрузке отчета из «1С», иначе в столбец «Статья» в реестре операций попадет не статья движения денежных средств, а другая аналитика.

		¢	0		11		A DECISION DECISION	8 6	0		1.1	6 H	
eecrp sound	TREBBULL OF	граний по счету	51			21	Сарточка счет	га 61 за Сентябрь 2016 г	ſ.				_
.Jan	Cysess	Komparent	Equivand Jusyment	Ourse			Income and the owner of	Er gemen forante	Augustus Dr	Assessment Fr		Later	-
TATUR BE RETRICT	88.0880.4 ¹⁵					21					Over		Over
0.19.2013	12 916,00	380.000	Occupied percept	Поступлован от продока профицан и токаров, полнования работ, пактивна услуг	1		Gen.40 Ha Harvard 0.06.2015	Pactoritesare es pacenteux com	GAD TOSEPSANK	Aric 000	31	12.816.00	12.01
00.08.2017	40.001,00	380,000	Occurrent arrange	Consystement of dynamic specification is complete, participations patient, encoders y const				12.00.00 Oneura na porcesso tel 19084	Poctytheres of residence	Plochytherees wa packethealt			
05.89.2015	41947,79	50C 000	Oceaned promp	anternana layor' secona letta. Genilamen si denne desijana a radori	1.			2014 of 18-08 2015, to except working the second party of the seco	multichement pation, occupant your	03-09-2015 12:00:00			
65.88,2915	-4 206,80	Realize 000	Creek No. 17 KP are 10-09-2012 v.	Operate response parties, young, corporationer, pringerman accurate				charged-marginal fill for gardwater marking, 5 or 10:09:2015					
05.88,2815	-15.607,50	3606.000	Cwer 76 11P or 2018 2013 4	of states and a fater to be offer a set		2.	0.04.00.0	Provincement and incoments of come	OAD VERSEAR	845.000		40.000.00	
00.09.2010	27.040,00	SADDLE THLESO	Own 76 109 on 16 09 2013 n	Опала наврок работ, услуг, нарыл канал. общетвия женика			0.04.2010	10000-0000033 er 13 08 2515	POCCHIP	Concerned generate Participations and approximate		4.000	
12.89.2015	1.690,00	IN SERVICE ODD	January 76 10241 or 91.07 2017 v	Secondaria Injer' terma Jolis Decidena indente decidente a condest'				Onnaria 50 % no gorowogo 18 19/040-2014 en 18:06 2015, sa	продукции и токаров, выполняния работ.	0xet 0000-000003 at 03.04 2015 12.00.01			
12.09.2015	2 316,00	LANSWERE COO	Sering % 1011 or 0187 2017 a	interimental topol on men John				state a contractione co characterizated fill for porcessor	oxacapeant yofur				
15.89.2013	47 788,39	97530000	Openand promp	and the second state of the second states	11			PO BLA 8 07 03 09 2015					
19.09.2015	3 896,99	TT 1827628 000	2eromop 7610241 er 01.07.2017 e	Sectioneer Tapa' university the			6.09.2015	Pactytheway wa packetheuk cver 0000-000024 or 01.08 2015	OAD 'CSEPS-HK POCCURF	AviC 000	51	67.647.73	42.01
22.88.291.5	8 441,30	2715251000	Occurrent arrange	Series and the second states a second second				12:00-01 Oneura na gornege 14 21:00A	Plochysteware of republication in the second	Pearlecaues tosapos e yohut solito-solitichi er ba ob 20115			
25-89-2010	3 (896),90	rsoud:000	Counsel arrange	Services and the service of the serv	11			2014 or 21.06 2015, so val a contactions to the effective of	matorivenan pation, beauseet your	1200-63			
23.89.2913	107 344,39	raosult oco	Operand promp	anticasan Injer second delara				18 1x gardeopy to and 9 or 05.09.2015					
25.09.2015	454(3)	801-000	Occupied privacy	elegenes attent		1	6.08.2015	Ofercause c packetwork overtal month millionia un bit de 2014.	Desparts 000	OHD TOSEPEAKE POCCHET	48-02		31
25.88,2915	4 594,85	Concentrage 3/802.002	Creek 34 3719 et 22 89 2013 s	substance and a lance high other same				121012	00.09/2015 4	Cupus a seus oficioneus			

Рисунок 4. Преобразование карточки счета 51 в реестр операций по счету



X

Дополнительные аналитики.

Если у компании несколько расчетных счетов в разных банках и несколько субсчетов счета 51, включите в <u>реестр</u> дополнительный столбец для номера субсчета или наименования банка-партнера. Скопируйте его из карточки счета в реестр, используя описанный выше подход. Номер счета и наименование банка-партнера обычно указываются в первой строке столбцов D и E карточки счета – в проводках с покупателями и поставщиками соответственно. Чтобы вывести их в реестр, воспользуйтесь той же формулой, что и для столбца «Контрагенты». Ее синтаксис можно не менять – достаточно поменять местами ссылки: там, где ранее была ссылка на столбец D, замените на E, а для E – D. Скопируйте формулу из ячейки C4 листа «Реестр», кликните курсором на ячейке той же строки нового столбца и вставьте формулу, пользуясь для вставки полем редактирования формул. Измените вручную ссылки. Протяните формулу вниз до конца диапазона и убедитесь, что все ссылки работают корректно.

Для дополнительных аналитик используйте то же правило – считайте знаки в строках, где они указаны.





Как в Excel вести двойную запись хозяйственных операций

Решение предлагает готовую <u>модель в Excel</u>, с помощью которой можно сформировать журнал операций по счетам, а также поквартальную оборотно-сальдовую ведомость и баланс на конец периода. Модель легко настроить для учета операций своей компании. Автоматизировать управленческий учет по принципу двойной записи поможет модель в Excel. В модели четыре листа, смотрите рисунок 1. Лист «Альбом проводок» – для нормативно-справочной информации. Лист «Ввод данных» –

для исходных данных. На листе «ОСВ» после ввода данных автоматически формируется оборотно-сальдовая ведомость. На листе «Отчет» модель автоматически заполняет управленческий баланс по введенным ранее данным.

A	B	C	D		(F	6	н	1	1	
			ОПЕРАЦИ	ИИ ПО СЧЕТАМ И ПЕРИО	дам]	2016	год	Предприятие:	Альфа	J
	Nt Проводя	и Дт/Кт	№ Счета		Счет	І Квартал	II Квартал	III Квартал	IV Квартал	Дополнительная аналитика	1
	2	Добавить	проводку і	в журнал операций	Изменить / удалить строку					Переход к альбому проводок	
	A16	Ar	6110120	Расчетные счета		50 000				Получены кредиты и займы сроком более 12 мес	ſ
	A16	ы	6220110	Далгосрочные кредиты б	нков	30 000				Получены кредиты и займы сроком более 12 мес	
	A16	Kr	6220121	Долгосрочные займы - ст	оронние контратенты	20 000				Получены кредиты и займы сроком более 12 мес	
	A01	Дt	5110140	Краткосрочные депозиты			10 000			Размещение депозитов в банке	
	A01	Hr	6110120	Расчетные счета			10 000			Размещение депозитов в банке	
	A02	Дı	6110120	Расчетные счета					10 000	Закрытие депозитных счетов в банке	
	A02	Кт	6110140	Краткосрочные депозиты					10 000	Закрытие депозитных счетов в банке	
	A17	D t	6220110	Далгосрочные кредиты б	84408				30 000	Возврат кредитов и займов полученных сроком более 12 мес	
	A37	Дт	6220121	Долгосрочные займы - ст	оронние контрагенты				20 000	Возврат кредитов и займов полученных сроком более 12 мес	
	A17	Kz	6110120	Расчетные счета					50 000	Возврат кредитов и займов полученных сроком более 12 мес	
	A20	Do.	6230600	Нераспределенная прибы	2 500	2 500	2 500	2 500	Начисление % к уплате по кредитам и займам		
	A20	Ни	6210311	Проценты к уплате - сторо	нные контрагенты	2 500	2 500	2 500	2 500	Начисление % к уплате по кредитам и займам	
	A21	At	6210311	Проценты к уплате - сторо	нние контраленты		2 500	2 500	2 500	Оплата % по кредитам и займам полученным; Погашение кредиторской задолженности по %	
	A21	Ня	6110120	Расметные снета			2 500	2 500	2 500	Оплата % по кредитам и займам полученным: Погашение коедиторской задолженности по %	
	A00	fit.								Ручная проводка	
	A00	Kr								Ручная проводка	

Рисунок 1. Модель автоматического учета хозяйственных операций Скачать



Работая с моделью, придерживайтесь следующего порядка действий:

- изучите данные листа «Альбом проводок»: типовые проводки, справочник балансовых счетов и содержание проводок по счетам баланса. При необходимости адаптируйте их под свою компанию;
- заполните лист «Ввод данных» журнал операций актуальной информацией с помощью формы ввода (редактирования) проводки;
- удостоверьтесь в точности сформированной информации в оборотно-сальдовой ведомости;
- проверьте корректность данных, которые автоматически отразились в отчете по балансовому листу (управленческому балансу).

Какая справочная информация понадобится

На листе «Альбом проводок» модели учета хозяйственных операций в Excel расположены три таблицы с нормативно-справочной информацией:

- типовые проводки для автоматического ввода, смотрите рисунок 2;
- проводки по счетам баланса, смотрите рисунок 3;
- справочник балансовых счетов нулевого уровня, смотрите рисунок 4.

Типовые проводки для автоматического ввода.

Таблица содержит самые распространенные проводки, отражающие стандартные хозяйственные операции. Каждой проводке соответствует тип операции, смотрите рисунок 2.

		oboppi
№ Проводки	Описание	Тип операции
A00	Ручная проводка	Пользовательский
A01	Размещение депозитов в банке	Размещение актива
A02	Закрытие депозитных счетов в банке	Возврат актива
A03	Приобретение инвестиций сроком до 12 мес; Возникновение кредиторской задолженности	Приобретение актива
A04	Погашение кредиторской задолженности по приобретению краткосрочных финансовых вложений	Приобретение актива
A05	Реализация краткосрочных финансовых вложений;Формирование дебиторской задолженности; Списание результата на прибыль	Реализация актива
A06	Получение денежного дохода от выбытия краткосрочных финансовых вложений	Реализация актива
A07	Выданы займы на срок менее 12 мес	Размещение актива
A08	Возврат выданных займов сроком менее 12 мес	Возврат актива
A09	Выданы займы на срок более 12 мес	Размещение актива
A10	Возврат выданных займов сроком более 12 мес	Возврат актива
A11	Начисление процентного дохода по финансовым вложениям и займам	Получение дохода/убытка от актива
A12	Поступление процентного дохода по финансовым вложениям и займам; Погашение дебиторской задолженности по %	Получение дохода/убытка от актива
A13	Начисление резервов под обесценение финансовых вложений	Резерв

Рисунок 2. Типовые проводки для автоматического ввода



Проводки по счетам баланса.

Эта таблица связывает перечень типовых проводок и статей, задает правила учета. В ней есть именованные диапазоны «КодАП» и «АП» – графы

«№ Проводки» и «Описание».

С помощью этих имен из справочника автоматически проводки добавляются на лист «Ввод данных». Вводя новую типовую проводку в справочник, не забудьте увеличить именованные диапазоны «КодАП» и «АП» вниз на количество добавленных строк.

		СОДЕРЖАН	ИЕ ПРОВОДОК (ПО СЧЕТАМ БАЛАНСА)
№ Прово	одки Дт/	Кт № Счета	Счет
100	<u>Пт</u>		
A00	KT KT		
A01	Дт	Б110140	Краткосрочные депозиты
A01	Кт	Б110120	Расчетные счета
A02	Дт	Б110120	Расчетные счета
A02	Кт	Б110140	Краткосрочные депозиты
A03	Дт	Б110211	Краткосрочные финансовые вложения - сторонние контрагенты
A03	Кт	Б210231	Прочие кредиторы - сторонние контрагенты
A04	Дт	Б210231	Прочие кредиторы - сторонние контрагенты
A04	Кт	Б110120	Расчетные счета
A05	Дт	Б110471	Прочие дебиторы - сторонние контрагенты
A05	Кт	Б230600	Нераспределенная прибыль/убыток текущего периода
A05	Кт	Б110211	Краткосрочные финансовые вложения - сторонние контрагенты
A06	Дт	Б110120	Расчетные счета
A06	Кт	Б110471	Прочие дебиторы - сторонние контрагенты
A07	Дт	5110221	Займы, выданные на срок менее 12 месяцев - сторонние контрагенты
A07	Кт	5110120	Расчетные счета

Рисунок 3. Содержание проводок по счетам баланса

В справочнике проводок каждой хозяйственной операции по дебету и кредиту соответствуют балансовые счета в рамках типовой проводки, смотрите рисунок 3.

Справочник балансовых счетов нулевого уровня.

Это упрощенный план счетов. Обратите внимание, что кодировка активных счетов начинается с Б1, а пассивных – с Б2. При необходимости можно пояснить порядок счетов, их имена и коды.



	СПРАВОЧНИК БАЛАНСОВЫХ СЧЕТОВ (НУЛЕВОЙ УРОВЕНЬ)
№ Счета	Счет
Б110110	Касса
Б110120	Расчетные счета
Б110130	Валютные счета
Б110140	Краткосрочные депозиты
Б110150	Прочие денежные средства
Б110211	Краткосрочные финансовые вложения - сторонние контрагенты
Б110212	Краткосрочные финансовые вложения - компании Группы
Б110213	Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений
Б110221	Займы, выданные на срок менее 12 месяцев - сторонние контрагенты
Б110222	Займы, выданные на срок менее 12 месяцев - компании Группы
Б110231	Прочие краткосрочные финансовые вложения
Б110311	Дебиторская задолженность - сторонние контрагенты
Б110312	Дебиторская задолженность - компании Группы
Б110313	Резерв по сомнительным долгам
Б110321	Авансы выданные - сторонние контрагенты

Рисунок 4. Справочник балансовых счетов нулевого уровня

В таблице два именованных диапазона: «Счет» и «КодСчет». Добавляя в справочник дополнительные счета, присваивайте им коды в принятой логике (например, с последовательной нумерацией). Затем расширьте диапазоны имен «Счет» и «КодСчет» на количество добавленных строк вниз. Не забудьте перенести свои изменения по счетам в листы отчетов «ОСВ» и «Отчет», иначе данные из журнала операций в них отразятся некорректно или не полностью.

Обратите внимание! Содержание некоторых проводок предполагает разбиение суммы проводки на несколько счетов как по дебету, так и по кредиту – смотрите на рисунке 3 проводки A14 и A33. Это происходит, например, когда нужно выделить НДС, отразить прибыль или убыток соответственно по кредиту или дебету счета нераспределенной прибыли либо разбить заем по нескольким счетам.



Как заполнять исходные данные

Изучив и скорректировав данные справочников счетов и проводок на листе «Альбом проводок», переходите на лист «Ввод данных». Здесь предстоит заполнить журнал операций, смотрите основные элементы на рисунке 5.

Графы журнала «№Проводки», «Дт/Кт», «№Счета», «Счет» заполняются автоматически, как только добавите проводку кнопкой «Добавить проводку в журнал операций».

Определите, какое событие необходимо отразить в балансе, и выберите его из предложенного списка проводок (см. рисунок 2). Оно сразу появится на листе «Ввод данных».

С помощью кнопки «Изменить/удалить строку» можете отредактировать содержание граф «№Счета» и «Счет». Вручную придется заполнить графы

«І квартал», «ІІ квартал», «ІІІ квартал», «ІV квартал». Тут же есть кнопка перехода – «Альбом проводок».

Рисунок 5. Основные элементы журнала операций Скачать

2	A 8	ç	D	E	F	G	н	1	1
1			ОПЕРАЦИ	ИИ ПО СЧЕТАМ И ПЕРИОДАМ		2016	год	Предприятие:	Альфа
3 4	№ Прово	дки Дт/Кт	Nº Cveta	Cver	І Квартал	ІІ Квартал	III Квартал	IV Квартал	Дополнительная аналитика
5	2	Добавит	ь проводку (з журнал операций Изменить / удалить ст	року				Переход к альбому проводок
7	A16	Av.	6110120	Расчетные счета	50 000				Получены кредиты и займы сроком более 12 мес
8	A16	HCT .	6220110	Долгосрочные кредиты банков	30 000				Получены кредиты и займы сроком более 12 мес
9	A16	Nr.	5220121	Долгосрочные займы - сторонние контрагенты	20 000				Получены кредиты и займы сроком более 12 мес

Заполнить журнал операций можно:

- добавив типовую проводку, смотрите рисунок 6;
- изменив проводку, смотрите рисунок 7;
- добавив ручную проводку, смотрите рисунок 10.

Добавить типовую проводку. Нажмите кнопку «Добавить проводку в журнал».

Рисунок 6. Форма добавления проводки





В открывшемся окне выберите в выпадающем списке операцию, которую хотите внести в журнал, и нажмите кнопку «Добавить», смотрите рисунок 6. Окошко под выпадающим списком не правьте, в нем код появится автоматически. В журнал добавятся строки, соответствующие заданной проводке. Например, на рисунке 7 по строке 9 отразилась А16. Далее разнесите суммы операций в рамках проводок по кварталам – смотрите на рисунке 7 диапазоны F, G, H, I.

	A. B	C	D	(F.	G	н	1	J
2			ОПЕРАЦИ	И ПО СЧЕТАМ И ПЕРИОДАМ]	2016	rog	Предприятие:	Альфа
3	№ Посеолки	DT/KT	NR Cueta	Over		LKsantan	II KRADTAD	III Keaptan	IV Keaptan	Пополнительная аналитика
5			HE CICIO			1 march 1 march 1	in many rank	in the proof	TT Harp test	Alerterini
6	1	Добавить	проводку в	журнал операций Изми	енить / удалить строку]				Переход к альбому проводок
7	A16	Ду.	6110120	Расчетные счета		50 000				Получены кредиты и займы сроком более 12 мес
8	A16	Кт	6220110	Долгосрочные кредиты банков		30 000				Получены кредиты и займы сроком более 12 мес
	A16	RT	6220121	Далгосрочные займы - сторонние н	онтрагенты	20 000				Получены кредиты и займы сроком. более 12 мес
0	A01	,Q7	6110140	Краткосрочные депозиты			10 000			Размещение депозитов в банке
1	A01	RT	6110120	Расчетные счета			10 000			Размещение депозитов в банке
2	A02	ДŢ	6110120	Расчетные счета	acvetrase cveta				10 000	Закрытие депозитных счетов в банке
3	A02	Кт	5110140	Краткосрочные депозиты					10 000	Закрытие депозитных счетов в банке
4	A17	Дr	6220110	Долгосрочные кредиты банков					30 000	Возврат кредитов и займов полученных сроком более 12 мес
5	A17	Дr	6220121	Долгосрочные займы - сторонние н	онтрагенты				20 000	Возврат кредитов и займов полученных сроком более 12 мес
6	A17	Кт	6110120	Расчетные счета					50 000	Возврат кредитов и займов полученных сроком более 12 мес
7	A20	Дr	6230600	Нераспределенная прибыль/убыток	текущего периода	2 500	2 500	2 500	2 500	Начисление % к уплате по кредитам и займам
8	A20	Кт	6210311	Проценты к уплате - сторонние конт	рагенты	2 500	2 500	2 500	2 500	Начисление % к уплате по кредитам и займам
9	A21	£₹	6210311	Проценты к уплате - сторонние конт	рагенты		2 500	2 500	2 500	Оплата % по кредитам и займам полученным; Погашение клеонторогой заполнение то %
10	A21	К т	6110120	Расчетные счета			2 500	2 500	2 500	Оплата % по кредитам и займам полученным; Погашение кредиторской задолженности по %
1	A00	Дт								Ручная проводка
2	A00	Kr								Ручная проводка
2										

Рисунок 7. Журнал операций Скачать

В рамках одной проводки отражайте только схожие операции. Например,

в I квартале на расчетный счет поступило 50 000 руб., в том числе 30 000 руб. – в рамках кредитной линии банка и 20 000 руб. – в качестве займа от сторонней организации. Указывайте эти суммы в пределах одной проводки по трем счетам баланса – смотрите на рисунке 7 ячейки 7F, 8F и 9F.

Внимание! Чтобы избежать ошибок на листах «ОСВ» и «Отчет», заполняйте журнал операций, соблюдая следующие правила:

- вносите только положительные значения;
- проверяйте, равны ли суммы по дебету и кредиту в рамках одной проводки;
- не оставляйте пустыми графы «Дт/Кт», «№Счета» и «Счет» и вручную в них ничего не вписывайте;
- заполняйте эти графы только в соответствии со справочниками модели данными листа «Альбом проводок».

Если вам не нужны все счета в множественной типовой проводке, удалите ненужные строки либо оставьте их пустыми. Например, в проводке A40 «Ввод в эксплуатацию объектов ОС и HA» при отсутствии нематериальных активов для ввода удалите обе строки HA по Дт и Кт (см. рисунок 8).



Рисунок 8. Множественная проводка

4	A 8	С	D	E	F	G	н	1	1
2			OFTEPALL	ИИ ПО СЧЕТАМ И ПЕРИОДАМ		2016]год	Предприятие	Альфа
4	N2 Проводки	и Дт/Кт	Nº Overa	a Cver	І Квартал	II Квартал	III Кеартал	П/ Квартал	Дополнительная аналитика
5	2	Добавить	проводку	в журнал операций Изменить / удалит	строку				Переход к альбому проводок
21	A00	RI .							Рунная проводка
22	A00	Kr							Ручная проводка
23	A40	Rr.	6120120	Нематериальные активы по первоначальной стоим	ости				Весд в эксплуатацию объектов ОС и НА
24	A40	Rt	6120110	Основные средства по тереоначальной стоимости					Ввод в эксплуатацию объектов ОС и НА
25	A40	Re	6120132	Незавершенные капитальные вложения в НА					Ввод в эксплуатацию объектов ОС и НА
26	440	10	6120131	Иезавершенные калитальные вложения в ОС					Ввод в эксплуатацию объектов ОС и НА

После добавления новой проводки в строке в графу «Дополнительная аналитика» подтянется по номеру описание проводки. Ячейки в этой графе можно заменить комментарием при необходимости.

Изменить проводку.

Чтобы удалить строку или поменять счет в проводке, установите курсор на нужной ячейке и нажмите кнопку «Изменить/удалить строку». Откроется диалоговое окно, смотрите рисунок 9.

_	В	С	D	E		F	G
1							
2			ОПЕРАЦИИ ПО СЧ	НЕТАМ И ПЕРИОДАМ			2016
3							
4	№ Проводи	ки Дт/Кт	№ Счета	Счет		I Квартал	П Квартал
5	-	Добавите	проводку в журнал	операций Изменить /	удалить строку		
6	0						
7	A16	Дт	Б110120 Расчетни	ые счета	5	0000	
							_
8	Изменить стро	рку				×	
9	Удалить	строку					
10	Cvet:	P	асчетные счета				000
	611012	0		OTHER	Yean	ATTA ATTA CTOOKY	000
11							
12							
12	Заненить	на:					
11 12 13	Заненить Счет	Ha:	Kacca			-	
11 12 13	Javesins Over	H8:	Kacca		[•	-

Рисунок 9. Форма изменения строки

В верхней части формы высветится счет из строки, которую требуется удалить или скорректировать. Удалите строку, нажав кнопку «Удалить эту строку» в форме. Чтобы изменить текущий счет в проводке, используйте выпадающий список счетов в нижней части формы и клавишу «Заменить».

Если курсор расположен в пустой строке, за пределами полей журнала, при открытии формы всплывет окно предупреждения «Встаньте на строку, которую необходимо редактировать или удалить».

Добавить ручную проводку.

Если нужно отразить операцию, для которой нет проводки в списке типовых, воспользуйтесь ручной проводкой с кодом А00, см. рисунок 10.



	A B	C	D	E	F	G	
1							
2			ОПЕРАЦИИ ПО СЧЕТ	АМ И ПЕРИОДАМ		2016	7
3							1
4	№ Проводки	Дт/Кт	№ Счета	Счет	І Квартал	ІІ Квартал	Τ
5							1
6		Добавити	ь проводку в журнал о	Изменить / удалить стр	оку		
27	A00	Дт	Б110120 Расчетные	счета			Τ
28	A00	Кт	Расчетные счета		*		
29			Валютные счета Краткосронные дерог	зиты			
30			Прочие денежные ср	едства			
31			Краткосрочные фина	инсовые вложения - сторонние контрагенты			
32			Резера под обесцене	ние краткосрочных финансовых вложений			
33			Займы, выданные на	срок менее 12 месяцев - сторонние контрагенты	•		
34							
34							

Рисунок 10. Пользовательский формат ручной проводки А00

Нажмите кнопку «Добавить проводку в журнал», в появившейся форме ручная проводка будет первой в списке. Кликните по «Добавить», в конце журнала добавятся строки – по одной для дебета и кредита. В ячейке поля «Счет» автоматически появится выпадающий список, смотрите рисунок 11. Заполните счета по дебету и кредиту на свое усмотрение, после чего в поле «№Счета» подтянутся коды из справочника – с листа «Альбом проводок».

Внимание! Выпадающий список и формула кодировки автоматического счета внедряются в строку только при выборе операции A00 «Ручная проводка». В случае смены кода A00 на другой и последующей вставки новой операции внедренный список и формулу заменят числовые значения.

Как проверить отчетные формы

В <u>модели</u> учета хозяйственных операций в Excel автоматически заполняются оборотносальдовая ведомость и отчет по балансовому листу. Смотрите листы «ОСВ» и «Отчет» на рисунках 11 и 12 соответственно.

Оборотно-сальдовая ведомость. На лист «ОСВ» автоматически подтягиваются совокупные квартальные обороты по дебетовым и кредитовым счетам. Модель собирает их из журнала операций (лист «Ввод данных») с помощью функции СУММЕСЛИМН. Чтобы удостовериться в точности заполнения ведомости, обратите внимание на строку 118 листа «ОСВ», смотрите рисунок 11. Если дебет и кредит не сходятся, в ней появится сообщение об ошибке.





Рисунок 11. Оборотно-сальдовая ведомость Скачать

Отчет по балансовому листу.

В листе «Отчет» после заполнения журнала операций автоматически появятся остатки по счетам баланса на конец каждого квартала. Для определения этих остатков задействована формула ВПР, которая подтягивает из листа «ОСВ» данные для расчета. Их значения модель определит автоматически как сумму остатков на начало периода и разницы между оборотом по дебету и кредиту. Смотрите объединенную формулу расчета остатков в ячейке 105F на рисунке 12.

Рисунок 12. Отчет по балансовому листу Скачать



Проверяйте точность данных в заполненном отчете по строке 118. В ней модель автоматически сравнит активы с суммой обязательств и собственного капитала. Если журнал операций (на листе «Ввод данных») заполнен корректно, во всех ячейках строки 118 появится значение ИСТИНА.





Как сформировать управленческие отчеты на основе бухгалтерских данных в Excel

Получите инструмент в Excel, который поможет оперативно контролировать и анализировать основные финансовые показатели компании. Скачайте образцы управленческих отчетов на основе бухгалтерских данных.

Чтобы сформировать управленческие отчеты в Excel на основе бухгалтерских проводок, понадобится как минимум два реестра хозяйственных операций – движения денежных средств и отгрузок. Первый содержит данные о поступлении и списании денег со счетов компании, смотрите таблицу. В бухгалтерском учете эти хозяйственные операции корреспондируют со счетом 51 «Расчетные счета».

Таблица. Реестр движения денежных средств по расчетному счету (фрагмент) <u>Скачать</u>

№ п/п	Дата	Ме- сяц	Сумма, руб.	Статья движе- ния де- нежных средств	Контра- гент	Первич- ный документ	ЦФО
001	15.11.20	11	-950,00	РКО	ВТБ-Севе- ро-Запад		Бухгал- терия
002	15.11.20	11	327 877,50	Посту- пления от про- даж	Северная Звезда, ПАО	Счет от 30.06.20 № 1672	Отдел город- ских продаж
003	16.11.20	11	2000,00	Посту- пления от про- даж	Материа Медика, ООО	Счет от 01.07.20 № 1764	Отдел город- ских продаж
004	22.11.20	11	99 802,57	Посту- пления от про- даж	Випс-Мед, ООО	Счет от 12.03.20 № 1244	Отдел регио- наль- ных продаж

Во втором реестре хозяйственных операций – данные по бухгалтерскому счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» о фактических продажах по контрагентам. Скачать реестр отгрузок.



На основе двух реестров сможете формировать управленческие отчеты о движении денежных средств по статьям бюджета, о динамике остатков денег на банковских счетах и в кассе, о выручке от реализации и дебиторской задолженности по контрагентам и т. д.

Какую аналитику предусмотреть в реестре хозяйственных операций

Чтобы корректно формировать управленческие отчеты из реестров хозяйственных операций, последние должны содержать такие обязательные поля:

- дата совершения хозяйственной операции;
- сумма;
- наименование контрагента;
- первичный документ;
- центр финансовой ответственности, который отвечает за операцию;
- статья соответствующего бюджета.

Дополнительно пользователи могут предусмотреть и другую аналитику, специфичную для конкретной компании. Например, бюджетные лимиты по статьям поступлений и выплат, виды продукции, каналы и регионы сбыта, ответственного менеджера и т. д.

Как вести реестры хозяйственных операций в Excel

Вести реестры хозяйственных операций удобнее всего в Excel. Для этого создайте отдельный файл, на каждом листе которого разместите по одному реестру. В дальнейшем при анализе данных сможете добавить листы с дополнительными расчетами.

Информацию в Excel потребуется вносить и обновлять ежедневно. Источник данных – программа, в которой компания ведет бухгалтерский учет. Например, в «1С» данные можно взять:

- для реестра движения денежных средств из карточки счета 51 «Расчетные счета»; Скачать карточку счета 51
- реестра отгрузок из карточки счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» Скачать карточку счета 62

Когда объем хозяйственных операций в день относительно невелик, данные выгружают из «1С» и вручную переносят в соответствующие реестры в Excel. Если количество транзакций больше 100, имеет смысл автоматизировать процедуру. Для компании эта работа обойдется недорого, скорее всего, хватит сил собственных программистов.

После того как все операции перенесут в реестр, остается добавить данные об остатке средств на расчетном счете на первый день составления реестра. Обновлять созданный отчет имеет смысл после получения банковской выписки за предыдущий день.



Пример

Заполнение реестра движения денежных средств компании «Интернест»

Игорь Николаев, финансовый директор группы компаний «Интернест»

В группе компаний «Интернест» реестр движения денежных средств заполняют следующим образом. Сначала в «1С» формируют карточку по счету 51 и сохраняют ее в файле Excel. Затем эти данные построчно переносят в реестр движения денежных средств с помощью макроса на VBA. Соответственно, дата операции попадает в поле реестра «Дата», наименование документа-основания – в поле «Первичный документ» и т. д. Остальные сведения – ЦФО, статья бюджета движения денежных средств – заполняют вручную. Если добавить к счету 51 субконто «ЦФО» и «Статьи БДДС», то в карточке по этому счету необходимая аналитика появится автоматически.

Для удобства анализа в реестре движения денежных средств предусмотрели дополнительную графу «Месяц». В ней указывают период, в котором прошла та или иная хозяйственная операция. Этот столбец ввели, чтобы в дальнейшем было удобнее анализировать данные. Чтобы не тратить много времени на заполнение, можно использовать одноименную функцию Excel – «Месяц», которая отражает номер месяца из даты, расположенной в заданной ячейке.

Логика и последовательность действий при составлении реестра отгрузок идентичны.

Как анализировать данные, собранные в реестрах

В реестрах хозяйственных операций оперативно можете выбирать данные по заданному критерию. В этом пригодится команда меню Excel «Фильтр». Для этого выделите шапку таблицы, перейдите в меню «Данные» – «Сортировка и фильтр» – «Фильтр».

Например, если в реестре движения денежных средств включить фильтр по полю «Контрагент», получите информацию о поступлениях от того или иного покупателя, по полю «ЦФО» – о расходах интересующего подразделения. Если же примените несколько фильтров по разным графам одновременно, получите сведения о том, какие платежи от того или иного подразделения ушли к конкретному контрагенту за указанный период времени.

Единственная проблема, которая возникает при использовании фильтра, – определение суммы по отобранным хозяйственным операциям. Решить ее можно так. В одной из ячеек введите формулу определения промежуточных итогов:

«=ПРОМЕЖУТОЧНЫЕ.ИТОГИ(109;F4:F11)».

В этой формуле «109» – код, указывающий Excel на то, какую функцию применить по отношению к отобранным автофильтром значениям (109 – сумма, 101 – среднее значение по выборке). Диапазон «F4:F11» – ячейки, по которым программа будет определять сумму.

Строку с функцией «Промежуточные итоги» лучше разместить выше шапки реестра. Так каждый раз после добавления строк в реестр не придется спускать еще ниже строку с результатами, да и сумма по выборке будет всегда перед глазами.



Как из реестра составить сводные отчеты о движении денежных средств и отгрузках

Чтобы обрабатывать данные из реестра о поступлениях и выплатах с помощью сводной таблицы Excel, действуйте так:

- выделите мышкой все столбцы реестра движения денежных средств вместе с шапкой таблицы и пустыми строками снизу;
- вызовите команду «Сводная таблица» из вкладки «Вставка». В открывшемся окне мастера сводных таблиц выберите пункт «Сводная таблица»;
- задайте в следующем окне диапазон, в котором находятся данные реестра. В нашем случае программа определит диапазон автоматически, поскольку мы его выделили на первом шаге;
- укажите, что сводную таблицу нужно разместить на новом листе, и нажмите кнопку «Ок».

В результате в книге с реестром появится новый лист, смотрите рисунок 1.

Рисунок 1. Формирование сводного отчета о движении денежных средств

	5.00		Реестр движ	ения денежных	средствиях	Excel			годными таблицая			- 0	
0101	Главная	Вставка	азметка страницы	Формулы	Данные Ре	цензирова	ние Вид	Анализ	Конструктор	0	Помоц Вход	A Общий	доступ
Таблиць	и Иллюстраци	э ки Надстрой т	ки Рекомендуемыя диаграммы	di • Li • A ☆• di • li ● ☆• ☆ Anarpanna	Сводная диаграмма	3D- • карта • • Обзоры	Спарклайны	Фильтры	Гиперссылка Сомняя	A Texcr	Ω Символы т		
A3	- 1	X	fx .										
3	A	В	С	еретаците (D сюда поля	Е столбца	F B		G	•	Поля сво,	дной т	
4 5 6	Перет										выберите поля аобавления в о Поиск	для тчет:	0 ·
7 8 9 10 11 12 13 14 15	гащите сюда поля строк	Пер	етащи	те ск	ода г	юля	3H3	чен	ний		№ п/п Дата Месяц Сумма Статья ДДС Контрагент Переичный, ПФО	документ	
16 17 18 19 20 21 22 23	×										Перетащите по область: Т ФИЛЬТРЫ	ля в нужнут	о
24											= строки	E SHA	UEHMR

Чтобы сформировать отчет о движении денежных средств, последовательно перетащите мышкой строки:

- «Статья ДДС», «ЦФО», «Контрагент» из окна «Список полей сводной таблицы» в область строк, которая обозначена подсказкой «Перетащите сюда поля строк»;
- «Месяц» в область столбцов, которая выделена надписью «Перетащите сюда поля столбцов»;
- «Сумма» в область значений, которая содержит подсказку «Перетащите сюда поля значений».

В результате получите отчет о движении денежных средств как на рисунке 2.



	Α	В	С	D	E	F
1		Перетащи	те сюда поля фильтра отч	нета		
2						
3	Сумма по полю Сумма			Месяц -		
4	Статья ДДС	ЦФО	- Контрагент	- январь	февраль	Общий итог
5	Э Аренда офисных помещени	Й		-562108,49)	-562108,49
6	Канцелярские товары			-3560)	-3560
7	 Поступления от продаж 					
8		⊟Отдел гор. пр	одаж			
9			Материа Медика ООО	2000)	2000
10			Северная Звезда ПАС	333368.93	31285.64	364654.57
11			Лальхимфарм АО		32568	32568
12		Отдел гор, про	лаж Итог	335368.93	63853.64	399222.57
13			олаж			
14		- o Merr berr up	Anfiakom OOO		434.89	434.89
15			Ever Xanevan 000		149296 55	149296 55
16			Byre Mag 000	00902 57	143230,33	00202 57
10			Винс-мед ООО	00802,57	440724 44	33002,37
17	B	Отдел рег. про	даж итог	99802,57	149/31,44	249534,01
18	Поступления от продаж Итог			4351/1,5	213585,08	648756,58
19	В РКО			-3287,34		-3287,34
20	Э Услуги связи			-4130)	-4130
21	Общий итог			-137914.33	213585.08	75670,75

Рисунок 2. Управленческий отчет о движении денежных средств Скачать

По аналогии составьте сводный отчет на основе реестра отгрузок. <u>Скачать отчет об</u> <u>отгрузках.</u> Чтобы обновить данные в сводном отчете, кликните по нему правой кнопкой мыши и в появившемся меню выберите команду «Обновить».

Как из реестра составить отчет о дебиторской задолженности в Excel

Чтобы в Excel получить управленческий отчет о дебиторской задолженности клиентов, консолидируйте сводные отчеты о движении денежных средств и отгрузках. Для этого графы отчета о дебиторке заполните так, как показано на рисунке 3. В колонке «Контрагент» наименования вводите либо вручную, либо скопируйте из реестра отгрузок, а затем отсортируйте по алфавиту. В первом случае проследите, чтобы вводимые наименования контрагентов полностью соответствовали тому, как их написали в реестрах.

1	A	В	С	D	E	F
1	Дина	мика дебиторской за	долженности ОС	О "Ромашка"		
2						
3	N≌	Контрагент	Долг на начало	Отгрузка	Оплата	Долг на конец
4	1	Арбаком ООО	14 248,60	29 389,36	434,89	43 203,07
5	2	Бутс Хэлскэр ООО	57 476,48	101 000,18	149 296,55	9 180,11
6	3	Вертекс ПАО	7 500,00	18 045,00	0,00	25 545,00
7	4	Вилс-Мед ООО	94 721,78	103 914,96	99 802,57	98 834,17
8	5	Дальхимфарм АО	66 248,60	7 476,48	32 568,00	41 157,08
9	6	Материа Медика ООО	7 080,00	30 000,00	2 000,00	35 080,00
10	7	Протек ЦВ ПАО	1 416,00	64 520,58	0,00	65 936,58
11	8	Северная Звезда ПАО	271 893,13	365 728,28	364 654,57	272 966,84
12		итого	520 584,59	720 074.84	648 756,58	591 902,85

Рисунок 3. Управленческий отчет о динамике дебиторской задолженности Скачать



Задолженность каждого контрагента на начало анализируемого периода перенесите вручную из оборотно-сальдовой ведомости по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Дебиторку на конец периода Excel посчитает как долги на начало плюс отгрузка за период и минус поступившая от контрагента оплата, смотрите формулу.

Графы «Отгрузка» и «Оплата» программа заполнит автоматически на основе сводных отчетов, созданных ранее. Для этого Excel использует функцию «Получить.данные. сводной.таблицы».

В первую ячейку графы «Отгрузка» введите формулу:

«=ПОЛУЧИТЬ.ДАННЫЕ.СВОДНОЙ.ТАБЛИЦЫ(«Сумма»; Лист2!\$А\$16; «Контрагент»; В4)».

Аргументы этой формулы:

- «Сумма» поле сводной таблицы, данные из которого нужно отразить в отчете о дебиторской задолженности. По сути это ответ на вопрос, какие именно данные требуется извлечь. В примере – суммы отгрузок;
- «Лист2!\$A\$16» ссылка на сводную таблицу, где искать информацию. В примере источником служит сводная таблица «Отчет об объемах отгрузки по контрагентам в разрезе ЦФО», сформированная на основании реестра отгрузок;
- «Контрагент» и «В4» критерии для выборки данных. Предполагается использовать не все данные поля «Сумма», а только соответствующие определенным условиям. Эти критерии означают, что Excel извлечет суммы отгрузок только из тех строк сводной таблицы, в которых данные по графе «Контрагент» полностью соответствуют содержимому ячейки В4 в отчете о динамике дебиторской задолженности.

В примере на рисунке 3 ячейка В4 содержит наименование «Арбаком ООО», поэтому Excel извлечет из сводной таблицы сумму всех поставок именно по этому контрагенту. Но если по указанному контрагенту в отчетном периоде не было отгрузок, информация о нем в сводную таблицу не войдет и функция выдаст сообщение об ошибке. Чтобы избежать этого, придется вышеприведенную формулу доработать:

«ЕСЛИ(ЕОШИБКА(ПОЛУЧИТЬ.ДАННЫЕ.СВОДНОЙ.ТАБЛИЦЫ(«Сумма»;Лист2!\$А\$16;« Контрагент»;В4));0;

ПОЛУЧИТЬ.ДАННЫЕ.СВОДНОЙ.ТАБЛИЦЫ(«Сумма»;Лист2!\$А\$16;«Контрагент»;В4))».

Формула в таком виде проверяет, есть ли требуемые нам данные в сводной таблице. Если их нет, подставляет в отчет 0, а если есть – полученное значение из сводной таблицы.

По аналогии заполните графу «Оплата». Разница в источнике данных – теперь им служит сводная таблица «Отчет о реализации по контрагентам в разрезе ЦФО».





Как с помощью Excel собрать справочник контрагентов из реестра операций

Получите пошаговую инструкцию и пример, как из реестра операций или базы данных в Excel выбрать уникальные значения. Решение пригодится, если нужно подготовить актуальный справочник контрагентов или опись товарно-материальных ценностей. Если из реестра сделок необходимо выбрать уникальные названия всех покупателей и поставщиков и сформировать актуальный справочник контрагентов, действуйте так:

- подготовьте исходные данные к обработке;
- настройте правила выборки.

Как подготовить данные для автоматической выборки уникальных названий в Excel Предположим, за отчетный период компания сформировала из карточки счета реестр хозяйственных операций в Excel. В реестре по несколько раз повторяются одни и те же наименования товаров, контрагентов, регионов, смотрите рисунок 1.

	А	В	С	D
2		Таблица 1. Реестр операций		
3				
4		Контрагенты	Товары	
5		ИП "Кукрыниксы"	Бекон	
6		ОАО "Тефтельпром"	Корейка	
7		ЗАО "Гаудеамус"	Грудка	
8		ЗАО "Регенера"	Шейка	
9		ООО "Персифаль"	Бедро	
10		ИП "Нострадамус"	Голень	
11		ОАО "Тефтельпром"	Вырезка	
12		ООО "Каригари"	Окорок	
13		ЗАО "Гаудеамус"	Бекон	
14		ООО "Персифаль"	Корейка	
15		ОАО "Тефтельпром"	Грудка	
16		ИП "Нострадамус"	Шейка	
17		ОАО "Тефтельпром"	Голень	
18		ООО "Персифаль"	Вырезка	
19		ЗАО "Гаудеамус"	Корейка	
20		ООО "Каригари"	Бедро	

Рисунок 1. Реестр операций (фрагмент) Скачать



Чтобы не удалять каждый раз повторяющиеся данные, настройте автоматическую выборку уникальных значений из реестра операций. Для этого преобразуйте его в динамический список в Excel, смотрите рисунок 2. Так сможете добавлять в него новые данные, не исправляя формул, увеличивая диапазон на нужное количество новых строк.



Рисунок 2. Создание динамического диапазона в Excel

На вкладке меню Excel «Формулы» в разделе «Определенные имена» нажмите кнопку «Диспетчер имен». В открывшемся окне выберите команду «Создать», затем в поле «Имя» введите название «Фирмы», а в поле «Диапазон» – формулу:

- =СМЕЩ(Уникальные!\$B\$5;;;СЧЁТЗ(Уникальные!\$B\$5:\$B\$40)), где:
- Уникальные! название листа, где разместили реестр;
- В\$5 первое значение реестра;

 - \$B\$5:\$B\$40 – диапазон реестра с первого до последнего значения. Если в реестр операций добавили новые значения, расширьте диапазон на нужное количество строк.

Как сформировать справочник компаний без повторов с помощью Excel

Когда подготовите исходные данные, настройте правила выборки. В примере на рисунке 1 для справочника контрагентов нужно прописать формулу, которая будет выбирать уникальные названия компаний. В зависимости от того, предполагаете ли пустые строки в реестре или нет, формулы будут разные.



Реестр без пустых строк. Если в реестре операций нет пустых строк, в ближайшей ячейке справа от первого значения введите формулу:

{=ЕСЛИОШИБКА(ИНДЕКС(Фирмы; ПОИСКПОЗ(0;СЧЁТЕСЛИ(Е\$4:Е4; Фирмы);0));"")}, где: – СЧЁТЕСЛИ – функция, проверяющая на повторы новый список в диапазоне, который начинается сразу после E\$4:Е4, критерий – массив «Фирмы»;

- ПОИСКПОЗ - ищет название в реестре операций («Фирмы») по точному совпадению;

 – ИНДЕКС – функция отбирает наименование компании по ее позиции из диапазона «Фирмы»;

– ЕСЛИОШИБКА – функция, которая проверяет результат выбора и останавливает работу формулы, как только все уникальные значения попадут в справочник.

Скобки массива {} вводите с помощью клавиш: CTRL + SHIFT + ENTER.

A	В	C	D	E
1				
2	Таолица 1. Реестр операции			Таблица 2. Справочник контрагентов
3				
4	Контрагенты	Товары		Контрагенты
5	ИП "Кукрыниксы"	Бекон		ИП "Кукрыниксы"
6	ОАО "Тефтельпром"	Корейка		ОАО "Тефтельпром"
7	ЗАО "Гаудеамус"	Грудка		ЗАО "Гаудеамус"
8	ЗАО "Регенера"	Шейка		ЗАО "Регенера"
9	ООО "Персифаль"	Бедро		ООО "Персифаль"
10	ИП "Нострадамус"	Голень		ИП "Нострадамус"
11	ОАО "Тефтельпром"	Вырезка		ООО "Каригари"
12	ООО "Каригари"	Окорок		ИП "Сенегал"
13	ЗАО "Гаудеамус"	Бекон		УК "Астродент"
14	ООО "Персифаль"	Корейка		
15	ОАО "Тефтельпром"	Грудка		
16	ИП "Нострадамус"	Шейка		
17	ОАО "Тефтельпром"	Голень		
18	ООО "Персифаль"	Вырезка		
19	ЗАО "Гаудеамус"	Корейка		
20	ООО "Каригари"	Бедро		

Рисунок 3. Выборка компаний без повторов Скачать

Важно! Используя формулу для автоматической выборки уникальных значений, помните о формате ввода названий компаний. Например, если в одной строке реестра – «ЗАО «Регенера», а в другой – « ЗАО «Регенера» с двумя пробелами, программа включит оба названия в справочник. Чтобы формула работала корректно, сначала наведите порядок в реестре. К примеру, уберите пробелы с помощью функции СЖПРОБЕЛЫ().

Формулу из ячейки E5 растяните вниз по столбцу E – так автоматически получите список всех компаний без повторов из столбца B.

Реестр с пробелами. Если в исходном списке компаний есть пустые строки, формулу выборки придется модифицировать:

=ЕСЛИОШИБКА(ИНДЕКС(Фирмы;ПОИСКПОЗ(0;ЕСЛИ(ЕПУСТО(Фирмы);"";СЧЁТЕСЛИ(\$G \$4:G4; Фирмы));0));""), где:



- ЕПУСТО определяет пустые строки в списке (пробелы);
- ЕСЛИ выбирает из списка заполненные ячейки, исключая пустые строки.

Рисунок 4.	Выборка	компаний из	списка с п	робелами	Скачать
------------	---------	-------------	------------	----------	---------

7				
1			+	
4	A B	C	F	G
2	Таблица 1. Реестр операций			Таблица 3. Справочник контрагентов из реестра операций с пробелами
3				
4	Контрагенты	Товары		Контрагенты
5	ИП "Кукрыниксы"	Бекон		ИП "Кукрыниксы"
6	ОАО "Тефтельпром"	Корейка		ОАО "Тефтельпром"
7	ЗАО "Гаудеамус"	Грудка	1	ЗАО "Гаудеамус"
8	ЗАО "Регенера"	Шейка		ЗАО "Регенера"
9	000 "Персифаль"	Бедро	1	ООО "Персифаль"
10	ИП "Нострадамус"	Голень		ИП "Нострадамус"
11	ОАО "Тефтельпром"	Вырезка	1	ООО "Каригари"
12	ООО "Каригари"	Окорок		ИП "Сенегал"
13	ЗАО "Гаудеамус"	Бекон	1	УК "Астродент"
14	000 "Персифаль"	Корейка		
15	ОАО "Тефтельпром"	Грудка		
16	ИП "Нострадамус"	Illeäxa	1	
17				
18	ОАО Пефтельпром"	Голень	-	
19	000 "Персифаль"	Вырезка		
20	ЗАО "Гаудеамус"	Корейка	-	
21				
22	ООО "Каригари"	Бедро	-	

Если формулу не поправить, список получится разорванный, смотрите на рисунке 5 таблицу 2 с нулевыми значениями.

-	_			~	<u> </u>		~
Puc		Ηνποριο		2 DLINANVA		списка с п	NUPPOD
I MCJ	HUK J.	TITATEDDIC	зпаченил е	s ppicobke	KOMITATIVIVI VIS	CHINCKA C H	poochaimi

4 A	В	C C	E	F G
1	Таблица 1. Реестр операций		Таблица 2. Справочник контрагентов	Таблица 3. Справочник контрагентов из реестра операций с пробели
3	Контрагенты	Товары	Контрагенты	Контрагенты
5	ND "Kyspanskca"	Бекон	NU KANANANCH.	ИП "Кукрыниксы"
6	OAO "Techterscood"	Корейка	OAO "Technologian OAO"	OAO "Tedptertunced"
7	3AO "Taypeanyc"	Грудка	3AO "Favpeakyc"	3AO "Tavpeawyc"
8	3AO "Perewepa"	Weba	3AO "Perenepa	3A0 "Perevepa"
9	000 "Reportants"	5eapo	000 "Repositions	000 "Reportants"
10	ИП "Нострадамус"	Голень	ИП "Нострадамус"	ИП "Нострадамус"
11	OAO "Techtenunpow"	Вырежа	000 "Kapurapu"	000 "Kapwrapw"
12	000 "Kapyrapy"	Окорок	0	ИП "Ceweran"
13	3AO "Faygeawyc"	Бекон	WIT "Ceveran"	УК "Астродент"
14	000 "Repcudens"	Корейка	УК "Астродент"	
15	OAO "Techtensnpow"	Грудка		
16	MD "Hoc to a server"	Illedea		
17				
18	CAO "Tegrenunpow"	Толень		
19	000 "Repciripans"	Вырезка		
20	ЗАО "Гаудеанус"	Корейка		
22	THE PERSON NOT	1.4.955		
23	340 "Percenta"	Former		
2.4	MD "Countrant"	Burnera		

Справочник уникальных наименований готов. Остается только их отсортировать по алфавиту с помощью фильтра. Выделите справочник, на вкладке «Главная» в разделе «Редактирование» кликните по кнопке сортировки по возрастанию – «Сортировка от А до Я».





Дмитрий Щербаков, консультант по продуктам Microsoft Office, владелец сайта www.excel-vba.ru

Как из карточки счета получить отчет о выручке в Excel

Решение подскажет, как из карточки счета 90.1 «Выручка» сделать управленческий отчет с выбором аналитики.

Чтобы оценить фактические доходы компании и их структуру, сформируйте в учетной программе карточку счета 90.1 «Выручка» за отчетный период. Здесь увидите, кому компания реализовала товары и услуги, на какую сумму, когда и на каком основании. Но изучить данные в таком виде неудобно – мешают объединенные ячейки, нельзя отфильтровать информацию по аналитике. Например, нужно выяснить, на какую сумму компания оказала услуги в августе 2020 года контрагенту «Эмма». Придется просмотреть все строки и вручную посчитать цифры.

Преобразуйте бухгалтерский регистр в удобный <u>отчет</u> за пять минут: сохраните карточку счета в файле Excel, смотрите пример, скачайте надстройку Power Query и преобразуйте исходные данные в редакторе запросов. В итоге получите <u>отчет о выручке</u>, где можно выбирать аналитику и фильтровать информацию, смотрите рисунок 1.



Рисунок 1. Карточка счета 90.1 «Выручка» до и после преобразования

Общество Карточн Период Сальдо на 31.01.2020	с ограниченной отв а счета 90.01.1 за Документ начало Реализация товаров и услуг 0010000000 от 31.01.2020 23.59.59 Реализация товаров	етственностью "Ал а 2020 г. Аналитика Дт Зевс ОАО Договор №44/04- 12-У от 26.04.2016г. Реализация	фа" Аналигика Кг Основная номенклатурная группа 18%	Пока зате БУ Кол. БУ	Счет 62.01	Дебет	Счет 90.01.1	Кредит 7 1	00,50	Теку	щее сальдо 0,00 0,00	
Карточк Период Сальдо на 31.01.2020	а счета 90.01.1 за Документ начало Реализация товаров и услуг 00100000001 от 31.01.2020 23.59.59 Реализация товаров	а 2020 г. Аналитика Дт Зевс ОАО Договор №44/04- 12-У от 26.04.2016г. Реализация	Аналитика Кг Основная номенклатурная группа 18%	Пока зате БУ Кол. БУ	Счет 62.01	Дебет	Счет 90.01.1	Кредит 7 1	00,50	Теку	щее сальдо 0,00 0,00	
Период Сальдо на 31.01.2020	Документ начало Реализация товаров и услуг 00100000001 от 31.01.2020 23.59.59 Реализация товаров	Аналитика Дт Зевс ОАО Договор №44/04- 12-У от 26.04.2016г. Реализация	Аналитика Кт Основная номенклатурная группа 18%	Пока зате БУ Кол. БУ	Счет 62.01	Дебет	Счет 90.01.1	Кредит 7 1	00,50	Теку	щее сальдо 0,00 0,00	
Сальдо на 31.01.2020	Начало Реализация товаров и услуг 0010000000 от 31.01.2020 23.59.59 Реализация товаров	Зевс ОАО Договор №44/04- 12-У от 26.04.2016г. Рединзация	Основная номенклатурная группа 18%	зате БУ Кол. БУ	Счет 62.01		Счет 90.01.1	71	00,50	×	0,00	
Сальдо на 31.01.2020	начало Реализация товаров и услуг 00100000001 от 31.01.2020 23.59.59 Реализация товаров	Зевс ОАО Договор №44/04- 12-У от 26.04.2016г. Реализация	Основная номенклатурная группа 18%	БУ Кол. 5У	62.01		90.01.1	71	00,50	×	0,00	
31.01.2020	Реализация товаров и услуг 0010000001 от 31.01.2020 23.59.59 Реализация товаров	Зевс ОАО Договор №44/04- 12-У от 26.04.2016г. Реализация	Основная номенклатурная группа 18%	59 59	62.01		90.01.1	71	00,50	×	0,00	
51.01.200	товаров и услуг 0010000001 от 31.01.2020 23.59.59 Реализация товаров	Договор №44/04- 12-У от 26.04.2016г. Реализация	номенклатурная группа 18%		01.01		50.04.4		00,00		7 1001 501	
21 01 202	23:59:59 Реализация товаров	Реализация									7 100,10	
21 01 2020		31.01.2020	Холодильник "Северное сияние"	Кол.								
21.01.202/												
31.01.2020	Реализация товаров и услуг 00100000002 от 31.01.2020	Парис ОАО Договор №45/06- 16-У от 26.06.2016г.	Основная номенклатурная группа 18%	£X.	62.01		90.01.1	2 1	61,60	×	9 262,10	
	23:59:59	Реализация	Телевизор	Кол.					_			
	Реализация товаров	товаров от 31.01.2020	"Искра"									
31.01.2020	Petrolium	3487800 (040)	Resource formania	EV	62.01		90.01.1	12	39.00	~	10 501 10	
51.011010	товаров и услуг	Договор №49/04-	техники 18%	0,	01.01		50.01.1		.33,00		10 301,10	

После преобразования

ļ	A	В	C	D	E	F	
	Перио, 💌	Дата 💌	Контрагент	Договор 💌	Поступления	Сумма, руб	
	яна.20	31.01.2020	Seac OAO	Договор №44/04-12-У от 26.04.2016	Основная номенклатурная группа18% Холодильник "Северное	7100.5	
	яна.20	31.01.2020	Парис ОАО	Договор №45/06-16-У от 26.06.2016	Основная номенклатурная группа18% Телевизор "Искра"	2161,6	
	яна.20	31.01.2020	Экватор ОАО	Договор №49/04-17-К от 13.04.2020	Ремонт бытовой техники 18%	1239	
	яна.20	31.01.2020	Экватор ОАО	Договор №49/04-17-К от 13.04.2020	Основная номенялатурная группа18% Телевизор "Луч"	1434,56	
	яна.20	31.01.2020	Экватор ОАО	Договор №49/04-17-К от 13.04.2020	Основная номенклатурная группа18%Стиральная машина "Ас	3300,4	
	яна.20	31.01.2020	Экватор ОАО	Договор №49/04-17-К от 13.04.2020	Основная номенклатурная группа18%Холодильник "Морозко"	5500	
	яна.20	31.01.2020	Экватор ОАО	Договор №49/04-17-К от 13.04.2020	Основная номенклатурная группа18% Телевизор "Луч"	6200	
	яна.20	31.01.2020	Альфа ОАО	Договор Nt50/05-16-K от 14.05.2016	Основная номенклатурная группа18%Телевизор "Луч"	5500	
	яна.20	31.01.2020	Альфа ОАО	Договор №50/05-16-К от 14.05.2016	Основная номенклатурная группа18% Телевизор "Луч"	3300	
	яна.20	31.01.2020	Альфа ОАО	Договор Na50/05-16-K от 14.05.2016	Основная номенклатурная группа18%Стиральная машина "Ас	8200	
	яна.20	31.01.2020	Альфа ОАО	Договор Ne50/05-16-К от 14.05.2016	Основная номенклатурная группа18%Стиральная машина "Ас	7830	
	cheep.20	27.02.2020	Бетта ОАО	Договор №68/11-16-К от 16.11.2016	Ремонт бытовой техники 18%	3500	
	deep.20	27.02.2020	Бетта ОАО	Договор №68/11-16-К от 16.11.2016	Основная номенклатурная группа18% Телевкзор "Искра"	4500	
	cheep.20	27.02.2020	Getta OAO	Договор №68/11-16-К от 16.11.2016	Основная номенклатурная группа18%Холодильник "Морозко"	3601,56	
	cheep.20	27.02.2020	Бетта ОАО	Договор Ne68/11-16-К от 16.11.2016	Основная номенялатурная группа18%Холодильник "Морозко"	4500	
	cheep.20	27.02.2020	Cerma OAO	Договор №88/12-16-О от 16.12.201	Основная номенялатурная группа18%Холодильник "Морозко"	4500	
	cheep.20	27.02.2020	Cerma OAO	Договор Ne88/12-16-О от 16.12.201	Основная номенклатурная группа18%Холодильник "Морозко"	6400	
	deep.20	27.02.2020	Cerma OAO	Договор Ne88/12-16-O от 16.12.201	Основная номенялатурная группа18%Холодильник "Северное	3300	
	deep.20	27.02.2020	Cerma OAO	Договор Ne88/12-16-O от 16.12.201	Основная номенялатурная группа18%Холодильник "Северное	4500	
	deep.20	27.02.2020	Cerma OAO	Договор Ne88/12-16-O от 16.12.201	Основная номенялатурная группа18%Холодильник "Северное	4500	
	deep.20	27.02.2020	Сигма ОАО	Договор Ne88/12-16-О от 16.12.201	Ремонт бытовой техники 18%	898,82	
	deep.20	27.02.2020	Cerma OAO	Договор №88/12-16-O от 16.12.201	Основная номенялатурная группа18%Стиральная машина "Ас	7300	
	март.20	31.03.2020	Парис ОАО	Договор №45/06-16-У от 26.06.2018	Основная номенялатурная группа18%Стиральная машина "Ас	7300	
	март.20	31.03.2020	Парис ОАО	Договор №45/06-16-У от 26.06.2016	Основная номенклатурная группа18%Стиральная машина "Ас	7300	
	март.20	31.03.2020	Парис OAO	Договор №45/06-16-У от 26.06.2016	Основная номенялатурная группа18%Стиральная машина "Ас	11792,45	
	март.20	31.03.2020	Парис ОАО	Договор №45/06-16-У от 26.06.2016	Основная номенклатурная группа18%Стиральная машина "Ас	11792,45	
	март.20	31.03.2020	Парис ОАО	Договор №45/06-16-У от 26.06.2016	Основная номенялатурная группа18%Стиральная машина "Ас	3500	
	март.20	31.03.2020	Гамма ОАО	Договор №49/04-17-К от 12.04.2020	Основная номенклатурная группа18%Стиральная машина "Ас	3500	



Как установить надстройку Power Query

Если работаете в Excel версии 2010 или 2013, скачайте бесплатную надстройку Power Query по <u>ссылке</u>. В более поздних версиях ничего устанавливать не нужно, функционал надстройки автоматически включен в программу. Откройте в Excel карточку счета и сделайте таблицу динамической. Для этого перейдите на вкладку «Вставка», нажмите кнопку «Таблица». Появится диалоговое окно «Создание таблицы», в котором укажите диапазон ячеек с данными без итоговых строк.

В примере это диапазон A4:N185, смотрите рисунок 2. Поставьте галочку напротив «Таблица с заголовками» и жмите «ОК».



Рисунок 2. Преобразование исходных данных в формат таблицы

Как настроить отчет

Далее переходите на вкладку Power Query и выберите «Из таблицы или диапазона». Программа загрузит информацию из карточки счета в редактор запросов. Удалите столбцы, которые не пригодятся для отчета о выручке. Например, графы «Документ», «Показатель», «Дебет», «Столбец1», «Столбец2», «Столбец4», «Столбец5», «Текущее сальдо» и «Столбец6». Выделите их с нажатой клавишей Ctrl, на вкладке «Главная» выберите «Управление столбцами» – «Удалить столбцы», смотрите рисунок 3.




Рисунок 3. Удаление столбцов в редакторе запросов Power Query

Чтобы в отчете остались только строки с суммами, отфильтруйте их в графе «Кредит». Раскройте меню столбца и снимите галочки с ячеек NULL и «Счет». Столбец «Кредит» больше не нужен, удалите его.

Информацию из графы «Аналитика Дт» разделите на три столбца – «Контрагент», «Договор» и «Поступления», так в отчете сможете оценить доходы по каждому покупателю или документу. Выделите столбец «Аналитика Дт», кликните правой кнопкой мыши и в контекстном меню выберите «Разделить столбец» – «По разделителю», смотрите рисунок 4.

		Ep	Копировать	<u> </u>				_
A ^B C AH	литика Дт			обец3	*	1.2 Столбец	6 💌	
Seac OC	0	×	Удалить		71,5		71,5	
Догово	N244/04-12-V OT 26		Удалить другие столбцы	I				
Реализа	ция услуг от 31.01.2		Создать дубликат столбца	I				-
Парис С	00	1	Добавить столбец из примеров	2	161,6		2233,1	1
Договор	Ne45/06-16-y or 26		Удалить дубликаты					
Реализа	ция услуг от 31 01.2		Удалить ошибки	I				
Экватор	000		Tura unitaria di la constanza d	-	1239		3472,1	
Договор	N249/04-17-K ot 15		Типаменения	I				
Реализа	ция услуг от 31.01		Преобразование					
Экватор	000	1. +2	Замена значений	14	34,56		4906,66	
Договор	Ne49/04-17-K or 15	L	Заменить ошибки					
Реализа	ция услуг от 31.01.2	dia	Разделить столбец			заелителю		
Экватор	000					здотнотот		
Договон	Ne49/04-17-K or 15		- Phillippeere no	_	10 K0	личеству сих	льолов.	-



Рисунок 4. Деление столбца «Аналитика Дт» на три новых

В диалоговом окне «Разделить столбец по разделителю» в первом поле укажите «Пользовательский». Во втором – запишите символы #(If), смотрите рисунок 5. Так программа поделит по столбцам информацию из ячеек, которая начинается с новой строки.

Разделить столбец по разделителю	
Укажите разделитель, используемый для разбиения текстового столбца.	
Выберите или введите разделитель	
Пользовательский 👻	
(#(lf))	
Разделение по	
Самый левый разделитель	
 Самый правый разделитель 	
По каждому вхождению разделителя	
Расширенные параметры	
	ОК Отмена

Рисунок 5. Диалоговое окно «Разделить столбец по разделителю»

Чтобы смотреть данные за период, добавьте графу «Месяц». Перейдите на вкладку «Добавить столбец», далее – «Настраиваемый столбец». В диалоговом окне запишите имя нового столбца, для пользовательской формулы укажите выражение =DateTime. ToText([Период],"ММММ уууу"), смотрите рисунок 6. Нажмите «ОК». Выделите столбец «Месяц», зажмите правой кнопкой мыши и перетащите в начало таблицы.





Рисунок 6. Новый столбец «Месяц» для отчета о выручке

Переименуйте столбцы. Например, «Аналитика Дт.1» в «Контрагент», «Аналитика Дт.2» в «Договор» и т. д. Для столбца с датами откройте меню форматирования и выберите формат ячеек «Дата», смотрите рисунок 7.





Рисунок 7. Формат ячеек для числовых дат

Перейдите на вкладку «Главная», нажмите кнопку «Закрыть и загрузить». Программа сохранит преобразованную таблицу на новом листе.



Как обновлять отчет

Отчет о выручке создайте один раз. Если карточка счета обновилась, перейдите на лист с исходными данными в Excel. Посмотрите и запомните имя таблицы во вкладке «Работа с таблицами» – «Конструктор» – «Имя таблицы». Удалите старые данные, вставьте новую таблицу и дайте ей имя предыдущей. Например, если таблица называлась «Таблица_1», новая должна называться так же. Иначе программа не найдет таблицу и не сможет обновить цифры. Затем сделайте карточку счета динамической, для этого на вкладке «Вставка» выберите «Таблица». Перейдите в отчет и нажмите «Обновить».





Какие нестандартные отчеты помогут контролировать расходы в «1С»

Отчеты помогут не потерять в вычетах по НДС, исключить затраты на лишние запасы, не запутаться в расчетах с контрагентами. Отчеты реализованы в «1С». Есть инструкции и пояснения, повторить успешный опыт не составит труда.

Финансовые директора поделились опытом, какие отчеты в «1С» они используют, чтобы контролировать закупки, продажи, поступление первичных документов от контрагентов, исполнение договоров с контрагентами, прогнозные финансовые результаты по контрактам, ход реализации проектов, исполнение бюджета. В решении вы найдете инструкции к отчетам и пояснения для технического задания программистам.

Отчет для контроля закупок



ВЛАДИСЛАВ ШАЙБАКОВ Генеральный директор компан

генеральный директор компании «Адеф», к.т.н., MBA

Компания, в которой я работаю, занимается строительством. Бухгалтерский учет ведем в программе «1С: Подрядчик строительства 4.0. Управление финансами, редакция 2.0». Бухгалтерские данные подробно не детализируем, чтобы не усложнять учет по РСБУ. Для управленческого учета и отчетности с 2018 года используем внешнюю базу «ЭКСТРО» на платформе «1С». В нее автоматически попадают документы бухгалтерского учета, когда бухгалтеры проводят операции. Программа проверяет введенные данные и при необходимости автоматически дополняет их недостающими реквизитами – например, «Подразделение», «Номенклатурная группа».

Расходы на материалы – одна из самых значимых статей затрат в строительстве, поэтому мы стали ежедневно формировать управленческий отчет «Ведомость материалов», смотрите рисунок 1. С помощью отчета контролируем закупки и приемку ресурсов.







Пока отчета не было, закупки контролировали по бухгалтерским оборотно-сальдовым ведомостям. Служба снабжения вела учет исполнения заявок на закупку материалов формально, используя Excel. У руководства компании постоянно возникали вопросы, насколько достоверны данные, нередко выявляли факты злоупотреблений и хищений. Кроме того, приходилось тратить много времени на то, чтобы собрать информацию со всех территориальных подразделений.

Отчет позволяет ежедневно отслеживать по каждому проекту, сколько материалов оплатили, сколько поступило на склад, сколько осталось закупить, исходя из заложенного в бюджет лимита, а также финансовые результаты от закупок. Благодаря отчету нам удалось уменьшить излишки запасов, избежать закупок по завышенным ценам, исключить потери, связанные с хищениями персонала. Мы снизили трудоемкость подготовки отчетности о закупках и повысили достоверность данных.



Рисунок 1. Отчет «Ведомость материалов»

Структура. Отчет «Ведомость материалов» включает данные в детализации по проектам и каждой приобретаемой номенклатуре. Разделы отчета и пояснения по заполнению представлены в таблице 1.



N⁰	Раздел отчета	Что включает	Комментарии
п/п			
1	Номенклатура	Наименование, характеристика, единицы измерения номенклатуры по справочнику. Если при планировании использовали текущую рыночную цену, а не нормативную сметную, ставим галочку в графе «Во вне расценки»	_
2	Финансовый результат от закупки контролируемых материалов	Финансовый результат – разница плановой сметной стоимости без НДС и фактической стоимости без НДС	_
3	Количество	Общее количество материалов согласно проекту – с детализацией по собственным и подрядным работам и с указанием, кто должен закупать ТМЦ: сама компания или подрядчик	Лимиты закупки материалов заложили в бюджет
4	Остаток для заказа к закупке	Разница между количеством согласно проекту и количеством заказанных к закупке материалов	-
5	Заказано к закупке	Фактические данные о количестве заказанных материалов	-
6	Остаток к заказу поставщикам	Разница между количеством заказанных к закупке материалов и материалов, заказанных поставщикам	-
7	Заказано поставщикам	Количество материалов, заказанных поставщикам, из заказанных к закупке	-
8	Поставлено	Фактическое количество материалов, поступивших на склад	-

Таблица 1. Пояснения к отчету «Ведомость материалов»

Скачайте подробные пояснения к отчету для контроля закупок

Исходные данные. Программа формирует отчет «Ведомость материалов» на основании документов в «1С»: «Ведомость работ», «Ресурсная ведомость», «Заявка на материалы», «Заказ поставщикам», «Поступление товаров и услуг».

Порядок работы. Отчет «Ведомость материалов» в нашей компании ежедневно формируют производственно-технический отдел, отдел снабжения и финансовоэкономический блок.

Сотрудники отдела производства в режиме онлайн проверяют наличие на складе необходимых материалов, чтобы планировать строительные работы. Снабжение на основании отчета оперативно планирует закупки требуемых ресурсов.



Финансово-экономический блок контролирует финансовые результаты. Отрицательное значение в графе «Финансовый результат от закупки контролируемых материалов» свидетельствует о том, что цена выше, чем норматив компании. Отрицательное значение в графе «Остаток к заказу поставщикам» показывает, что материалов приобрели больше, чем заложили в проект с учетом возможных потерь. Если нет значения в графе «Поставлено» при наличии значения в графе «Заказано поставщикам, стоимость без НДС фактическая», это говорит о том, что материал оплатили, но на склад компании он пока не поступил. Выявив подобные отклонения от нормы, финансисты отправляют запросы ответственным сотрудникам. Те должны пояснить ситуацию и обосновать свои решения.

Отчет для анализа продаж



АНАСТАСИЯ МАРТЬЯНОВА финансовый директор компании «Донской Кондитер»

Чтобы контролировать и анализировать продажи, с 2017 года наша компания применяет специальный управленческий отчет – смотрите рисунок 2. Мы формируем отчет в программе «1С: ERP Управление предприятием 2».

ABTOP	ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ
АНАСТАСИЯ МАРТЬЯНОВА финансовый директор компании «Донской Кондитер»	1С:ERP Управление предприятием 2
подробности	
Отчет для анализа прод	аж
Отчет для анализа прод пользователи отчета в компании	аж
Отчет для анализа прод пользователи отчета в компании Коммерческая и финансовая службы	аж отрасль Производство
Отчет для анализа прод пользователи отчета в компании Коммерческая и финансовая службы	аж отрасль Производство периодичность формирования
Отчет для анализа прод пользователи отчета в компании Коммерческая и финансовая службы	аж ОТРАСЛЬ Производство ПЕРИОДИЧНОСТЬ ФОРМИРОВАНИЯ Не реже раза в месяц
Отчет для анализа прод пользователи отчета в компании Коммерческая и финансовая службы назначение	аж отрасль Производство периодичность формирования Не реже раза в месяц срок использования

Благодаря отчету ежедневно получаем актуальную информацию по каждой номенклатуре – о выручке, скидках, расходах, финансовых результатах от продаж. Это позволяет оперативно принимать решения по изменению ассортимента, ценовой политике, маркетинговым акциям.



I ★ II ^{(nam}	9 U	C A Heatware opena	Other gran	Hankos rpo	ан н									_
II Frank	on 18	Бодитирование и соба												
	- 18 j	Colline of Colline of Colline	and the second second second			hereas and	Constant		beer and a second second	. Farmer	Summer .	Kananakana	Annual and	-
		танрозне	a soul and a			M control II	Centry	-		=		ALCONTROL OF	M sorporaer	perpet
	0	тчет для анализа прод	ĸк											
 Depend 	01 07 20	18 📾 - 31.07.2018 📾			Se tan	e ve dank. Ot	11120172	3.59.59	- 8					
Part and	Descent	a Coferinance, Entrank Roome				parent (a rputte)				· _ *				
and dos		Contraction of the state of the state	-	1.1										
Citogung	powers.	Hacipolex. 🙀 Bapes-tu	otveta +	Halts.	ni 1	έΣ Θ Ξ	4 68						.Ca	e + 1
-			LINCHU	#3M.	*80	реализации без НДС де предоставления		реализации без НДС после предоставлении	вознаграждени в	сходок и бонусов	до синдок	после скидок	после скидок и бонусов	пареце затрать ад.прод
200 W	-	statute of the second statute and	and 10		4.8	CHANGED A 167-0	- 20	a categore	246.47	1.00.00	17.4		00	_
000 Th	tree 3	Property and the second state and and	and 10		10.75	976.34	27.2	100.10	10.01	728.96	85.21	81.0	6.0	
000 10	wei 3	costs executes anothe	and 10		2.8	1428.30	27.3	1 101.0	324.10	1476.00	85.04	43.77	48.65	
000 10	terms 3	dep-on vacuum maconecos	ana 18		54.00	4 167.57	26.7	4 145.0	746.43	3 400.30	27.50	8.5	6.9	
000 0	new 3	speptor eactpoone c unertaine	ALC: 10		16.75	846.34	27.3	881.9	160.01	728.96	86.23	62.43	0.0	
000 0	sound 3	could associate along	ana 10		2.8	1428.3	1 22	1 001.04	304,10	1476.06	85,54	60.77	64.65	
000 0	naprok posť 34	gepte actives stationation	aug. 18		54.30	4 167.57	26.7	4 146.8	746,43	3 400.38	77,5	8.7	42.97	
000.00	ngoà gu' b	dedece exclosees c menutation	mon.18		10,75	996.34	27,3	00.9	100,01	728.96	85,21	A2-0	67,81	
000.0	ingent gan. 'A	ферена настронны аблона	mon 18		21.94	1408.30	27.26	1 101.0	304.10	1476.00	85.04	80.77	66.63	
	ndr' 3	district racional calcoverse	mon.10		10,75	996.30	27,2	0.00	160,01	728.96	95.21	82.6	67,81	
000 'A	a. 14	station reciperate c unitative	100.10		3.8	2941.0		2941.0	525,41	2411.78	64.0	84.0	48.91	
000 'A			vacan. 18		9.8	9-686.96	298.4	9 397.5	1 494,55	7 796.98	101,94	96.5	8.9	
w, 000	-4r 3	delete establees apares				AT 818 44	412.0	61 10E.4	10 998.52	10 106.00	17.25	1.3	62.64	
w, 000 W, 000 M, 000	ndar 3 hannar 3	delice encloses spice	MUR. 18		-									
W, 000 W, 000 W, 000 W, 000	ndr' A	филон настрония с пононатон филон настрония красонасное филон настрония красон	BF Asses		19.00	1 807, 10	67,6	101.0	214,31	1.541,28	101,96	91.1	8,12	
#, 000 #, 000 #, 000 #, 000 #, 000 #, 000		области изстрании изласт файна изстрании с циантири файна изстрании изделятого файна изстрании изделя	Mart 10 Mart 10 Mart 10		19.00	1907,9	67,6	44753	204,51	1 541,28 3 681,46	10.0	96.90 74.90	61,0	

Рисунок 2. Отчет для анализа продаж Скачать

История создания. До этого отчета около пяти лет использовали его полуавтоматизированную версию – модифицированный типовой отчет из «1С: Управление производственным предприятием». Отчет содержал графы: «Контрагент», «Номенклатура», «Количество», «Доход от реализации без НДС до предоставления скидок», «Скидки», «Доход от реализации без НДС после предоставления скидок», «Цена без НДС до скидок», «Цена без НДС после скидок».

В прежний отчет мы вручную добавляли переменные материальные расходы и процент бонусов, используя функции Excel. Цены и маржу программа рассчитывала по формулам. Отчет позволял нам анализировать эффективность продаж по каждой номенклатуре и контрагенту. Поскольку подготовка отчета была трудоемкой, мы формировали его раз в месяц.

Компания существенно расширила географию продаж, выросли расходы на доставку. Транспортные затраты требовалось распределять между номенклатурами. Чтобы оценивать эффективность продаж, нужно было учитывать дальность и стоимость перевозки до конкретного покупателя. Делать это вручную было невозможно, отчет содержал до 5000 строк.

При переходе на ERP мы решили применять норматив транспортных расходов, провели анализ, рассчитали значение. Затем стали использовать и норматив переменных материальных затрат.

Новую версию отчета для анализа продаж можно формировать хоть ежедневно по каждой продаже. Мы уменьшили объем ручного ввода данных. При этом информативность нового отчета значительно выше: сведений для анализа и принятия решений больше.



Варианты отчета. Отчет для анализа продаж можно формировать в трех вариантах: до конца месяца, за месяц до его закрытия в учете, за период (месяц, квартал, год) после закрытия в учете. Содержание и точность отчета зависит от того, какие есть исходные данные на момент анализа.

Оперативный отчет используем в течение незавершившегося месяца, чтобы анализировать объемы продаж и их эффективность исходя из цены, скидок и плановых (нормативных) расходов. Такой отчет аналитик формирует практически ежедневно, отфильтровывая данные по интересующим контрагентам и номенклатуре. Информация о продажах – их количестве, стоимости, скидках, ценах – отражается по факту. Сведения о премиях и бонусах отсутствуют, поскольку до окончания месяца не известна их величина – она зависит от объема продаж. Все расходные составляющие считаем по нормативам.

Оперативный отчет о результатах работы за месяц формируем до 5-го числа месяца, следующего за отчетным, – до того, как бухгалтерия закроет отчетный период. Отчет позволяет анализировать финансовые результаты – прибыль на единицу и на весь объем реализации исходя из информации о фактических продажах, бонусах, фактических переменных затратах и нормативов всех остальных расходов. Мы автоматизировали расчет бонусов по окончании месяца. Этот отчет позволяет оперативно оценить потенциальный финансовый результат за месяц. При этом учитываем, что периодические затраты, например на ремонты помещения и оборудования, рекламные и маркетинговые акции, могут отличаться от плана. Тогда и фактические результаты окажутся иными.

Отчет для анализа продаж формируем после того, как бухгалтерия закрывает отчетный месяц. Отчет составляем на основе фактических затрат вместо нормативных. Он позволяет анализировать продажи по каждой номенклатуре и контрагенту, оценивать доходы, маржинальность и иные стоимостные показатели.

Структура. Отчет для анализа продаж включает 25 столбцов. В таблице 2 – перечень столбцов и пояснения, как их заполнять. Из типовой формы, «зашитой» в программу, отчет содержит информацию о стоимости, количестве, контрагенте и номенклатуре. Все остальные данные добавили в отчет самостоятельно, определив, каких сведений не хватает для управления продажами. К примеру, отчет содержит информацию о марже – разнице между ценой и себестоимостью продукции, в расчете как на единицу, так и на весь объем реализации.

Таблица 2. Структура отчета для анализа продаж (фрагмент)

№ гра- фы	Наименова- ние графы	Оперативный от- чет для анализа эффективности продаж в тече- ние незакрытого месяца	Оперативный отчет для ана- лиза эффектив- ности продаж и результатов ра- боты за месяц	Отчет для анализа эффективно- сти продаж после закры- тия отчетного периода
1	Контрагент	Наименование конт дукцию	рагента, которому реа	ализовали про-
2	Номенклатура	Наименование прод ному контрагенту	укции, которую реали	изовали конкрет-



№ гра- фы	Наименова- ние графы	Оперативный от- чет для анализа эффективности продаж в тече- ние незакрытого месяца	Оперативный отчет для ана- лиза эффектив- ности продаж и результатов ра- боты за месяц	Отчет для анализа эффективно- сти продаж после закры- тия отчетного
3	Количество	Количество номенкл реализованной конт	атуры в натуральном рагенту. Из документ	и выражении, а «Реализация»
4	Доход от ре- ализации без НДС до пре- доставления скидок	Реализация без НДС мента «Реализация» зация» стоимость ук чтобы узнать, каким ставляли скидку, сум	С в стоимостном выр » плюс скидка. В док казана за минусом ск был бы доход, если имируем значения	ажении из доку- ументе «Реали- идки. Поэтому, бы мы не предо-

	доставления скидок	чтобы узнать, каким был бы доход, если бы мы не пред ставляли скидку, суммируем значения				
5	Скидки	Скидки из документ	ов «Реализация»			
6	Доход от ре- ализации без НДС после предоставле- ния скидок	Реализация без НД(мента «Реализация	С в стоимостном выражении из доку- »			
7	Бонус, пре- мии, возна- граждения	Пусто, так как бо- нусы предостав- ляем по итогам работы за месяц	Документ «Поступления услуг» по номенклатуре «Трейд-маркетин- говые услуги». Стоимость всех до- кументов по контрагенту, деленная на общее количество номенклату- ры, реализованной контрагенту, и умноженная на количество по стро- ке. Если единицы измерения но- менклатур разные, то распределять пропорционально стоимости			
			· · · ·			

Скачайте подробные пояснения к отчету для анализа продаж

Исходные данные. Отчет для анализа продаж формируем на основе:

- документа «Реализация». Включает такие данные по каждому факту продаж: номенклатура, контрагент, стоимость, количество, скидка (если была);
- документа «Поступление услуг», который содержит такие данные: контрагент, сумма расходов на бонусы, премии, вознаграждения. На основе этого документа бухгалтерия отражает в учете указанные расходы;
- регистров сведений о нормативах компании.

Применяем такие регистры:

- нормативы прямых переменных затрат на материалы в расчете на единицу продукции;
- норматив переменных коммерческих расходов на доставку в расчете на единицу продукции. Разрабатываем норматив для каждого направления. Пересматриваем при изменении стоимости перевозки. Сезонные колебания не отражаем;



- переменные коммерческие расходы на складскую обработку в расчете на единицу;
- прямые условно-постоянные затраты на единицу. Это годовой норматив. После закрытия отчетного месяца рассчитываем фактические условно-постоянные расходы на единицу продукции, используя распределение;
- постоянные затраты на единицу. Годовой норматив. Когда бухгалтерия закрывает отчетный месяц, рассчитываем фактические постоянные расходы на единицу продукции путем распределения.

Данные о нормативах организовали в форме регистров, а не справочников, чтобы можно было указывать дату, с которой применяем норматив. Годовые нормативы пересчитываем, только когда пересматриваем бюджет.

Порядок работы. Коммерческая служба, включая коммерческого директора, трейдмаркетолога и аналитика, использует отчет, чтобы оценивать эффективность продаж. Финансовая служба по данным отчета прогнозирует ожидаемые финансовые результаты и анализирует доход от реализации, его структуру и факторы, от которых он зависит: цену и объем.

Отчет позволяет анализировать среднюю цену, маржу, бонусы на единицу продукции, по контрагентам и номенклатурам и сравнивать их между собой, по периодам, а также с целевыми значениями. В отчете целевые значения не указаны, но в компании есть общая целевая установка – достичь уровня удельной маржи не менее 35 процентов

С помощью отчета удается ранжировать номенклатуры по маржинальности. По низкомаржинальным позициям анализируем, в чем причина: к примеру, низкая цена при высокой себестоимости, или не заложили в цену стоимость доставки и т. п. Отчет для анализа продаж мы также используем как массив данных, который потом преобразуем, используя Excel, – формируем более глубокие аналитические отчеты при помощи сводных таблиц, подробнее анализируя бонусы, структуру продаж и т. д., смотрите примеры.

Генеральный директор контролирует продажи по модифицированным отчетам, которые формируем на базе основного отчета. Прежде всего руководителя интересует эффективность продаж.

На основании отчета для анализа продаж принимаем решения по оптимизации транспортных расходов и маркетинговой политике (бонусы и скидки). Если очевидно, что постоянные скидки не помогают увеличить объем продаж, анализируем и пересматриваем ассортимент и цены.

Отчет для контроля поступления первичных документов от контрагентов



николай Борисов финансовый директор компании «АТМСС»



Правильно оформлять документы на поступление и выбытие ТМЦ необходимо не только чтобы соблюсти правила бухгалтерского учета. Если документов нет или их неверно оформили, компания рискует остаться без оплаты от контрагентов и получить отказ в суде.

Несколько лет назад наша компания теряла значительные суммы из-за отсутствия корректно оформленных документов. Когда дебитор не оплачивал поставки, взыскать задолженность можно было только через суд. Однако прежде, чем рассмотреть иск, судебные органы требовали оригиналы всех документов по работе с контрагентом, за всю историю сотрудничества с ним. Недостаточно было предъявить только акт сверки, даже если его подписали обе стороны. Если на предприятии были лишь копии накладных, суд отклонял иск, считая долг неподтвержденным. Компания несла ущерб, равный сумме поставки.

Кроме того, если у нас не было всех первичных документов, налоговая инспекция доначисляла НДС и налог на прибыль на документально не подтвержденные операции. Ущерб предприятия составлял более 30 процентов от суммы такой поставки без учета пеней и штрафа.

Чтобы снизить потери компании из-за отсутствия первичных документов, мы разработали и с 2012 года стали применять специальный управленческий отчет. Его внутреннее название в компании – «Отчет по возвратным документам», смотрите рисунок 3. Мы формируем этот отчет в программе «1С: Предприятие 7.7», используя конфигурацию «Производство + Услуги + Бухгалтерия».





Отчет для контроля поступления первичных документов от контрагентов

ПОЛЬЗОВАТЕЛИ ОТЧЕТА В КОМПАНИИ

НАЗНАЧЕНИЕ

некорректно

Начальники отделов, финансовый директор

Отчет позволяет определить, по каким

операциям в компании нет первичных документов или документы оформлены

Производство

ОТРАСЛЬ

периодичность формирования Ежедневно

срок использования С начала 2012 года

Отчет помогает организовать управление сбором недостающих документов. По нему мы отслеживаем, по каким операциям компания не получила документы, какие документы потеряли или некорректно оформили. За время использования отчета количество отсутствующих накладных сократилось с 17 до 0,5 процента. Нам удалось минимизировать потери компании из-за недостающей первички.

Рисунок 3. Отчет по возвратным документам



Структура. Отчет представляет собой реестр приходных и расходных накладных за период. Он содержит графы, перечисленные в таблице 3.

Таблица 3. Пояснения к отчету о поступлении первичных документов от контрагентов

Графа	Что включает	Источник	Комментарий
		информации	
Контрагент	Наименование	Приходные	-
	поставщика или	или расходные	
	покупателя	накладные	



Графа	Что включает	Источник	Комментарий
Документ	Реквизиты приходной или расходной накладной	Приходные или расходные накладные	_
Дата доставки	Дата поступления документов	Приходные или расходные накладные, чеки «Получение документов»	Дата установки флажка «Доставлено» в первичном документе или дата последнего чека «Получение документов», созданного на основании первичного доку- мента
Проблема	Пояснение, в чем заключается дефект документа	_	Бухгалтер вручную указывает в чеке «Получение документов» ошибки в оформлении, которые не позволяют использовать документы в суде или при налоговой проверке
С кем решать	Кто является источником проблемы – покупатель, продавец или транспортная компания	_	При первичном контроле условно полагаем: если нет документов или отметок о приеме, источник проблемы – перевозчик; если в документах вычерки, ошибки в реквизитах, неверная сумма НДС, источник проблемы – контрагент

Скачайте подробные пояснения к отчету для контроля поступления первичных документов

Отчет может показывать полный перечень имеющихся документов, в свернутом виде – только те документы, которые отсутствуют или оформлены с недочетами. Документы с дефектами также считаем неполученными. Настраивая свернутый отчет, нужно отфильтровать неполученные документы – смотрите рисунок 4.

Рисунок 4. Настройка свернутого отчета о не полученных от контрагентов документах

	X
Период с: 01.01.18 📺 по: 03.09.18 📺	
Контрагент ОСНОВА	
Показать только не полученные Проблемы со стороны	
Сформировать Закрыть	



Исходные данные. Отчет о поступлении первичных документов от контрагентов формируем на основе приходных и расходных накладных. В них добавили два дополнительных реквизита: поле «Документы получены», в котором бухгалтер ставит галочку, и поле для даты доставки – смотрите рисунок 5.

	A 2019/11	497	- 4	2 2	9				
		NC68		-a #a	•				
宫 르, 尋 弓 20 k 27 10 1 ↓ 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11	? \ ?								
Wanka TTH									
Pea	лизация (п	родажа)	N	102	8 OT 0	7.04.18			
Основание Х						Г ЕНВД			
Р/с Выберите расчетный счет!									
Контрагент: Магазин АТМСС	0	M	сто хранен	ия Ма	газин				
Договор: Основной договор		De	apagegen	-				h	
			Зачитыват	ъ авано	ы, посту	пившие			
	1	10	6es goroe	opa		Ba	алюта:	Руб	
Kypc: 0.0000			Bcero:	11,	898.00	НДС:	1,814	.97	
Обработать док. Расходный ордер (товары) за пери	юдс	no 🖸							
1	ДС в сумене		Kon		-	-			
Заполнять Падбор Цены Ба	es HIT		NU/	HACCIDO	TROBULOPIN	No.			
N Наименование		1 000	Коя.2 И	(ол.2 с	орт/5	Коя.Бра	K Eg.	K	Цена 29.00
2 Травница Жидкое мыло в асс. 500мл		1.000				-	ur	- 1	46.00
3 AURA ват. палочки 200 шт.		2.000					ur	1	31.00
4 Триза щетка для волос SW		1.000					ωr	1	75.00
< 🔲									
Cram at 1000E a manual second	Водитель								
статых 10200 выручка магазина					_			_	1
	Hannah	and the second s			[Полная м	10001-010		
Возвратный бонус 0 % Пересчитать	Направлени	e:							
Возвратный бонус 0 % Пересчитать Транспорт в цене, руб: 0.00 П с цене	Направлени Категория перевозки	e:							
Возвратный бонус 0 % Пересчитать Транспорт в цене, руб: 0.00 🗐 Г в цене	Направления Категория перевозки: Канал	e:							
Возвратный бонус 0 % Пересчитать Транспорт в цене, руб: 0.00 🖬 Г в цене	Направлени Категория перевозки Канал:								
Возвратный бонус 0 % Пересчитать Транспорт в цене, руб: 0.00 🖬 Г в цене Конечентарий: Документ загружен из 9111 №АГО	Направления Категория перевозки: Канал: 0-000072 от 07.0	е: 	ĸ						
Возвратный бонус 0 % Пересчитать Транспорт в цене, руб: 0.00 🖬 Г в цене Комичентарий: Документ загружен из 9711 №АГО	Направлени Категория перевозки: Канал: 0-000072 от 07.0 атель: Деорно	е: 	ĸ	/1	.04.18	,			

Рисунок 5.	Отметка о	получении	документов с	от контрагента	в накладной
	• • • • • • • •		Hendard		

Для ситуаций, когда документы от контрагентов поступили в компанию позже, чем бухгалтер проводит операцию, или пришли вовремя, но с ошибками, мы предусмотрели дополнительный документ в программе – чек «Получение документов», смотрите рисунок 6.



, ,	
Основание Реализация (продажа) №2718 от 31.08.2018г. Дата получения документов: 03.09.18	
отсутствует счет-Фактура	

Рисунок 6. Чек «Получение документов»

Чтобы формировать отчет о поступлении документов от контрагента, мы добавили в программу справочник «Источник проблемы» со значениями «Покупатель», «Продавец», «Транспортная компания».

Порядок работы. Бухгалтерия отражает в учете операции реализации нашей продукции или поступления материалов от поставщиков. Сотрудники сразу проверяют, правильно ли оформили первичные документы, есть ли на них подписи и печати. Если все в порядке, бухгалтер ставит галку – «Документы получены», дата этой отметки автоматически устанавливается в нижней части накладной, смотрите рисунок 5.

Если что-то не так, бухгалтер оформляет отдельный документ – чек «Получение документов». Сотрудник делает пометку «Документ с проблемами» и указывает, кто ошибся в оформлении, выбрав виновника из справочника: покупатель, поставщик или транспортная компания. Сразу установить, кто отвечает за ошибки в документах и кто будет их исправлять, не всегда возможно. При первичном контроле можно условно полагать, что за отсутствие документов или отметок о приеме несет ответственность перевозчик. Вычерки, ошибки в реквизитах, неверная сумма НДС – те проблемы, которые компании предстоит решать с контрагентом. В примечании бухгалтер пишет, что именно неправильно.

Предположим, документы поступают в компанию позже, чем бухгалтерия провела операции. Поступление оригинала документа бухгалтер фиксирует чеком «Получение документов». Если дефектов в накладной нет, достаточно нажать «ОК», и в отчете документ отразится как полученный. Если в документе ошибки, бухгалтер делает пометку «Документ с проблемами» и вносит информацию о них в чек.

Мы предусмотрели возможность оформлять несколько чеков на один первичный документ на случай, если нужно переквалифицировать дефект. Отчет отображает только последнюю версию чека.

Отчет о поступлении документов от контрагентов ежедневно формируют начальники отделов – они сортируют данные по источникам проблем и передают своим подчиненным, которые работают с перевозчиками, поставщиками или покупателями. Сотрудники требуют оригиналы или дубликаты документов от контрагентов. Финансовый директор использует отчет для еженедельного контроля ситуации.



Чтобы отчет помогал своевременно получать недостающие документы, сотрудники предприятия должны быть мотивированы договариваться со своими контрагентами в кратчайшие сроки. Для этого мы учитываем в системе премирования персонала количество решенных проблем и сроки, за которые сотрудник их устранил. Нормы времени на то, чтобы получить недостающие документы, зависят от специфики контрагентов. Мы стремимся к тому, чтобы по завершении квартала отсутствующей первички не было.

Отчет для контроля реализации проектов



АЛЕКСЕЙ ГРЕБЕННИКОВ финансовый директор Ипатовского пивзавода

Компания, в которой я ранее работал, занимается автоматизацией учетных систем, у нее проектная организация работ. Несколько лет назад руководство провело аудит системы менеджмента качества и выяснило, что фактическая трудоемкость проектов существенно превышает плановую. Причина – слабый контроль выполнения проекта.

На начальном этапе в учетную систему вводили только плановое количество часов в целом по проекту. Участники отражали фактически отработанные часы также в целом по проекту. Ход работ анализировали раз в месяц: проверяли соотношение плановых и фактических сроков. Сложность этапов не учитывали. В результате часто оказывалось, что в первой половине проекта фактическая трудоемкость работ соответствовала плану, а затем из-за возрастающей сложности работ факт все больше превышал план. Изменить ситуацию в оставшееся до окончания проекта время было очень трудно.

Чтобы решить проблему, в компании разработали специальный отчет в программе «1С: Предприятие 8.3», позволяющий оперативно контролировать реализацию проекта.





Отчет для контроля реализации проектов

пользователи отчета в компании Руководство компании, руководитель проекта и служба системы менеджмента качества

НАЗНАЧЕНИЕ

ль ИТ-услуги мента периодичность формирования Дважды в месяц

отрасль

срок использования С 2013 года

Отчет помогает оперативно контролировать работы по проекту; показывает, когда нужны меры, чтобы уложиться в график

Новый отчет показывает, на сколько выполнен каждый этап проекта и соответствуют ли фактические трудозатраты и сроки запланированным, – смотрите рисунок 7. В регламенте по управлению проектами зафиксировали необходимость разделить плановое время проекта на этапы (фазы). Руководство компании и руководители проектов получили возможность оперативно контролировать ход работ, своевременно принимать меры, чтобы устранить риск переработок и срыва сроков. Например, перераспределять ресурсы, назначать на самые сложные работы наиболее квалифицированных сотрудников.

Отчет стали применять для контроля не только внешних, но и внутренних проектов, например проекта по планированию годового бюджета.



Рисунок 7. Отчет о реализации проекта

Структура. <u>Отчет</u> позволяет контролировать ход выполнения проекта по двум параметрам: трудоемкость в часах и сроки реализации. Информация детализирована по фазам (этапам). Исходные данные по договору программа сопоставляет с фактически сложившимися на дату отчета.



В верхней части отчета расположена обобщенная информация о ходе выполнения проекта. В нижней – данные детализируются, смотрите рисунок 7. По каждому этапу и по проекту в целом в графах «Статус проекта», «Статус по трудоемкости», «Статус по срокам» представлены индикаторы красного, желтого и зеленого цветов. Они соответственно отражают проблемы, возможные проблемы и нормальный ход каждого этапа проекта. Цвет индикатора зависит от того, как соотносятся с планом фактические результаты на дату отчета. Графы отчета и пояснения, как их заполнять, представлены в таблице 4.

N⁰ п/п	Графа	Источник информации	Алгоритм расчета	Комментарий
1	Фаза	Карточка про- екта	_	Заполняет программа
2	Договор управлен- ческий	Реестр догово- ров	_	Выбирает пользователь
3	Проект	Реестр проек- тов	-	Выбирает пользователь
4	Дата отче- та	-	-	Устанавливает пользователь
5	Процент выполне- ния	Документ «От- чет по проекту»	_	Заполняет программа
6	Статус проекта	Расчет	Меньшее значение из граф «Статус по срокам» и «Статус по трудоемко- сти»	Вместо числового значения графа содержит цветовой индикатор красного, желтого или зеленого цвета. Индика- тор зеленый, только если в обоих графах «Статус по сро- кам» и «Статус по трудоем- кости» индикаторы зеленые. Если хотя бы в одной из этих граф индикатор красный, то и в графе «Статус проекта» индикатор красный. В осталь- ных случаях в графе «Статус проекта» индикатор желтый

Таблица 4.	Пояснения к	отчету о	о реализации	проекта	(фрагмент)	Скачать
------------	-------------	----------	--------------	---------	------------	---------



№ п/п	Графа	Источник информации	Алгоритм расчета	Комментарий
7	Статус по срокам	Расчет	«Срок плано- вый» минус «Срок прогно- зный» (в днях)	Вместо числового значения графа содержит цветовой индикатор красного, желтого или зеленого цвета. Индика- тор зеленый, если результат расчета в этой графе больше либо равен 0. Если результат меньше 0, при этом факти- ческая продолжительность работы превышает плановую меньше чем на 15 процен- тов – индикатор желтый. Если больше чем на 15 процен- тов – индикатор красный
8	Статус по трудоемко- сти	Расчет	«Трудоем- кость плано- вая» минус «Трудоем- кость фак- тическая» (в часах)	Вместо числового значения графа содержит цветовой индикатор красного, желтого или зеленого цвета. Индика- тор зеленый, если результат расчета в этой графе больше либо равен 0. Если результат меньше 0, при этом факти- ческая трудоемкость превы- шает плановую меньше чем на 15 процентов – индикатор желтый. Если больше чем на 15 процентов – индикатор красный

Скачайте подробные пояснения к отчету о реализации проекта

Отчет «Управление проектами» можно сформировать как по одному проекту, так и по нескольким.

Исходные данные. Отчет о реализации проекта формируется на основе карточки проекта и документов «Отчет по проекту», «Плановый бюджет», «Фактический бюджет».

Сначала нужно заполнить карточку проекта: указать сведения о проекте и ответственном, заполнить таблицу информацией об этапах проекта – смотрите рисунок 8. Статус «Завершен» руководитель проекта устанавливает после того, как все работы принял заказчик. Статус «Временно приостановлен» нужно установить, если проект приостановил исполнитель или заказчик. Данные по такому проекту в отчете не выводятся.





Рисунок 8. Карточка проекта

В таблице с этапами проекта нужно указать плановые даты начала и окончания, трудоемкость каждого этапа. Фактический процент выполнения этапа программа автоматически заносит в таблицу из документа «Отчет по проекту», смотрите рисунок 10. В графе «Этап закрыт» руководитель проекта вручную проставляет галочки по мере завершения работ.

Этапы проекта могут быть любыми. Для внешних проектов мы их унифицировали:

- Планирование и управление проектом организация работ по проекту, включая составление сметы и плана работ;
- Фаза 1_Инициация проекта начало работ по проекту. Результат этого этапа заключенный договор с заказчиком;
- Фаза 2_Обследование результат этого этапа согласованный, подписанный заказчиком отчет об обследовании;
- Фаза 3_ Концепция проекта на этом этапе необходимо согласовать техническое задание по проекту;
- Фаза 4_Разработка результат этого этапа доработанная согласно техническому заданию информационная база;
- Фаза 5_ Опытно-промышленная эксплуатация обучение персонала заказчика, анализ отзывов по результатам обучения;
- Фаза 6_Завершение проекта презентация завершенного проекта.

После того как компания подписала договор с заказчиком, руководитель проекта заполняет детальные данные о каждом этапе проекта – смотрите рисунок 9.



Фаза_3_Разработка	Фаза_3_Разработка к	онцепции систем	ы (ТЗ) (Работа	по п
Перейти Выполнение работ по про Значения свойств объектов	Записать и закрыть 📄 Код: 2 210		Все действи	KR • 🧿
	Наименование: Фаза_3_Разработк	ка концепции системы (T3) мез		0
	Родитель:	HES.		Q
:	Дата начала: 18.07.2012 💋 Д	lата окончания: Iporнозная дата окончания:	30.09.2012 Ø	
	Вид работ: Подготовка ТЗ и по	становок		Q
	Роль: Консультант			Q
	Исполнитель:			Q
	Трудоемкость: 20 Процент выполнения: 100	00.00		
	Этап закрыт:			

Рисунок 9. Информация об этапе проекта

Руководитель проекта формирует документ «Отчет по проекту» 1-го и 15-го числа каждого месяца. Документ отражает динамику выполнения проекта, смотрите рисунок 10.

Рисунок 10. Документ «Отчет по проекту»





Табличная часть документа заполняется автоматически, если выбрать ответственного, контрагента, договор, проект. При этом в табличную часть для справки попадают данные о сроках по договору предыдущей прогнозной даты завершения фазы, предыдущего процента выполнения. Руководитель проекта должен внести в отчет по проекту актуальные сведения и оставить комментарий, если возникли отклонения по срокам или медленно увеличивается процент выполнения работ на этапе.

Когда все данные о ходе проекта утвердило руководство, руководитель проекта ставит галочку в поле «Утвержден». Данные по документу «Отчет по проекту» руководитель проекта должен проводить каждый раз, когда формирует отчет, – 1-го и 15-го числа (кнопка «Провести»).

Документ «Плановый бюджет» руководитель проекта заполняет перед началом нового отчетного месяца. В этом документе он указывает заказчика, проект, участников проекта и плановое количество часов работы по каждому этапу. На основании стоимости часа из карточки управленческого договора программа фиксирует бюджет по каждому этапу и проекту в целом.

Документ «Фактический бюджет» руководитель проекта формирует по истечении каждого месяца. В документ автоматически попадают данные о трудозатратах сотрудников в отчетном месяце из документа «Лист учета рабочего времени». На основании стоимости часа из карточки управленческого договора фиксируется информация о фактическом исполнении бюджета.

Порядок работы. Дважды в месяц руководитель проекта формирует отчет о реализации проекта.

Руководитель проекта и руководство компании могут увидеть тенденцию развития проекта и начальные стадии отклонений по основным показателям проекта: трудоемкость, сроки, бюджет.

По этапам проекта, которые выделены желтыми и красными индикаторами, руководитель проекта принимает меры, чтобы соблюсти плановые сроки по проекту и избежать переработок. Если отставание возникло из-за недостаточной квалификации исполнителей, к работе необходимо подключить специалистов, которые смогут выровнять ситуацию по срокам. Если пришлось выполнять работы, которые не предусмотрели в договоре, руководство предлагает заказчику оформить дополнительное соглашение, чтобы увеличить бюджет проекта на стоимость этих работ.

Если какой-либо этап удалось завершить быстрее, чем планировали, то за счет полученной экономии времени можно перекрыть переработки на других этапах.

Отчет для контроля исполнения договоров с контрагентами



ВЛАДИСЛАВ ШАЙБАКОВ

генеральный директор компании «Адеф», к.т.н., MBA



Топ-менеджеры нашей компании регулярно запрашивают информацию о том, какой объем работ по договорам с заказчиками мы выполнили, какую часть они оплатили, текущий финансовый результат. Чтобы подготовить развернутый ответ с помощью Excel, сотрудникам требовалось несколько часов. Причем данные отчета не всегда оказывались достоверными.

С 2018 года мы стали формировать управленческий отчет «Обороты по договорам с заказчиками», смотрите рисунок 11. Назначение отчета – контролировать по каждому договору взаимное исполнение обязательств компании и ее контрагентов, текущий финансовый результат по выполненным работам.



Отчет позволяет установить, кто кому должен: компания – контрагентам, или, наоборот, планировать поступления средств от заказчиков и оплату исполнителям. Топ-менеджеры в любой момент получают актуальную и достоверную информацию о ходе исполнения договора. Трудозатраты сотрудников финансово-экономического блока на подготовку требуемых данных минимизировали.



25	• 🚽 Normali character (MCPC) 13 (K	Internet											83.88	
œ	4 0 10	100 J	<u>•</u>	2	-									
	"Diarts's granger's maximum Discourse party	normy (NCTP) 13 (X	(inground									34		
ope	ты по договоран с закальникани													
-	rura Docenst													helpen se
-	graters in Vacionia.													Stat party the
-	Terano hearing													
- 22	Kindu hepitige													
-8	Transmen		Part											
	Contract of the second s									the second se	and the second sec			
- 15	an area		7400							100000000000				
1000	Annue Annue Annue Annue Annue Annue Annue Annue Annue Annue Annue Annue Annue Annue Annue Annue Annue	No der ode or	Ξ							foor arms	Mar (1927 or 21 %)	81089		
Read	anzan Arang Apart Oftig baran Apar Spanner Josefa Al of Apa Arang Yi Han Spanner Amerikan Bolitiki P Deserves Armen	lar e Talar o de or References	Canon senatrony Papateorem	ferrencess	Recipitante er sanarrena	Оплатиния вости подрядениями, н Всело	нациина и огрудования Подрядования	Ppeners y supply	Taxanti Taxantiga and	Province of the second	Bacatorio 21 10	Burnamene orfictmenene a catama, ()	Задотальност ь теряд	Terpart den, pr
Relet	maran Denna Tuan Denna Denna Pasar Tuanung Juanta di Milan Denna Pitan Pasar Juan Dahitti di Danaran Denna	ter a n. a der 15 de 17 Burketeren	Гани Тан Гани Сание закатчику Управленчискай рейт	Eperatropcasi petr	Pactyname of assartuna	Оннативна пост подрадчиная, с Всаго	опцината и опруднити Подряд-зекате	Принять у подряд Украиничиский учег	Typesering canding and a second	Провет детаков поступенная детаковая средств по	Booscore Acceptore Acceptores	Burnamenter coffermenter n cantanan, [] nganatro y	Задотанност ь теряд тедералия в то	Тограні фил. ре всінатована договора с запатована
10101	natawa Pane Pane Pine Pine Pine Pine Pine Anarowa Anorong Maganganasan	Nor a 1.0 der (1.33.17 Rationene	Capeto Sanatrong Pasa Capeto Sanatrong Pagaanterversani petr	Eperantropcassi putt	Поступали от	Оплатиния пост тадрядтитина, с Всиго	опроления опрудовника Подрядликами	Paramery mapping Paramerers and parts	lanan terretari ang san terretari ang s	Провет детакур Провет детакур Постояния детаковных средств по суданных уработных, ()	Boossession Anti-Typeterson Aproximation Apr	Вытолити облатити и силини, [] приняти у подрядучения и и садано	Задоталинист ъ терид тедродгонали и ло тринстъм риботали ()	Torepapel door, pe mittatatatatat arranges (sanarrangin
Intel Intel	maran Prom Prom Program Prom Jeren Venez Prom provide 10 (pp Jeren Venez Prom provide 10 (r) (r) Jeanna Anno Prom Regard proves Regard proves	her a 1 a daer (s.d.s.cr Rationeses	Tan Tan Tan Cases seasonny Yopassonnoosal yot	Egwegetrepcani putt	Rectytence or senamence	Оплативно вост тодрадчинат, с Всято	еперекан в отрудникан Подрядчикан	Epones y support Supporter occuri y wit	ligeneering cand gent	Провет детаков пол третиков фенеральная средств по сделятья работаль, () полученныя	Bernersteine Bernersteine Der State and Der Stat	Durinotenese a catanese, () nogenative y nogenative y nogenative y	Задотальност в тород тодотально проботные работные работные работные	Токрані фил. ре вільтивни диговора (закатовон
Relet	naraw Daw Pare Mare Marene Anarowa Anarowa Anarowa Maganganamow Ngane	for a n a ger togo of During togo of	Canon sector on p	ferromotoread per	Decrysterie of measurement	Omay-uses mort mappagroman, r Bown	епересан и отрудовкая Подрядчикая	Papasara y magna Papasara na magna yati	Aproximation of the second sec	Полит дотоков Полит дотоков пол туплиная дотокования сорядств по сорядств сорядств сорядств по сорядств сорядс	Bermanne apresente patron in patron in patron in patrona, () conjutation patrona patrona patrona patrona patrona patrona	Buttoness coferences a canase, () appentes a canase, () appentes a canase, () (5.8)	Superimenter a trajent regent at the second secon	Такурций флак, ро астолования договора с закалочното с 6. ф. О. Полого
Relation	marana Trans Trans Anar Anar Jerana (Pages Trans Trans Backford & De Japa Jerana (Pages Trans Trans Backford & Jerana Ray Rayang Anar Rayang Anar Rayan Rayang Anar Rayang Anar Rayang Anar Rayang Ana	Баг (2) 1 - 2) Дого (2) да - 2 ² Выполнения Дого мар 2012, ай	Cases instrume Taxo Yapanerwanak yeir	Eyenempooel per U/ 04 BJ 20	Receptance of seasons and seasons	Опларчина наст подрадчина, п Волго И 485 29.29	опаранала и отурдоникал Подрядчикала Для віл.ля	Parameter y mapping Programmerous and prefer	Typeseringcost yate) to be! BE.M	Провет детовара Провет детовара послужение средств по средств ла средств ла средств средств ла средств ла средств ла средств средср	Ван (10) от 3 ° 0. Востолиние поступления поступлени	Barroanse coloresense a consense a consense i consense a consense i consense a consense i consensen	Задотянного а перед падеадиная работая, () падаемая работая, () падаемая () К.() 3) Ба() БК.()	Такрані фля. ре алітопера с запактивна (бДД.К.Сросни 30 701 66
- Picket	Internet Dennet Dennet Dennet Prime Internet Assertenet Assertenet Aspecter Typesconduct, Alagoria, Alagoria Specter Typesconduct, Alagoria, Alagoria Specter	A Defenses	Anne Para Para Capace instatrony Populations Para Para Para Para Para Para Para Par	Byrearrapcoal yver B CP 648 RP /B CP 648 RP /B	Partylenes of managements (PO 100 AU.) (PO 100 AU.)	Ossarussi koʻ nggagarussa i Buro Pi 40 29,75 Ji 40 29,75	опцинала и стурдовлав Подрядчикала С 20 окт. 20 окт. 20 окт. 20 окт. 20 окт. 20 окт.	Parameter y mapping Parameter second year X X def and a X def and a	Typesterrage cond puter 3 31 Add 1004,00 11 Add 1004,00	Полит дотоком Полит политика средств на средств на средств на средств на средств на средств на средств на средств на средств на средств на средств на средств на средств на средств на с на средств на с на с на с на с на с на с на с на	Ван 2017 ог 3 1 4. Волжение архитета а	Bartonese coloresease coloresease e contenes, 11 repeate with a contenes, 12 repeate w	Задоталовит подрад подрадужава и на приотъда податода податода и (R.C) 30 del 101.00 31 del 101.00	Terppet (per, pr actioneers geroeps (seconders) (5-2)-(5,1)-(2)-(2)-(2)-(2)-(2)-(2)-(2)-(2)-(2)-(2
TT I	nazam Prani Prani Print Information Annual Pranista Algorita de las Agos Jerraras (Annual Pranista Agos Agos Agos Agos Agos Agos Agos Agos Agos Agos Agos Agos Agos Agos	A Det Hard Call of Barrisseen A Det Hard Call of A Det Hard Call of Call of the Call of Call of the Call of Call of the Call of Call of the Call of the Call of the Call of the Call of the Call of the Call of the Call of th	Canno sensormer Para Sensormer Para Col des and An Col des and An	Syncastropcast year CJ - Got Bod JR C - Got Bod JR	Decoptants of assartance (1) 300 301,00 (2) 300 301,00	Conservance south mappingramme, s Boarn R 1960 276,27 R 480 277,27 R 401 277,27	водочала в отрудотная Подрядчаная 200 мог, п 200 мог, п	Aparameter y mapping Paparameter and Papara y der Je bei seit ann. a Je bei seit ann. a Je bei seit ann. a	anna Agranamycosi yat 3 bid 101,01 1 di 101	Полит договор Полит договор востротоком автомика судартные работам. () работам. () ибратомика работам. () (6.7.) 21-647-656.) 20-647-656.)	Bacality of 1 () Bacality of 1 () Bacality of the second demonstrates participations part	During and the second s	Degenterresource topologi elapitational performance magazine (RE1) 20-647-801,80 21-901,90 21-901,90 21-901,90 21-901,90 21-901,90	Такурані фан, ук активника активника активника с бі-Де (Д. Доколе 30 Рої на 21 Кат 21 Кат
1000	Instance Deven Deven Deven Print Janese (Place Report Judie 1 and Jan Janese) Represe Represe Represe Parameter Janeses Represe Parameter Janeses Represe Parameter Janeses Represe Parameter Janeses Represe Parameter Janeses Represe Parameter Janeses Represe Parameter Janeses Represe Parameter Janeses Represe Parameter Janeses Represe Parameter Janeses Represe Parameter Janeses Represe Parameter Janeses Janeses Parameter Janeses Janese	An P. Market State of the second seco	Anne Anne Name Capture Samatroway Vapatameterworcani petr Si des Ball Ja Ci des Ball J Ci des Ball J	Bywaarrapcaal ywer 8 107 dae 807 30 107 dae 807 30	Pacceptante or instantoness (20) 201 No.20 (0) 101 No.20	Опларчины вос 1 подрядчиная, с Вонго Я 480 270,79 П 480 270,79 П 480 270,79 П 480 270,79 П 480 270,79 П 480 270,79	опцинала и струдотки Подрядчикая Подрядчикая Для вод ла 201 мог, л	Parameter y mapping Yopanametersenada year) H fari Millio 2 Millio 2 Millio 2 Millio 2 Millio	Typestamopcost year 3 Hold MICAN Processor Processor Processor Processor Processor Processor	Полот до тако постранования допатования сорадство по сорадство по сорадство сорадство по сорадство	Пан 2027 от 3 1 45 Политично поступенные допасти и поступенные развети и поступенные пост	Dationers coloresense a contense, i regeneration (regeneration (Задратиканана к перед парабуткан а по приботан, () паданици (R.C) 30-647 МС.М 2-60 Л.М. 2-60 Л.М. 2-60 Л.М. 2-60 Л.М.	Terpant (en. pr actinization antimised prompt (sectored) (5-20-05.1) where is the prompt (sectored) (5-20-05.1) where (sectored) (
	norma Coart Coart Print: Joanne frage: "Specify by Specify and and App Specify and Specify and Specify and Specify and Specify and Specify and Specify Specify and Specify and Specify and Specify and Specify and Specify Specify and Specify and Specify and Specify and Specify and Specify Specify and Specify and Specify and Specify and Specify and Specify Specify and Specify and Specify and Specify and Specify and Specify Specify and Specify and Specify and Specify and Specify and Specify and Specify Specify and Specify and Speci	A 25 MIC 0.20 CT	Capital Internet View Capital Internet View Programmer View Capital View Capital Capit	Egenerativeposal pratt B CO 404 Biol 200 ES 405 Biol 200 ES 40	Processors of sectors	00000740000 8000 800000 80000 8405 201,07 8405 2000,07 8405 2000,0700,0700,00	епорекан и огрудонная Подрядчиная 200 юн.я 200 юн.я	Apparation y mapping Paparation was and years 31 keV attribut 21 keV attribut 21 keV attribut 21 keV attribut 21 keV attribut	Spectra Trape Constit years 3 In Bell MELM 2 Press March 2 Press March 2 Press March 2 Press March 2 Press March 2 Press March	Политирания Политирания постраникая срадительно срадительно срадительно срадительно постраникая работоста, () постраникая (БСГ) 25 кат 10%) 26 кат 10%)	Barramanne Barramanne Barramanne Gaugers an pathonan, () Barramanne Baramanne Barramanne Barramanne	017 0.31 0 Destroyment offic terremate a content, 12 represents y respensive y r	Задрованност ь теред теаридунные в во приотули реботил, () за во такадиноси (8.6.1) За во со работил, () за во 19 на 20.0) на 20	Такурдий фина, ри истоприя и дитовора с закатичном (65-0) (36.7) россии (10-0) (36.7) (36.
	Instant Deven Deven Deven Prints Jorenne Marken Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Research (1981 Regenzie) Research (1981 Regnzie) Research (1981 Regnzie) Research (1981 Regnzie)	An 2 A An 2 An 4 A 2 A 2 A 2 A 2 A 2 A 2 A 2 A 2 A 2 A	Anne Anne Pare Capres Sanatrony Yopaaneerwocaal yet Sy daa aay aa Cy daa aay aa	Symutropcasi yett SF State Bot 20 SF ST	Пактрунана от заваличная (1) (20) 306 363,29 (2) 306 363,29 (2) 306 363,20	Conservation into 1 magningrounder, o Borrer R 485 276,75 R 485 276,75 R 485 276,75 R 485 276,75 R 485 276,75 R 485 276,75 R 495 276,75 R 495 276,75	оператили и отгрудования Подрядования 200 806,80 200 806,80 200 806,80 200 806,80	Papanetro y mappag Yopanetro-scatti yetti	Typestermapcool year 3 10 Add Mith.Mit 2 10 Add Mith.Mit 2 10 Add Mith.Mit 2 10 Add Mith.Mit 2 10 Add Mith.Mith 2 10 Add Mith.Mith	Проктартного получителина средукти на средукти на средука средо средука средоно средо средука	Bacassand Reconstruction Reconstruction Comparison Reconstruction	Burrowsee coff revenues a container in container in an cigani i an cigani (5-81) 105 646 512,17 10 546 512,17 10 546 512,17 11 546 512,17 11 546 512,17 11 546 512,17	Задровительног а тород подряд-токала проботала проботала (2.6.1) 2.6.6.1 2.6.6.1 2.6.6.1 2.6.6.00 2.6.6.00 2.6.000 2.6.000 2.6.000 2.6.000 2.6.000 2.6.000 2.6.0000 2.6.0000 2.6.0000 2.6.0000 2.6.0000 2.6.0000 2.6.0000 2.6.00000 2.6.000000 2.6.00000000000000000000000000000000000	Такурані филь, ри активника завитичника (В-Фр.(В. Простис 10 Лата на 10 Лата
1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 -	Internet Court Court Print Journal of the Court of the Court Journal of the Court of the Court Journal of the Court of the Court of the Court Journal of the Court of the Court of the Court Journal of the Court of the Court of the Court Internet of the Court of the	An of a star of the star of th	American Ame	Bysecutrospecial press SJF 694 882 39 C 606	Decoposite of assarranse PO 326 363,29 PO 326 361,0	Conservance and the magnetic ventors, or Boarro Boarro R 19 80 279,275 R 480 279,275 R 490	епорекана и отурдоннова Подрядчинова 200 ЮО.00 200 ЮО.00 200 ЮО.00	Appendix y support Papendix of the second years 31 fail and at 2 or 100 for 2 or 100 for 2 or 100 for 3 or 100 for	Spectra and a sp	Province and a second s	Barramanne nacropanaese gannennae patiennen patiennen minister (AT) E-652-856,7 E-652-856,7 E-652-856,7	Buchoseen coloraneen coloraneen a contame a conta conta contame a contame a contame contame a contame contame a contame cont	Задратичност в тереця падрадужение и на предотив, () падратично работив, () ладатиция падратично (RE1) 30 447 485,48 21 480,265,49 21 480,495,49 21 480,495,495,495,495,495,495,495,495,495,495	Тограні фля, ре актичника датовора с закадочном 30 Літ 64 30 Літ 64 3 Літ
	Instant Deven Deven Deven Prista Janesen Namer Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Regenzammen Reg	Ac. 2 (2) (2) (2) (2) (2) (2) Partnesses (2)	Autor Autor Autor Negative sensativeneg Negative sensative Statistics and a Statistics and	Symposite point part (1) 404 BM 200 (1) 404 BM 200 (1) 404 BM 200 (1) 404 BM 200 (1) 505 BM 200 (1) 506 BM 200 (1) 506 BM 200	Receptation of managements (201) 201 No.201 (201) 201 No.201	Onnar-uses aux miggs/grows, s Borro R 800 291,79 N 800 2	нацилала и готрудника Подрядчикан 201 года 201 года 201 года	Paparaters y mapping Paparaters wanter year 31 for ann.a 2 million 2 million 3 million 3 million 3 million 4 million 4 million 4 million 4 million	Types and the second se	Recommendence Recommendence propagaren an catamana performan (ELT) -5: 644 505, -5: 645 505,	Benerstande Beners	2011 0.21 0 Referencesson a consume (1) pages (1) (5.8.1) 106 645 (2)(1) 106 645 (2)(1) 106 645 (2)(1) 106 645 (2)(1) 106 645 (2)(1) 108 645 (2)(1) 108 645 (2)(1) 108 645 (2)(1) 108 645 (2)(1)(1) 108 645 (2)(1)(1)(1)(1)(1)(1)(1)(1)(1)(1)(1)(1)(1)	3 August Increased V 1 Trapped Trappe	Tempanit (pen, pe accounts and generation i biotectiones) 30 POI 40 30 POI 40 31 POI 4
1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	Internet Construction of the second synchronization of the second	Act 2017 (1,20 (2) Act 2017 (1,20 (2) Act 2018 (2) ACT 300 (2) ACT	American Ame	Expressionspecial press (1) 004 801 / 80 (2) 004 801 / 80 (2) 004 801 / 91 (2) 004 801 / 91	Pactysees or seastwas f 213 305 No.29 p13 105 Sol.20	Оплатиние нисл нарядскими, к Вонто И на 2 /X, /У на 6 / 7 / 10 1 / 10 / 10 / 10 1 / 10 / 10 / 10 1 / 10 / 10	нацилан и отрудонали Подрядчилан 20 вод. 20 вод. 20 вод. 20 вод.	Parameters y mapping Veganismeren and year year year year year year year year	2 100 100 100 100 100 100 100 100 100 10	Полог агторо получителя арабитала добитала () топучителя дабитала (647) 25 441 503, 26 441 503, 26 441 503, 26 441 503,	Ванования Ванования денежных денежных подражим под подражим подражим подражим подражим подражим подражим подражим подражим под под под под под под под под	20110380 Buintnesser colorisemaan s or catases, (2) 101665223 10166523 10166523 10166523 10166523 10166523 10166523 10166523 10166523 101655523 10165523 101655523 10165	3. http://dimensional magnificational a main appendicational physical applications (19.8, 2) (19.8, 2) (20.9, 20.9	Terepart (inn., pr accounts and germanys (16.5-20-024, Toucare 19.1071 and 19.1071 and 19

Рисунок 11. Отчет «Обороты по договорам с заказчиками»

Структура. Отчет «Обороты по договорам с заказчиками» включает графы, перечисленные в таблице 5.

Таблица 5. Пояснения к отчет	/ «Обороты по договорам с заказчиками» ((фрагмент)
		(TFF /

N⁰	Графа	Что включает	Комментарии
1	Информация о договоре с заказчиком	Заказчик, договор, подразделение, проект	-
2	Выполнено (А)	Стоимость выполненных работ	-
3	Сдано заказчику	Стоимость сданных заказчику работ по управленческому учету (Б) и по бухгалтерскому учету (В)	-
4	Поступило от заказчика (Г)	Сумма оплаты от заказчика	-
5	Оплачено поставщикам и подрядчикам, сотрудникам	Выплаченная сумма всего (Д) и отдельно подрядчикам (E)	_
6	Принято у подрядчиков	Стоимость принятых у подрядчиков работ по управленческому учету (Ж) и по бухгалтерскому учету (3)	_
7	Возможное поступление денежных средств по сданным работам, полученные авансы (Б–Г)	Разница между стоимостью работ, сданных заказчику, и величиной денежных средств, поступивших от заказчика	Показатель позволяет запланировать возможное поступление денежных средств и спрогнозировать кассовые разрывы



<u>Скачайте подробные пояснения к отчету для контроля исполнения договоров</u> <u>с контрагентами</u>

Источники информации. Отчет формируется на основании документов, которые мы применяем в бухгалтерском учете: «Поступления на расчетный счет», «Списание с расчетного счета», «Приемка строительных работ, услуг», «Реализация строительных работ, услуг».

Стоимость выполненных работ (см. графу А на рисунке 11), а также возможное поступление средств по выполненным работам (см. графу (А–Г) на рисунке 11) программа заполняет на основе документов операционного учета – нарядов на производство работ, которые отсутствуют в системе бухгалтерского учета.

Порядок работы. Если нет запросов со стороны топ-менеджеров, финансовоэкономический блок формирует и анализирует отчет «Обороты по договорам с заказчиками» еженедельно, поскольку с такой периодичностью в компании оформляют наряды на производство работ.

Сотрудники финансово-экономического блока анализируют ситуацию, если текущий финансовый результат по договору с заказчиком оказался отрицательным, определяют, как можно получить положительное значение. Специалисты выясняют причины расхождений показателей по бухгалтерскому и управленческому учету, приводят показатели в соответствие.

Пример

Пример анализа данных об оборотах по договорам с контрагентами

Владислав Шайбаков, генеральный директор компании «Адеф»

Финансовый директор запросил отчет «Обороты по договорам с заказчиками» – смотрите рисунок 11. Он установил, что задолженность компании перед заказчиком по оплаченному авансу составляет 75 млн руб. (см. графу (Б–Г)). При этом сумма выполненных работ на 8 млн руб. больше суммы, полученной от заказчика (см. графу (А–Г)). Финансовый директор отправил запрос в производственно-технический отдел: «Почему не сдан заказчику выполненный объем работ и когда их сдадут?»

Если компания сдаст заказчику все выполненные на текущий момент работы, можно рассчитывать на поступление 8 млн руб. (см. графу (А–Г)) дополнительно к полученным ранее 213 млн руб. (см. графу Г). На текущий момент финансовый результат проекта по сданным работам положительный (см. графу ((Б–Д) – (Ж–Е) если > 0)). На счете компании от текущих поступлений по данному контракту должно быть 137 млн руб. (см. разницу графы Г и графы Д). Из этих средств можно заплатить долг подрядчикам 30 млн руб. (см. графу (Ж–Е)).

Значительное расхождение между стоимостью выполненных работ (см. графу А) и суммой, оплаченной исполнителям (см. графу Д), с учетом долга подрядчикам (см. графу (Ж–Е)) может свидетельствовать о необоснованной задолженности перед поставщиками и сотрудниками. Необходимо дополнительно проанализировать задолженность компании и оценить прогнозный финансовый результат по договору с учетом оплаты долгов.



Отчет о планируемом финансовом результате по договорам с заказчиками



ВЛАДИСЛАВ ШАЙБАКОВ

генеральный директор компании «Адеф», к.т.н., MBA

До того как в 2018 году наша компания внедрила систему управленческого учета и отчетности, финансовые результаты по работам, выполняемым силами самой компании и подрядчиков, мы планировали в Excel. В программе возникали сбои, если данные пытались ввести одновременно несколько пользователей и часть введенных сведений не сохранялась. В результате, когда мы заключали договоры с заказчиками и передавали работы подрядчикам, одни и те же работы в полном объеме могли по ошибке передать нескольким исполнителям. Не удавалось отследить, кто какие изменения внес в файл. Чтобы контролировать прогнозные результаты от выполнения договоров, с 2018 года мы стали формировать оперативный управленческий отчет «Планируемый финансовый результат по договорам с заказчиками», смотрите рисунок 12. В отличие от отчета «Обороты по договорам с заказчиками» отчет «Планируемый финансовый результат не только по выполненным работам, но и по тем, которые предстоит выполнить.

Мы составляем отчет в базе «ЭКСТРО» на платформе «1С» по данным бухгалтерского учета из программы «1С: Подрядчик строительства 4.0. Управление финансами, редакция 2.0».





Отчет для контроля планируемого финансового результата по договорам с заказчиками

ПОЛЬЗОВАТЕЛИ ОТЧЕТА В КОМПАНИИ Финансово-экономический блок, топ-менеджеры

ОТРАСЛЬ Строительство

ПЕРИОДИЧНОСТЬ ФОРМИРОВАНИЯ Не реже раза в неделю

НАЗНАЧЕНИЕ

Отчет помогает прогнозировать финансовый результат по каждому договору с заказчиками

СРОК ИСПОЛЬЗОВАНИЯ С начала 2018 года

С помощью отчета «Планируемый финансовый результат по договорам с заказчиками» мы стали выявлять убыточные для компании работы на этапе согласования договора с заказчиком. По таким работам мы договариваемся о более высокой цене с заказчиками или ищем способы снизить себестоимость, чтобы избегать убытков.

Сейчас любой сотрудник может открыть отчет, проанализировать представленные в нем данные и непосредственно из отчета перейти в документы, чтобы внести правки, если это необходимо. При этом документы сохраняют всю историю изменений и информацию о том, кто их внес.

Рисунок 12. Отчет о планируемом финансовом результате по договорам с заказчиками

	· Januari contacta 20,173 13 10 (papportal													10 C 10 C	-	
n	1			-							_				_	
⊏.	2 1 28 alto		200	2	14	in the										
~	Annual Annual Annual Annual	Manager 1	-		-	-	_									
-	hurrenan	10000														
0.10	Transported Resourced projects to groupper concentrates. Note	Inter Concerns of	CTP0.14 /	Crimeron	real laws								M Gal	algorith.	DOM:NO	Mar Inc.
_	need Among serves for the Among serves	NAME OF TAXABLE PARTY.														
	Dealerst															dian refer
-	and in factories.															a pair and
1 Acres			in.													
0	and a man and he main and		-													
1.00	and a second second second															
5.000	Creane Touris (resolution (exploration)		Careto	•												
1000	re jefor le proest		Content							Rev.	opt, servicely out	w 375.5				
									Statement of	paramenta a	unident on	CONSIGNATION OF	-	on respectively	and the second	_
	Take months															
	(Married															
	Employ author an approach															
	and the second sec			In an	Ant	10.000										
	Reparent and a second second			parts on	nepressant .											
	Reservation patter to generatory	-						6.0555.45	454 891,21		454 891,21	309-945,27	125-807,94		125-007,04	
	Namenicanse peter expresspy	-					6,8555148	4,410.444			and a second line	the same state of the same sta	1.25.807.84		125.807,94	
	Remerciance prior in prototy Contact con PEC 1000 Incl 101101100 IND	-					6,010140	6,000748	454 891,71		404 889,21	3/4 943,77				
	Research and PBC 1000 IbJ9 109-1196 1000 Joja 108-06-06-17 or JAST 2017	-					6,000148 6,000148	6,000140	454 391,21		454 897,21	3/9-945,0	125-807.04		125-007.04	
	Паниничинание ребот на дотовору Странаний конкулеру, колок водотовотство нако рефотов на лот Гог радат дот? Г т даша прати изгладата дотог	-					6,000140 6,000140 6,000140 6,000140	6,000140 6,000140 6,000140	454 891,71 454 891,71 454 891,71		454 895,25	309-963,0	125-807,04		10.007.04	
Ţ.,	Пониминализа работ на дотовору Отволисти илики/РОС 10000 16/04 10/04 10/04 10/04 24/24/380-04.04/17 из 24/27 20/07 7 1 2000 10/04 - 4/27/07/77 43.27 5 - 14-001	-					6,000140 6,000140 6,000140 6,000140 6,000140	6,000148 6,000148 1,000148 1,000148	454 (81),10 454 (81),10 454 (81),10 454 (81),10 454 (81),10		454 894,74 64 894,74 64 894,74	309-983,20 109-983,20 109-983,20	105-867,84 105-867,94 105-867,94		525-867,04 (31-807.04 (31-807.04	
17,	Понноловина работ по договору Спользи и на лије 1000 војо 000/0306 000 радотов 64 или 7 из радот дого (1 или 1000-64/04/07.000) Соладар договобетовић (93.3)						6,000140 6,000140 6,000140 6,000140 6,000140 6,000140	Laters	64 84,31 64 84,31 64 84,31 64 84,31 64 84,31		64 894,39 64 894,39 64 894,39 64 894,39	504-045,20 504-065,20 504-045,20	105-887.04 105-877.04 105-877.04 105-887.04		101.007.04 (01.007.04 (01.007.04 101.007.04	
1	Namescience parties to generative Comment encoded: ADD ADD ADD ADD ADD ADD ADD ADD ADD AD	-				15	6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140	LINNA LINNA LINNA LINNA LINNA LINNA	614 894,74 614 894,74 614 894,74 614 894,74 614 894,74 614 894,74 614 894,74		454 884,24 64 897,24 64 897,24 654 894,24 6 918,14	504 985,0 504 985,0 504 985,0 504 985,0 504 985,0 504 985,0 50 985,0	105-807.04 (0.807.04 (0.807.04 (0.807.04 (0.807.04 (1.700.76 (1.700.76)))))))))))))))))))))))))))))))))		05.807.04 (05.807.04 (05.807.04 (05.807.04 (15.807.04 (15.807.04)	-
1	Remembershows parties the generative Contracted sound-PEC 10000 Intel® 0000 Intel® 0000 Intel® 0000 Intel® 0000 Intel® 0000 Intel® 0000 Intel® 0000 Intel® 0000 Intel® 0000 Intel® 0000 Intel® 0000 Intel® 00000000 Intel® 0000 Intel® 0000 Intel® 000000000 Intel® 0000000 Intel® 0000000 Intel® 000000000000000000000000000000000000						6,00140 6,00000000000000000000000000000000000	6,00540 6,00540 6,00540 6,00540 6,00540 1,2040 1,2040 1,2040	614 894,75 614 894,75 70 70 800,75 70 800,75 700,75 700,75 700,75 700,75 700,75 700,		64 894,29 64 894,29 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7	504 985,0 504 985,0 504 985,0 504 985,0 504 985,0 51 985,0 61 995,0 61 995,0	05.807.04 03.807.04 05.807.04 05.807.04 11.05.04 11.05.04		101.007.00 (01.007.00 (01.007.00 (01.007.00 11.00.00 11.00.00	
	Rememberson parties to generative Communications (FC 1000 to 0.0100-1100 1000 REMEMBER 0.0100 to 0.000 2000 7.5.000 to 0.000 2000 To 0.000 2000 Rememberson to 0.000 2000 Rememberson to 0.000 and 0.000 2000 Programmerson to 0.000 and 0.000 2000 2000 Programmerson to 0.000 and 0.0000 2000 2000 2000 2000 Programmerson to 0.0000 2000 2000 2000 2000 2000 2000 2					110	6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140	6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 1,2040 1,2040 1,2040 1,2040	eta Briji eta Briji		64 894,00 64 894,00 64 894,00 60 894,00 60 894,00 61 894	500 985.0 500 985.0 500 985.0 500 985.0 500 985.0 10 985.0 10 985.0 10 985.0 10 985.0	10.007.00 10.07.00 10.07.00 10.007.00 11.00.00 11.00.00 17.00.00 17.00.00 17.00.00		101.007.00 (01.007.00)(01.007.00)	0.000
	Resentation conference of a processing Contraction conference of the Conference of the PLANESS of the Conference of the Conference of the Conference of the Conference of the Conference of the Conference of the Conference Conference of the Conference of the Conference of the Conference of the Conference of the Conference of the Conference Conference of the Conference of the Conference of the Conference Conference of the Conference of the Conference of the Conference Conference of the Conference of the Conference of the Conference Conference of the Conference of the Conference of the Conference Conference of the Conference of the Conference of the Conference Conference of the Conference of the Conference of the Conference Conference of the Conference of the Conference of the Conference Conference of the Conference of the Conference of the Conference Conference of the Conference of the Conference of the Conference Conference of the Conference of the Conference of the Conference Conference of the Conference of the Conference of the Conference Conference of the Conference of the C	-				1111	6,00140 6,00000000000000000000000000000000000	4,00540 4,005400 4,0000000000	eta Briji eta Br		64 84,0 64 85,0 64 85,0 64 85,0 61 85,0 1 100,0 1 100,0 1 100,0 1 100,0	504 640,20 105 601,2 105 601,2 1000,2 105 601,2 105 601,2 1000,2 1000,2 1000,2 1000,2 1000,2 1000,2 1000,2 1000,2 1000,2 1000,	105-807 (M 105-807 (M 105-807 (M 105-807 (M 105-807 (M 105-807 (M 105-80 100-80 100 100-80 100 100-80 100 100-80 100 1000		105.007.00 105.007.00 105.007.00 105.007.00 11.106.00 11.106.00 11.106.00 10.106.00 10.106.00	2222
	Rememberson parties to generative Connect one-PEC 1000 Intel 100-100-100 Intel (Alambia da et // one (Alab 2007) / f 1000 Intel Alab 2007) Kongang sates administrative and the Pagesement from Agenerative I (non- Pagesement from					1000	6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,0040 6,0040 6,0040 6,0040 6,0040	4,00540 4,005400 4,0000000000	404 (001,01 404 (001,01 40) (001,01) (001,		604 884,04 604 884,04 604 884,04 604 884,04 604 884,04 605 884,04 805 805 805 805 805 805 805 805 805 805	504 640,0 104 640,0 105 640,0 100 64	105-807.94 105-807.94 105-807.94 11-555.76 11-555.76 11-565.95 110		105.007.04 (0.07.04 (0.07.04 (0.07.04 (0.007.04 (0.07.04 (0.07.04 (0.07.04 (0.07.04 (0.07.04 (0.07.04 (0.07.04 (0.07.04)	
	Rememberson parties to generative particular and the second secon					33333.	6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,00140 6,0040 6,0040 6,0040 6,0040 6,0040 6,0040 6,0040 6,0040 6,00140 6,00000000000000000000000000000000000	4,00540 4,005400 4,0000000000	404 894,04 64 894,04 64 894,04 64 894,04 61 894,04 61 904,04 7 905,04 1 605,04 1 605,04 1 605,04 1 605,04 1 605,04 1 705,04		464 884,04 694 884,04 694 884,04 694 884,04 694 884,04 695 884 694 884,04 695 884 694 884,04 695 884 694 884,04 695 884 694 884,04 694 894 894 894 894 894 894 894 894 894 8	NH HALA SH HAL	105-807.94 105-807.94 105-807.94 105-807.94 10-50,70 100,70 10-50,70 10,70,70 10,70 10,70 10,70 10,70 10,70 10,70 10,700		105.007.04 (0.07.07.04 (0.07.04 (0.007.04 (0.00.07.04 (0.00.07.04 (0.00.07.00 (0.00.07.00) (0.00	222222

Структура. Графы отчета о планируемом финансовом результате по договорам с заказчиками и пояснения, как их заполнять, смотрите в таблице 6.



Таблица 6. Пояснения к отчету «Планируемый финансовый результат по договорам с заказчиками» (фрагмент)

1	Наименование работ по договору	Регистры документов «Проекты договоров» с видом операции «С заказчиками» по вкладке «Объемы и расценки»	_
2	Шифр расценки	Регистры документов «Проекты договоров» с видом операции «С заказчиками» по реквизиту «Шифр расценки расчетный» вкладки «Объемы и расценки»	_
3	Единицы измерения расценки	Регистры документов «Проекты договоров» с видом операции «С заказчиками» по реквизиту «Единицы измерения расценки» вкладки «Объемы и расценки»	_
4	Коэффициент перевода единиц измерения	Регистры документов «Проекты договоров» с видом операции «С заказчиками» по реквизиту «Коэффициент перевода единиц измерения» вкладки «Объемы и расценки»	_
5	Единицы измерения	Регистры документов «Проекты договоров» с видом операции «С заказчиками» по реквизиту «Единицы измерения» вкладки «Объемы и расценки»	_
6	Количество всего	Регистры документов «Проекты договоров» с видом операции «С заказчиками» по реквизиту «Количество» вкладки «Объемы и расценки»	_
7	Количество собственные силы	Расчет	«Количество всего» минус «Количество у подрядчиков» (строка 6 – строка 8)
8	Количество у подрядчиков	Регистры документов «Проекты договоров» с видом операции «С подрядчиками» по реквизиту «Количество» вкладки «Объемы и расценки»	-

<u>Скачайте подробные пояснения к отчету о планируемом финансовом результате по</u> договорам с заказчиками

Исходные данные. Отчет о планируемом финансовом результате по договорам с заказчиками формируется на основании проектов договоров и заключенных контрактов с заказчиками и подрядчиками, бухгалтерских документов «Ведомость работ», документов управленческого учета «Работы и расценки».



Порядок работы. На этапе заключения договора с заказчиком (до начала выполнения работ) мы формируем отчет о планируемом финансовом результате исходя из условий проектов договоров с подрядчиками и ресурсных расценок по работам, выполняемым собственными силами. Так мы выявляем работы, которые убыточны для нашей компании и по которым нужно пересмотреть договорную стоимость с заказчиком.

По мере того как компания заключает договоры с подрядчиками и пересчитывает ресурсные расценки, мы актуализируем данные отчета. Если ожидаемый финансовый результат по графе «Итого» отрицательный, необходимо договариваться с заказчиком о повышении стоимости работ или снижать их себестоимость.

Отчет об исполнении бюджета движения денежных средств



ВЛАДИСЛАВ ШАЙБАКОВ

генеральный директор компании «Адеф», к.т.н., MBA

До 2018 года, когда наша компания автоматизировала систему управленческого учета и отчетности в «1С», исполнение бюджета движения денежных средств контролировали в Excel. Плановые и фактические суммы выплат и поступлений вводили вручную. Сейчас плановые данные вводим в «1С». Фактические сведения об исполнении бюджета автоматически формируются в программе из бухгалтерских документов. По итогам каждого месяца мы составляем отчет об исполнении БДДС – смотрите рисунок 13.







Благодаря отчету об исполнении бюджета движения денежных средств в «1С» в любой момент можно установить, не превышают ли фактические выплаты план.



Antonia Constantina de la cons	()	2		<u> </u>									
(a) (b) Operation processor (bosones concerned (b) 15 (c) (behaviore))											100.00		N. 4. 4.
Обороты по боджетам									la arcus -	Read to a	- Naryaha Anganaranan (ng.)	arar tana 🔒	dan sam
	-									-	Createrinal segment	Parameters and reports	
Capturged	Arquera 2018			Name of Colors			Report Party			Mapping 201	Owners in it lies	W - la class de	
Come of America	Cynnes			press.			Cynnes		Parameter and	C press	and the second	a second and	
Charture officiations	Accerptore.	ALCONOMIC 1	the second se	Concerning of the local division of the loca	PLANA AND AND AND AND AND AND AND AND AND	Concernment of the local division of the loc	Roser profession						
The second		and passing land.	100 Birth 100		the settle law	in cost in		1.000.00	A seal of	and the second			
Kanuerspoor peorge		3170.00	10 10.00		31.675,38	391.3		0.000.00	4 885.00	_	Description in the local		
Kangerigten george Konsyveraget i dette, 8.1 v. teoriteket petitige Konstene und statetete	107 80.0	32 702,00	1000	100.00	38.475.38	766.0	1.00.00.0	8 800.00 8 210.00	411.0		Apreparate March		
Nanuempione periode Romonication - calles at a survivation periode Dominication - calles at a survivation periode Dominication - calles at a survivation of the survivation of the survivation - calles at a survivation of the survivation of th	107.00.0	32 NO.86 + 360,50 1422 214,00	10 NUM + 10 UM	IHPO/	30 675,30 1 646,30 6 687 768,30	2011.0 760.0 260.070	100.3052	1 300.00 1 7 4.00 1 500 140,07	4103.00 4113.00 500 103.00		Response Marin		
Resumption parage Resources an experiment Deprese and experiment Deprese and experiment Deprese and the site of the set of the set of Deprese and the site of the set of the set of Deprese and the set of the set of the set of the set of Deprese and the set of the s	20730630	32 ND.00 + 340,00 140224,00	10 NUM + 801.00 (100 + 41.00)	19952	31.075.38 7446.58 6.007.798.33	31953 76630 2463073	1003052	1987,00 1710,00 1535,942,07	411.0 411.0 10 10.0		Surgeon Sur	n Comunition Co	
Responses participate Responses and responses and responses participate Devolves of effects of apparent and responses (red. 1996;4.) Devolves responses a reproportion deformation (red. 1996;4.) Devolves responses and responses and responses (red. 1996;4.) Response responses and responses and responses (red. 1996;4.)	107.00.0	32 702,00 +360,00 1402,214,00 1402,214,00 1402,214,00	1992 B	10105.0	3147.31 144.31 1467.76.31	2042.0 764.0 764.0 764.0 7	1.00.325.27	1983,0 1993,0 1993,942,7 1993,942,7	411.0 411.0 10 10.0	-	Annan Mark	n Generarijan Ge	
Reventioner einigen Roverweit einigen Roverweit einigene Revenue einigene Revenue revenue streppingen int Billiget Revenue revenue streppingen einigeneter Revenue streppingen einigeneter Revenue streppingen einigeneter Revenue streppingen einigeneter Revenue streppingeneter Revenue streppingen einigeneter Revenue streppingen einigeneter Revenue streppingeneter Revenue streppingeneter Revenue streppingeneter Revenue streppingeneter Revenue streppingeneter Revenue streppingeneter Revenue streppingeneter Revenue streppingeneter Revenue streppingeneter Revenue str	207 88.8 934-3 181 81-4	32 702.00 + 302.00 1402.210,00 - 41.00,00 - 301.00,00 - 301.00,00	10 10.0 100 10.0 100 10.0 100 10.0 100 10.0 100 10.0	10100	31 871,31 1442,55 1467 764,35 1467 764,35 151 164,37 37 307,46	31913 764,8 764,8 764,8 764,8 7	18130.27	198.0 199.9 199.94,7 199.94,7	4 10.0 4 10.0 58 10.0 37 10 4		Annan ha	 Come contents. Con UPI Pages Tamor 	
Resumption program Resumption and the second second second Resumption and the second second second second second Resumption and Resumption and Resumption (ReSULT) Results makes a program of an any second second second second second Results makes a second second second second second second Results and Results and Results and Results (ReSULT) Results and Results and Results and Results and Results Results and Results and Results and Results and Results and Results Results and Results and	2 07 80,0 0 341,0 1 80 80,4 3 84 50,4	52 752,00 4 962,00 1 422 2 74,00 14 986,00 14 986,00 14 986,00 14 986,00	10 YE M + 100,0 2 His 4 K, H 2 His 4 K, H 2 Hi Ha 1 1 H 7 H, Sa Ha 125,4	1919),0 1919),0 1919,0 1919,0 1919,0	31 873,31 1 86,32 1 867 786,35 1 867 786,35 1 87 786,35 1 97 787,36	0191.0 716.0 716.0 716.0 716.0 716.0 716.0 716.0 716.0 716.0	1.001.325,27	100.00 100.00 100.00 0.00.00 0.00.00 0.00.00	4 10.0 4 10.0 10 10.0 10 10.0 10 10.0	-	Annan San	a Generation Ge UPI face Spect	
Rearringtion process Rearrington process Denses or any entry in the second process Denses or any entry in the second process Denses or any entry in the second process of the second Denses or any entry in the second process of the second Dense of the second process of the second process of the second Dense of the second process of the second process of the second Dense of the second process of the second process of the second Dense of the second process of the second process of the second Dense of the second process of the second proce	2.07.000,0 0.001,0 1.001,001,0 0.001,0 0.001,0	32 702,00 4 902,00 1422,274,00 1423,274,00 141,982,00 141,982,00 144,00 144,00	10 YE M + 80 S 200 F K M 200 F K M 200 F K M 200 F K M 10 F K M 5	1991 (P.)) 6 (P),10 1 (B) (B),10 8 (2 (B),10	31 87138 1440,00 1487,76130 138,198,07 37 207,86	01913 7163 7163 7163 7163 7163 7163 7163 71	1.001305.01	100.00 100.00 100.00,0 0.00.00 0.00.00	4 10.0 4 10.0 10 10.0 10 10.0 10 10.0 10 10.0		Annen Anne	a Generorian Ge UNI Asec Yanor Secul	-
Readingtion process Readington process Description of elements Description of elements Description of the second process of the second Description of the second process of the second process Description of the second process of the second process of the second process Description of the second process of the second proces of the second process of the second proces of the second	2 017 800,00 00 501,00 1 801 801,00 500 502,00	31 742,00 4 900,00 1422 210,00 90 900,00 34 900,00 34 440,30 100,00	0,702,00 + 002,00 2,000,002,00 - 0,002,00 - 0,002,000 - 0,002,000 - 0,002,000 - 0,000,000 - 0,0000,000	10100.0 400.0 10000.0 80100.0	31 97.35 146.55 1497 762.35 151 98.57 37 307.56 361 98.56	0.073 7465 7465 7465 7465 7465 7465 7465 7465	1 80 130.20 1 725 556, 10 140 225, 80	180.8 110.8 100.407 200.4	411,0 411,0 10 10,0 10,00,00,0 10,00,00,00,00,000,0	1	Annan Anna	a Conscorpes Cr UNI Asso Spect Internal	
Reactingtions process Recomparing an assister is strandard pathoge Recompared of the strandard pathoge (1) Recompared offices a spectra with special pathoge (1) Recompared offices a spectra with spectra pathoge (1) Recompared of the spectra pathoge (1) Recompa	2 017 800,00 19 501,50 1 801 801,40 1 801 801,40 1 801 801,40	52 762,00 + 980,00 1422 214,00 1600,00 (14 440,00 (14 440,00 (14 440,00 (14 440,00) (14 440,00)	10 102.00 + 800.00 (100 + 10.00 - 4 600.00 (100 + 100.00 100 + 100.00 (100 + 100.00 (100 + 100.00 (100 + 100.00 (100 + 100.00 (100 + 100.00) (100 + 100.00)	1993/03/0 4973/9 1493/93/0 82/98/0	31 97136 7 446,50 9 607 782,35 97 397,50 97 397,50 98 985,55 7 482,75	0113 7445 7445 7445 7447 14 80 4 82 90 4 82 90 4 740 7	1 80 305,0 1 70 586,0 94 20,0	180.8 110.8 100.4	411.0 411.0 10 10.0 10 10.0 10 10.0 10 10.0 10 10.0	10	Annual An	 Generation, Generation, Generation Annual Generation (40) Con 	1. 171.740
Readition groups Readition groups Dependent of determination of the second	2 0 7 80.0 0 307,0 1 807,0 309,325,4 309,325,4	32 702.00 + 900.00 1422 214.00 H 800.00 JH 440.00 JH 440.00 H 800.00 H 800.00 H 800.00 H 800.00 H 800.00	10 10.00 + 80.00 (400 - 10.00 10 10.00 10 10.00 (10 10.00 (10 10.00 (10 10.00 (10 10.00))	1991 (P.).) 4 (P.).9 1 (8) (9), 9 82 (9), 9	31 971,35 7 440,55 4 697 782,35 97 207,86 97 207,86 76 402,76 4 607,98	0113 7445 7445 74477 141477 141477 141477 141477 141477 14151 14151 14151	1 801 105.07 1 703 106.00 140 202.00	180.8 110.8 100.4 0.001.4 0.001.4 0.001.4 0.001.4 0.001.4 1.001.4	411.0 411.0 10 10.0 10 10.0 10 10.0 10 10.0 10 10.0 10 10.0 10 10.0	1	Annuar Man	n Constantion Co UM Pass Tenno Stread an Gangat UM Co Pass	
Readministration process Recommendant - Letters - To Northadea Jacksbage Recommendant - Letters - To Northadea Jacksbage Recommenders - Report - An Interaceus - Hell (1994) - Recommendant - Recommendant - Recommendants Recommendants - Recommendants - Recommendants Recommendants - Recommendants - Recommendants Recommendants - Recommendants Recommendants - Recommendants Recommendants Recommendants - Recommendants Recommendants Recommendants - Recommendants Recommendants Recommendants - Recommendants Rec	2 017 800,00 00 001,00 1 001 001,00 0 001,00 0 001,00	52 762.00 + 980.00 1402 J 743.00 1403 J 743.00 24 440,00 1440,000 1440,000 1440,000 1440,000 1440,000 1440,000 1440,000 1440,000 1440,000 1440,000 1440,000 1440,000 1440,000 1440,000 1440,000 1440,000 1440,000 1440,000 1440,000 1440,0000 1440,000 1440,0000000000000000000000	10 10.00 + 400.00 (400.00.00 (400.00.00 (400.00.00 (400.00 (400.00 (400.00 (400.00))	1441 (P.). 4 (P), 16 1481 (B), 17 802 (B), 40	31 971,35 7 440,35 4 607 760,35 97 307,36 97 307,36 98 400,35 7 407,76 88 400,35 81 400,37	0913 7468 7468 1887 1678 1678 1678 1678 1678 1678 16	1 80 105.0 1 70 884 9 1 60 2018	180.0 110.0 100.0 100.0 100.0 100.0 100.0	2 00.0 4 10.0 10 10.0 10 10.0 10 10.0 10 10.0 2 10.0	130	Appropriate Appropriate	n Conservation, Co URI Reso Tanon Securit Conservation Conservation Resonant	
Readministration provide Recommission and a state of the strength provide Recommendation and the strength provide and the strength Recommendation and the strength provide and the strength of the strength Recommendation and the strength provide and the strength of th	2 017 MML M 10 Sec. (6 100 Sec. (6 100 Sec. (6 100 Sec. (6)	52 762,84 + 980,98 1422 (19,87 31 800,04 34 440,34 19,880,44 34 440,34 19,880 19,880,44 19,880 19,880,84 19,480,840,840,840,840,840,840,840,840,840	-0.762.00 + 800.00 -0.800.00 -0.800.00 -0.800.00 -0.800.00 -0.900.0000.00	2010/00 4070.00 1400/00.30 802/00.40	31.975,35 7.446,35 4.007.766,35 97.927,36 97.927,36 97.927,36 97.927,35 97.927,35 97.927,35 97.927,35 97.927,35 97.927,35 97.927,35 97.927,35 97.927,35 97.946,35 97.946,35 97.946,35 97.946,35 97.946,35 97.946,35 97.946,35 97.946,35 97.946,35 97.946,35 97.947,36 97.947,37 97.9		1 801 305.07 1 705 886 10 646 882.00	1 800,00 0 10,00 0 10,00 0 10,00 0 10,00 0 100,00 0 100,00	410.0 410.0 104.00.0 100.00.0 100.00.0 100.00.0 210.0	1	Appropriet Area Market and Are	ra Constantina Con UMI Associations Sector Generation (UMI) Con Association Association Association Association Association	na sranen
Readingtion process Responses of Letters, in Sectional processing Comparison and Process Descent and Annual Company, and Milloy (L. Descent and Annual Company), and Annual Company Process and Annual Company, and Annual Company Process and Annual Company, and Annual Company, and Annual Process and Annual Company, and Annual Company, and Annual Company, and Annual Company, and	2 017 800.00 10 001.00 10 001.00 000 120.00 000 120.00	11 70 40 + 80 50 140 70 50 140 70 50 140 5	0 10 0 4 00 0 100 10 0 100 100 100 100 100 100 100 100 100 100	1919-0-0 447,0 148-00,0 82-00,4	31 97,38 744,58 7497,78,39 74 97,59 77 257,58 74 927,58 74 927,58 74 927,58 74 927,58 74 927,58 74 927,58 74 927,58	0913 7668 7668 7668 7669 1678 809 809 7603 7603 7603 7603 8667	1 80 30.0 1 70 104 0 94 20.0 4 70 4040	1983,9 1933,9 1933,9 1935,9 1935,9 1935,9 1935,9	4 10, 0 4 10, 0 10, 00, 0 (0, 00, 0 6 10, 0 2 10, 0 4 72-10, 0	10	Annual An	n Constantion Co UMI Association Strend St Constant UMI Co Associ Association	
Requiring process Reconstruction and a set of the source set of the set of th	2 017 800,00 10 001,00 1 001 001,00 0 002,00 1 001,000,00	3 10,0 + 80,0 142,70,8 4 80,0 30,00,0 31,40,0 31,40,0 10,40,00,00,00,00,00,00,00,00,00,00,00,00	0 10 0 4 00 0 4 00 0 4 00 0	1999/00/00 4470/00 1489/00/00 80/00/00 1499/00/00	31 97.38 7 946.58 7 997 786.59 77 207.86 76 207.96 76 207.96 76 207.96 76 207.96 76 207.96 76 207.96 76 207.96 76 207.97 76 207.96 76 207.97 76 207.97 77 207.97 70 20	00113 7463 7463 7463 7463 7463 7463 7463 746	1 80 100.00 1 705 100.00 1 4 704 100.00	1983 414 M 415 M 415 M 415 M 415 M 1993 1993 1993 1993 1993 1993 1993 199	100.00 100.00	10	Appropriet Aller Marine States Marine States Mar	a Constantion Co URC Association Sector Constantion Association As	
Anastropica protein Neuroscience (Internet) Neuroscience (Interne) Neuroscience (Internet) Neuroscience (Internet) Ne	107 86,8 0 86,9 100 61,4 84 (05,4) 140 100,9	3 70,0 90,0 142,79,8 9,90,0 9,90,0 142,79,8 9,90,0 142,79,8 140,00	0 10 00 4 00 00 4 00 00 4 00 00 3 00 00 3 00 00 3 00 00 4 00 1000 10	149.8%) 49738 148.98.9 82.98.4 170.482,8	1997,30 1962,50 1997,98,30 1997,98,30 1997,98,30 1997,98 1997,98 1997,99 1997,	0 913 7 145 0 7 145 0 141 417 141 417	1.90 305,0 1.70 505,0 64 202,0 4.70 406,0	1983 4193 439 407 840 4 840 4 840 5 1985 1995 1995 1995 1995 1995 1995 199	2 00.0 2 01.0 10 00.0 10 00.0 10 00.0 10 00.0 2 01.0 17 - 00.0 27 00.0	10	Apagamente Maria Militaria de Constanti de Constanti Servicio de Constanti de Constanti de Constanti Servicio de Constanti de Constanti de Constanti de Constanti Servicio de Constanti de Constanti de Constanti de Constanti Servicio de Constanti de Co	n Comencergen, Cr URO Reen Tennor Strenut Coment Coment Reen Reen	na diserta
Readingtion process Reconstruction and a statistic strategies Reconstruction and a statistic strategies (Reconstruction Reconstructions) and registration and reconstruction (Reconstruction Reconstructions) and reconstruction (Reconstruction) Reconstructions and reconstruction (Reconstruction) Reconstructions and Reconstruction (Reconstruction) Reconstructions and Reconstruction (Reconstruction) Reconstructions and Reconstructions Reconstructions and Reconstr	3 40 7 800,00 10 50 7 60 100 90 7 60 100 90 7 60 100 90 7 60	3 10,0 100,0 1	0 10 0 0 10 0 0 10 0	1999/201 4470/0 1489/80/0 80/98/4 1/0/98/48	1 473,0 1 463,0 1 464,0 1 467,0 1 467,0 1 407,0 1 4	00912 74620 74620 148407 140407 140408 10140 140408 74075 14040 140408 140408 140408 140408 140408 140408	1.00 305,0 1.70 806,0 94 20,0 4.70 806,0	1 201,0 4 110,0 4 110,0 4 100,0 2 100,0 3 100,	2013 2013 10 010 10 010 10 010 10 010 2010 17 010 27 010 27 010		Approx. Non Million of Con- and Con- and Con- and Con- Million Con- Mi	n Green serten. Gr UHD frans Vanor Serend een ¹⁰ Gareget (HP) Du Fame Fame	
Readministration process Recommission and a state in Sectional pathoge Recommendation and a state in Section and Pathogen Recommendation and Amplitude and Amplitude (Recommendation and	3 47 400,00 40 501,00 100 401,40 80 505,40	3 10,0 142,79,8 142,79,8 142,79,8 143,99,9 143,79,9	10 101 M 100 100 M 100 00 M 100 M 10	1491,953 4497,06 1489 96,52 852 98,46 1499 96,58	11 97.33 7 98.97 9 997 98.39 9 997 98.39 9 7 207.98 9 905.99 9 905.99 9 905.99 9 905.99 1 758 404.09 20 906.09 20 906.09 20 906.09	491.0 140.00	1.90 305,0 1.70 506,0 64 202,0 4.79 506,0	1983,0 4193,94,7 939,94,7 94,95,94 1995,9 1995,9 1995,9 1995,9 1995,9 1995,9	2 00.0 2 00.0 10 00.0	1	Annual An	n Greensergen, Gr Urt Aner Sanor Somut Ganger UHD Co Anna Ane	ng grupan ' ' Gane
Anatoline provide Registronic provide Registronic provide Registronic provides Registronic provides provides Registronic provides provides provides Registronic provides provides provides Registronic provides provides Registronic provides provides Registronic provides Registronicomplete Registronicomplete Registronicomplete Regist	2 97 90(8) 9 30(8) 1 80 90(4) 3 9 50(4) 1 90 50(9)	3 10,00 1421 218,00 1421 218,00 1421 218,00 1421 218,00 1421 218,00 1421 218,00 1421 218,00 151 465,00 151 465,000 151 465,0000 151 465,0000 151 465,0000 151 465,0000 151 465,000000000000	4 10.0 4 10.0 100 40.0 100 40.0 100 10.0 100 100 100 100 100 100 100 100 100 100	1999/00,0 4970,0 14990,0 20190,0 119940,0	11 473,00 11 463,00 11 487 786,00 17 107,00 17 107,00 18 106,00 17 107,00 17 107,000,00000000000000000000000000000	0 (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1)	1.00 305,0 1.70 806,0 94 202,0 4.75 986,0	1983 8 1933 927 2039 927 2039 927 2039 2039 2039 2039 2039 2039 2039 2039	2003 2004 1000 1000 1000 1000 1000 2003 1000 1000	1 (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1	Annancii Mak	n (presentation, Cyr (ph) Presentation Dormal Barran Garagan (ph0) Cyr Paena Paena Paena	na starna 1 kao
Regardinging process Regarding procesponded Regarding process Regarding process Regarding	3 47 400,00 9 500,00 1 80 40,40 80 50,40 1 400,000,10	3 10,0 14279,8 14279,8 14279,8 14279,8 14279,8 14279,8 14279,8 14279,8 14279,8 1447,	40 102 m 40 102 m 40 m m 40	1 9 9 9%,0 4 9%,0 1 40 96,0 80 98,4 5 10 40,0	1.47.3 1.47.3 1.47.7 1.47.7 1.47.4		1 80° 305,0° 1 705 504 10 640 202,00 4 75° 604,00	1983,8 4163,8 450,947,8 8 495,8 7 55,9 7 55,9 7 55,9 7 55,9 1 40,9	2 00.0 2 00.0 10 00	10	Research Men	n Generation, Ge gent new Sanot Samu Gangari (J40, Ge Anana Anan Anan	na seranan ' Na digeta Gane

Структура. В первой графе отчета перечислены статьи движения денежных средств. Затем для каждого месяца предусмотрены графы:

- «Контроль» содержит плановые значения из утвержденного бюджета;
- «Исполнение» фактические показатели, автоматически заполняются, когда сотрудник проводит бухгалтерские документы «Списание с расчетного счета» и «Расходно-кассовый ордер»;
- «Отклонения» абсолютные отклонения фактических перечислений по статье бюджета от плана.

<u>Скачайте подробные пояснения к отчету об исполнении бюджета движения денежных</u> средств

Исходные данные. Программа формирует отчет на основе бюджета, а также бухгалтерских документов «Списание с расчетного счета» и «Расходно-кассовый ордер».



Порядок работы. Финансово-экономический блок составляет и анализирует отчет не реже раза в месяц. При необходимости актуальные данные об исполнении бюджета можно выгружать ежедневно, например если намечается кассовый разрыв.

Программа автоматически блокирует платежи, если бюджет превышен. Если фактические выплаты по какой-либо статье больше плана, сотрудники финансово-экономического блока выясняют причины, отправляют платежи на дополнительное согласование или переносят срок выплаты.

Если собираетесь ввести новые управленческие отчеты, проведите обследование действующей системы учета и отчетности компании. Выясните, как организовать формирование данных для новых отчетов.





Дмитрий Щербаков, консультант по продуктам Microsoft Office, владелец сайта www.excel-vba.ru

Как преобразовать оборотно-сальдовую ведомость в плоскую таблицу Excel

Чтобы анализировать бухгалтерские данные с помощью Excel, преобразуйте оборотно-сальдовую ведомость из «1С» в плоскую таблицу. В решении – готовый шаблон и пояснения, как его настроить.

Допустим, что для управленческой отчетности финансовой службе требуются данные из бухгалтерской оборотно-сальдовой ведомости. Если выгрузить регистр из «1С» в Excel, таблицу придется преобразовать вручную – разъединить ячейки, удалить пустые столбцы, переместить значения в одну колонку. В каждой строке ведомости – три стоимостных показателя: сальдо на начало, обороты и сальдо на конец периода, смотрите рисунок 1. Регистр выводит значения по дебету или кредиту счета, ячейки с суммами чередуются с пустыми. Кроме того, заголовки столбцов в ведомости повторяются или находятся в объединенных диапазонах. Построить по такому массиву диаграмму или сводную таблицу в Excel без предварительной ручной корректировки не получится.

1	В	С	D	E	F	G	н	1		
		000 "Альфа"								
	наименование организации за период <u>1 квартал 2018 года</u>									
Ì	Cver		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода			
T	Номер	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
Ľ	01.4	Прочие основные средства	8 400.00				8 400.00			
Γ	02.1	Амортизация собственных основных средств		420,00		210,00		630,00		
	08.4	Приобретение объектов основных средств	33 026,85				33 026,85			
Ì		Материалы			50,00	50,00				
	10						5 302 13			

Рисунок 1. Сводная оборотно-сальдовая ведомость

С помощью функций Excel «ИНДЕКС» и «СТРОКА» преобразуйте оборотносальдовую ведомость из «1С» в промежуточную плоскую таблицу. Каждый столбец в ней содержит только один тип данных – текст или число. Обрабатывать и анализировать такой массив проще, чем исходный бухгалтерский регистр. Выберите, какую ведомость необходимо форматировать – сводную или по счету.



Как преобразовать сводную оборотно-сальдовую ведомость в плоскую таблицу Excel

Скопируйте сводную оборотно-сальдовую ведомость из «1С» в пустой лист Excel – в примере он называется «ОСВ». Создайте в файле еще один лист для плоской таблицы и в верхней строке пропишите заголовки столбцов. Первые два назовите «Номер счета» и «Наименование счета». Графу «Показатель» отведите для признаков «Сальдо на начало», «Обороты» и «Сальдо на конец периода» из шапки регистра. Столбец «Запись» – для отметок «Дебет» или «Кредит». Колонка «Значение» понадобится, чтобы вывести суммы по каждому показателю, как на рисунке 2.

Рисунок 2. Сводная оборотно-сальдовая ведомость до и после преобразования <u>Скачать</u>

1	B		C	D	E	F	G	Н	1	
2 3 4 5 6		наименование о	ьфа" рганизации за период_	Оборотно-сальдовая ведомость 1 квартал 2018 года						
7	Cuer			Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
8	Номер Наименование			Дебет Кредит		Десет Кредит		Дебет Кредит		
9	01.4	Прочие основны	е редства	8 400.00	N	1		8 400,00	4	
10	02.1	Амортизация соб средств	бственных основных		420,00	1 1	210,00		630,0	
11	08.4	Приобретение об средств	тьектов основных	33 026,85		11	1	33 026,85	1	
12	10	Материалы Hanor на добавл	енную стоимость при	5 302,13		50,00	50,00	5 302,43		
		2 01.4 3 01.4 4 01.4 5 01.4 6 01.4 7 01.4 8 02.1 9 02.1	Прочие основные ср Прочие основные ср Прочие основные ср Прочие основные ср Прочие основные ср Прочие основные ср Амортизация собств Амортизация собств	редства редства редства редства редства венных основных средств венных основных средств СВ шаблон // Таблица по шаблону ОСВ			до на начало пе "до на начало пе роты за период роты за период до на конец пер "до на конец пер "до на начало пе "до на начало пе	риода Дебет риода Кредит Дебет Кредит иода Дебет риода Дебет риода Дебет	8400.00 0.00 0.00 8400.00 0.00 0.00 420.00	
	\backslash	10 02.1 11 02.1 12 02.1	Амортизация собстви Амортизация собстви Амортизация собстви				Обороты за период Обороты за период Сальдо на конец перио		0,00 2 0,00 0,00	
		14 08-1 H 4 > H OCD	Амортизация собстви Приобретение объек Плоская таблица ОС				до на конец пер до на начало пе	иода Кредит риода Дебет	630,00 33026,85	

Номер счета.

На листе «Плоская таблица», в поле «Номер счета» введите в ячейку А2 и скопируйте на весь столбец формулу:


=ИНДЕКС(ОСВ!\$A:\$I;ЦЕЛОЕ(СТРОКА(А6)/6)+8;2).

Формула перенесет номера бухгалтерских счетов из ведомости в таблицу с шагом в шесть строк. Например, код «01.4» – в ячейку А2, код «02.1» – в ячейку А8, код «08.4» – в А14, см. рисунок 2.

Первый аргумент функции =ИНДЕКС() для ячейки A2 – выражение «ОСВ!\$A:\$I». Здесь «ОСВ!» – название листа с исходными данными, которые находятся в неизменном диапазоне \$A:\$I. Второй и третий аргументы – порядковые номера строки и столбца в этом массиве. На их пересечении формула отыщет код счета и подставит его в ячейку A2.

Адрес строки записали цикличным выражением «ЦЕЛОЕ(СТРОКА(А6)/6)+8». Оно шесть раз подряд скопирует в таблицу один номер счета из ведомости, см. рисунок 2. Когда цикл закончится, формула перейдет к следующему коду. Подробнее об этом механизме <u>читайте в инструкции.</u> Номера счетов в ведомости находятся во втором столбце В на рисунке 2, поэтому последний аргумент в формуле – число 2.

Наименование счета.

Перенесите названия счетов из оборотно-сальдовой ведомости в таблицу с помощью формулы:

=ЕСЛИ(ИНДЕКС(ОСВ!\$A:\$I;ЦЕЛОЕ(СТРОКА(А6)/6)+8;3)="Всего:";"";ИНДЕКС(ОСВ! \$A:\$I;ЦЕЛОЕ(СТРОКА(А6)/6)+8;3)).

Скопируйте формулу в ячейку В2 в поле «Наименование счета» и протяните на весь столбец. Формула заполнит колонку с шагом в шесть строк. Например, в ячейку В2 подставит название счета «Прочие основные средства», в ячейку В8 – «Амортизация собственных основных средств», в В14 – «Приобретение объектов основных средств» и т. д., см. рисунок 2.

Часть формулы «ИНДЕКС(ОСВ!\$А:\$I;ЦЕЛОЕ(СТРОКА(А6)/6)+8;3)» выводит в таблицу названия счетов из диапазона данных \$A:\$I на листе «ОСВ!». Искомые значения находятся в третьем столбце С бухгалтерской ведомости, см. рисунок 2. Адреса строк перенесли той же комбинацией, которую использовали для номеров счетов. Ее записали выражением «ЦЕЛОЕ(СТРОКА(А6)/6)+8».

Чтобы результирующая запись «Всего:» из ведомости не попала в таблицу, в примере использовали логическую функцию =ЕСЛИ(). Если итоговая строка в бухгалтерском регистре называется иначе, скорректируйте формулу – замените в ней «Всего:» на соответствующее выражение, смотрите рисунок 3.



В	С	D	E	F	G	н	1
	за период	Оборотно-сал 1 квартал 20	ьдовая ведомос 18 года	ть			
Cuer		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Номер	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.4	Прочие основные средства	8 400,00				8 400,00	
02.1	Амортизация собственных основных средств		420,00		210,00		630,00
97	Расходы будущих периодов	171 409.37		14 534,18	22 943,91	162 999,64	
99	Прибыли и убытки		36 070,74	1 144,60	5 150,42		40 076.56
99.1	Платежи по налогу на прибыль	8 657,00		961,00		9 618,00	
-H OCE	Всего:	1 989 395,90 ица то шаблону ОСВ	1 989 395,90	538 014,65	538 014,65	2 078 734,83	2 078 734,8
B278	Всего: Плоская таблица / ОСВ шаблон / Табл С С =ИНДЕКС(ОСВ'SA-\$I.ЦЕЛ С	1 989 395,90 ица по цаблону ОСВ ПОЕ(СТРОКА(А282) SI-ЦЕЛОЕ(СТРОКА	1 989 395,90	538 014,65	538 014,65	2 078 734,83	2 078 734,83
B278 B281	Всего: Плоская таблица ОСВ шаблон Табл • С С = ИНДЕКС(ОСВ'SA-SI, ЦЕЛ • Л. =ЕСЛИ(ИНДЕКС(ОСВ'SA мал. счата	1 989 395,90 нца по цаблону ОСВ ПОЕ(СТРОКА(А282) \$1:ЦЕЛОЕ(СТРОКА	1 989 395,90]	538 014,65	538 014,65) C(OCBISA \$I;U	2 078 734,83	2 078 734,83
B278 B281 274 99 1	Всего: Плоская таблица ОСВ цаблон Табл • С 6 «ИНДЕКС(ОСВ'SA-SI.ЦЕЛ • Г 7 «ЕСЛИ(ИНДЕКС(ОСВ'SA нер счета Пратеки до налоси на расбиль	1 989 395,90 ица на цаблону ОСВ ПОЕ (СТРОКА(А282) \$1:ЦЕЛОЕ (СТРОКА ание счета	1 989 395,90]	538 014,65]	538 014,65) C(OCB/SA \$I;U b 3a	2 078 734,83	2 078 734,83 285)/6)+8;3)) e F
B278 B281 274 99.1 275 99.1	Всего: Плоская таблица ОСВ шаблон Табл • С С =ИНДЕКС(ОСВ/SA-SI,ЦЕЛ • С ЛициндЕКС(ОСВ/SA-SI,ЦЕЛ • С ЛициндЕКС(ОСВ/SA-SI, • С ЛициндЕКС(ОС	1 989 395,90 ица на цаблону ОСВ ПОЕ(СТРОКА(А282) SI:ЦЕЛОЕ(СТРОКА акие счета	1 989 395,90]	538 014,65	538 014,65) С(ОСВ!SA-SI,Ц њ За д Деб а Крел	2 078 734,83	2 078 734,8: 285)/6)+8:3)) e F .00
B278 B281 E281 Flor 274 99.1 275 99.1 276 99.1	Всего: Плоская таблица ОСВ шаблон Табл С С «ИНДЕКС(ОСВ!SA-\$LЦЕЛ С Ли «ЕСЛИ(ИНДЕКС(ОСВ!SA нер счета Платехо по налогу на прибыль Платеха по налогу на прибыль Платеха по налогу на прибыль	1 989 395,90 мца на шаблону ОСВ пое(строка(А282) \$1:ЦЕЛОЕ(строка ание счета	1 989 395,90]	538 014,65	538 014,65) С(ОСВ!SA \$I.Ц њ За д Деб- д Креу јериода Деб	2 078 734,83 ЕЛОЕ(СТРОКА(А) г г ит 961 г г 9618	2 078 734,8: 285)/6)+8:3)) e F .00 .00
B278 B281 E281 E281 E281 E276 99.1 276 99.1 277 99.1	Всего: Плоская таблица ОСВ шаблон Табл • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	1 989 395,90 нца на цаблону ОСВ поЕ(СТРОКА(А282) \$I;ЦЕЛОЕ(СТРОКА акие счета	1 989 395,90]	538 014,65] кето ::::::::::::::::::::::::::::::::::::	538 014,65) С(ОСВ!SA SI Ц њ За д Деб д Креј цериода Деб	2 078 734,83 ЕЛОЕ(СТРОКА(А) пись Значени ит 961 ит 0 ит 9618 ит 0	2 078 734,8: 285)/6)+8:3)) e F .00 .00 .00
B278 B281 P Ho 274 99.1 275 99.1 276 99.1 277 99.1 278	Всего: Плоская таблица ОСВ шаблон Табл • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	1 989 395,90 ица на цаблону ОСВ поЕ(СТРОКА(А282) \$I:ЦЕЛОЕ(СТРОКА ание счета	1 989 395,90]	538 014,65] кето	538 014,65] С(ОСВ!\$А \$I:Ц њ За д Деб- дериода Деб- гериода Деб-	2 078 734,83	2 078 734,83 285)/6)+8;3)) e F .00 .00 .00 .00 .00
B278 B281 274 99.1 275 99.1 276 99.1 277 99.1 278 279	Всего: Плоская таблица ОСВ цаблон Табл • С. •ИНДЕКС(ОСВ/SA-SI.ЦЕЛ • У. •ЕСЛИ(ИНДЕКС(ОСВ/SA мер счета Платежи по налогу на прибыль Платежи по налогу на прибыль ОВсего: • Всего:	1 989 395,90 ица на цаблону ОСВ поЕ(СТРОКА(А282) \$I:ЦЕЛОЕ(СТРОКА ание счета	1 989 395,90]	538 014,65] 4 Сето	538 014,65] С(ОСВІ\$А-\$І,Ц њ За д Деб- д Креу периода Деб- периода Деб-	2 078 734,83 ЕЛОЕ(СТРОКА(А) пись Значени ит 961 ит 00 ит 1969395 ит 1989395 ит 1989395	2 078 734,8: 285)/6)+8:3)) e F .00 .00 .00 .00 .90 .90
B278 B281 276 99.1 276 99.1 277 99.1 278 279 280	Всего: Плоская таблица ОСВ шаблон Табл • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	1 989 395,90 ица на цаблону ОСВ ПОЕ(СТРОКА(А282) \$1.ЦЕЛОЕ(СТРОКА акие счета	1 989 395,90]	538 014,65	538 014,65] С(ОСВІ\$А \$I,Ц в За а Деб териода Деб териода Деб периода Деб д Деб	2 078 734,83 EDOE(СТРОКА(А) пись Значени ит 961 ит 9618 ит 00 г 1989395 ит 0	2 078 734,83 285)/6)+8;3)) e F .00 .00 .00 .00 .00 .00 .00 .00 .00
B278 B278 B281 PHot 274 99.1 275 99.1 276 99.1 277 99.1 278 279 280 281	Всего: Плоская таблица ОСВ шаблон Табл • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	1 989 395,90 ица на цаблону ОСВ ПОЕ(СТРОКА(А282) SI:ЦЕЛОЕ(СТРОКА акие счета	1 989 395,90]	538 014,65 34 Сето	538 014,65 С(ОСВІЗА SI.Ц в За д Деб периода Деб периода Креу периода Креу д Деб д Креу д Деб	2 078 734,83 EDOE(CTPOKA(A) In Cb In 9618 ит 0 It 9618 ит 0 It 1989395 ит 1989395 ит 0 0 ит 0 0	2 078 734,83 285)/6)+8,3)) e F .00 .00 .00 .00 .00 .00 .00 .00 .00

Рисунок 3. Исключение итоговой строки оборотно-сальдовой ведомости из плоской таблицы

Показатель.

Введите в ячейку C2 поля «Показатель» и скопируйте на весь столбец формулу: =ECЛИ(ИНДЕКС(ОСВ!\$A:\$I;7;OCTAT(CTPOKA(A6);6)+4)=0;C1;ИНДЕКС(ОСВ!\$A:\$I;7;OCTA T(CTPOKA(A6);6)+4)).

Для счетов, указанных в столбцах А и В, формула перенесет по два названия показателя из шапки ведомости. Например, в ячейки С2 и С3 запишет «Сальдо на начало периода», в ячейки С4 и С5 скопирует «Обороты», в С6 и С7 – «Сальдо на конец периода», см. рисунок 2.

Комбинация «ИНДЕКС(ОСВ!\$A:\$I;7;ОСТАТ(СТРОКА(А6);6)+4)» просматривает данные на листе «ОСВ!» в диапазоне \$A:\$I в строке № 7. Порядковый номер столбца записали переменным выражением «ОСТАТ(СТРОКА(А6);6)+4». Оно перебирает значения в колонках ведомости с 4-й по 9-ю и переносит данные в ячейки таблицы. Когда функция проанализирует последнюю графу, она снова возвращается к началу цикла – столбцу D. Подробнее о формуле <u>читайте в инструкции.</u>

Названия показателей в шапке ведомости находятся в объединенных ячейках. Чтобы результаты в таблице выходили подряд, а не через строчку, использовали функцию = ЕСЛИ(), как на рисунке 4.



	B	С	D		E	F	G	н	1	
		38	Обо период 1 к	Оборотно-сальдовая ведомость 1 квартал 2018 года						
		Cvet		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
1	Номер	Наименование	Дебе	17	Кредит \	Дебет	Крудит	Дебет	,Кредит	
ľ	01.4	Прочие основные средства		8 400,00				8 400,00	/	
0	02.1	Амортизация собственных основ средств	ных		420,00		210,00	1	630,0	
1	08.4	Приобретение объектов основных средств	× 3	3 026,85				33 026,85		
	10	Материалы				50,0	0 50,00	/		
3	19.1	Напог на добавленную стоимост приобретении основных средств	ъ при	5 302,13		/		5'302,13		
		C3 • (fe =10	HILEKC(OCBISA SI;7	OCTAT(CT	POKA(A7):6)+4)			/		
		A		8		1	i c /	D	E	
		1 Номер счета Иаименов	ание счета			10	COLORED A	Запись 🖬	Значение	
	2 01.4 Прочие основные средства 3 01.4 Прочие основные средства 4 01.4 Прочие основные средства						ъдо на начана пер	иода церет	8400,00	
						06	and and and	Побат	0,0	
		5 01.4 Прочие основные средства				000	porte sa chunt	0 Koeawr	0.00	
		6 01.4 Dooyee oce	01.4 Прочие основные средства				ьдо на конец пери	ода Лебет	8400.0	
		7 01.4 Прочие осн	овные средства				and the second second	0 Кредит	0.0	
		8 02.1 Амортизаци	ия собственных осни	енных основных средств			Сальдо на начало периода Дебет		0.00	
		H A N H AND BRANCH	1000 - P	1		102	C Intell			

Рисунок 4. Объединенные заголовки в столбцах показателей

Запись.

Чтобы заполнить поле «Запись» признаками «Дебет» или «Кредит» счета, введите в ячейку D2 и скопируйте на весь столбец формулу:

=ИНДЕКС(ОСВ!\$A:\$I;8;ОСТАТ(СТРОКА(А6);6)+4).

Напротив каждого показателя из столбца С формула циклично записывает по одному признаку. Например, в ячейке D2 выведет «Дебет», в ячейке D3 – «Кредит», в D4 – повторит «Дебет», в D5 – «Кредит» и т. д. (см. рисунок 2).

Первый аргумент функции =ИНДЕКС(ОСВ!\$А:\$I;8;ОСТАТ(СТРОКА(А6);6)+4) – постоянный диапазон данных \$A:\$I на листе «ОСВ!». Второй – строка № 8 на том же листе. Она содержит заголовки «Дебет» и «Кредит» в столбцах с 4-го по 9-й оборотно-сальдовой ведомости. Чтобы вывести каждый из них в отдельную строчку, в формуле использовали повторяющийся третий аргумент – выражение «ОСТАТ(СТРОКА(А6);6)+4».

Значение.

Введите в ячейку Е2 поля «Значение» и растяните на весь столбец формулу: =ЕСЛИ(В2="";0;ИНДЕКС(ОСВ!\$А:\$I;ЦЕЛОЕ(СТРОКА(А6)/6)+8;ОСТАТ(СТРОКА(А6);6)+4)).

Формула перенесет в одну графу таблицы суммы из шести колонок ведомости. Источник данных – массив \$A:\$I на листе «ОСВ!». Искомое значение находится на пересечении строки и столбца, номера которых записали выражениями «ЦЕЛОЕ(СТРОКА(А6)/6)+8» и «ОСТАТ(СТРОКА(А6);6)+4)». Чтобы итоговые суммы из ведомости не попали в таблицу, в примере их исключили с помощью логической функции =ЕСЛИ().



В примере на рисунке 2 сумма «8400» из ячейки E2 соответствует дебетовой записи показателя «Сальдо на начало периода» по счету 01.4 «Прочие основные средства». Эта информация занимает в таблице одну строку. Следующая строка выводит начальные остатки по кредиту, еще ниже – обороты за период по дебету и т. д. Когда в таблице появятся все шесть записей по дебету и кредиту одного счета для каждого показателя, формулы переходят к следующему счету ведомости.

Воспользуйтесь шаблоном, чтобы быстро преобразовать сводную оборотно-сальдовую ведомость в таблицу Excel. Выгрузите документ из «1С» и сравните количество заполненных строк в нем и в диапазоне В9:I55 таблицы на листе «ОСВ шаблон». Удалите из диапазона лишние, не затрагивая 55-ю. Если строк не хватает, добавьте их выше 55-й. Скопируйте данные из регистра в шаблон – на листе «Таблица по шаблону ОСВ» получите таблицу по своей ведомости.

Скачать шаблон плоской таблицы для сводной оборотно-сальдовой ведомости

Как развернуть оборотно-сальдовую ведомость по счету в плоскую таблицу Excel

Проверьте, сколько аналитик содержит оборотно-сальдовая ведомость по счету, которую собираетесь преобразовать в таблицу. К примеру, если счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» детализировали только по контрагентам, используйте функции Excel «ИНДЕКС» и «СТРОКА». Если в бухгалтерском регистре два и более субконто, развернуть его в таблицу одними формулами не получится. Воспользуйтесь командами надстройки «Финансист».

Чтобы преобразовать ведомость с одним субконто, выгрузите данные из «1С» в пустую книгу Excel. Создайте в том же файле новый лист и в первой строке пропишите заголовки полей будущей таблицы. Например, для «Расчетов с покупателями и заказчиками» – «Номер счета», «Контрагент», «Запись», «Показатель» и «Значение». Они соответствуют столбцам ведомости по счету 62, смотрите рисунок 5.



X 000 "АЛЬФА 2 Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 3 квартал 2018 г. 4 Выводи пые данные: БУ (данные бухгалтерского учета) 67 Счет альдо на начало периода Обороты за период Сальдо на конец периода Контрагенты Кредит Дебет Дебет Дебет Кредит Кредит 8 40 333 275,15 85 709 448,92 85 159 422,01 40 883 302,06 7 266.00 Абрис 7 266.00 10 24 004 00 3 719 540,00 792 015 00 2 951 529.00 Аддеев Д.А 15 915,00 Авилова Л.С 15 15,00 163 630.00 163 630,00 12 Автопарт ACH 88 810 18 88 810,18 14 АДЕЛИЯ 1 437 017.52 2 42 042,27 \$ 762 592,72 98 467,07 304 351,37 15 304 351,37 Азимут-15 н ОСВ Плоская таблица (ОСВ шаблон / Таблица по шаблону ОСВ 14 9 В C Компр -62 Абрис Дебет 0,00 Сальдо на начало периода 3 62 Абрис Сальдо на начало периода 0,00 Кредит 62 Абрис Обороты за период 4 Дебет 7266.00 62 Абрис 567 Обороты за период Кредит 7266.00 62 Абрис Дебет 0,00 Сальдо на конец периода 62 Абрис 0.00 Сальдо на конец периода Кредит 8 62 Авдеев Д.А 24004,00 Сальдо на начало периода Дебет 62 Авдеев Д.А 0,00 Сальдо на начало периода Кредит 3719540.00 10 62 Авдеев Д.А. Обороты за период Дебет 11 62 Авдеев Д.А Обороты за период Кредит 2951529.00 792015.00 62 Авдеев Д.А. Сальдо на конец периода Пебет 62 Авдеев Д.А. Сальдо на конец периода 0.00 Кредит Плоская таблица ОСВ шаблон H A P N OT Таблица по шаблону ОСВ

Рисунок 5. Оборотно-сальдовая ведомость по счету до и после преобразования <u>Скачать</u>

Номер счета.

Номер счета в ведомости не меняется, поэтому на листе «Плоская таблица» введите в ячейку A2 и растяните на весь столбец одну ссылку: =OCB!\$A\$8. В примере на рисунке 5 в поле «Номер счета» формула перенесла код «62» из ячейки A8 с листа оборотносальдовой ведомости. Убедитесь, что в вашем бухгалтерском регистре ячейка с номером счета имеет тот же адрес. При необходимости скорректируйте ссылку в столбце A плоской таблицы.

Контрагент.

В ячейку В2 поля «Контрагент» запишите и скопируйте на весь столбец формулу: =ЕСЛИ(ИНДЕКС(ОСВ!\$A:\$H;ЦЕЛОЕ(СТРОКА(А6)/6)+8;1)="Итого";"";ИНДЕКС(ОСВ!\$A:\$H; ЦЕЛОЕ(СТРОКА(А6)/6)+8;1)).

Формула циклично с шагом в шесть строк заполнит колонку наименованиями контрагентов. Например, перенесет название компании «Абрис» в ячейки В2:В7, предпринимателя «Авдеев Д.А.» – в В8:В13 и т. д. (см. рисунок 5).

Чтобы из ведомости не попала в таблицу результирующая запись «Итого», в примере использовали логическую функцию =ЕСЛИ(). Если итоговая строка в бухгалтерском регистре называется иначе, скорректируйте формулу – замените в ней «Итого» на соответствующее выражение.



Показатель.

В ячейку C2 поля «Показатель» скопируйте и протяните на всю графу формулу: =ECЛИ(ИНДЕКС(ОСВ!\$A:\$H;6;OCTAT(CTPOKA(A6);6)+3)=0;C1;ИНДЕКС(ОСВ!\$A:\$H;6;OCT AT(CTPOKA(A6);6)+3)).

Формула попарно выведет названия показателей. Например, «Сальдо на начало периода» запишет в ячейки C2:C3, «Обороты» – в ячейки C4:C5, «Сальдо на конец периода» – в C6:C7 и т. д., см. рисунок 5.

Запись.

Для ячейки D2 в поле «Запись» скопируйте и растяните на всю колонку формулу: =ИНДЕКС(ОСВ!\$A:\$H;7;ОСТАТ(СТРОКА(А6);6)+3).

Формула поочередно перенесет в таблицу тип записи из столбцов С:Н ведомости. Например, в ячейке D2 укажет «Дебет», в ячейке D3 – «Кредит», в D4 – повторит «Дебет», в D5 – «Кредит» и т. д., см. рисунок 5.

Значение.

В ячейку Е2 поля «Значение» запишите и скопируйте на весь столбец формулу: =ECЛИ(B2="";0;ИНДЕКС(OCB!\$A:\$H;ЦЕЛОЕ(CTPOKA(A6)/6)+8;OCTAT(CTPOKA(A6);6)+3)). Формула занесет суммы долгов и оборотов по каждому контрагенту в таблицу и разместит значения построчно – одно под другим. Например, в ячейке Е2 отобразит начальную задолженность дебитора «Абрис» перед компанией «Альфа», в Е3 – долг «Альфы» перед клиентом. Сумму отгрузок «Абрису» за квартал функция выведет в ячейку Е4, оплаты покупателя – в Е5 и т. д. Когда вся информация по компании «Абрис» закончится, формула перейдет к следующему контрагенту – «Авдеев Д.А.» (см. рисунок 5).

Воспользуйтесь шаблоном, чтобы быстро преобразовать оборотно-сальдовую ведомость по счету в таблицу Excel. Выгрузите документ из «1С» и сравните количество заполненных строк в нем и в диапазоне А9:Н250 таблицы на листе «ОСВ шаблон». Удалите из диапазона лишние, не затрагивая 250-ю. Если строк не хватает, добавьте их выше 250-й. Скопируйте данные из регистра в шаблон. На листе «Таблица по шаблону ОСВ» получите таблицу по своей ведомости.

Интерактивная демонстрация: скопируйте оборотно-сальдовую ведомость по счету в шаблон и скачайте готовую плоскую таблицу.

Скачать шаблон плоской таблицы для оборотно-сальдовой ведомости по счету

Совет

Если в оборотно-сальдовой ведомости по счету несколько аналитик, преобразуйте ее в плоскую таблицу с помощью надстройки «Финансист»

Дмитрий Щербаков,

консультант по продуктам Microsoft Office, владелец сайта www.excel-vba.ru



В оборотно-сальдовой ведомости по счету может быть несколько аналитик: контрагент, договор, документ реализации и т. д. Преобразовать многоуровневый отчет в плоскую таблицу простыми средствами Excel не получится. Во-первых, ступени иерархии различаются только визуально – отступами от начала строки. Формулы не распознают, какие данные относятся к верхнему, а какие – к нижнему уровню. Во-вторых, таблица содержит объединенные и повторяющиеся заголовки, как на рисунке 6.



Рисунок 6. Оборотно-сальдовая ведомость по счету с двумя субконто

Чтобы форматировать оборотно-сальдовую ведомость с двумя и более субконто, воспользуйтесь <u>надстройкой «Финансист»</u>. Запустите команду «Развернуть таблицу». Она перенесет каждый уровень отчета в отдельный столбец.

