

## Отчет о денежном потоке

### Подготовка отчета

В программе реализован вариант отчета о денежном потоке прямым методом. Для того, чтобы подготовить такой отчет, следует выполнить определенную последовательность действий. На приведенном ниже примере покажем, как подготовить отчет о денежном потоке за 2015 год:

- Во-первых, зайдите в раздел „Finanses - Atskaites - #9. Saliktās atskaites”, выберите форму “Naudas plūsmas pārskats” и распечатайте ее. На цифры пока не смотрите (скорее всего, их и не будет – ведь Вы еще не настроили отчет), распечатанная форма нужна для того, чтобы видеть список строк отчета с их кодами.
- Перейдите в раздел “Finanses | Konti” и посредством функции **Ctrl+N** отметьте знаком **N** все счета, имеющие отношения к наличным и безналичным денежным средствам (все счета, начинающиеся с 26).
- Затем перейдите в раздел „Finanses - Operācijas”. Сначала проверьте, присутствует ли в таблице операций колонка „NP kods” (сокращение: „naudas plūsmas kods”). Если нет, нажмите **Ctrl+W**, поставьте „галочку” напротив строки „naudas plūsmas rindas kods” и нажмите **OK**.
- После этого установите фильтр:

Periods	Debets	Kredīts
01.01.15 - 31.12.15	26	AND _____

- Скорее всего, большинство операций из списка, который появился на экране, относится к строке отчета „1.1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas)”. Поэтому для начала присвойте всем этим операциям код строки отчета **+11**. Знак „+” (плюс) в этом коде говорит о том, что выбранная строка отражает доходы, а „11”- что строка относится к первому пункту первого раздела отчета.
- Нажмите **Ctrl+Alt+пробел**.
- Галочкой отметьте строку „NP kods” и из предлагаемого списка выберите код строки **+11**.
- Нажмите **OK**, в результате чего для всех операций, соответствующих установленному фильтру, полю „NP kods” будет присвоено значение **+11**.
- Однако, вполне возможно, что какие-то из операций, отмеченных кодом **+11**, на самом деле должны относиться к какой-то другой строке отчета (например, к строке „1.3. Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi”). В этом случае посредством **F2** в форме редактирования параметров операции замените значение поля „NP kods” (находится в левом нижнем углу формы редактирования) с **+11** на **+13** или на какой-то другой код, который Вам необходим.

- Следующий шаг – присвоить значение поля „NP kods” операциям, относящимся к расходам денежных средств. Для этого установите фильтр:

Periods	Debets	Kredīts
01.01.15 - 31.12.15	_____	AND 26

- Посредством **Ctrl+Alt+пробел** для всех операций, соответствующих установленному фильтру, присвойте полю „NP kods” значение **-12**. Как нетрудно догадаться, знак „-” (минус) в коде означает, что эта строка относится к расходам денежных средств.
- После этого при необходимости в каких-то операциях можно поменять этот присвоенный код на другой, например, на „-14. Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi”, „-3.6. Izmaksātās dividendes” и т.д.
- И, наконец, последний шаг – убрать значение поля „NP kods” в тех операциях, где деньги переходят с одного денежного счета на другой денежный счет (например, снятие денег в кассу с банковского счета, инкассация и т.д.). Такие операции не должны входить в отчет. Для этого установите фильтр:

Periods	Debets	Kredīts
01.01.15 - 31.12.15	26	AND 26

и через **Ctrl+Alt+пробел** для всех этих операций присвойте полю „NP kods” пустое значение.

- После этого зайдите в раздел „Finanses - Atskaites - #9. Saliktās atskaites” и создайте отчетную форму „Naudas plūsmas pārskats”. Если Вы все сделали правильно, то разница денежных средств на конец и на начало года будет совпадать с результатом сложения и вычитания остальных строк отчета. Если два этих результата не совпадут, форма отразит ошибку в строке „Starpība” (в нормальной ситуации там должен быть 0).

## Как найти ошибку в подготовленном отчете?

Первый признак ошибки – ненулевое значение параметра „Starpība”, расположенного непосредственно под таблицей. Возможных причин ошибки может быть несколько:

1. Ошибка в присвоении признака **N** счетам, относящимся к наличным и безналичным денежным средствам в разделе „Finanses - Konti”. Убедитесь, что все счета, начинающиеся с 26, имеют отметку **N**, а все остальные счета – нет;
2. Ошибка в присвоении операциям, относящимся к денежным доходам и расходам, значения параметра „NP kods” в разделе „Finanses - Operācijas”. Проверьте, выполняются ли следующие обязательные условия:
  - Во всех операциях, счет дебета или кредита которых начинается с 26, параметру „NP kods” должно быть присвоено какое-то значение;
  - Исключение из этого правила - операции перемещения средств с одного денежного счета на другой, имеющие и в дебете, и в кредите счета, начинающиеся с 26 (например, д.2610 к.2620). В таких операциях значение параметра „NP kods” должно быть пустым;

- Также пустым значение параметра „NP kods” должно быть во всех операциях, не относящихся к денежному потоку (то есть таких, где ни дебет, ни кредит не начинается с 26).

В случае, если причиной ошибки является присвоение значения параметра „NP kods” операциям, не относящимся к денежному потоку (например, значение „NP kods” было ошибочно присвоено всем операциям за период из-за неправильно установленного фильтра), решить проблему можно так:

- Установите фильтр:

Periods	Debets	Kredīts
01.01.15 - 31.12.15	_____ AND	_____

- Через **Ctrl+Alt+пробел** во всех операциях за период присвойте полю „NP kods” пустое значение.
- Заново подготовьте отчет по описанной выше инструкции.