



Универсальная Система Учета
Инструкция пользователя
Сайт: www.usu.kz
Почта: info@usu.kz

Управляйте бизнесом правильно

РУКОВОДСТВО ПОЛЬЗОВАТЕЛЯ

Анализ дебиторской задолженности и расчет поступления денежных средств (AR-CF)





Универсальная Система Учета

Инструкция пользователя

Сайт: www.usu.kz

Почта: info@usu.kz

Управляйте бизнесом правильно

ОГЛАВЛЕНИЕ

Оглавление.....	2
Назначение и возможности.....	3
Отличительная особенность.....	3
Соглашение.....	4
Технические требования.....	4
Разработчикам.....	4
Структура продукта.....	5
Этап 1. Вводим исходные данные.....	7
Этап 2. Выбор ответственных исполнителей.....	7
Этап 3. Загрузка отчета.....	8
Этап 4. Структурирование данных	10
Этап 5. Показатели дебиторской задолженности и их моделирование.....	13
Этап 6. Графический анализ.....	15
Этап 7. Прогноз поступления денежных средств.....	17
Этап 8. Построение бюджета движения денежных средств.....	19



Назначение и возможности

Назначение и возможности

Продукт «Анализ дебиторской задолженности и расчет поступления денежных средств» (AR-CF) – это универсальный профессиональный инструмент для анализа дебиторской задолженности и получения отчетов о поступлении денежных средств.

Продукт разработан в целях проведения глубокого анализа состояния и динамики дебиторской задолженности в организации, а также оценки работы ответственных за данную работу специалистов. Продукт также может быть использован как инструмент построения системной работы по управлению задолженностью.

Продукт позволяет:

- провести графический анализ состояния и динамики дебиторской задолженности в организации, использовать данные в других документах и отчётах;
- провести моделирование отдельных показателей дебиторской задолженности;
- провести анализ работы ответственных специалистов;
- провести расчет поступления денежных средств и составить бюджет движения денежных средств в организации;
- коллективно рассматривать результаты анализа, предоставлять отчет руководству без составления соответствующей презентации.

Отличительная особенность

Простота и гибкость использования, скорость создания базовых расчетов. При соблюдении методологии заполнения продукта исходными данными вам потребуется от 5 до 30 минут (в зависимости от количества контрагентов) для первоначального внедрения продукта и до 2 минут для каждого последующего обновления.

Масштабируемость. Продукт рассчитан на ввод больших объемов информации по более чем 20 000 контрагентов, дальнейшее увеличение количества ограничивается лишь техническими возможностями компьютерной техники пользователя.

Аналитика и анализ. Продукт позволяет сгруппировать и сформировать показатели в различных срезах в динамике с отображением графической информации по ним. Предоставлена возможность моделирования показателей и распределения отчетов по ответственным специалистам.

Прогнозирование. Продукт в автоматическом режиме позволяет рассчитать ежемесячное поступление денежных средств как за предыдущую реализацию, так и за будущие объемы и составить бюджет движения денежных средств.



Соглашение

Соглашение

Данное Соглашение описывает отношения между сторонами Разработчик – Потребитель на случай внесения изменений в продукт.

1. Мы настоятельно не рекомендуем менять расчеты, логику расчетов, связи, формирующие целостность работы базового инструмента.

2. В соответствии с данным Соглашением покупатель получает возможность:

а) самостоятельно менять данные в MS Excel листах форм ввода исходных данных по своему усмотрению, добавлять листы, использовать текущие расчёты для построения дополнительных расчётов;

б) включать в состав продукта свои расчёты и менять существующую логику обработки данных.

3. Разработчик не оказывает техническую поддержку в части обучения, пояснений относительно математических и логических решений, использованных в инструменте, если иное не описано особыми условиями поддержки и эксплуатации инструмента.

4. Разработчик снимает с себя обязательства по технической поддержке изменённого шаблона.

5. Каждый файл продукта имеет уникальный идентификатор и привязан к покупателю.

Приобретая данный продукт, Вы соглашаетесь с условиями:

- НЕ размещать продукт в свободном доступе;
- НЕ перепродавать продукт третьим лицам на коммерческой основе.

Технические требования

	Минимум	Рекомендовано
Конфигурация ПК	CPU не ниже Intel Core i5-2310 2.9 GHz, не менее 4Гб.	CPU i7, память ОЗУ от 8 Гб.
Операционная система	Windows 7, 8, 10	
Excel	MS Excel 2010 - 2019 (рус)	

Разработчикам



Открытый код. Для специалистов мы предлагаем возможность самостоятельного внесения изменений в код шаблона.

Структура продукта

Структура продукта

Продукт создан как обычный самостоятельный MS Excel файл, без использования надстроек. Основой для внесения данных и формирования расчетов являются штатные Excel листы.

Листы содержат поля ввода и расчетные формулы. Поля ввода данных обозначены белым цветом. Поля, содержащие формулы и связи, имеют фоновый темно-серый цвет. Поля, в которых нужно выбрать данные из всплывающего списка, – светло-серого цвета.

Анализ дебиторской задолженности и расчет поступления денежных средств - Excel

МЕНЮ

- Ввод данных
- Загрузка отчета
- Структурирование данных
- Графическая информация
- Отчет по специалистам
- Будущие поступления денежных средств
- БДДС
- Инструкция

№ п/п	Наименование контрагента/вида деятельности	Вид договора	№ ТН/акта	Сумма отгрузки, руб.	Крайняя дата отгрузки	Прогнозируемое кол-во дней отсрочки платежа, дни	% возвращаемой с реализации продукции	Прогнозируемая сумма возврата продукции, руб.
Расчет поступлений за отгрузки предыдущих месяцев								
1	Печатная продукция	реализации		52 85				0,0
2	Печатная продукция	реализации		52 396,2				0,0
1	Электронная продукция	купли-продажи		4 090,2	31.02.2021	166,1		0,0
2	Электронная продукция	купли-продажи		19 490,6	30.02.2021	166,1		0,0
3	Электронная продукция	купли-продажи		24 656,8	31.03.2021	166,1		0,0
4	Электронная продукция	купли-продажи		34 876,0	30.04.2021	166,1		0,0
5	Электронная продукция	купли-продажи		-1 274,6	31.05.2021	166,1		0,0
6	Электронная продукция	купли-продажи		4 664,4	30.06.2021	166,1		0,0
1	Аренда помещений	купли-продажи		8 312,8	31.05.2021	32,6		0,0
2	Аренда помещений	купли-продажи		15 181,5	30.06.2021	32,6		0,0
1	Обновление			499,9	30.06.2021	0,0		0,0
Расчет поступлений за отгрузки текущего месяца								
1	Печатная продукция	реализации	13	1000,0	10.06.2021	45,8		0,0
2	Электронная продукция	купли-продажи	15	2000,0	25.06.2021	166,1		0,0
3	Аренда помещений	купли-продажи	17	5000,0	25.06.2021	32,6		0,0

Продукт состоит из:

- 1. Меню продукта.** В разделе «меню» приведены различные разделы продукта, выбранный раздел автоматически выделяется темно-розовым цветом.
- 2. Форм ввода исходных данных и загрузки отчета.**
- 3. Формы структурирования данных** по видам деятельности, ответственным исполнителям, срокам оборачиваемости задолженности, поступлению денежных средств и т.д.



4. Отчетных форм, содержащих графическую информацию с возможностью ее изменения в различных срезах, блоки финансовых показателей с возможностью их моделирования.

5. Форм, осуществляющих расчет поступления средств за ранее отгруженную продукцию/оказанные услуги, планируемые отгрузки, построение бюджета движения денежных средств по периодам.

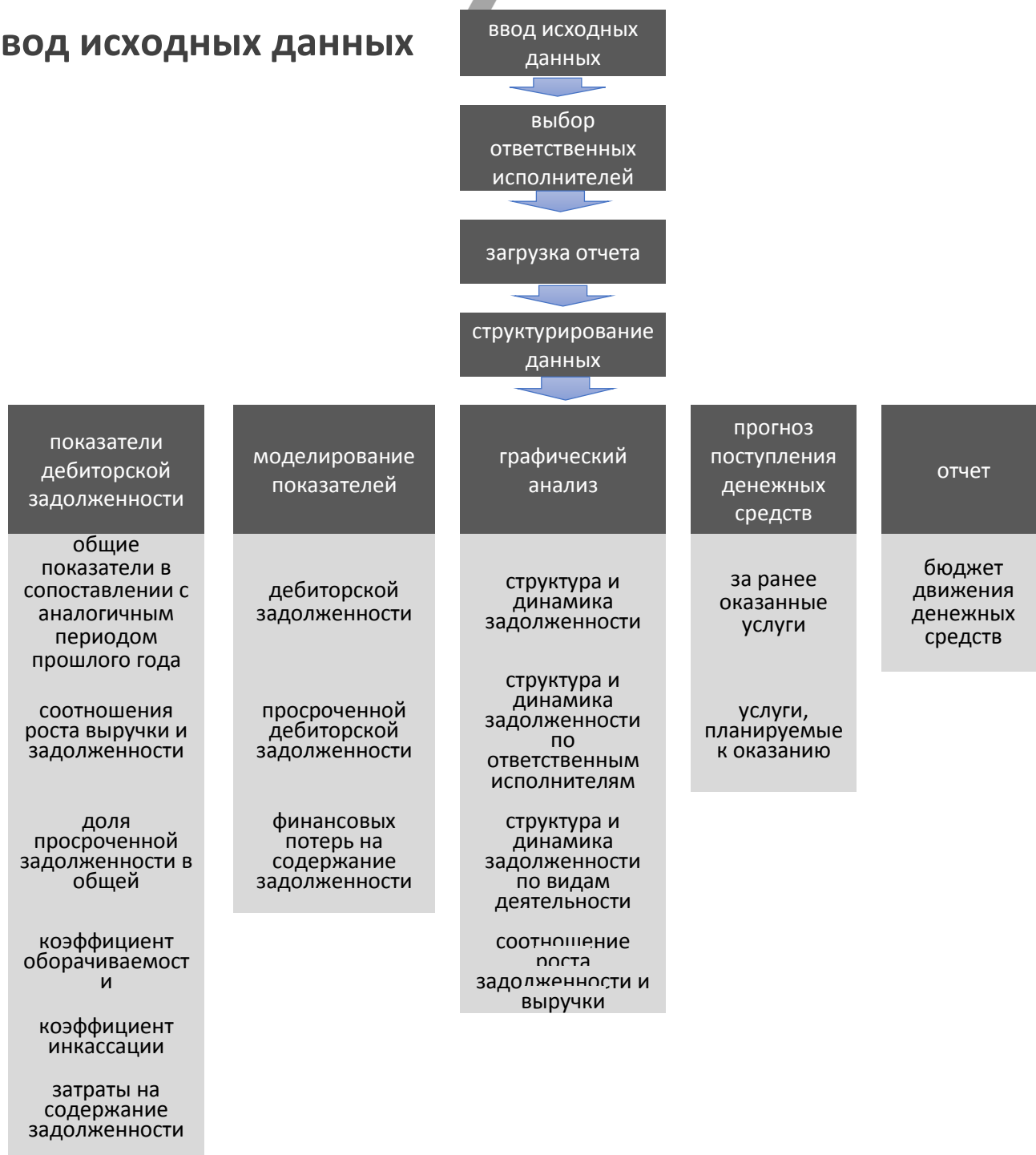
6. Инструкции продукта.

Структура продукта

Суть наполнения продукта данными сводится к последовательному вводу информации в формах ввода. В процессе внесения исходных данных автоматически рассчитываются итоговые показатели и на их основе строятся отчёты и графики.



Ввод исходных данных



Проводим анализ состояния и динамики дебиторской задолженности

Этап 1. Вводим исходные данные

Работа с продуктом начинается с заполнения раздела «Ввод данных».

Заполнению подлежат следующие данные:



- должности и ф.и.о. исполнителей, ответственных за работу с задолженностью (обязательно);
- внесение фотографии (по желанию);
- ввод осуществляемых видов деятельности (обязательно);
- выбор из выпадающих списков ответственного исполнителя за каждый вид деятельности (рекомендовано).

Анализ дебиторской задолженности и расчет поступления денежных средств - Excel

ФАЙЛ ГЛАВНАЯ ВСТАВКА РАЗМЕТКА СТРАНИЦЫ ФОРМУЛЫ ДАННЫЕ РЕЦЕНЗИРОВАНИЕ ВИД РАЗРАБОТЧИК ABBYY FineReader 12 POWERPivot

Ввод данных

Вводим наименование должности

Должность

Ф.И.О.

Фото

Менеджер по продажам

Ивонова М.А.

Менеджер по продажам

Сергеева О.П.

Вводим ФИО ответственного (обязательно)

Вставляем фото (по желанию)

Специалист по аренде помещений

МЕНЮ

- Ввод данных
- Загрузка отчета
- Структурирование данных
- Графическая информация
- Отчет по специалистам
- Будущие поступления денежных средств
- БДДС
- Инструкция

готово

Этап 2. Выбор ответственных исполнителей

В разделе «Ввод данных» заполняется перечень контрагентов (обязательно).

Важно! Наименования организаций должны в точности повторять наименования организаций, содержащиеся в загружаемых в последующие формы отчетов.

Рядом с каждой организацией из выпадающих списков выбирается ответственное должностное лицо.

Выбор ответственных исполнителей

Продукт рассчитан на ввод информации по 6 ответственным специалистам, однако количество может быть увеличено.



Вводим наименование вида деятельности (обязательно)

Виды деятельности	Ответственный исполнитель	Примечание
Печатная продукция	Иванова М.А.	
Электронная продукция	Сергеева О.П.	
Аренда помещений	Петров О.П.	
Обновление ПО	Акулич Н.А.	

Вводим наименование организации (обязательно)

Наименование организации	Ответственный исполнитель
Институт БелНИИС	Иванова М.А.
Мингорисполком	Сергеева О.П.
Министерство обороны Республики Беларусь	Левченко Т.В.
Национальный исторический музей Республики Беларусь	Авдеева А.Г.
НПЦ гигиены	Акулич Н.А.
Респ. клин. стоматолог. поликлиника (РКСП)	Иванова М.А.
Республиканский центр гигиены, эпидемиологии и общественного здоровья (РЦОП) Министерства здравоохранения Республики Беларусь	Сергеева О.П.
РЦ организации (РЦОМР)	Иванова М.А.
РЦ управления делами Президента ЧС МЧС (РЦУРЧС)	Петров О.П.
РЦОП по олимпийским видам спорта	Авдеева А.Г.
РЦОП по летовым видам спорта	Акулич Н.А.
Гос. инспекция по маломерным судам (ГИМС)	Сергеева О.П.
1-я гор. детская стоматологическая поликлиника	Петров О.П.
1-я гомельская детская поликлиника	Авдеева А.Г.

Выбор исполнителей из всплывающих списков (обязательно)

Этап 3. Загрузка отчета

Осуществляется переход в раздел «Загрузка отчета». Он может быть заполнен простым копированием данных из отчета, формируемого 1С, либо автоматической загрузкой отчета из определенного файла. Продукт может быть настроен индивидуально для загрузки отчетов с учетом специфики организации. После загрузки отчета происходит автоматическая сортировка организаций по срокам образования задолженности, видам деятельности и ответственным исполнителям. Продукт рассчитан на загрузку 20 000 организаций, однако количество может быть увеличено по запросу пользователя.

Важно! Если не выбран ответственный исполнитель по организации, то такая организация будет автоматически выделяться в разделе «Загрузка отчета» темно-розовым цветом до момента определения ответственного специалиста по этой организации в разделе «Ввод данных». Если в загруженном отчете в столбце контрагентов появляются пустые строки, то они автоматически выделяются программой светло-розовыми точками.



Универсальная Система Учета
Инструкция пользователя
Сайт: www.usu.kz
Почта: info@usu.kz

Управляйте бизнесом правильно

Загрузка отчета

Анализ дебиторской задолженности и расчет поступления денежных средств - Excel

ФАЙЛ ГЛАВНАЯ ВСТАВКА РАЗМЕТКА СТРАНИЦЫ ФОРМУЛЫ ДАННЫЕ РЕЦЕНЗИРОВАНИЕ ВИД РАЗРАБОТЧИК ABBYY FineReader 12 POWERPivot Ввод

Загрузка отчета по дебиторской задолженности

Меню

- Ввод данных
- Загрузка отчета**
- Структурирование данных
- Графическая информация
- Отчет по специалистам
- Будущие поступления денежных средств
- БДДС
- Инструкция

Контрагент	Договор	Сумма задолженности	Вид деятельности	Период образования задолженности	Ответственный специалист	Дата отчета
до 1 мес.		82 384,73				30.04.2021
Бюджетные организации		17 240,72				30.04.2021
Аренда помещений		3 309,48				30.04.2021
		3 309,48				
Институт Бел...	Договор №60027/2021	25,92	Аренда помещений	до 1 мес.	Сергеева О.П.	30.04.2021
Мингорисполком	от 16.01.2021	2 878,86	Аренда помещений	до 1 мес.	Авдеева А.Г.	30.04.2021
Министерство обо...	Договор №60157/2019					
Национальный ист...	от 31.01.2020		Аренда помещений	до 1 мес.	Авдеева А.Г.	30.04.2021
Музей Республики Беларусь	Договор №60160/2021	10,98	Аренда помещений	до 1 мес.	Петров О.П.	30.04.2021
Охрана труда и социальная защита	от 04.01.2021	8,64	Аренда помещений	до 1 мес.	Авдеева А.Г.	30.04.2021
РГ училище олимп.резерва (РГУОР)	Договор №60154/2021	63,36	Аренда помещений	до 1	Иванова М.А.	30.04.2021
Респ. инст. повыш.квалиф. (РИПК) Минтотла	от 07.12.2020	48,96	Аренда помещений		Акулич Н.А.	30.04.2021
Республиканский центр охраны труда (РЦОТ)	Договор №60080/2021					
РНПЦ оториноларингологии	от 10.12.2020					
РНПЦ травматологии и ортопедии	Договор №60020/2021					
РРЦ для детей-инвалидов	от 22.01.2020	29,28	Аренда помещений	до 1 мес.	Петров О.П.	30.04.2021
РРЦ организации медицинского реагирования РЦЭ и	Договор №60052/2021					
повыш.квалиф. Минприроды	от 22.03.2021					
РЦОП по ледовым видам спорта	Договор №60088/2021					
Печатная продукция	от 31.12.2020					
	Договор №60276/2019					
	от 09.12.2019		Аренда помещений	до 1 мес.	Авдеева А.Г.	30.04.2021
	Договор №60006/2021	112,32	Аренда помещений	до 1 мес.	Акулич Н.А.	30.04.2021
	от 09.12.2020					
	Договор №60039/2017		Аренда помещений	до 1 мес.	Сергеева О.П.	30.04.2021
	от 20.03.17					
						30.04.2021

Ввод данных либо загрузка отчета

Введены формулы, однако можно вносить данные вручную

Пустые строки

Не выбран ответственный исполнитель в разделе «Ввод данных»

Контрагент	Договор	Сумма задолженности	Вид деятельности	Период образования задолженности	Ответственный специалист	Дата отчета
Спортивная панорама	Договор №60219/2021	77,22	Аренда помещений	до 1 мес.	Иванова М.А.	30.06.2021
Строймедиапроект	Договор №60150/2021	23,04	Аренда помещений	до 1 мес.	Сергеева О.П.	30.06.2021
Транспортная		250,56	Аренда помещений	до 1 мес.	Сергеева О.П.	30.06.2021
Транстехник		112,32	Аренда помещений	до 1 мес.	Петров О.П.	30.06.2021
Федерация пр...		45,71	Аренда помещений	до 1 мес.	Сергеева О.П.	30.06.2021
ЦЕНТР ИСПЫТАНИЙ и	Договор №60187/2021	17,28	Аренда помещений	до 1 мес.	Петров О.П.	30.06.2021
Центр повыш. кв. Бел...		77,76	Аренда помещений	до 1 мес.	Петров О.П.	30.06.2021
Минская		574,56				30.06.2021
		574,56				
БГУК Университет культуры	Договор № от		Аренда помещений	до 1 мес.	Авдеева А.Г.	30.06.2021
БГУК Университет культуры	Договор №60167/2021	307,44	Аренда помещений	до 1 мес.	Авдеева А.Г.	30.06.2021
БЕЛГИСС	Договор №60189/2021	29,28	Аренда помещений	до 1 мес.	Акулич Н.А.	30.06.2021
Управляющая компания холд...	Договор №60254/2021	214,8	Аренда помещений	до 1 мес.	Сергеева О.П.	30.06.2021
Центр повыш. кв. рук.раб. МВ	Договор №60238/2021	23,04	Аренда помещений	до 1 мес.	Сергеева О.П.	30.06.2021
Электронная продукция		42818,55				30.06.2021
		29072,8				
		29072,8				
1-я городская клиническая бо...	Договор №60017/2021-	138,76	Электронная продукц	до 1 мес.	Петров О.П.	30.06.2021
1-я центральная районная кль	Договор № 60709/2011-3 от 21.12.11		Электронная продукц	до 1 мес.	Авдеева А.Г.	30.06.2021
1-я центральная районная кль	Договор №60070/2021-	63,98	Электронная продукц	до 1 мес.	Авдеева А.Г.	30.06.2021
10-я городская детская клини...	Договор №60077/2021-	138,76	Электронная продукц	до 1 мес.	Иванова М.А.	30.06.2021
11-я городская поликлиника	Договор №60008/2021-	31,99	Электронная продукц	до 1 мес.	Сергеева О.П.	30.06.2021
14-я городская стоматологиче...	Договор №60089/2021-	63,98	Электронная продукц	до 1 мес.	Иванова М.А.	30.06.2021
15-я городская детская поликл...	Договор №60053/2021-	31,99	Электронная продукц	до 1 мес.	Иванова М.А.	30.06.2021
15-я городская поликлиника	Договор №60072/2021-	31,99	Электронная продукц	до 1 мес.	Сергеева О.П.	30.06.2021
16-я городская клиническая пс...	Договор №60091/2021-	63,98	Электронная продукц	до 1 мес.	Петров О.П.	30.06.2021
17-я городская поликлиника	Договор №60053/2021-	31,99	Электронная продукц	до 1	Авдеева А.Г.	30.06.2021
19-я центральная районная пс...	Договор №60093/2021-	59,18			Акулич Н.А.	30.06.2021
2-я городская клиническая бо...	Договор №60094/2021-					30.06.2021
20-я городская поликлиника	Договор №60459/2020					30.06.2021
27-я городская поликлиника	Договор №60099/2021					30.06.2021
3-я город. больница им. Клуи...	Договор №60066/2021-					30.06.2021
3-я город. стоматологическая	Договор №60101/2021-	31,99			Акулич Н.А.	30.06.2021
36-я городская поликлиника	Договор №60100/2021-	63,98	Электронная продукц	до 1 мес.	Иванова М.А.	30.06.2021
432 ГВКМЦ	Договор №60421/2021-	240,78	Электронная продукц	до 1 мес.	Сергеева О.П.	30.06.2021



Структурирование данных

Этап 4. Структурирование данных

В разделе «Структурирование данных» в столбце «Наименование вида деятельности» виды деятельности заполняются автоматически на основе введенных данных в разделе «Ввод данных».

В столбце «Дата отчета» программа автоматически определяет наименьшую из дат в разделе «Загрузка отчета» и вносит ее первой строкой, далее заполнение идет автоматически каждой последующей датой. Если видов деятельности несколько, то в первой строке каждого вида деятельности ставится соответствующая дата. Последующие даты также устанавливаются автоматически.

Важно! По каждому отчету, загружаемому в разделе «Загрузка отчета», в разделе «Структурирование данных» должна указываться соответствующая дата. В случае ввода больших объемов информации в разделе «Структурирование данных» даты могут медленно обновляться. В этом случае наведите курсор на первую ячейку столбца «Дата», нажмите **ctrl+shift+enter**, и данные обновятся.

Наименование контрагента/вида деятельности	Сумма	от 2 до 3 мес.	от 3 до 6 мес.	от 6 до 12 мес.	свыше 12 мес.	Выручка за месяц
Печатная продукция	31.01.2020	2 272,2	23 690,9	6 404,7	1 299,8	30 389,0
Печатная продукция	31.01.2020	80 550,9	9 153,8		71 397,1	43 699,2
Печатная продукция	29.07.2020	96 819,5	32 035,2	8 400,0	3 600,0	52 784,2
Печатная продукция	31.03.2020	85 459,3	39 401,1	9 039,5	0,0	43 637,3
Печатная продукция	30.04.2020	77 150,0	18 470,6	23 795,0		30 914,0
Печатная продукция	31.05.2020	72 513,7	7 500,9	28 576,6	7 999,2	44 171,4
Печатная продукция	30.06.2020	73 472,3	16 042,8	17 732,0	16 471,1	0,0
Печатная продукция	31.07.2020	74 476,6	14 997,7	7 448,4	20 878,8	0,0
Печатная продукция	31.08.2020	68 314,9			21 151,8	43 622,7
Печатная продукция	30.09.2020	84 190,3				43 892,7
Печатная продукция	31.10.2020	89 361,5				43 108,4
Печатная продукция	30.11.2020	85 941,5				43 06,6
Печатная продукция	31.12.2020	76 541,7				41 983,8
Печатная продукция	31.01.2021	76 317,4	0,0			331,4
Печатная продукция	28.02.2021	86 836,7	26 511,1	30 191,9	23 236,2	6 648,0
Печатная продукция	31.03.2021	89 974,8	42 871,7	0,0	27 376,7	14 675,5
Печатная продукция	30.04.2021	99 733,5	26 511,1	42 055,0	136,2	22 078,8
Печатная продукция	31.05.2021	92 777,5	0 648,1	40 717,1	17,5	17 479,5
Печатная продукция						3 915,3

Важно! Если у организации не автоматизирован бухгалтерский учет и нет возможности сформировать детальный список организаций, имеющих дебиторскую



задолженность, то можно в разделе «Структурирование данных» просто вписать данные по дебиторской задолженности по каждому виду деятельности вручную.

Структурирование данных

В столбце «Выручка за предыдущий месяц» необходимо указать вручную размер выручки за месяц. Например, если указана дата 30.06.2021, то выручка указывается за июнь 2021 года.

На основании введенной информации автоматически производится расчет сумм задолженности по каждому виду деятельности, их распределение по периодам образования задолженности, автоматически производится расчет темпов роста дебиторской задолженности по периодам образования, оборачиваемость в днях, суммы поступления денежных средств и т.д. Также автоматически определяются ответственные по каждому виду деятельности в соответствии с информацией, введенной в разделе «Ввод данных». Для удобства пользователя имеется возможность выделить разные виды деятельности различными цветами, поставив галочку «Включить подсветку» в верхней части правой таблицы.

Анализ дебиторской задолженности и расчет поступления денежных средств - Excel													
РАБОТА С ТАБЛИЦАМИ													
КОНСТРУКТОР													
ФАЙЛ	ГЛАВНАЯ	ВСТАВКА	РАЗМЕТКА СТРАНИЦЫ	ФОРМУЛЫ	ДААННЫЕ	РЕЦЕНЗИРОВАНИЕ	ВИД	РАЗРАБОТЧИК	ABBYY FineReader 12	POWERPIVOT			
Структурирование данных	Печатная продукция	31.03.2020	85 459,3	39 401,1	9 039,5	0,0	0,0	37 018,7	43 637,3	Иванова М.А.	49,1	54 997,5	1,3
	Печатная продукция	30.04.2020	77 150,0	18 470,6	23 795,0	0,0	0,0	34 884,3	43 692,2	Иванова М.А.	46,2	52 001,4	1,2
	Печатная продукция	31.05.2020	72 513,7	7 500,9	28 576,6	7 999,2	0,0	28 437,1	43 914,0	Иванова М.А.	44,8	48 550,3	1,1
	Печатная продукция	30.06.2020	73 472,3	16 042,8	17 732,0	16 471,1	0,0	23 226,4	44 171,4	Иванова М.А.	45,0	43 212,9	1,0
	Печатная продукция	31.07.2020	74 476,6	14 997,7	7 448,4	30 878,8	0,0	21 151,8	43 622,7	Иванова М.А.	45,6	42 618,4	1,0
	Печатная продукция	31.08.2020	68 314,9	4 863,2	15 158,2	25 460,8	3 979,5	18 853,1	43 892,7	Иванова М.А.	43,6	50 054,4	1,1
	Печатная продукция	30.09.2020	84 190,3	23 082,0	14 166,9	21 839,6	10 436,8	14 665,1	44 108,4	Иванова М.А.	49,0	28 232,9	0,6
	Печатная продукция	31.10.2020	89 365,0	36 472,3	4 262,6	14 714,8	20 559,5	13 355,8	43 794,5	Иванова М.А.	50,9	38 619,9	0,9
	Печатная продукция	30.11.2020	85 941,9	14 747,9	22 446,5	14 515,5	21 220,1	13 012,0	43 906,6	Иванова М.А.	49,6	47 329,6	1,1
	Печатная продукция	31.12.2020	76 541,7	318,2	0,0	0,0	0,0	76 223,5	41 983,8	Иванова М.А.	53,3	51 384,0	1,2
	Печатная продукция	31.01.2021	76 317,4	0,0	14 267,2	24 085,0	30 333,7	7 631,4	52 449,9	Иванова М.А.	43,7	52 674,3	1,0
	Печатная продукция	28.02.2021	86 836,7	26 511,2	249,5	30 191,9	23 236,2	6 648,0	52 616,6	Иванова М.А.	45,1	42 097,2	0,8
	Печатная продукция	31.03.2021	89 974,8	42 874,3	0,0	27 376,7	14 675,5	5 048,3	52 701,2	Иванова М.А.	47,0	49 563,1	0,9
	Печатная продукция	30.04.2021	99 733,5	26 134,7	42 055,0	136,2	22 078,8	9 328,8	52 683,4	Иванова М.А.	49,8	42 924,8	0,8
	Печатная продукция	31.05.2021	92 777,5	30 648,1	40 717,1	17,5	17 479,5	3 915,3	52 859,0	Иванова М.А.	48,2	59 814,9	1,1
	Печатная продукция	30.06.2021	88 478,0	5 144,6	42 540,2	21 802,5	15 045,5	3 945,3	52 396,2	Иванова М.А.	47,0	56 695,7	1,1
	Электронная продукция	31.12.2019	55 352,6	0,0	30 447,8	2 299,1	21 051,7	1 554,0	14 045,3	Сергеева О.П.			
	Электронная продукция	31.01.2020	50 999,8	41 993,5	0,0	0,0	9 006,3	9 764,4		Сергеева О.П.	163,4	14 117,2	1,4
	Электронная продукция	29.02.2020	64 726,5	56 248,5	0,0	0,0	8 478,0	30 128,7		Сергеева О.П.	88,8	16 402,0	0,5
	Электронная продукция	31.03.2020	63 977,7	49 733,8	6 104,5	0,0	0,0	8 139,5	20 740,1	Сергеева О.П.	88,6	21 488,8	1,0
Графическая информация	Электронная продукция	30.04.2020	68 201,8	49 301,7	10 786,4	0,0	0,0	8 113,6	1 973,9	Сергеева О.П.	118,4	-2 250,2	-1,1
	Электронная продукция	31.05.2020	71 773,2	48 439,0	11 048,5	4 223,5	0,0	8 062,2	8 545,4	Сергеева О.П.	134,9	4 974,0	0,6
	Электронная продукция	30.06.2020	68 216,2	46 791,8	7 447,9	6 084,5	0,0	7 892,0	10 571,2	Сергеева О.П.	136,8	14 128,2	1,3
	Электронная продукция	31.07.2020	62 098,6	42 868,3	6 686,1	5 795,4	0,0	6 748,7	4 647,4	Сергеева О.П.	144,1	10 765,0	2,3
	Электронная продукция	31.08.2020	70 888,2	49 365,8	6 914,2	6 476,5	1 383,0	6 748,7	18 839,5	Сергеева О.П.	145,8	10 049,8	0,5
	Электронная продукция	30.09.2020	61 368,6	42 712,3	4 895,6	5 002,2	2 494,1	6 264,3	24 996,7	Сергеева О.П.	122,4	34 516,4	1,4
	Электронная продукция	31.10.2020	66 933,7	47 484,1	5 422,5	4 378,4	3 474,8	6 173,8	14 420,9	Сергеева О.П.	128,5	8 855,8	0,6
	Электронная продукция	30.11.2020	67 213,2	48 033,0	4 610,5	4 374,1	4 506,0	5 689,6	1 347,4	Сергеева О.П.	140,2	1 067,9	0,8
	Электронная продукция	31.12.2020	30 780,3	0,0	0,0	0,0	0,0	30 780,3	444,0	Сергеева О.П.	76,7	36 877,7	82,9
	Электронная продукция	31.01.2021	75 986,7	57 973,6	4 249,9	3 459,4	5 218,8	5 085,2	4 090,2	Сергеева О.П.	391,5	-41 116,3	-10,1
	Электронная продукция	28.02.2021	90 922,1	69 787,3	6 647,0	3 500,7	5 338,0	5 649,2	19 490,6	Сергеева О.П.	149,7	4 555,2	0,2
	Электронная продукция	31.03.2021	85 301,9	58 950,1	10 509,1	4 186,8	5 286,3	6 369,6	24 656,8	Сергеева О.П.	107,1	30 277,0	1,2
	Электронная продукция	30.04.2021	86 336,4	46 872,9	16 598,1	9 063,3	5 931,1	7 871,0	34 876,0	Сергеева О.П.	83,8	33 841,5	1,0
	Электронная продукция	31.05.2021	88 682,5	58 369,3	9 320,8	8 004,0	5 484,0	7 504,4	-1 274,6	Сергеева О.П.	109,5	-3 620,7	2,8
	Электронная продукция	30.06.2021	94 633,4	62 312,6	9 364,3	8 871,8	5 944,7	8 140,0	4 664,4	Сергеева О.П.	130,5	-1 286,6	-0,3
	Аренда помещений	31.12.2019	132,7	0,0	48,3	0,0	0,0	84,5	15 812,9	Петров О.П.			
	Аренда помещений	31.01.2020	10 080,7	4 705,9	0,0	0,0	0,0	5 374,8	4 705,9	Петров О.П.	32,6	-5 242,1	-1,1
	Аренда помещений	29.02.2020	14 606,4	13 821,4	0,0	0,0	0,0	785,0	13 717,7	Петров О.П.	23,6	9 192,0	0,7
	Аренда помещений	31.03.2020	18 026,6	17 248,9	0,0	0,0	0,0	777,7	15 768,8	Петров О.П.	23,9	12 348,7	0,8
	Аренда помещений	30.04.2020	7 906,4	7 109,9	18,8	0,0	0,0	777,7	5 831,2	Петров О.П.	12,1	15 951,3	2,7
	Аренда помещений	31.05.2020	12 458,5	11 318,0	362,9	0,0	0,0	777,7	9 761,4	Петров О.П.	19,1	5 209,3	0,5



Далее следует указать среднюю процентную ставку привлечения финансовых ресурсов в текущем и предыдущем годах (необходимо для дальнейшего расчета финансовых потерь от содержания дебиторской задолженности).

Структурирование данных

Анализ дебиторской задолженности и расчет поступления денежных средств - Excel

Вход

☒ Включить подсветку

Выручка за месяц	Ответственный специалист	Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях за период	Поступление средств по месяцам	Коэффициент инкассации	Стоимость привлечения фин ресурсов в 2020 г., % в год	Стоимость привлечения фин ресурсов в 2021 г., % в год
30 389,0	Ивонова М.А.				8,00	9,00
43 699,2	Ивонова М.А.	47,3	20 423,1	0,5		
43 603,9	Ивонова М.А.	52,1	27 335,3	0,6		
43 637,3	Ивонова М.А.	49,1	54 997,5			
43 692,2	Ивонова М.А.	46,2	52 001,4			

поставить галочку для включения подсветки по видам деятельности

Поставить размер процентной ставки

В нижней части листа размещена таблица, содержащая расчеты по средней оборачиваемости по каждому виду деятельности. Данные расчеты необходимы для последующего расчета поступления денежных средств и рассчитываются автоматически. Также приводится таблица со сводными данными по всем видам деятельности.

Важно! Предусмотрена возможность расчета по 5 видам экономической деятельности. В случае если осуществляется менее 5 видов деятельности, то программа показывает только осуществляемые виды. В остальных строках указывается пустое значение и строки исчезают автоматически.



Анализ дебиторской задолженности и расчет поступления денежных средств - Excel

Вся таблица рассчитывается автоматически

Дата последнего отчета 30.06.2021

Вся таблица рассчитывается автоматически

Дата рассчитывается автоматически

Дата	Сумма дебиторской задолженности на дату	до 1 мес.	от 2 до 3 мес.	от 4 до 6 мес.	от 7 до 12 мес.	за весь период
31.12.2019	112 760,1	23 607,2	32 768,3	25 700,0	27 456,4	2 938,3
31.01.2020	141 631,4	55 853,2	0,0	0,0	0,0	85 778,2
29.02.2020	176 152,4	102 105,1	0,0	8 400,0	3 600,0	62 047,3
31.03.2020	167 463,6	106 383,7	15 144,0	0,0	0,0	45 935,9
30.04.2020	153 258,2	74 882,3	34 600,3	0,0	0,0	43 775,6
31.05.2020	156 745,5	67 257,8	39 987,9	12 222,7	0,0	37 277,0
30.06.2020	163 047,2	82 477,9	26 153,3	22 555,7	0,0	31 860,3
31.07.2020	146 704,9	64 382,5	16 804,1	36 875,8	0,0	28 642,5

Показатели дебиторской задолженности и их моделирование

Этап 5. Показатели дебиторской задолженности и их моделирование

Введенные в предыдущих разделах данные автоматически обрабатываются и структурируются по различным срезам в разделе «Графическая информация». Данный раздел состоит из двух частей: непосредственно панель отображения данных и моделирования, а также набор диаграмм по различным срезам. Инструмент позволяет структурировать задолженность по датам, видам деятельности, ответственным исполнителям, периодам оборачиваемости.

На панели справа приведены восемь черных прямоугольников.

Графическая информация: анализ структуры и оборачиваемости дебиторской задолженности

Дата отчета: 2021 г., К1 — К2

МЕСЯЦЫ: ДЕК, ЯНВ, ФЕВР, МАРТ, АПР, МАЙ, ИЮНЬ, ИЮЛЬ

Вид деятельности: Электронная продукция, Печатная продукция, Обновление ПО, Аренда помещений

Ответственный специалист: Авдеева А.Г., Ивонова М.А., Петров О.П., Сергеева О.П.

дебиторская задолж-ть, руб.	выручка, руб.	поступление сред-в, руб.	затр. на содерж. зад-ти, руб.
1 156 498,5	1 854 873,1	1 376 325,5	3 355,1
958 298,2	1 620 137,0	1 338 399,3	2 711,9
оборачиваемость зад-ти, дни	коэф. просроч. деб. задол-ти	соотношение роста выручки и деб. задолженности	коэффициент инкассации
14,8	0,342	0,95	0,74
15,1	0,369		0,83
Оборачиваемость дебиторской задол...	изменение дебиторской задолженности, %	изменение просроч. дебит. задолженности, %	изменение стоимости привлеч. финанс. ресурсов, %
0,0 34,2 47,0 130,5	100,0	100,0	9,0

Важно! В прямоугольниках по каждому показателю отражаются данные двух цветов: салатовый цвет показывает данные за выбранный период, розовый – за аналогичный период прошлого года.



При выборе даты нужно учитывать, что дебиторская задолженность в прямоугольниках указывается на дату (как правило, последнее число месяца). Т.е. если выбирается июнь, то дебиторская задолженность будет сформирована на 30 июня. Выручка же в этих прямоугольниках отражается только нарастающим итогом (это необходимо для расчета остальных показателей, таких как оборачиваемость и т.д.), при выборе в дате июня выручка будет отражаться с начала года по 30 июня включительно. Аналогичным образом программа рассчитывает объем поступления денежных средств.

Коэффициент просроченной задолженности в каждой организации может рассчитываться с учетом присущих организации особенностей, в нашем примере к просроченной задолженности относится вся задолженность свыше 3 месяцев. В отдельных случаях из просроченной дебиторской задолженности может вычитаться задолженность по определенным видам деятельности, например, по договорам на реализацию. Прямоугольник, содержащий информацию о затратах на содержание задолженности, формируется исходя из расчета среднего размера дебиторской задолженности за указанный период, размера оборачиваемости и среднего процента привлечения финансовых ресурсов.

Показатели дебиторской задолженности и их моделирование

Показатели в прямоугольниках изменяются (при выборе данных на срезе) и показывают не только общие данные, но и данные по видам деятельности и ответственным исполнителям за различные периоды.

Важно! Инструменты в виде серых прямоугольников в правой части позволяют провести моделирование дебиторской задолженности, отражаемой в черных прямоугольниках. Имеется возможность смоделировать показатели при изменении общей задолженности, просроченной и процентов за привлечение ресурсов. Показатели изменяются в процентах, фактически полученное значение принимается за 100%, каждый шаг изменяет показатель на 5 процентных пунктов (далее – п.п.) (за исключением процентов по привлекаемым ресурсам, где один шаг равен 1). Т.е. если поставить показатель задолженности 110%, то общая дебиторская задолженность в первом прямоугольнике увеличится на 10 п.п., если 90%, то наоборот – уменьшится на 10 п.п., также автоматически изменяются показатели и в других черных прямоугольниках. Уменьшение либо увеличение просроченной дебиторской задолженности автоматически изменяет не только просроченную задолженность, но и общую, что также отражается на остальных показателях. В блоке по изменению стоимости привлечения ресурсов отражается процент

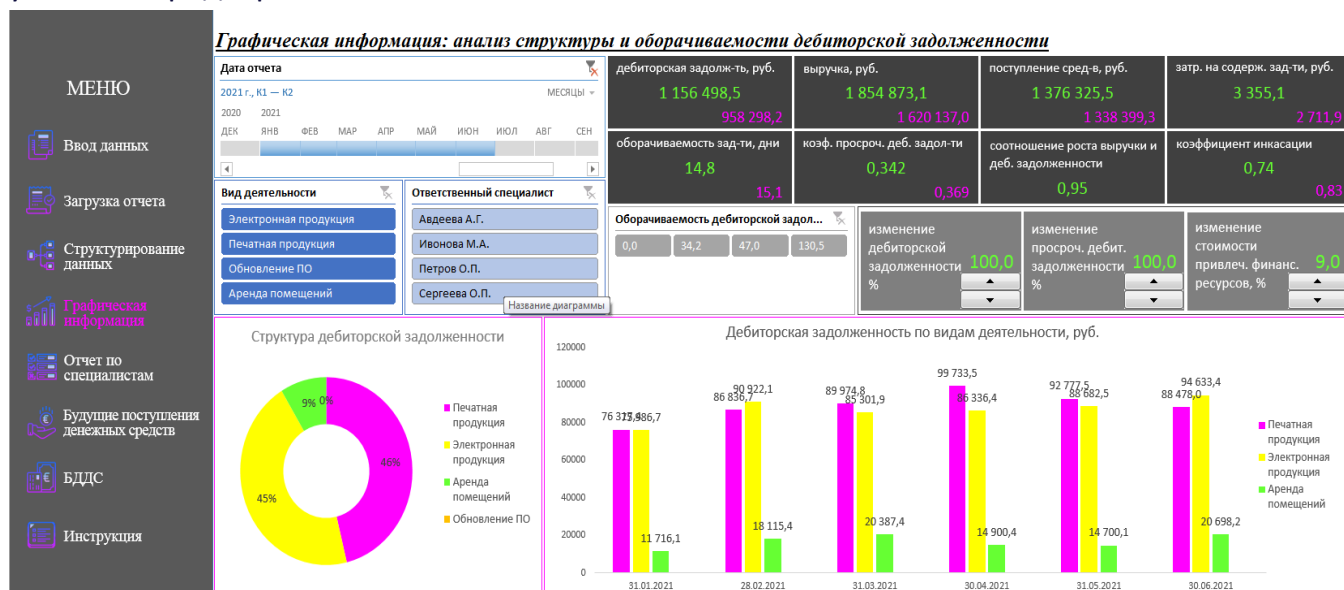


привлечения, указанный в разделе «Структурирование данных». Изменяя данный процент мы получим изменение сумм на содержание задолженности в текущем году, что может

дебит. задолж-ть, руб.	выручка, руб.	поступление сред-в, руб.	затр. на содерж. зад-ти, руб.
1 156 498,5	1 854 873,1	1 376 325,5	3 355,1
958 298,2	1 620 137,0	1 338 399,3	2 711,9
оформляемость зад-ти, дни	коэф. просроч. деб. задол-ти	соотношение роста выручки и деб. задолженности	коэффициент инкасации
14,8	0,342	0,95	0,74
15,1	0,369		0,83

оформляемость дебиторской задол...	изменение дебиторской задолженности %	изменение просроч. дебит. задолженности %	изменение стоимости привлеч. финанс. ресурсов, %
34,2 47,0 130,5	100,0	100,0	9,0

послужить основой для рассмотрения вопроса предоставления скидок покупателям на условиях предварительной оплаты.



Графический анализ

Важно! Описанное изменяет лишь данные в черных

моделирование показателей

моделирование прямоугольников и



не влияет на изменение данных в размещаемых ниже диаграммах.

Этап 6. Графический анализ

Приведенные диаграммы также изменяются при помощи срезов и отражают данные как на установленную дату, так и за период (за исключением 2 последних диаграмм). Например, структуру дебиторской задолженности и структуру выручки можно отразить как на 30 июня (просто выбрав на срезе «дата» июнь), так и за период с 1 января по 30 июня, – в этом случае программа будет рассчитывать структуру исходя из суммирования данных за период.

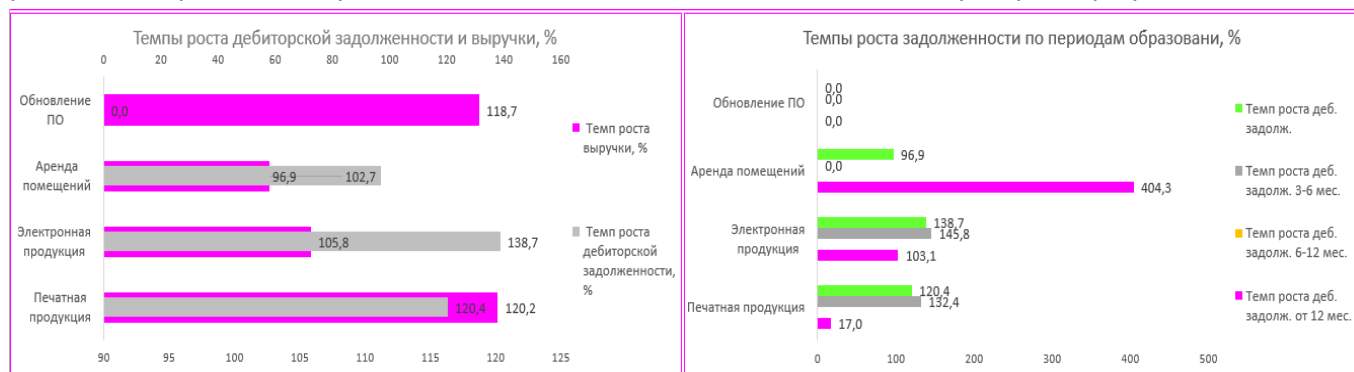
Имеется возможность отразить в динамике по каждому виду деятельности и за отдельные периоды показатели дебиторской задолженности (отражается на дату), выручки и поступления денежных средств (последние отражаются ежемесячно, т.е. если указывается 30 июня, то данные будут с 1 по 30 июня). Оборачиваемость дебиторской задолженности также рассчитывается по каждому месяцу, можно сгруппировать данные по видам деятельности, оборачиваемости и ответственным исполнителям. Аналогичным образом структурируется и отображается в следующей диаграмме задолженность по периодам образования.



Графический анализ



В последних двух диаграммах показывается соотношение темпов роста выручки и дебиторской задолженности на указанную дату по каждому виду деятельности и темпы роста по периодам образования задолженности к аналогичному периоду прошлого года.



После анализа общей информации по дебиторской задолженности переходят к анализу по ответственным специалистам и по организациям в разделе «отчет

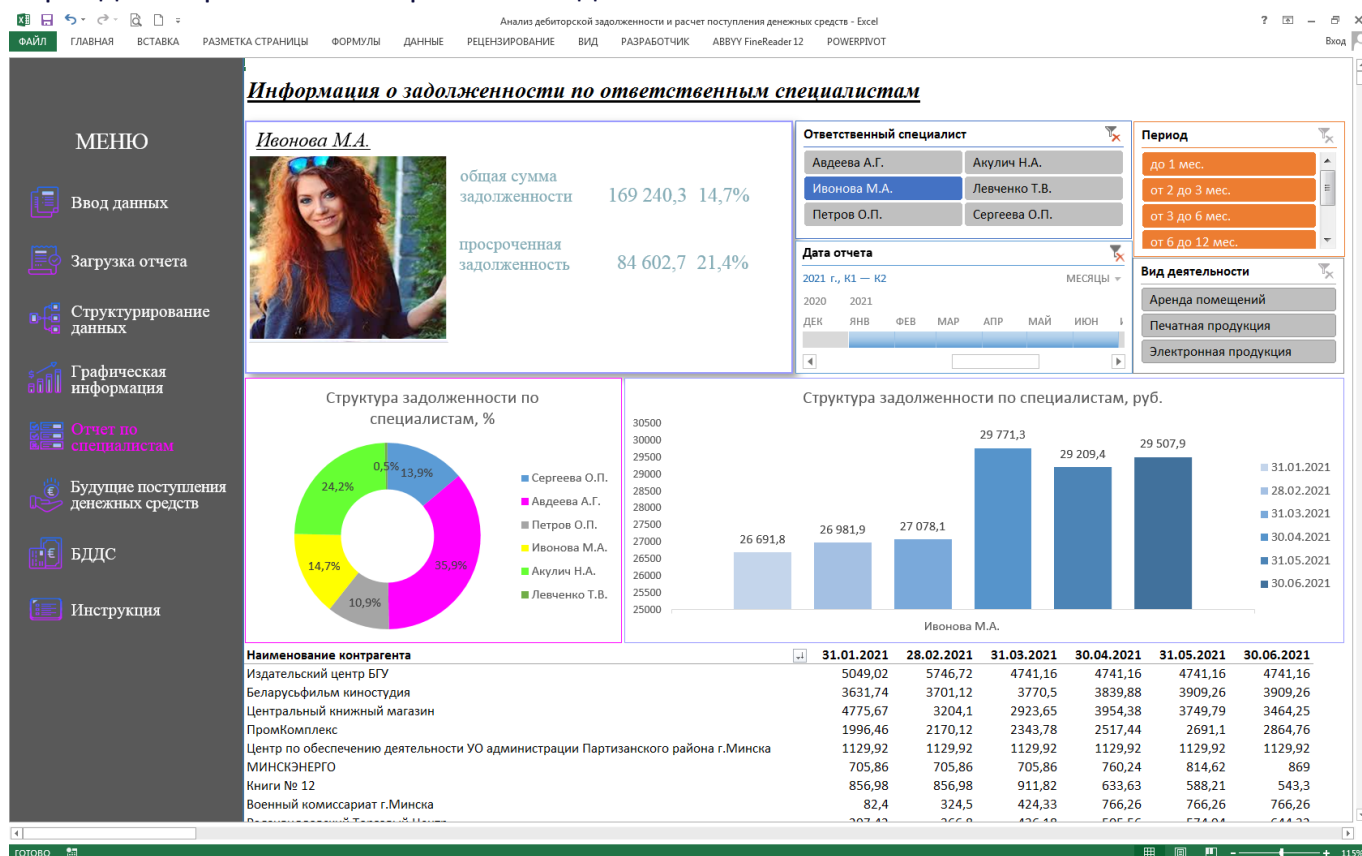


по специалистам». В данном отчете на фоне фотографии и ф.и.о. ответственного специалиста отражаются сумма общей и просроченной задолженностей по закрепленным

Графический анализ

за ними организациям, а также процент такой задолженности в общей задолженности и в общей просроченной. В двух диаграммах отражается структура дебиторской задолженности по исполнителям

в процентах и в денежном выражении. Данные показатели можно изменять при помощи срезов по датам, срокам образования задолженности и видам деятельности. В нижней части приводится таблица, которая отражает все организации, закрепленные за выбранным специалистом. Данная таблица (после выбора соответствующих показателей на срезах) отражает задолженность в разрезе каждой организации, в том числе задолженность по периодам образования на различные даты.



Этап 7. Прогноз поступления денежных средств

Раздел «Будущие поступления денежных средств» состоит из двух частей: расчет поступления средств за отгруженную продукцию/услуги за прошлые периоды и поступления за текущие и будущие отгрузки.



По части расчета поступления средств за прошлые периоды: автоматически рассчитывается средняя оборачиваемость по каждому виду деятельности и рассчитываются

Прогноз поступления денежных средств

месяцы, в которых эта реализация производилась. Далее, исходя из суммы отгрузки, рассчитывается месяц поступления средств.

Важно! Продукт рассчитан на анализ по пяти видам деятельности, они выделяются различными цветами (в случае неудобства расцветку можно отключить, убрав флажок в правой части). Автоматически рассчитывается первая строка и все последующие по этому виду деятельности на ее основе.

№ п/п	Наименование контрагента/вида деятельности	Вид договора	№ ТТН/акта	Сумма отгрузки, руб.	Крайняя дата отгрузки	Прогнозируемое кол-во дней отсрочки платежа, дни	% возвращаемой с реализации продукции	Прогнозируемая сумма возврата продукции, руб.
Расчет поступлений за отгрузки предыдущих месяцев								
1	Печатная продукция	реализации		52 839,2	30.06.2021	45,8		0,0
	Печатная продукция	реализации		52 396,2	30.06.2021	45,8		0,0
	Электронная продукция	купли-продажи		4 090,2	31.01.2021	166,1		0,0
	Электронная продукция	купли-продажи		19 490,6	28.02.2021	166,1		0,0
	Электронная продукция	купли-продажи		24 656,8	31.03.2021	166,1		0,0
4	Электронная продукция	купли-продажи		34 876,0	30.04.2021	166,1		0,0
5	Электронная продукция	купли-продажи		-1 274,6	31.05.2021	166,1		0,0
6	Электронная продукция	купли-продажи		4 664,4	30.06.2021			0,0
	Электронная продукция	купли-продажи		8 312,8	31.06.2021			0,0
	Электронная продукция	купли-продажи		15 181,5	30.06.2021	32,6		0,0
	Электронная продукция	купли-продажи		4 499,9	30.06.2021	0,0		0,0
Расчет поступлений за отгрузки последующих месяцев								
1	Печатная продукция	реализации	13	1000,0	10.06.2021	45,8		0,0



Можно включить расцветку выделения одинаковых видов деятельности

Будущие поступления денежных средств										
№ п/п	Наименование контрагента	Вид деятельности	Сумма	Дата	%	Прогнозируемая сумма возврата	Вероятная доля неоплаченных отгрузок	Прогнозируемая сумма отгрузок	Планируемый месяц возврата	Прогнозируемая сумма поступления средств
Расчет поступлений за отгрузки текущих месяцев										
1	Печатная продукция	реализации	52 859,0	31.05.2021	45,8	0,0	0,0	0,0	Июль 2021	52 859,0
2	Печатная продукция	реализации	52 396,2	30.06.2021	45,8	0,0	0,0	0,0	Август 2021	52 396,2
1	Электронная продукция	купли-продажи	4 090,2	31.01.2021	166,1	0,0	0,0	0,0	Июль 2021	4 090,2
2	Электронная продукция	купли-продажи	19 490,6	28.02.2021	166,1	0,0	0,0	0,0	Август 2021	19 490,6
3	Электронная продукция	купли-продажи	24 656,8	31.03.2021	166,1	0,0	0,0	0,0	Октябрь 2021	24 656,8
4	Электронная продукция	купли-продажи	34 876,0	30.04.2021	166,1	0,0	0,0	0,0	Ноябрь 2021	34 876,0
5	Электронная продукция	купли-продажи	-1 274,6	31.05.2021	166,1	0,0	0,0	0,0	Декабрь 2021	
6	Электронная продукция	купли-продажи	4 664,4	30.06.2021	166,1	0,0	0,0	0,0	Январь 2022	4 664,4
1	Аренда помещений	купли-продажи	8 312,8	31.05.2021	32,6	0,0	0,0	0,0	Июль 2021	8 312,8
2	Аренда помещений	купли-продажи	15 181,5	30.06.2021	32,6	0,0	0,0	0,0	Август 2021	15 181,5
1	Обновление ПО	купли-продажи	4 499,9	30.06.2021	0,0	0,0	0,0	0,0	Июнь 2021	4 499,9
Расчет поступлений за отгрузки последующих месяцев										
1	Печатная продукция	реализации	13 1000,0	10.06.2021	45,8	0,0	0,0	0,0	Июль 2021	1 000,0
2	Электронная продукция	купли-продажи	15 2000,0	25.06.2021	166,1	0,0	0,0	0,0	Декабрь 2021	2 000,0
3	Аренда помещений	купли-продажи	17 5000,0	25.06.2021	32,6	0,0	0,0	0,0	Июль 2021	5 000,0
4	Обновление ПО	купли-продажи	51 450,0	25.06.2021	0,0	0,0	0,0	0,0	Июнь 2021	450,0

Прогноз поступления денежных средств

Расчет поступлений денежных средств за отгрузки будущих периодов также рассчитывается автоматически на основании расчета среднего периода оборачиваемости, необходимо лишь выбрать из всплывающего списка вид деятельности, ввести даты и прогнозируемые объемы отгрузок.

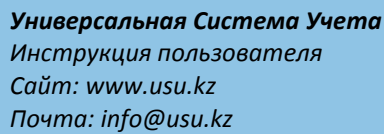
Вручную вводим сумму и дату отгрузок

Выбор вида деятельности из выпадающего списка

№ п/п	Наименование контрагента	Вид деятельности	Сумма	Дата	%	Прогнозируемая сумма возврата	Вероятная доля неоплаченных отгрузок	Прогнозируемая сумма отгрузок	Планируемый месяц возврата	Прогнозируемая сумма поступления средств
1	Печатная продукция	реализации	13 1000,0	10.06.2021	45,8	0,0	0,0	0,0	Июль 2021	1 000,0
2	Электронная продукция	купли-продажи	15 2000,0	25.06.2021	166,1	0,0	0,0	0,0	Декабрь 2021	2 000,0

Этап 8. Построение бюджета движения денежных средств

В результате рассчитанных сумм и дат прогнозируемого возврата дебиторской задолженности автоматически заполняется бюджет движения денежных средств (раздел «БДДС»). Система автоматически находит месяц и относит туда прогнозируемую сумму поступления средств. Поступления денежных средств от прочей деятельности и сумма



Поступления от операционной деятельности	111 725,0	4 949,88	71 261,98	87 068,20	24 656,83	34 876,00	0,00	6 664,40	0,00	0,00
Всего ПРИТОК	111 725,0	4 949,88	71 261,98	87 068,20	24 656,83	34 876,00	0,00	6 664,40	0,00	0,00
Выплаты по основной деятельности, в т.ч.	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Вводится остаток денежных средств на начало периода										
Всего ОТТОК	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opening cash position		1,0	4 950,9	76 212,9	163 281,1	187 937,9	222 813,9	222 813,9	229 478,3	229 478,3
Total cash flow from operating activities	111 725,0	4 949,9	71 262,0	87 068,2	24 656,8	34 876,0	0,0	6 664,4	0,0	0,0
Total cash flow from investment activities	0,0									
Free cash flow	111 725,0	4 949,9	71 262,0	87 068,2	24 656,8	34 876,0	0,0	6 664,4	0,0	0,0
Total cash flow from financing activities	0,0									
NET CASH FLOW	111 725,0	4 949,9	71 262,0	87 068,2	24 656,8	34 876,0	0,0	6 664,4	0,0	0,0
Closing net cash flow balances (overdraft)		4 950,9	76 212,9	163 281,1	187 937,9	222 813,9	222 813,9	229 478,3	229 478,3	229 478,3

22



Универсальная Система Учета

Инструкция пользователя

Сайт: www.usu.kz

Почта: info@usu.kz

Управляйте бизнесом правильно

Имеется возможность указать вверху таблицы начальную и конечную даты расчета и система автоматически рассчитает сумму поступления и расхода денежных средств за указанный период.