

Національний технічний університет України
«Київський політехнічний інститут імені Ігоря Сікорського»
Факультет інформатики та обчислювальної техніки
Кафедра автоматизованих систем обробки інформації та управління

Лабораторна робота №4
З дисципліни «Проектування інформаційних систем»
На тему: «Визначення типів ПД»

Виконав студент гр. ІС-81
Бурачик К.Л.
Перевірив доц. каф. АСОІУ
Попенко В. Д.

Київ
2020

ОБЛІК КУРСОВОЇ РІЗНИЦІ В БАНКУ

Якщо у компанії на рахунку в банку є залишки в іноземній валюті, вартість їх у бухгалтерії (у гривні) змінюється щоденно залежно від поточного курсу валюти, який дає банк. Курс – це кількість гривень за одиницю валюти. Виникає необхідність щоденно (або раз на кілька днів) коригувати в бухгалтерії гривневу вартість залишку валютного рахунку.

Бізнес-процес. На підприємстві бухгалтером має бути створений первинний документ "Облік курсової різниці". В ньому розраховуються ті чи інші проводки з урахуванням курсу валюти. Потім він проводиться. В банку цьому ПД взагалі нема що робити, він туди не експортується.

Дохід від курсової різниці обліковується на рахунку 74, втрати від курсової різниці – на рах.94 (без деталізації).

Якщо курс валюти збільшився, по ПД «Облік курсової різниці» виконується проводка Дт 31 кт 74,

$\langle \text{Сума проводки} \rangle = (\langle \text{Сальдо рахунку в валюті} \rangle * \langle \text{Курс} \rangle) - \langle \text{Попереднє сальдо валютного рахунку в гривні} \rangle$

Якщо курс валюти зменшився, по ПД «Облік курсової різниці» виконується проводка Дт 94 кт 31,

$\langle \text{Сума проводки} \rangle = \langle \text{Попереднє сальдо валютного рахунку в гривні} \rangle - (\langle \text{Сальдо рахунку в валюті} \rangle * \langle \text{Курс} \rangle)$

Виміри в тілі ПД	Виміри в рядках ПД	Розрахунки при вводі	Проводки і транзакції по ПД	Проводки і транзакції по рядкам
		Облік курсової різниці		
Бухгалтер - система	-	Гривнева вартість залишку валютного рахунку - вартість у ін. валюті * к-сть гривень за одиницю ін. валюти	$\langle \text{Сума проводки} \rangle = (\langle \text{Сальдо рахунку в валюті} \rangle * \langle \text{Курс} \rangle) - \langle \text{Попереднє сальдо валютного рахунку в гривні} \rangle$ (збільшення курсу валюти)	Дт 31 кт 74 (дохід)
			$\langle \text{Сума проводки} \rangle = \langle \text{Попереднє сальдо валютного рахунку в гривні} \rangle - (\langle \text{Сальдо рахунку в валюті} \rangle * \langle \text{Курс} \rangle)$ (зменшення курсу валюти)	Дт 94 кт 31 (витрати)

Національний технічний університет України
«Київський політехнічний інститут імені Ігоря Сікорського»
Факультет інформатики та обчислювальної техніки
Кафедра автоматизованих систем обробки інформації та управління

Лабораторна робота №5
З дисципліни «Проектування інформаційних систем»
На тему: «Опис бізнес-сервісу в термінах мови ArchiMate»

Виконав студент гр. ІС-81
Бурачик К.Л.
Перевірів доц. каф. АСОІУ
Попенко В. Д.

Київ
2020

ОБЛІК КУРСОВОЇ РІЗНИЦІ В БАНКУ

Якщо у компанії на рахунку в банку є залишки в іноземній валюті, вартість їх у бухгалтерії (у гривні) змінюється щоденно залежно від поточного курсу валюти, який дає банк. Курс – це кількість гривень за одиницю валюти. Виникає необхідність щоденно (або раз на кілька днів) коригувати в бухгалтерії гривневу вартість залишку валютного рахунку.

Бізнес-процес. На підприємстві бухгалтером має бути створений первинний документ "Облік курсової різниці". В ньому розраховуються ті чи інші проводки з урахуванням курсу валюти. Потім він проводиться. В банку цьому ПД взагалі нема що робити, він туди не експортується.

Дохід від курсової різниці обліковується на рахунку 74, втрати від курсової різниці – на рах.94 (без деталізації).

Якщо курс валюти збільшився, по ПД «Облік курсової різниці» виконується проводка Дт 31 кт 74,

$\langle \text{Сума проводки} \rangle = (\langle \text{Сальдо рахунку в валюті} \rangle * \langle \text{Курс} \rangle) - \langle \text{Попереднє сальдо валютного рахунку в гривні} \rangle$

Якщо курс валюти зменшився, по ПД «Облік курсової різниці» виконується проводка Дт 94 кт 31,

$\langle \text{Сума проводки} \rangle = \langle \text{Попереднє сальдо валютного рахунку в гривні} \rangle - (\langle \text{Сальдо рахунку в валюті} \rangle * \langle \text{Курс} \rangle)$

