Business
Automation
Software

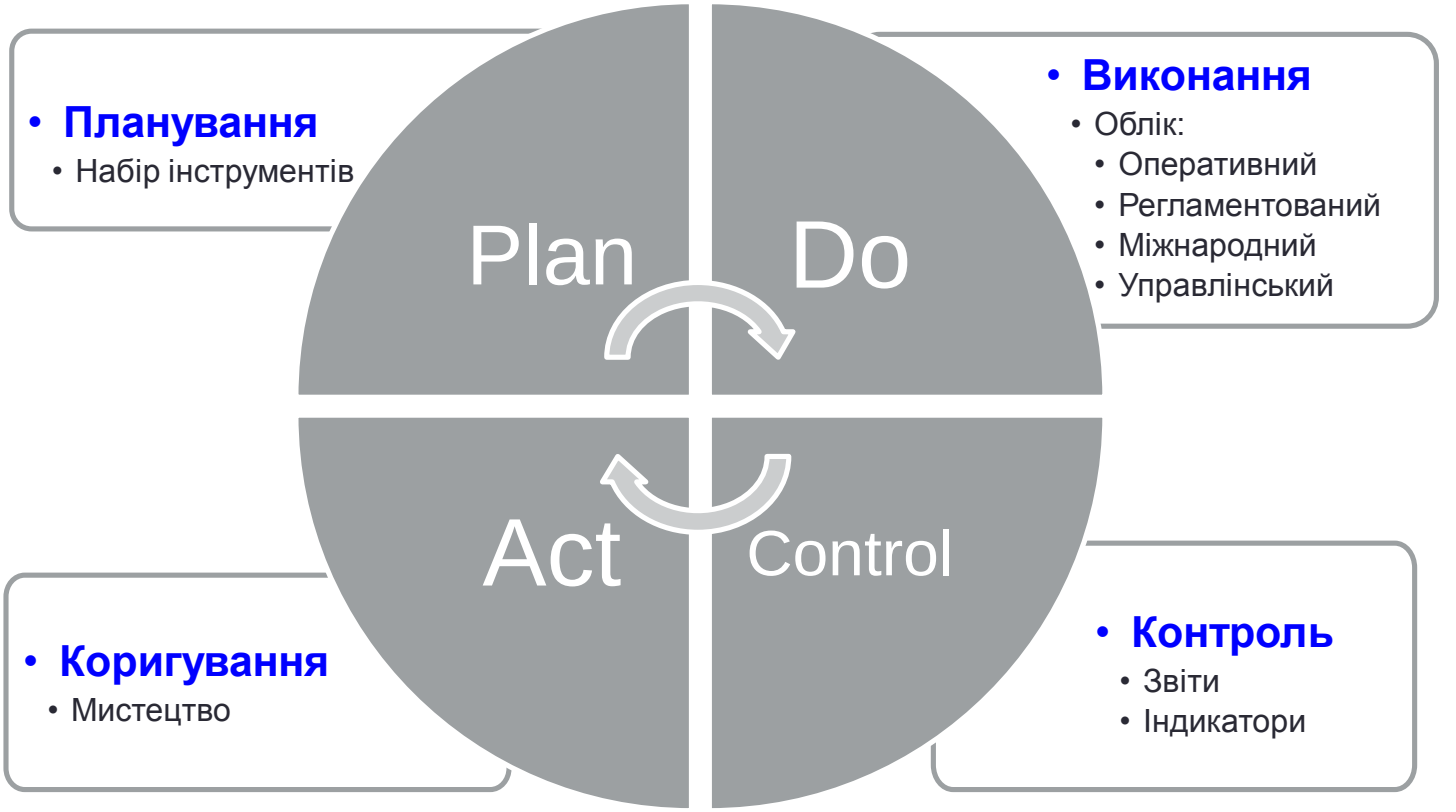
BAS ERP

Загальний огляд управлінських підсистем

СПІЛКА
АВТОМАТИЗАТОРІВ
БІЗНЕСУ

Контролінг в BAS ERP

- Система контролінгу є концепцією управління бізнесом, яка об'єднує в собі функції обліку, планування, контролю та аналізу



Контролінг в BAS ERP

- Для виконання функцій контролінгу можна використовувати різні інструменти. Наприклад:
  - Управлінський облік — Підсистема
  - Бюджетування (Budgeting) — Підсистема
  - Розрахунок витрат по процесах (Activity Based Costing)
  - Розрахунок цільових витрат (Target Costing)
  - Розрахунок витрат по життєвому циклу продукту (Life Cycle Costing)

  Функції декількох підсистем
  - Збалансована система показників (Balanced Scorecard) — Підсистема
  - Складання звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності (IFRS) — Підсистема
  - Інші будь які корисні інструменти — Відкрита архітектура BAS ERP

Моделі управлінського обліку

- BAS ERP містить дві моделі управлінського обліку:
  - Повна
  - Спрощена
- Повна модель управлінського обліку може бути побудована в підсистемах:
  - *Фінансовий облік і звітність по МСФЗ*
  - *Бюджетування*
- Функції збалансованої системи показників діяльності можуть бути автоматизовані функціоналом підсистеми *Контроль і аналіз господарської діяльності*

Спрощена модель

- Ведеться на регістрах оперативного обліку
- Охоплює всі оборотні кошти підприємства
- Дозволяє сформувати і оцінити фінансовий результат
- Має такі обмеження:
  - Перелік об'єктів обліку визначається складом об'єктів оперативного обліку
  - При необхідності, використовуючи функціональні опції прикладного рішення, користувач може лише відключити використання окремих об'єктів обліку
  - Склад показників управлінського балансу та інших звітів, значення яких формуються автоматично при проведенні документів оперативного обліку, не розширюється
  - Алгоритми формування значення показників звітності не змінюється

Переваги спрощеної моделі

- Простота впровадження і використання
- Управлінський облік ведеться разом з оперативним
  - тому він повністю автоматизований, в тому числі в частині регламентних операцій для закриття місяця
- Підтримується базовий набір звітів (їх не треба розробляти користувачу):
  - Управлінський баланс
  - Рух грошових коштів
  - Доходи і витрати
  - Фінансовий результат
  - Додаткові спеціалізовані

Транспорт і трансформація інформації

Демонстраційний режим: Монітор цільових показників

Показники: Щотижневі | Без урахування стану | Еще | ?

виконання планів

Виконання плану продажів / % / 07.02.2018

95 %

Виконання плану купівель / % / 07.02.2018

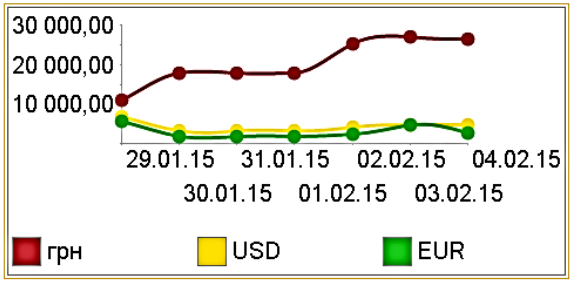
87 %

Исполнение плана производства / % / 07.02.2018

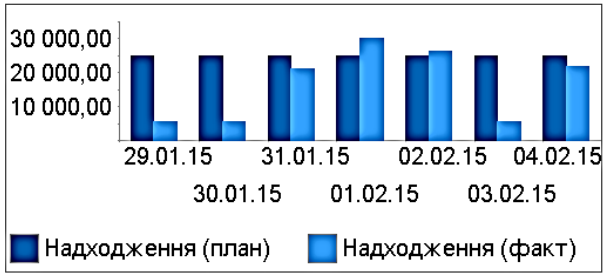
42 %

Грошові кошти

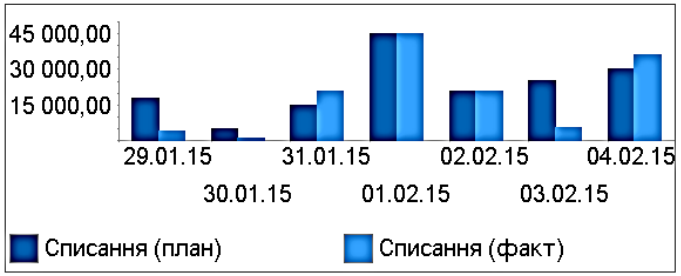
Залишок ГК в упр. валюті / тис. / USD / Последние 7 дней



План-факт надходжень ГК / Последние 7 дней

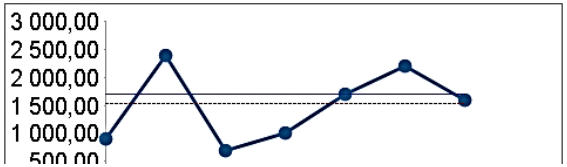


План-факт списань ГК / тис. / Последние 7 дней

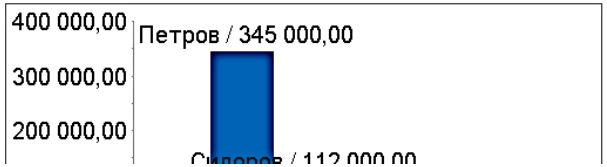


Продажі

Продажі / тис. / USD / Последние 7 дней



ТОП-5 Менеджерів / тис. / USD / 07.02.2018



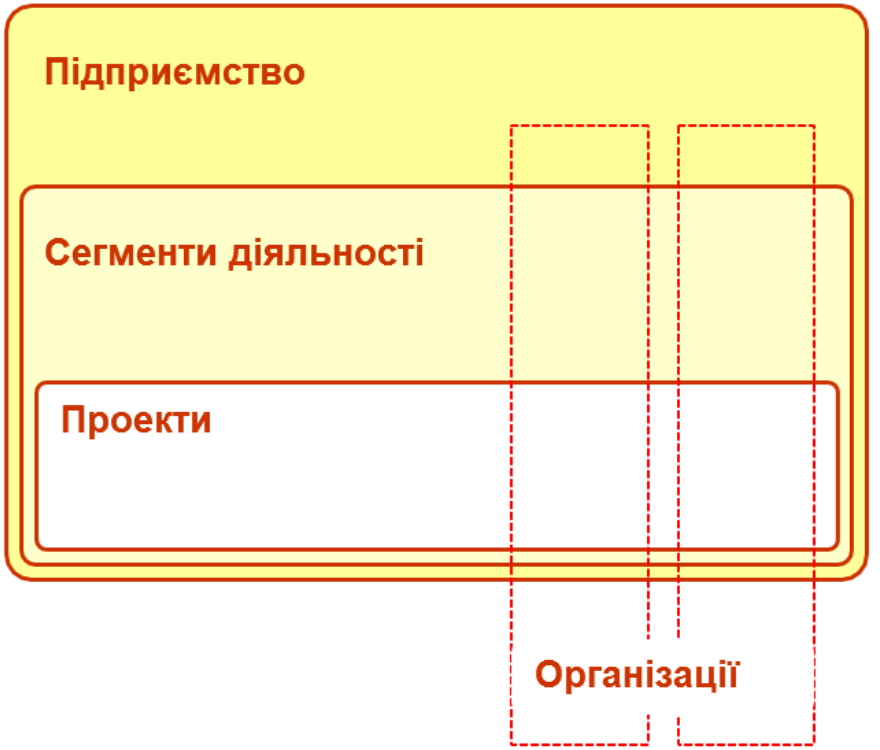
ТОП-5 Товарних груп / тис. / USD / 07.02.2018

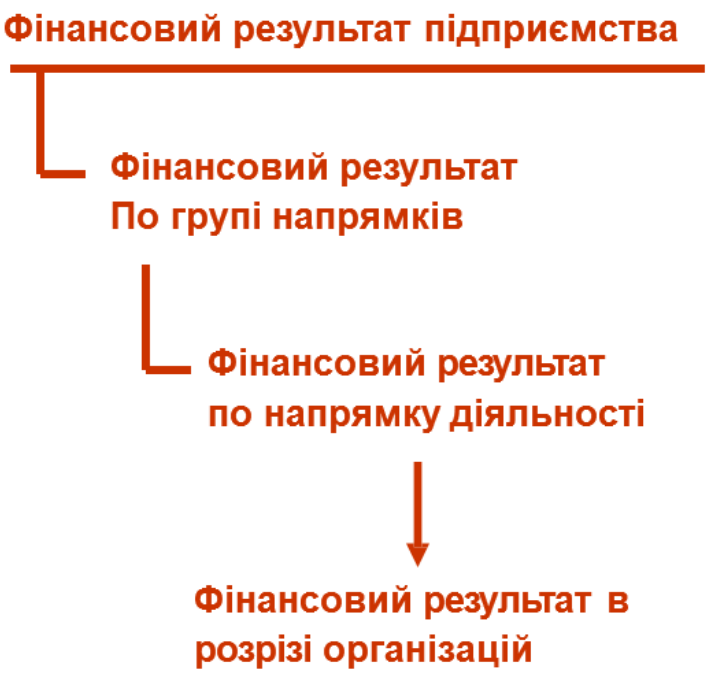
Фінансовий результат

- Ефективність виробничої, інвестиційної і фінансової діяльності підприємства вимірюється у фінансових результатах
- Фінансовий результат відображає приріст (або зменшення) вартості власного капіталу
- Для виробничих підприємств фінансовий результат визначається шляхом зіставлення витрат на виробництво і реалізацію продукції з отриманими доходами
- Аналіз фінансових результатів дозволяє своєчасно виявити і усунути недоліки в розвитку підприємства, знаходити резерви для поліпшення фінансового стану

Структура фінансового результату

- Ключова корисна характеристика фінансового результату підприємства – структура результату



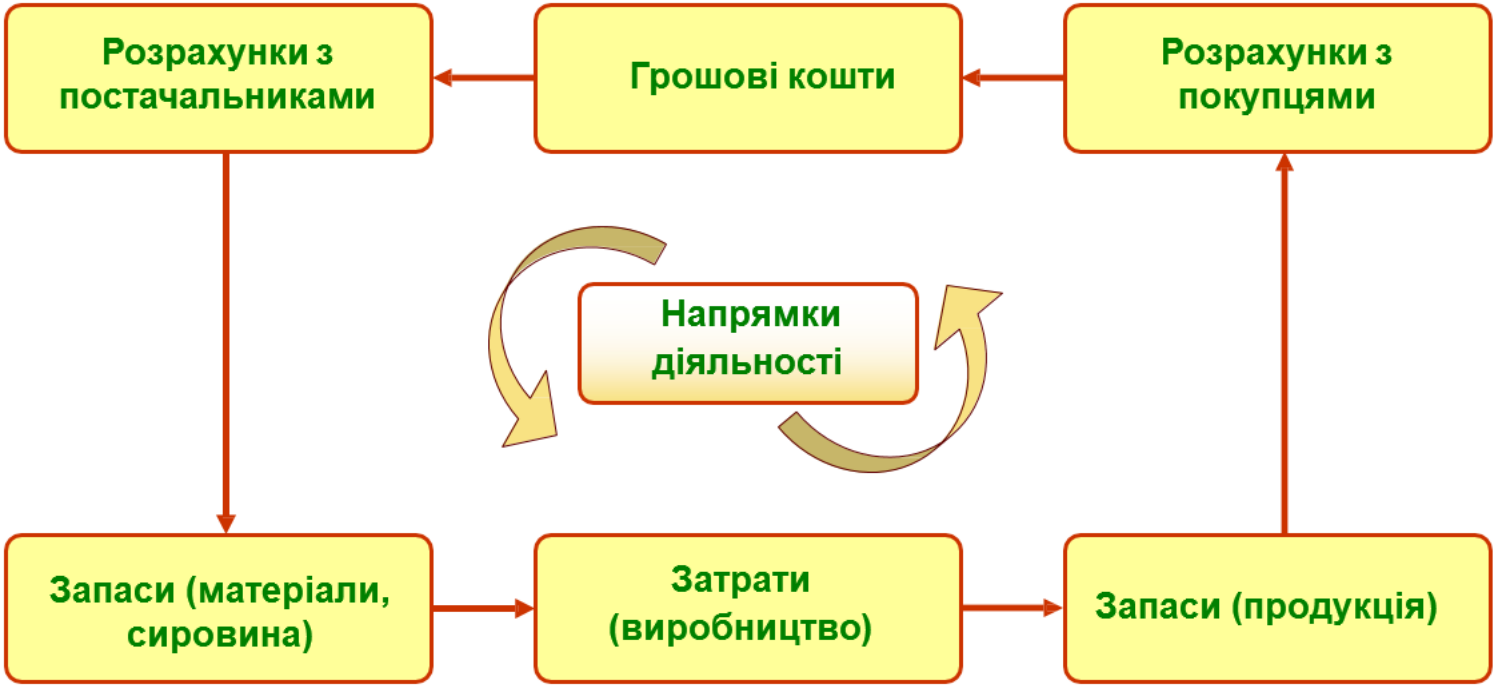


Як виділяти напрямки діяльності

- Умови ефективного керівництва виділеними об'єктами:
  - в розпорядженні відповідальних осіб є інструменти для відокремленого управління їх доходами і витратами
  - в рамках підприємства застосовуються єдині регламенти моніторингу та контролю
- Збитки
  - висвічують прорахунки в напрямках використання фінансових коштів в організації виробництва і збуту продукції
- Прибуток
  - сигналізує, де можна домогтися найбільшого приросту вартості, створює стимул для інвестування в ці сфери

Напрямок діяльності

- Наскрізна аналітика, що забезпечує окремий облік результатів фінансово-господарської діяльності підприємства



Виробництво (Напрям діяльності)

Записати та закрити | Записати | Ще | ?

Найменування: Виробництво

Статус: Використовується

Група напрямів:

Об'єкти аналітичного обліку

☑ Облік доходів

Облік за напрямом діяльності розрахунків з клієнтами, витор

☑ Облік витрат

Облік за напрямом діяльності розрахунків з постачальникам

☐ Облік грошових коштів

Облік грошових коштів у касах і на банківських рахунках за напрямом діяльності.

○ під напрями виділяються окремі каси і банківські рахунки

○ залишки грошових коштів визначаються за кореспонденцією надходжень і видатків цього напряму

☐ Облік необоротних активів

Аналітичний облік за напрямом діяльності ОЗ і НМА.

Відокремлення товарів і робіт:

○ за напрямом діяльності

Надходження і відвантаження, без попередньої фіксації відокремлених потреб у замовленнях.
В якості призначення товарів і робіт, що надходять, зазначається напрям діяльності в цілому.

◉ по замовленнях напрями діяльності

Надходження товарів і робіт під конкретні замовлення за напрямом діяльності.

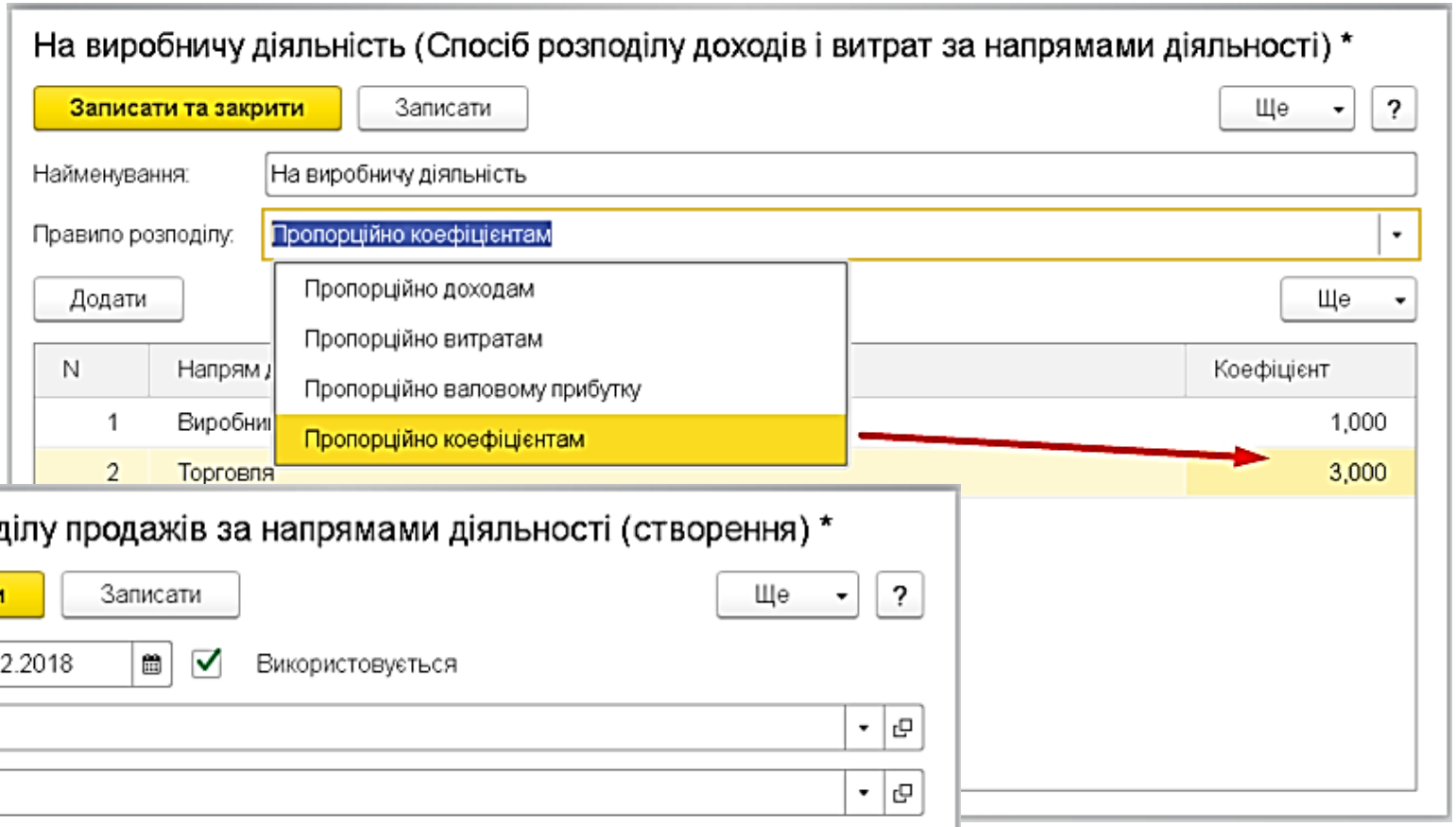
Коментар:

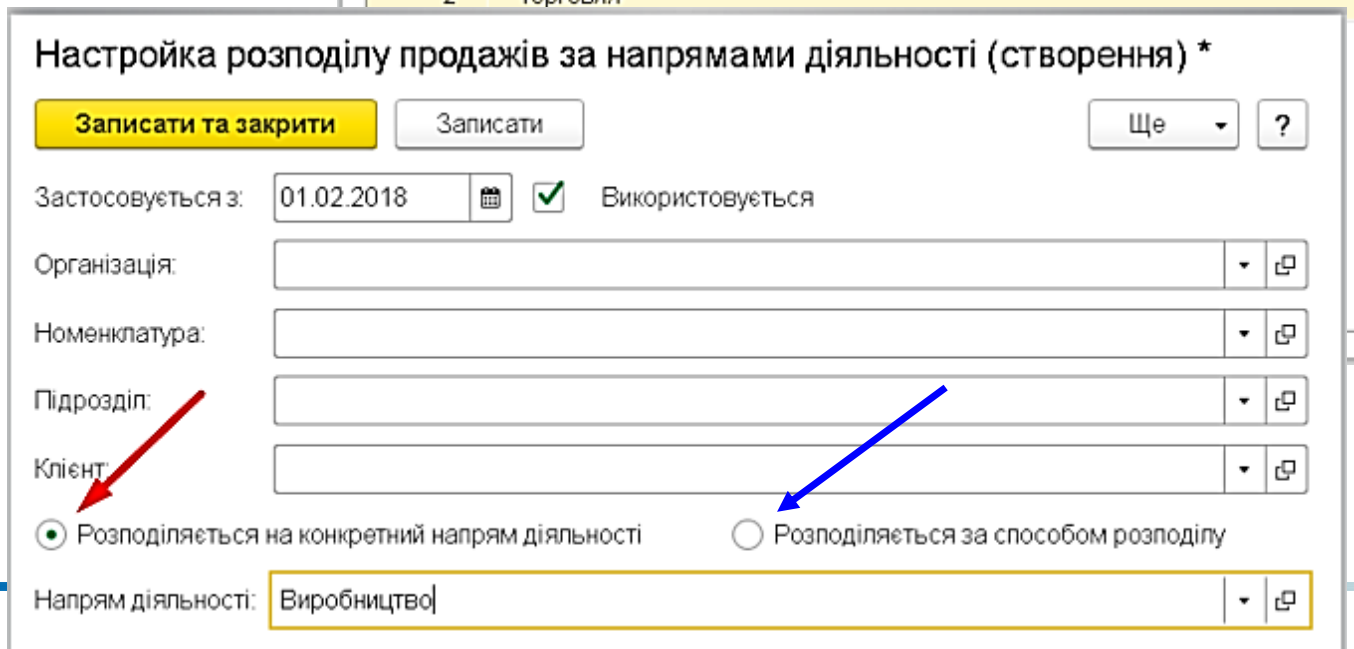
Налаштування використання видів об'єктів аналітичного обліку «Відкриває» для напрямку можливість вибору в документах, що відображають відповідні господарські операції

Механіка розподілу

- В оперативних документах є можливість вказати напрямок діяльності
- Якщо напрямок діяльності в документі не вказано, то доходи і витрати від основної діяльності будуть розподілятися по правилам, зазначеним у регістрі відомостей «Налаштування розподілу за напрямками діяльності»
- У регістрі параметри розподілу доходів і витрат від основної діяльності (виручки і собівартості продажів) за напрямками діяльності вказуються для сукупності об'єктів
  - Організація - Номенклатура - Підрозділ – Клієнт
  - Найвищий пріоритет має об'єкт "Клієнт", далі в порядку спадання пріоритету "Підрозділ", "Номенклатура", "Організація"

Механіка розподілу

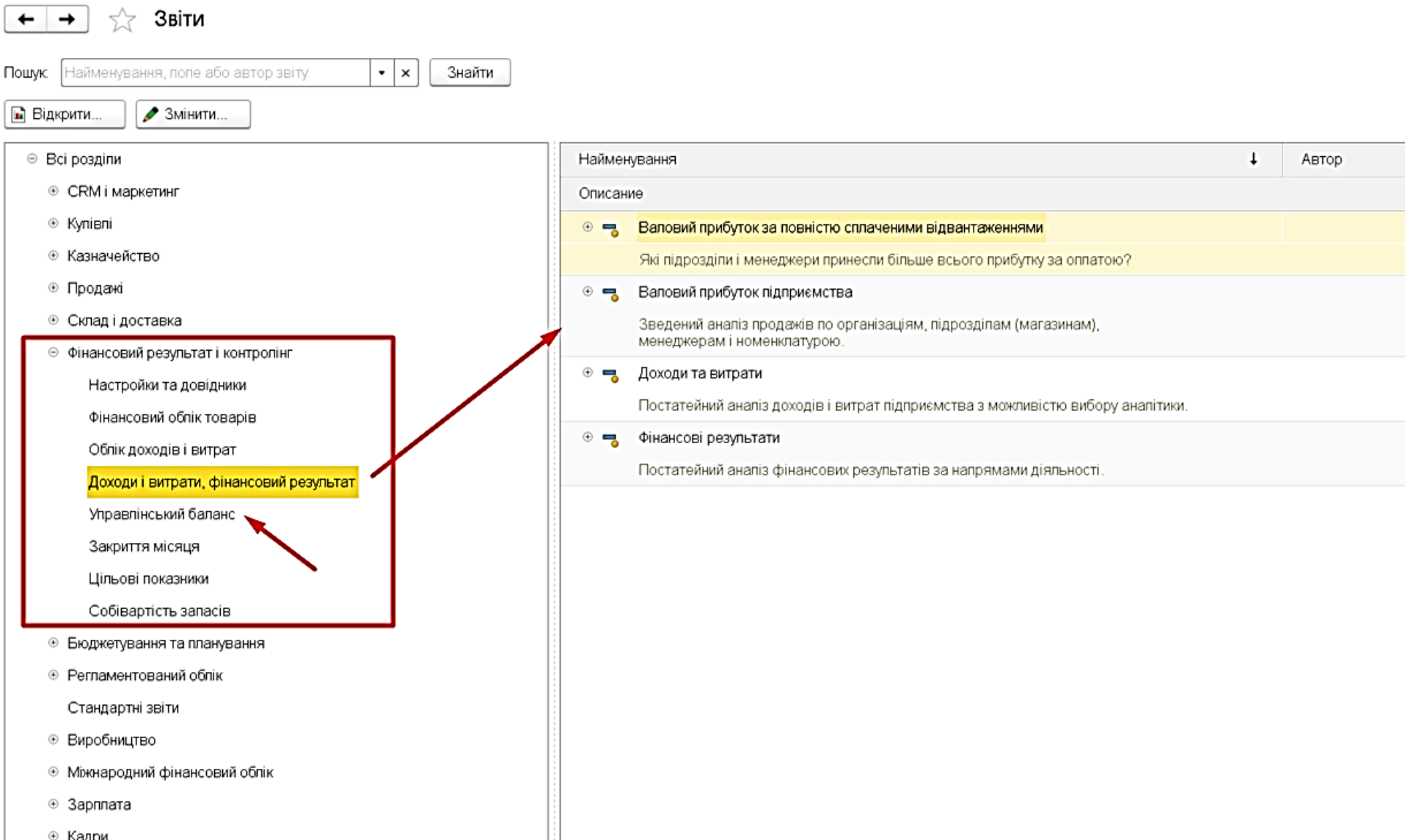




Управлінська звітність

- Головні звіти:
  - Звіт про рух грошових коштів
  - Управлінський баланс
  - Доходи і витрати
  - **Фінансові результати**
- Допоміжні звіти:
  - Валовий прибуток підприємства
  - Валовий прибуток за повністю сплаченими відвантаженнями

Управлінська звітність



Управлінський баланс

- Структура балансу повністю визначається структурою даних в Плані видів характеристик Статті активів і пасивів
- Алгоритми формування значення для кожної типової статті балансу визначені розробниками, користувачем не змінюються
- Ручна зміна статей балансу, створених користувачами прикладного рішення, здійснюється за допомогою документа Рух інших активів і пасивів
- Показники звіту формуються в момент заповнення звіту
- У звіт виводиться інформація про:
  - стан активів і пасивів підприємства на початок і на кінець періоду,
  - зміна статей балансу за цей період в будь-якій валюті
- Звіт має кілька варіантів
  - за періодами,
  - по організаціях
  - за напрямками діяльності і підрозділами
- При формуванні звіту перевіряється рівність значень за статтями активів і пасивів балансу
  - різниця виводиться в рядку Контроль балансу
- Для детального аналізу різниць в прикладному рішенні може використовуватися звіт Контроль управлінського балансу

Управлінський баланс

Період: 01.01.2016 – 31.12.2017 ...

Організація:

Валюта звіту: грн

Підрозділ:

Сформувати | Настройки... | Варіанти звіту | Знайти...

По періодах

Тип показника	Январь 2016 г.		Февраль 2016 г.		Апрель 2016 г.		Май 2016 г.	
Показник	На кінець періоду	Зміна	На кінець періоду	Зміна	На кінець періоду	Зміна	На кінець періоду	Зміна
Порушений баланс активів і пасивів								
Активи	**11 645 699,39**	**3 284 801,76**	**13 079 192,61**	**1 438 952,70**	**13 077 392,96**		**13 077 392,96**	
Грошові кошти	4 470 339,11	(184 249,63)	5 490 832,63	1 020 493,52	5 490 832,63		5 490 832,63	
Грошові кошти (безготівкові) до вступу								
Кошти (безготівкові)	4 367 927,47	(211 277,27)	5 388 420,99	1 020 493,52	5 388 420,99		5 388 420,99	
Кошти (готівка)	102 411,64	27 027,64	102 411,64		102 411,64		102 411,64	
Дебіторська заборгованість	273 506,20	212 292,20	653 771,81	380 265,61	653 771,81		653 771,81	
Заборгованість власних організацій	45 192,00	45 192,00	53 592,00	8 400,00	53 592,00		53 592,00	
Заборгованість клієнтів	98 314,20	38 300,20	474 142,41	375 828,21	474 142,41		474 142,41	
Видані аванси	130 000,00	128 800,00	126 037,40	(3 962,60)	126 037,40		126 037,40	
Товари	1 839 334,54	1 604 581,88	1 910 025,50	76 150,46	1 908 225,85		1 908 225,85	
Товари у роздробі	84 338,09	22 286,27	78 878,58		78 878,58		78 878,58	
Товари, передані в переробку								
Товари на гуртових складах	1 754 996,45	1 582 295,61	1 831 146,92	76 150,46	1 829 347,27		1 829 347,27	
Товари, передані на комісію								
Витрати майбутніх періодів			3 272,10	3 272,10	2 181,40	(1 090,70)	1 090,70	(1 090,70)
Витрати поточного періоду	5 062 519,54	1 652 177,31	5 021 290,57	(41 228,99)	5 022 381,27	1 090,70	5 023 471,97	1 090,70
Пасиви	**(27 469 873,20)**	**(2 912 253,39)**	**(29 171 306,87)**	**(1 701 433,67)**	**(29 171 306,87)**		**(29 171 306,87)**	
Податки								
Оплата праці								
Кредиторська заборгованість	(3 138 794,11)	(3 137 594,11)	(4 033 184,25)	(894 390,14)	(4 033 184,25)		(4 033 184,25)	
Заборгованість перед постачальниками	(3 055 301,91)	(3 054 101,91)	(3 455 549,09)	(400 247,18)	(3 455 549,09)		(3 455 549,09)	
Зобов'язання перед власними організаціями	(45 192,00)	(45 192,00)	(53 592,00)	(8 400,00)	(53 592,00)		(53 592,00)	
Заборгованість по кредитах								
Отримані аванси	(38 300,20)	(38 300,20)	(524 043,16)	(485 742,96)	(524 043,16)		(524 043,16)	
Прибутки і збитки	(24 331 079,09)	225 340,72	(25 138 122,62)	(807 043,53)	(25 138 122,62)		(25 138 122,62)	
Дивіденди засновникам								
Порушений баланс активів і пасивів	(15 824 173,81)	372 548,37	(16 092 114,26)	(262 480,97)	(16 093 913,91)		(16 093 913,91)	

Прочий актив или пассив

Доходи і витрати, фінансові результати

- Структура звітів повністю визначається структурою даних в планах видів характеристик Статті доходів і Статті витрат
- Алгоритми формування значення для кожної типової статті звітів визначені розробниками, користувачем не змінюються
- Ручна зміна статей звіту, створених користувачами прикладного рішення, здійснюється за допомогою документа Рух інших активів і пасивів, Відображення інших доходів і витрат
- Дані в звітах виводяться в валюті управлінського обліку
- Опціонально в звіті «Доходи і витрати» можуть:
  - виводитися заплановані витрати і доходи,
  - виводитися суми без урахування внутрішньо групових оборотів
  - виділятися суми нерозподілених за напрямками діяльності доходів і витрат
- Для аналізу нерозподілених за напрямками діяльності доходів і витрат можна використовувати звіт Контроль розподілу доходів і витрат

Доходи і витрати

Доходи та витрати

Період: 01.02.2017 – 25.02.2018 ... Організація: Добро ...

Сформувати | Настройки... | Варіанти звіту | Знайти...

Доходи і витрати (USD)

Параметри: Показувати продажі: Всі
Включаючи заплановані продажі: Так
Включаючи заплановані витрати: Так
Відбір: Виключити ТЗВ і ВМП (включені в собівартість)

Вид доходу / витрати Стаття доходів Аналітика доходів Стаття витрат Аналітика витрат	Декабрь 2015 г. Сумма	Январь 2016 г. Сумма	Февраль 2016 г. Сумма	Апрель 2016 г. Сумма
	575,00	15 105,37	38 137,43	
Виторг від продажів		15 087,74	37 507,07	
Відновлення списаної вартості інших активів				
<Не зазначена>				
Доходи при купівлі і продажу іноземної валюти				
Грошові кошти				
Інші операційні доходи		0,85		
<Не зазначена>		0,85		
Курсові різниці (операційна діяльність)	575,00	16,78	630,36	
Грошові кошти		16,78	0,01	
Розрахунки з клієнтами			627,71	
Розрахунки з постачальниками	575,00		2,64	
Різниці вартості повернення і фактичної вартості товарів				
Світ продуктів (Кирилівська)				
Штрафи й пені, вішкодування збитку				
<Не зазначена>				
Амортизація НМА загальногосподарського призначення				
Адміністрація				

Фінансові результати

Період: 01.02.2017 – 28.02.2017 ... Напрям діяльності: ...

Сформувати | Настройки... | Варіанти звіту | Знайти...

Фінансові результати

Розділ	<Напрям діяльності не зазначено>	Торговля	Виробництво	Разом
Стаття доходів / витрат	Сума	Сума	Сума	Сума
Показник "Прибуток / (збиток)"				
Доходи	**85 464,39**	**2 482,49**	**2 025,11**	**89 971,99**
Доходи від звичайної діяльності	85 464,39	1 595,84		87 060,23
Виторг від продажів	85 464,39	1 595,84		87 060,23
Доходи від іншої операційної діяльності		886,65	2 025,11	2 911,76
Курсові різниці (операційна діяльність)		874,91	2 006,17	2 881,08
Штрафи й пені, вішкодування збитку		10,89		10,89
Інші операційні доходи		0,85		0,85
Різниці вартості повернення і фактичної вартості товарів			8,72	8,72
Доходи при купівлі і продажу іноземної валюти			10,22	10,22
Витрати	**(42 515,94)**	**(4 467,69)**	**(11 799,58)**	**(58 783,21)**
Собівартість продажів	(42 515,94)	(1 521,23)		(44 037,17)
Собівартість реалізації			(1 175,42)	(1 175,42)
Виробничі витрати			(23,41)	(23,41)
Витрати понад нормальну потужність			(23,41)	(23,41)
Адміністративні витрати			(4 333,87)	(4 333,87)
Банківське обслуговування			(280,09)	(280,09)
Загальні корпоративні витрати			(3 766,40)	(3 766,40)
Амортизація ОЗ загальногосподарського призначення			(253,18)	(253,18)
Амортизація НМА загальногосподарського призначення			(34,20)	(34,20)
Витрати на збут		(3,71)	(1 860,23)	(1 863,94)
Комісія банку (еквайрінг)		(3,71)		(3,71)
Витрати на доставку			(1 860,23)	(1 860,23)
Інші операційні витрати		(2 942,75)	(1 925,33)	(4 868,08)
Курсові різниці (операційна діяльність)		(2 924,89)	(1 346,74)	(4 271,63)
Витрати при купівлі і продажу іноземної валюти			(577,55)	(577,55)
Псування та нестачі		(7,50)	(1,04)	(8,54)
Собівартість реалізації інших оборотних активів		(10,36)		(10,36)
Фінансові витрати			(2 481,32)	(2 481,32)
Сплата відсотків за кредитами			(1 270,92)	(1 270,92)
Комісія по отриманих кредитах			(1 210,40)	(1 210,40)
Прибуль / (убыток)	**42 948,45**	**(1 985,20)**	**(9 774,47)**	**31 188,78**

Допоміжні звіти

Валовий прибуток підприємства

Період: 01.01.2017 – 31.08.2017 ... Підрозділ: ...

Організація: ... Менеджер: ...

Сформувати | Настройки... | Варіанти звіту | Знайти...

- Зберегти варіант звіту...
- Валовий прибуток за клієнтами
- Валовий прибуток за угодами
- ✓ Валовий прибуток підприємства
- Валовий прибуток підприємства - копія
- Динаміка продажів

Валовий прибуто

Параметри: Період: 01.01.2017 - 3
Періодичність: Місяц
Показувати продажі: К
Дані продажів: У валк

По організаціях

Організація	Виторг	Собівартість товарів			Валовий прибуток	Рентабельність, %
		Всього	Вартість купівлі	Дод. витрати		
Добро	15 042,23	10 268,54	10 251,45	17,09	4 773,69	31,74
Національна	4 061,25	1 745,09	1 733,82	11,27	2 316,16	57,03
Коровай	139,40	334,88	334,82	0,06	-195,48	-140,23
Разом	19 242,88	12 348,51	12 320,09	28,42	6 894,37	35,83

По підрозділах

Підрозділ	Виторг	Собівартість товарів			Валовий прибуток	Рентабельність, %
		Всього	Вартість купівлі	Дод. витрати		
	19 155,67	12 196,61	12 168,19	28,42	6 959,06	36,33
Виробничий напрямок	87,21	151,90	151,90		-64,69	-74,18
Виробництво меблів	87,21	151,90	151,90		-64,69	-74,18
Цех м'яких меблів	87,21	151,90	151,90		-64,69	-74,18
Ділянка пошиву	87,21	151,90	151,90		-64,69	-74,18
Разом	19 242,88	12 348,51	12 320,09	28,42	6 894,37	35,83

За менеджерами

Менеджер / Замовлення клієнта / Реалізація	Виторг	Собівартість товарів			Валовий прибуток	Рентабельність, %
		Всього	Вартість купівлі	Дод. витрати		
Адміненко	15 181,63	10 603,42	10 586,27	17,15	4 578,21	30,16
Замовлення клієнта ДОО0-000004 від 11.01.2017	4 187,40	1 597,15	1 580,06	17,09	2 590,25	61,86

Контроль

Валовий прибуток за повністю сплаченими відвантаженнями

Період: . . – 28.02.2018 ... Менеджер:

Підрозділ: ...

Сформувати | Настройки... | Варіанти звіту | Знайти...

Валовий прибуток за повністю сплаченими відвантаженнями (USD)

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

Ай яй яй

Підрозділ / Менеджер / Замовлення клієнта / Реалізація	Оплата	Собівартість товарів	Прибуток	Втрати результату повернення прибуток	повернень
	25 580,81	26 593,38	-1 012,57		-1 012,57
Адміненко	25 580,81	26 593,38	-1 012,57		-1 012,57
Замовлення клієнта На00-000001 від 05.01.2016 12:56:18	4 924,40	9 856,30	-4 931,90		-4 931,90
Замовлення клієнта На00-000003 від 10.01.2016 10:54:23	120,00	108,19	11,81		11,81
Замовлення клієнта На00-000005 від 11.01.2016 11:59:56	113,00	101,89	11,11		11,11
Замовлення клієнта На00-000006 від 11.01.2016 12:01:33	167,03	186,49	-19,46		-19,46
Замовлення клієнта ЧП00-000002 від 14.01.2016 10:59:11	119,31	133,18	-13,87		-13,87
Замовлення клієнта На00-000002 від 16.01.2016 10:44:00	4 730,84	4 580,26	150,58		150,58
Замовлення клієнта На00-000009 від 09.02.2016 19:07:46	387,33	1 346,24	-958,91		-958,91
Замовлення клієнта ДО00-000001 від 06.01.2017 11:16:29	6 771,07	6 710,64	60,43		60,43
Замовлення клієнта КО00-000001 від 10.01.2017 11:19:12	63,88	164,19	-100,31		-100,31
Замовлення клієнта ДО00-000004 від 11.01.2017 10:43:15	4 187,40	1 597,15	2 590,25		2 590,25
Замовлення клієнта ДО00-000002 від 11.01.2017 11:29:39	300,00	174,28	125,72		125,72
Замовлення клієнта ДО00-000003 від 11.01.2017 11:47:20	367,96	152,29	215,67		215,67
Замовлення клієнта ДО00-000006 від 25.01.2017 11:22:42	3 328,59	1 482,28	1 846,31		1 846,31
Разом	25 580,81	26 593,38	-1 012,57		-1 012,57

Дякуємо за увагу

СПІЛКА
АВТОМАТИЗАТОРІВ
БІЗНЕСУ