

УДК 657.3 (075)
ББК 65.291.9-23я73
Г52

Гладкий, А. А.
Г52 Бюджетирование на компьютере : монография /
А. А. Гладкий. — Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2019. —
278 с.

ISBN 978-5-4499-0087-6

Еще не так давно считалось, что процессами бюджетирования и финансового анализа имеет смысл заниматься только на очень крупных предприятиях, в финансово-промышленных группах, холдингах и т. п. Однако в настоящее время даже средние и малые предприятия уделяют должное внимание вопросам бюджетирования. Это неудивительно — реалии сегодняшнего дня таковы, что от умения правильно осуществлять финансовое планирование и проводить процессы бюджетирования во многом зависит успешное функционирование практически любого субъекта хозяйствования.

В данной книге рассказывается о том, каким образом можно осуществлять бюджетирование на малых, средних и крупных предприятиях с применением популярных программных разработок.

Текст печатается в авторской редакции.

УДК 657.3 (075)
ББК 65.291.9-23я73

ISBN 978-5-4499-0087-6 © Гладкий А. А., текст, 2019
© Издательство «Директ-Медиа», оформление, 2019

Оглавление

Введение	7
Глава 1. Общие сведения о бюджетировании и финансовом планировании	8
Бюджет современного предприятия	8
Зачем нужно бюджетирование?	11
Виды бюджетов и их место в системе бюджетирования.....	12
Постановка процессов бюджетирования.....	14
Классификация бюджетов по разным признакам.....	18
«Подводные камни» бюджетирования	22
Глава 2. Система бюджетирования «Красный директор»	27
Назначение и функциональные возможности	27
Знакомство с интерфейсом программы	28
Подготовка программы к работе.....	29
Ввод исходных данных	31
Каталог плательщиков и получателей	31
Ввод данных для многовалютного учета	34
Построение структуры центров ответственности.....	38
Кассы и счета предприятия	40
Настройка типовых операций	42
Ответственные лица компании.....	44
Формирование начального сальдо.....	45
Регистрация плановых и фактических операций.....	46
Построение платежного календаря.....	50
Анализ структуры доходов и расходов предприятия	51
Построение бюджетов.....	54
Контроль исполнения бюджетов	56
Глава 3. Бюджетное планирование в программе BPlan.....	59
Назначение и функциональные возможности программы	59
Описание пользовательского интерфейса.....	60
Подготовка программы к работе.....	61
Работа с проектами.....	64
Управление бюджетными моделями.....	67

Формулы расчета бюджетных показателей (статей)	70
Консолидация и разнесение бюджетных статей.....	72
Работа с бюджетными таблицами	74
Вспомогательные функции программы	77
Практический пример построения бюджетной модели.....	77
Глава 4. Бюджетирование с помощью ERP-системы	
«Галактика»	85
Основные термины и понятия, используемые в системе	
«Галактика».....	85
Общий алгоритм бюджетирования в системе «Галактика»	88
Основные элементы и инструменты модуля «Управление	
бюджетом»	91
Подготовка программы к работе и ее адаптация	
к потребностям пользователя.....	93
Настройка общих параметров	94
Настройка параметров бюджетирования.....	96
Определение прав доступа к информации.....	97
Настройка финансовых операций.....	101
Параметры редактирования бюджетов.....	103
Настройка выгрузки данных в Excel-формат	104
Ввод исходных данных	105
Формирование и ведение списка ЦФО	105
Варианты бюджетов.....	109
Работа с каталогом бюджетных статей	110
Ввод, редактирование и хранение информации о типах	
периодов планирования	122
Периоды планирования, используемые	
в бюджетировании	127
Аналитика бюджетирования	129
Настройка типовых форм бюджетов	132
Внешние факторы, влияющие на бюджетные показатели	148
Настройка правил передачи данных из книг финансовых	
операций	152
Справочник представлений для анализа бюджетов.....	156
Работа со списком сформированных ранее бюджетов	161
Параметры загрузки бюджета.....	162

Настройка атрибутов бюджета при его создании	164
Работа с бюджетными копиями	166
Работа в режиме просмотра и редактирования бюджета.....	172
Панель управления бюджетом.....	176
Параметры настройки в панели управления	178
Включение и настройка режима сравнения двух разных бюджетов	180
Понятие и использование режима «Мультибюджет»	182
Альтернативный просмотр.....	185
Параметры печати бюджета.....	186
Подготовка данных для бюджетов в книгах финансовых операций	191
Порядок расчета бюджетных показателей.....	198
Настройка и формирование отчетности по финансовым операциям	201
Глава 5. Автоматизация бюджетных процессов в программе «1С Финансовое планирование».....	208
Запуск программы, выбор информационной базы и режима работы	209
Главное окно и основные инструменты типового решения.....	211
Ввод исходных данных, необходимых для составления бюджетов	212
Заполнение каталога финансовых показателей	212
Формирование и ведение списка бюджетов.....	217
Использование разных вариантов бюджетов.....	221
Каталог проектов	227
Справочник статей оборотов	228
Справочник связей статей оборотов	232
Реализация процессов бюджетирования.....	235
Ввод данных на начало цикла планирования.....	235
Фактическое исполнение бюджета	238
Ввод данных по статьям оборотов для каждого ЦФО	241
Ввод оборотов по проектам либо направлениям деятельности	247
Анализ бюджетных данных.....	251

Анализ плановых и фактических финансовых показателей	252
Плановые и фактические обороты по бюджетным статьям	255
Плановые и фактические обороты в разрезе ЦФО и проектов	258
Анализ движений по статьям	262
Полный анализ финансово-экономического состояния.....	265
Глава 6. Краткий обзор других программ для бюджетирования и финансового анализа	270
Oracle Financial Analyzer.....	270
Active Planner	271
КИС: Бюджетирование	272
PlanDesigner.....	273
Парус.....	274
Компас: Бюджетирование	275
Заключение	277