**Цель выполнения работ.**

Целью выполнения работ является автоматизация процесса переоценки валютных счетов в системе 1С Бухгалтерия, исправление ошибок алгоритма, реализованного в текущей версии системы.

**Описание задействованных в переоценке счетов бухгалтерского учета.**

Переоценке подлежат все текущие и транзитные валютные счета Заказчика. Специальные валютные счета переоценке не подлежат. Счет бухгалтерского учета движения денежных средств валюте – 52.

Аналитика по счету 52:

Субконто 1: банковский счет (справочник);

Субконто 2: вид движения денежных средств (справочник)

Прочие счета, задействованные в хозяйственных операциях:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | наименование | Заб | Акт | Вал | Кол | Субк1 | Субк2 | Субк3 |
| 86.05 | Целевые поступления доверителей по договорам юридической помощи | Нет | АП | Нет | Нет | Контрагенты | Договоры | (об) Движения целевых средств |
| 76.26 | Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в валюте) | Нет | АП | Да | Нет | Контрагенты | Договоры | Документы расчетов с контрагентом |
| 76.10 | Расчеты по отложенному целевому финансированию | Нет | АП | Нет | Нет | Контрагенты | Договоры |  |

**Описание текущей ситуации**

В текущей версии системы алгоритм переоценки счетов настроен следующим образом (пример):

Остаток на транзитном USD счете 0. Поступила оплата от клиента X на сумму 1000USD по договору №1. Курс ЦБ  на дату платежа – 45р./USD.

Система автоматически формирует проводки:

Д 52 – К 76.26 на сумму 1000 USD / 45 000 р. – зачислена оплата от Доверителя

Д 76.10 –  К. 86.05  на сумму 45000р - начислено целевое финансирование по клиенту X и договору №1.

На следующий день поступила оплата от клиента Y на сумму 200 USD по договору №2. Курс ЦБ на дату платежа -47 р./USD

Автоматически формируются проводки:

Д 52 – К 91.01 на сумму 2000р - Курсовая разница в связи с переоценкой валютного остатка по счету (47000-45000=2000)

Д 52 – К 76.26  на сумму 200 USD / 9 400 р. – зачислена оплата от Доверителя

Д 76.10 – К. 86.05  на сумму 9400 руб. - начислено целевое финансирование по клиенту Y и договору №2.

Проводка Д 52 – К 91.01 не корректна, так как по факту не происходит формирование дохода, а изменяется объем целевого финансирования.

**Требования к автоматизации переоценки валютных счетов**

В описанном выше примере должны формироваться следующие проводки:

Д 52 – К 86.05 на сумму 2000 руб. Аналитика на счете 86.05: Клиент X/Договор №1/«прочие поступления»;

Д 52 – К 76.26 на сумму 200 USD / 9 400 р. Аналитика на счете 76.26: Клиент Y/ счет учета расчетов с Доверителями (клиентами) в валюте.

Д 76.10 – К. 86.05 на сумму 9400. Аналитика на счете 86.05: Клиент Y/ договор №2.

Таким образом, при отражении операции по счету 52 (первой по хронологии в границе календарной даты) система должна автоматически формировать вышеуказанные проводки по переоценке валютных остатков на счете 76.26 в разрезе Контрагентов и Договоров с контрагентами. Исключение составляют, как было указано выше специальные банковские счета, которые не подлежат переоценке.