# Bộ báo cáo quản trị

*Giới thiệu các báo cáo phục vụ điều hành: doanh thu theo ngày, tháng, năm, theo chi nhánh, theo kênh bán, lãi lỗ theo mặt hàng và kết quả hoạt động kinh doanh.*

## Giới thiệu

Ngoài các báo cáo nghiệp vụ của từng phân hệ, AutoERP còn nhóm báo cáo phục vụ điều hành, trả lời các câu hỏi ở tầm quản lý: doanh thu đang tăng hay giảm, chi nhánh nào hiệu quả, dịch vụ nào mang lại lợi nhuận tốt nhất.

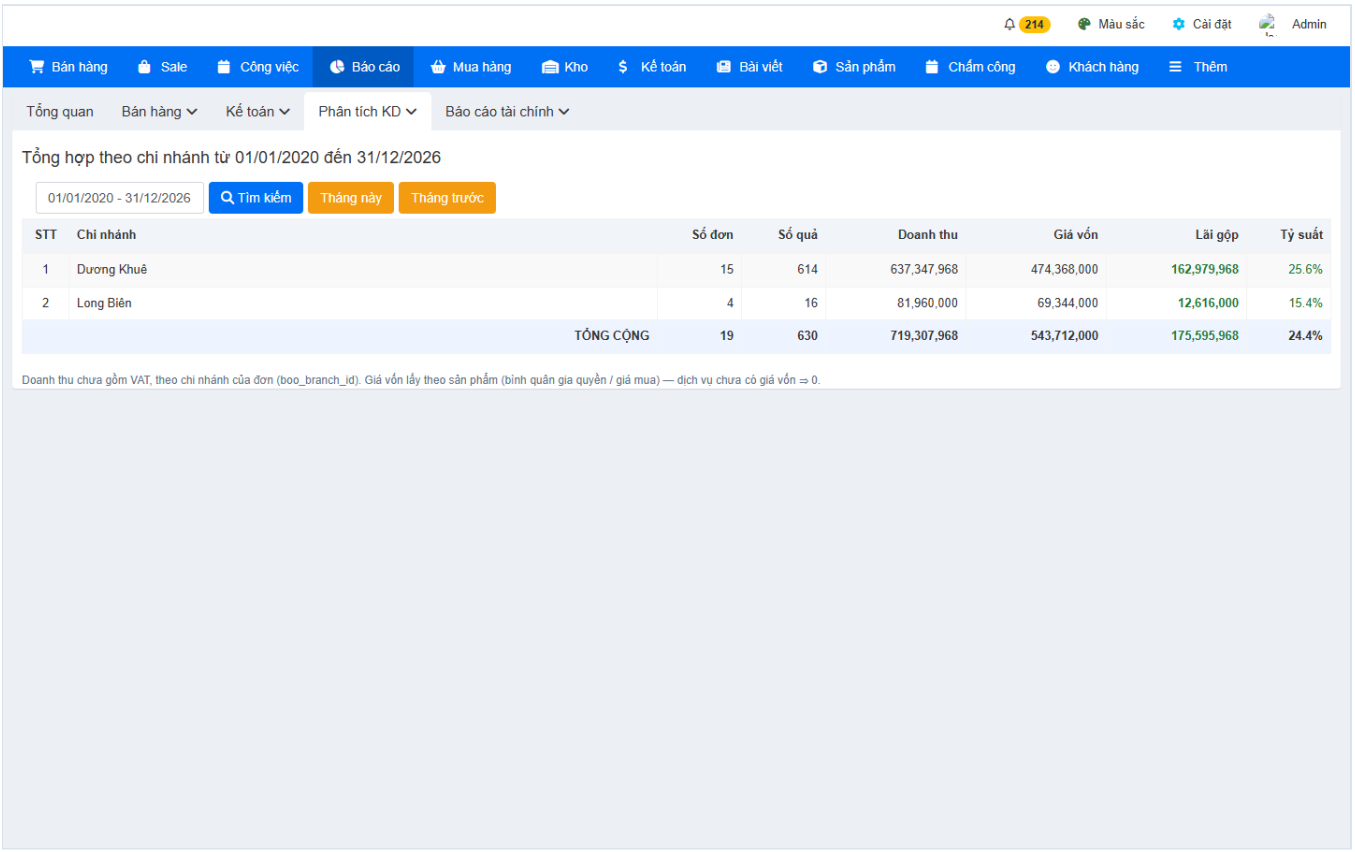
## Báo cáo doanh thu theo thời gian

| Báo cáo | Nội dung | Sử dụng khi |
|---|---|---|
| Doanh thu theo ngày | Doanh thu từng ngày trong tháng. | Theo dõi biến động ngắn hạn, đánh giá hiệu quả chương trình khuyến mại. |
| Doanh thu theo tháng | Doanh thu từng tháng trong năm. | Nhận diện tính mùa vụ, lập kế hoạch nhân sự và vật tư. |
| Doanh thu năm | So sánh giữa các năm. | Đánh giá tăng trưởng dài hạn. |

## Báo cáo theo chiều phân tích

| Báo cáo | Câu hỏi trả lời |
|---|---|
| Tổng hợp theo chi nhánh | Cơ sở nào đang hiệu quả, cơ sở nào cần hỗ trợ. |
| Sản lượng chi nhánh | Khối lượng công việc từng cơ sở đang xử lý. |
| Doanh thu theo kênh bán | Khách đến từ nguồn nào: giới thiệu, mạng xã hội, khách quen. |

| Báo cáo | Câu hỏi trả lời |
|---|---|
| Doanh thu theo nhóm khách hàng | Nhóm khách nào đóng góp nhiều nhất. |
| Lãi lỗ theo mặt hàng | Dịch vụ nào có biên lợi nhuận tốt, dịch vụ nào đang lỗ. |
| Công nợ nhân viên | Nhân viên nào còn tạm ứng chưa hoàn. |




## Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đây là báo cáo tổng hợp nhất, cho biết đơn vị lãi hay lỗ sau khi trừ toàn bộ chi phí.

| Chỉ tiêu | Nội dung |
|---|---|
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | Tổng doanh thu trong kỳ. |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | Chiết khấu, giảm giá, hàng bán bị trả lại. |
| Giá vốn hàng bán | Giá vốn hàng hóa và vật tư đã sử dụng. |
| Lợi nhuận gộp | Doanh thu thuần trừ giá vốn. |

| Chỉ tiêu | Nội dung |
|---|---|
| Chi phí quản lý kinh doanh | Lương, khấu hao, điện nước, chi phí bán hàng. |
| Lợi nhuận thuần | Kết quả trước thuế thu nhập doanh nghiệp. |

Khác với báo cáo lãi lỗ theo đơn chỉ phản ánh lãi gộp, báo cáo này đã trừ toàn bộ chi phí nên phản ánh đúng kết quả thực.

## Đọc báo cáo theo cụm

| Câu hỏi quản trị | Cụm báo cáo cần xem |
|---|---|
| Doanh nghiệp có đang lãi không | Kết quả hoạt động kinh doanh, kết hợp lãi lỗ theo mặt hàng. |
| Có lãi nhưng sao thiếu tiền | Lưu chuyển tiền tệ, công nợ phải thu theo tuổi nợ, tồn kho. |
| Nên tập trung vào dịch vụ nào | Lãi lỗ theo mặt hàng, tổng hợp bán hàng theo mặt hàng. |
| Khách hàng nào quan trọng nhất | Top khách hàng, tổng hợp bán hàng theo khách hàng. |
| Chi phí đang tăng ở đâu | Sổ chi tiết tài khoản chi phí quản lý kinh doanh. |

## Khuyến nghị

- **Xem báo cáo theo cụm thay vì đơn lẻ.** Một con số chỉ có ý nghĩa khi đặt cạnh các con số liên quan.
- **Cố định lịch xem báo cáo.** Doanh thu theo ngày xem hằng tuần, kết quả kinh doanh xem hằng tháng.
- **Bảo đảm dữ liệu đã đầy đủ trước khi kết luận.** Đơn chưa nghiệm thu, phiếu xuất kho chưa lập đều làm báo cáo sai lệch.

## Tài liệu liên quan

- Phân tích công nợ và dòng tiền
- Báo cáo lãi lỗ theo đơn hàng