

Финансовый учет в «1С:Комплексная автоматизация 8 ред. 2»: бюджетирование и казначейство

Возможности решения для руководителей

Михайлова Юлия
Руководитель проектов
ГК «СофтБаланс»

ym@softbalance.ru

sb-vnedr.ru

Вопросы, с которыми сталкивается любой руководитель



Мне постоянно говорят, что надо что-то оплатить. Это что, правда надо?

Почему отчеты показывают прибыль, а денег нет?

Мы задерживаем выплаты поставщикам и сотрудникам? Как этого избежать?

Можем ли мы позволить себе вложиться новое направление?

Куда уходят деньги? Почему мы тратим так много?

А что будет, если \$ вырастет до 100? Или объем заказов уменьшится вдвое? Или...?

**Ни оперативный, ни бухгалтерский учет
ответов на эти вопросы не дают.**

Бюджетирование

Бюджетирование (*budgeting*) — планирование и разработка бюджетов, одна из составляющих системы финансового управления, предназначенная для оптимального распределения ресурсов хозяйствующего субъекта во времени.

- ▶ **Основная цель бюджетирования - обеспечение производственно-коммерческого процесса необходимыми денежными ресурсами.**
- ▶ **Задачи бюджетирования:**
 - повышение эффективности работы организации при помощи целевой ориентации и координации всех событий на предприятии
 - выявление рисков и снижение их уровня
 - повышение гибкости и приспособляемости к изменениям



Когда это работает?



Не работает:

- ▶ **Есть автоматизация, но нет модели – автоматизировали «какой-то бюджет»:**
 - Исторически сложилось
 - Подсмотрели у других
 - Взяли из книжек, без учета финансовых целей компании
- ▶ **Есть модель, но не автоматизирована – нет достоверных актуальных данных для принятия решения**
- ▶ **У ЦФО нет ответственности – «формальное» бюджетирование**

Важны все три компонента!

Разработка бюджетной модели

- ▶ Положение о финансовой структуре
- ▶ Положение о бюджетах (бюджетный классификатор, перечень бюджетов, распределение статей по ЦФО)
- ▶ Положение о планировании (регламент и порядок формирования плановых бюджетов, актуализации бюджетов, план-фактного анализа)
- ▶ Положение об управленческом учете (правила отражения доходов и расходов в управленческом учете)
- ▶ Методика оперативного планирования движения ДС – работы с платежным календарем.



Автоматизация бюджетирования и казначейства в «1С:Комплексная автоматизация 8 ред. 2»

Настройка
бюджетной
модели

Ввод плановых
бюджетов

Формирование
отчетов по
бюджетам

Установка лимитов
на расходование
ДС

Ввод заявок на
расходование ДС

Оперативное
планирование
движения ДС
(платежный календарь)

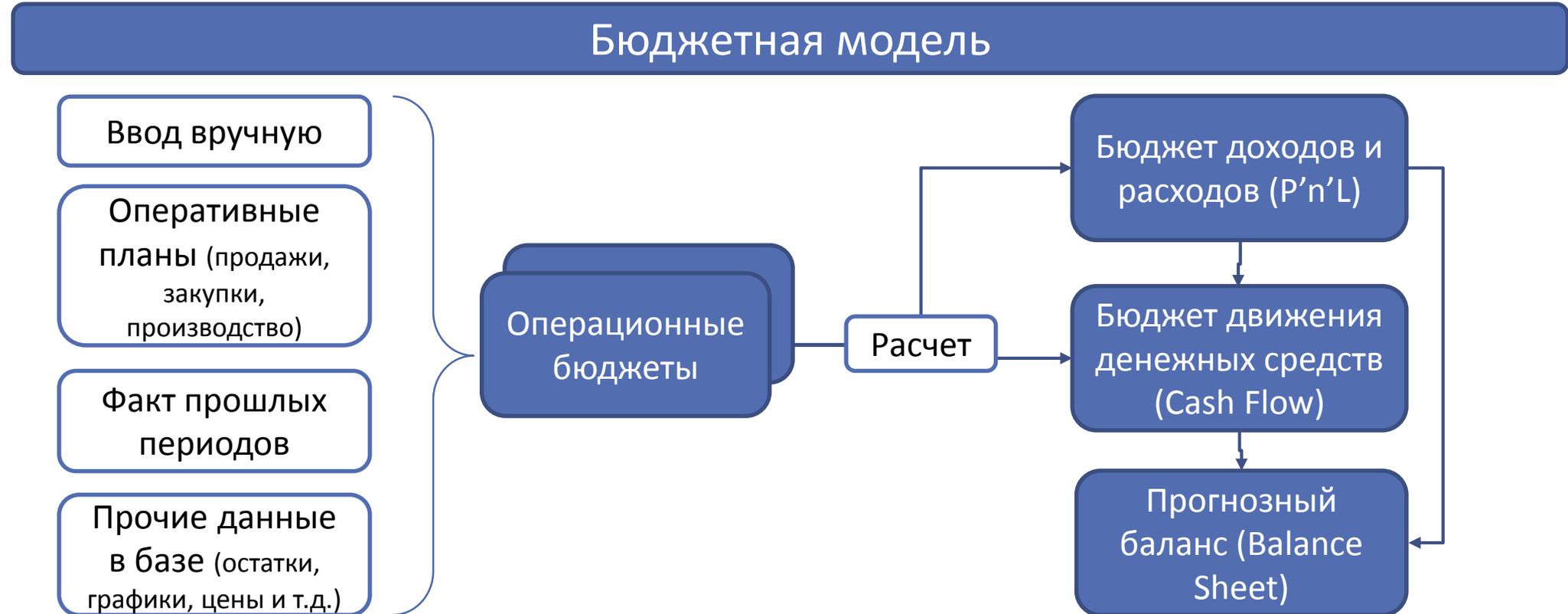
Формирование
платежных
документов

Настройка бюджетной модели



- ▶ Детализация модели по организациям и/или подразделениям
- ▶ Неограниченное количество моделей
- ▶ Неограниченное количество сценариев планирования
- ▶ До 6 аналитик бюджетирования

Настройка бюджетной модели



Настройка бюджетной формы

← → ☆ БДДС. Бюджет движения денежных средств (план-факт) (Вид бюджета)

Записать и закрыть | Записать | Проверить вид бюджета | Посмотреть вид отчета

Основное | Структура бюджета

Новые элементы

Статья бюджетов "Оплата сырья, товаров, работ, услуг"

Завершить редактирование

Закупка товаров текущего периода (Производный показатель) (1С:Предприятие)

Наименование: **Закупка товаров текущего периода (Производный показатель)**

Представление: Обратный знак

Элементы:

- Статьи бюджетов
- Показатели бюджетов
- Нефинансовые показатели

Операнды:

Идентификатор	Наименование	Доп. информация
СС	Себестоимость реализованной ...	Сумма
З	Запасы	Сумма, Начальный
НСКЛАД	Норматив страхового запаса то...	

Операторы:

- Операторы
- +
-
- *
- /
- ()
- Логические операторы и константы

Формула:

(1+[НСКЛАД]/100) * [СС] - [9]

Комментарий:

- ▶ Структура
- ▶ Порядок получения данных
- ▶ Формулы расчета

Экземпляр бюджета

← → Экземпляр бюджета (создание) *

Основное [Файлы](#)

Провести и закрыть Движения документа

Основное **Бюджет**

Номер: от: 20.11.2017 0:00:00

Модель бюджетирования: Производство стеллажей

Вид бюджета: БДС. Бюджет движения денежных ср

Сценарий: Основной помесечный план

Организация: **Промресурс**

← → Экземпляр бюджета (создание) *

Основное [Файлы](#)

Провести и закрыть Движения документа **Печать** ▾

Основное **Бюджет**

Редактировать в списке Автоматический пересчет Обновить Пересчитать Заполнить ▾ Excel ▾

Показатель бюджетов / Статья бюджетов / Аналитика	4 квартал 2017 г.		
	Октябрь 2017 г.	Ноябрь 2017 г.	Декабрь 2017 г.
Остаток денежных средств на начало периода		10 570 000	24 490 000
Основная деятельность			
Поступления денежных средств	15 000 000	18 000 000	20 000 000
Поступления от реализации товаров, работ услуг	15 000 000	18 000 000	20 000 000
Выплаты денежных средств	(4 430 000)	(4 080 000)	(3 380 000)
Оплата сырья, товаров, работ, услуг	(1 750 000)	(1 400 000)	(700 000)
Оплата закупки сырья и материалов	(800 000)	(600 000)	(700 000)
Ассоль	(800 000)	(600 000)	(700 000)
Договор поставки материалов №1 от 01.01.2015	500 000	600 000	700 000
Договор поставки комплектующих №2 от 01.01.2015	300 000		
Омега -Центр			
Оплата закупки товаров	(400 000)	(800 000)	
Альфа	(400 000)	(800 000)	
Электроприбор (Белоруссия)			
Оплата подрядных работ и услуг	(550 000)		
Ассоль	(550 000)		
Зарботная плата производственных рабочих	800 000	800 000	800 000
Оплата общехозяйственных расходов	1 100 000	1 100 000	1 100 000
Оплата коммерческих расходов	(780 000)	(780 000)	(780 000)
Оплата налогов и взносов			
Денежный поток по основной деятельности	10 570 000	13 920 000	16 620 000
Остаток денежных средств на конец периода	10 570 000	24 490 000	41 110 000

Анализ бизнес-модели

Типы бюджетных отчетов:

- ▶ Бюджет – только плановые значения
- ▶ Многосценарный анализ – сравнение планов по разным сценариям
- ▶ План-фактный анализ – сравнение выбранного сценария с фактическими данными за отчетный период



План-фактный анализ бюджета

← → ☆ БДС. Бюджет движения денежных средств (план-факт) за 2 квартал 2015 г. *

Сформировать Найти...     Отправить ▾

Показатель бюджетов / Статья бюджетов / Аналитика	Май 2015 г.					
	План-фактный анализ					
	Месячный с учетом внешних факторов	Исполнение бюджета	Фактические данные	Отклонение (%)	Выполнение (%)	Отклонение
Остаток денежных средств на начало периода	46 667	86 730	6 954	101	201	47 017
Основная деятельность						
Поступления денежных средств	(266 667)		(6 102)	(98)	2	260 565
Поступления от реализации товаров, работ услуг	(266 667)		(6 102)	(98)	2	260 565
Выплаты денежных средств	(219 833)	(125 150)	(2 528)	(42)	58	92 155
Оплата сырья, товаров, работ, услуг	(114 167)	(117 328)	(2 372)	5	105	(5 533)
Оплата закупки сырья и материалов	(85 000)	(99 729)	(2 018)	20	120	(16 747)
Ассоль	(73 333)	(86 040)	(1 744)	20	120	(14 451)
Договор поставки материалов №1 от 01.01.2015	(55 000)	(64 530)	(1 312)	20	120	(10 842)
Договор поставки комплектующих №2 от 01.01.2015	(18 333)	(21 510)	(432)	20	120	(3 609)
Омега -Центр	(11 667)	(13 688)	(274)	20	120	(2 296)
Договор поставки комплектующих №3 от 01.02.2015	(11 667)	(13 688)	(274)	20	120	(2 296)
Оплата закупки товаров	(14 167)			100		14 167
Альфа	(10 833)			100		10 833
Договор оптовой закупки № 4 от 01.04.2015	(10 833)			100		10 833
Электроприбор (Белоруссия)	(3 333)			100		3 333
Договор оптовой закупки №5 от 01.04.2015	(3 333)			100		3 333
Оплата подрядных работ и услуг	(15 000)	(17 599)	(353)	20	120	(2 953)
Ассоль	(15 000)	(17 599)	(353)	20	120	(2 953)
Договор выполнения подрядных работ №6 от 01.04.2015	(15 000)	(17 599)	(353)	20	120	(2 953)
Заработная плата производственных рабочих	(14 500)			100		14 500
Оплата общехозяйственных расходов	(22 833)			100		22 833
Оплата коммерческих расходов	(21 667)	(7 822)	(156)	(63)	37	13 688
Политекст	(6 500)	(7 822)	(156)	23	123	(1 478)
<прочие контрагенты>	(15 167)			100		15 167
Оплата налогов и взносов	(46 667)			100		46 667
Денежный поток по основной деятельности	(486 500)	(125 150)	(8 630)	(73)	28	352 721
Остаток денежных средств на конец периода	93 500	211 880	15 584	143	243	133 963

Источники фактических данных

- ▶ **Оперативный учет**
- ▶ **Остатки и обороты по счетам БУ/МСФО**
- ▶ **Произвольные данные**

The screenshot displays the 'Operative Accounting' configuration window in 1C. The main title is 'Оперативный учет: Оплата поставщику, Статья движения денежных средств В списке "Оплата закупки сырья и ма...; Оплата закупки тов...'. Below the title are buttons for 'Записать и закрыть', 'Записать', and 'Результат работы правил'. The 'Статья бюджетов:' field is set to 'Оплата сырья, товаров, р...' and 'Тип правила:' is 'Фактические данные'. The 'Раздел источника данных:' is 'Оперативный учет' and 'Коэффициент:' is '1'. The 'Настройка источника данных' tab is active, showing 'Хозяйственная операция:' as 'Оплата поставщику', 'Источник суммы:' as 'Сумма оплаты', and 'Правило действует с:' with date pickers. An inset window titled 'Хозяйственные операции (1С:Предприятие)' is open, showing a list of operations with 'Оплата поставщику' highlighted.

Наименование
Инкассация ДС из банка
Комиссия по эквайрингу
Конвертация валюты
Конвертация валюты подотчетным лицом
Оплата ДС в другую организацию
Оплата лизингодателю
Оплата поставщику
Оплата поставщику расчетным лицом

Лимитирование расхода ДС

▶ **Неограниченное количество ЛИМИТОВ:**

- Разная периодичность
- Разная детализация
- Разный тип контроля



Производство стеллажей (Модели бюджетирования) (1С:Предприятие)

Основное [Виды бюджетов](#) **Лимиты расхода ДС** [Файлы](#)

Правила лимитов по данным бюджетирования

Создать Создать группу Добавить по виду бюджета Лимиты расхода ДС

Поиск (Ctrl+F) x Еще

Наименование	Детализация	Сценарий
⊖ БДДС		
⊖ Заработная плата производственных рабочих (помес...)	Месяц, Организация,	Месячный с учетом внешних факторов
⊖ Оплата коммерческих расходов (Партнеры) (помес...)	Месяц, Организация, , Контрагенты	Месячный с учетом внешних факторов
⊖ Оплата коммерческих расходов (разрешающий, кварта...)	Квартал, Организация,	Месячный с учетом внешних факторов
⊖ Оплата налогов и взносов (разрешающий, помес...)	Месяц, Организация,	Месячный с учетом внешних факторов
⊖ Оплата общехозяйственных расходов (разрешающий, помес...)	Месяц, Организация,	Месячный с учетом внешних факторов
⊖ Оплата сырья, товаров, работ, услуг (Договоры) (дополнительный, ква...)	Квартал, Договоры	Месячный с учетом внешних факторов
⊖ Оплата сырья, товаров, работ, услуг (Статьи ДДС) (разрешающий, пом...)	Месяц, Организация, , Статьи ДДС	Месячный с учетом внешних факторов

Отчет по лимитам

Лимиты расхода денежных средств					
Параметры: Дата: 30.04.2015 Выводить отчет: В указанной валюте Лимиты, применяемые для документа: Валюта: RUB					
Модель бюджетирования: Производство стеллажей					
Правило лимитирования	Сумма (план)	Сумма (факт)	Перерасход	% перерасхода	
БДС					
Оплата коммерческих расходов (Партнеры) (помесячный, информационный)					
Оплата коммерческих расходов (разрешающий, квартальный)		400 000,00	400 000,00		
Промресурс		400 000,00	400 000,00		
Оплата сырья, товаров, работ, услуг (Договоры) (дополнительный, квартальный)	17 020 000,00	16 400 000,00			
Договор выполнения подрядных работ №6 от 01.04.2015	2 550 000,00	2 200 000,00			
Договор поставки комплектующих №2 от 01.01.2015	3 170 000,00	3 100 000,00			
Договор поставки комплектующих №3 от 01.02.2015	1 800 000,00	1 700 000,00			
Договор поставки материалов №1 от 01.01.2015	9 500 000,00	9 400 000,00			
Оплата сырья, товаров, работ, услуг (Статьи ДДС) (разрешающий, ежемесячный)	5 300 000,00	5 000 000,00			
Промресурс	5 300 000,00	5 000 000,00			
Оплата закупки сырья и материалов	4 500 000,00	4 500 000,00			
Оплата подрядных работ и услуг	800 000,00	500 000,00			

План – из бюджета

Факт – исполнение бюджета
(Заявки на расходование ДС)

Заявки на расходование ДС

← → ☆ Заявка на расходование ДС ПР00-000018 от 01.06.2015 19:45:33
×

Основное
Файлы
Задачи
Мои заметки

Провести и закрыть
📄
📁
📄
📄

Статус: Не согласована
Приоритет: Средний

Основное
Расшифровка платежа (1)
Распределен

Номер: ПР00-000018
от: 01.06.2015 19:45

Организация: Промресурс

Подразделение: Объединенная бухгалтерия

Заявитель: Федоров Борис Михайлович

Планирование: В валюте платежа

Сумма: RUB

Перечисление в бюджет

УИП:

Заметки: Заявка не может быть проведена по п. Превышение на 130 000 лимита Опла по Договор поставки комплектующих

← → ☆ Заявка на расходование ДС ПР00-000018 от 01.06.2015 19:45:33
×

Основное
Файлы
Задачи
Мои заметки

Провести и закрыть
📄
📁
📄
📄
🖨 Печать
📊 Отчеты
📄 ЭДО

Статус: Не согласована
Приоритет: Средний

Основное
Расшифровка платежа (1)
Распределение по счетам

Без разбиения
Списком

Объект расчетов: Договор по

Поставщик: Ассоль

Сумма взаиморасчетов:
Провести и закрыть
📄
📁
📄
📄
🖨 Печать
📊 Отчеты
📄 ЭДО

Ставка НДС:
Статус: Не согласована
Приоритет: Средний

Статья ДДС: Оплата зак

Организация: Промресурс

Комментарий:

Основное
Расшифровка платежа (1)
Распределение по счетам (1)

Добавить
↑
↓

N	Банковский счет / Касса	Сумма (RUB)	Дата оплаты
1	0533 (RUB), ГК ДУК-15	1 200 000,00	01.06.2015

Платежный календарь

Позволяет решить задачи:

- ▶ проанализировать данные о доступном остатке денежных средств, планируемых поступлениях и расходах денежных средств;
- ▶ принять решение о возможности обеспечения заявок на расходование денежных средств;
- ▶ принять решение о перемещении денежных средств между расчетными счетами и кассами или о необходимости получения дополнительных средств;
- ▶ произвести согласование заявки с уточнением срока оплаты и источника расхода денежных средств (банковский счет, касса);
- ▶ оформить заявку на внутреннее перемещение денежных средств;
- ▶ оформить заявку на получение кредита в банке.



Казначейство. Что еще?

- ▶ Учет операций по банку и кассе;
- ▶ Учет эквайринговых операций;
- ▶ Поддержка ФЗ-54;
- ▶ Прямой обмен с банками по технологии DirectBank;
- ▶ Поддержка платежей за счет средств ГОЗ (ФЗ-275);
- ▶ Договоры кредитов и депозитов;



Варианты сотрудничества



▶ Автоматизация

- Полный цикл услуг от обучения и консультирования до проектного внедрения

▶ Консалтинг

- Разработка бюджетной модели
- Разработка требований к автоматизации

▶ consult@softbalance.ru



Спасибо за внимание!

Михайлова Юлия
Руководитель проектов
ГК «СофтБаланс»

ym@softbalance.ru

sb-vnedr.ru