Формирование процедуры инкассации дебиторской задолженности

Подготовила:
студентка группы БУ-41-14
Жевлакова Екатерина

Понятие

Инкассация дебиторской задолженности – это поступление денежных средств в погашение этой задолженности.

Расчет коэффициента инкассации

$$K_{\text{инк}} = \frac{\Delta ДЗ_n}{ОП_t},$$

где $\Delta ДЗ_n$ — изменение величины дебиторской задолженности в интервале n; $ОП_t$ — продажи месяца t; n — первый месяц отгрузки товара.

Реестр старения дебиторской задолженности

№ п/п	Контрагент	Рейтинг	Срок дебиторской задолженности								Общая сумма задолженности, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %
			до 15 дней		15–30 дней		30–60 дней		свыше 60 дней			
			тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%		

Инкассация дебиторской задолженности включает следующие элементы:

- возраст самого долга;
- общий объем долгов;
- общий объем просроченных платежей;
- дату открытия счета;
- своевременность прежних платежей;
- платежи, осуществленные после последней даты платежа;
- величину кредита клиента, которая принята к утверждению;
- статус клиента, который может потребовать особого отношения;
- сроки и формы предварительного и последующего напоминаний покупателям о дате платежей;
- условия возбуждения дела о банкротстве несостоятельных дебиторов.

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!