

## 9 Бюджетирование

В системе БЭСТ-ОФИС предусмотрены средства создания и ведения бюджетов предприятия. Перечень используемых бюджетов содержится в реестре **Бюджетные документы** подсистемы **Бюджеты**. В поставку системы входит настроенный шаблон для создания кассового бюджета предприятия. Карточка бюджета показана на Рис. 9-1.

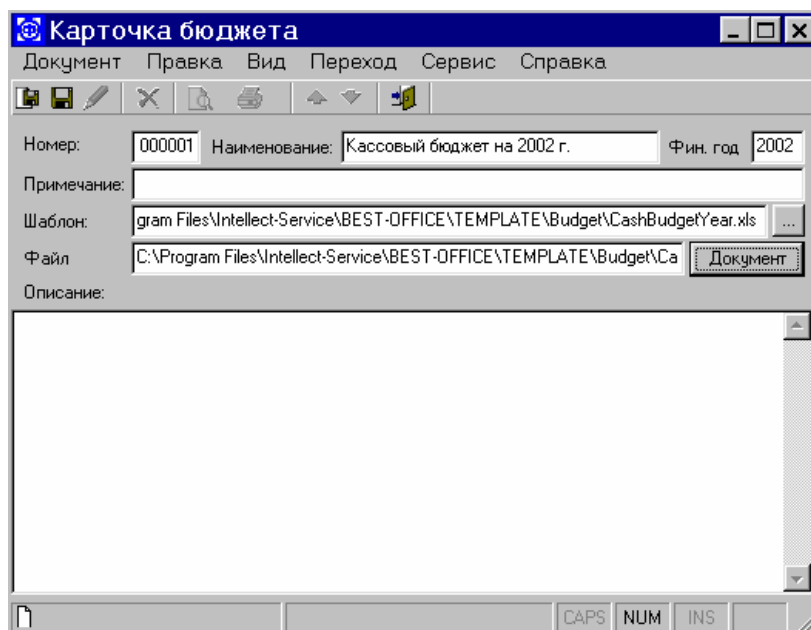


Рис. 9-1 Карточка бюджета.

При создании нового бюджета автоматически устанавливается системный номер бюджета, задается произвольное наименование бюджета и финансовый год, а также заполняется необязательное поле **Примечание**. После этого выбирается шаблон бюджета. Шаблон представляет собой файл *MS Excel*. Для кассового бюджета настроен шаблон **C:\Program Files\Intellect-Service\BEST-OFFICE\TEMPLATE\Budget\CashBudgetYear.xls**<sup>1</sup>. На основе шаблона может быть создано любое количество бюджетных таблиц. При первом нажатии кнопки **Документ** (поле **Файл** является пустым) будет предложено создать новый документ или искать на диске существующий. Если выбрана возможность создания нового документа, то будет создана новая таблица с именем **CashBudgetYear1.xls** (к имени файла шаблона добавится 1; можно задать и любое другое имя). После сохранения таблицы на диске можно закрыть *Excel*. Теперь, если при нажатии кнопки **Документ** выбрать возможность открытия файла и открыть созданный файл, в поле **Файл** появится полное имя созданной таблицы, и в дальнейшем при нажатии кнопки **Документ** будет сразу открываться эта таблица.

Кассовый бюджет состоит из шести таблиц, каждая из которых размещается на отдельной странице электронной таблицы. На первой странице (**Общее**) приводятся общие параметры бюджета и некоторая справочная информация (Рис. 9-2).

<sup>1</sup> Путь может быть другим, если при установке системы была задана иная директория установки, чем предлагаемая по умолчанию.

## КАССОВЫЙ БЮДЖЕТ

<b>Учетная база:</b>	C:\Program Files\Intellect-Service\BEST-OFFICE\
<b>Предприятие:</b>	ОАО "Домовой"
<b>Финансовый год:</b>	2002
<b>Валюта учета:</b>	Руб
<b>Единица измерения:</b>	Тыс. руб.
<b>Козф-т перевода:</b>	0,00100
<b>Точность:</b>	0

**Ограничения системы**

1. Кассовый бюджет формируется в валюте учета
2. Учет валютных остатков не поддерживается
3. Деление денежных средств по видам не ведется
4. Деление денежных средств по центрам учета не ведется.
5. Кассовый бюджет формируется на период в 1 год
6. Плановым интервалом является календарный месяц.
7. Классификация платежей основана шифрах платежей
8. Плановые и сравнительные данные хранятся в книге Excel
9. Фактические данные извлекаются из БД БЭСТ Офис.

Рис. 9-2 Начальная страница кассового бюджета.

Перед началом работы с бюджетом необходимо выполнить импорт шифров платежей, нажав соответствующую кнопку. В соответствии с настроенным в системе справочником шифров платежей (подсистема **Платежи**) будет сформирована структура квартальных и итоговой (годовой) бюджетных таблиц на страницах *I квартал – IV квартал* и *Фин. год*. В качестве бюджетных показателей выступают шифры платежей (Рис. 9-3).

## Кассовый бюджет за I квартал

Код	Статья бюджета	01		02		03		Квартал	
		План	Факт	План	Факт	План	Факт	План	Факт
	<b>Остаток на начало периода</b>	0	0	10	0	10	0	0	0
	<b>Поступления</b>								
00000	Зарплата	10						10	0
00000	Командировочные расходы							0	0
00000	Оплата за ТМЦ							0	0
00000	Хозяйственные расходы							0	0
+	[Не выбрано]							0	0
	<b>Итого поступлений</b>	10	0	0	0	0	0	10	0
	<b>Выплаты</b>								
00000	Налоговые платежи							0	0
00000	Зарплата							0	0
00000	Командировочные расходы							0	0
00000	Оплата партнерам за ТМЦ							0	0
00000	Хозяйственные расходы							0	0
-	[Не выбрано]							0	0
	<b>Итого выплат</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Изменение за период</b>	10	0	0	0	0	0	10	0
	<b>Остаток на конец периода</b>	10	0	10	0	10	0	10	0

Рис. 9-3 Квартальная таблица бюджета.

Целью составления данного бюджета является план-фактный анализ деятельности предприятия. В соответствии с этим на страницах *I квартал – IV квартал* вводятся плановые показатели бюджета (колонка **План**). По данным квартальных бюджетов автоматически рассчитываются годовые

плановые показатели (страница *Фин. год*). Для наполнения бюджета фактическими показателями необходимо воспользоваться кнопкой *Импорт платежных данных* (Рис. 9-2). При этом по данным БД БЭСТ-ОФИС будут рассчитаны фактические показатели деятельности предприятия. Полученные значения будут подставлены в колонки *Факт* квартальных и итоговых бюджетов. Итоговый бюджет выглядит следующим образом (Рис. 9-4):

**Кассовый бюджет на финансовый год**

Код	Статья бюджета	I квартал		II квартал		III квартал		IV квартал		Фин. Год	
		План	Факт	План	Факт	План	Факт	План	Факт	План	Факт
	<b>Остаток на начало периода</b>	<b>0</b>	<b>1302</b>	<b>10</b>	<b>1340</b>	<b>10</b>	<b>1418</b>	<b>10</b>	<b>1418</b>	<b>0</b>	<b>1302</b>
	<b>Поступления</b>										
00000	Зарплата	10	0	0	0	0	0	0	0	10	0
00000	Командировочные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
00000	Оплата за ТМЦ	0	133	0	0	0	0	0	0	0	133
00000	Хозяйственные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+	[Не выбрано]	0	11	0	78	0	0	0	0	0	90
	<b>Итого поступлений</b>	<b>10</b>	<b>144</b>	<b>0</b>	<b>78</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>222</b>
	<b>Выплаты</b>										
00000	Налоговые платежи	0	25	0	0	0	0	0	0	0	25
00000	Зарплата	0	6	0	0	0	0	0	0	0	6
00000	Командировочные расходы	0	3	0	0	0	0	0	0	0	3
00000	Оплата партнерам за ТМЦ	0	70	0	0	0	0	0	0	0	70
00000	Хозяйственные расходы	0	2	0	0	0	0	0	0	0	2
-	[Не выбрано]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Итого выплат</b>	<b>0</b>	<b>106</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>106</b>
	<b>Изменение за период</b>	<b>10</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>78</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>116</b>
	<b>Остаток на конец периода</b>	<b>10</b>	<b>1340</b>	<b>10</b>	<b>1418</b>	<b>10</b>	<b>1418</b>	<b>10</b>	<b>1418</b>	<b>10</b>	<b>1418</b>

Рис. 9-4 Итоговый бюджет.

Следует помнить, что соединение с БД БЭСТ-ОФИС и извлечение фактических показателей выполняется только при нажатии кнопки *Импорт платежных данных*. Если после этого данные в системе изменились, необходимо выполнить импорт платежных данных повторно для обновления данных бюджетных таблиц.

Если в течение бюджетного периода добавились новые шифры платежей, можно скорректировать вид бюджетных таблиц, воспользовавшись кнопкой *Импорт шифров платежей*. При этом все введенные данные сохраняются, а в колонку *Статьи бюджета* добавляется новый показатель. Можно добавить новый шифр непосредственно из бюджета, для чего нужно воспользоваться кнопкой *Изменить шифры платежей*. При этом появляется окно справочника шифров платежей (Рис. 9-5).

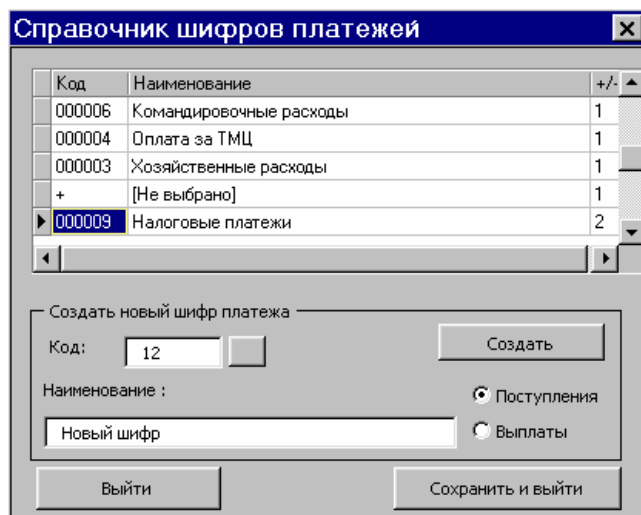


Рис. 9-5 Справочник шифров платежей.

В справочнике можно создать новый шифр. Для этого нужно ввести код создаваемого шифра (можно воспользоваться кнопкой рядом с полем кода, при нажатии которой в поле **Код** будет автоматически подставлен следующий код по данным справочника). Затем нужно ввести произвольное наименование шифра и задать вид движения ДС для этого шифра (поступления или выплаты). При нажатии кнопки **Сохранить и выйти** новый шифр будет сохранен в системном справочнике шифров платежей. Для добавления нового шифра в бюджетные таблицы необходимо воспользоваться кнопкой **Импорт шифров платежей**.