

# ИНФОРМАЦИОННАЯ СИСТЕМА БЮДЖЕТИРОВАНИЯ

В ИС ООО «КИРРОС»-котел»,

*А.И. Щеклодкин ПИЭ-81*

*Руководитель – М.А.Моксин, старший преподаватель каф. ИУС БТИ*

ООО «КИРРОС»-котел» – инженерно-конструкторский центр во главе с управляющей компанией "КИРРОС". Центр образован в мае 2003 года, за это время предприятие зарекомендовало себя как надежный, компетентный и порядочный партнер. Деятельность предприятия осуществляется под одноименным зарегистрированным товарным знаком КИРРОС и связана с котлами малой и средней мощности, а также другим вспомогательным котельным оборудованием. Помимо производственной сферы предприятие оказывает следующие услуги:

Целью данной дипломной работы является создание подсистемы бюджетирования в существующей ИС управленческого учета ООО «КИРРОС»-котел».

Для достижения поставленной цели в данной работе были поставлены следующие задачи:

- провести анализ деятельности ООО «КИРРОС»-котел» и системы учета и контроля ДДС;
- на основе проведенного анализа разработать модель бюджетирования с учетом особенностей предприятия;
- разработать логическую модель БД подсистемы бюджетирования;
- в рамках подсистемы бюджетирования автоматизировать процесс движения заявок на предприятии;
- разработать интерфейс подсистемы, алгоритмы обработки данных, отчеты, с учетом стандартов существующей ИС;
- разработать и внедрить подсистему бюджетирования в ИС управленческого учета.

– определить экономическую эффективность от разработки и внедрения ИС.

В качестве обоснования выбора средства разработки учитывалось следующее:

- учет на предприятии ведется в конфигурации «Бухгалтерия предприятия» на платформе «1С:Предприятие 8.2»;
- возможность разработки новых подсистем в соответствии с потребностями предприятия;
- гибкость и простота настройки;
- отсутствие необходимости покупки нового ПО;
- совместимость «1С:Предприятие 8» с приложениями MS Office.

Поэтому в качестве платформы для разработки системы выбрана технологическая платформа «1С:Предприятие 8.2».

В результате, по согласованию с заказчиком принято решение о расширении функциональности конфигурации и её внедрении.

Разрабатываемая система должна сохранить все функциональные возможности типовой конфигурации, дополнив ее новыми возможностями в аспекте бюджетирования.

Процесс работы ИС бюджетирования начинается с формирования БДДС. Ответственные за формирование БДДС заполняют форму данными (рисунок 6), которую отправляют на рассмотрение директору.

Заявка на материалы: Бюджет ДДС 0000000003 от 04.06.2013 1:14:39

Действия

Номер: 0000000003 Комментарий:

Дата: 04.06.2013 1:14:39

Ответственный: Руководитель Подразделение: АГ

Период планирования: 31.12.2013 Состояние: Утвержден

Бюджет Состояние

N	Статья ДДС	Смета затрат	Сумма	Дата планирова...
1	- Аренда	Платежи по кредитам	50 000	30.06.2013
2	+ Возврат за неотраб...	Продажа котла ДР24	100 000	16.08.2013
3	- Офисные расходы	Закуп канцелярии	2 000	28.06.2013
4	- Оплата поставщику	Оплата за монтажные работы	45 000	27.12.2013
5	+ Кредит	Получение кредита	500 000	27.09.2013
6	- Приобретение, созд...	Покупка оборудования	1 500 000	17.10.2013
7	+ Прочие поступления	Возврат денежного займа	50 000	20.11.2013

OK Записать Закрыть

Рисунок 6 – Формирование БДДС

После формирования БДДС сотрудниками предприятия заполняется заявка на материалы, в которой можно указывать, что нужно приобрести на те или иные нужды предприятия.

После того, как была сформирована заявка на материалы, она была отправлена на рассмотрение директору.

При открытии директором программы 1С:Предприятие, перед ним сразу же откроется обработка “Управление заявками” (рисунок 7).

Данная обработка отображает перед директором все текущие заявки и позволяет управлять ими: утверждать, отклонять и откладывать.

Заявки разбиты на 2 категории: заявки на материалы и заявки на расходование средств.

После того, как директор утверждает заявки на материалы они передаются на дальнейшую отработку в группу снабжения главному менеджеру.

При открытии главным менеджером программы 1С:Предприятие, перед ним сразу же откроется обработка “Закуп” (рисунок 8).

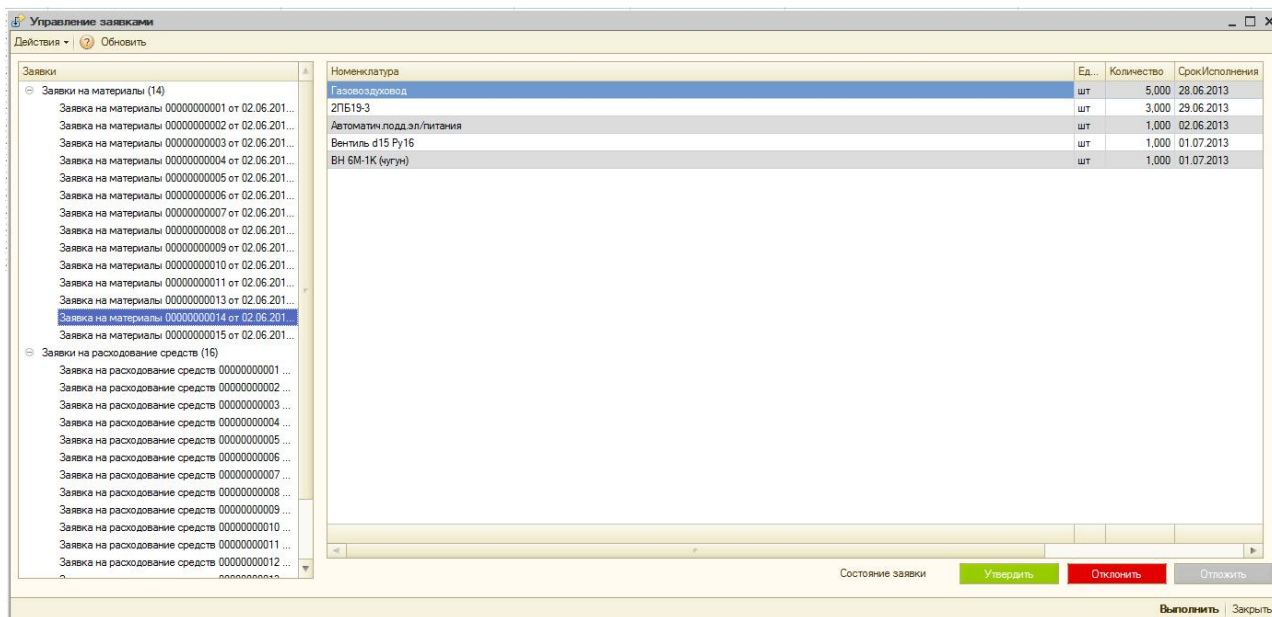


Рисунок 7 – Обработка “Управление заявками”

Данная обработка отражает все утвержденные директором заявки на материалы и услуги. Основная задача главного менеджера сформировать на основе утвержденных заявок на материалы, заявки на расходование средств, в которых будет дополнительно отражено: стоимость приобретения, наименование фирмы поставщика, срок поставки материалов и т.д.

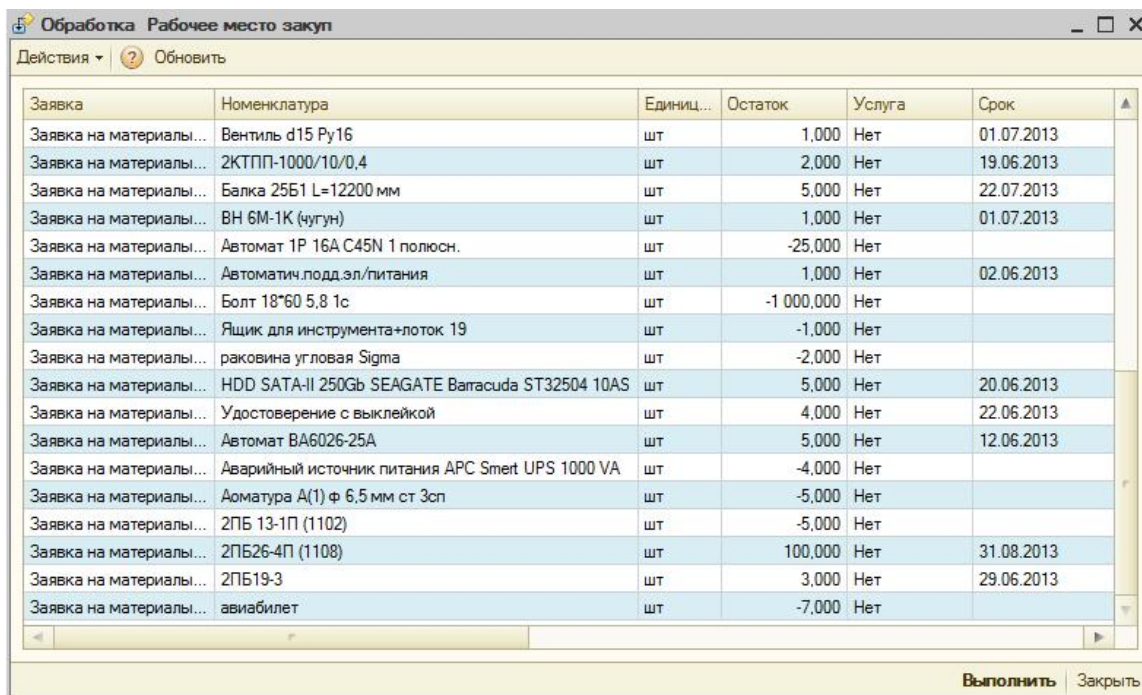


Рисунок 8 – Обработка “Закуп”

Перед формированием заявки на расходование средств перед менеджером будет автоматически открыт журнал заявок на расходование средств (рисунок 10). В журнале фиксируются все действующие заявки.

Дата	Номер	Дата расхода	Вид операции	Счет, касса	Валюта	Сумма	Контрагент	Состояние	Ответственный
02.06.2013 14:56:23	00000000001	02.06.2013	Оплата поставщику	Р/СЧ в ВТБ24	руб	2 500,00	Аверс ООО	Подготовлен	Программист
02.06.2013 14:58:38	00000000002	02.06.2013	Оплата поставщику	Р/СЧ в ВТБ24	руб	5 200,00	АлтайСтройХолдинг ...	Подготовлен	Еременко Инна Вас...
02.06.2013 15:00:47	00000000003	02.06.2013	Оплата поставщику	Р/СЧ в СБ РФ	руб	22 250,00	Базовая электрорад...	Подготовлен	Печенина Татьяна В...
02.06.2013 15:07:53	00000000004	02.06.2013	Оплата поставщику	Р/СЧ в ВТБ24	руб	6 000,00	Партнер Групп Трей...	Подготовлен	Еременко Инна Вас...
02.06.2013 15:10:11	00000000005	02.06.2013	Оплата поставщику	Р/СЧ в Альфа-Банке	руб	75 000,00	АлтайМеталлМарке...	Подготовлен	Печенина Татьяна В...
02.06.2013 15:12:44	00000000006	02.06.2013	Оплата поставщику	Р/СЧ в ВТБ24	руб	7 600,00	АПМА ООО	Подготовлен	Печенина Татьяна В...
02.06.2013 15:17:15	00000000007	02.06.2013	Оплата поставщику		руб	3 800,00	Авангард ЗАО	Подготовлен	Печенина Татьяна В...
02.06.2013 15:18:31	00000000008	02.06.2013	Оплата поставщику	Р/СЧ в ВТБ24	руб	16 000,00	Авиафлот	Подготовлен	Печенина Татьяна В...
02.06.2013 15:22:01	00000000009	02.06.2013	Оплата поставщику	Р/СЧ в Альфа-Банке	руб	60 000,00	Партнер Групп Трей...	Подготовлен	Печенина Татьяна В...
02.06.2013 15:26:00	00000000010	02.06.2013	Оплата поставщику	Р/СЧ в ВТБ24	руб	1 000,00	Компания ГРАФ ООО	Подготовлен	Печенина Татьяна В...
02.06.2013 15:27:23	00000000011	02.06.2013	Оплата поставщику	Р/СЧ в ВТБ24	руб	22 500,00	Гелиос -М	Подготовлен	Еременко Инна Вас...
02.06.2013 15:29:31	00000000012	02.06.2013	Оплата поставщику	Р/СЧ в ВТБ24	руб	30 000,00	ЗТВ ПО г.Карабалта	Подготовлен	Печенина Татьяна В...
02.06.2013 15:31:02	00000000013	02.06.2013	Оплата поставщику	Р/СЧ в ВТБ24	руб	10 500,00	Архитектура Х ООО	Подготовлен	Печенина Татьяна В...
02.06.2013 15:32:03	00000000014	02.06.2013	Оплата поставщику	Р/СЧ в ВТБ24	руб	30 000,00	Авиафлот	Подготовлен	Еременко Инна Вас...
02.06.2013 15:33:28	00000000015	02.06.2013	Оплата поставщику	Р/СЧ в ВТБ24	руб	5 000,00	ГАПЭКС НТЦ ООО	Подготовлен	Еременко Инна Вас...
02.06.2013 15:40:26	00000000016	02.06.2013	Оплата поставщику	Р/СЧ в ВТБ24	руб	411 000,00	БизЭН ООО	Подготовлен	Печенина Татьяна В...

Рисунок 9 – Журнал заявок на расходование средств

Формирования новой заявки происходит из журнала заявок на расходование средств на основе текущих заявок на материалы (рисунок 9).

На первом шаге заполняется табличная часть с потребностями, где указывается стоимость приобретения, сроки исполнения и обязательно делается привязка к заявке на материалы.

На следующем шаге формирования заявки на расходование средств заполняются данные о контрагенте (рисунок 10).

Заявка на расходование средств: Оплата поставщику. Проведен

Операция Действия Перейти к Файлы

Номер: 0000000016 от 02.06.2013 15:40:26 Дата расхода: 02.06.2013  
 Валюта: руб Курс: 1,0000 Форма оплаты: Безналичные

Расчеты с контрагентами Описание Размещение Потребности

N	Номенклатура	Еди...	Количество	Цена	Сумма	Заявка	Срок исполнения	Н...	Д...
1	Газовоздуховод	шт	5,000	52 000,00	260 000,00	Заявка на материалы 0000000014 от 02.06.2...	29.06.2013		
2	2ПБ19-3	шт	3,000	2 000,00	6 000,00	Заявка на материалы 0000000009 от 02.06.2...	30.06.2013		
3	Автомат.подд.эл./питания	шт	1,000	80 000,00	80 000,00	Заявка на материалы 0000000013 от 02.06.2...	01.07.2013		
4	Вентиль d15 Ру16	шт	1,000	5 000,00	5 000,00	Заявка на материалы 0000000010 от 02.06.2...	08.07.2013		
5	ВН 6М-1К (чугун)	шт	1,000	60 000,00	60 000,00	Заявка на материалы 0000000009 от 02.06.2...	08.07.2013		
				<b>Всего:</b>	<b>411 000,00</b>				

Организация: ООО"КИРРОС"котел" Счет / Касса: Р/СЧ в ВТБ24  
 Вид деятельности: ...X Включать в платежный календарь  
 Исходящий документ: ...X Ответственный: Печенина Татьяна Васильевна  
 Комментарий: ...X

Всего по заявке: 411 000,00 руб  
 Подразделение: ...X  
 Состояние: Подготовлен

Заявка на расходование средств | Печать | Печать по умолчанию | Печать | ОК | Записать | Закрыть

Рисунок 10 – Формирование заявки на расходование средств (шаг 1)

Заявка на расходование средств: Оплата поставщику. Проведен

Операция Действия Перейти к Файлы

Номер: 0000000016 от 02.06.2013 15:40:26 Дата расхода: 02.06.2013  
 Валюта: руб Курс: 1,0000 Форма оплаты: Безналичные

Расчеты с контрагентами Описание Размещение Потребности

Контрагент: БИЭН ООО Редактировать:  Без разбивки  Списанием  
 Договор: Договор №4234РКЗ Счет поставщика: T X Q  
 Сумма руб: 411 000,00 Док. расчетов: T X Q  
 Курс: 1,0000 (1 руб = 1 руб) Сумма платежа: 411 000,00 руб  
 Проект: Шахта Бутовская Статья движ. ден. средств: Оплата поставщику

Организация: ООО"КИРРОС"котел" Счет / Касса: Р/СЧ в ВТБ24  
 Вид деятельности: ...X Включать в платежный календарь  
 Исходящий документ: ...X Ответственный: Печенина Татьяна Васильевна  
 Комментарий: ...X

Всего по заявке: 411 000,00 руб  
 Подразделение: ...X  
 Состояние: Подготовлен

Заявка на расходование средств | Печать | Печать по умолчанию | Печать | ОК | Записать | Закрыть

Рисунок 11 – Формирование заявки на расходование средств (шаг 2)

Данная заявка хорошо детализирует процесс движения денежных средств.

После формирования заявки на расходование средств и получении счета на оплату, заявка и счет отправляются на утверждение директору предприятия.

После утверждения заявок на расходование средств, заявки автоматически отправляются главному бухгалтеру для выполнения оплаты.

Последним этапом в процессе бюджетирования является контроль и анализ БДДС, который проводится директором предприятия на основе отчета о ДДС (рисунок 13):

## Отчет о ДДС

дата составления отчета 10.06.13

Статья ДДС	АГ			ГДиСС			ПКГ			Итого		
	План	Факт	План/ факт	План	Факт	План/ факт	План	Факт	План/ факт	План	Факт	План/ факт
Аренда	100 000,00	100 000,00		55 000,00	25 000,00	55 000,00				155 000,00	125 000,00	-30 000,00
Возврат налога из бюджета	70 000,00	60 000,00	-10 000,00							70 000,00	60 000,00	-10 000,00
Кредит	600 000,00	550 000,00	-50 000,00							600 000,00	550 000,00	-50 000,00
Материальная помощь	5 000,00	5 000,00								5 000,00	5 000,00	
Оплата охраны	5 000,00	3 000,00	-2 000,00							5 000,00	3 000,00	-2 000,00
Оплата поставщику				50 000,00	7 300,00	42 700,00				50 000,00	7 300,00	-42 700,00
Отчисления на социальные нужды	30 000,00	30 000,00								30 000,00	30 000,00	
Офисные расходы	10 500,00	10 500,00								10 500,00	10 500,00	
Платежи в бюджет	511 000,00	411 000,00	-100 000,00							511 000,00	411 000,00	-100 000,00
Получение наличных из банка		30 000,00	30 000,00								30 000,00	30 000,00
Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг					16 000,00	-16 000,00					16 000,00	-16 000,00
Поступления от покупателей				300 000,00	250 000,00	-50 000,00				300 000,00	250 000,00	-50 000,00
Приобретение, создание, модернизация и реконструкция внеоборотных активов							1 300 000,00		1 300 000,00	1 300 000,00		1 300 000,00
Прочие поступления					25 000,00	25 000,00					25 000,00	-25 000,00
Услуги								22 500,00	-22 500,00		22 500,00	-22 500,00
<b>Итого</b>	<b>1 331 500,00</b>	<b>1 194 500,00</b>	<b>197 000,00</b>	<b>405 000,00</b>	<b>323 300,00</b>	<b>150 700,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>22 500,00</b>	<b>1 277 500,00</b>	<b>3 036 500,00</b>	<b>1 540 300,00</b>	<b>926 800,00</b>

Рисунок 13 – Отчет о ДДС

Годовой экономический эффект от реализации ИС бюджетирования для ООО «КИРРОС»-котел» составит около 83,2 тыс. руб. со сроком окупаемости 1,9 месяца.

В ходе выполнения дипломной работы были решены следующие задачи:

- проведен анализ деятельности ООО «КИРРОС»-котел» и системы учета и контроля ДДС;
- на основе проведенного анализа разработана модель бюджетирования с учетом особенностей предприятия;
- разработан и утвержден регламент по взаимодействию пользователей с ИС;
- в рамках подсистемы бюджетирования автоматизирован процесс движения заявок на предприятии;
- разработана логическая модель БД подсистемы бюджетирования;

- разработан интерфейс подсистемы, алгоритмы обработки данных, отчеты, с учетом стандартов существующей ИС;
- разработана подсистема бюджетирования в ИС управленческого учета.
- определена экономическая эффективность от разработки и внедрения ИС, которая составит около 83,2 тысячи рублей в первый год эксплуатации, в последующие периоды 103,7 тысяч рублей со сроком окупаемости 1,9 месяца.
- в данный момент ИС находится на стадии внедрения.