

Урок №5. Планирование начислений и оплат, а также расчета задолженности с контрагентами. Часть 2

Оглавление

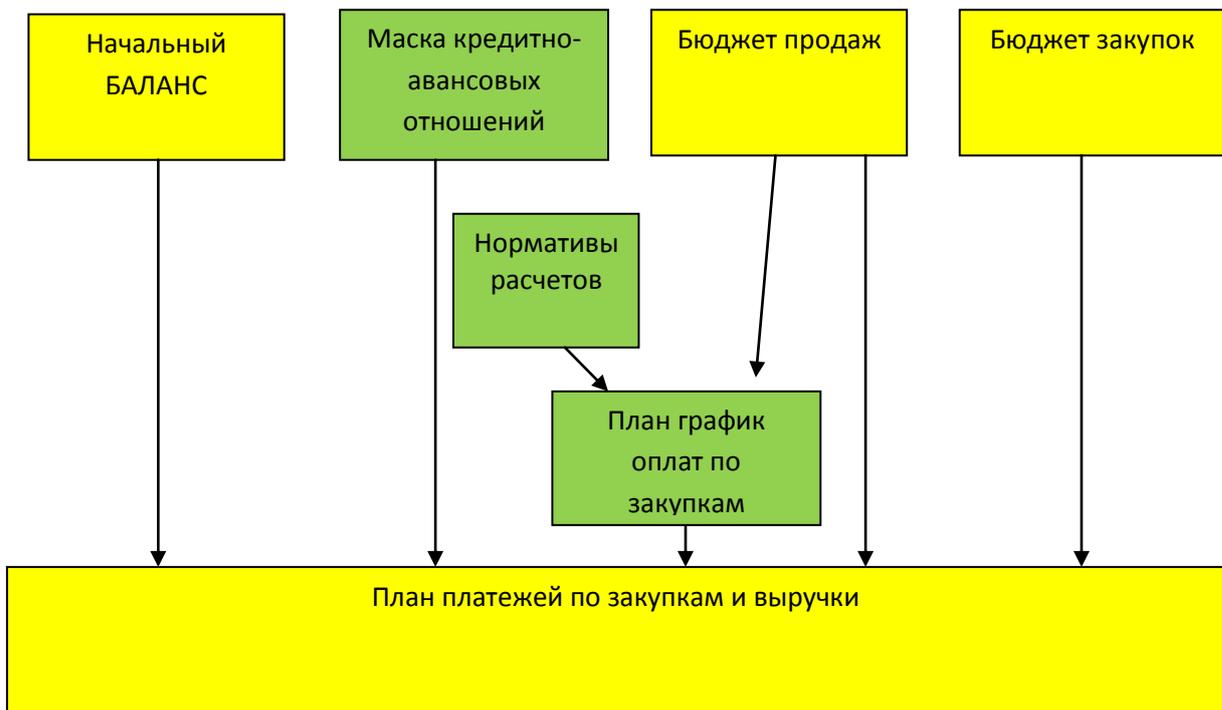
1. Цели урока	1
2. Копирование элементов системы на примере копирования измерения.....	3
3. Расчет план-графика поступления выручки	5
4. Моделирование с использованием «Маски Кредитно/Авансовых отношений»	7
5. Задание для самостоятельной подготовки	11

1. Цели урока

- рассмотреть методику синхронного планирования начислений и платежей «методом двух времен»;

- изучить копирование измерений.

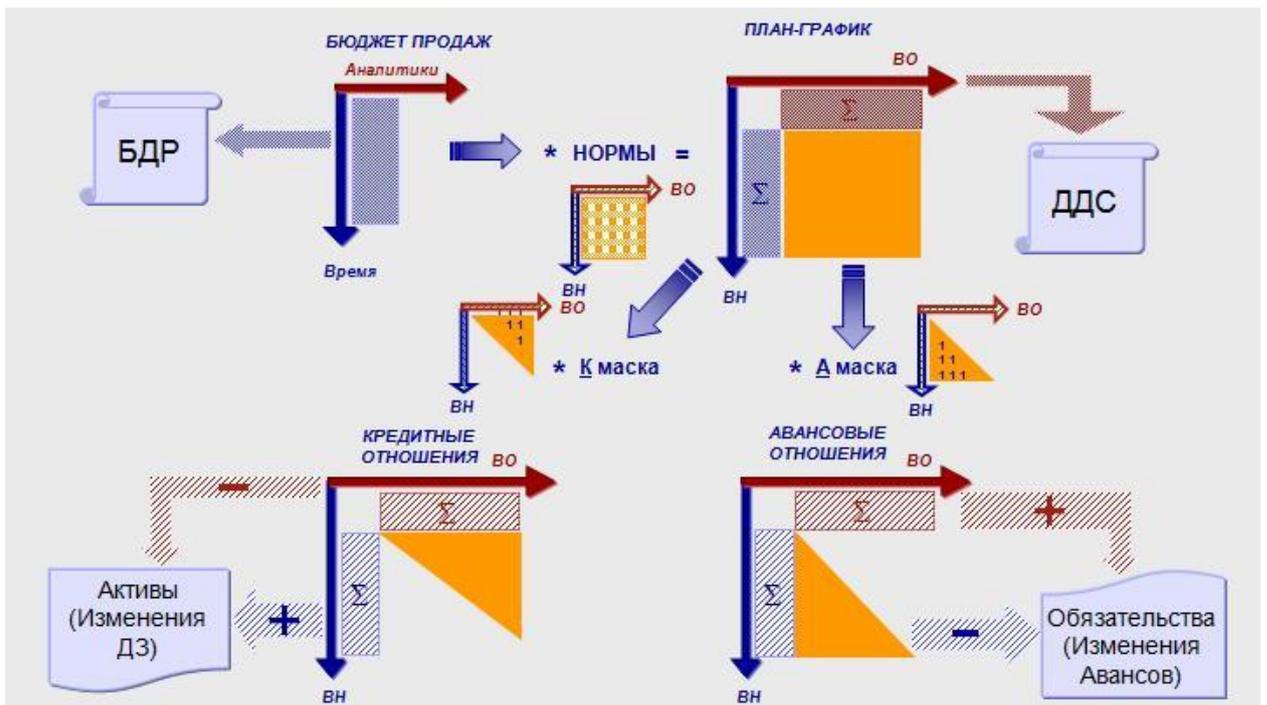
Бюджет Продаж и бюджет Закупок являются операционными бюджетами. Для перехода к созданию сводных бюджетов БДР и БДДС нам необходимо учитывать такое понятие, как принцип «начисления» при отражении финансово-экономических характеристик бизнеса, так в БДР ресурсы отражаются по «начислению» (по времени начисления), а БДДС по «оплате» (по времени оплаты).



Схем 1. Расчет плана платежей по закупкам и выручки

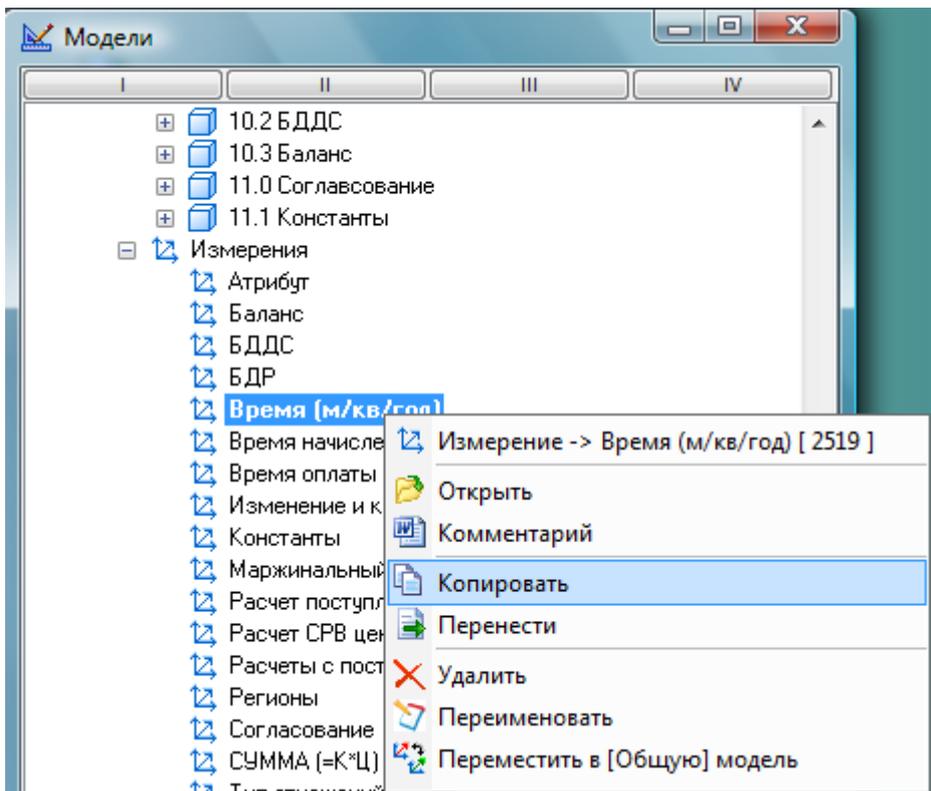
*В отдельных кубах с двумя временами («время начисления» и «время оплаты»)
«Нормативы расчетов Выручка», «» хранятся нормативы, связывающие начисления каждого
месяца со сроками осуществления оплат (коэффициентная маска). Как вариант, такие
нормативы могут быть рассчитаны на основании фактических данных за аналогичные
периоды прошлого года.*

*Умножая начисления (данные бюджетов) на нормативы расчётов, получим «**план-
график**» (таблицу с двумя временами), связывающий все начисления и оплаты.*

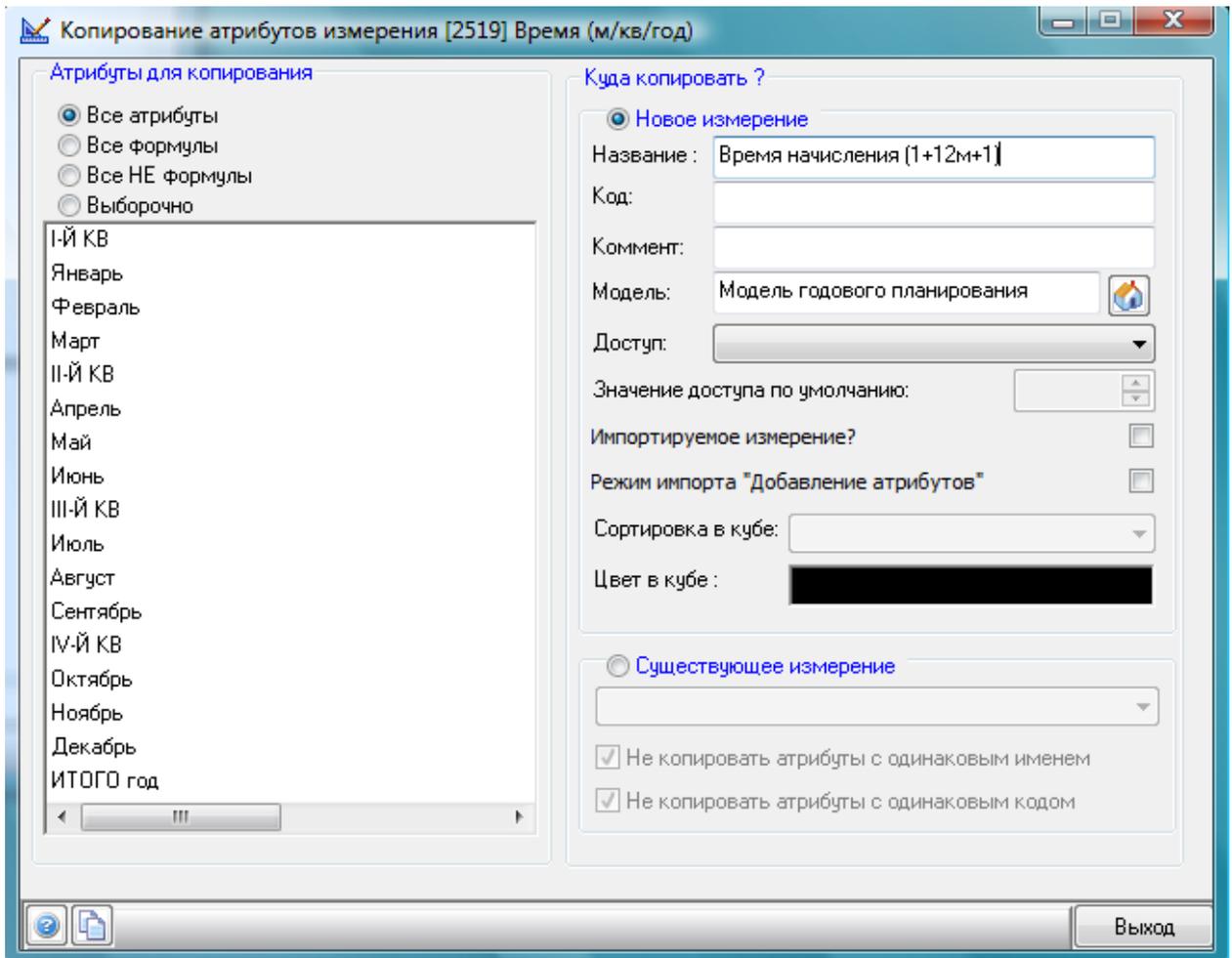


2. Копирование элементов системы на примере копирования измерения

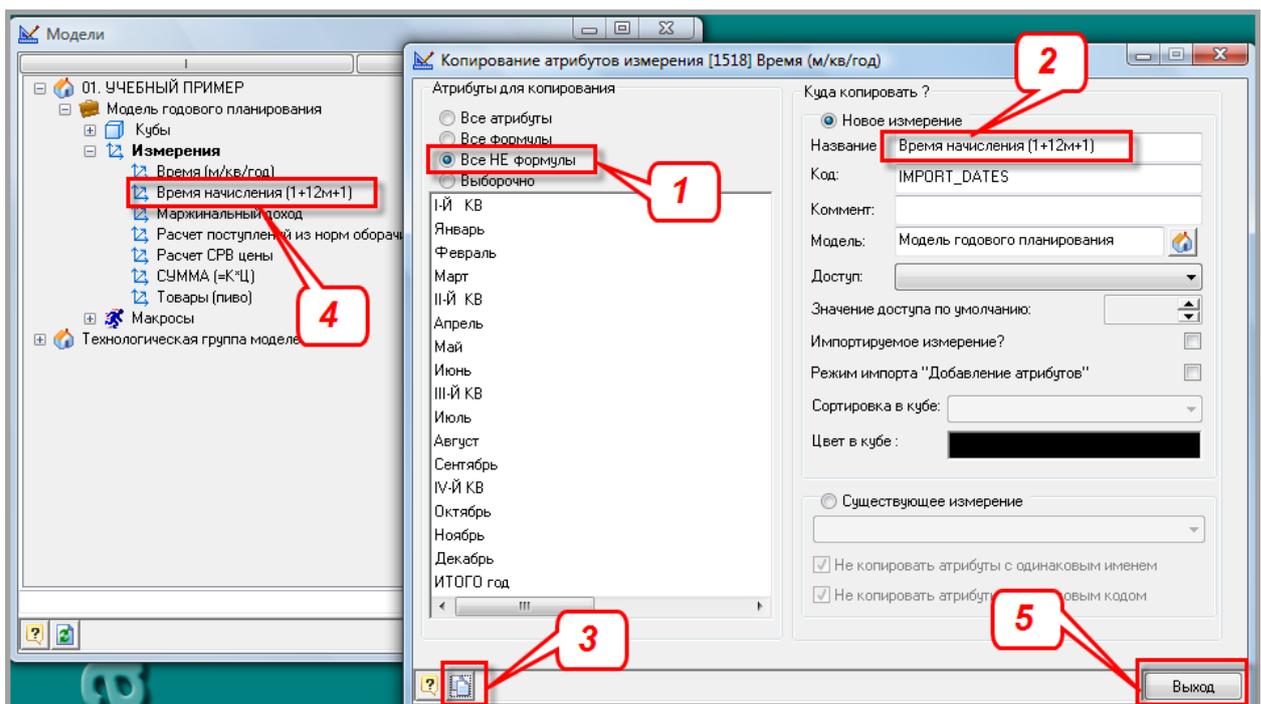
Создавать измерения будем методом копирования измерения «Время (м/кв/г)», путем нажатия правой кнопки мыши, в дереве навигации, на измерении времени, выбираем пункт меню «Копирование».



Откроется окно копирования измерения:



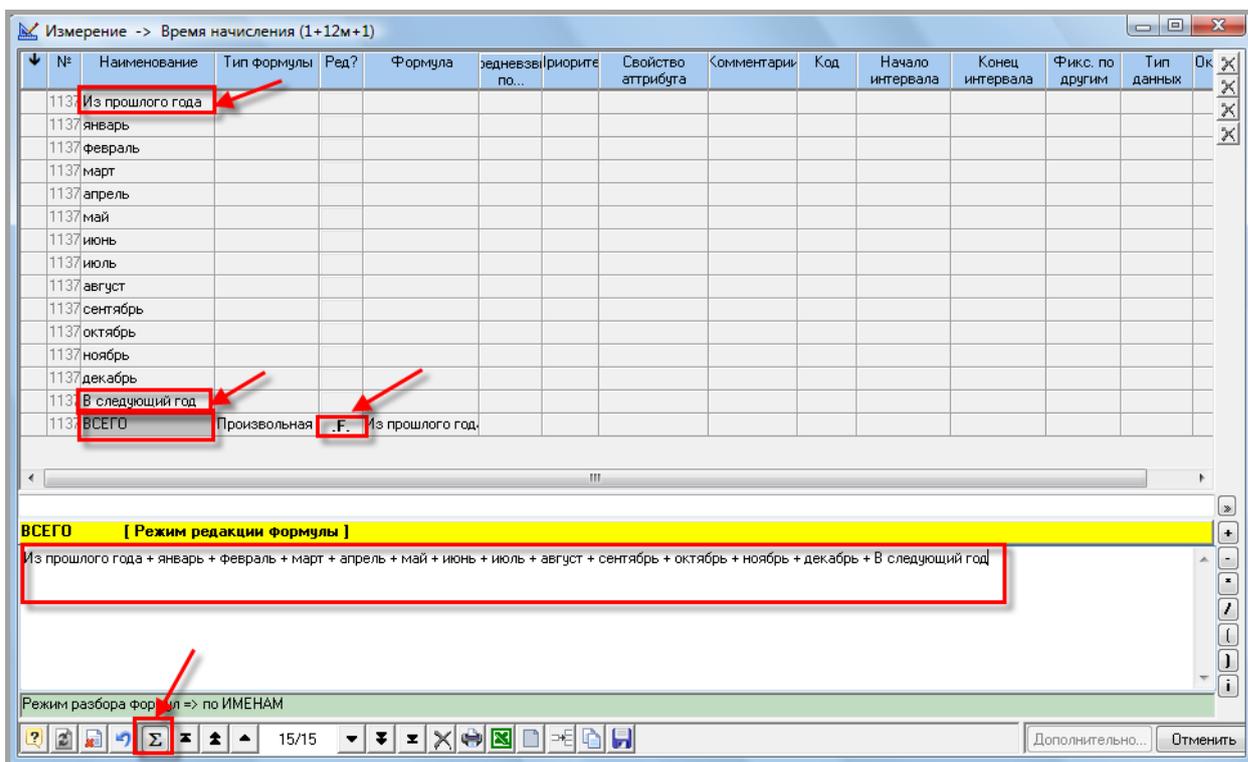
Открывается окно редактирования скопированного измерения.



Задаем режим копирования:

1. Выбираем атрибуты для копирования «Не формулы»,
2. Вводим название нового измерения,
3. Щелчком левой кнопки мыши сохраняем скопированное измерение,
4. Измерение появляется в дереве навигации,
5. Щелчком левой кнопки мыши закрываем окно редактирования.

Далее уже известным способом редактируем созданное копированием измерение «Время начисления (1+12м+1)»: добавляем два простых атрибута и сумму.



Измерение «Время оплаты (1+12м+1)» создаем копированием измерения «Время начисления (1+12м+1)».

Аналогичным образом возможно копирование кубов, моделей, групп моделей.

В системе так же возможно копирование кубов, моделей, групп моделей. Эти механизмы будут рассмотрены отдельно.

3. Расчет план-графика поступления выручки

Создаем следующие кубы модели:

- куб «09.1 ФВ Нормативы расчетов выручки»
- куб «09.2 РК План график поступления выручки»

Для создания кубов используем общие измерения модели: «Время оплаты (1+12м+1)», «Время начисления (1+12м+1)».

- ▣ 09.1 ФВ Нормативы расчетов Выручки
 - ↻ 1 Время начисления (1+12м+1)
 - ↻ 2 Время оплаты (1+12м+1)
 - ✎ 1. План-график по Выручке
- ▣ 09.2 План-график поступления Выручки
 - ↻ 1 Время начисления (1+12м+1)
 - ↻ 2 Время оплаты (1+12м+1)

Заполняем куб «09.1 ФВ Нормативы расчетов выручки» следующими данными (сумма коэффициентов по строке не должна превышать 1):

Время нач	Время оплаты (1+12м+1)	Из прошлог...	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	В следующ...
Из прошлог...															
Январь		,5	,25	,25											
Февраль			,5	,25	,25										
Март				,5	,25	,25									
Апрель					,5	,25	,25								
Май						,5	,25	,25							
Июнь							,5	,25	,25						
Июль								,5	,25	,25					
Август									,5	,25	,25				
Сентябрь										,5	,25	,25			
Октябрь											,5	,25	,25		
Ноябрь												,5	,25	,25	
Декабрь													,5	,25	,25
В следкюш...														,5	,25

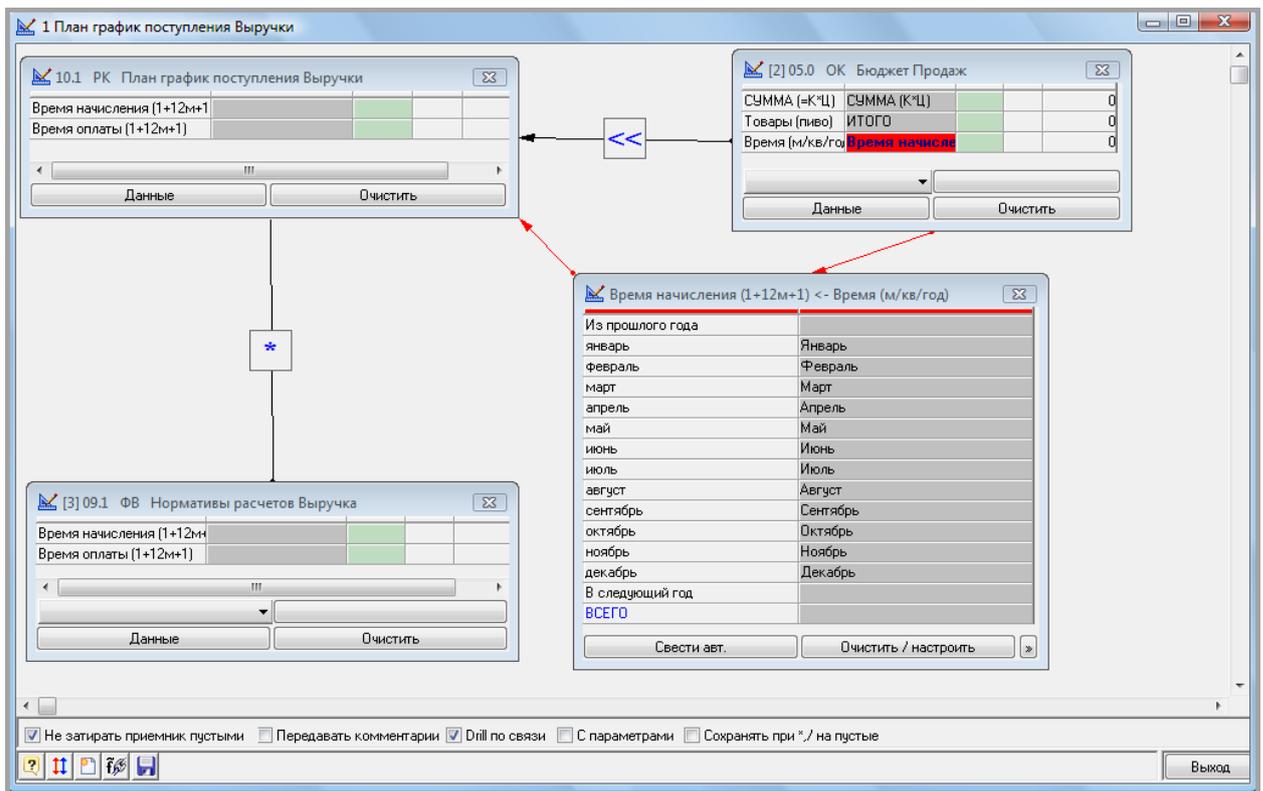
Создаем связи расчета куба «09.2 План график поступления Выручки»:

1) План график поступления Выручки

- Передача Суммы из куба «05.0 ОК Бюджет продаж»

В этой связи в кубе-источнике в измерении «СУММА(=К*Ц)» вводим ограничение по атрибуту «СУММА(=К*Ц)», т.к данные передаются по сумме; в измерении «Товары (пиво)» вводим ограничение по атрибуту «ИТОГО»; измерение «Время (м/кв/г)» сводим с измерением «Время начисления (1+12м+1)» куба-приемника через перекодировку.

- Умножаем на коэффициентную маску - куб «09.1 ФВ Нормативы расчетов Выручка»
- После выполнения связи производим прямой расчет куба.



ПРИМЕР Формы Отчета: План график поступления Выручки

09.2 План-график поступления Выручки (16x16) ms=811

Управление Плавка Инструменты Расчеты Форматирование Экспорт/импорт Команды и режимы

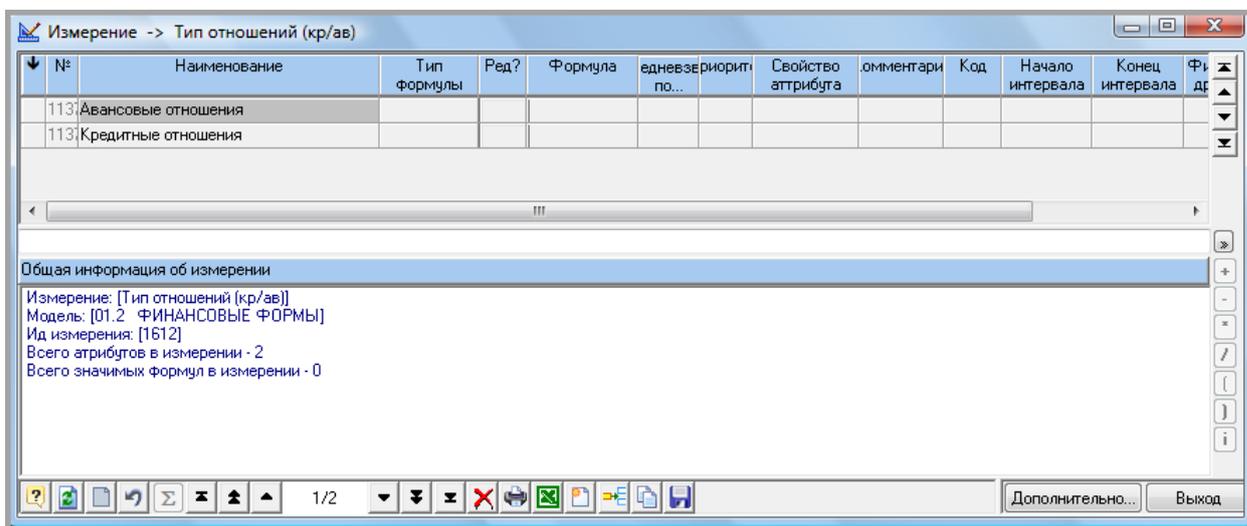
Время нач	Время оплаты (1+12м+1)		Из прошлого...	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	В следующ...
[+] Всего	1 168 930,49		5 550,	8 593,05	11 771,18	12 309,15	12 850,35	13 391,4	13 937,14	14 479,76	15 025,28	15 571,13	16 118,1	16 664,7	8 400,67	4 268,55
Из прошлого г...			5 550,	2 775,	2 775,											
Январь	11 100,		5 550,	2 775,	2 775,											
Февраль	11 636,1			5 818,05	2 909,03	2 909,03										
Март	12 174,3				6 087,15	3 043,58	3 043,58									
Апрель	12 713,1					6 356,55	3 178,28	3 178,28								
Май	13 257,						6 628,5	3 314,25	3 314,25							
Июнь	13 797,75							6 898,88	3 449,44	3 449,44						
Июль	14 346,9								7 173,45	3 586,73	3 586,73					
Август	14 887,2									7 443,6	3 721,8	3 721,8				
Сентябрь	15 433,5										7 716,75	3 858,38	3 858,38			
Октябрь	15 981,9											7 990,95	3 995,48	3 995,48		
Ноябрь	16 528,5												8 264,25	4 132,13	4 132,13	
Декабрь	17 074,2													8 537,1	4 268,55	4 268,55
В следующий ...																

4. Моделирование с использованием «Маски Кредитно/Авансовых отношений»

Для корректного составления Баланса необходимо учитывать такие формы отношений как авансовую форму расчетов (АФР) и кредитную форму расчетов (КФР).

- необходимо разделить данные «план-графика» по диагонали на две части:
 - область «**авансовых отношений**», в которой операции оплаты происходят раньше начисления (по предоплате);
 - область «**кредитных отношений**», в которой операции начисления происходят раньше оплаты (в кредит).
- Технически такое разделение можно сделать, умножив план-график на куб «Маска кредитно/авансовых отношений», где каждая из областей выделена единицами. Саму диагональ (когда период начисления и оплаты совпадает) следует отнести к какой-либо одной из областей (на выбор) – на итоговое содержание баланса это не влияет. В нашем примере диагональ отнесена к области «авансовых отношений»

Создадим измерение «Тип отношений (кр/ав)»:



Создаем следующие кубы модели:

- куб «09.3 ФВ Маска кредитно/авансовых отношений»
- куб «09.4 Разделение Выручки по формам расчетов»

Для создания кубов используем общие измерения модели : «Время оплаты (1+12м+1)», «Время начисления (1+12м+1)» «Тип отношений (кр/ав)».

Заполняем «единицами» куб «11.0 ФВ Маска кредитно/авансовых отношений»:

11.0 ФВ Маска кредитно/авансовых отношений (15x15) ms=171

Управление Правка Инструменты Расчеты Отчеты и представления Экспорт/импорт Настройки

Тип отношений (кр/ав) **Авансовые отношения**

Время нач. **Время оплаты (1+12м)**

Время начисления (1+12м+1)	Из прошлого...	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	В следующ...
Из прошлого года	1.0													
январь	1.0	1.0												
февраль	1.0	1.0	1.0											
март	1.0	1.0	1.0	1.0										
апрель	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0									
май	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0								
июнь	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0							
июль	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0						
август	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0					
сентябрь	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0				
октябрь	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0			
ноябрь	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0		
декабрь	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
В следующий год	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0

196

11.0 ФВ Маска кредитно/авансовых отношений (15x15) ms=171

Управление Правка Инструменты Расчеты Отчеты и представления Экспорт/импорт Настройки

Тип отношений (кр/ав) **Кредитные отношения**

Время нач. **Время оплаты (1+12м)**

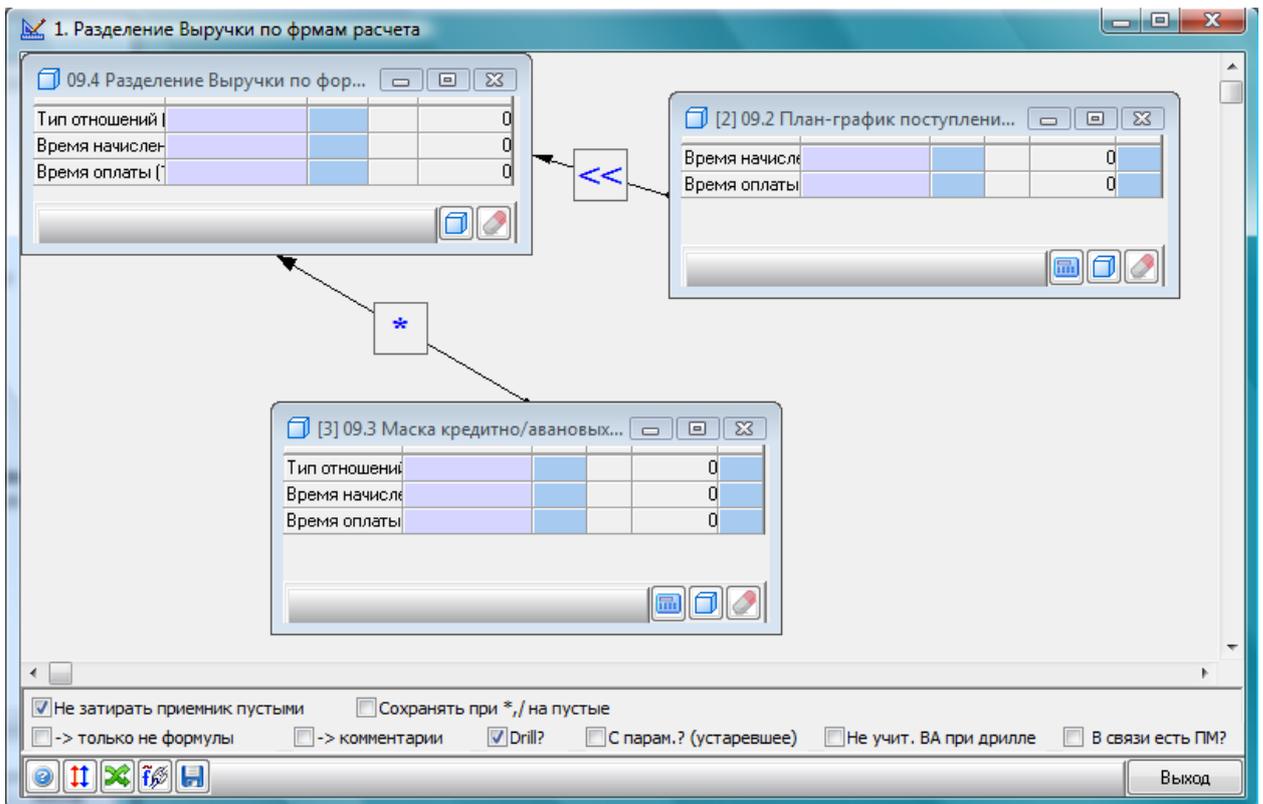
Время начисления (1+12м+1)	Из прошлого...	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	В следующ...
Из прошлого года		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
январь			1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
февраль				1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
март					1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
апрель						1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
май							1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
июнь								1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
июль									1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
август										1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
сентябрь											1.0	1.0	1.0	1.0
октябрь												1.0	1.0	1.0
ноябрь													1.0	1.0
декабрь														1.0
В следующий год														

196

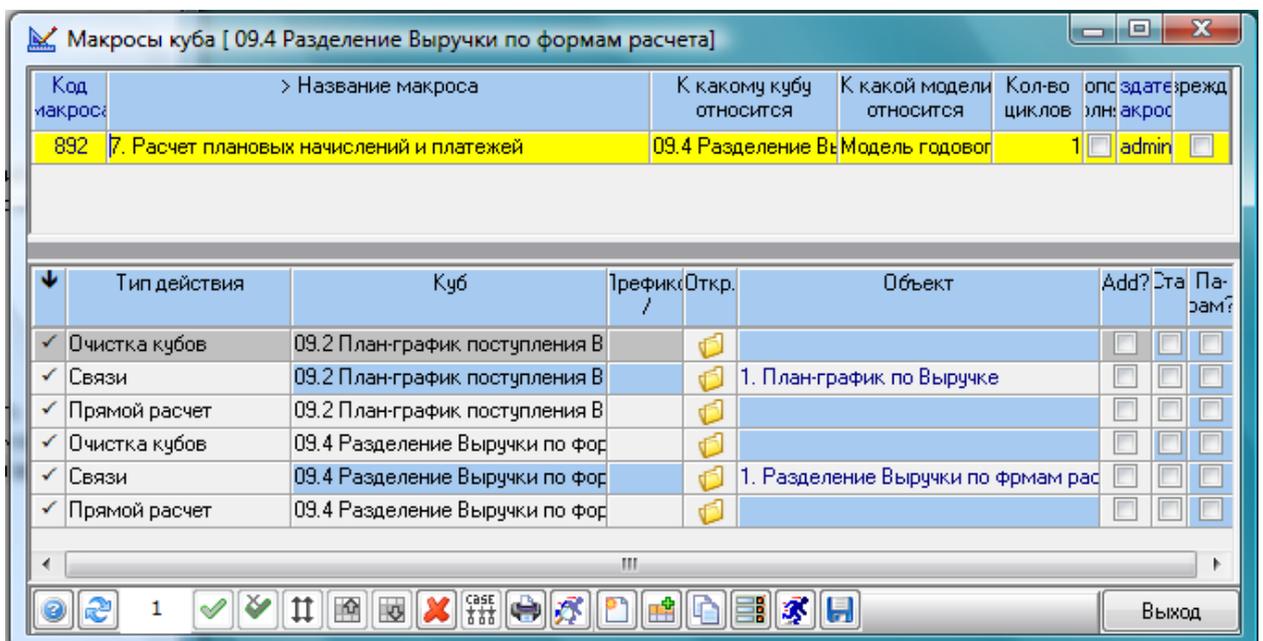
Создаем связи расчета куба «09.4 Разделение Выручки по формам расчетов»:

1) Разделение Выручки по формам расчетов

- Передача сумм из куба «09.1 План график поступления Выручки»
- Умножаем на куб «09.3 Маска кредитно/авансовых отношений»



Создаем макрос для расчета куба «09.4 Разделение Выручки по формам расчетов»



ПРИМЕР Формы Отчета: Разделение выручки по формам расчета

09.4 Разделение Выручки по формам расчета (16x16) ms=483

Управление Правка Инструменты Расчеты Форматирование Экспорт/импорт Команды и режимы

Тип отношений (кр/ав) **Авансовые отношения**

Время нач **Время оплаты (1+12м)**

Время начислен...	[+] Всего	Из прошлого...	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	В следующ...
[+] Всего	126 697,84	5 550,	8 593,05	8 996,17	9 400,13	9 806,78	10 213,13	10 622,89	11 030,33	11 438,55	11 849,33	12 259,73	12 669,23	4 268,55	
Из п...															
Янва...	8 325,	5 550,	2 775,												
Фев...	8 727,08		5 818,05	2 909,03											
Март	9 130,72			6 087,15	3 043,58										
Апрель	9 534,83				6 356,55	3 178,28									
Май	9 942,75					6 628,5	3 314,25								
Июнь	10 348,31						6 898,88	3 449,44							
Июль	10 760,18							7 173,45	3 586,73						
Август	11 165,4								7 443,6	3 721,8					
Сент...	11 575,13									7 716,75	3 858,38				
Октя...	11 986,43										7 990,95	3 995,48			
Нояб...	12 396,38											8 264,25	4 132,13		
Дека...	12 805,65												8 537,1	4 268,55	
В сле...															

09.4 Разделение Выручки по формам расчета (16x16) ms=483

Управление Правка Инструменты Расчеты Форматирование Экспорт/импорт Команды и режимы

Тип отношений (кр/ав) **Кредитные отношения**

Время нач **Время оплаты (1+12м)**

Время начислен...	[+] Всего	Из прошлого...	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	В следующ...
[+] Всего	42 232,61			2 775,	2 909,03	3 043,58	3 178,28	3 314,25	3 449,44	3 586,73	3 721,8	3 858,38	3 995,48	4 132,13	4 268,55
Из п...															
Янва...	2 775,			2 775,											
Фев...	2 909,03				2 909,03										
Март	3 043,58					3 043,58									
Апрель	3 178,28						3 178,28								
Май	3 314,25							3 314,25							
Июнь	3 449,44								3 449,44						
Июль	3 586,73									3 586,73					
Август	3 721,8										3 721,8				
Сент...	3 858,38											3 858,38			
Октя...	3 995,48												3 995,48		
Нояб...	4 132,13													4 132,13	
Дека...	4 268,55														4 268,55
В сле...															

В данном уроке приведён упрощённый вариант алгоритма, просто что бы описать суть. С вариантом промышленного алгоритма увязки начислений и оплат методом «двух времён» вы сможете ознакомиться в отдельном материале.

5. Задание для самостоятельной подготовки

- Для расчёта план-грфика сделать связь, которая бы корректно разносила начисления по коэффициентам оплаты, даже если сумма этих коэффициентов не равна 1.
- Сделать связь, которая бы корректно обрабатывала ситуации при наличии начислений в каком-либо месяце и отсутствии по этому месяцу коэффициентов для разнесения.