

Техническое задание «Управленческий учет»

Цель: Внедрение системы управленческого учета в программу
Управление торговлей 10.3. (10.3.13.2) (доработанная).

Решение: Доработка конфигурации «Управление торговлей 10.3».

Описание внедрения:

1. Создание нового плана счетов, со следующими счетами:

1. 000 - Вспомогательный счет
2. 01 - 01.01 - Основные средства
 Субконто1 - Основное средство
3. 02 - 02.01 - Амортизация ОС
 Субконто1 - ОС
4. 08 - 08.01 - Вложение во внеоборотный активы
 Субконто1 - ОС
5. 10 - 10.01 - Материалы
 Субконто1 - Номенклатура
6. 41 - 41.01 - Товары
 Субконто1 - Номенклатура
7. 50 - 50.01 - Касса
 Субконто1 - Кассы
8. 51 - 51.01 - Банковский счет
 Субконто1 - Банковский счет
9. 57 - 57.01 - Переводы в пути
10. 60 - 60.01 - Расчеты с поставщиками
 Субконто1 - Контрагенты
11. 62 -
 62.01 - Расчеты с покупателями
 Субконто1 - Контрагенты
 62.05 - Откаты
 Субконто1 - Контрагенты
12. 66 - 66.01 - Расчеты по краткосрочным кредитам
 Субконто1 - Контрагенты
13. 68 - 68.01 - Расчеты по налогам и сборам
 Субконто1 - Виды платежей в гос бюджет
14. 70 - 70.01 - Расчеты с сотрудниками
 Субконто1 - Физические лица
15. 71 - 71.01 - Расчеты с подотчетниками
 Субконто1 - Физические лица

- 16. 75 - 75.01 - Расчеты с учредителями
 Субконто1 - Контрагенты
- 17. 76 -
 - 76.01 - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
 Субконто1 - Контрагенты
 - 76.05 - Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами
 Субконто1 - Контрагенты
 - Субконто2 - Договора
- 18. 80 - 80.01 - Уставной капитал
 Субконто1 - Контрагенты
- 19. 90 - Продажи
 - 1. 90.01 - Выручка
 Субконто1 - Номенклатура
 - 2. 90.02 - Себестоимость
 Субконто1 - Номенклатура
 - 3. 90.03 - Затраты
 Субконто1 - Номенклатура
- 20. 91.01 - Прочие доходы
 Субконто1 - Прочие доходы и расходы
- 21. 91.02 - Прочие расходы
 Субконто1 - Прочие доходы и расходы
- 22. 94 - Недостачи и потери от порчи
- 23. 96 - Резервы предстоящих расходов
- 24. 97 - Расходы будущих периодов
 - 97.01 - ?
 Субконто1 - Расходы будущих периодов
 - 97.02 - ?
 Субконто1 - Расходы будущих периодов
- 25. 99 - Прибыли и убытки

2. Создание новый документ «План бюджета».

Документы не делает проводок, а только записывает информацию из табличной части.

Реквизиты шапки: Номер, Дата, Организация

Реквизиты табличной части:

- 1. Статья доходов и расходов - Справочник Доходов и расходов
- 2. СуммаПлан - Сумма планируемых доходов или расходов

4. Отчеты

4.1. Бюджет доходов и расходов - внешний вид отчета на рис. 2. Полный отчет находится во внешнем файле Вид БДР. Строчные части отчета формируются из справочника «Статьи затрат». Колонка «План» заполняется из документа «План бюджета» по статейно. Колонка «Факт» заполняется из фактических проводок документов по субконто статья затрат. Колонка «Отклонение» - разность между планом - фактом. Колонка «% исп» - отношения между Планом и Фактом.

ПЛАН-ФАКТ за период месяц						
Код	Статья	План	Факт	Отклонение в руб.	% исп	Примечание
ДОХОДЫ						
1	Выручка от продаж					
1.1	Выручка от продаж (реализация)					
1.2	Прочие доходы					
2	Доходы и расходы без осуществления продаж					
2.1	Излишки и недостачи					
2.2	Невостребованные обязательства и неистребованные активы					
2.3	Другие доходы					
	Итого					
ЗАТРАТЫ						
3	Прямые затраты					
3.1	Себестоимость					
3.2	Транспортные затраты на доставку товара от поставщика					
4	Затраты административно-коммерческого характера					
4.1	Затраты на содержание персонала					
4.1.1	Затраты на оплату труда					
4.1.2	Иные затраты на содержание персонала					
4.1.2	Налоги и страхование, связанные с оплатой труда					
4.1.2.1	Затраты на обязательное социальное страхование					
4.1.3	Затраты на социальное обеспечение					
4.1.3.1	Затраты на питание					
4.2	Затраты на владение внеоборотными активами					
4.2.1	Аренда объектов ОС					
4.2.1.1	Аренда объектов недвижимости					
4.2.1.2	Компенсация ГСМ сотрудникам					
4.2.2	Амортизация объектов ОС					
4.2.2.1	Амортизация объектов недвижимости					
4.2.2.2	Амортизация оргтехники					
4.2.2.3	Амортизация прочих ОС					

Рис. 2.

4.2. Оборотно - сальдовая ведомость. Примерный внешний вид отчета ОСВ на рис. 3.

Оборотно-сальдовая ведомость ЗАО "Торговый дом Комплексный"

Период: .. Организация: Торговый дом "Комплексный"

Сформировать отчет Печать... Сохранить как... 0,00

ЗАО "Торговый дом Комплексный"
Оборотно-сальдовая ведомость
 Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01			36 000,00		36 000,00	
01.01			36 000,00		36 000,00	
08			36 000,00	36 000,00		
08.04			36 000,00	36 000,00		
10			49 741,91	49 741,91		
10.07			49 741,91	49 741,91		
19			217 109,28		217 109,28	
19.01			6 480,00		6 480,00	
19.03			210 629,28		210 629,28	
20			100 589,37	258 000,00	-157 410,63	
20.01			100 589,37	258 000,00	-157 410,63	
41			1 488 513,09	414 157,17	1 074 355,92	
41.01			1 488 513,09	414 157,17	1 074 355,92	
44			58 690,00	58 690,00		
44.01			58 690,00	58 690,00		
50			51 650,00	6 650,00	45 000,00	
50.01			50 000,00	5 000,00	45 000,00	
50.03			1 650,00	1 650,00		
51			5 109 150,00	453 000,00	4 656 150,00	
60			454 850,00	1 434 080,00		979 230,00
60.01			451 350,00	1 434 080,00		982 730,00
60.32			3 500,00		3 500,00	
62			622 635,00	159 150,00	463 485,00	
62.01			622 635,00	159 150,00	463 485,00	
68			40 988,27	182 674,76		141 686,49
68.01				5 720,00		5 720,00
68.02				94 978,22		94 978,22
68.04			40 988,27	81 976,54		40 988,27
68.04.1				40 988,27		40 988,27
68.04.2			40 988,27	40 988,27		
69				11 440,00		11 440,00
69.01				1 276,00		1 276,00

Рис. 3. ОСВ

4.3. Оборотно-Сальдовая ведомость по счету. В отчете выбирается период, счет из плана счетов и Организаци.

Реализовать возможность детализации отчета по документам движения.

Внешний вид отчета на рис. 4.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10.01 за Январь 2009 г. ООО "Конфетрон"

Период: 01.01.2009 - 31.01.2009 Счет: 10.01 Организация: Конфетрон

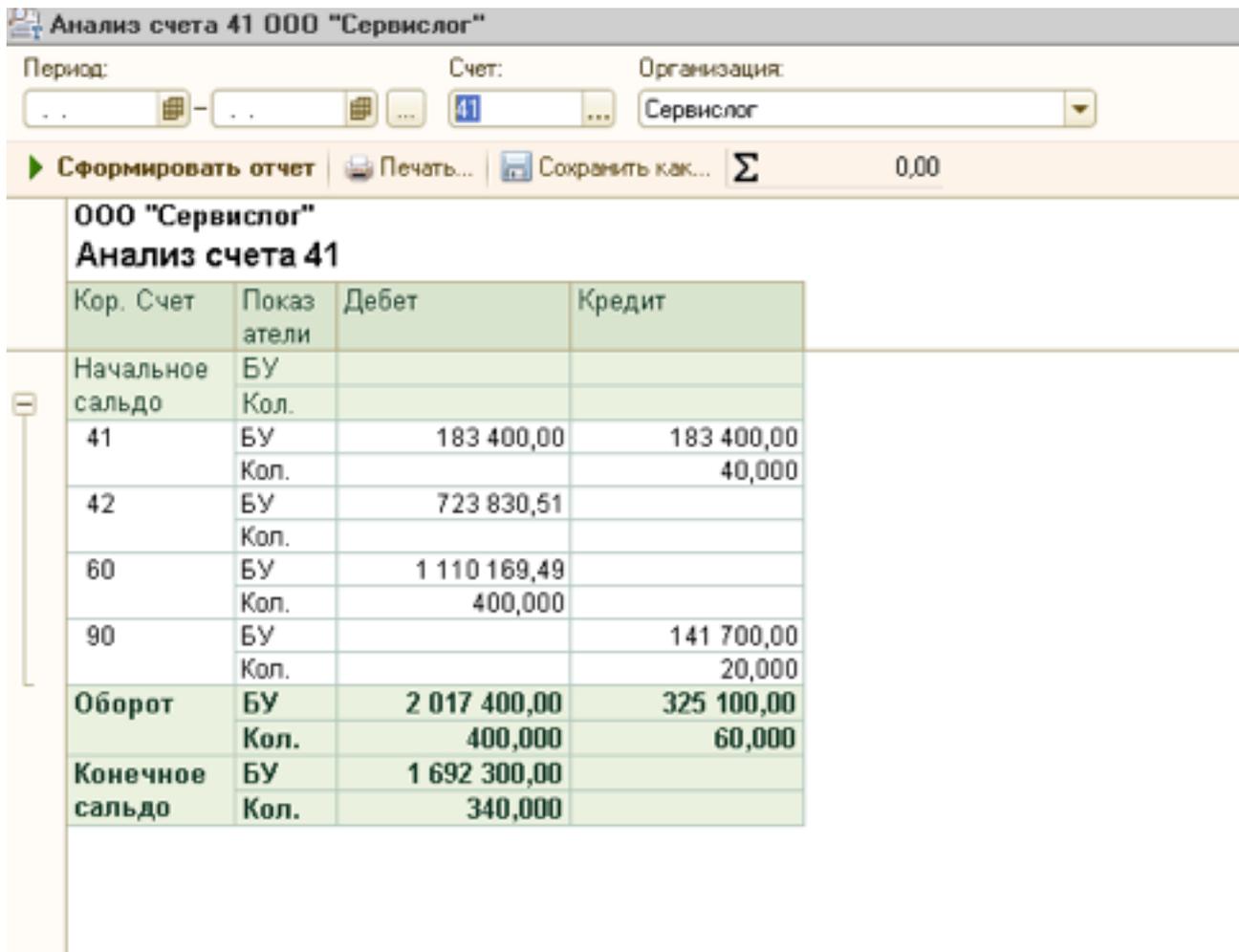
Сформировать отчет Печать Сохранить как: 000

ООО "Конфетрон"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10.01 за Январь 2009 г.

Счет Номенклатура Партии Склады	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10.01	БУ	300 000,00		366 071,67	68 814,01	619 257,66	
	Кол.	5 750,000		7 250,000	1 250,000	11 750,000	
Какао порошок	БУ			212 794,32	3 546,57	209 247,75	
	Кол.			3 000,000	50,000	2 950,000	
<...>	БУ			212 794,32	3 546,57	209 247,75	
	Кол.			3 000,000	60,000	2 960,000	
Основной склад	БУ			212 794,32	3 546,57	209 247,75	
	Кол.			3 000,000	50,000	2 950,000	
Масло в коробке	БУ	230 000,00		88 763,26	41 577,82	277 185,44	
	Кол.	750,000		400,000	150,000	1 000,000	
<...>	БУ	230 000,00		88 763,26	41 577,82	277 185,44	
	Кол.	750,000		400,000	150,000	1 000,000	
Основной склад	БУ	230 000,00		88 763,26	41 577,82	277 185,44	
	Кол.	750,000		400,000	150,000	1 000,000	
Молоко в бидоне	БУ			25 533,34	12 158,73	13 374,61	
	Кол.			1 050,000	500,000	550,000	
<...>	БУ			25 533,34	12 158,73	13 374,61	
	Кол.			1 050,000	500,000	550,000	
Основной склад	БУ			25 533,34	12 158,73	13 374,61	
	Кол.			1 050,000	600,000	660,000	
Мука	БУ	70 000,00		14 216,37	2 178,01	82 038,36	
	Кол.	5 000,000		800,000	150,000	5 650,000	
<...>	БУ	70 000,00		14 216,37	2 178,01	82 038,36	
	Кол.	5 000,000		800,000	150,000	5 650,000	
Основной склад	БУ	70 000,00		14 216,37	2 178,01	82 038,36	
	Кол.	5 000,000		800,000	150,000	5 650,000	
Сахарный песок	БУ			46 784,38	9 352,88	37 411,50	
	Кол.			2 000,000	400,000	1 600,000	
<...>	БУ			46 784,38	9 352,88	37 411,50	
	Кол.			2 000,000	400,000	1 600,000	
Основной склад	БУ			46 784,38	9 352,88	37 411,50	
	Кол.			2 000,000	400,000	1 600,000	

Рис. 4.

4.4. Анализ счета. Выбор периода, номер счета и организации.
Внешний вид отчет на рис. 5.



000 "Сервислог"			
Анализ счета 41			
Кор. Счет	Показатели	Дебет	Кредит
Начальное сальдо	БУ		
	Кол.		
41	БУ	183 400,00	183 400,00
	Кол.		40,000
42	БУ	723 830,51	
	Кол.		
60	БУ	1 110 169,49	
	Кол.	400,000	
90	БУ		141 700,00
	Кол.		20,000
Оборот	БУ	2 017 400,00	325 100,00
	Кол.	400,000	60,000
Конечное сальдо	БУ	1 692 300,00	
	Кол.	340,000	

Рис. 5.

5. Справочники.

5.1. Справочник «Основные средства».

Реквизиты:

1. Наименование;
2. Дата приема к учету;
3. Срок списания (1 мес., 12 мес., 36 мес.);
4. Сумма ОС;

5.2. Справочник «Расходы будущих периодов».

Реквизиты:

1. Наименование
2. Сумма учета
3. Дата начало списания
4. Дата окончания списания

5.3. Справочник «Статьи затрат».

Заполнение справочника должно быть таким же как в отчете БДР

Реквизиты:

1. Наименование;
2. Код сортировки - имеет вид (*.*.*) к примеру 5.2.1.1

6. Добавление проводок по бухгалтерским счетам в стандартные документы:

6.1. Реализация товаров и услуг.

Добавить реквизит в шапку документ - «Откат» (Тип - Число 15,3)
Д 62.01 К 90.01

Д 90.02 К 41 - на сумму себестоимости

Д 62.05 К 90.01 - проводка делается, если заполнен реквизит «Откат», сумма берется из реквизита «Откат».

6.2. Поступление товаров

Д 41 К 60.01

6.3. Приходный кассовый ордер

Д 50 К 62.01

6.4. Расходный кассовый ордер

Д 60.01 К 50 или Д 70 К 50 или Д 71 К 50 или Д 75 К 50

6.5. Поступление на расчетный счет

Д 51 К 62.01

6.6. Расход с расчетного счета

Д 60.01 К 51 или Д 70 К 50 или Д 75 К 50

6.7. Авансовый отчет:

Д 10 К 71

Д 90.3 К 71

Д 41 К 71

6.8. Поступление доп. расходов.

Д 90.3 К 76.1