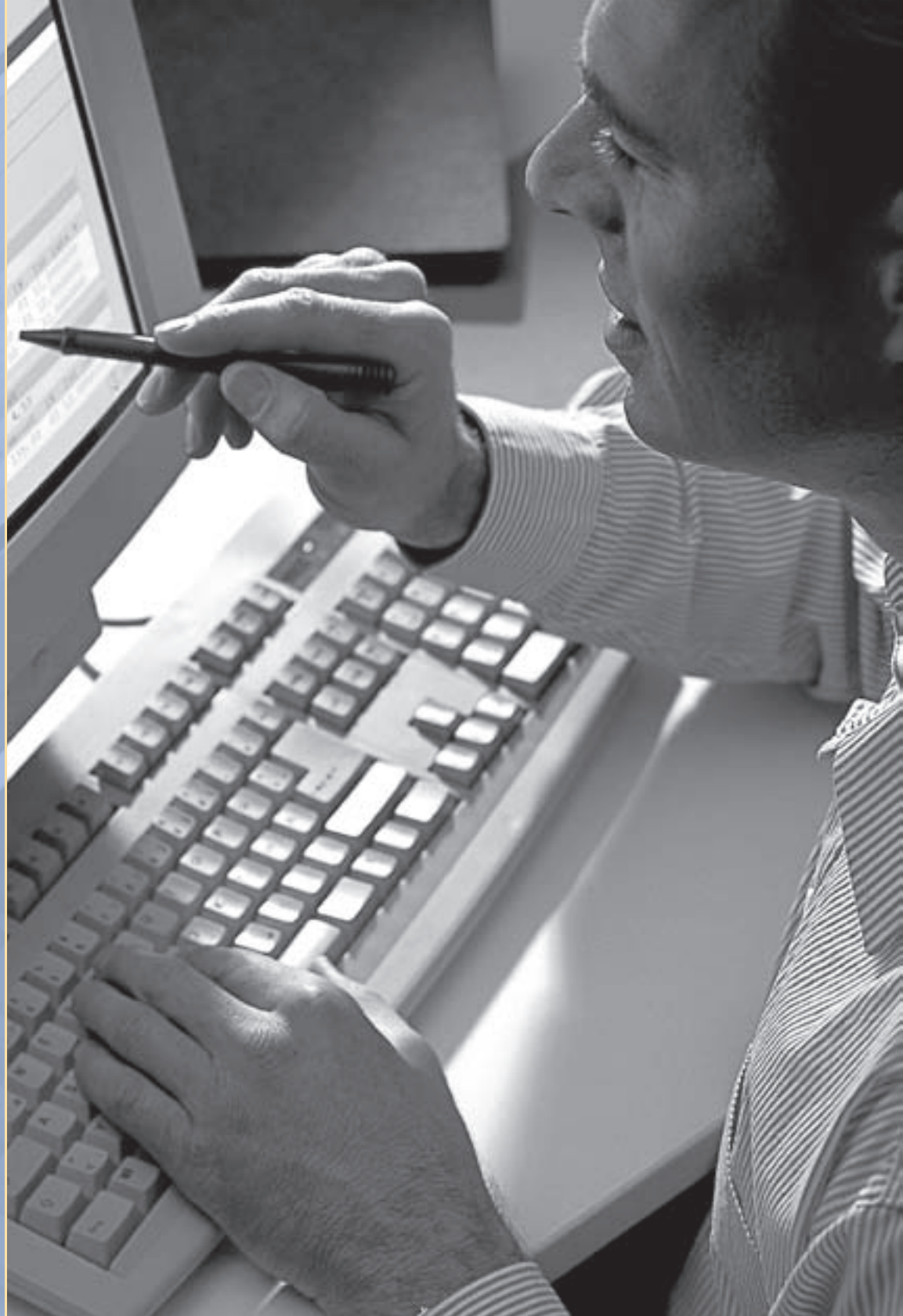


РЕШЕНИЕ SAP
В ДЕТАЛЯХ

SAP ERP



**БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ
С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ НОВОЙ
ГЛАВНОЙ КНИГИ
В РЕШЕНИИ SAP ERP**

THE BEST-RUN BUSINESSES RUN SAP



СОДЕРЖАНИЕ

КРАТКИЙ ОБЗОР	3
ВВЕДЕНИЕ	4
АРХИТЕКТУРА НОВОЙ ГЛАВНОЙ КНИГИ	5
КОНЦЕПЦИЯ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНЫХ КНИГ	6
НОВЫЕ ТАБЛИЦЫ	8
Новая таблица итоговых записей	8
Хранение отдельных позиций документов	9
Оценки для закрытия периода в дополнительных книгах параллельного учета	9
РАЗДЕЛЕНИЕ ДОКУМЕНТА	10
Разделение документов при создании	11
Разделение документов в ракурсе бухгалтерского учёта	11
УЛУЧШЕННАЯ ИНТЕГРАЦИЯ	12
Интеграция с компонентом «Управленческий учет»	12
Интеграция с компонентом «Учет основных средств»	12
Интеграция с функциями консолидации	13
Интеграция с функцией консолидации компонента «Управленческий учет»	13
БЫСТРОЕ ЗАКРЫТИЕ ПЕРИОДА	14
ПЕРЕХОД НА НОВУЮ ГЛАВНУЮ КНИГУ	15
Этап 0	15
Этап 1	16
Этап 2	16
Технические шаги планирования перехода к новой главной книге	17
КРАТКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ	18
ПОРТРЕТ КОМПАНИИ	19

КРАТКИЙ ОБЗОР

Сегодня возросшие требования к предоставляемой компаниями отчетности (как внутренней, так и внешней) подразумевают большую оперативность в предоставлении информации. Использование новой главной книги в решении SAP ERP позволяет объединить все функции ведения бухгалтерского учета и удовлетворить все Ваши потребности во внутренней и внешней бухгалтерской отчетности. Рационализированные функциональные возможности значительно упрощают соблюдение новейших стандартов корпоративного управления и международной финансовой отчетности, а также увеличивают гибкость и обеспечивают быстрое закрытие периода. Новое решение легко адаптируется к специфическим требованиям к отчетности, существующим в Вашей отрасли и в Вашей организации.

ВВЕДЕНИЕ

Острая конкуренция, все возрастающая глобализация экономики и быстро изменяющаяся нормативно-правовая ситуация ужесточили требования к ведению бухгалтерского учета и соответствующему программному обеспечению для управления предприятием. Решения для ведения бухгалтерского учета, создаваемые на перспективу, должны учитывать возрастающий уровень стандартизации международных принципов бухгалтерского учета и потребность в более быстром закрытии учетных периодов. Они должны обеспечивать одновременно соблюдение новых требований к отчетности, специфичных для данной компании и для данной отрасли, снижение Ваших затрат и увеличение прозрачности данных. Такие решения должны способствовать более тесному сближению финансового и управленческого учета.

Расширенные возможности для ведения бухгалтерского учета с использованием новой главной книги в решении SAP ERP могут помочь Вашей компании справиться с этими задачами. Решение SAP ERP теперь имеет унифицированную структуру, которая объединяет в себе отдельные регистры, такие как регистры для затрат по обороту, учёта по местам возникновения прибыли и подготовки к консолидации. Такая структура позволит Вам:

- значительно ускорить закрытие периодов;
- гибко решать задачи составления отчетности на основании данных, выверяемых в реальном масштабе времени;
- эффективно формировать финансовую отчетность, как по национальным, так и по международным стандартам.

Ниже приводятся пояснения подходов к реализации функций новой главной книги в решении SAP ERP, а также краткое руководство по переходу с классической главной книги, реализованной в рамках решения SAP R/3 (функциональные возможности которого в настоящий момент доступны в решении SAP ERP), к использованию новой главной книги.



АРХИТЕКТУРА НОВОЙ ГЛАВНОЙ КНИГИ

В ранних версиях решений компании SAP для управления ресурсами предприятия компании вели главную книгу с использованием дополнительных приложений SAP. В зависимости от специфических требований компании, отрасли или национальных принципов бухгалтерского учета приходилось внедрять компоненты приложений или функции, которые иногда имели свои собственные интерфейсы пользователя. Например, для получения некоторых видов отчетности на основе итоговых записей в дополнительных полях таблиц, необходимо было использовать функциональность специальных регистров. Кроме того, решение SAP для учёта по местам возникновения прибыли было включено в отдельное приложение. Некоторые функции управления специальными регистрами или учёта по местам возникновения прибыли не согласовывались автоматически с данными бухгалтерского учета в главной книге. Поэтому закрытие периодов требовало выполнения дополнительных операций по согласованию данных.

В решении SAP ERP новая главная книга объединила все указанные функции и требования, но при этом сохранила знакомый бухгалтерский интерфейс с множеством сервисов, таких как пересчет валют, и по-прежнему обеспечивает функции выполнения проводок. Интегрированные приложения «Сбыт» и «Управление материальными потоками» работают с новой главной книгой точно так же, как и раньше. Знакомые и апробированные таблицы: BSEG – таблица документов; BSIS – открытые позиции для счетов главной книги; BSAS – выровненные позиции для счетов главной книги по-прежнему являются составной частью решения и образуют базу данных для многих стандартных отчетов и специализированных отчетов клиента.

Пользователи, знакомые с предыдущими версиями решения SAP ERP, заметят, что интерфейс новой главной книги практически не изменился. Интерфейс функций новой главной книги для распределения финансовых значений или основных статистических показателей, например, соответствует интерфейсу аналогичных функций контроллинга.

Новая главная книга имеет следующие технические преимущества:

- Ввод и отображение данных согласно различным учетным принципам происходит в едином решении. Такой подход позволяет избежать использования отдельного регистра для учета затрат по обороту, специальных регистров, регистра согласования и регистра учёта по местам возникновения прибыли.
- Пользователям необходимо ознакомиться с интерфейсом и функциями только одного приложения. Пользователям, знакомым с предыдущими версиями решения SAP, переобучение может и вовсе не понадобиться.
- Данные записываются в систему только один раз (в единую итоговую таблицу), что исключает избыточность данных.
- При закрытии периода отсутствует необходимость в дополнительном согласовании данных;
- Упростились корректировки согласно бизнес-требованиям (например, дополнение отчетов пользовательскими полями).

КОНЦЕПЦИЯ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНЫХ КНИГ

В новой главной книге решения SAP ERP поставляется основная книга и таблица итоговых записей. В дополнение к основной книге можно определить другие дополнительные книги для моделирования параллельной оценки. В новой главной книге дополнительная книга или группа дополнительных книг могут отображать один или несколько ракурсов оценки. Все балансовые единицы манданта внесены в «основную книгу». Для каждой балансовой единицы можно вводить новые дополнительные книги. Задавая различные значения атрибутов и определения финансового года, можно использовать дополнительные книги в разных целях, например, для параллельного формирования бухгалтерской или управленческой отчетности.

Интерфейс регистрации бухгалтерских проводок остался прежним, изменения в новой главной книге касаются большей частью способа обновления данных, что позволяет проводки, требующие дополнительной аналитики, выполнять непосредственно в главной книге, тогда как раньше для этого требовалось использовать несколько разных компонентов. Эта возможность имеется и для проводок переноса между местами возникновения прибыли или другими дополнительными признаками (например, сегментами), которые ранее хранились в специальном регистре. Теперь в главной книге можно зарегистрировать бухгалтерские проводки, относящиеся к соответствующему месту возникновения прибыли. Так как данные хранятся в одной и той же таблице, система всегда формирует согласованные данные мест возникновения прибыли и счетов главной книги. Нумерация документов не изменилась, система по-прежнему присваивает документам номера в зависимости от типа документа с учетом объекта «диапазон номеров» из главной книги. В тех случаях, когда проводка осуществляется в дополнительную книгу, финансовый год которой отличается от указанного в основной книге, система присваивает документам номера из другого объекта «диапазон номеров». Обновления смежных компонентов всегда выполняются по данным основной книги, которая является частью стандартного решения SAP.

Рисунок 1. Ракурс ввода.

Ввести счет от кредитора: BE RU02

Операция: Счет-фактура | Сальдо: 0,00 | ССБ

Системные данные | Глядя | Подробно | Налог | Заметка

Кредитор: SEPP12ER11 | Код ОГК: |
 Дата счета: 19.07.2007 | Ссылка: |
 Дата проводки: 19.07.2007 |
 Общий номер: |
 Сумма: 1.130,00 | PDE | Расчет налога
 F2 (10% годов. налог на |

Текст: |
 Усл. платежа: Немедл. к оплате
 Базовая дата: 19.07.2007
 BE: RU02 RU02 - компания Москва

Кредитор:
 Адрес:
 Поставщик: 11
 Ленина 35
 112221 Москва

Банк-Счет: 60201800000000026
 Выкуп Банка: | СП

2 Позиции (вариант ввода данных не выбран)

Ст	Основ.Счет	Краткий те	ДК	Сумма в вал. д.	Сумма во. К	МВО	МВП	Сегмент
✓	01301100	Раб.услуги	Дебет	700,00	700,00	P2	P210	RAAT
✓	01301100	Раб.услуги	Дебет	480,00	480,00	P2	P210	SEVT
			Дебет		0,00	P2		
			Дебет		0,00	P2		

Возможность ведения параллельного учета с использованием дополнительных книг является альтернативой ведения параллельного учета на счетах основной книги. Для получения различных ракурсов оценки при закрытии учетного периода используются как программы переоценки, формирующие автоматические проводки (например, оценки в иностранной валюте), так и дополнительные ручные проводки в соответствующих дополнительных книгах. Ежедневные операции (проводки) обновляют данные во всех книгах, заданных для балансовой единицы. Для каждой балансовой единицы можно активировать дополнительные книги, в том числе с различными вариантами финансового года. Регистрация кредиторской задолженности всегда обновляет все книги (основную и дополнительные), относящиеся к соответствующей балансовой единице. Проверка периода всегда осуществляется для основной или ведущей книги. Если проводка осуществляется в группу книг, не содержащую основную, то одна из них становится ведущей книгой. При таком подходе проводки делаются только в том случае, если они соответствуют периоду, заданному для основной или ведущей книги группы. Иные варианты финансового года, которые имеются в других дополнительных книгах данной группы, игнорируются. Данные в дополнительных книгах формируются только в допустимых случаях.¹

Ввод, отображение и изменение документов осуществляются точно так же, как и раньше. Хотя большинство пользователей работают с обычным ракурсом ввода, можно легко переключиться и на ракурс главной книги. Ракурс главной книги всегда связан с основной или дополнительной книгами. В зависимости от настроек системы можно отображать один или несколько ракурсов главной книги. В ракурсе главной книги для отдельных книг можно отразить специфические аналитические признаки или задать требование формирования нулевого сальдо по значениям аналитического признака, включенным в документ.

1) Примечание: нельзя выполнять самостоятельные проводки в дополнительную книгу или группу книг по счетам с управлением открытыми позициями.

НОВЫЕ ТАБЛИЦЫ

Три новые таблицы новой главной книги предназначены для обработки итоговых записей, хранения разделенных позиций документа, хранения позиций документов дополнительных книг.

НОВАЯ ТАБЛИЦА ИТОГОВЫХ ЗАПИСЕЙ

В дополнение к новой таблице итоговых записей, используемой в стандартном решении, Вы можете определить собственную таблицу, используя итоговую таблицу в качестве шаблона. Определение собственной таблицы может понадобиться в том случае, если объем данных слишком велик или различия значений аналитических признаков существенны. (Более подробная информация дана в SAP Note 820495). Перед созданием новых таблиц итоговых записей рекомендуется проверить, не будет ли достаточным использование стандартной таблицы. Этот шаг важен, так как функции генератора отчетов и инструменты детализации не распознают созданные Вами новые таблицы итоговых записей.

Новая таблица итоговых записей имеет дополнительные стандартные поля для хранения итоговых значений в разрезе регламентированных аналитических признаков. Стандартные средства выбора из регламентированного списка сценариев позволяют активировать необходимые для Вашей компании бизнес-процессы и обновлять соответствующие стандартные поля новой итоговой таблицы. Таким образом, новая таблица итоговых записей поддерживает следующие функции:

- формирование отчетов по сегментам;
- обновление мест возникновения прибыли;
- учет затрат по обороту;
- обновление мест возникновения затрат;
- подготовка к консолидации;
- бизнес-сфера.

Можно добавлять и другие поля, которые поддерживаются стандартным программным обеспечением, например, «завод» из компонента «Управление материальными потоками». Включение таких полей в таблицу итоговых записей требует минимальных затрат. Вы также можете определить свои собственные поля.

Независимо от того, добавили ли Вы уже поддерживаемые поля или определили свои собственные, необходимо активировать эти поля для каждой книги в качестве расширения, сделанного пользователем. Новая таблица итоговых записей может содержать данные нескольких книг, в которых хранятся итоговые значения по периодам в разрезе признаков. Теперь в дополнение к итоговым записям для счета главной книги, балансовой единицы и финансового года, можно создавать итоговые записи для таких полей, как место возникновения прибыли, сегмент или партнер.

ХРАНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПОЗИЦИЙ ДОКУМЕНТОВ

В двух новых таблицах хранятся отдельные позиции документов (фактические и плановые значения), относящиеся к отдельным книгам, и дополнительная информация для использования в ракурсе ввода. Эти таблицы позволяют обновлять различные аналитические признаки и информацию для разделения документов, различные сдвиги периодов и различные валюты в отдельных книгах для отдельных документов. Такие возможности позволяют строить отчеты по позициям документов в разрезе аналитических признаков, выбирать данные по полям главной книги, которых нет в однопозиционных индексах (например, отчеты по позициям документов главной книги, относящихся к различным сегментам).

ОЦЕНКИ ДЛЯ ЗАКРЫТИЯ ПЕРИОДА В ДОПОЛНИТЕЛЬНЫХ КНИГАХ ПАРАЛЛЕЛЬНОГО УЧЕТА

Третья таблица содержит документы, проведенные при закрытии учетного периода в дополнительных книгах параллельного учета. Если Вы не отображаете результаты параллельного бухгалтерского учета или используете для их отображения подход, основанный на счетах, эти документы не используются.



РАЗДЕЛЕНИЕ ДОКУМЕНТА

Разделение документов – инструмент, позволяющий определять недостающие аналитические признаки (контрировки) по позиции-источнику при формировании бухгалтерского документа (счета, платежа или документа перерасчета) для дальнейшего формирования финансовых отчетов в разрезе признаков. При осуществлении разделения документов для каждой неконтрированной позиции документа присваивается контрировка в соответствии с правилами присвоения, определенными в настройках. Рассмотрим, например, счет поставщика. Вы можете присвоить места возникновения прибыли для затратных счетов вручную или автоматически на основании правил наследования из соответствующего места возникновения затрат. При разделении документа в момент его регистрации указанные места возникновения прибыли присваиваются позициям кредиторской задолженности и наследуются в последующем платежном документе. Эта функция позволяет строить балансы по объектам, не являющимся самостоятельными балансовыми единицами. К типичным примерам относятся балансы на уровне сегментов или мест возникновения прибыли либо балансы для объектов, специфичных для данной компании или отрасли.

Существуют также механизмы для определения контрировок без разделения документов. Поля необходимых контрировок заполняются при автоматическом формировании проводок в других компонентах решения SAP ERP («Управление материальными потоками», «Управление персоналом», «Сбыт»).

Разделение документов основано на следующей модели: бухгалтерские документы содержат счета с присвоенными аналитическими признаками, например, счета доходов или расходов; аналитические признаки соответствующих корреспондирующих счетов (например, кредиторской задолженности, дебиторской задолженности и на-

Рисунок 2. Ракурс главной книги (Разделение документов).

Просмотр документа: Ракурс Главной книги

Налог Валюта просмотра Ракурс регистрации

Ракурс ввода

№ документа	1900000054	ББ	8002	Финансовый год	2007
Дата документа	19.07.2007	Дата проводки	19.07.2007	Период	7
Ссылка		Общий номер			
Валюта	RUB	Тексты есть	<input type="checkbox"/>	Группа ref.	

Регистр GL

Док.	1900000054	ФинансГод	2007	Период	7
------	------------	-----------	------	--------	---

ББ	Про	ПлнГлр	ГлавКнига	Название	е	Сумма	Валют	Сегмент	МБЗ
RUB2	1	000001	60001100	РасчКредиторами		700,00	RUB	MANF	
RUB2	2	000003	31001200	Раб.услуги со стор.		593,22	RUB		2601
RUB2	4	000005	19100000	НДС: вход 18% запас		106,78	RUB		
					*	0,00	RUB	MANF	
RUB2	1	000002	60001100	РасчКредиторами		480,00	RUB	SERV	
RUB2	3	000004	31001200	Раб.услуги со стор.		406,78	RUB		2601
RUB2	4	000006	19100000	НДС: вход 18% запас		73,22	RUB		
					*	0,00	RUB	SERV	
					**	0,00	RUB		

логов) формируются на основании счетов доходов, расходов при регистрации документа. При формировании последующих документов погашения дебиторской, кредиторской задолженности признаки наследуются из документа-источника.

Такая модель ориентирована на процессы: контрировки из первоначальных документов отражаются в последующих документах. Разделение документов может проводиться при создании документа и в ракурсе бухгалтерского учета.

РАЗДЕЛЕНИЕ ДОКУМЕНТОВ ПРИ СОЗДАНИИ

Типичным примером разделения документа при его создании является операция выравнивания, при которой скидка за полную оплату в установленный срок и реализованная курсовая разница разносятся в соответствии с источником (то есть пропорционально контрировкам в строках доходов или расходов исходного документа, например, счета-фактуры). Особенностью здесь является конкретная ссылка на первоначальную операцию или позицию. Данные контроллинга обновляются в соответствии с данными бухгалтерского учета в главной книге. Еще одним примером разделения документов при создании в соответствии с позициями исходного документа является переоценка иностранной валюты по открытым позициям. Эта функция переносит курсовые разницы в контроллинг с учетом указанных котировок.

Важно отметить, что функция переоценки остатков по счетам не содержит ссылок на исходные позиции или операции. За основу берутся аналитические признаки счета, в разрезе которых требуется получение баланса (например, баланс по каждому сегменту).

РАЗДЕЛЕНИЕ ДОКУМЕНТОВ В РАКУРСЕ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Разделение ограничивается уровнем аналитических признаков главной книги, перенос данных в контроллинг не требуется.

С технической точки зрения, этот процесс осуществляется двумя способами. Первый способ заключается в наследовании контрировок в соответствии с настройками, отвечающими требованиям пользователя. Контрировки переносятся из основных строк в строки назначения. Для снижения трудозатрат на внедрение решение SAP ERP предоставляет целый ряд предварительно сконфигурированных методов разделения. Вы можете активировать только один метод для манданта. Метод разделения 12 является поставляемым компанией SAP стандартом, который поддерживает большинство стандартных процессов (например, выставление счетов, платежи или платежей по безналичному расчету).

Второй способ предусматривает наследование аналитических признаков последующими операциями, например, при выполнении операций выравнивания для счетов-фактур поставщика или клиента. При использовании такого варианта решение переносит первоначальные контрировки счета-фактуры в позиции документа выравнивания. Этот способ является фиксированной функцией и не может быть изменен. При выполнении операции выравнивания формируется нулевое сальдо для исходной позиции (например, кредиторской или дебиторской задолженности) и позиции выравнивания по соответствующей контрировке.

УЛУЧШЕННАЯ ИНТЕГРАЦИЯ

В новой главной книге предлагаются масштабные улучшения, касающиеся интеграции данного решения с контроллингом и консолидацией. Улучшения снижают объем работы по согласованию данных, повышают прозрачность и контроль, позволяют ускорить закрытие периода.

ИНТЕГРАЦИЯ С КОМПОНЕНТОМ «УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ УЧЕТ»

Интеграция с компонентом «Управленческий учет» обеспечивает перенос всех внутренних проводок контроллинга в новую главную книгу в режиме реального времени. Такие переносы позволяют вести согласованные данные по элементам затрат и видам затрат, исключают необходимость последующих согласований, что значительно ускоряет закрытие периодов. Ускорение закрытия периода особенно существенно для бухгалтерского учета по местам возникновения прибыли при выполнении перерасчетов между местами возникновения затрат, относящимися к различным местам возникновения прибыли. Результатом является повышение прозрачности и актуальности Ваших данных в любой момент времени. Несмотря на то, что в новой главной книге имеется функция распределения, данное решение не изменяет функций контроллинга. Новые функции позволяют присваивать дополнительные аналитические признаки операциям по счетам главной книги (например, банковским счетам), которые не являются элементами затрат, связанными с местами возникновения прибыли или сегментами.

ИНТЕГРАЦИЯ С КОМПОНЕНТОМ «УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ»

Интеграция с компонентом «Учета основных средств» поддерживает два типа проводок: проводки первоначальной стоимости основных средств (АРС) и проводки амортизации.

Операции по основным средствам, которые обновляют области оценки путем проводок в реальном времени, обновляют все регистры главной книги. При необходимости можно осуществить проводки в отдельных областях оценки вручную. При настройке данного решения можно присвоить каждой реальной параллельной области оценки (в том числе параллельным областям для различных видов валюты) область оценки для учета отклонений (например, для учета временных и независимых от времени разниц), в которой хранятся разницы между основной и параллельной оценкой основных средств. Параллельная область оценки и соответствующая область для учета отклонений должны быть присвоены одной и той же группе книг, которая не должна содержать основной книги (ведущего регистра). Если при проводках первоначальной стоимости основных средств (АРС) возникают разницы между значениями для основной и дополнительных книг, система делает проводки значений разниц в соответствующей группе книг с использованием областей оценки для учета отклонений.

Можно сделать выбор, осуществлять ли проводки разниц периодически или непосредственно при регистрации операции (что соответствует проводками в реальном времени).

Проводки амортизации в соответствующей группе книг выполняются как проводки для отдельных областей оценки.

ИНТЕГРАЦИЯ С ФУНКЦИЯМИ КОНСОЛИДАЦИИ

Вы можете переносить финансовую информацию из новой главной книги наряду с переносом данных из других источников в решение SAP для консолидации вместе со всеми дополнительными континировками, необходимыми для выполнения задач консолидации. Такой перенос предусмотрен стандартной поставкой новой главной книги, которая содержит все поля, необходимые для консолидации по компании или консолидации по местам возникновения прибыли, в том числе поля компании-партнера, места возникновения прибыли партнера и типа операции консолидации. Используя интегрированный перенос данных, можно извлечь данные из главной книги в компонент SAP «Бизнес-аналитика» (SAP NetWeaver BI), а затем импортировать данные в программное обеспечение для консолидации.

Соответствующие настройки для подготовки консолидации по компании позволяют обновлять все необходимые поля в новой главной книге.²

Перенос транзакционных данных для консолидации по-прежнему использует промежуточное хранилище информации, в которое поступают данные, извлеченные из исходной системы. Вы можете использовать промежуточное хранение данных для консолидации, которые обновляются из исходных систем по запросу. Для передачи данных из главной книги в компонент SAP «Бизнес-аналитика» (SAP NetWeaver BI) можно использовать источник данных (OFI_GL_10), который имеется в бизнес-содержимом данного компонента.³

ИНТЕГРАЦИЯ С ФУНКЦИЕЙ КОНСОЛИДАЦИИ КОМПОНЕНТА «УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ УЧЕТ»

В зависимости от используемого сценария, можно обновлять данные для консолидации компонента «Управленческий учет» непосредственно из новой главной книги (информация об этих специальных функциях дана в SAP Note 826357).

Нельзя использовать балансовый отчет или отчет о прибылях и убытках (RFBILA00) для периодического извлечения данных из главной книги в область консолидации. Для поэтапного преобразования процедур консолидации при введении новой главной книги, на промежуточном этапе, можно обновлять регистр консолидации наряду с новой главной книгой и использовать отчет RFBILA00 для переноса данных в область консолидации. Однако следует обратить внимание на то, что это лишь промежуточное решение, так как извлечение данных может быть выполнено только с использованием стандартной таблицы итоговых записей (GLT3).

В принципе, можно выполнить сведение данных из новой таблицы итоговых записей (FAGLFLEXT) в таблицу-получатель (ЕСМСТ), используя правила переноса и программы пользователя. Кроме того, можно выполнить сведение данных из новой главной книги, используя стандартные программы для преобразования данных из учета по местам возникновения прибыли в компоненте «Управленческий учет», но при условии, что для соответствующих полей в главной книге используются такие же элементы данных, что и в таблице итоговых записей для мест возникновения прибыли (GLPCT).

2) Примечание. Информация о настройках для подготовки консолидации по местам возникновения прибыли дана в SAP Note 852971.

Подробная информация о наследовании мест возникновения прибыли партнера дана в SAP Note 826357.

3) Примечание: информация о том, как можно настроить перенос данных с помощью бизнес-содержимого для новой главной книги и средств консолидации, приведена в SAP Note 852971.

БЫСТРОЕ ЗАКРЫТИЕ ПЕРИОДА

В новой главной книге закрытие периодов происходит намного проще и быстрее. Благодаря функции разделения документа, в новом решении данные соответствуют требованиям отчетности уже с момента выполнения проводок. При соответствующих настройках Вы можете формировать нулевое сальдо в разрезе необходимых аналитических признаков (сегментов, мест возникновения прибыли, пользовательских полей) в каждом документе. Сбалансированные по аналитическим признакам данные позволяют в любой момент времени получить (неконсолидированный) баланс в разрезе указанных признаков. Теперь нет необходимости запускать дополнительные программы для разделения данных по аналитическим признакам.

Согласование данных контроллинга и новой главной книги также не требует запуска дополнительных программ. Для внутренних проводок контроллинга (например, перенос затрат с одного места возникновения затрат или места возникновения прибыли на другое, вручную или путем распределения) данные в главной книге обновляются в реальном времени. Благодаря этому данные в области контроллинга и в главной книге согласованы для всех операций. Теперь нет необходимости в дополнительном согласовании или использовании регистра согласования. Система формирует согласованные данные в момент регистрации таких документов. Если Вам необходимо распределить суммы по специфичным признакам главной книги (например, по пользовательскому полю) особым образом, Вы можете выполнить распределение в главной книге. Такие распределения всегда выполняются для дополнительных книг и осуществляются таким же образом, как и распределения контроллинга.⁴

Кроме того, Вы можете использовать операцию FB50L для выполнения проводок счетов главной книги для конкретной дополнительной книги. Такие возможности особенно актуальны для закрытия периода или корректирующих проводок, которые предусмотрены конкретными принципами бухгалтерского учета. Данное решение не поддерживает предварительную регистрацию документов в дополнительных книгах, так как предполагается, что документы должны быть преобразованы в реальные, например, счета-фактуры или платежи в основной книге. Проводки в дополнительные книги используются для корректировочных проводок закрытия учетного периода при ведении параллельного учета.

⁴ Примечание: невозможно распределять данные контрольных счетов и счетов главной книги с управлением открытыми позициями, так как регистр не хранит открытых позиций.

ПЕРЕХОД НА НОВУЮ ГЛАВНУЮ КНИГУ

Путь перехода на новую главную книгу зависит от требований компании. Для обеспечения успешной миграции и сохранения имеющейся информации компания SAP предлагает набор сервисов, которые помогут Вам выполнить переход без ошибок. SAP рекомендует включать такие сервисы, существенно снижающие риски, в проект перехода к новой главной книге.

Выполнение миграции в среде тестирования позволяет выявить потенциально возможные исключительные случаи. Непосредственно миграция в продуктивной среде проводится в определенный день в конце финансового года. В это время переносятся все документы с датой проводки не ранее даты миграции (обычно это первые дни нового финансового года) в новые таблицы. До этого документы нового финансового года временно хранятся в таблице итоговых записей классической главной книги SAP.

Процесс перехода позволяет подготовить финансовую отчетность предыдущего финансового года, основываясь на таблицах классической главной книги SAP. Такой принцип гарантирует непрерывность данных и позволяет согласовать значения предыдущего года с текущими значениями в новых таблицах.

Стандартная процедура перехода проходит в 3 этапа.

ЭТАП 0

Этот этап длится до смены финансового года. Во время ведения оперативной работы в классической главной книге SAP необходимо выполнить важные подготовительные операции, такие как разработка концептуального проекта для конфигурирования новой главной книги. Если Вы решили использовать разделение документов, на этом этапе необходимо проанализировать бизнес-процессы и специальные настройки разделения документов. Проведение этого анализа имеет важное значение, так как логика разделения документов зависит от типа документа.



ЭТАП 1

Этот этап выполняется между датой миграции и активацией новых функций. Одной из целей задания даты миграции является определение открытых позиций прошлого финансового года на определенную ключевую дату. Если предыдущий финансовый год закрыт, а разделение документов активно, происходит присвоение позициям, открытым на дату миграции (например, кредиторской и дебиторской задолженностям), дополнительных контировок с последующим переносом сальдо по каждому признаку в новую таблицу итоговых записей. Данное решение обновляет сальдо отдельных периодов в новом финансовом году путем выполнения операций выравнивания, начиная с этапа 1 и далее. При отдельном запуске оно выполняет перенос остатков для счетов главной книги, которые не управляются по принципу открытых позиций, в новые таблицы.

В общем случае для сальдо по счетам можно выбрать в качестве исходного любой регистр. Некоторые сальдо по счетам главной книги могут быть, например, сформированы по специальным регистрам, в то время как остальные сальдо берутся из данных бухгалтерского учета по местам возникновения прибыли. Обеспечение корректности формирования финансовой отчетности является основной задачей проекта перехода к новой главной книге.

Если Вы хотите формировать балансы в разрезе новых аналитических признаков, у Вас есть два пути. Можно получить их из существующих исходных балансов (например, путем выделения сегментов из исходного баланса, содержащего места возникновения прибыли) или воспользоваться интерфейсом для расширения стандартных функциональных возможностей бизнес-приложений (BAdI). Если возможность построения баланса в разрезе аналитических признаков не требуется, Вы можете вручную перенести проводки в требуемые признаки.

Сальдо периодов текущего финансового года для этих счетов формируется так же, как и для счетов с управлением открытыми позициями при переносе проводок на этапе 1.

В идеальном случае последующий перенос документов должен происходить в конце этапа 1 и до того, как Вы активируете новую главную книгу. Если процедуры проверки по-прежнему обнаруживают серьезные ошибки, Вы можете полностью удалить результаты и выполнить миграцию заново.

ЭТАП 2

Этот этап начинается с активации новой главной книги. При этом выполняется обновление данных в таблицах нового решения. Если Вы уверены, что выполненные на первом этапе настройки обеспечивают корректный перенос данных текущего финансового года, то перенос этих данных можно выполнить не в конце этапа 1, а на этапе 2. На этом этапе данные доступны для сравнения, как в классической, так и в новой главной книге.

ТЕХНИЧЕСКИЕ ШАГИ ПЛАНИРОВАНИЯ ПЕРЕХОДА К НОВОЙ ГЛАВНОЙ КНИГЕ

До начала перехода к новой главной книге необходимо составить план. План перехода содержит дату перехода (см. выше), затрагиваемые балансовые единицы и целевую основную книгу. В плане перехода указывается, будет ли использоваться функция разделения документов или нет. Для балансовых единиц с разными вариантами финансового года составляются разные планы, так как балансовые единицы имеют разные даты перехода. Все шаги выполняются по соответствующему утвержденному плану. Вы можете создать план перехода в соответствии с Вашими уникальными потребностями, но в общем случае переход включает следующие шаги:

- создание рабочего списка (выбор всех позиций, которые были открытыми на дату перехода, и документов, подлежащих переносу);
- при необходимости открытые позиции дополняются аналитическими признаками. Если для рассматриваемых признаков требуется получение обособленной финансовой отчетности, необходимо настроить функции разделения документов;
- перенос сальдо счетов с управлением открытыми позициями, контрольных счетов дебиторов и кредиторов и т. п. (возможно, с дополнительными признаками);
- перенос сальдо балансовых счетов без управления открытыми позициями;
- последующий перенос документов этапа 1 в новые таблицы;
- окончание перехода;
- активация новой главной книги.

В новой версии решения SAP в качестве дополнительного инструмента возможно использование пульта управления переходом к новой главной книге. Интерфейс и функции этого инструмента схожи с интерфейсом и функциями пульта управления закрытием периода. Он содержит два разных списка задач: один – с использованием разделения документов, а второй – без разделения. Список задач обеспечивает прозрачное представление процесса перехода к новой главной книге. Вы можете адаптировать список задач в соответствии с требованиями Вашей компании.

Подтверждение правильности разделения документов является еще одним инструментом, который Вы можете использовать при переходе. Система может предоставить журналы по проводкам, которые являются некорректными по отношению к настройкам, выполненным для разделения документов. В зависимости от настроек система будет создавать журнал в фоновом режиме или же формировать также системное сообщение либо сообщение об ошибке. В некоторых случаях Вы можете использовать анализ журнала в качестве основной информации для обучения, что позволит пользователям рассмотреть критические случаи в терминах настроек для разделения документов.

КРАТКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Новая главная книга в решении SAP ERP сочетает в себе функции, которые ранее выполнялись несколькими различными приложениями SAP и поэтому требовали периодического согласования данных. Благодаря прозрачной и гибкой структуре данных, унифицированному интерфейсу пользователя, устранению избыточности данных и интеграции с контроллингом в режиме реального времени новая главная книга удовлетворяет требованиям, предъявляемым к современному перспективному решению для бухгалтерского учета в компаниях любых отраслей и масштабов. Чтобы узнать больше о том, как использование новой главной книги в решении SAP ERP позволит улучшить бухгалтерский учет в Вашей компании, позвоните, пожалуйста, сегодня Вашему представителю компании SAP или посетите наш сайт.

ПОРТРЕТ КОМПАНИИ

Компания SAP является ведущим в мире поставщиком программных решений для управления бизнесом. Комплексное предложение SAP включает решения, отвечающие требованиям организаций любого масштаба – от компаний сегмента малого и среднего бизнеса до глобальных корпораций. Решения SAP для управления бизнесом помогают предприятиям во всем мире повышать эффективность деятельности всех функциональных подразделений и компании в целом, совершенствовать взаимоотношения с клиентами и расширять сотрудничество с партнерами. В настоящее время более 38 000 компаний, расположенных в более чем 120 странах мира, используют в своей работе программное обеспечение SAP.

Все решения SAP базируются на платформе SAP NetWeaver – технологической платформе нового поколения для управления бизнес-процессами, которая обеспечивает возможность перехода к сервисно-ориентированной архитектуре ИТ-ландшафта и поддерживает быструю реализацию инноваций и гибкую адаптацию бизнеса к изменениям рыночной среды.

Отраслевые решения SAP эффективно поддерживают уникальные бизнес-процессы более чем 20 отраслей, в число которых наряду с флагманами экономики – нефтегазовой отраслью, металлургией, энергетикой – входят развивающиеся быстрыми темпами сфера розничной торговли и производства товаров народного потребления, индустрия машиностроения, сектор финансовых институтов и многие другие отрасли. Решения SAP успешно используются также для эффективного управления государственным сектором экономики разных стран.

Компания SAP имеет представительства в более чем 50 странах мира, представлена на нескольких биржах, включая Франкфуртскую фондовую биржу и Нью-Йоркскую фондовую биржу.

Дополнительная информация: <http://www.sap.com>

В 1992 году открылось представительство SAP AG в Москве. За прошедшие годы открылись представительства в Санкт-Петербурге, Алматы и Киеве, а численность сотрудников превысила 400 человек. У клиентов SAP в странах СНГ работают в промышленной эксплуатации более 300 информационных систем на базе решений SAP. Всего в России и странах СНГ у компании SAP – более 750 клиентов.

Дополнительная информация: <http://www.sap.ru>

ИНФОРМАЦИЯ К ДЕЙСТВИЮ

Мы готовы ответить на Ваши вопросы.

Телефон для контактов:

8 800 200 9777

(звонок по России бесплатный)

Подробную информацию на русском языке о компании SAP, наших решениях и услугах можно найти на нашем Интернет-сайте по адресу: www.sap.ru, где Вы также можете задать интересующие Вас вопросы.

Подпишитесь на рассылку новостей по адресу:

www.sap.ru/company/digest/, и Вы будете в курсе последних новостей SAP для стран СНГ.

АДРЕСА ОФИСОВ

ООО «САП СНГ»

РФ, 115054, Москва, Космодамианская набережная, 52/2.

Телефон: +7 (495) 755-9800, факс: +7 (495) 755-9801.

E-mail: info.cis@sap.com

www.sap.ru

ООО «САП СНГ»

РФ, 190000, Санкт-Петербург, ул. Малая Морская, 23.

Телефон: +7 (812) 448-4103, факс +7 (812) 448-4102.

E-mail: info.cis@sap.com

www.sap.ru

ООО «САП Украина»

Украина, 01025, Киев, ул. Владимирская, 12.

Телефоны: +38 (044) 490-3392, 490-3393;

факс: +38 (044) 490-3394.

E-mail: info.Ukraine@sap.com

www.sap.ua

ТОО «САП Казахстан»

Казахстан, 050059, Алматы, ул. Фурманова, 240 Г.

Телефон: +7 (327) 250-8400, факс: +7 (327) 250-8401.

E-mail: Info.cis@sap.com

www.sap.ru