

СИСТЕМА
ГАЛАКТИКА ERP

Модуль "Платежный календарь"
и его взаимодействие
с модулем "Управление бюджетом"

РУКОВОДСТВО ПОЛЬЗОВАТЕЛЯ



2016

АННОТАЦИЯ

В данной книге рассматривается сквозной пример использования модуля **Платежный календарь**, а также его взаимодействие с модулем **Управление бюджетом** в процессе решения задач оперативного управления денежными средствами.

Изучение данной книги предполагает знакомство с руководствами к модулям **Платежный календарь** и **Управление бюджетом**.

Издание 12.2016

Оглавление

1. Введение	4
2. Условия примера.....	5
3. Формирование бюджета с плановыми данными.....	10
3.1. Постановка задачи.....	10
3.2. Формирование статей бюджета.....	10
3.3. Определение аналитики, учитываемой в бюджетировании.....	12
3.4. Построение типовой формы.....	12
3.5. Ввод плановых данных бюджета.....	13
4. Работа с модулем "Платежный календарь".....	16
4.1. Постановка задачи.....	16
4.2. Настройка модуля.....	16
4.3. Ввод начальных остатков.....	17
4.4. Формирование финансовых обязательств.....	17
4.5. Формирование взаимосвязи с бюджетом.....	18
4.6. Построение и балансировка платежного календаря.....	20
4.7. Закрытие дня. Корректировка платежного календаря.....	22
5. Формирование фактических показателей бюджета.....	25
6. Формирование отчетов.....	28
6.1. Реестр финансовых обязательств.....	28
6.2. Анализ бюджетов.....	29

1. Введение

Приведенный в данной книге пример описывает типовую схему работы пользователя с модулями **Платежный календарь** и **Управление бюджетом**. Обобщенное описание бизнес-процесса, рассматриваемого в примере, представлено ниже.

I этап. В модуле **Управление бюджетом** формируется бюджет движения денежных средств (БДДС) на месяц, который отражает наличие (остатки) средств на начало и конец планового периода, приход и расход денежных средств в течение планового периода. Лимитирующий БДДС является основой для оперативного управления платежами.

II этап. На основании оперативных документов системы (счетов на закупку, продажу, заявок на расходование средств и др.) в модуле **Платежный календарь** формируются финансовые обязательства предприятия и контрагентов. После этого производится привязка финансовых обязательств к статьям бюджета и проверка на соответствие лимитам.

С целью своевременного погашения обязательств предприятия и обеспечения его платежеспособности в текущем периоде разрабатывается платежный календарь. С помощью специальных методов производится балансировка платежного календаря, т. е. принимаются меры, направленные на устранение дефицита.

III этап. Факт исполнения обязательств подтверждается платежными документами, сформированными в модуле **Финансово-расчетные операции**. После их проведения по банку осуществляется формирование данных о фактическом исполнении БДДС. Для отслеживания фактического движения денежных средств выполняется операция закрытия дня, по которому произведены все расчетные операции и получены все банковские документы.

В процессе исполнения проводится корректировка платежного календаря в соответствии с поступающей информацией (скользящее планирование).

Таким образом, формирование плановых показателей БДДС производится в модуле **Управление бюджетом**, а фактическое исполнение планов — в модуле **Платежный календарь**.

2. Условия примера

Бизнес-процесс рассмотрим на примере условной организации *ООО "Кленовый лист"*, предметом деятельности которой является производство и реализация мебели.

Структура центров ответственности

Для просмотра непосредственного окружения организации в модуле **Управление бюджетом** выполним функцию *Общесистемные каталоги > Организации и банки*. Для переключения режима отображения справочника с линейного на иерархический служит комбинация клавиш (**Alt+S**).

Структура центров ответственности организации построена по функциональным направлениям деятельности: административная деятельность, коммерческая деятельность (закупки, продажи) и производство. Для перехода в каталог центров ответственности в модуле **Управление бюджетом** выполним функцию *Настройка > Центры ответственности*.

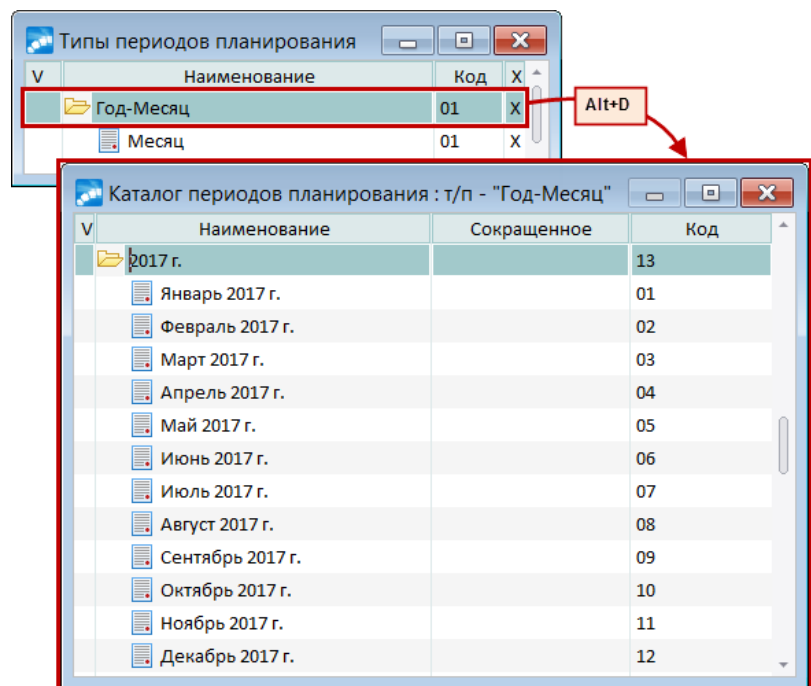


V	Наименование	Сокращенное	Код	A
	Собственная организация		01	
	Администрация	A	01	
	Коммерческий отдел	КО	02	
	Производственный отдел	ПО	03	

Рис. 1. Центры ответственности организации

Бюджеты

Бюджеты организации составляются на год с разбивкой по месяцам. Для формирования периодов планирования в каталоге типов периодов планирования создадим шаблон, имеющий иерархическую структуру. Для перехода в каталог типов периодов планирования в модуле **Управление бюджетом** выполним функцию *Настройка > Типы периодов планирования*.



V	Наименование	Код	X
	Год-Месяц	01	X
	Месяц	01	X

V	Наименование	Сокращенное	Код
	2017 г.		13
	Январь 2017 г.		01
	Февраль 2017 г.		02
	Март 2017 г.		03
	Апрель 2017 г.		04
	Май 2017 г.		05
	Июнь 2017 г.		06
	Июль 2017 г.		07
	Август 2017 г.		08
	Сентябрь 2017 г.		09
	Октябрь 2017 г.		10
	Ноябрь 2017 г.		11
	Декабрь 2017 г.		12

Рис. 2. Тип периода планирования и периоды, сформированные на основе этого типа

Наименование корневого элемента структуры (*Год-месяц*) является наименованием шаблона в целом. Все операции в модуле **Управление бюджетом** используют периоды только одного типа, заданного общесистемной настройкой **Управление финансами > Бюджетирование > Период планирования > Тип периода планирования бюджета**. Указанному параметру в нашем случае присвоим значение *Год-месяц*. Для просмотра созданных периодов планирования в каталоге типов периодов служит функция локального меню **Просмотр периодов (Alt+D)**.

В целях упрощения все бюджеты в системе будем вести по одному варианту. Для просмотра всех используемых вариантов бюджетов в модуле **Управление бюджетом** выполним функцию **Настройка > Варианты бюджета**. Вариант бюджета *рабочий* используем при создании копий бюджетов организации (вкладка **Копии бюджета** каталога бюджетов).

Для каждого центра ответственности создадим бюджеты на январь 2017 г. Для перехода в каталог бюджетов в модуле **Управление бюджетом** выполним функцию **Документы > Бюджеты**.

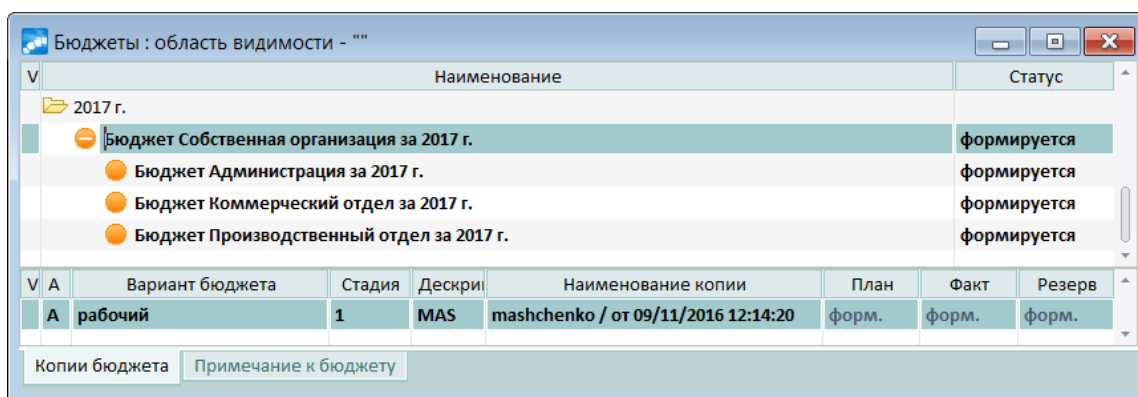


Рис. 3. Каталог бюджетов

Основания обязательств

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 01.01.2017 входящие остатки средств на расчетном счете составляют 75000 руб.

Рассмотрим основания финансовых обязательств, имеющиеся в системе на начало планового периода.

В модуле **Управление снабжением** сформированы ДО на закупку. Для их просмотра в модуле **Платежный календарь** выполним функцию **Документы > Основания обязательств > Основания на закупку**.

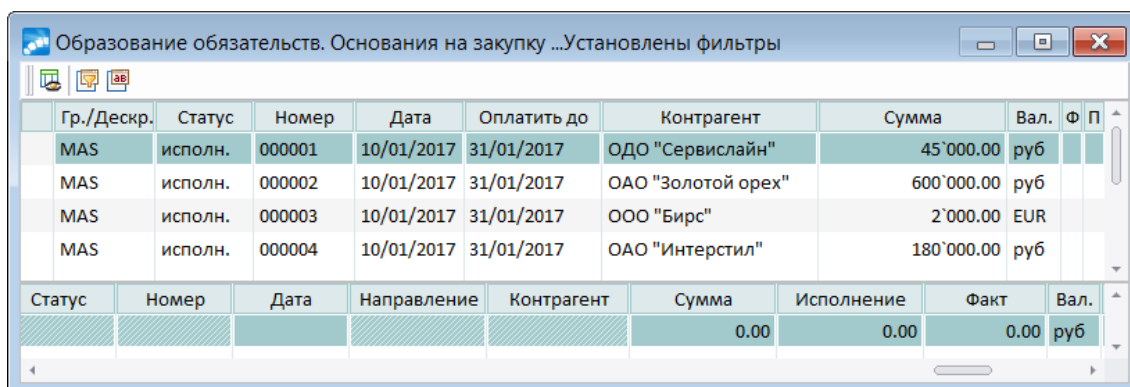


Рис. 4. Основания на закупку

ДО №000003 от 10.01.2017 на оказание услуг по международной перевозке грузов контрагентом *ООО "Бирс"* имеет тип по валюте *вал-НДЕ*. Оплата производится по курсу на дату перечисления платежа.

В модуле **Управление сбытом** сформированы ДО на продажу. Для их просмотра в модуле **Платежный календарь** выполним функцию **Документы > Основания обязательств > Основания на продажу**.

💡 Для быстрого переключения между типами оснований обязательств служит комбинация клавиш (**Ctrl+Enter**).

Гр./Дескр.	Статус	Номер	Дата	Оплатить до	Контрагент	Сумма	Вал.	Ф	П
MAS	исполн.	000026	25/12/2016	31/01/2017	ООО "Этуаль"	250'000.00	руб		
MAS	исполн.	000001	10/01/2017	31/01/2017	ОАО "Андромеда"	300'000.00	руб		
MAS	исполн.	000002	10/01/2017	31/01/2017	ООО "Этуаль"	150'000.00	руб		
MAS	исполн.	000003	10/01/2017	31/01/2017	ООО "Этуаль"	97'500.00	руб		
MAS	исполн.	000004	11/01/2017	31/01/2017	ОАО "Процесс"	35'000.00	руб		

Рис. 5. Основания на продажу

У всех упомянутых выше ДО в режиме редактирования заполнено поле **Оплатить до** (кнопка **[Расширенная информация]**). Впоследствии на эту дату будут формироваться финансовые обязательства.

При формировании валютно-рублевого ДО в каталоге курсов валют введем курс евро на 10.01.2017. Для перехода в указанный каталог в модуле **Платежный календарь** выполним функцию **Настройка > Курсы валют > Курсы валют**.

С контрагентом **НПО "Технопрогресс"** заключен договор аренды помещений. **ООО "Кленовый лист"** — арендодатель. По условиям договора ежемесячные арендные платежи составляют 1000 EUR. Оплата производится до 15-го числа каждого месяца по курсу на дату перечисления платежа. Для планирования поступления денежных средств по договору аренды используется заявка на периодический приход средств. Для перехода к указанной заявке в модуле **Платежный календарь** выполним функцию **Документы > Заявки > Периодический приход средств**. Для просмотра параметров заявки нажмем клавишу **F4**.

Группа/Дескриптор: MAS / Выписан: 10/01/2017 / Номер: 000001 / Статус: исполняемый / Тип по валюте: вал-НДЕ / Приоритет: средний

Назначение: Поступление денежных средств по договору аренды
 Приход средств один раз в: месяц / со смещением: 14 дней от начала месяца

Договор: Договор № AP-006 от 10/01/2017г. на сумму 12'000.00 EUR / Период оплаты: с 01/01/2017 по 31/12/2017

Контрагент: НПО "Технопрогресс" / ИНН: / БИК: 044585305 / КПП: / Кор.счет: 30107810600000172305 / ОКАТО: / Платеж за: / ИНН: /

Сумма: 1'000.00 EUR / Тип платежного средства: Безналичные деньги на расчетном счете / Макс. сумма: 12'000.00 / Платежное средство: / Сформировано: 12'000.00 / Тип документа: Стороннее платежное поручение / Исполнено: 0.00 / Объект строительства: / Куратор: / Центр ответственности: Собственная организация

И	В	Гр./Дескр.	Статус	Номер	Дата	Направление	Контрагент	Сумма	Исполнение	Факт	Вал.	Б
Ф		MAS	оформ.	000036	15/01/2017	приход	НПО "Технопрогрес	1'000.00	0.00	0.00	EUR	
Ф		MAS	оформ.	000037	15/02/2017	приход	НПО "Технопрогрес	1'000.00	0.00	0.00	EUR	
Ф		MAS	оформ.	000038	15/03/2017	приход	НПО "Технопрогрес	1'000.00	0.00	0.00	EUR	
Ф		MAS	оформ.	000039	15/04/2017	приход	НПО "Технопрогрес	1'000.00	0.00	0.00	EUR	

Финансовые обязательства: Статьи бюджета / Назначение платежа / Учет платежей

Рис. 6. Заявка на периодический приход средств

Кроме этого бухгалтерией сформированы заявки на расходование средств:

- на перечисление зарплаты на лицевые счета работников в банке;
- на перечисление налогов, начисленных за прошлый месяц.

Для перехода к указанным заявкам в модуле **Платежный календарь** выполним функцию **Документы > Заявки > Расходование средств**. Для просмотра параметров той или иной заявки установим на нее курсор и нажмем клавишу **F4**.

The screenshot shows a software window titled "Заявка на расходование средств" (Request for expenditure). The form contains the following fields and values:

- Группа/Дескриптор:** MAS, Выписан: 10/01/2017, Номер: 000001, Статус: исполняемый, Тип по валюте: в НДЕ, Приоритет: высокий.
- Назначение:** Перечисление заработной платы.
- Период оплаты:** с 15/01/2017 по 15/01/2017.
- Контрагент:** АКБ "Поиск", ИНН: [blank].
- Банк:** КБ Уникомбанк, БИК: 211855551, КПП: [blank].
- Счет:** Кор.счет: 30109810700000000005, ОКАТО: [blank], КБК: [blank].
- Платеж за:** [blank], ИНН: [blank].
- Сумма:** 535'000.00 руб., Тип платежного средства: Безналичные деньги на расчетном счете, Тип документа: Собственное платежное поручение.
- Налоги:** [blank], Объект строительства: [blank].
- Куратор:** Гордеева Ольга Васильевна, Центр ответственности: Собственная организация.
- Примечание:** [blank].

At the bottom, there is a table with columns: И, В, Гр./Дескр., Статус, Номер, Дата, Направление, Контрагент, Сумма, Вал., Б, Исполнение, Факт. The table contains one row: ИФ MAS, оформ., 000048, 15/01/2017, расход, АКБ "Поиск", 535'000.00, руб., [blank], 0.00, 0.00.

Рис. 7. Заявка на расходование средств (выплата заработной платы)

The screenshot shows a software window titled "Заявка на расходование средств" (Request for expenditure). The form contains the following fields and values:

- Группа/Дескриптор:** MAS, Выписан: 10/01/2017, Номер: 000006, Статус: исполняемый, Тип по валюте: в НДЕ, Приоритет: высокий.
- Назначение:** Налоги по сроку уплаты.
- Период оплаты:** с 19/01/2017 по 19/01/2017.
- Контрагент:** ИФНС РФ №1 по Московской области, ИНН: [blank].
- Банк:** Коммерческий банк "Инвест", БИК: 04452003, КПП: [blank].
- Счет:** Кор.счет: 3010071010000100032, ОКАТО: [blank], КБК: [blank].
- Платеж за:** [blank], ИНН: [blank].
- Сумма:** 180'000.00 руб., Тип платежного средства: Безналичные деньги на расчетном счете, Тип документа: Собственное платежное поручение.
- Налоги:** [blank], Объект строительства: [blank].
- Куратор:** Гордеева Ольга Васильевна, Центр ответственности: Собственная организация.
- Примечание:** [blank].

At the bottom, there is a table with columns: И, В, Гр./Дескр., Статус, Номер, Дата, Направление, Контрагент, Сумма, Вал., Б, Исполнение, Факт. The table contains one row: ИФ MAS, оформ., 000006, 19/01/2017, расход, ИФНС РФ №1 по Московской области, 180'000.00, руб., [blank], [blank], [blank].

Рис. 8. Заявка на расходование средств (уплата налогов)

Все три заявки переведены в статус *исполняемый*.

План-графики получения и погашения кредита

Закупку материальных ценностей у поставщика *ОАО "Золотой орех"* по ДО №000002 от 10.01.2017 на сумму 600000 руб. планируется провести за счет кредита. Для этого предприятием заключен договор с банком об открытии возобновляемой кредитной линии на сумму 1000000 руб.

В соответствии с условиями договора в модуле **Векселя и кредиты** сформированы план-графики получения и погашения кредита, а также уплаты процентов по нему.

Для просмотра этапов план-графиков получения и погашения кредита в модуле **Платежный календарь** можно выполнить функцию *Документы > Основания обязательств > Полученные кредиты*.

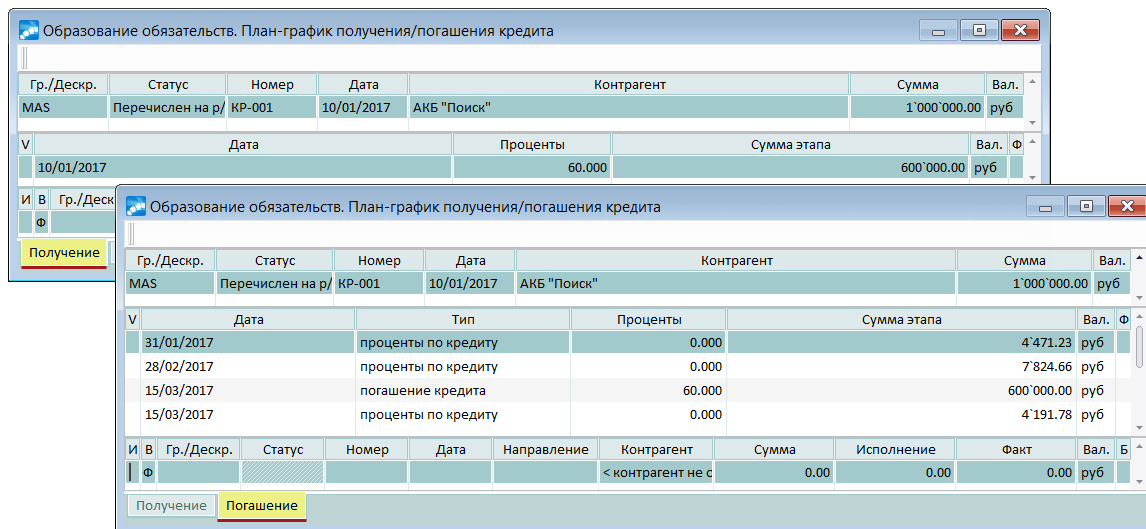


Рис. 9. Этапы план-графиков получения и погашения кредита

3. Формирование бюджета с плановыми данными

3.1. Постановка задачи

Задача

Необходимо сформировать плановый бюджет движения денежных средств (БДДС) организации на январь 2017 г. в соответствии с приведенным ниже в таблице бюджетом движения денежных средств на январь 2017 г. (в целях упрощения денежные потоки не делятся по видам деятельности — основной, инвестиционной и финансовой). Статьи *Поступления от покупателей* и *Оплата поставщикам* представить в аналитическом разрезе контрагентов.

№ п/п	Статьи бюджета	Январь 2017 г.
1	Остаток ДС на начало периода	50.000
2	Поступления ДС	1.645.000
2.1	Поступления от покупателей	1.010.000
2.2	Получение кредитов	600.000
2.3	Прочие поступления	35.000
3	Расходование ДС	1.665.000
3.1	Оплата поставщикам	910.000
3.2	Выплата заработной платы	550.000
3.3	Уплата налогов и отчислений	200.000
3.4	Погашение кредитов и уплата процентов по ним	5.000
3.5	Прочие выплаты	—
4	Денежный поток	-20.000
5	Остаток ДС на конец периода	30.000

Решение

Для решения поставленной задачи выполним следующие процедуры:

- сформируем [статьи БДДС](#)^[10];
- определим [значения аналитики](#)^[12], которые должны учитываться в бюджетировании;
- построим [типовую форму бюджета](#)^[12];
- введем [значения плановых показателей БДДС](#)^[13].

3.2. Формирование статей бюджета

В модуле **Управление бюджетом** создадим структуру статей бюджета.

Зеленым цветом в каталоге выделены статьи бюджета, значения которых рассчитываются по формулам. Алгоритм расчета статьи отображается в нижней панели окна.

Статьи, значения которых участвуют в алгоритмах расчета, имеют сокращенные наименования или аббревиатуры (колонка **Сокращенное**).

V	Наименование	Сокращенн	Код на ур	Код в иерархии	Валс	ЕдИз	Группа аналитик
	Бюджет движения денежных средств		04	04			
	Стартовый остаток ДС на начало периода	СтДС	01	0401			
	Остаток ДС на начало периода	НачДС	02	0402			
	Поступления ДС	ПостДС	03	0403			
	Поступления от покупателей		01	040301			Организации
	Получение кредитов		02	040302			Организации
	Прочие поступления		03	040303			Организации
	Расходование ДС	РасхДС	04	0404			
	Оплата поставщикам		01	040401			Организации
	Выплата заработной платы		02	040402			
	Уплата налогов и отчислений		03	040403			Организации
	Погашение кредитов и уплата процентов		04	040404			Организации
	Прочие выплаты		06	040406			
	Денежный поток	ДП	05	0405			
	Остаток ДС на конец периода	КонДС	06	0406			
V	Алгоритм расчета статьи		Вариант бюджета		ЦО бюджета		
	формула не вычисляется		по умолчанию		по умолчанию		

Рис. 10. Статьи бюджета движения денежных средств

Описание алгоритмов расчетных статей:

- *Остаток ДС на начало периода* — $IF((\%СтДС\%=) > 0, (\%СтДС\%=), (\%КонДС\%<))$. Значение статьи рассчитывается следующим образом: если значение статьи *Стартовый остаток ДС на начало периода* больше нуля, то берется значение этой же статьи за текущий период; в противном случае берется значение статьи *Остаток ДС на конец периода* за предыдущий период.
- *Денежный поток* — $(\%ПостДС\%) - (\%РасхДС\%)$. Значение статьи рассчитывается как разность значений статей *Поступления ДС* и *Расходование ДС*.
- *Остаток ДС на конец периода* — $(\%НачДС\%) + (\%ДП\%)$. Значение статьи рассчитывается как сумма значений статей *Остаток ДС на начало периода* и *Денежный поток*.

Для статей *Стартовый остаток ДС на начало периода*, *Остаток ДС на начало периода* и *Остаток ДС на конец периода* в режиме редактирования установим параметр **сальдо**, который означает, что указанные статьи не агрегируются ни по статьям бюджета, ни по периодам планирования.

Для перехода в каталог статей бюджетов выполним функцию **Настройка > Статьи бюджетов**. Для редактирования той или иной статьи воспользуемся клавишей **F4**.

Статьи *Поступления от покупателей* и *Оплата поставщикам* представим в разрезе контрагентов организации. Для этого создадим группу аналитик *Организации*, в которую включена системная аналитика *Организации* (код 1). Созданную группу аналитик привяжем к статьям *Поступления от покупателей* и *Оплата поставщикам*. Наименование используемой группы аналитик отображается в каталоге статей бюджетов в колонке **Группа аналитик**.

Для просмотра используемой группы аналитик выполним функцию **Настройка > Группы аналитик**.

V	Наименование	Код	С	Б
	Организации	002		Б
№	Аналитика	Код		
1	Организации	1		

Рис. 11. Группа аналитик "Организации"

3.3. Определение аналитики, учитываемой в бюджетировании

После создания группы аналитик в каталоге *Настройка > Аналитика бюджетирования* определим значения аналитик из группы, которые будут учитываться в бюджетировании.

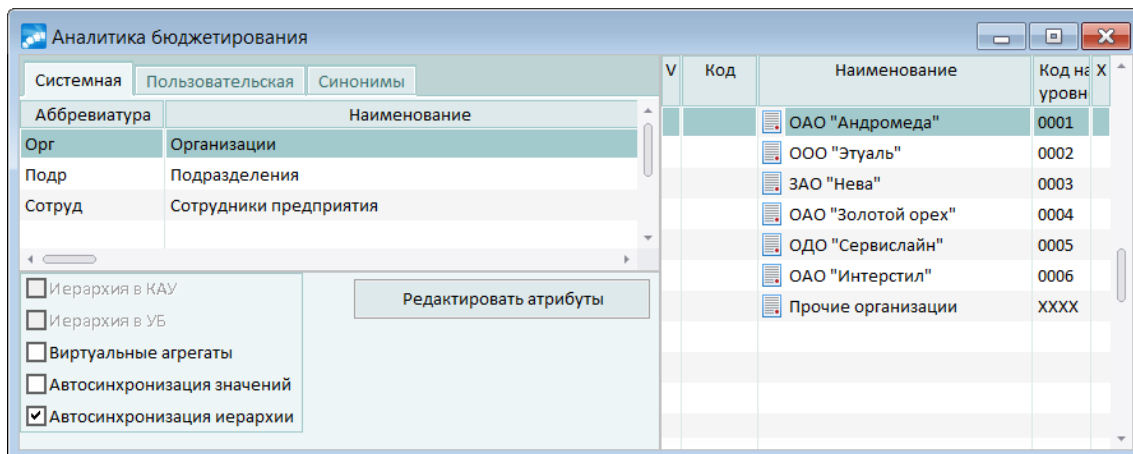


Рис. 12. Каталог «Аналитика бюджетирования»

По аналитике *Организации* интерес представляют 6 наиболее важных контрагентов, по которым требуется вести учет: *ООО "Андромеда"*, *ООО "Этуаль"*, *ЗАО "Нева"* — покупатели; *ОАО "Золотой орех"*, *ОДО "Сервислайн"*, *ОАО "Интерстиль"* — поставщики. Остальных контрагентов будем учитывать как *Прочие организации*.

Для просмотра аналитики, учитываемой в бюджетировании:

1. с помощью функции *Настройка > Аналитика бюджетирования* откроем окно «Аналитика бюджетирования»;
2. на вкладке *Системная* установим курсор на аналитику *Организации* (код 1); значения данной аналитики, учитываемые в бюджетировании, отобразятся в правой панели.

3.4. Построение типовой формы

Для перехода в каталог типовых форм выполним функцию *Настройка > Типовые формы бюджетов*.

Визуальное представление бюджета определяет типовая форма *Бюджет движения денежных средств*. В этой типовой форме по первой оси располагаются статьи бюджета и значения аналитики (по строкам), по второй — периоды планирования (по колонкам).

При построении осей типовой формы к статье *Поступления от покупателей* привяжем значения аналитики *ООО "Андромеда"*, *ООО "Этуаль"*, *ЗАО "Нева"* и *Прочие организации*, а к статье *Оплата поставщикам* — значения аналитики *ОАО "Золотой орех"*, *ОДО "Сервислайн"*, *ОАО "Интерстиль"* и *Прочие организации*.

⚡ *Стоит обратить внимание, что статья "Стартовый остаток ДС на начало периода" в типовую форму "Бюджет движения денежных средств" не входит.*

Для перехода в режим редактирования типовой формы нажмем клавишу **F4**.

Наименование	Код	Аналитика	Группа аналитик
Остаток ДС на начало периода	01	Статьи планов (бюджето	
Поступления ДС	02	Статьи планов (бюджето	
Поступления от покупателей	01	Статьи планов (бюджето	Организации
ОАО "Андромеда"	01	Организации	Организации
ООО "Этуаль"	02	Организации	Организации
ЗАО "Нева"	03	Организации	Организации
Прочие организации	04	Организации	Организации
Получение кредитов	02	Статьи планов (бюджето	
Прочие поступления	03	Статьи планов (бюджето	
Расходование ДС	03	Статьи планов (бюджето	
Оплата поставщикам	01	Статьи планов (бюджето	Организации
ОАО "Золотой орех"	01	Организации	Организации
ОДО "Сервислайн"	02	Организации	Организации
ОАО "Интерстиль"	03	Организации	Организации
Прочие организации	04	Организации	Организации
Выплата заработной платы	02	Статьи планов (бюджето	
Уплата налогов и отчислений	03	Статьи планов (бюджето	
Погашение кредитов и уплата процентов по	04	Статьи планов (бюджето	
Прочие выплаты	05	Статьи планов (бюджето	
Денежный поток	04	Статьи планов (бюджето	
Остаток ДС на конец периода	05	Статьи планов (бюджето	

Рис. 13. Типовая форма "Бюджет движения денежных средств"

Для того чтобы сделать доступными для редактирования показатели бюджета по заданным значениям аналитик, на вкладке *Редактирование агрегатов* для подчиненных типовых форм зададим следующие параметры:

- установим параметр *Разрешено редактировать: Агрегаты по аналитике (А)*;
- выберем режим *листы по аналитике ТФ*;
- *Тип редактирования* — *автоматически (А — на прочие, П — равномерно)*;
- *Режим редактирования* — *без напоминания*.

3.5. Ввод плановых данных бюджета

Для ввода значения статьи бюджета *Стартовый остаток ДС на начало периода* за январь 2017 г. в книге плановых финансовых операций вручную создадим финансовую операцию (изображена на рисунке).

Первичный документ: Книга финансовых операций, Состояние: активный

Реквизиты финансовой операции:

Группа	Дескр	Номер	Проведена	Период планирования
...	MAS	000001	20/12/2016	Январь 2017 г., 01.01.2017-31.01.2017

Центр ответственности: Собственная организация

Статья бюджета: Стартовый остаток ДС на начало периода

Сумма: 50'000.00 руб, Количество: 0.000

Содержание: ...

по статье "Стартовый остаток ДС на начало периода" - аналитический учет не ведется

Рис. 14. Финансовая операция, созданная для ввода плановых остатков денежных средств на начало периода

Для просмотра параметров данной финансовой операции:

1. с помощью функции *Документы > Книга плановых операций* откроем окно *=Книга финансовых операций (План)=*;
2. нажатием клавиши **F4** перейдем в режим редактирования финансовой операции.

Для загрузки данной финансовой операции в бюджет выполним функцию главного меню *Операции > Загрузка финансовых операций*.

Для просмотра параметров загрузки финансовой операции:

1. с помощью функции *Операции > Загрузка финансовых операций* откроем диалоговое окно для задания параметров выполнения функции;
2. с помощью функции локального меню *Загрузить настройки из профиля* откроем окно менеджера профилей;
3. двойным щелчком мыши выберем профиль *Загрузка стартовых остатков*;
4. нажатием кнопки выбора в поле **Фильтр** откроем окно *=Выбор фильтра=*;
5. для просмотра параметров фильтра установим курсор на запись *Статья бюджета* и нажмем клавишу **F4**.

Ввод плановых показателей проведем в режиме редактирования бюджета ЦО *Собственная организация* за январь 2017 г. по типовой форме *Бюджет движения денежных средств*. Значения расчетных статей пересчитаем по комбинации клавиш **(Alt+G)**. В результате получим бюджет, изображенный на рисунке.

Наименование	Код	Аббре статьи	Январь 2017 г. План
Остаток ДС на начало периода	02	НачДС << <	50'000
Поступления ДС	03	ПостД << <	1'645'000
Поступления от покупателей	01	<< <	1'010'000
ОАО "Андромеда"	01	<< <	340'000
ООО "Этуаль"	02	<< <	460'000
ЗАО "Нева"	03	<< <	120'000
Прочие организации	04	<< <	90'000
Получение кредитов	02	<< <	600'000
Прочие поступления	03	<< <	35'000
Расходование ДС	04	РасхД << <	1'665'000
Оплата поставщикам	01	<< <	910000
ОАО "Золотой орех"	01	<< <	600'000
ОДО "Сервислайн"	02	<< <	50'000
ОАО "Интерстил"	03	<< <	180'000
Прочие организации	04	<< <	80'000
Выплата заработной плат	02	<< <	550'000
Уплата налогов и отчисле	03	<< <	200'000
Погашение кредитов и уг	04	<< <	5'000
Прочие выплаты	05	<< <	
Денежный поток	05	ДП << <	-20'000

Рис. 15. Бюджет движения денежных средств организации на январь 2017 г.

В режиме редактирования бюджета для значения статьи *Оплата поставщикам* за январь 2017 г. (910000) установим атрибут *лимитируемое* (по комбинации клавиш **(Alt+C)** в окне установки атрибутов значения статьи на вкладке *Атрибуты значения*). Значение сохраним в базе данных по комбинации клавиш **(Ctrl+F2)**.

Для просмотра плановых показателей бюджета:

1. с помощью функции *Документы > Бюджеты* перейдем в каталог бюджетов;
2. установим курсор на запись *Бюджет Собственная организация за Январь 2017 г.*;
3. двойным щелчком мыши вызовем диалоговое окно параметров загрузки бюджета;
4. в окне *=Выбор типовой формы=* двойным щелчком мыши поле выберем типовую форму *Бюджет движения денежных средств*;
5. проверим, чтобы в поле **Регистр** была установлена кнопка-опция *план*;
6. нажатием кнопки [Далее] откроем окно редактирования бюджета;
7. нажатием кнопки [Панель управления] откроем одноименное окно;
8. на вкладке *Настройка* установим параметр **Лимитируемые значения: выделить**;
9. нажмем кнопку [Выход] — в окне редактирования бюджета значения статей с атрибутом *лимитируемое* будут выделены синим цветом.

4. Работа с модулем "Платежный календарь"

4.1. Постановка задачи

Задача

1. Сформировать оперативный план поступления и расходования денежных средств (платежный календарь) организации на январь 2017 г. на основании оперативных документов и заявок, имеющихся в системе, с учетом ограничений, заданных плановым бюджетом движения денежных средств.
2. Отследить фактическое исполнение обязательств предприятием и контрагентами.
3. Произвести корректировку платежного календаря в соответствии с поступающей информацией.

Решение

Для решения поставленной задачи выполним следующие процедуры:

- произведем [настройку модуля](#)¹⁶;
- введем [начальные остатки платежных средств](#)¹⁷;
- сформируем [финансовые обязательства](#)¹⁷ по оперативным документам и заявкам;
- зададим [параметры формирования взаимосвязи с бюджетом](#)¹⁸ и произведем разность финансовых обязательств по статьям бюджета движения денежных средств;
- построим и сбалансируем [платежный календарь](#)²⁰;
- произведем [закрытие дней в модуле](#)²²; в процессе исполнения проведем [корректировку](#)²³ платежного календаря.

4.2. Настройка модуля

Перед началом работы с модулем **Платежный календарь** установим следующие параметры реестра настройки в подразделе **Управление финансами > Платежный календарь > Формирование заявок и обязательств > Значения полей по умолчанию**:

- **Приоритет по умолчанию** — *<не определен>*. При этом создадим записи в каталоге приоритетов, как показано на рисунке;
- **ЦО по умолчанию** — *Собственная организация*.

Номер	Наименование	Краткое наименование
1	высокий	высокий
2	средний	средний
3	низкий	низкий
4	< не определен >	< не определен >

Рис. 16. Каталог приоритетов

В подразделе **Права доступа** присвоим значение *да* настройкам **Разрешить перенос модели в основное рабочее поле** и **Разрешить редактирование начальных остатков и лимитов**.

В подразделе **Закрытие дня** присвоим значение *да* настройке **Разрешить закрытие дня/откат**.

4.3. Ввод начальных остатков

В целях упрощения в тестовом примере операции будем проводить с использованием только одного платежного средства — расчетного счета предприятия.

В качестве значения начального остатка выберем входящее сальдо по сч. 51, введенное в модулях бухгалтерского контура. Для просмотра входящего сальдо по сч. 51 в модуле **Финансово-расчетные операции** выполним функцию *Настройка > Сальдо за месяц > Ввод*.

Ввод начального остатка в модуле **Платежный календарь** произведем в окне *=Остатки и лимиты платежных средств=* с помощью функции локального меню *Обновление текущих остатков*.

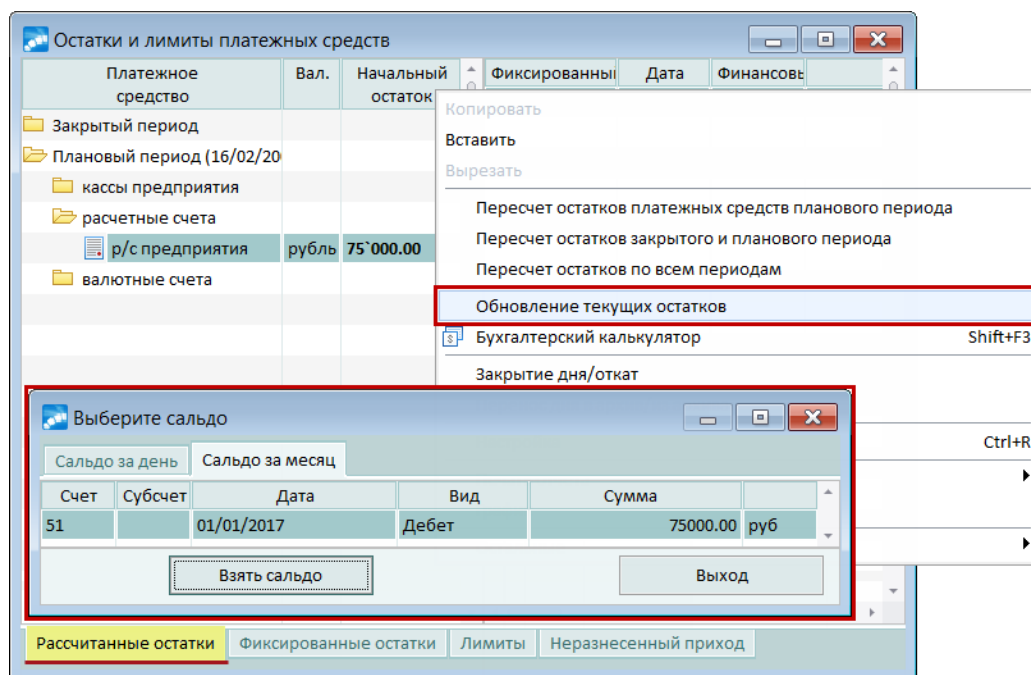


Рис. 17. Ввод начальных остатков

Для просмотра начальных остатков по расчетному счету:

1. в модуле **Платежный календарь** с помощью функции *Операции > Остатки и лимиты платежных средств* откроем одноименное окно;
2. в левой панели окна раскроем узел *Плановый период*, затем — *расчетные счета*.

4.4. Формирование финансовых обязательств

Основаниями для формирования обязательств предприятия и контрагентов являются оперативные документы и заявки, [перечисленные ранее](#)⁶.

Формирование финансовых обязательств выполним в окне *=Образование обязательств. <основание>= (Документы > Основания обязательств / Заявки)* посредством функции локального меню *Формирование обязательств (Alt+F)*.

Также создадим финансовые обязательства по заявкам на расходование средств и этапам план-графиков получения и погашения кредита. Далее для каждого финансового обязательства определим приоритеты исполнения: в режиме редактирования заполним поле **Приоритет** путем выбора значений из каталога приоритетов. Записи в указанном каталоге создадим на этапе [настройки модуля](#)¹⁶. Для валютно-рублевых финансовых обязательств на вкладке *Учет платежей* окон редактирования заполним курс документа, дату курса и правила учета платежей.

Сформируем «Журнал обязательств» на данном этапе.

V	I	B	Гр./Дескр.	Статус	Приоритет	Номер	Дата	Направление	Контрагент	Аванс	Сумма	Вал.	О	Б	П
	Ф	MAS	оформ.	средний	000063	11/01/2017	расход	ОДО "Сервислайн"	0.00	45'000.00	руб	+			
	Ф	MAS	оформ.	высокий	000068	12/01/2017	приход	ОАО "Андромеда"	0.00	300'000.00	руб	+			
	Ф	MAS	оформ.	средний	000067	12/01/2017	приход	ООО "Этуаль"	0.00	250'000.00	руб	+			
	Ф	MAS	оформ.	высокий	000048	15/01/2017	расход	АКБ "Поиск"	0.00	535'000.00	руб	+			
	Ф	MAS	оформ.	высокий	000072	15/01/2017	приход	АКБ "Поиск"	0.00	600'000.00	руб	+			
	Ф	MAS	оформ.	высокий	000064	15/01/2017	расход	ОАО "Золотой орех"	0.00	600'000.00	руб	+			
	Ф	MAS	оформ.	низкий	000036	15/01/2017	приход	НПО "Технопрогресс"	0.00	1'000.00	EUR	+			
	Ф	MAS	оформ.	высокий	000065	16/01/2017	расход	ООО "Бирс"	0.00	2'000.00	EUR	+			
	Ф	MAS	оформ.	средний	000070	16/01/2017	приход	ООО "Этуаль"	0.00	97'500.00	руб	+			
	Ф	MAS	оформ.	средний	000066	17/01/2017	расход	ОАО "Интерстил"	0.00	180'000.00	руб	+			
	Ф	MAS	оформ.	высокий	000069	18/01/2017	приход	ООО "Этуаль"	0.00	150'000.00	руб	+			
	Ф	MAS	оформ.	средний	000071	18/01/2017	приход	ОАО "Процесс"	0.00	35'000.00	руб	+			
	Ф	MAS	оформ.	высокий	000078	19/01/2017	расход	ФНС РФ №12 по ЦАО г.	0.00	180'000.00	руб	+			
	Ф	MAS	оформ.	средний	000077	20/01/2017	приход	ЗАО "Нева"	0.00	120'000.00	руб	+			
	Ф	MAS	оформ.	высокий	000073	31/01/2017	расход	АКБ "Поиск"	0.00	4'471.23	руб	+			

Рис. 18. Журнал обязательств на 10.01.2017

4.5. Формирование взаимосвязи с бюджетом

В списке настроек *Платежный календарь* > *Связь с бюджетом* установим следующие параметры:

- *Передача данных в бюджет:*
 - *Суммы в бюджете ведутся* — по ФОП;
 - *Приемник данных* — бюджет;
 - *Разрешить формирование плана* — да.
- *Идентификация бюджета:*
 - *Тип периода бюджета* — Месяц;
 - *Вариант* — рабочий;
 - *Стадия* — 1.

После этого в «Журнале обязательств» проведем разноску финансовых обязательств по статьям бюджета.

Значением аналитики *Организации* в финансовом обязательстве является значение поля **Контрагент**. При разноске финансовых обязательств по статьям *Поступления от покупателей* и *Оплата поставщикам* система автоматически определит значение аналитики статьи. При этом значение аналитики в финансовом обязательстве относится на значение аналитики статьи в зависимости от того, [определено ли первое значение в каталоге](#)¹² «Аналитика бюджетирования».

Просмотр соответствий значений аналитик возможен в нижней панели окна разnosки финансового обязательства по статьям бюджета. При формировании показателей бюджета сумму финансовой операции по погашению финансового обязательства отнесем на выбранную статью бюджета и значение аналитики, указанное в поле *Значение в бюджете* указанной панели.

Поскольку в настройке взаимодействия с бюджетом указано, что *Суммы в бюджете ведутся по ФОП*, после разnosки для финансовых обязательств по статьям бюджета будут разнесены также финансовые операции.

Следует отметить, что при ведении сумм в бюджете по *ФОП* суммы по регистрам учета *Факт* и *Резерв* относятся на тот или иной период планирования в зависимости от даты проведения финансовой операции.

После разnosки по статьям бюджета все финансовые обязательства будут переведены в статус *исполняемый*. В результате в бюджете по регистру учета *Резерв* сформируем значения статей, по которым распределены финансовые операции по погашению финансовых обязательств.

На данном этапе произведем **контроль**²² соответствия финансовых обязательств лимитам расходования денежных средств. Превышения установленных ограничений не должно быть.

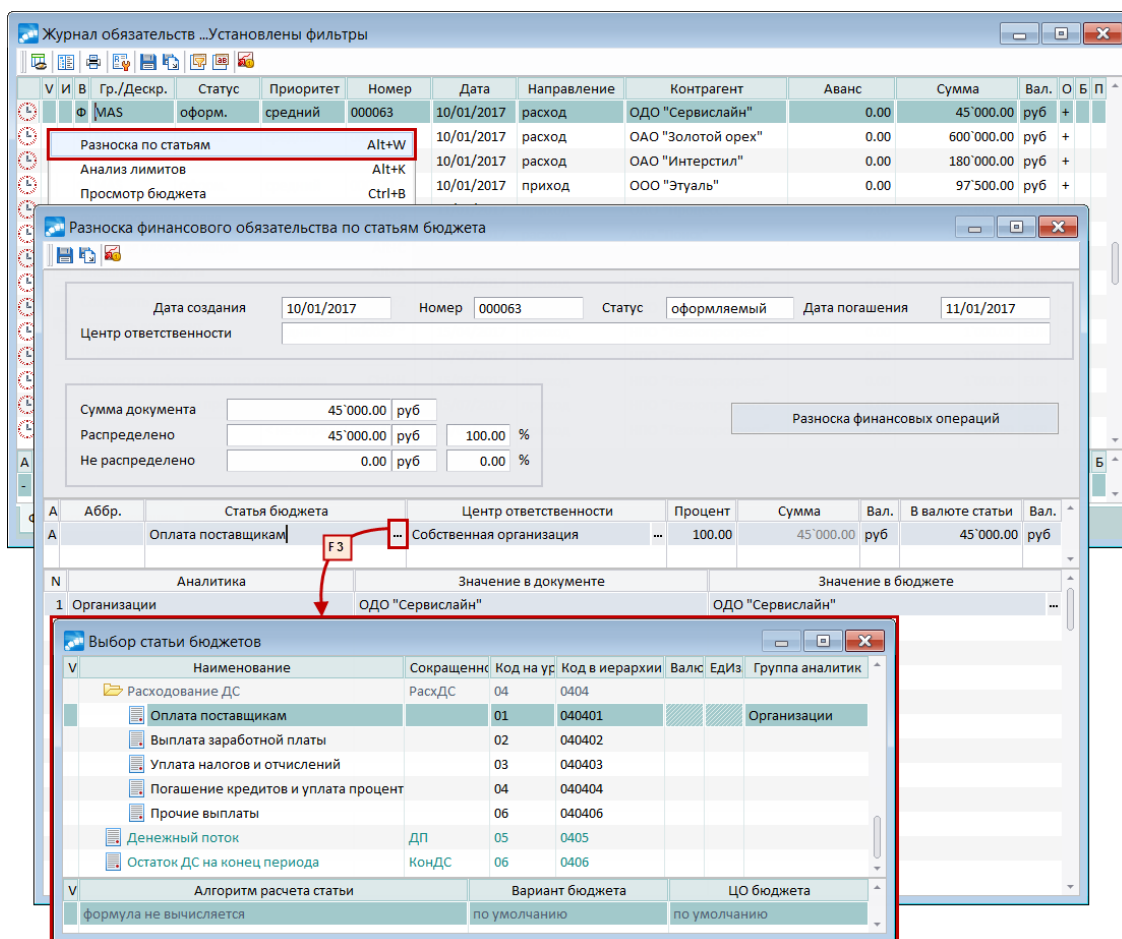


Рис. 19. Разноска финансового обязательства по статьям бюджета


Для просмотра информации о статьях бюджета и аналитиках:

1. с помощью функции *Документы* > *Журнал обязательств* откроем одноименное окно;
2. с помощью функции локального меню *Разноска по статьям (Alt+W)* откроем окно *Разноска обязательства по статьям бюджета* (аналогичный результат получим, если перейдем на вкладку *Статьи бюджета*, установим курсор в поле *Статья бюджета* и нажмем клавишу **F4**);
3. просмотрим значения аналитики в нижней панели окна *Разноска обязательства по статьям бюджета*;
4. с помощью кнопки *Разноска финансовых операций* верхней панели окна *Разноска обязательства по статьям бюджета* перейдем к просмотру и редактированию разnosки финансовых операций.

4.6. Построение и балансировка платежного календаря

Для построения платежного календаря (*Операции > Платежные календари*) используем настройку со следующими параметрами:

- **Наименование** — По датам;
- **Группировка** — не задана (по умолчанию);
- **Сортировка** — не задана (по умолчанию);
- **Настройка группировки:**
 - на верхнем уровне — ДАТА (по умолчанию);
 - по дате финоперации — <по датам> (по умолчанию);
- **отобразить суммы в папках в** — НДЕ (по умолчанию);
- **параметры фильтрации** — не заданы (по умолчанию).

 Рассматриваемый пример носит упрощенный характер. Если движение денежных средств затрагивает несколько платежных средств (кассы, расчетные, валютные счета предприятия), то в группировку платежного календаря рекомендуется включить уровень "Платежное средство".

Результат построения платежного календаря изображен на рисунке.



Наименование	Вал.	Остаток начальный	Приход	Расход	Финансовый поток	Остаток конечный	Дефицит
11/01/2017	руб	75'000.00		45'000.00	-45'000.00	30'000.00	
12/01/2017	руб	30'000.00	550'000.00		550'000.00	580'000.00	
15/01/2017	руб	580'000.00	634'500.00	1'135'000.00	-500'500.00	79'500.00	
16/01/2017	руб	79'500.00	97'500.00	69'000.00	28'500.00	108'000.00	
17/01/2017	руб	108'000.00		180'000.00	-180'000.00	-72'000.00	72'000.00
18/01/2017	руб	-72'000.00	185'000.00		185'000.00	113'000.00	
19/01/2017	руб	113'000.00		180'000.00	-180'000.00	-67'000.00	67'000.00
20/01/2017	руб	-67'000.00	120'000.00		120'000.00	53'000.00	
31/01/2017	руб	53'000.00		4'471.23	-4'471.23	48'528.77	

V	И	B	Гр./Дескр.	Статус	Приоритет	Номер	Дата	Направление	Контрагент	Сумма	Вал.	О	Б	
			Ф	MAS	исполн.	средний	000063	11/01/2017	расход	ОДО "Сервислайн"	45'000.00	руб	+	С

Финансовые обязательства | Финансовые операции | Исполнение

Рис. 20. Предварительная оценка состояния платежного календаря

Как видно из платежного календаря, 17.01 и 19.01 образовался дефицит денежных средств, связанный с исполнением финансового обязательства №000066 на сумму 180000 руб. перед *ОАО "Интерстил"*. В связи с этим принято решение оплатить поставщику часть суммы (90000 руб.), а погашение оставшейся суммы перенести на 21.01, после того как свои обязательства перед предприятием исполнит контрагент *ЗАО "Нева"*.

Финансовая операция по погашению финансового обязательства №000066 разделена на две: каждая на сумму 90000 руб. с планируемой датой проведения 17.01. Для этого в *Журнале обязательств* на вкладке *Финансовые операции* выполним локальную функцию *Разделение финансовой операции*.

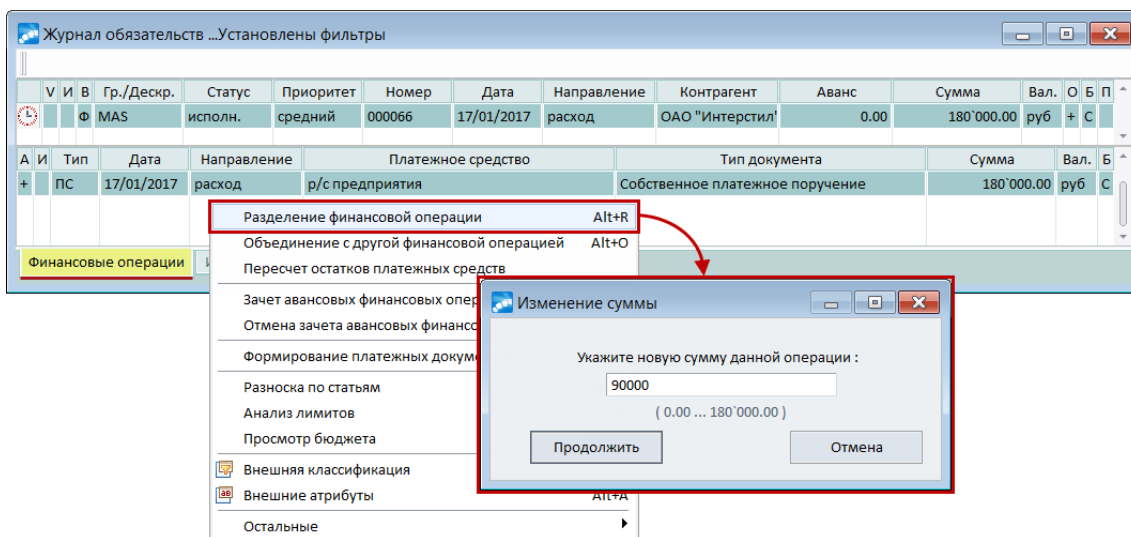


Рис. 21. Разделение финансовой операции

Чтобы оценить, как отразится планируемый перенос даты погашения на платежном календаре, создадим его модель (*Операции > Моделирование*) со следующими параметрами:

- **Наименование** — *Модель 1*;
- **Период моделирования** — с *10.01.2017* по *31.01.2017*.

В платежном календаре, построенном на модели, выполним перенос планируемой даты проведения финансовой операции по погашению оставшейся суммы на 21.01 посредством функции локального меню *Перенос даты оплаты (Alt+D)*.

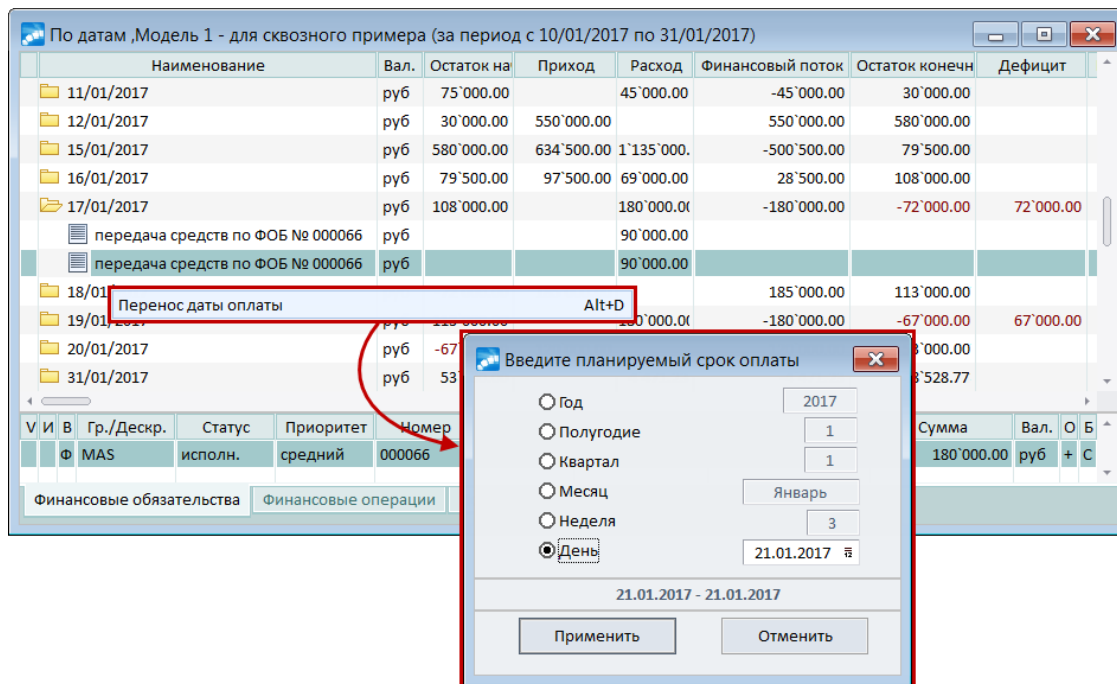


Рис. 22. Перенос даты проведения финансовой операции

Результат представлен на рисунке. Как видим, недостаток или излишек денежных средств отсутствует — платежный календарь сбалансирован. Данные *Модели 1* перенесем в основное рабочее поле платежного календаря посредством функции локального меню *Перенос в основное рабочее поле* окна *=Моделирование=*.

Наименование	Вал.	Остаток на	Приход	Расход	Финансовый поток	Остаток конечн	Дефицит
11/01/2017	руб	75'000.00		45'000.00	-45'000.00	30'000.00	
12/01/2017	руб	30'000.00	550'000.00		550'000.00	580'000.00	
15/01/2017	руб	580'000.00	634'500.00	1'135'000.00	-500'500.00	79'500.00	
16/01/2017	руб	79'500.00	97'500.00	69'000.00	28'500.00	108'000.00	
17/01/2017	руб	108'000.00		90'000.00	-90'000.00	18'000.00	
передача средств по ФОБ № 000066	руб			90'000.00			
18/01/2017	руб	18'000.00	185'000.00		185'000.00	203'000.00	
Перенос даты оплаты Alt+D	руб	203'000.00		180'000.00	-180'000.00	23'000.00	
20/01/2017	руб	23'000.00	120'000.00		120'000.00	143'000.00	
21/01/2017	руб	143'000.00		90'000.00	-90'000.00	53'000.00	
передача средств по ФОБ № 000066	руб			90000			
31/01/2017	руб	53'000.00		4'471.23	-4'471.23	48'528.77	

Рис. 23. Результат балансировки платежного календаря

⚡ Следует отметить, что в примере рассмотрен только один из способов балансировки платежного календаря — перенос даты погашения. [Остальные способы](#) подробно описаны в руководстве к модулю **Платежный календарь**.

4.7. Закрытие дня. Корректировка платежного календаря

По мере проведения расчетных операций в модуле **Финансово-расчетные операции** платежные документы, проведенные по банку, привязываются к финансовым обязательствам.

В результате формируются записи на вкладке **Исполнение**.

V	И	В	Гр./Дескр.	Статус	Приоритет	Номер	Дата	Направление	Контрагент	Аванс	Сумма	Вал.	О	Б	П
x	ф	М	А	исполн.	средний	000063	11/01/2017	расход	ОДО "Сервисл"	0.00	45'000.00	руб	+	С	

Номер	Дата	Тип документа	Сумма хозяйоперации	Сумма распределения	Вал.
000015		Собственное платежное поручение	45'000.00	45'000.00	руб

Рис. 24. Привязка платежного документа к финансовому обязательству

Закрытие дня

После проведения всех расчетных операций дня и получения банковской выписки по счету в модуле **Платежный календарь** проведем закрытие дня на текущую дату (**Операции > Закрытие дня**).

При формировании валютно-рублевого финансового обязательства №000036 (НПО "Технопрогресс") сумма операции была рассчитана по курсу на 10.01. После введения

курса евро на 15.01 пересчитаем сумму финансовой операции по курсу на указанную дату, задав дату курса и правило учета платежей на вкладке *Учет платежей* окна редактирования. Аналогичную процедуру выполним 16.01 для финансового обязательства №000065 (ООО "Бирс").

В результате выполнения операции закрытия дня автоматически рассчитывается фактический финансовый поток за день, а также остатки денежных средств на конец дня. Последний закрытый день — 31.01.

Платежное средство	Вал.	Начальный остаток	Фиксированный ос:	Дата	Финансовый	Остаток конечный
				11/01/2017	-45'000.00	30'000.00
Закрытый период						
Кассы предприятия						
				12/01/2017	550'000.00	580'000.00
Расчетные счета						
р/с предприятия	рубли	75'000.00		15/01/2017	-526'325.00	53'675.00
				16/01/2017	78'720.00	132'395.00
Валютные счета						
				17/01/2017	-90'000.00	42'395.00
Плановый период						
				18/01/2017	185'000.00	227'395.00
				19/01/2017	-178'214.00	49'181.00
				20/01/2017	95'000.00	144'181.00
				21/01/2017	-90'000.00	54'181.00
				31/01/2017	-4'471.23	49'709.77

Рис. 25. Движение денежных средств и конечные остатки в закрытом периоде

Корректировка платежного календаря

Рассмотрим механизм корректировки платежного календаря в процессе ежедневного исполнения.

12.01.2017 от контрагента ЗАО "Нева" поступил внеплановый заказ на поставку продукции на сумму 100000 руб. По договоренности контрагент должен произвести авансовый платеж в размере 50 % от стоимости заказа до 16.01.2017. Необходимо рассмотреть возможность дополнительной закупки материалов для выполнения заказа у поставщика ОАО "Золотой орех" на сумму 45500 руб.

В модуле **Управление сбытом** сформируем ДО на предоплату продаж №000001 от 12.01.2017 на сумму 50000 руб. с датой **Оплатить до 16.01.2017** (Документы > ДО на предоплату продаж).

В модуле **Управление снабжением** сформируем ДО на закупку №000005 от 12.01.2017 на сумму 45500 руб. с датой **Оплатить до 15.01.2017** (Документы > Счета, ДО на закупку).

По ДО на предоплату продаж и ДО на закупку в модуле **Платежный календарь** сформируем финансовые обязательства №000015 на сумму 50000 руб. с планируемой датой погашения 16.01.2017 и №000016 на сумму 45500 руб. с планируемой датой погашения 15.01.2017.

После разноски по статьям бюджета финансовые обязательства переведем в статус *исполняемый*.

Далее выполним построение платежного календаря.

По датам - для сквозного примера, < основное рабочее поле >

Наименование	Вал.	Остаток на	Приход	Расход	Финансовый поток	Остаток конечн	Дефицит
11/01/2017	руб	75'000.00		45'000.00	-45'000.00	30'000.00	
12/01/2017	руб	30'000.00	550'000.00		550'000.00	580'000.00	
15/01/2017	руб	580'000.00	634'500.00	1'180'500.00	-546'000.00	34'000.00	
передача средств по ФОБ № 000048	руб			535'000.00			
передача средств по ФОБ № 000064	руб			600'000.00			
передача средств по ФОБ № 000072	руб		600'000.00				
передача средств по ФОБ № 000016	руб			45'500.00			
передача средств по ФОБ № 000036	руб		34'500.00				
16/01/2017	руб	34'000.00	147'500.00	69'000.00	78'500.00	112'500.00	
передача средств по ФОБ № 000065	руб			69'000.00			
передача средств по ФОБ № 000070	руб		97'500.00				
передача средств по ФОБ № 000015	руб		50'000.00				
17/01/2017	руб	112'500.00		90'000.00	-90'000.00	22'500.00	
18/01/2017	руб	22'500.00	185'000.00		185'000.00	207'500.00	
19/01/2017	руб	207'500.00		180'000.00	-180'000.00	27'500.00	
20/01/2017	руб	27'500.00	120'000.00		120'000.00	147'500.00	
21/01/2017	руб	147'500.00		90'000.00	-90'000.00	57'500.00	
31/01/2017	руб	57'500.00		4'471.23	-4'471.23	53'028.77	

V	I	B	Гр./Дескр.	Статус	Приоритет	Номер	Дата	Направление	Контрагент	Сумма	Вал.	О	Б
			Φ	MAS	исполн.	средний	000016	15/01/2017	расход	ОАО "Золотой орех"	45'500.00	руб	+ С

Финансовые обязательства Финансовые операции Исполнение

Рис. 26. Результат корректировки платежного календаря

Как видим, проведение платежа поставщику ОАО "Золотой орех" не приведет к образованию дефицита денежных средств при условии, что свои обязательства произвести предоплату исполнит ЗАО "Нева".

После принятия решения о проведении платежа в модуле **Финансово-расчетные операции** сформируем платежный документ на перечисление денежных средств поставщику. Для просмотра платежных документов, сформированных в системе, выполним функции **Финансово-расчетные операции** > **Документы** > **Платежные поручения** > **Собственные** (платежи предприятия) и **Сторонние** (платежи контрагентов). Для просмотра финансовых обязательств выполним функцию **Документы** > **Журнал обязательств**. Признаком исполнения финансового обязательства отображается в колонке **И**: '+' — присутствует, '\$' — оплачено на всю сумму. Информация об исполнении финансового обязательства отображается на вкладке **Исполнение**. Для перехода в режим редактирования того или иного обязательства, нажмем клавишу **F4** либо дважды щелкнем мышью.

Для построения платежного календаря:

1. с помощью функции **Операции** > **Платежные календари** откроем окно перехода =Платежные календари=;
2. создадим новую настройку с помощью клавиши **F7**;
3. в открывшемся окне редактирования настройки в поле **Наименование** введем наименование настройки, например, *По датам*;
4. в поле **Группировка** выберем одну из уже созданных группировок платежного календаря (данный пункт необязателен для выполнения);
5. закроем окно редактирования настройки;
6. в окне перехода нажмем кнопку [Сформировать].

В интерфейсе =Платежный календарь= в папку *Факт* помещены финансовые операции, на всю сумму которых сформированы и оплачены платежные документы. Неисполненные операции по расчетам с контрагентами помещены в папку *Долг наш*, с предприятием — в папку *Долг контрагентов*.

💡 Для раскрытия уровней иерархии служит комбинация клавиш (**Ctrl+плюс**).

5. Формирование фактических показателей бюджета

Задача

Необходимо сформировать фактические показатели бюджета движения денежных средств организации за январь 2017 г.

Решение

Для отражения в бюджете фактических остатков по расчетному счету на начало месяца в модуле **Финансово-расчетные операции** сформируем бухгалтерскую справку от 10.01.2017 с нулевой суммой. Данную бухгалтерскую справку поместим в отдельный раздел учета первичных документов *Бюджетирование*.

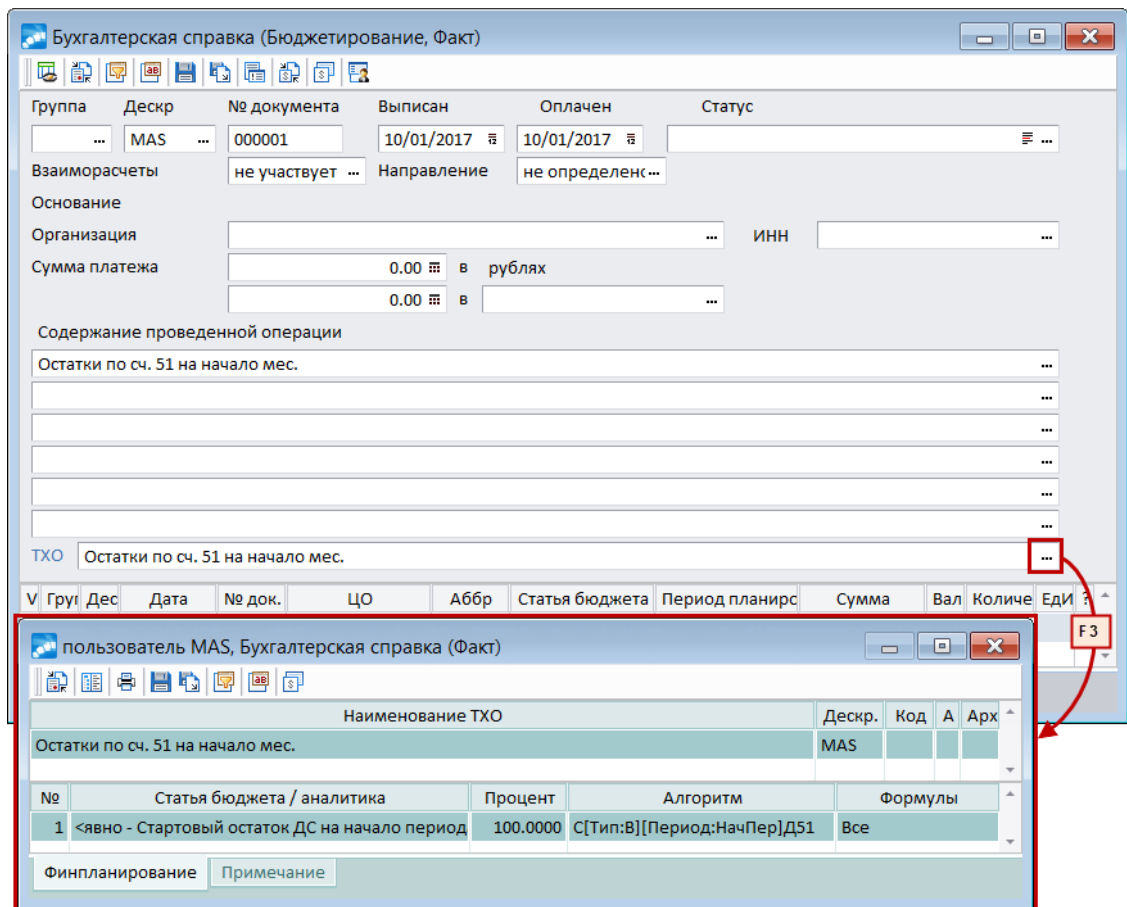



Рис. 27. Бухгалтерская справка для передачи данных об остатках по счету 51 в регистр управленческого учета "Факт"

В модуле **Хозоперации** для документа *Бухгалтерская справка* создадим типовую финансовую операцию *Остатки по сч. 51 на начало мес.* и произведем ее настройку для регистра управленческого учета *Факт*:

- **Статья бюджета** — <явно — Стартовый остаток ДС на начало периода>;
- **ЦО бюджета** — <явно — Собственная организация>;
- **Дата проводки** — <авто — дата>;
- **Период** — <авто — Периоды планирования>;
- **Алгоритм в НДЕ** — $C[Тип:В][Период:НачПер]Д51$ — данное выражение введем с

помощью "Мастера ПАТ-идентификаторов". Результат вычисления алгоритма — входящее сальдо по дебету счета 51 на начало периода из настройки/хоздокумента (сумма относится на период планирования, в который попадает дата бухгалтерской справки).

 **Подробное описание настройки шаблона ТФО содержится в руководстве к модулю Хозоперации.**

В результате привязки ТФО к бухгалтерской справке в книге фактических операций в модуле **Управление бюджетом** сформируем финансовую операцию со следующими параметрами:

- **Период планирования** — *Январь 2017 г.*;
- **Центр ответственности** — *Собственная организация*;
- **Статья бюджета** — *Стартовый остаток ДС на начало периода*;
- **Сумма** — *75000 руб.*

Загрузку данной финансовой операции в бюджет выполним посредством функции модуля **Управление бюджетом** *Операции > Загрузка финансовых операций*. При выполнении функции зададим те же параметры, что и при загрузке **плановых остатков**¹³, за исключением регистра учета (установим *Факт*).

Для просмотра параметров бухгалтерской справки и ТФО:


1. в модуле **Финансово-расчетные операции** с помощью функции *Документы > Бухгалтерские справки* откроем окно выбора раздела учета первичных документов;
2. двойным щелчком мыши выберем раздел учета *Бюджетирование* и откроем окно перехода =*Бухгалтерская справка*=;
3. комбинацией клавиш (**Alt+P**) откроем окно выбора =*Регистры учета*=;
4. двойным щелчком мыши выберем регистр учета *Факт*;
5. дважды щелкнем мышью на записи в окне =*Бухгалтерская справка*= для перехода в режим редактирования бухгалтерской справки;
6. в окне редактирования бухгалтерской справки кнопкой выбора в поле **ТХО** откроем окно выбора ТФО;
7. нажатием клавиши **F4** перейдем в режим редактирования ТФО.

Для просмотра параметров финансовой операции:

1. в модуле **Управление бюджетом** с помощью функции *Документы > Книга фактических операций* откроем окно =*Книга финансовых операций (Факт)*=;
2. нажатием клавиши **F4** перейдем в режим редактирования финансовой операции.

По мере **закрытия дня**²² в модуле **Платежный календарь** на сумму исполнения финансовых операций по погашению обязательств автоматически формируются значения показателей бюджетов ЦО по регистру учета *Факт* (неоплаченные суммы остаются в *Резерве*). Фактические показатели бюджетов по статьям *Поступления от покупателей* и *Оплата поставщикам* формируются в аналитическом разрезе.

После закрытия последнего дня месяца по регистру учета *Факт* в бюджете ЦО *Собственная организация* за январь 2017 г. отражено фактическое движение денежных средств предприятия за месяц.

 **Стоит обратить внимание, что фактический остаток денежных средств на конец периода совпадает с рассчитанным**²² **в модуле Платежный календарь конечным остатком на 31.01.2017.**

Редактируем бюджет по типовой форме : "Бюджет движения денежных средств" (редактирование)

Бюджет

Бюджет Собственная организация за Январь 2017 г. ...

Копия бюджета 1 ф/о / от 07/01/2017 14:29:39 ...

Вариант рабочий

План

Факт

Резерв

Валюта просмотра RUB

Настройка

Прогнозный курс рабочий

Расчет формул рабочий

Наименование	Код	Аббревиатура статьи	Январь 2017 г. Факт
Остаток ДС на начало периода	02	НачДС	75'000
Поступления ДС	03	ПостДС	1'611'910
Поступления от покупателей	01		977'500
ОАО "Андромеда"	01		300'000
ООО "Этуаль"	02		497'500
ЗАО "Нева"	03		145'000
Прочие организации	04		35'000
Получение кредитов	02		600'000
Прочие поступления	03		34'410
Расходование ДС	04	РасхДС	1'637'200
Оплата поставщикам	01		939'280
ОАО "Золотой орех"	01		645'500
ОДО "Сервислайн"	02		45'000
ОАО "Интерстил"	03		180'000
Прочие организации	04		68'780
Выплата заработной платы	02		515'235
Уплата налогов и отчислений	03		178'214
Погашение кредитов и уплата процентов по н	04		4'471
Прочие выплаты	05		
Денежный поток	05	ДП	-25'290
Остаток ДС на конец периода	06	КонДС	49'710

Вертикальная ось: Остаток ДС на конец периода

Горизонтальная ось: Январь 2017 г.

Аббревиатура: КонДС

Валюта: руб

Группа аналитик: (%НачДС%-) + (%ДП%-) Панель управления

Рис. 28. Фактические показатели БДДС за январь 2017 г.

Для просмотра фактических показателей бюджета:

1. в модуле **Управление бюджетом** с помощью функции **Документы > Бюджеты** перейдем в каталог бюджетов;
2. установим курсор на запись **Бюджет Собственная организация за Январь 2017 г.**;
3. двойным щелчком мыши вызовем окно параметров загрузки бюджета;
4. в поле **Регистр** установим режим **факт**;
5. кнопкой [Далее] откроем окно редактирования бюджета.


💡 Для раскрытия уровней иерархии служит комбинация клавиш (**Ctrl+Enter**).

6. Формирование отчетов

6.1. Реестр финансовых обязательств

Для формирования интерактивного реестра финансовых обязательств:

1. в модуле **Платежный календарь** с помощью функции **Отчеты > Реестр финансовых обязательств** откроем окно перехода **=Реестры финансовых обязательств=**;
2. с помощью клавиши **F7** откроем окно редактирования настройки отчета (каждый пользователь создает собственные настройки отчета и видит только те, которые создал сам);
3. в поле **Наименование** с клавиатуры введем наименование настройки, например **Реестр финансовых обязательств**;
4. в поле **Группировка** выберем уже созданную группировку отчета **Направление/Статья бюджета**;
5. установим параметр **выводить аналитику по статьям**;
6. закроем окно редактирования настройки;
7. в окне перехода нажмем кнопку **[Сформировать]**.

 Для раскрытия уровней иерархии служит комбинация клавиш (**Ctrl+плюс**).

Реестр финансовых обязательств													
Наименование	Вал.	План (приход)	План (расход)	Исполнение (г)	Исполнени	Факт (приход)	Факт (расход)	Отклонение					
Приход	руб	1'637'000.00	0.00	1'637'000.00	0.00	1'637'000.00	0.00	0.00					
Поступления от покупателей	руб	1'002'500.00	0.00	1'002'500.00	0.00	1'002'500.00	0.00	0.00					
ЗАО "Нева"	руб	170'000.00	0.00	170'000.00	0.00	170'000.00	0.00	0.00					
ОАО "Андромеда"	руб	300'000.00	0.00	300'000.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00					
ООО "Этуаль"	руб	497'500.00	0.00	497'500.00	0.00	497'500.00	0.00	0.00					
Прочие организации	руб	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00					
Получение кредитов	руб	600'000.00	0.00	600'000.00	0.00	600'000.00	0.00	0.00					
Прочие поступления	руб	34'500.00	0.00	34'500.00	0.00	34'500.00	0.00	0.00					
Расход	руб	0.00	1'658'971.23	0.00	1'658'971.23	0.00	1'658'971.23	0.00					
Оплата поставщикам	руб	0.00	939'500.00	0.00	939'500.00	0.00	939'500.00	0.00					
ОАО "Золотой орех"	руб	0.00	645'500.00	0.00	645'500.00	0.00	645'500.00	0.00					
ОАО "Интерстил"	руб	0.00	180'000.00	0.00	180'000.00	0.00	180'000.00	0.00					
ОДО "Сервислайн"	руб	0.00	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00					
Прочие организации	руб	0.00	69'000.00	0.00	69'000.00	0.00	69'000.00	0.00					
Выплата заработной платы	руб	0.00	535'000.00	0.00	535'000.00	0.00	535'000.00	0.00					
Уплата налогов и отчислений	руб	0.00	180'000.00	0.00	180'000.00	0.00	180'000.00	0.00					
Погашение кредитов и уплата пр	руб	0.00	4'471.23	0.00	4'471.23	0.00	4'471.23	0.00					
V	I	B	Гр./Дескр.	Статус	Приоритет	Номер	Дата	Направление	Контрагент	Сумма	Вал.	О	Б
\$	Ф	MAS		исполн.	высокий	000068	12/01/2017	приход	ОАО "Андромеда"	300'000.00	руб	+	С
\$	Ф	MAS		исполн.	средний	000067	12/01/2017	приход	ООО "Этуаль"	250'000.00	руб	+	С
\$	Ф	MAS		исполн.	высокий	000072	15/01/2017	приход	АКБ "Поиск"	600'000.00	руб	+	С
\$	Ф	MAS		исполн.	низкий	000036	15/01/2017	приход	НПО "Технопрогресс"	1'000.00	EUR	+	С
\$	Ф	MAS		исполн.	средний	000070	16/01/2017	приход	ООО "Этуаль"	97'500.00	руб	+	С
\$	A	MAS		исполн.	средний	000015	16/01/2017	приход	ЗАО "Нева"	50'000.00	руб	+	С
\$	Ф	MAS		исполн.	высокий	000069	18/01/2017	приход	ООО "Этуаль"	150'000.00	руб	+	С
\$	Ф	MAS		исполн.	средний	000071	18/01/2017	приход	ОАО "Процесс"	35'000.00	руб	+	С
\$	Ф	MAS		исполн.	средний	000077	20/01/2017	приход	ЗАО "Нева"	120'000.00	руб	+	С

Рис. 29. Интерактивный реестр финансовых обязательств

6.2. Анализ бюджетов

Для формирования отчета «Анализ бюджетов»:

1. в модуле **Управление бюджетом** с помощью функции *Отчеты > Анализ бюджетов* откроем окно выбора настройки сравнения бюджетов;
2. дважды щелкнув кнопкой мыши на записи *Исполнение БДДС*, откроем окно «Анализ бюджетов»;
3. с помощью кнопки [*Иерархия*] откроем диалог «Настройка иерархии»;
4. на панели **Выводимые данные** установим курсор на запись *Периоды планирования*;
5. в колонке **Скрыть** нажмем кнопку выбора — в указанной колонке появится значение *Скрыть*;
6. нажмем кнопку [*Далее*] для возврата в окно «Анализ бюджетов»;
7. нажмем кнопку [*Обновить*] для загрузки данных в интерфейс;
8. выполним функцию локального меню *Раскрыть уровни по аналитике*.

Для просмотра настройки сравнения бюджетов:

1. в модуле **Управление бюджетом** с помощью функции *Настройка > Представления для анализа бюджетов* откроем окно со списком сформированных настроек;
2. нажмем клавишу **F4** для перехода в режим редактирования настройки.

	План	Факт	Процент выполнения
Остаток ДС на начало периода	50'000	75'000	150
Поступления ДС	1'645'000	1'611'910	98
Поступления от покупателей	1'010'000	977'500	97
ОАО "Андромеда"	340'000	300'000	88
ООО "Этцаль"	460'000	497'500	108
ЗАО "Нева"	120'000	145'000	121
Прочие организации	90'000	35'000	39
Получение кредитов	600'000	600'000	100
Прочие поступления	35'000	34'410	98
Расходование ДС	1'665'000	1'637'200	98
Денежный поток	-20'000	-25'290	126
Остаток ДС на конец периода	30'000	49'709	166

Рис. 30. Отчет «Анализ бюджетов»