

# ERP КОМПАС

## БЮДЖЕТИРОВАНИЕ

### Основные возможности подсистемы



**ERP** - Enterprise Resource Planning  
планирование ресурсов предприятия

**Бюджетирование** – это процесс внутреннего финансового управления компании.

**В той или иной форме ВСЕ руководители ведут подобные документы**

**Однако, с определенного момента жизни компании возможностей ручного ведения бюджетов уже не хватает**



**Центр финансовой ответственности (ЦФО)** - структурное подразделение, осуществляющее определенный набор хозяйственных операций, способное оказывать непосредственное воздействие на расходы и/или доходы от этих операций и отвечающее за величину данных расходов и/или доходов.

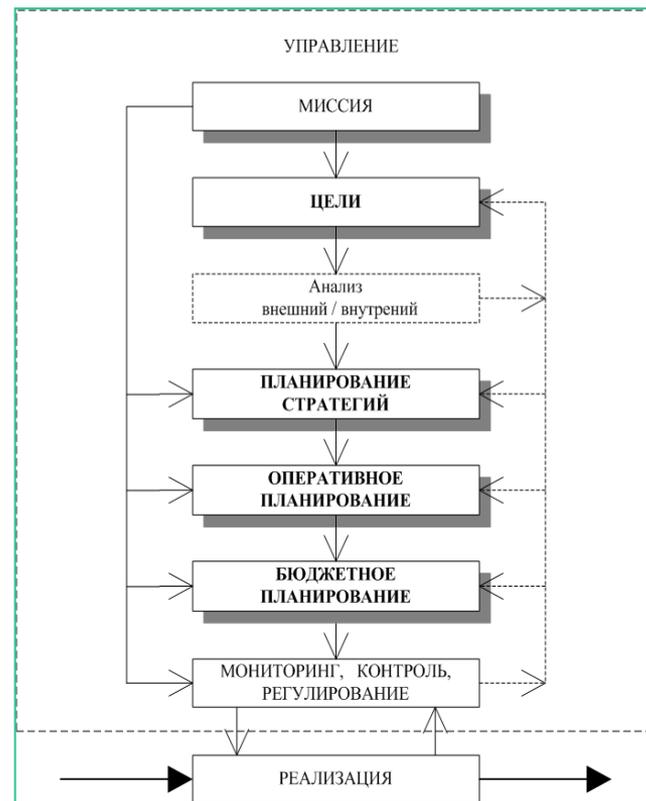
**Бюджет** – финансовый документ установленного формата, по которому происходят планирование и учет результатов хозяйственной деятельности.

**Бюджет предприятия** – план, составленный на следующий период натуральном и денежных выражениях, определяющий потребность предприятия в ресурсах необходимых для выполнения поставленных задач

**Горизонт планирования бюджета** - период, на который можно спрогнозировать деятельность предприятия в количественных показателях данного бюджета с приемлемой точностью.

**Дискрет планирования бюджета** – периодичность, с которой в пределах горизонта планирования формируется данный бюджет.

Бюджетирование является самым нижним уровнем, где планируются стоимость действий исполнения всей вертикали планов как стратегических, так и оперативных



- ❖ Реализует технологию финансового планирования;
- ❖ Предназначена для учета и контроля доходов и расходов, получаемых от бизнеса;
- ❖ Анализирует различные финансовые показатели.





- ❖ Возможна многопользовательская работа;
- ❖ Одна система нормативно-справочной информации для всех участников планово-учетного процесса;
- ❖ Обеспечивается миграция данных между вариантами бюджетов.
- ❖ Может служить основой для ведения управленческого учета за счет использования документов или их сценариев.

- ❖ Хранение и расчет неограниченного количества версий данных, описывающих один и тот же период деятельности предприятия;
- ❖ Сравнение различных версий данных позволяет выбрать вариант развития ситуации наиболее подходящий для текущих целей компании;
- ❖ Проведение анализа отклонения фактических данных от запланированных;
- ❖ Сравнение результатов, достигнутых различными компаниями (холдинга);
- ❖ Реализуется ведение платежного календаря по центрам учета денежных средств;

## **Бюджетирование и анализ в разрезе:**

- ❖ центров финансовой ответственности;
- ❖ Направлений деятельности компании и т.д.

## **При этом поддерживается консолидация данных до уровня:**

- ❖ всей компании в целом;
- ❖ группы подразделений или проектов;
- ❖ отдельного ЦФО;
- ❖ направления деятельности.

**До начала эксплуатации подсистемы необходимо внести нормативно-справочные данные**

**При заполнении справочников определяются:**

- ❖ бюджетная структура предприятия
- ❖ центры учета денежных средств
- ❖ регламент и формы бюджетов
- ❖ бюджетные показатели



Доходы и расходы

- Все виды
  - По видам
    - Доходы и расходы ПКГ "Радуга"
    - Доходы и расходы ПКГ "Энергия"
    - Тестовый пример
    - Доходы и расходы "ЦНИИ"
    - Доходы и расходы коммерческого банка
    - Доходы и расходы модели "МЕТАЛЛ"
    - Статьи доходов и расходов А-Банка
    - Пример иллюстративный (Якобсон Л.И.)

Код статьи для формул	Название статьи
▶ АМОРТ-ЗД	Амортизация производственных зданий
АМОРТ-НМА	Амортизация нематериальных активов
АМОРТ-ТС	Амортизация транспортных средств
АРЕНД-ПЛ	Арендная плата
АРЕНДА-АУП	Расходы по аренде помещения и имущества
АУДИТ	Аудиторские расходы
Б-АРЕНДА	Аренда помещений
Б-ОХРАНА	Услуги охраны
Б-ПРОЧИЕ	Прочие расходы по договорам
Б-СВЯЗЬ	Услуги связи
БАНК	Услуги банков
БАНК-КАССА	Снятие денег с расчетного счета
БАНК-УСЛ	Банковские услуги
БЕЗВОЗМ	Безвозмездно полученные ценности
БИ-ЛАЙН	Оплата за мобильные телефоны
БРАК	Брак в производстве

Сортировка: По коду статьи для формул

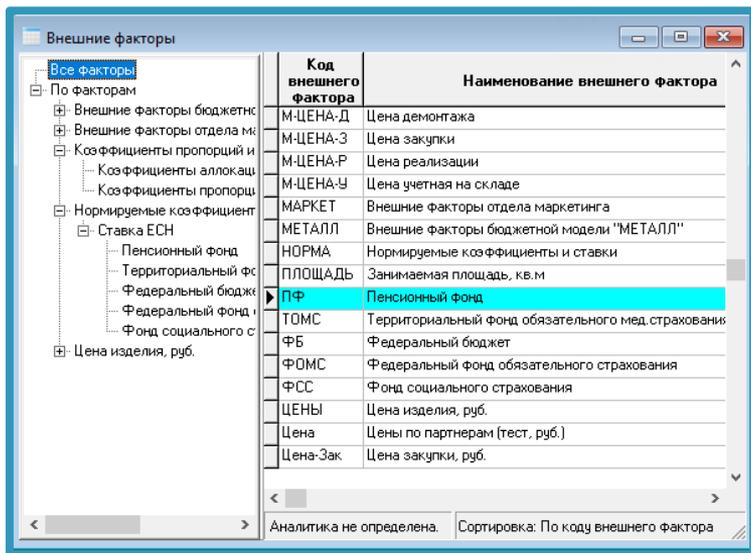
**Справочник доходов и расходов** – это справочник целевых направлений доходов и расходов, которые собираются в единый для предприятия классификатор статей доходов и расходов.

Классификатор обычно является иерархическим: наименьшие элементы доходов и расходов группируются в статьи, те, в свою очередь, в группы, например, по видам деятельности (текущая, инвестиционная, финансовая) и т.д.

Справочник предназначен для формализации статей бюджетов, разных моделей бюджетов, платежного календаря, системы управленческого учета. Справочник является глоссарием для построения системы бюджетирования предприятия. Каждая статья должна иметь уникальный код, идентифицирующий ее использование в расчетных формулах Мастер-бюджетов, бюджетных планов и т.д. Статья может иметь неограниченное количество аналитических признаков.

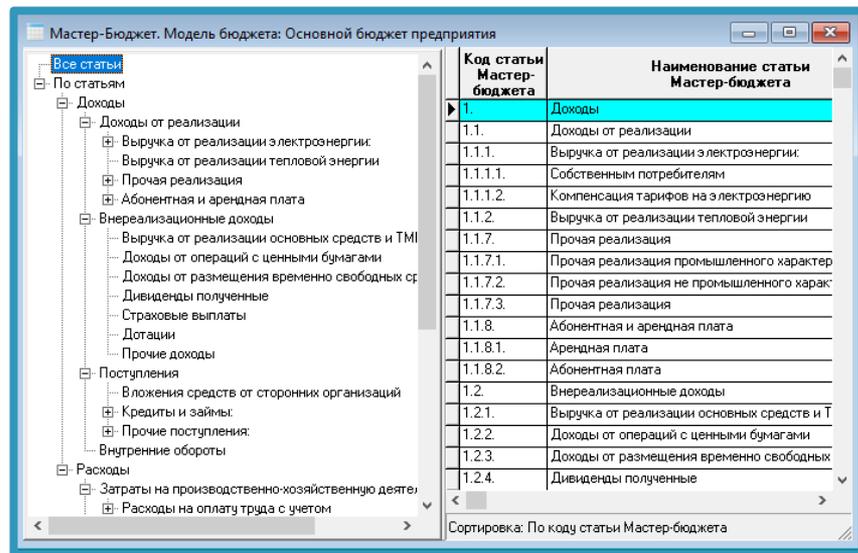
Справочник определяет внешние факторы по отношению к бюджету, например, индекс инфляции, и ставки налогов.

Подсистема позволяет использовать неограниченное количество моделей **Мастер-бюджетов**



Код внешнего фактора	Наименование внешнего фактора
М-ЦЕНА-Д	Цена демонтажа
М-ЦЕНА-З	Цена закупки
М-ЦЕНА-Р	Цена реализации
М-ЦЕНА-У	Цена учетная на складе
МАРКЕТ	Внешние факторы отдела маркетинга
МЕТАЛЛ	Внешние факторы бюджетной модели "МЕТАЛЛ"
НОРМА	Нормируемые коэффициенты и ставки
ПЛОЩАДЬ	Занимаемая площадь, кв.м
<b>ПФ</b>	<b>Пенсионный фонд</b>
ТОМС	Территориальный фонд обязательного мед.страхования
ФБ	Федеральный бюджет
ФОМС	Федеральный фонд обязательного страхования
ФСС	Фонд социального страхования
ЦЕНЫ	Цена изделия, руб.
Цена	Цены по партнерам (гест, руб.)
Цена-Зак	Цена закупки, руб.

Аналитика не определена. Сортировка: По коду внешнего фактора



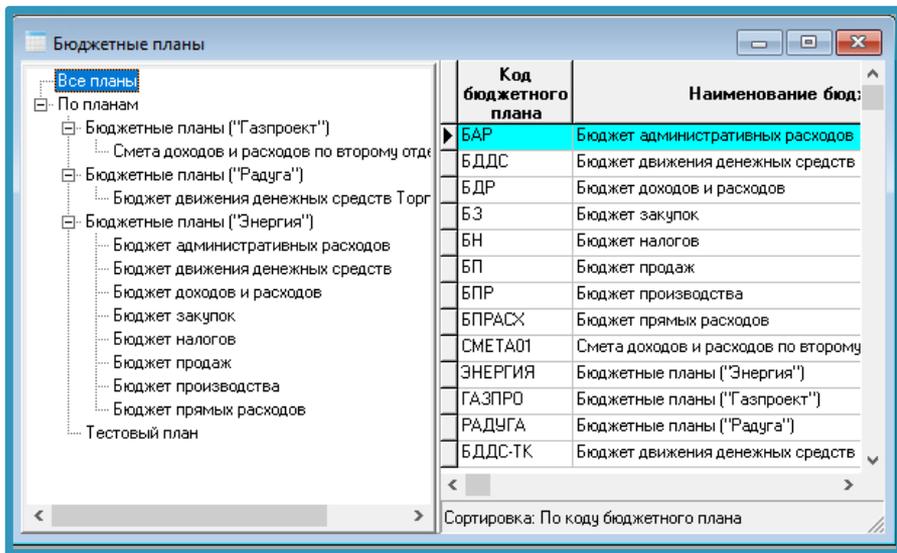
Код статьи Мастер-бюджета	Наименование статьи Мастер-бюджета
<b>1</b>	<b>Доходы</b>
1.1	Доходы от реализации
1.1.1	Выручка от реализации электроэнергии
1.1.1.1	Собственным потребителям
1.1.1.2	Компенсация тарифов на электроэнергию
1.1.2	Выручка от реализации тепловой энергии
1.1.7	Прочая реализация
1.1.7.1	Прочая реализация промышленного характер
1.1.7.2	Прочая реализация не промышленного харак
1.1.7.3	Прочая реализация
1.1.8	Абонентная и арендная плата
1.1.8.1	Арендная плата
1.1.8.2	Абонентная плата
1.2	Внереализационные доходы
1.2.1	Выручка от реализации основных средств и Т
1.2.2	Доходы от операций с ценными бумагами
1.2.3	Доходы от размещения временно свободных
1.2.4	Дивиденды полученные

Сортировка: По коду статьи Мастер-бюджета

Статья Мастер-бюджета рассчитывается путем сбора данных по статьям доходов или расходов, или по формуле, при написании которой используется Конструктор формул.

В качестве аналитических расшифровок можно использовать виды ЦФО, подразделения предприятия, данные кадровой картотеки и т.д.

В основе бюджетирования лежит общий бюджет (*Мастер-бюджет*), он представляет собой скоординированный по всем подразделениям или функциям план работы для компании в целом. Из *Мастер-бюджета* можно выделить отдельные статьи и сформировать отчетность только по ним. Бюджетные планы могут содержать расшифровки по конкретным направлениям бизнеса, подразделениям. Очередность расчета *Мастер-бюджетов* и бюджетных планов произвольна. На основании рассчитанных бюджетных планов можно рассчитать *Мастер-бюджет*, и наоборот.

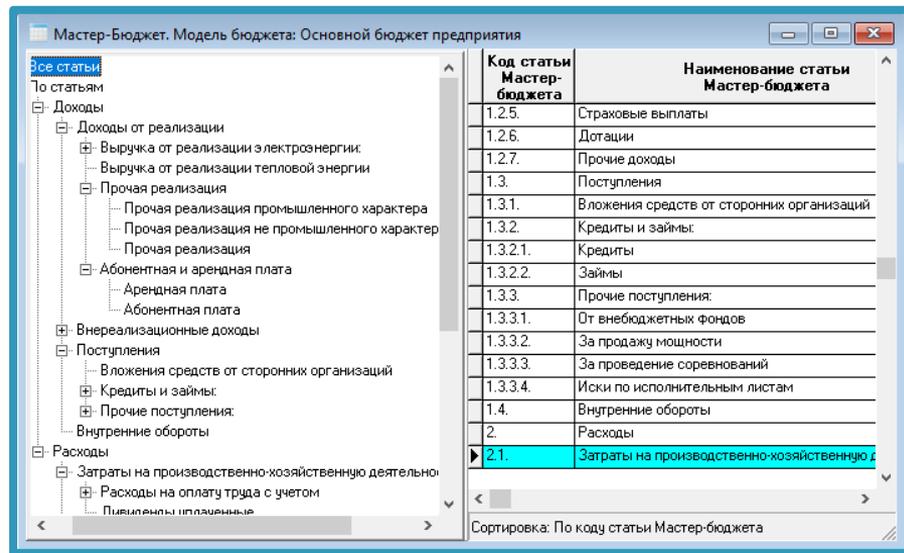


Бюджетные планы

- Все планы
- По планам
  - Бюджетные планы ("Газпроект")
    - Смета доходов и расходов по второму отд
  - Бюджетные планы ("Радуга")
    - Бюджет движения денежных средств Торг
  - Бюджетные планы ("Энергия")
    - Бюджет административных расходов
    - Бюджет движения денежных средств
    - Бюджет доходов и расходов
    - Бюджет закупок
    - Бюджет продаж
    - Бюджет налогов
    - Бюджет производства
    - Бюджет прямых расходов
  - Тестовый план

Код бюджетного плана	Наименование бюд:
▶ БАР	Бюджет административных расходов
БДДС	Бюджет движения денежных средств
БДР	Бюджет доходов и расходов
БЗ	Бюджет закупок
БН	Бюджет налогов
БП	Бюджет продаж
БПР	Бюджет производства
БПРАСХ	Бюджет прямых расходов
СМЕТА01	Смета доходов и расходов по второму
ЭНЕРГИЯ	Бюджетные планы ("Энергия")
ГАЗПРО	Бюджетные планы ("Газпроект")
РАДУГА	Бюджетные планы ("Радуга")
БДДС-ТК	Бюджет движения денежных средств

Сортировка: По коду бюджетного плана



Мастер-Бюджет. Модель бюджета: Основной бюджет предприятия

- Все статьи
- По статьям
  - Доходы
    - Доходы от реализации
      - Выручка от реализации электроэнергии
      - Выручка от реализации тепловой энергии
    - Прочая реализация
      - Прочая реализация промышленного характера
      - Прочая реализация не промышленного характер
      - Прочая реализация
    - Абонентная и арендная плата
      - Арендная плата
      - Абонентная плата
  - Внерезидентские доходы
  - Поступления
    - Вложения средств от сторонних организаций
    - Кредиты и займы:
    - Прочие поступления:
    - Внутренние обороты
  - Расходы
    - Затраты на производственно-хозяйственную деятельно
    - Расходы на оплату труда с учетом Периоды

Код статьи Мастер-бюджета	Наименование статьи Мастер-бюджета
1.2.5.	Страховые выплаты
1.2.6.	Дотации
1.2.7.	Прочие доходы
1.3.	Поступления
1.3.1.	Вложения средств от сторонних организаций
1.3.2.	Кредиты и займы:
1.3.2.1.	Кредиты
1.3.2.2.	Займы
1.3.3.	Прочие поступления:
1.3.3.1.	От внебюджетных фондов
1.3.3.2.	За продажу мощности
1.3.3.3.	За проведение соревнований
1.3.3.4.	Иски по исполнительным листам
1.4.	Внутренние обороты
2.	Расходы
▶ 2.1.	Затраты на производственно-хозяйственную

Сортировка: По коду статьи Мастер-бюджета

Прежде чем формировать финансовую структуру предприятия, нужно определить виды **Центров финансовой ответственности.**

Справочник «**Финансовая структура предприятия**» зрительно аналогичен справочнику подразделений. Данный справочник используется совместно с системой управленческого учета.



Финансовая структура предприятия

Код подразделения	Наименование подразделения	Табельный номер руководителя	ФИО руководителя
FLB	Филиал 2 - административный	00012	Сотрудник И. Т.
KAZ	Казначейство	00012	Сотрудник И. Т.
PST	Пропорция по численности	00012	Сотрудник И. Т.
ADM	Административный	00004	Инвалид Чернобылец Н. Ф.
ACU	Отдел информационных технологий	00004	Инвалид Чернобылец Н. Ф.
AXO	Административно-хозяйственный отдел	00004	Инвалид Чернобылец Н. Ф.
B-П	Сделано мастером	00003	Иванова О.В.
БУХ	Бухгалтерия	00005	Вдова Д.С.
Банк	Финансовая структура банка	00012	Сотрудник И. Т.
ВОСТ	ОАО "Энерго" - Восточные ЭС	00003	Иванова О.В.
ГАЛ	Гальванический цех	00005	Вдова Д.С.
КАДР	Отдел кадров	00003	Иванова О.В.
ЛИТ	Литейный цех	00003	Иванова О.В.
МЕХ	Служба главного механика	00004	Инвалид Чернобылец Н. Ф.
МЕХН	Механо-сборочный участок	00004	Инвалид Чернобылец Н. Ф.
ОБСЛ	Обслуживание инфраструктуры производства	00004	Инвалид Чернобылец Н. Ф.
OM	Отдел маркетинга	00002	Блокнадик Алиментшик А.Е.
ОП-Д	Отдел продаж (доходы)	00003	Иванова О.В.
ОП-З	Отдел продаж (затраты)	00003	Иванова О.В.
ОХР	Отдел охраны и безопасности	00004	Инвалид Чернобылец Н. Ф.
ПЛАН	Планово-экономический сектор	00002	Блокнадик Алиментшик А.Е.
ПРЭВ	Производственные подразделения	00005	Вдова Д.С.
РЕМ	База ремонта	00005	Вдова Д.С.
РУК	Руководство предприятия	00005	Вдова Д.С.
СТР	Строительный цех	00003	Иванова О.В.
ТОРГ	Торговая компания	00003	Иванова О.В.
УПР	ОАО "Энерго" - Управление	00002	Блокнадик Алиментшик А.Е.
ФИН	Финансовая служба предприятия	00003	Иванова О.В.
ЭНЕР	Служба главного энергетика	00002	Блокнадик Алиментшик А.Е.

Сортировка: По коду подразделения

## Справочник «Бюджет»

Код бюджета	Наименование бюджета	Дата начала интервала бюджета	Дата окончания интервала бюджета	Шаг расчета	Код модели Мастер-бюджета	Наименование модел
2007-ГАЗ	Бюджет на 2007 "ГАЗ-ПРОЕКТ"	01.01.2019	31.01.2019		3	Свод затрат ("сверху вниз")
2007-Энерг	Бюджет на 2007 "Энергия"	01.01.2019	31.01.2019		1	Основной бюджет предп
2008-БАНК	Бюджет коммерческого банка	01.01.2019	31.01.2019		19	Бюджет активов и пассива
2008-ЦНИИ	Бюджет на 2008 "ЦНИИ" (БР)	01.01.2019	31.01.2019		16	Бюджет развития ЦНИИ
2008-ЦНИИ	Бюджет на 2008 "ЦНИИ"	01.01.2019	31.01.2019		17	Бюджет ЦНИИ
2009-МЕТАЛ	Бюджет 2009 "МЕТАЛЛ"	01.01.2020	31.12.2020		24	Бюджетная форма модели
2009-СМЕТА	Смета расходов на 2009 год	01.01.2020	31.12.2020		25	Смета расходов
А-Банк	Бюджет А-Банка на 2009 год	01.01.2020	31.12.2020		27	Доходы и расходы
БДР_СЕНТ	ПЛАН НА СЕНТЯБРЬ	01.01.2020	31.12.2020		143	Бюджет доходов и расходов
УК	УК 4 квартал 2011_БДР	01.01.2020	31.12.2020		159	Бюджет доходов и расходов
Ф-Л М	Предприятие Москва 4 кв. 2011_БДДС	01.01.2020	31.12.2020		166	Бюджет движения денег
Ф-Л С-Пб	Предприятие С-Пб 4 кв. 2011_БДДС	01.01.2020	31.12.2020		156	Бюджет движения денег
ФИЛИАЛ М	Предприятия МОСКВА 4 кв. 2011_БДР	01.01.2020	31.12.2020		163	Бюджет доходов и расходов
ФИЛИАЛ С	Предприятие С-Пб 4 кв. 2011_БДР	01.01.2020	31.12.2020		155	Бюджет доходов и расходов
ХОЛДИНГ	ХОЛДИНГ_4 кв_2011_БДДС	01.01.2020	31.12.2020		144	Бюджет движения денег
ХОЛДИНГ	ХОЛДИНГ_4 кв_2011_БДР	01.01.2020	31.12.2020		143	Бюджет доходов и расходов

Сортировка: По коду бюджета

Данные этого справочника характеризуют бюджет по времени. Горизонт и дискрет бюджетирования могут быть любыми. Отчеты могут строиться за любой интервал времени с любым дискретом, в том числе отличным от указанных в данном справочнике.

## Справочник «Статус бюджета»

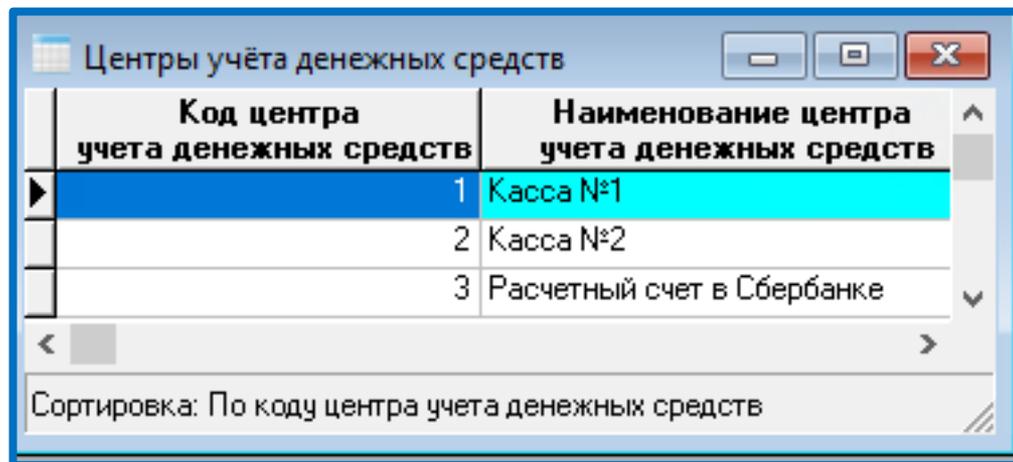
Код статуса	Наименование статуса	Минимальное значение приоритета	Максимальное значение приоритета
1	Фактический	1	2
2	Оптимистичный	1	10
3	Прогнозный	1	5
4	Среднесрочное планирование на год	1	100
5	Оперативное планирование на месяц	1	100
6	Тестовый статус	1	100

Сортировка: По коду статуса

Статус бюджета позволяет построить несколько бюджетов на один интервал времени, но с различными входящими данными.

## Справочник «ЦУДС»

Центрами учета денежных средств могут быть касса, расчетный счет 1, расчетный счет 2, вексели и т.д. Справочник широко используется при построении платежного календаря.

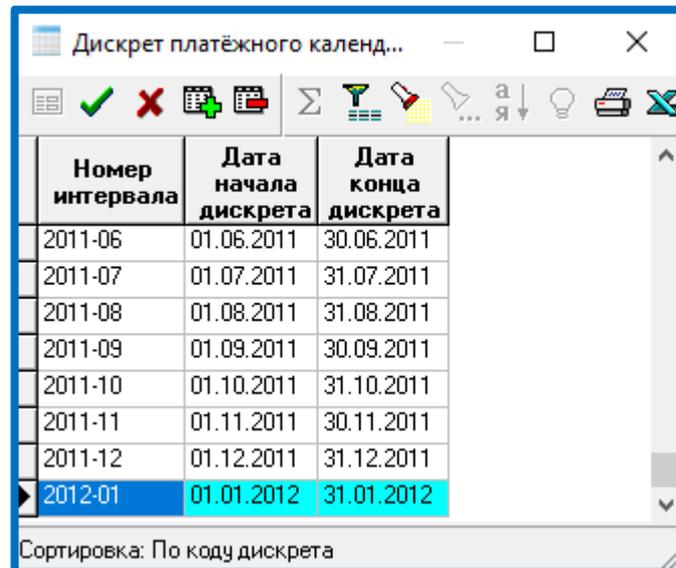


Код центра учета денежных средств	Наименование центра учета денежных средств
1	Касса №1
2	Касса №2
3	Расчетный счет в Сбербанке

Сортировка: По коду центра учета денежных средств

## Справочник «Платежные календари»

Определяет даты начала и окончания интервалов времени планирования платежного календаря.

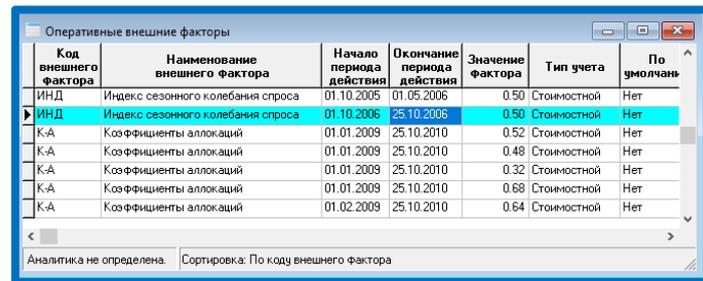
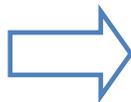


Номер интервала	Дата начала дискрета	Дата конца дискрета
2011-06	01.06.2011	30.06.2011
2011-07	01.07.2011	31.07.2011
2011-08	01.08.2011	31.08.2011
2011-09	01.09.2011	30.09.2011
2011-10	01.10.2011	31.10.2011
2011-11	01.11.2011	30.11.2011
2011-12	01.12.2011	31.12.2011
2012-01	01.01.2012	31.01.2012

Сортировка: По коду дискрета



Данный справочник предназначен для определения значений внешних факторов, учитываемых при расчетах во многих формулах, в соответствии с временной шкалой.

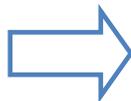


Код внешнего фактора	Наименование внешнего фактора	Начало периода действия	Окончание периода действия	Значение фактора	Тип учета	По умолчанию
ИНД	Индекс сезонного колебания спроса	01.10.2005	01.05.2006	0.50	Стоимостной	Нет
▶ ИНД	Индекс сезонного колебания спроса	01.10.2006	25.10.2006	0.50	Стоимостной	Нет
К-А	Коэффициенты аллокаций	01.01.2009	25.10.2010	0.52	Стоимостной	Нет
К-А	Коэффициенты аллокаций	01.01.2009	25.10.2010	0.48	Стоимостной	Нет
К-А	Коэффициенты аллокаций	01.01.2009	25.10.2010	0.32	Стоимостной	Нет
К-А	Коэффициенты аллокаций	01.01.2009	25.10.2010	0.68	Стоимостной	Нет
К-А	Коэффициенты аллокаций	01.02.2009	25.10.2010	0.64	Стоимостной	Нет

Аналитика не определена. Сортировка: По коду внешнего фактора



Начальными значениями могут быть фактические данные по остаткам на счетах бухгалтерского учета, используемые для формирования прогнозных остатков дебиторской и кредиторской задолженности, прочего на начало планируемого периода.



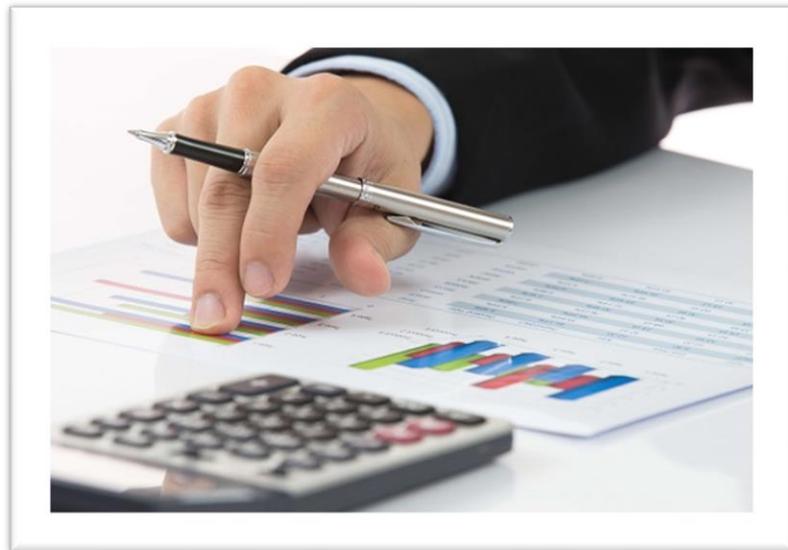
Код показателя	Дата начала интервала	Код валюты	Курс валюты	Сумма/Кол-во	Тип учета
ДС	01.10.2021	643	1.00	950 120.00	Стоимостной
ДС	01.10.2021	643	1.00	120 320.00	Стоимостной
ДС	01.10.2021	643	1.00	900 200.00	Стоимостной
▶ ДС	01.10.2021	643	1.00	230 450.00	Стоимостной

Аналитика: ЦФО: 5-Предприятие №4 г. Новосибирск; Сортировка: По коду показателя

## Разработано хранилище оперативных данных для расчета бюджета.

Данные заполняются различными способами:

- ❖ При проведении бюджетных документов;
- ❖ Транспортом из любых баз данных за счет стандартных средств системы;
- ❖ Путем обработки производственной программы;
- ❖ Простым вводом записей.



Бюджетный документ (просмотр)

Ноябрь 2011. Взаиморасчеты

Документ № 20 от 03.11.2011 Статус 2 Отчетный

Модель 0 Тестовая модель для ввода данных Отдел

Значения по умолчанию

Интервал с 03.11.2011 по 03.11.2011 Валюта 643 Российский рубль курс 0.00

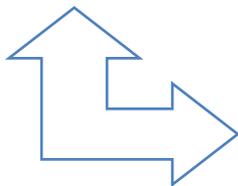
Статья 0

№	Начало интервала	Окончание интервала	Статья	Наименование статьи	Валюта	Наимен. валют	Курс	Сумма	Количество	Приор
1	03.11.2011	03.11.2011	ВЗ-КОНТР	Поступления по взаиморасч 643	Российский рубль	1.00	45 210.00	0.000		
2	03.11.2011	03.11.2011	ВЗ-КОНТР	Поступления по взаиморасч 643	Российский рубль	1.00	123 540.00	0.000		
3	03.11.2011	03.11.2011	ВЗ-КОНТР	Поступления по взаиморасч 643	Российский рубль	1.00	4 560.00	0.000		
4	03.11.2011	03.11.2011	ВЗ-ГРУППА	Поступления по взаиморасч 643	Российский рубль	1.00	52 100.00	0.000		
5	03.11.2011	03.11.2011	ВЗ-ГРУППА	Поступления по взаиморасч 643	Российский рубль	1.00	12 540.00	0.000		
6	03.11.2011	03.11.2011	ВЗ-ГРУППА	Поступления по взаиморасч 643	Российский рубль	1.00	78 520.00	0.000		
7	03.11.2011	03.11.2011	ВЗ-ПРОЧЕЕ	Поступления прочие по финан 643	Российский рубль	1.00	21 300.00	0.000		
8	03.11.2011	03.11.2011	ВЗ-ПРОЧЕЕ	Поступления прочие по финан 643	Российский рубль	1.00	52 100.00	0.000		

№	Код	Расшифровка кода	Значение	Расшифровка значения
1	ЦФО	Центры финансовой ответственности	3	Предприятие №2 г. Санкт-Петербург
2	ПАР	Поставщики и покупатели	4069	"Аксель"

Сортировка: По н.п.

OK Сохранить Отмена Проводка Справка



При внесении бюджетных данных указывается аналитика соответствующей статьи доходов и расходов.

Бюджетная аналитика

Код вида измерения	Наименование измерения бюджета	Наименование табличной формы	Псевдоним по коду сущности
КП	Категории персонала	SHTAT	PR_SHT
МОЛ	Материально-ответственные лица	KADRY_MOL	TAB_N
НАЛ	Налоги	NALOGI	COD
НОМ	Номенклатура	SPR_NOM	COD
ОС	Основные средства и НМА	OC_NOM	COD
ОТД	Подразделения предприятия	OTDEL	COD
ПАР	Поставщики и покупатели	PL_TR	COD1
ПЕР	Кадры	KADRY	TAB_N
ПРК	Проект	PROEKT_A	PROJECT
ПРЧ	Прочие ресурсы	PROCH	COD_PRO
РАБ	Виды работ (тем)	VID_RAB	KOD_RAB
СРЧ	Срочности	MATURITY	MATURITY
ФИН	Финансовые инструменты	TOOL_A	TOOL
ЦДС	Центр учета денежных средств	CUDS	CU
ЦФО	Центры финансовой ответственности	CFO	COD
ШПЗ	Шифры производственных затрат	KOD_SHPZ	N_DOG_M

Сортировка: По коду вида измерения



Регламент формирования бюджетов

Наименование шага регламента	Планируемый срок выполнения	Табельный номер ответственного	Фактический срок выполнения	Подтвержда
Сбор исходной информ	23.08.2021	00002	01.01.2021	Бюджетный докуме
Сбор исходной информ	22.08.2021	00003	23.08.2021	Бюджетный докуме
Сбор исходной информ	15.09.2021	00004	15.09.2021	Бюджетный докуме
Сбор исходной информ	15.09.2021	00004	16.09.2021	Бюджетный докуме
Согласование данных	30.09.2021	00005	16.09.2021	
Утверждение данных	01.10.2021	00005	16.09.2021	
Ввод бюджетных докум	01.12.2005	00001	02.12.2005	Бюджетный докуме
Ввод бюджетных докум	01.12.2005	00001	02.12.2005	Бюджетный докуме
Ввод бюджетных докум	01.12.2005	00001	02.12.2005	Бюджетный докуме
Утверждение	02.12.2005	00001	03.12.2005	Бюджетный докуме
Ввод исходных данных	23.10.2008	00003	23.10.2008	Бюджетный докуме

Сортировка: По к

**Для каждого бюджета можно указать регламентные шаги подготовки к его расчету**

## Поддерживается широкий спектр алгоритмов планирования:

- ❖ Расчет значений статей по временному горизонту планирования. Обеспечивает расчет значения статьи за один временной промежуток (например, месяц) на основании значения за другой временной промежуток (например, квартал).
- ❖ Расчет значений статей по ЦФО (Центр финансовой ответственности). При планировании «сверху вниз» позволяет вычислять значение статьи для разных ЦФО на основании целевого значения статьи. При этом применяются как весовые коэффициенты, так и справочные значения.
- ❖ Применение статистических методов расчета для отражения в процессе бюджетирования логики объемных операций, учет сезонных колебаний, ритейловых операций. Применение шаблонов расчета статей и настроек в виде языка формул.
- ❖ Расчет значений одних статей бюджета на основании значений других.
- ❖ Расчет значений статей по документам бюджетирования и другой первичной информации.
- ❖ Обеспечение процесса планирования «от достигнутого» - перенос как плановых, так и фактических значений бюджетных статей из предыдущего периода с использованием коэффициентов и без них.
- ❖ Моделирование «что, если». Автоматический пересчет исходного распределения значений бюджетных статей при изменении одного из запланированных показателей.
- ❖ Реализация технологии «скользящего бюджетирования», когда временной горизонт плана, равный кварталу, ежемесячно переносится на один месяц вперед по окончании очередного отчетного периода.

В результате автоматического расчета бюджета на основании введенных исходных данных формируются итоговые данные по всем статьям модели Мастер-бюджета, бюджетным планам и бюджетным показателям.

## Анализ бюджетов можно выполнять:

- ❖ с учетом возможностей сортировки,
- ❖ фильтрацией,
- ❖ получением промежуточных итогов.



# ВВОД ДАННЫХ ФАКТИЧЕСКОГО ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА



КОМПАС: Бюджетирование. Версия 12.86.02 (25.12.2019).

Ввод фактических данных    Расчет Мастер-бюджета    Платежный календарь    Справочники    Настройка

Предприятие №2 г.Санкт-Петербург

№	Статья	Наименование статьи	Дата	Сумма	Валюта	Наименование валюты	Курс	
01	ОБСЛ-УК	Перечисления в УК за обслуж	07.11.2011	120 360.00	643	Российский рубль	1.00	Кас
03	ОПЕРАЦ-РА	Операционные расходы	07.11.2011	5 206.00	643	Российский рубль	1.00	Кас
04	ОПЕРАЦ-РА	Операционные расходы	07.11.2011	4 120.00	643	Российский рубль	1.00	Кас
15	ОСН-ДЕЯТ	Доходы от основной деятелы	09.11.2011	8 920.00	643	Российский рубль	1.00	Рас
16	ОСН-ДЕЯТ	Доходы от основной деятелы	09.11.2011	45 620.00	643	Российский рубль	1.00	Рас
17	ОСН-ДЕЯТ	Доходы от основной деятелы	09.11.2011	8 520.00	643	Российский рубль	1.00	Рас
18	ОСН-ДЕЯТ	Доходы от основной деятелы	09.11.2011	45 120.00	643	Российский рубль	1.00	Рас
31	ОСН-ДЕЯТ	Доходы от основной деятелы	09.11.2011	2 031 140.00	643	Российский рубль	1.00	Рас
27	ОСН-ДЕЯТ	Доходы от основной деятелы	09.11.2011	7 890 230.00	643	Российский рубль	1.00	Рас
05	ОПЕРАЦ-РА	Операционные расходы	07.12.2011	1 250.00	643	Российский рубль	1.00	Кас
06	ОПЕРАЦ-РА	Операционные расходы	07.12.2011	8 520.00	643	Российский рубль	1.00	Кас
19	ОСН-ДЕЯТ	Доходы от основной деятелы	09.12.2011	123 000.00	643	Российский рубль	1.00	Рас
20	ОСН-ДЕЯТ	Доходы от основной деятелы	09.12.2011	482 100.00	643	Российский рубль	1.00	Рас
21	ОСН-ДЕЯТ	Доходы от основной деятелы	09.12.2011	78 520.00	643	Российский рубль	1.00	Рас
32	ОСН-ДЕЯТ	Доходы от основной деятелы	09.12.2011	1 200 360.00	643	Российский рубль	1.00	Рас
29	ОСН-ДЕЯТ	Доходы от основной деятелы	09.12.2011	3 560 240.00	643	Российский рубль	1.00	Рас
▶ 33	ОПЕРАЦ-РА	Операционные расходы	23.03.2022	1 200 000.00	643	Российский рубль	1.00	Рас

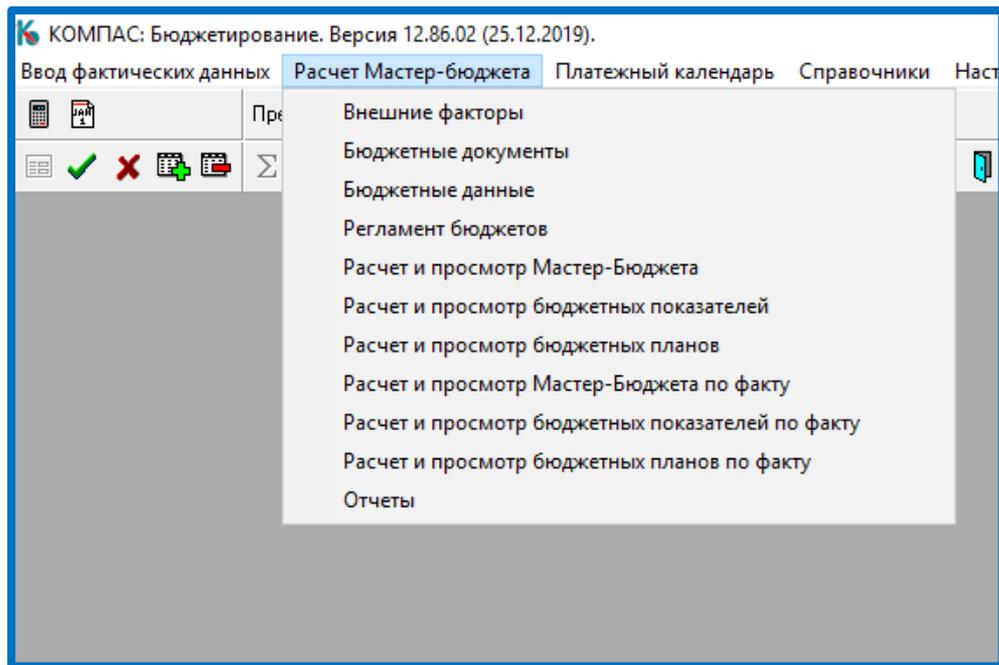
Аналитика: ЦФО: 4-Предприятие №1 г. Москва;НОМ:146-Услуги связи;    Сортировка: По дате и ЦУДС

## Оперативные данные по фактическому исполнению бюджета поступают:

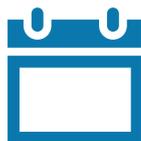
- ❖ При проведении первичных документов;
- ❖ Транспортом из любых баз данных за счет стандартных средств системы;
- ❖ Простым вводом записей;
- ❖ Из подсистемы «Управление производством».

Можно осуществлять анализ фактического исполнения бюджета.

План-факт анализ осуществляется при формировании отчетов.



## График поступлений и платежей



При формировании графика поступлений и платежей анализируются оперативные данные бюджета.

Представлены итоговые данные по бюджету, рассчитаны отклонения в суммовом и процентом отношении по отношению и к графику поступлений и платежей, и к факту его выполнения.

График поступлений и платежей

Код модели Мастер-Бюджета: 1 Валюта: 643 Статус данных Мастер-Бюджета: 1  
 Основной бюджет предприятия Российский рубль Фактический

Платежный календарь

Номер интервала	Дата начала дискрета	Дата конца дискрета	Поступления плановые	Поступления фактические	Платежи плановые	Платежи фактические	Откл. пост-ний, сумма	Откл. платежей, сумма
2007-01	01.01.2007	31.01.2007	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
▶ 2007-02	01.02.2007	28.02.2007	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2007-03	01.03.2007	31.03.2007	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Сортировка: По коду дискрета

График поступлений и платежей

Дата	Код валюты	Наим. валюты	Курс валюты	Поступления	Платежи	Наим. ЦУДС	Статья	Наименование статьи	Приоритет	Комм
*										

Аналитика не определена. Сортировка: По дате и ЦУДС

Фактические поступления и платежи

Дата	Код валюты	Наим. валюты	Курс валюты	Поступления	Платежи	Наим. ЦУДС	Статья	Наименование статьи	Признак отнесения	Тип докумен
▶										

Аналитика не определена. Сортировка: По дате

Оперативные данные бюджета

Статья	..	..	..	..	..	..	..

Аналитика: ЦФО:ГАЛ:Гальванический цех; Сортировка: По дате

Данные платежного календаря представляются по центрам учета денежных средств.

Оформляются заявки на осуществление платежей, при этом можно автоматически создать документ и сохранить его в соответствующем реестре.



Платёжный календарь по центрам учета денежных средств

Центр учета денежных средств: 2 Валюта: 643 Остаток на конец плановый: 0.00 Остаток на конец фактический: 0.00  
 Касса №2 Российский рубль Российский рубль Российский рубль

Платежный календарь

Номер дискрета	Дата начала	Дата конца	Наим. ЦУДС	Остаток на начало плановый	Остаток на начало фактический	Поступления плановые	Поступления фактические	Платежи плановые	Платежи фактические	С
2007-01	01.01.2007	31.01.2007	Касса №2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	p

Сортировка: По дискрету и ЦУДС

График поступлений и платежей

Дата	Код валюты	Наим. валюты	Курс валюты	Поступления	Платежи	ЦУДС	Статья	Наименование статьи	Приоритет	Комм
* 03.01.2007	643	Российски	1.00			Касса №2				

Аналитика не определена. Сортировка: По дате и ЦУДС

Фактические поступления и платежи

Дата	Код валюты	Наим. валюты	Курс валюты	Поступления	Платежи	ЦУДС	Статья	Наименование статьи	Тип документа	Дата документа
* 05.01.2007	643	Российски	1.00			Касса №2	1011MCP	Расходы за обслуживание обезлич		

Аналитика не определена. Сортировка: По дате и ЦУДС

Маршрут утверждения заявки

Номер

Еще один вид формы представления платежного календаря для того, кто привык планировать движение денежных средств ежедневно. «Красные» остатки выделяются цветом.



Платежный календарь

Центр учета денежных средств Валюта Остаток на конец плановый Остаток на конец фактический  
 ВСЕ 643 14545020.00 0.00  
 по всем ЦУДС Российский рубль Российский рубль Российский рубль

Платежный календарь

Дата календаря	ЦУДС	Остаток на начало плановый	Остаток на начало фактический	Поступления плановые	Поступления фактические	Платежи плановые	Платежи фактические	Остаток на конец плановый	Ос на факт
02.11.2011	Расчетный счет в Сбербанке	0.00	0.00	15 758 300.00	0.00	1 246 400.00	0.00	4 511 900.00	
02.11.2011	Расчетный счет в Промстройбанк	0.00	0.00	45 120.00	0.00	12 000.00	0.00	33 120.00	

Сортировка: По дате и ЦУДС

График поступлений и платежей

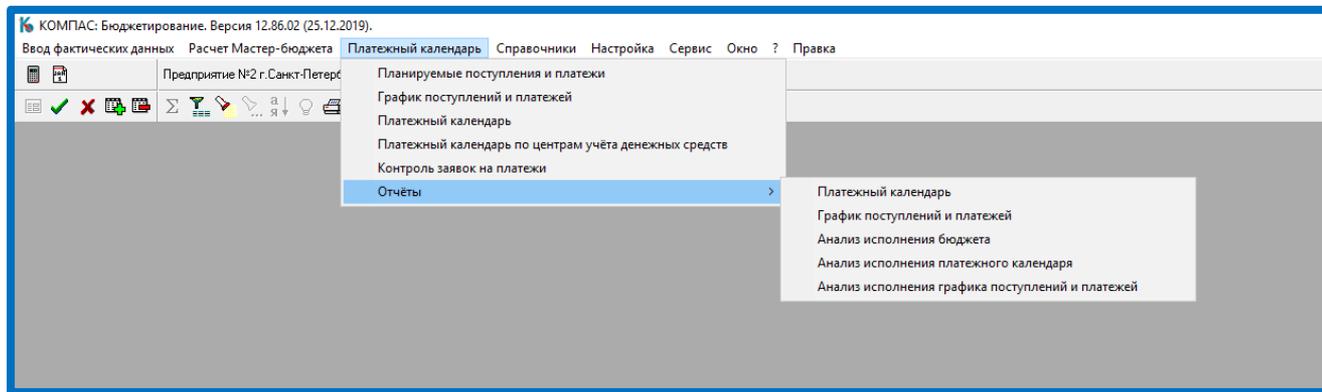
Дата	Код валюты	Наим. валюты	Курс валюты	Поступления	Платежи	Наим. ЦУДС	Статья	Наименование статьи	Приоритет	Комм
02.11.2011	643	Российски	1.00		12 000.00	Расчетный с ОБСЛ-3-СР		Обслуживание заемных средств		
02.11.2011	643	Российски	1.00	45 120.00		Расчетный с КОМП-ТРАНС		Компенсация транспортных расход		

Аналитика: ЦФО: 3-Предприятие №2 г. Санкт-Петербург; Сортировка: По дате и ЦУДС

Фактические поступления и платежи

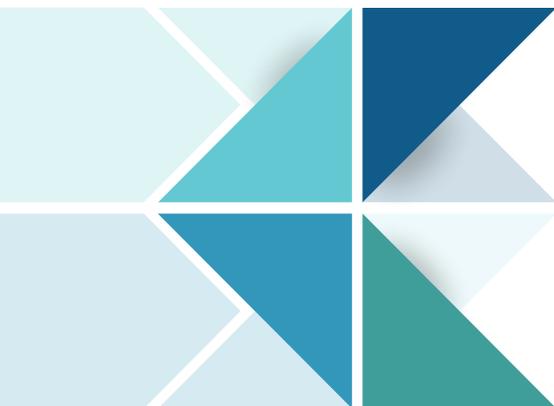
Дата	Код валюты	Наим. валюты	Курс валюты	Поступления	Платежи	ЦУДС	Статья	Наименование статьи	Тип документа	Дата докумен

Аналитика не определена. Сортировка: По дате и ЦУДС



Для анализа платежного календаря предназначены различные отчеты

## График поступлений и платежей фактический



Отчет: График поступлений и платежей

Страница 1 из 3

02.12.2011	643	Российский рубль	1.00	12 500.00		Расчетный счет в Сбербанке
02.12.2011	643	Российский рубль	1.00	796 520.00		Расчетный счет в Сбербанке
02.12.2011	643	Российский рубль	1.00	356 010.00		Расчетный счет в Сбербанке
02.12.2011	643	Российский рубль	1.00		95 610.00	Расчетный счет в Промстройбанк
02.12.2011	643	Российский рубль	1.00		1 560.00	Расчетный счет в Промстройбанк
26.01.2021	643	Российский рубль	1.00	237 000.00		Касса №1
26.01.2021	643	Российский рубль	1.00		86 000.00	Касса №1
01.02.2021	643	Российский рубль	1.00	3 000.00		Касса №1
01.02.2021	643	Российский рубль	1.00		125 000.00	Касса №1
01.02.2021	643	Российский рубль	1.00		85 000.00	Касса №1
01.02.2021	840	Доллар США	31.77	17 495.90		Касса №1
01.02.2021	840	Доллар США	31.77		110 000.00	Касса №1
01.02.2021	840	Доллар США	31.77		2 000.00	Касса №1
01.02.2021	840	Доллар США	31.77		74.40	Касса №1
01.02.2021	643	Российский рубль	1.00	248 000.00		Касса №1
01.02.2021	643	Российский рубль	1.00		82 000.00	Касса №1
15.02.2021	643	Российский рубль	1.00		23 000.00	Касса №1
15.02.2021	643	Российский рубль	1.00	10 230 450.00		Расчетный счет в Сбербанке
15.02.2021	643	Российский рубль	1.00	7 890 420.00		Расчетный счет в Сбербанке
15.02.2021	643	Российский рубль	1.00	12 000.00		Расчетный счет в Сбербанке
27.02.2021	643	Российский рубль	1.00		65 000.00	Касса №2
27.02.2021	643	Российский рубль	1.00		62 000.00	Расчетный счет в Сбербанке
27.02.2021	643	Российский рубль	1.00		150 000.00	Расчетный счет в Сбербанке
27.02.2021	643	Российский рубль	1.00		98 000.00	Расчетный счет в Сбербанке
27.02.2021	643	Российский рубль	1.00		65 000.00	Расчетный счет в Сбербанке
27.02.2021	643	Российский рубль	1.00		23 000.00	Расчетный счет в Сбербанке
27.02.2021	643	Российский рубль	1.00	451 230.00		Расчетный счет в Промстройбанк
27.02.2021	643	Российский рубль	1.00	789 520.00		Расчетный счет в Промстройбанк
03.03.2021	643	Российский рубль	1.00		78 910.00	Расчетный счет в Промстройбанк
20.11.2021	643	Российский рубль	1.00	78 500.00		Расчетный счет в Сбербанке
20.11.2021	643	Российский рубль	1.00		450 100.00	Расчетный счет в Сбербанке
20.11.2021	643	Российский рубль	1.00		120 000.00	Расчетный счет в Сбербанке
20.11.2021	643	Российский рубль	1.00		85 000.00	Расчетный счет в Сбербанке

**(812) 309-32-53**  
sales@compas.ru

**Благодарим за внимание!**