**Проект технического задания**

**на автоматизацию составления управленческого отчета ДДС из 1С**

Цель работы – автоматизация составления управленческого отчета о движении денежных средств (далее – Управленческий ДДС), получаемого на основании информации из базы данных 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП.

Управленческий ДДС составляется для группы компаний (4 юридических лица) с исключением внутренних оборотов и для любой отдельной компании группы. Формат Управленческого ДДС приведен в **Приложении 1**.

Результатом выполнения работ по автоматизации должна быть возможность автоматического формирования пользователями следующих отчетов:

1) Управленческого ДДС за период;

2) детального отчета о движении денежных средств, в котором отображаются итоговые суммы за период по всем статьям справочника 1С «Статьи движения денежных средств (далее – Промежуточный ДДС).

Оба отчета (Управленческий ДДС и Промежуточный ДДС) вместе или по отдельности далее в тексте называются Отчеты или Отчет соответственно.

Для целей данного документа под внутренними оборотами понимаются следующие типы движений денежных средств:

1) движение денежных средств между двумя бухгалтерскими счетами одной компании группы (например, движение, характеризующееся проводкой: Д51 К55.03 - возврат депозита).

2) движение денежных средств между любыми двумя компаниями группы компании, т.е. Организация и Контрагент в базе 1С являются компаниями группы. При этом только один счет в бухгалтерской проводке - счет движения денежных средств (например, движение, характеризующееся проводкой: Д60.01 К51. В 1С такому движению присвоена статья ДДС «Комплектующие», а в реальности – это внутренний платеж между компаниями группы).

Пример пункта 2) выше показывает, что классификация движений денежных средств на основании субконто «Статьи движения денежных средств» в базе 1С не является надежной, поэтому при проведении работы по автоматизации составления Управленческого ДДС субконто «Статья движения денежных средств» не следует использовать в качестве критерия для исключения внутренних оборотов между компаниями.

Для целей исключения внутренних оборотов может быть использована информация о бухгалтерских проводках, Организации и Контрагенте из Регистра бухгалтерии базы 1С вместе с информацией из соответствующих этим бухгалтерским проводкам Регистраторов базы 1С. Данная информация в базе 1С (в отличие от субконто «Статья ДДС») используется для регламентированного учета и отчетности и, как правило, является корректной.

Для пользователя, формирующего Отчеты, должно быть доступно задание следующих пользовательских опций (параметров отчета):

1) дата начала периода Отчета;

2) дата окончания периода Отчета;

3) выбор организаций по которой составляется Отчет: а) консолидированно по всем 4-м организациям; или б) выбор одной (любой) организации группы компаний.

Отчеты формируются в виде Excel-файлов. Строки таблицы – названия статей Отчетов.

В Промежуточном ДДС необходимо иметь возможность выводить статьи ДДС с сохранением иерархии (отображением групп), имеющейся в соответствующем справочнике 1С.

Отчеты составляются в рублях. При формировании Промежуточного ДДС желательно предусмотреть контроли корректности заполнения полей «Статья ДДС» в программе 1С.

Желательна возможность расшифровки сумм Отчетов (drill-down) по аналогии с возможностями расшифровки сумм в стандартных отчетах 1С.

В Отчетах необходимо предусмотреть автоматическую разбивку на месяцы в пределах заданного пользователем периода отчета (отсчитывая от заданной пользователем даты начала периода отчета, это необязательно календарные месяцы).

Желательна возможность формирования «зеркального» отчета с суммами только внутренних оборотов между всеми компаниями группы – для контроля корректности проставления статей ДДС в 1С.

Оба справочника ДДС (в 1С и в Управленческом ДДС) не являются созданными раз и навсегда, они могут меняться со временем. Поэтому желательно предусмотреть возможности модификации отчета при внесении изменений в указанные справочники (например, при добавлении или удалении статей в справочники).

Счета бухгалтерского учета, движения денежных средств по которым принимаются к учету для составления Отчетов приведены в **Приложении 2**. Суммирование происходит по всем бухгалтерским проводкам выбранного периода, в которых присутствуют статьи денежных средств из таблицы **Приложения 2**.

Бухгалтерские проводки, в которых присутствует счет 57.02 по дебету или по кредиту (например, Д57.02 К52, обмен валюты) формально не являются внутренними (контрагент организации – это банк). В силу специфики таких платежей сальдо по соответствующим бухгалтерским проводкам не следует включать непосредственно в состав Управленческого ДДС, но следует выводить отдельной строкой для контроля.

Суммы по строкам в Промежуточном ДДС формируются путем алгебраического суммирования по бухгалтерским проводкам с участием счетов движения денежных средств. Это означает, что если бухгалтерский счет ДДС проходит по дебету анализируемой бухгалтерской проводки, то сумма проводки записывается в соответствующую строку Промежуточного ДДС со знаком «плюс». Если бухгалтерский счет ДДС проходит по кредиту анализируемой бухгалтерской проводки, то сумма проводки записывается в соответствующую статью Промежуточного ДДС со знаком «минус».

Для формирования Управленческого ДДС требуется «положить» итоговую сумму из каждой строки Промежуточного ДДС в соответствующую ей статью Управленческого ДДС. В **Приложении 3** приведена таблица соответствия строк Промежуточного ДДС и строк Управленческого ДДС. Каждой статье промежуточного ДДС однозначно соответствует статья Управленческого ДДС. Коэффициенты «1» и «-1» в столбце «Множитель» показывают, с каким знаком надо суммировать суммы из Промежуточного ДДС в соответствующих статьях Управленческого ДДС. Если статья ДДС находится в Управленческом ДДС в разделе «Приход», то алгебраическая сумма по статье Промежуточного ДДС берется без изменения знака и, наоборот, если статья Управленческого ДДС находится в разделе «Расходы», то алгебраическая сумма из Промежуточного ДДС берется с изменением знака на противоположный (умножается на -1). Это связано с тем, что формат Управленческого ДДС, как правило, не предполагает наличиие отрицательных (алгебраических) сумм, а содержит разделы «Расходы», где расходы (оттоки) денег указываются без знака «минус».

Остатки на дату начала периода и дату конца периода в Управленческом ДДС равны соответственно суммам начальных и конечных сальдо по соответствующим группам денежных счетов бухгалтерского учета на соответствующие даты. Соответствие счетам бухгалтерского учета приведено в **Приложении 4**.

**Приложение 2**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Номер счета** | **Название счета** | **Наличие субконто ДДС** |
| 1 | 50.01 | Касса организации | Статьи движения денежных средств (об) |
| 2 | 50.02 | Операционная касса | Статьи движения денежных средств (об) |
| 3 | 50.04 | Касса по деятельности платежного агента | Статьи движения денежных средств (об) |
| 4 | 50.21 | Касса организации (в валюте) | Статьи движения денежных средств (об) |
| 5 | 51 | Расчетные счета | Статьи движения денежных средств (об) |
| 6 | 52 | Валютные счета | Статьи движения денежных средств (об) |
| 7 | 55.01 | Аккредитивы | Статьи движения денежных средств (об) |
| 8 | 55.02 | Чековые книжки | Статьи движения денежных средств (об) |
| 9 | 55.03 | Депозитные счета | Статьи движения денежных средств (об) |
| 10 | 55.04 | Прочие специальные счета | Статьи движения денежных средств (об) |
| 11 | 55.21 | Аккредитивы (в валюте) | Статьи движения денежных средств (об) |
| 12 | 55.23 | Депозитные счета (в валюте) | Статьи движения денежных средств (об) |
| 13 | 55.24 | Прочие специальные счета (в валюте) | Статьи движения денежных средств (об) |
| 14 | 57.01 | Переводы в пути | Статьи движения денежных средств (об) |
| 15 | 57.21 | Переводы в пути (в валюте) | Статьи движения денежных средств (об) |