ПЛАНИРОВАНИЕ И ПРОЕКТИРОВАНИЕ ОРГАНИЗАЦИЙ

Направление подготовки: 081100.62 «Государственное и муниципальное управление»

Распределение рабочего времени:

Виды учебной работы	Семестр 6	Всего	Единицы
1. Лекции	18	18	часа
2. Лабораторные работы	36	36	часов
3. Практические занятия (семинары)	–	–	часов
4. Курсовой проект/работа (аудиторная)	–	–	часов
5. Всего аудиторных занятий (сумма 1–4)	54	54	часов
6. Из них в интерактивной форме	17	17	часов
7. Самостоятельная работа студентов (СРС)	54	54	часов
8. Всего (без зачета) (сумма 5, 7)	108	108	часа
9. Самостоятельная работа на подготовку, сдачу зачета	36	36	часа
10. Общая трудоемкость (сумма 8, 9)	144	144	часа
(в зачетных единицах)	4	4	ЗЕТ

Зачет — 7 (седьмой) семестр

Содержание

1. **Архитектура системы целевого управления организацией**

1. **Бизнес-планирование**

1. **Планирование и проектирование информационной модели организаций**

Бюджетирование — процесс согласования и координации краткосрочных и среднесрочных коммерческих, производственных, хозяйственных планов развития предприятия посредством формирования бюджета предприятия.

Бюджетирование - один из основных инструментов управления компанией. Оно давно и активно используется компаниями как технология финансового планирования.

Однако немногие компании рассматривают бюджетирование как реальный инструмент управления эффективностью бизнеса и достижения стратегических целей и задач. Наиболее «продвинутые» российские предприятия уже успешно применяют процедуру бюджетирования для планирования своей деятельности.

Бюджетирование в системе управленческого учета

Степень **MBA** (**Master of Business Administration**) - Мастер бизнес-администрирования - наиболее известная и популярная академическая степень в сфере управления бизнесом.

Квалификация МДА подразумевает способность выполнять работу руководителя среднего и высшего звена. Период обучения в зависимости от начальной подготовки и конкретной программы занимает от двух до пяти лет.

MBA Leader - это дистанционный курс интенсивного обучения для тех, кто ориентирован на достижение результата.

Бизнес-школы
Учебные заведения, которые предоставляют степень MBA называются бизнес-школы. Чаще всего бизнес-школы создаются при университетах.

Вы хотите зарабатывать 170 тысяч долларов в год? Работать в международной корпорации? Встречаться с людьми из разных стран? Все это вполне возможно! Программа MBA (Master of Business Administration - магистр бизнес-администрирования) поможет вам достичь этих целей.

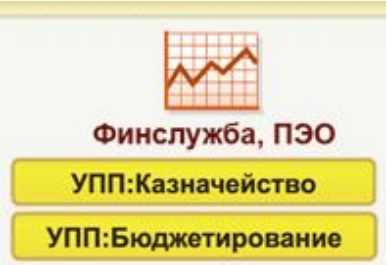
http://video.mail.ru/mail/inikolaevna76/25/179.html

УПРАВЛЕНИЕ ПРОИЗВОДСТВЕННЫМ ПРЕДПРИЯТИЕМ

- Общая концепция системы
- Планирование продаж, производства и закупок
- Управление заказами
- Управление отношениями с покупателями и поставщиками
- Управление производством
- Управление складом (запасами)
- Управление оборудованием и ремонтами
- Управление денежными средствами
- Управление взаиморасчетами
- Управление розничной торговлей
- Бюджетирование
- Управление персоналом
- Расчет зарплаты
- Бухгалтерский и налоговый учет
- Учет по международным стандартам (МСФО)

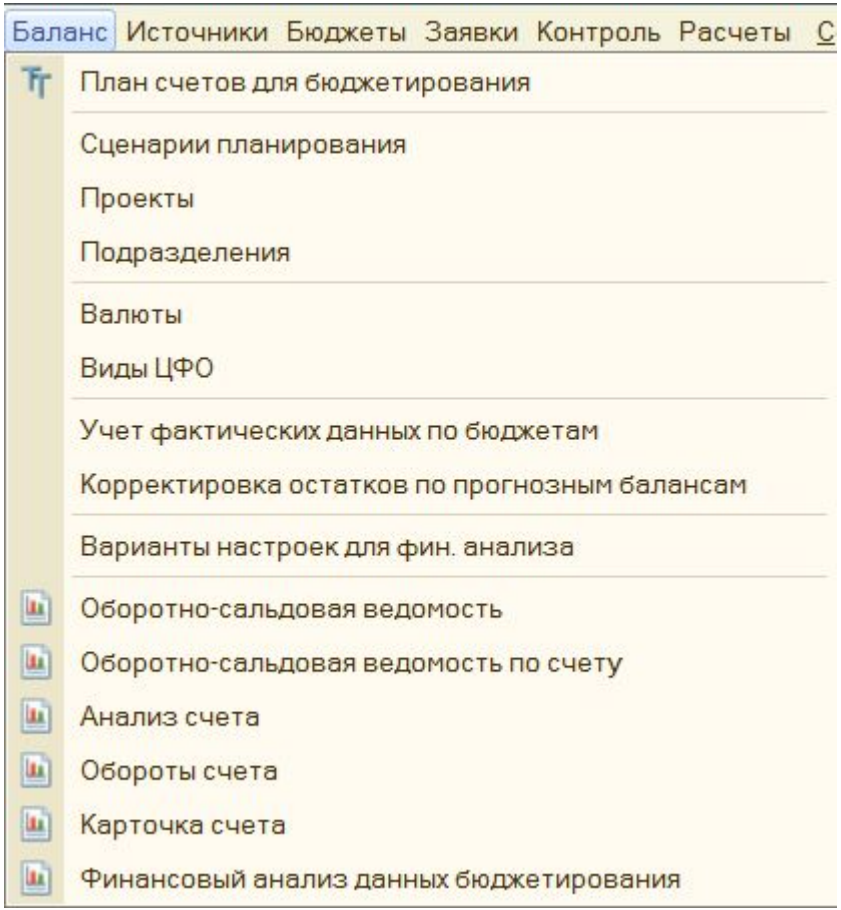
Бюджетирование в 1С:Управление производственным предприятием

Если информационная система включает подсистему бюджетирования, необходимо разработать и настроить



Подсистема «Бюджетирование» –
это отдельный модуль со своими

Планом счетов
Справочниками
Документами
Отчетами



Бюджетирование в 1С:Управление производственным предприятием

Если информационная система включает подсистему бюджетирования, необходимо разработать и настроить

ПЛАН СЧЕТОВ БЮДЖЕТИРОВАНИЯ

План счетов бюджетирования

Действия | Перейти в журнал проводок

Наименование	Код	З...	А...	В...	К...	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
Служебный	000		АП					
Внеоборотные активы	100		А					
Текущие активы	200		А					
Собственный капитал и рез...	300		П					
Долгосрочные обязательства	400		П					
Текущие обязательства	500		П					
Выручка	600		П			Проекты	ЦФО	Номенклатура
Расходы на продажу	700		А			Проекты	ЦФО	Номенклатура
Прочие доходы и расходы	800		П					
Прибыли и убытки	900		П			Проекты	ЦФО	

СТАТЬИ ОБОРОТОВ ПО БЮДЖЕТАМ

Статьи оборотов по бюджетам

Действия

- Статьи оборотов по бюджетам
  - Доходы и расходы
    - Выручка
    - Переменные расходы
    - Постоянные расходы
    - Прочие доходы и расходы
    - Скидки и возвраты

Код	Наименование
000000016	Доходы и расходы
000000020	Постоянные расходы
000000009	Аренда
000000010	Зарплата управленческого персонала
000000032	Затраты нв веб-хостинг
000000011	Связь

БЮДЖЕТЫ

Бюджеты

Действия | Перейти

- Бюджеты

Наименование	Заголовок	Вид бюджета	Комментарий
ОПЕРАЦИОННЫЕ БЮДЖЕТЫ			
Бюджет движения денежных сред...	Бюджет движени...	Бюджет движени...	
Бюджет доходов и расходов	Бюджет доходов ...	Бюджет доходов ...	

СОСТАВЛЯЮЩИЕ ФИНАНСОВОГО АНАЛИЗА

ИСТОЧНИКИ ФАКТИЧЕСКИХ ДАННЫХ ДЛЯ РАСЧЕТОВ БЮДЖЕТИРОВАНИЯ

Сценарии планирования

Планирование в рамках бюджетирования может осуществляться на различные промежутки времени.

Так, бюджет доходов и расходов может составляться на очередной месяц, при этом одновременно составляются такие же бюджеты на квартал и год.

Для возможности составления планов разной периодичности в системе предусмотрено понятие сценариев планирования.

Статьи оборотов по бюджетам

Действия

- Статьи оборотов по бюджетам
  - Доходы и расходы
    - Выручка
    - Коммерческие расходы
    - Переменные расходы
    - Постоянные расходы
  - Поступления и платежи
    - Платежи
    - Поступления

	Код	Наименование
	00003	Доходы и расходы
	00007	Переменные расходы
	00008	Амортизация
	00019	ЖД тариф
	00009	Заработная плата в себестоимости ГП
	00020	Комиссионные посредникам
	00010	Материалы в себестоимости ГП
	00011	Полуфабрикаты собственные в себесто...
	00012	Себестоимость товаров
	00013	Электроэнергия в себестоимости ГП

Рекомендации

Статьи оборотов будут использоваться при составлении бюджетов.

Бюджет – это план.

Для получения отчета План-Факт необходимо связать Статьи оборотов с источником фактических данных.

Создавайте только такие статьи оборотов, по которым возможно получить в настроенной Вами информационной системе фактические данные.

Статья затрат	Сумма			
	Нач. остаток	Приход	Расход	Кон. остаток
Амортизация		50 888,34		50 888,34
заработная плата		170 000,00		170 000,00
материальные затраты		21 400,00		21 400,00
прочие		5 000,00		5 000,00
страховые взносы		51 000,00		51 000,00
Итог		**298 288,34**		**298 288,34**

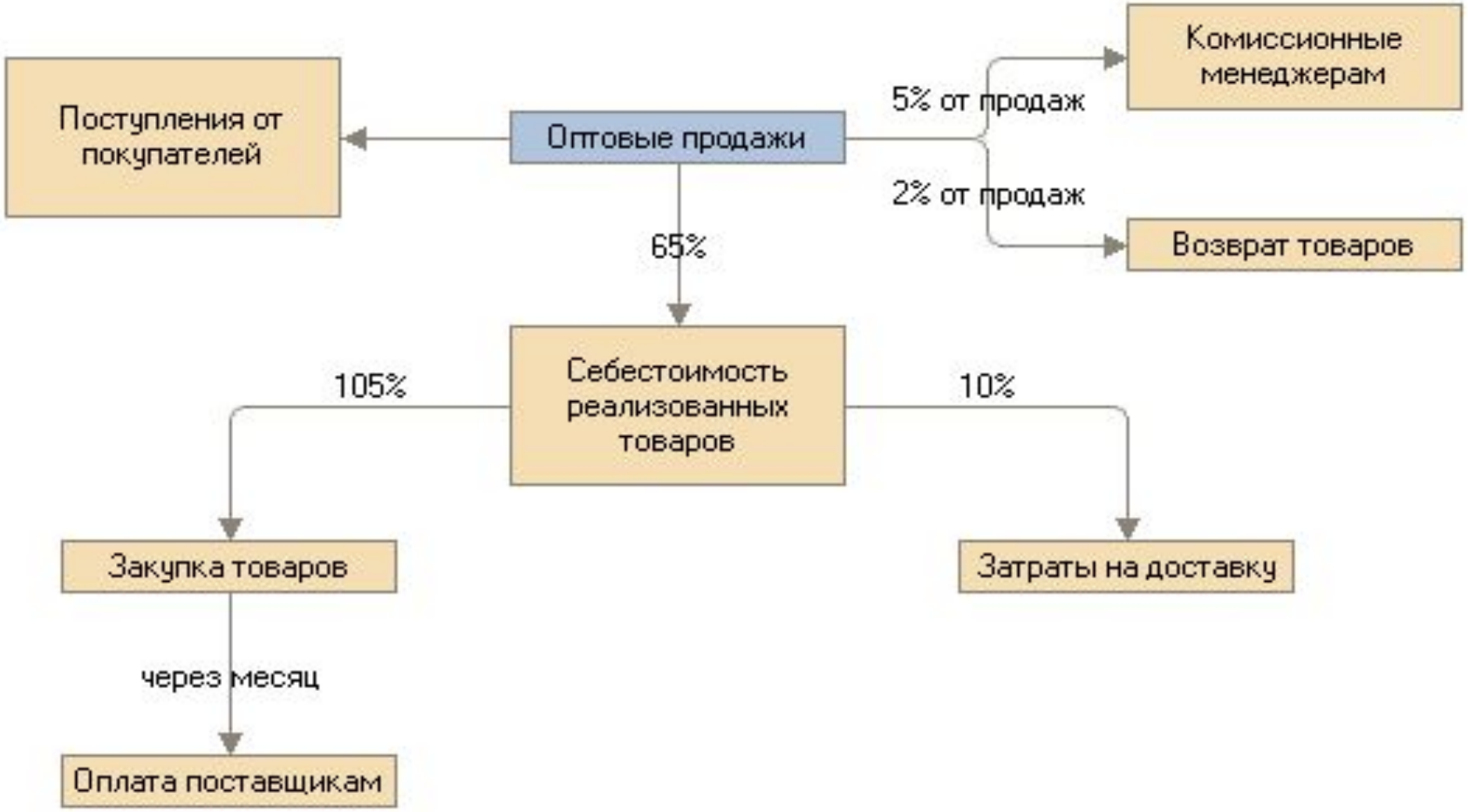
Ведомость по затратам (управленческий учет)

Действия | Сформировать | Настройка... | Период с: . . по . . ...

Формировать по данным: (•) Управленческого уче... ( ) Бухгалтерского уче... ( ) Налогового уче... ( ) Международного уче...

Подразделение / Статья затрат	Сумма			
	Нач. остаток	Приход	Расход	Кон. остаток
отдел маркетинга		**26 000,00**		**26 000,00**
заработная плата		20 000,00		20 000,00
страховые взносы		6 000,00		6 000,00
отдел по персоналу		**78 000,00**		**78 000,00**
заработная плата		60 000,00		60 000,00
страховые взносы		18 000,00		18 000,00
отдел производства		**168 288,34**		**168 288,34**
Амортизация		50 888,34		50 888,34
заработная плата		70 000,00		70 000,00
материальные затраты		21 400,00		21 400,00
прочие		5 000,00		5 000,00
страховые взносы		21 000,00		21 000,00
отдел финансов		**26 000,00**		**26 000,00**
заработная плата		20 000,00		20 000,00
страховые взносы		6 000,00		6 000,00
Итог		**298 288,34**		**298 288,34**

Установка зависимостей оборотов по статьям



Настройка структуры бюджетов

Основные виды бюджетов

Финансовые бюджеты	Операционные бюджеты	Вспомогательные бюджеты
Бюджет доходов и расходов (БДР)	Бюджет продаж	План инвестиционных затрат
Бюджет движения денежных средств (БДДС)	Бюджет запасов готовой продукции	Финансовый план
Прогнозный баланс	Бюджет производства	
	Бюджет закупок	
	Бюджет прямых материальных затрат	
	Бюджет затрат на оплату труда	
	Бюджет общепроизводственных расходов	
	Бюджет общехозяйственных расходов	

Бюджет доходов и расходов (БДР)

Целью бюджета доходов и расходов является планирование и оценка финансового результата деятельности компании, выраженного в показателе полученной за период чистой прибыли

Аналитическая форма бюджета доходов и расходов

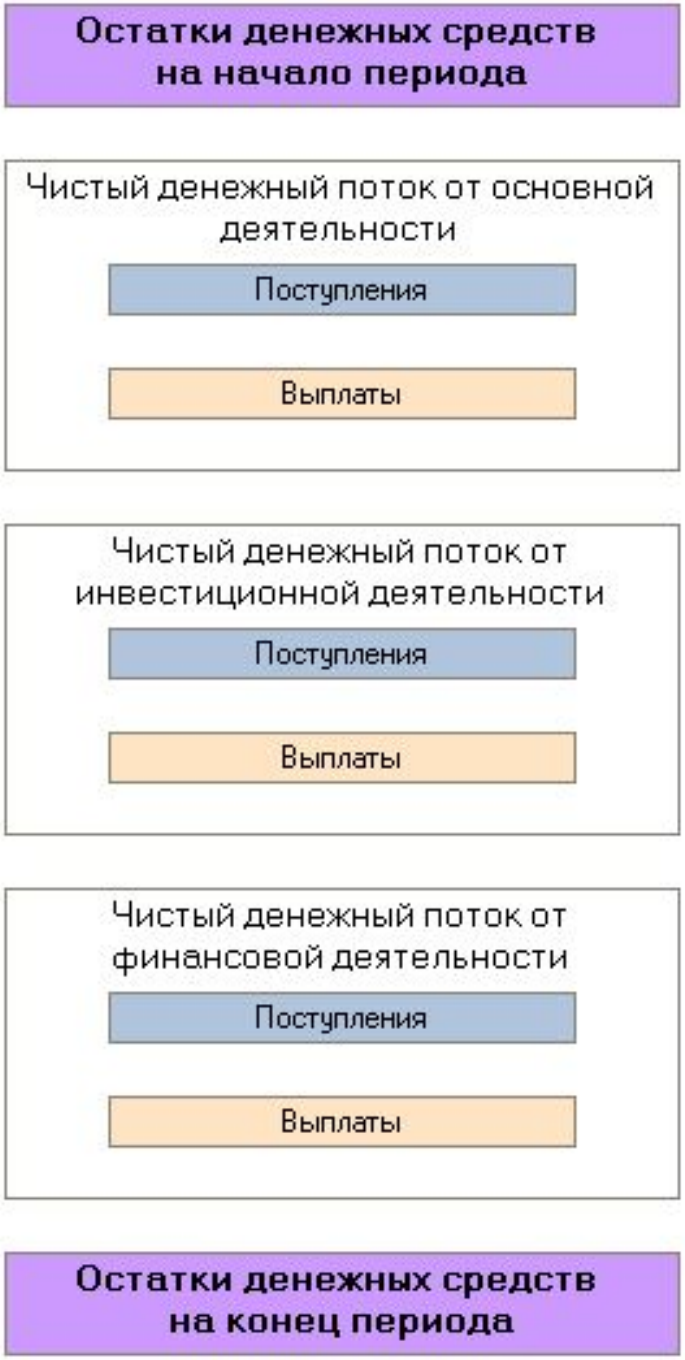
Однако приведенная структура бюджета, хотя и содержит расчет прибыли, не очень удобна для подробного анализа. Поэтому на практике часто применяют более развернутую, аналитическую форму бюджета доходов и расходов. В таком варианте более наглядно выглядит последовательный процесс формирования прибыли за период. Более того, каждый из промежуточных итогов этого отчета (показатели, выделенные курсивом) имеет собственную значимость для анализа

Бюджет доходов и расходов	
Выручка от реализации	1 980 000
Себестоимость реализованной продукции	1 287 000
Маржинальный доход	***693 000***
Прямые постоянные затраты	240 000
Валовая прибыль	***453 000***
Коммерческие расходы	48 000
Управленческие расходы	92 000
Операционная прибыль	***313 000***
Операционные доходы	-
Операционные расходы (в том числе на выплату процентов)	2 300
Балансовая прибыль	***310 700***
Налог на прибыль	74 568
Чистая прибыль	***236 132***

Бюджет движения денежных средств.

Бюджет движения денежных средств (БДДС) – один из основных финансовых бюджетов, главное назначение которого – избежать дефицита денежных средств, так называемых кассовых разрывов.

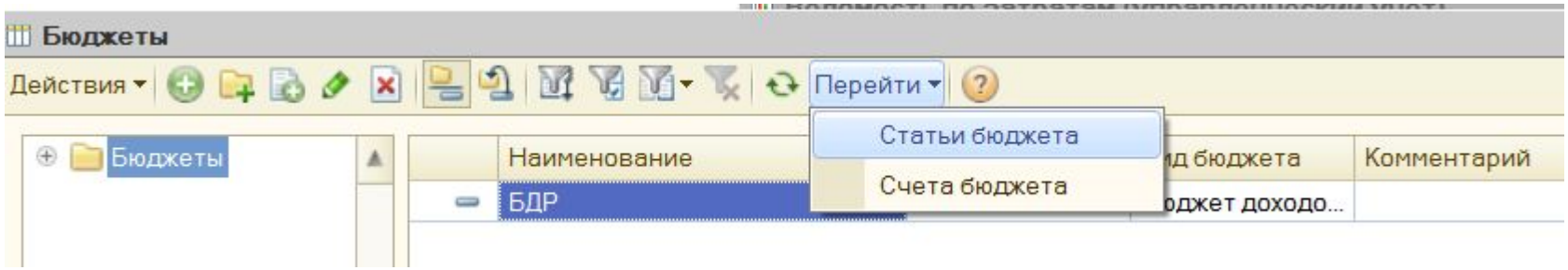
Бюджет должен быть спланирован и выдержан таким образом, чтобы на конец каждого периода у предприятия имелся неотрицательный остаток денежных средств



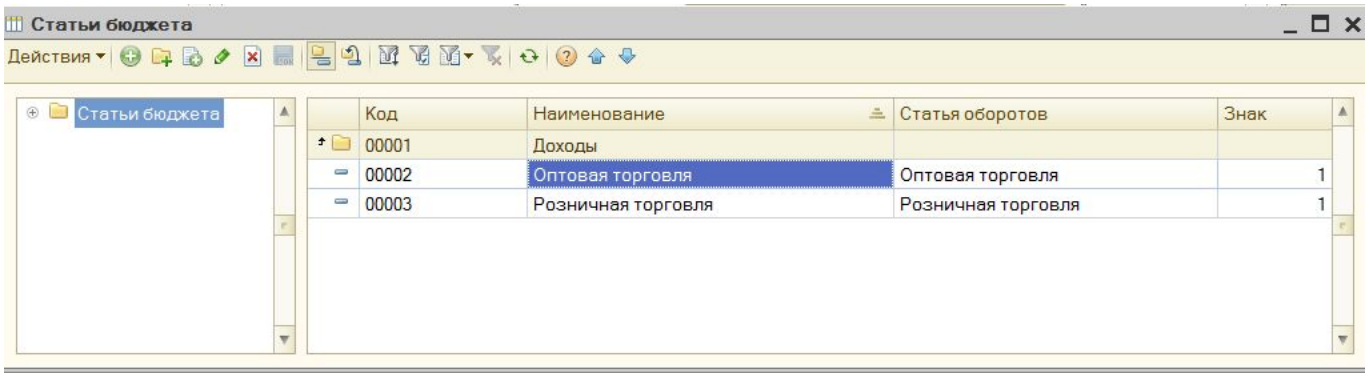
Пример бюджета движения денежных средств

Бюджет движения денежных средств	
Остаток денежных средств на начало периода	**90 000**
Чистый денежный поток от основной деятельности	**150 000**
Поступления	*1 300 000*
Поступления от покупателей	1 300 000
Выплаты	*1 150 000*
Оплата поставщикам	750 000
Выплата зарплаты	170 000
Выплата процентов по кредитам	35 000
Оплата налогов	195 000
Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности	**-73 000**
Поступления	*340 000*
Продажа основных средств	340 000
Выплаты	*413 000*
Приобретение основных средств	390 000
Вложения в НИОКР	23 000
Чистый денежный поток от финансовой деятельности	**175 000**
Поступления	*450 000*
Поступления от продажи собственных акций	450 000
Выплаты	*275 000*
Дивиденды	75 000
Возврат основной суммы кредита	200 000
Остаток денежных средств на конец периода	**342 000**

Настройка структуры бюджетов БДР и БДДС

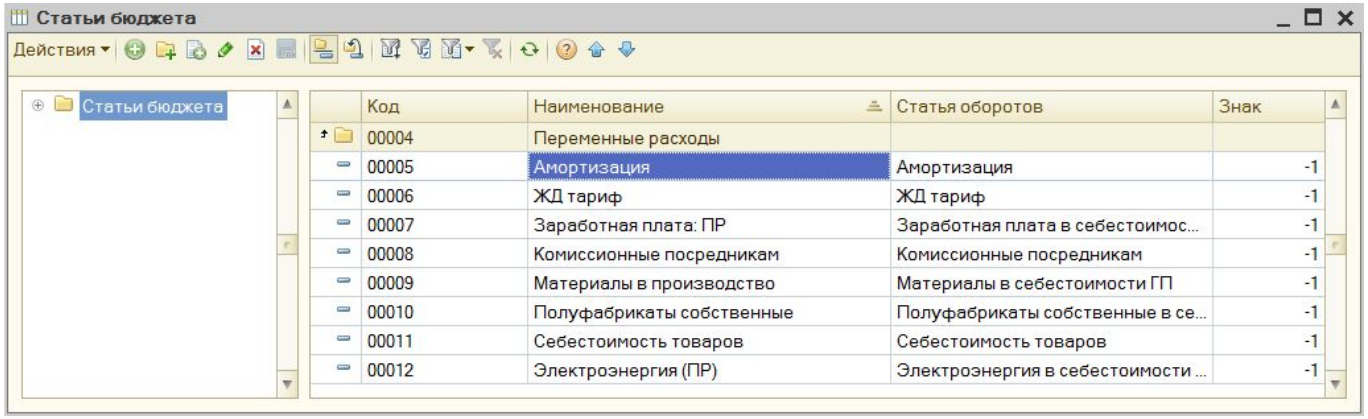


Доходные статьи +1



Суммы по статьям суммируются по группам

Расходные статьи -1



Пример БДР

Период с: 01.01.2015 по: 31.12.2015

Данные: Данные сценария

Сценарий: Основной помесячный (Ном. С+К)

Бюджет: Бюджет доходов и расходов

Развернуть по горизонтали по:

Группировки	Итого
Остатки по счетам на начало	
ИТОГО:	1 791 912,39
Выручка	1 791 912,39
Обороты по статьям бюджета	
ИТОГО:	
Доходы	
Оптовая торговля	
Розничная торговля	
Переменные расходы	
Амортизация	
ЖД тариф	
Заработная плата: ПР	
Комиссионные посредникам	
Материалы в производство	
Полуфабрикаты собственные	
Себестоимость товаров	
Электроэнергия (ПР)	
Коммерческие расходы	
Зарплата (КР)	
Реклама	
Хранение товаров	
Электроэнергия (КР)	
Постоянные расходы	
Аренда помещений	
Запчасти (ОПР)	
Заработная плата АУП	
Заработная плата: прочие	
Канцтовары	
Услуги по ремонту	
Электроэнергия	
Остатки по счетам на конец	
ИТОГО:	1 791 912,39
Выручка	1 791 912,39

Планирование

1 способ Бюджетная операция

Бюджетная операция: Проведен

Действия | Перейти | Файлы

Номер: 00000000001 от: 01.01.2015 0:00:01

Период планирования: - Январь 2015 г. +

Сценарий: Месяц

Сумма сценария: 617 500 руб.

Статья оборотов: Расход основных материалов

Количество: 950,000 Ед. измерения: т

Цена: 650,00

Валюта: руб. Курс: 1,0000

Сумма: 617 500,00

Реквизиты операции | Зависимые обороты

ЦФО: ГРЭС

Проект:

Контрагент:

Номенклатура: Уголь каменный марка ДР

Ответственный: Иванов И.И.

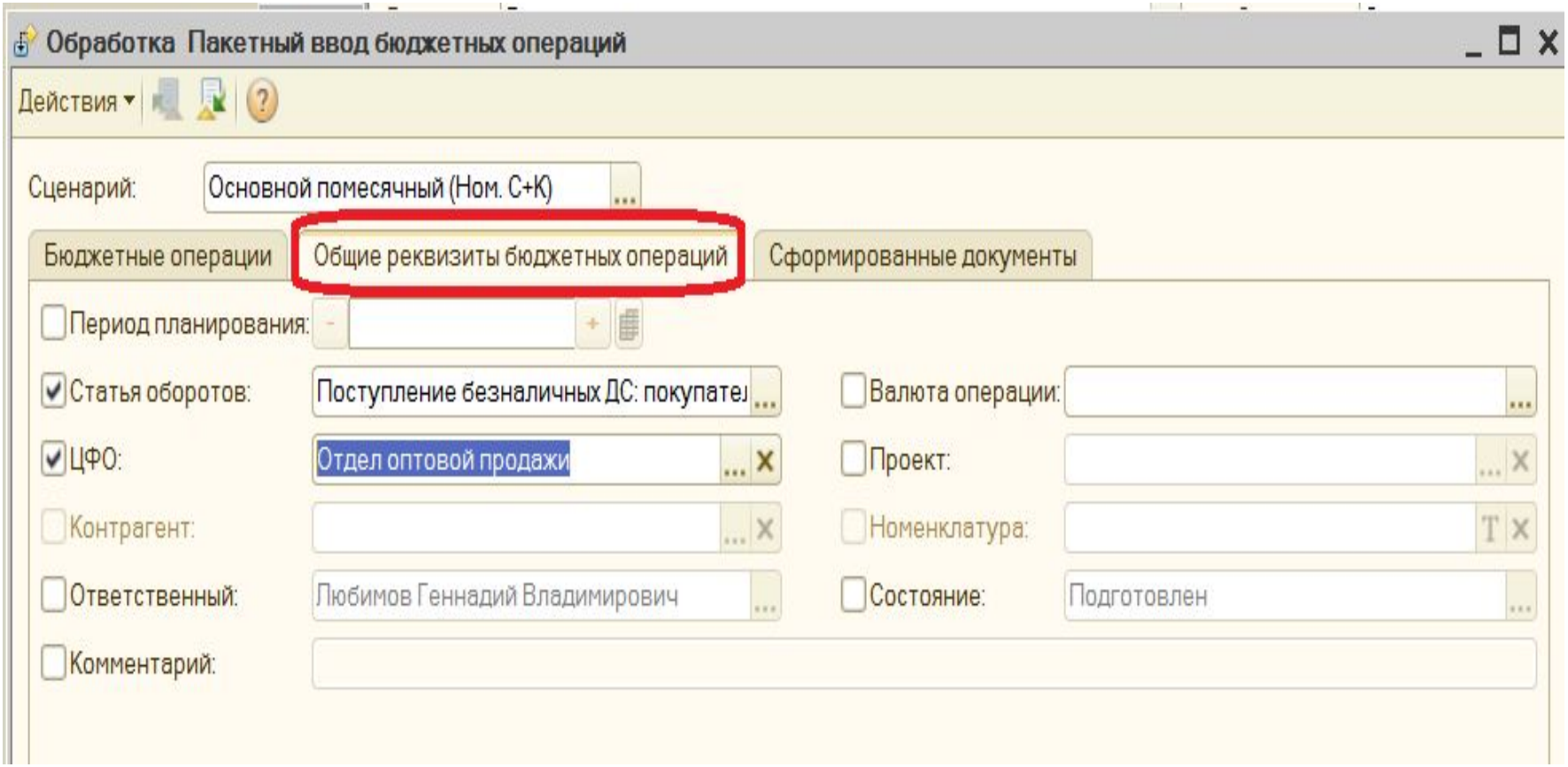
Состояние: Подготовлен

Комментарий:

Печать | OK | Записать | Закрыть

Планирование

2 способ Пакетный ввод бюджетных операций



3 способ Расчет по модели бюджетирования

Расчет по модели бюджетирования: Проведен *

Действия | Перейти | Выполнить расчет | Просмотр операций

Номер: 00000002 от 01.01.2015 0:00:00

Дата расчета: 01.01.2015 ☑ Регламентный расчет

Сценарий: Основной помесячный (Ном. С+К)

Основной источник данных: Планы продаж: обороты

Показатели для расчета | Дополнительные источники данных

Представление	Источник данных	Код	Зн
Количество: обо...	Планы продаж: обороты	ИД8601	
Цена	Цены номенклатуры (закупоч...	ИД8801	
Количество	Остатки товаров для расчетов	ИД9001	
Сумма	Остатки товаров для расчетов	ИД9002	

Параметры расчета (по строке таблицы) | Параметры расчета (таблица) | Комментарий

Строка 1 из 1

Статья оборотов:	Закупка товаров	Расчет количест...	?([ИД8601]>[ИД9001],[ИД8601]-[ИД9
Изменение по периодам:		Расчет суммы:	?([ИД8601]>[ИД9001],[ИД8601]-[ИД9
Выбор валюты операции:	Фиксированное значение	Значение:	USD
Вид изменения по ЦФО:	По источнику данных расчета	Значение:	
Вид изменения по проектам:	По источнику данных расчета	Значение:	
Вид изменения по контрагентам:		Значение:	
Вид изменения по номенклатуре:	По источнику данных расчета	Значение:	

Ответственный: Ефремов Артур Васильевич

Состояние: Подготовлен

OK | Записать | Закрыть

Планирование

Данные: Данные сценария

Бюджет: Бюджет доходов и расходов

Группировки	Итого
Остатки по счетам на начало	
ИТОГО:	
Выручка	
Обороты по статьям бюджета	
ИТОГО:	1 797 865,19
Доходы	1 838 505,16
Оптовая торговля	167 179,19
Розничная торговля	1 671 325,97
Переменные расходы	-40 192,95
Амортизация	
ЖД тариф	
Заработная плата: ПР	-15 634,50
Комиссионные посредникам	-13 424,49
Материалы в производство	
Полуфабрикаты собственные	-128,49
Себестоимость товаров	-11 005,47
Электроэнергия (ПР)	
Коммерческие расходы	-441,30
Зарплата (КР)	
Реклама	
Хранение товаров	-441,30
Электроэнергия (КР)	
Постоянные расходы	-5,72
Аренда помещений	
Запчасти (ОПР)	
Заработная плата АУП	
Заработная плата: прочие	
Канцтовары	-5,72
Услуги по ремонту	
Электроэнергия	

Действия | Сформировать | Отбор | Заголовок | Настройка...

Период с: 01.01.2015 по: 31.01.2015

Данные: Данные сценария Сценарий: Основной

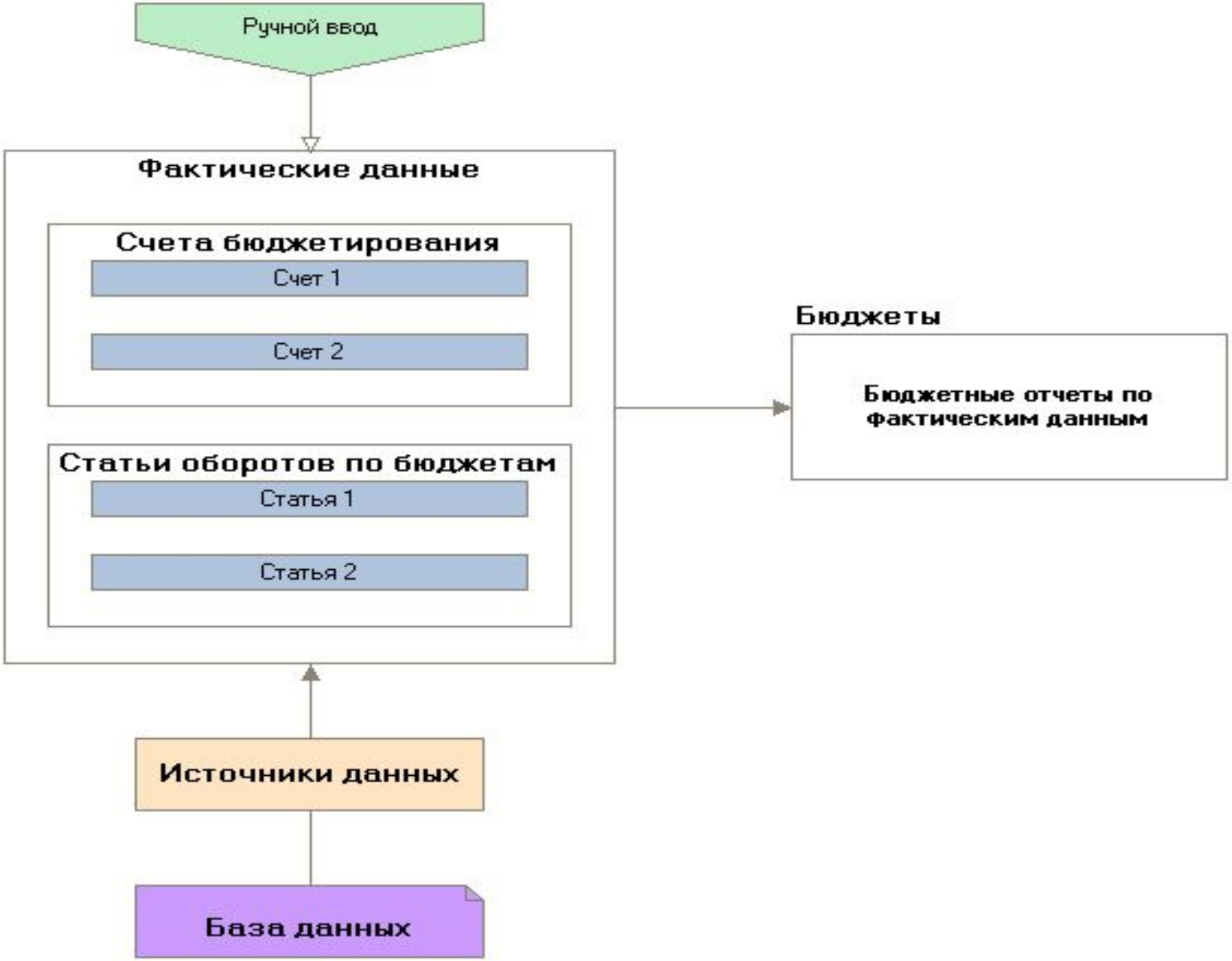
Бюджет: Бюджет продаж Развернуть по гори...

Группировки	Итого
Остатки по счетам на начало	
Обороты по статьям бюджета	
ИТОГО:	1 838 505,16
Доходы от продаж	1 838 505,16
Оптовая торговля	167 179,19
Розничная торговля	1 671 325,97
Остатки по счетам на конец	

Выберите действие

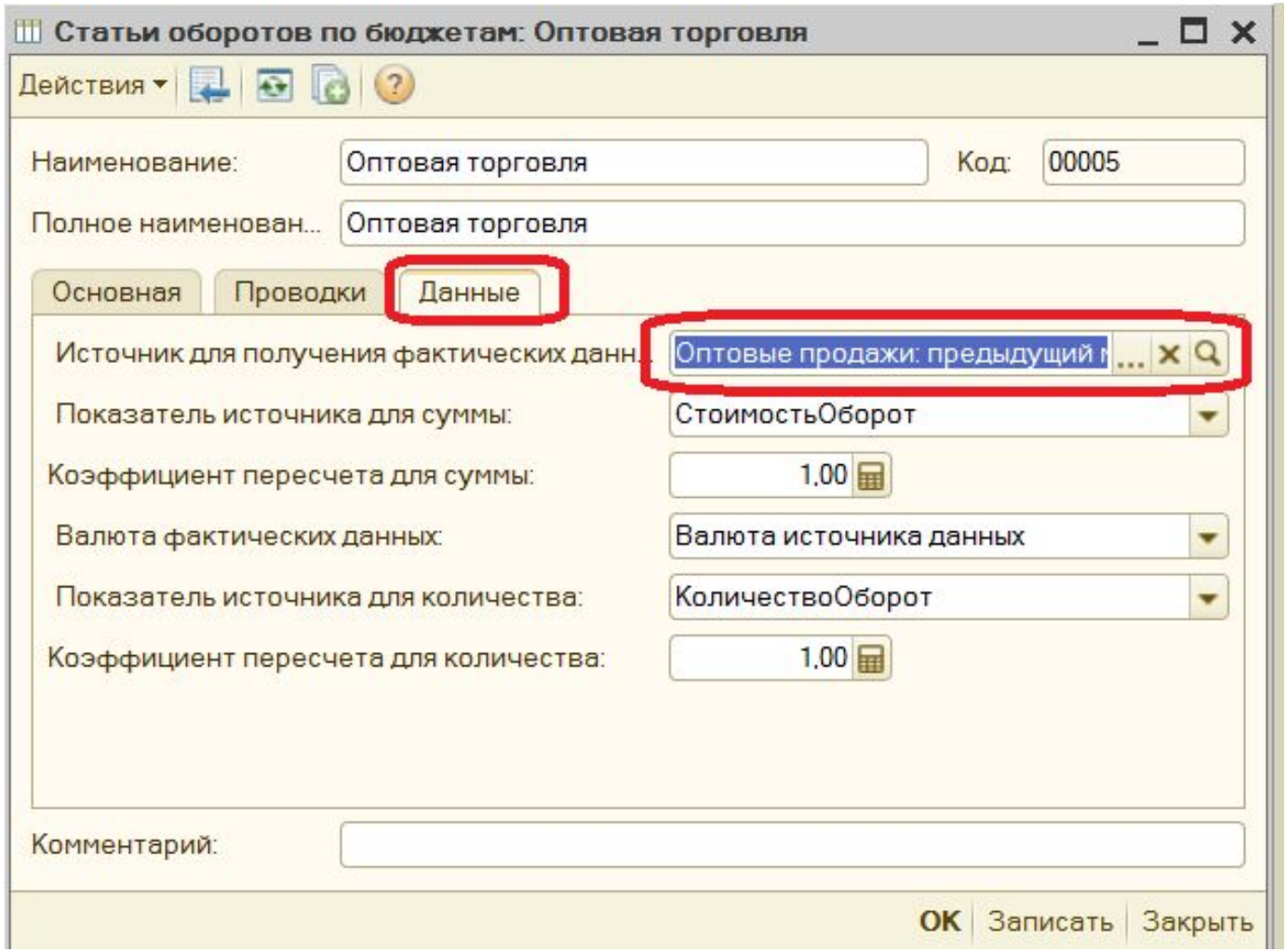
- Валюта операции
- Контрагент
- Номенклатура
- Период
- По годам
- По кварталам
- По месяцам
- Проект
- ЦФО
- По статьям оборотов
- По документам движения
- Ввести бюджетную операц...

Схема учета фактических данных



Настройка получения фактических данных

1. Для каждой Статьи оборотов должен быть определен источник для получения фактических данных



Настройка получения фактических данных

2. Настройка источников для получения фактических данных

Элемент Источники данных для расчетов бюджетирования: Оптов...: предыдущий месяц

Действия | Проверить | Произвольный запрос

Наименование: Оптовые продажи: предыдущий месяц Код: 00084

Источник: Продажи: обороты

Данные | Отбор

Границы отбора данных

Представление	Начальная гра...	Дата начальной гран...	Период смещен...	Сдвиг (в периодах)
Дата начала отбора ...	Начало перио...		Месяц	-1
Дата конца отбора да...	Конец периода		Месяц	-1

Показатели

№	Ис...	Представление
1	☑	Количество: оборот
2	☑	Стоимость: оборот
3	☐	СтоимостьБезСкидок: оборот
4	☑	НДС: оборот

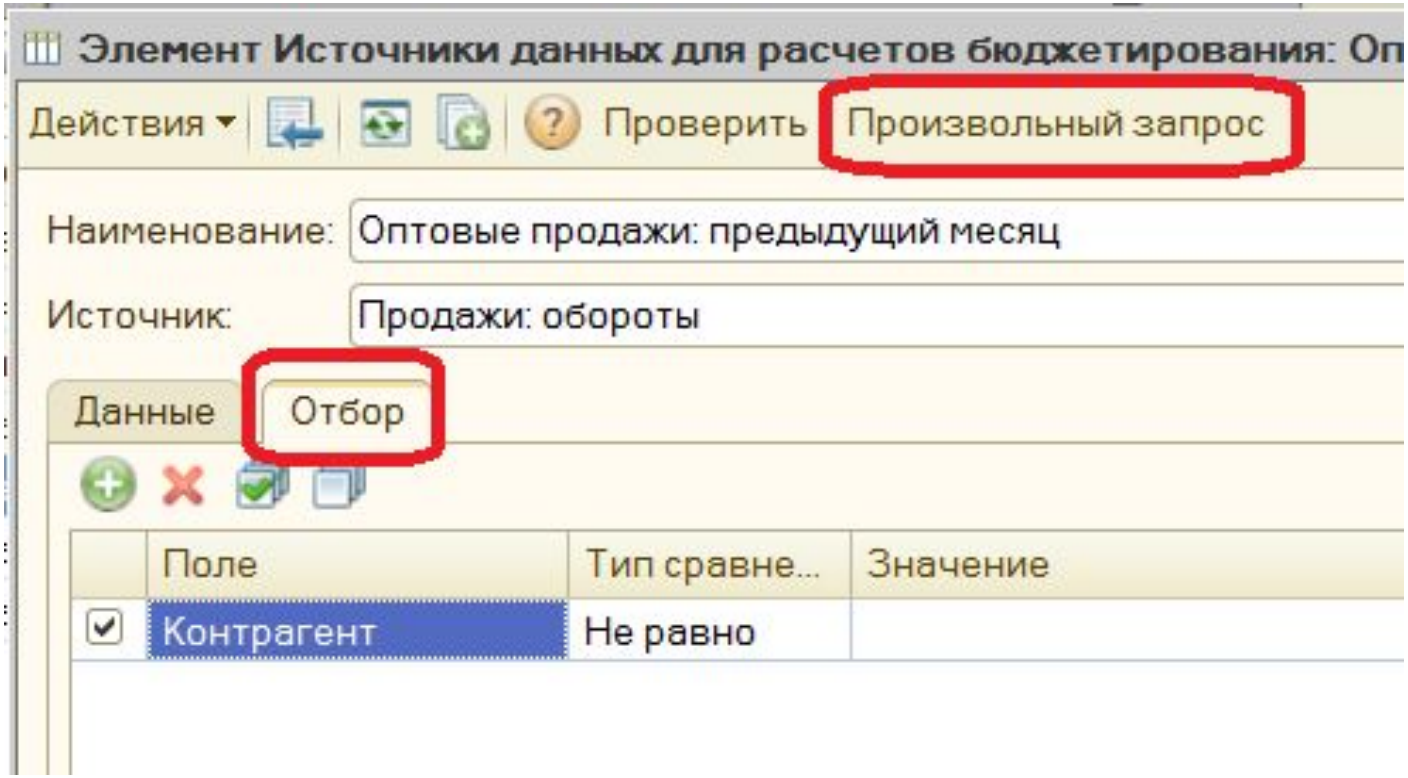
Связь с измерениями бюджетирования

Поле источника	Измерение
Номенклатура	Номенклатура
ДокументПродажиВалютаДок...	Валюта
Подразделение	ЦФО
Контрагент	Контрагент

OK | Записать | Закрыть

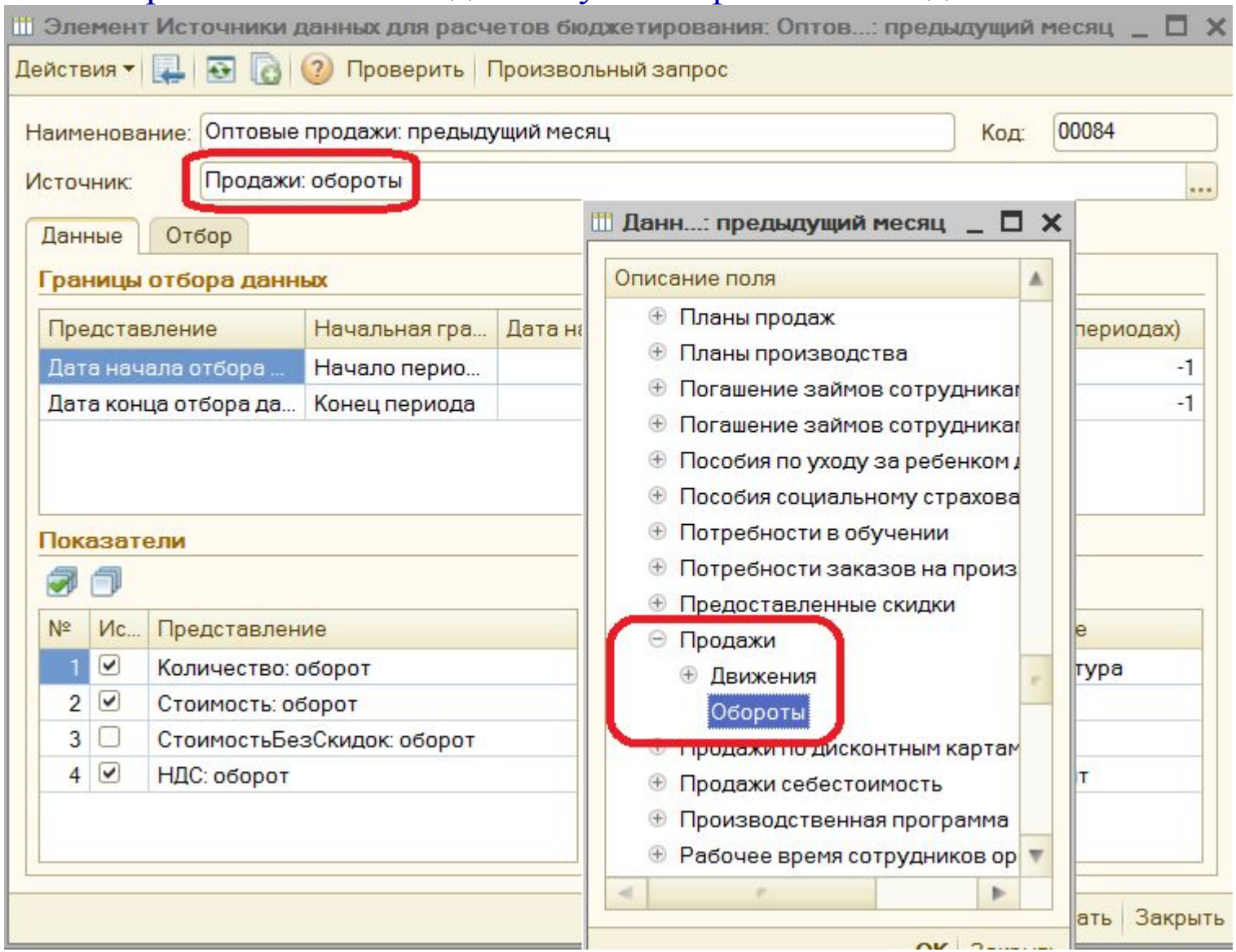
Настройка получения фактических данных

2. Настройка источников для получения фактических данных



Настройка получения фактических данных

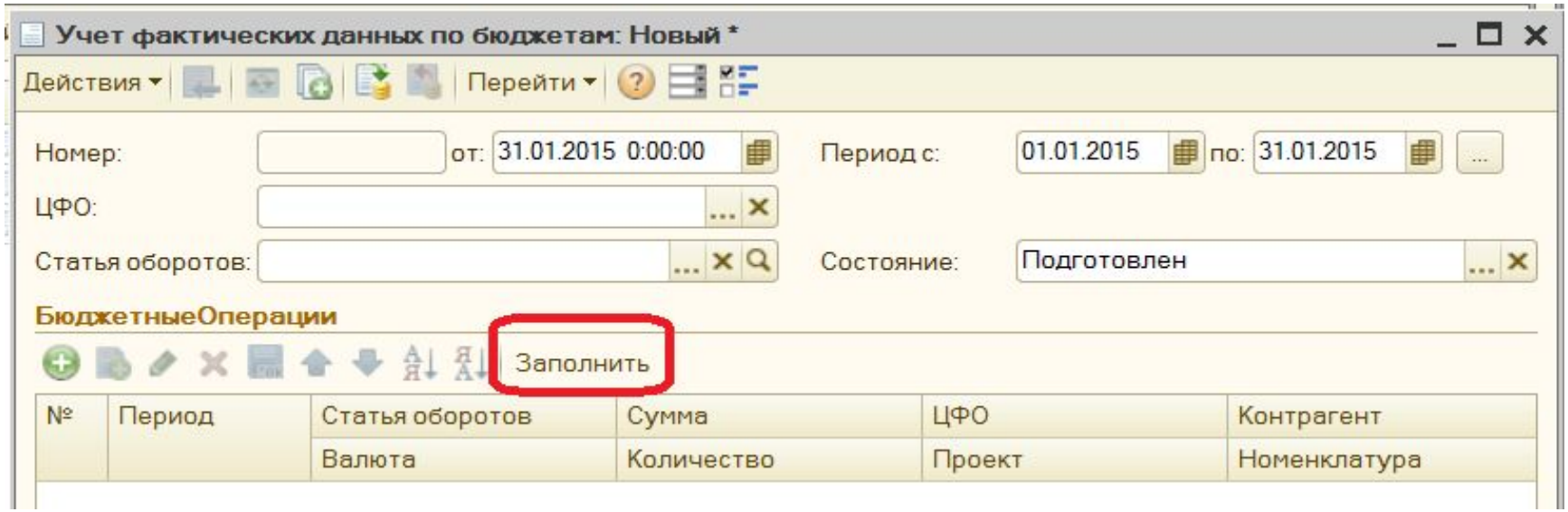
2. Настройка источников для получения фактических данных



Настройка получения фактических данных

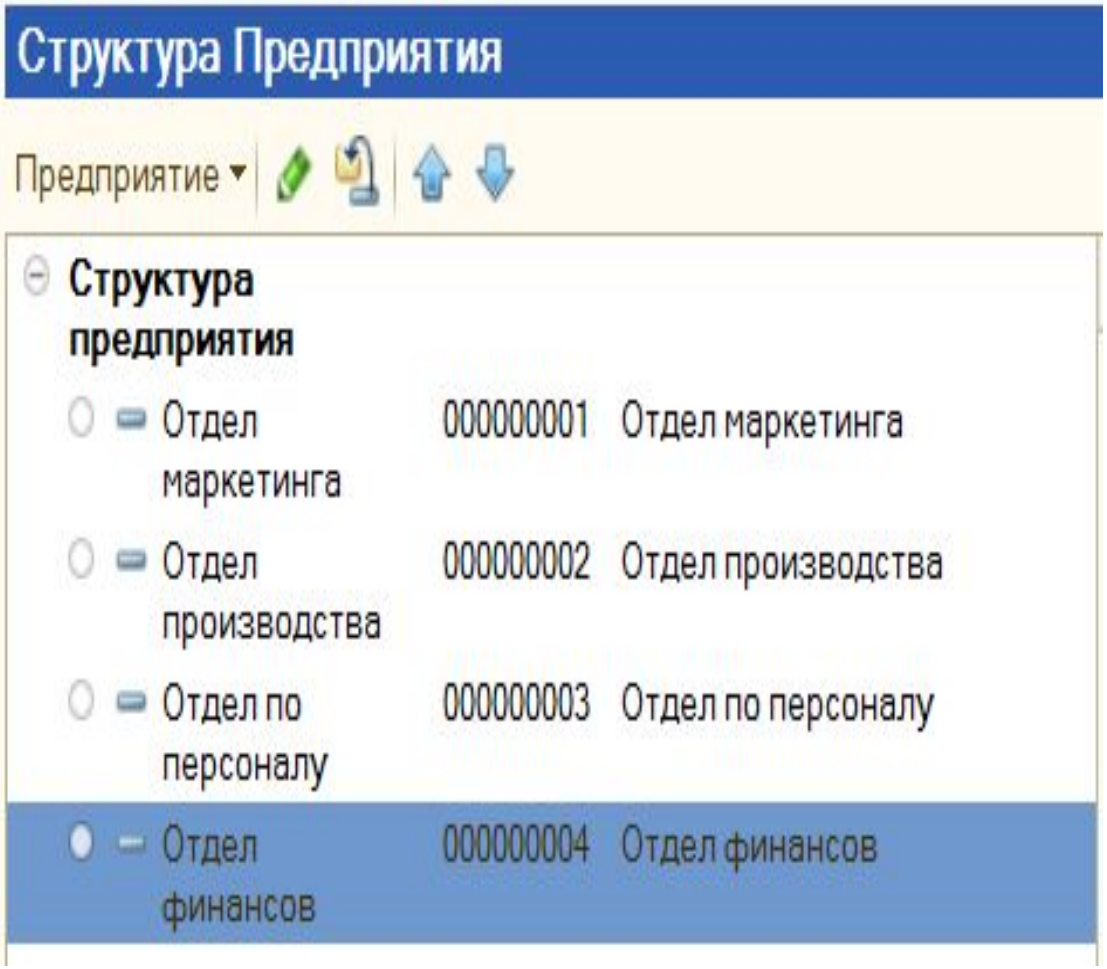
3. Настройка источников для получения фактических данных

Баланс/Учет фактических данных по бюджетам



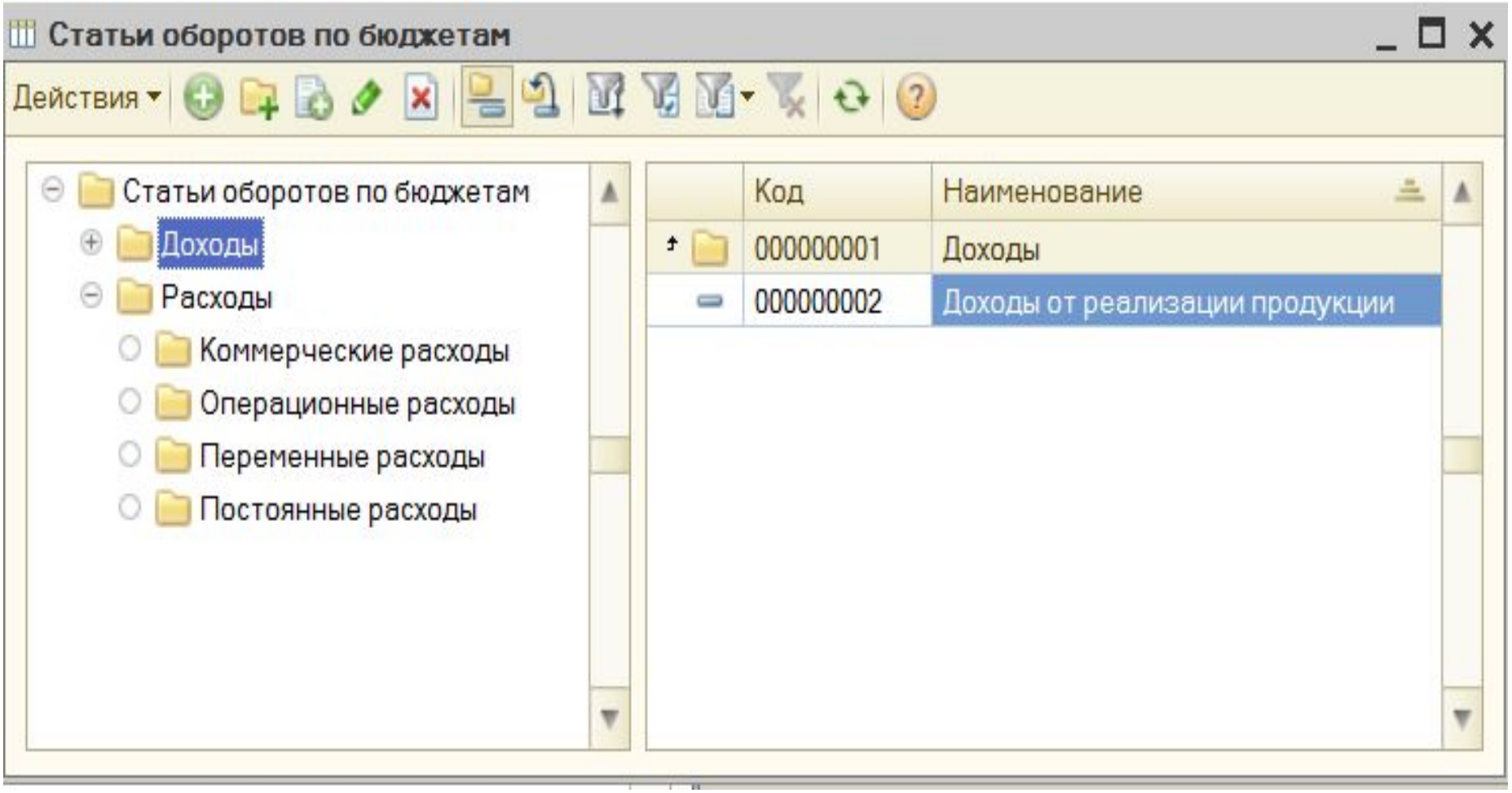
Пример разработки БДР

Бюджет доходов и расходов
Выручка от реализации
Себестоимость реализованной продукции
Маржинальный доход
Прямые постоянные затраты
Валовая прибыль
Коммерческие расходы
Управленческие расходы
Операционная прибыль
Операционные доходы
Операционные расходы (в том числе на выплату процентов)
Балансовая прибыль
Налог на прибыль
Чистая прибыль

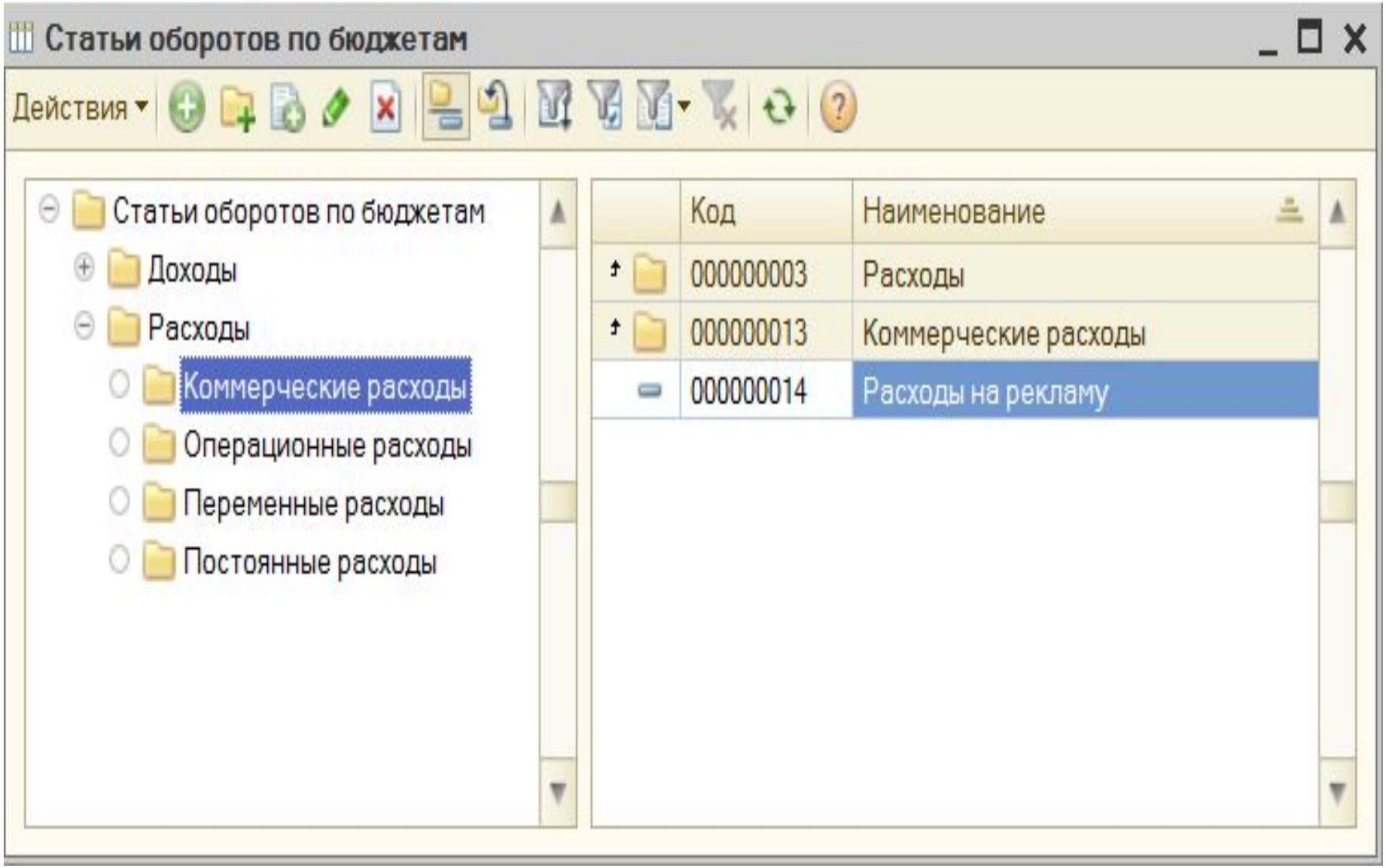


Для каждого раздела бюджета необходимо определить статьи оборотов

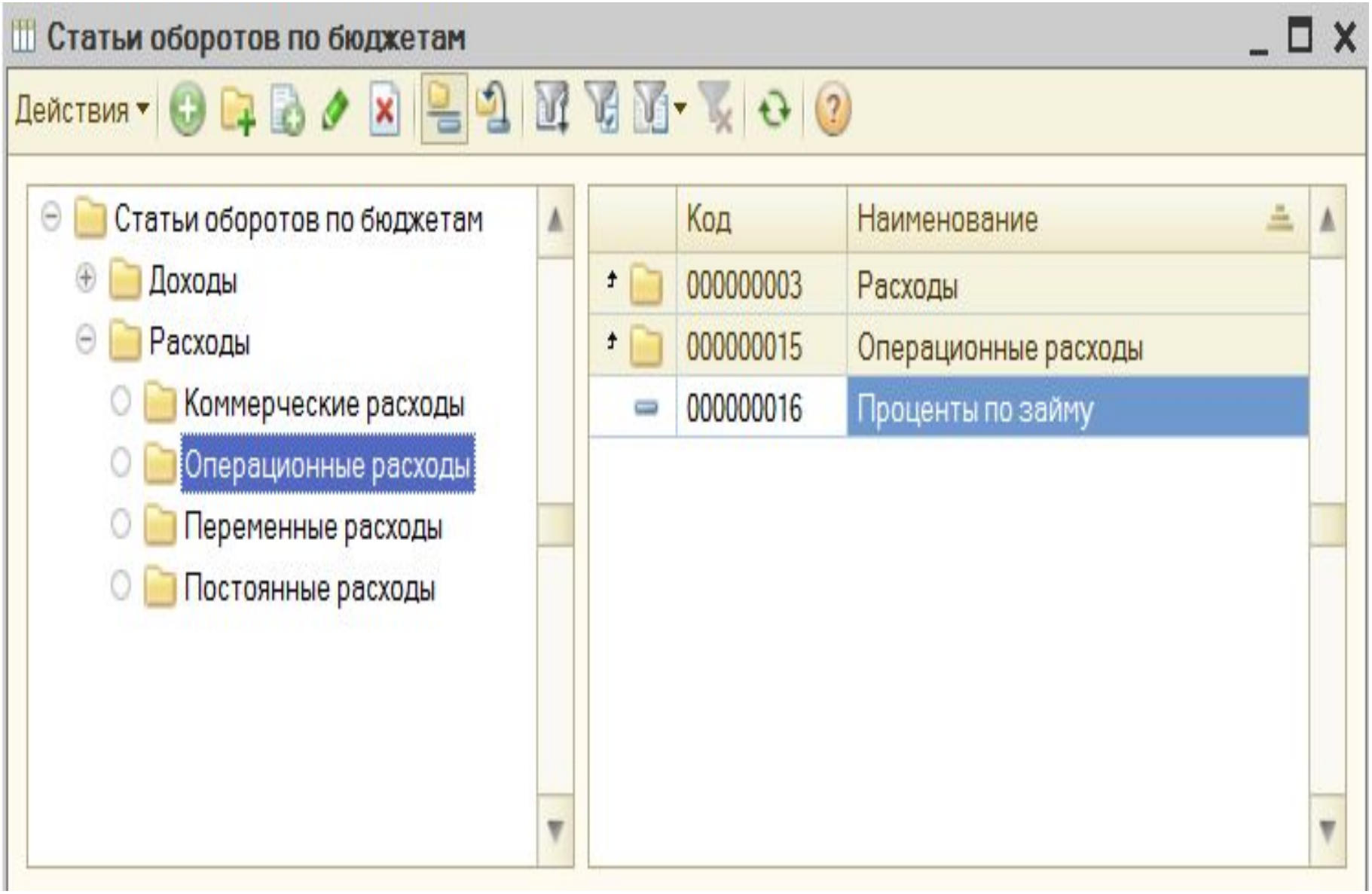
Настройка статей оборотов по бюджетам



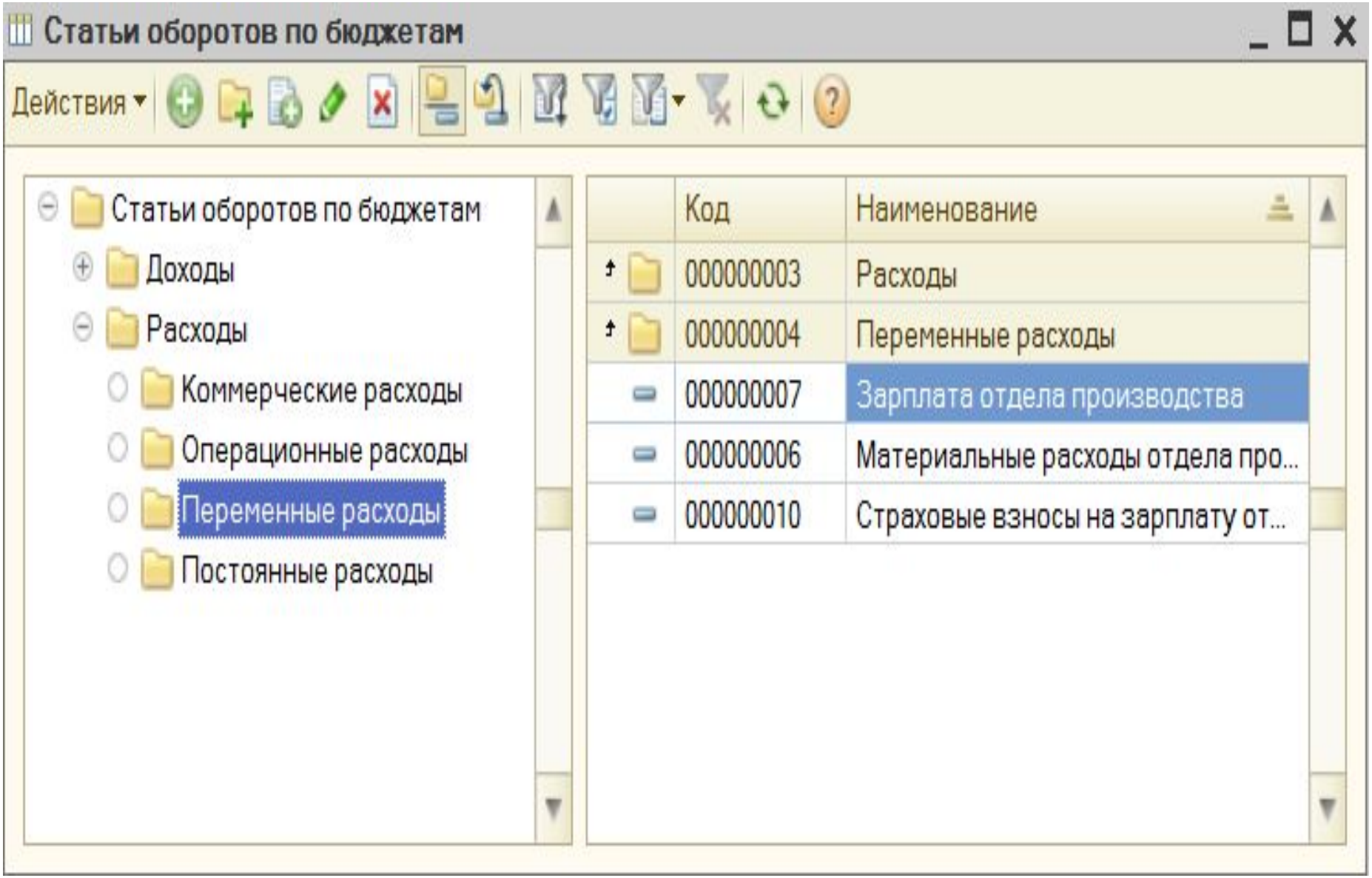
Настройка статей оборотов по бюджетам



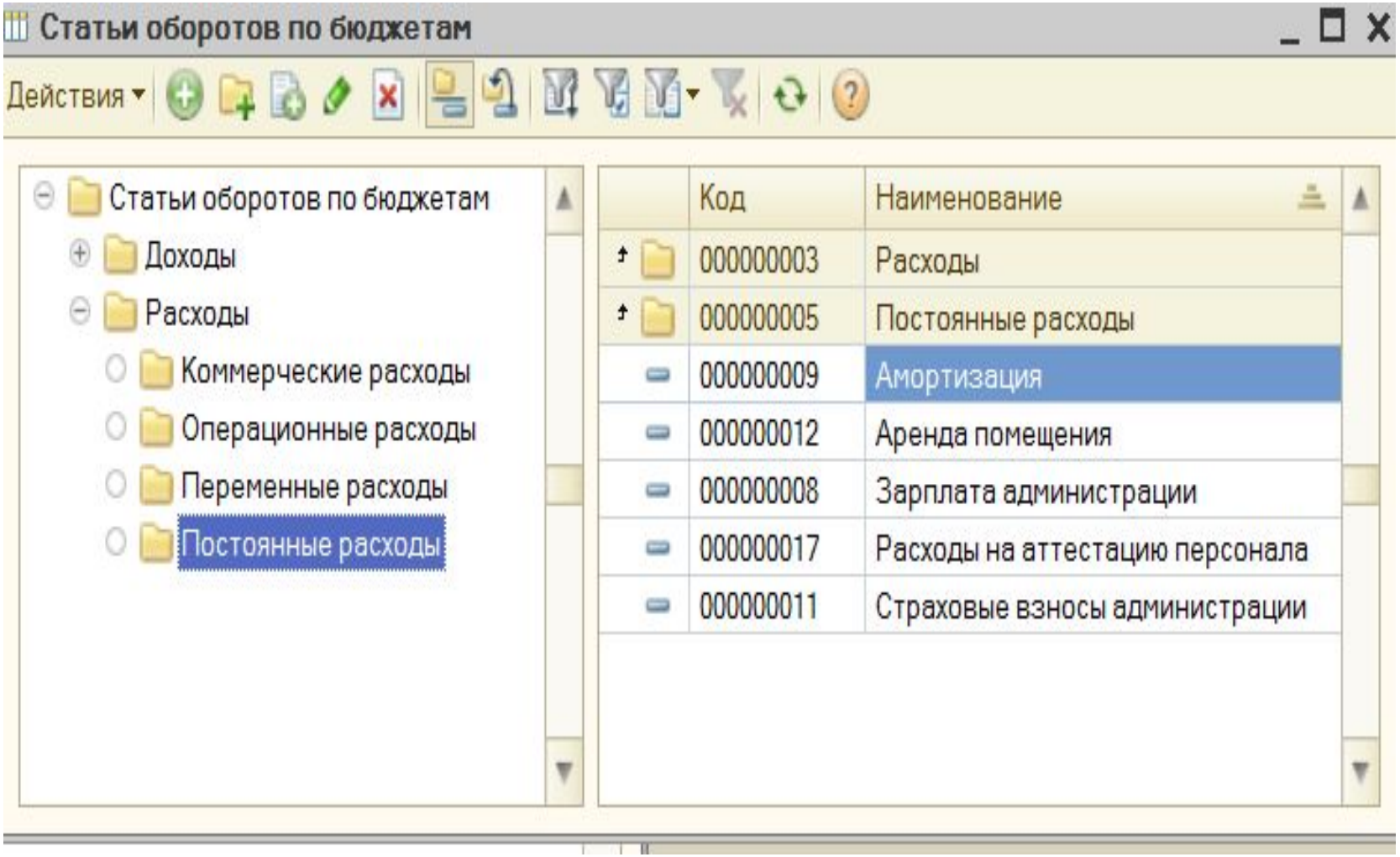
Настройка статей оборотов по бюджетам



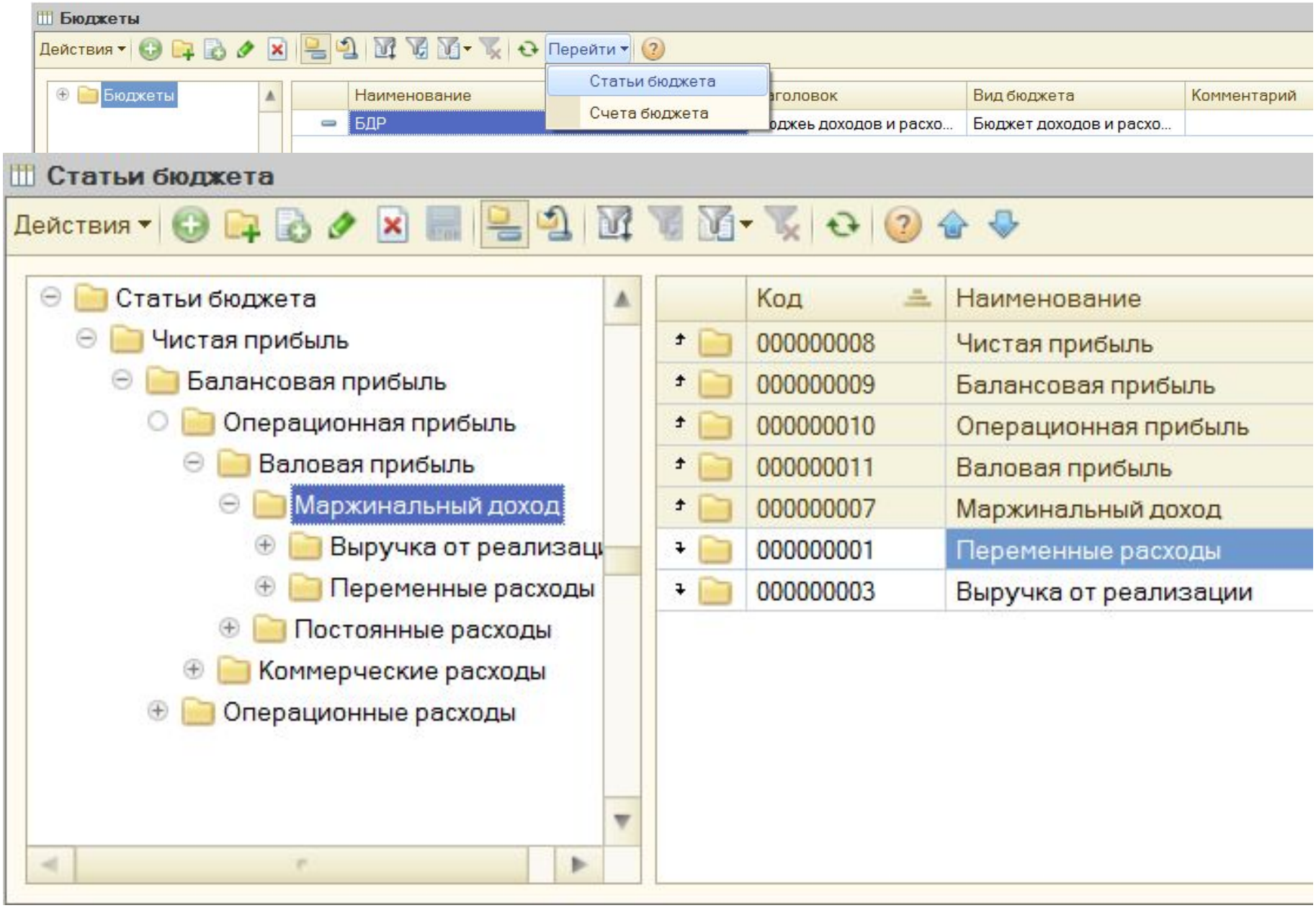
Настройка статей оборотов по бюджетам



Настройка статей оборотов по бюджетам



Настройка формы БДР



Период с: 01.01.2015 по: 31.01.2015

Данные: Данные сценария

Бюджет: БДР

Группировки	Итого
Остатки по счетам на начало	
Обороты по статьям бюджета	
ИТОГО:	
Чистая прибыль	
Балансовая прибыль	
Операционная прибыль	
Валовая прибыль	
Маржинальный доход	
Переменные расходы	
Зарплата отдела производства	
Материальные расходы отдела производства	
Страховые взносы на зарплату отдела производства	
Выручка от реализации	
Доходы от реализации продукции	
Постоянные расходы	
Амортизация	
Аренда помещения	
Зарплата администрации	
Расходы на аттестацию персонала	
Страховые взносы администрации	
Коммерческие расходы	
Расходы на рекламу	
Операционные расходы	
Проценты по займу	
Налог на прибыль	
Остатки по счетам на конец	

Группировки	Итого
Остатки по счетам на начало	
Обороты по статьям бюджета	
ИТОГО:	
Чистая прибыль	
Балансовая прибыль	
Операционная прибыль	
Валовая прибыль	
Маржинальный доход	
Выручка от реализации	
Переменные расходы	
Постоянные расходы	
Коммерческие расходы	
Операционные расходы	
Налог на прибыль	
Остатки по счетам на конец	

Планирование оборотов по статьям бюджета

Период с: 01.01.2015 по: 31.01.2015

Данные: Данные сценария

Бюджет: БДР

Группировки	Итого
Остатки по счетам на начало	
Обороты по статьям бюджета	
ИТОГО:	952 000,00
Чистая прибыль	952 000,00
Балансовая прибыль	1 190 000,00
Операционная прибыль	1 193 000,00
Валовая прибыль	1 217 000,00
Маржинальный доход	1 440 000,00
Выручка от реализации	2 000 000,00
Доходы от реализации продукции	2 000 000,00
Переменные расходы	-560 000,00
Зарплата отдела производства	-200 000,00
Материальные расходы отдела производства	-300 000,00
Страховые взносы на зарплату отдела производства	-60 000,00
Постоянные расходы	-223 000,00
Амортизация	
Аренда помещения	-28 000,00
Зарплата администрации	-150 000,00
Расходы на аттестацию персонала	
Страховые взносы администрации	-45 000,00
Коммерческие расходы	-24 000,00
Расходы на рекламу	-24 000,00
Операционные расходы	-3 000,00
Проценты по займу	-3 000,00
Налог на прибыль	-238 000,00
Остатки по счетам на конец	

Настройка получения фактических данных

Элемент Источники данных для расчетов бюджетиро...: Зарплата отдела производства

Действия | Проверить | Произвольный запрос

Наименование: Зарплата отдела производства

Код: 000000003

Источник: Затраты: обороты

Данные | Отбор

Границы отбора данных

Представление	Начальная гра...	Дата начальной гран...	Период смещен...	Сдвиг (в периодах)
Дата начала отбора ...	Начало перио...			
Дата конца отбора да...	Конец периода			

Показатели

№	Ис...	Представление
1	☑	Сумма: оборот

Связь с измерениями бюджетирования

Поле источника	Измерение
Подразделение	ЦФО

OK | Записать | Закрыть

Настройка получения фактических данных

Элемент Источники данных для расчетов бюджетиро...: Зарплата отдела производства

Действия | Проверить | Произвольный запрос

Наименование: Зарплата отдела производства

Код: 000000003

Источник: Затраты: обороты

Данные | Отбор

Список значений для отбора:

	Поле	Тип сравне...	Значение
☑	СтатьяЗатрат	Равно	Заработная плата
☑	Подразделение	Равно	Отдел производства

Настройка получения фактических данных

Элемент Источники данных для расчетов бюджетирования: Создание *

Действия | Проверить | Произвольный запрос

Наименование: Страховые взносы

Код:

Источник: Затраты: обороты

Данные | Отбор

Поле	Тип сравне...	Значение
СтатьяЗатрат	Равно	Страховые взносы
Подразделение	Равно	Отдел производства

Список значений для отбора:

Элемент Источники данных для расчет...: Материальные расходы отдела производства

Действия | Проверить | Произвольный запрос

Наименование: Материальные расходы отдела производства

Код: 000000005

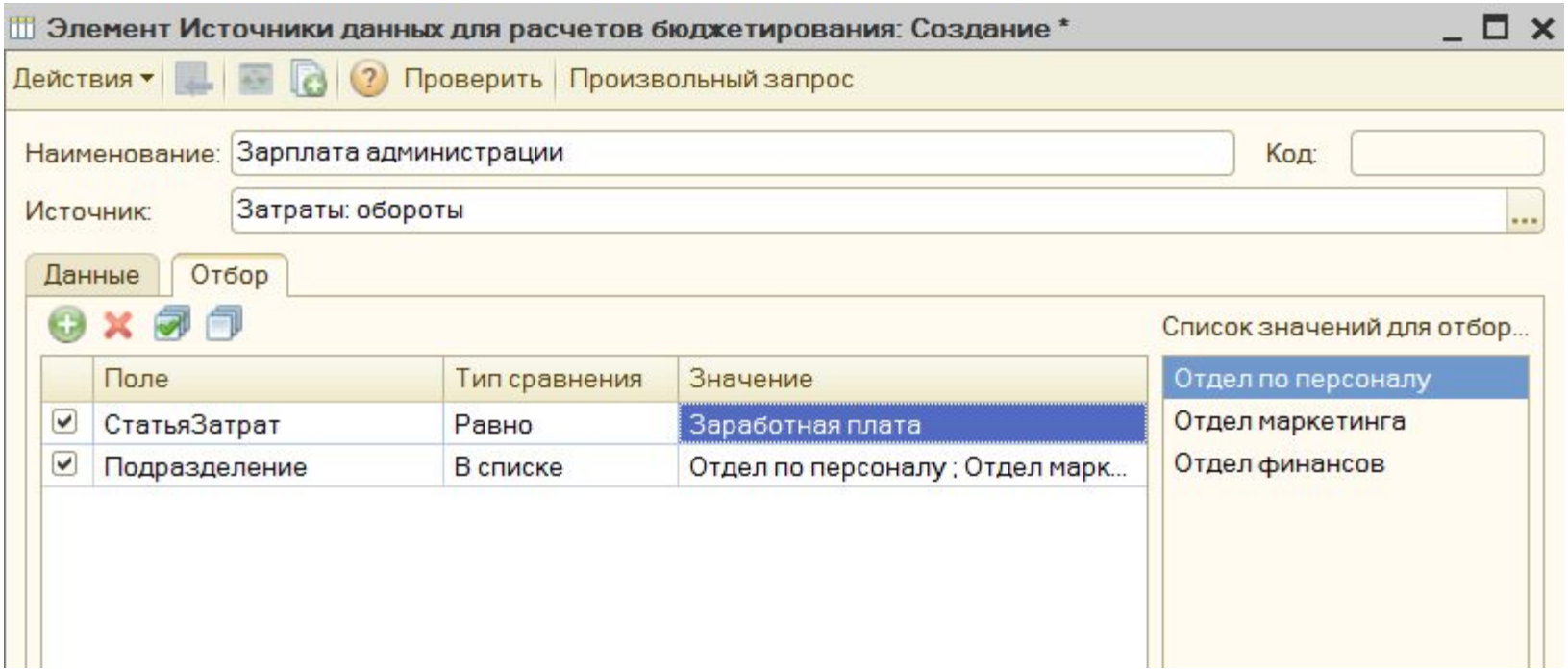
Источник: Затраты: обороты

Данные | Отбор

Поле	Тип сравне...	Значение
СтатьяЗатрат	Равно	Материальные затраты
Подразделение	Равно	Отдел производства

Список значений для отбора:

Настройка получения фактических данных



Настройка получения фактических данных

Элемент Источники данных для расчетов бюджетирования: Создание *

Действия | Проверить | Произвольный запрос

Наименование: Зарплата администрации

Код:

Источник: Затраты: обороты

Данные | Отбор

	Поле	Тип сравнения	Значение
☑	СтатьяЗатрат	Равно	Заработная плата
☑	Подразделение	В списке	Отдел по персоналу ; Отдел марк...

Список значений для отбор...

- Отдел по персоналу
- Отдел маркетинга
- Отдел финансов

Получение фактических данных

Учет фактических данных по бюджетам: Новый *

Действия ▾ Перейти ▾

Номер: от: 31.01.2015 0:00:00 Период с: 01.01.2015 по: 31.01.2015

ЦФО:

Статья оборотов: Зарплата администрации Состояние: Подготовлен

БюджетныеОперации

Заполнить

№	Период	Статья оборотов	Сумма	ЦФО	Контрагент
		Валюта	Количество	Проект	Номенклатура
1	31.01.2015	Зарплата администрации	20 000,00	Отдел маркетинга	
		руб.			
2	31.01.2015	Зарплата администрации	20 000,00	Отдел финансов	
		руб.			
3	31.01.2015	Зарплата администрации	60 000,00	Отдел по персоналу	
		руб.			

Настройка получения фактических данных

Прочие затраты: отражение. Проведен

Операция | Действия | Перейти

Номер: 00000000001 от: 31.01.2015 0:00:00

Отразить в: ☑ упр. учете ☐ бух. учете ☐ нал. учете

Организация: Производство

Подразделение: Отдел финансов

Затраты

Заполнить | Подбор

N	Статья затрат	Хар-р затрат	Вид аналитики	Аналитика	Сумма	Заказ
1	Проценты по займу	Общехозяйств...	Номенклатурная группа	Оптовая торговля	3 000,00	
					3 000,00	

Ответственный: Администратор

Комментарий:

Прочие затраты | Печать | OK | Записать | Закрыть

Настройка получения фактических данных

Статьи затрат

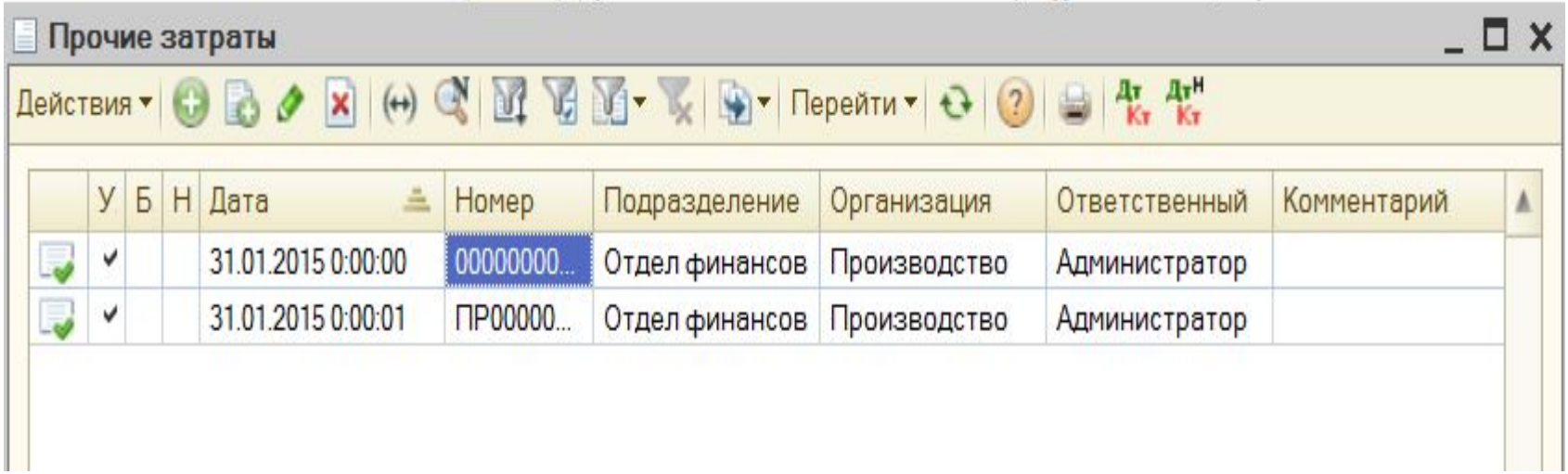
Действия ▾ Перейти ▾

Наименование

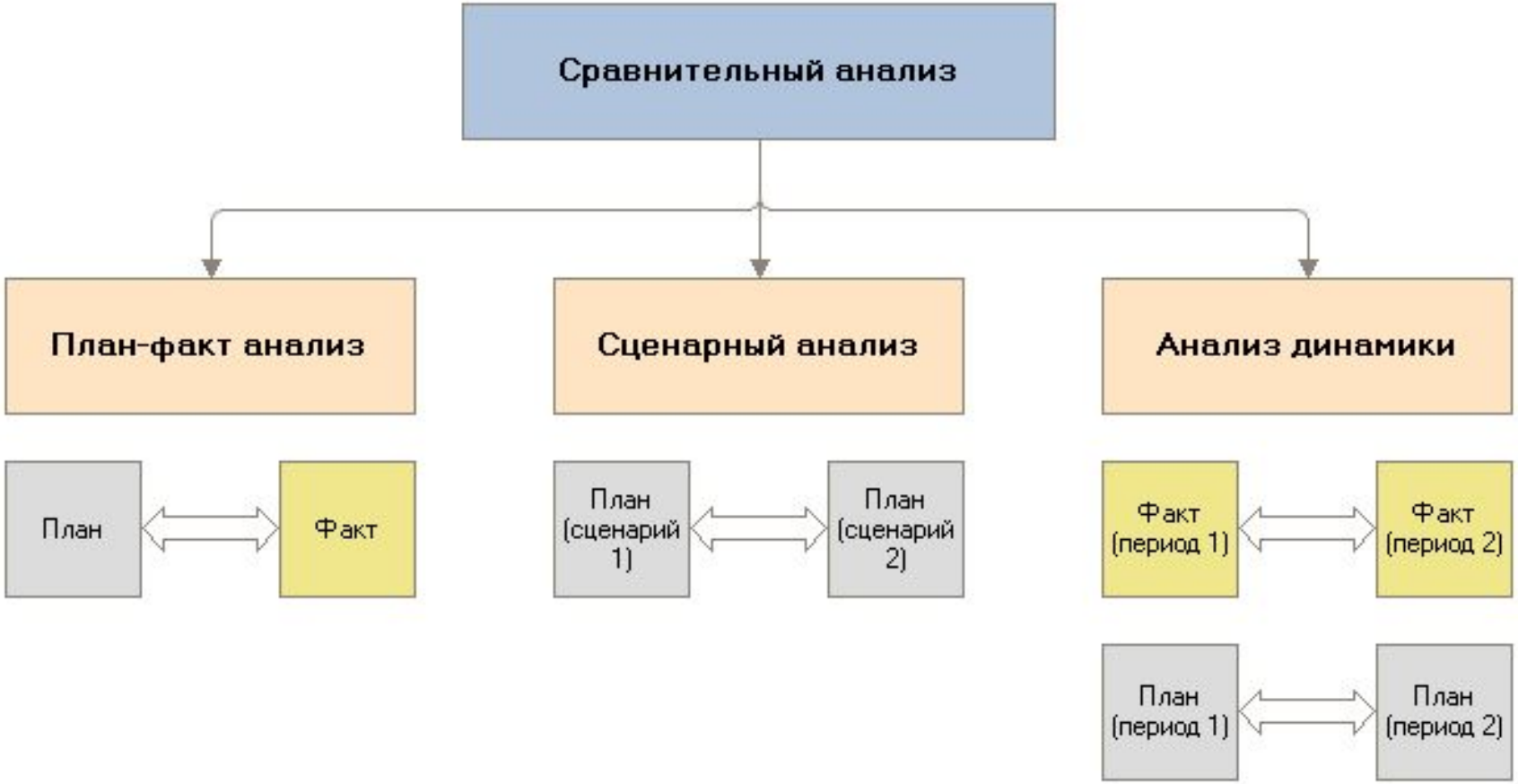
Статьи затрат

	Код	Наименование	Вид затрат	Характер зат...	Вид расходов (...
	000000007	Амортизация	Амортизация	Общехозяйст...	Амортизация
	000000003	Заработная плата	Оплата труда	Общехозяйст...	Оплата труда
	000000004	Материальные затраты	Материальные	Общехозяйст...	Материальные ...
	000000009	Налог на прибыль	Прочие	Общехозяйст...	Налоги и сборы
	000000008	Проценты по займу	Прочие	Общехозяйст...	Прочие расходы
	000000005	Прочие	Прочие	Общехозяйст...	Прочие расходы
	000000001	Списание НДС на расходы	Прочие	Издержки обр...	Прочие расходы
	000000002	Списание НДС на расходы (Прочие)	Прочие	Прочие	Прочие расходы
	000000006	Страховые взносы	Оплата труда	Общехозяйст...	Налоги и сборы

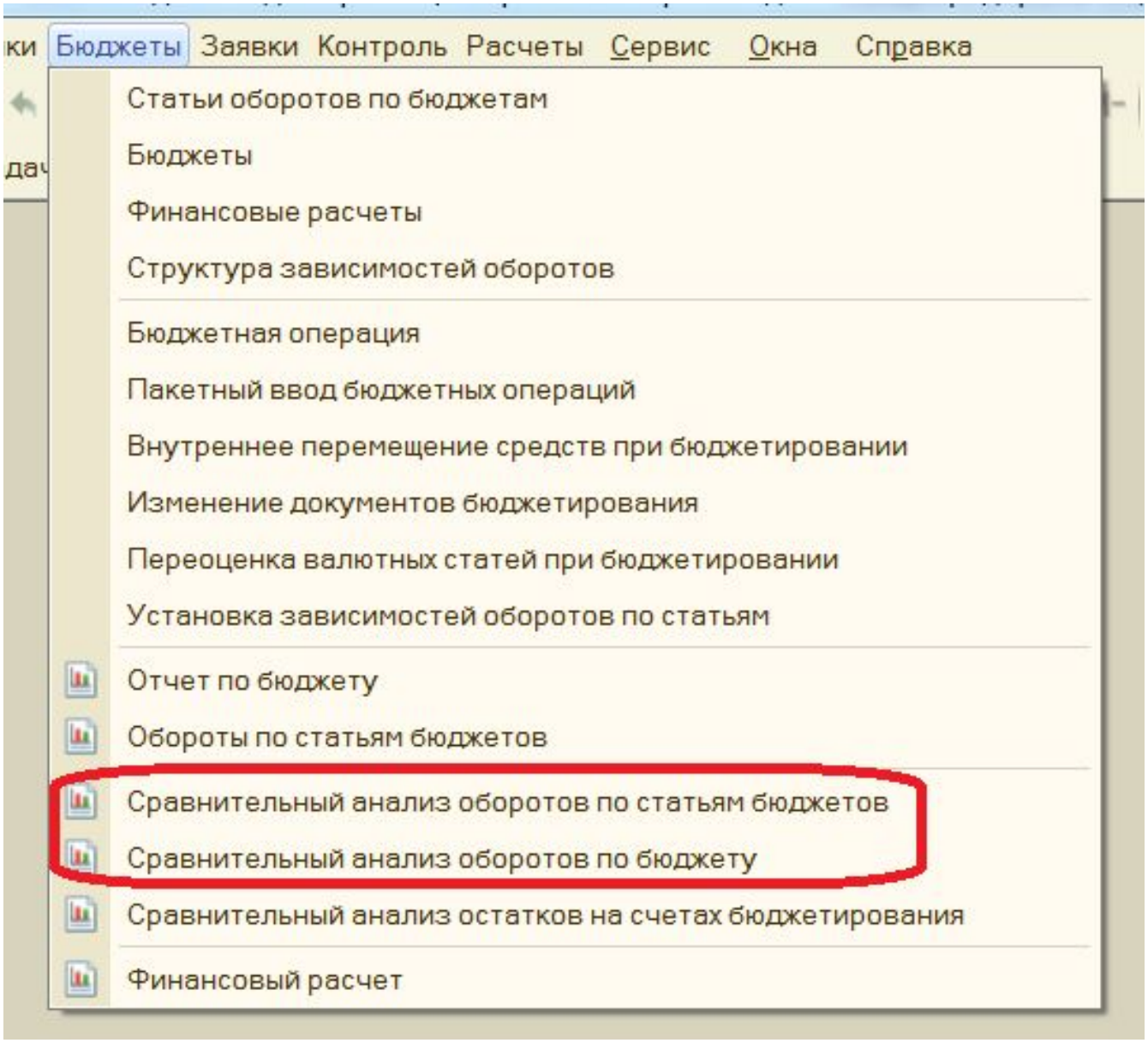
Настройка получения фактических данных



Сравнительный анализ данных бюджетирования



Сравнительный анализ данных бюджетирования



Сравнительный анализ данных бюджетирования

Сравнительный анализ оборотов по бюджету: Бюджет доходов и расходов

Действия | Сформировать | Отбор | Заголовок | Настройка...

Бюджет: Бюджет доходов и расходов

Сравнительный анализ оборотов по бюджету: Бюджет доходов и расходов

Общие | Группировки | Отбор | Поля

Бюджет: Бюджет доходов и расходов

Сценарии для сравнения

№	Вид данных	Сценарий	Дата начала	Дата конца
1	**Данные сценария**	**Основной помесячный (Ном. С+К)**	**01.01.2015**	**31.01.2015**
2	Фактические данные		01.01.2015	31.01.2015

Показатели для сравнения

№	Показатель
1	☐ Количество
2	☑ Сумма в валюте упр. учета
3	☐ Сумма в валюте операции

☑ Выводить отклонения, абс.

☑ Выводить отклонения, %

☑ Выводить строки без оборотов

☑ Раскрашивать измерения

OK | Закрыть

Сравнительный анализ данных бюджетирования

Сравнительный анализ оборотов по бюджету: Бюджет доходов и расходов

Действия | Сформировать | Отбор | Заголовок | Настройка...

Бюджет: Бюджет доходов и расходов

Общий итог	Эталонный период. Основной помесячный (Ном. С+К) Месяц. Период с 01.01 по 31.01.20	Сравниваемый период 1. Фактические данные. Месяц. Период с 01.01.20 по 31.01.20		
	Итого	Итого	Отклонение, абс.	Отклонение, %
Обороты по статьям бюджета				
ИТОГО	2 052,56	21 828,63	19 776,07	963,48
Доходы	19 378,98	22 798,80	3 419,82	17,65
Оптовая торговля	19 378,98	22 798,80	3 419,82	17,65
Розничная торговля				
Переменные расходы	-17 184,82	-788,00	16 396,82	-95,41
Амортизация				
ЖД тариф				
Заработная плата: ПР	-15 634,50		15 634,50	-100,00
Комиссионные посредникам	-1 550,32		1 550,32	-100,00

Настройка получения фактических данных

Соответствие Статей оборотов и фактических данных

1) Связать статьи ДДС (проходящие по Бюджету) со статьями ДДС, проходящими в БУ

1 → Статьи бюджета

2 → Статьи оборотов

3 → Источник для получения фактических данных

2) Транслировать фактические данные из БУ в Бюджетный модуль: Учет Фактических Данных

3) Сформировать отчет по фактическому сценарию: Отчет по Бюджету

4) Проверить полноту данных!

KPI (Key Performance Indicator) – это показатель достижения успеха в определенной деятельности или в достижении определенных целей.

KPI – это количественно измеримый индикатор фактически достигнутых результатов.

На русский язык термин наиболее часто переводится как ***«ключевой показатель эффективности»,*** что является не вполне корректным: эффективность характеризует соотношение между достигнутым результатом и затраченными ресурсами, а с помощью KPI можно измерять и другие параметры.

Более правильным является перевод ***«Ключевой показатель деятельности».***

KPI может быть применено как к отдельному человеку, так и к команде или даже ко всей организации.

Виды ключевых показателей

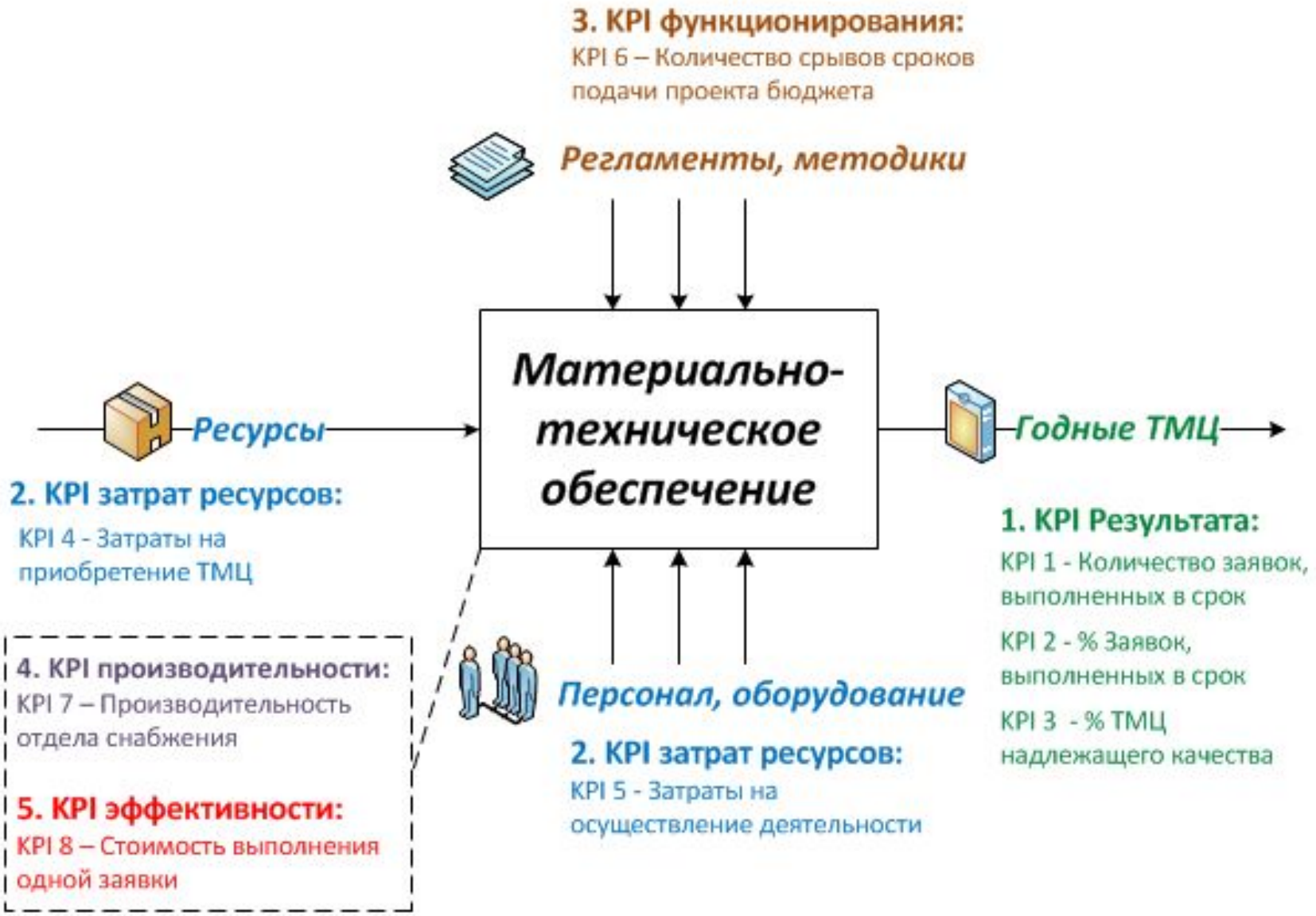
Выделяются следующие виды ключевых показателей:

1. **KPI результата** – сколько и какой результат произвели;
2. **KPI затрат** – сколько ресурсов было затрачено;
3. **KPI функционирования** – показатели выполнения бизнес-процессов (позволяет оценить соответствие процесса требуемому алгоритму его выполнения);
4. **KPI производительности** – производные показатели, характеризующие соотношение между полученным результатом и временем, затраченным на его получение;
5. **KPI эффективности** (показатели эффективности) - это производные показатели, характеризующие соотношение полученного результата к затратам ресурсов.

При разработке показателей процесса необходимо придерживаться следующих правил:

- **Набор показателей должен содержать минимально необходимое их количество для обеспечения полноценного управления бизнес-процессом;**
- **Каждый показатель должен быть измерим;**
- **Стоимость измерения показателя не должна превышать управленческий эффект от использования данного показателя.**

Виды ключевых показателей деятельности на примере процесса «Материально-техническое обеспечение» Производственной компании



Преимущества использования KPI в обычной деятельности компании: планирование и анализ деятельности осуществляются на основе **тех результатов, которые нужны бизнес-системе.** Все показатели не выдуманы абстрактно, а «произошли» от процесса, который закрепляет необходимую системе деятельность. Если же планирование происходит само по себе, в отрыве от реальной деятельности, то зачастую выбор показателей и их целевых значений не способствует достижению основных целей организации, а является произвольным и не всегда обоснованным.

Мотивация персонала

При использовании KPI становится четкой и прозрачной система мотивации: поскольку фиксируются плановые и фактические значения, то руководителю ясно, за что и как мотивировать сотрудника. Тот, в свою очередь, хорошо понимает, при каких условиях и какое вознаграждение он получит, а за что его ожидает взыскание.

Пример:

Начальник отдела снабжения

премируется за успешное достижение запланированных показателей эффективности и результативности;

депремируется за невыполнение показателей деятельности (срыв сроков сдачи проекта бюджета в финансовое управление).

Таким образом, благодаря KPI компания вознаграждает сотрудника за получение нужных ей результатов, а сотрудник заинтересован в получении результатов наравне с компанией.

СПАСИБО
ЗА
ВНИМАНИЕ!