

# Фінансове управління в BAS ERP 2.5 з наскрізним управлінням по напрямкам діяльності

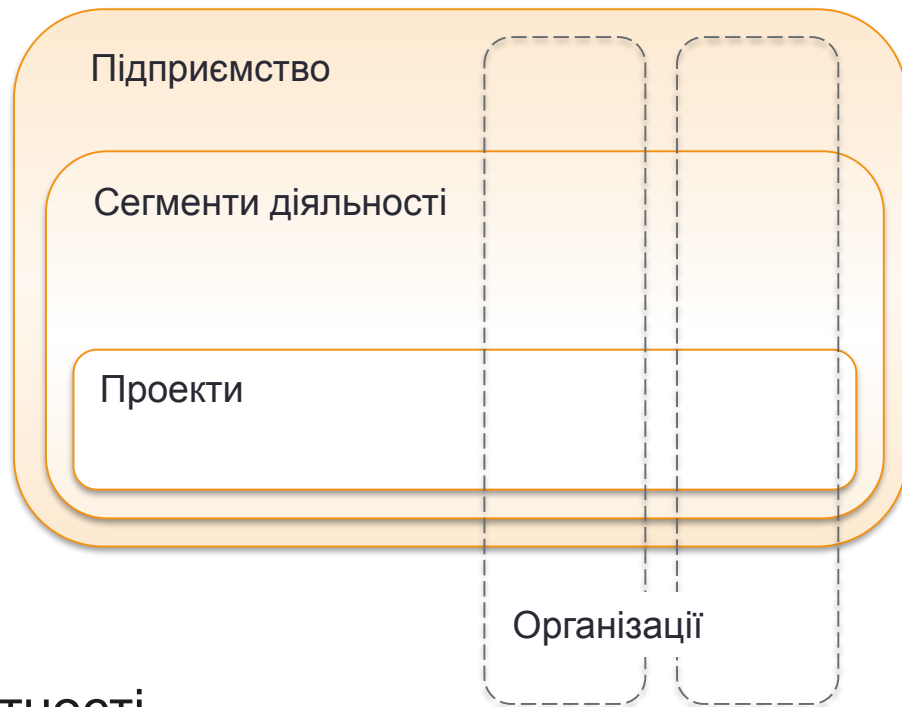


- Управлінський облік – система збору, обробки та підготовки інформації про діяльність підприємства для внутрішніх користувачів в процесі управління підприємством
- На засадах МСФЗ
  - Гнучкий
    - Більше інструментів
    - Більше налаштувань
  - У вибраній валюті
  - Відображення даних оперативного обліку
    - Первинні документи

- Моделі обліку
  - Спрощена
    - Комплект звітності
      - Управлінський баланс
      - Фінансовий результат
      - ...
    - УО на національному Плані рахунків
  - Повна
    - Міжнародний фінансовий облік
    - Бюджетування
  - Можна застосовувати одночасно

# Наскрізні аналітики управлінського обліку

- Наскрізні аналітики
  - Організація
    - Всі статті обліку
      - Механізми елімінації ВГО
  - Напрямок діяльності
    - Матеріальний план
    - Фінансовий план
    - Статті балансу
      - Опційно
        - Розрахунки
        - Грошові кошти
        - Запаси та витрати
        - Необоротні активи
    - Статті доходів і витрат
    - Плани рахунків
- Налаштовувані аналітики статей звітності



# Комплект звітів спрощеного управлінського обліку

- **Управлінський баланс**
  - Напередвизначені статті активів та пасивів
  - Управлінський баланс по напрямках
  - Управлінських баланс по організаціях

Управлінський баланс		
По періодах		
Тип показника	Січень 2020 р.	Лютий 2020 р.
<b>Активи</b>	<b>952 580,54</b>	<b>969 101,34</b>
Незавершене виробництво	179,27	527,43
Товари	651 681,85	535 587,59
Товари у роздробі	30 280,75	30 280,75
Товари на гуртових складах	621 401,10	505 306,84
Грошові кошти	29 205,56	66 996,58
Грошові кошти до виплати	629,30	395,53
Грошові кошти (у підзвітних осіб)		16,69
Депозити в банках	682,20	729,14
Кошти (безготівкові)	29 331,65	74 160,76
Кошти (готівка)	1 437,59	8 305,54
Дебіторська заборгованість	47 507,16	88 503,18
Заборгованість власних організацій	315,08	1 030,20
Заборгованість клієнтів	27 441,39	67 722,29
Видані аванси	19 750,69	19 750,69
Кредиторська заборгованість	13,22	13,22
Вирахування з зарплати співробітників	13,22	13,22
Витрати майбутніх періодів	271,11	247,68
Витрати поточного періоду	217 722,37	271 225,66
Цінні папери	6 000,00	6 000,00
<b>Пасиви</b>	<b>(755 903,04)</b>	<b>(780 995,43)</b>
Кредиторська заборгованість	(678 530,90)	(691 391,07)
Заборгованість перед постачальниками	(660 211,94)	(673 602,69)
Зобов'язання перед власними організаціями	(315,08)	(1 030,20)
Отримані аванси	(18 003,88)	(16 758,18)
Грошові кошти	64,40	64,40
Грошові документи	64,40	64,40
Прибутки і збитки	(5 371,66)	(28 505,99)
Дивіденди засновникам		3 595,77
Інші пасиви	(47 372,81)	(40 090,31)
Податки	(20 116,36)	(17 678,40)
Оплата праці	(26 955,20)	(22 110,66)
ПДВ	(301,25)	(301,25)

# Комплект звітів спрощеного управлінського обліку

- Фінансові результати
  - Статті доходів і витрат
  - Напрями діяльності
    - Зазначення при реєстрації доходів/витрат
    - Розподіл при закритті місяця
- Доходи і витрати
  - По організаціях

Фінансові результати			
Розділ	Меблеве виробництво	Непродовольчі товари	Продукти
Стаття доходів / витрат	Сума	Сума	Сума
Показник "Прибуток / (збиток)"			
<b>Доходи</b>	<b>272 143,82</b>	<b>15 120,34</b>	<b>37 361,65</b>
Доходи від звичайної діяльності	197 822,46	11 165,35	25 120,70
Виторг від продажів	197 822,46	11 165,35	25 120,70
Курсові різниці (операційна діяльність)	74 321,75	3 959,25	12 134,86
Курсові різниці (неопераційна діяльність)			106,59
Різниці вартості повернення і фактичної вартості товарів	(0,39)	(4,26)	(0,50)
<b>Витрати</b>	<b>(229 177,82)</b>	<b>(13 592,33)</b>	<b>(31 499,92)</b>
Собівартість продажів	(166 799,06)	(9 873,84)	(26 455,99)
Похибка розрахунку собівартості	0,42	0,01	0,26
Курсові різниці (операційна діяльність)	(53 691,64)	(1 092,48)	(1 117,67)
Різниці вартості повернення і фактичної вартості товарів	(23,00)	(15,35)	(1,82)
Витрати при купівлі і продажу іноземної валюти	(59,18)	(23,67)	(153,88)
Фінансові витрати	(132,74)	(2,73)	(1 714,33)
Відсотки за кредитами			(220,71)
Інші фінансові витрати	(132,74)	(2,73)	(1 493,62)
Інші витрати	(199,26)	(54,65)	(99,14)
Псування та нестачі	(147,83)	(53,16)	(7,56)
Інші витрати	(51,43)	(1,49)	(91,58)

# Комплект звітів спрощеного управлінського обліку

- Валовий прибуток
- Валовий прибуток за повністю сплаченими відвантаженнями

## Валовий прибуток за повністю сплаченими відвантаженнями (USD)

Параметри: Дані продажів: По упр. обліку з ГДВ  
Показувати продажі: Крім продажів між власними юр. особами  
Відбір: Тільки повністю оплачені відвантаження

Підрозділ	Оплата	Собівартість товарів	Прибуток	Втрачені результати повернень	повернень
Менеджер					
Замовлення клієнта / Реалізація					
	25 580,81	26 593,38	-1 012,57		-1 012,57
Адмінінко	25 580,81	26 593,38	-1 012,57		-1 012,57
Замовлення клієнта №00-000001 від 05.01.2016 12:56:18	4 924,40	9 856,30	-4 931,90		-4 931,90
Замовлення клієнта №00-000003 від 10.01.2016 10:54:23	120,00	108,19	11,81		11,81
Замовлення клієнта №00-000005 від 11.01.2016 11:59:56	113,00	101,89	11,11		11,11
Замовлення клієнта №00-000006 від 11.01.2016 12:01:33	167,03	186,49	-19,46		-19,46
Замовлення клієнта ЧП00-000002 від 14.01.2016 10:59:11	119,31	133,18	-13,87		-13,87
Замовлення клієнта №00-000002 від 16.01.2016 10:44:00	4 730,84	4 580,26	150,58		150,58
Замовлення клієнта №00-000009 від 09.02.2016 19:07:46	387,33	1 346,24	-958,91		-958,91
Замовлення клієнта ДОО0-000001 від 06.01.2017 11:16:29	6 771,07	6 710,64	60,43		60,43
Замовлення клієнта КО00-000001 від 10.01.2017 11:19:12	63,88	164,19	-100,31		-100,31
Замовлення клієнта ДОО0-000004 від 11.01.2017 10:43:15	4 187,40	1 597,15	2 590,25		2 590,25
Замовлення клієнта ДОО0-000002 від 11.01.2017 11:29:39	300,00	174,28	125,72		125,72
Замовлення клієнта ДОО0-000003 від 11.01.2017 11:47:20	367,96	152,29	215,67		215,67
Замовлення клієнта ДОО0-000006 від 25.01.2017 11:22:42	3 328,59	1 482,28	1 846,31		1 846,31
Разом	25 580,81	26 593,38	-1 012,57		-1 012,57

Ай яй яй

# Управлінський облік на національному Плані рахунків

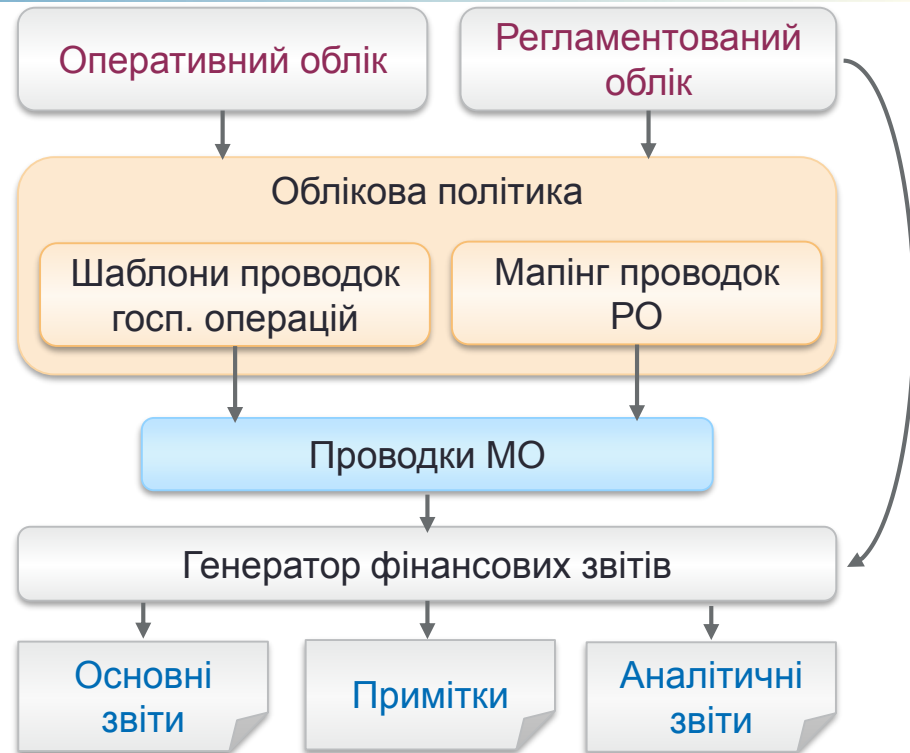
- Опційно
- Сума у валюті УО в проводках
  - За даними управлінського обліку

Дата	N	Рахунок Дт	Субконто Дт	Рахунок Кт	Субконто Кт	Сума БО ( UAH)
Організація		Підрозділ Дт		Підрозділ Кт		Сума УО ( USD)
		Напрям Дт		Напрям Кт		
10.02.2020 00:...	4	361	ТОВ Ассоль	702	<Статті доходів>	142 560,00
Національна ТОВ		Відділ гуртових продажів	Удоговір поста...	Відділ гуртових продажів	<Номенклатурні гру...	5 695,70
		Непродовольчі товари		Непродовольчі товари		
10.02.2020 00:...	5	702	<Статті доходів>	6432	ТОВ Ассоль	26 840,00
Національна ТОВ		Відділ гуртових продажів	Товари		Договір поставки ел...	1 072,35
		Непродовольчі товари				
10.02.2020 00:...	6	902	Товари	281	Телевізор Saturn LE...	10 508,94
Національна ТОВ		Відділ гуртових продажів	<Статті витрат>		Центральний склад	389,23
		Непродовольчі товари				



- Призначення
  - Звітність за МСФЗ
  - Управлінський облік за внутрішніми стандартами на Плані рахунків
    - Настроювана модель
- Поставляється методична модель обліку
  - За таксономією МСФЗ
  - Доналаштовується при впровадженні
- Способи формування звітності
  - Відображення в обліку господарських операцій
  - Трансляція проводок
  - Трансформація звітності

- Способи формування звітності
  - Відображення в обліку господарських операцій
  - Трансляція проводок
  - Трансформація звітності





# Формування проводок міжнародного обліку

- План рахунків
- Відображення господарських операцій
  - ЗУ «Про бухоблік і фінзвітність»
  - Шаблони проводок
    - Кореспонденція проводок
      - Уточнення рахунків обліку
      - Відбори
    - Визначення суми проводки
- Трансляція проводок
  - Рахунок РО → Рахунок МО
  - Кореспонденція РО → Кореспонденція МО

# Шаблони проводок міжнародного обліку

## ☆ Настройка шаблонів проводок (міжнародний облік)

Облікова політика:

За господарськими операціями

### Господарські операції

Найменування	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Реалізація по регл. обліку	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Реалізація комісійного товару	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Реалізація клієнту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

### Шаблони проводок

Найменування	Рахунок Дт (по умовчанню)	Рахунок Кт (по умовчанню)
Виторг від реалізації товарів, робіт, послуг	21511, Покупці та замовники - треті особи	60511, Виторг від реалізації товарів, робіт, послуг
ПДВ від реалізації товарів, робіт, послуг	60511, Виторг від основної діяльності - реалізація	28100, Податок на додану вартість
Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг	70530, Собівартість: Товари для перепродажу	20521, Товари для перепродажу

# Шаблони проводок міжнародного обліку

## ☆ Налаштування шаблонів проводок (міжнародний облік)

Облікова політика: Облікова політика

**Господарські операції**

Найменування	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Реалізація по регл. обліку	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Реалізація комісійного товару	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Реалізація клієнту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

☆ **Виторг від реалізації товарів, робіт, послуг (Шаблон проводки)**

Найменування:  Входить у групу:

Господарська операція:

Не відображається в міжнародному обліку

Ручне уточнення проводки

<p><b>Дебет</b></p> <p>Рахунок (по умовчанню):</p> <input type="text" value="21511"/> <input type="button" value="Ще"/> Покупці та замовники - треті особи <p>Джерело уточнення рахунку:</p> <input type="text" value="Група фінансового обліку розрахунків"/> <input type="button" value="x"/> <p><u>Налаштування уточнення рахунку Дт:</u></p> <p><a href="#">&gt; Джерела вимірювань Дт (Змінені)</a></p> <p>Джерело валютної суми Дт:</p> <input type="text" value="Сума у валюті взаєморозрахунків"/> <input type="button" value="x"/>	<p><b>Кредит</b></p> <p>Рахунок (по умовчанню):</p> <input type="text" value="60511"/> <input type="button" value="Ще"/> Виторг від основної діяльності - ре... <p>Джерело уточнення рахунку:</p> <input type="text"/> <input type="button" value="x"/> <p><u>Налаштування уточнення рахунку Кт:</u></p> <p><a href="#">&gt; Джерела вимірювань Кт (Змінені)</a></p> <p>Джерело валютної суми Кт:</p> <input type="text"/> <input type="button" value="x"/>
---	---

- Трансляція капітальних інвестицій
- Незалежний облік ОЗ
  - Прийняття до обліку
    - Метод та параметри амортизації
  - Списання на витрати
- Амортизація ОЗ
  - Витрати в УО
    - Управлінська собівартість готової продукції
- Переоцінки ОЗ

- Конструктор звітності
  - Сальдо та обороти рахунків МО
    - Сальдо та обороти рахунків РО
      - Трансформація звітності
  - Формули
  - Нефінансові показники
    - Коефіцієнти
    - Ціни
    - ...

# Настройка фінансового звіту

← → ☆ Звіт про фінансовий стан (Баланс) (Вид звіту) 🔗 ⋮

Записати та закрити
Записати
Вид монетарних показників
📄 Перевірити вигляд звіту
Ще ▾

Найменування:  Група звітів:  [Настройки з](#)

Нові елементи Збережені елементи

✕ 🔍

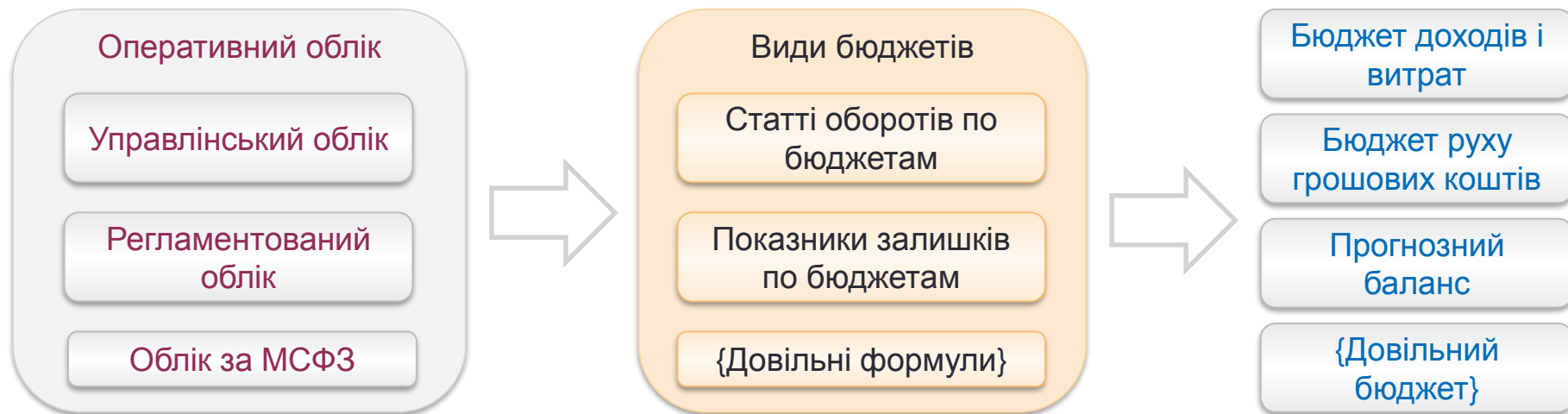
- ☰ Заголовок звіту
- ☰ Нерадагований текст
- ☰ Редагований текст
- + 👛 Монетарний показник
- + 📄 Немонетарний показник
- fx Похідний показник
- + 📊 Таблиця
- + 📈 Вимірювання
- + 📁 Група
- + 📄 Підсумок по групі

⬆️ ⬇️
Встановити точність
Ще ▾

Іменування	Зворотний знак, Рахуно...	Код ...	Примітка
☯️ <span style="padding: 2px 5px;">+</span> АКТИВИ			
☯️ <span style="padding: 2px 5px;">+</span> Довгострокові активи			
<span style="padding: 2px 5px;">👛</span> Основні засоби: майно, машин...	10500, Кінцеве сальдо	1100	13
<span style="padding: 2px 5px;">👛</span> Інвестиційне майно	11000, Кінцеве сальдо	1150	14
<span style="padding: 2px 5px;">👛</span> Ділова репутація	11500, Кінцеве сальдо	1200	
<span style="padding: 2px 5px;">👛</span> Нематеріальні активи, крім діл...	12000, Кінцеве сальдо	1250	15
<span style="padding: 2px 5px;">👛</span> Інвестиції, що обліковуються з...	13000, Кінцеве сальдо	1300	
<span style="padding: 2px 5px;">👛</span> Інвестиції у дочірні, асоційован...	12500, Кінцеве сальдо	1350	
<span style="padding: 2px 5px;">👛</span> Довгострокові біологічні активи	13500, Кінцеве сальдо	1400	
<span style="padding: 2px 5px;">fx</span> Торговельна та інша довгостро...		1450	17, 18
<span style="padding: 2px 5px;">👛</span> Довгострокові запаси	15000, Кінцеве сальдо	1500	16




- Планування та моделювання різних варіантів бюджетів
- Збір та аналіз даних про фактичне виконання бюджетів
- Контроль лімітованих показників бюджетів
- Аналіз і оцінка фінансового стану підприємства




- Модель бюджетування
  - Наскрісні аналітики моделі
    - Організація
    - Підрозділ
  - Статті бюджетів
    - Аналітики статей
      - 33 напередвизначені
      - Додаткові
- Сценарій бюджетування
  - Валюта сценарія
    - Прогнозні курси
- Спосіб бюджетування
  - На фіксований інтервал
  - Ковзний

← → ★ Аналітики статей бюджетів

Створити  Пошук (Ctrl+F)

Найменування	Тип значення
Напрями діяльності	Напрямы діяльності
Нематеріальні активи	
Номенклатура	
Об'єкти будівництва	
Об'єкти експлуатації	
Організації	
Партнери	
Підрозділи	
Проекти	

**Налаштування типу аналітики**

+ Створити  Ще ▾


Типи

- ⊕ Напередвизначені типи
- ⊖ Додаткові реквізити
  - Колір ДСП (Меблі м'які (Для характеристик))
  - Колір взуття (Взуття (Для характеристик))

- Призначення
  - Бюджетна форма
  - Звіт
- Структура бюджету
  - Статті бюджетів
    - Обороти
  - Показники бюджетів
    - Залишки
  - Формули
  - Нефінансові показники

Нові елементи

Структура бюджету



Дерево нових елементів:

Найменування

- [-] Заголовок звіту
- [-] Нерадагований текст
- [+] [📄] Статті бюджетів
- [+] [📊] Показники бюджетів
  - fx Похідний показник
- [+] [📈] Нефінансові показники
- [+] [📄] Таблиця
- [+] [📊] Вимірювання
  - [+] [📁] Період
  - [+] [📁] Аналітика
  - [+] [📊] Сценарій

Найменування

- [-] Елементи звіту
  - [-] [📄] Таблиця
    - [-] [📊] Колонки
      - [-] [📊] Квартал
        - [-] [➕] Напрями діяльності
          - [📊] Напрями діяльності
        - [-] [📄] Рядки
          - [-] [📊] Виторг від продажів
            - [📊] Контрагенти
            - [📊] Собівартість реалізації
            - fx Маржинальний дохід (СМ)

- Примірник бюджету
  - Ручне заповнення
  - За матеріальними планами
  - За залишками і оборотами бюджетів
- За комірками бюджетної форми
- Імпорт з Excel
  - Бюджетування групи компаній

Основне | Бюджет

Редагувати в списку | Автоматичний перерахунок | + | × | [документ] | [папки] | [стрілка] | Оновити | Перерахувати | Заповнити ▾ | Excel ▾

### БЮДЖЕТ ЗМІННИХ ВИТРАТ НА ЗБУТ

Стаття бюджетів / Аналітика	Січень 2020 р.		Лютий 2020 р.	
	Відділ гуртових продажів	Відділ роздрібних продажів	Відділ гуртових продажів	Відділ роздрібних продажів
Меблеве виробництво	23 561		15 092	
Зарплата (витрати на збут)	12 958		8 301	
Витрати на збут	12 958		8 301	
ЄСВ (витрати на збут)	2 749		1 761	
Витрати на збут	2 749		1 761	

- Фактичні дані бюджетування
  - Оперативні дані
    - Господарські операції
  - Бухгалтерський облік
    - Національний План рахунків
    - План рахунків МСФЗ
  - Сценарій бюджетування **Фактичні дані**






# Правила отримання фактичних даних

☆ Виторг від продажів (Статті бюджетів)



[Головне](#) [Правила отримання фактичних даних](#) [Залежні показники](#)

Правила отримання фактичних даних за статтями бюджетів

Створити   Звіти    

Всі типи правил [Фактичні дані](#) Виконання бюджету

Розділ джерела даних	Зберігати	Джерело даних	Тип правила	Додатковий відбі
Оперативний облік		Реалізація комісійного товару, Сума без ПДВ	Фактичні дані	<всі дані опера
Оперативний облік		Реалізація клієнту, Сума без ПДВ	Фактичні дані	<всі дані опера
Оперативний облік		Реалізація в роздріб, Сума без ПДВ	Фактичні дані	Вид номенклату

☆ Оперативний облік: Реалізація клієнту, Сума без ПДВ (Правила ...)




**Записати та закрити**   Звіти  

Стаття бюджетів:   Тип правила:

Розділ джерела даних:  Коefіцієнт:

Настройка джерела даних [Додатковий відбір](#) [Заповнення аналітик статті](#)

Господарська операція:  

Джерело суми:

- Бюджетні звіти
  - Сценарій бюджетування **Фактичні дані**

☰ Колонки	
☰ Напрями діяльності	
☰ Напрями діяльності	
☰ Група	
☰ Основний рік	
☰ Фактичні дані	
☰ Відхилення (%)	
⊕ Підсумок	
☰ Рядки	
👛 Виторг від продажів	Сума
👛 Собівартість реалізації	Сума
fx Маржинальний дохід (СМ)	
👛 Витрати на збут	Сума
👛 Адміністративні витрати	Сума

← → ☆ БДВ синтетичний (план - факт) за Січень 2020 р. \*

Сформувати Знайти... [Іконки] Відправити ▾

Стаття бюджетів / Аналітика	Напрями діяльності		
	Меблеве виробництво		
	Основний рік	Фактичні дані	Відхилення (%)
Виторг від продажів	392 679	377 197	(2)
Собівартість реалізації	306 694	298 782	(3)
Маржинальний дохід (СМ)	85 985	78 415	(7)
Витрати на збут	472	571	24
Адміністративні витрати	10 474	9 318	(11)
Операційний прибуток	75 039	69 097	(9)

# Лімітування руху грошових коштів

- Контроль витрачання грошових коштів
  - На етапі затвердження **Заявки на витрачання ГК**
  - Дозволяючий ліміт
    - Заявка понад ліміт
      - За наявності прав
  - Інформаційний ліміт
    - Попередження про перевищення

Періодичність:     Сценарій:

Дозволяючий в межах ліміту

Дозволяючий ліміт дозволяє проводити заявки в межах ліміту та блокує проведення заявок, в разі якщо заявка перевищила ліміти, - такі заявки можуть бути тільки понадлімітними. Заявка на витрачання ГК повинна обов'язково потрапляти хоча б в один дозволяючий ліміт.

Додатково обмежуючий

Дозволяє додатково обмежити витрачання грошових коштів по аналітичних розрізах. Якщо заявка потрапляє тільки в додаткові ліміти, то заявка може бути тільки понадлімітної.

Інформаційний

Інформаційні ліміти призначені для аналізу в звіті по лімітах і інформування користувача про перевищення лімітів в заявці на витрачання грошових коштів. Якщо на момент проведення заявки немає діючих дозвільних або додатково обмежують лімітів, то інформаційні ліміти дозволяють проводити заявки



Ще ▾

Вимір / аналітика	
<input checked="" type="checkbox"/>	Напрями діяльності
<input type="checkbox"/>	Види номенклатури
<input checked="" type="checkbox"/>	Контрагенти
<input checked="" type="checkbox"/>	Статті РКК





**Дякуємо за увагу!**