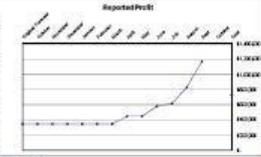


# Тренинг «Бюджетирование в конфигурации «1С: Управление производственным предприятием 8»

Руководитель проектов автоматизации бюджетирования и МСФО ВЦ «Раздолье»

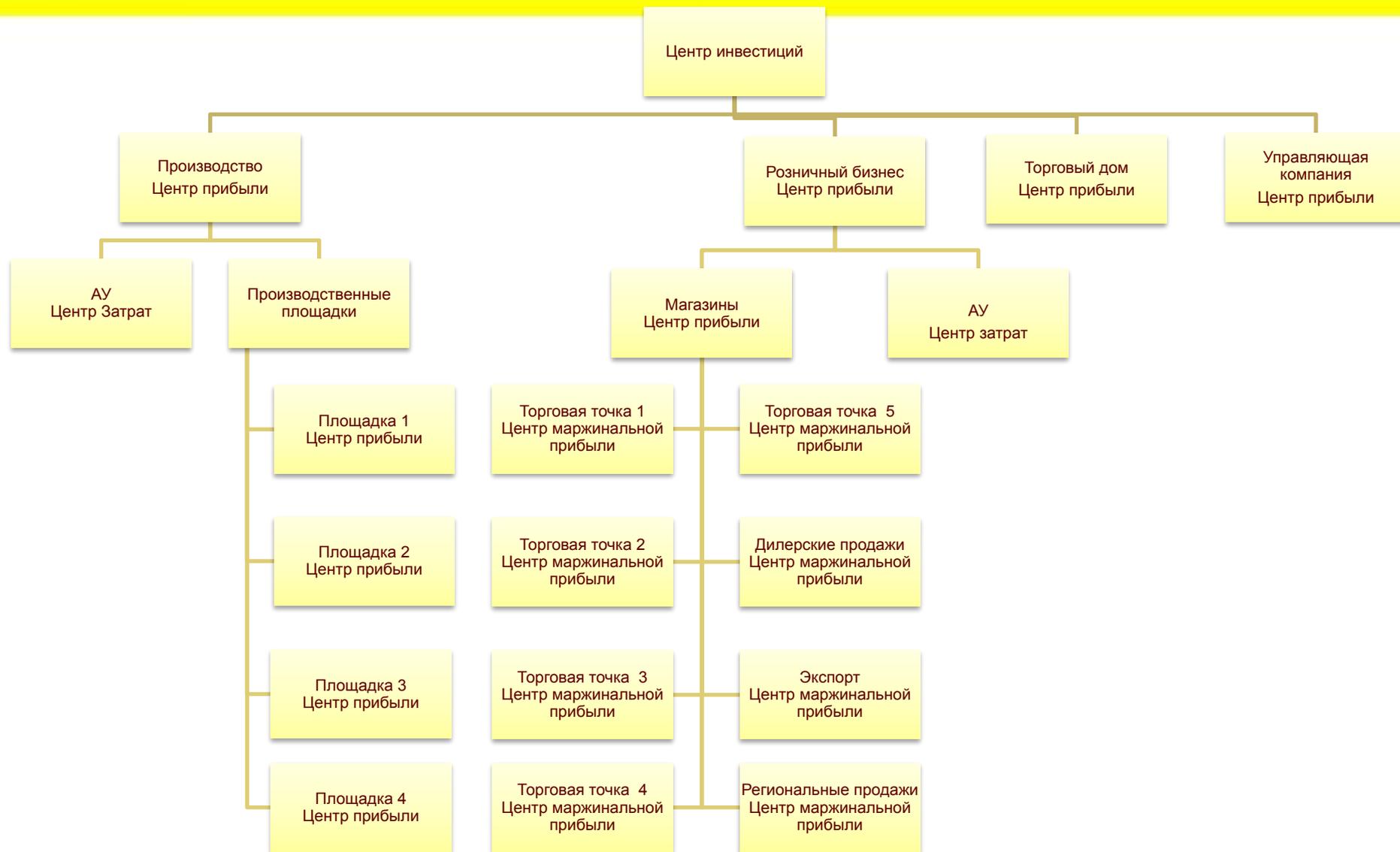
Таиров Самир

■ Бюджетирование - системное планирование финансовых ресурсов компании, т.е. обыкновенное планирование может называться «Бюджетированием» только если оно выполняется системно, а не для того чтобы сформировать единичные и одноразовые отчеты

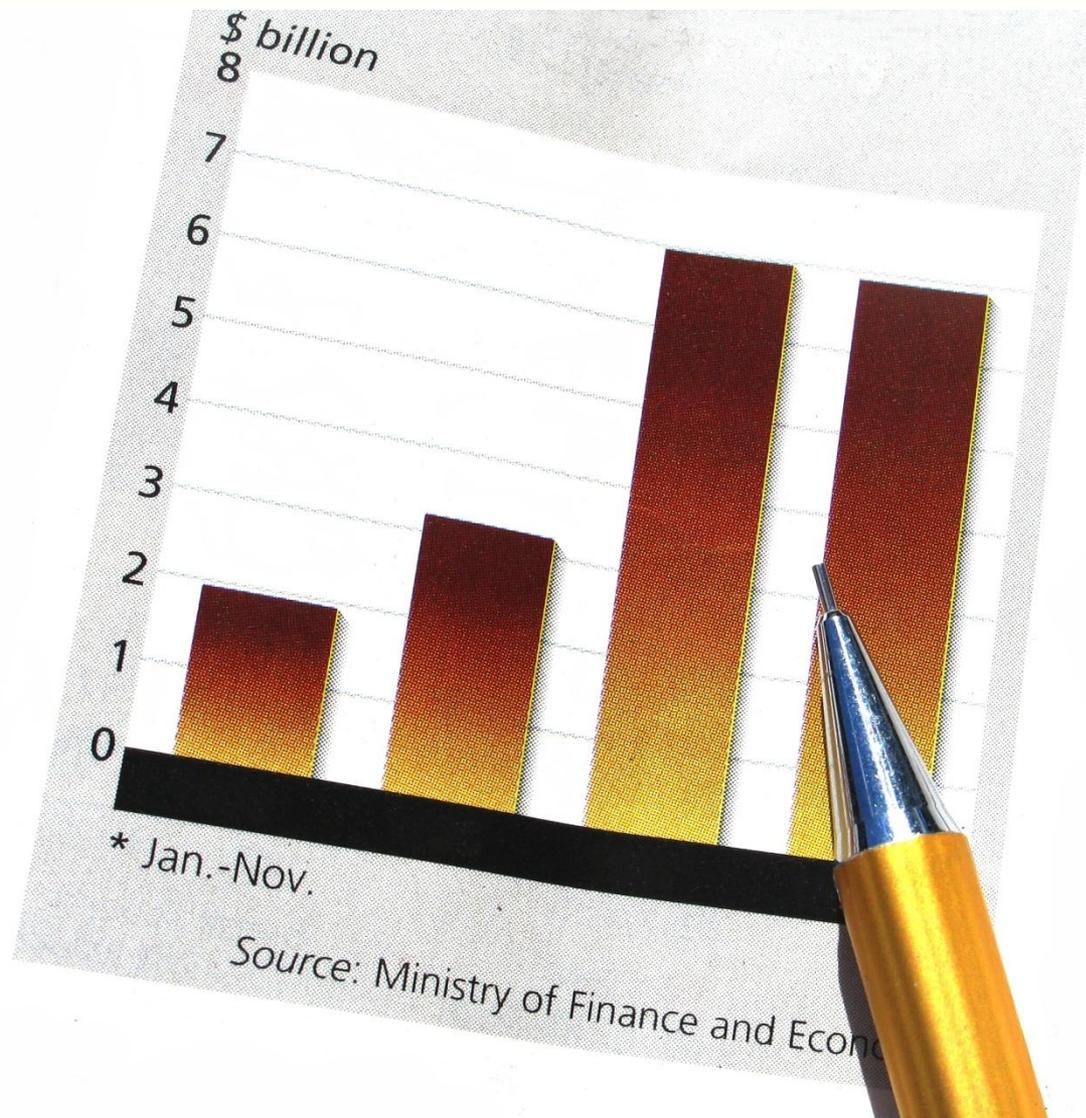
Monthly Operations Summary						
Project Name: ACME Hotel		Project Number: 202410		Report Month: August		
Project Description: <a href="#">View more details from project overview, work orders, contracts, items, timesheets, inventory and submittals</a>		Project Manager:		Report Date: 08/31/2024		
Project Director:		Project Manager:		Superintendant:		
<b>I. Cost and Profit Projections</b>						
	Original Contract Budget	Approved Change Orders	Current Contract Budget	Costs to Date	Projected Final Costs	Variance (D-F)
Labor	\$ 2,000,000	\$ 300,000	\$ 2,300,000	\$ 1,718,348	\$ 2,002,588	\$ -292,432
Material	\$ 1,250,000	\$ 750,000	\$ 2,000,000	\$ 282,792	\$ 994,134	\$ 1,308,898
Subcontracts	\$ 350,000	\$ 1,050,000	\$ 1,400,000	\$ 89,384	\$ 282,978	\$ 1,507,024
Equipment & Crew	\$ 750,000	\$ 250,000	\$ 1,000,000	\$ 487,274	\$ 872,117	\$ 27,883
Total Costs	\$ 4,350,000	\$ 3,350,000	\$ 6,700,000	\$ 2,987,925	\$ 4,851,817	\$ 3,268,185
Contract Allowance	\$ 3,750,000	\$ 2,000,000	\$ 5,750,000			
Profit	\$ (1,850,000)	\$ -	\$ (1,850,000)	28%	\$ 1,458,185	
Profit Contingency					\$ (250,000)	
PCO Adjustments					\$ -	
						Projected Profit at Risk
						Reported Profit 17% \$ 1,168,185
<b>Comments on Reported Profit:</b>						
How much of the budget has been used. Buy out is complete for all major subcontractors and material suppliers and most major costs. The projections shown are conservative and should improve.						
<b>Continuous Improvement:</b>						
Team coordination has been pretty good. We have Gary Heston as our Contractary foreman, and he's good at working out field problems. We've had several different uses of Fiberglass in our scope, which is expensive and a little bit of a pain for the client.						
What decisions or actions have you made in the last month that had a positive impact on the job?						
Field measuring for doors and frames to confirm fabrication dimensions helped avoid reworkable doors and frames, and check field conditions as well.						
What have you learned over the last month that you would do differently?						
Client more help in the accounting change process.						
What are the challenges ahead?						
The roofing is complete and final decisions to be approved within weeks, and by then we'll have several floors ready for our installation, so we'll have materials ready by mid-September including kitchen cabinets and water proofing doors and frames.						
<b>II. Profit Forecasting History</b>						
Progress Month	Reported Profit	Variance From Previous Month	Reported Profit			
Goal	\$ 750,000					
July	\$ 750,000	\$ -	\$ 750,000	\$ 800,000	\$ 850,000	\$ 900,000
August	\$ 750,000	\$ 418,185	\$ 1,168,185	\$ 1,200,000	\$ 1,250,000	\$ 1,300,000
Sept	\$ 750,000	\$ 418,185	\$ 1,168,185	\$ 1,200,000	\$ 1,250,000	\$ 1,300,000
Oct	\$ 750,000	\$ 418,185	\$ 1,168,185	\$ 1,200,000	\$ 1,250,000	\$ 1,300,000
Original Forecast	\$ 750,000	\$ -	\$ 750,000	\$ 800,000	\$ 850,000	\$ 900,000
<b>III. Schedule Analysis</b>						
Order Book & Complete	300	100%	Order Book	300	100%	300
Approved Order & Complete	300	100%	Approved Order	300	100%	300
Submittal Order & Complete	300	100%	Submittal Order	300	100%	300
On Site/Invoiced & Complete	300	100%	On Site/Invoiced	300	100%	300
<b>IV. Billing</b>						
Order Book	300	100%	Order Book	300	100%	300
Approved Order	300	100%	Approved Order	300	100%	300
Submittal Order	300	100%	Submittal Order	300	100%	300
On Site/Invoiced	300	100%	On Site/Invoiced	300	100%	300
<b>V. Pending Changes Orders (Current Risk)</b>						
Number of Change Orders Not Approved	0	0%	Number of Change Orders Not Approved	0	0%	0
Pending Change Order Total Cost	\$ -	\$ -	Pending Change Order Total Cost	\$ -	\$ -	\$ -
Costs Incurred to Date - Over PCO's	\$ -	\$ -	Costs Incurred to Date - Over PCO's	\$ -	\$ -	\$ -
Costs to Complete - Over PCO's	\$ -	\$ -	Costs to Complete - Over PCO's	\$ -	\$ -	\$ -
Total Projected Cost - Over PCO's	\$ -	\$ -	Total Projected Cost - Over PCO's	\$ -	\$ -	\$ -
Anticipated Variance	\$ -	\$ -	Anticipated Variance	\$ -	\$ -	\$ -
Anticipated Gross Profit	\$ -	\$ -	Anticipated Gross Profit	\$ -	\$ -	\$ -
Less Anticipated Contingent at Risk	\$ -	\$ -	Less Anticipated Contingent at Risk	\$ -	\$ -	\$ -
Net PCO Adjustment to Reported Profit	\$ -	\$ -	Net PCO Adjustment to Reported Profit	\$ -	\$ -	\$ -
<b>VI. Safety Record</b>						
Number of Safety Incidents	0	0%	Number of Safety Incidents	0	0%	0
Cost of Incidents	\$ -	\$ -	Cost of Incidents	\$ -	\$ -	\$ -
<b>VII. Supervision &amp; Division 1 Costs Per Month</b>						
Supervisor Cost per month	\$ 16,643.29	\$ 16,643.29	Supervisor Cost per month	\$ 16,643.29	\$ 16,643.29	\$ 16,643.29
Division 1 Cost per month	\$ 4,927.28	\$ 4,927.28	Division 1 Cost per month	\$ 4,927.28	\$ 4,927.28	\$ 4,927.28

- Состав системы бюджетирования:
  - Структура ЦФО
  - Модель бюджетирования
  - Регламент бюджетирования
  - Маршруты согласования и матрица полномочий

- Определяет объект бюджетирования.
- Именно от структуры ЦФО зависит какие статьи бюджетов необходимо моделировать
- Необходимо отличать структуру ЦФО от штатной структуры
- Помимо делегирования финансовой ответственности ЦФО еще нужны для определения точки консолидации

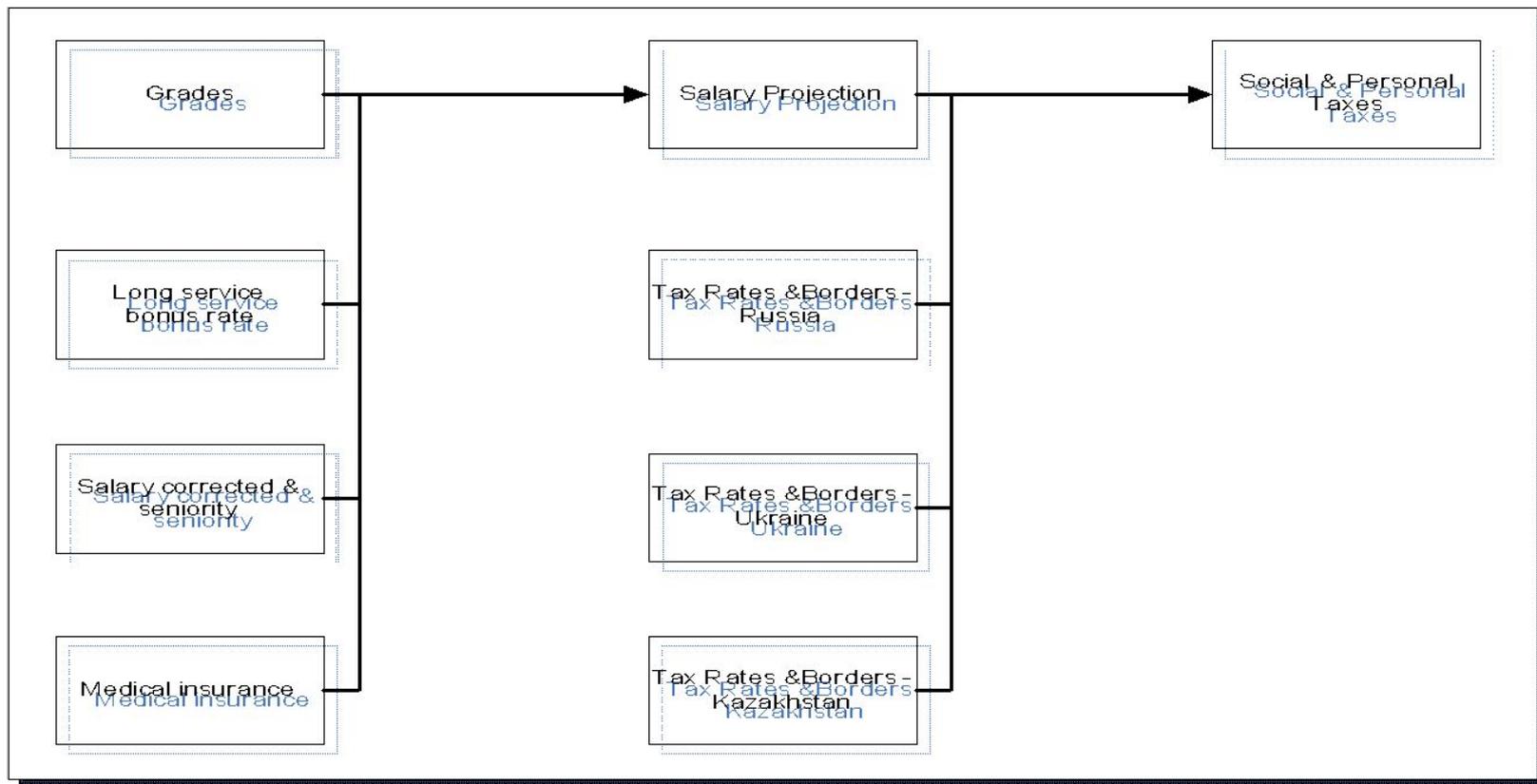


- Представляет собой совокупность бюджетов
- Модель - это «дорожная карта» компании
- Например, метод бюджетирования (метод планирование деятельности) основан на прогнозе продаж
- В идеале все начинается с числовых показателей



# Пример модели бюджетирования

Код отчета	Наименование отчета
ВГО001	Нормативы
ВГО002	Бюджет продаж и поступления ДЗ
ВГО003	Бюджет производства
ВГО005	Бюджет материальных затрат
ВГО006	Бюджет по персоналу
ВГО007	Бюджет Накладных расходов
ВГО007.1	Охрана
ВГО007.2	ИТ
ВГО007.3	Маркетинг
ВГО007.4	АХО
ВГО007.5	Аренда
ВГО007.6	Коммунальные
ВГО007.7	Содержание помещений
ВГО007.8	Транспортные расходы
ВГО007.9	Складские расходы
ВГО007.10	Ремонт оборудования и запчасти
ВГО007.11	Страховка
ВГО008	Бюджет коммерческих расходов
ВГО008.1	Транспортные расходы, связанные с доставкой
ВГО008.2	Складские расходы
ВГО008.3	Логистика
ВГО008.4	Страхование товаров
ВГО009	Бюджет закупок собственное потребление
ВГО010	Бюджет закупок перепродаваемых товаров
ВГО011	Бюджет себестоимости
ВГО012	Бюджет прочих доходов и расходов (Аренда, Проценты, Выплаты за счет прибыли и т.д.)
ВГО013	Бюджет доходов и расходов
ВГО014	Бюджет вложений во внеоборотные активы (ОС и НМА)
ВГО016	Бюджет привлечения заемных средств
ВГО017	Бюджет размещения заемных средств
ВГО018	Бюджет движения денежных средств
ВГО019	Бюджет балансового листа
ВГО020	Отчет по КРП



- Определяет требования к срокам
- К качеству информации бюджетирования
- Определяет ответственность за исполнение или не исполнения бюджетов
- В регламенте прописываются также требования к учетной системе: очень важно, чтобы учет факта ввелся также как и план
- Нормативно-справочная информация!!!!
- Процессы бюджетирования

- Определяет ответственных лиц за согласование и исполнения бюджетов
- Обычно согласующее лицо кроме бюджетной формы должен иметь доступ к аналитической информации, т.е. должна быть расшифровка каждого бюджета для того чтобы ЛПР мог утвердить бюджет
- Важный психологический момент при моделировании системы – будут ли наши руководители заходить в 1С или будут смотреть отчеты в MS Excel.

Рисунок 3. БП-04 "Корректировка плановых бюджетов"

Таблица 11. Бизнес-процесс "Корректировка плановых бюджетов"

№ п/п	Этап бизнес-процесса	Действия в системе	Объекты системы	Примечание
1.	Инициация корректировки бюджета	Руководитель ЦФО формирует документ «Корректировка бюджетной операции»	Документ «Ручная операция»	Документ находится в состоянии «Подготовлен»
2.	Анализ корректировки профильными ЦФО	Руководитель ЦФО формирует печатную форму «Расчет изменений оборотов по статьям бюджетов»	Аналитический отчет «Расчет изменений оборотов по статьям бюджетов»	Определяется к какому типу корректировок отнести: «нулевым» или «ненулевым», согласно Положения о бюджетировании
3.	Согласование нулевых корректировок профильным ЦФО	Руководитель ЦФО утверждает корректировки, отнесенные к несущественным, изменяя статус документа «Ручная операция» на «Утвержден»	Документ «Ручная операция»	Корректировки, отнесенные к «существенным» выносятся на утверждение в исполнительный аппарат Общества

Согласование  
профильными ЦФО  
(3)

анализ оборотов по  
бюджет  
(4)

анализ по бюджету

- Надо сначала серьезно подумать о том, правильно ли работает текущая система, т.е. об идее автоматизации учета. И до сих пор планово-экономические отчеты, которые давно устарели и не имеют возможности автоматизировать такую систему.
- Если нет системы, то надо ее разрабатывать. Объем работ выполняется с помощью сметчиков и финансистов. Лучше когда сметчики и финансисты понимают потребности ЛПР.
- Надо выбрать софт. Текущие системы на базе самоделных экселевских таблиц.

**Monthly Operations Summary**

Project Name: ACME Hotel | Project Number: 222446 | Report Month: August  
 Project Description: Ramp, access roads, temporary concrete crush capacity, excavation, doors, frames, hardware, delivery and rebarwork | Report Date: 08/17/08  
 Project Director: | Project Manager: | Data Date: 09/12/08  
 Superintendent: |

I. Cost and Profit Projections		Original Contract Budget	Approved Change Orders	Current Contract Budget	Costs to Date	Projected Final Costs	Variance (D-F)
Labor	\$ 2,800,000	\$ 300,000	\$ 3,300,000	\$ 1,738,345	\$ 3,000,568	\$ 562,412	
Material	\$ 1,250,000	\$ 750,000	\$ 1,000,000	\$ 282,792	\$ 684,154	\$ 1,305,895	
Subcontracts	\$ 350,000	\$ 1,050,000	\$ 1,000,000	\$ 99,384	\$ 282,078	\$ 1,667,024	
Expenses & Other	\$ 750,000	\$ 250,000	\$ 1,000,000	\$ 487,574	\$ 872,117	\$ 27,883	
Total Costs	\$ 5,150,000	\$ 3,050,000	\$ 6,300,000	\$ 2,567,102	\$ 4,838,815	\$ 3,266,185	
Contract Amount	\$ 3,750,000	\$ 3,050,000	\$ 4,700,000				
Profit Contingency	\$ 1,800,000	\$ -	\$ 1,800,000				
PCO Adjustments							
Reported Profit							

**II. Profit Forecasting History**

Progress Month	Reported Profit	Variance From Previous Month
October	\$ 750,000	\$ -
November	\$ 1,000,000	\$ 250,000
December	\$ 1,250,000	\$ 250,000
January	\$ 1,500,000	\$ 250,000
February	\$ 1,750,000	\$ 250,000
March	\$ 2,000,000	\$ 250,000
April	\$ 2,250,000	\$ 250,000
May	\$ 2,500,000	\$ 250,000
June	\$ 2,750,000	\$ 250,000
July	\$ 3,000,000	\$ 250,000
August	\$ 3,250,000	\$ 250,000
Original Forecast	\$ 3,000,000	\$ -

**III. Schedule Analysis**

Activity	Duration in days	Completion Date	Month	Amount
General Division & Completion	300	12/15/08	Final Through	\$ 3,105,266.00
Excavated Division & Completion	300	12/15/08	Final Through	\$ 1,228,800.00
Approved Division & Completion		12/15/07	Current Through	\$ 270,000.00
Subcontract Division & Completion		12/15/07	Expected Release Date	\$ -
"At Risk" Division & Completion			At Risk / Costs to Date	12%

**IV. Pending Change Orders (Current Risk)**

Item	Amount
Number of Change Orders Not Approved	0
Pending Change Order Total Cost	\$ -
Costs Incurred to Date - Over PCO's	\$ 70,000
Costs To Complete - Over PCO's	\$ 0.00
Total Projected Cost - Over PCO's	\$ 70,000
Anticipated Gross Profit	\$ (70,000)
Net Amount Contingent to Risk	\$ 70,000
Net PCO Adjustments to Reported Profit	\$ 70,000

**V. Safety Record**

Item	Amount
Cost of Safety Incidents	\$ -
Safety Rate	\$ -
Safety Bonus	\$ -

**VI. Supervision & Division 1 Costs Per Month**

Item	Amount
Supervision Costs to Date as of 8/15/08	\$ 16,637
Supervision Cost per month	\$ 16,637
Supervision Cost per week	\$ 4,907

**КАША!!!**

но  
и до сих  
оторые  
ЗНЫЙ  
и  
какими  
и

- Если говорить о проверенных и показавших себя системах, то это 1С
- По стоимости 1С вне конкуренции по сравнению с западными аналогами
- 1С уже как родной 😊
- У большинства учетные данные в 1С

- 1С: Управление производственным предприятием
- 1С: Консолидация

## ■ Преимущества конфигурации:

- Привычная
- Фактические данные г
- Гибкая к доработкам и
- Относительно компакт
- Очень удобно когда уч
- Очень подходит когда финансовая служба, т



## Преимущества конфигурации:

- Гибкая
- Мощная
- Легко инте
- Масштаби
- Главная ф  
огромного  
количества  
также когд:



- Бюджетирование в конфигурации 1С: Управление производственным предприятием