

ОСОБЕННОСТИ АВТОМАТИЗАЦИИ ПРОЦЕССОВ ФИНАНСОВОГО УЧЁТА С ПОМОЩЬЮ ERP-СИСТЕМЫ MICROSOFT DYNAMICS NAV

Автор: Д.С. Малина, Университет ИТМО, Санкт-Петербург

Научный руководитель: Е.А. Павлова, к.э.н., доцент, Университет ИТМО, Санкт-Петербург

Эффективное управление финансами имеет большое значение для успешной деятельности предприятия. Независимо от направления деятельности именно затраты, доходы и прибыль являются реальным критерием эффективности работы. Поэтому основным шагом к эффективному управлению финансами организаций является автоматизация процессов финансового учета. Одним из решений автоматизации бизнес-процессов предприятия является внедрение ERP-системы.

Цель работы: исследовать основные функции модуля финансового менеджмента ERP-системы Microsoft Dynamics NAV и выявить особенности ведения финансового учета.

Базовые положения исследования.

ERP-система (Enterprise Resource Planning System) - система управления предприятием, представляющая собой единое хранилище данных, которое связывает между собой финансовый учет, процессы сбыта, производства, планирования, управления персоналом, взаимодействия с поставщиками и партнерами.

Microsoft Dynamics NAV — это ERP-система для управления предприятием малого и среднего размера. Система включает следующие основные модули: финансовый менеджмент, продажи и маркетинг, склад, производство, персонал и зарплата.

Финансовый модуль является центральной областью системы. Здесь регистрируется, обрабатывается, учитывается и анализируется наиболее важная коммерческая информация.

Основные функции модуля включают:

- Ведение бухгалтерского учета;
- Подготовка бухгалтерской и налоговой отчетности;
- Поддержка различных моделей учета: бухгалтерского, налогового, управленческого, учета по международным стандартам;
- Многосторонний финансовый анализ, в том числе с использованием аналитических измерений;
- Бюджетирование и финансовое планирование;
- Контроль и мониторинг исполнения бюджетов;
- Контроль дебиторской и кредиторской задолженности;
- Полный аудит операций;
- Интеграция со складским и производственным модулями;

Промежуточные результаты:

Общая настройка учета включает создание специальных бизнес-групп (определяют тип торговых операций поставщика или клиента) и товарных групп (определяют тип товара), их связывание между собой и определение соответствующих счетов главной книги для каждой пары.

Система поддерживает несколько типов расчета НДС: обычный НДС, обратный НДС (используется при торговле с другими странами), полный НДС (используется в случае необходимости учета документа, в котором вся сумма является НДС, например, при учете импортных товаров) и налог с продаж.

Мультивалютность системы позволяет вести баланс компании как в основной, так и в дополнительной отчетной валюте.

Полностью автоматизирован процесс валютных расчетов с клиентами. Система хранит всю историю курсов валют и валютный курс каждой операции. Расчет суммовой разницы и выставление счета-фактуры осуществляется автоматически в момент применения (сопоставления) операций.

Microsoft Dynamics NAV позволяет автоматически создавать корпоративную отчетность любой степени детализации и сложности.

Бюджетная система компании может включать любое количество бюджетов с разной степенью детализации и по индивидуальным статьям затрат и доходов.

Корреспонденция счетов ERP-системы обеспечивает автоматическое формирование двойной записи бухгалтерской проводки в соответствии с требованиями российского законодательства.

Пользователь системы может самостоятельно, не прибегая к помощи специалиста, управлять механизмом формирования отчетности, динамически изменяя алгоритм расчета строк документов с учетом текущего изменения плана счетов и аналитики.

Основной результат.

Выделены следующие особенности ведения финансового учета:

1. Неограниченное количество произвольных аналитических измерений;
2. Мультифирменный и мультивалютный учет;
3. Простое управление формированием отчетности.
4. Полная интеграция с приложениями Microsoft Word, Excel, Outlook.
5. Возможность составлять неограниченное количество бюджетов с разной степенью детализации.
6. Полная автоматизация валютных расчетов.
7. Полная автоматизация обработки НДС.
8. Предусмотрен учет всех операций, связанных с авансами клиентов.