

# Программный комплекс «ИНТЕГРАЛ»



## Модуль «Управленческий учет» (версия 2.0)

Результат и Качество



Result & Quality

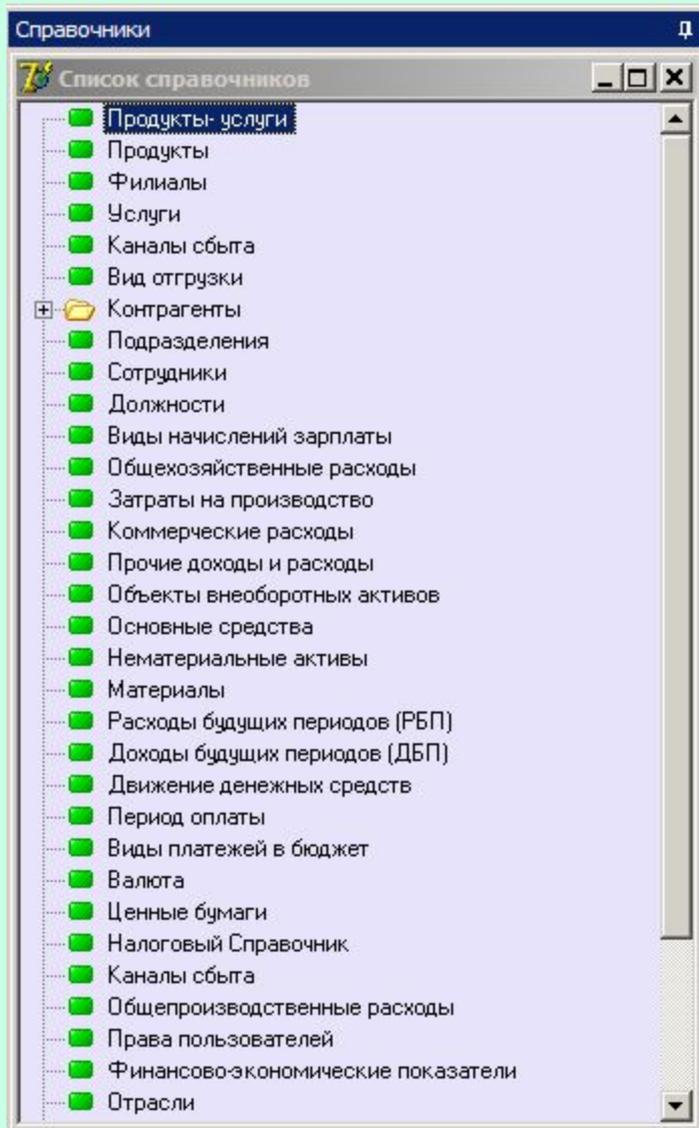
[www.rik-company.ru](http://www.rik-company.ru)

[general@rik-company.ru](mailto:general@rik-company.ru)

# Основные возможности программного модуля

1. **Быстрый ввод фактических данных** за счет максимально возможной **автоматизации типовых операций**.
2. **Детальный аналитический учет**. По каждому счету можно использовать до 10 аналитик, что позволяет получать отчеты практически с любой степенью детализации.
3. **Быстрый поиск** нужной операции по различным аналитическим признакам.
4. **Аналитическое** представление журнала проводок.
5. Построение **OLAP-отчетов** по выбранным счетам и аналитикам.
6. Многопользовательский режим работы в системе клиент-сервер (СУБД MS SQL SERVER).

# Настройка справочников



В программном модуле «Управленческий учет» можно создавать различные справочники, которые будут использоваться при вводе данных и построении управленческой отчетности.

Справочники являются также аналитиками в настраиваемом плане счетов.

У элементов справочников можно создавать карточки. Информация, содержащаяся в карточках может использоваться в типовых операциях для сокращения времени ввода и минимизации ошибок при вводе данных.

# Пример карточки для справочника «Основные средства»

7 Карточка основного средства Редактирование разрешено

✓ ✗

25.03.2004

Вид ОС 08.4 Приобретение основных средств

| Имя               | Значение                                 |
|-------------------|--|
| Основные средства | Компьютер № 2 Orange "Эконом" AMD Athion |
| ▶ Подразделения   | Отдел аудита                             |

Списывать на счет 20 Основное производство

| Имя                            | Значение    |
|--------------------------------|-------------|
| Затраты на производство        | Амортизация |
| Не заполняется (Подразделения) |             |
| Продукты-услуги                |             |
| Темы                           |             |
| ▶ Тираж                        |             |

Номер 39  
Название Компьютер № 2 Orange "Эконом" AMD Athion

Первоначальная стоимость 9997,88

Начислять с  
◀ Апрель 2004 г. ▶

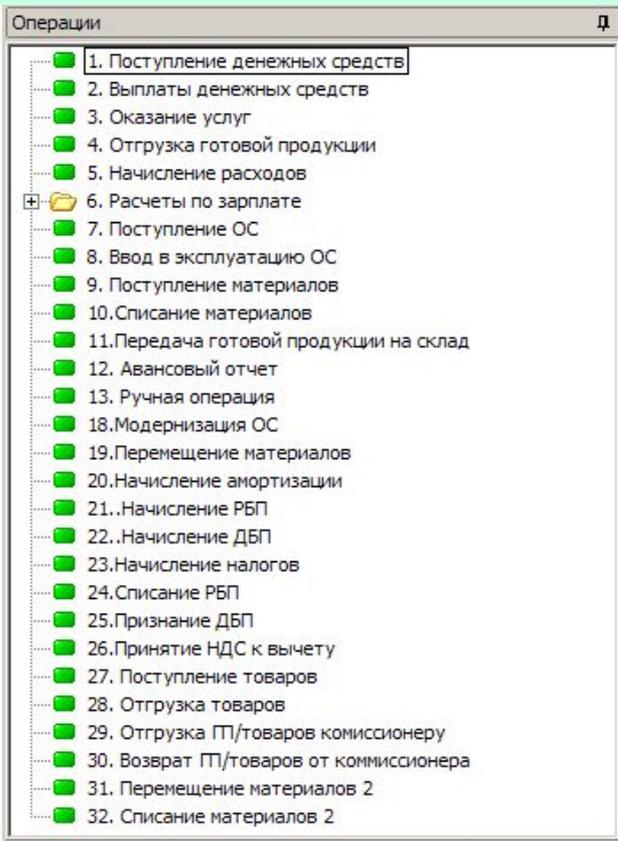
Срок использования 24  
Норма амортизации 416,5783  
Начисленная сумма амортизации 416,5783  
Остаточная стоимость 9581,3017

# Настройка плана счетов

| План Счетов                                       |                |         |                                  |               |              |               |               |               |               |            |              |            |             |
|---|----------------|---------|----------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|------------|-------------|
| Перетащите сюда заголовки колонок для группировки |                |         |                                  |               |              |               |               |               |               |            |              |            |             |
| Параметры   |                | Счет    |                                  | Аналитики     |              |               |               |               |               |            |              |            |             |
| Удаление  | Редактирование | Номер   | Название                         | Аналитика1    | Аналитика2   | Аналитика3    | Аналитика4    | Аналитика5    | Аналитика6    | Аналитика7 | Аналитика8   | Аналитика9 | Аналитика10 |
| нет   | исп            | 00      | Вспомогательный                  | <...>         | <...>        | <...>         | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 01      | Основные средства                | Основные сре  | Подразделени | <...>         | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | исп            | 01.1    | Основные средства в организации  | Основные сре  | Подразделени | <...>         | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 01.2    | Выбытие основных средств         | Основные сре  | Подразделени | <...>         | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 02      | Амортизация основных средств     | Основные сре  | Подразделени | <...>         | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | исп            | 02.1    | Амортизация ОС, учитываемых на с | Основные сре  | Подразделени | <...>         | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 04      | Нематериальные активы            | Нематериальн  | Подразделени | <...>         | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 04.1    | Нематериальные активы            | Нематериальн  | Подразделени | <...>         | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 05      | Амортизация нематериальных акти  | Нематериальн  | Подразделени | <...>         | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 08      | Вложения во внеоборотные активы  | Основные сре  | Подразделени | <...>         | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 08.3    | Ремонт ОС                        | Основные сре  | Подразделени | <...>         | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | исп            | 08.4    | Приобретение основных средств    | Основные сре  | Подразделени | <...>         | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 08.5    | Приобретение нематериальных акт  | Нематериальн  | Подразделени | <...>         | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 10      | Материалы                        | Материалы     | Подразделени | Продукты: усл | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | исп            | 10.1    | Сырье и материалы                | Материалы     | Подразделени | Продукты: усл | Контрагенты   | Юр. лица (Кон | Договоры (Кон | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 10.10   | Специальная оснастка и специальн | Материалы     | Подразделени | Продукты: усл | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 10.11   | Специальная оснастка и специальн | Материалы     | Подразделени | Продукты: усл | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 10.11.1 | Специальная одежда в эксплуатац  | Материалы     | Подразделени | Продукты: усл | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 10.11.2 | Специальная оснастка в эксплуата | Материалы     | Подразделени | Продукты: усл | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 10.2    | Покупные полуфабрикаты и компле  | Материалы     | Подразделени | Продукты: усл | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | исп            | 10.3    | Топливо                          | Материалы     | Подразделени | Продукты: усл | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 10.4    | Тара и тарные материалы          | Материалы     | Подразделени | Продукты: усл | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | исп            | 10.5    | Запасные части                   | Материалы     | Подразделени | Продукты: усл | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 10.6    | Прочие материалы                 | Материалы     | Подразделени | Продукты: усл | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 10.7    | Материалы, переданные в перераб  | Материалы     | Подразделени | Продукты: усл | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 10.8    | Строительные материалы           | Материалы     | Подразделени | Продукты: усл | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 10.9    | Инвентарь и хозяйственные принад | Материалы     | Подразделени | Продукты: усл | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 19      | НДС по приобретенным ценностям   | Контрагенты   | Юр. лица (Ки | Договоры (Ки  | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | исп            | 19.1    | НДС при приобретении ОС          | Контрагенты   | Юр. лица (Ки | Договоры (Ки  | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 19.2    | НДС по приобретенным НА          | Контрагенты   | Юр. лица (Ки | Договоры (Ки  | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | исп            | 19.3    | НДС по приобретенным МПЦ         | Контрагенты   | Юр. лица (Ки | Договоры (Ки  | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | исп            | 20      | Основное производство            | Затраты на пр | Подразделени | Продукты: усл | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | исп            | 25      | Общепроизводственные расходы     | Общепроизво   | Подразделени | Продукты: усл | Общепроиз     | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | исп            | 26      | Общехозяйственные расходы        | Общехозяйст   | Подразделени | Продукты: усл | Финансовк     | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 28      | Брак в производстве              | Затраты на пр | Подразделени | Продукты: усл | Продукты: усл | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | исп            | 40      | Выпуск продукции (работ, услуг)  | Продукты: усл | <...>        | Вид отгрузки  | Материаль     | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 41      | Товары                           | Продукты: усл | Вид отгрузки | Контрагенты   | Периоды       | Договоры (Ки  | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | исп            | 43      | Готовая продукция                | Продукты: усл | <...>        | Вид отгрузки  | Коммерчес     | Юр. лица (Кон | Договоры (Кон | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 44      | Расходы на продажу               | Коммерческие  | Подразделени | Продукты: усл | Администр     | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | исп            | 44.2    | Коммерческие расходы             | Коммерческие  | Подразделени | Продукты: усл | <...>         | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 45      | Товары отгруженные               | Продукты: усл | Контрагенты  | Юр. лица (Кон | Договоры (Ки  | <...>         | <...>         | <...>      | <...>        | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 50      | Касса                            | Движение ден  | Контрагенты  | Юр. лица (Кон | Договоры (Ки  | Продукты: усл | Подразделения | Сотрудники | Основные сре | <...>      | <...>       |
| нет   | не исп         | 50.1    | Касса организации (в рублях)     | Движение ден  | Контрагенты  | Юр. лица (Кон | Договоры (Ки  | Продукты: усл | Подразделения | Сотрудники | Основные сре | <...>      | <...>       |

При настройке плана счетов можно использовать до 10 аналитик по каждому счету. Аналитики выбираются из списка созданных справочников.

# Типовые операции



Для сокращения времени ввода данных и минимизации ошибок в программном модуле используются типовые операции.

По каждой типовой операции определен свой перечень счетов по дебету и кредиту.

После записи каждой типовой операции может быть сформировано несколько проводок.

У каждой типовой операции есть свои алгоритмы формирования проводок с учетом различных проверок (остатки товаров на складе, остатки денег на счетах и т.д.). При этом часть проводок может быть сформирована автоматически в зависимости от выполнения условий.

Среди типовых операций есть автоматические, например, такие как «Начисление амортизации» или «Начисление расходов будущих периодов». Для их выполнения используется информация, содержащаяся в соответствующих элементах справочников.

На следующих слайдах рассмотрены примеры нескольких типовых операций.

# Пример типовой операции «Поступление денежных средств»

Форма для ввода данной операции (как и у многих других) состоит из двух частей. В левой части формы высвечивается дата операции, а также различные опции. В правой части формы можно выбирать счета по дебету и по кредиту, выбирать значения соответствующих аналитик, вводить численные данные, а также делать текстовые комментарии.

В каждой операции с такой формой высвечивается одна и та же структура опций, но поскольку не у всех операций есть полный набор опций, то в каждой конкретной операции раскрываются только те опции, которые у нее есть.

У данной операции (как и у всех остальных), естественно, есть функция записи. Также есть кнопка «Валюта», с помощью которой можно вводить данные в валюте. То есть если денежные средства поступили в валюте, то при нажатии кнопки «Валюта» и заполнении необходимого вида валюты и суммы, рублевое значение будет рассчитано и зафиксировано в программе автоматически. Пересчет из валюты в рубли будет сделано на основе курсовых данных, хранящихся в карточках элементов валютного справочника.

1. Поступление денежных средств

Дата: 05.03.2008

Действия:

- Записать проводку
- Валюта
- Просмотр сальдо

Виды расчетов

Виды приобретений

Виды отгрузок

Опции:

- Групповые операции

# Пример типовой операции «Поступление денежных средств»

При вводе данных с помощью этой типовой операции нужно помнить одно важное правило. Если деньги от контрагента поступают в тот же день, в который признается доход (отгружается продукция или оказывается услуга), то сначала нужно ввести операцию «Отгрузка готовой продукции» или «Оказание услуг», а затем операцию «Поступление денежных средств».

При поступлении авансов от покупателей необходимо указывать счет 62.2 «Расчеты по авансам полученным», НДС начисляется автоматически. Если часть денежных средств выплачена в счет отгруженной продукции (или оказанных услуг), а часть – предоплата, то необходимо самостоятельно разбить эту сумму и разнести по счетам 62.1 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и 62.2 «Расчеты по авансам полученным».

Для удобства ввода данных и в целях дополнительной проверки правильности вводимой информации в этой операции используется алгоритм несложной проверки. Например, если товар уже отгружен (или услуга оказана), а в этой операции выбирается счет 62.2 «Расчеты по авансам полученным», то программа выдаст соответствующую подсказку об ошибке. Ведь если доход по данному контрагенту, юрилицу и договору уже был признан, то поступление денег не может считаться авансом. Или наоборот, если товар еще не отгружен (или услуга еще не оказана), а в операции выбирается счет 62.1 «Расчеты с покупателями и заказчиками», то также будет выдано сообщение об ошибке. Ведь в такой ситуации получение от клиентов денег считается авансом и нужно выбрать другой счет по кредиту.

| Дебет                     |  | Кредит                 |   |
|---------------------------|--|------------------------|---|
| 51                        | Расчетные счета                        | 62.1                   | Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях) |
| Движение денежных средств | Выручка от реализации прошлого периода | Контрагенты            | Совпадает с Дт (Не заполняется)                 |
| Контрагенты               | Отт. Город 3                           | Юр. лица (Контрагенты) | Совпадает с Дт (Не заполняется)                 |
| Юр. лица (Контрагенты)    | Покупатель ЗГО                         | Договоры (Контрагенты) | Совпадает с Дт (Не заполняется)                 |
| Договоры (Контрагенты)    | Договор ЗГО                            | <...>                  | <...>   |
| Продукты-услуги           | <...>                                  | <...>                  | <...>   |
| Подразделения             | Отдел продаж                           | <...>                  | <...>   |
| Сотрудники                | <...>                                  | <...>                  | <...>   |
| <...>                     | <...>                                  | <...>                  | <...>   |
| Основные средства         | <...>                                  | <...>                  | <...>   |
| <...>                     | <...>                                  | <...>                  | <...>   |
| Сумма                     | 500000                                 |                        |   |
| Комментарий               | погашение дебиторской задолженности    |                        |   |

# Пример типовой операции «Отгрузка готовой продукции»

При отгрузке продукции необходимо использовать данную операцию, т.к. только она производит автоматический расчет и списание себестоимости отгруженной продукции. Зачет авансов от покупателей производится автоматически.

The screenshot shows a software window titled "4. Отгрузка готовой продукции". It contains several sections:

- Дата:** A date field with a dropdown arrow, currently showing "05.03.2008".
- Действия:** A list of actions: "Записать проводку", "Валюта", and "Просмотр сальдо".
- Виды расчетов:** A section with a dropdown arrow.
- Виды приобретений:** A section with a dropdown arrow.
- Виды отгрузок:** A section with a dropdown arrow and two radio button options: "Отгрузка со склада" (selected) and "Отгрузка от комиссионера".
- Опции:** A section with a dropdown arrow and one checkbox option: "Групповые операции".

Дополнительной опцией является «Виды отгрузок». Если компания сама продает (отгружает) свою продукцию, то нужно выбрать пункт «Отгрузка со склада». Если компания работает через посредников (комиссионеров), то необходимо выбрать пункт «Отгрузка комиссионер». В таком случае в проводке на списание себестоимости будет кредитоваться не 43-й, а 45-й счет.

# Пример типовой операции «Отгрузка готовой продукции»

В данной операции контролируются остатки готовой продукции на складе. То есть в поле количество будет введена величина, превышающая остатки, то программа выдаст соответствующее сообщение. Кстати, опция «Просмотр сальдо» выводит под комментарием остатки готовой продукции.

| Дебет                  |   | Кредит                 |                                 |
|------------------------|---|------------------------|---------------------------------|
| 62.1                   | Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях) | 90.1                   | Выручка                         |
| Контрагенты            | Опт. Город 3                                    | Продукты-услуги        | Продукт 1                       |
| Юр. лица (Контрагенты) | Покупатель ЗГО                                  | Подразделения          | Отдел продаж                    |
| Договоры (Контрагенты) | Договор ЗГО                                     | <....>                 | <...>                           |
| <...>                  |   | <....>                 | <...>                           |
| <...>                  |   | Каналы сбыта           | Город 3                         |
| <...>                  |   | Вид отгрузки           | <...>                           |
| <...>                  |   | Контрагенты            | Совпадает с Дт (Не заполняется) |
| <...>                  |   | Юр. лица (Контрагенты) | Совпадает с Дт (Не заполняется) |
| <...>                  |   | Договоры (Контрагенты) | Совпадает с Дт (Не заполняется) |
| <...>                  |   | <...>                  |                                 |
| Цена                   | 974   | Кол-во                 | 310                             |
|                        |   | Сумма без НДС          | 301940                          |
| Ставка НДС             | НДС - 18%                                       | НДС                    | 54349,2                         |
|                        |   | Сумма                  | 356289,2                        |
| Комментарий            |   |                        |                                 |

# Пример типовой операции «Начисление расходов»

Все расходы (кроме производственной себестоимости реализованной продукции) начисляются с применением данной типовой операции. С помощью этой операции можно начислять и расходы по авансовому отчету. Для этого по кредиту нужно выбрать счет 71 «Расчеты с подотчетными лицами».

Также данная операция применяется и для начисления таких затрат как «Расходы будущих периодов», которые являются активами компании. Для этих целей по дебету нужно выбрать счет 97 «Расходы будущих периодов». Списание в расходы данного актива будет в дальнейшем осуществляться с помощью операции «Начисление РБП» или «Списание РБП».

При начислении расходов после выплаты аванса поставщикам автоматически создаются проводки по зачету авансов от поставщиков.

Проводки по начислению и принятию НДС к вычету также создаются автоматически.

В случае, если проводки по принятию НДС к вычету создавать не нужно, необходимо поставить галочку «Не учитывать НДС».

| Дебет                        |                                   | Кредит                 |  |               |        |
|------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--|---------------|--------|
| 25                           | Общепроизводственные расходы      | 60.1                   | Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рубл) |               |        |
| Общепроизводственные расходы | Аренда производственных помещений | Контрагенты            | Аренда производственных помещений              |               |        |
| Подразделения                | Цехи основного производства       | Юр. лица (Контрагенты) | Арендодатель                                   |               |        |
| Продукты-услуги              | <...>                             | Договоры (Контрагенты) | Договор АПП1                                   |               |        |
| <...>                        |                                   | <...>                  |  |               |        |
| <...>                        |                                   | <...>                  |  |               |        |
| <...>                        |                                   | <...>                  |  |               |        |
| <...>                        |                                   | <...>                  |  |               |        |
| <...>                        |                                   | <...>                  |  |               |        |
| <...>                        |                                   | <...>                  |  |               |        |
| <...>                        |                                   | <...>                  |  |               |        |
| <...>                        |                                   | <...>                  |  |               |        |
| <...>                        |                                   | <...>                  |  |               |        |
| <...>                        |                                   | <...>                  |  |               |        |
| Цена                         | 180000                            | Кол-во                 | 1  | Сумма без НДС | 180000 |
| Ставка НДС                   | НДС - 18%                         | НДС                    | 32400  | Сумма         | 212400 |
| Комментарий                  | аренда помещения                  |                        |  |               |        |

# Пример типовой операции «Передача ГП на склад»

После изготовления продукции формируется операция «Передача готовой продукции на склад», в которой создана возможность автоматического расчета себестоимости продукции. Для этого сначала в аналитике «Продукты-услуги» нужно выбрать конкретный элемент. Затем в опциях выбрать пункт «Расчет мат. затрат». Появится таблица со списком всех материалов, которые были списаны в производство (именно на производство выбранного продукта) с помощью операции «Перемещение материалов» или «Перемещение материалов 2». Одинаковые материалы, закупленные по разным ценам, высвечиваются как отдельные позиции. Какие материалы в первую очередь списывать на себестоимость готовой продукции зависит от учетной политики компании.

В поле «Количество» нужно проставить количество материалов, использованные в производстве продукции. После этого будет рассчитана материальная составляющая себестоимости, значение которой появится в поле «Затраты» формы для ввода операции.

11.Передача готовой продукции на склад    Номер в журнале проводок -87

Дата: 10.01.2005

Действия: Записать проводку, Валюта

Виды расчетов: **Расчет мат затрат**, Расчет трудовых затрат

Виды приобретений

Виды отгрузок

Опции:  Групповые операции

**Расчет материальных затрат**

| Наименование | Цена | Остаток | Кол-во |
|--------------|------|---------|--------|
| Материал 1   | 38   | 24000   | 8193   |
| Материал 2   | 35   | 34680   | 18685  |
| Материал 3   | 30   | 20805   | 7474   |
| Материал 3   | 33   | 15500   | 0      |
| Материал 4   | 34   | 1434    | 1434   |
| Материал 4   | 35   | 39000   | 9777   |
| Материал 5   | 183  | 197     | 197    |
| Материал 5   | 191  | 2900    | 924    |

# Пример типовой операции «Передача ГП на склад»

После выбора пункта «Расчет трудовых затрат» появится таблица со списком сотрудников заработная плата которых была начислена (но не списана) за производство выбранного продукта. В поле списанная сумма вводится значение заработной платы, которая войдет в состав производственной себестоимости продукции.

После этого будет рассчитана трудовая (зарплатная) составляющая себестоимости, значение которой появится в поле «Затраты» формы для ввода операции. То есть теперь в поле «Затраты» будет высвечиваться сумма материальных и трудовых затрат.

11.Передача готовой продукции на склад    Номер в журнале проводок -87

Дата  
10.01.2005

Действия  
Записать проводку  
Валюта

Виды расчетов

Расчет мат затрат  
**Расчет трудовых затрат**

| Поразделение                | Сотрудник  | Начисленная Сумма | Списанная Сумма |
|-----------------------------|------------|-------------------|-----------------|
| Цехи основного производства | Стрелец ФИ | 75337,92          | 75337,92        |

Виды приобретений

Виды отгрузок

Опции  
 Групповые операции

# Пример типовой операции «Передача ГП на склад»

Затем в поле «Количество» нужно указать количество произведенной продукции в рамках данной хозяйственной операции.

| Дебет                  |                   | Кредит          |                                 |
|------------------------|-------------------|-----------------|---------------------------------|
| 43                     | Готовая продукция | 40              | Выпуск продукции (работ, услуг) |
| Продукты-услуги        | Продукт 2         | Продукты-услуги | Совпадает с Дт (Не заполняется) |
| <...>                  | <...>             | <...>           | Совпадает с Дт (Не заполняется) |
| Вид отгрузки           | <...>             | Вид отгрузки    | Совпадает с Дт (Не заполняется) |
| Контрагенты            | <...>             | <...>           |                                 |
| Юр. лица (Контрагенты) | <...>             | <...>           |                                 |
| Договоры (Контрагенты) | <...>             | <...>           |                                 |
| <...>                  |                   | <...>           |                                 |
| <...>                  |                   | <...>           |                                 |
| <...>                  |                   | <...>           |                                 |
| <...>                  |                   | <...>           |                                 |

|         |            |        |      |
|---------|------------|--------|------|
| Затраты | 2091267,92 | Кол-во | 3737 |
|---------|------------|--------|------|

Комментарий: производство продукта 2

# Режим редактирования операций

Большинство операций можно редактировать. Для этого достаточно в журнале проводок или в карточке счета нажать правую кнопку мыши на одной из проводок той операции, которую нужно редактировать. После чего откроется форма с заполненными данными. Все эти данные можно редактировать и записать заново.

Режим редактирования удобен не только тем, что он позволяет устранить ошибку, но и тем, что с его помощью и опции «Групповые операции» опять-таки можно сэкономить время на ввод операций. Например, если нужно вести несколько операций, аналогичных тем, что уже введены. В таком случае можно найти эту операцию (визуально в журнале проводок или воспользоваться возможностями карточки счета), затем выбрать режим редактирования. Далее включить опцию «Групповые операции» и записать операцию. Таким образом, данные по этой операции будут по-прежнему сохранены в журнале проводок, и при этом получается готовый шаблон для ввода других операций. Только, естественно, придется поменять некоторые параметры у новых операций, например, выбрать другую дату и поменять некоторые аналитики.

В программе нельзя редактировать только некоторые так называемые автоматические операции. Если нужно изменить данные в автоматических операциях, то их придется удалить и провести заново. Но это не отнимет много времени, т.к. автоматические операции делаются на основе данных, хранящихся в карточках. То есть редактирование автоматических операций это фактически редактирование данных в карточках. Сама перезапись автоматических операций осуществляется достаточно быстро (после изменения данных в карточках).

# Пример редактирования операции

7 Программный комплекс <<Интеграл>>: модуль <<Управленческий учет>>

Файл Справочники Журнал Настройка Справка

Операции

- 1. Поступление денежных средств
- 2. Выплаты денежных средств
- 3. Оказание услуг
- 4. Отгрузка готовой продукции
- 5. Начисление расходов
- 6. Расчеты по зарплате
- 7. Поступление ОС
- 8. Ввод в эксплуатацию ОС
- 9. Поступление материалов
- 10. Списание материалов
- 11. Передача готовой продукции на склад
- 12. Авансовый отчет
- 13. Ручная операция

Справочники

7 Список справочников

- Продукты-услуги
- Продукты
- Филиалы
- Услуги
- Каналы сбыта
- Вид отгрузки
- Контрагенты
- Подразделения
- Сотрудники
- Должности
- Виды начислений зарплаты

| Номер | Проводка | Дата       | Операция                      | Дт   | Кт   | Комментарий   | Цена | Кол-во |
|-------|----------|------------|-------------------------------|------|------|---------------|------|--------|
| 1150  | 5        | 23.06.2005 | 4. Отгрузка готовой продукции | 90.3 | 68.2 | Начислен НДС  |      | 0      |
| 1150  | 6        | 23.06.2005 | 4. Отгрузка готовой продукции | 90.1 | 99   | Прибыль       |      | 0      |
| 1151  | 4        | 23.06.2005 | 4. Отгрузка готовой продукции | 62.1 | 90.1 | Выручка       | 1214 | 500    |
| 1151  |          |            | 4. Отгрузка готовой продукции | 62.1 | 90.3 | Выделен НДС   |      | 0      |
| 1151  |          |            | 4. Отгрузка готовой продукции | 90.2 | 43   | Себестоимость |      | 0      |
| 1151  |          |            | 4. Отгрузка готовой продукции | 99   | 90.2 | Убыток        |      | 0      |
| 1151  | 5        | 23.06.2005 | 4. Отгрузка готовой продукции | 90.3 | 68.2 | Начислен НДС  |      | 0      |

## Карточка счета

Карточка счета предназначена для более детального изучения (или поиска) нужных операций. После открытия карточки счета можно выбирать интересующий период, за который нужно выводить операции, а также счет. Кроме того, по счету можно определить интересующие значения аналитик. После чего будут выведены только те операции, по дебету или кредиту у которых использовался выбранный счет, а также будут учитываться только операции, в аналитиках которых записано выбранное значение.

Если нужно вывести все операции, в аналитиках у которых записано определенное значение, то нужно выбрать не конкретный счет, а все счета. После чего появится окно со списком справочников, из которого можно выбрать конкретный справочник и конкретный элемент в выбранном справочнике. Данная функция может потребоваться, например, для того чтобы найти операции, в которых используется конкретный элемент в справочнике. Из справочника невозможно удалить элемент, если он используется в журнале проводок. При вводе данных в базу иногда она «замусоривается», что может быть связано, например, с пробным вводом данных для целей изучения программы. Или разные пользователи могли вводить операции, создав разные элементы справочников, подразумевая на самом деле одни и те же аналитики. Итак, могут быть разные причины, по которым необходимо иногда «подчищать» справочники, удаляя лишние элементы. Чтобы было проще найти операции, в которых они используются, можно воспользоваться карточкой счета.

# Пример вывода карточки счета по конкретному счету и аналитике

**Карточка счета**

С: 01.01.2005    Выполнить    Счет: 20 Основное производство     Дебет     Сумма  
По: 31.12.2005    Аналитики     Итоговое сальдо     Кредит     Количество

| Номер | Проводка | Дата       | Операция          | Дт | Кт   | Комментарий            | Цена | Кол-во | Ставка | Сумма |
|-------|----------|------------|-------------------|----|------|------------------------|------|--------|--------|-------|
| 95    | 1        | 06.01.2005 | 15.Начисление зар | 20 | 70   | Расчеты по зарплате    | 0    | 0      | 0      | 564   |
| 96    | 1        | 06.01.2005 | 14.Начисление нал | 20 | 69   | Расчеты по зарплате    | 0    | 0      | 0      | 148   |
| 57    | 1        | 06.01.2005 | 31. Перемещение   | 20 | 10.1 | Перемещение материалов | 32   | 3390   | 0      |       |
| 57    | 2        | 06.01.2005 | 31. Пер           |    |      |                        |      |        |        |       |
| 57    | 3        | 06.01.2005 | 31. Пер           |    |      |                        |      |        |        |       |
| 57    | 4        | 06.01.2005 | 31. Пер           |    |      |                        |      |        |        |       |
| 57    | 5        | 06.01.2005 | 31. Пер           |    |      |                        |      |        |        |       |
| 57    | 6        | 06.01.2005 | 31. Пер           |    |      |                        |      |        |        |       |
| 57    | 7        | 06.01.2005 | 31. Пер           |    |      |                        |      |        |        |       |
| 57    | 8        | 06.01.2005 | 31. Пер           |    |      |                        |      |        |        |       |
| 57    | 9        | 06.01.2005 | 31. Пер           |    |      |                        |      |        |        |       |
| 57    | 10       | 06.01.2005 | 31. Пер           |    |      |                        |      |        |        |       |
| 57    | 11       | 06.01.2005 | 31. Пер           |    |      |                        |      |        |        |       |
| 57    | 12       | 06.01.2005 | 31. Пер           |    |      |                        |      |        |        |       |
| 57    | 13       | 06.01.2005 | 31. Пер           |    |      |                        |      |        |        |       |
| 57    | 14       | 06.01.2005 | 31. Пер           |    |      |                        |      |        |        |       |
| 57    | 15       | 06.01.2005 | 31. Пер           |    |      |                        |      |        |        |       |
| 57    | 16       | 06.01.2005 | 31. Пер           |    |      |                        |      |        |        |       |
| 98    | 1        | 08.01.2005 | 15.Нач            |    |      |                        |      |        |        | 591   |
| 103   | 2        | 08.01.2005 | 11.Пер            |    |      |                        |      |        |        | 645   |
| 99    | 1        | 08.01.2005 | 14.Нач            |    |      |                        |      |        |        | 898   |
| 104   | 2        | 10.01.2005 | 11.Пер            |    |      |                        |      |        |        | 526   |
| 102   | 1        | 13.01.2005 | 14.Нач            |    |      |                        |      |        |        | 491   |
| 101   | 1        | 13.01.2005 | 15.Нач            |    |      |                        |      |        |        | 775   |
| 105   | 2        | 15.01.2005 | 11.Пер            |    |      |                        |      |        |        |       |
| 106   | 1        | 18.01.2005 | 15.Нач            |    |      |                        |      |        |        |       |
| 107   | 1        | 18.01.2005 | 14.Нач            |    |      |                        |      |        |        |       |
| 108   | 2        | 20.01.2005 | 11.Пер            |    |      |                        |      |        |        |       |
| 115   | 1        | 31.01.2005 | 20.Нач            |    |      |                        |      |        |        |       |
| 115   | 2        | 31.01.2005 | 20.Нач            |    |      |                        |      |        |        |       |

**Выбор аналитик**

Затраты на производство <...>  
Подразделения <...>  
Продукты- услуги <...>

**Справочник: Продукты- услуги**

Опции

Значение не изменяется    Значение отсутствует    Выход    Сортировка    Закрыть    Раскрыть    Шаблон    Поиск    Найти

- Продукты- услуги
  - Продукт 1**
  - Продукт 2
  - Продукт 3
  - Продукт 4
  - Продукт 5

# Пример вывода карточки счета по конкретной аналитике

Карточка счета

С 01.01.2005    Выполнить    Счет Все счета     Дебет     Сумма  
 По 31.12.2005    Аналитики     Итоговое сальдо     Кредит     Количество

| Номер | Проводка | Дата | Операция | Дт | Кт | Комментарий                        | Цена | Кол-во | Ставка | Сумма    | СкДт |
|-------|----------|------|----------|----|----|------------------------------------|------|--------|--------|----------|------|
| 95    |          |      |          |    |    | еты по зарплате                    | 0    | 0      | 0      | 56400    |      |
| 96    |          |      |          |    |    | еты по зарплате                    | 0    | 0      | 0      | 14664    |      |
| 57    |          |      |          |    |    | мещение материалов                 | 32   | 3390   | 0      | 0        |      |
| 57    |          |      |          |    |    | мещение материалов                 | 33   | 15900  | 0      | 0        |      |
| 95    |          |      |          |    |    | еты по зарплате                    | 0    | 0      | 0      | 13698,88 | 16   |
| 96    |          |      |          |    |    | еты по зарплате                    | 0    | 0      | 0      | 52688    | 21   |
| 103   |          |      |          |    |    | мещение готовой продукции на склад | 0    | 3293   | 0      | 0        | 21   |
| 105   |          |      |          |    |    | еты по зарплате                    | 0    | 0      | 0      | 49136    | 26   |
| 106   |          |      |          |    |    | еты по зарплате                    | 0    | 0      | 0      | 12775,36 | 274  |
| 107   |          |      |          |    |    | мещение готовой продукции на склад | 0    | 3071   | 0      | 0        | 274  |
| 108   |          |      |          |    |    | сление амортизации                 | 0    | 1      | 0      | 0        | 274  |
| 115   |          |      |          |    |    | ок                                 | 0    | 0      | 0      | 0        | 274  |
| 435   |          |      |          |    |    | мещение материалов                 | 33   | 4085   | 0      | 0        | 274  |
| 435   |          |      |          |    |    | мещение материалов                 | 33,3 | 16120  | 0      | 0        | 274  |
| 435   |          |      |          |    |    | мещение материалов                 | 38   | 6000   | 0      | 0        | 274  |
| 435   |          |      |          |    |    | мещение материалов                 | 39,5 | 24100  | 0      | 0        | 274  |

Список справочников

- Продукты: услуги
- Продукты
- Филиалы
- Услуги
- Каналы сбыта
- Вид отгрузки
- Контрагенты
- Подразделения
- Сотрудники
- Должности
- Виды начислений зарплаты
- Общехозяйственные расходы
- Затраты на производство
- Коммерческие расходы
- Прочие доходы и расходы
- Объекты внеоборотных активов
- Основные средства
- Нематериальные активы
- Материалы
- Расходы будущих периодов (РБП)
- Доходы будущих периодов (ДБП)
- Движение денежных средств
- Период оплаты
- Виды платежей в бюджет
- Валюта
- Ценные бумаги
- Налоговый Справочник
- Каналы сбыта
- Общепроизводственные расходы
- Права пользователей
- Финансово-экономические показатели
- Отрасли
- Продукты и услуги 2
- Материалы 2
- Периоды

Справочник Продукты- услуги

Опции

Значение не изменяется    Значение отсутствует    Сортировка    Закрыть    Раскрыть    Шаблон    Найти

Выход    Управление    Поиск

- Продукты- услуги
  - Продукт 1
  - Продукт 2
  - Продукт 3
  - Продукт 4
  - Продукт 5

## Дополнительные опции карточки счета

В карточке счета могут выводиться операции, которые соответствуют выбранным условиям. При этом в карточке счета могут высвечиваться только те операции, в которых выбранный счет используется либо по дебету или по кредиту, либо только по дебету, либо только по кредиту. Чтобы выбрать нужный вариант вывода операция можно ставить или убирать соответствующие галочки. В карточке счета также предусмотрена возможность расчета сальдо по выбранному счету. Сальдо можно считать и по колонке «Сумма» и по колонке «Количество».

По умолчанию сальдо рассчитывается только с учетом тех операций, которые выведены в карточке счета. Для того чтобы рассчитать итоговое сальдо с учетом всех операций, которые есть с самого начала базы (до выбранной в карточке счета конечной даты) нужно поставить галочку «Итоговое сальдо»

Данными параметрами можно менять условия вывода операций в карточке счета

Карточка счета

С 01.01.2005 Выполнить Счет Все счета

По 31.12.2005 Аналитики

Итоговое сальдо

Дебет  Кредит

Сумма  Количество

Данный параметр позволяет рассчитать итоговое сальдо с учетом всех операций (до выбранной даты)

Сальдо можно считать по колонке «Сумма» или по колонке «Количество»

# Журнал проводок – Таблица

Эта функция предназначена для аналитического представления журнала проводок. В таком представлении нельзя добавлять новые операции или редактировать старые. При выборе данного пункта появляется «свернутый» журнал проводок. При первом открытии он «свернут» по датам. При этом сразу же указывается количество проводок в каждом периоде

| Журнал проводок  |        |          |       |        |             |      |        |             |
|--|--------|----------|-------|--------|-------------|------|--------|-------------|
| Дата   |        |          |       |        |             |      |        |             |
| Номер  | Н Пров | Операция | Дебет | Кредит | Сумма с НДС | Цена | Кол-во | Комментарий |
| + Дата : 2004 (Сумма_с_НДС = 88235906,19, Кол-во_проводок = 50)    |        |          |       |        |             |      |        |             |
| + Дата : 2005 (Сумма_с_НДС = 383699435,68, Кол-во_проводок = 2733) |        |          |       |        |             |      |        |             |

| Журнал проводок   |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
|---|--------|--------|--------|--------------|------|---------|-------------|----------|--|
| Дата  |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| Операция  |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| Номер   | Н Пров | Дебет  | Кредит | Сумма с НДС  | Цена | Кол-во  | Комментарий |          |  |
| + Дата : 2004 (Сумма_с_НДС = 88235906,19, Кол-во_проводок = 50)                                     |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| - Дата : 2005 (Сумма_с_НДС = 383699435,68, Кол-во_проводок = 2733)                                  |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 1. Поступление денежных средств (Сумма_с_НДС = 89128326,71, Кол-во_проводок = 51)      |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 11. Передача готовой продукции на склад (Сумма_с_НДС = 0,00, Кол-во_проводок = 56)     |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 12. Авансовый отчет (Сумма_с_НДС = 75520,00, Кол-во_проводок = 1)                      |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 13. Ручная операция (Сумма_с_НДС = 1000000,00, Кол-во_проводок = 1)                    |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 14. Начисление налогов с ФОТ (Сумма_с_НДС = 3056027,52, Кол-во_проводок = 294)         |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 15. Начисление зарплаты без налогов (Сумма_с_НДС = 11753952,00, Кол-во_проводок = 294) |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 16. Начисление НДФЛ (Сумма_с_НДС = 1528013,76, Кол-во_проводок = 133)                  |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 17. Выплаты зарплаты (Сумма_с_НДС = 9177529,52, Кол-во_проводок = 132)                 |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 2. Выплаты денежных средств (Сумма_с_НДС = 69126526,24, Кол-во_проводок = 272)         |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 20. Начисление амортизации (Сумма_с_НДС = 0,00, Кол-во_проводок = 292)                 |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 31. Перемещение материалов 2 (Сумма_с_НДС = 0,00, Кол-во_проводок = 96)                |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 32. Списание материалов 2 (Сумма_с_НДС = 0,00, Кол-во_проводок = 24)                   |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 4. Отгрузка готовой продукции (Сумма_с_НДС = 125391797,79, Кол-во_проводок = 762)      |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 5. Начисление расходов (Сумма_с_НДС = 6097060,00, Кол-во_проводок = 174)               |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 7. Поступление ОС (Сумма_с_НДС = 621860,00, Кол-во_проводок = 18)                      |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 8. Ввод в эксплуатацию ОС (Сумма_с_НДС = 0,00, Кол-во_проводок = 9)                    |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| + Операция : 9. Поступление материалов (Сумма_с_НДС = 66742822,15, Кол-во_проводок = 124)           |        |        |        |              |      |         |             |          |  |
| 2733  |        | MAX=16 |        | 383699435,68 |      | AVG=269 |             | 2812270, |  |

В таком представлении журнал проводок можно сортировать различными способами. При этом структурировать журнал проводок можно не только по дате. Основания структуризации журнала проводок располагаются на верхнем, желтом фоне. Пользователь с помощью мыши может переносить туда другие основания для структуризации журнала проводок.

Например, если к дате добавить операции, то журнал проводок может быть представлен в так.

# Журнал проводок – Таблица

Если развернуть операцию, то сразу компактно будет представлена вся информация по данной операции.

| Журнал проводок  |                      |  |        |                    |      |                    |                |
|--|----------------------|--|--------|--------------------|------|--------------------|----------------|
| Дата   |                      | Операция                               |        |                    |      |                    |                |
| Номер  | N Пров               | Дебет                                  | Кредит | Сумма с НДС        | Цена | Кол-во             | Комментарий    |
| + Дата : 2004 (Сумма_с_НДС = 88235906,19, Кол-во_проводок = 50)                                |                      |  |        |                    |      |                    |                |
| - Дата : 2005 (Сумма_с_НДС = 383699435,68, Кол-во_проводок = 2733)                             |                      |  |        |                    |      |                    |                |
| - Операция : 1. Поступление денежных средств (Сумма_с_НДС = 89128326,71, Кол-во_проводок = 51) |                      |  |        |                    |      |                    |                |
| - 434 1 51 62.2 3500000 0 0 Поступление де   |                      |  |        |                    |      |                    |                |
| N  | Дт                   | Дт Аналитика                           |        | Кт                 |      | Кт Аналитика       |                |
| 1  | Движение денежных ср | Выручка от реализации будущего периода |        | Контрагенты        |      | Оптовый покупатель |                |
| 2  | Контрагенты          | Оптовый покупатель                     |        | Юр. лица (Контраг  |      | Покупатель ГО      |                |
| 3  | Юр. лица (Контраг    | Покупатель ГО                          |        | Договоры (Контраге |      | Договор ГО         |                |
| 4  | Договоры (Контраге   | Договор ГО                             |        | <...>              |      | <...>              |                |
| 6  | Подразделения        | Отдел продаж                           |        | <...>              |      | <...>              |                |
| + 434  |                      | 2 90.3                                 | 68.2   | 0                  | 0    | 0                  | Начисление НДС |
| + 129  |                      | 1 51                                   | 62.1   | 1600062,4          | 0    | 0                  | Поступление де |

Конечно, данную информацию можно получить и из журнала проводок, но на это потребуется больше времени. Нужно будет либо сделать горизонтальную прокрутку, чтобы увидеть все аналитики либо выбрать пункт редактировать операцию (после просмотра операции редактирование можно отменить).

То есть данный вид представления журнала проводок является более удобным с точки зрения просмотра уже введенной информации, но при этом нельзя редактировать операции.

# Журнал проводок – КУБ

Данная функция предназначена для построения несложных управленческих отчетов. При этом можно строить отчеты только по какому-то одному выбранному счету. Причем настройки отчетов не сохраняются. Тем не менее, для построения этих отчетов используется OLAP-технология. Для настройки и формирования детальных управленческих отчетов используется OLAP-КУБ.

После открытия КУБа появляется форма, в которой можно настраивать параметры управленческого отчета. В данном случае по сути дела настраивается запрос к журналу проводок по конкретному счету. Сначала выбирается счет из списка. Список счетов формируется не на основе всего плана счетов, а только тех счетов, которые используются в журнале проводок (хотя бы в одной проводке). Затем можно выбрать один из четырех типов запроса: оборот по дебету, оборот по кредиту, оборот по дебету минус оборот по кредиту, оборот по кредиту минус оборот по дебету. При выборе счета в правой части формы появляются аналитики этого счета. Запрос можно строить либо в целом по счету либо с детализацией по выбранным аналитикам.

Выбор счета

Выбор формата даты



Выбор типа запроса

Выбор аналитик счета

# Журнал проводок – КУБ

По умолчанию запрос формируется по всем аналитикам, даже если они и не выбраны пользователем, но при этом на экран выводятся только те аналитики, которые выбрал пользователь. Все аналитики счета располагаются над построенным запросом и их мышкой можно перетаскивать в левую область запроса. При этом сразу же результат запроса будет перестраиваться с учетом внесенной аналитики.

|                        |              | Дата        |             |             |             |             |             |
|------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                        |              | 2005        |             |             | 2005        |             |             |
|                        |              | 1 кв        |             |             | 2 кв        |             |             |
|                        |              | Январь      | Февраль     | Март        | Апрель      | Май         | Июнь        |
| Затраты на п           | Продукты- ус | Сумма с НДС |
| Стоимость производства | Продукт 1    | 71064,00    | 73805,76    | 76245,12    | 79128,00    | 68705,28    | 64048,32    |
|                        | Продукт 2    | 75337,92    | 78240,96    | 80680,32    | 83563,20    | 73140,48    | 68483,52    |
|                        | Продукт 3    | 66386,88    | 69370,56    | 71809,92    | 74692,80    | 64270,08    | 59613,12    |
|                        | Продукт 4    | 61911,36    | 64935,36    | 67374,72    | 70257,60    | 59834,88    | 55177,92    |
|                        | Продукт 5    | 0,00        | 0,00        | 1491,84     | 29756,16    | 28586,88    | 25119,36    |