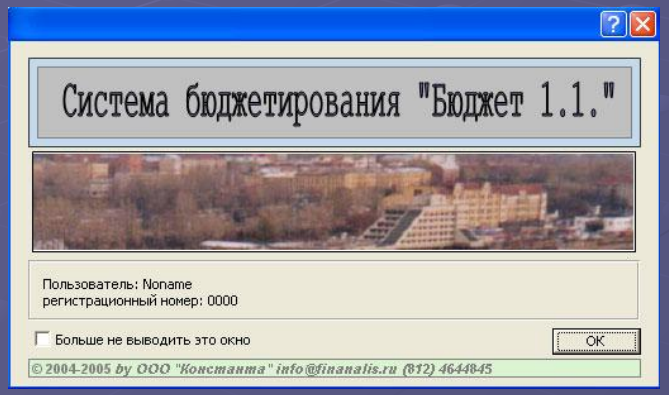
ООО «Константа» http://www.finanalis.ru представляет:

Система бюджетирования «Бюджет»



Программа «Бюджет» - это модель для планирования и анализа деятельности предприятия и его структурных подразделений на основе плановых и фактических показателей.

ООО «Константа» (812) 464 48 45, info@finanalis.ru

Программа «Бюджет» позволяет:

- Спрогнозировать состояние предприятия на установленный пользователем период;

- Провести сравнительный анализ запланированных и фактически полученных результатов, выяснив при этом причину отклонений, для чего в программе применяется метод цепных подстановок и другие методы выявления причин отклонений, используемые при анализе хозяйственной деятельности.

Бюджет производства		2002 год	2003, январь	2003, февраль	2003, март	ИТОГО
Объем продаж						
Изделие №1	шт.	60,0	5,0	5,0	5,0	**15,0**
Изделие №2	шт.	48,0	4,0	4,0	4,0	**12,0**
Целевой норматив запаса продукции на конец периода						*ср.знач*
Изделие №1	шт.	2,0	1,0	1,0	1,0	1
Изделие №2	шт.	2,0	1,0	1,0	1,0	1
Целевой норматив запаса продукции на начало периода						*ср.знач*
Изделие №1	шт.	1,0	2,0	1,0	1,0	1
Изделие №2	шт.	1,0	2,0	1,0	1,0	1
Производственная программа						
Изделие №1	шт.	61,0	2,0	=I71+I80-I89	5,0	**12,0**
Изделие №2	шт.	49,0	1,0	4,0	4,0	**9,0**

Рис. №1 Бюджет производства: планирование запасов продукции на складе и производственная программа (программа закупки).

Выручка от реализации	тыс.руб. / %	2003, январь	2003, февраль
Изделие №1	тыс.руб.	**-20,00**	**-20,00**
- за счет изменения объема продаж	тыс.руб.	-20,00	-20,00
- за счет изменения отпускных цен	тыс.руб.	0,00	0,00
Изделие №2	тыс.руб.	**74,00**	**74,00**
- за счет изменения объема продаж	тыс.руб.	30,00	30,00
- за счет изменения отпускных цен	тыс.руб.	44,00	44,00

Выручка от реализации	тыс.руб. / %	2003, январь	2003, февраль
Изделие №1	%	**-20,00%**	**-20,00%**
- за счет изменения объема продаж	%	-20,00%	-20,00%
- за счет изменения отпускных цен	%	0,00%	0,00%
Изделие №2	%	**24,67%**	**24,67%**
- за счет изменения объема продаж	%	10,00%	10,00%
- за счет изменения отпускных цен	%	14,67%	14,67%

Рис. №2 Изменение выручки от реализации за счет изменения объема продажи и отпускных цен.

ООО «Константа» (812) 464 48 45, info@finanalis.ru

Задачи бюджетирования

- Бюджетирование необходимо для получения ясных целей предприятия, представления о потребности в текущих ресурсах и величине будущих.
- Программа позволит ответить на эти и другие вопросы, а используя анализ отклонений, наладить работу планово - экономических служб и предприятия в целом.

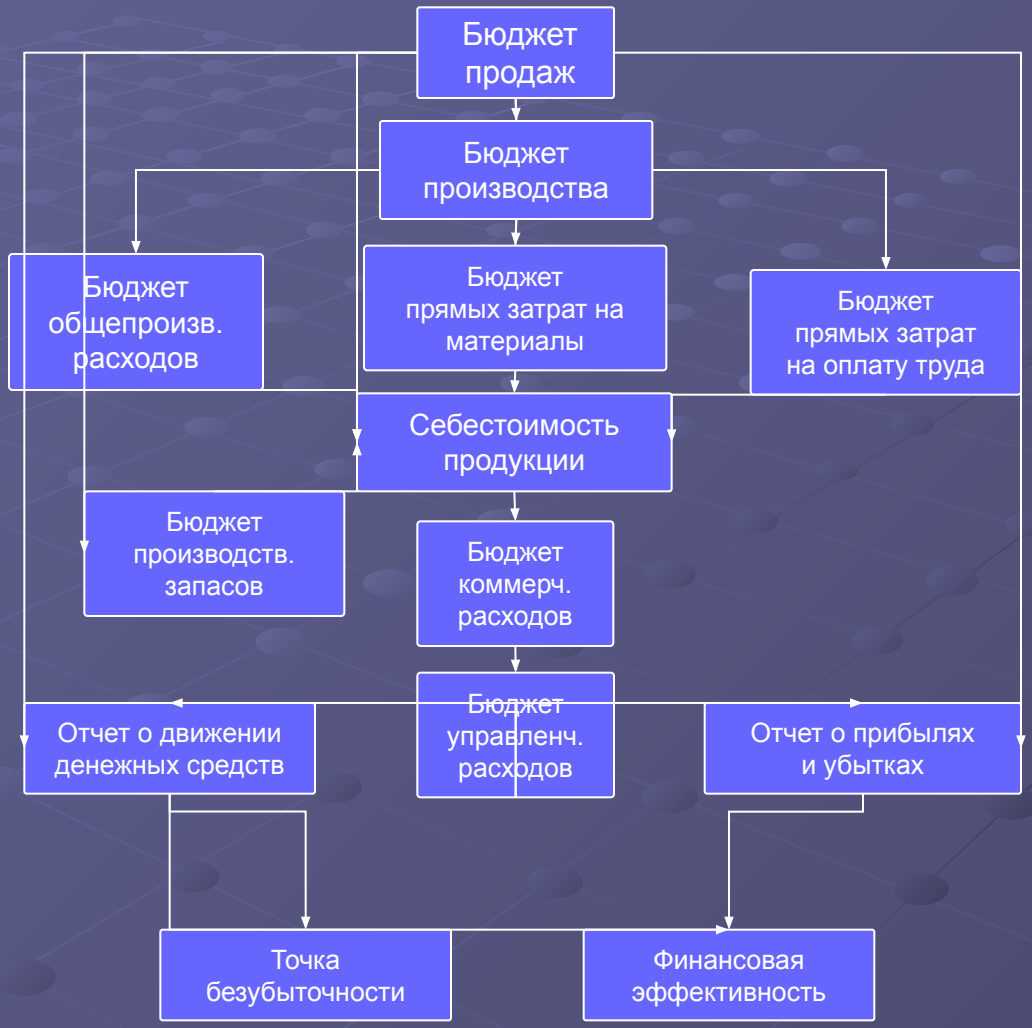
Выручка от реализации		2003, апрель	2003, июль	2003, октябрь	ИТОГО
Молочные продукты	*тыс.руб.*	112,0	112,0	112,0	**448,0**
- НДС	*тыс.руб.*	*20,2*	*20,2*	*20,2*	*80,6*
Овощи, фрукты	*тыс.руб.*	119,0	119,0	119,0	**476,0**
Мясная гастрономия	*тыс.руб.*	65,0	65,0	65,0	**260,0**
Рыбная гастрономия	*тыс.руб.*	36,0	36,0	36,0	**144,0**
Хлебобулочные изделия	*тыс.руб.*	40,0	40,0	40,0	**160,0**
Соки, воды, напитки	*тыс.руб.*	25,0	25,0	25,0	**100,0**
Консервы	*тыс.руб.*	30,0	30,0	30,0	**120,0**
Товары д/детей	*тыс.руб.*	19,0	19,0	19,0	**76,0**
Табак	*тыс.руб.*	40,0	40,0	40,0	**160,0**
Алкогольные напитки	*тыс.руб.*	120,0	120,0	120,0	**480,0**
Выручка от реализации	*тыс.руб.*	606,0	606,0	606,0	2 424,0
- НДС к выручке от реализации	*тыс.руб.*	*109,1*	*109,1*	*109,1*	*436,3*
Выручка от реализации, вместе с НДС	*тыс.руб.*	**715,1**	**715,1**	**715,1**	**2 860,3**

Рис. №3 Выручка от реализации.

Программа позволяет составлять как бюджет производственных, так и торговых предприятий.

ООО «Константа» (812) 464 48 45, info@finanalis.ru

Структура программы состоит из системы бюджетов, большинство из которых, объединенных основными логическими связями, представлено на схеме.



Информация о бюджетах доступна при нажатии на соответствующий четырехугольник в схеме бюджетов.

ООО «Константа» (812) 464 48 45, info@finanalis.ru

Бюджет продаж

Бюджет продаж			2005, январь	2005, апрель	2005, июль	ИТОГО
Кольцо 585 - 3К	шт.	35	35,0	35,0	35,0	**105,0**
Кольцо бел.зол - 1NK	шт.	22	22,0	22,0	22,0	**66,0**
Браслет 585 - B4	шт.	12	12,0	12,0	12,0	**36,0**
Серьги - SN45	шт.	40	40,0	40,0	40,0	**120,0**
Серьги - SM23	шт.	20	20,0	20,0	20,0	**60,0**

Таблица № 2 (Отпускные цены) - Квартальный - План

Отпускные цены			2005, январь	2005, апрель	2005, июль	ИТОГО
Кольцо 585 - 3К	руб./шт.	112,0	112,0	112,0	112,0	**336,0**
Кольцо бел.зол - 1NK	руб./шт.	125,0	125,0	125,0	125,0	**375,0**
Браслет 585 - B4	руб./шт.	65,0	65,0	70,0	70,0	**205,0**
Серьги - SN45	руб./шт.	36,0	36,0	40,0	40,0	**116,0**
Серьги - SM23	руб./шт.	40,0	40,0	45,0	45,0	**130,0**

Рис. №4. Пример бюджета продаж магазина по реализации ювелирных украшений.

- Бюджет продаж позволяет спрогнозировать объем реализации на планируемый период и поступление денежных средств от продаж каждого из этих периодов.

Выручка от реализации	руб.	2005, январь	2005, апрель	2005, июль	ИТОГО
Кольцо 585 - 3К	руб.	**680,00**	**680,00**	**680,00**	**2040,00**
- за счет изменения объема продаж	руб.	560,00	560,00	560,00	1680,00
- за счет изменения отпускных цен	руб.	120,00	120,00	120,00	360,00
Кольцо бел.зол - 1NK	руб.	**110,00**	**110,00**	**110,00**	**330,00**
- за счет изменения объема продаж	руб.	0,00	0,00	0,00	0,00
- за счет изменения отпускных цен	руб.	110,00	110,00	110,00	330,00
Браслет 585 - B4	руб.	**0,00**	**-60,00**	**-60,00**	**-120,00**
- за счет изменения объема продаж	руб.	0,00	0,00	0,00	0,00
- за счет изменения отпускных цен	руб.	0,00	-60,00	-60,00	-120,00
Серьги - SN45	руб.	**36,00**	**-124,00**	**-124,00**	**-212,00**
- за счет изменения объема продаж	руб.	36,00	40,00	40,00	116,00
- за счет изменения отпускных цен	руб.	0,00	-164,00	-164,00	-328,00
Серьги - SM23	руб.	**-240,00**	**-242,00**	**-242,00**	**-724,00**
- за счет изменения объема продаж	руб.	-240,00	-270,00	-270,00	-780,00
- за счет изменения отпускных цен	руб.	0,00	28,00	28,00	56,00
Итого Выручка от реализации	*руб.*	**586,00**	**364,00**	**364,00**	**1314,00**
Итого Выручка от реализации	%	**6,05%**	**3,64%**	**3,64%**	**4,42%**

Рис. №5. Изменение выручки от реализации по сравнению с плановыми значениями в абсолютном выражении.

- Анализ отклонений позволяет выявить причину изменений объема выручки от реализации.

ООО «Константа» (812) 464 48 45, info@finanalis.ru

К схеме

Бюджет производства

- Бюджет производства определяет производственную программу предприятия (для производственных структур) или план закупок товаров для последующей перепродажи (для торговых представителей).

Бюджет производства		2005, январь	2005, апрель	2005, июль	ИТОГО
Объем продаж					
Кольцо 585 - 3К	шт.	35,0	35,0	35,0	**105,0**
Кольцо бел.зол - 1NK	шт.	22,0	22,0	22,0	**66,0**
Браслет 585 - В4	шт.	12,0	12,0	12,0	**36,0**
Серьги - SN45	шт.	40,0	40,0	40,0	**120,0**
Серьги - SM23	шт.	20,0	20,0	20,0	**60,0**
Целевой норматив запаса продукции на конец периода					*ср.знач*
Кольцо 585 - 3К	шт.	3,0	5,0	3,0	4
Кольцо бел.зол - 1NK	шт.	3,0	4,0	3,0	3
Браслет 585 - В4	шт.	3,0	5,0	3,0	4
Серьги - SN45	шт.	3,0	4,0	3,0	3
Серьги - SM23	шт.	3,0	5,0	3,0	4
Целевой норматив запаса продукции на начало периода					*ср.знач*
Кольцо 585 - 3К	шт.	3,0	3,0	5,0	4
Кольцо бел.зол - 1NK	шт.	3,0	3,0	4,0	3
Браслет 585 - В4	шт.	3,0	3,0	5,0	4
Серьги - SN45	шт.	3,0	3,0	4,0	3
Серьги - SM23	шт.	3,0	3,0	5,0	4
Производственная программа					
Кольцо 585 - 3К	шт.	35,0	37,0	33,0	**105,0**
Кольцо бел.зол - 1NK	шт.	22,0	23,0	21,0	**66,0**
Браслет 585 - В4	шт.	12,0	14,0	10,0	**36,0**
Серьги - SN45	шт.	40,0	41,0	39,0	**120,0**
Серьги - SM23	шт.	20,0	22,0	18,0	**60,0**

Рис. №6. Бюджет производства.

- Таблица «Бюджет производственных запасов» предназначена для определения запаса готовой продукции в натуральном и денежном выражении. Также в таблице отображена производственная себестоимость.

Бюджет производственных запасов		2005, январь	2005, апрель	2005, июль	ИТОГО
Запас готовой продукции					*ср.знач*
Кольцо 585 - 3К	шт.	3	5	3	4
Кольцо бел.зол - 1NK	шт.	3	4	3	3
Браслет 585 - В4	шт.	3	5	3	4
Серьги - SN45	шт.	3	4	3	3
Серьги - SM23	шт.	3	5	3	4
Производственная себестоимость		**13457,50**	**13505,06**	**13407,50**	**40370,06**
Кольцо 585 - 3К	руб.	1087,50	1087,50	1087,50	**3262,50**
Кольцо бел.зол - 1NK	руб.	2840,00	2840,00	2840,00	**8520,00**
Браслет 585 - В4	руб.	4900,00	4900,00	4900,00	**14700,00**
Серьги - SN45	руб.	3330,00	3377,56	3280,00	**9987,56**
Серьги - SM23	руб.	1300,00	1300,00	1300,00	**3900,00**
Запас готовой продукции		**40372,50**	**61307,74**	**40222,50**	**141902,74**
Кольцо 585 - 3К	руб.	3262,50	5437,50	3262,50	**11962,50**
Кольцо бел.зол - 1NK	руб.	8520,00	11360,00	8520,00	**28400,00**
Браслет 585 - В4	руб.	14700,00	24500,00	14700,00	**53900,00**
Серьги - SN45	руб.	9990,00	13510,24	9840,00	**33340,24**
Серьги - SM23	руб.	3900,00	6500,00	3900,00	**14300,00**

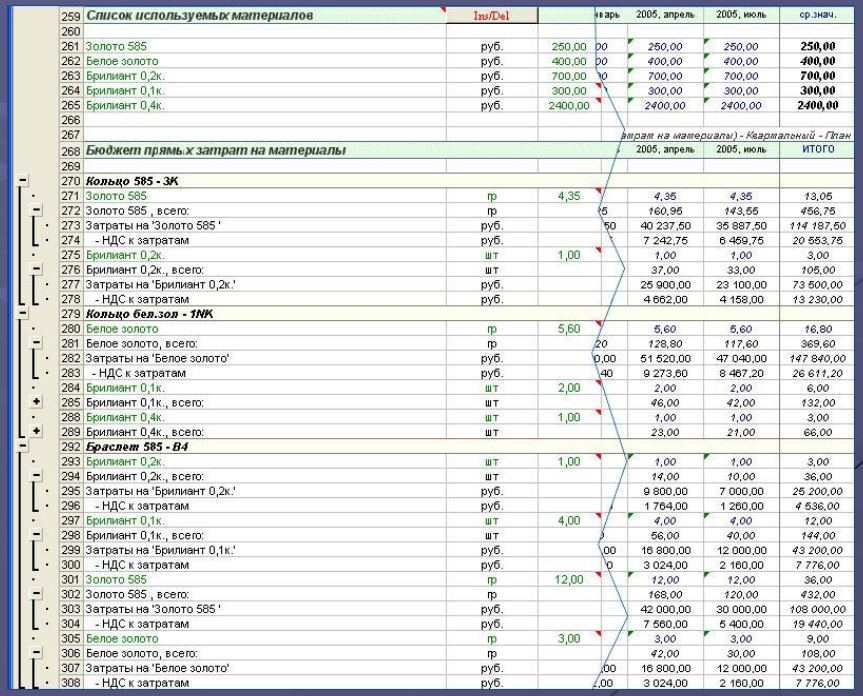
Рис. №7. Бюджет производственных запасов.

ООО «Константа» (812) 464 48 45, info@finanalis.ru

К схеме

Бюджет прямых затрат на материалы

- **При построении бюджета прямых затрат на материалы, материальные расходы на выпускаемую продукцию формируются исходя из расхода материалов на одно изделие, что очень удобно, наглядно, и экономит время экономиста.**
- **Стоимость материалов, их количество (это могут быть штуки, граммы, килограммы, тонны и т.д.), могут быть различны в любом из планируемых периодов для каждого конкретного вида изделия.**
- **В отдельной таблице приводится список затрат в абсолютном и в денежном выражении по каждой из позиций продукции, а также по каждой позиции прямых материальных затрат на продукцию.**



259	Список используемых материалов	Ins/Del		январь	2005, апрель	2005, июль	ср.знач.
260							
261	Золото 585		руб.	250,00	250,00	250,00	250,00
262	Белое золото		руб.	400,00	400,00	400,00	400,00
263	Бриллиант 0,2к.		руб.	700,00	700,00	700,00	700,00
264	Бриллиант 0,1к.		руб.	300,00	300,00	300,00	300,00
265	Бриллиант 0,4к.		руб.	2400,00	2400,00	2400,00	2400,00
266							
267					затрат на материалы) - Квартальный - План		
268	Бюджет прямых затрат на материалы				2005, апрель	2005, июль	ИТОГО
269							
270	Кольцо 585 - ЗК						
271	Золото 585		гр	4,35	4,35	4,35	13,05
272	Золото 585 , всего:		гр		160,95	143,55	456,75
273	Затраты на 'Золото 585 '		руб.		40 237,50	35 887,50	114 187,50
274	- НДС к затратам		руб.		7 242,75	6 459,75	20 553,75
275	Бриллиант 0,2к.		шт	1,00	1,00	1,00	3,00
276	Бриллиант 0,2к., всего:		шт		37,00	33,00	105,00
277	Затраты на 'Бриллиант 0,2к.'		руб.		25 900,00	23 100,00	73 500,00
278	- НДС к затратам		руб.		4 662,00	4 158,00	13 230,00
279	Кольцо бел.золо - 1NK						
280	Белое золото		гр	5,60	5,60	5,60	16,80
281	Белое золото, всего:		гр		128,80	117,60	369,60
282	Затраты на 'Белое золото'		руб.		51 520,00	47 040,00	147 840,00
283	- НДС к затратам		руб.		9 273,60	8 467,20	26 611,20
284	Бриллиант 0,1к.		шт	2,00	2,00	2,00	6,00
285	Бриллиант 0,1к., всего:		шт		46,00	42,00	132,00
288	Бриллиант 0,4к.		шт	1,00	1,00	1,00	3,00
289	Бриллиант 0,4к., всего:		шт		23,00	21,00	66,00
292	Браслет 585 - В4						
293	Бриллиант 0,2к.		шт	1,00	1,00	1,00	3,00
294	Бриллиант 0,2к., всего:		шт		14,00	10,00	36,00
295	Затраты на 'Бриллиант 0,2к.'		руб.		9 800,00	7 000,00	25 200,00
296	- НДС к затратам		руб.		1 764,00	1 260,00	4 536,00
297	Бриллиант 0,1к.		шт	4,00	4,00	4,00	12,00
298	Бриллиант 0,1к., всего:		шт		56,00	40,00	144,00
299	Затраты на 'Бриллиант 0,1к.'		руб.		16 800,00	12 000,00	43 200,00
300	- НДС к затратам		руб.		3 024,00	2 160,00	7 776,00
301	Золото 585		гр	12,00	12,00	12,00	36,00
302	Золото 585 , всего:		гр		168,00	120,00	432,00
303	Затраты на 'Золото 585 '		руб.		42 000,00	30 000,00	108 000,00
304	- НДС к затратам		руб.		7 560,00	5 400,00	19 440,00
305	Белое золото		гр	3,00	3,00	3,00	9,00
306	Белое золото, всего:		гр		42,00	30,00	108,00
307	Затраты на 'Белое золото'		руб.		16 800,00	12 000,00	43 200,00
308	- НДС к затратам		руб.		3 024,00	2 160,00	7 776,00

Рис. №8. Бюджет прямых затрат на материалы.

Бюджет продаж				2003, январь	2003, февраль	2003, март
Изделие №1	шт.	5		5,0	5,0	5,0
Изделие №2	шт.	10		10,0	10,0	10,0
Наименование материала №2	тыс.руб.	2,00	40%	2,00	2,00	2,00
Изделие №1						
Наименование материала №2	шт	1,0		1	1	1
Затраты на 'Наименование материала №2'	тыс.руб.			10,00	10,00	10,00
- НДС к затратам	тыс.руб.			1,80	1,80	1,80
Изделие №2						
Наименование материала №2	шт	2,0		2	2	2
Затраты на 'Наименование материала №2'	тыс.руб.			40,00	40,00	40,00
- НДС к затратам	тыс.руб.			7,20	7,20	7,20

Рис. №9. Общий принцип формирования материальных затрат на изделие.

ООО «Константа» (812) 464 48 45, info@finanalis.ru

К схеме

Бюджет прямых затрат на оплату труда

(Бюджет прямых затрат на оплату труда) - Квартальный - План

Бюджет прямых затрат на оплату труда	Ins/Del	2 год	2005, январь	2005, апрель	2005, июль	ИТОГО
Заработная плата ОПП	руб.		42000,00	42000,00	42000,00	126000,00
Прочие	руб.		11046,00	11046,00	11046,00	33138,00
Итого прямые затраты на оплату труда	**руб.**		**53046,00**	**53046,00**	**53046,00**	**159138,00**
Коэффициенты распределения затрат по изделиям						
Кольцо 585 - 3К	%		20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
Прямые затраты на оплату труда на Кольцо 585 - 3К	руб.		10609,20	10609,20	10609,20	31827,60
Кольцо бел.зол - 1NK	%		20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
Прямые затраты на оплату труда на Кольцо бел.зол - 1NK	руб.		10609,20	10609,20	10609,20	31827,60
Браслет 585 - B4	%		20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
Прямые затраты на оплату труда на Браслет 585 - B4	руб.		10609,20	10609,20	10609,20	31827,60
Серьги - SN45	%		20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
Прямые затраты на оплату труда на Серьги - SN45	руб.		10609,20	10609,20	10609,20	31827,60
Серьги - SM23	%		20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
Прямые затраты на оплату труда на Серьги - SM23	руб.		10609,20	10609,20	10609,20	31827,60
Проверка			*OK*	*OK*	*OK*	*OK*

Рис. №10. Бюджет прямых затрат на оплату труда (без учета тарификации)

(Бюджет прямых затрат на оплату труда) - Квартальный - План

Бюджет прямых затрат на оплату труда	Ins/Del	год	2005, январь	2005, апрель	2005, июль	ИТОГО
Кольцо 585 - 3К	руб.	-	420,00	444,00	396,00	**1260,00**
- затраты труда на единицу изделия	час.	4,00	4,00	4,00	4,00	-
- почасовая тарифная ставка	руб.	3,00	3,00	3,00	3,00	-
- затраты времени на производство партии изделий	час.		140,0	148,0	132,0	
Кольцо бел.зол - 1NK	руб.	-	330,00	345,00	315,00	**990,00**
- затраты труда на единицу изделия	час.	5,00	5,00	5,00	5,00	-
- почасовая тарифная ставка	руб.	3,00	3,00	3,00	3,00	-
- затраты времени на производство партии изделий	час.		110,0	115,0	105,0	
Браслет 585 - B4	руб.	-	144,00	168,00	120,00	**432,00**
- затраты труда на единицу изделия	час.	4,00	4,00	4,00	4,00	-
- почасовая тарифная ставка	руб.	3,00	3,00	3,00	3,00	-
- затраты времени на производство партии изделий	час.		48,0	56,0	40,0	
Серьги - SN45	руб.	-	480,00	492,00	468,00	**1440,00**
- затраты труда на единицу изделия	час.	4,00	4,00	4,00	4,00	-
- почасовая тарифная ставка	руб.	3,00	3,00	3,00	3,00	-
- затраты времени на производство партии изделий	час.		160,0	164,0	156,0	
Серьги - SM23	руб.	-	240,00	264,00	216,00	**720,00**
- затраты труда на единицу изделия	час.	4,00	4,00	4,00	4,00	-
- почасовая тарифная ставка	руб.	3,00	3,00	3,00	3,00	-
- затраты времени на производство партии изделий	час.		80,0	88,0	72,0	
Итого прямые затраты на оплату труда	**руб.**		**1614,00**	**1713,00**	**1515,00**	**4842,00**

Рис. №10а. Бюджет прямых затрат на оплату труда (с учетом тарификации)

- Бюджет прямых затрат на оплату труда может строится (по Вашему выбору), либо с указанием общих прямых затрат на оплату труда, с последующим распределении затрат по изделиям в процентном выражении (см. рис. № 10),
либо исходя из тарификации прямых затрат на оплату труда по каждому изделию (почасовой ставки и временных затрат на изготовление одного изделия (см. рис. № 10а))

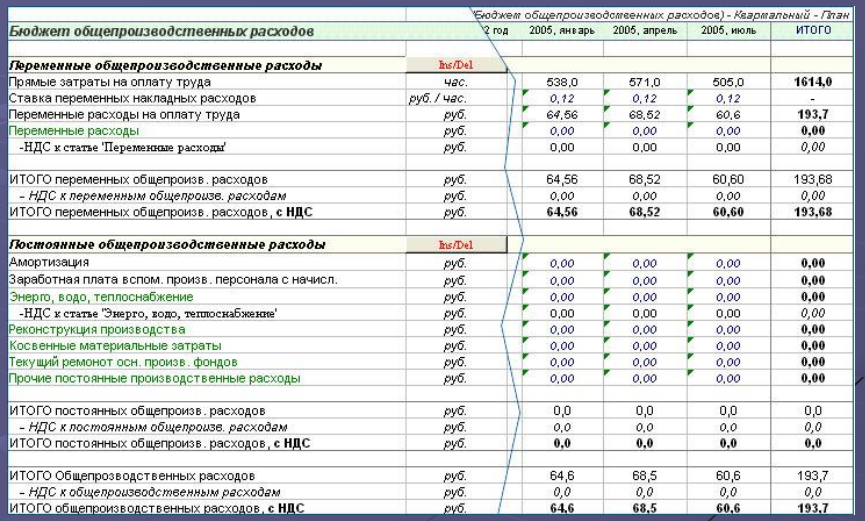
ООО «Константа» (812) 464 48 45, info@finanalis.ru

К схеме

Бюджет общепроизводственных расходов

- Общепроизводственные расходы в программе разделены на условно – постоянные (fixed cost), величина которых не зависит или мало зависит от изменения объема производства продукции, работ и услуг, и условно – переменные (variable cost), величина которых колеблется в зависимости от объема реализации.

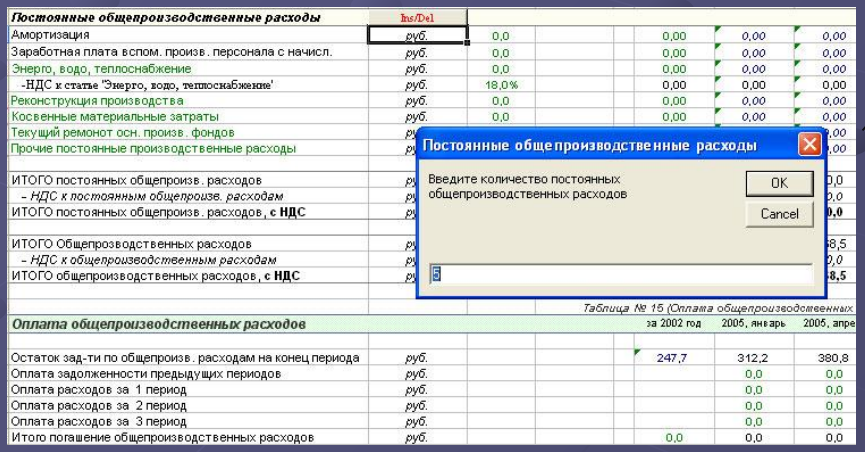
- Количество расходов практически неограниченно и определяется Вами самостоятельно.



'Бюджет общепроизводственных расходов) - Квартальный - План

Бюджет общепроизводственных расходов		2 год	2005, январь	2005, апрель	2005, июль	ИТОГО
Переменные общепроизводственные расходы	Ins/Del					
Прямые затраты на оплату труда	час.		538,0	571,0	505,0	**1614,0**
Ставка переменных накладных расходов	руб. / час.		0,12	0,12	0,12	-
Переменные расходы на оплату труда	руб.		64,56	68,52	60,6	**193,7**
Переменные расходы	руб.		0,00	0,00	0,00	**0,00**
-НДС к статье 'Переменные расходы'	руб.		0,00	0,00	0,00	0,00
ИТОГО переменных общепроизв. расходов	руб.		64,56	68,52	60,60	193,68
- НДС к переменным общепроизв. расходам	руб.		0,00	0,00	0,00	0,00
ИТОГО переменных общепроизв. расходов, **с НДС**	руб.		**64,56**	**68,52**	**60,60**	**193,68**
Постоянные общепроизводственные расходы	Ins/Del					
Амортизация	руб.		0,00	0,00	0,00	**0,00**
Заработная плата вспом. произв. персонала с начисл.	руб.		0,00	0,00	0,00	**0,00**
Энерго, водо, теплоснабжение	руб.		0,00	0,00	0,00	**0,00**
-НДС к статье 'Энерго, водо, теплоснабжение'	руб.		0,00	0,00	0,00	0,00
Реконструкция производства	руб.		0,00	0,00	0,00	**0,00**
Косвенные материальные затраты	руб.		0,00	0,00	0,00	**0,00**
Текущий ремонт осн. произв. фондов	руб.		0,00	0,00	0,00	**0,00**
Прочие постоянные производственные расходы	руб.		0,00	0,00	0,00	**0,00**
ИТОГО постоянных общепроизв. расходов	руб.		0,0	0,0	0,0	0,0
- НДС к постоянным общепроизв. расходам	руб.		0,0	0,0	0,0	0,0
ИТОГО постоянных общепроизв. расходов, **с НДС**	руб.		**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
ИТОГО Общепрозводственных расходов	руб.		64,6	68,5	60,6	193,7
- НДС к общепроизводственным расходам	руб.		0,0	0,0	0,0	0,0
ИТОГО общепроизводственных расходов, **с НДС**	руб.		**64,6**	**68,5**	**60,6**	**193,7**

Рис. №11 Бюджет общепроизводственных расходов



Постоянные общепроизводственные расходы	Ins/Del					
Амортизация	руб.	0,0		0,00	0,00	0,00
Заработная плата вспом. произв. персонала с начисл.	руб.	0,0		0,00	0,00	0,00
Энерго, водо, теплоснабжение	руб.	0,0		0,00	0,00	0,00
-НДС к статье 'Энерго, водо, теплоснабжение'	руб.	18,0%		0,00	0,00	0,00
Реконструкция производства	руб.	0,0		0,00	0,00	0,00
Косвенные материальные затраты	руб.	0,0		0,00	0,00	0,00
Текущий ремонт осн. произв. фондов	руб.					0,00
Прочие постоянные производственные расходы	руб.					0,00
ИТОГО постоянных общепроизв. расходов	руб.					0,0
- НДС к постоянным общепроизв. расходам	руб.					0,0
ИТОГО постоянных общепроизв. расходов, **с НДС**	руб.					**0,0**
ИТОГО Общепрозводственных расходов	руб.					8,5
- НДС к общепроизводственным расходам	руб.					0,0
ИТОГО общепроизводственных расходов, **с НДС**	руб.					**8,5**

Постоянные общепроизводственные расходы

Введите количество постоянных общепроизводственных расходов

OK

Cancel

5

Таблица № 15 (Оплата общепроизводственных

Оплата общепроизводственных расходов				за 2002 год	2005, январь	2005, апре
Остаток зад-ти по общепроизв. расходам на конец периода	руб.			247,7	312,2	380,8
Оплата задолженности предыдущих периодов	руб.				0,0	0,0
Оплата расходов за 1 период	руб.				0,0	0,0
Оплата расходов за 2 период	руб.				0,0	0,0
Оплата расходов за 3 период	руб.				0,0	0,0
Итого погашение общепроизводственных расходов	руб.			0,0	0,0	0,0

Рис. №11а Бюджет общепроизводственных расходов

Себестоимость продукции

- В таблице «Себестоимость продукции» отображается производственная себестоимость каждого из выпускаемых изделий, либо товарных групп.
- Базой распределения расходов по желанию Пользователя могут являться:
  - прямая заработная плата;
  - прямые материальные затраты;
  - прямые издержки.
- На графике присутствует возможность отображения себестоимости по любому выбранному виду продукции в плановом, либо в фактическом периоде.

База распределения расходов – прямые материальные затраты *Таблица № 20*

Производственная себестоимость		2005, январь	2005, апрель	2005, июль
Кольцо 585 - 3К, в т.ч.	*руб.*	**1505,26**	**1502,29**	**1502,29**
Материалы	*руб.*	*783,00*	*783,00*	*783,00*
Заработная плата	*руб.*	*420,00*	*420,00*	*420,00*
Накладные расходы	*руб.*	*302,26*	*299,29*	*299,29*
Кольцо бел.зол - 1NK, в т.ч.	*руб.*	**2948,34**	**2941,88**	**2941,88**
Материалы	*руб.*	*1700,00*	*1700,00*	*1700,00*
Заработная плата	*руб.*	*720,00*	*720,00*	*720,00*
Накладные расходы	*руб.*	*528,34*	*521,88*	*521,88*
Браслет 585 - B4, в т.ч.	*руб.*	**5649,85**	**5637,85**	**5637,85**
Материалы	*руб.*	*3160,00*	*3160,00*	*3160,00*
Заработная плата	*руб.*	*1440,00*	*1440,00*	*1440,00*
Накладные расходы	*руб.*	*1049,85*	*1037,85*	*1037,85*
Серьги - SM45, в т.ч.	*руб.*	**2825,40**	**2851,32**	**2851,32**
Материалы	*руб.*	*1969,41*	*2002,00*	*2002,00*
Заработная плата	*руб.*	*480,00*	*480,00*	*480,00*
Накладные расходы	*руб.*	*376,00*	*369,32*	*369,32*
Серьги - SM23, в т.ч.	*руб.*	**1226,86**	**1223,81**	**1223,81**
Материалы	*руб.*	*804,00*	*804,00*	*804,00*
Заработная плата	*руб.*	*240,00*	*240,00*	*240,00*
Накладные расходы	*руб.*	*182,86*	*179,81*	*179,81*

Рис. №12а Себестоимость продукции

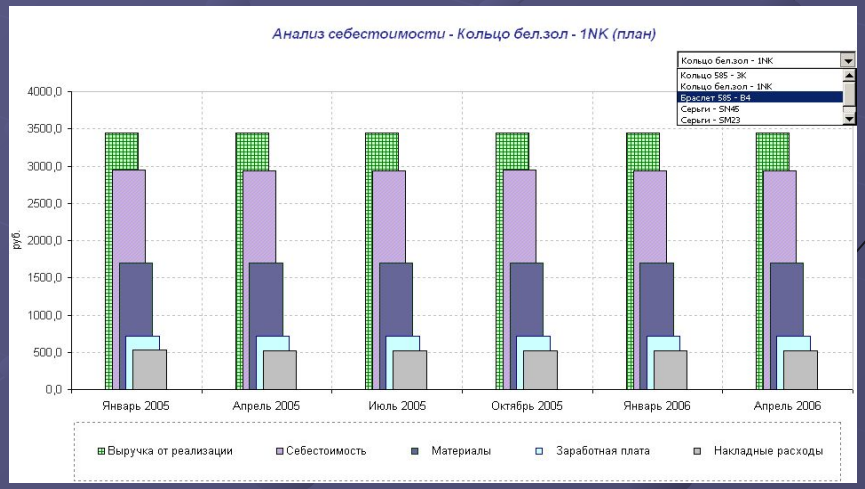


Рис. №12в График себестоимости

ООО «Константа» (812) 464 48 45, info@finanalis.ru

К схеме

Бюджет производственных запасов

			Таблица № 6 (Бюджет производственных запасов) - Квартальный - План					
Бюджет производственных запасов		2005, январь	2005, апрель	2005, июль	2005, октябрь	2006, январь	2006, апрель	ИТОГО
Запас готовой продукции								ср.знач
Кольцо 585 - 3К	шт.	3	3	3	3	3	3	3
Кольцо бел.зол - 1NK	шт.	4	4	3	3	3	3	3
Браслет 585 - В4	шт.	4	4	5	3	3	3	4
Серьги - SN45	шт.	3	3	5	3	3	3	3
Серьги - SM23	шт.	3	3	3	3	3	3	3
Производственная себестоимость		**14149,15**	**14157,16**	**14132,79**	**14189,33**	**14157,16**	**14157,16**	**84942,76**
Кольцо 585 - 3К	руб.	1504,65	1502,29	1501,85	1503,26	1502,29	1502,29	**9016,64**
Кольцо бел.зол - 1NK	руб.	2947,01	2941,88	2940,92	2943,99	2941,88	2941,88	**17657,58**
Браслет 585 - В4	руб.	5647,39	5637,85	5636,07	5641,77	5637,85	5637,85	**33838,79**
Серьги - SN45	руб.	2823,87	2851,32	2830,59	2875,51	2851,32	2851,32	**17083,94**
Серьги - SM23	руб.	1226,23	1223,81	1223,35	1224,80	1223,81	1223,81	**7345,82**
Запас готовой продукции		**51041,85**	**51051,22**	**59331,70**	**42567,99**	**42471,48**	**42471,48**	**288935,73**
Кольцо 585 - 3К	руб.	4513,96	4506,87	4505,55	4509,78	4506,87	4506,87	**27049,91**
Кольцо бел.зол - 1NK	руб.	11788,04	11767,53	8822,77	8831,97	8825,65	8825,65	**58861,62**
Браслет 585 - В4	руб.	22589,54	22551,42	28180,36	16925,30	16913,56	16913,56	**124073,74**
Серьги - SN45	руб.	8471,60	8553,97	14152,96	8626,53	8553,97	8553,97	**56913,00**
Серьги - SM23	руб.	3678,70	3671,43	3670,06	3674,41	3671,43	3671,43	**22037,45**

Рис. №13 Бюджет производственных запасов

- Бюджет производственных запасов предоставляет информацию о:
  - запасе готовой продукции в натуральном выражении;
  - производственной себестоимости выпускаемых изделий;
  - запасе готовой продукции на складе в денежном выражении.

Бюджет коммерческих расходов

- Коммерческие расходы в программе разделены на условно – постоянные (fixed cost), величина которых не зависит или мало зависит от изменения объема производства продукции, работ и услуг, и условно – переменные (variable cost), величина которых колеблется в зависимости от объема реализации.

- Количество расходов практически неограниченно и определяется Вами самостоятельно.

Таблица № 16 (Бюджет коммерческих расходов) - Квартальный - План

Бюджет коммерческих расходов		2005, октябрь	2006, январь	2006, апрель	ИТОГО
Запланированные продажи	**руб.**	**409200,0**	**409200,0**	**409200,0**	**2455200,0**
Переменные коммерческие расходы	Ins/Del				
Переменные затраты на оплату труда	*руб.*	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
- в том чиле премии	*руб.*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	**0,0**
- в том числе комиссионные	*руб.*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	**0,0**
- в том числе прочие переменные затраты на оплату труда	*руб.*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	**0,0**
Переменные расходы на доставку	*руб.*	0,0	0,0	0,0	**0,0**
-НДС к статье 'Переменные расходы на доставку'	*руб.*	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Прочие переменные коммерческие расходы	*руб.*	0,0	0,0	0,0	**0,0**
ИТОГО переменных коммерческих расходов	*руб.*	0,0	0,0	0,0	0,0
- НДС к переменным коммерческим расходам	*руб.*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
ИТОГО переменных коммерческих расходов, **с НДС**	*руб.*	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Постоянные коммерческие расходы	Ins/Del				
Амортизация	*руб.*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	**0,0**
Переменные затраты на оплату труда	*руб.*	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
- в том числе оклады торговых агентов	*руб.*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	**0,0**
- в том числе коммандировочные расходы	*руб.*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	**0,0**
- в том числе прочие постоянные затраты на оплату труда	*руб.*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	**0,0**
Маркетинг	*руб.*	0,0	0,0	0,0	**0,0**
-НДС к статье 'Маркетинг'	*руб.*	0,0	0,0	0,0	*0,0*
Прочие постоянные коммерческие расходы	*руб.*	0,0	0,0	0,0	**0,0**
ИТОГО постоянных коммерческих расходов	*руб.*	0,0	0,0	0,0	0,0
- НДС к постоянным коммерческим расходам	*руб.*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
ИТОГО постоянных коммерческих расходов, **с НДС**	*руб.*	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
ИТОГО коммерческих расходов	*руб.*	0,0	0,0	0,0	0,0
- НДС к коммерческим расходам	*руб.*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
ИТОГО коммерческих расходов, **с НДС**	*руб.*	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Рис. №14 Шаблон бюджета коммерческих расходов.

ООО «Константа» (812) 464 48 45, info@finanalis.ru

К схеме

Бюджет управленческих расходов

- Бюджет управленческих расходов, также как и бюджет коммерческих или общепроизводственных расходов может быть расширен путем ввода дополнительных статей расходов, либо скомпонован, путем их сокращения.

		Таблица № 18 (Бюджет управленческих расходов) - Квартальный - План			
Бюджет управленческих расходов		2005, октябрь	2006, январь	2006, апрель	ИТОГО
Управленческие расходы	Ins/Del				
Амортизация	*руб.*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	**0,0**
З/п управленческого и приравненного к нему персонала	*руб.*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	**0,0**
Канцелярские расходы	*руб.*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	**0,0**
Коммандировочные расходы	*руб.*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	**0,0**
Услуги связи	*руб.*	0,0	0,0	0,0	**0,0**
-НДС к статье 'Услуги связи'	*руб.*	0,0	0,0	0,0	*0,0*
Аренда	*руб.*	0,0	0,0	0,0	**0,0**
-НДС к статье 'Аренда'	*руб.*	0,0	0,0	0,0	*0,0*
ИТОГО управленческих расходов	*руб.*	0,0	0,0	0,0	0,0
- НДС к управленческим расходам	*руб.*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
ИТОГО управленческих расходов, **с НДС**	*руб.*	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
		Таблица № 19 (Оплата управленческих расходов) - Квартальный - План			
Оплата управленческих расходов		2005, октябрь	2006, январь	2006, апрель	ИТОГО
Остаток зад-ти по управленческим расходам на конец периода	*руб.*	0,0	0,0	0,0	-
Оплата задолженности предыдущих периодов	*руб.*	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Оплата расходов за 1 период	*руб.*	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Оплата расходов за 2 период	*руб.*	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Оплата расходов за 3 период	*руб.*	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Оплата расходов за 4 период	*руб.*	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Оплата расходов за 5 период	*руб.*	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Оплата расходов за 6 период	*руб.*	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Итого погашение управленческих расходов	*руб.*	0,0	0,0	0,0	**0,0**

Рис. №14 Шаблон бюджета управленческих расходов.

Отчет о прибылях и убытках

Таблица № 22 (Профицит (дефицит) доходов) - Квартальный - План

Профицит (дефицит) доходов		2005, апрель	2005, июль	2005, октябрь	2006, январь	2006, апрель	ИТОГО
Доходы, в т.ч.	руб.	409 200,0	409 200,0	409 200,0	409 200,0	409 200,0	**2 455 200,0**
Бюджет продаж	руб.	409 200,0	409 200,0	409 200,0	409 200,0	409 200,0	**2 455 200,0**
Расходы, в т.ч.	руб.	343 985,0	351 445,0	328 065,0	343 985,0	343 985,0	**2 020 657,0**
Бюджет затрат на материалы	руб.	198 885,0	203 545,0	189 365,0	198 885,0	198 885,0	**1 166 757,0**
Бюджет прямых затрат на оплату труда	руб.	71 820,0	73 500,0	67 980,0	71 820,0	71 820,0	**421 020,0**
Бюджет общепроизводственных расходов	руб.	52 780,0	53 900,0	50 220,0	52 780,0	52 780,0	**310 080,0**
Бюджет коммерческих расходов	руб.	14 600,0	14 600,0	14 600,0	14 600,0	14 600,0	**87 400,0**
Бюджет управленческий расходов	руб.	5 900,0	5 900,0	5 900,0	5 900,0	5 900,0	**35 400,0**
Налог на имущество	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Прочие расходы	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Итого профицит (+) дефицит (-) доходов	руб.	**65 215,0**	**57 755,0**	**81 135,0**	**65 215,0**	**65 215,0**	**434 543,0**
то же, нарастающим итогом	руб.	**165 223,0**	**222 978,0**	**304 113,0**	**369 328,0**	**434 543,0**	-

Рис. №15а Профицит (дефицит) доходов.

Таблица № 24 (Прогноз отчета о прибыли и убытках) - Квартальный - План

Прогноз отчета о прибыли и убытках		2005, апрель	2005, июль	2005, октябрь	2006, январь	2006, апрель	ИТОГО
Выручка от реализации, в т.ч.		409 200,0	409 200,0	409 200,0	409 200,0	409 200,0	**2 455 200,0**
Себестоимость	руб.	323 485,0	330 945,0	307 565,0	323 485,0	323 485,0	**1 897 857,0**
Прибыль от продаж		85 715,0	78 255,0	101 635,0	85 715,0	85 715,0	**557 343,0**
Коммерческие расходы	руб.	14 600,0	14 600,0	14 600,0	14 600,0	14 600,0	**87 400,0**
Управленческие расходы	руб.	5 900,0	5 900,0	5 900,0	5 900,0	5 900,0	**35 400,0**
Прибыль (убыток) от реализации		65 215,0	57 755,0	81 135,0	65 215,0	65 215,0	**434 543,0**
Проценты к получению	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Проценты к уплате	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Доходы от участия в др. организациях	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Прочие внереализационные доходы	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Налог на имущество	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Прочие внереализационные расходы	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Итого прибыль (убыток) от внереализ. деяте-ти		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Прибыль (убыток) до налогообложения	руб.	**65 215,0**	**57 755,0**	**81 135,0**	**65 215,0**	**65 215,0**	**434 543,0**
Налог на прибыль	руб.	15 651,6	13 861,2	19 472,4	15 651,6	15 651,6	**104 290,3**
Использование прибыли	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Чистая прибыль		49 563,4	43 893,8	61 662,6	49 563,4	49 563,4	**330 252,7**
то же, нарастающим итогом	руб.	125 569,5	169 463,3	231 125,9	280 689,3	330 252,7	-

Рис. №15в Прогноз отчета о прибылях и убытках.

- В отчете о профиците (дефиците) доходов представлены доходы и расходы по основной деятельности организации «по начислению», в зависимости от запланированных поступлений от продаж и начисленных расходов по текущей деятельности.
- В прогнозе о прибылях и убытках кроме расходов и доходов по текущей деятельности учитываются также внереализационные и операционные доходы и расходы, а также налоги.

ООО «Константа» (812) 464 48 45, info@finanalis.ru

К схеме

Отчет о движении денежных средств

- Профицит (дефицит) денежных средств предоставляет информацию о поступлении денежных средств от основной деятельности и расходов на материалы, оплату труда и прочие расходы, реально осуществленные в каждом планируемом периоде.
- Прогноз отчета о движении денежных средств кроме поступлений (расходов) от текущей деятельности предоставляет информацию о поступлениях и расходах по инвестиционной и финансовой деятельности

Таблица № 23 (Профицит (дефицит) денежных средств) - Квартальный - План

Профицит (дефицит) денежных средств		2005, апрель	2005, июль	2005, октябрь	2006, январь	2006, апрель	ИТОГО
Поступления, в т.ч.		485 000,0	480 000,0	480 000,0	480 000,0	480 000,0	**2 915 000,0**
Поступления от продаж	руб.	485 000,0	480 000,0	480 000,0	480 000,0	480 000,0	**2 915 000,0**
Выплаты, в т.ч.		444 470,6	440 733,4	465 297,0	447 762,6	454 562,6	**2 686 394,0**
по прямым затратам на материалы	руб.	279 801,9	279 193,9	279 193,9	279 193,9	279 193,9	**1 657 258,0**
по прямым затратам на оплату труда	руб.	63 000,0	63 000,0	80 000,0	68 000,0	73 000,0	**410 192,0**
по общепроизводственным расходам	руб.	28 000,0	27 000,0	27 000,0	27 000,0	28 000,0	**161 007,7**
по коммерческим расходам	руб.	15 100,0	15 100,0	15 100,0	15 100,0	15 100,0	**90 600,0**
по управленческим расходам	руб.	5 100,0	5 600,0	5 000,0	5 000,0	5 800,0	**31 600,0**
Налоги	руб.	53 468,7	50 839,5	59 003,1	53 468,7	53 468,7	**335 736,3**
Прочие	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Сальдо по инвестиционной деятельности	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Сальдо по финансовой деятельности	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Итого профицит (-) дефицит (-) денежных средств		40 529,4	39 266,6	14 703,0	32 237,4	25 437,4	**228 606,0**
то же, нарастающим итогом	руб.	116 961,6	156 228,2	170 931,2	203 168,6	228 606,0	-

Рис. №16а Профицит (дефицит) денежных средств.

Таблица № 25 (Прогноз отчета о движении денежных средств) - Квартальный - План

Прогноз отчета о движении денежных средств		2005, апрель	2005, июль	2005, октябрь	2006, январь	2006, апрель	ИТОГО
Остаток денежных средств на начало периода		76 432,2	116 961,6	156 228,2	170 931,2	203 168,6	-
Выручка от реализации, в т.ч.		**485 000,0**	**480 000,0**	**480 000,0**	**480 000,0**	**480 000,0**	**2 915 000,0**
- поступления от продаж прошлых периодов		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**510 000,0**
- поступления от продаж текущего периода		485 000,0	480 000,0	480 000,0	480 000,0	480 000,0	**2 405 000,0**
Выплаты, в т.ч.		**444 470,6**	**440 733,4**	**465 297,0**	**447 762,6**	**454 562,6**	**2 686 394,0**
по прямым затратам на материалы		279 801,9	279 193,9	279 193,9	279 193,9	279 193,9	**1 657 258,0**
по прямым затратам на оплату труда		63 000,0	63 000,0	80 000,0	68 000,0	73 000,0	**410 192,0**
по общепроизводственным расходам		28 000,0	27 000,0	27 000,0	27 000,0	28 000,0	**161 007,7**
по коммерческим расходам		15 100,0	15 100,0	15 100,0	15 100,0	15 100,0	**90 600,0**
по управленческим расходам		5 100,0	5 600,0	5 000,0	5 000,0	5 800,0	**31 600,0**
Налоги		53 468,7	50 839,5	59 003,1	53 468,7	53 468,7	**335 736,3**
- в т.ч. налог на прибыль		15 651,6	13 961,2	19 472,4	15 651,6	15 651,6	**104 290,3**
Прочие		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Сальдо по основной деятельности		**40 529,4**	**39 266,6**	**14 703,0**	**32 237,4**	**25 437,4**	**228 606,0**
Инвестиционная деятельность, поступления	Ins/Del	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Реализация основных средств		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Прочие поступления		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Выплаты по инвестиционной деятельности	Ins/Del	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Приобретение основных средств		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Прочие выплаты		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Сальдо по инвестиционной деятельности		**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Финансовая деятельность, поступления	Ins/Del	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Кредиты и займы		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Прочие поступления		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Выплаты по финансовой деятельности	Ins/Del	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Выплаты процентов по кредитам и займам		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Прочие выплаты		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**
Сальдо по финансовой деятельности		**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Профицит (дефицит) ден. ср-ств на конец периода		**116 961,6**	**156 228,2**	**170 931,2**	**203 168,6**	**228 606,0**	-

Рис. №16в Отчет о движении денежных средств.

ООО «Константа» (812) 464 48 45, info@finanalis.ru

К схеме

Точка безубыточности

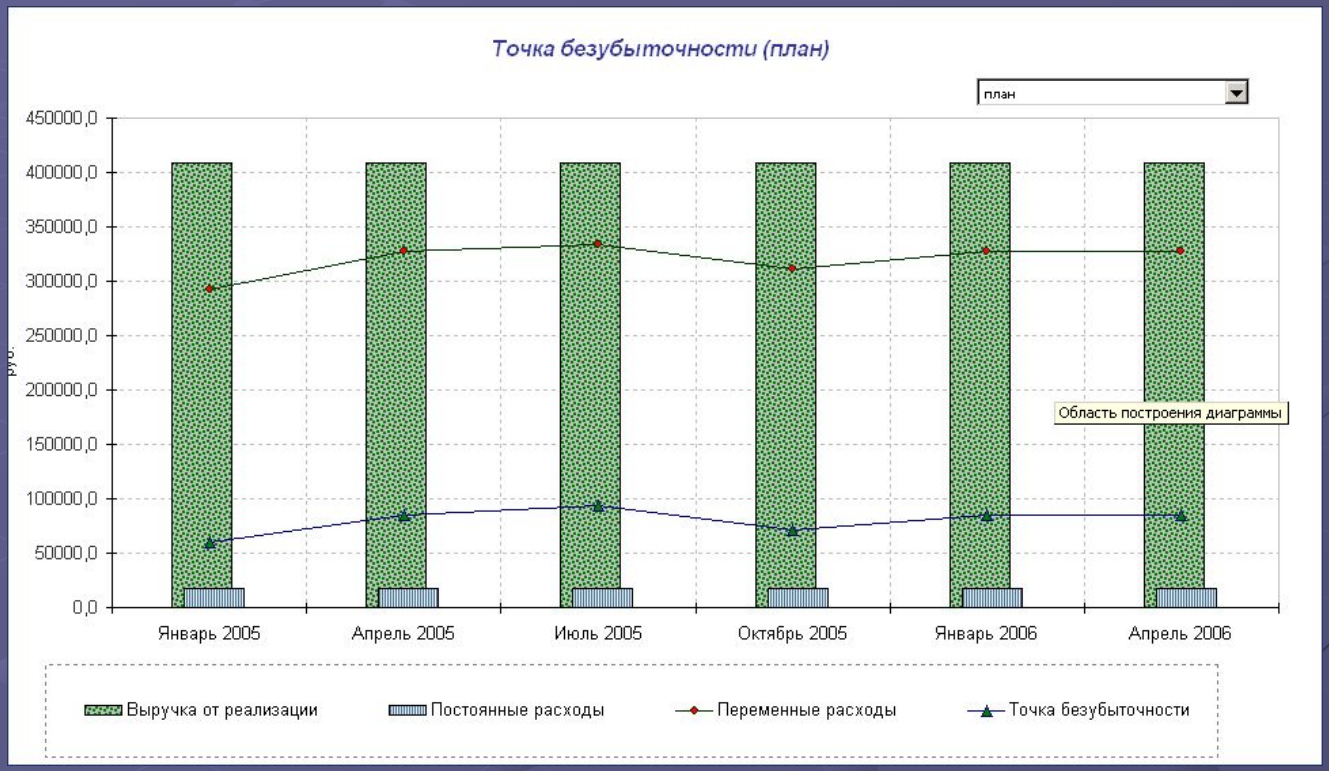


Рис. №17 Точка безубыточности.

- Точка безубыточности рассчитываемая с помощью программы представлена в графическом виде.
- По желанию на графике может быть отображена точка безубыточности в плановом, либо в отчетном периоде.

ООО «Константа» (812) 464 48 45, info@finanalis.ru

К схеме

Финансовая эффективность

				Таблица № 27 (Финансовая эффективность) - Квартальный - План				
Финансовая эффективность			2005, апрель	2005, июль	2005, октябрь	2006, январь	2006, апрель	ИТОГО
Ставка дисконтирования	0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	**0,0%**
Инфляция	0%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	**0,0%**
Чистый денежный поток по основной деятельности			40529,40	39266,60	14703,00	32237,40	25437,40	**228605,98**
Чистый денежный поток по осн. деят., нарастающим итогом			116961,58	156228,18	170931,18	203168,58	228605,98	-
Дисконтированный денежный поток по осн. деятельности			40529,40	39266,60	14703,00	32237,40	25437,40	**228605,98**
- то же, нарастающим итогом			**116961,58**	**156228,18**	**170931,18**	**203168,58**	**228605,98**	-
Чистый денежный поток, всего			40529,40	39266,60	14703,00	32237,40	25437,40	**228605,98**
Чистый денежный поток по всей деят., нарастающим итогом			116961,58	156228,18	170931,18	203168,58	228605,98	
Дисконтированный денежный поток по всей деятельности			40529,40	39266,60	14703,00	32237,40	25437,40	**228605,98**
- то же, нарастающим итогом			**116961,58**	**156228,18**	**170931,18**	**203168,58**	**228605,98**	-

Рис. №18а Финансовая эффективность.

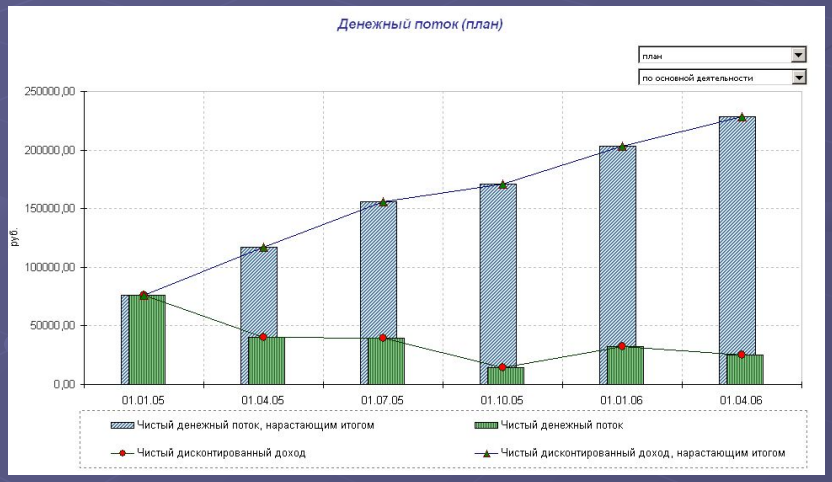


Рис. №18в График притока денежных средств.

Программа позволяет рассчитать финансовую эффективность деятельности организации и ее структурных подразделений с учетом дисконта по основной деятельности и с учетом внерелизационных и операционных расходов.

ООО «Константа» (812) 464 48 45, info@finanalis.ru

К схеме

Подготовка отчета

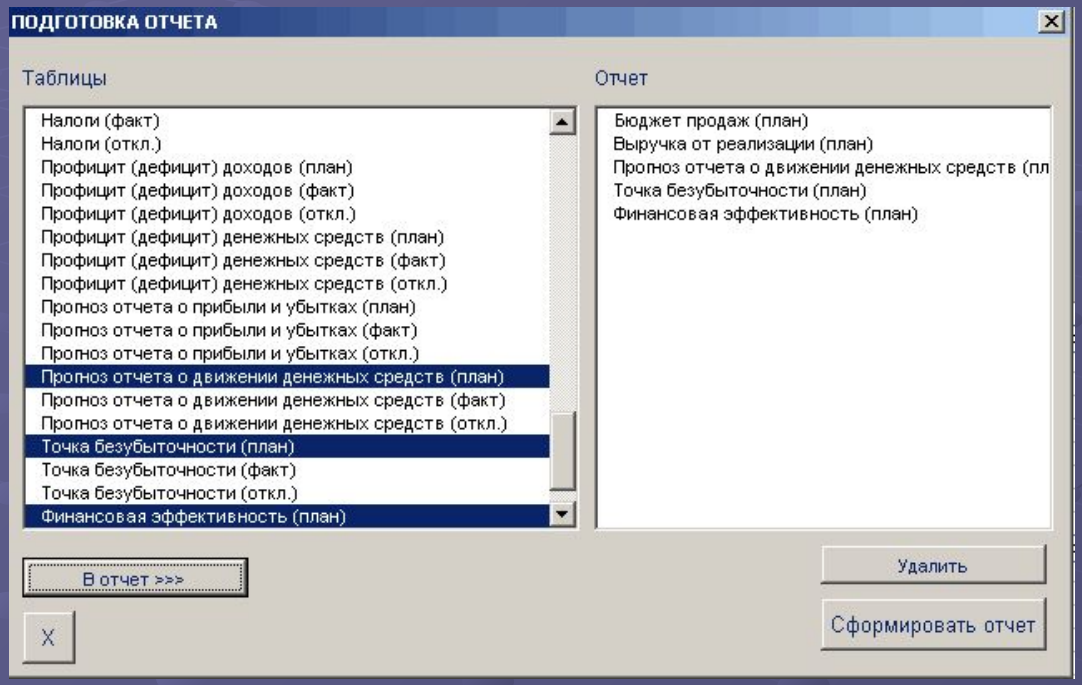


Рис. №19 Подготовка отчета.

- Программа позволяет подготовить к печати отчет как по каждому отдельному подразделению, так и всей организации в целом.
- Выбранные таблицы переносятся на отдельный лист и готовы к распечатке.

ООО «Константа» (812) 464 48 45, info@finanalis.ru

К схеме

Сводный бюджет

- **Бюджеты подразделения (все, либо выборочно – по Вашему желанию) с помощью специального файла могут сводиться воедино в «Сводный бюджет» предприятия.**

- **В сводном бюджете присутствуют основные отчетные формы:**
  - Профицит (дефицит) доходов;
  - Профицит (дефицит) денежных средств;
  - Прогноз отчета о прибыли и убытках;
  - Прогноз отчета о движении денежных средств;
  - Точка безубыточности;
  - Финансовая эффективность;

- **Возможно сведение практически неограниченного количества бюджетов подразделений.**

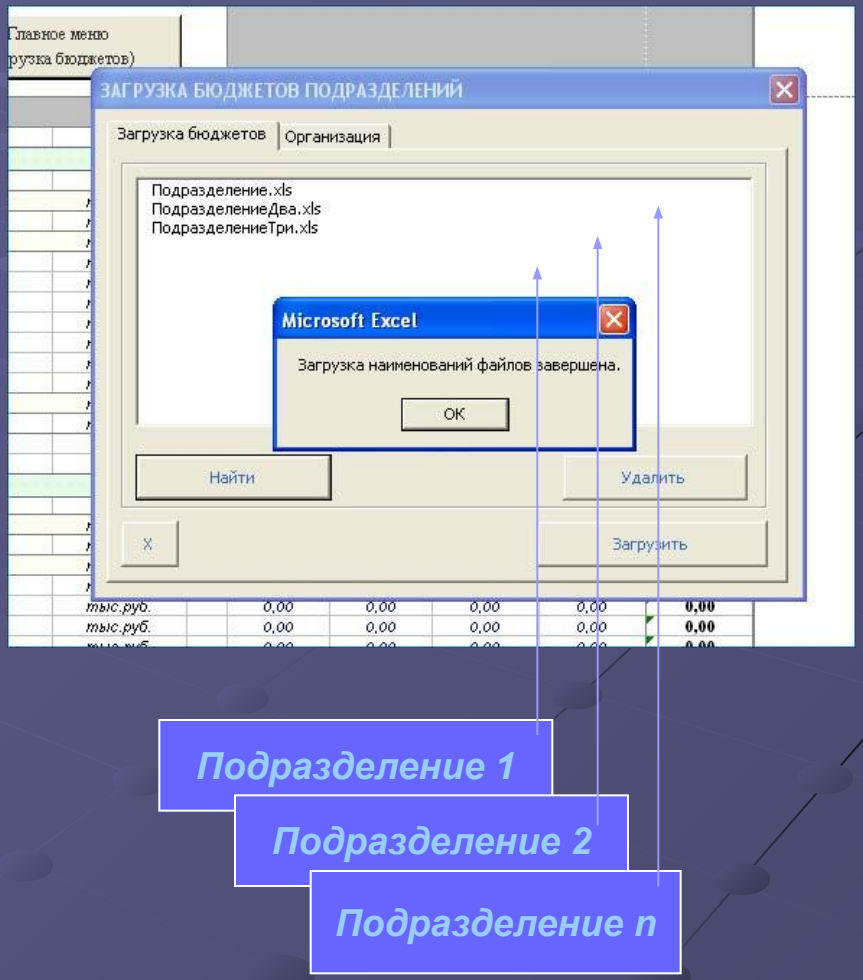


Рис. №20 Сводный бюджет

ООО «Константа» (812) 464 48 45, info@finanalis.ru

К схеме

Отчет сводного бюджета

- Как и в бюджетах подразделений в сводном бюджете пользователем может создаваться удобный для вывода на печать отчет.
- Отчет, как и в случае подразделений может состоять из таблиц планового, фактического периодов, таблиц отклонений, выбранных Вами.
- Также в файле сводного бюджета доступны для просмотра графики точки безубыточности организации и график денежного потока.

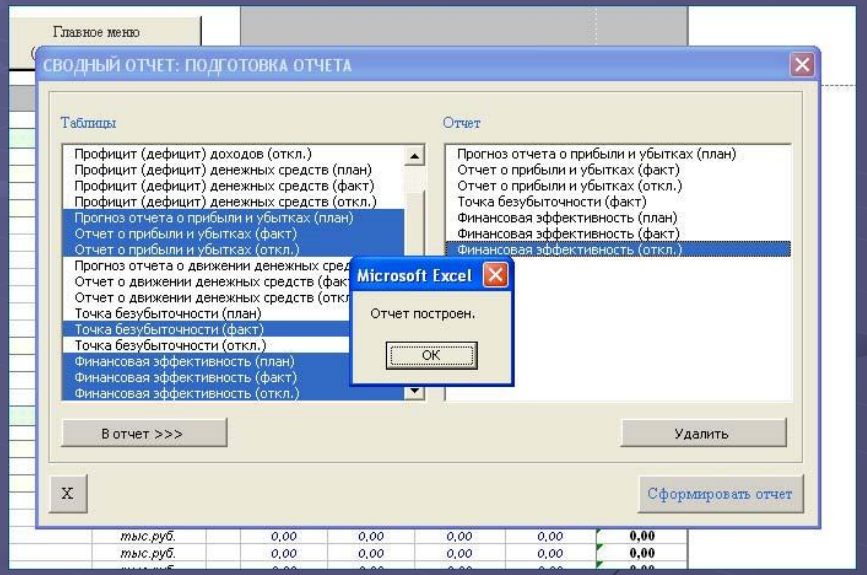


Рис. №21 Отчет сводного бюджета

- Таким образом, Система бюджетирования «Бюджет» является удобным инструментом для мониторинга и корректировки деятельности предприятия, наладки работы плановых служб и предприятия в целом;

- Программа очень удобна при анализе отклонений (возможен учет отклонений как в натуральном так и в относительном выражении, учет повлиявших на изменение факторов);

- Позволяя построить бюджет предприятия на любой период, с любым установленным пользователем интервалом планирования, «Бюджет» является необходимым инструментом экономиста и менеджера;

- Важным плюсом программы являются наглядные и функциональные графики.
  - Чистого денежного потока
  - Производственной себестоимости
  - Точки безубыточности

- Кроме того, программа оснащена перечнем других сервисов, среди которых:
  - возможность перехода по всем таблицам и графикам программы;
  - возможность защиты ячеек от нежелательных изменений;
  - возможность составления отчета;
  - выбор учета затрат на прямую заработную плату: с учетом, либо без учета тарифов;
  - выбор базы распределения общепроизводственных расходов и т.д.

- Кроме всего сказанного, стоит отметить также что, разработанная на базе MS Excel, программа «Бюджет» дает возможность самостоятельно вносить изменения, добавлять собственные вспомогательные бюджеты и графики.

- Все расчеты в программе доступны для редактирования и позволят экономисту - опытному пользователю MS Excel, при возникновении необходимости, еще больше специализировать программный продукт под нужды предприятия.

Если у Вас еще остались вопросы, то:

- пишите нам на наш электронный почтовый адрес info@finanalis.ru;
- звоните по телефонам в Санкт – Петербурге (812) 464 48 45 и 464 44 62

Мы рады будем ответить!

Для заказа программы у нас на сайте действует on-line форма заказа.
Также можете связаться с нами по указанным выше телефоны, или по эл.почтовому адресу.

Для загрузки демо-версии этой
и других моделей посетите наш сайт http://www.finanalis.ru