

## Naudas plūsmas pārskats

### Atskaites sagatavošana

Programmā īstenots naudas plūsmas pārskata variants ar tiešo metodi. Lai sagatavotu šādu pārskatu, darbības jāveic noteiktā secībā. Ar piemēru parādīsim, kā sagatavot naudas plūsmas pārskatu par 2015. gadu:

- Vispirms ieejiet sadaļā “Finanses – Atskaites - # 9. Saliktās atskaites”, izvēlieties formu “Naudas plūsmas pārskats” un izdrukājiet to. Pagaidām uz cipariem neskatieties (visdrīzāk to nemaz nebūs – Jūs vēl neesat iestatījuši pārskatu), bet izdrukātā forma nepieciešama, lai redzētu pārskata rindu sarakstu ar to kodiem.
- Pārejiet sadaļā “Finanses | Konti” un ar funkciju **Ctrl+N** atzīmējiet ar pazīmi **N** visus kontus, kuri saistīti ar skaidras un bezskaidras naudas norēķiniem (visi konti, kas sākas ar 26).
- Tad pārejiet sadaļa “Finanses – Operācijas”. Vispirms pārbaudiet, vai operāciju tabulā ir aile “NP kods” (saīsinājums no “naudas plūsmas kods”). Ja nav, nospiediet **Ctrl+W**, ielieciet ķeksīti pie rindas “naudas plūsmas rindas kods” un nospiediet **OK**.

- Tagad iestatiet filtru:

Periods	Debets	Kredīts
01.01.15 - 31.12.15	26	AND _____

- Visdrīzāk vairākums operāciju no saraksta, kas uznirst uz ekrāna, attiecas uz pārskata rindu “1.1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas”. Tāpēc vispirms piešķiriet visām šīm operācijām pārskata rindas kodu **+11**. Zīme + (“plus”) šai kodā liecina par to, ka izvēlēta rinda atspoguļo ieņēmumus, bet “11” - ka rinda attiecas uz pārskata pirmās sadaļas pirmo punktu.
- Nospiediet **Ctrl+Alt+pauze**
- Ar ķeksīti atzīmējiet rindu “NP kods” un no piedāvātā saraksta izvēlieties rindas kodu **+11**.
- Nospiediet **OK**, un rezultātā visām operācijām, kas atbilst iestatītajam filtram, laukam “NP kods” tiks piešķirts apzīmējums **+11**.
- Tomēr iespējams, ka kāda operācija, kas atzīmēta ar kodu **+11**, patiesībā attieksies uz kādu citu pārskata rindiņu (piemēram, uz rindu “1.3. Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi”). Šai gadījumā ar **F2** operācijas parametru rediģēšanas formā nomainiet lauka “NP kods” apzīmējumu (izvietots rediģēšanas formas kreisajā apakšējā stūrī) no **+11** uz **+13** vai kādu citu kodu, kāds Jums nepieciešams.

- Nākamais solis – piešķirt lauka “NP kods” apzīmējumu operācijām, kas attiecas uz naudas līdzekļu izlietojumu. Šim nolūkam iestatīts filtrs:

Periods	Debets	Kredīts
01.01.15 - 31.12.15	_____ AND	26

- Ar **Ctrl+Alt+pauze** visām operācijām, kas atbilst iestatītajam filtram, piešķiriet laukam “NP kods” apzīmējumu **-12**. Nav grūti saprast, ka zīme “-” (mīnus) kodā nozīmē, ka šī rinda attiecas uz naudas līdzekļu izlietojumu.
- Pēc tam nepieciešamības gadījumā dažās operācijās var nomainīt šo piešķirto kodu uz citu, piemēram, uz “-14. ārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi”, “-3.6. Izmaksātās dividendes” utt.
- Un visbeidzot – pēdējais solis – noņemt lauka “NP kods” apzīmējumu tām operācijām, kur nauda pāriet no viena naudas konta uz citu naudas kontu (piemēram, naudas noņemšana kasē no bankas konta, inkasācija utt.). Šādas operācijas nav jāatspoguļo pārskatā. Šim nolūkam iestatiet filtru:

Periods	Debets	Kredīts
1.1.15 - 31.12.15	26 AND	26

un ar **Ctrl+Alt+pauze** visām šīm operācijām piešķiriet laukam “NP kods” tukšu apzīmējumu.

- Pēc tam ieejiet sadaļā “Finanses - Atskaites - #9. Saliktās atskaites” un izveidojiet pārskata formu “Naudas plūsmas pārskats”. Ja visu esat izdarījuši pareizi, naudas līdzekļu starpība gada sākumā un beigās sakrītīs ar pārskata atlikušo rindu saskaitīšanu un atņemšanu. Ja šie abi rezultāti nesakrīt, forma kļūdu atspoguļos rindā “Starpība” (normālā situācijā tur jābūt nullei (0)).

## Kā sameklēt kļūdu sagatavotajā pārskatā?

Pirmā kļūdas pazīme – parametrs “Starpība” nav nulle, kas atrodas tieši zem tabulas. Kļūdas iespējamie iemesli var būt vairāki:

1. Kļūda apzīmējuma **N** piešķiršanā kontiem, kuri attiecas uz skaidras un bezskaidras naudas līdzekļiem sadaļā “Finanses – Konti”. Pārliedzinieties, ka visi konti, kas sākas ar “26”, tiešām atzīmēti ar “**N**”, bet pārējie konti – nav atzīmēti;
2. Kļūda parametra “NP kods” piešķiršana operācijām, kas attiecas uz naudas ieņēmumiem un izlietojumu, sadaļā “Finanses – Operācijas”. Pārbaudiet, vai tikuši izpildīti šādi obligātie nosacījumi:
  - Visās operācijās, kuru debeta vai kredīta konti sākas ar “26”, parametram “NP kods” jāpiešķir kaut kāds apzīmējums;
  - Izņēmums no noteikumiem – operācijas līdzekļu pārvietošanai no viena konta uz citu kontu, kuriem gan debitā, gan kredītā ir “26” (piemēram, d.2610 un k.2620). Šādās operācijās parametra “NP kods” apzīmējumam jābūt tukšam;

- Tāpat parametra “NP kods” apzīmējumam jābūt tukšam visās operācijās, kas neattiecas uz naudas plūsmu (proti, tādām, kurās ne debets, ne kredīts nesākas ar 26).

Gadījumā, ja kļūdas iemesls ir parametra “NP kods” piešķiršana operācijām, kas neattiecas uz naudas plūsmu (piemēram, apzīmējums “NP kods” kļūdaini ticis piešķirts visām operācijām perioda laikā nepareizi iestatītā filtra dēļ), problēmu var atrisināt šādi:

- Iestatiet filtru:

Periods	Debets	Kredīts
01.01.15 - 31.12.15	_____	_____

- Ar **Ctrl+Alt+pauze** visām operācijām šai periodā piešķiriet laukam “NP kods” tukšu apzīmējumu.
- No jauna sagatavojiet pārskatu saskaņā ar augstā aprakstīto instrukciju.